



2026年9月期 第3四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

2026年7月21日

上場会社名 株式会社インソース 上場取引所 東
コード番号 6200 URL <https://www.insource.co.jp/index.html>
代表者 (役職名) 代表取締役執行役員社長 (氏名) 舟橋 孝之
問合せ先責任者 (役職名) 取締役執行役員 (氏名) 藤本 茂夫 (TEL) 03-5577-2283
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9月期第3四半期の連結業績(2025年10月1日～2026年6月30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9月期第3四半期	11,582	8.9	4,448	3.7	4,502	4.6	3,077	6.2
2025年9月期第3四半期	10,637	15.9	4,291	21.2	4,306	21.5	2,897	19.2

(注) 包括利益 2026年9月期第3四半期 3,069百万円(4.6%) 2025年9月期第3四半期 2,933百万円(20.8%)

	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9月期第3四半期	36.63	—
2025年9月期第3四半期	34.51	—

(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9月期第3四半期	16,606	13,505	81.3
2025年9月期	16,149	12,487	77.3

(参考) 自己資本 2026年9月期第3四半期 13,505百万円 2025年9月期 12,487百万円

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9月期	—	0.00	—	25.00	25.00
2026年9月期	—	0.00	—	—	—
2026年9月期(予想)	—	—	—	35.00	35.00

(注) 直近に公表されている配当予想からの修正の有無 : 有

(注) 26年9月期(予想) 期末配当金の内訳 普通配当29円50銭 記念配当5円50銭

3. 2026年9月期の連結業績予想(2025年10月1日～2026年9月30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	16,000	10.3	6,380	6.7	6,430	7.2	4,400	6.5	52.39

(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
新規 一社(社名) ー 、除外 一社(社名) ー

(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

(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9月期3Q	85,243,000株	2025年9月期	85,243,000株
2026年9月期3Q	1,210,371株	2025年9月期	1,269,169株
2026年9月期3Q	83,996,078株	2025年9月期3Q	83,938,269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 : 無
監査法人によるレビュー

※ 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。

(四半期決算補足説明資料の入手方法について)

当社は、本決算短信とあわせて、四半期決算補足説明資料を当社ホームページに掲載しています。また、第3四半期決算補足データ(Excel形式)は、当社HP「IR情報」ページ内、「IRライブラリー」よりダウンロードください。※2026年7月21日21時(日本時間)より可能

https://www.insource.co.jp/ir/ir_library.html#presentationMaterial

(公認会計士又は監査法人によるレビューについて)

当社は監査法人によるレビューを受ける予定であり、レビュー完了後(2026年8月3日を予定)にレビュー報告書を添付した四半期決算短信の開示を行います。

○添付資料の目次

1. 経営成績等の概況	2
(1) 当四半期連結累計期間の経営成績の概況	2
(2) 当四半期連結累計期間の財政状態の概況	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	6
(四半期連結損益計算書)	6
(第3四半期連結累計期間)	6
(四半期連結包括利益計算書)	7
(第3四半期連結累計期間)	7
(3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項	8
(四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用)	8
(セグメント情報等の注記)	8
(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
(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

(1) 当四半期連結累計期間の経営成績の概況

当第3四半期連結累計期間（自2025年10月1日至2026年6月30日）における社会人教育市場は、人的資本経営を通じた企業価値向上の機運や人手不足、採用難等を背景に、底堅い需要が継続しました。また、DX（デジタル）教育市場においては、データ利活用の進展やAIの社会実装に伴い市場拡大が見られました。

このような事業環境のもと、当社グループではAI・DX関連サービスの強化を進め、生成AI活用やDX推進に関する研修コンテンツの開発、「AI-OJT」の機能追加などを通じてサービスラインナップを拡充いたしました。生成AI活用に関するコンサルティングサービスや経営層向けコミュニティの提供も開始しました。また、公開講座事業ではオンデマンド配信の開始や新規研修コンテンツの開発を進め、顧客ニーズへの対応を強化いたしました。加えて、営業体制の強化や、認知度拡大と問合せ数増加を目的とした交通広告を実施しました。

その結果、講師派遣型研修事業では、デジタル関連の研修実施回数が前年同期比16.7%増加し、全体の研修実施回数は同5.1%増加しました。

公開講座事業では、DX関連研修の受講者数は前年同期比25.8%増、総受講者数は同3.9%増加しました。また、1開催あたり受講者数は前年同期比で1名減少したものの、平均単価は同4.3%増加しました。

ITサービス事業では、LMS「Leaf」（※1）において、生成AIに関連した新機能の拡充を行い、販促を強化しました。2026年6月末時点のアクティブユーザー数は546万人を超え、前年同期比19.3%増加しました。また、有料利用組織数は919組織（前年同期末比85組織増、同10.2%増）となり、その結果、Leaf月額利用料（MRR※2）は増加、年間経常収益（ARR※3）は1,475百万円（前年同期末比4.3%増）となりました。

その他事業では、高収益の動画・eラーニングの販売本数は、前年同期比3.6%減、映像制作ソリューションの制作本数は同61.0%増加しました。

また、厳選採用や生成AI活用、グループ全体での人員配置の最適化等、販管費増の抑制のための取組みを進めました。

以上の結果、当第3四半期連結累計期間の業績は、売上高11,582,678千円（前年同四半期比8.9%増）、営業利益4,448,526千円（前年同四半期比3.7%増）、経常利益4,502,897千円（前年同四半期比4.6%増）、親会社株主に帰属する四半期純利益は3,077,394千円（前年同四半期比6.2%増）となりました。

※1 LMS(Learning Management System)：eラーニング視聴に必要な「学習(教育)管理システム」のこと

※2 MRR：Monthly Recurring Revenueの略称、月間経常収益

※3 ARR：Annual Recurring Revenueの略称、各期末月のMRRを12倍して算出

また、第24期第3四半期連結累計期間の事業種別毎の売上高は次の通りであります。

(単位：千円)

事業の名称	第24期第3四半期連結累計期間 (自 2025年10月1日 至 2026年6月30日)	前年同期比 (%)	第23期第3四半期連結累計期間 (自 2024年10月1日 至 2025年6月30日)
講師派遣型研修事業	5,576,748	110.8	5,033,541
公開講座事業	2,812,991	108.4	2,595,253
ITサービス事業	1,519,566	104.8	1,450,541
その他事業	1,673,371	107.4	1,557,995
合計	11,582,678	108.9	10,637,332

(2) 当四半期連結累計期間の財政状態の概況

(資産)

当第3四半期連結会計期間末の資産合計は、前連結会計年度末に比べ457,438千円増加し、16,606,879千円となりました。これは主に有形固定資産その他が376,007千円増加したこと等によります。

(負債)

当第3四半期連結会計期間末の負債合計は、前連結会計年度末に比べ561,119千円減少し、3,101,248千円となりました。これは主に未払法人税等が534,736千円減少したこと等によります。

(純資産)

当第3四半期連結会計期間末の純資産は、前連結会計年度末に比べ1,018,557千円増加し、13,505,631千円となりました。これは主に利益剰余金が978,049千円増加したこと等によります。

(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

2026年9月期の通期連結業績予想につきましては、2026年5月7日公表の業績予想から変更はありません。なお、業績予想につきましては、現在入手可能な情報に基づき作成したものであり、実際の業績は今後の様々な要因により予想数値と異なる場合がございます。

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 (2025年9月30日)	当第3四半期連結会計期間 (2026年6月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	8,191,258	8,218,353
売掛金	1,877,534	1,624,767
棚卸資産	40,334	22,184
その他	93,209	301,440
貸倒引当金	△1,497	△1,680
流動資産合計	10,200,841	10,165,065
固定資産		
有形固定資産		
建物（純額）	1,574,497	1,639,683
土地	1,974,413	1,974,413
その他（純額）	45,729	421,736
有形固定資産合計	3,594,640	4,035,832
無形固定資産		
借地権	769,778	769,778
のれん	5,841	—
ソフトウェア	161,198	181,873
その他	3,183	346
無形固定資産合計	940,002	951,998
投資その他の資産	1,413,957	1,453,983
固定資産合計	5,948,600	6,441,814
資産合計	16,149,441	16,606,879
負債の部		
流動負債		
買掛金	217,941	232,727
未払金	681,408	350,908
未払法人税等	1,162,924	628,188
前受金	1,097,267	1,269,856
賞与引当金	—	255,844
役員賞与引当金	—	6,000
その他	433,158	257,731
流動負債合計	3,592,701	3,001,257
固定負債		
資産除去債務	69,666	99,990
固定負債合計	69,666	99,990
負債合計	3,662,367	3,101,248

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2025年 9 月 30 日)	当第 3 四半期連結会計期間 (2026年 6 月 30 日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	800,623	800,623
資本剰余金	941,782	956,986
利益剰余金	11,379,746	12,357,795
自己株式	△670,710	△637,335
株主資本合計	12,451,441	13,478,069
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	35,632	27,562
その他の包括利益累計額合計	35,632	27,562
純資産合計	12,487,074	13,505,631
負債純資産合計	16,149,441	16,606,879

(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)
(第3四半期連結累計期間)

	(単位：千円)	
	前第3四半期連結累計期間 (自 2024年10月1日 至 2025年6月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2025年10月1日 至 2026年6月30日)
売上高	10,637,332	11,582,678
売上原価	2,466,290	2,744,490
売上総利益	8,171,041	8,838,187
販売費及び一般管理費	3,879,345	4,389,661
営業利益	4,291,696	4,448,526
営業外収益		
受取利息	2,609	5,096
受取配当金	835	1,017
為替差益	—	598
雇用調整助成金	1,218	—
基地局設置収入	1,557	1,354
保険解約返戻金	548	1,424
投資有価証券売却益	10,419	43,886
その他	1,369	3,283
営業外収益合計	18,558	56,661
営業外費用		
為替差損	204	—
株式報酬費用消滅損	3,724	2,291
営業外費用合計	3,928	2,291
経常利益	4,306,326	4,502,897
特別損失		
投資有価証券評価損	108,591	—
固定資産除却損	—	449
特別損失合計	108,591	449
税金等調整前四半期純利益	4,197,735	4,502,447
法人税等	1,300,579	1,425,052
四半期純利益	2,897,156	3,077,394
親会社株主に帰属する四半期純利益	2,897,156	3,077,394

(四半期連結包括利益計算書)

(第3四半期連結累計期間)

(単位：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2024年10月1日 至 2025年6月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2025年10月1日 至 2026年6月30日)
四半期純利益	2,897,156	3,077,394
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	36,823	△8,070
その他の包括利益合計	36,823	△8,070
四半期包括利益	2,933,980	3,069,324
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	2,933,980	3,069,324
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

(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)

税金費用については、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もり、税引前四半期純利益に当該実効税率を乗じて計算しております。

(セグメント情報等の注記)

当社グループは、教育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。

(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。

(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、次の通りであります。

	前第3四半期連結累計期間 (自 2024年10月1日 至 2025年6月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2025年10月1日 至 2026年6月30日)
減価償却費	132,094千円	146,080千円
のれんの償却額	5,841千円	5,841千円

(重要な後発事象)

(自己株式取得及び消却に係る事項の決定)

当社は、2026年7月21日の取締役会において、会社法第165条第3項の規定により読み替えて適用される同法第156条の規定に基づき、自己株式取得に係る事項について、決議するとともに、会社法第178条の規定に基づき、自己株式の消却をすることを下記の通り決議いたしました。

1. 自己株式の取得及び消却を行う理由

資本構成の最適化及び株主還元の拡充、機動的な資本政策を遂行できる体制の維持・向上、中長期的な企業価値及び株主価値向上を図るため。

2. 取得の内容

- | | |
|----------------|--|
| (1) 取得する株式の種類 | 当社普通株式 |
| (2) 取得する株式の総数 | 3,000,000株（上限）
（発行済株式総数（自己株式を除く）に対する割合3.5%） |
| (3) 株式の取得価額の総額 | 2,000,000,000円（上限） |
| (4) 取得期間 | 2026年7月22日～2026年9月30日 |
| (5) 取得方法 | 東京証券取引所における市場買付 |

3. 消却の内容

- | | |
|---------------|---|
| (1) 消却する株式の種類 | 当社普通株式 |
| (2) 消却する株式の総数 | 4,000,000株（上限）※
（発行済株式総数（自己株式を除く）に対する割合4.7%） |
| (3) 消却予定日 | 2026年9月30日 |

※上記2.により取得した自己株式全数及び保有自己株式1,000,000株