



2026年12月期 第1四半期決算短信〔日本基準〕（連結）

2026年5月14日

上場会社名 イーソル株式会社 上場取引所 東
 コード番号 4420 URL <https://www.esol.co.jp/>
 代表者 (役職名) 代表取締役社長CEO兼CTO (氏名) 榎藤 正樹
 問合せ先責任者 (役職名) 社長室長 (氏名) 落合 藤夫 TEL 03-5365-1560
 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

(百万円未満切り捨て)

1. 2026年12月期第1四半期の連結業績（2026年1月1日～2026年3月31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12月期第1四半期 | 3,203 | 11.0 | 200 | 24.4 | 264 | 56.9 | 236 | 110.7 |
| 2025年12月期第1四半期 | 2,886 | △7.1 | 160 | △65.1 | 168 | △63.9 | 112 | △70.3 |

(注) 包括利益 2026年12月期第1四半期 212百万円 (190.3%) 2025年12月期第1四半期 73百万円 (△78.5%)

| | 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1四半期 | 12.00 | — |
| 2025年12月期第1四半期 | 5.91 | — |

(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12月期第1四半期 | 8,275 | 6,039 | 73.0 |
| 2025年12月期 | 8,192 | 5,906 | 72.1 |

(参考) 自己資本 2026年12月期第1四半期 6,039百万円 2025年12月期 5,906百万円

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12月期 | — | 1.50 | — | 4.00 | 5.50 |
| 2026年12月期 | — | — | — | — | — |
| 2026年12月期（予想） | — | 1.50 | — | 4.00 | 5.50 |

(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月期の連結業績予想（2026年1月1日～2026年12月31日）

(%表示は、通期は対前期、四半期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 |
| 第2四半期（累計） | 6,575 | 16.4 | 229 | 25.0 | 298 | 37.3 | 201 | 44.7 | 10.25 |
| 通期 | 14,731 | 21.4 | 1,093 | 34.1 | 1,199 | 38.9 | 824 | 37.8 | 41.83 |

(注) 直近に公表されている業績予想からの修正の有無：無

※ 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
新規 一社 (社名) 、除外 一社 (社名)

(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12月期 1 Q | 20,000,000株 | 2025年12月期 | 20,000,000株 |
| ② 期末自己株式数 | 2026年12月期 1 Q | 299,669株 | 2025年12月期 | 299,669株 |
| ③ 期中平均株式数 (四半期累計) | 2026年12月期 1 Q | 19,700,331株 | 2025年12月期 1 Q | 18,993,854株 |

※ 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

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、その達成を当社として約束する趣旨のものではありません。また、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当たっての注意事項等については、添付資料P. 2「1. 当四半期決算に関する定性的情報 (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。

○添付資料の目次

| | |
|------------------------------------|---|
| 1. 当四半期決算に関する定性的情報 | 2 |
| (1) 経営成績に関する説明 | 2 |
| (2) 財政状態に関する説明 | 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 | 5 |
| (3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項 | 6 |
| (継続企業の前提に関する注記) | 6 |
| (株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記) | 6 |
| (四半期連結キャッシュ・フロー計算書に関する注記) | 6 |
| (セグメント情報等の注記) | 6 |

1. 当四半期決算に関する定性的情報

(1) 経営成績に関する説明

当第1四半期連結累計期間における、当社グループの組込みソフトウェア事業の主要取引市場である自動車市場では、自動車が単なる移動手段ではなく、社会インフラの一部に変わりつつある中で、次世代のSoftware-Defined Vehicle（ソフトウェア定義型の自動車）の開発が急務であり、同市場は大きな変革期にあります。また、自動車や医療分野を中心に、安全技術への需要が高まっており、機能安全規格の認証取得が求められる傾向にあります。

このような環境の中、当社グループは自動車市場をメインターゲットと位置づけ、「フルスタックエンジニアリング」（注）を提供し、機能安全規格の認証取得を進め、さらに、当社製品に対する研究開発への投資を引き続き行ってまいりました。また、センシングソリューション事業がメインターゲットの1つとしている食肉市場並びに倉庫・物流業界に対し、車載プリンタ並びにハンディターミナルの拡販を進めました。

この結果、当第1四半期連結累計期間の業績は、売上高3,203百万円（前年同期比11.0%増）、営業利益200百万円（同24.4%増）、経常利益264百万円（同56.9%増）、法人税等の計上などにより、親会社株主に帰属する四半期純利益236百万円（同110.7%増）となりました。

(注) ソフトウェアシステムの基盤層であるOSから、ミドルウェア、プラットフォーム、アプリケーション、そしてツールとプロセスまでの全ての階層を統合してエンジニアリングを行うこと

各セグメントの経営成績は次のとおりであります。

(組込みソフトウェア事業)

当事業は、フルスタックエンジニアリングの提供として、幅広い分野における電子機器向けの自社製ソフトウェア製品リアルタイムOS（オペレーティング・システム）の開発・販売、エンジニアリングサービスを主にしております。この結果、売上高3,106百万円（前年同期比12.9%増）、セグメント利益221百万円（同31.2%増）となりました。

当セグメントの売上高の内訳は、ソフトウェア製商品は588百万円（前年同期比111.6%増）、エンジニアリングサービス等は2,517百万円（同1.8%増）となっております。

(センシングソリューション事業)

当事業は、冷蔵・冷凍食品市場、食肉市場及び物流市場において、車載プリンタやハンディターミナルの販売、センサネットワーク関連ビジネスを進めましたが、ハードウェア製商品にかかるエンジニアリングサービスが前期比で減少し、その結果、売上高96百万円（前年同期比29.1%減）、セグメント損失21百万円（前年同期はセグメント損失7百万円）となりました。

(2) 財政状態に関する説明

(資産)

当第1四半期連結会計期間末における流動資産は6,261百万円となり、前連結会計年度末に比べて54百万円減少いたしました。これは主にその他の流動資産が171百万円増加した一方、受取手形、売掛金及び契約資産が150百万円、現金及び預金が99百万円それぞれ減少したことによるものであります。固定資産は2,014百万円となり、前連結会計年度末に比べて137百万円増加いたしました。これは主に繰延税金資産が112百万円、有形固定資産が105百万円それぞれ増加したことによるものであります。

この結果、総資産は、8,275百万円となり、前連結会計年度末に比べて82百万円増加いたしました。

(負債)

当第1四半期連結会計期間末における流動負債は1,952百万円となり、前連結会計年度末に比べて8百万円増加いたしました。これは主にその他の流動負債が168百万円減少した一方、賞与引当金が181百万円増加したことによるものであります。固定負債は283百万円となり、前連結会計年度末に比べて59百万円減少いたしました。これは主にその他の固定負債が44百万円減少したことによるものであります。

この結果、負債合計は、2,236百万円となり、前連結会計年度末に比べて50百万円減少いたしました。

(純資産)

当第1四半期連結会計期間末における純資産合計は6,039百万円となり、前連結会計年度末に比べて133百万円増加いたしました。これは主に利益剰余金が157百万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2月13日の「2025年12月期 決算短信」で公表いたしました第2四半期連結累計期間及び通期の連結業績予想に変更はありません。

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12月31日) | 当第1四半期連結会計期間 (2026年3月31日) |
|----------------|--------------------------|------------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 3,191,517 | 3,092,038 |
| 受取手形、売掛金及び契約資産 | 2,722,460 | 2,572,421 |
| 商品及び製品 | 149,207 | 150,210 |
| 仕掛品 | 61,745 | 84,228 |
| その他 | 190,883 | 362,236 |
| 流動資産合計 | 6,315,814 | 6,261,134 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | 220,690 | 325,839 |
| 無形固定資産 | | |
| のれん | 444,451 | 433,055 |
| 技術関連資産 | 123,629 | 120,459 |
| その他 | 75,192 | 66,694 |
| 無形固定資産合計 | 643,272 | 620,209 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 698,198 | 665,879 |
| 繰延税金資産 | 4,319 | 116,529 |
| その他 | 310,321 | 285,970 |
| 投資その他の資産合計 | 1,012,839 | 1,068,378 |
| 固定資産合計 | 1,876,802 | 2,014,427 |
| 資産合計 | 8,192,617 | 8,275,561 |
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 支払手形及び買掛金 | 572,951 | 635,620 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 30,000 | 30,000 |
| 未払法人税等 | 235,638 | 174,059 |
| 賞与引当金 | 70,125 | 251,152 |
| 受注損失引当金 | 2,028 | — |
| 資産除去債務 | 16,980 | 14,300 |
| その他 | 1,015,868 | 847,270 |
| 流動負債合計 | 1,943,593 | 1,952,403 |
| 固定負債 | | |
| 長期借入金 | 67,500 | 60,000 |
| 繰延税金負債 | 51,688 | 32,245 |
| 資産除去債務 | 125,702 | 137,950 |
| その他 | 98,129 | 53,436 |
| 固定負債合計 | 343,019 | 283,631 |
| 負債合計 | 2,286,613 | 2,236,035 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 1,041,818 | 1,041,818 |
| 資本剰余金 | 993,036 | 993,036 |
| 利益剰余金 | 3,841,854 | 3,999,481 |
| 自己株式 | △152,597 | △152,597 |
| 株主資本合計 | 5,724,111 | 5,881,737 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 163,259 | 139,538 |
| 為替換算調整勘定 | 18,633 | 18,250 |
| その他の包括利益累計額合計 | 181,893 | 157,788 |
| 純資産合計 | 5,906,004 | 6,039,526 |
| 負債純資産合計 | 8,192,617 | 8,275,561 |

(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1四半期連結累計期間 (自 2025年1月1日 至 2025年3月31日) | 当第1四半期連結累計期間 (自 2026年1月1日 至 2026年3月31日) |
|------------------|---|---|
| 売上高 | 2,886,665 | 3,203,237 |
| 売上原価 | 2,012,141 | 2,214,174 |
| 売上総利益 | 874,523 | 989,063 |
| 販売費及び一般管理費 | 713,575 | 788,826 |
| 営業利益 | 160,948 | 200,236 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 884 | 2,723 |
| 受取配当金 | 138 | 286 |
| 助成金収入 | 4,380 | 33,736 |
| 設備賃貸料 | 2,892 | 3,387 |
| 保険解約返戻金 | — | 25,789 |
| その他 | 370 | 639 |
| 営業外収益合計 | 8,666 | 66,561 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | — | 248 |
| 為替差損 | 838 | 1,736 |
| その他 | 0 | 10 |
| 営業外費用合計 | 838 | 1,995 |
| 経常利益 | 168,776 | 264,802 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産除却損 | 134 | 57 |
| 特別損失合計 | 134 | 57 |
| 税金等調整前四半期純利益 | 168,642 | 264,745 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 111,669 | 149,051 |
| 法人税等調整額 | △55,244 | △120,734 |
| 法人税等合計 | 56,425 | 28,317 |
| 四半期純利益 | 112,216 | 236,427 |
| 親会社株主に帰属する四半期純利益 | 112,216 | 236,427 |

(四半期連結包括利益計算書)

(単位：千円)

| | 前第1四半期連結累計期間 (自 2025年1月1日 至 2025年3月31日) | 当第1四半期連結累計期間 (自 2026年1月1日 至 2026年3月31日) |
|-----------------|---|---|
| 四半期純利益 | 112,216 | 236,427 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | △38,026 | △23,720 |
| 為替換算調整勘定 | △1,051 | △383 |
| その他の包括利益合計 | △39,077 | △24,104 |
| 四半期包括利益 | 73,139 | 212,323 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る四半期包括利益 | 73,139 | 212,323 |

(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1四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1四半期連結累計期間に係る減価償却費(のれんを除く無形固定資産に係る償却費を含む。)及びのれんの償却額は、次のとおりであります。

| | 前第1四半期連結累計期間 (自 2025年1月1日 至 2025年3月31日) | 当第1四半期連結累計期間 (自 2026年1月1日 至 2026年3月31日) |
|---------|---|---|
| 減価償却費 | 19,243千円 | 32,149千円 |
| のれんの償却額 | －千円 | 11,396千円 |

(セグメント情報等の注記)

【セグメント情報】

I 前第1四半期連結累計期間(自 2025年1月1日 至 2025年3月31日)

1. 報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報並びに収益の分解情報

(単位:千円)

| | 報告セグメント | | 合計 |
|-----------------------|-----------------|--------------------|-----------|
| | 組込み ソフトウェア事業 | センシング ソリューション事業 | |
| 売上高 | | | |
| 顧客との契約から生じる収益 | 2,750,521 | 136,143 | 2,886,665 |
| ソフトウェア製商品 | 278,286 | － | 278,286 |
| ハードウェア製商品 | － | 136,143 | 136,143 |
| エンジニアリングサービス | 2,472,235 | － | 2,472,235 |
| その他の収益 | － | － | － |
| 外部顧客への売上高 | 2,750,521 | 136,143 | 2,886,665 |
| セグメント間の内部売上高 又は振替高 | － | － | － |
| 計 | 2,750,521 | 136,143 | 2,886,665 |
| セグメント利益又は損失(△) | 168,834 | △7,885 | 160,948 |

2. 報告セグメント合計額と四半期連結損益計算書計上額との差額及び当該差額の主な内容(差異調整に関する事項)

セグメント利益又は損失の合計額は四半期連結損益計算書の営業利益と一致しております。

Ⅱ 当第1四半期連結累計期間（自 2026年1月1日 至 2026年3月31日）

1. 報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報並びに収益の分解情報

(単位：千円)

| | 報告セグメント | | 合計 |
|-----------------------|-----------------|--------------------|-----------|
| | 組込み ソフトウェア事業 | センシング ソリューション事業 | |
| 売上高 | | | |
| 顧客との契約から生じる収益 | 3,106,678 | 96,558 | 3,203,237 |
| ソフトウェア製商品 | 588,901 | — | 588,901 |
| ハードウェア製商品 | — | 96,558 | 96,558 |
| エンジニアリングサービス | 2,517,777 | — | 2,517,777 |
| その他の収益 | — | — | — |
| 外部顧客への売上高 | 3,106,678 | 96,558 | 3,203,237 |
| セグメント間の内部売上高 又は振替高 | — | — | — |
| 計 | 3,106,678 | 96,558 | 3,203,237 |
| セグメント利益又は損失（△） | 221,563 | △21,326 | 200,236 |

2. 報告セグメント合計額と四半期連結損益計算書計上額との差額及び当該差額の主な内容（差異調整に関する事項）

セグメント利益又は損失の合計額は四半期連結損益計算書の営業利益と一致しております。