

【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】	関東財務局長
【提出日】	2021年9月29日
【事業年度】	第75期（自 2020年7月1日 至 2021年6月30日）
【会社名】	株式会社ゼロ
【英訳名】	ZERO CO.,LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 北村 竹朗
【本店の所在の場所】	神奈川県川崎市幸区堀川町580番地ソリッドスクエア西館6階
【電話番号】	044(520)0106
【事務連絡者氏名】	取締役グループ戦略本部長 高橋 俊博
【最寄りの連絡場所】	神奈川県川崎市幸区堀川町580番地ソリッドスクエア西館6階
【電話番号】	044(520)0106
【事務連絡者氏名】	取締役グループ戦略本部長 高橋 俊博
【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】

## (1) 連結経営指標等

回次	第71期	第72期	第73期	第74期	第75期
決算年月	2017年6月	2018年6月	2019年6月	2020年6月	2021年6月
売上収益 (百万円)	79,134	81,376	90,228	89,501	92,171
税引前利益 (百万円)	5,568	4,094	3,294	3,679	5,373
親会社の所有者に帰属する当期利益 (百万円)	3,455	2,129	1,658	2,374	3,626
親会社の所有者に帰属する当期包括利益 (百万円)	3,893	2,270	1,258	2,363	3,961
親会社の所有者に帰属する持分 (百万円)	20,661	22,108	23,056	24,864	28,280
総資産額 (百万円)	38,007	38,290	39,554	44,514	50,935
1株当たり親会社所有者帰属持分 (円)	1,248.04	1,332.15	1,386.68	1,490.16	1,688.83
基本的1株当たり当期利益 (円)	207.69	128.33	99.74	142.30	216.55
希薄化後1株当たり当期利益 (円)	207.29	128.18	99.58	141.98	215.85
親会社所有者帰属持分比率 (%)	54.4	57.7	58.3	55.9	55.5
親会社所有者帰属持分当期利益率 (%)	18.0	10.0	7.3	9.9	13.6
株価収益率 (倍)	7.6	9.4	8.0	6.1	5.9
営業活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	3,391	3,015	1,033	6,538	8,594
投資活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	591	2,890	2,402	2,067	3,104
財務活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	2,623	2,953	438	3,157	4,364
現金及び現金同等物の期末残高 (百万円)	8,101	5,273	3,465	4,779	5,904
従業員数 (人)	2,121	2,514	2,474	2,475	2,478
(外、平均臨時雇用者数)	(5,062)	(5,230)	(5,662)	(5,730)	(5,741)

(注) 1. 売上収益には、消費税等は含まれておりません。

2. 国際会計基準(以下、IFRS)に基づいて連結財務諸表を作成しております。

## ( 2 ) 提出会社の経営指標等

回次	第71期	第72期	第73期	第74期	第75期
決算年月	2017年 6 月	2018年 6 月	2019年 6 月	2020年 6 月	2021年 6 月
売上高 (百万円)	52,829	53,533	56,266	55,513	56,226
経常利益 (百万円)	4,543	4,954	1,809	1,513	3,780
当期純利益 (百万円)	3,086	3,326	331	881	2,626
資本金 (百万円)	3,390	3,390	3,390	3,390	3,390
発行済株式総数 (千株)	17,560	17,560	17,560	17,560	17,560
純資産額 (百万円)	18,337	20,890	20,713	20,917	23,121
総資産額 (百万円)	33,267	34,504	33,970	33,673	35,807
1株当たり純資産額 (円)	1,107.69	1,263.81	1,253.12	1,264.59	1,397.80
1株当たり配当額 (うち1株当たり中間配当額) (円)	51.90 (15.00)	32.10 (15.00)	24.90 (4.00)	35.60 (15.00)	54.10 (15.00)
1株当たり当期純利益金額 (円)	185.55	201.26	20.08	53.34	158.81
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 (円)	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	55.1	60.5	61.0	62.1	64.6
自己資本利益率 (%)	18.0	17.0	1.6	4.2	11.9
株価収益率 (倍)	8.5	6.0	39.9	16.3	8.1
配当性向 (%)	28.0	16.0	124.0	66.7	34.1
従業員数 (外、平均臨時雇用者数) (人)	640 (129)	448 (116)	494 (173)	487 (169)	518 (146)
株主総利回り (比較指標：配当込みTOPIX) (%)	124.9 (132.2)	98.7 (145.0)	69.6 (133.1)	77.5 (137.2)	113.4 (174.7)
最高株価 (円)	1,740	1,819	1,249	1,174	1,420
最低株価 (円)	1,177	1,202	743	700	821

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

3. 最高株価及び最低株価は東京証券取引所(市場第二部)におけるものであります。

## 2【沿革】

年月	事項
1961年10月	神奈川県横浜市鶴見区生麦町字明神前2036番地に、日産自動車株式会社の全額出資により、日産自動車の新車を全国販売会社へ輸送する専門会社として、日産陸送株式会社（資本金30百万円）の商号で設立
1961年12月	1960年3月に日産自動車の新車輸送会社として設立された弘和陸送株式会社（現在当社に吸収合併）に資本参加
1968年4月	プリンス輸送株式会社を合併
1976年7月	九州弘和陸送株式会社（現 連結子会社 株式会社ゼロ・プラス九州）を設立
1977年11月	株式会社ホンモクトランスポート（現 連結子会社 株式会社ゼロ・プラス関東）を設立
1980年12月	本社を横浜市鶴見区鶴見中央四丁目9番11号に移転
1981年8月	株式会社ホンモクトランスポートが湘南弘和サービス株式会社と合併し、商号をトランスポート弘和株式会社（現 連結子会社 株式会社ゼロ・プラス関東）に変更
2001年5月	マネジメント・バイ・アウト（MBO）により日産自動車株式会社から独立 商号を日産陸送株式会社より株式会社ゼロに変更
2001年7月	弘和陸送株式会社が商号を株式会社ゼロ弘和（現在当社に吸収合併）に変更
2001年8月	トランスポート弘和株式会社が商号を株式会社ゼロ・トランス（現 連結子会社 株式会社ゼロ・プラス関東）に変更
2001年11月	九州弘和陸送株式会社が商号を株式会社ゼロ九州（現 連結子会社 株式会社ゼロ・プラス九州）に変更
2003年7月	株式会社ゼロ弘和を当社に吸収合併
2004年8月	中国で新車輸送の合弁会社（陸友物流有限公司）を設立
2004年9月	荻田港海陸運送株式会社の全株式を取得、子会社化
2005年1月	株式会社ティービーエムの全株式を取得、子会社化
2005年8月	株式を東京証券取引所市場第二部に上場
2006年4月	株式会社フルキャストと合弁でドライバー専門人材派遣の株式会社フルキャストドライブを設立、子会社化
2006年4月	株式会社九倉の全株式を取得、子会社化
2007年5月	本社を所在地の川崎市幸区堀川町580番地ソリッドスクエア西館6階に移転
2008年10月	株式会社ドライバースタッフ及び株式会社ジャパン・リリーの全株式を取得、子会社化
2008年11月	株式会社日産静岡ワークネット(2017年10月 株式会社ゼロ・プラス中部に商号変更)の全株式を取得、子会社化
2009年9月	エヌ・ピー・エフ・サービス株式会社の全株式を取得、子会社化 車両輸送の基地と貨物の配送倉庫が一体となった業界初の複合施設が川崎市川崎区に竣工
2010年9月	株式会社フルキャストドライブの株式を追加取得、完全子会社化。商号を株式会社ゼロドライブスタッフへ変更
2010年11月	中国で中古車関連事業を展開するため香港に合弁会社（八菱有限公司）を設立
2011年4月	株式会社ジャパン・リリーが株式会社ゼロドライブスタッフを吸収合併
2011年6月	オートキャリー株式会社の全株式を取得、子会社化
2013年11月	株式会社ワールドウィンドウズの全株式を取得、子会社化
2014年4月	株式会社ジャパン・リリーが株式会社ドライバースタッフを吸収合併
2014年5月	タンチョンインターナショナルリミテッドと資本業務提携契約を締結
2014年7月	有限会社新和陸送の全株式を取得、子会社化
2015年10月	株式会社ゼロ九州が商号を株式会社ゼロ・プラス九州に変更、株式会社エヌ・ピー・エフ・サービスの物流機能を統合
2015年12月	株式会社ゼロ・トランスと株式会社ティービーエムが合併
2016年7月	株式会社ゼロ・トランスが商号を株式会社ゼロ・プラス関東に変更、オートキャリー株式会社を合併
2016年12月	高栄運輸株式会社(2018年7月 株式会社ゼロ・プラスBHSに商号変更)の全株式を取得、子会社化
2017年4月	株式会社ゼロ・プラス西日本を設立
2017年10月	輸送協力会社6社より事業譲受
2017年11月	株式会社H I Z ロジスティクス(2017年12月 株式会社ゼロ・プラス東日本に商号変更)の全株式を取得、子会社化

### 3【事業の内容】

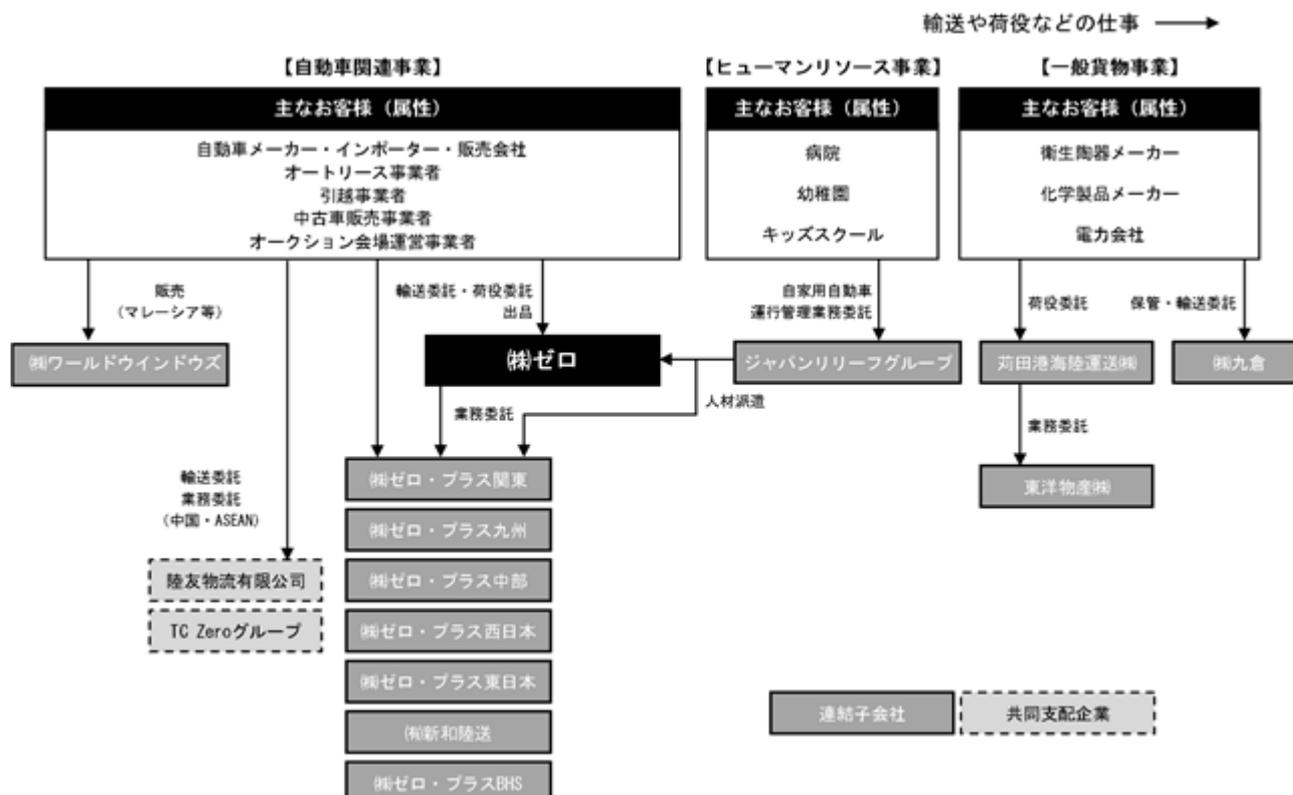
当社グループは、2021年6月30日現在、当社及び子会社17社と共同支配企業6社で構成され、自動車関連事業、ヒューマンリソース事業、一般貨物事業を主たる業務としております。また、当社グループは、当社の普通株式に対する公開買付けにより2014年6月19日付けにて親会社タンチョンインターナショナルリミテッドグループの一角を形成しております。同社グループは、シンガポール、香港、中国、タイ等のアジア地域において主に自動車の製造・流通・販売を中心に、産業機械、不動産、金融などの領域で事業展開を行っており、香港証券取引所に上場しております。

当社グループの事業にかかる位置付けは次のとおりであります。

セグメント	会社
自動車関連事業	(株)ゼロ、(株)ゼロ・プラス関東、(株)ゼロ・プラス九州、 (株)ゼロ・プラス西日本、(株)ゼロ・プラス中部、 (株)ゼロ・プラス東日本、(株)ワールドウィンドウズ、 (有)新和陸送、(株)ゼロ・プラスBHS、 陸友物流有限公司、 TC Zero Company Private Limited 他4社
ヒューマンリソース事業	(株)ジャパン・リリーフ 他5社
一般貨物事業	(株)ゼロ、荻田港海陸運送(株)、(株)九倉、東洋物産(株)

#### 《事業系統図》

以上述べた事項を事業系統図によって示すと次のとおりであります。



4【関係会社の状況】

名称	住所	資本金 (百万円)	主要な事業の内容	議決権の 所有割合 (%)	関係内容
(親会社) Tan Chong International Limited	バミューダ諸島	1,006,655 (千香港ドル)	Tan Chong International グループ子会社の統括	被所有 52.1 (52.1)	(注) 2
(連結子会社) 株式会社 ゼロ・プラス関東	神奈川県 川崎市幸区	15	自動車関連事業	100.0	当社から業務を受託しております。また当社から建物等の設備の賃借、役員兼務があります。(注) 5、6
株式会社 ゼロ・プラス九州	福岡県 福岡市東区	10	自動車関連事業	100.0	当社から業務を受託しております。また当社から建物等の設備の賃借、役員兼務があります。
株式会社 ゼロ・プラス西日本	兵庫県 神戸市中央区	10	自動車関連事業	100.0	当社から業務を受託しております。また当社から建物等の設備の賃借、役員兼務があります。(注) 5
株式会社 ゼロ・プラス中部	愛知県 名古屋市港区	10	自動車関連事業	100.0	当社から業務を受託しております。また当社から建物等の設備の賃借、役員兼務があります。
株式会社 ゼロ・プラス東日本	宮城県 多賀城市	9	自動車関連事業	100.0	当社から業務を受託しております。また当社から建物等の設備の賃借、役員兼務があります。(注) 7
苅田港海陸運送株式会社	福岡県 京都郡 苅田町	39	一般貨物事業	100.0	当社から役員兼務があります。
株式会社九倉	福岡県 北九州市 門司区	60	一般貨物事業	100.0	当社から業務を受託しております。また当社から建物等の設備の賃借、役員兼務があります。
株式会社 ジャパン・リリーフ	東京都 港区	83	ヒューマンリソース事業	100.0	当社から業務を受託しております。また当社から役員兼務があります。
株式会社 ワールドウィンドウズ	大阪府 大阪市 浪速区	10	自動車関連事業	100.0	当社から役員兼務があります。
有限会社新和陸送	和歌山県 和歌山市	18	自動車関連事業	100.0	当社から業務を受託しております。また当社から役員兼務があります。
株式会社ゼロ・プラスBHS	大阪府 東大阪市	10	自動車関連事業	100.0	当社から業務を受託しております。また当社から役員兼務があります。(注) 8
その他連結子会社 6 社					
(共同支配企業) 陸友物流(北京)有限公司	中国 北京市	250 (万米国ドル)	自動車関連事業	25.0	当社から役員兼務があります。
その他共同支配企業 5 社					
(その他の関係会社) ZENITH LOGISTICS LIMITED	香港	100 (香港ドル)	持株会社	被所有 48.6	(注) 2
SBSホールディングス株式会社	東京都 墨田区	3,920	持株会社	被所有 21.2	(注) 3
その他の関係会社 2 社					

(注) 1. 連結子会社の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. Tan Chong International Limited (以下「TCIL」といいます。)は、TCIL子会社であるZENITH LOGISTICS LIMITED 及びZENITH LOGISTICS PTE. LTD. を通じて、当社議決権の52.1%を間接的に保有しております。2014年5月16日より開始されたZENITH LOGISTICS LIMITED による当社普通株式に対する公開買付けにより、2014年6月19日付にてTCILの子会社となりました。TCILグループは、シンガポール、香港、中国、タイ等のアジア地域において主に自動車、産業機械、不動産、金融等の領域で事業を展開しております。また、TCIL会長であるタン・エンスン氏及びTCIL副会長兼マネージングディレクターであるグレン・タン氏が当社の取締役(非業務執行取締役)に就任しており、両氏のアジア地域における企業経営者としての豊富な経験と視点からアドバイスを受けております。

3. SBSホールディングス株式会社(東京証券取引所に上場)は、有価証券報告書の提出会社であります。当社議決権を21.2%保有しており、当社は同社の持分法適用関連会社に該当しております。SBSグループは、SBS

ホールディングス株式会社と同社の子会社及び関連会社により構成され、物流を中心とした総合アウトソーシング企業グループとして事業を展開しております。

また、同社の代表取締役社長である鎌田正彦氏が当社の社外取締役に就任しており、同氏の物流業界における豊富な経験と視点からアドバイスを受けております。

4. 議決権の所有又は被所有割合の( )内は、間接被所有で内数であります。
5. 特定子会社に該当しております。
6. 債務超過会社であり、債務超過の金額は2021年6月末時点で2,204百万円であります。
7. 債務超過会社であり、債務超過の金額は2021年6月末時点で160百万円であります。
8. 債務超過会社であり、債務超過の金額は2021年6月末時点で44百万円であります。

## 5【従業員の状況】

### (1) 連結会社の状況

2021年6月30日現在

セグメントの名称	従業員数(人)
自動車関連事業	1,853 (1,254)
ヒューマンリソース事業	421 (4,393)
一般貨物事業	163 (89)
全社(共通)	41 (5)
合計	2,478 (5,741)

- (注) 1. 従業員数は、就業人員であり、臨時雇用者数は( )内に年間の平均人員を外数で記載しております。  
2. 全社(共通)として記載されている従業員数は、特定のセグメントに区分できない管理部門に所属しているものであります。

### (2) 提出会社の状況

2021年6月30日現在

従業員数(人)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(円)
518 (146)	45.0	12.5	5,445,948

- (注) 従業員数は、就業人員であり、臨時雇用者数は( )内に年間の平均人員を外数で記載しております。

### (3) 労働組合の状況

ゼロ労働組合が結成されており、2021年6月30日現在における組合員数は800名(男性675名、女性125名)であります。なお、労使関係は円満に推移しております。

## 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。

#### (1) 会社の経営の基本方針

当社グループは「品質」、すなわち「安全で良質な輸送・サービス」をお客様に提供するとともに、「お客様の期待以上のサービスを創造することにより、豊かな社会の発展に貢献する。」という企業理念を掲げており、様々なお客様のニーズに対応したあらゆるサービスの質の向上を活動の基本としております。

また、物流業界における確固たるポジションを築くため、既存ビジネスの拡大とともに新規事業や新サービスを創出し、M & Aもひとつの選択肢として、新しい事業領域への展開を推し進めてまいります。持続的な成長・発展を通じ、企業価値を増大させ、社会、お客様、株主の皆様から継続的に信頼を得られる企業グループになることを目指してまいります。

#### (2) 目標とする経営指標

グループ1,000億円の売上収益と5%以上の営業利益率の達成を中長期的な目標とし、さまざまな施策を展開し、目標達成に向け邁進してまいります。

#### (3) 当社グループが置かれている経営環境について

##### 市場環境

当社グループの主たる事業であります自動車関連事業は、消費税や自動車取得及び保有時などの関係諸税の税制に影響を受けやすい自動車販売市場の動向に連動しております。国内の新車市場は90年代の700万台をピークに、それ以降は停滞が続き、近年の新車販売台数は500万台前後を推移しております。人口減少などによる運転免許保有者の減少や自動車の所有形態が変化してくるなど、長期的に見れば市場は減少傾向にあります。

また、物流業界においては中長期的な原油価格の高騰リスクやSOx規制強化に伴う海上運賃上昇に加え、コンプライアンスへの対応、日本国内における労働力不足、特に乗務員の不足への対応、さらには働き方改革関連法への対応など引き続き厳しい事業環境が続くものと考えております。

##### 当社グループの構造と主要なサービスの内容

当社グループは、当社及び子会社17社と共同支配企業6社で構成され、自動車関連事業、ヒューマンリソース事業、一般貨物事業を主たる業務としております。

自動車関連事業は、主に新車及び中古車の輸送、バイクの輸送、納車前整備や一般車検整備、リースアップ車や新車販売会社の下取り車の入札会運営、中古車オークション会場での検査業務を主とする構内作業及びそれらに付随する事業であります。ヒューマンリソース事業は、車両の運行管理事業やドライバーを中心とした人材派遣事業を行っております。一般貨物事業は、港湾荷役や倉庫事業に加え、一般消費財等の3PL事業を行っております。

グループの統一的基本方針のもと、取締役会をはじめ各機関、各社が、相互に事業を組み合わせ、主として自動車のライフサイクルを支える総合物流事業としてのグループシナジー創出と効率化を推し進めております。

##### 競合他社との優位性

当社グループは、それぞれのセグメントで競合企業が存在いたします。自動車関連事業の主たる事業である車両輸送事業においては、多数の車両輸送会社が存在いたしますが、長距離の輸送は対応できないことが多く、当社グループがもつ輸送の全国ネットワークが強みを発揮いたします。また、車両輸送という特殊な荷物ゆえに参入障壁は比較的高いものとなっております。ヒューマンリソース事業においては、一般的な派遣事業の割合は少なく、車両の運行代行やドライバー派遣が主となっており、当社グループとのシナジーがより発揮しやすい構造となっております。また、一般貨物事業においても、参入障壁の高い港湾事業や独自性を活かせる3PL事業、CKD事業(Complete Knock Downに関連する輸送事業)を主としております。

##### 新型コロナウイルス感染症の影響

新型コロナウイルス感染症拡大の影響により、車両輸送受託台数の減少、派遣事業での雇い止め等、当社グループの売上収益にも影響が及んでおります。また、景気先行きが不透明であることに起因し、将来的にも当社グループの業績に影響をあたえます。当社グループは、新型コロナウイルス感染症の影響が、2022年6月期においても一定期間にわたり継続するものと想定しておりますが、その影響は限定的であると見ております。

車両輸送事業においては、自動車メーカーの減産等にともない、売上収益に一定の影響は与えられそうですが、一方で中古車市場においては、密を避けるための移動手段として販売台数は堅調に推移するなど、売上収益を下支える動きが見られます。ヒューマンリソース事業においては、雇い止めなどの影響は一定額出ましたが、運行代行業業においては持ち直しております。一般貨物事業においては、参入障壁の高い事業に関しては、新型コロナウイルス感染症の直接的な影響は受けづらくなっております。

#### (4) 対処すべき課題

当社グループの主幹事業である車両輸送は、消費税や自動車関係諸税の税制変更による外的影響を受けやすい自動車総市場によって車両輸送受託台数が左右され、また人口減少による運転免許保有者の減少や自動車保有形態の変化などにより、長期的に見れば国内の自動車市場は縮小傾向にあります。

また物流業界におきましては、中長期的な原油価格の高騰リスク、労働需給逼迫による乗務員不足、働き方改革関連法の施行など、引き続き厳しい事業環境が続くものと考えております。

このような環境の中で、当社グループは以下の課題に取り組み、力強い成長戦略を実現してまいります。

#### 輸送改革の推進

事業基盤再構築の一環として車両輸送会社の地域ブロック化が完了致しましたので、これによりグループが保有する地域毎の輸送能力を見極め、既存の輸送戦力を最大活用できる最適な配置を進めるとともに、計画的な配車の実現等により輸送効率を向上させてまいります。また顧客や地域の特性に応じた営業体制・輸送体制の構築に加えて、コスト管理の徹底を図るとともに、請求・支払料金体系の包括的な見直しを進め、収益向上につなげてまいります。

自動車生産工場や中古車オークション会場の所在する地域は、多くの商品車を纏めて輸送するための戦力を配置する重要な拠点が存在しており、サービスセンターやディーラーまでの新車輸送や中古車オークション開催日前後の搬入搬出によって商品車輸送が集中します。サービスセンターや販売店からの復荷の有無によって輸送効率に差が生じ、また中古車オークション開催日とそれ以外の日で繁閑差がありますが、不経済な回送や運休が生じないように配車のデジタル化を含め輸送体制の最適化を進めてまいります。

#### 働き方改革の推進

働き方改革を推進して、業界ダントツの魅力ある会社、働きがいのある職場をつくり上げることで、乗務員や整備士の定着、従業員満足度の向上を促進してまいります。

法令順守に努めるとともに、総労働時間の短縮を推進するため、業務の簡素化及び自動化、システムやデジタル化によって負荷軽減に努めてまいります。業務プロセスをシンプルにすることや、輸送機材の荷扱いや中古車オークション会場における自動車探などを分業やアウトソースすることによって、業務量の削減と標準化を図り、労働環境や諸条件の改善を進めてまいります。

さらに新型コロナウイルスなどの感染症拡大や災害発生に備え、テレワークや裁量労働制の導入を推進してまいります。

#### 自動車周辺事業の拡大

車両輸送に依存しない事業ポートフォリオを構築するため、名義変更や登録代行、納車前整備点検、自動車一時預かり、入札会、中古車輸出などの自動車周辺事業を構築して、新規事業や新サービスを創出してまいります。またM & Aや事業譲受によって新しい領域への事業展開を進め、事業基盤をより強固なものとしてまいります。

#### ヒューマンリソース事業・一般貨物事業の拡大

ヒューマンリソース事業におきましては、戦略的な営業活動及び営業体制の強化により、少子高齢化や需要の多様化などによる、さまざまな企業のアウトソース需要を獲得し、また地方都市への展開などを行っております。

また社用車を一企業内でシェアリングするオンデマンドモビリティ分野においてもドライバーの需要が高まっており、新規に契約を開始しております。さらに従来の「ドライバー」を軸とした人材・サービスの提供に加えて、空港への人材・サービスの提供を開始しており、また今後は福祉・介護分野への人材・サービスの提供、外国人人材の育成、提供を検討してまいります。

一般貨物事業におきましては、港湾荷役事業と運輸・倉庫事業ともに既存顧客の要望に的確に応えるとともに新規顧客の獲得に努めることで事業の拡大を進めております。運輸・倉庫事業では、ドラッグストアを中心に新たに3PL事業を開始しており、また港湾荷役事業においては、グリーン化・カーボンニュートラルの流れの中で、バイオマス発電燃料の荷役を新たに開始しました。またグループ内における協業を推進することで、インフラやリソースを最大活用して、シナジー創出を進めてまいります。

#### 海外事業の拡大

自動車関連事業で長年培ってきた当社グループのサービス技術、ノウハウを海外の成長市場で展開しております。中国におきましては、2004年に陸友物流(北京)有限公司を設立して進出以来、順調に事業を拡大し収益を上げており、2021年7月1日出資持分を追加取得し、連結子会社化いたしました。今後は中国における中古車輸送への参入の検討、及び中国から日本へ輸入される電気自動車の複合物流の構築を検討してまいります。ASEAN諸国におきましては、親会社であるタンチョンインターナショナルリミテッドと協業して、車両輸送・整備・自動車部品梱包、輸送(CKD事業)などの事業拡大に努めております。

#### その他

新型コロナウイルス感染症拡大の影響により、車両輸送受託台数の減少、派遣事業での雇い止め等、当社グループの売上収益にも影響が及んでおります。また、景気先行きが不透明であることに起因し、将来的にも当社グループの業績に影響をあたえます。

当社グループは、新型コロナウイルス感染症の影響が、2022年6月期においても一定期間にわたり継続するものと想定しておりますが、その影響は限定的であると見ております。

## 2【事業等のリスク】

当社グループの事業等に係るリスク要因になる可能性のある重要事項は以下のようなものがあります。なお、文中における将来に関する事項は、有価証券報告書提出日現在において当社が判断したものでありますが、以下の記載は当社グループの事業等及び当社株式への投資に係るリスクを全て網羅するものではありません。

主要顧客への売上依存度について（リスク顕在化の可能性：小、経営成績等の状況に与える影響：大）

当社グループの主要顧客は、日産自動車株式会社であり、同社向けの売上実績は下表のとおりとなっています。日産自動車株式会社への売上依存度は、継続的に高い率となっているため、同社との取引状況に何らかの変更があった場合には、当社グループの業績に悪影響を与える可能性があります。

相手先	2020年6月期		2021年6月期	
	金額 (百万円)	総売上に 占める割合	金額 (百万円)	総売上に 占める割合
日産自動車株式会社	11,854	13.2%	13,054	14.2%
日産自動車グループ (注)	17,553	19.6%	18,076	19.6%

(注) 日産自動車グループの販売実績は、日産自動車株式会社、株式会社オーテックジャパン、及び全国の日産自動車販売会社への売上実績を合計したものであります。

日産自動車株式会社とは、車両輸送作業や新車点検整備作業等の個別の業務ごとに締結された「車両運送委託契約書」や「請負基本契約書」等の契約を締結していることに加えて、日産自動車株式会社より「Nomination Letter」に署名をいただいております。2023年3月末まで継続されることが基本合意されております。これまで日産自動車株式会社が提示した目標を達成しており、今後も業務品質の維持向上に努めることによって契約の更新を続けてまいります。

しかし、諸事情により日産自動車株式会社との取引が継続できなくなった場合は、当社グループの業績に悪影響を与える可能性があります。

当事業リスクに対する対応策としては、輸送システムの連携などを推進することで、日産自動車株式会社との関係強化に努めてまいります。

特有の法的規制に係るもの

a. 貨物自動車運送事業法等の規制について（リスク顕在化の可能性：小、経営成績等の状況に与える影響：大）

当社グループの主要な事業活動である車両輸送サービスの前提は、一般貨物運送事業者としての貨物自動車運送事業法第3条に基づく一般貨物自動車運送事業認可（関東運輸局長（関自貨2）第1992号ほか）と、貨物運送利用事業者としての貨物利用運送事業法第20条に基づく第二種貨物利用運送事業許可（総合政策局複合貨物流通課長（国総貨複第6号の4-25））であり、当社グループの有している許認可の有効期限は無期限であります。

これらの法律では、事業経営者に対する許可、事業許可の基準、禁止行為、運送約款の作成と認可、過労運転防止を中心とする輸送の安全、事業用自動車の運行と安全確保のための運行管理者選任と資格試験、監督官庁の事業改善命令、さらに名義利用の禁止・事業譲渡及び譲受け並びに事業休止廃止などの許認可等について細目にわたり規定されており、貨物自動車運送事業法第33条及び貨物利用運送事業法第33条には、許認可の取消事由が定められています。現時点において、当社グループはこれらの許認可の取消の事由に該当する事実はないと認識しています。

当社グループの主要な事業活動の継続には前述のとおり一般貨物自動車運送事業認可及び第二種貨物利用運送事業許可が必要ですが、今後、法令違反等によりこれらの許認可が剥奪された場合には、主たる事業の一部あるいは全部を行うことができず、当社グループの業績に悪影響を与える可能性があります。

また、今後、貨物自動車運送事業法や貨物利用運送事業法の内容変更等が行われた場合には、新たなコストが発生し、当社グループの業績に悪影響を与える可能性があります。

b. 排気ガスの抑制に関する諸規制について（リスク顕在化の可能性：中、経営成績等の状況に与える影響：小）

当社グループの営む事業のうち自動車関連事業及び一般貨物事業につきまして、2002年10月1日から「自動車から排出される窒素酸化物及び粒子状物質の特定地域における総量の削減等に関する特別措置法」（自動車Nox・PM法）が施行され、また、2003年10月1日から東京都の「都民の健康と安全を確保する環境に関する条例」をはじめとするディーゼル車の走行規制条例が、首都圏で施行されたのを皮切りに、全国へ拡大されております。当社グループといたしましては、各種規制に対して、新車代替又は排ガス対策装置を装着することを進めておりますが、今後、規制の内容の強化等が行われた場合には、更なるコストが発生し、当社グループの業績に悪影響を与える可能性があります。

## c. 道路交通法の規制について（リスク顕在化の可能性：小、経営成績等の状況に与える影響：中）

当社グループの輸送業務については、道路交通法を遵守し、人命を尊重し交通安全に最善を尽くしております。しかし、重大な交通事故等を起こしてしまった場合には、当社グループの信頼が失われ、当社グループの業績に悪影響を与える可能性があります。

## d. 道路法の車両制限令の規制について（リスク顕在化の可能性：小、経営成績等の状況に与える影響：中）

当社グループの車両運搬用のセミトレーラにつきましては、道路法の車両制限令により全長の制限及び積載車両の長さや高さや重量等の制限が定められております。車両運搬用セミトレーラは、本来商品車（輸送依頼を受けた車両）を6～7台積載できることを前提に製造されておりますが、最近では商品車のサイズが大型化したことに伴い、積載時にセミトレーラのサイズに収まらず、はみ出してしまふ可能性があります。また、自動車の電動化にともない重量が増しており、セミトレーラの重量制限を超過してしまふ可能性があります。

当社グループでは、各物流拠点での配車時において、制限値を超えないように小型車を混載させ、積載時に調整を行っております。しかし、小型車の混載が困難な新車輸送に関しましては、積載台数を減らさざるをえない場合もあります。今後も、適正な輸送料金への改定の交渉に取り組みますが、規制の内容の変更等が行われ、輸送効率の低下に伴うコスト増分を輸送料金に反映できない場合には、当社グループの業績に悪影響を与える可能性があります。

## e. 労働基準法等の規制について（リスク顕在化の可能性：小、経営成績等の状況に与える影響：中）

乗務員の時間外勤務や連続運転については、「労働基準法」、「自動車運転者の労働時間等の改善の基準」等に基づいた労務管理が必要となります。昨今の労働行政の動きをみると、長時間労働に対する監督官庁による指導・監督の強化、施行が決定している労働安全衛生法改正による従業員のメンタルヘルスチェックの義務化など従業員へのよりきめ細やかな労務管理と安全配慮を企業側に求めるものとなっています。現在、法令等に抵触する事実はないものと認識しておりますが、今後の規制強化や法適応の動向によっては、コストの増加が懸念され、当社グループの業績に悪影響を与える可能性があります。さらに、働き方改革関連法の施行にともない、残業時間の規制が強化されており、自動車運転の業務は2024年3月31日まで猶予期間が設けられているものの、それ以降の自動車輸送の繁忙期となる3月に従来通りの売上収益を維持できなくなる可能性があります。

## f. 派遣法等の改正について（リスク顕在化の可能性：小、経営成績等の状況に与える影響：小）

「労働者派遣事業の適正な運営の確保及び派遣労働者の保護等に関する法律（以下、労働者派遣法）」は2012年の改正に続き、改正時の附帯決議等により2015年にも一部改正されました。改正においては、雇用安定措置の義務化、個人単位及び事業所単位の期間制限等が織り込まれています。派遣先企業では、アウトソーシングや直接雇用への切り替えなどの動きも見られ、派遣業界の競争は更に厳しさを増すものと考えられます。これまで労働・雇用環境の変化に応じて労働者派遣法は改正されており、今後の改正などにより事業環境が変化した場合には、ヒューマンリソース事業において派遣事業を展開している当社グループの業績に悪影響を与える可能性があります。

当法的規制に係る事業リスクの対応策につきましては、関係部署に対する、貨物自動車運送事業法や労働基準法などの法令順守指導・教育に努めると同時に、その他の法的規制につきましては、情報の早期収集と迅速な対応並びに情報開示に努めてまいります。また、監査部による特別監査などを通じてコンプライアンス遵守意識を高めてまいります。

## 燃料価格の上昇について（リスク顕在化の可能性：大、経営成績等の状況に与える影響：小）

軽油、ガソリン等の燃料価格が大きく上昇し、輸送コストの増加を企業努力により吸収するか、もしくは輸送料金（燃料サーチャージを含む）に反映ができない場合には、当社グループの業績に悪影響を与える可能性があります。当事業リスクに対する対応策としては、車両輸送事業における売上高の約30%を占める新車輸送に関しては、リスクヘッジのために荷主と燃料サーチャージの取り決めをしており、燃料価格は別建ての運賃となっております。他方、中古車輸送に関しては、現時点で荷主とは燃料サーチャージの取り決めをできておりませんが、取引金額の大きい荷主とは今後交渉を進めていくことを検討しております。また、海上輸送においても、SOx規制強化や重油価格の上昇にともない、さらなる海上運賃上昇のリスクがあります。

## 人材の確保について（リスク顕在化の可能性：中、経営成績等の状況に与える影響：小）

人材確保・育成を経営上の重要項目として取り組んでおりますが、少子高齢化の進行に伴う人材不足及び景気回復に伴う人件費の高騰などにより必要な人材の確保ができない場合には、当社グループの業績に悪影響を与える可能性があります。特に自動車関連事業における車両輸送事業やヒューマンリソース事業における送迎事業や派遣事業を担っている「自動車運転の職業」は有効求人倍率が高止まりしていることから、人件費高騰のリスクを抱えております。当事業リスクに対する対応策としては、数年前から乗務職の新卒を採用し始めるなど、乗務職確保と高齢化に歯止めをかける施策を行っております。

自然災害等の大規模災害による被害（リスク顕在化の可能性：小、経営成績等の状況に与える影響：大）

地震、噴火、津波、台風等の自然災害や火災等の事故及び通信ネットワークを含む情報システムの停止等により、当社グループの事業活動が停止するような被害を受けた場合には、当社グループの業績に重要な悪影響を与える可能性があります。当事業リスクに対する対応策としては、車両輸送における物流拠点（CSセンター）においては、日本全国32箇所に亘って展開しているため、どこか特定のエリアや拠点が壊滅的な打撃を受けたとしても、近隣の拠点でバックアップができる体制を構築しております。

保有資産の価格下落に関するリスク（リスク顕在化の可能性：中、経営成績等の状況に与える影響：中）

当社グループが保有している営業債権及びその他の債権（12,914百万円）、棚卸資産（927百万円）、有形固定資産（21,895百万円）、のれん及び無形資産（2,320百万円）について、収益性の低下などによって、評価損の計上や減損処理を行うこととなった場合、当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

当事業リスクに対する対応策としては、営業債権については、顧客ごとの与信管理の徹底と情報管理の迅速性を重視すること、棚卸資産に関しては、見込み発注の縮小化と在庫管理を徹底すること、有形固定資産及びのれん・無形資産に関しては、投資前より事業収益性の見極め精度を向上させ、投資後は損益管理を徹底し、収益性低下が認められた場合は、早急にリカバリープランを導入することでリスクの顕在を縮小化してまいります。

当連結会計年度においては、一般貨物事業におけるCKD事業に関して、経営環境が想定より一時的に悪化したことなどから、関連する固定資産について投資回収が見込まれない可能性があったため、これらの固定資産に関する減損の兆候について慎重な検討を行っております。

新型コロナウイルス感染症に関するリスク

新型コロナウイルス感染症の拡大に起因する当社グループへの影響は広範囲に及ぶことが想定され、上述の「主要顧客への売上依存度について」、「保有資産の価格下落に関するリスク」の事業リスクを誘発する可能性があります。当事業リスクは、当連結会計年度末日現在において既に顕在化しており、その影響度につきましては今後の環境動向に注視して見極めていく方針ですが、現時点では新型コロナウイルス感染症の影響が、2022年6月期においても一定期間にわたり継続するものと想定しております。上記の各事業リスクについては、前述のとおり対応を行っていく予定ですが、それと同時にWeb会議の実施等による業務における密の解消や在宅勤務の実施など、感染症拡大防止に向けた各種取り組みを実施しております。

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

## (1) 経営成績等の状況の概要

## 業績

当連結会計年度における我が国経済は、新型コロナウイルス感染症拡大の影響を受け、サービス消費を中心に厳しい状態にあるものの、基調としては持ち直しております。

国内の自動車市場におきまして、新車販売台数合計は前連結会計年度（以下、前年同期という）比で104.4%（日本自動車工業会統計データ）と増加いたしました。第1四半期連結会計期間においては、前年にあった消費税増税前の駆け込み需要効果が剥落したことに加えて、新型コロナウイルス感染症拡大の影響で需要が低迷した結果前年同四半期比85.4%と減少しましたが、第2四半期から第3四半期連結会計期間にかけては、前年は消費税増税後の反動を受けていることで本年は反転したこと、及び新型コロナウイルス感染症拡大の影響から回復傾向であることにより、前年同四半期比で増加いたしました。一方で、第4四半期連結会計期間も前年同四半期比では増加いたしました。前年は第一回目の緊急事態宣言下で新車販売が極めて低調であったことに加えて、本年は半導体の不足と東南アジアにおける新型コロナウイルス感染症再拡大に伴う、自動車部品の供給不足による自動車減産の影響を大きく受けております。中古車登録台数は新型コロナウイルス感染症拡大の影響で、公共交通機関から自家用車へ移動手段が一部シフトした結果、需要が増加したと推測しており、前年同期比で102.8%と増加いたしました。

売上収益は、自動車関連事業において、車両輸送の受託台数が前年を上回ったことに加えてマレーシア向けの中古車輸出が堅調に推移した結果増収となり、営業利益は新型コロナウイルス感染症拡大からの回復もあって、全てのセグメントで増益となりました。

これらの結果、当社グループの業績は、売上収益921億71百万円（前年同期比103.0%）、営業利益53億32百万円（前年同期比145.1%）となりました。また、税引前利益は53億73百万円（前年同期比146.0%）となり、親会社の所有者に帰属する当期利益は36億26百万円（前年同期比152.7%）となりました。

## 〔自動車の国内流通に関連する台数〕

単位：台

国内販売	2019年7月～2020年6月	2020年7月～2021年6月	前年比
新車販売台数			
国内メーカー *1	4,384,762	4,577,218	104.4%
（うち日産自動車） *1	(491,866)	(483,552)	(98.3%)
海外メーカー *2	264,809	278,207	105.1%
新車販売台数合計	4,649,571	4,855,425	104.4%
中古車登録台数			
登録車 *3	3,746,472	3,909,258	104.3%
軽自動車 *4	3,067,767	3,094,802	100.9%
中古車登録台数合計	6,814,239	7,004,060	102.8%
永久抹消登録台数 *3	229,924	207,818	90.4%

輸出	2019年7月～2020年6月	2020年7月～2021年6月	前年比
国内メーカー新車 *1	4,034,610	4,140,514	102.6%
中古車乗用車 *5	1,439,123	1,177,126	81.8%

\*1 日本自動車工業会統計より算出 \*2 日本自動車輸入組統計より算出 \*3 日本自動車販売協会連合会統計より算出

\*4 全国軽自動車協会連合会統計より算出 \*5 日本自動車販売協会連合会統計の輸出抹消登録台数より試算

## 〔燃料小売価格〕

単位：円/L

全国平均	2019年7月～2020年6月	2020年7月～2021年6月	前年比
軽油 *6	126.5	121.0	95.7%
レギュラーガソリン *6	146.1	140.6	96.2%

\*6 資源エネルギー庁統計より算出（当社が輸送に使用する燃料は主に軽油）

## 報告セグメント別の成績

## 《自動車関連事業》

主幹事業である車両輸送事業においては、新車販売台数及び中古車登録台数の増加に伴い、車両輸送受託台数が増加したことから増収になりました。また、中古車輸出事業も堅調に推移した結果増収となり、自動車関連事業全体でも増収となりました。

車両輸送事業においては、働き甲斐のある会社作りと総労働時間の削減に向けた働き方改革の取り組み推進、潜在的なドライバー不足に対応するための労務費と採用費用の増加、輸送機材の増車と老朽化対応による車両費の増加という経営課題がある中で、計画的な配車の実現や全国物流網の最適運営を目指すとともに、コスト管理の徹底に取り組んでおります。セグメント利益は、車両輸送受託台数と中古車輸出台数が増加したこと、及び燃料費単価が前年同期より下落していることから、増益になりましたが、一方で、愛媛県今治沖の自動車運搬船海難事故に伴う損失を計上しております。

これらの結果、自動車関連事業全体の売上収益は680億39百万円（前年同期比105.2%）、セグメント利益は58億76百万円（前年同期比108.3%）となりました。

## 《ヒューマンリソース事業》

送迎事業は、新型コロナウイルス感染症拡大の影響から回復基調にあり、増収となりましたが、派遣事業及び空港関連人材事業は、新型コロナウイルス感染症拡大による派遣先における雇い止めの影響が継続していることから、減収になりました。セグメント利益は、販管費の削減に努めたことに加えて、雇用調整助成金が計上されたことから、増益となりました。

これらの結果、ヒューマンリソース事業全体の売上収益は179億46百万円（前年同期比96.5%）、セグメント利益は8億33百万円（前年同期比128.0%）となりました。

## 《一般貨物事業》

港湾荷役事業は、バイオマス発電プラント用資材及びバイオマス発電燃料の荷役を受託したことから増収となり、運輸・倉庫事業は、新規顧客の獲得により増収となりましたが、CKD事業は、顧客であるタイの自動車製造工場が一時稼働を停止していた影響で減収となった結果、一般貨物事業全体ではわずかに減収となりました。

港湾荷役事業は、バイオマス発電関連荷役が寄与して増益となり、運輸・倉庫事業は、料金改定及び不採算事業からの撤退に加えて、新規顧客獲得が奏功して増益となりました。またCKD事業は、固定費を削減したことに加えて、工場が一時稼働を停止していることに伴って費用が補填されたことから増益となり、一般貨物事業全体でもセグメント利益が増益となりました。

これらの結果、一般貨物事業全体の売上収益は61億85百万円（前年同期比99.4%）、セグメント利益は6億87百万円（前年同期は1億88百万円のセグメント損失）となりました。

なお、上記セグメント別損益に含まれていない全社費用（当社の管理部門に係る費用）等は「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等（1）連結財務諸表 連結財務諸表注記 5.セグメント情報」に記載のとおり「調整額」の項目として計上しており、20億65百万円となります。

## 財政状態

当連結会計年度末における資産合計は前連結会計年度末に比べ64億20百万円（14.4%）増加し、509億35百万円となりました。

当連結会計年度末における負債合計は前連結会計年度末に比べ30億16百万円（15.4%）増加し、226億36百万円となりました。

当連結会計年度末における資本合計は前連結会計年度末に比べ34億4百万円（13.7%）増加し、282億98百万円となりました。

## キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度末における現金及び現金同等物（以下「資金」という）は、前連結会計年度末に比べ11億25百万円増加し、59億4百万円となりました。

当連結会計年度における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は次のとおりであります。

## （営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動の結果得られた資金は、85億94百万円（前連結会計年度は65億38百万円の収入）となりました。

主な資金増加要因は、当期利益36億14百万円、非資金支出である減価償却費及び償却費45億81百万円であり、主な資金減少要因は、法人所得税の支払額14億41百万円であります。

## （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、31億4百万円（前連結会計年度は20億67百万円の支出）となりました。

支出の主な内訳は、有形固定資産及び投資不動産の取得による支出29億68百万円であります。

## （財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動の結果使用した資金は、43億64百万円（前連結会計年度は31億57百万円の支出）となりました。  
支出の主な内訳は、リース負債の返済による支出32億87百万円、配当金の支払額 5 億88百万円であります。

#### 生産、受注及び販売の実績

当連結会計年度の販売実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

なお、当社グループの取り扱い主要な商品は車両輸送を中心としたサービスであるため、生産及び受注の状況は記載を省略しております。

セグメントの名称	当連結会計年度 (自 2020年7月1日 至 2021年6月30日)	前年同期比(%)
自動車関連事業(百万円)	68,039	105.2
ヒューマンリソース事業(百万円)	17,946	96.5
一般貨物事業(百万円)	6,185	99.4
合計(百万円)	92,171	103.0

(注) 1. セグメント間の取引については、相殺消去しております。

2. 最近2連結会計年度の主な相手先別の販売実績及び当該販売実績の総販売実績に対する割合は次のとおりであります。

相手先	前連結会計年度 (自 2019年7月1日 至 2020年6月30日)		当連結会計年度 (自 2020年7月1日 至 2021年6月30日)	
	金額(百万円)	割合(%)	金額(百万円)	割合(%)
日産自動車株式会社	11,854	13.2	13,054	14.2

3. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

#### (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。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判断したものであります。

##### 重要な会計方針及び見積り

当社グループの連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」第93条の規定によりIFRSに準拠して作成しております。この連結財務諸表の作成にあたって、見積りが必要な事項につきましては、合理的な基準に基づき会計上の見積りを行っております。なお、詳細につきましては、「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 f. 重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定」に記載のとおりであります。

##### 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. 経営成績等

###### 1) 財政状態

###### (資産)

流動資産は、前連結会計年度末に比べ18億72百万円(10.3%)増加し、200億60百万円となりました。

これは主に、現金及び現金同等物が11億25百万円増加したこと、また棚卸資産が4億15百万円増加したことなどによります。

非流動資産は、前連結会計年度末に比べ45億48百万円(17.3%)増加し、308億75百万円となりました。

これは主に、のれん及び無形資産が3億5百万円減少したものの、有形固定資産が使用権資産の増加などにより47億49百万円増加したことによります。

これらの結果資産合計は、前連結会計年度末に比べ64億20百万円(14.4%)増加し、509億35百万円となりました。

###### (負債)

流動負債は、前連結会計年度末に比べ2億46百万円(1.7%)増加し、148億19百万円となりました。

これは主に、その他の流動負債が1億53百万円減少したものの、営業債務及びその他の債務が4億7百万円増加したことによります。

非流動負債は、前連結会計年度末に比べ27億69百万円(54.9%)増加し、78億17百万円となりました。

これは主に、退職給付に係る負債が2億53百万円減少したものの、リース負債が28億95百万円増加したことによります。

これらの結果負債合計は、前連結会計年度末に比べ30億16百万円(15.4%)増加し、226億36百万円となりました。

###### (資本)

資本は、前連結会計年度末に比べ34億4百万円(13.7%)増加し、282億98百万円となりました。

これは主に、利益剰余金が当期利益の計上などにより31億18百万円増加したことによります。

## 2) 経営成績

### (売上収益)

売上収益は前連結会計年度に比べて26億70百万円増加し、921億71百万円となりました。自動車関連事業において、自動車周辺事業は主に日産自動車株式会社向けの納車前整備点検の受託が下落し、大型整備受注台数が減少したことで減収となりました。一方で、車両輸送事業は新車販売台数及び中古車登録台数の増加に伴い、車両輸送受託台数が増加したことから増収となりました。また、中古車輸出事業はマレーシアにおける前期の新型コロナウイルス感染拡大の影響から回復基調で推移したことから増収となり、自動車関連事業全体で33億64百万円の増収となりました。ヒューマンリソース事業において、送迎事業は通年契約が中心であり、堅調に推移したことから増収となったものの、派遣事業及び空港関連人材事業は、新型コロナウイルス感染症拡大による派遣先の雇い止めの影響が継続し減収となり、ヒューマンリソース事業全体では6億56百万円の減収となりました。一般貨物事業において、港湾荷役事業は、バイオマス発電プラント用資材及びバイオマス発電燃料の荷役を受託したことから増収となり、運輸・倉庫事業は、新規顧客の獲得により増収となりましたが、CKD事業は、顧客であるタイの自動車製造工場が一時稼働を停止していた影響で減収となった結果、一般貨物事業全体では37百万円の減収となりました。

新型コロナウイルス感染症拡大の影響により、車両輸送受託台数の減少、派遣事業での雇い止め等、当社グループの売上収益にも影響が及んでおります。また、景気先行きが不透明であることに起因し、将来的にも当社グループの業績に影響をあたえます。当社グループは、新型コロナウイルス感染症の影響が、2022年6月期においても一定期間にわたり継続するものと想定しております。

### (売上原価、売上総利益)

売上原価は、自動車関連事業においては、車両輸送受注台数と中古車輸出台数が増加したことや、燃料単価が前年同期比で減少したこと、及び輸送ブロック会社の原価低減が進み、また一般貨物事業においては、バイオマス発電事業荷役が奏功し、CKD事業が良化したことなどから、売上原価比率は86.1%から85.5%へ減少いたしました。これらの結果、売上総利益は前連結会計年度に比べて10億1百万円増加し134億2百万円となりました。

### (販売費及び一般管理費、その他の収益、その他の費用、営業利益)

販売費及び一般管理費は前連結会計年度に比べて3億56百万円減少し87億49百万円、その他の収益は前連結会計年度に比べて5億9百万円増加し9億85百万円、その他の費用は前連結会計年度に比べて2億11百万円増加し、3億6百万円となりました。これらの結果、営業利益は前連結会計年度に比べて16億56百万円増加し53億32百万円となりました。

営業利益率は5.0%の目標に対して5.8%となりました。輸送ブロック会社の損益改善や、その他の原価低減活動を進め、営業利益率向上に努めてまいりました。また、CKD事業の立ち上げに関わる費用が一巡したことなどから、目標を上回る利益率となりました。2022年6月期は、新型コロナウイルス感染症の影響が引き続き残存し、その他の原価項目も上昇が予想され厳しい状況が続きますが、営業利益率の業績予想は目標の5.0%としております。

### (金融収益、金融費用、持分法による投資損益、税引前利益)

金融収益は前連結会計年度に比べて21百万円増加し38百万円、金融費用は前連結会計年度に比べて30百万円減少し38百万円、持分法による投資損益は前連結会計年度に比べて14百万円減少し42百万円となりました。この結果、税引前利益は前連結会計年度に比べて16億94百万円増加し53億73百万円となりました。

### (法人所得税費用、親会社の所有者に帰属する当期利益)

法人所得税費用は前連結会計年度に比べて4億66百万円増加し17億59百万円となりました。非支配持分は前連結会計年度に比べて24百万円減少し11百万円となりました。これらの結果、親会社の所有者に帰属する当期利益は前連結会計年度に比べて12億51百万円増加し36億26百万円となりました。

## b. 経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

2015年度から2017年度にかけて三ヶ年計画を立案して、三つの成長戦略（車両輸送事業に伴う周辺事業の拡大、人材事業・一般貨物事業の拡大、アセアン事業の推進）と二つの事業基盤の再構築（輸送体制の地域ブロック化の推進、グループシナジーの創出）を掲げて推進してまいりました。三つの成長戦略に関しては、2016年12月に高栄運輸株式会社（現 株式会社ゼロ・プラスBHS）を買収してバイク輸送事業への本格参入、2017年6月に株式会社Aリリーフを商号変更して、空港ビジネスにおける人材派遣事業への新規参入、苅田港海陸運送株式会社にてバイオマス発電の燃料荷役事業への参入決定、日本とタイにおけるCKD事業への新規参入など、種蒔きとその成果が現れてまいりました。

二つの事業基盤の再構築に関しては、まず車両輸送事業において、2015年10月に株式会社ゼロ・プラス九州を商号変更・再編したことを皮切りに輸送体制の地域ブロック化を推進して、2016年7月には株式会社ゼロ・プラス関東を商号変更・再編いたしました。また、2017年4月に株式会社ゼロ・プラス西日本を設立し、10月に株式会社ゼロ・プラス中部を商号変更・再編しました。同時に協力会社6社の事業譲受を行い、11月には株式会社HIZロジスティクスを子会社化して、12月に株式会社ゼロ・プラス東日本と商号変更・再編したことで地域ブロック化が完了

いたしました。結果としてゼロ、輸送子会社7社、協力会社6社の合計14社を全国5つのブロックへ再編いたしました。グループシナジーの創出については、類似事業の集約、グループ内インフラの共有化、グループ内における株式会社ジャパン・リリーフの人材リソース利用促進、グループ丸となった新規事業の開拓を進めてまいりました。

また、2018年度から2020年度にかけての三ヶ年計画では、自動車業界の変化、アセアンの経済成長、少子高齢化に伴う労働力不足に対応すべく、異業種の自動車業界参入や次世代モビリティを見据えた新規事業の開拓、株式会社ジャパン・リリーフにおける人材事業の拡大、タンチョングループと協業した海外事業の拡大に努めると同時に、物流拠点や輸送戦力の最適化をはじめとする地域ブロック化の効果最大化、グループシナジー創出と効率化の推進をしてまいりました。

さらに、車両輸送事業において、積年の課題となっている乗務員の不足と高齢化、輸送機材の老朽化、繁閑差解消への取り組みも進め、働き方改革として総労働時間の管理や労働諸条件の改善を図ってまいります。

2018年度には、株式会社メルカリやKeePer技研株式会社との業務提携を実施して、異業種とのアライアンスを推進しており、また三菱自動車工業株式会社の完成車輸送を全面的に受託することが決定するなど事業領域の拡大を進めております。

2021年度から2023年度にかけての新たな三ヶ年計画においては、企業理念の基本に立ち返り「あらゆる品質（経営品質・人的品質・業務品質・輸送品質など）の向上」を実現することで、「成長し続ける会社」「お客様の期待を裏切らない会社」「安心して働ける会社」を目指してまいります。また、目標とする経営指標である売上収益1,000億円についても、三ヶ年で達成するよう掲げております。

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

### 1) 財務戦略の基本的な考え方

当社グループは、今後予想される様々な経営環境の変化に対応し、持続的な成長に伴うリスクに見合った資本水準と負債・資本構成の維持を基本方針としております。安定した財務体質のもと、企業価値の向上のための成長投資と利益還元を両立してまいります。

当社グループの掲げている新たな三ヶ年計画においては、企業理念の基本に立ち返り「あらゆる品質（経営品質・人的品質・業務品質・輸送品質など）の向上」を実現するための投資などに、当社グループの成長、企業価値の向上に必要な資金及び経常の運転資金を効率的に確保しております。さらに、グループ会社との間ではCMS（キャッシュ・マネジメント・システム）を導入しており、グループ各社における余剰資金の有効活用に努めております。

### 2) 財務基盤の安定

当社グループの持続的な成長を支え、景気変動の影響にも耐えうるには「財務基盤の安定維持」が前提となります。当社グループのキャッシュ創出力は堅調に推移し、財務基盤は安定しております。今後も、D/Eレシオを0.5倍程度に抑制し、自己資本比率を50%程度に保つことで、当社グループの財務安定性を確保してまいります。

### 3) 安定的な利益還元

当社グループは株主の皆様に対する「安定的な利益還元」を経営方針の一つとし、基本的1株当たり当期利益が80円超の場合の配当性向を25%と設定しております。

### 4) 資金調達

当社グループは現在、自己資金及び金融機関の借入れ等により資金調達することとしています。運転資金について借入れによる資金調達を行う場合、CMSでのグループ内調達を優先的に考え、不足する場合などには、一年以内の短期借入金で各連結会社が外部金融機関より調達することとしております。

生産設備などの長期資金も、CMSでのグループ内調達を先ず考慮し、必要に応じて外部金融機関より長期借入金で調達しております。当社グループは、健全な財務状況、営業活動によりキャッシュ・フローを生み出す能力、金融機関との当座貸越契約などにより必要資金の確保と緊急時の流動性を確保してまいります。

新型コロナウイルス感染症の影響は、2022年6月期においても一定期間にわたり継続するシナリオを想定しております。当社グループは資金計画に基づき、投資時期の適切性を慎重に考慮するとともに、取引金融機関との当座貸越契約などにより十分な資金を確保することで、新型コロナウイルス感染症等の影響を受ける期間においても適切に事業を遂行し、計画を実現できるものと考えております。

### 5) 資金需要

当社グループの事業活動における運転資金需要の主なものは、当社グループの輸送事業に関わる車両費、外注費、販売費及び一般管理費等があります。また、当社グループの設備投資需要としましては、営業用車両投資と不動産投資に加え、販売、業務管理・情報処理用の無形資産投資等があります。

### 6) 財務状況

当連結会計年度の財政状態は次のとおりです。

財務戦略の基本方針	経営指標	2020年6月期 実績	2021年6月期 実績
(a)財務基盤の安定維持	D/Eレシオ	0.32倍	0.38倍
	自己資本比率	55.9%	55.5%
(b)収益を伴う成長	ROE	9.9%	13.6%
(c)安定的な利益還元	配当性向	25.0%	25.0%

d. 経営方針・経営戦略、経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等

当社グループは客観的な指標等について、グループ1,000億円の売上収益と5%以上の営業利益率の達成を中長期的な目標としており、2022年6月期には連結売上収益950億円、営業利益47億50百万円、営業利益率5.0%を業績予想としております。当連結会計年度における連結売上収益は921億71百万円であり、営業利益53億32百万円、営業利益率5.8%となりました。引き続き、これらの指標の達成に向けて取り組んでまいります。

e. セグメントごとの財政状態及び経営成績の状況に関する認識及び分析・検討内容

当連結会計年度のセグメントごとの経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容については「(1) 経営成績等の状況の概要 業績」に記載のとおりであります。

f. 重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

1) 有形固定資産、無形資産、使用権資産

当社グループでは、有形固定資産、無形資産及び使用権資産の簿価について、それが回収できなくなる可能性を示す兆候がある場合には、減損テストを実施しております。この判定は、事業用資産についてはグルーピングした各事業単位の将来キャッシュ・フローの見積りに基づいて行っております。経営者は将来キャッシュ・フロー及び回収可能価額の見積りは合理的であると考えておりますが、将来の予測不能な事業上の前提条件の変化によって見積りが変更されることにより、将来キャッシュ・フローや回収可能価額が減少し、減損損失が発生する可能性があります。

新型コロナウイルス感染症拡大による影響は、当社グループの事業活動にも大きな影響を及ぼしています。当社グループは新型コロナウイルス感染症の影響を将来キャッシュ・フロー及び回収可能価額の見積りに反映するに当たり、感染症の影響が2022年6月末までの一定期間にわたり継続するシナリオを想定しております。現在の状況及び入手可能な情報に基づき、合理的と考えられる見積り及び判断を行っておりますが、不確実性の極めて高い環境下であり、新型コロナウイルス感染症の広がりや収束時期等の見積りには不確実性を伴うため、実際の結果はこれらの見積りと異なる場合があります。

2) 貸倒引当金の計上

当社グループの貸倒引当金は、債権の貸倒による損失に備えるため、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、全期間の予想信用損失と等しい金額で貸倒引当金を認識しております。重大な金融要素を含んでいない営業債権については、信用リスクの当初認識時点からの著しい増加の有無にかかわらず、常に全期間の予想信用損失と等しい金額で貸倒引当金を認識しております。

個別に回収不能見込額を見積るにあたっては、債権を有する相手先の過去の回収実績や支払能力等を総合的に判断しております。

回収不能見込額の見積りには経営者が管理不能な不確実性が含まれており、予測不能な前提条件の変化等により債権の評価が変動する可能性があり、この場合、翌連結会計年度以降の連結財務諸表において貸倒引当金が増減する可能性があります。

また、新型コロナウイルス感染症の拡大による事業環境の悪化による営業債権の貸倒損失に備え、貸倒引当金を適切に見積っております。

#### 4【経営上の重要な契約等】

##### (1) 日産自動車との車両輸送取引等基本確認書

マネジメント・バイアウト（MBO）直前の2001年4月に、日産自動車と当社間で締結していた各種の契約書に基づく車両輸送等関連業務の取引をMBO後も継続する旨、両者間で確認書を締結いたしました。取引継続対象の主要契約書は次のとおりであります。

契約書名	契約日	業務	内容
車両運送委託契約書	1980年4月1日	新車輸送	日産自動車が販売会社に対し車両を売渡した後の完成車輸送業務
請負基本契約書	1979年10月1日	輸出車輸送	生産工場から輸出港までの完成車（輸出車）輸送業務
車両移動作業請負契約書	1970年10月1日	移動	日産自動車在庫車の指定先への移動等業務
請負基本契約書	1971年10月1日	構内作業	工場構内及び自動車保管場所における車両保管、設備管理、車両品質保持、在庫管理等の包括的業務
新車納車整備業務委託契約書	1998年5月1日	新車納車整備	新車点検整備作業、洗車・磨き作業、オプション部品取付け作業、その他関連する業務
車両輸送委託契約書	1998年5月1日	新車納車整備完了車輸送	新車納車整備完了車の納整センターから販売会社までの車両輸送業務

##### (2) 日産自動車との覚書

2003年2月から2020年3月まで、日産自動車株式会社との間で「戦略的パートナーシップについての覚書」を締結しておりましたが、2020年4月より内容を受け継ぐ形で「Nomination Letter」へ変更となりました。

#### 5【研究開発活動】

特記すべきものはありません。

### 第3【設備の状況】

#### 1【設備投資等の概要】

当社グループは、当連結会計年度において総額9,738百万円の設備投資（使用権資産を含む）を実施いたしました。

設備投資の主な内容は以下のとおりであります。

- (1)自動車関連事業では、営業車両の取得及び使用権資産として車両輸送拠点用の建物・土地や、ソフトウェアなどに事業全体で7,060百万円の設備投資を実施いたしました。
- (2)ヒューマンリソース事業では、ソフトウェアや使用権資産としての営業拠点事務所などに事業全体で858百万円の設備投資を実施いたしました。
- (3)一般貨物事業では、営業車両の取得や使用権資産としての建物などに事業全体で1,568百万円の設備投資を実施いたしました。

#### 2【主要な設備の状況】

当社グループにおける主要な設備は、次のとおりであります。

##### (1) 提出会社

2021年6月30日現在

事業所名 (所在地)	セグメントの 名称	設備の内容	帳簿価額							従業員数 (人)
			建物 及び 構築物 (百万円)	機械装置 及び 運搬具 (百万円)	土地 (百万円) (面積㎡)	工具、器 具 及び備品 (百万 円)	リース 資産 (百万円)	ソフト ウェア (百万円)	合計 (百万円)	
本社 (神奈川県川崎市幸区)	自動車関連事業 一般貨物事業	管理業務施設 その他設備	28	36	0 (0.87)	8	-	239	315	262 (54)
北海道地方 北海道カスタマーサービス センター(北海道苫小牧市) 他2事業所	自動車関連事業	事務所 車両置場	7	1	332 (19,828.73)	2	-	-	342	6 (3)
東北地方 仙台カスタマーサービス センター(宮城県多賀城市) 他5事業所	自動車関連事業	事務所 車両置場	74	3	968 (21,742.12)	1	-	-	1,047	15 (1)
関東地方 栃木カスタマーサービス センター(栃木県河内郡上三川町) 他23事業所	自動車関連事業 一般貨物事業	事務所 倉庫 車両置場 整備施設	2,005	167	2,791 (33,528.47)	46	0	-	5,011	130 (72)
中部・北陸地方 名古屋カスタマーサービス センター(愛知県名古屋港区)他 9事業所	自動車関連事業 一般貨物事業	事務所 車両置場 整備施設	130	15	313 (22,699.73)	7	1	-	469	29 (8)
近畿地方 大阪カスタマーサービス センター(大阪府大阪市住之江区) 他3事業所	自動車関連事業 一般貨物事業	事務所 車両置場 整備施設	83	8	- (-)	4	-	-	97	30 (4)
中国地方 岡山カスタマーサービス センター(岡山県倉敷市) 他2事業所	自動車関連事業	事務所 車両置場	0	1	- (-)	4	-	-	7	6 (0)
四国地方 高松カスタマーサービス センター(香川県高松市) 他1事業所	自動車関連事業	事務所 車両置場	3	1	- (-)	0	-	-	4	3 (0)
九州地方 九州営業所 (福岡県京都郡苅田町) 他9事業所	自動車関連事業	事務所 車両置場 整備施設	67	13	2,319 (54,192.41)	9	-	-	2,409	37 (5)

(注) 1. 日本基準に基づく金額を記載しております。

2. 従業員数は、就業人員であり、臨時雇用者数は( )内に年間の平均人員を外数で記載しております。

3. 上記金額には、消費税等は含まれておりません。

4. 上記の他、主要な賃借設備の内容は、次のとおりであります。

(賃借設備)

事業所名(所在地)	セグメントの 名称	設備の内容	年間賃借料 (百万円)
本社 (神奈川県川崎市)	自動車関連事業 一般貨物事業	建物(賃借)	116
栃木カスタマーサービス センター(栃木県河内郡上三川 町) 他48事業所	自動車関連事業 一般貨物事業	土地・建物(賃借)	1,293

(注) 上記金額には、消費税等は含まれておりません。

(2) 国内子会社

2021年6月30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						従業員数 (人)	
				建物及び 構築物 (百万 円)	機械装置 及び 運搬具 (百万円)	土地 (百万円) (面積㎡)	工具、器 具及び 備品 (百万円)	リース 資産 (百万円)	ソフトウ エア (百万円)		合計 (百万円)
株式会社 ゼロ・プラ ス関東	座間営業所 (神奈川県座間 市) 他18事業所	自動車関連事 業	事務所 車両	0	31	- (-)	38	3,280	-	3,350	668 (547)
株式会社 ゼロ・プラ ス九州	苅田営業所 (福岡県京都郡 苅田町) 他3事業所	自動車関連事 業	事務所 車両置場	4	0	- (-)	5	617	-	627	172 (110)
株式会社 ゼロ・プラ ス西日本	神戸営業所 (兵庫県神戸市 中央区) 他5事業所	自動車関連事 業	車両	-	2	- (-)	7	570	-	580	180 (234)
苅田港海陸 運送 株式会社	本社 (福岡県京都郡 苅田町)	一般貨物事業	事務所 車両置場	291	220	671 (33,200.73)	3	-	1	1,188	75 (3)
株式会社 九倉	本社 (福岡県北九州 市門司区) 他7事業所	一般貨物事業	事務所 車両置場 倉庫	157	70	633 (17,264.55)	12	7	0	882	77 (86)
株式会社 ジャパン・ リリーフ	東京本社 (東京都港区) 他20事業所	ヒューマンリ ソース事業	事務所	77	1	- (-)	20	-	115	215	415 (4,394)

- (注) 1. 日本基準に基づく金額を記載しております。  
2. 従業員数は、就業人員であり、臨時雇用者数は( )内に年間の平均人員を外数で記載しております。  
3. 上記金額には、消費税等は含まれておりません。  
4. 上記の他、主要な賃借設備の内容は、次のとおりであります。

(賃借設備)

会社名	事業所名 (所在地)	セグメントの 名称	設備の内容	年間賃借料 (百万円)
株式会社 ゼロ・プラス関 東	座間営業所 (神奈川県座間市) 他20事業所	自動車関連事業	土地・建物(賃借)	235
株式会社 ゼロ・プラス九 州	苅田営業所 (福岡県京都郡苅田町) 他3事業所	自動車関連事業	土地・建物(賃借)	26
株式会社 ゼロ・プラス西 日本	神戸営業所 (兵庫県神戸市中央区) 他5事業所	自動車関連事業	土地・建物(賃借)	62
苅田港海陸運送 株式会社	本社 (福岡県京都郡苅田町)	一般貨物事業	土地・建物(賃借)	104
株式会社九倉	本社 (福岡県北九州市門司 区)他7事業所	一般貨物事業	土地・建物(賃借)	582
株式会社 ジャパン・リ リーフ	東京本社 (東京都港区) 他16事業所	ヒューマンリ ソース事業	土地・建物(賃借)	332

(注) 上記金額には、消費税等は含まれておりません。

3【設備の新設、除却等の計画】

当社グループの設備投資計画については、業界動向、投資効率等を総合的に勘案して策定しております。なお、翌連結会計年度の重要な設備の新設、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	60,000,000
計	60,000,000

##### 【発行済株式】

種類	事業年度末現在発行数(株) (2021年6月30日)	提出日現在発行数(株) (2021年9月29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	17,560,242	17,560,242	東京証券取引所市場第二部	単元株式数 100株
計	17,560,242	17,560,242	-	-

#### (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 (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)
2006年7月1日～ 2007年6月30日 (注)	42,000	17,560,242	6	3,390	6	3,204

(注) 2006年7月1日から2007年6月30日までの発行済株式総数、資本金及び資本準備金についての増加は、新株予約権の行使によるものであります。

#### (5)【所有者別状況】

2021年6月30日現在

区分	株式の状況(1単元の株式数100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)	-	7	19	47	25	3	1,673	1,774	-
所有株式数 (単元)	-	12,304	561	54,824	89,671	14	18,202	175,576	2,642
所有株式数の 割合(%)	-	7.0	0.3	31.2	51.1	0.0	10.4	100.0	-

(注) 自己株式702,811株は、「個人その他」に7,028単元及び「単元未満株式の状況」に11株を含めて記載していません。

(6)【大株主の状況】

2021年6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(%)
ZENITH LOGISTICS LIMITED (常任代理人 株式会社みずほ 銀行決済営業部)	UNIT1211-14 SHUI ON CENTRE, 6-8 HARBOUR ROAD WANCHAI, HONG KONG (東京都港区港南2丁目15-1 品川インターシティA 棟)	8,208	48.69
SBSホールディングス株式会社	東京都墨田区太平4丁目1-3	3,577	21.22
東京海上日動火災保険株式会社	東京都千代田区丸の内1丁目2-1	638	3.78
ZENITH LOGISTICS PTE. LTD. (常任代理人 株式会社みずほ 銀行決済営業部)	911 BUKIT TIMAH ROAD, SINGAPORE 589622, SINGAPORE (東京都港区港南2丁目15-1 品川インターシティA 棟)	586	3.47
株式会社フジトランスコーポ レーション	愛知県名古屋市中区入船1丁目7番41号	363	2.15
株式会社日本カストディ銀行 (信託E口)	東京都中央区晴海1丁目8-12	316	1.87
栗林運輸株式会社	東京都港区海岸3丁目22番34号	255	1.51
株式会社商船三井	東京都港区虎ノ門2丁目1-1	238	1.41
株式会社カイソー	広島県広島市南区宇品海岸3丁目13-28	218	1.29
株式会社オークネット	東京都港区北青山2丁目5-8 青山0Mスクエア	180	1.06
計	-	14,582	86.50

(注) 1. 上記のほか、自己株式が702,811株あります。

2. 株式会社日本カストディ銀行(信託E口)の所有株式316,100株は、株式給付信託(BBT)制度に伴う当社株式であります。なお、当該株式は、連結財務諸表においては自己株式として表示しております。

(7)【議決権の状況】

【発行済株式】

2021年6月30日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式	-	-	-
議決権制限株式(自己株式等)	-	-	-
議決権制限株式(その他)	-	-	-
完全議決権株式(自己株式等)	普通株式 702,800	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 16,854,800	168,548	-
単元未満株式	普通株式 2,642	-	-
発行済株式総数	17,560,242	-	-
総株主の議決権	-	168,548	-

(注)1 「単元未満株式数」には、当社所有の自己株式11株が含まれております。

2 株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が所有する当社株式316,100株(議決権の数3,161個)につきましては、「完全議決権株式(その他)」に含めて表示しております。

【自己株式等】

2021年6月30日現在

所有者の氏名又は名称	所有者の住所	自己名義所有株式数(株)	他人名義所有株式数(株)	所有株式数の合計(株)	発行済株式総数に対する所有株式数の割合(%)
株式会社ゼロ	神奈川県川崎市幸区堀川町580番地ソリッドスクエア西館6階	702,800	-	702,800	4.00
計	-	702,800	-	702,800	4.00

(注)「株式給付信託(BBT)」の信託財産として株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が所有する当社株式316,100株は、上記自己株式に含めておりません。

(8)【役員・従業員株式所有制度の内容】

当社は、2015年9月29日開催の第69回定時株主総会決議に基づき、2015年12月18日より当社取締役、監査役、執行役員及び子会社取締役(当社の親会社の業務執行者を兼務している者、社外取締役及び社外監査役を除く。)に対する新たな業績連動型株式報酬制度「役員株式給付信託(BBT)」を導入しております。

なお、2020年6月25日の取締役会にて、業績連動型株式報酬制度の適用継続を決議しております。

本制度の概要

本制度は、予め当社が定めた役員株式給付規程に基づき、一定の要件を満たした当社取締役、監査役、執行役員及び子会社取締役に対し当社株式を給付する仕組みです。

当社は、取締役、監査役、執行役員及び子会社取締役に対し、当社が定める役員株式給付規程に従って、役位、業績達成度等に応じてポイントを付与し、原則として退任時に当該給付ポイントに相当する当社株式を給付します。当社取締役、監査役、執行役員及び子会社取締役に対し給付する株式については、予め信託設定した金銭により将来分も含めて取得し、信託財産として分別管理するものとします。

本制度の導入は、取締役、監査役、執行役員及び子会社取締役の報酬と当社の業績及び株式価値との連動性をより明確にし、取締役、監査役、執行役員及び子会社取締役が株価上昇によるメリットのみならず、株価下落リスクまでも株主の皆様と共有することで、中長期的な業績の向上と企業価値の増大に貢献する意識を高めることを目的としております。

株式給付信託(BBT)に拠出する予定の株式総数又は総額

当社は、2015年12月18日付で信託した499百万円を原資として、受託者であるみずほ信託銀行株式会社(再信託受託先:資産管理サービス信託銀行株式会社(現・株式会社日本カストディ銀行))が当社の自己株式を引き受ける方法により、当社株式357,100株を取得いたしました。

株式給付信託(BBT)による受益権その他の権利を受けることができる者の範囲

取締役、監査役、執行役員及び子会社取締役(当社の親会社の業務執行者を兼務している者、社外取締役及び社外監査役を除く)を退任した者のうち役員株式給付規程の定める受益者要件を満たす者。

## 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号に該当する普通株式の取得

(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】

会社法第155条第7号による取得

区分	株式数(株)	価額の総額(百万円)
当事業年度における取得自己株式	42	0
当期間における取得自己株式	32	0

(注) 当期間における取得自己株式には、2021年9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は含まれておりません。

(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(円)	株式数(株)	処分価額の総額(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	702,811	-	702,843	-

(注) 1. 当期間における保有自己株式数には、2021年9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及び買増請求による株式数は含めておりません。

2. 「株式給付信託(BBT)」の信託財産として株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が所有する当社株式316,100株は、上記自己株式に含めておりません。

### 3【配当政策】

利益配分の方針は、内部留保に留意し事業領域の拡大と企業体質の強化を図りつつ、株主に対する利益還元と利益処分の公明性を持たせるため、配当可能利益の範囲において、以下を基本として勘案する予定であります。

基本的1株当たり当期利益	40円以下	40円超80円以下	80円超
年間配当金	8円	基本的1株当たり当期利益 ×20%	基本的1株当たり当期利益 ×25%

(注)ただし、通常の営業活動により得たものではない特殊な利益や損失については、上記の考え方から除外して算出する場合があります。

当社は、中間配当と期末配当の年2回の剰余金の配当を行うことを基本方針としております。

これらの剰余金の配当の決定機関は、期末配当については株主総会、中間配当については取締役会（当社は定款において「取締役会の決議によって、毎年12月31日の最終の株主名簿に記載又は記録された株主又は登録株式質権者に対し、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。）であります。

当事業年度の配当につきましては、基本的1株当たり当期利益が80円を超えたため、上記方針に基づき配当性向が25.0%となる1株当たり54.1円の配当（うち中間配当15円）を実施することを決定いたしました。

内部留保資金につきましては、さらなる事業拡大、成長戦略の実現のために有効投資してまいりたいと考えております。

なお、当事業年度に係る剰余金の配当は以下のとおりであります。

決議年月日	配当の総額 (百万円)	1株当たり配当額 (円)
2021年2月10日 取締役会決議	252	15.00
2021年9月28日 定時株主総会決議	659	39.10

#### 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】

当社のコーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方は、株主、顧客、従業員、取引先、地域社会など様々な利害関係者との関係における企業経営の基本的枠組み（経営監督機能、リスクマネジメント、コンプライアンス、アカウンタビリティ及び経営効率の向上）を適切に構築することにより、株主利益の増大に努めることであると考へております。

会社の機関の内容及び内部統制システムの整備の状況

##### a. 会社の機関の基本説明

当社は監査役会設置会社であり、会社の機関として取締役会及び監査役会を設置しており、重要な業務執行の決議、監督並びに監査を行っております。取締役は提出日現在9名の体制で、うち3名は社外取締役であります。社外取締役には経営意思決定への全面的な参画を求め、取締役会の機能強化のみならず経営の透明性の向上を図っております。取締役会は、定時取締役会を開催するほか、必要に応じて臨時取締役会を開催し、重要事項の決定や報告、事業の状況についての情報の共有化を図っております。監査役につきましては、監査役3名のうち2名を社外監査役とする体制とし、年度毎の監査役監査計画に基づき監査を実施しております。また、業務の執行と監督の分離をして、経営意思決定の迅速化と業務執行責任の明確化を図るため、2001年6月に執行役員制度を導入し、提出日現在は5名の体制としております。

また、代表取締役、業務執行取締役、常勤監査役及び執行役員を構成員とし、当社の経営機能と組織機能を最も有効、かつ強力に発揮するための機関として、執行役員会を毎月開催し、経営に関する重要事項を協議審議しております。

さらに、2021年8月5日開催の取締役会におきまして、取締役会の任意の機関として、諮問委員会を設置することを決議いたしました。諮問委員会は、当社におけるガバナンスの自浄性、自律性、透明性の向上を図ることを目的として、取締役及び執行役員の指名、取締役の個人別報酬、支配株主（親会社）との間で利益が相反する重要な取引や行為等について、諮問の上、適宜、取締役会に対して提言いたします。取締役会において選定された3名の諮問委員（独立社外取締役（委員長）、社外監査役及び代表取締役社長）で構成されております。

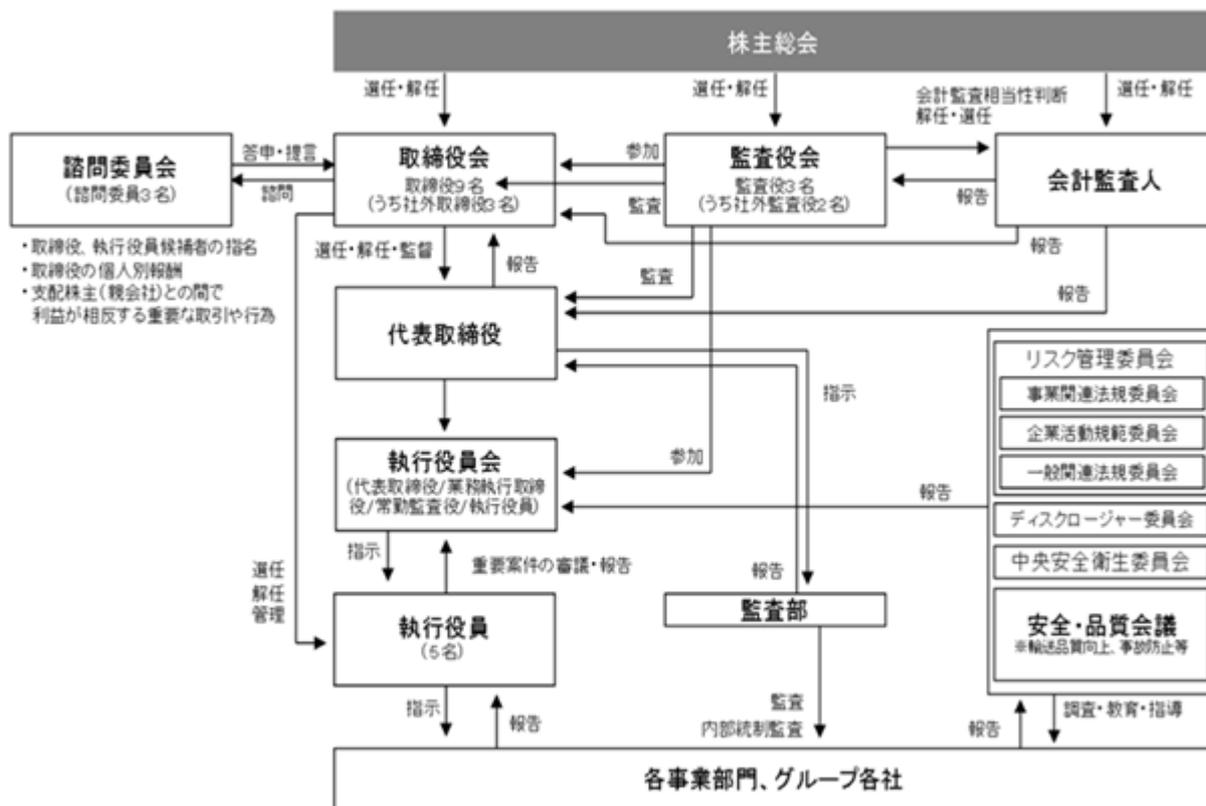
##### b. 当該体制を採用する理由

現在の経営体制において、十分な議論の上で迅速な意思決定が行われており、取締役9名のうち3名が社外取締役であること、また、監査役による取締役の職務執行状況の監督が十分に機能していることを勘案し、現在の体制を採用しております。

##### c. 主な機関ごとの構成員は次のとおりであります（ は議長）

役職名	氏名	取締役会	監査役会	執行役員会	諮問委員会
代表取締役社長	北村 竹朗				
代表取締役副社長	柴崎 康男				
取締役	小倉 信祐				
取締役	高橋 俊博				
取締役	タン・エンスン				
取締役	グレン・タン				
社外取締役	鎌田 正彦				
社外取締役	上村 俊之				
社外取締役	和田 芳幸				
常勤監査役	塩谷 知之				
社外監査役	鈴木 良和				
社外監査役	加藤 嘉一				
執行役員	5名				

d. 会社の機関・内部統制の関係を図示すると次のとおりであります。



e. 業務の適正を確保するための体制

取締役の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制その他会社の業務の適正を確保するための体制（いわゆる内部統制システム）についての決定内容の概要は以下のとおりであります。

（当社及び当社子会社（以下「当社グループ」という。）取締役・使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制）

- ・コンプライアンスの徹底のために、コンプライアンス行動規範を制定する。
- ・当社グループのコンプライアンスを含むリスク・マネジメントに係る最高審議機関として当社代表取締役社長を委員長とし、当社業務執行取締役にて構成されるリスク管理委員会を設置し、当社グループが関係する法令全般の遵守を含み、これに限らない広範囲なリスクに対し、グループとして取り組んでいく。
- ・リスク管理委員会の傘下に、コンプライアンス専門委員会として事業関連法規委員会、一般関連法規委員会及び企業活動規範委員会を設置する。各委員会は法令及び企業活動規範に係る部署の担当管理職を中心メンバーとして構成し、該当する部署と法令及び企業活動規範を管理する。
- ・監査部は、各コンプライアンス専門委員会との連携の上、コンプライアンスの状況を監査する。これらの活動は定期的に執行役員会、取締役会及び監査役会に報告されるものとする。
- ・組織的又は個人的な法令違反行為等に関する当社グループの従業員等からの相談又は通報の適正な処理の仕組みを定めることにより、不正行為等の早期発見と是正を図り、もってコンプライアンス経営の強化に資することを目的として内部通報者保護規程を定めた上、内部通報制度を設置する。

（当社の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）

- ・社内の重要情報の漏洩及び社外的重要情報の不正持込を防止し、もって社業の発展に資することを目的として情報管理規程を定める。
- ・文書管理規程に従い、取締役の職務執行に係る情報を文書又は電磁的記録媒体（以下、文書等という）に記録し、保存する。取締役及び監査役は、常時、これらの文書等を閲覧できるものとする。

（当社グループの損失の危険の管理に関する規程その他の体制）

- ・全ての企業リスクについては、リスク管理委員会の設置を含めたりスク管理体制を構築し対応する。
- ・災害、品質、システム、情報セキュリティ、日常事務及び車両運行管理等への対応を含む日常的リスクの監視並びに個別対応については、業務分掌に基づき当社グループの各部門が、規程・マニュアルの制定、研修の実施等を含め、担当する。また、かかる日常的リスクの状況について定期的にリスク管理委員会に報告するものとする。
- ・リスク管理委員会傘下の各コンプライアンス専門委員会及び危機対応組織は当社グループの各部門による上記活動をサポートするとともに、企業活動に重大な影響を与える組織横断的なリスク及び突発的なリス

クの監視並びに全社的な対応を担当する。また、かかるリスクが発生した場合には、直ちにリスク管理委員会に報告するものとする。

- ・監査部は当社グループのリスク管理の状況を監査し、その結果を定期的に執行役員会に報告する。
- (当社グループの取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制)
- ・取締役、執行役員等によって構成される執行役員会を設置し、当社グループの基本戦略、事業計画、諸施策並びにグループ経営に重大な影響を与える個別案件を協議審議する。
  - ・当社グループ全体が共有する目標を定め、この浸透を図るとともに、この目標達成に向けて各部門が実施すべき具体的な目標及び効率的な達成の方法を業務執行取締役が定め、ITを活用したシステムによりその結果を迅速にデータ化することで、取締役会が定期的にその結果のレビューを実施し、効率化を阻害する要因を排除・低減するなどの改善を促すことにより、目標達成の確度を高め、全社的な業務の効率化を実現するシステムを構築する。
- (当社並びに親会社及び当社子会社から成る企業集団における業務の適正を確保するための体制)
- ・当社は、親会社からの経営の独立を保ちつつ、親会社の企業集団の中で当社の役割を最大限に発揮できるよう、親会社との間で定期的に会議体を設け、情報の共有化を図る。
  - ・当社グループにおける内部統制の構築を目指し、経営企画部を当社子会社の内部統制に関する担当部署と位置づけるとともに、当社及びグループ各社間での内部統制に関する協議、情報の共有化、指示・要請の伝達等が効率的に行われるシステムを含む体制を構築する。
  - ・当社取締役、部署長及びグループ会社の社長は、各部門の業務執行の適正を確保する内部統制の確立と運用の権限と責任を有する。
  - ・内部監査は、当社グループにおける経営諸活動の全般にわたる管理・運営の制度及び業務の遂行状況を合法性と合理性の観点から検討・評価し、その結果に基づく情報の提供並びに改善・合理化への助言・提案等を通じて、当社グループの財産の保全並びに経営効率の向上を図り、もって社業の発展に寄与することを目的とする。
- (当社子会社の取締役・使用人等の職務の執行に係る事項の当社への報告に関する体制)
- ・当社は当社子会社に対し、子会社の営業成績、財務状況その他の重要な情報について、当社への定期的な報告を義務づける。
- (監査役がその職務を補助すべき使用人を求めた場合における当該使用人に関する事項)
- ・監査役は、監査役の職務を補助すべき使用人として、監査部等の職員に監査業務に必要な事項を命令することができる。
- (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及び当該使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項)
- ・監査役の職務を補助すべき使用人は、当該業務を実施する際には、取締役、所属部長の指示を受けないものとし、優先して監査役の指揮命令を受けるものとする。なお、当該使用人の人事考課は独立して行うものとする。
- (当社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)
- ・取締役又は使用人は、監査役会に対して、法定の事項に加え、当社グループに重大な影響を及ぼす事項、内部監査の実施状況、内部通報制度による通報状況及びその内容を速やかに報告する。
  - ・監査役は、次に掲げる社内の重要会議に出席し、経営情報ほか各種情報の報告を受ける。
    - 取締役会
    - 執行役員会
    - 安全・品質会議
- (当社子会社の取締役、監査役等及び使用人又はこれらの者から報告を受けた者が監査役に報告をするための体制)
- ・当社グループの役職員は、当社監査役から業務執行に関する事項について報告を求められたときは、速やかに適切な報告を行う。
- (当社監査役へ報告をした者が当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを受けないことを確保するための体制)
- ・当社は、当社監査役に対して報告を行った当社グループの役職員に対し、当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを行うことを禁止し、その旨を当社グループの役職員に周知徹底する。
- (監査役の職務の執行について生ずる費用の前払又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又は債務の処理の方針に関する事項)
- ・当社は、監査役がその職務の執行について、当社に対し、会社法第388条に基づく費用の前払等をしたときは、担当部署において審議の上、当該請求に係る費用又は債務が当該監査役の職務執行に必要なでない場合を除き、その費用を負担する。

(その他監査役の監査が実効的に行われることを確保するための体制)

- ・監査役は、公正・客観的視点で実態を正確に把握し、不祥事等各種リスク発生の未然防止・危機対応体制充実に向けコンプライアンスの徹底を図り、当社グループの健全な経営、発展と社会的信頼の向上に留意して、もって株主の負託と社会の要請にこたえるため、監査役監査基準を定める。
- ・代表取締役は、監査役と定期的に会合を持ち、会社が対処すべき課題、会社を取り巻くリスクのほか監査役監査の環境整備の状況、監査上の重要課題等について意見を交換する。

(財務報告の信頼性と適正性を確保するための体制)

- ・当社及びグループ各社は金融商品取引法の定めに従って、財務報告に係る内部統制が有効かつ適切に行われる体制の整備、運用、評価を継続的に行い、財務報告の信頼性と適正性を確保する。

(反社会的勢力排除に向けた基本方針とその体制)

- ・当社及びグループ各社は市民社会の秩序や安全並びに健全な企業活動に脅威を与える反社会的勢力とは、一切関係を持たず、さらに反社会的勢力及び団体からの要求を断固拒否し、これらとかわりのある企業、団体、個人とはいかなる取引も行わないとする方針を堅持する。
- ・反社会的勢力に対しては、総務部を社内窓口部署とし、情報の一元管理、警察、関係行政機関等との緊密な連携などに努め、毅然とした態度で臨み、組織的に対応する。

リスク管理体制の整備の状況

当社は、法令をはじめとした各種のルールを遵守し、「公正性」「誠実性」を備えたコンプライアンス経営を行う体制がリスク管理につながると考えており、リスク管理委員会の傘下に、コンプライアンス専門委員会として事業関連法規委員会、一般関連法規委員会及び企業活動規範委員会の3委員会を設置し、法令を履行するための方策や遵守状況の確認を行っております。さらに安全・品質本部が各部署の安全管理に関する統括業務や乗務員の安全教育を行い、安全輸送面でのリスク管理を実施しております。

責任限定契約の内容の概要

当社と各取締役（業務執行取締役等を除く）及び各社外監査役は、会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第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ます。当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、1,000万円以上であらかじめ定められた額又は法令が規定する額のいずれか高い額としております。

役員等を被保険者として締結している役員等賠償責任保険の内容の概要

当社は、会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険（以下「D&O保険」）契約を保険会社との間で締結しております。当該保険契約の被保険者の範囲は、当社取締役、監査役、執行役員及び当社子会社である株式会社ジャパン・リリーの取締役であります。被保険者が業務に起因して損害賠償を負った場合における損害（ただし、保険契約上で定められた免責事由に該当するものを除く）等をD&O保険により填補することとしております。保険料は全額当社が負担しており、被保険者の保険料負担はありません。

取締役の定数

当社の取締役は12名以内とする旨定款に定めております。

取締役選任決議の要件

当社は、取締役の選任決議は、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う旨及び累積投票によらない旨を定款に定めております。

株主総会の特別決議要件

当社は、会社法第309条第2項に定める株主総会の特別決議要件について、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3分の2以上をもって行う旨を定款に定めております。これは、株主総会における特別決議の定足数を緩和することにより、株主総会の円滑な運営を行うことを目的とするものであります。

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ている事項

a. 自己の株式の取得

当社は、会社法第165条第2項の規定により、取締役会の決議によって市場取引等により自己の株式を取得することができる旨定款に定めております。これは、機動的な資本政策の遂行を可能とすることを目的としております。

b. 中間配当

当社は、取締役会の決議によって、毎年12月31日を基準日として中間配当をすることができる旨定款に定めております。これは、株主への機動的な利益還元を可能とすることを目的としております。

c. 取締役及び監査役の責任免除

当社は、会社法第426条第1項の規定により、取締役会の決議をもって同法第423条第1項の行為に関する取締役（取締役であった者を含む。）及び監査役（監査役であった者を含む。）の責任を、法令の限度において免除することができる旨定款に定めております。これは、取締役及び監査役が職務を遂行するに当たり、その期待される役割を十分に発揮できる環境を整備することを目的とするものであります。

(2) 【役員の状況】

役員一覧

男性12名 女性 - 名 ( 役員のうち女性の比率 - % )

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
代表取締役社長 整備事業本部長	北村 竹朗	1954年10月27 日生	1978年4月 日産自動車株式会社入社 2000年4月 北米日産会社副社長就任 2003年4月 日産自動車株式会社グローバルNSSW本部 副本部長 2006年4月 当社入社、執行役員就任 2006年7月 当社経営企画部長 2006年9月 当社取締役就任 2013年7月 当社海外事業企画部長 2014年8月 当社代表取締役社長就任(現任) 2019年7月 一般社団法人日本陸送協会会長就任(現任) 2021年7月 当社整備事業本部長(現任)	(注)5	2,600
代表取締役副社長 安全・品質本部長 OEMサービス本部長	柴崎 康男	1956年8月31 日生	1979年4月 日産自動車株式会社入社 2003年4月 同社SCM本部車両・部品物流部長 2006年4月 同社生産事業本部生産管理部長 2011年4月 タイ日産自動車副社長就任 2014年4月 日産自動車九州株式会社代表取締役社長就任 2016年4月 当社入社 2016年7月 当社安全・品質本部長兼TQM推進部長 2016年9月 当社代表取締役副社長就任(現任) 2017年7月 当社安全・品質本部長兼管理本部長 2017年9月 当社安全・品質本部長(現任) 2018年7月 当社OEMサービス本部長(現任)	(注)5	1,000
取締役 営業本部長	小倉 信祐	1963年6月16 日生	1987年4月 株式会社オートラマ入社 2007年4月 当社入社 2009年3月 当社東日本営業部長 2012年2月 当社営業本部副本部長 2012年6月 当社執行役員就任 2014年8月 当社営業本部長(現任) 2017年9月 当社取締役就任(現任)	(注)5	-
取締役 グループ戦略本部長	高橋 俊博	1969年8月16 日生	1994年4月 株式会社三和銀行(現株式会社三菱UFJ銀行)入 行 2005年7月 株式会社JBFパートナーズ ディレクター 2015年7月 当社入社、執行役員経営企画部長就任 2016年7月 当社執行役員グループ戦略本部長就任 2017年9月 当社取締役グループ戦略本部長就任(現任)	(注)5	-

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
取締役	タン・エンソン	1948年8月6日生	1989年2月 タンチョンモーターグループ代表就任 2000年1月 タンチョンインターナショナルリミテッド副会長就任 2004年7月 ゼニス ロジスティックス ピーティーイー リミテッド代表取締役就任(現任) 2004年9月 当社取締役就任(現任) 2005年11月 タンチョンインターナショナルリミテッド会長就任(現任)	(注)5	-
取締役	グレン・タン	1978年2月25日生	2001年9月 タンチョンモーターグループ入社 2009年7月 タンチョンインターナショナルリミテッド取締役就任 2014年9月 当社取締役就任(現任) 2017年8月 タンチョンインターナショナルリミテッド マネージングディレクター就任 2018年9月 タンチョンインターナショナルリミテッド副会長兼マネージングディレクター就任(現任)	(注)5	-
取締役	鎌田 正彦	1959年6月22日生	1979年4月 東京佐川急便株式会社入社 1987年12月 株式会社関東即配(現SBSホールディングス株式会社)取締役就任 1988年3月 同社代表取締役社長就任(現任) 2004年6月 雪印物流株式会社(現SBSフレック株式会社)取締役就任(現任) 2004年9月 当社社外取締役就任(現任) 2005年9月 東急ロジスティック株式会社(現SBSロジコム株式会社)代表取締役社長就任(現任) 2006年1月 株式会社全通(現SBSゼンツウ株式会社)取締役就任(現任) 2017年6月 SBS即配サポート株式会社代表取締役就任(現任) 2018年8月 リコーロジスティクス株式会社(現SBSリコーロジスティクス株式会社)取締役就任(現任) 2020年11月 東芝ロジスティクス株式会社(現SBS東芝ロジスティクス株式会社)取締役就任(現任)	(注)5	1,800
取締役	上村 俊之	1971年1月16日生	1993年4月 中央新光監査法人入所 1995年4月 公認会計士登録 2004年7月 中央青山監査法人社員就任 2007年1月 クリフィックス税理士法人入所 2007年12月 税理士登録 2008年1月 クリフィックス税理士法人社員就任(現任) 2011年9月 当社社外監査役就任 2014年9月 当社社外取締役就任(現任) 2016年6月 株式会社MS&Consulting社外取締役就任(現任)	(注)5	-

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
取締役	和田 芳幸	1951年3月2日生	1974年4月 クーバースアンドライブランド会計事務所入所 1977年6月 監査法人中央会計事務所入所 1978年9月 公認会計士登録 1985年8月 監査法人中央会計事務所社員就任 1988年6月 同所代表社員就任 2000年7月 中央青山監査法人事業開発本部長 2003年5月 同監査法人事業開発担当理事就任 2007年8月 太陽ASG監査法人(現太陽有限責任監査法人)入所、代表社員就任 2014年9月 当社社外監査役就任 2015年6月 株式会社フォーバルテレコム社外取締役就任(現任) 2015年12月 株式会社キャリアデザインセンター社外取締役就任(現任) 2016年8月 和田会計事務所代表就任(現任) 2017年9月 当社社外取締役就任(現任) 2021年4月 栗林商船株式会社社外監査役就任(現任)	(注)5	-
常勤監査役	塩谷 知之	1960年5月29日生	1984年4月 日産自動車株式会社入社 2006年10月 当社入社 2013年9月 当社執行役員総務・人事部長就任 2017年7月 当社執行役員管理本部副本部長就任 2017年9月 当社取締役管理本部長就任 2019年9月 当社常勤監査役就任(現任)	(注)6	32,300
監査役	鈴木 良和	1973年4月26日生	2001年10月 弁護士登録 2001年10月 柳田野村法律事務所(現柳田国際法律事務所)入所 2005年2月 シティユーワ法律事務所入所 2009年1月 同所パートナー(現任) 2011年9月 当社社外監査役就任(現任) 2020年3月 株式会社TATERU(現株式会社Robot Home)社外取締役就任(現任) 2021年6月 株式会社東日本銀行社外監査役就任(現任)	(注)6	-
監査役	加藤 嘉一	1956年1月16日生	1979年4月 株式会社東京銀行(現株式会社三菱UFJ銀行)入行 2004年8月 株式会社東京三菱銀行(現株式会社三菱UFJ銀行)中近東総支配人兼バハレーン支店長 2006年10月 株式会社三菱東京UFJ銀行(現株式会社三菱UFJ銀行)丸の内支社長 2008年4月 香港上海銀行ヘッド・オブ・バンキング 2016年2月 同行バンキング部門顧問 2017年6月 グロブナーアジアパシフィックリミテッド社外取締役就任(現任) 2017年7月 UBS銀行東京支店ウェルス・マネジメント本部ウェルス・マネジメント副会長 マネージングダイレクター就任 2017年9月 当社社外監査役就任(現任) 2019年9月 株式会社構造計画研究所社外取締役就任(現任)	(注)6	-
計					37,700

- (注) 1. 取締役鎌田正彦、同上村俊之及び同和田芳幸は、社外取締役であります。  
2. 監査役鈴木良和及び同加藤嘉一は、社外監査役であります。  
3. 取締役グレン・タンは、取締役タン・エンソンの二親等内の親族であります。  
4. 当社では、意思決定・監督と執行の分離をして経営意思決定の迅速化と執行責任の明確化を図るため、執行役員制度を導入しております。  
執行役員は、岡村寿幸(TC Zero(Thailand)Co., Ltd.出向)、木内哲也(株式会社ゼロ・プラス関東代表取締役社長兼OEMサービス本部本部長付)、丹羽秀夫(海外事業本部長)、内田 満(カスタマーサービス本部長)及び戸水大助(情報システム部長兼総務部長)の計5名で構成しております。  
5. 2021年9月28日開催の定時株主総会の終結の時から1年間  
6. 2019年9月26日開催の定時株主総会の終結の時から4年間

## 社外役員の状況

当社の社外取締役は3名、社外監査役は2名であります。

社外取締役及び社外監査役の選任理由は次のとおりであります。

社外取締役鎌田正彦は、企業経営者としての豊富な経験を有しており、当社の社外取締役としての役割を十分に果たすことができると判断し、選任しております。社外取締役上村俊之は、公認会計士及び税理士の資格を有しており、公認会計士及び税理士としての専門的な知識・経験等を活かして、当社の社外取締役としての役割を十分に果たすことができると判断し、選任しております。社外取締役和田芳幸は、公認会計士の資格を有しており、公認会計士としての専門的な知識・経験等を活かして、当社の社外取締役としての役割を十分に果たすことができると判断し、選任しております。

社外監査役鈴木良和は、弁護士資格を有しており、弁護士としての専門的な知識・経験等を活かして、当社の監査役体制に十分な役割を果たすことができると判断し、選任しております。社外監査役加藤嘉一は、長年にわたる日系及び外資系金融機関での勤務を通じて、財務・会計等に豊富な経験を有しており、その知識・経験等を活かして、当社の監査役体制に十分な役割を果たすことができると判断し、選任しております。

社外取締役及び社外監査役と当社の関係は次のとおりであります。

社外取締役鎌田正彦は、SBSホールディングス株式会社代表取締役社長に就任しております。当事業年度末時点で同社は当社の株式を21.22%保有しており、当社は同社の持分法適用関連会社に該当しております。社外取締役による当社株式の保有は「役員一覧」の「所有株式数」欄に記載のとおりであります。

社外取締役和田芳幸は、栗林商船株式会社社外監査役に就任しております。当社と同社は車両輸送事業において取引関係にありますが、当社と同社との間に社外役員の独立性に影響を及ぼす影響はなく、独立役員として適任であると判断しております。

社外取締役上村俊之、社外監査役鈴木良和及び同加藤嘉一と当社には特別の利害関係はありません。

当社は、当社の社外役員の選任に際しての独立性基準を下記のとおり定めております。

### 株式会社ゼロ 社外役員独立性基準

当社は、当社の適正なガバナンスにとって必要な客観性と透明性を確保するために、社外取締役及び社外監査役（以下、「社外役員」という）又は社外役員候補者の独立性基準を定めることとし、次の各項目のいずれにも該当しない場合は、当社にとって十分な独立性を有しているものと判断いたします。

1. 本人が、現在又は過去3年間において、以下に定義する項目（以下、「相反事項」という）のいずれかに該当する者
2. 本人の配偶者、二親等内の親族又は同居の親族で、現在、相反事項のいずれかに該当する者
3. 上述の各項目の定めにかかわらず、その他、当社と利益相反関係が生じ得る特段の事由が存在すると認められる者

### 《相反事項》

当社及び当社の連結子会社（以下、「当社グループ」という）の業務執行取締役、執行役員、その他これらに準じる者及び使用人（以下、「業務執行者」という）

当社グループの主要な取引先又はその業務執行者（注）

当社グループから役員報酬以外に年間1,000万円を超える金銭その他の財産を得ている弁護士、公認会計士、税理士又はコンサルタント等の専門家

が法人・組合等の団体である場合は、に規定する基準に準ずる

当社グループから年間1,000万円を超える寄付又は助成を受けている者又は法人等の団体に所属する者

当社グループの業務執行取締役又は常勤監査役が他の会社の社外取締役又は社外監査役を兼任している場合において、当該他の会社の業務執行者

当社の総議決権数の10%以上の議決権を直接又は間接的に保有している者又はその業務執行者

当社が総議決権数の10%以上の議決権を直接又は間接的に保有している者又はその業務執行者

当社の会計監査人のパートナー又は当社の監査に従事する者

以上

注：当社グループの主要な取引先とは下記のとおりとする。

- \* 当社グループの商品又は役務等の提供先であって、その年間取引金額が、当社の過去3事業年度の平均で連結売上高の2%を超える取引先
- \* 当社グループの商品又は役務等の仕入先であって、その年間取引金額が、相手方の過去3事業年度の平均で連結売上高の2%を超える取引先
- \* 当社グループの借入先であって、その借入金残高が当社事業年度末において当社の連結総資産の2%を超える取引先

上記の社外役員独立性基準に基づき、当社は社外取締役上村俊之及び社外取締役和田芳幸を東京証券取引所の規定する独立役員に指定し、届け出ております。

社外取締役又は社外監査役による監督又は監査と内部監査、監査役監査及び会計監査との相互連携並びに内部統制部門との関係

社外取締役及び社外監査役は、内部統制を担当する監査部より定期的に取り締役会において報告を受け、当社グループの現状と課題を把握し、必要に応じて取締役会において意見を表明しています。また、社外監査役は、監査役会と監査法人との関係において、法令に基づき会計監査報告を受領し、相当性についての監査を行うとともに、必要の都度相互に情報交換・意見交換を行うなどの連携を行い、監査部との関係においても、内部監査の計画及び結果について報告を受けることで、監査役監査の実効性と効率性の向上を目指しています。

## (3) 【監査の状況】

## 監査役監査の状況

当社は監査役会制度を採用しており、監査役会は監査役3名（うち社外監査役2名）で構成しております。

取締役の職務執行を監督するため、監査役会規則に基づき監査役会で策定された監査方針、監査計画に則り、監査役が、取締役会他重要な会議への出席並びに業務及び財務の状況調査を行える体制を確保しております。また、会計監査人と監査役が、定期的な意見交換を実施しております。

なお、常勤監査役塩谷知之は、当社管理本部長としての勤務経験を有しております。社外監査役加藤嘉一は、長年にわたる日系及び外資系金融機関の勤務を通じて、財務・会計等の知見を有しております。

当事業年度において当社は監査役会を月1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。

監査役氏名	常勤/非常勤等の別	監査役会出席状況
塩谷 知之	常勤監査役	15/15回（100.0%）
鈴木 良和	非常勤/社外監査役	13/15回（86.6%）
加藤 嘉一	非常勤/社外監査役	15/15回（100.0%）

監査役会においては、監査報告の作成、常勤監査役の選定・解職、監査の方針・業務及び財産の状況の調査の方法その他の監査役の職務の執行に関する事項の決定を、主な検討事項としております。また、会計監査人の選任・解任又は不再任に関する事項や、会計監査人の報酬等に対する同意など、監査役会の決議による事項について、検討を行っております。

また、常勤監査役が行った監査の結果を、監査役会で報告し、非常勤監査役との情報共有や意見交換を行っております。

## 内部監査の状況

内部監査につきましては、社長直轄の監査部が7名専属体制で監査役及び監査法人と連携を図りながら計画的に実施し、経営会議で定期的な報告を行うとともに改善・合理化への助言・提案等を行っております。

## 会計監査の状況

## a. 監査法人の名称

有限責任 あずさ監査法人

## b. 継続監査期間

7年間

## c. 業務を執行した公認会計士

山根 洋人

植田 健嗣

## d. 監査業務に係る補助者の構成

当社の会計業務に係る補助者は、公認会計士6名、会計士試験合格者等4名、その他9名であります。

## e. 監査法人の選定方針と理由

当社は、会計監査人の選定に際しては、監査の実施体制、監査計画及び監査報酬の見積額の妥当性、親会社であるトンチョンインターナショナルリミテッドグループとのネットワークにおける優位性、過去の監査実績等を踏まえ、総合的に判断しております。

監査役会は、会計監査人の監査品質、独立性、職務遂行状況などを総合的に判断し、監査の適正性及び信頼性が確認できないと認められる場合は、株主総会に提出する会計監査人の解任又は不再任に関する議案の内容を決議いたします。また、会計監査人が会社法第340条第1項各号に定める項目に該当すると認められる場合には、監査役会は監査役全員の同意により、会計監査人を解任します。また、そのほか独立性及び専門性等の観点からして会計監査人に適正な監査を遂行するうえで支障があると判断される場合には、監査役会は会計監査人の解任又は不再任に関する議案の内容を決定し、取締役会は当該決定に基づき、当該議案を株主総会に提出します。

## f. 監査役及び監査役会による監査法人の評価

会計監査人が独立性及び必要な専門性を有し、当社の広範な業務内容に対応して効率的な監査ができる体制が整備されており、さらに年間を通じた現場監査の立会い状況や四半期レビューの報告聴取等からも、会計監査の品質が維持されていると評価しております。監査計画並びに監査費用は合理的かつ妥当なもの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(百万円)	非監査業務に基づく報酬(百万円)	監査証明業務に基づく報酬(百万円)	非監査業務に基づく報酬(百万円)
提出会社	46	9	51	9
連結子会社	-	-	-	-
計	46	9	51	9

( 監査公認会計士等の提出会社に対する非監査業務の内容 )

前連結会計年度

非監査業務の内容は、親会社の会計監査人からの指示書に基づく業務等であります。

当連結会計年度

非監査業務の内容は、親会社の会計監査人からの指示書に基づく業務等であります。

b. 監査公認会計士等と同一のネットワーク ( KPMG ) に属する組織に対する報酬 ( a. を除く )

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(百万円)	非監査業務に基づく報酬(百万円)	監査証明業務に基づく報酬(百万円)	非監査業務に基づく報酬(百万円)
提出会社	-	-	-	11
連結子会社	-	-	-	-
計	-	-	-	11

査公認会計士等と同一のネットワークに属する組織の提出会社に対する非監査業務の内容)

当連結会計年度

非監査業務の内容は、財務・税務デューデリジェンス業務等であります。

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

監査報酬については、当社の規模、業務の特性、監査日数等を勘案し、監査人と協議の上、決定することとしており、監査契約の締結に際し報酬等の額につき監査役会の同意を得ています。

e. 監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由

監査役会は、会計監査人の監査計画の内容、会計監査の職務遂行状況及び報酬見積りの算出根拠などが適切であるかどうかについて必要な検証を行ったうえで、会計監査人の報酬等の額について同意の判断をしております。

## (4) 【役員の報酬等】

役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項

当社役員の報酬は、基本報酬及び業績連動型株式報酬（株式給付信託（BBT））により構成されております。

基本報酬につきましては、株主総会で承認された報酬限度額の範囲内において、取締役の報酬は、定時株主総会終結後の取締役会にて一任を受けた決定権限を有する代表取締役社長が決定し、監査役の報酬は監査役会において監査役の協議により決定しております。

業績連動型株式報酬につきましては、中長期的な業績の向上への貢献意識をより高めることを目的として、各事業年度の業績目標の達成度等に応じて決定しております。

基本報酬額の水準につきましては、役員報酬の社会水準を勘案し、役員の職位ごとに決定しております。なお、社外取締役及び社外監査役の報酬につきましては、役割の性質を踏まえ基本報酬のみとしております。

当社の役員の報酬等に関する株主総会の決議年月日は、2007年9月25日開催の第61回定時株主総会であり、取締役につきましては年間300百万円以内、監査役につきましては年額120百万円を、それぞれの報酬限度額として決議いただいております。

また、業績連動型株式報酬につきましては、2015年9月29日開催の第69回定時株主総会において導入の決議をいただいております。業績連動型株式報酬に係る主たる指標は営業利益であり、当社の収益状況を示す財務数値であることから、当該指標を選択しております。なお、当事業年度における業績連動型株式報酬に係る主たる指標の目標は連結営業利益3,600百万円であり、実績は5,332百万円となりました。

当社は、2021年2月25日開催の取締役会において、取締役の個人別の報酬等にかかる決定方針を決議しております。取締役会は、当事業年度にかかる取締役の個人別の報酬等につきまして、報酬等の内容の決定方法及び決定された報酬等の内容が取締役会で決議された決定方針と整合していることを確認しており、当該決定方針に沿うものであると判断しております。

取締役の個人別の報酬等の内容にかかる決定方針の内容は次のとおりであります。

- ・基本報酬につきましては、株主総会で承認された範囲内において、定時株主総会終結後の取締役会にて一任を受けた決定権限を有する代表取締役社長が決定するものいたします。また、業績連動型株式報酬につきましても、代表取締役社長に委任するものいたします。
- ・代表取締役社長に委任する権限が適切に行使されるための措置といたしまして、第三者意見として監査役より意見を聴取することいたします。
- ・当該取締役会決議につきましては、2021年9月28日開催の第75回定時株主総会終結の時までとし、同総会終結後の取締役会におきまして、あらためて方針策定を決議するものいたしました。

なお、当社は、2021年8月5日開催の取締役会において、当社におけるガバナンスの自浄性、自律性、透明性の向上を図ることを目的として、取締役会の任意の機関として、諮問委員会を設置することを決議いたしました。取締役の個人別報酬等につきましては、今後、諮問委員会にて諮問のうえ、適宜、取締役会へ提言することとなりました。

役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

役員区分	報酬等の総額 (百万円)	報酬等の種類別の総額（百万円）			対象となる 役員の員数 (人)
		基本報酬	業績連動報酬	左記のうち、 非金銭報酬等	
取締役 (社外取締役を除く。)	219	183	36	36	5
監査役 (社外監査役を除く。)	21	19	2	2	1
社外役員	34	34	-	-	5

- (注) 1. 取締役（社外取締役を除く）及び監査役（社外監査役を除く）に対する非金銭報酬等の総額の内訳は、業績連動型株式報酬（株式給付信託（BBT））であります。
2. 取締役の支給人員には、無報酬の取締役2名は含まれておりません。
3. 取締役の報酬等の額には、使用人兼務取締役の使用人分給与は含まれておりません。
4. 取締役の報酬限度額は、2007年9月25日開催の第61回定時株主総会において年額300百万円以内（ただし、使用人分給与は含まない。）と決議いただいております。
5. 監査役の報酬限度額は、2007年9月25日開催の第61回定時株主総会において年額120百万円以内と決議いただいております。
6. 業績連動型株式報酬（株式給付信託（BBT））は、2015年9月29日開催の第69回定時株主総会において導入の決議をいただいております。

7. 取締役（当社の親会社の業務執行者を兼務している者及び社外取締役を除く）及び監査役（社外監査役を除く）に対する業績連動型株式報酬（株式給付信託（BBT））として、当事業年度末における役員株式給付規程に基づき株式報酬費用38百万円を計上しております。当該株式報酬につきましては、上記の取締役及び監査役の年間報酬限度額とは別枠で決議いただいております。
8. 当社は、2015年9月29日開催の第69回定時株主総会終結の時をもって取締役及び監査役の退職慰労金制度を廃止し、同株主総会終結後引き続いて在任する取締役及び監査役に対しては、役員退職慰労金制度廃止までの在任期間に対応する役員退職慰労金を各氏の退任時に贈呈することを決議しております。

提出会社の役員ごとの連結報酬等の総額等

連結報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載しておりません。

使用人兼務役員の使用人給与のうち、重要なもの

使用人兼務役員の使用人給与のうち重要なものはありません。

（5）【株式の保有状況】

1) 投資株式の区分の基準及び考え方

当社は、専ら株式の価値の変動又は株式に係る配当によって利益を受けることを目的に保有する投資株式を「保有目的が純投資目的である投資株式」とし、これに該当しない投資株式を「保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式」と区分しております。

2) 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

a. 保有方針及び保有の合理性を検証する方法並びに個別銘柄の保有の適否に関する取締役会等における検証の内容

当社は、当社グループの中長期的な企業価値向上の観点から、当社の経営戦略、取引先との事業上の関係、保有に伴う便益やリスク等を総合的に勘案し、保有意義がないと判断した株式は縮減する方針としております。

保有株式の買い増しや処分の要否については、決裁権規程に基づく決裁権限者が取得や処分の目的や金額等が合理的であるかを判断し、必要に応じて取締役会に諮ることとしております。保有の継続の有無については、担当部署が該当株式の発行会社の業績や取引状況などを勘案して判断しております。

また、同株式に係る議決権行使は、その議案が当社の保有方針に適合するかどうかに加え、発行会社の効率かつ健全な経営に役立ち、企業価値の向上を期待できるかどうかなどを総合的に勘案して行っております。

b. 銘柄数及び貸借対照表計上額

	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額(百万円)
非上場株式	2	14
非上場株式以外の株式	3	722

（当事業年度において株式数が増加した銘柄）

	銘柄数 (銘柄)	株式数の増加に係る取得 価額の合計額(百万円)	株式数の増加の理由
非上場株式	-	-	-
非上場株式以外の株式	-	-	-

（当事業年度において株式数が減少した銘柄）

	銘柄数 (銘柄)	株式数の減少に係る売却 価額の合計額(百万円)
非上場株式	1	0
非上場株式以外の株式	-	-

c. 特定投資株式の保有区分、銘柄、株式数、貸借対照表計上額及び保有目的  
特定投資株式

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由	当社の株式の 保有の有無
	株式数(株)	株式数(株)		
	貸借対照表計上額 (百万円)	貸借対照表計上額 (百万円)		
株式会社ウイルプラス ホールディングス	573,600	573,600	当社グループにおける、自動車関連事業 の取引先であり、株式を保有すること により取引関係の強化を図ることを目的 としております。定量的な保有効果につ いては取引先との営業秘密との判断によ り記載していませんが、十分な定量的効果 があると判断しています。	無
	610	380		
栗林商船株式会社	250,000	250,000	当社グループにおける、自動車関連事業 の取引先であり、株式を保有すること により取引関係の強化を図ることを目的 としております。定量的な保有効果につ いては、記載が困難であります。	有
	103	81		
第一生命ホールディ ングス 株式会社	4,400	4,400	主に自動車関連事業と当社の安定的な金 融サービスの提供元であり、取引関係の 維持・強化を目的として保有していま す。定量的な保有効果については、記載 が困難であります。	無
	8	5		

3) 保有目的が純投資目的である投資株式  
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）第93条の規定により、国際会計基準（以下「IFRS」という。）に準拠し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）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（2020年7月1日から2021年6月30日まで）の連結財務諸表及び事業年度（2020年7月1日から2021年6月30日まで）の財務諸表について、有限責任あずさ監査法人による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及びIFRSに基づいて連結財務諸表等を適正に作成することができる体制の整備について

当社は、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及びIFRSに基づいて連結財務諸表等を適正に作成することができる体制の整備を行っております。その内容は以下のとおりであります。

- (1) 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適時かつ確に対応することができる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入し、同機構や監査法人等が主催する研修等への参加及び会計専門誌の定期購読等を行っております。
- (2) IFRSの適用については、国際会計基準審議会が公表するプレスリリースや基準書を随時入手し、最新の基準の把握を行っております。また、IFRSに基づく適正な連結財務諸表を作成するために、IFRSに準拠したグループ会計方針及び会計指針を作成し、それらに基づいて会計処理を行っております。

1【連結財務諸表等】

(1)【連結財務諸表】

【連結財政状態計算書】

(単位：百万円)

	注記 番号	前連結会計年度末 (2020年6月30日)	当連結会計年度末 (2021年6月30日)
資産			
流動資産			
現金及び現金同等物	6,24	4,779	5,904
営業債権及びその他の債権	7,24	12,607	12,914
棚卸資産	8	511	927
その他の金融資産	13,24	10	7
その他の流動資産		279	306
流動資産合計		18,187	20,060
非流動資産			
有形固定資産	9,16, 18	17,146	21,895
のれん及び無形資産	10,18	2,626	2,320
投資不動産	11,16	3,275	3,262
持分法で会計処理されている投資	12	984	788
その他の金融資産	13,24	1,487	1,686
その他の非流動資産	19	350	541
繰延税金資産	20	456	379
非流動資産合計		26,327	30,875
資産合計		44,514	50,935

(単位：百万円)

	注記 番号	前連結会計年度末 (2020年6月30日)	当連結会計年度末 (2021年6月30日)
<b>負債及び資本</b>			
<b>負債</b>			
<b>流動負債</b>			
営業債務及びその他の債務	14,24	5,875	6,283
借入金	16,24	2,028	1,572
リース負債	18	2,847	3,066
未払法人所得税等		931	1,161
その他の流動負債	15	2,889	2,735
流動負債合計		14,572	14,819
<b>非流動負債</b>			
借入金	16,24	55	22
リース負債	18	3,069	5,964
その他の金融負債	17,24	79	80
退職給付に係る負債	19	1,216	962
その他の非流動負債		276	308
繰延税金負債	20	351	478
非流動負債合計		5,048	7,817
負債合計		19,620	22,636
<b>資本</b>			
資本金	21	3,390	3,390
資本剰余金	21	3,394	3,437
自己株式	21	681	681
その他の資本の構成要素	21,23	70	324
利益剰余金	21	18,690	21,809
親会社の所有者に帰属する持分合計		24,864	28,280
非支配持分		29	18
資本合計		24,894	28,298
負債及び資本合計		44,514	50,935

【連結純損益計算書】

(単位：百万円)

	注記 番号	前連結会計年度 (自 2019年7月1日 至 2020年6月30日)	当連結会計年度 (自 2020年7月1日 至 2021年6月30日)
売上収益	5,25	89,501	92,171
売上原価	26	77,100	78,768
売上総利益		12,401	13,402
販売費及び一般管理費	26	9,106	8,749
その他の収益	27	475	985
その他の費用	27	95	306
営業利益	5	3,675	5,332
金融収益	28	17	38
金融費用	28	69	38
持分法による投資損益	12	56	42
税引前利益		3,679	5,373
法人所得税費用	20	1,292	1,759
当期利益		2,387	3,614
当期利益の帰属：			
親会社の所有者		2,374	3,626
非支配持分		12	11
当期利益		2,387	3,614
1株当たり利益			
基本的1株当たり当期利益(円)	31	142.30	216.55
希薄化後1株当たり当期利益(円)	31	141.98	215.85

【連結純損益及びその他の包括利益計算書】

(単位：百万円)

	注記 番号	前連結会計年度 (自 2019年7月1日 至 2020年6月30日)	当連結会計年度 (自 2020年7月1日 至 2021年6月30日)
当期利益		2,387	3,614
その他の包括利益	29		
純損益に振り替えられることのない項目			
確定給付制度の再測定	29	154	80
その他の包括利益を通じて公正価値で測定するものとして指定した資本性金融商品の公正価値の純変動額	29	107	176
純損益に振り替えられることのない項目合計		47	257
純損益に振り替えられる可能性のある項目			
持分法適用会社のその他の包括利益持分	29	58	77
純損益に振り替えられる可能性のある項目合計		58	77
税引後その他の包括利益		10	335
当期包括利益		2,376	3,949
当期包括利益の帰属：			
親会社の所有者		2,363	3,961
非支配持分		12	11
当期包括利益		2,376	3,949

【連結持分変動計算書】

前連結会計年度(自 2019年7月1日 至 2020年6月30日)

(単位:百万円)

	注記 番号	親会社の所有者に帰属する持分									非支配持分	資本合計
		資本金	資本剰余金	自己株式	その他の資本の構成要素				利益 剰余金	親会社の 所有者に 帰属する 持分合計		
					在外営業 活動体の 換算差額	その他の包 括利益を通 じて公正価 値で測定す る金融資産	確定給付 制度の 再測定	その他の 資本の 構成要素 合計				
2019年7月1日残高		3,390	3,362	687	50	286	-	236	16,754	23,056	16	23,072
当期利益								-	2,374	2,374	12	2,387
その他の包括利益	29				58	107	154	10		10		10
当期包括利益		-	-	-	58	107	154	10	2,374	2,363	12	2,376
剰余金の配当	22							-	593	593		593
株式報酬取引等	23		31	6				-		38		38
その他の資本の構成要素から利益剰余金への振替						0	154	155	155	-		-
所有者との取引等合計		-	31	6	-	0	154	155	437	554	-	554
2020年6月30日残高		3,390	3,394	681	108	179	-	70	18,690	24,864	29	24,894

当連結会計年度(自 2020年7月1日 至 2021年6月30日)

(単位:百万円)

	注記 番号	親会社の所有者に帰属する持分									非支配持分	資本合計
		資本金	資本剰余金	自己株式	その他の資本の構成要素				利益 剰余金	親会社の 所有者に 帰属する 持分合計		
					在外営業 活動体の 換算差額	その他の包 括利益を通 じて公正価 値で測定す る金融資産	確定給付 制度の 再測定	その他の 資本の 構成要素 合計				
2020年7月1日残高		3,390	3,394	681	108	179	-	70	18,690	24,864	29	24,894
当期利益								-	3,626	3,626	11	3,614
その他の包括利益	29				77	176	80	335		335		335
当期包括利益		-	-	-	77	176	80	335	3,626	3,961	11	3,949
剰余金の配当	22							-	588	588		588
自己株式の取得	21			0				-		0		0
株式報酬取引等	23		43					-		43		43
その他の資本の構成要素から利益剰余金への振替							80	80	80	-		-
所有者との取引等合計		-	43	0	-	-	80	80	508	545	-	545
2021年6月30日残高		3,390	3,437	681	31	355	-	324	21,809	28,280	18	28,298

## 【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

	注記 番号	前連結会計年度 (自 2019年7月1日 至 2020年6月30日)	当連結会計年度 (自 2020年7月1日 至 2021年6月30日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>			
当期利益		2,387	3,614
減価償却費及び償却費	9,10, 11	4,394	4,581
受取利息及び配当金		12	13
支払利息		51	38
持分法による投資損益		56	42
法人所得税費用	20	1,292	1,759
営業債権の増減額(は増加)		345	62
棚卸資産の増減額(は増加)		411	415
営業債務の増減額(は減少)		602	374
退職給付に係る負債の増減額(は減少)		275	127
その他		101	354
小計		7,833	10,061
利息及び配当金の受取額		12	13
利息の支払額		51	38
法人所得税の支払額	20	1,255	1,441
営業活動によるキャッシュ・フロー		6,538	8,594
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>			
有形固定資産及び投資不動産の取得による支出		1,889	2,968
有形固定資産及び投資不動産の売却による収入		13	103
無形資産の取得による支出		105	89
その他		85	149
投資活動によるキャッシュ・フロー		2,067	3,104
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>			
短期借入金の純増減(は減少)	30	800	435
長期借入金の返済による支出	30	154	53
リース負債の返済による支出	30	3,209	3,287
配当金の支払額	22	593	588
自己株式の取得による支出	21	-	0
財務活動によるキャッシュ・フロー		3,157	4,364
現金及び現金同等物の増減額(は減少)		1,313	1,125
現金及び現金同等物の期首残高	6	3,465	4,779
現金及び現金同等物の期末残高	6	4,779	5,904

## 【連結財務諸表注記】

### 1. 報告企業

株式会社ゼロ（以下、当社）は、日本に所在する企業であります。また、当社の親会社はタンチョンインターナショナルリミテッドであり、当社及び子会社（以下、当社グループ）の最終的な親会社でもあります。当社の連結財務諸表は2021年6月30日を期末日とし、当社グループ及び当社グループの共同支配企業に対する持分により構成されております。当社グループの事業内容及び主要な活動は、注記「5. セグメント情報」に記載しております。

### 2. 作成の基礎

#### (1) IFRSに準拠している旨

当社グループの連結財務諸表は、国際会計基準審議会によって公表されたIFRSに準拠して作成しております。当社グループは、「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）第1条の2の「指定国際会計基準特定会社」の要件を全て満たすことから、同第93条の規定を適用しております。

本連結財務諸表は、2021年9月28日に取締役会によって承認されております。

#### (2) 測定の基礎

当社グループの連結財務諸表は、注記「3. 重要な会計方針」に記載のとおり、公正価値で測定されている特定の金融商品等を除き、取得原価を基礎として作成しております。

#### (3) 機能通貨及び表示通貨

当社グループの連結財務諸表は、当社の機能通貨である日本円を表示通貨としており、百万円未満を切り捨てて表示しております。

#### (4) 重要な会計上の見積り及び判断の利用

IFRSに準拠した連結財務諸表の作成において、経営者は、会計方針の適用並びに資産、負債、収益及び費用の金額に影響を及ぼす判断、見積り及び仮定を行うことが要求されております。実際の業績は、これらの見積りとは異なる場合があります。

見積り及びその基礎となる仮定は継続して見直されます。会計上の見積りの見直しによる影響は、見積りを見直した会計期間及びそれ以降の将来の会計期間において認識されます。

経営者が行った連結財務諸表の金額に特に重要な影響を与える判断及び見積りは以下のとおりであります。

#### (非金融資産の減損の兆候に関する判断)

当社グループは、有形固定資産が減損している可能性を示す兆候がある場合には減損テストを実施しております。減損テストは、資産の帳簿価額と回収可能価額を比較することにより実施し、回収可能価額が帳簿価額を下回る場合には減損損失を計上しております。

当連結会計年度において、CKD事業（有形固定資産541百万円、のれん及び無形資産10百万円及びその他の非流動資産4百万円）について、通期では営業利益を計上し、かつ外部の情報源や内部の情報源から得られた情報を元にしても、経営環境の悪化や悪化の見込みなど、その他の兆候も認められないことから、減損の兆候はないと判断しております。

しかしながら、当CKD事業の売上収益及び営業利益は、梱包運搬台数、顧客との価格交渉の結果等に大きな影響を受け、人件費等のコスト増大等、経営環境の著しい悪化が見込まれる場合には、減損の兆候が識別され、翌連結会計年度以降の連結財務諸表において減損損失の認識が必要となる可能性があります。

#### (営業債権の評価)

当社グループは、連結会計期間の末日ごとに金融資産に係る信用リスクが当初認識時点から著しく増加しているかどうかを評価しており、当初認識時点から信用リスクが著しく増加していない場合には、12ヶ月の予想信用損失と等しい金額を貸倒引当金として認識しております。一方で、当初認識時点から信用リスクが著しく増加している場合には、全期間の予想信用損失と等しい金額を貸倒引当金として認識しております。重大な金融要素を含んでいない営業債権については、信用リスクの当初認識時点からの著しい増加の有無にかかわらず、常に全期間の予想信用損失と等しい金額で貸倒引当金を認識しております。

予想信用損失は、信用情報の変化や債権の期日経過情報等を反映する方法で見積っております。

減損損失は、金融資産の帳簿価額と、当該資産の当初の実効金利で割り引いた見積将来キャッシュ・フローの現在価値との差額として測定されます。短期債権に関するキャッシュ・フローは、割引の影響が重要でないため割り引いておりません。

連結子会社である㈱ワールドウィンドウズにおいて、マレーシア向けの中古車輸出事業の拡大により保有する営業債権が3,970百万円計上されており、総資産の7.8%を占めております。

回収不能見込額の見積りには経営者が管理不能不確実性が含まれており、予測不能な前提条件の変化等により債権の評価が変動する可能性があり、この場合、翌連結会計年度以降の連結財務諸表において貸倒引当金が増減する可能性があります。

また、新型コロナウイルス感染症の拡大による事業環境の悪化による営業債権の減損損失に備え、貸倒引当金を適切に見積っております。

上記のほか、経営者が行った連結財務諸表の金額に重要な影響を与える判断及び見積りは以下のとおりであります。

- ・営業債権その他の受取勘定の回収可能性（注記「7．営業債権及びその他の債権」及び「24．金融商品」）
- ・棚卸資産の評価（注記「8．棚卸資産」）
- ・非金融資産の減損（注記「9．有形固定資産」、「10．のれん及び無形資産」及び「11．投資不動産」）
- ・繰延税金資産の回収可能性（注記「20．繰延税金及び法人所得税」）
- ・確定給付債務の測定（注記「19．従業員給付」）

#### (5) 表示方法の変更

(連結財政状態計算書)

前連結会計年度において、「流動負債」の「その他の金融負債」に含めていた「リース負債」と「非流動負債」の「その他の金融負債」に含めていた「リース負債」は、金額的重要性が増したため、当連結会計年度より区分掲記しております。

この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結財政状態計算書において、「流動負債」の「その他の金融負債」に表示していた2,847百万円は、「リース負債」2,847百万円として、「非流動負債」の「その他の金融負債」として表示していた3,148百万円は、「リース負債」3,069百万円、「その他の金融負債」79百万円として組み替えております。

(連結キャッシュ・フロー計算書)

前連結会計年度において、独立掲記しておりました「投資活動によるキャッシュ・フロー」の「貸付による支出」と「貸付金の回収による収入」については金額的重要性が乏しくなったため、当連結会計年度においては、「その他」に含めて表示しております。

この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結キャッシュ・フロー計算書において、「投資活動によるキャッシュ・フロー」の「貸付による支出」に表示していた36百万円、「貸付金の回収による収入」に表示していた19百万円は、「投資活動によるキャッシュ・フロー」の「その他」として組み替えております。

### 3. 重要な会計方針

#### (1) 連結の基礎

##### 子会社

子会社とは、当社グループにより支配されている企業をいいます。当社グループがある企業への関与により生じる変動リターンに対するエクスポージャー又は権利を有し、かつ、当該企業に対するパワーにより当該リターンに影響を及ぼす能力を有している場合に、当社グループは当該企業を支配しております。

子会社の財務諸表は、当社グループが支配を獲得した日から支配を喪失する日まで連結しております。

子会社が適用する会計方針が当社グループの適用する会計方針と異なる場合には、必要に応じて当該子会社の財務諸表に調整を加えております。当社グループ内の債権債務残高及びグループ内取引高、並びに当社グループ内の取引から発生した未実現損益は、連結財務諸表の作成に際して消去しております。

##### 共同支配企業

共同支配企業とは、当社グループを含む複数の当事者が経済活動に対する契約上合意された支配を共有し、その活動に関連する戦略的な財務上及び営業上の決定に際して、支配を共有する当事者全ての合意を必要とする企業をいいます。

当社グループが有する共同支配企業への投資については、持分法によって会計処理しております。

連結財務諸表には、他の株主との関係等により、決算日を統一することが実務上不可能であるため、決算日の異なる共同支配企業への投資が含まれております。決算日の差異により生じる期間の重要な取引又は事象の影響については調整を行っております。当該持分法適用会社の報告期間の末日は3月末日であります。

#### (2) 企業結合

企業結合は取得法を用いて会計処理しております。取得対価は、被取得企業の支配と交換に譲渡した資産、引き受けた負債及び当社が発行する資本性金融商品の取得日の公正価値の合計として測定されます。取得対価が識別可能な資産及び負債の公正価値を超過する場合は、連結財政状態計算書においてのれんとして計上しております。反対に下回る場合には、直ちに連結純損益計算書において収益として計上しております。

仲介手数料、弁護士費用、デュー・デリジェンス費用等の、企業結合に関連して発生する取引費用は、発生時に費用処理しております。

被取得企業における識別可能な資産及び負債は、以下を除いて、取得日の公正価値で測定しております。

- ・繰延税金資産・負債及び従業員給付契約に関連する資産・負債
- ・IFRS第5号「売却目的で保有する非流動資産及び非継続事業」に従って売却目的に分類される資産又は処分グループ

#### (3) 外貨換算

##### 外貨建取引

当社グループの各企業は、その企業が営業活動を行う主たる経済環境の通貨として、それぞれ独自の機能通貨を定めており、各企業の取引はその機能通貨により測定しております。

各企業が財務諸表を作成する際、その企業の機能通貨以外の通貨での取引の換算については、取引日における為替レート又はそれに近似するレートを使用しております。

期末日における外貨建貨幣性資産及び負債は、期末日の為替レートで換算しております。

換算又は決済により生じる換算差額は、損益として認識しております。

##### 在外営業活動体の財務諸表

在外営業活動体の資産及び負債については期末日の為替レート、収益及び費用については著しい変動がある場合を除き、期中平均為替レートを用いて日本円に換算しております。在外営業活動体の財務諸表の換算から生じる換算差額は、その他の包括利益として認識しております。在外営業活動体の換算差額は、在外営業活動体が処分された期間に損益として認識されます。

#### (4) 現金及び現金同等物

現金及び現金同等物は、手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なりリスクしか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資から構成されております。

## (5) 棚卸資産

棚卸資産は、取得原価と正味実現可能価額のいずれか低い価額で測定しております。正味実現可能価額は、通常の事業過程における見積売価から、販売までに要する見積販売費用等を控除した額であります。取得原価は、主として個別法に基づいて算定されており、購入原価、仕入諸掛費用等を含んでおります。

## (6) 有形固定資産

有形固定資産については、取得原価から減価償却累計額及び減損損失累計額を控除した額で測定しております。

取得原価には、資産の取得に直接関連する費用、解体・除去及び土地の原状回復費用、並びに資産計上すべき借入コストが含まれております。

土地及び建設仮勘定を除き、各資産の残存価額控除後の取得原価は、それぞれの耐用年数にわたり、定額法で減価償却を行っております。主要な資産項目ごとの耐用年数は以下のとおりであります。

- ・建物及び構築物 2 - 38年
- ・機械装置及び運搬具 2 - 15年
- ・工具、器具及び備品 2 - 10年

なお、耐用年数、残存価額及び減価償却方法は、各年度末に見直しを行い、変更があった場合は、会計上の見積りの変更として将来に向かって適用しております。

## (7) 無形資産

## のれん

のれんは、子会社の取得時に認識しております。のれんの当初認識時の測定に関しては、注記「3. 重要な会計方針 (2) 企業結合」に記載しております。のれんの償却は行わず、每期又は減損の兆候が存在する場合にはその都度、減損テストを実施しております。また、のれんは連結財政状態計算書において、取得原価から減損損失累計額を控除した帳簿価額で計上されます。

## その他の無形資産

個別に取得した無形資産は、当初認識時に取得原価で測定されます。

のれん以外の無形資産は、当初認識後、耐用年数を確定できる無形資産については、それぞれの耐用年数にわたって定額法で償却され、取得原価から償却累計額及び減損損失累計額を控除した帳簿価額で計上されます。主要な無形資産の耐用年数は以下のとおりであります。また、耐用年数を確定できない無形資産はありません。

- ・ソフトウェア 5年
- ・その他 5 - 10年

なお、耐用年数、残存価額及び償却方法は、各年度末に見直しを行い、変更があった場合は、会計上の見積りの変更として将来に向かって適用しております。

## (8) リース

## 借手

当社グループは、IFRS第16号に基づき、借手のリースについて、単一の会計モデルを使用し、リース期間が12ヶ月以内の短期リース又は少額資産リースになる場合を除き、原則として全てのリースについて、原資産を使用する権利を表す使用権資産とリース料を支払う義務を表すリース負債を認識しております。

当社グループは、借手としてのリース取引について、リース開始日に、使用権資産を取得原価で、リース負債を未払リース料総額の現在価値として測定しております。使用権資産の取得原価は、リース負債の当初測定額に前払リース料等を調整して当初測定しております。連結財政状態計算書において、使用権資産を「有形固定資産」に含めて表示しております。使用権資産とリース負債を認識した後は、使用権資産の減価償却費及びリース負債に係る金利費用が計上されます。リース負債を見直した場合またはリースの条件変更が行われた場合には、リース負債を再測定し使用権資産を修正しております。

当社グループは、使用権資産のリース期間は、リースの解約不能期間に、リースを延長するオプションを行使すること又はリースを解約するオプションを行使しないことが合理的に確実な期間を加えて見積っております。また、当該使用権資産に係るリース負債に適用している割引率は、借手の追加借入利率を使用しております。使用権資産は、原資産の所有権が借手に移転する場合、原資産の耐用年数にわたり、それ以外の場合は原資産の耐用年数とリース期間のいずれか短い年数にわたって、定額法で減価償却を行っております。

なお、当社グループは、以下の実務上の便法を使用しております。

- ・適用開始日から12ヶ月以内にリース期間が終了するリースについて、短期リースと同じ方法で会計処理
- ・当初直接コストを適用開始日現在の使用権資産の測定から除外
- ・2019年6月期以前に締結された契約については、取引がリースであるか否かに関する従前の判定を引き継ぐ
- ・延長又は解約オプションが含まれている契約について、リース期間を算定する際などに、事後的判断を使用

## 貸手

リース資産の所有に伴うリスクと経済価値のほとんどすべてが実質的に移転するリース契約はファイナンス・リースに分類し、それ以外の場合には、オペレーティング・リースに分類しております。

ファイナンス・リースについては、正味リース投資未回収額をリース債権として認識し、受取リース料総額をリース債権元本相当部分と利息相当部分とに区分し、受取リース料の利息相当部分への配分額は、利息法により算定しております。オペレーティング・リースについては、受取リース料をリース期間にわたって定額で収益認識しております。

## (9) 投資不動産

投資不動産は、賃貸収入又はキャピタル・ゲイン、もしくはその両方を得ることを目的として保有する不動産であります。投資不動産は、原価モデルを適用し、取得原価から減価償却累計額及び減損損失累計額を控除した価額で表示しております。取得原価には、資産の取得に直接関連する費用、解体・除去及び土地の原状回復費用、並びに資産計上すべき借入コストが含まれております。また、土地等の償却を行わない資産を除き、当該資産の見積耐用年数（2～38年）に基づく定額法により減価償却を行っております。

なお、見積耐用年数、残存価額及び減価償却方法は、各年度末に見直しを行い、変更があった場合は、会計上の見積りの変更として将来に向かって適用しております。

## (10) 非金融資産の減損

棚卸資産及び繰延税金資産を除く当社グループの非金融資産の帳簿価額は、期末日ごとに減損の兆候の有無を判断し、減損の兆候が存在する場合は、当該資産の回収可能価額を見積っております。ただし、のれん及び耐用年数を確定できない、又は未だ使用可能ではない無形資産については、減損の兆候の有無にかかわらず、回収可能価額を毎年同じ時期に見積っております。

資産又は資金生成単位の回収可能価額は、使用価値と売却費用控除後の公正価値のうち、いずれが高い金額としております。使用価値の算定において、見積将来キャッシュ・フローは、貨幣の時間的価値及び当該資産の固有のリスクを反映した税引前の割引率を用いて現在価値に割引いております。資金生成単位については、継続的に使用することにより他の資産又は資産グループのキャッシュ・インフローから、概ね独立したキャッシュ・インフローを生み出す最小の資産グループとしております。

企業結合により取得したのれんは、結合のシナジーから便益を得ると見込まれる資金生成単位に配分しており、当該資金生成単位は内部報告目的で管理されている最小の単位で、事業セグメントの範囲内となっております。

全社資産は独立したキャッシュ・インフローを生み出していないため、全社資産に減損の兆候がある場合、全社資産が帰属する資金生成単位の回収可能価額を算定して判断しております。

減損損失については、資産又は資金生成単位の帳簿価額が回収可能価額を超過する場合には損失を認識しております。資金生成単位に関連して認識した減損損失は、まずその単位に配分されたのれんの帳簿価額を減額するように配分し、次に資金生成単位内のその他の資産の帳簿価額を比例的に減額するように配分されております。

過去に認識した減損損失については、各期末日において、損失の減少又は消滅を示す兆候の有無を判断しております。減損損失の戻入は、減損の戻入の兆候があり、回収可能価額の見積りを行った結果、回収可能価額が帳簿価額を上回る場合に行っております。戻入金額は、減損損失を認識しなかった場合の帳簿価額から必要な減価償却費又は償却費を控除した後の帳簿価額を超えない金額を上限としております。なお、のれんに関連する減損損失は戻入しておりません。

## (11) 従業員給付

### 短期従業員給付

短期従業員給付については、割引計算は行わず、関連するサービスが提供された時点で費用として計上しております。賞与及び有給休暇費用については、それらを支払う法的もしくは推定的な債務を負っており、信頼性のある見積りが可能な場合に、それらの制度に基づいて支払われると見積られる額を負債として認識しております。

### 退職後給付

#### 確定給付制度

当社グループは、確定給付制度債務の現在価値及び関連する当期勤務費用並びに過去勤務費用を、予測単位積増方式を用いて算定しております。

割引率は、将来の毎年度の給付支払見込日までの期間を基に割引期間を設定し、割引期間に対応した期末日時点の優良社債の市場利回りに基づき算定しております。

確定給付制度に係る負債又は資産は、確定給付制度債務の現在価値から制度資産の公正価値を控除し算定しております。確定給付制度に係る負債又は資産の純額の再測定額は、発生時にその他の包括利益で認識し、直ちに利益剰余金に振り替えています。

過去勤務費用は、発生時に全額をその期の損益として処理しております。

(12) 株式に基づく報酬

当社は持分決済型の株式報酬制度を導入しております。持分決済型の株式報酬は、受領した役務の対価を付与日における資本性金融商品の公正価値で測定しております。算定された役務の対価は費用として認識し、同額を資本の増加として認識しております。

(13) 引当金

引当金は、過去の事象の結果として、当社グループが、現在の法的又は推定的債務を負っており、当該債務を決済するために経済的資源の流出が生じる可能性が高く、当該債務の金額について信頼性のある見積りができる場合に認識しております。引当金は、見積将来キャッシュ・フローを貨幣の時間的価値及び当該負債に特有のリスクを反映した税引前の利率を用いて現在価値に割引いております。時の経過に伴う割引額の割戻しは金融費用として認識しております。

(14) 資本

資本金及び資本剰余金

当社が発行する資本性金融商品は、資本金及び資本剰余金に計上しております。また、その発行に直接起因する取引費用は資本剰余金から控除しております。

自己株式

自己株式は取得原価で評価し、資本から控除しております。当初の自己株式の購入、売却又は消却において利得又は損失は認識しておりません。なお、帳簿価額と売却時の対価との差額は資本剰余金として処理しております。

(15) 収益

当社グループは、IFRS第15号「顧客との契約から生じる収益」を適用しており、下記の5ステップアプローチに基づき、収益を認識しております。

ステップ1：顧客との契約を識別する

ステップ2：契約における履行義務を識別する

ステップ3：取引金額を算定する

ステップ4：取引価格を契約における履行義務に配分する

ステップ5：企業が履行義務の充足時に収益を認識する

当社グループの主な役務の提供による収益は、自動車の輸送、人材派遣、港湾荷役、一般消費財輸送などにより計上されるものであります。これらの取引のうち、原則として商品・保管物等の引き渡し時点において顧客がその支配を獲得し、履行義務を充足するものは、当該商品・保管物等を引き渡した時点で収益を認識しております。この他、一定期間にわたる役務の提供である請負契約取引などについては、原則として一定期間にわたり履行義務を充足することから、その進捗度に応じて収益を認識しております。主な物品の販売による収益は、中古車輸出販売であります。契約上の受渡条件が履行された時点で収益を認識しております。

(16) 政府補助金

補助金交付のための条件を満たし、補助金を受領することに合理的な保証がある場合は、補助金収入を公正価値で測定し、認識しております。発生した費用に対する補助金は、費用の発生と同じ連結会計年度に収益として計上しております。

(17) 金融収益及び金融費用

金融収益は受取利息、受取配当金、金融商品売却益等から構成されております。受取利息は実効金利法を用いて発生時に認識しております。受取配当金は配当受領権が確定した時点で認識しております。

金融費用は支払利息、金融商品売却損及び金融商品評価損等から構成されております。

(18) 法人所得税

法人所得税は、当期税金及び繰延税金から構成されております。これらは、企業結合に関連するもの、及び直接資本の部又はその他の包括利益で認識される項目を除き、損益として認識しております。

当期税金は、税務当局に対する納付又は税務当局から還付が予想される金額で測定されます。税額の算定にあたっては、当社グループが事業活動を行い、課税対象となる損益を稼得する国において、決算日までに制定又は実質的に制定されている税率及び税法に従っております。

繰延税金は、決算日における資産及び負債の会計上の帳簿価額と税務上の金額との一時差異、繰越欠損金に対して認識しております。

なお、以下の一時差異に対しては、繰延税金資産及び負債を計上しておりません。

- ・ のれんの当初認識から生じる一時差異

- ・企業結合取引を除く、会計上の利益にも税務上の課税所得にも影響を与えない取引によって発生する資産及び負債の当初認識により生じる一時差異
- ・子会社及び共同支配企業等に対する投資に係る将来加算一時差異のうち、解消時期をコントロールでき、かつ予測可能な期間内に一時差異が解消しない可能性が高い場合
- ・子会社及び共同支配企業等に対する投資に係る将来減算一時差異のうち、一時差異が予測し得る期間内に解消する可能性が高くない場合、又は課税所得を稼得する可能性が高くない場合

繰延税金負債は原則全ての将来加算一時差異について認識され、繰延税金資産は将来減算一時差異を使用できるだけの課税所得が稼得される可能性が高い範囲内で、全ての将来減算一時差異について認識されません。

繰延税金資産の帳簿価額は毎期見直され、繰延税金資産の全額又は一部が使用できるだけの十分な課税所得が稼得されない可能性が高い部分については、帳簿価額を減額しております。未認識の繰延税金資産は毎期再評価され、将来の課税所得により繰延税金資産が回収される可能性が高くなった範囲内で認識されます。

繰延税金資産及び負債は、決算日において制定されている、又は実質的に制定されている法定税率及び税法に基づいて資産が実現する期間又は負債が決済される期間に適用されると予想される税率及び税法によって測定されます。

繰延税金資産及び負債は、当期税金負債と当期税金資産を相殺する法律上強制力のある権利を有し、かつ同一の税務当局によって同一の納税主体に課されている場合、相殺しております。

## (19) 金融商品

### 非デリバティブ金融資産

#### (a) 当初認識及び測定

金融資産は、契約の当事者となる時点で当初認識し、当初認識時点において以下に分類しております。

##### ( )償却原価で測定される金融資産

以下の2つの要件をともに満たす金融資産を、償却原価で測定される金融資産に分類しております。

- ・契約上のキャッシュ・フローを回収するために金融資産を保有することを目的とする事業モデルの中で保有されている。
- ・金融資産の契約条件により、元本及び元本残高に対する利息の支払のみであるキャッシュ・フローが所定の日に生じる。

##### ( )その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産

当社グループは、当初認識時に、当初認識後に認識される公正価値の変動をその他の包括利益で表示することを選択した資本性金融商品をその他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産に指定しております。

##### ( )純損益を通じて公正価値で測定する金融資産

上記いずれにも分類されないものについては、純損益を通じて公正価値で測定する金融資産に分類しております。

#### (b) 事後測定

金融資産の当初認識後の測定は、その分類に応じて以下のとおり測定しております。

償却原価で測定する金融資産は、実効金利法による償却原価により測定しております。

その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産は、公正価値で測定し、その変動額をその他の包括利益として認識しております。また、認識を中止した場合、その他の包括利益として認識していた累積損益について、資本性金融資産は利益剰余金に振り替えております。なお、資本性金融資産からの配当金については、金融収益の一部として当連結会計年度の純損益として認識しております。純損益を通じて公正価値で測定する金融資産は、公正価値で測定し、その変動額を純損益として認識しております。

#### (c) 金融資産の減損

当社グループは、連結会計期間の末日ごとに金融資産に係る信用リスクが当初認識時点から著しく増加しているかどうかを評価しており、当初認識時点から信用リスクが著しく増加していない場合には、12ヶ月の予想信用損失と等しい金額を貸倒引当金として認識しております。一方で、当初認識時点から信用リスクが著しく増加している場合には、全期間の予想信用損失と等しい金額を貸倒引当金として認識しております。ただし、重大な金融要素を含んでいない営業債権については、信用リスクの当初認識時点からの著しい増加の有無にかかわらず、常に全期間の予想信用損失と等しい金額で貸倒引当金を認識しております。予想信用損失は、信用情報の変化や債権の期日経過情報等を反映する方法で見積っております。

金融資産が減損していることを示す客観的な証拠には、債務者による支払不履行又は滞納、当社グループが債務者に対して、そのような状況でなければ実施しなかったであろう条件で行った債権のリストラクチャリング、債務者又は発行企業が破産する兆候、活発な市場の消滅等が含まれます。

個別に重要な金融資産は、個別に減損の評価を行っております。個別に重要でない金融資産は、リスクの特徴が類似するものごとにグルーピングを行い、全体としての減損の評価を行っております。全体として減損を評価するに際しては、発生減損額に関する過去の傾向等を考慮しております。

減損損失は、金融資産の帳簿価額と、当該資産の当初の実効金利で割り引いた見積将来キャッシュ・フローの現在価値との差額として測定されます。短期債権に関するキャッシュ・フローは、割り引きの影響が重要でないため割り引いておりません。

減損損失は純損益として認識しております。

信用リスクが著しく増大しているかどうかは、当初認識以降の債務不履行発生リスクの変化に基づき判断しており、その判断にあたっては格付けの著しい低下、遅延債権増加による取引停止、その他の支払い不能をおこすような兆候等を考慮しております。

予想信用損失の測定にあたっては、過去の事象、現在の状況及び将来の経済状況の予測についての、報告日における過大なコストや労力を掛けずに利用可能な合理的で裏付け可能な情報を用いております。

金融資産の全部又は一部が回収できないと合理的に判断される場合は、当該金融資産の帳簿価額を直接減額しております。

(d) 認識の中止

当社グループは、金融資産からのキャッシュ・フローに対する契約上の権利が失効する、又は当社グループが金融資産の所有のリスクと経済価値のほとんど全てを移転する場合にのみ金融資産の認識を中止しております。当社グループが、移転した当該金融資産に対する支配を継続している場合には、継続的関与を有している範囲において、資産と関連する負債を認識しております。

非デリバティブ金融負債

(a) 当初認識及び測定

金融負債は、契約の当事者となる時点で当初認識しております。金融負債は、償却原価で測定される金融負債に分類しており、当初認識時点において公正価値で測定し、発行に直接帰属する取引費用を減算して算定しております。

(b) 事後測定

当初認識後は、実効金利法を使用して償却原価で測定しております。

(c) 認識の中止

当社グループは、金融負債が消滅した時、すなわち、契約中に特定された債務が免責、取り消し、又は失効となった時に、金融負債の認識を中止いたします。

デリバティブ

当社グループは、金利変動等によるリスクに対処するため、金利スワップ等のデリバティブ契約を締結しております。これらのデリバティブは、契約が締結された時点の公正価値で当初認識し、デリバティブの取得に直接起因する取引コストは全て発生時に純損益として認識しております。当初認識後は公正価値で測定し、その変動は通常、純損益で認識しております。

なお、上記のデリバティブについて、ヘッジ会計の適用となるものではありません。

(20) 1株当たり利益

基本的1株当たり当期利益は、親会社の普通株主に帰属する当期利益を、その期間の自己株式を調整した発行済普通株式の加重平均株式数で除して計算しております。希薄化後1株当たり当期利益は、希薄化効果を有する潜在株式の影響を調整して計算しております。

4. 未適用の新基準

連結財務諸表の承認日までに新設又は改訂が公表された基準書及び解釈指針のうち、重要な影響があるものはありません。

5. セグメント情報

(1) 報告セグメントの概要

当社グループの報告セグメントは、当社グループ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、最高意思決定機関が、経営資源の配分の決定及び業績を評価するために、定期的に検討を行う対象となっている事業セグメントを基礎に決定しているものであります。

当社グループは、経営組織の形態、サービスの特性に基づき、事業セグメントを集約した上で、「自動車関連事業」、「ヒューマンリソース事業」、「一般貨物事業」を報告セグメントとしております。

各報告セグメントに属する主要なサービス

セグメント	主要サービス
自動車関連事業	自動車の輸送、整備、中古車オークション、中古車輸出等
ヒューマンリソース事業	ドライバーの派遣、自家用自動車運行管理等
一般貨物事業	一般消費材輸送・保管、石炭・鉱滓等の荷役、倉庫賃貸、CKD事業等

(2) 報告セグメントごとの売上収益、損益、資産及びその他の項目の金額

当社グループの報告セグメントごとの売上収益、損益、資産及びその他の項目は以下のとおりであります。

各報告セグメントの会計方針は、注記3. 重要な会計方針に記載されている当社グループの会計方針と同一であります。

セグメント間の売上収益は、市場実勢価格に基づいております。

前連結会計年度（自 2019年7月1日 至 2020年6月30日）

（単位：百万円）

	自動車関連事業	ヒューマンリソース事業	一般貨物事業	計	調整額 (注) 1	連結財務諸表計上額
外部顧客からの売上収益	64,675	18,603	6,222	89,501	-	89,501
セグメント間の売上収益	44	1,056	444	1,545	1,545	-
計	64,719	19,659	6,667	91,046	1,545	89,501
セグメント利益（営業利益）	5,426	650	188	5,888	2,212	3,675
セグメント資産	26,587	6,995	8,326	41,910	2,604	44,514
その他の項目						
非流動資産の増加額（注）2	2,493	58	492	3,045	17	3,062
減価償却費及び償却費（注）2	2,791	430	821	4,043	350	4,394

（注）1. 調整額は以下のとおりであります。

セグメント利益の調整額 2,212百万円には、全社費用 2,212百万円、セグメント間取引消去0百万円が含まれております。全社費用は報告セグメントに帰属しない当社の管理部門に係る費用であります。

セグメント資産の調整額2,604百万円には、各報告セグメントに配分していない全社資産10,421百万円、セグメント間取引消去 7,816百万円が含まれております。

その他の項目の調整額は、各報告セグメントに配分していない全社資産に係るものであります。

2. 減価償却費及び償却費には、使用権資産に係る金額を含めております。非流動資産は金融資産、繰延税金資産等を含んでおりません。また、使用権資産に係る金額を含めております。

3. 当社グループの自動車関連事業の営業用車両（一部を除く）について、当連結会計年度より、耐用年数を変更しております。この変更により、従来の耐用年数による場合に比べて、当連結会計年度のセグメント利益（営業利益）は、自動車関連事業において326百万円増加しております。

当連結会計年度（自 2020年7月1日 至 2021年6月30日）

（単位：百万円）

	自動車関連 事業	ヒューマン リソース 事業	一般貨物 事業	計	調整額 (注)1	連結財務 諸表計上額
外部顧客からの売上収益	68,039	17,946	6,185	92,171	-	92,171
セグメント間の売上収益	50	1,063	458	1,572	1,572	-
計	68,089	19,010	6,643	93,744	1,572	92,171
セグメント利益（営業利益）	5,876	833	687	7,397	2,065	5,332
セグメント資産	30,497	7,733	8,915	47,146	3,789	50,935
その他の項目						
非流動資産の増加額（注）2	7,060	858	1,568	9,486	251	9,738
減価償却費及び償却費（注）2	2,931	414	939	4,286	294	4,581

（注）1. 調整額は以下のとおりであります。

セグメント利益の調整額 2,065百万円には、全社費用 2,065百万円、セグメント間取引消去0百万円が含まれております。全社費用は報告セグメントに帰属しない当社の管理部門に係る費用であります。

セグメント資産の調整額3,789百万円には、各報告セグメントに配分していない全社資産11,619百万円、セグメント間取引消去 7,830百万円が含まれております。

その他の項目の調整額は、各報告セグメントに配分していない全社資産に係るものであります。

2. 減価償却費及び償却費には、使用権資産に係る金額を含めております。非流動資産は金融資産、繰延税金資産等を含んでおりません。また、使用権資産に係る金額を含めております。

(3) 地域別に関する情報

外部顧客からの売上収益の仕向地別内訳は以下のとおりであります。

前連結会計年度（自 2019年7月1日 至 2020年6月30日）

（単位：百万円）

日本	マレーシア	その他	合計
78,763	10,278	459	89,501

当連結会計年度（自 2020年7月1日 至 2021年6月30日）

（単位：百万円）

日本	マレーシア	その他	合計
79,134	13,022	15	92,171

非流動資産

本邦以外に所在している非流動資産がないため、該当事項はありません。

(4) 主要な顧客ごとの情報

前連結会計年度（自 2019年7月1日 至 2020年6月30日）

（単位：百万円）

顧客の名称又は氏名	売上収益	関連するセグメント
日産自動車グループ（注）	17,553	自動車関連事業

（注）日産自動車グループの販売実績は、日産自動車株式会社、株式会社オーテックジャパン、及び全国の日産自動車販売会社への売上実績を合計したものであります。

当連結会計年度（自 2020年7月1日 至 2021年6月30日）

（単位：百万円）

顧客の名称又は氏名	売上収益	関連するセグメント
日産自動車グループ（注）	18,076	自動車関連事業

（注）日産自動車グループの販売実績は、日産自動車株式会社、株式会社オーテックジャパン、及び全国の日産自動車販売会社への売上実績を合計したものであります。

6. 現金及び現金同等物

現金及び現金同等物の内訳は以下のとおりであります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度末 (2020年6月30日)	当連結会計年度末 (2021年6月30日)
現金及び預金	4,779	5,904
現金及び現金同等物 合計	4,779	5,904

7. 営業債権及びその他の債権

営業債権及びその他の債権の内訳は以下のとおりであります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度末 (2020年6月30日)	当連結会計年度末 (2021年6月30日)
受取手形及び売掛金	12,075	12,138
契約資産	186	192
未収入金	624	794
貸倒引当金	279	210
合計	12,607	12,914

8. 棚卸資産

棚卸資産の内訳は以下のとおりであります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度末 (2020年6月30日)	当連結会計年度末 (2021年6月30日)
商品	430	834
貯蔵品	81	92
合計	511	927

(注) 1. 費用として認識した棚卸資産の評価減の金額は、前連結会計年度及び当連結会計年度においてそれぞれ12百万円及び12百万円であります。評価減の金額は「売上原価」に含まれております。

2. 費用として「売上原価」に計上した棚卸資産の金額は、前連結会計年度及び当連結会計年度においてそれぞれ10,932百万円及び13,083百万円であります。

9.有形固定資産

(1)有形固定資産の取得原価、減価償却累計額及び減損損失累計額及び帳簿価額の増減

(単位：百万円)

	建物及び構築物	機械装置及び運搬具	工具、器具及び備品	土地	建設仮勘定	使用権資産	合計
前連結会計年度期首(2019年7月1日)							
取得原価	3,946	5,543	781	4,405	128	3,655	18,461
減価償却累計額及び減損損失累計額	2,245	2,252	489	-	-	1,543	6,529
帳簿価額	1,701	3,291	292	4,405	128	2,112	11,931
前連結会計年度末(2020年6月30日)							
取得原価	3,990	7,258	780	4,405	138	10,038	26,613
減価償却累計額及び減損損失累計額	2,366	2,741	523	-	-	3,835	9,467
帳簿価額	1,624	4,517	256	4,405	138	6,203	17,146
当連結会計年度末(2021年6月30日)							
取得原価	4,079	9,524	795	4,405	65	13,252	32,124
減価償却累計額及び減損損失累計額	2,427	3,417	601	-	-	3,782	10,228
帳簿価額	1,651	6,107	193	4,405	65	9,470	21,895

[ 帳簿価額 ]

(単位：百万円)

	建物及び構築物	機械装置及び運搬具	工具、器具及び備品	土地	建設仮勘定	使用権資産	合計
前連結会計年度期首(2019年7月1日)	1,701	3,291	292	4,405	128	2,112	11,931
会計方針の変更による影響額	-	-	-	-	-	6,759	6,759
会計方針の変更を反映した期首残高	1,701	3,291	292	4,405	128	8,871	18,690
取得	21	1,691	57	-	267	800	2,837
建設仮勘定からの振替	57	199	-	-	256	-	-
減価償却費	126	629	92	-	-	3,164	4,013
除却及び売却	29	34	0	-	-	276	341
その他	-	-	-	-	0	27	27
前連結会計年度末(2020年6月30日)	1,624	4,517	256	4,405	138	6,203	17,146
取得	64	2,292	36	-	300	6,654	9,346
建設仮勘定からの振替	150	219	-	-	370	-	-
減価償却費	127	858	94	-	-	3,123	4,204
除却及び売却	60	64	5	-	-	264	393
その他	-	-	-	-	2	-	-
当連結会計年度末(2021年6月30日)	1,651	6,107	193	4,405	65	9,470	21,895

(注) 1 建設中の有形固定資産に関する支出額は、上記の建設仮勘定として表示しております。

2 減価償却費は連結純損益計算書において「売上原価」及び「販売費及び一般管理費」に計上されております。

(2) 使用権資産

有形固定資産に含まれる使用権資産の帳簿価額は以下のとおりであります。

(単位：百万円)

	土地	建物及び構築物	機械装置及び 運搬具	その他	合計
2019年7月1日残高	-	-	2,112	-	2,112
会計方針の変更	3,669	2,876	177	35	6,759
2019年7月1日残高	3,669	2,876	2,289	35	8,871
2020年6月30日残高	2,510	1,954	1,718	19	6,203
2021年6月30日残高	4,926	3,253	1,283	7	9,470

10. のれん及び無形資産

(1) のれん及び無形資産の取得原価、償却累計額及び減損損失累計額及び帳簿価額の増減

(単位：百万円)

	のれん	ソフトウェア	その他	計
前連結会計年度期首(2019年7月1日)				
取得原価	1,884	1,492	285	3,662
償却累計額及び減損損失累計額	-	746	112	858
帳簿価額	1,884	746	172	2,803
前連結会計年度末(2020年6月30日)				
取得原価	1,884	1,277	263	3,425
償却累計額及び減損損失累計額	-	652	146	799
帳簿価額	1,884	624	116	2,626
当連結会計年度末(2021年6月30日)				
取得原価	1,884	1,201	263	3,350
償却累計額及び減損損失累計額	-	830	199	1,029
帳簿価額	1,884	371	64	2,320

[ 帳簿価額 ]

(単位：百万円)

	のれん	ソフトウェア	その他	計
前連結会計年度期首(2019年7月1日)	1,884	746	172	2,803
取得	-	105	-	105
償却費	-	207	55	263
除却及び売却	-	20	-	20
前連結会計年度末(2020年6月30日)	1,884	624	116	2,626
取得	-	88	-	88
償却費	-	204	52	257
除却及び売却	-	136	-	136
当連結会計年度末(2021年6月30日)	1,884	371	64	2,320

(注) 上記の無形資産のうち、前連結会計年度末において重要なものは、契約に基づく無形資産113百万円(残存償却年数2.3年)、会計システムブロック化対応91百万円(平均残存償却年数2.7年)、CKD業務システム144百万円(平均残存償却年数4.9年)であります。当連結会計年度末において重要なものは、契約に基づく無形資産63百万円(平均残存償却年数1.3年)、会計システムブロック化対応56百万円(平均残存償却年数1.7年)、BPRソフトウェア56百万円(平均残存償却年数4.7年)であります。

また、前連結会計年度末及び当連結会計年度末において、自己創設無形資産はありません。

無形資産の償却費は、連結純損益計算書の「売上原価」及び「販売費及び一般管理費」に計上されております。

その他には、使用权資産が含まれております。

(2) 使用権資産

無形資産に含まれる使用権資産の帳簿価額は以下のとおりであります。

(単位：百万円)

	ソフトウェア	合計
2019年7月1日残高	7	7
会計方針の変更	-	-
2019年7月1日残高	7	7
2020年6月30日残高	1	1
2021年6月30日残高	0	0

(3) のれんを含む資金生成単位の減損テスト

のれんが配分されている資金生成単位グループについては、年次又は減損の兆候がある場合に減損テストを行っております。資金生成単位グループに配分されたのれんの帳簿価額が重要なものは次のとおりであります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度末 (2020年6月30日)	当連結会計年度末 (2021年6月30日)
自動車関連事業	405	405
ヒューマンリソース事業	1,479	1,479
合計	1,884	1,884

重要なのれんが配分された資金生成単位グループの回収可能価額は、使用価値に基づき算定しております。将来キャッシュ・フローの予測期間は各資金生成単位グループの事業に応じた適切な期間を設定しており、将来キャッシュ・フローの見積りは経営者によって承認された5年間の予測を基礎として、過去の実績や事業の成長性、市況等を考慮して行っております。5年間の予測を超える期間におけるキャッシュ・フローについては、各期とも成長率をゼロ以下として使用価値を算定しております。

重要なのれんが配分された資金生成単位グループの使用価値の算定に用いた割引率は、税引前加重平均資本コスト等を基礎に、内外の情報を用いて事業に係るリスク等が適切に配分されるよう算定しております。その結果、前連結会計年度において8.4%～8.8%、当連結会計年度において6.5%～7.5%と設定しております。

これらののれんに関しては、回収可能価額が帳簿価額を十分に上回っており、主要な仮定が合理的な水準で変更された場合に帳簿価額を下回る可能性は低いものと判断しております。

11. 投資不動産

(1) 投資不動産の取得原価、減価償却累計額及び減損損失累計額の増減、帳簿価額並びに公正価値

[ 取得原価、減価償却累計額及び減損損失累計額、帳簿価額及び公正価値 ] (単位：百万円)

	前連結会計年度末 (2020年6月30日)	当連結会計年度末 (2021年6月30日)
取得原価	5,090	5,176
減価償却累計額及び減損損失累計額	1,814	1,914
帳簿価額	3,275	3,262
公正価値	4,727	4,899

[ 帳簿価額 ] (単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年7月1日 至 2020年6月30日)	当連結会計年度 (自 2020年7月1日 至 2021年6月30日)
期首	3,393	3,275
取得		109
減価償却費	117	119
除却		3
期末	3,275	3,262

当連結会計年度末の公正価値は、主として社外の不動産鑑定士による不動産鑑定評価書に基づく金額（指標等を用いて調整したものを含む）により算定しております。また、第三者からの取得時や直近の評価時点から、一定の評価額（実勢価格又は査定価格）や適切に市場価格を反映していると考えられる指標に重要な変動が生じていない場合には、当該評価額や指標を用いて調整した金額によっております。これらは、全て公正価値ヒエラルキーのレベル3に区分される測定に該当します。

(2) 投資不動産に関する損益 (単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年7月1日 至 2020年6月30日)	当連結会計年度 (自 2020年7月1日 至 2021年6月30日)
賃貸料収益	396	405
賃貸費用	169	202

賃貸料収益は、主として連結純損益計算書の「売上収益」に計上されております。

賃貸費用は賃貸収益に対応する費用（減価償却費、修繕費、保険料、光熱費、租税公課等）であり、主として「売上原価」に計上されております。

12. 持分法適用会社に対する投資

共同支配企業に対する投資

当社の連結財務諸表数値に基づいた、共同支配企業に対する当社の持分の要約財務情報は次のとおりであります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度末 (2020年6月30日)	当連結会計年度末 (2021年6月30日)
帳簿価額	984	788

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年7月1日 至 2020年6月30日)	当連結会計年度 (自 2020年7月1日 至 2021年6月30日)
当期利益	56	42
その他の包括利益	58	77
当期包括利益合計	2	119

主要な共同支配企業は陸友物流(北京)有限公司であり、主な財務情報は次のとおりです。

(単位：百万円)

	前連結会計年度末 (2020年6月30日)	当連結会計年度末 (2021年6月30日)
所有持分割合	25%	25%
流動資産	2,509	3,130
非流動資産	330	294
流動負債	607	2,139
非流動負債		
資本	2,232	1,286

(注) 上記の流動資産に含まれる現金及び現金同等物は、前連結会計年度末及び当連結会計年度末において、それぞれ1,746百万円及び2,447百万円であります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年7月1日 至 2020年6月30日)	当連結会計年度 (自 2020年7月1日 至 2021年6月30日)
売上収益	5,169	3,884
売上原価	4,460	3,444
当期利益	239	79
その他の包括利益	158	234
当期包括利益	80	313
当社グループの持分：当期包括利益	20	78
当社グループが受け取った配当金	-	315

なお、上記会社は上場会社ではないため、公表されている株式市場の相場はありません。

13. その他の金融資産

その他の金融資産の内訳は以下のとおりであります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度末 (2020年6月30日)	当連結会計年度末 (2021年6月30日)
流動資産		
その他	10	7
流動資産 合計	10	7
非流動資産		
株式	497	751
敷金及び保証金	797	795
その他	192	139
非流動資産 合計	1,487	1,686

14. 営業債務及びその他の債務

営業債務及びその他の債務の内訳は以下のとおりであります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度末 (2020年6月30日)	当連結会計年度末 (2021年6月30日)
支払手形及び買掛金	2,784	3,158
未払費用	2,252	2,280
その他	838	844
合計	5,875	6,283

## 15. その他の流動負債

その他の流動負債の内訳は次のとおりであります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度末 (2020年6月30日)	当連結会計年度末 (2021年6月30日)
未払消費税等	1,087	838
未払有給休暇	592	608
未払賞与	704	769
その他	505	518
合計	2,889	2,735

## 16. 借入金

## (1) 借入金

借入金の内訳は次のとおりであります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度末 (2020年6月30日)	当連結会計年度末 (2021年6月30日)	平均利率 (注)	返済期限
短期借入金	1,975	1,540	0.3%	-
1年内返済予定の長期借入金	53	32	0.5%	-
長期借入金(1年内返済予定のものを除く)	55	22	0.5%	2022年7月～ 2023年3月
合計	2,083	1,595		

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

当社及び一部の連結子会社は、資金調達の機動性及び流動性確保の補完機能を高める為、当連結会計年度末において18,160百万円(うち1,540百万円使用)の当座貸越契約を締結しております。

## (2) 担保資産

長期及び短期借入金の一般的な契約条項として、銀行の要請がある場合には現在及び将来の負債に対し担保差入をすること、並びに銀行は債務不履行が生じた場合に債務を預金と相殺する権利を有していることが規定されております。特定の担保付あるいは無担保の借入契約により、一般的に、受託者又は貸手は、配当の支払い及び新株式の発行を含む利益の分配に関し事前に承認を与える権利及び追加の担保又は抵当を要求する権利を有しております。一部の子会社は、主に銀行借入に対して下記のとおり、資産の一部を担保に供しております。

(単位：百万円)

	前連結会計年度末 (2020年6月30日)	当連結会計年度末 (2021年6月30日)
担保提供資産		
有形固定資産	245	245
投資不動産	284	384
合計	530	629

17. その他の金融負債

その他の金融負債の内訳は次のとおりであります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度末 (2020年6月30日)	当連結会計年度末 (2021年6月30日)
非流動負債		
預り金	79	80
非流動負債 合計	79	80

18. リース

(1) 借手側

当社グループは、主として車両輸送拠点に係る土地及び建物を賃借しております。契約期間は1年から10年であります。なお、重要な購入選択権、エスカレーション条項及びリース契約によって課された制限（配当、追加借入及び追加リースに係る制限等）はありません。

リースに係る損益の内訳は以下のとおりであります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年7月1日 至 2020年6月30日)	当連結会計年度 (自 2020年7月1日 至 2021年6月30日)
使用権資産の減価償却費		
土地を原資産とするもの	1,291	1,470
建物及び構築物を原資産とするもの	1,355	1,389
機械装置及び車両運搬具を原資産とするもの	499	250
その他	23	14
合計	3,170	3,125
リース負債に係る金利費用	43	32
短期リース費用	441	228
少額資産リース費用	53	50

使用権資産の帳簿価額の内訳は以下のとおりであります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年6月30日)	当連結会計年度 (2021年6月30日)
使用権資産		
土地を原資産とするもの	2,510	4,926
建物及び構築物を原資産とするもの	1,954	3,253
機械装置及び車両運搬具を原資産とするもの	1,718	1,283
その他	21	7
合計	6,205	9,470

前連結会計年度及び当連結会計年度における使用権資産の増加額は、それぞれ800百万円及び6,654百万円です。

前連結会計年度及び当連結会計年度におけるリースに係るキャッシュ・アウトフローの合計額は、それぞれ3,748百万円及び3,598百万円です。

リース負債の満期分析は以下のとおりであります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度末 (2020年6月30日)	当連結会計年度末 (2021年6月30日)
1年以内	3,067	3,092
1年超5年以内	2,702	5,737
5年超	217	254
割引前のリース負債総額	5,987	9,084
6月30日現在の連結財政状態計算書 に含まれるリース負債の残高	5,917	9,030

(2) 貸手側

オペレーティング・リース

当社グループは、オペレーティング・リースとして倉庫等の賃貸を行っております。

解約不能オペレーティング・リースに基づく将来の最低受取リース料は、以下のとおりであります。

なお、前連結会計年度及び当連結会計年度の賃貸収益はともに305百万円であります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度末 (2020年6月30日)	当連結会計年度末 (2021年6月30日)
1年以内	305	305
1年超2年以内	305	305
2年超3年以内	305	305
3年超4年以内	305	63
4年超5年以内	63	-
5年超	-	-
合計	1,284	979

19. 従業員給付

(1) 退職後給付

採用している退職給付制度の概要

当社及び一部の子会社では、退職給付制度として確定給付型の退職一時金制度及び企業年金制度を設けており、これらの制度における給付額は、主に勤続年数、従業員の給与水準及びその他の要素に基づき設定されております。

企業年金制度は、当社と法的に分離された企業年金基金によって管理され、運営受託機関に制度資産の管理運用を委託することにより運営されており、当社は給付に関する事業に要する費用に充てるため、掛金の拠出を行っております。

企業年金基金は、規約に基づき将来にわたり財政の均衡を保つことができるように、少なくとも5年毎に連結会計年度末日を基準日として掛金の額を再計算しております。また、企業年金基金の毎連結会計年度決算において、積立金の額が責任準備金額の額から許容繰越不足金を控除した額を下回る場合には、掛金の額を再計算しております。再計算においては、基金財政上の基礎率（予定利率、予定死亡率、予定脱退率等）を見直し、掛金の額の妥当性を検討しております。

確定給付制度

(a) 連結財政状態計算書で認識されている資産及び負債

(単位：百万円)

	前連結会計年度末 (2020年6月30日)	当連結会計年度末 (2021年6月30日)
確定給付制度債務(制度資産あり)	4,081	4,228
制度資産の公正価値	3,822	4,307
小計	259	78
確定給付制度債務(制度資産なし)	829	868
合計	1,089	789
連結財政状態計算書上の金額		
退職給付に係る負債	1,216	962
退職給付に係る資産	127	172
連結財政状態計算書計上額純額	1,089	789

(注) 退職給付に係る資産は、連結財政状態計算書上「その他の非流動資産」に含まれております。

(b) 確定給付制度債務の現在価値の増減

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年7月1日 至 2020年6月30日)	当連結会計年度 (自 2020年7月1日 至 2021年6月30日)
期首残高	5,025	4,911
当期勤務費用	289	289
利息費用	15	23
再測定		
数理計算上の差異 - 財務上の仮定の変更	126	67
実績修正	50	94
給付支払額	242	289
期末残高	4,911	5,097

(c) 制度資産の公正価値の増減

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年7月1日 至 2020年6月30日)	当連結会計年度 (自 2020年7月1日 至 2021年6月30日)
期首残高	3,391	3,822
利息収益	18	15
再測定 制度資産に係る収益(利息収益を除く)	46	278
事業主の拠出	533	383
給付支払額	166	191
期末残高	3,822	4,307

利息収益は、期首の制度資産の公正価値に割引率を乗じた金額で測定しております。

制度資産運用による実際収益は前連結会計年度及び当連結会計年度においてそれぞれ64百万円及び293百万円であります。

当社グループは、翌連結会計年度における制度資産に対する拠出額を297百万円と見積っております。

当社における退職給付制度の制度資産は、市場性のある株式及び債権が含まれており、株価及び金利、為替のリスクに晒されております。制度資産の運用については、年金給付等の支払いを将来にわたり確実にを行うため、最適な基本ポートフォリオを策定し、これに基づく資産配分を維持するように努めており、必要に応じてリバランスの要否について検討することとしております。

(d) 制度資産の構成項目

制度資産合計の公正価値に含まれる各資産の分類別内訳は次のとおりであります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度末 (2020年6月30日)		当連結会計年度末 (2021年6月30日)	
	活発な市場における 公表価格があるもの	活発な市場における 公表価格がないもの	活発な市場における 公表価格があるもの	活発な市場における 公表価格がないもの
株式	775		1,144	
債券	1,066		1,283	
生命保険の一般勘定		710		763
オルタナティブ		935		957
その他		334		160
合計	1,841	1,980	2,427	1,880

(注) オルタナティブには、不動産私募ファンド及び保険リンク証券等が含まれます。

(e) 退職給付費用

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年7月1日 至 2020年6月30日)	当連結会計年度 (自 2020年7月1日 至 2021年6月30日)
当期勤務費用	289	289
利息費用	15	23
利息収益	18	15
合計	286	297

退職給付費用は「売上原価」及び「販売費及び一般管理費」に計上されております。

(f) 主要な数理計算上の仮定

	前連結会計年度 (自 2019年7月1日 至 2020年6月30日)	当連結会計年度 (自 2020年7月1日 至 2021年6月30日)
割引率	0.3~0.6%	0.2~0.4%

(注) 数理計算上の仮定には、上記以外に予定昇給率、死亡率、予定退職率等が含まれます。

前連結会計年度及び当連結会計年度における確定給付制度債務の加重平均デュレーションは、それぞれ7.9~10.0年及び7.9~9.6年であります。

(g) 主要な数理計算上の仮定の感応度分析

期末時点で、以下に示された割合で割引率が変動した場合、確定給付制度債務の増減額は以下のとおりであります。この分析は、他の全ての変数が一定であるとの前提に基づいております。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年7月1日 至 2020年6月30日)	当連結会計年度 (自 2020年7月1日 至 2021年6月30日)
割引率(0.5%上昇した場合)	238	229
割引率(0.5%下落した場合)	238	229

(2) 従業員給付費用

費用として認識している従業員給付費用の合計額は、前連結会計年度及び当連結会計年度においてそれぞれ33,533百万円及び32,657百万円であります。従業員給付費用は「売上原価」及び「販売費及び一般管理費」に計上されております。

20.繰延税金及び法人所得税

(1)繰延税金

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及び増減  
前連結会計年度(自 2019年7月1日 至 2020年6月30日)

(単位:百万円)

	前連結会計年度期首 (2019年7月1日)	純損益を通じて 認識	その他の包括利益 を通じて認識	前連結会計年度末 (2020年6月30日)
繰延税金資産				
退職給付に係る負債	532	89	68	375
その他の従業員給付に係る負債	425	17		443
貸倒引当金	16	1		18
有形固定資産	43	10		32
未払事業税	47	14		61
その他	81	108		190
繰延税金資産合計	1,146	43	68	1,121
繰延税金負債				
固定資産圧縮積立金	273	16		256
有形固定資産	489	35		524
その他	257	24	47	235
繰延税金負債合計	1,020	43	47	1,016
繰延税金資産(負債)の純額	126	0	20	105

当連結会計年度(自 2020年7月1日 至 2021年6月30日)

(単位:百万円)

	当連結会計年度期首 (2020年7月1日)	純損益を通じて 認識	その他の包括利益 を通じて認識	当連結会計年度末 (2021年6月30日)
繰延税金資産				
退職給付に係る負債	375	43	35	296
その他の従業員給付に係る負債	443	31		475
貸倒引当金	18	4		14
有形固定資産	32	3		36
未払事業税	61	3		65
その他	190	39		150
繰延税金資産合計	1,121	48	35	1,037
繰延税金負債				
固定資産圧縮積立金	256	16		240
有形固定資産	524	37		562
その他	235	21	77	334
繰延税金負債合計	1,016	43	77	1,137
繰延税金資産(負債)の純額	105	92	112	99

連結財政状態計算書における繰延税金資産及び繰延税金負債は以下のとおりです。

(単位：百万円)

	前連結会計年度末 (2020年6月30日)	当連結会計年度末 (2021年6月30日)
繰延税金資産	456	379
繰延税金負債	351	478
繰延税金資産(負債)の純額	105	99

繰延税金資産を認識していない将来減算一時差異及び税務上の繰越欠損金

(単位：百万円)

	前連結会計年度末 (2020年6月30日)	当連結会計年度末 (2021年6月30日)
将来減算一時差異	4,273	4,024
税務上の繰越欠損金	3,866	3,647
合計	8,139	7,672

繰延税金資産を認識していない税務上の繰越欠損金の失効予定は以下のとおりであります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度末 (2020年6月30日)	当連結会計年度末 (2021年6月30日)
1年目		
2年目		60
3年目	75	0
4年目	16	
5年目以降	3,774	3,586
合計	3,866	3,647

繰延税金負債を認識していない子会社及び共同支配企業等の投資に係る将来加算一時差異

繰延税金負債を認識していない子会社及び共同支配企業等の投資に係る将来加算一時差異の合計額は、前連結会計年度及び当連結会計年度において、それぞれ5,585百万円及び6,527百万円であります。これらは当社グループが一時差異を解消する時期をコントロールでき、かつ予測可能な期間内に当該一時差異が解消しない可能性が高いことから、繰延税金負債を認識しておりません。

(2) 法人所得税費用

法人所得税費用の内訳

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年7月1日 至 2020年6月30日)	当連結会計年度 (自 2020年7月1日 至 2021年6月30日)
当期税金費用		
当期利益に対する税金費用	1,292	1,666
当期税金費用 合計	1,292	1,666
繰延税金費用		
一時差異等の発生と解消	89	188
繰延税金資産の回収可能性の見直し	89	96
繰延税金費用 合計	0	92
合計	1,292	1,759

法定実効税率の調整表

(単位：%)

	前連結会計年度 (自 2019年7月1日 至 2020年6月30日)	当連結会計年度 (自 2020年7月1日 至 2021年6月30日)
法定実効税率	30.7	30.7
課税所得計算上損金算入されない項目	1.4	0.8
課税所得計算上益金算入されない項目	0.0	0.0
持分法による投資損益	0.5	0.2
未認識の繰延税金資産	3.0	2.1
留保金課税	0.4	1.2
税額控除	0.2	0.0
子会社実効税率差異	1.4	1.7
その他	1.1	0.6
平均実際負担税率	35.1	32.7

当社グループは、主に法人税、住民税及び事業税を課されており、これらを基礎として計算した繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は、2020年6月期及び2021年6月期いずれも30.7%であります。

21. 資本及びその他の資本項目

(1) 資本金及び資本剰余金

授權株式数、発行済株式数の増減は以下のとおりであります。

	授權株式数(株)	発行済株式数(株)
前連結会計年度期首(2019年7月1日)	60,000,000	17,560,242
期中増減		
前連結会計年度末(2020年6月30日)	60,000,000	17,560,242
期中増減		
当連結会計年度末(2021年6月30日)	60,000,000	17,560,242

(注) 当社の発行する株式は、全て権利内容に何ら限定のない無額面の普通株式であり、発行済株式は全額払込済みとなっております。

日本における会社法(以下、会社法)では、株式の発行に対しての払込み又は給付の2分の1以上を資本金に組み入れ、残りは資本剰余金に含まれている資本準備金に組み入れることとされております。

(2) 自己株式

自己株式数の増減は以下のとおりであります。

	株式数(株)
前連結会計年度期首(2019年7月1日)	1,030,369
期中増減	11,500
前連結会計年度末(2020年6月30日)	1,018,869
期中増減	42
当連結会計年度末(2021年6月30日)	1,018,911

(注) 1. 前連結会計年度における期中増減の要因は、株式給付信託(BBT)の信託財産として、株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が所有する当社株式の給付11,500株であります。

2. 当連結会計年度における期中増減の要因は、単元未済株式の買取請求によるものであります。

3. 当連結会計年度末の株式数には、株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が所有する当社株式316,100株が含まれております。

(3) その他の資本の構成要素の内容及び目的

在外営業活動体の換算差額

外貨建てで作成された海外共同支配企業等の財務諸表を連結する際に発生した換算差額であります。

確定給付制度の再測定

確定給付制度の再測定は、期首における数理計算上の仮定と実際の結果との差異による影響、制度資産に係る収益と制度資産に係る利息収益の差額等であります。これについては、発生時にその他の包括利益で認識し、その他の資本の構成要素から利益剰余金に直ちに振り替えております。

その他の包括利益を通じて公正価値で測定する資本性金融商品

その他の包括利益を通じて公正価値で測定する資本性金融商品の公正価値の評価差額であります。その他の包括利益として認識した金額は、認識を中止した場合、その累計額を利益剰余金に振替えております。

(4) 利益剰余金

利益剰余金には、法定準備金である利益準備金を含んでおります。

会社法の規定上、資本準備金と利益準備金の合計額が資本金の4分の1に達するまでは、当該剰余金の配当により減少する剰余金の10分の1を乗じて得た額を資本準備金又は利益準備金として計上しなければならないとされております。

22. 配当

配当金の支払額は以下のとおりであります。

前連結会計年度(自 2019年7月1日 至 2020年6月30日)

決議日	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9月26日 定時株主総会 (注)1	352	20.90	2019年6月30日	2019年9月27日	利益剰余金
2020年2月7日 取締役会(注)2	252	15.00	2019年12月31日	2020年3月10日	利益剰余金

(注)1.配当金の総額には、「株式給付信託(BBT)」の信託財産として株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が保有する自社の株式に対する配当金6百万円が含まれております。

2.配当金の総額には、「株式給付信託(BBT)」の信託財産として株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が保有する自社の株式に対する配当金4百万円が含まれております。

当連結会計年度(自 2020年7月1日 至 2021年6月30日)

決議日	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9月29日 定時株主総会 (注)1	347	20.60	2020年6月30日	2020年9月30日	利益剰余金
2021年2月10日 取締役会(注)2	252	15.00	2020年12月31日	2021年3月11日	利益剰余金

(注)1.配当金の総額には、「株式給付信託(BBT)」の信託財産として株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が保有する自社の株式に対する配当金6百万円が含まれております。

2.配当金の総額には、「株式給付信託(BBT)」の信託財産として株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が保有する自社の株式に対する配当金4百万円が含まれております。

配当の効力発生日が翌連結会計年度となるものは以下のとおりであります。

決議日	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
2021年9月28日 定時株主総会	659	39.10	2021年6月30日	2021年9月29日	利益剰余金

(注)配当金の総額には、「株式給付信託(BBT)」の信託財産として株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が保有する自社の株式に対する配当金12百万円が含まれております。

## 23. 株式に基づく報酬

### 持分決済型株式報酬

当社は、中長期的な業績の向上と企業価値の増大に貢献する意識を高めることを目的として、当社取締役等に対する株式報酬制度「株式給付信託（BBT（=Board Benefit Trust））」を導入しております。

#### (1) 株式報酬費用

当該株式報酬制度に関して計上された費用は、前連結会計年度38百万円、当連結会計年度43百万円であります。

株式報酬費用は「販売費及び一般管理費」に計上されております。

#### (2) 制度の概要

本制度は、当社が拠出する金銭を原資として当社株式が信託を通じて取得され、取締役等に対し、当社が定める役員株式給付規程に従って付与されるポイント（1ポイント＝1株）に基づき、当社株式が信託を通じて給付される業績連動型の株式報酬制度であります。

本制度においては、ポイント付与日以降、原則として権利確定日まで勤続していることが権利確定条件となっており、役位及び当社内の業績指標の達成度等に応じて、各連結会計年度末に付与されるポイント数が確定します。また、権利行使は原則として取締役等の退任時であり、取締役等は退任時に当社株式の給付を受けるものとなります。

なお、本制度は株式を交付するものでありますので、権利行使価格はありません。

#### (3) 付与されたポイントの公正価値

付与されたポイントの測定日時点の加重平均公正価値は前連結会計年度654円、当連結会計年度726円であります。

公正価値はブラック・ショールズ・モデルで算定した公正価値を参照して測定されております。同モデルで使用された仮定は以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (自2019年7月1日 至2020年6月30日)	当連結会計年度 (自2020年7月1日 至2021年6月30日)
株価	801円	868円
予想ボラティリティ（注）	31.8%	32.0%
予想残存期間	6.3年	5.5年
予想配当率	3.2%	3.3%
リスクフリーレート	0.3%	0.1%

（注）予想ボラティリティは、予想残存期間に対応する期間の過去の日次株価を基にして算定しております。

#### (4) ポイントの期中増減

各連結会計年度における、ポイント増減内容は以下のとおりであります。

（単位：ポイント）

	前連結会計年度 (自2019年7月1日 至2020年6月30日)	当連結会計年度 (自2020年7月1日 至2021年6月30日)
期首残高	156,000	203,500
付与	81,200	88,800
失効	22,200	28,800
行使	11,500	
期末残高	203,500	263,500
期末行使可能残高		

（注）前連結会計年度の期中に行使されたポイントの権利行使日時点の加重平均株価は961円であります。

## 24. 金融商品

## (1) 資本管理

当社グループは、経営の健全性・効率性を堅持し、持続的な成長を実現するため、安定的な財務基盤を構築及び維持することを資本管理の基本方針としております。

事業資金はグループ各社の収益力及びキャッシュ創出力を維持強化することによる営業キャッシュ・フローによって賄うことを基本として、事業上の投資、配当等による株主還元、有利子負債の返済を実施しております。

当社グループが資本管理において用いる主な財務数値等は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度末 (2020年6月30日)	当連結会計年度末 (2021年6月30日)
現金及び現金同等物(百万円)	4,779	5,904
有利子負債(百万円)	8,001	10,625
親会社の所有者に帰属する持分(百万円)	24,864	28,280
親会社所有者帰属持分比率(%)	55.9	55.5

有利子負債：借入金及びリース負債合計

親会社所有者帰属持分比率：親会社の所有者に帰属する持分 / 負債及び資本合計

当社グループが適用を受ける重要な資本規制(会社法等の一般的な規定を除く)はありません。

## (2) 財務上のリスク管理方針

当社グループは、経営活動において財務上のリスク(信用リスク・流動性リスク・市場リスク)にさらされており、当該リスクを回避又は低減するために、社内のある一定の方針に基づきリスク管理を行っております。当社グループの方針として、デリバティブは実需取引のリスクヘッジを目的とした取引に限定しており、投機目的やトレーディング目的の取引は行っておりません。また、当社経理部は、これら財務上のリスク状況のモニタリングを行っております。

## (3) 信用リスク管理

信用リスクとは、契約相手先が債務を履行できなくなったことによる財務上の損失リスクであります。当社グループは、与信管理及びリスク管理規程に従い、営業債権及びその他の債権について、取引先ごとに期日管理及び残高管理を行うとともに、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。

当社グループの信用リスクに対する最大エクスポージャーは、連結財政状態計算書における金融資産の減損後の帳簿価額となっております。

なお、特段の管理を有する信用リスクの過度の集中はありません。

## 信用リスクエクスポージャー

営業債権、その他の債権及びその他の金融資産の年齢分析は以下のとおりであります。

前連結会計年度末(2020年6月30日)

(単位：百万円)

延滞日数	貸倒引当金が12ヶ月の予想信用損失と等しい金額で測定されるもの		貸倒引当金が全期間の予想信用損失と等しい金額で測定されるもの		合計
	貸倒引当金が12ヶ月の予想信用損失と等しい金額で測定されるもの	信用リスクが当初認識以降に著しく増大した金融資産	信用減損金融資産	営業債権及び契約資産	
延滞なし	1,493	-	-	8,239	9,732
30日以内	-	-	-	643	643
30日超90日以内	-	-	-	2,601	2,601
90日超	-	-	-	776	776
合計	1,493	-	-	12,261	13,754

当連結会計年度末(2021年6月30日)

(単位:百万円)

延滞日数	貸倒引当金が12ヶ月の予想信用損失と等しい金額で測定されるもの		貸倒引当金が全期間の予想信用損失と等しい金額で測定されるもの		合計
	ステージ1	ステージ2	信用リスクが当初認識以降に著しく増大した金融資産	信用減損金融資産	
			ステージ2	ステージ3	
延滞なし	1,635	-	-	11,488	13,123
30日以内	-	-	-	590	590
30日超90日以内	-	-	-	79	79
90日超	-	-	-	172	172
合計	1,635	-	-	12,330	13,965

貸倒引当金の増減

営業債権、その他の債権及びその他の金融資産の貸倒引当金の増減は以下のとおりであります。なお、前連結会計年度及び当連結会計年度において貸倒引当金の変動に寄与した金融商品の総額での帳簿価額の著しい変動はありません。

前連結会計年度(自 2019年7月1日 至 2020年6月30日)

(単位:百万円)

	貸倒引当金が12ヶ月の予想信用損失と等しい金額で測定されるもの		貸倒引当金が全期間の予想信用損失と等しい金額で測定されるもの		合計
	ステージ1	ステージ2	信用リスクが当初認識以降に著しく増大した金融資産	信用減損金融資産	
			ステージ2	ステージ3	
2019年7月1日残高	-	-	-	83	83
期中増加額	-	-	-	217	217
期中減少額(目的使用)	-	-	-	22	22
2020年6月30日残高	-	-	-	279	279

当連結会計年度（自 2020年7月1日 至 2021年6月30日）

（単位：百万円）

	貸倒引当金が12ヶ月の予想信用損失と等しい金額で測定されるもの		貸倒引当金が全期間の予想信用損失と等しい金額で測定されるもの		合計
	ステージ1	ステージ2	信用リスクが当初認識以降に著しく増大した金融資産	信用減損金融資産	
			ステージ3	営業債権及び契約資産	
2020年7月1日残高	-	-	-	279	279
期中増加額	-	-	-	4	4
期中減少額（目的使用）	-	-	-	24	24
期中減少額（戻入れ）	-	-	-	49	49
2021年6月30日残高	-	-	-	210	210

(4) 流動性リスク管理

当社グループは、期限の到来した金融負債の返済義務を履行するに当たり、支払期日にその支払いを実行できなくなるリスクにさらされております。当社グループでは、年間事業計画に基づく資金繰計画を適時に作成、更新するとともに、十分な手元流動性を維持することにより当該リスクを管理しております。

また、当社は取引金融機関と当座貸越契約を締結しており、資金の流動性・安定性の確保に努めております。当座貸越契約残高等については「16.借入金」をご参照ください。

非デリバティブ金融負債の期日別内訳は次のとおりであります。

前連結会計年度末（2020年6月30日）

（単位：百万円）

	1年以内	1年超5年以内	5年超	合計
非デリバティブ金融負債				
営業債務及びその他の債務	5,875			5,875
借入金	2,028	55		2,083
その他の金融負債			79	79
合計	7,904	55	79	8,038

当連結会計年度末（2021年6月30日）

（単位：百万円）

	1年以内	1年超5年以内	5年超	合計
非デリバティブ金融負債				
営業債務及びその他の債務	6,283			6,283
借入金	1,572	22		1,595
その他の金融負債			80	80
合計	7,855	22	80	7,959

リース負債の期日別内訳については、「18.リース」をご参照ください。

(5) 市場リスク管理

為替変動リスク

当社グループは、一部の外貨建の輸出入取引・外国間取引により、外国通貨の対日本円での為替変動リスクにさらされております。当連結会計年度において、為替変動リスクにさらされているエクスポージャーは僅少であるため当社グループに与える影響は重要ではないと考えており、感応度分析は行っておりません。

金利変動リスク

(a) 金利変動リスクの内容及び管理方針

当社グループは、金融機関からの資金調達の一部について変動金利建ての借入を行っており、金利の変動リスクにさらされておりますが、このうち一部は金利スワップ取引を行うことにより当該リスクをヘッジしております。

(b) 金利変動リスクの感応度分析

当社グループが連結会計年度末において保有する借入金について、金利が1%上昇した場合の税引前利益に与える影響額は次のとおりであります。なお、当該分析は他の全ての変数が一定であると仮定しております。

当該分析では、期末における金利の変動による影響を受ける金融商品の正味残高に1%を乗じて影響額を算出しております。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年7月1日 至 2020年6月30日)	当連結会計年度 (自 2020年7月1日 至 2021年6月30日)
税引前利益	20	15

株価変動リスク

(a) 株価変動リスクの内容及び管理方針

当社グループは、取引先等の業務上の目的で上場株式を保有しており、市場価格の変動リスクにさらされております。当該リスクに対しては、時価や発行企業の財務状況等を定期的にモニタリングして保有状況を適宜見直しております。

(b) 株価変動リスクの感応度分析

当社グループが連結会計年度末において保有する上場株式について、株価が10%下落した場合のその他の包括利益(税効果考慮前)に与える影響額は次のとおりであります。なお、当該分析は他の全ての変数が一定であると仮定しております。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年7月1日 至 2020年6月30日)	当連結会計年度 (自 2020年7月1日 至 2021年6月30日)
その他の包括利益	47	73

## (6) 金融商品の公正価値

本項において、純損益を通じて公正価値で測定される金融資産を「FVTPL金融資産」、その他の包括利益を通じて公正価値で測定される資産を「FVTOCI金融資産」と記載しております。

金融資産及び金融負債の種類別の帳簿価額及び公正価値

(単位：百万円)

	前連結会計年度末 (2020年6月30日)		当連結会計年度末 (2021年6月30日)	
	帳簿価額	公正価値	帳簿価額	公正価値
償却原価で測定される金融資産				
その他の金融資産	868	887	841	865
公正価値で測定される資産				
FVTPL金融資産：その他の金融資産	132	132	101	101
FVTOCI金融資産：その他の金融資産	497	497	751	751
合計	1,498	1,517	1,694	1,718
償却原価で測定される金融負債				
借入金	2,083	2,083	1,595	1,595
その他の金融負債	79	79	80	80
合計	2,162	2,162	1,675	1,675

(注) 短期間で決済され帳簿価額が公正価値の合理的な近似値となっている現金及び現金同等物、定期預金、営業債権、営業債務等の流動項目は、上表に含めておりません。

## 公正価値の算定方法

(デリバティブを除くその他の金融資産)

FVTOCI金融資産に分類されるその他の金融資産として、上場株式は取引所の市場価格によっており、非上場株式は、類似の株式に係る相場価格に基づく評価技法及びその他の評価技法を用いて算定しております。償却原価で測定される金融資産に分類されるその他の金融資産は、主として敷金及び保証金であり、元利金(無利息を含む)の合計額を新規に同様の差入を行った場合に想定される利率で割引いた現在価値により算定しております。

(借入金、その他の金融負債)

長期借入金では、元利金の合計額を同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。変動金利による長期借入金の場合、帳簿価額が公正価値の近似値となっていることから当該帳簿価額によっております。

## 連結財政状態計算書において認識されている公正価値測定のヒエラルキー

次の表は連結財政状態計算書において公正価値で測定されている金融商品について、測定を行う際に用いたインプットの重要性を反映した公正価値ヒエラルキーのレベルごとに分析したのとなっております。

- レベル1：同一の資産又は負債についての活発な市場における公表価格
- レベル2：直接に又は間接に観察可能な公表価格以外のインプット
- レベル3：観察可能な市場データに基づかないインプット

前連結会計年度末（2020年6月30日）

（単位：百万円）

	レベル1	レベル2	レベル3	合計
金融資産				
FVTPL金融資産：その他の金融資産			132	132
FVTOCI金融資産：その他の金融資産	478		18	497
合計	478		151	630

当連結会計年度末（2021年6月30日）

（単位：百万円）

	レベル1	レベル2	レベル3	合計
金融資産				
FVTPL金融資産：その他の金融資産			101	101
FVTOCI金融資産：その他の金融資産	737		14	751
合計	737		115	853

公正価値ヒエラルキーのレベル間の振替は、各四半期の期末日に発生したものと認識することとしております。なお、前連結会計年度及び当連結会計年度において、レベル間の重要な振替が行われた金融商品はありません。

レベル3に分類される金融商品は、客観的な市場価格が入手できないものであります。これらの公正価値の測定は、類似の株式に係る相場価格に基づく評価技法及びその他の評価技法を用いて算定しております。

レベル3に分類された金融商品については、公正価値測定の評価方針及び手続きに従い、担当部署が対象となる各金融商品の評価方法を決定し、公正価値を算定しております。その結果は適切な権限者がレビュー、承認しております。

レベル3に分類された金融商品に係る期中変動は以下のとおりであります。

（単位：百万円）

	前連結会計年度 （自 2019年7月1日 至 2020年6月30日）	当連結会計年度 （自 2020年7月1日 至 2021年6月30日）
期首残高	192	151
利得又は損失合計		
純損益（注1）	16	
その他の包括利益 （注2）	23	4
売却・決済	1	31
期末残高	151	115

（注1）連結純損益計算書において「金融費用」に含まれております。純損益に認識された損失合計のうち、連結会計年度末において保有する金融商品に係るものは、前連結会計年度において16百万円であります。

（注2）その他の包括利益に含まれている利得及び損失は、各報告期間の末日時点のその他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産に関するものであり、連結純損益及びその他の包括利益計算書の「その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産」に含まれております。

その他の包括利益を通じて公正価値で測定する指定を行った金融資産

株式等の資本性金融商品は、主に中長期的な関係の維持・強化を図るために保有しており、その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産に指定しております。資本性金融商品の主な銘柄、及び公正価値の内訳は以下のとおりであります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度末 (2020年6月30日)	当連結会計年度末 (2021年6月30日)
株式会社ウイルプラスホールディングス	380	610
栗林商船株式会社	81	103
その他	35	37
合計	497	751

当社グループでは、その他の包括利益を通じて公正価値で測定する資本性金融資産の利得又は損失の累計額は、当該金融資産の認識を中止した場合、利益剰余金に振り替えております。

前連結会計年度においては、利益剰余金に振り替えたその他の包括利益の利得又は損失の累計額(税引後)は0百万円であります。

当連結会計年度においては、利益剰余金に振り替えたその他の包括利益の利得又は損失の累計額(税引後)はありません。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年7月1日 至 2020年6月30日)	当連結会計年度 (自 2020年7月1日 至 2021年6月30日)
売却日における公正価値	5	0
売却に係る利得又は損失の累計額	0	

当社グループは、資産の効率的活用や公正価値(市場価格等)の状況と事業上の必要性の検討を踏まえて、その他の包括利益を通じて公正価値で測定する資本性金融資産を売却いたします。前連結会計年度においてはその他の包括利益を通じて公正価値で測定する資本性金融資産を3銘柄売却しております。当連結会計年度においては、その他の包括利益を通じて公正価値で測定する資本性金融資産を1銘柄売却しております。

資本性金融商品から認識される、受取配当金の内訳は以下のとおりであります。

(単位：百万円)

前連結会計年度 (自 2019年7月1日 至 2020年6月30日)		当連結会計年度 (自 2020年7月1日 至 2021年6月30日)	
当期中に認識の中止を行った金融資産	期末日現在で保有する金融資産	当期中に認識の中止を行った金融資産	期末日現在で保有する金融資産
0	10		11

## 25. 売上収益

## (1) 収益の分解

当社グループは、顧客との契約から生じる収益を顧客との契約に基づき、主要な財・サービスの種類別により分解しております。これらの分解した売上収益とセグメント収益との関連は、以下のとおりであります。

前連結会計年度（自 2019年7月1日 至 2020年6月30日）

（単位：百万円）

		自動車関連 事業	ヒューマン リソース 事業	一般貨物 事業	合計
財・サービス の種類別	役務の提供	53,861	18,603	6,210	78,675
	物品の販売	10,813	-	12	10,826
合計		64,675	18,603	6,222	89,501

（注）セグメント間の売上収益を除いた金額で表示しております。

当連結会計年度（自 2020年7月1日 至 2021年6月30日）

（単位：百万円）

		自動車関連 事業	ヒューマン リソース 事業	一般貨物 事業	合計
財・サービス の種類別	役務の提供	54,974	17,946	6,176	79,097
	物品の販売	13,065	-	8	13,074
合計		68,039	17,946	6,185	92,171

（注）セグメント間の売上収益を除いた金額で表示しております。

なお、顧客との契約における履行義務の充足の時期の決定等については、「3. 重要な会計方針」に記載のとおりであります。また、その他の源泉から認識した収益の額に重要性はありません。

## (2) 契約残高

顧客との契約から生じた債権、契約資産及び契約負債の内訳は以下のとおりであります。

（単位：百万円）

	2020年6月30日	2021年6月30日
契約資産	186	192
契約負債	53	106

契約資産は主に、報告日時点で完了しているが、まだ請求していない履行義務に係る対価に対する当社グループの権利に関連するものであります。契約資産は、支払いに対する権利が無条件になった時点で債権に振り替えられます。契約負債は主に、債権管理等の観点から、役務の完了及び物品の引渡前に当社グループが顧客から受け取った対価であります。前連結会計年度及び当連結会計年度の期首現在の契約負債残高のうち、当連結会計年度に認識する収益の額に重要なものはありません。また、前連結会計年度及び当連結会計年度において、過去の期間に充足した履行義務から認識した収益の額に重要なものはありません。

## (3) 残存履行義務に配分した取引価格

当社グループにおいては、個別の予想契約期間が1年を超える重要な取引がないため、実務上の便法を使用し、残存履行義務に関する情報の記載を省略しております。また、顧客との契約から生じる対価の中に、取引価格に含まれていない重要な金額はありません。

## (4) 顧客との契約の獲得又は履行のためのコストから認識した資産

前連結会計年度及び当連結会計年度において顧客との契約の獲得又は履行のためのコストから認識した資産はありません。なお、認識すべき資産の償却期間が1年以内である場合には、実務上の便法を使用し、契約の獲得の増分コストを発生時に費用として認識しています。

26. 売上原価、販売費及び一般管理費

売上原価の内訳は以下のとおりであります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年7月1日 至 2020年6月30日)	当連結会計年度 (自 2020年7月1日 至 2021年6月30日)
外注輸送費	21,709	23,240
従業員給付費用	27,928	27,093
その他	27,463	28,434
合計	77,100	78,768

販売費及び一般管理費の内訳は以下のとおりであります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年7月1日 至 2020年6月30日)	当連結会計年度 (自 2020年7月1日 至 2021年6月30日)
従業員給付費用	5,605	5,563
旅費及び交通費	333	253
賃借料	17	19
その他	3,150	2,911
合計	9,106	8,749

27. その他の収益及び費用

その他の収益及び費用の内訳は以下のとおりであります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年7月1日 至 2020年6月30日)	当連結会計年度 (自 2020年7月1日 至 2021年6月30日)
受取手数料	79	72
事業負担金収入	131	179
受取保険金	41	130
受取和解金	90	-
雇用調整助成金	8	447
その他	125	156
その他の収益計	475	985
固定資産除却損	63	91
固定資産売却損	12	147
その他	19	68
その他の費用計	95	306

28. 金融収益及び金融費用

金融収益及び金融費用の内訳は次のとおりであります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年7月1日 至 2020年6月30日)	当連結会計年度 (自 2020年7月1日 至 2021年6月30日)
金融収益		
受取利息	1	1
受取配当金	10	11
その他	4	25
金融収益合計	17	38
金融費用		
支払利息		
償却原価で測定する金融負債に係る支払利息	7	6
リース負債に係る支払利息	43	32
その他	17	-
金融費用合計	69	38

「受取利息」は、主に償却原価で測定される金融資産から発生しております。

「受取配当金」は、主にその他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産から発生しております。

「支払利息」は、主にリース負債から発生しております。

29. その他の包括利益

その他の包括利益の各内訳項目ごとの組替調整額及び税効果額は次のとおりとなります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年7月1日 至 2020年6月30日)	当連結会計年度 (自 2020年7月1日 至 2021年6月30日)
純損益に振り替えられることのない項目		
確定給付制度の再測定		
当期発生額	223	116
税効果調整前	223	116
税効果額	68	35
確定給付制度の再測定	154	80
その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産		
当期発生額	154	254
税効果調整前	154	254
税効果額	47	77
その他の包括利益を通じて公正価値で 測定する金融資産	107	176
純損益に振り替えられることのない項目合計	47	257
純損益に振り替えられる可能性のある項目		
持分法適用会社のその他の包括利益持分		
当期発生額	58	77
持分法適用会社のその他の包括利益持分	58	77
純損益に振り替えられる可能性のある項目合計	58	77
その他の包括利益合計	10	335

30. キャッシュ・フロー情報

財務活動に係る負債の変動は次のとおりとなります。

前連結会計年度（自 2019年7月1日 至 2020年6月30日）

（単位：百万円）

	2019年7月1日	IFRS第16号適用による調整	2019年7月1日調整後	キャッシュ・フローを伴う変動	キャッシュ・フローを伴わない変動		2020年6月30日
					取得	その他	
短期借入金	1,175	-	1,175	800	-	-	1,975
長期借入金	262	-	262	154	-	-	108
リース債務	2,149	2,149	-	-	-	-	-
リース負債	-	8,720	8,720	3,209	800	393	5,917
合計	3,586	6,571	10,158	2,564	800	393	8,001

当連結会計年度（自 2020年7月1日 至 2021年6月30日）

（単位：百万円）

	2020年7月1日	キャッシュ・フローを伴う変動	キャッシュ・フローを伴わない変動		2021年6月30日
			取得	その他	
短期借入金	1,975	435	-	-	1,540
長期借入金	108	53	-	-	55
リース負債	5,917	3,287	6,654	254	9,030
合計	8,001	3,775	6,654	254	10,625

31. 1株当たり当期利益

前連結会計年度及び当連結会計年度における、基本的1株当たり当期利益及び希薄化後1株当たり当期利益の計算は次のとおりであります。

(1) 基本的1株当たり当期利益

	前連結会計年度 (自 2019年7月1日 至 2020年6月30日)	当連結会計年度 (自 2020年7月1日 至 2021年6月30日)
親会社の所有者に帰属する当期利益（百万円）	2,374	3,626
発行済普通株式の加重平均株式数（千株）	16,685	16,745
基本的1株当たり当期利益（円）	142.30	216.55

(2) 希薄化後1株当たり当期利益

	前連結会計年度 (自 2019年7月1日 至 2020年6月30日)	当連結会計年度 (自 2020年7月1日 至 2021年6月30日)
希薄化後1株当たり当期利益の計算に使用する当期利益（百万円）	2,374	3,626
希薄化性潜在的普通株式の影響 株式給付信託BBT（千株）	37	54
希薄化後の加重平均株式数（千株）	16,723	16,800
希薄化後1株当たり当期利益（円）	141.98	215.85

32. 連結子会社及び共同支配企業に対する持分

2021年6月30日時点の当社グループの主要な子会社及び共同支配企業は次のとおりであります。

(連結子会社)

名称	住所	主要な事業の内容	議決権の 所有割合 (%)
株式会社 ゼロ・プラス関東	神奈川県 川崎市幸区	自動車関連事業	100.0
株式会社 ゼロ・プラス九州	福岡県 福岡市東区	自動車関連事業	100.0
株式会社 ゼロ・プラス西日本	兵庫県 神戸市中央区	自動車関連事業	100.0
株式会社 ゼロ・プラス中部	愛知県 名古屋市港区	自動車関連事業	100.0
株式会社 ゼロ・プラス東日本	宮城県 多賀城市	自動車関連事業	100.0
苅田港海陸運送 株式会社	福岡県 京都郡苅田町	一般貨物事業	100.0
株式会社九倉	福岡県 北九州市門司区	一般貨物事業	100.0
株式会社 ジャパン・リリーフ	東京都 港区	ヒューマンリソース事業	100.0
株式会社 ワールドウインドウズ	大阪府 大阪市浪速区	自動車関連事業	100.0
有限会社新和陸送	和歌山県 和歌山市	自動車関連事業	100.0
株式会社ゼロ・プラスBHS	大阪府 東大阪市	自動車関連事業	100.0
その他連結子会社 6 社			

(共同支配企業)

名称	住所	主要な事業の内容	議決権の 所有割合 (%)
陸友物流(北京) 有限公司	中国 北京市	自動車関連事業	25.0
その他共同支配企業 5 社			

33. 関連当事者

(1) 親会社

当社の親会社はタンチョンインターナショナルリミテッドであり、当社グループの最終的な親会社でもあります。

(2) 関連当事者との取引

関連当事者との取引は市場価格を勘案し、一般的取引条件と同様の価格に基づいております。なお、重要な取引はありません。

(3) 経営幹部に対する報酬

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年7月1日 至 2020年6月30日)	当連結会計年度 (自 2020年7月1日 至 2021年6月30日)
基本報酬	240	237
株式報酬	38	38

34. 偶発債務

該当事項はありません。

35. 後発事象

当社は、2021年7月1日付けにて持分法適用共同支配企業である陸友物流（北京）有限公司（以下「陸友物流」という。）の一部出資持分(40%)を取得し連結子会社化いたしました。

1 企業結合の概要

(1) 企業結合を行った主な理由

陸友物流は、2004年4月29日の設立以来、日系及び欧米系の自動車メーカーを対象として、中国における完成車の陸上輸送を中心に、海上輸送・鉄道輸送を含む中国内での輸送を主要な業務としております。また、関連業務として、通関・保管・PDI（納車前整備点検）等の業務も手がけております。

世界の自動車市場となった中国において、CASE、MaaSの進化や、カーボンニュートラル化をはじめとする変革が予想されておりますので、その変革に対してタイムリーに追従すべく、連結子会社化することで意思決定の迅速化を図り、一層の事業拡大に努めていくことを目的としております。具体的には、中国においても中古車市場が整備されていくことが予想されるため、中古車輸送への本格的な参入を検討していくことや、また、将来的に中国で生産される電気自動車日本へ輸入されることを想定して、ゼログループで国内外一貫輸送体制（中国国内の完成車輸送 輸出通関 海上輸送 輸入通関 日本国内の完成車輸送・PDI・架装・登録・納車など）の構築を検討してまいります。

(2) 企業結合日

2021年7月1日

(3) 企業結合の法的形式

現金を対価とする持分の取得

(4) 結合後企業の名称

変更はありません。

(5) 取得した議決権比率

企業結合直前に有していた議決権比率 25%

企業結合日に追加取得した議決権比率 40%

取得後の議決権比率 65%

2 取得日における支払対価

現金 521百万円

(2)【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

(累計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	当連結会計年度
売上収益(百万円)	21,432	43,768	68,947	92,171
税引前四半期(当期)利益 (百万円)	1,568	2,594	4,220	5,373
親会社の所有者に帰属する 四半期(当期)利益(百万 円)	1,101	1,774	2,905	3,626
基本的1株当たり四半期(当 期)利益(円)	65.79	106.00	173.53	216.55

(会計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	第4四半期
基本的1株当たり四半期利益 (円)	65.79	40.21	67.53	43.04

## 2【財務諸表等】

## (1)【財務諸表】

## 【貸借対照表】

(単位：百万円)

	前事業年度 (2020年6月30日)	当事業年度 (2021年6月30日)
<b>資産の部</b>		
<b>流動資産</b>		
現金及び預金	1,690	2,592
受取手形	55	35
売掛金	15,048	15,627
商品	1	0
貯蔵品	60	71
前払費用	359	398
未収入金	11,039	11,013
預け金	15,881	15,987
リース投資資産	1,047	1,230
その他	18	46
貸倒引当金	2,537	2,352
流動資産合計	12,665	14,652
<b>固定資産</b>		
<b>有形固定資産</b>		
建物	2,136	2,052
構築物	325	349
機械及び装置	108	120
車両運搬具	212	128
工具、器具及び備品	97	84
土地	6,725	6,725
リース資産	2	1
建設仮勘定	138	65
有形固定資産合計	9,748	9,529
<b>無形固定資産</b>		
ソフトウェア	478	239
のれん	45	25
リース資産	1	0
その他	124	73
無形固定資産合計	650	339
<b>投資その他の資産</b>		
投資有価証券	486	737
関係会社株式	4,926	4,926
従業員に対する長期貸付金(純額)	30	28
長期前払費用	30	25
繰延税金資産	326	224
リース投資資産	14,205	14,756
敷金及び保証金	416	423
その他	187	165
投資その他の資産合計	10,609	11,287
<b>固定資産合計</b>	21,007	21,155
<b>資産合計</b>	33,673	35,807

(単位：百万円)

	前事業年度 (2020年6月30日)	当事業年度 (2021年6月30日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
買掛金	1,354	1,384
リース債務	53	51
未払金	1,742	1,667
未払費用	1,548	1,504
未払法人税等	414	669
未払消費税等	162	264
預り金	1,270	1,270
賞与引当金	241	269
災害損失引当金	-	62
その他	78	90
流動負債合計	8,964	9,634
固定負債		
リース債務	957	479
再評価に係る繰延税金負債	946	946
退職給付引当金	1,329	970
株式給付引当金	284	368
資産除去債務	90	95
長期末払金	103	113
その他	77	77
固定負債合計	3,790	3,052
負債合計	12,755	12,686
純資産の部		
株主資本		
資本金	3,390	3,390
資本剰余金		
資本準備金	3,204	3,204
その他資本剰余金	292	292
資本剰余金合計	3,497	3,497
利益剰余金		
利益準備金	179	179
その他利益剰余金		
事故損失準備金	123	123
固定資産圧縮積立金	579	542
別途積立金	3,267	3,267
繰越利益剰余金	11,160	13,224
利益剰余金合計	15,309	17,336
自己株式	940	940
株主資本合計	21,257	23,284
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	215	392
土地再評価差額金	555	555
評価・換算差額等合計	339	162
純資産合計	20,917	23,121
負債純資産合計	33,673	35,807

## 【損益計算書】

(単位：百万円)

	前事業年度 (自 2019年7月1日 至 2020年6月30日)	当事業年度 (自 2020年7月1日 至 2021年6月30日)
売上高	1 55,513	1 56,226
売上原価	1, 2 48,405	1, 2 48,624
売上総利益	7,108	7,602
販売費及び一般管理費	3 5,585	3 5,045
営業利益	1,522	2,557
営業外収益		
受取利息及び配当金	1 162	1 571
その他の営業外収益	1 346	1 704
営業外収益合計	508	1,275
営業外費用		
支払利息	30	23
貸倒引当金繰入額	4 482	-
その他の営業外費用	5	29
営業外費用合計	518	52
経常利益	1,513	3,780
特別利益		
固定資産売却益	0	0
特別利益合計	0	0
特別損失		
固定資産売却損	11	146
固定資産除却損	14	22
投資有価証券評価損	23	6
関係会社株式評価損	5 8	-
その他特別損失	2	1
特別損失合計	59	176
税引前当期純利益	1,454	3,604
法人税、住民税及び事業税	629	953
法人税等調整額	56	23
法人税等合計	572	977
当期純利益	881	2,626

【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2019年7月1日 至 2020年6月30日）

（単位：百万円）

	株主資本									
	資本金	資本剰余金				利益剰余金				
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金				利益剰余金合計
						事故損失準備金	固定資産圧縮積立金	別途積立金	繰越利益剰余金	
当期首残高	3,390	3,204	292	3,497	179	123	616	3,267	10,846	15,032
当期変動額										
剰余金の配当				-					605	605
固定資産圧縮積立金の取崩				-			36		36	-
当期純利益				-					881	881
自己株式の処分				-						-
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）				-						-
当期変動額合計	-	-	-	-	-	-	36	-	313	276
当期末残高	3,390	3,204	292	3,497	179	123	579	3,267	11,160	15,309

	株主資本		評価・換算差額等			純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証券評価差額金	土地再評価差額金	評価・換算差額等合計	
当期首残高	956	20,964	304	555	250	20,713
当期変動額						
剰余金の配当		605			-	605
固定資産圧縮積立金の取崩		-			-	-
当期純利益		881			-	881
自己株式の処分	16	16			-	16
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）		-	88	-	88	88
当期変動額合計	16	292	88	-	88	204
当期末残高	940	21,257	215	555	339	20,917

当事業年度（自 2020年7月1日 至 2021年6月30日）

（単位：百万円）

	株主資本									
	資本金	資本剰余金			利益剰余金					
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金				利益剰余金合計
						事故損失準備金	固定資産圧縮積立金	別途積立金	繰越利益剰余金	
当期首残高	3,390	3,204	292	3,497	179	123	579	3,267	11,160	15,309
当期変動額										
剰余金の配当				-					600	600
固定資産圧縮積立金の取崩				-			36		36	-
当期純利益				-					2,626	2,626
自己株式の処分				-						-
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）				-					-	-
当期変動額合計	-	-	-	-	-	-	36	-	2,063	2,026
当期末残高	3,390	3,204	292	3,497	179	123	542	3,267	13,224	17,336

	株主資本		評価・換算差額等			純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証券評価差額金	土地再評価差額金	評価・換算差額等合計	
当期首残高	940	21,257	215	555	339	20,917
当期変動額						
剰余金の配当		600			-	600
固定資産圧縮積立金の取崩		-			-	-
当期純利益		2,626			-	2,626
自己株式の処分	0	0			-	0
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）		-	176	-	176	176
当期変動額合計	0	2,026	176	-	176	2,203
当期末残高	940	23,284	392	555	162	23,121

【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) 子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法

(2) その他有価証券

時価のあるもの

決算日の市場価格等に基づく時価法(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)

時価のないもの

移動平均法による原価法

2. デリバティブの評価基準及び評価方法

デリバティブ

時価法

3. たな卸資産の評価基準及び評価方法

商品

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

貯蔵品

最終仕入原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)

4. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産(リース資産を除く)

定額法

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法

なお、自社利用のソフトウェアについては社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法によっております。

(3) 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(残価保証の取り決めがある場合は、残価保証額)とする定額法によっております。

5. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

(2) 賞与引当金

従業員の賞与支給に備えるため、当事業年度に負担すべき支給見込額を計上しております。

(3) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき計上しております。

退職給付見込額の期間帰属方法

退職給付債務の算定に当たり、退職給付見込額を当事業年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式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の年数(10年)による定額法により費用処理しております。なお、数理計算上の差異については、発生の日翌事業年度に一括して費用処理していません。

(4) 株式給付引当金

役員株式給付規程に基づく当社の取締役等への当社株式の交付に備えるため、当事業年度末における株式給付債務の見込額に基づき計上しております。

(5) 災害損失引当金

災害を受けた、預り商品等に係る補填費用の支出に備えるため、当事業年度に負担すべき支払見込額を計上しております。

## 6. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

### (1) 退職給付に係る会計処理

退職給付に係る未認識数理計算上の差異及び未認識過去勤務費用の未処理額の会計処理の方法は、連結財務諸表におけるこれらの会計処理の方法と異なっております。

### (2) 消費税等の会計処理

税抜方式を採用しております。

### (3) 関連する会計基準等の定めが明らかでない場合に採用した会計処理の原則及び手続

#### 株式給付信託（BBT）

当社は、当社の取締役、監査役、執行役員及び子会社取締役（当社の親会社の業務執行者を兼務している者、社外取締役及び社外監査役を除く）に対して、当社の中長期的な業績の向上と企業価値の増大に貢献する意識を高めることを目的として、株式報酬制度「株式給付信託（BBT（=Board Benefit Trust）」を導入しております。

なお、2020年6月25日の取締役会にて、業績連動型株式報酬制度の適用継続を決議しております。

#### (1)取引の概要

連結財務諸表（注記23 株式に基づく報酬 持分決済型株式報酬）に記載しております。

#### (2)信託に残存する自社の株式

株式給付信託の会計処理については、「従業員等に信託を通じて自社の株式を交付する取引に関する実務上の取扱い」（実務対応報告第30号 2015年3月26日）に準じて、信託に残存する当社株式を、信託における帳簿価額（付随費用の金額を除く。）により、純資産の部に自己株式として計上しております。当該自己株式の株式数及び帳簿価額は、2020年6月30日及び2021年6月30日現在、それぞれ316千株、442百万円及び316千株、442百万円であります。配当金の総額には、当該自己株式に対する配当金が、前事業年度及び当事業年度において、それぞれ11百万円及び11百万円含まれております。また、配当の効力発生日が翌年度となる配当金の総額には、当該自己株式に対する配当金が12百万円含まれております。

#### (追加情報)

「会計方針の開示、会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準」（企業会計基準第24号 2020年3月31日）を当事業年度の年度末に係る財務諸表から適用し、「関連する会計基準等の定めが明らかでない場合に採用した会計処理の原則及び手続」を新たに開示しております。

## (重要な会計上の見積り)

### (固定資産の減損の兆候に関する判断)

当社は、継続的に収支の把握を行っている管理会計上の区分で資産をグルーピングし、減損の兆候の判定、減損損失の認識の判定を行っております。減損の兆候を識別した場合、事業計画を基礎として割引前将来キャッシュ・フローを見積り、割引前将来キャッシュ・フローの総額が帳簿価額を下回る場合には、帳簿価額を回収可能価額まで減額することとしております。

当事業年度では、CKD事業（有形固定資産37百万円、無形固定資産10百万円及び投資その他の資産4百万円）について、通期では営業利益を計上し、かつ外部の情報源や内部の情報源から得られた情報を元にしても、経営環境の悪化や悪化の見込みなど、その他の兆候も認められないことから、減損の兆候はないと判断しております。

しかしながら、当CKD事業の売上高及び営業利益は、梱包運搬台数、顧客との価格交渉の結果等に大きな影響を受け、人件費等のコスト増大等、経営環境の著しい悪化が見込まれる場合には、減損の兆候が識別され、翌事業年度以降の財務諸表において減損損失の認識が必要となる可能性があります。

## (未適用の会計基準等)

- ・「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 企業会計基準委員会）
- ・「収益認識に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第30号 2021年3月26日 企業会計基準委員会）

### (1) 概要

国際会計基準審議会（IASB）及び米国財務会計基準審議会（FASB）は、共同して収益認識に関する包括的な会計基準の開発を行い、2014年5月に「顧客との契約から生じる収益」（IASBにおいてはIFRS第15号、FASBにおいてはTopic606）を公表しており、IFRS第15号は2018年1月1日以後開始する事業年度から、Topic606は2017年12月15日より後に開始する事業年度から適用される状況を踏まえ、企業会計基準委員会において、収益認識に関する包括的な会計基準が開発され、適用指針と合わせて公表されたものです。

企業会計基準委員会の収益認識に関する会計基準の開発にあたっての基本的な方針として、IFRS第15号と整合性を図る便益の1つである財務諸表間の比較可能性の観点から、IFRS第15号の基本的な原則を取り入れることを出発点とし、会計基準を定めることとされ、また、これまで我が国で行われてきた実務等に配慮す

べき項目がある場合には、比較可能性を損なわせない範囲で代替的な取扱いを追加することとされております。

(2) 適用予定日

2022年6月期の期首から適用します。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

「収益認識に関する会計基準」等の適用による財務諸表に与える影響額については、軽微であります。

(表示方法の変更)

(特例財務諸表提出会社の財務諸表の作成基準)

当社は、特例財務諸表提出会社に該当するため、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、有形固定資産等明細表、引当金明細表について、財務諸表等規則第127条第1項に定める様式に基づいて作成しております。

また、財務諸表等規則第127条第2項に掲げる各号の注記については、各号の会社計算規則に掲げる事項の注記に変更しております。

(「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用)

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」(企業会計基準第31号 2020年3月31日)を当事業年度の年度末に係る財務諸表から適用し、財務諸表に重要な会計上の見積りに関する注記を記載しております。

ただし、当該注記においては、当該会計基準第11項ただし書きに定める経過的な取扱いに従って、前事業年度に係る内容については記載しておりません。

(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(区分表示されたものを除く)

	前事業年度 (2020年6月30日)	当事業年度 (2021年6月30日)
短期金銭債権	7,525百万円	7,835百万円
短期金銭債務	5,111	5,263
長期金銭債権	4,134	4,708

2 当社は、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行5行と当座貸越契約を締結しております。これらの契約に基づく事業年度末の借入未実行残高は次のとおりであります。

	前事業年度 (2020年6月30日)	当事業年度 (2021年6月30日)
当座貸越極度額の総額	11,800百万円	12,300百万円
借入実行残高		
差引額	11,800	12,300

## (損益計算書関係)

1 関係会社との取引に係るものが次のとおり含まれております。

	前事業年度 (自 2019年7月1日 至 2020年6月30日)	当事業年度 (自 2020年7月1日 至 2021年6月30日)
営業取引による取引高		
売上高	1,150百万円	1,159百万円
仕入高	29,727	29,196
営業取引以外の取引による取引高	219	645

2 売上原価の内訳は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2019年7月1日 至 2020年6月30日)	当事業年度 (自 2020年7月1日 至 2021年6月30日)
売上原価		
人件費		
給料及び賞与	1,389百万円	1,137百万円
賞与引当金繰入額	98	146
法定福利費	165	182
退職給付費用	84	5
その他	81	76
人件費計	1,818	1,538
経費		
外注費	41,065	41,993
販売物品費	69	64
その他	5,451	5,027
経費計	46,586	47,085
売上原価合計	48,405	48,624

3 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 2019年7月1日 至 2020年6月30日)	当事業年度 (自 2020年7月1日 至 2021年6月30日)
給料及び手当	2,596百万円	2,497百万円
賞与引当金繰入額	142	122
退職給付費用	481	13
株式給付引当金繰入額	80	84
おおよその割合		
販売費	32%	37%
一般管理費	68	63

4 貸倒引当金繰入額

前事業年度(自 2019年7月1日 至2020年6月30日)

株式会社ゼロ・プラス関東と株式会社ゼロ・プラス東日本への預け金と未収入金に対して482百万円を貸倒引当金繰入額として営業外費用に計上しております。

5 関係会社株式評価損

前事業年度(自 2019年7月1日 至2020年6月30日)

株式会社ゼロ・プラス東日本の株式について、帳簿価額に対して実質価額が著しく低下したことにより8百万円を関係会社株式評価損として特別損失に計上しております。

## (有価証券関係)

子会社株式及び関連会社株式(当事業年度の貸借対照表計上額は子会社株式4,325百万円、関連会社株式601百万円、前事業年度の貸借対照表計上額は子会社株式4,325百万円、関連会社株式601百万円)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、記載しておりません。

(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 (2020年6月30日)	当事業年度 (2021年6月30日)
繰延税金資産		
賞与引当金	74百万円	82百万円
貸倒引当金	778	722
未払事業税	28	39
退職給付引当金	408	298
長期未払金	103	128
会員権評価損	36	19
資産除去債務	28	28
関係会社株式評価損	56	56
その他	73	101
繰延税金資産小計	1,588	1,477
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	896	826
評価性引当額小計	896	826
繰延税金資産合計	692	651
繰延税金負債		
固定資産圧縮積立金	256	240
その他有価証券評価差額金	95	173
その他	13	12
繰延税金負債合計	365	426
繰延税金資産の純額	326	224

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 (2020年6月30日)	当事業年度 (2021年6月30日)
法定実効税率	30.7%	30.7%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.7	0.2
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	3.0	4.5
住民税均等割	3.2	1.3
評価性引当額	10.4	2.0
留保金課税	0.4	0.8
過年度法人税等	2.3	0.7
その他	0.7	0.1
税効果会計適用後の法人税等の負担率	39.4	27.1

(重要な後発事象)

当社は、2021年7月1日付けにて持分法適用共同支配企業である陸友物流(北京)有限公司(以下「陸友物流」という。)の一部出資持分(40%)を取得し連結子会社化いたしました。

詳細は、「連結財務諸表注記 35.後発事象」をご参照ください。

【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

(単位：百万円)

資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	当期償却額	期末帳簿価額	減価償却 累計額	期末取得原価
有形固定資産							
建物	2,136	82	2	163	2,052	2,400	4,453
構築物	325	67	0	44	349	895	1,245
機械及び装置	108	24	0	11	120	222	343
車両運搬具	212	44	70	57	128	211	340
工具、器具及び備品	97	16	0	29	84	274	359
土地	6,725 (390)	-	-	-	6,725 (390)	-	6,725 (390)
リース資産	2	-	-	0	1	2	4
建設仮勘定	138	300	373	-	65	-	65
有形固定資産計	9,748	535	446	307	9,529	4,007	13,537
無形固定資産							
ソフトウェア	478	34	136	136	239	497	737
のれん	45	-	-	20	25	75	100
リース資産	1	-	-	1	0	9	9
その他	124	-	-	50	73	190	264
無形固定資産計	650	34	136	208	339	772	1,112

(注) 1. 当期増加額のうち主なものは次のとおりであります。

建物	事務所新築	49百万円
構築物	車両置場舗装	38百万円
車両運搬具	社用車	44百万円
建設仮勘定	営業車の再生用支出	114百万円

2. 当期減少額のうち主なものは次のとおりであります。

建設仮勘定	営業車の再生用支出振替	177百万円
	事務所新築 振替	50百万円

3. ( ) 内は、土地の再評価に関する法律(1998年3月31日法律第34号)により行った土地の再評価に係る土地再評価差額金及び再評価に係る繰延税金負債の合計額であります。

【引当金明細表】

(単位：百万円)

区分	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
貸倒引当金	2,537	-	184	2,352
賞与引当金	241	269	241	269
株式給付引当金	284	84	-	368
災害損失引当金	-	62	-	62

(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	7月1日から6月30日まで
定時株主総会	9月中
基準日	6月30日
剰余金の配当の基準日	12月31日 6月30日
1単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り買増し 取扱場所	(特別口座) 東京都中央区八重洲1丁目2番1号 みずほ信託銀行株式会社 本店証券代行部
株主名簿管理人	東京都中央区八重洲1丁目2番1号 みずほ信託銀行株式会社
取次所	
買取買増手数料	株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める金額
公告掲載方法	当会社の公告は、電子公告により行う。ただし、電子公告によることができない事故その他のやむを得ない事由が生じたときは、日本経済新聞に掲載して行う。 公告掲載URL <a href="http://www.zero-group.co.jp">http://www.zero-group.co.jp</a>
株主に対する特典	該当事項はありません。

(注) 当社定款の定めにより、単元未満株主は、会社法第189条第2項に掲げる権利並びに単元未満株式の売渡請求をする権利以外の権利を有しておりません。

## 第7【提出会社の参考情報】

### 1【提出会社の親会社等の情報】

当社の親会社は、タンチョンインターナショナルリミテッドであり、香港証券取引所に上場しているため、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等ではありません。

### 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並びに確認書

事業年度 第74期（自 2019年7月1日 至 2020年6月30日）2020年9月30日関東財務局長に提出

(2) 内部統制報告書及びその添付書類

2020年9月30日関東財務局長に提出

(3) 四半期報告書、四半期報告書の確認書

第75期第1四半期（自 2020年7月1日 至 2020年9月30日）2020年11月13日関東財務局長に提出

第75期第2四半期（自 2020年10月1日 至 2020年12月31日）2021年2月12日関東財務局長に提出

第75期第3四半期（自 2021年1月1日 至 2021年3月31日）2021年5月14日関東財務局長に提出

(4) 臨時報告書

2020年10月1日関東財務局長に提出

金融商品取引法第24条の5第4項及び企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2（株主総会における議決権行使の結果）に基づく臨時報告書であります。

## 第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

## 独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2021年9月28日

株式会社ゼロ

取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

東京事務所

指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	山根 洋人	印
指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	植田 健嗣	印

### < 財務諸表監査 >

#### 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」に掲げられている株式会社ゼロの2020年7月1日から2021年6月30日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結財政状態計算書、連結純損益計算書、連結純損益及びその他の包括利益計算書、連結持分変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書及び連結財務諸表注記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、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」第93条により規定された国際会計基準に準拠して、株式会社ゼロ及び連結子会社の2021年6月30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。

#### 監査上の主要な検討事項

監査上の主要な検討事項とは、当連結会計年度の連結財務諸表の監査において、監査人が職業的専門家として特に重要であると判断した事項である。監査上の主要な検討事項は、連結財務諸表全体に対する監査の実施過程及び監査意見の形成において対応した事項であり、当監査法人は、当該事項に対して個別に意見を表明するものではない。

株式会社ゼロにおけるCKD事業の非金融資産の減損の兆候に関する判断の妥当性	
監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由	監査上の対応
<p>株式会社ゼロの連結会計年度の連結財政状態計算書において、CKD事業に係る有形固定資産541百万円とのれん及び無形資産10百万円及びその他の非流動資産4百万円が計上されている。</p> <p>連結財務諸表注記2.作成の基礎(4)重要な会計上の見積り及び判断の利用(非金融資産の減損の兆候に関する判断)に記載のとおり、非金融資産に減損の兆候があると認められる場合には、資産グループから得られる回収可能価額と帳簿価額を比較し、回収可能価額が帳簿価額を下回る場合には、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、帳簿価額の減少額は減損損失として認識される。</p> <p>経営者は、CKD事業では外部の情報源や内部の情報源から得られた情報を元にしても減損の兆候はみとめられないと判断している。</p> <p>しかし、CKD事業の収益性は梱包運搬台数、顧客との価格交渉の結果及び人件費等のコスト等に大きな影響を受ける。これらについて、企業にとって悪影響のある著しい変化が近い将来に発生すると予想される場合や、資産の経済的成果が予想していたより悪化するであろうということを示す証拠が内部報告から入手できる場合には減損の兆候が識別され、減損損失の認識が必要となる可能性がある。</p> <p>以上から、当監査法人は、CKD事業に係る非金融資産の減損の兆候に関する判断の妥当性が、当該連結会計年度の連結財務諸表監査において特に重要であり、「監査上の主要な検討事項」の一つに該当すると判断した。</p>	<p>当監査法人は、CKD事業に係る非金融資産の減損の兆候に関する判断の妥当性を評価するため、主に以下の監査手続を実施した。</p> <p>(1) 内部統制の評価</p> <p>減損の兆候の識別に関連する内部統制の整備及び運用状況の有効性を評価した。評価に当たっては、特に以下の点に焦点を当てた。</p> <p>内部管理目的の損益報告といった企業内部に関する情報や経営環境といった企業外部に関する情報等、減損の兆候の識別に必要な利用可能な情報を収集し、適切に評価しているかどうか。</p> <p>CKD事業の収益性に重要な影響を及ぼす梱包運搬台数や顧客との取引価格及び人件費等の原価計画が合理的に見積られているかどうか。</p> <p>(2) 減損の兆候に関する判断の妥当性の評価</p> <p>経営者によるCKD事業の非金融資産の減損の兆候の識別結果を入手し、近い将来における梱包運搬台数や顧客との価格交渉の結果及び企業にとって悪影響のある著しい変化の発生可能性に関する評価の妥当性及び資産の経済的成果が予想していたより悪化するであろうということを示す証拠の有無を検討するため、主に以下の手続を実施した。</p> <p>顧客と合意した生産計画等に係る根拠資料の閲覧、計画と実績の比較及び差異原因の確認、並びに外部機関が公表している市場予測データとの整合性の確認を行い、梱包運搬台数に関する将来計画の実現可能性を検討した。</p> <p>顧客との価格交渉の状況を経営者に質問するとともに交渉議事録等の根拠資料を閲覧し、その内容を確認の上、回答の合理性を検討した。</p> <p>原価計画と実績の比較及び差異原因を確認、並びに外部機関が公表している将来予測データとの整合性の確認を行い、将来の人件費等のコストの発生見込の合理性を検討した。</p>

株式会社ワールドウィンドウズが保有する営業債権の評価	
監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由	監査上の対応
<p>株式会社ゼロの連結財政状態計算書において株式会社ゼロの連結子会社である株式会社ワールドウィンドウズが保有する営業債権が3,970百万円計上されており、総資産の7.8%を占めている。</p> <p>連結財務諸表注記2.作成の基礎(4)重要な会計上の見積り及び判断の利用(営業債権の評価)に記載のとおり、金融資産の減損につき、株式会社ゼロ及び連結子会社は、予想信用損失モデルを適用しているが、重大な金融要素を含んでいない営業債権については、信用リスクの当初認識時点からの著しい増加の有無にかかわらず、常に全期間の予想信用損失と等しい金額を貸倒引当金として計上している。</p> <p>将来の予測信用損失について、経営者は信用情報の変化や営業債権の期日経過情報等を反映する方法で金額を見積っており、高い不確実性を伴う。さらに、マレーシア向けの中古車輸出事業の拡大により、株式会社ワールドウィンドウズが保有する営業債権の金額には重要性がある。そのため、株式会社ワールドウィンドウズが保有する営業債権の評価は、株式会社ゼロの連結財務諸表に対して金額的に重要な影響を及ぼす。</p> <p>以上から、当監査法人は、株式会社ワールドウィンドウズが保有する営業債権の評価が、当連結会計年度の連結財務諸表監査において特に重要であり、「監査上の主要な検討事項」の一つに該当すると判断した。</p>	<p>当監査法人は、株式会社ワールドウィンドウズが保有する営業債権の評価に係る会計処理の妥当性を検討するため、主に以下の監査手続を実施した。</p> <p>(1) 内部統制の評価</p> <p>株式会社ワールドウィンドウズが保有する営業債権の評価に係る会計処理に関連する内部統制の整備・運用状況の有効性を評価した。評価に当たっては、特に以下の点に焦点を当てた。</p> <p>営業債権の評価に係わる諸規定が会計基準等に準拠しているかどうか。</p> <p>顧客の与信枠の設定及び見直しを含め、顧客に対するモニタリングが継続的に実施されているかどうか。</p> <p>(2) 営業債権の評価の合理性についての検討</p> <p>予想信用損失が信用情報の変化や営業債権の期日経過情報等を反映する方法で適切に見積られているか否かについて、特に以下の点に焦点を当てて手続を実施した。</p> <p>営業債権の年齢表の内容の信頼性と滞留区分に応じた貸倒引当金の引当率の合理性を検証した上で、滞留状況等に即して予想信用損失に対する貸倒引当金が合理的に見積られているか確認した。</p> <p>顧客毎の債務の支払状況及びそれに係わる新型コロナウイルス感染症の影響等を含めて考慮した上で、貸倒引当金が合理的に見積られているか確認した。</p> <p>過去の貸倒引当金の計上額と貸倒実績額を比較し、その差異内容が信用損失率に合理的に反映されていることを確認した。</p>

#### 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、国際会計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、国際会計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、国際会計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。

監査人は、監査役及び監査役会と協議した事項のうち、当連結会計年度の連結財務諸表の監査で特に重要であると判断した事項を監査上の主要な検討事項と決定し、監査報告書において記載する。ただし、法令等により当該事項の公表が禁止されている場合や、極めて限定的ではある

が、監査報告書において報告することにより生じる不利益が公共の利益を上回ると合理的に見込まれるため、監査人が報告すべきでないとは判断した場合は、当該事項を記載しない。

#### < 内部統制監査 >

##### 監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、株式会社ゼロの2021年6月30日現在の内部統制報告書について監査を行った。

当監査法人は、株式会社ゼロが2021年6月30日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、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財務報告に係る内部統制の監査の基準に準拠して内部統制監査を行った。財務報告に係る内部統制の監査の基準における当監査法人の責任は、「内部統制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。

##### 内部統制報告書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、財務報告に係る内部統制を整備及び運用し、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して内部統制報告書を作成し適正に表示することにある。

監査役及び監査役会の責任は、財務報告に係る内部統制の整備及び運用状況を監視、検証することにある。

なお、財務報告に係る内部統制により財務報告の虚偽の記載を完全には防止又は発見することができない可能性がある。

##### 内部統制監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した内部統制監査に基づいて、内部統制報告書に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、内部統制監査報告書において独立の立場から内部統制報告書に対する意見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財務報告に係る内部統制の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。

- ・内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果について監査証拠を入手するための監査手続を実施する。内部統制監査の監査手続は、監査人の判断により、財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性に基づいて選択及び適用される。
- ・財務報告に係る内部統制の評価範囲、評価手続及び評価結果について経営者が行った記載を含め、全体としての内部統制報告書の表示を検討する。
- ・内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果に関する十分かつ適切な監査証拠を入手する。監査人は、内部統制報告書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、計画した内部統制監査の範囲とその実施時期、内部統制監査の実施結果、識別した内部統制の開示すべき重要な不備、その是正結果、及び内部統制の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. X B R L 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

2021年9月28日

株式会社ゼロ

取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

東京事務所

指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	山根 洋人	印
指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	植田 健嗣	印

### 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」に掲げられている株式会社ゼロの2020年7月1日から2021年6月30日までの第75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、株式会社ゼロの2021年6月30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。

### 監査上の主要な検討事項

監査上の主要な検討事項とは、当事業年度の財務諸表の監査において、監査人が職業的専門家として特に重要であると判断した事項である。監査上の主要な検討事項は、財務諸表全体に対する監査の実施過程及び監査意見の形成において対応した事項であり、当監査法人は、当該事項に対して個別に意見を表明するものではない。

株式会社ゼロにおけるCKD事業の固定資産の減損の兆候に関する判断の妥当性	
監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由	監査上の対応
<p>株式会社ゼロの貸借対照表において、CKD事業に係る有形固定資産37百万円、無形固定資産10百万円及び投資その他の資産4百万円が計上されている。</p> <p>注記事項（重要な会計上の見積り）（固定資産の減損の兆候に関する判断）に記載のとおり、固定資産に減損の兆候があると認められる場合には、資産グループから得られる割引前将来キャッシュ・フローの総額と帳簿価額を比較することによって減損損失の認識の要否を判定する必要がある。判定の結果、減損損失の認識が必要と判定された場合、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、帳簿価額の減少額は減損損失として認識される。</p> <p>経営者は、CKD事業においては当事業年度では営業利益を計上しており、かつ、経営環境の著しい悪化や悪化の見込み等その他の減損の兆候も認められないと判断している。</p> <p>しかし、CKD事業の収益性は梱包運搬台数、顧客との価格交渉の結果及び人件費等のコスト等に大きな影響を受ける。これらについて、経営環境の著しい悪化が見込まれる場合には減損の兆候が識別され、減損損失の認識が必要となる可能性がある。</p> <p>以上から、当監査法人は、CKD事業に係る固定資産の減損の兆候に関する判断の妥当性が、当事業年度の財務諸表監査において特に重要であり、「監査上の主要な検討事項」に該当すると判断した。</p>	<p>連結財務諸表の監査報告書において、「株式会社ゼロにおけるCKD事業の非金融資産の減損の兆候に関する判断の妥当性」が監査上の主要な検討事項に該当すると判断し、監査上の対応について記載している。</p> <p>当該記載内容は、財務諸表監査における監査上の対応と実質的に同一の内容であることから、監査上の対応に関する具体的な記載を省略する。</p>

#### 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、継続企業的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。

監査人は、監査役及び監査役会と協議した事項のうち、当事業年度の財務諸表の監査で特に重要であると判断した事項を監査上の主要な検討事項と決定し、監査報告書において記載する。ただし、法令等により当該事項の公表が禁止されている場合や、極めて限定的ではあるが、監査報告書において報告することにより生じる不利益が公共の利益を上回ると合理的に見込まれるため、監査人が報告すべきでないと判断した場合は、当該事項を記載しない。

#### 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. X B R L データは監査の対象には含まれていません。