



2026年3月期 第3四半期決算短信〔日本基準〕（非連結）

2026年2月12日
東

上場会社名 カバー株式会社

上場取引所

コード番号 5253

URL <https://cover-corp.com>

代表者（役職名）代表取締役社長

（氏名）谷郷 元昭

問合せ先責任者（役職名）取締役CFO

（氏名）金子 陽亮

（TEL）03（6280）4036

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

：有

（アナリスト・機関投資家向け）

（百万円未満切捨て）

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

(1) 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		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	34,681	20.2	5,225	△5.7	5,297	△5.4	3,927	4.0
2025年3月期第3四半期	28,863	50.1	5,544	58.8	5,600	61.1	3,777	43.9

	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
	円 銭	円 銭
2026年3月期第3四半期	59.82	58.57
2025年3月期第3四半期	60.86	56.42

(2) 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月期第3四半期	34,406	20,874	60.7
2025年3月期	33,060	16,947	51.3

（参考）自己資本 2026年3月期第3四半期 20,874百万円 2025年3月期 16,946百万円

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	-	0.00	0.00
2026年3月期	-	0.00	-		
2026年3月期（予想）				0.00	0.00

（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		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	52,500	21.0	8,200	2.5	8,200	3.0	5,700	2.5	86.82

（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. 予想1株当たり当期純利益は、予想当期純利益を2025年3月期末の発行済普通株式数（自己株式除く）で除して算出しております。

※ 注記事項

(1) 四半期財務諸表の作成に特有の会計処理の適用 : 無

(2) 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

(3) 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	65,650,100株	2025年3月期	65,650,100株
2026年3月期3Q	84株	2025年3月期	84株
2026年3月期3Q	65,650,016株	2025年3月期3Q	62,071,450株

② 期末自己株式数

③ 期中平均株式数（四半期累計）

※ 添付される四半期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

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。

○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	3
(3) 業績予想などの将来予測情報に関する説明	3
2. 四半期財務諸表及び主な注記	4
(1) 四半期貸借対照表	4
(2) 四半期損益計算書	6
第3四半期累計期間	6
(3) 四半期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
(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)	7
(セグメント情報等の注記)	7
(キャッシュ・フロー計算書に関する注記)	7

1. 経営成績等の概況

(1) 当四半期の経営成績の概況

当社はミッションとして「つくろう。世界が愛するカルチャーを。」を掲げ、日本発のエンターテインメント・カルチャーを作り出し世界中のユーザーに広めていくことにより、日本のユニークな強みであるアニメ、ゲームといった文化に関わるクリエイターの活動の場を増やしていくことを目指しております。

当第3四半期会計期間につきましては、タレント構成やコミュニティ環境の変化を背景に、タレント別トラフィックの構成比が変化し、配信およびEC領域の収益推移は一部調整局面となりました。一方で、当社はこうした足元の事業環境を、中長期的な成長を持続させるための事業構造を強化する局面と位置づけており、トレーディングカードやライセンス・タイアップ分野は引き続き好調に推移し収益ポートフォリオの分散が進展した結果、営業利益率は前年同期比で改善するなど、収益構造の安定性向上が確認される四半期となりました。

サービス分野別の業績は、次のとおりです。

配信/コンテンツ分野におきましては、年末の大型配信企画などによるタレントの露出拡大、および新興ユニットFLOW GLOWのオンライン・ライブコンサート企画の好調が収益の拡大に寄与しました。その結果、同分野の売上高は6,979百万円(前年同期比3.8%増)となりました。

ライブ/イベント分野におきましては、所属タレント「常闇トワ」、「AZKi」によるソロライブおよび新興ユニット「ReGLOSS」によるファースト・ライブコンサートを、いずれもアリーナ規模の会場で開催し、高い集客を記録しました。また、過去に実施したライブコンサートのBlu-ray販売などのアセット型収益も堅調に推移し、同分野における収益基盤の拡大に寄与しました。その結果、同分野の売上高は4,380百万円(前年同期比14.6%増)となりました。

マーチャндаイジング分野におきましては、大会運営および流通チャネルの拡大を背景に、トレーディングカード分野が引き続き成長しました。また、海外送料の固定化やライセンス商品の一部自社ECでの販売開始などの施策により、EC売上は回復基調で推移しました。その結果、同分野の売上高は18,317百万円(前年同期比28.5%増)となりました。

ライセンス/タイアップ分野におきましては、海外を中心とした取引社数の拡大や国内におけるタイアップ先企業の多様化に加え、年末に実施したオンライン・ライブコンサートなどの自社コンテンツにおけるスポンサータイアップの拡大により、収益機会の拡張が進展しました。その結果、同分野の売上高は5,004百万円(前年同期比23.3%増)となりました。

以上の結果、当第3四半期累計期間における業績は、売上高34,681百万円(同20.2%増)、営業利益5,225百万円(同5.7%減)、経常利益5,297百万円(同5.4%減)、四半期純利益3,927百万円(同4.0%増)となりました。

(2) 当四半期の財政状態の概況

(資産)

当第3四半期会計期間末における資産合計は、前事業年度末より1,346百万円増加し、34,406百万円となりました。これは主に、現金及び預金の増加3,440百万円及び売掛金の減少1,806百万円によるものであります。

(負債)

当第3四半期会計期間末における負債合計は、前事業年度末より2,581百万円減少し、13,531百万円となりました。これは主に、未払法人税等の減少1,325百万円及び買掛金の減少884百万円によるものであります。

(純資産)

当第3四半期会計期間末における純資産合計は、前事業年度末より3,927百万円増加し、20,874百万円となりました。これは、利益剰余金が3,927百万円増加したことによるものであります。

(3) 業績予想などの将来予測情報に関する説明

2026年3月期の業績見通しにつきましては、2025年5月13日に発表した通期業績予想から変更はございません。

2. 四半期財務諸表及び主な注記

(1) 四半期貸借対照表

(単位：百万円)

	前事業年度 (2025年3月31日)	当第3四半期会計期間 (2025年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	11,498	14,938
売掛金	5,417	3,611
商品	3,131	2,353
前払費用	627	371
未収入金	1,894	1,754
その他	327	278
貸倒引当金	△24	△19
流動資産合計	22,872	23,288
固定資産		
有形固定資産		
建物附属設備（純額）	2,330	2,332
工具、器具及び備品（純額）	1,788	1,676
建設仮勘定	-	6
有形固定資産合計	4,119	4,016
無形固定資産		
特許権	35	61
商標権	75	119
ソフトウェア	3,225	3,685
ソフトウェア仮勘定	739	1,160
無形固定資産合計	4,075	5,026
投資その他の資産		
関係会社株式	146	146
出資金	54	110
差入保証金	1,123	1,141
繰延税金資産	634	638
その他	33	36
投資その他の資産合計	1,992	2,074
固定資産合計	10,187	11,117
資産合計	33,060	34,406

(単位：百万円)

	前事業年度 (2025年3月31日)	当第3四半期会計期間 (2025年12月31日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	2,695	1,810
未払金	1,125	940
未払費用	288	584
未払法人税等	1,557	232
前受金	7,964	7,512
預り金	116	257
賞与引当金	547	238
諸外国間接税引当金	350	340
その他	482	584
流動負債合計	15,128	12,502
固定負債		
資産除去債務	984	1,028
固定負債合計	984	1,028
負債合計	16,112	13,531
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,096	1,096
資本剰余金		
資本準備金	1,093	1,093
資本剰余金合計	1,093	1,093
利益剰余金		
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	14,756	18,683
利益剰余金合計	14,756	18,683
自己株式	△0	△0
株主資本合計	16,946	20,874
新株予約権	0	0
純資産合計	16,947	20,874
負債純資産合計	33,060	34,406

(2) 四半期損益計算書

第3四半期累計期間

(単位：百万円)

	前第3四半期累計期間 (自 2024年4月1日 至 2024年12月31日)	当第3四半期累計期間 (自 2025年4月1日 至 2025年12月31日)
売上高	28,863	34,681
売上原価	13,917	17,108
売上総利益	14,945	17,573
販売費及び一般管理費	9,401	12,347
営業利益	5,544	5,225
営業外収益		
受取利息	0	10
受取和解金	60	22
為替差益	26	49
その他	3	11
営業外収益合計	90	93
営業外費用		
支払和解金	32	20
その他	1	2
営業外費用合計	34	22
経常利益	5,600	5,297
特別損失		
固定資産除却損	-	44
減損損失	11	-
諸外国間接税引当金繰入額	450	-
特別損失合計	461	44
税引前四半期純利益	5,139	5,252
法人税、住民税及び事業税	1,444	1,329
法人税等調整額	△82	△3
法人税等合計	1,361	1,325
四半期純利益	3,777	3,927

(3) 四半期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。

(セグメント情報等の注記)

当社は、VTuber事業の単一セグメントであり重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(キャッシュ・フロー計算書に関する注記)

当第3四半期累計期間に係る四半期キャッシュ・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3四半期累計期間 (自 2024年4月1日 至 2024年12月31日)	当第3四半期累計期間 (自 2025年4月1日 至 2025年12月31日)
減価償却費	607百万円	1,104百万円