

# 株式会社オウケイウェイヴ

## 2023年6月期第2四半期

### 決算補足資料

# 連結BS (資産)

(単位:千円)	FY2022/6	FY2023/6	増減
	期末	2Q	
<b>流動資産</b>	<b>1,124,120</b>	<b>276,490</b>	<b>-847,630</b>
(主な増減項目)			
現金及び預金	460,508	126,761	-333,746
売掛金	237,344	17,344	-220,000
未収消費税	140,639	32,739	-107,900
未収還付法人税等	217,481	69,805	-147,676
<b>固定資産</b>	<b>1,735,218</b>	<b>1,088,219</b>	<b>-646,999</b>
<b>有形固定資産</b>	<b>11,277</b>	<b>-</b>	<b>-11,277</b>
<b>無形固定資産</b>	<b>23,103</b>	<b>-</b>	<b>-23,103</b>
<b>投資その他の資産</b>	<b>1,700,838</b>	<b>1,088,219</b>	<b>-612,619</b>
(主な増減項目)			
差入保証金	175,532	9,049	-166,483
長期預け金	726,148	-	-726,148
<b>資産合計</b>	<b>2,859,339</b>	<b>1,364,710</b>	<b>-1,494,629</b>

## ■ 流動資産

### ・現金及び預金

営業活動によるキャッシュ・フロー：△258百万円

投資活動によるキャッシュ・フロー：53百万円

財務活動によるキャッシュ・フロー：169百万円

アップライツの連結除外による減少 293百万円

### ・売掛金

アップライツ連結除外の影響等

### ・未収消費税、未収還付法人税等

還付金の入金による減少

## ■ 固定資産

### ・差入保証金

オフィス移転に伴う減少等

### ・長期預け金

アップライツ連結除外の影響（貸倒引当金を363百万円計上していたため、実質減少額は貸倒引当金控除後の363百万円）

# 連結BS（負債・純資産）

(単位：千円)	FY2022/6	FY2023/6	増減
	期末	2Q	
<b>流動負債</b>	<b>1,958,361</b>	<b>1,563,199</b>	<b>-395,162</b>
(主な増減項目)			
買掛金	377,541	5,194	-372,347
短期借入金	-	170,000	170,000
特別調査費用引当金	99,337	41,230	-58,107
資産除去債務	101,200	-	-101,200
<b>固定負債</b>	<b>41,410</b>	<b>-</b>	<b>-41,410</b>
<b>負債合計</b>	<b>1,999,771</b>	<b>1,563,199</b>	<b>-436,572</b>
株主資本合計	587,956	-177,439	-765,395
その他の包括利益累計額	-15,736	-21,049	-5,313
非支配株主持分	287,347	-	-287,347
<b>純資産合計</b>	<b>859,567</b>	<b>-198,489</b>	<b>-1,058,056</b>
<b>負債純資産合計</b>	<b>2,859,339</b>	<b>1,364,710</b>	<b>-1,494,629</b>

## ■ 流動資産

### ・買掛金

アップライツ連結除外の影響等

### ・短期借入金

OKWにて新規借入実施による増加

### ・特別調査費用引当金

第三者委員会にかかる費用の実際発生分の取り崩しによる減少と追加計上による増加

### ・資産除去債務

オフィス移転に伴う取り崩しによる減少（移転後の新オフィスの資産除去債務は重要性が乏しいため計上を省略）

## ■ 固定負債

アップライツ連結除外の影響

## ■ 純資産

### ・非支配株主持分

アップライツ連結除外の影響等

# 連結PL (累計期間)

(単位: 千円)	FY2022/6	FY2023/6	増減
	2Q	2Q	
売上高	63,518	73,489	9,970
売上原価	238,466	214,629	-23,836
<b>売上総利益</b>	<b>-174,948</b>	<b>-141,140</b>	<b>33,807</b>
販管費	356,904	304,066	-52,838
<b>営業利益</b>	<b>-531,853</b>	<b>-445,207</b>	<b>86,645</b>
営業外収益	21,952	8,696	-13,256
営業外費用	127,514	49,293	-78,221
<b>経常利益</b>	<b>-637,415</b>	<b>-485,804</b>	<b>151,611</b>
特別利益	224,956	60,523	-164,432
特別損失	79,773	357,022	277,248
<b>四半期純利益</b>	<b>-510,736</b>	<b>-765,942</b>	<b>-255,206</b>
親会社株主に帰属する四半期純利益	-510,696	-765,396	-254,699

## ■ 売上高

OKWAVE Plusで一部解約が生じたが、OKWAVE Plus、GRATICAともに新規顧客獲得が上回ったことによる増加

## ■ 売上原価

地代家賃を販管費に振り替えたことによる減少等

## ■ 販管費

経営再建に向けてコスト削減を行ったことによる減少  
(役員報酬、支払報酬・手数料、業務委託費等)

## ■ 営業外収益

PRAZNA (現PKSHA Communication) からの業務受託料7百万円の減少等

## ■ 営業外費用

前年同期は財務アドバイザリー会社に対するアップライツとの業務提携に係るアドバイザリー報酬102百万円などが生じていた影響

## ■ 特別利益

オフィス移転時の資産除去債務の取り崩し10百万円、第三者委員会にかかる保険金の受取50百万円が発生  
(前年同期は投資有価証券売却益、固定資産売却益が発生)

## ■ 特別損失

アップライツにかかる投資有価証券評価損309百万円、特別調査費用の引当金の追加計上31百万円等が発生  
(前年同期は投資有価証券売却損、貸倒引当金繰入等が発生)

# 連結PL (会計期間)

(単位 : 千円)	FY2023/6		
	1Q	2Q	増減
売上高	37,182	36,306	-876
売上原価	112,445	102,184	-10,260
販管費	201,888	102,177	-99,711
<b>営業利益</b>	<b>-277,151</b>	<b>-168,055</b>	<b>109,095</b>

## ■ 売上高

2QにではOKWAVE Plusで解約が発生したことや、広告収益が減少したものの、新規顧客獲得により前四半期とほぼ同水準での着地

## ■ 売上原価

人員減に伴う人件費の減少等

## ■ 販管費

経営再建に向けて、コスト削減を実施したことによる減少  
また、1QにはOK FUND L.P.のファンド運営にかかる支払報酬が57百万円計上されていたことも主な要因