

2024年9月期 第1四半期決算短信〔IFRS〕（連結）

2024年2月14日

上場会社名 レカム株式会社 上場取引所 東
コード番号 3323 URL https://www.recomm.co.jp
代表者 (役職名)代表取締役社長兼グループCEO (氏名)伊藤 秀博
問合せ先責任者 (役職名)取締役常務執行役員CFO兼経営管理本部長 (氏名)砥綿 正博 (TEL)03(4405)4566
四半期報告書提出予定日 2024年2月14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. 2024年9月期第1四半期の連結業績 (2023年10月1日～2023年12月31日)

(1) 連結経営成績(累計)

(%表示は、対前年同四半期増減率)

	売上収益		営業利益		税引前利益		四半期利益		親会社の所有者に 帰属する四半期利益		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	%	百万円	%
2024年9月期第1四半期	2,858	32.7	2	—	45	—	42	—	45	—	11	—
2023年9月期第1四半期	2,153	6.0	△4	—	△14	—	△13	—	△23	—	△129	—

	EBITDA ※1		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	
	百万円	%	円	銭	円	銭
2024年9月期第1四半期	41	34.5	0	55	0	55
2023年9月期第1四半期	31	△62.7	△0	29	△0	29

(注) ※1 EBITDAは、Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation, and Amortizationの略であり、「EBITDA＝営業利益＋減価償却費及び償却費」により計算しております。

(2) 連結財政状態

	資産合計		資本合計		親会社の所有者に 帰属する持分		親会社所有者 帰属持分比率	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	比率	
2024年9月期第1四半期	10,435	—	4,835	—	4,566	—	43.8	
2023年9月期	10,843	—	4,953	—	4,690	—	43.3	

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
2023年9月期	—	0.00	—	1.60	1.60
2024年9月期	—	—	—	—	—
2024年9月期(予想)	—	0.00	—	2.20	2.20

(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. 2024年9月期の連結業績予想 (2023年10月1日～2024年9月30日)

(%表示は、通期は対前期、四半期は対前年同四半期増減率)

	売上収益		営業利益		税引前利益		当期利益		親会社の所有者に 帰属する当期利益		基本的1株当たり 当期利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	円	銭
通期	13,000	36.7	900	99.9	900	83.4	680	85.6	600	90.6	7	39

(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) 当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動 : 無

(連結範囲の変更を伴う特定子会社の異動)

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

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

(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9月期1Q	82,630,255株	2023年9月期	82,630,255株
------------	-------------	----------	-------------

② 期末自己株式数

2024年9月期1Q	1,410,600株	2023年9月期	1,410,600株
------------	------------	----------	------------

③ 期中平均株式数(四半期累計)

2024年9月期1Q	81,219,655株	2023年9月期1Q	81,219,655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

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および合理的であると判断する一定の前提に基づいており、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	3
(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明	3
2. 要約四半期連結財務諸表及び主な注記	4
(1) 要約四半期連結財政状態計算書	4
(2) 要約四半期連結損益計算書及び要約四半期連結包括利益計算書	6
(3) 要約四半期連結持分変動計算書	8
(4) 要約四半期連結キャッシュ・フロー計算書	9
(5) 要約四半期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
(セグメント情報)	10
3. その他	11
継続企業の前提に関する重要事象等	11

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

(1) 経営成績等の状況の概要

当第1四半期連結累計期間における我が国の経済は、経済活動の正常化に向けた動きが進み緩やかな景気の回復がみられるものの、原材料費やエネルギー価格の高騰、円安を背景とした企業間物価の上昇等が継続し、先行き不透明な状況が続きました。世界経済につきましても、イスラエル・パレスチナ情勢やウクライナ情勢等の地政学リスクやインフレに伴う金融引き締めが継続し、景気減速局面が続いております。

当社の属する情報通信業界におきましては、情報通信機器や事務用機器のリース取扱高でみると前年比で減少傾向に転じており、総じて厳しい状況にあります。

このような情勢のなか、当社グループは2024年9月期を最終年度とする中期経営計画の達成に向けてグローバル専門商社構想を掲げ、①海外ソリューション事業の拡大、②DX、脱炭素、感染症対策商材の推進、③ストック収益拡大を重点施策とし、取り組んでおります。

当第1四半期連結累計期間の業績は、売上収益が3事業とも増加したことから、前年同期比32.7%増の2,858百万円となり、営業損益も3事業とも増益となり、営業損益は2百万円の利益（前年同期は4百万円の損失）となりました。親会社の所有持分に帰属する四半期利益は45百万円の利益（前年同期は23百万円の損失）となりました。

セグメントの業績を示すと、次のとおりであります。

①国内ソリューション事業

直営店チャンネルにおいては、SFAを活用した効率的な営業活動を実施し、新規の顧客開拓にも注力しました。独自プランによるMFPの提案営業やネットワークセキュリティの提供を行ってまいりました。また、RPAや環境商材の専売販売組織を新設し、新たな収益事業を生み出すための取り組みを開始しました。これらの結果、同チャンネルの売上収益は前年同期比25.2%増の563百万円となりました。

FC加盟店チャンネルにおいては、直営店の販売手法を水平展開し、加盟店へ販売手法の共有を推し進めるとともに、販売支援を実施してまいりました。これらの結果、同チャンネルの売上収益は前年同期比8.1%増の297百万円となりました。

代理店チャンネルにおいては、取扱商品を拡充するとともに、代理店開拓に注力しました。主力商品のLED照明は電力料金の引き下げニーズが高まったことから順調に推移しましたが、ネットワークセキュリティ商品の卸販売が低調だったことから、同チャンネルの売上収益は前年同期比22.4%増の279百万円となりました。

これらの結果、国内ソリューション事業の売上収益は、前年同期比19.6%増の1,139百万円となりました。セグメント損益は、減収及び前年同期に計上した期間限定の取次収入がなくなり売上総利益が減少したこと等により10百万円（前年同期は0百万円の損失）となりました。

②BPR（※1）事業

BPR事業は、新規顧客開拓に注力するとともに、コンサルティング営業を通じてRPAやAI-OCR、BPO（※2）サービスの獲得に取り組みました。BPOセンターにおいては、RPAの利用等による業務の自動化を推進してまいりました。これらの結果、売上収益は前年同期比11.6%増の151百万円となりました。セグメント利益は、業務生産性の向上、外注費の内製化取り組み等により前年同期比68.3%増の11百万円となりました。

※1 BPR（Business Process Re-engineering）の略称です。

※2 BPO（Business Process Outsourcing）の略称です。

③海外ソリューション事業

海外ソリューション事業は、マレーシア子会社のSin Lian Wah Electric Sdn. Bhd. 社が連結に加わったことやSin Lian Wah Lighting Sdn. Bhd. 社のLED卸販売も順調に推移しました。これらの結果、売上収益は前年同期比47.2%増の1,566百万円、セグメント利益は前年同期比9.8%増の78百万円となりました。

セグメントの名称		当第1四半期連結累計期間 (自 2023年10月1日 至 2023年12月31日)	前年同期比(%)
国内ソリューション事業	直営店 (千円)	563,066	125.2
	F C加盟店 (千円)	297,496	108.1
	代理店 (千円)	279,370	122.4
	計 (千円)	1,139,933	119.6
海外ソリューション事業 (千円)		1,566,873	147.2
B P R 事業 (千円)		151,963	111.6
合計 (千円)		2,858,770	132.7

(注) 1. セグメント間の取引については相殺消去しております。
2. 上記の金額に消費税等は、含まれておりません。

(2) 財政状態に関する説明

(1) 財政状態の分析

当第1四半期連結会計期間の資産につきましては、前連結会計年度末より408百万円減少し、10,435百万円となりました。これは、現金及び現金同等物が123百万円、営業債権及びその他の債権が55百万円、棚卸資産が173百万円、それぞれ減少したこと等によるものであります。

負債につきましては、前連結会計年度末より289百万円減少し、5,600百万円となりました。これは、営業債務及びその他の債務が95百万円、有利子負債が78百万円、契約負債が112百万円それぞれ減少したこと等によるものであります。

資本合計につきましては、前連結会計年度末より118百万円減少し、4,835百万円となりました。これは四半期利益を計上したものの、配当実施により利益剰余金が84百万円減少したこと等によるものであります。

(2) キャッシュ・フローの状況

当第1四半期連結会計期間における現金及び現金同等物（以下「資金」という）は、前第1四半期連結会計期間と比べ97百万円減少し、2,502百万円となりました。営業活動で105百万円獲得し、投資活動で3百万円、財務活動で179百万円使用したこと等によるものです。

なお、当第1四半期連結会計期間のキャッシュ・フロー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）

営業活動で獲得した資金は105百万円となりました。この主な要因は、税引前四半期利益が45百万円、棚卸資産が122百万円減少し、営業債務の減少と法人税の支払があったこと等によるものです。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動で使用した資金は3百万円となりました。この主な要因は、有形固定資産の取得によるものです。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動で使用した資金は179百万円となりました。この主な要因は、短期借入金57百万円減少、配当金を109百万円支払いしたこと等によるものです。

(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

連結業績予想につきましては、2023年11月14日付で公表した決算短信に変更はございません。

2. 要約四半期連結財務諸表及び主な注記

(1) 要約四半期連結財政状態計算書

(単位：千円)

注記	前連結会計年度 (2023年9月30日)	当第1四半期 連結会計期間 (2023年12月31日)
資産		
流動資産		
現金及び現金同等物	2,625,888	2,502,837
営業債権及びその他の債権	2,570,064	2,514,791
棚卸資産	2,246,618	2,072,643
有価証券及びその他の金融資産	68,805	68,761
その他の流動資産	445,721	305,435
流動資産合計	7,957,097	7,464,468
非流動資産		
持分法で会計処理されている投資	356,439	433,266
有価証券及びその他の金融資産	196,385	169,235
有形固定資産	590,290	577,843
使用権資産	168,963	294,039
のれん	1,278,198	1,273,539
顧客関連資産	62,110	48,883
その他の無形資産	76,171	71,763
繰延税金資産	156,289	101,512
その他の非流動資産	1,899	1,265
非流動資産合計	2,886,748	2,971,349
資産合計	10,843,846	10,435,817

(単位：千円)

注記	前連結会計年度 (2023年9月30日)	当第1四半期 連結会計期間 (2023年12月31日)
負債及び資本		
負債		
流動負債		
営業債務及びその他の債務	1,321,763	1,225,898
借入金	2,302,681	2,319,738
リース負債	42,670	50,652
未払法人所得税	63,043	54,500
契約負債	339,851	227,707
その他の流動負債	238,597	186,332
流動負債合計	4,308,607	4,064,831
非流動負債		
借入金	1,031,684	935,645
リース負債	137,407	253,618
引当金	7,625	7,625
その他の非流動負債	263,261	247,213
繰延税金負債	141,414	91,471
非流動負債合計	1,581,392	1,535,574
負債合計	5,889,999	5,600,405
資本		
資本金	2,447,952	2,447,952
資本剰余金	2,498,118	2,498,488
利益剰余金	△461,276	△546,118
自己株式	△110,548	△110,548
その他の資本の構成要素	315,793	277,196
親会社の所有者に帰属する持分	4,690,038	4,566,970
非支配持分	263,808	268,441
資本合計	4,953,847	4,835,412
負債及び資本合計	10,843,846	10,435,817

(2) 要約四半期連結損益計算書及び要約四半期連結包括利益計算書

要約四半期連結損益計算書

第1四半期連結累計期間

(単位：千円)

注記	前第1四半期連結累計期間 (自 2022年10月1日 至 2022年12月31日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2023年10月1日 至 2023年12月31日)
継続事業		
売上収益	2,153,748	2,858,770
売上原価	1,604,318	2,173,094
売上総利益	549,429	685,676
販売費及び一般管理費	557,144	690,800
その他の収益	4,663	7,785
その他の費用	1,049	284
営業利益(△損失)	△4,101	2,376
金融収益	2,542	5,805
金融費用	31,256	30,634
持分法による投資利益	17,925	67,637
税引前四半期利益(△損失)	△14,890	45,184
法人所得税費用	△1,071	3,075
継続事業からの四半期利益(△損失)	△13,818	42,109
非継続事業		
非継続事業からの四半期利益(△損失)	△47	—
四半期利益(△損失)	△13,866	42,109
四半期利益(△損失)の帰属		
親会社の所有者持分	△23,688	45,105
非支配持分	9,821	△2,996
四半期利益(△損失)	△13,866	42,109
1株当たり四半期利益		
基本的1株当たり四半期利益(△損失) (円)		
継続事業	△0.29	0.55
非継続事業	—	—
合計	△0.29	0.55
希薄化後1株当たり四半期利益(△損失) (円)		
継続事業	△0.29	0.55
非継続事業	—	—
合計	△0.29	0.55

要約四半期連結包括利益計算書

第1四半期連結累計期間

(単位：千円)

注記	前第1四半期連結累計期間 (自 2022年10月1日 至 2022年12月31日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2023年10月1日 至 2023年12月31日)
四半期利益(△損失)	△13,866	42,109
その他の包括利益		
純損益に振り替えられることのない項目		
その他の包括利益を通じて測定する 金融資産の公正価値の変動額	—	—
純損益に振り替えられることのない項目 合計	—	—
純損益に振り替えられる可能性のある項目		
在外営業活動体の換算差額	△108,812	△22,880
関連会社のその他の包括利益に対する持分 相当額	△6,850	△7,716
純損益に振り替えられる可能性のある項目 合計	△115,663	△30,597
その他の包括利益合計	△115,663	△30,597
四半期包括利益	△129,529	11,511
四半期包括利益の帰属		
親会社の所有者持分	△129,685	6,508
非支配持分	155	5,002
四半期包括利益合計	△129,529	11,511

(3) 要約四半期連結持分変動計算書

前第1四半期連結累計期間(自 2022年10月1日 至 2022年12月31日)

(単位:千円)

	注記	親会社の所有者に帰属する持分						非支配持分	資本合計
		資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	その他の資本の構成要素	合計		
2022年10月1日残高		2,447,952	2,398,525	△697,560	△110,548	287,703	4,326,071	314,852	4,640,924
四半期純利益(△損失)				△23,688			△23,688	9,821	△13,866
その他の包括利益						△105,997	△105,997	△9,666	△115,663
四半期包括利益		—	—	△23,688	—	△105,997	△129,685	155	△129,529
変動額									
剰余金の配当(現金)				△81,219			△81,219		△81,219
その他増減						49	49		49
変動額合計		—	—	△81,219	—	49	△81,169	—	△81,169
2022年12月31日残高		2,447,952	2,398,525	△802,468	△110,548	181,756	4,115,216	315,008	4,430,225

当第1四半期連結累計期間(自 2023年10月1日 至 2023年12月31日)

(単位:千円)

	注記	親会社の所有者に帰属する持分						非支配持分	資本合計
		資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	その他の資本の構成要素	合計		
2023年10月1日残高		2,447,952	2,498,118	△461,276	△110,548	315,793	4,690,038	263,808	4,953,847
四半期純利益(△損失)				45,105			45,105	△2,996	42,109
その他の包括利益						△38,596	△38,596	7,999	△30,597
四半期包括利益		—	—	45,105	—	△38,596	6,508	5,002	11,511
変動額									
剰余金の配当(現金)				△129,947			△129,947		△129,947
その他増減			370				370	△370	—
変動額合計		—	370	△129,947	—	—	△129,576	△370	△129,947
2023年12月31日残高		2,447,952	2,498,488	△546,118	△110,548	277,196	4,566,970	268,441	4,835,412

(4) 要約四半期連結キャッシュ・フロー計算書

(単位:千円)

注記	前第1四半期連結累計期間 (自 2022年10月1日 至 2022年12月31日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2023年10月1日 至 2023年12月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
継続事業からの税引前四半期利益(△損失)	△14,890	45,184
非継続事業からの税引前四半期利益(△損失)	△47	—
税引前四半期利益(△損失)	△14,937	45,184
減価償却費及び償却費	35,204	39,554
金融収益	△2,542	△5,805
金融費用	31,256	30,634
営業債権及びその他の債権の増減額 (△は増加)	249,558	△20,780
棚卸資産の増減額 (△は増加)	△113,969	122,444
営業債務及びその他の債務の増減額 (△は減少)	△243,712	△89,788
その他の流動資産の増減額 (△は増加)	△14,849	165,277
その他の流動負債の増減額 (△は減少)	△113,394	△152,145
その他の非流動負債の増減額 (△は減少)	△884	△16,452
その他	39,755	28,804
小計	△148,515	146,927
利息の受取額	2,538	3,366
利息の支払額	△8,944	△4,316
法人所得税の支払額又は還付額	△33,269	△40,974
営業活動によるキャッシュ・フロー	△188,191	105,003
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の払戻による収入	62,427	—
有形固定資産及び無形資産の取得による支出	△6,247	△3,407
有形固定資産及び無形資産の売却による収入	—	153
敷金及び保証金の差入による支出	△778	△850
敷金及び保証金の回収による収入	640	497
その他	55	39
投資活動によるキャッシュ・フロー	56,098	△3,568
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額 (△は減少)	303,369	△57,356
長期借入金の返済による支出	△113,739	—
リース負債の返済による支出	△15,006	△12,438
配当金の支払額	△62,752	△109,381
財務活動によるキャッシュ・フロー	111,870	△179,176
現金及び現金同等物に係る換算差額	△84,778	△45,310
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△105,000	△123,051
現金及び現金同等物の期首残高	2,705,773	2,625,888
現金及び現金同等物の四半期末残高	2,600,772	2,502,837

(5) 要約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。

(セグメント情報等)

(1) 報告セグメントの概要

当社の報告セグメントは、当社グループの構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、取締役会が、経営資源の配分の決定及び業績を評価するために、定期的に検討を行う対象となっているものであります。

当社グループは、国内ソリューション事業、海外ソリューション事業及びBPR事業を営んでおります。連結子会社が各々独立した経営単位として、主体的に各事業毎の包括的な事業戦略を立案し、事業活動を展開しております。

従って、当社は連結各社を基礎とした事業別のセグメントから構成されており、「国内ソリューション事業」「海外ソリューション事業」及び「BPR事業」の3つを報告セグメントとしております。

「国内ソリューション事業」は、主に、LED照明等の脱炭素化商材、RPAサービス、ビジネスホン、デジタル複合機、ReSPR（レスパー）、その他OA機器等の販売を行っております。

「海外ソリューション事業」は、中国、インド及びASEAN地域において、LED照明等の脱炭素化商材、情報通信機器、ReSPR（レスパー）を販売しております。

「BPR(Business Process Re-engineering)事業」は、グループ内の管理業務の受託事業及びグループ外の顧客からのアウトソーシング、業務改革の提案コンサルティング事業を行っております。

(2) 報告セグメントの情報

報告セグメントの利益は、営業利益ベースの数値であり、セグメント間の取引は、一般的な商取引と同様の条件で行っております。

前第1四半期連結結果計期間(自 2022年10月1日 至 2022年12月31日)

(単位：千円)

	報告セグメント				調整額 (注)1	要約四半期 連結財務諸 表計上額
	国内ソリュー ション事業	海外ソリュー ション事業	BPR事業	計		
売上収益						
外部顧客への売上収益	953,014	1,064,607	136,126	2,153,748	—	2,153,748
セグメント間の内部売上 収益及び振替高	1,505	8,400	40,489	50,395	△50,395	—
計	954,519	1,073,007	176,616	2,204,143	△50,395	2,153,748
セグメント利益(△損失)	△283	71,952	6,983	78,652	△82,754	△4,101
金融収益	26,339	1,959	11,541	39,840	△37,297	2,542
金融費用	1,388	56,433	141	57,963	△26,706	31,256
持分法による投資利益	—	17,925	—	17,925	—	17,925
継続事業からの税引前 四半期利益(△損失)	24,667	35,403	18,384	78,455	△93,345	△14,890

(注) 1 セグメント利益の調整額には、セグメント間取引消去及び各報告セグメントに配分していない全社費用が含まれております。

2 非継続事業に分類した事業は含めておりません。

当第1四半期連結累計期間(自 2023年10月1日 至 2023年12月31日)

(単位:千円)

	報告セグメント				調整額 (注) 1	要約四半期 連結財務諸 表計上額
	国内ソリューション事業	海外ソリューション事業	BPR事業	計		
売上収益						
外部顧客への売上収益	1,139,933	1,566,873	151,963	2,858,770	—	2,858,770
セグメント間の内部売上 収益及び振替高	402	8,440	28,283	37,126	△37,126	—
計	1,140,335	1,575,314	180,247	2,895,897	△37,126	2,858,770
セグメント利益 (△損失)	10,865	78,989	11,755	101,610	△99,233	2,376
金融収益	6,299	4,785	12,306	23,391	△17,585	5,805
金融費用	1,496	41,079	457	43,033	△12,399	30,634
持分法による投資利益	△1,278	68,915	—	67,637	—	67,637
継続事業からの税引前 四半期利益 (△損失)	14,389	111,610	23,605	149,605	△104,420	45,184

(注) 1 セグメント利益の調整額には、セグメント間取引消去及び各報告セグメントに配分していない全社費用が含まれております。

3. その他

継続企業の前提に関する重要事象等

該当事項はありません。