



## 2026年10月期 第3四半期決算短信〔IFRS〕(連結)

2026年9月11日

上場会社名 株式会社ナレルグループ

上場取引所

東

コード番号 9163

URL <https://nareru-group.co.jp>

代表者 (役職名) 代表取締役

(氏名) 柴田 直樹

問合せ先責任者 (役職名) 取締役

(氏名) 三井 規彰

(TEL) 03-6268-9036

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・アナリスト向け )

(百万円未満切捨て)

### 1. 2026年10月期第3四半期の連結業績 (2025年11月1日～2026年7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)

|                | 売上収益   |      | 営業利益  |      | 税引前利益 |      | 四半期利益 |      | 親会社の所有者に<br>帰属する四半期利益 |      | 四半期包括利益<br>合計額 |      |
|----------------|--------|------|-------|------|-------|------|-------|------|-----------------------|------|----------------|------|
|                | 百万円    | %    | 百万円   | %    | 百万円   | %    | 百万円   | %    | 百万円                   | %    | 百万円            | %    |
| 2026年10月期第3四半期 | 19,229 | 7.3  | 2,203 | △2.6 | 2,144 | △2.8 | 1,512 | △5.4 | 1,512                 | △5.4 | 1,512          | △5.4 |
| 2025年10月期第3四半期 | 17,926 | 13.4 | 2,261 | 5.2  | 2,207 | 4.5  | 1,598 | 7.4  | 1,598                 | 7.4  | 1,598          | 7.4  |

|                | 基本的1株当たり<br>四半期利益 | 希薄化後1株当たり<br>四半期利益 |
|----------------|-------------------|--------------------|
|                | 円 銭               | 円 銭                |
| 2026年10月期第3四半期 | 172.84            | 172.07             |
| 2025年10月期第3四半期 | 182.93            | 181.99             |

#### (2) 連結財政状態

|                | 資産合計   | 資本合計   | 親会社の所有者に<br>帰属する持分 | 親会社所有者<br>帰属持分比率 |
|----------------|--------|--------|--------------------|------------------|
|                | 百万円    | 百万円    | 百万円                | %                |
| 2026年10月期第3四半期 | 24,144 | 14,995 | 14,995             | 62.1             |
| 2025年10月期      | 24,562 | 14,478 | 14,478             | 58.9             |

### 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10月期     | —      | 55.00  | —      | 60.00 | 115.00 |
| 2026年10月期     | —      | 55.00  | —      | —     | —      |
| 2026年10月期(予想) | —      | —      | —      | 60.00 | 115.00 |

(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10月期の連結業績予想 (2025年11月1日～2026年10月31日)

(%表示は、対前期増減率)

|    | 売上収益   |      | 売上総利益 |      | 営業利益  |     | 税引前利益 |     | 親会社の所有者に帰<br>属する当期利益 | 基本的1株当たり当<br>期利益 |
|----|--------|------|-------|------|-------|-----|-------|-----|----------------------|------------------|
|    | 百万円    | %    | 百万円   | %    | 百万円   | %   | 百万円   | %   | 百万円                  | 円 銭              |
| 通期 | 29,250 | 21.1 | 7,400 | 18.6 | 3,010 | 6.5 | 2,940 | 6.6 | 2,090                | 0.1              |

(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) 一、除外 一社(社名) 一

(2) 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

(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10月期3Q | 8,753,889株 | 2025年10月期   | 8,749,349株 |
| ② 期末自己株式数           | 2026年10月期3Q | 31株        | 2025年10月期   | 31株        |
| ③ 期中平均株式数(四半期累計)    | 2026年10月期3Q | 8,752,231株 | 2025年10月期3Q | 8,738,782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

(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、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あたっての注意事項等については、添付資料4ページ「1. 当四半期決算に関する定性的情報(4) 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 .....                   | 3  |
| (3) キャッシュ・フローに関する説明 .....              | 3  |
| (4) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明 .....        | 4  |
| 2. 要約四半期連結財務諸表及び主な注記 .....             | 5  |
| (1) 要約四半期連結財政状態計算書 .....               | 5  |
| (2) 要約四半期連結損益計算書及び要約四半期連結包括利益計算書 ..... | 7  |
| 要約四半期連結損益計算書 .....                     | 7  |
| 第3四半期連結累計期間 .....                      | 7  |
| 要約四半期連結包括利益計算書 .....                   | 8  |
| 第3四半期連結累計期間 .....                      | 8  |
| (3) 要約四半期連結持分変動計算書 .....               | 9  |
| (4) 要約四半期連結キャッシュ・フロー計算書 .....          | 11 |
| (5) 要約四半期連結財務諸表に関する注記事項 .....          | 12 |
| (継続企業の前提に関する注記) .....                  | 12 |
| (会計方針の変更) .....                        | 12 |
| (セグメント情報等) .....                       | 12 |
| (1株当たり利益) .....                        | 14 |
| (重要な後発事象) .....                        | 14 |

## 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3四半期累計期間（2025年11月1日～2026年7月31日）における日本経済は、雇用・所得環境の改善を背景に緩やかな回復基調で推移いたしました。一方で、日本銀行による政策金利の引き上げなど金融政策の正常化が進むなか、米国の通商政策の動向や中東地域をめぐる地政学的リスク、原材料・エネルギー価格の高止まりに伴う物価上昇が個人消費や企業活動に与える影響など、先行きは依然として注視を要する状況が続いております。

当社グループが主に技術者を派遣する建設業界については、公共投資の底堅い推移と民間設備投資の持ち直しの動きがみられたことから、需要は堅調に推移しました。一方で、建設業界は技術者の高齢化と若手人材の不足といった構造的課題を背景として技術者派遣及び職人紹介に対するニーズは引き続き高い水準で推移しております。

このような環境の下、当社グループは2025年12月に公表した中期経営計画「Change and Growth 2030」に基づき、中長期的な成長に向けた各種施策を推進しております。

当連結会計年度を含む2026年10月期から2027年10月期までの2年間で、成長投資および事業基盤強化を優先する期間と位置付け、以下の4つの成長戦略を柱として取り組みを進めております。

1. コア事業の競争力向上
2. 建設DXの推進
3. 職人紹介事業の拡大
4. 生産性の向上

コア事業である施工管理技術者派遣においては、営業体制の強化や配置最適化に加え、需給バランスや配属状況を踏まえた機動的な採用運営等を継続しております。また、人材定着を重要課題と位置づけ、技術者とのコミュニケーション強化や就業環境の改善等、人材定着に向けた各種施策を継続して推進しております。

建設DX領域においては、現場実装支援やDX導入支援等、付加価値領域の拡大に向け、外部企業との連携を積極的に進めております。当第3四半期連結会計期間においては、空間データ統合プラットフォームを展開する株式会社スカイマティクスへの出資を実施しました。当社グループが有する顧客基盤・人材基盤と外部パートナーの技術・サービスを組み合わせることで、建設現場におけるDX導入・実装支援等の付加価値領域の拡大を図るとともに、BPO領域における支援案件の拡大に向けた取り組みも進めております。

職人紹介事業においては、職人と建設事業者をつなぐマッチング基盤の強化及びサービス領域の拡充を進めております。当第3四半期連結会計期間においては、BRANU株式会社との業務提携を開始するなど、外部事業者との連携を通じた顧客接点の拡大に取り組んでおります。また、地域金融機関等の外部パートナーとの連携を通じ、地域の建設事業者とのネットワーク構築を進めております。こうした取り組みを背景に、一般社団法人全国建設人材協会の会員企業数は2,000社を突破しており、職人紹介事業の拡大に向けた事業基盤の構築が着実に進展しております。

加えて、全社的な生産性向上に向け、2026年6月にコーポレートDX推進部を新設し、BPR起点での業務改革やDX推進、AI活用推進等による業務効率化や業務プロセスの改善にグループ全体で取り組んでおります。これらの取り組みを通じて、中長期的な収益基盤の強化を図っております。

以上の結果、建設ソリューション事業を中心に技術者の在籍人数・稼働人数は前年同期を上回って推移し、技術者の契約単価も上昇したことから、当第3四半期連結累計期間の売上収益は19,229,338千円（前年同期比7.3%増加）となりました。

一方で、中期経営計画初年度における営業力・採用力強化に向けた人材投資や、建設DX・職人紹介等の成長領域への先行投資を継続したことにより費用が増加し、営業利益は、2,203,548千円（同2.6%減少）となりました。税引前四半期利益は2,144,568千円（同2.8%減少）、親会社の所有者に帰属する四半期利益は1,512,710千円（同5.4%減少）となりました。

セグメント別の経営成績は、次のとおりであります。

#### （建設ソリューション事業）

建設技術者派遣を展開する株式会社ワールドコーポレーションの当第3四半期連結累計期間末における技術者の

在籍人数は3,719人（前年同月比120人増加）となりました。また、当第3四半期連結累計期間の月次平均稼働人数は3,342人（前第3四半期連結累計期間比247人増加）、月次平均稼働率（研修生除く）は91.7%（同1.7%減少）となりました。月次平均契約単価については、524千円（同5千円増加）となり、引き続き上昇基調で推移しております。

営業体制の強化や配置最適化に加え、需給バランスを踏まえた採用運営等を進めることで、適正な配属運営を図るとともに、人材定着に向けた各種施策についても継続して推進しております。

また、中期経営計画に基づき、建設DX関連領域および職人紹介事業の収益基盤構築に向けた取り組みを進めております。

以上の結果、同事業の売上収益は17,350,247千円（前年同期比8.1%増加）、セグメント利益は1,737,238千円（同4.4%減少）となりました。

#### （ITソリューション事業）

ITエンジニアの派遣を展開する株式会社ATJCの当第3四半期連結累計期間末における技術者の在籍人数は389人（前年同月比38人減少）となりました。また、当第3四半期連結累計期間の月次平均稼働人数は362人（前第3四半期連結累計期間比2人増加）、月次平均稼働率は91.3%（同1.4%減少）となりました。月次平均契約単価については、533千円（同10千円増加）となり、堅調に推移しております。

稼働率は想定を下回ったものの、システム開発における上流工程案件の獲得を背景とした契約単価の上昇に加え、研修修了者の現場配属による稼働人数の増加が、業績の成長に寄与しました。営業体制の強化や人材育成に取り組むとともに、建設業界向けIT業務支援領域の拡張を進め、収益機会の拡大を図ってまいります。

以上の結果、同事業の売上収益は1,879,091千円（前年同期比0.2%減少）、セグメント利益は153,440千円（同37.0%増加）となりました。

#### （2）財政状態に関する説明

当第3四半期連結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）

当第3四半期連結会計期間末の流動資産合計は、8,024,083千円（前連結会計年度末比445,382千円減少）であります。これは主に、営業債権が103,922千円増加した一方で、現金及び現金同等物が580,780千円減少したことによるものであります。非流動資産合計は、16,120,243千円（同27,605千円増加）であります。これは主に、有形固定資産が51,856千円増加したことによるものであります。

この結果、当第3四半期連結会計期間末における資産合計は、24,144,327千円（同417,777千円減少）となりました。

##### （負債）

当第3四半期連結会計期間末の流動負債合計は、6,609,025千円（前連結会計年度末比287,957千円減少）であります。これは主に、未払法人所得税が179,366千円減少したことによるものであります。非流動負債合計は、2,539,742千円（同646,600千円減少）であります。これは主に、借入金が535,713千円減少したことによるものであります。

この結果、当第3四半期連結会計期間末における負債合計は、9,148,768千円（同934,557千円減少）となりました。

##### （資本）

当第3四半期連結会計期間末の資本合計は、14,995,558千円（前連結会計年度末比516,780千円増加）であります。その主な内訳は、剰余金の配当があった一方で親会社の所有者に帰属する四半期利益の計上により、利益剰余金が508,462千円増加したことによるものです。

#### （3）キャッシュ・フローに関する説明

当第3四半期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。）につきましては、4,241,584千円（前連結会計年度末比580,780千円減少）となりました。

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）

営業活動の結果、獲得した資金は、1,422,532千円（前第3四半期連結累計期間は1,477,786千円の収入）となりました。これは主に、法人所得税の支払額817,708千円があった一方で、税引前四半期利益2,144,568千円が計上され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）

投資活動の結果、使用した資金は、267,942千円（前第3四半期連結累計期間は173,716千円の支出）となりました。これは主に、その他の金融資産の取得による支出138,192千円や有形固定資産の取得による支出109,954千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）

財務活動の結果、使用した資金は、1,735,370千円（前第3四半期連結累計期間は1,669,370千円の支出）となりました。これは主に、配当金の支払額985,942千円や長期借入金の返済による支出535,713千円によるものであります。

（4）連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

2026年10月期の連結業績予想につきましては、2025年12月12日に公表いたしました業績予想を変更しておりません。なお、当該業績予想数値は、本日現在において入手可能な情報に基づき判断したものであり、実際の業績等は様々な要因により異なる可能性があります。今後修正の必要性が生じた場合は、適時かつ適切に開示してまいります。

2. 要約四半期連結財務諸表及び主な注記

(1) 要約四半期連結財政状態計算書

(単位：千円)

|           | 前連結会計年度<br>(2025年10月31日) | 当第3四半期連結会計期間<br>(2026年7月31日) |
|-----------|--------------------------|------------------------------|
| 資産        |                          |                              |
| 流動資産      |                          |                              |
| 現金及び現金同等物 | 4,822,364                | 4,241,584                    |
| 営業債権      | 3,366,492                | 3,470,415                    |
| その他の金融資産  | 37,393                   | 30,138                       |
| その他の流動資産  | 243,215                  | 281,945                      |
| 流動資産合計    | 8,469,466                | 8,024,083                    |
| 非流動資産     |                          |                              |
| 有形固定資産    | 211,577                  | 263,433                      |
| 使用権資産     | 757,315                  | 597,500                      |
| のれん       | 14,074,688               | 14,074,688                   |
| 無形資産      | 43,729                   | 69,162                       |
| その他の金融資産  | 322,197                  | 425,282                      |
| 繰延税金資産    | 681,780                  | 688,978                      |
| その他の非流動資産 | 1,349                    | 1,196                        |
| 非流動資産合計   | 16,092,638               | 16,120,243                   |
| 資産合計      | 24,562,104               | 24,144,327                   |

(単位：千円)

|                      | 前連結会計年度<br>(2025年10月31日) | 当第3四半期連結会計期間<br>(2026年7月31日) |
|----------------------|--------------------------|------------------------------|
| 負債及び資本               |                          |                              |
| 負債                   |                          |                              |
| 流動負債                 |                          |                              |
| 営業債務                 | 32,542                   | 29,123                       |
| 借入金                  | 2,714,284                | 2,714,284                    |
| リース負債                | 285,317                  | 274,873                      |
| 未払法人所得税              | 398,457                  | 219,091                      |
| 引当金                  | 22,357                   | —                            |
| その他の金融負債             | 290,556                  | 358,947                      |
| その他の流動負債             | 3,153,468                | 3,012,705                    |
| 流動負債合計               | 6,896,983                | 6,609,025                    |
| 非流動負債                |                          |                              |
| 借入金                  | 2,142,864                | 1,607,151                    |
| リース負債                | 473,788                  | 320,099                      |
| 退職給付に係る負債            | 421,211                  | 484,568                      |
| 引当金                  | 148,478                  | 123,165                      |
| その他の非流動負債            | —                        | 4,758                        |
| 非流動負債合計              | 3,186,342                | 2,539,742                    |
| 負債合計                 | 10,083,325               | 9,148,768                    |
| 資本                   |                          |                              |
| 資本金                  | 420,028                  | 422,298                      |
| 資本剰余金                | 8,566,597                | 8,574,818                    |
| 利益剰余金                | 5,453,347                | 5,961,810                    |
| 自己株式                 | △77                      | △77                          |
| その他の資本の構成要素          | 38,882                   | 36,709                       |
| 親会社の所有者に帰属する<br>持分合計 | 14,478,778               | 14,995,558                   |
| 資本合計                 | 14,478,778               | 14,995,558                   |
| 負債及び資本合計             | 24,562,104               | 24,144,327                   |

(2) 要約四半期連結損益計算書及び要約四半期連結包括利益計算書

要約四半期連結損益計算書

第3四半期連結累計期間

(単位：千円)

|                   | 前第3四半期連結累計期間<br>(自 2024年11月1日<br>至 2025年7月31日) | 当第3四半期連結累計期間<br>(自 2025年11月1日<br>至 2026年7月31日) |
|-------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| 売上収益              | 17,926,756                                     | 19,229,338                                     |
| 売上原価              | △13,199,743                                    | △14,209,552                                    |
| 売上総利益             | 4,727,012                                      | 5,019,786                                      |
| 販売費及び一般管理費        | △2,468,549                                     | △2,841,452                                     |
| その他の収益            | 6,131                                          | 25,365                                         |
| その他の費用            | △3,076                                         | △150                                           |
| 営業利益              | 2,261,518                                      | 2,203,548                                      |
| 金融収益              | 2,086                                          | 4,804                                          |
| 金融費用              | △56,234                                        | △63,784                                        |
| 税引前四半期利益          | 2,207,370                                      | 2,144,568                                      |
| 法人所得税費用           | △608,748                                       | △631,857                                       |
| 四半期利益             | 1,598,621                                      | 1,512,710                                      |
| 四半期利益の帰属          |                                                |                                                |
| 親会社の所有者           | 1,598,621                                      | 1,512,710                                      |
| 四半期利益             | 1,598,621                                      | 1,512,710                                      |
| 1株当たり四半期利益        |                                                |                                                |
| 基本的1株当たり四半期利益(円)  | 182.93                                         | 172.84                                         |
| 希薄化後1株当たり四半期利益(円) | 181.99                                         | 172.07                                         |

要約四半期連結包括利益計算書  
第3四半期連結累計期間

（単位：千円）

|            | 前第3四半期連結累計期間<br>（自 2024年11月1日<br>至 2025年7月31日） | 当第3四半期連結累計期間<br>（自 2025年11月1日<br>至 2026年7月31日） |
|------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| 四半期利益      | 1,598,621                                      | 1,512,710                                      |
| 四半期包括利益    | 1,598,621                                      | 1,512,710                                      |
| 四半期包括利益の帰属 |                                                |                                                |
| 親会社の所有者    | 1,598,621                                      | 1,512,710                                      |
| 四半期包括利益    | 1,598,621                                      | 1,512,710                                      |

（3）要約四半期連結持分変動計算書

前第3四半期連結累計期間（自 2024年11月1日 至 2025年7月31日）

（単位：千円）

|                                | 親会社の所有者に帰属する持分 |           |            |      |         |         | その他の資本の構成要素 |            |  |
|--------------------------------|----------------|-----------|------------|------|---------|---------|-------------|------------|--|
|                                | 資本金            | 資本<br>剰余金 | 利益<br>剰余金  | 自己株式 | 新株予約権   | 合計      | 合計          | 資本合計       |  |
| 2024年11月 1 日<br>残高             | 403,280        | 8,550,549 | 4,431,735  | —    | 55,084  | 55,084  | 13,440,650  | 13,440,650 |  |
| 四半期利益                          | —              | —         | 1,598,621  | —    | —       | —       | 1,598,621   | 1,598,621  |  |
| 四半期包括利益                        | —              | —         | 1,598,621  | —    | —       | —       | 1,598,621   | 1,598,621  |  |
| 新株の発行（新株<br>予約権の行使）            | 11,750         | 11,750    | —          | —    | —       | —       | 23,500      | 23,500     |  |
| 自己株式の取得                        | —              | —         | —          | △77  | —       | —       | △77         | △77        |  |
| 剰余金の配当                         | —              | —         | △1,004,402 | —    | —       | —       | △1,004,402  | △1,004,402 |  |
| 株式報酬                           | 4,997          | 1,571     | —          | —    | —       | —       | 6,569       | 6,569      |  |
| 連結範囲の変動                        | —              | —         | △62,766    | —    | —       | —       | △62,766     | △62,766    |  |
| その他の資本の構<br>成要素から利益剰<br>余金への振替 | —              | —         | 16,109     | —    | △16,109 | △16,109 | —           | —          |  |
| 所有者との<br>取引額等合計                | 16,747         | 13,321    | △1,051,059 | △77  | △16,109 | △16,109 | △1,037,176  | △1,037,176 |  |
| 2025年 7 月31日<br>残高             | 420,028        | 8,563,870 | 4,979,297  | △77  | 38,975  | 38,975  | 14,002,095  | 14,002,095 |  |

当第3四半期連結累計期間(自 2025年11月1日 至 2026年7月31日)

(単位:千円)

|                                | 親会社の所有者に帰属する持分 |             |              |      |         |         | その他の資本の構成要素  |              |  |
|--------------------------------|----------------|-------------|--------------|------|---------|---------|--------------|--------------|--|
|                                | 資本金            | 資本<br>剰余金   | 利益<br>剰余金    | 自己株式 | 新株予約権   | 合計      | 合計           | 資本合計         |  |
| 2025年11月 1 日<br>残高             | 420, 028       | 8, 566, 597 | 5, 453, 347  | △77  | 38, 882 | 38, 882 | 14, 478, 778 | 14, 478, 778 |  |
| 四半期利益                          | —              | —           | 1, 512, 710  | —    | —       | —       | 1, 512, 710  | 1, 512, 710  |  |
| 四半期包括利益                        | —              | —           | 1, 512, 710  | —    | —       | —       | 1, 512, 710  | 1, 512, 710  |  |
| 新株の発行（新株<br>予約権の行使）            | 2, 270         | 2, 270      | —            | —    | —       | —       | 4, 540       | 4, 540       |  |
| 自己株式の取得                        | —              | —           | —            | —    | —       | —       | —            | —            |  |
| 剰余金の配当                         | —              | —           | △1, 006, 421 | —    | —       | —       | △1, 006, 421 | △1, 006, 421 |  |
| 株式報酬                           | —              | 5, 950      | —            | —    | —       | —       | 5, 950       | 5, 950       |  |
| 連結範囲の変動                        | —              | —           | —            | —    | —       | —       | —            | —            |  |
| その他の資本の構<br>成要素から利益剰<br>余金への振替 | —              | —           | 2, 173       | —    | △2, 173 | △2, 173 | —            | —            |  |
| 所有者との<br>取引額等合計                | 2, 270         | 8, 220      | △1, 004, 247 | —    | △2, 173 | △2, 173 | △995, 930    | △995, 930    |  |
| 2026年 7 月31日<br>残高             | 422, 298       | 8, 574, 818 | 5, 961, 810  | △77  | 36, 709 | 36, 709 | 14, 995, 558 | 14, 995, 558 |  |

(4) 要約四半期連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

|                      | 前第3四半期連結累計期間<br>(自 2024年11月1日<br>至 2025年7月31日) | 当第3四半期連結累計期間<br>(自 2025年11月1日<br>至 2026年7月31日) |
|----------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| 営業活動によるキャッシュ・フロー     |                                                |                                                |
| 税引前四半期利益             | 2,207,370                                      | 2,144,568                                      |
| 減価償却費及び償却費           | 210,501                                        | 268,104                                        |
| 株式報酬費用               | 6,569                                          | 5,950                                          |
| 金融収益及び金融費用           | 54,148                                         | 58,980                                         |
| 有形固定資産除却損            | 2,994                                          | 0                                              |
| 営業債権の増減額(△は増加)       | △117,608                                       | △103,922                                       |
| 営業債務の増減額(△は減少)       | △14,170                                        | △3,418                                         |
| 未払費用の増減額(△は減少)       | 181,765                                        | 147,135                                        |
| 未払賞与の増減額(△は減少)       | △153,217                                       | △197,983                                       |
| 退職給付に係る負債の増減額(△は減少)  | 53,447                                         | 63,356                                         |
| その他                  | △6,935                                         | △85,040                                        |
| 小計                   | 2,424,865                                      | 2,297,730                                      |
| 利息及び配当金の受取額          | 2,086                                          | 4,804                                          |
| 利息の支払額               | △55,065                                        | △62,293                                        |
| 法人所得税の支払額            | △894,100                                       | △817,708                                       |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー     | 1,477,786                                      | 1,422,532                                      |
| 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       | △55,549                                        | △109,954                                       |
| 無形資産の取得による支出         | △16,670                                        | △37,359                                        |
| 貸付による支出              | △963                                           | △370                                           |
| 貸付金の回収による収入          | 1,243                                          | 535                                            |
| 資産除去債務の履行による支出       | —                                              | △16,600                                        |
| その他の金融資産の取得による支出     | △101,854                                       | △138,192                                       |
| その他の金融資産の回収による収入     | 77                                             | 33,997                                         |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー     | △173,716                                       | △267,942                                       |
| 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        | △535,713                                       | △535,713                                       |
| リース負債の返済による支出        | △171,949                                       | △217,257                                       |
| 株式の発行による収入           | 23,500                                         | 4,540                                          |
| 配当金の支払額              | △985,130                                       | △985,942                                       |
| 金融手数料の支払による支出        | —                                              | △997                                           |
| その他                  | △77                                            | —                                              |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー     | △1,669,370                                     | △1,735,370                                     |
| 現金及び現金同等物の増減額(△は減少)  | △365,300                                       | △580,780                                       |
| 現金及び現金同等物の期首残高       | 4,516,838                                      | 4,822,364                                      |
| 新規連結に伴う現金及び現金同等物の増加額 | 127,879                                        | —                                              |
| 現金及び現金同等物の四半期末残高     | 4,279,417                                      | 4,241,584                                      |

（５）要約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。

（会計方針の変更）

該当事項はありません。

（セグメント情報等）

（１）報告セグメントの概要

当社グループの報告セグメントは、当社グループの構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、当社の取締役会が、経営資源の配分の決定及び業績を評価するために、定期的に検討を行う対象となっております。

当社グループは、サービス別の事業会社が、取扱うサービスについて包括的な戦略を立案し、事業活動を展開しております。

従って、当社グループは、上記を基礎としたサービス別セグメントから構成しており、サービスの特性及び販売市場の類似性に基づき、「建設ソリューション」及び「ＩＴソリューション」の２つを報告セグメントとしております。

各報告セグメント区分の主なサービス又は事業内容は、以下のとおりです。

| 報告セグメント   | 主なサービス又は事業内容                                                  |
|-----------|---------------------------------------------------------------|
| 建設ソリューション | ゼネコン等の建設会社に施工管理技術者、ＣＡＤ技術者等の人材派遣                               |
| ＩＴソリューション | ＳＩｅｒ等の開発案件・インフラ管理業務に対して、人材派遣やＳＥＳ（システムエンジニアリングサービス）契約によるサービス提供 |

(2) 報告セグメントの情報

報告されている事業セグメントの会計方針は、要約四半期連結財務諸表作成の会計方針と概ね同一です。

当社グループの報告セグメントごとの情報は次のとおりです。なお、報告セグメントの利益は、営業利益ベースの数値です。セグメント間の取引は市場実勢価格に基づいております。

前第3四半期連結累計期間(自 2024年11月1日 至 2025年7月31日)

(単位：千円)

|             | 報告セグメント       |                |            | 調整額<br>(注) 1、2 | 要約四半期連<br>結財務諸表 |
|-------------|---------------|----------------|------------|----------------|-----------------|
|             | 建設ソリュー<br>ション | I Tソリュー<br>ション | 合計         |                |                 |
| 売上収益        |               |                |            |                |                 |
| 外部顧客からの売上収益 | 16,044,078    | 1,882,678      | 17,926,756 | —              | 17,926,756      |
| セグメント間の売上収益 | —             | 22,266         | 22,266     | △22,266        | —               |
| 合計          | 16,044,078    | 1,904,945      | 17,949,023 | △22,266        | 17,926,756      |
| セグメント利益     | 1,818,102     | 112,022        | 1,930,124  | 331,393        | 2,261,518       |
| 金融収益        |               |                |            |                | 2,086           |
| 金融費用        |               |                |            |                | △56,234         |
| 税引前四半期利益    |               |                |            |                | 2,207,370       |

(注) 1. セグメント間の売上収益の調整額は、セグメント間取引消去によるものです。

2. セグメント利益の調整額は、報告セグメントに配分していない全社収益及び全社費用です。

なお、全社収益は、各報告セグメントからの経営指導料等であり、全社費用は、報告セグメントに帰属しない一般管理費等です。

当第3四半期連結累計期間(自 2025年11月1日 至 2026年7月31日)

(単位：千円)

|             | 報告セグメント       |                |            | 調整額<br>(注) 1、2 | 要約四半期連<br>結財務諸表 |
|-------------|---------------|----------------|------------|----------------|-----------------|
|             | 建設ソリュー<br>ション | I Tソリュー<br>ション | 合計         |                |                 |
| 売上収益        |               |                |            |                |                 |
| 外部顧客からの売上収益 | 17,350,247    | 1,879,091      | 19,229,338 | —              | 19,229,338      |
| セグメント間の売上収益 | 184           | 2,080          | 2,264      | △2,264         | —               |
| 合計          | 17,350,431    | 1,881,171      | 19,231,603 | △2,264         | 19,229,338      |
| セグメント利益     | 1,737,238     | 153,440        | 1,890,678  | 312,869        | 2,203,548       |
| 金融収益        |               |                |            |                | 4,804           |
| 金融費用        |               |                |            |                | △63,784         |
| 税引前四半期利益    |               |                |            |                | 2,144,568       |

(注) 1. セグメント間の売上収益の調整額は、セグメント間取引消去によるものです。

2. セグメント利益の調整額は、報告セグメントに配分していない全社収益及び全社費用です。

なお、全社収益は、各報告セグメントからの経営指導料等であり、全社費用は、報告セグメントに帰属しない一般管理費等です。

(1株当たり利益)

(1) 基本的1株当たり四半期利益

基本的1株当たり四半期利益及びその算定上の基礎は以下のとおりであります。

(単位：千円)

|                                | 前第3四半期連結累計期間<br>(自 2024年11月1日<br>至 2025年7月31日) | 当第3四半期連結累計期間<br>(自 2025年11月1日<br>至 2026年7月31日) |
|--------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| 親会社の普通株主に帰属する四半期利益             |                                                |                                                |
| 親会社の所有者に帰属する四半期利益              | 1,598,621                                      | 1,512,710                                      |
| 親会社の普通株主に帰属しない四半期利益            | —                                              | —                                              |
| 基本的1株当たり四半期利益の計算に使用する<br>四半期利益 | 1,598,621                                      | 1,512,710                                      |
| 発行済普通株式の期中平均株式数                | 8,738,782株                                     | 8,752,231株                                     |
| 基本的1株当たり四半期利益                  | 182.93円                                        | 172.84円                                        |

(2) 希薄化後1株当たり四半期利益

希薄化後1株当たり四半期利益及びその算定上の基礎は以下のとおりであります。

(単位：千円)

|                                 | 前第3四半期連結累計期間<br>(自 2024年11月1日<br>至 2025年7月31日) | 当第3四半期連結累計期間<br>(自 2025年11月1日<br>至 2026年7月31日) |
|---------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| 希薄化後の普通株主に帰属する四半期利益             |                                                |                                                |
| 基本的1株当たり四半期利益の計算に使用する<br>四半期利益  | 1,598,621                                      | 1,512,710                                      |
| 四半期利益調整額                        | —                                              | —                                              |
| 希薄化後1株当たり四半期利益の計算に使用する<br>四半期利益 | 1,598,621                                      | 1,512,710                                      |
| 発行済普通株式の期中平均株式数                 | 8,738,782株                                     | 8,752,231株                                     |
| 希薄化性潜在的普通株式の影響：ストック・オプション       | 45,164株                                        | 37,432株                                        |
| 希薄化性潜在的普通株式の影響：パフォーマンス・シェア・ユニット | —株                                             | 1,372株                                         |
| 希薄化効果の調整後                       | 8,783,946株                                     | 8,791,035株                                     |
| 希薄化後1株当たり四半期利益                  | 181.99円                                        | 172.07円                                        |

(重要な後発事象)

該当事項はありません。