



2025年2月期 第1四半期決算短信〔IFRS〕（非連結）

2024年7月10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) 梶浦 靖史
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
四半期報告書提出予定日 2024年7月11日 配当支払開始予定日 —
四半期決算補足説明資料作成の有無：有
四半期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1四半期の業績 (2024年3月1日～2024年5月31日)

(1) 経営成績 (累計)

(%表示は、対前年同四半期増減率)

	売上収益		営業利益		税引前利益		四半期利益		四半期包括利益合計額	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
2025年2月期第1四半期	673	4.6	151	4.0	146	2.6	100	2.7	100	2.7
2024年2月期第1四半期	643	△3.9	145	△27.1	142	△22.0	98	△22.3	98	△22.3

	基本的1株当たり 四半期利益	希薄化後1株当たり 四半期利益
	円 銭	円 銭
2025年2月期第1四半期	22.34	22.23
2024年2月期第1四半期	21.77	21.40

(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月期第1四半期	7,637	5,649	74.0
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	—	—	—	—	—
2025年2月期 (予想)	—	0.00	—	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）	2025年2月期1Q	4,520,053株	2024年2月期	4,520,053株
② 期末自己株式数	2025年2月期1Q	1,519株	2024年2月期	1,519株
③ 期中平均株式数（四半期累計）	2025年2月期1Q	4,518,534株	2024年2月期1Q	4,515,143株

※ 四半期決算短信は公認会計士又は監査法人の四半期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. 当四半期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. 当四半期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. 要約四半期財務諸表及び主な注記	3
(1) 要約四半期財政状態計算書	3
(2) 要約四半期損益計算書及び要約四半期包括利益計算書	5
(3) 要約四半期持分変動計算書	7
(4) 要約四半期キャッシュ・フロー計算書	8
(5) 要約四半期財務諸表に関する注記事項	9

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

当第1四半期累計期間における我が国経済は、個人消費やインバウンド需要の拡大等を背景に景気は緩やかな回復が続くことが期待されています。一方で、円安の進行や原材料価格上昇、中東地域をめぐる情勢、金融資本市場の変動等の懸念材料も多く、景気を下押しするリスクが存在しています。

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）は増加しております。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、セキュリティ対策やセキュリティ人材の育成が求められております。

このような環境下、当社は主に中小企業向けのセキュリティ対策を支援するため、「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」を中期経営計画の目標として定め、実現に向けて人材の獲得、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ってまいりました。

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（0.80%）（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増収となりました。また、インテグレーションサービスについてもネットワーク構築の大型案件の納品により前年同期比で増収となりました。営業利益以下の各段階利益についても、前年同期比で増益となりました。

以上の結果、IFRSに準拠した当第1四半期累計期間の業績は、売上収益673,487千円（前年同期比4.6%増）、営業利益151,274千円（同4.0%増）、税引前四半期利益146,342千円（同2.6%増）、四半期利益100,945千円（同2.7%増）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いません。

（注）解約率（金額ベース）＝当第1四半期累計期間解約金額÷（各年度の期初ベース月次売上収益×3）

(2) 財政状態に関する説明

IFRSに準拠した当第1四半期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）

当第1四半期会計期間末における資産合計は、7,637,907千円となり、前事業年度末に比べ12,026千円減少しました。これは主に、有形固定資産が91,840千円増加し、現金及び現金同等物が41,805千円、棚卸資産が22,419千円、繰延税金資産が38,155千円減少したことによります。

（負債）

当第1四半期会計期間末における負債合計は、1,988,591千円となり、前事業年度末に比べ113,178千円減少しました。これは主に、リース負債が64,887千円増加し、未払法人所得税等が53,753千円、流動負債の引当金が50,597千円、非流動負債の借入金が50,000千円、その他の非流動負債が27,656千円減少したことによります。

（資本）

当第1四半期会計期間末における資本合計は、5,649,316千円となり、前事業年度末に比べ101,152千円増加しました。これは主に、四半期利益の計上により利益剰余金が100,945千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に準拠した当第1四半期累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。

当第1四半期累計期間における資金は、前事業年度末に比べ41,805千円減少し、当第1四半期会計期間末には780,495千円となりました。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

当第1四半期累計期間において営業活動の結果得られた資金は、63,140千円（前年同期は55,291千円の収入）となりました。主な増加は、税引前四半期利益146,342千円、減価償却費及び償却費47,305千円、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27,656千円、法人所得税の支払額55,206千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)

当第1四半期累計期間において投資活動の結果使用した資金は、30,881千円（前年同期は42,207千円の使用）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15,160千円、無形資産の取得による支出15,721千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)

当第1四半期累計期間において財務活動の結果使用した資金は、74,065千円（前年同期は247,137千円の使用）となりました。主な減少は、長期借入金の返済による支出50,000千円、リース負債の返済による支出23,738千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. 要約四半期財務諸表及び主な注記

(1) 要約四半期財政状態計算書

	前事業年度 (2024年2月29日)	当第1四半期会計期間 (2024年5月31日)
	千円	千円
資産		
流動資産		
現金及び現金同等物	822,301	780,495
営業債権及びその他の債権	458,218	466,319
棚卸資産	189,362	166,943
その他の流動資産	138,874	147,115
流動資産合計	1,608,758	1,560,874
非流動資産		
有形固定資産	227,667	319,507
のれん	5,054,613	5,054,613
無形資産	343,683	344,922
その他の金融資産	63,384	63,384
繰延税金資産	153,667	115,512
その他の非流動資産	198,159	179,093
非流動資産合計	6,041,175	6,077,033
資産合計	7,649,933	7,637,907

	前事業年度 (2024年2月29日)	当第1四半期会計期間 (2024年5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	89,362
未払法人所得税等	66,297	12,544
引当金	50,597	-
その他の流動負債	352,911	374,081
流動負債合計	776,410	675,988
非流動負債		
借入金	1,100,000	1,050,000
リース負債	28,841	93,729
引当金	18,481	18,493
その他の非流動負債	178,037	150,380
非流動負債合計	1,325,359	1,312,603
負債合計	2,101,770	1,988,591
資本		
資本金	750,868	750,868
資本剰余金	2,051,600	2,051,807
利益剰余金	2,745,780	2,846,726
自己株式	△85	△85
資本合計	5,548,163	5,649,316
負債及び資本合計	7,649,933	7,637,907

(2) 要約四半期損益計算書及び要約四半期包括利益計算書

要約四半期損益計算書

第1四半期累計期間

	前第1四半期累計期間 (自 2023年3月1日 至 2023年5月31日)	当第1四半期累計期間 (自 2024年3月1日 至 2024年5月31日)
	千円	千円
売上収益	643,809	673,487
売上原価	256,043	312,161
売上総利益	387,765	361,325
販売費及び一般管理費	242,278	211,250
その他の収益	23	1,199
その他の費用	1	-
営業利益	145,508	151,274
金融費用	2,890	4,931
税引前四半期利益	142,617	146,342
法人所得税費用	44,312	45,396
四半期利益	98,305	100,945
1株当たり四半期利益		
基本的1株当たり四半期利益(円)	21.77	22.34
希薄化後1株当たり四半期利益(円)	21.40	22.23

要約四半期包括利益計算書
第1四半期累計期間

	前第1四半期累計期間 (自 2023年3月1日 至 2023年5月31日)	当第1四半期累計期間 (自 2024年3月1日 至 2024年5月31日)
	千円	千円
四半期利益	98,305	100,945
その他の包括利益	-	-
四半期包括利益	98,305	100,945

(3) 要約四半期持分変動計算書

前第1四半期累計期間 (自 2023年3月1日 至 2023年5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
四半期利益	-	-	98,305	-	98,305
四半期包括利益合計	-	-	98,305	-	98,305
配当金	-	-	△182,863	-	△182,863
株式に基づく報酬取引	-	338	-	-	338
所有者との取引額合計	-	338	△182,863	-	△182,524
2023年5月31日時点の残高	749,758	2,048,599	2,496,481	△85	5,294,753

当第1四半期累計期間 (自 2024年3月1日 至 2024年5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
四半期利益	-	-	100,945	-	100,945
四半期包括利益合計	-	-	100,945	-	100,945
株式に基づく報酬取引	-	206	-	-	206
所有者との取引額合計	-	206	-	-	206
2024年5月31日時点の残高	750,868	2,051,807	2,846,726	△85	5,649,316

(4) 要約四半期キャッシュ・フロー計算書

	前第1四半期累計期間 (自 2023年3月1日 至 2023年5月31日)	当第1四半期累計期間 (自 2024年3月1日 至 2024年5月31日)
	千円	千円
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前四半期利益	142,617	146,342
減価償却費及び償却費	45,712	47,305
引当金の増減額 (△は減少)	242	△50,597
金融費用	2,890	4,931
棚卸資産の増減額 (△は増加)	△42,179	22,419
営業債権及びその他の債権の増減額 (△は増加)	15,517	△8,100
その他の流動資産の増減額 (△は増加)	△11,695	△8,122
その他の非流動資産の増減額 (△は増加)	1,895	19,066
営業債務及びその他の債務の増減額 (△は減少)	9,569	△17,691
その他の流動負債の増減額 (△は減少)	25,694	939
その他の非流動負債の増減額 (△は減少)	△33,228	△27,656
その他	△10,839	△7,557
小計	146,198	121,278
利息の支払額	△2,804	△2,931
法人所得税の支払額	△88,102	△55,206
営業活動によるキャッシュ・フロー	55,291	63,140
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	△9,634	△15,160
無形資産の取得による支出	△32,573	△15,721
投資活動によるキャッシュ・フロー	△42,207	△30,881
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	△50,000	△50,000
リース負債の返済による支出	△24,539	△23,738
配当金の支払額	△172,597	△327
財務活動によるキャッシュ・フロー	△247,137	△74,065
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△234,053	△41,805
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四半期末残高	805,907	780,495

（5）要約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。

（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。