



2026年7月期 第1四半期決算短信〔日本基準〕（連結）

2025年12月5日
上場取引所 東

上場会社名 株式会社アイル
コード番号 3854 URL <https://www.ill.co.jp>
代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 岩本 哲夫
問合せ先責任者 (役職名) 経理部長 (氏名) 小倉 直子 TEL 06-6292-1170
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	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
2026年7月期第1四半期	5,064	11.3	1,325	23.4	1,336	23.8	914	22.7
2025年7月期第1四半期	4,550	6.2	1,074	△5.9	1,079	△5.8	745	△0.1

(注) 包括利益 2026年7月期第1四半期 895百万円 (21.3%) 2025年7月期第1四半期 738百万円 (0.2%)

	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 銭	円 銭
2026年7月期第1四半期	36.57	—
2025年7月期第1四半期	29.79	—

(注) 1. 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

2. 2026年7月期第1四半期の1株当たり四半期純利益の算定上、「株式付与ESOP信託口」により取得した自己株式を期中平均株式数の計算において控除する自己株式に含めております。

(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7月期第1四半期	16,102	11,344	70.5
2025年7月期	15,768	11,286	71.6

(参考) 自己資本 2026年7月期第1四半期 11,344百万円 2025年7月期 11,286百万円

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
	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭
2025年7月期	—	20.00	—	30.00	50.00
2026年7月期	—				
2026年7月期（予想）		30.00	—	30.00	60.00

(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）

（％表示は、通期は対前期、四半期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 する当期純利益		1株当たり 当期純利益
	百万円	％	百万円	％	百万円	％	百万円	％	円 銭
第2四半期（累計）	10,057	8.8	2,568	13.6	2,580	15.5	1,837	19.5	73.41
通期	20,700	7.3	5,250	8.9	5,275	10.6	3,725	6.8	148.82

（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

（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）	2026年7月期1Q	25,042,528株	2025年7月期	25,042,528株
② 期末自己株式数	2026年7月期1Q	42,739株	2025年7月期	13,039株
③ 期中平均株式数（四半期累計）	2026年7月期1Q	25,015,367株	2025年7月期1Q	25,030,488株

（注）期末自己株式数には、「株式付与ESOP信託口」が保有する当社株式（2026年7月期1Q 29,700株、2025年7月期 一株）を含めております。また、「株式付与ESOP信託口」が保有する当社株式を、期中平均株式数の計算において控除する自己株式に含めております（2026年7月期1Q 14,121株、2025年7月期1Q 一株）。

※ 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

（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予想につきましては、現時点で入手可能な情報に基づき作成したものであり、その達成を当社として約束する趣旨のものではありません。また、実際の業績は、経済情勢等様々な不確定要素によりこれらの予想数値と異なる場合があります。なお、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4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。

○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	3
(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明	4
2. 四半期連結財務諸表及び主な注記	5
(1) 四半期連結貸借対照表	5
(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	7
四半期連結損益計算書	7
四半期連結包括利益計算書	8
(3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項	9
(継続企業の前提に関する注記)	9
(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)	9
(追加情報の注記)	9
(四半期連結キャッシュ・フロー計算書に関する注記)	9
(セグメント情報等の注記)	9
(収益認識関係の注記)	10
(1株当たり情報の注記)	11

1. 経営成績等の概況

(1) 当四半期の経営成績の概況

①業績全般の概況

回次	第35期 第1四半期 連結累計期間	第36期 第1四半期 連結累計期間	第35期
会計期間	自2024年 8月1日 至2024年 10月31日	自2025年 8月1日 至2025年 10月31日	自2024年 8月1日 至2025年 7月31日
売上高 (千円)	4,550,761	5,064,635	19,294,870
営業利益 (千円)	1,074,543	1,325,648	4,818,844
経常利益 (千円)	1,079,237	1,336,077	4,767,603
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益 (千円)	745,691	914,917	3,488,354
四半期包括利益又は包 括利益 (千円)	738,157	895,442	3,613,111
純資産額 (千円)	9,792,767	11,344,659	11,286,903
総資産額 (千円)	14,290,426	16,102,793	15,768,982
研究開発費 (千円)	18,449	28,224	92,565
自己資本比率 (%)	68.5	70.5	71.6
売上高営業利益率 (%)	23.6	26.2	25.0

当第1四半期連結累計期間(2025年8月1日～2025年10月31日)におけるわが国経済は、雇用・所得環境の改善や設備投資の拡大により、緩やかながらも回復基調にあります。一方で、原材料価格やエネルギー価格の高騰等による物価上昇や米国の通商政策による国内経済への影響に対し、引き続き注視する必要があります。

国内の情報システム投資については、人手不足への対策とするデジタル技術を活用したビジネス変革を行うDX(デジタルトランスフォーメーション)を中心に活況を呈しています。このような状況のもと、当社グループは、ITの有効活用が必要な中堅・中小企業顧客の経営課題を解決するための商材を「リアル」と「Web」の両面から開発・提案し、サポートまで行うことで、顧客の企業力強化を図ることを「CROSS-OVER」戦略とし取り組んでまいりました。「CROSS-OVER」戦略は、当社グループが提唱してきた独自の提案スタイルで、「リアル」と「Web」それぞれの商材を複合的に提案することで、顧客の業務効率と販売力強化を実現するものであり、当社グループにとって商談時の競合力を強化するだけでなく、顧客満足度も向上させるものであります。また、持続的成長を促進するため、営業とSEを同一組織に配置し相互の連携を強化する製販一体体制を導入しております。これにより、見積時の顧客要件見極めによる案件精度の向上やプロジェクトマネジメント体制の強化、納品品質の向上によるシステム稼働後のアフターサポート工数の削減が図られ、利益体質が強化されてきております。

「リアル」と「Web」それぞれの概況について、「リアル」面では、主力のパッケージソフトウェア「アラジンオフィス」の商品力の強化を、業種別に継続して進め、販売面でもパートナー企業との連携に加え、豊富な業種別の導入事例をもとに顧客毎に最適なシステム活用方法をご提案させていただくことで、販売実績に加えて受注実績も堅調に推移いたしました。「Web」面では、複数ネットショップ一元管理クラウドサービスである「CROSS MALL」について、新たなネットショップとの連携開発を当第1四半期連結累計期間においても継続して取り組んでまいりました。今後も引き続き、複数モールとの連携機能強化を行うとともに、中堅大手市場へのシフトを進めることで、中長期的に販売実績を伸ばしてまいります。ネットショップと実店舗のポイント・顧客一元管理クラウドサービスである「CROSS POINT」については、堅調に販売実績が推移いたしました。

「BACKYARDTM」においては、企業の商品情報管理にかかる煩雑な業務と負荷を解消する「ITEM PLAN(商品管理プラン)」の提供を開始しています。実店舗・EC、BtoB、BtoC、D2Cなど販売チャネルの多様化に伴い、販売戦略の複雑性が増している中、チャネルの垣根を超えた商品管理一元化ニーズが顕在化しております。今後これらのニーズを捉えた営業活動をするとともに、継続した機能追加を進めてまいります。また、日々変化する利用者ニーズや環境変化に応じて、システム改善を機動的に行うため、当社ではマイクロサービスアーキテク

ヤーと呼ばれる技術構成への転換を進めております。マイクロサービスアーキテクチャーの採用により、開発期間の短縮や他社技術の積極的な取込み・連携強化を実現し、拡張性を確保することで、より柔軟かつ持続可能な事業基盤の構築を目指しております。さらに、生成AIを活用した開発支援や業務効率化の取り組みを並行して推進することで、設計・検証プロセスの迅速化、ドキュメント作成やコード補完の自動化など、生産性の向上を図っております。これらの施策を通じて、筋肉質な事業構造の確立とともに、利用者に対して高品質かつ迅速なサービス提供を実現してまいります。

また、当第1四半期連結累計期間においても、継続して製品の開発に注力しており、将来における新たな技術開発による市場競争力向上に向け、研究開発費28,224千円を計上しております。引き続き、将来における市場競争力向上に向け、島根県松江市の研究開発拠点「アイル松江ラボ」を中心とした研究開発活動の強化に取り組んでまいります。

この結果、当第1四半期連結累計期間の経営成績は売上高5,064,635千円（前年同期比11.3%増）、営業利益1,325,648千円（前年同期比23.4%増）、経常利益1,336,077千円（前年同期比23.8%増）、親会社株主に帰属する四半期純利益914,917千円（前年同期比22.7%増）となり、当社グループの経営指標である売上高営業利益率は26.2%となりました。また、当第1四半期連結会計期間末の財政状態は、資産合計16,102,793千円、純資産合計11,344,659千円となり、財政状態の健全性及び長期的な安全性を示す自己資本比率は70.5%となりました。

②経営成績の分析

(売上高)

売上高は、前年同期比11.3%増の5,064,635千円となりました。当第1四半期連結累計期間は、継続的な大型案件の受注と安定した開発工程進捗による売上高の拡大、仕入品値上げに伴う顧客提供価格の改定、中堅・中小企業の多様化する働き方への対応によるストック売上高の積上げ、主力のパッケージソフトウェア「アラジンオフィス」の継続した機能強化に加え、パートナー企業と連携し豊富な導入事例をもとに顧客ごとに最適なシステム活用方法を提案したこと等により、受注実績が堅調に推移したことによるものであります。

また、複数ネットショップ一元管理ソフト「CROSS MALL」は、既存の顧客から収集した機能面の要望を反映することで商品力を向上したことに加え、安定した新規顧客の獲得と中堅大手市場へのアプローチ強化、サービス強化を背景とした月額利用料値上げにより、契約単価が上昇し売上高が増加しました。ネットショップと実店舗のポイント・顧客一元管理ソフト「CROSS POINT」は、引き続き主力のファッション業から対象業種の拡大を進め、新規顧客の獲得を継続して伸長させたことで、売上高が増加しました。

(売上原価・販売費及び一般管理費・営業利益)

売上原価は、前年同期比5.7%増の2,182,267千円となりました。これは主に、パッケージ機能の拡充、製販一体による見積精度向上が奏功しているものの、人件費の上昇や一部仕入品の値上げ等が影響したことにより。また、販売費及び一般管理費における人件費や研究開発費の上昇等もあったものの、営業利益は、前年同期比23.4%増の1,325,648千円となりました。

(営業外収益・営業外費用・経常利益)

営業外収益は、前年同期比119.8%増の10,936千円となりました。これは主に、受取利息5,121千円の増加等により。また、営業外費用は、前年同期比80.7%増の508千円となりました。これは主に、支払手数料104千円の増加等により。これらにより、経常利益は、前年同期比23.8%増の1,336,077千円となりました。

(特別利益・特別損失・法人税等・親会社株主に帰属する四半期純利益)

特別利益及び特別損失の発生はありません。また、税金等調整前四半期純利益は、前年同期比23.8%増の1,336,077千円となり、法人税、住民税及び事業税や法人税等調整額を差し引いた結果、親会社株主に帰属する四半期純利益は、前年同期比22.7%増の914,917千円となりました。

(2) 当四半期の財政状態の概況

(流動資産)

当第1四半期連結会計期間末における流動資産は、前連結会計年度末と比べて221,055千円増加し、13,437,535千円となりました。これは主に、受取手形、売掛金及び契約資産170,437千円等が減少した一方、現金及び預金375,936千円、流動資産の「その他」に含まれる前払費用20,985千円等が増加したことにより。

(固定資産)

当第1四半期連結会計期間末における固定資産は、前連結会計年度末と比べて112,754千円増加し、2,665,257千円となりました。これは主に、ソフトウェア86,352千円等が減少した一方、繰延税金資産94,344千円、ソフトウェア仮勘定80,856千円等が増加したことによります。

(流動負債)

当第1四半期連結会計期間末における流動負債は、前連結会計年度末と比べて243,573千円増加し、2,861,983千円となりました。これは主に、未払法人税等178,563千円等が減少した一方、賞与引当金364,012千円、流動負債の「その他」に含まれる未払費用42,574千円等が増加したことによります。

(固定負債)

当第1四半期連結会計期間末における固定負債は、前連結会計年度末と比べて32,481千円増加し、1,896,150千円となりました。これは主に、退職給付に係る負債16,742千円、役員退職慰労引当金15,373千円等が増加したことによります。

(純資産)

当第1四半期連結会計期間末における純資産は、前連結会計年度末と比べて57,756千円増加し、11,344,659千円となりました。これは主に、剰余金の配当750,884千円、「株式付与ESOP信託口」による自己株式の取得86,801千円等による減少があった一方、親会社株主に帰属する四半期純利益914,917千円等による増加があったことによります。

(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

当第1四半期連結累計期間の経営成績は、概ね当社グループの予想範囲内にて推移しており、2026年7月期の第2四半期連結累計期間及び通期の連結業績予想につきまして、変更はありません。

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7月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2025年10月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	7,402,360	7,778,296
受取手形、売掛金及び契約資産	5,231,202	5,060,764
有価証券	99,840	99,970
商品	187,559	172,300
仕掛品	9,618	11,166
その他	294,843	323,616
貸倒引当金	△8,944	△8,579
流動資産合計	13,216,479	13,437,535
固定資産		
有形固定資産	549,650	566,619
無形固定資産		
ソフトウェア	803,924	717,572
ソフトウェア仮勘定	77,634	158,491
その他	1,739	1,739
無形固定資産合計	883,298	877,803
投資その他の資産		
繰延税金資産	436,267	530,612
その他	688,438	695,371
貸倒引当金	△5,152	△5,150
投資その他の資産合計	1,119,553	1,220,834
固定資産合計	2,552,502	2,665,257
資産合計	15,768,982	16,102,793
負債の部		
流動負債		
買掛金	643,065	613,461
未払法人税等	719,360	540,796
賞与引当金	121,900	485,912
製品保証引当金	13,759	13,165
株式給付引当金	—	2,537
その他	1,120,325	1,206,109
流動負債合計	2,618,410	2,861,983
固定負債		
退職給付に係る負債	1,123,898	1,140,641
役員退職慰労引当金	495,842	511,215
資産除去債務	239,959	240,584
その他	3,967	3,708
固定負債合計	1,863,669	1,896,150
負債合計	4,482,079	4,758,134

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2025年7月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2025年10月31日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	354,673	354,673
資本剰余金	319,673	319,673
利益剰余金	10,443,866	10,607,899
自己株式	△10,449	△97,251
株主資本合計	11,107,764	11,184,996
その他の包括利益累計額		
退職給付に係る調整累計額	179,441	159,930
その他有価証券評価差額金	△302	△267
その他の包括利益累計額合計	179,138	159,663
純資産合計	11,286,903	11,344,659
負債純資産合計	15,768,982	16,102,793

(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 (自 2024年8月1日 至 2024年10月31日)	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)
売上高	4,550,761	5,064,635
売上原価	2,064,887	2,182,267
売上総利益	2,485,873	2,882,367
販売費及び一般管理費	1,411,330	1,556,719
営業利益	1,074,543	1,325,648
営業外収益		
受取利息	540	5,662
受取手数料	4,072	4,071
補助金収入	348	1,200
その他	15	3
営業外収益合計	4,975	10,936
営業外費用		
支払利息	220	217
為替差損	60	16
支払手数料	—	104
その他	—	169
営業外費用合計	281	508
経常利益	1,079,237	1,336,077
税金等調整前四半期純利益	1,079,237	1,336,077
法人税、住民税及び事業税	385,227	506,546
法人税等調整額	△51,681	△85,387
法人税等合計	333,546	421,159
四半期純利益	745,691	914,917
親会社株主に帰属する四半期純利益	745,691	914,917

(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 (自 2024年8月1日 至 2024年10月31日)	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)
四半期純利益	745,691	914,917
その他の包括利益		
退職給付に係る調整額	△7,597	△19,510
その他有価証券評価差額金	62	35
その他の包括利益合計	△7,534	△19,475
四半期包括利益	738,157	895,442
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	738,157	895,442
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

(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。

(追加情報の注記)

(株式付与ESOP信託)

当社は、2025年9月に、当社の中長期的な業績向上と企業価値増大への貢献意識を高めることを目的として、当社社員（以下「社員」という。）に対する新たなインセンティブプラン（以下「本制度」という。）を導入しております。

1. 取引の概要

本制度は、株式付与ESOP (Employee Stock Ownership Plan) 信託（以下「ESOP信託」という。）と称される仕組みを採用しております。ESOP信託とは、米国のESOP制度を参考にしたインセンティブプランであり、ESOP信託が取得した当社株式を一定の要件を充足する社員に交付するものです。本制度の導入により、社員は当社株式の株価上昇による経済的な利益を収受することができるため、株価を意識した社員の業務遂行を促すとともに、社員の勤労意欲を高める効果が期待できます。また、ESOP信託の信託財産に属する当社株式に係る議決権行使は、受益者候補である社員の意思が反映される仕組みであり、社員の経営参画を促す企業価値向上プランとして有効です。

2. 信託に残存する自社の株式

信託に残存する当社株式を、信託における帳簿価額（付随費用の金額を除く。）により、純資産の部に自己株式として計上しております。当該自己株式の帳簿価額及び株式数は、当第1四半期連結会計期間末において、86,801千円、29,700株であります。

(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 (自 2024年8月1日 至 2024年10月31日)	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)
減価償却費	84,649千円	112,618千円

(セグメント情報等の注記)

【セグメント情報】

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）及び当第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(当社及び連結子会社)は単一セグメントのため、記載を省略しております。

(収益認識関係の注記)

顧客との契約から生じる収益を分解した情報

当社グループは単一セグメントですが、事業といたしましては、システムソリューション事業、Webソリューション事業の2事業から構成されており、顧客との契約から生じる収益を分解した情報に関しましては、事業別で開示しております。

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）

財又はサービスの種類別に分解した顧客との契約から生じる収益は以下のとおりであります。

(単位：千円)

	システム ソリューション事業	Webソリューション事業	合計
フロー型商材 ライセンス・カスタマイズ、 導入支援等	1,776,019	34,182	1,810,202
ハード機器等	739,256	646	739,903
その他	20,297	16,964	37,262
ストック型商材 サービス利用、システム保守	1,457,987	505,406	1,963,394
顧客との契約から生じる収益	3,993,561	557,200	4,550,761

収益認識の時期別に分解した顧客との契約から生じる収益は以下のとおりであります。

(単位：千円)

	システム ソリューション事業	Webソリューション事業	合計
一時点で移転される 財・サービス	929,458	17,611	947,069
一定の期間にわたり移転される 財・サービス	3,064,102	539,589	3,603,691
顧客との契約から生じる収益	3,993,561	557,200	4,550,761

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)

財又はサービスの種類別に分解した顧客との契約から生じる収益は以下のとおりであります。

(単位: 千円)

	システム ソリューション事業	Webソリューション事業	合計
フロー型商材 ライセンス・カスタマイズ、 導入支援等	2,084,762	33,397	2,118,160
ハード機器等	671,658	982	672,641
その他	15,741	16,953	32,695
ストック型商材 サービス利用、システム保守	1,676,720	564,419	2,241,139
顧客との契約から生じる収益	4,448,882	615,753	5,064,635

収益認識の時期別に分解した顧客との契約から生じる収益は以下のとおりであります。

(単位: 千円)

	システム ソリューション事業	Webソリューション事業	合計
一時点で移転される 財・サービス	840,990	17,936	858,926
一定の期間にわたり移転される 財・サービス	3,607,891	597,817	4,205,709
顧客との契約から生じる収益	4,448,882	615,753	5,064,635

(1株当たり情報の注記)

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)
1株当たり四半期純利益 (円)	29.79	36.57
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益 (千円)	745,691	914,917
普通株主に帰属しない金額 (千円)	—	—
普通株式に係る親会社株主に帰属する 四半期純利益 (千円)	745,691	914,917
普通株式の期中平均株式数 (株)	25,030,488	25,015,367

(注) 1. 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、潜在株式が存在しないため、記載しておりません。

2. 1株当たり情報の計算において、自己株式数に「株式付与ESOP信託口」が保有する当社株式を含めております(前第1四半期連結累計期間末 一株、期中平均 一株 当第1四半期連結累計期間末 29,700株、期中平均 14,121株)。