



2026年3月期 第3四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

2026年1月30日

上場取引所 東

上場会社名 栄研化学株式会社

コード番号 4549 URL <https://www.eiken.co.jp>

代表者 (役職名) 代表執行役社長 (氏名) 濑川 雄司

問合せ先責任者 (役職名) 執行役経営管理統括部長 (氏名) 工藤 知博

TEL 03-5846-3379

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 : 無

(百万円未満切捨て)

1. 2026年3月期第3四半期の連結業績 (2025年4月1日～2025年12月31日)

(1) 連結経営成績(累計)

	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	
2026年3月期第3四半期	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
2025年3月期第3四半期	31,377	2.4	2,779	5.5	2,739	△3.4	3,722	75.8

(注) 包括利益 2026年3月期第3四半期 3,427百万円(63.0%) 2025年3月期第3四半期 2,102百万円(△18.9%)

	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
2026年3月期第3四半期	円 銭 112.94	円 銭 112.68
2025年3月期第3四半期	61.23	60.71

(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
2026年3月期第3四半期	百万円 60,209	百万円 43,745	% 72.5	円 銭 1,324.21
2025年3月期	62,372	43,598	69.3	1,294.08

(参考) 自己資本 2026年3月期第3四半期 43,656百万円 2025年3月期 43,240百万円

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
2025年3月期	円 銭 —	円 銭 26.00	円 銭 —	円 銭 27.00	円 銭 53.00
2026年3月期	—	29.00	—	—	—
2026年3月期(予想)				29.00	58.00

(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. 2026年3月期の連結業績予想 (2025年4月1日～2026年3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株当たり当期純利益	
通期	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	円 銭	
通期	42,200	4.1	3,250	8.3	3,100	△3.1	3,770	69.2	114.35	

(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連結範囲の重要な変更 : 有

新規 一 社 (社名) 、除外 1 社 (社名) 栄研生物科技（中国）有限公司

(2) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用 : 有

(注) 詳細は、添付資料 7 ページ「2. 四半期連結財務諸表及び主な注記 (3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項 (四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用)」をご覧ください。

(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）	2026年3月期3Q	34,541,438株	2025年3月期	38,541,438株
② 期末自己株式数	2026年3月期3Q	1,573,283株	2025年3月期	5,127,632株
③ 期中平均株式数（四半期累計）	2026年3月期3Q	32,958,024株	2025年3月期3Q	34,568,042株

※ 添付される四半期連結財務諸表に対する公認会計士又は : 無
監査法人によるレビュー

※ 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意事項等については、添付資料 2 ページ「1. 経営成績等の概況 (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。

○添付資料の目次

1. 経営成績等の概況	2
(1) 当四半期連結累計期間の経営成績の概況	2
(2) 当四半期連結累計期間の財政状態の概況	2
(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明	2
2. 四半期連結財務諸表及び主な注記	3
(1) 四半期連結貸借対照表	3
(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	5
四半期連結損益計算書	5
第3四半期連結累計期間	5
四半期連結包括利益計算書	6
第3四半期連結累計期間	6
(3) 四半期連結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
(四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用)	7
(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)	7
(四半期連結キャッシュ・フロー計算書に関する注記)	7
(セグメント情報等の注記)	7

1. 経営成績等の概況

(1) 当四半期連結累計期間の経営成績の概況

当第3四半期連結累計期間における国内外の経済は、依然として資源価格の高騰や地政学的リスク、米国の通商政策や主要国の金融政策等の影響を受け、不安定な状況のまま推移しました。

臨床検査薬業界においては医療費抑制策と物流及び原材料調達などのコスト上昇の継続により経営環境は一層厳しさを増しております。各企業には一層のコスト競争力の強化と、戦略的な海外市場への展開が求められております。

このような経営環境の下、当社グループは経営構想「EIKEN ROAD MAP 2030」に基づき策定された中期経営計画で「Challenges to Innovation」をスローガンに掲げ、「がんの予防・治療への貢献」、「感染症撲滅・感染制御への貢献」、「ヘルスケアに役立つ製品・サービスの提供」の3つの注力事業分野を中心に重点施策を展開するとともに、当社グループ全体で収益基盤の強化に向けた抜本的な変革を進めてまいります。

また、世界の人々の健康を守る企業として「医療」の課題、そして「環境」・「社会」・「ガバナンス」の課題にも積極的に取り組み、さらなる企業価値の向上と持続可能な社会の実現を目指しております。

当第3四半期連結累計期間の売上高は、海外向けの便潜血検査用試薬及び医療機器の伸長により、31,377百万円（前年同期比2.4%増）となりました。製品の種類別区分ごとの売上高では、微生物検査用試薬が3,375百万円（同2.7%減）、尿検査用試薬は海外向け売上の減少により3,458百万円（同1.4%減）となりました。免疫血清検査用試薬は海外向けの便潜血検査用試薬の増加が寄与し、18,084百万円（同2.6%増）となりました。生化学検査用試薬は459百万円（同0.9%増）、器具・食品環境関連培地は1,400百万円（同6.1%減）となりました。その他（医療機器・遺伝子関連等）は、海外向けの便潜血検査用機器ならびに東ソ一株式会社から導入・販売している医療機器の売上増により、4,598百万円（同12.3%増）となりました。海外向け売上高は、8,263百万円（同5.0%増）となりました。

利益面では、主に海外向けの便潜血検査用試薬の増収により、営業利益は2,779百万円（同5.5%増）となりました。経常利益は、2,739百万円（同3.4%減）となりましたが、連結子会社の持分譲渡による特別利益を計上したことにより、親会社株主に帰属する四半期純利益は3,722百万円（同75.8%増）となりました。

(2) 当四半期連結累計期間の財政状態の概況

当第3四半期連結会計期間末の財政状態は以下のとおりであります。

前連結会計年度末に比べ総資産は2,162百万円減少、負債は2,310百万円減少、純資産は147百万円増加いたしました。

増減の主なものとして、資産の部では、現金及び預金が3,952百万円減少、電子記録債権が1,364百万円増加しております。また、棚卸資産が316百万円増加、その他流動資産が651百万円増加、野木新生産棟建設および本社移転等に伴い有形固定資産が1,453百万円増加、長期預金が1,800百万円減少しております。

負債の部では、支払手形及び買掛金が175百万円減少、未払法人税等が308百万円増加、その他流動負債が1,866百万円減少しております。

純資産の部では、配当金の支払や自己株式の取得等があったものの、親会社株主に帰属する四半期純利益の計上により株主資本が711百万円増加、役員退任に伴う権利行使により新株予約権が268百万円減少しております。

これらの結果、自己資本比率は前連結会計年度末の69.3%から72.5%となりました。

(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

2026年3月期の通期の連結業績予想につきましては、2025年5月13日公表の業績予想から変更はありません。

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：百万円)

	前連結会計年度 (2025年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2025年12月31日)
資産の部		
流动資産		
現金及び預金	9,873	5,920
受取手形、売掛金及び契約資産	10,928	10,486
電子記録債権	812	2,177
商品及び製品	4,576	4,776
仕掛品	2,140	2,054
原材料及び貯蔵品	1,783	1,986
その他	1,423	2,075
貸倒引当金	△7	△7
流动資産合計	31,532	29,469
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	26,311	32,166
減価償却累計額	△14,726	△14,445
建物及び構築物（純額）	11,585	17,720
機械装置及び運搬具	8,338	8,593
減価償却累計額	△6,469	△6,595
機械装置及び運搬具（純額）	1,869	1,998
工具、器具及び備品	5,903	5,992
減価償却累計額	△4,973	△5,030
工具、器具及び備品（純額）	929	962
土地	1,928	1,928
リース資産	333	367
減価償却累計額	△124	△141
リース資産（純額）	208	225
建設仮勘定	5,600	739
有形固定資産合計	22,121	23,575
無形固定資産	670	388
投資その他の資産		
長期預金	3,000	1,200
その他	5,071	5,599
貸倒引当金	△23	△23
投資その他の資産合計	8,048	6,775
固定資産合計	30,840	30,739
資産合計	62,372	60,209

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2025年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2025年12月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	5,251	5,075
電子記録債務	3,238	3,159
1年内償還予定の社債	–	3,000
未払法人税等	401	709
資産除去債務	121	–
賞与引当金	671	340
その他	4,692	2,826
流動負債合計	14,376	15,111
固定負債		
社債	3,000	–
資産除去債務	16	64
その他	1,381	1,287
固定負債合計	4,397	1,352
負債合計	18,773	16,463
純資産の部		
株主資本		
資本金	6,897	6,897
資本剰余金	7,892	7,892
利益剰余金	34,700	30,898
自己株式	△6,756	△2,242
株主資本合計	42,734	43,445
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	0	75
為替換算調整勘定	338	5
退職給付に係る調整累計額	166	130
その他の包括利益累計額合計	505	211
新株予約権	358	89
純資産合計	43,598	43,745
負債純資産合計	62,372	60,209

(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3四半期連結累計期間

	(単位：百万円)	
	前第3四半期連結累計期間 (自 2024年4月1日 至 2024年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2025年4月1日 至 2025年12月31日)
売上高	30,640	31,377
売上原価	17,866	18,756
売上総利益	12,773	12,621
販売費及び一般管理費	10,138	9,841
営業利益	2,634	2,779
営業外収益		
受取利息	10	12
受取配当金	3	4
受取貸料	11	2
受取賠償金	64	15
受取補償金	7	4
補助金収入	31	52
為替差益	51	22
その他	47	36
営業外収益合計	227	150
営業外費用		
支払利息	12	14
持分法による投資損失	-	66
支払補償費	-	99
その他	14	11
営業外費用合計	27	191
経常利益	2,835	2,739
特別利益		
固定資産売却益	-	8
投資有価証券売却益	49	-
関係会社出資金譲渡益	-	2,004
特別利益合計	49	2,013
特別損失		
固定資産除売却損	6	21
特別損失合計	6	21
税金等調整前四半期純利益	2,878	4,731
法人税等	761	1,009
四半期純利益	2,116	3,722
非支配株主に帰属する四半期純利益	-	-
親会社株主に帰属する四半期純利益	2,116	3,722

四半期連結包括利益計算書

第3四半期連結累計期間

(単位：百万円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2024年4月1日 至 2024年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2025年4月1日 至 2025年12月31日)
四半期純利益	2,116	3,722
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△33	74
為替換算調整勘定	50	△332
退職給付に係る調整額	△30	△36
その他の包括利益合計	△13	△294
四半期包括利益	2,102	3,427
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	2,102	3,427
非支配株主に係る四半期包括利益	—	—

(3) 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。

(四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用)

(税金費用の計算)

税金費用については、当第3四半期連結会計期間を含む連結会計年度の税引前当期純利益に対する税効果会計適用後の実効税率を合理的に見積り、税引前四半期純利益に当該見積実効税率を乗じて計算しております。

(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)

(自己株式の取得及び処分)

当社は、2024年10月31日開催の取締役会決議に基づき、当第3四半期連結累計期間において、自己株式782,800株の取得を行っており、自己株式が1,673百万円増加しました。一方、ストックオプションの権利行使及び譲渡制限付株式報酬としての自己株式の処分により自己株式が485百万円減少、資本剰余金が33百万円増加しております。

(自己株式の消却)

当社は、2025年10月30日開催の取締役会決議に基づき、2025年11月14日付で自己株式4,000,000株の消却を実施しております。この結果、当第3四半期連結累計期間において資本剰余金が33百万円減少、利益剰余金が5,666百万円減少及び自己株式が5,699百万円減少しております。

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書に関する注記)

当第3四半期連結累計期間に係る四半期連結キャッシュ・フロー計算書は作成しておりません。なお、第3四半期連結累計期間に係る減価償却費（無形固定資産に係る償却費を含む。）は、次のとおりであります。

	前第3四半期連結累計期間 (自 2024年4月1日 至 2024年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2025年4月1日 至 2025年12月31日)
減価償却費	1,858百万円	1,831百万円

(セグメント情報等の注記)

I 前第3四半期連結累計期間(自 2024年4月1日 至 2024年12月31日)

当社グループは、検査薬事業のみの単一セグメントであるため、記載を省略しております。

II 当第3四半期連結累計期間(自 2025年4月1日 至 2025年12月31日)

当社グループは、検査薬事業のみの単一セグメントであるため、記載を省略しております。