

## 2026年12月期 第2四半期（中間期）決算短信〔日本基準〕（連結）

2026年8月3日

上場会社名 JIG-SAW株式会社 上場取引所 東  
コード番号 3914 URL <https://www.jig-saw.com/>  
代表者（役職名） 代表取締役社長（氏名） 山川 真考  
問合せ先責任者（役職名） 取締役（氏名） 鈴木 博道（TEL）03-6262-5160  
半期報告書提出予定日 2026年8月6日 配当支払開始予定日 —  
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12月期第2四半期（中間期）の連結業績（2026年1月1日～2026年6月30日）

## （1）連結経営成績（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 |       | 親会社株主に帰属<br>する中間純利益 |       |
|--------------|-------|------|------|-------|------|-------|---------------------|-------|
|              | 百万円   | ％    | 百万円  | ％     | 百万円  | ％     | 百万円                 | ％     |
| 2026年12月期中間期 | 2,099 | 18.6 | 437  | 59.7  | 440  | 58.3  | 287                 | 54.2  |
| 2025年12月期中間期 | 1,770 | 1.7  | 274  | △28.8 | 278  | △29.3 | 186                 | △36.4 |

（注）包括利益 2026年12月期中間期 301百万円（98.7％） 2025年12月期中間期 151百万円（△56.5％）

|              | 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 | 43.77          | 43.65                     |
| 2025年12月期中間期 | 28.29          | 28.24                     |

## （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月期中間期 | 5,767 | 3,682 | 62.2   |
| 2025年12月期    | 5,292 | 3,368 | 61.5   |

（参考）自己資本 2026年12月期中間期 3,588百万円 2025年12月期 3,256百万円

## 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     | —      | 0.00   | —      | 0.00 | 0.00 |
| 2026年12月期     | —      | 0.00   |        |      |      |
| 2026年12月期（予想） |        |        | —      | —    | —    |

（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）

当社ビジネスは堅調な推移により現時点で過去最高の売上高が見込まれます。一方、既存のデータコントロール事業の着実な拡大に加え、同領域での生成AIベースにした新サービス立ち上げ、北米におけるIoTデータビジネス、建機分野における自動運転ソフトウェアビジネスの開始等、依然として各種事業投資に関する不確定な要素が多く、適正かつ合理的な業績予想の策定が現時点では困難であるため、業績予想について記載しておりません。

※ 注記事項

- (1) 当中間期における連結範囲の重要な変更 : 無
- (2) 中間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）
- 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 | 6,751,000株 | 2025年12月期    | 6,751,000株 |
| 2026年12月期中間期 | 171,337株   | 2025年12月期    | 174,637株   |
| 2026年12月期中間期 | 6,577,663株 | 2025年12月期中間期 | 6,602,605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

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) 経営成績に関する説明 .....             | 2 |
| (2) 財政状態に関する説明 .....             | 3 |
| (3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明 .....  | 3 |
| 2. 中間連結財務諸表及び主な注記 .....          | 4 |
| (1) 中間連結貸借対照表 .....              | 4 |
| (2) 中間連結損益計算書及び中間連結包括利益計算書 ..... | 5 |
| 中間連結損益計算書 .....                  | 5 |
| 中間連結包括利益計算書 .....                | 6 |
| (3) 中間連結キャッシュ・フロー計算書 .....       | 7 |
| (4) 中間連結財務諸表に関する注記事項 .....       | 8 |
| (継続企業の前提に関する注記) .....            | 8 |
| (株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記) .....   | 8 |
| (セグメント情報等) .....                 | 8 |

## 1. 経営成績等の概況

### (1) 経営成績に関する説明

当中間連結会計期間における当社グループを取り巻く事業環境は、社会基盤となったデジタル領域が浸透・拡大し、人々の情報収集、コミュニケーション、消費行動や企業の経済活動に大きな変化が生じつつあります。特に、AIは爆発的な進化を続けており、大規模言語モデルにおいて巨大な汎用モデルの開発が進展する一方、新たな技術も日々出現しております。今後、AIが進化し、あらゆるデジタル分野に浸透・連携することで、デジタル社会を支える基盤的要素となる可能性が高まっております。それに伴い、社会全体のイノベーション促進やデジタル化・DX推進を支える基盤としてのデジタルインフラの整備・維持の重要性も高まっております（出典：総務省「令和7年版 情報通信白書」）。

このような環境の中、当社グループは、独自に保有する基盤コア技術や業界随一の膨大なオペレーションナレッジをベースに、システムマネージ、クラウドマネージ、生成AI制御、IoT分野に加え、自動運転ソフトウェアにおける研究開発・ビジネスデザイン及び各種取り組み等を、国内外において着実に進めております。

当社のシステムマネージ・クラウドマネージ・生成AI制御・IoT分野全体を包括するデータコントロール事業の売上は、安定した完全ストック型ビジネス（サブスクリプションモデル及びリカーリングモデル）の継続課金売上と一時的なスポット売上で構成されております。当社の現時点での主力事業であるシステムマネジメントは、中東情勢の緊迫化・長期化に伴うインフレリスクの高まりや金融資本市場の変動、保護主義的な通商政策、中国経済の減速等の影響を受けることなく、当中間連結会計期間においても、引き続き月額課金案件の受注獲得を推し進め、上場以来過去最高の月額課金売上のプラス成長に着地する潮流が続いております。なお、中長期的な企業価値の向上と持続的な成長を実現するための人的資本経営の強化にも注力し、先行投資は引き続き過去最高額となりました。

世界の産業用IoT市場は、2033年には4兆7,183億ドルへ拡大すると予測（出典：Straits Research「産業IoT市場サイズと展望 2025-2033」）されており、当社データコントロールサービスのグローバルにおける需要も高まる中、当社は独自開発のIoTエンジン「NEQT0」やロボット型自動運用プラットフォーム「puzzle」を軸に、あらゆる産業のIoTシステム・デバイスやネットワークサービスを管理・制御する高度なソリューションを提供しております。当中間連結会計期間においては、独自エージェンティックAIをベースとしたシステム運用完全自律化サービス「JIG-SAW Lorel.ai」を2026年4月より提供開始しました。「JIG-SAW Lorel.ai」は、当社が保有する膨大なオペレーションナレッジと独自の複合的生成AI基盤を統合活用し、様々なシステム障害やインシデントに対して、システムの復旧・トラブルの原因調査を全て自動処理するだけでなく、障害やインシデントの予兆自体をAIエージェントが自律的に予測・検知し、自動で最適化を行うことにより、顧客のシステム運用の超省力化と超高精度化を同時に実現します。今後はシステムメトリクスを活用した予兆検知機能の拡充や、さまざまなシステム環境や既存の各種監視ツールとの連携を順次大幅に強化していくことで、自社でシステムの監視・運用を行うお客様を含め、より幅広いあらゆる顧客層へのサービス拡大に取り組んでまいります。また、各種クラウドを包括管理する「JIG-SAW Prime」では、取引総額が507,137千円（前年同期比22.3%増）増加しました。今後の高い事業成長を実現すべく、将来に向けた先行投資額は過去最高を更新し、前年同期と比較して約138,000千円の増加となりました。

この結果、当中間連結会計期間の経営成績は、売上高2,099,737千円（前年同期比18.6%増）、営業利益437,905千円（前年同期比59.7%増）、経常利益440,426千円（前年同期比58.3%増）、親会社株主に帰属する中間純利益287,928千円（前年同期比54.2%増）となりました。

当社グループはデータコントロール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。

## (2) 財政状態に関する説明

## ①資産、負債及び純資産の状況

## (資産)

当中間連結会計期間末における流動資産は、4,214,119千円（前連結会計年度末比258,468千円増）となりました。これは主に、前払費用が増加（前連結会計年度末比168,252千円増）、売掛金が増加（前連結会計年度末比85,090千円増）したことによるものであります。

また、固定資産は、1,553,259千円（前連結会計年度末比216,194千円増）となりました。これは主に、長期前払費用が増加（前連結会計年度末比248,148千円増）した一方で、有形固定資産が減少（前連結会計年度末比18,023千円減）、繰延税金資産が減少（前連結会計年度末比12,996千円減）、敷金及び保証金が減少（前連結会計年度末比10,867千円減）したことによるものであります。

以上の結果、当中間連結会計期間末における総資産は、5,767,378千円となり、前連結会計年度末に比べ474,662千円増加いたしました。

## (負債)

当中間連結会計期間末における流動負債は、1,573,842千円（前連結会計年度末比234,504千円増）となりました。これは主に、買掛金が増加（前連結会計年度末比119,741千円増）、未払法人税等が増加（前連結会計年度末比100,358千円増）したことによるものであります。

また、固定負債は、510,900千円（前連結会計年度末比74,476千円減）となりました。これは主に、長期借入金が減少（前連結会計年度末比84,998千円減）したことによるものであります。

以上の結果、当中間連結会計期間末における負債は、2,084,742千円となり、前連結会計年度末に比べ160,028千円増加いたしました。

## (純資産)

当中間連結会計期間末における純資産は、3,682,636千円（前連結会計年度末比314,634千円増）となりました。これは主に、親会社株主に帰属する中間純利益の計上に伴い利益剰余金が増加（前連結会計年度末比287,928千円増）したことによるものであります。

## ②キャッシュ・フローの状況

当中間連結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、2,287,400千円となりました。当中間連結会計期間における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は次のとおりであります。

## (営業活動によるキャッシュ・フロー)

当中間連結会計期間において営業活動により獲得した資金は、110,288千円（前年同期は44,570千円の支出）となりました。これは主に、税金等調整前中間純利益の計上440,426千円、仕入債務の増加119,741千円により資金が増加した一方で、長期前払費用の増加248,148千円、前払費用の増加167,992千円により資金が減少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)

当中間連結会計期間において投資活動により支出した資金は、122,945千円（前年同期は70,979千円の支出）となりました。これは主に、定期預金の預入による支出100,000千円、有形固定資産の取得による支出19,646千円により資金が減少したこと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)

当中間連結会計期間において財務活動により支出した資金は、86,969千円（前年同期は284,341千円の支出）となりました。これは主に、長期借入金の返済による支出84,998千円により資金が減少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

当社ビジネスは堅調な推移により現時点で過去最高の売上高が見込まれます。一方、既存のデータコントロール事業の着実な拡大に加え、同領域での生成AIベースにした新サービス立ち上げ、北米におけるIoTデータビジネス、建機分野における自動運転ソフトウェアビジネスの開始等、依然として各種事業投資に関する不確定な要素が多く、適正かつ合理的な業績予想の策定が現時点では困難であるため、業績予想について記載しておりません。

## 2. 中間連結財務諸表及び主な注記

## (1) 中間連結貸借対照表

(単位: 千円)

|               | 前連結会計年度<br>(2025年12月31日) | 当中間連結会計期間<br>(2026年6月30日) |
|---------------|--------------------------|---------------------------|
| <b>資産の部</b>   |                          |                           |
| 流動資産          |                          |                           |
| 現金及び預金        | 2,380,933                | 2,393,107                 |
| 売掛金           | 1,386,587                | 1,471,677                 |
| 前払費用          | 171,174                  | 339,426                   |
| その他           | 24,821                   | 10,067                    |
| 貸倒引当金         | △7,865                   | △160                      |
| 流動資産合計        | 3,955,651                | 4,214,119                 |
| 固定資産          |                          |                           |
| 有形固定資産        | 412,266                  | 394,242                   |
| 無形固定資産        | 43,032                   | 42,331                    |
| 投資その他の資産      |                          |                           |
| 投資有価証券        | 218,876                  | 229,541                   |
| 敷金及び保証金       | 450,806                  | 439,939                   |
| 長期前払費用        | 19,769                   | 267,918                   |
| 繰延税金資産        | 146,471                  | 133,475                   |
| その他           | 46,380                   | 46,350                    |
| 貸倒引当金         | △540                     | △540                      |
| 投資その他の資産合計    | 881,765                  | 1,116,685                 |
| 固定資産合計        | 1,337,064                | 1,553,259                 |
| 資産合計          | 5,292,716                | 5,767,378                 |
| <b>負債の部</b>   |                          |                           |
| 流動負債          |                          |                           |
| 買掛金           | 831,819                  | 951,561                   |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 169,996                  | 169,996                   |
| 未払金           | 173,312                  | 156,288                   |
| 未払法人税等        | 51,260                   | 151,619                   |
| その他           | 112,949                  | 144,377                   |
| 流動負債合計        | 1,339,337                | 1,573,842                 |
| 固定負債          |                          |                           |
| 長期借入金         | 530,010                  | 445,012                   |
| その他           | 55,366                   | 65,888                    |
| 固定負債合計        | 585,376                  | 510,900                   |
| 負債合計          | 1,924,714                | 2,084,742                 |
| <b>純資産の部</b>  |                          |                           |
| 株主資本          |                          |                           |
| 資本金           | 351,107                  | 351,107                   |
| 資本剰余金         | 317,237                  | 335,084                   |
| 利益剰余金         | 3,169,859                | 3,457,787                 |
| 自己株式          | △709,327                 | △695,923                  |
| 株主資本合計        | 3,128,876                | 3,448,055                 |
| その他の包括利益累計額   |                          |                           |
| その他有価証券評価差額金  | 31,593                   | 35,852                    |
| 為替換算調整勘定      | 95,534                   | 104,789                   |
| その他の包括利益累計額合計 | 127,127                  | 140,642                   |
| 新株予約権         | 111,997                  | 93,938                    |
| 純資産合計         | 3,368,001                | 3,682,636                 |
| 負債純資産合計       | 5,292,716                | 5,767,378                 |

## (2) 中間連結損益計算書及び中間連結包括利益計算書

## 中間連結損益計算書

(単位：千円)

|                 | 前中間連結会計期間<br>(自 2025年1月1日<br>至 2025年6月30日) | 当中間連結会計期間<br>(自 2026年1月1日<br>至 2026年6月30日) |
|-----------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| 売上高             | 1,770,415                                  | 2,099,737                                  |
| 売上原価            | 536,158                                    | 611,403                                    |
| 売上総利益           | 1,234,257                                  | 1,488,333                                  |
| 販売費及び一般管理費      | 959,987                                    | 1,050,428                                  |
| 営業利益            | 274,269                                    | 437,905                                    |
| 営業外収益           |                                            |                                            |
| 受取利息            | 683                                        | 1,462                                      |
| 受取配当金           | 2,866                                      | 2,560                                      |
| 受取手数料           | 517                                        | 645                                        |
| 投資有価証券売却益       | 3,172                                      | —                                          |
| 持分法による投資利益      | 1,681                                      | 2,296                                      |
| その他             | 117                                        | 548                                        |
| 営業外収益合計         | 9,037                                      | 7,513                                      |
| 営業外費用           |                                            |                                            |
| 支払利息            | 2,073                                      | 4,937                                      |
| 為替差損            | 2,007                                      | —                                          |
| 自己株式取得費用        | 1,062                                      | —                                          |
| その他             | 0                                          | 55                                         |
| 営業外費用合計         | 5,144                                      | 4,992                                      |
| 経常利益            | 278,163                                    | 440,426                                    |
| 税金等調整前中間純利益     | 278,163                                    | 440,426                                    |
| 法人税、住民税及び事業税    | 44,345                                     | 141,370                                    |
| 法人税等調整額         | 47,049                                     | 11,127                                     |
| 法人税等合計          | 91,394                                     | 152,497                                    |
| 中間純利益           | 186,768                                    | 287,928                                    |
| 親会社株主に帰属する中間純利益 | 186,768                                    | 287,928                                    |

## 中間連結包括利益計算書

(単位：千円)

|                | 前中間連結会計期間<br>(自 2025年1月1日<br>至 2025年6月30日) | 当中間連結会計期間<br>(自 2026年1月1日<br>至 2026年6月30日) |
|----------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| 中間純利益          | 186,768                                    | 287,928                                    |
| その他の包括利益       |                                            |                                            |
| その他有価証券評価差額金   | △9,830                                     | 4,259                                      |
| 為替換算調整勘定       | △25,216                                    | 9,255                                      |
| その他の包括利益合計     | △35,047                                    | 13,514                                     |
| 中間包括利益         | 151,720                                    | 301,443                                    |
| (内訳)           |                                            |                                            |
| 親会社株主に係る中間包括利益 | 151,720                                    | 301,443                                    |
| 非支配株主に係る中間包括利益 | —                                          | —                                          |

## (3) 中間連結キャッシュ・フロー計算書

(単位:千円)

|                         | 前中間連結会計期間<br>(自 2025年1月1日<br>至 2025年6月30日) | 当中間連結会計期間<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> |                                            |                                            |
| 税金等調整前中間純利益             | 278,163                                    | 440,426                                    |
| 減価償却費                   | 43,592                                     | 40,160                                     |
| 貸倒引当金の増減額(△は減少)         | △414                                       | △7,704                                     |
| 受取利息及び受取配当金             | △3,549                                     | △4,022                                     |
| 支払利息                    | 2,073                                      | 4,937                                      |
| 売上債権の増減額(△は増加)          | △26,920                                    | △85,077                                    |
| 仕入債務の増減額(△は減少)          | 5,127                                      | 119,741                                    |
| 前払費用の増減額(△は増加)          | △202,589                                   | △167,992                                   |
| 長期前払費用の増減額(△は増加)        | △4,202                                     | △248,148                                   |
| その他                     | △14,581                                    | 56,181                                     |
| 小計                      | 76,698                                     | 148,501                                    |
| 利息及び配当金の受取額             | 683                                        | 1,462                                      |
| 利息の支払額                  | △2,099                                     | △5,177                                     |
| 法人税等の支払額                | △119,853                                   | △34,497                                    |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー        | △44,570                                    | 110,288                                    |
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b> |                                            |                                            |
| 定期預金の預入による支出            | —                                          | △100,000                                   |
| 有形固定資産の取得による支出          | △209,905                                   | △19,646                                    |
| 無形固定資産の取得による支出          | △5,029                                     | △3,499                                     |
| 敷金及び保証金の回収による収入         | 140,783                                    | 200                                        |
| その他                     | 3,172                                      | —                                          |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー        | △70,979                                    | △122,945                                   |
| <b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b> |                                            |                                            |
| 長期借入金の返済による支出           | △49,998                                    | △84,998                                    |
| 自己株式の取得による支出            | △232,571                                   | —                                          |
| その他                     | △1,771                                     | △1,971                                     |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー        | △284,341                                   | △86,969                                    |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額        | △25,376                                    | 11,808                                     |
| 現金及び現金同等物の増減額(△は減少)     | △425,266                                   | △87,818                                    |
| 現金及び現金同等物の期首残高          | 1,987,268                                  | 2,375,218                                  |
| 現金及び現金同等物の中間期末残高        | 1,562,002                                  | 2,287,400                                  |

(4) 中間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。

(セグメント情報等)

当社グループは、データコントロール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。