

【表紙】

| | |
|------------|--|
| 【提出書類】 | 四半期報告書 |
| 【根拠条文】 | 金融商品取引法第24条の4の7第1項 |
| 【提出先】 | 関東財務局長 |
| 【提出日】 | 2020年11月13日 |
| 【四半期会計期間】 | 第39期第2四半期（自 2020年7月1日 至 2020年9月30日） |
| 【会社名】 | 株式会社カクヤスグループ （旧会社名 株式会社カクヤス） |
| 【英訳名】 | Kakuyasu Group Co., Ltd. （旧英訳名 Kakuyasu Co., Ltd.） （注）2020年10月1日付の持株会社体制への移行に伴い、社名を上記のとおり変更いたしました。 |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長 佐藤 順一 |
| 【本店の所在の場所】 | 東京都北区豊島二丁目3番1号 |
| 【電話番号】 | 03 - 3919 - 6110（代表） |
| 【事務連絡者氏名】 | 取締役 前垣内 洋行 |
| 【最寄りの連絡場所】 | 東京都北区豊島二丁目3番1号 |
| 【電話番号】 | 03 - 5959 - 3088 |
| 【事務連絡者氏名】 | 取締役 前垣内 洋行 |
| 【縦覧に供する場所】 | 株式会社東京証券取引所 （東京都中央区日本橋兜町2番1号） |

第一部【企業情報】

第1【企業の概況】

1【主要な経営指標等の推移】

| 回次 | 第38期 第2四半期 連結累計期間 | 第39期 第2四半期 連結累計期間 | 第38期 |
|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 会計期間 | 自 2019年4月1日 至 2019年9月30日 | 自 2020年4月1日 至 2020年9月30日 | 自 2019年4月1日 至 2020年3月31日 |
| 売上高 (百万円) | 55,198 | 38,923 | 108,562 |
| 経常利益又は経常損失 () (百万円) | 805 | 1,064 | 1,259 |
| 親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益又は親会社株 主に帰属する四半期純損失 () (百万円) | 510 | 843 | 513 |
| 四半期包括利益又は包括利益 (百万円) | 503 | 836 | 328 |
| 純資産額 (百万円) | 5,006 | 4,164 | 5,162 |
| 総資産額 (百万円) | 29,786 | 27,070 | 28,472 |
| 1株当たり四半期(当期)純利益又 は1株当たり四半期純損失 () (円) | 70.53 | 109.17 | 69.86 |
| 潜在株式調整後1株当たり四半期 (当期)純利益 (円) | - | - | 67.47 |
| 自己資本比率 (%) | 16.8 | 15.4 | 18.1 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー (百万円) | 737 | 1,106 | 1,945 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー (百万円) | 701 | 487 | 1,195 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー (百万円) | 128 | 851 | 899 |
| 現金及び現金同等物の四半期末(期 末)残高 (百万円) | 1,748 | 2,746 | 3,489 |

| 回次 | 第38期 第2四半期 連結会計期間 | 第39期 第2四半期 連結会計期間 |
|--------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 会計期間 | 自 2019年7月1日 至 2019年9月30日 | 自 2020年7月1日 至 2020年9月30日 |
| 1株当たり四半期純利益又は 1株当たり四半期純損失 () (円) | 34.53 | 39.48 |

(注) 1. 当社は四半期連結財務諸表を作成しておりますので、提出会社の主要な経営指標等の推移については記載しておりません。

2. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

3. 第38期第2四半期連結累計期間の潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、潜在株式は存在するものの、当社株式は非上場であったため、期中平均株価が把握できませんので、記載しておりません。また、第39期第2四半期連結累計期間の潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、潜在株式は存在するものの、1株当たり四半期純損失であるため記載をしておりません。

4. 第38期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、当社株式は、2019年12月23日に東京証券取引所市場第二部に上場しており、新規上場日から連結会計年度末日までの平均株価を、期中平均株価とみなして算出しております。

2【事業の内容】

当第2四半期連結累計期間において、当社グループ（当社及び当社の関係会社）が営む事業の内容について、重要な変更はありません。なお、2020年5月1日にサンノー株式会社の全株式を取得し、新たに連結子会社としております。また、連結子会社であった株式会社KYマネジメントは、2020年7月1日に当社を存続会社とする吸収合併により消滅会社となったことに伴い、連結の範囲から除外しております。

第2【事業の状況】

1【事業等のリスク】

当第2四半期連結累計期間において、新たな事業等のリスクの発生、または、前事業年度の有価証券報告書に記載した事業等のリスクについての重要な変更はありません。

2【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

文中の将来に関する事項は、当四半期連結会計期間の末日現在において判断したものであります。

(1) 財政状態の状況

(資産)

当第2四半期連結会計期間末における資産合計は、前連結会計年度末に比べ1,401百万円減少し、27,070百万円となりました。

流動資産は、1,740百万円減少し14,383百万円となりました。主な要因は現金及び預金の減少743百万円、受取手形及び売掛金の減少1,189百万円によるものであります。

固定資産は338百万円増加し、12,687百万円となりました。主な要因はのれんの増加403百万円によるものであります。

(負債)

当第2四半期連結会計期間末における負債合計は、前連結会計年度末に比べ404百万円減少し、22,905百万円となりました。

流動負債は、1,746百万円減少し18,465百万円となりました。主な要因は買掛金の減少760百万円、短期借入金の減少275百万円によるものであります。

固定負債は、1,341百万円増加し4,440百万円となりました。主な要因は長期借入金の増加1,386百万円によるものであります。

(純資産)

当第2四半期連結会計期間末における純資産合計は、前連結会計年度末に比べ997百万円減少し4,164百万円となりました。主な要因は親会社株主に帰属する四半期純損失の計上による利益剰余金の減少843百万円及び利益剰余金の配当による減少191百万円によるものであります。

(2) 経営成績の状況

当第2四半期連結累計期間(2020年4月1日から2020年9月30日)におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症拡大に伴う経済活動の抑制により不要不急の外出や営業活動の自粛等で国内景気は急速に悪化し、極めて厳しい状況となりました。5月の緊急事態宣言解除を機に個人消費は回復の兆しがあるものの、依然として感染拡大の懸念があり経済活動の回復は先行き不透明な状況が続いております。

当社グループが事業活動の中心としております酒類食品流通業界におきましても、料飲店・ホテル等で営業時間の正常化など回復に向けた動きが見られるものの、入国制限によるインバウンド需要の急減や、グループでの外食控え、料飲店での席数制限など感染拡大防止策継続の影響は続いており、依然として厳しい経営環境となっております。

このような市場環境の中、当社グループは「なんでも酒やカクヤス」のブランドのもと、「お客様のご要望になんでもお応えしたい」という意気込みや覚悟を経営理念として掲げ、お客様と従業員の徹底した感染拡大防止策を取りながら、当社グループの持続的成長のための経営戦略立案や、グループ共通業務の集約化による経営インフラの強化・効率化に取り組んでおります。

以上の結果、当第2四半期連結累計期間における当社グループの経営成績は、売上高38,923百万円(前年同期比29.5%減)、営業損失1,514百万円(前年同期は営業利益799百万円)、経常損失1,064百万円(前年同期は経常利益805百万円)、親会社株主に帰属する四半期純損失843百万円(前年同期は親会社株主に帰属する四半期純利益510百万円)となりました。

売上区分別の売上状況につきましては、売上構成比が「業務用」49.4%、「宅配」26.0%、「POS」24.2%、「卸その他」0.4%となりました。

「業務用」の売上高は、19,205百万円(前年同期比51.0%減)となりました。新型コロナウイルス感染症の拡大防止策による外出や各イベントの自粛、また7月以降では、感染再拡大の影響により、東京都23区内の酒類の提供を伴う飲食店へ営業時間短縮の再要請等の影響もあり、依然として飲食業界に与える影響は大きく、顧客数・客単価ともに前年同期を下回りました。

「宅配」の売上高は、10,135百万円（前年同期比23.4%増）となりました。新型コロナウイルス感染症の拡大防止策による「家飲み・巣ごもり」需要を引き続き維持しつつ、お盆時期においても帰省しない人が多くなったことで首都圏エリアにおける家庭内消費の増加がみられ、積極的に配達体制の確保に努めたことで顧客数は前年同期を上回りました。一方、客単価は、夏時期における地域でのお祭りや、公共でのイベント自粛などの影響があり、前年同期を下回りました。

「POS」の売上高は、9,427百万円（前年同期比23.6%増）となりました。新型コロナウイルス感染症の拡大防止策による在宅勤務や、外食自粛等による家庭向け消費の需要拡大の影響から、顧客数・客単価ともに前年同期を上回りました。

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

（3）キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結会計期間末における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）の残高は2,746百万円となり、前連結会計年度末に比べ743百万円減少いたしました。

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

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動の結果使用した資金は1,106百万円（前年同四半期は737百万円の収入）となりました。これは主に、税金等調整前四半期純損失1,125百万円、仕入債務の減少額801百万円、未収入金の増加額309百万円等の減少要因が、売上債権の減少額1,241百万円等の増加要因を上回ったことによるものであります。

（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487百万円（前年同四半期は701百万円の支出）となりました。これは主に、連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出449百万円によるものであります。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動の結果得られた資金は851百万円（前年同四半期は128百万円の支出）となりました。これは主に、長期借入れによる収入1,963百万円等の増加要因が、長期借入金の返済による支出399百万円、短期借入金の純減少額452百万円等の減少要因を上回ったことによるものであります。

（4）経営方針・経営戦略等

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

（5）優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

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

（6）経営成績に重要な影響を与える要因

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

3【経営上の重要な契約等】

当第2四半期連結会計期間において、経営上の重要な契約等の決定又は締結等はありません。

第3【提出会社の状況】

1【株式等の状況】

(1)【株式の総数等】

【株式の総数】

| 種類 | 発行可能株式総数(株) |
|------|-------------|
| 普通株式 | 20,000,000 |
| 計 | 20,000,000 |

【発行済株式】

| 種類 | 第2四半期会計期間末現在発行数(株) (2020年9月30日) | 提出日現在発行数(株) (2020年11月13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 | 7,748,800 | 7,749,400 | 東京証券取引所 市場第二部 | 単元株式数100株 |
| 計 | 7,748,800 | 7,749,400 | - | - |

(注)「提出日現在発行数」欄には、2020年11月1日からこの四半期報告書提出日までの新株予約権の行使により発行された株式数は含まれておりません。

(2)【新株予約権等の状況】

【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3)【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4)【発行済株式総数、資本金等の推移】

| 年月日 | 発行済株式総 数増減数 (株) | 発行済株式総 数残高(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) |
|---------------------------------|-----------------------|------------------|-----------------|----------------|-----------------------|------------------|
| 2020年7月1日～ 2020年9月30日 (注) | 25,200 | 7,748,800 | 6 | 371 | 6 | 630 |

(注)新株予約権の行使による増加であります。

(5) 【大株主の状況】

2020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 (%) |
|-----------------------------|---------------------------------|---------------|---|
| 株式会社S K Yグループホールディングス | 東京都千代田区神田須田町1丁目12 山 萬ビル907号室 | 4,918 | 63.47 |
| 株式会社日本カストディ銀行(信託 口) | 東京都中央区晴海1丁目8-12 | 520 | 6.71 |
| カクヤス従業員持株会 | 東京都北区豊島2丁目4-2 本社第二 ビル4階 | 371 | 4.78 |
| 麒麟麦酒株式会社 | 東京都中野区中野4丁目10-2 | 126 | 1.62 |
| サントリー酒類株式会社 | 東京都港区台場2丁目3-3 | 125 | 1.61 |
| 岡村 茂樹 | 兵庫県芦屋市 | 108 | 1.39 |
| サッポロビール株式会社 | 東京都渋谷区恵比寿4丁目20-1 | 62 | 0.80 |
| アサヒビール株式会社 | 東京都墨田区吾妻橋1丁目23-1 | 62 | 0.80 |
| 日本マスタートラスト信託銀行株式 会社(信託口) | 東京都港区浜松町2丁目11番3号 | 51 | 0.66 |
| 宝酒造株式会社 | 京都府京都市伏見区竹中町609 | 50 | 0.64 |
| 計 | - | 6,393 | 82.48 |

(注) 2020年7月7日付で公衆の縦覧に供されている大量保有報告書の変更報告書において、レオス・キャピタルワークス株式会社及びその共同保有者である株式会社S B I証券が2020年6月30日現在で以下の株式を所有している旨が記載されているものの、当社として2020年9月30日現在における実質所有株式数の確認ができませんので、上記大株主の状況には含めておりません。

なお、その大量保有報告書の変更報告書の内容は次のとおりであります。

| 氏名又は名称 | 住所 | 保有株券等の数 (株) | 株券等保有割合 (%) |
|-------------------|--------------------|----------------|----------------|
| レオス・キャピタルワークス株式会社 | 東京都千代田区丸の内一丁目11番1号 | 株式 456,200 | 5.91 |
| 株式会社S B I証券 | 東京都港区六本木一丁目6番1号 | 株式 18,500 | 0.24 |

(6) 【議決権の状況】
【発行済株式】

2020年9月30日現在

| 区分 | 株式数(株) | 議決権の数(個) | 内容 |
|----------------|----------------|----------|----|
| 無議決権株式 | - | - | - |
| 議決権制限株式(自己株式等) | - | - | - |
| 議決権制限株式(その他) | - | - | - |
| 完全議決権株式(自己株式等) | - | - | - |
| 完全議決権株式(その他) | 普通株式 7,747,100 | 77,471 | - |
| 単元未満株式 | 普通株式 1,700 | - | - |
| 発行済株式総数 | 7,748,800 | - | - |
| 総株主の議決権 | - | 77,471 | - |

【自己株式等】

該当事項はありません。

2【役員の状況】

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

(1) 新任役員

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 任期 | 所有株式数 (株) | 就任年月日 |
|-----|--------|------------|--|-----|--------------|------------|
| 取締役 | 前垣内 洋行 | 1972年5月16日 | 2001年4月 株式会社サンリッチ 入社 2002年10月 当社 入社 2018年6月 当社 執行役員 財務経理部 管掌 兼 財務経理部長 2019年2月 当社 執行役員 財務経理部・経営 企画部 管掌 兼 財務経理部長 2020年2月 当社 執行役員 財務経理部 管掌 兼 財務経理部長 2020年10月 当社 取締役 就任 | (注) | 7,600 | 2020年10月1日 |
| 取締役 | 篠崎 淳一郎 | 1964年1月10日 | 1986年4月 財団法人 建物物価調査会(現 一 般財団法人 建物物価調査会) 入社 2001年6月 トーマツコンサルティング株式会 社(現 デロイトトーマツコンサルテ ィング合同会社) 入社 2001年12月 当社 入社 2018年6月 当社 執行役員 人事部・人材開発部 管掌 兼 人事部長 2020年10月 当社 取締役 兼 グループ人事部長 就任 | (注) | 1,500 | 2020年10月1日 |
| 取締役 | 桐原 公一 | 1967年4月11日 | 1986年4月 株式会社パレスホテル 入社 1995年8月 当社 入社 2007年2月 株式会社アコーディア・ゴルフ 入社 2008年6月 当社 入社 2018年6月 当社 執行役員 総務部・CSR推 進部 管掌 兼 総務部長 2019年2月 当社 執行役員 総務部・法務部 管掌 兼 総務部長 2020年10月 当社 取締役 就任 | (注) | 2,000 | 2020年10月1日 |

(注) 2020年10月1日の新設分割の効力発生の時より2020年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。

(2) 退任役員

| 役職名 | 氏名 | 退任年月日 |
|-----|-------|------------|
| 取締役 | 関口 信彦 | 2020年9月30日 |

第4【経理の状況】

1．四半期連結財務諸表の作成方法について

当社の四半期連結財務諸表は、「四半期連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」（平成19年内閣府令第64号）に基づいて作成しております。

2．監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第2四半期連結会計期間（2020年7月1日から2020年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2020年4月1日から2020年9月30日まで）に係る四半期連結財務諸表について、有限責任監査法人トーマツによる四半期レビューを受けております。

1【四半期連結財務諸表】

(1)【四半期連結貸借対照表】

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (2020年3月31日) | 当第2四半期連結会計期間 (2020年9月30日) |
|-------------------|-------------------------|------------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 3,489 | 2,746 |
| 受取手形及び売掛金 | 6,843 | 5,653 |
| 商品 | 4,290 | 3,936 |
| 未収入金 | 1,191 | 1,620 |
| その他 | 394 | 454 |
| 貸倒引当金 | 85 | 28 |
| 流動資産合計 | 16,123 | 14,383 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物及び構築物(純額) | 3,376 | 3,562 |
| 車両運搬具(純額) | 0 | 0 |
| 工具、器具及び備品(純額) | 178 | 185 |
| 土地 | 2,997 | 2,997 |
| リース資産(純額) | 8 | 5 |
| 建設仮勘定 | 161 | - |
| 有形固定資産合計 | 6,723 | 6,751 |
| 無形固定資産 | | |
| のれん | 12 | 415 |
| ソフトウェア | 733 | 687 |
| リース資産 | 358 | 265 |
| その他 | 2 | 3 |
| 無形固定資産合計 | 1,106 | 1,372 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 589 | 541 |
| 繰延税金資産 | 689 | 1,014 |
| 敷金及び保証金 | 2,453 | 2,235 |
| 長期前払費用 | 660 | 602 |
| その他 | 249 | 329 |
| 貸倒引当金 | 124 | 160 |
| 投資その他の資産合計 | 4,518 | 4,562 |
| 固定資産合計 | 12,348 | 12,687 |
| 資産合計 | 28,472 | 27,070 |

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (2020年3月31日) | 当第2四半期連結会計期間 (2020年9月30日) |
|---------------|-------------------------|------------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 買掛金 | 12,569 | 11,809 |
| 短期借入金 | 1,248,864 | 1,245,589 |
| リース債務 | 186 | 167 |
| 未払法人税等 | 341 | 86 |
| 賞与引当金 | 323 | 322 |
| 資産除去債務 | 13 | 8 |
| その他 | 1,911 | 1,480 |
| 流動負債合計 | 20,211 | 18,465 |
| 固定負債 | | |
| 長期借入金 | 2,1983 | 2,3370 |
| リース債務 | 181 | 100 |
| 繰延税金負債 | 77 | 84 |
| 資産除去債務 | 687 | 686 |
| その他 | 168 | 198 |
| 固定負債合計 | 3,098 | 4,440 |
| 負債合計 | 23,310 | 22,905 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 355 | 371 |
| 資本剰余金 | 615 | 630 |
| 利益剰余金 | 4,056 | 3,021 |
| 株主資本合計 | 5,027 | 4,023 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 135 | 141 |
| その他の包括利益累計額合計 | 135 | 141 |
| 純資産合計 | 5,162 | 4,164 |
| 負債純資産合計 | 28,472 | 27,070 |

(2) 【四半期連結損益計算書及び四半期連結包括利益計算書】

【四半期連結損益計算書】

【第 2 四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

| | 前第 2 四半期連結累計期間 (自 2019年 4月 1日 至 2019年 9月 30日) | 当第 2 四半期連結累計期間 (自 2020年 4月 1日 至 2020年 9月 30日) |
|---|---|---|
| 売上高 | 55,198 | 38,923 |
| 売上原価 | 44,265 | 30,909 |
| 売上総利益 | 10,933 | 8,013 |
| 販売費及び一般管理費 | 10,133 | 9,528 |
| 営業利益又は営業損失() | 799 | 1,514 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 4 | 4 |
| 受取手数料 | 5 | 4 |
| 助成金収入 | - | 366 |
| その他 | 10 | 98 |
| 営業外収益合計 | 21 | 474 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 14 | 16 |
| その他 | 1 | 7 |
| 営業外費用合計 | 15 | 24 |
| 経常利益又は経常損失() | 805 | 1,064 |
| 特別損失 | | |
| 投資有価証券評価損 | - | 61 |
| 固定資産除却損 | 1 | - |
| 特別損失合計 | 1 | 61 |
| 税金等調整前四半期純利益又は税金等調整前四半期 純損失() | 804 | 1,125 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 286 | 28 |
| 法人税等調整額 | 7 | 311 |
| 法人税等合計 | 293 | 282 |
| 四半期純利益又は四半期純損失() | 510 | 843 |
| 親会社株主に帰属する四半期純利益又は親会社株主 に帰属する四半期純損失() | 510 | 843 |

【四半期連結包括利益計算書】
【第2四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

| | 前第2四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日) |
|-------------------|---|---|
| 四半期純利益又は四半期純損失() | 510 | 843 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 6 | 6 |
| その他の包括利益合計 | 6 | 6 |
| 四半期包括利益 | 503 | 836 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る四半期包括利益 | 503 | 836 |
| 非支配株主に係る四半期包括利益 | - | - |

(3)【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

| | 前第2四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日) |
|-------------------------------|---|---|
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 税金等調整前四半期純利益又は税金等調整前四半期純損失() | 804 | 1,125 |
| 減価償却費 | 325 | 332 |
| のれん償却額 | 1 | 12 |
| 投資有価証券評価損益(は益) | - | 61 |
| 貸倒引当金の増減額(は減少) | 14 | 29 |
| 賞与引当金の増減額(は減少) | 60 | 10 |
| 受取利息及び受取配当金 | 9 | 4 |
| 助成金収入 | - | 366 |
| 支払利息 | 14 | 16 |
| 売上債権の増減額(は増加) | 401 | 1,241 |
| たな卸資産の増減額(は増加) | 113 | 377 |
| 未収入金の増減額(は増加) | 859 | 309 |
| 仕入債務の増減額(は減少) | 925 | 801 |
| 未払金の増減額(は減少) | 191 | 145 |
| 未払消費税等の増減額(は減少) | 5 | 290 |
| その他 | 199 | 206 |
| 小計 | 1,140 | 1,249 |
| 利息及び配当金の受取額 | 9 | 5 |
| 助成金の受取額 | - | 311 |
| 利息の支払額 | 14 | 15 |
| 法人税等の還付額 | 1 | 4 |
| 法人税等の支払額 | 399 | 161 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 737 | 1,106 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 固定資産の取得による支出 | 668 | 248 |
| 連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出 | - | 449 |
| 敷金及び保証金の差入による支出 | 9 | 3 |
| 敷金及び保証金の回収による収入 | 2 | 235 |
| 資産除去債務の履行による支出 | 2 | 10 |
| その他 | 23 | 11 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 701 | 487 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 短期借入金の純増減額(は減少) | 492 | 452 |
| 長期借入れによる収入 | - | 1,963 |
| 長期借入金の返済による支出 | 339 | 399 |
| リース債務の返済による支出 | 100 | 99 |
| 新株予約権の行使による株式の発行による収入 | - | 30 |
| 配当金の支払額 | 180 | 191 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 128 | 851 |
| 現金及び現金同等物の増減額(は減少) | 91 | 743 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 1,840 | 3,489 |
| 現金及び現金同等物の四半期末残高 | 1,748 | 2,746 |

【注記事項】

(連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更)

第1四半期連結会計期間より、株式の新規取得のため、サンノー株式会社を連結の範囲に含めております。

また、当第2四半期連結会計期間において、当社の連結子会社であった株式会社KYマネジメントは、当社を存続会社とする吸収合併により消滅会社となったことに伴い、連結の範囲から除外しております。

(追加情報)

新型コロナウイルス感染症の拡大に伴い、2020年4月7日に政府より緊急事態宣言が発出されましたが、5月25日には全面解除となり、その後の需要は徐々に回復しております。したがって、新型コロナウイルス感染症の拡大は当社グループの当連結会計年度の業績に影響を及ぼすものの、前連結会計年度末及び第1四半期連結会計期間における会計上の見積りに重要な影響を及ぼすものではないと判断しております。

しかしながら、新型コロナウイルス感染拡大の影響として、家飲み・巣ごもり、在宅勤務や外食自粛による家庭用販売拡大が見込まれる一方、業務用は感染拡大防止策による外出や各イベントの自粛等、飲食業界に与える影響は想定以上に大きく、新型コロナウイルス感染症の収束時期が会計上の見積りに重要な影響を及ぼす可能性が生じております。

当社グループでは、第3四半期会計期間以降も需要は引き続き徐々に回復するものの、業務用を含めた全体としての需要が拡大前の水準まで回復するのは翌連結会計年度末以降になるものと仮定し、繰延税金資産の回収可能性及び固定資産の減損等の会計上の見積りを行っております。

(四半期連結貸借対照表関係)

1 当座貸越契約及びコミットメント

当社は、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行8行と当座貸越契約及び貸出コミットメント契約を締結しております。これらの契約に基づく当座貸越契約及び貸出コミットメントに係る借入未実行残高は次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (2020年3月31日) | 当第2四半期連結会計期間 (2020年9月30日) |
|-----------------------|-------------------------|------------------------------|
| 当座貸越極度額及び貸出コミットメントの総額 | 8,900百万円 | 9,800百万円 |
| 借入実行残高 | 4,000 | 3,500 |
| 差引額 | 4,900 | 6,300 |

2 財務制限条項

前連結会計年度(2020年3月31日)

長期借入金のうち618百万円(うち1年内返済168百万円)には、下記の財務制限条項が付されております。

- ・単体貸借対照表の純資産合計を前事業年度の純資産合計の75%以上に維持すること。
- ・単体損益計算書において2事業年度連続して経常損失を計上しないこと。

貸出コミットメント契約5,000百万円(うち借入実行残高100百万円)には、下記の財務制限条項が付されております。

- ・単体貸借対照表の純資産合計を前事業年度の純資産合計の75%以上に維持すること。
- ・単体損益計算書において2事業年度連続して経常損失を計上しないこと。

当第2四半期連結会計期間(2020年9月30日)

長期借入金のうち534百万円(うち1年内返済168百万円)には、下記の財務制限条項が付されております。

- ・単体貸借対照表の純資産合計を前事業年度の純資産合計の75%以上に維持すること。
- ・単体損益計算書において2事業年度連続して経常損失を計上しないこと。

長期借入金のうち601百万円(うち1年内返済91百万円)には、下記の財務制限条項が付されております。

- ・連結貸借対照表の純資産合計を前事業年度の純資産合計の75%以上に維持すること。
- ・連結損益計算書において2事業年度連続して経常損失を計上しないこと。

貸出コミットメント契約5,000百万円(うち借入実行残高3,500百万円)には、下記の財務制限条項が付されております。

- ・単体貸借対照表の純資産合計を前事業年度の純資産合計の75%以上に維持すること。
- ・単体損益計算書において2事業年度連続して経常損失を計上しないこと。

(四半期連結損益計算書関係)

販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日) | 当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日) |
|----------|--|--|
| 給与及び手当 | 4,685百万円 | 4,540百万円 |
| 賞与引当金繰入額 | 420 | 305 |

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

現金及び現金同等物の四半期末残高と四半期連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係は次のとおりであります。

| | 前第2四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日) |
|------------------|---|---|
| 現金及び預金勘定 | 1,748百万円 | 2,746百万円 |
| 預入期間が3か月を超える定期預金 | - | - |
| 現金及び現金同等物 | 1,748 | 2,746 |

(株主資本等関係)

前第2四半期連結累計期間(自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)

1. 配当金支払額

| 決議 | 株式の種類 | 配当金の総額 (百万円) | 1株当たり配 当額(円) | 基準日 | 効力発生日 | 配当の原資 |
|--------------------|-------|-----------------|-----------------|------------|------------|-------|
| 2019年6月11日 取締役会 | 普通株式 | 180 | 498 | 2019年3月31日 | 2019年6月28日 | 利益剰余金 |

(注) 1株当たり配当額は、分割前の金額で記載しております。

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

| 決議 | 株式の種類 | 配当金の総額 (百万円) | 1株当たり配 当額(円) | 基準日 | 効力発生日 | 配当の原資 |
|---------------------|-------|-----------------|-----------------|------------|-------------|-------|
| 2019年11月14日 取締役会 | 普通株式 | 180 | 24.9 | 2019年9月30日 | 2019年12月16日 | 利益剰余金 |

3. 株主資本の金額の著しい変動

該当事項はありません。

当第2四半期連結累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)

1. 配当金支払額

| 決議 | 株式の種類 | 配当金の総額 (百万円) | 1株当たり配 当額(円) | 基準日 | 効力発生日 | 配当の原資 |
|--------------------|-------|-----------------|-----------------|------------|------------|-------|
| 2020年5月25日 取締役会 | 普通株式 | 191 | 24.9 | 2020年3月31日 | 2020年6月11日 | 利益剰余金 |

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

| 決議 | 株式の種類 | 配当金の総額 (百万円) | 1株当たり配 当額(円) | 基準日 | 効力発生日 | 配当の原資 |
|---------------------|-------|-----------------|-----------------|------------|------------|-------|
| 2020年11月12日 取締役会 | 普通株式 | 192 | 24.9 | 2020年9月30日 | 2020年12月4日 | 利益剰余金 |

3. 株主資本の金額の著しい変動

該当事項はありません。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前第2四半期連結累計期間(自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)

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

当第2四半期連結累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)

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

(1株当たり情報)

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

| | 前第2四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日) |
|---|---|---|
| (1) 1株当たり四半期純利益又は1株当たり四半期純損失() | 70円53銭 | 109円17銭 |
| (算定上の基礎) | | |
| 親会社株主に帰属する四半期純利益又は四半期純損失() (百万円) | 510 | 843 |
| 普通株主に帰属しない金額(百万円) | - | - |
| 普通株式に係る親会社株主に帰属する四半期純利益又は親会社株主に帰属する四半期純損失()(百万円) | 510 | 843 |
| 普通株式の期中平均株式数(株) | 7,240,000 | 7,723,075 |
| (2) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益 | - | - |
| (算定上の基礎) | | |
| 親会社株主に帰属する四半期純利益調整額(百万円) | - | - |
| 普通株式増加数(株) | - | - |
| 希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり四半期純利益の算定に含めなかった潜在株式で、前連結会計年度末から重要な変動があったものの概要 | - | - |

- (注) 1. 前第2四半期連結累計期間の潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、潜在株式は存在するものの、当社株式は非上場であったため、期中平均株価が把握できませんので記載しておりません。
2. 当第2四半期連結累計期間の潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、潜在株式が存在するものの、1株当たり四半期純損失であるため、記載しておりません。

(重要な後発事象)

取得による企業結合

当社は、2020年11月12日開催の取締役会において、株式会社ダンガミの全株式を取得し、子会社化することについて決議し、同日付で株式譲渡契約を締結いたしました。

1. 企業結合の概要

(1) 被取得企業の名称及びその事業の内容

被取得企業の名称：株式会社ダンガミ

事業の内容：業務用酒類販売、酒類一般小売

事業の規模：総資産高 2,890百万円

売上高 7,884百万円

2020年1月期の数値であり、当社の会計監査人の監査証明を受けておりません。

(2) 企業結合を行った主な理由

株式会社ダンガミは、福岡県・長崎県を中心とした業務用酒販店であり、また小売直営店舗としても福岡市内を中心に「酒のガリバー」等を10店舗展開しており、同市内で高い認知度を有しています。この度、株式会社ダンガミの子会社化につきましては、福岡市、北九州市、またその他九州地方へのさらなる展開の足掛かりとし、国内事業の一層の拡大につなげていくことが可能であると考え、今回の株式取得に至りました。これを機に当社グループは、更なる収益基盤の拡大及び強化を図り、企業価値の向上を目指してまいります。

(3) 企業結合日

2020年12月1日

(4) 企業結合の法的形式

株式取得

(5) 結合後企業の名称

株式会社ダンガミ

(6) 取得した議決権比率

100%

(7) 取得企業を決定するに至った主な根拠

当社が現金を対価として株式を取得したことによるものです。

2. 被取得企業の取得原価及び対価の種類ごとの内訳

| | | |
|-------|----|----------|
| 取得の対価 | 現金 | 2,110百万円 |
| 取得原価 | | 2,110百万円 |

3. 主要な取得関連費用の内容及び金額

| | |
|---------------|-------|
| アドバイザー費用等(概算) | 36百万円 |
|---------------|-------|

4. 発生したのれんの金額、発生原因、償却方法及び償却期間

現時点では確定しておりません。

5. 企業結合日に受け入れた資産および引き受けた負債の額並びにその主な内訳

現時点では確定しておりません。

2【その他】

2020年11月12日開催の取締役会において、2020年9月30日の最終の株主名簿に記載又は記録された株主に対し、次のとおり期末配当を行うことを決議いたしました。

(イ) 配当金の総額.....192百万円

(ロ) 1株当たりの金額.....24円90銭

(ハ) 支払請求の効力発生日及び支払開始日.....2020年12月4日

第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の四半期レビュー報告書

2020年11月12日

株式会社カクヤスグループ
取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ
東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 芝田 雅也 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 村上 淳 印

監査人の結論

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、「経理の状況」に掲げられている株式会社カクヤスグループ（旧会社名 株式会社カクヤス）の2020年4月1日から2021年3月31日までの連結会計年度の第2四半期連結会計期間（2020年7月1日から2020年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2020年4月1日から2020年9月30日まで）に係る四半期連結財務諸表、すなわち、四半期連結貸借対照表、四半期連結損益計算書、四半期連結包括利益計算書、四半期連結キャッシュ・フロー計算書及び注記について四半期レビューを行った。

当監査法人が実施した四半期レビューにおいて、上記の四半期連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して、株式会社カクヤスグループ（旧会社名 株式会社カクヤス）及び連結子会社の2020年9月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了する第2四半期連結累計期間の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を適正に表示していないと信じさせる事項が全ての重要な点において認められなかった。

監査人の結論の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期レビューの基準に準拠して四半期レビューを行った。四半期レビューの基準における当監査法人の責任は、「四半期連結財務諸表の四半期レビューにおける監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社及び連結子会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、結論の表明の基礎となる証拠を入手したと判断している。

四半期連結財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して四半期連結財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない四半期連結財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

四半期連結財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき四半期連結財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

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

四半期連結財務諸表の四半期レビューにおける監査人の責任

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

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期レビューの基準に従って、四半期レビューの過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 主として経営者、財務及び会計に関する事項に責任を有する者等に対する質問、分析的手続その他の四半期レビュー手続を実施する。四半期レビュー手続は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して実施される年度の財務諸表の監査に比べて限定された手続である。
- ・ 継続企業の前提に関する事項について、重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められると判断した場合には、入手した証拠に基づき、四半期連結財務諸表において、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して、適正に表示されていないと信じさせる事項が認められないかどうか結論付ける。また、継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、四半期レビュー報告書において四半期連結財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する四半期連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、四半期連結財務諸表に対して限定付結論又は否定的結論を表明することが求められている。監査人の結論は、四半期レビュー報告書日までに入手した証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 四半期連結財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠していないと信じさせる事項が認められないかどうかとともに、関連する注記事項を含めた四半期連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに四半期連結財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示していないと信じさせる事項が認められないかどうかを評価する。
- ・ 四半期連結財務諸表に対する結論を表明するために、会社及び連結子会社の財務情報に関する証拠を入手する。監査人は、四半期連結財務諸表の四半期レビューに関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査人の結論に対して責任を負う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、計画した四半期レビューの範囲とその実施時期、四半期レビュー上の重要な発見事項について報告を行う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去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. 上記は四半期レビュー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(四半期報告書提出会社)が別途保管しております。
2. XBRLデータは四半期レビューの対象には含まれていません。