



2026年2月期 決算短信〔IFRS〕（非連結）

2026年4月14日

上場会社名 バリオセキュア株式会社 上場取引所 東
 コード番号 4494 URL <https://www.variosecure.net/>
 代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 斧江 章一
 問合せ先責任者 (役職名) 管理本部副本部長 (氏名) 杉山 真 TEL 03 (5577) 3284
 定時株主総会開催予定日 2026年5月27日 配当支払開始予定日 -
 有価証券報告書提出予定日 2026年5月27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：無

(百万円未満切捨て)

1. 2026年2月期の業績（2025年3月1日～2026年2月28日）

(1) 経営成績

(%表示は対前期増減率)

| | 売上収益 | | 営業利益 | | 税引前利益 | | 当期利益 | | 当期包括利益 合計額 | |
|----------|-------|-----|------|------|-------|------|------|------|---------------|------|
| | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % |
| 2026年2月期 | 2,842 | 6.6 | 561 | 14.1 | 546 | 14.5 | 377 | 10.3 | 377 | 10.3 |
| 2025年2月期 | 2,667 | 1.0 | 492 | △5.5 | 477 | △6.3 | 342 | △1.5 | 342 | △1.5 |

| | 基本的1株当たり 当期利益 | 希薄化後 1株当たり当期利益 | 資本合計 当期利益率 | 資産合計 税引前利益率 | 売上収益 営業利益率 |
|----------|------------------|-------------------|---------------|----------------|---------------|
| | 円 銭 | 円 銭 | % | % | % |
| 2026年2月期 | 83.55 | 83.18 | 6.2 | 7.1 | 19.8 |
| 2025年2月期 | 75.72 | 75.46 | 6.0 | 6.3 | 18.4 |

(参考) 持分法による投資損益 2026年2月期 -百万円 2025年2月期 -百万円

(2) 財政状態

| | 資産合計 | 資本合計 | 資本合計比率 | 1株当たり資本合計 |
|----------|-------|-------|--------|-----------|
| | 百万円 | 百万円 | % | 円 銭 |
| 2026年2月期 | 7,791 | 6,270 | 80.5 | 1,387.65 |
| 2025年2月期 | 7,576 | 5,891 | 77.8 | 1,303.56 |

(3) キャッシュ・フローの状況

| | 営業活動による キャッシュ・フロー | 投資活動による キャッシュ・フロー | 財務活動による キャッシュ・フロー | 現金及び現金同等物 期末残高 |
|----------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| | 百万円 | 百万円 | 百万円 | 百万円 |
| 2026年2月期 | 615 | △104 | △297 | 973 |
| 2025年2月期 | 359 | △125 | △296 | 759 |

2. 配当の状況

| | 年間配当金 | | | | | 配当金総額 (合計) | 配当性向 | 資本配当率 |
|--------------|--------|--------|--------|------|------|---------------|------|-------|
| | 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 | 百万円 | % | % |
| 2025年2月期 | - | 0.00 | - | 0.00 | 0.00 | - | - | - |
| 2026年2月期 | - | 0.00 | - | 0.00 | 0.00 | - | - | - |
| 2027年2月期(予想) | - | 0.00 | - | 0.00 | 0.00 | - | - | - |

3. 2027年2月期の業績予想（2026年3月1日～2027年2月28日）

当社は、2026年4月14日開催の取締役会において、HEROZ株式会社（以下、「HEROZ」といいます。）を完全親会社、当社を完全子会社とする株式交換（以下、「本株式交換」といいます。）を行うことを決議し、同日付で株式交換契約を締結いたしました。なお、本株式交換は、2026年5月27日開催予定の第11期定時株主総会の承認を前提としております。

本株式交換の結果、HEROZは当社の完全親会社となり、完全子会社となる当社の株式は2026年6月26日付で上場廃止となる予定であるため2027年2月期の業績予想の発表を控えさせていただきます。

※ 注記事項

(1) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更

- ① IFRSにより要求される会計方針の変更：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

(2) 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）
- ② 期末自己株式数
- ③ 期中平均株式数

| | | | |
|----------|------------|----------|------------|
| 2026年2月期 | 4,522,961株 | 2025年2月期 | 4,522,961株 |
| 2026年2月期 | 4,427株 | 2025年2月期 | 3,119株 |
| 2026年2月期 | 4,519,502株 | 2025年2月期 | 4,519,716株 |

※ 決算短信は公認会計士又は監査法人の監査の対象外です

※ 業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

（将来に関する記述等についてのご注意）

当社は、2026年4月14日開催の取締役会において、HEROZ株式会社（以下、「HEROZ」といいます。）を完全親会社、当社を完全子会社とする株式交換（以下、「本株式交換」といいます。）を行うことを決議し、同日付で株式交換契約を締結いたしました。なお、本株式交換は、2026年5月27日開催予定の第11期定時株主総会の承認を前提としております。

本株式交換の結果、HEROZは当社の完全親会社となり、完全子会社となる当社の株式は2026年6月26日付で上場廃止となる予定であるため2027年2月期の業績予想の発表を控えさせていただきます。

○添付資料の目次

| | |
|------------------------------|----|
| 1. 経営成績等の概況 | 2 |
| (1) 当期の経営成績の概況 | 2 |
| (2) 当期の財政状態の概況 | 2 |
| (3) 当期のキャッシュ・フローの概況 | 3 |
| (4) 今後の見通し | 3 |
| 2. 会計基準の選択に関する基本的な考え方 | 3 |
| 3. 国際会計基準による財務諸表及び主な注記 | 4 |
| (1) 財政状態計算書 | 4 |
| (2) 損益計算書及び包括利益計算書 | 6 |
| (3) 持分変動計算書 | 8 |
| (4) キャッシュ・フロー計算書 | 9 |
| (5) 財務諸表に関する注記事項 | 10 |

1. 経営成績等の概況

(1) 当期の経営成績の概況

当事業年度における我が国経済は、雇用・所得環境が改善する下で各種政策の効果もあって、緩やかな回復が続いております。一方で、物価上昇や米国における通商政策、中東地域の緊迫化により世界経済の不確実性が高まっているなど懸念材料も多く、国内経済を下押しするリスクが存在しています。

当社を取り巻くセキュリティサービス市場の環境としては、サイバーセキュリティ攻撃による脅威が年々増加しており、ランサムウェア（身代金要求型ウイルス）によるサイバー攻撃被害が中小企業だけでなく大企業においても脅威となっております。

このような環境下、セキュリティサービス市場は多様化するサイバー攻撃被害を受けて需要が拡大しており、高度なセキュリティ対策を必要とするものの、自社での運用・管理が困難である企業がセキュリティベンダーへ運用や監視をアウトソーシングする傾向にありサービス利用の拡大に繋がっています。また、2025年8月からは中堅・中小企業のランサムウェアによる業務停止などの経営リスクに対応するランサムウェア対策パッケージを提供しております。

このような状況のもと、セキュリティBPOサービスの売上収益は、ストック型の積み上げとその低解約率（0.72%）（注1）、価格改定の効果及びVarioマネージドEDRのライセンス数増加により前年同期比では増収となりました。インテグレーションサービスではネットワーク機器の調達や構築を行うネットワークインテグレーションサービスが前期比で増収となりました。

費用については、原材料やエネルギー価格の高騰に起因する各種ライセンス費用や保守費用の値上げ等により増加となりました。

以上の結果、IFRSに準拠した当事業年度の業績は、売上収益2,842,655千円（前期比6.6%増）、営業利益561,509千円（同14.1%増）、税引前利益546,538千円（同14.5%増）、当期利益377,611千円（同10.3%増）となりました。

なお、当社は、インターネットセキュリティサービス事業の単一セグメントであるため、セグメント別の記載はしておりません。

（注1）解約率（金額ベース）＝年間解約金額÷（各年度の期初ベース月次売上収益×12）

（注2）前事業年度において「マネージドセキュリティサービス」としていたサービスは、当事業年度より「セキュリティBPOサービス」にサービス名を変更しております。当該変更は名称変更のみであり、セグメント情報に与える影響はありません。

(2) 当期の財政状態の概況

IFRSに準拠した当事業年度末における財政状態の状況は以下のとおりであります。

（資産）

当事業年度末における資産合計は、7,791,276千円となり、前事業年度末に比べ215,035千円増加しました。これは主に、現金及び現金同等物が213,519千円、営業債権及びその他の債権が76,869千円、棚卸資産が64,344千円増加し、その他の非流動資産が107,477千円減少したことによりです。

（負債）

当事業年度末における負債合計は、1,521,132千円となり、前事業年度末に比べ163,226千円減少しました。これは主に、未払法人所得税等が109,995千円増加し、非流動負債の借入金が200,000千円、その他の非流動負債が56,243千円減少したことによりです。

（資本）

当事業年度末における資本合計は、6,270,144千円となり、前事業年度末に比べ378,262千円増加しました。これは主に、当期利益の計上により利益剰余金が377,611千円増加したことによりです。

（3）当期のキャッシュ・フローの概況

IFRSに準拠した当事業年度におけるキャッシュ・フローの状況は以下のとおりであります。

当事業年度における資金は、前事業年度末に比べ213,519千円増加し、当事業年度末には973,433千円となりました。

（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、615,028千円（前事業年度は359,535千円の収入）となりました。主な増加は、税引前利益546,538千円、減価償却費及び償却費204,281千円、その他の非流動資産の減少額107,477千円、主な減少は、棚卸資産の増加額64,344千円、営業債権及びその他の債権の増加額76,869千円、その他の流動負債の減少額63,826千円によるものであります。

（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、104,012千円（前事業年度は125,483千円の使用）となりました。主な減少は、有形固定資産の取得による支出71,954千円、無形資産の取得による支出28,029千円によるものであります。

（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、297,497千円（前事業年度は296,439千円の使用）となりました。主な減少は、長期借入金の返済による支出200,000千円、リース負債の返済による支出97,268千円によるものであります。

（4）今後の見通し

当社は、2026年4月14日開催の取締役会において、HEROZ株式会社（以下、「HEROZ」といいます。）を完全親会社、当社を完全子会社とする株式交換（以下、「本株式交換」といいます。）を行うことを決議し、同日付で株式交換契約を締結いたしました。なお、本株式交換は、2026年5月27日開催予定の第11期定時株主総会の承認を前提としております。

本株式交換の結果、HEROZは当社の完全親会社となり、完全子会社となる当社の株式は2026年6月26日付で上場廃止となる予定であるため2027年2月期の業績予想の発表を控えさせていただきます。

2. 会計基準の選択に関する基本的な考え方

当社は、財務情報の国際的な比較可能性及び利便性の向上を図るため、2019年2月期より国際会計基準（IFRS）を適用しています。

3. 国際会計基準による財務諸表及び主な注記

(1) 財政状態計算書

| | 前事業年度 (2025年2月28日) | 当事業年度 (2026年2月28日) |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| | 千円 | 千円 |
| 資産 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び現金同等物 | 759,914 | 973,433 |
| 営業債権及びその他の債権 | 452,076 | 528,946 |
| 棚卸資産 | 144,550 | 208,894 |
| その他の流動資産 | 211,581 | 157,398 |
| 流動資産合計 | 1,568,123 | 1,868,672 |
| 非流動資産 | | |
| 有形固定資産 | 282,412 | 346,083 |
| のれん | 5,054,613 | 5,054,613 |
| 無形資産 | 337,466 | 303,646 |
| その他の金融資産 | 65,253 | 69,281 |
| 繰延税金資産 | 93,047 | 81,132 |
| その他の非流動資産 | 175,322 | 67,845 |
| 非流動資産合計 | 6,008,117 | 5,922,603 |
| 資産合計 | 7,576,240 | 7,791,276 |

| | 前事業年度 (2025年2月28日) | 当事業年度 (2026年2月28日) |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| | 千円 | 千円 |
| 負債及び資本 | | |
| 負債 | | |
| 流動負債 | | |
| 借入金 | 200,000 | 200,000 |
| 営業債務及びその他の債務 | 118,688 | 116,412 |
| 未払法人所得税等 | 12,572 | 122,568 |
| その他の流動負債 | 285,544 | 265,966 |
| 流動負債合計 | 616,805 | 704,947 |
| 非流動負債 | | |
| 借入金 | 900,000 | 700,000 |
| リース負債 | 70,392 | 75,219 |
| 引当金 | 18,529 | 18,578 |
| その他の非流動負債 | 78,630 | 22,387 |
| 非流動負債合計 | 1,067,552 | 816,184 |
| 負債合計 | 1,684,358 | 1,521,132 |
| 資本 | | |
| 資本金 | 751,798 | 751,798 |
| 資本剰余金 | 2,052,155 | 2,052,806 |
| 利益剰余金 | 3,088,013 | 3,465,625 |
| 自己株式 | △85 | △85 |
| 資本合計 | 5,891,882 | 6,270,144 |
| 負債及び資本合計 | 7,576,240 | 7,791,276 |

(2) 損益計算書及び包括利益計算書
損益計算書

| | 前事業年度 (自2024年3月1日 至2025年2月28日) | 当事業年度 (自2025年3月1日 至2026年2月28日) |
|------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| | 千円 | 千円 |
| 売上収益 | 2,667,539 | 2,842,655 |
| 売上原価 | 1,300,121 | 1,345,616 |
| 売上総利益 | 1,367,418 | 1,497,038 |
| 販売費及び一般管理費 | 877,404 | 919,603 |
| その他の収益 | 2,119 | 1,380 |
| その他の費用 | - | 17,305 |
| 営業利益 | 492,133 | 561,509 |
| 金融収益 | 428 | 1,758 |
| 金融費用 | 15,386 | 16,728 |
| 税引前利益 | 477,175 | 546,538 |
| 法人所得税費用 | 134,942 | 168,927 |
| 当期利益 | 342,233 | 377,611 |
| 1株当たり当期利益 | | |
| 基本的1株当たり当期利益(円) | 75.72 | 83.55 |
| 希薄化後1株当たり当期利益(円) | 75.46 | 83.18 |

包括利益計算書

| | 前事業年度 (自2024年3月1日 至2025年2月28日) | 当事業年度 (自2025年3月1日 至2026年2月28日) |
|----------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| | 千円 | 千円 |
| 当期利益 | 342,233 | 377,611 |
| その他の包括利益 | - | - |
| 当期包括利益 | <u>342,233</u> | <u>377,611</u> |

(3) 持分変動計算書

| | 資本金 | 資本剰余金 | 利益剰余金 | 自己株式 | 資本合計 |
|-----------------|---------|-----------|-----------|------|-----------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 |
| 2024年3月1日時点の残高 | 750,868 | 2,051,600 | 2,745,780 | △85 | 5,548,163 |
| 当期利益 | - | - | 342,233 | - | 342,233 |
| 当期包括利益合計 | - | - | 342,233 | - | 342,233 |
| 新株の発行 | 930 | 930 | - | - | 1,861 |
| 株式に基づく報酬取引 | - | △375 | - | - | △375 |
| 所有者との取引額合計 | 930 | 555 | - | - | 1,485 |
| 2025年2月28日時点の残高 | 751,798 | 2,052,155 | 3,088,013 | △85 | 5,891,882 |
| 当期利益 | - | - | 377,611 | - | 377,611 |
| 当期包括利益合計 | - | - | 377,611 | - | 377,611 |
| 株式に基づく報酬取引 | - | 651 | - | - | 651 |
| 所有者との取引額合計 | - | 651 | - | - | 651 |
| 2026年2月28日時点の残高 | 751,798 | 2,052,806 | 3,465,625 | △85 | 6,270,144 |

(4) キャッシュ・フロー計算書

| | 前事業年度 (自2024年3月1日 至2025年2月28日) | 当事業年度 (自2025年3月1日 至2026年2月28日) |
|-------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| | 千円 | 千円 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 税引前利益 | 477,175 | 546,538 |
| 減価償却費及び償却費 | 200,791 | 204,281 |
| 引当金の増減額 (△は減少) | △50,597 | - |
| 金融収益 | △428 | △1,758 |
| 金融費用 | 15,386 | 16,728 |
| 棚卸資産の増減額 (△は増加) | 44,812 | △64,344 |
| 営業債権及びその他の債権の増減額 (△は増加) | 6,141 | △76,869 |
| その他の流動資産の増減額 (△は増加) | △69,652 | 51,527 |
| その他の非流動資産の増減額 (△は増加) | 22,837 | 107,477 |
| 営業債務及びその他の債務の増減額 (△は減少) | 1,885 | 9,722 |
| その他の流動負債の増減額 (△は減少) | △46,173 | △63,826 |
| その他の非流動負債の増減額 (△は減少) | △99,406 | △56,243 |
| その他 | △631 | 5,335 |
| 小計 | 502,139 | 678,569 |
| 利息の受取額 | 428 | 1,758 |
| 利息の支払額 | △13,327 | △16,645 |
| 法人所得税の支払額 | △129,704 | △48,653 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 359,535 | 615,028 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 有形固定資産の取得による支出 | △60,575 | △71,954 |
| 無形資産の取得による支出 | △63,038 | △28,029 |
| その他 | △1,868 | △4,028 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △125,483 | △104,012 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 長期借入金の返済による支出 | △200,000 | △200,000 |
| リース負債の返済による支出 | △96,028 | △97,268 |
| 配当金の支払額 | △411 | △229 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △296,439 | △297,497 |
| 現金及び現金同等物の増減額 (△は減少) | △62,387 | 213,519 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 822,301 | 759,914 |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額 | - | - |
| 現金及び現金同等物の期末残高 | 759,914 | 973,433 |

(5) 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。

(会計方針の変更)
 該当事項はありません。

(会計上の見積りの変更)
 該当事項はありません。

(追加情報)
 該当事項はありません。

(セグメント情報)

(1) 報告セグメントの概要

当社はインターネットセキュリティサービス事業の単一セグメントであるため記載を省略しております。

(2) 商品及びサービスに関する情報

商品及びサービスごとの外部顧客に対する売上収益は以下のとおりであります。

| | 前事業年度 (自2024年3月1日 至2025年2月28日) | 当事業年度 (自2025年3月1日 至2026年2月28日) |
|---------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| | 千円 | 千円 |
| 売上収益 | | |
| セキュリティBPOサービス | 2,344,542 | 2,490,555 |
| インテグレーションサービス | 322,997 | 352,099 |
| 顧客との契約から生じる収益 | 2,667,539 | 2,842,655 |
| その他の収益 | - | - |
| 外部顧客への売上高 | 2,667,539 | 2,842,655 |

(3) 地域別に関する情報

売上収益

当社営業活動はすべて日本国内におけるものであり、外国に帰属する収益がないため、記載を省略しております。

非流動資産

本邦以外に所在している非流動資産がないため、該当事項はありません。

(4) 主要な顧客に関する情報

外部顧客への売上収益のうち、損益計算書の売上収益の10%以上を占める相手先は以下のとおりであります。

| | 前事業年度 (自2024年3月1日 至2025年2月28日) | 当事業年度 (自2025年3月1日 至2026年2月28日) |
|------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| | 千円 | 千円 |
| 株式会社USEN ICT Solutions | 868,706 | 1,007,855 |
| ソフトバンク株式会社 | 567,817 | 587,587 |

(1株当たり情報)

| | 前事業年度 (自2024年3月1日 至2025年2月28日) | 当事業年度 (自2025年3月1日 至2026年2月28日) |
|---------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| 1株当たり資本合計 | 1,303.56円 | 1,387.65円 |
| 基本的1株当たり当期利益 | 75.72円 | 83.55円 |
| 希薄化後1株当たり当期利益 | 75.46円 | 83.18円 |

(注) 基本的1株当たり当期利益及び希薄化後1株当たり当期利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| | 前事業年度 (自2024年3月1日 至2025年2月28日) | 当事業年度 (自2025年3月1日 至2026年2月28日) |
|---|--------------------------------------|--------------------------------------|
| 基本的1株当たり当期利益 | | |
| 当期利益(千円) | 342,233 | 377,611 |
| 普通株主に帰属しない金額(千円) | - | - |
| 普通株式に係る当期利益(千円) | 342,233 | 377,611 |
| 普通株式の期中平均株式数(株) | 4,519,716 | 4,519,502 |
| 希薄化後1株当たり当期利益 | | |
| 当期利益調整額(千円) | - | - |
| 普通株式増加数(株) | 15,417 | 20,169 |
| (うち新株予約権(株)) | (15,417) | (20,169) |
| 希薄化効果を有しないため、希薄化後1株当たり当期利益の算定に含めなかった潜在株式の概要 | - | - |

(重要な後発事象)

当社は、2026年4月14日開催の取締役会において、HEROZ株式会社(以下、「HEROZ」といいます。)を完全親会社、当社を完全子会社とする株式交換(以下、「本株式交換」といいます。)を行うことを決議し、同日付で株式交換契約を締結いたしました。なお、本株式交換は、2026年5月27日開催予定の第11期定時株主総会の承認を前提としております。

本株式交換の結果、HEROZは当社の完全親会社となり、完全子会社となる当社の株式は2026年6月26日付で上場廃止となる予定です。