

【表紙】

|            |                                     |
|------------|-------------------------------------|
| 【提出書類】     | 四半期報告書                              |
| 【根拠条文】     | 金融商品取引法第24条の4の7第1項                  |
| 【提出先】      | 関東財務局長                              |
| 【提出日】      | 2023年11月14日                         |
| 【四半期会計期間】  | 第42期第2四半期（自 2023年7月1日 至 2023年9月30日） |
| 【会社名】      | 株式会社カクヤスグループ                        |
| 【英訳名】      | Kakuyasu Group Co., Ltd.            |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長 前垣内 洋行                      |
| 【本店の所在の場所】 | 東京都北区豊島二丁目3番1号                      |
| 【電話番号】     | 03 - 5902 - 3599（代表）                |
| 【事務連絡者氏名】  | 執行役員 グループ財務経理部長 松木 剛                |
| 【最寄りの連絡場所】 | 東京都北区豊島二丁目3番1号                      |
| 【電話番号】     | 03 - 5959 - 3088                    |
| 【事務連絡者氏名】  | 執行役員 グループ財務経理部長 松木 剛                |
| 【縦覧に供する場所】 | 株式会社東京証券取引所<br>（東京都中央区日本橋兜町2番1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】

| 回次   | 第41期<br>第2四半期<br>連結累計期間     | 第42期<br>第2四半期<br>連結累計期間     | 第41期                        |
|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 会計期間   | 自 2022年4月1日<br>至 2022年9月30日 | 自 2023年4月1日<br>至 2023年9月30日 | 自 2022年4月1日<br>至 2023年3月31日 |
| 売上高 (百万円)  | 53,797                      | 63,679                      | 114,960                     |
| 経常利益又は経常損失 ( ) (百万円)                             | 688                         | 1,139                       | 800                         |
| 親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益又は親会社株主に帰属する四半期純損失 ( ) (百万円) | 780                         | 437                         | 609                         |
| 四半期包括利益又は包括利益 (百万円)                              | 760                         | 472                         | 654                         |
| 純資産額 (百万円)                                       | 1,462                       | 3,149                       | 2,815                       |
| 総資産額 (百万円)                                       | 31,158                      | 34,785                      | 33,086                      |
| 1株当たり四半期(当期)純利益又は1株当たり四半期純損失 ( ) (円)             | 83.73                       | 46.60                       | 65.36                       |
| 潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益 (円)                       | -                           | 45.27                       | 63.65                       |
| 自己資本比率 (%)                                       | 4.7                         | 9.1                         | 8.5                         |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー (百万円)                           | 285                         | 1,386                       | 2,531                       |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー (百万円)                           | 525                         | 511                         | 1,149                       |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー (百万円)                           | 131                         | 263                         | 1,420                       |
| 現金及び現金同等物の四半期末(期末)残高 (百万円)                       | 2,377                       | 3,321                       | 2,709                       |

| 回次                               | 第41期<br>第2四半期<br>連結会計期間     | 第42期<br>第2四半期<br>連結会計期間     |
|----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 会計期間                             | 自 2022年7月1日<br>至 2022年9月30日 | 自 2023年7月1日<br>至 2023年9月30日 |
| 1株当たり四半期純利益又は1株当たり四半期純損失 ( ) (円) | 65.64                       | 11.19                       |

- (注) 1. 当社は四半期連結財務諸表を作成しておりますので、提出会社の主要な経営指標等の推移については記載しておりません。
2. 第41期第2四半期連結累計期間の潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、潜在株式が存在するものの、1株当たり四半期純損失であるため、記載しておりません。
3. 第42期第2四半期連結累計期間及び第41期の1株当たり四半期(当期)純利益の算定上の基礎となる自己株式数には、従業員持株E S O P信託が所有する当社株式を含めております。

#### 2【事業の内容】

当第2四半期連結累計期間において、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。

## 第2【事業の状況】

### 1【事業等のリスク】

当第2四半期連結累計期間において、新たな事業等のリスクの発生、または、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重要な変更はありません。

### 2【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】

文中の将来に関する事項は、当四半期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。

#### (1) 財政状態の状況

##### (資産)

当第2四半期連結会計期間末における資産合計は、前連結会計年度末に比べ1,698百万円増加し、34,785百万円となりました。

流動資産は、前連結会計年度末に比べ2,102百万円増加し、21,565百万円となりました。主な要因は未収入金の増加782百万円、現金及び預金の増加615百万円、受取手形及び売掛金の増加522百万円によるものであります。

固定資産は、前連結会計年度末に比べ404百万円減少し、13,219百万円となりました。主な要因は繰延税金資産の減少267百万円、のれんの減少79百万円によるものであります。

##### (負債)

当第2四半期連結会計期間末における負債合計は、前連結会計年度末に比べ1,364百万円増加し、31,635百万円となりました。

流動負債は、前連結会計年度末に比べ1,948百万円増加し、27,758百万円となりました。主な要因は買掛金の増加1,226百万円、短期借入金の増加365百万円によるものであります。

固定負債は、前連結会計年度末に比べ583百万円減少し、3,877百万円となりました。主な要因は長期借入金の減少513百万円によるものであります。

##### (純資産)

当第2四半期連結会計期間末における純資産合計は、前連結会計年度末に比べ333百万円増加し、3,149百万円となりました。主な要因は親会社株主に帰属する四半期純利益の計上による利益剰余金の増加437百万円、配当による利益剰余金の減少191百万円によるものであります。

#### (2) 経営成績の状況

わが国経済は、好調な雇用状況に加え、実質GDPがコロナ禍前の水準を上回る状況となっておりますが、エネルギー価格の高騰や円安による物価上昇には留意が必要になっております。

このような状況下において、当社グループは「お客様のご要望になんでも応えたい」という基本コンセプトのもと、経済の正常化と行動様式の変化に伴う飲食店向け及び家庭向けの酒類需要をさらに取り込むことで業容拡大に努めてまいりました。

この結果、当第2四半期連結累計期間（2023年4月1日から2023年9月30日）における当社グループの経営成績は、売上高63,679百万円（前年同期比18.4%増）、営業利益1,131百万円（前年同期は営業損失684百万円）、経常利益1,139百万円（前年同期は経常損失688百万円）となりました。なお、連結子会社の株式会社カクヤスにおいて、アフターコロナに向けた物流体制の整備を進めたことにより、全体の収益向上に寄与したものの、一部の店舗で当初予定していた計画を下回ったため、店舗固定資産の減損損失286百万円を特別損失に計上いたしました。これにより、親会社株主に帰属する四半期純利益は437百万円（前年同期は親会社株主に帰属する四半期純損失780百万円）となりました。

売上区分別の売上状況につきましては、売上構成比が「飲食店向け」67.9%、「宅配」17.5%、「店頭」13.1%、「卸その他」1.5%となりました。

「飲食店向け」の売上高は、43,205百万円（前年同期比24.4%増）となりました。客数は個人飲食店を中心に新規獲得が進み、客単価はチェーン飲食店の売上伸長とともに回復基調をみせたことにより前年同期を上回りました。

「宅配」の売上高は、11,148百万円（前年同期比7.5%増）となりました。客数は前年同期を下回りましたが、客単価が歓送迎会や納会など大人数での催しで増加となりました。

「店頭」の売上高は、8,338百万円（前年同期比6.2%増）となりました。客数は前年同期を下回りましたが、客単価が各地域でのイベントの再開やポイント還元キャンペーン等への参加によるまとめ買いの影響がみられ、増加となりました。

「卸その他」の売上高は、986百万円（前年同期比16.4%増）となりました。

なお、当社グループは、酒類販売事業の単一セグメントであるため、セグメント情報は記載しておりません。

(3) キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結会計期間末における現金及び現金同等物(以下「資金」という。)の残高は3,321百万円となり、前連結会計年度末に比べ611百万円増加いたしました。

当第2四半期連結累計期間における各キャッシュ・フローの状況とその原因は次のとおりです。

(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1,386百万円(前年同四半期は285百万円の収入)となりました。これは主に、減価償却費356百万円、仕入債務の増加額1,285百万円、減損損失286百万円等の増加要因が未収入金の増加額753百万円、売上債権の増加額520百万円、未払消費税等の減少額257百万円等の減少要因を上回ったこと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511百万円(前年同四半期は525百万円の支出)となりました。これは主に、固定資産の取得による支出477百万円等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263百万円(前年同四半期は131百万円の支出)となりました。これは主に、配当金の支払額167百万円、長期借入金の返済による支出659百万円等の減少要因が、短期借入金の純増額512百万円等の増加要因を上回ったことによるものであります。

(4) 経営方針・経営戦略等

当第2四半期連結累計期間において、当社グループが定めている経営方針・経営戦略等について重要な変更はありません。

(5) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当第2四半期連結累計期間において、当社グループが優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題について重要な変更はありません。

(6) 経営成績に重要な影響を与える要因

当第2四半期連結累計期間において、新たに経営成績に重要な影響を与える事象は発生しておりません。

3【経営上の重要な契約等】

当第2四半期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。

### 第3【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 | 20,000,000  |
| 計    | 20,000,000  |

###### 【発行済株式】

| 種類   | 第2四半期会計期間末現在発行数(株)<br>(2023年9月30日) | 提出日現在発行数(株)<br>(2023年11月14日) | 上場金融商品取引所名<br>又は登録認可金融商品<br>取引業協会名 | 内容        |
|------|------------------------------------|------------------------------|------------------------------------|-----------|
| 普通株式 | 9,616,100                          | 9,632,000                    | 東京証券取引所<br>スタンダード市場                | 単元株式数100株 |
| 計    | 9,616,100                          | 9,632,000                    | -                                  | -         |

(注)「提出日現在発行数」欄には、2023年11月1日からこの四半期報告書提出日までの新株予約権の行使により発行された株式数は含まれておりません。

##### (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、資本金等の推移】

| 年月日                             | 発行済株式総数増減数<br>(株) | 発行済株式総数残高(株) | 資本金増減額<br>(百万円) | 資本金残高<br>(百万円) | 資本準備金増減額<br>(百万円) | 資本準備金残高<br>(百万円) |
|---------------------------------|-------------------|--------------|-----------------|----------------|-------------------|------------------|
| 2023年7月1日～<br>2023年9月30日<br>(注) | 19,100            | 9,616,100    | 5               | 55             | 5                 | 1,774            |

(注) 新株予約権の行使による増加であります。

(5) 【大株主の状況】

2023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(自己株式を除く。)の<br>総数に対する所有<br>株式数の割合<br>(%) |
|---------------------|-----------------------------|---------------|---|
| 株式会社SKYグループホールディングス | 東京都千代田区神田須田町1丁目12 山萬ビル907号室 | 4,543         | 47.25   |
| 伊藤忠食品株式会社           | 大阪府大阪市中央区城見2丁目2-22          | 750           | 7.79  |
| 三菱食品株式会社            | 東京都文京区小石川1丁目1番1号            | 750           | 7.79  |
| カクヤス従業員持株会          | 東京都北区豊島2丁目4-2 本社第二ビル4階      | 467           | 4.86  |
| 株式会社日本カストディ銀行(信託口)  | 東京都中央区晴海1丁目8-12             | 429           | 4.46  |
| 麒麟麦酒株式会社            | 東京都中野区中野4丁目10-2             | 216           | 2.24  |
| アサヒビール株式会社          | 東京都墨田区吾妻橋1丁目23-1            | 210           | 2.18  |
| サッポロビール株式会社         | 東京都渋谷区恵比寿4丁目20-1            | 210           | 2.18  |
| サントリー株式会社           | 東京都港区台場2丁目3-3               | 210           | 2.18  |
| 株式会社日本カストディ銀行(信託E口) | 東京都中央区晴海1丁目8-12             | 199           | 2.07  |
| 計                   | -                           | 7,984         | 83.00   |

(注) 2021年9月7日付で公衆の縦覧に供されている大量保有報告書の変更報告書において、レオス・キャピタルワークス株式会社及びその共同保有者である株式会社SBI証券が2021年8月31日現在で以下の株式を所有している旨が記載されているものの、当社として2023年9月30日現在における実質所有株式数の確認ができませんので、上記大株主の状況には含めておりません。

なお、その大量保有報告書の変更報告書の内容は次のとおりであります。

| 氏名又は名称            | 住所                 | 保有株券等の数<br>(株) | 株券等保有割合<br>(%) |
|-------------------|--------------------|----------------|----------------|
| レオス・キャピタルワークス株式会社 | 東京都千代田区丸の内一丁目11番1号 | 株式 464,700     | 5.00           |
| 株式会社SBI証券         | 東京都港区六本木一丁目6番1号    | 株式 13,800      | 0.15           |

( 6 ) 【議決権の状況】  
【発行済株式】

2023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) | 普通株式 100       | -        | -  |
| 完全議決権株式(その他)   | 普通株式 9,613,100 | 96,131   | -  |
| 単元未満株式         | 普通株式 2,900     | -        | -  |
| 発行済株式総数        | 9,616,100      | -        | -  |
| 総株主の議決権        | -              | 96,131   | -  |

(注) 1. 「完全議決権株式(その他)」欄の普通株式には、従業員持株E S O P信託が所有する当社株式199,800株(議決権の数1,998個)が含まれております。

2. 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式37株が含まれております。

【自己株式等】

2023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(%) |
|--------------|----------------|--------------|--------------|-------------|------------------------|
| 株式会社カクヤスグループ | 東京都北区豊島二丁目3番1号 | 100          | -            | 100         | 0.00                   |
| 計            | -              | 100          | -            | 100         | 0.00                   |

## 2【役員の状況】

前事業年度の有価証券報告書の提出日後、当四半期累計期間における役員の異動は、次のとおりであります。

### (1) 新任役員

| 役職名 | 氏名     | 生年月日       | 略歴   | 任期 | 所有株式数<br>(株) | 就任年月日         |
|-----|--------|------------|--|----|--------------|---------------|
| 取締役 | 桐原 公一  | 1967年4月11日 | 1986年 4月 株式会社パレスホテル 入社<br>1995年 8月 当社 入社<br>2007年 2月 株式会社アコーディア・ゴルフ 入社<br>2008年 8月 当社 入社<br>2018年 6月 当社 執行役員 総務部・CSR推進部 管掌<br>兼 総務部長<br>2019年 2月 当社 執行役員 総務部・法務部 管掌 兼 総務部長<br>2020年 10月 当社 取締役<br>2023年 8月 当社 取締役(現任)  |    | 5,600        | 2023年<br>8月1日 |
| 取締役 | 篠崎 淳一郎 | 1964年1月10日 | 1986年 4月 財団法人 建物物価調査会(現 一般財団法人建物物価調査会) 入社<br>2001年 6月 トーマツコンサルティング株式会社(現 デロイトトーマツコンサルティング合同会社) 入社<br>2001年 12月 当社 入社<br>2018年 6月 当社 執行役員 人事部・人材開発部 管掌 兼 人事部長<br>2020年 10月 当社 取締役 兼 グループ人事部長<br>2023年 8月 当社 取締役(現任)   |    | 2,083        | 2023年<br>8月1日 |
| 取締役 | 笹川 宏樹  | 1964年4月7日  | 1986年 4月 ナブラシステム開発株式会社 入社<br>1989年 4月 株式会社マーテック21(現 キャノンビズアテンダ株式会社) 入社<br>1996年 8月 株式会社ペーパー・ムーン・インターナショナル・ジャパン 入社<br>1998年 2月 当社 入社<br>2002年 9月 当社 システム部長<br>2006年 3月 当社 ITサービス本部長<br>2009年 3月 当社 カスタマーサービス部長<br>2010年 10月 当社 統括管理部長<br>2012年 4月 当社 ITサービス部長<br>2020年 10月 当社 グループITサービス部長<br>2023年 8月 当社 取締役(現任) |    | 5,600        | 2023年<br>8月1日 |

2023年8月1日付就任時より2024年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。

### (2) 異動後の役員の男女別人数及び女性の比率

男性9名 女性1名(役員のうち女性の比率10.0%)



## 第4【経理の状況】

### 1．四半期連結財務諸表の作成方法について

当社の四半期連結財務諸表は、「四半期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19年内閣府令第64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、第2四半期連結会計期間（2023年7月1日から2023年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2023年4月1日から2023年9月30日まで）に係る四半期連結財務諸表について、有限責任監査法人トーマツによる四半期レビューを受けております。

## 1【四半期連結財務諸表】

## (1)【四半期連結貸借対照表】

(単位：百万円)

|               | 前連結会計年度<br>(2023年3月31日) | 当第2四半期連結会計期間<br>(2023年9月30日) |
|---------------|-------------------------|------------------------------|
| <b>資産の部</b>   |                         |                              |
| 流動資産          |                         |                              |
| 現金及び預金        | 2,727                   | 3,343                        |
| 受取手形及び売掛金     | 8,884                   | 9,407                        |
| 商品            | 5,191                   | 5,302                        |
| 未収入金          | 1,356                   | 2,139                        |
| その他           | 1,384                   | 1,455                        |
| 貸倒引当金         | 81                      | 82                           |
| 流動資産合計        | 19,462                  | 21,565                       |
| 固定資産          |                         |                              |
| 有形固定資産        |                         |                              |
| 建物及び構築物(純額)   | 3,841                   | 3,734                        |
| 工具、器具及び備品(純額) | 257                     | 279                          |
| 土地            | 3,411                   | 3,411                        |
| その他(純額)       | 0                       | 0                            |
| 有形固定資産合計      | 7,511                   | 7,425                        |
| 無形固定資産        |                         |                              |
| のれん           | 1,165                   | 1,086                        |
| ソフトウェア        | 589                     | 565                          |
| その他           | 21                      | 23                           |
| 無形固定資産合計      | 1,777                   | 1,674                        |
| 投資その他の資産      |                         |                              |
| 投資有価証券        | 324                     | 377                          |
| 繰延税金資産        | 1,656                   | 1,388                        |
| 敷金及び保証金       | 2,156                   | 2,146                        |
| その他           | 307                     | 322                          |
| 貸倒引当金         | 108                     | 115                          |
| 投資その他の資産合計    | 4,335                   | 4,119                        |
| 固定資産合計        | 13,623                  | 13,219                       |
| 資産合計          | 33,086                  | 34,785                       |

(単位：百万円)

|               | 前連結会計年度<br>(2023年3月31日) | 当第2四半期連結会計期間<br>(2023年9月30日) |
|---------------|-------------------------|------------------------------|
| <b>負債の部</b>   |                         |                              |
| 流動負債          |                         |                              |
| 買掛金           | 15,609                  | 16,835                       |
| 短期借入金         | 1,272,205               | 1,277,571                    |
| 未払法人税等        | 121                     | 120                          |
| 賞与引当金         | 414                     | 486                          |
| 資産除去債務        | 20                      | 29                           |
| その他           | 2,438                   | 2,715                        |
| 流動負債合計        | 25,810                  | 27,758                       |
| 固定負債          |                         |                              |
| 長期借入金         | 2,326,1                 | 2,274,7                      |
| 繰延税金負債        | 68                      | 86                           |
| 退職給付に係る負債     | 104                     | -                            |
| 資産除去債務        | 893                     | 926                          |
| その他           | 132                     | 116                          |
| 固定負債合計        | 4,460                   | 3,877                        |
| 負債合計          | 30,271                  | 31,635                       |
| 純資産の部         |                         |                              |
| 株主資本          |                         |                              |
| 資本金           | 47                      | 55                           |
| 資本剰余金         | 3,555                   | 3,563                        |
| 利益剰余金         | 601                     | 356                          |
| 自己株式          | 307                     | 270                          |
| 株主資本合計        | 2,692                   | 2,991                        |
| その他の包括利益累計額   |                         |                              |
| その他有価証券評価差額金  | 122                     | 157                          |
| その他の包括利益累計額合計 | 122                     | 157                          |
| 純資産合計         | 2,815                   | 3,149                        |
| 負債純資産合計       | 33,086                  | 34,785                       |

( 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 2 四半期連結累計期間】

( 単位：百万円 )

|  | 前第 2 四半期連結累計期間<br>(自 2022年 4 月 1 日<br>至 2022年 9 月30日) | 当第 2 四半期連結累計期間<br>(自 2023年 4 月 1 日<br>至 2023年 9 月30日) |
|--|---|---|
| 売上高  | 53,797  | 63,679  |
| 売上原価                                       | 42,685  | 49,463  |
| 売上総利益                                      | 11,111  | 14,216  |
| 販売費及び一般管理費                                 | 11,796  | 13,084  |
| 営業利益又は営業損失 ( )                             | 684   | 1,131   |
| 営業外収益                                      |   |   |
| 助成金収入                                      | 10  | 1   |
| 受取保証料                                      | 0   | 15  |
| 受取保険金                                      | 3   | 8   |
| その他  | 23  | 25  |
| 営業外収益合計                                    | 37  | 50  |
| 営業外費用                                      |   |   |
| 支払利息                                       | 29  | 23  |
| 店舗撤退損失                                     | 6   | 13  |
| その他  | 4   | 5   |
| 営業外費用合計                                    | 41  | 43  |
| 経常利益又は経常損失 ( )                             | 688   | 1,139   |
| 特別利益                                       |   |   |
| 投資有価証券売却益                                  | 7   | -   |
| 固定資産売却益                                    | -   | 1   |
| 特別利益合計                                     | 7   | 1   |
| 特別損失                                       |   |   |
| 減損損失                                       | 65  | 286   |
| その他  | 4   | 28  |
| 特別損失合計                                     | 70  | 314   |
| 税金等調整前四半期純利益又は税金等調整前四半期<br>純損失 ( )         | 751   | 825   |
| 法人税、住民税及び事業税                               | 48  | 120   |
| 法人税等調整額                                    | 19  | 267   |
| 法人税等合計                                     | 29  | 388   |
| 四半期純利益又は四半期純損失 ( )                         | 780   | 437   |
| 親会社株主に帰属する四半期純利益又は<br>親会社株主に帰属する四半期純損失 ( ) | 780   | 437   |

## 【四半期連結包括利益計算書】

## 【第2四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

|                   | 前第2四半期連結累計期間<br>(自 2022年4月1日<br>至 2022年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間<br>(自 2023年4月1日<br>至 2023年9月30日) |
|-------------------|---|---|
| 四半期純利益又は四半期純損失( ) | 780   | 437   |
| その他の包括利益          |   |   |
| その他有価証券評価差額金      | 20  | 34  |
| その他の包括利益合計        | 20  | 34  |
| 四半期包括利益           | 760   | 472   |
| (内訳)              |   |   |
| 親会社株主に係る四半期包括利益   | 760   | 472   |
| 非支配株主に係る四半期包括利益   | -   | -   |

## (3)【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

|                               | 前第2四半期連結累計期間<br>(自 2022年4月1日<br>至 2022年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間<br>(自 2023年4月1日<br>至 2023年9月30日) |
|-------------------------------|---|---|
| <b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>       |   |   |
| 税金等調整前四半期純利益又は税金等調整前四半期純損失( ) | 751   | 825   |
| 減価償却費                         | 318   | 356   |
| のれん償却額                        | 79  | 79  |
| 減損損失                          | 65  | 286   |
| 貸倒引当金の増減額( は減少)               | 24  | 7   |
| 賞与引当金の増減額( は減少)               | 16  | 134   |
| 助成金収入                         | 10  | 1   |
| 支払利息                          | 29  | 23  |
| 売上債権の増減額( は増加)                | 2,011   | 520   |
| 棚卸資産の増減額( は増加)                | 572   | 113   |
| 未収入金の増減額( は増加)                | 780   | 753   |
| 仕入債務の増減額( は減少)                | 3,185   | 1,285   |
| 未払金の増減額( は減少)                 | 223   | 88  |
| 未払消費税等の増減額( は減少)              | 760   | 257   |
| その他                           | 126   | 78  |
| 小計                            | 400   | 1,518   |
| 利息及び配当金の受取額                   | 3   | 1   |
| 助成金の受取額                       | 10  | 1   |
| 利息の支払額                        | 29  | 23  |
| 法人税等の還付額                      | 5   | 11  |
| 法人税等の支払額                      | 105   | 121   |
| <b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>       | <b>285</b>                                    | <b>1,386</b>                                  |
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>       |   |   |
| 固定資産の取得による支出                  | 536   | 477   |
| 投資有価証券の売却による収入                | 31  | -   |
| 敷金及び保証金の差入による支出               | 75  | 164   |
| 敷金及び保証金の回収による収入               | 52  | 143   |
| 資産除去債務の履行による支出                | 3   | 15  |
| その他                           | 5   | 1   |
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>       | <b>525</b>                                    | <b>511</b>                                    |
| <b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>       |   |   |
| 短期借入金の純増減額( は減少)              | 400   | 512   |
| 長期借入れによる収入                    | 100   | -   |
| 長期借入金の返済による支出                 | 527   | 659   |
| リース債務の返済による支出                 | 19  | 1   |
| 新株予約権の行使による株式の発行による収入         | 8   | 16  |
| 自己株式の取得による支出                  | -   | 0   |
| 自己株式の処分による収入                  | -   | 37  |
| 配当金の支払額                       | 93  | 167   |
| <b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>       | <b>131</b>                                    | <b>263</b>                                    |
| 現金及び現金同等物の増減額( は減少)           | 371   | 611   |
| 現金及び現金同等物の期首残高                | 2,748   | 2,709   |
| 現金及び現金同等物の四半期末残高              | 2,377   | 3,321   |

【注記事項】

(追加情報)

(従業員に信託を通じて自社の株式を交付する取引)

当社は、中長期的な企業価値を高めること及び当社グループの従業員への福利厚生を目的として、従業員持株会に信託を通じて自社の株式を交付する取引を行っております。

1. 取引の概要

当社は、中長期的な企業価値を高めることを目的として、本制度を2022年12月22日に導入しております。本制度では、「カクヤス従業員持株会」(以下「当社持株会」という。)へ当社株式を譲渡していく目的で設立する従業員持株E S O P信託口が、2022年12月22日から2026年1月13日(予定)にわたり当社持株会が取得する規模の株式を予め一括して取得し、当社持株会へ売却を行います。

2. 信託に残存する自社の株式

信託に残存する当社株式を、信託における帳簿価額(付随費用の金額を除く。)により、純資産の部に自己株式として計上しております。当該自己株式の帳簿価額及び株式数は、前連結会計年度末307百万円、227千株、当第2四半期連結会計期間末269百万円、199千株であります。

3. 総額法の適用により計上された借入金の帳簿価額

前連結会計年度末315百万円、当第2四半期連結会計期間末261百万円

(四半期連結貸借対照表関係)

1 コミットメント契約

当社グループは、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行6行と貸出コミットメント契約を締結しております。これらの契約に基づく貸出コミットメントに係る借入未実行残高は次のとおりであります。

|                | 前連結会計年度<br>(2023年3月31日) | 当第2四半期連結会計期間<br>(2023年9月30日) |
|----------------|-------------------------|------------------------------|
| 貸出コミットメント契約の総額 | 7,800百万円                | 7,800百万円                     |
| 借入実行残高         | 5,700                   | 6,300                        |
| 差引額            | 2,100                   | 1,500                        |

2 財務制限条項等

前連結会計年度（2023年3月31日）

貸出コミットメント契約7,800百万円（うち借入実行残高5,700百万円）及び長期借入金のうち1,317百万円（うち1年内返済308百万円）には、下記の財務制限条項及び資産制限条項が付されております。

財務制限条項

- ・2023年3月期以降、各連結会計年度末において、連結貸借対照表の純資産合計を2021年3月期末の純資産合計の75%以上に維持すること。及び直前連結会計年度末の純資産合計の75%以上に維持すること。
- ・2023年3月期以降、連結損益計算書において2連結会計年度連続して経常損失を計上しないこと。
- ・2023年3月期以降、各連結会計年度末において、「有利子負債 - 現金及び預金」÷「営業利益+減価償却費」の連結倍率を8倍未満に維持すること。

資産制限条項

当社は金融機関の承諾がない限り、重大な影響を及ぼす、または及ぼすおそれのある以下の行為は行わない。

- ・組織変更（会社法（平成17年法律第86号、その後の改正も含む。）第2条第26号で定義された意味を有する。）、合併、会社分割、株式交換、株式移転、もしくは減資
- ・事業もしくは資産の全部もしくは一部の第三者への譲渡
- ・第三者の事業もしくは資産の全部もしくは一部の譲受

当第2四半期連結会計期間（2023年9月30日）

貸出コミットメント契約7,800百万円（うち借入実行残高6,300百万円）及び長期借入金のうち1,134百万円（うち1年内返済224百万円）には、下記の財務制限条項及び資産制限条項が付されております。

財務制限条項

- ・2023年3月期以降、各連結会計年度末において、連結貸借対照表の純資産合計を2021年3月期末の純資産合計の75%以上に維持すること。及び直前連結会計年度末の純資産合計の75%以上に維持すること。
- ・2023年3月期以降、連結損益計算書において2連結会計年度連続して経常損失を計上しないこと。
- ・2023年3月期以降、各連結会計年度末において、「有利子負債 - 現金及び預金」÷「営業利益+減価償却費」の連結倍率を8倍未満に維持すること。

資産制限条項

当社は金融機関の承諾がない限り、重大な影響を及ぼす、または及ぼすおそれのある以下の行為は行わない。

- ・組織変更（会社法（平成17年法律第86号、その後の改正も含む。）第2条第26号で定義された意味を有する。）、合併、会社分割、株式交換、株式移転、もしくは減資
- ・事業もしくは資産の全部もしくは一部の第三者への譲渡
- ・第三者の事業もしくは資産の全部もしくは一部の譲受

（四半期連結損益計算書関係）

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。

|          | 前第2四半期連結累計期間<br>(自 2022年4月1日<br>至 2022年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間<br>(自 2023年4月1日<br>至 2023年9月30日) |
|----------|---|---|
| 給与及び手当   | 5,338百万円                                      | 5,688百万円                                      |
| 賞与引当金繰入額 | 297   | 524   |
| 退職給付費用   | 51  | 41  |



(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

現金及び現金同等物の四半期末残高と四半期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次のとおりであります。

|                  | 前第2四半期連結累計期間<br>(自 2022年4月1日<br>至 2022年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間<br>(自 2023年4月1日<br>至 2023年9月30日) |
|------------------|---|---|
| 現金及び預金勘定         | 2,377百万円                                      | 3,343百万円                                      |
| 従業員持株E S O P信託   | -   | 21  |
| 預入期間が3か月を超える定期預金 | -   | -   |
| 現金及び現金同等物        | 2,377   | 3,321   |

(株主資本等関係)

前第2四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)

1. 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<br>当額(円) | 基準日        | 効力発生日      | 配当の原資 |
|--------------------|-------|-----------------|-----------------|------------|------------|-------|
| 2022年5月24日<br>取締役会 | 普通株式  | 93              | 10.0            | 2022年3月31日 | 2022年6月13日 | 利益剰余金 |

2. 基準日が当第2四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第2四半期連結会計期間の  
未日後となるもの

| 決議                  | 株式の種類 | 配当金の総額<br>(百万円) | 1株当たり配<br>当額(円) | 基準日        | 効力発生日       | 配当の原資 |
|---------------------|-------|-----------------|-----------------|------------|-------------|-------|
| 2022年11月11日<br>取締役会 | 普通株式  | 93              | 10.0            | 2022年9月30日 | 2022年12月12日 | 利益剰余金 |

3. 株主資本の金額の著しい変動  
該当事項はありません。

当第2四半期連結累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)

1. 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<br>当額(円) | 基準日        | 効力発生日     | 配当の原資 |
|--------------------|-------|-----------------|-----------------|------------|-----------|-------|
| 2023年5月25日<br>取締役会 | 普通株式  | 191             | 20.0            | 2023年3月31日 | 2023年6月9日 | 利益剰余金 |

(注) 2023年5月25日取締役会による配当金の総額には、従業員持株E S O P信託が保有する当社株式に対する  
配当金4百万円が含まれております。

2. 基準日が当第2四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第2四半期連結会計期間の  
未日後となるもの

| 決議                  | 株式の種類 | 配当金の総額<br>(百万円) | 1株当たり配<br>当額(円) | 基準日        | 効力発生日       | 配当の原資 |
|---------------------|-------|-----------------|-----------------|------------|-------------|-------|
| 2023年11月14日<br>取締役会 | 普通株式  | 240             | 25.0            | 2023年9月30日 | 2023年12月11日 | 利益剰余金 |

(注) 2023年11月14日取締役会による配当金の総額には、従業員持株E S O P信託が保有する当社株式に対する  
配当金4百万円が含まれております。

3. 株主資本の金額の著しい変動  
該当事項はありません。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前第2四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)

当社グループは酒類販売事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

当第2四半期連結累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)

当社グループは酒類販売事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

(収益認識関係)

顧客との契約から生じる収益を分解した情報は以下のとおりであります。

前第2四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)  
(単位:百万円)

|               | 売上高    |
|---------------|--------|
| 飲食店向け         | 34,724 |
| 宅配            | 10,371 |
| 店頭            | 7,853  |
| 卸その他          | 847    |
| 顧客との契約から生じる収益 | 53,797 |
| その他の収益        | -      |
| 外部顧客への売上高     | 53,797 |

当第2四半期連結累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)  
(単位:百万円)

|               | 売上高    |
|---------------|--------|
| 飲食店向け         | 43,205 |
| 宅配            | 11,148 |
| 店頭            | 8,338  |
| 卸その他          | 986    |
| 顧客との契約から生じる収益 | 63,679 |
| その他の収益        | -      |
| 外部顧客への売上高     | 63,679 |

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益又は1株当たり四半期純損失及び算定上の基礎、潜在株式調整後1株当たり四半期純利益及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

|   | 前第2四半期連結累計期間<br>(自 2022年4月1日<br>至 2022年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間<br>(自 2023年4月1日<br>至 2023年9月30日) |
|---|---|---|
| (1) 1株当たり四半期純利益又は1株当たり四半期純損失<br>( )                                     | 83円73銭  | 46円60銭  |
| (算定上の基礎)  |   |   |
| 親会社株主に帰属する四半期純利益又は親会社株主に帰属する四半期純損失( )(百万円)                              | 780   | 437   |
| 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四半期純利益又は親会社株主に帰属する四半期純損失( )(百万円)                       | 780   | 437   |
| 普通株式の期中平均株式数(株)   | 9,321,684                                     | 9,385,875                                     |
| (2) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益  | -   | 45円27銭  |
| (算定上の基礎)  |   |   |
| 親会社株主に帰属する四半期純利益調整額(百万円)  | -   | -   |
| 普通株式増加数(株)  | -   | 275,745                                       |
| 希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり四半期純利益の算定に含めなかった潜在株式で、前連結会計年度末から重要な変動があったものの概要 | -   | -   |

- (注) 1. 前第2四半期連結累計期間の潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、潜在株式が存在するものの、1株当たり四半期純損失であるため、記載しておりません。
2. 当第2四半期連結累計期間の1株当たり四半期純利益の算定に用いられた普通株式の期中平均株式数については、自己名義所有株式分を控除する他、従業員持株E S O P信託が所有する当社株式(当第2四半期連結累計期間213,159株)を控除して算定しております。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

## 2【その他】

2023年11月14日開催の取締役会において、次のとおり剰余金の配当を行うことを決議いたしました。

(イ) 配当金の総額.....240百万円

(ロ) 1株当たりの金額.....25円00銭

(ハ) 支払請求の効力発生日及び支払開始日.....2023年12月11日

(注) 2023年9月30日現在の株主名簿に記載又は記録された株主に対し、支払いを行っております。

## 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。

独立監査人の四半期レビュー報告書

2023年11月13日

株式会社カクヤスグループ  
取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ  
東京事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 芝田 雅也

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 村上 淳

監査人の結論

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、「経理の状況」に掲げられている株式会社カクヤスグループの2023年4月1日から2024年3月31日までの連結会計年度の第2四半期連結会計期間（2023年7月1日から2023年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2023年4月1日から2023年9月30日まで）に係る四半期連結財務諸表、すなわち、四半期連結貸借対照表、四半期連結損益計算書、四半期連結包括利益計算書、四半期連結キャッシュ・フロー計算書及び注記について四半期レビューを行った。

当監査法人が実施した四半期レビューにおいて、上記の四半期連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して、株式会社カクヤスグループ及び連結子会社の2023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第2四半期連結累計期間の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を適正に表示していないと信じさせる事項が全ての重要な点において認められなかった。

監査人の結論の根拠

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四半期レビューの基準に準拠して四半期レビューを行った。四半期レビューの基準における当監査法人の責任は、「四半期連結財務諸表の四半期レビュー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、結論の表明の基礎となる証拠を入手したと判断している。

四半期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四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して四半期連結財務諸表を作成し適正に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四半期連結財務諸表を作成し適正に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。

四半期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四半期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四半期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。

#### 四半期連結財務諸表の四半期レビューにおける監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した四半期レビューに基づいて、四半期レビュー報告書において独立の立場から四半期連結財務諸表に対する結論を表明することにある。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期レビューの基準に従って、四半期レビューの過程を通じて、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。

- ・ 主として経営者、財務及び会計に関する事項に責任を有する者等に対する質問、分析的手続その他の四半期レビュー手続を実施する。四半期レビュー手続は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して実施される年度の財務諸表の監査に比べて限定された手続である。
- ・ 継続企業の前提に関する事項について、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と判断した場合には、入手した証拠に基づき、四半期連結財務諸表において、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して、適正に表示されていないと信じさせる事項が認められないかどうか結論付ける。また、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、四半期レビュー報告書において四半期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四半期連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、四半期連結財務諸表に対して限定付結論又は否定的結論を表明することが求められている。監査人の結論は、四半期レビュー報告書日までに入手した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。
- ・ 四半期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四半期連結財務諸表の作成基準に準拠していないと信じさせる事項が認められないかどうかとともに、関連する注記事項を含めた四半期連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに四半期連結財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示していないと信じさせる事項が認められないかどうかを評価する。
- ・ 四半期連結財務諸表に対する結論を表明するために、会社及び連結子会社の財務情報に関する証拠を入手する。監査人は、四半期連結財務諸表の四半期レビューに関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査人の結論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、計画した四半期レビューの範囲とその実施時期、四半期レビュー上の重要な発見事項について報告を行う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用している場合はその内容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

- 
- (注) 1. 上記の四半期レビュー報告書の原本は当社(四半期報告書提出会社)が別途保管しております。  
2. XBRLデータは四半期レビューの対象には含まれていません。