



2023年10月期 決算短信(日本基準)(連結)

2023年12月15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 2024年1月23日 有価証券報告書提出予定日 2024年1月23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. 2023年10月期の連結業績(2022年11月1日～2023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 当期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
2023年10月期	2,715	0.1	372		4,378		818	
2022年10月期	2,718	25.5	148		209		871	

(注) 包括利益 2023年10月期 4,513百万円 (%) 2022年10月期 1,107百万円 (%)

	1株当たり当期純利益	潜在株式調整後 1株当たり当期純利益	自己資本 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	%	%	%
2023年10月期	74.95		14.7	41.1	13.7
2022年10月期	79.78		15.5	2.3	5.5

(参考) 持分法投資損益 2023年10月期 百万円 2022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
2023年10月期	11,978	10,066	50.1	549.22
2022年10月期	9,322	7,519	55.4	688.66

(参考) 自己資本 2023年10月期 5,997百万円 2022年10月期 5,168百万円

(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
2023年10月期	579	3,250	1,996	5,404
2022年10月期	186	1,109	1,459	4,729

2. 配当の状況

	年間配当金					配当金総額 (合計)	配当性向 (連結)	純資産 配当率 (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	%	%
2022年10月期		0.00		0.00	0.00	0	0.0	0.0
2023年10月期		0.00		0.00	0.00	0	0.0	0.0
2024年10月期(予想)		0.00		0.00	0.00		0.0	

3. 2024年10月期の連結業績予想(2023年11月1日～2024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 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	2,546	6.2	917						

(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。

注記事項

- (1) 期中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 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 : 有
 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)	2023年10月期	11,195,600 株	2022年10月期	11,195,600 株
期末自己株式数	2023年10月期	276,106 株	2022年10月期	276,106 株
期中平均株式数	2023年10月期	10,919,494 株	2022年10月期	10,919,497 株

(参考)個別業績の概要

2023年10月期の個別業績(2022年11月1日～2023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	%
2023年10月期	2,212	4.5	412		413		626	
2022年10月期	2,316	30.7	123		0	100.0	849	

	1株当たり当期純利益	潜在株式調整後 1株当たり当期純利益
	円 銭	円 銭
2023年10月期	57.39	
2022年10月期	77.76	

(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
2023年10月期	7,551	5,911	77.6	536.80
2022年10月期	6,568	5,224	79.5	478.43

(参考) 自己資本 2023年10月期 5,861百万円 2022年10月期 5,224百万円

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、2023年12月15日(金曜日)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
(会計方針の変更)	12
(セグメント情報等)	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、これらに 대응するためサービスの拡充を進めております。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。

プロサイン事業については、BSMにおいて事業譲渡が完了し、事業譲渡益215百万円を計上しております。なお、賃貸借契約書を含む店舗情報を一元管理できる賃貸借契約書管理（店舗情報管理）サービスについては、引き続き当社が開発及び運営しております。

また、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の結果、投資事業組合運用益5,075百万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2,715百万円（前期比0.1%減）、営業損失372百万円（前期は148百万円の営業損失）、経常利益4,378百万円（前期は209百万円の経常損失）、親会社株主に帰属する当期純利益818百万円（前期は871百万円の親会社株主に帰属する当期純損失）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2,655百万円増加し、11,978百万円となりました。

流動資産は、前連結会計年度末に比べ636百万円増加し、6,172百万円となりました。これは主に売掛金及び契約資産が51百万円減少したものの、現金及び預金が674百万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2,018百万円増加し、5,805百万円となりました。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2,019百万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108百万円増加し、1,911百万円となりました。

流動負債は、前連結会計年度末に比べ91百万円減少し、920百万円となりました。これは主に未払費用が67百万円、買掛金が48百万円、賞与引当金が41百万円、1年内長期借入金が22百万円増加したものの、その他流動負債が192百万円、未払金が100百万円減少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200百万円増加し、991百万円となりました。これは主に社債が80百万円減少したものの、長期借入金が274百万円増加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2,546百万円増加し、10,066百万円となりました。これは主に減資により資本金が2,015百万円減少したものの、資本金からの振替により資本剰余金が2,015百万円、非支配株主持分が1,667百万円、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818百万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674百万円増加し、5,404百万円となりました。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579百万円（前期は186百万円の支出）となりました。これは主に、税金等調整前当期純利益4,590百万円があった一方で、投資有価証券運用益5,075百万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3,250百万円（前期は1,109百万円の支出）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2,385百万円があった一方で、投資有価証券の売却による収入5,365百万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、1,996百万円（前期は1,459百万円の獲得）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1,993百万円、長期借入れによる収入342百万円があった一方で、非支配株主への分配金の支払額4,205百万円があったことによるものであります。

(4) 今後の見通し

今後の見通しにつきましては、新型コロナウイルス感染症に対するワクチン接種等の対策が推進されるとともに行動制限の緩和等が進んだことにより、国内経済は徐々に回復すると期待されるものの、高水準のインフレや、ウクライナ情勢、円安進行等により引き続き不透明な経済環境であることが予想されることから、各企業は、様々な先行投資を行い、より一層の企業価値向上を目指していくものと見られます。

このような状況において、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（2024年10月期）の業績見通しにつきましては、売上高2,546百万円、営業損失917百万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 (2022年10月31日)	当連結会計年度 (2023年10月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	4,729,774	5,404,432
売掛金及び契約資産	509,080	457,156
仕掛品	571	1,161
貯蔵品	460	536
その他	296,216	309,608
流動資産合計	5,536,104	6,172,895
固定資産		
有形固定資産		
建物附属設備	78,010	76,954
減価償却累計額	△18,642	△32,012
建物附属設備 (純額)	59,367	44,941
工具、器具及び備品	23,229	20,488
減価償却累計額	△12,385	△15,121
工具、器具及び備品 (純額)	10,843	5,366
有形固定資産合計	70,211	50,308
無形固定資産		
のれん	307,545	276,790
ソフトウェア	27,106	19,661
その他	26	26
無形固定資産合計	334,678	296,478
投資その他の資産		
投資有価証券	3,204,654	5,224,645
出資金	30	1,530
繰延税金資産	12,327	29,040
敷金及び保証金	111,938	116,586
その他	52,753	86,571
投資その他の資産合計	3,381,704	5,458,373
固定資産合計	3,786,594	5,805,160
資産合計	9,322,699	11,978,055
負債の部		
流動負債		
買掛金	36,800	85,270
1年内償還予定の社債	80,000	80,000
1年内返済予定の長期借入金	45,600	67,700
未払金	226,622	125,886
未払費用	230,953	298,177
未払消費税等	87,024	95,858
未払法人税等	66,696	79,239
賞与引当金	13,040	54,847
その他	225,320	33,101
流動負債合計	1,012,058	920,081
固定負債		
社債	80,000	-
長期借入金	682,000	956,300
退職給付に係る負債	13,847	14,273
資産除去債務	14,996	15,038
繰延税金負債	-	5,669
固定負債合計	790,844	991,280
負債合計	1,802,903	1,911,362

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2022年10月31日)	当連結会計年度 (2023年10月31日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,025,925	10,000
資本剰余金	2,015,925	4,031,851
利益剰余金	1,889,074	2,707,481
自己株式	△762,824	△762,824
株主資本合計	5,168,101	5,986,507
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
その他の包括利益累計額合計	-	10,720
新株予約権	-	50,108
非支配株主持分	2,351,694	4,019,356
純資産合計	7,519,795	10,066,692
負債純資産合計	9,322,699	11,978,055

(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 (自 2021年11月1日 至 2022年10月31日)	当連結会計年度 (自 2022年11月1日 至 2023年10月31日)
売上高	2,718,380	2,715,262
売上原価	1,358,578	1,952,194
売上総利益	1,359,802	763,068
販売費及び一般管理費	1,508,723	1,135,552
営業利益又は営業損失(△)	△148,920	△372,483
営業外収益		
受取利息	160	232
解約返戻金	4	-
助成金収入	2,901	396
投資事業組合運用益	182,001	5,075,372
雑収入	13,483	6,917
営業外収益合計	198,551	5,082,919
営業外費用		
支払利息	1,617	3,496
社債利息	220	140
投資事業組合管理費	244,304	327,109
支払手数料	11,139	-
雑損失	1,354	1,431
営業外費用合計	258,636	332,177
経常利益又は経常損失(△)	△209,005	4,378,258
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	2,666	2,607
減損損失	783,834	-
特別損失合計	786,501	2,607
税金等調整前当期純利益又は税金等調整前当期純損失(△)	△995,506	4,590,740
法人税、住民税及び事業税	73,466	104,355
法人税等調整額	38,693	△16,712
法人税等合計	112,159	87,642
当期純利益又は当期純損失(△)	△1,107,666	4,503,097
非支配株主に帰属する当期純利益又は非支配株主に帰属する当期純損失(△)	△236,475	3,684,691
親会社株主に帰属する当期純利益又は親会社株主に帰属する当期純損失(△)	△871,190	818,406

(連結包括利益計算書)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2021年11月1日 至 2022年10月31日)	当連結会計年度 (自 2022年11月1日 至 2023年10月31日)
当期純利益又は当期純損失 (△)	△1,107,666	4,503,097
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	-	10,720
その他の包括利益	-	10,720
包括利益	△1,107,666	4,513,818
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	△871,190	829,127
非支配株主に係る包括利益	△236,475	3,684,691

(3) 連結株主資本等変動計算書

前連結会計年度 (自 2021年11月1日 至 2022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	2,760,265	△762,779	6,039,337
当期変動額					
減資	—	—			—
親会社株主に帰属する当期純損失(△)			△871,190		△871,190
自己株式の取得				△45	△45
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)					
当期変動額合計	—	—	△871,190	△45	△871,235
当期末残高	2,025,925	2,015,925	1,889,074	△762,824	5,168,101

	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	—	—	—	1,821,160	7,860,497
当期変動額					
減資					—
親会社株主に帰属する当期純損失(△)					△871,190
自己株式の取得					△45
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	—	—	—	530,534	530,534
当期変動額合計	—	—	—	530,534	△340,701
当期末残高	—	—	—	2,351,694	7,519,795

当連結会計年度 (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

(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 (自 2021年11月1日 至 2022年10月31日)	当連結会計年度 (自 2022年11月1日 至 2023年10月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前当期純利益又は税金等調整前当期純損失(△)	△995,506	4,590,740
減価償却費	50,522	30,380
のれん償却額	30,754	30,754
株式報酬費用	-	50,108
賞与引当金の増減額(△は減少)	1,768	41,806
受取利息	△160	△232
支払利息	1,837	3,636
投資事業組合運用損益(△は益)	△182,001	△5,075,372
事業譲渡損益(△は益)	-	△215,089
固定資産除却損	2,666	2,607
減損損失	783,834	-
助成金収入	△2,901	△396
売上債権の増減額(△は増加)	141,147	51,924
棚卸資産の増減額(△は増加)	46,339	△656
前払費用の増減額(△は増加)	△20,539	△53,507
仕入債務の増減額(△は減少)	△37,539	48,469
未払金の増減額(△は減少)	157,451	△100,287
未払費用の増減額(△は減少)	2,572	67,097
未払消費税等の増減額(△は減少)	53,296	8,833
前受金の増減額(△は減少)	△17,713	△247
その他	△96,608	△38,860
小計	△80,778	△558,292
利息の受取額	160	232
助成金の受取額	2,901	396
利息の支払額	△1,837	△3,509
法人税等の支払額	△107,354	△18,291
営業活動によるキャッシュ・フロー	△186,908	△579,464
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	△29,302	△2,093
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	△596,123	△1,590
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	△662,780	△2,385,460
投資事業組合からの分配による収入	199,929	86,284
投資有価証券の売却による収入	-	5,365,005
敷金の差入による支出	△140	△4,788
敷金及び保証金の回収による収入	1,521	3,733
事業譲渡による収入	-	220,000
その他	△22,500	△30,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△1,109,395	3,250,272
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の返済による支出	△100,000	-
長期借入による収入	712,000	342,000
長期借入金の返済による支出	△35,200	△45,600
社債の償還による支出	△80,000	△80,000
自己株式の取得による支出	△45	-
非支配株主からの払込みによる収入	962,529	1,993,293
非支配株主への分配金の支払額	-	△4,205,842
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,459,284	△1,996,149
現金及び現金同等物の増減額(△は減少)	162,981	674,658
現金及び現金同等物の期首残高	4,566,793	4,729,774
現金及び現金同等物の期末残高	4,729,774	5,404,432

(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。

(会計方針の変更)

(時価の算定に関する会計基準の適用指針の適用)

「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日。以下「時価算定会計基準適用指針」という。)を当連結会計年度の期首から適用し、時価算定会計基準適用指針第27-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準適用指針が定める新たな会計方針を将来にわたって適用することとしております。なお、これによる連結財務諸表に与える影響はありません。

(セグメント情報等)

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 (自 2021年11月1日 至 2022年10月31日)	当連結会計年度 (自 2022年11月1日 至 2023年10月31日)
1株当たり純資産額	688円66銭	549円22銭
1株当たり当期純利益金額又は1株当たり当期純損失金額(△)	△79円78銭	74円95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. 当連結会計年度の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、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。なお、前連結会計年度の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、1株当たり当期純損失であり、また、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又は1株当たり当期純損失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 (自 2021年11月1日 至 2022年10月31日)	当連結会計年度 (自 2022年11月1日 至 2023年10月31日)
1株当たり当期純利益金額又は1株当たり当期純損失金額(△)		
親会社株主に帰属する当期純利益又は親会社株主に帰属する当期純損失(千円)	△871,190	818,406
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又は普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純損失(千円)	△871,190	818,406
期中平均株式数(株)	10,919,497	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	-	-

(重要な後発事象)

該当事項はありません。