2026.11.6

2026年12月期 第3四半期
決算説明資料

株式会社コーチ・エィ　（東証スタンダード　証券コード9339）

COACH A Co., Ltd.

©COACH A Co., Ltd. All Rights Reserved.

【再掲】2026年12月期 通期連結業績の見通し

（百万円）	FY2026/12計画	FY2025/12実績	前期比
受注高	3,600	3,465	+3.9%
売上高	3,500	3,501	-0.1%
営業費用（売上原価＋販管費）	3,300	3,290	+0.3%
営業利益	200	211	-5.6%
EBITDA（営業利益＋減価償却）	342	296	+15.6%

受注高

- 中長期的な成長に向けた新たな事業体制への移行準備として、新たに設立した子会社の１つである株式会社コーチ・エィ*の領域にフォーカスし、継続的な大規模案件の獲得に向けた営業活動に注力する。これにより、今期は前期と比較して小規模案件が減少予定。
- 同じく新たに設立した子会社である株式会社COACHEX*の領域に関しては、WEBマーケティングを主軸とした営業体制へ転換するため、成果の顕在化には一定の期間を要する見込み。
- 上記背景によってQ1の受注高は昨年を下回るが、Q2以降に大型案件の受注が増加する計画のため、通期では前期を上回る計画。

* 詳細は、2026年2月10日付「事業体制の変更に伴う子会社の設立並びに商号変更及び定款の一部変更に関するお知らせ」、2026年10月1日付「2027年1月の事業体制変更に向け、新子会社の商号および代表者を決定」のとおり。

売上高

- 上記受注状況に鑑みQ1の受注額がスモールスタートとなることに加え、Q2以降に受注予定の案件は大規模でありプロジェクト立ち上げまでに時間を要することから、開始時期が来期にずれ込む可能性を想定し、前期と同水準で計画。

営業利益　EBITDA

- 受注高および売上高計画の背景により、上期の利益はマイナスの予定だが、Q3にプラス転換する計画。
- 2025年度に実施した業務効率化の推進に伴う人員配置の見直し等の影響で人件費は減少。
- 営業活動にかかる継続投資を行うほか、中長期成長を目的としたITシステムのリリースに伴う減価償却が開始するため、営業利益は前期比で微減するが、EBITDAは前期比増で計画。

©COACH A Co., Ltd. All Rights Reserved.

連結業績の結果

第3四半期累計の連結業績は、概ね計画に沿って進捗した。

受注高

第3四半期から来期の受注を見据えた取り組みを進めるなか、当期案件の受注活動も着実に推進した結果、前期を上回る受注高となった。
特に、今期の営業戦略の一つである、長期的・大規模な組織開発プロジェクト獲得の足掛かりとなるエグゼクティブを対象としたコーチングサービスに加え、来期の事業体制変更を機にさらなる受注拡大を図るAIコーチング「CoachAmit」も伸長した。

売上高

前期の受注低調が引き続き当期売上高に一定の影響を及ぼしている一方、当上期までに受注したプロジェクトが順調に進行していること、また、AIコーチング「CoachAmit」をはじめとする、受注から売上計上までの期間が比較的短いサービスの順調な拡大により、前期を上回る売上高となった。

営業費用

業務効率化の推進に伴う人員配置の見直し等により人件費は前年同期比で減少しているものの、将来の事業成長に向けたシステム開発の完了に伴う減価償却費の増加や営業活動に伴う諸費用の増加により、営業費用は前期並みとなった。

**営業利益
EBITDA**

システム関連の減価償却費や営業活動に伴う諸費用等が増えたものの、売上高増加に伴い営業利益およびEBITDAともに前期を上回って着地した。
ただし、営業利益の通期計画に対する進捗率は高水準にあるものの、営業活動関連費用を含む各種費用の計上を当第4四半期に見込んでいるため、通期では計画水準での着地となる見通し。

（百万円）	FY2026.Q3 累計実績	FY2025.Q3 累計実績	前年同期比 (比率)	前年同期比 (増減額)	FY2026/12 業績予想	対計画進捗率
受注高	2,653	2,518	105.3%	+134	3,600	73.7%
売上高	2,603	2,562	101.6%	+40	3,500	74.4%
営業費用（売上原価＋販管費）	2,440	2,419	100.9%	+20	3,300	74.0%
営業利益	162	142	113.9%	+19	200	81.3%
営業外損益計	5	-12	—	+18	—	—
経常利益	168	129	129.7%	+38	202	83.3%
特別損益計	-4	-19	—	+15	—	—
親会社株主に帰属する当期純損益	90	59	151.4%	+30	125	72.0%
EBITDA（営業利益＋減価償却）	261	206	126.5%	+54	342	76.4%

- 詳細はP5に記載。
- 2026年Q3については、普通預金から生じる受取利息の計上。
- 2025年Q3については、為替差損の計上。
- 2025年Q3、2026年Q3ともに、主に中国における市場環境変化への対応を目的とした、連結子会社COACH A Co., Ltd. (Shanghai)の合理化に伴う、事業構造改善費用の計上。

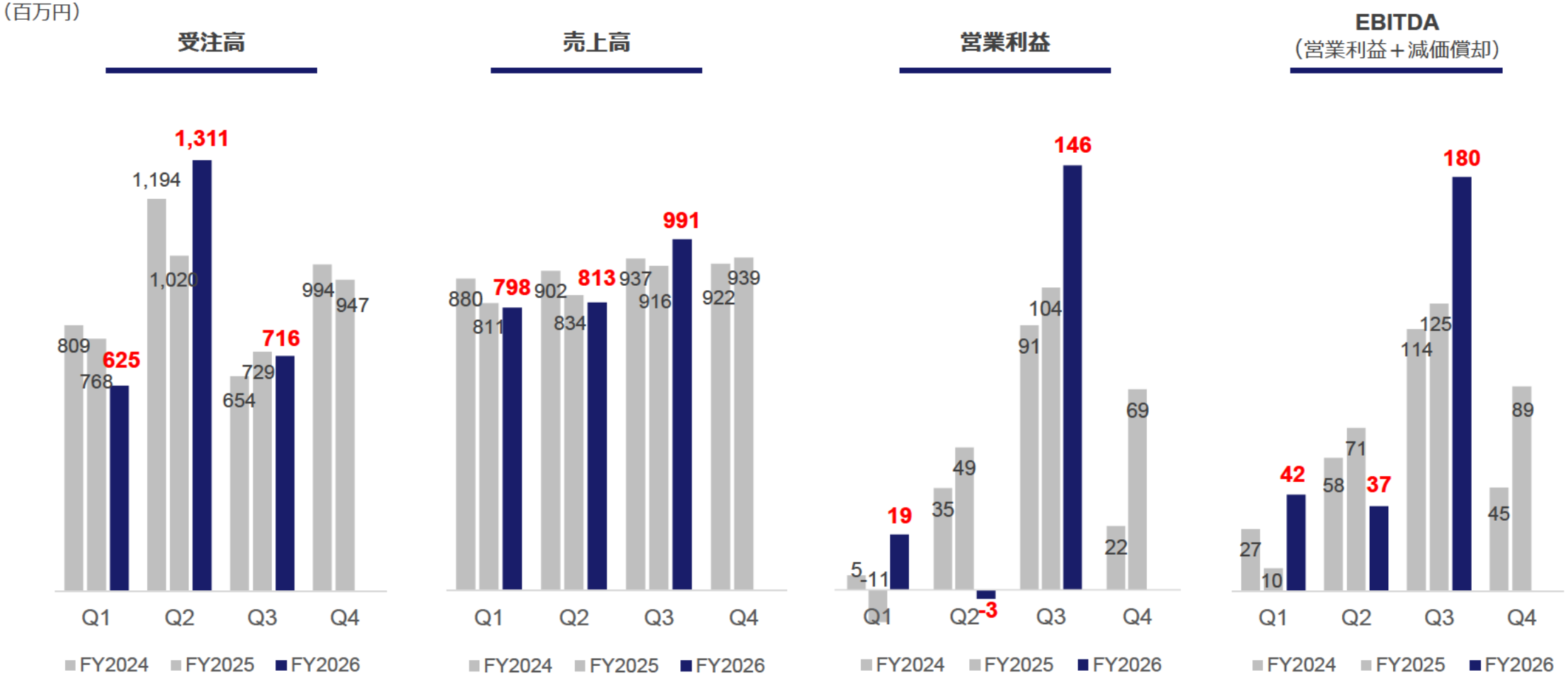
©COACH A Co., Ltd. All Rights Reserved.

受注高・売上高・営業利益・EBITDAの四半期毎推移

概ね計画通りで進捗。営業利益の進捗率は高水準にあるものの、当第4四半期に営業活動関連費用を含む各種費用の計上を見込んでいるため、計画通りの着地となる見通し。

※ 2026年12月期 通期連結業績の見通しはP2に記載。

（百万円）



©COACH A Co., Ltd. All Rights Reserved.

営業利益の変動要因分析

採用・人件費

業務効率化の推進に伴う人員配置の見直し等により、人件費が減少した。

IT関連費

DXの推進や業務効率化等の生産性向上を目的としたシステム開発の取り組みに伴い、IT関連費用が増加した。

株主関連関連費

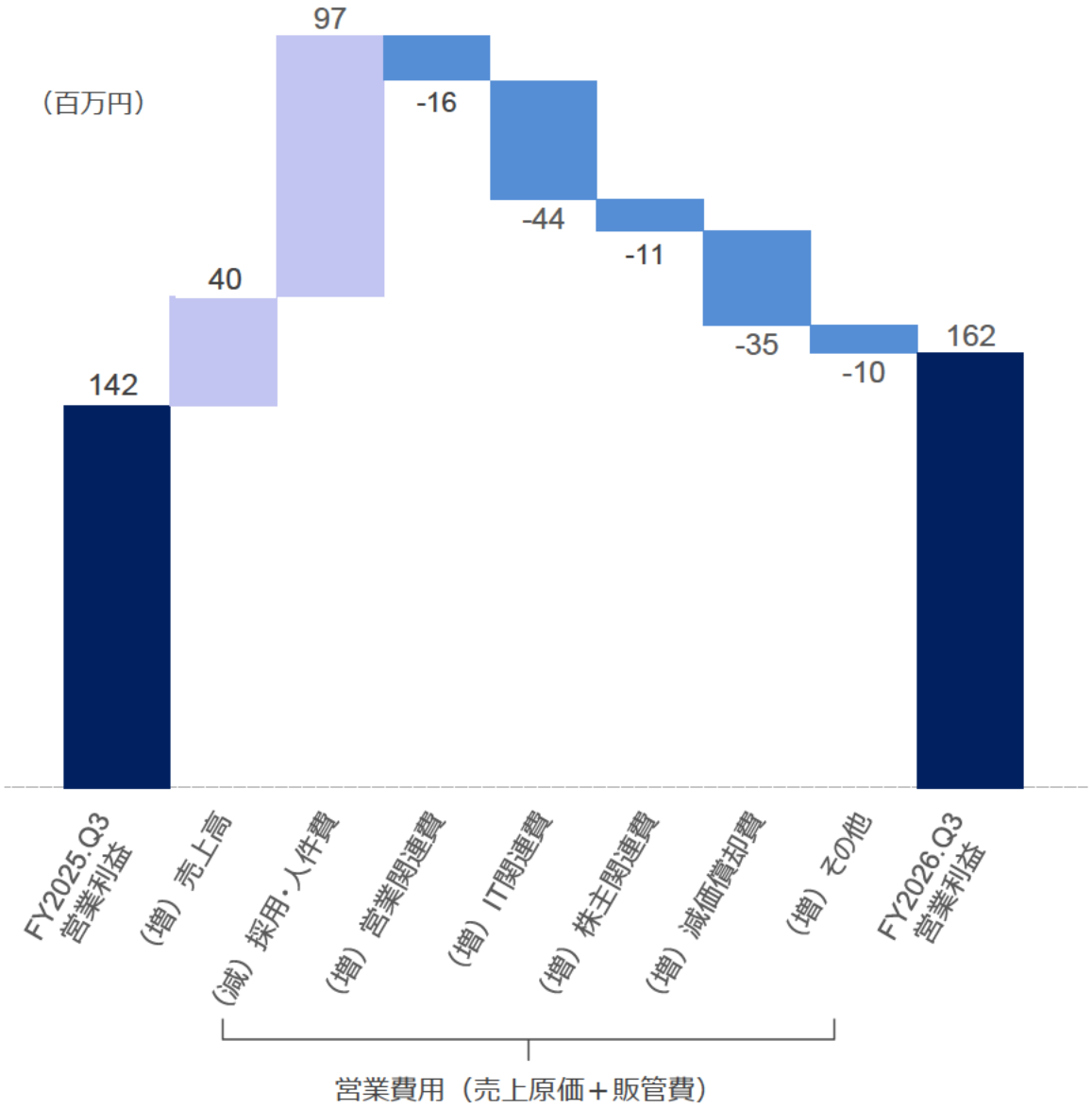
株主優待制度の一部変更を行ったこと、また株主数が増加したことに伴い、株主関連費用が増加した。

減価償却費

将来の事業成長に向けたシステム開発の完了に伴い、減価償却費が増加した。

営業利益

システム関連の減価償却費等が増えたものの、売上高増加に伴い営業利益は前期を上回って着地した。



©COACH A Co., Ltd. All Rights Reserved.

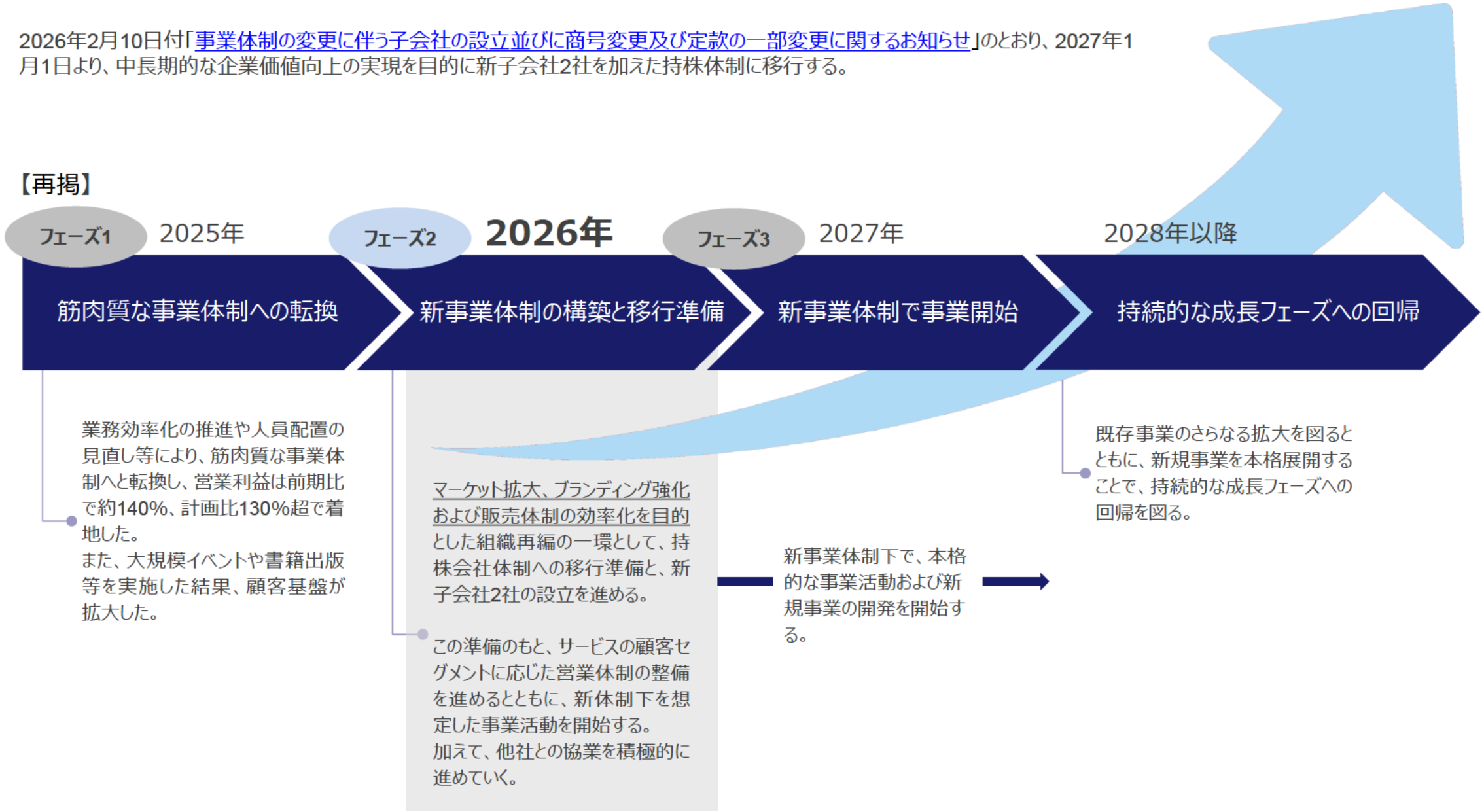
2027年1月1日からの新事業体制移行について

©COACH A Co., Ltd. All Rights Reserved.

2027年1月1日より、中長期的な成長を目的とした新事業体制へ移行

2026年2月10日付「事業体制の変更に伴う子会社の設立並びに商号変更及び定款の一部変更に関するお知らせ」のとおり、2027年1月1日より、中長期的な企業価値向上の実現を目的に新子会社2社を加えた持株体制に移行する。

【再掲】



©COACH A Co., Ltd. All Rights Reserved.

2027年1月1日以降の事業体制図



©COACH A Co., Ltd. All Rights Reserved.

コーチ・エィホールディングスおよび新子会社2社の概要

コーチ・エィホールディングスならびに新子会社2社の商号および代表者については、2026年10月1日付「2027年1月の事業体制変更に向け、新子会社の商号および代表者を決定」、2026年10月22日付「代表取締役の異動に関するお知らせ」のとおり。

COACH A Holdings Co., Ltd.

名称	株式会社コーチ・エィホールディングス（英名：COACH A Holdings Co., Ltd.）
設立年月日	2001年8月31日
商号変更日	2027年1月1日（予定）
代表者	代表取締役 社長　鈴木 義幸（2027年1月1日より就任予定）
資本金	630百万円

COACH A Co., Ltd.

名称	株式会社コーチ・エィ（英名：COACH A Co., Ltd.）
設立年月日	2026年7月1日
商号変更日	2027年1月1日（予定）
代表者	代表取締役 社長　内村 創
資本金	50百万円

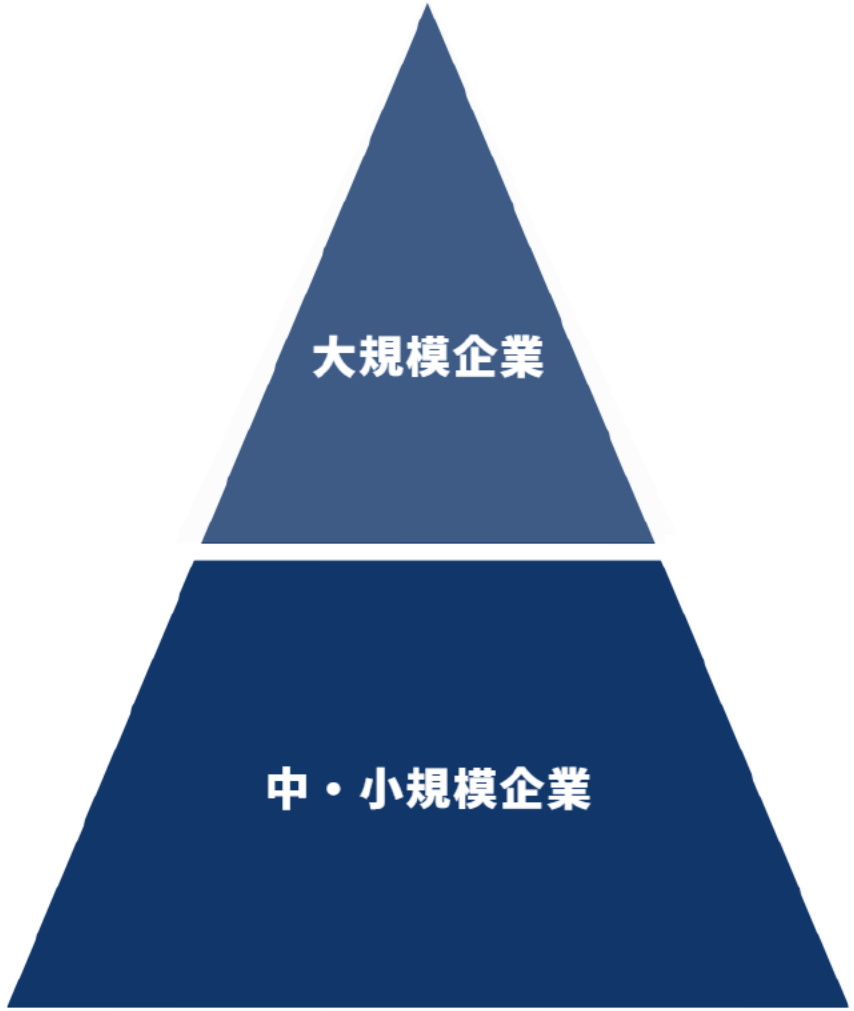
COACHEX

名称	株式会社COACHEX（英名：COACHEX Co., Ltd.）
設立年月日	2026年7月1日
商号変更日	2026年10月1日
代表者	代表取締役 社長　伊藤 光太郎
資本金	50百万円

©COACH A Co., Ltd. All Rights Reserved.

新子会社の顧客セグメント_企業規模別

株式会社コーチ・エィおよび株式会社COACHEXが主には国内事業を担い、各顧客層のニーズに応じたサービスを提供する。



COACH A Co., Ltd.

大規模企業の経営者・取締役をはじめとしたトップマネジメント層が、主なコミュニケーション対象。
長期的視点で、大規模な組織変革を中心テーマとしたプロジェクトを展開する。

COACHEX

中・小規模企業やミドルマネジメント層以下が、主なコミュニケーション対象。リーダー・マネジメント人材の開発を中心テーマとしたプロジェクトを展開する。

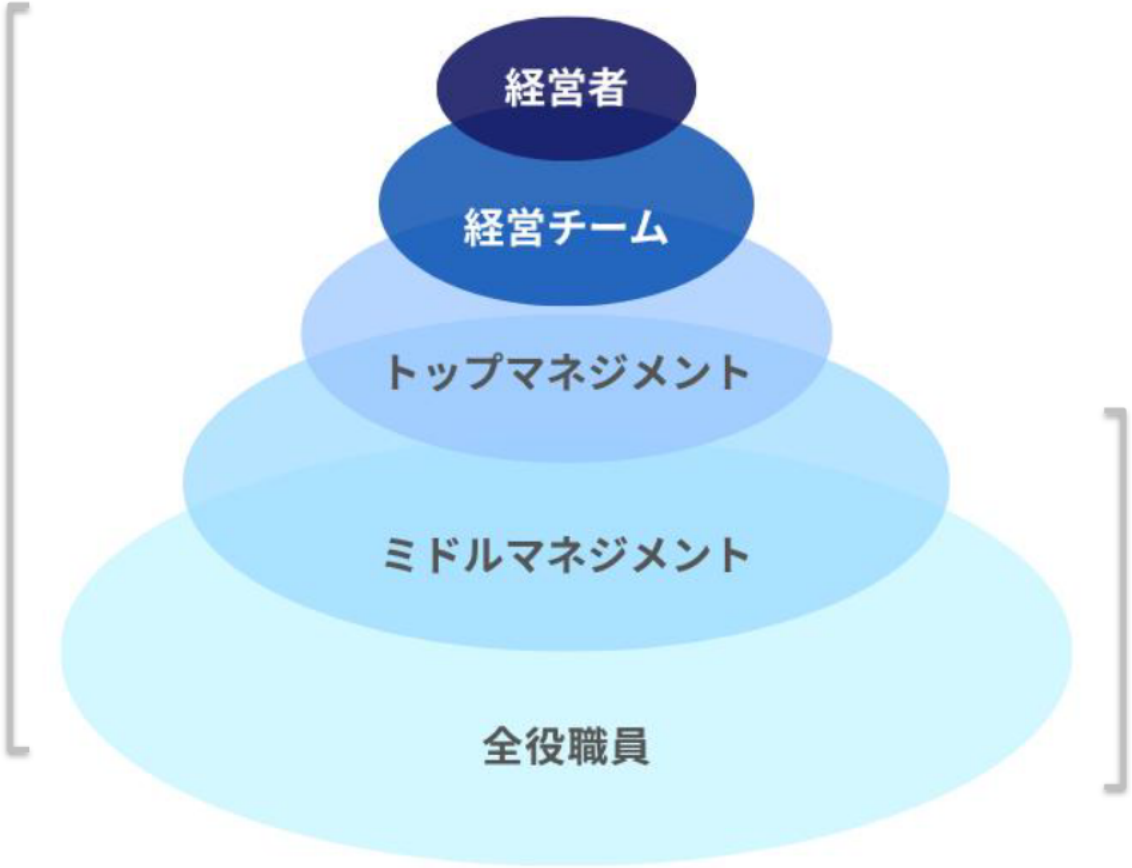
©COACH A Co., Ltd. All Rights Reserved.

新子会社の顧客セグメント_企業規模別

株式会社コーチ・エィおよび株式会社COACHEXが主には国内事業を担い、各顧客層のニーズに応じたサービスを提供する。

COACH A Co., Ltd.

大規模企業のトップエグゼクティブを起点とした継続的な案件創出を通じて、各企業の状況に応じたサービスの組み合わせにより、長期的視点での大規模な組織変革プロジェクトの展開を図る。



COACHEX

AIコーチング「CoachAmit」、コーチ・エィ アカデミア等、リーダー・マネジメント人材の開発を中心テーマとしたプロジェクトを展開する。加えて、新規事業の開発・実証実験等を行う。

©COACH A Co., Ltd. All Rights Reserved.

免責事項

- 将来の見通しに関する注意事項
  - 本資料における将来の見通しに関する記述は、別段の記載がない限り、本資料の発表日現在において当社が入手可能な情報、ならびに当社の計画および見込みに基づく想定、将来の見通しおよび推測（以下「将来の見通しに関する情報」）を含みますが、これらが達成される保証はありません。経済状況、顧客ニーズ、競合、法規制、為替レートの変動その他の要因により、実際の業績は将来見通し情報と大幅に異なる場合があります。したがって、将来の見通しに関する記述に過度に依拠せぬようご留意ください。また、当社は適用ある法令または証券取引所の規則により要求される場合を除き、今後生じる事象に基づき本資料の情報を更新または改訂する義務を負いません。

- 外部資料に関する注意事項
  - 本資料に記載されている当社の事業市場等に関する情報は、外部の情報源に由来する統計やデータに基づいています。当社はこれらの情報について独自の検証を行っておらず、その正確性や完全性を保証するものではありません。

- 本資料の利用に関する注意事項
  - 本資料は、一般的な参考情報の提供のみを目的に作成されたものであり、金融商品取引法またはその他の法令もしくは諸規則に基づく開示書類ではありません。
  - 本資料およびその記載内容について、第三者が、当社の書面による事前の同意なしに、その他の目的で公開しまたは利用することはできません。
  - 当社は、本資料に含まれる情報の正確性または完全性について表明するものではなく、本資料の使用から生じるいかなる損失または損害についても責任を負いません。

©COACH A Co., Ltd. All Rights Reserved.

IRのお問合せ先

IRに関するお問い合わせは、お問い合わせフォームよりお願いいたします

©COACH A Co., Ltd. All Rights Reserved.