



2025年2月期 第3四半期決算短信〔IFRS〕（非連結）

2025年1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) 山森 郷司
 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
 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：有（機関投資家・アナリスト及び個人投資家向け）

(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3四半期	2,007	1.7	391	△10.3	379	△11.2	260	△9.7	260	△9.7
2024年2月期第3四半期	1,974	△0.5	436	△22.7	427	△19.0	288	△22.1	288	△22.1

	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
	円 銭	円 銭
2025年2月期第3四半期	57.66	57.43
2024年2月期第3四半期	63.90	63.09

(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3四半期	7,577	5,810	76.7
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	—	0.00	—		
2025年2月期（予想）				0.00	0.00

(注) 直前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) 直前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3Q	4,522,961株	2024年2月期	4,520,053株
② 期末自己株式数	2025年2月期3Q	3,119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3Q	4,519,675株	2024年2月期3Q	4,515,712株

※ 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、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. 経営成績等の概況	1
(1) 当四半期の経営成績の概況	1
(2) 当四半期の財政状態の概況	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. 国際会計基準による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
3. 日本基準による四半期財務諸表及び主な注記	10
(1) 四半期貸借対照表	10
(2) 四半期損益計算書	11
(3) 四半期キャッシュ・フロー計算書	12
四半期財務諸表に関する注記事項	13

1. 経営成績等の概況

(1) 当四半期の経営成績の概況

当第3四半期累計期間における我が国経済は、個人消費や企業の設備投資が持ち直し、各種政策の効果もあって景気は緩やかな回復が継続しましたが、ウクライナ情勢の長期化を背景とした物価・エネルギー価格の上昇による影響が懸念されております。

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）が増加しております。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、セキュリティ対策は必然となっております。

そのような環境下、当社は従来のゲートウェイセキュリティに加え、エンドポイントセキュリティ対策としてサイバー攻撃の兆候を検知するVarioマネージドEDR、増加するランサムウェア被害（身代金要求型ウイルス）から企業の情報資産を守るデータバックアップ（VDaP）、社内の通信機器の状況を運用監視し、通信環境を脆弱性から守るマネージドLAN/WIFI等の各種サービスにより、増大する脅威に対して多層防御により安心、安全なビジネス環境の構築を支援して参りました。

当社は、中期経営方針のもと「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」を掲げ、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う計画を公表し、実現に向けての取り組みを行っております。

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（0.71%）（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は増収となりました。インテグレーションサービスではネットワーク機器の調達や構築を行うネットワークインテグレーションサービスが前年同期比では増収となった一方で、中小企業向け統合セキュリティ機器であるVCRの販売数が低調な状況が継続している影響により、インテグレーションサービス全体は前年同期比では減収となりました。また、中期経営方針に基づく事業投資（サービス企画、エンジニア、運用サポート人員などの採用）により人件費等が増加したことで、各種段階利益は前年同期比で減益となりました。

以上の結果、IFRSに準拠した当第3四半期累計期間の業績は、売上収益2,007,402千円（前年同期比1.7%増）、営業利益391,342千円（同10.3%減）、税引前四半期利益379,662千円（同11.2%減）、四半期利益260,589千円（同9.7%減）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おりません。

（注）解約率（金額ベース）＝当第3四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×9）

(2) 当四半期の財政状態の概況

IFRSに準拠した当第3四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3四半期会計期間末における資産合計は、7,577,515千円となり、前事業年度末に比べ72,418千円減少しました。これは主に、有形固定資産が66,590千円増加し、棚卸資産が79,466千円、繰延税金資産が56,133千円減少したことによります。

（負債）

当第3四半期会計期間末における負債合計は、1,767,346千円となり、前事業年度末に比べ334,424千円減少しました。これは主に、未払法人所得税等が61,209千円、流動負債の引当金が50,597千円、非流動負債の借入金が150,000千円、その他の非流動負債が78,833千円減少したことによります。

（資本）

当第3四半期会計期間末における資本合計は、5,810,168千円となり、前事業年度末に比べ262,005千円増加しました。これは主に、四半期利益の計上により利益剰余金が260,589千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3四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3四半期累計期間における資金は、前事業年度末に比べ42,176千円減少し、当第3四半期会計期間末には780,124千円となりました。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

当第3四半期累計期間において営業活動の結果得られた資金は、277,061千円（前年同期は226,942千円の収入）となりました。主な増加は、税引前四半期利益379,662千円、減価償却費及び償却費147,913千円、棚卸資産の減少額79,466千円、主な減少は、引当金の減少額50,597千円、その他の流動資産の増加額49,858千円、その他の非流動負債の減少額78,833千円、法人所得税の支払額129,648千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3四半期累計期間において投資活動の結果使用した資金は、97,053千円（前年同期は132,960千円の使用）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48,802千円、無形資産の取得による支出47,320千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3四半期累計期間において財務活動の結果使用した資金は、222,184千円（前年同期は399,004千円の使用）となりました。主な減少は、長期借入金の返済による支出150,000千円、リース負債の返済による支出71,825千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. 国際会計基準による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3四半期会計期間 (2024年11月30日)
	千円	千円
資産		
流動資産		
現金及び現金同等物	822,301	780,124
営業債権及びその他の債権	458,218	459,223
棚卸資産	189,362	109,896
その他の流動資産	138,874	200,447
流動資産合計	1,608,758	1,549,692
非流動資産		
有形固定資産	227,667	294,257
のれん	5,054,613	5,054,613
無形資産	343,683	340,971
その他の金融資産	63,384	64,314
繰延税金資産	153,667	97,534
その他の非流動資産	198,159	176,131
非流動資産合計	6,041,175	6,027,823
資産合計	7,649,933	7,577,515

	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)
	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	105,548
未払法人所得税等	66,297	5,088
引当金	50,597	-
その他の流動負債	352,911	312,853
流動負債合計	776,410	623,490
非流動負債		
借入金	1,100,000	950,000
リース負債	28,841	76,134
引当金	18,481	18,517
その他の非流動負債	178,037	99,203
非流動負債合計	1,325,359	1,143,855
負債合計	2,101,770	1,767,346
資本		
資本金	750,868	751,798
資本剰余金	2,051,600	2,052,085
利益剰余金	2,745,780	3,006,370
自己株式	△85	△85
資本合計	5,548,163	5,810,168
負債及び資本合計	7,649,933	7,577,515

(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3四半期累計期間

	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)
	千円	千円
売上収益	1,974,518	2,007,402
売上原価	832,089	955,586
売上総利益	1,142,428	1,051,815
販売費及び一般管理費	706,073	662,016
その他の収益	119	1,544
その他の費用	1	-
営業利益	436,473	391,342
金融収益	4	63
金融費用	8,872	11,743
税引前四半期利益	427,605	379,662
法人所得税費用	139,033	119,072
四半期利益	288,571	260,589
1株当たり四半期利益		
基本的1株当たり四半期利益(円)	63.90	57.66
希薄化後1株当たり四半期利益(円)	63.09	57.43

要約四半期包括利益計算書
第3四半期累計期間

	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)
	千円	千円
四半期利益	288,571	260,589
その他の包括利益	-	-
四半期包括利益	288,571	260,589

(3) 要約四半期持分変動計算書

前第3四半期累計期間 (自 2023年3月1日 至 2023年11月30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	-	-	288,571	-	288,571
四半期包括利益合計	-	-	288,571	-	288,571
配当金	-	-	△182,863	-	△182,863
新株予約権の行使	1,110	1,110	-	-	2,220
株式に基づく報酬取引	-	2,022	-	-	2,022
所有者との取引額合計	1,110	3,132	△182,863	-	△178,620
2023年11月30日時点の残高	750,868	2,051,393	2,686,748	△85	5,488,924

当第3四半期累計期間 (自 2024年3月1日 至 2024年11月30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	-	-	260,589	-	260,589
四半期包括利益合計	-	-	260,589	-	260,589
株式に基づく報酬取引	930	485	-	-	1,415
所有者との取引額合計	930	485	-	-	1,415
2024年11月30日時点の残高	751,798	2,052,085	3,006,370	△85	5,810,168

(4) 要約四半期キャッシュ・フロー計算書

	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)
	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	427,605	379,662
減価償却費及び償却費	138,118	147,913
引当金の増減額 (△は減少)	△3,622	△50,597
金融収益	△4	△63
金融費用	8,872	11,743
棚卸資産の増減額 (△は増加)	6,284	79,466
営業債権及びその他の債権の増減額 (△は増加)	△31,047	△1,004
その他の流動資産の増減額 (△は増加)	24,360	△49,858
その他の非流動資産の増減額 (△は増加)	△43,158	22,028
営業債務及びその他の債務の増減額 (△は減少)	11,245	△1,216
その他の流動負債の増減額 (△は減少)	△22,736	△42,267
その他の非流動負債の増減額 (△は減少)	△88,780	△78,833
その他	△10,014	△684
小計	417,122	416,288
利息の受取額	4	63
利息の支払額	△8,421	△9,641
法人所得税の支払額	△181,763	△129,648
営業活動によるキャッシュ・フロー	226,942	277,061
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	△41,645	△48,802
無形資産の取得による支出	△91,315	△47,320
その他	-	△930
投資活動によるキャッシュ・フロー	△132,960	△97,053
財務活動によるキャッシュ・フロー		
新株予約権の行使による収入	2,220	-
長期借入金の返済による支出	△150,000	△150,000
リース負債の返済による支出	△68,522	△71,825
配当金の支払額	△182,701	△359
財務活動によるキャッシュ・フロー	△399,004	△222,184
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△305,022	△42,176
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	734,938	780,124

（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。

3. 日本基準による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	822,301	780,124
売掛金	458,251	459,223
商品	5,867	-
貯蔵品	183,494	109,896
その他	139,789	200,525
貸倒引当金	△32	-
流動資産合計	1,609,672	1,549,769
固定資産		
有形固定資産	110,855	120,539
無形固定資産		
のれん	3,230,392	3,035,534
その他	343,683	340,971
無形固定資産合計	3,574,075	3,376,505
投資その他の資産	403,139	330,010
固定資産合計	4,088,070	3,827,055
資産合計	5,697,743	5,376,825
負債の部		
流動負債		
買掛金	82,105	67,492
1年内返済予定の長期借入金	200,000	200,000
賞与引当金	23,259	9,174
契約損失引当金	50,597	-
未払法人税等	66,297	5,088
その他	235,745	219,510
流動負債合計	658,005	501,265
固定負債		
長期借入金	1,100,000	950,000
資産除去債務	18,481	18,517
その他	178,037	99,203
固定負債合計	1,296,518	1,067,721
負債合計	1,954,523	1,568,987
純資産の部		
株主資本		
資本金	750,868	751,798
資本剰余金	1,994,168	1,995,098
利益剰余金	998,269	1,061,027
自己株式	△85	△85
株主資本合計	3,743,219	3,807,838
純資産合計	3,743,219	3,807,838
負債純資産合計	5,697,743	5,376,825

(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	1,974,518	2,007,402
売上原価	846,639	971,412
売上総利益	1,127,878	1,035,989
販売費及び一般管理費	883,551	844,284
営業利益	244,326	191,705
営業外収益		
受取利息	4	63
その他	119	1,544
営業外収益合計	124	1,607
営業外費用		
支払利息	7,912	8,537
為替差損	437	2,136
その他	1	-
営業外費用合計	8,350	10,673
経常利益	236,100	182,639
税引前四半期純利益	236,100	182,639
法人税、住民税及び事業税	115,422	66,568
法人税等調整額	20,903	53,313
法人税等合計	136,326	119,881
四半期純利益	99,774	62,757

(3) 四半期キャッシュ・フロー計算書

(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)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前四半期純利益	236,100	182,639
減価償却費	72,348	89,312
のれん償却額	194,857	194,857
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△7,743	△14,085
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	2	△32
契約損失引当金の増減額 (△は減少)	△3,622	△50,597
受取利息	△4	△63
支払利息	7,912	8,537
売上債権の増減額 (△は増加)	△31,049	△972
貯蔵品の増減額 (△は増加)	△9,021	73,598
商品の増減額 (△は増加)	15,306	5,867
仕入債務の増減額 (△は減少)	3,483	△14,772
その他	△123,872	△126,056
小計	354,695	348,232
利息の受取額	4	63
利息の支払額	△7,898	△8,571
法人税等の支払額	△188,382	△134,487
営業活動によるキャッシュ・フロー	158,419	205,236
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	△41,645	△48,802
無形固定資産の取得による支出	△91,315	△47,320
その他	-	△930
投資活動によるキャッシュ・フロー	△132,960	△97,053
財務活動によるキャッシュ・フロー		
新株予約権の行使による株式の発行による収入	2,220	-
長期借入金の返済による支出	△150,000	△150,000
配当金の支払額	△182,701	△359
財務活動によるキャッシュ・フロー	△330,481	△150,359
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)	△305,022	△42,176
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の四半期末残高	734,938	780,124

四半期財務諸表に関する注記事項

(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。

(四半期財務諸表の作成にあたり適用した特有の会計処理)

該当事項はありません。

(継続企業の前提に関する注記)

該当事項はありません。

(株主資本等関係)

前第3四半期累計期間（自 2023年3月1日 至 2023年11月30日）

1. 配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2023年5月25日 定時株主総会	普通株式	182,863	40.50	2023年2月28日	2023年5月26日	利益剰余金

2. 基準日が当第3四半期累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第3四半期会計期間の末日後となるもの

該当事項はありません。

3. 株主資本の金額の著しい変動

該当事項はありません。

当第3四半期累計期間（自 2024年3月1日 至 2024年11月30日）

1. 配当金支払額

該当事項はありません。

2. 基準日が当第3四半期累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第3四半期会計期間の末日後となるもの

該当事項はありません。

3. 株主資本の金額の著しい変動

該当事項はありません。

(金融商品関係)

金融商品関係の四半期貸借対照表計上額その他の金額は、前事業年度の末日と比較して著しい変動はありません。

(有価証券関係)

該当事項はありません。

(デリバティブ取引関係)

該当事項はありません。

(企業結合等関係)

該当事項はありません。

(セグメント情報等)

【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、セグメント別の記載を省略しております。

なお、サービス区分別の外部顧客に対する売上高は以下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)
	千円	千円
売上高		
マネージドセキュリティサービス	1,720,747	1,755,855
インテグレーションサービス	253,770	251,546
顧客との契約から生じる収益	1,974,518	2,007,402
その他の収益	-	-
外部顧客への売上高	1,974,518	2,007,402

(収益認識関係)

顧客との契約から生じる収益を分解した情報は、「注記事項 (セグメント情報等)」に記載のとおりであります。

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益及び算定上の基礎は、以下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)
(1) 1株当たり四半期純利益	22円09銭	13円89銭
(算定上の基礎)		
四半期純利益 (千円)	99,774	62,757
普通株主に帰属しない金額 (千円)	-	-
普通株式に係る四半期純利益 (千円)	99,774	62,757
普通株式の期中平均株式数 (株)	4,515,712	4,519,674
(2) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益	21円81銭	13円83銭
(算定上の基礎)		
四半期純利益調整額 (千円)	-	-
普通株式増加数 (株)	58,606	17,882
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり四半期純利益の算定に含めなかった潜在株式で、前事業年度末から重要な変動があったものの概要	-	-

(重要な後発事象)

該当事項はありません。