

2024年3月期 決算短信〔日本基準〕(連結)

2024年5月30日

上場会社名 株式会社シンプル・ファイナンシャル・ホールディングス 上場取引所 東
コード番号 7176 URL <http://www.simplex-f-holdings.com>
代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 水嶋 浩雅
問合せ先責任者 (役職名) 管理部長 (氏名) 山岡 憲治 (TEL)03(6843)4260
定時株主総会開催予定日 2024年6月27日 配当支払開始予定日 -
発行情報提出予定日 2024年6月27日
決算補足説明資料作成の有無 : 無
決算説明会開催の有無 : 無

(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)

	営業収益		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	14,966	68.1	8,673	111.8	8,809	111.6	6,609	118.7
2023年3月期	8,905	13.8	4,095	29.8	4,162	32.4	3,021	31.1

(注) 包括利益 2024年3月期 6,839百万円(122.8%) 2023年3月期 3,069百万円(27.3%)

	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	営業収益 営業利益率
	円 銭	円 銭	%	%	%
2024年3月期	1,709.90	-	62.9	56.5	58.0
2023年3月期	468.60	-	34.4	36.0	46.0

(参考) 持分法投資損益 2024年3月期 △12百万円 2023年3月期 △22百万円

(注) 当社は、2023年3月9日の取締役会決議に基づき、2023年4月1日付で普通株式1株につき10株の割合で株式分割を実施しております。「1株当たり当期純利益」につきましては、当該株式分割が前連結会計年度の期首に行われたと仮定して算出しております。

(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	18,906	12,193	64.4	3,887.92
2023年3月期	12,251	8,854	72.3	1,702.83

(参考) 自己資本 2024年3月期 12,169百万円 2023年3月期 8,854百万円

(注) 当社は、2023年3月9日の取締役会決議に基づき、2023年4月1日付で普通株式1株につき10株の割合で株式分割を実施しております。「1株当たり純資産」につきましては、当該株式分割が前連結会計年度の期首に行われたと仮定して算出しております。

(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	7,517	1,197	△3,515	12,229
2023年3月期	3,485	△1,254	△2,934	6,875

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)
	中間	期末	合計			
	円 銭	円 銭	円 銭	百万円	%	%
2024年3月期	0.00	0.00	0.00	—	—	—
2023年3月期	0.00	0.00	0.00	—	—	—
2025年3月期(予想)	—	—	—	—	—	—

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）

当社グループの主たる事業である投資運用・顧問業は、業績が経済情勢や相場環境によって大きな影響を受ける状況にあるため、将来の業績予想は難しいと認識しております。このため、当社は業績予想の記載は行っていません。また、同様の理由から、2025年3月期の配当予想額は未定であるため、記載していません。

※ 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

(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	3,130,000株	2023年3月期	5,200,000株
② 期末自己株式数	2024年3月期	—株	2023年3月期	—株
③ 期中平均株式数	2024年3月期	3,865,245株	2023年3月期	6,447,671株

(注) 当社は、2023年3月9日の取締役会決議に基づき、2023年4月1日付で普通株式1株につき10株の割合で株式分割を実施しております。期末発行済株式数、期末自己株式数及び期中平均株式数につきましては、当該株式分割が前連結会計年度の期首に行われたと仮定して算出しております。

※ 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

当社は、上記「3.2025年3月期の連結業績予想」に掲げた理由から、業績予想の記載は行っていません。

○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	2
(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
(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
(セグメント情報等)	10
(1株当たり情報)	11
(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

当社グループの当連結会計年度末における運用資産残高は前期末比2.5%増の13,080億円となりました。

運用資産残高に基づく基本報酬は前期比2.4%増の59億42百万円とほぼ横ばいに推移しましたが、成功報酬（ファンドの業績によって計上する報酬）が前期比203.1%増の89億7百万円と大幅に増加したことにより、営業収益は前期比68.1%増の149億66百万円となりました。

営業費用及び一般管理費に関しては、前期比30.8%増の62億93百万円となりました。これは信託報酬及び成功報酬の発生に連動する支払手数料や賞与等の支払を含む人件費が増加したこと等によるものです。

以上より、営業利益は前期比111.8%増の86億73百万円、経常利益は前期比111.6%増の88億9百万円、親会社株主に帰属する当期純利益は前期比118.7%増の66億9百万円となりました。

また、当社グループは投資運用・顧問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。

(2) 当期の財政状態の概況

① 資産、負債及び純資産の状況

(流動資産)

当連結会計年度末における流動資産の残高は、前期末に比べ64億87百万円増加し、179億99百万円となりました。主な要因は、現金・預金が41億2百万円及び未収委託者報酬が25億32百万円増加したことによるものです。

(固定資産)

当連結会計年度末における固定資産の残高は、前期末に比べ1億67百万円増加し、9億7百万円となりました。主な要因は、出資金が1億12百万円増加したことによるものです。

(流動負債)

当連結会計年度末における流動負債の残高は、前期末に比べ33億22百万円増加し、66億60百万円となりました。主な要因は、未払金が19億54百万円及び未払法人税等が9億63百万円増加したことによるものです。

(固定負債)

当連結会計年度末における固定負債の残高は、前期末に比べ7百万円減少し、51百万円となりました。

(純資産)

当連結会計年度末における純資産の残高は、前期末に比べ33億39百万円増加し、121億93百万円となりました。これは、親会社株主に帰属する当期純利益により66億9百万円増加したほか、自己株式の取得により35億25百万円減少したことによるものです。

(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の残高は、前期末に比べ53億54百万円増加し、122億29百万円となりました。

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。

(営業活動におけるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度における営業活動によるキャッシュ・フローは75億17百万円の収入となりました。これは主に、税金等調整前当期純利益88億10百万円が計上されたことのほか、未払金の増加による収入18億37百万円、未収委託者報酬の増加21億28百万円及び法人税等の支払いによる支出16億73百万円があったことによるものです。

(投資活動におけるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度における投資活動によるキャッシュ・フローは11億97百万円の収入となりました。これは主に、定期預金の払戻による収入13億13百万円があったことによるものです。

(財務活動におけるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度における財務活動によるキャッシュ・フローは35億15百万円の支出となりました。これは主に、自己株式の取得による支出35億25百万円があったことによるものです。

(4) 今後の見通し

当社グループの主たる事業である投資運用・顧問業は、業績が経済情勢や相場環境によって大きな影響を受ける状況にあるため、将来の業績予想は難しいと認識しております。このため、当社は業績予想の記載は行っておりません。

2. 会計基準の選択に関する基本的な考え方

当社は、当面日本基準を採用することとしております。

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・預金	8,127,600	12,229,786
直販顧客分別金信託	100	100
前払費用	18,650	22,148
未収委託者報酬	2,704,522	5,237,476
未収運用受託報酬	66,175	29,552
未収投資助言報酬	1,787	1,719
未収還付法人税等	474,884	376,992
未収還付消費税等	552	—
その他	117,825	101,328
流動資産合計	11,512,099	17,999,105
固定資産		
有形固定資産		
建物付属設備（純額）	4,318	3,610
器具備品（純額）	6,473	10,840
使用権資産（純額）	26,999	14,614
有形固定資産合計	37,791	29,064
無形固定資産		
電話加入権	580	580
無形固定資産合計	580	580
投資その他の資産		
投資有価証券	503,149	577,981
関係会社株式	118,973	106,571
出資金	—	112,610
長期差入保証金	78,711	79,506
長期前払費用	478	—
繰延税金資産	74	108
その他	—	916
投資その他の資産合計	701,386	877,695
固定資産合計	739,758	907,341
資産合計	12,251,858	18,906,446

(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		
預り金	91,900	89,282
未払金	2,346,271	4,300,935
未払費用	40,023	55,591
未払法人税等	686,305	1,650,042
未払消費税等	68,986	410,530
前受金	90,915	139,731
リース債務	14,035	14,857
流動負債合計	3,338,437	6,660,971
固定負債		
資産除去債務	25,506	25,506
リース債務	13,017	—
繰延税金負債	20,193	26,199
固定負債合計	58,716	51,705
負債合計	3,397,154	6,712,676
純資産の部		
株主資本		
資本金	370,000	370,000
利益剰余金	8,308,131	11,392,113
株主資本合計	8,678,131	11,762,113
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	87,754	118,063
為替換算調整勘定	88,817	289,018
その他の包括利益累計額合計	176,571	407,082
非支配株主持分	—	24,575
純資産合計	8,854,703	12,193,770
負債純資産合計	12,251,858	18,906,446

(2) 連結損益計算書及び連結包括利益計算書

① 連結損益計算書

(単位：千円)

	前連結会計年度		当連結会計年度	
	〔 自 2022年 4 月 1 日 至 2023年 3 月 31 日 〕		〔 自 2023年 4 月 1 日 至 2024年 3 月 31 日 〕	
営業収益				
委託者報酬		7,767,717		14,668,200
運用受託報酬		966,825		175,261
投資助言報酬		6,796		6,518
その他営業収益		164,385		116,978
営業収益合計		8,905,724		14,966,959
営業費用及び一般管理費		4,810,348		6,293,534
営業利益		4,095,376		8,673,425
営業外収益				
受取利息		8,833		38,827
為替差益		76,673		113,880
受取配当金		454		0
投資有価証券売却益		—		0
還付加算金		899		328
助成金収入		3,278		—
その他		0		139
営業外収益合計		90,140		153,177
営業外費用				
支払利息		213		632
投資有価証券売却損		4		—
投資有価証券償還損		—		76
持分法による投資損失		22,070		12,401
組合投資損失		—		3,489
その他		234		224
営業外費用合計		22,523		16,824
経常利益		4,162,993		8,809,777
特別利益				
保険金収入		—		297
特別利益合計		—		297
特別損失				
固定資産除却損		72		0
特別損失合計		72		0
税金等調整前当期純利益		4,162,921		8,810,074
法人税、住民税及び事業税		1,135,778		2,195,921
法人税等調整額		5,773		5,436
法人税等合計		1,141,551		2,201,357
当期純利益		3,021,369		6,608,717
非支配株主に帰属する当期純損失(△)		—		△474
親会社株主に帰属する当期純利益		3,021,369		6,609,192

② 連結包括利益計算書

(単位：千円)

	前連結会計年度	当連結会計年度
	〔自 2022年 4月 1日〕 〔至 2023年 3月 31日〕	〔自 2023年 4月 1日〕 〔至 2024年 3月 31日〕
当期純利益	3,021,369	6,608,717
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	2,633	30,309
為替換算調整勘定	45,502	200,200
その他の包括利益合計	48,135	230,510
包括利益	3,069,505	6,839,227
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	3,069,505	6,839,702
非支配株主に係る包括利益	—	△474

(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			
	資本金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	370,000	8,203,962	—	8,573,962
当期変動額				
親会社株主に帰属する当期純利益	—	3,021,369	—	3,021,369
自己株式の取得	—	—	△ 2,917,200	△ 2,917,200
自己株式の消却	—	△ 2,917,200	2,917,200	—
株主資本以外の項目の当期変動額(純)	—	—	—	—
当期変動額合計	—	104,169	—	104,169
当期末残高	370,000	8,308,131	—	8,678,131

	その他の包括利益累計額			非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	為替換算 調整勘定	その他の包括利益 累計額合計		
当期首残高	85,120	43,315	128,435	—	8,702,397
当期変動額					
親会社株主に帰属する当期純利益	—	—	—	—	3,021,369
自己株式の取得	—	—	—	—	△ 2,917,200
自己株式の消却	—	—	—	—	—
株主資本以外の項目の当期変動額(純)	2,633	45,502	48,135	—	48,135
当期変動額合計	2,633	45,502	48,135	—	152,305
当期末残高	87,754	88,817	176,571	—	8,854,703

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			
	資本金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	370,000	8,308,131	—	8,678,131
当期変動額				
親会社株主に帰属する当期純利益	—	6,609,192	—	6,609,192
自己株式の取得	—	—	△ 3,525,210	△ 3,525,210
自己株式の消却	—	△ 3,525,210	3,525,210	—
株主資本以外の項目の当期変動額(純)	—	—	—	—
当期変動額合計	—	3,083,982	—	3,083,982
当期末残高	370,000	11,392,113	—	11,762,113

	その他の包括利益累計額			非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	為替換算 調整勘定	その他の包括利益 累計額合計		
当期首残高	87,754	88,817	176,571	—	8,854,703
当期変動額					
親会社株主に帰属する当期純利益	—	—	—	—	6,609,192
自己株式の取得	—	—	—	—	△ 3,525,210
自己株式の消却	—	—	—	—	—
株主資本以外の項目の当期変動額(純)	30,309	200,200	230,510	24,575	255,085
当期変動額合計	30,309	200,200	230,510	24,575	3,339,067
当期末残高	118,063	289,018	407,082	24,575	12,193,770

(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		当連結会計年度	
	〔 自 2022年 4月 1日 至 2023年 3月 31日 〕		〔 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		4,162,921		8,810,074
減価償却費		22,817		20,381
支払利息		213		632
固定資産除却損		72		0
受取利息及び受取配当金		△ 9,287		△ 38,827
還付加算金		△ 899		△ 328
為替差損益 (△は差益)		△ 162,298		△ 350,488
投資有価証券売却損益 (△は売却益)		4		0
投資有価証券償還損益 (△は償還益)		—		76
持分法による投資損益 (△は投資利益)		22,070		12,401
組合投資損益 (△は投資利益)		—		3,489
前払費用の増減額 (△は増加)		2,049		△ 3,357
長期前払費用の増減額 (△は増加)		820		478
未収委託者報酬の増減額 (△は増加)		△ 980,828		△ 2,128,806
未収運用受託報酬の増減額 (△は増加)		△ 9,753		36,622
未収投資助言報酬の増減額 (△は増加)		26		67
未収還付消費税等の増減額 (△は増加)		54,853		552
その他流動資産の増減額 (△は増加)		9,118		16,784
預り金の増減額 (△は減少)		△ 5,357		△ 2,618
未払金の増減額 (△は減少)		384,213		1,837,766
未払費用の増減額 (△は減少)		3,909		14,984
前受金の増減額 (△は減少)		69,325		48,815
未払法人税等 (外形) の増減額 (△は減少)		28,119		57,965
未払消費税等の増減額 (△は減少)		68,700		341,544
その他		374		—
小計		3,661,186		8,678,210
利息及び配当金の受取額		9,185		37,244
利息の支払額		△ 213		△ 632
法人税等の支払額		△ 881,299		△ 1,673,595
法人税等の還付額及び還付加算金の受取額		696,204		476,745
営業活動によるキャッシュ・フロー		3,485,063		7,517,972
投資活動によるキャッシュ・フロー				
定期預金の預入による支出		△ 1,252,544		—
定期預金の払戻による収入		—		1,313,494
有形固定資産の取得による支出		△ 1,545		△ 8,430
投資有価証券の取得による支出		△ 100		△ 200
投資有価証券の売却及び償還による収入		291		10,317
出資金の払込による支出		—		△ 116,100
長期差入保証金の差入による支出		△ 3,556		△ 1,174
長期差入保証金の返還による収入		3,050		982
その他		—		△ 1,000
投資活動によるキャッシュ・フロー		△ 1,254,402		1,197,890
財務活動によるキャッシュ・フロー				
リース債務の返済による支出		△ 17,376		△ 15,398
非支配株主からの払込による収入		—		25,050
自己株式の取得による支出		△ 2,917,200		△ 3,525,210
財務活動によるキャッシュ・フロー		△ 2,934,576		△ 3,515,558
現金及び現金同等物に係る換算差額		111,612		154,425
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)		△ 592,302		5,354,730
現金及び現金同等物の期首残高		7,467,358		6,875,056
現金及び現金同等物の期末残高		6,875,056		12,229,786

(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。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社グループの報告セグメントは、「投資運用・顧問業」という単一セグメントであるため、記載を省略しております。

【関連情報】

前連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

1. サービスごとの情報

(単位：千円)

	投資信託	投資一任	投資助言	その他	合計
外部顧客への営業収益	7,767,717	966,825	6,796	164,385	8,905,724

2. 地域ごとの情報

(1) 営業収益

(単位：千円)

日本	ケイマン諸島	その他	合計
4,499,017	4,060,688	346,018	8,905,724

(注) 営業収益は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

(単位：千円)

日本	香港	合計
10,649	27,142	37,791

3. 主要な顧客ごとの情報

運用受託報酬について営業収益の10%以上を占める単一の外部顧客が無いため、記載しておりません。

委託者報酬については投資信託の受益者の情報を制度上把握していないため、記載を省略しております。

当連結会計年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

1. サービスごとの情報

（単位：千円）

	投資信託	投資一任	投資助言	その他	合計
外部顧客への営業収益	14,668,200	175,261	6,518	116,978	14,966,959

2. 地域ごとの情報

(1) 営業収益

（単位：千円）

日本	ケイマン諸島	その他	合計
8,018,763	6,847,104	101,091	14,966,959

（注） 営業収益は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

（単位：千円）

日本	香港	合計
14,540	14,525	29,066

3. 主要な顧客ごとの情報

運用受託報酬について営業収益の10%以上を占める単一の外部顧客が无いため、記載しておりません。

委託者報酬については投資信託の受益者の情報を制度上把握していないため、記載を省略しております。

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

当社グループの報告セグメントは、「投資運用・顧問業」という単一セグメントであるため、記載を省略しております。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

該当事項はありません。

(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	1,702円83銭	1株当たり純資産額	3,887円92銭
1株当たり当期純利益金額	468円60銭	1株当たり当期純利益金額	1,709円90銭
なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため、記載しておりません。		なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため、記載しておりません。	

（注） 1. 1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は以下のとおりであります。

2. 当社は、2023年4月1日付で普通株式1株につき10株の割合で株式分割を実施しております。1株当たり純資産額、1株当たり当期純利益金額及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額につきましては、前連結会計年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して算出してあります。

項目	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)
親会社株主に帰属する当期純利益	3,021,369千円	6,609,192千円
普通株主に帰属しない金額	—	—
普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純利益	3,021,369千円	6,609,192千円
期中平均株式数	6,447,671株	3,865,245株

(重要な後発事象)

該当事項はありません。