

## 2027年3月期 第2四半期（中間期）決算短信〔日本基準〕（連結）

2026年10月30日

上場会社名 株式会社 I Dホールディングス

上場取引所 東

コード番号 4709 URL <https://www.idnet-hd.co.jp>

代表者 （役職名） 代表取締役社長 兼 グループ最高経営責任者 （氏名） 船越 真樹

問合せ先責任者 （役職名） 取締役 兼 専務執行役員 コーポレート戦略部長 （氏名） 原 尚子 TEL 03-3262-5177

半期報告書提出予定日 2026年10月30日

配当支払開始予定日 2026年12月4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・アナリスト向け）



（百万円未満切捨て）

### 1. 2027年3月期第2四半期（中間期）の連結業績（2026年4月1日～2026年9月30日）

#### （1）連結経営成績（累計）

（％表示は、対前年中間期増減率）

|             | 売上高    |      | EBITDA |      | 営業利益  |      | 経常利益  |      | 親会社株主に帰属する<br>中間純利益 |       |
|-------------|--------|------|--------|------|-------|------|-------|------|---------------------|-------|
|             | 百万円    | %    | 百万円    | %    | 百万円   | %    | 百万円   | %    | 百万円                 | %     |
| 2027年3月期中間期 | 19,399 | △0.4 | 2,073  | △6.2 | 1,898 | △6.0 | 1,926 | △3.8 | 943                 | △26.0 |
| 2026年3月期中間期 | 19,472 | 12.2 | 2,210  | 7.0  | 2,018 | 16.2 | 2,003 | 11.2 | 1,274               | 20.7  |

（注）包括利益 2027年3月期中間期 1,173百万円（△20.3%） 2026年3月期中間期 1,473百万円（34.3%）

|             | のれん償却前EPS |       | 1株当たり<br>中間純利益 | 潜在株式調整後<br>1株当たり<br>中間純利益 |
|-------------|-----------|-------|----------------|---------------------------|
|             | 円 銭       | %     | 円 銭            | 円 銭                       |
| 2027年3月期中間期 | 30.38     | △25.6 | 27.74          | —                         |
| 2026年3月期中間期 | 40.81     | 7.0   | 37.82          | —                         |

（注）1. 潜在株式調整後1株当たり中間純利益は、潜在株式が存在しないため記載していません。

2. 当社は、2026年4月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っています。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、「1株当たり中間純利益」および「のれん償却前EPS」を算定しています。

#### （2）連結財政状態

|             | 総資産    | 純資産    | 自己資本比率 |
|-------------|--------|--------|--------|
|             | 百万円    | 百万円    | %      |
| 2027年3月期中間期 | 22,028 | 15,653 | 70.7   |
| 2026年3月期    | 23,992 | 15,253 | 63.3   |

（参考）自己資本 2027年3月期中間期 15,583百万円 2026年3月期 15,186百万円

### 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   |
| 2026年3月期     | —      | 35.00  | —      | 45.00 | 80.00 |
| 2027年3月期     | —      | 25.00  | —      | —     | —     |
| 2027年3月期（予想） | —      | —      | —      | 25.00 | 50.00 |

（注）1. 直近に公表されている配当予想からの修正の有無： 無

2. 当社は、2026年4月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っています。当該株式分割を考慮した場合の2026年3月期の年間配当金は40円00銭となります。

3. 2027年3月期の連結業績予想（2026年4月1日～2027年3月31日）

（％表示は、対前期増減率）

|    | 売上高    |     | EBITDA |     | 営業利益  |     | 経常利益  |     | 親会社株主に帰属する当期純利益 |     |
|----|--------|-----|--------|-----|-------|-----|-------|-----|-----------------|-----|
| 通期 | 百万円    | %   | 百万円    | %   | 百万円   | %   | 百万円   | %   | 百万円             | %   |
|    | 42,000 | 6.7 | 4,850  | 7.3 | 4,500 | 9.0 | 4,550 | 8.0 | 3,000           | 3.2 |

|    | のれん償却前EPS |     | 1株当たり<br>当期純利益 |
|----|-----------|-----|----------------|
| 通期 | 円 銭       | %   | 円 銭            |
|    | 92.83     | 1.0 | 88.21          |

（注）1. 直近に公表されている業績予想からの修正の有無： 無

2. 当社は、2026年4月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っています。2027年3月期の連結業績予想における「のれん償却前EPS」の対前期増減率については、当該株式分割の影響を考慮しています。

※ 注記事項

（1）当中間期における連結範囲の重要な変更： 無

（2）中間連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用： 無

（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） | 2027年3月期中間期 | 34,459,424株 | 2026年3月期    | 34,459,424株 |
| ② 期末自己株式数           | 2027年3月期中間期 | 440,966株    | 2026年3月期    | 476,500株    |
| ③ 期中平均株式数（中間期）      | 2027年3月期中間期 | 34,004,533株 | 2026年3月期中間期 | 33,708,882株 |

（注）当社は、2026年4月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っています。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、期末発行済株式数（自己株式を含む）、期末自己株式数および期中平均株式数を算定しています。

（5）各種経営指標の算式

- ・ EBITDA： 営業利益＋減価償却費＋のれん償却額
- ・ のれん償却前EPS： 調整後当期純利益（注）/期中平均株式数

（注）親会社株主に帰属する当期純利益（中間期においては、親会社株主に帰属する中間純利益と読み替える）＋のれん償却額

※ 第2四半期（中間期）決算短信は公認会計士又は監査法人の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

業績予想につきましては、発表日現在において入手可能な情報に基づき判断した見通しであり、様々な不確定要素が内在しています。実際の業績等は、業況の変化等により、これらの予想数値と異なる場合があります。業績予想の前提となる仮定およ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] P. 7「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。

また、当社は「株式給付信託（BBT-RS）」および「株式給付信託（J-ESOP-RS）」制度を導入しており、当該制度に係る信託財産として、株式会社日本カストディ銀行（信託E口）が所有する当社株式については、自己株式に含めています。

（決算補足説明資料および決算説明会内容の入手方法）

当社は、2026年11月24日に機関投資家・アナリスト向け決算説明会を開催する予定です。この説明会で配布する資料は、開催後速やかに当社ウェブサイトに掲載する予定です。

○添付資料の目次

|                                  |    |
|----------------------------------|----|
| 1. 経営成績等の概況 .....                | 2  |
| (1) 当中間期の経営成績の概況 .....           | 2  |
| (2) 当中間期の財政状況の概況 .....           | 7  |
| (3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明 .....  | 7  |
| 2. 中間連結財務諸表及び主な注記 .....          | 8  |
| (1) 中間連結貸借対照表 .....              | 8  |
| (2) 中間連結損益計算書及び中間連結包括利益計算書 ..... | 10 |
| 中間連結損益計算書 .....                  | 10 |
| 中間連結包括利益計算書 .....                | 11 |
| (3) 中間連結キャッシュ・フロー計算書 .....       | 12 |
| (4) 中間連結財務諸表に関する注記事項 .....       | 14 |
| (継続企業の前提に関する注記) .....            | 14 |
| (株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記) .....   | 14 |
| (追加情報) .....                     | 14 |
| (重要な後発事象の注記) .....               | 14 |

## 1. 経営成績等の概況

### （1）当中間期の経営成績の概況

当中間連結会計期間における国内景気については、雇用・所得環境の改善や各種政策の効果により、緩やかな回復基調を維持しました。一方で、金融資本市場の変動や中東情勢の影響など、先行きは依然として不透明な状況です。

当社グループが属する情報サービス業界では、社会全体のデジタル化にともないIT投資ニーズが引き続き堅調に推移しています。特に、企業の生産性向上や経営課題の解決を目指したAI技術やクラウドソリューションの需要から、社内IT環境の整備やコンサルティングのニーズも拡大しています。また、企業を狙った高度なサイバー攻撃が急増しており、事業継続を目的としたセキュリティ対策やITガバナンスの重要性も高まっています。

このような環境のなか、当社グループの業績は、注力事業領域であるITインフラ、コンサルティング・教育が順調に推移したものの、アプリケーション開発における一部案件の終了などがあり、売上高は193億99百万円（前年同期比0.4%減）となりました。一方で、岩盤事業領域における生産性の向上などにより、売上総利益は52億36百万円（同3.7%増）となりました。

また、従業員への還元（ベースアップ）や、人材育成・確保のための戦略的投資の増加などにより、EBITDAは20億73百万円（同6.2%減）、営業利益は18億98百万円（同6.0%減）、経常利益は19億26百万円（同3.8%減）となりました。親会社株主に帰属する中間純利益は、当社グループの元従業員による不正行為に起因する損害賠償損失引当金繰入額（特別損失）2億43百万円の計上などがあり、9億43百万円（同26.0%減）となりました。

なお、当社の事業セグメントは単一セグメントであり、サービスごとの業績を以下のとおり記載しています。

（単位：百万円）

|                |        | 前中間<br>連結会計期間<br>(自 2025年４月１日<br>至 2025年９月30日) | 当中間<br>連結会計期間<br>(自 2026年４月１日<br>至 2026年９月30日) | 前年同期比 |        |
|----------------|--------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------|--------|
|                |        |                                                |                                                | 増減額   | 増減率(%) |
| システムマネジメ<br>ント | 売上高    | 7,744                                          | 7,597                                          | △146  | △1.9   |
|                | 売上総利益  | 1,822                                          | 1,875                                          | 52    | 2.9    |
|                | 売上総利益率 | 23.5%                                          | 24.7%                                          | 1.2P  | —      |
| アプリケーション<br>開発 | 売上高    | 6,814                                          | 6,613                                          | △200  | △2.9   |
|                | 売上総利益  | 1,818                                          | 1,930                                          | 112   | 6.2    |
|                | 売上総利益率 | 26.7%                                          | 29.2%                                          | 2.5P  | —      |
| ITインフラ         | 売上高    | 2,335                                          | 2,487                                          | 152   | 6.5    |
|                | 売上総利益  | 612                                            | 693                                            | 81    | 13.4   |
|                | 売上総利益率 | 26.2%                                          | 27.9%                                          | 1.7P  | —      |
| サイバーセキュリ<br>ティ | 売上高    | 1,443                                          | 1,406                                          | △36   | △2.5   |
|                | 売上総利益  | 426                                            | 323                                            | △102  | △24.1  |
|                | 売上総利益率 | 29.5%                                          | 23.0%                                          | △6.5P | —      |
| コンサルティング・教育    | 売上高    | 839                                            | 1,017                                          | 177   | 21.2   |
|                | 売上総利益  | 363                                            | 364                                            | 1     | 0.4    |
|                | 売上総利益率 | 43.3%                                          | 35.9%                                          | △7.4P | —      |
| その他            | 売上高    | 295                                            | 277                                            | △18   | △6.1   |
|                | 売上総利益  | 5                                              | 47                                             | 41    | 732.4  |
|                | 売上総利益率 | 1.9%                                           | 17.1%                                          | 15.2P | —      |
| 合計             | 売上高    | 19,472                                         | 19,399                                         | △72   | △0.4   |
|                | 売上総利益  | 5,048                                          | 5,236                                          | 187   | 3.7    |
|                | 売上総利益率 | 25.9%                                          | 27.0%                                          | 1.1P  | —      |

#### ① システムマネジメント

既存顧客における案件の拡大などがあったものの、大手ITベンダーにおける案件の終了などにより、売上高は75億97百万円（同1.9%減）となりました。一方で、複数顧客における高収益案件へのシフトなどにより、売上総利益は18億75百万円（同2.9%増）となりました。

#### ② アプリケーション開発

大手ITベンダーとの連携による受注拡大があったものの、一部顧客の投資抑制の影響などにより、売上高は66億13百万円（同2.9%減）となりました。一方で、プロジェクトの安定遂行などにより、売上総利益は19億30百万円（同6.2%増）となりました。

#### ③ ITインフラ

金融、運輸、エネルギー関連顧客における新規案件の獲得などにより、売上高は24億87百万円（同6.5%増）、売上総利益は6億93百万円（同13.4%増）となりました。

④ サイバーセキュリティ

大手ITベンダーとの連携による新規案件の獲得や取引の拡大などがあったものの、高収益案件の終了などにより、売上高は14億6百万円（同2.5%減）、売上総利益は3億23百万円（同24.1%減）となりました。

⑤ コンサルティング・教育

金融、エネルギー、運輸関連顧客におけるコンサルティングの受注拡大や、中期経営計画にもとづく人材のアップスキルなどにより、売上高は10億17百万円（同21.2%増）、売上総利益は3億64百万円（同0.4%増）となりました。

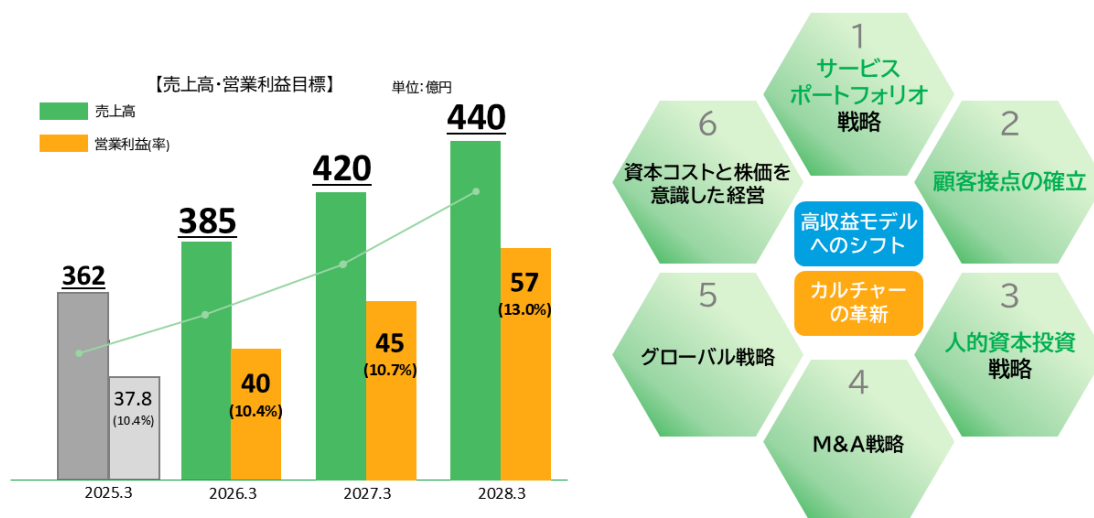
⑥ その他

複数顧客における案件の終了などにより、売上高は2億77百万円（同6.1%減）、売上総利益は47百万円（同732.4%増）となりました。

## 《経営施策の取組み状況》

当社グループは、2026年3月期を初年度とする3か年の中期経営計画「Next 50 Episode III “JUMP!!!”」を策定し、戦略テーマとして「高収益モデルへのシフト」と「カルチャーの革新」の2つを軸に、サービスポートフォリオ戦略、顧客接点の確立、人的資本投資戦略をはじめとした6つの重点戦略を推進します。

## ■ 「サービスポートフォリオ」、「顧客接点の確立」、「人的資本投資」をはじめとする6つの重点戦略を推進



サービスポートフォリオ戦略について、岩盤事業領域(注1)の収益性改善と、注力事業領域(注2)の事業規模拡大という二軸での飛躍的成長を掲げています。1年目である昨年度においては、岩盤事業領域におけるアプリケーション開発を中心とした収益性改善、および注力事業領域におけるサイバーセキュリティ事業の躍進による売上拡大を達成しました。計画の進捗が順調に推移していることから、今後の市場動向も踏まえて、第1四半期には2027年3月期の計画目標を一部上方修正しました。当中間連結会計期間においては、生産性向上やアップスキル施策を積極的に進めた結果、システムマネジメントおよびアプリケーション開発における売上総利益率の向上、ITインフラおよびコンサルティング・教育における売上高の伸長につながりました。

人的資本投資戦略では、3年間で総額60億円の投資を目標に掲げています。社員の自律的なキャリア形成と成長機会の拡充を目的に「社内公募制度」を今年度より開始し、国内の生産・営業・管理の各部門や海外拠点からの幅広い募集を実施しました。これに対して多くの応募が寄せられるなど、社員のキャリア自律に向けた取組みは順調に進展しています。

また、人材育成と地域共創の双方への貢献を目的とした新たな取組みとして、鳥取県米子市において新入社員トレーニングを実施しました。地域課題をテーマとしたフィールドワークなど、実践的な学びを取り入れたプログラムは参加者からも高い評価を得ており、次年度も継続して実施する予定です。

ほかにも顧客接点の確立やグローバル戦略など、当初策定した項目についても引き続き推進していきます。

(注1) 岩盤事業領域: システムマネジメント、アプリケーション開発

(注2) 注力事業領域: ITインフラ、サイバーセキュリティ、コンサルティング・教育

#### 《研究開発活動》

当中間連結会計期間における当社グループ全体の研究開発活動の金額は40百万円です。当社グループでは、最先端技術を活用した新たなビジネス展開を目的とし、積極的に研究開発に取り組んでいます。

おもな取組みとして、AI技術の研究を推進しています。その一環として、AIの活用を前提とした開発標準の検討を完了し、実案件での活用に向けた準備を進めています。また、今年度より、事業部門および管理部門のメンバーで構成されるAI推進委員会を設置し、業務フローの整理やAIエージェントの活用促進をつうじて、業務効率化および品質向上に取り組んでいます。そのほか、医療画像の個人情報を識別・マスキングするソフトウェア「ID-AI Masky」の開発を完了し、2026年8月より医療機関向けに提供しています。本ツールの提供をつうじて、医療データの安全な利活用を支え、匿名化業務の負担軽減と個人情報保護の強化を支援し、医療の研究・教育・発展に貢献していきます。また、これらのAIに関する知見を活かし、2025年10月より提供を開始している「ゼロから始めるDify研修」の発展編となる「Difyで始めるAIエージェント実践研修」を2026年8月にリリースしました。

くわえて、これらの取組みを背景に、2026年7月にはAIマネジメントシステムの国際規格であるISO/IEC 42001認証を取得しました。当社グループは今年3月にISO56001に基づくBSI Kitemark™認証を取得しており、ISO42001およびISO56001の両認証を取得した日本初の企業となりました。

さらに、当社の主力事業であるシステムマネジメントと先端技術を組み合わせた、次世代システム運用の構築を目指しています。なかでも、当社グループが開発した「バーチャルオペレーションセンター（ID-VR0P）」について、お客さま環境でのPoCを完了し、販売を開始しました。また、AIおよび取得済みのブロックチェーン関連特許技術を活用し、さらなる機能強化を図っています。このほかにも当社は、「次世代システム運用」の実現に向けて40社以上の企業が参画するコンソーシアムに参加しています。

今後も、当社グループの技術力を強化し、さらなるイノベーションの創出を促進します。

（２）当中間期の財政状況の概況

①財政状態の変動状況

（資産の部）

当中間連結会計期間末の資産の部は、投資有価証券の増加３億37百万円などがありましたが、現金及び預金の減少９億36百万円、売掛金の減少７億14百万円、契約資産の減少２億51百万円、有価証券の減少１億円および繰延税金資産の減少３億円などにより、前連結会計年度末に比べ19億64百万円減少し220億28百万円となりました。

（負債の部）

当中間連結会計期間末の負債の部は、有利子負債の減少10億円、未払法人税等の減少３億98百万円および賞与引当金の減少７億10百万円などにより、前連結会計年度末に比べ23億64百万円減少し63億74百万円となりました。

（純資産の部）

当中間連結会計期間末の純資産の部は、期末配当金支払いにより７億74百万円減少しましたが、親会社株主に帰属する中間純利益による増加９億43百万円およびその他有価証券評価差額金の増加２億39百万円などにより、前連結会計年度末に比べ４億円増加し156億53百万円となりました。

②キャッシュ・フローの状況

当中間連結会計期間末における連結ベースの現金及び現金同等物（以下「資金」という）は、前年同期連結会計期間末に比べ３億44百万円増加し、50億98百万円（前年同期比7.3%増）となりました。

当中間連結会計期間における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は、次のとおりです。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動の結果得られた資金は８億96百万円（前年同期は11億40百万円の資金増）となりました。これはおもに、税金等調整前中間純利益16億85百万円、法人税等の支払額８億58百万円などによるものです。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動の結果使用した資金は12百万円（前年同期は37百万円の資金減）となりました。これはおもに、有形固定資産の取得による支出36百万円、無形固定資産の取得による支出21百万円、投資有価証券の取得による支出44百万円およびその他（差入保証金等）の支出12百万円、ならびに有価証券の償還による収入１億円などによるものです。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動の結果使用した資金は18億18百万円（前年同期は18億25百万円の資金減）となりました。これはおもに、短期借入金の純減少額10億円、配当金の支払額７億75百万円（非支配株主への配当金の支払額を含む）などによるものです。

（３）連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

2026年４月30日に公表しました通期の業績予想に変更はありません。

## 2. 中間連結財務諸表及び主な注記

## (1) 中間連結貸借対照表

(単位：千円)

|            | 前連結会計年度<br>(2026年3月31日) | 当中間連結会計期間<br>(2026年9月30日) |
|------------|-------------------------|---------------------------|
| 資産の部       |                         |                           |
| 流動資産       |                         |                           |
| 現金及び預金     | 6,520,340               | 5,583,842                 |
| 売掛金        | 8,323,053               | 7,608,438                 |
| 契約資産       | 775,280                 | 523,886                   |
| 有価証券       | 100,260                 | —                         |
| 仕掛品        | 1,900                   | 1,186                     |
| 未収入金       | 28,008                  | 53,821                    |
| その他        | 661,173                 | 778,016                   |
| 流動資産合計     | 16,410,017              | 14,549,191                |
| 固定資産       |                         |                           |
| 有形固定資産     | 1,440,505               | 1,413,763                 |
| 無形固定資産     |                         |                           |
| のれん        | 273,890                 | 184,086                   |
| ソフトウェア     | 61,987                  | 69,014                    |
| その他        | 2,694                   | 754                       |
| 無形固定資産合計   | 338,572                 | 253,855                   |
| 投資その他の資産   |                         |                           |
| 投資有価証券     | 4,189,408               | 4,526,654                 |
| 繰延税金資産     | 801,181                 | 500,573                   |
| 差入保証金      | 361,992                 | 335,316                   |
| その他        | 458,307                 | 456,222                   |
| 貸倒引当金      | △7,500                  | △7,500                    |
| 投資その他の資産合計 | 5,803,389               | 5,811,266                 |
| 固定資産合計     | 7,582,467               | 7,478,885                 |
| 資産合計       | 23,992,484              | 22,028,077                |

(単位：千円)

|               | 前連結会計年度<br>(2026年3月31日) | 当中間連結会計期間<br>(2026年9月30日) |
|---------------|-------------------------|---------------------------|
| 負債の部          |                         |                           |
| 流動負債          |                         |                           |
| 買掛金           | 1,397,940               | 1,313,961                 |
| 契約負債          | 1,013,089               | 721,256                   |
| 短期借入金         | 1,000,000               | —                         |
| 未払法人税等        | 884,386                 | 486,358                   |
| 賞与引当金         | 2,037,863               | 1,327,365                 |
| 役員賞与引当金       | 42,787                  | 17,776                    |
| 損害賠償損失引当金     | —                       | 243,493                   |
| その他           | 1,672,122               | 1,433,209                 |
| 流動負債合計        | 8,048,187               | 5,543,421                 |
| 固定負債          |                         |                           |
| 繰延税金負債        | 376,906                 | 498,291                   |
| 役員退職慰労引当金     | 54,411                  | 59,128                    |
| 退職給付に係る負債     | 38,994                  | 42,962                    |
| その他           | 220,955                 | 230,707                   |
| 固定負債合計        | 691,267                 | 831,089                   |
| 負債合計          | 8,739,455               | 6,374,511                 |
| 純資産の部         |                         |                           |
| 株主資本          |                         |                           |
| 資本金           | 592,344                 | 592,344                   |
| 資本剰余金         | 541,475                 | 541,475                   |
| 利益剰余金         | 12,650,355              | 12,819,537                |
| 自己株式          | △285,109                | △282,038                  |
| 株主資本合計        | 13,499,066              | 13,671,319                |
| その他の包括利益累計額   |                         |                           |
| その他有価証券評価差額金  | 1,079,716               | 1,319,104                 |
| 繰延ヘッジ損益       | 29,997                  | 25,405                    |
| 為替換算調整勘定      | 577,742                 | 567,467                   |
| その他の包括利益累計額合計 | 1,687,456               | 1,911,978                 |
| 非支配株主持分       | 66,506                  | 70,268                    |
| 純資産合計         | 15,253,029              | 15,653,566                |
| 負債純資産合計       | 23,992,484              | 22,028,077                |

## (2) 中間連結損益計算書及び中間連結包括利益計算書

(中間連結損益計算書)

(単位：千円)

|                 | 前中間連結会計期間<br>(自 2025年4月1日<br>至 2025年9月30日) | 当中間連結会計期間<br>(自 2026年4月1日<br>至 2026年9月30日) |
|-----------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| 売上高             | 19,472,057                                 | 19,399,757                                 |
| 売上原価            | 14,423,529                                 | 14,163,432                                 |
| 売上総利益           | 5,048,527                                  | 5,236,325                                  |
| 販売費及び一般管理費      | 3,029,819                                  | 3,337,877                                  |
| 営業利益            | 2,018,708                                  | 1,898,448                                  |
| 営業外収益           |                                            |                                            |
| 受取利息            | 2,922                                      | 5,031                                      |
| 受取配当金           | 43,620                                     | 52,377                                     |
| 助成金収入           | 1,920                                      | 2,174                                      |
| 為替差益            | 10,838                                     | —                                          |
| その他             | 25,651                                     | 29,728                                     |
| 営業外収益合計         | 84,952                                     | 89,311                                     |
| 営業外費用           |                                            |                                            |
| 支払利息            | 10,849                                     | 4,079                                      |
| 為替差損            | —                                          | 8,165                                      |
| 持分法による投資損失      | 77,000                                     | 47,166                                     |
| その他             | 12,408                                     | 1,761                                      |
| 営業外費用合計         | 100,258                                    | 61,172                                     |
| 経常利益            | 2,003,402                                  | 1,926,587                                  |
| 特別利益            |                                            |                                            |
| 固定資産売却益         | —                                          | 2,483                                      |
| 投資有価証券売却益       | 12,084                                     | —                                          |
| 事業譲渡益           | 35,000                                     | —                                          |
| 特別利益合計          | 47,084                                     | 2,483                                      |
| 特別損失            |                                            |                                            |
| 固定資産除却損         | 319                                        | 39                                         |
| 損害賠償損失引当金繰入額    | —                                          | 243,493                                    |
| 特別損失合計          | 319                                        | 243,533                                    |
| 税金等調整前中間純利益     | 2,050,167                                  | 1,685,537                                  |
| 法人税、住民税及び事業税    | 780,840                                    | 422,821                                    |
| 法人税等調整額         | △13,931                                    | 313,362                                    |
| 法人税等合計          | 766,909                                    | 736,183                                    |
| 中間純利益           | 1,283,258                                  | 949,354                                    |
| 非支配株主に帰属する中間純利益 | 8,494                                      | 6,033                                      |
| 親会社株主に帰属する中間純利益 | 1,274,763                                  | 943,320                                    |

## (中間連結包括利益計算書)

(単位: 千円)

|                  | 前中間連結会計期間<br>(自 2025年4月1日<br>至 2025年9月30日) | 当中間連結会計期間<br>(自 2026年4月1日<br>至 2026年9月30日) |
|------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| 中間純利益            | 1,283,258                                  | 949,354                                    |
| その他の包括利益         |                                            |                                            |
| その他有価証券評価差額金     | 150,674                                    | 240,363                                    |
| 繰延ヘッジ損益          | 4,995                                      | △4,591                                     |
| 為替換算調整勘定         | 31,727                                     | △7,908                                     |
| 退職給付に係る調整額       | 571                                        | —                                          |
| 持分法適用会社に対する持分相当額 | 2,315                                      | △3,341                                     |
| その他の包括利益合計       | 190,283                                    | 224,521                                    |
| 中間包括利益           | 1,473,541                                  | 1,173,875                                  |
| (内訳)             |                                            |                                            |
| 親会社株主に係る中間包括利益   | 1,465,047                                  | 1,167,842                                  |
| 非支配株主に係る中間包括利益   | 8,494                                      | 6,033                                      |

## (3) 中間連結キャッシュ・フロー計算書

(単位: 千円)

|                         | 前中間連結会計期間<br>(自 2025年4月1日<br>至 2025年9月30日) | 当中間連結会計期間<br>(自 2026年4月1日<br>至 2026年9月30日) |
|-------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| <b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b> |                                            |                                            |
| 税金等調整前中間純利益             | 2,050,167                                  | 1,685,537                                  |
| 減価償却費                   | 90,987                                     | 84,883                                     |
| のれん償却額                  | 100,969                                    | 89,803                                     |
| 固定資産除却損                 | 319                                        | 39                                         |
| 固定資産売却損益(△は益)           | —                                          | △2,483                                     |
| 投資有価証券売却損益(△は益)         | △12,084                                    | —                                          |
| 事業譲渡損益(△は益)             | △35,000                                    | —                                          |
| 持分法による投資損益(△は益)         | 77,000                                     | 47,166                                     |
| 賞与引当金の増減額(△は減少)         | 205,220                                    | △710,252                                   |
| 役員賞与引当金の増減額(△は減少)       | △49,039                                    | △49,010                                    |
| 損害賠償損失引当金の増減額(△は減少)     | —                                          | 243,493                                    |
| 退職給付に係る資産・負債の増減額        | 3,691                                      | 3,968                                      |
| 役員退職慰労引当金の増減額(△は減少)     | 4,530                                      | 4,717                                      |
| 受取利息及び受取配当金             | △46,542                                    | △57,408                                    |
| 支払利息                    | 10,849                                     | 4,079                                      |
| 為替差損益(△は益)              | △12,365                                    | 6,179                                      |
| 売上債権の増減額(△は増加)          | △207,964                                   | 713,178                                    |
| 棚卸資産の増減額(△は増加)          | △3,349                                     | 1,268                                      |
| 仕入債務の増減額(△は減少)          | △23,366                                    | △16,177                                    |
| 未払金の増減額(△は減少)           | △19,499                                    | △53,289                                    |
| 未払消費税等の増減額(△は減少)        | 22,094                                     | 76,241                                     |
| その他の流動資産の増減額(△は増加)      | △39,837                                    | 125,658                                    |
| その他の流動負債の増減額(△は減少)      | 29,938                                     | △532,097                                   |
| その他の固定資産の増減額(△は増加)      | △1,188                                     | △52,627                                    |
| その他の固定負債の増減額(△は減少)      | △71,259                                    | 9,751                                      |
| その他                     | 122,145                                    | 72,490                                     |
| 小計                      | 2,196,418                                  | 1,695,111                                  |
| 利息及び配当金の受取額             | 55,041                                     | 63,911                                     |
| 利息の支払額                  | △10,849                                    | △4,079                                     |
| 法人税等の支払額                | △1,099,667                                 | △858,169                                   |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー        | 1,140,942                                  | 896,774                                    |
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b> |                                            |                                            |
| 定期預金の預入による支出            | —                                          | △140,897                                   |
| 定期預金の払戻による収入            | —                                          | 140,897                                    |
| 有価証券の償還による収入            | —                                          | 100,000                                    |
| 有形固定資産の取得による支出          | △65,806                                    | △36,365                                    |
| 有形固定資産の売却による収入          | —                                          | 2,768                                      |
| 無形固定資産の取得による支出          | △6,673                                     | △21,746                                    |
| 投資有価証券の取得による支出          | △57,319                                    | △44,394                                    |
| 投資有価証券の売却による収入          | 16,702                                     | —                                          |
| 長期貸付けによる支出              | △549                                       | △267                                       |
| 事業譲渡による収入               | 35,000                                     | —                                          |
| その他                     | 41,246                                     | △12,759                                    |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー        | △37,400                                    | △12,766                                    |

(単位：千円)

|                      | 前中間連結会計期間<br>(自 2025年 4 月 1 日<br>至 2025年 9 月 30 日) | 当中間連結会計期間<br>(自 2026年 4 月 1 日<br>至 2026年 9 月 30 日) |
|----------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| 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)    | △950,000                                           | △1,000,000                                         |
| 長期借入金の返済による支出        | △100,000                                           | —                                                  |
| 自己株式の取得による支出         | △491                                               | △43,217                                            |
| 配当金の支払額              | △772,626                                           | △772,852                                           |
| 非支配株主への配当金の支払額       | △2,272                                             | △2,272                                             |
| その他                  | △64                                                | —                                                  |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー     | △1,825,455                                         | △1,818,342                                         |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額     | 42,744                                             | △13,103                                            |
| 現金及び現金同等物の増減額 (△は減少) | △679,169                                           | △947,437                                           |
| 現金及び現金同等物の期首残高       | 5,432,882                                          | 6,046,015                                          |
| 現金及び現金同等物の中間期末残高     | 4,753,712                                          | 5,098,577                                          |

（４）中間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。

（株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記）

該当事項はありません。

（追加情報）

（従業員等に信託を通じて自社の株式を交付する取引）

当社は、中長期的な業績の向上と企業価値の増大に貢献する意識を高めることを目的として、当社グループの取締役および執行役員（以下、取締役等）を対象にした業績連動型株式報酬制度「株式給付信託（BBT-RS）」（以下、BBT-RS）および当社グループの従業員を対象にした株式報酬制度「株式給付信託（J-ESOP-RS）」（以下、J-ESOP-RS）を導入しています。

（１）取引の概要

BBT-RSについては、当社グループの取締役等に対して、当社グループが定める役員株式給付規程に従って、業績達成度等に応じて当社株式が信託を通じて給付される業績連動型の株式報酬制度です。なお、当社グループの取締役等が在任中に当社株式の給付を受ける場合、取締役等は当社株式の給付に先立ち、当社との間で譲渡制限契約を締結することとします。これにより、取締役等が在任中に給付を受けた当社株式については、当該取締役等の退任までの間、譲渡等による処分が制限されることとなります。取締役等に対し給付する株式については、あらかじめ信託設定した金銭により将来分も含め取得し、信託財産として分別管理するものとします。

また、J-ESOP-RSについては、あらかじめ当社グループが定めた株式給付規程に基づき、当社グループの従業員が一定の条件を満たした場合に当該従業員に対し当社株式を給付する仕組みです。

当社グループは、従業員の勤続年数や昇格に応じてポイントを付与し、一定の条件により受給権を取得した時に当該付与ポイントに相当する当社株式を給付します。なお、従業員が在職中に当社株式の給付を受ける場合、従業員は、当社株式の給付に先立ち、当社との間で譲渡制限契約を締結することとします。これにより、従業員が在職中に給付を受けた当社株式については、当該従業員の退職までの間、譲渡等により処分が制限されることとなります。従業員に対し給付する株式については、あらかじめ信託設定した金銭により将来分も含め取得し、信託財産として分別管理するものとします。

（２）信託が保有する自社の株式に関する事項

当中間連結会計期間末において、BBT-RSおよびJ-ESOP-RSが保有する当社株式は、中間連結貸借対照表の純資産の部に自己株式として表示し、帳簿価額は前連結会計年度269,459千円、当中間連結会計期間223,170千円、株式数は前連結会計年度211,622株、当中間連結会計期間343,264株です。

なお、当社は2026年4月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っています。株式分割を考慮した前連結会計年度の株式数は423,244株です。

（損害賠償損失）

当社グループは、当社グループの元従業員の行為に起因して顧客に生じた損害について、民法第715条に基づく使用者責任を負うものと判断しています。当中間連結会計期間末において、当該損害に係る支出に備えるため、現時点で入手可能な情報に基づき合理的に見積った損害額から、損害賠償金の支払と同時に回収可能と見込まれる金額を控除した243,493千円を「損害賠償損失引当金」として流動負債に計上するとともに、同額を特別損失の「損害賠償損失引当金繰入額」に計上しています。なお、損害額および回収見込額は現時点における見積りであり、今後の関係者との協議その他の状況により変動する可能性があります。

（重要な後発事象の注記）

該当事項はありません。