



## 2026年12月期 第2四半期（中間期）決算短信〔日本基準〕（非連結）

2026年8月14日

上場会社名 Heartseed株式会社 上場取引所 東  
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）戦略ファイナンス・IR室長 （氏名）増田 晃 TEL 03(6665)8068  
半期報告書提出予定日 2026年8月14日 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（機関投資家及び証券アナリスト）

（百万円未満切捨て）

### 1. 2026年12月期第2四半期（中間期）の業績（2026年1月1日～2026年6月30日）

#### （1）経営成績（累計）

（％表示は、対前年中間期増減率）

|              | 売上高   |   | 営業利益 |   | 経常利益 |   | 中間純利益 |   |
|--------------|-------|---|------|---|------|---|-------|---|
|              | 百万円   | ％ | 百万円  | ％ | 百万円  | ％ | 百万円   | ％ |
| 2026年12月期中間期 | 467   | — | △621 | — | △551 | — | △554  | — |
| 2025年12月期中間期 | 1,919 | — | 896  | — | 845  | — | 707   | — |

|              | 1株当たり<br>中間純利益 | 潜在株式調整後<br>1株当たり<br>中間純利益 |
|--------------|----------------|---------------------------|
|              | 円 銭            | 円 銭                       |
| 2026年12月期中間期 | △24.24         | —                         |
| 2025年12月期中間期 | 31.63          | 30.80                     |

（注）1. 2026年12月期中間期の潜在株式調整後1株当たり中間純利益については、潜在株式は存在するものの、1株当たり中間純損失であるため記載しておりません。

2. 前期となる2025年12月期に決算期変更を行っており、2024年11月1日から2025年12月31日までの14ヶ月決算となっております。これに伴い、前中間会計期間（2024年11月1日から2025年4月30日）と当中間会計期間（2026年1月1日から2026年6月30日）は比較対象期間が異なるため、対前年中間期増減率については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   | ％      |
| 2026年12月期中間期 | 7,042 | 6,663 | 94.6   |
| 2025年12月期    | 7,675 | 7,194 | 93.7   |

（参考）自己資本 2026年12月期中間期 6,658百万円 2025年12月期 7,190百万円

### 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  |
| 2025年12月期     | —      | —      | —      | —      | 0.00 | 0.00 |
| 2026年12月期     | —      | —      | —      | —      | —    | —    |
| 2026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. 2026年12月期の業績予想（2026年1月1日～2026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<br>当期純利益 |
|----|-----|---|--------|---|--------|---|--------|---|----------------|
|    | 百万円 | ％ | 百万円    | ％ | 百万円    | ％ | 百万円    | ％ | 円 銭            |
| 通期 | 467 | — | △2,207 | — | △2,155 | — | △2,158 | — | △94.44         |

（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. 2025年12月期が14か月決算のため、対前期増減率は記載しておりません。

※ 注記事項

(1) 中間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）
- ② 期末自己株式数
- ③ 期中平均株式数（中間期）

|              |             |              |             |
|--------------|-------------|--------------|-------------|
| 2026年12月期中間期 | 22,893,400株 | 2025年12月期    | 22,858,200株 |
| 2026年12月期中間期 | 一株          | 2025年12月期    | 一株          |
| 2026年12月期中間期 | 22,869,716株 | 2025年12月期中間期 | 22,351,145株 |

※ 第2四半期（中間期）決算短信は公認会計士又は監査法人のレビューの対象外です

※ 業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

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は、添付資料3ページ「1. 経営成績等の概況（4）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) 当中間期の経営成績の概況 .....         | 2 |
| (2) 当中間期の財政状態の概況 .....         | 2 |
| (3) 当中間期のキャッシュ・フローの概況 .....    | 3 |
| (4) 業績予想などの将来予測情報に関する説明 .....  | 3 |
| 2. 中間財務諸表及び主な注記 .....          | 4 |
| (1) 中間貸借対照表 .....              | 4 |
| (2) 中間損益計算書 .....              | 5 |
| (3) 中間キャッシュ・フロー計算書 .....       | 6 |
| (4) 中間財務諸表に関する注記事項 .....       | 7 |
| (セグメント情報等の注記) .....            | 7 |
| (株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記) ..... | 7 |
| (継続企業の前提に関する注記) .....          | 7 |

## 1. 経営成績等の概況

当社は前期となる2025年12月期に決算期変更を行っており、2024年11月1日から2025年12月31日までの14ヶ月決算となっております。これに伴い、前中間会計期間（2024年11月1日から2025年4月30日）と当中間会計期間（2026年1月1日から2026年6月30日）は比較対象期間が異なるため、対前年同期比については記載しておりません。

### （1）当中間期の経営成績の概況

当中間会計期間（2026年1月1日～2026年6月30日）における我が国の経済は、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回復基調が維持されたものの、米国の政策動向や通商問題、不安定な国際情勢や円安進行による物価高の影響、ならびに金利動向を含む金融資本市場の変動など、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できる仕組みが整っています。こうした環境のもと、2026年3月にはiPS細胞を用いた製品においても複数の条件及び期限付承認がなされるなど、社会実装に向けた動きが具体化しています。

当中間会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。国内での冠動脈バイパス手術を併用する第Ⅰ/Ⅱ相治験（LAPiS試験）において、全10例におけるデータの取り纏めや第三者機関によるデータ判読を含む解析が完了いたしました。その結果、主要評価項目である安全性に関して、製造販売承認申請に向けた方針に影響を及ぼす懸念は認められませんでした。また、副次評価項目である有効性についても、心臓のポンプ機能および拡大していた心臓の縮小に関する複数の評価項目で、承認申請の当社方針を支持する良好な結果を得ることができました。

また、患者さんにとって負荷の少な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、国内でのカテーテル等を用いた投与方法である第Ⅰ/Ⅱ相治験（EMERALD試験）において、拡張型心筋症による心不全に対する第1例目が実施され、独立安全性評価委員会が、同症例の投与後4週間のデータ評価を基に、拡張型心筋症における治験の継続を承認しました。

今後、HS-001については製造販売承認申請に向けて医薬品医療機器総合機構（PMDA）との協議に、またHS-005についてはEMERALD試験における患者組入れに注力してまいります。

このような状況のもと、当中間会計期間の経営成績は、売上高は467,370千円、営業損失は621,567千円、経常損失は551,683千円、中間純損失は554,307千円となりました。

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）当中間期の財政状態の概況

#### （資産）

当中間会計期間末における資産合計は7,042,512千円となり、前事業年度末に比べ633,236千円減少しました。流動資産は6,532,988千円となり、前事業年度末に比べ610,546千円減少しました。これは主に現金及び預金が500,547千円、及び未収消費税等が113,093千円減少したことによるものであります。固定資産は509,524千円となり、前事業年度末に比べ22,690千円減少しました。これは減価償却費を計上したこと等により有形固定資産が22,690千円減少したことによるものであります。

#### （負債）

当中間会計期間末における負債合計は379,414千円となり、前事業年度末に比べ101,422千円減少しました。流動負債は216,837千円となり、前事業年度末に比べ103,490千円減少しました。これは主に未払金が支払により61,134千円、前受金が国立研究開発法人日本医療研究開発機構の補助金が確定したことにより54,272千円減少したことによるものであります。固定負債は162,577千円となり、前事業年度末に比べ2,068千円増加しました。これは主に株式報酬引当金を1,115千円計上したことによるものであります。

#### （純資産）

当中間会計期間末における純資産合計は6,663,098千円となり、前事業年度末に比べ531,814千円減少しました。これは主に中間純損失の計上により利益剰余金が554,307千円減少したことによるものであります。

（3）当中間期のキャッシュ・フローの概況

当中間会計期間末における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、前事業年度末に比べて500,547千円減少し、6,335,462千円となりました。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動の結果、減少した資金は529,128千円となりました。主な内訳は税引前中間純損失551,683千円を計上したこと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、減少した資金は1,278千円となりました。内訳は有形固定資産の取得による支出1,278千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、増加した資金は22,240千円となりました。主な内訳は新株予約権の行使による株式の発行による収入22,492千円によるものであります。

（4）業績予想などの将来予測情報に関する説明

2026年12月期の業績予想につきましては、2026年5月15日付の「2026年12月期第1四半期決算短信〔日本基準〕（非連結）」で公表いたしました業績予想に変更はありません。

## 2. 中間財務諸表及び主な注記

## (1) 中間貸借対照表

(単位：千円)

|              | 前事業年度<br>(2025年12月31日) | 当中間会計期間<br>(2026年6月30日) |
|--------------|------------------------|-------------------------|
| <b>資産の部</b>  |                        |                         |
| 流動資産         |                        |                         |
| 現金及び預金       | 6,836,009              | 6,335,462               |
| 貯蔵品          | 47,868                 | 60,034                  |
| 前渡金          | 26,125                 | 23,168                  |
| 前払費用         | 45,911                 | 36,115                  |
| 未収入金         | 3,359                  | 7,040                   |
| 未収消費税等       | 184,260                | 71,166                  |
| 流動資産合計       | 7,143,534              | 6,532,988               |
| 固定資産         |                        |                         |
| 有形固定資産       | 431,381                | 408,691                 |
| 投資その他の資産     | 100,833                | 100,833                 |
| 固定資産合計       | 532,214                | 509,524                 |
| 資産合計         | 7,675,749              | 7,042,512               |
| <b>負債の部</b>  |                        |                         |
| 流動負債         |                        |                         |
| リース債務        | 252                    | —                       |
| 未払金          | 172,170                | 111,036                 |
| 未払費用         | 32,616                 | 31,223                  |
| 未払法人税等       | 9,181                  | 28,185                  |
| 前受金          | 71,492                 | 17,219                  |
| 預り金          | 8,601                  | 14,067                  |
| 賞与引当金        | 26,013                 | 15,105                  |
| 流動負債合計       | 320,328                | 216,837                 |
| 固定負債         |                        |                         |
| 資産除去債務       | 160,508                | 161,461                 |
| 株式報酬引当金      | —                      | 1,115                   |
| 固定負債合計       | 160,508                | 162,577                 |
| 負債合計         | 480,837                | 379,414                 |
| <b>純資産の部</b> |                        |                         |
| 株主資本         |                        |                         |
| 資本金          | 1,327,698              | 1,339,171               |
| 資本剰余金        | 8,441,650              | 8,453,123               |
| 利益剰余金        | △2,579,138             | △3,133,445              |
| 株主資本合計       | 7,190,210              | 6,658,849               |
| 新株予約権        | 4,702                  | 4,248                   |
| 純資産合計        | 7,194,912              | 6,663,098               |
| 負債純資産合計      | 7,675,749              | 7,042,512               |

## （2）中間損益計算書

（単位：千円）

|                       | 前中間会計期間<br>（自2024年11月1日<br>至2025年4月30日） | 当中間会計期間<br>（自2026年1月1日<br>至2026年6月30日） |
|-----------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------|
| 売上高                   | 1,919,350                               | 467,370                                |
| 売上原価                  | —                                       | —                                      |
| 売上総利益                 | 1,919,350                               | 467,370                                |
| 販売費及び一般管理費            | 1,023,318                               | 1,088,937                              |
| 営業利益又は営業損失（△）         | 896,031                                 | △621,567                               |
| 営業外収益                 |                                         |                                        |
| 受取利息                  | 1,712                                   | 4,722                                  |
| 為替差益                  | —                                       | 12,747                                 |
| 補助金収入                 | —                                       | 52,000                                 |
| 雑収入                   | 467                                     | 414                                    |
| 営業外収益合計               | 2,180                                   | 69,883                                 |
| 営業外費用                 |                                         |                                        |
| 支払利息                  | 108                                     | —                                      |
| 為替差損                  | 52,789                                  | —                                      |
| 営業外費用合計               | 52,897                                  | —                                      |
| 経常利益又は経常損失（△）         | 845,313                                 | △551,683                               |
| 税引前中間純利益又は税引前中間純損失（△） | 845,313                                 | △551,683                               |
| 法人税、住民税及び事業税          | 139,872                                 | 2,623                                  |
| 法人税等調整額               | △1,603                                  | —                                      |
| 法人税等合計                | 138,269                                 | 2,623                                  |
| 中間純利益又は中間純損失（△）       | 707,044                                 | △554,307                               |

## （3）中間キャッシュ・フロー計算書

（単位：千円）

|                         | 前中間会計期間<br>（自2024年11月1日<br>至2025年4月30日） | 当中間会計期間<br>（自2026年1月1日<br>至2026年6月30日） |
|-------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------|
| <b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b> |                                         |                                        |
| 税引前中間純利益又は税引前中間純損失（△）   | 845,313                                 | △551,683                               |
| 減価償却費                   | 20,271                                  | 23,968                                 |
| 受取利息                    | △1,712                                  | △4,722                                 |
| 支払利息                    | 108                                     | —                                      |
| 補助金収入                   | —                                       | △52,000                                |
| 為替差損益（△は益）              | △6,867                                  | △7,620                                 |
| 売上債権の増減額（△は増加）          | 411,825                                 | —                                      |
| 前渡金の増減額（△は増加）           | 31,109                                  | 2,956                                  |
| 前払費用の増減額（△は増加）          | △12,324                                 | 9,796                                  |
| 棚卸資産の増減額（△は増加）          | 32,880                                  | △12,166                                |
| 未収入金の増減額（△は増加）          | 27,181                                  | △3,680                                 |
| 未消費税等の増減額（△は増加）         | 75,774                                  | 113,093                                |
| 未払金の増減額（△は減少）           | △9,070                                  | △61,134                                |
| 未払費用の増減額（△は減少）          | △8,281                                  | △1,392                                 |
| 預り金の増減額（△は減少）           | △6,953                                  | 5,465                                  |
| 賞与引当金の増減額（△は減少）         | —                                       | △10,908                                |
| 株式報酬引当金の増減額（△は減少）       | —                                       | 1,115                                  |
| 前受金の増減額（△は減少）           | △5,000                                  | △15,272                                |
| その他                     | △9,351                                  | 17,966                                 |
| 小計                      | 1,384,901                               | △546,218                               |
| 利息の受取額                  | 1,712                                   | 4,722                                  |
| 利息の支払額                  | △118                                    | —                                      |
| 補助金の受取額                 | 13,000                                  | 13,000                                 |
| 法人税等の支払額又は還付額（△は支払）     | △5,210                                  | △633                                   |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー        | 1,394,285                               | △529,128                               |
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b> |                                         |                                        |
| 有形固定資産の取得による支出          | △3,177                                  | △1,278                                 |
| 差入保証金の回収による収入           | 107,239                                 | —                                      |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー        | 104,061                                 | △1,278                                 |
| <b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b> |                                         |                                        |
| リース債務の返済による支出           | △2,211                                  | △252                                   |
| 新株予約権の行使による株式の発行による収入   | 201,592                                 | 22,492                                 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー        | 199,380                                 | 22,240                                 |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額        | 6,867                                   | 7,620                                  |
| 現金及び現金同等物の増減額（△は減少）     | 1,704,594                               | △500,547                               |
| 現金及び現金同等物の期首残高          | 5,297,166                               | 6,836,009                              |
| 現金及び現金同等物の中間期末残高        | 7,001,760                               | 6,335,462                              |

（4）中間財務諸表に関する注記事項

（セグメント情報等の注記）

【セグメント情報】

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）

該当事項はありません。

（継続企業の前提に関する注記）

該当事項はありません。