



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

上場会社名 株式会社菱友システムズ

上場取引所 東

コード番号 4685 URL <https://www.ryoyu.co.jp/>

代表者 （役職名）代表取締役社長 （氏名）安井 譲

問合せ先責任者 （役職名）執行役員経理部長 （氏名）篠原 寿信 TEL 03-6809-3750

配当支払開始予定日 —

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. 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）

（％表示は、対前年同四半期増減率）

| | 売上高 | | 営業利益 | | 経常利益 | | 親会社株主に帰属する 四半期純利益 | |
|---------------|--------|------|-------|------|-------|------|----------------------|------|
| | 百万円 | ％ | 百万円 | ％ | 百万円 | ％ | 百万円 | ％ |
| 2026年3月期第3四半期 | 30,299 | 10.3 | 3,777 | 14.0 | 3,873 | 15.9 | 2,706 | 22.0 |
| 2025年3月期第3四半期 | 27,480 | 10.4 | 3,313 | 39.1 | 3,341 | 39.5 | 2,219 | 43.1 |

（注）包括利益 2026年3月期第3四半期 2,816百万円（22.3％） 2025年3月期第3四半期 2,303百万円（36.7％）

| | 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 |
| 2026年3月期第3四半期 | 212.26 | — |
| 2025年3月期第3四半期 | 174.20 | — |

（注）当社は、2025年10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おります。これに伴い、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、1株当たり四半期純利益を算定しております。

（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 |
| 2026年3月期第3四半期 | 28,384 | 22,289 | 72.9 | 1,623.05 |
| 2025年3月期 | 30,203 | 20,704 | 63.5 | 1,503.53 |

（参考）自己資本 2026年3月期第3四半期 20,701百万円 2025年3月期 19,165百万円

（注）当社は、2025年10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おります。これに伴い、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、1株当たり純資産を算定しております。

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 | — | 65.00 | — | 105.00 | 170.00 |
| 2026年3月期 | — | 85.00 | — | | |
| 2026年3月期（予想） | | | | 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：有

2. 当社は、2025年10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おります。2025年3月期及び2026年3月期第2四半期末については、当該株式分割前の実際の配当金額を記載しております。2026年3月期（予想）については、当該株式分割後の数値を記載しており、年間配当金合計は「—」と記載しております。株式分割を考慮しない場合の2026年3月期（予想）の期末の1株当たり配当金額は100円となります。

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 | 43,000 | 0.6 | 5,200 | 8.0 | 5,300 | 8.9 | 3,700 | 290.16 |

（注）1. 直近に公表されている業績予想からの修正の有無：有

2. 当社は、2025年10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おります。2026年3月期の連結業績予想の1株当たり当期純利益については、当該株式分割後の数値を記載しております。株式分割を考慮しない場合の2026年3月期の連結業績予想における1株当たり当期純利益は580円32銭となります。

※ 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：無

(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P. 6「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に関する注記)」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 | 12,779,712株 | 2025年3月期 | 12,771,936株 |
| ② 期末自己株式数 | 2026年3月期3Q | 25,100株 | 2025年3月期 | 24,846株 |
| ③ 期中平均株式数 (四半期累計) | 2026年3月期3Q | 12,751,486株 | 2025年3月期3Q | 12,740,237株 |

(注) 当社は、2025年10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おります。前連結会計年度の期首に株式分割が行われたと仮定し、期末発行済株式数、期末自己株式数及び期中平均株式数を算定しております。

※ 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

(将来に関する記述等についてのご注意)

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。

なお、上記予想に関する事項は添付資料P. 2「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) 当四半期の経営成績の概況 | 2 |
| (2) 当四半期の財政状態の概況 | 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 | 4 |
| (3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項 | 6 |
| (継続企業の前提に関する注記) | 6 |
| (株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記) | 6 |
| (四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理に関する注記) | 6 |
| (セグメント情報等の注記) | 6 |
| (四半期連結キャッシュ・フロー計算書に関する注記) | 6 |

1. 経営成績等の概況

(1) 当四半期の経営成績の概況

当第3四半期連結累計期間におけるわが国の経済は、雇用・所得環境が改善する下で、各種政策の効果もあり、緩やかな景気回復の動きが続きました。一方、米国の通商政策の自動車産業等への影響、資源・エネルギー価格の高騰、金利および物価の上昇など、景気の先行きは不透明な状況が続いております。

当社グループの属する情報サービス産業においては、大手プラットフォームの既存ソフトへの生成AI機能の組み込みや、人の指示を必要とせず複数の業務を遂行するような自律型AIエージェントの導入が進むなど、AI関連市場は拡大傾向にあります。また、クラウドサービスの拡大、サイバー攻撃の高度化等を背景に、情報セキュリティ需要の拡大が継続しております。これらにより、企業のIT投資は引き続き堅調に推移すると予想されます。

このような事業環境のなか、当社グループは、2025年度中期経営計画の注力項目である「新ビジネスの立ち上げ」、「既存顧客の深耕・接点の拡大」、「“人”の価値向上」、「業務運営体制の強化」、「菱友グループ強化・最適化」を推進中であります。

当第3四半期連結累計期間においては、大規模システム開発におけるプロジェクト管理の徹底と周辺領域の受注拡大、解析・設計やAI等の領域における既存顧客の深耕、情報セキュリティや生成AI等の分野における積極的な営業活動と事業開発の推進、要員配置の最適化、品質向上等の全社機能強化に取り組みました。

以上の結果、システム開発、解析・設計関連を中心に拡大基調を維持することができました。

当第3四半期連結累計期間の業績は、売上高302億99百万円（前年同期比 10.3%増）、営業利益37億77百万円（前年同期比 14.0%増）、経常利益38億73百万円（前年同期比 15.9%増）、親会社株主に帰属する四半期純利益27億6百万円（前年同期比 22.0%増）となりました。

(2) 当四半期の財政状態の概況

(資産)

当第3四半期連結会計期間末における資産合計は、前連結会計年度末に比べて18億18百万円減少し283億84百万円となりました。受取手形、売掛金及び契約資産の減少が主な要因となっております。

(負債)

当第3四半期連結会計期間末における負債合計は、前連結会計年度末に比べて34億3百万円減少し60億95百万円となりました。買掛金、未払費用の減少が主な要因となっております。

(純資産)

当第3四半期連結会計期間末における純資産合計は、前連結会計年度末に比べて15億84百万円増加し222億89百万円となりました。利益剰余金の増加が主な要因となっております。

(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

2026年3月期の連結業績予想については、2025年4月28日に公表いたしました決算短信に記載した連結業績予想及び期末配当予想を修正しております。詳細については、本日(2026年1月30日)公表いたしました「通期連結業績予想及び期末配当予想の修正(増配)に関するお知らせ」をご覧ください。

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 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 2,170 | 2,414 |
| 受取手形、売掛金及び契約資産 | 11,608 | 8,290 |
| 商品 | 257 | 258 |
| 仕掛品 | 140 | 935 |
| 預け金 | 8,036 | 7,285 |
| その他 | 790 | 874 |
| 貸倒引当金 | △12 | △8 |
| 流動資産合計 | 22,989 | 20,050 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | 533 | 523 |
| 無形固定資産 | 585 | 631 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 2,077 | 3,012 |
| 繰延税金資産 | 2,465 | 2,490 |
| 再評価に係る繰延税金資産 | — | 65 |
| その他 | 1,551 | 1,611 |
| 投資その他の資産合計 | 6,094 | 7,179 |
| 固定資産合計 | 7,213 | 8,334 |
| 資産合計 | 30,203 | 28,384 |
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 買掛金 | 2,847 | 1,562 |
| 未払法人税等 | 1,060 | 376 |
| 役員賞与引当金 | 131 | — |
| 工事損失引当金 | 1 | 0 |
| 未払費用 | 3,925 | 2,285 |
| その他 | 1,147 | 1,460 |
| 流動負債合計 | 9,113 | 5,684 |
| 固定負債 | | |
| 退職給付に係る負債 | 352 | 400 |
| その他 | 33 | 10 |
| 固定負債合計 | 385 | 410 |
| 負債合計 | 9,498 | 6,095 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 725 | 739 |
| 資本剰余金 | 292 | 307 |
| 利益剰余金 | 17,992 | 19,488 |
| 自己株式 | △9 | △10 |
| 株主資本合計 | 19,000 | 20,524 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 64 | 24 |
| 土地再評価差額金 | △213 | △148 |
| 退職給付に係る調整累計額 | 314 | 300 |
| その他の包括利益累計額合計 | 164 | 177 |
| 非支配株主持分 | 1,538 | 1,587 |
| 純資産合計 | 20,704 | 22,289 |
| 負債純資産合計 | 30,203 | 28,384 |

(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)

(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 | 27,480 | 30,299 |
| 売上原価 | 21,253 | 23,261 |
| 売上総利益 | 6,226 | 7,037 |
| 販売費及び一般管理費 | | |
| 従業員給料及び手当 | 1,113 | 1,271 |
| その他 | 1,799 | 1,988 |
| 販売費及び一般管理費合計 | 2,913 | 3,260 |
| 営業利益 | 3,313 | 3,777 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 17 | 42 |
| 有価証券利息 | — | 44 |
| 受取配当金 | 3 | 3 |
| その他 | 7 | 11 |
| 営業外収益合計 | 28 | 101 |
| 営業外費用 | | |
| 固定資産除却損 | 0 | 6 |
| その他 | 0 | 0 |
| 営業外費用合計 | 0 | 6 |
| 経常利益 | 3,341 | 3,873 |
| 特別利益 | | |
| 投資有価証券売却益 | — | 22 |
| 特別利益合計 | — | 22 |
| 税金等調整前四半期純利益 | 3,341 | 3,895 |
| 法人税等 | 1,057 | 1,089 |
| 四半期純利益 | 2,284 | 2,805 |
| 非支配株主に帰属する四半期純利益 | 64 | 99 |
| 親会社株主に帰属する四半期純利益 | 2,219 | 2,706 |

(四半期連結包括利益計算書)

(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 | 2,284 | 2,805 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 29 | △39 |
| 土地再評価差額金 | — | 65 |
| 退職給付に係る調整額 | △10 | △14 |
| その他の包括利益合計 | 19 | 11 |
| 四半期包括利益 | 2,303 | 2,816 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る四半期包括利益 | 2,239 | 2,718 |
| 非支配株主に係る四半期包括利益 | 64 | 97 |

(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。

(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。

(四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理に関する注記)

(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。なお、法人税等調整額は、法人税等に含めて表示しております。

(セグメント情報等の注記)

当社グループは情報サービスの単一の報告セグメントであるため、記載を省略しております。

(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 | 221百万円 | 284百万円 |