

2026年3月期 決算短信〔日本基準〕（連結）

2026年5月15日
上場取引所 東

上場会社名 株式会社ベルチャイルド
 コード番号 503A URL <https://www.bell-c.co.jp/>
 代表者 (役職名) 代表取締役 (氏名) 藤田 好邦
 問合せ先責任者 (役職名) 取締役 (氏名) 北國 政則 (TEL) 06(6150)5770
 定時株主総会開催予定日 2026年6月29日 配当支払開始予定日 2026年6月30日
 発行者情報提出予定日 2026年6月29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

(百万円未満切捨て)

1. 2026年3月期の連結業績（2025年4月1日～2026年3月31日）

(1) 連結経営成績

(%表示は対前期増減率)

	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	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
2026年3月期	5,252	12.7	266	73.3	298	46.1	214	51.9
2025年3月期	4,659	6.1	153	60.0	204	83.0	141	81.6

(注) 包括利益 2026年3月期 204百万円 (35.5%) 2025年3月期 151百万円 (49.6%)

	1株当たり 当期純利益	潜在株式調整後 1株当たり当期純利益	自己資本 当期純利益率	総資産 経常利益率	売上高 営業利益率
	円 銭	円 銭	%	%	%
2026年3月期	443.68	—	21.6	17.0	5.1
2025年3月期	278.93	—	15.4	12.4	3.3

(注) 1. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。
 2. 2025年9月1日付で普通株式1株につき2,000株の割合で株式分割を行っておりますが、2025年3月期の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1株当たり当期純利益を算定しております。

(2) 連結財政状態

	総資産	純資産	自己資本比率	1株当たり純資産
	百万円	百万円	%	円 銭
2026年3月期	1,891	1,068	56.5	2,206.76
2025年3月期	1,617	916	56.7	1,893.93

(参考) 自己資本 2026年3月期 1,068百万円 2025年3月期 916百万円

(注) 2025年9月1日付で普通株式1株につき2,000株の割合で株式分割を行っておりますが、2025年3月期の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1株当たり純資産を算定しております。

(3) 連結キャッシュ・フローの状況

	営業活動による キャッシュ・フロー	投資活動による キャッシュ・フロー	財務活動による キャッシュ・フロー	現金及び現金同等物 期末残高
	百万円	百万円	百万円	百万円
2026年3月期	290	△25	△63	947
2025年3月期	65	△6	△122	745

2. 配当の状況

	年間配当金			配当金総額 (合計)	配当性向 (連結)	純資産配当率 (連結)
	中間	期末	合計			
	円 銭	円 銭	円 銭	百万円	%	%
2025年3月期	220,000.00	220,000.00	440,000.00	106	78.9	12.3
2026年3月期	0.00	165.00	165.00	79	37.2	8.0
2027年3月期(予想)	—	—	—	—	—	—

(注) 1. 2027年3月期の配当予想額については未定であります。
 2. 2025年9月1日付で普通株式1株につき2,000株の割合で株式分割を行っております。2025年3月期においては、当該株式分割前の実際の配当金額を記載しております。なお、株式分割を考慮しない場合の2026年3月期の1株当たり年間配当金は330,000円となります。

3. 2027年3月期の連結業績予想（2026年4月1日～2027年3月31日）

(%表示は対前期増減率)

	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
通期	5,300	0.9	189	△29.1	241	△19.1	161	△24.6	334.33

※ 注記事項

(1) 期中における連結範囲の重要な変更 : 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3月期	552,000株	2025年3月期	552,000株
2026年3月期	68,000株	2025年3月期	68,000株
2026年3月期	484,000株	2025年3月期	506,729株

② 期末自己株式数

③ 期中平均株式数

(注) 2025年9月1日付で普通株式1株につき2,000株の割合で株式分割を行っておりますが、2025年3月期の期首に当該株式分割が行われたものと仮定して、「期末発行済株式数」、「期末自己株式数」及び「期中平均株式数」を算定しております。

※ 決算短信は公認会計士又は監査法人の監査の対象外です。

※ 業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

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。

○添付資料の目次

1. 経営成績等の概況	2
(1) 当期の経営成績の概況	2
(2) 当期の財政状態の概況	3
(3) 当期のキャッシュ・フローの概況	3
(4) 今後の見通し	3
2. 会計基準の選択に関する基本的な考え方	3
3. 連結財務諸表及び主な注記	4
(1) 連結貸借対照表	4
(2) 連結損益計算書及び連結包括利益計算書	6
連結損益計算書	6
連結包括利益計算書	7
(3) 連結株主資本等変動計算書	8
(4) 連結キャッシュ・フロー計算書	9
(5) 連結財務諸表に関する注記事項	10
(継続企業の前提に関する注記)	10
(会計方針の変更に関する注記)	10
(会計上の見積りの変更に関する注記)	10
(セグメント情報)	10
(1株当たり情報)	10
(重要な後発事象)	10

1. 経営成績等の概況

(1) 当期の経営成績の概況

当連結会計年度における我が国の経済状況について、個人消費や設備投資に持ち直しの動きがみられ、内閣府の統計によれば2025年1-12月期の実質GDP成長率は1.2%でした。一方で世界経済においては地政学的リスクの長期化に加え中東情勢の緊迫化、主要国における金融引締め政策の継続、エネルギー価格の変動などを背景に全体として不透明感が高まっており、引き続き米国の通商政策や中東情勢の影響を注視する必要があります。

国内IT市場においては、大企業や中堅企業を中心に生産性向上、収益拡大を目的としたデジタル化/デジタルビジネス推進、また既存システムのインフラモダナイゼーションを目的としたIT支出は拡大が見込まれます。

一方でWindows 10のサポート終了に伴うPCの駆け込み需要収束や、物価高騰によるスマートフォン更新需要の停滞といったマイナス要因もあり、IDC Japanの調査では2026年の国内IT市場は対前年2%のプラス成長になると予測されております。

このような環境変化の大きな時代にあっても機敏に経営を推進するため、バルチャイルド10年ビジョンとして、エンパワーメント企業になることを掲げております。各部門を一つの経営単位として自律的に事業推進する体制の定着を目的とした組織運営に取り組んで参りました。

当社グループの事業はソフトウェア開発事業の単一セグメントであり、「システムインテグレーション」と「IoTサービス」を提供しております。システムインテグレーションでは、保険業を中心に、製造業、物流業等の業務システム開発を主体に、アプリケーション開発とインフラ開発の両面にわたってサービスを提供しております。

アプリケーション開発については、堅調に推移いたしました。

主要顧客の保険業案件においては、大型開発案件の完遂に伴う受注量の低下がありつつも、それを上回る個人保険関連や団体保険関連での受注拡大があり全体としては堅調に推移しました。

物流案件は今期大幅減少の見込みでしたが、概ね前期並みの水準の受注量となりました。製造業、ローコード/ノーコード開発案件及びデータサイエンス案件は堅調な推移となりました。

インフラ開発においても主要顧客からのクラウド関連やインフラ基盤更新案件などの受注量が拡大し、既存案件の進行も順調であることから好調に推移しました。

IoTサービスでは、当社サービス(iBRESS)に関連したシステム開発、サービス提供及び製品販売において堅調に推移いたしました。

この結果、当連結会計年度における当社グループの経営成績は、下表のとおりとなりました。

(%表示は対前期増減率)

	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	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
2026年3月期	5,252	12.7	266	73.3	298	46.1	214	51.9
2025年3月期	4,659	6.1	153	60.0	204	83.0	141	81.6

(2) 当期の財政状態の概況

(資産)

当連結会計年度末における資産合計は、1,891百万円となり、前連結会計年度末に比べ274百万円増加しました。これは主に、現金及び預金が201百万円、売掛金が59百万円増加したことによるものです。

(負債)

当連結会計年度末における負債合計は、823百万円となり、前連結会計年度末に比べ122百万円増加しました。これは主に、買掛金が69百万円、未払法人税等が27百万円増加した一方、長期借入金が9百万円減少したことによるものです。

(純資産)

当連結会計年度末における純資産合計は1,068百万円となり、前連結会計年度末に比べ151百万円増加しました。これは主に、利益剰余金が161百万円増加した一方、その他有価証券評価差額金が10百万円減少したことによるものです。

(3) 当期のキャッシュ・フローの概況

当連結会計年度末における現金及び現金同等物（以下「資金」という）の期末残高は、前連結会計年度末に比べて201百万円増加し、947百万円となりました。各キャッシュ・フローの状況は以下のとおりです。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果増加した資金は、290百万円（前年同期は65百万円の増加）となりました。これは主に、税金等調整前当期純利益を298百万円計上したことや仕入債務が69百万円増加した一方、法人税等の支払により資金が64百万円減少したことによるものです。

(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、25百万円（前年同期は6百万円の減少）となりました。これは主に、有価証券の償還により資金が10百万円増加した一方、投資有価証券の取得により資金が10百万円減少したこと、敷金及び保証金の差入による支出により資金が14百万円減少したこと、及び保険積立金の積立により資金が9百万円減少したことによるものです。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果減少した資金は、63百万円（前年同期は122百万円の減少）となりました。これは、長期借入金の返済により資金が9百万円減少したこと、及び配当金の支払により資金が53百万円減少したことによるものです。

(4) 今後の見通し

今後の見通しにつきましては、雇用・所得環境の改善や各種政策効果を背景に、景気は緩やかな回復基調が続くことが見込まれます。一方で、物価上昇の継続による個人消費への影響や、米国の通商政策、長引く地政学リスク（ウクライナ、中東情勢）などに伴う不透明感、さらに金融資本市場の変動等にも十分注視する必要性があり、先行きには依然として不確実性が残ることが予想されます。国内IT市場におきましては、AI導入の加速や顧客のIT投資需要の持続的成長が期待される一方、人材確保や人件費及び外注費の上昇基調の継続が見込まれます。

当社では、2026年3月期はWindows 10サポート終了に伴う駆け込み需要や顧客のインフラ基盤更新期等の影響で好調でした。2027年3月期の売上高についても、2026年3月期の実績に対して微増を見込んでおります。また、AI関連等の研究開発、製品開発、内部管理体制強化、ガバナンス強化、技術人材の採用強化、社内開発の受注増に対応する本社拡張等、将来の成長及び経営基盤強化に向けた投資を推進するため、販売費及び一般管理費の増加を見込んでおります。

これらを踏まえ、2027年3月期の通期業績予想は下表のとおり見込んでおります。

なお、上記の業績予想は、本資料の発表日現在において入手可能な情報に基づき作成したものであり、実際の業績は今後様々な要因によって予想数値と異なる結果となる可能性があります。

(%表示は対前期増減率)

	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	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
通期	5,300	0.9	189	△29.1	241	△19.1	161	△24.6

2. 会計基準の選択に関する基本的な考え方

当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和51年大蔵省令第28号）に基づいて作成しております。なお、国際財務報告基準（IFRS）の適用については、今後の事業展開や国内外の動向などを踏まえたうえで検討を進めていく方針であります。

3. 連結財務諸表及び主な注記

(1) 連結貸借対照表

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2025年3月31日)	当連結会計年度 (2026年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	718,320	919,778
売掛金	510,329	569,736
仕掛品	10,383	2,727
有価証券	10,000	—
その他	40,644	46,272
流動資産合計	1,289,677	1,538,515
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	14,549	12,847
その他	1,301	862
有形固定資産合計	15,850	13,709
無形固定資産		
ソフトウェア	12,177	10,514
その他	1,326	1,144
無形固定資産合計	13,504	11,659
投資その他の資産		
投資有価証券	51,421	46,881
保険積立金	170,782	181,167
繰延税金資産	17,969	29,988
その他	58,112	69,547
投資その他の資産合計	298,286	327,585
固定資産合計	327,641	352,954
資産合計	1,617,318	1,891,470

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2025年3月31日)	当連結会計年度 (2026年3月31日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	401,684	471,056
1年内返済予定の長期借入金	9,996	9,996
未払金	42,018	58,180
未払法人税等	37,290	64,338
賞与引当金	68,749	73,930
その他	93,405	110,878
流動負債合計	653,144	788,381
固定負債		
長期借入金	37,505	27,509
その他	10,009	7,508
固定負債合計	47,514	35,017
負債合計	700,658	823,398
純資産の部		
株主資本		
資本金	50,000	50,000
利益剰余金	936,980	1,098,481
自己株式	△103,109	△103,109
株主資本合計	883,871	1,045,371
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	32,788	22,700
その他の包括利益累計額合計	32,788	22,700
純資産合計	916,659	1,068,071
負債純資産合計	1,617,318	1,891,470

(2) 連結損益計算書及び連結包括利益計算書
(連結損益計算書)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)	当連結会計年度 (自 2025年4月1日 至 2026年3月31日)
売上高	4,659,896	5,252,879
売上原価	4,027,884	4,499,127
売上総利益	632,012	753,752
販売費及び一般管理費	478,272	487,245
営業利益	153,739	266,507
営業外収益		
受取利息	329	1,352
受取配当金	1,848	1,203
保険解約返戻金	36,480	18,243
助成金収入	8,153	7,047
社宅使用料	3,825	3,720
その他	1,474	1,013
営業外収益合計	52,110	32,580
営業外費用		
支払利息	195	499
その他	1,260	37
営業外費用合計	1,456	537
経常利益	204,393	298,549
税金等調整前当期純利益	204,393	298,549
法人税、住民税及び事業税	53,970	91,377
法人税等調整額	9,083	△7,567
法人税等合計	63,053	83,809
当期純利益	141,340	214,740
親会社株主に帰属する当期純利益	141,340	214,740

(連結包括利益計算書)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)	当連結会計年度 (自 2025年4月1日 至 2026年3月31日)
当期純利益	141,340	214,740
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	9,694	△10,088
その他の包括利益合計	9,694	△10,088
包括利益	151,035	204,651
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	151,035	204,651

(3) 連結株主資本等変動計算書

前連結会計年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)

(単位:千円)

	株主資本				その他の包括利益累計額		純資産合計
	資本金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計	その他有価証券 評価差額金	その他の 包括利益 累計額合計	
当期首残高	50,000	848,880	—	898,880	23,093	23,093	921,974
当期変動額							
剰余金の配当		△53,240		△53,240			△53,240
親会社株主に帰属する 当期純利益		141,340		141,340			141,340
自己株式の取得			△103,109	△103,109			△103,109
株主資本以外の項目の 当期変動額 (純額)					9,694	9,694	9,694
当期変動額合計	—	88,100	△103,109	△15,009	9,694	9,694	△5,314
当期末残高	50,000	936,980	△103,109	883,871	32,788	32,788	916,659

当連結会計年度 (自 2025年4月1日 至 2026年3月31日)

(単位:千円)

	株主資本				その他の包括利益累計額		純資産合計
	資本金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計	その他有価証券 評価差額金	その他の 包括利益 累計額合計	
当期首残高	50,000	936,980	△103,109	883,871	32,788	32,788	916,659
当期変動額							
剰余金の配当		△53,240		△53,240			△53,240
親会社株主に帰属する 当期純利益		214,740		214,740			214,740
自己株式の取得							—
株主資本以外の項目の 当期変動額 (純額)					△10,088	△10,088	△10,088
当期変動額合計	—	161,500	—	161,500	△10,088	△10,088	151,411
当期末残高	50,000	1,098,481	△103,109	1,045,371	22,700	22,700	1,068,071

(4) 連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)	当連結会計年度 (自 2025年4月1日 至 2026年3月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前当期純利益	204,393	298,549
減価償却費	7,242	6,763
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△178	5,180
受取利息及び受取配当金	△2,177	△2,556
支払利息	195	499
保険解約返戻金	△36,480	△18,243
助成金収入	△8,153	△7,047
売上債権の増減額 (△は増加)	△3,351	△59,407
仕掛品の増減額 (△は増加)	△5,440	7,655
仕入債務の増減額 (△は減少)	△66,215	69,372
未払金の増減額 (△は減少)	△47,732	13,660
その他	2,795	14,331
小計	44,899	328,759
利息及び配当金の受取額	2,177	1,442
利息の支払額	△195	△499
保険解約返戻金の受取額	36,480	18,243
助成金の受取額	8,153	7,047
法人税等の支払額	△26,172	△64,328
営業活動によるキャッシュ・フロー	65,342	290,665
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有価証券の償還による収入	27,000	10,000
有形固定資産の取得による支出	△1,187	—
無形固定資産の取得による支出	—	△2,777
投資有価証券の取得による支出	△14,900	△10,000
敷金及び保証金の差入による支出	△361	△14,147
保険積立金の積立による支出	△8,621	△9,271
その他	△8,666	225
投資活動によるキャッシュ・フロー	△6,737	△25,970
財務活動によるキャッシュ・フロー		
長期借入れによる収入	56,767	—
長期借入金の返済による支出	△22,864	△9,996
自己株式の取得による支出	△103,109	—
配当金の支払額	△53,240	△53,240
財務活動によるキャッシュ・フロー	△122,446	△63,236
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△63,842	201,458
現金及び現金同等物の期首残高	809,731	745,889
現金及び現金同等物の期末残高	※ 745,889	※ 947,347

(5) 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。

(会計方針の変更に関する注記)

該当事項はありません。

(会計上の見積りの変更に関する注記)

該当事項はありません。

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

現金及び現金同等物の期末残高と連結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す。

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)	当連結会計年度 (自 2025年4月1日 至 2026年3月31日)
現金及び預金	718,320	919,778
流動資産その他(預け金)	27,569	27,569
現金及び現金同等物	745,889	947,347

(セグメント情報)

当社グループは、ソフトウェア開発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。

(1株当たり情報)

	前連結会計年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)	当連結会計年度 (自 2025年4月1日 至 2026年3月31日)
1株当たり純資産額	1,893.93円	2,206.76円
1株当たり当期純利益	278.93円	443.68円

- (注) 1. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。
2. 2025年9月1日付で普通株式1株につき2,000株の割合で株式分割を行っておりますが、前連結会計年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益を算定しております。
3. 1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりです。

	前連結会計年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)	当連結会計年度 (自 2025年4月1日 至 2026年3月31日)
親会社株主に帰属する当期純利益(千円)	141,340	214,740
普通株主に帰属しない金額(千円)	—	—
普通株式に係る親会社株主に帰属する 当期純利益(千円)	141,340	214,740
普通株式の期中平均株式数(株)	506,729	484,000

(重要な後発事象)

該当事項はありません。