



2026年10月期 第3四半期決算短信(日本基準)(連結)

2026年9月14日

上場会社名 株式会社プロレド・パートナーズ
コード番号 7034 URL <https://www.prored-p.com/>

上場取引所 東

代表者 (役職名) 代表取締役 (氏名) 佐谷 進
問合せ先責任者 (役職名) 執行役員CFO (氏名) 上戸 勇樹

TEL 03-6435-6581

配当支払開始予定日 —

決算補足説明資料作成の有無 : 無

決算説明会開催の有無 : 無

(百万円未満切捨て)

1. 2026年10月期第3四半期の連結業績(2025年11月1日～2026年7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10月期第3四半期	4,171	50.2	314	90.0	289	90.8	43	—
2025年10月期第3四半期	8,370	109.6	3,162	140.7	3,154	98.1	21	—

(注) 包括利益 2026年10月期第3四半期 194百万円 (94.8%) 2025年10月期第3四半期 3,708百万円 (176.0%)

	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10月期第3四半期	3.98	—
2025年10月期第3四半期	1.98	—

(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10月期第3四半期	13,433	11,554	50.0
2025年10月期	14,425	11,892	47.1

(参考) 自己資本 2026年10月期第3四半期 6,716百万円 2025年10月期 6,795百万円

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10月期	—	0.00	—	0.00	0.00
2026年10月期	—	0.00	—	—	—
2026年10月期(予想)	—	—	—	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10月期の連結業績予想(2025年11月1日～2026年10月31日)

(%表示は、対前期増減率)

	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
通期	—	—	—	—	—	—	—	—

(注) 直近に公表されている業績予想からの修正の有無 : 無

当社グループが出資している投資事業有限責任組合の運用による損益について、発生時期及び金額の合理的な予測が困難であることを踏まえ、2026年10月期の連結業績予想は、開示していません。

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 — 社 (社名) 、 除外 — 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7ページ「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(四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用)」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

会計基準等の改正に伴う会計方針の変更 : 無

以外の会計方針の変更 : 無

会計上の見積りの変更 : 無

修正再表示 : 無

(4) 発行済株式数(普通株式)

期末発行済株式数(自己株式を含む)

2026年10月期3Q	11,207,700 株	2025年10月期	11,201,800 株
-------------	--------------	-----------	--------------

期末自己株式数

2026年10月期3Q	276,106 株	2025年10月期	276,106 株
-------------	-----------	-----------	-----------

期中平均株式数(四半期累計)

2026年10月期3Q	10,931,594 株	2025年10月期3Q	10,919,494 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、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3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	3
2. 四半期連結財務諸表及び主な注記	4
(1) 四半期連結貸借対照表	4
(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	5
(3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項	7
(四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用)	7
(セグメント情報等の注記)	7
(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)	8
(継続企業の前提に関する注記)	8
(四半期連結キャッシュ・フロー計算書に関する注記)	8
(重要な後発事象)	8

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当社グループが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、国内屈指の実績を持つ成果報酬型コストマネジメント・コンサルティング及び有償契約の前に「投資フェーズ」を設ける成功報酬型コンサルティングを中心としたコンサルティング事業の成長に取り組んでおります。

成果報酬型コストマネジメント・コンサルティングにおいては、インフレ進行に伴う値上げの影響が継続していることによりコスト削減の実現が困難となっていることから、厳しい事業環境が続いております。他方で、コストマネジメントに対する需要及び成果報酬型ではサービス提供が難しい企業活動への様々な支援に対する需要は依然として高い状況が続いております。これらの需要に応えるため、固定報酬型のコンサルティングサービスにおいて有償契約の前に「投資フェーズ」を設ける新たなコンサルティングサービスのモデルである成功報酬型コンサルティングを確立すべく提供を開始し、拡大に注力しております。当社グループとしては、引き続き成果報酬型コストマネジメント・コンサルティングの立て直しに加え、成功報酬型コンサルティング拡大による事業の成長により、成長軌道に回帰するよう事業運営を行ってまいります。

なお、コンサルティング事業の拡大に向けて積極的な採用活動を行った結果、当第3四半期連結会計期間末における従業員数は前連結会計年度比41名増の370名となりました。

ファンド事業においては、ドルフィン1号投資事業有限責任組合の投資先から配当金を受領したため、当該配当に伴う損益が発生しました。

以上の結果、当第3四半期連結累計期間の経営成績は、売上高4,171百万円（前年同期比50.2%減）、営業利益314百万円（前年同期比90.0%減）、経常利益289百万円（前年同期比90.8%減）、親会社株主に帰属する四半期純損失43百万円（前年同期は21百万円の親会社株主に帰属する四半期純損失）となりました。

セグメント別の業績は以下のとおりであります。

(コンサルティング事業)

コンサルティング事業の当第3四半期連結累計期間の業績は、売上高3,471百万円（前年同期比16.4%増）、営業損失129百万円（前年同期は831百万円の営業損失）となりました。

なお、当第3四半期連結累計期間におけるサービス別の売上高、コンサルタントの在籍人数、採用費は以下のとおりであります。

(i) 売上高の状況

前 第 3 四 半 期 連 結 累 計 期 間		
	売上高	前年同期比
固定報酬型コンサルティング	1,780,585千円	186.4%
成果報酬型コンサルティング	757,085千円	74.2%
その他	444,963千円	95.3%
合計	2,982,634千円	122.1%

当 第 3 四 半 期 連 結 累 計 期 間		
	売上高	前年同期比
固定報酬型コンサルティング	2,448,083千円	137.5%
成果報酬型コンサルティング	613,010千円	81.0%
その他	410,721千円	92.3%
合計	3,471,814千円	116.4%

(ii) コンサルタント在籍人数及び採用費

(コンサルタント在籍人数)

前 第 3 四 半 期 連 結 会 計 期 間 末	
固定報酬型コンサルティング	166名
成果報酬型コンサルティング	35名
合計	201名

当第3四半期連結会計期間末	
固定報酬型コンサルティング	180名
成果報酬型コンサルティング	39名
合計	219名

（採用費）

前第3四半期連結累計期間	
採用費	712,751千円

当第3四半期連結累計期間	
採用費	303,076千円

（ファンド事業）

ファンド事業の当第3四半期連結累計期間の業績は、売上高700百万円（前年同期比87.0%減）、営業利益444百万円（前年同期比88.9%減）となりました。

（2）当四半期の財政状態の概況

（資産）

当第3四半期連結会計期間末における資産は、前連結会計年度末に比べ991百万円減少し、13,433百万円となりました。

流動資産は、前連結会計年度末に比べ1,199百万円減少し、11,583百万円となりました。これは主に、営業投資有価証券が299百万円、その他流動資産が231百万円増加したものの、現金及び預金が1,685百万円減少したことによるものであります。

固定資産は、前連結会計年度末に比べ207百万円増加し、1,849百万円となりました。これは主に投資有価証券が60百万円減少したものの、投資その他の資産のその他に含まれる出資金が400百万円増加したことによるものであります。

（負債）

当第3四半期連結会計期間末における負債は、前連結会計年度末に比べ654百万円減少し、1,878百万円となりました。

流動負債は、前連結会計年度末に比べ473百万円減少し、1,191百万円となりました。これは主に、未払消費税等が98百万円、賞与引当金が69百万円増加したものの、未払法人税等が274百万円、未払費用が167百万円減少したことによるものであります。

固定負債は、前連結会計年度末に比べ180百万円減少し、687百万円となりました。これは主に、長期借入金が159百万円、繰延税金負債が21百万円減少したことによるものであります。

（純資産）

当第3四半期連結会計期間末における純資産は、前連結会計年度末に比べ337百万円減少し、11,554百万円となりました。これは主に、新株予約権が13百万円増加したものの、利益剰余金が親会社株主に帰属する四半期純損失の計上により43百万円、非支配株主持分が273百万円減少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

当社グループが出資している投資事業有限責任組合の運用による損益について、発生時期及び金額の合理的な予測が困難であることを踏まえ、2026年10月期の連結業績予想は、開示しておりません。

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10月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2026年7月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	5,843,887	4,158,817
売掛金及び契約資産	621,550	575,973
営業投資有価証券	6,219,936	6,519,129
その他	97,581	329,428
流動資産合計	12,782,955	11,583,348
固定資産		
有形固定資産	368,335	356,429
無形固定資産		
のれん	215,281	192,215
ソフトウェア	1,345	5,817
無形固定資産合計	216,627	198,033
投資その他の資産		
投資有価証券	626,322	565,643
その他	430,789	729,660
投資その他の資産合計	1,057,111	1,295,303
固定資産合計	1,642,074	1,849,766
資産合計	14,425,030	13,433,115
負債の部		
流動負債		
買掛金	64,116	39,193
1年内返済予定の長期借入金	219,200	214,200
未払金	401,925	343,921
未払費用	428,930	261,798
未払消費税等	31,118	129,726
未払法人税等	274,628	142
賞与引当金	53,893	123,644
その他	191,136	78,904
流動負債合計	1,664,948	1,191,530
固定負債		
長期借入金	557,800	398,400
退職給付に係る負債	17,776	16,065
資産除去債務	130,855	133,003
繰延税金負債	161,350	139,533
固定負債合計	867,783	687,002
負債合計	2,532,732	1,878,533
純資産の部		
株主資本		
資本金	12,570	15,017
資本剰余金	4,034,421	4,036,868
利益剰余金	3,233,004	3,189,482
自己株式	△762,824	△762,824
株主資本合計	6,517,172	6,478,542
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	278,188	238,426
その他の包括利益累計額合計	278,188	238,426
新株予約権	99,802	113,745
非支配株主持分	4,997,133	4,723,866
純資産合計	11,892,298	11,554,581
負債純資産合計	14,425,030	13,433,115

(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3四半期連結累計期間 (自 2024年11月1日 至 2025年7月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2025年11月1日 至 2026年7月31日)
売上高	8,370,831	4,171,817
売上原価	3,341,244	2,477,129
売上総利益	5,029,586	1,694,688
販売費及び一般管理費	1,866,668	1,379,905
営業利益	3,162,918	314,783
営業外収益		
受取利息	2,536	6,063
投資事業組合運用益	1,301	900
助成金収入	2,804	100
雑収入	2,106	2,364
営業外収益合計	8,748	9,429
営業外費用		
支払利息	6,377	7,235
固定資産除却損	3,176	297
租税公課	7,386	26,781
雑損失	0	0
営業外費用合計	16,940	34,315
経常利益	3,154,726	289,897
特別利益		
新株予約権戻入益	7,422	4,758
特別利益合計	7,422	4,758
税金等調整前四半期純利益	3,162,148	294,655
法人税等	70,836	60,634
四半期純利益	3,091,312	234,021
非支配株主に帰属する四半期純利益	3,112,978	277,543
親会社株主に帰属する四半期純損失 (△)	△21,666	△43,522

(四半期連結包括利益計算書)

(単位：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2024年11月1日 至 2025年7月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2025年11月1日 至 2026年7月31日)
四半期純利益	3,091,312	234,021
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	616,723	△39,762
その他の包括利益合計	616,723	△39,762
四半期包括利益	3,708,036	194,258
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	595,057	△83,284
非支配株主に係る四半期包括利益	3,112,978	277,543

(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)

(税金費用の計算)

税金費用の算定については、一部の連結子会社を除き、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する方法を採用しております。ただし、当該見積実効税率を用いて税金費用を計算すると著しく合理性を欠く結果となる場合には、法定実効税率を使用する方法によっております。なお、法人税等調整額は法人税等を含めて表示しております。

(セグメント情報等の注記)

【セグメント情報】

I 前第3四半期連結累計期間（自 2024年11月1日 至 2025年7月31日）

1. 報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報

(単位：千円)

	報告セグメント			調整額	四半期連結 損益計算書 計上額
	コンサルティング事業	ファンド事業	計		
売上高					
外部顧客への売上高	2,982,634	5,388,196	8,370,831	—	8,370,831
セグメント間の内部売上高又は振替高	—	—	—	—	—
計	2,982,634	5,388,196	8,370,831	—	8,370,831
セグメント利益又は損失（△）	△831,716	3,994,635	3,162,918	—	3,162,918

(注) 報告セグメント利益又は損失（△）の合計額は、四半期連結損益計算書の営業利益と一致しております。

II 当第3四半期連結累計期間（自 2025年11月1日 至 2026年7月31日）

1. 報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報

(単位：千円)

	報告セグメント			調整額	四半期連結 損益計算書 計上額
	コンサルティング事業	ファンド事業	計		
売上高					
外部顧客への売上高	3,471,814	700,003	4,171,817	—	4,171,817
セグメント間の内部売上高又は振替高	—	—	—	—	—
計	3,471,814	700,003	4,171,817	—	4,171,817
セグメント利益又は損失（△）	△129,812	444,596	314,783	—	314,783

(注) 報告セグメント利益又は損失（△）の合計額は、四半期連結損益計算書の営業利益と一致しております。

（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。

（四半期連結キャッシュ・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（のれんを除く無形固定資産に係る償却費を含む。）及びのれんの償却額は、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11月1日 至 2025年7月31日）	当第3四半期連結累計期間 （自 2025年11月1日 至 2026年7月31日）
減価償却費	48,584千円	53,607千円
のれんの償却額	23,065千円	23,065千円

（重要な後発事象）

該当事項はありません。