

【表紙】

|            |                                                                             |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| 【提出書類】     | 半期報告書                                                                       |
| 【提出先】      | 関東財務局長                                                                      |
| 【提出日】      | 2020年12月24日                                                                 |
| 【中間会計期間】   | 第149期中（自 2020年4月1日 至 2020年9月30日）                                            |
| 【会社名】      | 株式会社ヤナセ                                                                     |
| 【英訳名】      | YANASE AND COMPANY, LIMITED                                                 |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長執行役員 吉田 多孝                                                           |
| 【本店の所在の場所】 | 東京都港区芝浦一丁目6番38号                                                             |
| 【電話番号】     | 03（3452）4311（大代表）                                                           |
| 【事務連絡者氏名】  | 経理部主計課長 鈴木 康之<br>総務部法務・株式課長 須貝 岳広                                           |
| 【最寄りの連絡場所】 | 東京都港区芝浦一丁目6番38号                                                             |
| 【電話番号】     | 03（3452）4311（大代表）                                                           |
| 【事務連絡者氏名】  | 経理部主計課長 鈴木 康之<br>総務部法務・株式課長 須貝 岳広                                           |
| 【縦覧に供する場所】 | 株式会社ヤナセ 横浜港北支店<br>（横浜市都筑区折本町253番地）<br>株式会社ヤナセ さいたま支店<br>（さいたま市中央区上峰三丁目1番4号） |

## 第一部【企業情報】

### 第1【企業の概況】

#### 1【主要な経営指標等の推移】

##### (1) 連結経営指標等

| 回次                                                             | 第147期中                            | 第148期中                            | 第149期中                            | 第147期                             | 第148期                             |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 決算年月                                                           | 自2018年<br>4月1日<br>至2018年<br>9月30日 | 自2019年<br>4月1日<br>至2019年<br>9月30日 | 自2020年<br>4月1日<br>至2020年<br>9月30日 | 自2018年<br>4月1日<br>至2019年<br>3月31日 | 自2019年<br>4月1日<br>至2020年<br>3月31日 |
| 売上高 (百万円)                                                      | 209,145                           | 212,639                           | 208,027                           | 437,889                           | 436,009                           |
| 経常利益又は経常<br>損失 ( ) (百万円)                                       | 1,054                             | 2,143                             | 1,774                             | 2,607                             | 5,809                             |
| 親会社株主に帰属<br>する中間(当期)<br>純利益又は親会社<br>株主に帰属する中<br>間純損失 ( ) (百万円) | 774                               | 1,538                             | 1,530                             | 1,410                             | 4,363                             |
| 中間包括利益又は<br>包括利益 (百万円)                                         | 719                               | 1,376                             | 1,590                             | 1,351                             | 3,990                             |
| 純資産額 (百万円)                                                     | 51,201                            | 53,938                            | 55,969                            | 53,271                            | 56,554                            |
| 総資産額 (百万円)                                                     | 232,881                           | 223,310                           | 229,271                           | 217,291                           | 250,275                           |
| 1株当たり純資産<br>額 (円)                                              | 1,083.35                          | 1,141.30                          | 1,184.25                          | 1,127.17                          | 1,196.64                          |
| 1株当たり中間<br>(当期)純利益又は<br>1株当たり中間<br>純損失 ( ) (円)                 | 16.40                             | 32.56                             | 32.40                             | 29.85                             | 92.37                             |
| 潜在株式調整後1<br>株当たり中間(当<br>期)純利益 (円)                              | -                                 | -                                 | -                                 | -                                 | -                                 |
| 自己資本比率 ( % )                                                   | 22.0                              | 24.1                              | 24.4                              | 24.5                              | 22.6                              |
| 営業活動による<br>キャッシュ・フ<br>ロー (百万円)                                 | 4,566                             | 8,656                             | 8,333                             | 8,704                             | 5,450                             |
| 投資活動による<br>キャッシュ・フ<br>ロー (百万円)                                 | 5,230                             | 2,195                             | 1,497                             | 6,292                             | 3,859                             |
| 財務活動による<br>キャッシュ・フ<br>ロー (百万円)                                 | 1,188                             | 743                               | 4,603                             | 2,887                             | 950                               |
| 現金及び現金同等<br>物の中間期末(期<br>末)残高 (百万円)                             | 3,139                             | 11,720                            | 9,290                             | 4,516                             | 7,058                             |
| 従業員数 (人)                                                       | 4,987                             | 5,056                             | 5,072                             | 4,934                             | 4,977                             |

(注) 1. 売上高には消費税及び地方消費税(以下「消費税等」という。)は含まれておりません。

2. 潜在株式調整後1株当たり中間(当期)純利益については、第147期中は1株当たり中間純損失であり、また潜在株式が存在しないため、第148期中、第149期中、第147期及び第148期は潜在株式が存在しないため記載しておりません。

(2) 提出会社の経営指標等

| 回次                                  | 第147期中                            | 第148期中                            | 第149期中                            | 第147期                             | 第148期                             |
|-------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 決算年月                                | 自2018年<br>4月1日<br>至2018年<br>9月30日 | 自2019年<br>4月1日<br>至2019年<br>9月30日 | 自2020年<br>4月1日<br>至2020年<br>9月30日 | 自2018年<br>4月1日<br>至2019年<br>3月31日 | 自2019年<br>4月1日<br>至2020年<br>3月31日 |
| 売上高 (百万円)                           | 173,221                           | 175,823                           | 172,758                           | 364,814                           | 361,067                           |
| 経常利益又は経常<br>損失 ( ) (百万円)            | 424                               | 2,490                             | 2,137                             | 1,794                             | 5,465                             |
| 中間 (当期) 純利<br>益 (百万円)               | 122                               | 2,301                             | 2,397                             | 1,327                             | 4,442                             |
| 資本金 (百万円)                           | 6,975                             | 6,975                             | 6,975                             | 6,975                             | 6,975                             |
| 発行済株式総数 (株)                         | 47,260,000                        | 47,260,000                        | 47,260,000                        | 47,260,000                        | 47,260,000                        |
| 純資産額 (百万円)                          | 49,698                            | 52,139                            | 54,397                            | 50,748                            | 54,164                            |
| 総資産額 (百万円)                          | 222,457                           | 212,928                           | 218,683                           | 207,083                           | 238,850                           |
| 1株当たり純資産<br>額 (円)                   | 1,052.07                          | 1,103.79                          | 1,151.59                          | 1,074.32                          | 1,146.65                          |
| 1株当たり中間<br>(当期) 純利益 (円)             | 2.60                              | 48.71                             | 50.75                             | 28.10                             | 94.04                             |
| 潜在株式調整後1<br>株当たり中間 (当<br>期) 純利益 (円) | -                                 | -                                 | -                                 | -                                 | -                                 |
| 1株当たり配当額 (円)                        | -                                 | -                                 | -                                 | 15                                | 46                                |
| 自己資本比率 (%)                          | 22.3                              | 24.4                              | 24.9                              | 24.5                              | 22.6                              |
| 従業員数 (人)                            | 3,774                             | 3,881                             | 3,954                             | 3,776                             | 3,811                             |

(注) 1. 売上高には消費税等は含まれておりません。

2. 潜在株式調整後1株当たり中間(当期)純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりませ  
ん。

## 2【事業の内容】

当中間連結会計期間において、当社グループ（当社及び当社の関係会社）が営む事業の内容について、重要な変更はありません。

## 3【関係会社の状況】

当中間連結会計期間において、従来、連結子会社であった㈱ヤナセ沖縄は2020年4月1日を期日として㈱ヤナセと合併しております。

## 4【従業員の状況】

### (1) 連結会社の状況

セグメント情報を記載していないため、事業部門別の従業員数を示すと次のとおりであります。

2020年9月30日現在

| 事業部門の名称 | 従業員数（人） |
|---------|---------|
| 自動車関連部門 | 5,015   |
| その他部門   | 57      |
| 合計      | 5,072   |

（注） 従業員数は、就業人員数を表示しております。

### (2) 提出会社の状況

セグメント情報を記載していないため、事業部門別の従業員数を示すと次のとおりであります。

2020年9月30日現在

| 事業部門の名称 | 従業員数（人） |
|---------|---------|
| 自動車関連部門 | 3,954   |

（注） 従業員数は、就業人員数を表示しております。

### (3) 労働組合の状況

労働組合との間に特記すべき事項はありません。

## 第2【事業の状況】

### 1【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

#### (1) 経営方針・経営戦略等及び経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等

当中間連結会計期間において、当社グループが定めている経営方針・経営戦略等若しくは経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等に重要な変更はありません。

また、新たに定めた経営方針・経営戦略等若しくは指標等はありません。

#### (2) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当中間連結会計期間において、当社グループの事業上及び財務上の対処すべき課題に重要な変更はありません。

また、新たに生じた事業上及び財務上の対処すべき課題はありません。

### 2【事業等のリスク】

当中間連結会計期間において、新たな事業等のリスクの発生、又は、前事業年度の有価証券報告書に記載した事業等のリスクについての重要な変更はありません。

### 3【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

#### (1) 経営成績等の状況の概要

当中間連結会計期間における当社グループの財政状態、経営成績及びキャッシュ・フロー（以下「経営成績等」という。）の状況の概要は次のとおりであります。

##### 財政状態及び経営成績の状況

当中間連結会計期間におきましては、『新型コロナウイルス感染症』（以下COVID-19）が、全世界に拡大し世界経済に大打撃を与えました。文字通り2020年の世界は、誰も予想できなかった状況にあります。

昨年末、中国・武漢で確認されたCOVID-19は、瞬く間に世界中に拡大しました。

特にアメリカ、インド、ブラジルや欧州各国で感染者が増大し、都市の封鎖や人の移動が制限された結果、経済活動は停滞し、景気はリーマンショック以来の極めて厳しい状況にあります。

日本でも2020年4月7日から5月6日の期間に、政府より初めて『緊急事態宣言』が発令され、人々の生活様式、企業活動は大きく制限され、大きく様変わりしました。

その後、国内の感染状況は一旦落ち着いたかに見えましたが、11月以降、世界的な感染拡大が続くなか、再び感染者が増加傾向となっています。

また、ウイルスが拡散しやすい環境である冬期を迎えることもあり、今後も大規模な感染拡大が懸念されます。経済的には、特に航空業界、鉄道業界及び観光業界、飲食業界が過去最大といえる業績低下に見舞われ、倒産や人員解雇等が増加しました。

自動車業界も大きく影響を受け、工場の一時操業停止による需給バランスが崩れ、更に販売台数の低下により各自動車メーカーでも、当初大幅な業績悪化が発表されましたが、7月以降、国内市場の回復により持ち直し始めている状況です。

この間、国内の乗用車市場（登録車）は、前年実績を大きく割り込む結果となり、純輸入車（国産メーカーの海外生産車は除く）についても、その登録台数は前年実績を25.7%下回りました。

このような状況の中、当社グループはお客様及び従業員の安全と健康を最優先に考え、感染防止の取り組みを実施したうえで、営業を継続して参りました。

当中間連結会計期間におきましては、COVID-19による顧客訪問の自粛、各種展示会・ホテルショウ等のイベントの中止等の対応により営業活動に大きく影響がでました。

当社グループにおきましては、新車販売台数は13,939台（前年同期比7.3%減）、中古車販売台数は20,324台（同4.7%減）、整備台数は361,142台（同6.4%減）となりました。

自動車関連部門における新車販売については、主力ブランドにおける新型車の投入がありました。また、お客様の購買活動が多様化する中、個々のお客様の嗜好と時宜に適った情報をEメールにより自動配信する手法を試験導入して、効率的なお客様との接触機会の実現を目指したほか、デジタルコミュニケーションツールの利用拡大を進めるなど、営業活動の質を一段と高めた結果、売上高は112,899百万円（同3.7%減）となりました。

主なブランド別では、主力のメルセデス・ベンツ車は、フルモデルチェンジを行ったニューGLAクラス、7人乗りSUVとして投入したニューGLBクラス、前年度に投入したCLAクラスが好調な売れ行きを示したほか、高価格帯であるGクラスなどが着実な伸長をみせ収益向上に大きく寄与しました。一方、需要が一巡しライバル車との競争激化等の影響を受けた量販モデルのCクラスや主力モデルのEクラスは苦戦を強いられ、メルセデス・ベンツ車の販売台数は11,801台（同2.8%減）となりました。

BMW車は、新規投入した『2シリーズ』のグランクーペ（4ドアクーペ）モデル、また、高価格帯である『8シリーズ』のグランクーペ（4ドアクーペ）モデルが好調な売れ行きとなりました。さらにSUVモデル人気の中、前年度にフルモデルチェンジを行ったX4が、牽引役を果たし、X3、X7等も伸長しましたが、主力モデルの『5シリーズ』がライバル車の攻勢で苦戦したため、BMW車の販売台数は848台（同17.1%減）となりました。

アウディ車は、フルモデルチェンジを行ったニューQ3の投入により、堅調な売れ行きを示し、また小型SUVであるQ2が引き続き手堅く進捗しましたが、アウディ車の販売台数は786台（同13.8%減）となりました。

中古車販売は、前年より「ブランドスクエア」拠点の一部を「メルセデス・ベンツサーティファイドカーセンター（CCセンター）」に転換し、CCセンターにおいては新車営業拠点との一体経営の強化による高年式中古車の増販を、ブランドスクエアでは保証や加修を限定した新商品「アウトレット」など競争力のある商品の拡販をそれぞれ目指す体制整備を継続的に実施しております。また一部の高年式商品車について下取在庫拠点における加修に切り替えるなど、商品化日数の一層の短縮に向けた施策を開始し、査定システムの刷新による販売員の業務効率の向上を図り収益拡大に取り組みました。また、前年度において輸入車に特化したオークション運営会社である『株式会社ジップ』の株式を取得し、当社グループの輸入車中古車卸売販路を維持することで、中古車事業の拡大・ビジネス強化を図りました、これにより中古車の販売台数は20,324台（同4.7%減）、売上高は53,262百万円（同1.6%増）となりました。

アフターセールスは、新車・中古車販売部門との連携強化によるお客様フォロー活動の徹底により車検獲得率の向上を目指すとともに、入庫予約率の向上や1日車検の浸透、工程管理の見直しなど生産性を一段と高め、働き方

改革との両立を図る諸施策も積極的に講じました。周辺商品についてはオイルやバッテリー、タイヤなどが販売促進活動を強化しましたが、売上高は、38,604百万円（同2.4%減）となりました。

以上の結果、当中間連結会計期間の経営成績は、売上高は208,027百万円（同2.1%減）、営業利益は1,780百万円（同15.3%減）、経常利益は1,774百万円（同17.2%減）、親会社株主に帰属する中間純利益は1,530百万円（同0.5%減）となりました。

なお、財政状態の状況については、（２）経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容 当中間連結会計期間の経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容に記載しております。

#### キャッシュ・フローの状況

当中間連結会計期間における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、前中間連結会計期間に比べて2,430百万円減少し、9,290百万円（前年同期11,720百万円）となりました。

当中間連結会計期間における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は次のとおりであります。

#### （営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動の結果得られた資金は8,333百万円（同8,656百万円の収入）となりました。これは主に税金等調整前中間純利益2,305百万円、減価償却費5,056百万円、売上債権の減少3,024百万円、たな卸資産の減少16,724百万円による資金の増加があった一方、仕入債務の減少15,758百万円、その他流動負債の減少4,805百万円、法人税等の支払1,780百万円による資金の減少によるものであります。

#### （投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動の結果使用した資金は1,497百万円（同2,195百万円の使用）となりました。これは主に有形固定資産の売却による収入1,784百万円があった一方、有形固定資産の取得による支出3,246百万円によるものであります。

#### （財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動の結果使用した資金は4,603百万円（同743百万円の収入）となりました。これは主に長期借入れによる収入5,000百万円があった一方、長期借入金の返済による支出7,293百万円、配当金の支払2,172百万円によるものであります。

#### 生産、受注及び販売の実績

##### a. 生産実績及び受注実績

該当事項はありません。

##### b. 販売実績

当中間連結会計期間における販売実績を事業部門別に示すと、次のとおりであります。

| 事業部門の名称 | 当中間連結会計期間<br>(自 2020年4月1日<br>至 2020年9月30日) | 前年同期比(%) |
|---------|--------------------------------------------|----------|
| 自動車関連部門 | 206,953                                    | 97.9     |
| その他部門   | 1,074                                      | 77.3     |
| 合計(百万円) | 208,027                                    | 97.8     |

（注）上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

## (2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

経営者の視点による当社グループの経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容は次のとおりであります。

なお、文中の将来に関する事項は、当中間連結会計期間の末日現在において判断したものであります。

当中間連結会計期間の経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

### a. 財政状態の分析

#### (流動資産)

当中間連結会計期間末における流動資産の残高は、前連結会計年度末に比べて13,893百万円減少し、91,068百万円となりました。この主な要因は、受取手形及び売掛金が3,030百万円、商品及び製品が12,277百万円減少した一方、預け金が1,985百万円増加したことであります。

#### (固定資産)

当中間連結会計期間末における固定資産の残高は、前連結会計年度末に比べて7,108百万円減少し、138,202百万円となりました。この主な要因は、建物及び構築物が2,808百万円増加した一方、機械装置及び運搬具が8,043百万円、建設仮勘定が1,268百万円減少したことであります。

#### (流動負債)

当中間連結会計期間末における流動負債の残高は、前連結会計年度末に比べて19,812百万円減少し、104,787百万円となりました。この主な要因は、未払消費税が3,319百万円増加した一方、支払手形及び買掛金が15,560百万円、未払金が6,086百万円、未払法人税等が1,195百万円減少したことであります。

#### (固定負債)

当中間連結会計期間末における固定負債の残高は、前連結会計年度末に比べて606百万円減少し、68,514百万円となりました。この主な要因は、長期借入金1,240百万円減少した一方、資産除去債務が531百万円増加したことであります。

#### (純資産)

当中間連結会計期間末における純資産の残高は、前連結会計年度末に比べて585百万円減少し、55,969百万円となりました。この主な要因は、利益剰余金が親会社株主に帰属する中間純利益の計上により1,530百万円増加した一方、配当により2,172百万円減少したことであります。

### b. 経営成績の分析

#### (売上高)

当中間連結会計期間における売上高は、前中間連結会計期間に比べて4,611百万円減少し、208,027百万円となりました。この主な要因は、新車販売の売上高が4,418百万円減少したことであります。

#### (営業損益)

当中間連結会計期間における営業損益は、前中間連結会計期間に比べて323百万円減益し、1,780百万円の営業利益となりました。この主な要因は、上記売上高の減少に伴い売上総利益が3,923百万円減益した一方、販売費及び一般管理費が人件費や社有車に係るコスト減少により3,600百万円減少したことであります。

なお、中期経営計画「Gear up for the Next」において、2.6%以上を目標としている営業利益率は、0.9%となりました。

#### (経常損益)

営業外収益が52百万円減少し、また上記営業利益の計上により、当中間連結会計期間における経常損益は、前中間連結会計期間に比べて369百万円減益し、1,774百万円の経常利益となりました。

#### (親会社株主に帰属する中間純損益)

特別損益は前中間連結会計期間における投資有価証券売却益331百万円の計上があったものの、当中間連結会計期間においては土地等の売却による固定資産売却益989百万円の計上及び店舗閉鎖損失232百万円の計上等により特別損益は290百万円の改善となりました。

また、法人税等が前中間連結会計期間並みでしたが、上記の経常利益の計上により当中間連結会計期間における親会社株主に帰属する中間純損益は、前中間連結会計期間に比べて7百万円減益し、1,530百万円の親会社株主に帰属する中間純利益となり、1株当たり中間純利益は32.40円となりました。

## キャッシュ・フローの状況の分析・検討並びに資本の財源及び資金の流動性に係る情報

### a. キャッシュ・フローの状況

当中間連結会計期間におけるキャッシュ・フローの状況については、「(1) 経営成績等の状況の概要      キャッシュ・フローの状況」に記載のとおりであります。

### b. 資本の財源及び資金の流動性

#### ( 資金需要 )

当社グループの資金需要の主なものは、自動車、自動車部品等の商品の仕入代金及び営業店舗等に対する設備投資によるものであります。

#### ( 財務政策 )

当社グループは、必要な運転資金及び設備投資資金について自己資金の他、親会社である伊藤忠商事(株)が提供するグループ金融制度を利用し、調達しております。

なお、新車の仕入代金については、メーカー系ファイナンス会社等が提供する在庫金融制度を利用した資金調達を行っております。

#### 経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

当社グループでは、将来の市場環境を見据え、経営基盤を強化するため、中期経営計画「Gear up for the Next」に基づき、デジタルマーケティング活動強化などによる営業構造改革、業務効率化などによるコスト構造改革、さらには経営効率化のための組織・体制の見直しによる事業構造改革に取り組めます。

#### 会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

前事業年度の有価証券報告書に記載した「経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析」中の会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定の記載について重要な変更はありません。

なお、新型コロナウイルス感染症の影響については「第5 経理の状況の1 中間連結財務諸表等の注記事項(追加情報)」に記載しております。

4 【経営上の重要な契約等】

当中間連結会計期間において、経営上の重要な契約等の決定又は締結等はありません。

5 【研究開発活動】

該当事項はありません。

### 第3【設備の状況】

#### 1【主要な設備の状況】

当中間連結会計期間において、主要な設備に重要な異動はありません。

#### 2【設備の新設、除却等の計画】

当中間連結会計期間において、前連結会計年度末に計画中であった重要な設備の新設、移転について完了したものは、次のとおりであります。

##### (1) メルセデス・ベンツ営業店舗の移転、建替等

前連結会計年度末に計画していた提出会社の東名川崎支店（店舗名「メルセデス・ベンツ 東名川崎」神奈川県川崎市宮前区）の移転・建替等については2020年8月に、柏支店（店舗名「メルセデス・ベンツ 柏」千葉県柏市）の移転・建替等については2020年9月に完了しております。

##### (2) 連結子会社の営業店舗の移転

前連結会計年度末の計画していたヤナセバイエルンモーターズ㈱の福岡西支店（店舗名「BMW 福岡西」福岡県福岡市西区）の移転については、2020年7月に完了しております。

## 第4【提出会社の状況】

### 1【株式等の状況】

#### (1)【株式の総数等】

##### 【株式の総数】

| 種類   | 発行可能株式総数(株) |
|------|-------------|
| 普通株式 | 100,000,000 |
| 計    | 100,000,000 |

##### 【発行済株式】

| 種類   | 中間会計期間末現在発行<br>数(株)<br>(2020年9月30日) | 提出日現在発行数(株)<br>(2020年12月24日) | 上場金融商品取引所<br>名又は登録認可金融<br>商品取引業協会名 | 内容              |
|------|-------------------------------------|------------------------------|------------------------------------|-----------------|
| 普通株式 | 47,260,000                          | 47,260,000                   | 非上場                                | 単元株式数<br>1,000株 |
| 計    | 47,260,000                          | 47,260,000                   | -                                  | -               |

(注) 会社法第107条第1項第1号の譲渡制限が付されており、株式の譲渡又は譲渡による取得については、取締役会の承認を要する旨定款に定めております。ただし、ヤナセ従業員持株会を譲受人とする譲渡は、取締役会の承認があったものとみなします。

#### (2)【新株予約権等の状況】

##### 【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

##### 【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

#### (3)【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

#### (4)【発行済株式総数、資本金等の状況】

| 年月日                      | 発行済株式総<br>数増減数<br>(株) | 発行済株式総<br>数残高(株) | 資本金増減額<br>(百万円) | 資本金残高<br>(百万円) | 資本準備金増<br>減額<br>(百万円) | 資本準備金残<br>高(百万円) |
|--------------------------|-----------------------|------------------|-----------------|----------------|-----------------------|------------------|
| 2020年4月1日～<br>2020年9月30日 | -                     | 47,260,000       | -               | 6,975          | -                     | 6,822            |

( 5 ) 【大株主の状況】

2020年9月30日現在

| 氏名又は名称             | 住所                  | 所有株式数<br>(千株) | 発行済株式<br>(自己株式を<br>除く。)の総<br>数に対する所<br>有株式数の割<br>合(%) |
|--------------------|---------------------|---------------|-------------------------------------------------------|
| 伊藤忠商事株式会社          | 東京都港区北青山二丁目5番1号     | 31,196        | 66.04                                                 |
| ヤナセ従業員持株会          | 東京都港区芝浦1丁目6番38号     | 3,240         | 6.85                                                  |
| 株式会社オリエントコーポレーション  | 東京都千代田区麹町五丁目2番1号    | 1,116         | 2.36                                                  |
| 株式会社みずほ銀行          | 東京都千代田区大手町一丁目5番5号   | 1,023         | 2.16                                                  |
| あいおいニッセイ同和損害保険株式会社 | 東京都渋谷区恵比寿一丁目28番1号   | 880           | 1.86                                                  |
| 東京海上日動火災保険株式会社     | 東京都千代田区丸の内一丁目2番1号   | 796           | 1.68                                                  |
| 三井住友海上火災保険株式会社     | 東京都千代田区神田駿河台三丁目9番地  | 557           | 1.17                                                  |
| トーア再保険株式会社         | 東京都千代田区神田駿河台三丁目6番5号 | 550           | 1.16                                                  |
| 日本土地建物株式会社         | 東京都千代田区霞が関一丁目4番1号   | 460           | 0.97                                                  |
| 鹿島建設株式会社           | 東京都港区元赤坂一丁目3番1号     | 447           | 0.94                                                  |
| 計                  | —                   | 40,265        | 85.24                                                 |

( 6 ) 【議決権の状況】  
【発行済株式】

2020年9月30日現在

| 区分                   | 株式数(株)                  | 議決権の数(個) | 内容                        |
|----------------------|-------------------------|----------|---------------------------|
| 無議決権株式               | -                       | -        | -                         |
| 議決権制限株式(自己株式等)       | -                       | -        | -                         |
| 議決権制限株式(その他)         | -                       | -        | -                         |
| 完全議決権株式(自己株式等)       | (自己保有株式)<br>普通株式 23,000 | -        | 権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式 |
| 完全議決権株式(その他)<br>(注)1 | 普通株式 47,196,000         | 47,196   | 同上                        |
| 単元未満株式(注)2           | 普通株式 41,000             | -        | 同上                        |
| 発行済株式総数              | 47,260,000              | -        | -                         |
| 総株主の議決権              | -                       | 47,196   | -                         |

(注)1「完全議決権株式(その他)」の欄には、名義人以外から株券喪失登録のある株式5,000株(議決権5個)が含まれております。

(注)2「単元未満株式」の欄の普通株式には、自己株式574株が含まれております。

【自己株式等】

2020年9月30日現在

| 所有者の氏名又は名称          | 所有者の住所                | 自己名義所有株式数(株) | 他人名義所有株式数(株) | 所有株式数の合計(株) | 発行済株式総数に対する所有株式数の割合(%) |
|---------------------|-----------------------|--------------|--------------|-------------|------------------------|
| (自己保有株式)<br>株式会社ヤナセ | 東京都港区芝浦<br>1 - 6 - 38 | 23,000       | -            | 23,000      | 0.0                    |
| 計                   | -                     | 23,000       | -            | 23,000      | 0.0                    |

2 【役員の状況】

前事業年度の有価証券報告書の提出日後、当半期報告書の提出日までにおいて、役員の異動はありません。

## 第5【経理の状況】

### 1．中間連結財務諸表及び中間財務諸表の作成方法について

- (1) 当社の中間連結財務諸表は、「中間連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(平成11年大蔵省令第24号)に基づいて作成しております。
- (2) 当社の中間財務諸表は、「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和52年大蔵省令第38号)に基づいて作成しております。

### 2．監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、中間連結会計期間(2020年4月1日から2020年9月30日まで)の中間連結財務諸表及び中間会計期間(2020年4月1日から2020年9月30日まで)の中間財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人により中間監査を受けております。

## 1 【中間連結財務諸表等】

## ( 1 ) 【中間連結財務諸表】

## 【中間連結貸借対照表】

(単位：百万円)

|               | 前連結会計年度<br>(2020年 3 月31日) | 当中間連結会計期間<br>(2020年 9 月30日) |
|---------------|---------------------------|-----------------------------|
| <b>資産の部</b>   |                           |                             |
| 流動資産          |                           |                             |
| 現金及び預金        | 1,584                     | 1,831                       |
| 受取手形及び売掛金     | 25,974                    | 22,943                      |
| たな卸資産         | <sup>2</sup> 69,263       | <sup>2</sup> 57,089         |
| その他           | 8,176                     | 9,240                       |
| 貸倒引当金         | 36                        | 36                          |
| 流動資産合計        | 104,962                   | 91,068                      |
| 固定資産          |                           |                             |
| 有形固定資産        |                           |                             |
| 建物及び構築物（純額）   | 26,992                    | 29,801                      |
| 機械装置及び運搬具（純額） | <sup>2</sup> 27,993       | <sup>2</sup> 19,950         |
| 土地            | 67,505                    | 66,860                      |
| その他（純額）       | 3,207                     | 2,216                       |
| 有形固定資産合計      | <sup>1</sup> 125,699      | <sup>1</sup> 118,828        |
| 無形固定資産        |                           |                             |
| その他           | 2,435                     | 2,412                       |
| 無形固定資産合計      | 2,435                     | 2,412                       |
| 投資その他の資産      |                           |                             |
| その他           | 17,581                    | 17,365                      |
| 貸倒引当金         | 406                       | 405                         |
| 投資その他の資産合計    | 17,175                    | 16,960                      |
| 固定資産合計        | 145,311                   | 138,202                     |
| 繰延資産          | 1                         | 0                           |
| 資産合計          | 250,275                   | 229,271                     |
| <b>負債の部</b>   |                           |                             |
| 流動負債          |                           |                             |
| 支払手形及び買掛金     | <sup>2</sup> 72,717       | <sup>2</sup> 57,156         |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 13,820                    | 12,766                      |
| 1年内償還予定の社債    | 240                       | 135                         |
| リース債務         | 79                        | 77                          |
| 未払金           | <sup>2</sup> 29,139       | <sup>2</sup> 23,052         |
| 未払法人税等        | 1,724                     | 529                         |
| 資産除去債務        | 35                        | -                           |
| その他           | 6,844                     | 11,069                      |
| 流動負債合計        | 124,599                   | 104,787                     |
| 固定負債          |                           |                             |
| 長期借入金         | 28,370                    | 27,130                      |
| リース債務         | 248                       | 223                         |
| 退職給付に係る負債     | 33,240                    | 33,429                      |
| 役員退職慰労引当金     | 531                       | 457                         |
| 資産除去債務        | 241                       | 772                         |
| その他           | 6,489                     | 6,501                       |
| 固定負債合計        | 69,121                    | 68,514                      |
| 負債合計          | 193,721                   | 173,302                     |

(単位：百万円)

|               | 前連結会計年度<br>(2020年 3 月31日) | 当中間連結会計期間<br>(2020年 9 月30日) |
|---------------|---------------------------|-----------------------------|
| 純資産の部         |                           |                             |
| 株主資本          |                           |                             |
| 資本金           | 6,975                     | 6,975                       |
| 資本剰余金         | 6,823                     | 6,824                       |
| 利益剰余金         | 34,743                    | 34,101                      |
| 自己株式          | 14                        | 14                          |
| 株主資本合計        | 48,528                    | 47,887                      |
| その他の包括利益累計額   |                           |                             |
| その他有価証券評価差額金  | 48                        | 56                          |
| 土地再評価差額金      | 9,376                     | 9,376                       |
| 退職給付に係る調整累計額  | 1,427                     | 1,380                       |
| その他の包括利益累計額合計 | 7,997                     | 8,052                       |
| 非支配株主持分       | 28                        | 29                          |
| 純資産合計         | 56,554                    | 55,969                      |
| 負債純資産合計       | 250,275                   | 229,271                     |

## 【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 2019年4月1日<br>至 2019年9月30日) | 当中間連結会計期間<br>(自 2020年4月1日<br>至 2020年9月30日) |
|-----------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| 売上高             | 212,639                                    | 208,027                                    |
| 売上原価            | 171,811                                    | 171,124                                    |
| 売上総利益           | 40,827                                     | 36,903                                     |
| 販売費及び一般管理費      | <sup>1</sup> 38,723                        | <sup>1</sup> 35,123                        |
| 営業利益            | 2,103                                      | 1,780                                      |
| 営業外収益           |                                            |                                            |
| 受取利息            | 5                                          | 6                                          |
| 受取配当金           | 38                                         | 31                                         |
| 受取賃貸料           | 52                                         | 48                                         |
| その他             | 219                                        | 177                                        |
| 営業外収益合計         | 315                                        | 263                                        |
| 営業外費用           |                                            |                                            |
| 支払利息            | 189                                        | 173                                        |
| その他             | 86                                         | 96                                         |
| 営業外費用合計         | 275                                        | 269                                        |
| 経常利益            | 2,143                                      | 1,774                                      |
| 特別利益            |                                            |                                            |
| 固定資産売却益         | -                                          | <sup>2</sup> 989                           |
| 投資有価証券売却益       | 331                                        | -                                          |
| その他             | 61                                         | -                                          |
| 特別利益合計          | 392                                        | 989                                        |
| 特別損失            |                                            |                                            |
| 固定資産処分損         | <sup>3</sup> 68                            | <sup>3</sup> 186                           |
| 店舗閉鎖損失          | <sup>4</sup> 19                            | <sup>4</sup> 232                           |
| その他             | 63                                         | 39                                         |
| 特別損失合計          | 151                                        | 457                                        |
| 税金等調整前中間純利益     | 2,384                                      | 2,305                                      |
| 法人税、住民税及び事業税    | 935                                        | 648                                        |
| 法人税等調整額         | 90                                         | 122                                        |
| 法人税等合計          | 844                                        | 771                                        |
| 中間純利益           | 1,539                                      | 1,534                                      |
| 非支配株主に帰属する中間純利益 | 1                                          | 3                                          |
| 親会社株主に帰属する中間純利益 | 1,538                                      | 1,530                                      |

【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 2019年4月1日<br>至 2019年9月30日) | 当中間連結会計期間<br>(自 2020年4月1日<br>至 2020年9月30日) |
|----------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| 中間純利益          | 1,539                                      | 1,534                                      |
| その他の包括利益       |                                            |                                            |
| その他有価証券評価差額金   | 199                                        | 8                                          |
| 退職給付に係る調整額     | 37                                         | 46                                         |
| その他の包括利益合計     | 162                                        | 55                                         |
| 中間包括利益         | 1,376                                      | 1,590                                      |
| (内訳)           |                                            |                                            |
| 親会社株主に係る中間包括利益 | 1,375                                      | 1,586                                      |
| 非支配株主に係る中間包括利益 | 1                                          | 3                                          |

【中間連結株主資本等変動計算書】

前中間連結会計期間（自 2019年4月1日 至 2019年9月30日）

（単位：百万円）

|                       | 株主資本  |       |        |      |        |
|-----------------------|-------|-------|--------|------|--------|
|                       | 資本金   | 資本剰余金 | 利益剰余金  | 自己株式 | 株主資本合計 |
| 当期首残高                 | 6,975 | 6,823 | 31,204 | 13   | 44,990 |
| 当中間期変動額               |       |       |        |      |        |
| 剰余金の配当                |       |       | 708    |      | 708    |
| 親会社株主に帰属する中間純利益       |       |       | 1,538  |      | 1,538  |
| 自己株式の取得               |       |       |        | 1    | 1      |
| 株主資本以外の項目の当中間期変動額（純額） |       |       |        |      |        |
| 当中間期変動額合計             | -     | -     | 829    | 1    | 828    |
| 当中間期末残高               | 6,975 | 6,823 | 32,034 | 14   | 45,819 |

|                       | その他の包括利益累計額      |          |                  |                   | 非支配株主持分 | 純資産合計  |
|-----------------------|------------------|----------|------------------|-------------------|---------|--------|
|                       | その他有価証券<br>評価差額金 | 土地再評価差額金 | 退職給付に係る調<br>整累計額 | その他の包括利<br>益累計額合計 |         |        |
| 当期首残高                 | 365              | 9,260    | 1,370            | 8,254             | 26      | 53,271 |
| 当中間期変動額               |                  |          |                  |                   |         |        |
| 剰余金の配当                |                  |          |                  |                   |         | 708    |
| 親会社株主に帰属する中間純利益       |                  |          |                  |                   |         | 1,538  |
| 自己株式の取得               |                  |          |                  |                   |         | 1      |
| 株主資本以外の項目の当中間期変動額（純額） | 199              | -        | 37               | 162               | 1       | 161    |
| 当中間期変動額合計             | 199              | -        | 37               | 162               | 1       | 667    |
| 当中間期末残高               | 165              | 9,260    | 1,333            | 8,092             | 27      | 53,938 |

当中間連結会計期間（自 2020年4月1日 至 2020年9月30日）

（単位：百万円）

|                       | 株主資本  |       |        |      |        |
|-----------------------|-------|-------|--------|------|--------|
|                       | 資本金   | 資本剰余金 | 利益剰余金  | 自己株式 | 株主資本合計 |
| 当期首残高                 | 6,975 | 6,823 | 34,743 | 14   | 48,528 |
| 当中間期変動額               |       |       |        |      |        |
| 剰余金の配当                |       |       | 2,172  |      | 2,172  |
| 親会社株主に帰属する中間純利益       |       |       | 1,530  |      | 1,530  |
| 自己株式の取得               |       |       |        | 0    | 0      |
| 連結子会社株式の取得による持分の増減    |       | 1     |        |      | 1      |
| 株主資本以外の項目の当中間期変動額（純額） |       |       |        |      |        |
| 当中間期変動額合計             | -     | 1     | 642    | 0    | 641    |
| 当中間期末残高               | 6,975 | 6,824 | 34,101 | 14   | 47,887 |

|                       | その他の包括利益累計額      |          |                  |                   | 非支配株主持分 | 純資産合計  |
|-----------------------|------------------|----------|------------------|-------------------|---------|--------|
|                       | その他有価証券<br>評価差額金 | 土地再評価差額金 | 退職給付に係る調<br>整累計額 | その他の包括利<br>益累計額合計 |         |        |
| 当期首残高                 | 48               | 9,376    | 1,427            | 7,997             | 28      | 56,554 |
| 当中間期変動額               |                  |          |                  |                   |         |        |
| 剰余金の配当                |                  |          |                  |                   |         | 2,172  |
| 親会社株主に帰属する中間純利益       |                  |          |                  |                   |         | 1,530  |
| 自己株式の取得               |                  |          |                  |                   |         | 0      |
| 連結子会社株式の取得による持分の増減    |                  |          |                  |                   |         | 1      |
| 株主資本以外の項目の当中間期変動額（純額） | 8                | -        | 46               | 55                | 0       | 56     |
| 当中間期変動額合計             | 8                | -        | 46               | 55                | 0       | 585    |
| 当中間期末残高               | 56               | 9,376    | 1,380            | 8,052             | 29      | 55,969 |

【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 2019年4月1日<br>至 2019年9月30日) | 当中間連結会計期間<br>(自 2020年4月1日<br>至 2020年9月30日) |
|-------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| <b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b> |                                            |                                            |
| 税金等調整前中間純利益             | 2,384                                      | 2,305                                      |
| 減価償却費                   | 5,780                                      | 5,056                                      |
| 退職給付に係る負債の増減額（は減少）      | 231                                        | 235                                        |
| 役員退職慰労引当金の増減額（は減少）      | 296                                        | 73                                         |
| 貸倒引当金の増減額（は減少）          | 0                                          | 1                                          |
| 受取利息及び受取配当金             | 43                                         | 37                                         |
| 支払利息                    | 189                                        | 173                                        |
| 投資有価証券売却損益（は益）          | 331                                        | -                                          |
| 有形固定資産除売却損益（は益）         | 68                                         | 803                                        |
| 売上債権の増減額（は増加）           | 1,986                                      | 3,024                                      |
| たな卸資産の増減額（は増加）          | 387                                        | 16,724                                     |
| その他の流動資産の増減額（は増加）       | 48                                         | 909                                        |
| 仕入債務の増減額（は減少）           | 713                                        | 15,758                                     |
| 未払消費税等の増減額（は減少）         | 2,387                                      | 3,319                                      |
| その他の流動負債の増減額（は減少）       | 5,944                                      | 4,805                                      |
| その他                     | 116                                        | 22                                         |
| 小計                      | 9,393                                      | 10,246                                     |
| 利息及び配当金の受取額             | 43                                         | 37                                         |
| 利息の支払額                  | 190                                        | 170                                        |
| 法人税等の支払額                | 589                                        | 1,780                                      |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー        | 8,656                                      | 8,333                                      |
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b> |                                            |                                            |
| 有形固定資産の取得による支出          | 2,505                                      | 3,246                                      |
| 有形固定資産の売却による収入          | 36                                         | 1,784                                      |
| 無形固定資産の取得による支出          | 196                                        | 124                                        |
| 投資有価証券の売却による収入          | 461                                        | 10                                         |
| 差入保証金の差入による支出           | 72                                         | 58                                         |
| 差入保証金の回収による収入           | 147                                        | 186                                        |
| その他                     | 66                                         | 50                                         |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー        | 2,195                                      | 1,497                                      |
| <b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b> |                                            |                                            |
| 長期借入れによる収入              | 9,800                                      | 5,000                                      |
| 長期借入金の返済による支出           | 8,199                                      | 7,293                                      |
| 社債の償還による支出              | 105                                        | 105                                        |
| 配当金の支払額                 | 708                                        | 2,172                                      |
| その他                     | 43                                         | 32                                         |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー        | 743                                        | 4,603                                      |
| 現金及び現金同等物の増減額（は減少）      | 7,204                                      | 2,232                                      |
| 現金及び現金同等物の期首残高          | 4,516                                      | 7,058                                      |
| 現金及び現金同等物の中間期末残高        | 11,720                                     | 9,290                                      |

【注記事項】

(中間連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1. 連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社の数 10社

(主要な連結子会社名)

ヤナセバイエルンモーターズ(株)

ヤナセオートモーティブ(株)

(株)ヤナセオートシステムズ

なお、従来連結子会社であった(株)ヤナセ沖縄は、2020年4月1日を期日として(株)ヤナセと合併したため、連結範囲から除いております。

(2) 主要な非連結子会社の名称等

非連結子会社

(株)コミネ

(株)ヤナセエキスパートサービス

(連結の範囲から除いた理由)

非連結子会社は、いずれも小規模であり、総資産、売上高、中間純損益及び利益剰余金等は、いずれも中間連結財務諸表に重要な影響を及ぼしていないためであります。

2. 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法を適用した非連結子会社及び関連会社はありません。なお、当社において関連会社に該当する会社はありません。

(2) 持分法を適用しない非連結子会社は、いずれも中間純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等からみて、中間連結財務諸表に及ぼす影響は軽微であり、かつ全体としても重要性がないため、持分法の適用範囲から除外しております。

3. 連結子会社の中間決算日等に関する事項

連結子会社のうち(株)ジップの決算日は9月30日であります。中間連結財務諸表の作成にあたっては、2020年4月1日から2020年9月30日までの6ヶ月間を連結しております。

4. 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

有価証券

その他有価証券

a 時価のあるもの

中間決算日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)

b 時価のないもの

移動平均法による原価法

デリバティブ

時価法(為替予約の振当処理及び金利スワップの特例処理を除く)

たな卸資産

a 商品 : 車両は個別法、部品等は総平均法又は移動平均法による原価法(収益性の低下に伴う簿価切下げの方法)

b 仕掛品: 個別法による原価法(収益性の低下に伴う簿価切下げの方法)

c 貯蔵品: 先入先出法による原価法(収益性の低下に伴う簿価切下げの方法)

(2) 重要な固定資産の減価償却の方法

有形固定資産(リース資産を除く)

定率法

ただし、1998年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物及び構築物 8～50年

機械装置及び運搬具 2～15年

無形固定資産（リース資産を除く）

定額法

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

ソフトウェア（自社利用） 5年（社内における見込利用可能期間）

契約関連無形資産 20年

リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法

(3) 重要な引当金の計上基準

貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支給に充てるため、内規に基づく当連結会計年度における支給見込額の当中間連結会計期間要支給額を計上しております。

(4) 退職給付に係る会計処理の方法

退職給付見込額の期間帰属方法

退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当連結会計年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。

数理計算上の差異の費用処理方法

数理計算上の差異については、各連結会計年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間に基づく年数（12～17年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生の日連結会計年度から費用処理しております。

小規模企業等における簡便法の採用

連結子会社は、退職給付に係る負債及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

(5) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準

外貨建金銭債権債務は、中間決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

(6) 重要なヘッジ会計の方法

ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理を採用しております。

なお、為替予約については振当処理の要件を満たしている場合は振当処理を、金利スワップについては特例処理の要件を満たしている場合は特例処理を採用しております。

ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段...金利スワップ、為替予約

ヘッジ対象...借入金、外貨建金銭債務、予定取引

ヘッジ方針

当社グループの社内規程である「市場リスク管理規程」に基づき、為替変動リスク及び金利変動リスクをヘッジすることを原則としております。

ヘッジ有効性評価の方法

ヘッジ手段のキャッシュ・フロー変動の累計とヘッジ対象のキャッシュ・フロー変動の累計を比較し、その変動額の比率によって有効性を評価しております。なお、振当処理によった為替予約及び特例処理によった金利スワップについては、有効性評価を省略しております。

(7) 中間連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なりリスクしか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなっております。

(8) その他中間連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項

繰延資産の処理方法

社債発行費

社債の償還期間にわたり定額法により償却しております。

消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税抜方式を採用しております。

#### 連結納税制度の適用

当社及び一部の連結子会社は、当社を連結納税親法人とした連結納税制度を適用しております。

##### 連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用

当社及び国内連結子会社は、「所得税法等の一部を改正する法律」（令和2年法律第8号）において創設されたグループ通算制度への移行及びグループ通算制度への移行にあわせて単体納税制度の見直しが行われた項目については、「連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用に関する取扱い」（実務対応報告第39号 2020年3月31日）第3項の取扱いにより、「税効果会計に係る会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第28号 2018年2月16日）第44項の定めを適用せず、繰延税金資産及び繰延税金負債の額について、改正前の税法の規定に基づいております。

（追加情報）

前連結会計年度の有価証券報告書の（追加情報）において、新型コロナウイルス感染症による影響は最短で半年程度と仮定しておりましたが、現時点では完全に収束してはいないものの、当社グループの業績に与える影響は限定的であると仮定しております。

そのような中で当社グループでは、繰延税金資産、固定資産の減損会計及びたな卸資産評価の会計上の見積りについて、当中間連結会計期間末以降中間連結財務諸表作成時までに入手可能な情報を考慮した結果、当中間連結会計期間末の見積りに重要な影響を与えるものではないと判断しております。

しかしながら、新型コロナウイルス感染症が将来の連結財務諸表に与える影響は不確定要素が多いため、引き続き今後の動向を注視してまいります。

( 中間連結貸借対照表関係 )

1 有形固定資産の減価償却累計額

|  | 前連結会計年度<br>( 2020年 3 月31日 ) | 当中間連結会計期間<br>( 2020年 9 月30日 ) |
|--|-----------------------------|-------------------------------|
|  | 49,109百万円                   | 49,485百万円                     |

2 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は、次のとおりであります。

|       | 前連結会計年度<br>( 2020年 3 月31日 ) | 当中間連結会計期間<br>( 2020年 9 月30日 ) |
|-------|-----------------------------|-------------------------------|
| 商品    | 41,222百万円                   | 27,764百万円                     |
| 車両運搬具 | 20,077                      | 15,678                        |
| 計     | 61,300                      | 43,443                        |

担保付債務は、次のとおりであります。

|     | 前連結会計年度<br>( 2020年 3 月31日 ) | 当中間連結会計期間<br>( 2020年 9 月30日 ) |
|-----|-----------------------------|-------------------------------|
| 買掛金 | 45,320百万円                   | 30,540百万円                     |
| 未払金 | 23,161                      | 17,634                        |
| 計   | 68,482                      | 48,174                        |

(中間連結損益計算書関係)

1 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<br>(自 2019年4月1日<br>至 2019年9月30日) | 当中間連結会計期間<br>(自 2020年4月1日<br>至 2020年9月30日) |
|--------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| 従業員給料及び手当    | 10,043百万円                                  | 9,809百万円                                   |
| 退職給付費用       | 1,438                                      | 1,445                                      |
| 役員退職慰労引当金繰入額 | 71                                         | 52                                         |
| 減価償却費        | 5,650                                      | 4,945                                      |
| 貸倒引当金繰入額     | 1                                          | 1                                          |

2 固定資産売却益の内容は次のとおりであります。

|           | 前中間連結会計期間<br>(自 2019年4月1日<br>至 2019年9月30日) | 当中間連結会計期間<br>(自 2020年4月1日<br>至 2020年9月30日) |
|-----------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| 土地        | - 百万円                                      | 967百万円                                     |
| 建物及び構築物   | -                                          | 19                                         |
| 機械装置及び運搬具 | -                                          | 2                                          |
| 工具、器具及び備品 | -                                          | 0                                          |
| 計         | -                                          | 989                                        |

3 固定資産処分損の内容は次のとおりであります。

|           | 前中間連結会計期間<br>(自 2019年4月1日<br>至 2019年9月30日) | 当中間連結会計期間<br>(自 2020年4月1日<br>至 2020年9月30日) |
|-----------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| 建物及び構築物   | 37百万円                                      | 171百万円                                     |
| 機械装置及び運搬具 | 7                                          | 4                                          |
| その他       | 23                                         | 10                                         |
| 計         | 68                                         | 186                                        |

4 店舗閉鎖損失の内容は次のとおりであります。

|      | 前中間連結会計期間<br>(自 2019年4月1日<br>至 2019年9月30日) | 当中間連結会計期間<br>(自 2020年4月1日<br>至 2020年9月30日) |
|------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| 撤去費用 | 19百万円                                      | 232百万円                                     |
| 計    | 19                                         | 232                                        |

(中間連結株主資本等変動計算書関係)

前中間連結会計期間(自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

|       | 当連結会計年度期首<br>株式数(株) | 当中間連結会計期間<br>増加株式数(株) | 当中間連結会計期間<br>減少株式数(株) | 当中間連結会計期間<br>末株式数(株) |
|-------|---------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 発行済株式 |                     |                       |                       |                      |
| 普通株式  | 47,260,000          | -                     | -                     | 47,260,000           |
| 合計    | 47,260,000          | -                     | -                     | 47,260,000           |
| 自己株式  |                     |                       |                       |                      |
| 普通株式  | 22,174              | 1,200                 | -                     | 23,374               |
| 合計    | 22,174              | 1,200                 | -                     | 23,374               |

(注) 普通株式の自己株式の株式数の増加1,200株は、単元未満株式の買取りによる増加であります。

2. 配当に関する事項

配当金支払額

| (決議)               | 株式の種類 | 配当金の総額<br>(百万円) | 1株当たり配当<br>額(円) | 基準日        | 効力発生日      |
|--------------------|-------|-----------------|-----------------|------------|------------|
| 2019年5月24日<br>取締役会 | 普通株式  | 708             | 15              | 2019年3月31日 | 2019年6月13日 |

当中間連結会計期間(自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

|       | 当連結会計年度期首<br>株式数(株) | 当中間連結会計期間<br>増加株式数(株) | 当中間連結会計期間<br>減少株式数(株) | 当中間連結会計期間<br>末株式数(株) |
|-------|---------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 発行済株式 |                     |                       |                       |                      |
| 普通株式  | 47,260,000          | -                     | -                     | 47,260,000           |
| 合計    | 47,260,000          | -                     | -                     | 47,260,000           |
| 自己株式  |                     |                       |                       |                      |
| 普通株式  | 23,374              | 200                   | -                     | 23,574               |
| 合計    | 23,374              | 200                   | -                     | 23,574               |

(注) 普通株式の自己株式の株式数の増加200株は、単元未満株式の買取りによる増加であります。

2. 配当に関する事項

配当金支払額

| (決議)               | 株式の種類 | 配当金の総額<br>(百万円) | 1株当たり配当<br>額(円) | 基準日        | 効力発生日      |
|--------------------|-------|-----------------|-----------------|------------|------------|
| 2020年5月29日<br>取締役会 | 普通株式  | 2,172           | 46              | 2020年3月31日 | 2020年6月11日 |

(中間連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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<br>(自 2019年4月1日<br>至 2019年9月30日) | 当中間連結会計期間<br>(自 2020年4月1日<br>至 2020年9月30日) |
|-----------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| 現金及び預金勘定  | 1,602百万円                                   | 1,831百万円                                   |
| 預け金       | 10,118                                     | 7,458                                      |
| 現金及び現金同等物 | 11,720                                     | 9,290                                      |

(リース取引関係)

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(金融商品関係)

金融商品の時価等に関する事項

中間連結貸借対照表計上額(連結貸借対照表計上額)、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは次表には含まれておりません(注)2.参照)。

前連結会計年度(2020年3月31日)

|                 | 連結貸借対照表計上額<br>(百万円) | 時価(百万円) | 差額(百万円) |
|-----------------|---------------------|---------|---------|
| (1) 現金及び預金      | 1,584               | 1,584   | -       |
| (2) 受取手形及び売掛金   | 25,974              | 25,974  | -       |
| (3) 預け金         | 5,473               | 5,473   | -       |
| (4) 投資有価証券      |                     |         |         |
| 其他有価証券          | 543                 | 543     | -       |
| 資産計             | 33,576              | 33,576  | -       |
| (1) 支払手形及び買掛金   | 72,717              | 72,717  | -       |
| (2) 未払金         | 29,139              | 29,139  | -       |
| (3) 社債(*1)      | 240                 | 240     | 0       |
| (4) 長期借入金(*2)   | 42,190              | 42,217  | 26      |
| 負債計             | 144,286             | 144,313 | 27      |
| デリバティブ取引        |                     |         |         |
| ヘッジ会計が適用されているもの | -                   | -       | -       |

(\*1) 1年内償還予定の社債を含めております。

(\*2) 1年内返済予定の長期借入金を含めております。

当中間連結会計期間（2020年9月30日）

|                 | 中間連結貸借対照表計<br>上額（百万円） | 時価（百万円） | 差額（百万円） |
|-----------------|-----------------------|---------|---------|
| (1) 現金及び預金      | 1,831                 | 1,831   | -       |
| (2) 受取手形及び売掛金   | 22,943                | 22,943  | -       |
| (3) 預け金         | 7,458                 | 7,458   | -       |
| (4) 投資有価証券      |                       |         |         |
| 其他有価証券          | 556                   | 556     | -       |
| 資産計             | 32,790                | 32,790  | -       |
| (1) 支払手形及び買掛金   | 57,156                | 57,156  | -       |
| (2) 未払金         | 23,052                | 23,052  | -       |
| (3) 社債(*1)      | 135                   | 135     | 0       |
| (4) 長期借入金(*2)   | 39,896                | 39,915  | 18      |
| 負債計             | 120,240               | 120,259 | 18      |
| デリバティブ取引        |                       |         |         |
| ヘッジ会計が適用されているもの | -                     | -       | -       |

（\*1）1年内償還予定の社債を含めております。

（\*2）1年内返済予定の長期借入金を含めております。

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券及びデリバティブ取引に関する事項

資 産

(1) 現金及び預金、(2) 受取手形及び売掛金、並びに(3) 預け金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(4) 投資有価証券

投資有価証券は株式であり、時価については取引所の価格に基づき算定しております。なお、投資有価証券は、その他有価証券として保有しており、これに関する中間連結貸借対照表計上額(連結貸借対照表計上額)と取得原価との差額は、注記事項「有価証券関係」に記載しております。

負 債

(1) 支払手形及び買掛金、並びに(2) 未払金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(3) 社債

当社の発行する社債の時価については、元利金の合計額を同様の新規発行を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。

(4) 長期借入金

長期借入金の時価については、元利金の合計額を同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。ただし、長期借入金のうち特例処理を採用する金利スワップをヘッジ手段として利用しているものについては、当該金利スワップと一体として処理された元利金の合計額を、同様の借入を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。

デリバティブ取引

注記事項「デリバティブ取引関係」に記載しております。

2. 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

(単位: 百万円)

| 区分    | 前連結会計年度<br>(2020年3月31日) | 当中間連結会計期間<br>(2020年9月30日) |
|-------|-------------------------|---------------------------|
| 非上場株式 | 1,279                   | 1,269                     |

非上場株式については、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積もることなどができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、「資産(4) 投資有価証券」には含めておりません。

3. 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することがあります。また、注記事項「デリバティブ取引関係」におけるデリバティブ取引に関する契約額等については、その金額自体がデリバティブ取引に係る市場リスクを示すものではありません。

(有価証券関係)

その他有価証券

前連結会計年度(2020年3月31日)

|                        | 種類     | 連結貸借対照表計上額(百万円) | 取得原価(百万円) | 差額(百万円) |
|------------------------|--------|-----------------|-----------|---------|
| 連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの  | (1) 株式 | 388             | 287       | 100     |
|                        | (2) 債券 | -               | -         | -       |
|                        | 小計     | 388             | 287       | 100     |
| 連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの | (1) 株式 | 155             | 186       | 30      |
|                        | (2) 債券 | -               | -         | -       |
|                        | 小計     | 155             | 186       | 30      |
| 合計                     |        | 543             | 474       | 69      |

(注) 非上場株式(連結貸借対照表計上額 1,279百万円)については、市場価格が無く、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

当中間連結会計期間(2020年9月30日)

|                          | 種類     | 中間連結貸借対照表計上額(百万円) | 取得原価(百万円) | 差額(百万円) |
|--------------------------|--------|-------------------|-----------|---------|
| 中間連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの  | (1) 株式 | 395               | 287       | 107     |
|                          | (2) 債券 | -                 | -         | -       |
|                          | 小計     | 395               | 287       | 107     |
| 中間連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの | (1) 株式 | 160               | 186       | 25      |
|                          | (2) 債券 | -                 | -         | -       |
|                          | 小計     | 160               | 186       | 25      |
| 合計                       |        | 556               | 474       | 82      |

(注) 非上場株式(中間連結貸借対照表計上額 1,269百万円)については、市場価格が無く、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

(デリバティブ取引関係)

1. ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

該当事項はありません。

2. ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

金利関連

前連結会計年度(2020年3月31日)

| ヘッジ会計の方法    | 取引の種類                 | 主なヘッジ対象 | 契約額等<br>(百万円) | 契約額等の<br>うち1年超<br>(百万円) | 時価<br>(百万円) |
|-------------|-----------------------|---------|---------------|-------------------------|-------------|
| 金利スワップの特例処理 | 金利スワップ取引<br>変動受取・固定支払 | 長期借入金   | 3,497         | 1,090                   | (注)         |

(注) 金利スワップの特例処理によるものは、ヘッジ対象とされている長期借入金と一体として処理されているため、その時価は、当該長期借入金の時価に含めて記載しております。

当中間連結会計期間(2020年9月30日)

| ヘッジ会計の方法    | 取引の種類                 | 主なヘッジ対象 | 契約額等<br>(百万円) | 契約額等の<br>うち1年超<br>(百万円) | 時価<br>(百万円) |
|-------------|-----------------------|---------|---------------|-------------------------|-------------|
| 金利スワップの特例処理 | 金利スワップ取引<br>変動受取・固定支払 | 長期借入金   | 1,766         | 870                     | (注)         |

(注) 金利スワップの特例処理によるものは、ヘッジ対象とされている長期借入金と一体として処理されているため、その時価は、当該長期借入金の時価に含めて記載しております。

(資産除去債務関係)

資産除去債務のうち中間連結貸借対照表(連結貸借対照表)に計上しているもの

当該資産除去債務の総額の増減

|                 | 前連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当中間連結会計期間<br>(自 2020年4月1日<br>至 2020年9月30日) |
|-----------------|------------------------------------------|--------------------------------------------|
| 期首残高            | 300百万円                                   | 276百万円                                     |
| 有形固定資産の取得に伴う増加額 | 41                                       | -                                          |
| 見積りの変更による増加額(注) | 27                                       | 529                                        |
| 時の経過による調整額      | 2                                        | 2                                          |
| 資産除去債務の履行による減少額 | 94                                       | 35                                         |
| 中間期末(期末)残高      | 276                                      | 772                                        |

(注) 将来発生すると見込まれる店舗の原状回復等の見積り額が変更になったことによる増減額であります。

(賃貸等不動産関係)

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

賃貸等不動産の総額に重要性が乏しいため、記載を省略しております。

当中間連結会計期間(自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)

賃貸等不動産の総額に重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前中間連結会計期間(自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)

当社グループは、自動車関連事業とその他の事業を行っておりますが、報告セグメントは自動車関連事業のみであり、セグメント情報の重要性が乏しいため、記載を省略しております。

当中間連結会計期間(自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)

当社グループは、自動車関連事業とその他の事業を行っておりますが、報告セグメントは自動車関連事業のみであり、セグメント情報の重要性が乏しいため、記載を省略しております。

【関連情報】

前中間連結会計期間(自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)

1. 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への売上高が中間連結損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦以外の外部顧客への売上高がないため、該当事項はありません。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在する有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、中間連結損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載を省略しております。

当中間連結会計期間(自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)

1. 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への売上高が中間連結損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦以外の外部顧客への売上高がないため、該当事項はありません。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在する有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、中間連結損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載を省略しております。

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前中間連結会計期間(自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)

該当事項はありません。

当中間連結会計期間(自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)

該当事項はありません。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

前中間連結会計期間（自 2019年4月1日 至 2019年9月30日）

該当事項はありません。

当中間連結会計期間（自 2020年4月1日 至 2020年9月30日）

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

前中間連結会計期間（自 2019年4月1日 至 2019年9月30日）

該当事項はありません。

当中間連結会計期間（自 2020年4月1日 至 2020年9月30日）

該当事項はありません。

( 1 株当たり情報 )

|                                   | 前中間連結会計期間<br>( 自 2019年 4 月 1 日<br>至 2019年 9 月30日 ) | 当中間連結会計期間<br>( 自 2020年 4 月 1 日<br>至 2020年 9 月30日 ) |
|-----------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| 1 株当たり中間純利益                       | 32.56円                                             | 32.40円                                             |
| ( 算定上の基礎 )                        |                                                    |                                                    |
| 親会社株主に帰属する中間純利益 ( 百万円 )           | 1,538                                              | 1,530                                              |
| 普通株主に帰属しない金額 ( 百万円 )              | -                                                  | -                                                  |
| 普通株式に係る親会社株主に帰属する中間純利益<br>( 百万円 ) | 1,538                                              | 1,530                                              |
| 普通株式の期中平均株式数 ( 千株 )               | 47,237                                             | 47,236                                             |

( 注 ) 潜在株式調整後 1 株当たり中間純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

|                                                  | 前連結会計年度<br>( 2020年 3 月31日 ) | 当中間連結会計期間<br>( 2020年 9 月30日 ) |
|--------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| 1 株当たり純資産額                                       | 1,196.64円                   | 1,184.25円                     |
| ( 算定上の基礎 )                                       |                             |                               |
| 純資産の部の合計額 ( 百万円 )                                | 56,554                      | 55,969                        |
| 純資産の部の合計額から控除する金額 ( 百万円 )                        | 28                          | 29                            |
| ( うち非支配株主持分 ) ( 百万円 )                            | (28)                        | (29)                          |
| 普通株式に係る中間期末 ( 期末 ) の純資産額<br>( 百万円 )              | 56,525                      | 55,939                        |
| 1 株当たり純資産額の算定に用いられた中間期末<br>( 期末 ) の普通株式の数 ( 千株 ) | 47,236                      | 47,236                        |

( 2 ) 【その他】

該当事項はありません。

## 2【中間財務諸表等】

## (1)【中間財務諸表】

## 【中間貸借対照表】

(単位：百万円)

|               | 前事業年度<br>(2020年3月31日) | 当中間会計期間<br>(2020年9月30日) |
|---------------|-----------------------|-------------------------|
| <b>資産の部</b>   |                       |                         |
| 流動資産          |                       |                         |
| 現金及び預金        | 437                   | 479                     |
| 売掛金           | 19,876                | 17,469                  |
| たな卸資産         | <sup>1</sup> 58,439   | <sup>1</sup> 47,304     |
| その他           | 10,742                | 11,570                  |
| 貸倒引当金         | 30                    | 30                      |
| 流動資産合計        | 89,464                | 76,793                  |
| 固定資産          |                       |                         |
| 有形固定資産        |                       |                         |
| 建物（純額）        | 24,732                | 27,407                  |
| 車両運搬具（純額）     | <sup>1</sup> 25,836   | <sup>1</sup> 17,845     |
| 土地            | 68,387                | 67,741                  |
| その他（純額）       | 5,778                 | 5,009                   |
| 有形固定資産合計      | 124,734               | 118,004                 |
| 無形固定資産        | 1,344                 | 1,362                   |
| 投資その他の資産      |                       |                         |
| その他           | 23,986                | 23,388                  |
| 貸倒引当金         | 681                   | 865                     |
| 投資その他の資産合計    | 23,304                | 22,522                  |
| 固定資産合計        | 149,383               | 141,889                 |
| 繰延資産          | 1                     | 0                       |
| 資産合計          | 238,850               | 218,683                 |
| <b>負債の部</b>   |                       |                         |
| 流動負債          |                       |                         |
| 支払手形          | 942                   | 1,245                   |
| 買掛金           | <sup>1</sup> 65,645   | <sup>1</sup> 49,500     |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 13,820                | 12,766                  |
| 1年内償還予定の社債    | 240                   | 135                     |
| リース債務         | 49                    | 49                      |
| 未払金           | <sup>1</sup> 28,038   | <sup>1</sup> 22,267     |
| 未払法人税等        | 1,534                 | 388                     |
| 資産除去債務        | 35                    | -                       |
| その他           | 8,219                 | <sup>3</sup> 12,272     |
| 流動負債合計        | 118,526               | 98,626                  |
| 固定負債          |                       |                         |
| 社債            | -                     | -                       |
| 長期借入金         | 28,370                | 27,130                  |
| リース債務         | 196                   | 183                     |
| 退職給付引当金       | 31,082                | 31,364                  |
| 役員退職慰労引当金     | 412                   | 353                     |
| 資産除去債務        | 241                   | 772                     |
| その他           | 5,855                 | 5,855                   |
| 固定負債合計        | 66,159                | 65,660                  |
| 負債合計          | 184,686               | 164,286                 |

(単位：百万円)

|              | 前事業年度<br>(2020年 3 月31日) | 当中間会計期間<br>(2020年 9 月30日) |
|--------------|-------------------------|---------------------------|
| 純資産の部        |                         |                           |
| 株主資本         |                         |                           |
| 資本金          | 6,975                   | 6,975                     |
| 資本剰余金        |                         |                           |
| 資本準備金        | 6,822                   | 6,822                     |
| その他資本剰余金     | 0                       | 0                         |
| 資本剰余金合計      | 6,823                   | 6,823                     |
| 利益剰余金        |                         |                           |
| 利益準備金        | 230                     | 230                       |
| その他利益剰余金     |                         |                           |
| 固定資産圧縮積立金    | 2,971                   | 2,910                     |
| 別途積立金        | 12,000                  | 12,000                    |
| 繰越利益剰余金      | 15,756                  | 16,041                    |
| 利益剰余金合計      | 30,957                  | 31,182                    |
| 自己株式         | 14                      | 14                        |
| 株主資本合計       | 44,741                  | 44,966                    |
| 評価・換算差額等     |                         |                           |
| その他有価証券評価差額金 | 46                      | 55                        |
| 土地再評価差額金     | 9,376                   | 9,376                     |
| 評価・換算差額等合計   | 9,422                   | 9,431                     |
| 純資産合計        | 54,164                  | 54,397                    |
| 負債純資産合計      | 238,850                 | 218,683                   |

【中間損益計算書】

(単位：百万円)

|              | 前中間会計期間<br>(自 2019年4月1日<br>至 2019年9月30日) | 当中間会計期間<br>(自 2020年4月1日<br>至 2020年9月30日) |
|--------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| 売上高          | 175,823                                  | 172,758                                  |
| 売上原価         | 144,807                                  | 144,756                                  |
| 売上総利益        | 31,015                                   | 28,002                                   |
| 販売費及び一般管理費   | 30,492                                   | 27,497                                   |
| 営業利益         | 523                                      | 504                                      |
| 営業外収益        | 1 2,238                                  | 1 2,081                                  |
| 営業外費用        | 2 271                                    | 2 448                                    |
| 経常利益         | 2,490                                    | 2,137                                    |
| 特別利益         | 4 353                                    | 4 1,197                                  |
| 特別損失         | 137                                      | 447                                      |
| 税引前中間純利益     | 2,705                                    | 2,887                                    |
| 法人税、住民税及び事業税 | 497                                      | 384                                      |
| 法人税等調整額      | 92                                       | 106                                      |
| 法人税等合計       | 404                                      | 490                                      |
| 中間純利益        | 2,301                                    | 2,397                                    |

【中間株主資本等変動計算書】

前中間会計期間（自 2019年4月1日 至 2019年9月30日）

（単位：百万円）

|                               | 株主資本  |       |              |             |       |             |        |        |             |
|-------------------------------|-------|-------|--------------|-------------|-------|-------------|--------|--------|-------------|
|                               | 資本金   | 資本剰余金 |              |             | 利益剰余金 |             |        |        |             |
|                               |       | 資本準備金 | その他資本<br>剰余金 | 資本剰余金<br>合計 | 利益準備金 | その他利益剰余金    |        |        | 利益剰余金<br>合計 |
| 固定資産圧<br>縮積立金                 | 別途積立金 |       |              |             |       | 繰越利益剰<br>余金 |        |        |             |
| 当期首残高                         | 6,975 | 6,822 | 0            | 6,823       | 230   | 3,070       | 12,000 | 12,038 | 27,339      |
| 当中間期変動額                       |       |       |              |             |       |             |        |        |             |
| 剰余金の配当                        |       |       |              |             |       |             |        | 708    | 708         |
| 中間純利益                         |       |       |              |             |       |             |        | 2,301  | 2,301       |
| 固定資産圧縮積立金の<br>取崩              |       |       |              |             |       | 54          |        | 54     | -           |
| 自己株式の取得                       |       |       |              |             |       |             |        |        |             |
| 株主資本以外の項目の<br>当中間期変動額（純<br>額） |       |       |              |             |       |             |        |        |             |
| 当中間期変動額合計                     | -     | -     | -            | -           | -     | 54          | -      | 1,647  | 1,592       |
| 当中間期末残高                       | 6,975 | 6,822 | 0            | 6,823       | 230   | 3,016       | 12,000 | 13,685 | 28,931      |

|                               | 株主資本 |        | 評価・換算差額等         |          |                | 純資産合計  |
|-------------------------------|------|--------|------------------|----------|----------------|--------|
|                               | 自己株式 | 株主資本合計 | その他有価証券<br>評価差額金 | 土地再評価差額金 | 評価・換算差額<br>等合計 |        |
| 当期首残高                         | 13   | 41,124 | 363              | 9,260    | 9,623          | 50,748 |
| 当中間期変動額                       |      |        |                  |          |                |        |
| 剰余金の配当                        |      | 708    |                  |          |                | 708    |
| 中間純利益                         |      | 2,301  |                  |          |                | 2,301  |
| 固定資産圧縮積立金の<br>取崩              |      | -      |                  |          |                | -      |
| 自己株式の取得                       | 1    | 1      |                  |          |                | 1      |
| 株主資本以外の項目の<br>当中間期変動額（純<br>額） |      |        | 200              | -        | 200            | 200    |
| 当中間期変動額合計                     | 1    | 1,591  | 200              | -        | 200            | 1,391  |
| 当中間期末残高                       | 14   | 42,716 | 162              | 9,260    | 9,423          | 52,139 |

当中間会計期間（自 2020年4月1日 至 2020年9月30日）

（単位：百万円）

（単位：百万円）

|                       | 株主資本  |       |          |         |       |          |        |        |         |
|-----------------------|-------|-------|----------|---------|-------|----------|--------|--------|---------|
|                       | 資本金   | 資本剰余金 |          |         | 利益剰余金 |          |        |        |         |
|                       |       | 資本準備金 | その他資本剰余金 | 資本剰余金合計 | 利益準備金 | その他利益剰余金 |        |        | 利益剰余金合計 |
| 固定資産圧縮積立金             | 別途積立金 |       |          |         |       | 繰越利益剰余金  |        |        |         |
| 当期首残高                 | 6,975 | 6,822 | 0        | 6,823   | 230   | 2,971    | 12,000 | 15,756 | 30,957  |
| 当中間期変動額               |       |       |          |         |       |          |        |        |         |
| 剰余金の配当                |       |       |          |         |       |          |        | 2,172  | 2,172   |
| 中間純利益                 |       |       |          |         |       |          |        | 2,397  | 2,397   |
| 固定資産圧縮積立金の取崩          |       |       |          |         |       | 60       |        | 60     | -       |
| 自己株式の取得               |       |       |          |         |       |          |        |        |         |
| 株主資本以外の項目の当中間期変動額（純額） |       |       |          |         |       |          |        |        |         |
| 当中間期変動額合計             | -     | -     | -        | -       | -     | 60       | -      | 285    | 224     |
| 当中間期末残高               | 6,975 | 6,822 | 0        | 6,823   | 230   | 2,910    | 12,000 | 16,041 | 31,182  |

|                               | 株主資本 |        | 評価・換算差額等         |          |                | 純資産合計  |
|-------------------------------|------|--------|------------------|----------|----------------|--------|
|                               | 自己株式 | 株主資本合計 | その他有価証券<br>評価差額金 | 土地再評価差額金 | 評価・換算差額<br>等合計 |        |
| 当期首残高                         | 14   | 44,741 | 46               | 9,376    | 9,422          | 54,164 |
| 当中間期変動額                       |      |        |                  |          |                |        |
| 剰余金の配当                        |      | 2,172  |                  |          |                | 2,172  |
| 中間純利益                         |      | 2,397  |                  |          |                | 2,397  |
| 固定資産圧縮積立金の<br>取崩              |      | -      |                  |          |                | -      |
| 自己株式の取得                       | 0    | 0      |                  |          |                | 0      |
| 株主資本以外の項目の<br>当中間期変動額（純<br>額） |      |        | 8                | -        | 8              | 8      |
| 当中間期変動額合計                     | 0    | 224    | 8                | -        | 8              | 233    |
| 当中間期末残高                       | 14   | 44,966 | 55               | 9,376    | 9,431          | 54,397 |

【注記事項】

(重要な会計方針)

1. 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

子会社株式

移動平均法による原価法

其他有価証券

a 時価のあるもの

中間決算日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）

b 時価のないもの

移動平均法による原価法

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

時価法（金利スワップの特例処理を除く）

(3) たな卸資産の評価基準及び評価方法

商品：車両は個別法、部品等は移動平均法による原価法（収益性の低下に伴う簿価切下げの方法）

仕掛品：個別法による原価法（収益性の低下に伴う簿価切下げの方法）

貯蔵品：先入先出法による原価法（収益性の低下に伴う簿価切下げの方法）

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く）

定率法

ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物 8～50年

車両運搬具 2～6年

(2) 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

ソフトウェア（自社利用） 5年（社内における見込利用可能期間）

(3) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法

3. 繰延資産の処理方法

社債発行費

社債の償還期間にわたり定額法により償却しております。

4. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

(2) 退職給付引当金

従業員の退職給付に充てるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき、当中間会計期間末において発生していると認められる額を計上しております。

退職給付見込額の期間帰属方法

退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当事業年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。

数理計算上の差異の費用処理方法

数理計算上の差異については、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間に基づく年数（12～17年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌事業年度から費用処理しております。

(3) 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支給に充てるため、内規に基づく当事業年度における支給見込額の当中間会計期間要支給額を計上しております。

5．外貨建資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、中間決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

6．ヘッジ会計の方法

(1) ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理を採用しております。

なお、特例処理の要件を満たしている金利スワップについては、特例処理を採用しております。

(2) ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段...金利スワップ

ヘッジ対象...借入金

(3) ヘッジ方針

当社の社内規程である「市場リスク管理規程」に基づき、金利変動リスクをヘッジすることを原則としております。

(4) ヘッジ有効性評価の方法

ヘッジ手段のキャッシュ・フロー変動の累計とヘッジ対象のキャッシュ・フロー変動の累計を比較し、その変動額の比率によって有効性を評価しております。

なお、特例処理による金利スワップについては、有効性評価を省略しております。

7．その他中間財務諸表作成のための基本となる重要な事項

(1) 退職給付に係る会計処理の方法

退職給付に係る未認識数理計算上の差異の未処理額の会計処理の方法は、中間連結財務諸表におけるこれらの会計処理の方法と異なっております。

(2) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税抜方式を採用しております。

(3) 連結納税制度の適用

当社を連結納税親法人とした連結納税制度を適用しております。

連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用

当社は、「所得税法等の一部を改正する法律」（令和2年法律第8号）において創設されたグループ通算制度への移行及びグループ通算制度への移行にあわせて単体納税制度の見直しが行われた項目については、「連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用に関する取扱い」（実務対応報告第39号 2020年3月31日）第3項の取扱いにより、「税効果会計に係る会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第28号 2018年2月16日）第44項の定めを適用せず、繰延税金資産及び繰延税金負債の額について、改正前の税法の規定に基づいております。

（追加情報）

前事業年度の有価証券報告書の（追加情報）において、新型コロナウイルス感染症による影響は最短で半年程度と仮定しておりましたが、現時点では完全に収束してはいないものの、当社の業績に与える影響は限定的であると仮定しております。

そのような中で当社では、繰延税金資産、固定資産の減損会計及びたな卸資産評価の会計上の見積りについて、当中間会計期間末以降中間財務諸表作成時までに入手可能な情報を考慮した結果、当中間会計期間末の見積りに重要な影響を与えるものではないと判断しております。

しかしながら、新型コロナウイルス感染症が将来の財務諸表に与える影響は不確定要素が多いため、引き続き今後の動向を注視してまいります。

( 中間貸借対照表関係 )

1 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は、次のとおりであります。

|       | 前事業年度<br>( 2020年 3 月31日 ) | 当中間会計期間<br>( 2020年 9 月30日 ) |
|-------|---------------------------|-----------------------------|
| 商品    | 38,491百万円                 | 26,087百万円                   |
| 車両運搬具 | 19,941                    | 15,678                      |
| 計     | 58,433                    | 41,765                      |

担保付債務は、次のとおりであります。

|     | 前事業年度<br>( 2020年 3 月31日 ) | 当中間会計期間<br>( 2020年 9 月30日 ) |
|-----|---------------------------|-----------------------------|
| 買掛金 | 42,315百万円                 | 28,695百万円                   |
| 未払金 | 23,031                    | 17,634                      |
| 計   | 65,347                    | 46,329                      |

2 保証債務

関係会社の仕入債務に対し、次のとおり債務保証を行っております。

|                  | 前事業年度<br>( 2020年 3 月31日 ) | 当中間会計期間<br>( 2020年 9 月30日 ) |
|------------------|---------------------------|-----------------------------|
| ヤナセバイエルンモーターズ(株) | 2,714百万円                  | 2,037百万円                    |
| ヤナセオートモーティブ(株)   | 2,087                     | 3,036                       |
| その他              | 1,110                     | 1,153                       |
| 計                | 5,912                     | 6,228                       |

3 消費税等の取扱い

当中間会計期間において、仮払消費税等及び仮受消費税等は、相殺のうえ、金額的重要性が乏しいため、流動負債の「その他」に含めて表示しております。

( 中間損益計算書関係 )

1 営業外収益のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

|       | 前中間会計期間<br>( 自 2019年 4 月 1 日<br>至 2019年 9 月30日 ) | 当中間会計期間<br>( 自 2020年 4 月 1 日<br>至 2020年 9 月30日 ) |
|-------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| 受取利息  | 42百万円                                            | 44百万円                                            |
| 受取配当金 | 1,461                                            | 1,311                                            |
| 受取賃貸料 | 448                                              | 497                                              |

2 営業外費用のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

|      | 前中間会計期間<br>( 自 2019年 4 月 1 日<br>至 2019年 9 月30日 ) | 当中間会計期間<br>( 自 2020年 4 月 1 日<br>至 2020年 9 月30日 ) |
|------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| 支払利息 | 201百万円                                           | 181百万円                                           |

3 減価償却実施額

|        | 前中間会計期間<br>( 自 2019年 4 月 1 日<br>至 2019年 9 月30日 ) | 当中間会計期間<br>( 自 2020年 4 月 1 日<br>至 2020年 9 月30日 ) |
|--------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| 有形固定資産 | 5,402百万円                                         | 4,745百万円                                         |
| 無形固定資産 | 95                                               | 77                                               |

4 特別利益のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

|           | 前中間会計期間<br>( 自 2019年 4 月 1 日<br>至 2019年 9 月30日 ) | 当中間会計期間<br>( 自 2020年 4 月 1 日<br>至 2020年 9 月30日 ) |
|-----------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| 土地売却益     | - 百万円                                            | 967百万円                                           |
| 投資有価証券売却益 | 331                                              | -                                                |
| 抱合株式消滅差益  | -                                                | 209                                              |

( 有価証券関係 )

前事業年度 ( 2020年 3 月31日 )

子会社株式 ( 貸借対照表計上額 4,249百万円 ) は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められるため、時価を記載しておりません。

当中間会計期間 ( 2020年 9 月30日 )

子会社株式 ( 中間貸借対照表計上額 4,080百万円 ) は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められるため、時価を記載しておりません。

( 2 ) 【その他】

該当事項はありません。

## 第 6 【提出会社の参考情報】

当中間会計期間の開始日から半期報告書提出日までの間に、次の書類を提出しております。

有価証券報告書及びその添付書類

事業年度（第148期）（自 2019年 4 月 1 日 至 2020年 3 月31日）

2020年 6 月30日関東財務局長に提出

## 第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

## 独立監査人の中間監査報告書

2020年12月17日

株 式 会 社 ヤ ナ セ

取 締 役 会 御 中

EY新日本有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 柳井 浩一 印

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 菅沼 淳 印

### 中間監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社ヤナセの2020年4月1日から2021年3月31日までの連結会計年度の中間連結会計期間（2020年4月1日から2020年9月30日まで）に係る中間連結財務諸表、すなわち、中間連結貸借対照表、中間連結損益計算書、中間連結包括利益計算書、中間連結株主資本等変動計算書、中間連結キャッシュ・フロー計算書、中間連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項及びその他の注記について中間監査を行った。

当監査法人は、上記の中間連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間連結財務諸表の作成基準に準拠して、株式会社ヤナセ及び連結子会社の2020年9月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了する中間連結会計期間（2020年4月1日から2020年9月30日まで）の経営成績及びキャッシュ・フローの状況に関する有用な情報を表示しているものと認める。

### 中間監査意見の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる中間監査の基準に準拠して中間監査を行った。中間監査の基準における当監査法人の責任は、「中間連結財務諸表監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社及び連結子会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、中間監査の意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

### 中間連結財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる中間連結財務諸表の作成基準に準拠して中間連結財務諸表を作成し有用な情報を表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない中間連結財務諸表を作成し有用な情報を表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

中間連結財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき中間連結財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる中間連結財務諸表の作成基準に基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監査役及び監査役会の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

### 中間連結財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した中間監査に基づいて、全体として中間連結財務諸表の有用な情報の表示に関して投資者の判断を損なうような重要な虚偽表示がないかどうかの合理的な保証を得て、中間監査報告書において独立の立場から中間連結財務諸表に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、中間連結財務諸表の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる中間監査の基準に従って、中間監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 不正又は誤謬による中間連結財務諸表の重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応する中間監査手続を立案し、実施する。中間監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、中間監査の意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。なお、中間監査手続は、年度監査と比べて監査手続の一部が省略され、監査人の判断により、不正又は誤謬による中間連結財務諸表の重要な虚偽表示リスクの評価に基づいて、分析的手続等を中心とした監査手続に必要な応じて追加の監査手続が選択及び適用される。
- ・ 中間連結財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な中間監査手続を立案するために、中間連結財務諸表の作成と有用な情報の表示に関連する内部統制を検討する。

・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。

・ 経営者が継続企業を前提として中間連結財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、中間監査報告書において中間連結財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する中間連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、中間連結財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、中間監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。

・ 中間連結財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間連結財務諸表の作成基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた中間連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに中間連結財務諸表が基礎となる取引や会計事象に関して有用な情報を表示しているかどうかを評価する。

・ 中間連結財務諸表に対する意見を表明するために、会社及び連結子会社の財務情報に関する十分かつ適切な監査証拠を入手する。監査人は、中間連結財務諸表の中間監査に関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で中間監査意見に対して責任を負う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、計画した中間監査の範囲とその実施時期、中間監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む中間監査上の重要な発見事項、及び中間監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

#### 利害関係

会社及び連結子会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

## 独立監査人の中間監査報告書

2020年12月17日

株 式 会 社 ヤ ナ セ

取 締 役 会 御 中

EY新日本有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 柳井 浩一 印

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 菅沼 淳 印

### 中間監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社ヤナセの2020年4月1日から2021年3月31日までの第149期事業年度の中間会計期間（2020年4月1日から2020年9月30日まで）に係る中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表、中間損益計算書、中間株主資本等変動計算書、重要な会計方針及びその他の注記について中間監査を行った。

当監査法人は、上記の中間財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠して、株式会社ヤナセの2020年9月30日現在の財政状態及び同日をもって終了する中間会計期間（2020年4月1日から2020年9月30日まで）の経営成績に関する有用な情報を表示しているものと認める。

### 中間監査意見の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる中間監査の基準に準拠して中間監査を行った。中間監査の基準における当監査法人の責任は、「中間財務諸表監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、中間監査の意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

### 中間財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠して中間財務諸表を作成し有用な情報を表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない中間財務諸表を作成し有用な情報を表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

中間財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき中間財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監査役及び監査役会の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

### 中間財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した中間監査に基づいて、全体として中間財務諸表の有用な情報の表示に関して投資者の判断を損なうような重要な虚偽表示がないかどうかの合理的な保証を得て、中間監査報告書において独立の立場から中間財務諸表に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、中間財務諸表の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる中間監査の基準に従って、中間監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

・ 不正又は誤謬による中間財務諸表の重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応する中間監査手続を立案し、実施する。中間監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、中間監査の意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。なお、中間監査手続は、年度監査と比べて監査手続の一部が省略され、監査人の判断により、不正又は誤謬による中間財務諸表の重要な虚偽表示リスクの評価に基づいて、分析的手続等を中心とした監査手続に必要に応じて追加の監査手続が選択及び適用される。

・ 中間財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な中間監査手続を立案するために、中間財務諸表の作成と有用な情報の表示に関連する内部統制を検討する。

・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。

・ 経営者が継続企業を前提として中間財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、中間監査報告書において中間財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する中間財務諸表の注記事項が適切でない場合は、中間財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、中間監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。

・ 中間財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた中間財務諸表の表示、構成及び内容、並びに中間財務諸表が基礎となる取引や会計事象に関して有用な情報を表示しているかどうかを評価する。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、計画した中間監査の範囲とその実施時期、中間監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む中間監査上の重要な発見事項、及び中間監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

#### 利害関係

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上