



## 2027年2月期 第2四半期（中間期）決算短信〔日本基準〕（連結）

2026年10月8日

東

上場会社名 株式会社スリーエフ

上場取引所

コード番号 7544

URL <https://www.three-f.co.jp/>

代表者（役職名）代表取締役社長

（氏名）山口 良介

問合せ先責任者（役職名）コーポレート統括・統括

（氏名）八木沢 実

TEL 045-651-2111

半期報告書提出予定日 2026年10月9日

配当支払開始予定日

2026年11月2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. 2027年2月期第2四半期（中間期）の連結業績（2026年3月1日～2026年8月31日）

#### （1）連結経営成績（累計）

（％表示は、対前年中間期増減率）

|             | 営業総収入 |     | 営業利益 |      | 経常利益 |      | 親会社株主に帰属する<br>中間純利益 |      |
|-------------|-------|-----|------|------|------|------|---------------------|------|
|             | 百万円   | ％   | 百万円  | ％    | 百万円  | ％    | 百万円                 | ％    |
| 2027年2月期中間期 | 7,670 | 0.7 | 827  | △4.3 | 838  | △3.6 | 237                 | △4.5 |
| 2026年2月期中間期 | 7,613 | 8.7 | 864  | 45.9 | 870  | 46.3 | 249                 | 58.2 |

（注）包括利益 2027年2月期中間期 530百万円（△3.4％） 2026年2月期中間期 549百万円（40.9％）

|             | 1株当たり<br>中間純利益 | 潜在株式調整後<br>1株当たり<br>中間純利益 |
|-------------|----------------|---------------------------|
|             | 円 銭            | 円 銭                       |
| 2027年2月期中間期 | 31.40          | —                         |
| 2026年2月期中間期 | 32.88          | —                         |

#### （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2月期中間期 | 5,619 | 4,792 | 76.4   |
| 2026年2月期    | 5,758 | 4,852 | 71.9   |

（参考）自己資本 2027年2月期中間期 4,295百万円 2026年2月期 4,140百万円

### 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2月期     | —      | 7.00   | —      | 11.00 | 18.00 |
| 2027年2月期     | —      | 9.00   | —      | —     | —     |
| 2027年2月期（予想） | —      | —      | —      | 9.00  | 18.00 |

（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2月期の連結業績予想（2026年3月1日～2027年2月28日）

（％表示は、対前期増減率）

|    | 営業総収入  |     | 営業利益  |      | 経常利益  |      | 親会社株主に帰属<br>する当期純利益 | 1株当たり<br>当期純利益 |
|----|--------|-----|-------|------|-------|------|---------------------|----------------|
|    | 百万円    | ％   | 百万円   | ％    | 百万円   | ％    | 百万円                 | 円 銭            |
| 通期 | 15,100 | 0.1 | 1,330 | △6.0 | 1,340 | △6.2 | 300                 | △21.5          |

（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) 当中間期における連結範囲の重要な変更 : 無  
新規 —社 (社名) 、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2月期中間期 | 7,707,095株 | 2026年2月期    | 7,707,095株 |
| ② 期末自己株式数            | 2027年2月期中間期 | 132,763株   | 2026年2月期    | 132,733株   |
| ③ 期中平均株式数 (中間期)      | 2027年2月期中間期 | 7,574,350株 | 2026年2月期中間期 | 7,574,369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

業績予想につきましては、本資料発表日現在において入手可能な情報に基づき作成したものであり、実際の業績は今後様々な要因によって予想数値と異なる可能性があります。

## ○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 .....             | 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. 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 |
| (継続企業の前提に関する注記) .....            | 9 |
| (株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記) .....   | 9 |
| (セグメント情報等の注記) .....              | 9 |

## 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

当中間連結会計期間(2026年3月1日～2026年8月31日)におけるわが国経済は、雇用・所得環境に改善の動きがみられ、緩やかな回復基調で推移いたしました。一方で、中東情勢の影響によるエネルギー価格や安定供給への懸念、物価上昇の継続による消費者マインドへの影響、金融資本市場の変動等により、先行きは依然として不透明な状況が続いております。

コンビニエンスストア業界におきましては、生活防衛意識が高まる中、来店頻度の低下などにより、客単価の上昇が売上を支える構造が続いております。加えて、人件費やエネルギーコスト・物流費の上昇により、引き続き厳しい経営環境が続いております。

このような環境の下、当社グループは、加盟店と同じ目線で一塊となって経営を推進していくために、中長期経営計画(2021年2月期～2027年2月期)において、「個店平均日販」と「加盟店利益」を最重要指標と定め、その継続的な向上に向けて、「個店最適化」と「加盟店経営の安定化」を重点戦略とした各種施策に取り組んでおります。これらの取り組みを着実に推進した結果、2026年2月期において経常利益及び親会社株主に帰属する当期純利益の数値目標を、ともに前倒しで達成いたしました。現計画の最終年度となる2027年2月期は、これまでの投資を確実な成果(リターン)へと繋げる「収穫期」と位置付けております。加盟店と本部が同じ目線で相互繁栄を実現する「一塊経営」のさらなる深化を図るとともに、次の10年における持続的な成長を見据えた新たな中期経営計画の策定を進めてまいります。

### 当社グループ運営店舗の概況

#### [ローソン・スリーエフ]

株式会社エル・ティエフが事業展開する「ローソン・スリーエフ」におきましては、夏場にかけて長雨による気温低下といった天候不順の影響を受けたものの、ローソンチェーンの「ハピとく祭」、ローソン・スリーエフ限定のやきとり100円セールやPayPayクーポンキャンペーンをはじめとする積極的な販売促進活動等が奏功し、来店客数は前年を上回る状況で推移いたしました。これにより「個店平均日販」につきましても、引き続き前年を上回り、好調に推移しております。一方で、人件費などの店舗運営コストが持続的に上昇していることから、「加盟店利益」につきましては前年を下回る水準となりました。引き続き、各種加盟店支援策を通じて加盟店の経営基盤の安定化に努めてまいります。

運営面におきましては、引き続き「個店最適化戦略」を推進してまいりました。各店舗がそれぞれの地域において競合店に対する比較優位な売場を実現するために、品揃え拡充や販売促進に対する支援を継続・強化するとともに、ローソンチェーンのAIを利用した次世代発注システム「AI.CO(アイコ)」の活用強化を図り、粗利益率の向上と中食のさらなる売上向上に取り組んでおります。

商品面におきましては、ローソンチェーンによる「からあげクン感謝祭」等の販売促進施策に合わせ、当社独自商品である「やきとり」の割引キャンペーン等の戦略的展開が相乗効果を発揮し、カウンターファストフードの売上が大幅に伸長いたしました。ローソン・スリーエフ独自商品の販売強化に向けて、スリーエフ時代からこだわり続けている店内で焼き上げた「やきとり」の新商品を計画的に投入いたしました。加えて、「もちぼによ」の割引キャンペーンや、「チルド弁当」「お総菜」の増量キャンペーンを実施し、ブランド訴求の強化と売上向上に寄与いたしました。

加盟店支援策としては、品揃え拡充や販売促進に対する支援を継続・強化しております。また、ブランド転換から10年という大きな節目を迎えるにあたり、フランチャイズ契約の再契約を順次推進しております。加盟店との絆を再確認し、次なるフェーズに向けて「一塊経営」のさらなる深化を図ることで、地域に根差した持続可能な店舗運営を実現してまいります。

店舗開発におきましては、新たな出店を行わず、1店舗の閉店を行った結果、当中間連結会計期間末の総店舗数は324店舗(フードデリバリーサービスの導入店舗数は276店舗)となっております。また、収益改善が見込めない店舗のリロケートを行うとともに、お客様の利便性向上を目的とした駐車場拡張等のハード改善を行うことで、競合店に対する競争力を戦略的に向上させてまいります。

## 〔g o o z (グーツ)〕

コンビニエンスストアに対するニーズの多様化に対応するため、当社が事業展開する「g o o z」におきましては、夏場にかけて天候不順の影響を受けたものの、行楽シーズンや大型連休における行楽需要への対応等が奏功し、パーキングエリア店舗を中心に日販は堅調に推移しております。

運営面におきましては、各店舗の立地特性に応じた商品力の強化と、店舗オペレーションの効率化によるサービス品質の向上に取り組んでまいりました。また、公式Instagramを開設し、積極的な情報発信による認知度の向上と来店促進に努めております。

商品面におきましては、行楽需要の高まり等を背景に、主力商品であるグーツコーヒーの売上が好調に推移いたしました。また、店内焙煎したコーヒー豆や狭山茶を原料に使用したオリジナルソフトクリームなどが売上を牽引いたしました。旗艦店の「いちょう並木通り店」では、オリジナルのワンドリップコーヒーに加え、コーヒーカウンターで店内焙煎豆の対面販売を開始し、多様なニーズへの対応を進めております。また、横浜エリアのクラフトビールや土産品を取り揃えたギフト売場を展開し、行楽客や旅行者など、新たな顧客層の獲得に取り組んでおります。さらに、炊き立てのご飯の量を選べ、ご注文をいただいてから目の前で盛り付ける平日限定ランチを開始し、ご好評をいただいております。

これらの施策を通じて、店内調理品の強みと各店舗の立地特性を活かし、収益力の向上を図るとともに、店舗ごとの特性に合った新たな収益モデルづくりを進めてまいります。

店舗開発におきましては、出店・閉店を行わず、当中間連結会計期間末の総店舗数は3店舗となっております。

以上の結果、当中間連結会計期間の営業総収入は、76億70百万円（前年同期比0.7%増）となりましたが、当初の計画どおり、「加盟店利益」の向上を目的に加盟店支援策を強化したことから、販売費等が増加し、営業利益は8億27百万円（前年同期比4.3%減）、経常利益は8億38百万円（前年同期比3.6%減）、親会社株主に帰属する中間純利益は2億37百万円（前年同期比4.5%減）となりました。

## （2）財政状態に関する説明

当中間連結会計期間の財政状態につきましては、前連結会計年度と比較して総資産は1億39百万円の減少となりました。これは主に現金及び預金の減少等によるものであります。

負債につきましては、79百万円の減少となりました。これは主に未払法人税等の減少等によるものであります。

純資産につきましては、59百万円の減少となりました。これは主に非支配株主への配当金の支払等による非支配株主持分の減少等によるものであります。

## （3）連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

2026年4月9日に発表しました2027年2月期の連結業績予想について変更はございません。

## 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: 百万円)

|               | 前連結会計年度<br>(2026年2月28日) | 当中間連結会計期間<br>(2026年8月31日) |
|---------------|-------------------------|---------------------------|
| 資産の部          |                         |                           |
| 流動資産          |                         |                           |
| 現金及び預金        | 4,768                   | 4,482                     |
| 商品            | 123                     | 118                       |
| 貯蔵品           | 0                       | 0                         |
| 前払費用          | 8                       | 33                        |
| 未収入金          | 215                     | 342                       |
| その他           | 1                       | 0                         |
| 貸倒引当金         | △3                      | △4                        |
| 流動資産合計        | 5,113                   | 4,972                     |
| 固定資産          |                         |                           |
| 有形固定資産        |                         |                           |
| 建物(純額)        | 51                      | 50                        |
| 工具、器具及び備品(純額) | 12                      | 12                        |
| 土地            | 293                     | 293                       |
| 有形固定資産合計      | 357                     | 356                       |
| 投資その他の資産      |                         |                           |
| 投資有価証券        | 38                      | 37                        |
| 敷金及び保証金       | 183                     | 186                       |
| 繰延税金資産        | 74                      | 73                        |
| その他           | 32                      | 29                        |
| 貸倒引当金         | △40                     | △36                       |
| 投資その他の資産合計    | 287                     | 290                       |
| 固定資産合計        | 644                     | 646                       |
| 資産合計          | 5,758                   | 5,619                     |

(単位:百万円)

|               | 前連結会計年度<br>(2026年2月28日) | 当中間連結会計期間<br>(2026年8月31日) |
|---------------|-------------------------|---------------------------|
| 負債の部          |                         |                           |
| 流動負債          |                         |                           |
| 買掛金           | 56                      | 71                        |
| 未払金           | 184                     | 180                       |
| 未払法人税等        | 370                     | 307                       |
| 未払消費税等        | 128                     | 90                        |
| 預り金           | 15                      | 16                        |
| 賞与引当金         | 102                     | 113                       |
| その他           | 16                      | 17                        |
| 流動負債合計        | 874                     | 797                       |
| 固定負債          |                         |                           |
| 資産除去債務        | 9                       | 9                         |
| 長期預り保証金       | 18                      | 16                        |
| その他           | 2                       | 2                         |
| 固定負債合計        | 31                      | 29                        |
| 負債合計          | 905                     | 826                       |
| 純資産の部         |                         |                           |
| 株主資本          |                         |                           |
| 資本金           | 100                     | 100                       |
| 資本剰余金         | 5,814                   | 5,814                     |
| 利益剰余金         | △1,693                  | △1,538                    |
| 自己株式          | △86                     | △86                       |
| 株主資本合計        | 4,135                   | 4,289                     |
| その他の包括利益累計額   |                         |                           |
| その他有価証券評価差額金  | 5                       | 5                         |
| その他の包括利益累計額合計 | 5                       | 5                         |
| 非支配株主持分       | 712                     | 497                       |
| 純資産合計         | 4,852                   | 4,792                     |
| 負債純資産合計       | 5,758                   | 5,619                     |

## (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:百万円)

|                 | 前中間連結会計期間<br>(自 2025年3月1日<br>至 2025年8月31日) | 当中間連結会計期間<br>(自 2026年3月1日<br>至 2026年8月31日) |
|-----------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| 営業収入            |                                            |                                            |
| 加盟店からの収入        | 5,310                                      | 5,471                                      |
| その他の営業収入        | 50                                         | 44                                         |
| 営業収入合計          | 5,361                                      | 5,515                                      |
| 売上高             | 2,252                                      | 2,154                                      |
| 営業総収入           | 7,613                                      | 7,670                                      |
| 売上原価            | 1,638                                      | 1,586                                      |
| 売上総利益           | 613                                        | 568                                        |
| 営業総利益           | 5,974                                      | 6,084                                      |
| 販売費及び一般管理費      | 5,110                                      | 5,257                                      |
| 営業利益            | 864                                        | 827                                        |
| 営業外収益           |                                            |                                            |
| 受取利息            | 5                                          | 10                                         |
| 受取配当金           | 0                                          | 0                                          |
| 営業外収益合計         | 5                                          | 11                                         |
| 経常利益            | 870                                        | 838                                        |
| 税金等調整前中間純利益     | 870                                        | 838                                        |
| 法人税、住民税及び事業税    | 334                                        | 307                                        |
| 法人税等調整額         | △14                                        | 0                                          |
| 法人税等合計          | 319                                        | 308                                        |
| 中間純利益           | 550                                        | 530                                        |
| 非支配株主に帰属する中間純利益 | 301                                        | 292                                        |
| 親会社株主に帰属する中間純利益 | 249                                        | 237                                        |

## 中間連結包括利益計算書

(単位:百万円)

|                | 前中間連結会計期間<br>(自 2025年3月1日<br>至 2025年8月31日) | 当中間連結会計期間<br>(自 2026年3月1日<br>至 2026年8月31日) |
|----------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| 中間純利益          | 550                                        | 530                                        |
| その他の包括利益       |                                            |                                            |
| その他有価証券評価差額金   | △0                                         | △0                                         |
| その他の包括利益合計     | △0                                         | △0                                         |
| 中間包括利益         | 549                                        | 530                                        |
| (内訳)           |                                            |                                            |
| 親会社株主に係る中間包括利益 | 248                                        | 237                                        |
| 非支配株主に係る中間包括利益 | 301                                        | 292                                        |

## (3) 中間連結キャッシュ・フロー計算書

(単位: 百万円)

|                     | 前中間連結会計期間<br>(自 2025年3月1日<br>至 2025年8月31日) | 当中間連結会計期間<br>(自 2026年3月1日<br>至 2026年8月31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         | 870                                        | 838                                        |
| 減価償却費               | 5                                          | 4                                          |
| 貸倒引当金の増減額(△は減少)     | △2                                         | △3                                         |
| 受取利息及び受取配当金         | △5                                         | △11                                        |
| 未収入金の増減額(△は増加)      | △130                                       | △124                                       |
| 棚卸資産の増減額(△は増加)      | △28                                        | 4                                          |
| 前払費用の増減額(△は増加)      | △23                                        | △24                                        |
| その他の流動資産の増減額(△は増加)  | 4                                          | 1                                          |
| 仕入債務の増減額(△は減少)      | 13                                         | 14                                         |
| 未払金の増減額(△は減少)       | 61                                         | △4                                         |
| 預り金の増減額(△は減少)       | 1                                          | 1                                          |
| 未払消費税等の増減額(△は減少)    | 22                                         | △38                                        |
| その他の流動負債の増減額(△は減少)  | 6                                          | 12                                         |
| その他                 | 0                                          | 0                                          |
| 小計                  | 794                                        | 671                                        |
| 利息及び配当金の受取額         | 5                                          | 11                                         |
| 法人税等の支払額            | △193                                       | △370                                       |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー    | 607                                        | 312                                        |
| 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      | △6                                         | △3                                         |
| 敷金及び保証金の差入による支出     | △0                                         | △7                                         |
| 敷金及び保証金の回収による収入     | 2                                          | 4                                          |
| その他                 | △0                                         | △1                                         |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー    | △4                                         | △8                                         |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー    |                                            |                                            |
| 配当金の支払額             | △37                                        | △82                                        |
| 非支配株主への配当金の支払額      | △385                                       | △507                                       |
| その他                 | △0                                         | △0                                         |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー    | △422                                       | △590                                       |
| 現金及び現金同等物の増減額(△は減少) | 179                                        | △285                                       |
| 現金及び現金同等物の期首残高      | 4,157                                      | 4,768                                      |
| 現金及び現金同等物の中間期末残高    | 4,336                                      | 4,482                                      |

(4) 中間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。

(セグメント情報等の注記)

当社グループは、コンビニエンスストア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。