

【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】	中国財務局長
【提出日】	2021年9月29日
【事業年度】	第47期(自 2020年7月1日 至 2021年6月30日)
【会社名】	株式会社やまみ
【英訳名】	Yamami Company
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 山名 徹
【本店の所在の場所】	広島県三原市沼田西町小原字袖掛73番地5
【電話番号】	0848-86-3788(代表)
【事務連絡者氏名】	管理本部長 六車 祐介
【最寄りの連絡場所】	広島県三原市沼田西町小原字袖掛73番地5
【電話番号】	0848-86-3788(代表)
【事務連絡者氏名】	管理本部長 六車 祐介
【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43期	第44期	第45期	第46期	第47期
決算年月	2017年 6 月	2018年 6 月	2019年 6 月	2020年 6 月	2021年 6 月
売上高 (千円)	9,793,341	10,499,065	10,881,749	12,644,927	13,619,255
経常利益 (千円)	940,479	996,287	976,766	409,901	746,457
当期純利益 (千円)	630,362	646,960	684,438	814,314	511,164
持分法を適用した場合の投資利益 (千円)					
資本金 (千円)	696,086	696,086	1,215,556	1,220,690	1,245,724
発行済株式総数 (株)	普通株式 6,376,100	普通株式 6,376,100	普通株式 6,936,100	普通株式 6,941,500	普通株式 6,967,500
純資産額 (千円)	4,102,385	4,631,750	6,199,881	6,868,478	7,252,675
総資産額 (千円)	8,716,178	9,448,310	12,805,331	15,013,997	13,641,769
1株当たり純資産額 (円)	642.61	723.92	890.50	986.69	1,039.59
1株当たり配当額 (1株当たり中間配当額) (円)	20.00 (10.00)	20.00 (10.00)	24.00 (14.00)	24.00 (12.00)	24.00 (12.00)
1株当たり 当期純利益金額 (円)	98.86	101.47	100.44	117.36	73.42
潜在株式調整後1株 当たり当期純利益金額 (円)		101.14	100.23	117.08	73.34
自己資本比率 (%)	47.0	48.9	48.2	45.6	53.1
自己資本利益率 (%)	16.3	14.9	12.7	12.5	7.3
株価収益率 (倍)	19.4	22.2	25.8	19.9	26.4
配当性向 (%)	20.2	19.7	23.9	20.4	32.7
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	1,292,665	1,494,397	1,674,850	1,374,663	2,595,279
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	1,225,397	1,495,580	4,748,206	2,623,189	667,781
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	391,759	265,869	2,765,740	1,208,634	1,882,890
現金及び現金同等物 の期末残高 (千円)	818,900	551,848	244,232	204,340	248,947
従業員数 〔外、平均臨時 雇用人員〕 (名)	154 〔 148〕	179 〔 161〕	218 〔 163〕	245 〔 162〕	274 〔 205〕
株主総利回り (%) (比較指標：配当込み TOPIX) (%)	129.0 (132.2)	153.0 (145.0)	177.3 (133.1)	161.5 (137.2)	136.9 (174.7)
最高株価 (円)	2,159	4,135	2,700	3,080	2,421
最低株価 (円)	1,456	1,602	1,402	1,405	1,920

- (注) 1. 当社は連結財務諸表を作成しておりませんので、連結会計年度に係る主要な経営指標等の推移については記載しておりません。
2. 売上高には、消費税等は含まれておりません。
3. 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。
4. 第43期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額は、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。
5. 従業員数は就業人員であり、臨時雇用人員は最近1年間の平均人員を〔 〕外数で記載しております。
6. 最高株価・最低株価は、2019年6月28日より東京証券取引所（市場第一部）におけるものです。また、2018年9月19日より2019年6月27日までは東京証券取引所（市場第二部）におけるものであり、それ以前は東京証券取引所JASDAQ（スタンダード）におけるものであります。
7. 「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」（企業会計基準第28号 平成30年2月16日）等を第45期の期首から適用しており、第44期に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を遡って適用した後の指標等となっております。

2 【沿革】

当社は、1975年1月に広島県尾道市において野菜のパック詰めを事業内容として創業した有限会社やまみが前身となっております。

有限会社やまみは、1978年8月に地元の豆腐製造業者より事業譲渡を受け、豆腐製造販売業に進出いたしました。

1982年6月に三原市沼田川沿いの豆腐製造工場を買い取り、全自動の豆腐製造ラインを導入し、生産を開始いたしました。1999年6月に水害により工場が被害を受け再稼動が困難な状況となりました。このため、2000年3月に現在の本社所在地に新工場を建設し、同時に業容の拡大を図る目的を持って、株式会社やまみ（資本金27,000千円）に改組いたしました。

年月	概要
1975年1月	野菜のパック詰めを事業内容として有限会社やまみを設立
1978年8月	事業譲渡を受け豆腐製造販売事業に参入
1982年6月	資産譲渡を受け三原市沼田川沿いの工場へ移転
1999年6月	沼田川の洪水により工場が被災
2000年3月	本社工場を三原市西部工業団地に移転 株式会社やまみに改組 広島県東部保健所の営業資格取得 本社工場において、木綿ライン、京型ライン、充填ラインが稼動
2004年4月	油揚げラインが稼動
2005年1月	厚揚げラインが稼動 第二工場を建設
2008年9月	第二工場において、2Pライン、6Bライン、第二木綿ラインが稼動
2009年9月	第三工場を建設し、厚揚げラインを第一工場から移設
2012年6月	大阪営業所を設置
2012年8月	関西工場を建設し、厚揚げライン、カット3Pラインが稼動
2012年11月	第三工場にカット3Pライン、京型ラインが稼動
2013年5月	関西工場において、6B・京型ラインが稼動
2014年6月	関西工場において、充填ラインが稼動
2014年10月	本社工場においてFSSC22000を取得

2015年10月	関西工場においてFSSC22000を取得
2015年11月	関西工場を増設
2016年 5月	第一工場において木綿ラインを更新
2016年 6月	東京証券取引所 J A S D A Q (スタンダード) に上場
2017年 7月	第二工場において、カット 3 P 絹ラインが稼動
2018年 3月	関西工場において、油揚げラインが稼動
2018年 9月	東京証券取引所市場第二部に市場変更
2019年 6月	東京証券取引所市場第一部銘柄に指定
2019年 9月	富士山麓工場を建設
2019年12月	富士山麓工場において厚揚げラインが稼動
2020年 3月	富士山麓工場において木綿ラインが稼動
2020年 4月	富士山麓工場において絹ライン、充填ラインが稼動
2020年 9月	富士山麓工場においてFSSC22000を取得
2021年 6月	富士山麓工場において 6 B ラインが稼動

3 【事業の内容】

当社は、豆腐及びその関連製品である厚揚げ、油揚げ等の製造、販売を行う豆腐等製造販売事業を主たる事業としております。

当社では、大豆、フィルム、トレイ、副資材（にがり等）を仕入れ、本社工場、関西工場及び富士山麓工場の各ラインにおいて、様々なサイズの豆腐、厚揚げ、油揚げ等を製造し、小売業、卸売業に対して製品を販売しております。

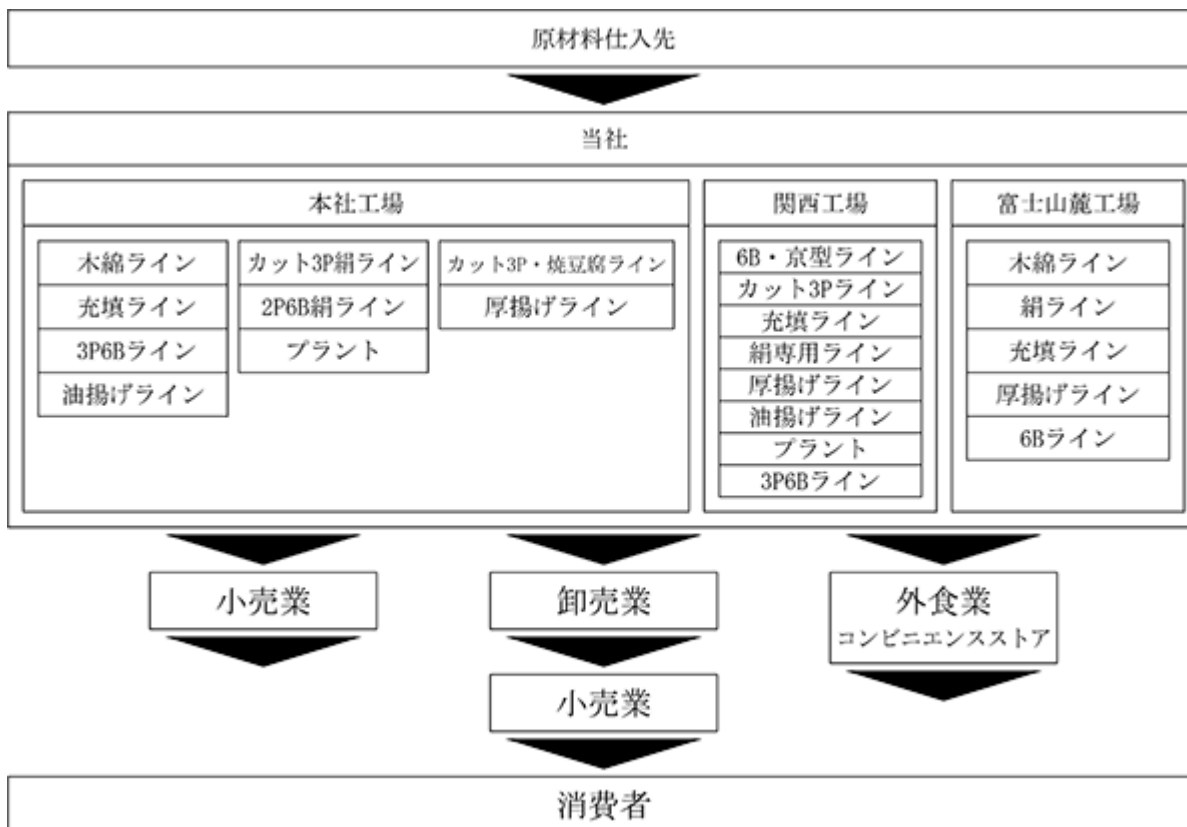
製品の販売地域は、九州地方から関東地方までの広域に渡りますが、広島県三原市に本社工場があることから中国地方での販売量が多く、近年では2019年に静岡県駿東郡に富士山麓工場を新設し、関東地方での販売に注力しております。

当事業の特長といたしましては、機械化により作業員の手の触れる部分の限定、一部ラインの完全自動化及び機械による加熱冷却殺菌等により、衛生面で高いレベルの製品製造が可能であること、短時間で大量生産が可能なラインを導入することにより1個当たりの製造単価を引き下げ、価格競争力のある製品製造を行っていることが挙げられます。

当社では、加工技術の高さが求められるカット済み豆腐などを、高い時間当たり製造能力で製造することで、販売単価の向上と原価低減を両立し、消費者のニーズに応えた製品を提供しつつ、収益を確保しております。

さらに、当社は、外食業及びコンビニエンスストア等の企業向けに業務用としての豆腐の販売を開始しており、業容と売上の拡大を図っております。

主要な事業系統図は次のとおりであります。



充填ラインで製造する豆腐は、豆乳とにがりをパック詰めした後に加熱・冷却することにより製造する豆腐です。

2Pラインで製造する豆腐は、トレイ2個連結で1個の豆腐です。

6Bラインで製造する豆腐は、320gの大きなサイズの豆腐です。

カット3Pラインで製造する豆腐は、150gにカットした豆腐を3パックセットにした豆腐です。

京型ラインで製造する豆腐は、350gの大きなサイズの豆腐です。

プラントは、豆腐を製造するための豆乳を生産する設備です。

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6月30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)
274 [205]	33.9	4.5	4,516

1. 従業員数は就業人員であります。
2. 前事業年度末に比べて従業員数が29名増加しております。主な理由は、業容の拡大に伴い期中採用が増加したことによるものです。
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。
4. 従業員数欄の〔外書〕は、臨時従業員の年間平均雇用人員であります。
5. 臨時従業員には、パートタイマーの従業員を含み、派遣社員を除いております。
6. 当社の事業セグメントは、豆腐等製造販売事業の単一セグメントであるため、セグメント別の従業員数を記載しておりません。

(2) 労働組合の状況

当社では、労働組合は結成されておりませんが、労使関係については円滑な関係にあり、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、豆腐、厚揚げ等の商品を通じて、消費者のみなさまに食の安全とおいしさをお届けしたいと考えております。当社ですべての社員に浸透できるように、企業理念を定め、実践できるように努めております。

(企業理念)

1. 私たちは食品事業、特に大豆食品の提供を通じて、人々の健康と社会に貢献する企業となります。
2. 私たちは仕事を通して、全てのステークホルダーに満足して戴くことを目指します。
3. 私たちは一人一人が能力を高め、より良い生活を送れるよう創造的で闊達な仕事を行います。

(2) 目標とする経営指標

当社では、投資価値のある企業を目指し企業価値の向上のため、売上高及び営業利益率を指標としております。

(3) 経営環境及び対処すべき課題

当社の主要な事業である豆腐製造事業は、零細企業主体から事業規模の大きな企業への淘汰が進んでおります。これは、豆腐等が日配商品のため大量の商品を流通するためには制限があったことが大きな要因となってまいりました。こうしたなか、製造プロセス及び流通プロセスが進化したことにより賞味期限の延長、また長距離配送が可能になったことにより、大手企業への移行が進んだことによります。

こうした経営環境の変化のなか、当社では次のような取組を行ってまいります。

食品安全衛生への取組み

当社は、食に対する安全衛生管理を第一に考えております。消費者のみなさまに食の安全・安心をお届けすることが最重要項目と捉えております。当社の取り扱う豆腐、厚揚げ、油揚げは食品の中でも比較的賞味期限の短い日配品であり、高い品質管理の求められる製品であります。このような状況のもと、当社では、すべての製品のサンプルチェックを行うなど、製造過程から出荷まで徹底的に食品安全衛生管理に取り組んでおります。その一環として、本社工場、関西工場及び富士山麓工場では、国際規格であるFSSC22000を取得しております。

事業の規模拡大

当社は、現状、広島県三原市の本社工場、滋賀県甲賀市の関西工場、及び静岡県駿東郡の富士山麓工場において生産を行い、西は九州地方から東は関東地方までの地域に製品を供給しております。また、静岡県駿東郡に新設した富士山麓工場を拠点に、国内最大規模の市場である関東地方に本格的に製品を供給するべく、積極的な営業活動を展開しております。当社は事業を行う際に、豆腐製造事業者の中ではトップクラスの設備投資を行い、1個当たりの製造固定費を削減することにより、価格競争力を保持し拡大を図ってまいりました。この過程においては設備投資を行い、投資回収を繰り返し規模の拡大を図っており、将来においても同様の方法により規模拡大を図っていく必要があると考えております。この規模拡大を図るために必要な設備に対する設備投資と、販売量確保のための営業を強化するために、ソフト面である営業技術、製造技術をブラッシュアップし、営業部門と製造部門の連携の強化を図ってまいります。

販売単価の上昇

当社は、豆腐製造事業者の中ではトップクラスの設備投資を行い、1個当たりの製造固定費を削減することにより、価格競争力を保持し、拡大を図ってまいりました。一方で、作りにくいがお客様からの需要は高い製品の自動化に取り組むことで、価値ある製品の販売に取り組んでおります。当社の製品の品質と価値を、お取引先様に認知頂き、販売単価を上昇させることで収益拡大を図ってまいります。

人材の確保・育成

当社は、事業を拡大して行く上で、人材の確保・育成は重要な経営課題であると認識しております。人材の採用・育成について、新卒採用、中途採用共に強化することで、マネジメント力を高めていきます。さらに、今後も職場環境の改善を段階的に進め、人事制度を軸として業績優秀な社員のモチベーション向上に努め、更なる従業員の定着率向上を図っていく所存であります。また、社内外の研修等により学習の機会を与えること、学習したことをビジネスで実践する機会を与えること等を通じて、やり甲斐ある職場作りに努めていく所存であります。

2 【事業等のリスク】

当社の事業、経営等に関する事項のうち、投資者の判断に重要な影響を及ぼす可能性のある事項は以下のとおりであります。ただし、全てのリスクを網羅したのではなく、現時点で予見出来ないまたは重要とみなされないリスクの影響を将来的に受ける可能性があります。なお、以下の各項目に記載している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。当社は、これらのリスクが発生する可能性を認識したうえで、発生の回避及び発生した場合の対処に努めてまいります。

(1) 事業環境の変化について

当社は、豆腐、厚揚げ、油揚げ等の製造販売を行っており、当社の主な販売先は小売業、卸売業、外食業等となっております。当社は、このような事業環境下、機械化による大量生産により価格競争力を高めた商品を提供しておりますが、競合他社より画期的な商品の販売や競合他社との価格競争が生じた場合には、当社の業績に影響を与える可能性があります。

(2) 事業リスクについて

食品の安全性について

当社は食に対する安全衛生管理を第一に考え、本社工場、関西工場及び富士山麓工場においてFSSC22000を取得し製造管理を行っております。こうした状況ではありますが、当社が製造する商品において誤表示、異物混入、残留農薬等製造に関わるリスクを完全に排除できるわけではございません。万が一、当社の提供する製品等にこのような問題が発生した場合には、風評等により当社の製品の評価は低下し、当社の業績に重大な影響を与える可能性があります。

原材料について

当社が使用します大豆につきましては、すべて遺伝子組み換えでないものに限定しており、また、国産大豆、外国産大豆などの産地管理を厳密に行っております。しかしながら、遺伝子組み換えの大豆の混入、産地虚偽記載等の大豆が混入する可能性があります。

大豆は作付面積や天候により、また、外国産大豆は為替等の要因により仕入価格が変動いたします。さらに大豆の生産地における法令・規制の変更や外交上の問題等により輸入制限もしくは輸入ができなくなる可能性があります。

当社では、大豆市況を勘案しながら仕入価格の平準化を図るなど、大豆価格の高騰について対処を行っております。しかしながら、価格高騰等が起こった場合には、当社の業績に重大な影響を与える可能性があります。

豆腐等製造販売事業への依存について

当社の製造する製品は、豆腐、厚揚げ、油揚げと豆腐に関連する製品であり、事業セグメントとしては、豆腐等製造販売事業の単一セグメントであります。当社では、伝統食材である豆腐は国内において一定の需要があると判断できること、一つの事業に対して財政面、人材面を始めとした経営資源を集中し事業の成長に傾注できること等のメリットがあると考えております。しかしながら、豆腐等製造販売事業において、需要の大幅な変動等の外的要因が発生した場合においては、他の事業分野で挽回するといった対応が図れず、当社の業績に影響を与える可能性があります。

包装資材の仕入れについて

当社の製造する製品の包装資材は、フィルム、トレイ等の石油製品を使用しております。

そのため、原油価格や為替の変動により包装資材の仕入価格が高騰した場合には、当社の業績に影響を与える可能性があります。

製品の配送運賃について

当社の行う豆腐等製造販売事業において、製品の配送は重量がありチルド運送を行っているため、1個当たり単価に対し、配送運賃が高くなる傾向があります。

当社といたしましては、チルド運送の業者との間で業務委託契約を締結した上で、販売先のドミナント化や配送ルート効率化の施策によりコストの削減を行っております。しかしながら、ガソリン価格の著しい高騰等の運賃の増加要素が発生した場合には、当社の業績に影響を与える可能性があります。

業績の季節変動について

当社の製造する豆腐、厚揚げ、油揚げは、春夏には冷奴等に使用される豆腐の需要が高く、秋冬にはおでん、鍋等に使用される厚揚げ、油揚げ等の需要が高くなる傾向があります。

そのため、売上高は年間を通じて平準化されているものの、利益面においては、製品構成の違いにより、7月から9月の第1四半期が低く、10月から12月の第2四半期が高くなる傾向があります。

当社といたしましては、販売促進の施策や経費の削減等により利益面での平準化を図り、年間を通じて安定した利益の確保に努める所存ですが、季節変動により四半期毎の業績に影響を与える可能性があります。

第47期の損益計算書に関する情報

(単位：千円、%)

	第1四半期		第2四半期		第3四半期		第4四半期		通期	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比
売上高	3,260,795	23.9	3,627,784	26.6	3,354,509	24.6	3,376,166	24.8	13,619,255	100.0
営業利益	48,029	6.6	321,343	43.9	192,530	26.3	170,807	23.3	732,711	100.0
経常利益	63,480	8.5	319,019	42.7	193,189	25.9	170,767	22.9	746,457	100.0

(注) 1. 上記の金額には消費税等は含まれておりません。

2. 上記の四半期に係る数値につきましては、EY新日本有限責任監査法人の監査を受けておりません。

(3) 法的規制について

当社は食品衛生法、農林物資の規格化等に関する法律(JAS法)、不当景品類及び不当表示防止法(景品表示法)及び製造物責任法による規制を受けております。

当社は、食品安全衛生管理に対する取組みを強化することを目的として、本社工場、関西工場及び富士山麓工場においてFSSC22000を取得しており、また、製品開発時における食品表示の確認、製品製造過程における原材料のトレース、不当表示とならないようなチェック体制の構築等、ルール遵守によるソフト面での充実を図っております。

これらの取組みにより、当社においてこれまで上記法令に違反した事実はありませんが、万が一当該法律を含む諸法令・規則の違反があった場合は、営業停止、行政処分等の適用を受け、当社の業績に影響を与える可能性があります。また、今後これらの規制の改廃もしくは新たな法的規制が設けられた場合には、それらに対応するための追加コストが発生し、当社の業績に影響を与える可能性があります。

(4) 許認可について

当社の本社第1工場、第2工場、第3工場、関西工場及び富士山麓工場では、食品衛生法に基づく豆腐製造業に関する営業許可証を受けております。当社が食品衛生法に違反した場合、営業許可の取り消し及び営業の禁止または停止、5年ごとの更新がなされない等の措置が講じられます。提出日現在までの間において、営業許可の取り消し及び営業許可の禁止または停止等となる事由は存在しておりません。

当社は営業許可の継続のため、法令の遵守及び製品の品質管理等を徹底して行っております。しかし、将来、何らかの理由により、許可の取り消しが起こった場合には、営業停止の事態となり、当社の業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(5) 人材の確保・育成について

当社は、継続的な事業拡大を行う計画であり、人材の確保と育成が必要であります。当社では、人材の確保・育成のために人事制度の充実、職場環境の改善等の施策を進めると共に、研修制度を充実させる等やり甲斐ある職場作りを努めていく所存であります。しかしながら、当社の事業の拡大に合わせた人材の継続的な確保・育成が困難となった場合には、当社の業績に影響を与える可能性があります。

(6) 自然災害等のリスクについて

当社は、広島県三原市の本社工場、滋賀県甲賀市の関西工場及び静岡県駿東郡の富士山麓工場において豆腐等の製造を行っております。全ての工場が工業団地に所在し、インフラや地盤等が比較的安定した場所に立地しております。しかしながら、大規模な地震や台風等の自然災害が発生し当社の生産設備が被害を受けた場合、インフラの損壊等により配送ネットワークが影響を受けた場合には、操業停止等により当社の生産体制が確保できず当社の事業及び業績に影響を与える可能性があります。

(7) 情報システムリスクについて

当社の製品の受注、出荷等の業務は、小売業者、卸売業者と繋がったコンピュータシステムにより処理されており、社内の業務においても情報システムを活用しております。当社では、情報システムを適切に運営するため、規程の整備、社員教育、セキュリティ対策、バックアップシステムの構築等の対策を実施しております。しかしながら、自然災害、突発的な事故、ソフトウェアや機器の欠陥等によりトラブルが起きた場合には、販売機会損失、請求漏れ、復旧に係る臨時費用の発生等により、当社の事業及び業績に影響を与える可能性があります。

(8) 訴訟に係るリスクについて

当社は、事業を遂行するにあたり、各種法令、諸規則を遵守、第三者の知的財産権を侵害することのないように細心の注意を払っております。しかしながら、事業活動の遂行にあたり、商標権の侵害等の訴訟が提起されるリスクを抱えており、万が一訴訟が提起された場合には、その結果により、当社の事業及び業績に影響を与える可能性があります。

(9) 競合リスクについて

豆腐関連産業全体のマーケット規模が停滞しているなか、零細企業は大きく減少しておりますが、大手企業に集約されている状況になっております。こうした状況のなか、顧客ニーズは多様化が進み、また販売価格の競争は一層激しさを増してまいりました。当社では、新商品の開発、新規取引先の拡大をはかり、売上高を向上させる取組みを推進してまいりますが、今後、さらに競合が厳しくなった場合には、業績に影響を与える可能性があります。

(10) 設備投資について

当社は、事業規模拡大のために販売エリアを中部地方以西から関東地方まで広げる足がかりとして、富士山麓工場を建設しました。しかしながら、経営環境の急変や、同業他社との競合等により、想定通りの投資効果を上げられず、当社の業績に影響を与える可能性があります。

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】

(経営成績等の状況の概要)

(1) 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影響が続いており、先行き不安による節約志向が依然強く、個人消費は伸び悩む状況が続いております。また、人件費の増加や、米国と中国の政治動向や金融資本市場の情勢等にリスク懸念があり、先行きは不透明な状況で推移しております。

当社が属します食品製造業におきましては、新型コロナウイルス感染症の影響により、家庭での食事が増えたことによる内食需要の高まりの一方、感染拡大防止の観点から外食需要は低迷が続いております。

このような状況のもと、当社は一般消費向け各種豆腐、厚揚げ、おからパウダー等を主力に、九州から中国・四国、関西、東海の各地方に加えて、関東地方でも積極的な営業を展開し、販売に注力いたしました。

以上の結果、当事業年度の業績は、売上高13,619百万円と前年同期と比べ974百万円(7.7%)の増収となりました。

利益につきましては、富士山麓工場の固定費負担がありましたが、製造原価の低減により営業利益は732百万円と前年同期と比べ369百万円(102.0%)の増益、経常利益は746百万円と前年同期と比べ336百万円(82.1%)の増益、当期純利益につきましては、511百万円となりました。前年同期においては、富士山麓工場新設に係る補助金790百万円を特別利益として計上した結果、814百万円となっております。

なお、当社は単一セグメントであるため、セグメントごとの記載はしていません。

(2) 財政状態の分析

資産の部

当事業年度末における総資産は、前事業年度末と比較して1,372百万円減少し、13,641百万円となりました。

流動資産は、前事業年度末と比較して317百万円減少し、2,147百万円となりました。これは主に前事業年度末に未収消費税等を359百万円計上したこと等によるものです。

固定資産は、前事業年度末と比較して1,055百万円減少し、11,494百万円となりました。これは主に減価償却により機械及び装置が1,461百万円減少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総負債は、前事業年度末と比較して1,756百万円減少し、6,389百万円となりました。

流動負債は、前事業年度末と比較して852百万円減少し、3,285百万円となりました。これは主に短期借入金800百万円減少したこと等によるものです。

固定負債は、前事業年度末と比較して903百万円減少し、3,103百万円となりました。これは主に長期借入金908百万円減少したこと等によるものです。

純資産の部

当事業年度末における純資産は、前事業年度末と比較して384百万円増加し、7,252百万円となりました。これは主に当期純利益511百万円の計上により利益剰余金が増加したこと等によるものです。

(3) 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の期末残高は、前事業年度末と比較して44百万円増加し、248百万円となりました。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動により得られた資金は、2,595百万円(前事業年度は1,374百万円の収入)となりました。

これは、収入要因として税引前当期純利益750百万円、減価償却費1,737百万円、未払又は未収消費税等の増減額527百万円等があったことによるものです。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動により支出した資金は、667百万円(前事業年度は2,623百万円の支出)となりました。

これは主に、富士山麓工場のライン増設に伴う、有形固定資産の取得による支出664百万円等があったことによるものです。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動により支出した資金は、1,882百万円(前事業年度は1,208百万円の収入)となりました。

これは主に、短期借入金の純増減額800百万円、長期借入金の返済による支出959百万円等があったことによるものです。

(4) 生産、受注及び販売の状況

生産実績

当社は、豆腐等製造販売事業の単一セグメントであり、当事業年度の実績は次のとおりであります。

セグメントの名称	生産高(千円)	前年同期比(%)
豆腐等製造販売事業	10,176,369	104.4
合計	10,176,369	104.4

(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。

受注実績

当社は、受注予測に基づく見込生産を行っているため、該当事項はありません。

販売実績

当社は、豆腐等製造販売事業の単一セグメントであり、当事業年度の実績は次のとおりであります。

セグメントの名称	販売高(千円)	前年同期比(%)
豆腐等製造販売事業	13,619,255	107.7
合計	13,619,255	107.7

(注) 1. 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

相手先	前事業年度 (自 2019年7月1日 至 2020年6月30日)		当事業年度 (自 2020年7月1日 至 2021年6月30日)	
	販売高(千円)	割合(%)	販売高(千円)	割合(%)
(株)日本アクセス	3,061,878	24.2	3,203,905	23.5

2. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

(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) 重要な会計方針及び見積り

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。詳細については、「第5 経理の状況 1 財務諸表等 注記事項」に記載しております。この財務諸表の作成にあたっては、損益または資産・負債の状況に影響を与える見積り、判断を必要としております。過去の実績やその時点で入手可能な情報を基に、合理的と考えられるさまざまな要因を考慮した上で、継続的に見積り、判断を行っておりますが、実際の結果は、見積り特有の不確実性があるため、これらの見積りと異なる場合があります。

(2) 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

売上高

当事業年度における売上高は13,619百万円となり、前事業年度と比較して974百万円の増加となりました。これは主に、新工場の建設による関東地方への進出、一般消費者向け商品であります「もちりやわか絹厚揚げ」、小分けタイプの「もめんとうふ」、「きぬとうふ」等が好調に推移したほか、富士山麓工場の稼働が好調に推移したことによるものです。

売上原価、売上総利益

当事業年度における売上原価は、10,180百万円となり、前事業年度と比較して442百万円の増加となりました。これは主に、水道光熱費の減少や、製造原価の低減もありましたが、減価償却費の増加、人件費の増加等があったためであります。

以上の結果、売上総利益は前事業年度と比較して531百万円増加し、3,438百万円となりました。

販売費及び一般管理費、営業利益

当事業年度における販売費及び一般管理費は、2,705百万円となり、前事業年度と比較して161百万円の増加となりました。これは主に、販売手数料、荷運賃等の増加によるものであります。

以上の結果、営業利益は前事業年度と比較して369百万円増加し、732百万円となり、営業利益率は前事業年度と比較して2.5%増加し、5.4%となりました。

営業外収益、営業外費用、経常利益

当事業年度における営業外収益は36百万円となり、前事業年度と比較して41百万円の減少となりました。これは主に、助成金収入が17百万円減少したこと等によるものであります。

当事業年度における営業外費用は、22百万円となり、前事業年度と比較して7百万円の減少となりました。

以上の結果、経常利益は前事業年度と比較して336百万円増加し、746百万円となりました。

特別利益、特別損失、当期純利益

当事業年度における特別利益は4百万円となりました。

当事業年度における特別損失はありませんでした。

以上の結果、当期純利益は、前事業年度と比較して303百万円減少し511百万円となりました。

(3) 資本の財源及び資金の流動性に係る情報

当事業年度のキャッシュ・フローの状況については、「第2 事業の状況 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（経営成績等の状況の概要）（1）経営成績の状況」をご参照ください。

当社の主な資金需要は、豆腐製品等を製造するための原材料費、労務費、経費、販売費及び一般管理費等の営業費用に加え、工場や生産設備の更新、改修等に関する投資によるものとなっております。

これらの資金需要につきましては、営業費用等短期的に必要な資金は営業キャッシュフロー、自己資金及び短期借入金等で調達していくこと、一方、設備投資に必要な資金は、自己資金、長期借入金及びエクイティファイナンス等で資金調達していくことを基本方針としております。

(4) 経営成績に重要な影響を与える要因について

当社は、「第2 事業の状況 2 事業等のリスク」に記載のとおり、事業環境の変化、事業リスク、業績の変動要因、法的規制、許認可、人材の確保・育成、自然災害等のリスク、情報システムリスク、訴訟に係るリスク等、様々なリスク要因が当社の経営成績に重要な影響を与える可能性があることを認識しております。

そのため、当社は、外部環境の変化に留意しつつ、人材の確保・教育、リスク分散、社内の統制を維持・向上させること等により経営成績に重要な影響を与える可能性のあるリスクを分散、回避し、リスクの発生を抑え、適切に対応していく所存であります。

(5) 経営戦略の現状と見通し

今期までの当社の経営戦略につきましては、他社に先駆けて製造工程の機械化等の設備投資を実施し、大量かつ安価な製品を提供することで成長を続けることでありました。この戦略のもと、地盤の中四国地方を始めとし、近畿地方においてもシェアを獲得してまいりました。

今後につきましても、引き続き積極的に設備投資を行い、生産能力及び生産効率の向上に努め、中四国地方および近畿地方でのシェア維持・拡大を図るとともに、重点戦略として、新たに建設した富士山麓工場を活用し、関東地域へ、積極的な営業活動を開始し、本格的に参入することで、更なるシェア拡大を図ることとしております。

今後の見通しにつきましては、これらの戦略をベースに概ね利益計画どおり実績を積み上げることで、事業拡大に努める所存であります。

(6) 経営者の問題認識と今後の方針について

当社は、積極的に設備投資を行い、生産能力及び生産効率の向上を図るとともに、事業拡大を図っていく方針ですが、その前提として、引き続き食品安全衛生に取り組む必要があると考えております。また、業容拡大に合わせて人材を確保し、育成していくことが重要であると認識しております。

具体的には、「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」に記載の通りであります。

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】

該当事項はありません。

第3 【設備の状況】

1 【設備投資等の概要】

当事業年度における設備投資は、678百万円であります。主な内容といたしましては、富士山麓工場新規1ライン設置、既存1ライン増強による設備投資であります。

2 【主要な設備の状況】

2021年6月30日現在

事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備 の内容	帳簿価額(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㎡)	リース 資産	その他	合計	
本社工場 (広島県 三原市)	豆腐等製造 販売事業	工場	1,036,047	1,276,225	515,752 (25,623)	315	12,918	2,841,258	131 (125)
関西工場 (滋賀県 甲賀市)	豆腐等製造 販売事業	工場	1,296,769	1,864,436	296,136 (21,059)	125	7,798	3,465,266	101 (62)
大阪営業所 (大阪府 茨木市)	豆腐等製造 販売事業	営業所		0	()		0	0	3 (0)
富士山麓工場 (静岡県 駿東郡)	豆腐等製造 販売事業	工場	1,466,863	2,325,356	1,278,497 (50,496)		5,290	5,076,008	36 (18)

- (注) 1. 現在休止中の主要な設備はありません。
2. 上記の金額には消費税等は含まれておりません。
3. 帳簿価額のうち「その他」は、工具、器具及び備品並びに建設仮勘定の合計であります。
4. 従業員数の()は、臨時従業員数の年間平均雇用人員を外書きしております。

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	25,504,400
計	25,504,400

【発行済株式】

種類	事業年度末現在 発行数(株) (2021年6月30日)	提出日現在 発行数(株) (2021年9月29日)	上場金融商品取引所名 又は登録認可金融商品 取引業協会名	内容
普通株式	6,967,500	6,967,500	東京証券取引所 (市場第一部)	単元株式数は100株であります。
計	6,967,500	6,967,500		

(注) 提出日現在発行数には、2021年9月1日からこの有価証券報告書提出日までの新株予約権の行使により、発行された株式数は含まれておりません。

(2) 【新株予約権等の状況】

【ストックオプション制度の内容】

	第2回新株予約権
決議年月日	2017年9月27日
付与対象者の区分及び人数 (名)	当社取締役(社外取締役を除く。)4名 当社従業員 35名
新株予約権の数(個)	408[408] (注)1
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数 (株)	普通株式 40,800[40,800] (注)1
新株予約権の行使時の払込金額(円)	1,806 (注)2
新株予約権の行使期間	2019年9月28日～2022年9月27日
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額 (円)	発行価格 1,806 資本組入額 903
新株予約権の行使の条件	新株予約権の割り当てを受けたものは、権利行使時においても、当社の取締役もしくは従業員の地位にあることを要する。 その他の条件は、当社と新株予約権の割り当てを受けたものとの間で締結した「新株予約権付与契約」で定めるところによる。
新株予約権の譲渡に関する事項	新株予約権の全部または一部について第三者に対して譲渡、質権の設定、譲渡担保権の設定、生前贈与、遺贈その他一切の処分行為をすることはできないものとする。
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	

当事業年度の末日(2021年6月30日)における内容を記載しております。当事業年度の末日から提出日の前月末(2021年8月31日)現在にかけて変更された事項については、提出日の前月末現在における内容を[]内に記載しており、その他の事項については当事業年度末の末日における内容から変更はありません。

(注) 1. 新株予約権1個当たりの目的である株式の数(以下、「付与株式数」という。)は100株とする。

なお、割当日後、当社が、当社普通株式につき、株式分割、株式無償割当てまたは株式併合を行う場合には、次の算式により付与株式数の調整を行い、調整の結果生ずる1株未満の端数は、これを切り捨てる。

$$\text{調整後付与株式数} = \text{調整前付与株式数} \times \text{株式分割、株式無償割当てまたは株式併合の比率}$$

調整後付与株式数は、株式分割または株式無償割当ての場合は、当該株式分割または株式無償割当ての基準日の翌日以降、株式併合の場合は、その効力発生日以降、これを適用する。ただし、剰余金の額を減少して資本金または準備金を増加する議案が当社株主総会において承認されることを条件として株式分割または株式無償割当てが行われる場合で、当該株主総会の終結の日以前の日を株式分割または株式無償割当てのための基準日とする場合は、調整後付与株式数は、当該株主総会の終結の日の翌日以降これを適用する。

付与株式数の調整を行うときは、当社は調整後付与株式数を適用する日の前日までに、必要な事項を新株予約権原簿に記載された各新株予約権を保有する者(以下、「新株予約権者」という。)に通知または公告する。ただし、当該適用の日の前日までに通知または公告を行うことができない場合には、以後速やかに通知または公告する。

2. 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額

1個当たりの新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、新株予約権の行使により交付を受けることができる株式1株当たりの払込金額(以下、「行使価額」という。)に付与株式数を乗じた金額とする。行使価額は、新株予約権の割当日の属する月の前月の各日(取引が成立しない日を除く。)における東京証券取引所の当社普通株式の普通取引の終値の平均値に1.05を乗じた金額(1円未満の端数は切り上げる。)とする。ただし、当該金額が新株予約権の割当日における東京証券取引所の当社普通株式の普通取引の終値(取引が成立しない場合には、それに先立つ直近日の終値)を下回る場合は、当該終値を行使価額とする。

ただし、以下の各事由が生じたときは、以下の各算式により調整された行使価額に新株予約権1個当たりの目的である株式の数を乗じた額とする。なお、調整後の行使価額は、1円未満の端数を切り上げる。

a. 当社が株式分割または株式併合を行う場合

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{1}{\text{分割・併合の比率}}$$

b. 当社が時価を下回る価額で募集株式の発行または自己株式の処分(株式の無償割当てによる株式の発行及び自己株式を交付する場合を含み、新株予約権(新株予約権付社債も含む。))の行使による場合及び当社の普通株式に転換できる証券の転換による場合を除く。)を行う場合

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新規発行株式数} + 1 \text{株当たり払込金額}}{\text{募集株式発行前の株価}}}{\text{既発行済株式数} + \text{新規発行株式数}}$$

ただし、算式中の既発行株式数は、上記の株式の発行の効力発生日前日における当社の発行済株式総数から、当該時点における当社の保有する自己株式の数を控除した数とし、自己株式の処分を行う場合、新規発行株式数を処分する自己株式の数、募集株式発行前の株価を自己株式処分前の株価にそれぞれ読み替えるものとする。また、算式中の募集株式発行前の株価は、当社株式に市場価格がない場合、調整前行使価額とし、当社株式に市場価格がある場合、直前の当社優先市場における最終取引価格とする。

c. 当社が吸収合併存続会社となる吸収合併を行う場合、当社が吸収分割承継会社となる吸収分割を行う場合、または当社が完全親会社となる株式交換を行う場合、その他これらの場合に準じて行使価額の調整を必要とする場合、当社は必要と認める行使価額の調整を行う。

【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)
2018年9月18日 (注)1	普通株式 560,000	普通株式 6,936,100	519,470	1,215,556	519,470	1,188,556
2019年7月1日～ 2020年6月30日 (注)2	普通株式 5,400	普通株式 6,941,500	5,134	1,220,690	5,134	1,193,690
2020年7月1日～ 2021年6月30日 (注)2	普通株式 26,000	普通株式 6,967,500	25,034	1,245,724	25,034	1,218,724

(注) 1. 有償一般募集(ブックビルディング方式による募集)

発行価格 1,968.00円
引受価額 1,855.25円
資本組入額 927.63円

2. 新株予約権の行使による普通株式の発行であります。

(5) 【所有者別状況】

2021年6月30日現在

区分	株式の状況(1単元の株式数 100株)							単元未満 株式の状況 (株)	
	政府及び 地方公共 団体	金融機関	金融商品 取引業者	その他の 法人	外国法人等		個人 その他		計
					個人以外	個人			
株主数 (人)		15	18	24	24	1	1,499	1,581	
所有株式数 (単元)		8,464	5,235	26,957	1,355	4	27,648	69,663	1,200
所有株式数 の割合(%)		12.15	7.51	38.70	1.95	0.01	39.69	100.00	

(注) 自己株式205株は、「個人その他」に2単元、「単元未満株式の状況」に5株含まれております。

(6) 【大株主の状況】

2021年6月30日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (千株)	発行済株式 (自己株式を 除く。)の 総数に対する 所有株式数 の割合(%)
株式会社Y Mコーポレーション	広島県福山市東深津町四丁目9番20号	2,402	34.48
山名 徹	広島県三原市	1,200	17.22
野村證券株式会社	東京都中央区日本橋1丁目13番1号	413	5.93
山名 清	広島県三原市	392	5.63
日本マスタートラスト信託銀行 株式会社(信託口)	東京都港区浜松町二丁目11番3号	377	5.42
株式会社日本カストディ銀行 (信託口)	東京都中央区晴海1丁目8番12号	339	4.88
山名 睦子	広島県三原市	336	4.83
ハウス食品グループ本社株式 会社	大阪府東大阪市御厨栄町一丁目5番7号	242	3.48
SMBC日興証券株式会社	東京都千代田区丸の内3丁目3番1号	77	1.12
栢原 伸也	東京都八王子市	59	0.85
計	-	5,840	83.83

(注) 上記の所有株式数のうち、信託業務に係る株式数は、次のとおりであります。
日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口) 377千株
株式会社日本カストディ銀行(信託口) 339千株

(7) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2021年6月30日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式			
議決権制限株式(自己株式等)			
議決権制限株式(その他)			
完全議決権株式(自己株式等)	(自己保有株式) 普通株式 200		
完全議決権株式(その他)	普通株式 6,966,100	69,661	
単元未満株式	普通株式 1,200		
発行済株式総数	6,967,500		
総株主の議決権		69,661	

(注) 「単元未満株式」には、当社所有の自己株式5株が含まれております。

【自己株式等】

2021年6月30日現在

所有者の氏名 又は名称	所有者の住所	自己名義 所有株式数 (株)	他人名義 所有株式数 (株)	所有株式数 の合計 (株)	発行済株式 総数に対する 所有株式数 の割合(%)
(自己保有株式) 株式会社やまみ	広島県三原市沼田西町 小原字袖掛73番地5	200		200	0.00
計		200		200	0.00

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	205		205	

(注) 当期間における取得自己株式には、2021年9月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式は含めておりません。

3 【配当政策】

当社は株主への配当を第一として、配当原資確保のための収益力を強化し、継続的かつ安定的な配当を行うことを基本方針としております。

当社の剰余金の配当は、中間配当及び期末配当の年2回を基本的な方針としております。配当の決定機関は、中間配当は取締役会、期末配当は株主総会であります。

内部留保金の用途につきましては、今後の事業展開への備えとしての設備投資として投入していくこととしております。

なお、当社は中間配当を行うことができる旨を定款に定めております。

(注) 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	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当額 (円)
2021年2月12日 取締役会決議	83,589	12
2021年9月28日 定時株主総会決議	83,607	12

・会社機関の内容

(取締役会)

当社の取締役会は、取締役7名(うち社外取締役3名)で運営しており、経営の基本方針、法令で定められた事項、その他重要事項を決定するため、定時取締役会として毎月1回定期的に開催するとともに、必要に応じて臨時取締役会を開催しております。当社では、取締役会は経営の意思決定を行うとともに、月次予算統制のほか重要事項の報告により取締役の職務の執行状況を監督する機関と位置づけております。さらに当社の取締役会におきまして、取締役は代表取締役も含めて対等な立場で意見を取り交わし、意思決定を行えるような体制となっております。

(監査役会)

当社は会社法及び会社法関連法令に基づき、監査役会制度を採用しております。監査役会は、監査役3名(うち社外監査役2名)で構成しており、当社取締役会及び従業員の決定事項並びに業務執行についての適法性、妥当性を監視しております。

(コンプライアンス委員会)

当社は「コンプライアンス規程」を定めコンプライアンス委員会を設置しております。委員長を代表取締役社長とし、常勤の取締役、監査役により構成しており、年4回の定時開催の他、緊急時の臨時開催も規定されております。法令遵守を含めた企業リスクの検討及び対応を行っております。

(経営会議)

当社は、当社内の本部長、各部長、各工場長、常勤取締役、常勤監査役の出席する経営会議を毎月開催しております。経営会議では、出席者からの業務の状況報告による情報共有をしているほか、予算作成上の審議等を行っております。

企業統治に関するその他の事項

・内部統制システムの整備の状況

取締役及び使用人それぞれの職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制その他会社の業務の適正を確保するための体制について、決定内容の概要は以下のとおりであります。

1. 取締役、使用人の職務の執行が、法令及び定款に適合することを確保するための体制

当社におけるコンプライアンスの基本原則として「株式会社やまみコンプライアンスガイドブック」を定め、社内所定の保存場所に公開することにより周知徹底を図る。

コンプライアンス委員会を設置し、代表取締役を委員長として取組みを推進するとともに、部門を統括する取締役、部長をコンプライアンス部門責任者として所属員の指導を行わせ、法令遵守を徹底する。

当社の役員、社員をはじめとする全ての従業員が組織的または個人的な法令違反行為等に関する相談または通報の適正な処理の仕組みを定めた「公益通報者保護規程」を定めて、常勤監査役に報告するものとする。

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

「文書管理規程」を定め、職務の執行に係る文書・情報の適切な保存及び管理を図る。

個人情報の管理について、「個人情報保護規程」ほか関連規程を整備し、運用面では管理部が状況をフォローしている。

3. 損失の危険の管理に関する規程その他の体制

各部門におけるリスク把握・対応の優先度・対処基本方針の認識共有を常時行い、周知徹底する。

内部監査室は各部門のリスク管理状況を監査し、その結果を代表取締役に報告する。

地震その他の災害等によるリスクへの対応原則について「危機管理規程」を定め、その周知を図る。

「リスク対応管理表」及び「緊急連絡体制」を整備し、リスクが顕在化した場合及びリスクが顕在化するおそれのある場合の対応責任部門と報告体制を明確にする。

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

取締役会は、権限委譲により、経営課題に対する迅速な意図決定と機動的な職務執行を推進する。その具体的な内容は、「取締役会規程」、「稟議規程」、「職務分掌規程」、「職務権限規程」に明示する。

取締役会は、取締役会への的確な議案付議と審議内容の深化に努める。

取締役の職務執行については、月例の取締役会において報告する。また、各部門におけるそれぞれの業務基本方針に基づく目標の達成状況を監督する。

社内規程を会社の現況等に照らして遅滞なく更新するとともに、わかりやすい体系となるよう改定に努める。

5. 監査役がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人に関する事項及びその使用人の取締役からの独立性に関する事項

監査役を補助すべき使用人は、必要に応じて管理部から補助者を任命する。また、監査役が必要ありとして求めた場合、監査役または監査役会は直接監査役の職務を補助する者を雇用または契約できることとする。

6. 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監査役への報告に関する体制

当社の取締役及び使用人は、監査役に対して、次の事項を報告する。

当社に関する重要事項

当社に著しい損害を及ぼすおそれのある事項

法令・定款違反事項

毎月の経営状況として重要な事項

内部監査部門による監査結果

上記のほか、監査役がその職務遂行上報告を受ける必要があると判断した事項

また、監査役は取締役会をはじめ当社の事業運営において重要な議事事項の含まれる会議に積極的に出席して報告を受ける体制を確保する。

7. その他監査役の監査が実効的に行われることを確保するための体制

監査役は、代表取締役社長、会計監査人とそれぞれ定期的に意見交換会を開催する。業務監査面において、常勤監査役は稟議規程における代表取締役社長決裁案件に対して内容を確認し、意見を述べるのが可能な体制とする。

監査役会は、定期的に監査法人からの監査の状況報告を受けることにより、監査環境を整備し監査の有効性、効率性を高める。また、当社は監査役が職務執行のために合理的費用の支払いを求めた時は、これに応じる。

・リスク管理体制の整備状況

当社は業務上のリスクを網羅的に予見し、適切に評価するとともに、会社にとって最小のコストによって最良の結果が得られるように、「危機管理規程」を制定し、「経営危機」として重要なリスクを定義し、リスクの回避、軽減及びその移転その他必要な措置を講じることとしています。また、投資家や株主に開示すべきリスク事項については、取締役会での慎重な検討を得たうえで、適切な開示を行います。

重大なリスクが発生した場合は、代表取締役社長を総責任者とした対策本部を設置し、迅速かつ的確な対応を行うことで、損害の拡大を防止する体制を整えることとしております。

取締役会で決議できる株主総会決議事項

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

当社は自己株式の取得について、経済情勢の変化に対応して財務政策等の経営諸政策を機動的に遂行することを可能とするため、会社法第165条第2項の規定に基づき、取締役会の決議によって市場取引等により自己の株式を取得することができる旨を定款で定めております。

当社では、会社法第426条第1項に基づき、取締役及び監査役が期待される役割を十分に発揮できるよう、取締役会の決議をもって、取締役(取締役であった者を含む。)及び監査役(監査役であった者を含む。)の損害賠償責任を法令の定める限度において、免除することができ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、12名以内とする旨を定款に定めております。

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、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ならびに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。

株主総会の特別決議

当社は、会社法第309条第2項に定める決議は、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもっておこなう旨を定款で定めております。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おこなうことを目的とするものであります。

責任限定契約

当社は会社法第427条第1項に基づき、取締役(業務執行取締役等であるものを除く。)及び監査役との間において、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。なお、当該責任限定が認められるのは、当該取締役(業務執行取締役等であるものを除く。)及び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。

支配株主との取引を行う際における少数株主の保護についての方策

当社の代表取締役社長山名徹は、支配株主に該当しております。当該支配株主との間に取引が発生する場合には、当社との関連を有さない第三者との取引における通常の一般取引と同様の条件であることを前提として判断する方針であり、少数株主の権利を保護するよう努めております。

また、関連当事者との取引については、取引の際に取締役会の決議を必要としております。こうした運用を行うことで関連当事者取引を取締役会において適宜把握し、少数株主の利益を損なう取引を排除する体制を構築しております。

(2) 【役員の状況】

役員一覧

男性9名 女性1名 (役員のうち女性の比率10.0%)

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
代表取締役会長	山名 清	1955年6月22日	1979年4月 (有)三協青果 入社 取締役 1993年1月 当社入社 代表取締役専務 2000年2月 当社 代表取締役社長 2012年8月 (株)やまみホールディングス(現株) Y Mコーポレーション) 取締役 (現任) 2021年9月 当社 代表取締役会長(現任)	(注) 3	392,500
代表取締役社長	山名 徹	1984年9月13日	2007年4月 (株)ドン・キホーテ 入社 2007年7月 同社 退社 2007年7月 当社 入社 2012年6月 当社 関西工場長 2012年8月 (株)やまみホールディングス(現株) Y Mコーポレーション) 代表取締役 2013年8月 当社 常務取締役関西工場長 2014年7月 当社 常務取締役経営企画室長 2015年7月 当社 常務取締役事業戦略室長 2016年7月 当社 常務取締役製造本部長 2017年6月 当社 常務取締役経営企画室長 2018年5月 (株) Y Mコーポレーション 取締役 (現任) 2019年7月 当社 取締役副社長兼経営企画室長 2021年4月 当社 取締役副社長 2021年9月 当社 代表取締役社長(現任)	(注) 3	1,200,000
常務取締役 営業本部長	池田 隆幸	1966年10月22日	1990年4月 エスピー食品(株) 入社 1999年9月 同社 退社 2000年1月 メロディアン(株) 入社 2005年4月 同社 退社 2005年7月 当社 入社 2008年4月 当社 取締役営業本部長 2014年7月 当社 常務取締役営業本部長兼本社営業部長 2016年7月 当社 常務取締役営業本部長 2018年2月 当社 常務取締役営業本部長兼営業部長(現任)	(注) 3	20,000
取締役 製造本部長	土橋 一仁	1972年12月5日	1995年4月 (株)スグル食品 入社 1995年9月 同社 退社 1997年12月 (株)ワイエフシー 入社 1999年6月 同社 退社 1999年7月 (有)エーエイチエム 入社 1999年12月 同社 退社 2000年1月 (有)ミライ 入社 2004年4月 同社 退社 2005年4月 当社 入社 2011年1月 当社 第一工場長 2013年8月 当社 取締役第一工場長 2014年7月 当社 取締役関西工場長 2016年7月 当社 取締役製造本部副本部長兼関西統括工場長 2017年6月 当社 取締役製造本部長(現任)	(注) 3	15,000

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
取締役	七川 雅仁	1969年5月14日	1993年10月 監査法人トーマツ(現有限責任監査法人トーマツ)入社 1998年6月 同社 退社 1998年10月 朝日監査法人(現有限責任あずさ監査法人)入社 2005年7月 同社 退社 2005年9月 七川公認会計士税理士事務所設立代表(現任) 2009年6月 (合)ピー・エム・エー・コンサルティング 設立 代表社員(現任) 2011年5月 ACアーネスト監査法人 代表社員(現任) 2014年9月 当社 監査役 2015年9月 当社 取締役(現任)	(注)3	
取締役	後藤 和之	1956年2月12日	1988年8月 ㈱住創 代表取締役(現任) 2017年6月 社会福祉法人泰清会 理事長(現任) 2018年12月 三原テレビ放送㈱ 代表取締役(現任) 2019年11月 三原商工会議所 副会頭(現任) 2020年3月 ㈱道の駅みはら 代表取締役(現任) 2020年6月 ㈱FMみはら 代表取締役(現任) 2020年9月 当社 取締役(現任)	(注)3	
取締役	佐々木 公江	1967年9月8日	2005年11月 佐々木社会保険労務士事務所 代表(現任) 2017年4月 社会福祉法人 幸陽会 春日こども園 評議員(現任) 2021年9月 当社 取締役(現任)	(注)3	
監査役 (常勤)	林 辰男	1952年2月8日	1974年4月 シャープ㈱ 入社 2012年12月 同社 退社 2014年1月 当社 入社 2014年2月 当社 管理本部長兼管理部長 2014年7月 当社 取締役管理本部長兼管理部長 2016年7月 当社 取締役管理本部長 2020年9月 当社 監査役(現任)	(注)5	2,000
監査役	濱田 隆祐	1973年1月30日	1998年10月 朝日監査法人(現有限責任あずさ監査法人)入社 2012年8月 同社 退社 2012年8月 濱田会計事務所 設立 代表(現任) 2013年8月 クレアビズコンサルティング㈱ 設立 代表取締役(現任) 2013年12月 当社 監査役(現任) 2017年3月 日精テクノロジー㈱ 監査役 2020年4月 (合)御影みらいホールディングス 代表(現任) 2020年7月 インタープロテイン㈱ 監査役(現任)	(注)4	
監査役	山脇 将司	1977年7月14日	2007年11月 最高裁判所司法研修所入所 2008年12月 弁護士登録 尾道しまなみ法律事務所開設 2014年3月 山脇・山内法律事務所開設 代表(現任) 2015年9月 当社 監査役(現任) 2016年4月 特定非営利活動法人中国四国成年後見センター 理事	(注)4	
計					1,629,500

- (注) 1. 取締役七川雅仁、後藤和之及び佐々木公江は、社外取締役であります。
2. 監査役濱田隆祐及び山脇将司は、社外監査役であります。
3. 取締役の任期は、2021年6月期に係る定時株主総会終結の時から2023年6月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
4. 監査役濱田隆祐及び山脇将司の任期は、2019年6月期に係る定時株主総会終結の時から2023年6月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
5. 監査役林辰男の任期は、2020年6月期に係る定時株主総会終結の時から2024年6月期に係る定時株主総会終結の時までであります
6. 代表取締役会長山名清は、代表取締役社長山名徹の実父であります。

社外役員の状況

イ．社外取締役及び社外監査役の員数

当社は、社外取締役を3名、社外監査役を2名選任しております。

ロ．社外取締役及び社外監査役の当社との人的関係、資本的关系または取引関係その他の利害関係

社外取締役3名及び社外監査役2名は、それぞれ、当社との人的関係、資本的关系、または取引関係その他の利害関係はなく、当社の一般株主との利益相反が生じるおそれはありません。

ハ．社外取締役または社外監査役が当社の企業統治において果たす機能及び役割

社外取締役の七川雅仁氏は、公認会計士・税理士の資格を有し、企業会計に関する相当程度の知見を有しており、当社の社外取締役に招聘したものであります。

社外取締役の後藤和之氏は、長年の会社経営で培った経験から相当程度の知見を有しており、当社の社外取締役に招聘したものであります。

社外取締役の佐々木公江氏は、社会保険労務士の資格を有し、社会保障や労働に関する相当程度の知見を有しており、当社の社外取締役に招聘したものであります。

社外監査役の濱田隆祐氏は、公認会計士・税理士の資格を有しており、長年監査法人にて新規株式公開の担当をしてきたことから経営全般に関する客観的かつ中立公正な監査を行うことが可能であると判断しております。

社外監査役の山脇将司氏は、弁護士の資格を有し、企業法務に関する専門的な知識・経験等を有しており、経営全般に関する客観的かつ中立公正な監査を行うことが可能であると判断しております。

当社は、社外取締役及び監査役との間において会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。当該契約に基づく責任賠償の限度額は、会社法第425条第1項に定める額となっております。当該責任限定契約が認められるのは、当該社外取締役または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。

ニ．独立性に関する方針・基準の内容及び選任状況に関する考え方

当社は、社外取締役及び社外監査役を選任するための独立性に関する基準及び方針は定めておりませんが、選任にあたっては、東京証券取引所の定める独立性基準を参考に選任しております。加えて、取締役会の監督・監査機能の強化を目的に、企業経営に関する知識・経験または専門的な知識・経験を有し、企業経営に対し中立の立場から客観的な助言ができる人材を選任しております。

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

社外取締役は、取締役会において、監査役監査及び会計監査の結果について報告を受け、必要に応じて取締役会の意思決定の適正性を確保するための助言・提言を行っております。社外監査役は、常勤監査役と緊密に連携し、経営の監視に必要な情報を有しております。また、監査役会を通じて、会計監査人及び内部監査室と緊密な連携をとり、業務の適正性の確保に努めております。

(3) 【監査の状況】

監査役監査の状況

イ．監査役会の組織、人員

当社の監査役会は、常勤監査役1名、社外監査役2名の計3名体制であり、会計監査人や内部監査室と連携することにより、有効かつ効率的な監査を実施しております。

なお、監査役濱田隆祐氏は公認会計士の資格を有しており、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、監査役山脇将司氏は弁護士の資格を有しており、法務に関する相当程度の知見を有しております。

ロ．監査役会の活動状況

当社監査役会は、取締役会の開催に先立ち毎月1回定期的に開催するほか、必要に応じて随時開催します。

当事業年度においては、監査役会を合計14回開催しました。個々の監査役の出席状況については以下のとおりです。

氏名	出席状況
林 辰男	14回中14回出席
濱田 隆祐	14回中14回出席
山脇 将司	14回中14回出席

< 監査役会の主な検討事項 >

- ・常勤監査役の活動報告
- ・会計監査人の再任、報酬等決定の同意
- ・代表取締役との意見交換
- ・監査計画の作成、承認
- ・取締役会への監査役意見
- ・会計監査人、内部監査室との三様監査会

< 常勤監査役の主な活動状況 >

- ・各取締役の職務執行状況等によるヒアリング
- ・事業運営上重要な議事事項の含まれる会議への出席
- ・各部門及び事業所の往査及び社内稟議等の重要書類の閲覧

内部監査の状況

内部監査室は、内部監査室長1名の体制となっており、業務の問題抽出を主な業務として、各部門の業務監査を実施しております。

内部監査にあたっては内部監査計画を策定し、内部監査を実行する上で適宜、監査役会、会計監査人との間で情報交換を行う等の効率的な監査を行うとともに、代表取締役への報告を行い、会社全体の法令遵守体制、業務効率化を促進しております。

内部監査室と監査役は、定期的に監査に関する情報交換を行っており、また、監査役会と会計監査人は、相互に監査計画を確認し、その実施状況について定期的に情報共有し、監査の効率化を図っております。

会計監査の状況

イ．監査法人の名称

EY新日本有限責任監査法人

ロ．継続監査期間

8会計期間

ハ．業務を執行した公認会計士

山本 秀男

三戸 康嗣

二．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2名、その他9名であります。

ホ．監査法人の選定方針と理由

会計監査人の選定については、当社からの独立性の確保、監査品質確保のための専門性を有すること、監査の品質管理のための組織的な業務運営がなされていること、さらに監査実績及び会計監査人が会社法第340条第1項各号のいずれにも該当しないこと等により総合的判断を行っております。

ヘ．監査役及び監査役会による監査法人の評価

当社監査役会は、会計監査人に対する評価にあたって、会計監査人としての品質管理体制、会社法上の欠格事由の有無、独立性、監査の相当性等を評価しております。

その評価及び確認の結果、当社の会計監査人であるEY新日本有限責任監査法人は、会計監査人として妥当であると評価しています。

(監査報酬の内容等)

(監査公認会計士等に対する報酬の内容)

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)
20,000		20,000	

(監査公認会計士等と同一のネットワーク(Ernst & Young)に属する組織に対する報酬)

該当事項はありません。

(その他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。

(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につきましては、監査日数、当社の規模・業務の特性等の要素を勘案した上で決定しております

(監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由)

取締役会が提案した会計監査人に対する報酬等に対して、当社の監査役会が会社法第399条第1項の同意をした理由は、過年度の監査時間及び報酬の推移ならびに監査計画と実績の状況を確認し、当事業年度の状況を確認し、当事業年度の監査時間及び報酬額の妥当性を検討した結果、これが妥当であると判断したためです。

(4) 【役員の報酬等】

役員の報酬等の額または算定方法の決定に関する方針に係る事項

当社の取締役の固定報酬の限度額は2014年9月29日開催の定時株主総会において年間報酬総額の上限を300,000千円以内と決議いただいております。また、取締役（社外取締役を除く）については、2016年9月28日開催の定時株主総会及び2017年9月27日開催の定時株主総会において、固定報酬とは別枠で通常型ストック・オプションとしてそれぞれ年額30,000千円以内と決議いただいております。

監査役の固定報酬の限度額は2014年9月29日開催の定時株主総会において年間報酬総額の上限を50,000千円以内と決議いただいております。

当社は2021年2月12日開催の取締役会において、「取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針」を決定しております。

「取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針」については以下のとおりです。

1. 基本方針

当社の取締役の報酬は各人の職責、能力及び功績を踏まえた適正な水準とし、社外役員の出席する取締役会にて議論の上決定することを基本方針とする。また、業務執行取締役には固定報酬としての基本報酬に加え、業績向上への意識を高めるための非金銭報酬等によって構成する。監督機能を担う代表取締役及び、社外役員の報酬についてはその職務に鑑み、基本報酬のみ支払うこととする。

2. 基本報酬（金銭報酬）の個人別の報酬額の決定に関する方針（報酬等を与える時期又は条件の決定に関する方針を含む）

当社の取締役の報酬は、月例の固定報酬とし、役位、職責、在任年数に応じて、当社の業績、従業員給与の水準をも考慮しながら総合的に勘案し、社外役員の出席する取締役会にて検討、決定するものとする。

3. 非金銭報酬等の内容及び額、または数の算定方法の決定に関する方針（報酬等を与える時期又は条件の決定に関する方針を含む）

非金銭報酬等は、中長期的な企業価値向上へのインセンティブとするため、各人の職責、能力及び功績を踏まえつつ、市場動向等を踏まえた適切な時期を総合的に勘案し、社外役員の出席する取締役会にて検討、決定するものとする。

4. 取締役の報酬等の内容が決定方針に沿うものであると取締役会が判断した理由

取締役の個人別の報酬等の内容決定にあたっては、報酬の総額が株主総会の定める報酬の上限額を下回っており、また、社外取締役及び社外監査役の出席する取締役会において、その内容について決定方針との整合性を含めた多角的な検討を行っており、決定方針に沿うものであると判断しております。

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)
		基本報酬	ストック・ オプション	賞与	退職慰労金	
取締役 (社外取締役を除く。)	58,500	58,500				5
監査役 (社外監査役を除く。)	4,671	4,671				2
社外役員	3,720	3,720				5

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

当社の保有する投資株式は全て、当社の企業価値向上を目的とし、取引関係の強化・開拓や事業の円滑な推進を図れるかどうかを観点に長期的な政策で保有している政策保有株式であり、配当収益や売買目的の純投資目的である投資株式は保有していません。

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

政策保有株式につきましては、取引先との良好な取引関係を維持発展させることのために保有し、保有に見合う便益等を得る見通しがあるかどうかを、統合的に勘案し、当社の中長期的な企業価値向上に資すると判断される場合は保有する方針であります。この方針に基づき、年1回、取締役会において個別銘柄の保有の合理性を確認し、保有継続の可否判断を行っております。

b. 銘柄数及び貸借対照表計上額

	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額(千円)
非上場株式		
非上場株式以外の株式	2	9,740

(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	1	670	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		

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) 貸借対照表計上額 (千円)	株式数(株) 貸借対照表計上額 (千円)		
(株)フジ	4,380	4,047	(保有目的) 企業間取引の強化 (定量的な保有効果) (注) (株式数が増加した理由)取引先持株会を通じた株式の取得	無
	8,567	7,589		
(株)リテールパートナーズ	1,000	1,000	(保有目的) 企業間取引の強化 (定量的な保有効果) (注)	無
	1,173	1,699		

(注)特定投資株式における定量的な保有効果につきましては、記載が困難であるため記載していません。なお、個別銘柄の保有の適否につきましては、個別銘柄ごとに保有目的の妥当性及び保有に伴う便益やリスクが資本コストに見合っているかを精査し、定期的に取り締役会において検証しております。

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
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
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)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7月1日から2021年6月30日まで)の財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人の監査を受けております。

3．連結財務諸表について

当社には子会社がありませんので、連結財務諸表は作成しておりません。

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として、公益財団法人財務会計基準機構へ加入するとともに、各種団体の開催するセミナーに参加することで、会計基準等の内容を適切に把握し、変更等に的確に対応することができる体制を整備しております。

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6月30日)	当事業年度 (2021年6月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	259,408	304,019
売掛金	1,503,024	1,546,259
商品及び製品	50,549	45,921
原材料及び貯蔵品	282,739	243,183
未収消費税等	359,668	
その他	9,492	8,305
流動資産合計	2,464,882	2,147,690
固定資産		
有形固定資産		
建物	1,3 5,146,474	1,3 5,207,533
減価償却累計額	1,506,613	1,727,496
建物(純額)	3,639,860	3,480,037
構築物	1,3 758,477	1,3 761,117
減価償却累計額	405,083	438,261
構築物(純額)	353,393	322,856
機械及び装置	1,3 13,374,866	1,3 13,976,113
減価償却累計額	7,057,698	8,519,017
機械及び装置(純額)	6,317,167	5,457,096
車両運搬具	37,567	41,159
減価償却累計額	28,578	32,115
車両運搬具(純額)	8,988	9,044
工具、器具及び備品	91,571	96,332
減価償却累計額	65,623	74,560
工具、器具及び備品(純額)	25,947	21,772
土地	1 2,126,946	1 2,126,946
リース資産	67,199	67,199
減価償却累計額	65,374	66,758
リース資産(純額)	1,825	441
建設仮勘定	583	4,235
有形固定資産合計	12,474,713	11,422,428
無形固定資産		
ソフトウェア	13,418	10,320
その他	619	619
無形固定資産合計	14,038	10,940
投資その他の資産		
投資有価証券	9,288	9,740
出資金	10	10
長期前払費用	9,726	7,348
その他	41,338	43,611
投資その他の資産合計	60,363	60,710
固定資産合計	12,549,115	11,494,079
資産合計	15,013,997	13,641,769

(単位：千円)

	前事業年度 (2020年6月30日)	当事業年度 (2021年6月30日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	910,737	844,200
短期借入金	1,4 1,400,000	1,4 600,000
1年内返済予定の長期借入金	1 824,040	1 773,916
リース債務	1,415	692
未払金	521,156	554,518
未払費用	165,448	216,251
未払法人税等	270,999	79,350
未払消費税等		167,940
預り金	32,931	36,197
賞与引当金	10,553	11,480
その他	729	931
流動負債合計	4,138,011	3,285,479
固定負債		
長期借入金	1 3,881,235	1 2,972,319
リース債務	692	
預り保証金	4,000	4,000
繰延税金負債	121,581	127,296
固定負債合計	4,007,508	3,103,615
負債合計	8,145,519	6,389,094
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,220,690	1,245,724
資本剰余金		
資本準備金	1,193,690	1,218,724
資本剰余金合計	1,193,690	1,218,724
利益剰余金		
利益準備金	7,569	7,569
その他利益剰余金		
圧縮積立金	2 279,027	2 276,035
繰越利益剰余金	4,148,211	4,495,483
利益剰余金合計	4,434,809	4,779,088
自己株式	443	443
株主資本合計	6,848,747	7,243,094
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	170	18
評価・換算差額等合計	170	18
新株予約権	19,560	9,562
純資産合計	6,868,478	7,252,675
負債純資産合計	15,013,997	13,641,769

【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2019年 7月 1日 至 2020年 6月30日)	当事業年度 (自 2020年 7月 1日 至 2021年 6月30日)
売上高	12,644,927	13,619,255
売上原価		
製品期首たな卸高	39,253	50,549
当期製品製造原価	9,749,855	10,176,369
合計	9,789,108	10,226,918
製品期末たな卸高	50,549	45,921
製品売上原価	¹ 9,738,559	¹ 10,180,997
売上総利益	2,906,368	3,438,258
販売費及び一般管理費		
荷造運賃	1,258,158	1,352,299
広告宣伝費	28,219	34,032
販売手数料	848,274	928,103
給料及び賞与	190,706	188,926
賞与引当金繰入額	1,218	970
減価償却費	4,895	3,955
その他	212,118	197,260
販売費及び一般管理費合計	2,543,591	2,705,547
営業利益	362,776	732,711
営業外収益		
受取利息	6	6
受取配当金	101	105
助成金収入	42,190	24,955
自動販売機収入	4,847	4,624
スクラップ売却収入	1,866	1,632
受取補償金	17,905	1,235
保険解約返戻金	6,331	13
その他	4,186	3,627
営業外収益合計	77,435	36,200
営業外費用		
支払利息	25,255	20,285
その他	5,054	2,168
営業外費用合計	30,310	22,453
経常利益	409,901	746,457
特別利益		
補助金収入	790,347	
新株予約権戻入益	4,006	4,176
特別利益合計	794,353	4,176
税引前当期純利益	1,204,254	750,634
法人税、住民税及び事業税	378,432	233,687
法人税等調整額	11,507	5,781
法人税等合計	389,940	239,469
当期純利益	814,314	511,164

【製造原価明細書】

区分	注記 番号	前事業年度 (自 2019年7月1日 至 2020年6月30日)		当事業年度 (自 2020年7月1日 至 2021年6月30日)	
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
材料費		4,722,952	48.4	4,908,072	48.2
労務費	1	1,337,331	13.7	1,488,928	14.6
経費	2	3,689,570	37.8	3,779,368	37.1
当期製品製造原価		9,749,855	100.0	10,176,369	100.0

(注) 1 労務費には次のものが含まれております。

項目	前事業年度 (自 2019年7月1日 至 2020年6月30日)	当事業年度 (自 2020年7月1日 至 2021年6月30日)
賞与引当金繰入額	9,335千円	10,510千円

2 主な内訳は、次のとおりであります。

項目	前事業年度 (自 2019年7月1日 至 2020年6月30日)	当事業年度 (自 2020年7月1日 至 2021年6月30日)
減価償却費	1,458,205千円	1,733,096千円
水道光熱費	1,238,326千円	1,114,545千円
消耗品費	198,814千円	209,897千円

(原価計算の方法)

当社の原価計算は、総合原価計算による実際原価計算であります。

【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 2019年7月1日 至 2020年6月30日)

(単位：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	資本剰余金合計		その他利益剰余金		
					圧縮積立金	繰越利益剰余金	
当期首残高	1,215,556	1,188,556	1,188,556	7,569	290,615	3,474,927	3,773,112
当期変動額							
新株予約権の行使	5,134	5,134	5,134				
剰余金の配当						152,618	152,618
当期純利益						814,314	814,314
圧縮積立金の取崩					11,588	11,588	
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)							
当期変動額合計	5,134	5,134	5,134		11,588	673,284	661,696
当期末残高	1,220,690	1,193,690	1,193,690	7,569	279,027	4,148,211	4,434,809

	株主資本		評価・換算差額等		新株予約権	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	評価・換算 差額等合計		
当期首残高	443	6,176,782	341	341	23,440	6,199,881
当期変動額						
新株予約権の行使		10,269				10,269
剰余金の配当		152,618				152,618
当期純利益		814,314				814,314
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)			511	511	3,880	3,369
当期変動額合計		671,965	511	511	3,880	668,596
当期末残高	443	6,848,747	170	170	19,560	6,868,478

当事業年度(自 2020年7月1日 至 2021年6月30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	資本剰余金合計		その他利益剰余金		
					圧縮積立金	繰越利益剰余金	
当期首残高	1,220,690	1,193,690	1,193,690	7,569	279,027	4,148,211	4,434,809
当期変動額							
新株予約権の行使	25,034	25,034	25,034				
剰余金の配当						166,885	166,885
当期純利益						511,164	511,164
圧縮積立金の取崩					2,991	2,991	
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)							
当期変動額合計	25,034	25,034	25,034		2,991	347,271	344,279
当期末残高	1,245,724	1,218,724	1,218,724	7,569	276,035	4,495,483	4,779,088

	株主資本		評価・換算差額等		新株予約権	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	評価・換算 差額等合計		
当期首残高	443	6,848,747	170	170	19,560	6,868,478
当期変動額						
新株予約権の行使		50,068				50,068
剰余金の配当		166,885				166,885
当期純利益		511,164				511,164
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)			152	152	9,997	10,150
当期変動額合計		394,347	152	152	9,997	384,197
当期末残高	443	7,243,094	18	18	9,562	7,252,675

【キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2019年7月1日 至 2020年6月30日)	当事業年度 (自 2020年7月1日 至 2021年6月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前当期純利益	1,204,254	750,634
減価償却費	1,463,498	1,737,435
賞与引当金の増減額(は減少)	2,013	927
受取利息及び受取配当金	107	111
支払利息	25,255	20,285
補助金収入	790,347	
新株予約権戻入益	4,006	4,176
売上債権の増減額(は増加)	60,352	43,235
たな卸資産の増減額(は増加)	95,877	44,183
仕入債務の増減額(は減少)	281,217	66,537
未払金の増減額(は減少)	44,991	15,740
未払又は未収消費税等の増減額	379,972	527,609
その他	16,840	53,824
小計	1,673,725	3,036,579
利息及び配当金の受取額	107	111
利息の支払額	25,309	19,975
法人税等の支払額	273,860	421,435
営業活動によるキャッシュ・フロー	1,374,663	2,595,279
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の預入による支出	4	4
有形固定資産の取得による支出	3,411,903	664,177
無形固定資産の取得による支出	10,966	836
投資有価証券の取得による支出	664	670
補助金の受取額	790,347	
その他	10,002	2,091
投資活動によるキャッシュ・フロー	2,623,189	667,781
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)	1,100,000	800,000
長期借入れによる収入	1,000,000	
長期借入金の返済による支出	745,599	959,040
リース債務の返済による支出	2,106	1,415
新株予約権の行使による株式の発行による収入	9,072	44,247
配当金の支払額	152,732	166,682
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,208,634	1,882,890
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	39,891	44,606
現金及び現金同等物の期首残高	244,232	204,340
現金及び現金同等物の期末残高	1 204,340	1 248,947

【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

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)

2 たな卸資産の評価基準及び評価方法

通常の販売目的で保有するたな卸資産

評価基準は原価法(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)

(1) 商品及び製品

先入先出法

(2) 原材料及び貯蔵品

総平均法

3 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)

定率法を採用しております。ただし、1998年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備は除く)並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物	3～31年
構築物	8～40年
機械及び装置	2～22年
車両運搬具	2～6年
工具、器具及び備品	2～15年

(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。

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

(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。

4 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

債権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

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき当事業年度に見合う分を計上しております。

5 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リスクしか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期的な投資からなっております。

6 その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

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)

(富士山麓工場における固定資産の減損)

1. 当事業年度の財務諸表に計上した金額
有形固定資産 5,073,995千円

2. 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

(1) 金額の算定方法

富士山麓工場の資産グループについて、事業環境の変化に伴う当初事業計画の進捗の遅れにより減損の兆候があると判断しましたが、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ることから、減損損失を認識しておりません。当該資産グループから得られる割引前将来キャッシュ・フローの見積りにおいては、主要な仮定に基づき合理的と考えられる見積り及び判断を行っております。

(2) 主要な仮定

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に基づいて行っております。将来キャッシュ・フローの見積りにおける主要な仮定は、事業計画の基礎となる売上高成長率及び大豆価格の予測であります。なお、新型コロナウイルス感染症の影響は、将来においての影響は限定的であると仮定しております。

(3) 翌事業年度の財務諸表に与える影響

これらの仮定は、経営環境等の変化によって影響を受ける可能性があり、主要な仮定に見直しが必要となった場合には、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・フローの総額が減少し帳簿価額を下回った場合は減損損失を認識し、回収可能価額を算定した結果、翌事業年度の財務諸表に減損損失が計上される可能性があります。

(未適用の会計基準等)

- ・「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準29号 令和2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 令和3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または充足するにつれて収益を認識する。

(2) 適用予定日

2022年6月期の期首より適用予定であります。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

影響額は、当財務諸表の作成時において評価中であります。

(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。

(貸借対照表関係)

1 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産及び担保付債務は次のとおりであります。

担保に供している資産

	前事業年度 (2020年6月30日)		当事業年度 (2021年6月30日)	
	全体	(うち、工場財団抵当)	全体	(うち、工場財団抵当)
建物	1,173,864千円	(1,170,282千円)	1,102,745千円	(1,099,539千円)
構築物	20,799 "	(20,785 "	54,978 "	(54,971 "
機械及び装置	456,307 "	(456,307 "	296,875 "	(296,875 "
土地	640,930 "	(604,370 "	640,930 "	(604,370 "
計	2,291,902千円	(2,251,746千円)	2,095,529千円	(2,055,756千円)

担保付債務

	前事業年度 (2020年6月30日)		当事業年度 (2021年6月30日)	
	全体	(うち、工場財団抵当)	全体	(うち、工場財団抵当)
短期借入金	900,000千円	(千円)	300,000千円	(千円)
1年内返済予定の 長期借入金	814,040 "	(135,960 "	763,916 "	(115,856 "
長期借入金	3,856,235 "	(401,454 "	2,957,319 "	(285,598 "
計	5,570,275千円	(537,414千円)	4,021,235千円	(401,454千円)

2 圧縮積立金は租税特別措置法に基づいて計上したものであります。

3 圧縮記帳額

補助金等により有形固定資産の取得価額から控除している圧縮記帳額及びその内訳は次のとおりであります。

	前事業年度 (2020年6月30日)	当事業年度 (2021年6月30日)
圧縮記帳額	164,071千円	164,071千円
(うち、建物)	90,486 "	90,486 "
(うち、構築物)	9,722 "	9,722 "
(うち、機械及び装置)	63,862 "	63,862 "

4 当社は、運転資金の効率的な調達を行うため、取引銀行8行と当座貸越契約を締結しております。

事業年度末における当座貸越契約に係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6月30日)	当事業年度 (2021年6月30日)
当座貸越極度額	4,250,000千円	3,450,000千円
借入実行残高	1,400,000 "	600,000 "
差引額	2,850,000千円	2,850,000千円

(損益計算書関係)

- 1 期末たな卸高は収益性の低下による簿価切下後の金額であり、次のたな卸資産評価損が売上原価に含まれております。

	前事業年度 (自 2019年7月1日 至 2020年6月30日)	当事業年度 (自 2020年7月1日 至 2021年6月30日)
	13,919千円	8,142千円

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(自 2019年7月1日 至 2020年6月30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	増加	減少	当事業年度末
普通株式(株)	6,936,100	5,400		6,941,500

(変動事由の概要)

新株予約権の行使による増加 5,400株

2 自己株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式(株)	205			205

3 新株予約権等に関する事項

内訳	目的となる株式の種類	目的となる株式の数(株)				当事業年度末残高(千円)
		当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末	
第1回ストック・オプションとしての新株予約権	普通株式					8,778
第2回ストック・オプションとしての新株予約権	普通株式					10,781
合計						19,560

4 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9月25日 定時株主総会	普通株式	69,358	10	2019年6月30日	2019年9月26日
2020年2月12日 取締役会	普通株式	83,259	12	2019年12月31日	2020年3月9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9月24日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	83,295	12	2020年6月30日	2020年9月25日

当事業年度(自 2020年7月1日 至 2021年6月30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	増加	減少	当事業年度末
普通株式(株)	6,941,500	26,000		6,967,500

(変動事由の概要)

新株予約権の行使による増加 26,000株

2 自己株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式(株)	205			205

3 新株予約権等に関する事項

内訳	目的となる株式の種類	目的となる株式の数(株)				当事業年度末残高(千円)
		当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末	
第1回ストック・オプションとしての新株予約権	普通株式					
第2回ストック・オプションとしての新株予約権	普通株式					9,562
合計						9,562

4 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9月24日 定時株主総会	普通株式	83,295	12	2020年6月30日	2020年9月25日
2021年2月12日 取締役会	普通株式	83,589	12	2020年12月31日	2021年3月9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9月28日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	83,607	12	2021年6月30日	2021年9月29日

(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7月1日 至 2020年6月30日)	当事業年度 (自 2020年7月1日 至 2021年6月30日)
現金及び預金	259,408千円	304,019千円
預入期間が3か月を超える定期預金	55,067 "	55,072 "
現金及び現金同等物	204,340千円	248,947千円

(リース取引関係)

前事業年度(2020年6月30日)

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

リース資産の内容

有形固定資産 主として生産設備(機械及び装置)であります。

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を採用しております。

当事業年度(2021年6月30日)

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

リース資産の内容

有形固定資産 主として生産設備(機械及び装置)であります。

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を採用しております。

(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

主に、豆腐、厚揚げ、油揚げの製造販売を行うための設備投資計画に照らして、必要な資金(主に銀行借入)を調達しております。また短期的な運転資金を銀行借入により調達しております。デリバティブ取引は行わない方針であります。

(2) 金融商品の内容及びリスク

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ます。投資有価証券は、主に取引先企業との関係維持のために取得した株式であり、市場価格の変動リスクに晒されております。

営業債務である買掛金は、1年以内の支払期日であります。借入金及びファイナンス・リース取引にかかるリース債務は、主に設備投資に必要な資金の調達を目的としたものであり、償還日は決算日後、最長で9年後であります。

未払金、未払法人税等は、1年以内の支払期日であります。

(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に係るリスク)の管理

当社は、販売管理規程に従い、営業債権について、営業本部及び管理本部が主要な取引先の状況をモニタリングし、取引相手ごとに残高を管理するとともに、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。

当事業年度の貸借対照表日現在における最大信用リスク額は、信用リスクに晒される金融資産の貸借対照表価額により表されています。

市場リスクの管理

投資有価証券については、定期的に時価や発行体の財務状況を把握し、取引先企業との関係を勘案して保有状況を継続的に見直しております。

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

当社は、各部署からの報告に基づき財務担当者が適時に資金繰計画を作成・更新するとともに、手許流動性を維持することなどにより、流動性リスクを管理しております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額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。

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。

前事業年度(2020年6月30日)

	貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 現金及び預金	259,408	259,408	
(2) 売掛金	1,503,024	1,503,024	
(3) 未収消費税等	359,668	359,668	
(4) 投資有価証券	9,288	9,288	
資産計	2,131,390	2,131,390	
(1) 買掛金	910,737	910,737	
(2) 短期借入金	1,400,000	1,400,000	
(3) 未払金	521,156	521,156	
(4) 未払法人税等	270,999	270,999	
(5) 長期借入金(1年内返済予定を含む。)	4,705,275	4,745,383	40,108
(6) リース債務	2,107	2,125	17
負債計	7,810,276	7,850,402	40,126

当事業年度(2021年6月30日)

	貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 現金及び預金	304,019	304,019	
(2) 売掛金	1,546,259	1,546,259	
(3) 投資有価証券	9,740	9,740	
資産計	1,860,019	1,860,019	
(1) 買掛金	844,200	844,200	
(2) 短期借入金	600,000	600,000	
(3) 未払金	554,518	554,518	
(4) 未払法人税等	79,350	79,350	
(5) 長期借入金(1年内返済予定を含む。)	3,746,235	3,767,670	21,435
(6) リース債務	692	694	2
負債計	5,824,996	5,846,434	21,437

(注1)金融商品の時価の算定方法

資 産

(1) 現金及び預金、(2) 売掛金

これらはすべて短期決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(3) 投資有価証券

これらの時価について、株式は取引所の価格によっております。

負 債

(1) 買掛金、(2) 短期借入金、(3) 未払金、(4) 未払法人税等

これらはすべて短期で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(5) 長期借入金、(6) リース債務

これらの時価については、元利金の合計額を、新規に同様の借入、または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しております。

(注2)金銭債権及び満期がある有価証券の決算日後の償還予定額

前事業年度(2020年6月30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	259,408			
売掛金	1,503,024			
合計	1,762,432			

当事業年度(2021年6月30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	304,019			
売掛金	1,546,259			
合計	1,850,279			

(注3)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6月30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)
長期借入金	824,040	803,916	623,714	554,282	470,602	1,428,721
リース債務	1,415	692				
合計	825,455	804,608	623,714	554,282	470,602	1,428,721

当事業年度(2021年6月30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)
長期借入金	773,916	593,714	524,282	440,602	389,328	1,024,393
リース債務	692					
合計	774,608	593,714	524,282	440,602	389,328	1,024,393

(有価証券関係)

1. その他有価証券

前事業年度(2020年6月30日)

区分	種類	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	1,699	1,111	587
貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの	株式	7,589	7,931	342
合計		9,288	9,043	245

当事業年度(2021年6月30日)

区分	種類	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	1,173	1,111	61
貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの	株式	8,567	8,602	35
合計		9,740	9,714	26

(ストック・オプション等関係)

1. 費用計上額及び科目名

	前事業年度 (自 2019年 7月 1日 至 2020年 6月30日)	当事業年度 (自 2020年 7月 1日 至 2021年 6月30日)
売上原価	465千円	千円
販売費及び一般管理費の 株式報酬費用	857千円	千円

2. 権利不行使による失効により利益として計上した額

	前事業年度 (自 2019年 7月 1日 至 2020年 6月30日)	当事業年度 (自 2020年 7月 1日 至 2021年 6月30日)
新株予約権戻入益	4,006千円	4,176千円

3. スtock・オプションの内容、規模及びその変動状況

(1) スtock・オプションの内容

	第 1 回新株予約権	第 2 回新株予約権
決議年月日	2016年 9月28日	2017年 9月27日
付与対象者の区分及び人数(名)	当社取締役 4名 当社従業員 35名	当社取締役 4名 当社従業員 35名
株式の種類及び付与数(株)	普通株式 62,800株	普通株式 62,100株
付与日	2016年10月14日	2017年10月16日
権利確定条件	新株予約権の割当を受けた者は、 権利行使時においても当社または 当社子会社の取締役、監査役及び 従業員の地位にあることを要する ものとする。	新株予約権の割当を受けた者は、 権利行使時においても当社または 当社子会社の取締役、監査役及び 従業員の地位にあることを要する ものとする。
対象勤務期間	対象勤務期間の定めはありませ ん。	対象勤務期間の定めはありませ ん。
権利行使期間	2018年 9月29日から 2020年 9月28日まで	2019年 9月28日から 2022年 9月27日まで

(2) ストック・オプションの規模及びその変動状況

当事業年度(2021年6月期)において存在したストック・オプションを対象とし、ストック・オプションの数については、株式数に換算して記載しております。

ストック・オプションの数

	第1回新株予約権	第2回新株予約権
決議年月日	2016年9月28日	2017年9月27日
権利確定前		
前事業年度末(株)		
付与(株)		
失効(株)		
権利確定(株)		
未確定残(株)		
権利確定後		
前事業年度末(株)	39,600	46,000
権利確定(株)		
権利行使(株)	21,500	4,500
失効(株)	18,100	700
未行使残(株)		40,800

単価情報

	第1回新株予約権	第2回新株予約権
決議年月日	2016年9月28日	2017年9月27日
権利行使価格(円)	1,680	1,806
行使時平均株価(円)	2,125	2,124
付与日における公正な評価単価(円)	221	234

4. ストック・オプションの権利確定数の見積方法

基本的には、将来の失効数の合理的な見積りは困難であるため、実績の失効数のみ反映させる方法を採用しております。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 (2020年6月30日)	当事業年度 (2021年6月30日)
繰延税金資産		
賞与引当金	3,214千円	3,496千円
未払事業税	7,883 "	3,507 "
棚卸資産評価損	4,239 "	2,480 "
減価償却費超過額	1,180 "	972 "
その他	459 "	507 "
繰延税金資産小計	16,977千円	10,964千円
評価性引当額	"	"
繰延税金資産合計	16,977千円	10,964千円
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	74千円	7千円
圧縮積立金	122,219 "	120,909 "
固定資産税	16,264 "	17,343 "
繰延税金負債合計	138,558千円	138,260千円
繰延税金負債純額	121,581千円	127,296千円

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な項目別の内訳

	前事業年度 (2020年6月30日)	当事業年度 (2021年6月30日)
法定実効税率	30.5%	30.5%
(調整)		
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	0.0%	0.0%
税額控除	4.6%	%
特定同族会社留保金額課税額	4.8%	1.0%
住民税均等割等	0.7%	1.3%
過年度法人税等	0.6%	0.4%
その他	0.4%	0.4%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	32.4%	31.9%

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前事業年度(自 2019年7月1日 至 2020年6月30日)

当社の事業セグメントは、豆腐等製造販売事業のみの単一セグメントであるため、セグメント情報の記載を省略しております。

当事業年度(自 2020年7月1日 至 2021年6月30日)

当社の事業セグメントは、豆腐等製造販売事業のみの単一セグメントであるため、セグメント情報の記載を省略しております。

【関連情報】

前事業年度(自 2019年7月1日 至 2020年6月30日)

1 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分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 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
(株)日本アクセス	3,061,878	豆腐等製造販売事業

当事業年度(自 2020年7月1日 至 2021年6月30日)

1 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分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 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
(株)日本アクセス	3,203,905	豆腐等製造販売事業

【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7月1日 至 2020年6月30日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 2020年7月1日 至 2021年6月30日)

該当事項はありません。

【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7月1日 至 2020年6月30日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 2020年7月1日 至 2021年6月30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7月1日 至 2020年6月30日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 2020年7月1日 至 2021年6月30日)

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

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7月1日 至 2020年6月30日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 2020年7月1日 至 2021年6月30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	議決検討の 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	池田 隆幸			当社 常務取締役	(被所有) 直接 0.29%		新株予約権の 行使(注)	11,928		
役員	土橋 一仁			当社取締役	(被所有) 直接 0.22%		新株予約権の 行使(注)	11,760		

(注) 2016年9月28日開催の当社定時株主総会の決議に基づき付与されたストック・オプションの当事業年度における権利行使を記載しております。

(1株当たり情報)

	前事業年度 (自 2019年7月1日 至 2020年6月30日)	当事業年度 (自 2020年7月1日 至 2021年6月30日)
1株当たり純資産額	986.69円	1,039.59円
1株当たり当期純利益金額	117.36円	73.42円
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益金額	117.08円	73.34円

(注) 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7月1日 至 2020年6月30日)	当事業年度 (自 2020年7月1日 至 2021年6月30日)
(1) 1株当たり当期純利益金額		
当期純利益(千円)	814,314	511,164
普通株式に係る当期純利益(千円)	814,314	511,164
期中平均株式数(株)	6,938,582	6,961,740
(2) 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額		
当期純利益調整額(千円)		
普通株式増加数(株)	16,386	7,786
(うち新株予約権(株))	(16,386)	(7,786)
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額の算定に含めなかった潜在株式の概要		

(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】

区分	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	5,146,474	61,059		5,207,533	1,727,496	220,882	3,480,037
	構築物	758,477	2,640		761,117	438,261	33,177	322,856
	機械及び装置	13,374,866	601,247		13,976,113	8,519,017	1,461,319	5,457,096
	車両運搬具	37,567	7,856	4,264	41,159	32,115	7,801	9,044
	工具、器具 及び備品	91,571	4,761		96,332	74,560	8,936	21,772
	土地	2,126,946			2,126,946			2,126,946
	リース資産	67,199			67,199	66,758	1,384	441
	建設仮勘定	583	4,235	583	4,235			4,235
	計	21,603,686	681,799	4,847	22,280,638	10,858,209	1,733,501	11,422,428
無形 固定資産	ソフトウェア	36,542	836		37,378	27,058	3,934	10,320
	商標権	750			750	750		
	電話加入権	619			619			619
	計	37,911	836		38,748	27,808	3,934	10,940
投資 その他の 資産	長期前払費用	9,726	8,013	10,391	7,348			7,348

(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。

機械及び装置	富士山麓工場	6 Bライン新設	172,786千円
	富士山麓工場	充填ライン増強	78,713千円

【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	1,400,000	600,000	0.10	
1年以内に返済予定の長期借入金	824,040	773,916	0.59	
1年以内に返済予定のリース債務	1,415	692	1.1	
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。)	3,881,235	2,972,319	0.34	2022年7月20日～ 2030年6月25日
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)	692			
合計	6,107,382	4,346,927		

- (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年内における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	593,714	524,282	440,602	389,328

【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)
賞与引当金	10,553	11,480	10,553		11,480

【資産除去債務明細表】

該当事項はありません。

(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	572
預金	
当座預金	179,816
普通預金	68,559
定期預金	55,072
計	303,447
合計	304,019

売掛金

相手先別内訳

相手先	金額(千円)
(株)日本アクセス	449,495
佐藤食品(株)	107,400
イオントップバリュ(株)	88,024
(株)トライアルカンパニー	74,734
大黒天物産(株)	58,085
その他	768,519
合計	1,546,259

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)+(D) $\frac{2}{(B)}$ 365
(A)	(B)	(C)	(D)	$\frac{(C)}{(A)+(B)} \times 100$	
1,503,024	14,707,394	14,664,158	1,546,259	90.5	37.8

(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)
豆腐、厚揚げ、油揚げ等	45,921
合計	45,921

原材料及び貯蔵品

区分	金額(千円)
豆腐、厚揚げ、油揚げ等原材料	235,830
機械部品等貯蔵品	7,353
合計	243,183

買掛金

相手先	金額(千円)
兼松ソイテック(株)	252,738
三宝化成工業(株)	137,990
丸紅(株)	98,500
中本パックス(株)	66,066
アンドウケミカル(株)	48,709
その他	240,193
合計	844,200

1年内返済予定の長期借入金

相手先	金額(千円)
(株)みずほ銀行	364,336
(株)三菱UFJ銀行	223,352
(株)日本政策金融公庫	115,856
(株)広島銀行	40,332
中国銀行	20,040
その他	10,000
合計	773,916

未払金

相手先	金額(千円)
(株)ムロオ	113,525
関西電力(株)	42,460
広島ガス(株)	23,823
トキワ工業(株)	34,100
(株)高井製作所	18,222
その他	322,386
合計	554,518

長期借入金

相手先	金額(千円)
(株)みずほ銀行	2,050,717
(株)三菱UFJ銀行	572,912
(株)日本政策金融公庫	285,598
(株)中国銀行	44,690
(株)もみじ銀行	15,000
その他	3,402
合計	2,972,319

(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)	3,260,795	6,888,579	10,243,089	13,619,255
税引前四半期(当期)純利益金額 (千円)	67,657	386,676	579,866	750,634
四半期(当期)純利益金額 (千円)	45,135	260,988	390,891	511,164
1株当たり四半期(当期)純利益金額 (円)	6.50	37.52	56.16	73.42

(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金額 (円)	6.50	30.99	18.65	17.26

第6 【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	毎年7月1日から翌年6月30日まで
定時株主総会	毎年9月中
基準日	毎年6月30日
剰余金の配当の基準日	毎年12月31日 毎年6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	(特別口座) 東京都中央区八重洲一丁目2番1号 みずほ信託銀行株式会社本店証券代行部
株主名簿管理人	(特別口座) 東京都中央区八重洲一丁目2番1号 みずほ信託銀行株式会社
取次所	
買取手数料	無料
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、事故その他のやむを得ない事由によって電子公告を行うことができない場合は、日本経済新聞に掲載して行います。 公告掲載URL https://www.yamami.co.jp/
株主に対する特典	なし

(注) 当社の定款の定めにより、単元未満株式は次に掲げる権利以外の権利を行使することを制限されております。

- (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】

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、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46期(自 2019年7月1日 至 2020年6月30日) 2020年9月25日中国財務局長に提出。

(2) 内部統制報告書及びその添付書類

2020年9月25日中国財務局長に提出。

(3) 四半期報告書及び確認書

第47期第1四半期(自 2020年7月1日 至 2020年9月30日) 2020年11月12日中国財務局長に提出。

第47期第2四半期(自 2020年10月1日 至 2020年12月31日) 2021年2月12日中国財務局長に提出。

第47期第3四半期(自 2021年1月1日 至 2021年3月31日) 2021年5月12日中国財務局長に提出。

(4) 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(代表取締役の異動)の規定に基づく臨時報告書 2021年8月31日中国財務局長に提出。

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9月29日

株 式 会 社 や ま み
取 締 役 会 御 中

EY新日本有限責任監査法人 広島事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 山 本 秀 男

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 三 戸 康 嗣

< 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やまみの2020年7月1日から2021年6月30日までの第47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、株式会社やまみの2021年6月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了する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。

富士山麓工場における固定資産の減損	
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、2021年6月30現在、貸借対照表上、有形固定資産を11,422,428千円計上しており、総資産の83%を占めている。</p> <p>【注記事項】（重要な会計上の見積り）に記載のとおり、に記載されているとおり、会社は、当事業年度において、富士山麓工場における有形固定資産5,073,995千円に係る資産グループについて、事業環境の変化に伴う当初事業計画の進捗の遅れ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。</p> <p>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に基づいて行っている。</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、【注記事項】（重要な会計上の見積り）に記載されているとおり事業計画の基礎となる売上高成長率及び大豆価格の予測である。</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、富士山麓工場の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"> ・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。 ・将来キャッシュ・フローの見積りの基礎となる事業計画が取締役会によって承認されていることを確かめるために、取締役会の会議資料及び議事録を閲覧した。 ・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。 ・事業計画の基礎となる重要な仮定である、売上高成長率については、経営者と協議を行い、計画している施策との整合性を検討するとともに、過年度において新規商圏に進出した関西工場の設立から当事業年度までの売上高成長率の実績と比較した。また、大豆価格の予測については、経営者と協議を行い、過年度における実績と比較した。 ・経営者の識別した重要な仮定を評価するため、重要な仮定である売上高成長率及び大豆価格の予測については、各仮定の将来の変動リスクを考慮した感応度分析を実施した。

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、株式会社やまみの2021年6月30日現在の内部統制報告書について監査を行った。当監査法人は、株式会社やまみが2021年6月30日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

内部統制報告書に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

内部統制監査における監査人の責任

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

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

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

監査人は、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

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