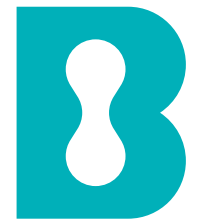


2026年3月期 第2四半期(中間期) 決算説明資料

2025年11月7日
ビジネスエンジニアリング株式会社
証券コード:4828 東証プライム



B-EN-G

Business Engineering for Growth

アジェンダ

1. 2026年3月期 第2四半期決算および上期業績
2. 2026年3月期 業績見通し
3. データブック
4. IR参考資料のご案内

2026年3月期 第2四半期決算エグゼクティブサマリー

FY25 2Q事業環境

企業収益は全体としては高水準を維持、業況感も良好な水準を維持。景気は緩やかに回復。製造業のDXニーズは依然として高く、戦略的なデジタル投資は堅調に推移。

FY25 2Q 連結業績

- 売上高、各段階利益、受注高すべてで上期計画達成・過去最高
 - ライセンス販売好調、2Qに大幅伸長、過去最高を達成
 - ソリューション事業、2Qも売上・利益高水準を維持、受注も順調
 - 1Q計上の政策保有株式売却益もあり、純利益大幅増
- 中間配当は1株78円(前期比+36円)
- 上期業績大幅伸長により、通期予想を全項目で上方修正
 - ソリューション事業・プロダクト事業ともに力強く進捗

◆上期業績

(百万円)

| 売上高 | 営業利益 | 純利益 |
|------------|------------|------------|
| 12,280 | 3,370 | 2,489 |
| 前期比 +21.7% | 前期比 +39.4% | 前期比 +50.2% |
| 3期連続過去最高 | 8期連続過去最高 | |

◆通期業績予想修正

| 売上高 | 営業利益 | 純利益 |
|-------------|-----------|-----------|
| 24,000 | 6,000 | 4,400 |
| 前回予想 +2,000 | 前回予想 +800 | 前回予想 +700 |

ソリューション事業

- 1Qから継続して案件の基盤厚く、2Qも好調を維持。
- 売上・利益とも高水準を維持、受注も順調、前期比大幅伸長、上期好業績を力強くけん引。

プロダクト事業

- 2Qにライセンス販売大幅伸長、高成長・過去最高を達成。
- ライセンス販売増で利益大幅伸長、上期好業績を達成。

1. 2026年3月期 第2四半期決算および上期業績

連結PLハイライト

2Q・上期は売上高・利益とも大きく伸長。

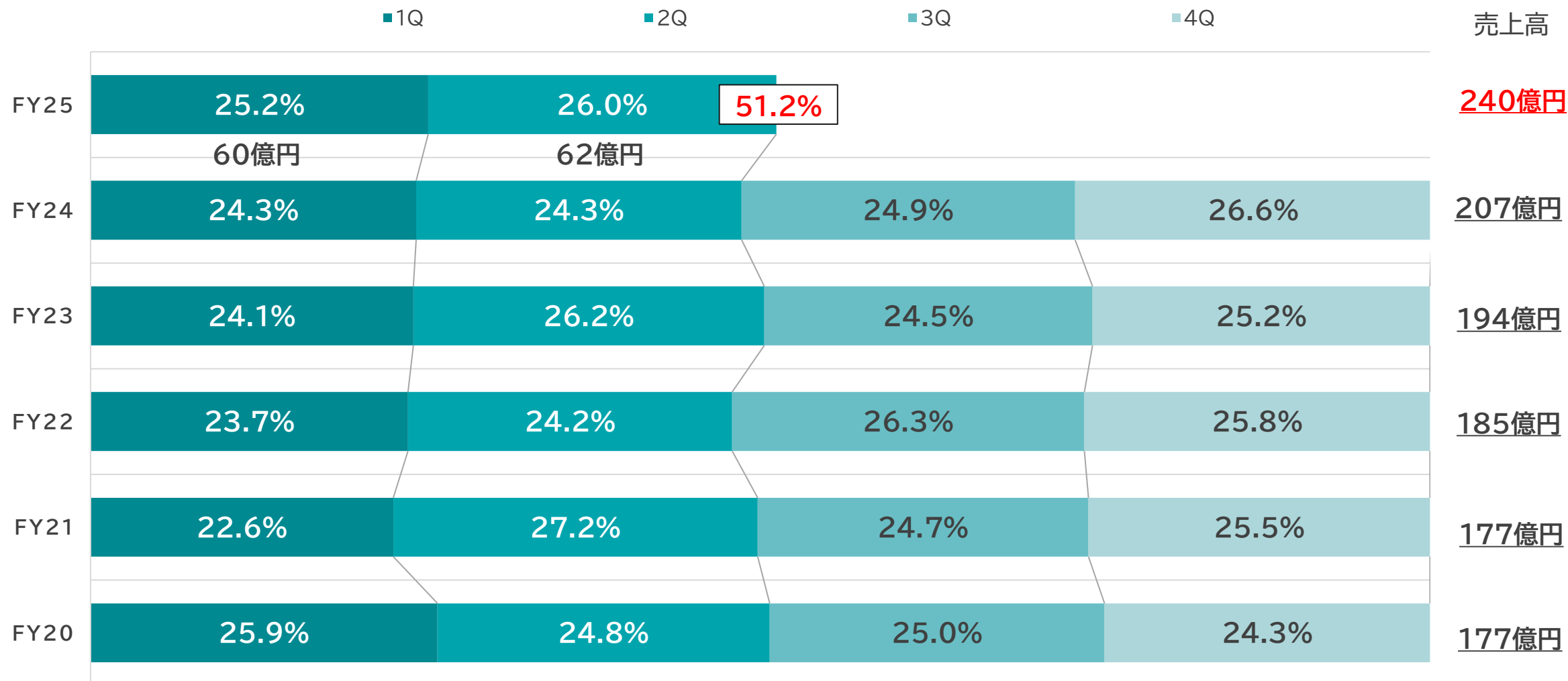
1Qの政策保有株式売却益もあり、全指標で上期過去最高を更新。上方修正後の上期計画を達成。

| (百万円) | FY25 2Q | FY24 2Q | | FY25 上期 実績 | FY24 上期 | | FY25 上期 | |
|--------|---------|---------|--------|---------------|---------|--------|---------|--------|
| | | 実績 | 増減率 | | 実績 | 増減率 | 予想 | 達成率 |
| 売上高 | 6,241 | 5,049 | +23.6% | 12,280 | 10,092 | +21.7% | 11,800 | 104.1% |
| 売上総利益 | 2,778 | 2,313 | +20.1% | 5,619 | 4,534 | +23.9% | 5,350 | 105.0% |
| 売上総利益率 | 44.5% | 45.8% | | 45.8% | 44.9% | | 45.3% | |
| 営業利益 | 1,642 | 1,249 | +31.5% | 3,370 | 2,417 | +39.4% | 3,000 | 112.3% |
| 営業利益率 | 26.3% | 24.7% | | 27.4% | 23.9% | | 25.4% | |
| 経常利益 | 1,641 | 1,247 | +31.6% | 3,392 | 2,430 | +39.6% | 3,000 | 113.1% |
| 経常利益率 | 26.3% | 24.7% | | 27.6% | 24.1% | | 25.4% | |
| 純利益 | 1,118 | 854 | +30.8% | 2,489 | 1,658 | +50.2% | 2,200 | 113.2% |
| 純利益率 | 17.9% | 16.9% | | 20.3% | 16.4% | | 18.6% | |
| 受注高 | 5,844 | 5,467 | +6.9% | 12,008 | 10,142 | +18.4% | 11,800 | 101.8% |

※ 2025年8月に上期業績予想の上方修正を行っております。

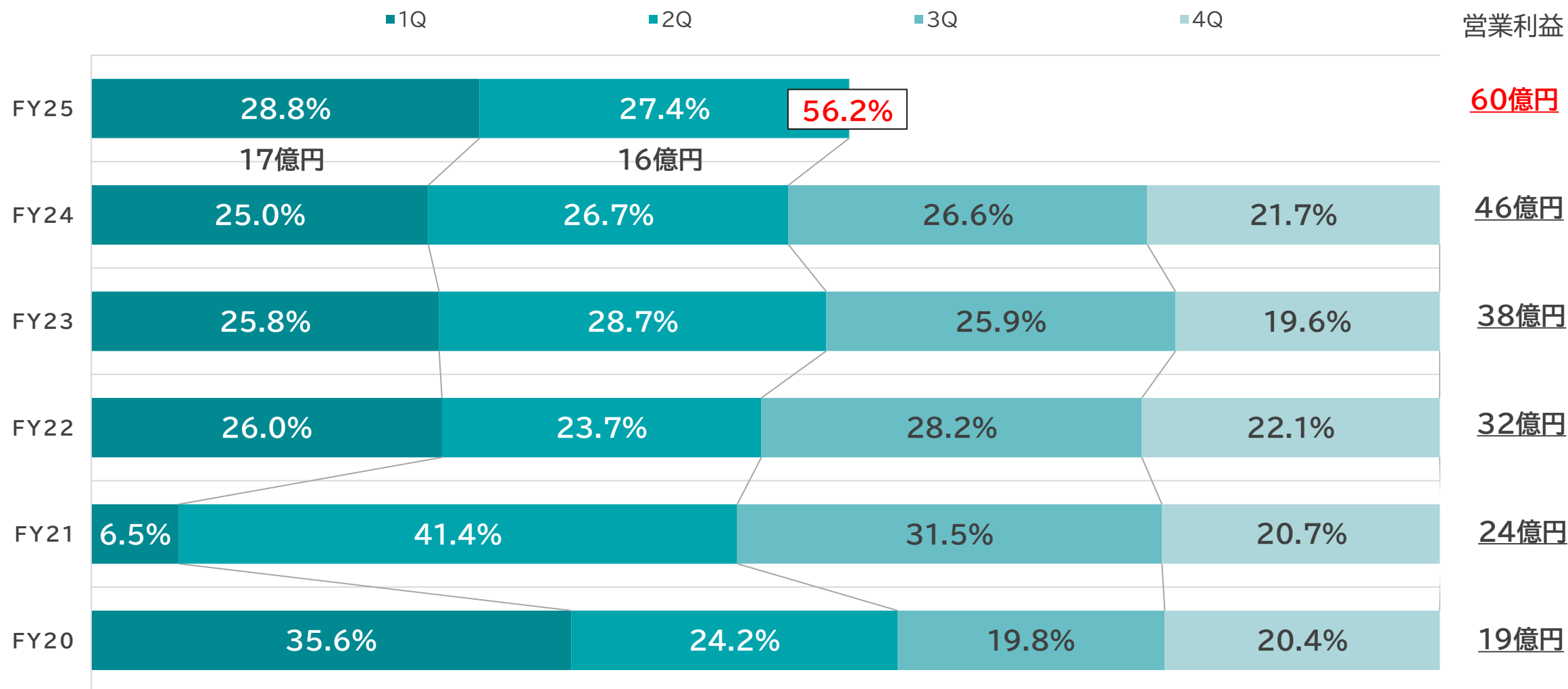
通期売上高予想に対する進捗状況

2Q売上高は大幅伸長し、上期は力強く進捗。
年間計画を20億円上方修正し、240億円に。



通期営業利益予想に対する進捗状況

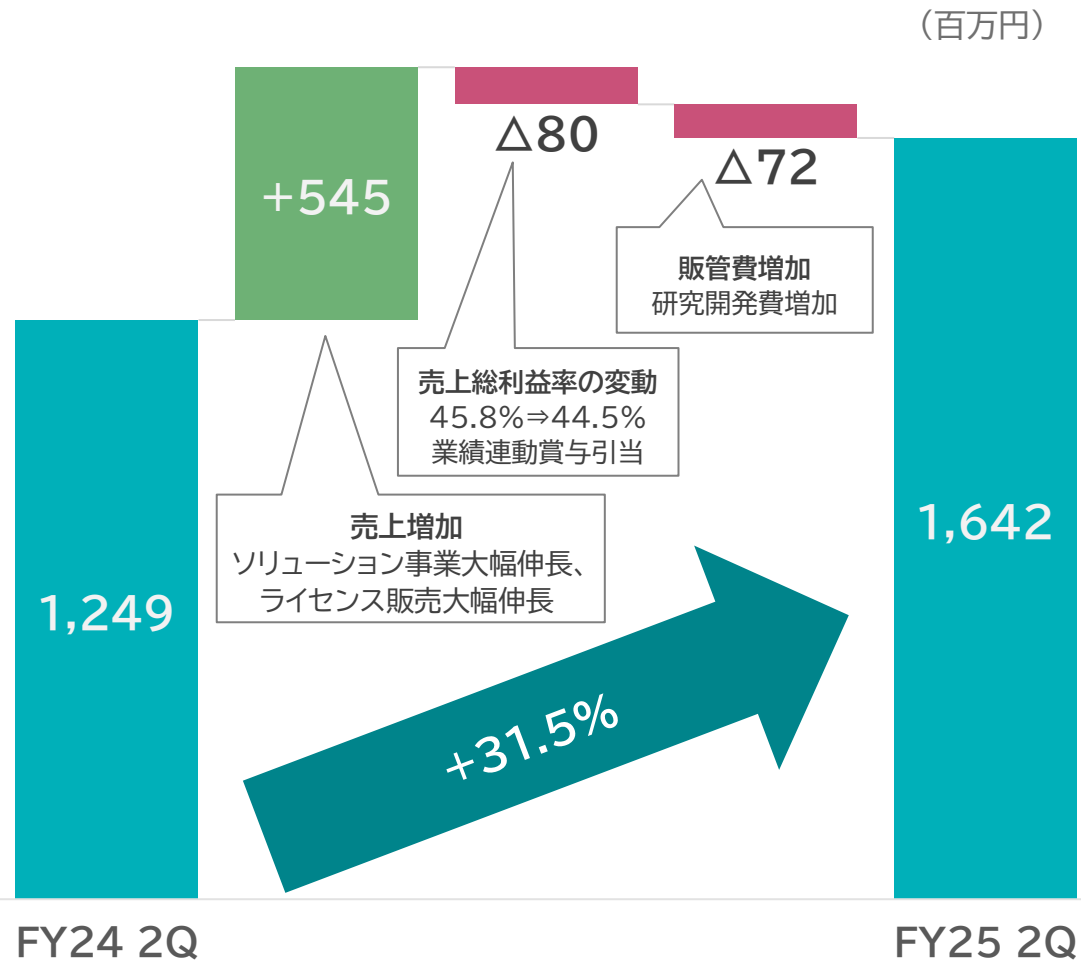
プロダクト事業のライセンス販売増、ソリューション事業の売上増・収益性向上により、利益大幅伸長、上期力強く進捗。年間計画を8億円上方修正。



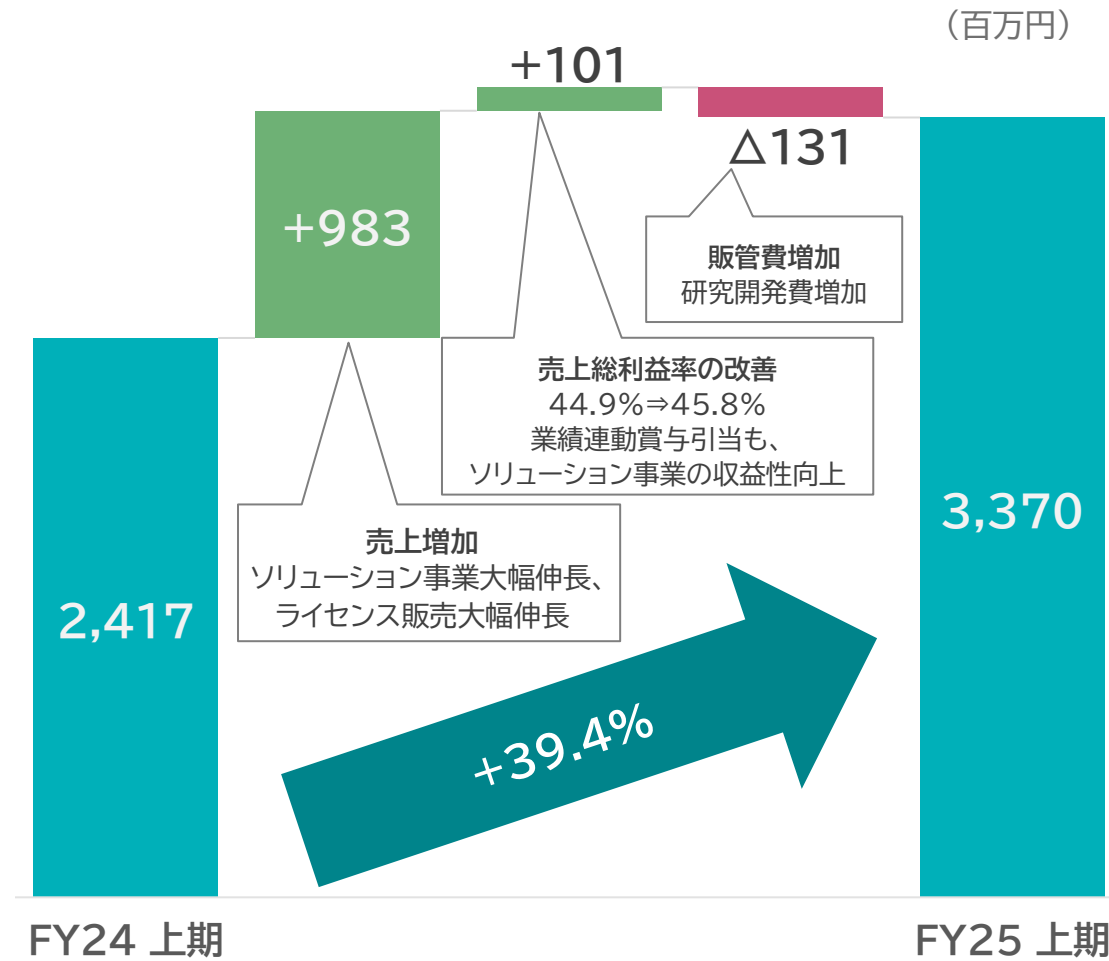
営業利益の増減分析(前期比較)

売上増が大幅増益をけん引、2Qに従業員への業績連動賞与を実施。

2Q比較



上期比較



セグメント売上高&営業利益

2Qはプロダクト事業のライセンス販売が大幅に伸長し、計画を上回る。
ソリューション事業は、2Qも好調を維持し、上方修正後の計画を達成。

売上高

| (百万円) | FY25 2Q | FY24 2Q | | FY25 上期 実績 | FY24 上期 | | FY25 上期 | |
|--------------|---------|---------|--------|---------------|---------|--------|---------|--------|
| | | 実績 | 増減率 | | 実績 | 増減率 | 予想 | 達成率 |
| ソリューション | 3,885 | 3,170 | +22.6% | 7,876 | 6,340 | +24.2% | 7,800 | 101.0% |
| プロダクト | 2,263 | 1,734 | +30.5% | 4,217 | 3,463 | +21.8% | 3,800 | 111.0% |
| システムサポート | 92 | 145 | △36.5% | 187 | 287 | △35.0% | 200 | 93.7% |
| 合計 | 6,241 | 5,049 | +23.6% | 12,280 | 10,092 | +21.7% | 11,800 | 104.1% |
| mcframeライセンス | 1,714 | 1,273 | +34.6% | 3,136 | 2,594 | +20.9% | 2,850 | 110.0% |

営業利益

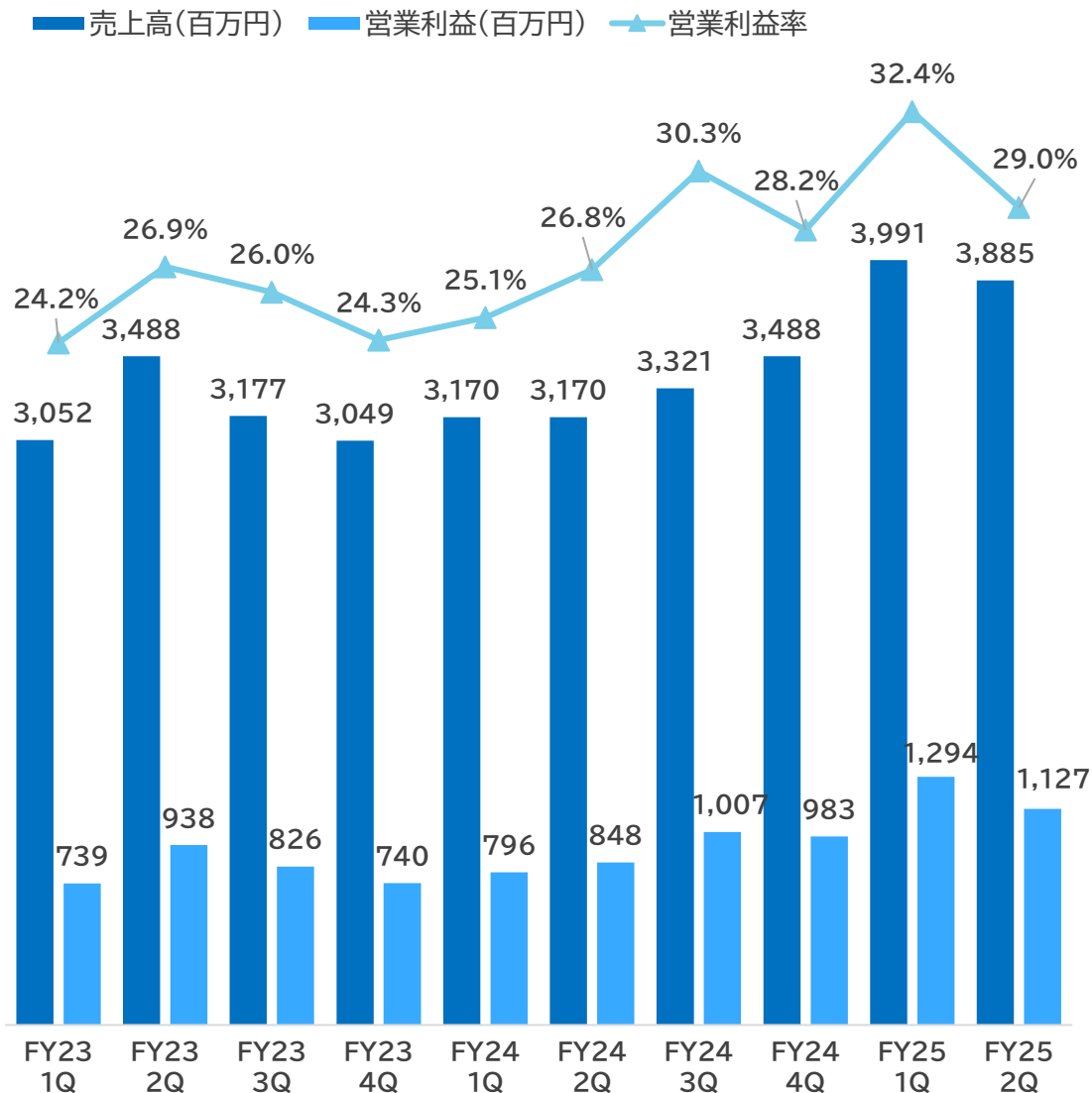
| (百万円) | FY25 2Q | FY24 2Q | | FY25 上期 実績 | FY24 上期 | | FY25 上期 | |
|----------|---------|---------|--------|---------------|---------|--------|---------|--------|
| | | 実績 | 増減率 | | 実績 | 増減率 | 予想 | 達成率 |
| ソリューション | 1,127 | 848 | +32.9% | 2,422 | 1,645 | +47.2% | — | — |
| プロダクト | 903 | 718 | +25.9% | 1,661 | 1,447 | +14.8% | — | — |
| システムサポート | 106 | 123 | △13.7% | 245 | 252 | △3.0% | — | — |
| 消去・全社 | △495 | △441 | — | △959 | △928 | — | — | — |
| 合計 | 1,642 | 1,249 | +31.5% | 3,370 | 2,417 | +39.4% | 3,000 | 112.3% |

※ 2025年8月に上期業績予想の上方修正を行っております。



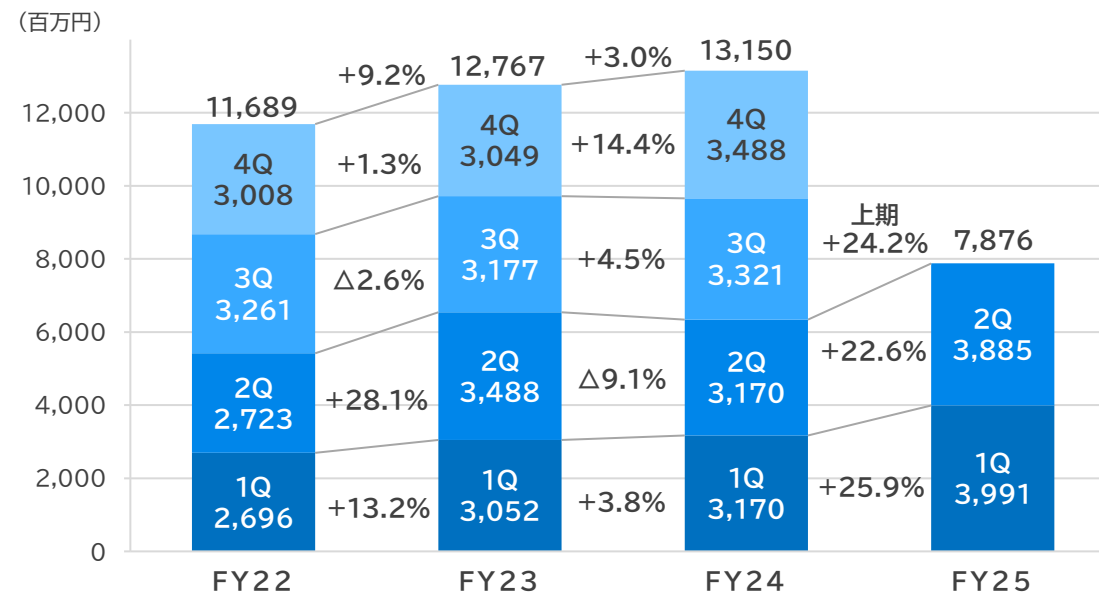
セグメント情報:ソリューション事業

<売上高・営業利益推移>



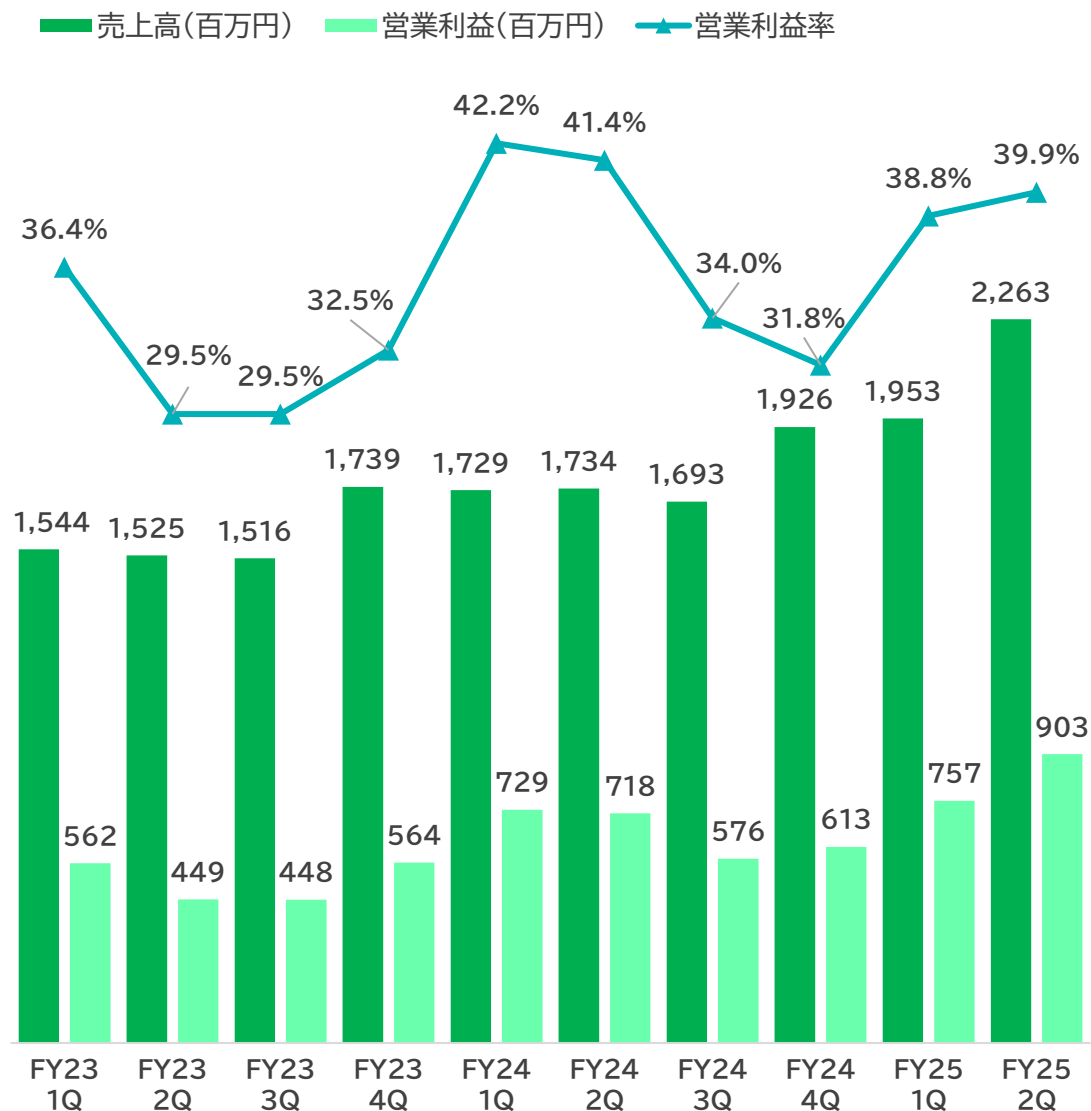
- 顧客ニーズによりそった戦略的な提案と顧客との長期的な信頼関係を背景に順調に受注を獲得。3Qに向け、引き続き受注残も高水準(4,626百万円)。
- 1Qに引き続き、案件の基盤は厚く、一過性要因も加わり、売上高は高水準を維持。前期に比して大幅に伸長。
- 利益は業績連動賞与引当により1Qに比し低下も、プロジェクトの採算性は継続的に改善、高水準を維持。

<売上高推移>



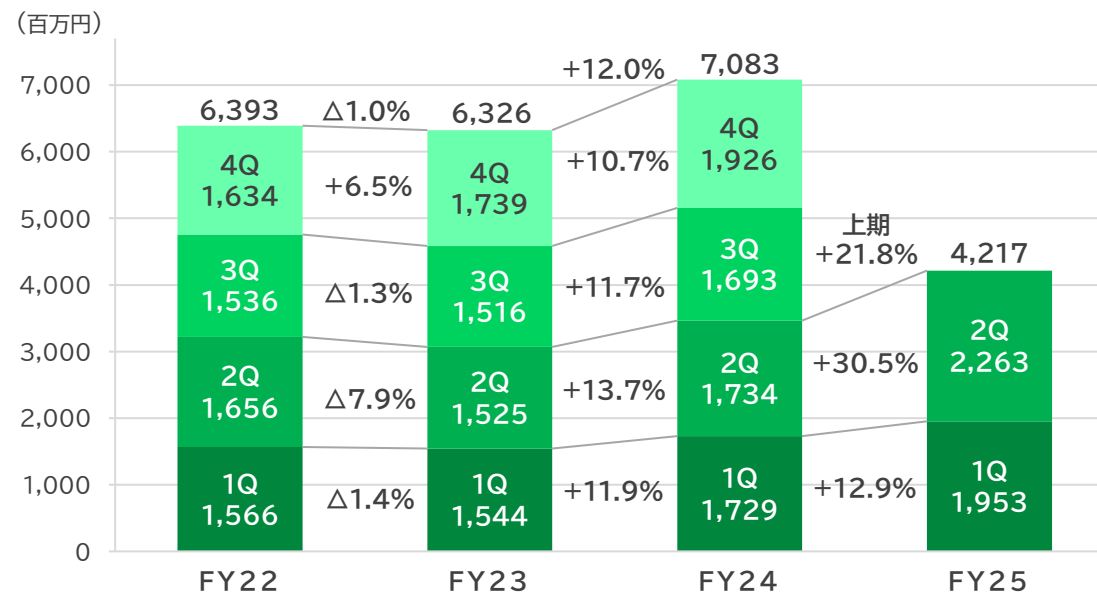
セグメント情報: プロダクト事業

<売上高・営業利益推移>



- 戦略的パートナーシップと良好な顧客関係のもと、ライセンス販売が好調で、2Qに大きくジャンプアップ。一部前倒し案件もあり、売上高が大幅に伸長。
- 販売パートナーの拡大・強化が進展。新規パートナーのライセンス販売も貢献。
- 利益は業績連動賞与引当も、ライセンス販売大幅伸長強く、1Qより高い水準を達成。

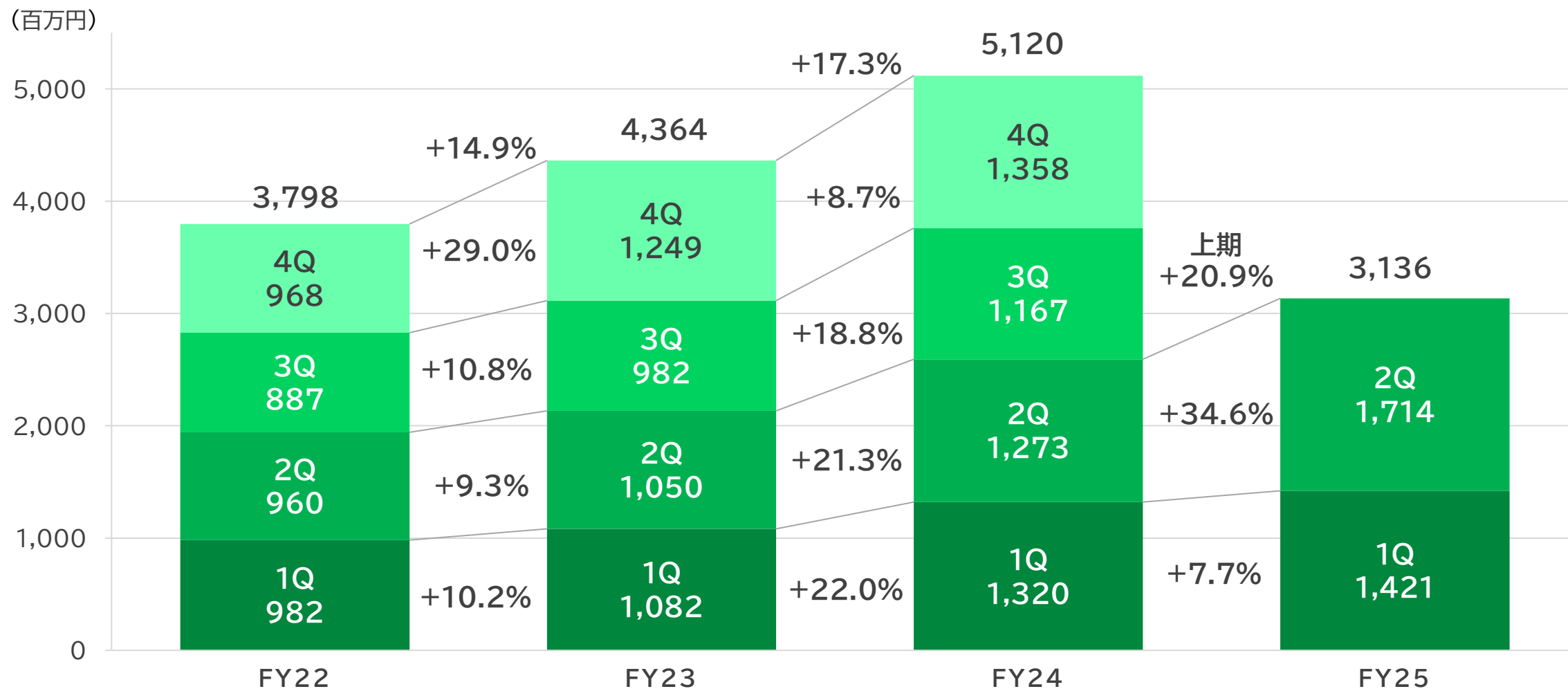
<売上高推移>



mcframeライセンス売上高推移



サプライチェーンマネジメント領域における「mcframe」の市場優位性を背景に、
2Qに大きくジャンプアップ、上期20%越えの高成長、過去最高を連続更新。



連結BSハイライト

成長投資と資本効率化を両立。SaaSビジネス展開・製品力向上への投資を推進するとともに、
政策保有株式売却により資本効率を最適化。

| (百万円) | FY25 上期 | FY24 上期 | | FY24 | |
|------------------|---------|---------|--------|--------|--------|
| | | 実績 | 増減率 | 実績 | 増減率 |
| 流動資産 | 16,913 | 13,214 | +28.0% | 14,336 | +18.0% |
| うち現金及び預金 | 11,234 | 8,758 | +28.3% | 9,347 | +20.2% |
| うち受取手形、売掛金及び契約資産 | 4,934 | 3,777 | +30.6% | 4,277 | +15.4% |
| 固定資産 | 3,890 | 3,344 | +16.3% | 4,115 | △5.5% |
| 総資産 | 20,803 | 16,558 | +25.6% | 18,451 | +12.7% |
| 流動負債 | 5,759 | 4,468 | +28.9% | 5,030 | +14.5% |
| 固定負債 | 47 | 25 | +83.1% | 36 | +29.4% |
| 純資産 | 14,997 | 12,064 | +24.3% | 13,384 | +12.0% |
| 自己資本比率 | 72.1% | 72.9% | △0.8pt | 72.5% | △0.4pt |

連結CFハイライト

獲得した営業キャッシュフローを有効活用、成長投資・株主還元の双方への経営資源配分を推進。
成長加速に向け、製品開発投資を強化。政策保有株式一部売却も実施。

| (百万円) | FY25 上期 | FY24 上期 | 増減 |
|------------------|---------|---------|--------|
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 2,841 | 1,672 | +1,169 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △171 | △621 | +449 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △798 | △655 | △143 |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額 | 16 | △19 | +35 |
| 現金及び現金同等物の増減額 | 1,887 | 376 | +1,510 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 9,347 | 8,381 | +965 |
| 現金及び現金同等物の期末残高 | 11,234 | 8,758 | +2,476 |

2. 2026年3月期 業績見通し

2026年3月期 業績見通し エグゼクティブサマリー

FY25 事業環境

短期的には経済成長の鈍化が見込まれるものの、業況感は良好な水準を維持。
製造業のDXニーズは依然として高く、引き続き、戦略的なデジタル投資は継続する見込み。

FY25 通期連結業績予想

- 通期予想を全項目で上方修正
売上高: 上期大幅伸長、下期も増収見込み
利益: 上期大幅伸長に加え、下期も売上増により増益見込み
今期も一過性の税負担軽減見込み
- 5分割の株式分割を2026年1月1日付効力発生で実施
株主優待は2025年12月31日基準日の贈呈をもって廃止
- 配当性向50%超方針により年間配当増額修正
分割前換算1株188円(前回予想+32円、前期比+88円)
※分割後の期末配当は1株22円、分割前換算1株110円(前期比+52円)

| 売上高 | 営業利益 | 純利益 |
|---------------------------|--------------------------|----------------------------|
| 24,000 | 6,000 | 4,400 |
| 前回予想 +2,000 前期比 +15.5% | 前回予想 +800 前期比 +28.3% | 前回予想 +700 前期比 +32.1% |
| 4期連続 過去最高見込み | 10期連続 過去最高見込み | |
| ROE | 年間配当(分割調整後) | 配当性向 |
| 29.8% | 37.6円/株 | 51.2% |
| 前回予想 +4.1pt 前期比 +2.4pt | 前回予想 +6.4円 前期比 +17.6円 | 前回予想 +0.7pt 前期比 +15.2pt |
| | 11期連続増配 過去最高予定 | |

ソリューション事業

- 上期業績大幅伸長に加え、下期も案件の基盤は厚く、通期17%超の高い売上成長を見込む。

プロダクト事業

- 下期は概ね期首計画通りの売上を見込むが、通期で17%超の高いライセンス売上成長を見込む。

通期業績見通し

通期で大幅増収見込み、全項目で上方修正、FY30に向け成長を加速、過去最高更新を目指す。
一過性の税負担軽減もあり、純利益向上、配当性向50%超で大幅な増配へ。

| (百万円) | FY24 実績 | FY25 | | 差異 (増減率) | FY24 差異 (増減率) |
|--------------|------------|--------|--------|-------------------|--------------------|
| | | 前回予想 | 今回予想 | | |
| 売上高 | 20,776 | 22,000 | 24,000 | +2,000 (+5.9%) | +3,223 (+15.5%) |
| 売上総利益 | 9,091 | 9,900 | 10,800 | +900 | +1,708 |
| 売上総利益率 | 43.8% | 45.0% | 45.0% | (+8.9%) | (+18.8%) |
| 営業利益 | 4,676 | 5,200 | 6,000 | +800 | +1,323 |
| 営業利益率 | 22.5% | 23.6% | 25.0% | (+11.2%) | (+28.3%) |
| 経常利益 | 4,679 | 5,200 | 6,000 | +800 | +1,320 |
| 経常利益率 | 22.5% | 23.6% | 25.0% | (+11.1%) | (+28.2%) |
| 純利益 | 3,330 | 3,700 | 4,400 | +700 | +1,069 |
| 純利益率 | 16.0% | 16.8% | 18.3% | (+11.1%) | (+32.1%) |
| 受注高 | 21,690 | 22,500 | 24,300 | +1,800 (+3.7%) | +2,609 (+12.0%) |
| 配当(単体) 分割前換算 | 100.0 | 156.0 | 188.0 | +32.0 | +88.0 |
| 配当(単体) 分割調整後 | 20.0 | 31.2 | 37.6 | +6.4 | +17.6 |
| ROE | 27.4% | 25.7% | 29.8% | +4.1pt | +2.4pt |

※ 2026年1月1日付効力発生で5分割の株式分割実施予定。配当(単体)は分割の影響を考慮しない分割前換算額と分割調整後の実質配当額を表記。分割実施後のFY25期末配当は22円。



セグメント&mcframeライセンス売上高見通し(通期)

ソリューション事業・プロダクト事業、上期大幅伸長。ソリューション事業は下期計画より売上増見込む。両事業とも前期より高い売上成長を目指し、通期上方修正。

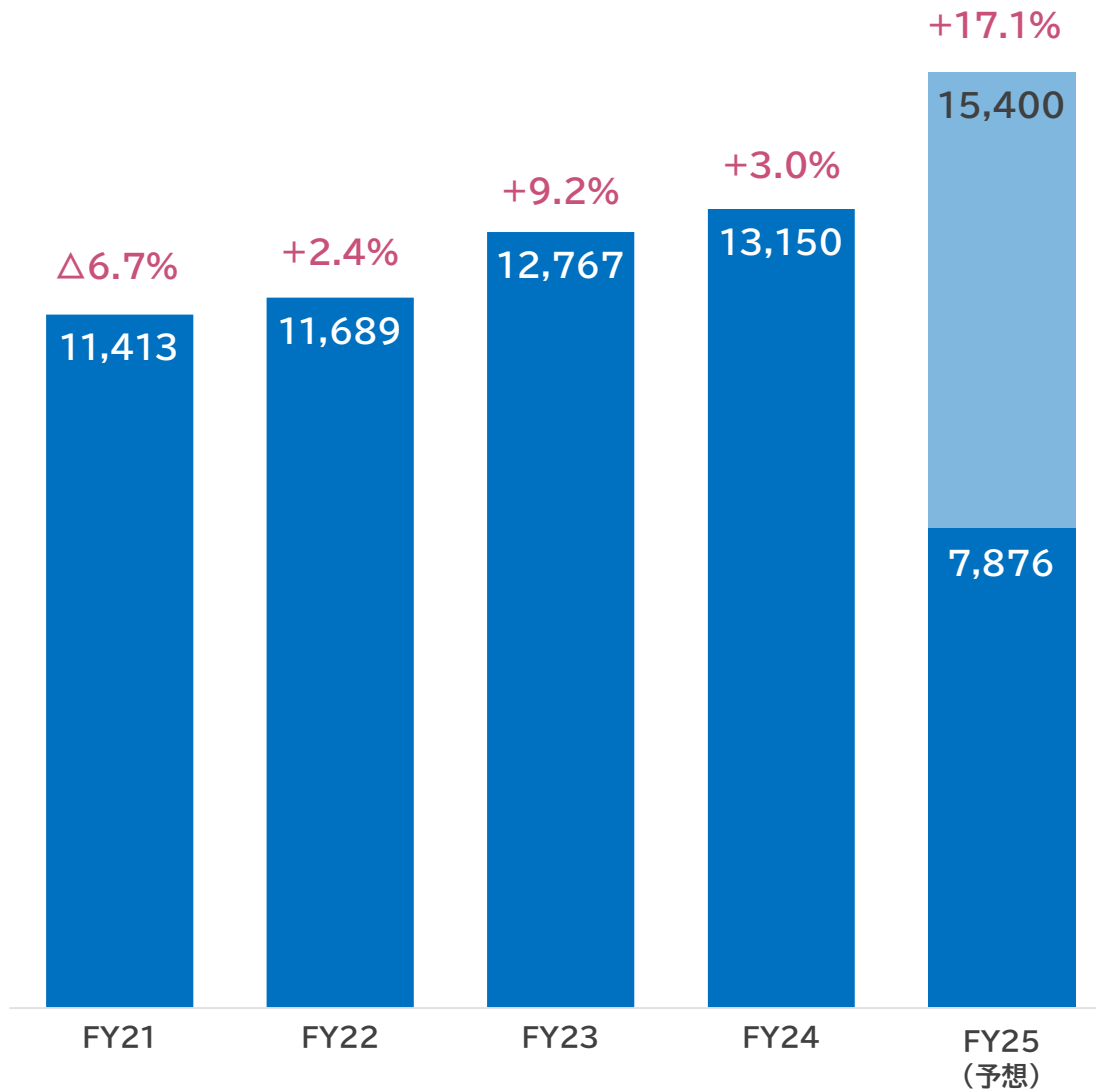
| (百万円) | FY24 実績 | FY25 | | 差異 (増減率) | FY24 差異 (増減率) |
|------------------|------------|--------|--------|--------------------|--------------------|
| | | 前回予想 | 今回予想 | | |
| ソリューション | 13,150 | 14,000 | 15,400 | +1,400 (+10.0%) | +2,249 (+17.1%) |
| プロダクト | 7,083 | 7,600 | 8,100 | +500 (+6.6%) | +1,016 (+14.3%) |
| システムサポート | 542 | 400 | 500 | +100 (+25.0%) | △42 (△7.8%) |
| 合計 | 20,776 | 22,000 | 24,000 | +2,000 (+9.1%) | +3,223 (+15.5%) |
| | | | | | |
| mcframe ライセンス | 5,120 | 5,700 | 6,000 | +300 (+5.3%) | +879 (+17.2%) |

ソリューション事業見通し

<売上高推移>

■売上高(百万円)

前年度比



FY25の事業環境見通し

- 国内大手企業を中心とした卓越した顧客基盤と顧客との長期的な信頼関係を背景に、上期に続き、下期も案件の基盤は厚く、通期で飛躍的な売上成長を見込む。

FY25の取り組み

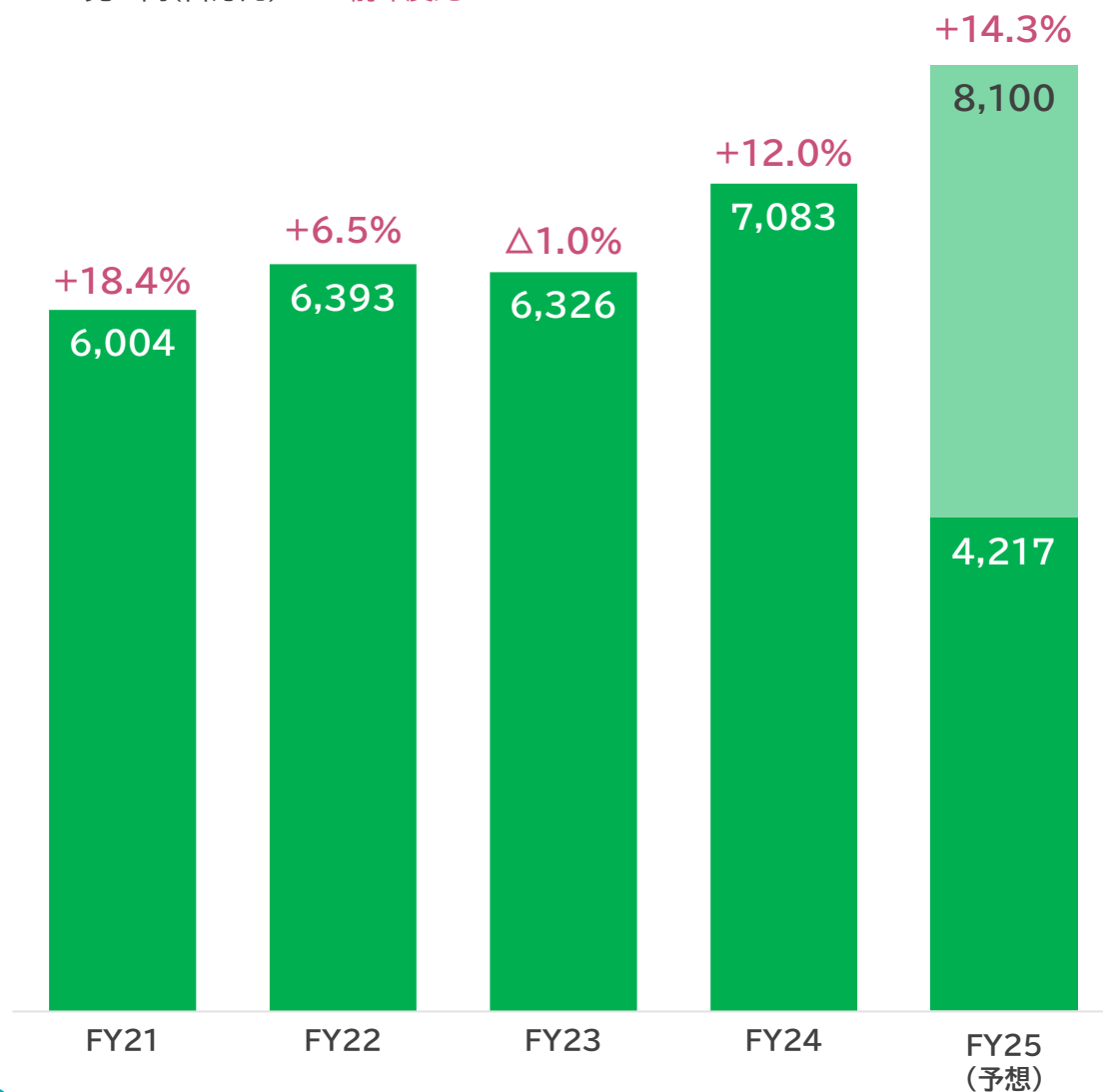
- 顧客ニーズによりそった戦略的な提案活動強化。
- ERPと高付加価値な拡張ソリューションのミックスで、売上成長と収益性の両基盤を確保。
- データセントリックビジネスやフィールドDX支援など、新規事業の推進。

プロダクト事業見通し

<売上高推移>

■売上高(百万円)

前年度比



FY25の事業環境見通し

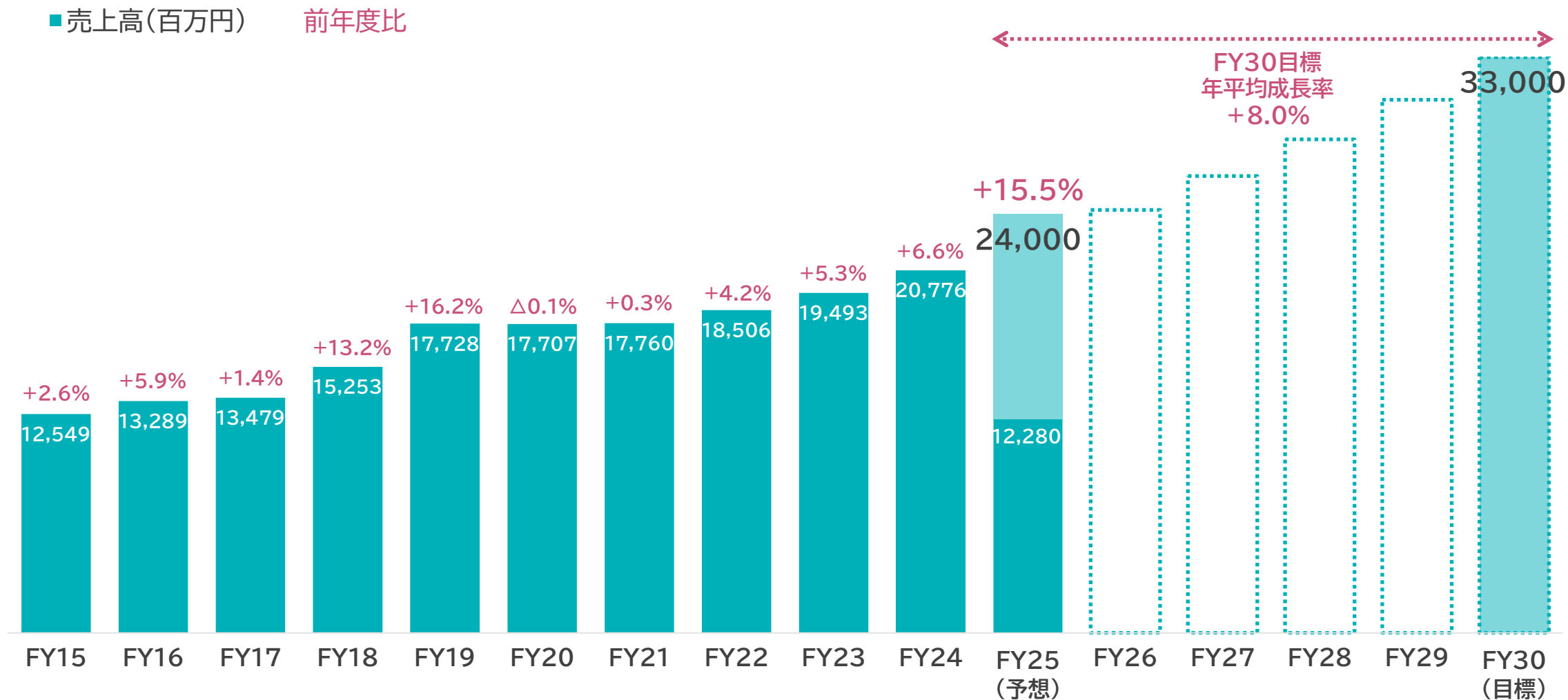
- ・ サプライチェーンマネジメント領域における「mcframe」の市場優位性を背景に、ライセンス販売の継続的な高成長により、通期で前期よりも高い売上成長を見込む。

FY25の取り組み

- ・ パートナーシップ戦略による販売パートナーの拡大・強化、販売網拡大・販売力強化。
- ・ 海外拠点・海外パートナーとの連携強化による海外市場の拡大。
- ・ SaaS型「mcframe X」の導入ノウハウ蓄積、パートナー導入案件展開へ推進。

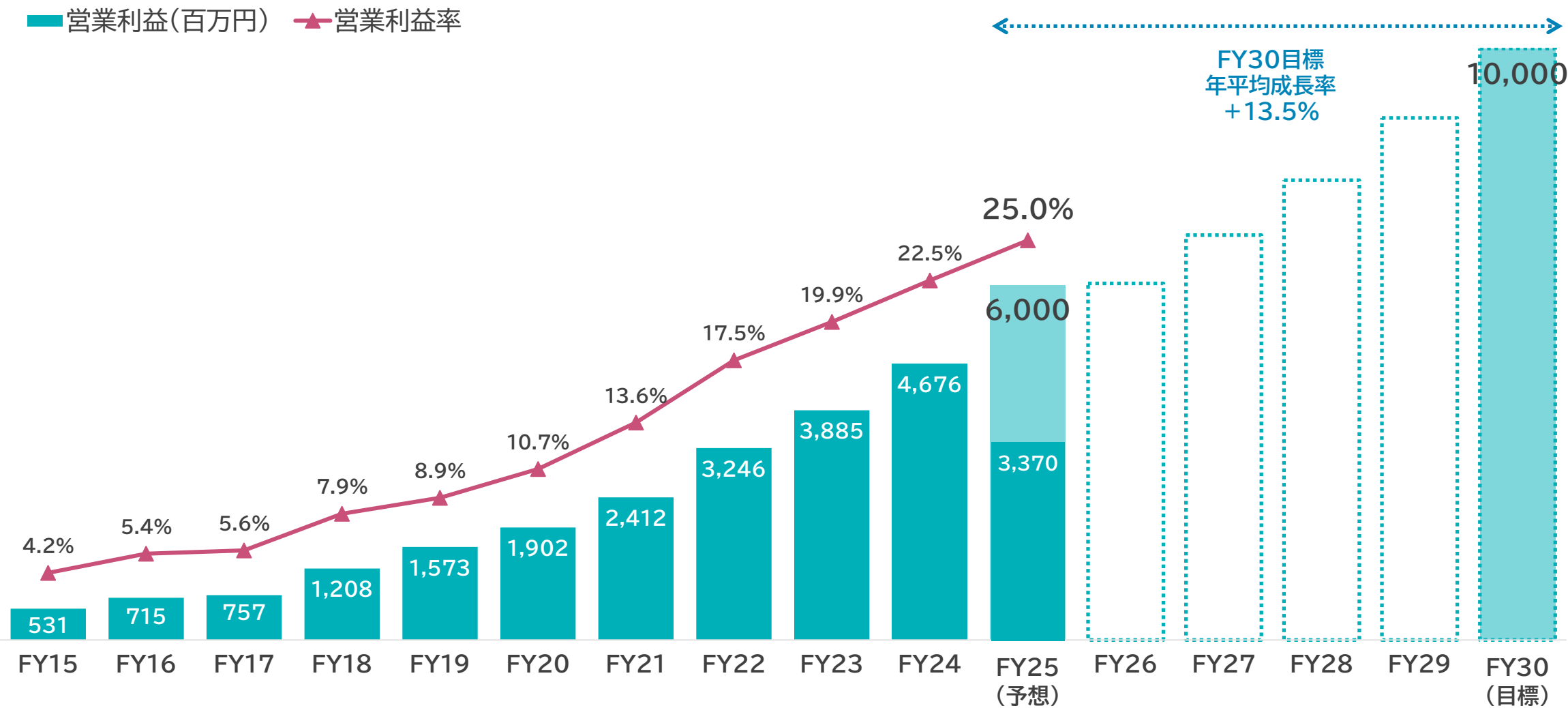
売上高と前年度比

FY30目標の330億円達成に向け、継続的な売上成長を続け、
初年度で約2年分の飛躍的な売上成長と4期連続過去最高を目指す。



営業利益と営業利益率

FY30目標の100億円達成に向け、売上成長に加え、継続的な利益率の向上により、初年度で約2年分の飛躍的な利益成長と10期連続過去最高を目指す。



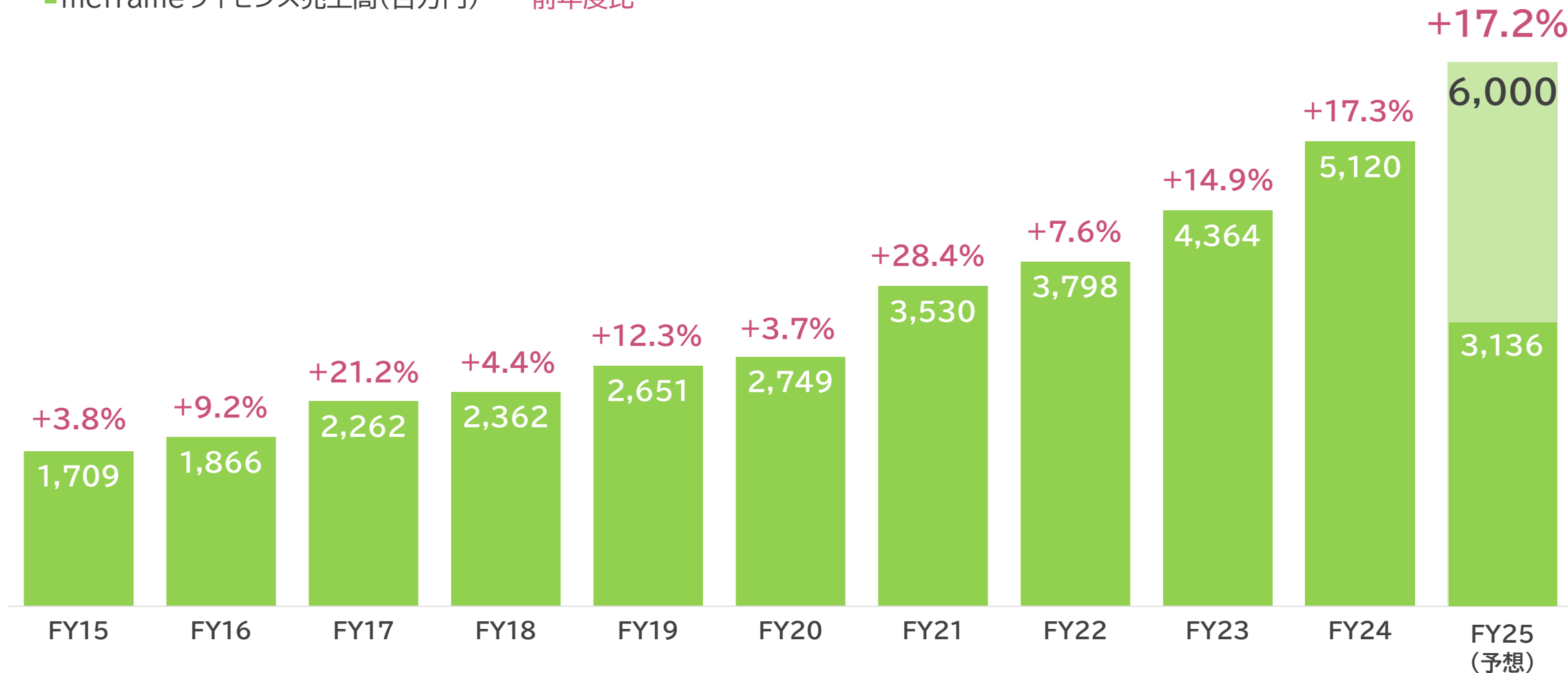
mcframeライセンス売上高と前年度比



FY30目標達成の成長エンジンとして、市場シェア拡大・継続的な高成長を目指す。
ライセンス販売とライセンス保守の積み上げにより、FY25も過去最高連続更新を目指す。

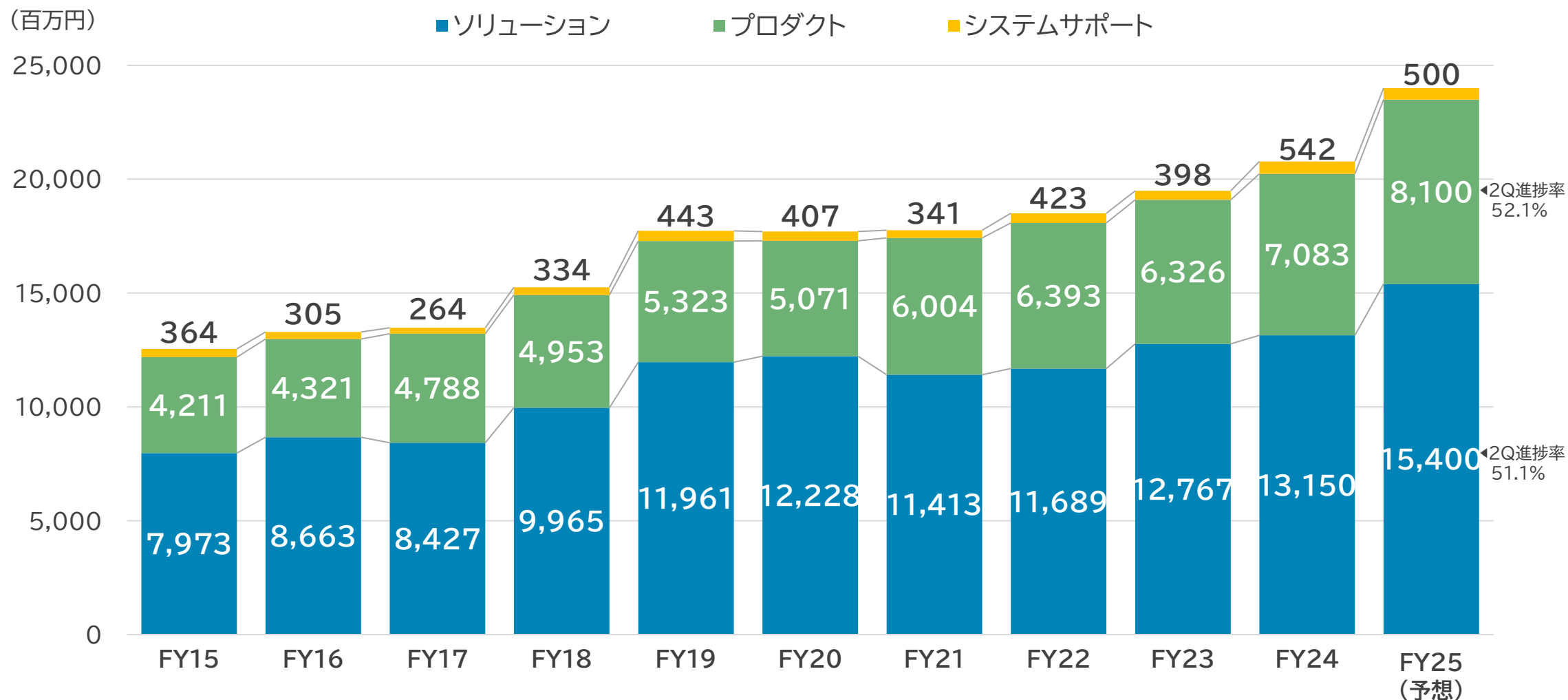
■ mcframeライセンス売上高(百万円)

前年度比



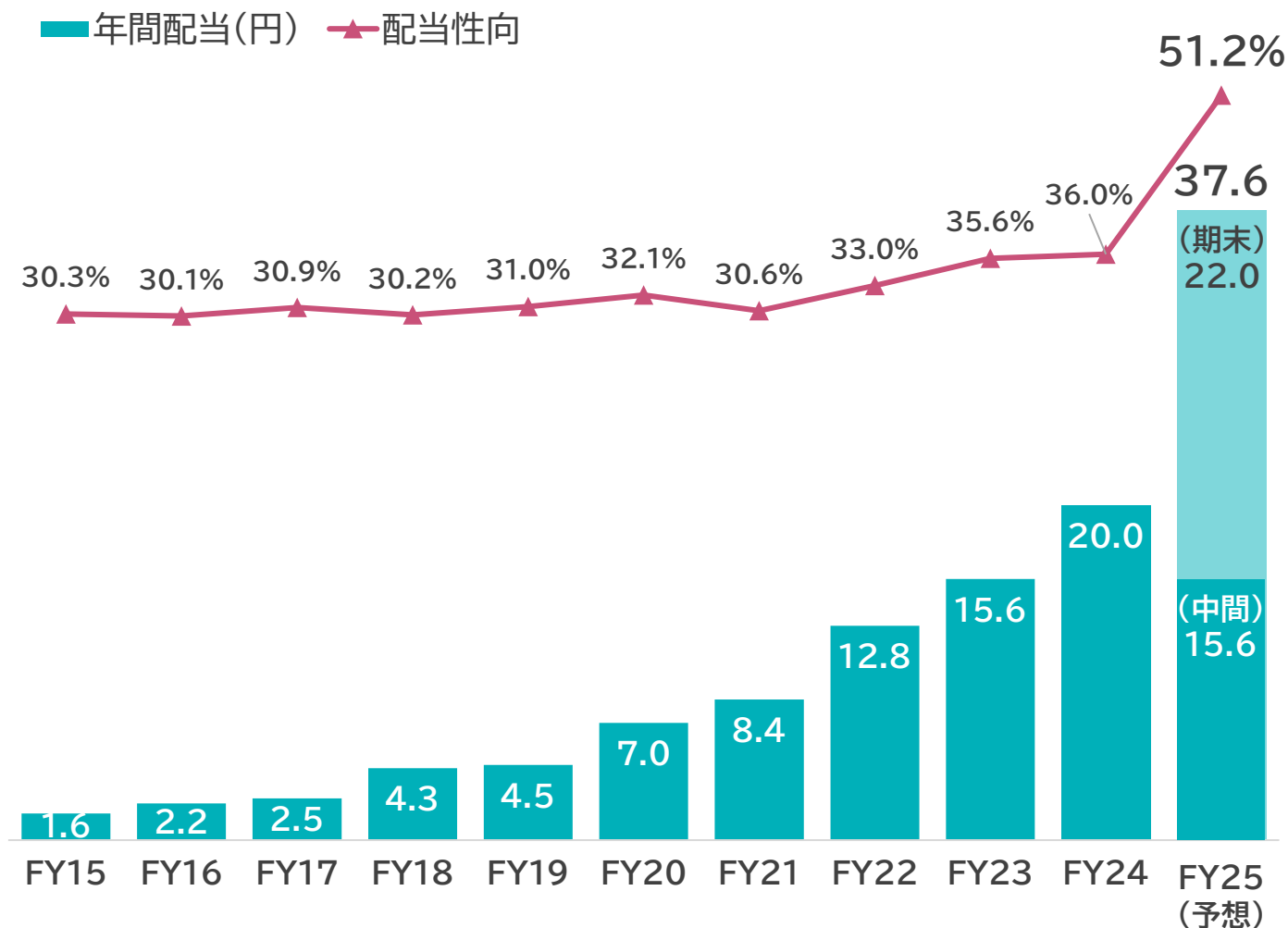
セグメント別の売上高

ソリューション事業は、顧客との長期的な信頼関係を背景に、飛躍的な売上成長を目指す。
プロダクト事業は、ライセンス販売の高成長継続を背景に、前期よりも高い売上成長を目指す。



配当(1株あたり年間配当金)と株式分割

FY23から累進配当・配当性向35%超、FY25から配当性向50%超に引き上げ。
純利益も上昇で大幅増配、11期連続増配予定。株式分割実施で流動性向上・投資家層拡大を図る。



5分割の株式分割実施

投資金額引き下げ、
流動性向上・投資家層の拡大を図る。

基準日: 2025年12月31日

効力発生日: 2026年 1月 1日

株主優待※廃止

株主様への公平な利益還元のあり方について
慎重に検討した結果。

2025年12月31日基準日の贈呈をもって廃止。

※年間2,000円相当のクオ・カードを年4回で贈呈

FY25配当

・中間配当(分割前): 1株78円

・期末配当(分割後): 1株22円

※分割前換算1株110円(前回予想比32円増配)

・年間配当(分割調整後): 1株37.6円

※分割前換算1株188円(前期比88円増配)



※ FY25中間配当以前の実績は、2022年6月1日付および2026年1月1日付予定の株式分割調整後の実質配当金額を表しています。

業績推移(四半期)

(単位:百万円)

| | FY2023 | | | | FY2024 | | | | FY2025 | | | |
|--------------|--------|-------|-------|-------|--------|-------|-------|-------|--------|-------|----|----|
| | 1Q | 2Q | 3Q | 4Q | 1Q | 2Q | 3Q | 4Q | 1Q | 2Q | 3Q | 4Q |
| 売上高 | 4,703 | 5,104 | 4,781 | 4,903 | 5,042 | 5,049 | 5,165 | 5,519 | 6,039 | 6,241 | | |
| 売上原価 | 2,713 | 3,034 | 2,856 | 3,035 | 2,821 | 2,736 | 2,859 | 3,268 | 3,197 | 3,462 | | |
| 売上総利益 | 1,989 | 2,070 | 1,924 | 1,868 | 2,221 | 2,313 | 2,305 | 2,250 | 2,841 | 2,778 | | |
| 販売費及び一般管理費 | 988 | 956 | 916 | 1,105 | 1,053 | 1,063 | 1,060 | 1,236 | 1,113 | 1,136 | | |
| 営業利益 | 1,000 | 1,114 | 1,007 | 762 | 1,167 | 1,249 | 1,245 | 1,014 | 1,728 | 1,642 | | |
| 営業利益率 | 21.3% | 21.8% | 21.1% | 15.6% | 23.2% | 24.7% | 24.1% | 18.4% | 28.6% | 26.3% | | |
| 営業外収益 | 12 | 3 | 0 | 0 | 20 | 4 | 0 | 2 | 26 | 5 | | |
| 営業外費用 | 1 | 2 | 2 | 17 | 4 | 5 | 2 | 10 | 3 | 6 | | |
| 経常利益 | 1,011 | 1,114 | 1,006 | 744 | 1,183 | 1,247 | 1,243 | 1,006 | 1,750 | 1,641 | | |
| 特別利益 | — | — | — | — | — | — | — | — | 239 | — | | |
| 特別損失 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | | |
| 税金等調整前純利益 | 1,011 | 1,114 | 1,006 | 744 | 1,183 | 1,247 | 1,243 | 1,006 | 1,989 | 1,641 | | |
| 法人税、住民税及び事業税 | 326 | 355 | 317 | 314 | 380 | 392 | 404 | 353 | 620 | 523 | | |
| 法人税等調整額 | 0 | 0 | 0 | △62 | △0 | 0 | △0 | △180 | △2 | 0 | | |
| 法人税等合計 | 326 | 355 | 317 | 252 | 380 | 392 | 403 | 172 | 618 | 523 | | |
| 純利益 | 684 | 758 | 689 | 492 | 803 | 854 | 839 | 833 | 1,371 | 1,118 | | |
| 償却前利益 EBITDA | 1,165 | 1,301 | 1,186 | 934 | 1,365 | 1,448 | 1,467 | 1,220 | 1,948 | 1,851 | | |
| 償却前利益率 | 24.8% | 25.5% | 24.8% | 19.1% | 27.1% | 28.7% | 28.4% | 22.1% | 32.3% | 29.7% | | |



業績推移(累計)

(単位:百万円)

| | FY2023 | | | | FY2024 | | | | FY2025 | | | |
|--------------|--------|-------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|----|----|
| | 1Q | 2Q | 3Q | 4Q | 1Q | 2Q | 3Q | 4Q | 1Q | 2Q | 3Q | 4Q |
| 売上高 | 4,703 | 9,808 | 14,589 | 19,493 | 5,042 | 10,092 | 15,257 | 20,776 | 6,039 | 12,280 | | |
| 売上原価 | 2,713 | 5,748 | 8,605 | 11,640 | 2,821 | 5,557 | 8,417 | 11,685 | 3,197 | 6,660 | | |
| 売上総利益 | 1,989 | 4,060 | 5,984 | 7,852 | 2,221 | 4,534 | 6,840 | 9,091 | 2,841 | 5,619 | | |
| 販売費及び一般管理費 | 988 | 1,945 | 2,861 | 3,967 | 1,053 | 2,117 | 3,178 | 4,415 | 1,113 | 2,249 | | |
| 営業利益 | 1,000 | 2,114 | 3,122 | 3,885 | 1,167 | 2,417 | 3,662 | 4,676 | 1,728 | 3,370 | | |
| 営業利益率 | 21.3% | 21.6% | 21.4% | 19.9% | 23.2% | 23.9% | 24.0% | 22.5% | 28.6% | 27.4% | | |
| 営業外収益 | 12 | 15 | 16 | 16 | 20 | 24 | 24 | 26 | 26 | 32 | | |
| 営業外費用 | 1 | 4 | 6 | 24 | 4 | 10 | 12 | 23 | 3 | 10 | | |
| 経常利益 | 1,011 | 2,126 | 3,132 | 3,877 | 1,183 | 2,430 | 3,673 | 4,679 | 1,750 | 3,392 | | |
| 特別利益 | — | — | — | — | — | — | — | — | 239 | 239 | | |
| 特別損失 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | | |
| 税金等調整前純利益 | 1,011 | 2,126 | 3,132 | 3,877 | 1,183 | 2,430 | 3,673 | 4,679 | 1,989 | 3,631 | | |
| 法人税、住民税及び事業税 | 326 | 682 | 999 | 1,313 | 380 | 772 | 1,177 | 1,530 | 620 | 1,144 | | |
| 法人税等調整額 | 0 | 0 | 0 | △62 | △0 | 0 | △0 | △181 | △2 | △2 | | |
| 法人税等合計 | 326 | 682 | 999 | 1,251 | 380 | 772 | 1,176 | 1,349 | 618 | 1,142 | | |
| 純利益 | 684 | 1,443 | 2,132 | 2,625 | 803 | 1,658 | 2,497 | 3,330 | 1,371 | 2,489 | | |
| 償却前利益 EBITDA | 1,165 | 2,467 | 3,653 | 4,588 | 1,365 | 2,814 | 4,281 | 5,502 | 1,948 | 3,800 | | |
| 償却前利益率 | 24.8% | 25.2% | 25.0% | 23.5% | 27.1% | 27.9% | 28.1% | 26.5% | 32.3% | 30.9% | | |



セグメント別(四半期)

(単位:百万円)

| セグメント | 項目 | FY2023 | | | | FY2024 | | | | FY2025 | | | |
|------------|-------|--------|--------|--------|-------|--------|-------|-------|--------|--------|--------|----|----|
| | | 1Q | 2Q | 3Q | 4Q | 1Q | 2Q | 3Q | 4Q | 1Q | 2Q | 3Q | 4Q |
| ソリューション事業 | 売上高 | 3,052 | 3,488 | 3,177 | 3,049 | 3,170 | 3,170 | 3,321 | 3,488 | 3,991 | 3,885 | | |
| | 営業利益 | 739 | 938 | 826 | 740 | 796 | 848 | 1,007 | 983 | 1,294 | 1,127 | | |
| | 営業利益率 | 24.2% | 26.9% | 26.0% | 24.3% | 25.1% | 26.8% | 30.3% | 28.2% | 32.4% | 29.0% | | |
| | 受注高 | 3,124 | 3,452 | 2,709 | 3,694 | 2,775 | 3,677 | 3,530 | 3,639 | 4,212 | 3,628 | | |
| | 受注残 | 4,036 | 4,000 | 3,532 | 4,178 | 3,783 | 4,291 | 4,500 | 4,651 | 4,882 | 4,626 | | |
| プロダクト事業 | 売上高 | 1,544 | 1,525 | 1,516 | 1,739 | 1,729 | 1,734 | 1,693 | 1,926 | 1,953 | 2,263 | | |
| | 営業利益 | 562 | 449 | 448 | 564 | 729 | 718 | 576 | 613 | 757 | 903 | | |
| | 営業利益率 | 36.4% | 29.5% | 29.5% | 32.5% | 42.2% | 41.4% | 34.0% | 31.8% | 38.8% | 39.9% | | |
| | 受注高 | 1,654 | 1,380 | 1,359 | 2,083 | 1,753 | 1,690 | 1,615 | 2,491 | 1,904 | 2,109 | | |
| | 受注残 | 2,112 | 1,967 | 1,810 | 2,153 | 2,177 | 2,133 | 2,055 | 2,620 | 2,562 | 2,408 | | |
| システムサポート事業 | 売上高 | 105 | 90 | 86 | 114 | 142 | 145 | 150 | 103 | 95 | 92 | | |
| | 営業利益 | 149 | 127 | 115 | 105 | 129 | 123 | 133 | 113 | 138 | 106 | | |
| | 営業利益率 | 141.1% | 140.3% | 133.6% | 91.7% | 90.3% | 85.3% | 88.6% | 109.5% | 145.7% | 115.9% | | |
| | 受注高 | 115 | 93 | 96 | 192 | 145 | 99 | 105 | 164 | 46 | 105 | | |
| | 受注残 | 46 | 49 | 58 | 135 | 138 | 92 | 48 | 108 | 60 | 73 | | |

セグメント別(累計)

(単位:百万円)

| セグメント | 項目 | FY2023 | | | | FY2024 | | | | FY2025 | | | |
|------------|-------|--------|--------|--------|--------|--------|-------|-------|--------|--------|--------|----|----|
| | | 1Q | 2Q | 3Q | 4Q | 1Q | 2Q | 3Q | 4Q | 1Q | 2Q | 3Q | 4Q |
| ソリューション事業 | 売上高 | 3,052 | 6,541 | 9,718 | 12,767 | 3,170 | 6,340 | 9,661 | 13,150 | 3,991 | 7,876 | | |
| | 営業利益 | 739 | 1,677 | 2,504 | 3,244 | 796 | 1,645 | 2,652 | 3,635 | 1,294 | 2,422 | | |
| | 営業利益率 | 24.2% | 25.7% | 25.8% | 25.4% | 25.1% | 25.9% | 27.5% | 27.6% | 32.4% | 30.8% | | |
| | 受注高 | 3,124 | 6,576 | 9,286 | 12,980 | 2,775 | 6,453 | 9,984 | 13,623 | 4,212 | 7,841 | | |
| | 受注残 | 4,036 | 4,000 | 3,532 | 4,178 | 3,783 | 4,291 | 4,500 | 4,651 | 4,882 | 4,626 | | |
| プロダクト事業 | 売上高 | 1,544 | 3,070 | 4,587 | 6,326 | 1,729 | 3,463 | 5,157 | 7,083 | 1,953 | 4,217 | | |
| | 営業利益 | 562 | 1,012 | 1,460 | 2,024 | 729 | 1,447 | 2,023 | 2,636 | 757 | 1,661 | | |
| | 営業利益率 | 36.4% | 33.0% | 31.8% | 32.0% | 42.2% | 41.8% | 39.2% | 37.2% | 38.8% | 39.4% | | |
| | 受注高 | 1,654 | 3,035 | 4,394 | 6,477 | 1,753 | 3,443 | 5,059 | 7,550 | 1,904 | 4,014 | | |
| | 受注残 | 2,112 | 1,967 | 1,810 | 2,153 | 2,177 | 2,133 | 2,055 | 2,620 | 2,562 | 2,408 | | |
| システムサポート事業 | 売上高 | 105 | 196 | 283 | 398 | 142 | 287 | 438 | 542 | 95 | 187 | | |
| | 営業利益 | 149 | 277 | 393 | 498 | 129 | 252 | 386 | 499 | 138 | 245 | | |
| | 営業利益率 | 141.1% | 140.7% | 138.6% | 125.1% | 90.3% | 87.8% | 88.1% | 92.2% | 145.7% | 131.0% | | |
| | 受注高 | 115 | 208 | 304 | 497 | 145 | 244 | 350 | 515 | 46 | 152 | | |
| | 受注残 | 46 | 49 | 58 | 135 | 138 | 92 | 48 | 108 | 60 | 73 | | |



貸借対照表(四半期)

(単位:百万円)

| | FY2023 | | | | FY2024 | | | | FY2025 | | | |
|------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|----|----|
| | 1Q | 2Q | 3Q | 4Q | 1Q | 2Q | 3Q | 4Q | 1Q | 2Q | 3Q | 4Q |
| 流動資産 | 10,789 | 11,648 | 11,365 | 12,583 | 12,581 | 13,214 | 12,815 | 14,336 | 15,582 | 16,913 | | |
| うち現金及び預金 | 6,889 | 7,519 | 7,604 | 8,381 | 8,354 | 8,758 | 8,154 | 9,347 | 9,933 | 11,234 | | |
| うち受取手形、売掛金及び契約資産 | 3,222 | 3,546 | 3,201 | 3,526 | 3,388 | 3,777 | 3,999 | 4,277 | 4,508 | 4,934 | | |
| 固定資産 | 2,847 | 2,919 | 2,966 | 3,135 | 3,245 | 3,344 | 3,747 | 4,115 | 3,801 | 3,890 | | |
| 総資産 | 13,637 | 14,567 | 14,331 | 15,718 | 15,827 | 16,558 | 16,563 | 18,451 | 19,384 | 20,803 | | |
| 流動負債 | 4,098 | 4,373 | 3,880 | 4,752 | 4,564 | 4,468 | 4,048 | 5,030 | 5,471 | 5,759 | | |
| 固定負債 | — | — | — | 15 | 20 | 25 | 31 | 36 | 42 | 47 | | |
| 純資産 | 9,538 | 10,194 | 10,451 | 10,950 | 11,242 | 12,064 | 12,484 | 13,384 | 13,870 | 14,997 | | |
| 自己資本比率 | 69.9% | 70.0% | 72.9% | 69.7% | 71.0% | 72.9% | 75.4% | 72.5% | 71.6% | 72.1% | | |



キャッシュ・フロー

(単位:百万円)

| | FY2023 | | | FY2024 | | | FY2025 | | |
|------------------|--------|-------|--------|--------|-------|--------|--------|----|----|
| | 上期 | 下期 | 通期 | 上期 | 下期 | 通期 | 上期 | 下期 | 通期 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 1,874 | 1,679 | 3,553 | 1,672 | 1,850 | 3,522 | 2,841 | | |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △616 | △511 | △1,127 | △621 | △854 | △1,476 | △171 | | |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △695 | △307 | △1,003 | △655 | △409 | △1,065 | △798 | | |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額 | △10 | 2 | △7 | △19 | 2 | △16 | 16 | | |
| 現金及び現金同等物の増減額 | 552 | 862 | 1,414 | 376 | 588 | 965 | 1,887 | | |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 6,966 | 7,519 | 6,966 | 8,381 | 8,758 | 8,381 | 9,347 | | |
| 現金及び現金同等物の期末残高 | 7,519 | 8,381 | 8,381 | 8,758 | 9,347 | 9,347 | 11,234 | | |



4. IR参考資料のご案内

統合報告書 2025のご案内

幅広いステークホルダーの皆様に、当社の持続的な企業価値創造についてご説明し、対話を深めていくことを目的に、統合報告書を2025年9月26日に発行しております。



掲載内容

- ブランドステートメント・理念体系／価値創造の歩み／Facts／トップメッセージ
- 価値創造ストーリー
価値創造プロセス／ビジネスモデルと競争優位性(強み)／価値創造を支える資本／B-EN-Gが解決する社会課題
- 成長戦略
成長戦略「BE 2030」／経営計画「経営Vision 2026」／CFOメッセージ／事業別戦略／グローバル戦略／人財戦略／人権、環境／サステナビリティ推進体制とマテリアリティ
- ガバナンス
コーポレートガバナンス／取締役一覧／コンプライアンス／リスクマネジメント／社外取締役メッセージ
- コーポレートデータ
財務データ／非財務データ／株式関連情報／会社情報

日本語版 https://www.b-en-g.co.jp/jp/ir/materials/integrated_report.html

英語版 https://www.b-en-g.co.jp/en/ir/materials/integrated_report.html



日本語版



英語版

インベスターズガイドのご案内

事業概要、ビジネスモデル、成長戦略、サステナビリティなどの情報を含む、
当社の基本的な情報をまとめた投資家向け資料をIR情報サイトにて公開しております。



投資家向けコンテンツ

- | | |
|----------------------------|-------------------|
| 1. B-EN-Gとは？ | 5. 経営資源の配分および人材戦略 |
| 2. セグメント情報：競争優位性と市場ポジショニング | 6. サステナビリティ |
| 3. 成長戦略「BE 2030」 | 7. データブック |
| 4. キャピタルアロケーション | 8. Appendix |

日本語版 <https://www.b-en-g.co.jp/jp/ir/materials/investorsguide.html>

英語版 <https://www.b-en-g.co.jp/en/ir/materials/investorsguide.html>



日本語版



英語版

<本説明資料の表記について>

- ・ 決算期は原則として、20yy年4月1日からの1年間を「20yy年度」または「FYyy」と表示しております。
- ・ 記載金額は、全て百万円未満を切り捨てて表示しております。
- ・ 「親会社株主に帰属する当期純利益(四半期純利益)」を「純利益」と表示しております。
- ・ FY19以前の実績は、収益認識会計基準の遡及適用前の金額を用いております。

<注意事項>

- ・ 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およ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。

ビジネスエンジニアリング株式会社 略称:B-EN-G（ビーエンジ）

証券コード:4828 東証プライム

- ・ IR情報

日本語サイト <https://www.b-en-g.co.jp/jp/ir/>

英語サイト <https://www.b-en-g.co.jp/en/ir/>



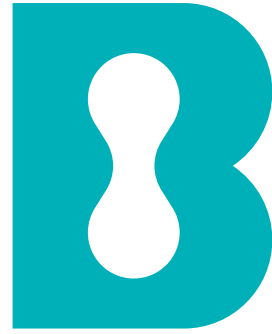
日本語サイト



英語サイト

- ・ IRお問い合わせ

ir@b-en-g.co.jp



B-EN-G

Business Engineering for Growth