

2025年9月期 第3四半期決算短信〔日本基準〕（非連結）

2025年8月13日

上場会社名 株式会社ROXX 上場取引所 東
コード番号 241A URL https://roxx.co.jp
代表者（役職名） 代表取締役社長（氏名） 中嶋 汰朗
問合せ先責任者（役職名） 執行役員CAO（氏名） 高瀬 年樹（TEL） 03(6777) 7070
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

（百万円未満切捨て）

1. 2025年9月期第3四半期の業績（2024年10月1日～2025年6月30日）

（1）経営成績（累計）（％表示は、対前年同四半期増減率）

	売上高		営業利益		経常利益		四半期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
2025年9月期第3四半期	3,275	35.2	△743	—	△768	—	△769	—
2024年9月期第3四半期	2,423	—	△511	—	△514	—	△516	—

	1株当たり 四半期純利益	潜在株式調整後 1株当たり 四半期純利益
	円 銭	円 銭
2025年9月期第3四半期	△105.86	—
2024年9月期第3四半期	△75.99	—

（注）1. 当社は、2023年9月期第3四半期については、四半期財務諸表を作成していないため、2024年9月期第3四半期の対前年同四半期増減率は記載しておりません。

2. 2024年9月期第3四半期の潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、潜在株式は存在するものの、当社株式は非上場であり、期中平均株価が把握できないため、また、1株当たり四半期純損失であるため記載しておりません。また、2025年9月期第3四半期の潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、1株当たり四半期純損失であるため記載しておりません。

（2）財政状態

	総資産	純資産	自己資本比率
	百万円	百万円	%
2025年9月期第3四半期	3,980	134	3.3
2024年9月期	3,696	904	24.4

（参考）自己資本 2025年9月期第3四半期 132百万円 2024年9月期 902百万円

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
2024年9月期	—	0.00	—	0.00	0.00
2025年9月期	—	0.00	—		
2025年9月期（予想）				0.00	0.00

（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. 2025年9月期の業績予想（2024年10月1日～2025年9月30日）

（％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		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	4,520	30.0	△742	—	△792	—	1,156	—	158.94

（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) 四半期財務諸表の作成に特有の会計処理の適用 : 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 : 有
 - 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）	2025年9月期3Q	7,273,170株	2024年9月期	7,273,170株
② 期末自己株式数	2025年9月期3Q	一株	2024年9月期	一株
③ 期中平均株式数（四半期累計）	2025年9月期3Q	7,273,170株	2024年9月期3Q	6,791,741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

本資料に記載される業績見通し等の将来に関する記述は、当社の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ます。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。なお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(3)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	2
(1) 当四半期の経営成績に関する説明	2
(2) 当四半期の財政状態に関する説明	2
(3) 業績予想などの将来予測情報に関する説明	3
2. 四半期財務諸表及び主な注記	4
(1) 四半期貸借対照表	4
(2) 四半期損益計算書	6
第3四半期累計期間	6
(3) 四半期財務諸表に関する注記事項	7
(継続企業の前提に関する注記)	7
(キャッシュ・フロー計算書に関する注記)	7
(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)	7
(会計方針の変更)	8
(セグメント情報等の注記)	8
(重要な後発事象)	8

1. 経営成績等の概況

(1) 当四半期の経営成績に関する説明

当第3四半期累計期間におけるわが国経済は、雇用・所得環境の改善等により、企業収益や個人消費の持ち直しが見られ、景気は緩やかな回復基調で推移しました。一方で、不安定な国際情勢や各国の金融政策による金利上昇等、先行きは依然として不透明な状況が続いております。

当社の主たる領域においては、引き続き慢性的な人材不足により高い有効求人倍率水準を維持しております。

このような状況のもと、当社は「時代の転換点を創る」をミッションに掲げ、ノンデスクワーカー向け転職プラットフォーム「Zキャリア」とオンライン完結型リファレンス/コンプライアンスチェックサービス「back check」を運営してまいりました。

当第3四半期累計期間においては、「Zキャリア」のプラットフォーム拡大に向けた求職者集客、AIを活用したプロダクト開発の強化及び「back check」のコンプライアンスチェックプロセス自動化への投資を行ってまいりました。

その結果、当第3四半期累計期間における「Zキャリア」の売上高は2,790,901千円（前年同期比39.6%増）、「back check」の売上高は484,662千円（前年同期比14.3%増）となりました。

以上の結果、当第3四半期累計期間における売上高は3,275,563千円（前年同期比35.2%増）、営業損失は743,263千円（前年同期は511,842千円の損失）、経常損失については借入金の支払利息の増加に伴い768,247千円（前年同期は514,400千円の損失）、四半期純損失は769,964千円（前年同期は516,118千円の損失）となりました。

なお、当社はHR tech事業の単一セグメントであるため、セグメント別の業績の記載をしておりません。

(2) 当四半期の財政状態に関する説明

(財政状態)

(資産)

当第3四半期会計期間末における総資産は3,980,029千円（前年度末比283,695千円の増加）となりました。

流動資産は3,725,663千円（前年度末比166,263千円の増加）となりました。これは主に、売掛金の増加136,759千円その他、前払費用の増加29,621千円によるものであります。

固定資産は254,366千円（前年度末比117,431千円の増加）となりました。これは主に、敷金及び保証金の増加122,552千円によるものであります。

(負債)

当第3四半期会計期間末における負債は3,845,936千円（前年度末比1,053,660千円の増加）となりました。

流動負債は2,540,236千円（前年度末比702,808千円の増加）となりました。これは主に、1年内返済予定の長期借入金の増加636,618千円、未払金の増加50,418千円によるものであります。

固定負債は1,305,700千円（前年度末比350,852千円の増加）となりました。これは主に、長期借入金の増加350,852千円によるものであります。

(純資産)

当第3四半期会計期間末における純資産は134,093千円（前年度末比769,964千円の減少）となりました。これは主に、四半期純損失による利益剰余金の減少769,964千円によるものであります。

(3) 業績予想などの将来予測情報に関する説明

業績予想につきましては、最近の業績動向及び今後の見通し等を勘案し、2024年11月13日に公表いたしました2025年9月期の通期業績予想を変更しております。

詳細につきましては、本日（2025年8月13日）公表いたしました「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9月30日)	当第3四半期会計期間 (2025年6月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2,594,956	2,602,915
売掛金	520,112	656,871
営業未収入金	328,317	327,275
前渡金	20,642	22,789
前払費用	93,809	123,430
その他	6,867	6,886
貸倒引当金	△5,306	△14,505
流動資産合計	3,559,399	3,725,663
固定資産		
有形固定資産		
建物	15,679	15,679
工具、器具及び備品	59,855	72,175
減価償却累計額	△37,041	△51,080
有形固定資産合計	38,492	36,774
投資その他の資産		
投資有価証券	995	995
敷金及び保証金	93,665	216,218
長期前払費用	3,781	378
破産更生債権等	605	1,848
貸倒引当金	△605	△1,848
投資その他の資産合計	98,442	217,591
固定資産合計	136,935	254,366
資産合計	3,696,334	3,980,029

(単位：千円)

	前事業年度 (2024年9月30日)	当第3四半期会計期間 (2025年6月30日)
負債の部		
流動負債		
営業未払金	585,920	654,054
1年内返済予定の長期借入金	602,537	1,239,155
未払金	300,970	351,388
未払法人税等	38,298	23,176
未払費用	91,668	94,466
契約負債	57,027	101,384
未払消費税等	108,641	10,700
返金負債	46,910	59,730
その他	5,453	6,181
流動負債合計	1,837,428	2,540,236
固定負債		
長期借入金	954,847	1,305,700
固定負債合計	954,847	1,305,700
負債合計	2,792,275	3,845,936
純資産の部		
株主資本		
資本金	644,443	644,443
資本剰余金	2,825,877	2,825,877
利益剰余金	△2,567,560	△3,337,525
株主資本合計	902,759	132,794
新株予約権	1,298	1,298
純資産合計	904,058	134,093
負債純資産合計	3,696,334	3,980,029

(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10月1日 至 2024年6月30日)	当第3四半期累計期間 (自 2024年10月1日 至 2025年6月30日)
売上高	2,423,439	3,275,563
売上原価	332,454	568,851
売上総利益	2,090,985	2,706,712
販売費及び一般管理費	2,602,828	3,449,975
営業損失(△)	△511,842	△743,263
営業外収益		
助成金収入	—	16,485
ポイント還元収入	11,710	1,711
その他	1,963	1,132
営業外収益合計	13,674	19,329
営業外費用		
支払利息	13,764	44,312
株式交付費	1,972	—
その他	495	—
営業外費用合計	16,231	44,312
経常損失(△)	△514,400	△768,247
税引前四半期純損失(△)	△514,400	△768,247
法人税、住民税及び事業税	1,717	1,717
法人税等合計	1,717	1,717
四半期純損失(△)	△516,118	△769,964

(3) 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。

(キャッシュ・フロー計算書に関する注記)

当第3四半期累計期間に係る四半期キャッシュ・フロー計算書は作成しておりません。なお、第3四半期累計期間に係る減価償却費は、次のとおりであります。

(単位：千円)

	前第3四半期累計期間 (自 2023年10月1日 至 2024年6月30日)	当第3四半期累計期間 (自 2024年10月1日 至 2025年6月30日)
減価償却費	8,660	14,038

(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)

前第3四半期累計期間 (自 2023年10月1日 至 2024年6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 株主資本の著しい変動

当社は2023年12月14日付でKxShare1号投資事業有限責任組合及び2023年12月15日付でKxShareHW投資事業有限責任組合から第三者割当増資の払い込みを受けました。当第3四半期累計期間において、資本金79,998千円及び資本剰余金79,998千円が増加しております。

また、当社は2024年5月9日付で株式会社ウィルグループから第三者割当増資の払い込みを受けました。当第3四半期累計期間において、資本金149,999千円及び資本剰余金149,999千円が増加しております。

以上の結果、当第3四半期会計期間末において資本金が328,998千円、資本剰余金が2,510,432千円となっております。

当第3四半期累計期間 (自 2024年10月1日 至 2025年6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 株主資本の著しい変動

該当事項はありません。

(会計方針の変更)

(法人税、住民税及び事業税等に関する会計基準等の適用)

改正された「法人税、住民税及び事業税等に関する会計基準」（企業会計基準第27号 2022年10月28日。以下「2022年改正会計基準」という。）、「税効果会計に係る会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第28号 2022年10月28日）及び「包括利益の表示に関する会計基準」（企業会計基準第25号 2022年10月28日）を当第1四半期会計期間の期首から適用しております。

なお、当該会計方針の変更による四半期財務諸表に与える影響はありません。

(セグメント情報等の注記)

【セグメント情報】

前第3四半期累計期間（自 2023年10月1日 至 2024年6月30日）

当社は、HR tech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。

当第3四半期累計期間（自 2024年10月1日 至 2025年6月30日）

当社は、HR tech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。

(重要な後発事象)

(会社分割及び重要な子会社等の株式譲渡)

当社は、2025年7月7日開催の取締役会において、当社のback check事業（以下、「本事業」）を会社分割により新設会社に承継することを決議し（以下「本新設分割」）、2025年8月13日開催の取締役会において、新設会社の株式の全てをエン・ジャパン株式会社に譲渡すること（会社分割と合わせて以下「本取引」）を決議しました。

1. 会社分割

(1) 本取引の目的

本事業の今後の展開・拡大に向け、本新設分割により機動的かつ柔軟な事業戦略の遂行を推進することを目的に行うものです。

(2) 会社分割により新設される企業の名称

back check株式会社

(3) 会社分割する事業の内容及び規模

①会社分割する事業の内容

オンライン完結型リファレンス/コンプライアンスチェックの開発・提供

②会社分割する事業の経営成績（2024年9月期）

	分割対象事業 (a)	当社 (b)	比率 (a/b)
売上高	579百万円	3,476百万円	16.7%

③分割する資産、負債の項目および帳簿価額（2025年4月30日現在）

資産		負債	
流動資産	97百万円	流動負債	95百万円
固定資産	-百万円	固定負債	-百万円
合計	97百万円	合計	95百万円

(注) 上記金額に効力発生日までの増減を加除したうえで確定いたします。

(4) 会社分割の方法

当社を分割会社とし、back check株式会社を新設分割設立会社とする新設分割方式（簡易新設分割）であります。

(5) 本新設分割の日程

新設分割計画承認	2025年7月7日
分割期日(効力発生日)	2025年9月12日(予定)

2. 重要な子会社等の株式譲渡

(1) 本取引の目的

当社は、2019年に新規事業として立ち上げたオンライン完結型リファレンス/コンプライアンスチェックサービス『back check』を通じ、採用活動における書類選考や面接だけでは分からない採用候補者の経歴や実績に関する情報を参りました。2023年9月には累計リファレンスチェック実施人数が約5万人にまで到達しており、『back check』は業界最大級のサービスに成長するに至っております。

一方、当社では、事業ポートフォリオの整理に取り組んでおり、ノンデスクワーカー向け転職プラットフォーム『Zキャリア』を成長領域として更なる事業展開を進める会社方針の下、back check株式会社の当社所有全株式をエン・ジャパン株式会社に譲渡することが最適と判断しました。

(2) 譲渡する相手会社の名称

エン・ジャパン株式会社

(3) 譲渡の時期

2025年9月30日(予定)

(4) 当該子会社等の名称及び事業内容

①名称

back check株式会社

②事業内容

オンライン完結型リファレンス/コンプライアンスチェックの開発・提供

(5) 譲渡する株式の数、譲渡価額、譲渡損益及び譲渡後の持分比率

譲渡する株式の数	10,000株
譲渡価額	1,950百万円(※1)
譲渡損益	本株式譲渡により、2025年9月期決算において、関係会社株式売却益として1,948百万円(勘定科目名は未確定)の特別利益を計上する見込であります。(※2)
譲渡後の持分比率	-

(注) ※1 譲渡価額につきましては双方協議の上、交渉により決定しており、公正な価額と認識しております。

※2 本資料の発表日現在において入手可能な情報に基づき算定したものであり、実際の業績は様々な要因により予想数値と異なる可能性があります。