



2026年3月期 第1四半期決算短信〔日本基準〕（連結）

2025年7月31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1四半期の連結業績（2025年4月1日～2025年6月30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1四半期	10,155	20.5	878	30.7	903	32.1	621	39.9
2025年3月期第1四半期	8,425	0.8	672	38.5	684	39.3	444	48.6

(注) 包括利益 2026年3月期第1四半期 650百万円 (41.9%) 2025年3月期第1四半期 458百万円 (36.2%)

	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1四半期	97.52	-
2025年3月期第1四半期	69.80	-

(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1四半期	26,699	20,636	71.7	3,001.61
2025年3月期	30,203	20,704	63.5	3,007.06

(参考) 自己資本 2026年3月期第1四半期 19,130百万円 2025年3月期 19,165百万円

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	-	65.00	-	105.00	170.00
2026年3月期	-	-	-	-	-
2026年3月期(予想)	-	85.00	-	42.50	-

(注) 直近に公表されている配当予想からの修正の有無：有

当社は、本日開催の取締役会において、2025年10月1日を効力発生日として普通株式1株につき2株の割合で株式分割を実施することを決議しました。そのため、2026年3月期(予想)の期末の1株当たり配当金については、当該株式分割を考慮した金額を記載し、年間配当金は「-」と記載しております。なお、当該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株当たり配当金は85円となります。詳細につきましては、添付資料P. 7「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(重要な後発事象)」をご覧ください。

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	42,500	△0.6	4,800	△0.4	4,900	0.6	3,400	0.5	266.73

(注) 直近に公表されている業績予想からの修正の有無：無

当社は、2025年10月1日を効力発生日として、2026年3月期の業績予想(通期)における1株当たり当期純利益については、株式分割の影響(1株につき2株の割合)を考慮しています。株式分割の影響を考慮しない場合の2026年3月期の業績予想(通期)における1株当たり当期純利益は533円46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1Q	6,385,968株	2025年3月期	6,385,968株
② 期末自己株式数	2026年3月期1Q	12,506株	2025年3月期	12,423株
③ 期中平均株式数(四半期累計)	2026年3月期1Q	6,373,499株	2025年3月期1Q	6,365,183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
(重要な後発事象)	7

1. 経営成績等の概況

(1) 当四半期の経営成績の概況

当第1四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、生成AIの活用によりAIアシスタントが急速に普及し、より自律性の高いAIエージェントへと発展しつつあり、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1四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、ローコード開発や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、社内のナレッジ活用や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・設計関連を中心に安定的に案件を受注できたことから、売上高は前年同期に比べて増加し、101億55百万円（前年同期比 20.5%増）となりました。損益については、売上増に伴う利益増等により、営業利益8億78百万円（前年同期比 30.7%増）、経常利益9億3百万円（前年同期比 32.1%増）、親会社株主に帰属する四半期純利益6億21百万円（前年同期比 39.9%増）となりました。

(2) 当四半期の財政状態の概況

(資産)

当第1四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35億4百万円減少し266億99百万円となりました。受取手形、売掛金及び契約資産が減少したことが主な要因となっております。

(負債)

当第1四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34億35百万円減少し60億63百万円となりました。未払費用及び買掛金の減少が主な要因となっております。

(純資産)

当第1四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68百万円減少し206億36百万円となりました。利益剰余金及び非支配株主持分の減少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日付公表の決算短信に記載した業績予想に変更はありません。

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1四半期連結会計期間 (2025年6月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2,170	2,044
受取手形、売掛金及び契約資産	11,608	6,949
商品	257	123
仕掛品	140	681
預け金	8,036	8,391
その他	790	809
貸倒引当金	△12	△5
流動資産合計	22,989	18,994
固定資産		
有形固定資産	533	556
無形固定資産	585	544
投資その他の資産		
繰延税金資産	2,465	2,459
その他	3,628	4,144
投資その他の資産合計	6,094	6,604
固定資産合計	7,213	7,704
資産合計	30,203	26,699
負債の部		
流動負債		
買掛金	2,847	1,469
未払法人税等	1,060	314
役員賞与引当金	131	—
工事損失引当金	1	0
未払費用	3,925	2,190
その他	1,147	1,703
流動負債合計	9,113	5,677
固定負債		
退職給付に係る負債	352	374
その他	33	10
固定負債合計	385	385
負債合計	9,498	6,063
純資産の部		
株主資本		
資本金	725	725
資本剰余金	292	292
利益剰余金	17,992	17,945
自己株式	△9	△10
株主資本合計	19,000	18,952
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	64	82
土地再評価差額金	△213	△213
退職給付に係る調整累計額	314	309
その他の包括利益累計額合計	164	178
非支配株主持分	1,538	1,505
純資産合計	20,704	20,636
負債純資産合計	30,203	26,699

(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1四半期連結累計期間 (自 2024年4月1日 至 2024年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2025年4月1日 至 2025年6月30日)
売上高	8,425	10,155
売上原価	6,718	8,091
売上総利益	1,706	2,064
販売費及び一般管理費		
従業員給与及び手当	388	436
その他	645	749
販売費及び一般管理費合計	1,033	1,185
営業利益	672	878
営業外収益		
受取利息	4	27
受取配当金	1	2
その他	6	1
営業外収益合計	11	30
営業外費用		
固定資産除却損	0	5
その他	—	0
営業外費用合計	0	5
経常利益	684	903
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	684	926
法人税等	234	288
四半期純利益	449	637
非支配株主に帰属する四半期純利益	5	16
親会社株主に帰属する四半期純利益	444	621

（四半期連結包括利益計算書）

（単位：百万円）

	前第1四半期連結累計期間 （自 2024年4月1日 至 2024年6月30日）	当第1四半期連結累計期間 （自 2025年4月1日 至 2025年6月30日）
四半期純利益	449	637
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	12	17
退職給付に係る調整額	△3	△4
その他の包括利益合計	8	12
四半期包括利益	458	650
（内訳）		
親会社株主に係る四半期包括利益	453	634
非支配株主に係る四半期包括利益	5	15

(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1四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1四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1四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1四半期連結累計期間 (自 2024年4月1日 至 2024年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2025年4月1日 至 2025年6月30日)
減価償却費	69百万円	81百万円

（重要な後発事象）

（株式分割および定款の一部変更ならびに配当予想の修正）

当社は、2025年7月31日開催の取締役会において、株式分割および定款の一部変更を行うこと、ならびに2026年3月期の1株当たり配当予想の修正を行うことについて決議いたしました。

1. 株式分割の目的

株式分割を行い投資単位あたりの金額を引き下げ、より投資がしやすい環境を整えることで、株式の流動性を高めるとともに、投資家層の拡大を図ることを目的としております。

2. 株式分割の概要

(1) 分割の方法

2025年9月30日（火）を基準日として、同日最終の株主名簿に記載または記録された株主の所有する普通株式1株を2株に分割いたします。

(2) 分割により増加する株式数

①株式分割前の発行済株式総数	6,389,856 株
②今回の分割により増加する株式数	6,389,856 株
③株式分割後の発行済株式総数	12,779,712 株
④株式分割後の発行可能株式総数	47,680,000 株

(3) 分割日程

①基準日公告日	2025年9月12日（金）
②基準日	2025年9月30日（火）
③効力発生日	2025年10月1日（水）

3. 定款の一部変更

(1) 変更の理由

今回の株式分割に伴い、会社法第184条第2項の規定に基づき、2025年10月1日（水）をもって、当社定款第6条に定める発行可能株式総数を変更いたします。

(2) 変更の内容

変更の内容は以下のとおりです。

（下線は変更箇所）

現行定款	変更後
(発行可能株式総数) 第6条 当社の発行可能株式総数は、 <u>23,840,000株</u> とする。	(発行可能株式総数) 第6条 当社の発行可能株式総数は、 <u>47,680,000株</u> とする。

(3) 定款変更の日程

取締役会決議日 2025年7月31日（木）
 効力発生日 2025年10月1日（水）

4. 2026年3月期の1株当たり配当予想の修正

今回、普通株式1株を2株に分割することに伴い、2025年4月28日に公表いたしました1株当たり期末配当予想を以下のとおり修正いたします。今回の期末配当予想の修正は、株式分割に伴う修正であるため、配当予想に実質的な変更はありません。

	1株当たり配当金		
	第2四半期末	期 末	合 計
前回予想 ＜2025年4月28日公表＞	85円00銭	85円00銭	170円00銭
今回修正予想 (株式分割前換算)	85円00銭	42円50銭 (85円00銭)	— (170円00銭)
前期実績 ＜2025年3月期＞	65円00銭	105円00銭	170円00銭

(注) 2026年3月期の1株当たり配当につきましては、当社の中間配当の基準日は9月30日であるため、第2四半期末は分割前、期末は分割後の金額を記載しております。年間配当金合計につきましては、株式分割の実施により単純合計ができないため、表示していません。

5. その他

(1) 資本金の額の変更

今回の株式分割に際して、資本金の額に変更はありません。

(2) 当社取締役（監査等委員である取締役及び社外取締役を除く）に対して割り当てる譲渡制限付株式の総数の調整

2022年6月24日開催の当社第54回定時株主総会で決議された当社取締役（監査等委員である取締役及び社外取締役を除く）に対する譲渡制限付株式報酬において、今回の株式分割に伴い、譲渡制限付株式として新たに発行又は処分する普通株式の総数（年間）の上限を2025年10月1日から以下のとおり調整いたします。

	新たに発行又は処分する普通株式の総数（年間）の上限	
	現行	調整後
当社取締役（監査等委員である取締役及び社外取締役を除く）	30,000株以内	60,000株以内