



2025年2月期 第2四半期（中間期）決算短信〔IFRS〕（非連結）

2024年10月11日

上場会社名 バリオセキュア株式会社 上場取引所 東
 コード番号 4494 URL <https://www.variosecure.net/>
 代表者 （役職名）代表取締役社長 （氏名）山森 郷司
 問合せ先責任者 （役職名）執行役員社長室長 （氏名）青野 友弘 TEL 03 (5577) 3284
 半期報告書提出予定日 2024年10月15日 配当支払開始予定日 —
 決算補足説明資料作成の有無：有
 決算説明会開催の有無：有（機関投資家・アナリスト及び個人投資家向け）

（百万円未満切捨て）

1. 2025年2月期第2四半期（中間期）の業績（2024年3月1日～2024年8月31日）

（1）経営成績（累計）

（％表示は、対前年中間期増減率）

	売上収益		営業利益		税引前利益		中間利益		中間包括利益合計額	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
2025年2月期中間期	1,354	3.7	273	△6.0	265	△6.9	182	△4.1	182	△4.1
2024年2月期中間期	1,306	△2.3	290	△24.6	285	△19.7	190	△22.3	190	△22.3

	基本的1株当たり 中間利益	希薄化後1株当たり 中間利益
	円 銭	円 銭
2025年2月期中間期	40.45	40.26
2024年2月期中間期	42.21	41.55

（2）財政状態

	資産合計	資本合計	資本合計比率
	百万円	百万円	%
2025年2月期中間期	7,676	5,731	74.7
2024年2月期	7,649	5,548	72.5

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
2024年2月期	—	0.00	—	0.00	0.00
2025年2月期	—	0.00			
2025年2月期（予想）			—	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. 2025年2月期の業績予想（2024年3月1日～2025年2月28日）

（％表示は、対前期増減率）

	売上収益		営業利益		税引前利益		当期利益		基本的1株当たり 当期利益
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	円 銭
通期	2,753	4.3	485	△6.9	474	△6.7	336	△3.2	74.47

（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) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更

- ① IFRSにより要求される会計方針の変更：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

(2) 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）
- ② 期末自己株式数
- ③ 期中平均株式数（中間期）

2025年2月期中間期	4,522,961株	2024年2月期	4,520,053株
2025年2月期中間期	1,519株	2024年2月期	1,519株
2025年2月期中間期	4,519,340株	2024年2月期中間期	4,515,137株

※ 第2四半期（中間期）決算短信は公認会計士又は監査法人の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、当社としてその達成を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「1. 当中間決算に関する定性的情報（4）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. 当中間決算に関する定性的情報	1
(1) 経営成績に関する説明	1
(2) 財政状態に関する説明	1
(3) キャッシュ・フローの分析	2
(4) 業績予想などの将来予測情報に関する説明	2
2. 国際会計基準による要約中間財務諸表及び主な注記	3
(1) 要約中間財政状態計算書	3
(2) 要約中間損益計算書及び要約中間包括利益計算書	5
(3) 要約中間持分変動計算書	7
(4) 要約中間キャッシュ・フロー計算書	8
(5) 要約中間財務諸表に関する注記事項	9
3. 日本基準による中間財務諸表	10
(1) 中間貸借対照表	10
(2) 中間損益計算書	11
(3) 中間キャッシュ・フロー計算書	12
注記事項	13

1. 当中間決算に関する定性的情報

(1) 経営成績に関する説明

当中間会計期間における我が国経済は、個人消費や企業の設備投資が持ち直し、各種政策の効果もあって景気は緩やかな回復が継続しましたが、物価やエネルギー価格の上昇による影響が懸念されております。加えて、世界的な金融引締め等により、海外景気の下振れが我が国の景気を下押しするリスクとなっております。

当社を取り巻くセキュリティサービス市場の環境としては、サプライチェーンを狙ったサイバー攻撃や一般企業・病院等を狙うランサムウェア被害(身代金要求型ウイルス)が増加しております。また、企業によるクラウドサービスの利用やDX化の推進等により、セキュリティ対策は必然となっております。

そのような環境下、当社は従来のゲートウェイセキュリティに加え、エンドポイントセキュリティ対策としてサイバー攻撃の兆候を検知するVarioマネージドEDR、増加するランサムウェア被害(身代金要求型ウイルス)から企業の情報資産を守るデータバックアップ(VDaP)、社内の通信機器の状況を運用監視し、通信環境を脆弱性から守るマネージドLAN/WIFI等の各種サービスにより、増大する脅威に対して多層防御により安心、安全なビジネス環境の構築を支援して参りました。

当社は、中期経営方針のもと「マネージドサービスの対応領域拡大・競争力強化」「成長セキュリティ市場への参入」「既存販売網と異なる新規営業体制の強化」を掲げ、人材の獲得、サービス企画・事業開発の強化、ソフトウェア開発等の事業投資を行う計画を公表し、実現に向けての取り組みを行っております。

このような状況のもと、売上収益は、マネージドセキュリティサービスではストック型の収益と、その低解約率(0.75%) (注)及びVarioマネージドEDRのライセンス数増加により前年同期比では増収となりました。インテグレーションサービスではネットワーク機器の調達や構築を行うネットワークインテグレーションサービスが前年同期比では増収となりました。また、中期経営方針に基づく事業投資(サービス企画、エンジニア、運用サポート人員などの採用)により人件費等が増加したことで、各種段階利益は前年同期比で減益となりました。

以上の結果、IFRSに準拠した当中間会計期間の業績は、売上収益1,354,424千円(前年同期比3.7%増)、営業利益273,389千円(同6.0%減)、税引前中間利益265,378千円(同6.9%減)、中間利益182,792千円(同4.1%減)となりました。

なお、当社は、インターネットセキュリティサービス事業の単一セグメントであるため、セグメント別の記載はしておりません。

(注)解約率(金額ベース) = 当中間会計期間解約金額 ÷ (各年度の期初ベース月次売上収益 × 6)

(2) 財政状態に関する説明

IFRSに準拠した当中間会計期間末における財政状態の状況は以下のとおりであります。

(資産)

当中間会計期間末における資産合計は、7,676,886千円となり、前事業年度末に比べ26,952千円増加しました。これは主に、その他の流動資産が44,520千円、有形固定資産が72,706千円増加し、棚卸資産が43,120千円、繰延税金資産が42,386千円減少したことによります。

(負債)

当中間会計期間末における負債合計は、1,945,551千円となり、前事業年度末に比べ156,219千円減少しました。これは主に、リース負債が47,931千円増加し、流動負債の引当金が50,597千円、非流動負債の借入金が100,000千円、その他の非流動負債が54,354千円減少したことによります。

(資本)

当中間会計期間末における資本合計は、5,731,334千円となり、前事業年度末に比べ183,171千円増加しました。これは主に、中間利益の計上により利益剰余金が182,792千円増加したことによります。

(3) キャッシュ・フローの分析

IFRSに準拠した当中間会計期間におけるキャッシュ・フローの状況は以下のとおりであります。

当中間会計期間における資金は、前事業年度末に比べ27,722千円減少し、当中間会計期間末には794,578千円となりました。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

当中間会計期間において営業活動の結果得られた資金は、180,073千円(前年同期は176,219千円の収入)となりました。主な増加は、税引前中間利益265,378千円、減価償却費及び償却費95,856千円、主な減少は、引当金の減少額50,597千円、その他の非流動負債の減少額54,354千円、法人所得税の支払額55,216千円によるものであります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

当中間会計期間において投資活動の結果使用した資金は、59,900千円(前年同期は90,745千円の使用)となりました。主な減少は、有形固定資産の取得による支出27,689千円、無形資産の取得による支出31,281千円によるものであります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

当中間会計期間において財務活動の結果使用した資金は、147,895千円(前年同期は331,679千円の使用)となりました。主な減少は、長期借入金の返済による支出100,000千円、リース負債の返済による支出47,545千円によるものであります。

(4) 業績予想などの将来予測情報に関する説明

2025年2月期の業績予想については2024年4月10日に公表した業績予想から変更ありません。

2. 国際会計基準による要約中間財務諸表及び主な注記

(1) 要約中間財政状態計算書

	前事業年度 (2024年2月29日)	当中間会計期間 (2024年8月31日)
	千円	千円
資産		
流動資産		
現金及び現金同等物	822,301	794,578
営業債権及びその他の債権	458,218	482,855
棚卸資産	189,362	146,242
その他の流動資産	138,874	183,395
流動資産合計	1,608,758	1,607,072
非流動資産		
有形固定資産	227,667	300,373
のれん	5,054,613	5,054,613
無形資産	343,683	343,911
その他の金融資産	63,384	64,314
繰延税金資産	153,667	111,281
その他の非流動資産	198,159	195,319
非流動資産合計	6,041,175	6,069,814
資産合計	7,649,933	7,676,886

	前事業年度 (2024年2月29日)	当中間会計期間 (2024年8月31日)
	千円	千円
負債及び資本		
負債		
流動負債		
借入金	200,000	200,000
営業債務及びその他の債務	106,604	117,193
未払法人所得税等	66,297	51,663
引当金	50,597	-
その他の流動負債	352,911	357,733
流動負債合計	776,410	726,589
非流動負債		
借入金	1,100,000	1,000,000
リース負債	28,841	76,773
引当金	18,481	18,505
その他の非流動負債	178,037	123,682
非流動負債合計	1,325,359	1,218,961
負債合計	2,101,770	1,945,551
資本		
資本金	750,868	751,798
資本剰余金	2,051,600	2,051,048
利益剰余金	2,745,780	2,928,573
自己株式	△85	△85
資本合計	5,548,163	5,731,334
負債及び資本合計	7,649,933	7,676,886

(2) 要約中間損益計算書及び要約中間包括利益計算書

要約中間損益計算書

中間会計期間

	前中間会計期間 (自 2023年3月1日 至 2023年8月31日)	当中間会計期間 (自 2024年3月1日 至 2024年8月31日)
	千円	千円
売上収益	1,306,037	1,354,424
売上原価	532,946	640,392
売上総利益	773,091	714,032
販売費及び一般管理費	482,290	442,163
その他の収益	75	1,520
その他の費用	1	-
営業利益	290,874	273,389
金融収益	4	63
金融費用	5,807	8,074
税引前中間利益	285,071	265,378
法人所得税費用	94,473	82,585
中間利益	190,598	182,792
1株当たり中間利益		
基本的1株当たり中間利益 (円)	42.21	40.45
希薄化後1株当たり中間利益 (円)	41.55	40.26

要約中間包括利益計算書
中間会計期間

	前中間会計期間 (自 2023年3月1日 至 2023年8月31日)	当中間会計期間 (自 2024年3月1日 至 2024年8月31日)
	千円	千円
中間利益	190,598	182,792
その他の包括利益	-	-
中間包括利益	190,598	182,792

(3) 要約中間持分変動計算書

前中間会計期間(自 2023年3月1日 至 2023年8月31日)

	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	合計
	千円	千円	千円	千円	千円
2023年3月1日時点の残高	749,758	2,048,261	2,581,039	△85	5,378,973
中間利益	-	-	190,598	-	190,598
中間包括利益合計	-	-	190,598	-	190,598
配当金	-	-	△182,863	-	△182,863
株式に基づく報酬取引	-	1,815	-	-	1,815
所有者との取引額合計	-	1,815	△182,863	-	△181,047
2023年8月31日時点の残高	749,758	2,050,077	2,588,774	△85	5,388,523

当中間会計期間(自 2024年3月1日 至 2024年8月31日)

	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	合計
	千円	千円	千円	千円	千円
2024年3月1日時点の残高	750,868	2,051,600	2,745,780	△85	5,548,163
中間利益	-	-	182,792	-	182,792
中間包括利益合計	-	-	182,792	-	182,792
新株の発行	930	930	-	-	1,861
株式に基づく報酬取引	-	△1,482	-	-	△1,482
所有者との取引額合計	930	△551	-	-	379
2024年8月31日時点の残高	751,798	2,051,048	2,928,573	△85	5,731,334

(4) 要約中間キャッシュ・フロー計算書

	前中間会計期間 (自 2023年3月1日 至 2023年8月31日)	当中間会計期間 (自 2024年3月1日 至 2024年8月31日)
	千円	千円
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前中間利益	285,071	265,378
減価償却費及び償却費	91,791	95,856
引当金の増減額 (△は減少)	5,376	△50,597
金融収益	△4	△63
金融費用	5,807	8,074
棚卸資産の増減額 (△は増加)	△31,292	43,120
営業債権及びその他の債権の増減額 (△は増加)	△19,224	△24,636
その他の流動資産の増減額 (△は増加)	10,828	△44,355
その他の非流動資産の増減額 (△は増加)	△16,929	2,840
営業債務及びその他の債務の増減額 (△は減少)	8,775	9,822
その他の流動負債の増減額 (△は減少)	△4,759	△8,192
その他の非流動負債の増減額 (△は減少)	△62,666	△54,354
その他	△2,785	△1,452
小計	269,987	241,439
利息の受取額	4	63
利息の支払額	△5,669	△6,213
法人所得税の支払額	△88,103	△55,216
営業活動によるキャッシュ・フロー	176,219	180,073
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	△26,352	△27,689
無形資産の取得による支出	△64,392	△31,281
その他	-	△930
投資活動によるキャッシュ・フロー	△90,745	△59,900
財務活動によるキャッシュ・フロー		
長期借入金の返済による支出	△100,000	△100,000
リース負債の返済による支出	△49,055	△47,545
配当金の支払額	△182,623	△349
財務活動によるキャッシュ・フロー	△331,679	△147,895
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△246,205	△27,722
現金及び現金同等物の期首残高	1,039,961	822,301
現金及び現金同等物に係る換算差額	-	-
現金及び現金同等物の中間期末残高	793,755	794,578

（5）要約中間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。

（会計方針の変更）

該当事項はありません。

（会計上の見積りの変更）

該当事項はありません。

（セグメント情報）

当社はインターネットセキュリティサービス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。

3. 日本基準による中間財務諸表

(1) 中間貸借対照表

(単位：千円)

	前事業年度 (2024年2月29日)	当中間会計期間 (2024年8月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	822,301	794,578
売掛金	458,251	480,734
商品	5,867	733
貯蔵品	183,494	145,509
その他	139,789	186,032
貸倒引当金	△32	-
流動資産合計	1,609,672	1,607,589
固定資産		
有形固定資産	110,855	114,087
無形固定資産		
のれん	3,230,392	3,100,487
その他	343,683	343,911
無形固定資産合計	3,574,075	3,444,398
投資その他の資産	403,139	361,814
固定資産合計	4,088,070	3,920,300
資産合計	5,697,743	5,527,889
負債の部		
流動負債		
買掛金	82,105	86,894
1年内返済予定の長期借入金	200,000	200,000
賞与引当金	23,259	22,202
契約損失引当金	50,597	-
未払法人税等	66,297	51,663
その他	235,745	228,893
流動負債合計	658,005	589,654
固定負債		
長期借入金	1,100,000	1,000,000
資産除去債務	18,481	18,505
その他	178,037	123,682
固定負債合計	1,296,518	1,142,188
負債合計	1,954,523	1,731,843
純資産の部		
株主資本		
資本金	750,868	751,798
資本剰余金	1,994,168	1,995,098
利益剰余金	998,269	1,049,235
自己株式	△85	△85
株主資本合計	3,743,219	3,796,046
純資産合計	3,743,219	3,796,046
負債純資産合計	5,697,743	5,527,889

(2) 中間損益計算書

中間会計期間

(単位：千円)

	前中間会計期間 (自 2023年3月1日 至 2023年8月31日)	当中間会計期間 (自 2024年3月1日 至 2024年8月31日)
売上高	1,306,037	1,354,424
売上原価	542,584	650,524
売上総利益	763,453	703,899
販売費及び一般管理費	※ 599,637	※ 563,271
営業利益	163,816	140,627
営業外収益		
受取利息	4	63
その他	75	1,520
営業外収益合計	79	1,583
営業外費用		
支払利息	5,431	5,476
為替差損	97	1,855
その他	1	-
営業外費用合計	5,530	7,332
経常利益	158,365	134,879
税引前中間純利益	158,365	134,879
法人税、住民税及び事業税	78,196	42,619
法人税等調整額	13,146	41,294
法人税等合計	91,343	83,913
中間純利益	67,021	50,965

(3) 中間キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

	前中間会計期間 (自 2023年3月1日 至 2023年8月31日)	当中間会計期間 (自 2024年3月1日 至 2024年8月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前中間純利益	158,365	134,879
減価償却費	46,910	56,277
のれん償却額	129,905	129,905
賞与引当金の増減額(△は減少)	1,684	△1,056
貸倒引当金の増減額(△は減少)	1	△32
契約損失引当金の増減額(△は減少)	5,376	△50,597
受取利息	△4	△63
支払利息	5,431	5,476
売上債権の増減額(△は増加)	△19,226	△22,483
貯蔵品の増減額(△は増加)	△34,992	37,985
商品の増減額(△は増加)	3,699	5,134
仕入債務の増減額(△は減少)	2,845	4,022
その他	△75,142	△103,875
小計	224,853	195,572
利息の受取額	4	63
利息の支払額	△5,391	△5,471
法人税等の支払額	△92,303	△57,635
営業活動によるキャッシュ・フロー	127,163	132,527
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	△26,352	△27,689
無形固定資産の取得による支出	△64,392	△31,281
その他	-	△930
投資活動によるキャッシュ・フロー	△90,745	△59,900
財務活動によるキャッシュ・フロー		
長期借入金の返済による支出	△100,000	△100,000
配当金の支払額	△182,623	△349
財務活動によるキャッシュ・フロー	△282,623	△100,349
現金及び現金同等物に係る換算差額	-	-
現金及び現金同等物の増減額(△は減少)	△246,205	△27,722
現金及び現金同等物の期首残高	1,039,961	822,301
現金及び現金同等物の中間期末残高	※ 793,755	※ 794,578

注記事項

(会計方針の変更)

該当事項はありません。

(会計上の見積りの変更)

該当事項はありません。

(中間財務諸表の作成にあたり適用した特有の会計処理)

該当事項はありません。

(中間貸借対照表関係)

1. 当社は、運転資金を効率的に調達するため、取引銀行4行と当座貸越契約を締結しております。これらの契約に基づく当座貸越契約に係る借入未実行残高は次のとおりであります。

	前事業年度 (2024年2月29日)	当中間会計期間 (2024年8月31日)
当座貸越極度額の総額	1,100,000千円	1,100,000千円
借入実行残高	-	-
差引額	1,100,000	1,100,000

(中間損益計算書関係)

※ 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前中間会計期間 (自 2023年3月1日 至 2023年8月31日)	当中間会計期間 (自 2024年3月1日 至 2024年8月31日)
給料及び手当	159,186千円	179,978千円
のれん償却額	129,905	129,905
賞与引当金繰入額	21,043	23,015

(中間キャッシュ・フロー計算書関係)

※ 現金及び現金同等物の中間期末残高と中間貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係は次のとおりであります。

	前中間会計期間 (自 2023年3月1日 至 2023年8月31日)	当中間会計期間 (自 2024年3月1日 至 2024年8月31日)
現金及び預金勘定	793,755千円	794,578千円
預入期間が3か月を超える定期預金	-	-
現金及び現金同等物	793,755	794,578

(株主資本等関係)

前中間会計期間(自 2023年3月1日 至 2023年8月31日)

1. 配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2023年5月25日 定時株主総会	普通株式	182,863	40.50	2023年2月28日	2023年5月26日	利益剰余金

2. 基準日が当中間会計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当中間会計期間の末日後となるもの
該当事項はありません。

3. 株主資本の金額の著しい変動
該当事項はありません。

当中間会計期間(自 2024年3月1日 至 2024年8月31日)

1. 配当金支払額

該当事項はありません。

2. 基準日が当中間会計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当中間会計期間の末日後となるもの
該当事項はありません。

3. 株主資本の金額の著しい変動
該当事項はありません。

(金融商品関係)

金融商品関係の中間貸借対照表計上額その他の金額は、前事業年度の末日と比較して著しい変動はありません。

(有価証券関係)

該当事項はありません。

(デリバティブ取引関係)

該当事項はありません。

(企業結合等関係)

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】

当社は、インターネットセキュリティサービス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。

なお、サービス区分別の外部顧客に対する売上高は以下のとおりであります。

	前中間会計期間 (自 2023年3月1日 至 2023年8月31日)	当中間会計期間 (自 2024年3月1日 至 2024年8月31日)
	千円	千円
売上高		
マネージドセキュリティサービス	1,139,435	1,168,913
インテグレーションサービス	166,601	185,511
顧客との契約から生じる収益	1,306,037	1,354,424
その他の収益	-	-
外部顧客への売上高	1,306,037	1,354,424

（収益認識関係）

顧客との契約から生じる収益を分解した情報は、「注記事項（セグメント情報等）」に記載のとおりであります。

（1株当たり情報）

1株当たり中間純利益及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前中間会計期間 (自 2023年3月1日 至 2023年8月31日)	当中間会計期間 (自 2024年3月1日 至 2024年8月31日)
(1) 1株当たり中間純利益	14円84銭	11円28銭
（算定上の基礎）		
中間純利益（千円）	67,021	50,965
普通株主に帰属しない金額（千円）	-	-
普通株式に係る中間純利益（千円）	67,021	50,965
普通株式の期中平均株式数（株）	4,515,137	4,519,340
(2) 潜在株式調整後1株当たり中間純利益	14円61銭	11円23銭
（算定上の基礎）		
中間純利益調整額（千円）	-	-
普通株式増加数（株）	72,386	20,763
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり中間純利益の算定に含めなかった潜在株式で、前事業年度末から重要な変動があったものの概要	-	-

（重要な後発事象）

該当事項はありません。