

2023年12月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

2023年8月10日

上場会社名 株式会社コーチ・エィ 上場取引所 東  
 コード番号 9339 URL <https://www.coacha.com/>  
 代表者 (役職名) 代表取締役 社長執行役員 (氏名) 鈴木 義幸  
 問合せ先責任者 (役職名) 取締役 専務執行役員CFO (氏名) 額 順史 (TEL) 03-3237-8050  
 四半期報告書提出予定日 2023年8月10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 : 有 (アナリスト・機関投資家向け)

(百万円未満切捨て)

1. 2023年12月期第2四半期の連結業績(2023年1月1日~2023年6月30日)

(1) 連結経営成績(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 |   | 親会社株主に帰属する四半期純利益 |   |
|----------------|-------|---|------|---|------|---|------------------|---|
|                | 百万円   | % | 百万円  | % | 百万円  | % | 百万円              | % |
| 2023年12月期第2四半期 | 1,642 | — | 29   | — | 47   | — | 43               | — |
| 2022年12月期第2四半期 | —     | — | —    | — | —    | — | —                | — |

(注) 包括利益 2023年12月期第2四半期  $\Delta 36$ 百万円(—%) 2022年12月期第2四半期  $-1$ 百万円(—%)

|                | 1株当たり<br>四半期純利益 | 潜在株式調整後<br>1株当たり<br>四半期純利益 |
|----------------|-----------------|----------------------------|
|                | 円 銭             | 円 銭                        |
| 2023年12月期第2四半期 | 18.83           | —                          |
| 2022年12月期第2四半期 | —               | —                          |

(注) 1. 2022年12月期第2四半期については、四半期連結財務諸表を作成していないため、2022年12月期第2四半期の数値及び対前年同四半期増減率並びに2023年12月期第2四半期の対前年同四半期増減率を記載しておりません。

2. 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については潜在株式が存在しないため記載しておりません。

(2) 連結財政状態

|                | 総資産   | 純資産   | 自己資本比率 |
|----------------|-------|-------|--------|
|                | 百万円   | 百万円   | %      |
| 2023年12月期第2四半期 | 4,102 | 3,011 | 73.4   |
| 2022年12月期      | 4,399 | 2,873 | 65.3   |

(参考) 自己資本 2023年12月期第2四半期 3,011百万円 2022年12月期 2,873百万円

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   |
| 2022年12月期     | —      | 0.00   | —      | 20.00 | 20.00 |
| 2023年12月期     | —      | 0.00   | —      | —     | —     |
| 2023年12月期(予想) | —      | —      | —      | 20.00 | 20.00 |

(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. 2023年12月期の連結業績予想(2023年1月1日~2023年12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<br>当期純利益 |
|----|-------|--------------|------|---------------|------|---------------|-----------------|---------------|----------------|
|    | 百万円   | %            | 百万円  | %             | 百万円  | %             | 百万円             | %             | 円 銭            |
| 通期 | 3,550 | $\Delta 1.4$ | 200  | $\Delta 57.7$ | 200  | $\Delta 61.4$ | 140             | $\Delta 66.6$ | 60.65          |

(注) 直近に公表されている業績予想からの修正の有無 : 有

※ 注記事項

(1) 当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動 : 有  
(連結範囲の変更を伴う特定子会社の異動)

除外 1社(社名) COACH A (Hong Kong) Co., Ltd.

(2) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用 : 無

(3) 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

(4) 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)

|              |            |              |            |
|--------------|------------|--------------|------------|
| 2023年12月期 2Q | 2,320,953株 | 2022年12月期    | 2,192,400株 |
| 2023年12月期 2Q | —株         | 2022年12月期    | —株         |
| 2023年12月期 2Q | 2,295,142株 | 2022年12月期 2Q | —株         |

② 期末自己株式数

③ 期中平均株式数(四半期累計)

※ 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記事項等については、添付資料P.2「1. 当四半期決算に関する定性的情報(3) 連結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。

(決算説明資料及び決算説明会内容の入手方法)

当社は2023年8月10日にアナリスト・機関投資家向け決算説明会を開催し、本説明会で使用した資料は、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. 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) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明    | 3 |
| 2. 四半期連結財務諸表及び主な注記           | 4 |
| (1) 四半期連結貸借対照表               | 4 |
| (2) 四半期連結損益計算書及び四半期連結包括利益計算書 | 6 |
| (3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書        | 8 |
| (4) 四半期連結財務諸表に関する注記事項        | 9 |
| (継続企業の前提に関する注記)              | 9 |
| (株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)     | 9 |
| (四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用)    | 9 |

## 1. 当四半期決算に関する定性的情報

文中の将来に関する事項は、当四半期連結会計期間の末日現在において判断したものであります。なお、当社グループは、前第2四半期連結累計期間については四半期連結財務諸表を作成していないため、前第2四半期連結累計期間との比較分析は行っていません。

### (1) 経営成績に関する説明

当第2四半期連結累計期間における当社グループの経営環境といたしましては、新型コロナウイルス感染症の感染症法上の第5類への移行に伴い国内経済が回復基調になっているものの、ロシア・ウクライナ情勢に伴う資源・エネルギー価格の上昇や世界的なインフレの加速、米国における金利上昇による円安の進行など、先行き不透明な状況が継続しております。このような環境の中、各企業は不確実な経営環境に対して戦略の見直しやイノベーションの実現に向けたリーダーの育成やコミュニケーションの活性化を進めていくものと見込まれ、今後も人的資本への投資が高まっていくものと考えております。当社グループにおいては、パーパス(Purpose)「私たちは、世界中の人が対話に参加できる機会を創り出し、社会に貢献しています。」の実現を念頭に置き、システムック・コーチング™による組織開発ビジネスやコーチング人材育成ビジネスの営業活動に注力いたしました。また、さらなる事業成長のためにコーチ人材の採用および育成活動を強化するとともに、海外におけるさらなる事業展開のための準備を進めました。

これらの結果、当第2四半期連結累計期間における売上高は1,642,597千円、営業利益は29,087千円、経常利益は47,111千円、親会社株主に帰属する四半期純利益は43,218千円となりました。なお、当社グループはコーチ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を省略しております。また、当第2四半期連結累計期間における経営成績の分析は下記のとおりであります。

#### (売上高)

当第2四半期連結累計期間においては、コーチング人材育成ビジネスが堅調に推移いたしました。一方、システムック・コーチング™による組織開発ビジネスにおいては、受注高が当第2四半期連結累計期間の後半に偏重したものの、当第2四半期連結累計期間における売上高は1,642,597千円となりました。

#### (売上原価)

当第2四半期連結累計期間における売上原価は、主に昨年度実施した上場を見据えたバックオフィス強化のための組織変更及び人事異動により社員人件費が減少したものの、採用強化に伴うコーチ人員数の増加等もあり、786,798千円となりました。

#### (販売費及び一般管理費)

当第2四半期連結累計期間における販売費及び一般管理費は、従業員数の増加に伴う社員人件費の増加、採用活動強化による採用費の増加、研修費の増加及び上場に伴う株主総会関連費用や上場維持コストの増加により、826,711千円となりました。

#### (営業外損益)

当第2四半期連結累計期間における営業外収益は21,999千円となりました。主な内容は、円安進行による為替差益21,117千円です。営業外費用は3,974千円となりました。主な内容は、保有する上場株式の一部売却に係る支払手数料2,037千円及び上場関連費用1,678千円です。

#### (特別損益、親会社株主に帰属する四半期純利益)

当第2四半期連結累計期間における特別利益は60,154千円となりました。主な内容は、保有する上場株式の一部売却に伴う投資有価証券売却益59,680千円です。特別損失は17,401千円となりました。内容は、COACH A (Hong Kong) Co., Ltd. の清算に伴う関係会社整理損9,937千円、「コーチ・エィ アカデミア」サービス顧客の利便性向上に寄与するシステム移行(電話会議システムからWEB会議システム)に伴う固定資産除却損7,464千円です。

以上の結果、親会社株主に帰属する四半期純利益は43,218千円となりました。

### (2) 財政状態に関する説明

#### ①資産、負債及び純資産の状況

当第2四半期連結会計期間末における総資産は4,102,492千円(前連結会計年度末比297,430千円の減少)となりました。これは、主に賞与支給及び税金納付により現金及び預金が280,635千円減少したことによるものです。

負債は1,091,471千円(前連結会計年度末比435,041千円の減少)となりました。これは、主に賞与支給により賞与

引当金が214,419千円減少したこと、税金納付により未払法人税等が115,745千円減少したこと、及び上場関連費用や本社オフィスの改装、備品購入等の支払により未払金が107,374千円減少したことによるものです。

純資産は3,011,021千円（前連結会計年度末比137,611千円の増加）となりました。これは、第三者割当による新株式発行185,361千円の資金調達及び譲渡制限付株式報酬による新株式発行32,485千円により、資本金が108,933千円増加し、資本剰余金が108,913千円増加したことによるものです。

## ②キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結累計期間末における現金及び現金同等物の残高は2,980,298千円となりました。当第2四半期連結累計期間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423,580千円となりました。これは主に、賞与支給及び法人税等や消費税の納付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）

投資活動の結果使用した資金は1,152千円となりました。これは主に、サービス提供のためのソフトウェア開発等に伴う固定資産取得による支出が保有する上場株式の一部売却による収入を上回ったためであります。

### （財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動の結果得られた資金は123,050千円となりました。これは主に、第三者割当による新株式発行に伴う収入が配当金の支払や上場関連費用の支出を上回ったためであります。

## （3）連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

2023年12月期の業績予想につきましては、最近の業績動向を踏まえて、2023年2月10日に「2022年12月期 決算短信」で公表いたしました業績予想数値から変更しております。詳細は、本日（2023年8月10日）公表の「通期業績予想の修正に関するお知らせ」をご参照ください。

## 2. 四半期連結財務諸表及び主な注記

## (1) 四半期連結貸借対照表

(単位：千円)

|               | 前連結会計年度<br>(2022年12月31日) | 当第2四半期連結会計期間<br>(2023年6月30日) |
|---------------|--------------------------|------------------------------|
| <b>資産の部</b>   |                          |                              |
| 流動資産          |                          |                              |
| 現金及び預金        | 3,260,933                | 2,980,298                    |
| 売掛金           | 107,878                  | 179,489                      |
| 棚卸資産          | 3,025                    | 2,825                        |
| その他           | 95,601                   | 134,870                      |
| 流動資産合計        | 3,467,438                | 3,297,483                    |
| 固定資産          |                          |                              |
| 有形固定資産        |                          |                              |
| 建物附属設備(純額)    | 54,243                   | 50,784                       |
| 工具、器具及び備品(純額) | 20,851                   | 10,923                       |
| 有形固定資産合計      | 75,095                   | 61,708                       |
| 無形固定資産        |                          |                              |
| ソフトウェア        | 144,996                  | 163,276                      |
| のれん           | 180,086                  | 182,710                      |
| その他           | 36,975                   | 41,263                       |
| 無形固定資産合計      | 362,059                  | 387,250                      |
| 投資その他の資産      |                          |                              |
| 投資有価証券        | 327,300                  | 184,998                      |
| 敷金及び保証金       | 92,491                   | 92,831                       |
| 繰延税金資産        | 59,495                   | 62,177                       |
| その他           | 16,043                   | 16,043                       |
| 投資その他の資産合計    | 495,329                  | 356,050                      |
| 固定資産合計        | 932,484                  | 805,008                      |
| 資産合計          | 4,399,922                | 4,102,492                    |

(単位：千円)

|               | 前連結会計年度<br>(2022年12月31日) | 当第2四半期連結会計期間<br>(2023年6月30日) |
|---------------|--------------------------|------------------------------|
| <b>負債の部</b>   |                          |                              |
| 流動負債          |                          |                              |
| 買掛金           | 65,521                   | 48,429                       |
| 未払金           | 164,327                  | 56,952                       |
| 未払法人税等        | 127,997                  | 12,252                       |
| 未払消費税等        | 51,239                   | 18,001                       |
| 未払費用          | 28,003                   | 4,542                        |
| 未払配当金         | -                        | 131                          |
| 前受金           | 803,347                  | 861,851                      |
| 賞与引当金         | 242,986                  | 28,567                       |
| その他           | 13,303                   | 30,348                       |
| 流動負債合計        | 1,496,726                | 1,061,076                    |
| 固定負債          |                          |                              |
| 退職給付に係る負債     | 4,576                    | 4,901                        |
| 資産除去債務        | 23,670                   | 24,023                       |
| その他           | 1,540                    | 1,470                        |
| 固定負債合計        | 29,786                   | 30,394                       |
| 負債合計          | 1,526,512                | 1,091,471                    |
| <b>純資産の部</b>  |                          |                              |
| 株主資本          |                          |                              |
| 資本金           | 480,880                  | 589,813                      |
| 資本剰余金         | 469,256                  | 578,170                      |
| 利益剰余金         | 1,751,110                | 1,750,481                    |
| 株主資本合計        | 2,701,246                | 2,918,464                    |
| その他の包括利益累計額   |                          |                              |
| その他有価証券評価差額金  | 216,673                  | 120,719                      |
| 為替換算調整勘定      | △44,510                  | △28,163                      |
| その他の包括利益累計額合計 | 172,163                  | 92,556                       |
| 純資産合計         | 2,873,409                | 3,011,021                    |
| 負債純資産合計       | 4,399,922                | 4,102,492                    |

## (2) 四半期連結損益計算書及び四半期連結包括利益計算書

## 四半期連結損益計算書

## 第2四半期連結累計期間

(単位：千円)

|                  | 当第2四半期連結累計期間<br>(自 2023年1月1日<br>至 2023年6月30日) |
|------------------|---|
| 売上高              | 1,642,597                                     |
| 売上原価             | 786,798                                       |
| 売上総利益            | 855,798                                       |
| 販売費及び一般管理費       | 826,711                                       |
| 営業利益             | 29,087  |
| 営業外収益            |   |
| 受取利息             | 137   |
| 為替差益             | 21,117  |
| その他              | 744   |
| 営業外収益合計          | 21,999  |
| 営業外費用            |   |
| 支払手数料            | 2,037   |
| 上場関連費用           | 1,678   |
| その他              | 258   |
| 営業外費用合計          | 3,974   |
| 経常利益             | 47,111  |
| 特別利益             |   |
| 投資有価証券売却益        | 59,680  |
| その他              | 474   |
| 特別利益合計           | 60,154  |
| 特別損失             |   |
| 固定資産除却損          | 7,464   |
| 関係会社整理損          | 9,937   |
| 特別損失合計           | 17,401  |
| 税金等調整前四半期純利益     | 89,864  |
| 法人税、住民税及び事業税     | 8,326   |
| 法人税等調整額          | 38,318  |
| 法人税等合計           | 46,645  |
| 四半期純利益           | 43,218  |
| 親会社株主に帰属する四半期純利益 | 43,218  |

四半期連結包括利益計算書  
第2四半期連結累計期間

(単位：千円)

|                 | 当第2四半期連結累計期間<br>(自 2023年1月1日<br>至 2023年6月30日) |
|-----------------|---|
| 四半期純利益          | 43,218  |
| その他の包括利益        |   |
| その他有価証券評価差額金    | △95,953                                       |
| 為替換算調整勘定        | 16,347  |
| その他の包括利益合計      | △79,606                                       |
| 四半期包括利益         | △36,387                                       |
| (内訳)            |   |
| 親会社株主に係る四半期包括利益 | △36,387                                       |

## (3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

|                         | 当第2四半期連結累計期間<br>(自 2023年1月1日<br>至 2023年6月30日) |
|-------------------------|---|
| <b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b> |   |
| 税金等調整前四半期純利益            | 89,864  |
| 減価償却費                   | 35,311  |
| のれん償却額                  | 13,071  |
| 受取利息及び受取配当金             | △137  |
| 為替差損益(△は益)              | △20,977                                       |
| 上場関連費用                  | 1,678   |
| 投資有価証券売却損益(△は益)         | △59,680                                       |
| 固定資産除却損                 | 7,464   |
| 関係会社整理損                 | 9,937   |
| 売上債権の増減額(△は増加)          | △70,144                                       |
| 棚卸資産の増減額(△は増加)          | 200   |
| 仕入債務の増減額(△は減少)          | △20,743                                       |
| 前受金の増減額(△は減少)           | 51,014  |
| 未払消費税等の増減額(△は減少)        | △33,459                                       |
| 賞与引当金の増減額(△は減少)         | △214,822                                      |
| その他                     | △82,434                                       |
| 小計                      | △293,856                                      |
| 利息及び配当金の受取額             | 137   |
| 法人税等の支払額                | △129,861                                      |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー        | △423,580                                      |
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b> |   |
| 投資有価証券の売却による収入          | 63,680  |
| 有形固定資産の取得による支出          | △2,520  |
| 無形固定資産の取得による支出          | △62,813                                       |
| 敷金及び保証金の差入による支出         | △1,620  |
| 敷金及び保証金の回収による収入         | 1,647   |
| その他                     | 474   |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー        | △1,152  |
| <b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b> |   |
| 株式の発行による収入              | 185,361                                       |
| 上場関連費用の支出               | △18,594                                       |
| 配当金の支払額                 | △43,716                                       |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー        | 123,050                                       |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額        | 21,046  |
| 現金及び現金同等物の増減額(△は減少)     | △280,635                                      |
| 現金及び現金同等物の期首残高          | 3,260,933                                     |
| 現金及び現金同等物の四半期末残高        | 2,980,298                                     |

(4) 四半期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。

(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2023年1月20日を払込期日とするオーバーアロットメントによる売出しに関連した第三者割当増資による新株式109,500株の発行により、資本金及び資本準備金がそれぞれ92,680千円増加しております。

また、2023年5月17日を払込期日とする譲渡制限付株式報酬としての新株式発行により、資本金が16,252千円増加し、資本準備金が16,233千円増加しております。

この結果、当第2四半期連結会計期間末において資本金が589,813千円に、資本剰余金が578,170千円になっております。

(四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用)

該当事項はありません。