

2026年3月期 第3四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

2026年2月13日

上場会社名 株式会社ココペリ 上場取引所 東
 コード番号 4167 URL <https://www.kokopelli-inc.com>
 代表者(役職名) 代表取締役CEO (氏名) 近藤繁
 問合せ先責任者(役職名) 取締役コーポレート事業部 (氏名) 馬庭興平 (TEL) 03(6261)4091
 ゼネラルマネージャー
 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3月期第3四半期の連結業績(2025年4月1日~2025年12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3月期第3四半期	1,306	△15.8	△403	—	△402	—	△297	—
2025年3月期第3四半期	1,550	15.9	155	—	156	—	90	—

(注) 包括利益 2026年3月期第3四半期 △297百万円(—%) 2025年3月期第3四半期 90百万円(—%)

	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3月期第3四半期	△39.10	—
2025年3月期第3四半期	12.01	11.96

(注) 当第3四半期連結累計期間の潜在株式調整後1株当たり四半期純利益は、潜在株は存在するものの、1株当たり四半期純損失であるため記載しておりません。

(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3月期第3四半期	1,988	1,628	79.5
2025年3月期	2,431	1,905	76.6

(参考) 自己資本 2026年3月期第3四半期 1,581百万円 2025年3月期 1,862百万円

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3月期	—	0.00	—	0.00	0.00
2026年3月期	—	0.00	—	—	—
2026年3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3月期の連結業績予想(2025年4月1日~2026年3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	2,010	0.1	△450	—	△50	—	△70	—	△9.25

(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) 、除外 一社(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

(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3月期3Q	7,916,230株	2025年3月期	7,916,230株
② 期末自己株式数	2026年3月期3Q	302,244株	2025年3月期	334,828株
③ 期中平均株式数(四半期累計)	2026年3月期3Q	7,600,478株	2025年3月期3Q	7,571,214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、当社グループ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、添付資料の3ページ「1. 当四半期決算に関する定性的情報(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。

(決算補足資料の入手方法について)

当社は、2026年2月13日(金)に決算補足説明資料を当社のウェブサイト公開します。また、決算補足説明資料を日本取引所グループウェブサイト上の「適時開示情報閲覧サービス」に掲載します。

○添付資料の目次

1. 当四半期決算に関する定性的情報	2
(1) 経営成績に関する説明	2
(2) 財政状態に関する説明	2
(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
(3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項	8
(継続企業の前提に関する注記)	8
(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)	8
(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
(キャッシュ・フロー計算書に関する注記)	8

1. 当四半期決算に関する定性的情報

(1) 経営成績に関する説明

当第3四半期連結累計期間における我が国経済は、雇用・所得環境の改善や、企業の堅調な設備投資等を背景として緩やかな回復基調で推移しました。一方で欧米・中東の情勢や供給制約等に起因する物価上昇や金融資本市場の変動等の景気の下振れリスクから、経済活動に与える影響が引き続き懸念され、先行きは依然として不透明な状況で推移いたしました。

そのような状況下、当社グループは、国内最大級の地域金融機関ネットワークを活用したビジネスエコシステムを構築し、中小企業向け経営支援プラットフォーム「Big Advance（ビッグアドバンス）」並びに補助金活用コンサルティング及びファイル送受信・共有サービス「WebFile」等を提供し、日本の中小企業のDX推進と生産性向上に向けて取り組んでまいりました。

「Big Advance」ではAIエージェント構想を掲げ、全国の中小企業に価値あるテクノロジーを提供することを目指しています。当第3四半期連結累計期間においては、ホームページ作成機能においてAI文章生成機能を追加し、効率的なホームページ作成・更新を可能とする等、AIエージェント構想の実現に向け継続的に機能の拡充を図っています。

さらに、中小企業を支える地域金融機関のデジタル化支援において、金融機関向けのデジタルツール「BAポータル」、ビジネスマッチング管理サービス「BMポータル」、AI FAQサービス「SAF（サブ）」、ファイル送受信・共有サービス「WebFile」等の導入推進に取り組み、当第3四半期連結累計期間において、順次全国の金融機関にて利用開始され、ファイル送受信・共有サービス「WebFile」においては、信用金庫向けネットワークサービスを通じた信用金庫へのシステム提供が可能となりました。

一方で、補助金活用コンサルティングにおいては、前年第1四半期に計上した大規模な補助金採択に伴う売上高が、当第3四半期連結累計期間には無かったこと等から、前年同期比で売上高が大幅に減少しました。

また、2025年6月にシステムリリースした海外ビジネスマッチングプラットフォーム「BIG ADVANCE GLOBAL（ビッグアドバンスグローバル）」のサービス開始に向けた初期投資も発生しております。

これらの結果、当第3四半期連結累計期間における当社グループの売上高は1,306,297千円（前年同期比15.8%減）となり、営業損失は403,335千円（前年同期は155,265千円の営業利益）、経常損失は402,036千円（前年同期は156,821千円の経常利益）、親会社株主に帰属する四半期純損失は297,195千円（前年同期は90,913千円の親会社株主に帰属する四半期純利益）となりました。

なお当社グループはビジネスプラットフォーム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。

(2) 財政状態に関する説明

(資産)

当第3四半期連結会計期間末における流動資産合計は、前連結会計年度末に比べ591,874千円減少し、978,305千円となりました。これは主に、前払費用が27,858千円増加した一方で、現金及び預金が699,639千円減少したことによるものです。

固定資産合計は前連結会計年度末に比べ148,661千円増加し、1,009,741千円となりました。これは主に、「BIG ADVANCE GLOBAL」等の開発費用としてソフトウェアが282,877千円増加した一方で、ソフトウェアの完成によりソフトウェア仮勘定が183,110千円減少したことによるものです。

(負債)

当第3四半期連結会計期間末における流動負債合計は、前連結会計年度末に比べ135,925千円減少し、247,671千円となりました。これは主に、買掛金が24,096千円減少したこと、未払法人税等が92,881千円減少したことによるものです。

固定負債は前連結会計年度末に比べ30,807千円減少し、111,482千円となりました。これは主に、長期借入金が返済により30,600千円減少したことによるものです。

(純資産)

当第3四半期連結会計期間末における純資産合計は、前連結会計年度末に比べ276,478千円減少し、1,628,893千円となりました。これは主に、利益剰余金が297,195千円減少したことによるものです。

(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

2025年8月14日に公表いたしました2026年3月期の連結業績予想から修正はありません。

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3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2025年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,394,162	694,523
売掛金及び契約資産	122,755	133,583
前払費用	38,183	66,042
その他	15,853	84,869
貸倒引当金	△775	△712
流動資産合計	1,570,180	978,305
固定資産		
有形固定資産	88,899	77,084
無形固定資産		
ソフトウェア	168,469	451,347
ソフトウェア仮勘定	260,508	77,397
のれん	238,189	191,396
無形固定資産合計	667,166	720,141
投資その他の資産		
繰延税金資産	55,654	158,176
その他	49,358	54,338
投資その他の資産合計	105,012	212,515
固定資産合計	861,079	1,009,741
資産合計	2,431,259	1,988,047
負債の部		
流動負債		
買掛金	63,664	39,568
未払費用	65,499	83,715
1年内返済予定の長期借入金	51,680	42,744
未払法人税等	92,881	-
契約負債	25,962	36,082
賞与引当金	3,092	1,392
受注損失引当金	-	5,622
その他	80,816	38,546
流動負債合計	383,596	247,671
固定負債		
長期借入金	124,059	93,459
退職給付に係る負債	14,852	15,969
その他	3,379	2,053
固定負債合計	142,290	111,482
負債合計	525,887	359,153

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2025年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2025年12月31日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	812,355	812,355
資本剰余金	786,655	787,372
利益剰余金	420,328	123,133
自己株式	△156,873	△141,591
株主資本合計	1,862,464	1,581,268
新株予約権	42,907	47,625
純資産合計	1,905,372	1,628,893
負債純資産合計	2,431,259	1,988,047

(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4月1日 至2024年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自2025年4月1日 至2025年12月31日)
売上高	1,550,757	1,306,297
売上原価	679,050	769,773
売上総利益	871,706	536,523
販売費及び一般管理費	716,440	939,859
営業利益又は営業損失(△)	155,265	△403,335
営業外収益		
受取利息及び配当金	201	1,295
受取保険金	1,271	343
雑収入	1,512	1,201
営業外収益合計	2,985	2,840
営業外費用		
支払利息	1,354	1,404
その他	75	136
営業外費用合計	1,429	1,541
経常利益又は経常損失(△)	156,821	△402,036
特別利益		
固定資産売却益	-	0
新株予約権戻入益	8,368	2,881
事業分離における移転利益	3,000	-
特別利益合計	11,368	2,881
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(△)	168,190	△399,154
法人税等	77,277	562
法人税等調整額	-	△102,522
四半期純利益又は四半期純損失(△)	90,913	△297,195
非支配株主に帰属する四半期純利益	-	-
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(△)	90,913	△297,195

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4月1日 至 2024年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2025年4月1日 至 2025年12月31日)
四半期純利益又は四半期純損失(△)	90,913	△297,195
四半期包括利益	90,913	△297,195
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	90,913	△297,195

(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。

(セグメント情報等の注記)

当社グループは、ビジネスプラットフォーム事業のみの単一セグメントであるため、記載を省略しております。

(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4月1日 至 2024年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2025年4月1日 至 2025年12月31日)
減価償却費	90,730千円	154,989千円
のれん償却費	46,793千円	46,793千円