

【表紙】

【提出書類】 四半期報告書

【根拠条文】 金融商品取引法第24条の4の7第1項

【提出先】 関東財務局長

【提出日】 2023年11月14日

【四半期会計期間】 第80期第2四半期(自 2023年7月1日 至 2023年9月30日)

【会社名】 株式会社ヤマキザイ

【英訳名】 Yashima & Co.,Ltd.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長執行役員 高田 一昭

【本店の所在の場所】 東京都中央区日本橋兜町6番5号

【電話番号】 03-4218-0096

【事務連絡者氏名】 取締役副社長執行役員 関 正一郎

【最寄りの連絡場所】 東京都中央区日本橋兜町6番5号

【電話番号】 03-4218-0096

【事務連絡者氏名】 取締役副社長執行役員 関 正一郎

【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79期 第2四半期 連結累計期間	第80期 第2四半期 連結累計期間	第79期
会計期間	自 2022年4月1日 至 2022年9月30日	自 2023年4月1日 至 2023年9月30日	自 2022年4月1日 至 2023年3月31日
売上高 (千円)	11,489,826	12,938,683	25,523,835
経常利益又は経常損失( ) (千円)	62,230	5,637	234,952
親会社株主に帰属する当期純損失( ) 又は親会社株主に帰属する四半期純損 失( ) (千円)	165,746	146,963	259,096
四半期包括利益又は包括利益 (千円)	13,002	21,417	129,100
純資産額 (千円)	9,307,199	9,115,036	9,165,095
総資産額 (千円)	23,025,039	19,620,454	21,821,581
1株当たり当期純損失( ) 又は1株当たり四半期純損失( ) (円)	58.16	51.40	90.78
潜在株式調整後1株当たり 四半期(当期)純利益 (円)	-	-	-
自己資本比率 (%)	40.4	46.5	42.0
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	1,148,466	365,707	1,207,125
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	527,410	12,690	545,368
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	60,459	71,476	60,459
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高 (千円)	6,832,365	6,355,412	6,757,943

回次	第79期 第2四半期 連結会計期間	第80期 第2四半期 連結会計期間
会計期間	自 2022年7月1日 至 2022年9月30日	自 2023年7月1日 至 2023年9月30日
1株当たり四半期純損失( ) (円)	37.04	21.39

- (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いません。
2. 潜在株式調整後1株当たり四半期(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いません。

#### 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(当社及び当社の関連会社)において営まれている事業の内容について、重要な変更はありません。

また、主要な関係会社についても異動はありません。

## 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、新たに発生した「事業等のリスク」はありません。また、前事業年度の有価証券報告書に記載した「事業等のリスク」について、重要な変更はありません。

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

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

#### (1) 財政状態及び経営成績の状況

当第2四半期連結累計期間におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症の経済への影響が薄まり、社会経済活動の正常化が進み、景気は緩やかな回復の動きが見られましたが、物価上昇や世界的な金融引き締め等による下振れリスクを注視する必要があると、依然として先行きは不透明な状況にあります。

また、当社グループの主要顧客である鉄道事業者において、需要回復を背景に業績は増収増益を示し、回復基調で推移しました。

そのような状況のもと当社グループは、2023年度を最終年度とする「中期経営計画」を掲げており、(1)ポストコロナに向け、安定成長軌道への回帰、(2)事業環境の変化を見据え、新たな企業価値・存在価値の創出、(3)2024年3月期ROE5%、の3つの基本目標の達成に向けて取り組んでおります。

当第2四半期連結累計期間の連結業績は、鉄道事業者の業績回復や一部手配製品等の供給不足の緩和傾向を受けて、売上高は12,938百万円（前年同四半期比12.6%増）、営業損失は77百万円（前年同四半期は148百万円の損失）、経常損失は5百万円（前年同四半期は62百万円の損失）となった一方、中国の連結子会社の取引における貸倒引当金を計上したこともあり、親会社株主に帰属する四半期純損失は146百万円（前年同四半期は165百万円の損失）となりました。

セグメントごとの経営成績は、次のとおりであります。

#### (鉄道事業)

鉄道車両製品を主な商材として、鉄道事業者及び鉄道関連メーカー等を対象に、鉄道車両用電気用品、同車体用品等を主に取り扱っております。主要顧客である鉄道事業者の業績が増収増益となったことを受け、手配製品の納期長期化や、納入予定時期の延期等により前期末に受注残高として計上されていた鉄道関連メーカー向け案件が売上計上に至ったこともあり、売上高は底堅く推移しました。一方、半導体等の長期に渡る供給不安から、一部の案件について取引先の製造工程に延期や遅延が生じる等、先行き不透明な状況もみられました。

その結果、当第2四半期連結累計期間の売上高は11,592百万円（前年同四半期比15.1%増）、営業損失は6百万円（前年同四半期は74百万円の損失）となりました。

#### (一般事業)

当社グループにおいては鉄道事業以外を一般事業としており、取引を行っている業界は、産業機器メーカーや電力用機器メーカー、自動車業界メーカー等と多岐にわたっており、主な商材はコネクタや電子部品であります。半導体不足による電力・強電分野や自動車業界メーカー等の減産や生産調整が依然として長期化していることから、コネクタや電子部品の需要が減少したため、売上高は低調に推移しました。

その結果、売上高は1,346百万円（前年同四半期比5.3%減）、営業損失は70百万円（前年同四半期は73百万円の損失）となりました。

#### (資産)

当第2四半期連結会計期間末における資産の残高は19,620百万円で、前連結会計年度末に比べ2,201百万円減少しております。主な要因は、電子記録債権（2,007百万円から2,356百万円へ348百万円増）、投資有価証券（1,706百万円から1,889百万円へ183百万円増）が増加した一方、営業未収入金（1,470百万円から198百万円へ1,271百万円減）、受取手形及び売掛金（5,030百万円から4,219百万円へ810百万円減）、現金及び預金（6,479百万円から6,077百万円へ402百万円減）が減少したこと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の残高は10,505百万円で、前連結会計年度末に比べ2,151百万円減少しております。主な要因は、電子記録債務(801百万円から1,193百万円へ392百万円増)、契約負債(80百万円から120百万円へ39百万円増)が増加した一方、支払手形及び買掛金(8,586百万円から7,029百万円へ1,556百万円減)、営業未払金(1,688百万円から603百万円へ1,084百万円減)が減少したこと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の残高は9,115百万円で、前連結会計年度末に比べ50百万円減少しております。主な要因は、その他有価証券評価差額金(384百万円から500百万円へ115百万円増)、為替換算調整勘定(247百万円から300百万円へ52百万円増)が増加した一方、利益剰余金(7,701百万円から7,482百万円へ218百万円減)が減少したことによるものであります。

(2) 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は、6,355百万円と前連結会計年度末に比べ402百万円の減少となりました。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

当第2四半期連結累計期間における営業活動によるキャッシュ・フローは、365百万円の支出となりました。

(前年同四半期は1,148百万円の支出)

これは主に、営業未収入金の減少額1,271百万円、売上債権の減少額485百万円、貸倒引当金の増加額169百万円がキャッシュ・フローのプラスとなった一方、仕入債務の減少額1,165百万円、営業未払金の減少額1,084百万円がキャッシュ・フローのマイナスとなったためであります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

当第2四半期連結累計期間における投資活動によるキャッシュ・フローは、12百万円の収入となりました。

(前年同四半期は527百万円の収入)

これは主に、投資不動産の賃貸による収入29百万円がキャッシュ・フローのプラスとなった一方、無形固定資産の取得による支出9百万円、投資有価証券の取得による支出6百万円がキャッシュ・フローのマイナスとなったためであります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

当第2四半期連結累計期間における財務活動によるキャッシュ・フローは、71百万円の支出となりました。

(前年同期は60百万円の支出)

これは主に、配当金の支払額71百万円がキャッシュ・フローのマイナスとなったためであります。

(3) 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。

(4) 事業上及び財務上の対処すべき課題

当第2四半期連結累計期間において、当社グループの事業上及び財務上の対処すべき課題に重要な変更はありません。

(5) 研究開発活動

記載すべき事項はありません。

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	11,520,000
計	11,520,000

###### 【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間 末現在発行数(株) (2023年9月30日)	提出日現在 発行数(株) (2023年11月14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	2,880,000	2,880,000	東京証券取引所 スタンダード市場	単元株式数は100株で あります。
計	2,880,000	2,880,000	-	-

##### (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 (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)
2023年7月1日～ 2023年9月30日	-	2,880,000	-	99,900	-	-

(5) 【大株主の状況】

2023年9月30日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (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(%)
管理信託(A031)受託者 株式会社SMB C 信託銀行	東京都千代田区丸の内一丁目3番2号	900,000	31.4
THE HONGKONG AND SHANGHAI BANKING CORPORATION LTD - SINGAPORE BRANCH PRIVATE BANKING DIVISION CLIENTS A/C 8221-623793 (常任代理人 香港上海銀行東京支店)	10 MARINA BOULEVARD #48-01 MARINA BAY FINANCIAL CENTRE SINGAPORE 018983 (東京都中央区日本橋3丁目11番1号)	749,400	26.2
東京中小企業投資育成株式会社	東京都渋谷区渋谷三丁目29番22号	199,000	6.9
ヤシマキザイ従業員持株会	東京都中央区日本橋兜町6番5号	129,488	4.5
コクサイエアロマリン株式会社	東京都港区西新橋二丁目5番2号	120,000	4.1
日本生命保険相互会社 (常任代理人 日本マスタートラスト信託 銀行株式会社)	東京都千代田区丸の内1丁目6番6号 日本生命証券管理部内 (東京都港区浜松町二丁目11番3号)	100,000	3.4
株式会社みなと銀行	兵庫県神戸市中央区三宮町二丁目1番1号	99,000	3.4
株式会社バンザイ	東京都港区芝二丁目31番19号	55,000	1.9
株式会社陽栄	東京都中央区銀座七丁目14番16号	50,000	1.7
レシップホールディングス株式会社	岐阜県本巣市上保1260番地の2	30,000	1.0
計	-	2,431,888	84.5

(注) 1. 上記の所有株式数のうち、管理信託(A031)受託者 株式会社SMB C信託銀行は、委託者兼受益者を佐藤厚氏、佐藤泰子氏、一般社団法人アカデミア・ヤシマ、関年子氏及び関正一郎氏とし、受託者を株式会社SMB C信託銀行とする、株式の管理を目的とする信託契約に係るものであります。

2. 2022年12月23日付で佐藤厚氏及びその共同保有者より、共同して当該株式に係る議決権その他の権利を行使する契約を締結した旨の連絡を受けております。当該株主の保有株式数及び発行済株式(自己株式を除く。)の総数に対する保有株式数の割合は以下のとおりであります。

氏名又は名称	所有株式数 (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(%)
佐藤厚氏及びその共同保有者	900,000	31.4

3. 2022年4月4日付で公衆の縦覧に供されている大量保有報告書に関する変更報告書において、重田光時氏他共同保有者2名が2022年3月28日現在で745,400株を保有している旨が記載されておりますが、当社として2023年9月30日現在の実質保有株式数が確認できませんので、上記大株主の状況には含めておりません。なお、当該変更報告書の内容は以下のとおりであります。

氏名又は名称	住所	所有株式数 (株)	発行済株式の総数に対 する所有株式数の割合 (%)
重田 光時	香港、銅鑼灣、怡和街	900	0.03
株式会社鹿児島東インド会社	鹿児島県大島郡大和村国直264 番地	500	0.02
GLOBAL MANAGE MENT PARTNER S LIMITED	62 Mody Road, Tsim Sha Tsui, Kowloon, Hong Kong Unit 1112, Floor 11, Wing On Plaza	744,000	25.83

(6) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2023年9月30日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式	-	-	-
議決権制限株式(自己株式等)	-	-	-
議決権制限株式(その他)	-	-	-
完全議決権株式(自己株式等)	(自己保有株式) 普通株式 20,900	-	権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式であります。1単元の株式数は、100株であります。
完全議決権株式(その他)	普通株式 2,857,400	28,574	同上
単元未満株式	普通株式 1,700	-	-
発行済株式総数	2,880,000	-	-
総株主の議決権	-	28,574	-

(注)「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式42株が含まれております。

【自己株式等】

2023年9月30日現在

所有者の氏名 又は名称	所有者の住所	自己名義 所有株式数 (株)	他人名義 所有株式数 (株)	所有株式数 の合計 (株)	発行済株式 総数に対する 所有株式数 の割合(%)
(自己保有株式) 株式会社ヤシマキザイ	東京都中央区日本橋兜町6番5号	20,900		20,900	0.72
計	-	20,900		20,900	0.72

2 【役員の状況】

2023年6月29日開催の第79回定時株主総会は、報告事項の報告が未了であることから、2023年8月25日に継続会を開催いたしました。従いまして、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、前事業年度の有価証券報告書記載の通りであります。

## 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」(2007年内閣府令第64号)に基づいて作成しております。

### 2 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第2四半期連結会計期間(2023年7月1日から2023年9月30日まで)及び第2四半期連結累計期間(2023年4月1日から2023年9月30日まで)に係る四半期連結財務諸表について、有限責任監査法人トーマツによる四半期レビューを受けております。



## 1 【四半期連結財務諸表】

## (1) 【四半期連結貸借対照表】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2023年9月30日)
<b>資産の部</b>		
<b>流動資産</b>		
現金及び預金	6,479,943	6,077,412
受取手形及び売掛金	5,030,189	<sup>2</sup> 4,219,504
営業未収入金	1,470,149	198,303
電子記録債権	2,007,359	<sup>2</sup> 2,356,031
有価証券	1,500,000	1,500,000
棚卸資産	<sup>1</sup> 1,990,500	<sup>1</sup> 1,923,607
未収入金	432,760	612,717
その他	233,629	145,223
貸倒引当金	430,436	622,729
流動資産合計	18,714,096	16,410,071
<b>固定資産</b>		
有形固定資産	48,237	46,645
無形固定資産	96,903	71,594
<b>投資その他の資産</b>		
投資有価証券	1,706,025	1,889,662
繰延税金資産	154,182	111,442
その他	1,118,571	1,108,545
貸倒引当金	16,435	17,506
投資その他の資産合計	2,962,343	3,092,143
固定資産合計	3,107,484	3,210,383
資産合計	21,821,581	19,620,454

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2023年9月30日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	8,586,026	7,029,274
営業未払金	1,688,379	603,443
電子記録債務	801,085	1,193,720
未払法人税等	5,240	22,585
契約負債	80,611	120,588
賞与引当金	230,826	231,822
その他	217,892	256,315
流動負債合計	11,610,062	9,457,750
固定負債		
繰延税金負債	123,135	108,402
退職給付に係る負債	716,852	733,847
役員退職慰労引当金	147,726	145,726
資産除去債務	40,277	40,424
その他	18,432	19,266
固定負債合計	1,046,423	1,047,667
負債合計	12,656,485	10,505,418
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	99,900	99,900
資本剰余金	735,783	735,783
利益剰余金	7,701,323	7,482,883
自己株式	4,405	4,405
株主資本合計	8,532,602	8,314,161
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	384,771	500,280
為替換算調整勘定	247,721	300,594
その他の包括利益累計額合計	632,493	800,874
純資産合計	9,165,095	9,115,036
負債純資産合計	21,821,581	19,620,454

## (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：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自2022年4月1日 至2022年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自2023年4月1日 至2023年9月30日)
売上高	11,489,826	12,938,683
売上原価	9,880,045	11,203,309
売上総利益	1,609,781	1,735,373
販売費及び一般管理費	1 1,758,564	1 1,813,190
営業損失( )	148,782	77,816
営業外収益		
受取利息	6,385	2,251
受取配当金	23,104	25,120
持分法による投資利益	1,315	195
賃貸料収入	30,286	29,216
受取出向料	30,850	26,962
補助金収入	4,837	-
その他	8,758	3,276
営業外収益合計	105,537	87,023
営業外費用		
支払利息	12	8
賃貸原価	7,987	6,315
為替差損	10,485	6,178
保険解約損	-	2,341
その他	499	-
営業外費用合計	18,985	14,844
経常損失( )	62,230	5,637
特別損失		
貸倒引当金繰入額	94,178	2 146,379
特別損失合計	94,178	146,379
税金等調整前四半期純損失( )	156,408	152,017
法人税、住民税及び事業税	5,723	28,022
法人税等調整額	3,614	33,075
法人税等合計	9,338	5,053
四半期純損失( )	165,746	146,963
親会社株主に帰属する四半期純損失( )	165,746	146,963

## 【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：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自2022年4月1日 至2022年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自2023年4月1日 至2023年9月30日)
四半期純損失( )	165,746	146,963
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	4,206	115,508
為替換算調整勘定	182,955	52,872
その他の包括利益合計	178,749	168,380
四半期包括利益	13,002	21,417
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	13,002	21,417

## (3) 【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前四半期純損失( )	156,408	152,017
減価償却費	47,385	48,965
貸倒引当金の増減額( は減少)	101,333	169,556
賞与引当金の増減額( は減少)	14,540	996
役員退職慰労引当金の増減額( は減少)	250	2,000
退職給付に係る負債の増減額( は減少)	25,195	16,995
受取利息及び受取配当金	29,489	27,372
支払利息	12	8
売上債権の増減額( は増加)	2,516,821	485,067
営業未収入金の増減額( は増加)	2,009,764	1,271,846
棚卸資産の増減額( は増加)	278,281	77,489
仕入債務の増減額( は減少)	3,053,659	1,165,481
営業未払金の増減額( は減少)	1,942,539	1,084,936
未払金の増減額( は減少)	42,933	16,196
契約負債の増減額( は減少)	87,505	39,975
未収入金の増減額( は増加)	91,848	156,810
未払消費税等の増減額( は減少)	56,836	26,519
その他	69,945	84,609
小計	1,082,666	403,429
利息及び配当金の受取額	29,489	27,372
利息の支払額	12	8
法人税等の支払額又は還付額( は支払)	95,277	10,358
営業活動によるキャッシュ・フロー	1,148,466	365,707
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
有形固定資産の取得による支出	7,180	4,499
無形固定資産の取得による支出	4,520	9,945
投資有価証券の取得による支出	5,246	6,211
投資不動産の賃貸による支出	18,297	2,613
投資不動産の賃貸による収入	30,286	29,216
有価証券の償還による収入	500,000	-
関係会社株式の取得による支出	7,560	-
その他	39,929	6,742
投資活動によるキャッシュ・フロー	527,410	12,690
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
配当金の支払額	71,179	71,476
自己株式の売却による収入	10,719	-
財務活動によるキャッシュ・フロー	60,459	71,476
現金及び現金同等物に係る換算差額	92,046	21,963
現金及び現金同等物の増減額( は減少)	589,469	402,530
現金及び現金同等物の期首残高	7,421,834	6,757,943
現金及び現金同等物の四半期末残高	6,832,365	6,355,412

## 【注記事項】

(四半期連結貸借対照表関係)

## 1. 棚卸資産の内訳

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2023年9月30日)
商品	1,990,500千円	1,743,750千円
原材料	- "	179,856 "

## 2. 四半期連結会計期間末日満期手形等

当第2四半期連結会計期間末日満期手形等の会計処理については、手形交換日をもって決済処理しております。

なお、当第2四半期連結会計期間末日が金融機関の休日であったため、次の四半期連結会計期間末日満期手形が、四半期連結会計期間末残高に含まれております。

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2023年9月30日)
受取手形	- 千円	20,764千円
電子記録債権	- "	25,198 "

## 3. 保証債務

金融機関からの借入金に対して、次のとおり債務保証を行っております。

なお、保証債務は、当社負担額を記載しております。

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2023年9月30日)
QUATRO YASHIMA PRIVATE LIMITED	65,184千円 ( 39,990千インドルピー)	99,000千円 (55,000千インドルピー)
RENMACH INDIA PRIVATE LIMITED	322,740千円 (198,000千インドルピー)	396,000千円 (220,000千インドルピー)

(四半期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。

	前第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
販売費	138,076 千円	108,152 千円
給料	592,222 "	595,985 "
退職給付費用	49,492 "	48,881 "
役員退職引当金繰入額	250 "	- "
賞与引当金繰入額	232,966 "	231,822 "
貸倒引当金繰入額	7,154 "	23,227 "

## 2. 貸倒引当金繰入額

中国の連結子会社である亜西瑪(上海)貿易有限公司における前連結会計年度の不正調査の過程において、仕入先と得意先が実質的に一体である取引が判明し、取引の実在性に疑義のある取引を識別しました。しかし、得意先の協力が十分得られず、取引の実在性を十分に確認することができませんでした。そのため、当社は当該取引を不適切な取引であると認識し、売上取引を取り消すとともに、正味支出金額(当該商流における亜西瑪(上海)貿易有限公司の当第2四半期累計期間である2023年1月から2023年6月までの支払額から入金額を控除した金額)について回収可能性が確実と認められる以外の金額について、貸倒引当金146,379千円を計上しております。

(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 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
現金及び預金	6,654,365 千円	6,077,412 千円
有価証券	1,500,000 "	1,500,000 "
預入期間が3カ月を超える定期預金	1,322,000 "	1,222,000 "
現金及び現金同等物	6,832,365 "	6,355,412 "

(株主資本等関係)

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

1. 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2022年5月13日 定時取締役会	普通株式	71,179	25.00	2022年3月31日	2022年6月13日	利益剰余金

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

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

1. 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2023年5月15日 定時取締役会	普通株式	71,476	25.00	2023年3月31日	2023年6月15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  
該当事項はありません。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

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

1. 報告セグメントごとの売上高及び損失の金額に関する情報

(単位：千円)

	報告セグメント			その他	合計
	鉄道事業	一般事業	計		
売上高					
外部顧客への売上高	10,068,331	1,421,495	11,489,826	-	11,489,826
セグメント間の内部売上高 又は振替高	-	-	-	-	-
計	10,068,331	1,421,495	11,489,826	-	11,489,826
セグメント損失( )	74,805	73,976	148,782	-	148,782

(注) セグメント損失は、四半期連結損益計算書の営業損失と一致しております。

2. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報  
該当事項はありません。

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

1. 報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報

(単位：千円)

	報告セグメント			その他	合計
	鉄道事業	一般事業	計		
売上高					
外部顧客への売上高	11,592,565	1,346,117	12,938,683	-	12,938,683
セグメント間の内部売上高 又は振替高	-	-	-	-	-
計	11,592,565	1,346,117	12,938,683	-	12,938,683
セグメント利益又は損失( )	6,937	70,879	77,816	-	77,816

(注) セグメント利益又は損失は、四半期連結損益計算書の営業損失と一致しております。

2. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

該当事項はありません。

(収益認識関係)

顧客との契約から生じる収益を分解した情報

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

(単位：千円)

	報告セグメント			その他	合計
	鉄道事業	一般事業	計		
売上高					
J R 各社	4,682,019	-	4,682,019	-	4,682,019
J R 関連会社	1,273,437	-	1,273,437	-	1,273,437
公営・民間鉄道事業者	349,107	-	349,107	-	349,107
鉄道車両メーカー等	3,763,766	-	3,763,766	-	3,763,766
産業機器メーカー	-	481,245	481,245	-	481,245
その他	-	940,249	940,249	-	940,249
顧客との契約から生じる収益	10,068,331	1,421,495	11,489,826	-	11,489,826
その他の収益	-	-	-	-	-
外部顧客への売上高	10,068,331	1,421,495	11,489,826	-	11,489,826

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

(単位：千円)

	報告セグメント			その他	合計
	鉄道事業	一般事業	計		
売上高					
J R 各社	5,329,160	-	5,329,160	-	5,329,160
J R 関連会社	1,201,759	-	1,201,759	-	1,201,759
公営・民間鉄道事業者	384,097	-	384,097	-	384,097
鉄道車両メーカー等	4,677,547	-	4,677,547	-	4,677,547
産業機器メーカー	-	422,712	422,712	-	422,712
その他	-	923,405	923,405	-	923,405
顧客との契約から生じる収益	11,592,565	1,346,117	12,938,683	-	12,938,683
その他の収益	-	-	-	-	-
外部顧客への売上高	11,592,565	1,346,117	12,938,683	-	12,938,683



(1株当たり情報)

1株当たり四半期純損失金額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 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
1株当たり四半期純損失( )	58円16銭	51円40銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純損失( )(千円)	165,746	146,963
普通株主に帰属しない金額(千円)	-	-
普通株式に係る親会社株主に帰属する四半期純損失( )(千円)	165,746	146,963
普通株式の期中平均株式数(株)	2,849,820	2,859,058

(注) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

(重要な後発事象)

(四半期連結損益計算書関係)に記載の亜西瑪(上海)貿易有限公司(以下、「ヤシマ上海」)における仕入先及び得意先とは2023年6月に取引を停止し、その後、第2四半期報告書提出日までに6,895千元(145,298千円)を得意先から回収しております。

当第1四半期決算期末時点において、本商流に係る累計の正味支出金額のうち、回収可能性が確実に認められる以外の金額について貸倒引当金を計上したため、当第2四半期決算期末に、上記回収額の貸倒引当金の戻入を予定しておりました。しかしながら、今後のヤシマ上海の業績回復及び得意先の資金繰りを円滑にし、かつ正味支出金額の全額を確実に回収するために、2023年11月14日開催の取締役会にて、取引停止より後の回収額を限度としてスタンドバイ信用状を開設することを決議いたしました。合わせて得意先に対する業務支援等の実施も検討しております。また、2023年6月に停止した商流とは別のスキームを構築して取引の実在性を確認しつつ、得意先の管理状況について適切に把握し、与信管理を行うとともに債権保全に努めリスク管理していきます。それにより、当第2四半期決算期末に上記回収額の貸倒引当金の戻入は行っておらず、当第3四半期において上記決議内容が実行された際には、当該得意先へのスタンドバイ信用状の発行金額を債務保証引当金として計上(貸倒引当金から債務保証引当金へ振替)する予定であります。

なお、換算レートは、当社内にて使用している2023年10月31日時点の換算レートを適用しております(1円=21.07円)。

2 【その他】

該当事項はありません。

## 第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

## 独立監査人の四半期レビュー報告書

2023年11月14日

株式会社ヤシマキザイ  
取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ

東京事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員

公認会計士 芝田 雅也

指定有限責任社員  
業務執行社員

公認会計士 村山 拓

### 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ヤシマキザイの2023年4月1日から2024年3月31日までの連結会計年度の第2四半期連結会計期間（2023年7月1日から2023年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2023年4月1日から2023年9月30日まで）に係る四半期連結財務諸表、すなわち、四半期連結貸借対照表、四半期連結損益計算書、四半期連結包括利益計算書、四半期連結キャッシュ・フロー計算書及び注記について四半期レビューを行った。

当監査法人が実施した四半期レビューにおいて、上記の四半期連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して、株式会社ヤシマキザイ及び連結子会社の2023年9月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了する第2四半期連結累計期間の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を適正に表示していないと信じさせる事項が全ての重要な点において認められなかった。

### 監査人の結論の根拠

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

### 四半期連結財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

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。

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

#### 利害関係

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

以 上

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