

## 2026年7月期 第3四半期決算短信〔日本基準〕（連結）

2026年6月11日

上場会社名 VALUENEX株式会社  
 コード番号 4422 URL <http://www.valuenex.com>  
 代表者 (役職名) 代表取締役社長 CEO (氏名) 中村 達生  
 問合せ先責任者 (役職名) 専務取締役 CFO (氏名) 鮫島 正明 TEL 03 (6902) 9833  
 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：無

（百万円未満切捨て）

### 1. 2026年7月期第3四半期の連結業績（2025年8月1日～2026年4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7月期第3四半期	665	37.0	121	-	126	-	125	-
2025年7月期第3四半期	485	△5.3	△98	-	△100	-	△99	-

（注）包括利益 2026年7月期第3四半期 131百万円（-％） 2025年7月期第3四半期 △103百万円（-％）

	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7月期第3四半期	14.71	14.32
2025年7月期第3四半期	△11.68	-

（注）当社は、2026年2月1日付で普通株式1株につき3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」及び「潜在株式調整後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
	百万円	百万円	%
2026年7月期第3四半期	998	841	83.9
2025年7月期	911	709	77.5

（参考）自己資本 2026年7月期第3四半期 838百万円 2025年7月期 706百万円

### 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7月期	-	0.00	-	0.00	0.00
2026年7月期	-	0.00	-	-	-
2026年7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7月期の連結業績予想（2025年8月1日～2026年7月31日）

2026年7月期の業績予想につきましては、現時点で合理的な業績予想の算定が困難であると判断したため記載しておりません。今後、合理的な算定が可能となった時点で速やかに公表いたします。

※ 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：無

(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7月期3Q	8,719,200株	2025年7月期	8,706,600株
② 期末自己株式数	2026年7月期3Q	160,500株	2025年7月期	160,500株
③ 期中平均株式数（四半期累計）	2026年7月期3Q	8,549,565株	2025年7月期3Q	8,527,066株

(注) 当社は、2026年1月31日を基準日、2月1日付を効力発生日として、普通株式1株につき3株の割合で株式分割を実施しております。期末発行済株式数（自己株式を含む）、期末自己株式数及び期中平均株式数（四半期累計）につきましては、当該株式分割が前連結会計年度の期首に行われたものと仮定して算出してしております。

※ 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、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きましては、添付資料2ページ「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。

（決算補足説明資料の入手方法について）

決算補足説明資料は同日にTDnetで開示及び当社ホームページに掲載しております。

○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 .....	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
四半期連結損益計算書 .....	4
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 .....	5
(継続企業の前提に関する注記) .....	5
(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記) .....	5
(四半期連結キャッシュ・フロー計算書に関する注記) .....	5
(セグメント情報等の注記) .....	5

## 1. 経営成績等の概況

文中の将来に関する事項は、当四半期連結会計期間の末日現在において判断したものであります。

### (1) 当四半期の経営成績の概況

当社グループは「世界に氾濫する情報から”知”を創造していく」ことをミッションとし、他に類のない自然言語処理・類似性評価・2次元可視化・指標化等の技術により、さまざまな文書情報を用いた各種の解析サービスを提供しております。

当第3四半期連結累計期間における我が国経済は、内需及びインバウンド需要の回復など、社会活動の正常化の動きがみられました。一方で、国際情勢不安、円安の進行、物価上昇など、景気動向についてもいまだ予断を許さない状況が続いております。

このような環境の下、当社グループは、引き続き国内及び海外におけるコンサルティングサービス及びASPサービスのさらなる販売拡大に取り組んだ結果、国内及び海外のコンサルティングサービスを中心に堅調に推移いたしました。

これらの結果、当第3四半期連結累計期間における売上高は665,805千円（前年同期比37.0%増）、営業利益は121,015千円（前年同期は営業損失98,447千円）、経常利益は126,491千円（前年同期は経常損失100,200千円）、親会社株主に帰属する四半期純利益は125,719千円（前年同期は親会社株主に帰属する四半期純損失99,608千円）となりました。

なお、当社グループはアルゴリズム事業の単一セグメントであるため、セグメント情報の記載を省略しております。

主なサービス別の状況は以下のとおりであります。

#### (a) コンサルティングサービス

当第3四半期連結累計期間におけるコンサルティングサービスの売上高は、406,012千円（前年同期比72.3%増）でありました。

#### (b) ASPサービス

当第3四半期連結累計期間におけるASPサービスの売上高は、254,717千円（前年同期比4.7%増）でありました。

### (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流動資産は918,005千円となり、前連結会計年度末に比べ67,406千円増加いたしました。これは主に現金及び預金が159,152千円増加し、売掛金が69,104千円減少したことによるものであります。

当第3四半期連結会計期間末における固定資産は80,969千円となり、前連結会計年度末に比べ20,045千円増加いたしました。これは主にソフトウェアを22,443千円計上したことによるものであります。

この結果、総資産の残高は、前連結会計年度末に比べ87,452千円増加し、998,975千円となりました。

#### (負債)

当第3四半期連結会計期間末における流動負債は157,741千円となり、前連結会計年度末に比べ44,726千円減少いたしました。これは主に前受金が51,243千円減少したことによるものであります。

当第3四半期連結会計期間末における固定負債はありません。

この結果、負債の残高は、前連結会計年度末に比べ44,726千円減少し、157,741千円となりました。

#### (純資産)

当第3四半期連結会計期間末における純資産は841,234千円となり、前連結会計年度末に比べ132,179千円増加いたしました。これは主に親会社株主に帰属する四半期純利益を125,719千円計上し、為替換算調整勘定が5,956千円増加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

2026年7月期の通期業績予想につきましては、現時点で合理的な業績予想の算定が困難であると判断したため記載しておりません。今後、合理的な算定が可能となった時点で速やかに公表いたします。

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：千円)

	前連結会計年度 (2025年7月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2026年4月30日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	708,887	868,040
売掛金	84,907	15,802
仕掛品	17,036	4,489
その他	39,767	29,673
流動資産合計	850,598	918,005
固定資産		
有形固定資産	41,746	42,169
ソフトウェア	-	22,443
投資その他の資産	19,177	16,356
固定資産合計	60,923	80,969
資産合計	911,522	998,975
<b>負債の部</b>		
流動負債		
買掛金	5,136	6,962
前受金	166,571	115,328
未払法人税等	290	217
賞与引当金	-	3,863
その他	30,470	31,369
流動負債合計	202,468	157,741
負債合計	202,468	157,741
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	82,220	82,472
資本剰余金	729,810	730,062
利益剰余金	△99,184	26,534
自己株式	△22,291	△22,291
株主資本合計	690,554	816,777
その他の包括利益累計額		
為替換算調整勘定	15,729	21,686
その他の包括利益累計額合計	15,729	21,686
新株予約権	2,771	2,771
純資産合計	709,054	841,234
負債純資産合計	911,522	998,975

(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：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2024年8月1日 至 2025年4月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2025年8月1日 至 2026年4月30日)
売上高	485,960	665,805
売上原価	120,062	159,832
売上総利益	365,897	505,973
販売費及び一般管理費	464,345	384,958
営業利益又は営業損失(△)	△98,447	121,015
営業外収益		
受取利息	1,862	978
為替差益	-	4,487
その他	23	10
営業外収益合計	1,885	5,476
営業外費用		
支払利息	1	-
為替差損	3,564	-
その他	73	-
営業外費用合計	3,639	-
経常利益又は経常損失(△)	△100,200	126,491
税金等調整前四半期純利益又は税金等調整前四半期純損失(△)	△100,200	126,491
法人税、住民税及び事業税	△591	772
法人税等合計	△591	772
四半期純利益又は四半期純損失(△)	△99,608	125,719
親会社株主に帰属する四半期純利益又は親会社株主に帰属する四半期純損失(△)	△99,608	125,719

(四半期連結包括利益計算書)

(単位：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2024年8月1日 至 2025年4月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2025年8月1日 至 2026年4月30日)
四半期純利益又は四半期純損失(△)	△99,608	125,719
その他の包括利益		
為替換算調整勘定	△3,483	5,956
その他の包括利益合計	△3,483	5,956
四半期包括利益	△103,092	131,675
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	△103,092	131,675

(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8月1日 至 2025年4月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2025年8月1日 至 2026年4月30日)
減価償却費	3,355千円	4,351千円

(セグメント情報等の注記)

【セグメント情報】

I 前第3四半期連結累計期間（自 2024年8月1日 至 2025年4月30日）

当社グループは、アルゴリズム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。

II 当第3四半期連結累計期間（自 2025年8月1日 至 2026年4月30日）

当社グループは、アルゴリズム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。