

【表紙】

【提出書類】 有価証券報告書

【根拠条文】 金融商品取引法第24条第1項

【提出先】 関東財務局長

【提出日】 2021年6月23日

【事業年度】 第57期(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

【会社名】 株式会社デルソーレ
(旧会社名 株式会社ジェーシー・コムサ)
(注) 2020年6月25日開催の第56期定時株主総会の決議により、
2020年7月1日から会社名を上記のとおり変更いたしました。

【英訳名】 Delsole Corporation
(旧英訳名 JC Comsa Corporation)

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 和田 隆 介

【本店の所在の場所】 東京都江東区有明三丁目4番10号
(注) 2020年7月1日付で本店所在地 東京都渋谷区恵比寿南一丁目
15番1号を上記のとおり変更しております。

【電話番号】 03(6736)5678

【事務連絡者氏名】 取締役 印 部 修 一

【最寄りの連絡場所】 東京都江東区有明三丁目4番10号

【電話番号】 03(6736)5678

【事務連絡者氏名】 取締役 印 部 修 一

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

第一部【企業情報】

第1【企業の概況】

1【主要な経営指標等の推移】

回次	第53期	第54期	第55期	第56期	第57期
決算年月	2017年3月	2018年3月	2019年3月	2020年3月	2021年3月
売上高 (千円)	16,426,355	16,893,466	17,558,441	17,819,604	16,630,621
経常利益 (千円)	944,814	660,490	794,134	933,459	613,822
当期純利益 (千円)	371,384	254,119	499,739	512,395	251,361
持分法を適用した場合の 投資損失() (千円)	37,005	21,118	20,469	-	-
資本金 (千円)	922,939	922,939	922,939	922,939	922,939
発行済株式総数 (株)	9,105,290	9,105,290	9,105,290	9,105,290	9,105,290
純資産額 (千円)	4,310,919	4,475,987	4,878,218	5,274,748	5,420,733
総資産額 (千円)	9,578,505	10,665,711	10,870,212	11,299,763	10,659,738
1株当たり純資産額 (円)	473.46	491.59	535.76	579.32	595.35
1株当たり配当額 (円)	10.00	10.00	12.00	12.00	10.00
(1株当たり中間配当額) (円)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
1株当たり当期純利益金額 (円)	40.79	27.91	54.89	56.28	27.61
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益金額 (円)	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	45.0	42.0	44.9	46.7	50.9
自己資本利益率 (%)	8.9	5.8	10.7	10.1	4.7
株価収益率 (倍)	9.8	14.9	6.5	8.5	17.4
配当性向 (%)	24.5	35.8	21.9	21.3	36.2
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	879,768	131,446	1,013,950	1,477,237	284,902
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	796,342	1,659,314	352,434	730,008	382,744
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	179,453	687,278	411,463	387,037	317,822
現金及び現金同等物 の期末残高 (千円)	1,620,397	779,808	1,029,860	1,390,051	974,387
従業員数 (名)	320 〔783〕	311 〔801〕	326 〔820〕	323 〔795〕	310 〔691〕
株主総利回り (%)	124.5	131.8	117.3	158.8	161.8
(比較指標：配当込みTOPIX) (%)	(114.7)	(132.9)	(126.2)	(114.2)	(162.3)
最高株価 (円)	435	481	420	530	680
最低株価 (円)	263	330	303	322	403

(注) 1 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2 第56期、第57期の持分法を適用した場合の投資利益については、関連会社がないため記載しておりません。

3 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。

4 従業員数は就業人員を表示しており、臨時従業員は年間の平均雇用人員(1日8時間換算)を〔外書〕に記載しております。

5 臨時従業員には、パートタイマーと嘱託契約の従業員を含み、派遣社員を除いております。

6 最高株価及び最低株価は、東京証券取引所JASDAQにおけるものであります。

2 【沿革】

年月	事項
1964年11月	株式会社ジェー アンド シーカンパニーを設立、米国より冷凍ピザを輸入し、販売を開始
1965年 5月	東京都目黒区に工場を建設、ピザの自社製造を開始(1981年11月に閉鎖)
1965年10月	福岡県福岡市赤坂に営業所を開設
1969年 7月	福岡県粕屋郡古賀町に量産工場(現九州工場)を建設 ピザの全国販売を開始
1977年 5月	大阪府大阪市西区に大阪営業所(現大阪支店)を開設
1979年11月	愛知県名古屋市千種区に名古屋営業所(現名古屋支店)を開設
1981年11月	商号を「株式会社ジェーシー・フーズ」に変更
1982年 4月	千葉県成田市に東京工場(成田工場)を建設 最新の自動機械の導入により、ピザの量産体制を確立
1985年 9月	ピザの宅配チェーン“ドミノピザ”に食材供給を開始 神奈川県川崎市高津区にチーズの加工製造を目的とした三菱商事株式会社との合併会社、株式会社ジェー・シー・シーを設立
1985年12月	北関東・信越地区の営業拠点として、群馬県高崎市に高崎営業所を開設
1986年 1月	中国地区の増販対応策として、広島県広島市中区に広島営業所を開設
1987年 4月	大阪支店(1986年 8月大阪営業所を支店に昇格)を大阪府大阪市福島区に移転 同時に製造工場を新設し、関西地区における販売力を強化
1988年10月	関西地区の需要の急増に対応するため、大阪支店、大阪工場を移転(同一区内)・増設し、12月より本格稼働開始
1989年 8月	千葉県香取郡大栄町に関東地区の第二番目の工場として千葉工場の操業開始
1991年 7月	中京地区の生産拠点として、愛知県名古屋市中川区に名古屋工場を新設
1991年11月	関西地区の需要の増加に対応するため、関西地区二番目の工場として大阪府茨木市に茨木工場を建設し、操業開始
1992年 7月	四国地区の営業拠点として、香川県高松市に高松営業所を開設
1993年 2月	日本証券業協会に店頭登録銘柄として登録
1993年 9月	北陸地区の営業拠点として、石川県金沢市に金沢営業所を開設
1994年 5月	東海地区の営業拠点として、静岡県静岡市に静岡営業所を開設
1994年 9月	クラストの需要の増加に対応するため、静岡県田方郡大仁町にピザクラスト製造工場の建屋、機械設備一式を取得し、クラストの製造を目的とする株式会社大仁ジェーシー・フーズを設立、同年10月より製造委託開始
1996年 2月	市販マーケットへの本格的な進出を図るため、東京デリカ株式会社(東京都調布市、資本金3億円)の全株式を取得
1997年 6月	生産の集約化のため、東京都稲城市に多摩工場を新設し、同工場における生産委託を目的とする株式会社多摩ジェーシー・フーズを設立
1997年 8月	成田工場の全部門、千葉工場のトッピング部門及び子会社の東京デリカ株式会社の生産部門を多摩工場に移転
1997年10月	名古屋工場を閉鎖、高崎、金沢、高松、広島及び静岡(11月)営業所を各統括支店に統合
1999年 9月	大阪工場を閉鎖、茨木工場に統合、大阪支店を同一区内に移転
2000年 9月	商号を「株式会社ジェーシー・フーズネット」に変更するとともに、生販一体体制を確立するため、本社、東京支店及び東京デリカ株式会社を多摩工場隣接地に移転
2001年 4月	株式会社サム・アップ(東京都目黒区、資本金1千万円、寿司宅配事業)の株式の60%を取得
2002年 4月	東京デリカ株式会社を吸収合併
2002年 7月	大仁工場を閉鎖、その生産を千葉工場に集約

年月	事項
2003年1月	株式会社コムサネットに資本参加
2003年2月	株式会社大仁ジェーシー・フーズを清算
2003年10月	株式会社コムサネット及び株式会社多摩ジェーシー・フーズを吸収合併 商号を「株式会社ジェーシー・コムサ」に変更するとともに、本社を恵比寿(現住所)に移転 株式会社コムサネットの子会社であった株式会社ファンシーコーポレーションを連結子会社とした
2004年5月	イタリアンレストラン「ボポラマーマ久米川店」を開店(フランチャイジーとしての1号店)
2004年7月	I S O 9001の認証を取得(多摩工場・多摩事務所)
2004年12月	日本証券業協会への店頭登録を取消し、ジャスダック証券取引所に上場
2005年3月	北海道「ハーベスター・八雲」をリニューアルオープン、本格石窯焼きピザ&ハーブ鶏のレストランに生まれ変わる デルソーレブランドの強化と拡大を図るため、ロゴマークを一新
2005年10月	多摩工場にエスニックブレッド新ラインを増設
2006年1月	社会貢献を理念にもつ“ほのぼの運動”を実行するため、株式会社ファンシーコーポレーション(連結子会社)が株式会社ほのぼの運動を設立
2006年6月	株式会社ポポラレ(現在株ポポラマーマ 東京都江戸川区、資本金1億5,661万円、外食店経営)と資本提携
2007年6月	茨木工場がI S O 9001の認証を取得
2008年3月	農林水産省主催の「第16回優良フードサービス事業者等・国産食料安定調達部門」の農林水産大臣賞を受賞
2008年12月	既存宅配事業の統合を目的として、当社100%出資で株式会社ベネフィットデリバリーを設立
2009年3月	寿司宅配事業を行う株式会社サム・アップの発行済株式の40%を追加取得し、完全子会社化 宅配機能の拡充を目指し、中華・洋食宅配事業を行う株式会社上海エクスプレス(東京都新宿区、資本金1億円)の全株式を子会社である株式会社ベネフィットデリバリーが取得
2009年6月	宅配事業経営の効率化を推し進め、当社グループ全体の競争力向上を図るため、当社の100%子会社である株式会社サム・アップの全株式を、同じく当社の100%子会社である株式会社ベネフィットデリバリーに売却
2009年7月	株式会社サム・アップと株式会社上海エクスプレスは、株式会社上海エクスプレスを存続会社として合併し、商号を株式会社ビーデリサービスに変更
2010年4月	ジャスダック証券取引所と大阪証券取引所の合併に伴い、大阪証券取引所(JASDAQ市場)に上場
2010年10月	大阪証券取引所(JASDAQ市場)、同取引所ヘラクレス市場及び同取引所NEO市場の各市場の統合に伴い、大阪証券取引所JASDAQ(スタンダード)に上場
2012年3月	経営資源の集中及び外食事業の一体運営を目的として、当社の完全子会社である株式会社ファンシーコーポレーション、株式会社ベネフィットデリバリー、株式会社ベネフィットデリバリーの完全子会社である株式会社ビーデリサービスを吸収合併
2012年12月	中国・アジアへの投資管理、貿易等を目的として、当社100%出資で爵士客香港控股有限公司を香港に設立
2013年7月	2013年7月16日付で行われた大阪証券取引所の東京証券取引所への統合に伴い、東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)に上場
2013年7月	中国市場及び輸出において、事業展開を行うことを目的として、爵士客香港控股有限公司の出資49%による廊坊欧爵士食品有限公司を北京郊外の中国廊坊に設立
2014年3月	インドネシアでのピザ・パスタ等の各種小麦粉製品の生産・供給体制を構築・整備することを目的として、PT Indofood Comsa Sukses Makmurをジャカルタに設立(同年4月に当社49%出資)
2015年3月	第三者割当により資本金を9億2,293万円に増資
2015年12月	当社の100%子会社である爵士客香港控股有限公司の全株式をOSI Hong Kong Trading Co., Ltd.に売却
2020年7月	商号を「株式会社デルソーレ」に変更するとともに、本社を有明(現住所)に移転

3 【事業の内容】

当社は、「ピザ、エスニックブレッド製品等の製造及びピザ関連商品の販売」、「焼き鳥を中心とするレストラン店舗、惣菜等の食物販及び弁当等の宅配の経営」を行っております。

当社の事業における位置付け及びセグメントとの関連は、次のとおりであります。

食品事業

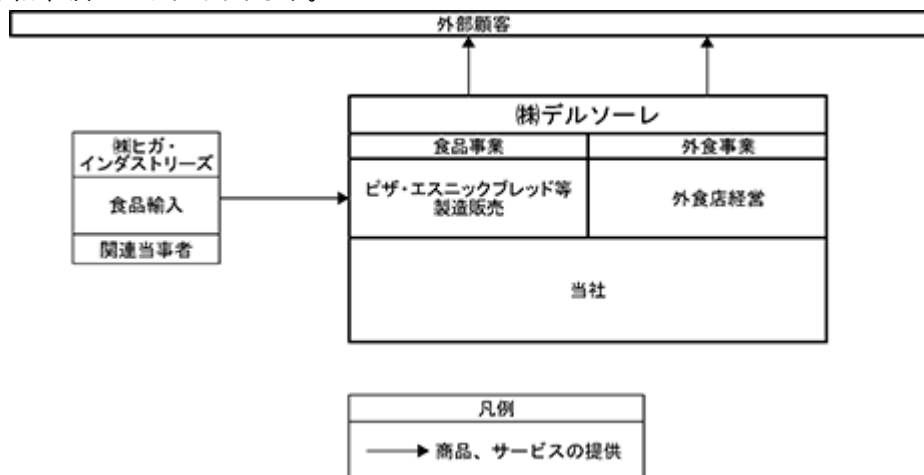
当セグメントにおいては、ピザ・エスニックブレッド製品等の製造販売をしております。

外食事業

当セグメントにおいては、レストラン店舗、食物販及び宅配の経営をしております。

なお、当事業年度より、従来食料品事業としていた報告セグメントの名称を食品事業に変更しております。当該変更は名称変更のみであり、セグメント情報に与える影響はありません。

事業の系統図は、次のとおりであります。



4 【関係会社の状況】

該当事項はありません。

5 【従業員の状況】

(1) 提出会社の状況

2021年3月31日現在

従業員数(名)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(千円)
310 (691)	44.2	11.9	4,682

セグメントの名称	従業員数(名)
食品事業	181 (456)
外食事業	106 (235)
全社(共通)	23 (0)
合計	310 (691)

- (注) 1 従業員数欄の(外書)は、臨時従業員の年間平均雇用人員(1日8時間換算)であります。
2 臨時従業員には、季節工、パートタイマー及び嘱託契約の従業員を含み、派遣社員を除いております。
3 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。

(2) 労働組合の状況

労使関係は安定しており、特記すべき事項はありません。

第2 【事業の状況】

1 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

文中の将来に関する事項は、当事業年度末現在において当社が判断したものであります。

(1) 経営方針

当社は、日本におけるピザのバイオニアとして1964年に創業しました。以来、ナン・ピタ・トルティーヤなど世界のおいしいパンの製造、チーズ加工などに業務を拡大、さらにお客様に直接お届けできる外食・中食・宅配事業を展開し、「トータルフードサービス」へと成長してまいりました。

この間、経営理念としている「食と食の文化を通じてお客様に満足と幸せを提供する」ことを一貫して追い求め、「食の安全・安心」を第一に掲げて、「“おいしい”で世界をつなぐ」をミッションに、業績の向上と財務体質の改善を図り、経営基盤の強化に取り組んでおります。

(2) 経営環境および優先的に対処すべき課題

新型コロナウイルス感染症の感染拡大が継続する中、数度に亘る緊急事態宣言の発令もあり行動規制の流れは続いております。早期の個人消費の回復は見込めず、感染拡大による下振れリスクの高まりにも十分注意する必要があります。また行動様式が変容する一方で、消費者の根強い低価格志向など生活防衛意識はより強くなると想定され、食品・外食業界を取り巻く極めて厳しい状況は続く見込まれます。

このような経営環境の中で、重点課題として以下の6つを掲げ、「スピード感」と「実行力」をもって取り組み、食を担う企業としての社会的責任を果たすとともに、持続的成長と収益力の強化を着実に目指してまいります。

「食の安全・安心」を最優先にした品質管理体制機能の充実

国際的な食品の管理基準の統一化の流れに従い、HACCPの手法を取り入れた食品安全マネジメントシステムによる食品の安全管理が求められており、わが国でも食品衛生法改正により制度化され、本年6月1日より適用されました。当社としてはHACCPシステムを取り入れたISO22000の認証を2020年6月29日に取得しており、食品安全マネジメントシステムに沿った品質管理体制にて製品を管理しております。

食品事業において、市場変化に対応した商品ラインナップ・生産キャパシティの強化と「デルソーレ」ブランドの浸透

新型コロナウイルス感染症拡大により、食品事業における主要取引先である外食業界につきましても多大な影響を受けておりますが、巣ごもり消費による内食へのシフトやデリバリー、テイクアウト需要の高まりなど、食の消費行動で大きな変化が生じる中で、当社の食品事業につきましては、外食業界での需要減を打ち返すべく、積極的に家庭用市場の開拓を進めてまいりました。

今後とも、当社の強みである豊富な商品ラインナップを活かし、市場や販売先構成の変化に迅速対応するとともに、生産キャパシティの増強と生産性の向上にも努めていきます。また、当社の主力商品である「手のばしナン」が、「日経POSデータ/チルドパン・クッキー生地カテゴリ売れ筋ランキング」において12年連続で第一位を獲得しております。引き続き、「デルソーレ」ブランドの浸透を図るべく、様々な施策を展開してまいります。

外食事業において、新型コロナウイルス感染症への対応および生活様式の変容を踏まえた既存店の活性化と成長への基盤固め

政府及び各自治体からの外出自粛要請や営業時間短縮等の要請に伴う来客数の減少に加え、大手企業をはじめとしたリモートワークの拡大等により、都心部におけるオフィス立地型店舗における会食や宴会の減少も加わり、外食事業においては、新型コロナウイルス感染症の動向が売上収益を左右する大変厳しい経営環境となっております。こうした状況が続くことを前提に、既存店の活性化と成長への基盤固めを基本方針として、新規投資抑制、経費削減に引き続き努めつつ、当社が持つデリバリー・テイクアウト機能を活用した取り組みを進めていきます。また、食品事業とのさらなる相乗効果を図るべく、両事業協働での施策展開を推進してまいります。

海外パートナー企業との取り組み・関係深化と提案型営業の強化による新たな市場・分野開拓

北欧リトアニアの海外パートナー企業との取り組み・関係の深化により、ヨーロッパの本格的な冷凍パンの取扱商品や販売先の拡大、多様化を進めます。具体的には、日本の顧客ニーズに合わせ、付加価値が高く機能性に優れた商品の共同開発、ラインアップの充実を行うとともに、マーケットの変化を先取りした提案型営業の強化により、当社の主軸ビジネスの一環として育成すべく、新たな市場・分野の開拓を図ります。

ガバナンス体制および内部統制の充実による経営の健全性の確保

経営の健全性、透明性がより一層求められる経営環境の中、当社は法令遵守を基本として、事業目的や経営の意思決定が迅速かつ確実に伝達され、業務執行が効率的に行われるためのガバナンス・組織管理体制を充実していきます。また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体制の整備にも取り組んでまいります。

システム化、データ活用等による強固な管理体制構築と経営の効率化

新型コロナウイルス感染症拡大により、市場環境や生活様式が大きく変化し、人件費や物流費等の上昇も継続する中、経営環境は厳しさを増すとともに、先行きについても不透明な状況が続いております。環境変化に迅速かつ柔軟に対応するためにも、引き続きシステム化、データ活用等による業務の標準化、可視化を進めることで、営業活動・業務の効率化、工場生産性の向上を図っていきます。あわせて、生産・販売の連携強化、経営管理体制の高度化にも努めてまいります。

2 【事業等のリスク】

有価証券報告書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、経営者が財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に重要な影響を与える可能性があると認識している主要なリスクは、以下のとおりであります。なお、文中の将来に関する事項は、当事業年度末現在において当社が判断したものであります。

(1) 食の安全・品質管理

当社は「食の安全・安心」を経営理念に掲げて、原材料の安全性確認、工場における取り組み等を通じ品質管理、衛生管理を徹底し万全の体制で臨んでおります。ISO22000の管理手法を取り入れ、引き続き品質保証体制の強化に努めてまいります。しかしながら、異物混入及び品質・表示不良品の流通、食中毒等の衛生問題が発生した場合や、食の安全性や品質に対する社会全般の関心の高まり等、当社の想定を超える事象が発生した場合には、当社の業績に大きな影響を及ぼす可能性があります。

(2) 自然災害、疾病等の影響

当社は、生産拠点として国内に工場を有しておりますが、地震や台風等の自然災害が発生して重大な被害を受けた場合に備えて、緊急危機管理体制の整備や損害保険の活用により財務インパクトを最小限に抑える対応を行っております。しかしながら、複数の工場が重大な被害を受けるなど、当社の想定範囲を超えた自然災害の場合には、当社の業績に大きな影響を及ぼす可能性があります。

また、新型コロナウイルスなどの感染症の蔓延による消費の低迷、国内外のサプライチェーンの混乱、従業員や取引先への感染による生産・営業活動への支障、市場動向・生活様式の変化等により、当社の業績に大きな影響を及ぼす可能性があります。

(3) 市場動向、価格変動の影響

原材料価格の変動について

ピザの主原料であるチーズは輸入品に依存しており、世界的な需給ギャップの発生や海外生産地における早魃などの気候変動によって、大幅に価格が乱高下することがあります。また、当社製品の原材料の大きな部分を占める小麦粉の価格も国際的な相場の影響を受けております。当社では、相場情報の収集、分析、調達先の分散や購入契約の方法・時期等を十分検討することにより、原価を安定させるよう努力しておりますが、その価格動向が当社の業績に大きな影響を及ぼす可能性があります。

為替リスクについて

当社が海外から輸入する商品の一部については、外貨建ての契約となっております。為替予約の締結も行ってありますが、為替の変動に伴って当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

物流費の高騰について

当社は物流業者との連携により安定的な物流体制を構築しており、在庫の適正化にも努めております。しかしながら、人手不足等を背景に、運搬費・保管費をはじめとした物流コストの上昇傾向が続く中で、生産の合理化や販売価格への転嫁で費用増加を補えなかった場合、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

(4) 人材確保、労務関連

当社の持続的成長には、各事業における有能な人材の確保・育成が重要であります。しかしながら、雇用環境の多様化や採用競争の激化が進む中で、必要な人材の確保が計画通りに進まない場合には、事業活動に支障を来し、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

(5) 取引先の信用リスク

当社は、販売先や店舗オーナー等に対する与信管理を徹底し債権保全に努めておりますが、これら取引先の収益または財政状態の急激な悪化によっては、売掛債権や敷金・保証金等の回収に支障を来し、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

(6) 法令、規制等

法規制について

当社の事業においては、食品衛生法、不当景品類及び不当表示防止法、環境・リサイクル関連法、健康増進法等、様々な法的規制を受けております。これらの法的規制が強化された場合、それに対応するための新たな規制遵守に係る費用が増加すること等により、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

個人情報の保護について

当社では、従来から、お客様、従業員並びに株主の皆様に関する情報につきましては、適正に管理し、情報の漏洩防止に努めておりますが、万一、不正アクセス等により情報が漏洩した場合、社会的信用の失墜、損害賠償の支払い等により、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

(7) 固定資産に関する減損リスク

当社が保有する固定資産については、現時点において必要な減損等の処理を実施しておりますが、今後市況の悪化、需要の減退等に伴い保有固定資産の経済価値が低下した場合には必要な減損処理を実施することになり、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

(8) カントリーリスク

当社の海外進出形態は現地優良パートナーとの合弁事業を主体としています。これにより、国内規制等の動きをいち早く察知し、現地法制リスクをはじめとするカントリーリスクを最小限に抑えることが可能と考えておりますが、これらの国の政治、経済、社会情勢に起因して生じる予期せぬ事態が発生した場合には、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

3 【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

(1) 経営成績等の状況の概要

当事業年度における当社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フロー（以下「経営成績等」という。）の状況の概要は次のとおりであります。

経営成績の状況

当事業年度におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症の拡大により、経済・消費活動が大幅に落ち込んでおり、低迷の長期化が避けられない非常に厳しい状況のまま推移いたしました。

食品・外食業界におきましては、節約志向が根強い市場環境の下で、販売競争が激化し、人手不足や働き方改革を背景とした人件費や物流コスト上昇などにより収益の圧迫が続く中、これらに加えて新型コロナウイルス感染症の甚大な影響を受けております。経営環境は大変厳しく、断続的に感染が再拡大し感染症収束時期も未だ見通せないという、先行きについても極めて不透明な状況が続いております。

このような経営環境の中で、当社は経営理念としている「食と食の文化を通じてお客様に満足と幸せを提供する」ことを一貫して追い求め、「食の安全・安心」を第一に掲げて、「“おいしい”で世界をつなぐ」をミッションに、業績の向上と財務体質の改善を図り、経営基盤の強化に取り組んでまいりました。

この結果、当事業年度の売上高は16,630百万円（前期比6.7%減）、営業利益は499百万円（前期比45.6%減）、経常利益は613百万円（前期比34.2%減）となりました。また、外食事業の休業期間における店舗運営固定費、減損損失、店舗閉鎖損失引当金繰入、および商号変更に伴う包装材料廃棄損等を特別損失に計上したことにより、当期純利益は251百万円（前期比50.9%減）となりました。

セグメントごとの経営成績は、次のとおりであります。なお、当事業年度より、従来食料品事業としていた報告セグメントの名称を食品事業に変更しております。当該変更は名称変更のみであり、セグメント情報に与える影響はありません。また、前事業年度のセグメント情報についても変更後の名称で記載しております。

食品事業

食品事業における主要取引先である外食業界におきましては、新型コロナウイルス感染症拡大による外出自粛や会合等の減少により、大変厳しくかつ先行きも不透明な状況が続きました。一方、食品スーパー・生協・通販等の一般家庭用は、コロナ禍における内食需要の拡大、更には家庭内での調理機会の増加によって、販売が堅調に推移いたしました。

このような状況の中、当社は家庭用需要の更なる取り込み策として、スーパー惣菜、ベーカリー市場の強化、家庭用冷凍ピザの新商品発売等、積極的に家庭用市場の開拓を進めてまいりました。昨年4月に稼働した千葉工場の新ナンラインが、コロナ禍における家庭消費の増加を上手く捉え、主力の「手のばしナン」の販売機会を逸することなく、お客様にお届けすることが出来ました。更に、SNS上でのナンの普及活動「ナンと和食」や店頭キャンペーンの結果、「日経POSデータ/チルドパン・クッキー生地カテゴリー売れ筋ランキング」で当社の「手のばしナン」が12年連続で第一位を獲得することが出来ました。また、北欧リトアニアの海外パートナー企業との連携を深め、ヨーロッパの本格的な冷凍パンの輸入販売にも引き続き取り組んでまいりました。

販売管理面では、売上規模に見合った在庫水準の適正化や、経費削減等の取り組みを進めてまいりました。

この結果、当事業年度の売上高は14,159百万円（前期比5.6%増）、セグメント利益は1,656百万円（同16.9%増）となりました。

外食事業

外食事業におきましては、政府及び各自治体からの外出自粛要請や営業時間短縮等の要請に伴う来客数の減少に加え、大手企業をはじめとしたリモートワークの拡大等により、都心部におけるオフィス立地型店舗における会食や宴会の減少も加わり、新型コロナウイルス感染症の動向が売上収益を左右する大変厳しい経営環境となっております。

このような状況の中、昨年4月の緊急事態宣言を受け、一時休業となる商業施設や百貨店内にある店舗やオフィスビル内居酒屋業態等において、多くの店舗が一時休業を余儀なくされました。緊急事態宣言解除後は段階的に営業を再開し、政府主導による「Go To キャンペーン」等に積極的に取り組み集客施策を実施したことにより売上収益は回復傾向を示しました。しかしながら、昨年末以降は、新型コロナウイルス感染症の第3波の影響により、本年1月には二度目の緊急事態宣言が発令されたことを受け、再び多くの店舗が営業時間の短縮及び休業を余儀なくされることとなりました。

こうした環境に対応すべく、ニーズの高まりに応じた、デリバリーブランド及びテイクアウトブランドの強化に努めてまいりました。商品政策としては、「お弁当・お惣菜大賞2021年井部門」におきまして最優秀賞を受賞しました「塩麹鶏そぼろ重」を中心にテイクアウトメニューの充実を図り、拡販に注力してまいりました。

各店舗での新型コロナウイルス感染症の感染防止策を徹底したうえで、家賃の減免交渉、人員配置の見直し、新規投資の抑制等、あらゆる手段を通じて利益を確保することに注力してまいりました。

また、当事業年度におきましては早期業績回復を目的とした不採算店舗の閉店を積極的に実施しました。居酒屋・レストラン業態では「一番どり」6店舗、「郷どり燻鶏」2店舗、「をどり」1店舗、「ポポラマーマ」1店舗の計10店舗を閉店しました。テイクアウトブランドでは、鯛焼きブランド「おめで鯛焼き本舗」2店舗を出店する一方、「おめで鯛焼き本舗」「黄金鯛焼き」計6店舗を閉店しました。デリバリーブランドでは「上海エクスプレス」1店舗、「菱膳」1店舗の計2店舗を閉店しました。

この結果、当事業年度の売上高は2,478百万円（前期比43.9%減）、セグメント損失は536百万円（前期はセグメント利益94百万円）となりました。

財政状態の状況

（資産の部）

当事業年度末における総資産は、前事業年度末と比べ640百万円減少し、10,659百万円となりました。これは主に、現金及び預金が415百万円、機械及び装置が125百万円、敷金及び保証金が126百万円減少した一方、売掛金が229百万円増加したこと等によるものです。

（負債の部）

当事業年度末における負債は、前事業年度末と比べ786百万円減少し、5,239百万円となりました。これは主に、借入金が205百万円、未払法人税等が179百万円、未払金が131百万円、資産除去債務が132百万円減少したことによるものです。

（純資産の部）

当事業年度末における純資産は、前事業年度末と比べ145百万円増加し、5,420百万円となりました。これは主に、利益剰余金の配当金の支払による減少があった一方で、当期純利益の計上による増加があったことによるものです。

キャッシュ・フローの状況

当事業年度末における現金及び現金同等物(以下、「資金」という)は、974百万円と前年同期と比べ415百万円(29.9%)の減少となりました。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動の結果得られた資金は、前事業年度と比べ1,192百万円減少し、284百万円となりました。

これは主に、税引前当期純利益が408百万円減少したこと、売上債権の増加額が229百万円と前事業年度より594百万円純増したこと等によるものです。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動の結果支出した資金は、前事業年度と比べ347百万円減少し、382百万円となりました。

これは主に、有形固定資産の取得による支出が293百万円減少したこと等によるものです。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動の結果支出した資金は、前事業年度と比べ69百万円減少し、317百万円となりました。

これは主に、長期借入金の返済による支出が226百万円増加したものの、長期借入れによる収入が200百万円あったこと等によるものです。

当社の資本の財源及び資金の流動性につきましては、次のとおりです。

当社は、事業運営上必要な資金の流動性と資金の源泉を安定的に確保することを基本方針としております。短期運転資金は自己資金及び金融機関からの短期借入を基本としており、設備投資や長期運転資金の調達につきましては、金融機関からの長期借入を基本としております。

生産、受注及び販売の実績

a. 生産実績

当事業年度における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	生産高(千円)	前期比(%)
食品事業	8,744,723	5.7

- (注) 1 金額は、製造原価によっております。
2 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

b. 受注実績

食品事業ではピザの一部について受注生産を行っておりますが、受注から納品までの期間が極めて短期で受注残高としては僅少であり、受注実績と販売実績がほぼ同額となりますので、受注状況の記載は省略しております。

c. 販売実績

当事業年度における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	販売高(千円)	前期比(%)
食品事業	14,151,643	5.6
外食事業	2,478,978	43.9
合計	16,630,621	6.7

- (注) 1 セグメント間取引については、相殺消去しております。
2 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。
3 主な相手先別の販売実績及び当該販売実績の総販売実績に対する割合は次のとおりであります。

相手先	前事業年度		当事業年度	
	販売高(千円)	割合(%)	販売高(千円)	割合(%)
株式会社日本アクセス	2,356,093	13.2	2,454,798	14.8
株式会社ドミノ・ピザジャパン	-	-	2,138,779	12.9
株式会社シジシージャパン	-	-	1,787,681	10.8

(注)前事業年度の株式会社ドミノ・ピザジャパン及び株式会社シジシージャパンに対する販売実績は、当該販売実績の総販売実績に対する割合が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分析・検討内容

経営者の視点による当社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、当事業年度末現在において当社が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

当社の財務諸表は、わ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されております。この財務諸表の作成にあたって、資産、負債、収益及び費用の報告額に影響を及ぼす見積り及び仮定を用いておりますが、これらの見積り及び仮定に基づく数値は実際の結果と異なる可能性があります。

なお、新型コロナウイルス感染症の影響に関する会計上の見積りについては、「第5 経理の状況 1 財務諸表等 (1) 財務諸表 注記事項 (追加情報)」に記載しております。

財務諸表の作成にあたって用いた会計上の見積り及び仮定のうち、重要なものは「第5 経理の状況 1 財務諸表等 (1) 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。

当事業年度の経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

a. 経営成績の分析

(売上高)

当事業年度における売上高は16,630百万円(前期比6.7%減)となり、前事業年度に比べて1,188百万円減少いたしました。

(売上総利益)

当事業年度における売上総利益は6,113百万円(前期比14.8%減)となりました。

(営業利益)

当事業年度における営業利益は499百万円(前期比45.6%減)となりました。

なお、セグメント別の経営成績につきましては、「(1) 経営成績等の状況の概要 経営成績の状況」に記載しております。

b. キャッシュ・フローの分析

キャッシュ・フローの分析につきましては、「(1) 経営成績等の状況の概要 キャッシュ・フローの状況」に記載しております。

4 【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

5 【研究開発活動】

特記すべき事項はありません。

第3 【設備の状況】

1 【設備投資等の概要】

当社は、長期的成長のための設備拡充を主眼として、省力化、合理化並びに製品の品質向上のための投資を行っております。なお、有形固定資産の他、無形固定資産への投資を含めて記載しております。

当事業年度の設備投資の総額は319百万円であり、セグメントの設備投資について示すと、次のとおりであります。

(1) 食品事業

当事業年度の主な設備投資は、生産能力増強等を目的として、食品製造機械の購入を中心とする総額146百万円の投資を実施しました。

なお、重要な設備の除却または売却はありません。

(2) 外食事業

当事業年度の主な設備投資は、店舗改装及び設備の更新等を中心とする総額35百万円の投資を実施しました。

なお、重要な設備の除却または売却はありません。

2 【主要な設備の状況】

(2021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(千円)					従業員数 (名)
			建物 及び構築物	機械装置 及び運搬具	土地 (面積千㎡)	その他	合計	
多摩工場 (東京都稲城市)	食品事業	ピザ製造他	190,292	208,316	-	9,524	408,133	52
千葉工場 (千葉県成田市)	食品事業	ピザ生地 製造他	939,140	1,303,388	400,237 (16.17)	17,380	2,660,148	36
相模原工場 (神奈川県相模 原市)	食品事業	チーズシュ レッド他	7,613	5,187	-	1,184	13,985	3
茨木工場 (大阪府茨木市)	食品事業	ピザ生地 製造他	74,316	94,745	-	2,670	171,732	4
九州工場 (福岡県古賀市)	食品事業	ピザ製造他	51,177	46,872	-	4,868	102,918	6
食品事業本部 (福岡県糟屋郡)	食品事業	工場用地	-	-	422,783 (17.38)	-	422,783	-
食品事業本部 (東京都江東区)	食品事業	支社機能	-	-	-	96,683	96,683	59
外食店舗計51店舗 (東京都港区他)	外食事業	店舗設備	156,636	-	- (18.74)	14,734	171,370	108
本社 (東京都江東区)	-	本社機能	129,090	-	48,162	25,045	202,299	23

(注) 1 従業員数は就業人員であり、臨時従業員は含まれておりません。

2 帳簿価額のうち「その他」は、工具、器具及び備品、商標権、ソフトウェア等であります。

3 建物及び土地の一部を賃借しております。

3 【設備の新設、除却等の計画】

該当事項はありません。

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	14,000,000
計	14,000,000

【発行済株式】

種類	事業年度末現在 発行数(株) (2021年3月31日)	提出日現在 発行数(株) (2021年6月23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	9,105,290	9,105,290	東京証券取引所 JASDAQ (スタンダード)	単元株式数は100株でありま す。
計	9,105,290	9,105,290		

(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)
2015年3月18日(注)	627,400	9,105,290	99,129	922,939	99,129	1,125,651

(注) 有償第三者割当に伴う新株発行による増加であります。
発行価格は、1株につき316円であり、資本組入額は、1株につき158円であります。
割当先は、PT Indofood CBP Sukses Makmur Tbkであり、新規発行の全株式を割当てました。

(5) 【所有者別状況】

2021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)	-	5	10	29	13	7	1,286	1,350	-
所有株式数(単元)	-	4,787	222	14,358	11,343	134	60,180	91,024	2,890
所有株式数の割合(%)	-	5.26	0.24	15.77	12.46	0.15	66.12	100.00	-

(注) 1 自己株式192株は、「個人その他」に1単元、「単元未満株式の状況」に92株が含まれております。

2 上記「その他の法人」には、証券保管振替機構名義の株式が、2単元含まれております。

(6) 【大株主の状況】

2021年3月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数(株)	発行済株式(自己株式を除く。)の総数に対する所有株式数の割合(%)
大河原 愛子	東京都港区	2,310,000	25.37
大河原 毅	東京都港区	1,534,250	16.85
PT INDOFOOD CBP SUKSES MAKMUR TBK(常任代理人SMBC日興証券株式会社)	ATT MR.RUTHMIN SUDIRMAN PLAZA INDOFOOD TOWER 23FLJL . JEND SUDIRMAN KAV76 - 78JAKARTA 12910 INDONESIA (東京都江東区中島1丁目2番1号ヤマタネビル新館)	900,000	9.88
株式会社ミツウロコグループホールディングス	東京都中央区京橋3丁目1番1号	300,000	3.29
株式会社ニチレイフーズ	東京都中央区築地6丁目19番20号	255,000	2.80
株式会社三菱UFJ銀行	東京都千代田区丸の内2丁目7番1号	215,000	2.36
倉林 克巳	埼玉県東松山市	213,000	2.34
マリンフード株式会社	大阪府豊中市豊南町東4丁目5番1号	208,700	2.29
株式会社商工組合中央金庫	東京都中央区八重洲2丁目10番17号	200,000	2.20
日清製粉株式会社	東京都千代田区神田錦町1丁目25番地	180,000	1.98
計		6,315,950	69.37

(7) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2021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)	普通株式 100		
完全議決権株式(その他)	普通株式 9,102,300	91,023	
単元未満株式	普通株式 2,890		
発行済株式総数	9,105,290		
総株主の議決権		91,023	

(注) 「完全議決権株式(その他)」欄の普通株式には、証券保管振替機構名義の株式200株が含まれております。
また、「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式92株が含まれております。

【自己株式等】

2021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(%)
(自己保有株式) 株式会社デルソーレ	東京都江東区有明3丁目 4番10号	100	-	100	0.0
計	-	100	-	100	0.0

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】

該当事項はありません。

(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 (千円)	株式数(株)	処分価額の総額 (千円)
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	192		192	

(注) 当期間における保有自己株式数には、2021年6月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取による株式数は含めておりません。

3 【配当政策】

当社は、株主の皆様に対する利益配分を経営の最重要課題の一つであると認識しております。配当金につきましては、業績を反映させるとともに、今後の事業計画、財務状況等を総合的に勘案したうえで実施することを基本方針としておりますが、今後予想される経営環境の変化に対応すべく、将来の事業展開と経営体質の強化のため必要な内部留保を確保しつつ、業績に裏付けされた利益還元を行ってまいります。

このような方針に基づき、当期の配当につきましては、1株当たり10円といたしました。

内部留保金につきましては、新製商品の開発ならびに設備投資のために充当し、収益向上を目指してまいりたいと考えております。

また、当社は、中間配当と期末配当の年2回の剰余金の配当を行うことができる旨を、定款に定めております。これらの剰余金の配当の決定機関は、中間配当については取締役会、期末配当については株主総会であります。

なお、基準日が当事業年度に属する剰余金の配当は、以下のとおりであります。

決議年月日	配当金総額(千円)	1株当たり配当額(円)
2021年6月22日 定時株主総会	91,050	10.00

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

当社のコーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方は、経営の透明性を確保しつつ企業価値を高めることにより、株主の皆様やお客様等の期待に応えることとしております。その実現のために、経営上の組織体制や仕組みを整備しながら、コーポレート・ガバナンスを充実していくことを重点に考えております。当社は、株主の皆様やお客様をはじめ、取引先、地域社会、従業員とその家族などすべてのステークホルダーの期待に応え、責任を果たし、企業価値を最大化することが経営の最重要課題の一つであると認識しております。そして、その実現のためには、コーポレート・ガバナンスの確立が不可欠であると考えます。

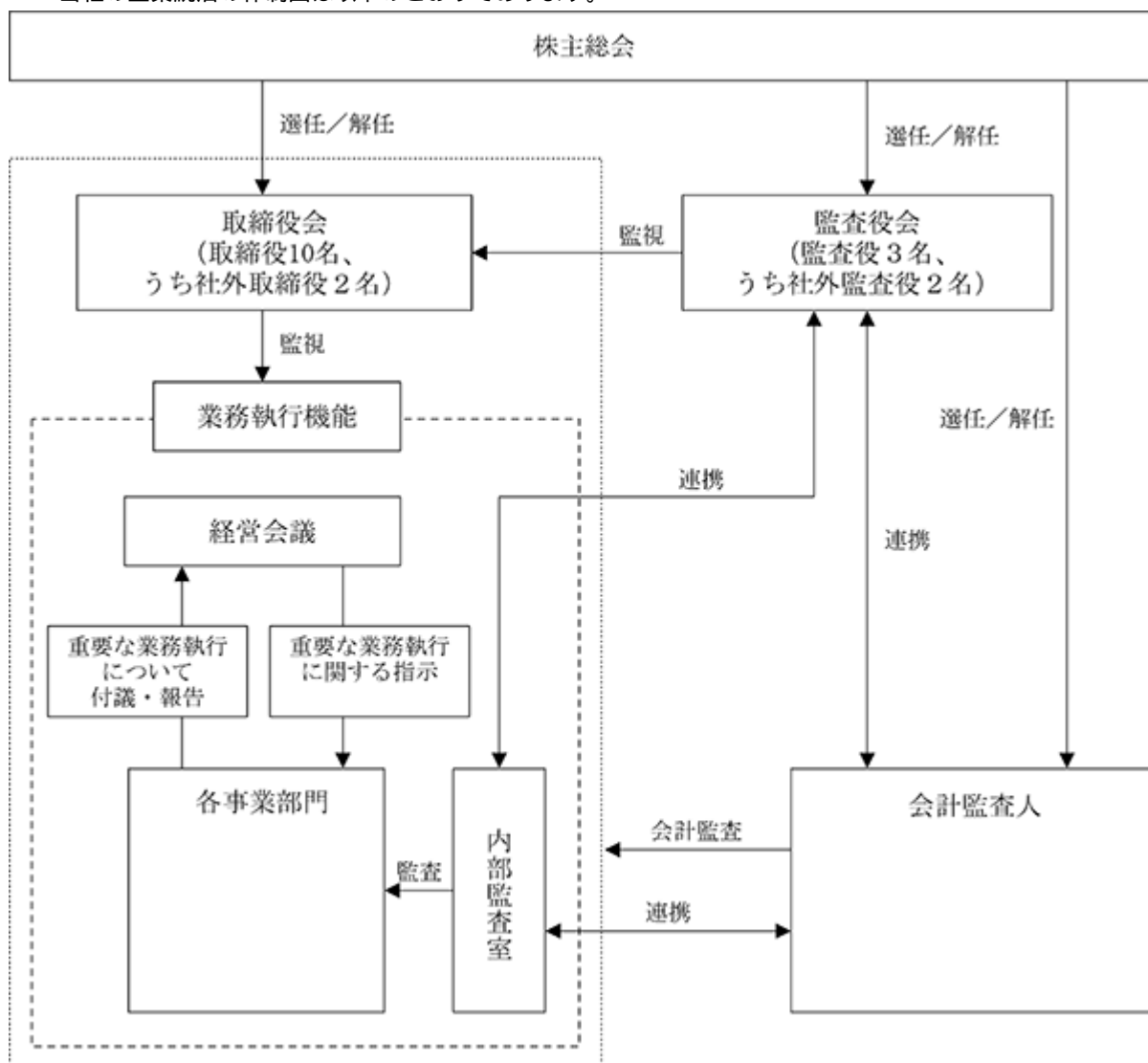
また、当社は、今後とも、監査役会設置会社として社外監査役を含む監査役会の強化を図るとともに、経営の健全性の向上を目指してまいります。

企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

当社は、株主総会、取締役会、監査役会、会計監査人の各機関を設置しております。当社の取締役会は、社外取締役2名を含む10名で構成されており、監査役会は、社外監査役2名を含む3名で構成されております。社外取締役及び社外監査役は、公正・中立的な立場で取締役会の監督を行うことにより企業統治の強化を図っております。また、取締役の職務執行を監督する機能を強化する目的で、取締役会の議長には業務執行に直接携わらない代表取締役会長が就任しております。

当社では職務執行体制の充実強化を図るため、執行役員制度を採用し、職務執行の責任と権限を付与しております。また、重要な事項の業務執行状況について協議・報告し、個別重要案件や諸問題に対する方針を的確かつ迅速に意思決定するために取締役会メンバーを構成メンバーとし、さらに議題に応じて指名される執行役員が出席する経営会議を月2回開催しております。

当社の企業統治の体制図は以下のとおりであります。



企業統治に関するその他の事項

a. 内部統制システムの整備の状況

当社は、内部統制システムの整備に関する基本方針について、2015年5月25日開催の当社取締役会において、一部改訂いたしました。

組織的には、内部監査室が内部統制の構築、維持・整備にあたり、代表取締役に報告する体制となっております。また、内部監査室は内部統制システムの独立的モニタリング部門としての役割を十分に認識し、業務全般に関し、管理・運営の制度、及び業務執行状況を合法性、合理性及び信頼性の観点から評価し、助言・提言を行うこととしております。

b. 当社及び当社子会社の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

当社グループは、役員及び従業員の法令遵守を目的とする行動規範の一環として、コンプライアンス10ヶ条を整備しており、その運用の徹底をはかります。

また、当社グループのすべての役員・従業員の職務に関する不法行為等について、外部への法律相談等の窓口を設置するとともに、研修等によりコンプライアンス意識の向上をはかります。また、当社の監査役は、当社グループの主要な会議に出席し、意思決定事項が法令及び定款に適合することを確認することとします。

c. 取締役の職務の執行にかかる情報の保存及び管理に関する体制

当社は取締役の職務執行に係る電磁的記録を含む文書、その他重要な情報について、法令及び社内規程に基づき適正に保存及び管理し、取締役及び監査役は必要に応じこれを開覧できることとします。

d. 当社及び当社子会社の損失の危険に関する規程その他の体制

当社グループは、法令や定款違反その他の事由に基づく損失の危険を発見した場合には、社内規程（各業務に関する規程、経理財務に関する規程等）に基づき、必要な指示を各部署に対して行うこととします。

また、リスク管理委員会を開催し、事業等に係るリスクの洗い出し、選別並びにその対応を検討し、会社全体として取組む体制を構築します。さらにコンプライアンス意識の徹底をリスク管理の重要な要素と位置づけており、社内での啓蒙に努めております。

また、組織間の牽制機能が充分に働くように職務分掌の明確化を図り、権限及び責任についても必要に応じて規程を見直すことによって種々のリスクのコントロールを目指しております。

e. 当社及び当社子会社の取締役の職務執行が効率的に行われることを確保するための体制

当社グループは、取締役会で各取締役の職務分担を決定し、規程により取締役の権限及び責任等を明確にし、業務執行の適正化及び効率化をはかるものとします。

また、取締役会は原則として毎月一回開催するほか、必要に応じて臨時に開催し、法令、定款及び取締役会規程に定める重要事項を決議しております。

f. 当社及び当社子会社からなる当社グループにおける業務の適正を確保するための体制

コンプライアンス体制及び危機管理体制は、当社を中心としてグループ全体での整備・運用を行うこととしますが、グループ全体の業績確保のため、各社の目標と役割分担は明確化して業務遂行にあたります。

当社は、子会社に対し法令遵守、損失の危機の管理等の主要な内部統制項目につき、必要に応じ内部統制システムの整備に関する助言・指導を行うものとします。なお、財務情報の信頼性の確保については連結対象会社を対象に内部統制システムを整備するものとします。

g. 監査役の職務を補助すべき使用人に関する体制とその場合における当該使用人に関する事項

当社は、監査役の求めがあったときは、監査役の職務を補助する使用人として適切な人材を配置するものとします。

h. 監査役を補助すべき使用人の取締役からの独立性に関する事項及び当該使用人に対する指示の実行性の確保に関する事項

監査役を補助すべき使用人は、当該職務を行うにあたっては、監査役の指揮・命令のみに服し、取締役その他の使用人の指揮・命令は受けないものとします。

i. 取締役及び使用人が監査役に報告するための体制その他の監査役への報告に関する体制

監査役は、取締役会をはじめ重要な会議に出席し、全ての社内稟議書を閲覧するとともに、内部監査と緊密な連携を保ちつつ、客観的な監査を実施する体制を整備しております。

また、当社グループの取締役及び使用人は、法令等の違反行為等、当社に著しい損害を及ぼす恐れのある事実については、発見次第、直ちに当社の監査役に対して報告を行うものとします。

j. その他監査役を補助する体制が実効的に行われていることを確保するための体制

当社グループの役員及び従業員は、監査役の要請事項に対して積極的に協力することとし、監査役は必要に応じて弁護士・公認会計士など各分野の専門家等を活用できるものとします。さらに、監査役は全ての内部監査報告書、改善指示書を閲覧し、必要に応じて内部監査室との帯同監査を実施する体制を整備しております。

また、当社は、監査役がその職務の執行について生じる費用の前払い等の請求をしたときは、当該請求に係る費用が当該監査役の職務の執行に必要でないと認められた場合を除き、速やかに当該費用を負担するものとします。

k. 財務報告の信頼性を確保するための体制

当社グループは財務報告の信頼性を確保するため、金融商品取引法に基づく有効かつ適切な内部統制報告書提出に向け、内部統制システムの構築を行います。また、その仕組みが適正に機能することを継続的に評価し、必要な是正を行うこととします。

l. 反社会的勢力の排除について

当社グループは、市民社会の秩序や安全に脅威を与える勢力及び団体との関係を遮断することを社内に徹底しており、これら勢力からの不当な要求に接した時には毅然とした態度により対応するようにコンプライアンス10か条で定めるとともに、不当要求等には、警察や弁護士等の外部専門機関と連携する協力体制を整備しております。

株主総会の特別決議要件

当社は、会社法第309条第2項の規定により、株主総会の特別決議について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨を、定款に定めております。これは、株主総会における特別決議の定足数を緩和することにより、株主総会の円滑な運営を行うことを目的とするものであります。

取締役の選任の決議要件

当社は、取締役の選任決議について、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をもって行う旨を定款に定めております。また、取締役の選任決議は累積投票によらないものとする旨を、定款に定めております。

取締役の定数

当社の取締役は10名以内とする旨を、定款に定めております。

取締役会で決議できる株主総会決議事項

a. 自己株式の取得

当社は、自己株式の取得について、単元未満株式の売渡請求制度における不足自己株式の補充、その他の事情に対応して、機動的に自己株式の買受けを行えるよう、会社法第165条第2項の規定により、取締役会の決議によって、市場取引等により自己株式を取得することができる旨を、定款に定めております。

b. 中間配当

当社は、株主への機動的な利益還元を行うため、会社法第454条第5項の規定により、取締役会の決議によって、毎年9月30日の最終の株主名簿に記載または記録された株主または登録株式質権者に対し、剰余金の配当（中間配当金）を行うことができる旨を、定款で定めております。

責任限定契約の内容の概要

当社定款第27条に基づき社外取締役であるイザベラ・ユベルツ氏およびアンドリヤナ・ツヴェトコビッチ氏との間において、また当社定款第40条に基づき社外監査役である山田勝重氏との間において、会社法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。当該契約に基づく損害賠償責任限度額は、法令が定める額としております。また、当該責任限定が認められるのは、当該社外取締役または社外監査役が責任の原因となった職務の遂行について善意でかつ重大な過失がないときに限られます。

役員等賠償責任保険契約の内容の概要

当社は、保険会社との間で、当社ならびに当社取締役、当社監査役等を被保険者として会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険契約を締結しております。なお、当該契約の保険料は、全額当社が負担しております。

当該契約の内容の概要は、取締役、監査役等の役員がその地位に基づいて行った行為に起因して負うこととなる法律上の損害賠償金および争訟費用（株主代表訴訟を含む）を補償の対象としております。ただし、被保険者が違法に利益または便宜を得た場合、また犯罪行為、不正行為、詐欺行為または法令、規則または取締役法規に違反することを認識しながら行った行為等については、補償の対象外としております。

(2) 【役員の状況】

役員一覧

男性10名 女性3名 (役員のうち女性の比率23%)

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
代表取締役会長	大河原 愛子	1941年11月 15日生	1966年11月 当社に入社 1969年6月 当社専務取締役就任 1978年12月 当社代表取締役社長に就任 1985年9月 株式会社ジェー・シー・シー代表 取締役社長に就任 1996年5月 エイボン・プロダクツ株式会社取 締役に就任 2000年6月 当社代表取締役会長に就任(現 任) 2001年7月 株式会社ネオテニー取締役就任 2003年5月 株式会社ジェー・シー・シー代表 取締役会長に就任 2006年1月 株式会社ほのぼの運動取締役会長 に就任 2006年6月 亀田製菓株式会社取締役就任 2007年12月 モルガン・スタンレー証券株式会 社(現モルガン・スタンレーMUF G証券株式会社)シニア・アドバ イザーに就任 2011年5月 株式会社バルコ社外取締役に就任 2012年12月 爵士客香港控股有限公司主任董事 に就任 2016年6月 メットライフ生命保険株式会社社 外取締役に就任	(注) 4	2,310
代表取締役CEO	大河原 毅	1943年9月 5日生	1970年11月 日本ケンタッキー・フライド・チ キン株式会社に入社 1971年11月 同社取締役に就任 1973年7月 同社代表取締役常務に就任 1978年8月 同社代表取締役副社長に就任 1984年2月 同社代表取締役社長に就任 2000年4月 ジャパン・リテイル・メンテナ ス株式会社(現ワタミエナジー株 式会社)取締役に就任 2002年2月 日本ケンタッキー・フライド・チ キン株式会社特別顧問に就任 2002年3月 三菱商事株式会社顧問に就任 当社に入社 顧問に就任 株式会社コムサネット代表取締 役社長に就任 2002年6月 当社取締役に就任 2003年10月 当社代表取締役会長に就任 2006年1月 株式会社ほのぼの運動代表取締 役社長に就任 2006年4月 株式会社ポボラマーマ取締役に就 任(現任) 2007年6月 当社代表取締役CEOに就任(現 任) 2011年6月 当社事業開発本部COOを委嘱 2012年12月 爵士客香港控股有限公司主任董事 に就任	(注) 4	1,534

役職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数 (千株)
代表取締役社長 外食事業ユニット管掌	和田 隆介	1946年 8 月 23日生	1971年 7 月 1978年 8 月 1984年 2 月 1986年 2 月 2000年 3 月 2000年 6 月 2003年10月 2011年 6 月 2021年 4 月	日本ケンタッキー・フライド・チキン株式会社に入社 同社取締役役に就任 同社常務取締役役に就任 同社専務取締役役に就任 当社に入社 顧問に就任 当社代表取締役社長に就任（現任） 株式会社ジェー・シー・シー代表取締役役に就任 当社ジェーシー事業本部長を委嘱 当社ジェーシー事業本部COOを委嘱 当社外食事業ユニットを管掌（現任）	(注) 4	152
取締役	アーネスト M.比嘉	1952年10月 15日生	1976年 8 月 1979年 4 月 1985年 9 月 2010年 2 月 2010年 6 月 2011年 2 月 2013年 6 月 2015年 4 月 2016年 9 月 2017年 4 月 2018年 8 月	株式会社ヒガ・インダストリーズ（現株式会社ドミノ・ピザ ジャパン）に入社 同社代表取締役社長に就任 米国ドミノ・ピザ社との独占契約者となり、日本で初めてのホームデリバリーピザチェーン店をオープン 株式会社ヒガ・インターナショナル（現株式会社ヒガ・インダストリーズ）代表取締役会長に就任 当社取締役に就任（現任） ウエンディーズ・ジャパン合同会社（現ウエンディーズ・ジャパン株式会社）設立、最高経営責任者に就任 株式会社新生銀行社外取締役に就任（現任） 株式会社ヒガ・インダストリーズ代表取締役会長兼社長に就任（現任） ウエンディーズ・ジャパン株式会社代表取締役会長に就任（現任） 学校法人昭和女子大学理事に就任（現任） テンプル大学日本校理事に就任（現任）	(注) 4	107

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
取締役 食品事業ユニット管掌	横山 恵司	1960年3月 16日生	1983年4月 成田珈琲株式会社に入社 1989年9月 当社入社 2005年2月 当社ジェーシー事業本部名古屋支店長に就任 2007年7月 当社大阪支店長に就任 2010年6月 当社執行役員大阪支店長に就任 2013年4月 当社執行役員西日本支社長兼大阪支店長に就任 2014年6月 当社執行役員常務西日本支社長兼大阪支店長に就任 2019年2月 当社執行役員常務営業統括グループGL兼マーケティングチームTL兼R&DグループGLに就任 2019年6月 当社取締役に就任(現任) 2020年6月 当社食品事業本部COOを委嘱 執行役員常務兼営業統括グループGLに就任 2020年8月 当社執行役員常務兼営業統括グループGL兼営業推進グループGLに就任 2021年4月 当社食品事業ユニットを管掌(現任) 製販戦略会議マンティンガ・レブリノ・EC推進担当兼営業推進プロジェクトリーダーを委嘱 2021年6月 当社営業推進プロジェクトリーダーを委嘱(現任)	(注) 4	3

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)	
取締役 製造・開発ユニット管掌	大河原 泰	1962年7月 12日生	1986年4月	三菱商事株式会社に入社	(注) 4	2
			1997年4月	ドイツ三菱商事会社生活産業部 マネージャーに就任		
			2004年7月	三菱商事株式会社本店セメントユ ニット マネージャーに就任		
			2008年10月	Toyo Tire Europe GmbH エキゼク ティブバイスプレジデントに就任		
			2012年4月	ドイツ三菱商事会社生活産業部ゼ ネラルマネージャーに就任		
				欧州三菱商事会社生活産業部 部 門担当(E V P)に就任		
			2017年5月	TOYO TIRE株式会社 グローバル サプライ推進室室長(本部長)に 就任		
			2019年7月	当社執行役員代表取締役社長補佐 に就任		
			2020年3月	当社デルソーレ事業本部海外関連 市場開発グループGL兼デルソーレ 購買グループGLに就任		
			2020年6月	当社取締役に就任(現任) 代表取締役社長補佐兼グローバル 事業開発室長兼購買グループGLを 委嘱		
			2020年8月	当社代表取締役社長補佐兼グロー バル事業開発室長兼購買グループ GLを委嘱 生産本部、マーケティンググルー プ、R&Dグループ、品質管理グル ープを管掌		
2021年4月	当社製造・開発ユニットを管掌 (現任) 製販戦略会議海外事業統括担当を 委嘱					

役職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数 (千株)
取締役	ISABELLE HUPPERTS	1955年1月 31日生	1988年1月 1989年3月 1990年1月 1992年1月 2000年1月 2001年1月 2007年7月 2020年6月 2021年3月	ソシエテジェネラル社（アジア太平洋地域）代表取締役社長に就任 株式会社ケンウッド（現 株式会社JVCケンウッド） 社外取締役に就任 Diamant Boart Asia（シンガポール）社外取締役に就任 Carlson Wagonlit Japan 社外取締役に就任 ユニオン・ミニエール社社外取締役に就任 スエズ グループ 日本代表に就任 アコー・グループ・アジア太平洋地域（オーストラリア）社外取締役に就任 欧州商工会議所（日本）副議長兼会長に就任 レクティセル社社外取締役に就任 株式会社フォルマ社外取締役に就任（現任） IH . GLOBAL CONSULTING LTD. 代表取締役社長に就任（現任） 当社社外取締役に就任（現任） ベルギー王国経済外交アドバイザーに就任（現任）	(注) 4	
取締役	ANDRIJANA CVETKOVIKJ	1981年4月5 日生	2008年4月 2009年7月 2010年2月 2011年4月 2011年12月 2012年6月 2013年7月 2013年12月 2014年10月 2020年1月 2020年3月 2020年6月 2021年1月	NHK シナリオコンサルタントコメントーターに就任 株式会社イクシーズラボ人工知能調査研究開発担当英語課課長に就任 iStreaMedia デジタルメディアディレクターに就任 欧州シアターフィルムアカデミー客員教授に就任 国際日本文化研究センター外来研究員に就任 TEDx Kyoto talks ディレクターに就任 京都大学地域研究統合情報センター 客員教授に就任 マケドニア共和国外務省大臣官房課長に就任 在日マケドニア共和国大使館 駐日特命全権大使に就任 カルティエ 経営諮問委員会委員に就任 株式会社 BrioNexus 代表取締役社長に就任（現任） 当社社外取締役に就任（現任） 沖縄科学技術大学院大学基金経営諮問委員会会員に就任（現任）	(注) 4	

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
取締役	森山 敏治	1957年7月9日生	1980年4月 株式会社東京ビデオサービスに入社 1982年3月 株式会社ゼンチクに入社 1984年5月 当社に入社 2005年10月 当社ジェーシー事業本部東日本営業本部グループ東日本第二支店長に就任 2007年6月 当社執行役員ジェーシー事業本部東日本第二支店長に就任 2009年6月 当社執行役員常務ジェーシー事業本部東日本支店長兼営業庶務グループGLに就任 2013年4月 当社執行役員常務デルソーレ事業本部東日本支社長兼東日本支社営業庶務グループTLに就任 2017年1月 当社執行役員常務デルソーレ事業本部東日本支社長兼東日本支社東京支店長兼東日本支社特販グループGL兼東日本支社業務グループGLに就任 2021年4月 当社アシスタントディレクター食品事業ユニット製販戦略会議業務用営業・特販推進担当に就任 2021年6月 当社取締役に就任(現任) 食品事業ユニット担当(現任)	(注) 4	11
取締役 管理ユニット管掌 経営戦略室長	印部 修一	1967年6月3日生	1990年4月 株式会社三菱銀行(現株式会社三菱UFJ銀行)に入行 2012年5月 同行中小企業審査室兼金融円滑化推進室次長に就任 2013年4月 同行池袋支社副支店長に就任 2016年7月 同行ビジネスローン部長に就任 2019年7月 当社に入社 経営戦略室長代行に就任 2019年11月 当社経営戦略室長代行兼管理本部長補佐に就任 2020年6月 当社執行役員経営戦略室長兼管理本部長補佐に就任 2021年4月 当社アシスタントディレクター経営戦略室長兼専務取締役補佐に就任 2021年6月 当社取締役に就任(現任) 管理ユニットを管掌(現任) 経営戦略室長を委嘱(現任)	(注) 4	

役職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数 (千株)
常勤監査役	本庄 正之	1953年 9月 1日生	1976年 4月 1988年 7月 1993年 4月 1996年 7月 1999年 4月 2003年 7月 2007年 4月 2011年 6月 2014年 6月	三井物産株式会社に入社 SUBARU BENELUX社（在ベルギー） 出向 Treasurerに就任 三井物産株式会社食料経理部主席 に就任 イタリア三井物産総務・経理・財 務部部長に就任 ベネルックス三井物産副社長兼管 理統括部部長に就任 三井物産株式会社機械・情報経理 部電気・プラントプロジェクト経 理室長に就任 三井物産プラントシステム株式会 社出向 取締役副社長執行役員経 理本部長に就任 三井農林株式会社出向 専務取締 役に就任 当社社外監査役に就任（現任）	(注) 5	
監査役	高柳 泉	1950年 1月 29日生	1973年 3月 1987年 4月 1991年 7月 1994年11月 1996年 4月 2001年 4月 2003年10月 2006年 1月 2012年 6月 2012年 6月 2014年 6月	日本ケンタッキー・フライド・チ キン株式会社に入社 株式会社インターナショナル・プ ロセス・フーズ（旧株式会社コム サネット）出向 同社取締役外食事業部長に就任 同社常務取締役外食事業本部長に 就任 同社代表取締役常務に就任 同社代表取締役専務に就任 当社執行役員常務に就任 コムサ事業本部（現外食事業本 部）店舗開発・建築施設担当 株式会社ほのぼの運動取締役に就 任 当社常勤監査役に就任 株式会社ほのぼの運動監査役に就 任 当社監査役に就任（現任）	(注) 5	28

役職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数 (千株)
監査役	山田 勝重	1949年12月 19日生	1976年4月	最高裁判所司法研修所に入所	(注) 5	
			1978年4月	蘇木・新明・土屋・下山田・長内 法律事務所に入所		
			1981年4月	山田法律特許事務所パートナー所 長に就任(現任)		
			1990年6月	株式会社ミツウロコ(現ミツウロ コグループホールディングス)監 査役に就任		
			2003年6月	当社社外監査役に就任(現任)		
			2010年1月	日本メディカルビジネス株式会社 社外監査役に就任		
			2015年6月	株式会社ミツウロコグループホー ルディングス取締役(監査等委 員)に就任		
			2018年6月	株式会社スーパーナース社外監査 役に就任(現任) 株式会社省電舎ホールディングス 取締役(監査等委員)に就任(現 任)		
計						4,155

- (注) 1 代表取締役CEO大河原毅は、代表取締役会長大河原愛子の配偶者であり、取締役アーネストM・比嘉は、代表取締役会長大河原愛子の実弟であります。
- 2 取締役イザベラ・ユベルツ、アンドリヤナ・ツヴェトコビッチは、社外取締役であります。
- 3 監査役本庄正之、山田勝重は、社外監査役であります。
- 4 取締役の任期は、2021年3月期に係る定時株主総会終結の時から2年間であります。
- 5 監査役高柳泉の任期は、2018年3月期に係る定時株主総会終結の時から4年間、監査役本庄正之および山田勝重の任期は、2019年3月期に係る定時株主総会終結の時から4年間あります。

- 6 当社では、取締役会において意思決定された業務執行を代表取締役の指揮のもとに実行する執行役員制度を導入しております。執行役員は11名で、その構成は以下のとおりであります。なお、当社では執行役員の呼称としてアシスタントディレクターを用いております。

アシスタントディレクター	高橋智敏	食品事業ユニット	製販戦略会議メンバー市販営業・ 冷凍ピザ推進担当
アシスタントディレクター	三枝広幸	管理ユニット	総務・人事チームマネージャー
アシスタントディレクター	飯島康仁	食品事業ユニット	営業推進プロジェクトマネージャー
アシスタントディレクター	本吉孝正	製造・開発ユニット	生産技術チームマネージャー補佐
アシスタントディレクター	石沢清水	製造・開発ユニット	管掌取締役補佐兼千葉工場副工場長 兼多摩工場長補佐
アシスタントディレクター	加藤俊行	外食事業ユニット	営業支援チームマネージャー
アシスタントディレクター	武長栄治	製造・開発ユニット	千葉工場長兼生産技術チームマネージャー
アシスタントディレクター	山中健二	外食事業ユニット	レストランチームマネージャー 兼テイクアウトチームマネージャー
アシスタントディレクター	中村 茂	食品事業ユニット	製販戦略会議メンバー北海道・沖縄・ 新市場拡販担当
アシスタントディレクター	柴田滋哉	製造・開発ユニット	多摩工場長兼生産計画チーム T L 兼ピザチーム T L 兼相模工場長補佐
アシスタントディレクター	内山俊樹	製造・開発ユニット	R & D チームマネージャー

- 7 所有株式数の千株未満は切り捨てて表示しております。

社外役員の状況

当社の社外取締役は2名、社外監査役は2名であります。

当社は、社外取締役及び社外監査役を選任するにあたり、独立性に関する基準または方針は設けておりませんが、東京証券取引所が定める独立役員に関する基準等を参考にしております。

社外取締役イザベラ・ユベルツ氏は、ベルギー最大のホールディング・カンパニーで日本支社長、アジア太平洋地域代表（CEO）として、新規事業、提携関係の拡張、主要な投資のコンサルティングを行う等、30年以上に亘り、様々な業界の国際マネジメント経験を持ち、グローバルな知見を有しており、当社のコーポレートガバナンスのより一層の強化に活かしていただくため、社外取締役として招聘したものであり、当社との間には特別な利害関係はありません。

社外取締役アンドリヤナ・ツヴェトコビッチ氏は、公営、民営企業の幹部としての経験が長く、マスメディア業界での現場経験、国際会議等への出席、初代駐日マケドニア大使に就任等、様々な分野で豊富な経験を持ち、グローバルな知見を有しており、当社のコーポレートガバナンスのより一層の強化に活かしていただくため、社外取締役として招聘したものであり、当社との間には特別な利害関係はありません。

社外監査役本庄正之氏は、経営陣や特定の利害に偏ることのない中立的な立場で財務および会計に関する相当程度の知見を有しており、専門的見地と広い見識・経験を活かした監査機能の充実・強化を図るため、社外監査役として招聘したものであり、当社との間には特別な利害関係はありません。

社外監査役山田勝重氏は、弁護士であり、経営監視機能における法務面での専門性を活かしていただくため、社外監査役として招聘したものであり、当社は同氏と顧問契約を締結しております。

なお、社外取締役イザベラ・ユベルツ氏、アンドリヤナ・ツヴェトコビッチ氏及び社外監査役本庄正之氏は、東京証券取引所の定める独立役員として指定し、同取引所に届け出ております。

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

社外取締役及び社外監査役が出席する取締役会において、定期的に内部監査室より内部監査報告が行われ、リスクの共有等相互連携が図られております。

また、社外監査役は、内部監査室、監査役会及び会計監査人と適時意見交換を行うことにより情報の共有と監督又は監査の充実強化を図っております。

(3) 【監査の状況】

監査役監査の状況

監査役（当期末現在3名）は、取締役会へ出席し、全ての稟議書を閲覧する事によって取締役の意思決定をチェックするとともに、監査役会で決定した監査計画に基づき、適法性及び妥当性の観点から取締役の職務の執行、内部統制の運用状況等についての監視活動を行っております。また、経営会議への出席を求めることができ、適宜に取締役との面接及び内部監査室、会計監査人と意見交換を行うことにより情報の共有と監査内容の充実強化を図っております。

当事業年度において当社は監査役会を15回開催しており、個々の監査役の出席状況については次のとおりであります。

役職名	氏名	出席回数
常勤監査役	本庄 正之	15回
監査役	高柳 泉	15回
監査役	山田 勝重	15回

監査役会においては、監査方針・監査計画の策定、監査報告書の作成、会計監査人の選解任、会計監査人の報酬に対する同意等に関する審議検討を行っております。

内部監査の状況

当社は内部監査部門として内部監査室（当期末現在1名）を設置しております。

内部監査室は、代表取締役CEOが承認する年間内部監査計画を基に監査を実施するほか、会計監査、監査役監査での留意事項等については重点的にその改善を確認し、業務プロセスの中で発生し得る重要なリスクへの対応状況を検証しております。さらに、監査結果は直接に代表取締役CEOへ報告されることとしておりますが、監査役への回付を通じて監査の相互連携と情報の共有化も図っております。

会計監査の状況

a. 監査法人の名称

明星監査法人

b. 継続監査期間

3年間

c. 業務を執行した公認会計士

福島泰三

大内純

d. 監査業務に係る補助者の構成

当社の監査業務に係る補助者は、監査法人の決定に基づいており、公認会計士4名、その他2名であります。

e. 監査法人の選定方針と理由

監査法人の選定にあたっては、職業的専門家としての高い知見、独立性及び監査品質の確保、監査体制の適切性等の選定基準を監査役会で予め策定していることに加え、監査報酬の水準についても検討することとしております。その上で、明星監査法人は当社の会計監査の適正と信頼性を確保するうえで最適と判断したため選定しております。

f. 監査役及び監査役会による監査法人の評価

監査役会は、監査法人の評価基準を定め、その基準に基づき評価を行っております。

具体的には、監査法人からの監査実施状況の定期報告、必要に応じて意見交換及び監査現場への立会等を通じて、監査法人の品質管理体制、監査チームの独立性と専門性及び監査業務の有効性と効率性等について評価を行い、問題は無いものと認識しております。

g. 監査法人の異動

該当事項はありません。

監査報酬の内容等

a. 監査公認会計士等に対する報酬

前事業年度		当事業年度	
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)
25,000	-	25,000	-

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

前事業年度		当事業年度	
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)
-	4,850	-	4,500

非監査業務の内容は税務業務等であります。

c. その他重要な報酬の内容

前事業年度 該当事項はありません。

当事業年度 該当事項はありません。

d. 監査報酬の決定方針

該当事項はありません。

e. 監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由

前事業年度の監査実施状況及び監査報酬を勘案しつつ、当事業年度の監査計画における監査時間及び監査報酬の妥当性を検討するとともに経営及び執行部門の意見も聴取した結果、妥当な金額であると判断したためであります。

(4) 【役員の報酬等】

役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項

当社取締役会は、取締役が受ける報酬等の額の決定に関する方針等を以下のとおり決定しております。また、監査役の個人別報酬等の額またはその算定方法の決定に関する方針等は決めておりませんが、監査役の協議によるものとされており、ただし、これらの報酬等は、株主総会において決議された報酬総額の範囲内で決定されるものであります。

取締役の報酬限度額は、2010年6月24日開催の第46期定時株主総会において年額300百万円以内（ただし、使用人分給与は含まない。）と決議いただいております。当該定時株主総会終結時点の取締役の員数は7名です。

監査役の報酬限度額は、1994年6月29日開催の第30期定時株主総会において年額30百万円以内と決議いただいております。当該定時株主総会終結時点での監査役の員数は3名です。

当社の役員報酬は、固定報酬と役員退職慰労金による業績連動報酬以外の報酬等と業績連動報酬によって構成されており、これらの構成比率は、毎期の持続的な業績改善に加えて中長期的な業績の安定と向上を重視する観点に立ち、固定報酬に比重を置いて設定されております。ただし、非業務執行取締役の報酬等は、その役割に鑑みて業績連動報酬以外の報酬のみとしております。

固定報酬については、各役員の職務に対して毎月一定額を支給する報酬であり、役員退職慰労金については、在任期間に応じて所定額を引き当て、退任時に一括して支給する報酬であります。また業績連動報酬については、特定の指標に偏ることなく、さまざまな要因と成果を織り込む必要があることから、期初の業績予想値を指標とする達成度等を基礎としつつ経営環境を踏まえて、その支給総額についての妥当性を経営会議および取締役会において審議したうえで、当該定時株主総会終了後に支給する報酬であります。なお、当事業年度における業績連動報酬に係る指標の目標は期初の業績予想値であり、実績は当事業年度の財務諸表等のとおりであります。

取締役の個人別報酬等の額またはその算定方法については、取締役会が決定いたします。取締役会においては、これを取締役会議長または代表取締役CEOに一任することを決議のうえ、役位・職責、業績および目標達成度等を総合的に勘案して決定されるものとしております。なお、当事業年度においては、2020年6月25日開催の取締役会の決議に基づき、代表取締役CEO大河原毅氏に対して、各取締役の個人別の報酬等の決定を委任いたしました。当社の多角的な事業展開に係る業績評価においては、各取締役の貢献度の判断等さまざまな要素を含むため、取締役会の合議等によることは難しいものと考えております。このため、社内外における経営環境ならびに経営状況を俯瞰しつつ業務執行を統括する、最高経営責任者（代表取締役CEO）による総合的な判断に基づき各取締役の報酬の内容が決定されるものとしたしました。

また、上記のとおり取締役の個人別報酬等が決定されていることから、取締役会はその内容が決定方針に沿うものであると判断しております。

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 (名)
		固定報酬	業績連動報酬	退職慰労引当 金繰入額	ストックオプ ション	
取締役 (社外取締役を除く。)	208,855	176,377		32,478		8
監査役 (社外監査役を除く。)	6,500	6,000		500		1
社外役員	16,140	14,750		1,390		4

提出会社の役員ごとの報酬等の総額等

報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載しておりません。

(5) 【株式の保有状況】

投資株式の区分の基準及び考え方

株式の価値の変動又は株式に係る配当によって利益を受けることを目的とした投資株式を純投資目的である投資株式とし、それ以外の投資株式を純投資目的以外の目的である投資株式としております。

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

良好な取引関係の維持・強化等業務上の必要性に基づいて株式を保有しております。保有した株式については、取締役会にて業務上の必要性や保有に伴う便益・リスクの検証を行い、保有の見直しを図っております。

b．銘柄数及び貸借対照表計上額

	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額(千円)
非上場株式	4	63,603
非上場株式以外の株式	5	99,815

(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)	株式数の増加の理由
非上場株式	-	-	-
非上場株式以外の株式	3	1,522	取引先持株会を通じた株式の取得

(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	1	2,876

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、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)		
尾家産業株式会社	23,647	23,111	安定的な取引関係を維持していくために保有しているものです。定量的な保有効果については記載が困難であります。保有した株式については、定期的に業務上の必要性や保有に伴う便益・リスクの検証を行い、保有の見直しを図っております。株式数の増加は持株会取得によるものです。	無
	33,295	34,436		
株式会社三菱UFJフィナンシャル・グループ	49,270	49,270	安定的な取引関係を維持していくために保有しているものです。定量的な保有効果については記載が困難であります。保有した株式については、定期的に業務上の必要性や保有に伴う便益・リスクの検証を行い、保有の見直しを図っております。	無
	29,153	19,855		
キーコーヒー株式会社	13,652	13,347	安定的な取引関係を維持していくために保有しているものです。定量的な保有効果については記載が困難であります。保有した株式については、定期的に業務上の必要性や保有に伴う便益・リスクの検証を行い、保有の見直しを図っております。株式数の増加は持株会取得によるものです。	無
	29,039	30,671		
株式会社トーホー	3,200	3,200	安定的な取引関係を維持していくために保有しているものです。定量的な保有効果については記載が困難であります。保有した株式については、定期的に業務上の必要性や保有に伴う便益・リスクの検証を行い、保有の見直しを図っております。	無
	6,038	5,379		
株式会社久世	3,000	3,000	安定的な取引関係を維持していくために保有しているものです。定量的な保有効果については記載が困難であります。保有した株式については、定期的に業務上の必要性や保有に伴う便益・リスクの検証を行い、保有の見直しを図っております。	有
	2,289	2,208		
株式会社ショクブン	-	10,366	安定的な取引関係を維持していくために保有しているものです。定量的な保有効果については記載が困難であります。保有した株式については、定期的に業務上の必要性や保有に伴う便益・リスクの検証を行い、保有の見直しを図っております。	無
	-	2,871		

みなし保有株式

該当事項はありません。

保有目的が純投資目的である投資株式

該当事項はありません。

当事業年度中に投資株式の保有目的を純投資目的から純投資目的以外の目的に変更したものの

該当事項はありません。

当事業年度中に投資株式の保有目的を純投資目的以外の目的から純投資目的に変更したものの

該当事項はありません。

第5 【経理の状況】

1 財務諸表の作成方法について

当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号。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。

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、事業年度（2020年4月1日から2021年3月31日まで）の財務諸表について、明星監査法人により監査を受けております。

3 連結財務諸表について

当社は子会社がありませんので、連結財務諸表を作成していません。

4 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、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し、会計基準等の変更等についての的確に対応することができる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入しております。

また、監査法人等の各種団体が主催する研修への参加や、専門誌の購読等を行っております。

1 【財務諸表等】

(1) 【財務諸表】

【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,390,051	974,387
売掛金	2,595,992	2,825,091
商品及び製品	652,814	643,160
原材料及び貯蔵品	400,573	314,705
前払費用	89,863	78,089
その他	92,414	165,790
貸倒引当金	282	311
流動資産合計	5,221,427	5,000,912
固定資産		
有形固定資産		
建物	4,771,499	4,618,971
減価償却累計額	3,193,328	3,094,815
建物(純額)	1,578,171	1,524,156
構築物	218,197	219,039
減価償却累計額	190,510	193,152
構築物(純額)	27,686	25,886
機械及び装置	3,438,460	3,491,853
減価償却累計額	1,661,249	1,839,802
機械及び装置(純額)	1,777,210	1,652,051
車両運搬具	25,786	20,241
減価償却累計額	21,484	13,781
車両運搬具(純額)	4,302	6,459
工具、器具及び備品	374,468	334,504
減価償却累計額	293,899	256,907
工具、器具及び備品(純額)	80,569	77,597
土地	870,543	871,183
リース資産	7,049	-
減価償却累計額	6,344	-
リース資産(純額)	704	-
有形固定資産合計	4,339,189	4,157,334
無形固定資産		
商標権	232	124
ソフトウェア	147,891	95,468
無形固定資産合計	148,123	95,593

(単位：千円)

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
投資その他の資産		
投資有価証券	159,026	163,418
従業員に対する長期貸付金	249	-
破産更生債権等	1,250	1,250
長期前払費用	1,095	344
繰延税金資産	537,799	475,594
敷金及び保証金	712,066	585,623
その他	180,786	180,917
貸倒引当金	1,250	1,250
投資その他の資産合計	1,591,022	1,405,897
固定資産合計	6,078,335	5,658,825
資産合計	11,299,763	10,659,738
負債の部		
流動負債		
電子記録債務	62,259	42,625
買掛金	1,634,385	1,525,407
短期借入金	1 300,000	1 400,000
1年内返済予定の長期借入金	505,000	180,000
リース債務	791	-
未払金	495,176	363,856
未払費用	209,894	169,434
未払法人税等	203,768	24,061
預り金	37,791	21,514
前受収益	3,182	2,603
賞与引当金	150,368	143,776
資産除去債務	117,908	-
製品自主回収関連損失引当金	57,000	-
その他	122,306	180,128
流動負債合計	3,899,832	3,053,408
固定負債		
長期借入金	530,000	550,000
退職給付引当金	522,062	549,675
役員退職慰労引当金	517,423	548,191
資産除去債務	507,218	492,751
その他	48,477	44,977
固定負債合計	2,125,182	2,185,596
負債合計	6,025,014	5,239,004

(単位：千円)

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	922,939	922,939
資本剰余金		
資本準備金	1,125,651	1,125,651
その他資本剰余金	133,554	133,554
資本剰余金合計	1,259,205	1,259,205
利益剰余金		
利益準備金	72,215	72,215
その他利益剰余金		
別途積立金	610,000	610,000
繰越利益剰余金	2,397,308	2,539,408
利益剰余金合計	3,079,523	3,221,623
自己株式	36	36
株主資本合計	5,261,631	5,403,731
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	13,117	16,797
繰延ヘッジ損益	-	204
評価・換算差額等合計	13,117	17,002
純資産合計	5,274,748	5,420,733
負債純資産合計	11,299,763	10,659,738

【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2019年 4月 1日 至 2020年 3月31日)	当事業年度 (自 2020年 4月 1日 至 2021年 3月31日)
売上高		
製品売上高	12,335,529	13,085,544
商品売上高	1,064,496	1,066,098
外食売上高	4,419,578	2,478,978
売上高合計	17,819,604	16,630,621
売上原価		
製品売上原価		
製品期首たな卸高	624,916	529,812
当期製品製造原価	8,276,642	8,744,723
合計	8,901,558	9,274,536
製品他勘定振替高	32,560	24,494
製品期末たな卸高	529,812	444,947
製品売上原価	8,339,185	8,805,094
商品売上原価		
商品期首たな卸高	77,650	122,838
当期商品仕入高	835,503	859,761
合計	913,154	982,600
商品他勘定振替高	6,521	5,243
商品期末たな卸高	122,838	196,842
商品売上原価	783,794	780,513
外食売上原価		
店舗食材期首たな卸高	34,732	34,165
当期店舗食材仕入高	1,451,718	875,335
当期店舗食材製造原価	59,773	41,147
店舗食材他勘定受入高	9,334	7,393
合計	1,555,559	958,042
店舗食材期末たな卸高	34,165	26,303
外食売上原価	1,521,394	931,738
売上原価合計	10,644,373	10,517,347
売上総利益	7,175,230	6,113,274
販売費及び一般管理費	1 6,256,457	1 5,613,721
営業利益	918,773	499,552

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2019年 4月 1日 至 2020年 3月 31日)	当事業年度 (自 2020年 4月 1日 至 2021年 3月 31日)
営業外収益		
受取利息	25	28
受取配当金	2,537	36,265
受取手数料	1,193	1,155
受取賃貸料	4,041	2,901
受取保険金	5,955	629
受取補償金	10,222	7,349
助成金収入	-	76,680
その他	4,186	12,465
営業外収益合計	28,162	137,476
営業外費用		
支払利息	7,113	8,945
支払保証料	3,645	9,499
支払補償費	-	1,839
コミットメントフィー	1,504	-
その他	1,213	2,922
営業外費用合計	13,476	23,206
経常利益	933,459	613,822
特別利益		
製品自主回収関連損失引当金戻入額	-	9,329
投資有価証券売却益	4,397	1,356
特別利益合計	4,397	10,686
特別損失		
店舗臨時休業による損失	-	57,841
社名変更費用	-	35,044
店舗閉鎖損失引当金繰入額	-	36,812
減損損失	3 22,662	3 73,633
固定資産除却損	4 15,211	4 7,941
固定資産売却損	2 6,271	-
製品自主回収関連損失	57,000	-
災害による損失	15,368	-
特別損失合計	116,514	211,273
税引前当期純利益	821,342	413,235
法人税、住民税及び事業税	309,075	100,469
法人税等調整額	128	61,404
法人税等合計	308,946	161,874
当期純利益	512,395	251,361

【製造原価明細書】

区分	注記 番号	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)		当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
材料費		5,460,574	66.0	5,746,656	65.7
労務費		1,552,193	18.8	1,582,132	18.1
経費		1,263,875	15.2	1,415,934	16.2
当期総製造費用		8,276,642	100.0	8,744,723	100.0
当期製品製造原価		8,276,642		8,744,723	

主な内訳は、次のとおりであります。

項目	前事業年度(千円)	当事業年度(千円)
減価償却費	305,319	358,432
修繕費	168,735	183,997
電力料	148,020	137,226
賃借料	131,195	134,472
消耗品費	95,589	167,408

(原価計算の方法)

製品の原価計算は、標準原価に基づく総合原価計算を採用しており、原価差額については、期末でたな卸資産及び売上原価等へ調整配賦して実際原価へ修正しております。なお、日々完結の生産体制をとっているため、仕掛品は発生いたしません。

【店舗食材製造原価明細書】

区分	注記 番号	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)		当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
材料費		34,136	57.1	20,384	49.5
労務費		14,674	24.6	11,098	27.0
経費		10,962	18.3	9,664	23.5
当期総製造費用		59,773	100.0	41,147	100.0
当期製品製造原価		59,773		41,147	

主な内訳は、次のとおりであります。

項目	前事業年度(千円)	当事業年度(千円)
賃借料	5,279	5,272
電力料	2,938	2,342

(原価計算の方法)

店舗食材の原価計算は、実際原価計算を採用しております。

【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 2019年4月1日 至 2020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	その他 資本剰余金	資本剰余金 合計	利益準備金	その他利益剰余金		利益剰余金 合計
					別途積立金	繰越利益 剰余金		
当期首残高	922,939	1,125,651	133,554	1,259,205	72,215	610,000	1,994,174	2,676,389
当期変動額								
剰余金の配当							109,261	109,261
当期純利益							512,395	512,395
自己株式の取得								
株主資本以外の項目 の当期変動額(純 額)								
当期変動額合計	-	-	-	-	-	-	403,134	403,134
当期末残高	922,939	1,125,651	133,554	1,259,205	72,215	610,000	2,397,308	3,079,523

	株主資本		評価・換算差額等			純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証 券評価差額金	繰延ヘッジ損 益	評価・換算 差額等合計	
当期首残高	17	4,858,516	19,702	-	19,702	4,878,218
当期変動額						
剰余金の配当		109,261				109,261
当期純利益		512,395				512,395
自己株式の取得	19	19				19
株主資本以外の項目 の当期変動額(純 額)			6,584	-	6,584	6,584
当期変動額合計	19	403,114	6,584	-	6,584	396,530
当期末残高	36	5,261,631	13,117	-	13,117	5,274,748

当事業年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(単位：千円)

	株主資本							
	資本金	資本剰余金			利益準備金	利益剰余金		利益剰余金 合計
		資本準備金	その他 資本剰余金	資本剰余金 合計		別途積立金	繰越利益 剰余金	
当期首残高	922,939	1,125,651	133,554	1,259,205	72,215	610,000	2,397,308	3,079,523
当期変動額								
剰余金の配当							109,261	109,261
当期純利益							251,361	251,361
株主資本以外の項目 の当期変動額(純 額)								
当期変動額合計	-	-	-	-	-	-	142,100	142,100
当期末残高	922,939	1,125,651	133,554	1,259,205	72,215	610,000	2,539,408	3,221,623

	株主資本		評価・換算差額等			純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証 券評価差額金	繰延ヘッジ損 益	評価・換算 差額等合計	
当期首残高	36	5,261,631	13,117	-	13,117	5,274,748
当期変動額						
剰余金の配当		109,261				109,261
当期純利益		251,361				251,361
株主資本以外の項目 の当期変動額(純 額)			3,680	204	3,884	3,884
当期変動額合計	-	142,100	3,680	204	3,884	145,984
当期末残高	36	5,403,731	16,797	204	17,002	5,420,733

【キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2019年 4月 1日 至 2020年 3月31日)	当事業年度 (自 2020年 4月 1日 至 2021年 3月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前当期純利益	821,342	413,235
減価償却費	397,921	433,195
減損損失	22,662	73,633
貸倒引当金の増減額(は減少)	3,691	29
退職給付引当金の増減額(は減少)	18,258	27,612
役員退職慰労引当金の増減額(は減少)	44,175	30,768
賞与引当金の増減額(は減少)	6,936	6,591
受取利息及び受取配当金	2,562	36,294
支払利息	7,113	8,945
支払補償費	-	1,839
投資有価証券売却損益(は益)	4,397	1,356
固定資産売却損益(は益)	6,271	-
固定資産除却損	15,211	7,941
売上債権の増減額(は増加)	364,926	229,099
たな卸資産の増減額(は増加)	39,074	95,521
仕入債務の増減額(は減少)	336,782	128,611
助成金収入	-	76,680
その他	147,182	59,858
小計	1,808,177	554,229
利息及び配当金の受取額	2,562	36,294
利息の支払額	6,952	9,049
補償金の受取額	10,222	7,349
保険金の受取額	5,955	629
助成金の受取額	-	17,820
補償金の支払額	7,426	1,839
災害損失の支払額	3,558	-
法人税等の支払額	331,741	320,532
営業活動によるキャッシュ・フロー	1,477,237	284,902
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	665,182	371,236
無形固定資産の取得による支出	5,107	4,801
投資有価証券の取得による支出	3,922	1,522
投資有価証券の売却による収入	12,242	2,876
敷金及び保証金の差入による支出	62,034	1,742
敷金及び保証金の回収による収入	3,081	73,072
その他	9,084	79,391
投資活動によるキャッシュ・フロー	730,008	382,744
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額(は減少)	-	100,000
長期借入れによる収入	-	200,000
長期借入金の返済による支出	279,000	505,000
自己株式の取得による支出	19	-
配当金の支払額	106,496	112,030
その他	1,521	791
財務活動によるキャッシュ・フロー	387,037	317,822
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	360,190	415,664
現金及び現金同等物の期首残高	1,029,860	1,390,051
現金及び現金同等物の期末残高	1,390,051	974,387

【注記事項】

(重要な会計方針)

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

(1) 子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法

(2) その他有価証券

時価のあるもの

決算期末日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は、全部純資産直入法により処理し、売却原価は、移動平均法により算定）

時価のないもの

移動平均法による原価法

2. デリバティブ取引の評価基準及び評価方法

時価法

3. たな卸資産の評価基準及び評価方法

評価基準は原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）によっております。

(1) 商品、原材料

月別総平均法

(2) 製品

月別総平均法

(3) 貯蔵品

主として移動平均法

4. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く）

定額法によっております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物 7年～38年

機械及び装置 10年

(2) 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法によっております。

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

(3) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

5. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

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

(2) 賞与引当金

従業員の賞与の支給に充てるため、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の見込額に基づき計上しております。

退職給付引当金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。

(4) 役員退職慰労引当金

役員退職慰労金の支出に備えるため、役員退職慰労金規程に基づく当事業年度末要支給額を計上しております。

(5) 製品自主回収関連損失引当金

製品の自主回収に伴い、当事業年度末において合理的に見積もりが可能な費用負担見込額を計上しております。

6. ヘッジ会計の方法

(1) ヘッジ会計の方法

為替予約については、繰延ヘッジ処理を採用しております。なお、振当処理の要件を満たしている為替予約については振当処理によっております。

(2) ヘッジ手段とヘッジ対象

(ヘッジ手段)	(ヘッジ対象)
為替予約	外貨建予定取引

(3) ヘッジ方針

為替予約は、通常の取引の範囲内で、外貨建予定取引に係る将来の為替レートの変動リスクを回避することを目的に利用しております。

(4) ヘッジの有効性評価の方法

為替予約については、ヘッジ取引開始時には、社内管理規程に基づき予想される相場変動をヘッジ手段に個別に対応させて有効性を判定しております。ヘッジ取引時以降は、ヘッジ対象とヘッジ手段との間の相関関係を社内管理規程に基づきテストしております。

7. キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、要求払預金及び取得日から3ヶ月以内に満期日の到来する流動性の高い、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短期的な投資であります。

8. その他財務諸表作成のための基礎となる事項

消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

(重要な会計上の見積り)

1. 外食事業の店舗に係る有形固定資産の減損

- ・当事業年度計上額 減損損失 73,633千円
- ・その他見積りの内容に関する理解に資する情報

当事業年度末における外食事業の店舗に係る有形固定資産は171,370千円となりました。当該有形固定資産に係る減損の兆候の有無の判定、減損損失測定の要否の判定にあたっては、各店舗における過去2か年の損益の趨勢、見積将来キャッシュ・フローを基礎に検討しており、将来キャッシュ・フローの金額は、予算及びその後の期間の成長率に基づいて見積っております。当該見積りは、店舗が所在する近隣の人口動態、入居する商業施設等の集客等を含む外部環境予測などによって影響を受ける可能性があり、実際に発生したキャッシュ・フローが見積りと異なった場合、翌事業年度の財務諸表において、有形固定資産及び減損損失の金額に重要な影響を与える可能性があります。

2. 繰延税金資産の回収可能性

- ・当事業年度計上額 繰延税金資産 475,594千円
- ・その他見積りの内容に関する理解に資する情報

繰延税金資産の認識は、将来の事業計画に基づく課税所得の発生時期及び金額によって見積っております。当該見積りは、将来の不確実な経済条件の変動などによって影響を受ける可能性があり、実際に発生した課税所得の時期及び金額が見積りと異なった場合、翌事業年度の財務諸表において、繰延税金資産の金額に重要な影響を与える可能性があります。

(未適用の会計基準等)

1. 収益認識に関する会計基準等

- ・「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)
- ・「収益認識に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第30号 2021年3月26日)

(1) 概要

収益認識に関する包括的な会計基準であります。収益は、次の5つのステップを適用し認識されます。

- ステップ1: 顧客との契約を識別する。
- ステップ2: 契約における履行義務を識別する。
- ステップ3: 取引価格を算定する。
- ステップ4: 契約における履行義務に取引価格を配分する。
- ステップ5: 履行義務を充足した時に又は充足するにつれて収益を認識する。

(2) 適用予定日

2022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

「収益認識に関する会計基準」等の適用による財務諸表に与える影響額については、現時点で評価中です。

2. 時価の算定に関する会計基準等

- ・「時価の算定に関する会計基準」(企業会計基準第30号 2019年7月4日)
- ・「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号 2019年7月4日)
- ・「棚卸資産の評価に関する会計基準」(企業会計基準第9号 2019年7月4日)
- ・「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 2019年7月4日)
- ・「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第19号 2020年3月31日)

(1) 概要

国際的な会計基準の定めとの比較可能性を向上させるため、「時価の算定に関する会計基準」及び「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(以下「時価算定会計基準等」という。)が開発され、時価の算定方法に関するガイダンス等が定められました。時価算定会計基準等は次の項目の時価に適用されます。

- ・「金融商品に関する会計基準」における金融商品
- ・「棚卸資産の評価に関する会計基準」におけるトレーディング目的で保有する棚卸資産

また「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」が改訂され、金融商品の時価のレベルごとの内訳等の注記事項が定められました。

(2) 適用予定日

2022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

「時価の算定に関する会計基準」等の適用による財務諸表に与える影響額については、現時点で評価中です。

(表示方法の変更)

(「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用)

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

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

(追加情報)

当社では、現時点で入手可能な情報を踏まえ、新型コロナウイルス感染症の影響は、徐々に縮小すると想定されるものの、2022年3月期中は依然として続くとの仮定のもと、固定資産の減損及び繰延税金資産の回収可能性の会計上の見積りを行っております。

(貸借対照表関係)

1 当社は、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行と当座貸越契約及びコミットメントライン契約を締結しておりましたが、コミットメントライン契約につきましては、当事業年度末現在解約しております。これらの契約に基づく事業年度末における借入未実行残高等は次のとおりであります。

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
当座貸越極度額 及び貸出コミットメントの総額	1,600,000千円	2,600,000千円
借入実行残高	300,000千円	400,000千円
差引額	1,300,000千円	2,200,000千円

(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並びにおおよその割合は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
荷造運搬費	1,117,727千円	1,331,251千円
給料及び手当	2,225,754千円	1,779,937千円
賞与引当金繰入額	111,758千円	98,829千円
退職給付費用	42,604千円	40,923千円
役員退職慰労引当金繰入額	59,175千円	34,368千円
賃借料	598,522千円	499,150千円
減価償却費	92,601千円	74,763千円
おおよその割合		
販売費	89%	87%
一般管理費	11%	13%

2 固定資産売却損の内容は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
車両運搬具	6,271千円	- 千円
計	6,271千円	- 千円

3 減損損失

当社は以下の資産グループについて減損損失を計上しました。

前事業年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

場所	用途	種類
外食事業部 首都圏	直営店等	建物、工具、器具及び備品、長期前払費用

資産のグルーピングは、直営店舗については継続的な収支の把握を行っていることから各店舗をグルーピングの最小単位としております。

現在及び今後の経済情勢を鑑み、収益性の著しく低下した資産の帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額22,662千円を減損損失として特別損失に計上いたしました。

減損損失の内訳は、建物16,222千円、工具、器具及び備品5,672千円、長期前払費用767千円であります。

なお、当資産グループの回収可能価額は、使用価値によっておりますが、将来キャッシュ・フローがマイナスとなるため回収可能価額がないものとして評価しております。

当事業年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

場所	用途	種類
外食事業部 首都圏	直営店等	建物、工具、器具及び備品、ソフトウェア、長期前払費用

資産のグルーピングは、直営店舗については継続的な収支の把握を行っていることから各店舗をグルーピングの最小単位としております。

現在及び今後の経済情勢を鑑み、収益性の著しく低下した資産の帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額73,633千円を減損損失として特別損失に計上いたしました。

減損損失の内訳は、建物60,799千円、工具、器具及び備品4,898千円、ソフトウェア6,381千円、長期前払費用1,554千円であります。

なお、当資産グループの回収可能価額は、使用価値によっておりますが、将来キャッシュ・フローがマイナスとなるため回収可能価額がないものとして評価しております。

4 固定資産除却損の内容は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
建物（撤去費用含む）	3,104千円	- 千円
機械及び装置（撤去費用含む）	11,820千円	7,371千円
工具、器具及び備品	224千円	569千円
ソフトウェア	61千円	- 千円
計	15,211千円	7,941千円

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

1. 発行済株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首 (株)	増加 (株)	減少 (株)	当事業年度末 (株)
普通株式	9,105,290	-	-	9,105,290

2. 自己株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首 (株)	増加 (株)	減少 (株)	当事業年度末 (株)
普通株式	142	50	-	192

(変動事由の概要)

単元未満株式の買取りによる増加 50株

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
2019年6月27日 55期定時株主総会	普通株式	109,261	12.00	2019年3月31日	2019年6月28日

(2) 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるもの

決議	株式の種類	配当の原資	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
2020年6月25日 56期定時株主総会	普通株式	利益剰余金	109,261	12.00	2020年3月31日	2020年6月26日

当事業年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

1. 発行済株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首 (株)	増加 (株)	減少 (株)	当事業年度末 (株)
普通株式	9,105,290	-	-	9,105,290

2. 自己株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首 (株)	増加 (株)	減少 (株)	当事業年度末 (株)
普通株式	192	-	-	192

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
2020年6月25日 56期定時株主総会	普通株式	109,261	12.00	2020年3月31日	2020年6月26日

(2) 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるもの

決議	株式の種類	配当の原資	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
2021年6月22日 57期定時株主総会	普通株式	利益剰余金	91,050	10.00	2021年3月31日	2021年6月23日

(キャッシュ・フロー計算書関係)

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

	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
現金及び預金勘定	1,390,051千円	974,387千円
現金及び現金同等物	1,390,051千円	974,387千円

(リース取引関係)

1. ファイナンス・リース取引

(借主側)

所有権移転外ファイナンス・リース取引

(1) リース資産の内容

・有形固定資産

主として、本社における社用車であります。

(2) リース資産の減価償却の方法

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

2. オペレーティング・リース取引

(借主側)

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)

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
1年以内	230,399	158,581
1年超	340,632	199,658
合計	571,031	358,239

(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

当社は、資金運用については短期的な預金等に限定し、また、資金調達については基本的には銀行等金融機関からの借入による方針です。デリバティブは、借入金の金利変動リスクや外貨建予定取引の為替リスクを回避するために利用し、投機的な取引は行いません。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

営業債権である売掛金は、顧客の信用リスクに晒されており、当該リスクに関しては、当社の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ております。

投資有価証券である株式は、市場価格の変動リスクに晒されておりますが、主に業務上の関係を有する企業の株式であり、定期的に把握された時価が取締役に報告されております。

敷金及び保証金は、店舗等の賃貸借契約に伴うものであります。

営業債務である電子記録債務、買掛金及び未払金は、1年以内の支払期日であります。

借入金のうち、短期借入金は主に営業取引に係る資金調達であり、長期借入金は営業取引及び設備投資に係る資金調達です。

デリバティブ取引の執行・管理については、取引権限を定めた社内規程に従って行っており、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。

また、営業債務や借入金は、流動性リスクに晒されておりますが、当社では、月次に資金繰計画を作成するなどの方法により管理しております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

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。

なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは、次表には含めておりません(注2)を参照ください)。

前事業年度(2020年3月31日)

(単位：千円)

	貸借対照表 計上額	時価	差額
現金及び預金	1,390,051	1,390,051	-
売掛金	2,595,709	2,595,709	-
投資有価証券			
その他有価証券	95,422	95,422	-
敷金及び保証金	342,816	342,816	-
資産計	4,424,000	4,424,000	-
電子記録債務	62,259	62,259	-
買掛金	1,634,385	1,634,385	-
短期借入金	300,000	300,000	-
未払金	495,176	495,176	-
長期借入金 (1年内返済予定含む)	1,035,000	1,035,000	-
負債計	3,526,821	3,526,821	-

()売掛金については対応する貸倒引当金を控除しております。

当事業年度(2021年3月31日)

(単位：千円)

	貸借対照表 計上額	時価	差額
現金及び預金	974,387	974,387	-
売掛金	2,824,779	2,824,779	-
投資有価証券			
その他有価証券	99,815	99,815	-
敷金及び保証金	312,199	312,199	-
資産計	4,211,182	4,211,182	-
電子記録債務	42,625	42,625	-
買掛金	1,525,407	1,525,407	-
短期借入金	400,000	400,000	-
未払金	363,856	363,856	-
長期借入金 (1年内返済予定含む)	730,000	730,000	-
負債計	3,061,889	3,061,889	-

()売掛金については対応する貸倒引当金を控除しております。

(注1)金融商品の時価の算定方法及び有価証券に関する事項

資産

現金及び預金、並びに 売掛金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

投資有価証券

投資有価証券の時価については、株式は取引所の価格によっております。

また、保有目的ごとの有価証券に関する注記事項については、「有価証券関係」注記を参照ください。

敷金及び保証金

敷金及び保証金の時価については、将来キャッシュ・フローを国債の利回りなど適切な指標により割り引いた現在価値である時価と帳簿価額の乖離額に重要性がないことから、当該帳簿価額をもって時価としております。

負債

電子記録債務、 買掛金、 短期借入金、並びに 未払金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

長期借入金

長期借入金の時価については、元利金の合計額を、新規に同様の借入を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値である時価と帳簿価額の乖離額に重要性がないことから、当該帳簿価額をもって時価としております。

(注2)時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品の貸借対照表計上額

(単位：千円)

区分	2020年3月31日	2021年3月31日
非上場株式	63,603	63,603
敷金及び保証金	369,249	273,423

これらについては、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積もることなどができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、時価開示の対象とはしておりません。

(注3) 金銭債権の決算日後の償還予定額
前事業年度(2020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)
現金及び預金	1,390,051	-	-	-
売掛金	2,595,992	-	-	-
敷金及び保証金()	93,944	230,405	18,466	-
合計	4,079,988	230,405	18,466	-

() 敷金及び保証金のうち、現時点において償還予定が確定していないものについては、記載をしておりません。

当事業年度(2021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)
現金及び預金	974,387	-	-	-
売掛金	2,825,091	-	-	-
敷金及び保証金()	120,957	191,242	-	-
合計	3,920,436	191,242	-	-

() 敷金及び保証金のうち、現時点において償還予定が確定していないものについては、記載をしておりません。

(注4) 長期借入金、リース債務及びその他の有利子負債の決算日後の返済予定額
前事業年度(2020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	300,000	-	-	-	-	-
長期借入金	505,000	180,000	80,000	60,000	60,000	150,000
リース債務	791	-	-	-	-	-
合計	805,791	180,000	80,000	60,000	60,000	150,000

当事業年度(2021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	400,000	-	-	-	-	-
長期借入金	180,000	80,000	260,000	60,000	60,000	90,000
リース債務	-	-	-	-	-	-
合計	580,000	80,000	260,000	60,000	60,000	90,000

(有価証券関係)

1. その他有価証券

前事業年度(2020年3月31日)

区分	貸借対照表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの 株式	70,187	49,065	21,122
小計	70,187	49,065	21,122
貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの 株式	25,235	26,772	1,536
小計	25,235	26,772	1,536
合計	95,422	75,837	19,585

(注)非上場株式(貸借対照表計上額63,603千円)については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められるため、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

当事業年度(2021年3月31日)

区分	貸借対照表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの 株式	99,815	75,839	23,975
小計	99,815	75,839	23,975
貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの 株式	-	-	-
小計	-	-	-
合計	99,815	75,839	23,975

(注)非上場株式(貸借対照表計上額63,603千円)については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められるため、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

2. 事業年度中に売却したその他有価証券

前事業年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

区分	売却額 (千円)	売却益の合計額 (千円)	売却損の合計額 (千円)
株式	12,242	4,397	-
合計	12,242	4,397	-

当事業年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

区分	売却額 (千円)	売却益の合計額 (千円)	売却損の合計額 (千円)
株式	2,876	1,356	-
合計	2,876	1,356	-

3. 減損処理を行った有価証券

前事業年度において、該当事項はございません。

当事業年度において、該当事項はございません。

(退職給付関係)

1 採用している退職給付制度の概要

当社は、退職金規程に基づく退職一時金制度を採用しております。

なお、当社が有する退職一時金制度は、簡便法により退職給付引当金及び退職給付費用を計算しております。

2 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、退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表

	(千円)	
	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
退職給付引当金の期首残高	540,321	522,062
退職給付費用	61,739	57,791
退職給付の支払額	79,997	30,178
退職給付引当金の期末残高	522,062	549,675

(2) 退職給付債務の期末残高と貸借対照表に計上された退職給付引当金の調整表

	(千円)	
	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
非積立型制度の退職給付債務	522,062	549,675
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	522,062	549,675
退職給付引当金	522,062	549,675
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	522,062	549,675

(3) 退職給付費用

簡便法で計算した退職給付費用 前事業年度61,739千円 当事業年度57,791千円

(税効果会計関係)

1 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
繰延税金資産		
投資有価証券評価損	22,103千円	21,353千円
会員権評価損	4,506千円	4,506千円
貸倒引当金	469千円	478千円
賞与引当金	46,042千円	44,024千円
減損損失	53,826千円	40,711千円
減価償却費	39,930千円	31,369千円
退職給付引当金	159,855千円	168,310千円
役員退職慰労引当金	158,434千円	167,856千円
未払事業税	16,998千円	3,992千円
固定資産評価差額	1,744千円	1,744千円
資産除去債務	191,413千円	150,880千円
関係会社株式評価損	14,455千円	14,455千円
その他有価証券評価差額金	470千円	-千円
その他	62,901千円	75,243千円
繰延税金資産小計	773,153千円	724,927千円
評価性引当額	198,828千円	207,655千円
繰延税金資産合計	574,324千円	517,271千円
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	6,035千円	7,177千円
繰延ヘッジ損益	-千円	90千円
固定資産評価差額	6,587千円	6,587千円
資産除去債務	23,902千円	27,822千円
繰延税金負債合計	36,525千円	41,677千円
繰延税金資産の純額	537,799千円	475,594千円

(注) 評価性引当額が9,297千円増加しております。この増加の主な内容は、役員退職慰労引当金に係る評価性引当額が増加したことに伴うものであります。

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差異の原因となった主な項目別の内訳

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
法定実効税率	30.6%	30.6%
(調整)		
住民税均等割額	3.8%	6.8%
交際費等永久に損金に算入されない項目	2.0%	0.8%
評価性引当額の増減	1.5%	2.3%
その他	0.3%	1.3%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	37.6%	39.2%

(資産除去債務関係)

資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの

(1) 当該資産除去債務の概要

主として工場や外食店舗等の建物の不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務等であります。

(2) 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を取得から9年～30年と見積り、割引率は0.2%～1.8%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。

(3) 当該資産除去債務の総額の増減

	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
期首残高	631,828千円	625,127千円
有形固定資産の取得に伴う増加額	1,720千円	35,608千円
時の経過による調整額	2,092千円	3,225千円
見積りの変更による増加額	7,857千円	15,747千円
資産除去債務の履行による減少額	18,372千円	186,957千円
期末残高	625,127千円	492,751千円

(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

当社の報告セグメントは、当社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。

当社は、「食品事業」及び「外食事業」を営んでおり、取り扱う製品やサービスによって、当社の事業本部別に、各々が独立した経営単位として事業活動を展開しております。従って、当社は、取り扱う製品やサービス別のセグメントから構成されており、「食品事業」及び「外食事業」の2つを報告セグメントとしております。

「食品事業」はピザ・エスニックブレッド製品等の製造販売をしております。「外食事業」はレストラン店舗、食物販及び宅配の経営をしております。

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、「重要な会計方針」における記載と概ね同一であります。

報告セグメントの利益は、税引前当期純利益ベースの数値であります。

セグメント間の内部売上高は一般の取引価格に基づいております。

3 報告セグメントの変更等に関する事項

当事業年度より、従来食料品事業としていた報告セグメントの名称を食品事業に変更しております。当該変更は名称変更のみであり、セグメント情報に与える影響はありません。なお、前事業年度のセグメント情報についても変更後の名称で記載しております。

4 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
前事業年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

（単位：千円）

	報告セグメント		合計
	食品事業	外食事業	
売上高			
外部顧客への売上高	13,400,025	4,419,578	17,819,604
セグメント間の内部 売上高又は振替高	10,861	-	10,861
計	13,410,887	4,419,578	17,830,465
セグメント利益	1,416,322	94,435	1,510,757
セグメント資産	8,938,116	1,320,668	10,258,784
その他の項目			
減価償却費	359,579	25,904	385,483
受取利息	0	-	0
支払利息	29,584	1,964	31,549
特別利益	4,397	-	4,397
特別損失	87,355	22,887	110,242
（減損損失）	-	22,662	22,662
（固定資産除却損）	14,986	224	15,211
（製品自主回収関連損失）	57,000	-	57,000
（災害による損失）	15,368	-	15,368
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	726,717	58,473	785,190

- (注) 1. セグメント利益は、損益計算書の税引前当期純利益と調整を行っております。
2. 減価償却費には、長期前払費用の償却額を含めております。
3. 有形固定資産及び無形固定資産の増加額には、長期前払費用の増加額を含めております。

当事業年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

（単位：千円）

	報告セグメント		合計
	食品事業	外食事業	
売上高			
外部顧客への売上高	14,151,643	2,478,978	16,630,621
セグメント間の内部 売上高又は振替高	8,251	-	8,251
計	14,159,894	2,478,978	16,638,873
セグメント利益又は損失（ ）	1,656,275	536,830	1,119,445
セグメント資産	8,542,148	1,055,023	9,597,171
その他の項目			
減価償却費	398,485	16,773	415,258
受取利息	-	-	-
支払利息	32,686	1,664	34,351
特別利益	10,686	-	10,686
特別損失	42,416	168,287	210,703
（減損損失）	-	73,633	73,633
（固定資産除却損）	7,371	-	7,371
（店舗臨時休業による損失）	-	57,841	57,841
（社名変更費用）	35,044	-	35,044
（店舗閉鎖損失引当金繰入額）	-	36,812	36,812
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	146,919	35,609	182,529

- (注) 1. セグメント利益又は損失（ ）は、損益計算書の税引前当期純利益と調整を行っております。
2. 減価償却費には、長期前払費用の償却額を含めております。
3. 有形固定資産及び無形固定資産の増加額には、長期前払費用の増加額を含めております。

5 報告セグメント合計額と財務諸表計上額との差額及び当該差額の主な内容(差異調整に関する事項)

(単位:千円)

利益	前事業年度	当事業年度
報告セグメント計	1,510,757	1,119,445
全社費用(注)	689,441	706,255
棚卸資産の調整額	25	45
財務諸表の税引前当期純利益	821,342	413,235

(注)全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

(単位:千円)

資産	前事業年度	当事業年度
報告セグメント計	10,258,784	9,597,171
全社資産(注)	1,040,952	1,062,521
棚卸資産の調整額	25	45
財務諸表の資産合計	11,299,763	10,659,738

(注)全社資産は、主に管理部門に係る資産等であります。

(単位:千円)

その他の項目	報告セグメント計		調整額		財務諸表計上額	
	前事業年度	当事業年度	前事業年度	当事業年度	前事業年度	当事業年度
減価償却費	385,483	415,258	12,437	17,936	397,921	433,195
受取利息	0	-	25	28	25	28
支払利息	31,549	34,351	24,435	25,406	7,113	8,945
特別利益	4,397	10,686	-	-	4,397	10,686
特別損失	110,242	210,703	6,271	569	116,514	211,273
(減損損失)	22,662	73,633	-	-	22,662	73,633
(固定資産除却損)	15,211	7,371	-	569	15,211	7,941
(製品自主回収関連損失)	57,000	-	-	-	57,000	-
(災害による損失)	15,368	-	-	-	15,368	-
(店舗臨時休業による損失)	-	57,841	-	-	-	57,841
(社名変更費用)	-	35,044	-	-	-	35,044
(店舗閉鎖損失引当金繰入額)	-	36,812	-	-	-	36,812
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	785,190	182,529	19,592	137,296	804,782	319,825

(注) 1. 減価償却費の調整額は、全社資産の減価償却費であります。

2. 受取利息及び支払利息の調整額は、主に管理会計上の社内金利の消去であります。

3. 有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額は、全社資産の設備投資額(本社移転に伴う造作等)であります。

【関連情報】

前事業年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

1 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦以外の外部顧客への売上高がないため、該当事項はありません。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
株式会社日本アクセス	2,356,093	食品事業

当事業年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

1 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦の外部顧客への売上高が損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
株式会社日本アクセス	2,454,798	食品事業
株式会社ドミノ・ピザジャパン	2,138,779	食品事業
株式会社シジシージャパン	1,787,681	食品事業

【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】

前事業年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

当事業年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

【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】

前事業年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

該当事項はありません。

当事業年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

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】

前事業年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

該当事項はありません。

当事業年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

1. 関連当事者との取引

財務諸表提出会社と関連当事者との取引

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

前事業年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	議決権等の所有 (被所有)割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社等	株式会社ヒガ・インダストリーズ	東京都港区	50,000	食品・雑貨の輸入	(被所有) 直接 - 間接 -	同社製品の購入 役員の兼任	商品・原材料の仕入	728,711	電子記録債務	62,259
									買掛金	84,219

(注) 1 記載金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2 取引条件及び取引条件の決定方針等
市場価格を勘案し交渉の上決定しております。

当事業年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	議決権等の所有 (被所有)割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社等	株式会社ヒガ・インダストリーズ	東京都港区	50,000	食品・雑貨の輸入	(被所有) 直接 - 間接 -	同社製品の購入 役員の兼任	商品・原材料の仕入	772,464	電子記録債務	42,625
									買掛金	77,679

(注) 1 記載金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2 取引条件及び取引条件の決定方針等
市場価格を勘案し交渉の上決定しております。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
1株当たり純資産額	579.32 円	595.35 円
1株当たり当期純利益金額	56.28 円	27.61 円

(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いません。
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。

	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
1株当たり当期純利益金額		
当期純利益(千円)	512,395	251,361
普通株主に帰属しない金額(千円)	-	-
普通株式に係る当期純利益(千円)	512,395	251,361
普通株式の期中平均株式数(株)	9,105,099	9,105,098

(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】

資産の種類	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (千円)	当期末残高 (千円)	当期末減価 償却累計額 又は償却累 計額(千円)	当期償却額 (千円)	差引当期末 残高 (千円)
有形固定資産							
建物	4,771,499	163,365	315,894 (60,799)	4,618,971	3,094,815	156,581	1,524,156
構築物	218,197	842	-	219,039	193,152	2,642	25,886
機械及び装置	3,438,460	118,814	65,421	3,491,853	1,839,802	236,602	1,652,051
車両運搬具	25,786	4,430	9,975	20,241	13,781	2,272	6,459
工具、器具及び備品	374,468	28,578	68,542 (4,898)	334,504	256,907	26,081	77,597
土地	870,543	639	-	871,183	-	-	871,183
リース資産	7,049	-	7,049	-	-	704	-
建設仮勘定	-	95,229	95,229	-	-	-	-
有形固定資産計	9,706,005	411,900	562,112 (65,698)	9,555,794	5,398,459	424,885	4,157,334
無形固定資産							
商標権	1,265	-	-	1,265	1,140	107	124
ソフトウェア	254,167	1,800	15,725 (6,381)	240,242	144,774	47,842	95,468
無形固定資産計	255,433	1,800	15,725 (6,381)	241,508	145,915	47,949	95,593
長期前払費用	2,269	1,354	2,143 (1,554)	1,480	1,136	551	344

(注) 1 当期増加額のうち主なものは、次のとおりであります。

建物	全社	新本社内装工事等	121,375千円
建物	京鳥ルミネ大宮店	店舗内装工事等	15,882千円
機械及び装置	千葉工場	食品製造機械等	96,833千円
機械及び装置	九州工場	食品製造機械等	17,450千円
工具、器具及び備品	全社	新本社備品等	11,070千円

2 当期減少額のうち主なものは、次のとおりであります。

建物	一番どり品川グランパサージュ 店他	閉店等に伴う除却	205,233千円
建物	をどりアクアシティお台場店他	減損損失計上	60,799千円
機械及び装置	千葉工場他	除却損計上	7,371千円

3 当期減少額のうち()内は内書きで減損損失の計上額であります。

【社債明細表】

該当事項はありません。

【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	300,000	400,000	0.47	-
1年以内に返済予定の長期借入金	505,000	180,000	0.51	-
1年以内に返済予定のリース債務	791	-	-	-
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。)	530,000	550,000	0.75	2022年4月～ 2027年9月
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)	-	-	-	-
合計	1,335,791	1,130,000	-	-

(注) 1 「平均利率」については、借入金等の期末残高に対する加重平均利率を記載しております。

2 長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く)の貸借対照表日後5年における1年ごとの返済予定額の総額

区分	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	80,000	260,000	60,000	60,000

【引当金明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (目的使用) (千円)	当期減少額 (その他) (千円)	当期末残高 (千円)
貸倒引当金	1,532	311	-	282	1,561
賞与引当金	150,368	143,776	150,368	-	143,776
役員退職慰労引当金	517,423	34,368	3,600	-	548,191
製品自主回収関連損失引当金	57,000	-	57,000	-	-

(注) 貸倒引当金の「当期減少額(その他)」欄の金額は、一般債権の貸倒実績率による洗替額及び回収による取崩であります。

【資産除去債務明細表】

明細表に記載すべき事項が財務諸表等規則第8条の28に規定する注記事項として記載されているため、記載を省略しております。

(2) 【主な資産及び負債の内容】

現金及び預金

区分	金額(千円)
現金	8,127
預金	
当座預金	42,532
普通預金	918,512
別段預金	5,213
計	966,259
合計	974,387

売掛金

相手先別内訳

相手先	金額(千円)
株式会社ドミノ・ピザジャパン	697,853
株式会社日本アクセス	456,517
株式会社シジシージャパン	160,575
チェスコ株式会社	124,311
三菱食品株式会社	112,091
その他	1,273,742
合計	2,825,091

売掛金の発生及び回収並びに滞留状況

当期首残高 (千円)	当期発生高 (千円)	当期回収高 (千円)	当期末残高 (千円)	回収率(%)	滞留期間(日)
(A)	(B)	(C)	(D)	$\frac{(C)}{(A)+(B)} \times 100$	$\frac{(A)+(D)}{2}$ $\frac{(B)}{365}$
2,595,992	17,849,026	17,619,927	2,825,091	86.2	55.4

(注) 消費税等の会計処理は、税抜方式を採用しておりますが、上記金額には消費税等が含まれております。

商品及び製品

区分	金額(千円)
商品	
食品事業関連商品	196,842
外食事業関連商品	1,370
計	198,212
製品	
食品事業関連製品	444,947
計	444,947
合計	643,160

原材料及び貯蔵品

区分	金額(千円)
原材料	
食品事業関連原材料	195,963
食品事業関連包装用資材	60,410
外食事業関連食材等	24,933
計	281,307
貯蔵品	
食品事業関連機械部品、プレート	33,397
計	33,397
合計	314,705

繰延税金資産

繰延税金資産は、475,594千円であり、その内容については「第5 [経理の状況] 1 [財務諸表等] (1) [財務諸表] [注記事項] (税効果会計関係)」に記載しております。

敷金及び保証金

区分	金額(千円)
店舗	432,187
事務所・工場	150,334
その他	3,100
合計	585,623

電子記録債務

相手先別内訳

相手先	金額(千円)
株式会社ヒガ・インダストリーズ	42,625
合計	42,625

期日別内訳

期日	金額(千円)
2021年4月	42,625
合計	42,625

買掛金
相手先別内訳

相手先	金額(千円)
株式会社喜屋草間商店	387,461
株式会社ジェー・シー・シー	166,293
株式会社ラクト・ジャパン	142,714
朋和産業株式会社	137,365
チェスコ株式会社	101,423
その他	590,148
合計	1,525,407

長期借入金

区分	金額(千円)
株式会社三菱UFJ銀行	215,000 (50,000)
株式会社商工組合中央金庫	200,000 (-)
株式会社みずほ銀行	150,000 (40,000)
株式会社三井住友銀行	85,000 (30,000)
株式会社千葉銀行	80,000 (60,000)
合計	730,000 (180,000)

(注)()内の金額は内書で、貸借対照表の流動負債「1年内返済予定の長期借入金」に計上しております。

(3) 【その他】

当事業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	当事業年度
売上高 (千円)	4,053,206	8,143,927	12,788,564	16,630,621
税引前 四半期(当期)純利益 (千円)	21,685	31,397	321,951	413,235
四半期(当期)純利益 (千円)	4,789	25	191,454	251,361
1株当たり 四半期(当期)純利益 (円)	0.53	0.00	21.03	27.61

(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)	0.53	0.52	21.02	6.58

第6 【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	4月1日から3月31日まで
定時株主総会	6月中
基準日	3月31日
剰余金の配当の基準日	9月30日 3月31日
1単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り	
取扱場所	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社 証券代行部
株主名簿管理人	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社 証券代行部
取次所	-
買取手数料	株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める金額
公告掲載方法	当社の公告方法は、電子公告としております。 ただし事故その他やむを得ない事由により電子公告をすることができないときは、日本経済新聞に掲載しております。
株主に対する特典	なし

(注) 当社の株主は、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ません。

会社法第189条第2項各号に掲げる権利

会社法第166条第1項の規定による請求をする権利

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

株主の有する単元未満株式の数と併せて単元株式数となる数の株式を売り渡すことを請求する権利

第7 【提出会社の参考情報】

1 【提出会社の親会社等の情報】

当社には、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、次の書類を提出しております。

(1) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書

事業年度 第56期（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日） 2020年6月26日関東財務局長に提出。

(2) 内部統制報告書及びその添付書類

2020年6月26日関東財務局長に提出。

(3) 臨時報告書

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）の規定に基づく臨時報告書

2020年6月30日関東財務局長に提出。

(4) 四半期報告書及び確認書

第57期第1四半期（自 2020年4月1日 至 2020年6月30日） 2020年8月14日関東財務局長に提出。

第57期第2四半期（自 2020年7月1日 至 2020年9月30日） 2020年11月13日関東財務局長に提出。

第57期第3四半期（自 2020年10月1日 至 2020年12月31日） 2021年2月12日関東財務局長に提出。

第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2021年6月22日

株式会社デルソーレ
取締役会 御中

明星監査法人

東京都新宿区

指 定 社 員 公認会計士 福 島 泰 三
業 務 執 行 社 員

指 定 社 員 公認会計士 大 内 純
業 務 執 行 社 員

< 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デルソーレの2020年4月1日から2021年3月31日までの第57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、キャッシュ・フロー計算書、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、株式会社デルソーレの2021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事業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、「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。

外食事業の店舗に係る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>【注記事項】（重要な会計上の見積り）に記載のとおり、株式会社デルソーレの当事業年度の貸借対照表に計上されている有形固定資産4,157,334千円のうち、外食事業セグメントに含まれる外食店舗の有形固定資産は171,370千円であり、総資産の1.6%となっている。会社は、当事業年度において外食事業に係る店舗の有形固定資産について減損損失73,633千円を計上した。</p> <p>減損の兆候の有無の判定、減損損失測定の要否の判定にあたり、会社は、資金生成単位における過去2か年の損益の趨勢、見積将来キャッシュ・フローを基礎に検討している。</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、予算及びその後の期間の成長率であり、店舗が所在する近隣の人口動態、入居する商業施設等の集客等を含む外部環境予測の影響を受ける。当該外部環境予測は、会社によらない要素から生じる不確実性を伴い、経営者の判断が必要であることから、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、外食事業の店舗に係る有形固定資産の減損を検討するにあたり、主として以下の監査手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> 取締役会等の議事録、稟議書の査閲、会社による検討資料と店舗一覧及び固定資産台帳との照合により、全ての店舗が検討対象となっていることを検証した。 将来キャッシュ・フローについては、経営者によって承認された予算との整合性を検証した。 過年度における損益の趨勢と予算及びその後の成長率を比較し、また、経営者に質問を行うことにより、将来キャッシュ・フローの見積りの妥当性を検討した。 新型コロナウイルス感染症の影響について経営者と協議し、収束時期や収束後の市場動向に関する経営者の仮定を検討した。 将来キャッシュ・フローの見積りに用いられた成長率については、過去の趨勢及び店舗が所在する近隣の人口動態、入居する商業施設等の集客等の利用可能な外部データとの比較を実施した。また、成長率に一定のリスクを反映させた経営者による不確実性の評価を検討した。

財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業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。

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

財務諸表監査における監査人の責任

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

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

- 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- 財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。

- ・ 経営者が継続企業を前提として財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する財務諸表の注記事項が適切でない場合は、財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表の表示、構成及び内容、並びに財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

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

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

< 内部統制監査 >

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、株式会社デルソーレの2021年3月31日現在の内部統制報告書について監査を行った。

当監査法人は、株式会社デルソーレが2021年3月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

内部統制報告書に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

内部統制監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した内部統制監査に基づいて、内部統制報告書に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、内部統制監査報告書において独立の立場から内部統制報告書に対する意見を表明することにある。

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

- ・ 内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果について監査証拠を入手するための監査手続を実施する。内部統制監査の監査手続は、監査人の判断により、財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性に基づいて選択及び適用される。
- ・ 財務報告に係る内部統制の評価範囲、評価手続及び評価結果について経営者が行った記載を含め、全体としての内部統制報告書の表示を検討する。
- ・ 内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果に関する十分かつ適切な監査証拠を入手する。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、計画した内部統制監査の範囲とその実施時期、内部統制監査の実施結果、識別した内部統制の開示すべき重要な不備、その是正結果、及び内部統制の監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

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

利害関係

会社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

-
- 1 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社（有価証券報告書提出会社）が別途保管しております。
 - 2 XBRLデータは監査の対象には含まれておりません。