



## 2026年2月期 第3四半期決算短信〔IFRS〕(非連結)

2026年1月9日

上場会社名 バリオセキュア株式会社 上場取引所 東

コード番号 4494 U R L <https://www.variosecure.net/>

代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 斧江 章一

問合せ先責任者 (役職名) 取締役管理本部長 (氏名) 永井 秀俊 T E L 03 (5577) 3284

配当支払開始予定日 一

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2月期第3四半期の業績 (2025年3月1日~2025年11月30日)

## (1) 経営成績 (累計)

(%表示は、対前年同四半期増減率)

	売上収益		営業利益		税引前利益		四半期利益		四半期包括利益 合計額	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
2026年2月期第3四半期	2,118	5.5	435	11.3	423	11.7	290	11.6	290	11.6
2025年2月期第3四半期	2,007	1.7	391	△10.3	379	△11.2	260	△9.7	260	△9.7

	基本的1株当たり 四半期利益	希薄化後1株当たり 四半期利益
2026年2月期第3四半期	円 銭 64.33	円 銭 64.04
2025年2月期第3四半期	57.66	57.43

## (2) 財政状態

	資産合計	資本合計	資本合計比率
2026年2月期第3四半期	百万円 7,779	百万円 6,183	% 79.5
2025年2月期	7,576	5,891	77.8

## 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	
2025年2月期	円 銭 —	円 銭 0.00	円 銭 —	円 銭 0.00	円 銭 0.00	円 銭 0.00
2026年2月期	—	0.00	—	0.00	0.00	0.00
2026年2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2月期の業績予想 (2025年3月1日~2026年2月28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		基本的1株当たり 当期利益
通期	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	円 銭
通期	2,810	5.4	455	△7.5	441	△7.5	302	△11.5	67.04

(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) 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

(2) 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2月期3Q	4,522,961株	2025年2月期	4,522,961株
2026年2月期3Q	4,427株	2025年2月期	3,119株
2026年2月期3Q	4,519,818株	2025年2月期3Q	4,519,675株

※ 添付される四半期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

（将来に関する記述等についてのご注意）

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、当社としてその達成を約束する趣旨のものではありません。また、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「1. 経営成績等の概況（4）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) 当四半期の経営成績の概況 .....	2
(2) 当四半期の財政状態の概況 .....	2
(3) キャッシュ・フローの分析 .....	3
(4) 業績予想などの将来予測情報に関する説明 .....	3
2. 国際会計基準による要約四半期財務諸表及び主な注記 .....	4
(1) 要約四半期財政状態計算書 .....	4
(2) 要約四半期損益計算書及び要約四半期包括利益計算書 .....	6
(3) 要約四半期持分変動計算書 .....	8
(4) 要約四半期キャッシュ・フロー計算書 .....	9
(5) 要約四半期財務諸表に関する注記事項 .....	10
3. 日本基準による四半期財務諸表及び主な注記 .....	11
(1) 四半期貸借対照表 .....	11
(2) 四半期損益計算書 .....	12
(3) 四半期キャッシュ・フロー計算書 .....	13
四半期財務諸表に関する注記事項 .....	14

## 1. 経営成績等の概況

### (1) 当四半期の経営成績の概況

当第3四半期累計期間における我が国経済は、雇用・所得環境が改善する下で各種政策やインバウンド需要の効果もあって回復が続いております。一方で、物価上昇の継続による消費者マインドの下振れや米国における通商政策及び台湾有事を巡る発言による日中関係の悪化の影響など懸念材料も多く、国内経済を下押しするリスクが存在しております。

当社を取り巻くセキュリティサービス市場の環境としては、依然として一般企業や病院等を狙うランサムウェアによる被害やサプライチェーンを狙ったサイバー攻撃が報告されておりセキュリティ対策の需要が拡大しております。

そのような環境下、当社は従来のゲートウェイセキュリティに加え、エンドポイントセキュリティ対策としてサイバー攻撃の兆候を検知するVarioマネージドEDR、増加するランサムウェア被害から企業の情報資産を守るデータバックアップ (VDaP) 等のセキュリティBPOサービスを提供しております。2025年8月からは中堅・中小企業のランサムウェアによる業務停止などの経営リスクに対応するランサムウェア対策パッケージを提供しております。

当社は、中期経営方針のもと「提供サービスの対応領域拡大・競争力強化」「成長セキュリティ市場への参入」

「既存販売網と異なる新規営業体制の強化」を掲げ、人材の獲得、サービス企画・事業開発の強化、ソフトウェア開発等の事業投資を行う計画を公表し、実現に向けての取り組みを行っております。

このような状況のもと、売上収益は、セキュリティBPOサービスではストック型の収益と、その低解約率

(0.69%)（注1）、価格改定の効果及びVarioマネージドEDRのライセンス数増加により前年同期比では増収となりました。インテグレーションサービスではネットワーク機器の調達や構築を行うネットワークインテグレーションサービスが前年同期比では増収となりました。また、中期経営方針に基づく事業投資や売上増収に伴う変動費及び運用コストは増加となりましたが、増収の効果により各種段階利益は前年同期比で増益となりました。

以上の結果、IFRSに準拠した当第3四半期累計期間の業績は、売上収益2,118,310千円（前年同期比5.5%増）、営業利益435,641千円（同11.3%増）、税引前四半期利益423,904千円（同11.7%増）、四半期利益290,774千円（同11.6%増）となりました。

なお、当社は、インターネットセキュリティサービス事業の単一セグメントであるため、セグメント別の記載はしておりません。

（注1）解約率（金額ベース）＝当第3四半期累計期間解約金額 ÷ （各年度の期初ベース月次売上収益 × 9）

（注2）前事業年度において「マネージドセキュリティサービス」としていたサービスは、当事業年度より「セキュリティBPOサービス」にサービス名を変更しております。当該変更は名称変更のみであり、セグメント情報に与える影響はありません。

### (2) 当四半期の財政状態の概況

IFRSに準拠した当第3四半期会計期間末における財政状態の状況は以下のとおりであります。

#### (資産)

当第3四半期累計期間末における資産合計は、7,779,922千円となり、前事業年度末に比べ203,681千円増加しました。これは主に、現金及び現金同等物が119,380千円、棚卸資産が82,265千円、有形固定資産が91,754千円増加し、その他の非流動資産が85,181千円減少したことによります。

#### (負債)

当第3四半期累計期間末における負債合計は、1,596,614千円となり、前事業年度末に比べ87,744千円減少しました。これは主に、未払法人所得税等が69,013千円増加し、非流動負債の借入金が150,000千円減少したことによります。

#### (資本)

当第3四半期会計期間末における資本合計は、6,183,307千円となり、前事業年度末に比べ291,425千円増加しました。これは主に、四半期利益の計上により利益剰余金が290,774千円増加したことによります。

### (3) キャッシュ・フローの分析

IFRSに準拠した当第3四半期累計期間におけるキャッシュ・フローの状況は以下のとおりであります。

当第3四半期累計期間における資金は、前事業年度末に比べ119,380千円増加し、当第3四半期会計期間末には879,295千円となりました。

#### (営業活動によるキャッシュ・フロー)

当第3四半期累計期間において営業活動の結果得られた資金は、434,840千円（前年同期は277,061千円の収入）となりました。主な増加は、税引前四半期利益423,904千円、減価償却費及び償却費151,706千円、主な減少は、棚卸資産の増加額82,265千円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)

当第3四半期累計期間において投資活動の結果使用した資金は、93,094千円（前年同期は97,053千円の使用）となりました。主な減少は、有形固定資産の取得による支出61,301千円、無形資産の取得による支出26,834千円によるものであります。

#### (財務活動によるキャッシュ・フロー)

当第3四半期累計期間において財務活動の結果使用した資金は、222,365千円（前年同期は222,184千円の使用）となりました。主な減少は、長期借入金の返済による支出150,000千円、リース負債の返済による支出72,136千円によるものであります。

### (4) 業績予想などの将来予測情報に関する説明

2026年2月期の業績予想については、2025年10月10日に公表した業績予想から変更ありません。

## 2. 國際会計基準による要約四半期財務諸表及び主な注記

## (1) 要約四半期財政状態計算書

	前事業年度 (2025年2月28日)	当第3四半期会計期間 (2025年11月30日)
	千円	千円
<b>資産</b>		
<b>流動資産</b>		
現金及び現金同等物	759,914	879,295
営業債権及びその他の債権	452,076	500,156
棚卸資産	144,550	226,815
その他の流動資産	211,581	185,902
<b>流動資産合計</b>	<b>1,568,123</b>	<b>1,792,169</b>
<b>非流動資産</b>		
有形固定資産	282,412	374,166
のれん	5,054,613	5,054,613
無形資産	337,466	316,547
その他の金融資産	65,253	70,211
繰延税金資産	93,047	82,072
その他の非流動資産	175,322	90,140
<b>非流動資産合計</b>	<b>6,008,117</b>	<b>5,987,752</b>
<b>資産合計</b>	<b>7,576,240</b>	<b>7,779,922</b>

	前事業年度 (2025年2月28日)	当第3四半期会計期間 (2025年11月30日)
	千円	千円
<b>負債及び資本</b>		
<b>負債</b>		
<b>流動負債</b>		
借入金	200,000	200,000
営業債務及びその他の債務	118,688	128,006
未払法人所得税等	12,572	81,586
その他の流動負債	285,544	287,289
<b>流動負債合計</b>	<u>616,805</u>	<u>696,882</u>
<b>非流動負債</b>		
借入金	900,000	750,000
リース負債	70,392	99,730
引当金	18,529	18,565
その他の非流動負債	78,630	31,436
<b>非流動負債合計</b>	<u>1,067,552</u>	<u>899,731</u>
<b>負債合計</b>	<u>1,684,358</u>	<u>1,596,614</u>
<b>資本</b>		
<b>資本金</b>	751,798	751,798
<b>資本剰余金</b>	2,052,155	2,052,806
<b>利益剰余金</b>	3,088,013	3,378,788
<b>自己株式</b>	△85	△85
<b>資本合計</b>	<u>5,891,882</u>	<u>6,183,307</u>
<b>負債及び資本合計</b>	<u><u>7,576,240</u></u>	<u><u>7,779,922</u></u>

## (2) 要約四半期損益計算書及び要約四半期包括利益計算書

## 要約四半期損益計算書

## 第3四半期累計期間

	前第3四半期累計期間 (自 2024年3月1日 至 2024年11月30日)	当第3四半期累計期間 (自 2025年3月1日 至 2025年11月30日)
	千円	千円
売上収益	2,007,402	2,118,310
売上原価	955,586	1,000,640
売上総利益	1,051,815	1,117,670
販売費及び一般管理費	662,016	679,539
その他の収益	1,544	1,028
その他の費用	-	3,517
営業利益	391,342	435,641
金融収益	63	768
金融費用	11,743	12,505
税引前四半期利益	379,662	423,904
法人所得税費用	119,072	133,129
四半期利益	260,589	290,774

## 1株当たり四半期利益

基本的1株当たり四半期利益（円）	57.66	64.33
希薄化後1株当たり四半期利益（円）	57.43	64.04

## 要約四半期包括利益計算書

## 第3四半期累計期間

	前第3四半期累計期間 (自 2024年3月1日 至 2024年11月30日)	当第3四半期累計期間 (自 2025年3月1日 至 2025年11月30日)
	千円	千円
四半期利益	260,589	290,774
その他の包括利益	-	-
四半期包括利益	<u>260,589</u>	<u>290,774</u>

## (3) 要約四半期持分変動計算書

前第3四半期累計期間（自 2024年3月1日 至 2024年11月30日）

	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	合計
	千円	千円	千円	千円	千円
2024年3月1日時点の残高	750,868	2,051,600	2,745,780	△85	5,548,163
四半期利益	-	-	260,589	-	260,589
四半期包括利益合計	-	-	260,589	-	260,589
新株の発行	930	930	-	-	1,861
株式に基づく報酬取引	-	△445	-	-	△445
所有者との取引額合計	930	485	-	-	1,415
2024年11月30日時点の残高	751,798	2,052,085	3,006,370	△85	5,810,168

当第3四半期累計期間（自 2025年3月1日 至 2025年11月30日）

	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	合計
	千円	千円	千円	千円	千円
2025年3月1日時点の残高	751,798	2,052,155	3,088,013	△85	5,891,882
四半期利益	-	-	290,774	-	290,774
四半期包括利益合計	-	-	290,774	-	290,774
株式に基づく報酬取引	-	651	-	-	651
所有者との取引額合計	-	651	-	-	651
2025年11月30日時点の残高	751,798	2,052,806	3,378,788	△85	6,183,307

## (4) 要約四半期キャッシュ・フロー計算書

	前第3四半期累計期間 (自 2024年3月1日 至 2024年11月30日)	当第3四半期累計期間 (自 2025年3月1日 至 2025年11月30日)
	千円	千円
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前四半期利益	379,662	423,904
減価償却費及び償却費	147,913	151,706
引当金の増減額（△は減少）	△50,597	-
金融収益	△63	△768
金融費用	11,743	12,505
棚卸資産の増減額（△は増加）	79,466	△82,265
営業債権及びその他の債権の増減額（△は増加）	△1,004	△48,079
その他の流動資産の増減額（△は増加）	△49,858	22,899
その他の非流動資産の増減額（△は増加）	22,028	85,181
営業債務及びその他の債務の増減額（△は減少）	△1,216	21,316
その他の流動負債の増減額（△は減少）	△42,267	△48,378
その他の非流動負債の増減額（△は減少）	△78,833	△47,194
その他	△684	4,060
小計	416,288	494,888
利息の受取額	63	768
利息の支払額	△9,641	△12,314
法人所得税の支払額	△129,648	△48,502
営業活動によるキャッシュ・フロー	277,061	434,840
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	△48,802	△61,301
無形資産の取得による支出	△47,320	△26,834
その他	△930	△4,958
投資活動によるキャッシュ・フロー	△97,053	△93,094
財務活動によるキャッシュ・フロー		
長期借入金の返済による支出	△150,000	△150,000
リース負債の返済による支出	△71,825	△72,136
配当金の支払額	△359	△229
財務活動によるキャッシュ・フロー	△222,184	△222,365
現金及び現金同等物の増減額（△は減少）	△42,176	119,380
現金及び現金同等物の期首残高	822,301	759,914
現金及び現金同等物に係る換算差額	-	-
現金及び現金同等物の四期末残高	780,124	879,295

(5) 要約四半期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。

(会計方針の変更)

該当事項はありません。

(会計上の見積りの変更)

該当事項はありません。

(セグメント情報)

当社はインターネットセキュリティサービス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。

## 3. 日本基準による四半期財務諸表及び主な注記

## (1) 四半期貸借対照表

(単位：千円)

	前事業年度 (2025年2月28日)	当第3四半期会計期間 (2025年11月30日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	759,914	879,295
売掛金	452,063	500,106
仕掛品	5,665	23,722
貯蔵品	138,884	203,093
その他	211,602	185,673
流動資産合計	1,568,131	1,791,890
固定資産		
有形固定資産	119,909	122,083
無形固定資産		
のれん	2,970,581	2,775,723
その他	337,466	316,547
無形固定資産合計	3,308,048	3,092,271
投資その他の資産	328,987	240,380
固定資産合計	3,756,945	3,454,735
資産合計	5,325,076	5,246,625
<b>負債の部</b>		
流動負債		
買掛金	81,957	92,314
1年内返済予定の長期借入金	200,000	200,000
賞与引当金	21,245	-
未払法人税等	12,572	81,586
その他	195,010	165,039
流動負債合計	510,785	538,940
固定負債		
長期借入金	900,000	750,000
資産除去債務	18,529	18,565
その他	78,630	31,436
固定負債合計	997,160	800,001
負債合計	1,507,946	1,338,942
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	751,798	751,798
資本剰余金	1,995,098	1,995,098
利益剰余金	1,070,318	1,160,871
自己株式	△85	△85
株主資本合計	3,817,130	3,907,683
純資産合計	3,817,130	3,907,683
負債純資産合計	5,325,076	5,246,625

## (2) 四半期損益計算書

第3四半期累計期間

(単位：千円)

	前第3四半期累計期間 (自 2024年3月1日 至 2024年11月30日)	当第3四半期累計期間 (自 2025年3月1日 至 2025年11月30日)
売上高	2,007,402	2,118,310
売上原価	971,412	1,028,915
売上総利益	1,035,989	1,089,395
販売費及び一般管理費	844,284	852,072
営業利益	191,705	237,322
営業外収益		
受取利息	63	768
その他	1,544	1,001
営業外収益合計	1,607	1,770
営業外費用		
支払利息	8,537	11,102
為替差損	2,136	118
営業外費用合計	10,673	11,220
経常利益	182,639	227,872
特別損失		
減損損失	-	2,546
固定資産除却損	-	970
特別損失合計	-	3,517
税引前四半期純利益	182,639	224,355
法人税、住民税及び事業税	66,568	125,784
法人税等調整額	53,313	8,018
法人税等合計	119,881	133,802
四半期純利益	62,757	90,553

## (3) 四半期キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

	前第3四半期累計期間 (自 2024年3月1日 至 2024年11月30日)	当第3四半期累計期間 (自 2025年3月1日 至 2025年11月30日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税引前四半期純利益	182,639	224,355
減価償却費	89,312	91,365
のれん償却額	194,857	194,857
賞与引当金の増減額（△は減少）	△14,085	△21,245
貸倒引当金の増減額（△は減少）	△32	-
契約損失引当金の増減額（△は減少）	△50,597	-
減損損失	-	2,546
固定資産除却損	-	970
受取利息	△63	△768
支払利息	8,537	11,102
売上債権の増減額（△は増加）	△972	△48,042
貯蔵品の増減額（△は増加）	73,598	△64,209
商品の増減額（△は増加）	5,867	-
製品及び仕掛品増減額（△は増加）	-	△18,056
仕入債務の増減額（△は減少）	△14,772	12,041
その他	△126,056	41,388
<b>小計</b>	<b>348,232</b>	<b>426,306</b>
利息の受取額	63	768
利息の支払額	△8,571	△11,029
法人税等の支払額	△134,487	△53,341
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>205,236</b>	<b>362,704</b>
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
有形固定資産の取得による支出	△48,802	△61,301
無形固定資産の取得による支出	△47,320	△26,834
その他	△930	△4,958
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>△97,053</b>	<b>△93,094</b>
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
長期借入金の返済による支出	△150,000	△150,000
配当金の支払額	△359	△229
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>△150,359</b>	<b>△150,229</b>
現金及び現金同等物に係る換算差額	-	-
現金及び現金同等物の増減額（△は減少）	△42,176	119,380
現金及び現金同等物の期首残高	822,301	759,914
<b>現金及び現金同等物の四半期末残高</b>	<b>780,124</b>	<b>879,295</b>

四半期財務諸表に関する注記事項

(会計方針の変更)

該当事項はありません。

(会計上の見積りの変更)

該当事項はありません。

(四半期財務諸表の作成にあたり適用した特有の会計処理)

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。

(株主資本等関係)

前第3四半期累計期間（自 2024年3月1日 至 2024年11月30日）

1. 配当金支払額

該当事項はありません。

2. 基準日が当第3四半期累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第3四半期会計期間の末日後となるもの

該当事項はありません。

3. 株主資本の金額の著しい変動

該当事項はありません。

当第3四半期累計期間（自 2025年3月1日 至 2025年11月30日）

1. 配当金支払額

該当事項はありません。

2. 基準日が当第3四半期累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第3四半期会計期間の末日後となるもの

該当事項はありません。

3. 株主資本の金額の著しい変動

該当事項はありません。

(金融商品関係)

金融商品関係の四半期貸借対照表計上額その他の金額は、前事業年度の末日と比較して著しい変動はありません。

(有価証券関係)

該当事項はありません。

(デリバティブ取引関係)

該当事項はありません。

(企業結合等関係)

該当事項はありません。

## (セグメント情報等)

## 【セグメント情報】

当社は、インターネットセキュリティサービス事業の単一セグメントであるため、セグメント別の記載を省略しております。

なお、サービス区分別の外部顧客に対する売上高は以下のとおりであります。

	前第3四半期累計期間 (自 2024年3月1日 至 2024年11月30日)	当第3四半期累計期間 (自 2025年3月1日 至 2025年11月30日)
	千円	千円
売上高		
セキュリティBPOサービス	1,755,855	1,859,926
インテグレーションサービス	251,546	258,383
顧客との契約から生じる収益	2,007,402	2,118,310
その他の収益	-	-
外部顧客への売上高	2,007,402	2,118,310

(注) 前事業年度において「マネージドセキュリティサービス」としていたサービスは、当事業年度より「セキュリティBPOサービス」にサービス名を変更しております。当該変更は名称変更のみであり、セグメント情報に与える影響はありません。

## (収益認識関係)

顧客との契約から生じる収益を分解した情報は、「注記事項（セグメント情報等）」に記載のとおりであります。

## (1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前第3四半期累計期間 (自 2024年3月1日 至 2024年11月30日)	当第3四半期累計期間 (自 2025年3月1日 至 2025年11月30日)
(1) 1株当たり四半期純利益	13円89銭	20円03銭
(算定上の基礎)		
四半期純利益（千円）	62,757	90,553
普通株主に帰属しない金額（千円）	-	-
普通株式に係る四半期純利益（千円）	62,757	90,553
普通株式の期中平均株式数（株）	4,519,674	4,519,818
(2) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益	13円83銭	19円94銭
(算定上の基礎)		
四半期純利益調整額（千円）	-	-
普通株式増加数（株）	17,882	20,772
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり四半期純利益の算定に含めなかった潜在株式で、前事業年度末から重要な変動があったものの概要	-	-

## (重要な後発事象)

該当事項はありません。