

## 2026年3月期 第3四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

2026年2月3日

東

上場会社名 株式会社アイ・アールジャパンホールディングス 上場取引所  
 コード番号 6035 URL <https://www.irjapan.jp/>  
 代表者 (役職名) 代表取締役社長・CEO (氏名) 寺下 史郎  
 問合せ先責任者 (役職名) 取締役経営企画部長 (氏名) 藤原 豊 (TEL) 03-3519-6750

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3月期第3四半期の連結業績 (2025年4月1日～2025年12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)

	売上高		営業利益		経常利益		親会社株主に帰属する四半期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
2026年3月期第3四半期	4,648	7.5	970	32.9	982	34.3	681	36.6
2025年3月期第3四半期	4,324	△3.3	729	△30.7	731	△30.6	499	△29.5

(注) 包括利益 2026年3月期第3四半期 706百万円( 45.5%) 2025年3月期第3四半期 485百万円(△31.7%)

	1株当たり 四半期純利益	潜在株式調整後 1株当たり 四半期純利益
	円 錢	円 錢
2026年3月期第3四半期	38.39	—
2025年3月期第3四半期	28.10	—

#### (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3月期第3四半期	7,115	5,911	83.1
2025年3月期	6,900	5,614	81.4

(参考) 自己資本 2026年3月期第3四半期 5,911百万円 2025年3月期 5,614百万円

### 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
2025年3月期	円 錢 —	円 錢 10.00	円 錢 —	円 錢 10.00	円 錢 20.00
2026年3月期	—	13.00	—	—	—
2026年3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3月期の連結業績予想 (2025年4月1日～2026年3月31日)

2026年3月期の連結業績予想につきましては、現時点で合理的な業績予想の算定が困難であることから、公表しておりません。今後、連結業績予想の算定が可能となった時点で速やかに開示いたします。

(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) 、除外 一社 (社名)

(2) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用 : 有

(注) 詳細は、添付資料12頁「2. 四半期連結財務諸表及び主な注記（3）四半期連結財務諸表に関する注記事項」をご覧ください。

(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）	2026年3月期 3Q	17,839,710株	2025年3月期	17,839,710株
② 期末自己株式数	2026年3月期 3Q	76,330株	2025年3月期	76,327株
③ 期中平均株式数（四半期累計）	2026年3月期 3Q	17,763,383株	2025年3月期 3Q	17,763,383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 : 無

監査法人によるレビュー

※ 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。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6頁「1. 経営成績等の概況（3）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. 経営成績等の概況 .....	2
(1) 当四半期連結累計期間の経営成績の概況 .....	2
(2) 当四半期連結累計期間の財政状態の概況 .....	5
(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明 .....	6
(4) その他 .....	7
2. 四半期連結財務諸表及び主な注記 .....	8
(1) 四半期連結貸借対照表 .....	8
(2) 四半期連結損益計算書及び四半期連結包括利益計算書 .....	10
(3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項 .....	12
(四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用) .....	12
(セグメント情報等の注記) .....	12
(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記) .....	12
(継続企業の前提に関する注記) .....	12
(キャッシュ・フロー計算書に関する注記) .....	12

- \* 当社は、以下のとおり投資家向け説明会（オンライン会議）を開催する予定です。この説明会で配布した資料等については、開催後速やかに当社ホームページで掲載する予定です。
  - ・2026年2月3日（火）…………機関投資家・アナリスト向け決算説明会

## 1. 経営成績等の概況

### (1) 当四半期連結累計期間の経営成績の概況

#### ① 業績の状況

	当第3四半期連結累計期間 (2025年4月-12月)			前第3四半期連結累計期間 (2024年4月-12月)	
	金額 (百万円)	増減 (百万円)	増減率 (%)	金額 (百万円)	増減率 (%)
売上高	4,648	324	7.5	4,324	▲3.3
営業利益	970	240	32.9	729	▲30.7
経常利益	982	250	34.3	731	▲30.6
親会社株主に帰属する四半期純利益	681	182	36.6	499	▲29.5
(参考) EBITDA	1,239	254	25.8	984	▲24.0

(注)EBITDA：経常利益+支払利息+減価償却費

当第3四半期連結累計期間（2025年4月1日～2025年12月31日）は、2025年4月の米国による相互関税措置の発表を受け日経平均株価が一時急落したものの、その後の利下げや関税リスクの低下を背景に最高値を更新するなど、東京証券取引所による市場構造改革や資本効率改善への期待の高まりを追い風に堅調に推移しました。海外機関投資家による日本株式市場への評価・関心も引き続き高く、2025年の海外機関投資家による日本株買越額は高水準で推移しております。一方、我が国の上場企業を標的とするアクティビストの活動も一層活発化・多様化しており、引き続き株主提案やパブリックキャンペーンを積極的に仕掛け、公開買付けに介入する動きも散見されるなど、資本政策や企業再編を巡る経営陣と株主との攻防は一段と激しさを増しております。さらにアクティビストは自らの保有比率を着実に積み増すことで影響力を高めながら、MBOや非公開化、事業ポートフォリオの見直しを促す提案を通じて、様々なExit機会を模索するケースが増加しております。

こうした中、当第3四半期連結累計期間の売上高は、前年同期に比べ7.5%増加の4,648百万円、営業利益は同32.9%増加の970百万円、経常利益は同34.3%増加の982百万円、親会社株主に帰属する四半期純利益は同36.6%増加の681百万円と增收増益となりました。なお、EBITDAは同25.8%増加の1,239百万円となりました。

アクティビスト対応、支配権争奪、M&A対応等に係る有事対応案件<sup>\*1</sup>については、アクティビスト対応案件を中心にはり付ける有事対応案件の受託が増加し、前年同期に比べ10.6%増加の1,635百万円となりました。実質株主判明調査等の平時対応案件<sup>\*2</sup>については、資本市場の信任獲得を目的とした株主対応、資本政策の見直し、中期経営計画の再構築、資本リスクマネジメントなど、企業価値向上に向けた主体的な取り組みを強化する上場企業の動きが広がる中、実質株主判明調査やエクイティ・コンサルティング業務の新規受託や既存顧客からの追加受託が増加し、前年同期に比べ5.9%増加の3,012百万円となりました。

我が国の資本市場においては、一連のガバナンス改革やスチュワードシップ・コードの浸透を背景に、政策保有株式の縮減が加速度的に進む中、親子上場の解消や非公開化、業界再編の動きが広がりを見せています。こうした潮流を好機と捉え、アクティビストは活動は一段と強めており、株主提案やパブリックキャンペーンにとどまらず、TOBへの介入や再編を狙った株式買い増しといった働きかけも大幅に増加しています。とりわけTOBを巡っては、価格水準の適正さや株主意思の確認、合理的な下限設定など、より精緻で適切な判断が一層求められる状況となっています。さらに、アクティビストの流入を契機とする企業再編や非公開化提案に加え、国内外のストラテジックバイヤー（事業会社）による「同意なき買収提案」の増加も見込まれ、経営支配権を巡る資本リスクは着実に高まりを見せており、我が国の上場企業を取り巻く環境は、引き続き緊張感のある状況が続いております。

まさに当社グループが基軸として掲げる「Power of Equity<sup>®\*3</sup>（議決権の力、株式の力）」という基軸概念の通り、株主の圧力が企業の持続性や経営構造を大きく左右する局面がより一層顕在化している環境下において、有事対応における迅速性と実効性を兼ね備えた対応力、データオリエンティッドな唯一無二のデータベース、Proxy・TOB・M&Aに精通したプロフェッショナル集団など、金融グループに属さない完全独立系アドバイザーとして、当社グループの特長が發揮される局面が増加しており、専門性の高い唯一無二のコンサルティングサービスの必要性が、あらためて強く認識されつつあるものと捉えております。

当社グループは、引き続き議決権の力を軸に資本市場の健全な発展に貢献すべく、アクティビストサイドにつかないプロキシー・アドバイザリーを基盤に、独立系エクイティ・コンサルティングおよびフィナンシャル・アドバイザリーを両輪とする専門家集団として、上場企業の持続的成長と企業価値向上を支援してまいります。

<sup>①</sup> 有事対応案件；アクティビスト対応、支配権争奪、M&A対応等の有事局面のPA業務やFA業務の対応を行う案件。

<sup>②</sup> 平時対応案件；実質株主判明調査、議決権分析、企業防衛・企業価値向上等に関連する、平時局面のエクイティ・コンサルティング業務を行う案件。

<sup>③</sup> Power of Equity®；「Power of Equity」は、当社子会社株式会社アイ・アールジャパンの登録商標です（登録第6196294号）。

## ② 売上高のサービス別の状況

当社グループの事業領域は「IR・SR活動に専門特化したコンサルティング業」であり、単一セグメントであります。サービス別に売上高の概要を示すと次のとおりであります。

『サービス別の売上高の概要』

サービス別	当第3四半期連結累計期間 (2025年4月-12月)			前第3四半期連結累計期間 (2024年4月-12月)	
	売上高 (百万円)	構成比 (%)	増減率 (%)	売上高 (百万円)	増減率 (%)
IR・SR コンサルティング	4,416	95.0	8.2	4,080	▲3.4
ディスクロージャー コンサルティング	164	3.5	▲2.6	168	2.5
データベース・その他	67	1.4	▲9.5	74	▲6.3
合計	4,648	100.0	7.5	4,324	▲3.3

(a) 当第3四半期連結累計期間の大型プロジェクト（50百万円以上）と通常プロジェクト（50百万円未満）の内訳

	大型プロジェクト (50百万円以上)		通常プロジェクト (50百万円未満)
	件数 (件)	金額 (百万円)	金額 (百万円)
2026年3月期（3Q累計）	14	925	3,722
2025年3月期（3Q累計）	13	1,038	3,285
増減	1	▲113	437

(b) 当第3四半期連結累計期間の大型プロジェクト（50百万円以上）の種類、及び売上金額

(百万円)

プロジェクトの種類	2026年3月期 (3Q累計)	2025年3月期 (3Q累計)	増減
支配権争奪PA・FA	60	72	▲12
アクティビスト対応PA・FA	677	659	17
企業側FA（M&A等）	188	307	▲118
合計	925	1,038	▲113

当第3四半期連結累計期間の大型プロジェクト（50百万円以上）は、企業側FA案件の受託等が減少したことから、前年同期に比べ10.9%減少の925百万円となりました。通常プロジェクト（50百万円未満）は、お客様との強固な信頼関係にもとづく実質株主判明調査や、外部環境の変化をふまえたエクイティ・コンサルティングに関する新規・追加のプロジェクト受託が増加しており、前年同期に比べ13.3%増加の3,722百万円となりました。

## (c) 当第3四半期連結累計期間の有事対応案件と平時対応案件の内訳

(百万円)

	有事対応案件	平時対応案件
2026年3月期（3Q累計）	1,635	3,012
2025年3月期（3Q累計）	1,478	2,845
増減	156	167

当第3四半期連結累計期間のアクティビスト対応、支配権争奪、M&A対応等に係る有事対応案件については、アクティビスト対応案件を中心に有事対応案件の受託が増加し、前年同期に比べ10.6%増加の1,635百万円となりました。

当第3四半期連結累計期間の実質株主判明調査等の平時対応案件においては、前年同期に比べ5.9%増加の3,012百万円となりました。お客様との強固な信頼関係にもとづく実質株主判明調査や、外部環境の変化をふまえたエクイティ・コンサルティングに関する新規・追加のプロジェクト受託が増加しています。

証券代行事業においては、受託決定済み企業は2025年12月31日時点89社、管理株主数は486,830名となりました（前年同期の受託決定済み企業は70社、管理株主数は389,226名）。株式会社SMB C信託銀行との証券代行業務に関する連携を図り、従来の証券代行機関とは一線を画し、革新的なサービスを展開することで、時代のニーズに応えた証券代行サービスを継続してまいります。

**●IR・SRコンサルティング**

SRアドバイザリー（実質株主判明調査、議決権賛否シミュレーション、コーポレート・ガバナンス改善、取締役会実効性評価、株主還元を含む資本政策等）、プロキシー・アドバイザリー（PA：委任状争奪における全ての戦略立案と実行、臨時株主総会の招集と対応、委任状回収・集計等）、ファイナンシャル・アドバイザリー（FA：敵対的TOB対応、自社株TOB、TOB応諾シミュレーション、M&A及びMBOの全ての戦略立案・エクゼキューション等）、証券代行事業等を中心とする当社グループの中核的服务です。

当第3四半期連結累計期間のIR・SRコンサルティングの売上高は、前年同期に比べ8.2%増加の4,416百万円となりました。

**●ディスクロージャーコンサルティング**

ツールコンサルティング（アニユアルレポート・統合報告書・株主通信等、IR活動において必要とする各種情報開示資料の企画・作成支援）及びリーガルドキュメンテーションサービス（企業再編やM&A時における各種英文開示書類の作成や和文資料の英訳等）を提供するサービスです。

当第3四半期連結累計期間のディスクロージャーコンサルティングの売上高は、前年同期に比べ2.6%減少の164百万円となりました。

**●データベース・その他**

大量保有報告書や国内・海外公募投信における株式の組み入れ状況等を提供する「Stock Watch」、IR活動総合サポートシステム「IR-Pro」、IR説明会への参加受付や参加者の管理等を上場企業が一括実施することが可能な「アナリストネットワーク」等をWEB上で提供するサービスです。また、個人株主向けアンケートサービス「株主ひろば」を展開しております。

当第3四半期連結累計期間のデータベース・その他の売上高は、前年同期に比べ9.5%減少の67百万円となりました。

(2) 当四半期連結累計期間の財政状態の概況

① 資産

当第3四半期連結会計期間末の総資産は、前連結会計年度末に比べ214百万円増加し、7,115百万円となりました。主な要因は、現金及び預金の増加324百万円、受取手形、売掛金及び契約資産の減少86百万円、その他（無形固定資産）の増加76百万円等によるものであります。

② 負債

当第3四半期連結会計期間末の負債は、前連結会計年度末に比べ83百万円減少し、1,203百万円となりました。主な要因は、その他（流動負債）の増加40百万円、未払法人税等の減少75百万円、賞与引当金の減少69百万円等によるものであります。

③ 純資産

当第3四半期連結会計期間末の純資産は、前連結会計年度末に比べ297百万円増加し、5,911百万円となりました。主な要因は、親会社株主に帰属する四半期純利益による利益剰余金の増加681百万円、配当による利益剰余金の減少408百万円等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

## ① 2026年3月期 通期業績予想

2026年3月期の連結業績予想については、当社グループの業務特性上、現時点で合理的な業績予想の算定が困難であることから、公表しておりません。

今後、通期連結業績予想の算定が可能となった時点で速やかに開示いたします。

## ② 利益配分に関する基本方針及び当期の配当

当社は、健全な事業活動を行う上で必要な内部留保を確保し、財務の健全性を維持しつつ、株主の皆様に対しましては、業績に応じた利益還元を行うことを基本方針としております。当社は剰余金の配当等会社法第459条第1項各号に定める事項については、法令に別段の定めのある場合を除き、取締役会の決議により定めることができる旨を定款に定めておりますが、期末配当の決定機関は株主総会といたしております。また、毎年9月30日を基準日として中間配当を行うことができる旨につきましても定款に定めております。

2026年3月期の中間配当につきましては、当中間連結会計期間の業績動向および連結配当性向50%を目処とする方針を踏まえて、1株につき13円とすることを決議いたしました。

期末配当につきましては、現段階においては通期の連結業績予想を見積もることが困難なことから、現時点では未定としております。なお、2026年3月期の配当は、連結配当性向50%を目処としつつ、当社の配当原資と、子会社である株式会社アイ・アールジャパン（以下、IRJとする）が第一種金融商品取引業者であることから、IRJの自己資本を安定的な水準に維持する必要性を勘案しながら、総合的に決定してまいります。

	2025年3月期	2026年3月期 (予想)
1株当たり配当金	20円	未定
内 中間配当	10円	13円*
内 期末配当	10円	未定
配当性向	50.8%	未定

\*2026年3月期の中間配当は実績値となります。

#### (4) その他

##### ① 当社子会社に対する訴訟（控訴審）の棄却判決（勝訴）について

当社の連結子会社である株式会社アイ・アールジャパン（以下、IRJ）は、アジア開発キャピタル株式会社及びアジアインベストメントファンド株式会社（以下、ADC社ら）から、IRJがADC社らから機密情報を取得・利用したとして損害賠償を請求する訴訟を提起され、東京高等裁判所で控訴審が係属しておりましたが、2026年1月21日、東京高等裁判所は、第一審判決（2025年7月18日）と同様に、IRJの主張を全面的に認め、ADC社らの請求を棄却する判決を下しました。

本訴訟において、IRJの行為に関して利益相反構造（コンフリクト）は認められず、裁判所もその認定を前提に請求を棄却しました。

##### ② 当社元副社長（栗尾氏）に対する損害賠償請求（勝訴）について

当社は、元副社長による金融商品取引法違反行為により当社が損害を被ったとして、2023年10月6日、損害賠償請求訴訟を提起しておりますが、東京地方裁判所は、2024年11月27日、同氏の当社取締役としての任務懈怠責任を認め、調査委員会の設置・活動費用、定時株主総会対応の増加費用等について、損害賠償を命じました。

さらに、東京高等裁判所は、2025年9月26日、損害額の算定につき一部見直して損害額を増額し、当社に損害が発生していること及び同氏の違法行為との因果関係を認め、当社の損害賠償請求を認容（勝訴）しました。

## 2. 四半期連結財務諸表及び主な注記

## (1) 四半期連結貸借対照表

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2025年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2025年12月31日)
<b>資産の部</b>		
流动資産		
現金及び預金	4,188,839	4,513,184
受取手形、売掛金及び契約資産	593,144	506,413
仕掛品	7,271	3,664
その他	347,387	294,370
流动資産合計	5,136,642	5,317,633
固定資産		
有形固定資産	266,587	241,638
無形固定資産		
ソフトウエア	602,832	551,783
その他	216,704	293,452
無形固定資産合計	819,536	845,236
投資その他の資産		
その他	734,119	766,838
貸倒引当金	△56,160	△56,160
投資その他の資産合計	677,959	710,678
固定資産合計	1,764,083	1,797,552
資産合計	6,900,726	7,115,186
<b>負債の部</b>		
流动負債		
買掛金	29,639	24,461
短期借入金	200,000	200,000
未払金	147,351	180,930
未払法人税等	218,997	143,967
契約負債	55,507	43,451
賞与引当金	161,764	91,926
顧客対応費用引当金	171,430	171,430
その他	231,135	271,562
流动負債合計	1,215,827	1,127,730
固定負債		
長期未払金	45,863	45,863
退職給付に係る負債	25,008	29,839
固定負債合計	70,871	75,703
負債合計	1,286,699	1,203,433

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2025年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2025年12月31日)
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
<b>資本金</b>	<b>865,298</b>	<b>865,298</b>
<b>資本剰余金</b>	<b>553,406</b>	<b>553,406</b>
<b>利益剰余金</b>	<b>4,611,893</b>	<b>4,885,267</b>
<b>自己株式</b>	<b>△410,104</b>	<b>△410,106</b>
<b>株主資本合計</b>	<b>5,620,494</b>	<b>5,893,865</b>
その他他の包括利益累計額		
<b>その他有価証券評価差額金</b>	<b>△6,467</b>	<b>17,886</b>
<b>その他の包括利益累計額合計</b>	<b>△6,467</b>	<b>17,886</b>
<b>純資産合計</b>	<b>5,614,027</b>	<b>5,911,752</b>
<b>負債純資産合計</b>	<b>6,900,726</b>	<b>7,115,186</b>

## (2) 四半期連結損益計算書及び四半期連結包括利益計算書

## 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 (自 2024年4月1日 至 2024年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2025年4月1日 至 2025年12月31日)
売上高	4,324,008	4,648,097
売上原価	942,164	973,763
売上総利益	3,381,843	3,674,333
販売費及び一般管理費	2,652,112	2,704,273
営業利益	729,730	970,059
営業外収益		
受取利息	188	1,788
受取配当金	591	584
投資事業組合運用益	2,100	10,676
還付加算金	2	426
その他	1,760	1,753
営業外収益合計	4,643	15,229
営業外費用		
支払利息	1,192	1,735
為替差損	1,568	1,161
営業外費用合計	2,760	2,897
経常利益	731,613	982,391
税金等調整前四半期純利益	731,613	982,391
法人税等	232,536	300,460
四半期純利益	499,077	681,931
非支配株主に帰属する四半期純利益	-	-
親会社株主に帰属する四半期純利益	499,077	681,931

## 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 (自 2024年4月1日 至 2024年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2025年4月1日 至 2025年12月31日)
四半期純利益	499,077	681,931
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△13,664	24,353
その他の包括利益合計	△13,664	24,353
四半期包括利益	485,412	706,285
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	485,412	706,285
非支配株主に係る四半期包括利益	-	-

(3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項

(四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用)

税金費用については、当第3四半期連結会計期間を含む連結会計年度の税引前当期純利益に対する税効果会計適用後の実効税率を合理的に見積り、税引前四半期純利益に当該見積実効税率を乗じて計算しております。

(セグメント情報等の注記)

当社グループの事業はIR・SR活動に専門特化したコンサルティング業の単一セグメントであるため、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。

(継続企業の前提に関する注記)

該当事項はありません。

(キャッシュ・フロー計算書に関する注記)

当第3四半期連結累計期間に係る四半期連結キャッシュ・フロー計算書は作成しておりません。なお、第3四半期連結累計期間に係る減価償却費（無形固定資産に係る償却費を含む。）は、次のとおりであります。

	前第3四半期連結累計期間 (自 2024年4月1日 至 2024年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2025年4月1日 至 2025年12月31日)
減価償却費	252,200 千円	255,324 千円