

## 2026年7月期 第1四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

2025年12月11日

上場会社名 V A L U E N E X 株式会社 上場取引所 東  
 コード番号 4422 URL <http://www.valuenex.com>  
 代表者 (役職名) 代表取締役社長 CEO (氏名) 中村 達生  
 問合せ先責任者 (役職名) 専務取締役 CFO (氏名) 鮫島 正明 TEL 03 (6902) 9833  
 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 : 無

(百万円未満切捨て)

### 1. 2026年7月期第1四半期の連結業績 (2025年8月1日～2025年10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 |   |
|---------------|-----|------|------|---|------|---|------------------|---|
| 2026年7月期第1四半期 | 百万円 | %    | 百万円  | % | 百万円  | % | 百万円              | % |
| 2026年7月期第1四半期 | 183 | 39.3 | △1   | - | 0    | - | 0                | - |
| 2025年7月期第1四半期 | 131 | △4.4 | △68  | - | △69  | - | △68              | - |

(注) 包括利益 2026年7月期第1四半期 2百万円 (-%) 2025年7月期第1四半期 △67百万円 (-%)

|               | 1株当たり<br>四半期純利益 | 潜在株式調整後<br>1株当たり<br>四半期純利益 |
|---------------|-----------------|----------------------------|
| 2026年7月期第1四半期 | 円 銭<br>0.10     | 円 銭<br>0.10                |
| 2025年7月期第1四半期 | △24.03          | -                          |

(2) 連結財政状態

|               | 総資産        | 純資産        | 自己資本比率    |
|---------------|------------|------------|-----------|
| 2026年7月期第1四半期 | 百万円<br>888 | 百万円<br>711 | %<br>79.7 |
| 2025年7月期      | 911        | 709        | 77.5      |

(参考) 自己資本 2026年7月期第1四半期 708百万円 2025年7月期 706百万円

### 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7月期     | 円 銭<br>- | 円 銭<br>0.00 | 円 銭<br>- | 円 銭<br>0.00 | 円 銭<br>0.00 |
| 2026年7月期     | -        | -           | -        | -           | -           |
| 2026年7月期(予想) |          | 0.00        | -        | 0.00        | 0.00        |

(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7月期の連結業績予想 (2025年8月1日～2026年7月31日)

2026年7月期の業績予想につきましては、現時点での合理的な業績予想の算定が困難であると判断したため記載しておりません。今後、合理的な算定が可能となった時点で速やかに公表いたします。なお、詳細につきましては、添付資料2ページ「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。

※ 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
- (2) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用：無
- (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）
- ② 期末自己株式数
- ③ 期中平均株式数（四半期累計）

|             | 2026年7月期 1Q | 2025年7月期    | 2,902,200株 |
|-------------|-------------|-------------|------------|
| 2026年7月期 1Q | 53,500株     | 2025年7月期    | 53,500株    |
| 2026年7月期 1Q | 2,848,700株  | 2025年7月期 1Q | 2,841,148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

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利用にあたっての注意事項等につきましては、添付資料2ページ「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。

（決算補足説明資料の入手方法について）

決算補足説明資料は同日にTDnetで開示及び当社ホームページに掲載しております。

○添付資料の目次

|                                    |   |
|------------------------------------|---|
| 1. 経営成績等の概況 .....                  | 2 |
| (1) 当四半期の経営成績の概況 .....             | 2 |
| (2) 当四半期の財政状態の概況 .....             | 2 |
| (3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明 .....    | 2 |
| 2. 四半期連結財務諸表及び主な注記 .....           | 3 |
| (1) 四半期連結貸借対照表 .....               | 3 |
| (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 ..... | 4 |
| 四半期連結損益計算書 .....                   | 4 |
| 四半期連結包括利益計算書 .....                 | 4 |
| (3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項 .....        | 5 |
| (継続企業の前提に関する注記) .....              | 5 |
| (株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記) .....     | 5 |
| (四半期連結キャッシュ・フロー計算書に関する注記) .....    | 5 |
| (セグメント情報等の注記) .....                | 5 |

## 1. 経営成績等の概況

文中の将来に関する事項は、当四半期連結会計期間の末日現在において判断したものであります。

### (1) 当四半期の経営成績の概況

当社グループは「世界に氾濫する情報から”知”を創造していく」ことをミッションとし、他に類のない自然言語処理・類似性評価・2次元可視化・指標化等の技術により、さまざまな文書情報を用いた各種の解析サービスを提供しております。

当第1四半期連結累計期間における我が国経済は、内需及びインバウンド需要の回復など、社会活動の正常化の動きがみられました。一方で、国際情勢不安、円安の進行、物価上昇など、景気動向についてもいまだ予断を許さない状況が続いております。

このような環境の下、当社グループは、引き続き国内及び海外におけるコンサルティングサービス及びASPサービスのさらなる販売拡大に取り組んだ結果、国内のコンサルティングサービスを中心に堅調に推移いたしました。

これらの結果、当第1四半期連結累計期間における売上高は183,034千円（前年同期比39.3%増）、営業損失は1,606千円（前年同期は営業損失68,255千円）、経常利益は471千円（前年同期は経常損失69,012千円）、親会社株主に帰属する四半期純利益は279千円（前年同期は親会社株主に帰属する四半期純損失68,276千円）となりました。

なお、当社グループはアルゴリズム事業の単一セグメントであるため、セグメント情報の記載を省略しております。

主なサービス別の状況は以下のとおりであります。

#### (a) コンサルティングサービス

当第1四半期連結累計期間におけるコンサルティングサービスの売上高は、97,083千円（前年同期比97.7%増）でありました。

#### (b) ASPサービス

当第1四半期連結累計期間におけるASPサービスの売上高は、83,382千円（前年同期比4.4%増）がありました。

### (2) 当四半期の財政状態の概況

#### (資産)

当第1四半期連結会計期間末における流動資産は823,427千円となり、前連結会計年度末に比べ27,171千円減少いたしました。これは主に売掛金が42,770千円減少し、現金及び預金が12,854千円増加したことによるものであります。

当第1四半期連結会計期間末における固定資産は65,394千円となり、前連結会計年度末に比べ4,470千円増加いたしました。これは主にソフトウェア仮勘定が6,204千円増加したことによるものであります。

この結果、総資産の残高は、前連結会計年度末に比べ22,700千円減少し、888,821千円となりました。

#### (負債)

当第1四半期連結会計期間末における流動負債は177,696千円となり、前連結会計年度末に比べ24,771千円減少いたしました。これは主に前受金が19,988千円、その他流動負債が5,117千円減少したことによるものであります。

当第1四半期連結会計期間末における固定負債はありません。

この結果、負債の残高は、前連結会計年度末に比べ24,771千円減少し、177,696千円となりました。

#### (純資産)

当第1四半期連結会計期間末における純資産は711,125千円となり、前連結会計年度末に比べ2,070千円増加いたしました。これは、親会社株主に帰属する四半期純利益を279千円計上し、為替換算調整勘定が1,790千円増加したこと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

2026年7月期の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と判断したため記載しておりません。今後、合理的な算定が可能となった時点で速やかに公表いたします。

## 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<br>(2025年7月31日) | 当第1四半期連結会計期間<br>(2025年10月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------------|
| <b>資産の部</b>   |                         |                               |
| 流动資産          |                         |                               |
| 現金及び預金        | 708,887                 | 721,741                       |
| 売掛金           | 84,907                  | 42,137                        |
| 仕掛品           | 17,036                  | 21,457                        |
| その他           | 39,767                  | 38,091                        |
| 流动資産合計        | 850,598                 | 823,427                       |
| 固定資産          |                         |                               |
| 有形固定資産        | 41,746                  | 40,906                        |
| ソフトウェア仮勘定     | -                       | 6,204                         |
| 投資その他の資産      | 19,177                  | 18,283                        |
| 固定資産合計        | 60,923                  | 65,394                        |
| 資産合計          | 911,522                 | 888,821                       |
| <b>負債の部</b>   |                         |                               |
| 流动負債          |                         |                               |
| 買掛金           | 5,136                   | 5,042                         |
| 前受金           | 166,571                 | 146,582                       |
| 未払法人税等        | 290                     | 72                            |
| 賞与引当金         | -                       | 646                           |
| その他           | 30,470                  | 25,353                        |
| 流动負債合計        | 202,468                 | 177,696                       |
| 負債合計          | 202,468                 | 177,696                       |
| <b>純資産の部</b>  |                         |                               |
| 株主資本          |                         |                               |
| 資本金           | 82,220                  | 82,220                        |
| 資本剰余金         | 729,810                 | 729,810                       |
| 利益剰余金         | △99,184                 | △98,905                       |
| 自己株式          | △22,291                 | △22,291                       |
| 株主資本合計        | 690,554                 | 690,833                       |
| その他の包括利益累計額   |                         |                               |
| 為替換算調整勘定      | 15,729                  | 17,520                        |
| その他の包括利益累計額合計 | 15,729                  | 17,520                        |
| 新株予約権         | 2,771                   | 2,771                         |
| 純資産合計         | 709,054                 | 711,125                       |
| 負債純資産合計       | 911,522                 | 888,821                       |

## (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)

(単位：千円)

|                                       | 前第1四半期連結累計期間<br>(自 2024年8月1日<br>至 2024年10月31日) | 当第1四半期連結累計期間<br>(自 2025年8月1日<br>至 2025年10月31日) |
|---------------------------------------|--|--|
| 売上高                                   | 131,383  | 183,034  |
| 売上原価                                  | 28,128   | 47,748   |
| 売上総利益                                 | 103,254  | 135,285  |
| 販売費及び一般管理費                            | 171,509  | 136,892  |
| 営業損失(△)                               | △68,255  | △1,606   |
| 営業外収益                                 |  |  |
| 受取利息                                  | 54   | 415  |
| 為替差益                                  | -  | 1,651  |
| その他                                   | 23   | 10   |
| 営業外収益合計                               | 78   | 2,077  |
| 営業外費用                                 |  |  |
| 支払利息                                  | 1  | -  |
| 為替差損                                  | 834  | -  |
| 営業外費用合計                               | 835  | -  |
| 経常利益又は経常損失(△)                         | △69,012  | 471  |
| 税金等調整前四半期純利益又は税金等調整前四半期純損失(△)         | △69,012  | 471  |
| 法人税、住民税及び事業税                          | △736   | 191  |
| 法人税等合計                                | △736   | 191  |
| 四半期純利益又は四半期純損失(△)                     | △68,276  | 279  |
| 親会社株主に帰属する四半期純利益又は親会社株主に帰属する四半期純損失(△) | △68,276  | 279  |

(四半期連結包括利益計算書)

(単位：千円)

|                   | 前第1四半期連結累計期間<br>(自 2024年8月1日<br>至 2024年10月31日) | 当第1四半期連結累計期間<br>(自 2025年8月1日<br>至 2025年10月31日) |
|-------------------|--|--|
| 四半期純利益又は四半期純損失(△) | △68,276  | 279  |
| その他の包括利益          |  |  |
| 為替換算調整勘定          | 480  | 1,790  |
| その他の包括利益合計        | 480  | 1,790  |
| 四半期包括利益           | △67,795  | 2,070  |
| (内訳)              |  |  |
| 親会社株主に係る四半期包括利益   | △67,795  | 2,070  |

(3) 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。

(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。

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書に関する注記)

当第1四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1四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1四半期連結累計期間<br>(自 2024年8月1日<br>至 2024年10月31日) | 当第1四半期連結累計期間<br>(自 2025年8月1日<br>至 2025年10月31日) |
|-------|--|--|
| 減価償却費 | 1,096千円  | 955千円  |

(セグメント情報等の注記)

【セグメント情報】

I 前第1四半期連結累計期間（自 2024年8月1日 至 2024年10月31日）

当社グループは、アルゴリズム事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

II 当第1四半期連結累計期間（自 2025年8月1日 至 2025年10月31日）

当社グループは、アルゴリズム事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。