

2026年12月期 第３四半期 決算説明資料

株式会社 ジェイ エイ シー リクルートメント

2026年11月13日

JAC Recruitment

2026年12月期 第３四半期　JACグループ実績（累計）

売上高は前年同期比+11.8%、売上総利益は同+12.8%、税引前四半期純利益は同+16.0%
四半期純利益は、前年の賃上げ促進税制に係る税負担（約5.8億円）の追加により同+0.9%

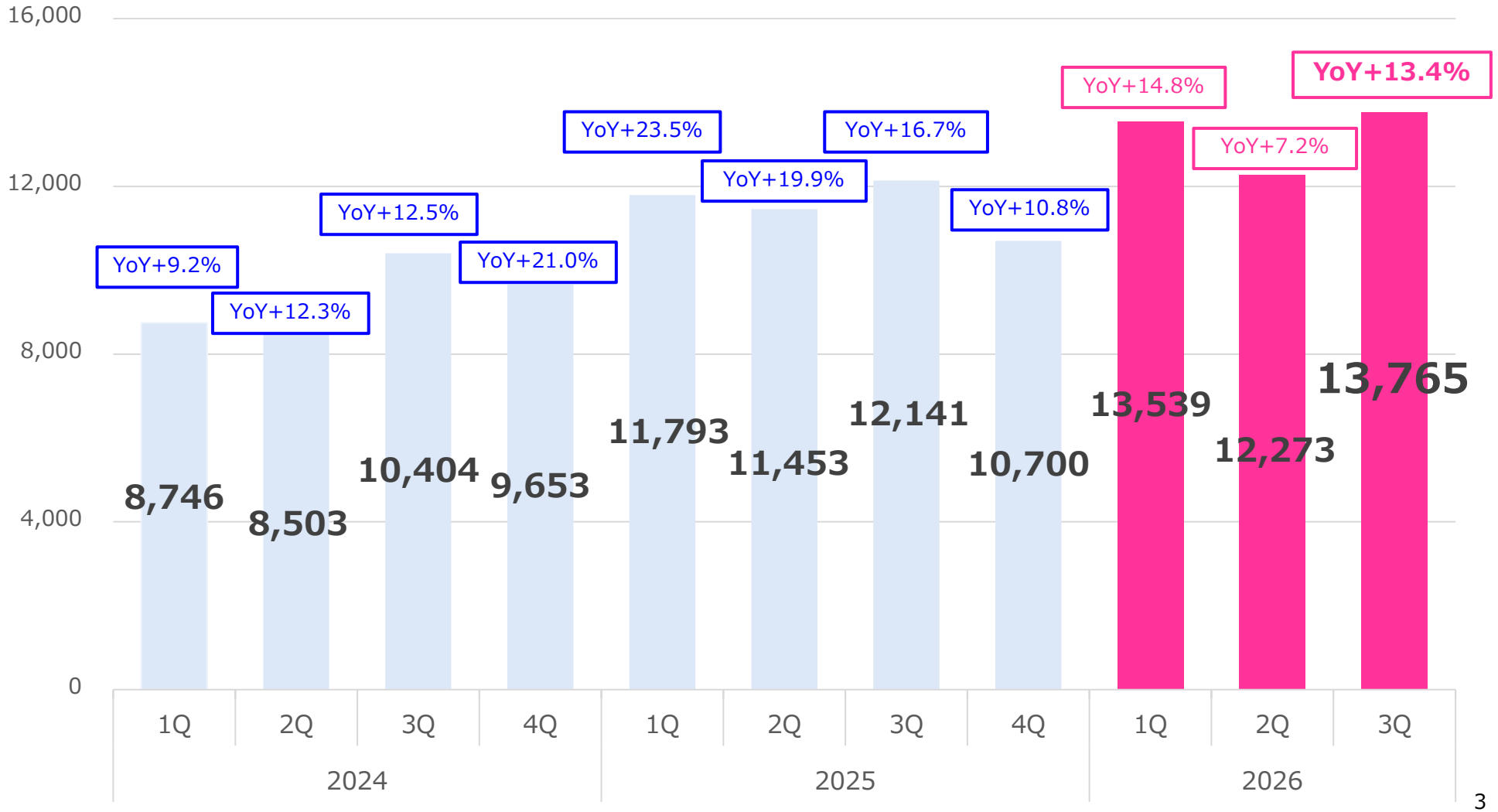
（単位：百万円）

	2025年12月期 第３四半期	2026年12月期 第３四半期	前年同期比	期初計画比進捗率
売上高	35,389	39,577	+11.8%	74.4%
売上総利益 (GP)	32,822	37,011	+12.8%	76.3%
営業利益	9,820	11,196	+14.0%	88.9%
EBITDA	10,207	11,610	+13.7%	-
EBITDA Margin	28.8%	29.3%	+0.5pt	-
経常利益	9,837	11,281	+14.7%	89.5%
税引前四半期純利益 (PBT)	9,727	11,279	+16.0%	89.5%
親会社株主に帰属する四半期純利益	7,015	7,077	+0.9%	82.3%

全社売上高の四半期比較

3QはYoY+13.4%と、2Qの+7.2%から成長率が改善

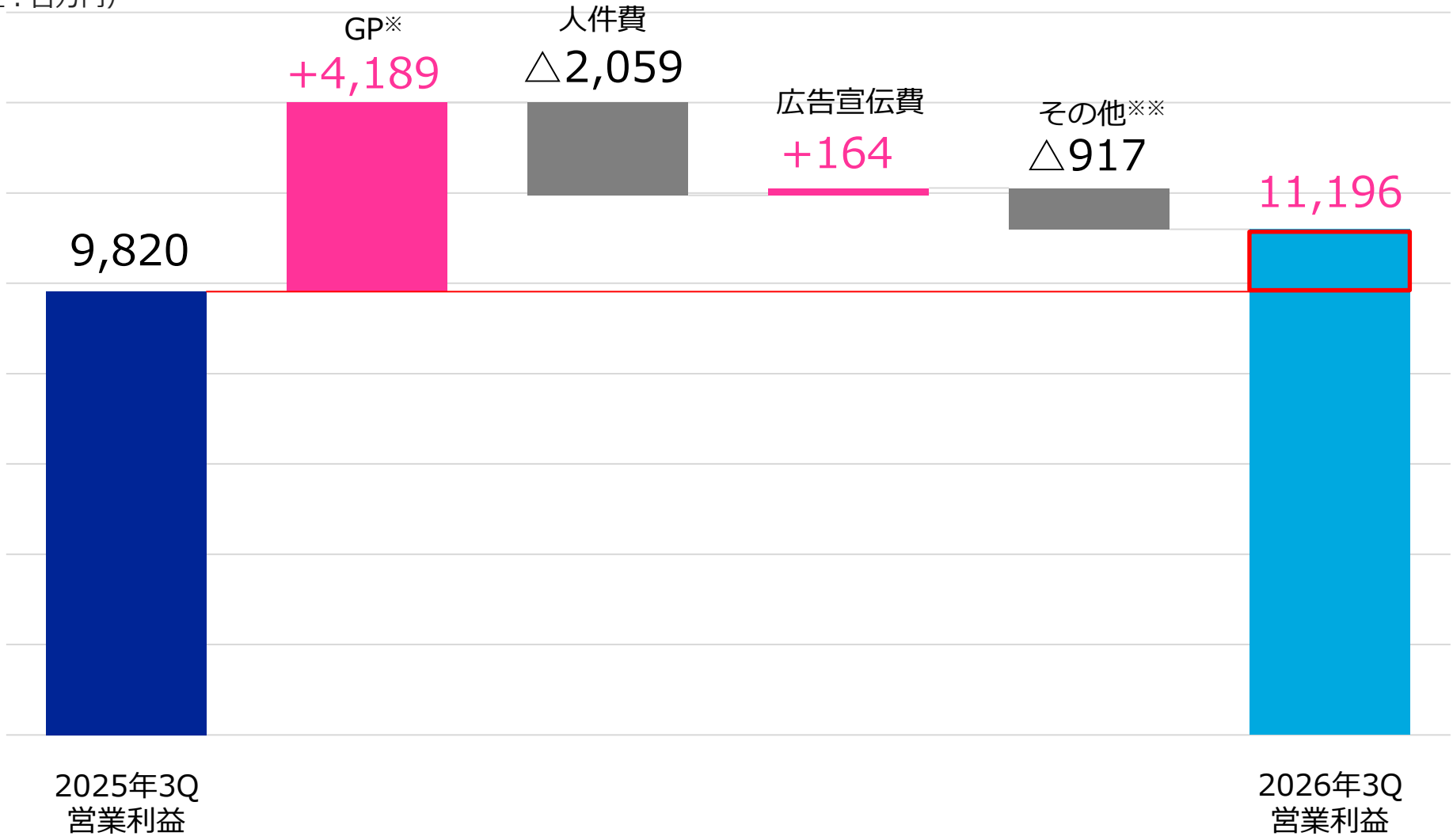
（単位：百万円）



前年同期比での営業利益の変動要因（累計）

GPの着実な増加とコスト削減の取り組み等により、営業利益は前年同期比で+14.0%

（単位：百万円）

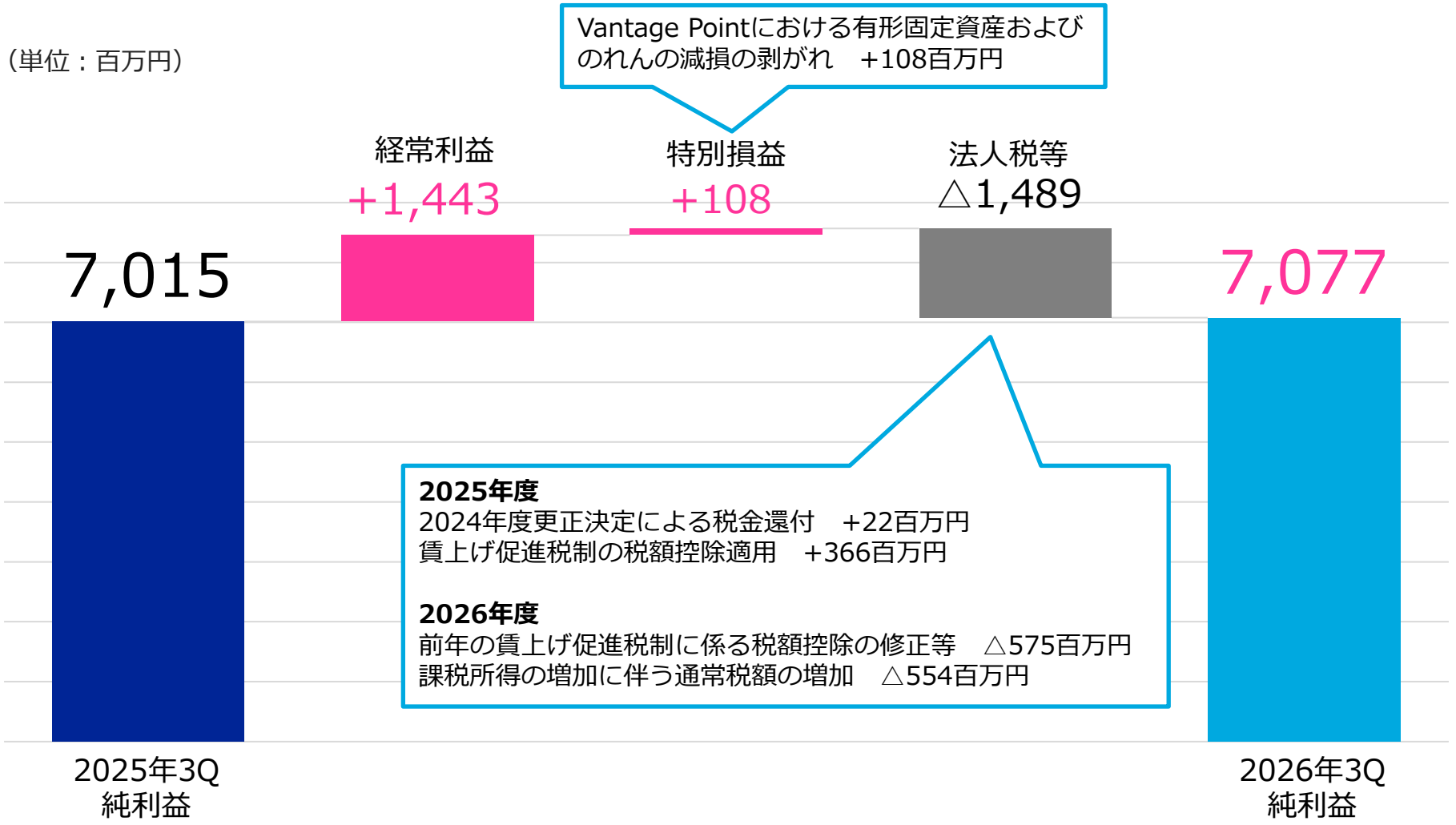


※GP: Gross Profit（売上総利益）　※※減価償却費、システム関連費、家賃など

前年同期比での四半期純利益の変動要因（累計）

前年の賃上げ促進税制に係る税額控除の修正（約5.8億円）等により法人税等の負担が増加し、四半期純利益は前年同期比+0.9%

（単位：百万円）



2026年度 第３四半期　セグメント別実績（累計）

国内人材紹介は過去最高の売上高、利益

海外事業・国内求人広告事業も、着実に利益を伸ばしている

（単位：百万円）

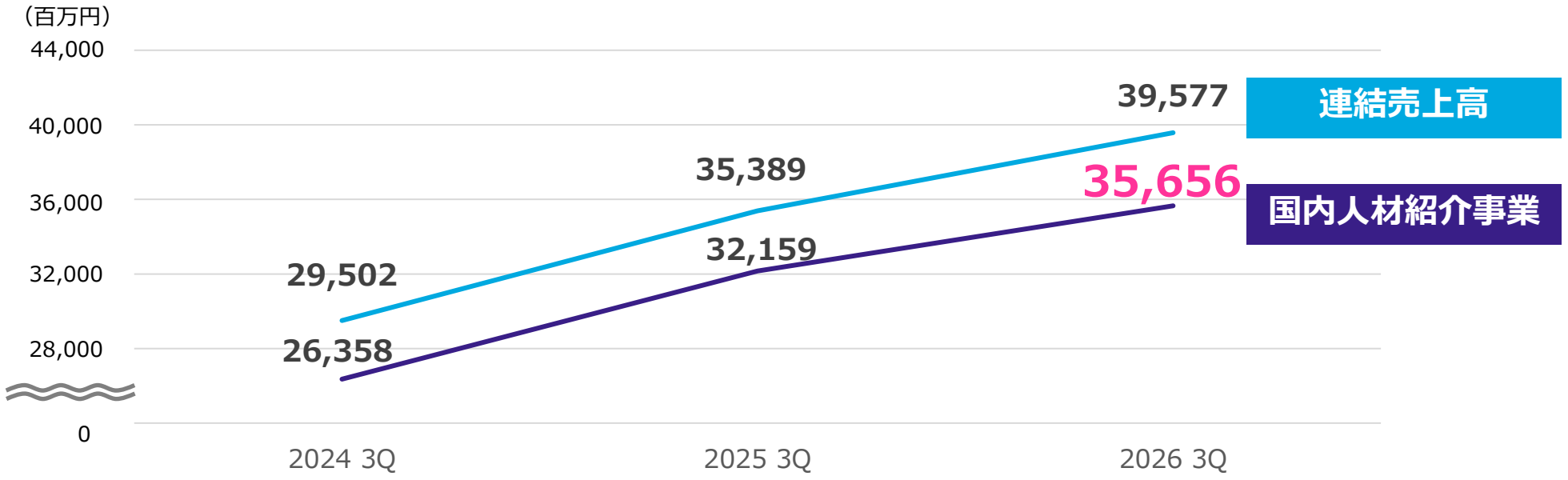
セグメント別売上高	2025年12月期 第３四半期	2026年12月期 第３四半期	前年同期比
国内人材紹介事業	32,159	35,656	+ 10.9%
海外事業	2,934	3,596	+ 22.6%
国内求人広告事業	295	324	+ 10.0%

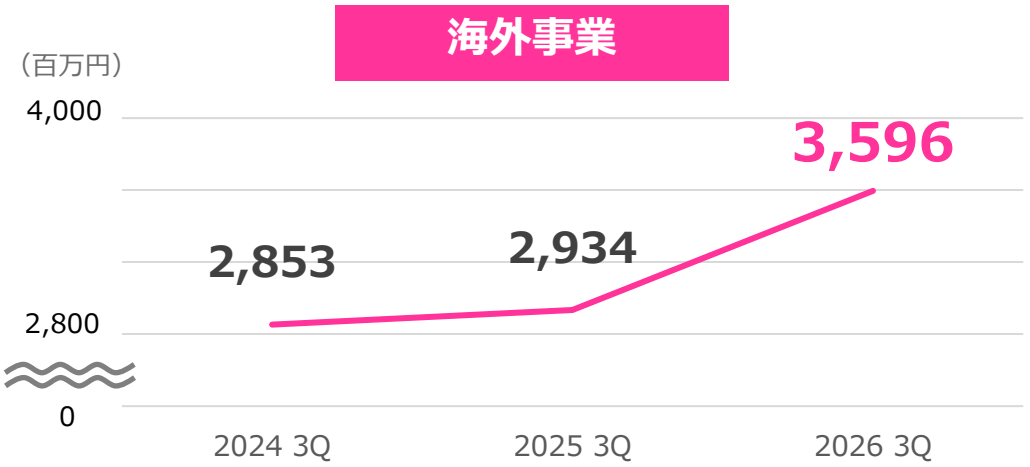
セグメント別利益	2025年12月期 第３四半期	2026年12月期 第３四半期	前年同期比
国内人材紹介事業	9,531	10,817	+ 13.5%
海外事業	133	352	+ 164.5%
国内求人広告事業	62	110	+ 76.2%

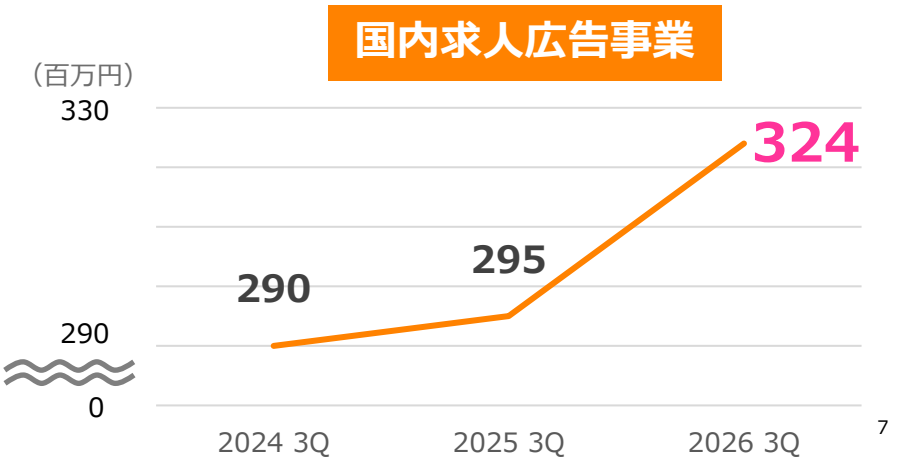
セグメント別売上高実績３期比較（累計）

全セグメントで前年同期比２桁成長

■ セグメント別売上高実績３期比較



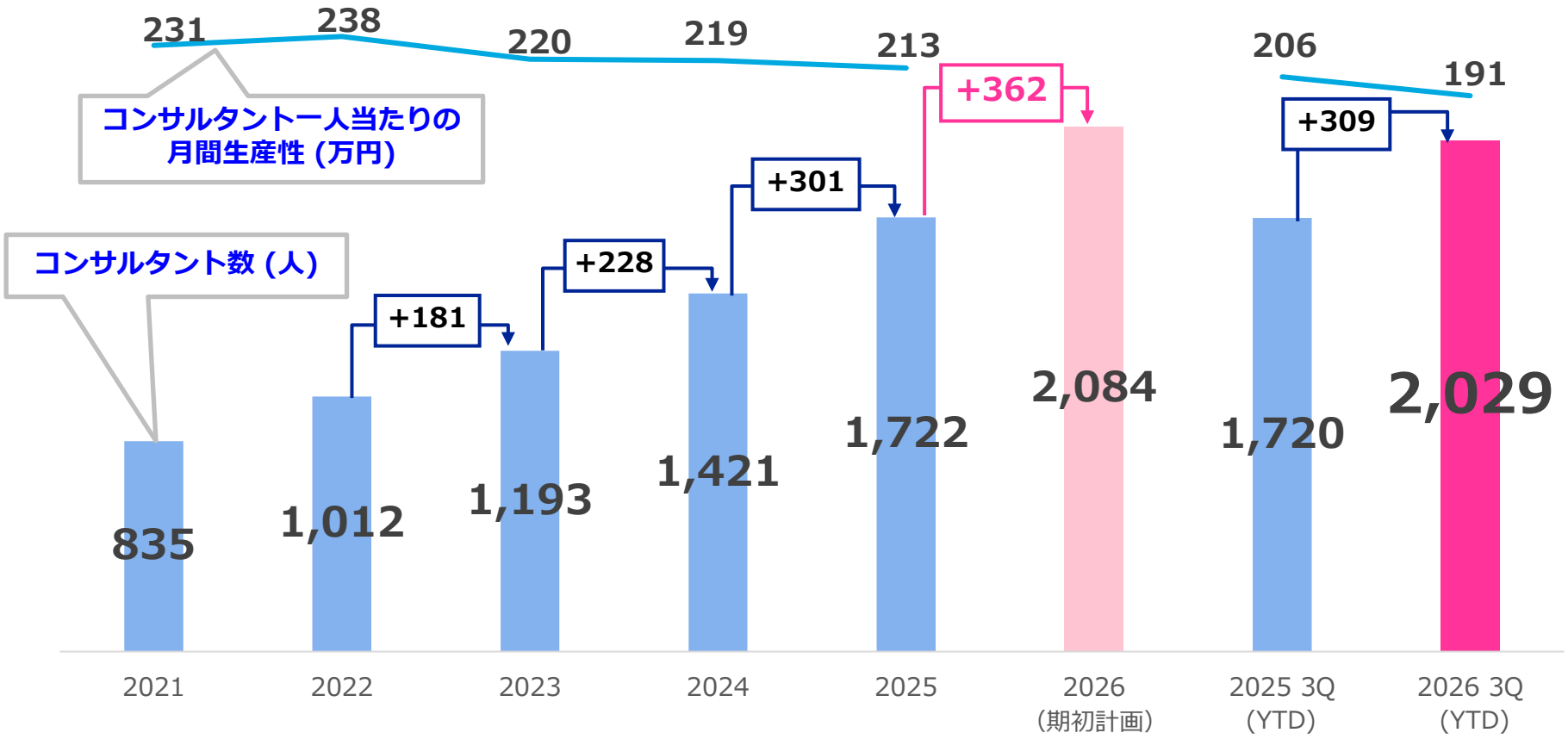




国内人材紹介事業のコンサルタント数と生産性の状況（累計）

- コンサルタント数は前年同期比+18.0%と着実に増加。
- 年次の浅いコンサルタントの構成比上昇等により、生産性は前年同期比△7.3%。
  コンサルタントの厳選採用と教育を継続し、生産性の向上を図る。

コンサルタント数と生産性の状況（国内人材紹介事業※）



※JAC Recruitment +JAC International + VantagePoint(2021～2025)

2026年度 第３四半期の概況・取り組み

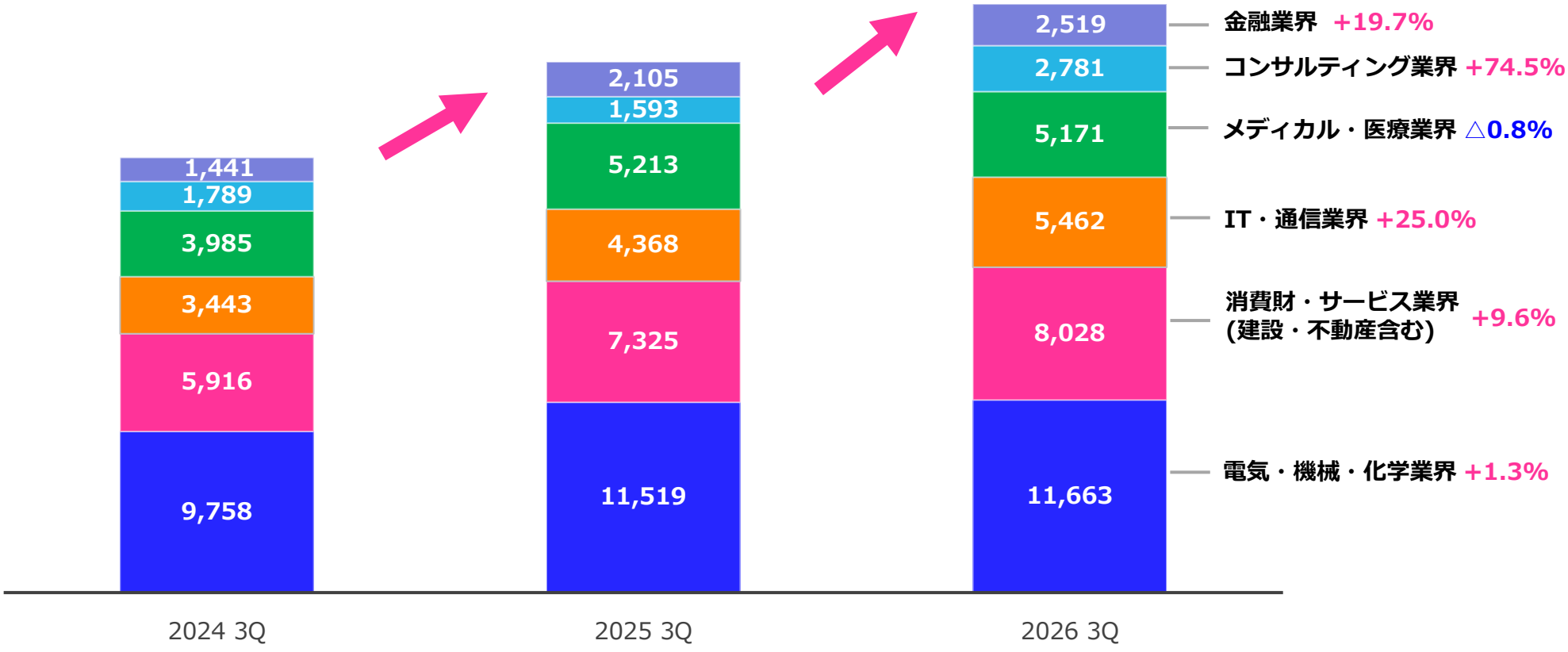
国内人材紹介事業	● AI関連を含むIT、コンサルティング領域、金融領域において専門人材に対する採用需要が引き続き堅調に推移 ● 中東情勢の緊張を受けて一時停滞した製造業領域も４月以降は回復が見られた ● 高額年収帯スペシャリスト・管理職などの領域を全社的に再強化すると同時に、現在活況の金融、コンサルティング、ITのプロフェッショナル職領域にも継続して注力 ● 地方マーケットにおいても高額年収帯比率を高め、地方創生と地方活性化への貢献とともに、当社の収益性向上と事業規模拡大の両立を進める
海外事業	● 国内各事業と各国拠点との連携によるグローバル・アカウントマネジメントをさらに強化・拡大 ● 日系企業の海外投資に伴う現地採用ニーズを当社で捉え、当社グループの現地各社へとつなげていくことで、顧客企業の海外拠点における課題解決にも力を入れる ● 2026年４月にはアムステルダムオフィスを開設し、欧州における事業基盤を拡充
国内求人広告事業	● 国内人材紹介事業、海外事業との連携強化によって求人・求職者の登録拡大を進める ● 顧客企業によるダイレクト・リクルーティングにも注力

国内人材紹介事業の業種別売上高の状況（累計）

コンサルティング業界、IT・通信業界、金融業界が引き続き堅調に推移。
メディカル・医療業界も3Q単体で前年同期比プラスに転換。

業種別売上高の過去3年比較 (国内人材紹介事業※)

（単位：百万円）



※JAC Recruitment +JAC International + VantagePoint

2026年12月期 第３四半期　貸借対照表概要

昨年度の配当および今年度の中間配当、自己株式の取得などにより、現金及び預金は約76億円減少したものの、自己資本比率は71.0%と、引き続き高い財務健全性を維持

（単位：百万円、%）

科　目	25年12月期末		26年12月期 第３四半期末		差額
	金額	構成比	金額	構成比	
流動資産	26,790	86.7	**21,383**	**82.6**	△5,406
現金及び預金	23,312	75.5	**15,659**	**60.5**	△7,653
売掛金	2,578	8.3	**4,395**	**17.0**	+1,816
固定資産	4,105	13.3	**4,497**	**17.4**	+392
有形固定資産	656	2.1	**702**	**2.7**	+45
無形固定資産	756	2.4	**777**	**3.0**	+21
投資その他の資産	2,692	8.7	**3,018**	**11.7**	+325
資産合計	30,895	100.0	**25,880**	**100.0**	△5,014
流動負債	8,359	27.1	**7,427**	**28.7**	△931
固定負債	190	0.6	**70**	**0.3**	△119
負債合計	8,549	27.7	**7,498**	**29.0**	△1,051
純資産合計	22,345	72.3	**18,381**	**71.0**	△3,963
負債・純資産合計	30,895	100.0	**25,880**	**100.0**	△5,014

2026年12月期 業績見通し

期初予想からの変更はなし

- 売上総利益は、AI関連を含むIT、コンサルティング、金融領域における専門人材への採用需要が引き続き堅調に推移し、中東情勢の影響を受け一時停滞した製造業領域も、4月以降、持ち直しの動きが見られることから計画に沿った進捗となっている。また、スカウトサイト利用率の削減等による原価率の改善を進めている。
- 税引前当期純利益は、営業利益の着実な増加に加え、ミドル・バックオフィスにおける業務改革、Minimum Costの取り組みを進め、通期計画の達成を目指す。

（単位：百万円）

	2025年12月期 通期実績	2026年12月期 通期予想	差額	伸び率
売上高	46,089	53,200	+7,111	+15.4%
売上総利益（GP）	42,720	48,500	+5,780	+13.5%
営業利益	11,683	12,600	+917	+7.8%
経常利益	11,709	12,600	+891	+7.6%
税引前当期純利益(PBT)	11,502	12,600	+1,098	+9.5%
親会社株主に帰属する当期純利益	8,400	8,600	+200	+2.4%

【業績見通しの前提】
- 中東情勢による影響は限定的
- その他、大きな地政学リスクや経済危機は発生せず、景況感は大きく変化しない。

株主還元

- **今回の自己株式取得の結果、2026年度の総還元性向は100%を超える水準となる見込み**
- **配当予想は期初予想から変更なし**

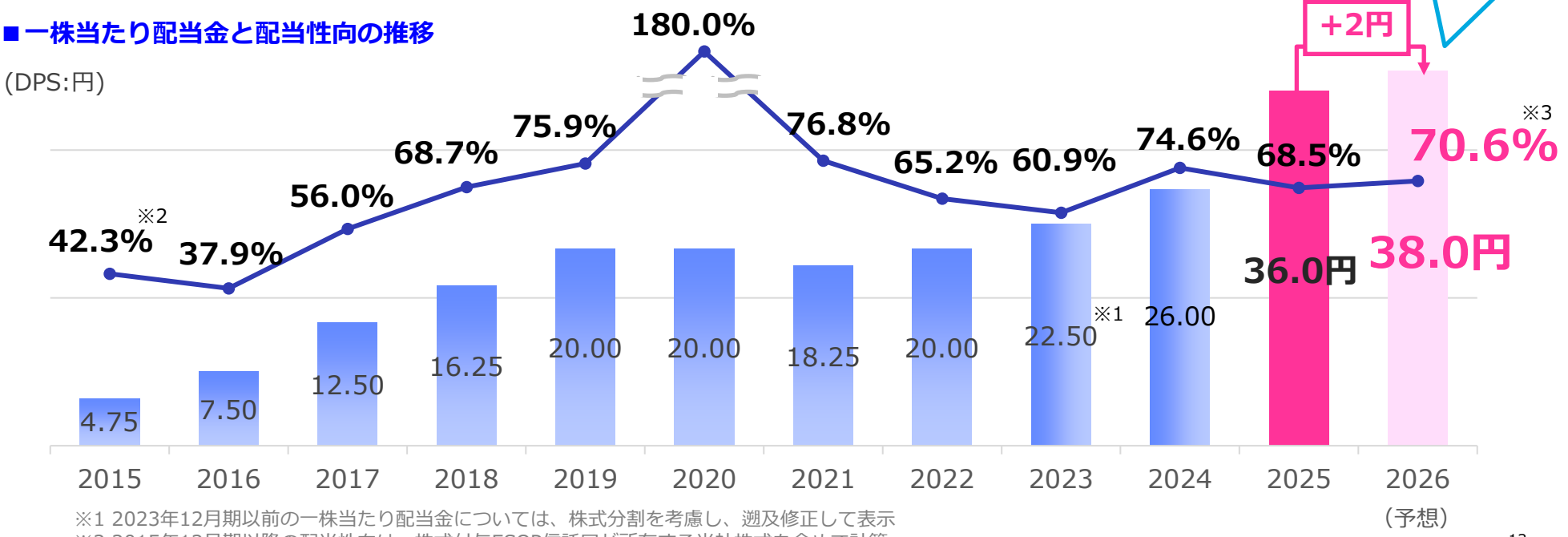
配当方針

配当性向**65%以上**を目安として配当を行う。
利益成長に伴い、安定的に増配基調を維持する。

	2025年度実績	2026年度予想	
			増配額/増減率
DPS	36円	**38円**	+ 2円
DOE	27.5%	**25.4%**	△ 2.1pt

総還元性向
2026年11月13日現在
106.2%

■一株当たり配当金と配当性向の推移



※1 2023年12月期以前の一株当たり配当金については、株式分割を考慮し、遡及修正して表示
※2 2015年12月期以降の配当性向は、株式付与ESOP信託口が所有する当社株式を含めて計算
※3 2026年12月期の配当性向は2025年12月期通期予想時の数字

自己株式の取得および消却

- 2026年８月～10月に自己株式300万株（約30.6億円）を取得。
- 今後の株式報酬への充当等を見込む株式を除いた自己株式650万株を消却。

自己株式の取得

- 取得した株式の総数：**3,000,000株**（当社普通株式）
- 取得価額の総額：**3,058,065,600円**
- 取得期間：2026年8月13日～2026年10月21日
- 取得方法：自己株式取得にかかる取引一任契約に基づく市場買付

自己株式の消却

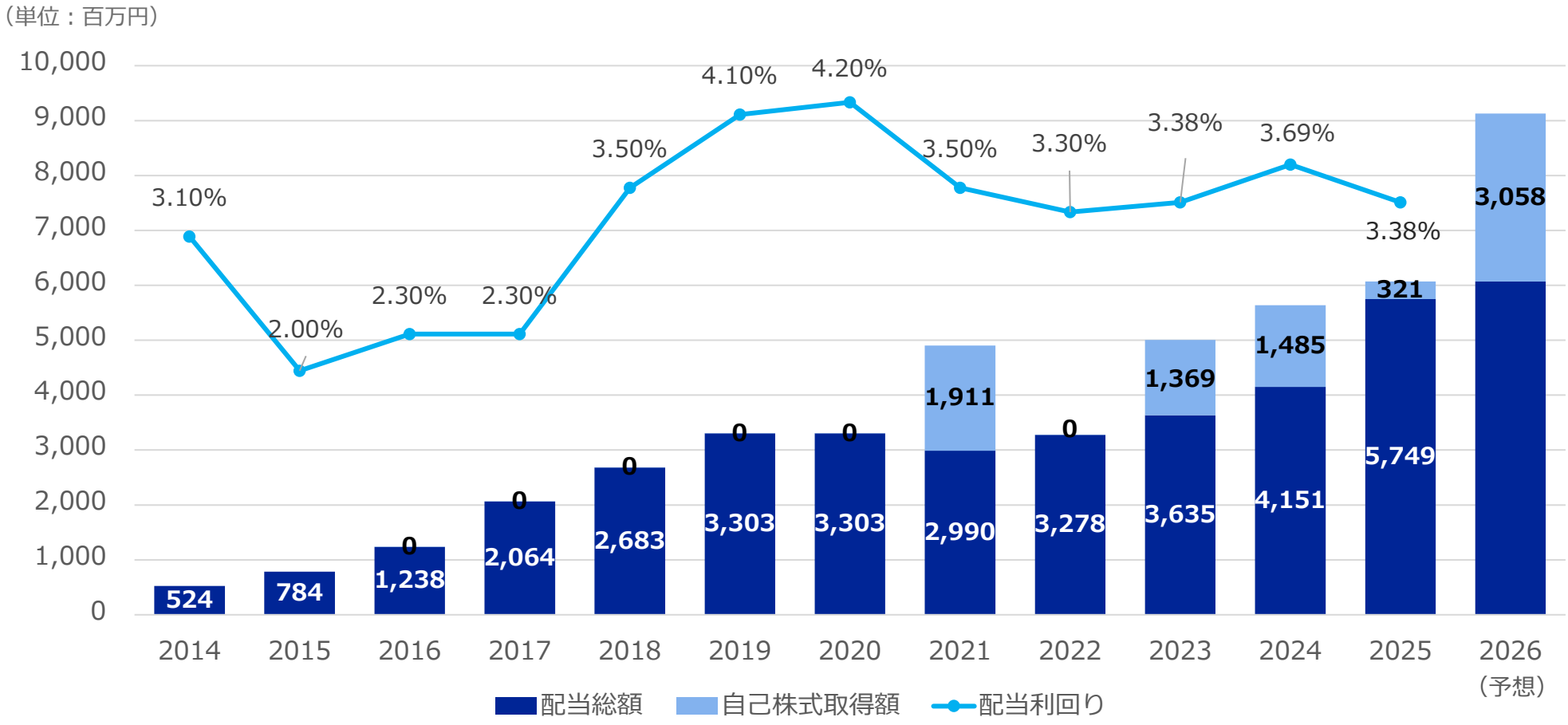
- 消却する株式の種類：当社普通株式
- 消却する株式の総数： **6,500,000株**（消却前の発行済株式総数に対する割合：**3.9%**）
- 消却日：**2026年11月30日**

Appendix

株主還元実績

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026 予想※	累計
配当性向	42.3%	37.9%	56.0%	68.7%	75.9%	180.0%	76.8%	65.2%	60.9%	74.6%	68.5%	70.6%	69.5%
総還元性向	43.3%	37.9%	56.0%	68.7%	75.9%	180.1%	126.3%	65.2%	83.7%	100.5%	72.3%	106.2%	80.1%

※2026年11月13日現在

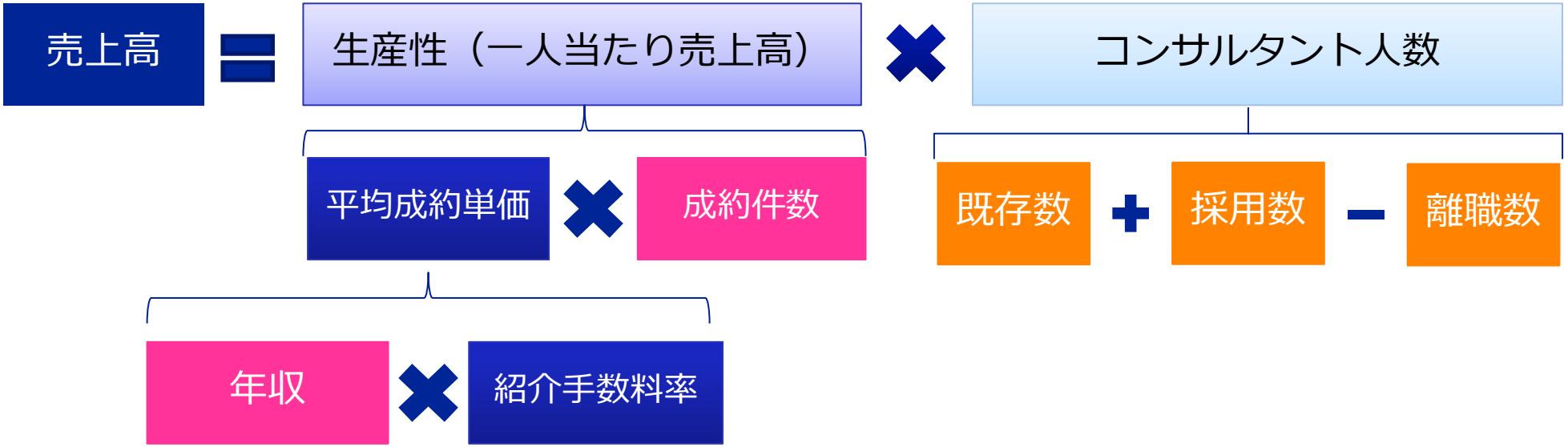


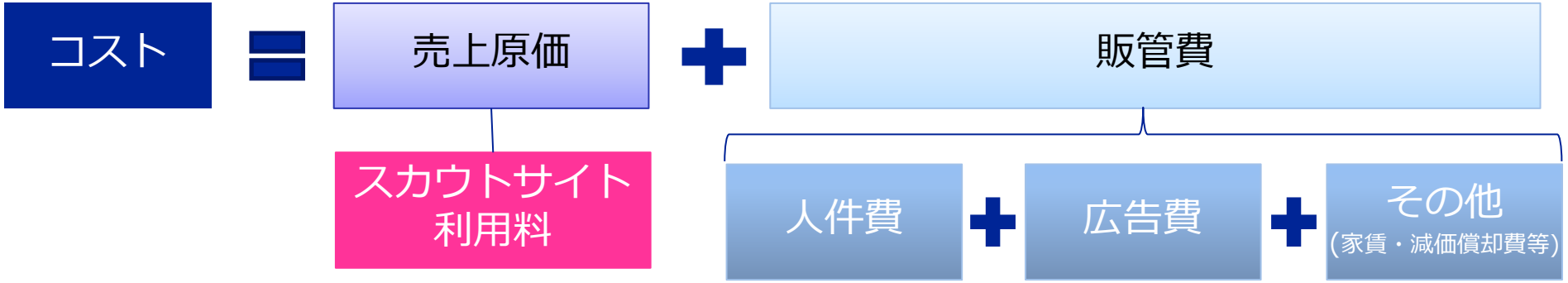
株価関連指標

	2016年末	2017年末	2018年末	2019年末	2020年末	2021年末	2022年末	2023年末	2024年末	2025年末	2026年9月末
当期純利益（百万円）	3,269	3,685	3,908	4,354	1,834	3,882	5,029	5,978	5,611	8,400	7,077（通期予想 8,600）
EPS：1株当たり※当期純利益(円)	20	22	24	26	11	24	31	37	35	52	44（通期予想 54）
株価 (終値、円)※	329.3	546.3	467.8	485.8	473	521	607.3	650	705	1,065	1,042
騰落率	39.1%	65.9%	△14.4%	3.8%	△2.6%	10.1%	16.6%	7.0%	8.5%	51.1%	△2.2%
＜参考＞TOPIX騰落率	△1.9%	19.7%	△17.8%	15.2%	4.8%	10.4%	△5.1%	25.1%	17.7%	22.4%	20.5%
サービス業界指数騰落率	△3.0%	28.3%	△10.1%	24.8%	13.6%	15.0%	△20.2%	15.7%	20.8%	△5.5%	37.7%
BPS：1株当たり※純資産（円）	57	73	85	96	86	82	96	107	114	141	117
PBR：株価純資産倍率※	5.72	7.44	5.46	5.01	5.42	6.29	6.29	6.02	6.16	7.55	8.86
PER：株価収益率	16.3	24.0	19.5	18.2	42.3	21.7	19.5	17.3	20.1	20.1	19.2（予想）
DPS：1株当たり配当※（円）	7	12	16	20	20	18	20	22	26	36	38（予想）
時価総額 (億円)	544	902	773	802	781	863	1,005	1,076	1,167	1,763	1,725

※2023年12月期以前の数値については、株式分割を考慮し、遡及修正して表示

収益モデル（人材紹介事業）





注意事項・お問い合わせ先

本資料は株式会社 ジェイ エイ シー リクルートメント（以下、当社）の事業及び業界動向についての当社による現在の予定、推定、見込みまたは予想に基づいた将来の展望についても言及しています。
これらの将来の展望に関する表明はさまざまなリスクや不確かさがつきまとっています。既に知られたもしくはいまだに知られていないリスク、不確かさその他の要因が、将来の展望に対する表明に含まれる事柄と異なる結果を引き起こさないとも限りません。当社は将来の展望に対する表明、予想が正しいと約束することはできず、結果は将来の展望と著しく異なるか、さらに悪いこともありえます。
本資料における将来の展望に対する表明は、2026年11月13日現在において利用可能な情報に基づいて、当社により2026年11月13日現在においてなされたものであり、将来の出来事や状況を反映して将来の展望に関するいかなる表記の記載をも更新し、変更するものではありません。

資料に関するお問い合わせは、下記のお問い合わせ先までお願いいたします。

株式会社 ジェイ エイ シー リクルートメント　広報・IR部
電話 03-5259-6926 もしくは、メール ir@jac-recruitment.jp

https://ir.jac-recruitment.jp/ja/investors.html