イーソル株式会社
2026年12月期 第3四半期決算説明資料

2026年11月12日

© 2026 eSOL Co., Ltd. All rights reserved.

Agenda

1. 2026年12月期 第3四半期決算概要
2. 参考資料

© 2026 eSOL Co., Ltd. All rights reserved.

2026年12月期 第3四半期決算概要

© 2026 eSOL Co., Ltd. All rights reserved.

決算の概要

組込みソフトウェア製品を中心に増収となりましたが、研究開発への投資やエンジニアリングサービスにおける不採算案件の発生などにより、営業減益となりました。
また、本年9月1日発表のMBO関連コストを特別損失に計上しています。

（百万円）

	2025年 第3四半期	2026年 第3四半期	増減額	増減率
売上高	8,627	**9,090**	+463	＋5.4%
売上原価	6,141	**6,524**	+382	＋6.2%
リビジョンアップ	201	**264**	+62	＋31.3%
売上総利益	2,485	**2,565**	+80	＋3.2%
販売費及び一般管理費	2,128	**2,513**	+385	＋18.1%
研究開発費	322	**471**	+149	＋46.3%
営業利益	357	**51**	▲305	▲85.5%
経常利益	397	**171**	▲225	▲56.7%
当期純利益	265	**▲4**	▲270	-

＜売上高＞

（百万円）

セグメント別	2025年 第3四半期	2026年 第3四半期	増減額	増減率
組込みソフトウェア事業	8,240	**8,782**	+541	＋6.6%
組込みソフトウェア製品	1,074	**1,570**	+496	＋46.2%
エンジニアリングサービス	7,166	**7,211**	+45	＋0.6%
センシングソリューション事業	386	**307**	▲78	▲20.3%

＜営業利益＞

（百万円）

セグメント別	2025年 第3四半期	2026年 第3四半期	増減額	増減率
組込みソフトウェア事業	374	**89**	▲285	▲76.2%
センシングソリューション事業	▲17	**▲37**	▲20	-

© 2026 eSOL Co., Ltd. All rights reserved.

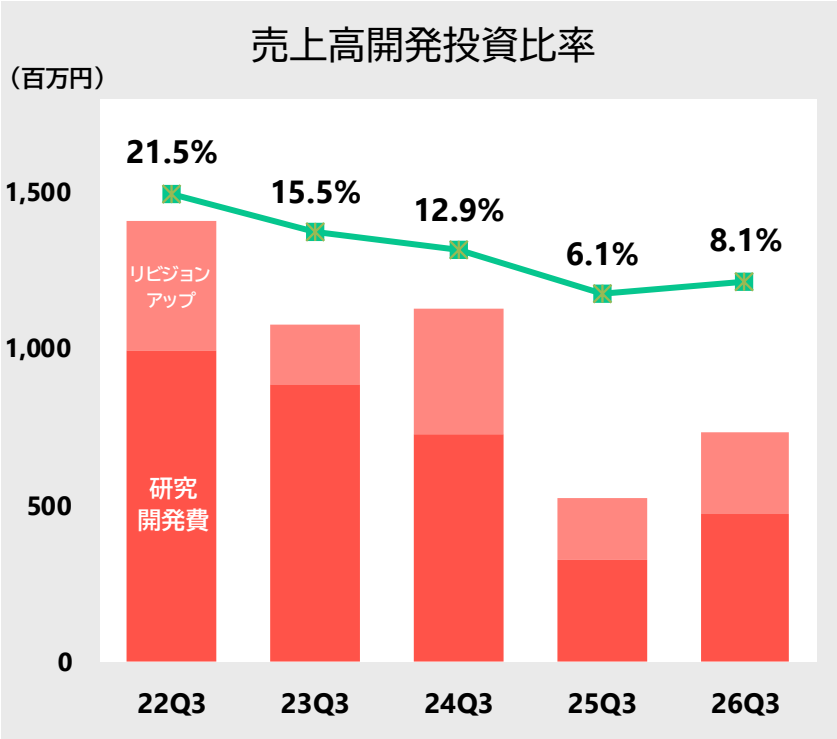
開発投資の状況

開発投資に加えて、戦略的なパートナーであるユーザーからのファンディング的エンジニアリングサービスによって、さらなる製品力の向上を目指します。

（百万円）

	2025年 第3四半期	2026年 第3四半期	増減額	増減率
売上高	8,627	**9,090**	+463	＋5.4%
開発投資額	523	**735**	+212	＋40.5%
研究開発費	322	**471**	+149	＋46.3%
リビジョンアップ	201	**264**	+62	＋31.3%
売上高開発投資比率	6.1%	**8.1%**	-	-

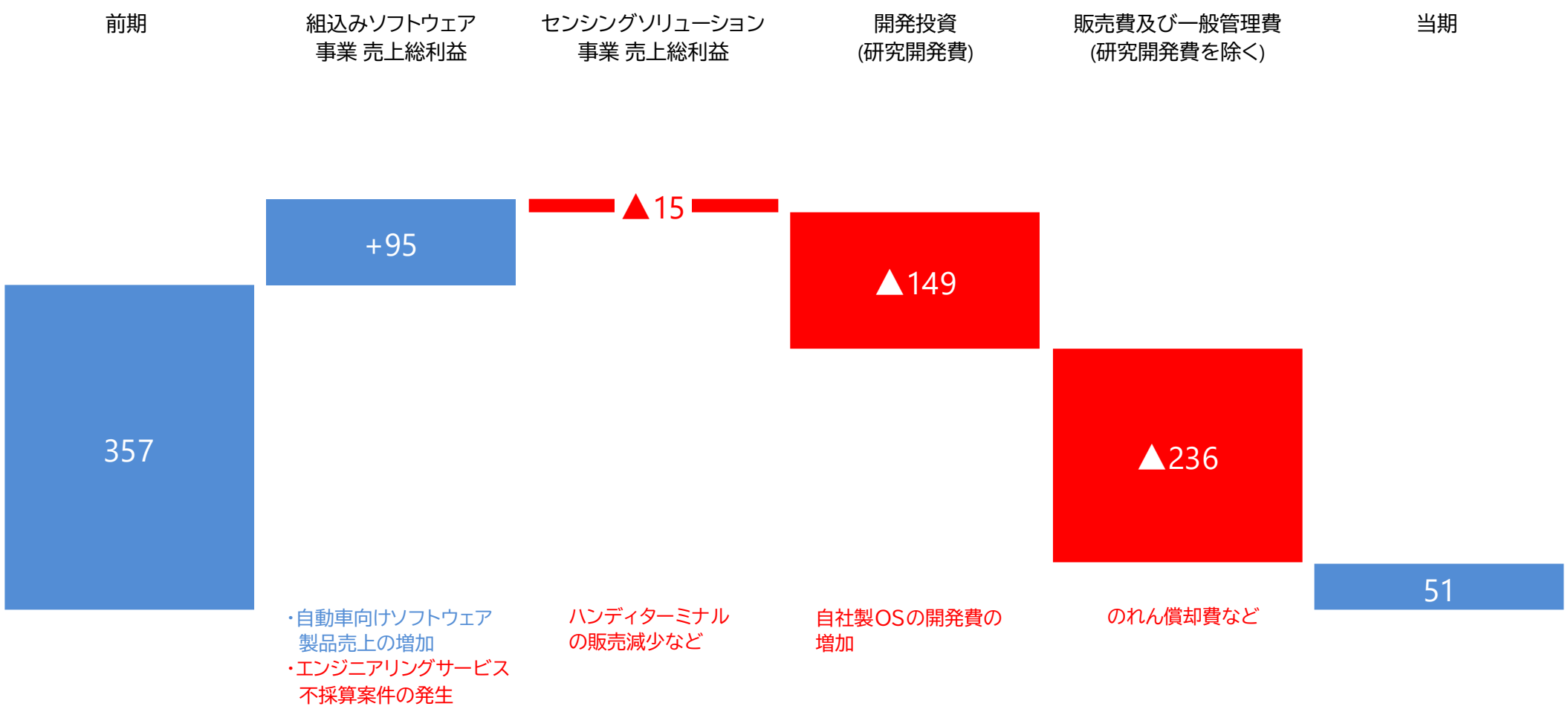
研究開発費	- 新規製品の開発に対する投資 - 販売費に計上
リビジョンアップ	- 既存製品のバージョンアップに対する投資 - 売上原価に計上



© 2026 eSOL Co., Ltd. All rights reserved.

営業利益の増減要因（前年同期比）

（百万円）

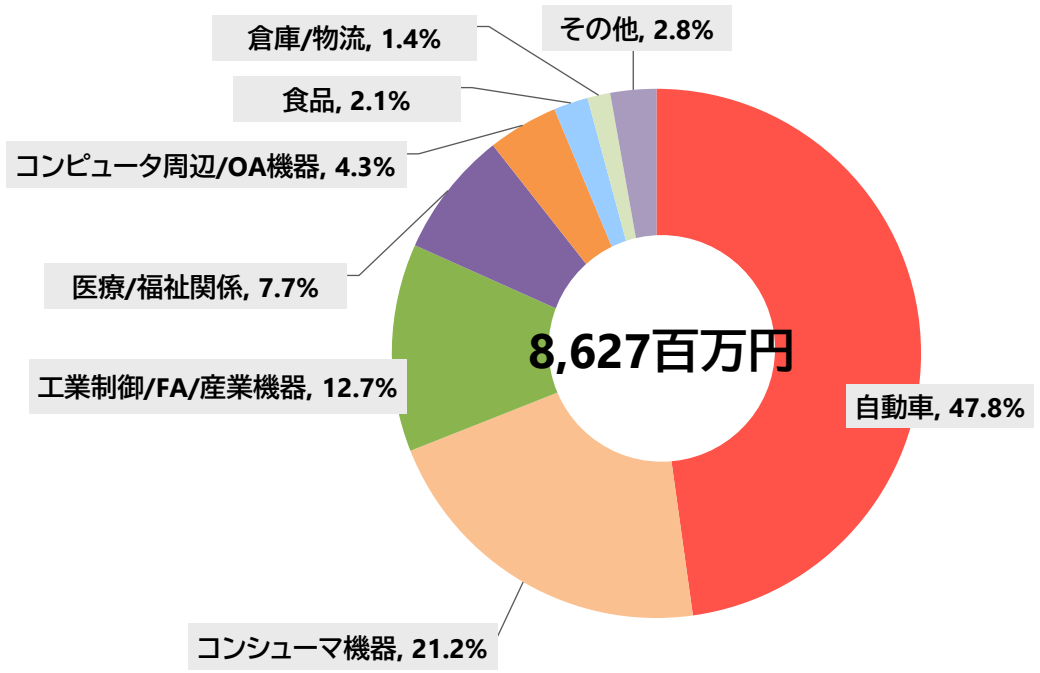


© 2026 eSOL Co., Ltd. All rights reserved.

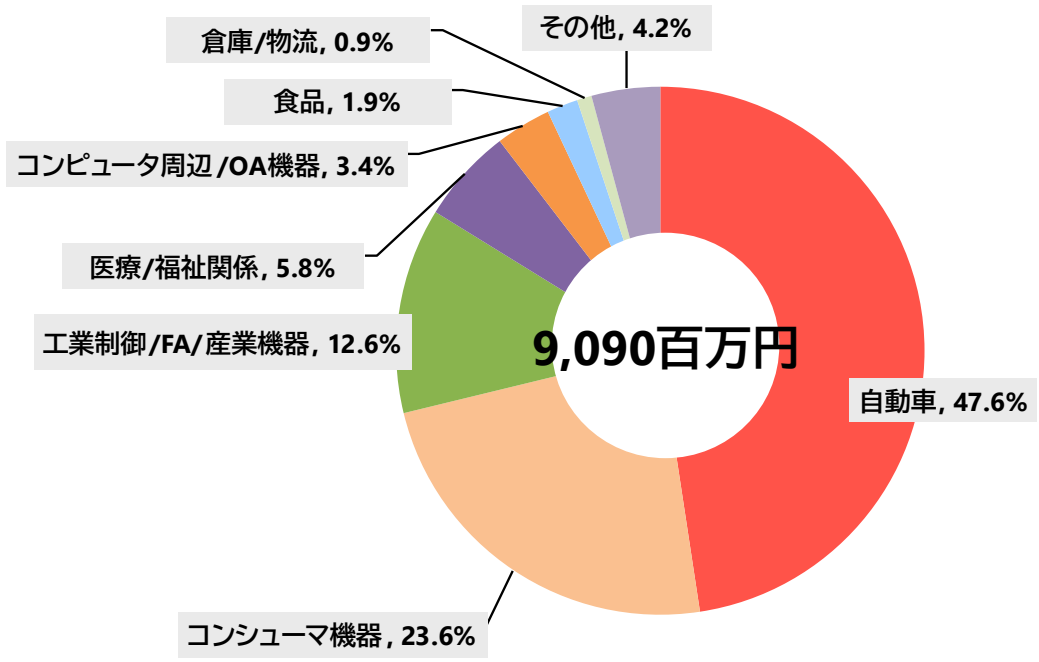
得意先セクター別の売上割合（前年同期比）

安定的に自動車セクター約50%、残り50%を幅広いセクターで構成

当社技術は幅広いセクターで使用されています。
主要取引先は、当社サイトをご覧ください。
https://www.esol.co.jp/company/profile.html



2025年 第3四半期



2026年 第3四半期

© 2026 eSOL Co., Ltd. All rights reserved.

参考資料

© 2026 eSOL Co., Ltd. All rights reserved.

Our vision

私たちは世界の人々のための持続可能な
サイバーフィジカル社会を実現する
ワールドクラスの
フルスタックエンジニアリング企業です。

© 2026 eSOL Co., Ltd. All rights reserved.

中期経営計画 eSOL Reborn 2030 - Strategic Business Plan

2025年4月30日発表

- 目標実現のための11の戦略（Core Strategies）を設定
- 2030年までの財務目標を設定
- 投資の効果を踏まえ、段階的に配当を強化



発表説明資料　→　https://ssl4.eir-parts.net/doc/4420/tdnet/2600567/00.pdf

© 2026 eSOL Co., Ltd. All rights reserved.

Top message

世界のサイバーフィジカル社会をFull Stack Engineeringで実現する新時代のOSベンダー

eSOLは、1975年の設立以来、産業機器、医療機器、デジタル家電、航空宇宙、そして車載機器と多くの組込みシステムのソフトウェア開発で実績を重ねてまいりました。

当社の大きな強みの一つはOS技術です。独自OSであるeMCOSは世界でも最も進んだマルチカーネルやユニカーネルというOS技術を導入しています。また、その知見を活かし、特定顧客向けのプラットフォーム開発も数多く手がけてまいりました。また、AUTOSARやROSなどの業界標準技術の仕様策定活動への参画と併せ、関連する技術を用いたプラットフォーム開発も多数行っています。これらの実績と技術知見は、昨今のSDxによるモノづくりに必要不可欠な要素であり、OSからアプリケーションまでのフルスタックの技術知見は当社の大きなアドバンテージです。特に、その先端を行くSDVの開発において、当社には大きな期待が寄せられています。

近年、ネットワーク技術、クラウドコンピューティングの普及、さらにはAI技術の進化により、サイバー空間がさらに進化しつつあります。コンピューティング技術がより社会に貢献するには、サイバーの空間をフィジカルな物理の空間と融合していくことが必要です。このフィジカルの空間のコンピューティングは、従来、組込みシステムと呼ばれた領域であり、近年ではIoT、エッジなどの言葉も使われますが、eSOLが長年技術を蓄積して来た技術領域です。

このサイバーとフィジカルを繋いだサイバーフィジカルシステム(CPS)による新しい社会の実現に向け、eSOLはFull Stack Engineeringを提供する新時代のOSベンダーとして、モノづくりを行う世界のメーカー様を支え、社会の持続的な発展に貢献してまいります。

Mission

私たちは、革新的なコンピュータテクノロジーによって、市場を創造し、社会を豊かにすることを使命とします。

Vision

私たちは、ワールドクラスのフルスタックエンジニアリング企業として世界の人々のためのサイバーフィジカル社会を実現します。

Value

ワールドクラスのフルスタックエンジニアリング技術



代表取締役社長CEO兼CTO
権藤 正樹

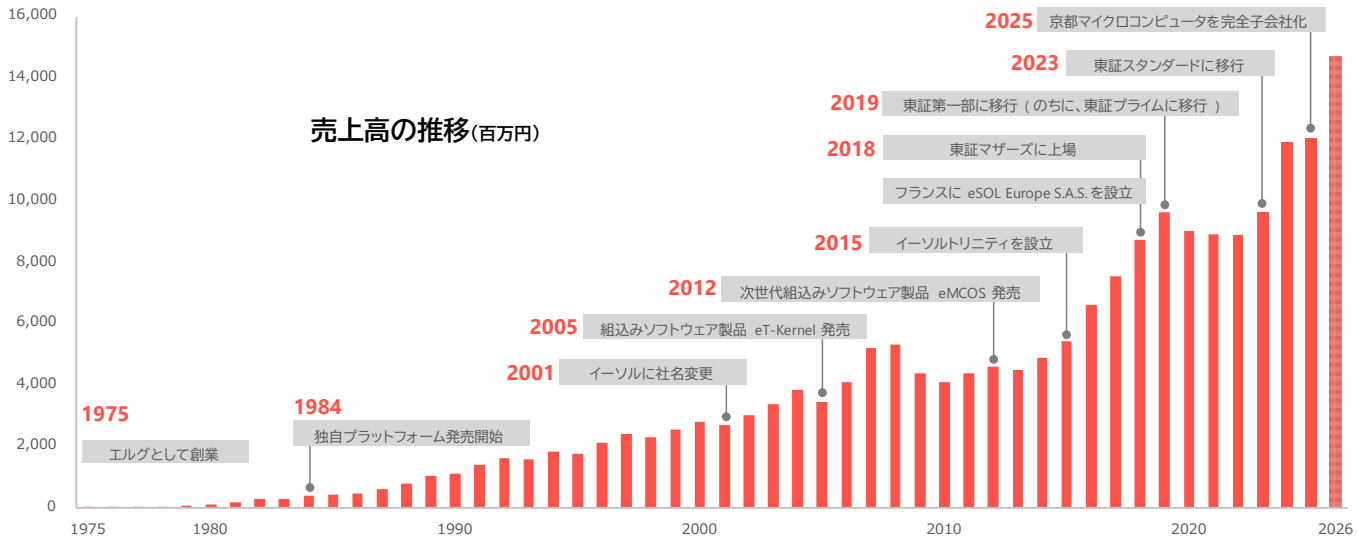
© 2026 eSOL Co., Ltd. All rights reserved.

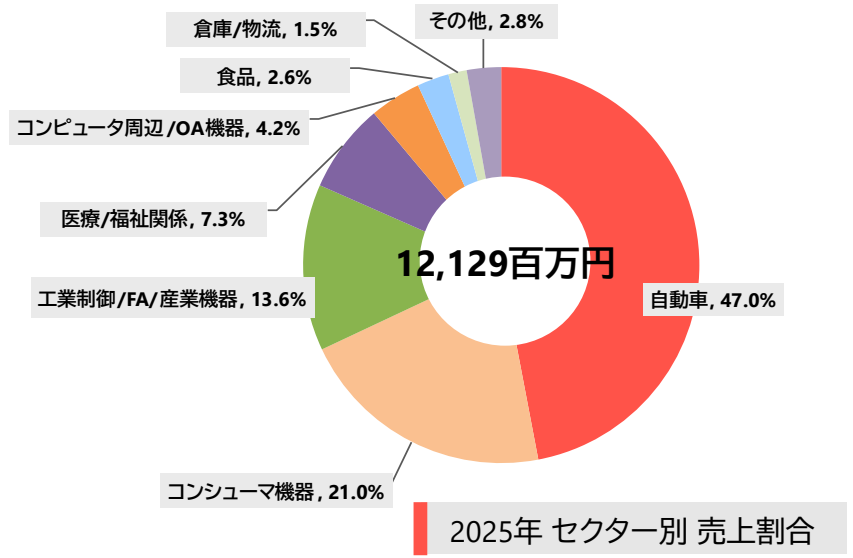
Company Overview

1975年に創業し、変化の激しいソフトウェア業界で持続的に成長

Founded 設立	Capital 資本金	Revenue 売上高	R&D investment 開発投資	Employee 従業員	Engineer Ratio エンジニア比率
1975年	10億4,181万円	121億2,982万円 （2025年12月期）	売上高比 10% （中期方針）	585人 （2026年6月末、 役員・出向者を除く）	80%超

東証スタンダード（証券コード: 4420）





2025年 セクター別 売上割合

© 2026 eSOL Co., Ltd. All rights reserved.

eSOL Group

eSOLグループでお客様のシステム開発を包括的に支援



《国内拠点》

イーソル株式会社

（eSOL Co.,Ltd.）

設　　立：1975年 5月
事業拠点：東京本社、大阪、名古屋、さいたま

イーソルトリニティ株式会社

（eSOL TRINITY Co.,Ltd.）

設　　立：2015年 3月
事業拠点：東京本社
事業内容：ハイエンド組込み機器開発支援ツール販売、コンサルテーション、
プロフェッショナルサービス、エンジニア教育

京都マイクロコンピュータ株式会社

（Kyoto Microcomputer Co.,Ltd.）

設　　立：1985年4月
事業拠点：京都本社、東京
事業内容：開発環境を中心とした、コンピュータ、ソフトウェア及びハードウェア開発、販売

《海外拠点》

eSOL Europe S.A.S

設　　立：2018年 3月
事業拠点：フランス パリ本社
事業内容：欧州における顧客の技術開発、技術支援、マーケティング、サポート

© 2026 eSOL Co., Ltd. All rights reserved.

本資料の取扱いについて

本資料には、将来の見通しに関する内容が含まれておりますが、本資料作成時点において入手可能な情報に基づいて作成されたものであり、リスクや不確実性などを含むため、将来の経営成績などの結果を保証するものではありません。

したがって、実際の結果は、環境の変化などにより、本資料に記載された将来の見通しと大きく異なる可能性があります。

上記のリスクや不確実性には、国内外の経済状況や当社グループの関連する業界動向などの要因が含まれますが、これらに限られるものではありません。

今後、新しい情報・事象の発生などがあった場合においても、当社グループは、本資料に含まれる将来に関するいかなる情報について、更新・改訂などを行う義務を負うものではありません。

また、本資料に含まれる当社グループ以外に関する情報は、公開情報などから引用したものであり、当社グループは当該情報の正確性、適切性などを保証するものではありません。

問い合わせ先

イーソル株式会社
社長室 IR担当
e-mail : esol-ir@esol.co.jp
WEB：https://www.esol.co.jp/

© 2026 eSOL Co., Ltd. All rights reserved.



Challenge with Passion