



2024年1月期 第1四半期決算短信〔日本基準〕（連結）

2023年6月13日

上場会社名 株式会社SKIYAKI 上場取引所 東
コード番号 3995 URL <https://skiyaki.com/>
代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 小久保 知洋
問合せ先責任者 (役職名) 取締役 (氏名) 酒井 真也 TEL 03 (5428) 8378
四半期報告書提出予定日 2023年6月14日 配当支払開始予定日 ー
四半期決算補足説明資料作成の有無：有
四半期決算説明会開催の有無：無

(百万円未満切捨て)

1. 2024年1月期第1四半期の連結業績（2023年2月1日～2023年4月30日）

(1) 連結経営成績（累計）

(%表示は、対前年同四半期増減率)

| | 売上高 | | 営業利益 | | 経常利益 | | 親会社株主に帰属する 四半期純利益 | |
|---------------|-----|-------|------|------|------|-----|----------------------|-------|
| | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % |
| 2024年1月期第1四半期 | 589 | 10.1 | 51 | 21.1 | 52 | 4.4 | 38 | △43.4 |
| 2023年1月期第1四半期 | 535 | △18.0 | 42 | — | 50 | — | 67 | 44.8 |

(注) 包括利益 2024年1月期第1四半期 38百万円 (△40.8%) 2023年1月期第1四半期 65百万円 (30.5%)

| | 1株当たり 四半期純利益 | 潜在株式調整後 1株当たり 四半期純利益 |
|---------------|-----------------|----------------------------|
| | 円 銭 | 円 銭 |
| 2024年1月期第1四半期 | 3.53 | 3.51 |
| 2023年1月期第1四半期 | 6.26 | 6.24 |

(2) 連結財政状態

| | 総資産 | 純資産 | 自己資本比率 |
|---------------|-------|-------|--------|
| | 百万円 | 百万円 | % |
| 2024年1月期第1四半期 | 4,201 | 1,267 | 29.9 |
| 2023年1月期 | 4,100 | 1,228 | 29.7 |

(参考) 自己資本 2024年1月期第1四半期 1,256百万円 2023年1月期 1,218百万円

2. 配当の状況

| | 年間配当金 | | | | |
|--------------|--------|--------|--------|------|------|
| | 第1四半期末 | 第2四半期末 | 第3四半期末 | 期末 | 合計 |
| | 円 銭 | 円 銭 | 円 銭 | 円 銭 | 円 銭 |
| 2023年1月期 | — | 0.00 | — | 0.00 | 0.00 |
| 2024年1月期 | — | — | — | — | — |
| 2024年1月期（予想） | — | 0.00 | — | 0.00 | 0.00 |

(注) 直近に公表されている配当予想からの修正の有無：無

3. 2024年1月期の連結業績予想（2023年2月1日～2024年1月31日）

(%表示は、対前期増減率)

| | 売上高 | | 営業利益 | | 経常利益 | | 親会社株主に帰属 する当期純利益 | | 1株当たり 当期純利益 |
|----|-------|-----|------|------|------|------|---------------------|-------|----------------|
| | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % | 円 銭 |
| 通期 | 2,601 | 6.0 | 257 | 14.5 | 280 | 18.8 | 223 | 309.2 | 20.70 |

(注) 直近に公表されている業績予想からの修正の有無：無

※ 注記事項

(1) 当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動（連結範囲の変更を伴う特定子会社の異動）：無
新規 ー社 （社名）ー、除外 ー社 （社名）ー

(2) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用：無

(3) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示

- ① 会計基準等の改正に伴う会計方針の変更 : 無
- ② ①以外の会計方針の変更 : 無
- ③ 会計上の見積りの変更 : 無
- ④ 修正再表示 : 無

(4) 発行済株式数（普通株式）

| | | | | |
|---------------------|------------|-------------|------------|-------------|
| ① 期末発行済株式数（自己株式を含む） | 2024年1月期1Q | 10,785,500株 | 2023年1月期 | 10,785,500株 |
| ② 期末自己株式数 | 2024年1月期1Q | 8,038株 | 2023年1月期 | 8,038株 |
| ③ 期中平均株式数（四半期累計） | 2024年1月期1Q | 10,777,462株 | 2023年1月期1Q | 10,742,695株 |

※ 四半期決算短信は公認会計士又は監査法人の四半期レビューの対象外です

※ 業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

（将来に関する記述等についてのご注意）

本資料に記載されている業績見通し等の将来に関する記述は、当社が現在入手している情報及び合理的であると判断する一定の前提に基づいており、その達成を当社として約束する趣旨のものではありません。また、実際の業績等は様々な要因により大きく異なる可能性があります。

業績予想の前提となる条件及び業績予想のご利用にあたっての注意事項等については、添付資料P. 3「1. 当四半期決算に関する定性的情報（3）連結業績予想などの将来予測情報に関する説明」をご覧ください。

○添付資料の目次

| | |
|------------------------------------|---|
| 1. 当四半期決算に関する定性的情報 | 2 |
| (1) 経営成績に関する説明 | 2 |
| (2) 財政状態に関する説明 | 3 |
| (3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明 | 3 |
| 2. 四半期連結財務諸表及び主な注記 | 4 |
| (1) 四半期連結貸借対照表 | 4 |
| (2) 四半期連結損益計算書及び四半期連結包括利益計算書 | 5 |
| 四半期連結損益計算書 | 5 |
| 第1四半期連結累計期間 | 5 |
| 四半期連結包括利益計算書 | 5 |
| 第1四半期連結累計期間 | 5 |
| (3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項 | 6 |
| (継続企業の前提に関する注記) | 6 |
| (株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記) | 6 |
| (セグメント情報等) | 6 |

1. 当四半期決算に関する定性的情報

(1) 経営成績に関する説明

当第1四半期連結累計期間のわが国経済は、新型コロナウイルス感染症（COVID-19）に対する行動制限が緩和され、経済活動の正常化など収束に向かう動きが見られるようになった一方で、ロシア・ウクライナ情勢の長期化、金利・為替相場の変動や物価上昇が進行するなど、景気の先行きは未だ不透明な状況が継続しております。

このような状況の下、当社グループは、クリエイターに係るファンクラブ（以下「FC」という。）サービス、クリエイターグッズ等のECサービスの提供サービス数を増やし、取引規模を堅調に拡大させて参りました。これらの事業展開により、2023年4月末日現在における当社グループが提供するプラットフォームの有料会員数は、107.4万人（同5.9%増）となりました。

FCサービスは、有料会員より毎月又は毎年受領するファンクラブ会費のうち、当社が受領する手数料を売上高として純額計上するストック型ビジネスであり、当社プラットフォームの中核である「Bitfan Pro」及び「Bitfan」のFCサービスに加え、連結子会社である㈱エンターメディアFCが提供するFCサービスにより構成され、安定的かつ継続的な収入が見込まれるという特性を有しております。当第1四半期連結累計期間においては、サービス数及び有料会員数の増加により、FCサービスの売上高は370,752千円（前年同四半期比7.9%増）となりました。

ECサービスは、クリエイターグッズ等のECサイトでの販売代金のうち、当社が受領する手数料を売上高として純額計上するフロー型ビジネスであり、「Bitfan Pro」及び「Bitfan」のECサービスにより構成されており、クリエイターによるツアー実施等の活動の有無により商品の出荷時期及び出荷金額が大きく変動する特性があり、ストック型ビジネスであるFCサービスと比較して、四半期ごとの売上高の変動性が大きくなる傾向にあります。当第1四半期連結累計期間においては、前年同四半期と比較してクリエイターグッズ等のオンラインでの販売が減少したことにより、ECサービスの売上高は128,401千円（同12.3%減）となりました。

その他の売上高は、電子チケットサービスであるSKIYAKI TICKET及びBitfan Passのサービス提供、クリエイターのイベント制作、クリエイターのオリジナルグッズの企画製造販売を行うMD（マーチャンダイジング）サービスの提供、その他上記に含まれないサービスに係るシステム提供等により、90,612千円（同97.2%増）となりました。

売上原価は、MDサービスの売上増加に伴う商品仕入原価及びロイヤリティの増加等の影響により、前年同四半期に比べ13.2%増加の174,956千円となりました。

販売費及び一般管理費は、FCサービスの売上増加に伴う回収手数料の増加、人員増加及び昇給に伴う人件費の増加等の影響により、前年同四半期に比べ7.2%増加の362,833千円となりました。

この結果、当第1四半期連結累計期間の業績は、売上高589,766千円（前年同四半期比10.1%増）、営業利益51,977千円（前年同四半期比21.1%増）、経常利益52,628千円（前年同四半期比4.4%増）、親会社株主に帰属する四半期純利益38,079千円（前年同四半期比43.4%減）となりました。

なお、当社グループはプラットフォーム事業の単一セグメントであるため、セグメント別の記載を省略しております。

(2) 財政状態に関する説明

(資産)

当第1四半期連結会計期間末における資産合計は4,201,587千円となり、前連結会計年度末に比べ101,457千円増加しました。

流動資産については、現金及び預金の増加52,914千円、売掛金の増加26,724千円、前払費用の増加10,556千円等により、前連結会計年度末に比べ100,567千円増加し、3,821,146千円となりました。

固定資産については、有形固定資産が12,110千円、無形固定資産が124,891千円、投資その他の資産が243,439千円となり、前連結会計年度末に比べ890千円増加し、380,440千円となりました。これは主に、長期前払費用の増加18,367千円、繰延税金資産の減少10,001千円等によるものであります。

(負債)

当第1四半期連結会計期間末における負債合計は、2,934,498千円と前連結会計年度末に比べ62,874千円増加しました。

流動負債については、1年内返済予定の長期借入金の増加61,225千円、預り金の増加33,466千円、買掛金の減少112,723千円、未払法人税等の減少34,165千円等により、前連結会計年度末に比べ52,675千円減少し、2,723,836千円となりました。

固定負債については、長期借入金の増加112,839千円等により、前連結会計年度末に比べ115,550千円増加し、210,662千円となりました。

(純資産)

当第1四半期連結会計期間末における純資産合計は、前連結会計年度末に比べ38,583千円増加し、1,267,088千円となりました。これは、親会社株主に帰属する四半期純利益の計上による利益剰余金の増加38,079千円等によるものであります。

(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

連結業績予想については、当第1四半期連結累計期間における連結業績が概ね計画どおりに進捗していることから、2023年3月16日の「2023年1月期 決算短信」で公表いたしました通期の連結業績予想に変更はありません。

2. 四半期連結財務諸表及び主な注記

(1) 四半期連結貸借対照表

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (2023年1月31日) | 当第1四半期連結会計期間 (2023年4月30日) |
|---------------|-------------------------|------------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 2,401,671 | 2,454,585 |
| 売掛金 | 586,652 | 613,376 |
| 商品 | 1,647 | 2,905 |
| 前払費用 | 557,968 | 568,524 |
| その他 | 172,830 | 181,946 |
| 貸倒引当金 | △191 | △191 |
| 流動資産合計 | 3,720,579 | 3,821,146 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | 12,646 | 12,110 |
| 無形固定資産 | 129,861 | 124,891 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資その他の資産 | 422,210 | 425,815 |
| 貸倒引当金 | △185,168 | △182,376 |
| 投資その他の資産合計 | 237,041 | 243,439 |
| 固定資産合計 | 379,550 | 380,440 |
| 資産合計 | 4,100,129 | 4,201,587 |
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 買掛金 | 184,446 | 71,722 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 87,019 | 148,244 |
| 未払法人税等 | 46,577 | 12,411 |
| 預り金 | 1,611,861 | 1,645,327 |
| 契約負債 | 713,551 | 714,037 |
| その他 | 133,055 | 132,091 |
| 流動負債合計 | 2,776,511 | 2,723,836 |
| 固定負債 | | |
| 長期借入金 | 86,144 | 198,983 |
| 繰延税金負債 | 2,602 | 3,132 |
| 株式報酬引当金 | 6,365 | 8,546 |
| 固定負債合計 | 95,112 | 210,662 |
| 負債合計 | 2,871,623 | 2,934,498 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 593,289 | 593,289 |
| 資本剰余金 | 567,259 | 567,259 |
| 利益剰余金 | 58,267 | 96,346 |
| 自己株式 | △346 | △346 |
| 株主資本合計 | 1,218,469 | 1,256,549 |
| 非支配株主持分 | 10,035 | 10,539 |
| 純資産合計 | 1,228,505 | 1,267,088 |
| 負債純資産合計 | 4,100,129 | 4,201,587 |

(2) 四半期連結損益計算書及び四半期連結包括利益計算書
 (四半期連結損益計算書)
 (第1四半期連結累計期間)

(単位：千円)

| | 前第1四半期連結累計期間 (自 2022年2月1日 至 2022年4月30日) | 当第1四半期連結累計期間 (自 2023年2月1日 至 2023年4月30日) |
|------------------|---|---|
| 売上高 | 535,874 | 589,766 |
| 売上原価 | 154,611 | 174,956 |
| 売上総利益 | 381,262 | 414,810 |
| 販売費及び一般管理費 | 338,339 | 362,833 |
| 営業利益 | 42,923 | 51,977 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息及び配当金 | 46 | 51 |
| 債務免除益 | 7,645 | — |
| 貸倒引当金戻入額 | — | 2,792 |
| その他 | 910 | — |
| 営業外収益合計 | 8,602 | 2,843 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 764 | 699 |
| 持分法による投資損失 | 362 | 1,313 |
| その他 | — | 179 |
| 営業外費用合計 | 1,127 | 2,192 |
| 経常利益 | 50,398 | 52,628 |
| 特別利益 | | |
| 貸倒引当金戻入額 | 27,635 | — |
| 持分変動利益 | 2,025 | — |
| 特別利益合計 | 29,661 | — |
| 税金等調整前四半期純利益 | 80,060 | 52,628 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 9,555 | 3,514 |
| 法人税等調整額 | 3,178 | 10,530 |
| 法人税等合計 | 12,734 | 14,045 |
| 四半期純利益 | 67,325 | 38,583 |
| 非支配株主に帰属する四半期純利益 | 64 | 503 |
| 親会社株主に帰属する四半期純利益 | 67,261 | 38,079 |

(四半期連結包括利益計算書)
 (第1四半期連結累計期間)

(単位：千円)

| | 前第1四半期連結累計期間 (自 2022年2月1日 至 2022年4月30日) | 当第1四半期連結累計期間 (自 2023年2月1日 至 2023年4月30日) |
|-----------------|---|---|
| 四半期純利益 | 67,325 | 38,583 |
| その他の包括利益 | | |
| 為替換算調整勘定 | △2,122 | — |
| その他の包括利益合計 | △2,122 | — |
| 四半期包括利益 | 65,203 | 38,583 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る四半期包括利益 | 65,138 | 38,079 |
| 非支配株主に係る四半期包括利益 | 64 | 503 |

(3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項

(継続企業の前提に関する注記)

該当事項はありません。

(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)

該当事項はありません。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社グループは、プラットフォーム事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。