

【表紙】

【提出書類】	有価証券報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条第1項
【提出先】	東北財務局長
【提出日】	2023年6月28日
【事業年度】	第11期(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
【会社名】	ディー・ティー・ホールディングス株式会社
【英訳名】	DT Holdings, Inc.
【代表者の役職氏名】	代表取締役会長 米 田 総 一 郎
【本店の所在の場所】	山形県山形市諏訪町二丁目1番20号
【電話番号】	023-624-7101
【事務連絡者氏名】	取締役経理財務部長 藤 井 俊 昭
【最寄りの連絡場所】	山形県山形市諏訪町二丁目1番20号
【電話番号】	023-624-7101
【事務連絡者氏名】	取締役経理財務部長 藤 井 俊 昭
【縦覧に供する場所】	該当する事項はありません

## 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7期	第8期	第9期	第10期	第11期
決算年月		2019年3月	2020年3月	2021年3月	2022年3月	2023年3月
営業収益	(千円)	110,234,091	108,989,345	103,656,880	106,866,962	106,784,968
経常利益	(千円)	2,812,835	1,353,185	872,644	1,331,547	882,708
親会社株主に 帰属する当期純利益	(千円)	1,794,641	572,168	1,433,939	10,550,552	628,955
包括利益	(千円)	1,844,349	57,980	1,889,085	10,551,594	766,610
純資産額	(千円)	34,046,407	33,938,771	35,688,550	45,956,124	46,639,386
総資産額	(千円)	115,952,269	115,796,806	117,049,404	121,667,330	131,965,920
1株当たり純資産額	(円)	2,493.47	2,485.88	2,615.75	3,370.83	3,416.50
1株当たり当期純利益	(円)	131.91	42.06	105.44	775.98	46.27
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益	(円)	-	-	-	-	-
自己資本比率	(%)	29.3	29.2	30.4	37.7	35.2
自己資本利益率	(%)	5.4	1.7	4.1	25.9	1.4
株価収益率	(倍)	-	-	-	-	-
営業活動による キャッシュ・フロー	(千円)	3,192,833	3,007,978	5,208,743	1,953,001	1,268,848
投資活動による キャッシュ・フロー	(千円)	8,632,436	6,715,043	3,575,523	5,851,019	6,654,422
財務活動による キャッシュ・フロー	(千円)	4,869,251	2,145,912	1,412,412	8,440,991	8,190,133
現金及び現金同等物 の期末残高	(千円)	7,751,893	6,190,740	6,411,547	5,774,576	6,041,439
従業員数 〔外、平均臨時 雇用者数〕	(名)	5,832 〔1,662〕	5,777 〔1,667〕	5,919 〔1,586〕	5,989 〔1,372〕	6,071 〔1,439〕

(注) 1. 潜在株式調整後1株当たり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. 株価収益率は、非上場・非登録につき記載しておりません。

3. 「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を第10期の期首から適用しており、第10期以降に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を適用した後の指標等となっております。

## (2) 提出会社の経営指標等

回次	第7期	第8期	第9期	第10期	第11期
決算年月	2019年3月	2020年3月	2021年3月	2022年3月	2023年3月
営業収益 (千円)	288,732	355,821	284,503	313,030	303,910
経常利益 (千円)	204,760	267,419	207,997	235,355	232,630
当期純利益 (千円)	207,177	265,600	204,620	231,912	200,390
資本金 (千円)	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000
発行済株式総数 (株)	13,618,700	13,618,700	13,618,700	13,618,700	13,618,700
純資産額 (千円)	14,070,370	14,171,624	14,233,535	14,300,201	14,370,227
総資産額 (千円)	26,354,652	27,231,368	28,270,239	29,606,597	31,203,327
1株当たり純資産額 (円)	1,034.31	1,041.98	1,046.79	1,051.83	1,057.14
1株当たり配当額 (内、1株当たり 中間配当額) (円)	12 (-)	10 (-)	10 (-)	10 (-)	10 (-)
1株当たり当期純利益 (円)	15.23	19.53	15.05	17.06	14.74
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円)	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	53.4	52.0	50.3	48.3	46.1
自己資本利益率 (%)	1.5	1.9	1.4	1.6	1.4
株価収益率 (倍)	-	-	-	-	-
配当性向 (%)	78.8	51.2	66.5	58.6	67.8
従業員数 〔外、平均臨時 雇用者数〕 (名)	1 〔-〕	- 〔-〕	- 〔-〕	- 〔-〕	- 〔-〕

- (注) 1. 潜在株式調整後1株当たり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. 株価収益率は、非上場・非登録につき記載しておりません。  
3. 「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を第10期の期首から適用しており、第10期以降に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を適用した後の指標等となっております。

## (最近5年間の株主総利回りの推移)

当社は非上場・非登録につき記載しておりません。

## (最近5年間の事業年度別最高・最低株価)

当社は非上場・非登録につき記載しておりません。

## 2 【沿革】

年月	概要
2012年3月	太平興業(株)及び第一貨物(株) (以下「両社」といいます。) は、両社の共同持株会社設立のための共同株式移転計画書を作成
2012年6月	両社の定時株主総会において、共同株式移転の方法により当社を設立し両社がその完全子会社となることについて承認決議
2012年10月	両社の共同株式移転により当社設立
2013年12月	東京都千代田区に連結子会社、D T商事(株)を設立
2014年10月	タイ王国サムットプラカンに連結子会社、JAPAN BODY MANUFACTURING CO.,LTD.を設立
2015年7月	本店所在地を東京都江東区より、山形県山形市へ移転
2019年3月	JAPAN BODY MANUFACTURING CO.,LTD.の全株式をASAHI GROUP INTERNATIONAL CORPORATIONへ譲渡
2021年2月	トナミホールディングス(株)と資本・業務提携契約を締結

### 3 【事業の内容】

当社グループは当社、子会社17社及び関連会社3社により構成されており、物流関連事業、自動車販売事業及び不動産事業を中心にその他事業として情報関連事業、燃料販売事業、トラック整備事業を主な内容としております。

当社グループの事業内容及びセグメントとの関連は次のとおりであります。なお、以下に示す区分は、セグメントと同一区分であります。

#### 物流関連事業

子会社第一貨物(株)は、貨物自動車運送事業を主力に、貨物利用運送事業、物流システムの設計・運用及び管理の受託に関する事業等を行っており、同事業を営む子会社間と連絡を密にし、国内において広範囲な輸送網を形成して行っております。また、中国現地法人であります関連会社上海特耐王第一物流有限公司も物流事業を行っております。

#### 自動車販売事業

子会社太平興業(株)は、三菱ふそうトラック・バス(株)製のトラック・バスの販売事業を主力に同販売に関連した部品販売及び修理業等を行っており、子会社山形三菱自動車販売(株)は、三菱自動車工業(株)製の乗用車の販売及び修理業等を行っております。また、子会社D T商事(株)は、中古自動車の国内及び輸出版売等を行っております。

#### 不動産事業

子会社第一貨物(株)、子会社太平興業(株)及び子会社啓明興業(株)は、不動産賃貸業、不動産売買・賃貸借の仲介業等を行っております。

#### その他の事業

##### (情報関連事業)

子会社日本アパカス(株)及び子会社太平興業(株)は、コンピュータ関連機器の販売、ソフトウェアの開発・販売業等を行っております。

##### (燃料販売事業)

子会社太平興業(株)ほか1社は燃料の販売を行っております。

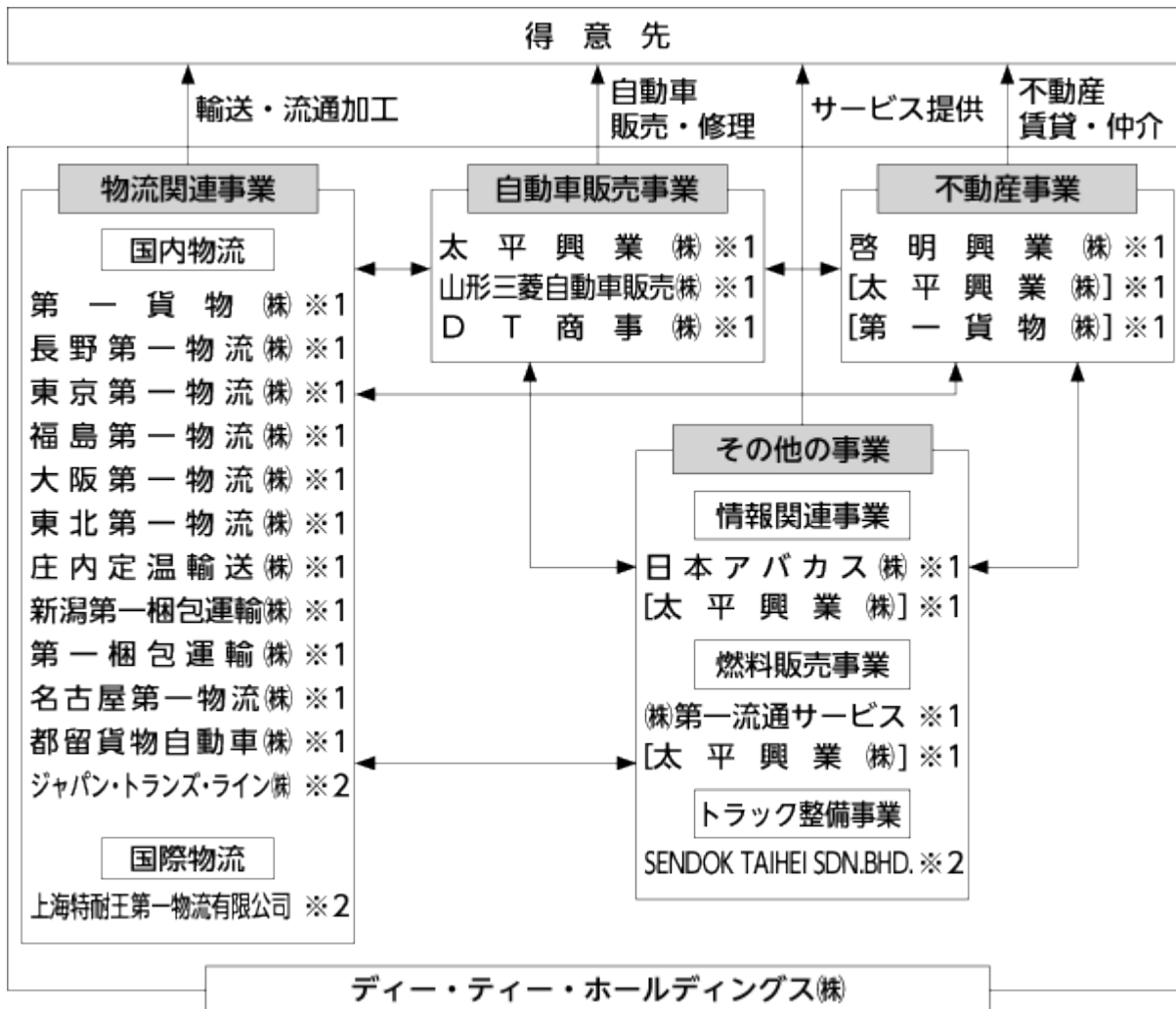
##### (トラック整備事業)

マレーシア現地法人であります関連会社SENDOK TAIHEI SDN.BHD.は、トラック整備事業を行っております。

##### (その他)

子会社第一貨物(株)、子会社太平興業(株)及び子会社東北第一物流(株)ほか3社は、損害保険代理業を行っております。

以上に述べた事業の系統図は次のとおりであります。



- (注) 1 連結子会社であります。(17社)  
2 持分法非適用関連会社であります。(3社)

## 4 【関係会社の状況】

名称	住所	資本金又は 出資金 (千円)	主要な事業 の内容	議決権の所有 (被所有)割合 (%)	関係内容
(連結子会社) 太平興業(株) (注) 2, 5	東京都 千代田区	100,000	自動車販売事業	100.0	同社の経営指導を行っております。 当社の業務運営を委託しております。 同社へ資金の貸付を行っております。 役員の兼任 6 名
第一貨物(株) (注) 2, 5	山形県 山形市	100,000	物流関連事業	100.0	同社の経営指導を行っております。 当社の業務運営を委託しております。 同社へ資金の貸付を行っております。 役員の兼任 5 名
D T 商事(株)	東京都 千代田区	30,000	自動車販売事業	100.0	同社の経営指導を行っております。 役員の兼任 3 名
山形三菱自動車販売(株)	山形県 山形市	50,000	自動車販売事業	100.0 [ 100.0 ]	役員の兼任 1 名
長野第一物流(株)	長野県 千曲市	50,000	物流関連事業	99.8 [ 99.8 ]	
(株)第一流通サービス (注) 3	長野県 千曲市	10,000	その他の事業	99.8 [ 99.8 ]	
東京第一物流(株)	埼玉県 八潮市	50,000	物流関連事業	99.6 [ 99.6 ]	
福島第一物流(株)	福島県 須賀川市	30,000	物流関連事業	99.5 [ 99.5 ]	役員の兼任 1 名
大阪第一物流(株)	大阪府 大東市	50,000	物流関連事業	99.3 [ 99.3 ]	
東北第一物流(株)	山形県 山形市	91,000	物流関連事業	99.0 [ 99.0 ]	役員の兼任 1 名
新潟第一梱包運輸(株)	新潟県 新潟市東区	50,000	物流関連事業	99.0 [ 99.0 ]	
第一梱包運輸(株)	宮城県 名取市	30,000	物流関連事業	99.0 [ 99.0 ]	役員の兼任 1 名
名古屋第一物流(株)	愛知県 岡崎市	50,000	物流関連事業	96.0 [ 96.0 ]	役員の兼任 1 名
啓明興業(株)	東京都 千代田区	45,000	不動産事業	90.0 [ 90.0 ]	役員の兼任 1 名
都留貨物自動車(株)	山梨県 富士吉田市	85,200	物流関連事業	89.8 [ 89.8 ]	役員の兼任 1 名
日本アバカス(株) (注) 3	山形県 山形市	50,000	その他の事業	89.6 [ 89.6 ]	役員の兼任 1 名
庄内定温輸送(株) (注) 3	山形県 酒田市	30,000	物流関連事業	66.0 [ 66.0 ]	

(注) 1. 「主要な事業の内容」欄には、セグメントの名称を記載しております。

2. 特定子会社に該当しております。

3. (株)第一流通サービスは長野第一物流(株)の完全子会社、日本アバカス(株)は啓明興業(株)の子会社(議決権所有割合89.6%)、庄内定温輸送(株)は東北第一物流(株)の子会社(議決権所有割合66.0%)であります。
4. 議決権の所有(被所有)割合欄の〔内書〕は、間接所有割合であります。
5. 以下の会社は営業収益(連結会社間の内部営業収益を除く)の連結営業収益に占める割合が10%を超えています。

名称	主な損益情報				
	営業収益 (千円)	経常利益 (千円)	当期純利益 (千円)	純資産額 (千円)	総資産額 (千円)
太平興業(株)	25,953,275	324,467	152,303	12,451,433	42,909,804
第一貨物(株)	73,021,060	304,890	130,605	36,755,110	89,327,332



## 5 【従業員の状況】

## (1) 連結会社の状況

2023年3月31日現在

セグメントの名称	従業員数(名)
物流関連事業	5,352 〔1,324〕
自動車販売事業	661 〔108〕
不動産事業	3 〔1〕
その他の事業	55 〔6〕
合計	6,071 〔1,439〕

(注) 1. 従業員数は就業人員であります。

2. 従業員数欄の〔外書〕は、臨時従業員の年間平均雇用人員であります。

## (2) 提出会社の状況

提出会社は純粋持株会社であり、従業員はおりません。

## (3) 労働組合の状況

物流関連事業は、子会社第一貨物㈱及び子会社東北第一物流㈱、福島第一物流㈱、新潟第一梱包運輸㈱、第一梱包運輸㈱には、第一連合労働組合が組織されており、全国交通運輸労働組合総連合に属しております。また、長野第一物流㈱には長野第一物流労働組合が組織されております。組合員数は4,695名でユニオンショップ制であります。

自動車販売事業は、子会社太平興業㈱及び子会社山形三菱自動車販売㈱には、それぞれ太平興業労働組合、山形三菱自動車労働組合が組織されており、全三菱自動車・三菱ふそう労働組合連合会に属しております。組合員数は526名でユニオンショップ制であります。

当社及びそのほかの連結子会社には、労働組合は組織されていません。

なお、労使関係については円滑な関係にあり、特筆すべき事項はありません。

## (4) 管理職に占める女性労働者の割合、男性労働者の育児休業取得率及び労働者の男女の賃金の差異

連結子会社

名称	当事業年度				
	管理職に占める 女性労働者の割合 (%) (注1)	男性労働者の 育児休業取得率 (%) (注2)	労働者の男女の 賃金の差異(%) (注1)		
			全労働者	正規雇用 労働者	パート・ 有期労働者
第一貨物㈱	2.9	10.0	53.7	69.6	75.9

(注) 1. 「女性の職業生活における活躍の推進に関する法律」(平成27年法律第64号)の規定に基づき算出したものであります。

2. 「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律」(平成3年法律第76号)の規定に基づき、「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律施行規則」(平成3年労働省令第25号)第71条の4第1号における育児休業等の取得割合を算出したものであります。

## 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】

文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において、当社グループが判断したものであります。

今後の日本経済は、新型コロナウイルス感染症の収束が見えてくる中、その影響は低減し、経済回復に寄与するものと予想される一方、諸物価高騰については当面継続していくことが予測され、日本経済及び企業活動の回復には、重石となることが予測されます。

そのような経済下、当社グループはお客様第一を基本とし、困難な状況下にあっても、業容の拡大と業務の効率化を着実に推進しつつ、更なる業績の向上と企業体質の強化に努めて参ります。

主要事業の対処すべき課題は次のとおりであります。

#### （物流関連事業）

2023年度の国内貨物総輸送量は、新型コロナウイルス感染症の拡大防止と社会経済活動の両立が図られ景気の下押し圧力は徐々に弱まり、持ち直しへの期待感が拡がりつつあります。しかしながら、物価上昇に対する賃金値上げがどの程度上昇し広範に及ぶのが等の不確実性が強く、経済の先行きを見通すことは困難な状況が当面続くと予測されます。

一方、貨物自動車運送事業におきましては持続可能な輸送網を維持するため、運賃条件改善を推し進め従業員の待遇改善及び採用競争力の強化に取組む他、ドライバーの時間外労働時間上限規制への対応等喫緊の経営課題に適切に対処していかねばなりません。

このような市場環境の中、物流関連事業の中核子会社である第一貨物㈱は、あらゆる可能性を模索しながら積極的営業を展開してお客様のニーズを深掘りし、事業種別に捉われることなく物流手法を駆使して物量確保に取り組んで参ります。また、当社の企業存続をかけた運賃値上げに覚悟を持って臨み、新たな市場開拓に取組み業績拡大を成し遂げるとともに、外注費等削減により収支改善を図り利益率を向上させ、この未曾有の危機的状況を克服し、飛躍的業容拡大と企業基盤の更なる強化に向けて邁進して参ります。

#### （自動車販売事業）

自動車販売事業の営業エリアにおける地域経済は、コロナ禍による経済活動の制限解除やインバウンド需要の回復等により好転の兆しはあるものの、長期的には人口減少と少子高齢化の加速化による減速が避けられないと推測され、特に輸送量の減少が予測される運送事業者においては、輸送の効率化による保有台数の減少に歯止めがかからないことが懸念されます。

このような市場環境の中、自動車販売事業の中核子会社である太平興業㈱は、地域物流のサポート企業として「整備等アフターサービス対応の強化」、「年間2,500台の新車・中古車販売台数の確保」、「最適なシステム構築や設備インフラ整備」、「組織・体制・制度の最適化・効率化」、「キャッシュ・フローの改善」、更には基本である「法令遵守の徹底」を重点推進事項として取組み、業績の拡大と企業体質の強化に努めて参ります。

### 2 【サステナビリティに関する考え方及び取組】

当社グループのサステナビリティに関する考え方及び取組みは、次のとおりであります。

なお、文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において当社グループが判断したものであります。

#### (1)ガバナンス

当社は、取締役会を中心としたガバナンス体制を構築しております。当社のコーポレート・ガバナンスに関する詳細は「第4 提出会社の状況 4 コーポレート・ガバナンスの状況等」をご参照ください。

また、物流関連事業を行うグループ会社では、貨物自動車運送事業を主力としていることより、特に環境問題への取組みが重要と考え、「業務の適正を確保するための体制に関する基本方針」を定め、適正な業務運営に努めております。これにより組織全体として法令及び社内諸規程を遵守することはもとより、社会規範の尊重や企業倫理等の徹底を図りながら社会から信頼される企業を目指しております。また、監査体制として、当社内部監査規程に基づく会計及び業務遂行状況等について計画的に監査を実施するとともに、その検証・改善を行い内部監査体制の実効性を確保しています。

#### (2)戦略

当社グループは、地球環境を守るために、環境負荷軽減に積極的に取組む姿勢を基本とし、物流とその周辺さまざまな事業を通じて、お客様及び地域社会と深く関わり、広く社会に貢献できる企業を目指しております。その

達成に向け、対応策の策定、実施の取組みを進めております。

主に物流関連事業では、「安全」「輸送の効率化」「環境」「社会貢献」を柱とした取組みを進めております。特に、環境への取組みでは、2017年4月に「環境方針」を制定し、温室効果ガスや大気汚染物質の排出を削減、循環型社会を目指した5R(リデュース、リユース、リサイクル、リペア、リフューズ)活動の積極的な推進、及び環境教育や啓発活動を通じた従業員及び協力会社の教育等の取組みを進めております。

人材の育成及び社内環境整備に関する方針については、「第2 事業の状況 3 事業等のリスク (5)人材の採用と育成について」をご参照ください。

### (3)リスク管理

当社グループでは、グループ会社ごとに環境対応や安全衛生対応等の当社にとってリスクの大きいと考える事項について責任者を置き、責任者を通じてリスクの特定と予防を行うとともに、各責任者より取締役会等の会議体へ報告されております。

### (4)指標及び目標

当社グループでは、環境に関する諸法令で定められた事項を遵守することとしております。特に物流関連事業においては多量の温室効果ガス排出を伴うため、低公害車導入や、エコドライブの実践、植林活動を通じた温室効果ガスの吸収等の取組みを継続的に実施しております。

また、上記「(2)戦略」において記載した人材の育成及び社内環境整備に関する方針に係る指標については、女性活躍推進法等に基づく実績を「第1 企業の概況 5 従業員の状況」に記載しておりますのでご参照ください。

### 3 【事業等のリスク】

有価証券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、経営者が連結会社の財政状態、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認識している主要なリスクは以下の通りであります。

なお、文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末において当社グループが判断したものであります。

#### (1) 経済環境の変化について

##### 物流関連事業

当社グループの物流関連事業では貨物自動車運送事業を主たる業務としており、今後の国内景気動向等により景気減速に伴う国内貨物輸送量の低迷等、当社グループの取扱貨物量の減少が見込まれます。

当社グループとしましては、売上の減少に対し、新規顧客開拓や既存取引顧客との関係強化による取扱貨物量の増加を図るとともに、外注費を中心としたコスト削減と自社の生産性向上により一定の利益を確保していく方針であります。しかしながら、これらの取組みが想定どおりに進展しない場合には、経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

##### 自動車販売事業

当社グループにおける自動車販売事業は、貨物自動車運送事業者、建設関連事業者及び旅客運送事業者等へのトラック・バス販売を中核業務としております。

当社グループとしましては、お客様に対する営業活動の質と量のアップを図るために、車両外販員の行動管理の徹底を進める等の対策を進めております。しかしながら、国内景気の低迷等によって対象事業者の新車需要が想定以上に悪化する場合には、当社グループの経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

#### (2) 労働人口減少によるトラック・バス在籍台数の減少

当社グループにおける自動車販売事業の中心的営業地域である山形県・新潟県・秋田県は、今後労働人口の減少によって経済が停滞し、トラック・バスの保有台数が減少して部品の販売や修理在庫台数が減少する可能性があります。

当社グループとしましては、保有台数拡大に向けた営業活動として訪問活動の強化やマネジメント層によるワークショップの継続的な開催等の対策を進めております。しかしながら、これらの取組みが想定どおりに進展しない場合には、当社グループの経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

#### (3) 物流関連事業における企業間競争の激化について

国内貨物輸送量は、ここ20年間漸減傾向にある一方、経済規制緩和に伴い貨物自動車運送事業社数は逆に増加しており、過当競争が年々激化しております。

当社グループとしましては、この過当競争に打ち勝つべく、輸送品質の向上やサービスレベル向上を図っております。しかしながら、消費者の判断如何では、取扱貨物量が減少する可能性があります。

#### (4) 商品の供給体制の動向

当社グループの自動車販売事業における新車販売事業は、三菱ふそうトラック・バス(株)及び三菱自動車工業(株)と特約販売店契約を締結し、商品仕入れの大半を両社に依存しております。

当社グループとしましては、独自のキャンペーン活動やプライベートブランドの拡販活動を行うなど徹底したアフターサービスに努めて販売先との強固な取引関係を構築しておりますが、半導体供給不足等による商品の調達難や、仕入れ価格が想定以上に上昇した場合は、当社グループの経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

#### (5) 人材の採用と育成について

当社グループの主要な事業である貨物自動車運送事業及び自動車販売事業においては、当社のサービス品質を担保できる人材の採用、育成が必須であります。

当社グループとしましては、毎年新卒者を中心に貨物自動車運送事業はドライバー、自動車販売事業はセールス・メカニックを定期的に採用し、多様な研修プログラムにより人材育成に注力しております。また、労働環境の整備、福利厚生の実施を図ることで入社希望者の増加と定着率向上を目指しております。しかしながら、今後少子高齢化の進行により人材確保が厳しさを増すことが想定され、このことが経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

## (6)燃料価格等の上昇について

当社グループの物流関連事業では貨物自動車運送事業を主たる業務としているため、燃料として軽油等を多量に消費いたします。

当社グループとしましては、オイルデリバティブ取引による燃料調達価格安定化や、モーダルシフト及びエコドライブの推進、環境対応車の導入による燃料消費量削減等によりコスト増加リスクの抑制に努めております。しかしながら、地政学的問題の発生や為替相場の動向等により急激な燃料価格等の上昇が生じた場合には、大きなコスト増加要因になる可能性があります。

## (7)社会規制の強化について

当社グループの物流関連事業における貨物自動車運送事業では、主に公道を利用した貨物運送を行うため、交通事故を惹起するリスクや環境規制に対応していく社会的責任があります。

当社グループとしましては、従業員への安全教育や、運転技能大会等により、安全運転への意識醸成と運転技能向上に努めております。また、環境規制に対しては、低公害車の導入推進やエコドライブの推進を行っております。しかしながら、交通事故防止や環境規制など社会規制の強化の動向によってはコスト増加要因になる可能性があります。

## (8)資金調達について

当社グループの資金調達は間接金融主体に行っております。

当社グループとしましては、金融機関とのコミュニケーションを密にとり、良好な関係を維持することで安定調達に努めております。また、突発的な資金需要に対し、迅速かつ確実に資金調達できるよう、コミットメントライン契約及び当座借越契約を締結し、流動性リスクに備えております。また、グループ全体で重複投資とならないよう提出会社を中心に調整を図っている他、長期借入金については極力固定金利での調達を行うことで、金利上昇リスクに備えております。しかしながら、業況悪化による資金調達難や金利の上昇等は当社グループの経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

## (9)保有資産の減損について

当社グループの主要な事業である貨物自動車運送事業は顧客の利便性と輸送品質向上、自動車販売事業は車両整備などの顧客ニーズとサービス向上のため、多数の拠点を設けております。

当社グループとしましては、事業別の損益管理及び拠点別の損益管理を行うことで、収益性の向上に努めております。しかしながら、保有資産の価値の大幅低下、または事業の収益性の低下等により固定資産の減損会計による減損処理が必要になった場合、経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

## 4 【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

当連結会計年度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。

#### 財政状態及び経営成績の状況

当連結会計年度におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症の収束が見えない状況が続いておりましたが、段階的に行動制限が緩和され、特にマスクについては3月に着用が緩和されるなど、収束に向けて経済活動への影響に期待感が持たれました。しかし、ロシア・ウクライナ情勢による供給不安の高まりを背景に、原油をはじめとする資源価格の高騰による先進国を中心とした諸物価の高騰から、依然として先行き不透明な状況が続いております。

そのような状況下、グループ傘下の各企業は夫々の施策により、事業の拡大と、業務の効率化を実施しながら、業績の向上と企業体質の強化に努めて参りました。

その結果、営業収益が106,784,968千円（前年同期比99.9%）、経常利益が882,708千円（前年同期比66.3%）、親会社株主に帰属する当期純利益が628,955千円（前年同期比6.0%）となりました。

セグメントの業績を示すと、次のとおりであります。

#### （物流関連事業）

物流関連事業の主力事業である当期の貨物自動車運送事業は、世界的に原材料等の需給が逼迫する中、国内においては円安を背景とした輸入コスト増も加わって、コスト上昇を価格に転嫁する動きが拡がり物価が高騰し、個人消費を中心に購買力が低迷し下振れました。国内貨物総輸送量は消費・生産関連貨物が伸び悩み、建設関連貨物の下押しもあってコロナ禍前の水準には届かず、前期を下回る状況となりました。

そのような環境下において引き続きコスト構造の変換を図るべく、外部戦力依存体質から脱却するため業務委託を自社で遂行する内製化を進めるとともに、社員の採用を強化して外注費を削減していく自社化を推進しました。

主力事業である特別積合せ事業におきましては、2022年11月以降急激な輸送量低迷により計画を大きく割り込む状況が続き、その結果、特別積合せ事業は輸送量及び売上ともに前期を下回りました。

一方、収支に直結する軽油価格は依然として高止まりしていたことにより、そのコスト上昇を吸収するため、燃料サーチャージの収受について顧客よりご理解いただくべく全社を挙げて注力し、目標とする数値には届かなかったものの一定の効果を上げることができました。

ロジスティクス事業におきましては、新規顧客の開拓及び既存顧客の拡販に取組み取引が好調に推移したことにより、売上は前期を上回りました。

その結果、物流関連事業の業績は、営業収益77,729,929千円（前年同期比100.2%）、営業損失は43,839千円（前年同期は営業利益665,500千円）となりました。

#### （自動車販売事業）

自動車販売事業の主力事業である当期のトラック・バス分野は、自動車関連産業において半導体の供給不足や部品調達難が改善されず、車両生産体制は低調に推移しました。

各部門の実績を前年と比較しますと、車両販売部門では、新車の納期遅延に加えて長期化する原油価格の高騰により運送事業者の業績が圧迫され、新車販売台数が減少し営業収益は減少したものの、売価及びコストの見直しにより営業利益は増加しました。

部品部門と整備部門では、新車の納期遅延に伴う現有車の使用年数長期化、部品の拡販努力、及び車検における台数の増加並びに単価の改善により、営業収益、営業利益は前年を上回りました。

その結果、自動車販売事業の業績は、営業収益30,284,309千円（前年同期比101.6%）、営業利益は310,755千円（前年同期比136.6%）となりました。

#### （不動産事業）

不動産事業による、営業収益は679,068千円（前年同期比90.7%）、営業利益は331,792千円（前年同期比91.7%）となりました。

## (その他の事業)

情報関連事業及び燃料販売事業等による、その他の事業全体の営業収益は1,947,603千円(前年同期比86.7%)、営業利益は97,151千円(前年同期比35.5%)となりました。

当連結会計年度末における資産合計は131,965,920千円であり、前連結会計年度末に比べて10,298,590千円増加いたしました。負債合計は85,326,534千円であり、前連結会計年度末に比べて9,615,328千円増加、純資産は46,639,386千円であり、前連結会計年度末に比べて、683,261千円増加いたしました。

## キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度末の現金及び現金同等物は、前連結会計年度末と比べて266,862千円増加(前年同期比4.6%増加)し、6,041,439千円となりました。

なお、当連結会計年度における各キャッシュ・フローの状況とその要因は以下のとおりであります。

営業活動によるキャッシュ・フローは、棚卸資産の増加等により1,268,848千円の支出(前年同期は1,953,001千円の収入)となりました。

投資活動によるキャッシュ・フローは、有形固定資産の取得による支出等により6,654,422千円の支出(前年同期は5,851,019千円の収入)となりました。

財務活動によるキャッシュ・フローは、借入金による収入等により8,190,133千円の収入(前年同期は8,440,991千円の支出)となりました。

## 生産、受注及び販売の実績

当社グループは、その主要な事業である物流関連事業をはじめ、受注生産の形態をとらないものが多く、セグメントごとに生産規模及び受注規模を金額あるいは数量で示すことはしておりません。

なお、販売の状況につきましては、「第2 事業の状況 4 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」におけるセグメントの業績に関連付けて示しております。

## a. 売上実績

当連結会計年度における売上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	金額(千円)	前年同期比(%)
物流関連事業	77,701,218	100.2
自動車販売事業	27,541,135	101.1
不動産事業	156,131	82.0
その他の事業	1,386,484	73.6
合計	106,784,968	99.9

(注) 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) 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。

また、文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において判断したものであります。

## 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って、資産、負債、収益及び費用の報告額に影響を及ぼす見積り及び仮定を用いておりますが、これらの見積り及び仮定に基づく数値は実際の結果と異なる可能性があります。

連結財務諸表の作成にあたって用いた会計上の見積り及び仮定のうち、重要なものは「第5 経理の状況

1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項 (重要な会計上の見積り)」に記載しております。

## 当連結会計年度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

当連結会計年度末における資産合計は131,965,920千円であり、前連結会計年度末に比べて10,298,590千円増加いたしました。内訳は流動資産の増加が6,503,787千円、固定資産の増加が3,794,802千円であります。

流動資産の増加は、現金及び預金が321,679千円、受取手形、売掛金及び契約資産が717,712千円、棚卸資産が5,020,421千円それぞれ増加したこと等によるものであります。固定資産の増加は、建物及び構築物(純額)が1,277,353千円、土地が1,207,111千円、それぞれ増加した一方で、建設仮勘定が746,608千円、関係会社株式が164,687千円それぞれ減少したこと等によるものであります。

当連結会計年度末における負債合計は85,326,534千円であり、前連結会計年度末に比べて9,615,328千円増加いたしました。内訳は流動負債の増加が8,163,734千円、固定負債の増加が1,451,594千円であります。

流動負債の増加は、支払手形及び買掛金が2,077,048千円、短期借入金が7,590,000千円、それぞれ増加した一方で、電子記録債務が881,256千円、未払法人税等が1,383,099千円、それぞれ減少したこと等によるものであります。固定負債の増加は、長期借入金が1,402,788千円、リース債務が514,345千円、それぞれ増加した一方で、繰延税金負債が488,317千円減少したこと等によるものであります。

当連結会計年度末における純資産は46,639,386千円であり、前連結会計年度末に比べて、683,261千円増加いたしました。これは、親会社株主に帰属する当期純利益により628,955千円増加した一方で、剰余金の配当により135,955千円減少、その他の包括利益累計額が117,007千円増加したことによるものであります。なお、自己資本比率は、35.2%であり、前連結会計年度に比べて2.5ポイント減少しました。

## b. 経営成績の分析

「第2 事業の状況 4 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 財政状態及び経営成績の状況」を参照ください。

## (a) 営業収益

当連結会計年度の営業収益は、106,784,968千円となりました。

## (b) 営業利益

当連結会計年度の営業利益は、791,454千円となりました。

## (c) 営業外損益

当連結会計年度の営業外損益は、91,254千円の利益(純額)となりました。主なものは助成金収入296,696千円であります。

以上の結果、経常利益は882,708千円となりました。

## (d) 特別損益

当連結会計年度の特別損益は、119,203千円の利益(純額)となりました。主なものは負ののれん発生益206,516千円であります。

以上により、税金等調整前当期純利益は1,001,912千円、親会社株主に帰属する当期純利益は628,955千円となり、1株当たり当期純利益は46.27円となりました。



## c. 資本の財源及び資金の流動性についての分析

当連結会計年度のキャッシュ・フローの状況については、「第2 事業の状況 4 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 キャッシュ・フローの状況」を参照ください。

当社グループは間接金融を主体としており、取引金融機関との連絡を密に行い、財務状態は良好であります。設備投資については、自己資金及び金融機関からの借入れ等による資金調達で対応して行くこととしており、突発的な資金需要に対しては、迅速かつ確実に資金を調達できるよう、コミットメントライン契約及び当座借越契約を締結し、流動性リスクに備えております。

## d. 経営成績に重要な影響を与える要因について

当社グループの経営成績に重要な影響を与える要因については、「第2 事業の状況 3 事業等のリスク」を参照ください。

## e. 中長期的な経営戦略について

当社グループの中長期的な経営戦略については、「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」を参照ください。

## 5 【経営上の重要な契約等】

## (1) 経営指導及び業務運営負担に関する覚書

当社は、2022年4月1日付で連結子会社である第一貨物(株)、太平興業(株)及びD T商事(株)に対する経営指導及び業務運営負担契約に関する覚書を締結しております。

## (2) 業務委託契約

当社は、2012年10月9日付で当社の運営に係る業務の一部を連結子会社である第一貨物(株)及び太平興業(株)に委託する契約を締結しております。

なお、2022年4月1日付で上記契約について見直しを実施しております。

## 6 【研究開発活動】

該当事項はありません。

### 第3 【設備の状況】

#### 1 【設備投資等の概要】

当連結会計年度の設備投資については、多様化する荷主ニーズへの対応と質の高い輸送サービスを提供するため、輸送能力の拡充及び環境対策等への設備投資並びに自動車整備の効率化等を目的とした設備投資を継続的に実施しております。なお、有形固定資産の他、無形固定資産への投資を含めて記載しております。

当連結会計年度の設備投資の総額は7,135,063千円であり、セグメントごとの設備投資について示すと、次のとおりであります。

##### (1) 物流関連事業

当連結会計年度の主な設備投資は、自動車整備の効率化等を目的とした連結子会社である太平興業(株)長岡支店の移転新築他、高い輸送サービスの提供及び環境対策等に対応するため車両を中心とする総額2,907,759千円の投資を実施いたしました。

なお、重要な設備の除却または売却はありません。

##### (2) 自動車販売事業

当連結会計年度の主な設備投資は、安定した車両の供給及びトラック輸送における生産性の向上を目的としたグループ会社向け車両の購入（オペレーティング・リース）等を中心とする総額4,065,204千円の投資を実施いたしました。

なお、重要な設備の除却または売却はありません。

##### (3) 不動産事業

重要な設備投資や除却または売却はありません。

##### (4) その他の事業

重要な設備投資や除却または売却はありません。

## 2 【主要な設備の状況】

## (1) 提出会社

持株会社であり、主要な設備はありません。

## (2) 国内子会社

2023年3月31日現在

会社名	事業所名 (所在地)	セグメントの 名称	設備の 内容	帳簿価額(千円)						従業員数 (名)	
				建物 及び 構築物	機械 装置	車両 運搬具	土地 (面積㎡)	リース 資産	その他		合計
太平興業(株)	本社 (東京都千代田区) 外	自動車販売事業外	事務所及び整備工場外	7,387,714	311,800	8,510,772	7,517,894 (240,348)	369,781	126,550	24,224,513	511
第一貨物(株)	本社 (山形県山形市) 外	物流関連事業外	物流ターミナル及び整備工場外	23,013,025	155,663	414,750	46,896,187 (800,736)	832,875	179,828	71,492,331	4,494
D T 商事(株)	本社 (東京都千代田区)	自動車販売事業	事務所外	2,089	-	47,640	- (-)	-	3,019	52,749	11
山形三菱自動車販売(株)	本社 (山形県山形市) 外	自動車販売事業	事務所及び整備工場	793,631	38,516	75,183	1,755,158 (39,931)	31,111	15,840	2,709,442	139
長野第一物流(株)	本社 (長野県千曲市) 外	物流関連事業	事務所外	478,696	2,897	47,353	244,578 (14,763)	198,073	8,169	979,769	173
(株)第一流通サービス	本社 (長野県千曲市) 外	その他の事業	事務所外	540	1,201	0	159,874 (12,393)	-	-	161,616	1
東京第一物流(株)	本社 (埼玉県八潮市) 外	物流関連事業	車両外	96,751	-	9,968	- (-)	-	426	107,146	144
福島第一物流(株)	本社 (福島県須賀川市) 外	物流関連事業	事務所外	42,858	765	5,463	79,385 (5,395)	-	1,220	129,694	78
第一梱包運輸(株)	本社 (宮城県名取市) 外	物流関連事業	事務所外	11,057	1,570	7,277	31,300 (2,087)	-	2,868	54,074	74
新潟第一梱包運輸(株)	本社 (新潟県新潟市東区)	物流関連事業	車両外	74	-	392	- (-)	-	121	588	30
東北第一物流(株)	本社 (山形県山形市) 外	物流関連事業	事務所外	136,078	700	4,646	420,123 (20,994)	15,661	1,334	578,544	172

会社名	事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の 内容	帳簿価額(千円)						従業員数 (名)	
				建物 及び 構築物	機械 装置	車両 運搬具	土地 (面積㎡)	リース 資産	その他		合計
大阪第一物流(株)	本社 (大阪府大東市) 外	物流関連事業	車両 外	116	-	0	- (-)	7,314	993	8,425	35
名古屋第一物流(株)	本社 (愛知県岡崎市)	物流関連事業	車両 外	2,536	-	-	- (-)	-	1,554	4,091	62
啓明興業(株)	本社 (東京都千代田区)	不動産事業	土地 外	1,106	-	-	14,015 (48)	532	2,100	17,755	3
都留貨物自動車(株)	本社 (山梨県富士吉田市) 他	物流関連事業	車両 他	113,689	36,037	5,743	133,523 (9,781)	101,802	373	391,169	74
日本アパカス(株)	本社 (山形県山形市) 外	その他の事業	事務所 外	54,231	-	430	32,068 (499)	-	2,122	88,853	54
庄内定温輸送(株)	本社 (山形県酒田市)	物流関連事業	車両 外	-	157	1,312	- (-)	5,230	142	6,842	16

(注) 1. 帳簿価額のうち「その他」は工具、器具及び備品と建設仮勘定であります。

2. 上記の他、主要な賃借及びリース設備として、以下のものがあります。

会社名	事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の内容	数量	年間リース料 (千円)	リース契約 残高 (千円)
第一貨物(株)	山形支社 (山形県山形市)外	物流関連事業	車両 (オペレーティング・リース)	1,868台	2,398,770	6,775,973
第一貨物(株)	大宮支店 (埼玉県さいたま市 岩槻区)外	物流関連事業	ターミナル、 建物、倉庫他	4ヶ所	521,384	1,769,274

3. 帳簿価額は単体ベースの残高であり、連結時の時価評価及び内部取引に伴う未実現利益について、調整前の金額を記載しております。

### 3 【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、輸送計画、需要予測、利益に対する投資割合等を総合的に勘案して計画しております。設備計画は原則的に連結子会社各社が個別に策定しておりますが、グループ全体で重複投資とならないよう、提出会社を中心に調整を図っております。

当社グループの重要な設備の新設、除却等の計画は、以下のとおりであります。

#### (1) 重要な設備の新設等

会社名	所在地	セグメントの名称	設備の内容	投資予定額		資金調達方法	取得年月	完成後の増加能力
				総額 (百万円)	既支払額 (百万円)			
第一貨物株	山形県東根市	物流関連事業	物流センター	3,104	387	借入金及び自己資金	2024年3月	保管能力
第一貨物株	盛岡県紫波郡	物流関連事業	物流センター	2,455	167	借入金及び自己資金	2024年4月	保管能力

#### (2) 重要な設備の除却等

経常的な設備の更新のための除却等を除き、重要な設備の除却等の計画はありません。

## 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	50,000,000
計	50,000,000

## 【発行済株式】

種類	事業年度末現在 発行数(株) (2023年3月31日)	提出日現在 発行数(株) (2023年6月28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	13,618,700	13,618,700	非上場・非登録に つき、該当事項は ありません。	単元株式数は400株でありま す。
計	13,618,700	13,618,700		

## (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。

## 【ライツプランの内容】

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 (株)	発行済株式 総数残高 (株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金 増減額 (千円)	資本準備金 残高 (千円)
2014年1月31日 (注)	5,891,676	13,618,700	-	2,000,000	-	500,000

(注) 自己株式の消却による減少であります。

## (5) 【所有者別状況】

2023年3月31日現在

区分	株式の状況(1単元の株式数400株)							単元未満株式の状況(株)	
	政府及び地方公共団体	金融機関	金融商品取引業者	その他の法人	外国法人等		個人その他		計
					個人以外	個人			
株主数(人)		8		54		1	944	1,007	
所有株式数(単元)		4,847		10,101		6	18,820	33,774	
所有株式数の割合(%)		14.35		29.91		0.02	55.72	100.00	

(注) 自己株式25,157株は、「その他の法人」に62単元、「単元未満株式の状況」に357株含まれております。

## (6) 【大株主の状況】

2023年3月31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(%)
武藤 幸規	東京都大田区	872	6.42
三菱ふそうトラック・バス(株)	神奈川県川崎市中原区大倉町10番地	693	5.10
三菱UFJ信託銀行(株)	東京都千代田区丸の内一丁目4番5号	648	4.77
澁谷 邦雄	神奈川県藤沢市	446	3.28
石應 洋	山形県天童市	431	3.17
(株)きらやか銀行	山形県山形市旅籠町三丁目2番3号	390	2.87
武藤 幸隆	東京都世田谷区	388	2.86
WMグロース4号投資事業有限責任組合	東京都千代田区麹町三丁目2番地	388	2.86
山路 陽子	神奈川県逗子市	377	2.78
トナミホールディングス(株)	富山県高岡市昭和町三丁目2番12号	356	2.62
計		4,993	36.73

(注) 武藤幸規氏は2022年11月29日に逝去されましたが、2023年3月31日現在において名義書換未了のため、株主名簿上の名義で記載しております。

## (7) 【議決権の状況】

## 【発行済株式】

2023年3月31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 24,800		
完全議決権株式(その他)	普通株式 13,484,800	33,712	
単元未満株式	普通株式 109,100		
発行済株式総数	13,618,700		
総株主の議決権		33,712	

(注) 単元未満株式のうち357株は自己株式であります。

## 【自己株式等】

2023年3月31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) ディー・ティー・ ホールディングス(株)	山形市諏訪町二丁目1番20 号	24,800	-	24,800	0.18



## 2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 会社法第155条第7号による普通株式の取得

## (1) 【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

## (2) 【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

## (3) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

区分	株式数(株)	価額の総額(千円)
当事業年度における取得自己株式	2,041	795
当期間における取得自己株式	564	219

(注) 当期間における取得自己株式には、2023年6月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式数は含めておりません。

## (4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数(株)	処分価額の総額(千円)	株式数(株)	処分価額の総額(千円)
引き受ける者の募集を行った取得自己株式				
消却の処分を行った取得自己株式				
合併、株式交換、株式交付、会社分割に係る移転を行った取得自己株式				
その他( )				
保有自己株式数	25,157		25,721	

(注) 当期間における保有自己株式には、2023年6月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式数は含めておりません。

### 3 【配当政策】

当社は、当期の利益、経営環境への対応及び企業体質強化のための内部留保との調和を図りつつ安定的な配当を継続していくことを基本方針とし、安定配当の実現に向けた経営基盤づくりを行って参ります。

当社の剰余金の配当は、株主総会を決定機関とした年1回の期末配当を基本的な方針としております。なお、取締役会の決議により中間配当ができる旨を定款で定めております。

また、持株会社である当社は、完全子会社である第一貨物㈱及び太平興業㈱からの配当収入を主な収入源とし、株主の皆様に配当することを原則としております。

当事業年度の剰余金の配当につきましては、期末配当のみで1株当たり10円としております。

内部留保の用途につきましては、今後の事業展開への備えとして投資していくこととしております。

(注) 基準日が当事業年度に属する剰余金の配当は、以下のとおりであります。

決議年月日	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当額 (円)
2023年6月27日 定時株主総会	135,935	10

## 4 【コーポレート・ガバナンスの状況等】

### (1) 【コーポレート・ガバナンスの概要】

会社の機関の内容

#### イ．取締役会の状況

取締役会は毎月開催し、重要な業務執行の決定や経営の基本方針に関する事項について審議を行っております。また業績の状況や対策等を審議、検討し迅速な対応を行うとともに、取締役の業務の執行状況を監督しております。

#### ロ．監査役会の状況

監査役会は監査役3名（内、社外監査役3名）で構成され、全員が取締役会に出席し、随時意見を述べ、取締役の職務の執行状況について監査を行い、経営についての監視を行っております。

また、常勤監査役はその他重要会議への出席、各決裁文書の閲覧等により意思決定や業務執行状況の適法性、妥当性等について監査を行っております。

内部統制システム及びリスク管理体制の整備の状況

当社は、会社法及び会社法施行規則に基づき、業務の適正を確保するための体制（内部統制システム）に関する基本方針を定め、適正な業務運営に努めております。

<業務の適正を確保するための体制の整備に関する事項>

#### 1) 取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制

- ( ) 重要な職務の執行、決裁、その他重要事項に係る指示、伝達等については、文書または電磁的媒体に保存する。
- ( ) 監査役が求めたときは常時当該文書等を閲覧に供する。

#### 2) 当社及び子会社（以下、当社グループと言う）の損失の危険の管理に関する規程その他の体制

- ( ) 取締役は各業務担当部門を指揮し、所管業務に関連する法令、環境、災害、その他リスク発生を回避または予防するためガイドライン等を制定し、マニュアルの作成、教育、業務監査等を実施し、損失の危険に関する事項を管理する。
- ( ) 損失の危険が現実化し重大な損害の発生が予測されるときは速やかに取締役会に報告する。

#### 3) 当社グループの取締役、使用人の職務執行が法令、定款に適合しかつ効率的に行われることを確保するための体制

- ( ) 「倫理規程」を定め、社内役員は毎年度初めに同規程遵守の自認書を取締役会に提出する。その上で経営目標達成を目指し、併せて社会的信用の向上を図る。
- ( ) 定款、取締役会規程、その他諸規程を遵守し、組織全体として業務執行が適正かつ効率的に行われることを確保する。
- ( ) 事業推進における適法性、効率性を確保するため次の経営管理制度を運用し、実効性を高める。

##### イ．意思決定の手順

重要な業務執行は取締役会において決定する。取締役は業務の執行状況について随時報告するものとし、その基準は取締役会規程による。

##### ロ．コンプライアンス確保

業務の遂行状況を定期的に検証する。また、事業活動における法令遵守を徹底するため総務部は法令遵守活動を統括管理する。

##### ハ．統 制

定款、諸規程の遵守状況、財産の確認、その他適切な業務運営体制を確保するため業務監査を実施する。なお、その監査は、業務の主管部署が主としてこれに当たる。

- ( ) 法令、社会通念上疑義ある行為等について従業員が直接情報提供を行う手段として通報窓口を設置し、不法不正行為等の未然防止、早期発見を行う。この場合において、通報者に対し不利益な取扱いを行わない。

- ( ) 社会秩序や善良な企業活動に脅威を与える反社会的勢力に対しては、毅然とした姿勢で一切の関係を持たない。
  - ( ) 効率経営の確保に向けて業務の合理化、迅速化、電子化等を継続検討する。
- 4) 当社グループにおける業務の適正を確保するための体制
- ( ) 関係会社に対する監査役による調査実施体制を構築する。
  - ( ) 関係会社管理規程に基づき関係会社の経営状況を継続的に監視するとともに、その業務の適正化について随時取締役会に報告する。
- 5) 監査役がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人に関する事項及び監査役の職務を補助すべき使用人の取締役からの独立性に関する事項
- ( ) 監査役の職務を補助すべき使用人は総務部員より随時選任し、監査役会の事務局業務を併せて担当する。
  - ( ) 監査役の職務を補助する使用人は監査役会及び監査役の指揮命令下で職務を遂行する。
  - ( ) 監査役の職務を補助する専任の使用人を配置する場合、その任命、配転、人事異動等に関する事項は監査役と事前協議を行う。
- 6) 当社グループの取締役及び使用人が監査役に報告するための体制、その他の監査役への報告に関する体制
- ( ) 当社グループの取締役及び使用人が監査役に報告すべき事項は下記を含む法令、定款、その他社内規程に定められた事項とする。
    - イ．取締役会の決議により委託を受けた事項
    - ロ．会社に著しい損害を及ぼすおそれのある事実
    - ハ．事業の遂行状況
    - ニ．法令違反に関する事項
    - ホ．毎月の経営の状況として重要な事項
    - ヘ．業務監査状況及び倫理規程の遵守状況
    - ト．内部通報制度の運用及び情報の内容
  - ( ) 監査役は職務遂行に必要と判断したときは常時取締役または使用人に報告を求めることができる。
- 7) 監査役職務の執行について生ずる費用の前払または償還の手続その他の当該職務の執行について生ずる費用または債務の処理に係る方針に関する事項
- 当社は、監査役がその職務の執行について、当社に対し費用の前払い等の請求をしたときは、担当部署において審議の上、当該請求に係る費用または債務が当該監査役職務の執行に必要でないと認められた場合を除き、速やかに当該費用または債務を処理する。
- 8) その他監査役職務の執行が実効的に行われることを確保するための体制
- 監査役が業務監査を行う部門に対し職務の補助を要請したときは、必要な協力を行う。
- 9) 責任限定契約の内容の概要
- 当社は、会社法第427条第1項に基づき、社外取締役及び社外監査役との間において会社法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しており、当該契約に基づく損害賠償責任限度額は、法令が定める額としております。

## 役員報酬の内容

役員区分	報酬等の総額 (千円)	対象となる 役員の員数 (名)
取締役 (社外取締役を除く。)	1,010	1
社外役員	16,535	3

(注) 1 第11期に在籍していた役員は、取締役8名(うち社外取締役2名)、監査役4名(うち社外監査役3名)であります。

2 2014年6月27日開催の第2回定時株主総会決議による取締役の報酬限度額は年額70,000千円以内(役員退職慰労引当金繰入額及び使用人兼務取締役に対する使用人分給与は含まない)、監査役の報酬限度額は年額15,000千円以内(役員退職慰労引当金繰入額は含まない)であります。

3 報酬等の総額には、当事業年度に係る役員退職慰労引当金繰入額1,810千円(取締役110千円、社外取締役1,700千円)及び役員賞与の支給予定額1,485千円(社外取締役1,485千円)が含まれております。

4 2022年6月29日開催の第10回定時株主総会決議に基づき、退任取締役1名に対し1,390千円の役員退職慰労金を支給(役員退職慰労引当金より支払)しております。

## 取締役の定数

取締役の定数は10名以内とする旨定款で定めております。

## 取締役の選任の決議要件

当社は、取締役の選任決議について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行い、また、累積投票によらないものとする旨定款で定めております。

## 株主総会決議事項を取締役会で決議することができることとした事項

## 中間配当

当社は、取締役会の決議によって、毎年9月30日の最終の株主名簿に記載または記録された株主に対して会社法第454条第5項の規定による中間配当を行うことができる旨を定款に定めております。これは株主への利益還元を機動的に行うためであります。

## 取締役会の活動状況

当事業年度において当社は取締役会を月1回開催しており、個々の取締役の出席状況については次のとおりであります。

氏名	開催回数	出席回数	備考
武藤 幸規	8回	8回	2022年11月29日逝去により退任
米田 総一郎	12回	12回	
平岡 裕	12回	12回	
小原 雄大	12回	12回	
藤井 俊昭	12回	12回	
五十嵐 淳雄	2回	1回	2022年6月29日退任
大沼 八右衛門	12回	12回	
角田 マリ	12回	10回	

取締役会における具体的な検討内容として、当社及びグループ会社事業計画の検討及び進捗管理、重要な投融資に係る審議、並びに諸規程に定められた事項を決議し、経営に対する万全の体制を確保すると共に、企業価値の向上を行って参りました。

## (2) 【役員の状況】

## 役員一覧

男性9名 女性1名 (役員のうち女性の比率10%)

役職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数
代表取締役会長	米田 総一郎	1957年5月4日生	2005年10月 2012年10月  2014年2月 2015年6月 2015年6月  2015年6月 2016年4月 2016年6月 2016年6月  2019年6月 2020年6月  2022年12月	三菱UFJ信託銀行(株)広島支店長 エム・ユー・トラスト総合管理(株)常務取締役 丸八倉庫(株)非常勤監査役 太平興業(株)取締役(現任) 第一貨物(株)取締役経理部長兼監査室長 当社取締役経理財務部長 第一貨物(株)常務取締役 D T 商事(株)取締役(現任) 当社取締役経理財務部担当兼経理財務部長 第一貨物(株)専務取締役 第一貨物(株)代表取締役社長(現任) 当社代表取締役会長(現任)	(注) 3	34,800株
代表取締役社長	平岡 裕	1958年3月28日生	2003年1月  2009年1月  2011年4月  2011年6月  2012年6月  2013年12月 2016年10月  2019年6月  2019年6月 2020年6月  2020年6月  2022年12月	三菱ふそうトラック・バス(株)国内販売本部販売部長 三菱ふそうトラック・バス(株)国内販売本部北陸ふそう社長 太平興業(株)営業本部副本部長兼業務部長 太平興業(株)取締役営業本部副本部長兼業務部長 太平興業(株)常務取締役営業本部長 D T 商事(株)取締役 太平興業(株)常務取締役営業本部長兼OAシステム部長 太平興業(株)専務取締役営業本部長兼OAシステム部長 当社取締役事業開発部担当 太平興業(株)代表取締役社長(現任) D T 商事(株)代表取締役社長(現任) 当社代表取締役社長(現任)	(注) 3	36,088株
取締役 企画管理部担当兼 企画管理部長兼 事業開発部担当兼 事業開発部長兼 経理財務部副担当	小原 雄大	1965年3月4日生	2013年6月  2015年4月  2018年4月 2019年6月  2019年6月 2019年6月 2022年12月  2023年4月	三菱UFJ信託銀行(株)法人事務サービス部長 三菱UFJ信託銀行(株)リテール融資業務部長 第一貨物(株)経営企画室長 第一貨物(株)常務取締役経営企画室長兼国際事業部長兼上海駐在員事務所長 太平興業(株)取締役(現任) 当社取締役企画管理部担当 当社取締役企画管理部担当兼企画管理部長兼事業開発部担当兼事業開発部長兼経理財務部副担当(現任) 第一貨物(株)常務取締役経営企画本部長 経営企画部長兼上海駐在員事務所長(現任)	(注) 3	10,000株

役職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数
取締役 総務部担当兼 総務部長兼 経理財務部担当兼 経理財務部長	藤井 俊 昭	1961年10月3日生	2014年10月 2016年4月 2019年6月 2019年6月 2019年6月 2020年4月 2022年5月 2022年12月	三菱UFJ信託銀行(株)大阪法人営業部長 三菱UFJトラストビジネス(株)執行役員総務部長 太平興業(株)常務取締役管理本部長(現任) D T 商事(株)取締役総務部長 当社取締役総務部担当兼経理財務部副担当 D T 商事(株)取締役総務部担当(現任) 啓明興業(株)取締役(現任) 当社取締役総務部担当兼総務部長兼経理財務部担当兼経理財務部長(現任)	(注) 3	10,000株
取締役	武藤 幸 隆	1978年11月26日生	2002年4月 2007年12月 2008年3月 2008年10月 2023年1月 2023年1月 2023年6月	(株)ブリヂストン入社 太平興業(株)管理本部本部長付 太平興業(株)管理本部本部長付兼経営企画室長 太平興業(株)営業本部本部長付兼経営企画室長 太平興業(株)顧問(現任) 第一貨物(株)顧問(現任) 当社取締役(現任)	(注) 3	388,899株
取締役 (注) 1	大沼 八右衛門	1945年4月26日生	1968年4月 1975年10月 1987年5月 2005年5月 2006年5月 2008年10月 2013年12月 2015年6月	安田信託銀行(株)入行 (現 みずほ信託銀行(株)) (株)大沼入社 (株)大沼代表取締役社長 (株)大沼取締役会長 (株)大沼特別顧問 全国健康保険協会 山形支部長 (一社)與田教育財団代表理事 (現任) 当社取締役(現任)	(注) 3	- 株
取締役 (注) 1	角 田 マ リ	1954年5月11日生	1992年3月 1996年4月 2000年6月 2002年4月 2013年12月 2015年6月 2018年4月 2019年6月 2020年10月 2022年4月	(有)エムキューブインターナショナル代表取締役 アジアの女性と子どもネットワーク(AWC)代表 国際連合人間居住計画(国連ハビタット)親善大使 東京農業大学/東京農業大学短期大学部客員教授 九州大学大学院工学府 客員教授 当社取締役(現任) 東京女子大学 教授 東洋アルミニウム(株)社外取締役(現任) (一財)東京都つながり創生財団理事長(現任) 東京女子大学 客員教授(現任)	(注) 3	- 株

役職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数
常勤監査役 (注) 2	佐藤 徹	1959年1月28日生	2010年6月 2013年4月 2013年6月 2014年4月 2017年6月 2019年6月 2019年6月	(株)きらやか銀行執行役員鶴岡中央支店長 (株)きらやか銀行執行役員営業本部営業統括部長 (株)きらやか銀行常務執行役員営業本部営業統括部長 (株)きらやか銀行常務執行役員中央営業部営業部長 山形ビジネスサービス(株)社長 第一貨物(株)常勤監査役(現任) 当社常勤監査役(現任)	(注) 4	4,000株
監査役 (注) 2	中田 信哉	1941年5月6日生	1980年4月 1983年4月 1989年4月 2013年4月 2015年6月  2022年6月 2022年6月 2022年6月	流通政策研究所 神奈川大学経済学部助教授 同大学経済学部教授 同大学名誉教授(現任) カンダホールディングス(株)社外取締役 太平興業(株)監査役(現任) 第一貨物(株)監査役(現任) 当社監査役(現任)	(注) 4	株
監査役 (注) 2	川島 時夫	1959年1月22日生	2006年5月  2008年9月  2011年4月 2019年6月 2019年6月 2019年6月  2019年6月 2019年6月 2020年6月	(株)三菱東京UFJ銀行札幌支店長 (現 (株)三菱UFJ銀行) (株)三菱東京UFJ銀行ドイツ総支配人兼デュッセルドルフ支店長 (現 (株)三菱UFJ銀行) オムロン(株)常勤監査役 太平興業(株)監査役(現任) 第一貨物(株)監査役(現任) (株)共立メンテナンス監査等委員である取締役(現任) (株)共立トラスト監査役(現任) 当社監査役(現任) リコーリース(株)監査等委員である取締役(現任)	(注) 4	株
計						483,787株



- (注) 1. 取締役大沼八右衛門及び角田マリは、社外取締役であります。
2. 監査役佐藤徹、中田信哉及び川島時夫は、社外監査役であります。
3. 取締役の任期は、2022年3月期に係る定時株主総会終結の時から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。
4. 監査役の任期は、2020年3月期に係る定時株主総会終結の時から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。

#### 社外役員の状況

社外取締役である大沼八右衛門氏は、(一社)與田教育財団代表理事であり、多角的な視点及び企業経営者としての豊富な経験と幅広い見識に基づき、当社グループ経営に貢献していただけると判断しております。なお、当社と(一社)與田教育財団との間に特別な利害関係はありません。

社外取締役である角田マリ氏は、東京女子大学客員教授、東洋アルミニウム(株)社外取締役、(一財)東京都つながり創生財団理事長であり、国際情勢に精通し豊富な経験とグローバルな視点により、これから当社が新規事業を展開するにあたり、適切な意見・助言をいただくと判断しております。なお、当社と東京女子大学、東洋アルミニウム(株)、(一財)東京都つながり創生財団との間に特別な利害関係はありません。

社外監査役である佐藤徹氏は、元(株)きらやか銀行執行役員であり、子会社第一貨物(株)常勤監査役であります。当社と(株)きらやか銀行との間に特別な利害関係はありません。

社外監査役である川島時夫氏は、(株)共立メンテナンス監査等委員である取締役、(株)共立トラスト監査役、リコーリース(株)監査等委員である取締役であります。当社と(株)共立メンテナンス、(株)共立トラスト、リコーリース(株)との間に特別な利害関係はありません。

社外監査役である佐藤徹氏及び川島時夫氏は、金融業務の豊富な経験や幅広い見識に基づき、当社グループのコーポレート・ガバナンスに貢献していただけるものと判断しております。

社外監査役である中田信哉氏は神奈川大学名誉教授であり、長く同大学経済学部において流通・物流の研究を行ってきた知見や職務経験に基づき、当社グループの経営に貢献していただくと判断しております。なお、当社と神奈川大学との間に特別な利害関係はありません。

## (3) 【監査の状況】

## 監査役監査の状況

当社における監査役監査は、監査役会の設置により監査役3名（内、社外監査役3名）で構成され、全員が取締役会に出席し、随時意見を述べ、取締役の職務の執行状況について監査を行い、経営についての監視を行っております。

また、常勤監査役はその他重要会議への出席、各決裁文書の閲覧等により意思決定や業務執行状況の適法性、妥当性等について監査を行っております。

当事業年度において当社は監査役会10回開催しており、個々の監査役の出席状況については次のとおりであります。

氏名	開催回数	出席回数	備考
佐藤 徹	10回	10回	
中田 信哉	7回	7回	2022年6月29日就任以降、全ての監査役会に出席
川島 時夫	10回	10回	

監査役会における具体的な検討事項として、会社の内部統制の状況把握、あり方の検討及び更なる体制強化による企業価値向上の検討や、監査役監査計画・監査方針・実施計画の決定、取締役等及び会計監査人の職務執行状況についての監査、会計監査人の評価と再任・監査報酬に対する同意等を行っております。

## 内部監査の状況

当社は持株会社であり内部監査の組織はありませんが、特定子会社第一貨物㈱では経理部監査担当(2名)、特定子会社太平興業㈱では経理部内に設置された監査チーム(3名)が、各事業所及びグループ会社の内部監査を実施し、運営状況、業務実施の有効性及び正確性、コンプライアンスの遵守状況等の検証を行っております。内部監査結果については、代表取締役へ報告の上、問題点の改善勧告を行っております。

## 会計監査の状況

## a. 監査法人の名称

太陽有限責任監査法人

## b. 継続監査期間

1年間

## c. 業務を執行した公認会計士

公認会計士 柏木忠氏

公認会計士 島川行正氏

## d. 監査業務に係る補助者の構成

当社の会計監査業務に係る補助者は、公認会計士4名、その他19名であります。

なお、連結子会社である第一貨物㈱及び太平興業㈱の会社法監査業務に従事した人数も含めて集計しております。

## e. 監査法人の選定方針と理由

クライアントの本質を重視した判断、柔軟でスピーディな監査対応等により適時適切な課題解決が期待できること等、総合的に検討した結果、太陽有限責任監査法人を会計監査人として選定しております。

なお、監査役会は、会計監査人が会社法第340条第1項各号に定められている項目に該当すると認められる場合は、監査役全員の同意に基づき会計監査人を解任いたします。また、監査役会は、会計監査人の職務の執行状況等を総合的に勘案し、必要と判断した場合は、会計監査人の解任または不再任の議案の内容を決定し、取締役会に株主総会の目的事項とすることを求めます。

## f. 監査役及び監査役会による監査法人の評価

監査役及び監査役会は、会計監査人が独立の立場を保持し、かつ、適正な監査を実施しているかを監視及び検証するとともに、会計監査人からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求めることで評価を行っております。

## g. 監査法人の異動

当社の監査法人は次のとおり異動しております。

第10期（連結・個別） 有限責任監査法人トーマツ

第11期（連結・個別） 太陽有限責任監査法人

なお、臨時報告書に記載した事項は次のとおりであります。

異動に係る監査公認会計士等の名称

選任する監査公認会計士等の名称

太陽有限責任監査法人

退任する監査公認会計士等の名称

有限責任監査法人トーマツ

異動の年月日 2022年6月29日（第10回定時株主総会予定日）

退任する監査公認会計士等が監査公認会計士等となった年月日

2012年10月1日

退任する監査公認会計士等が直近3年間に作成した監査報告書等における意見等に関する事項

該当事項はありません。

異動の決定または当該異動に至った理由及び経緯

当社の会計監査人である有限責任監査法人トーマツは、2022年6月29日開催予定の第10回定時株主総会終結の時をもって任期満了となります。現会計監査人が長年にわたって監査を継続していることから、新しい会計監査人の起用により新たな視点での監査が期待できること、また、太陽有限責任監査法人の専門性、独立性、品質管理体制、グローバル監査体制について総合的に検討した結果、新たに同監査法人を会計監査人として選任するものであります。

上記異動の理由及び経緯に対する意見

退任する監査公認会計士等の意見

特段の意見はない旨の回答を得ております。

監査役会の意見

妥当であると判断しております。

## 監査報酬の内容等

## a. 監査公認会計士等に対する報酬

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)	監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)
提出会社	13,000		13,000	
連結子会社	31,000		31,000	
計	44,000		44,000	

b. 監査公認会計士等と同一のネットワークに対する報酬（a.を除く）

該当事項はありません。

c. その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

該当事項はありません。

d. 監査報酬の決定方針

当社の監査公認会計士等に対する監査報酬は、監査法人と監査日数や監査業務内容等について協議した事項を監査役会の同意を得た上で取締役会に諮り、取締役会の承認決議を経て決定いたします。

e. 監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由

取締役会が提案した会計監査人に対する報酬等に対して、当社の監査役会が会社法第399条第1項の同意をした理由は、監査計画の内容、従前の事業年度における職務執行状況や報酬見積りの算出根拠に加え、経営執行部との報酬の交渉・合意プロセス等が妥当であったからであります。

(4) 【役員の報酬等】

該当事項はありません。

(5) 【株式の保有状況】

該当事項はありません。

## 第5 【経理の状況】

### 1．連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

(1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和51年大蔵省令第28号)に基づいて作成しております。

(2) 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和38年大蔵省令第59号。以下「財務諸表等規則」という。)に基づいて作成しております。

また、当社は、特例財務諸表提出会社に該当し、財務諸表等規則第127条の規定により財務諸表を作成しております。

### 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、連結会計年度(2022年4月1日から2023年3月31日まで)の連結財務諸表及び事業年度(2022年4月1日から2023年3月31日まで)の財務諸表について、太陽有限責任監査法人により監査を受けております。

### 3．連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、会計基準等の内容を適切に把握し、会計基準等の変更等についての確に対応することができる体制を整備するため、監査法人及び各種団体の主催する研修等への参加ならびに会計専門誌の定期購読等により、積極的な情報収集活動等に努めております。

## 1 【連結財務諸表等】

## (1) 【連結財務諸表】

## 【連結貸借対照表】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
<b>資産の部</b>		
<b>流動資産</b>		
現金及び預金	4 6,023,212	4 6,344,891
受取手形、売掛金及び契約資産	15,572,137	16,289,850
電子記録債権	1,117,265	1,196,043
棚卸資産	8 4,240,237	8 9,260,658
その他	1,846,544	2,200,174
貸倒引当金	31,216	19,650
流動資産合計	28,768,179	35,271,967
<b>固定資産</b>		
<b>有形固定資産</b>		
建物及び構築物	3 71,832,376	3 75,531,949
減価償却累計額	5 41,398,847	5 43,821,066
建物及び構築物（純額）	4 30,433,529	4 31,710,882
機械及び装置	2,782,360	2,908,620
減価償却累計額	5 2,278,278	5 2,360,692
機械及び装置（純額）	504,081	547,927
車両運搬具	18,351,470	20,166,400
減価償却累計額	5 9,774,952	5 11,059,185
車両運搬具（純額）	4 8,576,517	4 9,107,214
工具、器具及び備品	1,752,459	1,870,030
減価償却累計額	5 1,570,968	5 1,620,266
工具、器具及び備品（純額）	181,490	249,764
土地	3, 4, 6 45,777,954	3, 4, 6 46,985,066
リース資産	1,635,923	2,401,085
減価償却累計額	5 688,176	5 846,435
リース資産（純額）	947,746	1,554,650
建設仮勘定	788,561	41,952
有形固定資産合計	87,209,881	90,197,458
無形固定資産	1,836,834	1,813,069
<b>投資その他の資産</b>		
投資有価証券	1,763,495	2,100,193
関係会社株式	2 188,887	2 24,200
退職給付に係る資産	37,025	35,370
差入保証金	1,270,171	1,628,745
繰延税金資産	135,891	275,508
その他	2 472,018	2 636,131
貸倒引当金	15,054	16,726
投資その他の資産合計	3,852,434	4,683,424
固定資産合計	92,899,150	96,693,952
資産合計	121,667,330	131,965,920

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
<b>負債の部</b>		
<b>流動負債</b>		
支払手形及び買掛金	4 6,381,230	4 8,458,278
電子記録債務	5,868,817	4,987,560
1年内償還予定の社債	-	250,000
短期借入金	4, 7 8,145,000	4, 7 15,735,000
1年内返済予定の長期借入金	4 3,792,087	4 3,237,954
リース債務	388,300	520,859
未払金	2,349,040	1,800,007
未払費用	3,479,912	3,790,108
未払法人税等	1,556,395	173,295
未払消費税等	420,199	1,341,757
賞与引当金	7,850	-
役員賞与引当金	17,740	31,210
デリバティブ債務	-	374
その他	2,487,050	2,730,951
流動負債合計	34,893,623	43,057,357
<b>固定負債</b>		
社債	250,000	-
長期借入金	4 14,581,673	4 15,984,462
リース債務	623,486	1,137,831
長期預り金	6,861,379	7,285,728
役員退職慰労引当金	947,699	847,458
退職給付に係る負債	3,390,408	3,202,672
資産除去債務	251,942	338,244
再評価に係る繰延税金負債	6 1,493,703	6 1,491,928
繰延税金負債	12,062,447	11,574,129
デリバティブ債務	-	3,368
その他	354,842	403,351
固定負債合計	40,817,582	42,269,176
負債合計	75,711,205	85,326,534
<b>純資産の部</b>		
<b>株主資本</b>		
資本金	2,000,000	2,000,000
資本剰余金	4,652,867	4,654,219
利益剰余金	36,388,076	36,884,480
自己株式	8,654	9,450
株主資本合計	43,032,289	43,529,249
<b>その他の包括利益累計額</b>		
その他有価証券評価差額金	180,837	222,555
繰延ヘッジ損益	-	2,459
土地再評価差額金	6 2,568,977	6 2,565,572
退職給付に係る調整累計額	46,230	127,384
その他の包括利益累計額合計	2,796,045	2,913,052
非支配株主持分	127,789	197,083
純資産合計	45,956,124	46,639,386
負債純資産合計	121,667,330	131,965,920

## 【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

## 【連結損益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2021年 4月 1日 至 2022年 3月 31日)	当連結会計年度 (自 2022年 4月 1日 至 2023年 3月 31日)
営業収益	106,866,962	106,784,968
営業原価	97,500,268	98,197,844
営業総利益	9,366,693	8,587,124
販売費及び一般管理費	1 7,855,326	1 7,795,670
営業利益	1,511,367	791,454
営業外収益		
受取利息	29,114	13,805
受取配当金	32,640	41,521
受取賃貸料	127,555	127,699
受取手数料	27,418	24,918
受取補償金	94,764	-
助成金収入	18,248	296,696
為替差益	-	3,398
持分法による投資利益	7,012	5,838
その他	121,496	129,265
営業外収益合計	458,250	643,145
営業外費用		
支払利息	364,203	297,564
支払手数料	220,627	219,728
為替差損	2,871	-
その他	50,369	34,597
営業外費用合計	638,071	551,890
経常利益	1,331,547	882,708
特別利益		
投資有価証券売却益	1,198	-
有形固定資産売却益	2 15,035,488	-
負ののれん発生益	-	206,516
段階取得に係る差益	-	50,272
その他	14,971	27,762
特別利益合計	15,051,658	284,551
特別損失		
有形固定資産売却損	3 317	-
有形固定資産除却損	4 5,064	4 3,615
投資有価証券評価損	-	13,285
減損損失	5 291,710	5 55,579
役員退職金	-	28,966
社葬費用	-	30,949
原状回復費用	-	15,636
その他	48,947	17,314
特別損失合計	346,038	165,347
税金等調整前当期純利益	16,037,166	1,001,912
法人税、住民税及び事業税	2,086,920	1,150,465
法人税等調整額	3,392,730	775,741
法人税等合計	5,479,650	374,724
当期純利益	10,557,516	627,187
非支配株主に帰属する当期純利益又は非支配株主に 帰属する当期純損失( )	6,963	1,768
親会社株主に帰属する当期純利益	10,550,552	628,955



## 【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2021年 4月 1日 至 2022年 3月 31日)	当連結会計年度 (自 2022年 4月 1日 至 2023年 3月 31日)
当期純利益	10,557,516	627,187
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	51,794	60,742
繰延ヘッジ損益	-	2,459
退職給付に係る調整額	45,044	81,154
持分法適用会社に対する持分相当額	828	13
その他の包括利益合計	<u>1</u> 5,922	<u>1</u> 139,423
包括利益	<u>10,551,594</u>	<u>766,610</u>
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	10,544,649	760,175
非支配株主に係る包括利益	6,944	6,435

## 【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

(単位：千円)

	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	2,000,000	4,652,867	26,113,048	7,993	32,757,923
会計方針の変更による累積的影響額			146,746		146,746
会計方針の変更を反映した当期首残高	2,000,000	4,652,867	25,966,301	7,993	32,611,176
当期変動額					
剰余金の配当			135,972		135,972
親会社株主に帰属する当期純利益			10,550,552		10,550,552
自己株式の取得				661	661
土地再評価差額金の取崩			7,194		7,194
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)					
当期変動額合計	-	-	10,421,774	661	10,421,113
当期末残高	2,000,000	4,652,867	36,388,076	8,654	43,032,289

	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	土地再評価差額金	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	231,785	2,576,172	1,185	2,809,142	121,484	35,688,550
会計方針の変更による累積的影響額						146,746
会計方針の変更を反映した当期首残高	231,785	2,576,172	1,185	2,809,142	121,484	35,541,803
当期変動額						
剰余金の配当						135,972
親会社株主に帰属する当期純利益						10,550,552
自己株式の取得						661
土地再評価差額金の取崩		7,194		7,194		-
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	50,947	-	45,044	5,902	6,305	402
当期変動額合計	50,947	7,194	45,044	13,097	6,305	10,414,320
当期末残高	180,837	2,568,977	46,230	2,796,045	127,789	45,956,124

当連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

(単位：千円)

	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	2,000,000	4,652,867	36,388,076	8,654	43,032,289
当期変動額					
剰余金の配当			135,955		135,955
親会社株主に帰属する当期純利益			628,955		628,955
自己株式の取得				795	795
土地再評価差額金の取崩			3,404		3,404
非支配株主との取引に係る親会社の持分変動		1,351			1,351
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)					
当期変動額合計	-	1,351	496,404	795	496,960
当期末残高	2,000,000	4,654,219	36,884,480	9,450	43,529,249

	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	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	180,837	-	2,568,977	46,230	2,796,045	127,789	45,956,124
当期変動額							
剰余金の配当							135,955
親会社株主に帰属する当期純利益							628,955
自己株式の取得							795
土地再評価差額金の取崩			3,404		3,404		-
非支配株主との取引に係る親会社の持分変動							1,351
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	41,717	2,459	-	81,154	120,412	69,293	189,705
当期変動額合計	41,717	2,459	3,404	81,154	117,007	69,293	683,261
当期末残高	222,555	2,459	2,565,572	127,384	2,913,052	197,083	46,639,386

## 【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2021年 4月 1日 至 2022年 3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年 4月 1日 至 2023年 3月31日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前当期純利益	16,037,166	1,001,912
減価償却費	4,057,307	4,500,626
減損損失	291,710	55,579
有形固定資産除却損	5,064	3,615
有形固定資産売却損益(は益)	15,035,171	-
投資有価証券売却損益(は益)	1,198	477
投資有価証券評価損益(は益)	-	13,285
賞与引当金の増減額(は減少)	30,900	7,850
貸倒引当金の増減額(は減少)	50,827	10,685
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	144,090	157,876
負ののれん発生益	-	206,516
段階取得に係る差益	-	50,272
役員退職慰労引当金の増減額(は減少)	83,968	100,240
受取利息及び受取配当金	61,755	55,327
支払利息	364,203	297,564
持分法による投資損益(は益)	7,012	5,838
売上債権の増減額(は増加)	643,155	630,517
棚卸資産の増減額(は増加)	850,291	5,018,825
仕入債務の増減額(は減少)	1,507,808	1,129,741
未払金の増減額(は減少)	517,919	415,499
未払費用の増減額(は減少)	623,571	252,730
未払消費税等の増減額(は減少)	215,902	908,793
預り金の増減額(は減少)	121,491	166,104
前受金の増減額(は減少)	1,311,394	18,013
その他	440,446	31,314
小計	3,542,199	1,388,100
法人税等の支払額	1,589,198	2,656,949
営業活動によるキャッシュ・フロー	1,953,001	1,268,848

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
<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	205,402	256,406
定期預金の払戻による収入	215,400	227,005
有形固定資産の取得による支出	19,900,494	6,103,942
有形固定資産の売却による収入	25,908,436	133,880
無形固定資産の取得による支出	66,338	107,060
貸付けによる支出	110,549	15,670
貸付金の回収による収入	115,531	22,850
建設協力金の回収による収入	9,000	9,000
投資有価証券の取得による支出	112,335	277,011
投資有価証券の売却による収入	5,213	4,637
差入保証金の差入による支出	33,988	425,759
差入保証金の回収による収入	76,585	71,996
資産除去債務の履行による支出	-	22,570
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出	-	182,185
利息及び配当金の受取額	61,764	55,327
預り保証金の返還による支出	1,940	910
その他	109,864	212,397
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>5,851,019</b>	<b>6,654,422</b>
<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	160,029,000	162,971,500
短期借入金の返済による支出	167,089,125	155,483,179
長期借入れによる収入	7,925,000	5,800,000
長期借入金の返済による支出	8,832,566	4,911,800
ファイナンス・リース債務の返済による支出	394,750	403,499
預り金の受入による収入	1,451,550	1,718,980
預り金の返済による支出	1,031,044	1,068,707
自己株式の取得による支出	661	795
配当金の支払額	135,972	135,955
非支配株主への配当金の支払額	639	792
利息の支払額	361,781	295,616
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>8,440,991</b>	<b>8,190,133</b>
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	636,970	266,862
現金及び現金同等物の期首残高	6,411,547	5,774,576
現金及び現金同等物の期末残高	1 5,774,576	1 6,041,439

## 【注記事項】

(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

連結子会社数

17社

連結子会社の名称

太平興業(株)  
第一貨物(株)  
D T 商事(株)  
山形三菱自動車販売(株)  
長野第一物流(株)  
(株)第一流通サービス  
東京第一物流(株)  
福島第一物流(株)  
第一梱包運輸(株)  
新潟第一梱包運輸(株)  
東北第一物流(株)  
大阪第一物流(株)  
名古屋第一物流(株)  
都留貨物自動車(株)  
啓明興業(株)  
日本アバカス(株)  
庄内定温輸送(株)

前連結会計年度まで持分法適用会社であった都留貨物自動車(株)は、持分の増加により当連結会計年度より連結の範囲に含めております。

## 2. 持分法の適用に関する事項

持分法を適用しない関連会社数とその名称

3社 ジャパン・トランス・ライン(株)  
上海特耐王第一物流有限公司  
SENDOK TAIHEI SDN.BHD.

持分法を適用しない理由

持分法非適用会社は小規模会社であり、当期純損益（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連結財務諸表に与える影響が軽微であり、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. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社の決算日は連結決算日と一致しております。

## 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

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しております)

市場価格のない株式等

主として移動平均法による原価法

デリバティブ

時価法

棚卸資産

通常の販売目的で保有する棚卸資産

評価基準は原価法(収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)によっております。

a 商品

主として個別法

b 積送品

個別法

c 仕掛品

個別法

d 貯蔵品

先入先出法

## (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)

建物及び構築物、車両運搬具の一部については定額法、その他の固定資産については定率法を採用しております。

なお、主な耐用年数は次の通りであります。

建物及び構築物 2年～38年

車両運搬具 2年～4年

無形固定資産(リース資産を除く)

定額法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年又は10年)に基づく定額法を採用しております。

一括償却資産

取得価額が10万円以上20万円未満の資産については、3年均等償却によっております。

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によっております。

## (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、回収不能見込額を計上しております。

## a 一般債権

貸倒実績率法によっております。

## b 貸倒懸念債権及び破産更生債権

財務内容評価法によっております。

## 賞与引当金

従業員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額に基づき当連結会計年度に見合う分を計上しております。

## 役員賞与引当金

役員に対する賞与と支給のため、支給見込額を計上しております。

## 役員退職慰労引当金

提出会社及び一部の連結子会社は、役員の退職慰労金の支給に充てるため、内規に基づく連結会計年度末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、期間定額基準によっております。

## 数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

過去勤務費用は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（10年）による定額法により費用処理しております。

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（10年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生の日次連結会計年度から費用処理することとしております。

## 小規模企業等における簡便法の採用

一部の連結子会社は、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) 重要な収益の計上基準

## 物流関連事業

## a 貨物自動車運送

貨物自動車運送では、主にトラックによる陸上貨物輸送サービス等を行っております。このような貨物輸送サービスの提供については、一定の期間に渡り履行義務が充足されると判断し、履行義務の充足に係る進捗度に基づき収益を認識しております。進捗度の測定は、各報告期間の期末日における輸送工程の進捗度に基づいて行っております。

## b ロジスティクス

ロジスティクスでは、物流システムの構築、情報管理、在庫管理、受注管理、流通加工、物流センター運営、配送車両手配等の物流業務を受託しております。同事業では、保管物等の引き渡し等により履行義務が一時点で充足されるため、作業の完了もしくは保管物等の引き渡し時点で収益を認識しております。

## 自動車販売事業

## a 車両販売

車両販売では、主にトラックや乗用車の販売を行っております。車両販売では、車両の納車等により履行義務が一時点で充足されるため、車両の引き渡し時点で収益を認識しております。

## b 車両点検・整備

車両点検・整備では、トラック・バス及び乗用車等の修理・点検・整備を行っております。車両点検・整備は、入庫した車両の点検・整備等完了により履行義務が一時点で充足されるため、車両の点検・整備完了時点で収益を認識しております。



## 不動産事業

不動産事業では、不動産売買の仲介業務及び不動産の総合監理業務を行っております。仲介業務では、対象物件の売買等成立により履行義務が一時点で充足されるため、当該契約成立時点で収益を認識しております。また、総合監理業務においては、対象物件竣工までの期間に応じた進捗把握に基づき収益を認識しております。

## その他事業

### a 情報機器販売

情報機器販売では、情報機器の販売及び設置を行っております。情報機器の販売においては、契約に基づき、メーカーへ発注後、顧客へ出荷されることで履行義務が一時点で充足されるため、出荷時点で収益を認識しております。また、設置については、顧客による動作確認後、検収を受けることで履行義務が一時点で充足されるため、検収時点で収益を認識しております。

### b システム開発

システム開発では、ソフトウェアの開発請負等を行っております。当該契約の内、大型の開発案件については、一定の期間に渡り履行義務が充足されると判断し、履行義務の充足に係る進捗度に基づき収益を認識しております。進捗度の測定は、各報告期間の期末日における開発工程の進捗度に基づいて行っております。

### c その他

その他として、燃料販売や保険代理店等を行っております。燃料販売は、販売により履行義務が一時点で充足されるため、販売時点で収益を認識しております。保険代理店では、保険契約締結により履行義務が一時点で充足されるため、当該契約が成立した時点で収益を認識しております。

なお、商品の販売のうち、当社及び連結子会社が代理人に該当すると判断したものについては、他の事業者が提供する商品と交換に受け取る額から当該他の事業者へ支払う額を控除した純額を収益として認識しております。

## (6) 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、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、為替差額は損益として処理しております。

## (7) 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。燃料購入における価格変動リスクに備えるためのデリバティブ取引についてもヘッジ会計を適用し、その方法は繰延ヘッジを採用しております。また、金利スワップの特例の要件を満たす取引については、特例処理を適用しております。

### ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ会計を適用したヘッジ手段とヘッジ対象は以下の通りであります。

- a ヘッジ手段・・・原油スワップ、原油カラー取引  
ヘッジ対象・・・軽油仕入価格に係る未払費用等及び予定取引
- b ヘッジ手段・・・金利スワップ  
ヘッジ対象・・・借入金

## ヘッジ方針

デリバティブ取引の実行及び管理は連結子会社の内規により取引権限等を定めております。原油スワップ取引、原油カラー取引は燃料購入における価格変動リスクをヘッジ、また、金利スワップ取引は金利変動によるリスクをヘッジするためにデリバティブ取引を利用しており、投機目的のものではありません。

## ヘッジ有効性評価の方法

原油スワップ取引及び原油カラー取引、金利スワップ取引については、ヘッジ手段及びヘッジ対象に関する重要な条件が同一であり、かつ、ヘッジ開始時及びその後も継続して相場変動またはキャッシュ・フロー変動を完全に相殺することができるため、ヘッジの有効性判定は省略しております。

## (8) のれん償却の償却方法及び償却期間

のれんの償却については、その投資効果の及ぶ期間を合理的に見積もり、定額法により償却しております。

## (9) 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、要求払預金及び取得日から3ヶ月以内に満期日の到来する流動性の高い、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短期的な投資であります。

## (重要な会計上の見積り)

## 1. 有形固定資産の評価(減損会計)

## (1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

(単位:千円)

	前連結会計年度	当連結会計年度
有形固定資産	87,209,881	90,197,458

## (2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

当社グループは輸送サービスや自動車販売等を行うために有形固定資産等を保有しております。当社の資産グループは、他の資産又は資産グループのキャッシュ・フローから概ね独立したキャッシュ・フローを生み出す最小単位によりグルーピングしております。

これらの資産グループについて、利用可能な企業内外の情報を基に減損兆候の有無を検討した結果、帳簿価額と回収可能価額との差額を減損損失として認識しております。

減損の兆候の把握、減損損失の認識判定にあたっては慎重に検討しておりますが、経営環境の変化等により、翌年度以降において、想定した収益が見込めなくなった場合には、追加で減損損失を計上する可能性があります。

(連結貸借対照表関係)

## 1 受取手形裏書譲渡高

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
	15,279千円	2,018千円

## 2 非連結子会社及び関連会社に対するものは次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
関係会社株式	188,887千円	24,200千円
その他(関係会社出資金)	27,090 "	27,090 "

## 3 圧縮対象資産のうち取得価額から直接減額している金額は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
建物圧縮額	1,708,743千円	1,708,743千円
土地圧縮額	3,639,004 "	3,639,004 "
計	5,347,747千円	5,347,747千円

## 4 担保資産及び担保付債務

道路交通事業財団抵当として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 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
建物及び構築物	19,317,119千円	18,456,214千円
車両運搬具	102,066 "	109,280 "
土地	29,947,927 "	30,757,292 "
計	49,367,113千円	49,322,786千円

上記に対応する債務は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
1年内返済予定の長期借入金	2,426,640千円	2,361,360千円
長期借入金	8,136,020 "	7,674,660 "
計	10,562,660千円	10,036,020千円

上記資産以外で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 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
建物及び構築物	3,583,867千円	5,558,715千円
土地	5,911,432 "	6,141,920 "
計	9,495,300千円	11,700,635千円

上記に対応する債務は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
短期借入金	2,900,000千円	8,820,000千円
1年内返済予定の長期借入金	34,032 "	232,906 "
長期借入金	439,386 "	1,806,480 "
支払手形及び買掛金	2,207,306 "	3,688,255 "
計	5,580,724千円	14,547,641千円

質権として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 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
現金及び預金	52,200千円	52,200千円

上記に対応する債務は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
支払手形及び買掛金	27,093千円	26,151千円

## 5 資産に係る減価償却累計額

減価償却累計額には、減損損失累計額を含めて表示しております。

## 6 土地の再評価

子会社である太平興業(株)は、土地の再評価に関する法律（平成10年3月31日公布法律第34号）、並びに、土地の再評価に関する法律の一部を改正する法律（平成13年3月31日公布法律第19号）に基づき、事業用土地の再評価を行い、評価差額については当該評価差額に係る税金相当額を「再評価に係る繰延税金負債」として負債の部に計上し、これを控除した金額を「土地再評価差額金」として純資産の部に計上しております。

### 再評価の方法

土地の再評価に関する法律施行令（平成10年3月31日公布政令第119号）第2条第3号に定める方法に基づき、固定資産税評価額に合理的な調整を行って算出しております。

再評価を行った年月日 2001年3月31日

同法律第10条に定める再評価を行った事業用土地の当連結会計年度末における時価の合計額が、当該事業用土地の再評価後の帳簿価額の合計額を下回る金額は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
	531,809千円	234,909千円

## 7 貸出コミットメント

子会社である太平興業(株)及び第一貨物(株)は、運転資金の効率的な調整を行うため取引銀行7行と貸出コミットメント契約を締結しております。

当連結会計年度末における貸出コミットメントに係る借入金未実行残高等は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
貸出コミットメントの総額	10,200,000千円	10,200,000千円
借入実行残高	2,400,000 "	9,050,000 "
差引額	7,800,000千円	1,150,000千円

## 8 棚卸資産の内訳

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
商品	3,694,325千円	8,735,974千円
積送品	312,558 "	285,726 "
仕掛品	80,800 "	82,163 "
貯蔵品	152,552 "	156,794 "
計	4,240,237千円	9,260,658千円

(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。

	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
人件費	4,290,405千円	4,221,093千円
退職給付費用	101,443 "	95,917 "
役員退職慰労引当金繰入額	86,444 "	80,987 "
減価償却費	719,100 "	751,679 "
施設使用料	399,455 "	449,662 "
租税公課	297,593 "	191,849 "
旅費及び通信費	258,481 "	326,058 "

2 有形固定資産売却益の内容は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
土地	15,035,488 千円	- 千円

3 有形固定資産売却損の内容は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
土地	317千円	- 千円

4 有形固定資産除却損の内容は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
車両運搬具	228千円	892千円
建物及び構築物等	4,835 "	2,722 "
計	5,064千円	3,615千円

## 5 減損損失

当社グループが計上いたしました主な減損損失の内容は次のとおりであります。

前連結会計年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

用途	種類	場所	金額(千円)
第一貨物㈱旧・山形支店	土地・建物等	山形県山形市	134,580
第一貨物㈱旧・山形区域センター	土地・建物等	山形県山形市	102,313

（グルーピングの方法）

当社グループは、事業の種類ごとに管理会計上の区分を考慮して、事業単位、拠点単位等によりグルーピングを行っております。また、遊休資産については物件単位ごとにグルーピングを行っております。

（経緯）

当社の連結子会社である第一貨物㈱の旧・山形支店については、遊休化したため帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として計上いたしました。なお、回収可能価額は正味売却価額により算定しており、不動産鑑定評価額から建物等の処分費用等を控除して測定しております。

また、同第一貨物㈱の旧・山形区域センターについては、売却の意思決定を行ったため帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として計上いたしました。なお、回収可能価額は正味売却価額により算定しており、合理的な売却見積額により測定しております。

当連結会計年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

用途	種類	場所	金額(千円)
太平興業㈱米沢支店	土地・建物等	山形県米沢市	25,315
太平興業㈱魚沼支店	土地・建物等	新潟県南魚沼市	18,943

（グルーピングの方法）

当社グループは、事業の種類ごとに管理会計上の区分を考慮して、事業単位、拠点単位等によりグルーピングを行っております。また、遊休資産については物件単位ごとにグルーピングを行っております。

（経緯）

当社の連結子会社である太平興業㈱の米沢支店及び魚沼支店については、収益性が著しく低下したため帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として計上いたしました。なお、回収可能価額は不動産鑑定等に基づく正味売却価額により測定しております。

(連結包括利益計算書関係)

## 1 その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
その他有価証券評価差額金		
当期発生額	78,785千円	92,439千円
組替調整額	4,014 "	13,285 "
税効果調整前	82,799千円	105,725千円
税効果額	31,005 "	44,983 "
その他有価証券評価差額金	51,794千円	60,742千円
繰延ヘッジ損益		
当期発生額	- 千円	3,742千円
税効果調整前	- 千円	3,742千円
税効果額	- "	1,282 "
繰延ヘッジ損益	- 千円	2,459千円
退職給付に係る調整額		
当期発生額	53,956千円	129,953千円
組替調整額	14,562 "	6,505 "
税効果調整前	68,519千円	123,447千円
税効果額	23,474 "	42,293 "
退職給付に係る調整額	45,044千円	81,154千円
持分法適用会社に対する持分相当額		
当期発生額	828千円	13千円
その他の包括利益合計	5,922千円	139,423千円



(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

## 1. 発行済株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(株)	13,618,700	-	-	13,618,700

## 2. 自己株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(株)	21,420	1,696	-	23,116

(変動事由の概要)

増加数の主な内訳は、次のとおりであります。

単元未満株式の買取りによる増加 1,696株

## 3. 配当に関する事項

## (1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2021年6月29日 定時株主総会	普通株式	135,972	10.00	2021年3月31日	2021年6月30日

## (2) 基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌連結会計年度となるもの

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2022年6月29日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	135,955	10.00	2022年3月31日	2022年6月30日

当連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

## 1. 発行済株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(株)	13,618,700	-	-	13,618,700

## 2. 自己株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(株)	23,116	2,041	-	25,157

(変動事由の概要)

増加数の主な内訳は、次のとおりであります。

単元未満株式の買取りによる増加 2,041株

## 3. 配当に関する事項

## (1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2022年6月29日 定時株主総会	普通株式	135,955	10.00	2022年3月31日	2022年6月30日

## (2) 基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌連結会計年度となるもの

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2023年6月27日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	135,935	10.00	2023年3月31日	2023年6月28日

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

## 1 現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係

	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
現金及び預金	6,023,212千円	6,344,891千円
預入期間が3ヵ月を超える定期預金	248,635 "	303,451 "
現金及び現金同等物	5,774,576千円	6,041,439千円

## 2 重要な非資金取引の内容

ファイナンス・リース取引に係る資産及び債務の額

	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
ファイナンス・リース取引に係る 資産及び債務	361,266千円	911,804千円

(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(通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっているもの)

リース資産の内容

有形固定資産

機械及び装置

車両運搬具

工具、器具及び備品

無形固定資産

ソフトウェア

リース資産の減価償却の方法

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

(貸主側)

前連結会計年度(2022年3月31日)

重要性が乏しいため記載を省略しております。

当連結会計年度(2023年3月31日)

重要性が乏しいため記載を省略しております。

## 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 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
1年以内	1,336,106千円	1,347,156千円
1年超	2,692,487 "	2,818,471 "
合計	4,028,594千円	4,165,627千円

## (金融商品関係)

## 1. 金融商品の状況に関する事項

## (1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、資金運用については短期的な預金等に限定し、銀行等金融機関からの借入または社債により資金を調達しております。

## (2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である受取手形、売掛金及び契約資産並びに電子記録債権に係る顧客の信用リスクは、取引先ごとの期日管理や残高管理を定期的に行い、リスク低減を図っております。また、投資有価証券は株式であり、上場株式については市場価格の変動リスクに晒されておりますが、半期ごとに時価の把握を行っております。

営業債務である支払手形及び買掛金並びに電子記録債務、未払金、未払消費税等は全て一年以内の支払期日であります。また、借入金及び社債の用途は運転資金（主として短期）及び設備資金（長期）であり、一部の長期借入金の金利変動リスクに対して金利スワップ取引を実施して支払利息の固定化を実施しております。

デリバティブ取引については、将来の燃料購入価格変動リスクのヘッジを目的としたオイルスワップ取引及びオイルカラー取引、借入金に係る支払利息の変動リスクのヘッジを目的とした金利スワップ取引であり、実需の範囲で行うこととしております。また、デリバティブの利用にあたっては、信用リスクを軽減するために格付けの高い金融機関とのみ取引を行っております。

## (3) 金融商品に係るリスク管理体制

## 信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

当社は、営業債権について経理財務部が主要な取引先の状況を定期的にモニタリングし、取引相手ごとに期日及び残高を管理するとともに、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。連結子会社についても、当社の管理方法に準じて、同様の管理を行っております。

## 市場リスク（為替や金利等の変動リスク）の管理

当社は、借入金及び社債に係る支払金利の変動リスクを抑制するために、金利スワップ取引を利用しております。また、投資有価証券については定期的に時価や発行体（取引先企業）の財務状況等を把握し、取引先企業との関係を勘案して保有状況を継続的に見直しております。

## 資金調達に係る流動性リスク（支払期日に支払いを実行できなくなるリスク）の管理

当社は、各部署からの報告に基づき経理財務部が適時に資金繰計画を作成・更新するとともに、手許流動性を相当額維持することなどにより、流動性リスクを管理しております。

## (4) 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もあります。

## 2. 金融商品の時価等に関する事項

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(2022年3月31日)

	連結貸借対照表 計上額(千円)	時 価(千円)	差 額(千円)
(1) 投資有価証券(*2)			
その他有価証券	1,389,282	1,389,282	-
資産計	1,389,282	1,389,282	-
(2) 社債	250,000	248,596	1,403
(3) 長期借入金			
(1年内返済予定の長期借入金を含む)	18,373,760	18,294,305	79,455
(4) リース債務	1,011,786	987,876	23,909
負債計	19,635,547	19,530,779	104,768

( 1 ) 「現金及び預金」、「受取手形、売掛金及び契約資産」、「電子記録債権」、「支払手形及び買掛金」、「電子記録債務」、「短期借入金」、「未払金」については、短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。

( 2 ) 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(千円)
非上場株式	374,212
関係会社株式	188,887

( 3 ) 差入保証金は、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ことから、上表に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(千円)
差入保証金	1,270,171

当連結会計年度(2023年3月31日)

	連結貸借対照表 計上額(千円)	時 価(千円)	差 額(千円)
(1) 投資有価証券(*2)			
その他有価証券	1,463,922	1,463,922	-
資産計	1,463,922	1,463,922	-
(2) 社債	250,000	249,025	974
(3) 長期借入金			
(1年内返済予定の長期借入金を含む)	19,222,416	19,100,471	121,944
(4) リース債務	1,658,691	1,614,515	44,176
負債計	21,131,107	20,964,012	167,095
デリバティブ取引(*3)	(3,742)	(3,742)	-

( 1 ) 「現金及び預金」、「受取手形、売掛金及び契約資産」、「電子記録債権」、「支払手形及び買掛金」、「電子記録債務」、「短期借入金」、「未払金」については、短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。

( 2 ) 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	当連結会計年度(千円)
非上場株式	636,271
関係会社株式	24,200

( 3 ) デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額表示しており、合計で正味の債務となる項目については、( )で示しております。

( 4 ) 差入保証金は、当社グループ各社事業拠点の不動産賃貸借契約に基づき差入れた保証金であり、現時点においては賃貸借契約終了時点が明らかな事業拠点や退去の予定がなく、保証金返還予定時期を見積もることができないため、上表に含めておりません。

(注1) 金銭債権及び満期がある有価証券の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度(2022年3月31日)

(単位:千円)

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超
受取手形及び売掛金	15,568,781	3,355	-	-
電子記録債権	1,117,265	-	-	-
合 計	16,686,046	3,355	-	-

当連結会計年度(2023年3月31日)

(単位:千円)

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超
受取手形及び売掛金	16,289,343	506	-	-
電子記録債権	1,196,043	-	-	-
合 計	17,485,386	506	-	-

## (注2) 社債、長期借入金及びリース債務の連結決算日後の返済予定額

前連結会計年度(2022年3月31日)

(単位:千円)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超
社債	-	250,000	-	-	-	-
長期借入金 (1年内返済予定 の長期借入金を 含む)	3,792,087	2,937,539	6,739,241	1,554,706	1,237,202	2,112,983
リース債務	388,300	276,941	175,717	105,815	50,995	14,016
合計	4,180,387	3,464,481	6,914,959	1,660,522	1,288,197	2,126,999

当連結会計年度(2023年3月31日)

(単位:千円)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超
社債	250,000	-	-	-	-	-
長期借入金 (1年内返済予定 の長期借入金を 含む)	3,237,954	7,175,437	3,090,902	1,673,307	1,343,304	2,701,510
リース債務	520,859	408,802	323,281	245,635	96,394	63,717
合計	4,008,813	7,584,239	3,414,184	1,918,943	1,439,698	2,765,227

## 3. 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(2022年3月31日)

区分	時価(千円)			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
有価証券及び投資有価証券 その他有価証券				
株式	1,289,040	-	-	1,289,040
社債	-	100,241	-	100,241
資産計	1,289,040	100,241	-	1,389,282

当連結会計年度(2023年3月31日)

区分	時価(千円)			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
有価証券及び投資有価証券				
その他有価証券				
株式	1,367,969	-	-	1,367,969
社債	-	95,953	-	95,953
資産計	1,367,969	95,953	-	1,463,922
デリバティブ取引				
金利関連	-	3,742	-	3,742
負債計	-	3,742	-	3,742

(2) 時価で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(2022年3月31日)

区分	時価(千円)			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
該当事項はありません。	-	-	-	-
資産計	-	-	-	-
社債	-	248,596	-	248,596
長期借入金	-	18,294,305	-	18,294,305
リース債務	-	987,876	-	987,876
負債計	-	19,530,779	-	19,530,779

当連結会計年度(2023年3月31日)

区分	時価(千円)			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
該当事項はありません。	-	-	-	-
資産計	-	-	-	-
社債	-	249,025	-	249,025
長期借入金	-	19,100,471	-	19,100,471
リース債務	-	1,614,515	-	1,614,515
負債計	-	20,964,012	-	20,964,012

(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

上場株式及び社債は相場価格を用いて評価しております。上場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。一方で、当社が保有している社債は、市場での取引頻度が低く、活発な市場における相場価格とは認められないため、その時価をレベル2の時価に分類しております。

## デリバティブ取引

店頭取引であり、公表された相場価格が存在しないため、取引先金融機関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。

## 社債及び長期借入金、並びにリース債務

これらの時価は、元利金の合計額と、当該債務の残存期間及び信用リスクを加味した利率を基に、割引現在価値法により算定しており、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(2022年3月31日)

(単位:千円)

区分	連結貸借対照表計上額	取得原価	差額
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの			
株式	1,009,453	635,454	373,998
社債	100,241	100,000	241
小計	1,109,694	735,454	374,240
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの			
株式	279,587	348,947	69,359
小計	279,587	348,947	69,359
合計	1,389,282	1,084,401	304,880

当連結会計年度(2023年3月31日)

(単位:千円)

区分	連結貸借対照表計上額	取得原価	差額
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの			
株式	1,130,183	700,976	429,207
小計	1,130,183	700,976	429,207
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの			
株式	237,785	278,255	40,470
社債	95,953	100,000	4,046
小計	333,739	378,255	44,516
合計	1,463,922	1,079,232	384,690

## 2 連結会計年度中に売却したその他有価証券

前連結会計年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

区分	売却額 (千円)	売却益の合計額 (千円)	売却損の合計額 (千円)
株式	5,213	1,198	-
合計	5,213	1,198	-

当連結会計年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

区分	売却額 (千円)	売却益の合計額 (千円)	売却損の合計額 (千円)
株式	4,637	224	702
合計	4,637	224	702

## 3 減損処理を行った有価証券

当連結会計年度において、有価証券について 13,285千円（その他有価証券の株式 13,285千円）減損処理を行っております。

(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（2022年3月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（2023年3月31日）

ヘッジ会計の方法	デリバティブ取引の種類等	主なヘッジ対象	契約額等 (千円)	契約額等のうち 1年超 (千円)	時価 (千円)
原則的処理方法	金利スワップ取引 支払固定・ 受取変動	長期借入金	2,000,000	1,800,000	3,742

## (退職給付関係)

## 1 採用している退職給付制度の概要

一部の連結子会社は、確定給付型の制度として、確定給付企業年金制度及び退職一時金制度を設けております。確定給付企業年金制度と退職一時金制度及び確定拠出年金制度を採用し、連結子会社17社中3社は確定給付企業年金制度、5社は退職一時金制度を採用しております。

なお、一部の連結子会社が有する確定給付企業年金制度及び退職一時金制度は、簡便法により退職給付に係る負債及び退職給付費用を計算しております。

## 2 確定給付制度

## (1)退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
退職給付債務の期首残高	6,632,927千円	6,578,615千円
勤務費用	286,406 "	278,513 "
利息費用	30,719 "	38,259 "
数理計算上の差異の発生額	38,306 "	231,097 "
退職給付の支払額	333,227 "	328,304 "
連結の範囲の変更に伴う増減	- "	49,098 "
その他	95 "	95 "
退職給付債務の期末残高	6,578,615千円	6,384,990千円

## (2)年金資産の期首残高と期末残高の調整表

	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
年金資産の期首残高	3,090,409千円	3,225,231千円
期待運用収益	68,242 "	57,565 "
数理計算上の差異の発生額	15,650 "	101,143 "
事業主からの拠出額	217,729 "	219,491 "
退職給付の支払額	166,800 "	183,456 "
年金資産の期末残高	3,225,231千円	3,217,688千円

## (3)退職給付債務及び年金資産の期末残高と連結貸借対照表に計上された退職給付に係る負債及び退職給付に係る資産の調整表

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
積立年金制度の退職給付債務	3,803,995千円	3,662,039千円
年金資産	3,225,231 "	3,217,688 "
	578,763 "	444,350 "
非積立型制度の退職給付債務	2,774,619 "	2,722,951 "
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	3,353,383 "	3,167,301 "
退職給付に係る負債	3,390,408千円	3,202,672千円
退職給付に係る資産	37,025 "	35,370 "
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	3,353,383千円	3,167,301千円

## (4)退職給付費用及びその内訳項目の金額

	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
勤務費用	286,406千円	278,513千円
利息費用	30,719 "	38,259 "
期待運用収益	68,242 "	57,565 "
数理計算上の差異の費用処理額	7,154 "	725 "
過去勤務費用の費用処理額	5,876 "	5,876 "
確定給付制度に係る退職給付費用	250,162千円	252,607千円

## (5)退職給付に係る調整額

退職給付に係る調整額に計上した項目（税効果控除前）の内訳は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
数理計算上の差異	74,395千円	129,323千円
過去勤務費用	5,876 "	5,876 "
合計	68,519千円	123,447千円

## (6)退職給付に係る調整累計額

退職給付に係る調整累計額に計上した項目（税効果控除前）の内訳は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
未認識数理計算上の差異	49,277千円	178,601千円
未認識過去勤務費用	21,046 "	15,170 "
合計	70,323千円	193,771千円

## (7)年金資産に関する事項

年金資産の主な内訳

年金資産合計に対する主な分類ごとの比率は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
債券	28%	29%
株式	31%	30%
現金及び預金	2%	2%
その他	39%	39%
合計	100%	100%

長期期待運用収益率の設定方法

年金資産の長期期待運用収益率を決定するため、現在及び予想される年金資産の配分と、年金資産を構成する多様な資産からの現在及び将来期待される長期の収益率を考慮しております。

## (8)数理計算上の計算基礎に関する事項

当連結会計年度末における主要な数理計算上の計算基礎

	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
割引率	0.45～0.60%	0.45～1.00%
長期期待運用収益率	2.00%	2.00%

## 3 確定拠出制度

当社及び連結子会社の確定拠出制度への要拠出額は、前連結会計年度358,236千円、当連結会計年度352,495千円でありました。

## (税効果会計関係)

## 1 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前連結会計年度 (2022年3月31日現在)	当連結会計年度 (2023年3月31日現在)
<b>繰延税金資産</b>		
貸倒引当金	12,411千円	8,464千円
貸倒損失	3,716 "	- "
賞与引当金	4,263 "	674 "
未払事業税	150,553 "	16,715 "
繰越欠損金	240,195 "	260,048 "
有価証券評価損	98,273 "	100,823 "
出資金評価損	26,888 "	26,888 "
退職給付に係る負債	1,171,534 "	1,105,442 "
役員退職慰労引当金	299,447 "	275,007 "
未払確定拠出年金	8,599 "	8,564 "
未払車両事故費	36,285 "	22,305 "
資産除去債務	86,805 "	113,724 "
減損損失	380,582 "	377,430 "
その他	423,091 "	431,578 "
繰延税金資産小計	2,942,651 "	2,747,668 "
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額	240,195 "	260,048 "
将来減算一時差異の合計に係る評価性引当額	852,386 "	872,697 "
評価性引当額小計	1,092,582 "	1,132,746 "
繰延税金資産合計	1,850,069 "	1,614,922 "
<b>繰延税金負債</b>		
未収還付事業税	- "	28,297 "
固定資産圧縮積立金	8,771,866 "	8,623,980 "
その他有価証券評価差額金	92,643 "	107,479 "
固定資産圧縮特別勘定積立金	1,299,808 "	454,415 "
資産除去債務に対応する除去費用	24,046 "	48,286 "
時価評価による評価差額	3,585,689 "	3,648,616 "
その他	2,571 "	2,466 "
繰延税金負債合計	13,776,625 "	12,913,543 "
繰延税金資産または繰延税金負債( )の純額	11,926,556 "	11,298,621 "

## 2 再評価に係る繰延税金負債の内訳

	前連結会計年度 (2022年3月31日現在)	当連結会計年度 (2023年3月31日現在)
再評価に係る繰延税金負債		
再評価に係る繰延税金負債	1,493,703千円	1,491,928千円
再評価に係る繰延税金負債	1,493,703 "	1,491,928 "

## 3 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主要な項目別の内訳

	前連結会計年度 (2022年3月31日現在)	当連結会計年度 (2023年3月31日現在)
法定実効税率	34.3%	34.3%
(調整)		
住民税均等割等	0.8 "	12.8 "
評価性引当額の計上による影響	0.0 "	3.1 "
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.4 "	2.5 "
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	1.6 "	10.1 "
過年度法人税等	- "	4.8 "
その他	0.3 "	0.3 "
税効果会計適用後の法人税等の負担率	34.1 "	37.4 "

## (企業結合等関係)

前連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

## (資産除去債務関係)

資産除去債務のうち連結貸借対照表に計上しているもの

## (1) 当該資産除去債務の概要

一部の連結子会社の建物の一部にアスベスト含有建材が使用されており、当該資産の除去に係る費用、及び不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務に係る費用であります。

## (2) 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を建物の耐用年数に応じて5年～47年と見積り、割引率は国債の利回り0.564%～2.300%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。

## (3) 当該資産除去債務の総額の増減

	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
期首残高	287,493千円	251,942千円
有形固定資産の取得に伴う増加額	- "	90,962 "
時の経過による調整額	2,548 "	2,272 "
資産除去債務の履行による減少額	38,099 "	6,933 "
期末残高	251,942千円	338,244千円

## (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

前連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

(単位:千円)

	報告セグメント				その他 (注)	合計
	物流関連 事業	自動車販売 事業	不動産 事業	計		
貨物自動車運送	63,128,146	-	-	63,128,146	-	63,128,146
ロジスティクス	14,415,210	-	-	14,415,210	-	14,415,210
車両販売	-	16,483,390	-	16,483,390	-	16,483,390
車両点検・整備	-	9,392,867	-	9,392,867	-	9,392,867
不動産事業	-	-	190,381	190,381	-	190,381
情報機器販売	-	-	-	-	1,176,937	1,176,937
システム開発	-	-	-	-	280,355	280,355
その他	145	1,373,419	-	1,373,564	426,109	1,799,673
顧客との契約から生じる収益	77,543,502	27,249,676	190,381	104,983,560	1,883,401	106,866,962
外部顧客への売上高	77,543,502	27,249,676	190,381	104,983,560	1,883,401	106,866,962

(注) 「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、情報機器販売及びシステム開発、燃料販売等を含んでおります。

当連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

(単位:千円)

	報告セグメント				その他 (注)	合計
	物流関連 事業	自動車販売 事業	不動産 事業	計		
貨物自動車運送	62,769,852	-	-	62,769,852	-	62,769,852
ロジスティクス	14,931,245	-	-	14,931,245	-	14,931,245
車両販売	-	16,184,709	-	16,184,709	-	16,184,709
車両点検・整備	-	9,876,939	-	9,876,939	-	9,876,939
不動産事業	-	-	156,131	156,131	-	156,131
情報機器販売	-	-	-	-	930,146	930,146
システム開発	-	-	-	-	338,011	338,011
その他	120	1,479,485	-	1,479,605	118,326	1,597,932
顧客との契約から生じる収益	77,701,218	27,541,135	156,131	105,398,484	1,386,484	106,784,968
外部顧客への売上高	77,701,218	27,541,135	156,131	105,398,484	1,386,484	106,784,968

(注) 「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、情報機器販売及びシステム開発、燃料販売等を含んでおります。

## 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

「注記事項(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 (5)重要な収益の計上基準」に記載のとおりであります。なお、支払条件は一般的な条件であり、延払い等の支払条件となっている取引で重要なものはありません。



(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、提出会社においては純粋持株会社であり、連結子会社においては特別積み合わせ運送事業による輸送サービスやロジスティクス事業による保管・荷役等のサービス及び一般貨物自動車運送事業による区域輸送サービス等の物流関連事業活動、自動車販売及び同販売に関連した部品販売並びに修理業を行う自動車販売事業ならびに不動産賃貸または売買を行う不動産事業を中心に行っております。その他にも、コンピュータ関連機器の販売及び燃料の販売等の事業を展開しております。

従って、当社グループは「物流関連事業」、「自動車販売事業」及び「不動産事業」の3つを報告セグメントとしております。

各報告セグメントの製品及びサービスの種類は次のとおりであります。

報告セグメント	製品及びサービスの種類
物流関連事業	特別積み合わせ運送事業による貨物輸送、一般貨物事業による貨物輸送、倉庫業、荷造梱包業、貨物利用運送事業
自動車販売事業	三菱ふそうトラック・バス(株)製のトラック・バスの販売、同関連部品販売並びに修理業等 三菱自動車工業(株)製の乗用車の販売及び修理業等 中古自動車の販売及び輸出業
不動産事業	不動産賃貸業、不動産売買及び賃貸借の仲介業等

## 2. 報告セグメントごとの営業収益、利益又は損失、資産、負債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方法は、「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市場実勢価格に基づいております。

## 3. 報告セグメントごとの営業収益、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額に関する情報

前連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

(単位：千円)

	報告セグメント				その他 (注) 1、2	調整額 (注) 3	連結 財務諸表 計上額
	物流関連 事業	自動車販売 事業	不動産 事業	計			
営業収益							
外部顧客への営業収益	77,543,502	27,249,676	190,381	104,983,560	1,883,401	-	106,866,962
セグメント間の内部 営業収益または振替高	27,484	2,571,356	558,644	3,157,485	361,818	3,519,303	-
計	77,570,986	29,821,033	749,025	108,141,045	2,245,220	3,519,303	106,866,962
セグメント利益	665,500	227,552	361,734	1,254,787	273,915	17,334	1,511,367
セグメント資産	83,410,066	31,998,302	5,559,662	120,968,032	1,598,338	899,039	121,667,330
セグメント負債	52,032,166	23,160,713	556,341	75,749,221	637,148	675,164	75,711,205
その他の項目							
減価償却費	2,293,292	1,616,888	137,564	4,047,746	9,560	-	4,057,307
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	18,413,219	3,584,957	2,701	22,000,879	4,036	-	22,004,916

(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、情報関連事業、燃料販売事業を含んでおります。

2. 「その他」の営業収益には、当社が純粋持株会社としてグループ会社から受け取った配当金を含めており、営業収益及びセグメント利益に与える影響は226,630千円であります。

3. 「調整額」は以下のとおりであります。

(1) セグメント利益の「調整額」 17,334千円は、セグメント間取引消去額であります。

(2) セグメント資産の「調整額」 899,039千円は、純粋持株会社の資産15,783,055千円、セグメント間債権債務消去等 16,682,095千円であります。

(3) セグメント負債の「調整額」 675,164千円は、純粋持株会社の負債15,306,395千円、セグメント間債権債務消去等 15,981,560千円であります。

4. 減価償却費、有形固定資産及び無形固定資産の増加額には、長期前払費用と同費用に係る償却費が含まれております。

当連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

(単位：千円)

	報告セグメント				その他 (注) 1、2	調整額 (注) 3	連結 財務諸表 計上額
	物流関連 事業	自動車販売 事業	不動産 事業	計			
営業収益							
外部顧客への営業収益	77,701,218	27,541,135	156,131	105,398,484	1,386,484	-	106,784,968
セグメント間の内部 営業収益または振替高	28,710	2,743,174	522,937	3,294,822	561,119	3,855,941	-
計	77,729,929	30,284,309	679,068	108,693,307	1,947,603	3,855,941	106,784,968
セグメント利益又は損失 ( )	43,839	310,755	331,792	598,708	97,151	95,594	791,454
セグメント資産	83,737,377	41,666,007	5,490,690	130,894,074	1,661,630	589,785	131,965,920
セグメント負債	52,064,299	32,657,650	427,883	85,149,832	656,130	479,428	85,326,534
その他の項目							
減価償却費	2,582,049	1,768,990	137,177	4,488,217	12,409	-	4,500,626
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	2,907,759	4,065,204	137,904	7,110,869	24,193	-	7,135,063

(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、情報関連事業、燃料販売事業を含んでおります。

2. 「その他」の営業収益には、当社が純粋持株会社としてグループ会社から受け取った配当金を含めており、営業収益及びセグメント利益に与える影響は226,630千円であります。

3. 「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」95,594千円は、セグメント間取引消去額であります。

(2) セグメント資産の「調整額」 589,785千円は、純粋持株会社の資産17,379,785千円、セグメント間債権債務消去等 17,969,571千円であります。

(3) セグメント負債の「調整額」 479,428千円は、純粋持株会社の負債16,833,099千円、セグメント間債権債務消去等 17,312,527千円であります。

4. 減価償却費、有形固定資産及び無形固定資産の増加額には、長期前払費用と同費用に係る償却費が含まれております。

## 【関連情報】

前連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31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、記載を省略しております。

## 2. 地域ごとの情報

## (1) 営業収益

国内の営業収益が、本邦の外部顧客への営業収益に区分した金額が連結損益計算書の営業収益の90%を超えるため、地域ごとの営業収益の記載を省略しております。

## (2) 有形固定資産

国内に所在している有形固定資産の額が連結貸借対照表の有形固定資産の額の90%を超えるため、地域ごとの有形固定資産の記載を省略しております。

## 3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への営業収益のうち、連結損益計算書上の営業収益の10%以上を占める相手先がないため、記載はありません。

当連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31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、記載を省略しております。

## 2. 地域ごとの情報

## (1) 営業収益

国内の営業収益が、本邦の外部顧客への営業収益に区分した金額が連結損益計算書の営業収益の90%を超えるため、地域ごとの営業収益の記載を省略しております。

## (2) 有形固定資産

国内に所在している有形固定資産の額が連結貸借対照表の有形固定資産の額の90%を超えるため、地域ごとの有形固定資産の記載を省略しております。

## 3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への営業収益のうち、連結損益計算書上の営業収益の10%以上を占める相手先がないため、記載はありません。

## 【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】

前連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

(単位：千円)

	報告セグメント				その他	全社・消去	合計
	物流関連 事業	自動車販売 事業	不動産 事業	計			
減損損失	276,357	15,352	-	291,710	-	-	291,710

当連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

(単位：千円)

	報告セグメント				その他	全社・消去	合計
	物流関連 事業	自動車販売 事業	不動産 事業	計			
減損損失	6,962	48,616	-	55,579	-	-	55,579

## 【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】

前連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

(単位：千円)

	報告セグメント				その他	全社・消去	合計
	物流関連 事業	自動車販売 事業	不動産 事業	計			
当期償却額	967	-	-	967	-	-	967
当期末残高	33,865	-	-	33,865	-	-	33,865

## 【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

前連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

物流関連事業において、2022年12月7日を効力発生日として都留貨物自動車(株)を子会社化いたしました。これに伴い当連結会計年度において、206,516千円の負ののれん発生益を計上しております。

## 【関連当事者情報】

関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社の役員及び個人主要株主(個人の場合に限る)等

前連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

該当事項はありません。

## (1株当たり情報)

## 1. 1株当たり情報

	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
1株当たり純資産額	3,370.83円	3,416.50円
1株当たり当期純利益	775.98円	46.27円

(注) 1. 潜在株式調整後1株当たり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。1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
1株当たり当期純利益	775.98円	46.27円
(算定上の基礎)		
連結損益計算書上の親会社株主に帰属する 当期純利益(千円)	10,550,552	628,955
普通株式に係る親会社株主に帰属する 当期純利益(千円)	10,550,552	628,955
普通株式の期中平均株式数(千株)	13,596	13,594

2. 1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
1株当たり純資産額	3,370.83円	3,416.50円
(算定上の基礎)		
連結貸借対照表の純資産の部の合計額(千円)	45,956,124	46,639,386
純資産の部の合計額から控除する金額(千円)	127,789	197,083
(うち非支配株主持分(千円))	127,789	197,083
普通株式に係る純資産額(千円)	45,828,334	46,442,302
普通株式の発行済株式数(千株)	13,618	13,618
普通株式の自己株式数(千株)	23	25
1株当たり純資産額の算定に用いられた期末の普通 株式の数(千株)	13,595	13,593

## 【連結附属明細表】

## 【社債明細表】

会社名	銘柄	発行年月日	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	利率 (%)	担保	償還期限
山形三菱自動車販売(株)	第1回無担保社債	2016年9月16日	170,000	170,000 (170,000)	0.45	無担保	2023年9月15日
山形三菱自動車販売(株)	第2回無担保社債	2016年9月16日	80,000	80,000 (80,000)	0.45	無担保	2023年9月16日
合計			250,000	250,000 (250,000)			

(注) 1. 「当期末残高欄の(内書)は、1年内償還予定の金額であります。

2. 連結決算日後5年内における1年ごとの償還予定額の総額

1年以内 (千円)	1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)
250,000	-	-	-	-

## 【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	8,145,000	15,735,000	0.75	
1年内返済予定の長期借入金	3,792,087	3,237,954	1.10	
1年以内に返済予定のリース債務	388,300	520,859	-	
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く)	14,581,673	15,984,462	1.09	2024年4月30日～ 2035年11月30日
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く)	623,486	1,137,831	-	2024年4月30日～ 2035年3月5日
計	27,530,547	36,616,107		

(注) 1 「平均利率」については、期末借入金残高に対する加重平均利率を記載しております。

なお、リース債務の平均利率については、リース料総額に含まれる利息相当額を控除する前の金額でリース債務を連結貸借対照表に計上しているため、「平均利率」を記載しておりません。

2 長期借入金及びリース債務(1年以内に返済予定のものを除く)の連結決算日後5年内における1年ごとの返済予定額の総額は以下の通りであります。

区分	1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)
長期借入金	7,175,437	3,090,902	1,673,307	1,343,304
リース債務	408,802	323,281	245,635	96,394

## 【資産除去債務明細表】

当連結会計年度期首及び当連結会計年度末における資産除去債務の金額が当連結会計年度期首及び当連結会計年度末における負債及び純資産の合計額の100分の1以下であるため、記載を省略しております。

## (2) 【その他】

該当事項はありません。

## 2 【財務諸表等】

## (1) 【財務諸表】

## 【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (2022年3月31日)	当事業年度 (2023年3月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	384,156	170,913
前払費用	1,436	1,3,948
未収入金	1,44,900	1,48,186
関係会社短期貸付金	1,3,071,540	1,2,319,100
未収収益	1,11,654	1,11,595
流動資産合計	3,512,688	2,553,743
固定資産		
有形固定資産		
工具、器具及び備品	630	1,934
減価償却累計額	576	760
工具、器具及び備品（純額）	54	1,173
有形固定資産合計	54	1,173
投資その他の資産		
投資有価証券	65,712	339,273
関係会社株式	13,823,541	13,823,541
出資金	1	1
関係会社長期貸付金	1,12,204,600	1,14,485,500
長期前払費用	-	94
投資その他の資産合計	26,093,854	28,648,410
固定資産合計	26,093,908	28,649,583
資産合計	29,606,597	31,203,327



(単位：千円)

	前事業年度 (2022年3月31日)	当事業年度 (2023年3月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
1年内返済予定の長期借入金	3,071,540	2,312,600
未払金	899	1,156
未払費用	13,944	15,159
未払法人税等	1,879	1,290
未払消費税等	3,047	-
預り金	355	343
流動負債合計	3,091,665	2,330,549
固定負債		
長期借入金	12,204,600	14,492,000
役員退職慰労引当金	10,130	10,550
固定負債合計	12,214,730	14,502,550
負債合計	15,306,395	16,833,099
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	2,000,000	2,000,000
資本剰余金		
資本準備金	500,000	500,000
その他資本剰余金	11,277,317	11,277,317
資本剰余金合計	11,777,317	11,777,317
利益剰余金		
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	565,517	629,952
利益剰余金合計	565,517	629,952
自己株式	8,654	9,450
株主資本合計	14,334,181	14,397,819
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	33,979	27,592
評価・換算差額等合計	33,979	27,592
純資産合計	14,300,201	14,370,227
負債純資産合計	29,606,597	31,203,327

## 【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2021年 4月 1日 至 2022年 3月31日)	当事業年度 (自 2022年 4月 1日 至 2023年 3月31日)
営業収益	1 313,030	1 303,910
営業総利益	313,030	303,910
販売費及び一般管理費	1, 2 89,084	1, 2 84,127
営業利益	223,946	219,783
営業外収益		
受取利息	1 164,619	1 182,406
受取配当金	1,920	2,100
受取手数料	1 37,000	1 2,201
その他	1 216	1 585
営業外収益合計	203,755	187,292
営業外費用		
支払利息	1 155,346	1 172,245
支払手数料	37,000	2,201
その他	0	-
営業外費用合計	192,347	174,446
経常利益	235,355	232,630
特別損失		
社葬費用	-	30,949
特別損失合計	-	30,949
税引前当期純利益	235,355	201,680
法人税、住民税及び事業税	3,442	1,290
法人税等合計	3,442	1,290
当期純利益	231,912	200,390

## 【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

(単位：千円)

	株主資本			
	資本金	資本剰余金		
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計
当期首残高	2,000,000	500,000	11,277,317	11,777,317
当期変動額				
剰余金の配当				
当期純利益				
自己株式の取得				
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)				
当期変動額合計	-	-	-	-
当期末残高	2,000,000	500,000	11,277,317	11,777,317

	株主資本				評価・換算差額等		純資産合計
	利益剰余金		自己株式	株主資本合計	その他有価証券 評価差額金	評価・換算差額 等合計	
	その他利益剰余金	利益剰余金合計					
	繰越利益剰余金						
当期首残高	469,577	469,577	7,993	14,238,902	5,367	5,367	14,233,535
当期変動額							
剰余金の配当	135,972	135,972		135,972			135,972
当期純利益	231,912	231,912		231,912			231,912
自己株式の取得			661	661			661
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)					28,612	28,612	28,612
当期変動額合計	95,939	95,939	661	95,278	28,612	28,612	66,666
当期末残高	565,517	565,517	8,654	14,334,181	33,979	33,979	14,300,201

当事業年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

(単位：千円)

	株主資本			
	資本金	資本剰余金		
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計
当期首残高	2,000,000	500,000	11,277,317	11,777,317
当期変動額				
剰余金の配当				
当期純利益				
自己株式の取得				
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)				
当期変動額合計	-	-	-	-
当期末残高	2,000,000	500,000	11,277,317	11,777,317

	株主資本				評価・換算差額等		純資産合計
	利益剰余金		自己株式	株主資本合計	その他有価証券 評価差額金	評価・換算差額 等合計	
	その他利益剰余金	利益剰余金合計					
	繰越利益剰余金						
当期首残高	565,517	565,517	8,654	14,334,181	33,979	33,979	14,300,201
当期変動額							
剰余金の配当	135,955	135,955		135,955			135,955
当期純利益	200,390	200,390		200,390			200,390
自己株式の取得			795	795			795
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)					6,387	6,387	6,387
当期変動額合計	64,434	64,434	795	63,638	6,387	6,387	70,026
当期末残高	629,952	629,952	9,450	14,397,819	27,592	27,592	14,370,227

## 【注記事項】

## (重要な会計方針)

## 1. 有価証券の評価基準及び評価方法

## (1)関係会社株式

移動平均法による原価法によっております。

## (2)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）

## 2. 固定資産の減価償却の方法

## 有形固定資産

主なものは工具、器具及び備品であり、定率法を採用しております。

なお、耐用年数は5～8年としております。

## 3. 引当金の計上基準

## 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、内規に基づく事業年度末要支給額を計上しております。

## 4. 収益の計上基準

当社の顧客との契約から生じる収益に関する主な履行義務の内容及び当該履行義務を充足する通常の時点（収益を認識する通常の時点）は以下のとおりであります。

純粋持株会社である当社の収益は、子会社からの経営指導料であります。経営指導料は、契約内容に応じた受託業務を実施した時点で収益を認識しております。

## (貸借対照表関係)

1 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務は、次のとおりであります。

	前事業年度 (2022年3月31日)	当事業年度 (2023年3月31日)
短期金銭債権	3,083,359千円	2,331,000千円
短期金銭債務	79 "	174 "
長期金銭債権	12,204,600 "	14,485,500 "
計	15,288,038千円	16,816,675千円

## (損益計算書関係)

1 関係会社との取引高は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
営業取引による取引高		
営業収益	313,030千円	303,910千円
販売費及び一般管理費	25,800 "	16,680 "
営業取引以外の取引による取引高		
営業外収益	201,615千円	184,602千円

2 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額並びにおおよその割合は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
役員報酬	18,772千円	15,400千円
役員退職慰労引当金繰入額	1,940 "	1,810 "
租税公課	13,204 "	11,071 "
旅費及び通信費	1,886 "	3,955 "
支払手数料	49,873 "	47,496 "

## 割合

販売費	%	%
一般管理費	100%	100%

## (有価証券関係)

前事業年度(2022年3月31日)

関係会社株式は、市場価格のない株式等のため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関係会社株式の貸借対照表計上額は次のとおりです。

(単位：千円)

区 分	貸借対照表計上額
関係会社株式	13,823,541

当事業年度(2023年3月31日)

関係会社株式は、市場価格のない株式等のため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関係会社株式の貸借対照表計上額は次のとおりです。

(単位：千円)

区 分	貸借対照表計上額
関係会社株式	13,823,541

## (税効果会計関係)

## 1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 (2022年3月31日)	当事業年度 (2023年3月31日)
繰延税金資産		
役員退職慰労引当金	3,470千円	3,614千円
その他有価証券評価差額金	11,641 "	9,453 "
税務上の繰越欠損金	211,868 "	219,452 "
未払事業税	76 "	- "
繰延税金資産小計	227,057 "	232,520 "
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額	211,868 "	219,452 "
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	15,188 "	13,067 "
評価性引当額小計	227,057 "	232,520 "
繰延税金資産合計	- "	- "

## 2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

	前事業年度 (2022年3月31日)	当事業年度 (2023年3月31日)
法定実効税率	34.3%	34.3%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.1 "	0.1 "
住民税均等割	0.5 "	0.6 "
役員賞与	0.3 "	0.2 "
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	33.0 "	38.5 "
評価性引当額の増減	0.7 "	3.8 "
その他	0.0 "	0.1 "
税効果会計適用後の法人税等の負担率	1.5 "	0.6 "

(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は、「注記事項（重要な会計方針）4.収益の計上基準」に記載のとおりです。



## 【附属明細表】

## 【有価証券明細表】

## 【株式】

銘柄		株式数(株)	貸借対照表計上額 (千円)
投資 有価証券	その他 有価証券	明治ゴム化成(株)	1,364,000
		久留米運送(株)	50,000
		トナミホールディングス(株)	17,500
		小計	1,431,500
計		1,431,500	339,273

## 【有形固定資産等明細表】

(単位：千円)

区分	資産の種類	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期償却額	当期末残高	減価償却累計額
有形固 定資産	工具、器具 及び備品	54	1,304		184	1,173	760
	計	54	1,304		184	1,173	760

## 【引当金明細表】

(単位：千円)

科目	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
役員退職慰労引当金	10,130	1,810	1,390	10,550

## (2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

## (3) 【その他】

該当事項はありません。

## 第6 【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	4月1日から3月31日まで
定時株主総会	6月中
基準日	3月31日
剰余金の配当の基準日	9月30日、3月31日
1単元の株式数	400株
株式の名義書換え	
取扱場所	東京都府中市日鋼町1-1 三菱UFJ信託銀行株式会社 証券代行部
株主名簿管理人	東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社
取次所	三菱UFJ信託銀行株式会社 全国各支店
名義書換手数料	無料
単元未満株式の買取り	
取扱場所	東京都府中市日鋼町1-1 三菱UFJ信託銀行株式会社 証券代行部
株主名簿管理人	東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社
取次所	三菱UFJ信託銀行株式会社 全国各支店
買取手数料	無料
公告掲載方法	東京都において発行する日本経済新聞及び山形市において発行する山形新聞に掲載します。
株主に対する特典	該当事項はありません。

(注) 当社の株主は、その有する単元未満株式について、次に掲げる権利以外の権利を行使することができません。

会社法第189条第2項各号に掲げる権利

会社法第166条第1項の規定による請求をする権利

株主の有する株式数に応じて募集株式の割当て及び募集新株予約権の割当てを受ける権利

## 第7 【提出会社の参考情報】

### 1 【提出会社の親会社等の情報】

当社には、親会社等はありません。

### 2 【その他の参考情報】

当事業年度の開始日から有価証券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10期(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) 2022年6月30日東北財務局長に提出

(2) 有価証券報告書の訂正報告書

事業年度 第6期(自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日) 2022年6月27日東北財務局長に提出

(3) 有価証券報告書の訂正報告書

事業年度 第7期(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日) 2022年6月28日東北財務局長に提出

(4) 有価証券報告書の訂正報告書

事業年度 第8期(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) 2022年6月28日東北財務局長に提出

(5) 半期報告書の訂正報告書

事業年度 第9期中(自 2020年4月1日 至 2020年9月30日) 2022年6月29日東北財務局長に提出

(6) 有価証券報告書の訂正報告書

事業年度 第9期(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) 2022年6月29日東北財務局長に提出

(7) 半期報告書の訂正報告書

事業年度 第10期中(自 2021年4月1日 至 2021年9月30日) 2022年6月29日東北財務局長に提出

(8) 臨時報告書

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号(代表取締役の異動)の規定に基づく臨時報告書  
2022年12月22日東北財務局長に提出

(9) 半期報告書

事業年度 第11期中(自 2022年4月1日 至 2022年9月30日) 2022年12月23日東北財務局長に提出

## 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。

## 独立監査人の監査報告書

2023年 6月28日

ディー・ティー・ホールディングス株式会社

取締役会 御中

太陽有限責任監査法人

東北事務所

指定有限責任社員

公認会計士

柏 木

忠

印

業務執行社員

指定有限責任社員

公認会計士

島 川

行 正

印

業務執行社員

### 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」に掲げられているディー・ティー・ホールディングス株式会社の2022年4月1日から2023年3月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、ディー・ティー・ホールディングス株式会社及び連結子会社の2023年3月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

### 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監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における当監査法人の責任は、「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、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。

### その他の事項

会社の2022年3月31日をもって終了した前連結会計年度の連結財務諸表は、前任監査人によって監査が実施されている。前任監査人は、当該連結財務諸表に対して2022年6月29日付けで無限定適正意見を表明している。

### その他の記載内容

その他の記載内容は、有価証券報告書に含まれる情報のうち、連結財務諸表及び財務諸表並びにこれらの監査報告書以外の情報である。経営者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監査役及び監査役会の責任は、その他の記載内容の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。

当監査法人の連結財務諸表に対する監査意見の対象にはその他の記載内容は含まれておらず、当監査法人はその他の記載内容に対して意見を表明するものではない。

連結財務諸表監査における当監査法人の責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と連結財務諸表又は当監査法人が監査の過程で得た知識との間に重要な相違があるかどうか検討すること、また、そのような重要な相違以外にその他の記載内容に重要な誤りの兆候があるかどうか注意を払うことにある。

当監査法人は、実施した作業に基づき、その他の記載内容に重要な誤りがあると判断した場合には、その事実を報告することが求められている。

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

#### 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企業会計の基準に準拠して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。

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企業会計の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。

#### 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、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての連結財務諸表に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から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、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監査の基準に従って、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した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、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。
- ・ 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監査手続を立案するために、監査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の適切性、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、監査報告書において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連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、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、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。
- ・ 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企業会計の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連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに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るかどうかを評価する。
- ・ 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、連結財務諸表の監査に関する指示、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、計画した監査の範囲とその実施時期、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監査上の重要な発見事項、及び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。

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又は軽減するためにセーフガードを講じ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 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(有価証券報告書提出会社)が別途保管しております。
- 2 XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

## 独立監査人の監査報告書

2023年6月28日

ディー・ティー・ホールディングス株式会社

取締役会 御中

太陽有限責任監査法人

東北事務所

指定有限責任社員

公認会計士

柏

木

忠

印

業務執行社員

指定有限責任社員

公認会計士

島

川

行

正

業務執行社員

### 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」に掲げられているディー・ティー・ホールディングス株式会社の2022年4月1日から2023年3月31日までの第11期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、ディー・ティー・ホールディングス株式会社の2023年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

### 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監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における当監査法人の責任は、「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、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。

### その他の事項

会社の2022年3月31日をもって終了した前事業年度の財務諸表は、前任監査人によって監査が実施されている。前任監査人は、当該財務諸表に対して2022年6月29日付けで無限定適正意見を表明している。

### その他の記載内容

その他の記載内容は、有価証券報告書に含まれる情報のうち、連結財務諸表及び財務諸表並びにこれらの監査報告書以外の情報である。経営者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監査役及び監査役会の責任は、その他の記載内容の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。

当監査法人の財務諸表に対する監査意見の対象にはその他の記載内容は含まれておらず、当監査法人はその他の記載内容に対して意見を表明するものではない。

財務諸表監査における当監査法人の責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と財務諸表又は当監査法人が監査の過程で得た知識との間に重要な相違があるかどうか検討すること、また、そのような重要な相違以外にその他の記載内容に重要な誤りの兆候があるかどうか注意を払うことにある。

当監査法人は、実施した作業に基づき、その他の記載内容に重要な誤りがあると判断した場合には、その事実を報告することが求められている。

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

### 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企業会計の基準に準拠して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。

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企業会計の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。

#### 財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての財務諸表に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から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、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監査の基準に従って、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した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、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。
- ・ 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監査手続を立案するために、監査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の適切性、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、監査報告書において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財務諸表の注記事項が適切でない場合は、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、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。
- ・ 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企業会計の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財務諸表の表示、構成及び内容、並びに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、計画した監査の範囲とその実施時期、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監査上の重要な発見事項、及び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。

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又は軽減するためにセーフガードを講じ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 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(有価証券報告書提出会社)が別途保管しております。
- 2 XBRLデータは監査の対象には含まれていません。