2027年３月期　第２四半期（中間期）決算短信〔ＩＦＲＳ〕（連結）

2026年11月11日

上場会社名　　PHCホールディングス株式会社　　上場取引所　東
コード番号　　6523　　ＵＲＬ　https://www.phchd.com/jp/ir
代表者　　（役職名）代表取締役社長CEO　　（氏名）出口 恭子
問合せ先責任者　（役職名）経営管理部　上席部長　　（氏名）木村 正志　　ＴＥＬ　03-5408-7280

半期報告書提出予定日　　2026年11月11日　　配当支払開始予定日　2026年12月18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

（百万円未満切捨て）

１．2027年３月期第２四半期（中間期）の連結業績（2026年４月１日～2026年９月30日）

（１）連結経営成績（累計）　　（%表示は、対前年中間期増減率）

	売上収益		営業利益		税引前中間利益		中間利益		親会社の所有者に帰属する中間利益		中間包括利益合計額	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
2027年３月期中間期	179,970	3.8	19,439	87.3	17,007	―	13,241	―	13,313	―	10,016	38.4
2026年３月期中間期	173,375	△0.3	10,378	12.7	941	△87.3	△692	―	△559	―	7,236	―

	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
2027年３月期中間期	104.94	104.35
2026年３月期中間期	△4.42	△4.42

（参考）持分法による投資損益 2027年３月期中間期 △21百万円 2026年３月期中間期 67百万円

（２）連結財政状態

	資産合計	資本合計	親会社の所有者に帰属する持分	親会社所有者帰属持分比率
	百万円	百万円	百万円	%
2027年３月期中間期	528,429	168,627	169,469	32.1
2026年３月期	542,510	160,880	161,668	29.8

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
2026年３月期	－	21.00	－	21.00	42.00
2027年３月期	－	21.00			
2027年３月期（予想）			－	21.00	42.00

（注）直近に公表されている配当予想からの修正の有無：無

３．2027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）

	売上収益		営業利益		税引前利益		当期利益		親会社の所有者に帰属する当期利益		基本的１株当たり当期利益
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	円 銭
通期	366,000	0.4	33,000	45.5	26,700	317.8	18,000	－	18,000	－	141.74

（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）当中間期における連結範囲の重要な変更：無

新規　−社　（社名）、除外　−社　（社名）

（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）	2027年３月期中間期	127,327,581株	2026年３月期	126,724,020株
②　期末自己株式数	2027年３月期中間期	212,023株	2026年３月期	211,966株
③　期中平均株式数（中間期）	2027年３月期中間期	126,868,287株	2026年３月期中間期	126,382,905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、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．当中間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 …… 7
（３）キャッシュ・フローに関する説明 …… 7
（４）連結業績予想等の将来予測情報に関する説明 …… 8
２．要約中間連結財務諸表及び主な注記 …… 10
（１）要約中間連結財政状態計算書 …… 10
（２）要約中間連結損益計算書及び要約中間連結包括利益計算書 …… 12
（３）要約中間連結持分変動計算書 …… 14
（４）要約中間連結キャッシュ・フロー計算書 …… 16
（５）要約中間連結財務諸表に関する注記事項 …… 17
（継続企業の前提に関する注記） …… 17
（セグメント情報） …… 17
（売上収益） …… 19

１．当中間決算に関する定性的情報

（１）経営成績に関する説明

当連結会計年度より一部の事業について名称変更及び再編を実施しております。「糖尿病マネジメント」におけるBGM事業を「糖尿病マネジメント事業」に、「ヘルスケアソリューション」におけるLSIM事業を「臨床検査事業」に、それぞれ名称変更いたしました。また、「診断・ライフサイエンス」のバイオメディカ事業と診断薬事業を統合、「ライフサイエンス事業」とし、従来、「その他」に含まれていたインドネシアにおけるB to B事業を「診断・ライフサイエンス」に移管、「ライフサイエンス事業」に含めることといたしました。以下は変更後の区分で記載いたします。また、前年同期のセグメント情報についても、この変更を反映したものに組み替えて表示しております。

当中間連結会計期間（以下、「当期」）における当社グループの売上収益は179,970百万円（前年同期比3.8%増)となりました。糖尿病マネジメントは先進国における市場縮小や低価格チャネルへの移行が続く中でも、販売が好調に推移したことや為替の好影響等により増収となりました。ヘルスケアソリューションは臨床検査事業とCRO事業が増収となりましたが、ヘルスケアITソリューション事業がサーバーの供給不足に伴う電子カルテ販売の減少により減収となりました。診断・ライフサイエンスは価格改定効果、為替の好影響に加えて、病理事業の消耗品販売やライフサイエンス事業の研究・医療支援機器分野における堅調な販売により増収となりました。

営業利益は19,439百万円（前年同期比87.3%増）となりました。糖尿病マネジメントは収益性の高い欧州における好調な販売に加えて、コスト削減効果、持続血糖測定（CGM）事業の譲渡に伴う収益改善、為替の好影響等により大幅な増益となりました。ヘルスケアソリューションは、ヘルスケアITソリューション事業の減収影響に加え、一時的な費用の計上等により大幅な減益となりました。診断・ライフサイエンスは価格改定効果や販管費削減、米国関税還付影響等により大幅な増益となりました。

調整後EBITDAは33,466百万円（前年同期比37.9%増）となりました。主な当該調整項目としては、一時的なM&A関連収益・費用（当期685百万円加算、前年同期80百万円加算）、一時的な事業構造改革関連収益・費用（当期107百万円加算、前年同期452百万円加算）の計上がありました。

税引前中間利益は17,007百万円（前年同期比1,707.3%増）となりました。これは主に、営業利益の増加に加え、前年同期の為替差損6,842百万円に対して当期は984百万円の為替差益となったことによるものです。

親会社の所有者に帰属する中間利益は、13,313百万円（前年同期は559百万円の損失）となりました。

（単位：百万円）

	前中間 連結会計期間	当中間 連結会計期間	増減
売上収益	173,375	179,970	3.8%
営業利益	10,378	19,439	87.3%
EBITDA	23,727	32,666	37.7%
調整後EBITDA	24,260	33,466	37.9%
税引前中間利益	941	17,007	―
中間利益　（△は損失）	△692	13,241	―
親会社の所有者に帰属する中間利益（△は損失）	△559	13,313	―
米ドル平均レート　（円）	145.96 円	159.30 円	13.34 円
ユーロ平均レート　（円）	168.13 円	184.24 円	16.11 円

（注）EBITDA、調整後EBITDAは国際会計基準（IFRS会計基準）に基づく開示ではありませんが、当社はこの開示が投資家の皆様に有益な情報を提供すると考えています。

（EBITDA及び調整後EBITDAの算出表）

（単位：百万円）

	前中間 連結会計期間	当中間 連結会計期間	増減
営業利益	10,378	19,439	87.3%
＋ 減価償却費	13,347	13,256	△0.7%
＋ 減損損失（有価証券等を除く）	1	△28	－
EBITDA	23,727	32,666	37.7%
（調整額）			
＋ 一時的なM&A関連収益・費用	80	685	756.3%
＋ 一時的な事業構造改革関連収益・費用	452	107	△76.3%
＋ 一時的な契約解除等に係る収益・費用	－	6	－
＋ 一時的な資産の処分等収益・費用	－	－	－
＋ 一時的なその他の収益・費用	－	－	－
調整後EBITDA	24,260	33,466	37.9%

（注）EBITDA及び調整後EBITDAを以下の算式により算出しております。

EBITDA　　＝ 営業利益 ＋ 減価償却費 ＋ 減損損失（有価証券等を除く）

調整後EBITDA ＝ EBITDA ＋ 一時的な収益・費用

セグメント別の状況

糖尿病マネジメント

（単位：百万円）

	前中間 連結会計期間	当中間 連結会計期間	増減
売上収益	48,678	54,655	12.3%
営業利益	9,328	18,565	99.0%
EBITDA	11,552	20,798	80.0%
調整後EBITDA	11,744	20,657	75.9%

（EBITDA及び調整後EBITDAの算出表）

（単位：百万円）

	前中間 連結会計期間	当中間 連結会計期間	増減
営業利益	9,328	18,565	99.0%
＋ 減価償却費	2,224	2,262	1.7%
＋ 減損損失（有価証券等を除く）	－	△28	－
EBITDA	11,552	20,798	80.0%
（調整額）			
＋ 一時的なM&A関連収益・費用	－	△100	－
＋ 一時的な事業構造改革関連収益・費用	192	△40	－
＋ 一時的な契約解除等に係る収益・費用	－	－	－
＋ 一時的な資産の処分等収益・費用	－	－	－
＋ 一時的なその他の収益・費用	－	－	－
調整後EBITDA	11,744	20,657	75.9%

（注）EBITDA及び調整後EBITDAを以下の算式により算出しております。

EBITDA　　＝ 営業利益 ＋ 減価償却費 ＋ 減損損失（有価証券等を除く）

調整後EBITDA ＝ EBITDA ＋ 一時的な収益・費用

＜売上収益の状況＞

当期の糖尿病マネジメントの売上収益は、54,655百万円（前年同期比12.3%増）となりました。先進国において市場縮小や低価格チャネルへの移行が続いている中でも、ドイツ、イタリア、ギリシャを中心とした欧州における販売好調により増収となりました。新興国についても、中東地域の回復やアルジェリアにおける現地化施策の進展等により増収、また、為替の好影響もあり、CGM事業の譲渡に伴う減収影響を大きく上回り、前年同期比増収となりました。

＜営業利益・調整後EBITDAの状況＞

当期の糖尿病マネジメントの営業利益は、18,565百万円（前年同期比99.0%増）となりました。収益性の高い欧州を中心とした先進国における好調な販売に加え、新興国市場の増収も寄与しました。また、為替の好影響やこれまでの構造改革によるコスト削減効果、CGM事業の譲渡に伴う収益改善等により大幅な増益となりました。

調整後EBITDAは20,657百万円（前年同期比75.9%増）となりました。主な当該調整項目は、CGM事業の譲渡に伴う一時的なM&A関連収益・費用（当期100百万円減）、一時的な事業構造改革関連収益・費用（当期40百万円減算、前年同期192百万円加算）の計上がありました。

ヘルスケアソリューション

（単位：百万円）

	前中間 連結会計期間	当中間 連結会計期間	増減
売上収益	62,653	59,550	△5.0%
営業利益	2,970	459	△84.5%
EBITDA	8,175	5,368	△34.3%
調整後EBITDA	8,256	6,268	△24.1%

（EBITDA及び調整後EBITDAの算出表）

（単位：百万円）

	前中間 連結会計期間	当中間 連結会計期間	増減
営業利益	2,970	459	△84.5%
＋ 減価償却費	5,205	4,908	△5.7%
＋ 減損損失（有価証券等を除く）	－	－	－
EBITDA	8,175	5,368	△34.3%
（調整額）			
＋ 一時的なM&A関連収益・費用	80	786	882.5%
＋ 一時的な事業構造改革関連収益・費用	－	113	－
＋ 一時的な契約解除等に係る収益・費用	－	－	－
＋ 一時的な資産の処分等収益・費用	－	－	－
＋ 一時的なその他の収益・費用	－	－	－
調整後EBITDA	8,256	6,268	△24.1%

（注）EBITDA及び調整後EBITDAを以下の算式により算出しております。

EBITDA　　＝ 営業利益 ＋ 減価償却費 ＋ 減損損失（有価証券等を除く）

調整後EBITDA ＝ EBITDA ＋ 一時的な収益・費用

＜売上収益の状況＞

当期のヘルスケアソリューションの売上収益は、59,550百万円（前年同期比5.0%減）となりました。内訳として、臨床検査事業が34,476百万円（前年同期比2.6%増）、ヘルスケアITソリューション事業が20,790百万円（前年同期比19.3%減）、CRO事業が4,283百万円（前年同期比31.1%増）となりました。

臨床検査事業は、一般検査の増加に加え、成長施策である遺伝子分野の検査売上の増加、販売価格適正化の進捗により増収となりました。

ヘルスケアITソリューション事業は、電子処方箋管理ソフトウェアの需要増による増収影響はあったものの、サーバーの供給不足に伴う電子カルテ販売の減少により大幅な減収となりました。

CRO事業は、治験、非臨床の両事業で昨年度の受注増加により増収となり、特に非臨床事業において大型安全性試験の完成があったことが寄与しました。

＜営業利益・調整後EBITDAの状況＞

当期のヘルスケアソリューションの営業利益は、459百万円（前年同期比84.5%減）となりました。臨床検査事業及びCRO事業の増収影響、販売価格適正化、コスト削減等による収益性改善効果はありましたが、ヘルスケアITソリューション事業の減収影響及びウィーメックスヘルスケアシステムズとの合併に伴う退職給付制度変更による一時的な費用の計上等により大幅な減益となりました。

調整後EBITDAは、6,268百万円（前年同期比24.1%減）となりました。主な当該調整項目として、一時的なM&A関連収益・費用（当期786百万円加算、前年同期80百万円加算）、一時的な事業構造改革関連収益・費用（当期113百万円加算）の計上がありました。

診断・ライフサイエンス

（単位：百万円）

	前中間 連結会計期間	当中間 連結会計期間	増減
売上収益	61,976	65,681	6.0%
営業利益	1,693	4,292	153.5%
EBITDA	7,309	10,004	36.9%
調整後EBITDA	7,311	10,042	37.4%

(EBITDA及び調整後EBITDAの算出表)

（単位：百万円）

	前中間 連結会計期間	当中間 連結会計期間	増減
営業利益	1,693	4,292	153.5%
＋ 減価償却費	5,615	5,711	1.7%
＋ 減損損失（有価証券等を除く）	1	－	－
EBITDA	7,309	10,004	36.9%
（調整額）			
＋ 一時的なM&A関連収益・費用	－	－	－
＋ 一時的な事業構造改革関連収益・費用	2	31	－
＋ 一時的な契約解除等に係る収益・費用	－	6	－
＋ 一時的な資産の処分等収益・費用	－	－	－
＋ 一時的なその他の収益・費用	－	－	－
調整後EBITDA	7,311	10,042	37.4%

(注) １．従来、「その他」に含まれていたインドネシアにおけるB to B事業を「診断・ライフサイエンス」に移管し、「ライフサイエンス事業」として区分しました。なお、前年同期のセグメント情報についても、この変更を反映したものに組み替えて表示しております。

２．EBITDA及び調整後EBITDAを以下の算式により算出しております。

EBITDA　　＝ 営業利益 ＋ 減価償却費 ＋ 減損損失（有価証券等を除く）

調整後EBITDA ＝ EBITDA ＋ 一時的な収益・費用

＜売上収益の状況＞

当期の診断・ライフサイエンスの売上収益は、65,681百万円（前年同期比6.0%増）となりました。内訳として、病理事業が28,652百万円（前年同期比3.3%増）、ライフサイエンス事業が37,029百万円（前年同期比8.1%増）となりました。

病理事業は、消耗品の販売が全地域で堅調に推移したほか、価格改定効果、為替の好影響もあり、全体として増収となりましたが、機器販売については、当四半期に上市した新製品の販売は伸長しているものの、需要の停滞影響や、前年同期においてデジタルパソロジーの大型案件があった反動により減少しました。

ライフサイエンス事業は、為替の好影響のほか、研究・医療支援機器分野が堅調に推移し増収となりました。米州は、政府予算の抑制傾向が継続するも、製薬・バイオテックに加え病院向けが好調に推移、欧州地域は、フランス、ドイツにおいて需要低迷が継続したものの、英国におけるアカデミアの年度末需要の増加や、スウェーデン、デンマーク等の堅調な販売や為替の好影響により、日本は、アカデミア向けが軟調でしたが、製薬企業向けの大型案件の好調により、各地域ともそれぞれ増収となりました。IVD分野は、欧州・アジア地域は好調でしたが、米国での移動式免疫発光測定装置パスファーストの販売減少等により減収となりました。

＜営業利益・調整後EBITDAの状況＞

当期の診断・ライフサイエンスの営業利益は、4,292百万円（前年同期比153.5%増）となりました。研究・医療支援機器分野の堅調な販売に加えて、価格改定効果や販管費削減効果、米国関税還付影響や為替の好影響により大幅な増益となりました。

調整後EBITDAは、10,042百万円（前年同期比37.4%増）となりました。主な当該調整項目には、一時的な事業構造改革関連収益・費用（当期31百万円加算、前年同期２百万円加算）、一時的な契約解除等に係る収益・費用（当期６百万円加算）の計上がありました。

（２）財政状態に関する説明

当中間連結会計期間末の資産合計は、前連結会計年度末と比べて14,081百万円減少し、528,429百万円となりました。この主な要因は、営業債権が6,613百万円減少したこと、過去の買収により発生した無形資産の償却が進んだこと等により無形資産が5,783百万円減少したこと、為替の影響を受けたことによりのれんが3,809百万円減少したことによるものであります。

負債合計は、前連結会計年度末と比べて21,828百万円減少し、359,801百万円となりました。この主な要因は返済が進んだこと等により、借入金が12,300百万円減少したこと、営業債務及びその他の債務が6,860百万円減少したことによるものであります。

資本合計は、前連結会計年度末と比べて7,746百万円増加し、168,627百万円となりました。この主な要因は、在外営業活動体の換算差額等によりその他の資本の構成要素が5,084百万円減少した一方、主に親会社の所有者に帰属する中間利益を13,313百万円、支払配当を△2,656百万円計上した結果、利益剰余金が12,500百万円増加したこと等によるものであります。また、親会社所有者帰属持分比率は前連結会計年度末の29.8%から2.3ポイント増加して32.1%となりました。

（３）キャッシュ・フローに関する説明

当中間連結会計期間末における現金及び現金同等物は前連結会計年度末に比べ2,042百万円減少し、37,777百万円となりました。

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）

営業活動からの現金純額は21,184百万円であり、前年同期から9,097百万円の収入の増加となりました。当該増加の要因は、税引前中間利益が増加したことに加えて、法人所得税の支払額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）

投資活動によって使用された現金純額は5,012百万円であり、主として有形固定資産及び無形資産の取得による4,592百万円から構成されております。前年同期と比較して支出は770百万円の増加となりました。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動によって使用された現金純額は16,734百万円であり、主として長期借入金の返済による支出11,905百万円、リース負債の返済による支出3,040百万円及び親会社の所有者への配当金の支払額2,656百万円から構成されております。前年同期と比較して支出は828百万円減少しました。

（４）連結業績予想等の将来予測情報に関する説明

2027年３月期の連結業績予想について、以下のとおり修正しました。

2027年３月期の連結業績予想数値の修正（2026年４月１日～2027年３月31日）

	売上収益（百万円）	営業利益（百万円）	税引前利益（百万円）	当期利益（百万円）	親会社の所有者に帰属する当期利益（百万円）	基本的１株当たり当期利益（円）	*調整後EBITDA（百万円）
前回発表予想（Ａ）	359,700	27,000	22,000	15,400	15,400	121.73	53,600
今回修正予想（Ｂ）	366,000	33,000	26,700	18,000	18,000	141.74	60,900
増 減 額（Ｂ－Ａ）	6,300	6,000	4,700	2,600	2,600	20.01	7,300
増 減 率（　％　）	1.8	22.2	21.4	16.9	16.9	16.4	13.6
（参考）前期連結実績（2026年３月期）	364,403	22,688	6,390	219	492	3.90	51,959

（注）調整後EBITDAを以下の算式により算出しております。

調整後EBITDA ＝ EBITDA ＋ 一時的な収益・費用

EBITDA ＝ 営業利益 ＋ 減価償却費 ＋ 減損損失（有価証券等を除く）

*調整後EBITDAは国際会計基準（IFRS会計基準）に基づく開示ではありませんが、当社はこの開示が投資家の皆様に有益な情報を提供すると考えています。

通期業績予想の前提となる為替レートは、実勢を考慮し、１ユーロ165円から182円に、１米ドル145円から159円にそれぞれ変更いたします。

売上収益は、前回発表予想から63億円上方修正いたします。為替レート変更による好影響を織り込んだほか、糖尿病マネジメントは、欧州をはじめとする上期の好調を反映し上方修正いたします。ヘルスケアソリューションは、ヘルスケアITソリューションのサーバー供給不足に伴う電子カルテ売上の減少を織り込み下方修正します。診断・ライフサイエンスは、病理事業の機器需要の停滞影響等、米国を中心に市況を保守的に見込みますが、上期ライフサイエンス事業の米国、アジア市場等が想定よりも好調だった点を反映、為替レート変更の好影響も含め上方修正いたします。

営業利益は、前回発表予想から60億円上方修正いたします。糖尿病マネジメントは、上期実績の収益性上振れを反映したことに加え、コスト削減効果や為替レート変更による好影響を織り込み、上方修正いたします。ヘルスケアソリューションは、減収影響を織り込みます。診断・ライフサイエンスは、上期の米国関税還付影響を反映した他、販管費削減効果を見込み、上方修正します。

また、金融収益・費用として第２四半期連結累計期間までに計上した為替差益と、金利上昇等に伴う支払利息の増加等を織り込み、税引前利益は47億円の上方修正、利益の増加に伴う税金費用の増加を考慮し、親会社の所有者に帰属する当期利益は26億円の上方修正となりました。

参考：セグメント別の業績予想

（単位：百万円）

セグメントの名称	売上収益		営業利益(損失)		調整後EBITDA	
	前回予想	今回予想	前回予想	今回予想	前回予想	今回予想
糖尿病マネジメント	92,300	103,700	24,000	32,100	28,400	36,500
ヘルスケアソリューション	132,100	125,200	6,500	3,000	17,100	14,200
診断・ライフサイエンス	135,200	136,900	4,900	6,300	15,700	17,800
本社・その他	100	100	△8,400	△8,400	△7,600	△7,600
合計	359,700	366,000	27,000	33,000	53,600	60,900

２．要約中間連結財務諸表及び主な注記

（１）要約中間連結財政状態計算書

（単位：百万円）

	前連結会計年度 (2026年３月31日)	当中間連結会計期間 (2026年９月30日)
資産		
流動資産		
現金及び現金同等物	39,820	37,777
営業債権	70,283	63,669
棚卸資産	53,095	55,621
その他の金融資産	4,925	4,398
その他の流動資産	8,055	8,389
流動資産合計	176,180	169,856
非流動資産		
有形固定資産	49,242	47,455
のれん	221,524	217,715
無形資産	74,371	68,587
持分法で会計処理されている投資	730	647
その他の金融資産	10,988	13,151
繰延税金資産	6,482	6,447
その他の非流動資産	2,990	4,567
非流動資産合計	366,330	358,573
資産合計	542,510	528,429

（単位：百万円）

	前連結会計年度 (2026年３月31日)	当中間連結会計期間 (2026年９月30日)
負債及び資本		
負債		
流動負債		
営業債務及びその他の債務	72,379	65,631
借入金	78,254	78,762
未払法人所得税等	2,588	4,933
引当金	8,234	7,564
その他の金融負債	5,709	5,912
その他の流動負債	22,467	18,445
流動負債合計	189,634	181,250
非流動負債		
営業債務及びその他の債務	537	424
借入金	156,303	143,495
退職給付に係る負債	5,962	4,586
引当金	4,955	6,522
その他の金融負債	11,278	11,013
繰延税金負債	11,472	11,388
その他の非流動負債	1,487	1,120
非流動負債合計	191,995	178,551
負債合計	381,630	359,801
資本		
資本金	48,785	49,117
資本剰余金	42,636	42,689
利益剰余金	△3,846	8,653
自己株式	△568	△568
その他の資本の構成要素	74,662	69,577
親会社の所有者に帰属する持分合計	161,668	169,469
非支配持分	△788	△841
資本合計	160,880	168,627
負債及び資本合計	542,510	528,429

（２）要約中間連結損益計算書及び要約中間連結包括利益計算書

（要約中間連結損益計算書）

（単位：百万円）

	前中間連結会計期間 （自　2025年４月１日 至　2025年９月30日）	当中間連結会計期間 （自　2026年４月１日 至　2026年９月30日）
売上収益	173,375	179,970
売上原価	93,781	92,627
売上総利益	79,594	87,342
販売費及び一般管理費	70,018	68,688
その他の収益	1,073	1,051
その他の費用	337	245
持分法による投資損益（△は損失）	67	△21
営業利益	10,378	19,439
金融収益	169	1,251
金融費用	9,606	3,682
税引前中間利益	941	17,007
法人所得税費用	1,634	3,766
中間利益（△は損失）	△692	13,241
中間利益（△は損失）の帰属		
親会社の所有者	△559	13,313
非支配持分	△133	△72
１株当たり中間利益（△は損失）		
基本的１株当たり中間利益（△は損失）（円）	△4.42	104.94
希薄化後１株当たり中間利益（△は損失）（円）	△4.42	104.35

（要約中間連結包括利益計算書）

（単位：百万円）

	前中間連結会計期間 （自　2025年４月１日 至　2025年９月30日）	当中間連結会計期間 （自　2026年４月１日 至　2026年９月30日）
中間利益（△は損失）	△692	13,241
その他の包括利益		
純損益に振り替えられることのない項目		
確定給付制度の再測定	211	1,841
その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産の変動	△2,418	1,523
純損益に振り替えられる可能性のある項目		
キャッシュ・フロー・ヘッジ	0	―
在外営業活動体の換算差額	10,520	△6,528
持分法によるその他の包括利益	△383	△61
税引後その他の包括利益	7,928	△3,224
中間包括利益	7,236	10,016
中間包括利益の帰属		
親会社の所有者	7,385	10,070
非支配持分	△148	△53
中間包括利益	7,236	10,016

（３）要約中間連結持分変動計算書

前中間連結会計期間（自 2025年４月１日 至 2025年９月30日）

（単位：百万円）

	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	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	確定給付制度の再測定	その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産	キャッシュ・フロー・ヘッジ
2025年４月１日時点の残高	48,623	42,039	2,991	△568	－	△233	△17
中間包括利益							
中間利益（△は損失）	－	－	△559	－	－	－	－
その他の包括利益	－	－	－	－	211	△2,418	△0
中間包括利益合計	－	－	△559	－	211	△2,418	△0
新株の発行	158	173	－	－	－	－	－
自己株式の取得	－	－	－	－	－	－	－
親会社の所有者に対する配当金	－	－	△2,650	－	－	－	－
新株予約権及びリストリクテッド・ストック・ユニットの失効	－	△60	51	－	－	－	－
株式報酬取引	－	△38	－	－	－	－	－
その他の資本の構成要素から利益剰余金への振替	－	－	211	－	△211	－	－
その他	－	－	－	－	－	－	－
所有者との取引額合計	158	74	△2,387	－	△211	－	－
2025年９月30日時点の残高	48,781	42,114	44	△568	－	△2,651	△18

（単位：百万円）

	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					
	在外営業活動体の換算差額	持分法適用会社におけるその他の包括利益に対する持分	合計	合計	非支配持分	合計
2025年４月１日時点の残高	48,447	357	48,553	141,639	△468	141,171
中間包括利益						
中間利益（△は損失）	－	－	－	△559	△133	△692
その他の包括利益	10,535	△383	7,944	7,944	△15	7,928
中間包括利益合計	10,535	△383	7,944	7,385	△148	7,236
新株の発行	－	－	－	331	－	331
自己株式の取得	－	－	－	－	－	－
親会社の所有者に対する配当金	－	－	－	△2,650	－	△2,650
新株予約権及びリストリクテッド・ストック・ユニットの失効	－	－	－	△9	－	△9
株式報酬取引	－	－	－	△38	－	△38
その他の資本の構成要素から利益剰余金への振替	－	－	△211	－	－	－
その他	－	－	－	－	－	－
所有者との取引額合計	－	－	△211	△2,366	－	△2,366
2025年９月30日時点の残高	58,983	△26	56,286	146,658	△617	146,041

当中間連結会計期間（自 2026年４月１日 至 2026年９月30日）

（単位：百万円）

	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	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	確定給付制度の再測定	その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産	キャッシュ・フロー・ヘッジ
2026年４月１日時点の残高	48,785	42,636	△3,846	△568	－	△701	－
中間包括利益							
中間利益（△は損失）	－	－	13,313	－	－	－	－
その他の包括利益	－	－	－	－	1,841	1,523	－
中間包括利益合計	－	－	13,313	－	1,841	1,523	－
新株の発行	332	275	－	－	－	－	－
自己株式の取得	－	－	－	△0	－	－	－
親会社の所有者に対する配当金	－	－	△2,656	－	－	－	－
新株予約権及びリストリクテッド・ストック・ユニットの失効	－	△22	1	－	－	－	－
株式報酬取引	－	△199	－	－	－	－	－
その他の資本の構成要素から利益剰余金への振替	－	－	1,841	－	△1,841	－	－
その他	－	－	0	－	－	－	－
所有者との取引額合計	332	52	△813	△0	△1,841	－	－
2026年９月30日時点の残高	49,117	42,689	8,653	△568	－	821	－

（単位：百万円）

	親会社の所有者に帰属する持分				非支配持分	合計
	その他の資本の構成要素			合計		
	在外営業活動体の換算差額	持分法適用会社におけるその他の包括利益に対する持分	合計			
2026年４月１日時点の残高	75,387	△23	74,662	161,668	△788	160,880
中間包括利益						
中間利益（△は損失）	－	－	－	13,313	△72	13,241
その他の包括利益	△6,547	△61	△3,243	△3,243	18	△3,224
中間包括利益合計	△6,547	△61	△3,243	10,070	△53	10,016
新株の発行	－	－	－	607	－	607
自己株式の取得	－	－	－	△0	－	△0
親会社の所有者に対する配当金	－	－	－	△2,656	－	△2,656
新株予約権及びリストリクテッド・ストック・ユニットの失効	－	－	－	△21	－	△21
株式報酬取引	－	－	－	△199	－	△199
その他の資本の構成要素から利益剰余金への振替	－	－	△1,841	－	－	－
その他	－	－	－	0	－	0
所有者との取引額合計	－	－	△1,841	△2,270	－	△2,270
2026年９月30日時点の残高	68,840	△84	69,577	169,469	△841	168,627

（４）要約中間連結キャッシュ・フロー計算書

（単位：百万円）

	前中間連結会計期間 （自　2025年４月１日 至　2025年９月30日）	当中間連結会計期間 （自　2026年４月１日 至　2026年９月30日）
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前中間利益	941	17,007
減価償却費及び償却費	13,347	13,256
支払利息	2,665	3,602
営業債権の増減額（△は増加）	6,689	5,722
棚卸資産の増減額（△は増加）	△4,738	△3,500
営業債務の増減額（△は減少）	537	△5,453
その他	△658	△4,964
小計	18,784	25,670
利息及び配当金の受取額	97	257
利息の支払額	△2,622	△3,114
法人所得税の支払額	△4,235	△2,113
法人所得税の還付額	62	485
営業活動によるキャッシュ・フロー	12,086	21,184
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産及び無形資産の取得による支出	△4,380	△4,592
有形固定資産及び無形資産の売却による収入	277	135
その他	△139	△556
投資活動によるキャッシュ・フロー	△4,242	△5,012
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額（△は減少）	△998	869
長期借入れによる収入	2,999	－
長期借入金の返済による支出	△13,937	△11,905
リース負債の返済による支出	△2,963	△3,040
親会社の所有者への配当金の支払額	△2,649	△2,656
その他	△13	△2
財務活動によるキャッシュ・フロー	△17,562	△16,734
現金及び現金同等物の為替変動による影響	3,435	△1,479
現金及び現金同等物の増減額（△は減少）	△6,283	△2,042
現金及び現金同等物の期首残高	39,592	39,820
現金及び現金同等物の中間期末残高	33,309	37,777

（５）要約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。

（セグメント情報）

①　報告セグメント

各報告セグメントの主な事業内容は以下のとおりであります。

報告セグメント	主な事業内容
糖尿病マネジメント	血糖値測定（BGM）システムの開発製造販売
ヘルスケアソリューション	臨床検査事業の展開、レセプトコンピュータ・電子カルテ等医療IT製品の開発販売、創薬支援事業の展開
診断・ライフサイエンス	病理検査機器、研究・医療支援機器、診断薬・診断機器並びに電動式医薬品注入器等の開発製造販売

（注）　当社は、2027年３月期よりセグメントの内訳を変更しております。

従来、「その他」に含まれていたインドネシアにおけるB to B事業を「診断・ライフサイエンス」に変更しております。なお、前中間連結会計期間のセグメント情報についても、この変更を反映したものに組み替えて表示しております。

② セグメント収益及び業績

前中間連結会計期間（自　2025年４月１日　至　2025年９月30日）

（単位：百万円）

	糖尿病マネジメント	ヘルスケアソリューション	診断・ライフサイエンス	計	その他及び調整・消去	連結
売上収益						
外部顧客への売上収益	48,678	62,653	61,976	173,308	66	173,375
セグメント間の売上収益	－	－	－	－	－	－
計	48,678	62,653	61,976	173,308	66	173,375
営業利益（△は損失）	9,328	2,970	1,693	13,992	△3,613	10,378
金融収益						169
金融費用						9,606
税引前中間利益						941
その他項目						
減価償却費及び償却費	2,224	5,205	5,615	13,044	302	13,347
減損損失	－	－	1	1	－	1

（注）「その他及び調整・消去」における「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、「調整・消去」には、主にセグメント間取引消去、各報告セグメントに配分していない全社費用が含まれております。

当中間連結会計期間（自　2026年４月１日　至　2026年９月30日）

（単位：百万円）

	糖尿病マネジメント	ヘルスケアソリューション	診断・ライフサイエンス	計	その他及び調整・消去	連結
売上収益						
外部顧客への売上収益	54,655	59,550	65,681	179,887	82	179,970
セグメント間の売上収益	－	－	－	－	－	－
計	54,655	59,550	65,681	179,887	82	179,970
営業利益（△は損失）	18,565	459	4,292	23,317	△3,878	19,439
金融収益						1,251
金融費用						3,682
税引前中間利益						17,007
その他項目						
減価償却費及び償却費	2,262	4,908	5,711	12,882	373	13,256
減損損失（△は戻入れ）	△28	－	－	△28	－	△28

（注）「その他及び調整・消去」における「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、「調整・消去」には、主にセグメント間取引消去、各報告セグメントに配分していない全社費用が含まれております。

（売上収益）

収益の分解

主たる地域による収益分解と報告セグメントとの関連は以下のとおりであります。

当社は、2027年３月期よりセグメントの内訳を変更しております（（セグメント情報）参照）。なお、前中間連結会計期間の主たる地域による収益分解と報告セグメントとの関連についても、この変更を反映したものに組み替えて表示しております。

前中間連結会計期間（自　2025年４月１日　至　2025年９月30日）

（単位：百万円）

	糖尿病マネジメント	ヘルスケアソリューション	診断・ライフサイエンス	その他	合計
地域別					
日本	1,802	62,352	10,015	66	74,236
欧州	26,855	151	15,827	－	42,834
北米	11,240	13	24,886	－	36,140
その他	8,779	136	11,247	－	20,164
合計	48,678	62,653	61,976	66	173,375

当中間連結会計期間（自　2026年４月１日　至　2026年９月30日）

（単位：百万円）

	糖尿病マネジメント	ヘルスケアソリューション	診断・ライフサイエンス	その他	合計
地域別					
日本	2,078	59,003	9,646	82	70,811
欧州	31,227	39	16,660	－	47,926
北米	10,940	14	27,114	－	38,069
その他	10,408	493	12,261	－	23,162
合計	54,655	59,550	65,681	82	179,970