

2024年3月期 決算短信〔日本基準〕(連結)



2024年5月15日

上場会社名 株式会社交換できるくん 上場取引所 東
 コード番号 7695 URL <https://www.dekirukun.co.jp/co/>
 代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 栗原 将
 問合せ先責任者 (役職名) 取締役副社長コーポレート本部長 (氏名) 佐藤 浩二 (TEL) 03-6427-5381
 定時株主総会開催予定日 2024年6月24日 配当支払開始予定日 —
 有価証券報告書提出予定日 2024年6月25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3月期の連結業績 (2023年4月1日~2024年3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	%
2024年3月期	7,565	25.2	328	9.0	335	11.1	230	24.3
2023年3月期	6,041	25.7	301	190.9	302	193.8	185	179.9

(注) 包括利益 2024年3月期 230百万円(24.3%) 2023年3月期 185百万円(179.9%)

	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	%	%	%
2024年3月期	101.20	99.58	19.7	12.4	4.3
2023年3月期	81.91	80.02	19.5	16.3	5.0

(参考) 持分法投資損益 2024年3月期 -100百万円 2023年3月期 -100百万円

(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3月期	3,186	1,278	40.1	562.09
2023年3月期	2,214	1,047	47.3	462.68

(参考) 自己資本 2024年3月期 1,278百万円 2023年3月期 1,047百万円

(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3月期	149	△587	281	975
2023年3月期	327	△82	147	1,132

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	%	%
2023年3月期	—	0.00	—	0.00	0.00	—	—	—
2024年3月期	—	0.00	—	0.00	0.00	—	—	—
2025年3月期(予想)	—	0.00	—	0.00	0.00	—	—	—

3. 2025年3月期の連結業績予想 (2024年4月1日~2025年3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	10,000	32.2	330	0.4	330	△1.7	210	△8.7	92.33

(注) 2025年3月期の業績予想は、現時点で当社が把握している情報をもとに算出しております。詳細につきましては、添付資料3ページ「1. 経営成績等の概況 (4) 今後の見通し」をご参照ください。

※ 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 一社（社名）－ 、除外 一社（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

- 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 : 無
 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）	2024年3月期	2,274,400株	2023年3月期	2,264,100株
② 期末自己株式数	2024年3月期	184株	2023年3月期	144株
③ 期中平均株式数	2024年3月期	2,273,083株	2023年3月期	2,259,022株

(参考) 個別業績の概要

1. 2024年3月期の個別業績（2023年4月1日～2024年3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3月期	6,913	17.7	265	△16.0	265	△16.3	175	△12.4
2023年3月期	5,872	23.5	316	203.6	316	206.6	199	199.8
	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					
2024年3月期	77.02		75.79					
2023年3月期	88.51		86.46					

(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3月期	2,757		1,238		44.9	544.74		
2023年3月期	2,192		1,062		48.5	469.52		

(参考) 自己資本 2024年3月期 1,238百万円 2023年3月期 1,062百万円

※ 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については、添付資料3ページ「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5月30日(木)に機関投資家及びアナリスト向け決算説明会を開催いたします。この説明会で使用する決算補足説明資料につきましては、決算短信の開示と同日に当社ホームページ(<https://www.dekirukun.co.jp/co/ir/>)に掲載しております。

○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	3
(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	3
3. 連結財務諸表及び主な注記	4
(1) 連結貸借対照表	4
(2) 連結損益計算書及び連結包括利益計算書	6
連結損益計算書	6
連結包括利益計算書	7
(3) 連結株主資本等変動計算書	8
(4) 連結キャッシュ・フロー計算書	9
(5) 連結財務諸表に関する注記事項	10
(継続企業の前提に関する注記)	10
(企業結合等関係)	10
(セグメント情報等)	11
(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

当連結会計年度における我が国の経済活動は、新型コロナウイルス感染症の5類への移行に伴う個人消費マイナンドやインバウンド需要の回復により正常化が進んでおります。一方で、原燃料価格の高騰や欧米各国の金融引き締め政策による物価上昇、国際的な情勢不安は長期化しており、先行きが不透明な状況が続いております。

このような経済環境下におきまして、キッチン・トイレ・洗面室・浴室まわりといった日常生活に欠かせない住宅設備機器の交換サービスをインターネット上で展開している当社では、「交換できるくん」Web媒体において、これまで培ってきたWebマーケティングのノウハウや実績をもとに、Webサイトを検索エンジン上位に表示させるための検索エンジン最適化(SEO※)に取り組むとともに、テレビCM、動画及びSNSを活用することにより、サービスの魅力や特性を波及させてまいりました。また、継続してテレビCM放映を行う事でブランド認知度向上にも努めております。

以上の結果、当連結会計年度の売上高は7,565,059千円(前期比25.2%増)、営業利益は328,675千円(前期比9.0%増)、経常利益は335,847千円(前期比11.1%増)、親会社株主に帰属する当期純利益は230,028千円(前期比24.3%増)となりました。また、工事件数は49,157件(前期件数は42,892件)となりました。

なお、当社グループは住宅設備機器のeコマー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を省略しております。

(注) SEOとは、検索エンジン最適化(Search Engine Optimization)の略称で、GoogleやYahoo!の検索結果で自社Webサイトを上位に表示させるために様々なアプローチでWebサイトを最適化するマーケティングの手法です。

(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流動資産は1,999,197千円となり、前連結会計年度末に比べ132,361千円の増加となりました。これは主にTVCM放映等により現金及び預金が157,219千円減少した一方で、売上高増加により売掛金が237,405千円、繁忙期に向けた商材確保により商品が22,630千円、それぞれ増加したことによるものであります。

固定資産は1,187,264千円となり、前連結会計年度末に比べ840,041千円の増加となりました。これは主にアイピーエス社取得によるのれんが246,341千円、基幹システムの機能改修によりソフトウェアが122,179千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流動負債は1,410,213千円となり、前連結会計年度末に比べ395,661千円増加となりました。これは主に繁忙期に向けた商材確保により買掛金が198,290千円、1年内返済予定の長期借入金が88,135千円増加したことによるものであります。

固定負債は497,944千円となり、前連結会計年度末に比べ345,918千円の増加となりました。これは運転資金調達に伴い長期借入金が216,649千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合計は1,278,303千円となり、前連結会計年度末に比べ230,822千円の増加となりました。これは主に、親会社株主に帰属する当期純利益の計上により利益剰余金が230,028千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」という。)は、前連結会計年度に比べ157,219千円減少し、975,365千円となりました。

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、増加した資金は、149,100千円となりました(前連結会計年度は327,767千円の増加)。これは主に、売上債権の増加により資金が137,207千円減少した一方で、税金等調整前当期純利益335,847千円を計上したことにより資金が増加し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、減少した資金は、587,734千円となりました(前連結会計年度は82,551千円の減少)。これは主に、新規拠点開設に伴う内装工事及び基幹システムの改修等の有形固定資産及び無形固定資産の取得による支出183,716千円並びに連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出401,380千円が発生したことにより資金が減少し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、増加した資金は、281,414千円となりました(前連結会計年度は147,099千円の増加)。これは主に、運転資金調達に伴う長期借入395,000千円により資金が増加し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、原燃料価格の高騰や欧米各国の金融引き締め政策による物価上昇、国際的な情勢不安により業績逼迫要因が継続することが懸念されます。このような事業環境のもと、当社グループでは、長期的かつ持続可能な成長を達成するため、取扱い商品の拡充や認知度向上のためのテレビCMを展開するとともに、収益の安定性をさらに高めるため、BtoB及びBtoBtoCのアライアンス事業を加速させてまいります。

また、新たに子会社に加わった株式会社アイピーエスにより基幹システムの開発体制を内製化する事で社内オペレーションの生産性を高めていくとともに、新たな顧客向けサービスの着手にも努めてまいります。

以上により、2025年3月期の連結業績見通しにつきましては、売上高10,000百万円(前期比32.2%増)、営業利益330百万円(同0.4%増)、経常利益330百万円(同1.7%減)、親会社株主に帰属する当期純利益210百万円(同8.7%減)を見込んでおります。

2. 会計基準の選択に関する基本的な考え方

当社は、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、会計基準につきましては、日本基準を適用しております。なお、国際会計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 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,132,584	975,365
売掛金	371,149	608,555
商品	304,605	327,235
仕掛品	5,408	3,807
前払費用	46,879	68,632
その他	6,208	15,601
流動資産合計	1,866,835	1,999,197
固定資産		
有形固定資産		
建物	110,021	134,537
減価償却累計額	△16,479	△30,770
建物(純額)	93,541	103,766
機械及び装置	306	306
減価償却累計額	△306	△306
機械及び装置(純額)	0	0
工具、器具及び備品	17,476	41,744
減価償却累計額	△11,291	△15,378
工具、器具及び備品(純額)	6,185	26,366
車両運搬具	950	6,247
減価償却累計額	△949	△5,394
車両運搬具(純額)	0	852
有形固定資産合計	99,727	130,985
無形固定資産		
のれん	—	246,341
ソフトウェア	73,246	195,425
無形固定資産合計	73,246	441,767
投資その他の資産		
投資有価証券	20,737	20,949
出資金	510	510
長期前払費用	30,483	110,888
敷金及び保証金	98,563	125,504
保険積立金	—	322,793
繰延税金資産	23,953	29,866
その他	—	4,000
投資その他の資産合計	174,249	614,512
固定資産合計	347,222	1,187,264
資産合計	2,214,058	3,186,461

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	457,065	655,355
短期借入金	—	30,000
1年内返済予定の長期借入金	86,606	174,741
未払金	6,390	22,730
未払費用	131,810	172,374
契約負債	124,210	205,652
未払法人税等	126,373	37,627
未払消費税等	40,766	35,497
賞与引当金	32,202	47,657
その他	9,126	28,578
流動負債合計	1,014,552	1,410,213
固定負債		
長期借入金	152,026	368,675
その他	—	129,269
固定負債合計	152,026	497,944
負債合計	1,166,578	1,908,158
純資産の部		
株主資本		
資本金	268,389	268,858
資本剰余金	188,389	188,858
利益剰余金	591,359	821,387
自己株式	△657	△800
株主資本合計	1,047,480	1,278,303
純資産合計	1,047,480	1,278,303
負債純資産合計	2,214,058	3,186,461

(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 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
売上高	6,041,851	7,565,059
売上原価	4,661,673	5,721,801
売上総利益	1,380,177	1,843,257
販売費及び一般管理費		
給料及び手当	352,898	367,913
広告宣伝費	182,377	402,616
システム関連費	66,744	117,689
地代家賃	60,053	77,050
減価償却費	26,621	24,029
その他	389,966	525,282
販売費及び一般管理費合計	1,078,661	1,514,582
営業利益	301,515	328,675
営業外収益		
受取利息	8	81
為替差益	2,226	2,456
保険解約返戻金	—	6,454
講演料収入	100	90
雑収入	319	1,866
営業外収益合計	2,654	10,949
営業外費用		
支払利息	1,051	1,415
投資事業組合運用損	638	2,295
雑損失	108	66
営業外費用合計	1,798	3,777
経常利益	302,371	335,847
特別損失		
固定資産除却損	67	0
特別損失合計	67	0
税金等調整前当期純利益	302,303	335,847
法人税、住民税及び事業税	130,579	109,185
法人税等調整額	△13,313	△3,366
法人税等合計	117,266	105,819
当期純利益	185,037	230,028
非支配株主に帰属する当期純利益	—	—
親会社株主に帰属する当期純利益	185,037	230,028

連結包括利益計算書

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
当期純利益	185,037	230,028
包括利益	185,037	230,028
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	185,037	230,028

(3) 連結株主資本等変動計算書

前連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

(単位：千円)

	株主資本					純資産合計
	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	261,459	181,459	406,322	△356	848,884	848,884
当期変動額						
新株の発行	6,930	6,930			13,860	13,860
親会社株主に帰属する 当期純利益			185,037		185,037	185,037
自己株式の取得				△301	△301	△301
当期変動額合計	6,930	6,930	185,037	△301	198,596	198,596
当期末残高	268,389	188,389	591,359	△657	1,047,480	1,047,480

当連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

(単位：千円)

	株主資本					純資産合計
	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	268,389	188,389	591,359	△657	1,047,480	1,047,480
当期変動額						
新株の発行	468	468			937	937
親会社株主に帰属する 当期純利益			230,028		230,028	230,028
自己株式の取得				△142	△142	△142
当期変動額合計	468	468	230,028	△142	230,822	230,822
当期末残高	268,858	188,858	821,387	△800	1,278,303	1,278,303

(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 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3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	302,303	335,847
減価償却費	30,850	31,091
賞与引当金の増減額(△は減少)	6,355	10,650
受取利息及び受取配当金	△8	△88
支払利息	1,051	1,415
為替差損益(△は益)	△2,226	△2,456
固定資産除却損	67	0
売上債権の増減額(△は増加)	△112,757	△137,207
棚卸資産の増減額(△は増加)	△108,141	△21,029
仕入債務の増減額(△は減少)	106,326	118,961
未払消費税等の増減額(△は減少)	39,802	△9,390
未収消費税等の増減額(△は増加)	8,365	—
前払費用の増減額(△は増加)	△14,318	△1,149
未払費用の増減額(△は減少)	34,446	5,367
その他	44,956	1,167
小計	337,074	333,179
利息及び配当金の受取額	6	79
利息の支払額	△1,165	△1,273
法人税等の支払額	△8,148	△182,884
営業活動によるキャッシュ・フロー	327,767	149,100
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形及び無形固定資産の取得による支出	△77,845	△183,716
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出	—	△401,380
敷金及び保証金の差入による支出	△5,616	△18,676
敷金及び保証金の回収による収入	910	983
その他	—	15,055
投資活動によるキャッシュ・フロー	△82,551	△587,734
財務活動によるキャッシュ・フロー		
長期借入れによる収入	200,000	395,000
長期借入金の返済による支出	△66,459	△114,380
新株予約権の行使による株式の発行による収入	13,860	937
自己株式の取得による支出	△301	△142
財務活動によるキャッシュ・フロー	147,099	281,414
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増減額(△は減少)	392,316	△157,219
現金及び現金同等物の期首残高	740,268	1,132,584
現金及び現金同等物の期末残高	1,132,584	975,365

(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。

(企業結合等関係)

(株式取得による企業結合)

(1) 企業結合の概要

① 被取得企業の名称及びその事業の内容

被取得企業の名称 株式会社アイピーエス

事業の内容 システム開発受託

② 企業結合を行った主な理由

当社は、巨大市場であるリフォーム市場の中の住宅設備機器のチェンジ領域においてWeb完結型の見積りや交換工事のデジタル変革(DX)を推進してまいりました。今後の更なる事業成長のため、カスタマーエクスペリエンスの向上や事業生産性の向上に向けて、積極的なシステム投資を行っております。

一方、アイピーエスは、長期にわたりエネルギー事業関連を中心とする大手優良企業様に要件定義から運用保守まで一気通貫して様々なITシステムの提供をしてまいりました。

このような状況のもと当社は、アイピーエスの従来事業の成長に加え、グループ化により当社の情報システム部門を強化するとともに、これまで当社で培ったノウハウをITソリューションとして提供することを事業化する目的で同社株式を取得することを決定いたしました。

本件により、当社は、アイピーエスを当社グループに迎え入れ、IT利活用が後手にまわっている不動産・リフォーム業界へのDX化促進ソリューション提供事業への参入を目指します。

③ 企業結合日

2024年1月22日(株式取得日)

2023年12月31日(みなし取得日)

④ 企業結合の法的形式

現金を対価とする株式取得

⑤ 結合後企業の名称

株式会社アイピーエス

⑥ 取得した株式の数

取得株式数 300株(議決権比率:100%)

⑦ 取得企業を決定するに至った主な根拠

当社が現金を対価として、株式を取得するためであります。

(2) 連結財務諸表に含まれる被取得企業の業績の期間

2024年1月1日から2024年3月31日まで

(3) 被取得企業の取得原価及び対価の種類ごとの内訳

取得の対価	現金	503,300千円
-------	----	-----------

(4) 主要な取得関連費用の内容及び金額

アドバイザー費用等 5,463千円

(5) 発生したのれんの金額、発生原因、償却方法及び償却期間

①発生したのれん金額

252,658千円

②発生原因

今後の事業展開によって期待される将来の超過収益力から発生したものであります。

③償却方法及び償却期間

10年間にわたる均等償却

(6) 企業結合日に受け入れた資産及び引き受けた負債の額並びにその主な内訳

流動資産	220,190	千円
固定資産	410,719	〃
資産合計	630,910	〃
流動負債	150,793	〃
固定負債	229,474	〃
負債合計	380,268	〃
純資産	250,641	〃

(7) 企業結合が連結会計年度の開始の日に完了したと仮定した場合の当連結会計年度の連結損益計算書に及ぼす影響の概算額及びその算定方法

当連結会計年度における概算額の算定が困難であるため、記載しておりません。

(セグメント情報等)

(セグメント情報)

当連結会計年度より株式会社アイピーエスを取得し連結子会社化しておりますが、当連結会計年度においては重要性が乏しいため、当社グループは住宅設備機器のeコマース事業の単一セグメントとして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 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
1株当たり純資産額	462.68円	562.09円
1株当たり当期純利益金額	81.91円	101.20円
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益金額	80.02円	99.58円

(注) 1株当たり当期純利益金額及び算定上の基礎並びに潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
(1) 1株当たり当期純利益金額		
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する当期純利益金額(千円)	185,037	230,028
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金額(千円)	185,037	230,028
普通株式の期中平均株式数(株)	2,259,022	2,273,083
(2) 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額		
(算定上の基礎)		
当期純利益調整額(千円)	—	—
普通株式増加数(株)	53,391	36,904
(うち新株予約権(株))	(53,391)	(36,904)
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まれ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。