



2026年2月期 第2四半期（中間期）決算短信〔IFRS〕（非連結）

2025年10月10日

上場会社名 バリオセキュア株式会社 上場取引所 東
コード番号 4494 URL <https://www.variosecure.net/>
代表者 （役職名）代表取締役社長 （氏名）斧江 章一
問合せ先責任者 （役職名）取締役管理本部長 （氏名）永井 秀俊 TEL 03 (5577) 3284
半期報告書提出予定日 2025年10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：無

（百万円未満切捨て）

1. 2026年2月期第2四半期（中間期）の業績（2025年3月1日～2025年8月31日）

（1）経営成績（累計）

（％表示は、対前年中間期増減率）

	売上収益		営業利益		税引前利益		中間利益		中間包括利益 合計額	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
2026年2月期中間期	1,419	4.8	313	14.7	306	15.4	214	17.2	214	17.2
2025年2月期中間期	1,354	3.7	273	△6.0	265	△6.9	182	△4.1	182	△4.1

	基本的1株当たり 中間利益	希薄化後1株当たり 中間利益
	円 銭	円 銭
2026年2月期中間期	47.40	47.20
2025年2月期中間期	40.45	40.26

（2）財政状態

	資産合計	資本合計	資本合計比率
	百万円	百万円	%
2026年2月期中間期	7,813	6,106	78.2
2025年2月期	7,576	5,891	77.8

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2月期	—	0.00	—	0.00	0.00
2026年2月期	—	0.00			
2026年2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2月期の業績予想（2025年3月1日～2026年2月28日）

（％表示は、対前期増減率）

	売上収益		営業利益		税引前利益		当期利益		基本的1株当たり 当期利益
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	円 銭
通期	2,810	5.4	455	△7.5	441	△7.5	302	△11.5	67.04

（注）直近に公表されている業績予想からの修正の有無：有

※ 注記事項

(1) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更

- ① IFRSにより要求される会計方針の変更：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

(2) 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2月期中間期	4,522,961株	2025年2月期	4,522,961株
② 期末自己株式数	2026年2月期中間期	3,119株	2025年2月期	3,119株
③ 期中平均株式数（中間期）	2026年2月期中間期	4,519,842株	2025年2月期中間期	4,519,340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

（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、当社としてその達成を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あたっての注意事項等については、添付資料「1. 経営成績等の状況（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) キャッシュ・フローの分析	3
(4) 業績予想などの将来予測情報に関する説明	3
2. 国際会計基準による要約中間財務諸表及び主な注記	4
(1) 要約中間財政状態計算書	4
(2) 要約中間損益計算書及び要約中間包括利益計算書	6
(3) 要約中間持分変動計算書	8
(4) 要約中間キャッシュ・フロー計算書	9
(5) 要約中間財務諸表に関する注記事項	10
3. 日本基準による中間財務諸表及び主な注記	11
(1) 中間貸借対照表	11
(2) 中間損益計算書	12
(3) 中間キャッシュ・フロー計算書	13
中間財務諸表に関する注記事項	14

1. 経営成績等の概況

（1）当中間期の経営成績の概況

当中間会計期間における我が国経済は、雇用・所得環境が改善する下で各種政策やインバウンド需要の効果もあって、緩やかな回復が続いております。一方で、物価上昇の継続による消費者マインドの下振れや米国における通商政策による世界経済への影響など懸念材料も多く、国内経済を下押しするリスクが存在しています。

当社を取り巻くセキュリティサービス市場の環境としては、依然として一般企業や病院等を狙うランサムウェアによる被害やサプライチェーンを狙ったサイバー攻撃が報告されております。また、企業によるクラウドサービスの利用やDX化の推進等もありセキュリティ対策の需要が拡大しております。

そのような環境下、当社は従来のゲートウェイセキュリティに加え、エンドポイントセキュリティ対策としてサイバー攻撃の兆候を検知するVarioマネージドEDR、増加するランサムウェア被害から企業の情報資産を守るデータバックアップ（VdAP）等のセキュリティBPOサービスを提供しております。2025年8月からは中堅・中小企業のランサムウェアによる業務停止などの経営リスクに対応するランサムウェア対策パッケージを提供しております。

当社は、中期経営方針のもと「提供サービスの対応領域拡大・競争力強化」「成長セキュリティ市場への参入」「既存販売網と異なる新規営業体制の強化」を掲げ、人材の獲得、サービス企画・事業開発の強化、ソフトウェア開発等の事業投資を行う計画を公表し、実現に向けての取り組みを行っております。

このような状況のもと、売上収益は、セキュリティBPOサービスではストック型の収益と、その低解約率

（0.71%）（注1）、価格改定の効果及びVarioマネージドEDRのライセンス数増加により前年同期比では増収となりました。インテグレーションサービスではネットワーク機器の調達や構築を行うネットワークインテグレーションサービスが前年同期比では増収となりました。また、中期経営方針に基づく事業投資や運用コストは増加となりましたが、増収の効果により各種段階利益は前年同期比で増益となりました。

以上の結果、IFRSに準拠した当中間会計期間の業績は、売上収益1,419,372千円（前年同期比4.8%増）、営業利益313,556千円（同14.7%増）、税引前中間利益306,191千円（同15.4%増）、中間利益214,235千円（同17.2%増）となりました。

なお、当社は、インターネットセキュリティサービス事業の単一セグメントであるため、セグメント別の記載はしておりません。

（注1）解約率（金額ベース）＝当中間会計期間解約金額÷（各年度の期初ベース月次売上収益×6）

（注2）前事業年度において「マネージドセキュリティサービス」としていたサービスは、当事業年度より「セキュリティBPOサービス」にサービス名を変更しております。当該変更は名称変更のみであり、セグメント情報に与える影響はありません。

（2）当中間期の財政状態の概況

IFRSに準拠した当中間会計期間末における財政状態の状況は以下のとおりであります。

（資産）

当中間会計期間末における資産合計は、7,813,171千円となり、前事業年度末に比べ236,930千円増加しました。これは主に、現金及び現金同等物が79,643千円、棚卸資産が77,506千円、有形固定資産が112,735千円増加したことによりです。

（負債）

当中間会計期間末における負債合計は、1,706,914千円となり、前事業年度末に比べ22,555千円増加しました。これは主に、未払法人所得税等が82,847千円、リース負債が54,500千円増加し、非流動負債の借入金が100,000千円減少したことによりです。

（資本）

当中間会計期間末における資本合計は、6,106,256千円となり、前事業年度末に比べ214,374千円増加しました。これは主に、中間利益の計上により利益剰余金が214,235千円増加したことによりです。

（3）キャッシュ・フローの分析

IFRSに準拠した当中間会計期間におけるキャッシュ・フローの状況は以下のとおりであります。

当中間会計期間における資金は、前事業年度末に比べ79,643千円増加し、当中間会計期間末には839,557千円となりました。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

当中間会計期間において営業活動の結果得られた資金は、294,994千円（前年同期は180,073千円の収入）となりました。主な増加は、税引前中間利益306,191千円、減価償却費及び償却費99,268千円、主な減少は、棚卸資産の増加額77,506千円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）

当中間会計期間において投資活動の結果使用した資金は、67,825千円（前年同期は59,900千円の使用）となりました。主な減少は、有形固定資産の取得による支出42,530千円、無形資産の取得による支出20,341千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）

当中間会計期間において財務活動の結果使用した資金は、147,525千円（前年同期は147,895千円の使用）となりました。主な減少は、長期借入金の返済による支出100,000千円、リース負債の返済による支出47,296千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2月期の通期業績予想については、直近の業績動向等を踏まえ、2025年4月10日に公表した業績予想から変更いたしました。当該予想値の修正に関する事項は、本日公表の「通期業績予想の修正に関するお知らせ」をご参照ください。

2. 国際会計基準による要約中間財務諸表及び主な注記

（1）要約中間財政状態計算書

	前事業年度 (2025年2月28日)	当中間会計期間 (2025年8月31日)
	千円	千円
資産		
流動資産		
現金及び現金同等物	759,914	839,557
営業債権及びその他の債権	452,076	511,142
棚卸資産	144,550	222,057
その他の流動資産	211,581	191,888
流動資産合計	1,568,123	1,764,644
非流動資産		
有形固定資産	282,412	395,147
のれん	5,054,613	5,054,613
無形資産	337,466	323,710
その他の金融資産	65,253	70,206
繰延税金資産	93,047	91,041
その他の非流動資産	175,322	113,806
非流動資産合計	6,008,117	6,048,526
資産合計	7,576,240	7,813,171

	前事業年度 (2025年2月28日)	当中間会計期間 (2025年8月31日)
	千円	千円
負債及び資本		
負債		
流動負債		
借入金	200,000	200,000
営業債務及びその他の債務	118,688	120,327
未払法人所得税等	12,572	95,419
その他の流動負債	285,544	303,803
流動負債合計	616,805	719,551
非流動負債		
借入金	900,000	800,000
リース負債	70,392	124,893
引当金	18,529	18,553
その他の非流動負債	78,630	43,916
非流動負債合計	1,067,552	987,363
負債合計	1,684,358	1,706,914
資本		
資本金	751,798	751,798
資本剰余金	2,052,155	2,052,295
利益剰余金	3,088,013	3,302,248
自己株式	△85	△85
資本合計	5,891,882	6,106,256
負債及び資本合計	7,576,240	7,813,171

（2）要約中間損益計算書及び要約中間包括利益計算書

要約中間損益計算書

	前中間会計期間 (自 2024年3月1日 至 2024年8月31日)	当中間会計期間 (自 2025年3月1日 至 2025年8月31日)
	千円	千円
売上収益	1,354,424	1,419,372
売上原価	640,392	673,064
売上総利益	714,032	746,307
販売費及び一般管理費	442,163	431,183
その他の収益	1,520	979
その他の費用	-	2,546
営業利益	273,389	313,556
金融収益	63	849
金融費用	8,074	8,215
税引前中間利益	265,378	306,191
法人所得税費用	82,585	91,955
中間利益	182,792	214,235
1株当たり中間利益		
基本的1株当たり中間利益（円）	40.45	47.40
希薄化後1株当たり中間利益（円）	40.26	47.20

要約中間包括利益計算書

	前中間会計期間 (自 2024年3月1日 至 2024年8月31日)	当中間会計期間 (自 2025年3月1日 至 2025年8月31日)
	千円	千円
中間利益	182,792	214,235
その他の包括利益	-	-
中間包括利益	182,792	214,235

（3）要約中間持分変動計算書

前中間会計期間（自 2024年3月1日 至 2024年8月31日）

	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	合計
	千円	千円	千円	千円	千円
2024年3月1日時点の残高	750,868	2,051,600	2,745,780	△85	5,548,163
中間利益	-	-	182,792	-	182,792
中間包括利益合計	-	-	182,792	-	182,792
新株の発行	930	930	-	-	1,861
株式に基づく報酬取引	-	△1,482	-	-	△1,482
所有者との取引額合計	930	△551	-	-	379
2024年8月31日時点の残高	751,798	2,051,048	2,928,573	△85	5,731,334

当中間会計期間（自 2025年3月1日 至 2025年8月31日）

	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	合計
	千円	千円	千円	千円	千円
2025年3月1日時点の残高	751,798	2,052,155	3,088,013	△85	5,891,882
中間利益	-	-	214,235	-	214,235
中間包括利益合計	-	-	214,235	-	214,235
株式に基づく報酬取引	-	139	-	-	139
所有者との取引額合計	-	139	-	-	139
2025年8月31日時点の残高	751,798	2,052,295	3,302,248	△85	6,106,256

(4) 要約中間キャッシュ・フロー計算書

	前中間会計期間 (自 2024年3月1日 至 2024年8月31日)	当中間会計期間 (自 2025年3月1日 至 2025年8月31日)
	千円	千円
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前中間利益	265,378	306,191
減価償却費及び償却費	95,856	99,268
引当金の増減額 (△は減少)	△50,597	-
金融収益	△63	△849
金融費用	8,074	8,215
棚卸資産の増減額 (△は増加)	43,120	△77,506
営業債権及びその他の債権の増減額 (△は増加)	△24,636	△59,065
その他の流動資産の増減額 (△は増加)	△44,355	16,934
その他の非流動資産の増減額 (△は増加)	2,840	61,516
営業債務及びその他の債務の増減額 (△は減少)	9,822	13,638
その他の流動負債の増減額 (△は減少)	△8,192	△26,484
その他の非流動負債の増減額 (△は減少)	△54,354	△34,714
その他	△1,452	2,765
小計	241,439	309,909
利息の受取額	63	768
利息の支払額	△6,213	△8,120
法人所得税の支払額	△55,216	△7,563
営業活動によるキャッシュ・フロー	180,073	294,994
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	△27,689	△42,530
無形資産の取得による支出	△31,281	△20,341
その他	△930	△4,953
投資活動によるキャッシュ・フロー	△59,900	△67,825
財務活動によるキャッシュ・フロー		
長期借入金の返済による支出	△100,000	△100,000
リース負債の返済による支出	△47,545	△47,296
配当金の支払額	△349	△229
財務活動によるキャッシュ・フロー	△147,895	△147,525
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△27,722	79,643
現金及び現金同等物の期首残高	822,301	759,914
現金及び現金同等物に係る換算差額	-	-
現金及び現金同等物の中間期末残高	794,578	839,557

（5）要約中間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。

（会計方針の変更）

該当事項はありません。

（会計上の見積りの変更）

該当事項はありません。

（セグメント情報）

当社はインターネットセキュリティサービス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。

3. 日本基準による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 (2025年2月28日)	当中間会計期間 (2025年8月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	759,914	839,557
売掛金	452,063	511,140
仕掛品	5,665	18,846
貯蔵品	138,884	203,210
その他	211,602	192,176
流動資産合計	1,568,131	1,764,931
固定資産		
有形固定資産	119,909	121,766
無形固定資産		
のれん	2,970,581	2,840,676
その他	337,466	323,710
無形固定資産合計	3,308,048	3,164,387
投資その他の資産	328,987	271,365
固定資産合計	3,756,945	3,557,519
資産合計	5,325,076	5,322,451
負債の部		
流動負債		
買掛金	81,957	85,194
1年内返済予定の長期借入金	200,000	200,000
賞与引当金	21,245	2,077
未払法人税等	12,572	95,419
その他	195,010	179,365
流動負債合計	510,785	562,057
固定負債		
長期借入金	900,000	800,000
資産除去債務	18,529	18,553
その他	78,630	43,916
固定負債合計	997,160	862,470
負債合計	1,507,946	1,424,527
純資産の部		
株主資本		
資本金	751,798	751,798
資本剰余金	1,995,098	1,995,098
利益剰余金	1,070,318	1,151,111
自己株式	△85	△85
株主資本合計	3,817,130	3,897,923
純資産合計	3,817,130	3,897,923
負債純資産合計	5,325,076	5,322,451

（2）中間損益計算書

（単位：千円）

	前中間会計期間 （自 2024年3月1日 至 2024年8月31日）	当中間会計期間 （自 2025年3月1日 至 2025年8月31日）
売上高	1,354,424	1,419,372
売上原価	650,524	690,548
売上総利益	703,899	728,823
販売費及び一般管理費	※ 563,271	※ 546,690
営業利益	140,627	182,132
営業外収益		
受取利息	63	768
為替差益	-	80
その他	1,520	953
営業外収益合計	1,583	1,803
営業外費用		
支払利息	5,476	7,587
為替差損	1,855	-
営業外費用合計	7,332	7,587
経常利益	134,879	176,348
特別損失		
減損損失	-	2,546
特別損失合計	-	2,546
税引前中間純利益	134,879	173,801
法人税、住民税及び事業税	42,619	92,369
法人税等調整額	41,294	639
法人税等合計	83,913	93,008
中間純利益	50,965	80,793

（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 （自 2024年3月1日 至 2024年8月31日）	当中間会計期間 （自 2025年3月1日 至 2025年8月31日）
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前中間純利益	134,879	173,801
減価償却費	56,277	60,225
のれん償却額	129,905	129,905
賞与引当金の増減額（△は減少）	△1,056	△19,168
貸倒引当金の増減額（△は減少）	△32	204
契約損失引当金の増減額（△は減少）	△50,597	-
減損損失	-	2,546
受取利息	△63	△768
支払利息	5,476	7,587
売上債権の増減額（△は増加）	△22,483	△59,076
貯蔵品の増減額（△は増加）	37,985	△64,326
商品の増減額（△は増加）	5,134	-
製品及び仕掛品増減額（△は増加）	-	△13,180
仕入債務の増減額（△は減少）	4,022	4,922
その他	△103,875	41,731
小計	195,572	264,403
利息の受取額	63	768
利息の支払額	△5,471	△7,491
法人税等の支払額	△57,635	△9,983
営業活動によるキャッシュ・フロー	132,527	247,697
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	△27,689	△42,530
無形固定資産の取得による支出	△31,281	△20,341
その他	△930	△4,953
投資活動によるキャッシュ・フロー	△59,900	△67,825
財務活動によるキャッシュ・フロー		
長期借入金の返済による支出	△100,000	△100,000
配当金の支払額	△349	△229
財務活動によるキャッシュ・フロー	△100,349	△100,229
現金及び現金同等物に係る換算差額	-	-
現金及び現金同等物の増減額（△は減少）	△27,722	79,643
現金及び現金同等物の期首残高	822,301	759,914
現金及び現金同等物の中間期末残高	※ 794,578	※ 839,557

中間財務諸表に関する注記事項

（会計方針の変更）

該当事項はありません。

（会計上の見積りの変更）

該当事項はありません。

（中間財務諸表の作成にあたり適用した特有の会計処理）

該当事項はありません。

（中間貸借対照表関係）

1. 当社は、運転資金を効率的に調達するため、取引銀行4行と当座貸越契約を締結しております。これらの契約に基づく当座貸越契約に係る借入未実行残高は次のとおりであります。

	前事業年度 (2025年2月28日)	当中間会計期間 (2025年8月31日)
当座貸越極度額の総額	1,100,000千円	1,100,000千円
借入実行残高	-	-
差引額	1,100,000	1,100,000

（中間損益計算書関係）

※ 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前中間会計期間 (自 2024年3月1日 至 2024年8月31日)	当中間会計期間 (自 2025年3月1日 至 2025年8月31日)
給料及び手当	179,978千円	179,402千円
のれん償却額	129,905	129,905
賞与引当金繰入額	23,015	2,077

（中間キャッシュ・フロー計算書関係）

※ 現金及び現金同等物の中間期末残高と中間貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係は次のとおりであります。

	前中間会計期間 (自 2024年3月1日 至 2024年8月31日)	当中間会計期間 (自 2025年3月1日 至 2025年8月31日)
現金及び預金勘定	794,578千円	839,557千円
預入期間が3か月を超える定期預金	-	-
現金及び現金同等物	794,578	839,557

（株主資本等関係）

前中間会計期間（自 2024年3月1日 至 2024年8月31日）

1. 配当金支払額

該当事項はありません。

2. 基準日が当中間会計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当中間会計期間の末日後となるもの

該当事項はありません。

3. 株主資本の金額の著しい変動

該当事項はありません。

当中間会計期間（自 2025年3月1日 至 2025年8月31日）

1. 配当金支払額

該当事項はありません。

2. 基準日が当中間会計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当中間会計期間の末日後となるもの

該当事項はありません。

3. 株主資本の金額の著しい変動

該当事項はありません。

（金融商品関係）

金融商品関係の中間貸借対照表計上額その他の金額は、前事業年度の末日と比較して著しい変動はありません。

（有価証券関係）

該当事項はありません。

（デリバティブ取引関係）

該当事項はありません。

（企業結合等関係）

該当事項はありません。

（セグメント情報等）

【セグメント情報】

当社は、インターネットセキュリティサービス事業の単一セグメントであるため、セグメント別の記載を省略しております。

なお、サービス区分別の外部顧客に対する売上高は以下のとおりであります。

	前中間会計期間 (自 2024年3月1日 至 2024年8月31日)	当中間会計期間 (自 2025年3月1日 至 2025年8月31日)
売上高	千円	千円
セキュリティBP0サービス	1,168,913	1,232,936
インテグレーションサービス	185,511	186,435
顧客との契約から生じる収益	1,354,424	1,419,372
その他の収益	-	-
外部顧客への売上高	1,354,424	1,419,372

（注）前事業年度において「マネージドセキュリティサービス」としていたサービスは、当事業年度より「セキュリティBP0サービス」にサービス名を変更しております。当該変更は名称変更のみであり、セグメント情報に与える影響はありません。

（収益認識関係）

顧客との契約から生じる収益を分解した情報は、「注記事項（セグメント情報等）」に記載のとおりであります。

（1株当たり情報）

1株当たり中間純利益及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前中間会計期間 (自 2024年3月1日 至 2024年8月31日)	当中間会計期間 (自 2025年3月1日 至 2025年8月31日)
(1) 1株当たり中間純利益	11円28銭	17円88銭
（算定上の基礎）		
中間純利益（千円）	50,965	80,793
普通株主に帰属しない金額（千円）	-	-
普通株式に係る中間純利益（千円）	50,965	80,793
普通株式の期中平均株式数（株）	4,519,340	4,519,842
(2) 潜在株式調整後1株当たり中間純利益	11円23銭	17円80銭
（算定上の基礎）		
中間純利益調整額（千円）	-	-
普通株式増加数（株）	20,763	19,264
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり中間純利益の算定に含めなかった潜在株式で、前事業年度末から重要な変動があったものの概要	-	-

（重要な後発事象）

該当事項はありません。