



## 2024年10月期 決算短信(日本基準)(連結)

2024年12月16日

上場会社名 株式会社プロレド・パートナーズ  
コード番号 7034 URL <https://www.prored-p.com/>

上場取引所 東

代表者 (役職名) 代表取締役 (氏名) 佐谷 進  
問合せ先責任者 (役職名) 執行役員CFO (氏名) 上戸 勇樹 TEL 03-6435-6581  
定時株主総会開催予定日 2025年1月30日 有価証券報告書提出予定日 2025年1月30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・アナリスト向け)

(百万円未満切捨て)

### 1. 2024年10月期の連結業績(2023年11月1日～2024年10月31日)

#### (1) 連結経営成績

(%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<br>当期純利益 |      |
|-----------|-------|------|------|---|-------|------|---------------------|------|
|           | 百万円   | %    | 百万円  | % | 百万円   | %    | 百万円                 | %    |
| 2024年10月期 | 3,205 | 18.0 | 90   |   | 1,275 | 70.9 | 319                 | 60.9 |
| 2023年10月期 | 2,715 | 0.1  | 372  |   | 4,378 |      | 818                 |      |

(注) 包括利益 2024年10月期 1,191百万円 (73.6%) 2023年10月期 4,513百万円 (%)

|           | 1株当たり当期純利益 | 潜在株式調整後<br>1株当たり当期純利益 | 自己資本<br>当期純利益率 | 総資産経常利益率 | 売上高営業利益率 |
|-----------|------------|-----------------------|----------------|----------|----------|
|           | 円 銭        | 円 銭                   | %              | %        | %        |
| 2024年10月期 | 29.28      |                       | 5.2            | 10.2     | 2.8      |
| 2023年10月期 | 74.95      |                       | 14.7           | 41.1     | 13.7     |

(参考) 持分法投資損益 2024年10月期 百万円 2023年10月期 百万円

#### (2) 連結財政状態

|           | 総資産    | 純資産    | 自己資本比率 | 1株当たり純資産 |
|-----------|--------|--------|--------|----------|
|           | 百万円    | 百万円    | %      | 円 銭      |
| 2024年10月期 | 13,114 | 11,323 | 48.1   | 578.29   |
| 2023年10月期 | 11,978 | 10,066 | 50.1   | 549.22   |

(参考) 自己資本 2024年10月期 6,314百万円 2023年10月期 5,997百万円

#### (3) 連結キャッシュ・フローの状況

|           | 営業活動によるキャッシュ・フロー | 投資活動によるキャッシュ・フロー | 財務活動によるキャッシュ・フロー | 現金及び現金同等物期末残高 |
|-----------|------------------|------------------|------------------|---------------|
|           | 百万円              | 百万円              | 百万円              | 百万円           |
| 2024年10月期 | 231              | 424              | 77               | 5,519         |
| 2023年10月期 | 579              | 3,250            | 1,996            | 5,404         |

### 2. 配当の状況

|               | 年間配当金  |        |        |      |      | 配当金総額<br>(合計) | 配当性向<br>(連結) | 純資産<br>配当率<br>(連結) |
|---------------|--------|--------|--------|------|------|---------------|--------------|--------------------|
|               | 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  | 百万円           | %            | %                  |
| 2023年10月期     |        | 0.00   |        | 0.00 | 0.00 | 0             | 0.0          | 0.0                |
| 2024年10月期     |        | 0.00   |        | 0.00 | 0.00 | 0             | 0.0          | 0.0                |
| 2025年10月期(予想) |        | 0.00   |        | 0.00 | 0.00 |               | 0.0          |                    |

### 3. 2025年10月期の連結業績予想(2024年11月1日～2025年10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<br>当期純利益 |   | 1株当たり<br>当期純利益 |
|----|-------|------|------|---|------|---|---------------------|---|----------------|
|    | 百万円   | %    | 百万円  | % | 百万円  | % | 百万円                 | % | 円 銭            |
| 通期 | 3,857 | 20.4 | 757  |   |      |   |                     |   |                |

(注) 1. 利益見通しについては、経常利益以下の各利益の具体的な金額予想は当社グループが出資している投資事業有限責任組合の運用による損益について、発生時期及び金額の合理的な予測が困難であることを踏まえ、開示しておりません。

注記事項

(1) 期中における連結範囲の重要な変更 : 無

新規 社 (社名) 、 除外 社 (社名)

(2) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示

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

(3) 発行済株式数 (普通株式)

|                    |           |              |           |              |
|--------------------|-----------|--------------|-----------|--------------|
| 期末発行済株式数 (自己株式を含む) | 2024年10月期 | 11,195,600 株 | 2023年10月期 | 11,195,600 株 |
| 期末自己株式数            | 2024年10月期 | 276,106 株    | 2023年10月期 | 276,106 株    |
| 期中平均株式数            | 2024年10月期 | 10,919,494 株 | 2023年10月期 | 10,919,494 株 |

(参考) 個別業績の概要

2024年10月期の個別業績 (2023年11月1日 ~ 2024年10月31日)

(1) 個別経営成績

(%表示は対前期増減率)

|           | 売上高   |      | 営業利益 |   | 経常利益 |      | 当期純利益 |      |
|-----------|-------|------|------|---|------|------|-------|------|
|           | 百万円   | %    | 百万円  | % | 百万円  | %    | 百万円   | %    |
| 2024年10月期 | 2,604 | 17.7 | 165  |   | 277  | 32.8 | 231   | 63.0 |
| 2023年10月期 | 2,212 | 4.5  | 412  |   | 413  |      | 626   |      |

|           | 1株当たり当期純利益 | 潜在株式調整後<br>1株当たり当期純利益 |
|-----------|------------|-----------------------|
|           | 円 銭        | 円 銭                   |
| 2024年10月期 | 21.22      |                       |
| 2023年10月期 | 57.39      |                       |

(2) 個別財政状態

|           | 総資産   | 純資産   | 自己資本比率 | 1株当たり純資産 |
|-----------|-------|-------|--------|----------|
|           | 百万円   | 百万円   | %      | 円 銭      |
| 2024年10月期 | 7,765 | 6,175 | 78.4   | 557.81   |
| 2023年10月期 | 7,551 | 5,911 | 77.6   | 536.80   |

(参考) 自己資本 2024年10月期 6,091百万円 2023年10月期 5,861百万円

決算短信は公認会計士又は監査法人の監査の対象外です

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. 経営成績等の概況 (4) 今後の見通し」をご覧ください。

決算補足説明資料及び決算説明会内容の入手方法について

当社は、2024年12月16日 (月曜日) に機関投資家・アナリスト向けのオンライン決算説明会をウェブ会議システムを用いて開催する予定です。その説明内容については、開催後速やかに当社ウェブサイトに掲載する予定です。

○添付資料の目次

|                              |    |
|------------------------------|----|
| 1. 経営成績等の概況 .....            | 2  |
| (1) 当期の経営成績の概況 .....         | 2  |
| (2) 当期の財政状態の概況 .....         | 2  |
| (3) 当期のキャッシュ・フローの概況 .....    | 2  |
| (4) 今後の見通し .....             | 3  |
| 2. 会計基準の選択に関する基本的な考え方 .....  | 4  |
| 3. 連結財務諸表及び主な注記 .....        | 5  |
| (1) 連結貸借対照表 .....            | 5  |
| (2) 連結損益計算書及び連結包括利益計算書 ..... | 7  |
| 連結損益計算書 .....                | 7  |
| 連結包括利益計算書 .....              | 8  |
| (3) 連結株主資本等変動計算書 .....       | 9  |
| (4) 連結キャッシュ・フロー計算書 .....     | 11 |
| (5) 連結財務諸表に関する注記事項 .....     | 12 |
| (継続企業の前提に関する注記) .....        | 12 |
| (セグメント情報等の注記) .....          | 12 |
| (1株当たり情報) .....              | 12 |
| (重要な後発事象) .....              | 12 |

## 1. 経営成績等の概況

### (1) 当期の経営成績の概況

当社グループは、国内屈指の実績を持つ成果報酬型コストマネジメント・コンサルティングを中心としたコンサルティング事業の成長に取り組んでおります。

コンサルティング事業においては、インフレ進行の影響により想定以上にコスト削減の実現が困難となっていることから、厳しい事業環境が続いております。他方で、コストマネジメントに対する需要及び成果報酬型ではサービス提供が難しい企業活動への様々な支援に対する需要は依然として高い状況が続いております。これらの需要に応えるため、固定報酬型のコンサルティング・サービスにおいて有償契約の前に「投資フェーズ」を設ける新たなコンサルティング・サービスのモデルを確立すべく、提供を開始しました。当社グループとしては、成果報酬型コストマネジメント・コンサルティングの立て直しに加え、固定報酬型コンサルティング・サービス拡充による事業の成長により、成長軌道に回帰するよう事業運営を行ってまいります。

当社グループが出資している投資事業有限責任組合（ドルフィン1号及びインフレクションII号SP）の運用の結果、投資事業有限責任組合の運用の結果、投資事業組合運用益1,632百万円を計上しております。

以上の結果、当連結会計年度の業績は、売上高3,205百万円（前期比18.0%増）、営業損失90百万円（前期は372百万円の営業損失）、経常利益1,275百万円（前期比70.9%減）、親会社株主に帰属する当期純利益319百万円（前期比60.9%減）となりました。

なお、当社はコンサルティング事業の単一セグメントであるため、セグメントごとの記載はしていません。

### (2) 当期の財政状態の概況

#### (資産)

当連結会計年度末における資産は、前連結会計年度末に比べ1,136百万円増加し、13,114百万円となりました。

流動資産は、前連結会計年度末に比べ84百万円増加し、6,257百万円となりました。これは主に前払費用が14百万円減少したものの、現金及び預金が114百万円増加したことによるものであります。

固定資産は、前連結会計年度末に比べ1,052百万円増加し、6,857百万円となりました。これは主にのれんが30百万円減少したものの、投資有価証券が1,099百万円増加したことによるものであります。

#### (負債)

当連結会計年度末における負債は、前連結会計年度末に比べ119百万円減少し、1,791百万円となりました。

流動負債は、前連結会計年度末に比べ14百万円増加し、934百万円となりました。これは主に1年内償還予定の社債が80百万円、未払法人税等が60百万円減少したものの、1年内返済予定の長期借入金が151百万円、未払金が108百万円増加したことによるものであります。

固定負債は、前連結会計年度末に比べ134百万円減少し、856百万円となりました。これは主に長期借入金が179百万円減少したことによるものであります。

#### (純資産)

当連結会計年度末における純資産は、前連結会計年度末に比べ1,256百万円増加し、11,323百万円となりました。これは主に、利益剰余金が親会社株主に帰属する当期純利益の計上により319百万円、非支配株主持分が904百万円増加したことによるものであります。

### (3) 当期のキャッシュ・フローの概況

当連結会計年度末における現金及び現金同等物（以下「資金」といいます。）は、前連結会計年度末より114百万円増加し、5,519百万円となりました。当連結会計年度における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は次のとおりであります。

#### (営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果使用した資金は231百万円（前期は579百万円の支出）となりました。これは主に、税金等調整前当期純利益1,275百万円があった一方で、投資有価証券運用益1,632百万円があったこと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)

投資活動の結果得られた資金は424百万円（前期は3,250百万円の獲得）となりました。これは主に、投資有価証券の取得による支出1,232百万円があった一方で、投資有価証券の売却による収入1,364百万円があったこと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)

財務活動の結果として使用した資金は、77百万円（前期は1,996百万円の支出）となりました。これは主に、非

支配株主からの払込みによる収入1,225百万円一方で、非支配株主への分配金の支払額1,195百万円、社債の償還による支出80百万円があったことによるものであります。

(4) 今後の見通し

国内のビジネスコンサルティング市場におけるニーズは引き続き高いものの、当社の報酬体系における売上計上タイミングを勘案した結果、翌連結会計年度（2025年10月期）の業績見通しにつきましては、売上高3,857百万円、営業損失757百万円と予想しております。

一方、利益見通しについては、経常利益以下の各利益の具体的な金額予想は当社グループが出資している投資事業有限責任組合の運用による損益について、発生時期および金額の合理的な予測が困難であることを踏まえ、開示しておりません。

また、上記の業績予想は本資料の発表日現在において入手可能な情報に基づき作成したものであり、実際の業績は、今後様々な要因によって予想数値と異なる結果となる可能性があります。

## 2. 会計基準の選択に関する基本的な考え方

当社グループは、連結財務諸表の期間比較可能性及び企業間の比較可能性を考慮し、当面は、日本基準で連結財務諸表を作成する方針であります。

なお、IFRS（国際財務報告基準）の適用につきましては、国内外の諸情勢を考慮の上、適切に対応していく方針であります。

3. 連結財務諸表及び主な注記

(1) 連結貸借対照表

(単位：千円)

|                | 前連結会計年度<br>(2023年10月31日) | 当連結会計年度<br>(2024年10月31日) |
|----------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>資産の部</b>    |                          |                          |
| 流動資産           |                          |                          |
| 現金及び預金         | 5,404,432                | 5,519,365                |
| 売掛金及び契約資産      | 457,156                  | 457,891                  |
| 仕掛品            | 1,161                    | —                        |
| 貯蔵品            | 536                      | 366                      |
| その他            | 309,608                  | 279,813                  |
| 流動資産合計         | 6,172,895                | 6,257,437                |
| 固定資産           |                          |                          |
| 有形固定資産         |                          |                          |
| 建物附属設備         | 76,954                   | 76,954                   |
| 減価償却累計額        | △32,012                  | △41,995                  |
| 建物附属設備 (純額)    | 44,941                   | 34,958                   |
| 工具、器具及び備品      | 20,488                   | 21,381                   |
| 減価償却累計額        | △15,121                  | △17,488                  |
| 工具、器具及び備品 (純額) | 5,366                    | 3,893                    |
| 有形固定資産合計       | 50,308                   | 38,852                   |
| 無形固定資産         |                          |                          |
| のれん            | 276,790                  | 246,036                  |
| ソフトウェア         | 19,661                   | 10,503                   |
| その他            | 26                       | 3,176                    |
| 無形固定資産合計       | 296,478                  | 259,716                  |
| 投資その他の資産       |                          |                          |
| 投資有価証券         | 5,224,645                | 6,324,438                |
| 出資金            | 1,530                    | 1,530                    |
| 繰延税金資産         | 29,040                   | 31,800                   |
| 敷金及び保証金        | 116,586                  | 115,592                  |
| その他            | 86,571                   | 85,465                   |
| 投資その他の資産合計     | 5,458,373                | 6,558,827                |
| 固定資産合計         | 5,805,160                | 6,857,395                |
| 資産合計           | 11,978,055               | 13,114,833               |
| <b>負債の部</b>    |                          |                          |
| 流動負債           |                          |                          |
| 買掛金            | 85,270                   | 43,738                   |
| 1年内償還予定の社債     | 80,000                   | —                        |
| 1年内返済予定の長期借入金  | 67,700                   | 219,200                  |
| 未払金            | 125,886                  | 234,404                  |
| 未払費用           | 298,177                  | 264,092                  |
| 未払消費税等         | 95,858                   | 42,672                   |
| 未払法人税等         | 79,239                   | 18,460                   |
| 賞与引当金          | 54,847                   | 64,099                   |
| その他            | 33,101                   | 48,267                   |
| 流動負債合計         | 920,081                  | 934,935                  |
| 固定負債           |                          |                          |
| 長期借入金          | 956,300                  | 777,000                  |
| 退職給付に係る負債      | 14,273                   | 16,498                   |
| 資産除去債務         | 15,038                   | 15,079                   |
| 繰延税金負債         | 5,669                    | 48,131                   |
| 固定負債合計         | 991,280                  | 856,708                  |
| 負債合計           | 1,911,362                | 1,791,644                |

(単位：千円)

|               | 前連結会計年度<br>(2023年10月31日) | 当連結会計年度<br>(2024年10月31日) |
|---------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>純資産の部</b>  |                          |                          |
| 株主資本          |                          |                          |
| 資本金           | 10,000                   | 10,000                   |
| 資本剰余金         | 4,031,851                | 4,031,851                |
| 利益剰余金         | 2,707,481                | 3,027,162                |
| 自己株式          | △762,824                 | △762,824                 |
| 株主資本合計        | 5,986,507                | 6,306,189                |
| その他の包括利益累計額   |                          |                          |
| その他有価証券評価差額金  | 10,720                   | 8,441                    |
| その他の包括利益累計額合計 | 10,720                   | 8,441                    |
| 新株予約権         | 50,108                   | 84,685                   |
| 非支配株主持分       | 4,019,356                | 4,923,873                |
| 純資産合計         | 10,066,692               | 11,323,189               |
| 負債純資産合計       | 11,978,055               | 13,114,833               |



(2) 連結損益計算書及び連結包括利益計算書  
(連結損益計算書)

(単位：千円)

|                 | 前連結会計年度<br>(自 2022年11月1日<br>至 2023年10月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2023年11月1日<br>至 2024年10月31日) |
|-----------------|--|--|
| 売上高             | 2,715,262                                  | 3,205,046                                  |
| 売上原価            | 1,952,194                                  | 2,101,487                                  |
| 売上総利益           | 763,068                                    | 1,103,558                                  |
| 販売費及び一般管理費      | 1,135,552                                  | 1,194,099                                  |
| 営業損失(△)         | △372,483                                   | △90,541                                    |
| 営業外収益           |  |  |
| 受取利息            | 232  | 759  |
| 助成金収入           | 396  | 238  |
| 投資事業組合運用益       | 5,075,372                                  | 1,632,134                                  |
| 雑収入             | 6,917                                      | 11,318                                     |
| 営業外収益合計         | 5,082,919                                  | 1,644,450                                  |
| 営業外費用           |  |  |
| 支払利息            | 3,496                                      | 5,133                                      |
| 社債利息            | 140  | 60   |
| 投資事業組合管理費       | 327,109                                    | 272,454                                    |
| 雑損失             | 1,431                                      | 339  |
| 営業外費用合計         | 332,177                                    | 277,986                                    |
| 経常利益            | 4,378,258                                  | 1,275,922                                  |
| 特別利益            |  |  |
| 事業譲渡益           | 215,089                                    | —  |
| 特別利益合計          | 215,089                                    | —  |
| 特別損失            |  |  |
| 固定資産除却損         | 2,607                                      | —  |
| 特別損失合計          | 2,607                                      | —  |
| 税金等調整前当期純利益     | 4,590,740                                  | 1,275,922                                  |
| 法人税、住民税及び事業税    | 104,355                                    | 40,862                                     |
| 法人税等調整額         | △16,712                                    | 40,906                                     |
| 法人税等合計          | 87,642                                     | 81,769                                     |
| 当期純利益           | 4,503,097                                  | 1,194,153                                  |
| 非支配株主に帰属する当期純利益 | 3,684,691                                  | 874,471                                    |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | 818,406                                    | 319,681                                    |

(連結包括利益計算書)

(単位：千円)

|              | 前連結会計年度<br>(自 2022年11月1日<br>至 2023年10月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2023年11月1日<br>至 2024年10月31日) |
|--------------|--|--|
| 当期純利益        | 4,503,097                                  | 1,194,153                                  |
| その他の包括利益     |  |  |
| その他有価証券評価差額金 | 10,720                                     | △2,279                                     |
| その他の包括利益     | 10,720                                     | △2,279                                     |
| 包括利益         | 4,513,818                                  | 1,191,874                                  |
| (内訳)         |  |  |
| 親会社株主に係る包括利益 | 829,127                                    | 317,402                                    |
| 非支配株主に係る包括利益 | 3,684,691                                  | 874,471                                    |

(3) 連結株主資本等変動計算書

前連結会計年度 (自 2022年11月1日 至 2023年10月31日)

(単位: 千円)

|                     | 株主資本       |           |           |          |           |
|---------------------|------------|-----------|-----------|----------|-----------|
|                     | 資本金        | 資本剰余金     | 利益剰余金     | 自己株式     | 株主資本合計    |
| 当期首残高               | 2,025,925  | 2,015,925 | 1,889,074 | △762,824 | 5,168,101 |
| 当期変動額               |            |           |           |          |           |
| 減資                  | △2,015,925 | 2,015,925 |           |          | —         |
| 親会社株主に帰属する当期純利益     |            |           | 818,406   |          | 818,406   |
| 自己株式の取得             |            |           |           | —        | —         |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) |            |           |           |          |           |
| 当期変動額合計             | △2,015,925 | 2,015,925 | 818,406   | —        | 818,406   |
| 当期末残高               | 10,000     | 4,031,851 | 2,707,481 | △762,824 | 5,986,507 |

|                     | その他の包括利益累計額  |               | 新株予約権  | 非支配株主持分   | 純資産合計      |
|---------------------|--------------|---------------|--------|-----------|------------|
|                     | その他有価証券評価差額金 | その他の包括利益累計額合計 |        |           |            |
| 当期首残高               | —            | —             | —      | 2,351,694 | 7,519,795  |
| 当期変動額               |              |               |        |           |            |
| 減資                  |              |               |        |           | —          |
| 親会社株主に帰属する当期純利益     |              |               |        |           | 818,406    |
| 自己株式の取得             |              |               |        |           | —          |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | 10,720       | 10,720        | 50,108 | 1,667,661 | 1,728,490  |
| 当期変動額合計             | 10,720       | 10,720        | 50,108 | 1,667,661 | 2,546,897  |
| 当期末残高               | 10,720       | 10,720        | 50,108 | 4,019,356 | 10,066,692 |

当連結会計年度 (自 2023年11月1日 至 2024年10月31日)

(単位：千円)

|                     | 株主資本   |           |           |          |           |
|---------------------|--------|-----------|-----------|----------|-----------|
|                     | 資本金    | 資本剰余金     | 利益剰余金     | 自己株式     | 株主資本合計    |
| 当期首残高               | 10,000 | 4,031,851 | 2,707,481 | △762,824 | 5,986,507 |
| 当期変動額               |        |           |           |          |           |
| 親会社株主に帰属する当期純利益     |        |           | 319,681   |          | 319,681   |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) |        |           |           |          |           |
| 当期変動額合計             | —      | —         | 319,681   | —        | 319,681   |
| 当期末残高               | 10,000 | 4,031,851 | 3,027,162 | △762,824 | 6,306,189 |

|                     | その他の包括利益累計額  |               | 新株予約権  | 非支配株主持分   | 純資産合計      |
|---------------------|--------------|---------------|--------|-----------|------------|
|                     | その他有価証券評価差額金 | その他の包括利益累計額合計 |        |           |            |
| 当期首残高               | 10,720       | 10,720        | 50,108 | 4,019,356 | 10,066,692 |
| 当期変動額               |              |               |        |           |            |
| 親会社株主に帰属する当期純利益     |              |               |        |           | 319,681    |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | △2,279       | △2,279        | 34,577 | 904,516   | 936,814    |
| 当期変動額合計             | △2,279       | △2,279        | 34,577 | 904,516   | 1,256,496  |
| 当期末残高               | 8,441        | 8,441         | 84,685 | 4,923,873 | 11,323,189 |

(4) 連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

|                         | 前連結会計年度<br>(自 2022年11月1日<br>至 2023年10月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2023年11月1日<br>至 2024年10月31日) |
|-------------------------|--|--|
| <b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b> |  |  |
| 税金等調整前当期純利益             | 4,590,740                                  | 1,275,922                                  |
| 減価償却費                   | 30,380                                     | 37,037                                     |
| のれん償却額                  | 30,754                                     | 30,754                                     |
| 株式報酬費用                  | 50,108                                     | 34,577                                     |
| 賞与引当金の増減額 (△は減少)        | 41,806                                     | 9,252                                      |
| 受取利息                    | △232                                       | △759                                       |
| 支払利息                    | 3,636                                      | 5,193                                      |
| 投資事業組合運用損益 (△は益)        | △5,075,372                                 | △1,632,134                                 |
| 事業譲渡損益 (△は益)            | △215,089                                   | -  |
| 固定資産除却損                 | 2,607                                      | -  |
| 助成金収入                   | △396                                       | △238                                       |
| 売上債権の増減額 (△は増加)         | 51,924                                     | △735                                       |
| 棚卸資産の増減額 (△は増加)         | △656                                       | 1,314                                      |
| 前払費用の増減額 (△は増加)         | △53,507                                    | 14,228                                     |
| 仕入債務の増減額 (△は減少)         | 48,469                                     | △41,532                                    |
| 未払金の増減額 (△は減少)          | △100,287                                   | 108,517                                    |
| 未払費用の増減額 (△は減少)         | 67,097                                     | △34,395                                    |
| 未払消費税等の増減額 (△は減少)       | 8,833                                      | △53,185                                    |
| 前受金の増減額 (△は減少)          | △247                                       | 9,834                                      |
| その他                     | △38,860                                    | 32,376                                     |
| 小計                      | △558,292                                   | △203,972                                   |
| 利息の受取額                  | 232  | 100,759                                    |
| 助成金の受取額                 | 396  | 238  |
| 利息の支払額                  | △3,509                                     | △4,882                                     |
| 法人税等の支払額                | △18,291                                    | △124,040                                   |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー        | △579,464                                   | △231,897                                   |
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b> |  |  |
| 有形固定資産の取得による支出          | △2,093                                     | △1,667                                     |
| 有形固定資産の売却による収入          | 680  | -  |
| 無形固定資産の取得による支出          | △1,590                                     | △3,150                                     |
| 出資金の払込による支出             | △1,500                                     | -  |
| 投資有価証券の取得による支出          | △2,385,460                                 | △1,232,210                                 |
| 投資事業組合からの分配による収入        | 86,284                                     | 298,180                                    |
| 投資有価証券の売却による収入          | 5,365,005                                  | 1,364,538                                  |
| 敷金の差入による支出              | △4,788                                     | △4,358                                     |
| 敷金及び保証金の回収による収入         | 3,733                                      | 5,753                                      |
| 事業譲渡による収入               | 220,000                                    | -  |
| その他                     | △30,000                                    | △2,500                                     |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー        | 3,250,272                                  | 424,585                                    |
| <b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b> |  |  |
| 長期借入による収入               | 342,000                                    | 42,000                                     |
| 長期借入金の返済による支出           | △45,600                                    | △69,800                                    |
| 社債の償還による支出              | △80,000                                    | △80,000                                    |
| 非支配株主からの払込みによる収入        | 1,993,293                                  | 1,225,841                                  |
| 非支配株主への分配金の支払額          | △4,205,842                                 | △1,195,796                                 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー        | △1,996,149                                 | △77,754                                    |
| 現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)    | 674,658                                    | 114,932                                    |
| 現金及び現金同等物の期首残高          | 4,729,774                                  | 5,404,432                                  |
| 現金及び現金同等物の期末残高          | 5,404,432                                  | 5,519,365                                  |

(5) 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。

(セグメント情報等の注記)

コンサルティング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。

(1株当たり情報)

|                     | 前連結会計年度<br>(自 2022年11月1日<br>至 2023年10月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2023年11月1日<br>至 2024年10月31日) |
|---------------------|--|--|
| 1株当たり純資産額           | 549円22銭                                    | 578円29銭                                    |
| 1株当たり当期純利益金額        | 74円95銭                                     | 29円28銭                                     |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 | -円 -銭                                      | -円 -銭                                      |

(注) 1. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。

2. 1株当たり当期純利益金額及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

|   | 前連結会計年度<br>(自 2022年11月1日<br>至 2023年10月31日)                        | 当連結会計年度<br>(自 2023年11月1日<br>至 2024年10月31日)                       |
|---|---|--|
| 1株当たり当期純利益金額                                      |   |  |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 (千円)                              | 818,406   | 319,681  |
| 普通株主に帰属しない金額 (千円)                                 | -   | -  |
| 普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純利益 (千円)                       | 818,406   | 319,681  |
| 期中平均株式数 (株)                                       | 10,919,494  | 10,919,494   |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額                               |   |  |
| 当期純利益調整額 (千円)                                     | -   | -  |
| 普通株式増加数 (株)                                       | -   | -  |
| (うち新株予約権 (株))                                     | (-)   | (-)  |
| 希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額の算定に含めなかった潜在株式の概要 | 令和4年10月19日開催の取締役会決議による第5回新株予約権<br>新株予約権の数 3,850個<br>(普通株式385,000) | 令和6年8月20日開催の取締役会決議による第6回新株予約権<br>新株予約権の数 1,875個<br>(普通株式187,500) |

(重要な後発事象)

該当事項はありません。