

## 【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】	2024年6月26日
【事業年度】	第86期（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）
【会社名】	株式会社紀文食品
【英訳名】	KIBUN FOODS INC.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 堤 裕
【本店の所在の場所】	東京都中央区銀座五丁目15番1号 （同所は登記上の本店所在地であり、主な業務は「最寄りの連絡場所」で行っております。）
【電話番号】	該当事項はありません。
【事務連絡者氏名】	該当事項はありません。
【最寄りの連絡場所】	東京都港区海岸二丁目1番7号
【電話番号】	03-6891-2600（代表）
【事務連絡者氏名】	取締役兼常務執行役員グループ統括室長 上野 勝
【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82期	第83期	第84期	第85期	第86期
決算年月	2020年3月	2021年3月	2022年3月	2023年3月	2024年3月
売上高 (千円)	102,252,620	99,851,605	99,203,193	105,691,929	106,684,904
経常利益 (千円)	2,307,862	3,293,832	3,396,653	1,760,991	4,404,146
親会社株主に帰属する当期純利益 (千円)	983,273	2,579,314	1,898,641	442,583	2,836,314
包括利益 (千円)	1,806,818	5,388,916	1,658,169	31,343	5,758,646
純資産額 (千円)	3,604,324	8,884,386	14,182,065	13,839,090	19,201,341
総資産額 (千円)	52,379,742	55,451,831	63,514,018	63,750,682	70,992,400
1株当たり純資産額 (円)	179.64	448.89	607.38	591.35	821.16
1株当たり当期純利益 (円)	51.19	134.28	83.78	19.39	124.24
潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円)	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	6.6	15.5	21.8	21.2	26.4
自己資本利益率 (%)	22.5	42.7	16.9	3.2	17.6
株価収益率 (倍)	-	-	13.55	51.52	10.10
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	124,519	5,788,553	155,471	921,175	5,548,393
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	1,031,593	532,296	871,625	1,422,960	871,545
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	473,628	4,637,427	4,044,583	755,690	2,590,200
現金及び現金同等物の期末残高 (千円)	2,560,759	4,265,073	7,633,941	6,395,020	8,527,497
従業員数 (人)	2,806	2,664	2,686	2,581	2,554
(外、平均臨時雇用者数)	(1,275)	(1,301)	(1,298)	(1,309)	(1,350)

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

2. 第82期及び第83期の株価収益率については、当社株是非上場でありましたので記載しておりません。

3. 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。

就業人員には、当社グループからグループ外への出向者を除き、グループ外から当社グループへの出向者を含んでおります。また、臨時雇用者数はパートタイマー、人材会社からの派遣社員、季節工等の年平均人数を表しております。

4. 「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84期の期首から適用しており、第84期以降に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を適用した後の指標等となっております。

## (2) 提出会社の経営指標等

回次	第82期	第83期	第84期	第85期	第86期
決算年月	2020年3月	2021年3月	2022年3月	2023年3月	2024年3月
売上高 (千円)	47,358,772	49,101,881	48,079,696	48,908,963	48,789,044
経常利益 (千円)	1,515,816	2,071,176	1,587,051	445,765	2,268,441
当期純利益又は 当期純損失( ) (千円)	716,272	1,846,973	767,737	191,078	1,779,962
資本金 (千円)	4,425,800	4,425,800	6,368,788	6,368,788	6,368,788
発行済株式総数 (株)	19,208,181	19,208,181	22,829,781	22,829,781	22,829,781
純資産額 (千円)	5,650,442	7,516,716	11,848,854	11,324,664	12,876,567
総資産額 (千円)	36,534,529	37,532,547	42,893,760	42,528,970	44,950,801
1株当たり純資産額 (円)	294.17	391.33	519.01	496.05	564.03
1株当たり配当額 (うち1株当たり中間配当額) (円)	5.00 (-)	12.00 (-)	15.00 (-)	16.00 (-)	17.00 (-)
1株当たり当期純利益又は 1株当たり当期純損失( ) (円)	37.29	96.16	33.88	8.37	77.97
潜在株式調整後1株当たり当期 純利益 (円)	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	15.5	20.0	27.6	26.6	28.6
自己資本利益率 (%)	13.3	28.1	7.9	-	14.7
株価収益率 (倍)	-	-	33.50	-	16.10
配当性向 (%)	13.4	12.5	44.3	-	21.8
従業員数 (外、平均臨時雇用者数) (人)	1,070 (474)	1,052 (480)	1,044 (486)	1,037 (465)	986 (475)
株主総利回り (比較指標：配当込みTOPIX) (%)	- (-)	- (-)	- (-)	89.4 (105.8)	113.5 (149.6)
最高株価 (円)	-	-	2,150	1,165	1,299
最低株価 (円)	-	-	895	861	966

- (注) 1. 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。
2. 第85期の自己資本利益率については、当期純損失であるため記載しておりません。
3. 第82期及び第83期の株価収益率については、当社株式は非上場でありましたので記載しておりません。第85期の株価収益率については、1株当たり当期純損失のため記載しておりません。
4. 第85期の配当性向については、1株当たり当期純損失のため記載しておりません。
5. 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。就業人員には、当社からの社外への出向者を除き、社外から当社への出向者を含んでおります。また、臨時雇用者数はパートタイマー、人材会社からの派遣社員、季節工等の年平均人数を表しております。
6. 第82期、第83期及び第84期の株主総利回り及び比較指標については、2021年4月13日に東京証券取引所市場第一部に上場したため記載しておりません。また、第85期の株主総利回り及び比較指標については、2022年3月末を基準日として算定しております。
7. 最高株価及び最低株価は、2022年4月4日より東京証券取引所プライム市場におけるものであり、それ以前については東京証券取引所市場第一部におけるものであります。ただし、当社株式は2021年4月13日から東京証券取引所市場第一部に上場されており、それ以前の株価については該当事項がありません。
8. 「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84期の期首から適用しており、第84期以降に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を適用した後の指標等となっております。

## 2【沿革】

当社の前身は、保芦 邦人が1938年6月に、東京の八丁堀に「山形屋米店」を個人創業にて開店したことに始まります。その後築地場外に「紀伊国屋果物店」を開店、後に店名を「紀文」と改名、1941年には築地場外にて海産物卸売業に進出、戦争中の休業をはさんで、1945年11月に築地場外にて「紀文商店」として海産物卸売業を再開いたしました。

水産練り製品の製造は、1947年に戦後の再建支援を目的として、山久蒲鉾(株)（後に釜文蒲鉾(株)へ商号変更）へ出資したことに始まります。1957年11月には、製販一体での事業展開を目的として、海産物の卸売を営む(株)紀文商店と、水産練り製品の製造を営む釜文蒲鉾(株)の両社の新設合併により、(株)紀文を設立いたしました。

その後、株式の額面変更を目的として、1976年3月に当社子会社興業資源(株)を(株)紀文に商号変更し、同社を存続会社として1977年9月に吸収合併しております。したがって、実質的には(株)紀文商店の事業が継続されていることから、合併期日以前の会社の沿革については、実質上の存続会社について記載しております。

年月	事項
1948年5月	水産物類の製造・加工及び販売を目的として、(株)紀文商店を東京都中央区に設立
1952年2月	松坂屋銀座店（名店街）に出店
1957年11月	釜文蒲鉾(株)と新設合併し、(株)紀文を東京都中央区に設立
1959年3月	大阪市西区に大阪出張所を開設（現(株)紀文西日本 営業統轄部）
1961年11月	名古屋市中村区に名古屋出張所を開設（現中部支社）
1962年12月	本社を東京都中央区東都水ビルに移転
1963年10月	横浜市戸塚区に横浜工場を建設
1968年2月	宮城県仙台市（現仙台市青葉区）に仙台駐在所を開設（現東北支社）
1970年6月	静岡県島田市に静岡工場を建設
1970年6月	北海道札幌市（現札幌市西区）に(株)札幌紀文を設立（現北海道支社）
1970年10月	福岡県福岡市（現福岡市中央区）に九州支店を開設（現(株)紀文西日本 九州営業部）
1970年11月	北海道札幌市（現札幌市西区）に札幌工場を建設
1977年9月	旧(株)紀文の株式の額面変更を目的に、新(株)紀文を存続会社とした吸収合併を実施
1977年11月	豆乳を発売し、飲料事業に参入
1978年10月	千葉県船橋市に船橋工場を建設
1978年11月	北米における水産練り製品の販売を目的として、アメリカにHOSHO AMERICA, INC.（現KIBUN FOODS (U.S.A.), INC.）を設立（現連結子会社）
1982年3月	本社を東京都中央区日交銀座ビルに移転
1982年3月	アジア圏での水産練り製品の販売を目的として、香港にKIBUN HONG KONG COMPANY LIMITEDを設立（現連結子会社）
1982年6月	アジア圏での水産練り製品の販売を目的として、シンガポールにKIBUN FOODS SINGAPORE PTE., LTD. を設立（現連結子会社）
1982年6月	海外における生産の拠点として、タイにHOSHO BANGKOK CO., LTD.（現KIBUN (THAILAND) CO., LTD.）を設立（現連結子会社）
1982年9月	佐賀県鳥栖市に佐賀工場を建設
1982年12月	大阪府泉佐野市に大阪工場を建設
1985年1月	コーポレート・アイデンティティ（C I）を導入し、ハートフラワーマークを採用

年月	事項
1992年 4月	(株)紀文食品に商号変更
1993年 1月	物流と情報処理インフラの複合ロジスティクス業務を目的として、東京都大田区に(株)紀文フレッシュシステムを設立(現連結子会社)
1993年 4月	タイに、東南アジア、アメリカ、ヨーロッパ向けの生産工場建設
1993年12月	グループ内の飲食事業、リース事業等を集約し、東京都中央区に(株)豊珠興産を設立(現連結子会社)
1995年 3月	札幌工場を閉鎖し、北海道恵庭市に恵庭工場を建設
1997年 1月	珍味事業進出を目的として、(株)北食を買収し子会社化(現連結子会社)
1997年 8月	千葉県印旛郡栄町に東京工場を建設
2000年 4月	営業拠点集約により、全国8支社体制とする
2005年 1月	農畜水産物の販売及び輸出入等を目的として、東京都中央区に(株)紀文産業を設立(現連結子会社)し、食品の卸売事業開始
2007年 4月	大阪工場及び佐賀工場を集約して、岡山県総社市に岡山総社工場を建設(現(株)紀文西日本 岡山総社工場)
2007年 7月	本店を東京都中央区南海東京ビルディングに移転すると共に、本社事務所ビルを日の出オフィスとして東京都港区住友不動産竹芝ビルに移転(現 野村不動産海岸ビル)
2012年 2月	(株)豊珠興産から保険事業部門を分離し、東京都港区に(株)豊珠保険サービスを設立(現連結子会社)
2012年12月	韓国での水産練り製品の製造販売を目的として、韓国にKIBUN KOREA INC. を設立(現連結子会社)
2013年 7月	豆乳を中心とするチルド飲料拡売を目的として、キッコーマンデイリー(株)に出資し、当社チルド飲料販売機能を同社に移管(2015年11月キッコーマン飲料(株)に株式を譲渡)
2015年11月	西日本地域における水産練り製品、惣菜の製造・販売を目的として、大阪市西区に(株)紀文西日本を設立、2016年4月に当社の会社分割により、西日本地域の食品製造販売事業を継承(現連結子会社)
2016年 8月	食品の安全衛生検査事業を目的として、千葉県船橋市に(株)紀文安全食品センターを設立(現連結子会社)
2018年 2月	欧州における水産練り製品の販売を目的として、オランダにKIBUN EUROPE B.V. を設立(現連結子会社)
2019年 6月	中国における水産練り製品の販売を目的として、中国にKIBUN CHINA CO.,LTD. を設立(現連結子会社)
2021年 4月	東京証券取引所市場第一部に株式を上場
2022年 4月	東京証券取引所の市場区分の見直しにより、東京証券取引所市場第一部からプライム市場に移行
2024年 3月	国内市場及び海外市場での協業による成長を目的として、マルハニチロ(株)と資本業務提携契約を締結

### 3【事業の内容】

当社グループは、当社、連結子会社14社（国内7社、海外7社）、非連結子会社1社（国内1社）、持分法適用関連会社3社（国内1社、海外2社）で構成され、水産練り製品、惣菜、水産珍味の食品製造販売と食品の仕入販売を主たる業務としております。非連結子会社を除く当社グループの主な事業内容と各事業における当社グループ各社の位置付けは次のとおりであります。

なお、以下の3事業部門は「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項」に掲げるセグメントの区分と同一であります。

#### (1) 国内食品事業

日本国内において水産練り製品、惣菜、水産珍味等の食品の製造販売及び水産練り製品の原材料となるすり身及び水産練り製品等の水産品、農畜産品の輸出入と国内仕入販売を行っております。

食品の製造販売は水産練り製品、惣菜及び水産珍味に分けられ、次のように行っております。水産練り製品の主な製品は、蒲鉾、カニカマ、竹輪、はんぺん、伊達巻、さつま揚等であり、惣菜の主な製品は、中華惣菜、糖質0g 麺等の麺状製品、玉子加工惣菜等であります。当社の「恵庭工場（北海道）」「東京工場（千葉県）」「船橋工場（千葉県）」「横浜工場（神奈川県）」「静岡工場（静岡県）」をはじめ子会社の(株)紀文西日本の「岡山総社工場（岡山県）」、関連会社の海洋食品(株)（沖縄県）で製造販売することにより、日本全国に安定供給できる体制を整えております。水産珍味の主な製品は海産物を使用した珍味であり、子会社の(株)北食（北海道）で製造・加工をしており、当社が仕入販売しております。

食品の輸出入・国内仕入販売は、すり身・冷凍魚等の水産品、卵、穀物、大豆、胡麻等の農畜産物、水産練り製品に分かれ、(株)紀文産業が食品加工メーカーと食品商社に供給しております。

#### (2) 海外食品事業

海外において水産練り製品等の食品の製造販売、水産練り製品やすり身等の農畜水産品の輸出入及び仕入販売を行っております。

食品の製造販売は子会社のKIBUN (THAILAND) CO., LTD.及び関連会社のYILIN KIBUN CORPORATION並びにPULMUONE-KIBUN CO., LTD.で行っております。主な製品は、カニカマを中心とした水産練り製品であり、大半を北中米、アジア、オセアニア、欧州に供給しております。

食品の輸出入及び仕入販売は、すり身、魚介類、穀物、大豆、胡麻等の農産物、水産練り製品、惣菜が主な取扱商品であります。子会社のKIBUN FOODS (U.S.A.), INC.はこれらすべてを取扱い、すり身はアラスカ産すり身を調達し当社グループの水産練り製品の生産地である日本及びアジアに供給しており、その他の商品は主に北中米にて輸出入及び販売を行っております。KIBUN HONG KONG COMPANY LIMITED、KIBUN FOODS SINGAPORE PTE., LTD.は、所在国及び周辺地域にて主にグループ企業から仕入れた水産練り製品等の輸入販売を行っております。KIBUN KOREA INC.は、韓国での水産練り製品の輸入販売と、同国内において水産練り製品を製造するPULMUONE-KIBUN CO., LTD.へのすり身の供給を行っております。また、KIBUN EUROPE B.V.は、EU域内において当社グループから仕入れた水産練り製品の販売や農産加工品等の輸出入を行っており、KIBUN CHINA CO., LTD.は、中国において当社グループから仕入れた紀文ブランドの水産練り製品等の輸入販売を行っております。

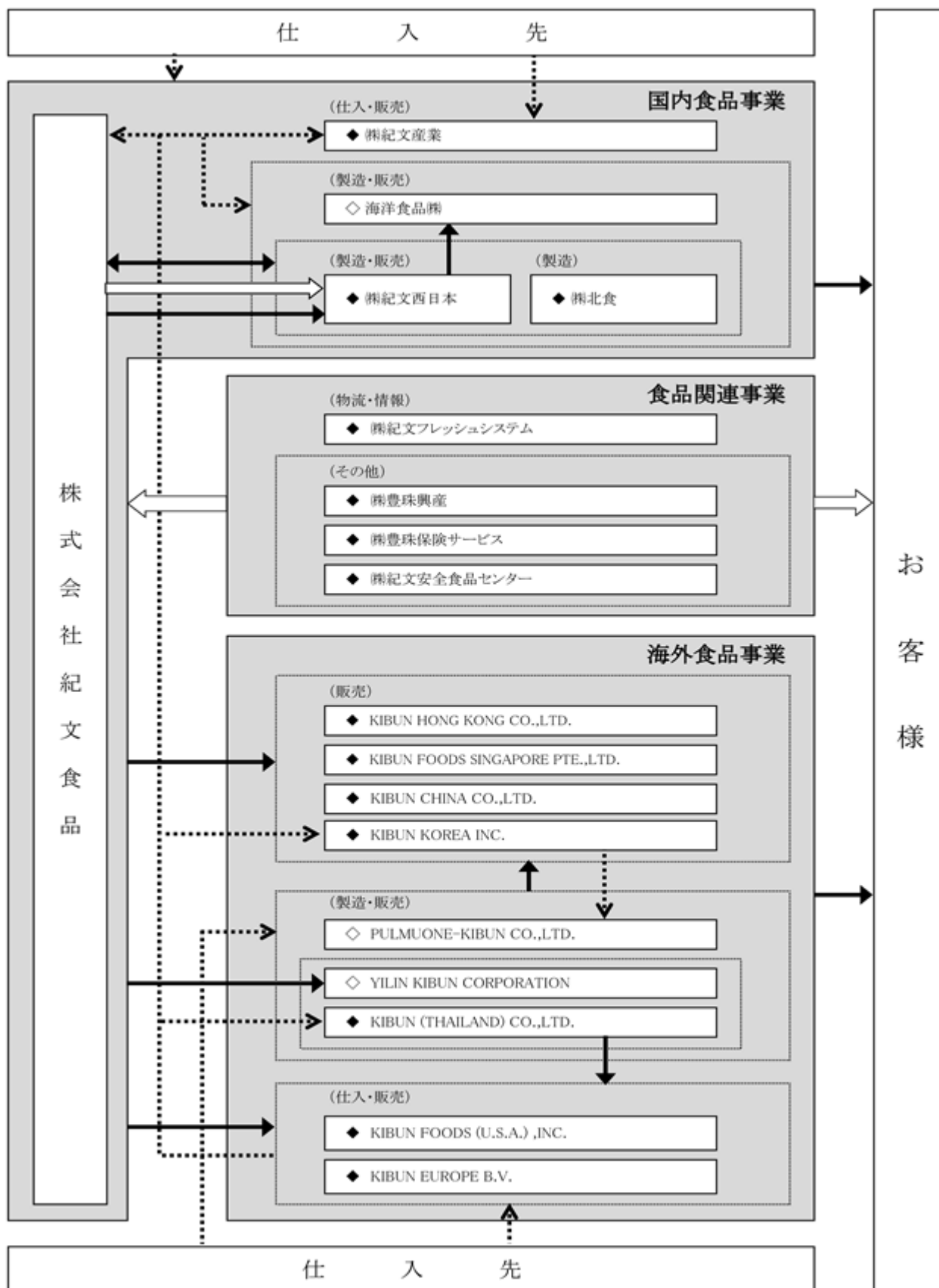
#### (3) 食品関連事業

食品関連事業の主たるものはロジスティクス事業であり、(株)紀文フレッシュシステムが行っております。

当社グループのチルド食品の国内物流を核に、荷主から物流を一貫して請け負う3PL（サードパーティ・ロジスティクス）ビジネス及び複数の顧客と車両を共有して配送する共同配送事業等を行っております。また、同社は情報システム事業も行っており、チルド物流に関する情報と全国に配置した物流センターによるネットワークが、当社グループの国内取引先への確実な配送を可能にしております。

他の事業は、(株)豊珠興産が行っている当社グループ内の生産設備・自動車等のリース事業・飲食事業・広告宣伝事業・オフィスサービス事業と、(株)豊珠保険サービスが行っている当社グループ内における損害保険・生命保険の代理業、及び(株)紀文安全食品センターが行っている食品安全衛生検査受託事業であります。

[ 事業系統図 ]



◆ 連結子会社(14社)      ◇ 持分法適用関連会社(3社)      .....➔ 原材料の流れ      ➔ 製商品の流れ      ➔ サービスの流れ

4【関係会社の状況】

名称	住所	資本金 (千円)	主要な事業の 内容	議決権の所 有割合又は 被所有割合 (%)	関係内容
(連結子会社) 株式会社紀文西日本 (注)5	大阪市西区	250,000	国内食品事業	100.0	当社と製品等の販売又は仕入があります。 当社に管理業務を委託しております。 また、当社との資金貸借及び当社による 債務保証があります 役員の兼任 2名
株式会社紀文産業 (注)6	東京都港区	100,000	国内食品事業	100.0	当社へ原材料を販売しております。 当社賃借建物を賃借しております。 当社による債務保証があります。 役員の兼任 1名
株式会社北食	北海道函館市	100,000	国内食品事業	100.0	当社へ製品を販売しております。 当社との資金貸借及び当社による債務保 証があります。 役員の兼任 2名
KIBUN (THAILAND) CO.,LTD. (注)4	タイ王国 サムットサコーン県	420,000千 パーツ	海外食品事業	100.0	当社へ原材料を販売しております。 当社による債務保証があります。 役員の兼任 1名
KIBUN FOODS (U.S.A.),INC.	アメリカ合衆国 ワシントン州	498千 ドル	海外食品事業	100.0	当社から製品を仕入れ米国地区において 販売しております。 当社へ原材料等を販売しております。 当社による債務保証があります。 役員の兼任 1名
KIBUN HONG KONG COMPANY LIMITED	中華人民共和国 香港特別行政区	7,290千 香港ドル	海外食品事業	100.0	当社から製品を仕入れ香港地区において 販売しております。 当社による債務保証があります。
KIBUN FOODS SINGAPORE PTE.,LTD.	シンガポール共和国	550千 シンガポール ドル	海外食品事業	100.0	当社から製品を仕入れシンガポール国内 及びオセアニア地区において販売して おります。
KIBUN KOREA INC. (注)3	大韓民国 ソウル特別市	1,582百万 ウォン	海外食品事業	100.0 (28.0)	当社による債務保証があります。
KIBUN EUROPE B.V.	オランダ王国 アムステルダム市	740千 ユーロ	海外食品事業	100.0	当社から製品を仕入れEU域内において 販売しております。 当社による債務保証があります。
KIBUN CHINA CO.,LTD. (注)3	中華人民共和国 上海市	4,200千 人民元	海外食品事業	100.0 (100.0)	当社から製品を仕入れ中華人民共和国内 において販売しております。
株式会社紀文フレッシュシステム (注)7	東京都大田区	332,000	食品関連事業	85.0	当社の物流、情報処理、ソフトウェア等 開発業務を受託しております。 当社建物及び当社賃借建物を賃借して おります。 また、当社との資金貸借があります。 役員の兼任 2名



名称	住所	資本金 (千円)	主要な事業の 内容	議決権の所有割合又は 被所有割合 (%)	関係内容
(株)豊珠興産	東京都中央区	90,000	食品関連事業	100.0	当社の広告宣伝等を受託しております。 当社賃借建物を賃借しております。 当社に土地の一部を賃貸しております。 当社による債務保証があります。 また、当社との資金貸借があります。 役員の兼任 1名
(株)豊珠保険サービス (注)3	東京都港区	3,000	食品関連事業	100.0 (100.0)	-
(株)紀文安全食品センター	千葉県船橋市	30,000	食品関連事業	100.0	当社の検査分析業務を受託しております。 当社建物を賃借しております。 役員の兼任 2名
(持分法適用関連会社) 海洋食品(株)	沖縄県浦添市	90,000	国内食品事業	50.0	役員の兼任 1名
YILIN KIBUN CORPORATION	台湾 雲林県	67,950千 台湾ドル	海外食品事業	32.0	当社から製品を仕入れ台湾地区において 販売しております。 役員の兼任 1名
PULMUONE-KIBUN CO.,LTD. (注)3	大韓民国 慶尚南道 ウリョン郡	4,145百万 ウォン	海外食品事業	34.0 (34.0)	-

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

2. 有価証券届出書又は有価証券報告書を提出している会社はありません。

3. 「議決権の所有割合又は被所有割合」欄の( )内は、間接所有割合で内数であります。

4. 特定子会社に該当しております。なお、2023年11月21日付で増資を行い、資本金が増加しております。

5. (株)紀文西日本については、売上高(連結会社相互間の内部売上高を除く。)の連結売上高に占める割合が10%を超えております。

主要な損益情報等(連結会社相互間の内部取引消去前)

(1) 売上高	13,357,408千円
(2) 経常利益	497,492千円
(3) 当期純利益	418,109千円
(4) 純資産額	719,554千円
(5) 総資産額	6,007,241千円

6. (株)紀文産業については、売上高(連結会社相互間の内部売上高を除く。)の連結売上高に占める割合が10%を超えております。

主要な損益情報等(連結会社相互間の内部取引消去前)

(1) 売上高	20,433,805千円
(2) 経常利益	437,541千円
(3) 当期純利益	278,544千円
(4) 純資産額	749,172千円
(5) 総資産額	7,002,862千円

7. (株)紀文フレッシュシステムについては、売上高(連結会社相互間の内部売上高を除く。)の連結売上高に占める割合が10%を超えておりますが、セグメント情報の売上高に占める割合が90%を超えておりますので、記載を省略しております。

## 5【従業員の状況】

### (1) 連結会社の状況

2024年3月31日現在

セグメントの名称	従業員数(人)	
国内食品事業	1,267	(656)
海外食品事業	851	(8)
食品関連事業	436	(686)
合計	2,554	(1,350)

(注) 従業員数は就業人員(当社グループからグループ外への出向者を除き、グループ外から当社グループへの出向者を含む。)であり、臨時雇用者数(パートタイマー、人材会社からの派遣社員、季節工を含む。)は、年間の平均人員を( )内に外数で記載しております。

### (2) 提出会社の状況

2024年3月31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(千円)
986 (475)	40.2	17.2	4,929

(注) 1. 従業員数は就業人員(当社から社外への出向者を除き、社外から当社への出向者を含む。)であり、臨時雇用者数(パートタイマー、人材会社からの派遣社員、季節工を含む。)は、年間の平均人員を( )内に外数で記載しております。

2. 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。

3. 提出会社は国内食品事業セグメントのみに属しているため、セグメント情報についての記載は省略しております。

### (3) 労働組合の状況

当社グループには、労働組合は結成されておきませんが、労使関係は円満に推移しております。

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

当事業年度					補足説明
管理職に占める女性労働者の割合(%) (注)1.	男性労働者の育児休業取得率(%) (注)2.	労働者の男女の賃金の差異(%) (注)1.3.			
		全労働者	正規雇用労働者	パート・有期労働者	
5.6	25.0	73.5	74.8	75.2	

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

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

3. 当事業年度における「労働者の男女の賃金の差異(%)」として、正規雇用労働者の区分において25.2ポイントの差異が生じておりますが、当社の給与体系は性別により賃金格差が生じる体系とはしてならず、「管理職に占める女性労働者の割合(%)」が主な理由であると考えております。そのため、上記「労働者の男女の賃金の差異(%)」の解消にもつながるものとして、経営目標の一つに「女性管理職比率の向上」を掲げております。その参考となる、当事業年度における指標(正規雇用労働者のみ)は以下のとおりです。なお、「パート・有期労働者」の区分における「労働者の男女の賃金の差異(%)」の要因としては、主に雇用契約における所定労働時間数の差によるものと考えております。

名称	平均年齢（歳）		平均勤続年数（年）	
	男性労働者	女性労働者	男性労働者	女性労働者
提出会社	42.1	35.1	18.8	12.9

主要な連結子会社

当事業年度						
名称	管理職に占める女性労働者の割合（％） （注）1．	男性労働者の育児休業取得率（％） （注）2．	労働者の男女の賃金の差異（％） （注）1．			補足説明
			全労働者	正規雇用労働者	パート・有期労働者	
㈱紀文フレッシュシステム	4.9	66.7	73.2	77.1	89.7	（注）3．
㈱紀文西日本	8.3	50.0	62.7	69.3	84.0	（注）3．

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

- 「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律」（平成3年法律第76号）の規定に基づき、「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律施行規則」（平成3年労働省令第25号）第71条の4第1号における育児休業等の取得割合を算出しております。
- 「女性の職業生活における活躍の推進に関する法律」（平成27年法律第64号）の規定に基づき「事業主行動計画」を策定・公表等を実施している連結子会社を対象としております。

上記「労働者の男女の賃金の差異」の参考となる、当事業年度における指標（正規雇用労働者のみ）は以下のとおりです。

名称	平均年齢（歳）		平均勤続年数（年）	
	男性労働者	女性労働者	男性労働者	女性労働者
㈱紀文フレッシュシステム	43.1	36.1	18.6	12.5
㈱紀文西日本	42.3	32.4	19.2	9.6

## 第2【事業の状況】

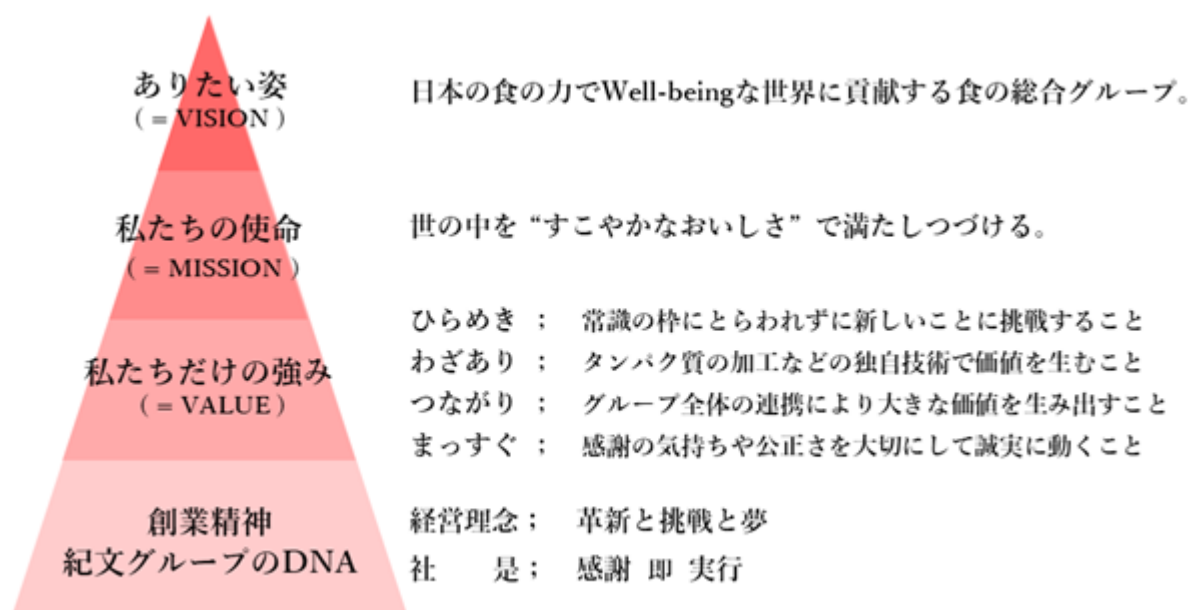
### 1【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

当社グループの経営方針、経営環境及び対処すべき課題等は、以下のとおりであります。

なお、文中における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

- |          |         |  |
|----------|---------|--|
| < 経営理念 > | 革新と挑戦と夢 | 夢に向かってイノベーションを起こし挑戦し続けるという、当社グループに受け継がれる創業精神を表したもの。                        |
| < 社 是 >  | 感謝 即 実行 | 自然の恵み、お客様や取引先様をはじめすべてのステークホルダーに対して感謝の心を持つこと、そしてそれを実行（行動）によってお返しすることを表したもの。 |
| < 理念体系 > |         |  |



(注) Well-beingとは、Well(よい)とBeing(状態)からなる言葉で、個人の権利や自己実現が保証され、身体的、精神的、社会的に良好な状態にあることを意味する概念のことです。当社グループにおいては、その範囲を「人」に留めず、私たちを取り巻く自然環境や地域社会においてもWell-beingであることを目指しています。

## (2) 経営環境

当社グループを取り巻く経営環境は、地政学リスクの顕在化、世界的なインフレに伴う消費活動の減退など、対応すべき様々なリスクが混在していると認識しております。

### (国内食品事業)

国内食品事業を取り巻く経営環境は、全体として厳しい状況が継続すると想定しております。エネルギー価格等のコスト上昇に加えて、物価高と実質賃金の上昇までに時間を要していることから消費者の節約志向も依然として続くと予想しております。一方、2020年4月以降の国内における水産練り製品市場については、「内食需要」や「健康志向」の高まりを受け、主要企業の主力商品年間販売高が前年同時期より伸長（株式会社「2024年食品マーケティング便覧」より）している等、明るい兆しも見えてきております。

中長期的には、総務省「令和2年（2020年）国勢調査」によると日本の総人口は、2015年以降95万人程度減少しており、今後も高齢化率を上昇させながら総人口は減少していくことが予測されております。国内食品事業の主力商品である水産練り製品は、50代から70代の年齢層をロイヤルユーザーとしており、統計上この年齢層の人口は当面は増加するとされております。また、共働きや単身世帯の増加、女性の就業率上昇により、平均世帯人員の減少と世帯数の増加が進んでおります。これらの影響により、簡便性や即食性の高い商品や賞味期限を長期化した商品、健康志向に応える高付加価値食品の需要が増加し、加えて宅配、中食市場の拡大が予想されます。

### (海外食品事業)

海外食品事業を取り巻く経営環境は、和食への関心が世界的に広がりを見せる中において、同時に健康志向も高まっており、市場規模の成長・拡大が継続すると想定しております。アジア・アフリカの人口が増加し、特にアジア諸国の購買力が向上する中で、品質を重視する方向へ消費者の嗜好が変化しております。また、水産練り製品のグローバル商品となったカニカマは年々消費量が拡大しており、当社グループにおいても販売数量が増加傾向にあります。

一方で、先進諸国におけるインフレによる消費意欲の減退や、ウクライナ・中東情勢緊迫化等の国際的政治対立による世界経済の不透明感は継続しており、海外での事業活動の見通しについては予断を許さない状況が続いております。

### (食品関連事業)

食品関連事業を取り巻く経営環境は、通信販売の拡大に起因した物流需要が急激に増加する一方、物流の担い手不足を受けたトラック乗務員の労働環境や処遇の改善を背景とした「2024年問題」と称される物流事業に関する規制が強化され、管理コストやエネルギーコストの増加も相まって、厳しい競争環境が続くものと予想されます。

これら経営環境の変化に端を発した物流業者間の提携や合併の動きも活発となり、さらに安全・安心、環境への関心の高まりを受け、多様な物流サービスを提供するソリューションの展開はさらに活発化すると予想され、当社グループが展開する共同配送事業への注目も高まっております。

また、AIやIoT等の高度化した情報技術と車の自動運転やドローン等の新技術が融合し、省人化や自動化への応用が活発化していくことにより、市場規模だけでなく物流サプライチェーン自体が変容していく可能性があります。

## (3) 中期的な経営戦略等

当社グループは、創業100周年を迎える2038年における「目指す姿」を「総合食品グループ」・「開発型企業」・「グローバルカンパニー」とする長期経営戦略を策定いたしました。この15年後の「目指す姿」から現在を概観することにより課題を抽出し、その実現に向けて3ヶ年ごと計5回の中期経営計画を立案し実行することで、目標達成に向けた歩みを進めてまいります。

### <2038年に「目指す姿」>

総合食品グループ . . . . . おいしさと共に健康に貢献する

水産練り製品を中心に、魚肉以外のタンパク質製品の拡充も進め、中核事業として「タンパク質製品」・「日本食」という軸を確立する。また、健康面での価値を積極的に発信し続けることで、「健康の紀文グループ」というイメージをより強固なものとする。商材の拡大とともに、物流や調達をはじめとする関連機能を強化し、総合食品グループへと成長する。

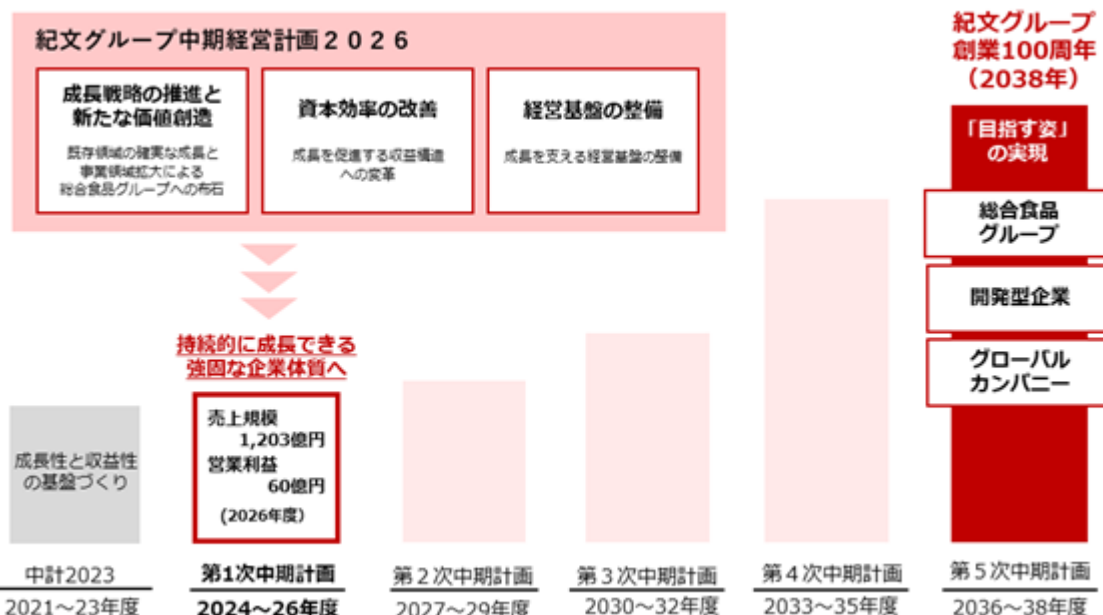
開発型企業 . . . . . 新たなおいしさと楽しさを創造する

マーケティング・商品開発機能の強化を進め、既存事業にとらわれすぎない新たな事業を開拓する。将来のニーズに対応できる商品の開発に力を入れ、新技術も積極的に採用することで、開発型企業としての組織力を強化し、新たな価値を持つ商品・事業を創造し続ける。

グローバルカンパニー・・・おいしさで世界の食文化に根付く

企画・開発力を高め、商品の具現化サイクルを加速する。

日本食の横展開と商社機能をドライバーに、海外でのマーケティング強化と商流の構築を進め、地域ごとのおいさと食文化に対応した製品の展開に力を入れ、グローバルカンパニーへと成長する。



#### < 中期経営計画における基本方針 >

当社グループの長期経営戦略の実現に向けた第一段階となる、2024年4月からの「紀文グループ 中期経営計画2026」においては、「持続的に成長できる強固な企業体質を確立する」を基本方針としております。その取組み内容は以下のとおりであります。

##### 成長戦略の推進と新たな価値創造

既存領域における確実な成長と事業領域の拡大により、「目指す姿」の一つである「総合食品グループ」の実現に向けた布石とすべく、以下の事項に取り組んでまいります。

マーケティング・商品開発機能を強化し、健康機能の付加や健康コンセプトを確立するほか、消費者の食嗜好の変化に対応してまいります。また、差別化や競争優位性の源泉となるブランディング戦略を構築し、実行してまいります。各事業セグメント別の成長戦略は以下のとおりです。

##### (国内食品事業)

国内シェアの更なる伸長が期待できるカニカマ・竹輪カテゴリーを、供給能力の増強や製品ラインアップの拡充を通じて重点的に強化してまいります。また、気温による需要の変動が少ない商品の開発、拡販に注力してまいります。

高たんぱくや低脂質、低糖質などの健康志向と簡便性、たのしさ等のお客様のニーズに合致した商品ラインアップの充実、SNSを活用したプロモーションの実施、小売店での店頭演出の強化に取り組んでまいります。

また、業務用を中心にチャネルを拡大し、水産練り製品をはじめ農産物・畜産物・鶏卵等の販売を強化することによって、着実な成長を図ってまいります。

加えて、今後の成長に向け当社の有する経営資源を活用した新たな事業領域の拡大に向けた探索も続けてまいります。

##### (海外食品事業)

水産練り製品を中心とした日本食をコア領域とし、マーケティング機能と商品開発の強化により和食・日本食を通じた現地食文化への「紀文ブランド」の浸透と、市場トレンドである健康志向ニーズに対応した商品展開を進めるとともに、新規市場開拓を進めてまいります。また、それを支えるグローバルワイドでの供給能力の増強も図ってまいります。

(食品関連事業)

ITと物流の高度な連動を更に強化し、高品質かつ環境負荷に配慮したチルド物流サービスを推進するとともに、グループ企業との事業で培った食の「安全・安心」に関わるノウハウ等の外販にも取り組んでまいります。

資本効率の改善

売上規模拡大による成長とコスト削減や生産性の向上による収益性の改善とともに、運転資本をはじめとする投下資本の圧縮を通じたROIC経営の推進に取り組み、キャッシュ創出力を高めてまいります。

こうして生み出したキャッシュを株主様還元の上、借入金の圧縮に振り向けてまいります。さらに生産能力の増強・新商品や新規事業の対応や生産性の向上、環境負荷低減に向けた投資に加えて、国内工場の老朽化や今後の供給機能強化に向けた対応のための準備をしております。

経営基盤の整備

将来の成長に向けた経営基盤の整備に取り組んでまいります。

「企業は、“人”だけ」の理念に基づき、多様な人材が活躍により多彩な能力の発揮を期待し、人材への投資を通じて働きやすさと働き甲斐を高めることで今後の当社グループの成長に資する有能な人材の育成と社員のWell-beingの実現に貢献してまいります。

また、当社グループの将来の成長に向けた新たな商品価値創造の基盤となる研究開発の推進と、より高いレベルでの食の「安全・安心」の実現を推進してまいります。

加えて、サステナビリティに関する課題にも積極的に取り組み、より高いコーポレート・ガバナンス体制の構築を目指した経営の進化を続けます。

(4) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当社グループを取り巻く環境は、国内においては消費者の節約志向が一層強まる中、世界的な原材料費の上昇傾向、生産現場と物流における人件費とエネルギーコストの上昇が起きております。また、海外では、世界的な和食への関心の広がり、健康志向の高まり等から、当社グループ事業の成長・拡大の機会が予想される中、現地の需要にマッチした商品の供給能力拡大が求められております。

加えて、エシカル消費などの生活者の意識・行動の変化及びサステナビリティに対する意識の高まりがみられ、企業行動にも変化を求められております。

こうした中で、当社グループが対処すべき課題は、以下のとおりと認識しております。

収益力強化への取組み

国内事業の安定成長のために、流通企業との直接取引による全国販売網・チルド配送システム等によって築いてきた水産練り製品シェア 1 (株)富士経済「2024年食品マーケティング便覧」より)の強みを活かし、また物流の高度化にも取り組むことで、既存商品市場でのより一層のシェア拡大に取り組みます。

また、国内外における健康志向の高まりを事業機会とするため、水産練り製品によるたんぱく質摂取及び糖質0g麺の糖質オフ等を訴求して、健康価値を備えたおいしい商品を多様なチャネルで提供してまいります。

さらに、これらの取組みを支えるものとして、生産設備の刷新により生産力向上を図るとともに、生産効率の改善により製造原価の低減にも取り組んでまいります。

海外事業拡大への取組み

当社グループの更なる成長のためには海外事業の拡大が必須であります。北米・中国・東南アジアを重点地区と定め、グローバル戦略商品であるカニカマを中心とする水産練り製品と、食による健康に貢献する「Healthy Noodle (糖質0g麺)」等の商品を、重点的かつ積極的に販売を拡大することにより、水産練り製品の現地食文化への一層の進展と業容拡大を図り、海外食品市場での「紀文ブランド」の存在感を高めつつ連続的な成長を実現してまいります。

原材料調達力から製造段階までの一貫した競争優位性の追求と研究開発

世界的な「魚」の需要拡大や、海洋環境の変化と漁獲国での資源保護政策等に起因する原材料価格の急激な変動を踏まえ、原材料の調達力の向上や新規原材料の開発、製造技術の革新や配合ノウハウの蓄積に至るまでの一貫した競争優位性を追求し、中長期視点での原材料相場に左右されない経営体質の構築を図ってまいります。

その一環として、2024年4月1日付にて当社と当社子会社である(株)紀文産業の間で、重複する業務の効率化とスケールメリットを活かした購買力向上のため、原材料等の調達機能を統合いたしました。

#### 新規事業ドメインの拡大

成長を加速させるため、「食」に関連する分野において、既存事業と親和性の高い新規事業領域への進出に向けた商品開発等に取り組みます。当社グループは事業上の強みとして企業ブランド力、タンパク加工技術、調達ネットワーク、物流・販売ネットワークを有しております。これら当社グループが有する経営資源を最大限に活用しつつ、また外部とも互恵関係を構築・機能的な連携を推進することで、「商材」・「食シーン」・「販路」・「機能面」において事業ドメインを拡大してまいります。

また、将来の成長に向けた「すこやかなおいしさ」といった新たな商品価値創造の基盤となる基礎研究、「安全・安心」という商品価値向上のための商品の保存性・安全衛生の向上、環境負荷を低減する容器包装の改良等に向けた研究開発を推進します。その一例として、食品業界では消費者のライフスタイルの多様化に並行して、調理の簡便性・即食性に加え、保存性の需要が高まっております。これを受け、当社グループでは、さつま揚げやカニカマ、中華惣菜などにおいてロングライフ商品（従来よりも賞味期限を延長した商品）のラインアップを拡充させております。今後はチルド商品のロングライフ化のみならず、レトルト商品等の常温保存商品等温度帯の多様化にも取り組み、これらの需要に応えてまいります。

#### 財務体質の改善と経営基盤整備

更なる成長と経営効率の改善を図るためには、財務面から経営の効率化を図る必要があります。売上成長と収益性の向上による営業活動によるキャッシュ・フローの拡大と運転資本の圧縮に努め、自己資本比率の向上と財務体質の改善に取り組んでまいります。

また、今後の成長に向けた経営基盤として、グループの成長に資する有能な人財の確保・育成が必要と考えております。マーケティング・商品開発・製造技術・安全衛生・研究開発・海外市場開拓・経営管理等の各分野において、将来の当社グループの中核を担う有能な人財の確保と育成に、ダイバーシティに配慮しつつ取り組んでまいります。

#### サステナビリティ課題への取り組み

現中期経営計画の基本方針における「経営基盤の整備」の一環として、当社グループを取り巻くさまざまな社会課題の解決と、当社グループの持続的な成長の両立を軸としたサステナビリティ課題に対応するため、サステナビリティ委員会（委員長：代表取締役社長）を設置しております。同委員会において、サステナビリティ課題への対応が事業環境におけるリスク低減であるとともに収益機会でもありとし、世の中に「すこやかなおいしさ」を提供し続けるため、当社グループが重点的に取り組むべき課題を「重要取組課題（マテリアリティ）」として特定しております。そのうち、特に重要であると判断した項目については「2030年までの目標」として測定可能な目標を以下のとおり設定しております。これらの目標の実現に向けた各施策の遂行状況や、経営方針・経営計画をサステナビリティ視点で横断的に検討・議論し、その内容を取締役会に報告・提言を行うことでサステナビリティ経営を推進してまいります。なお、詳細は「第2 事業の状況 - 2 サステナビリティに関する考え方及び取組」に記載しております。



重要取組課題と当社「2030年までの目標」

取組カテゴリー	重要取組課題	当社「2030年度までの目標」
地球環境の保全	<ul style="list-style-type: none"> <li>・気候変動への適応と抑制</li> <li>・食品ロスの削減 (・持続可能な資源利用)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>・当社の事業活動におけるCO<sub>2</sub>総排出量を30%削減(2013年度比)</li> <li>・食品廃棄物量を20%削減(2013年度比)</li> <li>・食品廃棄物の再生利用率99%以上</li> </ul>
持続可能な資源調達	<ul style="list-style-type: none"> <li>・持続可能な資源利用</li> <li>・プラスチック使用量の削減</li> <li>・生物多様性の保全</li> <li>・サプライチェーンの人権尊重</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>・資源管理が証明されたすり身の使用率75%以上</li> <li>・IUU漁業(2)や児童労働、強制労働が疑われる資源の調達ゼロ</li> <li>・石油原料由来プラスチックの新規使用量を30%削減(2018年度比)</li> </ul>
多様な人財の活躍	<ul style="list-style-type: none"> <li>・安全・安心な職場環境</li> <li>・ダイバーシティの推進</li> <li>・多様な活躍機会の提供 (・サプライチェーンの人権尊重)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>・女性管理職比率15%の達成</li> <li>・男女別の育児休業取得率100%の達成</li> <li>・職場における安全衛生の推進 (労災発生ゼロ、健診受診率100%の維持)</li> </ul>

2 IUU漁業・・・Illegal, Unreported and Unregulated漁業(違法・無報告・無規制に行われている漁業)

気候変動への対応

当社グループでは、気候変動は、地球環境や企業活動に重大な影響を及ぼすものであり、気候変動問題への対応や改善に向けた取組みにより紀文グループの持続可能性(サステナビリティ)が高まるとの考えのもと、TCFD提言に基づく情報開示に取り組んでおり、その内容は「第2 事業の状況 - 2 サステナビリティに関する考え方及び取組 (2) 気候変動への対応」に記載しております。

(5) 経営上の目標達成のための指標等

当社グループは、2024年度から2026年度までの中期経営計画において、最終年度の連結業績として、売上高1,203億円、営業利益60億円を目指しており、その他の経営上の目標達成のための管理指標は以下のとおりです。

管理指標	2026年度 目標	<参考> 2023年度 実績
売上高成長率(2023年度比)	12.8%	-
海外売上高比率	13%以上	11%
営業利益率	5.0%以上	4.4%
自己資本比率	30%以上	26.4%
ROE	15%以上	17.4%
ROIC(投下資本利益率)	10%以上	8.1%
営業キャッシュ・フロー	年間 50億円以上	年間 55.5億円

注) ROICは、税引後営業利益÷投下資本(純有利子負債+純資産)で算出しております。

## 2【サステナビリティに関する考え方及び取組】

### (1) サステナビリティ全般

当社グループは、自然から素材をいただき“豊かな食”へと創造させる企業集団として、また企業市民として、自然の恵みに感謝し、環境との調和を図らなければならないと考えており、現在の「紀文グループ中期経営計画2026」においても「サステナビリティ経営の推進」を掲げております。“すこやかなおいしさ”で満たされた、持続可能な社会と当社グループの中長期的な成長の実現のため、当社グループによる価値創造プロセスの継続的な改善を図ってまいります。

当社グループの各工場においては、省エネルギー対応やCO<sub>2</sub>削減等の地球温暖化対策に向け、製造設備や消費エネルギー量に留意した対応、あるいは環境配慮型パッケージの採用等を進めております。それら持続可能な社会の実現のための各種取組みの基礎となる基本方針及び行動規範は以下のとおりです。

#### <サステナビリティ基本方針>

私たち紀文グループは、社是である『感謝 即 実行』に基づき、自然の恵みとお客様・ステークホルダーに感謝し、SDGs(1)の達成を柱としてESGに配慮した経営を推進する。

#### <基本方針に基づく行動規範>

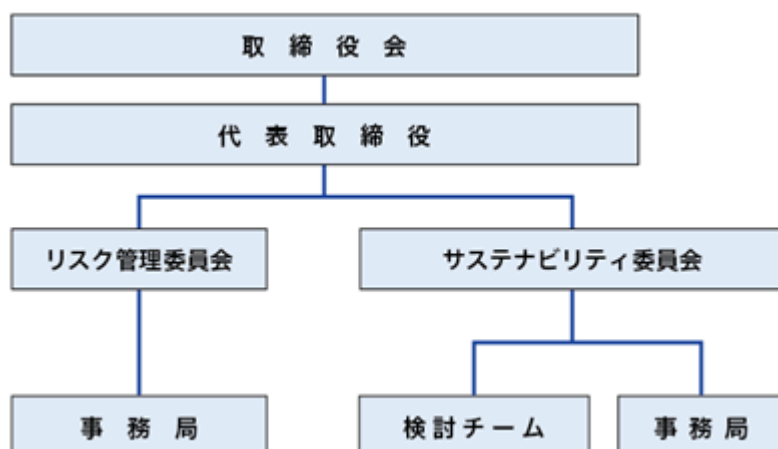
私たち紀文グループは、「革新と挑戦と夢」という経営理念のもと、「日本の食の力でWell-beingな世界に貢献する食の総合グループ」を目指し、事業活動を行っています。この行動規範は、世の中を“すこやかなおいしさ”で満たし続けるため、私たちが遵守すべき基本的な事柄を定めたものです。

- 1) 安心・安全な商品・サービスを提供します
- 2) 公正な事業活動を行います
- 3) 事業資産・情報を保全し適切に利用します
- 4) 働きやすい環境の整備を行います
- 5) 人権、個性を尊重します
- 6) 社会の共有財である資源や環境に配慮します
- 7) 各国、地域の伝統、文化を尊重します
- 8) 事業活動に係る情報を適切に開示します

- 1 Sustainable Development Goalsの略称。2015年9月の国連サミットで加盟国の全会一致で採択された、2030年までに持続可能でよりよい世界を目指すための国際目標

#### ガバナンス

当社グループのサステナビリティに関する活動を推進・管理するための組織としてサステナビリティ委員会(委員長:代表取締役社長)を設置しております。同委員会においては、サステナビリティ課題を横断的に検討・議論していく体制を整え、経営方針や経営計画に対するサステナビリティ視点での検証を行うとともに、サステナビリティ基本方針等の策定や「2030年までの目標」の設定及び進捗管理を行っており、その内容は適宜取締役会に報告・提言を行っております。

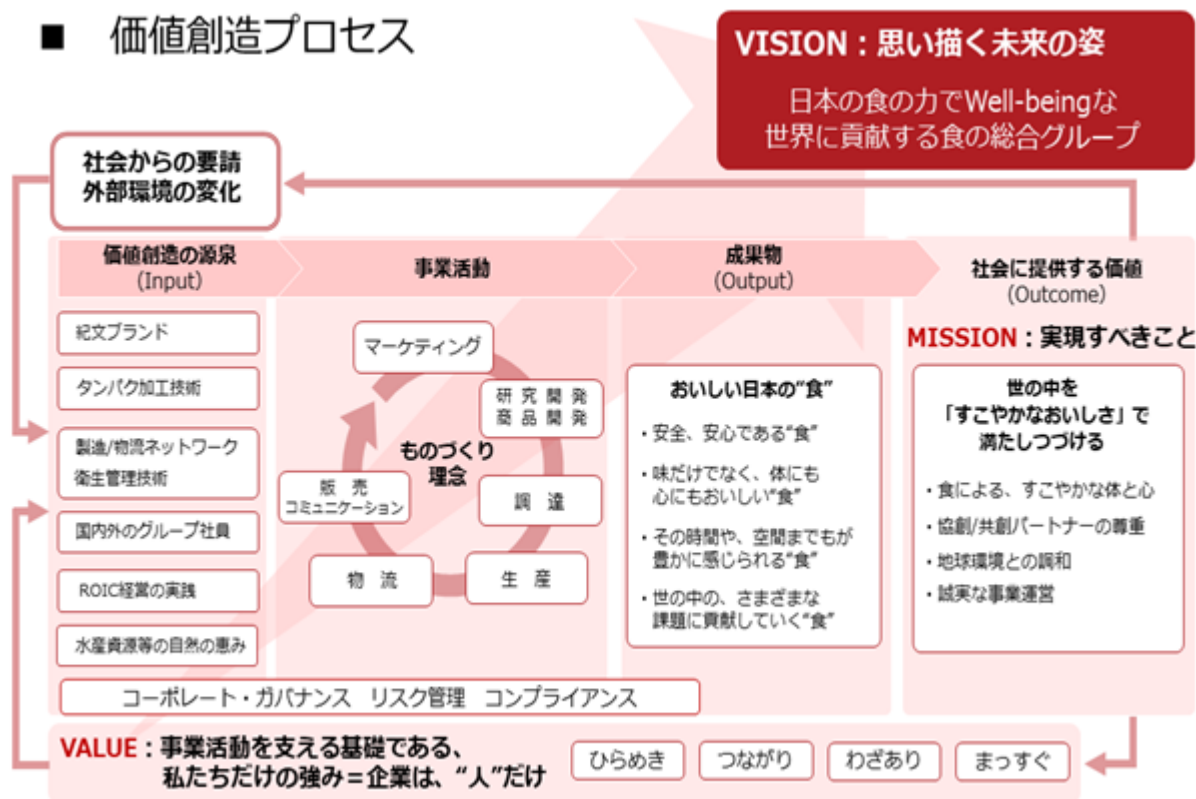


戦略

当社グループが中長期にわたって価値を創造し続けるためサステナビリティに係る戦略に資する目的で、価値創造プロセスを策定しております。

当社グループのビジョンは、「日本の食の力でWell-beingな世界に貢献する食の総合グループ」であり、その実現のため、社会に「すこやかなおいしさ」を提供することを実現すべきこと（＝ミッション）と認識しております。

■ 価値創造プロセス



「すこやかなおいしさ」とは、当社グループが生み出し、世の中に提供する「食」が安全・安心であるだけでなく、体にも、心にもおいしくあるべきだと考えております。

その事業活動の中心には『ものづくり理念（右記参照）』があり、これは当社グループの全ての社員の行動原則となっており、何よりも安全・安心を優先する「紀文ブランド」の礎となってきた理念であります。

中長期的に価値を提供しつづけていくためには、この理念はその範囲を拡大し、従来の安全・安心のみならず、地球環境の保全や人権尊重等といった社会課題の面においても「疑わしく無い」ことを当社グループが自信をもつこと、そして和食・日本食文化の継承者として「食」における文化的背景や空間・時間の豊かさをお伝えすることが心にもおいしい食の提供につながると考えております。

また、当社グループが中長期的に世の中に「すこやかなおいしさ」を提供し続けるにあたって取り組むべき課題のうち、当社グループの事業活動にとって特に重要度が高く、かつステークホルダーが受け取る価値としても大きいと想定するものを重要取組課題（マテリアリティ）として特定しており、その内容は以下のとおりです。

紀文ものづくり理念  
疑わしきは仕入れせず  
疑わしきは製造せず  
疑わしきは出荷せず  
疑わしきは販売せず

<重要取組課題>

構成要素	主な重要取組課題	S D G s との関連性
食による、すこやかな体と心  <お客様のために>	食の安心・安全 タンパク質加工技術の深化 和食・日本食文化の継承 食育、食の啓発 健康価値の探求 など	 
協創 / 共創パートナーの尊重  <社員や取引先のために>	安心・安全な職場環境 ダイバーシティの推進 サプライチェーン上の人権尊重 地域社会との連携 公正な取引、汚職防止 など	    
地球環境との調和  <自然と環境のために>	気候変動への対応と抑制 生物多様性の保全 持続可能な資源利用 プラスチック使用量の削減 食品ロスの削減 など	   
誠実な事業運営  <私たち自身のために>	各地の法令、規則、価値観の遵守 コーポレート・ガバナンスの向上 適切な情報開示 資本効率を意識した経営 など	-

リスク管理

当社グループを取り巻くリスクについて、リスク管理委員会（委員長：代表取締役社長）にて網羅的に把握し、管理しております。このうち、サステナビリティに関するリスクについては、サステナビリティ委員会を主管部門として、その対応策の立案や進捗の管理を行っており、その内容はリスク管理委員会を経て取締役会に報告することで全社リスク管理との統合を図っております。

指標及び目標

当社グループにおける重要課題のうち、特にステークホルダーに与える影響度が大きいと想定されるものを抽出し、「2030年までの目標」として設定しております。その内容及び進捗状況等については以下のとおりです。

a. 温室効果ガスの排出量の削減

当社のCO<sub>2</sub>の総排出量は、再生可能エネルギー由来の電力の導入等に取り組んだ結果、25,587 t-CO<sub>2</sub>（2022年度）（調整後排出量）となり、「2030年までの目標」の基準年度である2013年度に比して28.1%削減いたしました。今後、生産設備の更新や生産効率の改善等により、さらなる削減に取り組んでまいります。  
注）2023年度におけるCO<sub>2</sub>排出量は現在算定中のため、2022年度の実績値を記載しております。

b. 食品ロスの削減

当社の製造拠点が排出する食品廃棄物総量は、2,086.5 t（2023年度）であり、基準年度である2019年度の91.7%（約8.3%の削減）であります。また、食品廃棄物の再生利用率は、99.6%（2023年度）であります。今後も、継続した工程改善等により、食品廃棄物の削減に取り組んでまいります。

c. 持続可能な資源調達

当社が使用している「すり身」のうち、米国産が約5割、国産が約2割を占めており、大部分はMSC認証取得をはじめとする資源管理がなされたものを使用しております。今後、さらにその比率を高めるため、またIUU漁業からの調達ゼロを達成するため、「持続可能な資源調達」を推進し、サプライヤーと協働した各種取組みを進めてまいります。

d. プラスチック使用量の削減

包装形態の変更等によりプラスチック使用量の削減に取り組んでおりますが、商品のロングライフ化（パリア性能向上のための包材の厚肉化）や小容量・個包装化に伴い、包材の使用量としては増加する傾向にありますが、当事業年度においては、チルド餃子類に使用しているトレーを薄肉化したことで、年間約50tのプラスチック使用量を削減いたしました。今後も包材使用量のさらなる削減や、代替プラスチック等への置換を進めてまいります。

e. 人財育成

当社における人財育成（多様な人財の活躍）を表す測定指標として女性管理職比率を設定しております。2024年3月末日現在の女性管理職比率は5.6%ですが、「2030年までの目標」である15%を達成するための各種施策に取り組んでおります。その具体的な内容は「本項-(3) 人的資本」に記載しております。

(2) 気候変動への対応

当社グループの経営戦略に大きな影響を及ぼし得るサステナビリティ関連のリスク及び機会のうち、気候変動に対応するためTCFD(2)提言に基づく情報開示に取り組んでおり、その内容は以下のとおりです。

ガバナンス

気候変動に関するサステナビリティ課題については、サステナビリティ委員会における「環境保全チーム」においてCO<sub>2</sub>排出量のモニタリングと削減に向けた各種取組みの検討を行っております。

また、TCFD提言に基づく情報開示の取組みについては、サステナビリティ委員会事務局が中心となり構成する気候変動ワーキンググループにて検討し、その内容はサステナビリティ委員会に報告し、審議のうえ決定しております。

これら同委員会にて検討及び決定した事項は取締役会に上程し、審議・決議された後に関連する各部門/各社に展開し、それぞれの経営計画・事業運営に反映いたします。

戦略

当社グループの中長期的なリスクの一つとして気候変動を捉え、関連するリスク及び機会を踏まえた戦略と組織のレジリエンスについて、検討しております。IEA（国際エネルギー機関）やIPCC（気候変動に関する政府間パネル）による気候変動シナリオ（2 未満シナリオ 3および4 シナリオ 4）を参照したシナリオ分析を実施し、国内食品事業を中心に考察した、2030年・2050年時点で想定される事業への影響は以下のとおりです。なお、特定したリスク・機会は今当社グループの戦略に反映し、対応しております。

< 2 未満シナリオ >

要因	分類	内容	影響度
炭素税の導入	リスク	すり身価格や包装材価格に炭素税が賦課され、調達コストが増加する	大
	リスク	操業時のCO <sub>2</sub> 排出量に炭素税が賦課され、操業コストが増加する。	大
	機会	省エネ設備への投資を積極的に進め、消費エネルギー量を減少させることで炭素税影響を軽減し、かつ生産効率が向上する。	中
再生可能エネルギーの導入	リスク	温室効果ガス排出削減の観点から再生可能エネルギー使用比率を高めることにより、エネルギー調達コストが増加する。	小
環境配慮意識の向上	機会	脱炭素への取組みを推進することで、取引先との連携が強まる、また他業種との業容拡大につながる。	中
	機会	温室効果ガス排出量の大きい畜産肉から水産資源へと消費者の嗜好が変化し、水産加工品の需要が高まる。	中

これら認識したリスク/機会への対応のため、以下の取組みに注力してまいります。

- ・生産効率の改善による消費エネルギー量の削減
- ・再生可能エネルギーやグリーン電力、バイオマス燃料等の導入
- ・環境負荷の少ない包材資材の導入
- ・環境政策や新技術に合わせた投資計画の適宜見直し

< 4 シナリオ >

要因	分類	内容	影響度
気象災害の激甚化	リスク	調達先、取引先、納品先等の被災による操業停止や店舗営業の混乱等が発生し、サプライチェーンが寸断される。	大
	リスク	工場 / 本社が大雨や洪水等の自然災害を受け、操業停止となる。	大
	リスク	真夏日の劇的な増加による、品質衛生リスクが上昇する。	大
秋冬期の気温上昇	リスク	秋冬期の平均気温が上昇することで、主力のおでん・鍋物関連商材の売上が減少し、収益に影響を与える。	大
夏季日数の増加	機会	真夏日などは、家庭で火を使用した調理が好まれなくなることから、調理が手軽な商材の需要が高まる。	中

これら認識したリスク / 機会への対応のため、以下の取組みに注力してまいります。

- ・原料産地の多様化と、調達ルート / 輸送ルートの複線化
- ・適正な在庫量の検討
- ・代替すり身の導入に向けた研究開発の推進
- ・工場の水害対策の強化（浸水防止策 / 浸水被害軽減策の実施等）
- ・衛生認証の取得による品質管理水準の向上
- ・当社および仕入先 / 協力企業の衛生管理、社員の健康管理の強化
- ・秋冬期における水産練り製品のおでん / 鍋物以外の利用シーンの外部訴求
- ・新たな商品カテゴリーの開発を推進
- ・通年需要がある商品の開発を強化
- ・季節変動が少ない事業分野（海外食品事業など）を伸長
- ・調理の手間が少ない商品の開発を推進、外部訴求を強化

リスク管理

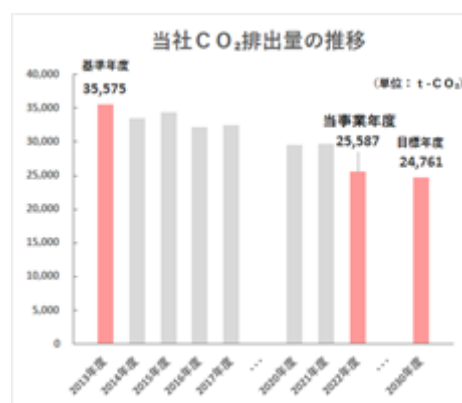
気候変動ワーキンググループにて実施したシナリオ分析により、想定される気候関連リスク・機会を、発生可能性と影響度に基づき優先順位付けを実施しております。その結果、上記の重要度の大きな事項に注力して取り組み、そのリスク・機会に関する分析、対策の立案と推進、進捗管理等の状況はサステナビリティ委員会を通じて管理してまいります。

なお、サステナビリティ委員会で分析・検討した内容は、取締役会に報告し、全社リスク管理と統合しております。

指標と目標

温室効果ガスの総排出量の削減を指標として設定し、気候関連問題が経営に及ぼす影響を評価・管理しております。2030年度までの温室効果ガス削減目標として、CO<sub>2</sub> 総排出量の30%削減（2013年度比・当社単体）を掲げており、進捗状況は右記のとおりです。

注）2023年度におけるCO<sub>2</sub> 排出量は現在算定中のため、2022年度の実績値を記載しております。



2 TCFD・・・Task Force on Climate-related Financial Disclosures（気候変動関連財務情報開示タスクフォース）の略で、G20財務大臣・中央銀行総裁会議の要請を受けた金融安定理事会（FSB）により、気候関連の情報開示及び気候変動への対応を検討するため、2015年12月に設立された。

- 3 2 未満シナリオ・・・気温上昇を最低限に抑えるための規制の強化や市場の変化等、積極的な対策が取られるシナリオ
- 4 4 シナリオ・・・気温上昇の結果、異常気象などの物理的影響が生じるシナリオ

(3) 人的資本

当社グループのバリューは、すべて<人>が有するもの、<人>が存在することによって成り立つもの、すなわち、当社グループにとっては<人>こそが経営資源のすべてであり、人以外の経営資源もまた、すべて<人>が中心となって生み出すことから、「企業は、<人>だけ」という理念を掲げ、人材を「人財」と呼称しております。

<当社グループのバリュー>

- ひらめき：常識の枠にとらわれず、新しいことに挑戦すること
- わざあり：タンパク加工技術等の独自技術で価値を生むこと
- つながり：グループ全体の連携により、大きな価値を生み出すこと
- まっすぐ：感謝の気持ちや公正さを大切に、誠実に動くこと

当社グループの経営計画及び成長戦略を達成するため、また当社グループのバリューをより確かなものとし、かつ事業上の強みである「商品開発力」・「販売力」及び「企業ブランド」を維持向上させるため、同理念に基づいた人財の育成に取り組んでおります。

当社グループが目指す「ありたい人財像」としては、以下の内容を定義しております。

<ありたい人財像>

- ・変化を先取りし、常に新しいこと/困難なことに能動的に挑戦する人財
- ・自律的なキャリア育成を通じて、自身と組織の可能性を広げられる人財
- ・柔軟な発想でお客様に満足と安心を提供し続けられる人財

一方、人財の成長を育む土壌となる、会社組織の「ありたい組織像」として、以下の内容を定義しております。

<ありたい組織像>

- ・多様な「個」を活かし、多彩な能力が発揮できる組織
- ・あらゆる挑戦を奨励し、認め合い、称え合う組織
- ・社員と家族を大切に、安心して、健康的に、誇りをもって働くことができる組織

これらの<ありたい姿>を実現することを「人財育成方針」・「職場環境整備方針」として定め、各種施策の企画立案・実施に取り組んでまいります。

<ありたい人財像>の実現に向けて	<ありたい組織像>の実現に向けて
<p>社員一人ひとりの能力開発と成長の促進</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・成長機会の提供 個々の目標の明確化、チャレンジ奨励面談 教育研修体系の充実 部門間（会社間）異動の活性化 社内公募制度の活性化</li> <li>・人財採用の積極化 社員登用制度の拡充 採用ルートが多様化、キャリア採用比率の向上</li> </ul>	<p>働きやすさと、働きがいの向上</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・ダイバーシティの推進と職場環境の整備 多様な人財に活躍の場を提供 女性管理職比率の向上 勤務環境・体制の整備 デジタル技術の導入による業務効率化の推進</li> <li>・職場を通じた健康の促進 「健康」イメージの体現に向けた体制の整備</li> <li>・労働条件の改善 継続した労働時間の削減 会社業績に連動した処遇（給与・賞与）の改善</li> </ul>

その基本をなす当社（提出会社及び一部の連結子会社）の人事制度の骨子は、「適所適材」の考え方に基づく人員配置と、会社が期待する「役割」の達成度に応じて評価・処遇を行う「役割等級制度」であります。業務を通じたリーダーシップや専門性の向上と、ワーク・ライフバランスの両立を図るため、自らの意思でキャリアプランを選択可能とする、複線型の人事制度（管理職を除く。）としております。

また、個人が持つ能力を最大限発揮できるよう、職場環境整備の一環として総労働時間数の削減や有給休暇取得の促進等の労働条件の改善にも取り組んでおります。特に総労働時間数については継続した削減を進めており、当事業年度において年間所定休日数を6日増加（計121日/年）し、年間所定労働時間数は1,952時間となりました。

その他にも、育児支援策の拡充、コンプライアンス研修の実施なども並行して取り組んでおり、当事業年度における当社の人材育成・職場環境整備に関連する指標ならびに施策の実施状況は以下のとおりです。

< 提出会社における指標・実施状況 >

項目	数値・その他	補足説明
新規入社した社員に占める女性の割合	34.6%	当事業年度における新規学卒者
育児休業取得率	男性	25.0% (参考：前事業年度 22.2%)
	女性	100.0% (参考：前事業年度 100.0%)
一人当たり平均時間外労働時間	19.7時間/月	目標：前事業年度比 10%の削減 (参考：前事業年度 20.9時間/月)
平均有給休暇取得日数	14.1日	目標：新規付与日数の70% (参考：前事業年度 11.9日)
コンプライアンスに関する施策の実施	14回	全社員を対象としたコンプライアンスに係る研修・啓発及びメールマガジンの配信
入社3年以内離職率（直近3期間）	6.3%	2022年3月期～2024年3月期に入社した新規学卒者のうち離職した人数 (参考：前事業年度 12.8%)

これら取組内容及び実績等については、定期的に取り締役に報告・審議することで経営陣と現状及び課題の認識を共有し、当社グループが掲げる<人>を基盤とした経営を推進してまいります。



### 3【事業等のリスク】

当社グループの事業の状況及び経理の状況に関する事項のうち、経営者が当社グループの財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に重要な影響を及ぼす可能性があるとして認識している主要なリスクと、必ずしもそのようなリスクに該当しない事項についても、投資者の判断に重要な影響を及ぼすと当社グループが考える事項について、積極的な情報開示の観点から以下に記載しております。

当社グループは、これらのリスクの顕在化の可能性を認識した上で、当該リスクの回避及び顕在化した場合の対応に努めております。なお、文中の将来に関する事項は、本書提出日現在において当社グループが判断したものであり、不確実性を内包しているため、実際の結果とは異なる可能性がありますので、ご注意ください。

影響の大きさ	大	2 - 食品の安全性に関するリスク	2 - 業績の季節変動リスク 2 - 為替レートの変動リスク 4 - 自然災害に関するリスク	1 - 原材料の市況に関するリスク 1 - 気候変動に関するリスク 2 - 情報セキュリティに関するリスク
	中	3 - 訴訟によるリスク	1 - 海外事業に関するリスク 3 - 法的規制リスク 4 - 新型コロナウイルス等の感染症発生リスク	1 - 秋冬期の気温と売上の関係によるリスク 1 - 価格競争に関するリスク 5 - 借入依存度に係るリスク 5 - 退職給付会計に係る変動リスク
	小	5 - 固定資産の減損に係るリスク		
		低	中	大
		発 生 の 可 能 性		

#### (1) 事業環境の変化に関するリスク

リスク項目	リスクの説明	リスク対策	影響の内容
原材料の市況に関するリスク	当社グループの主力商品である水産練り製品の主原料は、国内外から調達するスケソウダラのすり身をはじめとした水産資源であります。水産資源の減少や漁獲規制の強化、あるいは国際的な水産資源の需要変化に伴う供給減等により原料価格が上昇する可能性があります。また、原油等の需給逼迫が起き原材料市況が高騰した場合には、包装資材、容器類等の価格も上昇する可能性があります。	当社グループでは、安定的な原料確保に努め、これらを複数のルートから調達しております。また、当社と当社子会社である(株)紀文産業において、原材料購買力の向上と業務効率化を目的に、両社において重複する業務の統合を行っております。このほか、当社グループでは、包装資材の削減や包装形態・材質の見直し等を進めており、原材料の調達価格の安定化を図りつつ原材料消費量の削減にも取り組んでおります。	・売上原価の上昇

リスク項目	リスクの説明	リスク対策	影響の内容
気候変動に関するリスク	世界的な気候変動により、年平均気温の上昇や気象災害の激化が引き起こされた場合には、サプライチェーンの途絶や消費者の購買行動の変化等により、当社グループ事業に影響を及ぼす可能性があります。また、将来的な気候変動対策として炭素税が導入される等の場合には、当社グループの事業に影響を及ぼす可能性があります。	当社グループでは、気候変動による事業への影響を低減させるため、あるいはそれに適応するため、TCFD提言に基づく影響度分析及び情報開示に取り組んでおり、その内容は「2 サステナビリティに関する考え方-(2) 気候変動への対応」に記載しております。	<ul style="list-style-type: none"> <li>・事業所の被災による事業の停止又はサプライチェーンの途絶</li> <li>・災害復旧費用等の発生</li> </ul>
秋冬期の気温と売上の関係によるリスク	当社グループの主力商品である水産練り製品は、季節に応じて需要の変動が生じます。特に、おでん・鍋物等の寒冷な時期に需要が増加する商品が多いことから、秋冬期に想定以上の温暖な天候、特に暖冬傾向が続く場合は、おでん・鍋物関連商品を中心に売上が減少し、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。	当社グループでは、これに対して一年を通してお客様の需要を取込むための新商品開発や販売促進活動の強化等、業績の季節変動を最小限に抑えるための対策、又は生産設備の更新又は新設による環境負荷の低減策等を講じております。	<ul style="list-style-type: none"> <li>・年度業績の低下</li> </ul>
価格競争に関するリスク	当社グループは、主力商品である水産練り製品の小売り市場において、今後さらに競争が激化した場合には、販売単価の低下又は販売促進費用の増加等により、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。	当社グループでは、価格競争に巻き込まれないように、競合他社に対し差別化した商品の開発やプロモーション施策等の実施により、競争力の確保を図っております。	<ul style="list-style-type: none"> <li>・年度業績の低下</li> </ul>
海外事業に関するリスク	当社グループは、海外においても製造及び販売活動を行っており、事業を展開する各国における政治・経済・社会情勢の変化等、予期せぬ事象により当該事業の活動に問題が生じた場合には、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。	当社のグループ会社統括部門において、月次事業概況報告を徴求するほか、日常的には国際事業統轄部門が業況を把握しております。	<ul style="list-style-type: none"> <li>・海外事業セグメントの業績悪化</li> </ul>

(2) 当社グループの事業活動に関わるリスク

リスク項目	リスクの説明	リスク対策	影響の内容
食品の安全性に関するリスク	当社グループでは、お客様に安全な食品を提供するために、当社商品衛生管理室及び当社グループの工場に品質管理課を設け、品質衛生基準に基づき、日々徹底した衛生管理を行っております。また、(株)紀文安全食品センターを設置し、品質衛生管理体制を強化しております。 しかし万が一、当社グループが提供する商品に問題が発生した場合、お客様への健康被害に加え、社会的信用の低下等による商品の販売の悪化、商品の回収や損害賠償等にかかる費用の発生等により、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。	当社グループでは、商品の製造にあたりHACCP(注1)の考え方に則った衛生管理をしており、これを確実にするために、国内の主要な工場では食品安全マネジメントシステムの認証を取得し、製造委託先及び仕入先についても品質衛生基準に基づく管理を行っております。 さらに(株)紀文安全食品センター及び当社グループ工場の品質管理課では微生物検査、理化学検査を実施し、食品の安全を保証する活動に努めております。	<ul style="list-style-type: none"> <li>・社会的信用の低下</li> <li>・販売状況の悪化</li> <li>・商品回収、損害賠償等の費用の発生</li> </ul>
業績の季節変動リスク	当社グループの業績は、第3四半期連結会計期間の売上高及び利益が他の四半期連結会計期間に比べ高くなる傾向があります(注2)。これは、主力商品である水産練り製品・惣菜は10月～12月の第3四半期連結会計期間に需要が集中(おでん・鍋物・おせち料理等)するためであり、当該四半期連結会計期間の販売状況によっては、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。	当社グループでは、国内においては春夏商品の開発及びプロモーション展開、また季節変動の少ない海外において販売拡大に取り組むことで、通年での事業拡大を進めております。	<ul style="list-style-type: none"> <li>・年度業績の低下</li> </ul>
為替レートの変動リスク	当社グループは、原材料を海外から調達していると共に、海外においても製造・販売の事業を営んでおり、製商品の輸出入も行っております。そのため、製商品と原材料の輸出入取引において予測の範囲を超える急激な為替レートの変動が起きた場合、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。	当社グループでは、原材料の調達における円建て取引や為替変動リスクをヘッジするための為替予約取引を利用しております。	<ul style="list-style-type: none"> <li>・年度業績の低下</li> </ul>
情報セキュリティに関するリスク	近年、コンピューターウイルスや不正アクセス等のサイバー攻撃が高度化してきており、それら外部からのサイバー攻撃を受け、当社グループのシステムが停止又は混乱することで、事業に大きな影響が出る可能性があります。 また、当社は個人向けにオンラインショップを運営しており、不正アクセスや運用トラブル等により、個人情報外部漏洩する事件・事故が発生した場合は、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。	当社グループでは、情報セキュリティ強化のため、サイバー攻撃等への対策や従業員に対する教育訓練に取り組んでおります。 また、顧客情報管理につきましては「個人情報管理規程」、「情報セキュリティガイドライン」等の社内ルールを制定・運用しており、特に個人情報の取扱いに細心の注意を払っております。	<ul style="list-style-type: none"> <li>・事業の一部又は全部の停止</li> <li>・訴訟費用等の発生</li> <li>・社会的信用の低下による販売状況の悪化</li> </ul>

( 3 ) 法的規制・訴訟に関するリスク

リスク項目	リスクの説明	リスク対策	影響の内容
法的規制リスク	当社グループは日本国内においては、食品衛生法、食品表示法等の法的規制を受けていると共に、海外各国においても法的規制を受けております。 将来において予期し得ない法的規制等が設けられた場合、当社グループの事業活動が制限され業績に影響を及ぼす可能性があります。	当社グループでは、関係法令の改廃動向について、コンプライアンス委員会、各部署門が行政機関や加盟団体主催セミナーや外部専門家からの情報提供から把握し、周知徹底を行っております。また、相談窓口としての弁護士事務所とも契約しております。	・売上の低下 ・対応コストの発生
訴訟によるリスク	当社グループは、現在まで業績に影響を及ぼす訴訟を提起されている事実はありませんが、商品のクレームや事故等により訴訟を提起された場合には、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。	当社グループでは、前述の「(2) 食品の安全性について」に記載のとおり、厳格な商品衛生管理及び品質管理のもとに製造を行っております。	・訴訟費用等の発生

( 4 ) 自然災害等に関するリスク

リスク項目	リスクの説明	リスク対策	影響の内容
自然災害に関するリスク	当社グループの国内における工場等の事業所の多くは、東京都・神奈川県・千葉県・静岡県・岡山県・北海道に立地し、日本全国のマーケットをカバーしております。 したがって、消費地又は製造拠点において大規模な地震や想定を超える水害等が発生した場合には、当社グループ工場の操業停止による売上高の減少、さらに設備の修復のための費用の発生、物流の停滞等により、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。	当社グループでは、自然災害の発生等の非常事態時の事業継続のための供給体制を整備しております。	・事業所の被災による事業の停止、又はサプライチェーンの途絶 ・災害復旧費用等の発生
新型コロナウイルス等の感染症発生リスク	現時点においては、新型コロナウイルス感染症が当社グループに及ぼす影響は重大なものとはなっておりませんが、今後再び同感染症の感染が拡大した場合、あるいは新たな感染症の世界的な流行が発生した場合、社員の感染による操業停止やサプライチェーンの停滞等により、当社グループの業績等に影響を及ぼす可能性があります。	当社グループでは、感染症拡大防止及び事業継続のため、衛生管理の徹底、社内外でのリモート会議の利用の推進と出張の削減、テレワーク・時差出勤等の効率的な事業運営を実施しております。	・工場の操業停止 ・サプライチェーンの停滞による売上低下と原価の上昇

( 5 ) 財務状況に関するリスク

リスク項目	リスクの説明	リスク対策	影響の内容
借入依存度に係るリスク	当社グループの借入依存度（総資産における長期借入金、短期借入金、社債を合計した金額の割合）は、2024年3月期で35.2%であります。したがって、今後予期せず金利水準が上昇した場合には、当社グループが望む条件での資金調達が行えず、業績に影響を及ぼす可能性があります。	借入実行に際しては金利動向に応じ適宜、変動ないし固定金利にて調達している他、金利スワップ等のデリバティブ取引を活用することで、支払利息の増加を防いでおります。また、現在の中計2026において資本効率の改善により財務体質の強化を掲げており、当該リスクによる影響の低減を図ってまいります。	・支払利息の増加
固定資産の減損に係るリスク	当社グループでは、生産工場の土地建物等を自社保有しております。将来において、事業環境の急変等により業績が悪化し、これらの事業用設備の収益性が低下した場合には、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。	設備投資の実施にあたっては、事前に収益性や投資回収の可能性について様々な観点から検討を行っております。事業環境の急変等に備えて、平時から生産性の向上や工場稼働の確保に努めており、当該リスクの低減を図っております。	・特別損失の計上
退職給付会計に係る変動リスク	当社グループは、主に確定給付型を中心とした複数の退職給付制度を有しております。そのため、当社グループの退職給付費用及び退職給付に係る資産及び負債は、年金資産と退職給付債務の動向によって変動し、当社グループの財政状態又は業績に影響を及ぼす可能性があります。	年金資産について、定期的に退職給付債務の将来予測に基づく資産運用方針、運用機関の見直しを行っております。また、数理計算上の前提条件と年金資産の期待運用収益率についても、毎年度事業年度開始前に検討のうえ見直しを行っております。	・多額の退職給付費用の発生 ・退職給付に係る資産の減少による純資産額の減少

(注1) HACCPとは、健康危害を及ぼす恐れがある危害要因をあらかじめ把握 (Hazard Analysis) した上で、原材料の入荷から製品出荷までの全工程の中で、危害要因を除去及び低減させるために特に重要な工程 (Critical Control Point) を管理し、製品の安全性を確保する衛生管理手法であります。

(注2) 業績の季節変動

連結業績 (2024年3月期連結会計年度)

	売 上 高		営業利益
	金額(百万円)	百分比 (%)	金額 (百万円)
当連結会計年度の第1四半期連結会計期間 (4月～6月)	23,699	22.2	101
当連結会計年度の第2四半期連結会計期間 (7月～9月)	23,993	22.5	56
当連結会計年度の第3四半期連結会計期間 (10月～12月)	34,370	32.2	3,823
当連結会計年度の第4四半期連結会計期間 (1月～3月)	24,621	23.1	771
合 計	106,684	100.0	4,641

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

##### (1) 経営成績等の状況の概要

当社グループ（当社、連結子会社及び持分法適用会社）の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フロー（以下「経営成績等」という。）の状況は次のとおりであります。

##### 財政状態の状況

##### （資産）

当連結会計年度末における流動資産は30,955百万円となり、前連結会計年度末に比べ2,990百万円増加いたしました。これは主に現金及び預金が2,090百万円、受取手形、売掛金及び契約資産が1,763百万円増加した一方で、商品及び製品が623百万円減少したことによるものです。

固定資産は40,036百万円となり、前連結会計年度末に比べ4,251百万円増加いたしました。これは主に退職給付に係る資産が4,460百万円増加したことによるものです。

この結果、総資産は、70,992百万円となり、前連結会計年度末に比べ7,241百万円増加いたしました。

##### （負債）

当連結会計年度末における流動負債は26,457百万円となり、前連結会計年度末に比べ1,076百万円増加いたしました。これは主に支払手形及び買掛金が1,474百万円増加したことによるものです。

固定負債は25,333百万円となり、前連結会計年度末に比べ802百万円増加いたしました。これは主に繰延税金負債が1,352百万円、社債が878百万円増加した一方で、長期借入金の返済により1,117百万円減少したことによるものです。

この結果、負債合計は、51,791百万円となり、前連結会計年度末に比べ1,879百万円増加いたしました。

##### （純資産）

当連結会計年度末における純資産合計は19,201百万円となり、前連結会計年度末に比べ5,362百万円増加いたしました。これは主に利益剰余金が2,471百万円増加、退職給付に係る調整累計額が2,163百万円増加したことによるものです。

この結果、自己資本比率は26.4%（前連結会計年度末は21.2%）となりました。

##### 経営成績の状況

当連結会計年度は、新型コロナウイルスによる行動制限の解除後の経済活動回復により、全体的な景況感としては緩やかな改善傾向がみられました。その一方、物価上昇による生活防衛のため日用品における消費者の節約志向は続いており、依然として先行き不透明な状況にあります。このような環境下において当社グループでは、2021年4月よりスタートした中期経営計画において収益性向上と財務体質改善による『持続的成長サイクルの確立』を目指した取り組みを推進し、企業価値の更なる向上に努めてまいりました。また、当社グループの持続的な成長とともに社会課題の解決を軸としたESG課題への対応や、コーポレート・ガバナンスの充実にも継続して取り組んでおります。この結果、当連結会計年度の業績は、売上高106,684百万円と前年同期比992百万円の増収（前年同期比0.9%増）となりました。営業利益は4,641百万円と前年同期比2,619百万円の増益（前年同期比129.5%増）、経常利益は4,404百万円と前年同期比2,643百万円の増益（前年同期比150.1%増）となりました。また、親会社株主に帰属する当期純利益は2,836百万円と前年同期比2,393百万円の増益（前年同期比540.9%増）となりました。

（単位：百万円）

	売上高	営業利益	経常利益	親会社株主に 帰属する当期純利益
2024年3月期連結会計年度	106,684	4,641	4,404	2,836
2023年3月期連結会計年度	105,691	2,022	1,760	442

なお、当社グループの売上高・営業利益は、主力商品である水産練り製品・惣菜が秋季・冬季に需要が高まることと12月のおせち料理関連商品の売上により、第3四半期に集中する傾向にあります。前期及び当期における当社グループの各四半期における売上高及び通期の売上高に対する割合、営業利益又は営業損失（ ）は次のとおりであります。

(単位：百万円)

	2023年3月期 前連結会計年度				2024年3月期 当連結会計年度			
	第1 四半期	第2 四半期	第3 四半期	第4 四半期	第1 四半期	第2 四半期	第3 四半期	第4 四半期
売上高 (通期割合)	22,848 (21.6%)	23,940 (22.7%)	34,982 (33.1%)	23,921 (22.6%)	23,699 (22.2%)	23,993 (22.5%)	34,370 (32.2%)	24,621 (23.1%)
営業利益又は 営業損失( )	70	715	2,371	437	101	56	3,823	771

各セグメントの経営成績は、次のとおりであります。

(国内食品事業)

国内食品事業では、国内において食品の製造及び販売を行っております。

売上面では、カニカマやはんぺん等の主力である水産練り製品が年間を通して大幅な増加となりました。水産練り製品は近年、高たんぱくで低脂質なヘルシーさが着目され、またコロナ禍を経て家庭内の備蓄食材としての使い勝手の良さが再認識されております。昨年度に実施した価格改定後も販売数量が増加する商品も多く、大きく売上を伸ばしました。また、食シーンの提案やSNSを活用したプロモーションを正月商戦も含め年間を通して実施したことで、当社並びに当社商品への認知度・理解度の向上に奏功していると考えております。一方で、競争環境の厳しい中華惣菜や麺状商品の売上は減少しました。今後、プロモーション施策などを通じて挽回を図ってまいります。商事部門では、年間を通して米糠油や蕎麦などの商材の売上が安定して好調を維持しました。

利益面では、価格改定の浸透と主原料のすり身価格が落ち着きを取り戻したことにより、大幅増益となりました。

この結果、当セグメントの売上高は76,077百万円と前年同期比656百万円の増収(0.9%増)となり、セグメント利益は2,836百万円と前年同期比2,796百万円の増益(前年同期はセグメント利益40百万円)となりました。

(単位：百万円)

前連結会計年度		当連結会計年度	
売上高	セグメント利益	売上高	セグメント利益
75,420	40	76,077	2,836

(海外食品事業)

海外食品事業では、海外において食品の製造及び販売を行っております。

売上面では、タイ国内向けは営業活動の強化により下期から回復基調が顕在化しました。他のアジア圏、中国、米国の各市場では、インフレや経済活動の鈍化傾向等、マクロ経済の要因が年間を通じて影響しました。消費者の生活必需品を優先する節約志向や、低価格商品への購買シフト、外食産業の回復遅れなどにより、主力商品であるカニカマやHealthy Noodle(糖質0g麺)の販売が前期比で減少しました。

利益面でも、自社製品の売上減の影響が大きく、減益となりました。

この結果、当セグメントの売上高は11,999百万円と前年同期比655百万円の減収(5.2%減)となり、セグメント利益は797百万円と前年同期比331百万円の減益(29.4%減)となりました。

(単位:百万円)

前連結会計年度		当連結会計年度	
売上高	セグメント利益	売上高	セグメント利益
12,654	1,128	11,999	797

(食品関連事業)

食品関連事業では、国内において食品の運送、その他食品に関連した事業を行っております。

売上面では、当セグメントの中心である物流事業で、人流の回復に伴い経済活動が活性化され、外食店舗や百貨店、観光地の土産物店向け等の物量が大きく復調したことで、堅調な業績を確保しました。さらに継続して注力してきた新規顧客の獲得や、料金・料率の改定も増収に寄与しました。

利益面では、人件費や輸送全般における諸々のコストの増加、倉庫内の安定した空調管理のための電力費の上昇が減益要因としてある一方、売上増加分やさまざまな効率化策が奏功し、利益額と利益率を確実に獲得し、増益となりました。

この結果、当セグメントの売上高は18,608百万円と前年同期比992百万円の増収(5.6%増)となり、セグメント利益は991百万円と前年同期比99百万円の増益(11.2%増)となりました。

(単位:百万円)

前連結会計年度		当連結会計年度	
売上高	セグメント利益	売上高	セグメント利益
17,616	891	18,608	991



キャッシュ・フローの状況

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー	921	5,548
投資活動によるキャッシュ・フロー	1,422	871
財務活動によるキャッシュ・フロー	755	2,590
現金及び現金同等物の増減額	1,238	2,132
現金及び現金同等物の期首残高	7,633	6,395
現金及び現金同等物の期末残高	6,395	8,527

当連結会計年度における現金及び現金同等物の期末残高は、前連結会計年度末に比べ2,132百万円増加し、8,527百万円となりました。

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)

当連結会計年度における営業キャッシュ・フローは、5,548百万円の収入(前連結会計年度は921百万円の収入)となりました。これは、税金等調整前当期純利益3,913百万円、減価償却費1,929百万円、棚卸資産の減少額950百万円及び退職給付に係る資産及び負債の減少額1,204百万円などによるものです。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度における投資活動によるキャッシュ・フローは、871百万円の支出(前連結会計年度は1,422百万円の支出)となりました。これは、有形固定資産の取得による支出1,015百万円などによるものです。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度における財務活動によるキャッシュ・フローは、2,590百万円の支出(前連結会計年度は755百万円の支出)となりました。これは、短期借入金の純減少額1,130百万円、リース債務の返済による支出834百万円などによるものであります。

生産、受注及び販売の実績

a. 生産実績

当連結会計年度の生産実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)	
	金額(百万円)	前年同期比(%)
国内食品事業	62,852	101.5
海外食品事業	6,373	97.1
食品関連事業	-	-
合計	69,225	101.1

(注) 食品関連事業は、食品の配送等を主な事業とするセグメントであることから、生産に該当する事項がありませんので、記載しておりません。

b. 受注実績

当社グループは、見込み生産を行っているため、該当事項はありません。

c. 販売実績

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。

セグメントの名称	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)	
	金額(百万円)	前年同期比(%)
国内食品事業	76,077	100.9
海外食品事業	11,999	94.8
食品関連事業	18,608	105.6
合計	106,684	100.9

(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、当該割合が100分の10未満であるため記載を省略しております。

(2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する認識及び分析・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。

重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

当社グループの連結財務諸表は、我が国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成しており、連結財務諸表の作成に当たり、資産、負債、収益及び費用の報告に影響を及ぼす見積り及び仮定を用いております。これらの見積り及び仮定に基づく会計方針は、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項(重要な会計上の見積り)」に記載しておりますが、次の会計方針は、連結財務諸表における重要な見積りの判断に影響を及ぼすものと考えております。

a. 退職給付会計の基礎率

当社グループは、確定給付型を含む複数の退職給付制度を有しております。

確定給付制度の債務の現在価値及び関連する勤務費用等は、数理計算上の仮定に基づいて算定しております。数理計算上の仮定については、割引率、年金資産の長期期待運用収益率や予想昇給率等の変数についての見積り及び判断が求められます。

数理計算上の仮定は、経営者の最善の見積りと判断により決定しておりますが、将来の不確実な経済条件の変動結果によって影響を受ける可能性があり、見直しが必要となった場合、連結財務諸表において認識する金額に重要な影響を与える可能性があります。

b. 固定資産の減損

当社グループは、減損損失の認識の判定及び測定を行う単位として資産のグルーピングを行い、減損の兆候の有無を判定しております。減損の兆候が存在する場合、当該資産又は資産グループから得られる将来キャッシュ・フローに基づき、減損損失の認識の要否を判定しております。

減損損失を認識すべきと判定された資産又は資産グループについては、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として計上しております。回収可能価額は使用価値又は正味売却可能価額により算定しております。使用価値は、当該資産から得られる将来キャッシュ・フローに基づき算定しております。

将来キャッシュ・フローの算定には、中期経営計画の前提となった数値を基に、主原料価格の過去の推移も踏まえた将来の相場予測、当社グループ内で用いている将来の収益予測等の仮定を考慮して見積っております。

当該見積り及び仮定については、見積り特有の不確実性が存在するため、実際の結果が異なった場合には、翌連結会計年度以降の連結財務諸表において、固定資産の減損損失(特別損失)が発生する可能性があります。

c. 繰延税金資産の回収可能性

当社グループは、繰延税金資産について、将来の利益計画に基づいた課税所得が十分に確保できること、回収可能性があるとして判断した将来減算一時差異について繰延税金資産に計上しております。繰延税金資産の回収可能性は将来の課税所得の見積りとなるため、事業環境等の変化により見積りが減少した場合、繰延税金資産が減額され税金費用が計上される可能性があります。

財政状態及び経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

a. 財政状態及び経営成績の分析

当連結会計年度における財政状態及び経営成績の分析につきましては、「(1) 経営成績等の状況の概要 財政状態の状況及び 経営成績の状況」に記載のとおりであります。

- b. 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  
当社グループの資金需要は、主に水産練り製品・惣菜向けの製造設備に係る設備投資であります。これらの資金の源泉は、営業キャッシュ・フロー及び金融機関からの借入等により調達することとしております。調達した資金は、成長と経営効率改善のための投資を実施し、資本の充実と借入の返済を進めるとともに、株主還元の安定的拡大を目指してまいります。  
なお、当連結会計年度のキャッシュ・フローの状況につきましては、「(1) 経営成績等の状況の概要  
キャッシュ・フローの状況」に記載のとおりであります。
- c. 経営成績に重要な影響を与える要因について  
経営成績に重要な影響を与える要因については、「第2 事業の状況 3 事業等のリスク」に記載のとおりであります。
- d. 経営戦略の現状と見通し  
当連結会計年度を最終年度とする中期経営計画2023では、成長性と収益性の基盤づくりに取り組み、売上成長率10.2%(2020年度比)、海外売上比率13%、営業利益率4.2%、自己資本比率30%を目標値としておりました。最終年度である2023年度の業績は、会計基準変更の影響分を加味した売上伸長率と営業利益率は目標値を上回り一定の成長と利益拡大は実現できたと評価しております。一方、自己資本比率と海外売上比率は、原材料価格の高騰や国際的なインフレなど、策定時の事業環境とは異なるマクロ的な状況の変化による影響が大きく未達となりました。  
当社グループは2026年度を最終年度とする新たな中期経営計画を策定し、その内容・経営目標については、前述の「第2 事業の方針 1 経営方針、経営環境及び対処すべき課題等 (3) 中期的な経営戦略等」に記載のとおりであります。  
2038年の創業100周年に向けた「長期経営戦略」の実現に向け、持続的に成長できる強固な企業体質を確立いたします。  
そのための基本戦略として以下の取り組みをしてまいります。  
成長戦略の推進と新たな価値創造  
マーケティング力と商品開発力の強化をベースに、国内市場における既存拡大による売上増加、チャンネル強化による売上規模拡大、新規進出による売上増加への挑戦、海外市場の拡大  
資本効率の改善  
ROIC経営の推進、営業キャッシュ・フローの拡大、生産性の向上・コスト削減、デジタル活用の推進、財務体質の強化  
経営基盤の整備  
社員のWell-being、多彩な人材の活躍推進、サステナビリティ経営の強化、コーポレート・ガバナンスの強化、研究開発の強化、安全・安心の取組
- e. 経営者の問題意識と今後の方針  
経営者の問題意識と今後の方針につきましては、「第2 事業の状況 1 経営方針、経営環境及び対処すべき課題等」に記載のとおりであります。

## 5【経営上の重要な契約等】

経営上の重要な契約等は以下のとおりです。

### (1) 資本業務提携契約

当社は、マルハニチロ㈱との間で資本業務契約を締結しており、その内容は以下のとおりであります。

契約締結日	2024年3月25日
契約の名称	資本業務提携契約
契約会社名	マルハニチロ㈱
所在地	東京都江東区豊洲三丁目2番20号
契約の概要	<p>当社は、マルハニチロ㈱との間で、両社の協業を通じた事業展開を目的として、国内及び海外事業における製品の開発・製造・販売等に関する資本業務提携契約を締結しております。</p> <p>マルハニチロ㈱は、当該契約に基づき当社の普通株式2,261,200株（発行済株式総数の9.90%）を保有するとともに、当社の取締役候補者1名を推薦できる権利（以下、「推薦権」という。）を有しております。</p> <p>なお、この推薦権に関しましては、当社においては下記の対応を行うことを当該契約に合わせて規定しておりますため、当社のガバナンスに悪影響を生じさせることはないと考えております。</p> <p>マルハニチロ㈱より取締役候補者の推薦を受けたときの当社の対応は次のとおりであります。当社は、マルハニチロ㈱より取締役候補者の推薦を受けたときは、推薦を受けた取締役候補者の業務経験、見識、専門性等を総合的に評価、判断するとともに、取締役会全体としてのバランス及び多様性を考慮した上で、指名報酬委員会の答申を経て、適任と判断した場合に取締役候補者として株主総会に上程いたします。</p>

## 6【研究開発活動】

当社グループの当連結会計年度における研究開発活動として、当社開発室研究開発部が中心となり差別化された商品を開発するための研究開発に、また供給本部技術部自動化推進センターが中心となり自動化技術導入による新工法などの設備開発に取り組んでおります。

当社グループの研究開発活動は、原材料の研究と製品の機能性向上、生産における効率化向上に関連する新技術・新工法の開発、製品のおいしさ・健康等のお客様への提供価値に関する研究及び新規事業に関する研究が大きなテーマであります。

当社グループ製品の原材料となるスケソウダラ等の漁獲変動に加え、水産資源の世界的な需要増加の影響を受けてすり身価格が予測しづらい変動をするほか、消費者の低価格志向の継続や健康志向の高まりや国内の労働人口の減少など、当社グループを取巻く経営環境は大きく変化しております。

そうした環境下でも安定した事業を継続するために、水産練り製品の持続可能性の向上を企図した原材料の研究及び大豆タンパク加工食品の研究開発、自動化や省人化に向けた技術開発を主とする設備開発を中心に活動を行っております。当連結会計年度における主要な研究開発活動は以下のとおりであります。

### (1) 原材料及び製品の機能性向上に関する研究

練り製品のおいしさの指標でもある、しなやかな食感を付与するための基礎研究を継続して進め、さまざまな魚種のすり身利用を促進し、品質の向上と安定に繋げてまいりました。

### (2) おいしさ・健康等の提供価値の探求

糖質0g麺の食感改良を行い、従来品よりも麺の食感を向上させる技術を開発いたしました。今春発売のリニューアル商品に開発技術が活用されております。

糖質0g麺の健康価値に関する基礎研究を行い、その成果を学術専門誌で論文発表(国際誌1報告)いたしました。また、水産練り製品の健康価値に関する基礎研究にも継続して取り組んでおり、そのうち当社既存商品の健康価値に関する学術論文情報を、当社コーポレートサイト内で紹介いたしました。

### (3) 事業領域・技術領域を拡大するための技術開発

大豆やおからの利用拡大のための技術開発に取り組んでおります。

### (4) 工程の省人化・自動化に向けた技術開発

さつま揚の全国トップシェア商品である野菜天ぷら、玉ねぎ天の製造工程において梱包の自動化システム・設備を開発・導入し、省人化と効率化を実現いたしました。またカニカマの検品工程でセンサーカメラを含めた検品自動化システムを導入し、工程の高速化と検品精度向上を実現いたしました。

これらの結果として、当連結会計年度において支出した研究開発費は107百万円となりました。

なお、研究開発は基礎技術の確立を中心とし、また設備開発は製造工程の自動化を主眼とした独自の生産ラインの設計と具体化を中心として、いずれも当社のみで行っております。その成果は当社グループ全体の製造・販売活動に還元しており、各セグメントには配分できないため、セグメント別の記載はしていません。

### 第3【設備の状況】

#### 1【設備投資等の概要】

当連結会計年度における当社グループの設備投資の総額は1,837,271千円であります。

主な内容は、水産練り製品・惣菜製造に係る設備更新、合理化、品質改善、省人化投資を推進し、生産効率の向上及び既存資産の維持管理を図るための設備投資となります。

セグメントごとの内訳は次のとおりであります。

事業の種類別セグメントの名称	設備投資金額(千円)	前連結会計年度比(%)
国内食品事業	1,283,725	94.5
海外食品事業	383,921	202.6
食品関連事業	169,624	104.7
合計	1,837,271	107.5

なお、当連結会計年度において生産能力に影響を及ぼす重要な設備の除却、売却等はありません。

## 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

2024年3月31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 (千円)	機械装置 及び運搬具 (千円)	土地 (千円) (面積㎡)	リース資産 (千円)	その他 (千円)		合計 (千円)
東京工場 (千葉県印旛郡栄町)	国内食品事業	水産練り製品 製造施設他	1,544,432	692,115	2,131,940 (40,327)	293,595	57,844	4,719,927	182 (192)
船橋工場 (千葉県船橋市)	国内食品事業	水産練り製品 製造施設他	663,308	104,990	1,406,658 (16,985)	82,002	7,993	2,264,953	100 (48)
横浜工場 (神奈川県横浜市戸塚区)	国内食品事業	水産練り製品 製造施設他	572,940	343,810	143,888 (10,034)	263,448	76,391	1,400,480	173 (75)
静岡工場 (静岡県島田市)	国内食品事業	水産練り製品 製造施設他	544,870	215,093	385,289 (37,700)	249,370	8,309	1,402,933	140 (99)
日の出オフィス (東京都港区)	国内食品事業	統括業務施設	51,810	13,447	-	293,749	454,558	813,566	258 (13)

- (注) 1. 帳簿価額のうち「その他」は、工具、器具及び備品、建設仮勘定並びに無形固定資産の合計であります。  
2. 帳簿価額は、連結調整前の数値であります。  
3. 従業員数は就業人員であり、平均臨時雇用者数は( )にて外書しております。  
4. 上記の他に当社が連結会社以外から賃借している主な設備の内容は、以下のとおりであります。

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(千円)
日の出オフィス(東京都港区)	国内食品事業	統括業務施設の建物	240,448

### (2) 国内子会社

2024年3月31日現在

会社名	事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の内容	帳簿価額					従業員数 (人)	
				建物及び 構築物 (千円)	機械装置 及び運搬具 (千円)	土地 (千円) (面積㎡)	リース 資産 (千円)	その他 (千円)		合計 (千円)
㈱紀文西日 本	岡山総社工場 (岡山県総社 市)	国内食品 事業	水産練り製品 製造設備	1,106,092	202,916	1,294,668 (65,708)	166,664	11,047	2,781,388	157 (144)
㈱北食	函館工場 (北海道函館 市)	国内食品 事業	生産業務施設	34,631	18,736	220,766 (12,216)	1,261	1,080	276,476	29 (37)
㈱紀文フ レッシュシ ステム	船橋営業部 (千葉県船橋 市)	食品関連 事業	仕分・保管 業務施設	258,987	0	915,021 (11,948)	157,957	921	1,332,888	36 (192)
㈱紀文フ レッシュシ ステム	名古屋営業部 (愛知県小牧 市)	食品関連 事業	仕分・保管 業務施設	1,726	-	- (-)	981,558	6,081	989,366	22 (39)
㈱豊珠興産	㈱紀文食品 東京工場 (千葉県印旛 郡栄町)	食品関連 事業	駐車場用地	-	-	135,000 (6,065)	-	-	135,000	-

- (注) 1. 帳簿価額のうち「その他」は、工具、器具及び備品、建設仮勘定及び無形固定資産の合計であります。  
2. 帳簿価額は、連結調整前の数値であります。  
3. ㈱豊珠興産の㈱紀文食品東京工場の土地は、すべて親会社である㈱紀文食品に賃貸しております。  
4. 従業員数は就業人員であり、平均臨時雇用者数は( )にて外書しております。



(3) 在外子会社

2023年12月31日現在

会社名	事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の内容	帳簿価額						従業員数 (人)
				建物及び 構築物 (千円)	機械装置 及び運搬具 (千円)	土地 (千円) (面積㎡)	リース 資産 (千円)	その他 (千円)	合計 (千円)	
KIBUN (THAILAND) CO.,LTD.	本社・工場 (Samutsakorn Thailand)	海外食品 事業	管理・営業・ 生産業務施設	488,245	362,712	241,451 (30,415)	-	189,448	1,281,857	769 (-)

(注) 1. 帳簿価額のうち「その他」は、工具、器具及び備品、建設仮勘定並びに無形固定資産の合計であります。

2. 従業員数は就業人員であり、平均臨時雇用者数は( )にて外書しております。

3. 在外子会社の決算日は12月31日であり、連結財務諸表の作成に当たっては、同日現在の財務諸表を使用しているため、2023年12月31日現在の金額を記載しております。

3【設備の新設、除却等の計画】

(1) 重要な設備の新設等

当連結会計年度後1年間の設備投資計画(新設・維持更新)は3,403百万円であり、セグメントごとの内訳は次のとおりであります。

会社、事業所所在地名		セグメント の名称	設備の内容	投資予定金額 総額(百万円)	資金調達 方法	着手及び完了予定年月		完成後の 増加能力
						着手	完了	
日本	国内製造拠点 (注)1	国内食品 事業	水産練り製品 製造設備 生産効率向上	264	自己資金及び リース	2025年3月期 (注)5	未定 (注)6	-
日本	国内製造拠点 (注)1	国内食品 事業	水産練り製品 製造設備 生産能力増強	1,065	自己資金及び リース	2025年3月期 (注)5	未定 (注)6	-
日本	国内製造拠点 (注)1	国内食品 事業	環境負荷低減 設備	30	自己資金及び リース	2025年3月期 (注)5	未定 (注)6	-
日本	国内製造拠点 (注)1	国内食品 事業	品質保証・労 働安全対策設 備	335	自己資金及び リース	2025年3月期 (注)5	未定 (注)6	-
日本	国内製造拠点 (注)1	国内食品 事業	既存設備 維持更新	559	自己資金及び リース	2025年3月期 (注)5	未定 (注)6	-
日本	国内製造拠点 (注)1	国内食品 事業	その他	395	自己資金及び リース	2025年3月期 (注)5	未定 (注)6	-
海外	海外製造拠点他 (注)2	海外食品 事業	水産練り製品 製造設備 生産能力増強	375	自己資金及び リース	2025年3月期 (注)5	未定 (注)6	-
海外	海外製造拠点他 (注)2	海外食品 事業	環境負荷低減 設備	48	自己資金	2025年3月期 (注)5	未定 (注)6	-
海外	海外製造拠点他 (注)2	海外食品 事業	既存設備 維持更新	97	自己資金	2025年3月期 (注)5	未定 (注)6	-
海外	海外製造拠点他 (注)2	海外食品 事業	その他	91	自己資金	2025年3月期 (注)5	未定 (注)6	-

会社、事業所所在地名		セグメントの名称	設備の内容	投資予定金額 総額(百万円)	資金調達 方法	着手及び完了予定年月		完成後の 増加能力
						着手	完了	
日本	食品検査分析拠点 (注)3	食品関連 事業	検査分析機器 更新、自動化 推進	15	自己資金及び リース	2025年3月期 (注)5	未定 (注)6	-
日本	国内物流拠点他 (注)4	食品関連 事業	既存設備 維持更新	62	自己資金及び リース	2025年3月期 (注)5	未定 (注)6	-
日本	国内物流拠点他 (注)4	食品関連 事業	その他	67	自己資金及び リース	2025年3月期 (注)5	未定 (注)6	-

(注)1. 日本の複数の製造拠点への設置又は更新を想定しておりますが、生産状況等の影響により優先順位が変動しますので、詳細につきましては未定であります。

2. 海外の製造拠点は、KIBUN (THAILAND) CO., LTD. (Samutsakorn Thailand) であります。

3. 食品検査分析拠点は、(株)紀文安全食品センターであります。

4. 日本の複数の物流拠点、店舗への設置又は更新を想定しておりますが、詳細につきましては未定であります。

5. 2025年3月期の着手を予定しておりますが、着手月は未定であります。

6. 完成予定年月につきましては、未確定であるため未定と記載しております。

7. 完成後の増加能力については、計数的把握が困難であることから、記載を省略しております。

(2) 重要な設備の除却等

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

## 第4【提出会社の状況】

### 1【株式等の状況】

#### (1)【株式の総数等】

##### 【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	76,830,000
計	76,830,000

##### 【発行済株式】

種類	事業年度末現在発行数 (株) (2024年3月31日)	提出日現在発行数(株) (2024年6月26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	22,829,781	22,829,781	東京証券取引所 プライム市場	単元株式数 100株
計	22,829,781	22,829,781	-	-

#### (2)【新株予約権等の状況】

##### 【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

##### 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

##### 【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

#### (3)【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

#### (4)【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式総数 増減数(株)	発行済株式総 数残高(株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金増 減額(千円)	資本準備金残 高(千円)
2021年4月12日 (注)1	3,000,000	22,208,181	1,609,500	6,035,300	1,609,500	1,609,500
2021年5月12日 (注)2	621,600	22,829,781	333,488	6,368,788	333,488	1,942,988

##### (注)1. 有償一般募集(ブックビルディング方式)

発行価格 1,160円  
引受価額 1,073円  
資本組入額 536.50円

##### 2. 有償第三者割当増資(オーバーアロットメントによる売出しに関連した第三者割当増資)

払込金額 901円  
割当価格 1,073円  
資本組入額 536.50円  
割当先 みずほ証券株式会社

(5) 【所有者別状況】

2024年3月31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)	-	15	25	99	38	27	14,737	14,941	-
所有株式数(単元)	-	44,483	5,622	81,997	7,088	1,199	87,810	228,199	9,881
所有株式数の割合(%)	-	19.49	2.46	35.93	3.11	0.53	38.48	100.00	-

- (注) 1. 自己株式61株は、「単元未満株式の状況」に61株含まれております。  
2. 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は、小数点以下第3位を四捨五入しております。

(6) 【大株主の状況】

2024年3月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数(千株)	発行済株式(自己株式を除く。)の総数に対する所有株式数の割合(%)
公益財団法人紀文奨学財団	東京都港区海岸二丁目1-7	3,633	15.92
マルハニチロ(株)	東京都江東区豊洲三丁目2-20	2,261	9.90
日本マスタートラスト信託銀行(株)(信託口)	東京都港区赤坂一丁目8-1	1,984	8.69
(株)みずほ銀行	東京都千代田区大手町一丁目5番5号	910	3.99
(株)日本カストディ銀行(信託口)	東京都中央区晴海一丁目8番12号	753	3.30
落合 正行	東京都港区	589	2.58
キッコーマン(株)	千葉県野田市野田250	568	2.49
紀文グループ社員持株会	東京都港区海岸二丁目1番7号	426	1.87
キッコーマンソイフーズ(株)	東京都港区西新橋二丁目1番1号	350	1.53
(株)プロネクサス	東京都港区海岸一丁目2番20号	310	1.36
計	-	11,785	51.62

- (注) 1. 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は、小数点以下第3位を四捨五入しております。  
2. 前事業年度末において主要株主であった保芦 将人氏は、当事業年度末現在では主要株主ではなくなりました。なお、当該主要株主の異動に際し、2023年6月15日付で臨時報告書を提出しております。  
3. 前事業年度末において主要株主でなかった公益財団法人紀文奨学財団は、当事業年度末現在では主要株主となっております。なお、当該主要株主の異動に際し、2024年3月29日付で臨時報告書を提出しております。

(7)【議決権の状況】  
【発行済株式】

2024年3月31日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式	-	-	-
議決権制限株式(自己株式等)	-	-	-
議決権制限株式(その他)	-	-	-
完全議決権株式(自己株式等)	-	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 22,819,900	228,199	-
単元未満株式	普通株式 9,881	-	-
発行済株式総数	22,829,781	-	-
総株主の議決権	-	228,199	-

(注)「単元未満株式」欄の普通株式には、自己株式が61株含まれております。

【自己株式等】

2024年3月31日現在

所有者の氏名 又は名称	所有者の住所	自己名義所有 株式数(株)	他人名義所有 株式数(株)	所有株式数の 合計(株)	発行済株式総数に 対する所有株式数 の割合(%)
-	-	-	-	-	-
計	-	-	-	-	-

2【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】

普通株式

(1)【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2)【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(3)【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

区分	株式数(株)	価額の総額(円)
当事業年度における取得自己株式	41	43,911
当期間における取得自己株式	-	-

(注)当期間における取得自己株式には、2024年6月1日から本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	61	-	61	-

(注) 当期間における保有自己株式数には、2024年6月1日から本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。

3 【配当政策】

当社グループは株主に対する利益還元を経営の重要課題の一つと考えており、将来の事業展開と財務体質の強化のために必要な内部留保を確保しつつ、業績及び将来の見通しを総合的に勘案して、安定した配当を継続して実施してまいりたいと考えております。また、当社は取締役会決議によって剰余金の配当等を行うことができる旨を定款に定めている他、基準日を毎年9月30日とする中間配当を取締役会決議によって行うことができる旨を定款に定めております。

当連結会計年度の剰余金の配当につきましては、業績及び今後の事業展開等を勘案して、前期の1株当たり16円から1円増配し、1株当たり17円の配当を実施いたしました。この結果、当連結会計年度の配当性向は13.7%となりました。

今後の連結配当性向につきましては、本中期経営計画年度中は当社グループが目指す「ありたい姿」の具現化に向け、成長分野への投資や自己資本比率の改善等に優先して取り組むべく、連結配当性向20%を目標水準とし、事業成長に合わせた利益還元の向上に努めてまいります。

なお、当連結会計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	配当金の総額(千円)	1株当たり配当額(円)
2024年6月25日 定時株主総会	388,105	17.00

## 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】

コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社は、株主をはじめ、顧客・従業員等当社を取巻くステークホルダー及び社会からの信頼関係を構築し、企業価値の最大化を図るためには、コーポレート・ガバナンスの強化が必要であり、経営上の重要課題であると認識しております。意思決定の迅速化・業務執行に対する監督機能の強化、取締役に対する経営監視機能の強化等に努めております。

そのような中、当社は2019年6月27日開催の定時株主総会決議により、監査役会設置会社から監査等委員会設置会社へ移行しております。これにより、社外取締役を含む監査等委員が取締役会の議決権を保有することとなり、取締役会の監督機能が強化され、経営の健全性、透明性の向上を図っております。

企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

#### a. 企業統治の体制の概要

当社は、取締役会及び過半数の社外取締役により構成される監査等委員会により、業務の執行と監督、監査を行っております。さらに、役員等の業務執行について適切なタイミングで評価し、持続的な成長に寄与できる役員等の選任及び報酬の審議を行うため、2021年4月に取締役会の諮問機関として任意の指名報酬委員会を設置しております。さらに、企業統治の体制を補完するものとしてリスク管理委員会及びコンプライアンス委員会を設置しております。

また、2021年9月にはESG課題への対応としてサステナビリティ委員会を設置し、同課題への取組みのガバナンスとリスク管理機能の役割を果たすこととしております。

#### 1) 取締役会

取締役会は、監査等委員を除いた取締役8名と監査等委員である取締役4名の合計12名（うち社外取締役5名）で構成され、当社グループ及び当社取締役の業務執行を決定し、取締役の職務の執行を監督する権限を有しております。なお、取締役会議長は、取締役会長 落合 正行氏であります。

#### 2) 監査等委員会

監査等委員会は、監査等委員である取締役4名で構成され、ガバナンスの在り方とその運営状況を監視し、取締役の職務の執行を含む日常の活動の監査を行っております。監査等委員4名のうち3名は法曹界と会計士業界から招聘した社外取締役であり、それぞれ弁護士としての企業法務に関する豊富な経験と見識、公認会計士としての財務報告に関する幅広い知識と見識から、会社全般の監視を行うことで経営のチェック機能の充実を図っております。なお、同委員会の議長は、常勤の取締役（監査等委員）の岩佐 義龍氏であります。

#### 3) 指名報酬委員会

当社は、取締役、執行役員、シニアアドバイザー・アドバイザー（以下、「取締役等」という。）の指名・報酬等に関する手続きの公正性・透明性・客観性を確保し、コーポレート・ガバナンスの一層の充実を図るため、取締役会の諮問機関として任意の指名報酬委員会を設置しております。同委員会は、取締役会の諮問に応じて取締役等の候補の選任及び報酬の決定等について審議し、取締役会はその答申を最大限尊重することとしております。なお、同委員会の委員長は、社外取締役（監査等委員）の松本 榮一氏であり、その他には社外取締役1名、監査等委員である取締役2名（いずれも社外取締役）、取締役会長1名、代表取締役社長1名の計6名で構成しております。

#### 4) 内部統制室

内部統制室は、他の業務部門から独立した代表取締役社長直轄の組織として設置し、会計や各業務の適正性等、当社及び関係会社の業務全般について内部監査を行っております。なお、内部統制室長は、勝倉 正敏氏であります。

#### 5) リスク管理委員会

リスク管理委員会は、毎期、当社グループに係るリスク状況の把握と再評価を行い、「リスクマップ」の作成・見直しを行い、その中から「優先対応リスク」を選定しております。これに対応する部署門又は会社が、「リスク管理基本計画」を策定又は更新し、取締役会の承認を受けた後、その計画に沿ったリスク低減に向けた活動を実行しております。なお、同委員会の委員長は、代表取締役社長 堤 裕氏であります。

6) コンプライアンス委員会

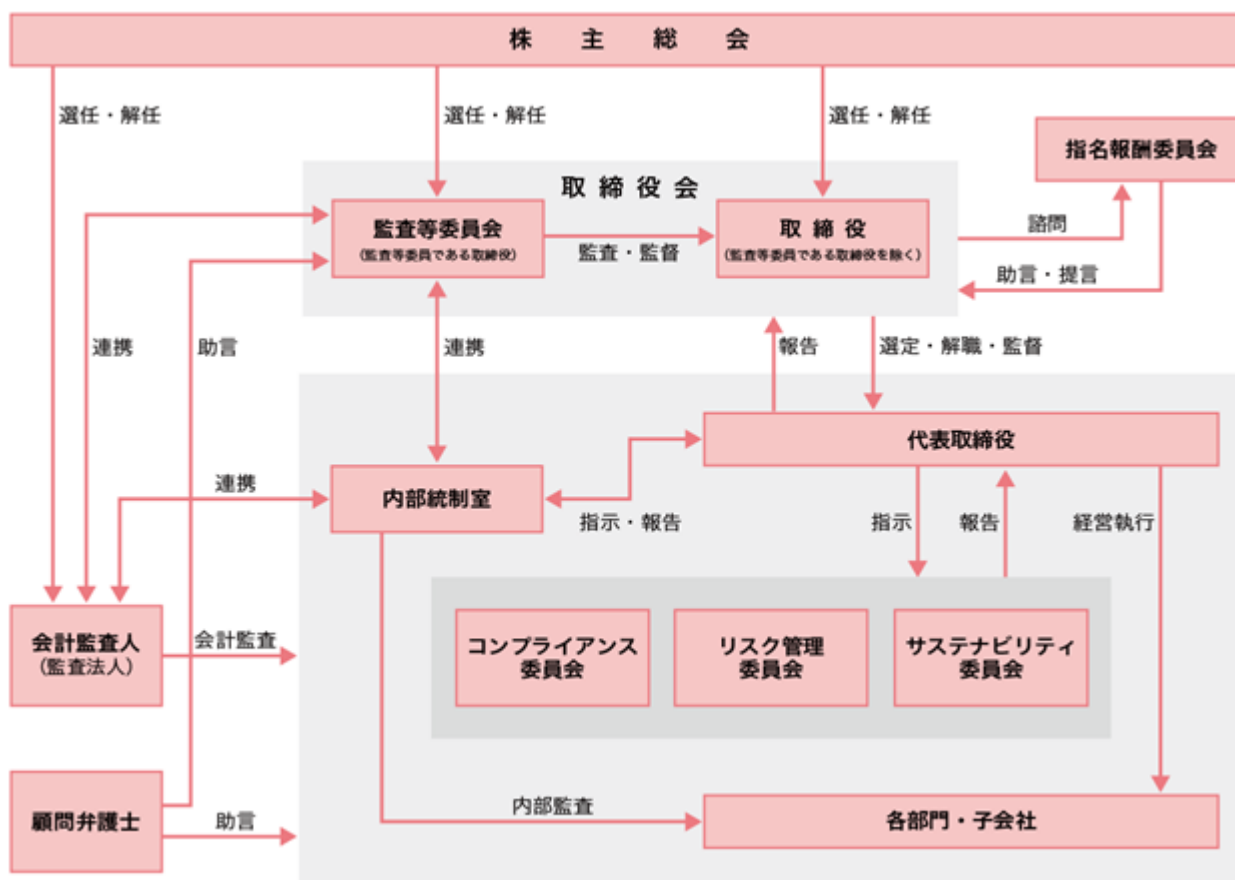
コンプライアンス委員会は、委員長を取締役会において選定し、委員長により指名される者が委員となり委員長と共に委員会を構成して、行動規範・行動指針の策定をはじめとするコンプライアンス施策の策定と遵守状況の確認を行っております。なお、同委員会の委員長は、代表取締役社長 堤 裕氏であります。

7) サステナビリティ委員会

サステナビリティ委員会は、委員長を代表取締役社長とし、議論するテーマに応じて事業部門の責任者を招集して委員会を構成しております。サステナビリティ課題を横断的に検討・議論していく体制を整え、サステナビリティ経営の基本方針の策定や、経営方針や経営計画に対するサステナビリティ視点での検証を行うとともに、取締役会に報告・提言を行っております。なお、同委員会の委員長は、代表取締役社長 堤 裕氏であります。

〔当社における会社の機関・内部統制等の関係〕

当社の経営組織及びコーポレート・ガバナンスの体制を図示すると、次のとおりであります。





〔当社における会社の各機関の構成員（内部統制室を除く）〕

役名	氏名	取締役会	監査等委員会	指名報酬委員会	リスク管理委員会	コンプライアンス委員会	サステナビリティ委員会
取締役会長	落合 正行		-	○	-	○	○
代表取締役社長	堤 裕	○	-	○			
取締役副社長	弓削 涉	○	-	-	○	○	○
取締役	國松 浩	○	-	-	○	○	-
取締役	上野 勝	○	-	-	○	○	○
取締役	飯嶋 雄次	○	-	-	-	-	-
取締役	稲川 文雄	○	-	○	-	-	-
取締役	河田 格	○	-	-	-	-	-
取締役（監査等委員）	岩佐 義龍	○		-	-	-	-
取締役（監査等委員）	松本 榮一	○	○		-	-	-
取締役（監査等委員）	飯野 浩一	○	○	○	-	-	-
取締役（監査等委員）	金子 浩子	○	○	○	-	-	-

（注）１．稲川 文雄氏、河田 格氏、松本 榮一、飯野 浩一氏、金子 浩子氏は社外取締役であります。

２．表中の「○」は、各機関における議長・委員長であることを表しております。

b. 当該体制を採用する理由

当社は、監査等委員会設置会社であり、社外取締役を過半数とする監査等委員を会社運営の意思決定機関である取締役会の構成員とし、取締役会内でのより中立的な監視機能を持たせております。また、社外取締役数が全取締役数の3分の1以上であり、かつ1名の女性取締役も選任されていることから、当社取締役会におけるダイバーシティは相応に確保されており、コーポレート・ガバナンス体制は整備されているものと考えております。

業務執行については、取締役会による監督と監査等委員会による監査の二重の監視機能を有すること、監査等委員が取締役会の議決権を保有することによる取締役会の監督強化を図っております。また、会社法で除外する事項を除く重要な業務執行の決定の一部を代表取締役に委任し、迅速な経営判断のもとに機動的な会社運営を可能とすることで企業価値のさらなる向上に資するものとして、現状のコーポレート・ガバナンス体制を選択しております。

## 企業統治に関するその他の事項

### a. 会社の内部統制システムの整備状況

当社は、2006年5月1日に施行された「会社法」に則り、2006年5月15日に開催した取締役会において、当社の業務の適正を確保するための体制整備を目的として「内部統制システムの構築に係る基本方針」を決議いたしました。その後、2015年4月16日及び2019年6月27日開催の取締役会において改訂されており、その要旨は以下のとおりであります。

#### 1) 取締役及び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

- ・法令・定款・社内規則・社会規範を遵守するための紀文グループ行動規範・行動指針を設け、当社及びグループ各社の取締役及び使用人に周知、徹底を図る。
- ・取締役会は、法令に定めるもののほか取締役会に付議・報告すべき事項その他取締役会の運営に関する事項を定めた規程を整備し、当該規程に則り、意思決定を行い、また取締役の職務執行を監督する。
- ・取締役会の監督機能を充実させるため、当社は当社の定める社外役員の独立性基準に則した独立社外取締役を選任する。
- ・法令遵守及び財務報告の信頼性を確保するために必要な組織体制と諸規程を整備する。
- ・内部監査担当を設け、内部監査を実施することにより、業務の遵法性を確保する。
- ・当社監査等委員会は当社の監査を行うとともに、グループ各社監査役との定期的な情報交換を行い、グループ全体の法令・定款・社内規則・社会規範の遵守状況を確認する。
- ・弁護士等外部の専門家への照会と指導・助言を得られる体制を整備する。
- ・法令違反等の発生抑止と早期の是正を図るため、ヘルプライン（内部通報窓口）を設置する。

#### 2) 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

- ・保存・管理すべき文書（情報）及びその保存期間等を定めた規程を整備し、当該規程に則った管理を行う。
- ・ITを活用し、必要な情報が適時・適切に伝達され、また、必要な情報にアクセスできる体制を構築する。

#### 3) 損失の危険の管理に関する規程その他の体制

- ・購買・生産・品質管理・販売等の主要な業務に付随し発生が予想されるリスクについては、その発生の抑止と対処の基本方針を定めた規程を整備し、当該リスクに対するマネジメント（コントロール）を行うことを基本とする。
- ・会社の存立の基盤に影響を及ぼしうるリスクその他突発的な事態等については、必要に応じ、役員・部署門長等から成る委員会等を設置し、当該リスクに対するマネジメント（コントロール）を行う。

#### 4) 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

- ・組織機構に関する規程並びに職務の分掌及び権限に関する規程を定め、効率的な業務執行体制を構築する。
- ・取締役会の業務執行の決定権限の一部を取締役に委任し、会社の意思決定の迅速化を図る。
- ・中期経営計画及び年度事業計画の策定を行うとともに、計画の進捗を適時・的確に把握できる管理体制を構築する。
- ・計画に重大な影響を及ぼす事項を検討・審議するため、必要に応じて、役員・部署門長等から成る会議体を設置する。
- ・ITを活用し、必要な情報が適時・適切に伝達され、また、必要な情報にアクセスできる体制を構築する。

#### 5) 当社及び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、円滑なグループ運営を図るための規程を整備し、グループ各社との間で経営の管理に係る契約等を締結して、企業集団として適切な内部統制システムが構築され運用されるよう管理する。
- ・グループ各社は、当社が示す方針・規程等に準拠し、それぞれの会社の規模・事業内容に適した内部統制システムを構築し運用する。
- ・当社は、グループ各社の業務執行の状況その他グループ各社を管理するうえで必要な情報が当社へ適切に報告されるよう情報の伝達体制を整備するとともに、グループ各社が参画する会議等を定期的開催する。
- ・当社は、グループ各社に対して必要に応じ、当社の内部監査担当による監査を実施する。

- 6) 監査等委員がその職務を補助すべき取締役及び使用人を置くことを求めた場合における当該取締役及び使用人に関する事項
    - ・(要請のあるときは) 監査等委員会の職務を補助すべき取締役及び使用人として、監査等委員付を置く。
    - ・監査等委員付は、監査等委員会の職務を補助することを専業とし、他の職務を管掌(兼務)しない。
  - 7) 監査等委員会の職務の補助をする取締役及び使用人の取締役(監査等委員である取締役を除く)からの独立性に関する事項
    - ・監査等委員会の職務を補助すべき取締役及び使用人(監査等委員付)の任命、異動、人事考課(業績評価)等人事権に係る事項の決定に際しては、監査等委員会と事前協議を行う。
  - 8) 監査等委員会の職務を補助する取締役及び使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項
    - ・監査等委員会を補助すべき取締役及び使用人(監査等委員付)が、その職務を遂行するにあたり必要な協力を得られるよう関係規程等にその旨を定め社内に周知する。
  - 9) 取締役(監査等委員である取締役を除く)及び使用人が監査等委員会に報告をするための体制その他の監査等委員会への報告に関する体制
    - ・代表取締役及び業務執行を担当する取締役は、取締役会等監査等委員が出席する会議において、随時報告を行う。
    - ・取締役(監査等委員である取締役を除く)及び使用人等は、監査等委員会規程及び監査等委員会監査等基準に従い、監査等委員の要請に応じ、必要な報告を行う。
    - ・稟議書等の重要文書は、これを監査等委員会に回覧する。
    - ・グループ各社は、当社が示す方針・規程等に準拠し、それぞれの会社の取締役、監査役等から当社の監査等委員会へ必要な情報が報告される体制を整備し社内に周知するとともに、グループ各社の監査役と当社の監査等委員が参画する会議等を定期的で開催する。
  - 10) 前号の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
    - ・監査等委員会へ報告したことを理由として不利な取扱いは行わない旨を関係規程等に定め社内に周知する。
  - 11) 監査等委員会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職務の執行について生ずる費用又は債務の処理に係る方針に関する事項
    - ・監査等委員の職務の執行(監査等委員会の職務の執行に関するものに限る。)に要する費用については、監査等委員会と協議のうえ当期の活動予算を付与し、当該予算を超える緊急かつ臨時に生じた費用や債務があるときは、監査等委員の請求により当該費用又は債務を速やかに支払う。
  - 12) その他監査等委員会の監査が実効的に行われることを確保するための体制
    - ・取締役会その他重要な会議への出席など、監査等委員会規程及び監査等委員会監査等基準に従い、監査等委員の会社の重要な情報へのアクセスを確保する。
    - ・内部統制担当は、当社の監査等委員及びグループ各社の監査役との間に定期的な情報交換等を行うなど、監査の実効性を向上すべく連携の充実に努める。
- 上記基本方針のもと、社内諸規則に則り、適正に業務を遂行しております。

#### b. リスク管理体制の整備の状況

当社は、内部統制システムの中核とされるリスク管理体制について、「リスク管理規程」を定め、リスク管理委員会を中心に経営上の様々なリスクの俯瞰的な把握と、それらリスクへの対応の監視を行う仕組みを構築しております。そこで把握したリスクへの対応に係る計画を「リスク管理基本計画」として取締役会承認のもとに策定し、毎期更新することとしております。

また、当社グループのリスク管理への取組み方針につきましては、「紀文グループ リスク管理への取組み方針」をリスク管理委員会が制定し、グループ各社がリスクを把握し自己管理することとしております。

#### c. 子会社の業務の適正を確保するための体制の整備

当社の内部監査部門が定期的にグループ会社の内部監査を実施し、各社の業務執行を調査し代表取締役にその結果を報告しております。

また、グループ会社に関する重要な事項については、当社において事前承認を必要とし、あるいは報告を受けることで、グループ会社の業務の適正に努めております。

d . 取締役の責任免除

当社は、取締役の職務遂行にあたり、期待される役割を十分に発揮できるようにするため、会社法第426条第1項の規定により、同法第423条第1項の責任につき、善意でかつ重大な過失がないときは、取締役会の決議によって、法令が定める額を限度として、その責任を免除できる旨、定款に定めております。

e . 責任限定契約の概要

当社は、会社法第427条第1項の規定に基づき、取締役（業務執行取締役を除く。）との間に同法第423条第1項の賠償責任を限定する契約を締結しており、当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、法令が規定する額である旨、定款に定めております。

f . 役員等賠償責任保険契約

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、当社及び当社子会社の取締役（監査等委員である取締役を含む。）、監査役、執行役員等であり、その保険料は全額当社が負担しております。当該保険契約は、被保険者が業務について行った行為に起因して損害賠償責任を負った場合における訴訟費用及び損害賠償金等の損害を補填するものであります。ただし、被保険者の職務の適正性が損なわれることのないよう、被保険者による犯罪行為、詐欺行為、法令又は規則に違反することを認識しながら行った行為等に起因する損害を除く等の一定の免責事由を定めております。なお、契約期間は1年間であり、契約期間の満了前に取締役会において決議のうえ、更新しております。

g . 取締役会の定数

当社は、取締役（監査等委員である取締役を除く。）は15名以内、監査等委員である取締役は5名以内とする旨を定款に定めております。

h . 取締役会等の活動状況

当社の、当事業年度における取締役会、監査等委員会、指名報酬委員会の活動状況は、当社コーポレートサイト内に掲載しており、URLは以下のとおりであります。

< 参照先URL > コーポレートサイト-IR情報-コーポレート・ガバナンス  
<https://www.kibun.co.jp/corporate/ir/management/governance/index.html>

i . 取締役の選任の決議要件

当社は、取締役の選任決議は、監査等委員である取締役とそれ以外の取締役を区分し、株主総会において議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数で行う旨を定款に定めております。

j . 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、出席した当該株主の議決権の3分の2以上に当たる多数をもって行う旨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。

k . 剰余金の配当等の決定機関

当社は、剰余金の配当等、会社法第459条第1項各号に定める事項については、法令に別段の定めのある場合を除き、取締役会の決議により定めることができる旨を定款に定めております。これは、剰余金の配当等株主への機動的な利益還元を行うことを目的とするものであります。

l . シニアアドバイザー・アドバイザー制度

当社には、高度な知見やノウハウ等を有し、当社の企業価値向上に資すると考えられる外部有識者、役員経験者を起用するシニアアドバイザー・アドバイザー制度を設けております。

シニアアドバイザー・アドバイザーの選定等に当たっては、指名報酬委員会の審議を経た後に取締役会での決議によることとしており、当社代表取締役経験者等をシニアアドバイザー等として選定する際は、業務内容、勤務形態等を「コーポレート・ガバナンスに関する報告書」に記載し、開示することとしております。

(2) 【役員の状況】

役員の一覧

男性11名 女性1名 (役員のうち女性の比率8.3%)

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
取締役会長 取締役会議長	落合 正行	1951年7月5日生	1976年4月 (株)三越(現 (株)三越伊勢丹)入社 1982年11月 当社入社 1983年2月 (株)インターナショナルコンピューターシステムズ (現 (株)紀文フレッシュシステム)代表取締役社長 1997年1月 当社社長室直販プロジェクトリーダー 1997年6月 取締役 1997年9月 (株)紀文本店代表取締役社長 2003年6月 当社取締役退任 2009年6月 (株)紀文本店代表取締役会長 2012年6月 当社常勤監査役 2017年6月 当社取締役相談役 2018年6月 取締役兼副会長役員 2019年6月 取締役副会長 2023年4月 一般財団法人(現 公益財団法人)紀文奨学財団 代表理事(現任) 2023年6月 当社取締役会長 取締役会議長(現任) 2023年6月 (株)紀文フレッシュシステム取締役(非常勤)(現任) 2023年6月 (株)紀文産業取締役(非常勤)(現任) 2023年6月 (株)紀文西日本取締役(非常勤)(現任) 2023年6月 (株)北食取締役(非常勤)(現任) 2023年6月 (株)豊珠興産取締役(非常勤)(現任) 2023年6月 (株)紀文安全食品センター取締役(非常勤)(現任) 2023年6月 海洋食品(株)取締役最高顧問(非常勤)(現任)	(注)2	589,035
代表取締役社長 兼 社長執行役員 マーケティング 本部長	堤 裕	1956年7月12日生	1980年4月 当社入社 1996年3月 海洋食品(株)出向 2005年2月 当社営業本部商品開発部長 2006年9月 総務本部副本部長兼総務部長 2007年6月 取締役総務部長兼総務部長兼法務部長 2010年6月 常務取締役マーケティング室長兼新規チャンネル 開発部長 2011年4月 常務取締役秘書室長兼人事総務室長 2011年6月 取締役兼常務執行役員秘書室長兼人事総務室長 2016年6月 取締役兼専務執行役員秘書室長 2017年12月 代表取締役社長第二グループ統括室長 2019年4月 代表取締役社長・C O O 2023年6月 代表取締役社長 2024年4月 代表取締役社長兼社長執行役員マーケティング本 部長(現任)	(注)2	44,290
取締役副社長 兼 副社長執行役員 国際事業室長	弓削 涉	1956年1月1日生	1980年4月 当社入社 2002年7月 供給本部東京工場長 2009年6月 開発室長 2010年6月 取締役開発室長 2011年6月 取締役兼執行役員開発室長 2013年6月 取締役兼常務執行役員商品・技術開発室長 2016年6月 取締役兼専務執行役員供給本部長兼商品・技術 開発室長兼研究開発室長 2017年12月 取締役副社長供給本部長兼商品・技術開発室長 2019年6月 取締役副社長兼副社長執行役員供給本部長 2022年4月 取締役副社長兼副社長執行役員国際事業室長 (現任) 2023年1月 KIBUN FOODS (U.S.A.), INC.取締役(非常勤) (現任) 2023年4月 KIBUN ( THAILAND ) CO., LTD.取締役(非常勤) (現任) 2024年4月 (株)紀文産業取締役(非常勤)(現任)	(注)2	32,850

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
取締役 兼 常務執行役員 営業本部長	國松 浩	1962年2月26日生	1984年4月 ㈱上信越紀文(現 ㈱紀文食品)入社 2010年4月 当社東部事業部東部営業統括部長 2014年4月 広域統轄部広域第一支社長 2017年2月 営業本部副本部長 2017年8月 執行役員営業本部副本部長 2018年6月 常務執行役員営業本部長 2019年6月 当社取締役兼常務執行役員営業本部長(現任)	(注)2	5,800
取締役 兼 常務執行役員 グループ統括室長	上野 勝	1962年8月6日生	1986年4月 ㈱紀文ベルサンテフーズ入社 1997年9月 ㈱紀文本店に移籍 2008年6月 同社取締役業務部長兼営業企画室長 2012年10月 当社入社 2015年6月 執行役員グループ企画室副室長 2018年6月 常務執行役員経営統括室長 2022年6月 取締役兼常務執行役員グループ統括室長(現任)	(注)2	16,900
取締役(非常勤)	飯嶋 雄次	1960年12月30日生	1988年8月 当社入社 2009年4月 広域営業統括部長 2011年6月 執行役員広域事業部長 2017年8月 執行役員営業本部東京支社長 2018年7月 執行役員営業本部副本部長兼営業企画部長 2019年4月 ㈱紀文西日本代表取締役社長兼営業統括部長 2023年4月 同社代表取締役社長(現任) 2024年6月 当社取締役(非常勤)(現任)	(注)2	5,200
取締役(非常勤)	稲川 文雄	1961年6月6日生	1985年4月 ㈱富士銀行(現 ㈱みずほ銀行)入行 2014年4月 ㈱みずほ銀行グローバルプロジェクトファイナンス営業部部长 2014年10月 ㈱海外交通・都市開発事業支援機構取締役(非常勤) 2018年6月 ㈱海外交通・都市開発事業支援機構常務取締役 2020年6月 同社専務取締役 2022年6月 当社取締役(非常勤)(現任) 2023年6月 黒田精工㈱社外取締役(現任)	(注)2	-
取締役(非常勤)	河田 格	1963年4月30日生	1986年4月 大洋漁業㈱(現マルハニチロ㈱)入社 2004年4月 マルハ㈱(現マルハニチロ㈱)水産第一部すりみ課長 2007年4月 Westward Seafoods, Inc.(出向) 同社副社長 2014年4月 Trans-Ocean Products, Inc.(出向) 同社上級副社長 2021年4月 Maruha Capital Investment, Inc.(出向) 同社代表取締役 2023年4月 マルハニチロ㈱執行役員(北米駐在) 2024年4月 同社執行役員北米ユニット長(現任) 2024年6月 当社取締役(非常勤)(現任)	(注)2	-
取締役 (監査等委員・ 常勤)	岩佐 義龍	1963年8月20日生	1989年4月 当社入社 1996年10月 KIBUN(THAILAND)CO., LTD.出向 2009年2月 ㈱紀文産業出向 2010年1月 当社海外事業室 2014年2月 財務室債権管理課 2017年4月 内部監査室 2023年6月 当社取締役(監査等委員・常勤)(現任) 2023年6月 ㈱紀文フレッシュシステム監査役(非常勤)(現任) 2023年6月 ㈱紀文西日本監査役(非常勤)(現任) 2023年6月 ㈱北食監査役(非常勤)(現任) 2023年6月 ㈱紀文安全食品センター監査役(非常勤)(現任)	(注)3	11,600

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
取締役 (監査等委員 ・非常勤)	松本 榮一	1948年3月18日生	1974年4月 昭和監査法人(現 EY新日本有限責任監査法人)入所 1980年1月 松本会計事務所 代表(現任) 1980年8月 公認会計士登録 1980年9月 税理士登録 2007年6月 共立印刷(株)監査役(非常勤)(現任) 2010年6月 当社監査役(非常勤) 2019年6月 取締役(監査等委員・非常勤)(現任)	(注)3	-
取締役 (監査等委員 ・非常勤)	飯野 浩一	1965年3月28日生	1989年10月 太田昭和監査法人(現 EY新日本有限責任監査法人)入所 1993年3月 公認会計士登録 1997年1月 公認会計士税理士飯野雪男事務所入所 1997年5月 税理士登録 2010年10月 公認会計士飯野浩一事務所開設 2012年8月 税理士法人優和代表社員(現任) 2022年6月 当社取締役(監査等委員・非常勤)(現任)	(注)4	-
取締役 (監査等委員 ・非常勤)	金子 浩子	1964年10月15日生	1997年4月 弁護士登録(第一東京弁護士会所属) 1998年4月 松尾綜合法律事務所(現 弁護士法人松尾綜合法律事務所)入所 2006年3月 ニューヨーク州弁護士登録 2019年6月 神鋼商事(株)社外監査役(現任) 2021年6月 トピー工業(株)社外取締役(現任) 2023年6月 当社取締役(監査等委員・非常勤)(現任)	(注)3	-
計					705,675

- (注) 1. 稲川 文雄氏、河田 格氏、松本 榮一氏、飯野 浩一氏及び金子 浩子氏は、社外取締役であります。
2. 2024年6月25日開催の定時株主総会終結の時から、2025年3月期に係る定時株主総会の終結の時までであります。
3. 2023年6月27日開催の定時株主総会終結の時から、2025年3月期に係る定時株主総会の終結の時までであります。
4. 2024年6月25日開催の定時株主総会終結の時から、2026年3月期に係る定時株主総会の終結の時までであります。
5. 当社では、意思決定・監督と執行の分離による取締役会の活性化のため、執行役員制度を導入しております。取締役ではない執行役員は以下の9名であります。

役名	氏名	職名
常務執行役員	土屋 満	業務統轄室長兼財務部長
常務執行役員	田尻 篤司	事業管理室長兼業績管理部長
常務執行役員	松田 健	供給本部長
執行役員	田中 真澄	供給本部副本部長兼技術部長
執行役員	大和田 健一	供給本部 横浜工場長
執行役員	瀬下 徹	営業本部副本部長
執行役員	野崎 理悦	マーケティング本部 麺・正月商品事業企画部長
執行役員	津田 晃	商品衛生管理室長
執行役員	鳥羽 伸典	グループ統括室副室長

## 社外役員の状況

本書提出日現在における当社の社外取締役は、取締役（監査等委員を除く。）2名及び監査等委員である取締役3名の計5名であります。

取締役である稲川 文雄氏は、主に金融業界における国内外での豊富な経験を有しており、企業経営における豊富な経験と幅広い知識に基づき、当社経営に対する的確な助言と取締役会の意思決定に対する監督が期待される役割であります。当社との間には、人的関係、資本的関係又は取引関係その他の利害関係は無く、一般株主との利益相反の生じる恐れのない社外取締役と認識しております。また、同氏を筆頭独立社外取締役として選任しており、今後は同氏を中心に、その他社外取締役と経営陣並びに関係各部門との連携を強化し、中立かつ客観的な視点による監督機能の一層の強化を図ってまいります。

また、取締役である河田 格氏は、2024年3月25日に締結したマルハニチロ(株)との資本業務提携契約に基づき、同社より推薦された候補者であります。同氏は、マルハニチロ(株)の執行役員北米ユニット長であり、同社の水産事業、食品生産や海外現地法人において豊富な経験と実績を有しております。こうした優れた経営手腕に加えて、原材料、生産、海外市場の各分野における高い見識を持たれていることから、当社経営に対する的確な助言及び取締役会の意思決定に対する適切な監督を期待しております。

監査等委員である取締役の松本 榮一氏は、長年にわたる公認会計士及び税理士としての業務経験を有しており、企業財務及び会計に関する幅広い見識による取締役の職務執行の監査及び監督が期待される役割であります。当社との間には、人的関係、資本的関係又は取引関係その他の利害関係は無く、一般株主との利益相反の生じる恐れのない社外取締役と認識しております。

監査等委員である取締役の飯野 浩一氏は、長年にわたる公認会計士及び税理士としての業務経験を有しており、企業財務及び会計に関する幅広い見識による取締役の職務執行の監査及び監督が期待される役割であります。当社との間には、人的関係、資本的関係又は取引関係その他の利害関係は無く、一般株主との利益相反の生じる恐れのない社外取締役と認識しております。

監査等委員である取締役の金子 浩子氏は、弁護士として企業法務や訴訟、労働法等の法律に関する豊富な経験と幅広い見識を有しており、これらを活かすことによる取締役の職務執行の監査及び監督が期待される役割であります。当社は、金子 浩子氏が所属している弁護士法人松尾総合法律事務所との間に顧問契約を締結しておりますが、その年間取引額及び売上高に占める割合は当社及び同法人においても僅少であり、同氏と当社グループとの人的関係、資本的関係は無く、一般株主との利益相反の生じる恐れがないことから、同氏の独立性に影響を与えるものではないと判断しております。

なお、当社においては、社外取締役を選任するための会社からの独立性に関する基準を定めており、次の各項目のいずれにも該当しない場合に独立性を有しているものと判断しております。

- 1) 当社及び当社の子会社、関連会社（以下、総称して「当社グループ」という）の業務執行取締役、執行役員、執行役員、その他これらに準じる者及び支配人その他の使用人（以下、総称して「業務執行者」という）である者、又は過去10年間に於いて当社グループの業務執行者であった者
- 2) 当社グループを主要な取引先とする者（その者の直近事業年度における年間連結売上高の2%以上の支払いを当社グループから受けた者をいう）、又はその業務執行者
- 3) 当社グループの主要な取引先である者（当社の直近事業年度における年間連結売上高の2%以上の支払いを当社グループに行った者をいう）、又はその業務執行者
- 4) 当社グループの主要な借入先である者（当社の直近事業年度末における連結総資産の2%以上の額を当社グループに融資していた者をいう）、又はその業務執行者
- 5) 当社グループから多額の寄付、助成を受けている者（過去3事業年度の平均で年間1,000万円又はその者の平均年間総費用の30%のいずれか高い額を超える寄付、助成を受けている者をいう）、又はその業務執行者
- 6) 当社グループの業務執行者を取締役として受け入れている会社又はその親会社、若しくはその子会社の業務執行者
- 7) 当社グループの会計監査人である監査法人の社員、パートナー又は従業員である者
- 8) 弁護士、公認会計士、税理士その他のコンサルタントであって、役員報酬以外に当社グループから多額の金銭その他の財産上の利益を得ている者（その者が個人の場合は過去3事業年度の平均で年間1,000万円以上の金銭その他の財産上の利益を得ている者、その者が法人の場合はその者の直近事業年度における年間連結売上高の2%と1,000万円のいずれか高い額以上の金銭その他の財産上の利益を得ている法人に所属する者をいう）
- 9) 当社の総議決権10%以上を直接若しくは間接に保有する株主、又はその業務執行者
- 10) 当社グループが総議決権10%以上を直接若しくは間接に保有する会社の業務執行者
- 11) 上記2から10までのいずれかに過去3年間に於いて該当していた者
- 12) 上記1から10までのいずれかに該当する者の配偶者又は二親等内の親族



社外取締役による監督と内部監査、監査等委員会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

監査等委員会は、内部監査部門が行った監査に関する報告を受けるほか内部監査に適宜立会い、内部監査部門と日常的にコミュニケーションを図り、当社グループ全体で効果的な監査が実施可能な体制を構築しております。監査等委員会、会計監査人、内部監査部門は、情報交換、意見交換を実施し、相互連携を図っております。

監査等委員会、会計監査人、内部監査部門と、管理部門等の内部統制部門とは、必要に応じて打ち合わせを実施し、内部統制に関する報告、意見交換を実施しております。また、各監査等委員は、常勤監査等委員を中心に取締役、内部統制部門と意思疎通を図り、情報の収集・監査環境の整備に努めております。

(3) 【監査の状況】

監査等委員会監査の状況

a. 監査等委員会の組織及び人員

当事業年度の監査等委員会は、常勤監査等委員1名及び財務又は会計、企業法務に関する相当程度の知見を有する者を含む非常勤監査等委員3名の合計4名で構成しております。

監査等委員の松本 榮一氏及び飯野 浩一氏は公認会計士の資格を有し、監査法人の勤務経験もあり、財務及び会計に関する相当程度の知見を有しております。また、金子 浩子氏は、弁護士の資格を有し、長年にわたる弁護士としての企業法務に関する豊富な経験と幅広い見識を有しております。

b. 監査等委員会監査の実施及び活動状況

監査等委員会監査では、監査等委員会監査等基準及び毎期決定される監査計画に基づき、取締役会等の重要な会議に出席するほか、主に常勤監査等委員による議事録・稟議書等の重要な決裁書類の閲覧及び各事業所への往査により取締役の意思決定の妥当性、意思決定にあたっての善管注意義務・忠実義務等の履行状況について監査を行っております。また、常勤監査等委員が、内部統制室や会計監査人の監査に立会うほか、全監査等委員が三様監査会合にて必要な情報や意見の交換を行い、それぞれの立場で得られた情報を共有することにより、監査の実効性確保に努めております。

監査等委員会においては、監査等委員会監査の実施状況が報告・協議されるほか、監査等委員会規程に基づき、検討事項の決議がなされます。

当事業年度における監査等委員会での具体的な検討内容は、以下のとおりであります。

- ・常勤監査等委員の選定
- ・監査の方針、監査計画、監査の方法、監査職務の分担等に関する事項
- ・監査計画に基づく常勤監査等委員等の職務執行状況の報告
- ・常勤監査等委員が出席する重要会議体における審議状況の報告
- ・監査報告の作成
- ・取締役の利益相反取引についての承認
- ・取締役（監査等委員である取締役を除く。）の選任についての監査等委員会の意見
- ・取締役（監査等委員である取締役を除く。）の報酬等についての監査等委員会の意見

当事業年度において監査等委員会を原則月1回開催しており、個々の監査等委員の出席状況については以下のとおりであります。

氏名	開催回数 (注)1.	出席回数 (注)2.
岩佐 義龍	10回	10回
松本 榮一	14回	14回
飯野 浩一	14回	13回
金子 浩子	10回	9回

(注)1. 当事業年度(2023年4月～2024年3月)に開催された監査等委員会は14回であり、岩佐 義龍氏及び金子 浩子氏が監査等委員に就任した2023年6月27日以降で開催された監査等委員会は10回であります。

2. 欠席の場合、資料や議事録の送付、必要に応じた後日説明等を実施しております。

#### 内部監査の状況

代表取締役社長直轄の内部統制室を設置し、内部統制室長1名と室員3名の計4名を配置して、当社各部門及び子会社の監査を実施しております。内部統制室長を含む内部統制室員は、主要な事業部門、管理部門での役職者の経験を有する者に加え、当社グループ会社（海外子会社を含む。）での経験を有する者を配しており、内部監査人としての知識・技能の研鑽機会を確保しております。

内部統制室は、経営目標の効果的な達成に役立つことを目的として、合法性と合理性の両面から経営諸活動の遂行状況を検討・評価し、これらに基づく助言・勧告を行っております。さらに、内部監査の実効性を確保するための取組みとして、内部統制室は代表取締役社長に対して適宜監査結果の報告を行っているほか、1年間の内部監査実施状況の概要を取締役に報告しております。

監査連携につきましては、四半期ごとに三様監査会合を実施し、会計監査人、監査等委員会、内部統制室より、それぞれの監査の遂行状況と結果について報告することで相互に情報を共有し、課題に対する意見交換を行い、見解の統一化による三者間の連携を図っております。

#### 会計監査の状況

##### a. 監査法人の名称

EY新日本有限責任監査法人

##### b. 継続監査期間

7年間

##### c. 業務を執行した公認会計士

指定有限責任社員・業務執行社員 高橋 聡 EY新日本有限責任監査法人

指定有限責任社員・業務執行社員 結城 洋治 EY新日本有限責任監査法人

##### d. 監査業務に係る補助者の構成

当社の会計監査業務に係る補助者は、公認会計士12名、その他23名であり、合計35名が携わっております。

業務を執行した公認会計士及び監査業務に係る補助者と当社の間には、特別な利害関係はありません。

##### e. 監査法人の選定方針と理由

当社の監査等委員会は、会計監査の品質管理の状況、独立性及び専門性、監査体制が整備されていること、具体的な監査計画並びに合理的かつ妥当であることを確認し、監査実績等を総合的に評価し、選定について判断しております。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、監査等委員会全員の同意に基づき、監査等委員会が会計監査人を解任いたします。

現会計監査人については、監査法人の規模、経験等の職務能力及び、独立性、当社グループのグローバルな活動全体を一元的に監査する体制、品質管理体制等を総合的に勘案した結果、適任であると判断しております。

##### f. 監査等委員及び監査等委員会による監査法人の評価

当社の監査等委員及び監査等委員会は、監査法人の選定方法に掲げた基準の適否に加え、日頃の監査活動等を通じ、経営者・監査等委員・経理部門等とのコミュニケーション、グループ全体の監査、不正リスクへの対応等が適切に行われているかという観点で評価した結果、同監査法人は会計監査人として適格であると判断しております。

監査報酬の内容等

a. 監査公認会計士等に対する報酬の内容

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)	監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)
提出会社	97,860	-	97,860	5,775
連結子会社	-	-	-	-
計	97,860	-	97,860	5,775

(注) 1. 当社が監査公認会計士等に対して報酬を支払った当連結会計年度の非監査業務の内容は、財務報告に係る内部統制評価に関するアドバイザー業務であります。

2. 当連結会計年度における上記報酬の額以外に、前連結会計年度に係る追加報酬4,500千円があります。

b. 監査公認会計士等と同一のネットワーク(Ernst & Young)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(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)	監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)
提出会社	2,281	5,150	2,409	-
連結子会社	3,972	-	4,295	-
計	6,254	5,150	6,704	-

(注) 当社が監査公認会計士等に対して報酬を支払った前連結会計年度の非監査業務の内容は、移転価格文書作成に関するアドバイザー業務であります。

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

当社の監査公認会計士等に対する監査報酬の決定方針は、代表取締役が監査等委員会の同意を得て定める旨を定款に定めております。

e. 監査等委員会が会計監査人に対する報酬等に同意した理由

当社の監査等委員会は、会計監査人が策定した監査日数、業務内容等の監査計画に基づく見積りの算定根拠について確認した結果、本監査報酬が合理的であると判断し、会社法第399条第1項の同意を行っております。

#### (4)【役員の報酬等】

役員報酬等の額又はその算定方法に係る決定に関する方針に係る事項

当社は、2022年6月28日開催の取締役会において、取締役（監査等委員である取締役を除く。）の個人別の報酬等の内容に係る決定方針を決議しております。当該取締役会での決議に際しては、あらかじめ決議する内容について、指名報酬委員会へ諮問し、答申を受けております。また、取締役会は、当事業年度に係る取締役（監査等委員である取締役を除く。）の個人別の報酬等について、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。

##### a．基本的な考え方

当社グループの経営目標に対するコミットメントを高めるとともに、企業価値向上を図る健全なインセンティブとして機能する報酬としております。

取締役（監査等委員である取締役を除く。）の報酬方針の決定、報酬制度の設計等（個人別報酬の決定を除く。）にあたっては、社外取締役を過半数とし、社外取締役を委員長とする指名報酬委員会における審議を経て、取締役会において当該委員会による提言・答申を最大限尊重し、決定しております。

- ・取締役（監査等委員である取締役を除く。）の個人別の報酬額の決定方法については、取締役会の委任を受けて当該委員会にて決定しております。これらにより、取締役報酬の決定プロセスに関する公正性、透明性を確保しております。
- ・非金銭報酬については、現状、業務執行取締役が当社株式を一定程度保有していることから中長期的課題とし、指名報酬委員会において、導入の時期、内容等を検討いたします。

##### b．株主総会決議における決議内容

当社の取締役の報酬等に関する株主総会決議は、2019年6月27日開催の第81回定時株主総会であり、当該決議の内容は以下のとおりであります。

- ・取締役（監査等委員である取締役を除く。）の報酬等の額は、年額540百万円以内とする。また、各取締役（監査等委員である取締役を除く。）に対する具体的金額、支給の時期、方法等については、取締役会の決議によることとする。
- ・監査等委員である取締役の報酬等の額は、年額60百万円以内とする。また、監査等委員である取締役に対する具体的金額、支給の時期、方法等については、各監査等委員である取締役の協議によることとする。

##### c．取締役（監査等委員である取締役を除く。）の報酬等の概要

- ・固定報酬（金銭報酬）の額又は算定方法の決定方針については、株主総会において承認を得た範囲内で、当社事業の実績及び見通し、上場企業等における取締役の報酬水準、社会情勢等を踏まえ、各取締役の地位（役位）・担当（職責）・実績等を総合的に勘案し、決定しております。
- ・固定報酬（金銭報酬）の額は、固定部分と業績連動部分の合計で構成されております。
- ・業績連動部分は、各取締役の地位（役位）・担当（職責）に応じた割合で、基本金銭報酬額（従前の固定報酬（金銭報酬）の額を決定する際の基準）の一部を業績連動基礎額（最大で基本金銭報酬額の30%相当額）とし、これに前年度の連結及び単体の業績指標による評価係数を乗じて算出いたします。
- ・評価係数は、標準達成時を100%として達成率に応じて下限80%～上限150%としております。
- ・固定報酬（金銭報酬）の額に占める純粋な業績連動割合は、最小時には0%となり最大時で概ね20%となります。
- ・固定部分は、基本金銭報酬額より業績連動基礎額を減じて算出いたします。
- ・固定報酬（金銭報酬）の額は年俸制として、年俸額を12等分し月例で支給しております。
- ・使用人を兼務する取締役の使用人分の給与は、取締役の報酬とは別に支給しております。
- ・社外取締役は、経営への監査・監督機能を重視することから業績連動報酬は適用せず、固定報酬（金銭報酬）10割として支給しております。
- ・業績連動部分の算定に用いる業績指標とその配分比率は次のとおりであり、当該指標を選択した理由としては、業績目標の達成に対する責任及び企業価値の向上に対する意識を高めるためであります。

業績指標配分比率

	業績指標 1	業績指標 2
	親会社株主に帰属する 当期純利益（連結） 計画達成率	営業利益（単体） 計画達成率
当社（単体）の利益部門又は 単体主体の管理部門を管掌	50%	50%
上記以外	80%	20%

計画達成率は、各事業年度における期初計画値と実績値との対比を用いる。

< 参考 >

	親会社株主に帰属する 当期純利益（連結）	営業損益（単体）
2023年 3 月期 実績（百万円）	442	53
2023年 3 月期 計画（百万円）	2,192	1,456

（指名報酬委員会の構成）

当事業年度における指名報酬委員会の構成は、以下のとおりです。

委員長 松本 榮一（社外取締役・監査等委員）  
委員 飯野 浩一（社外取締役・監査等委員）  
委員 金子 浩子（社外取締役・監査等委員）  
委員 稲川 文雄（社外取締役）  
委員 落合 正行（取締役会長・取締役会議長）  
委員 堤 裕（代表取締役社長）

（指名報酬委員会の活動内容）

当事業年度における役員報酬に関連した指名報酬委員会の活動内容は、以下のとおりです。

- ・2023年 6 月27日 取締役（監査等委員である取締役除く。）等の個人別報酬額決定に関する方針及びスケジュールの審議
- ・2023年 7 月12日 取締役の報酬に関する内規の改訂内容の審議・決定  
取締役（監査等委員である取締役除く。）等の個人別報酬額についての審議・決定

d. 監査等委員である取締役の報酬の概要

- ・監査等委員である取締役の報酬については、それぞれの役割・職務を勘案し常勤・非常勤を区分のうえ、監査等委員会の協議により決定しております。
- ・監査等委員である取締役は、経営への監査・監督機能を重視することから業績連動報酬は適用せず、固定報酬（金銭報酬）10割として支給しております。

提出会社の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 (千円)	報酬等の種類別の総額(千円)			対象となる 役員の員数 (人)
		固定報酬	業績連動報酬	非金銭報酬等	
取締役 (監査等委員及び社外取締役を除く。)	189,096	186,666	2,430	-	7
取締役(監査等委員) (社外取締役を除く。)	15,480	15,480	-	-	2
社外役員	30,240	30,240	-	-	5

(注) 1. 上表には、2023年6月11日に逝去により退任した取締役1名及び2023年6月27日開催の第85回定時株主総会終結の時をもって退任した取締役2名(うち社外取締役1名)を含んでおります。

2. 取締役の金額には、使用人兼務取締役の使用人分は含まれておりません。

3. 上表の他、当社は、2010年6月25日開催の第72回定時株主総会終結の時をもって取締役及び監査役の役員退職慰労金制度を廃止しております。なお、同株主総会終結後も引き続き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支給することを決議しております。これに基づき、当事業年度中に退任した取締役1名に対し、319,475千円の役員退職慰労金を支給しております。

連結報酬等の額が1億円以上である者の報酬等の総額等

該当事項はありません。

( 5 ) 【株式の保有状況】

投資株式の区分の基準及び考え方

当社は、専ら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とする投資株式を純投資目的である投資株式、それ以外を純投資株式目的以外の目的である投資株式に区分しております。なお、当社は、純投資目的である投資株式は保有しておりません。

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

・ 政策保有株式の保有に関する方針

当社の投資に係る基本方針は、中長期的な視点に立ち、事業戦略の推進や取引関係の強化及び安定的な経営活動の継続による企業価値向上の観点から、保有する銘柄を総合的に勘案することとしております。

主な保有対象としては、資本・業務提携先、主要得意先、経営効率の向上を目指す研究会の会員各社、経営情報の取得先等に区分しております。

・ 政策保有株式の見直しに関する基準

合理性を検証する方法として、経営戦略に基づく保有、今後の取引の維持・拡大のための保有、及び当社の事業活動に有用な技術上の情報取得のための保有等の定性面での検証並びに保有による便益やリスクが資本コストに見合っているか等の定量面の検証を取締役会で議論し、每期保有の是非を検討しております。その結果、保有する意義が薄れたと判断された銘柄については適宜売却を進めることで、政策保有株式の縮減に努めております。

なお、当事業年度においては、縮減を行った政策保有株式はありませんが、取締役会において保有について定性・定量の両面での検証を行っております。

・ 議決権行使に関する基準

当社が保有する政策保有株式の議決権については、原則としてすべての議案に対し議決権を行使することとしております。賛否の判断は、以下の観点に基づく社内関連部門間での協議により、議案ごと総合的に判断し、行使することとしております。

- ・ 発行会社の適切なガバナンスの構築に資する内容か。
- ・ 発行会社の中長期的な企業価値の向上につながる意思決定が行われているか。
- ・ 発行会社と良好な関係の維持に資する内容か。
- ・ 発行会社の経営方針等を十分尊重しつつも、当該企業の株主の利益に適う内容か。



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(千円)
非上場株式	10	290,201
非上場株式以外の株式	17	1,141,203

(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(千円)	株式数増加の理由
非上場株式	-	-	-
非上場株式以外の株式	8	10,373	取引先持株会加入に伴う定期 購入のため 株式分割のため

(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(千円)
非上場株式	-	-
非上場株式以外の株式	-	-

c. 特定投資株式及びみなし保有株式の銘柄ごとの株式数、貸借対照表計上額等に関する情報  
特定投資株式

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、業務提携等の概要、 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 (千円)	貸借対照表 計上額 (千円)		
(株)プロネクサス	388,652	388,652	<p>(保有目的) 相互の取組みによる将来的な企業価値向上のため保有しております。 定量的な保有効果については取引先との営業秘密等があるため記載しませんが、上記方針に基づいた十分な定量的効果があると判断しております。</p> <p>ただし、これらの保有目的については、これまで相応に達成できたとも考えられるため、今後については継続保有に固執することなく検討を進めてまいります。</p>	有
	475,321	376,992		
岩塚製菓(株)	66,000	33,000	<p>(保有目的) 相互の取組みによる将来的な企業価値向上のため保有しております。 定量的な保有効果については取引先との営業秘密等があるため記載しませんが、上記方針に基づいた十分な定量的効果があると判断しております。</p> <p>ただし、これらの保有目的については、これまで相応に達成できたとも考えられるため、今後については継続保有に固執することなく検討を進めてまいります。</p> <p>(増加の理由) 同社の株式分割(1:2)により、保有株式数が増加しております。</p>	有
	181,500	155,760		
(株)イクヨ	30,600	30,600	<p>(保有目的) 相互の取組みによる将来的な企業価値向上のため保有しております。 定量的な保有効果については取引先との営業秘密等があるため記載しませんが、上記方針に基づいた十分な定量的効果があると判断しております。</p> <p>ただし、これらの保有目的については、これまで相応に達成できたとも考えられるため、今後については継続保有に固執することなく検討を進めてまいります。</p>	有
	83,293	48,011		
(株)リンガーハット	33,331	33,331	<p>(保有目的) 相互の取組みによる将来的な企業価値向上のため保有しております。 定量的な保有効果については取引先との営業秘密等があるため記載しませんが、上記方針に基づいた十分な定量的効果があると判断しております。</p> <p>ただし、これらの保有目的については、これまで相応に達成できたとも考えられるため、今後については継続保有に固執することなく検討を進めてまいります。</p>	有
	77,627	75,394		

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、業務提携等の概要、 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 (千円)	貸借対照表 計上額 (千円)		
(株)スパンクリート コーポレーション	201,900	201,900	(保有目的)相互の取組みによる将来的な企業 価値向上のため保有しております。 定量的な保有効果については取引先との営業 秘密等があるため記載しませんが、上記方針 に基づいた十分な定量的効果があると判断し ております。 ただし、これらの保有目的については、これ まで相応に達成できたとも考えられるため、 今後については継続保有に固執することなく 検討を進めてまいります。	有
	55,320	44,418		
(株)セブン&アイ・ ホールディングス	20,929	6,361	(保有目的)国内食品事業における安定的な営 業取引関係の維持・強化による将来的な企業 価値向上のため保有しております。 定量的な保有効果については取引先との営業 秘密等があるため記載しませんが、上記方針 に基づいた十分な定量的効果があると判断し ております。 (増加の理由)国内食品事業における事業の 継続的な成長と中長期的な企業価値の向上 と、関係のより一層の強化のため、取引先持 株会における定期購入により、及び(増加の 理由)同社の株式分割(1:3)により、株 式数が増加しております。	無
	46,170	38,009		
(株)指月電機製作所	94,000	94,000	(保有目的)相互の取組みによる将来的な企業 価値向上のため保有しております。 定量的な保有効果については取引先との営業 秘密等があるため記載しませんが、上記方針 に基づいた十分な定量的効果があると判断し ております。 ただし、これらの保有目的については、これ まで相応に達成できたとも考えられるため、 今後については継続保有に固執することなく 検討を進めてまいります。	有
	42,300	46,906		
(株)中村屋	14,000	14,000	(保有目的)相互の取組みによる将来的な企業 価値向上のため保有しております。 定量的な保有効果については取引先との営業 秘密等があるため記載しませんが、上記方針 に基づいた十分な定量的効果があると判断し ております。 ただし、これらの保有目的については、これ まで相応に達成できたとも考えられるため、 今後については継続保有に固執することなく 検討を進めてまいります。	無
	43,260	43,330		

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、業務提携等の概要、 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 (千円)	貸借対照表 計上額 (千円)		
(株)ベルク	5,000	5,000	(保有目的) 国内食品事業における安定的な営業取引関係の維持・強化による将来的な企業価値向上のため保有しております。 定量的な保有効果については取引先との営業秘密等があるため記載しませんが、上記方針に基づいた十分な定量的効果があると判断しております。	無
	35,100	28,000		
(株)ヤオコー	2,600	2,600	(保有目的) 国内食品事業における安定的な営業取引関係の維持・強化による将来的な企業価値向上のため保有しております。 定量的な保有効果については取引先との営業秘密等があるため記載しませんが、上記方針に基づいた十分な定量的効果があると判断しております。	無
	23,777	17,940		
イオン(株)	5,162	4,623	(保有目的) 国内食品事業における安定的な営業取引関係の維持・強化による将来的な企業価値向上のため保有しております。 定量的な保有効果については取引先との営業秘密等があるため記載しませんが、上記方針に基づいた十分な定量的効果があると判断しております。 (増加の理由) 国内食品事業における事業の継続的な成長と中長期的な企業価値の向上と、関係のより一層の強化のため、取引先持株会における定期購入により株式が増加しております。	無
	18,558	11,863		
(株)いなげや	11,020	9,273	(保有目的) 国内食品事業における安定的な営業取引関係の維持・強化による将来的な企業価値向上のため保有しております。 定量的な保有効果については取引先との営業秘密等があるため記載しませんが、上記方針に基づいた十分な定量的効果があると判断しております。 (増加の理由) 国内食品事業における事業の継続的な成長と中長期的な企業価値の向上と、関係のより一層の強化のため、取引先持株会における定期購入により株式が増加しております。	無
	15,528	11,898		

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、業務提携等の概要、 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 (千円)	貸借対照表 計上額 (千円)		
ユナイテッド・ スーパーマーケット・ ホールディングス(株)	11,296	10,057	<p>(保有目的) 国内食品事業における安定的な営業取引関係の維持・強化による将来的な企業価値向上のため保有しております。 定量的な保有効果については取引先との営業秘密等があるため記載しませんが、上記方針に基づいた十分な定量的効果があると判断しております。</p> <p>(増加の理由) 国内食品事業における事業の継続的な成長と中長期的な企業価値の向上と、関係のより一層の強化のため、取引先持株会における定期購入により株式が増加しております。</p>	無
	11,318	11,203		
キッコーマン(株)	5,520	1,104	<p>(保有目的) 食品事業全般における戦略的な取引関係を維持強化し、取引の拡大を図ることを目的とした資本・業務提携先として保有しております。 定量的な保有効果については取引先との営業秘密等があるため記載しませんが、上記方針に基づいた十分な定量的効果があると判断しております。</p> <p>(増加の理由) 同社の株式分割(1:5)により、保有株式数が増加しております。</p>	有
	10,868	7,440		
(株)ライフ コーポレーション	2,408	2,190	<p>(保有目的) 国内食品事業における安定的な営業取引関係の維持・強化による将来的な企業価値向上のため保有しております。 定量的な保有効果については取引先との営業秘密等があるため記載しませんが、上記方針に基づいた十分な定量的効果があると判断しております。</p> <p>(増加の理由) 国内食品事業における事業の継続的な成長と中長期的な企業価値の向上と、関係のより一層の強化のため、取引先持株会における定期購入により株式が増加しております。</p>	無
	9,370	5,653		
(株)ヤマザワ	5,000	5,000	<p>(保有目的) 国内食品事業における安定的な営業取引関係の維持・強化による将来的な企業価値向上のため保有しております。 定量的な保有効果については取引先との営業秘密等があるため記載しませんが、上記方針に基づいた十分な定量的効果があると判断しております。</p>	無
	6,250	6,495		

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、業務提携等の概要、 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 (千円)	貸借対照表 計上額 (千円)		
(株)アークス	1,801	1,637	<p>(保有目的) 国内食品事業における安定的な営業取引関係の維持・強化による将来的な企業価値向上のため保有しております。定量的な保有効果については取引先との営業秘密等があるため記載しませんが、上記方針に基づいた十分な定量的効果があると判断しております。</p> <p>(増加の理由) 国内食品事業における事業の継続的な成長と中長期的な企業価値の向上と、関係のより一層の強化のため、取引先持株会における定期購入により株式が増加しております。</p>	無
	5,638	3,675		

みなし保有株式  
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」(1976年大蔵省令第28号)に基づいて作成しております。
- (2) 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(1963年大蔵省令第59号。以下「財務諸表等規則」という。)に基づいて作成しております。  
また、当社は、特例財務諸表提出会社に該当し、「財務諸表等規則」第127条の規定により財務諸表を作成しております。

### 2．監査証明について

当社は、「金融商品取引法」第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度(2023年4月1日から2024年3月31日まで)の連結財務諸表及び事業年度(2023年4月1日から2024年3月31日まで)の財務諸表について、EY新日本有限責任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を行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握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、また、専門情報を有する団体等が主催する研修・セミナーに積極的に参加する等、連結財務諸表等の適正性確保に取り組んでおります。

## 1【連結財務諸表等】

## (1)【連結財務諸表】

## 【連結貸借対照表】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	5,643,670	8,527,497
受取手形、売掛金及び契約資産	110,224,422	1,611,987,968
商品及び製品	5,888,103	5,264,430
仕掛品	230,894	266,977
原材料及び貯蔵品	4,350,694	4,266,246
その他	843,518	655,016
貸倒引当金	9,058	12,319
流動資産合計	27,965,245	30,955,816
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	4,555,572,224	4,553,324,451
機械装置及び運搬具(純額)	4,519,952,666	4,519,984,032
工具、器具及び備品(純額)	4,555,487	4,5572,075
土地	5,584,654	5,5715,501
リース資産(純額)	4,309,625	4,3221,135
建設仮勘定	158,956	182,739
その他(純額)	4,22,512	4,26,634
有形固定資産合計	17,187,018	17,026,570
無形固定資産		
ソフトウェア	157,493	79,697
リース資産	392,863	267,067
その他	26,771	19,016
無形固定資産合計	577,128	365,781
投資その他の資産		
投資有価証券	3,52,000,182	3,52,322,031
退職給付に係る資産	14,722,765	19,182,979
繰延税金資産	119,544	96,216
その他	1,180,477	5,104,646
貸倒引当金	1,678	3,641
投資その他の資産合計	18,021,290	22,644,232
固定資産合計	35,785,437	40,036,583
資産合計	63,750,682	70,992,400



(単位：千円)

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
<b>負債の部</b>		
<b>流動負債</b>		
支払手形及び買掛金	8,397,205	6,987,798
短期借入金	5 4,318,848	5 3,205,416
1年内償還予定の社債	792,760	1,035,560
1年内返済予定の長期借入金	5 5,433,930	5 5,276,144
リース債務	691,795	745,994
未払金	2,556,291	2,754,138
未払費用	1,776,974	1,996,272
未払法人税等	369,020	499,904
賞与引当金	810,210	934,461
その他	2 234,021	2 137,834
流動負債合計	25,381,057	26,457,524
<b>固定負債</b>		
社債	2,285,860	3,164,600
長期借入金	5 13,429,553	5 12,312,360
リース債務	2,935,609	2,887,288
繰延税金負債	4,497,667	5,850,485
退職給付に係る負債	197,029	226,537
資産除去債務	310,192	342,123
その他	2 874,622	2 550,138
固定負債合計	24,530,534	25,333,533
負債合計	49,911,591	51,791,058
<b>純資産の部</b>		
<b>株主資本</b>		
資本金	6,368,788	6,368,788
資本剰余金	1,942,988	1,942,988
利益剰余金	5,258,767	7,729,805
自己株式	33	77
株主資本合計	13,570,510	16,041,505
<b>その他の包括利益累計額</b>		
その他有価証券評価差額金	193,554	348,886
繰延ヘッジ損益	24,067	19,802
為替換算調整勘定	85,494	327,669
退職給付に係る調整累計額	154,056	2,009,012
その他の包括利益累計額合計	70,063	2,705,370
非支配株主持分	338,642	454,466
純資産合計	13,839,090	19,201,341
負債純資産合計	63,750,682	70,992,400

【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】  
【連結損益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
売上高	105,691,929	106,684,904
売上原価	83,603,238	82,270,932
売上総利益	22,088,691	24,413,972
販売費及び一般管理費	1, 2 20,066,436	1, 2 19,772,692
営業利益	2,022,255	4,641,279
営業外収益		
受取利息	2,652	6,235
受取配当金	39,122	38,656
為替差益	229,370	225,766
持分法による投資利益	79,159	120,126
その他	46,796	51,129
営業外収益合計	397,100	441,914
営業外費用		
支払利息	560,596	534,165
その他	97,767	144,882
営業外費用合計	658,363	679,048
経常利益	1,760,991	4,404,146
特別利益		
固定資産売却益	-	3 1,608
投資有価証券売却益	1,164	-
特別利益合計	1,164	1,608
特別損失		
固定資産除売却損	4 15,459	4 142,554
投資有価証券評価損	21,948	-
減損損失	5 71,918	5 349,976
特別損失合計	109,325	492,531
税金等調整前当期純利益	1,652,829	3,913,223
法人税、住民税及び事業税	619,197	723,235
法人税等調整額	513,861	283,321
法人税等合計	1,133,059	1,006,557
当期純利益	519,770	2,906,666
非支配株主に帰属する当期純利益	77,187	70,352
親会社株主に帰属する当期純利益	442,583	2,836,314

【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
当期純利益	519,770	2,906,666
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	2,615	155,542
繰延ヘッジ損益	44,728	43,869
為替換算調整勘定	512,018	402,919
退職給付に係る調整額	958,877	2,238,526
持分法適用会社に対する持分相当額	5,777	11,122
その他の包括利益合計	488,426	2,851,980
包括利益	31,343	5,758,646
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	23,461	5,611,747
非支配株主に係る包括利益	54,804	146,899

【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

（単位：千円）

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	6,368,788	1,942,988	5,158,630	33	13,470,374
当期変動額					
剰余金の配当			342,446		342,446
親会社株主に帰属する当期純利益			442,583		442,583
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					
当期変動額合計	-	-	100,136	-	100,136
当期末残高	6,368,788	1,942,988	5,258,767	33	13,570,510

	その他の包括利益累計額					非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	繰延ヘッジ損益	為替換算調整勘定	退職給付に係る調整累計額	その他の包括利益累計額合計		
当期首残高	193,969	20,661	602,880	784,230	395,981	315,709	14,182,065
当期変動額							
剰余金の配当							342,446
親会社株主に帰属する当期純利益							442,583
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	415	44,728	517,386	938,286	466,044	22,932	443,111
当期変動額合計	415	44,728	517,386	938,286	466,044	22,932	342,975
当期末残高	193,554	24,067	85,494	154,056	70,063	338,642	13,839,090

当連結会計年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

（単位：千円）

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	6,368,788	1,942,988	5,258,767	33	13,570,510
当期変動額					
剰余金の配当			365,276		365,276
親会社株主に帰属する当期純利益			2,836,314		2,836,314
自己株式の取得				43	43
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					
当期変動額合計	-	-	2,471,038	43	2,470,994
当期末残高	6,368,788	1,942,988	7,729,805	77	16,041,505

	その他の包括利益累計額					非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	繰延ヘッジ損益	為替換算調整勘定	退職給付に係る調整累計額	その他の包括利益累計額合計		
当期首残高	193,554	24,067	85,494	154,056	70,063	338,642	13,839,090
当期変動額							
剰余金の配当							365,276
親会社株主に帰属する当期純利益							2,836,314
自己株式の取得							43
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	155,331	43,869	413,163	2,163,068	2,775,433	115,823	2,891,257
当期変動額合計	155,331	43,869	413,163	2,163,068	2,775,433	115,823	5,362,251
当期末残高	348,886	19,802	327,669	2,009,012	2,705,370	454,466	19,201,341

## 【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前当期純利益	1,652,829	3,913,223
減価償却費	1,929,893	1,929,472
減損損失	71,918	349,976
貸倒引当金の増減額(は減少)	1,870	5,002
賞与引当金の増減額(は減少)	3,390	122,985
退職給付に係る資産及び負債の増減額	1,608,697	1,204,421
受取利息及び受取配当金	41,775	44,892
支払利息	560,596	534,165
持分法による投資損益(は益)	79,159	120,126
投資有価証券売却損益(は益)	1,164	-
投資有価証券評価損益(は益)	21,948	-
固定資産除売却損益(は益)	15,459	140,946
売上債権の増減額(は増加)	250,393	1,651,702
棚卸資産の増減額(は増加)	996,205	950,489
仕入債務の増減額(は減少)	356,004	1,377,529
その他	646,148	269,981
小計	2,060,919	6,572,631
利息及び配当金の受取額	83,230	93,339
利息の支払額	555,518	521,195
法人税等の支払額	667,456	596,380
営業活動によるキャッシュ・フロー	921,175	5,548,393
<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	1,379,116	1,015,658
有形固定資産の売却による収入	-	2,206
無形固定資産の取得による支出	31,489	10,358
投資有価証券の取得による支出	11,802	11,538
投資有価証券の売却による収入	1,574	-
差入保証金の回収による収入	6,982	9,593
その他	9,109	154,209
投資活動によるキャッシュ・フロー	1,422,960	871,545
<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)	461,359	1,130,481
長期借入れによる収入	7,500,000	4,500,000
長期借入金の返済による支出	8,322,339	5,774,979
社債の発行による収入	1,600,000	2,000,000
社債の償還による支出	796,380	878,460
自己株式の取得による支出	-	43
配当金の支払額	342,446	365,276
非支配株主への配当金の支払額	31,872	31,075
リース債務の返済による支出	767,675	834,833
その他	56,337	75,051
財務活動によるキャッシュ・フロー	755,690	2,590,200
現金及び現金同等物に係る換算差額	18,554	45,829
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	1,238,921	2,132,477
現金及び現金同等物の期首残高	7,633,941	6,395,020
現金及び現金同等物の期末残高	1 6,395,020	1 8,527,497

【注記事項】

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1. 連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社の数 14社

連結子会社の名称は、「第1 企業の概況 4 関係会社の状況」に記載しておりますので省略しております。

(2) 非連結子会社の名称等

非連結子会社

(株)豊洲フーズ

(連結の範囲から除いた理由)

非連結子会社は、小規模であり、合計の総資産、売上高、当期純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等は、いずれも連結財務諸表に重要な影響を及ぼしていないため、連結の範囲から除外しております。

2. 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法適用の関連会社数 3社

持分法適用会社の名称は、「第1 企業の概況 4 関係会社の状況」に記載しておりますので省略しております。

(2) 持分法を適用していない非連結子会社(株)豊洲フーズは、当期純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等からみて、持分法の対象から除いても連結財務諸表に及ぼす影響が軽微であり、かつ、全体としても重要性がないため持分法の適用範囲から除外しております。

(3) YILIN KIBUN CORPORATION及びPULMUONE-KIBUN CO., LTD.の決算日は12月31日であります。持分法適用会社のうち、決算日が連結決算日と異なる会社については、各社の事業年度に係る財務諸表を使用しております。

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社の決算日が連結決算日と異なる会社は次のとおりであります。

会社名	決算日
KIBUN (THAILAND) CO., LTD.	12月31日
KIBUN FOODS (U.S.A.), INC.	12月31日
KIBUN HONG KONG COMPANY LIMITED	12月31日
KIBUN FOODS SINGAPORE PTE., LTD.	12月31日
KIBUN KOREA INC.	12月31日
KIBUN EUROPE B.V.	12月31日
KIBUN CHINA CO., LTD.	12月31日

連結子会社の決算日現在の財務諸表を使用しております。ただし、連結決算日との間に生じた重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。

#### 4. 会計方針に関する事項

##### (1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

###### イ 有価証券

###### その他有価証券

###### 市場価格のない株式等以外のもの

時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）を採用しております。

###### 市場価格のない株式等

移動平均法による原価法を採用しております。

###### ロ デリバティブ

時価法を採用しております。

###### ハ 棚卸資産

当社及び連結子会社は、主として総平均法による原価法（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）を採用しております。

##### (2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

###### イ 有形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物及び構築物 2～50年

機械装置及び運搬具 2～17年

工具、器具及び備品 2～19年

###### ロ 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用しております。

なお、自社利用のソフトウェアにつきましては、社内における利用可能期間（5年）に基づいております。

###### ハ リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

##### (3) 重要な引当金の計上基準

###### イ 貸倒引当金

売上債権等の貸倒損失に備えるため、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勘案し、回収不能見込額を計上しております。

###### ロ 賞与引当金

従業員に対する賞与の支給に備えるため、将来の支給見込額のうち、当連結会計年度負担額を計上しております。



(4) 退職給付に係る会計処理の方法

退職給付見込額の期間帰属方法

退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当連結会計年度末までの期間に帰属させる方法については、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

過去勤務債務の償却は、発生年度に一括費用処理しております。数理計算上の差異は、各連結会計年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（主として10年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌連結会計年度から費用処理しております。

小規模企業等における簡便法の採用

一部の連結子会社は、退職給付に係る負債及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

(5) 重要な収益及び費用の計上基準

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

当社グループは、国内食品事業、海外食品事業及び食品関連事業の3つの報告セグメントで事業を展開しております。国内食品事業及び海外食品事業における商品及び製品の販売については、顧客に商品及び製品を引き渡した時点で収益を認識しております。また、食品関連事業における主要な事業はロジスティクス事業であり、顧客への役務提供の完了時点で収益を認識しております。

各報告セグメントにおける固有の状況につきましては、以下のとおりであります。なお、国内食品事業と海外食品事業については、同様の事業を展開していることから、まとめて記載しております。

国内食品事業、海外食品事業

当該事業においては、国内外において水産練り製品、惣菜、水産珍味等の食品の製造販売及び水産練り製品の原材料となるすり身及び水産練り製品等の水産品、農畜産品の輸出入と国内仕入販売を行っております。

顧客との販売契約においては、「受注した商品及び製品を引き渡す義務」を負っております。この履行義務の充足する通常の時点は、物品の引き渡し完了した時点であります。

なお、商品及び製品の販売のうち、当社グループの役割が代理人に該当すると判断したものについては、他の当事者が提供する商品と交換に受け取る額から当該他の当事者に支払う額を控除した純額を収益として認識しております。また、一部の販売協力費等について、顧客に支払われる対価として、売上高から控除しております。

食品関連事業

食品関連事業では、連結子会社が主に以下の事業を展開しております。

（ロジスティクス事業）

ロジスティクス事業では、「顧客から預かった物品を顧客の指定する場所に配送する義務」を負っており、履行義務の充足する通常の時点は顧客の指定する場所に配送が完了した時点であります。

（その他）

「その他」について、システム関連事業、飲食事業等を行っております。これらは主に「契約に基づく顧客へのサービス提供義務」を負っており、履行義務の充足する通常の時点は顧客へのサービス提供が完了した時点であります。

また、システム関連事業にはシステムの受託開発が含まれており、履行義務を充足するにつれて、一定の期間にわたり収益を認識しております。なお、履行義務の充足に係る進捗度の見積りの方法は、見積総原価に対する実際原価の割合（インプット法）で算出しております。ただし、期間がごく短い開発については、一定の期間にわたり収益を認識せず、開発完了時に収益を認識することとしております。

(6) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準

外貨建金銭債権債務は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。なお、在外子会社等の資産、負債並びに収益及び費用は連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定及び非支配株主持分に含めて計上しております。

(7) 重要なヘッジ会計の方法

イ ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理を採用しております。また、為替変動リスクのヘッジについて振当処理の要件を充たしている場合には振当処理を、金利スワップについて特例処理の条件を充たしている場合には特例処理を採用しております。

ロ ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段...金利スワップ、為替予約

ヘッジ対象...借入金、外貨建債権債務、外貨建予定取引

ハ ヘッジ方針

デリバティブ取引に関する内規に基づき、借入金の金利変動リスクに対して金利スワップ取引、為替変動リスクに対して為替予約取引によりヘッジを行っております。

ニ ヘッジ有効性評価の方法

ヘッジ開始時から有効性判定時点までの期間において、ヘッジ対象とヘッジ手段の相場変動の累計を比較し、両者の変動額等を基礎にして判断しております。

ただし、特例処理によっている金利スワップについては、有効性の評価を省略しております。

(8) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、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か月以内に償還期限の到来する短期投資からなっております。

(9) その他連結財務諸表作成のための重要な事項

・ 繰延資産の処理方法

社債発行費

支出時に全額費用として処理しております。

(重要な会計上の見積り)

会計上の見積りにより、翌連結会計年度に係る連結財務諸表に重要な影響を及ぼす可能性があるものは、次のとおりであります。

(1) 有形固定資産の減損

当連結会計年度に係る連結財務諸表に計上した金額

(単位：千円)

	前連結会計年度	当連結会計年度
有形固定資産	17,187,018	17,026,570

識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

当社グループは、減損損失の認識の判定及び測定を行う単位として資産のグルーピングを行い、減損の兆候の有無を判定しております。

減損の兆候が存在する場合、当該資産又は資産グループから得られる割引前将来キャッシュ・フローに基づき、減損損失の認識の要否を判定しております。減損損失を認識すべきと判定された資産又は資産グループについては、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として計上しております。回収可能価額は使用価値又は正味売却可能価額により算定しております。使用価値は、当該資産から得られる将来キャッシュ・フローに基づき算定しております。

将来キャッシュ・フローの算定には、中期経営計画の前提となった数値を基に、主原料価格の過去の推移も踏まえた将来の相場予測、当社グループ内で用いている将来の収益予測等の仮定を考慮して見積っております。

当連結会計年度における連結貸借対照表上の有形固定資産のうち、国内食品事業の当社東京工場の有形固定資産4,661,413千円(前連結会計年度は4,649,995千円)に係る資産グループについて、工場用土地の市場価格の下落により減損の兆候が認められたことから、減損損失を認識するかどうかの判定を行っております。減損損失の認識の判定において、割引前将来キャッシュ・フローの合計が当該資産グループの帳簿価額を上回っていることから、当該資産グループの減損損失の認識は不要と判断しております。

しかしながら、当該見積り及びその基礎となる仮定について、将来キャッシュ・フローが想定より減少した場合、翌連結会計年度の連結財務諸表において減損損失が発生する可能性があります。

(2) 退職給付会計における基礎率

当連結会計年度に係る連結財務諸表に計上した金額

(単位：千円)

	前連結会計年度	当連結会計年度
退職給付に係る資産	14,722,765	19,182,979
退職給付に係る負債	197,029	226,537

識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

当社グループは、従業員の退職給付に充てるため、積立型、非積立型の確定給付制度及び確定拠出制度を採用しております。

確定給付年金型制度（すべて積立型制度であります。）では、給与と勤務期間に基づいた一時金又は年金を支給します。

退職一時金制度（すべて非積立型制度であります。）では、給与と勤務期間に基づいた一時金を支給します。

なお、一部の連結子会社は、退職給付に係る負債及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。また、当社及び一部の連結子会社は、給与を原資とする選択型確定拠出年金制度を導入しております。

退職給付債務の98.9%は、確定給付企業年金制度を採用している当社及び国内連結子会社（以下、「国内会社」という。）に係るものであります。国内会社については、退職給付に係る資産、退職給付に係る負債及び退職給付費用は、数理計算上の仮定に基づいて算出されております。これらの仮定には、割引率、年金資産の長期期待運用収益率、退職率、死亡率等が含まれております。当社グループは、使用した数理計算上の仮定は妥当なものとして判断しておりますが、仮定自体の変更により、退職給付に係る資産、退職給付に係る負債及び退職給付費用に重要な影響を与える可能性があります。

国内会社は、直近の格付けがダブルA格相当以上を得ている複数の社債等の利回りに基づいて割引率を設定しております。具体的には割引率はデュレーションアプローチ（退職給付債務のデュレーションと等しい期間に対応するスポットレート（イールドカーブ上の利回り）を単一の加重平均割引率とする方法）により算定された利回りを基礎としております。当連結会計年度末における国内会社が採用している割引率は1.0%であります。

年金資産の長期期待運用収益率については、運用方針や年金資産の過去の運用実績、及び市場の動向等の指標を考慮して決定しております。

なお、割引率を0.5%、長期期待運用収益率を1.0%変更した場合の連結財務諸表への影響は次のとおりであります。

	退職給付費用への影響額
割引率：0.5%減少	87,797千円の減少
割引率：0.5%増加	87,797千円の増加
長期期待運用収益率：1.0%減少	367,425千円の増加
長期期待運用収益率：1.0%増加	367,425千円の減少

(未適用の会計基準等)

- ・「法人税、住民税及び事業税等に関する会計基準」(企業会計基準第27号 2022年10月28日 企業会計基準委員会)
- ・「包括利益の表示に関する会計基準」(企業会計基準第25号 2022年10月28日 企業会計基準委員会)
- ・「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 2022年10月28日 企業会計基準委員会)

(1) 概要

2018年2月に企業会計基準第28号「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」等(以下「企業会計基準第28号等」)が公表され、日本公認会計士協会における税効果会計に関する実務指針の企業会計基準委員会への移管が完了されましたが、その審議の過程で、次の2つの論点について、企業会計基準第28号等の公表後に改めて検討を行うこととされていたものが、審議され、公表されたものであります。

- ・税金費用の計上区分(その他の包括利益に対する課税)
- ・グループ法人税制が適用される場合の子会社株式等(子会社株式又は関連会社株式)の売却に係る税効果

(2) 適用予定日

2025年3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

「法人税、住民税及び事業税等に関する会計基準」等の適用による連結財務諸表に与える影響額については、現時点で評価中であります。

(連結貸借対照表関係)

1. 受取手形、売掛金及び契約資産のうち、顧客との契約から生じた債権の金額は、それぞれ次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
受取手形	298,268千円	253,071千円
売掛金	9,922,886	11,701,583
契約資産	3,267	33,313

2. その他流動負債及びその他固定負債のうち、契約負債の金額は以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
契約負債	2,190千円	10,733千円

(注) 上記のうち、前連結会計年度における「その他流動負債」に含まれる金額は1,761千円、「その他固定負債」に含まれる金額は429千円、当連結会計年度における「その他流動負債」に含まれる金額は10,194千円、「その他固定負債」に含まれる金額は539千円であります。

3. 非連結子会社及び関連会社に対するものは、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
投資有価証券(株式)	634,529千円	719,742千円

4 有形固定資産の減価償却累計額は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
建物及び構築物	13,891,180千円	14,479,572千円
機械装置及び運搬具	5,911,096	6,346,273
工具、器具及び備品	909,915	936,707
リース資産	2,223,985	2,217,986
その他	139,559	161,234

5 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2023年3月31日)		当連結会計年度 (2024年3月31日)	
現金及び預金(定期預金)	41,650千円	( - 千円)	- 千円	( - 千円)
建物及び構築物	4,916,929	( 1,784,418 )	4,444,284	( 1,760,159 )
機械装置及び運搬具	651,081	( 651,081 )	663,752	( 663,752 )
工具、器具及び備品	25,679	( 25,679 )	42,599	( 42,599 )
土地	5,594,940	( 1,922,626 )	4,977,319	( 1,187,171 )
投資有価証券	640,364	( - )	799,692	( - )
長期性預金 (投資その他の資産の 「その他」)	-	( - )	41,650	( - )
計	11,870,645	( 4,383,806 )	10,969,297	( 3,653,682 )

担保付債務は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2023年3月31日)		当連結会計年度 (2024年3月31日)	
短期借入金	395,000千円	( - 千円)	395,000千円	( - 千円)
1年内返済予定の長期借入金	3,576,292	( 1,895,218 )	3,471,443	( 1,722,772 )
長期借入金	7,733,303	( 4,315,554 )	6,958,771	( 3,342,782 )
計	11,704,595	( 6,210,772 )	10,825,214	( 5,065,554 )

上記のうち、( )内書は工場財団抵当並びに当該債務を示しております。

6 連結会計年度末日満期手形等

連結会計年度末日満期手形等の会計処理については、手形交換日をもって決済処理をしております。  
なお、当連結会計年度の末日が金融機関の休日であったため、次の連結会計年度末日満期手形等が当連結会計年度の期末残高に含まれております。

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
電子記録債権	- 千円	11,317千円
支払手形	-	700
電子記録債務	-	65,976

(連結損益計算書関係)

1 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
運送費及び保管費	7,360,839千円	7,502,138千円
給料及び手当	4,610,173	4,438,611
賞与引当金繰入額	448,753	457,402
退職給付費用	567,101	392,746
貸倒引当金繰入額	1,870	5,576

2 一般管理費に含まれる研究開発費の総額

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
	85,020千円	107,381千円

3 固定資産売却益の内容は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
機械装置及び運搬具	- 千円	1,228千円
その他	-	379
計	-	1,608

(注) 「その他」の中には、工具、器具及び備品及びその他(有形固定資産)が含まれております。

4 固定資産除売却損の内容は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
建物及び構築物 (除却)	5,657千円	48,196千円
機械装置及び運搬具 (除却)	9,647	39,266
機械装置及び運搬具 (売却)	-	16,904
リース資産 (除却)	-	35,228
その他 (除却)	154	2,957
その他 (売却)	-	0
計	15,459	142,554

(注) 1. 「その他(除却)」の中には、工具、器具及び備品及びソフトウェアが含まれております。

2. 「その他(売却)」の中には、その他(有形固定資産)が含まれております。

5 減損損失

前連結会計年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

（1）減損損失を認識した資産グループの概要

場所	用途	種類	減損損失（千円）
（株）紀文食品 （北海道恵庭市他）	水産練り製 品製造施設	建物、機械装置及び運搬 具、リース資産等	67,827
（株）紀文西日本 （大阪府大阪市西区他）	事務用機器 他	リース資産減損勘定 （注）	2,637
（株）豊珠興産 （神奈川県横浜市青葉区）	事業用設備	工具、器具及び備品等	1,452

（注）所有権移転外ファイナンス・リース取引により使用しているリース資産で、賃貸借取引に係る方法に準じて会計処理を行っているものであります。

（2）減損損失の認識に至った経緯

事業用資産については、営業活動から生じる損益が継続してマイナスであり、翌期も収益改善の可能性が低いと見込まれるため、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上しております。

（3）減損損失の内訳

種類	減損損失
建物及び構築物	32,804千円
機械装置及び運搬具	15,244
工具、器具及び備品	1,068
リース資産	10,471
リース資産減損勘定	11,665
ソフトウェア	278
その他（投資その他の資産）	384
合計	71,918

（4）資産のグルーピングの方法

当社グループは、事業用資産については、キャッシュ・フローを生み出す最小単位として、工場・支社等を基本単位とし、また遊休資産については個別資産ごとにグルーピングしております。

（5）回収可能価額の算定方法

事業の用に供していない遊休資産については、帳簿価額を不動産鑑定士による不動産鑑定評価額等を基に算定した正味売却価額により評価しております。

また、工場・支社等については、回収可能価額を使用価値により測定しており、将来キャッシュ・フローの見積額がマイナスとなった場合には、使用価値を零と評価しております。



当連結会計年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

（1）減損損失を認識した資産グループの概要

場所	用途	種類	減損損失（千円）
（株）紀文食品 （北海道恵庭市他）	水産練り製 品製造施設	建物、機械装置及び運搬 具、リース資産等	49,884
（株）紀文西日本 （大阪府大阪市西区他）	事務用機器 他	リース資産減損勘定 （注）	4,164
（株）北食 （北海道函館市）	生産業務施 設	土地及び建物等	186,809
（株）紀文フレッシュシステム （千葉県船橋市他）	仕分・保管 業務施設	建物及びソフトウェア	96,320
（株）豊珠興産 （神奈川県横浜市青葉区）	事業用設備	工具、器具及び備品等	12,797

（注）所有権移転外ファイナンス・リース取引により使用しているリース資産で、賃貸借取引に係る方法に準じて会計処理を行っているものであります。

（2）減損損失の認識に至った経緯

（株）北食については、経営環境の著しい悪化により収益性が低下しており、また、それ以外の事業用資産については、営業活動から生じる損益が継続してマイナスであり、翌期も収益改善の可能性が低いと見込まれるため、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上しております。

（3）減損損失の内訳

種類	減損損失
建物及び構築物	138,774千円
機械装置及び運搬具	14,946
工具、器具及び備品	7,907
土地	149,167
リース資産	20,188
リース資産減損勘定	10,554
ソフトウェア	8,437
合計	349,976

（4）資産のグルーピングの方法

当社グループは、事業用資産については、キャッシュ・フローを生み出す最小単位として、工場・支社等を基本単位とし、また遊休資産については個別資産ごとにグルーピングしております。

（5）回収可能価額の算定方法

事業の用に供していない遊休資産については、帳簿価額を不動産鑑定士による不動産鑑定評価額等を基に算定した正味売却価額により評価しております。

また、工場・支社等については、回収可能価額を使用価値により測定しており、将来キャッシュ・フローを3.97%で割り引いて算定しておりますが、将来キャッシュ・フローの見積額がマイナスとなった場合には、使用価値を零と評価しております。

(連結包括利益計算書関係)

その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
その他有価証券評価差額金：		
当期発生額	24,559千円	225,096千円
組替調整額	20,783	-
税効果調整前	3,775	225,096
税効果額	1,159	69,554
その他有価証券評価差額金	2,615	155,542
繰延ヘッジ損益：		
当期発生額	68,382	67,068
組替調整額	-	-
税効果調整前	68,382	67,068
税効果額	23,653	23,198
繰延ヘッジ損益	44,728	43,869
為替換算調整勘定：		
当期発生額	512,018	402,919
組替調整額	-	-
税効果調整前	512,018	402,919
税効果額	-	-
為替換算調整勘定	512,018	402,919
退職給付に係る調整額：		
当期発生額	778,794	3,455,225
組替調整額	590,443	211,104
税効果調整前	1,369,237	3,244,120
税効果額	410,360	1,005,593
退職給付に係る調整額	958,877	2,238,526
持分法適用会社に対する持分相当額：		
当期発生額	5,777	11,122
その他の包括利益合計	488,426	2,851,980

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当連結会計年度期 首株式数(株)	当連結会計年度増 加株式数(株)	当連結会計年度減 少株式数(株)	当連結会計年度末 株式数(株)
発行済株式数				
普通株式	22,829,781	-	-	22,829,781
合計	22,829,781	-	-	22,829,781
自己株式				
普通株式	20	-	-	20
合計	20	-	-	20

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2022年6月28日 定時株主総会	普通株式	342,446	15.00	2022年3月31日	2022年6月29日

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

2023年6月27日開催の定時株主総会において、普通株式の配当に関する事項を次のとおり決議しております。

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (千円)	配当の原資	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
2023年6月27日 定時株主総会	普通株式	365,276	利益剰余金	16.00	2023年3月31日	2023年6月28日

当連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当連結会計年度期 首株式数(株)	当連結会計年度増 加株式数(株)	当連結会計年度減 少株式数(株)	当連結会計年度末 株式数(株)
発行済株式数				
普通株式	22,829,781	-	-	22,829,781
合計	22,829,781	-	-	22,829,781
自己株式				
普通株式 (注)	20	41	-	61
合計	20	41	-	61

(注) 普通株式の自己株式の株式数の増加41株は、単元未満株式の買取りによる増加であります。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2023年6月27日 定時株主総会	普通株式	365,276	16.00	2023年3月31日	2023年6月28日

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

2024年6月25日開催の定時株主総会において、普通株式の配当に関する事項を次のとおり決議しております。

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (千円)	配当の原資	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
2024年6月25日 定時株主総会	普通株式	388,105	利益剰余金	17.00	2024年3月31日	2024年6月26日

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
現金及び預金勘定	6,436,670千円	8,527,497千円
預入期間が3か月を超える定期預金	41,650	-
現金及び現金同等物	6,395,020	8,527,497

2 重要な非資金取引の内容

ファイナンス・リース取引に係る資産及び債務

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
ファイナンス・リース取引に係る資産の額	369,766千円	786,263千円
ファイナンス・リース取引に係る債務の額	369,766	786,263

(リース取引関係)

(借主側)

1. ファイナンス・リース取引

所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

イ 有形固定資産

主として、食品事業における建物、生産設備(「機械装置及び運搬具」、「工具、器具及び備品」)等であります。

ロ 無形固定資産

主として、ソフトウェアであります。

リース資産の減価償却の方法

連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項「4. 会計方針に関する事項 (2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

2. オペレーティング・リース取引

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

(単位:千円)

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
1年内	316,297	659,552
1年超	764,336	1,441,336
合計	1,080,634	2,100,889

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、主に水産練り製品の製造及び販売を行うための事業計画に照らして、必要な資金を銀行借入により調達しております。一時的な余資の運用については安全性の高い短期的な預金等に限定しております。なお、デリバティブは、後述するリスクを回避するために利用しており、投機的な取引は行っておりません。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である受取手形及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。

投資有価証券である株式は、主に業務上の関係を有する企業の株式であり、市場価格の変動リスクに晒されておりますが、定期的に時価を把握する体制としております。

営業債務である支払手形及び買掛金は、1年以内の支払期日であります。

借入金及び社債は、主に原材料の仕入のための運転資金と設備投資に係る資金調達を目的としたものであります。このうち一部は、金利変動リスクに晒されておりますが、デリバティブ取引(金利スワップ)を利用してヘッジしております。

デリバティブ取引は、外貨建債権債務及び外貨建予定取引について、為替変動リスクに対するヘッジ取引を目的とした為替予約取引、長期借入金に係る支払金利変動リスクに対するヘッジ取引を目的とした金利スワップ取引であります。ヘッジの有効性の評価方法については、金利スワップの特例処理の要件を満たしているため、その判定をもって有効性の評価を省略しております。なお、デリバティブ取引については、社内管理規程に基づき、為替あるいは金利の変動リスクを回避する目的に限定した取引を行っております。

ファイナンス・リース取引に係るリース債務は、主に設備投資に係る資金調達を目的としたものであります。

なお、ヘッジ会計に関するヘッジ手段とヘッジ対象、ヘッジ方針、ヘッジの有効性評価の方法等については、前述の連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項「4. 会計方針に関する事項 (7) 重要なヘッジ会計の方法」をご参照下さい。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスク(取引先の契約不履行等に係るリスク)の管理

当社グループは、「販売管理規程」及び「与信管理規程」に従い、取引先ごとの期日管理及び残高管理を行うとともに、主な取引先の信用状況を定期的に把握する体制とし、財政状況等の悪化による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。

また、デリバティブの利用にあたっては、信用リスクを軽減するために、格付の高い金融機関とのみ取引を行っております。

市場リスク(金利や為替等の変動リスク)の管理

当社グループは、外貨建債権債務及び外貨建予定取引に係る為替変動リスクをヘッジするために、為替予約取引、借入金に係る金利変動リスクを抑制するために、金利スワップ取引を利用しております。

投資有価証券については、定期的に時価や発行体の財政状況等を把握し、保有状況を継続的に見直しております。

デリバティブ取引の執行・管理については、取引権限等を定めた管理規程に従い、担当部署が決裁担当者の承認を得て行っております。なお、連結子会社においても各社で定めた管理規程に従い、担当部署が決裁担当者の承認を得て行っております。

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

当社グループは、担当部署が適時に月次の資金繰計画を作成・更新するとともに、必要に応じ短期借入金の実行若しくは返済を行い、手許流動性を維持することによりリスク管理しております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することもあります。また、注記事項の「デリバティブ取引関係」における契約額等については、その金額自体がデリバティブ取引に係る市場リスクを示すものではありません。

2. 金融商品の時価等に関する事項

連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

前連結会計年度（2023年3月31日）

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価(千円)	差額(千円)
(1) 投資有価証券	1,035,451	1,035,451	-
(2) 社債	(2,285,860)	(2,273,374)	12,485
(3) 長期借入金	(13,429,553)	(13,333,490)	96,062
(4) リース債務(固定負債)	(2,935,609)	(2,546,588)	389,020
(5) デリバティブ取引 3	(36,736)	(36,736)	-

- 市場価格のない株式等(連結貸借対照表計上額964,730千円)は、「投資有価証券」には含めておりません。  
また、「預金」、「受取手形、売掛金及び契約資産」、「支払手形及び買掛金」、「短期借入金」、「1年内償還予定の社債」、「1年内返済予定の長期借入金」及び「リース債務(流動負債)」は短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似することから、注記を省略しております。
- 負債に計上されているものについては、( )で示しております。
- デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しており、合計で正味の債務となる項目については( )で示しております。

当連結会計年度（2024年3月31日）

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価(千円)	差額(千円)
(1) 投資有価証券	1,272,087	1,272,087	-
(2) 社債	(3,164,600)	(3,163,582)	1,017
(3) 長期借入金	(12,312,360)	(12,146,323)	166,036
(4) リース債務(固定負債)	(2,887,288)	(2,477,749)	409,539
(5) デリバティブ取引 3	63,375	63,375	-

- 市場価格のない株式等(連結貸借対照表計上額1,049,943千円)は、「投資有価証券」には含めておりません。  
また、「預金」、「受取手形、売掛金及び契約資産」、「支払手形及び買掛金」、「短期借入金」、「1年内償還予定の社債」、「1年内返済予定の長期借入金」及び「リース債務(流動負債)」は短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似することから、注記を省略しております。
- 負債に計上されているものについては、( )で示しております。
- デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しており、合計で正味の債務となる項目については( )で示しております。

(注) 1. 金銭債権の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度（2023年3月31日）

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
預金	6,421,052	-	-	-
受取手形、売掛金及び契約資産	10,224,422	-	-	-
合計	16,645,474	-	-	-

当連結会計年度（2024年3月31日）

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
預金	8,515,517	-	-	-
受取手形、売掛金及び契約資産	11,987,968	-	-	-
合計	20,503,485	-	-	-

2. 社債、長期借入金及びその他の有利子負債の連結決算日後の返済予定額

前連結会計年度（2023年3月31日）

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
短期借入金	4,318,848	-	-	-	-	-
社債	792,760	692,760	492,760	392,760	342,760	364,820
長期借入金	5,433,930	4,453,651	3,393,230	2,315,590	1,271,962	1,995,120
リース債務	691,795	583,759	484,530	313,861	180,709	1,372,748
合計	11,237,333	5,730,170	4,370,520	3,022,211	1,795,431	3,732,688

当連結会計年度（2024年3月31日）

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
短期借入金	3,205,416	-	-	-	-	-
社債	1,035,560	835,560	735,560	685,560	535,800	372,120
長期借入金	5,276,144	4,211,630	3,169,890	2,126,262	969,078	1,835,500
リース債務	745,994	647,329	413,256	280,716	240,615	1,305,369
合計	10,263,115	5,694,519	4,318,706	3,092,538	1,745,493	3,512,989

3. 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

金融商品の時価を、時価の算定に係るインプットの観察可能性及び重要性に応じて、以下の3つのレベルに分類しております。

レベル1の時価：観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、活発な市場において形成される当該時価の算定の対象となる資産又は負債に関する相場価格により算定した時価

レベル2の時価：観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、レベル1のインプット以外の時価の算定に係るインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価：観察できない時価の算定に係るインプットを使用して算定した時価

時価の算定に重要な影響を与えるインプットを複数使用している場合には、それらのインプットがそれぞれ属するレベルのうち、時価の算定における優先順位が最も低いレベルに時価を分類しております。



(1) 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品  
前連結会計年度(2023年3月31日)

区分	時価(千円)			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
投資有価証券				
その他有価証券				
株式	1,035,451	-	-	1,035,451
デリバティブ取引				
通貨関連	-	(36,736)	-	(36,736)
資産計	1,035,451	(36,736)	-	998,715

当連結会計年度(2024年3月31日)

区分	時価(千円)			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
投資有価証券				
その他有価証券				
株式	1,272,087	-	-	1,272,087
デリバティブ取引				
通貨関連	-	63,375	-	63,375
資産計	1,272,087	63,375	-	1,335,463

(2) 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品以外の金融商品  
前連結会計年度(2023年3月31日)

区分	時価(千円)			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
社債	-	2,273,374	-	2,273,374
長期借入金	-	13,333,490	-	13,333,490
リース債務(固定負債)	-	2,546,588	-	2,546,588
負債計	-	18,153,452	-	18,153,452

当連結会計年度（2024年3月31日）

区分	時価（千円）			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
社債	-	3,163,582	-	3,163,582
長期借入金	-	12,146,323	-	12,146,323
リース債務（固定負債）	-	2,477,749	-	2,477,749
負債計	-	17,787,654	-	17,787,654

（注）時価の算定に用いた評価技法及び時価の算定に係るインプットの説明

#### 投資有価証券

上場株式については相場価格を用いて評価しております。上場株式は活発な市場で取引されているため、その時価をレベル1の時価に分類しております。

#### 社債及び長期借入金

社債及び長期借入金の時価については、元利金の合計額を同様の社債を発行、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。なお、変動金利による長期借入金は、ヘッジ対象とされる長期借入金と一体として処理されているため、その時価は、当該金利スワップと一体として処理された元利金の合計額を、同様の借入を行った場合に適用される合理的に見積られる利率で割り引いて算定する方法によっており、レベル2の時価に分類しております。

#### リース債務（固定負債）

リース債務の時価評価については、連結決算日におけるリース残存期間において、元利金の合計額を同様の新規リース取引を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定する方法によっており、レベル2の時価に分類しております。

#### デリバティブ取引

金利スワップの特例処理によるものは、ヘッジ対象とされている長期借入金と一体として処理されているため、その時価は、当該長期借入金の時価に含めて記載しております（上記「社債及び長期借入金」参照）。

為替予約の時価は、取引先金融機関等から提示された価格等に基づき算定しております。為替予約の振当処理によるものは、ヘッジ対象とされている外貨建金銭債権債務と一体として処理されているため、その時価は、ヘッジ対象の時価に含めております。

(有価証券関係)

1. その他有価証券

前連結会計年度(2023年3月31日)

	種類	連結貸借対照表 計上額(千円)	取得原価 (千円)	差額(千円)
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの	(1) 株式	817,968	475,738	342,230
	(2) 債券			
	国債・地方債等	-	-	-
	社債	-	-	-
	その他	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	817,968	475,738	342,230
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの	(1) 株式	217,483	270,172	52,689
	(2) 債券			
	国債・地方債等	-	-	-
	社債	-	-	-
	その他	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	217,483	270,172	52,689
合計		1,035,451	745,911	289,540

(注) 非上場株式(連結貸借対照表計上額 330,201千円)については、市場価格のない株式等であることから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

当連結会計年度(2024年3月31日)

	種類	連結貸借対照表 計上額(千円)	取得原価 (千円)	差額(千円)
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの	(1) 株式	971,931	425,606	546,324
	(2) 債券			
	国債・地方債等	-	-	-
	社債	-	-	-
	その他	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	971,931	425,606	546,324
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの	(1) 株式	300,156	331,843	31,687
	(2) 債券			
	国債・地方債等	-	-	-
	社債	-	-	-
	その他	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	300,156	331,843	31,687
合計		1,272,087	757,449	514,637

(注) 非上場株式(連結貸借対照表計上額 330,201千円)については、市場価格のない株式等であることから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

2. 売却したその他有価証券

前連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

種類	売却額(千円)	売却益の合計額 (千円)	売却損の合計額 (千円)
(1) 株式	1,574	1,164	-
(2) 債券			
国債・地方債等	-	-	-
社債	-	-	-
その他	-	-	-
(3) その他	-	-	-
合計	1,574	1,164	-

当連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

該当事項はありません。

3. 減損処理を行った有価証券

前連結会計年度において、有価証券(その他有価証券)について21,948千円減損処理を行っております。

当連結会計年度において、減損処理を行った有価証券(その他有価証券)はありません。

なお、減損処理にあたっては、期末における時価が取得原価に比べ50%以上下落した場合には時価まで減損処理を行い、2期連続で30~50%程度下落した場合には、回復可能性等を考慮して必要と認められた額について減損処理を行っております。

(デリバティブ取引関係)

1. ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

(1) 通貨関連

該当事項はありません。

(2) 金利関連

該当事項はありません。

2. ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

(1) 通貨関連

前連結会計年度(2023年3月31日)

ヘッジ会計の方法	取引の種類	主なヘッジ対象	契約額等 (千円)	契約額等のうち1年超 (千円)	時価 (千円)
原則的処理方法	為替予約取引				
	買建				
	米ドル	外貨建 予定取引	2,308,190	352,782	43,364
	ユーロ		734,001	-	6,095
売建					
	米ドル		137,226	-	533
	合計		3,179,418	352,782	36,736
為替予約の振当処理	為替予約取引				
	買建				
	米ドル	借入金	1,125,820	-	(注)
	米ドル	支払手形及び 買掛金	256,032	-	(注)
	ユーロ	支払手形及び 買掛金	130,320	-	(注)
	合計		1,512,173	-	(注)

(注) 為替予約の振当処理によるものは、ヘッジ対象とされている外貨建金銭債権債務と一体として処理しております。

当連結会計年度（2024年3月31日）

ヘッジ会計の方法	取引の種類	主なヘッジ対象	契約額等 (千円)	契約額等のうち1年超 (千円)	時価 (千円)
原則的処理方法	為替予約取引				
	買建				
	米ドル		1,424,878	526,133	63,214
	ユーロ	外貨建 予定取引	193,961	-	163
	売建				
	米ドル		189	-	2
合計			1,619,030	526,133	63,375
為替予約の振当処理	為替予約取引				
	買建				
	米ドル	借入金	813,102	-	(注)
	米ドル	支払手形及び 買掛金	247,763	-	(注)
	ユーロ	支払手形及び 買掛金	117,432	-	(注)
	売建				
	米ドル	売掛金	15,755	-	(注)
合計			1,194,054	-	(注)

(注) 為替予約の振当処理によるものは、ヘッジ対象とされている外貨建金銭債権債務と一体として処理していません。

(2) 金利関連

前連結会計年度（2023年3月31日）

ヘッジ会計の方法	取引の種類	主なヘッジ対象	契約額等 (千円)	契約額等のうち1年超 (千円)	時価 (千円)
金利スワップの特例処理	金利スワップ取引				
	受取変動・支払固定	長期借入金	6,650,006	6,275,624	(注)

(注) 時価の算定方法

金利スワップの特例処理によるものは、ヘッジ対象とされている長期借入金と一体として処理されているため、その時価は、当該長期借入金の時価に含めて記載しております。

当連結会計年度（2024年3月31日）

ヘッジ会計の方法	取引の種類	主なヘッジ対象	契約額等 (千円)	契約額等のうち1年超 (千円)	時価 (千円)
金利スワップの特例処理	金利スワップ取引				
	受取変動・支払固定	長期借入金	4,495,336	4,137,890	(注)

(注) 時価の算定方法

金利スワップの特例処理によるものは、ヘッジ対象とされている長期借入金と一体として処理されているため、その時価は、当該長期借入金の時価に含めて記載しております。

## (退職給付関係)

## 1. 採用している退職給付制度の概要

当社及び連結子会社は、従業員の退職給付に充てるため、積立型、非積立型の確定給付制度及び確定拠出制度を採用しております。

確定給付企業年金制度（すべて積立型制度であります。）では、給与と勤務期間に基づいた一時金又は年金を支給します。

退職一時金制度（すべて非積立型制度であります。）では、退職給付として、給与と勤務期間に基づいた一時金を支給します。

なお、一部の連結子会社は、退職給付に係る負債及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

また、当社及び一部の連結子会社は、給与を原資とする選択型確定拠出年金制度を導入しております。

## 2. 確定給付制度（簡便法を適用した制度を除く）

## (1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
退職給付債務の期首残高	18,103,139千円	17,867,162千円
勤務費用	655,927	638,984
利息費用	182,325	181,304
数理計算上の差異の発生額	50,653	23,756
退職給付の支払額	1,040,129	962,833
その他	16,553	14,347
退職給付債務の期末残高	17,867,162	17,762,721

## (2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
年金資産の期首残高	32,431,146千円	32,413,132千円
期待運用収益	1,459,355	1,458,637
数理計算上の差異の発生額	829,447	3,478,981
事業主からの拠出額	386,269	345,547
退職給付の支払額	1,034,191	953,756
年金資産の期末残高	32,413,132	36,742,541

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

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
積立型制度の退職給付債務	17,690,367千円	17,559,562千円
年金資産	32,413,132	36,742,541
	14,722,765	19,182,979
非積立型制度の退職給付債務	176,795	203,158
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	14,545,969	18,979,820
退職給付に係る負債	176,795	203,158
退職給付に係る資産	14,722,765	19,182,979
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	14,545,969	18,979,820

(4) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
勤務費用	655,927千円	638,984千円
利息費用	182,325	181,304
期待運用収益	1,459,355	1,458,637
数理計算上の差異の費用処理額	590,443	211,104
確定給付制度に係る退職給付費用	1,211,545	849,453

(5) 退職給付に係る調整額

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

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
数理計算上の差異	1,369,237千円	3,244,120千円
合計	1,369,237	3,244,120

(6) 退職給付に係る調整累計額

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

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
未認識数理計算上の差異	234,366千円	2,934,296千円
合計	234,366	2,934,296

(7) 年金資産に関する事項

年金資産の主な内訳

年金資産合計に対する主な分類ごとの比率は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
国内債券	11.16%	9.17%
外国債券	12.20	11.56
国内株式	16.08	22.13
外国株式	13.97	14.60
オルタナティブ	41.18	38.66
現金及び預金	5.41	3.88
合計	100.00	100.00

(注) オルタナティブは、主にヘッジファンドへの投資であります。

長期期待運用収益率の設定方法

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

(8) 数理計算上の計算基礎に関する事項

主要な数理計算上の計算基礎

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
割引率	1.0 ~ 2.6%	1.0 ~ 2.6%
長期期待運用収益率	4.5	4.5
予想昇給率	2.3 ~ 4.0	2.3 ~ 4.0



3. 簡便法を適用した確定給付制度

(1) 簡便法を適用した制度の、退職給付に係る負債の期首残高と期末残高の調整表

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
退職給付に係る負債の期首残高	20,245千円	20,234千円
退職給付費用	2,188	2,003
退職給付の支払額	4,446	-
その他	2,246	1,141
退職給付に係る負債の期末残高	20,234	23,378

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

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
非積立型制度の退職給付債務	20,234千円	23,378千円
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	20,234	23,378
退職給付に係る負債	20,234	23,378
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	20,234	23,378

(3) 退職給付費用

簡便法で計算した退職給付費用 前連結会計年度2,188千円 当連結会計年度2,003千円

4. 確定拠出制度

当社及び連結子会社の確定拠出制度への要拠出額は、前連結会計年度18,816千円、当連結会計年度23,204千円であります。

(ストック・オプション等関係)

該当事項はありません。

(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

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
繰延税金資産		
未払事業税	38,880千円	56,025千円
退職給付に係る負債	1,898	2,174
賞与引当金	237,100	269,202
減損損失	2,828,533	2,889,810
資産除去債務	96,360	100,023
税務上の繰越欠損金(注)3	4,331,990	3,367,887
連結会社間内部利益消去	136,599	142,487
その他	362,264	296,990
繰延税金資産小計	8,033,628	7,124,600
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注)3	4,327,941	3,358,353
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	3,272,535	3,214,320
評価性引当額小計(注)2	7,600,477	6,572,674
繰延税金資産合計	433,151	551,926
繰延税金負債		
退職給付に係る資産	4,414,753	5,787,704
その他有価証券評価差額金	88,202	158,676
在外子会社留保利益	272,136	303,014
その他	36,181	56,800
繰延税金負債合計	4,811,273	6,306,195
繰延税金資産(負債)の純額(注)1	4,378,122	5,754,268

(注)1. 繰延税金資産(負債)の純額は、連結貸借対照表の以下の項目に含まれております。

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
固定資産 - 繰延税金資産	119,544千円	96,216千円
固定負債 - 繰延税金負債	4,497,667	5,850,485

2. 評価性引当額が1,027,803千円減少しております。この減少の主な内容は、提出会社の税務上の繰越欠損金の期限切れによるものであります。

3. 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

前連結会計年度(2023年3月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)	合計 (千円)
税務上の繰越 欠損金(1)	905,088	104,450	1,343,106	50,481	9,574	1,919,289	4,331,990
評価性引当額	901,039	104,450	1,343,106	50,481	9,574	1,919,289	4,327,941
繰延税金資産	4,048	-	-	-	-	-	(2) 4,048

(1) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

(2) 税務上の繰越欠損金4,331,990千円(法定実効税率を乗じた額)について、繰延税金資産4,048千円を計上しております。当該繰延税金資産は、税務上の繰越欠損金の一部について認識したものであり、将来の課税所得の見込みにより回収可能と判断しております。

当連結会計年度（2024年3月31日）

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)	合計 (千円)
税務上の繰越 欠損金(1)	104,450	1,343,222	51,287	10,974	368,004	1,489,949	3,367,887
評価性引当額	104,450	1,343,222	51,287	10,974	368,004	1,480,416	3,358,353
繰延税金資産	-	-	-	-	-	9,533	(2) 9,533

- (1) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。
- (2) 税務上の繰越欠損金3,367,887千円（法定実効税率を乗じた額）について、繰延税金資産9,533千円を計上しております。当該繰延税金資産は、税務上の繰越欠損金の一部について認識したものであり、将来の課税所得の見込みにより回収可能と判断しております。

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

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
法定実効税率	30.6%	30.6%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	1.7	0.9
評価性引当額の増減	37.4	26.3
繰越欠損金の期限切れ	-	21.9
住民税均等割	2.8	1.2
在外子会社の留保利益	2.5	0.8
連結子会社との税率差異	7.1	1.9
外国源泉税額	1.2	0.3
その他	0.5	1.8
税効果会計適用後の法人税等の負担率	68.6	25.7

(資産除去債務関係)

当社グループは、主に不動産賃貸借契約に基づき退去時における原状回復義務等を有している賃借物件及びフロンの回収破壊法によるフロンの除去に係る費用に関して資産除去債務を計上しておりますが、当該債務の総額に重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(賃貸等不動産関係)

当社グループは、山梨県その他の地域において賃貸等不動産を有しておりますが、賃貸等不動産の総額に重要性が乏しいため、記載を省略しております。

## (収益認識関係)

## 1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

前連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

(単位:千円)

	国内食品事業	海外食品事業	食品関連事業	連結合計
財・サービスの種類別				
食品の製造販売	57,916,700	10,058,095	-	67,974,796
食品(原材料を含む。)の 輸出入及び仕入販売	17,504,143	2,596,845	-	20,100,988
ロジスティクス事業	-	-	16,523,986	16,523,986
その他	-	-	1,092,157	1,092,157
顧客との契約から生じる収益	75,420,844	12,654,941	17,616,144	105,691,929
外部顧客への売上高	75,420,844	12,654,941	17,616,144	105,691,929

(注)「その他」の区分は、システム関連事業、飲食事業等であります。

当連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

(単位:千円)

	国内食品事業	海外食品事業	食品関連事業	連結合計
財・サービスの種類別				
食品の製造販売	58,642,487	9,084,792	-	67,727,280
食品(原材料を含む。)の 輸出入及び仕入販売	17,434,589	2,914,280	-	20,348,869
ロジスティクス事業	-	-	17,416,257	17,416,257
その他	-	-	1,192,496	1,192,496
顧客との契約から生じる収益	76,077,077	11,999,072	18,608,754	106,684,904
外部顧客への売上高	76,077,077	11,999,072	18,608,754	106,684,904

(注)「その他」の区分は、システム関連事業、飲食事業等であります。

## 2. 顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報

## (1) 食品の製造販売

食品の製造販売においては、国内外において水産練り製品、惣菜、水産珍味等の食品の製造販売を行っております。

顧客との販売契約においては、「受注した商品及び製品を引き渡す義務」を負っております。この履行義務の充足する通常の時点は主に物品を顧客の店頭における検収が完了した時点であり、なお、顧客との契約に基づき、一定期間における販売実績リポート及び目標達成リポートは売上高から控除しておりますが、重大な戻入れが生じない可能性が非常に高い範囲でのみ収益を計上しております。目標達成リポートについては契約条件や販売実績を考慮の上、期待値法による方法で見積っております。また、一部の販売協力費等について、顧客に支払われる対価として、売上高から控除しております。加えて、支払期限は顧客との個別契約に基づきますが、市場慣行に整合した支払期限となっており、約束した対価の金額に重要な金融要素は含まれておりません。

## (2) 食品(原材料を含む。)の輸出入及び仕入販売

食品(原材料を含む。)の輸出入及び仕入販売においては、国内外において水産練り製品の原材料となるすり身及び水産練り製品等の水産品、農畜産品の輸出入と国内仕入販売を行っております。

顧客との販売契約においては、「受注した商品及び製品を引き渡す義務」を負っております。この履行義務の充足する通常の時点は主に物品を顧客の店頭における検収が完了した時点であり、なお、商品及び製品の販売のうち、当社グループが代理人に該当すると判断したものについては、他の当事者が提供する商品と交換に受け取る額から当該他の事業者へ支払う額を控除した純額を収益として認識しております。加えて、支払期限は顧客との個別契約に基づきますが、市場慣行に整合した支払期限となっており、約束した対価の金額に重要な金融要素は含まれておりません。

(3) ロジスティクス事業

ロジスティクス事業においては、「顧客から預かった物品を顧客の指定する場所に配送する義務」を負っており、履行義務の充足する通常の時点は顧客の指定する場所に配送が完了した時点であります。

(4) その他

「その他」について、システム関連事業、飲食事業等を行っております。これらは主に「契約に基づく顧客へのサービス提供義務」を負っており、履行義務の充足する通常の時点は顧客へのサービス提供が完了した時点であります。

また、システム関連事業にはシステムの受託開発が含まれており、履行義務を充足するにつれて、一定の期間にわたり収益を認識しております。なお、履行義務の充足に係る進捗度の見積りの方法は、見積総原価に対する実際原価の割合（インプット法）で算出しております。ただし、期間がごく短い開発については、一定の期間にわたり収益を認識せず、開発完了時に収益を認識することとしております。

3. 顧客との契約に基づく履行義務の充足と当該契約から生じるキャッシュ・フローとの関係並びに当連結会計年度末において存在する顧客との契約から翌連結会計年度以降に認識すると見込まれる収益の金額及び時期に関する情報

(1) 契約資産及び契約負債の残高等

	前連結会計年度	当連結会計年度
顧客との契約から生じた債権(期首残高)	10,226,328千円	10,221,154千円
顧客との契約から生じた債権(期末残高)	10,221,154	11,954,654
契約資産(期首残高)	-	3,267
契約資産(期末残高)	3,267	33,313
契約負債(期首残高)	13,265	2,190
契約負債(期末残高)	2,190	10,733

(2) 残存履行義務に配分した取引価格

当社グループでは、当初に予想される契約期間が1年を超える重要な契約がなく、主に1年内の契約であるため、実務上の便法を適用し、残存履行義務に配分した取引価格の注記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。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1. 報告セグメントの概要

当社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、取締役会が、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ものであります。

当社グループは、食品の製造及び販売を主とする事業を行っており、国内の事業会社と海外の事業会社に区分し、国内事業会社のうち食品の製造及び販売する事業会社とそれ以外のサービスを行う事業会社に区分し管理しております。

従って、当社グループは、国内、海外の地域と国内においては事業の種類が分割された報告セグメントから構成されており、「国内食品事業」、「海外食品事業」、「食品関連事業」の3つを報告セグメントとしております。

「国内食品事業」は、国内において食品の製造・販売を行っております。「海外食品事業」は、海外において食品の製造・販売を行っております。「食品関連事業」は、運送事業及び間接業務の提供等を行っております。

2. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産その他の項目の金額の算定方法

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、連結財務諸表を作成するために採用される会計方針に準拠した方法であります。

報告セグメントの利益は営業利益の数値であり、セグメント間の内部収益及び振替高は市場実勢価格に基づいております。

3. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産その他の項目の金額に関する情報  
前連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

(単位:千円)

	報告セグメント			合計	調整額 (注)1	連結財務諸表 計上額 (注)2
	国内食品 事業	海外食品 事業	食品関連 事業			
売上高						
外部顧客への売上高	75,420,844	12,654,941	17,616,144	105,691,929	-	105,691,929
セグメント間の内部 売上高又は振替高	2,308,599	5,801,741	6,708,688	14,819,029	14,819,029	-
計	77,729,443	18,456,683	24,324,832	120,510,959	14,819,029	105,691,929
セグメント利益	40,700	1,128,437	891,819	2,060,958	38,703	2,022,255
セグメント資産	54,148,260	7,129,171	11,231,175	72,508,607	8,757,925	63,750,682
その他の項目						
減価償却費	1,372,130	357,287	200,482	1,929,900	7	1,929,893
持分法適用会社への 投資額	564,427	69,102	-	633,529	-	633,529
有形固定資産及び無 形固定資産の増加額	1,357,735	189,491	162,074	1,709,301	1,692	1,707,609

- (注) 1. セグメント利益の調整額 38,703千円は、主にセグメント間取引消去であります。  
2. セグメント利益は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。  
3. セグメント資産の調整額 8,757,925千円は、セグメント間債権・債務消去によるものであります。

当連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

(単位:千円)

	報告セグメント			合計	調整額 (注)1	連結財務諸表 計上額 (注)2
	国内食品 事業	海外食品 事業	食品関連 事業			
売上高						
外部顧客への売上高	76,077,077	11,999,072	18,608,754	106,684,904	-	106,684,904
セグメント間の内部 売上高又は振替高	1,865,386	4,953,827	6,868,674	13,687,888	13,687,888	-
計	77,942,463	16,952,900	25,477,429	120,372,792	13,687,888	106,684,904
セグメント利益	2,836,830	797,101	991,789	4,625,720	15,558	4,641,279
セグメント資産	59,326,620	7,733,423	12,758,413	79,818,457	8,826,056	70,992,400
その他の項目						
減価償却費	1,307,654	414,608	207,671	1,929,934	461	1,929,472
持分法適用会社への 投資額	622,740	96,002	-	718,742	-	718,742
有形固定資産及び無 形固定資産の増加額	1,283,725	383,921	169,624	1,837,271	1,147	1,836,124

- (注) 1. セグメント利益の調整額15,558千円は、主にセグメント間取引消去であります。  
2. セグメント利益は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。  
3. セグメント資産の調整額 8,826,056千円は、セグメント間債権・債務消去によるものであります。

【関連情報】

前連結会計年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

1. 製品及びサービスごとの情報

（単位：千円）

	国内食品事業	海外食品事業	食品関連事業	合計
外部顧客への売上高	75,420,844	12,654,941	17,616,144	105,691,929

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

（単位：千円）

日本	海外	合計
92,572,236	13,119,693	105,691,929

（注）売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が連結貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、記載を省略しております。

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、連結損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載を省略しております。

当連結会計年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

1. 製品及びサービスごとの情報

（単位：千円）

	国内食品事業	海外食品事業	食品関連事業	合計
外部顧客への売上高	76,077,077	11,999,072	18,608,754	106,684,904

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

（単位：千円）

日本	海外	合計
95,453,332	11,231,572	106,684,904

（注）売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が連結貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、記載を省略しております。

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、連結損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載を省略しております。

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前連結会計年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

（単位：千円）

	国内食品事業	海外食品事業	食品関連事業	全社・消去	合計
減損損失	70,465	-	1,452	-	71,918

当連結会計年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

（単位：千円）

	国内食品事業	海外食品事業	食品関連事業	全社・消去	合計
減損損失	240,857	-	109,118	-	349,976

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

イ 連結財務諸表提出会社の親会社及び主要株主（会社等の場合に限る。）等  
該当事項はありません。

ロ 連結財務諸表提出会社の非連結子会社及び関連会社等  
重要性がないため、記載を省略しております。

ハ 連結財務諸表提出会社の役員及び主要株主（個人の場合に限る。）等  
前連結会計年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）  
該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）  
該当事項はありません。



( 1株当たり情報 )

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
1株当たり純資産額	591円35銭	821円16銭
1株当たり当期純利益金額	19円39銭	124円24銭

(注) 1. 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。  
2. 1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
親会社株主に帰属する当期純利益(千円)	442,583	2,836,314
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当期純利益(千円)	442,583	2,836,314
普通株式の期中平均株式数(株)	22,829,761	22,829,733

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【連結附属明細表】

【社債明細表】

会社名	銘柄	発行年月日	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	利率(%)	担保	償還期限
㈱紀文食品	第15回無担保社債	2018.9.28	50,000 (50,000)	-	0.24%	なし	2023.9.30
㈱紀文食品	第16回無担保社債	2019.9.30	150,000 (100,000)	50,000 (50,000)	0.07%	なし	2024.9.30
㈱紀文食品	第17回無担保社債	2020.3.31	200,000 (100,000)	100,000 (100,000)	0.02%	なし	2025.3.31
㈱紀文食品	第18回無担保社債	2020.9.30	250,000 (100,000)	150,000 (100,000)	0.06%	なし	2025.9.30
㈱紀文食品	第19回無担保社債	2021.9.30	350,000 (100,000)	250,000 (100,000)	0.03%	なし	2026.9.30
㈱紀文食品	第20回無担保社債	2022.3.31	514,320 (85,680)	428,640 (85,680)	0.24%	なし	2029.3.31
㈱紀文食品	第21回無担保社債	2022.9.30	464,300 (71,400)	392,900 (71,400)	0.24%	なし	2029.9.28
㈱紀文食品	第22回無担保社債	2023.3.31	600,000 (85,680)	514,320 (85,680)	0.24%	なし	2030.3.29
㈱紀文食品	第23回無担保社債	2023.3.31	500,000 (100,000)	400,000 (100,000)	0.72%	なし	2028.3.31
㈱紀文食品	第24回無担保社債	2023.9.29	-	450,000 (100,000)	0.74%	なし	2028.9.29
㈱紀文食品	第25回無担保社債	2023.9.29	-	464,300 (71,400)	0.24%	なし	2030.9.30
㈱紀文食品	第26回無担保社債	2024.3.29	-	500,000 (71,400)	0.20%	なし	2031.3.31
㈱紀文食品	第27回無担保社債	2024.3.29	-	500,000 (100,000)	0.29%	なし	2029.3.30
合計	-	-	3,078,620 (792,760)	4,200,160 (1,035,560)	-	-	-

(注) 1. ( )内書は、1年以内の償還予定額であります。

2. 連結決算日後5年間の償還予定額は以下のとおりであります。

1年以内 (千円)	1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)
1,035,560	835,560	735,560	685,560	535,800

【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	4,318,848	3,205,416	3.2	-
1年以内に返済予定の長期借入金	5,433,930	5,276,144	1.6	-
1年以内に返済予定のリース債務	691,795	745,994	3.5	-
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。)	13,429,553	12,312,360	1.6	2025年～2031年
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)	2,935,609	2,887,288	2.5	2025年～2040年
その他有利子負債	-	-	-	-
合計	26,809,735	24,427,203	-	-

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

2. 長期借入金及びリース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)の連結決算日後5年間の返済予定額は以下のとおりであります。

	1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)
長期借入金	4,211,630	3,169,890	2,126,262	969,078
リース債務	647,329	413,256	280,716	240,615

【資産除去債務明細表】

当連結会計年度期首及び当連結会計年度末における資産除去債務の金額が、当連結会計年度期首及び当連結会計年度末における負債及び純資産の合計額の100分の1以下であるため、連結財務諸表規則第92条の2の規定により記載を省略しております。

(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
売上高(千円)	23,699,754	47,693,030	82,063,177	106,684,904
税金等調整前四半期(当期)純利益又は税金等調整前四半期純損失( )(千円)	50,554	220,702	3,494,154	3,913,223
親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益又は親会社株主に帰属する四半期純損失( )(千円)	253,764	639,588	2,543,959	2,836,314
1株当たり四半期(当期)純利益又は1株当たり四半期純損失( )(円)	11.12	28.02	111.43	124.24

(会計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	第4四半期
1株当たり四半期純利益又は1株当たり四半期純損失( )(円)	11.12	16.90	139.45	12.81

## 2【財務諸表等】

## (1)【財務諸表】

## 【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	4,833,086	5,019,449
売掛金	2 3,995,666	2 5,012,933
商品及び製品	234,110	302,726
仕掛品	133,474	178,543
原材料及び貯蔵品	2,424,940	2,722,385
前払費用	141,492	151,774
未収入金	2 172,476	2 70,884
その他	2 607,161	2 276,792
貸倒引当金	5,750	21,728
流動資産合計	12,536,659	13,713,761
固定資産		
有形固定資産		
建物	1 3,153,973	1 3,125,852
構築物	1 259,822	1 261,448
機械及び装置	1 1,266,084	1 1,369,315
車両運搬具	241	141
工具、器具及び備品	1 486,890	1 499,792
土地	1 4,089,015	1 4,089,015
リース資産	911,823	923,095
建設仮勘定	127,553	91,679
有形固定資産合計	10,295,406	10,360,341
無形固定資産		
ソフトウェア	41,464	18,155
リース資産	384,814	262,567
その他	4,620	6,711
無形固定資産合計	430,899	287,433
投資その他の資産		
投資有価証券	1 1,223,193	1 1,431,404
関係会社株式	6,737,966	7,129,643
出資金	888	838
長期前払費用	60,617	45,021
前払年金費用	10,534,313	11,426,739
敷金及び保証金	422,266	420,498
その他	288,359	136,716
貸倒引当金	1,600	1,600
投資その他の資産合計	19,266,005	20,589,264
固定資産合計	29,992,311	31,237,039
資産合計	42,528,970	44,950,801

(単位：千円)

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
<b>負債の部</b>		
<b>流動負債</b>		
支払手形	46,418	41,464
電子記録債務	727,590	4,709,132
買掛金	2 1,706,067	2 2,780,475
短期借入金	2 1,280,000	2 1,280,000
1年内償還予定の社債	792,760	1,035,560
1年内返済予定の長期借入金	1 4,960,018	1 4,763,772
リース債務	2 467,438	2 449,366
未払金	2 1,967,174	2 1,876,453
未払費用	2 1,061,540	1,127,953
未払法人税等	90,132	126,311
前受金	8,183	8,305
賞与引当金	483,286	559,858
その他	2 49,834	2 35,870
流動負債合計	13,640,446	14,794,524
<b>固定負債</b>		
社債	2,285,860	3,164,600
長期借入金	1 10,236,554	1 9,212,782
リース債務	2 924,240	2 826,495
長期未払金	513,845	162,903
繰延税金負債	3,298,773	3,560,033
資産除去債務	235,795	236,042
その他	68,790	116,852
固定負債合計	17,563,860	17,279,709
負債合計	31,204,306	32,074,233
<b>純資産の部</b>		
<b>株主資本</b>		
資本金	6,368,788	6,368,788
<b>資本剰余金</b>		
資本準備金	1,942,988	1,942,988
資本剰余金合計	1,942,988	1,942,988
<b>利益剰余金</b>		
利益準備金	55,703	55,703
<b>その他利益剰余金</b>		
資産圧縮積立金	41,798	36,495
繰越利益剰余金	2,753,980	4,173,969
利益剰余金合計	2,851,482	4,266,169
自己株式	33	77
株主資本合計	11,163,225	12,577,868
<b>評価・換算差額等</b>		
その他有価証券評価差額金	161,438	298,698
評価・換算差額等合計	161,438	298,698
純資産合計	11,324,664	12,876,567
負債純資産合計	42,528,970	44,950,801

## 【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
売上高	1 48,908,963	1 48,789,044
売上原価	1 37,344,135	1 35,412,582
売上総利益	11,564,827	13,376,462
販売費及び一般管理費	1, 2 11,618,274	1, 2 11,499,658
営業利益又は営業損失( )	53,446	1,876,803
営業外収益		
受取利息及び受取配当金	1 958,975	1 836,976
その他	10,925	19,894
営業外収益合計	969,900	856,871
営業外費用		
支払利息	1 376,111	1 335,278
社債利息	1,641	6,986
その他	92,935	122,968
営業外費用合計	470,688	465,233
経常利益	445,765	2,268,441
特別利益		
投資有価証券売却益	1,164	-
特別利益合計	1,164	-
特別損失		
固定資産除売却損	3 15,304	3 115,008
投資有価証券評価損	21,948	-
減損損失	67,827	49,884
関係会社株式評価損	121,106	39,322
特別損失合計	226,187	204,215
税引前当期純利益	220,742	2,064,225
法人税、住民税及び事業税	53,923	83,581
法人税等調整額	357,897	200,681
法人税等合計	411,821	284,262
当期純利益又は当期純損失( )	191,078	1,779,962

【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

（単位：千円）

	株主資本					
	資本金	資本剰余金		利益剰余金		
		資本準備金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金	
					資産圧縮積立金	繰越利益剰余金
当期首残高	6,368,788	1,942,988	1,942,988	55,703	47,101	3,282,203
当期変動額						
剰余金の配当						342,446
当期純損失( )						191,078
資産圧縮積立金の取崩					5,302	5,302
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)						
当期変動額合計	-	-	-	-	5,302	528,222
当期末残高	6,368,788	1,942,988	1,942,988	55,703	41,798	2,753,980

	株主資本			評価・換算差額等		純資産合計
	利益剰余金	自己株式	株主資本合計	その他有価証券 評価差額金	評価・換算 差額等合計	
	利益剰余金合計					
当期首残高	3,385,007	33	11,696,751	152,103	152,103	11,848,854
当期変動額						
剰余金の配当	342,446		342,446			342,446
当期純損失( )	191,078		191,078			191,078
資産圧縮積立金の取崩	-		-			-
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)				9,334	9,334	9,334
当期変動額合計	533,525	-	533,525	9,334	9,334	524,190
当期末残高	2,851,482	33	11,163,225	161,438	161,438	11,324,664

当事業年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

（単位：千円）

	株主資本					
	資本金	資本剰余金		利益剰余金		
		資本準備金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金	
					資産圧縮積立金	繰越利益剰余金
当期首残高	6,368,788	1,942,988	1,942,988	55,703	41,798	2,753,980
当期変動額						
剰余金の配当						365,276
当期純利益						1,779,962
自己株式の取得						
資産圧縮積立金の取崩					5,302	5,302
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）						
当期変動額合計	-	-	-	-	5,302	1,419,989
当期末残高	6,368,788	1,942,988	1,942,988	55,703	36,495	4,173,969

	株主資本			評価・換算差額等		純資産合計
	利益剰余金	自己株式	株主資本合計	その他有価証券 評価差額金	評価・換算 差額等合計	
	利益剰余金合計					
当期首残高	2,851,482	33	11,163,225	161,438	161,438	11,324,664
当期変動額						
剰余金の配当	365,276		365,276			365,276
当期純利益	1,779,962		1,779,962			1,779,962
自己株式の取得		43	43			43
資産圧縮積立金の取崩	-		-			-
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）				137,260	137,260	137,260
当期変動額合計	1,414,686	43	1,414,642	137,260	137,260	1,551,903
当期末残高	4,266,169	77	12,577,868	298,698	298,698	12,876,567



【注記事項】

(重要な会計方針)

1. 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

イ. 子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法を採用しております。

ロ. その他有価証券

・市場価格のない株式等以外のもの

時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）を採用しております。

・市場価格のない株式等

移動平均法による原価法を採用しております。

(2) デリバティブ等の評価基準及び評価方法

デリバティブ

時価法を採用しております。

(3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

主として総平均法による原価法（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）を採用しております。

2. 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）

定額法を採用しております。

(2) 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用しております。

(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、残存価額を零とする定額法を採用しております。

3. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

売上債権等の貸倒損失に備えるため、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勘案し、回収不能見込額を計上しております。

(2) 賞与引当金

従業員の賞与の支給に備えるため、将来の支給見込額のうち当事業年度負担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。退職給付債務の算定にあたり、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。

数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（10年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌事業年度から費用処理することとしております。

過去勤務費用の償却は、発生年度に一括費用処理しております。

なお、当事業年度において認識すべき年金資産が、退職給付債務から数理計算上の差異等を控除した額を超過しているため、前払年金費用として投資その他の資産に計上しております。

#### 4. 収益及び費用の計上基準

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

当社は、主に国内において水産練り製品、惣菜、水産珍味等の食品の製造販売を行っております。

顧客との販売契約においては、「受注した商品及び製品を引き渡す義務」を負っております。この履行義務の充足する通常の時点は、物品の引き渡し完了した時点であります。なお、一部の販売協力費等について、顧客に支払われる対価として、売上高から控除しております。

#### 5. ヘッジ会計の方法

##### (1) ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理によっております。金利スワップについて特例処理の条件を充たしている場合には特例処理を採用しております。

##### (2) ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段.....金利スワップ

ヘッジ対象.....借入金

##### (3) ヘッジ方針

内規に基づき、金融機関からの借入金の一部について、金利変動によるリスクを回避するため、金利スワップ取引を利用しております。

##### (4) ヘッジ有効性評価の方法

金利スワップの特例処理の要件を満たしているため、有効性の判定を省略しております。

#### 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の会計処理方法は、連結財務諸表におけるこれらの処理の方法とは異なっております。

##### (2) 繰延資産の処理方法

・社債発行費

支出時に全額費用として処理しております。

##### (3) 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、期末日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

(重要な会計上の見積り)

会計上の見積りにより、翌事業年度に係る財務諸表に重要な影響を及ぼす可能性があるものは、次のとおりであります。

(1) 有形固定資産の減損

当事業年度に係る財務諸表に計上した金額

(単位：千円)

	前事業年度	当事業年度
有形固定資産	10,295,406	10,360,341

識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

連結財務諸表「注記事項(重要な会計上の見積り)」の(1)「有形固定資産の減損」に記載しているため、注記を省略しております。

(2) 退職給付会計における基礎率

当事業年度に係る財務諸表に計上した金額

(単位：千円)

	前事業年度	当事業年度
前払年金費用	10,534,313	11,426,739

識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

連結財務諸表「注記事項(重要な会計上の見積り)」の(2)「退職給付会計における基礎率」に記載しているため、注記を省略しております。

なお、割引率を0.5%、長期期待運用収益率を1.0%変更した場合の財務諸表への影響は以下のとおりであります。

	退職給付費用への影響額
割引率：0.5%減少	60,916千円の減少
割引率：0.5%増加	60,916千円の増加
長期期待運用収益率：1.0%減少	254,930千円の増加
長期期待運用収益率：1.0%増加	254,930千円の減少

(貸借対照表関係)

1 担保に供している資産及び担保に係る債務  
担保に供している資産

	前事業年度 (2023年3月31日)		当事業年度 (2024年3月31日)	
建物	3,089,550千円	(1,682,777千円)	3,064,972千円	(1,643,203千円)
構築物	259,822	(101,641)	261,448	(116,955)
機械及び装置	651,081	(651,081)	663,752	(663,752)
工具、器具及び備品	25,679	(25,679)	42,599	(42,599)
土地	4,079,155	(1,922,626)	4,079,155	(1,922,626)
投資有価証券	640,364	(-)	799,692	(-)
計	8,745,654	(4,383,806)	8,911,621	(4,389,137)

上記のほかに、関係会社が所有する以下の資産を担保提供しております。

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
建物	934,349千円	868,564千円
構築物	246,351	237,527
土地	1,431,268	1,431,268
計	2,611,969	2,537,360

担保に係る債務

	前事業年度 (2023年3月31日)		当事業年度 (2024年3月31日)	
1年内返済予定の長期借入金	3,485,218千円	(1,895,218千円)	3,397,772	(1,722,772千円)
長期借入金	7,555,554	(4,315,554)	6,802,782	(3,342,782)
計	11,040,772	(6,210,772)	10,200,554	(5,065,554)

上記のうち、( )内書は工場財団抵当並びに該当債務を示しております。

2 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務(区分表示したものを除く)

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
短期金銭債権	1,081,402千円	725,566千円
短期金銭債務	2,235,401	2,278,434
長期金銭債務	623,689	653,854

3 保証債務

他の会社の金融機関等からの借入等に対し、保証を行っております。

(1) 銀行借入債務に対する保証

	前事業年度 (2023年3月31日)		当事業年度 (2024年3月31日)	
(株)紀文西日本	2,800,000千円	(株)紀文西日本	2,600,000千円	
(株)北食	636,871	(株)北食	774,660	
(株)紀文産業	900,000	(株)紀文産業	830,000	
KIBUN EUROPE B.V.	-	KIBUN EUROPE B.V.	16,328	
計	4,336,871	計	4,220,988	

(2) 外国為替取引に対する保証

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
株紀文産業	2,539,645千円	株紀文産業 1,837,992千円
KIBUN KOREA INC.	806	KIBUN KOREA INC. -
計	2,540,452	計 1,837,992

(3) 支払債務に対する保証

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
株豊珠興産	29,608千円	株豊珠興産 39,013千円

4 期末日満期手形等

期末日満期手形等の会計処理については、手形交換日をもって決済処理をしています。なお、当事業年度の末日が金融機関の休日であったため、次の期末日満期手形等が当事業年度の期末残高に含まれております。

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
電子記録債務	- 千円	35,279千円

(損益計算書関係)

1 関係会社との取引高

	前事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
営業取引による取引高		
売上高	2,449,454千円	2,150,921千円
仕入高	4,898,980	4,755,538
販売費及び一般管理費	4,935,983	5,039,402
営業取引以外の取引による取引高		
受取利息	9,314	13,257
受取配当金	915,256	788,104
支払利息	63,487	60,802

2 販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度65.3%、当事業年度64.4%、一般管理費に属する費用のおおよその割合は前事業年度34.7%、当事業年度35.6%であります。

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。

	前事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
運送費及び保管費	5,957,775千円	5,843,639千円
減価償却費	236,658	227,795
給料及び手当	1,839,491	1,768,215
賞与引当金繰入額	225,732	235,245
貸倒引当金繰入額	1,362	15,978

## 3 固定資産除売却損の内容は次のとおりであります。

		前事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
建物	(除却)	5,657千円	4,232千円
構築物	(除却)	0	17,874
機械及び装置	(除却)	9,647	38,415
機械及び装置	(売却)	-	16,904
リース資産	(除却)	-	35,228
その他	(除却)	0	2,352
	計	15,304	115,008

(注) その他の中には、車両運搬具、工具、器具及び備品及びソフトウェアが含まれております。

## (有価証券関係)

子会社株式及び関連会社株式

市場価格のない株式等の貸借対照表計上額

区分	前事業年度 (千円)	当事業年度 (千円)
子会社株式	6,604,739	6,996,416
関連会社株式	133,227	133,227

## (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 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
繰延税金資産		
賞与引当金	147,982千円	171,428千円
減損損失	2,730,329	2,726,251
税務上の繰越欠損金	4,127,452	3,225,374
関係会社株式評価損	146,784	158,825
その他	298,734	214,230
繰延税金資産小計	7,451,283	6,496,109
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額	4,127,452	3,225,374
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	3,281,139	3,159,455
評価性引当額小計	7,408,591	6,384,830
繰延税金資産合計	42,692	111,279
繰延税金負債		
前払年金費用	3,225,606	3,498,867
その他有価証券評価差額金	71,248	131,826
その他	44,610	40,617
繰延税金負債合計	3,341,465	3,671,312
繰延税金負債の純額	3,298,773	3,560,033

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 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
法定実効税率	30.6%	30.6%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	9.0	1.3
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	122.2	11.5
住民税均等割	15.4	1.6
外国源泉税額	6.4	0.4
評価性引当額の増減	244.2	49.6
繰越欠損金期限切れ	-	41.4
その他	3.1	0.5
税効果会計適用後の法人税等の負担率	186.6	13.8

(収益認識関係)

顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報は、連結財務諸表「注記事項(収益認識関係)」に同一の内容を記載しているため、注記を省略しております。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

(単位：千円)

区分	資産の種類	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期償却額	当期末残高	減価償却 累計額
有形 固定資産	建物	3,153,973	336,911	21,454 ( 17,221)	343,578	3,125,852	9,649,583
	構築物	259,822	44,165	17,874	24,664	261,448	997,386
	機械及び装置	1,266,084	383,122	58,037 ( 2,286)	221,854	1,369,315	2,989,716
	車両運搬具	241	-	0	100	141	11,218
	工具、器具及び備品	486,890	38,527	6,221 ( 4,649)	19,403	499,792	522,303
	土地	4,089,015	-	-	-	4,089,015	-
	リース資産	911,823	428,077	54,564 ( 19,336)	362,240	923,095	1,131,914
	建設仮勘定	127,553	88,763	124,638	-	91,679	-
	計	10,295,406	1,319,567	282,790 ( 43,494)	971,842	10,360,341	15,302,123
無形 固定資産	ソフトウェア	41,464	-	780	22,528	18,155	-
	リース資産	384,814	-	-	122,247	262,567	-
	その他	4,620	3,250	-	1,158	6,711	-
	計	430,899	3,250	780	145,934	287,433	-

(注) 1. 「当期減少額」欄の( )内は内書きで、減損損失計上額であります。

2. 減価償却累計額欄には、減損損失累計額を含んでおります。

3. 「当期増加額」の主な内容は次のとおりです。

- |             |                 |           |
|-------------|-----------------|-----------|
| (1) 建物      | 水産練り製品製造施設改修工事他 | 335,388千円 |
| (2) 機械及び装置  | 水産練り製品製造装置の取得   | 240,989千円 |
| (3) 有形リース資産 | 水産練り製品他製造装置の取得  | 418,758千円 |

【引当金明細表】

(単位：千円)

科目	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
貸倒引当金	7,350	23,328	7,350	23,328
賞与引当金	483,286	559,858	483,286	559,858

(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	毎年4月1日から翌年3月31日まで
定時株主総会	毎年6月
基準日	毎年3月31日
剰余金の配当の基準日	毎年3月31日・9月30日
1単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り 取扱場所 株主名簿管理人 取次所 買取手数料	(特別口座)東京都千代田区丸の内一丁目3番3号 みずほ信託銀行株式会社 本店証券代行部 (特別口座)東京都千代田区丸の内一丁目3番3号 みずほ信託銀行株式会社  無料
公告掲載方法	当会社の公告方法は電子公告とする。ただし、事故その他やむを得ない事由によって電子公告による公告をすることができない場合は、日本経済新聞に掲載して行う。 公告掲載URLは以下のとおり。 <a href="https://www.kibun.co.jp/">https://www.kibun.co.jp/</a>
株主に対する特典	株主優待制度として、毎年9月末日現在の所有株式数に応じて以下のものを贈呈する。  300株以上 1,000株未満 当社商品詰合せ(約3,300円相当) 1,000株以上 当社商品詰合せ(約5,500円相当)または 当社おせち商品詰合わせ(約5,500円相当)

(注)1. 当会社の株主は、その有する単元未満株式について、次に掲げる権利以外の権利を行使することができない旨、定款に定めております。

- (1) 会社法第189条第2項各号に掲げる権利
- (2) 会社法第166条第1項の規定による請求をする権利
- (3) 株主の有する株式数に応じて募集株式の割当て及び募集新株予約権の割当てを受ける権利

## 第7【提出会社の参考情報】

### 1【提出会社の親会社等の情報】

当社は、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等はありません。

### 2【その他の参考情報】

当事業年度の開始日から有価証券報告書提出日までの間に、以下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85期）（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）2023年6月28日関東財務局長に提出

(2) 内部統制報告書

2023年6月28日関東財務局長に提出

(3) 臨時報告書

2023年6月15日関東財務局長に提出

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号（代表取締役の異動）に基づく臨時報告書であります。

2023年6月15日関東財務局長に提出

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（主要株主の異動）に基づく臨時報告書であります。

2023年6月29日関東財務局長に提出

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。

2024年3月29日関東財務局長に提出

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第4号（主要株主の異動）に基づく臨時報告書であります。

(4) 四半期報告書及び確認書

（第86期第1四半期）（自 2023年4月1日 至 2023年6月30日）2023年8月14日関東財務局長に提出

（第86期第2四半期）（自 2023年7月1日 至 2023年9月30日）2023年11月14日関東財務局長に提出

（第86期第3四半期）（自 2023年10月1日 至 2023年12月31日）2024年2月14日関東財務局長に提出

## 第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

## 独立監査人の監査報告書

2024年6月25日

株式会社紀文食品  
取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人  
東京事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 高橋 聡

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 結城 洋治

### <連結財務諸表監査>

#### 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紀文食品の2023年4月1日から2024年3月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社紀文食品及び連結子会社の2024年3月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

#### 監査意見の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における当監査法人の責任は、「連結財務諸表監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社及び連結子会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

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。

有形固定資産の減損	
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>会社は、2024年3月31日現在、連結貸借対照表上、有形固定資産を17,026百万円計上しており、総資産の24%を占めている。</p> <p>注記事項（重要な会計上の見積りに関する注記）に記載されているとおり、会社は、当連結会計年度において、国内食品事業セグメントの東京工場の有形固定資産4,661百万円に係る資産グループについて、工場用土地の市場価格の下落により減損の兆候があると判断したが、減損損失の認識の判定において、当該資産グループから得られる割引前将来キャッシュ・フローの総額がその帳簿価額を上回っていたことから、減損損失を認識していない。資産グループの継続的使用によって生じる将来キャッシュ・フローの見積りは、取締役会によって承認された事業計画を基礎として見積られる。</p> <p>将来キャッシュ・フローの見積りにおける重要な仮定は、注記事項（重要な会計上の見積りに関する注記）に記載のとおり将来の収益予測及び主原料価格の相場予測である。</p> <p>将来キャッシュ・フローの見積りにおける上記の重要な仮定は不確実性を伴い経営者による判断を必要とすることから、当監査法人は当該事項を監査上の主要な検討事項と判断した。</p>	<p>当監査法人は、東京工場の有形固定資産の減損損失の認識の判定における割引前将来キャッシュ・フローの総額の見積りについて、主として以下の監査手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・将来キャッシュ・フローの見積期間について、主要な資産の経済的残存使用年数と比較した。</li> <li>・将来キャッシュ・フローについて、取締役会によって承認された事業計画との整合性を検討した。</li> <li>・経営者の見積りプロセスの有効性を評価するために、過年度における事業計画とその後の実績を比較した。</li> <li>・将来キャッシュ・フローの見積りの基礎となる重要な仮定を評価するための以下の手続 <ul style="list-style-type: none"> <li>・将来の収益予測については、経営者に質問を行うとともに外部調査機関のレポートを閲覧することにより、経営者の仮定を評価した。また、主原料価格の相場予測については、経営者及び仕入部署への質問を行うとともに、過去実績を踏まえた趨勢分析を行うことにより、経営者の仮定を評価した。</li> </ul> </li> </ul>

退職給付会計における基礎率	
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>2024年3月31日現在、連結貸借対照表に計上されている退職給付に係る資産19,182万円は、紀文企業年金基金制度に関する年金資産36,742百万円及び退職給付債務17,559百万円で構成されており、それぞれ総資産の52%、25%を占めている。</p> <p>注記事項（重要な会計上の見積りに関する注記）に記載されているとおり、会社は、年金資産、退職給付債務の現在価値の算定に、数理計算上の評価技法を用いており、その評価技法においては長期期待運用収益率や割引率等重要な仮定を設定している。</p> <p>特に、退職給付費用の長期期待運用収益率の変動に対する感応度が高く、当該長期期待運用収益率は、運用方針（年金資産のアセット・ミックス）や年金資産の過去の運用実績、及び市場の動向等の指標を考慮して決定している。また、国内会社で設定している割引率は、期末における優良社債の利回りを基礎として決定している。これらの基礎率の見積りは、不確実性を伴い経営者の重要な判断を必要とするものである。</p> <p>以上から、当監査法人は、退職給付会計における基礎率の見積りが、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に該当すると判断した。</p>	<p>当監査法人は、退職給付会計における基礎率の見積りについて、主として以下の監査手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・長期期待運用収益率について、その見積りの基礎となる運用方針を評価するために、経営者への質問を行うとともに、資産運用報告資料を閲覧した。また、年金資産の過去の運用実績、市場の動向については、会社が入手した外部レポートを閲覧した。</li> <li>・割引率について、その見積りの基礎となる優良社債の利回りについて、監査人自らが入手した外部情報と比較した。</li> </ul>

## その他の記載内容

その他の記載内容は、有価証券報告書に含まれる情報のうち、連結財務諸表及び財務諸表並びにこれらの監査報告書以外の情報である。経営者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監査等委員会の責任は、その他の記載内容の報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

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

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

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

## 連結財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

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

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

## 連結財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての連結財務諸表に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から連結財務諸表に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、連結財務諸表の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

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

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 連結財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 経営者が継続企業を前提として連結財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において連結財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、連結財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 連結財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに連結財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。
- ・ 連結財務諸表に対する意見を表明するために、会社及び連結子会社の財務情報に関する十分かつ適切な監査証拠を入手する。監査人は、連結財務諸表の監査に関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査意見に対して責任を負う。監査人は、監査等委員会に対して、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、監査等委員会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用している場合はその内容について報告を行う。

監査人は、監査等委員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判断した場合は、当該事項を記載しない。

< 報酬関連情報 >

当監査法人及び当監査法人と同一のネットワークに属する者に対する、会社及び子会社の監査証明業務に基づく報酬及び非監査業務に基づく報酬の額は、「提出会社の状況」に含まれるコーポレート・ガバナンスの状況等(3)【監査の状況】に記載されている。

利害関係

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

- 
- (注) 1. 上記の監査報告書の原本は当社(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

2024年6月25日

株式会社紀文食品  
取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人  
東京事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 高橋 聡

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 結城 洋治

### < 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紀文食品の2023年4月1日から2024年3月31日までの第86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、株式会社紀文食品の2024年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

#### 監査意見の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における当監査法人の責任は、「財務諸表監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

#### 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。

#### 有形固定資産の減損

連結財務諸表の監査報告書に記載されている監査上の主要な検討事項（有形固定資産の減損）と同一内容であるため、記載を省略している。

#### 退職給付会計における基礎率

連結財務諸表の監査報告書に記載されている監査上の主要な検討事項（退職給付会計における基礎率）と同一内容であるため、記載を省略している。



## その他の記載内容

その他の記載内容は、有価証券報告書に含まれる情報のうち、連結財務諸表及び財務諸表並びにこれらの監査報告書以外の情報である。経営者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監査等委員会の責任は、その他の記載内容の報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

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

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

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

## 財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

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

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

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

監査人は、監査等委員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。

< 報酬関連情報 >

報酬関連情報は、連結財務諸表の監査報告書に記載されている。

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 . 上記の監査報告書の原本は当社（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。