



2025年12月期 第3四半期決算短信〔日本基準〕（非連結）

2025年9月11日

上場会社名 Heartseed株式会社
コード番号 219A URL <https://heartseed.jp/>
代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 福田 恵一
問合せ先責任者 (役職名) 取締役CFO (氏名) 高野 六月 TEL 03(6665)8068
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

上場取引所 東

(百万円未満切り捨て)

1. 2025年12月期第3四半期の業績（2024年11月1日～2025年7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	%
2025年12月期第3四半期	1,919	—	351	—	304	—	243	—
2024年10月期第3四半期	153	—	△1,213	—	△1,086	—	△1,088	—

	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
2025年12月期第3四半期	10.84	10.58
2024年10月期第3四半期	△74.93	—

(注) 2024年10月期第3四半期累計期間の潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、潜在株式は存在するものの、1株当たり四半期純損失であるため記載しておりません。

(2) 財政状態

	総資産	純資産	自己資本比率
	百万円	百万円	%
2025年12月期第3四半期	7,707	7,198	93.3
2024年10月期	7,067	6,623	93.5

(参考) 自己資本 2025年12月期第3四半期 7,193百万円 2024年10月期 6,610百万円

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	第4四半期末	期末	合計
	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭
2024年10月期	—	—	—	—	0.00	0.00
2025年12月期	—	—	—	—	—	—
2025年12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. 2025年12月期の業績予想（2024年11月1日～2025年12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	3,027	—	125	—	130	—	107	—	4.70

(注) 直近に公表されている業績予想からの修正の有無：無

当事業年度は、決算期の変更により14か月決算と変則であるため、前期との増減率の記載を省略しております。

※ 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）	2025年12月期 3 Q	22, 779, 800株	2024年10月期	22, 225, 400株
② 期末自己株式数	2025年12月期 3 Q	一株	2024年10月期	一株
③ 期中平均株式数（四半期累計）	2025年12月期 3 Q	22, 458, 766株	2024年10月期 3 Q	14, 527, 937株

※ 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

上記に記載した予想数値は、現時点で入手可能な情報に基づき判断した見通しであり、多分に不確定な要素を含んでおります。実際の業績等は、業績の変化等により、上記予想数値と異なる場合があります。業績予想のご利用にあたっての注意事項等については、添付資料2ページ「1. 経営成績等の概況（3）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) 業績予想などの将来予測情報に関する説明	2
2. 四半期財務諸表及び主な注記	3
(1) 四半期貸借対照表	3
(2) 四半期損益計算書	4
第3四半期累計期間	4
(3) 四半期財務諸表に関する注記事項	5
(セグメント情報等の注記)	5
(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)	5
(継続企業の前提に関する注記)	5
(四半期キャッシュ・フロー計算書に関する注記)	5
(重要な後発事象に関する注記)	5

1. 経営成績等の概況

(1) 当四半期の経営成績の概況

当第3四半期累計期間(2024年11月1日～2025年7月31日)における我が国の経済では、堅調なインバウンド需要に加え、雇用・所得環境の改善により緩やかな改善が見られるものの、金融資本市場の変動や、米国の政策動向、不安定な国際情勢など、国内景気は依然として不透明な状況が続いております。

日本の再生医療業界においては、2014年に施行された改正薬機法によって、再生医療への「条件及び期限付承認制度」が導入され、また承認審査期間の短縮や当局との事前相談に関する優先的支援などを提供する「先駆的医薬品等指定制度」が2019年に法制化されるなど、優れた再生医療等製品を逸早く実用化出来る仕組みが整っております。

当第3四半期累計期間における事業の概況としましては、虚血性心疾患に伴う心不全患者を対象とする他家iPS細胞由来心筋球の開胸投与による治療プログラム(HS-001)をリードパイプラインとして、開発を継続しております。実施中の冠動脈バイパス手術と併用する第I/II相臨床試験(LAPiS試験)において、第1四半期会計期間において最終症例の投与が完了しました低用量群5例と高用量群5例の10例の患者組入れについては、当第3四半期会計期間において経過観察中であります。

他方、患者さんにとってより負荷の低いカテーテル投与による治療プログラム(HS-005)については、国内における臨床試験開始に向けた治験届の提出を2025年中に実施することを目標としており、当局との相談、及び新規パートナーとのカテーテルの共同開発は順調に進捗しております。

このような状況のもと、当第3四半期累計期間の経営成績は、売上高1,919,350千円、営業利益は351,011千円(前年同四半期は営業損失1,213,816千円)、経常利益は304,730千円(前年同四半期は経常損失1,086,886千円)、四半期純利益は243,450千円(前年同四半期は四半期純損失1,088,599千円)となりました。

なお、当社は医薬品事業のみの単一セグメントであるため、セグメント別の業績記載を省略しております。

(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7,707,573千円となり、前事業年度末に比べ639,978千円増加しました。流動資産は7,173,076千円となり、前事業年度末に比べ769,262千円増加しました。これは主に現金及び預金が売掛金の回収及び新株予約権の行使等により1,621,435千円増加したことによるものであります。固定資産は534,496千円となり、前事業年度末に比べ129,283千円減少しました。これは主に差入保証金の返金により、投資その他の資産が107,239千円減少したこと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508,687千円となり、前事業年度末に比べ64,343千円増加しました。流動負債は348,166千円となり、前事業年度末に比べ66,091千円増加しました。これは主に法人税等の計上により未払法人税等が32,115千円増加したこと、及び未払金が40,337千円増加したことによるものであります。固定負債は160,521千円となり、前事業年度末に比べ1,748千円減少しました。これは主に繰延税金負債が2,404千円減少した一方、資産除去債務が1,411千円増加したこと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7,198,885千円となり、前事業年度末に比べ575,635千円増加しました。これは四半期純利益の計上により利益剰余金が243,450千円増加したこと、及び新株予約権の行使により資本金及び資本剰余金がそれぞれ169,456千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

2025年12月期の業績予想につきましては、2025年8月14日の「2025年12月期業績予想の修正に関するお知らせ」で公表いたしました業績予想に変更はありません。

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：千円)

	前事業年度 (2024年10月31日)	当第3四半期会計期間 (2025年7月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	5,297,166	6,918,601
売掛金	768,250	—
貯蔵品	86,336	71,911
前渡金	42,571	30,205
前払費用	40,656	47,856
未収入金	30,060	4,115
未収消費税等	138,774	100,385
流動資産合計	6,403,814	7,173,076
固定資産		
有形固定資産	455,707	433,663
投資その他の資産	208,072	100,833
固定資産合計	663,779	534,496
資産合計	7,067,594	7,707,573
負債の部		
流動負債		
リース債務	4,638	2,039
未払金	80,828	121,166
未払費用	37,439	27,983
未払法人税等	54,258	86,373
前受金	77,989	97,669
預り金	18,916	12,933
資産除去債務	8,003	—
流動負債合計	282,074	348,166
固定負債		
リース債務	755	—
資産除去債務	158,308	159,719
繰延税金負債	3,206	801
固定負債合計	162,269	160,521
負債合計	444,344	508,687
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,133,314	1,302,770
資本剰余金	8,247,266	8,416,722
利益剰余金	△2,769,747	△2,526,296
株主資本合計	6,610,833	7,193,196
新株予約権	12,416	5,689
純資産合計	6,623,249	7,198,885
負債純資産合計	7,067,594	7,707,573

(2) 四半期損益計算書
(第3四半期累計期間)

(単位：千円)

	前第3四半期累計期間 (自2023年11月1日 至2024年7月31日)	当第3四半期累計期間 (自2024年11月1日 至2025年7月31日)
売上高	153,210	1,919,350
売上原価	—	—
売上総利益	153,210	1,919,350
販売費及び一般管理費	1,367,026	1,568,338
営業利益又は営業損失(△)	△1,213,816	351,011
営業外収益		
受取利息	23	1,712
補助金収入	152,000	—
受取手数料	18,343	—
雑収入	980	467
営業外収益合計	171,346	2,180
営業外費用		
支払利息	332	140
為替差損	9,720	48,320
上場関連費用	34,363	—
営業外費用合計	44,416	48,461
経常利益又は経常損失(△)	△1,086,886	304,730
税引前四半期純利益又は税引前四半期純損失(△)	△1,086,886	304,730
法人税、住民税及び事業税	3,753	63,684
法人税等調整額	△2,041	△2,404
法人税等合計	1,712	61,280
四半期純利益又は四半期純損失(△)	△1,088,599	243,450

(3) 四半期財務諸表に関する注記事項

(セグメント情報等の注記)

当社の事業セグメントは医薬品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。

(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)

当社は、新株予約権の行使に伴う新株の発行により、当第3四半期累計期間において資本金及び資本剰余金がそれぞれ169,456千円増加しております。以上の結果、当第3四半期会計期間末における資本金は1,302,770千円、資本剰余金は8,416,722千円となっております。

(継続企業の前提に関する注記)

該当事項はありません。

(四半期キャッシュ・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2023年11月1日 至2024年7月31日)	当第3四半期累計期間 (自2024年11月1日 至2025年7月31日)
減価償却費	31,054千円	31,174千円

(重要な後発事象に関する注記)

【マイルストンの達成】

当社は、2025年8月6日付で、ノボノルディスク・エーエス社との間で締結している独占的技術提携・ライセンス契約に基づき、開発マイルストンを達成しました。

これにより当社は開発マイルストン1,107,150千円を受領する予定であります。