



2025年2月期 第3四半期決算短信〔日本基準〕(非連結)

2025年1月14日

上場会社名 株式会社VRAIN Solution 上場取引所 東
 コード番号 135A URL https://vrain.co.jp/
 代表者(役職名) 代表取締役社長 (氏名) 南場 勇佑
 問合せ先責任者(役職名) 取締役 コーポレート部部长 (氏名) 菊地 佳宏 (TEL) 03-6280-4915
 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 : 無

(百万円未満切捨て)

1. 2025年2月期第3四半期の業績(2024年3月1日~2024年11月30日)

(1) 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 | | 四半期純利益 | |
|---------------|-------|------|------|-------|------|-------|--------|-------|
| | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % |
| 2025年2月期第3四半期 | 1,200 | 14.0 | 185 | △51.7 | 185 | △51.6 | 123 | △51.3 |
| 2024年2月期第3四半期 | 1,052 | — | 384 | — | 383 | — | 253 | — |

| | 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 |
| 2025年2月期第3四半期 | 12.21 | 11.98 |
| 2024年2月期第3四半期 | 25.60 | — |

(注) 1. 当社は、2023年2月期第3四半期について四半期財務諸表を作成していないため、2024年2月期第3四半期の対前年同四半期増減率については記載しておりません。また、当社は2024年2月22日に東京証券取引所グロース市場に上場しましたので、2024年2月期第3四半期の潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については記載しておりません。

2. 当社は、2023年11月15日開催の取締役会決議に基づき、2023年12月8日付で普通株式1株につき1,000株の割合で株式分割を行っております。前事業年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して、期末発行済株式数及び期中平均株式数を算定しております。

(2) 財政状態

| | 総資産 | | 純資産 | | 自己資本比率 |
|---------------|-------|-------|-------|-----|--------|
| | 百万円 | 百万円 | 百万円 | 百万円 | % |
| 2025年2月期第3四半期 | 1,309 | 1,120 | 1,120 | 997 | 85.6 |
| 2024年2月期 | 1,449 | 997 | 997 | — | 68.8 |

(参考) 自己資本 2025年2月期第3四半期 1,120百万円 2024年2月期 997百万円

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 |
| 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)

| | 売上高 | | 営業利益 | | 経常利益 | | 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 | 2,115 | 49.9 | 771 | 51.8 | 771 | 55.5 | 534 | 62.0 | 52.91 |

(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) 四半期財務諸表の作成に特有の会計処理の適用 : 無

(2) 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 : 有

④ 修正再表示 : 無

(3) 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）

| | | | |
|------------|-------------|------------|-------------|
| 2025年2月期3Q | 10,110,000株 | 2024年2月期 | 10,110,000株 |
| 2025年2月期3Q | —株 | 2024年2月期 | —株 |
| 2025年2月期3Q | 10,110,000株 | 2024年2月期3Q | 9,900,000株 |

② 期末自己株式数

③ 期中平均株式数（四半期累計）

(注) 当社は、2023年11月15日開催の取締役会決議に基づき、2023年12月8日付で普通株式1株につき1,000株の割合で株式分割を行っております。前事業年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して、期末発行済株式数及び期中平均株式数を算定しております。

※ 添付される四半期財務諸表に対する公認会計士又は監査法人によるレビュー : 無

※ 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。

○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 | 2 |
| (3) 業績予想などの将来予測情報に関する説明 | 2 |
| 2. 四半期財務諸表及び主な注記 | 3 |
| (1) 四半期貸借対照表 | 3 |
| (2) 四半期損益計算書 | 4 |
| 第3四半期累計期間 | 4 |
| (3) 四半期財務諸表に関する注記事項 | 5 |
| (継続企業の前提に関する注記) | 5 |
| (株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記) | 5 |
| (会計上の見積りの変更) | 5 |
| (セグメント情報等) | 5 |
| (キャッシュ・フロー計算書に関する注記) | 5 |
| (重要な後発事象) | 5 |

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

当社は、「モノづくりのあり方を変え、世界を変えていく」ことをミッションに掲げ、製造業界向けに、AI技術及びIoT技術等の新しい技術を活用したサービスを提供しております。

当第3四半期累計期間におけるわが国経済は、雇用情勢の改善に伴い、緩やかに回復の動きが見られました。しかしながら、海外景気の下振れがわが国景気を下押しするリスクや不安定な世界情勢の長期化等、依然として先行きは不透明な状況が続いております。

当社がサービスを提供する製造業界においては、急激な為替変動等により景況感の停滞が見られる一方で、依然として企業の設備投資意欲は底堅く、少子高齢化や人口減少を背景とした将来の労働生産性の確保に向けた既存システムの刷新やDXの推進によるIT投資の動きが見られます。

このような経営環境の中、当社は、製造業の品質検査における労働集約型の作業や従来の製品に代わる手段として、AIを活用した画像検査システム「Phoenix Vision/Eye」の提供及び製造業の生産工程における自動化を推進するDXコンサルティングサービスを提供しております。

当第3四半期累計期間において、導入実績のある業界の同業他社からの受注獲得や、既存顧客のリピート販売では、複数ラインの一括導入が進む等、事業は順調に拡大しております。また、将来の更なる成長に向けた基盤を作るために、営業体制の強化を中心とした採用活動を積極的に行っております。

この結果、累計取引社数が214社となり、当第3四半期累計期間においては、売上高1,200,430千円（前年同期比14.0%増）、営業利益185,559千円（前年同期比51.7%減）、経常利益185,579千円（前年同期比51.6%減）、四半期純利益123,430千円（前年同期比51.3%減）となりました。当第3四半期会計期間末の受注残高は、458,711千円となります。

なお、当社は、製造業DX事業の単一セグメントであるため、セグメント毎の記載はしていません。

(2) 財政状態に関する説明

資産、負債及び純資産の状況

(資産)

当第3四半期会計期間末における総資産につきましては、前事業年度末に比べ140,308千円減少し、1,309,593千円となりました。これは主に、現金及び預金が558,736千円減少した一方で、敷金が149,613千円増加、売掛金及び契約資産が57,191千円増加したこと等によるものであります。

(負債)

当第3四半期会計期間末における負債合計につきましては、前事業年度末に比べ263,738千円減少し、189,122千円となりました。これは主に、未払法人税等が173,358千円減少、契約負債が44,885千円減少したこと等によるものであります。

(純資産)

当第3四半期会計期間末における純資産合計につきましては、前事業年度末に比べ、123,430千円増加し、1,120,471千円となりました。これは四半期純利益を123,430千円計上したことによるものであります。

(3) 業績予想などの将来予測情報に関する説明

業績予想につきましては、2024年4月15日付「2024年2月期 決算短信」で公表いたしました通期の業績予想に変更はありません。業績予想値は、現在入手可能な情報に基づき作成したものであり、実際の業績等は様々な要因により異なる可能性があります。

2. 四半期財務諸表及び主な注記

(1) 四半期貸借対照表

(単位：千円)

| | 前事業年度 (2024年2月29日) | 当第3四半期会計期間 (2024年11月30日) |
|---------------|-----------------------|-----------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 962,104 | 403,367 |
| 売掛金及び契約資産 | 292,989 | 350,180 |
| 商品及び製品 | — | 6,087 |
| 仕掛品 | 838 | 5,701 |
| 原材料 | 59,074 | 113,988 |
| その他 | 22,922 | 141,098 |
| 流動資産合計 | 1,337,928 | 1,020,423 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | 42,954 | 78,860 |
| 無形固定資産 | — | 1,978 |
| 投資その他の資産 | | |
| 敷金 | 51,794 | 201,408 |
| その他 | 17,223 | 6,922 |
| 投資その他の資産合計 | 69,018 | 208,330 |
| 固定資産合計 | 111,973 | 289,169 |
| 資産合計 | 1,449,901 | 1,309,593 |
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 買掛金 | 1,202 | 15,497 |
| 契約負債 | 53,860 | 8,975 |
| 未払法人税等 | 173,358 | — |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 46,751 | 9,604 |
| その他 | 155,749 | 155,045 |
| 流動負債合計 | 430,920 | 189,122 |
| 固定負債 | | |
| 長期借入金 | 21,940 | — |
| 固定負債合計 | 21,940 | — |
| 負債合計 | 452,860 | 189,122 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 298,734 | 10,000 |
| 資本剰余金 | 288,834 | 577,568 |
| 利益剰余金 | 409,472 | 532,903 |
| 株主資本合計 | 997,040 | 1,120,471 |
| 純資産合計 | 997,040 | 1,120,471 |
| 負債純資産合計 | 1,449,901 | 1,309,593 |

(2) 四半期損益計算書
第3四半期累計期間

(単位：千円)

| | 前第3四半期累計期間 (自2023年3月1日 至2023年11月30日) | 当第3四半期累計期間 (自2024年3月1日 至2024年11月30日) |
|--------------|--|--|
| 売上高 | 1,052,794 | 1,200,430 |
| 売上原価 | 220,831 | 275,324 |
| 売上総利益 | 831,962 | 925,106 |
| 販売費及び一般管理費 | 447,901 | 739,546 |
| 営業利益 | 384,061 | 185,559 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 0 | 72 |
| 為替差益 | 25 | 65 |
| 助成金収入 | 100 | 100 |
| 雑収入 | — | 145 |
| 営業外収益合計 | 125 | 384 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 778 | 365 |
| 営業外費用合計 | 778 | 365 |
| 経常利益 | 383,408 | 185,579 |
| 税引前四半期純利益 | 383,408 | 185,579 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 136,047 | 51,804 |
| 法人税等調整額 | △6,096 | 10,344 |
| 法人税等合計 | 129,950 | 62,148 |
| 四半期純利益 | 253,457 | 123,430 |

(3) 四半期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)

当社は、2024年5月29日開催の第4回定時株主総会決議に基づき、2024年7月1日付で減資の効力が発生し、資本金を288,734千円減少し、その全額をその他資本剰余金へ振り替えました。

この結果、当第3四半期会計期間末において資本金が10,000千円、資本剰余金が577,568千円となっております。

(会計上の見積りの変更)

(耐用年数の見積りの変更)

当社は2024年10月24日開催の取締役会において、本社移転(2025年5月予定)に関する決議をいたしました。これに伴い、移転後利用見込みのない固定資産について耐用年数を短縮し、将来にわたり変更しております。

この見積りの変更により、従来の方法によった場合に比べ、当第3四半期累計期間の営業利益、経常利益および税引前当期純利益は、それぞれ3,834千円減少しております。

(セグメント情報等)

当社は、製造業DX事業の単一のセグメントであるため、記載を省略しております。

(キャッシュ・フロー計算書に関する注記)

当第3四半期累計期間に係る四半期キャッシュ・フロー計算書は作成しておりません。なお、第3四半期累計期間に係る減価償却費は、次のとおりであります。

| | 前第3四半期累計期間 (自 2023年3月1日 至 2023年11月30日) | 当第3四半期累計期間 (自 2024年3月1日 至 2024年11月30日) |
|-------|--|--|
| 減価償却費 | 13,590千円 | 18,857千円 |

(重要な後発事象)

該当事項はありません。