



2026年3月期 第2四半期(中間期)決算短信〔日本基準〕(連結)

2025年11月6日

上場会社名 株式会社Ubicomホールディングス 上場取引所 東
 コード番号 3937 URL https://www.ubicom-hd.com/
 代表者(役職名) 代表取締役社長(氏名) 青木 正之
 問合せ先責任者(役職名) 取締役コーポレート本部長(氏名) 北岡 明哲 (TEL) 03(5803) 7339
 半期報告書提出予定日 2025年11月6日 配当支払開始予定日 ー
 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. 2026年3月期第2四半期(中間期)の連結業績(2025年4月1日~2025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		営業利益		経常利益		親会社株主に帰属する中間純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
2026年3月期中間期	2,975	△5.2	665	12.6	676	7.5	566	27.9
2025年3月期中間期	3,138	7.1	591	9.3	629	34.9	443	47.5

(注) 包括利益 2026年3月期中間期 495百万円(28.9%) 2025年3月期中間期 384百万円(△3.7%)

	1株当たり 中間純利益	潜在株式調整後 1株当たり 中間純利益
	円 銭	円 銭
2026年3月期中間期	46.77	—
2025年3月期中間期	36.87	36.81

(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	%
2026年3月期中間期	7,710	5,564	71.9
2025年3月期	7,870	5,601	70.4

(参考) 自己資本 2026年3月期中間期 5,546百万円 2025年3月期 5,537百万円

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
2025年3月期	—	0.00	—	40.00	40.00
2026年3月期	—	0.00	—	—	—
2026年3月期(予想)	—	—	—	40.00	40.00

(注) 直近に公表されている配当予想からの修正の有無 : 無

2026年3月期(予想) 期末配当金の内訳 安定配当 25円00銭 業績連動配当 15円00銭

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
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	円 銭
通期	6,572	3.6	1,351	2.7	1,364	1.7	948	10.4	78.20

(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) 当中間期における連結範囲の重要な変更 : 有
新規 1社(社名) 株式会社ISM 、除外 社(社名)
- (2) 中間連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用 : 有
- (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月期中間期	12,249,920株	2025年3月期	12,249,920株
② 期末自己株式数	2026年3月期中間期	126,679株	2025年3月期	126,679株
③ 期中平均株式数(中間期)	2026年3月期中間期	12,123,241株	2025年3月期中間期	12,019,300株

※ 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

本資料に記載されている業績の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、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5ページ「1. 当中間決算に関する定性的情報(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. 当中間決算に関する定性的情報	2
(1) 経営成績に関する説明	2
(2) 財政状態に関する説明	5
(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明	5
2. 中間連結財務諸表及び主な注記	6
(1) 中間連結貸借対照表	6
(2) 中間連結損益計算書及び中間連結包括利益計算書	8
中間連結損益計算書	8
中間連結包括利益計算書	9
(3) 中間連結キャッシュ・フロー計算書	10
(4) 中間連結財務諸表に関する注記事項	12
(継続企業の前提に関する注記)	12
(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)	12
(中間連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用)	12
(セグメント情報等)	13
(企業結合に関する注記)	14
(重要な後発事象)	15

1. 当中間決算に関する定性的情報

(1) 経営成績に関する説明

① 経営成績

当中間連結会計期間におけるわが国経済は、政府による経済対策や金融緩和政策の継続、ならびに個人消費や企業の設備投資の回復を背景に、緩やかな景気回復基調が継続しております。一方で、米国の通商政策の影響や、為替相場の不安定さ、原材料価格の高騰などにより、企業活動を取り巻く環境には依然として不確実性が残っており、慎重な経営判断が求められる状況が続いております。

このような経済・社会環境のもと、当社は、課題先進国と言われる日本の少子高齢化、医療問題といった社会課題に着目し、革新的なITソリューションにより解決するビジネスモデルを提供してまいりました。

メディカル事業においては、医療従事者の働き方改革の推進、医療機関の収益改善、医療安全と質の向上に向けて、レセプト点検ソフトウェア市場におけるリーディングカンパニーとして、医療機関向け経営支援ソリューションであるレセプト点検ソフトウェア「MightyChecker®」シリーズ並びに、オーダーリングチェックソフト「Mighty QUBE®」のシェア拡大に向けた取り組みを継続してまいりました。「AI×サブスクモデル」を実現した次世代型レセプトチェックシステム「MightyChecker® EX」、オーダーリングチェックソフトの進化版「Mighty QUBE® Hybrid」においては、引き合い及び販売も大手医療機関を中心に好調に推移しております。さらにはクラウドコンピューティングを活用したレセプト点検の推進や、学会や健保組合等へのデータ分析の取り組みの実施など、事業ポートフォリオの構成を変革したことにより、前倒しで実施した高収益モデルの確立による効果が継続しております。

また、当社事業戦略のスローガンの1つである、「当社知財等を活用した新規事業の育成」においては、新規プラットフォームビジネスとして、2020年9月より提供を開始した保険業界向け業務効率化ソリューション「保険ナレッジプラットフォーム」の横展開に続いて、レセプト点検プラットフォームである「遠隔サービスプラットフォーム」を新たにリリースいたしました。また、メディカル事業の収益拡大を目的に、全国の販売代理店の買収による「M&A戦略」を推進しており、2025年7月には福岡県を中心に強固な顧客基盤を持つ株式会社ISM(以下、ISM社)を子会社化し、地域医療ネットワークを活かした市場開拓を進めております。今後は、同社のM&Aを成功モデルとして全国展開を進め、2030年までに8~10社のM&Aを目指し、グループ直販モデルへの転換と高収益体制の確立を推進してまいります。

テクノロジーコンサルティング事業においては、国内IT人材の不足に対応するべく、オフショア開発30年のノウハウを生かし、オフショア開発コンサルティング事業を国内外の大手企業向けにスタートいたしました。各企業様のプロジェクトに合ったベンダー選定からオフショア環境の提供・多様な開発スタイルへの対応、その後の保守運用フェーズまで一気通貫でのサポートが可能となります。これにより、精度の高いコンサルティングを実現すると同時に、国内外の市場に向けて、マーケットを拡大してまいります。当社はこれまで、主にフィリピンを拠点とする効率の高いオフショアリソースを活用したITアウトソーシング及びソリューション開発事業を展開しており、「ソフトウェアテスト等の実行・管理の自動化(Automation)」「ビッグデータと分析(Analytics)」「人工知能(AI)」等のコア技術を活かし、戦略市場である医療・金融/公共・自動車(EV)・モバイル・不動産等の領域に向け、数々のソリューションを継続して提案しております。さらに、旺盛な引き合いから予想される大型開発需要や既存の主要顧客、AI事業のビジネス拡大等、成長市場での新たなソリューションに係る受注に対応すべく、高難度のプロジェクトマネジメントや成長市場で必須となる技術分野に特化した高度人材の育成、フィリピン以外のアジアパシフィック地域を含めたグローバルリソースの教育及び獲得を実施してまいりました。

この結果、当中間連結会計期間の業績は、売上高2,975,354千円(前年同中間期比5.2%減)、営業利益665,599千円(前年同中間期比12.6%増)、経常利益676,236千円(前年同中間期比7.5%増)、親会社株主に帰属する中間純利益566,952千円(前年同中間期比27.9%増)となりました。

なお、当社は、さらなる成長に向けた経営基盤の強化と経営資源の最適配分を目的として、東京証券取引所プライム市場からスタンダード市場への市場区分変更に向けた手続きを開始いたしました。

本件は、成長分野への経営資源の集中および経営の柔軟性確保を目的とした戦略的判断によるものであります。今後も、経営資源の最適配分と中長期的な成長基盤の強化に取り組むとともに、AIを活用した開発体制の強化やシリーズ型M&Aによる事業拡大を通じて、企業価値の一層の向上を図ってまいります。

セグメントごとの経営成績を示しますと、次のとおりであります。

a. メディカル事業

医療業界は、診療報酬改定後も医療機関の経営悪化が深刻化し、持続可能な医療体制の再構築が急務となっております。日本病院会「2024年度診療報酬改定後の病院経営状況」によれば、医療機関における営業利益にあたる「医業利益」が赤字の医療機関は69.0%、経常利益が赤字の医療機関も61.2%に達しており、医療機関の約7割が赤字に陥る構造的な経営難が続いています。一方で、2024年度診療報酬改定を機に病床利用率は上昇傾向にあり、医療現場では生産性向上や業務効率化を目的としたDX投資が急速に拡大しています。

また、厚生労働省の「医療DX令和ビジョン2030」に示される通り、医療データの利活用環境の整備と電子カルテの普及促進が進展しています。電子カルテの普及率は一般病院で2011年の21.9%から2023年には65.6%へ、一般診療所では21.2%から55.0%へと着実に上昇しており、医療のデジタル化が中小規模の医療機関にも浸透しつつあります。

(出典：厚生労働省「医療施設調査(令和5年)」)このような状況に対し、政府は社会保障費の構造的な抑制と医療DXの推進等を政策に掲げ、補助金の前倒し支給や医療従事者の処遇改善など、医療機関支援策を加速しています。

当社が展開する医療機関向け経営改善ソリューション「Mighty」シリーズは、これらの政策テーマと高い親和性を有する事業領域であると自負しております。当社の基幹ソリューション「Mighty」シリーズのユーザー数は22,415件となりました。子会社である株式会社エーアイエスが展開する主力製品、レセプト点検ソフト「MightyChecker®」およびオーダーリングチェックソフト「Mighty QUBE®」に対する需要も、引き続き堅調に推移しています。次世代レセプトチェックシステム「MightyChecker® EX」は、旧製品「Mighty Checker For ORCA」及び「(旧)MightyChecker® PRO」の新規販売終了によるアップセル施策によって順調にリプレイスが完了し、ユーザー単価アップに向けた施策を継続しております。また、WEBを活用した営業・サポートへの移行によるダイレクトアカウント(直接販売)獲得、ソリューションの重ね売り(顧客単価アップ)の推進、当社ソリューション導入による経済効果を見据えた新価格への切り替えの取り組みを強化しております。

また、メディカル事業のさらなる収益拡大を目的に、すでに関係を構築している全国の販売代理店の買収による「M&A戦略」を推進しております。「Mighty」シリーズの販売は、現在約95%が販売代理店経由となっており、この施策により販路の拡大と直接取引ルート強化を図ります。2025年7月1日には、福岡県を中心に強固な顧客基盤を有するISM社の株式を取得し、子会社化を完了いたしました。ISM社は、電子カルテやレセプトコンピュータの導入支援に強みを持ち、福岡県医師会からの地域医療ネットワーク構築業務も受託するなど、地域に根差した強固な顧客基盤を有しています。特に、福岡県の地域医療ネットワーク「とびうめネット」には、835医療機関が登録しており、今回のグループインを契機に新たな市場開拓を進めております。当第2四半期においては、ISM社の統合に伴いPMI関連費用が一時的に発生したものの、費用を吸収した上で増収増益を達成しております。ISM社では既存顧客104医療機関のうち10%において「MightyChecker® EX」の導入調整を進めており、当第3四半期以降のPMI完了を契機に、本格的な利益貢献を見込んでおります。今後は、同社のM&Aを成功モデルとして、すでに関係構築済みの全国の地域密着型販売代理店とのネットワークを基盤に、2025年~2030年にかけてメディカル事業の収益性最大化に向けたM&A戦略を推進してまいります。これにより、8~10社のM&Aを目指し、グループによる直販モデルへの転換を図ります。当施策については現在、複数社と交渉進行中です。

また、OEM戦略については、2025年7月30日に株式会社メディカルフォースが提供する、自由診療クリニック向けクラウド電子カルテ「medicalforce」への「Mighty QUBE® Hybrid」のOEM提供を開始いたしました。medicalforceはすでに約600のクリニックに導入されており、2024年2月には日本医師会の「WebORCA」との連携を実現するなど、自由診療と保険診療の双方に対応可能な製品として展開されています。今回のOEM提供により、当社が長年培ってきた医療データとAIを活用した高付加価値機能がmedicalforceに基本実装され、医師の業務効率化とクリニック経営の最適化を支援するとともに、社会課題の解決にも寄与するものと考えております。

Mightyシリーズに次ぐ新たなサブスク型の収益源の確保及び、さらなる収益率向上に向け、医療クラウドサービス「SonaM(そなえむ)」や、当社知財等を活用した、データ分析(健保組合・学会等)を含む新規プラットフォームビジネスの推進など、医療のデジタル化に関する新事業を積極的に立ち上げております。これら施策の一つである保険

業界向け業務効率化ソリューション「保険ナレッジプラットフォーム」は、複数の生命保険会社との実証実験を経て、現在4社の生命保険会社にて実装されております。今後は、追加オプションのクロスセルを推進すると同時に、新たなサブスクリプション型メニューとして、保険業界全体へ向けた浸透を図ってまいります。

また、新たに提供を開始した「遠隔サービスプラットフォーム」は、「MightyChecker® EX」のエンジンと医療クラウドサービス「SonaM」を搭載した、レセプト点検プラットフォームです。大手医療人材派遣業を手掛ける株式会社日本教育クリエイトとの業務提携により、同社が提供するオンラインレセプトチェックサービス「レセノテ」への採用が実現しました。今後、「レセノテ」の契約医療機関増大により、「MightyChecker® EX」の拡販とエンジン提供によるサービス提供料の2つの収益モデルで、売上・利益の向上に寄与します。

利益面につきましては、サブスクリプションモデルによる盤石な収益基盤の拡大と、プロジェクト毎の徹底した収益管理及び継続的なコスト削減等が奏功した結果、セグメント利益は過去最高水準の高収益性を継続、売上高セグメント利益率が63.5%と、引き続き高い収益性を達成いたしました。

この結果、メディカル事業の売上高は948,740千円(前年同中間期比12.8%増)、セグメント利益は602,122千円(前年同中間期比11.1%増)となりました。

b. テクノロジーコンサルティング事業

国際情勢の複雑化や社会経済構造の変化を背景に、大手企業やSIerにおいてオフショア開発委託先の再編が進む中、当社は、安全性と品質を両立した開発体制、ならびに30年に及ぶフィリピンオフショア開発の実績を評価され、引き続き高い需要を確保しております。

世界経済の先行き不透明感を背景に、米国の関税措置の影響を受けるクライアントが顕在化したことにより、製造業を中心に一部案件において値下げ圧力が強まっております。それに伴い、オフショア開発領域においては価格競争が激化しつつありますが、当社はこのような環境においても価格競争に巻き込まれることなく、収益性を慎重に精査・選別した上で、戦略的な受注の絞り込みを実施いたしました。また、2025年3月期第4四半期にて発生した請負案件のオーバーランへの対応により、短期的に収益面へ一定の影響を及ぼしましたが、これらの要因は当第2四半期にて概ね収束しております。さらに、過去数年続いた大規模プロジェクトの完了と新規開始への移行期にあたることから、一時的に収益が抑制されたものの、当第3四半期以降の拡大を見据えた新規案件の立ち上げを開始するなど収益性改善に向け推進しております。

当第3四半期より、IBM社の「watsonx」を活用した、AI駆動開発体制及びAIセンターの構築を推進するとともに、同技術を扱えるAI人材の育成を開始いたします。watsonxは、モデル開発環境(watsonx.ai)、データ統合基盤(watsonx.data)、AIガバナンス機能(watsonx.governance)の3要素から構成され、企業が生成AIの基盤モデルを安全かつ効率的に導入・運用できるIBM社のビジネスAIプラットフォームです。watsonxを活用した施策は、中長期的に開発生産性と収益性を大きく高める布石であり、今後の利益成長に向けた不可欠な戦略的投資と位置付けています。

watsonxを採用した最大の理由はIBM社によるセキュリティ保証にあります。クローズド環境でデータを保護し、外部モデルへの情報流出を防ぐ設計は、情報管理を重視する日本の大企業顧客にとって極めて重要であり、他のAIソリューションとの差別化要因となっています。さらに、日本IBMの戦略パートナーとして協業深化と技術連携の強化、技術優位性の確立を目的としています。当社では、フィリピンの英語と日本語に堪能で、優秀な人材を活用し、迅速にAI駆動開発体制の本格化を進めることで、日本顧客向けにwatsonxを活用したサービスの提供を目指してまいります。watsonxの導入は、従来の「人数×時間」に依存する開発モデルから、成果志向型の高付加価値開発を実現する取り組みです。これにより、品質・コスト・スピードのすべてにおいてバランスの取れたソリューション提供が可能となります。AIを活用した開発プロセスの革新を中核戦略として位置付け「開発×AI×コンサルティング」を融合した独自の事業モデルを確立し、中長期的な収益拡大と企業価値の向上を目指してまいります。

他方で、フィリピン拠点におけるラボ型開発体制において、クライアントである日本の大手企業の幹部候補者を出向者として受け入れる「出向ラボ型開発」も引き続き推進しております。このモデルは、出向者が現地エンジニアと協働することでクライアント企業内でのオフショア活用のノウハウや技術継承・人材育成にも寄与しています。円滑なコミュニケーション、円滑なプロジェクト進行と長期的な取引継続を目的とした新しい開発体制です。出向ラボ型

では、出向者が現地外国人エンジニアとの共同作業を通じ、英語による開発・マネジメント経験を蓄積し、異文化環境下でのコミュニケーションスキルの向上、さらにオフショア拠点活用のノウハウを自社に蓄積することができるため、クライアント企業における次世代幹部人材の育成にも資するモデルとなります。実際、在フィリピン日系企業が同国の投資環境におけるメリットとして最も重視する点の一つに「言語・コミュニケーション上の障害の少なさ」が挙げられており、この環境は出向ラボ型開発の円滑な実施と相性が良く、戦略的人材育成とオフショア開発の生産性を同時に実現できる手法として、当社の差別化要素となっております。(出典：日本貿易振興機構(ジェトロ)「海外進出日系企業実態調査 アジア・オセアニア編(2024年度)」)

ソフトウェアテストやその実行・管理の自動化、製品開発支援及びアプリケーション開発分野では、日本における既存の大口顧客との取引の継続、AI先進分野の領域においては、グローバル製薬企業などの医療領域をはじめとする既存顧客の受注拡大など、業界を代表する大手顧客を中心に、積極的な取り組みを継続強化いたしました。

この結果、テクノロジーコンサルティング事業の売上高は2,026,613千円(前年同中間期比11.8%減)、セグメント利益は180,941千円(前年同中間期比24.5%減)となりました。

(2) 財政状態に関する説明

(資産の部)

当中間連結会計期間末における流動資産は6,507,078千円となり、前連結会計年度末に比べ96,978千円減少しました。これは主に、現金及び預金が81,953千円増加したものの、受取手形、売掛金及び契約資産が152,535千円、その他の資産が27,432千円減少したことによるものであります。固定資産は1,203,403千円となり、前連結会計年度末に比べ62,946千円減少いたしました。これは、有形固定資産が4,606千円、無形固定資産が43,487千円、投資その他の資産が14,852千円減少したことによるものであります。

(負債の部)

当中間連結会計期間末における流動負債は1,734,083千円となり、前連結会計年度末に比べ37,529千円減少しました。これは主に、契約負債が79,649千円、賞与引当金が82,558千円増加したものの、買掛金が49,064千円、リース債務が7,905千円、未払法人税等が70,278千円、その他の流動負債が75,138千円減少したことによるものであります。固定負債は411,639千円となり、前連結会計年度末に比べ85,361千円減少しました。これは主に、退職給付に係る負債が13,167千円増加したものの、リース債務が59,531千円、繰延税金負債が39,067千円減少したことによるものであります。

(純資産の部)

当中間連結会計期間末における純資産は5,564,759千円となり、前連結会計年度末に比べ37,033千円減少しました。これは主に、利益剰余金が82,022千円、退職給付に係る調整累計額が12,309千円増加したものの、その他有価証券評価差額が38,750千円、為替換算調整勘定が46,193千円、新株予約権が57,850千円減少したことによるものであります。

(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

連結業績予想につきましては、2025年5月8日の「2025年3月期 決算短信」で公表しました通期の連結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 (2025年3月31日)	当中間連結会計期間 (2025年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	4,860,452	4,942,406
受取手形、売掛金及び契約資産	1,533,250	1,380,714
その他	217,399	189,966
貸倒引当金	△7,045	△6,009
流動資産合計	6,604,056	6,507,078
固定資産		
有形固定資産	117,093	112,486
無形固定資産		
ソフトウェア	12,582	10,037
ソフトウェア仮勘定	8,830	40,057
使用権資産	320,827	248,658
無形固定資産合計	342,241	298,754
投資その他の資産		
投資有価証券	352,449	311,216
関係会社出資金	57,146	58,251
繰延税金資産	305,055	310,917
その他	92,364	111,777
投資その他の資産合計	807,015	792,162
固定資産合計	1,266,349	1,203,403
資産合計	7,870,406	7,710,481

(単位:千円)

	前連結会計年度 (2025年3月31日)	当中間連結会計期間 (2025年9月30日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	129,735	80,670
短期借入金	100,000	102,650
リース債務	127,415	119,509
未払法人税等	260,238	189,959
契約負債	783,266	862,916
賞与引当金	53,072	135,631
その他	317,883	242,745
流動負債合計	1,771,613	1,734,083
固定負債		
リース債務	180,064	120,533
繰延税金負債	172,590	133,522
退職給付に係る負債	125,958	139,126
資産除去債務	18,386	18,456
固定負債合計	497,000	411,639
負債合計	2,268,614	2,145,722
純資産の部		
株主資本		
資本金	922,816	922,816
資本剰余金	827,433	827,433
利益剰余金	3,838,765	3,920,788
自己株式	△295,669	△295,669
株主資本合計	5,293,347	5,375,369
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	69,399	30,648
為替換算調整勘定	262,485	216,292
退職給付に係る調整累計額	△87,698	△75,388
その他の包括利益累計額合計	244,186	171,552
新株予約権	64,258	6,408
非支配株主持分	—	11,428
純資産合計	5,601,792	5,564,759
負債純資産合計	7,870,406	7,710,481

(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 (自 2024年4月1日 至 2024年9月30日)	当中間連結会計期間 (自 2025年4月1日 至 2025年9月30日)
売上高	3,138,502	2,975,354
売上原価	1,939,475	1,732,464
売上総利益	1,199,026	1,242,889
販売費及び一般管理費	607,668	577,290
営業利益	591,357	665,599
営業外収益		
受取利息	5,546	6,452
為替差益	40,626	17,044
持分法による投資利益	1,897	2,216
その他	481	916
営業外収益合計	48,552	26,631
営業外費用		
支払利息	4,982	4,060
リース支払利息	5,417	11,352
その他	230	580
営業外費用合計	10,630	15,993
経常利益	629,279	676,236
特別利益		
投資有価証券売却益	—	48,289
負ののれん発生益	—	2,222
特別利益合計	—	50,512
特別損失		
固定資産除却損	0	200
特別損失合計	0	200
税金等調整前中間純利益	629,279	726,548
法人税等	186,095	158,093
中間純利益	443,184	568,454
非支配株主に帰属する中間純利益	—	1,502
親会社株主に帰属する中間純利益	443,184	566,952

中間連結包括利益計算書

(単位：千円)

	前中間連結会計期間 (自 2024年4月1日 至 2024年9月30日)	当中間連結会計期間 (自 2025年4月1日 至 2025年9月30日)
中間純利益	443,184	568,454
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△26,473	△38,750
為替換算調整勘定	△46,783	△46,193
退職給付に係る調整額	14,857	12,309
その他の包括利益合計	△58,399	△72,634
中間包括利益	384,784	495,820
(内訳)		
親会社株主に係る中間包括利益	384,784	494,317
非支配株主に係る中間包括利益	—	1,502

(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 (自 2024年4月1日 至 2024年9月30日)	当中間連結会計期間 (自 2025年4月1日 至 2025年9月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前中間純利益	629,279	726,548
減価償却費	100,655	89,289
投資有価証券売却損益(△は益)	—	△48,289
負ののれん発生益	—	△2,222
退職給付費用	8,055	10,026
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△769	△4,329
賞与引当金の増減額(△は減少)	86,351	83,634
役員退職慰労引当金の増減額(△は減少)	—	△8,000
退職給付に係る負債の増減額(△は減少)	△26,175	13,027
固定資産除却損	—	200
受取利息	△5,546	△6,452
支払利息	10,399	15,413
持分法による投資損益(△は益)	△1,897	△2,216
株式報酬費用	20,417	△57,850
売上債権及び契約資産の増減額(△は増加)	44,023	154,689
棚卸資産の増減額(△は増加)	△2,352	△174
仕入債務の増減額(△は減少)	19,222	△48,565
契約負債の増減額(△は減少)	80,945	79,649
未収入金の増減額(△は増加)	—	2,793
その他の流動資産の増減額(△は増加)	36,927	16,915
その他の固定資産の増減額(△は増加)	△2,991	△764
その他の流動負債の増減額(△は減少)	△67,460	△71,330
為替差損益(△は益)	△10,425	△6,766
その他	△16,921	△4,558
小計	901,736	930,664
利息及び配当金の受取額	4,650	5,315
利息の支払額	△9,155	△12,232
法人税等の支払額	△247,767	△272,954
法人税等の還付額	1,602	842
営業活動によるキャッシュ・フロー	651,067	651,636
投資活動によるキャッシュ・フロー		
投資有価証券の取得による支出	△26,257	—
有形固定資産の取得による支出	△8,624	△9,724
投資有価証券の売却による収入	—	52,222
無形固定資産の取得による支出	△3,765	△40,144
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による収入	—	5,052
その他	△20	20
投資活動によるキャッシュ・フロー	△38,667	7,426

(単位:千円)

	前中間連結会計期間 (自 2024年4月1日 至 2024年9月30日)	当中間連結会計期間 (自 2025年4月1日 至 2025年9月30日)
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入れによる収入	100,000	100,000
短期借入金の返済による支出	△100,000	△100,000
長期借入金の返済による支出	—	△8,514
新株予約権の行使による株式の発行による収入	162,722	—
自己株式の取得による支出	△56	—
リース債務の返済による支出	△65,481	△64,058
配当金の支払額	△153,862	△484,654
財務活動によるキャッシュ・フロー	△56,678	△557,227
現金及び現金同等物に係る換算差額	△18,971	△19,881
現金及び現金同等物の増減額(△は減少)	536,750	81,953
現金及び現金同等物の期首残高	4,026,101	4,860,452
現金及び現金同等物の中間期末残高	4,562,851	4,942,406

(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)

I 前中間連結会計期間(自 2024年4月1日 至 2024年9月30日)

1. 配当金支払額

決議	株式の種類	配当の原資	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
2024年5月9日 取締役会	普通株式	利益剰余金	154,238	13.00	2024年3月31日	2024年6月27日

2. 基準日が当中間連結会計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当中間連結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。

II 当中間連結会計期間(自 2025年4月1日 至 2025年9月30日)

1. 配当金支払額

決議	株式の種類	配当の原資	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
2025年5月8日 取締役会	普通株式	利益剰余金	484,929	40.00	2025年3月31日	2025年6月27日

2. 基準日が当中間連結会計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当中間連結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。

(中間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、当中間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、税引前中間純利益に当該見積実効税率を乗じて計算しております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

I 前中間連結会計期間(自 2024年4月1日 至 2024年9月30日)

1. 報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報

(単位:千円)

	報告セグメント			合計	調整額 (注1)	中間連結 損益計算書 計上額 (注2)
	テクノロジー コンサルティング 事業	メディカル 事業	計			
売上高						
外部顧客への売上高	2,297,621	840,880	3,138,502	3,138,502	—	3,138,502
セグメント間の内部 売上高又は振替高	15,194	6,462	21,657	21,657	△21,657	—
計	2,312,815	847,343	3,160,159	3,160,159	△21,657	3,138,502
セグメント利益	239,544	541,784	781,329	781,329	△189,971	591,357

(注) 1. セグメント利益の調整額△189,971千円は、主に報告セグメントに帰属していない一般管理費等の全社費用であります。

2. セグメント利益は、中間連結損益計算書の営業利益と一致しております。

II 当中間連結会計期間(自 2025年4月1日 至 2025年9月30日)

1. 報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報

(単位:千円)

	報告セグメント			合計	調整額 (注1)	中間連結 損益計算書 計上額 (注2)
	テクノロジー コンサルティング 事業	メディカル 事業	計			
売上高						
外部顧客への売上高	2,026,613	948,740	2,975,354	2,975,354	—	2,975,354
セグメント間の内部 売上高又は振替高	35,095	4,331	39,426	39,426	△39,426	—
計	2,061,709	953,072	3,014,781	3,014,781	△39,426	2,975,354
セグメント利益	180,941	602,122	783,063	783,063	△117,464	665,599

(注) 1. セグメント利益の調整額△117,464千円は、主に報告セグメントに帰属していない一般管理費等の全社費用であります。

2. セグメント利益は、中間連結損益計算書の営業利益と一致しております。

(企業結合に関する注記)

(1) 企業結合の概要

当社の連結子会社である株式会社エーアイエスは、2025年7月1日付で株式会社ISMの発行済株式の81%を取得し、同社を連結子会社化しました。

- (a) 企業結合の法的形式：株式会社エーアイエスによる株式会社ISMの株式取得によるもの。
- (b) 結合後企業の名称：株式会社ISM
- (c) 被取得会社の名称および事業内容：株式会社ISM（メディカルITシステムの開発・販売）
- (d) 取得日：2025年7月1日
- (e) 取得した議決権の比率：81%
- (f) 取得企業を決定するに至った主な根拠：株式会社エーアイエスが現金を対価として株式を取得したため。
- (g) 支配を獲得した主な理由：当社グループのメディカル事業との事業シナジーを目的として株式を取得したため。

(2) 企業結合に係る会計処理の概要

本件企業結合は、株式会社エーアイエスが支配を取得した取引に該当するため、「企業結合に関する会計基準」に基づき取得法により会計処理を行っております。

(3) 被取得企業の取得原価及び対価の種別ごとの内訳

取得の対価	現金	40,095千円
取得原価		40,095千円

取得原価の算定に関する事項：取得原価は、支配獲得のために支出した対価の公正価値に基づき算定しております。

(4) 取得した資産、引き受けた負債及び負ののれんの金額

被取得会社の資産及び負債は、取得日における時価に基づき計上しております。

なお、当該時価純資産額が取得対価を上回ったことから、負ののれんが発生し、以下のとおり特別利益に計上しております。

- (a) 資産総額：93,044千円
- (b) 負債総額：40,801千円
- (c) 負ののれんの金額：2,222千円

(5) 負ののれん発生時の主な要因

本件買収は、当社グループの中核事業とのシナジー創出を目的として実施したものであり、被取得会社の保有する技術・顧客基盤を早期にグループへ取り込むことを目的とした戦略的な意思決定によるものです。交渉過程において、被取得会社の将来収益見通しおよび市場環境を踏まえた合理的な条件により取得が実現した結果、負ののれん発生益が生じたものです。

(6) 取得日から半期末までに計上された当該子会社の売上高および当期純利益

取得日2025年7月1日から2025年9月30日までの当該子会社の損益は、以下のとおりです。

- (a) 売上高：53,766千円
- (b) 当期純利益：7,907千円

(7) その他参考情報

企業結合に関連して発生した法務・財務デューデリジェンス費用等の取得関連費用は、営業活動によるキャッシュ・フローに含めて処理しております。また、当該費用は重要性が乏しいため、金額の開示は省略しております。連結損益計算書上は「販売費及び一般管理費」に含めております。

また、当社の連結子会社である株式会社エーアイエスは、2025年10月27日開催の取締役会において、2025年11月14日に開催予定の株式会社ISM株主総会での承認を条件として、同社株式の19%を追加取得することを決議しました。

当該株式を取得した場合、株式会社ISMは株式会社エーアイエスの完全子会社となる予定です。

本件による連結財務諸表への影響は軽微であります。

(重要な後発事象)

当社の連結子会社である株式会社エーアイエスは、2025年10月27日開催の取締役会において、株式会社ISM株主総会(2025年11月14日開催予定)での承認を条件に、同社株式の19%を追加取得することを決議しました。本件に関する詳細は(企業結合に関する注記)に記載のとおりであります