



2026年3月期 第3四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

2026年2月6日

東

上場会社名 佐田建設株式会社 上場取引所 東
 コード番号 1826 URL <https://www.sata.co.jp>
 代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 星野 克行
 問合せ先責任者 (役職名) 取締役執行役員 管理本部長 (氏名) 堀内 金弘 (TEL) 027(251)1551
 配当支払開始予定日 —
 決算補足説明資料作成の有無 : 無
 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	
2026年3月期第3四半期	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
2026年3月期第3四半期	24,716	3.0	934	36.5	936	36.2	612	33.5
2025年3月期第3四半期	23,998	33.0	684	483.8	687	446.6	459	—

(注) 包括利益 2026年3月期第3四半期 632百万円(-36.8%) 2025年3月期第3四半期 462百万円(—%)

	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
2026年3月期第3四半期	円 錢 43.97	円 錢 —
2025年3月期第3四半期	29.96	—

(2) 連結財政状態

	総資産		純資産		自己資本比率	
2026年3月期第3四半期	百万円		百万円		%	
2026年3月期	21,248		11,001		51.8	
2025年3月期	27,489		15,522		56.5	

(参考) 自己資本 2026年3月期第3四半期 11,001百万円 2025年3月期 15,522百万円

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
2025年3月期	円 錢 —	円 錢 —	円 錢 —	円 錢 60.00	円 錢 60.00
2026年3月期	—	—	—	—	—
2026年3月期(予想)	—	—	—	60.00	60.00

(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
通期	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	円 錢
通期	38,745	20.1	1,085	13.0	1,081	11.7	799	30.8
								59.30

(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 : 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）	2026年3月期3Q	13,386,233株	2025年3月期	15,521,233株
② 期末自己株式数	2026年3月期3Q	1,340,031株	2025年3月期	118,031株
③ 期中平均株式数（四半期累計）	2026年3月期3Q	13,941,852株	2025年3月期3Q	15,324,174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 : 無
監査法人によるレビュー

※ 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. 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。

○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
四半期連結損益計算書	6
第3四半期連結累計期間	6
四半期連結包括利益計算書	7
第3四半期連結累計期間	7
(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
(セグメント情報等)	9
(キャッシュ・フロー計算書に関する注記)	10
3. その他	11
(1) 生産、受注及び販売の状況	11

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わが国経済は、雇用・所得環境の改善が進み、また旺盛なインバウンド需要の高まりなどにより、景気は緩やかな回復基調で推移しました。一方で、ウクライナ及び中東情勢の長期化といった地政学的な緊張、外国為替市場における円安基調の影響もあり資源価格・原材料価格の高止まりが続き、またトランプ米大統領の関税政策への懸念等により、依然として先行き不透明な状況となっております。

当社グループはこのような状況下、受注の獲得と利益の向上に全力で取組んでまいりました。

この結果、受注高は、民間建築の大型工事の増加等により、前年同四半期に比べ44億6千8百万円増加し315億9千5百万円（前年同四半期比16.5%増）となりました。

売上高は、前年同四半期に比べ7億1千7百万円増加し247億1千6百万円（前年同四半期比3.0%増）となりました。

繰越高は、前年同四半期に比べ99億9千2百万円増加し367億5千8百万円（前年同四半期比37.3%増）となりました。

営業利益は、大型工事の採算改善や建設工事物価上昇分の価格転嫁交渉等による売上総利益率の改善等により、前年同四半期に比べ2億5千万円増加し9億3千4百万円（前年同四半期比36.5%増）となりました。

経常利益は、前年同四半期に比べ2億4千8百万円増加し9億3千6百万円（前年同四半期比36.2%増）となりました。

親会社株主に帰属する四半期純利益は、繰延税金資産の取崩による法人税等調整額1億8千万円の計上などがあるものの、前年同四半期に比べ1億5千3百万円増加し6億1千2百万円（前年同四半期比33.5%増）となりました。

また、建設事業におきましては、契約により工事の完成引渡しが第4四半期連結会計期間に集中しているため、第1四半期連結会計期間から第3四半期連結会計期間における完成工事高に比べ、第4四半期連結会計期間の完成工事高が著しく多くなるといった季節的変動があります。

セグメントの業績を示すと、次のとおりであります。

(土木関連)

土木関連の受注高は、民間大型工事の減少等により、前年同四半期に比べ18億1千1百万円減少し68億4千4百万円（前年同四半期比20.9%減）となりました。売上高は、前年同四半期に比べ12億5千4百万円増加し76億6千1百万円（前年同四半期比19.6%増）となり、売上総利益は、前年同四半期に比べ8千6百万円増加し8億1千万円（前年同四半期比11.9%増）となりました。

(建築関連)

建築関連の受注高は、民間大型工事の増加等により、前年同四半期に比べ63億1千9百万円増加し244億2千2百万円（前年同四半期比34.9%増）となりました。売上高は、前年同四半期に比べ4億9千7百万円減少し167億2千6百万円（前年同四半期比2.9%減）となり、売上総利益は、前年同四半期に比べ3億5千2百万円増加し15億8千2百万円（前年同四半期比28.7%増）となりました。

(兼業事業)

兼業事業の受注高は、前年同四半期に比べ3千9百万円減少し3億2千8百万円（前年同四半期比10.8%減）となりました。売上高は、前年同四半期に比べ3千9百万円減少し3億2千8百万円（前年同四半期比10.8%減）となり、売上総利益は、前年同四半期に比べ5千万円減少し1千1百万円の損失（前年同四半期は3千9百万円の利益）となりました。

(2) 財政状態に関する説明

当第3四半期連結会計期間末の総資産は、自己株式の取得等による現金預金（74億9千8百万円）の減少等により、前連結会計年度末に比べ62億4千万円減少し212億4千8百万円（前期比22.7%減）となりました。

負債総額は、未成工事受入金（23億8百万円）の減少、その他の流動負債（7億2千1百万円）の減少、短期借入金（21億4百万円）の増加等により、前連結会計年度末に比べ17億2千万円減少し102億4千6百万円（前期比14.4%減）となりました。

純資産は、自己株式の取得（42億4千6百万円）、剰余金の配当（9億2千4百万円）や親会社株主に帰属する四半期純利益（6億1千2百万円）の計上等により、前連結会計年度末に比べ45億2千万円減少し110億1百万円（前期比29.1%減）となりました。

自己資本比率は、総資産の減少等により、前連結会計年度末に比べ4.7ポイント減少し51.8%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

今後の見通しにつきましては、景気は緩やかな回復基調が続くことが予想されます。一方で、国内政局の不確定化リスク、ウクライナ及び中東情勢の長期化といった地政学的な緊張、金利上昇や急激な為替変動の影響が懸念され、依然として先行き不透明な状況が続くものと思われます。

建設業界におきましては、安定的な公共投資、回復傾向にある民間設備投資によって増加基調にあります。しかし供給面においては、建設資材の価格高騰や労務需給の逼迫等の影響もあり、厳しい事業環境が続くものと予測されます。

このような状況の中、当社グループは【Challenge the Next Future with our Passion!】「私たちは、何事にも情熱 (Passion) をもって、真摯に挑戦 (Challenge) し、不断の自己革新を継続することで「次の100年 (Next Future)」を創造します。」を基本理念に、中期経営計画と資本コストや株価を意識した経営の実現に向けた方針の確実な遂行に最大限の努力を行ってまいります。

内容については、「中期経営計画 (2025.4-2028.3)」をご参照ください。

https://www.sata.co.jp/uploads/2025/02/sata_financial_release_20250210_03.pdf

通期の業績予想につきましては、2025年5月12日の決算短信で公表いたしました業績予想からの変更はありません。

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：百万円)

	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		
流动資産		
現金預金	14,103	6,605
受取手形・完成工事未収入金等	7,583	8,842
未成工事支出金	27	83
材料貯蔵品	91	102
その他	448	307
流动資産合計	22,255	15,940
固定資産		
有形固定資産		
建物・構築物（純額）	1,086	1,083
土地	2,685	2,677
その他（純額）	401	389
有形固定資産合計	4,173	4,149
無形固定資産	278	263
投資その他の資産		
投資有価証券	415	722
繰延税金資産	294	106
その他	70	65
投資その他の資産合計	781	894
固定資産合計	5,233	5,308
資産合計	27,489	21,248
負債の部		
流动負債		
工事未払金等	4,550	4,435
短期借入金	302	2,406
1年内償還予定の社債	200	200
未成工事受入金	3,691	1,382
完成工事補償引当金	35	10
賞与引当金	474	149
役員賞与引当金	22	—
工事損失引当金	174	49
その他	1,127	405
流动負債合計	10,578	9,038
固定負債		
社債	500	500
長期借入金	326	145
長期未払金	2	—
再評価に係る繰延税金負債	403	403
退職給付に係る負債	91	99
その他	65	60
固定負債合計	1,388	1,207
負債合計	11,966	10,246

(単位：百万円)

	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	1,886	1,886
資本剰余金	2,082	1,982
利益剰余金	10,773	7,932
自己株式	△55	△1,653
株主資本合計	14,687	10,147
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	△12	6
土地再評価差額金	848	848
その他の包括利益累計額合計	835	854
純資産合計	15,522	11,001
負債純資産合計	27,489	21,248

(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：百万円)	
	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	23,998	24,716
売上原価	22,016	22,332
売上総利益	1,981	2,384
販売費及び一般管理費	1,297	1,449
営業利益	684	934
営業外収益		
受取利息及び配当金	3	8
保険配当金	3	4
その他	16	8
営業外収益合計	23	21
営業外費用		
支払利息	7	19
社債発行費	13	-
その他	0	0
営業外費用合計	20	19
経常利益	687	936
特別利益		
固定資産売却益	-	4
特別利益合計	-	4
特別損失		
固定資産除却損	0	0
投資有価証券評価損	-	6
特別損失合計	0	7
税金等調整前四半期純利益	687	933
法人税、住民税及び事業税	86	139
法人税等調整額	141	180
法人税等合計	228	320
四半期純利益	459	612
親会社株主に帰属する四半期純利益	459	612

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：百万円)

	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	459	612
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	2	19
その他の包括利益合計	2	19
四半期包括利益	462	632
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	462	632

(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)

(自己株式の取得)

当社は、自己株式の取得を2025年5月19日開催の取締役会決議に基づき248,500株、2025年8月4日開催の取締役会決議に基づき123,400株、2025年9月11日開催の取締役会決議に基づき3,000,000株行いました。また、従業員持株会向け譲渡制限付株式インセンティブの退職者分を1,800株取得しました。

この結果、当第3四半期連結累計期間において、自己株式が4,246百万円増加しております。

(自己株式の処分)

当社は、自己株式の処分を譲渡制限付株式報酬として2025年6月26日開催の取締役会決議に基づき16,700株行いました。

この結果、当第3四半期連結累計期間において、資本剰余金が2百万円増加し、自己株式が16百万円減少しております。

(自己株式の消却)

当社は、自己株式の消却を2025年11月4日開催の取締役会決議に基づき2,135,000株行いました。

この結果、当第3四半期連結累計期間において、資本剰余金が101百万円、利益剰余金が2,530百万円、自己株式が2,632百万円それぞれ減少しております。

これらの結果、当第3四半期連結累計期間末において、資本剰余金が1,982百万円、利益剰余金が7,932百万円、自己株式が1,653百万円となっております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

I 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)

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：百万円)

	報告セグメント				合計	調整額 (注1)	四半期連結損益 計算書計上額 (注2)
	土木関連	建築関連	兼業事業	計			
売上高						—	
官庁	4,118	3,056	—	7,175	7,175	—	7,175
民間	2,288	14,167	367	16,823	16,823	—	16,823
顧客との契約から生じる収益	6,407	17,223	367	23,998	23,998	—	23,998
その他の収益	—	—	—	—	—	—	—
外部顧客への売上高 セグメント間の内部売上高又は振替高	6,407	17,223	367	23,998	23,998	—	23,998
セグメント間の内部売上高又は振替高	—	—	144	144	144	△144	—
計	6,407	17,223	512	24,143	24,143	△144	23,998
セグメント利益	723	1,229	39	1,992	1,992	△10	1,981

(注) 1 セグメント利益の調整額は、セグメント間取引消去10百万円であります。

(注) 2 セグメント利益は、四半期連結損益計算書の売上総利益と差異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

該当事項はありません。

II 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)

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：百万円)

	報告セグメント				合計	調整額 (注1)	四半期連結損益 計算書計上額 (注2)
	土木関連	建築関連	兼業事業	計			
売上高						—	
官庁	5,218	4,909	—	10,128	10,128	—	10,128
民間	2,442	11,817	328	14,588	14,588	—	14,588
顧客との契約から生じる収益	7,661	16,726	328	24,716	24,716	—	24,716
その他の収益	—	—	—	—	—	—	—
外部顧客への売上高 セグメント間の内部売上高又は振替高	7,661	16,726	328	24,716	24,716	—	24,716
セグメント間の内部売上高又は振替高	—	—	88	88	88	△88	—
計	7,661	16,726	416	24,805	24,805	△88	24,716
セグメント利益又は損失(△)	810	1,582	△11	2,380	2,380	3	2,384

(注) 1 セグメント利益又は損失(△)の調整額は、セグメント間取引消去△3百万円であります。

(注) 2 セグメント利益又は損失(△)は、四半期連結損益計算書の売上総利益と差異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

該当事項はありません。

(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(無形固定資産に係る償却費を含む。)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	128百万円	148百万円

3. その他

(1) 生産、受注及び販売の状況

連結：受注・完成・繰越工事高及び兼業事業比較

連結		前四半期		当四半期		増減金額	前年 同期比	(参考) 前期			
		2025年3月期 第3四半期 連結累計期間		2026年3月期 第3四半期 連結累計期間				2025年3月期 連結会計年度			
		金額	構成比	金額	構成比			金額	構成比		
工事関係		百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%		
受注工事高	土木関連	8,656	32.3	6,844	21.9	△1,811	△20.9	12,915	34.0		
	建築関連	18,103	67.7	24,422	78.1	6,319	34.9	25,119	66.0		
	合計	26,759	100.0	31,267	100.0	4,508	16.8	38,034	100.0		
完成工事高	土木関連	6,407	27.1	7,661	31.4	1,254	19.6	8,303	26.1		
	建築関連	17,223	72.9	16,726	68.6	△497	△2.9	23,489	73.9		
	合計	23,631	100.0	24,388	100.0	757	3.2	31,792	100.0		
繰越工事高	土木関連	9,055	33.8	10,601	28.8	1,546	17.1	11,418	38.2		
	建築関連	17,710	66.2	26,156	71.2	8,446	47.7	18,460	61.8		
	合計	26,765	100.0	36,758	100.0	9,992	37.3	29,879	100.0		
兼業事業		百万円		百万円		百万円	%	百万円			
受注高		367		328		△39	△10.8	472			
完成高		367		328		△39	△10.8	472			
合計		百万円		百万円		百万円	%	百万円			
受注高		27,127		31,595		4,468	16.5	38,506			
売上高		23,998		24,716		717	3.0	32,264			
繰越高		26,765		36,758		9,992	37.3	29,879			

個別：受注・完成・繰越工事高及び兼業事業比較

個別			前四半期		当四半期		増減金額	前年 同期比	(参考) 前期			
			2025年3月期		2026年3月期				2025年3月期			
			第3四半期累計期間		第3四半期累計期間				事業年度	金額		
工事関係			金額	%	金額	%	百万円	%	百万円	%		
受注工事高	土木関連	官庁	5,522		4,220		△1,301	△23.6	8,306			
		民間	2,218		1,098		△1,120	△50.5	3,410			
		合計	7,741	34.1	5,319	21.0	△2,421	△31.3	11,717	36.9		
	建築関連	官庁	9,163		1,028		△8,135	△88.8	9,350			
		民間	5,819		18,956		13,136	225.7	10,664			
		合計	14,983	65.9	19,984	79.0	5,001	33.4	20,015	63.1		
	合計	官庁	14,685	64.6	5,248	20.7	△9,436	△64.3	17,657	55.6		
		民間	8,038	35.4	20,055	79.3	12,016	149.5	14,074	44.4		
		合計	22,724	100.0	25,304	100.0	2,579	11.4	31,732	100.0		
完成工事高	土木関連	官庁	4,095		5,218		1,122	27.4	5,256			
		民間	1,200		1,536		335	27.9	1,561			
		合計	5,296	28.8	6,754	34.1	1,458	27.5	6,818	27.8		
	建築関連	官庁	2,820		4,883		2,062	73.1	4,669			
		民間	10,296		8,184		△2,112	△20.5	13,011			
		合計	13,117	71.2	13,067	65.9	△50	△0.4	17,681	72.2		
	合計	官庁	6,915	37.6	10,101	51.0	3,185	46.1	9,926	40.5		
		民間	11,497	62.4	9,720	49.0	△1,777	△15.5	14,573	59.5		
		合計	18,413	100.0	19,821	100.0	1,408	7.6	24,499	100.0		
繰越工事高	土木関連	官庁	6,602		7,227		625	9.5	8,225			
		民間	2,124		2,518		393	18.5	2,955			
		合計	8,726	35.4	9,746	29.5	1,019	11.7	11,180	40.5		
	建築関連	官庁	9,662		4,146		△5,516	△57.1	8,001			
		民間	6,288		19,190		12,902	205.2	8,417			
		合計	15,951	64.6	23,336	70.5	7,385	46.3	16,419	59.5		
	合計	官庁	16,265	65.9	11,374	34.4	△4,890	△30.1	16,226	58.8		
		民間	8,412	34.1	21,708	65.6	13,295	158.0	11,373	41.2		
		合計	24,677	100.0	33,082	100.0	8,404	34.1	27,600	100.0		
兼業事業			百万円		百万円		百万円	%	百万円			
受注高			411		357		△54	△13.2	507			
完成高			411		357		△54	△13.2	507			
合計			百万円		百万円		百万円	%	百万円			
受注高			23,136		25,661		2,525	10.9	32,239			
売上高			18,825		20,179		1,353	7.2	25,006			
繰越高			24,677		33,082		8,404	34.1	27,600			