

# 四半期報告書

(第34期第2四半期)

自 2021年7月1日  
至 2021年9月30日

**株式会社 関門海**

大阪府松原市三宅東一丁目8番7号

# 目 次

頁

表 紙

## 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
- 2 事業の内容 ..... 1

### 第2 事業の状況

- 1 事業等のリスク ..... 2
- 2 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析 ..... 2
- 3 経営上の重要な契約等 ..... 4

### 第3 提出会社の状況

#### 1 株式等の状況

- (1) 株式の総数等 ..... 5
- (2) 新株予約権等の状況 ..... 5
- (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 ..... 5
- (4) 発行済株式総数、資本金等の推移 ..... 5
- (5) 大株主の状況 ..... 6
- (6) 議決権の状況 ..... 6

#### 2 役員の状況 ..... 7

### 第4 経理の状況 ..... 8

#### 1 四半期連結財務諸表

- (1) 四半期連結貸借対照表 ..... 9
- (2) 四半期連結損益計算書及び四半期連結包括利益計算書 ..... 10
  - 四半期連結損益計算書 ..... 10
  - 四半期連結包括利益計算書 ..... 11
- (3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書 ..... 12

#### 2 その他 ..... 16

## 第二部 提出会社の保証会社等の情報 ..... 17

[四半期レビュー報告書]

## 【表紙】

【提出書類】 四半期報告書

【根拠条文】 金融商品取引法第24条の4の7第1項

【提出先】 近畿財務局長

【提出日】 2021年11月12日

【四半期会計期間】 第34期第2四半期（自 2021年7月1日 至 2021年9月30日）

【会社名】 株式会社 関門海

【英訳名】 KANMONKAI Co., Ltd.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 山口 久美子

【本店の所在の場所】 大阪府松原市三宅東一丁目8番7号

【電話番号】 072（349）0029

【事務連絡者氏名】 経営支援本部次長 関口 弘一

【最寄りの連絡場所】 大阪市西区西本町一丁目13番32号  
(2021年11月25日より本店の所在の場所に移転いたします。)

【電話番号】 06（6578）0029  
(2021年11月26日より移転に伴い、072(349)9329 に変更となります。)

【事務連絡者氏名】 経営支援本部次長 関口 弘一

【縦覧に供する場所】 株式会社東京証券取引所  
(東京都中央区日本橋兜町2番1号)

## 第一部【企業情報】

### 第1【企業の概況】

#### 1【主要な経営指標等の推移】

| 回次                          |      | 第33期<br>第2四半期<br>連結累計期間   | 第34期<br>第2四半期<br>連結累計期間   | 第33期                      |
|-----------------------------|------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 会計期間                        |      | 自2020年4月1日<br>至2020年9月30日 | 自2021年4月1日<br>至2021年9月30日 | 自2020年4月1日<br>至2021年3月31日 |
| 売上高                         | (千円) | 541,080                   | 435,232                   | 2,634,818                 |
| 経常損失(△)                     | (千円) | △465,792                  | △218,970                  | △317,814                  |
| 親会社株主に帰属する四半期(当期)純<br>損失(△) | (千円) | △537,098                  | △222,649                  | △570,230                  |
| 四半期包括利益又は包括利益               | (千円) | △537,954                  | △220,655                  | △571,955                  |
| 純資産額                        | (千円) | 151,780                   | 116,153                   | 336,224                   |
| 総資産額                        | (千円) | 4,125,950                 | 3,971,656                 | 4,423,422                 |
| 1株当たり四半期(当期)純損失(△)          | (円)  | △41.81                    | △16.37                    | △44.21                    |
| 潜在株式調整後1株当たり四半期(当<br>期)純利益  | (円)  | -                         | -                         | -                         |
| 自己資本比率                      | (%)  | 3.7                       | 2.9                       | 7.6                       |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー            | (千円) | △603,702                  | △242,589                  | △787,261                  |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー            | (千円) | 12,924                    | 5,256                     | 10,340                    |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー            | (千円) | 894,702                   | △156                      | 1,049,883                 |
| 現金及び現金同等物の四半期末(期末)<br>残高    | (千円) | 1,428,081                 | 1,160,755                 | 1,396,250                 |

| 回次             |     | 第33期<br>第2四半期<br>連結会計期間   | 第34期<br>第2四半期<br>連結会計期間   |
|----------------|-----|---------------------------|---------------------------|
| 会計期間           |     | 自2020年7月1日<br>至2020年9月30日 | 自2021年7月1日<br>至2021年9月30日 |
| 1株当たり四半期純損失(△) | (円) | △13.43                    | △7.22                     |

- (注) 1. 当社は四半期連結財務諸表を作成しておりますので、提出会社の主要な経営指標等の推移については記載しておりません。
2. 「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を第1四半期連結会計期間の期首から適用しており、当第2四半期連結累計期間及び当第2四半期連結会計期間に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を適用した後の指標等となっております。
3. 潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益については、潜在株式は存在するものの1株当たり四半期(当期)純損失であるため記載しておりません。

#### 2【事業の内容】

当第2四半期連結累計期間において、当社グループが営む事業の内容について重要な変更はありません。また、主要な関係会社における異動もありません。

## 第2【事業の状況】

### 1【事業等のリスク】

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

(新型コロナウイルス感染症の影響による継続企業の前提に関する重要事象等について)

当社グループは、当第2四半期連結累計期間において長引く新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響を受けフランチャイズを含む店舗の営業自粛に伴う臨時休業や営業時間短縮を行ったことやアルコール類の提供制限も相まって売上高は著しく減少し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が存在しております。当社グループは、コスト管理を徹底し本部費の圧縮などを行い、また様々な助成金を活用することなどにより損失の縮小化に努めており、売上高についても新たな販路である流通業界への販売や宅配、テイクアウトやデリバリー販売の強化などを行うことにより、アフターコロナにおいてもこれまで同様の損益を確保できるよう体制を維持し業績の改善を図ります。資金面においては、シンジケートローンに付されている契約時点での財務制限条項に抵触しているものについて新型コロナウイルス感染症によるものと明確であることから、主要行含め全行から猶予を頂いております。また、ワクチン接種が進んでいることによる経済活動の回復が進むと見込まれ、新型コロナウイルス感染症の収束後は業績が回復する見込みであることから継続企業の前提に関する重要な不確実性は認められないものと判断しております。

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

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

なお、第1四半期連結会計期間より、「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を適用しております。

そのため、当第2四半期連結累計期間における経営成績に関する説明は、本部に係る売上高及び全体の売上高については前第2四半期連結累計期間と比較しての増減額及び前年同期比(%)を記載せずに説明しております。

詳細は、「第4 経理の状況 1 四半期連結財務諸表 注記事項(会計方針の変更)」に記載のとおりであります。

#### (1) 財政状態及び経営成績の状況

##### ① 経営成績の状況

当第2四半期連結累計期間は、長引く新型コロナウイルス感染症の著しい影響を受け、店舗においては、引き続き感染拡大に伴う政府の緊急事態宣言発出やまん延防止等重点措置等が断続的に繰り返されたことにより店舗の臨時休業や営業時間を短縮したうえでの営業を余儀なくされアルコール類の提供制限もあつたことから新型コロナウイルス感染症の感染拡大前に比べて店舗売上高は大きく減少しております。

当社グループにおいては、新型コロナウイルス感染症が拡大し外出自粛等による外出需要が落ち込む中、急拡大している巣ごもり需要を新たなチャンスととらえ、ご自宅で「玄品」の味を手軽に楽しんで頂けるよう外食の中でもテイクアウト比率の高い「ハンバーガー」をふぐを原材料とし開発を行い販売するなどテイクアウト・デリバリー販売の強化を行いました。また、休業期間を利用し店舗内に商品販売用の物販棚の設置を進めるなど繁忙期の営業に向け準備を整えました。また、豆腐・湯葉料理の「梅の花」とコラボレーションし、「しゅうまい」や「湯葉」と「とらふぐ」をセットにした商品の販売を開始するなど通信販売の強化も行い売上高増加に努めました。

当社グループの主力事業である「玄品」等の直営店舗では、各都道府県からの緊急事態宣言等に伴い臨時休業や時短営業につき感染対策を徹底したうえで行っており、前第2四半期連結会計期間と比較して、延べ営業日数の減少(28.0%減)、アルコール類の提供休止などが大きく影響し、デリバリー・テイクアウト販売の強化による売上高増加に努めましたが、直営店舗の既存店売上高は、前年同期比36.4%減となりました。当第2四半期連結会計期間末の直営店舗数は、前期末と変わらず47店舗、直営店舗の売上高は226百万円(前年同四半期比33.0%減)となりました。

フランチャイズ事業におきましても、多くの店舗で臨時休業を行ったことにより前年同四半期と比較し営業日数が大幅に減少したことにより、フランチャイズ売上高、店舗末端売上高ともに前年を下回る結果となりました。当第2四半期連結会計期間末のフランチャイズ店舗数は、前期末と変わらず26店舗、とらふぐ等の食材販売、ロイヤリティ等によるフランチャイズ売上高は51百万円(前年同四半期比38.6%減)、店舗末端売上高は161百万円(前年同四半期比11.4%減)となりました。

その他の業態の当第2四半期連結会計期間末の店舗数は、前期末と変わらず1店舗、本部に係る売上高も含めた当第2四半期連結累計期間の売上高は、その他の業態の店舗においても9月前半に休業したことや時短営業を行ったことによる減少はありましたが、通販売上が大幅に増加したこと等により157百万円となりました。

これらの結果、当第2四半期連結累計期間の売上高は435百万円となりました。利益面においては、店舗売上高減

少に加え高原価率である通販売上等の売上割合増加に伴う原価率上昇により売上総利益は210百万円（前年同四半期比130百万円減）となりました。販売費及び一般管理費については、徹底したコストの見直しを行ったほか本部費の圧縮などに努めましたが、店舗等休業期間中の休業手当等の人件費や店舗の固定費等の負担がかかったこともあり950百万円（前年同四半期比166百万円増）となりました。これらにより、当第2四半期連結累計期間の営業損失は739百万円（前年同四半期は443百万円の損失）、経常損失は感染拡大防止協力金等448百万円、雇用調整助成金88百万円、農林水産省の制度を利用したことによる助成金収入11百万円等があったことにより218百万円（前年同四半期は465百万円の損失）、親会社株主に帰属する四半期純損失は222百万円（前年同四半期は537百万円の損失）となりました。なお、前第2四半期連結累計期間については臨時休業等に伴って発生した固定費200百万円を販売費及び一般管理費から特別損失に振り替えております。

また、当社グループは、主力事業である「玄品」の季節変動が大きいことにより、四半期毎の業績に大幅な変動があります。

当社グループは店舗運営事業の単一セグメントであるため、セグメント情報の記載を省略しております。

## ②財政状態の状況

### （資産）

当第2四半期連結会計期間末の総資産は、前連結会計年度末と比較して451百万円減少し、3,971百万円となりました。これは、商品及び製品の増加75百万円等の増加要因はあったものの、親会社株主に帰属する四半期純損失の計上等による現金及び預金の減少235百万円、売掛金の減少145百万円、未収入金の回収による減少72百万円等の減少要因によるものであります。

### （負債）

当第2四半期連結会計期間末の負債は、前連結会計年度末と比較して231百万円減少し、3,855百万円となりました。これは、短期借入金の増加60百万円の増加要因はあったものの、買掛金の減少173百万円、未払金の減少36百万円、社債の償還による減少60百万円等の減少要因によるものであります。

### （純資産）

当第2四半期連結会計期間末の純資産は、前連結会計年度末と比較して220百万円減少し、116百万円となりました。これは、新型コロナウイルス感染症の影響により売上高が減少したこと等による親会社株主に帰属する四半期純損失の計上による利益剰余金の減少222百万円等によるものであります。

## （2）キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結累計期間における現金及び現金同等物（以下、「資金」という。）は、新型コロナウイルス感染症の影響等による損失計上等により、前連結会計年度末に比べて235百万円減少し1,160百万円となりました。

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

### （営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動の結果使用した資金は242百万円となりました。これは売上債権の減少145百万円、未収入金の回収による減少72百万円等の増加要因があったものの、税金等調整前四半期純損失の計上218百万円、前期末繁忙期に係る仕入代金の支払等による仕入債務の減少178百万円、棚卸資産の増加75百万円等の減少要因によるものであります。

### （投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動の結果得られた資金は5百万円となりました。これは長期前払費用の取得による支出10百万円、有形固定資産の取得による支出7百万円等の減少要因があったものの、差入保証金の回収による収入26百万円等の増加要因によるものです。

### （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0百万円となりました。これは、短期借入金の純増額60百万円等の増加要因があったものの、社債の償還による支出60百万円等の減少要因によるものです。

## （3）経営方針・経営戦略等

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

(4) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

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

(5) 研究開発活動

当第2四半期連結累計期間における研究開発活動の金額は15百万円であります。

なお、当第2四半期連結累計期間において、当社グループの研究開発活動に重要な変更はありません。

(6) 生産、受注及び販売の実績

当社グループは、当第2四半期連結累計期間において新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響を受けフランチャイズを含む店舗の営業自粛に伴う臨時休業や営業時間短縮を行ったこと等により売上高は著しく減少しております。

(7) 主要な設備

①主要な設備

当第2四半期連結累計期間において、主要な設備に重要な異動はありません。

②設備の新設、除却等の計画

当第2四半期連結累計期間において、前連結会計年度末に計画中であった重要な設備の新設について重要な変更はありません。

また、当第2四半期連結累計期間において新たに確定した重要な設備の新設、除却等の計画はありません。

3 【経営上の重要な契約等】

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

### 第3【提出会社の状況】

#### 1【株式等の状況】

##### (1)【株式の総数等】

###### ①【株式の総数】

| 種類   | 発行可能株式総数(株) |
|------|-------------|
| 普通株式 | 24,000,000  |
| 計    | 24,000,000  |

###### ②【発行済株式】

| 種類   | 第2四半期会計期間末<br>現在発行数(株)<br>(2021年9月30日) | 提出日現在発行数(株)<br>(2021年11月12日) | 上場金融商品取引所名<br>又は登録認可金融商品<br>取引業協会名 | 内容  |
|------|--|------------------------------|------------------------------------|-----|
| 普通株式 | 13,900,900                             | 13,900,900                   | 東京証券取引所<br>(市場第二部)                 | (注) |
| 計    | 13,900,900                             | 13,900,900                   | -                                  | -   |

- (注) 1. 完全議決権株式であり、権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式であり、単元株式数は100株であります。
2. 「提出日現在発行数」欄には、2021年11月1日からこの四半期報告書提出日までの新株予約権の行使により発行された株式数は含まれておりません。

##### (2)【新株予約権等の状況】

###### ①【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

###### ②【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<br>総数増減数<br>(株) | 発行済株式<br>総数残高<br>(株) | 資本金増減額<br>(千円) | 資本金残高<br>(千円) | 資本準備金<br>増減額<br>(千円) | 資本準備金<br>残高<br>(千円) |
|-----------------------------|-----------------------|----------------------|----------------|---------------|----------------------|---------------------|
| 2021年7月1日～<br>2021年9月30日(注) | 2,000                 | 13,900,900           | 293            | 1,157,550     | 293                  | 479,888             |

(注) 新株予約権の行使によるものであります。

## (5) 【大株主の状況】

2021年9月30日現在

| 氏名又は名称                   | 住所              | 所有株式数(株)  | 発行済株式(自己株式を除く。)の総数に対する所有株式数の割合(%) |
|--------------------------|-----------------|-----------|-----------------------------------|
| 株式会社椿台                   | 大阪市中央区高麗橋1-7-7  | 3,144,500 | 23.12                             |
| サントリー酒類株式会社              | 東京都港区台場2-3-3    | 1,178,100 | 8.66                              |
| 尾家産業株式会社                 | 大阪市北区豊崎6-11-27  | 370,000   | 2.72                              |
| 田原 久美子                   | 大阪市中央区          | 239,500   | 1.76                              |
| マイルストーン・キャピタル・マネジメント株式会社 | 東京都千代田区大手町1-6-1 | 102,000   | 0.75                              |
| 大澤 真一郎                   | 千葉県浦安市          | 95,000    | 0.70                              |
| 関門海福株会                   | 大阪市西区北堀江2-3-3   | 70,300    | 0.52                              |
| 山口 旺子                    | 大阪市中央区          | 51,950    | 0.38                              |
| 山口 晴緒                    | 大阪市中央区          | 51,950    | 0.38                              |
| 小野 秀昭                    | 東京都新宿区          | 42,500    | 0.31                              |
| 計                        | —               | 5,345,800 | 39.31                             |

(注) 2020年12月8日付で、第1位の株式会社椿台と第5位のマイルストーン・キャピタル・マネジメント株式会社との間で、株式会社椿台の保有株式200,000株を上限とする株式消費貸借契約を締結しております。

## (6) 【議決権の状況】

## ① 【発行済株式】

2021年9月30日現在

| 区分             | 株式数(株)                   | 議決権の数(個) | 内容      |
|----------------|--------------------------|----------|---------|
| 無議決権株式         | —                        | —        | —       |
| 議決権制限株式(自己株式等) | —                        | —        | —       |
| 議決権制限株式(その他)   | —                        | —        | —       |
| 完全議決権株式(自己株式等) | (自己保有株式)<br>普通株式 302,000 | —        | (注) 1   |
| 完全議決権株式(その他)   | 普通株式 13,597,000          | 135,970  | (注) 1   |
| 単元未満株式         | 普通株式 1,900               | —        | (注) 1.2 |
| 発行済株式総数        | 13,900,900               | —        | —       |
| 総株主の議決権        | —                        | 135,970  | —       |

(注) 1. 権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式であります。

2. 「単元未満株式」の欄の普通株式には、当社所有の自己株式67株が含まれております。

②【自己株式等】

2021年9月30日現在

| 所有者の氏名<br>又は名称      | 所有者の住所               | 自己名義<br>所有株式数<br>(株) | 他人名義<br>所有株式数<br>(株) | 所有株式数<br>の合計<br>(株) | 発行済株式総数に<br>対する所有株式数の<br>割合 (%) |
|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------------------|
| (自己保有株式)<br>株式会社関門海 | 大阪府松原市三宅東<br>一丁目8番7号 | 302,000              | —                    | 302,000             | 2.17                            |
| 計                   | —                    | 302,000              | —                    | 302,000             | 2.17                            |

2【役員の状況】

該当事項はありません。

## 第4【経理の状況】

### 1. 四半期連結財務諸表の作成方法について

当社の四半期連結財務諸表は、「四半期連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」（2007年内閣府令第64号）に基づいて作成しております。

### 2. 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第2四半期連結会計期間（2021年7月1日から2021年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2021年4月1日から2021年9月30日まで）に係る四半期連結財務諸表について、監査法人やまぶきによる四半期レビューを受けております。

## 1 【四半期連結財務諸表】

## (1) 【四半期連結貸借対照表】

(単位：千円)

|               | 前連結会計年度<br>(2021年3月31日) | 当第2四半期連結会計期間<br>(2021年9月30日) |
|---------------|-------------------------|------------------------------|
| <b>資産の部</b>   |                         |                              |
| 流動資産          |                         |                              |
| 現金及び預金        | 1,396,250               | 1,160,755                    |
| 売掛金           | 271,132                 | 125,215                      |
| 商品及び製品        | 1,147,242               | 1,222,441                    |
| 原材料及び貯蔵品      | 26,920                  | 26,793                       |
| 未収入金          | 424,753                 | 352,382                      |
| その他           | 135,578                 | 115,401                      |
| 貸倒引当金         | △6,585                  | △6,555                       |
| 流動資産合計        | 3,395,291               | 2,996,435                    |
| 固定資産          |                         |                              |
| 有形固定資産        |                         |                              |
| 建物及び構築物(純額)   | 551,646                 | 530,942                      |
| その他(純額)       | 75,274                  | 63,888                       |
| 有形固定資産合計      | 626,921                 | 594,831                      |
| 無形固定資産        |                         |                              |
| その他           | 23,893                  | 23,661                       |
| 無形固定資産合計      | 23,893                  | 23,661                       |
| 投資その他の資産      |                         |                              |
| 差入保証金         | 346,471                 | 319,745                      |
| その他           | 30,845                  | 36,982                       |
| 投資その他の資産合計    | 377,316                 | 356,728                      |
| 固定資産合計        | 1,028,131               | 975,221                      |
| 資産合計          | 4,423,422               | 3,971,656                    |
| <b>負債の部</b>   |                         |                              |
| 流動負債          |                         |                              |
| 買掛金           | 201,275                 | 27,331                       |
| 短期借入金         | ※1,※2 2,750,000         | ※1,※2 2,810,000              |
| 1年内償還予定の社債    | 40,000                  | 20,000                       |
| 1年内返済予定の長期借入金 | ※2 102,500              | ※2 102,500                   |
| 未払金           | 155,475                 | 118,971                      |
| 未払法人税等        | 10,534                  | 7,936                        |
| 賞与引当金         | 21,150                  | 25,421                       |
| 株主優待引当金       | 22,125                  | 26,264                       |
| その他           | 49,492                  | 23,930                       |
| 流動負債合計        | 3,352,553               | 3,162,355                    |
| 固定負債          |                         |                              |
| 社債            | 60,000                  | 20,000                       |
| 長期借入金         | ※2 635,000              | ※2 635,000                   |
| その他           | 39,645                  | 38,147                       |
| 固定負債合計        | 734,645                 | 693,147                      |
| 負債合計          | 4,087,198               | 3,855,503                    |
| <b>純資産の部</b>  |                         |                              |
| 株主資本          |                         |                              |
| 資本金           | 1,157,257               | 1,157,550                    |
| 資本剰余金         | 479,595                 | 479,888                      |
| 利益剰余金         | △1,010,590              | △1,233,240                   |
| 自己株式          | △287,998                | △287,998                     |
| 株主資本合計        | 338,264                 | 116,200                      |
| その他の包括利益累計額   |                         |                              |
| 為替換算調整勘定      | △4,170                  | △2,175                       |
| その他の包括利益累計額合計 | △4,170                  | △2,175                       |
| 新株予約権         | 2,130                   | 2,128                        |
| 純資産合計         | 336,224                 | 116,153                      |
| 負債純資産合計       | 4,423,422               | 3,971,656                    |

## (2) 【四半期連結損益計算書及び四半期連結包括利益計算書】

## 【四半期連結損益計算書】

## 【第2四半期連結累計期間】

(単位：千円)

|                     | 前第2四半期連結累計期間<br>(自 2020年4月1日<br>至 2020年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間<br>(自 2021年4月1日<br>至 2021年9月30日) |
|---------------------|---|---|
| 売上高                 | ※1 541,080                                    | ※1 435,232                                    |
| 売上原価                | 200,152                                       | 224,592                                       |
| 売上総利益               | 340,927                                       | 210,640                                       |
| 販売費及び一般管理費          | ※2 784,220                                    | ※2 950,553                                    |
| 営業損失(△)             | △443,292                                      | △739,913                                      |
| 営業外収益               |   |   |
| 受取利息                | 54  | 40  |
| 受取地代家賃              | 3,300   | -   |
| 助成金収入               | -   | 549,974                                       |
| その他                 | 2,448   | 3,830   |
| 営業外収益合計             | 5,803   | 553,845                                       |
| 営業外費用               |   |   |
| 支払利息                | 13,846  | 18,197  |
| 社債利息                | 171   | 122   |
| 支払手数料               | 7,284   | 10,770  |
| その他                 | 7,000   | 3,812   |
| 営業外費用合計             | 28,303  | 32,902  |
| 経常損失(△)             | △465,792                                      | △218,970                                      |
| 特別利益                |   |   |
| 固定資産売却益             | 138   | -   |
| 雇用調整助成金             | 60,604  | -   |
| その他                 | 471   | -   |
| 特別利益合計              | 61,215  | -   |
| 特別損失                |   |   |
| 固定資産除却損             | 3,141   | -   |
| 店舗閉鎖損失              | 20,323  | -   |
| 事務所移転費用             | 3,625   | -   |
| 減損損失                | 6,599   | -   |
| 店舗臨時休業等関連損失         | ※3 200,074                                    | -   |
| 特別損失合計              | 233,764                                       | -   |
| 税金等調整前四半期純損失(△)     | △638,341                                      | △218,970                                      |
| 法人税等                | △101,242                                      | 3,679   |
| 四半期純損失(△)           | △537,098                                      | △222,649                                      |
| 親会社株主に帰属する四半期純損失(△) | △537,098                                      | △222,649                                      |

## 【四半期連結包括利益計算書】

## 【第2四半期連結累計期間】

(単位：千円)

|                 | 前第2四半期連結累計期間<br>(自 2020年4月1日<br>至 2020年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間<br>(自 2021年4月1日<br>至 2021年9月30日) |
|-----------------|---|---|
| 四半期純損失(△)       | △537,098                                      | △222,649                                      |
| その他の包括利益        |   |   |
| 為替換算調整勘定        | △855  | 1,994   |
| その他の包括利益合計      | △855  | 1,994   |
| 四半期包括利益         | △537,954                                      | △220,655                                      |
| (内訳)            |   |   |
| 親会社株主に係る四半期包括利益 | △537,954                                      | △220,655                                      |
| 非支配株主に係る四半期包括利益 | -   | -   |

## (3) 【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

|                         | 前第2四半期連結累計期間<br>(自 2020年4月1日<br>至 2020年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間<br>(自 2021年4月1日<br>至 2021年9月30日) |
|-------------------------|---|---|
| <b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b> |   |   |
| 税金等調整前四半期純損失 (△)        | △638,341                                      | △218,970                                      |
| 減価償却費                   | 55,096  | 41,401  |
| 長期前払費用償却額               | 4,186   | 3,923   |
| 貸倒引当金の増減額 (△は減少)        | 1,474   | △30   |
| 賞与引当金の増減額 (△は減少)        | 8,776   | 4,271   |
| 株主優待引当金の増減額 (△は減少)      | 2,875   | 4,138   |
| 支払利息                    | 14,017  | 18,319  |
| 固定資産除却損                 | 3,141   | -   |
| 店舗閉鎖損失                  | 19,773  | -   |
| 減損損失                    | 6,599   | -   |
| 売上債権の増減額 (△は増加)         | 29,771  | 145,916                                       |
| 棚卸資産の増減額 (△は増加)         | 54,626  | △75,072                                       |
| 仕入債務の増減額 (△は減少)         | △26,113                                       | △178,453                                      |
| 未払金の増減額 (△は減少)          | △29,763                                       | △35,558                                       |
| 未収消費税等の増減額 (△は増加)       | △29,078                                       | 23,442  |
| 未払消費税等の増減額 (△は減少)       | △38,005                                       | △16,891                                       |
| 未収入金の増減額 (△は増加)         | △3,939  | 72,370  |
| その他                     | △31,166                                       | △7,760  |
| 小計                      | △596,068                                      | △218,952                                      |
| 利息及び配当金の受取額             | 54  | 40  |
| 利息の支払額                  | △16,051                                       | △18,080                                       |
| 法人税等の還付額                | 11,343  | 1,919   |
| 法人税等の支払額                | △2,980  | △7,516  |
| <b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b> | <b>△603,702</b>                               | <b>△242,589</b>                               |
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b> |   |   |
| 有形固定資産の取得による支出          | △14,228                                       | △7,816  |
| 有形固定資産の売却による収入          | 1,394   | -   |
| 差入保証金の回収による収入           | 32,541  | 26,189  |
| 差入保証金の差入による支出           | △186  | -   |
| 長期前払費用の取得による支出          | △5,036  | △10,908                                       |
| その他                     | △1,559  | △2,208  |
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b> | <b>12,924</b>                                 | <b>5,256</b>                                  |
| <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額 (△は減少)       | 900,000                                       | 60,000  |
| 長期借入れによる収入              | 100,000                                       | -   |
| 長期借入金の返済による支出           | △85,000                                       | -   |
| 社債の償還による支出              | △20,000                                       | △60,000                                       |
| ストックオプションの行使による収入       | 584   | 584   |
| リース債務の返済による支出           | △881  | △740  |
| <b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b> | <b>894,702</b>                                | <b>△156</b>                                   |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額        | △855  | 1,994   |
| 現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)    | 303,068                                       | △235,494                                      |
| 現金及び現金同等物の期首残高          | 1,125,013                                     | 1,396,250                                     |
| 現金及び現金同等物の四半期末残高        | ※ 1,428,081                                   | ※ 1,160,755                                   |

## 【注記事項】

### (会計方針の変更)

#### (収益認識に関する会計基準等の適用)

「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。以下「収益認識会計基準」という。)等を第1四半期連結会計期間の期首から適用し、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することといたしました。これにより、代理人として行われる取引について、従来は、顧客から受け取る対価の総額で収益を認識しておりましたが、総額から仕入先に対する支払額を差し引いた純額で収益を認識する方法に変更しております。また、フランチャイズ契約における加盟金収入及び一部の更新料について、従来は一時点において収益を認識しておりましたが、一定の期間にわたり収益を認識することとしております。なお、「収益認識に関する会計基準の適用指針」第98項に定める代替的な取扱いを適用し、商品又は製品の国内の販売において、出荷時から当該商品又は製品の支配が顧客に移転される時までの期間が通常の間である場合には、出荷時に収益を認識しております。

収益認識会計基準等の適用については、収益認識会計基準第84項ただし書きに定める経過的な取扱いに従っており、第1四半期連結会計期間の期首より前に新たな会計方針を遡及適用した場合の累積的影響額を、第1四半期連結会計期間の期首の利益剰余金に加減し、当該期首残高から新たな会計方針を適用しております。ただし、収益認識会計基準第86項に定める方法を適用し、第1四半期連結会計期間の期首より前までに従前の取扱いに従ってほとんどすべての収益の額を認識した契約に、新たな会計方針を遡及適用していません。

この結果、当第2四半期連結累計期間の売上高は27百万円減少し、売上原価は25百万円減少しており、営業損失、経常損失及び税金等調整前四半期純損失が2百万円増加しております。また、利益剰余金の当期首残高への影響はありません。

なお、「四半期財務諸表に関する会計基準」(企業会計基準第12号 2020年3月31日)第28-15項に定める経過的な取扱いに従って、前第2四半期連結累計期間に係る顧客との契約から生じる収益を分解した情報を記載していません。

#### (時価の算定に関する会計基準等の適用)

「時価の算定に関する会計基準」(企業会計基準第30号 2019年7月4日。以下「時価算定会計基準」という。)等を第1四半期連結会計期間の期首から適用し、時価算定会計基準第19項及び「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 2019年7月4日)第44-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準等が定める新たな会計方針を、将来にわたって適用することといたしました。これによる四半期連結財務諸表に与える影響はありません。

### (四半期連結財務諸表の作成にあたり適用した特有の会計処理)

#### (税金費用の計算)

税金費用については、当第2四半期連結会計期間を含む連結会計年度の税引前当期純利益に対する税効果会計適用後の実効税率を合理的に見積り、税引前四半期純利益に当該見積実効税率を乗じて計算する方法を採用しております。

### (追加情報)

#### (新型コロナウイルス感染症について)

新型コロナウイルス感染症の拡大に伴い、政府が緊急事態宣言を発令し、各自治体においても自粛・休業要請が断続的に行われ、当社グループ及びフランチャイズ店舗においても店舗の臨時休業、営業時間短縮やアルコール類の提供制限を実施したことにより売上高減少が継続して生じております。このため有形固定資産に関する減損損失の認識要否の判断及び測定、繰延税金資産の回収可能性の判断において、前連結会計年度末においた一定の仮定(2022年3月頃までは当該感染症の影響が残り、その後徐々に回復に向かい、インバウンドのお客様についても同様に回復していくと仮定)による将来キャッシュ・フロー及び課税所得の見積りに変更はありません。

#### (連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用)

当社及び国内連結子会社は、「所得税法等の一部を改正する法律」(2020年法律第8号)において創設されたグループ通算制度への移行及びグループ通算制度への移行にあわせて単体納税制度の見直しが行われた項目については、「連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用に関する取扱い」(実務対応報告第39号 2020年3月31日)第3項の取扱いにより、「税効果会計に係る会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第28号 2018年2月16日)第44項の定めを適用せず、繰延税金資産及び繰延税金負債の額について、改正前の税法の規定に基づいております。

(四半期連結貸借対照表関係)

- ※1 当社においては、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行7行と貸出コミットメント契約及び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借入未実行残高は次のとおりであります。

|              | 前連結会計年度<br>(2021年3月31日) | 当第2四半期連結会計期間<br>(2021年9月30日) |
|--------------|-------------------------|------------------------------|
| 貸出コミットメントの総額 | 500,000千円               | 500,000千円                    |
| 当座貸越極度額      | 2,250,000               | 1,450,000                    |
| 借入実行残高       | 2,750,000               | 1,950,000                    |
| 差引額          | —                       | —                            |

※2 財務制限条項

シンジケートローン契約については、以下の財務制限条項が付されております。

①2020年3月期決算以降、各年度の決算期の末日における連結の貸借対照表上の純資産の部の金額を、2019年3月決算期末日における連結の貸借対照表上の純資産の部の金額の75%以上に維持すること。

②2020年3月期決算以降の決算期を初回の決算期とする連続する2期について、各年度の決算期における連結の損益計算書に示される経常損益が2期連続して損失とならないようにすること。なお、遵守に関する最初の判定は、2021年3月決算期およびその直前の期の決算を対象として行われる。

また、2021年3月期末において財務制限条項に抵触しておりましたが、新型コロナウイルス感染症の影響による一時的なものであるということが明確であることから、主要行を含め全行から猶予をいただいております。

(四半期連結損益計算書関係)

- ※1 当社グループの売上高は、通常の営業形態として、冬場におけるとらふぐ料理の需要が大きいため、第3、第4四半期連結会計期間の売上高と他の四半期連結会計期間の売上高との間に著しい相違があり、業績の季節的変動があります。

- ※2 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

|            | 前第2四半期連結累計期間<br>(自 2020年4月1日<br>至 2020年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間<br>(自 2021年4月1日<br>至 2021年9月30日) |
|------------|---|---|
| 労務費        | 262,020千円                                     | 322,576千円                                     |
| 地代家賃       | 152,801千円                                     | 210,366千円                                     |
| 賞与引当金繰入額   | 28,776千円                                      | 25,421千円                                      |
| 株主優待引当金繰入額 | 24,428千円                                      | 26,264千円                                      |

※3 店舗臨時休業等関連損失

前第2四半期連結累計期間において、新型コロナウイルス感染症に対する政府、自治体からの緊急事態宣言や営業自粛要請等を受け、店舗の臨時休業を行いました。それに伴い臨時休業期間中に発生した固定費（人件費・地代家賃・減価償却費等）を店舗臨時休業等関連損失として、特別損失に計上しております。

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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

|           | 前第2四半期連結累計期間<br>(自 2020年4月1日<br>至 2020年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間<br>(自 2021年4月1日<br>至 2021年9月30日) |
|-----------|---|---|
| 現金及び預金勘定  | 1,428,081千円                                   | 1,160,755千円                                   |
| 現金及び現金同等物 | 1,428,081千円                                   | 1,160,755千円                                   |

(株主資本等関係)

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

1. 配当金支払額

該当事項はありません。

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

該当事項はありません。

II 当第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)

1. 配当金支払額

該当事項はありません。

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

該当事項はありません。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

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

当社グループは、店舗運営事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

II 当第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)

当社グループは、店舗運営事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

(収益認識関係)

当社グループは、店舗運営事業の単一セグメントであり、顧客との契約から生じる収益を分解した情報は、以下のとおりであります。

当第2四半期連結累計期間（自 2021年4月1日 至 2021年9月30日）

(単位：千円)

|               | 店舗運営事業  |
|---------------|---------|
| 直営店舗事業        | 226,181 |
| フランチャイズ事業     | 51,235  |
| その他事業         | 157,816 |
| 顧客との契約から生じる収益 | 435,232 |
| その他の収益        | -       |
| 外部顧客への売上高     | 435,232 |

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純損失及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

|                             | 前第2四半期連結累計期間<br>(自 2020年4月1日<br>至 2020年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間<br>(自 2021年4月1日<br>至 2021年9月30日) |
|-----------------------------|---|---|
| 1株当たり四半期純損失                 | 41円81銭  | 16円37銭  |
| (算定上の基礎)                    |   |   |
| 親会社株主に帰属する四半期純損失(千円)        | 537,098                                       | 222,649                                       |
| 普通株主に帰属しない金額(千円)            | -   | -   |
| 普通株式に係る親会社株主に帰属する四半期純損失(千円) | 537,098                                       | 222,649                                       |
| 普通株式の期中平均株式数(株)             | 12,844,898                                    | 13,597,751                                    |

(注) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、潜在株式は存在するものの1株当たり四半期純損失であるため記載しておりません。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

## 2【その他】

該当事項はありません。

## 第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

## 独立監査人の四半期レビュー報告書

2021年11月12日

株式会社関門海  
取締役会 御中

監査法人 やまぶき  
京都事務所

指定社員 公認会計士 西岡 朋晃  
業務執行社員

指定社員 公認会計士 江口 二郎  
業務執行社員

### 監査人の結論

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、「経理の状況」に掲げられている株式会社関門海の2021年4月1日から2022年3月31日までの連結会計年度の第2四半期連結会計期間（2021年7月1日から2021年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2021年4月1日から2021年9月30日まで）に係る四半期連結財務諸表、すなわち、四半期連結貸借対照表、四半期連結損益計算書、四半期連結包括利益計算書、四半期連結キャッシュ・フロー計算書及び注記について四半期レビューを行った。

当監査法人が実施した四半期レビューにおいて、上記の四半期連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して、株式会社関門海及び連結子会社の2021年9月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了する第2四半期連結累計期間の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を適正に表示していないと信じさせる事項が全ての重要な点において認められなかった。

### 監査人の結論の根拠

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

### 四半期連結財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

### 四半期連結財務諸表の四半期レビューにおける監査人の責任

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

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

- ・ 主として経営者、財務及び会計に関する事項に責任を有する者等に対する質問、分析的手続その他の四半期レビュー手続を実施する。四半期レビュー手続は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して実施される年度の財務諸表の監査に比べて限定された手続である。
- ・ 継続企業の前提に関する事項について、重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められると判断した場合には、入手した証拠に基づき、四半期連結財務諸表において、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して、適正に表示されていないと信じさせる事項が認められないかどうか結論付ける。また、継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、四半期レビュー報告書において四半期連結財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する四半期連結財務諸表の注記事項が

適切でない場合は、四半期連結財務諸表に対して限定付結論又は否定的結論を表明することが求められている。監査人の結論は、四半期レビュー報告書日までに入手した証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。

- 四半期連結財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠していないと信じさせる事項が認められないかどうかとともに、関連する注記事項を含めた四半期連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに四半期連結財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示していないと信じさせる事項が認められないかどうかを評価する。
- 四半期連結財務諸表に対する結論を表明するために、会社及び連結子会社の財務情報に関する証拠を入手する。監査人は、四半期連結財務諸表の四半期レビューに関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査人の結論に対して責任を負う。

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

監査人は、監査役及び監査役会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

#### 利害関係

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

以 上

- 
- (注) 1. 上記は四半期レビュー報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(四半期報告書提出会社)が別途保管しております。
2. XBR Lデータは四半期レビューの対象には含まれておりません。