2026年12月期　第３四半期決算短信〔日本基準〕（非連結）

2026年11月13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

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）

（百万円未満切り捨て）

１．2026年12月期第３四半期の業績（2026年１月１日～2026年９月30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12月期第３四半期	467	－	△1,131	－	△1,058	－	△1,062	－
2025年12月期第３四半期	1,919	－	351	－	304	－	243	－

	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12月期第３四半期	△46.44	－
2025年12月期第３四半期	10.84	10.58

（注）１．2026年12月期第３四半期の潜在株式調整後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．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、前第３四半期累計期間（2024年11月１日から2025年７月31日）と当第３四半期累計期間（2026年１月１日から2026年９月30日）は比較対象期間が異なるため、対前年同四半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月期第３四半期	7,017	6,177	88.0
2025年12月期	7,675	7,194	93.7

（参考）自己資本　2026年12月期第３四半期　6,173百万円　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）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12月期３Ｑ	22,929,400株	2025年12月期	22,858,200株
②　期末自己株式数	2026年12月期３Ｑ	－株	2025年12月期	－株
③　期中平均株式数（四半期累計）	2026年12月期３Ｑ	22,882,428株	2025年12月期３Ｑ	22,458,766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３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 …… 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 …… 5
（３）四半期財務諸表に関する注記事項 …… 6
（セグメント情報等の注記） …… 6
（株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記） …… 6
（継続企業の前提に関する注記） …… 6
（四半期キャッシュ・フロー計算書に関する注記） …… 6

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、前第３四半期累計期間（2024年11月１日から2025年７月31日）と当第３四半期累計期間（2026年１月１日から2026年９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）当四半期の経営成績の概況

当第３四半期累計期間（2026年１月１日～2026年９月30日）における我が国の経済は、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、米国の政策動向や世界的な地政学リスクの高まり、継続的な円安進行による物価高の影響、ならびに国内外における金利動向を含む金融資本市場の変動など、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。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し、良好な52週におけるトップライン結果を欧州心臓病学会学術集会（ESC Congress 2026）の招待講演にて発表いたしました。

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患者の第１例目の投与を実施し、独立安全性評価委員会による安全性評価を経て２例目以降の治験継続が承認されました。これを受けて、拡張型心筋症における患者組入れを促進するとともに、虚血性心疾患による心不全患者の第１例目の組入れに向けた取り組みを進めております。

さらに、将来的な製造販売承認申請および国内商業化・上市を見据え、東京都に対して再生医療等製品製造販売業の業許可申請を行い、同許可を取得いたしました。今後、HS-001について製造販売承認申請に向けて医薬品医療機器総合機構（PMDA）との協議に注力してまいります。

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、売上高は467,370千円、営業損失は1,131,528千円、経常損失は1,058,242千円、四半期純損失は1,062,711千円となりました。

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7,017,201千円となり、前事業年度末に比べ658,548千円減少しました。流動資産は6,519,661千円となり、前事業年度末に比べ623,873千円減少しました。これは主に現金及び預金が601,114千円、及び未収消費税等が78,620千円減少したことによるものであります。固定資産は497,539千円となり、前事業年度末に比べ34,675千円減少しました。これは主に減価償却費を計上したこと等により有形固定資産が34,675千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839,503千円となり、前事業年度末に比べ358,666千円増加しました。流動負債は675,378千円となり、前事業年度末に比べ355,050千円増加しました。これは主に短期借入金により500,000千円増加した一方、未払金が支払により82,587千円、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59,845千円減少したことによるものであります。固定負債は164,125千円となり、前事業年度末に比べ3,616千円増加しました。これは主に株式報酬引当金を2,185千円計上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6,177,697千円となり、前事業年度末に比べ1,017,215千円減少しました。これは主に四半期純損失の計上により利益剰余金が1,062,711千円減少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。

２．四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 （2025年12月31日）	当第３四半期会計期間 （2026年９月30日）
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	6,836,009	6,234,895
貯蔵品	47,868	101,384
前渡金	26,125	20,415
前払費用	45,911	47,239
未収入金	3,359	10,085
未収消費税等	184,260	105,640
流動資産合計	7,143,534	6,519,661
固定資産		
有形固定資産	431,381	396,706
投資その他の資産	100,833	100,833
固定資産合計	532,214	497,539
資産合計	7,675,749	7,017,201
負債の部		
流動負債		
短期借入金	－	500,000
リース債務	252	－
未払金	172,170	89,583
未払費用	32,616	22,224
未払法人税等	9,181	15,855
前受金	71,492	11,646
預り金	8,601	13,945
賞与引当金	26,013	22,124
流動負債合計	320,328	675,378
固定負債		
資産除去債務	160,508	161,939
株式報酬引当金	－	2,185
固定負債合計	160,508	164,125
負債合計	480,837	839,503
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,327,698	1,350,905
資本剰余金	8,441,650	8,464,857
利益剰余金	△2,579,138	△3,641,850
株主資本合計	7,190,210	6,173,912
新株予約権	4,702	3,785
純資産合計	7,194,912	6,177,697
負債純資産合計	7,675,749	7,017,201

（２）四半期損益計算書

（単位：千円）

	前第３四半期累計期間 （自2024年11月１日 至2025年７月31日）	当第３四半期累計期間 （自2026年１月１日 至2026年９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	1,568,338	1,598,898
営業利益又は営業損失（△）	351,011	△1,131,528
営業外収益		
受取利息	1,712	10,576
為替差益	－	12,772
補助金収入	－	52,000
雑収入	467	559
営業外収益合計	2,180	75,908
営業外費用		
支払利息	140	2,622
為替差損	48,320	－
営業外費用合計	48,461	2,622
経常利益又は経常損失（△）	304,730	△1,058,242
税引前四半期純利益又は税引前四半期純損失（△）	304,730	△1,058,242
法人税、住民税及び事業税	63,684	4,469
法人税等調整額	△2,404	－
法人税等合計	61,280	4,469
四半期純利益又は四半期純損失（△）	243,450	△1,062,711

（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）

【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。

（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2024年11月１日 至2025年７月31日）	当第３四半期累計期間 （自2026年１月１日 至2026年９月30日）
減価償却費	31,174千円	35,953千円