2027年３月期　第２四半期（中間期）決算短信〔日本基準〕（連結）

2026年11月12日

上場会社名　　株式会社サンマルクホールディングス　　上場取引所　東
コード番号　　3395　　ＵＲＬ　https://www.saint-marc-hd.com/
代表者　　（役職名）代表取締役社長　　（氏名）藤川　祐樹
問合せ先責任者　（役職名）取締役管理本部長　　（氏名）難波　篤　　ＴＥＬ　086-246-0309

半期報告書提出予定日　　2026年11月13日　　配当支払開始予定日　2026年12月10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　　：有（機関投資家・アナリスト向け）

（百万円未満切捨て）

１．2027年３月期第２四半期（中間期）の連結業績（2026年４月１日～2026年９月30日）

（１）連結経営成績（累計）

（%表示は、対前年中間期増減率）

	売上高		営業利益		経常利益		親会社株主に帰属する中間純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
2027年３月期中間期	44,972	3.2	1,689	△28.5	1,629	△27.6	587	△44.0
2026年３月期中間期	43,585	32.3	2,363	29.4	2,250	13.7	1,048	△37.3

（注）包括利益　2027年３月期中間期　627百万円（△43.3%）　2026年３月期中間期　1,105百万円（△34.1%）

	１株当たり中間純利益	潜在株式調整後１株当たり中間純利益
	円 銭	円 銭
2027年３月期中間期	27.39	―
2026年３月期中間期	48.22	―

（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	%
2027年３月期中間期	67,502	31,617	46.8
2026年３月期	70,453	31,488	44.7

（参考）自己資本　2027年３月期中間期　31,617百万円　2026年３月期　31,488百万円

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
2026年３月期	―	26.00	―	26.00	52.00
2027年３月期	―	27.00			
2027年３月期（予想）			―	27.00	54.00

（注）直近に公表されている配当予想からの修正の有無：無

３．2027年３月期の連結業績予想（2026年４月１日～2027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	―	―	―	―	―	―	―	―	―

（注）直近に公表されている業績予想からの修正の有無：有

通期業績予想につきましては2026年５月13日の決算短信で公表しておりましたが、現段階で合理的な業績予想の算定を行うことが困難なことから取り下げることといたします。今後、合理的な予測が可能となった時点で速やかにお知らせいたします。

詳細は、本日公表の「2027年３月期第２四半期（中間期）業績予想と実績値の差異及び連結業績予想の取り下げに関するお知らせ」をご覧ください。

※　注記事項

（１）当中間期における連結範囲の重要な変更：有

新規　1社　（社名）株式会社つるとんたん、除外　－社　（社名）－

（２）中間連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用：無

（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）	2027年３月期中間期	22,941,111株	2026年３月期	22,941,111株
② 期末自己株式数	2027年３月期中間期	1,482,726株	2026年３月期	1,503,512株
③ 期中平均株式数（中間期）	2027年３月期中間期	21,442,817株	2026年３月期中間期	21,752,531株

※　第２四半期（中間期）決算短信は公認会計士又は監査法人のレビューの対象外です

※　業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

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）当中間期の経営成績の概況 …… 2
（２）当中間期の財政状態の概況 …… 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．中間連結財務諸表及び主な注記 …… 4
（１）中間連結貸借対照表 …… 4
（２）中間連結損益計算書及び中間連結包括利益計算書 …… 6
中間連結損益計算書 …… 6
中間連結包括利益計算書 …… 7
（３）中間連結キャッシュ・フロー計算書 …… 8
（４）中間連結財務諸表に関する注記事項 …… 9
（会計方針の変更に関する注記） …… 9
（株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記） …… 9
（継続企業の前提に関する注記） …… 9
（中間連結貸借対照表に関する注記） …… 9
（中間連結損益計算書に関する注記） …… 9
（中間連結キャッシュ・フロー計算書に関する注記） …… 10
（セグメント情報等の注記） …… 10
（重要な後発事象） …… 11
３．補足情報　「参考資料」 …… 12
（１）仕入実績 …… 12
（２）販売実績 …… 12
（３）種類別販売実績 …… 12

１．経営成績等の概況

（１）当中間期の経営成績の概況

当中間連結会計期間におけるわが国経済は、賃上げの継続による所得環境の改善などを背景に、景気は緩やかに回復しているものの、中東情勢の不安定化等に伴う原材料・エネルギー価格の高止まりや地政学リスクの長期化、為替相場の変動、自然災害の影響などにより、先行き不透明な状況で推移いたしました。

外食業界におきましては、アジア地域における渡航動向の変化により観光地を中心に影響がみられたものの、訪日外国人客数は総じて高い水準を維持し、インバウンド需要が引き続き個人消費を下支えする一方、物価上昇に伴う消費者の節約志向の高まりに加え、原材料費・人件費・エネルギーコストなどの上昇も続いており、引き続き厳しい経営環境となっております。

このような状況の下、当社グループにおきましては、中期経営計画に基づき、既存店の収益力強化と成長基盤の構築に取り組んでまいりました。鎌倉パスタ業態におきましては、新規出店、改装及び期間限定メニューの開発に注力するとともに、派生業態の収益改善に取り組み、業態のブラッシュアップを図ってまいりました。サンマルクカフェ業態におきましては、期間限定商品の開発や店頭での販売促進施策により客数の維持向上を図るとともに、人員配置の適正化など店舗運営の効率化を進め、既存店の競争力の強化に取り組んでまいりました。また、牛カツ定食業態につきましては、国内外での出店を継続するとともに、商品構成の見直しや集客施策の強化により、立地特性に応じた収益力の向上に取り組んでまいりました。加えて、全社的な取り組みとして、価格の適正化及び原材料費・人件費を含むコストマネジメントの徹底に取り組んでまいりました。

新規出店の状況につきましては、当中間連結会計期間中に生麺専門鎌倉パスタ直営店10店舗、ベーカリーレストラン・バケット直営店５店舗、神戸元町ドリア直営店１店舗、京都すし処八八直営店１店舗、牛カツ京都勝牛直営店６店舗、フランチャイズ店５店舗、牛かつもと村直営店２店舗、サンマルクカフェ直営店３店舗をそれぞれ出店（当中間連結会計期間出店数：直営店28店舗、フランチャイズ店５店舗）し、これにより当社グループ全業態の当中間連結会計期間末の合計店舗数は、直営店827店舗、フランチャイズ店57店舗、合計884店舗体制となりました。

これらの結果、当社グループの当中間連結会計期間の経営成績は、売上高449億72百万円（前年同期比3.2%増）、経常利益16億29百万円（前年同期比27.6%減）、親会社株主に帰属する中間純利益は５億87百万円（前年同期比44.0%減）となりました。

セグメント別の経営成績は次のとおりであります。

レストラン事業売上高は301億24百万円（前年同期比2.4%増）、営業利益は19億40百万円（前年同期比0.5%減）となりました。

喫茶事業売上高は146億71百万円（前年同期比3.6%増）、営業利益は11億76百万円（前年同期比25.6%減）となりました。

（２）当中間期の財政状態の概況

当中間連結会計期間末の財政状態は、総資産は675億２百万円となり、前連結会計年度末と比較して29億50百万円の減少となりました。

資産の部では、流動資産は193億91百万円となり、前連結会計年度末と比較して28億92百万円の減少となりました。これは主に現金及び預金が27億39百万円、売掛金が５億13百万円、それぞれ減少したこと等によるものであります。

固定資産は481億10百万円となり、前連結会計年度末と比較して58百万円の減少となりました。これは新規出店等に伴い有形固定資産が９億42百万円増加した一方、償却に伴いのれんが８億66百万円、商標権が２億26百万円、それぞれ減少したこと等によるものであります。

負債の部では、流動負債は122億46百万円となり、前連結会計年度末と比較して14億27百万円の減少となりました。これは主に未払金が５億28百万円、未払消費税等が４億５百万円、買掛金が３億25百万円、それぞれ減少したこと等によるものであります。

固定負債は236億39百万円となり、前連結会計年度末と比較して16億52百万円の減少となりました。これは主に長期借入金が15億50百万円減少したこと等によるものであります。

純資産の部は前連結会計年度末と比較して１億29百万円増加し、316億17百万円となりました。この結果、自己資本比率は46.8%となりました。

キャッシュ・フローの状況につきましては、営業活動の結果得られた資金は23億49百万円となり、この主なものは税金等調整前中間純利益14億43百万円及び減価償却費23億57百万円をそれぞれ計上したこと等によるものであります。投資活動におきましては29億81百万円の資金を使用し、この主なものは有形固定資産の取得による支出26億12百万円等によるものであります。財務活動におきましては21億６百万円の資金を使用し、この主なものは長期借入金の返済による支出15億50百万円、ならびに配当金の支払額５億56百万円の計上があったことによるものであります。

これらの結果、当中間連結会計期間末の現金及び現金同等物は、前連結会計年度末と比較して27億39百万円減少し、121億33百万円となりました。

（３）連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

通期業績予想につきましては2026年５月13日の決算短信で公表しておりましたが、現段階で合理的な業績予想の算定を行うことが困難なことから取り下げることといたします。今後、合理的な予測が可能となった時点で速やかにお知らせいたします。

詳細は、本日公表の「2027年３月期第２四半期（中間期）業績予想と実績値の差異及び連結業績予想の取り下げに関するお知らせ」をご覧ください。

２．中間連結財務諸表及び主な注記

（１）中間連結貸借対照表

（単位：千円）

	前連結会計年度 （2026年３月31日）	当中間連結会計期間 （2026年９月30日）
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	14,872,968	12,133,714
売掛金	6,454,005	5,940,874
原材料及び貯蔵品	558,576	577,776
その他	826,274	1,166,585
貸倒引当金	△427,573	△427,004
流動資産合計	22,284,249	19,391,946
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	12,830,801	13,625,708
土地	3,648,228	3,503,238
その他（純額）	1,426,897	1,719,430
有形固定資産合計	17,905,927	18,848,376
無形固定資産		
のれん	15,157,979	14,291,809
商標権	3,965,061	3,738,368
その他	192,365	200,122
無形固定資産合計	19,315,406	18,230,301
投資その他の資産		
敷金及び保証金	8,122,230	8,144,163
その他	2,826,460	2,889,036
貸倒引当金	△1,070	△1,070
投資その他の資産合計	10,947,621	11,032,129
固定資産合計	48,168,955	48,110,807
資産合計	70,453,204	67,502,753
負債の部		
流動負債		
買掛金	3,505,891	3,180,729
短期借入金	1,000,000	1,000,000
１年内返済予定の長期借入金	2,100,204	2,100,204
未払金	4,017,101	3,488,551
未払法人税等	1,144,298	982,146
引当金	94,176	105,798
資産除去債務	29,400	143,432
未払消費税等	962,135	556,734
その他	820,071	688,619
流動負債合計	13,673,278	12,246,216
固定負債		
長期借入金	17,453,857	15,903,755
退職給付に係る負債	868,516	851,933
資産除去債務	5,636,460	5,604,950
その他	1,332,926	1,278,665
固定負債合計	25,291,761	23,639,304
負債合計	38,965,039	35,885,520

（単位：千円）

	前連結会計年度 （2026年３月31日）	当中間連結会計期間 （2026年９月30日）
純資産の部		
株主資本		
資本金	4,738,717	4,738,717
資本剰余金	6,050,284	6,055,919
利益剰余金	24,045,666	24,075,510
自己株式	△3,474,095	△3,420,381
株主資本合計	31,360,573	31,449,765
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	100,683	154,013
退職給付に係る調整累計額	26,907	13,453
その他の包括利益累計額合計	127,591	167,467
純資産合計	31,488,164	31,617,233
負債純資産合計	70,453,204	67,502,753

（２）中間連結損益計算書及び中間連結包括利益計算書

（中間連結損益計算書）

（単位：千円）

	前中間連結会計期間 （自　2025年４月１日 至　2025年９月30日）	当中間連結会計期間 （自　2026年４月１日 至　2026年９月30日）
売上高	43,585,534	44,972,319
売上原価	11,619,931	12,124,532
売上総利益	31,965,602	32,847,786
販売費及び一般管理費	※ 29,601,982	※ 31,158,264
営業利益	2,363,620	1,689,521
営業外収益		
受取利息	3,928	6,610
受取配当金	2,504	3,744
受取賃貸料	87,377	83,206
その他	27,183	58,643
営業外収益合計	120,994	152,205
営業外費用		
支払利息	137,311	120,333
支払賃借料	71,037	68,186
その他	25,396	23,789
営業外費用合計	233,745	212,309
経常利益	2,250,868	1,629,417
特別利益		
固定資産売却益	－	146,210
特別利益合計	－	146,210
特別損失		
固定資産除却損	44,008	64,993
減損損失	114,486	203,088
本社移転費用	－	64,357
貸倒引当金繰入額	22,000	－
特別損失合計	180,494	332,438
税金等調整前中間純利益	2,070,373	1,443,189
法人税、住民税及び事業税	950,794	779,024
法人税等調整額	70,760	76,944
法人税等合計	1,021,555	855,968
中間純利益	1,048,818	587,221
非支配株主に帰属する中間純利益	－	－
親会社株主に帰属する中間純利益	1,048,818	587,221

（中間連結包括利益計算書）

（単位：千円）

	前中間連結会計期間 （自　2025年４月１日 至　2025年９月30日）	当中間連結会計期間 （自　2026年４月１日 至　2026年９月30日）
中間純利益	1,048,818	587,221
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	20,809	53,330
退職給付に係る調整額	35,839	△13,453
その他の包括利益合計	56,649	39,876
中間包括利益	1,105,467	627,097
（内訳）		
親会社株主に係る中間包括利益	1,105,467	627,097
非支配株主に係る中間包括利益	－	－

（３）中間連結キャッシュ・フロー計算書

（単位：千円）

	前中間連結会計期間 （自　2025年４月１日 至　2025年９月30日）	当中間連結会計期間 （自　2026年４月１日 至　2026年９月30日）
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前中間純利益	2,070,373	1,443,189
減価償却費	2,392,246	2,357,148
減損損失	114,486	203,088
賞与引当金の増減額（△は減少）	2,723	11,621
退職給付に係る負債の増減額（△は減少）	41,500	△16,583
貸倒引当金の増減額（△は減少）	21,094	△569
受取利息及び受取配当金	△6,433	△10,354
支払利息	137,311	120,333
移転費用	－	64,357
固定資産売却益	－	△146,210
固定資産除却損	44,008	64,993
売上債権の増減額（△は増加）	592,682	513,130
棚卸資産の増減額（△は増加）	△37,477	△19,182
仕入債務の増減額（△は減少）	△294,175	△325,161
未払金の増減額（△は減少）	△75,236	△346,055
その他	93,874	△427,972
小計	5,096,978	3,485,772
利息及び配当金の受取額	5,221	10,399
利息の支払額	△136,757	△122,233
移転費用の支払額	－	△64,357
法人税等の支払額	△811,932	△960,226
営業活動によるキャッシュ・フロー	4,153,509	2,349,354
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	△1,546,457	△2,612,355
有形固定資産の売却による収入	－	300,000
無形固定資産の取得による支出	△53,164	△17,873
関係会社株式の取得による支出	－	△129,630
関係会社貸付けによる支出	△22,000	△297,000
資産除去債務の履行による支出	△146,056	△88,843
その他	△13,974	△136,071
投資活動によるキャッシュ・フロー	△1,781,652	△2,981,775
財務活動によるキャッシュ・フロー		
自己株式の取得による支出	△1,182,749	－
自己株式の処分による収入	－	187
短期借入れによる収入	1,000,000	－
短期借入金の返済による支出	△5,000,000	－
長期借入れによる収入	3,500,000	－
長期借入金の返済による支出	△895,837	△1,550,102
配当金の支払額	△568,661	△556,919
財務活動によるキャッシュ・フロー	△3,147,247	△2,106,833
現金及び現金同等物の増減額（△は減少）	△775,390	△2,739,253
現金及び現金同等物の期首残高	14,247,481	14,872,968
連結の範囲の変更に伴う現金及び現金同等物の増減額（△は減少）	36,204	－
現金及び現金同等物の中間期末残高	※ 13,508,295	※ 12,133,714

（４）中間連結財務諸表に関する注記事項

（会計方針の変更に関する注記）

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。

（継続企業の前提に関する注記）

該当事項はありません。

（中間連結貸借対照表に関する注記）

（当座貸越契約）

当社においては、M&Aを実施したこと等に伴い手元資金水準が低下したため、当社グループの経営の安定性を確保するため、取引銀行２行と当座貸越契約を締結しております。契約に基づく当中間連結会計期間末における当座貸越契約に係る借入未実行残高は次のとおりであります。

	前連結会計年度 （2026年３月31日）	当中間連結会計期間 （2026年９月30日）
当座貸越極度額	9,000,000千円	9,000,000千円
借入実行残高	1,000,000	1,000,000
差引額	8,000,000	8,000,000

（中間連結損益計算書に関する注記）

※　販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前中間連結会計期間 （自　2025年４月１日 至　2025年９月30日）	当中間連結会計期間 （自　2026年４月１日 至　2026年９月30日）
給与賞与	12,483,353千円	13,231,396千円
賞与引当金繰入額	96,079千円	105,798千円
賃借料	5,416,541千円	5,610,678千円

（中間連結キャッシュ・フロー計算書に関する注記）

※　現金及び現金同等物の中間期末残高と中間連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係は下記のとおりであります。

	前中間連結会計期間 （自　2025年４月１日 至　2025年９月30日）	当中間連結会計期間 （自　2026年４月１日 至　2026年９月30日）
現金及び預金勘定	13,508,295千円	12,133,714千円
現金及び現金同等物	13,508,295千円	12,133,714千円

（セグメント情報等の注記）

【セグメント情報】

Ⅰ　前中間連結会計期間（自　2025年４月１日　至　2025年９月30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並びに収益の分解情報

（単位：千円）

	報告セグメント			調整額（注）１	中間連結損益計算書計上額（注）２
	レストラン	喫茶	計		
売上高					
直営店売上	28,747,312	13,911,296	42,658,609	－	42,658,609
ロイヤリティ収入	115,324	25,311	140,636	－	140,636
FC関連等売上	555,980	230,308	786,289	－	786,289
外部顧客への売上高	29,418,617	14,166,917	43,585,534	－	43,585,534
セグメント間の内部売上高又は振替高	－	－	－	－	－
計	29,418,617	14,166,917	43,585,534	－	43,585,534
セグメント利益	1,950,109	1,581,836	3,531,946	△1,168,325	2,363,620

（注）１．セグメント利益の調整額は、各報告セグメントに配分していない全社費用1,168,325千円であります。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない販売費及び一般管理費であります。

２．セグメント利益は、中間連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

２．報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

（固定資産に係る重要な減損損失）

「レストラン」「喫茶」セグメントにおいて、当中間連結会計期間中に退店が決定した店舗ならびに収益性の低下した店舗の固定資産に係る重要な減損損失を計上しております。なお、当該減損損失の計上額は、「レストラン」セグメントで102,612千円、「喫茶」セグメントで11,874千円であります。

（のれんの金額の重要な変動）

該当事項はありません。

（重要な負ののれん発生益）

該当事項はありません。

Ⅱ　当中間連結会計期間（自　2026年４月１日　至　2026年９月30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並びに収益の分解情報

（単位：千円）

	報告セグメント			調整額（注）１・２	中間連結損益計算書計上額（注）３
	レストラン	喫茶	計		
売上高					
直営店売上	29,431,744	14,407,613	43,839,357	―	43,839,357
ロイヤリティ収入	124,742	25,912	150,654	―	150,654
FC関連等売上	568,185	238,009	806,195	176,111	982,306
外部顧客への売上高	30,124,672	14,671,534	44,796,207	176,111	44,972,319
セグメント間の内部売上高又は振替高	―	―	―	―	―
計	30,124,672	14,671,534	44,796,207	176,111	44,972,319
セグメント利益	1,940,571	1,176,457	3,117,028	△1,427,507	1,689,521

（注）１．ＦＣ関連等売上の調整額は、当社による食資材の外部販売に係る売上であります。

２．セグメント利益の調整額は、当社による食資材の外部販売に係る売上原価156,396千円、各報告セグメントに配分していない全社費用1,447,222千円が含まれております。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない販売費及び一般管理費であります。

３．セグメント利益は、中間連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

２．報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

（固定資産に係る重要な減損損失）

「レストラン」「喫茶」セグメントにおいて、当中間連結会計期間中に退店が決定した店舗ならびに収益性の低下した店舗の固定資産に係る重要な減損損失を計上しております。なお、当該減損損失の計上額は、「レストラン」セグメントで58,807千円、「喫茶」セグメントで144,281千円であります。

（のれんの金額の重要な変動）

該当事項はありません。

（重要な負ののれん発生益）

該当事項はありません。

（重要な後発事象）

該当事項はありません。

３．補足情報

「参考資料」

（１）仕入実績

当中間連結会計期間の仕入実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

（単位：千円）

セグメント	金額	前年同期比(%)
レストラン	8,740,886	102.1
喫茶	3,227,005	104.1
合計	11,967,892	102.6

（２）販売実績

当中間連結会計期間の販売実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

（単位：千円）

セグメント	金額	前年同期比(%)
レストラン	30,124,672	102.4
喫茶	14,671,534	103.6
合計	44,796,207	102.8

（３）種類別販売実績

当中間連結会計期間の種類別販売実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

（単位：千円）

種類	直営店売上		ロイヤリティ収入		ＦＣ関連等売上		合計	
	金額	前年同期比（%）	金額	前年同期比（%）	金額	前年同期比（%）	金額	前年同期比（%）
レストラン	29,431,744	102.4	124,742	108.2	568,185	102.2	30,124,672	102.4
喫茶	14,407,613	103.6	25,912	102.4	238,009	103.3	14,671,534	103.6
合計	43,839,357	102.8	150,654	107.1	806,195	102.5	44,796,207	102.8