

【表紙】

【提出書類】 半期報告書

【提出先】 北海道財務局長

【提出日】 2023年12月20日

【中間会計期間】 第57期中(自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)

【会社名】 新日本海フェリー株式会社

【英訳名】 Shinnihonkai Ferry Co., Ltd.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 入谷 泰生

【本店の所在の場所】 北海道小樽市築港7番2号

【電話番号】 0134 - 22 - 6191(代表)

【事務連絡者氏名】 総務課 課長 笠野 具史

【最寄りの連絡場所】 大阪市北区梅田2丁目5番25号

【電話番号】 06 - 6345 - 3921(代表)

【事務連絡者氏名】 経理部 部長 村上 篤

【縦覧に供する場所】 新日本海フェリー株式会社大阪本社  
(大阪市北区梅田2丁目5番25号)  
新日本海フェリー株式会社舞鶴支店  
(京都府舞鶴市字浜2025番地1)  
新日本海フェリー株式会社敦賀支店  
(福井県敦賀市鞠山95号4番地)  
新日本海フェリー株式会社新潟支店  
(新潟市東区古湊町2番20号)  
新日本海フェリー株式会社東京支店  
(東京都千代田区内幸町2丁目2番3号)

印は金融商品取引法の規定による縦覧すべき場所ではありませんが、  
投資者の縦覧の便宜のため備えるものであります。

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55期中	第56期中	第57期中	第55期	第56期
会計期間	自 2021年 4月1日 至 2021年 9月30日	自 2022年 4月1日 至 2022年 9月30日	自 2023年 4月1日 至 2023年 9月30日	自 2021年 4月1日 至 2022年 3月31日	自 2022年 4月1日 至 2023年 3月31日
売上高 (百万円)	21,096	29,305	30,242	43,674	55,356
経常利益 (百万円)	1,310	2,316	1,510	1,504	2,461
親会社株主に帰属する 中間(当期)純利益 (百万円)	408	1,374	322	1,201	1,115
中間包括利益又は包括利益 (百万円)	865	860	162	2,238	88
純資産 (百万円)	11,270	13,298	12,581	12,652	12,517
総資産 (百万円)	103,123	100,384	96,252	102,083	98,816
1株当たり純資産 (円)	2,716.11	3,237.10	3,040.87	3,070.79	3,018.75
1株当たり中間(当期)純利益 (円)	104.79	352.43	82.58	308.16	286.10
潜在株式調整後1株当たり 中間(当期)純利益 (円)					
自己資本比率 (%)	10.27	12.57	12.32	11.73	11.91
営業活動による キャッシュ・フロー (百万円)	1,839	7,005	5,084	5,949	11,144
投資活動による キャッシュ・フロー (百万円)	6,835	1,591	4,872	6,072	2,197
財務活動による キャッシュ・フロー (百万円)	5,605	4,748	3,624	1,596	6,453
現金及び現金同等物の中間 期末(期末)残高 (百万円)	2,978	4,520	2,933	3,846	6,342
従業員数 (人) [外、平均臨時雇用人員]	1,180 [239]	1,198 [281]	1,092 [353]	1,164 [239]	1,054 [302]

(注) 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) 提出会社の経営指標等

回次	第55期中	第56期中	第57期中	第55期	第56期
会計期間	自 2021年 4月1日 至 2021年 9月30日	自 2022年 4月1日 至 2022年 9月30日	自 2023年 4月1日 至 2023年 9月30日	自 2021年 4月1日 至 2022年 3月31日	自 2022年 4月1日 至 2023年 3月31日
売上高 (百万円)	14,586	19,070	19,340	28,702	34,188
経常利益 (百万円)	1,849	2,164	1,689	2,059	2,086
中間(当期)純利益 (百万円)	1,044	1,223	542	778	971
資本金 (百万円)	1,950	1,950	1,950	1,950	1,950
発行済株式総数 (千株)	3,900	3,900	3,900	3,900	3,900
純資産 (百万円)	12,310	13,201	12,614	12,601	12,365
総資産 (百万円)	93,877	91,045	88,788	92,394	91,181
1株当たり配当額 (円)				10.00	25.00
自己資本比率 (%)	13.11	14.50	14.21	13.56	13.56
従業員数 [外、平均臨時雇用人員] (人)	539 [58]	529 [61]	532 [68]	537 [55]	536 [54]

(注) 中間連結財務諸表を作成しており、中間財務諸表に1株当たり純資産、1株当たり中間純利益及び潜在株式調整後1株当たり中間純利益を注記していないため、1株当たり純資産、1株当たり中間(当期)純利益又は当期純損失及び潜在株式調整後1株当たり中間(当期)純利益の記載を省略しております。

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)が営んでいる事業の内容に重要な変更はありません。

また、主要な関係会社についても異動はありません。

3 【関係会社の状況】

当中間連結会計期間において、該当事項はありません。

## 4 【従業員の状況】

## (1) 連結会社の状況

2023年9月30日現在

セグメントの名称	従業員数(人)
海運業	655 [175]
貨物運送事業	343 [56]
石油製品販売業	1 [2]
ホテル業	76 [120]
報告セグメント計	1,075 [353]
その他	17 [ ]
合計	1,092 [353]

(注) 従業員数は就業人員数(当社グループからグループ外への出向者を除き、グループ外から当社グループへの出向者を含む。)であり、臨時従業員数は[ ]内に当中間連結会計期間の平均人員を外数で記載しております。なお、臨時従業員には、夏期アルバイト、パートタイマー及び嘱託契約の従業員を含み、派遣社員を除いております。

## (2) 提出会社の状況

2023年9月30日現在

セグメントの名称	従業員数(名)
海運業	532 [68]
合計	532 [68]

(注) 従業員数は就業人員数(当社から社外への出向者を除き、社外から当社への出向者を含む。)であり、臨時従業員数は[ ]内に当中間会計期間の平均人員を外数で記載しております。なお、臨時従業員には、夏期アルバイト、パートタイマー及び嘱託契約の従業員を含み、派遣社員を除いております。

## (3) 労働組合の状況

労使関係について特に記載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、当社グループの経営方針・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ついて、既に提出した有価証券報告書に記載された内容に比して重要な変更はありません。

また、新たに定めた経営方針・経営戦略等又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

今後につきましては、政府の経済対策もあり緩やかな回復を辿るものと思われませんが、一方で、ロシアとウクライナの戦争の長期化や新たな地政学リスクに加え、諸外国の長引くインフレ等による原材料価格の高騰が続くなど、不透明感が強まっています。当業界におきましては、旅行に対する消費が持ち直し、利用客の回復が続いており、又、政府により「物流革新緊急パッケージ」が打ち出されたこともあり、2024年4月に向けて貨物自動車部門の輸送量が増加するものと期待されます。その一方で、諸物価上昇による入渠費用等の増加などのマイナス要因も見込まれます。このような状況下、燃料潤滑油費を大幅に削減できる新造船2隻を小樽 - 舞鶴航路に投入すべく計画しております。当社といたしましては安全運航を最重点に掲げると共に当社航路の更なる利用を促進して参ります。

なお、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、当半期報告書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、経営者が当社グループの財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に重要な影響を与える可能性があるとして認識している主要な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（当社、連結子会社及び持分法適用会社）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。

##### 経営成績及び財政状態の状況

当上半期におけるわが国経済は、新型コロナの感染症法上の分類が5類に移行したことを受けて、個人消費を中心に景気は回復局面にありますが、生活必需品などの値上げに伴う家計の購買力低下により、回復テンポは緩やかなものにとどまっています。北海道におきましても公共工事は増加し、観光は、道内外からの観光客の増加により改善しております。全体として北海道経済は、緩やかに持ち直しているとみられます。

経営成績については、当中間連結会計期間の業績は売上高が30,242百万円と前年同期に比べ937百万円(3.2%)増加し、営業利益は2,300百万円と前年同期と比べ886百万円(27.8%)の減少、経常利益は1,510百万円と前年同期に比べ805百万円(34.8%)の減少、親会社株主に帰属する中間純利益は322百万円と前年同期に比べ1,052百万円(76.6%)減少いたしました。

当社グループは、通常の営業の形態として、上半期に比べ下半期の売上高は減少するため、連結会計年度の上半期の売上高と下半期の売上高との間に著しい相違があり、上半期と下半期の業績に季節的変動があります。

ちなみに、当中間連結会計期間の売上高は30,242百万円でありましたが、前中間連結会計期間の売上高は29,305百万円、前連結会計年度における売上高は55,356百万円であります。

セグメントごとの経営成績は次のとおりであります。

##### （海運業）

当社上半期の旅客、乗用車部門の輸送実績は、まだ団体客の戻りに勢いが見られないなかではありますが、一般旅客や乗用車はコロナ禍前の水準に戻りつつあり、全航路に亘り前年同期の輸送人数・台数を大きく上回りました。また、貨物車部門は、猛暑により道内の人参・玉葱・米等農産品の出荷に影響が表れたため前年の輸送量を下回りました。北海道と舞鶴・敦賀間の二航路は、馬鈴薯や冷凍食品等は堅調に推移しましたが、雑貨は減少いたしました。北海道と新潟間の二航路は、馬鈴薯は堅調に推移いたしました。紙や雑貨等が減少いたしました。

以上の結果、当部門の売上高は旅客、乗用車部門の増収に加え、グループ会社に対する傭船契約を裸傭船から定期傭船に変更したことによる増収もあり16,986百万円(前年同期比1.6%増)となりました。しかしながら、燃料潤滑油費の他に入渠費用の大幅な上昇により営業費用が大幅に膨らんだ結果、営業利益は2,470百万円(同28.4%減)となりました。

##### （貨物運送事業）

定期航路を利用した当部門は車両を積極的に拡充し、顧客のニーズに応え、売上高は12,402百万円(前年同期比4.7%増)となりました。しかしながら、燃料油価格の高騰等により、営業損失は1百万円(前年同期は営業損失49百万円)となりました。

##### （石油製品販売業）

船舶燃料等を販売している当部門の売上高は27百万円(前年同期比136.1%増)、営業利益は15百万円(前年同期は営業損失4百万円)となりました。

##### （ホテル業）

オーセントホテル小樽及び楽水山の経営を行っている当部門の売上高は712百万円(前年同期比57.1%増)、営業損失は151百万円(前年同期は営業損失205百万円)となりました。

##### （その他）

不動産賃貸業等の売上高は114百万円(前年同期比58.3%減)、営業損失は34百万円(前年同期は営業損失19百万円)となりました。

財政状態については、当中間連結会計期間の資産の部は96,252百万円と前連結会計年度末に比べ2,564万円減少しております。これは主に、現金及び預金の減少並びに減価償却による固定資産の減少によるものであります。当中間連結会計期間の負債の部は83,670百万円と前連結会計年度末に比べ2,628百万円減少しております。これは主に長期借入金の減少であります。当中間連結会計期間の純資産の部は12,581百万円と前連結会計年度末に比べ64百万円増加しております。これは主に親会社株主に帰属する中間純利益の計上による利益剰余金の増加及び繰延ヘッジ損益の変動によるものであります。

セグメントごとの財政状態は次のとおりであります。

(海運業)

当中間連結会計期間のセグメント資産は77,576百万円(前連結会計年度末76,149百万円)となりました。前連結会計年度末と比較して増加した主な内容は、当初から計画している船舶建造への投資によるものであります。

(貨物運送事業)

当中間連結会計期間のセグメント資産は14,070百万円(前連結会計年度末13,633百万円)となりました。前連結会計年度末と比較して増加した主な内容は、売掛金の増加及び定期的な車両の入替えに伴う車両の取得によるものであります。

(石油製品販売業)

当中間連結会計期間のセグメント資産は3,726百万円(前連結会計年度末3,195百万円)となりました。前連結会計年度末と比較して増加した主な内容は、売掛金の増加によるものであります。

(ホテル業)

当中間連結会計期間のセグメント資産は5,338百万円(前連結会計年度末5,811百万円)となりました。前連結会計年度末と比較して減少した主な内容は、立替金及び減価償却による固定資産の減少によるものであります。

(その他)

当中間連結会計期間のセグメント資産は1,778百万円(前連結会計年度末1,820百万円)となりました。前連結会計年度末と比較して減少した主な内容は、減価償却による固定資産の減少によるものであります。

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2,933百万円となり、前連結会計年度末残高6,342百万円に比べ3,409百万円減少いたしました。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果獲得した資金は、税金等調整前中間純利益1,029百万円、減価償却費2,995百万円等により5,084百万円(前年同期比27.4%減)となりました。これは、経営成績の状況に記載のとおり税金等調整前中間純利益の影響及び通常の営業活動に伴う資産負債等の増減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4,872万円(前年同期比206.2%増)となりました。これは主に、有形固定資産の取得による支出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3,624百万円(前年同期比23.7%減)となりました。これは主に、長期借入れによる収入及び返済による支出によるものであります。

## 生産、受注及び販売の状況

## 販売実績

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

セグメントの名称	当中間連結会計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)	前年同期比(%)
海運業(百万円)	16,986	101.6
貨物運送事業(百万円)	12,402	104.7
石油製品販売業(百万円)	27	236.1
ホテル業(百万円)	712	157.1
報告セグメント計(百万円)	30,128	103.8
その他(百万円)	114	41.7
合計(百万円)	30,242	103.2

- (注) 1. セグメント間の取引については相殺消去しております。  
2. 販売実績の総販売実績に対する割合が100分の10を超える相手先は該当ありません。  
3. 当社グループの販売実績には季節の変動があります。

## (2) 経営者の視点による経営成績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財政状態及び経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

当社グループの当中間連結会計期間の財政状態及び経営成績等は、「(1) 経営成績等の状況の概要 経営成績及び財政状態の状況」に記載したとおりであります。

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

当社グループの当中間連結会計期間のキャッシュ・フローの分析は、「(1) 経営成績等の状況の概要 キャッシュ・フローの状況」に記載したとおりであります。

当社グループの資本の財源及び資金の流動性については、輸送等に関連する運転資金および船舶や運送車両等の設備投資資金を自己資金または金融機関からの借入による調達を行うこととしているほか、貨物運送事業における車両に関しましてはリース等を活用しております。

借入等の資金調達にあたっては、安定的な資金調達と資金調達コストの低減の両立を目指して交渉することとしております。

なお、当中間連結会計期間末における借入金およびリース債務等の有利子負債の残高は65,448百万円となっており、当中間連結会計期間における現金および現金同等物の残高は2,933百万円となっております。

## 重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

当社グループの連結財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成しております。この連結財務諸表を作成するにあたり重要となる事項については「第5 経理の状況 1 中間連結財務諸表等 (1) 中間連結財務諸表 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」に記載しております。将来の見通しに関する記述については、現在入手可能な情報や過去の実績等に基づき合理的に作成しておりますが、実際の業績・結果は見積りと異なる場合があります。

また、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。



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】

当社グループの設備投資については、原則的に提出会社が今後の需要予測、耐用年数、利益率等総合的に勘案して計画しております。

当中間連結会計期間における重要な設備の新設、改修及び売却計画は次のとおりであります。

新設

会社名	事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の内容	投資予定金額		資金調達 方法	着手及び完了予定年月	
				総額 (百万円)	既支払額 (百万円)		着手	完了予定
提出会社		海運業	カーフェリー 2 隻	29,000	2,900	借入金 自己資金	2023年6月	2026年6月

## 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	4,000,000
計	4,000,000

##### 【発行済株式】

種類	中間会計期間末現在発行 数(株) (2023年9月30日)	提出日現在発行数(株) (2023年12月20日)	上場金融商品取引所名 又は登録認可金融商品 取引業協会名	内容
普通株式	3,900,000	3,900,000	非上場	単元株式数100株 (注)
計	3,900,000	3,900,000		

(注) 当社の株式を譲渡により取得するには、取締役会の承認を要する旨定款に定めております。

#### (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 数増減数 (千株)	発行済株式総 数残高 (千株)	資本金増減額 (百万円)	資本金残高 (百万円)	資本準備金増 減額 (百万円)	資本準備金残 高 (百万円)
2023年4月1日～ 2023年9月30日		3,900		1,950		

## (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 (千株)	発行済株式(自己株式を除く。)の総数に対する所有株式数の割合(%)
関光汽船株式会社	山口県下関市竹崎町4丁目6番8号	450	11.53
株式会社SHKライン	大阪市北区梅田2丁目5番25号	445	11.42
日本郵船株式会社	東京都千代田区丸ノ内2丁目3番2号	390	10.00
阪九フェリー株式会社	神戸市東灘区向洋町東3丁目2番1号	300	7.69
損害保険ジャパン株式会社	東京都新宿区西新宿1丁目26番1号	252	6.46
新門司フェリーサービス株式会社	北九州市門司区新門司北1丁目1番	180	4.61
新日本海フェリー株式会社 社員持株会	大阪市北区梅田2丁目5番25号	168	4.32
三連企業株式会社	大阪市北区梅田2丁目5番25号	153	3.92
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1丁目28番1号	151	3.87
入谷 泰生	兵庫県西宮市	120	3.07
計		2,610	66.93

## (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(相互保有株式) 177,700		
完全議決権株式(その他)	普通株式 3,720,500	37,205	
単元未満株式	普通株式 1,800		
発行済株式総数	3,900,000		
総株主の議決権		37,205	

## 【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(%)
(相互保有株式) 株式会社ヴィーナ ス トラベル	大阪市北区梅田2丁目 5番25号	95,400		95,400	2.44
(相互保有株式) 協和リアルエステート 株式会社	大阪市北区梅田2丁目 5番25号	82,300		82,300	2.11
計		177,700		177,700	4.55

## 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)及び「海運企業財務諸表準則」(昭和29年9月30日運輸省告示第431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)及び「海運企業財務諸表準則」(昭和29年9月30日運輸省告示第431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(2023年4月1日から2023年9月30日まで)の中間連結財務諸表及び中間会計期間(2023年4月1日から2023年9月30日まで)の中間財務諸表について、ネクサス監査法人による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 (自 2022年 4月 1日 至 2022年 9月30日)	当中間連結会計期間 (自 2023年 4月 1日 至 2023年 9月30日)
売上高	1 29,305	1 30,242
売上原価	1 23,931	1 25,652
売上総利益	5,373	4,589
販売費及び一般管理費	1, 2 2,186	1, 2 2,289
営業利益	3,187	2,300
営業外収益		
受取利息	27	30
受取配当金	20	21
保険金収入	31	97
その他営業外収益	85	56
営業外収益合計	166	205
営業外費用		
支払利息	505	495
持分法による投資損失	451	389
その他営業外費用	80	111
営業外費用合計	1,037	996
経常利益	2,316	1,510
特別利益		
固定資産売却益	3 13	3 30
補助金収入	20	-
特別利益合計	33	30
特別損失		
関係会社株式評価損	-	495
固定資産圧縮損	20	-
段階取得に係る差損	16	-
その他特別損失	4	15
特別損失合計	40	510
税金等調整前中間純利益	2,309	1,029
法人税、住民税及び事業税	240	726
過年度法人税等	94	596
法人税等調整額	636	580
法人税等合計	971	741
中間純利益	1,337	288
非支配株主に帰属する中間純損失( )	37	33
親会社株主に帰属する中間純利益	1,374	322

## 【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 (自 2022年 4月 1日 至 2022年 9月30日)	当中間連結会計期間 (自 2023年 4月 1日 至 2023年 9月30日)
中間純利益	1,337	288
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	0	19
繰延ヘッジ損益	582	205
為替換算調整勘定	90	35
退職給付に係る調整額	15	24
その他の包括利益合計	476	126
中間包括利益	860	162
(内訳)		
親会社株主に係る中間包括利益	910	183
非支配株主に係る中間包括利益	49	21



## 【中間連結株主資本等変動計算書】

前中間連結会計期間(自 2022年 4月 1日 至 2022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	株主資本合計
当期首残高	1,950	39	9,148	11,138
当中間期変動額				
剰余金の配当			39	39
親会社株主に帰属する中間純利益			1,374	1,374
非支配株主との取引に係る親会社の持分変動		196		196
利益剰余金から資本剰余金への振替		156	156	
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	-	39	1,179	1,139
当中間期末残高	1,950	-	10,328	12,278

	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 評価差額金	繰延ヘッジ 損益	土地再評価 差額金	為替換算 調整勘定	退職給付 に係る 調整累計額	その他の 包括利益 累計額合計		
当期首残高	9	1,402	333	44	285	837	676	12,652
当中間期変動額								
剰余金の配当								39
親会社株主に帰属する中間純利益								1,374
非支配株主との取引に係る親会社の持分変動								196
利益剰余金から資本剰余金への振替								
株主資本以外の項目の当中間期変動額(純額)	0	582	-	63	28	490	2	493
当中間期変動額合計	0	582	-	63	28	490	2	645
当中間期末残高	9	820	333	107	257	346	673	13,298

当中間連結会計期間(自 2023年 4月 1日 至 2023年 9月30日)

(単位：百万円)

	株主資本		
	資本金	利益剰余金	株主資本合計
当期首残高	1,950	10,076	12,026
当中間期変動額			
剰余金の配当		97	97
親会社株主に帰属する中間純利益		322	322
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		224	224
当中間期末残高	1,950	10,300	12,250

	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 評価差額金	繰延ヘッジ 損益	土地再評価 差額金	為替換算 調整勘定	退職給付 に係る 調整累計額	その他の 包括利益 累計額合計		
当期首残高	14	234	333	56	224	253	743	12,517
当中間期変動額								
剰余金の配当								97
親会社株主に帰属する中間純利益								322
株主資本以外の項目の当中間期変動額(純額)	18	205		24	25	138	21	160
当中間期変動額合計	18	205		24	25	138	21	64
当中間期末残高	32	28	333	80	199	391	722	12,581

## 【中間連結貸借対照表】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当中間連結会計期間 (2023年9月30日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	6,395	2,986
受取手形及び営業未収金	4,649	6 5,442
貯蔵品	936	939
その他流動資産	7 2,021	7 963
貸倒引当金	33	36
流動資産合計	13,969	10,295
固定資産		
有形固定資産		
船舶（純額）	3, 4 58,623	3, 4 57,398
建物及び構築物（純額）	3, 4 10,999	3, 4 10,832
土地	3 5,117	3 5,118
その他有形固定資産（純額）	4 5,129	4 8,084
有形固定資産合計	1 79,870	1 81,433
無形固定資産	947	879
投資その他の資産	2 4,029	2 3,642
固定資産合計	84,847	85,956
資産合計	98,816	96,252
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び営業未払金	6,601	6 8,223
短期借入金	3 12,511	3 13,186
リース債務	1,151	1,187
未払法人税等	463	1,409
賞与引当金	436	444
その他流動負債	7 4,875	7 3,519
流動負債合計	26,040	27,971
固定負債		
社債	160	142
長期借入金	3 51,502	3 48,021
リース債務	2,904	2,818
特別修繕引当金	69	109
役員退職慰労引当金	692	247
退職給付に係る負債	3,839	3,842
その他固定負債	1,090	517
固定負債合計	60,259	55,699
負債合計	86,299	83,670

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当中間連結会計期間 (2023年9月30日)
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	1,950	1,950
利益剰余金	10,076	10,300
株主資本合計	12,026	12,250
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	14	32
繰延ヘッジ損益	234	28
土地再評価差額金	333	333
為替換算調整勘定	56	80
退職給付に係る調整累計額	224	199
その他の包括利益累計額合計	253	391
非支配株主持分	743	722
純資産合計	12,517	12,581
負債純資産合計	98,816	96,252

## 【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 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当中間連結会計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前中間純利益	2,309	1,029
減価償却費	3,004	2,995
のれん償却額	46	46
貸倒引当金の増減額(は減少)	11	4
特別修繕引当金の増減額(は減少)	52	40
賞与引当金の増減額(は減少)	28	7
役員退職慰労引当金の増減額(は減少)	141	445
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	63	2
受取利息及び受取配当金	48	51
支払利息	505	495
持分法による投資損益(は益)	451	389
有形固定資産売却損益(は益)	13	30
補助金収入	20	
関係会社株式評価損		495
売上債権の増減額(は増加)	782	791
貯蔵品の増減額(は増加)	160	3
仕入債務の増減額(は減少)	1,551	1,622
未払金の増減額(は減少)	455	241
未払消費税等の増減額(は減少)	562	546
未収消費税等の増減額(は増加)	246	9
その他	712	884
小計	7,957	5,892
利息及び配当金の受取額	48	52
利息の支払額	526	495
法人税等の支払額	474	366
営業活動によるキャッシュ・フロー	7,005	5,084
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
定期預金の預入による支出	49	0
長期貸付けによる支出	61	393
長期貸付金の回収による収入	3	109
有形固定資産の取得による支出	1,319	4,511
有形固定資産の売却による収入	67	57
投資有価証券の取得による支出	140	149
連結範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出	96	
その他	4	15
投資活動によるキャッシュ・フロー	1,591	4,872

(単位：百万円)

	前中間連結会計期間 (自 2022年 4月 1日 至 2022年 9月30日)	当中間連結会計期間 (自 2023年 4月 1日 至 2023年 9月30日)
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
短期借入れによる収入	2,880	5,740
短期借入金の返済による支出	4,720	5,200
長期借入れによる収入	3,960	2,620
長期借入金の返済による支出	5,849	5,966
配当金の支払額	39	97
連結範囲の変更を伴わない子会社株式の取得による支出	205	
その他	774	720
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>4,748</b>	<b>3,624</b>
現金及び現金同等物に係る換算差額	7	3
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	673	3,409
現金及び現金同等物の期首残高	3,846	6,342
現金及び現金同等物の中間期末残高	4,520	2,933

【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 14社

主要な連結子会社名

新協和商事(株)、フェリーサービス(株)、マリネックス(株)、協和ロジスティクス(株)、日本クルーズ客船(株)、ノーザン  
トランスポートサービス(株)、マリネックストランスポートサービス(株)、シートランス(株)、万利寧(南通)国際物  
流有限公司、オーセントホテルズ(株)、北海サンユウ(株)、UTOPIA SHIPPING,S.A.、(株)ロードリーム、(株)北高商運

(2) 主要な非連結子会社の名称等

主要な非連結子会社 ノーザンオートサービス(株)他

(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、合計の総資産、売上高、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) 持分法適用の非連結子会社数

該当ありません。

(2) 持分法適用の関連会社数

2社

会社等の名称

蘇州下関フェリー(株)、東京九州フェリー(株)

(3) 持分法を適用していない非連結子会社(ノーザンオートサービス(株)他)及び関連会社(株)ヴィーナストラベル(株)他

は、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、持分法の対象から除いても中間  
連結財務諸表に及ぼす影響が軽微であり、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

連結子会社の中間決算日が中間連結決算日と異なる会社は次のとおりであります。

会社名	中間決算日
万利寧(南通)国際物流有限公司	6月30日

なお、中間連結財務諸表の作成に当たっては連結子会社の中間決算日現在の中間財務諸表を使用しております。  
ただし、中間連結決算日との間に生じた重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。

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

市場価格のない株式等以外のもの

時価法

(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は主として移動平均法により算定)

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法

デリバティブ

時価法

棚卸資産

移動平均法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)

(2)重要な減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産(リース資産を除く)

a. 船舶

定額法を採用しております。

なお、耐用年数は20年であります。

b. その他の有形固定資産

定率法を採用しております。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、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物及び構築物 2～60年

機械装置及び運搬具 2～17年

また、少額資産(取得価額10万円以上20万円未満のもの)については均等償却(耐用年数3年)しております。

無形固定資産(リース資産を除く)

定額法(耐用年数3～45年)を採用しております。

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年)に基づいており、のれんについてはその効果の及ぶ期間(10年)に基づいております。

リース資産

リース期間を耐用年数とし、残価保証額を残存価額とする定額法によっております。

長期前払費用

均等償却(耐用年数5～50年)しております。

(3)重要な引当金の計上基準

貸倒引当金

売上債権、貸付金等の貸倒損失に備えるため、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。

賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき当中間会計期間に見合う分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備えるため、役員退職慰労金規程に基づく中間期末要支給額を計上しております。

特別修繕引当金

5年毎に実施する船舶の定期検査に要する費用の支出に備えるため、将来の修繕見込額に基づいて計上しております。

(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、期間定額基準によっております。

数理計算上の差異

数理計算上の差異は、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以内の一定の年数(12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することとしております。

(5)重要な収益及び費用の計上基準

海運業

通常、短期間に運送役務の提供が終了するため、原則として役務提供完了時に収益を認識しております。

貨物運送事業

運送役務の提供が完了した時点で収益を認識しております。

石油製品販売業

顧客への財又はサービスの提供における役割からみて代理人取引に該当する取引については、純額で収益を認識しております。



## (6)重要なヘッジ会計の方法

### ヘッジ会計の方法

原則として繰延ヘッジ処理によっております。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によっております。

### ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段とヘッジ対象は以下のとおりであります。

- a. ヘッジ手段...為替予約  
ヘッジ対象...燃料輸入による外貨建買入債務及び予定取引
- b. ヘッジ手段...金利スワップ  
ヘッジ対象...借入金
- c. ヘッジ手段...通貨スワップ  
ヘッジ対象...為替レートに連動する買入債務及び予定取引
- d. ヘッジ手段...円建オイルスワップ  
ヘッジ対象...原油価格に連動する買入債務及び予定取引

### ヘッジ方針

デリバティブ取引に関する権限規定及び取引限度額等を定めた内部規定に基づき、ヘッジ対象に係る原油価格変動リスク、為替相場変動リスク及び金利変動リスクを一定の範囲内でヘッジしております。

### ヘッジ有効性評価の方法

ヘッジ対象のキャッシュ・フロー変動の累計又は相場変動とヘッジ手段のキャッシュ・フロー変動の累計又は相場変動を半期ごとに比較し、両者の変動額等を基礎にして、ヘッジ有効性を評価しております。ただし、特例処理によっている金利スワップについては、有効性の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現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重要な事項

### 資産に係る控除対象外消費税等の会計処理

資産に係る控除対象外消費税及び地方消費税は当中間連結会計期間の費用として処理しております。

### (表示方法の変更)

#### (中間連結損益計算書)

前中間連結会計期間において、独立掲記しておりました「営業外収益」の「為替差益」は、営業外収益の総額の100分の10以下となったため、当中間連結会計期間より「その他営業外収益」に含めて表示しております。この表示方法の変更を反映させるため、前中間連結会計期間の中間連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前中間連結会計期間の中間連結損益計算書において、「営業外収益」に表示していた「為替差益」17百万円、「その他営業外収益」68百万円は、「その他営業外収益」85百万円として組み替えております。

前中間連結会計期間において、独立掲記しておりました「特別損失」の「固定資産除却損」は、特別損失の総額の100分の10以下となったため、当中間連結会計期間より「その他特別損失」に含めて表示しております。この表示方法の変更を反映させるため、前中間連結会計期間の中間連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前中間連結会計期間の中間連結損益計算書において、「特別損失」に表示していた「固定資産除却損」4百万円、「その他特別損失」0百万円は、「その他特別損失」4百万円として組み替えております。

### (追加情報)

#### 財務制限条項に関する事項

当社グループの金融機関からの借入金の一部には、財務制限条項が付されており、その財務制限条項に抵触し、当該借入金の弁済を求められた場合、期限の利益を喪失し当社グループの財政状態に重要な影響を及ぼす可能性があります。

(中間連結損益計算書関係)

1 当社グループは、通常の営業の形態として、上半期に比べ下半期の売上高は減少し、営業費用は増加するため、連結会計年度の上半期の売上高(又は営業費用)と下半期の売上高(又は営業費用)との間に著しい相違があり、上半期と下半期の業績に季節的変動があります。

2 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前中間連結会計期間 (自 2022年 4月 1日 至 2022年 9月30日)	当中間連結会計期間 (自 2023年 4月 1日 至 2023年 9月30日)
従業員給与	858百万円	840百万円
厚生費	244	234
賞与引当金繰入額	120	139
退職給付費用	48	46
役員退職慰労引当金繰入額	10	13
貸倒引当金繰入額	10	3
減価償却費	131	115

3 固定資産売却益の内容は次のとおりであります。

	前中間会計期間 (自 2022年 4月 1日 至 2022年 9月30日)	当中間会計期間 (自 2023年 4月 1日 至 2023年 9月30日)
建物及び構築物	0百万円	-百万円
機械装置及び運搬具	11	30
土地	0	-

(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 2022年4月1日 至 2022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 株式数(千株)	当中間連結会計期間 増加株式数(千株)	当中間連結会計期間 減少株式数(千株)	当中間連結会計期間 末株式数(千株)
発行済株式				
普通株式	3,900			3,900
合計	3,900			3,900
自己株式				
普通株式				
合計				

(注) 当社は普通株式のみを発行しております。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

3. 配当に関する事項

配当金支払額

2022年6月29日開催の定時株主総会において、次のとおり決議しております。

- |               |            |
|---------------|------------|
| (1) 配当金の総額    | 39百万円      |
| (2) 1株当たりの配当額 | 10円        |
| (3) 基準日       | 2022年3月31日 |
| (4) 効力発生日     | 2022年6月30日 |

当中間連結会計期間(自 2023年4月1日 至 2023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 株式数(千株)	当中間連結会計期間 増加株式数(千株)	当中間連結会計期間 減少株式数(千株)	当中間連結会計期間 末株式数(千株)
発行済株式				
普通株式	3,900			3,900
合計	3,900			3,900
自己株式				
普通株式				
合計				

(注) 当社は普通株式のみを発行しております。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

3. 配当に関する事項

配当金支払額

2023年6月29日開催の定時株主総会において、次のとおり決議しております。

- |               |            |
|---------------|------------|
| (1) 配当金の総額    | 97百万円      |
| (2) 1株当たりの配当額 | 25円        |
| (3) 基準日       | 2023年3月31日 |
| (4) 効力発生日     | 2023年6月30日 |

## (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 (2023年3月31日)	当中間連結会計期間 (2023年9月30日)
	85,228百万円	87,740百万円

## 2 投資その他の資産の貸倒引当金

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当中間連結会計期間 (2023年9月30日)
	7百万円	8百万円

## 3 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 (2023年3月31日)	当中間連結会計期間 (2023年9月30日)
船舶	57,596百万円	56,397百万円
建物及び構築物	6,307	6,166
土地	2,200	2,200
計	66,104	64,764

担保付債務は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当中間連結会計期間 (2023年9月30日)
短期借入金	8,898百万円	8,735百万円
長期借入金	44,491	40,668
計	53,389	49,403

## 4 圧縮記帳

国庫等補助金受入による圧縮記帳累計額は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当中間連結会計期間 (2023年9月30日)
船舶	572百万円	572百万円
建物及び構築物	22	22
その他有形固定資産	140	128
計	735	723

## 5 偶発債務

取引先等の金融機関等からの借入金に対する連帯保証は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当中間連結会計期間 (2023年9月30日)
高速マリン・トランスポート(株)	212百万円	180百万円

## 6 中間連結会計期間末日満期手形の会計処理については、手形交換日をもって決済処理しております。

なお、当中間連結会計期間末日が金融機関の休日であったため、次の中間連結会計期間末日満期手形が、中間連結会計期間末残高に含まれております。

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当中間連結会計期間 (2023年9月30日)
受取手形		5百万円
支払手形		34百万円

## 7 消費税等の取扱い

仮払消費税等及び仮受消費税等は相殺のうえ、流動資産の「その他流動資産」及び流動負債の「その他流動負債」に含めて表示しております。

(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 (自 2022年 4月 1日 至 2022年 9月 30日)	当中間連結会計期間 (自 2023年 4月 1日 至 2023年 9月 30日)
現金及び預金勘定	4,569百万円	2,986百万円
預入期間が3か月を超える定期預金	49	53
現金及び現金同等物	4,520	2,933

(リース取引関係)

1. ファイナンス・リース取引

(借主側)

所有権移転外ファイナンス・リース取引

(1) リース資産の内容

有形固定資産

主として、貨物運送事業における車両設備(機械装置及び運搬具)であります。

(2) リース資産の減価償却の方法

中間連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項「4. 会計方針に関する事項 (2)重要な減価償却資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

2. オペレーティング・リース取引

(借主側)

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

	前連結会計年度 (2023年 3月 31日)	当中間連結会計期間 (2023年 9月 30日)
1年内	121百万円	174百万円
1年超	269	419
合計	390	594

(金融商品関係)

1. 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。

前連結会計年度(2023年3月31日)

	連結貸借対照表計上額 (百万円)	時価 (百万円)	差額 (百万円)
(1) 投資有価証券	70	70	
(2) 長期貸付金	958		
貸倒引当金(*1)	0		
	958	958	
資産計	1,028	1,028	
(1) 社債	195	196	1
(2) リース債務(1年内返済予定を含む)	4,055	4,055	
(3) 長期借入金(1年内返済予定を含む)	63,734	63,473	260
負債計	67,985	67,725	259
デリバティブ取引(*2)	338	338	

(\*1) 長期貸付金に個別に計上している貸倒引当金を控除しております。

(\*2) デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しております。

(\*3) 以下の注記は省略しております。

・現金並びに短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似する現金及び預金、受取手形及び営業未収金、支払手形及び営業未払金、短期借入金及び未払法人税等

(\*4) 市場価格のない株式等は、「(1) 投資有価証券」には含まれておりません。当該金融商品の連結貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

区分	前連結会計年度(百万円)
非上場株式	520
子会社株式及び関連会社株式	930

当中間連結会計期間(2023年9月30日)

	中間連結貸借対照表 計上額(百万円)	時価 (百万円)	差額 (百万円)
(1) 投資有価証券	98	98	
(2) 長期貸付金	843		
貸倒引当金(*1)	0		
	842	842	
資産計	940	940	
(1) 社債	177	176	1
(2) リース債務(1年内返済予定を含む)	4,006	4,006	
(3) 長期借入金(1年内返済予定を含む)	60,388	59,034	1,353
負債計	64,571	63,217	1,354
デリバティブ取引(*2)	40	40	

(\*1) 長期貸付金に個別に計上している貸倒引当金を控除しております。

(\*2) デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しております。

(\*3) 以下の注記は省略しております。

・現金並びに短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似する現金及び預金、受取手形及び営業未収金、支払手形及び営業未払金、短期借入金及び未払法人税等

(\*4) 市場価格のない株式等は、「(1) 投資有価証券」には含まれておりません。当該金融商品の中間連結貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

区分	当中間連結会計期間(百万円)
非上場株式	519
子会社株式及び関連会社株式	580

2. 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

金融商品の時価を、時価の算定に係るインプットの観察可能性及び重要性に応じて、以下の3つのレベルに分類しております。

レベル1の時価：観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、活発な市場において形成される当該時価の算定の対象となる資産又は負債に関する相場価格により算定した時価

レベル2の時価：観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、レベル1のインプット以外の時価の算定に係るインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価：観察できない時価の算定に係るインプットを使用して算定した時価

時価の算定に重要な影響を与えるインプットを複数使用している場合には、それらのインプットがそれぞれ属するレベルのうち、時価の算定における優先順位が最も低いレベルに時価を分類しております。

(1) 時価で中間連結貸借対照表に計上している金融商品

前連結会計年度(2023年3月31日)

区分	時価(百万円)			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
投資有価証券 株式	70			70
資産計	70			70

当中間連結会計期間(2023年9月30日)

区分	時価(百万円)			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
投資有価証券 株式	98			98
資産計	98			98

(2) 時価で中間連結貸借対照表に計上している金融商品以外の金融商品

前連結会計年度(2023年3月31日)

区分	時価(百万円)			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
長期貸付金		958		958
資産計		958		958
社債		196		196
リース債務(1年内返済予定を含む)		4,055		4,055
長期借入金(1年内返済予定を含む)		63,473		63,473
負債計		67,725		67,725
デリバティブ取引		338		338

当中間連結会計期間(2023年9月30日)

区分	時価(百万円)			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
長期貸付金		842		842
資産計		842		842
社債		176		176
リース債務(1年内返済予定を含む)		4,006		4,006
長期借入金(1年内返済予定を含む)		59,034		59,034
負債計		63,217		63,217
デリバティブ取引		40		40

(注) 時価の算定に用いた評価技法及び時価の算定に係るインプットの説明

#### 投資有価証券

投資有価証券は相場価格を用いて評価しております。株式は活発な市場で取引されているため、その時価をレベル1の時価に分類しております。

#### 長期貸付金

長期貸付金の時価については、元利金の合計額を同様の新規貸付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、レベル2の時価に分類しておりますが、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから当該帳簿価額によっております。なお、中間連結(連結)貸借対照表の長期貸付金は持分法適用に伴う投資損失を直接減額しております。

#### 社債

社債については、元利金の合計額を当該社債の残存期間及び信用リスクを加味した利率で割り引いた現在価値により算定する方法によっており、レベル2の時価に分類しております。

#### リース債務

リース債務の時価については、支払利子込み法を採用しているものを除き、同様の新規案件のリース取引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、レベル2の時価に分類しております。

#### 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、レベル2の時価に分類しております。変動金利による長期借入金は金利スワップの特例処理の対象とされており、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を、同様の借入を行った場合に適用される合理的に見積もら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

デリバティブ取引の時価については、取引先金融機関等から提示された価格等に基づき算定しており、レベル2の時価に分類しております。



(有価証券関係)

## 1. その他有価証券

前連結会計年度(2023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	65	44	21
	(2) 債券			
	国債・地方債等			
	社債			
	その他			
	(3) その他			
	小計	65	44	21
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	4	5	0
	(2) 債券			
	国債・地方債等			
	社債			
	その他			
	(3) その他			
	小計	4	5	0
	合計	70	49	20

当中間連結会計期間(2023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	97	47	50
	(2) 債券			
	国債・地方債等			
	社債			
	その他			
	(3) その他			
	小計	97	47	50
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	0	2	1
	(2) 債券			
	国債・地方債等			
	社債			
	その他			
	(3) その他			
	小計	0	2	1
	合計	98	49	48

## 2. 減損処理を行った有価証券

前連結会計年度(2023年3月31日)

該当事項はありません。

当中間連結会計期間(2023年9月30日)

該当事項はありません。

(デリバティブ取引関係)

ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

(1) 金利関連

前連結会計年度(2023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 (百万円)	契約額等のうち 1年超(百万円)	時価 (百万円)
原則的処理方法	金利スワップ取引				
	変動受取・固定支払	長期借入金	368	335	5
金利スワップの特例処理	金利スワップ取引				
	変動受取・固定支払	長期借入金	28,627	24,188	(注)
合計			28,996	24,523	

(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。

当中間連結会計年度(2023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 (百万円)	契約額等のうち 1年超(百万円)	時価 (百万円)
原則的処理方法	金利スワップ取引				
	変動受取・固定支払	長期借入金	352	319	3
金利スワップの特例処理	金利スワップ取引				
	変動受取・固定支払	長期借入金	26,282	22,149	(注)
合計			26,634	22,468	

(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。

(2) 商品関連

前連結会計年度(2023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 (百万円)	契約額等のうち 1年超(百万円)	時価 (百万円)
繰延ヘッジ処理	オイルスワップ取引				
	変動受取・固定支払	燃料仕入の 予定取引	289		343
合計			289		343

当中間連結会計年度(2023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 (百万円)	契約額等のうち 1年超(百万円)	時価 (百万円)
繰延ヘッジ処理	オイルスワップ取引				
	変動受取・固定支払	燃料仕入の 予定取引	22		43
合計			22		43

(ストック・オプション等関係)

該当事項はありません。

(企業結合等関係)

該当事項はありません。

(資産除去債務関係)

資産除去債務の金額に重要性が乏しいため、注記を省略しております。

(賃貸等不動産関係)

賃貸等不動産の金額に重要性が乏しいため、注記を省略しております。

(収益認識関係)

1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

顧客との契約から生じる収益を分解した情報は、「注記事項（セグメント情報等）」に記載のとおりであります。

2. 顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報

顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報は、「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）」に記載のとおりであります。

3. 顧客との契約に基づく履行義務の充足と当該契約から生じるキャッシュ・フローとの関係並びに当中間連結会計期間末において存在する顧客との契約から当中間連結会計期間の末日後に認識すると見込まれる収益の金額及び時期に関する情報

(1) 契約資産及び契約負債の残高等

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当中間連結会計期間 (2023年9月30日)
顧客との契約から生じた債権（期首残高）	5,328	4,649
顧客との契約から生じた債権（中間期末（期末）残高）	4,649	5,442
契約負債（期首残高）	863	919
契約負債（中間期末（期末）残高）	919	655

契約負債は、主に運送役務の提供前に顧客から受領した前受金に関するものであり、収益の認識に伴い取り崩されます。

前中間連結会計期間に認識された収益の額のうち期首現在の契約負債残高に含まれていた額は、821百万円でありま  
 す。また、前連結会計年度において、契約負債が56百万円増加した主な理由は、定期航路（フェリー事業）における  
 予約数の増加に伴う前受金の増加であり、これにより255百万円増加しております。

当中間連結会計期間に認識された収益の額のうち期首現在の契約負債残高に含まれていた額は、909百万円でありま  
 す。また、当中間連結会計期間において、契約負債が263百万円減少した主な理由は、定期航路（フェリー事業）にお  
 ける前受金の減少であり、これにより259百万円減少しております。

過去の期間に充足(又は部分的に充足)した履行義務から、前中間連結会計期間及び当中間連結会計期間に認識した  
 収益（主に、取引価格の変動）の額に重要性はありません。

(2) 残存履行義務に配分した取引価格

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】

1. 報告セグメントの概要

当社の報告セグメントは、当社の構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、取締役会が、経営資源の配分の決定及び業績を評価するために、定期的に検討を行う対象となっているものであります。

当社グループは、経済的特徴の類似性などを考慮のうえ、「海運業」、「貨物運送事業」、「石油製品販売業」、「ホテル業」の4区分を報告セグメントとしております。

「海運業」は、国内フェリー事業、客船事業等を行っております。「貨物運送事業」は、貨物運送利用事業、一般貨物自動車運送事業を行っております。「石油製品販売業」は、船舶燃料油等の販売事業を行っております。「ホテル業」は、オーセントホテル小樽(北海道小樽市)及び楽水山(北海道虻田郡)のホテル事業を行っております。

2. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、その他の項目の金額の算定方法

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、「中間連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」における記載と概ね同一であります。

報告セグメントの利益又は損失は、営業利益ベースの数値であります。

セグメント間の内部収益及び振替高は一般取引条件に基づいております。

3. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、その他の項目の金額に関する情報並びに収益の分解情報

前中間連結会計期間(自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)

(単位：百万円)

	報告セグメント					その他 (注)1	合計	調整額 (注)2	中間連結 財務諸表 計上額 (注)3
	海運業	貨物 運送事業	石油製品 販売業	ホテル業	計				
売上高									
外部顧客への売上高	16,721	11,845	11	453	29,031	273	29,305		29,305
セグメント間の内部 売上高又は振替高	3,256	2	45	6	3,311	122	3,433	3,433	
計	19,978	11,847	57	459	32,342	396	32,739	3,433	29,305
セグメント利益又は損失( )	3,448	49	4	205	3,188	19	3,169	18	3,187
セグメント資産	77,067	16,062	3,270	5,157	101,556	2,079	103,636	3,251	100,384
その他の項目									
減価償却費	2,091	718	18	138	2,966	39	3,006	1	3,004
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	855	581	6	5	1,449	9	1,459		1,459

(注) 1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、不動産賃貸業、倉庫業等を含んでおります。

2. 調整額は、以下のとおりであります。

(1) セグメント利益又は損失の調整額18百万円は、セグメント間取引消去18百万円であります。

(2) セグメント資産の調整額 3,251百万円は、主に現金及び預金、投資有価証券などの全社資産5,363百万円と、セグメント間の債権消去 8,615百万円であります。

(3) 減価償却費の調整額 1百万円は、評価差額の実現によるものであります。

3. セグメント利益又は損失は、中間連結財務諸表の営業利益と調整を行っております。

当中間連結会計期間(自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)

(単位：百万円)

	報告セグメント					その他 (注)1	合計	調整額 (注)2	中間連結 財務諸表 計上額 (注)3
	海運業	貨物 運送事業	石油製品 販売業	ホテル業	計				
売上高									
外部顧客への売上高	16,986	12,402	27	712	30,128	114	30,242		30,242
セグメント間の内部 売上高又は振替高	3,260	4	39	5	3,309	73	3,382	3,382	
計	20,246	12,407	66	717	33,437	187	33,625	3,382	30,242
セグメント利益又は損失( )	2,470	1	15	151	2,332	34	2,298	2	2,300
セグメント資産	77,576	14,070	3,726	5,338	100,711	1,778	102,490	6,238	96,252
その他の項目									
減価償却費	2,081	710	17	145	2,954	40	2,995		2,995
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	3,780	813	3	6	4,603		4,603		4,603

(注) 1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、不動産賃貸業、倉庫業等を含んでおります。

2. 調整額は、以下のとおりであります。

(1) セグメント利益又は損失の調整額2百万円は、セグメント間取引消去2百万円であります。

(2) セグメント資産の調整額6,238百万円は、主に現金及び預金、投資有価証券などの全社資産3,032百万円と、セグメント間の債権消去9,270百万円であります。

3. セグメント利益又は損失は、中間連結財務諸表の営業利益と調整を行っております。

#### 【関連情報】

前中間連結会計期間(自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)

##### 1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しています。

##### 2. 地域ごとの情報

###### (1) 売上高

本邦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) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が中間連結貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、記載を省略しております。

##### 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%以上を占める特定の顧客はおりません。

当中間連結会計期間(自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)

##### 1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しています。

##### 2. 地域ごとの情報

###### (1) 売上高

本邦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) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が中間連結貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、記載を省略しております。

##### 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%以上を占める特定の顧客はおりません。

【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 2022年4月1日 至 2022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 2023年4月1日 至 2023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 2022年4月1日 至 2022年9月30日)

(単位：百万円)

	報告セグメント					その他	全社・消去	合計
	海運業	貨物運送事業	石油製品販売業	ホテル業	計			
当中間期償却額		46			46			46
当中間期末残高		789			789			789

当中間連結会計期間(自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)

(単位：百万円)

	報告セグメント					その他	全社・消去	合計
	海運業	貨物運送事業	石油製品販売業	ホテル業	計			
当中間期償却額		46			46			46
当中間期末残高		696			696			696

【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 2022年4月1日 至 2022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 2023年4月1日 至 2023年9月30日)  
 該当事項はありません。

(1株当たり情報)

1株当たり中間純利益及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前中間連結会計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当中間連結会計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
1株当たり中間純利益	352.43円	82.58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)	1,374	322
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(百万円)	1,374	322
普通株式の期中平均株式数(千株)	3,900	3,900

1株当たり純資産及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当中間連結会計期間 (2023年9月30日)
1株当たり純資産額	3,018.75円	3,040.87円
(算定上の基礎)		
純資産の部の合計額(百万円)	12,517	12,581
純資産の部の合計額から控除する金額(百万円)	743	722
(うち非支配株主持分)(百万円)	(743)	(722)
普通株式に係る中間期末(期末)の純資産 (百万円)	11,773	11,859
1株当たり純資産の算定に用いられた中間期末 (期末)の普通株式の数(千株)	3,900	3,900

(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。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

(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】

## 【中間損益計算書】

(単位：百万円)

	前中間会計期間 (自 2022年 4月 1日 至 2022年 9月30日)		当中間会計期間 (自 2023年 4月 1日 至 2023年 9月30日)	
海運業収益	1	18,990	1	19,260
海運業費用	1	14,322	1	15,294
海運業利益		4,668		3,965
その他事業収益		80		80
その他事業費用		199		196
その他事業損失( )		118		116
営業総利益		4,549		3,849
一般管理費		1,237		1,521
営業利益		3,311		2,328
営業外収益	2	114	2	195
営業外費用	3	1,261	3	834
経常利益		2,164		1,689
特別利益		0		3
特別損失	4	2	4	507
税引前中間純利益		2,162		1,186
法人税、住民税及び事業税		226		716
過年度法人税等		94		596
法人税等調整額		617		669
法人税等合計		939		643
中間純利益		1,223		542

## 【中間株主資本等変動計算書】

前中間会計期間(自 2022年 4月 1日 至 2022年 9月30日)

(単位：百万円)

	株主資本							株主資本合計
	資本金	利益剰余金						
		利益準備金	その他利益剰余金				利益剰余金合計	
			特別償却積立金	圧縮記帳積立金	別途積立金	繰越利益剰余金		
当期首残高	1,950	487	2,164	470	4,500	1,943	9,566	11,516
当中間期変動額								
剰余金の配当						39	39	39
特別償却積立金の繰入			1,194			1,194		
特別償却積立金の取崩			200			200		
圧縮記帳積立金の取崩				23		23		
中間純利益						1,223	1,223	1,223
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			993	23		214	1,184	1,184
当中間期末残高	1,950	487	3,158	446	4,500	2,157	10,751	12,701

	評価・換算差額等				純資産合計
	その他 有価証券 評価差額金	繰延ヘッジ損 益	土地再評価 差額金	評価・換算 差額等合計	
当期首残高	9	1,410	333	1,085	12,601
当中間期変動額					
剰余金の配当					39
特別償却積立金の繰入					
特別償却積立金の取崩					
圧縮記帳積立金の取崩					
中間純利益					1,223
株主資本以外の項目の当中間期変動額(純額)	0	584		585	585
当中間期変動額合計	0	584		585	599
当中間期末残高	8	825	333	500	13,201

当中間会計期間(自 2023年 4月 1日 至 2023年 9月30日)

(単位：百万円)

	株主資本							株主資本合計
	資本金	利益剰余金					利益剰余金合計	
		利益準備金	その他利益剰余金					
		特別償却積立金	圧縮記帳積立金	別途積立金	繰越利益剰余金			
当期首残高	1,950	487	2,958	423	4,500	2,129	10,498	12,448
当中間期変動額								
剰余金の配当						97	97	97
特別償却積立金の取崩			1,413			1,413		
圧縮記帳積立金の取崩				23		23		
中間純利益						542	542	542
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			1,413	23		1,881	444	444
当中間期末残高	1,950	487	1,544	399	4,500	4,011	10,943	12,893

	評価・換算差額等				純資産合計
	其他 有価証券 評価差額金	繰延ヘッジ損 益	土地再評価 差額金	評価・換算 差額等合計	
当期首残高	13	236	333	83	12,365
当中間期変動額					
剰余金の配当					97
特別償却積立金の取崩					
圧縮記帳積立金の取崩					
中間純利益					542
株主資本以外の項目の当中間期変動額(純額)	10	206		195	195
当中間期変動額合計	10	206		195	248
当中間期末残高	24	29	333	279	12,614

## 【中間貸借対照表】

(単位：百万円)

	前事業年度 (2023年3月31日)	当中間会計期間 (2023年9月30日)
<b>資産の部</b>		
<b>流動資産</b>		
現金及び預金	5,584	1,913
海運業未収金	3,066	3,784
その他事業未収金	4	2
貯蔵品	749	716
その他流動資産	2,684	1,693
貸倒引当金	20	25
<b>流動資産合計</b>	<b>12,068</b>	<b>8,085</b>
<b>固定資産</b>		
<b>有形固定資産</b>		
船舶（純額）	1,3 55,585	1,3 54,480
建物（純額）	1,3 7,702	1,3 7,521
土地	1 4,295	1 4,295
建設仮勘定		2,977
その他有形固定資産（純額）	2,104	2,080
<b>有形固定資産合計</b>	<b>69,688</b>	<b>71,355</b>
無形固定資産	171	156
<b>投資その他の資産</b>		
関係会社長期貸付金	7,494	8,011
その他長期資産	5,005	4,683
貸倒引当金	3,246	3,503
<b>投資その他の資産合計</b>	<b>9,253</b>	<b>9,191</b>
<b>固定資産合計</b>	<b>79,112</b>	<b>80,703</b>
<b>資産合計</b>	<b>91,181</b>	<b>88,788</b>
<b>負債の部</b>		
<b>流動負債</b>		
海運業未払金	4,099	5,232
その他事業未払金	6	4
短期借入金		500
1年内返済予定の長期借入金	1 11,856	1 11,836
リース債務	789	823
未払法人税等	397	1,399
賞与引当金	285	276
その他流動負債	4 6,547	4 5,110
<b>流動負債合計</b>	<b>23,982</b>	<b>25,183</b>
<b>固定負債</b>		
長期借入金	1 49,108	1 45,930
リース債務	1,946	1,813
退職給付引当金	2,754	2,777
役員退職慰労引当金	217	199
特別修繕引当金	69	109
資産除去債務	40	40
その他固定負債	697	120
<b>固定負債合計</b>	<b>54,833</b>	<b>50,991</b>
<b>負債合計</b>	<b>78,816</b>	<b>76,174</b>

(単位：百万円)

	前事業年度 (2023年3月31日)	当中間会計期間 (2023年9月30日)
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	1,950	1,950
利益剰余金		
利益準備金	487	487
その他利益剰余金		
特別償却積立金	2,958	1,544
圧縮記帳積立金	423	399
別途積立金	4,500	4,500
繰越利益剰余金	2,129	4,011
利益剰余金合計	10,498	10,943
株主資本合計	12,448	12,893
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	13	24
繰延ヘッジ損益	236	29
土地再評価差額金	333	333
評価・換算差額等合計	83	279
純資産合計	12,365	12,614
負債純資産合計	91,181	88,788

## 【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

子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法を採用しております。

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

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)を採用しております。

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法を採用しております。

#### (2) デリバティブ

時価法を採用しております。

#### (3) 棚卸資産

移動平均法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)を採用しております。

### 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)

船舶

定額法を採用しております。

なお、耐用年数は20年であります。

その他の有形固定資産

定率法を採用しております。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、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物、構築物 2～50年

機械及び装置、車両及び運搬具、器具及び備品 2～20年

また、少額資産(取得価額10万円以上20万円未満のもの)については均等償却(耐用年数3年)しております。

#### (2) 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法(耐用年数3～45年)を採用しております。

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年)に基づいております。

#### (3) リース資産

リース期間を耐用年数とし、残価保証額を残存価額とする定額法によっております。

#### (4) 長期前払費用

均等償却(耐用年数5～15年)しております。

### 3. 引当金の計上基準

#### (1) 貸倒引当金

売上債権、貸付金等の貸倒損失に備えるため、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) 賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき当中間会計期間の負担額を計上しております。

#### (3) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、事業年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき、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中間会計期間までの期間に帰属させる方法については、期間定額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以内の一定の年数（12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。

#### (4) 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支給に備えるため、役員退職慰労金規程に基づく中間期末要支給額を計上しております。

#### (5) 特別修繕引当金

5年毎に実施する船舶の定期検査に要する費用の支出に備えるため、将来の修繕見込額に基づいて計上しております。

### 4. 収益及び費用の計上基準

#### 海運業収益及び海運業費用の計上基準

通常、短期間に運送役務の提供が終了するため、原則として役務提供完了時に収益を認識しております。

### 5. ヘッジ会計の方法

#### (1) ヘッジ会計の方法

原則として繰延ヘッジ処理によっております。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によっております。

#### (2) ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段とヘッジ対象は以下のとおりであります。

##### a. ヘッジ手段...金利スワップ

ヘッジ対象...借入金

##### b. ヘッジ手段...通貨スワップ

ヘッジ対象...為替レートに連動する買入債務及び予定取引

##### c. ヘッジ手段...円建オイルスワップ

ヘッジ対象...原油価格に連動する買入債務及び予定取引

#### (3) ヘッジ方針

デリバティブ取引に関する権限規定及び取引限度額等を定めた内部規定に基づき、ヘッジ対象に係る原油価格変動リスク、為替相場変動リスク及び金利変動リスクを一定の範囲内でヘッジしております。

#### (4) ヘッジ有効性評価の方法

ヘッジ対象のキャッシュ・フロー変動の累計又は相場変動とヘッジ手段のキャッシュ・フロー変動の累計又は相場変動を半期ごとに比較し、両者の変動額等を基礎にして、ヘッジ有効性を評価しております。ただし、特例処理によっている金利スワップについては、有効性の評価を省略しております。

### 6. その他中間財務諸表作成のための重要な事項

#### (1) 退職給付に係る会計処理

退職給付に係る未認識数理計算上の差異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) 資産に係る控除対象外消費税等の会計処理

資産に係る控除対象外消費税及び地方消費税は当中間会計期間の費用として処理しております。

(追加情報)

財務制限条項に関する事項

当社の金融機関からの借入金の一部には、財務制限条項が付されており、その財務制限条項に抵触し、当該借入金の弁済を求められた場合、期限の利益を喪失し当社の財政状態に重要な影響を及ぼす可能性があります。



(中間損益計算書関係)

1 当社は、通常の営業の形態として、上半期に比べ下半期の海運業収益は減少し、海運業費用は増加するため、事業年度の上半期の海運業収益(又は海運業費用)と下半期の海運業収益(又は海運業費用)との間に著しい相違があり、上半期と下半期の業績に季節的変動があります。

2 営業外収益のうち主要な項目及び金額は次のとおりであります。

	前中間会計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当中間会計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
受取利息	45百万円	50百万円
受取配当金	19	20
保険金収入		92
海難保険金	27	4

3 営業外費用のうち主要な項目及び金額は次のとおりであります。

	前中間会計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当中間会計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
支払利息	489百万円	487百万円
貸倒引当金繰入額	730	256

4 特別損失の主要科目は、次のとおりであります。

	前中間会計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当中間会計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
関係会社株式評価損	百万円	495百万円

5 減価償却実施額

	前中間会計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当中間会計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
有形固定資産	2,073百万円	2,074百万円
無形固定資産	22	21

(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 (2023年3月31日)	当中間会計期間 (2023年9月30日)
船舶	54,706百万円	53,623百万円
建物	5,186	5,068
土地	1,734	1,734
計	61,627	60,426

	前事業年度 (2023年3月31日)	当中間会計期間 (2023年9月30日)
1年内返済予定の長期借入金	8,300百万円	8,077百万円
長期借入金	41,510	37,878
計	49,810	45,955

## 2 偶発債務

(1) 関係会社の金融機関等への債務に対する債務保証

	前事業年度 (2023年3月31日)	当中間会計期間 (2023年9月30日)
マリネックス(株)	368百万円	352百万円
新協和商事(株)	173	162
計	541	514

(2) 関係会社の仕入代金に対する保証

	前事業年度 (2023年3月31日)	当中間会計期間 (2023年9月30日)
新協和商事(株)	2,446百万円	2,956百万円

(3) 取引先等の金融機関等からの借入金に対する連帯保証

	前事業年度 (2023年3月31日)	当中間会計期間 (2023年9月30日)
高速マリン・トランスポート(株)	212百万円	180百万円

## 3 圧縮記帳

国庫等補助金受入による圧縮記帳累計額は、次のとおりであります。

	前事業年度 (2023年3月31日)	当中間会計期間 (2023年9月30日)
船舶	572百万円	572百万円
建物	22	22
計	594	594

## 4 消費税等の取扱い

仮払消費税等及び仮受消費税等は相殺のうえ、流動負債の「その他流動負債」に含めて表示しております。

(有価証券関係)

子会社株式及び関連会社株式は、市場価格のない株式等のため、子会社株式及び関連会社株式の時価を記載しておりません。

なお、市場価格のない株式等の子会社株式及び関連会社株式の貸借対照表計上額は以下のとおりです。

(単位：百万円)

区分	前事業年度 (2023年3月31日)	当中間会計期間 (2023年9月30日)
子会社株式	911	911
関連会社株式	883	508
計	1,795	1,420

(収益認識関係)

「顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報」については、中間連結財務諸表「注記事項(収益認識関係)」に同一の内容を記載しているため、注記を省略しております。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

(2) 【その他】

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。

(1) 有価証券報告書及びその添付書類

事業年度(第56期)(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)2023年6月29日北海道財務局長に提出

## 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

2023年12月13日

新日本海フェリー株式会社  
取締役会 御中

ネクサス監査法人

大阪府大阪市

代表社員  
業務執行社員 公認会計士 岩 本 吉 志 子

代表社員  
業務執行社員 公認会計士 森 田 知 之

代表社員  
業務執行社員 公認会計士 小 関 亮

### 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」に掲げられている新日本海フェリー株式会社の2023年4月1日から2024年3月31日までの連結会計年度の中間連結会計期間(2023年4月1日から2023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、新日本海フェリー株式会社及び連結子会社の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中間連結会計期間(2023年4月1日から2023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、継続企業的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

- 
- (注) 1. 上記の中間監査報告書の原本は当社（半期報告書提出会社）が別途保管しております。  
2. X B R L データは中間監査の対象には含まれておりません。



## 独立監査人の中間監査報告書

2023年12月13日

新日本海フェリー株式会社  
取締役会 御中

ネクサス監査法人

大阪府大阪市

代表社員  
業務執行社員 公認会計士 岩 本 吉 志 子

代表社員  
業務執行社員 公認会計士 森 田 知 之

代表社員  
業務執行社員 公認会計士 小 関 亮

### 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」に掲げられている新日本海フェリー株式会社の2023年4月1日から2024年3月31日までの第57期事業年度の中間会計期間(2023年4月1日から2023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、新日本海フェリー株式会社の2023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(2023年4月1日から2023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な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

---

(注) 1. 上記の中間監査報告書の原本は当社（半期報告書提出会社）が別途保管しております。

2. X B R L データは中間監査の対象には含まれておりません。