

【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】	近畿財務局長
【提出日】	2022年1月28日
【事業年度】	第36期（自2020年11月1日至2021年10月31日）
【会社名】	株式会社神戸物産
【英訳名】	KOBE BUSSAN CO., LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 沼田 博和
【本店の所在の場所】	兵庫県加古川市加古川町平野125番1
【電話番号】	(079)457-5001
【事務連絡者氏名】	経営企画部 部長 坂本 匡浩
【最寄りの連絡場所】	兵庫県加古川市加古川町平野125番1
【電話番号】	(079)458-0339
【事務連絡者氏名】	経営企画部 部長 坂本 匡浩
【縦覧に供する場所】	株式会社東京証券取引所 (東京都中央区日本橋兜町2番1号)

第一部【企業情報】

第1【企業の概況】

1【主要な経営指標等の推移】

(1) 連結経営指標等

回次		第32期	第33期	第34期	第35期	第36期
決算年月		2017年10月	2018年10月	2019年10月	2020年10月	2021年10月
売上高	(百万円)	251,503	267,175	299,616	340,870	362,064
経常利益	(百万円)	15,778	15,831	19,434	23,646	29,087
親会社株主に帰属する 当期純利益	(百万円)	8,346	10,363	12,056	15,047	19,592
包括利益	(百万円)	8,034	10,514	11,652	14,250	20,086
純資産額	(百万円)	30,066	39,774	50,568	59,268	78,218
総資産額	(百万円)	144,484	144,267	150,154	148,175	156,737
1株当たり純資産額	(円)	113.64	157.67	206.01	267.42	350.49
1株当たり当期純利益	(円)	39.82	48.86	56.33	69.86	90.48
潜在株式調整後1株当たり 当期純利益	(円)	38.89	47.97	55.44	68.24	88.52
自己資本比率	(%)	16.6	23.3	29.5	39.0	48.8
自己資本利益率	(%)	41.2	36.0	31.0	29.5	29.2
株価収益率	(倍)	15.3	14.7	28.4	42.2	43.3
営業活動による キャッシュ・フロー	(百万円)	13,661	13,693	19,217	19,543	21,261
投資活動による キャッシュ・フロー	(百万円)	3,071	4,936	9,498	17,314	17,407
財務活動による キャッシュ・フロー	(百万円)	457	11,388	12,373	3,704	16,526
現金及び現金同等物の 期末残高	(百万円)	74,758	72,310	69,718	68,285	56,710
従業員数 (外、平均臨時雇用者数)	(人)	2,041 (3,024)	1,996 (2,962)	2,147 (2,975)	1,372 (712)	1,488 (1,044)

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

- 2018年11月1日、2019年11月1日及び2020年11月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行いました。第32期の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1株当たり純資産額、1株当たり当期純利益及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益を算定しております。
- 1株当たり純資産額、1株当たり当期純利益及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定上の基礎となる自己株式数については、「役員向け株式交付信託」の信託財産として株式会社日本カストディ銀行(信託口)が所有する当社株式を含めております。
- 第35期において当社が株式会社クックイノベンチャーの全株式を譲渡したことが及び当社から派遣していた役員の退任等により支配を喪失したため、2020年4月1日をみなし売却日として株式会社クックイノベンチャー、株式会社ジー・コミュニケーション、株式会社ジー・テイスト(現株式会社焼肉坂井ホールディングス)及びその他連結子会社11社を連結の範囲から除外しております。
- 第35期の従業員の減少は、株式会社クックイノベンチャー、株式会社ジー・コミュニケーション、株式会社ジー・テイスト(現株式会社焼肉坂井ホールディングス)及びその他連結子会社11社を連結の範囲から除外したことによります。
- 「『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 2018年2月16日)等を第34期の期首から適用しており、それ以前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) 提出会社の経営指標等

回次	第32期	第33期	第34期	第35期	第36期
決算年月	2017年10月	2018年10月	2019年10月	2020年10月	2021年10月
売上高 (百万円)	226,327	247,826	276,855	333,994	370,772
経常利益 (百万円)	11,653	11,794	16,383	19,567	24,702
当期純利益 (百万円)	6,556	7,416	9,935	12,381	16,705
資本金 (百万円)	64	64	64	64	500
発行済株式総数 (株)	34,200,000	34,200,000	68,400,000	136,800,000	273,600,000
純資産額 (百万円)	24,072	30,622	39,759	51,078	66,696
総資産額 (百万円)	125,681	120,323	126,054	140,640	145,973
1株当たり純資産額 (円)	111.72	142.05	181.54	229.50	297.64
1株当たり配当額 (円)	50	65	40	30	20
(うち1株当たり中間配当額)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
1株当たり当期純利益 (円)	31.28	34.97	46.42	57.48	77.15
潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円)	30.55	34.33	45.69	56.15	75.47
自己資本比率 (%)	18.8	25.2	31.0	35.2	44.5
自己資本利益率 (%)	32.1	27.5	28.7	28.0	29.2
株価収益率 (倍)	19.5	20.5	34.5	51.2	50.7
配当性向 (%)	20.0	23.2	21.5	26.0	25.9
従業員数 (人)	335	387	403	460	523
(外、平均臨時雇用者数)	(76)	(80)	(123)	(171)	(463)
株主総利回り (%)	149.8	177.8	395.6	725.7	964.0
(比較指標: 配当込みTOPIX)	(129.4)	(123.2)	(128.0)	(124.3)	(160.8)
最高株価 (円)	5,940	6,570	6,380	7,140	4,660
		2,924	3,270	2,950	
最低株価 (円)	2,920	3,820	2,772	3,025	2,671
		2,734	2,987	2,780	

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2. 第32期、第33期、第34期及び第35期の1株当たり配当額には特別配当5円を含んでおります。

3. 2018年11月1日、2019年11月1日及び2020年11月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行いました。第32期の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1株当たり純資産額、1株当たり当期純利益及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益を算定しております。

なお、発行済株式総数及び1株当たり配当額は、当該株式分割前の実際の株式数及び配当額を記載しております。

4. 1株当たり純資産額、1株当たり当期純利益及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定上の基礎となる自己株式数については、「役員向け株式交付信託」の信託財産として株式会社日本カストディ銀行(信託口)が所有する当社株式を含めております。

5. 最高株価及び最低株価は、東京証券取引所(市場第一部)におけるものであります。

6. 第33期、第34期及び第35期の株価については株式分割前の最高株価及び最低株価を記載しており、

印は、株式分割(2018年11月1日、1株 2株)による権利落後の最高・最低株価を示しております。

○印は、株式分割(2019年11月1日、1株 2株)による権利落後の最高・最低株価を示しております。

印は、株式分割(2020年11月1日、1株 2株)による権利落後の最高・最低株価を示しております。

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 2018年2月16日)等を第34期の期首から適用しており、それ以前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】

年月	事項
1981年4月	兵庫県加古川市神野町石守において、創業者沼田昭二が屋号をフレッシュ石守として食品スーパーを開業する。
1985年11月	有限会社フレッシュ石守を兵庫県加古川市に設立。
1986年10月	フレッシュ石守伊川谷店を神戸市西区において開業。
1988年6月	フレッシュ石守稲美店を兵庫県加古郡稲美町において開業。
1991年4月	株式会社フレッシュ石守に組織変更。
1992年7月	中国の自社グループ工場として大連福来休食品有限公司を中国遼寧省に設立。
2000年3月	業務スーパー本部としてフランチャイズ(以下「FC」という。)体制をスタートさせ、「業務スーパー」のFC契約の1号店を兵庫県三木市に開店。
2001年10月	株式会社フレッシュ石守が旧株式会社神戸物産を吸収合併。同時に株式会社神戸物産に社名変更。
2001年12月	地方でのFC業務の強化のため、地方エリアFC体制をスタートさせ、「業務スーパー」のエリアFC契約の1号店を新潟県燕市に開店。
2002年6月	東日本でFC業務の強化のため、横浜営業所FC関東本部を設置。 「業務スーパー」のFC契約の関東における1号店を神奈川県海老名市に開店。
2004年1月	東南アジアにおける生産拠点の開拓のため、神戸物産(香港)有限公司を中国香港行政区に設立。
2004年2月	中国の自社グループ第2工場として神戸物産(安丘)食品有限公司を中国山東省に設立。
2004年8月	大連福来休食品有限公司の当社所有全株式を神戸物産(香港)有限公司に譲渡。
2004年11月	直営店として「神戸クック デリ」(現 馳走菜)1号店を兵庫県加古郡稲美町に開店。
2006年4月	FC契約での「神戸クック・ワールドピュッフェ」1号店を開店。
2006年6月	大阪証券取引所市場第二部に株式を上場。
2006年7月	有限会社パスポート倶楽部(現 株式会社神戸物産フーズ)の出資持分を100%取得し、子会社とする。
2006年10月	KOBE BUSSAN EGYPT Limited Partnershipをエジプトに設立。
2007年10月	関西物流センターを神戸市灘区に開設。
2008年3月	有限会社ウエボス(後の株式会社オースターエッグ)の出資持分を100%取得し、子会社とする。 株式会社ターメルトフーズの株式を100%取得し、子会社とする。
2008年4月	株式会社ベストリンケージを100%出資で設立し、子会社とする。
2008年10月	農業生産法人である株式会社神戸物産エコグリーン北海道を設立。
2008年11月	株式会社ソイクューブを100%出資で設立し、子会社とする。
2009年2月	株式会社マスゼンを100%出資で設立し、子会社とする。
2009年3月	秦食品株式会社を100%出資で設立し、子会社とする。
2009年5月	株式会社肉の太公・宮城製粉株式会社を100%出資で設立し、子会社とする。
2009年10月	株式会社麦パン工房を100%出資で設立し、子会社とする。
2011年3月	株式会社エコグリーン埼玉を100%出資で設立し、子会社とする。
2011年11月	株式会社グリーンポーターを100%出資で設立し、子会社とする。
2012年2月	珈琲まめ工房株式会社を100%出資で設立し、子会社とする。
2012年11月	新規事業として、太陽光発電事業を開始する。
2012年12月	ほくと食品株式会社の株式を全株取得し、100%子会社とする。
2012年12月	大阪証券取引所市場第一部に指定。
2013年1月	豊田乳業株式会社を100%出資で設立し、子会社とする。
2013年4月	北海道エリアを直轄エリアとする。 神戸クックFC事業部門を新設。
2013年5月	株式会社富士麵業を100%出資で設立し、子会社とする。 株式会社クックイノベンチャー、株式会社ジー・コミュニケーション、株式会社ジー・テイスト (現 株式会社焼肉坂井ホールディングス)、株式会社ジー・ネットワークス、株式会社さかい他5社を連結子会社とする。 関原酒造株式会社の株式を全株取得し、100%子会社とする。
2013年7月	大阪証券取引所現物市場と東京証券取引所現物市場の統合に伴い東京証券取引所市場第一部に上場。

年月	事項
2013年 8月	連結子会社の株式会社ジー・テイスト(現 株式会社焼肉坂井ホールディングス)、株式会社ジー・ネットワークス及び株式会社さかい3社が経営統合し、存続会社を株式会社ジー・テイスト(現 株式会社焼肉坂井ホールディングス)とする。
2013年11月	Kobebussan Myanmar Co.,Ltd.をミャンマーに100%出資で設立し、子会社とする。
2014年 4月	菊川株式会社の株式を全株取得し、100%子会社とする。
2015年 1月	株式会社ジー・アカデミーを株式会社ジー・テイスト(現 株式会社焼肉坂井ホールディングス)から会社分割により設立。 株式会社朝びき若鶏を100%出資で設立し、子会社とする。 株式会社朝びき若鶏が株式会社但馬・高崎営業所より養鶏事業を譲受ける。
2015年 2月	2月1日付で1株につき2株の割合で株式分割を実施。
2015年 8月	2015年10月末の株主様を対象に、株主優待制度を導入。
2015年11月	11月1日付で1株につき2株の割合で株式分割を実施。
2017年 4月	九州エリア(鹿児島県、沖縄県を除く)を直轄エリアとする。
2018年 4月	株式会社ジー・テイスト(現 株式会社焼肉坂井ホールディングス)が株式会社敦煌を100%出資で設立し、子会社とする。
2018年 5月	FC契約での「馳走菜」1号店を堺市中区に開店。
2018年 6月	株式会社ジー・テイスト(現 株式会社焼肉坂井ホールディングス)が株式会社オーディンフーズ(現株式会社テンフォー)の第三者割当増資を引き受け、子会社とする。
2018年 7月	株式会社ジー・テイスト(現 株式会社焼肉坂井ホールディングス)が株式会社タケモトフーズの株式を全株取得し、子会社とする。
2018年 8月	北海道白糠郡白糠町にて木質バイオマス発電所が稼働。
2018年 9月	株式会社ジー・テイスト(現 株式会社焼肉坂井ホールディングス)が株式会社壁の穴の株式を取得し、子会社とする。
2018年10月	株式会社ジー・テイスト(現 株式会社焼肉坂井ホールディングス)が株式会社湯佐和の株式を取得し、子会社とする。
2018年11月	11月1日付で1株につき2株の割合で株式分割を実施。
2018年12月	直営店として「プレミアムカルビ」1号店を川崎市宮前区に開店。
2019年 3月	株式会社オースターエッグ(現 株式会社オースターフーズ)が株式会社ソイキューブ及び株式会社富士麵業を吸収合併する。 宮城製粉株式会社がほくと食品株式会社を吸収合併する。 株式会社麦パン工房が株式会社エコグリーン埼玉を吸収合併する。 関原酒造株式会社が株式会社ベストリンケージを吸収合併する。
2019年 7月	株式会社ジー・テイスト(現 株式会社焼肉坂井ホールディングス)が株式会社ふらんず亭を実質支配力基準により、子会社とする。
2019年11月	11月1日付で1株につき2株の割合で株式分割を実施。
2020年 4月	株式会社オースターフーズが株式会社サラニ、株式会社フリュティエより全事業を譲受ける。
2020年 6月	株式会社クックイノベンチャーの全株式を譲渡し、株式会社クックイノベンチャー、株式会社ジー・コミュニケーション、株式会社ジー・テイスト(現 株式会社焼肉坂井ホールディングス)及びその他連結子会社11社を連結の範囲から除外する。
2020年11月	11月1日付で1株につき2株の割合で株式分割を実施。
2021年 2月	「業務スーパー宮崎大塚店」を宮崎県宮崎市に開店し、業務スーパーの47都道府県への出店を達成。
2021年 4月	本社を兵庫県加古川市加古川町平野125番1に移転。
2021年 8月	直営店として「業務スーパー天下茶屋駅前店」を大阪市西成区に開店。

3【事業の内容】

当社グループは、当社、連結子会社23社、非連結子会社1社で構成されております。

主な事業内容は、業務スーパー用商品の製造、卸売及び小売業を営み、業務スーパー店舗をFC方式で展開する他、外食・中食事業並びに再生可能エネルギー事業も展開しております。当社グループの事業に関わる位置付けは、以下のとおりであります。

なお、前連結会計年度において「クックイノベンチャー事業」を構成しておりました株式会社クックイノベンチャー、株式会社ジー・コミュニケーション、株式会社ジー・テイスト（現 株式会社焼肉坂井ホールディングス）及びその他連結子会社11社について、2020年4月1日をみなし売却日として連結の範囲から除外しております。このため、当連結会計年度より当該報告セグメントを廃止しております。

また、当連結会計年度より、従来「神戸クック事業」としていた報告セグメントの名称を「外食・中食事業」に変更するとともに、当社グループの事業展開、経営管理体制の実態等の観点から事業セグメントの区分方法を見直し、「その他」に含まれていた焼肉事業を「外食・中食事業」に含めております。

(1)業務スーパー事業

当事業は、「業務スーパー」のFC本部として商品の企画、開発及び調達等を行っております。また、食材供給拠点として、国内外の連結子会社で食品の生産も行っております。

「業務スーパー」は業務用ユーザーをターゲットとしてスタートした食品スーパーであります。現在は大半が一般ユーザーの利用となっております。お客様が求める容量、サイズ、品質の食材を中心に品揃えし、E・D・L・P(エブリデイロープライス)による価格政策により展開しております。

取扱商品は、ナショナルブランド(以下、「NB」という。)商品とプライベートブランド(以下、「PB」という。)商品に区別されますが、NB商品はいわゆるメーカー品であり、生産者が他の流通業者にも販売している商品であります。

PB商品は国内外の連結子会社での商品及び海外に拠点を置く当社の協力工場であるメーカーから当社が直輸入している商品であります。両商品共に、業務用ユーザーを想定した販売戦略を行うため、完成品の商品だけではなく、焼く、煮る、蒸す、炒める、揚げるといった最終の調理工程を必要とする商品(半加工品)の構成比が高くなっております。このことは、一般ユーザーにとっても、単に出来合いの商品を食卓に並べるのではなく、業務用ユーザー同様、いくらかの調理工程を経ることにより手作り感や出来立て感を実感いただけるものとなっております。

当社のFC契約形態には、直轄エリア(1)内に出店いただく際に締結する業務スーパーFC契約(契約企業数87社、店舗数579店舗:2021年10月31日現在)と、地方エリア(2)内において業務スーパーのチェーン化を許諾する業務スーパーエリアライセンス契約(契約企業数15社、店舗368店舗:2021年10月31日現在)があります。

なお、FC店舗とは別に、兵庫県内に2店舗と大阪府内に1店舗の直営店を運営しております。

- 1.直轄エリア：関東直轄：東京都、千葉県、神奈川県、埼玉県
 関西直轄：大阪府、京都府、兵庫県(淡路島を除く)、奈良県、和歌山県、滋賀県
 九州直轄：福岡県、佐賀県、長崎県、熊本県、大分県、宮崎県
 北海道直轄：北海道
- 2.地方エリア：上記直轄エリア以外の地域

(2)外食・中食事業

当事業は、業務スーパーで構築された原材料から商品に至るまでのローコスト体制を最大限に活かし、外食・中食の分野に進出することを目的とし、主に以下の3業態を展開しております。

「神戸クック・ワールドビュッフェ」

席数が250席以上あり、世界各国のメニューをゆったりとした空間で時間無制限(一部店舗除く)で楽しめる大型ビュッフェレストランの直営店舗1店舗、FC店舗14店舗を運営しております。

「プレミアムカルビ」

厳選したお肉と店内手作りのデザートを心ゆくまで楽しめる焼肉オーダーバイキングの直営店舗10店舗を運営しております。

「馳走菜」

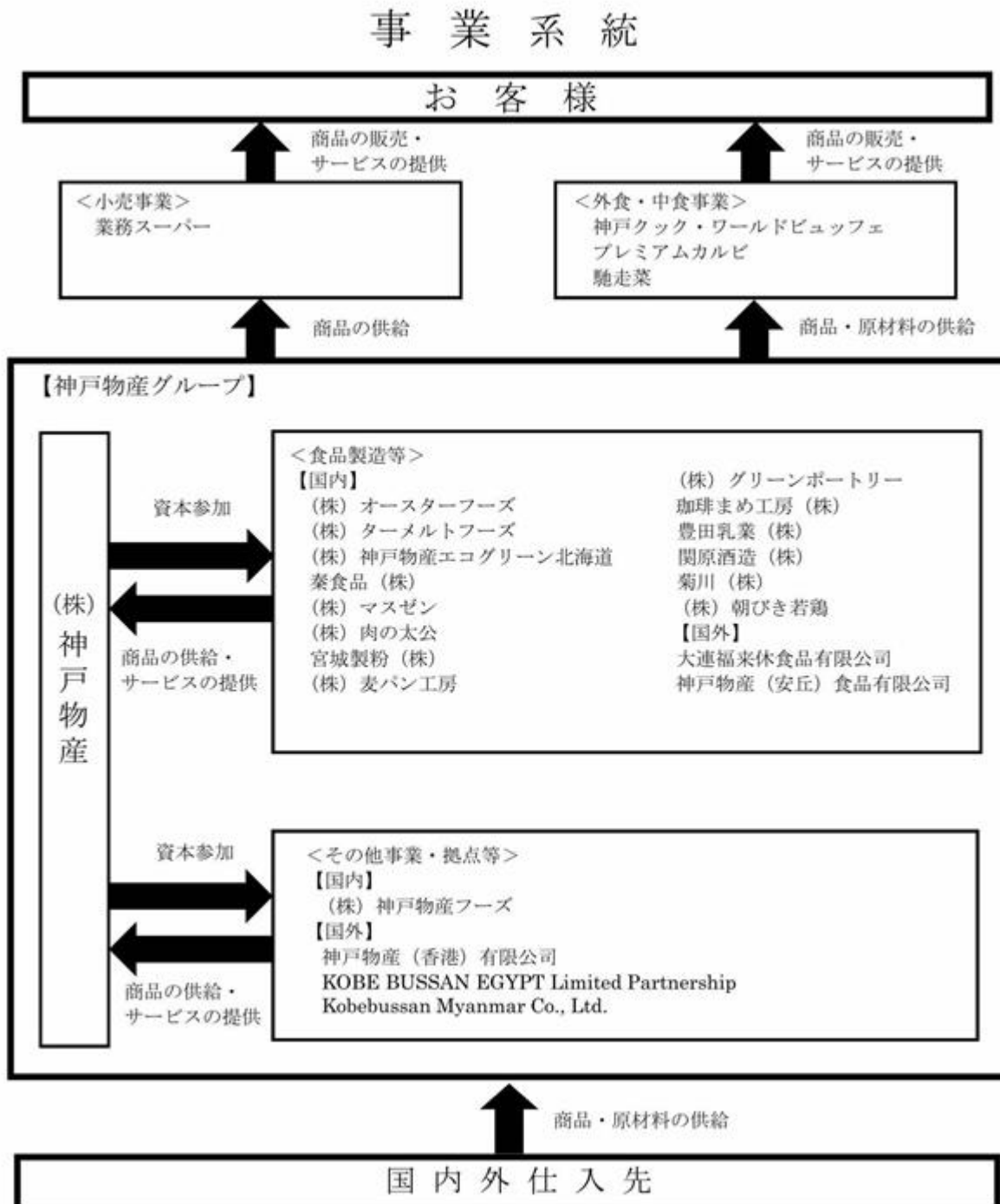
日常の食卓代行をコンセプトとして安全・安心・価格にこだわった惣菜店の直営店舗4店舗、FC店舗45店舗を運営しております。

(3)エコ再生エネルギー事業

当事業は、再生可能エネルギーを活用した発電事業を行っており、17カ所の太陽光発電所で約32.1MWの発電を行っております。また、北海道白糠郡白糠町の木質バイオマス発電所では約6.2MWの発電を行っております。

[事業系統図]

事業系統図によって示すと、次のとおりであります。



4【関係会社の状況】

名称	住所	資本金又は出資金 (百万円)	主要な事業の内容	議決権の 所有割合 (%)	関係内容
(連結子会社)					
神戸物産(香港)有限公司 (注)4	中国香港行政区	250	業務スーパー事業	100.0	東南アジア等での当社商品開発拠点。 役員の兼任あり。
大連福来休食品有限公司 (注)2、4	中国遼寧省	441	業務スーパー事業	100.0 (100.0)	「業務スーパー」での販売商品 (P B商品)の製造。 当社従業員の役員の兼任あり。
神戸物産(安丘)食品有限公司 (注)4	中国山東省	337	業務スーパー事業	100.0	「業務スーパー」での販売商品 (P B商品)の製造。 当社従業員の役員の兼任あり。
株式会社神戸物産フーズ	横浜市神奈川区	3	業務スーパー事業	100.0	「業務スーパー」での販売商品 及び酒類等の輸入卸。 役員の兼任あり。
株式会社オースターフーズ	兵庫県姫路市	3	業務スーパー事業	100.0	「業務スーパー」での販売商品 (P B商品)の製造。 設備資金及び運転資金の貸付。 役員の兼任あり。
株式会社ターメルトフーズ	山口県防府市	28	業務スーパー事業	100.0	「業務スーパー」での販売商品 (P B商品)の製造。 設備資金及び運転資金の貸付。 役員の兼任あり。
株式会社神戸物産 エコグリーン北海道 (注)3、5	北海道勇払郡むかわ町	3	業務スーパー事業	49.6 [42.1]	当社向けの農作物の生産、加工等。 設備資金及び運転資金の貸付。 役員の兼任あり。
秦食品株式会社	滋賀県蒲生郡竜王町	6	業務スーパー事業	100.0	「業務スーパー」での販売商品 (P B商品)の製造。 設備資金及び運転資金の貸付。 役員の兼任あり。
株式会社マスゼン	栃木県宇都宮市	9	業務スーパー事業	100.0	「業務スーパー」での販売商品 (P B商品)の製造。 設備資金及び運転資金の貸付。 役員の兼任あり。
株式会社肉の太公	東京都江戸川区	9	業務スーパー事業	100.0	「業務スーパー」での販売商品 (P B商品)の製造。 設備資金及び運転資金の貸付。 役員の兼任あり。
株式会社麦パン工房	岐阜県瑞穂市	6	業務スーパー事業	100.0	「業務スーパー」での販売商品 (P B商品)の製造。 設備資金及び運転資金の貸付。 役員の兼任あり。
宮城製粉株式会社	宮城県角田市	9	業務スーパー事業	100.0	「業務スーパー」での販売商品 (P B商品)の製造。 設備資金及び運転資金の貸付。 役員の兼任あり。
KOBE BUSSAN EGYPT Limited Partnership (注)4	エジプト ケナ州	2,173	業務スーパー事業	100.0	エジプトにおける農産物の生産、 加工、輸出。 当社従業員の役員の兼任あり。
株式会社グリーンポーター	岡山県苫田郡鏡野町	6	業務スーパー事業	100.0	「業務スーパー」での販売商品 (P B商品)の製造。 設備資金及び運転資金の貸付。 役員の兼任あり。

名称	住所	資本金又は出資金 (百万円)	主要な事業の内容	議決権の 所有割合 (%)	関係内容
珈琲まめ工房株式会社	兵庫県姫路市	9	業務スーパー事業	100.0	「業務スーパー」での販売商品(P B商品)の製造。設備資金及び運転資金の貸付。役員の兼任あり。
豊田乳業株式会社	愛知県豊田市	9	業務スーパー事業	100.0	「業務スーパー」での販売商品(P B商品)の製造。設備資金及び運転資金の貸付。役員の兼任あり。
関原酒造株式会社 (注) 4	新潟県長岡市	99	業務スーパー事業	100.0	「業務スーパー」での販売商品(P B及びN B商品)の卸、販売商品(P B商品)の製造。仕入債務及び酒税債務について当社が連帯保証を行っております。役員の兼任あり。
菊川株式会社	岐阜県各務原市	9	業務スーパー事業	100.0	「業務スーパー」での販売商品(P B商品)の製造。設備資金及び運転資金の貸付。役員の兼任あり。
株式会社朝びき若鶏	群馬県高崎市	6	業務スーパー事業	100.0	「業務スーパー」での販売商品(P B商品)の製造。設備資金及び運転資金の貸付。役員の兼任あり。
KOBE BUSSAN USA, INC. (注) 2、4、6	アメリカ ニューヨーク州	443	その他	100.0 (100.0)	役員の兼任あり。
J.J.DINING, INC. (注) 2、7	アメリカ ニューヨーク州	-	その他	100.0 (100.0)	役員の兼任あり。
KB GLOBAL PARTNERS, INC. (注) 4、8	アメリカ ニューヨーク州	1,605	その他	100.0	役員の兼任あり。
Kobebussan Myanmar Co.,Ltd. (注) 3	ミャンマー ヤンゴン地方域	5	業務スーパー事業	99.8 [0.2]	役員の兼任あり。

- (注) 1 . 主要な事業の内容欄には、セグメントの名称を記載しております。
2 . 議決権の所有割合の()内は、間接所有割合で内数であります。
3 . 議決権の所有割合の[]は、緊密な者等の所有割合で外数であります。
4 . 特定子会社に該当しております。
5 . 債務超過会社であり、債務超過額は2,394百万円であります。
6 . 連結子会社であるKOBE BUSSAN USA, INC. は、現在清算手続き中であります。
7 . 連結子会社であるJ.J.DINING, INC. は、現在清算手続き中であります。
8 . 連結子会社であるKB GLOBAL PARTNERS, INC. は、現在清算手続き中であります。

5【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

2021年10月31日現在

セグメントの名称	従業員数(人)	
業務スーパー事業	1,069	(643)
外食・中食事業	97	(354)
エコ再生エネルギー事業	28	(-)
報告セグメント計	1,194	(997)
その他	2	(30)
全社(共通)	292	(17)
合計	1,488	(1,044)

- (注) 1. 従業員数は就業人員(当社グループからグループ外への出向者を除き、グループ外から当社グループへの出向者を含む)であり、臨時雇用者数(パートタイマー、契約社員を含む)は、年間の平均人員を()外数で記載しております。
2. 全社(共通)として記載されている従業員数は、特定のセグメントに区分できない親会社の管理部門に所属しているものであります。
3. 従業員数には、使用人兼務役員を含めております。

(2) 提出会社の状況

2021年10月31日現在

従業員数(人)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(円)
523 (463)	39.0	7.8	4,797,974

セグメントの名称	従業員数(人)	
業務スーパー事業	104	(62)
外食・中食事業	97	(354)
エコ再生エネルギー事業	28	(-)
報告セグメント計	229	(416)
その他	2	(30)
全社(共通)	292	(17)
合計	523	(463)

- (注) 1. 従業員数は就業人員(当社から社外への出向者を除く)であり、臨時雇用者数(パートタイマー、契約社員を含む)は、年間の平均人員を()外数で記載しております。
2. 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。
3. 全社(共通)として記載されている従業員数は、特定のセグメントに区分できない管理部門に所属しているものであります。
4. 従業員数には、使用人兼務役員を含めております。
5. 従業員数は、外食・中食事業のうち「プレミアムカルビ」の新規出店に伴い、前事業年度末に比べて63人増加しております。

(3) 労働組合の状況

労働組合は結成されておませんが、労使関係は円満に推移しております。

第2【事業の状況】

1【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において当社グループが判断したものであります。

(1) 会社の経営の基本方針

「食の製販一体体制」の確立を達成するべく、積極的なM&Aを行い、原材料の調達からオリジナル商品の開発、販売に至るまでを一貫して行えるよう、経営努力を行ってまいります。

(2) 中期的な経営戦略等

当社グループは、基幹事業である業務スーパー事業の更なる拡大を計画しております。商品においては、品質を維持しながらも安価にご提供するために、サプライチェーンや店舗運営の仕組みの改善、そして「食の製販一体体制」の拡大に注力し、他社との差別化を図ってまいります。

また、外食・中食事業においても当社グループにおける「食の製販一体体制」の強みを活かし、競争力のある業態の開発・拡大に努めてまいります。

(3) 経営環境

当社グループを取り巻く環境は、これから世界が直面する「食糧難」や日本が抱える「少子高齢化問題」等、見通しの不透明な状況にあります。食品業界におきましては、消費者の低価格志向は引き続き強く、為替の急激な変動、EC事業者やドラッグストア等の他業態による食品の取り扱い拡大や都市部のオーバーストアによる競争の激化等、企業の経営環境は今後も厳しい状況が続くと予測されます。

(4) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

世界各国では、環境問題が年々深刻化しており、カーボンニュートラルを目指す動きが加速しております。加えて、様々な原料価格の高騰や新型コロナウイルス感染症の感染拡大、今後予想される食糧難等、世界情勢は見通しの不透明な状況が続いております。

日本においては、物価は上昇する一方で賃金の伸び悩みが続いており、所得格差も年々拡大傾向にあります。また、少子高齢化は進行し、過疎地域の人口減少も依然として続く見込まれております。このような背景のもと、日本の消費者ニーズは時々刻々と変化を続けております。

当社グループは、このような状況下においても持続的な企業価値の向上を目指すため、以下の課題に取り組んでまいります。

品質管理体制及び商品開発の強化

当社は、「食の総合企業」として、お客様に「プロの品質とプロの価格」で「安全・安心」な商品を安定して供給するべく取り組んでおります。これまで、品質保証部による衛生管理体制の充実や、品質管理強化のため取扱商品の自主検査の徹底を図る等の施策を講じてまいりました。引き続き、独自の厳しい品質保持システムをより一層強化するとともに、トレーサビリティの構築に全力を挙げてまいります。

また、今後の更なる事業拡大に向け、商品開発体制及び生産能力の強化を推し進めてまいります。自社グループ工場では、積極的な設備投資を行い、生産能力の増強に加えて省人化等による効率化も行ってまいります。輸入商品におきましては、引き続き「世界の本物」をコンセプトとした魅力ある商品の充実を図ります。

このように、品質管理と商品開発の両面から商品の競争力をより高めてまいります。

ESG及びSDGsの取り組みの強化

当社は、社会と企業の持続可能な発展のために、「食」を通じた社会貢献活動や環境に配慮した事業を行ってまいります。全国のこども食堂や母子家庭等への支援として、継続的な食品の寄贈を行っております。また、食品ロスや環境問題にも引き続き取り組んでまいります。

加えて、適正な業務執行と監督機能の厳格化によりガバナンス体制の強化を推し進めます。

人財の確保と人財育成

当社は「食の総合企業」として生活に欠かせないオンリーワンの企業として成長し続けるため、当社の魅力を積極的に発信し、優秀な人財の確保に努めます。また、従業員教育を強化し、企業と従業員が共に成長できる体制を整備します。

新型コロナウイルス感染症への対応

当社はこれまで、新型コロナウイルス感染症感染拡大に対して、店舗や営業所等への消毒液の設置や感染防止の注意喚起をはじめとした対策を講じてまいりました。また、世界的な感染拡大に対しても、仕入先の分散によるリスクヘッジ、海外メーカーとの交渉のWEB化等の対策を講じてまいりました。

これらの取り組みを継続して実施する他、刻一刻と変わる状況を注視し、お客様や従業員の感染予防や事業継続に努めてまいります。

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、経営者が連結会社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に重要な影響を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、将来に関する記載は、有価証券報告書提出日(2022年1月28日)現在において当社グループが判断したものであります。

(1)法的な規制等について

当社グループは、わが国においては食品安全基本法、食品衛生法、食品表示法、容器包装に係る分別収集及び再商品化の促進等に関する法律、関税法、製造物責任法(PL法)、中小小売商業振興法等の法的規制の適用を受けております。

また、海外においても各国の法的規制の適用を受け遵守しております。当社グループとしては、法的手続きによる権利の保全にも万全を期しております。

しかし、今後当社グループに関する法的な制度変更等が発生した場合、当社グループの経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(2)商品の安全性について

当社グループは、業務スーパー事業を中心に現在5,500アイテム前後の商品を扱っており、それらを業務スーパーで販売する他、外食・中食業態の展開も行っております。

昨今の食を取り巻く環境として、安全で安心して利用できる商品の供給はもちろん、それらの各種情報(アレルギーや産地等)の提供が強く求められています。

当社グループといたしましては、品質保証部を設け、商品の各種情報管理体制を強化するとともに、自社品質管理室での理化学検査や微生物検査等の各種検査で十分な品質管理体制を整えているものと認識しておりますが、今後予期せぬ事態が発生した場合、当社グループの経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(3)当社グループの事業を取り巻く外部環境について

当社グループはカテゴリーキラー(特定の商品分野のみを豊富に品揃えし、低価格で提供する小売店)としての特徴を有する店舗展開を進めており、業務用ユーザーをターゲットとしているため、景気動向、消費者に係る税制の変更、気象状況等の影響は受けるものの、一般的な小売業店舗との比較において、その影響度は少ないものと認識しております。

しかしながら、今後当社グループと同様に、カテゴリーキラーとしての特徴を有する企業が増加することにより、それらと競合関係が激しくなった場合、当社グループの経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(4)為替変動の影響について

当社グループは世界各国より輸入を行っておりますが、従前どおり商品を輸入する際は主に米ドル、ユーロにて決済しております。当社グループでは、為替ヘッジ等によるリスクヘッジを適時行っておりますが、急激な為替変動が起こった場合、当社グループの経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(5)不測の事態による仕入価格の変動等について

BSE(牛海綿状脳症)や豚コレラ問題、鳥インフルエンザの発生、エネルギーコストの上昇、天候不順による農作物相場の変動、テロ・暴動・紛争等の政治的混乱等により、日本での輸入規制措置が講じられた場合、当社グループの仕入商品の一部について、急な代替品確保が困難になる可能性があります。

また、急激な為替変動等の影響や、コンテナ不足による輸入商品の遅延等により、仕入商品の品薄状態が発生した場合、商品仕入価格が大幅に変動する可能性があります。価格優位性のある輸入製品は、容易に国内品に代えられない事が多く、結果として店舗での販売価格の上昇や欠品となる恐れがあり、このような状況が発生した場合、当社グループの経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(6)物流拠点が集中していることについて

当社グループの物流拠点は、輸入品が荷受される神戸市、横浜市、仙台市、福岡市の4カ所、自社配送センターも神戸港に隣接した場所にあり、それぞれ関西、関東での直轄エリアへの物流拠点として、現在、十分にその機能を果たしております。

しかし、当該港湾が地震等の自然災害により崩壊等の被害やシステムの停止に陥った場合、近隣の港湾で緊急避難的に荷受することになるため、陸送や別の倉庫の手配等のコスト増が発生し、当社グループの経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(7)FC戦略について

FC戦略が停滞する背景としては、既存店売上の伸び悩みによる出店意欲の後退が考えられます。売上に関する要因としては、取扱商品の商品力(価格・品質・利便性等)の低下、新規商品の導入の遅れ等が考えられ、当社での商品開発力並びに各協力工場への指導力の成果が問われることとなります。

また、FC店舗は全て当社の認可により出店され、当社ではFC店舗間の競合が発生しないよう出店地域の調整を行っておりますが、今後のFC店舗の出店状況によっては、将来的に出店候補地が制限される可能性があります。

さらに、FC契約先には、現在、複数の店舗を出店している企業もあり、万一これらの企業が経営方針を変更する等の理由により、業務スーパー事業を縮小する等の状況になった場合、当社グループの経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

- (8) 業務スーパーのブランドイメージが損なわれる恐れについて
業務マニュアルの整備及びF Cの店舗への指導等の徹底により、店舗のオペレーションには万全を期しております。
しかしながら、当社グループの加盟店の中には当社を通じた仕入品以外の商品(青果・鮮魚・酒類等)を販売しているF C店舗があり、これらの商品の瑕疵を原因とした問題等が発生した場合、当社グループの経営成績に影響を及ぼす可能性があります。
- (9) P B商品への依存度について
当社グループでは、売上総利益に占めるP B商品の割合が高い水準にあります。このため、今後何らかの要因により、P B商品の売上が減少した場合、当社グループの経営成績に影響を及ぼす可能性があります。
- (10) 当社グループの事業インフラである情報システムについて
ソフトウェアの新規導入につきましては、厳重に再レビューを行っており、システムの導入前に欠陥を発見できる可能性が高いと考えております。
また、導入後に欠陥が発生した場合には、欠陥部分に関連した数値に差異が発生する可能性があります。整合性チェック等を行っており、欠陥そのものが継続することはありません。
ハードウェアに関しましては、物理的ダメージによる機能停止、故障によるデータの欠落が考えられます。物理的ダメージについてのインフラに関しましては、外部委託による24時間体制の監視を行っており、機能停止時には即座に担当者に連絡が入りますが、災害等によるものであれば、復旧までの間、機能停止することが考えられます。故障によるデータ欠落につきましては、ソフトウェア同様、整合性のチェックを行っておりますので、部品交換までの短期的なものであります。
当社グループでは、ハードウェア(サーバー、UPS(無停電装置)、クライアント含む)、ソフトウェア、バックアップ、電源、回線につきまして冗長化を行い、2拠点でのデータ相互管理を行っており、災害時の機能停止のリスクは軽減できるものと考えております。
不正アクセスをはじめとしたサイバー攻撃対策としましては、外部セキュリティ専門事業者の指導・協力のもと、セキュリティ全般において強化対策を行っております。また、従業員に対しましても、標的型攻撃メールに対する訓練や情報セキュリティ対策研修を行っております。
このように情報システムについては十分な体制を構築しているものと認識しておりますが、想定外のシステム上のトラブルが発生した場合、当社グループの経営成績に影響を及ぼす可能性があります。
- (11) 新規事業について
当社グループは、「業務スーパー事業」において国内食品製造拠点を拡大し、「外食・中食事業」では各事業の多店舗化を図っております。また、「エコ再生エネルギー事業」では全国各地に太陽光発電を中心とした電力販売を行っております。それらに対する経営資源の集中と効率化により、競争力の強化・売上の拡大と収益率の向上を目指しております。
しかしながら、新規事業が想定どおりの成果を得られない場合や何らかの要因により想定外の問題等が発生した場合、当社グループの経営成績に影響を及ぼす可能性があります。
- (12) 有利子負債への依存について
当社グループは、2021年10月期末現在で34,690百万円の有利子負債残高(リース債務除く)を有しております。これらの資本を活用し、今後もM & A等への投資を行い、事業拡大を進めてまいります。
なお、当社は、既存の長期借入金については、大半を固定金利で調達しており、将来の金利変動リスクをヘッジする施策を講じております。
しかしながら、将来において金利が急速かつ大幅に上昇した場合や、既存の固定金利借入の借り換え時の金利情勢によっては、資金調達コストの増加により、当社グループの経営成績に影響を及ぼす可能性があります。
- (13) 自然災害について
地震、風水害、火災、雪害による災害等が発生した場合、食品製造拠点や再生エネルギー事業の発電設備等が大きな被害を受け、その一部又は全部の操業が中断し、生産及び出荷、発電等に影響が与える可能性があります。また、物流に支障が生じた場合、店舗への配送が困難になることで経営成績に悪影響が及ぶ可能性があります。
- (14) 新型コロナウイルス感染症の感染拡大について
新型コロナウイルス感染症の影響については、将来的な広がり方や終息時期などを正確に予測することは困難であります。当社グループでは、感染症対策本部を設置し拡大防止に努めるとともに、食のインフラ企業として消費者ニーズに適切に対応し続けることを目指しております。
社内での感染拡大防止策としては、リモートワークの環境を構築し、在宅勤務を選択できるようにしているほか、出勤時においては検温やアルコール消毒を徹底するなどして、感染予防に努めております。
しかしながら、今後急速に感染が拡大するなどした場合、商品仕入れや物流機能、店舗運営などにおいて影響を及ぼす可能性があります。
- (15) 人材の確保及び育成について
当社グループにおいて、人材は最も重要な経営資源の一つであり、当社グループの業容及び収益の拡大のためには、経営人材、海外人材及び新規事業創出人材等の確保並びに育成が経営課題であると認識しております。
このため、当社グループでは「人材開発部」「総務部」が中心となり、働き方改革や職場環境の改善を図り、従業員満足度の向上に日々努めております。
しかしながら、このような人材を確保あるいは育成できない場合、当社グループの経営成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

当連結会計年度における当社グループ(当社及び連結子会社)の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フロー(以下「経営成績等」という。)の状況の概要は次のとおりであります。

経営成績の状況

当連結会計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感染拡大を背景とした生活様式の変化や各地での緊急事態宣言発出による経済損失、食品原料価格や海運コストの高騰など、依然として先行きが不透明な状況が続いております。

食品業界におきましても、ドラッグストア等の食品の取り扱い強化や食品ECの市場規模拡大により、企業間の競争はますます厳しい状況となりました。

このような状況の中でも、当社グループの主力事業である「業務スーパー」の新規出店は前年実績を大きく上回りました。また、当社の強みである「食の製販一体体制」を活かしたPB商品が数々のメディアやSNSに取り上げられたことで、多くのお客様にご来店いただき、既存店も堅調に成長を続けております。

この結果、当連結会計年度の経営成績は、売上高362,064百万円(前年同期比6.2%増)、営業利益27,311百万円(同14.5%増)、経常利益29,087百万円(同23.0%増)、親会社株主に帰属する当期純利益19,592百万円(同30.2%増)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、前連結会計年度において「クックイノベンチャー事業」を構成しておりました株式会社クックイノベンチャー、株式会社ジー・コミュニケーション、株式会社ジー・テイスト(現 株式会社焼肉坂井ホールディングス)及びその他連結子会社11社について、2020年4月1日をみなし売却日として連結の範囲から除外しております。このため、当連結会計年度より当該報告セグメントを廃止しております。

また、当連結会計年度より、従来「神戸クック事業」としていた報告セグメントの名称を「外食・中食事業」に変更するとともに、当社グループの事業展開、経営管理体制の実態等の観点から事業セグメントの区分方法を見直し、「その他」に含まれていた焼肉事業を「外食・中食事業」に含めております。

(業務スーパー事業)

当連結会計年度における業務スーパー事業において、NB商品だけではなく自社グループ工場で製造する商品や自社直輸入商品等のPB商品をベストプライスで販売する「業務スーパー」の出店状況は、出店77店舗、退店6店舗、純増71店舗の結果、総店舗数は950店舗となりました。

新規出店の内訳といたしましては、直轄エリア52店舗、地方エリア25店舗であります。出店に関しましては関東地方や九州地方を中心に新規出店を進めると同時に、営業年数が長くなり老朽化してきた店舗の移転等を積極的にFCオーナーに勧めております。

商品戦略につきましては、引き続きコストパフォーマンスの高いNB商品の提供に加え、自社グループ工場の設備増強や自社直輸入商品の充実等に注力いたしました。消費者の節約志向が根強い中、顧客ニーズをとらえたこれらの商品が多くのお客様のご来店に繋がりました。

この結果、業務スーパー事業における当連結会計年度の売上高は355,466百万円(同11.0%増)となりました。

(外食・中食事業)

当連結会計年度における外食事業において、日本最大級の大型バイキングチェーンである「神戸クック・ワールドビュッフェ」の出店状況は、出店1店舗、退店3店舗、純減2店舗の結果、総店舗数が15店舗となりました。厳選したお肉と店内手作りのデザートを心ゆくまで楽しめる焼肉オーダーバイキングである「プレミアムカルビ」の出店状況は、出店7店舗、退店0店舗、純増7店舗の結果、総店舗数が10店舗となりました。

また、中食事業において、日常の食卓代行をコンセプトとして安全・安心・出来立て・価格等にこだわった惣菜店である「馳走菜」の出店状況は、出店24店舗、退店0店舗、純増24店舗の結果、総店舗数は49店舗となりました。

「神戸クック・ワールドビュッフェ」では、一部店舗で新型コロナウイルス感染症拡大防止のため、適宜営業時間の短縮や臨時休業を実施いたしました。それにより、売上高が前年実績を下回りました。一方、「プレミアムカルビ」につきましては、営業時間の短縮を行ったものの、店舗数の増加や焼肉業態の人気により順調に推移しております。また、「馳走菜」につきましては、「業務スーパー」の来店客数の増加や新型コロナウイルス感染症対策の実施が功を奏し、好調に推移いたしました。

この結果、外食・中食事業における当連結会計年度の売上高は3,889百万円(同55.0%増)となりました。

(エコ再生エネルギー事業)

当連結会計年度におけるエコ再生エネルギー事業において、新たに大阪府で1ヵ所の太陽光発電所が2021年5月から稼働しております。そのため、稼働中の発電所と発電量は、太陽光発電所が17ヵ所で約32.1MW、木質バイオマス発電所が1ヵ所で約6.2MWとなっております。

この結果、エコ再生エネルギー事業における当連結会計年度の売上高は2,668百万円(同11.1%増)となりました。

財政状態の状況

(資産)

当連結会計年度末における資産は、前連結会計年度末と比べ8,562百万円増加し、156,737百万円(前年比5.8%増)となりました。

流動資産は、前連結会計年度末と比べ6,293百万円減少し、95,862百万円(同6.2%減)となりました。その主な要因は、借入金の返済等による現金及び預金の減少12,010百万円、商品受注量の増加や輸入商品の納期遅れに備えるための商品及び製品の増加3,752百万円であります。

固定資産は、前連結会計年度末と比べ14,855百万円増加し、60,874百万円(同32.3%増)となりました。その主な要因は、国内自社グループ工場の設備増強や新社屋建設による有形固定資産の増加13,448百万円であります。

(負債)

当連結会計年度末における負債は、前連結会計年度末に比べ10,387百万円減少し78,518百万円(同11.7%減)となりました。

流動負債は、前連結会計年度末と比べ4,140百万円増加し、51,047百万円(同8.8%増)となりました。その主な要因は、買掛金が2,996百万円増加したことによるものであります。

固定負債は、前連結会計年度末と比べ14,528百万円減少し27,471百万円(同34.6%減)となりました。その主な要因は、長期借入金が15,155百万円減少したことによるものであります。

(純資産)

当連結会計年度末における純資産額は、前連結会計年度末と比べ18,949百万円増加し、78,218百万円(同32.0%増)となりました。その主な要因は、利益剰余金が16,349百万円増加したことによるものであります。

この結果、自己資本比率は前連結会計年度末と比べ9.8ポイント上昇し、48.8%となり、1株当たり純資産額は前連結会計年度の267円42銭に対し、350円49銭となりました。

なお、当社は2020年11月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っております。上記の1株当たり純資産額につきましては、前連結会計年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して算定しております。

キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度末における現金及び現金同等物(以下「資金」という。)は、前連結会計年度末に比べ11,574百万円減少し、56,710百万円となりました。

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

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度における営業活動による資金の増加は21,261百万円となり、前連結会計年度に比べ1,718百万円の収入の増加となりました。これは主に税金等調整前当期純利益の増加6,506百万円等によるものであります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度における投資活動による資金の減少は17,407百万円となり、前連結会計年度に比べ92百万円の支出の増加となりました。これは主に有形固定資産の取得による支出の増加5,982百万円、前連結会計年度に行った連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却を当連結会計年度は行わなかったことによる支出の減少5,136百万円等によるものであります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度における財務活動による資金の減少は16,526百万円となり、前連結会計年度に比べ12,822百万円の支出の増加となりました。これは主に当連結会計年度は資金調達を行わなかったことによる長期借入れによる収入の減少11,660百万円、長期借入金の返済による支出の増加1,518百万円等によるものであります。

生産、受注及び販売の実績

イ 生産実績

当連結会計年度の生産実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	当連結会計年度 (自 2020年11月1日 至 2021年10月31日)	
	金額(百万円)	前年同期比(%)
業務スーパー事業	31,905	120.3
外食・中食事業	-	-
エコ再生エネルギー事業	1,999	103.1
その他	34	-
合計	33,939	119.3

(注) 1. 金額は株式会社神戸物産、大連福来休食品有限公司、神戸物産(安丘)食品有限公司、KOBÉ BUSSAN EGYPT Limited Partnership、Kobebussan Myanmar Co.,Ltd.、株式会社オースターフーズ、株式会社ターメルトフーズ、泰食品株式会社、株式会社マスゼン、株式会社肉の太公、株式会社麦パン工房、宮城製粉株式会社、株式会社神戸物産エコグリーン北海道、株式会社グリーンボートリー、珈琲まめ工房株式会社、豊田乳業株式会社、関原酒造株式会社、菊川株式会社、株式会社朝びき若鶏における製造原価によります。

2. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

ロ 受注実績

当社グループは市場動向の予測に基づく見込生産を行っており、受注生産は行っておりません。

ハ 商品仕入実績

当連結会計年度の商品仕入実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	当連結会計年度 (自 2020年11月1日 至 2021年10月31日)	
	金額(百万円)	前年同期比(%)
業務スーパーFC事業	283,498	110.7
業務スーパー直営小売事業	2,459	110.6
業務スーパー事業	285,957	110.7
外食・中食事業	2,833	141.1
エコ再生エネルギー事業	-	-
その他	-	-
合計	288,791	110.9

(注) 1. 当連結会計年度における輸入実績は、58,286百万円であり、前年同期比112.4%であります。

2. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

二 販売実績

当連結会計年度の販売実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	当連結会計年度 (自 2020年11月1日 至 2021年10月31日)	
	金額(百万円)	前年同期比(%)
業務スーパーFC事業	352,414	111.0
業務スーパー直営小売事業	3,051	113.3
業務スーパー事業	355,466	111.0
外食・中食事業	3,889	155.0
エコ再生エネルギー事業	2,668	111.1
その他	40	52.2
合計	362,064	106.2

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

相手先	前連結会計年度 (自 2019年11月1日 至 2020年10月31日)		当連結会計年度 (自 2020年11月1日 至 2021年10月31日)	
	金額(百万円)	割合(%)	金額(百万円)	割合(%)
株式会社G-7スーパーマート	65,704	19.3	71,408	19.7

当連結会計年度における地域別F C店舗数は次のとおりであります。

業務スーパー		店舗数
直轄 エリア	関西 (252)	滋賀県 (15) 京都府 (38) 大阪府 (96) 兵庫県 (65) 奈良県 (20) 和歌山県 (18)
	関東 (257)	埼玉県 (58) 千葉県 (45) 東京都 (82) 神奈川県 (72)
	九州 (52)	福岡県 (30) 佐賀県 (3) 長崎県 (6) 熊本県 (8) 大分県 (4) 宮崎県 (1)
	北海道 (18)	北海道 (18)
地方エリア (368)		青森県 (11) 岩手県 (16) 宮城県 (12) 山形県 (13) 福島県 (14) 茨城県 (20) 秋田県 (5) 栃木県 (16) 群馬県 (12) 新潟県 (20) 富山県 (6) 石川県 (9) 福井県 (6) 山梨県 (7) 長野県 (13) 岐阜県 (4) 静岡県 (46) 愛知県 (26) 三重県 (8) 鳥取県 (3) 島根県 (1) 岡山県 (19) 広島県 (35) 山口県 (8) 徳島県 (2) 香川県 (12) 愛媛県 (8) 高知県 (4) 鹿児島県 (3) 沖縄県 (8) 兵庫県洲本市 (1)
直営店 (3)		兵庫県 (2) 大阪府 (1)
合計		950店舗

神戸クック・ ワールドビュッフェ		店舗数
直轄 エリア	関西 (3)	大阪府 (1) 兵庫県 (1) 奈良県 (1)
	その他 (5)	福岡県 (4) 静岡県 (1)
地方エリア (6)		栃木県 (1) 群馬県 (1) 富山県 (1) 石川県 (1) 福井県 (1) 岐阜県 (1)
直営店 (1)		兵庫県 (1)
合計		15店舗

馳走菜		店舗数
直轄 エリア	関西 (14)	滋賀県 (1) 京都府 (4) 大阪府 (4) 兵庫県 (3) 奈良県 (2)
	関東 (9)	埼玉県 (2) 千葉県 (1) 神奈川県 (6)
	九州 (13)	福岡県 (6) 佐賀県 (2) 長崎県 (1) 熊本県 (1) 大分県 (2) 宮崎県 (1)
	北海道 (1)	北海道 (1)
地方エリア (8)		宮城県 (3) 新潟県 (3) 静岡県 (1) 愛媛県 (1)
直営店 (4)		神奈川県 (1) 大阪府 (1) 兵庫県 (2)
合計		49店舗

(2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

経営者の視点による当社グループの経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容は次のとおりであります。なお、本文における将来に関する事項は、当連結会計年度末日現在において判断したものであります。

重要な会計方針及び当該見積りに用いた仮定

当社グループの連結財務諸表は、わが国で一般に公正妥当と認められている会計基準に従って作成しております。この連結財務諸表の作成にあたり、必要と思われる見積りについては、過去の実績等を勘案し合理的に判断しておりますが、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。

なお、当社グループの連結財務諸表で採用する重要な会計方針は「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 注記事項(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)」に記載しているとおりです。

財政状態及び経営成績の状況に関する認識及び分析・検討内容

財政状態及び経営成績の状況に関する認識及び分析・検討結果につきましては、「(1) 経営成績等の状況の概要」に記載のとおりであります。また、当社グループの経営成績に重要な影響を与える要因については「2 事業等のリスク」に記載しております。

セグメントごとの財政状態及び経営成績の状況に関する認識及び分析・検討内容につきましては、「(1) 経営成績等の状況の概要 経営成績の状況」に記載のとおりであります。

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

当社グループの当連結会計年度のキャッシュ・フローの状況の分析・検討内容は「(1) 経営成績等の状況の概要 財政状態の状況」に記載のとおりであります。

当社グループ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あります。

当社グループの運転資金需要のうち、主なものは商品仕入れのほか、販売費及び一般管理費等の営業費用であります。投資を目的とした資金需要は、食品製造工場や再生エネルギー事業等への設備投資、M & A等によるものであります。

当社グループは、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。また、多額な資金需要が発生した場合には、これらに加えエクイティファイナンス等による調達手段についても検討することとしております。

4【経営上の重要な契約等】

当社は各フランチャイジー(加盟店)と下記内容に関する契約を締結しております。

「業務スーパー」の経営に関する契約(直轄エリアでの契約)

契約期間	契約店舗の開店日から5年経過した日とします(但し、以降は1年間の自動更新)。
契約社数	87社(2021年10月31日現在)
契約店舗数	579店舗(2021年10月31日現在)
主な契約内容	「業務スーパー」の経営に関する経営ノウハウを各フランチャイジー(加盟店)が用い、当社の指導援助のもとに業務スーパーのFC店を運営するためFC契約を締結するものであります。ロイヤリティは総仕入高の1%相当額とし、保証金は1店舗当たり1,000万円としております。
契約品目	NB商品、PB商品 (冷凍食品、加工食品、菓子及び乳製品等の飲食料品)

「業務スーパー」のエリアライセンス契約書(地方エリアでの契約)

契約期間	本契約は、締結と同時に成立し、契約終了日は契約店舗の開店日から5年経過した日とします。(但し、以降は1年間の自動更新)。
契約社数	15社(2021年10月31日現在)
契約店舗数	368店舗(2021年10月31日現在)
主な契約内容	「業務スーパー」の経営に関する経営ノウハウを活用し、別に定める地域内で業務スーパーを展開することを許諾すると共に、各フランチャイジー(加盟店)に対して継続的に指導援助を行うことを締結するものであります。ライセンスフィーは商品の仕入高の1%相当額とし、1件当たり保証金は当該エリアの人口×5円としております。
契約品目	NB商品、PB商品 (冷凍食品、加工食品、菓子及び乳製品等の飲食料品)

5【研究開発活動】

特に記載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】

当連結会計年度において全体で18,385百万円の設備投資を実施しました。
投資の主なものは、業務スーパー事業で子会社工場関連設備に6,419百万円、エコ再生エネルギー事業で発電施設関連設備に5,399百万円、店舗関連設備に1,387百万円、本社関連設備に881百万円であります。
なお、生産能力に重大な影響を与えるような設備の除却、売却等はありません。

2【主要な設備の状況】

当社グループ(当社及び連結子会社)における主要な設備は、以下のとおりであります。
(1)提出会社

2021年10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(百万円)						従業員数 (人)
			建物及び 構築物	機械装置 及び運搬具	土地 (面積㎡) [面積㎡]	リース 資産	その他	合計	
本社 (兵庫県加古川市他)	全社(共通)	本社	1,231	51	4,314 (48,658.45)	-	67	5,664	292 (17)
業務スーパー稲美店 (兵庫県加古郡稲美町)	業務スーパー 事業	営業店舗	35	3	129 (6,611.99)	-	1	169	28 (20)
業務スーパー伊川谷店 (神戸市西区)	業務スーパー 事業	営業店舗	202	5	275 (3,114.81)	-	19	503	21 (26)
業務スーパー天下茶屋 駅前店 (大阪市西成区)	業務スーパー 事業	営業店舗	299	9	- [1,602.42]	-	29	338	1 (14)
関西物流センター (神戸市灘区)	業務スーパー 事業	物流 センター	343	1	1,064 (13,312.00)	-	0	1,410	6
神戸クック・ワールド ビュッフェ (兵庫県加古川市)	外食・中食 事業	事業所 営業店舗	63	0	83 (6,889.68)	-	9	156	13 (21)
プレミアムカルビ (東京都渋谷区)	外食・中食 事業	事業所 営業店舗	1,174	17	- [3,912.23]	-	543	1,736	72 (302)
馳走菜 (兵庫県加古川市)	外食・中食 事業	事業所 営業店舗	21	-	-	-	16	38	12 (32)
むかわ工場 (北海道勇払郡むかわ町)	業務スーパー 事業	その他 設備	384	356	79 (1,291,764.57)	-	38	858	-
メガソーラー発電設備 (兵庫県加古郡稲美町他)	エコ再生エネ ルギー事業	メガ ソーラー 発電設備	499	4,850	1,477 (4,194,316.51) [181,951.28]	-	8,245	15,073	6
木質バイオマス発電設備 (北海道白糠郡白糠町)	エコ再生エネ ルギー事業	木質バイ オマス 発電設備	1,174	1,297	128 (128,221.00)	-	0	2,601	22

- (注) 1. 従業員数の()は、臨時雇用者数を外書しております。
2. 土地の[]は、賃借面積を外書しております。
3. 帳簿価額は提出会社の個別財務諸表の数値を記載しております。
4. 帳簿価額のうち「その他」は、工具、器具及び備品であり、建設仮勘定を含んでおります。
5. 上記のうち連結会社以外へ賃貸している設備等の内訳は、下記のとおりであります。

事業所名 (所在地)	セグメントの名称	賃貸料 (百万円)
本社 (兵庫県加古川市)	全社(共通)	63

6. 上記のうち連結会社以外から賃借している設備等の内訳は、下記のとおりであります。

事業所名 (所在地)	セグメントの名称	賃借料 (百万円)
メガソーラー発電設備 (兵庫県加古郡稲美町他)	エコ再生エネルギー 事業	22
神戸クック・ワールドビュッフェ (兵庫県加古川市)	外食・中食事業	13
プレミアムカルビ (東京都渋谷区)	外食・中食事業	166
関西物流センター (神戸市灘区)	業務スーパー事業	10

(2)国内子会社

会社名	事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の 内容	帳簿価額(百万円)						従業員数 (人)
				建物及び 構築物	機械装置 及び運搬具	土地 (面積㎡) [面積㎡]	リース 資産	その他	合計	
株式会社オースター フーズ	(兵庫県姫路市他)	業務スーパー 事業	製造 設備	414	722	156 (8,508.92)	-	161	1,455	42 (54)
株式会社 ターメルトフーズ	(山口県防府市)	業務スーパー 事業	製造 設備	926	273	272 (11,544.98)	-	349	1,821	10 (7)
株式会社 神戸物産エコ グリーン北海道	むかわ農場他 (北海道勇払郡むかわ町他)	業務スーパー 事業	農場 事業所	245	52	1,256 (7,594,497.05) [9,975.00]	-	-	1,553	32 (8)
秦食品株式会社	(滋賀県蒲生郡竜王町)	業務スーパー 事業	製造 設備	2,301	2,182	392 (69,772.44)	-	884	5,760	46 (77)
株式会社マスゼン	(栃木県宇都宮市)	業務スーパー 事業	製造 設備	138	191	98 (5,236.00) [1,638.15]	-	8	436	42 (29)
株式会社肉の太公	(東京都江戸川区他)	業務スーパー 事業	製造 設備	178	109	751 (10,524.22)	-	7	1,047	27 (53)
株式会社麦パン工房	(岐阜県瑞穂市他)	業務スーパー 事業	製造 設備	1,058	1,253	377 (31,805.95)	-	20	2,710	52 (37)
宮城製粉株式会社	(宮城県角田市他)	業務スーパー 事業	製造 設備	1,161	748	382 (44,732.33) [1,743.48]	5	127	2,426	124 (113)
株式会社グリーン ポーター	鏡野農場他 (岡山県苫田郡鏡野町他)	業務スーパー 事業	製造 設備	1,308	996	221 (485,329.60) [147,611.90]	-	214	2,730	87 (89)
珈琲まめ工房株式会社	(兵庫県姫路市)	業務スーパー 事業	製造 設備	206	145	99 (3,014.83)	-	1	453	8 (6)
関原酒造株式会社	(新潟県長岡市他)	業務スーパー 事業	製造 設備	-	9	16 (3,958.61)	-	0	25	4 (2)
豊田乳業株式会社	(愛知県豊田市)	業務スーパー 事業	製造 設備	230	438	267 (16,223.00)	-	66	1,002	21 (4)
菊川株式会社	(岐阜県各務原市)	業務スーパー 事業	製造 設備	256	221	151 (84,597.26)	-	18	647	29 (5)
株式会社朝びき若鶏	(群馬県高崎市他)	業務スーパー 事業	製造 設備	1,126	264	559 (323,152.88) [35,532.40]	-	20	1,971	85 (97)

(注) 1. 株式会社オースターフーズ、株式会社ターメルトフーズ、株式会社神戸物産エコグリーン北海道、秦食品株式会社、株式会社マスゼン、株式会社肉の太公、株式会社麦パン工房、宮城製粉株式会社、関原酒造株式会社の数値は連結財務諸表作成における2021年9月30日現在の決算に基づくものであり、株式会社グリーンポーター、珈琲まめ工房株式会社、豊田乳業株式会社、菊川株式会社、株式会社朝びき若鶏の数値は連結財務諸表作成における2021年10月31日現在の決算に基づくものであります。

- 従業員数の()は、臨時雇用者数を外書しております。
- 土地の[]は、賃借面積を外書しております。
- 帳簿価額は各社の個別財務諸表の数値を記載しております。
- 帳簿価額のうち「その他」は、工具、器具及び備品であり、建設仮勘定を含んでおります。
- 株式会社肉の太公が連結会社以外から賃借している設備等の賃借料は56百万円であります。
- 株式会社グリーンポーターが連結会社以外から賃借している設備等の賃借料は11百万円であります。
- 株式会社朝びき若鶏が連結会社以外から賃借している設備等の賃借料は22百万円であります。

(3)在外子会社

会社名	事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の 内容	帳簿価額(百万円)						従業員数 (人)
				建物及び 構築物	機械装置 及び運搬具	土地 (面積㎡) [面積㎡]	リース 資産	その他	合計	
大連福来休食品有限公司	大連工場 (中国遼寧省)	業務スーパー 事業	製造 設備	30	24	- [6,300.00]	-	31	87	89
神戸物産(安丘)食品 有限公司	安丘工場 (中国山東省)	業務スーパー 事業	製造 設備	320	265	- [51,876.00]	-	6	591	224
KOBE BUSSAN EGYPT Limited Partnership	- (エジプトケナ州)	業務スーパー 事業	農場	54	57	482 (28,680,000.00)	-	0	595	18

(注) 1. 大連福来休食品有限公司及び神戸物産(安丘)食品有限公司の数値は、連結財務諸表作成における2021年8月31日現在の仮決算に基づくものであり、KOBE BUSSAN EGYPT Limited Partnershipの数値は連結財務諸表作成における2021年7月31日現在の仮決算に基づくものであります。

2. 土地の[]は、賃借面積を外書しております。

3. 帳簿価額のうち「その他」は、工具、器具及び備品であり、建設仮勘定を含んでおります。

3【設備の新設、除却等の計画】

当社グループの設備投資については、生産計画、需要予測等を勘案して計画しております。

なお、当連結会計年度末現在における重要な設備の新設は次のとおりであります。

(1)重要な設備の新設

会社名事業所名	所在地	セグメント の名称	設備の 内容	投資予定金額		資金調達 方法	着手及び完了 予定年月		完成後 の増加 能力
				総額 (百万円)	既支払額 (百万円)		着手	完了	
株式会社神戸物産	福島県 西白河郡	エコ再生エネ ルギー事業	メガソーラー 発電設備	6,789	5,377	自己資金	2018.10	2022.8	-
株式会社神戸物産	宮城県 東松島市	エコ再生エネ ルギー事業	メガソーラー 発電設備	9,257	2,132	自己資金	2020.4	2024.2	-
秦食品株式会社	滋賀県 蒲生郡竜王町	業務スーパー 事業	製造設備	1,046	126	自己資金及 び借入金	2021.7	2022.5	-

(注)完成後の増加能力については、その測定が困難なため、記載を省略しております。

(2)重要な設備の除却

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	512,000,000
計	512,000,000

【発行済株式】

種類	事業年度末現在発行数(株) (2021年10月31日)	提出日現在発行数(株) (2022年1月28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	273,600,000	273,600,000	東京証券取引所(市場第一部)	単元株式数 100株
計	273,600,000	273,600,000	-	-

(注)1. 「提出日現在発行数」には、2022年1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権利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】

決議年月日	2015年1月28日 定時株主総会決議分	2019年1月30日 定時株主総会決議分	2021年1月28日 定時株主総会決議分
付与対象者の区分及び人数(名)	当社取締役 6名 当社従業員 254名 当社子会社取締役 7名 当社子会社従業員 325名	当社取締役 7名 当社従業員 353名 当社子会社取締役 19名 当社子会社従業員 321名	当社取締役 7名 当社従業員 435名 当社子会社取締役 19名 当社子会社従業員 467名
新株予約権の数(個)	440 [416]	7,904 [7,661]	14,618 [14,531]
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 1,408,000 [1,331,200]	普通株式 3,161,600 [3,064,400]	普通株式 1,461,800 [1,453,100]
新株予約権の行使時の払込金額(円)	263	974	2,940
新株予約権の行使期間	自 2017年4月1日 至 2023年10月31日	自 2021年4月1日 至 2027年10月31日	自 2023年4月1日 至 2029年10月31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 263 資本組入額 132	発行価格 974 資本組入額 487	発行価格 2,940 資本組入額 1,089
新株予約権の行使の条件	<p>新株予約権者は、新株予約権の行使時において当社または当社関係会社の取締役、監査役もしくは従業員の地位にあることを要する。ただし、取締役及び監査役が任期満了により退任した場合、または従業員が定年により退職した場合は、この限りでない。また、当社取締役会が正当な理由があると認めた場合はこの限りでない。</p> <p>新株予約権の相続はこれを認めない。</p> <p>その他権利行使の条件は、各株主総会における決議及び取締役会決議に基づき、当社と新株予約権者との間で締結する「新株予約権割当契約書」に定めるところによる。</p>		
新株予約権の譲渡に関する事項	譲渡による新株予約権の取得については、当社取締役会の決議による承認を要するものとする。		
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	<p>組織再編に際して定める契約書または計画書等に以下に定める株式会社の新株予約権を交付する旨を定めた場合には、当社組織再編比率に応じて、以下に定める株式会社の新株予約権を交付するものとする。</p> <p>合併(当社が消滅する場合に限る)</p> <p>合併存続する株式会社または合併により設立する株式会社</p> <p>吸収分割</p> <p>吸収分割する株式会社またはその事業に関して有する権利義務の全部または一部を承継する株式会社</p> <p>新設分割</p> <p>新設分割により設立する株式会社</p> <p>株式交換</p> <p>株式交換をする株式会社の発行済株式の全部を取得する株式会社</p> <p>株式移転</p> <p>株式移転により設立する株式会社</p>		

当事業年度の末日（2021年10月31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現在（2021年12月31日）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. 新株予約権発行後、当社が株式分割または株式併合を行う場合、次の算式により目的たる株式の数を調整するものとする。ただし、かかる調整は本件新株予約権のうち、当該時点で行使されていない新株予約権の目的たる株式の数について行われ、調整により生じる1株未満の端数については、これを切り捨てる。

$$\text{調整後株式数} = \text{調整前株式数} \times \text{分割・併合の比率}$$

また、当社が合併、会社分割、株式交換または株式移転(以下総称して「合併等」という。)を行う場合、株式の無償割当を行う場合、その他株式数の調整を必要とする場合には、合併等、株式の無償割当の条件等を勘案の上、合理的な範囲内で株式数を調整することができる。

2. 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額
新株予約権の行使に際してする出資の目的は金銭とし、その価額は、新株予約権の行使に際して払込をすべき1株当たりの金額(以下「行使価額」という。)に各新株予約権の目的である株式の数を乗じた価額とし、行使価額は、新株予約権を割当てる日の終値(割当日が取引の休日の場合、及び割当日に取引が成立しない場合はそれに先立つ直近日の終値)とする。
なお、当社が当社普通株式につき株式分割または株式併合を行う場合、上記の行使価額は、株式分割または株式併合の比率に応じ、次の算式により調整されるものとし、調整により生じる1円未満の端数は切り上げる。

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

また、当社が時価を下回る価額で当社普通株式につき、新株式の発行または自己株式の処分を行う場合(会社法第194条の規定(単元未満株主による単元未満株式売渡請求)に基づく自己株式の売渡し、当社普通株式に転換される証券もしくは転換できる証券または当社普通株式の交付を請求できる新株予約権(新株予約権付社債に付されたものを含む)の転換または行使の場合を除く)、上記の行使価額は、次の算式により調整されるものとし、調整により生じる1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新規発行株式数} + 1 \text{株当たり払込金額}}{\text{新規株式発行前の時価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数}}$$

上記算式において、「既発行株式数」とは当社の発行済普通株式総数から当社が保有する普通株式に係る自己株式数を控除した数とし、また、自己株式の処分を行う場合には「新規発行株式数」を「処分する自己株式数」に読み替える。

さらに、当社が合併等を行う場合、株式の無償割当の条件等を勘案のうえ、合理的な範囲内で行使価額を調整することができる。

【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式総数 増減数(株)	発行済株式 総数残高(株)	資本金増減額 (百万円)	資本金残高 (百万円)	資本準備金増減額 (百万円)	資本準備金残高 (百万円)
2018年11月1日(注)1	34,200,000	68,400,000	-	64	-	-
2019年11月1日(注)2	68,400,000	136,800,000	-	64	-	-
2020年11月1日(注)3	136,800,000	273,600,000	-	64	-	-
2021年2月1日(注)4	-	273,600,000	436	500	-	-

(注)1. 2018年11月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を実施いたしました。これにより、発行済株式総数は34,200,000株増加しております。

2. 2019年11月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を実施いたしました。これにより、発行済株式総数は68,400,000株増加しております。

3. 2020年11月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を実施いたしました。これにより、発行済株式総数は136,800,000株増加しております。

4. 会社法第450条第1項の規定に基づき、資本剰余金436百万円を資本金に組み入れたものであります。

(5) 【所有者別状況】

2021年10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)	-	36	63	460	495	232	61,805	63,091	-
所有株式数(単元)	-	312,316	31,101	850,139	445,206	1,358	1,095,295	2,735,415	58,500
所有株式数の割合(%)	-	11.42	1.14	31.08	16.28	0.05	40.04	100.00	-

(注)自己株式は「個人その他」に554,113単元、「単元未満株式の状況」に20株含めて記載しております。

(6) 【大株主の状況】

2021年10月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数(千株)	発行済株式(自己株式を除く。)の総数に対する所有株式数の割合(%)
公益財団法人業務スーパージャパンドリーム財団	兵庫県加古川市加古川町平野125-1	70,400	32.27
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2丁目11番3号	14,428	6.61
特定有価証券信託受託者 株式会社SMB C信託銀行	東京都千代田区丸の内1丁目3-2	8,535	3.91
沼田 博和	兵庫県加古川市	6,985	3.20
合同会社M&Uアセットマネジメント	兵庫県加古川市加古川町溝之口124-10	4,960	2.27
SSBTC CLIENT OMNIBUS ACCOUNT (常任代理人 香港上海銀行東京支店)	ONE LINCOLN STREET, BOSTON MA USA 02111 (東京都中央区日本橋3丁目11-1)	4,439	2.03
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8-12	4,287	1.96
RBC ISB S/A DUB NON RESIDENT/TREATY RATE UCITS-CLIENTS ACCOUNT-MIG (常任代理人 シティバンク、エヌ・エイ東京支店)	14 PORTE DE FRANCE, ESCH-SUR-ALZETTE, LUXEMBOURG, L-4360 (東京都新宿区新宿6丁目27番30号)	3,685	1.69
BNYM AS AGT/CLTS 10 PERCENT (常任代理人 株式会社三菱UFJ銀行)	240 GREENWICH STREET, NEW YORK, NEW YORK 10286 U.S.A. (東京都千代田区丸の内2丁目7-1 決済事業部)	2,205	1.01
STATE STREET BANK WEST CLIENT - TREATY 505234 (常任代理人 株式会社みずほ銀行決済営業部)	1776 HERITAGE DRIVE, NORTH QUINCY, MA 02171, U.S.A. (東京都港区港南2丁目15-1 品川インターシティA棟)	2,186	1.00
計	-	122,112	55.97

- (注) 1. 上記日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口)の所有株式数のうち信託業務に係る株式数は4,050千株であります。それらの内訳は、投資信託設定分3,351千株、年金信託設定分699千株となっております。
2. 上記株式会社日本カストディ銀行(信託口)の所有株式数のうち信託業務に係る株式数は1,554千株であります。それらの内訳は、投資信託設定分1,039千株、年金信託設定分514千株となっております。なお、「役員向け株式交付信託」の信託財産として所有する当社株式176千株は含まれておりません。

(7)【議決権の状況】

【発行済株式】

2021年10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)	(自己保有株式) 普通株式 55,411,300	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 218,130,200	2,181,302	-
単元未満株式	普通株式 58,500	-	-
発行済株式総数	273,600,000	-	-
総株主の議決権	-	2,181,302	-

- (注) 1. 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式20株が含まれております。
2. 「完全議決権株式(その他)」欄の普通株式には、「役員向け株式交付信託」の信託財産として株式会社日本カストディ銀行(信託口)が所有する当社株式176,000株(議決権の数1,760個)が含まれております。

【自己株式等】

2021年10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) 株式会社神戸物産	兵庫県加古川市加古 川町平野125番1	55,411,300	-	55,411,300	20.25
計	-	55,411,300	-	55,411,300	20.25

- (注) 「役員向け株式交付信託」の信託財産として株式会社日本カストディ銀行(信託口)が所有する当社株式176,000株については、上記の自己株式等に含まれておりません。

(8)【役員・従業員株式所有制度の内容】

(役員向け株式交付信託)

当社は、2018年1月30日開催の第32期定時株主総会決議に基づき、当社の中長期的な業績の向上と企業価値の増大に貢献する意識を高めることを目的として、当社取締役(社外取締役を除く。以下同じ。)を対象として株式報酬制度「役員向け株式交付信託」を導入しております。

本制度の概要

本制度は、当社が金銭を拠出することにより設定する信託が当社株式を取得し、当社が各取締役に付与するポイントの数に相当する数の当社株式が本信託を通じて各取締役に對して交付されるという、株式報酬制度であります。

また、本制度は2018年1月の定時株主総会開催日の翌日から2023年1月の定時株主総会開催日までの5年間の間に在任する取締役を対象とし、取締役が当該株式の交付を受ける時期は、原則として取締役の退任時であります。

対象取締役に取得させる予定の株式の総数

176,000株

本制度による受益権その他の権利を受けることができる者の範囲

取締役のうち受益者要件を充足する者

2【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 会社法第155条第7号に該当する普通株式の取得

(1)【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2)【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(3)【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

区分	株式数(株)	価額の総額(円)
当事業年度における取得自己株式	56	178,216
当期間における取得自己株式	-	-

(注)当期間における取得自己株式には、2022年1月1日からこの有価証券報告書提出日までの取引は含まれておりません。

(4)【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数(株)	処分価額の総額(円)	株式数(株)	処分価額の総額(円)
引き受ける者の募集を行った取得自己株式	-	-	-	-
消却の処分を行った取得自己株式	-	-	-	-
合併、株式交換、株式交付、会社分割に係る移転を行った取得自己株式	-	-	-	-
その他(ストック・オプションの行使による減少)	2,026,800	1,808,747,400	148,400	139,586,600
保有自己株式数	55,411,320	-	55,262,920	-

(注)1. 当期間における取得自己株式の処理状況及び保有状況には、2022年1月1日からこの有価証券報告書提出日までの取引は含まれておりません。

2. 保有自己株式数には、「役員向け株式交付信託」の信託財産として株式会社日本カストディ銀行(信託口)が所有する当社株式176,000株が含まれておりません。

3【配当政策】

当社は、株主に対する利益還元を経営上の最重要課題の一つと位置づけております。

今後の配当につきましては、連結業績を考慮するとともに、将来の事業拡大や収益向上を図るための資金需要や財務状況も総合的に勘案し、実施していく方針であります。

配当の実施は、定款では中間配当を行うことができる旨を定めておりますが、事業年度を対象とした成果配分が適切と考え、期末配当のみ実施しております。

剰余金の配当の決定機関は、期末配当については株主総会、中間配当については取締役会であります。

当期の期末配当金につきましては、財政状態等を含めて総合的に判断し、1株につき20円の配当を実施することを決定いたしました。

内部留保資金につきましては、業務スーパー事業の継続的な拡大を目的とした自社グループ工場の生産能力向上や、FC本部としての機能の改善及び業務の効率化のための設備投資等に活用してまいります。

当事業年度に係る剰余金の配当は以下のとおりであります。

決議年月日	配当金の総額(百万円)	1株当たり配当額(円)
2022年1月27日 定時株主総会	4,363	20.00

企業統治に関するその他の事項

当社は、内部統制システムの適切な構築・運用が業務執行の公正性及び効率性を確保するのに重要な経営課題であるとの認識から、以下のとおり、内部統制システム構築に関する基本方針を定めております。

1. 当社グループの役員及び従業員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
 - イ 当社グループは、コンプライアンスのため、法令、定款、社内規程及び社会規範のほか、役職員が守るべきルールとして神戸物産グループ理念、神戸物産ルール及び6つの行動指針を制定し、その遵守を図る。
 - ロ 当社グループ全体のコンプライアンス統括責任者として代表取締役社長が兼任し、コンプライアンス経営を推進する。
 - ハ 当社グループの各部長を責任者として、各部におけるコンプライアンス活動を推進し、報告を受けたコンプライアンス違反またはそのおそれのある行為を発見した場合、当社グループの内部通報窓口へ報告するとともに、当該行為の是正、解決を図る。
 - ニ 当社の法務部が、当社グループ全体のコンプライアンス推進・統括を担い、当社グループの役員及び従業員に対する教育、各部への指示等を行う。
 - ホ 当社の内部監査室が、当社グループ各部に対しコンプライアンスの監査、有効性の評価を行い、必要に応じ取締役会及び監査等委員会に報告する。
 - ヘ 当社グループは、内部通報窓口を設置し、コンプライアンスに関する疑義について当社グループの役員及び従業員が情報提供・相談できる体制を整備する。
 - ト 財務報告の信頼性を確保するために、財務に係る業務の仕組みを整備し、業務の改善に努める。
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

当社は、株主総会議事録、取締役会議事録、監査等委員会議事録の法定作成文書をはじめ、当社委員会・会議等の各議事録、決裁書類等の取締役の職務執行に係る情報を、関連資料とともに「文書管理規程」に基づいて、文書（電磁的記録を含む）により保存する。また、保存期間及び保存部は同規程において定める。
3. 当社グループの損失の危険の管理に関する規程その他の体制
 - イ 当社グループは、「部長会議」等において、当社グループ全体の事業活動推進にあたって想定されるリスクについて評価し、対応方針・具体的対策を検討して各部へ指示等を行う。特に、品質問題については、「部長会議」において、当社グループ品質に関する重要事項について審議・決定するとともに、品質保証部が当社グループ全体の品質保証業務を横断的に統括管理し、迅速・正確に問題の解決を図る。
 - ロ 当社グループは、「経営危機管理規程」及び「リスク管理規程」を制定し、企業リスクの事前回避または発生時の損害最小化、戦略リスクへの適切な対応のために、リスク対策責任者を中心として、当社グループ全体のリスク管理体制整備の活動を推進する。
 - ハ 当社の内部監査室が、当社グループ各部に対しリスク管理状況の監査、有効性の評価を行い、必要に応じ取締役会及び監査等委員会に報告する。
 - ニ 当社グループの重要情報については「文書管理規程」に基づき、適切に管理する。
 - ホ 当社グループにおいて取り扱う個人情報については、「個人情報・特定個人情報保護規程」に基づき、適切に管理する。
 - ヘ 当社グループが保有する情報資産については、「情報セキュリティ管理規程」に基づき、適切に管理する。
 - ト 当社グループにおいて発生または決定した重要事実については、法令等が定める「情報開示ガイドライン」に基づき判断・決定し、適時適切に開示する。
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
 - イ 当社は、中期経営計画等の全社的な目標を定めることにより、各部が事業年度ごとに実施すべき具体的な施策を効率的に策定できる体制を整備する。
 - ロ 経営の組織的・効率的推進を目的として業務執行に関する権限と責任を明確に定めた「職務権限規程」に則り、職務の適切かつ効率的な執行を実現するとともに、重要事項については取締役会及び監査等委員会を経て意思決定を行うことで、職務の適正性を確保する。
 - ハ 経営の意思決定及び監督、職務執行の機能を明確に分離し、取締役（監査等委員である取締役を除く。）の機能強化並びに職務の効率性を確保する。
5. 当社グループ会社の業務の適正を確保するための体制
 - イ 当社は、当社グループ会社の取締役等の職務の執行について当社への報告が適切に行われることを目的として、当社グループ会社の取締役が「関連会社管理規程」「リスク管理規程」等の当社社内規程に定められた重要な情報につき定期的に、また重大な事象が発生等した場合には直ちに、当社の関連当事者または関連部に報告することができる体制を整備する。
 - ロ 当社は、当社グループ会社の取締役等の職務の執行が効率的に行われることを目的として、「関連会社管理規程」に基づき、当社の経営企画部及び工場管理部等によりグループ経営の運営管理制度の立案・推進を行い、当社グループ会社の経営を支援する体制、並びに所定の当社部により当社グループ会社の業務執行に対する支援及び管理を行う体制を整備する。

6. 監査等委員会の監査が実効的に行われることを確保するための体制

- イ 当社は、監査等委員会よりその職務を補助すべき使用人を置くことを求められた場合、当該使用人は取締役（監査等委員である取締役を除く。）からの独立性及び監査等委員から当該使用人への指示の実行性等を考慮し、適任者を選定した後、監査等委員会の承認の上で当該使用人を任命する。
- ロ 当社が監査等委員会の職務を補助すべき使用人を任命した場合、当該使用人への指示・命令・評価は監査等委員会が行うこととする。
- ハ 当社グループの取締役（監査等委員である取締役を除く。）及び使用人は、当社グループの経営に重大な影響を及ぼす可能性のある事項について、会議等において、または緊急を要する場合はその都度、監査等委員会に報告する。また、監査等委員は、必要に応じ、当社グループの取締役（監査等委員である取締役を除く。）または使用人に対して報告を求めることができるものとする。
- ニ 当社の代表取締役副社長は、「社内通報規程」に基づき、当社グループ全体の内部通報についての調査結果を、適宜監査等委員会に報告する。当社グループは、内部通報窓口でコンプライアンス違反を通報した者に対し、通報したことを理由としたいかなる不利益な処遇、不当な処分を行わない。
- ホ 当社は、監査等委員が職務上必要と認める経費について、あらかじめ予算計上した上で支払うものとするが、監査等委員が緊急または臨時に支出した費用であって事後において償還を請求された場合にも、原則としてこれを負担する。
- ヘ 当社は、監査等委員会より取締役会以外のその他重要会議への出席を求められた場合及び会議等の付議資料、議事録、業務執行の意思決定に関する資料、その他重要な書類の閲覧を求められた場合、これに応じる。
- ト 当社は、監査等委員会より代表取締役との意見交換を求められた場合、これに応じる。また、監査等委員会が当社の内部監査室に対して指示・報告を求めることができる体制を整備する。

7. 反社会的勢力排除に向けた基本的な考え方

当社グループは、市民社会の秩序や安全に脅威を与える反社会的勢力とは一切関係を持たず、さらに反社会的勢力からの要求を断固拒否し、これらと係わりのある企業、団体、個人とはいかなる取引も行わない。

取締役の定数

当社の取締役（監査等委員である取締役を除く。）は10名以内、監査等委員である取締役は5名以内とする旨を定款に定めております。

剰余金の配当等の決定機関

当社は、株主への機動的な資本政策及び配当政策の遂行を可能にするため、会社法第459条第1項各号に掲げられる事項については、法令に特段の定めがある場合を除き、株主総会によらず取締役会の決議によって定めることができる旨を定款に定めております。

取締役の責任免除

当社は、取締役が期待される役割を十分に発揮できるよう、会社法第426条第1項の規定により、任務を怠ったことによる取締役（取締役であった者を含む。）の損害賠償責任を、法令の限度において、取締役会の決議によって免除することができる旨を定款に定めております。

また、当社は、取締役として有用な人材の招聘を継続的に行うことを目的として、業務執行取締役等以外の取締役との間で、会社法第423条第1項の損害賠償責任を法令が定める額に限定する契約を締結できる旨を定款に定めております。これにより、当社は、監査等委員である取締役との間において当該契約を締結しております。

取締役の選任の決議要件

当社は、取締役の選任決議は、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行う旨、また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要件

当社は、会社法第309条第2項の規定による株主総会の特別決議は、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以上にあたる多数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。

役員等を被保険者として締結している役員等賠償責任保険契約の内容の概要

当社は、会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険（以下、「D&O保険」という。）契約を保険会社との間で締結しております。当該保険契約の被保険者の範囲は、役員、管理職従業員、役員と共同被告となる場合、他の従業員または派遣社員からハラスメント等の不当労働行為を理由に損害賠償請求を受けた場合の全従業員（～の配偶者または法廷相続人を含みます。ただし、役員及び保険対象従業員が行った不当な行為に起因するものに限り、）会社法上の子会社に属するものであり、被保険者は、保険料を負担しておりません。当該保険契約により、被保険者の業務の遂行に伴う行為に起因して保険期間中に株主、従業員、その他の第三者からの損害が填補されることとなります。

(2) 【 役員の状況 】

役員一覧

男性9名 女性2名 (役員のうち女性の比率18.1%)

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
代表取締役 社長 外食事業推進本部 担当役員	沼田 博和	1980年11月 16日生	2005年4月 大正製薬株式会社入社 2009年4月 当社入社 2010年4月 当社 S T B 生産部門 部門長 2011年1月 当社取締役就任 2012年2月 当社代表取締役社長就任(現任) 2018年2月 外食事業推進本部 担当役員(現任)	(注) 3	6,985,000
代表取締役 副社長 総務部 担当役員 人財開発部 担当役員 経営企画部 担当役員 法務部 担当役員兼部長 システム部 担当役員兼部長 コミュニケーションデザイン 部 担当役員兼部長 外食事業推進本部焼肉事業 部 担当役員	田中 康弘	1969年1月 21日生	1987年4月 協栄興産株式会社入社 1989年5月 株式会社マツダレンタリース入社 1994年1月 株式会社カイト入社 2001年8月 株式会社キリン堂入社 2001年10月 当社入社 2007年1月 当社経営管理システム部門 部門長 2008年1月 当社取締役就任 2008年12月 当社副社長就任 2012年2月 当社代表取締役副社長就任(現任) 2016年4月 当社農業資源部門 部門長 2016年8月 当社貿易部門 部門長 2017年2月 当社経営企画部門 部門長 2017年11月 当社経営管理システム部 担当役員兼部長 当社貿易部 担当役員兼部長 当社経営企画部 担当役員兼部長 2017年12月 当法人財開発部 担当役員(現任) 2018年1月 当社経営企画部 担当役員(現任) 2019年1月 当社総務部 担当役員(現任) 当社法務部 担当役員兼部長(現任) 当社システム部 担当役員兼部長(現任) 当社経理部 担当役員 2019年7月 当社外食事業推進本部焼肉事業部 担当役員兼部長 当社経理部 担当役員 2020年11月 当社コミュニケーションデザイン部 担当役員兼部長(現任) 2021年11月 当社外食事業推進本部焼肉事業部 担当役員(現任)	(注) 3	20,000
取締役 経理部 担当役員兼部長 財務部 担当役員兼部長	木戸 康晴	1970年12月 3日生	1993年3月 三輪運輸工業株式会社入社 2002年6月 フェニックス電機株式会社 (現・ヘリオス テクノホールディング株式会社) 入社 2009年11月 日本電産リード株式会社入社 2018年1月 当社入社 2019年7月 当社経理部 部長 2022年1月 当社取締役(現任) 当社経理部 担当役員兼部長(現任) 当社財務部 担当役員兼部長(現任)	(注) 3	200
取締役 工場管理部 担当役員兼部長 国内農業資源部 担当役員兼部長 商品開発部 担当役員	浅見 一夫	1976年6月 12日生	1999年4月 神鋼加古川港運株式会社入社 2002年4月 イフスコヘルスケア株式会社入社 2005年1月 当社入社 2007年1月 当社取締役就任(現任) 2012年8月 当社 S T B 部門 部門長 2013年2月 当社 S T B 工場部門 部門長 2015年8月 当社工場管理部門 部門長 2016年8月 当社農業資源部門 部門長 2017年11月 当社工場管理部 担当役員兼部長(現任) 当社国内農業資源部 担当役員兼部長(現任) 2017年12月 当社商品開発部 担当役員(現任)	(注) 3	39,600
取締役 海外事業部 担当役員兼部長 東日本商品M D 部 担当役員	西田 聡	1978年3月 4日生	2002年7月 当社入社 当社業務スーパー F C 事業部門 担当 2004年9月 当社横浜営業所 所長 2009年1月 当社取締役就任(現任) 2015年3月 当社海外事業部門 部門長 2015年8月 当社海外事業運営部門 部門長 2015年10月 当社輸入小売部門 部門長 2017年11月 当社海外事業部 担当役員兼部長(現任) 当社輸入小売事業部 担当役員兼部長 2017年12月 当社東日本商品M D 部 担当役員(現任)	(注) 3	-

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
取締役 横浜営業所 所長 東日本営業本部 担当役員 東日本営業本部 業務スーパー F C事業部 部長 店舗開発部 部長 西日本営業本部 担当役員 西日本営業本部 業務スーパー F C事業部 部長 店舗開発部 部長 惣菜事業部 部長 C S推進部 担当役員兼部長	渡邊 秋仁	1977年11月 13日生	2000年4月 アイリスオーヤマ株式会社入社 2003年6月 当社入社 2015年4月 当社横浜営業所 所長(現任) 2016年11月 当社業務スーパー関東F C事業部門 部門長 当社関東店舗開発部門 部門長 2017年11月 当社西日本営業本部 業務スーパーF C事業部 部長(現任) 店舗開発部 部長(現任) 当社東日本営業本部 業務スーパーF C事業部 部長(現任) 店舗開発部 部長(現任) 2018年1月 当社取締役就任(現任) 2018年2月 当社東日本営業本部 担当役員(現任) 2018年4月 当社惣菜事業部 部長(現任) 2019年10月 当社西日本営業本部 担当役員(現任) 当社C S推進部 部長 2022年1月 当社C S推進部 担当役員兼部長(現任)	(注) 3	3,800
取締役 (常勤監査等委員)	正田 晃一	1976年4月 23日生	1996年5月 八嶋日出夫税理士事務所入所 2009年4月 株式会社日本エアテック入社 2009年11月 当社入社 2016年4月 株式会社淡路観光開発公社入社 2016年9月 当社入社 2017年12月 当社執行役員兼財務部 部長 2018年1月 当社補欠監査役就任 2022年1月 当社取締役(常勤監査等委員) 就任(現任)	(注) 4	4,000
取締役 (監査等委員)	柴田 眞里	1969年4月 8日生	1997年4月 弁護士登録 滝本雅彦法律事務所入所 2000年10月 フローラ法律事務所開業 2004年10月 当社監査役就任 2022年1月 当社社外取締役(監査等委員) 就任(現任)	(注) 2、4	48,000
取締役 (監査等委員)	田畑 房男	1958年11月 26日生	1981年4月 三菱信託銀行株式会社 (現:三菱UFJ信託銀行株式会社)入行 1983年8月 等松青木監査法人 (現:有限責任監査法人トーマツ)入所 2009年9月 田畑公認会計士事務所開業 2011年1月 当社監査役就任 2022年1月 当社社外取締役(監査等委員) 就任(現任)	(注) 2、4	-
取締役 (監査等委員)	家木 健至	1973年5月 10日生	1996年4月 第百生命保険相互会社入社 2002年10月 監査法人トーマツ (現:有限責任監査法人トーマツ)入所 2010年8月 家木公認会計士事務所 所長(現任) 2016年1月 当社社外取締役就任 2022年1月 当社社外取締役(監査等委員) 就任(現任)	(注) 2、4	-
取締役 (監査等委員)	野村 祥子	1973年12月 31日生	2000年4月 弁護士登録 堂島法律事務所入所(現任) 2015年6月 株式会社島精機製作所 社外監査役就任 2018年1月 当社社外取締役就任 株式会社ビーアンドビー 社外監査役就任(現任) 2019年6月 シノプフーズ株式会社 社外監査役就任(現任) 株式会社島精機製作所 社外取締役就任(現任) 2022年1月 当社社外取締役(監査等委員) 就任(現任)	(注) 2、4	-
計					7,100,600

(注) 1. 2022年1月27日開催の定時株主総会において定款の変更が決議されたことにより、当社は同日付をもって監査等委員会設置会社へ移行しております。
2. 柴田眞里、田畑房男、家木健至及び野村祥子は社外取締役であります。
3. 2022年1月27日開催の定時株主総会の終結の時から1年間
4. 2022年1月27日開催の定時株主総会の終結の時から2年間
5. 当社では、監督機能と業務執行機能を分離し、役割と権限を明確化して、意思決定のスピードアップを図るために執行役員制度を導入しております。
執行役員は以下のとおりであります。

役名	職名	氏名
執行役員	直営小売部 部長、西日本商品MD部 部長、国内流通部 部長	田中 康仁
執行役員	品質保証部 部長	高谷 悟史

社外役員の状況

当社の社外取締役は4名であり、その全員を監査等委員として選任しております。

- イ 社外役員と提出会社との関係及び社外役員の所属会社・出身会社との関係
社外取締役柴田眞里氏及び野村祥子氏は弁護士、社外取締役家木健至氏及び田畑房男氏は公認会計士ですが、その全員と当社との間には利害関係はありません。
なお、社外役員の当社株式所有については、役員一覧に記載のとおりであります。
- ロ 社外取締役を選任するため提出会社からの独立性に関する基準又は方針
当社は社外取締役に東京証券取引所の独立役員の独立性に関する判断基準等を参考にするとともに、豊富な知識と経験を有し、当社経営陣から独立した立場で社外役員としての職務を遂行できる、独立性が確保されている最適な人物を選任しております。また、社外取締役4名全員を東京証券取引所の定めに基づく独立役員として指定し、同取引所に届けております。

八 企業統治について果たす機能及び役割

監査等委員会は、会計監査人及び内部監査室からの監査報告を受けるとともに、内部統制部門に対する業務聴取等の連携をかさね、取締役の職務執行を監査しております。

二 選任状況について

社外取締役柴田眞里氏は、弁護士として企業法務に精通していることや、当社の事業やビジネスモデルに対して深い理解があり、的確な助言、監査及び監督が行えることから選任しております。

社外取締役田畑房男氏は、公認会計士として財務及び会計に関する相当程度の知見を有しており、その専門的知見による客観的な助言、監査及び監督が行えることから選任しております。

社外取締役家木健至氏は、公認会計士として財務及び会計に関する相当程度の知見を有しており、また、多様な視点から助言、監査及び監督が行えることから選任しております。

社外取締役野村祥子氏は、弁護士であり企業の監督業務に高い専門性を有していることに加え、複数の上場企業の取締役や監査役を兼任している経験により、当社事業などに対して客観的な助言、監査及び監督が行えることから選任しております。

社外取締役による監督又は監査と内部監査、監査等委員会監査及び会計監査との相互連携並びに内部統制部門との関係

当社の社外取締役は、取締役会及び監査等委員会の他、随時に会計監査人との間で会合を持つなど、情報の共有及び意見交換を行っております。

また、内部監査室から定期的に報告を受け、社外取締役は適宜質問及び意見を述べております。

(3) 【監査の状況】

監査役監査の状況

当社は2022年1月27日開催の定時株主総会において、監査等委員会設置会社への移行等を目的とする定款の変更が決議されたことにより、当社は同日付をもって監査役会設置会社から監査等委員会設置会社へ移行しております。

監査等委員会は、監査等委員である取締役5名（うち社外取締役4名）により構成され、常勤監査等委員1名を選任しております。監査等委員会は、原則として月次で開催し、必要に応じて随時開催しております。監査等委員会における主な検討事項として、内部統制システムの整備・運用状況、経営上のリスクマネジメントの状況等について検討を実施してまいります。

なお、監査等委員のうち、正田晃一氏は長年に亘り財務・経理業務に携わってきた豊富な経験や専門知識を有し、2017年からは当社の財務部執行役員兼部長を務めていることに加え、2018年からは補欠監査役も務めていることから、当社の監査等委員に適切な人材であると考えております。

a. 監査役監査の組織、人員及び手続

監査役監査の組織、人員及び手続については、「(1)コーポレート・ガバナンスの概要 企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由」を参照ください。

b. 監査役及び監査役会の活動状況

監査等委員会設置会社移行前の当事業年度において当社は監査役会を月1回開催しており、個々の監査役の出席状況については次のとおりであります。

氏名	出席状況
田治米 剛一郎	13回 / 13回 (出席率100%)
柴田 眞里	13回 / 13回 (出席率100%)
田畑 房男	13回 / 13回 (出席率100%)

監査役の活動として、取締役会その他重要な会議への出席、取締役等との意思疎通、重要な決裁書類の閲覧、業務及び会社財産状況の調査、リスク管理状況の確認、子会社からの事業報告の確認並びに業務及び会社財産状況の調査、会計監査人からの監査の実施状況・結果の報告の確認を行っております。

また、常勤監査役の活動として、監査方針及び監査計画に基づいて監査を行うとともに、取締役会その他重要会議への出席、内部監査室及び会計監査人との情報交換等を行っております。

内部監査の状況

当社の内部監査は、代表取締役社長直轄の内部監査室を設置し3名が担当しております。内部監査に当たっては、年間計画に基づいて全ての事業所と本社部門を対象に業務全般に亘って監査を行い、監査結果は書面により代表取締役社長に報告され、併せて常勤監査役にもその写しを提出しております。被監査部門に対しては監査結果に基づく改善指示を行い、改善状況を遅滞なく報告させて確認を行っております。また、常勤監査役及び会計監査人と監査課題等について適宜情報共有を図っております。

会計監査の状況

a. 監査法人の名称

有限責任監査法人トーマツ

b. 継続監査期間

16年

c. 業務を執行した公認会計士

公認会計士 生越 栄美子
公認会計士 千原 徹也

d. 監査業務に係る補助者の構成

会計監査業務に係る補助者の構成は、公認会計士14名、その他17名であります。

e. 監査法人の選定方針と理由

監査等委員会は、会計監査人の職務執行その他の状況等を考慮し、会計監査人の変更が必要と判断される場合には、会計監査人の解任または不再任を株主総会に提案することを審議いたします。また、会計監査人が会社法第340条第1項各号のいずれかに該当すると認められる場合、監査等委員会は、監査等委員全員の同意により会計監査人を解任いたします。この場合、監査等委員会が選定した監査等委員は、解任後最初に招集される株主総会において、会計監査人を解任した旨及びその理由を報告いたします。

f. 監査役及び監査役会による監査法人の評価

監査等委員会設置会社移行前の当社の監査役及び監査役会は、上述の会計監査人の選定方針に示した項目に加えて、当事業年度における監査実施状況及び監査結果の相当性等を検討の上、会計監査人を評価し、再任の可否を判断しております。これにより、2021年度の会計監査人については、引き続き適正な監査を期待できると評価し、有限責任監査法人トーマツの再任を決議しております。

監査報酬の内容等

a. 監査公認会計士等に対する報酬

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬(百万円)	非監査業務に基づく報酬(百万円)	監査証明業務に基づく報酬(百万円)	非監査業務に基づく報酬(百万円)
提出会社	62	2	57	2
連結子会社	-	-	-	-
計	62	2	57	2

当社における非監査業務の内容は、「収益認識に関する会計基準」の適用準備に関する助言・指導業務であります。

b. 監査公認会計士等と同一のネットワーク(デロイトトーマツ税理士法人)に対する報酬(a.を除く)

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬(百万円)	非監査業務に基づく報酬(百万円)	監査証明業務に基づく報酬(百万円)	非監査業務に基づく報酬(百万円)
提出会社	-	1	-	1
連結子会社	-	-	-	-
計	-	1	-	1

当社における非監査業務の内容は、デロイトトーマツ税理士法人に対する税務顧問業務及び税務申告に係る業務等であります。

c. その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

(前連結会計年度)

該当事項はありません。

(当連結会計年度)

該当事項はありません。

d. 監査報酬の決定方針

監査公認会計士等と協議の上、当社の事業規模・業務内容の特性から、監査日数・要員数等を総合的に勘案して決定しております。

e. 監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由

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

(4)【役員の報酬等】

役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項

当社は、2022年2月に、取締役会の任意の諮問機関として、独立社外取締役を過半数とする「指名・報酬委員会」を設置いたします。次期からは、指名・報酬委員会の答申を得た上で取締役の報酬等に関する内容を決定いたします。独立社外取締役の知見や助言を活かすことで、取締役及び執行役員の指名及び報酬の決定の手続きの公平性・透明性・客観性を確保してまいります。

取締役及び監査等委員である取締役の報酬等についての株主総会の決議に関する事項

監査等委員会設置会社移行前の取締役の報酬限度額は、2018年1月30日開催の第32期定時株主総会において、年額300百万円以内（うち、社外取締役30百万円以内）と決議しております。当該定時株主総会終結時点の取締役の員数は9名（うち社外取締役2名）です。監査役の報酬限度額は、2004年1月30日開催の第18回定時株主総会において、年額15百万円以内と決議しております。当該定時株主総会終結時点の監査役の員数は3名です。

また、監査等委員会設置会社移行後の取締役（監査等委員である取締役を除く。）の報酬限度額は、2022年1月27日開催の第36期定時株主総会決議において、金銭報酬の額は、年額500百万円以内と決議しております。当該定時株主総会終結時点の取締役（監査等委員である取締役を除く。）の員数は6名です。監査等委員である取締役の金銭報酬の額は、2022年1月27日開催の第36回定時株主総会において、年額100百万円以内と決議しております。当該定時株主総会終結時点の監査等委員である取締役の員数は5名（うち社外取締役4名）です。

また、当該固定報酬とは別枠で、2022年1月27日開催の第36回定時株主総会において、株式報酬である非業績連動型の役員向け株式交付信託の額を、2018年3月30日から2023年3月末日までの約5年間に、当社株式の取得資金として当社が拠出する金銭の上限を400百万円以内と決議しております。当該定時株主総会終結時点の取締役（監査等委員である取締役を除く。）の員数は6名です。

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 (百万円)	報酬等の種類別の総額(百万円)					対象となる 役員の員数 (人)
		固定報酬	ストック・ オプション	賞与	株式交付信託	退職慰労金	
取締役(社外取締役を除く)	175	149	13	-	11	-	7
監査役(社外監査役を除く)	-	-	-	-	-	-	-
社外役員	24	24	-	-	-	-	5

(注)取締役の報酬額には、使用人兼務取締役の使用人給与は含まれておりません。

報酬等の総額が1億円以上である者の報酬等の総額等

氏名	報酬等の総額 (百万円)	報酬等の種類別の額(百万円)				
		固定報酬	ストック・ オプション	賞与	株式交付信託	退職慰労金
沼田 博和	102	88	6	-	7	-

使用人兼務役員の使用人分給与のうち重要なもの
該当事項はありません。

(5) 【株式の保有状況】

投資株式の区分の基準及び考え方

当社は、保有目的が純投資目的である投資株式と純投資目的以外の目的である投資株式の区分について、当該投資株式を専ら株式の価値の変動又は株式に係る配当によって利益を受けることを目的として保有する場合を純投資目的、それ以外の目的で当該投資株式を保有する場合を純投資目的以外の目的としております。

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

当社は、保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式について、当該株式の保有が安定的な取引関係の構築や業務提携関係等の維持・強化に繋がり、当社の中長期的な企業価値の向上に資すると判断した場合に保有することを方針としております。

この方針に則り、投資株式の発行会社との取引状況、発行会社の財政状態及び経営成績等を確認した上で、当該投資株式の保有の可否を適宜検討し、代表取締役の決裁を得た上で売買等を行っております。

- 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(百万円)
非上場株式	3	3
非上場株式以外の株式	1	1,772

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

該当事項はありません。

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

	銘柄数 (銘柄)	株式数の減少に係る売却 価額の合計額(百万円)
非上場株式	1	1
非上場株式以外の株式	1	247

- 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 及び株式数が減少した理由	当社の株式の 保有の有無
	株式数(株)	株式数(株)		
	貸借対照表計上額 (百万円)	貸借対照表計上額 (百万円)		
株式会社焼肉坂井 ホールディングス	24,277,300	27,851,500	取引関係の維持・強化のため 保有しておりますが、双方の 取引関係等の見直しに伴い、 一部の株式を期間中に売却い たしました。	無
	1,772	1,949		

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. 連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

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

2. 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度(2020年11月1日から2021年10月31日まで)の連結財務諸表及び第36期事業年度(2020年11月1日から2021年10月31日まで)の財務諸表について、有限責任監査法人トーマツにより監査を受けております。

3. 連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するため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、また会計基準等の変更等についての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。

1【連結財務諸表等】

(1)【連結財務諸表】

【連結貸借対照表】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年10月31日)	当連結会計年度 (2021年10月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1 69,810	1 57,799
受取手形及び売掛金	17,546	19,837
商品及び製品	9,065	12,817
仕掛品	298	353
原材料及び貯蔵品	1,222	1,493
その他	4,227	3,576
貸倒引当金	14	15
流動資産合計	102,156	95,862
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	18,310	23,474
減価償却累計額	6,879	7,939
建物及び構築物(純額)	11,430	15,534
機械装置及び運搬具	22,729	28,253
減価償却累計額	11,701	13,689
機械装置及び運搬具(純額)	11,027	14,564
土地	10,353	13,350
リース資産	22	22
減価償却累計額	15	17
リース資産(純額)	6	5
建設仮勘定	7,686	10,314
その他	2,009	2,462
減価償却累計額	1,469	1,738
その他(純額)	539	724
有形固定資産合計	41,044	54,493
無形固定資産		
のれん	22	17
その他	524	867
無形固定資産合計	547	884
投資その他の資産		
投資有価証券	2 1,977	2 1,784
長期貸付金	256	1,645
繰延税金資産	1,769	1,470
敷金及び保証金	356	430
その他	1 292	1 392
貸倒引当金	224	226
投資その他の資産合計	4,426	5,496
固定資産合計	46,019	60,874
資産合計	148,175	156,737

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年10月31日)	当連結会計年度 (2021年10月31日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	22,161	1 25,158
短期借入金	14,598	15,155
リース債務	0	1
未払法人税等	4,812	5,194
賞与引当金	299	354
その他	1 5,033	1 5,182
流動負債合計	46,906	51,047
固定負債		
長期借入金	34,690	19,534
リース債務	7	4
繰延税金負債	128	117
退職給付に係る負債	612	713
預り保証金	6,048	6,512
資産除去債務	332	465
役員株式給付引当金	39	58
その他	140	64
固定負債合計	41,999	27,471
負債合計	88,906	78,518
純資産の部		
株主資本		
資本金	64	500
資本剰余金	8,539	9,581
利益剰余金	60,243	76,592
自己株式	9,465	9,135
株主資本合計	59,380	77,539
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	13	62
為替換算調整勘定	1,634	1,190
その他の包括利益累計額合計	1,621	1,127
新株予約権	1,510	1,807
純資産合計	59,268	78,218
負債純資産合計	148,175	156,737

【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

【連結損益計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年11月1日 至 2020年10月31日)	当連結会計年度 (自 2020年11月1日 至 2021年10月31日)
売上高	340,870	362,064
売上原価	295,671	318,940
売上総利益	45,198	43,123
販売費及び一般管理費		
広告宣伝費	169	158
地代家賃	1,832	564
運賃	5,434	6,378
販売促進費	415	459
営業業務委託料	688	625
賃金給料及び諸手当	6,908	3,316
法定福利費	750	448
賞与引当金繰入額	126	191
退職給付費用	144	90
減価償却費	706	494
役員株式給付引当金繰入額	15	18
貸倒引当金繰入額	17	1
のれん償却額	79	5
その他	4,056	3,058
販売費及び一般管理費合計	21,347	15,812
営業利益	23,851	27,311
営業外収益		
受取利息	252	101
受取配当金	0	0
賃貸収入	79	110
デリバティブ評価益	-	220
為替差益	-	826
補助金収入	124	529
燃料販売収入	60	67
その他	393	241
営業外収益合計	910	2,097
営業外費用		
支払利息	318	181
賃貸収入原価	28	29
デリバティブ評価損	64	-
支払手数料	1	1
為替差損	6	-
燃料販売原価	58	64
貸倒引当金繰入額	443	16
その他	194	28
営業外費用合計	1,116	321
経常利益	23,646	29,087

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年11月1日 至 2020年10月31日)	当連結会計年度 (自 2020年11月1日 至 2021年10月31日)
特別利益		
固定資産売却益	1 103	1 5
関係会社株式売却益	245	-
新株予約権戻入益	2	18
特別利益合計	352	24
特別損失		
固定資産除却損	2 98	2 70
固定資産売却損	3 40	3 127
店舗閉鎖損失引当金繰入額	112	-
店舗閉鎖損失	12	-
減損損失	4 1,503	4 176
特別損失合計	1,767	373
税金等調整前当期純利益	22,231	28,738
法人税、住民税及び事業税	8,013	8,877
法人税等調整額	19	268
法人税等合計	8,032	9,145
当期純利益	14,198	19,592
非支配株主に帰属する当期純損失()	849	-
親会社株主に帰属する当期純利益	15,047	19,592

【連結包括利益計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年11月1日 至 2020年10月31日)	当連結会計年度 (自 2020年11月1日 至 2021年10月31日)
当期純利益	14,198	19,592
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	14	49
為替換算調整勘定	37	444
その他の包括利益合計	1 51	1 494
包括利益	14,250	20,086
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	15,099	20,086
非支配株主に係る包括利益	849	-

【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（自 2019年11月 1日 至 2020年10月31日）

(単位：百万円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	64	8,405	47,118	9,641	45,946
当期変動額					
剰余金の配当			2,150		2,150
親会社株主に帰属する当期純利益			15,047		15,047
自己株式の処分		133		175	309
連結除外に伴う利益剰余金増加高			228		228
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					-
当期変動額合計	-	133	13,124	175	13,434
当期末残高	64	8,539	60,243	9,465	59,380

	その他の包括利益累計額			新株予約権	非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	為替換算調整勘定	その他の包括利 益累計額合計			
当期首残高	1	1,672	1,673	787	5,507	50,568
当期変動額						
剰余金の配当			-			2,150
親会社株主に帰属する当期純利益			-			15,047
自己株式の処分			-			309
連結除外に伴う利益剰余金増加高			-			228
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	14	37	51	722	5,507	4,733
当期変動額合計	14	37	51	722	5,507	8,700
当期末残高	13	1,634	1,621	1,510	-	59,268

当連結会計年度（自 2020年11月 1日 至 2021年10月31日）

（単位：百万円）

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	64	8,539	60,243	9,465	59,380
当期変動額					
剰余金の配当			3,242		3,242
親会社株主に帰属する当期純利益			19,592		19,592
自己株式の取得				0	0
自己株式の処分		1,478		330	1,809
剰余金から資本金への振替	436	436			-
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					-
当期変動額合計	436	1,042	16,349	330	18,158
当期末残高	500	9,581	76,592	9,135	77,539

	その他の包括利益累計額			新株予約権	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	為替換算調整勘定	その他の包括利益累計額合計		
当期首残高	13	1,634	1,621	1,510	59,268
当期変動額					
剰余金の配当			-		3,242
親会社株主に帰属する当期純利益			-		19,592
自己株式の取得			-		0
自己株式の処分			-		1,809
剰余金から資本金への振替			-		-
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	49	444	494	296	791
当期変動額合計	49	444	494	296	18,949
当期末残高	62	1,190	1,127	1,807	78,218

【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年11月1日 至 2020年10月31日)	当連結会計年度 (自 2020年11月1日 至 2021年10月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前当期純利益	22,231	28,738
減価償却費	3,632	4,151
減損損失	1,503	176
株式報酬費用	840	808
貸倒引当金の増減額（は減少）	460	2
賞与引当金の増減額（は減少）	6	55
退職給付に係る負債の増減額（は減少）	150	100
受取利息及び受取配当金	253	101
デリバティブ評価損益（は益）	64	220
支払利息	318	181
為替差損益（は益）	26	936
関係会社株式売却損益（は益）	245	-
有形固定資産売却損益（は益）	63	121
有形固定資産除却損	98	69
売上債権の増減額（は増加）	1,952	2,283
たな卸資産の増減額（は増加）	2,864	4,050
その他の流動資産の増減額（は増加）	195	237
仕入債務の増減額（は減少）	1,642	3,002
その他の流動負債の増減額（は減少）	726	760
預り保証金の増減額（は減少）	408	463
前渡金の増減額（は増加）	367	787
その他	63	218
小計	26,914	30,234
利息及び配当金の受取額	258	91
利息の支払額	300	189
法人税等の支払額	7,328	8,874
営業活動によるキャッシュ・フロー	19,543	21,261

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年11月1日 至 2020年10月31日)	当連結会計年度 (自 2020年11月1日 至 2021年10月31日)
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	962	685
定期預金の払戻による収入	950	1,225
有形固定資産の取得による支出	12,011	17,994
有形固定資産の売却による収入	238	69
無形固定資産の取得による支出	114	434
投資有価証券の取得による支出	5	-
投資有価証券の売却による収入	2	240
関係会社株式の取得による支出	0	-
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による支出	5,136	-
有価証券の取得による支出	5,000	-
有価証券の売却による収入	5,000	-
貸付けによる支出	271	63
貸付金の回収による収入	90	517
事業譲受による支出	150	-
その他	53	282
投資活動によるキャッシュ・フロー	17,314	17,407
財務活動によるキャッシュ・フロー		
長期借入れによる収入	11,660	-
長期借入金の返済による支出	13,080	14,598
社債の発行による収入	900	-
社債の償還による支出	1,279	-
自己株式の取得による支出	-	0
自己株式の処分による収入	246	1,316
非支配株主からの払込みによる収入	9	-
配当金の支払額	2,150	3,242
ファイナンス・リース債務の返済による支出	10	1
財務活動によるキャッシュ・フロー	3,704	16,526
現金及び現金同等物に係る換算差額	42	1,098
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	1,433	11,574
現金及び現金同等物の期首残高	69,718	68,285
現金及び現金同等物の期末残高	1 68,285	1 56,710

【注記事項】

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1. 連結の範囲に関する事項

イ 連結子会社の数及び主要な連結子会社の名称

連結子会社の数 23社

主要な連結子会社の名称 秦食品株式会社

株式会社グリーンポーター

株式会社朝びき若鶏

株式会社神戸物産フーズ

ロ 非連結子会社の名称及び連結の範囲から除いた理由

主要な非連結子会社の名称 株式会社銀座とよだ

連結の範囲から除いた理由

非連結子会社は、小規模であり、合計の資産、売上高、当期純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等は、いずれも連結財務諸表に及ぼす影響が軽微であり、かつ全体としても重要性がないため、連結の範囲に含めておりません。

2. 持分法の適用に関する事項

持分法を適用しない非連結子会社及び関連会社の名称及び持分法を適用しない理由

主要な非連結子会社及び関連会社の名称

(非連結子会社) 株式会社銀座とよだ

持分法を適用しない理由

持分法を適用しない非連結子会社及び関連会社については、当期純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等からみて、持分法の対象から除いても連結財務諸表に及ぼす影響が軽微であり、かつ全体としても重要性がないため、持分法の適用の範囲から除外しております。

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

<決算日12月31日>

株式会社神戸物産エコグリーン北海道、神戸物産(香港)有限公司、大連福来休食品有限公司、神戸物産(安丘)食品有限公司、KOBÉ BUSSAN EGYPT Limited Partnership

<決算日1月31日>

珈琲まめ工房株式会社

<決算日3月31日>

関原酒造株式会社

<決算日5月31日>

豊田乳業株式会社

<決算日7月31日>

株式会社朝びき若鶏、KOBÉ BUSSAN USA, INC.、J.J.DINING, INC.、KB GLOBAL PARTNERS, INC.

<決算日9月30日>

株式会社オースターフーズ、株式会社ターメルトフーズ、秦食品株式会社、株式会社マスゼン、株式会社肉の太公、株式会社麦パン工房、宮城製粉株式会社、Kobebussan Myanmar Co., Ltd.

<決算日10月31日>

株式会社神戸物産フーズ、株式会社グリーンポーター、菊川株式会社

連結財務諸表の作成に当たって、株式会社オースターフーズ、株式会社ターメルトフーズ、秦食品株式会社、株式会社マスゼン、株式会社肉の太公、株式会社麦パン工房、宮城製粉株式会社、KOBÉ BUSSAN USA, INC.、J.J.DINING, INC.、KB GLOBAL PARTNERS, INC.については、各社の決算日現在の財務諸表を使用しております。

KOBÉ BUSSAN EGYPT Limited Partnershipについては7月31日現在、神戸物産(香港)有限公司、大連福来休食品有限公司及び神戸物産(安丘)食品有限公司については8月31日現在、株式会社神戸物産エコグリーン北海道、関原酒造株式会社については9月30日現在、珈琲まめ工房株式会社、豊田乳業株式会社、株式会社朝びき若鶏及びKobebussan Myanmar Co., Ltd.については10月31日で実施した仮決算に基づく財務諸表を使用しております。

ただし、連結決算日と上記の決算日等との間に生じた重要な取引については、連結上必要な調整を行っておりません。

4. 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

イ 有価証券

その他有価証券

時価のあるもの

決算日の市場価格等に基づく時価法を採用しております。なお、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しております。

時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しております。

ロ デリバティブ

時価法によっております。

ハ たな卸資産

(イ) 商品

主として個別法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)によっております。

(ロ) 直営店舗の商品

主として売価還元法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)によっております。

(ハ) 製品・仕掛品・原材料

主として総平均法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)によっております。

(ニ) 貯蔵品

主として最終仕入原価法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)によっております。

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

イ 有形固定資産(リース資産を除く)

当社及び国内連結子会社は主として定率法(1998年4月1日以降に取得した建物(附属設備を除く)及び2016年4月1日以降に取得した建物附属設備、構築物については定額法)、在外連結子会社は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。

建物及び構築物	3～50年
機械装置及び運搬具	2～17年

ロ 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。

なお、ソフトウェア(自社利用)については、社内における見込利用可能期間(5年)による定額法に基づいております。

ハ 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。

(3) 重要な引当金の計上基準

イ 貸倒引当金

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

ロ 賞与引当金

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

ハ 役員株式給付引当金

役員向け株式交付信託による当社株式の交付に備えるため、社内規程に基づき、各取締役が付与したポイントに応じた株式の支給見込額を計上しております。

(4)退職給付に係る会計処理の方法

退職給付に係る負債は、従業員の退職給付に備えるため、当連結会計年度末における見込額に基づき、退職給付債務の額を計上しております。

イ 退職給付見込額の期間帰属方法

退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当連結会計年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。

ロ 数理計算上の差異の費用処理方法

数理計算上の差異は、各連結会計年度の発生時において費用処理しております。

ハ 小規模企業等における簡便法の採用

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

ニ 選択型確定拠出年金制度

自ら希望した従業員が、当期の勤務に係る給与の一部を掛金として拠出させることができる選択型確定拠出年金制度を設けております。

(5)重要なヘッジ会計の方法

イ ヘッジ会計の方法

金利スワップ取引については特例処理の要件を満たしているものについては、特例処理を採用しております。

ロ ヘッジ手段とヘッジ対象

借入金支払利息を対象に金利スワップ取引によりヘッジを行っております。

ハ ヘッジ方針

借入金の金利変動リスクを回避する目的で金利スワップ取引を行っております。

ニ ヘッジの有効性評価の方法

特例処理の要件を満たしているものについては、有効性の評価を省略しております。

(6)重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準

外貨建金銭債権債務は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。なお、在外連結子会社の資産及び負債は仮決算日の直物相場により円貨に換算し、収益及び費用は期中平均相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定に含めて計上しております。

(7)のれんの償却に関する事項

のれんの償却については、金額に重要性が乏しい場合を除き、合理的な見積りに基づき、発生年度より20年以内で均等償却しております。

(8)連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

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

(9)その他連結財務諸表作成のための重要な事項

消費税等の会計処理

税抜方式によっております。

(未適用の会計基準等)

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

(1) 概要

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

企業会計基準委員会の収益認識に関する会計基準の開発にあたっての基本的な方針として、IFRS第15号と整合性を図る便益の1つである財務諸表間の比較可能性の観点から、IFRS第15号の基本的な原則を取り入れることを出発点とし、会計基準を定めることとされ、また、これまで我が国で行われてきた実務等に配慮すべき項目がある場合には、比較可能性を損なわない範囲で代替的な取扱いを追加することとされております。

(2) 適用予定日

2022年10月期の期首より適用します。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

影響額は、当連結財務諸表の作成時において評価中であります。

- ・「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 企業会計基準委員会)
- ・「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 2021年6月17日 企業会計基準委員会)
- ・「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 企業会計基準委員会)
- ・「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 企業会計基準委員会)
- ・「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 企業会計基準委員会)

(1) 概要

国際会計基準審議会 (IASB) 及び米国財務会計基準審議会 (FASB) が、公正価値測定についてほぼ同じ内容の詳細なガイダンス (国際財務報告基準 (IFRS) においてはIFRS第13号「公正価値測定」、米国会計基準においてはAccounting Standards CodificationのTopic 820「公正価値測定」) を定めている状況を踏まえ、企業会計基準委員会において、主に金融商品の時価に関するガイダンス及び開示に関して、日本基準を国際的な会計基準との整合性を図る取組みが行われ、「時価の算定に関する会計基準」等が公表されたものです。

企業会計基準委員会の時価の算定に関する会計基準の開発にあたっての基本的な方針として、統一的な算定方法を用いることにより、国内外の企業間における財務諸表の比較可能性を向上させる観点から、IFRS第13号の定めを基本的にすべて取り入れることとされ、また、これまで我が国で行われてきた実務等に配慮し、財務諸表間の比較可能性を大きく損なわない範囲で、個別項目に対するその他の取扱いを定めることとされております。

(2) 適用予定日

2022年10月期の期首より適用します。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

影響額は、当連結財務諸表の作成時において評価中であります。

(追加情報)

役員向け株式交付信託について

当社は、2018年1月30日開催の第32期定時株主総会決議に基づき、当社の中長期的な業績の向上と企業価値の増大に貢献する意識を高めることを目的として、当社取締役 (社外取締役を除く。以下同じ。) を対象として株式報酬制度「役員向け株式交付信託」を導入しております。

(1) 取引の概要

本制度は、当社が金銭を拠出することにより設定する信託が当社株式を取得し、当社が各取締役に付与するポイントの数に相当する数の当社株式が本信託を通じて各取締役に對して交付されるという、株式報酬制度であります。

また、本制度は2018年1月の定時株主総会開催日の翌日から2023年1月の定時株主総会開催日までの5年間の間に在任する取締役を対象とし、取締役が当該株式の交付を受ける時期は、原則として取締役の退任時であります。

(2) 信託に残存する当社株式

信託に残存する当社株式を、信託における帳簿価額 (付随費用の金額を除く。) により純資産の部に自己株式として計上しております。当該自己株式の帳簿価額及び株式数は前連結会計年度末において、それぞれ96百万円、176,000株、当連結会計年度末において、それぞれ96百万円、176,000株であります。

なお、2020年11月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っております。当該株式分割については、前連結会計年度の期首に株式分割が行われたと仮定して株式数を算定しております。

(連結貸借対照表関係)

1. 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年10月31日)	当連結会計年度 (2021年10月31日)
現金及び預金	167百万円	167百万円
投資その他の資産 「その他」(定期預金)	3	3
合計	170	170

担保付債務は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年10月31日)	当連結会計年度 (2021年10月31日)
買掛金	- 百万円	0百万円
流動負債「その他」(未払金)	0	0
合計	0	0

2. 非連結子会社及び関連会社に対するものは次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年10月31日)	当連結会計年度 (2021年10月31日)
投資有価証券(株式)	15百万円	0百万円

3. 当社は、運転資金及び設備投資資金等の効率的な調達を行うため取引銀行3行と当座貸越契約を締結しております。この契約に基づく借入未実行残高は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年10月31日)	当連結会計年度 (2021年10月31日)
当座貸越極度額の総額	5,500百万円	5,000百万円
借入実行残高	-	-
差引額	5,500	5,000

(連結損益計算書関係)

1. 固定資産売却益の内容は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年11月1日 至 2020年10月31日)	当連結会計年度 (自 2020年11月1日 至 2021年10月31日)
建物及び構築物	126百万円	建物及び構築物 0百万円
機械装置及び運搬具	2	機械装置及び運搬具 3
土地	32	土地 -
有形固定資産「その他」	7	有形固定資産「その他」 -
無形固定資産「その他」	-	無形固定資産「その他」 2
合計	103	合計 5

前連結会計年度において、同一物件の売却により発生した土地売却損と建物及び構築物売却益を相殺して、連結損益計算書上では固定資産売却益として表示しております。

2. 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年11月1日 至 2020年10月31日)		当連結会計年度 (自 2020年11月1日 至 2021年10月31日)
建物及び構築物	64百万円	建物及び構築物	14百万円
機械装置及び運搬具	13	機械装置及び運搬具	14
建設仮勘定	15	建設仮勘定	-
有形固定資産「その他」	5	有形固定資産「その他」	40
無形固定資産「その他」	-	無形固定資産「その他」	0
合計	98	合計	70

3. 固定資産売却損の内容は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年11月1日 至 2020年10月31日)		当連結会計年度 (自 2020年11月1日 至 2021年10月31日)
建物及び構築物	- 百万円	建物及び構築物	0百万円
機械装置及び運搬具	0	機械装置及び運搬具	2
土地	8	土地	119
建設仮勘定	0	建設仮勘定	4
投資「その他」	47	投資「その他」	-
合計	40	合計	127

前連結会計年度において、同一物件の売却により発生した投資「その他」売却損と土地売却益を相殺して、連結損益計算書上では固定資産売却損として表示しております。

4. 減損損失

当社グループは原則として、事業用資産については、店舗・工場等の単位を基礎にグルーピングを行っており、投資不動産、遊休資産及び処分予定資産については、当該資産ごとにグルーピングを行っております。

営業活動から生ずる損益が継続してマイナス又はマイナスとなる見込みである資産グループ、並びに移転又は閉鎖することが決定しており、除却資産等が生ずることが確実な資産グループについては、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上しております。

なお、回収可能価額は正味売却価額あるいは使用価値により測定しております。正味売却価額は、処分見込価額を基に算定した金額により評価しており、使用価値は将来キャッシュ・フローがマイナスのため回収可能価額を零として算定しております。

当社グループは以下の資産グループについて、減損損失を計上いたしました。

前連結会計年度(自 2019年11月1日 至 2020年10月31日)

(単位：百万円)

場所	用途	種類	金額
北海道地域	店舗 (5店舗)	建物及び構築物	53
		機械装置及び運搬具	0
		その他(有形固定資産)	1
		その他(無形固定資産)	0
	事務所	建物及び構築物	2
		その他(有形固定資産)	0
東北地域	店舗 (27店舗)	建物及び構築物	119
		機械装置及び運搬具	0
		その他(有形固定資産)	3
		その他(無形固定資産)	1
	漁業	機械装置及び運搬具	9
		その他(投資その他の資産)	2
関東地域	店舗 (36店舗)	建物及び構築物	479
		機械装置及び運搬具	0
		その他(有形固定資産)	10
		リース資産	8
		その他(投資その他の資産)	6
		その他(無形固定資産)	0
東海地域	店舗 (9店舗)	建物及び構築物	97
		その他(有形固定資産)	4
		その他(投資その他の資産)	25
	工場	建物及び構築物	13
		機械装置及び運搬具	9
		リース資産	0
中部地域	店舗 (10店舗)	建物及び構築物	121
		その他(有形固定資産)	2
		リース資産	4
		その他(無形固定資産)	0
関西地域	店舗 (7店舗)	建物及び構築物	23
		その他(有形固定資産)	2
	工場	建物及び構築物	9
		機械装置及び運搬具	68
	製造設備	建設仮勘定	9
		その他(無形固定資産)	0
中国地域	店舗 (7店舗)	建物及び構築物	59
四国地域	店舗 (3店舗)	建物及び構築物	5
		その他(有形固定資産)	0
九州地域	店舗 (4店舗)	建物及び構築物	64
	のれん	のれん	279
	合計		1,503

当連結会計年度(自 2020年11月1日 至 2021年10月31日)

(単位：百万円)

場所	用途	種類	金額
北海道地域	遊休資産	土地	15
関西地域	工場	建物及び構築物	6
		機械装置及び運搬具	10
中国地域	工場 養鶏場	建物及び構築物	134
		機械及び構築物	10
		その他(有形固定資産)	0
合計			176

(連結包括利益計算書関係)

1. その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

	前連結会計年度 (自 2019年11月1日 至 2020年10月31日)	当連結会計年度 (自 2020年11月1日 至 2021年10月31日)
その他有価証券評価差額金：		
当期発生額	16百万円	62百万円
組替調整額	5	8
税効果調整前	21	70
税効果額	7	20
その他有価証券評価差額金	14	49
為替換算調整勘定：		
当期発生額	37	444
その他の包括利益合計	51	494

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2019年11月1日 至 2020年10月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当連結会計年度 期首株式数(株)	当連結会計年度 増加株式数(株)	当連結会計年度 減少株式数(株)	当連結会計年度末 株式数(株)
発行済株式				
普通株式 (注) 3	68,400,000	68,400,000	-	136,800,000
合計	68,400,000	68,400,000	-	136,800,000
自己株式				
普通株式 (注) 4 . 5	14,672,316	14,672,316	537,600	28,807,032
合計	14,672,316	14,672,316	537,600	28,807,032

- (注) 1. 当連結会計年度末の普通株式の自己株式数には、役員向け株式交付信託が保有する当社株式88,000株を含めております。
2. 当社は、2019年11月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っております。
3. 普通株式の発行済株式総数の増加68,400,000株は株式分割によるものであります。
4. 普通株式の自己株式数の増加14,672,316株は株式分割によるものであります。
5. 普通株式の自己株式数の減少537,600株は、ストック・オプションの行使によるものであります。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

区分	新株予約権の内訳	新株予約権の 目的となる 株式の種類	新株予約権の目的となる株式の数(株)				当連結会計 年度末残高 (百万円)
			当連結会計 年度期首	当連結会計 年度増加	当連結会計 年度減少	当連結会計 年度末	
提出会社 (親会社)	ストック・オプションとし ての新株予約権	-	-	-	-	-	1,510
合計		-	-	-	-	-	1,510

- (注) 1. スtock・オプションとしての新株予約権であり、ストック・オプションの内容及び規模については、後掲の「ストック・オプション等関係」注記に記載しております。
2. 2019年新株予約権は、権利行使期間の初日が到来していません。

3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2020年1月30日 定時株主総会	普通株式	2,150	40	2019年10月31日	2020年1月31日

- (注) 1. 2020年1月30日定時株主総会決議による配当金の総額には、役員向け株式交付信託が保有する自社の株式に対する配当金1百万円を含めております。
2. 当社は、2019年11月1日付で、普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行いましたが、1株当たり配当額については、基準日が2019年10月31日であるため、株式分割前の金額を記載しております。

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

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	配当の原資	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2021年1月28日 定時株主総会	普通株式	3,242	利益剰余金	30	2020年10月31日	2021年1月29日

- (注) 1. 2021年1月28日定時株主総会決議による配当金の総額には、役員向け株式交付信託が保有する自社の株式に対する配当金2百万円を含めております。
2. 当社は、2020年11月1日付で、普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行いましたが、1株当たり配当額については、基準日が2020年10月31日であるため、株式分割前の金額を記載しております。

当連結会計年度(自 2020年11月1日 至 2021年10月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当連結会計年度 期首株式数(株)	当連結会計年度 増加株式数(株)	当連結会計年度 減少株式数(株)	当連結会計年度末 株式数(株)
発行済株式				
普通株式 (注) 3	136,800,000	136,800,000	-	273,600,000
合計	136,800,000	136,800,000	-	273,600,000
自己株式				
普通株式 (注) 4 . 5	28,807,032	28,807,088	2,026,800	55,587,320
合計	28,807,032	28,807,088	2,026,800	55,587,320

- (注) 1. 当連結会計年度末の普通株式の自己株式数には、役員向け株式交付信託が保有する当社株式176,000株を含めております。
2. 当社は、2020年11月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っております。
3. 普通株式の発行済株式総数の増加136,800,000株は株式分割によるものであります。
4. 普通株式の自己株式数の増加28,807,088株は、株式分割による増加28,807,032株と、単元未満株式の買取りによる増加56株によるものであります。
5. 普通株式の自己株式数の減少2,026,800株は、ストック・オプションの行使によるものであります。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

区分	新株予約権の内訳	新株予約権の 目的となる 株式の種類	新株予約権の目的となる株式の数(株)				当連結会計 年度末残高 (百万円)
			当連結会計 年度期首	当連結会計 年度増加	当連結会計 年度減少	当連結会計 年度末	
提出会社 (親会社)	ストック・オプションと しての新株予約権	-	-	-	-	-	1,807
	合計	-	-	-	-	-	1,807

- (注) 1. スtock・オプションとしての新株予約権であり、ストック・オプションの内容及び規模については、後掲の「ストック・オプション等関係」注記に記載しております。
2. 2021年新株予約権は、権利行使期間の初日が到来していません。

3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2021年1月28日 定時株主総会	普通株式	3,242	30	2020年10月31日	2021年1月29日

- (注) 1. 2021年1月28日定時株主総会決議による配当金の総額には、役員向け株式交付信託が保有する自社の株式に対する配当金2百万円を含めております。
2. 当社は、2020年11月1日付で、普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行いましたが、1株当たり配当額については、基準日が2020年10月31日であるため、株式分割前の金額を記載しております。

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

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	配当の原資	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2022年1月27日 定時株主総会	普通株式	4,363	利益剰余金	20	2021年10月31日	2022年1月28日

- (注) 2022年1月27日定時株主総会決議による配当金の総額には、役員向け株式交付信託が保有する自社の株式に対する配当金3百万円を含めております。

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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

	前連結会計年度 (自 2019年11月 1日 至 2020年10月31日)	当連結会計年度 (自 2020年11月 1日 至 2021年10月31日)
現金及び預金勘定	69,810百万円	57,799百万円
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	1,542	1,122
流動資産「その他」(証券会社預け金)	17	34
現金及び現金同等物	68,285	56,710

(リース取引関係)

(借主側)

1. ファイナンス・リース取引

所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

有形固定資産

主として業務スーパー事業における工場及び物流センターの装置及び車両であります。

リース資産の減価償却の方法

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

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、資金運用については短期的な預金及び安全性の高い金融資産等に限定し、また、資金調達については銀行借入による方針であります。デリバティブは、仕入債務の為替変動リスク及び借入金金利変動リスクを回避するために利用し、投機的な取引は行わない方針であります。

(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

営業債権である受取手形及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。当該リスクに関しては、当社グループの社内規程に従い、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四半期ごとに把握する体制としております。

投資有価証券のうち時価のあるものは、市場価格の変動リスクに晒されておりますが、定期的に時価を把握する体制としております。また時価のないものは、信用リスクに晒されておりますが、1年ごとに発行体の財務状況等を把握し管理しております。

営業債務である買掛金は、そのほとんどが1ヶ月以内に決済されます。その一部に外貨建てのものがあり、為替変動リスクに晒されておりますが、先物為替予約取引等によりヘッジする場合があります。

借入金は主に当社及び子会社の設備投資に係る資金調達であります。変動金利の借入金は、金利の変動リスクに晒されておりますが、このうち長期のものの一部については、支払金利の変動リスクを回避し支払利息の固定化を図るために、金利スワップ取引をヘッジ手段として利用しております。ヘッジの有効性の評価については、金利スワップの特例処理の要件を満たしているため、その判定をもって有効性の評価を省略しております。

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

預り保証金はFC契約に基づき、取引先から預っている取引保証金であり、利息等は付与しておらず、FC契約を解消する場合に返金する義務があります。

(3) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

「2. 金融商品の時価等に関する事項」におけるデリバティブ取引に関する契約額等については、その金額自体がデリバティブ取引に係る市場リスクを示すものではありません。

2. 金融商品の時価等に関する事項

連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。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含まれておりません(注2)参照)。

前連結会計年度(2020年10月31日)

	連結貸借対照表計上額 (百万円)	時価 (百万円)	差額 (百万円)
(1)現金及び預金	69,810	69,810	-
(2)受取手形及び売掛金 貸倒引当金	17,546 14		
	17,531	17,531	-
(3)投資有価証券 その他有価証券	1,949	1,949	-
(4)敷金及び保証金 貸倒引当金	219 56		
	163	163	0
(5)買掛金	22,161	22,161	-
(6)未払法人税等	4,812	4,812	-
(7)長期借入金(*1)	49,289	49,351	61
(8)デリバティブ取引	83	83	-

(*1)短期借入金として表示している1年内返済予定の長期借入金14,598百万円については、長期借入金に含めて表示しております。

当連結会計年度(2021年10月31日)

	連結貸借対照表計上額 (百万円)	時価 (百万円)	差額 (百万円)
(1)現金及び預金	57,799	57,799	-
(2)受取手形及び売掛金 貸倒引当金	19,837 15		
	19,822	19,822	-
(3)投資有価証券 その他有価証券	1,772	1,772	-
(4)敷金及び保証金 貸倒引当金	284 41		
	243	238	4
(5)買掛金	25,158	25,158	-
(6)未払法人税等	5,194	5,194	-
(7)長期借入金(*1)	34,690	34,683	7
(8)デリバティブ取引	303	303	-

(*1)短期借入金として表示している1年内返済予定の長期借入金15,155百万円については、長期借入金に含めて表示しております。

(注1)金融商品の時価の算定方法並びに有価証券及びデリバティブ取引に関する事項

前連結会計年度(自 2019年11月1日 至 2020年10月31日)

(1)現金及び預金、(2)受取手形及び売掛金

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。なお、売掛金に対応する貸倒引当金は控除しております。

(3)投資有価証券

これらの時価については、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事項については、注記事項(有価証券関係)をご参照ください。

(4)敷金及び保証金

敷金及び保証金の時価は一定期間ごとに分類し、将来キャッシュ・フローを国債の利回り等適切な指標で割り引いた現在価値により算定しております。なお、保証金に対応する貸倒引当金は控除しております。

(5)買掛金、(6)未払法人税等

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。

(7)長期借入金

長期借入金の時価については、元利金の合計額を同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。変動金利による長期借入金の一部は金利スワップの特例処理の対象とされており(下記(8))、当該金利スワップと一体として処理された元利金の合計額を同様の借入を行った場合に適用される合理的に見積もられる利率で割り引いて算定する方法によっております。

(8)デリバティブ取引

ヘッジ会計が適用されていないもの：取引の対象物の種類ごとの連結決算日における契約額または契約において定められた元本相当額等は、次のとおりです。

区分	取引の種類	契約額等 (百万円)	契約額等のうち 1年超 (百万円)	時価 (百万円)	評価損益 (百万円)
市場取引 以外の取引	為替予約取引 買建 米ドル	4,619	3,449	83	83

(注)時価の算定方法

取引金融機関等から提示された価格等に基づき算定しております。

ヘッジ会計が適用されているもの：ヘッジ会計の方法ごとの連結決算日における契約額または契約において定められた元本相当額等は、次のとおりです。

ヘッジ会計 の方法	デリバティブ 取引の種類等	主なヘッジ対象	契約額等(百万円)		時価	当該時価の 算定方法
				うち 1年超		
金利スワップ の特例処理	金利スワップ取引 支払固定・受取変動	長期借入金	12,315	4,782	()	-

()金利スワップの特例処理によるものは、ヘッジ対象とされている長期借入金と一体として処理されているため、その時価は、当該長期借入金の時価に含めて記載しております(上記(7)参照)。

当連結会計年度(自 2020年11月1日 至 2021年10月31日)

(1)現金及び預金、(2)受取手形及び売掛金

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。なお、売掛金に対応する貸倒引当金は控除しております。

(3)投資有価証券

これらの時価については、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事項については、注記事項(有価証券関係)をご参照ください。

(4)敷金及び保証金

敷金及び保証金の時価は一定期間ごとに分類し、将来キャッシュ・フローを国債の利回り等適切な指標で割り引いた現在価値により算定しております。なお、保証金に対応する貸倒引当金は控除しております。

(5)買掛金、(6)未払法人税等

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。

(7)長期借入金

長期借入金の時価については、元利金の合計額を同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。変動金利による長期借入金の一部は金利スワップの特例処理の対象とされており(下記(8))、当該金利スワップと一体として処理された元利金の合計額を同様の借入を行った場合に適用される合理的に見積もられる利率で割り引いて算定する方法によっております。

(8)デリバティブ取引

ヘッジ会計が適用されていないもの：取引の対象物の種類ごとの連結決算日における契約額または契約において定められた元本相当額等は、次のとおりです。

区分	取引の種類	契約額等 (百万円)	契約額等のうち 1年超 (百万円)	時価 (百万円)	評価損益 (百万円)
市場取引 以外の取引	為替予約取引 買建 米ドル	3,449	2,307	303	303

(注)時価の算定方法

取引金融機関等から提示された価格等に基づき算定しております。

ヘッジ会計が適用されているもの：ヘッジ会計の方法ごとの連結決算日における契約額または契約において定められた元本相当額等は、次のとおりです。

ヘッジ会計 の方法	デリバティブ 取引の種類等	主なヘッジ対象	契約額等(百万円)		時価	当該時価の 算定方法
				うち 1年超		
金利スワップ の特例処理	金利スワップ取引 支払固定・受取変動	長期借入金	4,782	805	()	-

()金利スワップの特例処理によるものは、ヘッジ対象とされている長期借入金と一体として処理されているため、その時価は、当該長期借入金の時価に含めて記載しております(上記(7)参照)。

(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

区分	連結貸借対照表計上額	
	前連結会計年度 (2020年10月31日)	当連結会計年度 (2021年10月31日)
非上場株式(1)	27	11
敷金及び保証金(2)	136	145
預り保証金(3)	6,048	6,512

(1)非上場株式については、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ことから、(3)投資有価証券には含めておりません。

(2)敷金及び保証金のうち、将来キャッシュ・フローを合理的に見積もることができず、時価を把握することが極めて困難と認められるものについては、(4)敷金及び保証金には含めておりません。

(3)預り保証金については、将来キャッシュ・フローを合理的に見積もることができず、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表には含めておりません。

(注3) 金銭債権の連結決算日後の償還予定額
前連結会計年度(2020年10月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超 5年以内 (百万円)	5年超 10年以内 (百万円)	10年超 (百万円)
現金及び預金	69,810	-	-	-
受取手形及び売掛金	17,546	-	-	-
敷金及び保証金	38	107	5	12
合計	87,395	107	5	12

当連結会計年度(2021年10月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超 5年以内 (百万円)	5年超 10年以内 (百万円)	10年超 (百万円)
現金及び預金	57,799	-	-	-
受取手形及び売掛金	19,837	-	-	-
敷金及び保証金	0	137	5	100
合計	77,636	137	5	100

(注4) 借入金の連結決算日後の返済予定額
前連結会計年度(2020年10月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)
長期借入金	14,598	15,155	8,217	1,317	6,250	3,750
合計	14,598	15,155	8,217	1,317	6,250	3,750

当連結会計年度(2021年10月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)
長期借入金	15,155	8,217	1,317	6,250	2,500	1,250
合計	15,155	8,217	1,317	6,250	2,500	1,250

(有価証券関係)

1. 満期保有目的の債券

前連結会計年度(自 2019年11月 1日 至 2020年10月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2020年11月 1日 至 2021年10月31日)

該当事項はありません。

2. その他有価証券

前連結会計年度(自 2019年11月 1日 至 2020年10月31日)

	種類	連結貸借対照表計上額(百万円)	取得原価(百万円)	差額(百万円)
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの	(1) 株式	1,949	1,929	19
	(2) その他	-	-	-
	小計	1,949	1,929	19
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの	(1) 株式	-	-	-
	(2) その他	-	-	-
	小計	-	-	-
合計		1,949	1,929	19

非上場株式等(連結貸借対照表計上額27百万円)については、市場価額がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

当連結会計年度(自 2020年11月 1日 至 2021年10月31日)

	種類	連結貸借対照表計上額(百万円)	取得原価(百万円)	差額(百万円)
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの	(1) 株式	1,772	1,682	90
	(2) その他	-	-	-
	小計	1,772	1,682	90
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの	(1) 株式	-	-	-
	(2) その他	-	-	-
	小計	-	-	-
合計		1,772	1,682	90

非上場株式等(連結貸借対照表計上額11百万円)については、市場価額がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

3. 売却したその他有価証券

前連結会計年度(自 2019年11月1日 至 2020年10月31日)

種類	売却額(百万円)	売却益の合計額 (百万円)	売却損の合計額 (百万円)
株式	2	-	0
合計	2	-	0

当連結会計年度(自 2020年11月1日 至 2021年10月31日)

種類	売却額(百万円)	売却益の合計額 (百万円)	売却損の合計額 (百万円)
株式	240	-	8
合計	240	-	8

(デリバティブ取引関係)

1. ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

前連結会計年度(2020年10月31日)

注記事項「金融商品関係2.金融商品の時価等に関する事項」をご参照ください。

当連結会計年度(2021年10月31日)

注記事項「金融商品関係2.金融商品の時価等に関する事項」をご参照ください。

2. ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

前連結会計年度(2020年10月31日)

注記事項「金融商品関係2.金融商品の時価等に関する事項」をご参照ください。

当連結会計年度(2021年10月31日)

注記事項「金融商品関係2.金融商品の時価等に関する事項」をご参照ください。

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社及び一部の国内連結子会社は、確定給付型の制度として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。退職一時金制度では、退職給付として、勤務期間に基づいた一時金を支給します。

また、当社及び一部の国内連結子会社は、2021年7月より、従業員の退職給付に充てるため、選択型確定拠出制度(個々の従業員の意思による確定拠出年金への拠出)を採用しております。

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

2. 確定給付制度

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表(簡便法を適用した制度を除く)

	前連結会計年度 (自 2019年11月1日 至 2020年10月31日)	当連結会計年度 (自 2020年11月1日 至 2021年10月31日)
退職給付債務の期首残高	269百万円	395百万円
勤務費用	45	50
利息費用	0	0
数理計算上の差異の発生額	85	18
退職給付の支払額	5	4
退職給付債務の期末残高	395	461

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

	前連結会計年度 (自 2019年11月1日 至 2020年10月31日)	当連結会計年度 (自 2020年11月1日 至 2021年10月31日)
退職給付に係る負債の期首残高	277百万円	217百万円
退職給付費用	47	42
退職給付の支払額	21	7
連結除外による減少額	85	-
退職給付に係る負債の期末残高	217	252

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

	前連結会計年度 (2020年10月31日)	当連結会計年度 (2021年10月31日)
非積立型制度の退職給付債務	612百万円	713百万円
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	612	713
退職給付に係る負債	612	713
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	612	713

(4) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

	前連結会計年度 (自 2019年11月1日 至 2020年10月31日)	当連結会計年度 (自 2020年11月1日 至 2021年10月31日)
勤務費用	45百万円	50百万円
利息費用	0	0
数理計算上の差異の費用処理額	85	18
簡便法で計算した退職給付費用	47	42
退職給付費用	177	112

(5) 数理計算上の計算基礎に関する事項

主要な数理計算上の計算基礎

	前連結会計年度 (2020年10月31日)	当連結会計年度 (2021年10月31日)
割引率	0.226%	0.293%

3. 確定拠出制度

当社及び一部の国内連結子会社の確定拠出制度への要拠出額は、当連結会計年度13百万円であります。

(ストック・オプション等関係)

1. スtock・オプションに係る費用計上額及び科目名

(単位: 百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年11月1日 至 2020年10月31日)	当連結会計年度 (自 2020年11月1日 至 2021年10月31日)
売上原価の株式報酬費用	382	380
販売費及び一般管理費の株式報酬費用	458	428

2. 権利不行使による失効により利益として計上した金額

(単位: 百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年11月1日 至 2020年10月31日)	当連結会計年度 (自 2020年11月1日 至 2021年10月31日)
特別利益の新株予約権戻入益	2	18

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

	2015年新株予約権	2019年新株予約権	2021年新株予約権
付与対象者の区分 及び人数	当社取締役 6名 当社従業員 254名 当社子会社取締役 7名 当社子会社従業員 325名	当社取締役 7名 当社従業員 353名 当社子会社取締役 19名 当社子会社従業員 321名	当社取締役 7名 当社従業員 435名 当社子会社取締役 19名 当社子会社従業員 467名
株式の種類別の スtock・オプションの数(注)	普通株式 10,700,800株	普通株式 4,651,600株	普通株式 1,495,400株
付与日	2015年3月26日	2019年3月25日	2021年3月25日
権利確定条件	新株予約権者は、権利行使時において、当社または当社の関係会社の取締役、監査役もしくは従業員の地位にあることを要す。ただし、従業員が定年により退職した場合にはこの限りではない。また、当社取締役会が正当な理由があると認めた場合はこの限りでない。 その他権利行使の条件は、当社と新株予約権者との間で締結する新株予約権割当契約書に定めるところによる。		
対象勤務期間	対象勤務期間の定めはありません。		
権利行使期間	自 2017年4月1日 至 2023年10月31日	自 2021年4月1日 至 2027年10月31日	自 2023年4月1日 至 2029年10月31日

(注)2015年11月1日付株式分割(1株につき2株の割合)、2018年11月1日付株式分割(1株につき2株の割合)、2019年11月1日付株式分割(1株につき2株の割合)及び2020年11月1日付株式分割(1株につき2株の割合)による分割後の株式数に換算して記載しております。

(2) スtock・オプションの規模及びその変動状況

当連結会計年度(2021年10月期)において存在したスtock・オプションを対象とし、スtock・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tock・オプションの数

	2015年新株予約権	2019年新株予約権	2021年新株予約権
権利確定前 (株)			
前連結会計年度末	-	4,354,000	-
付与	-	-	1,495,400
失効	-	44,800	33,600
権利確定	-	4,309,200	-
未確定残	-	-	1,461,800
権利確定後 (株)			
前連結会計年度末	2,348,800	-	-
権利確定	-	4,309,200	-
権利行使	924,800	1,102,000	-
失効	16,000	45,600	-
未行使残	1,408,000	3,161,600	-

(注)2015年11月1日付株式分割(1株につき2株の割合)、2018年11月1日付株式分割(1株につき2株の割合)、2019年11月1日付株式分割(1株につき2株の割合)及び2020年11月1日付株式分割(1株につき2株の割合)による分割後の株式数に換算して記載しております。

単価情報

	2015年新株予約権	2019年新株予約権	2021年新株予約権
権利行使価格 (円)	263	974	2,940
行使時平均株価 (円)	3,639	3,753	-
付与日における 公正な評価単価 (円)	67	391	1,089

(注)2015年11月1日付株式分割(1株につき2株の割合)、2018年11月1日付株式分割(1株につき2株の割合)、2019年11月1日付株式分割(1株につき2株の割合)及び2020年11月1日付株式分割(1株につき2株の割合)による分割後の金額に換算して記載しております。

4. ストック・オプションの公正な評価単価の見積方法

当連結会計年度において付与されたストック・オプションについての公正な評価単価の見積方法は以下のとおりであります。

使用した評価技法 ブラック・ショールズ式
主な基礎数値及び見積方法

	2021年新株予約権
株価変動性(注)1	44.27%
予想残存期間(注)2	5.3年
予想配当率(注)3	0.51%
無リスク利率(注)4	0.094%

(注)1. 2015年12月2日から2021年3月25日の株価実績に基づき算定しております。

2. 権利行使までの期間を合理的に見積もることができないため、算定時点から権利行使期間の中間点までの期間を予想残存期間として推定しております。

3. 2020年10月期の配当実績によっております。

4. 満期までの期間に対応する日本国債の利回りを採用しております。

5. 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

	前連結会計年度 (2020年10月31日)	当連結会計年度 (2021年10月31日)
繰延税金資産		
未払事業税	412百万円	162百万円
賞与引当金	102	114
役員株式給付引当金	13	17
たな卸資産評価損	171	141
税務上の繰越欠損金	512	302
連結上の未実現利益	67	96
貸倒引当金	74	70
減損損失	683	611
関係会社株式評価損	56	46
退職給付に係る負債	219	236
資産除去債務	114	133
事業撤退損	183	163
その他	109	148
繰延税金資産小計	2,721	2,246
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額 (注) 2	485	241
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	125	122
評価性引当額小計 (注) 1	611	363
繰延税金資産合計	2,110	1,883
繰延税金負債		
特別償却準備金	146	99
資産除去債務に対応する除去費用	43	61
土地評価差額	34	34
固定資産圧縮積立金	50	42
海外子会社の留保利益	181	209
その他	12	81
繰延税金負債合計	468	530
繰延税金資産の純額	1,641	1,352

(注) 1. 評価性引当額が247百万円減少しております。この減少の主な理由は、連結子会社における繰越欠損金の期限切れによるもの、利用によるもの及び将来の課税所得の見込みにより回収可能と判断し評価性引当額を認識しなくなったことに伴うものであります。

2. 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

前連結会計年度(2020年10月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)	合計 (百万円)
税務上の繰越欠損金 (a)	161	-	10	38	170	131	512
評価性引当額	161	-	-	21	170	131	485
繰延税金資産	-	-	10	16	-	-	(b) 27

(a) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた金額であります。

(b) 税務上の繰越欠損金512百万円(法定実効税率を乗じた額)について、繰延税金資産27百万円を計上しております。これは、将来の課税所得の見込みにより回収可能と判断したためであります。

当連結会計年度(2021年10月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)	合計 (百万円)
税務上の繰越欠損金 (a)	-	12	19	91	31	147	302
評価性引当額	-	-	-	91	22	127	241
繰延税金資産	-	12	19	-	9	20	(b) 61

(a) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた金額であります。

(b) 税務上の繰越欠損金302百万円(法定実効税率を乗じた額)について、繰延税金資産61百万円を計上しております。これは、将来の課税所得の見込みにより回収可能と判断したためであります。

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間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

前連結会計年度及び当連結会計年度において、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が法定実効税率の100分の5以下であるため注記を省略しております。

3. 法人税等の税率変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

当社は、当連結会計年度中に資本金が1億円超となり、外形標準課税適用法人となりました。これに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は、2021年11月1日以降に開始する連結会計年度に解消が見込まれる一時差異については、前連結会計年度の34.44%から30.58%に変更されております。

この税率変更による当連結会計年度に与える影響は軽微であります。

(企業結合等関係)

前連結会計年度(自 2019年11月1日 至 2020年10月31日)

子会社株式の売却

当連結会計年度において株式会社クックイノベンチャーの全株式を譲渡したこと及び当社から派遣していた役員の退任等により支配を喪失したため、2020年4月1日をみなし売却日として株式会社クックイノベンチャー、株式会社ジー・コミュニケーション、株式会社ジー・テイスト(現 株式会社焼肉坂井ホールディングス)及びその他連結子会社11社を連結の範囲から除外しております。

1. 株式売却の概要

(1) 子会社の名称及び事業内容

名称 株式会社クックイノベンチャー
事業内容 外食事業を主に行う株式会社ジー・コミュニケーションの持株会社

(2) 売却先の名称

株式会社クックイノベンチャー及び同社代表取締役社長杉本英雄

(3) 売却を行った主な理由

当社は、株式会社クックイノベンチャー及び株式会社ジー・コミュニケーションを含むグループ会社へ食材提供や財政基盤の安定を図り、管理部門の統合や効率化、不採算事業の整理等により、一定の成果を得ることができました。また、金融機関からの独自の資金調達も進み、株式会社クックイノベンチャー及び株式会社ジー・コミュニケーションを含むグループ会社が自らの経営判断で事業を拡大することが可能になったと考え株式譲渡を行いました。

(4) 株式売却日

2020年6月30日

(5) 法的形式を含むその他取引の概要に関する事項

受取対価を現金等の財産のみとする株式の売却

2. 実施した会計処理の概要

(1) 移転損益の金額

関係会社株式売却益 245百万円

(2) 移転した事業に係る資産及び負債の適正な帳簿価額並びにその主な内訳

流動資産	7,326百万円
固定資産	14,659百万円
資産合計	21,985百万円
流動負債	5,598百万円
固定負債	9,986百万円
負債合計	15,584百万円

(3) 会計処理

連結上の帳簿価額と株式売却価額との差額を特別利益の「関係会社株式売却益」に計上しております。

3. 子会社が含まれていた報告セグメントの名称

クックイノベンチャー事業

4. 当連結会計年度の連結損益計算書に計上されている分離した事業に係る損益の概算額

売上高 15,772百万円
営業利益 379百万円

5. 継続的関与の主な概要

当社は、2020年10月31日現在、株式会社クックイノベンチャーに対して貸付金2,315百万円を有しております。また、株式会社ジー・テイスト(現 株式会社焼肉坂井ホールディングス)の株式を投資有価証券として1,949百万円保有しております。

当連結会計年度(自 2020年11月1日 至 2021年10月31日)

該当事項はありません。

(資産除去債務関係)

資産除去債務のうち連結貸借対照表に計上しているもの

イ 当該資産除去債務の概要

主として店舗用施設他の定期借地権契約及び不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務等であります。

ロ 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後3年から20年と見積り、割引率は利付国債の流通利回りを参考に使用見込期間に対応する割引率を使用して資産除去債務の金額を計算しております。

ハ 当該資産除去債務の総額の増減

	前連結会計年度 (自 2019年11月1日 至 2020年10月31日)	当連結会計年度 (自 2020年11月1日 至 2021年10月31日)
期首残高	1,338百万円	332百万円
有形固定資産の取得に伴う増加額	76	89
見積りの変更による増加額	4	49
時の経過による調整額	5	2
資産除去債務の履行による減少額	67	9
連結除外による減少額	1,025	-
期末残高	332	465

(賃貸等不動産関係)

重要性がないため記載を省略しております。

(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、各業態によりフランチャイズ方式で店舗を展開するため事業本部を本社に置き、取り扱う製品・サービスについて国内及び海外の包括的な戦略を立案し、事業活動を展開しております。

また、2012年7月1日に「電気事業者による再生可能エネルギー電気の調達に関する特別措置法」に基づく再生可能エネルギー固定価格買取制度が施行されたことに伴い、当社グループにおいても、安全・安心なエネルギーの安定供給による電力不足の解消及び地球温暖化問題をはじめとする環境問題への対応を目的として、太陽光発電事業、木質バイオマス発電事業へ参画しております。

なお、全国に約600店舗の外食事業を展開する株式会社ジー・コミュニケーショングループを連結子会社とし、外食事業の推進及び当社グループで生産した食材を提供することを目的としたクックイノベンチャー事業を展開していましたが、前連結会計年度において株式会社クックイノベンチャーの全株式を譲渡したこと及び当社から派遣していた役員等の退任等により支配を喪失したため、2020年4月1日をみなし売却日として株式会社クックイノベンチャー、株式会社ジー・コミュニケーション、株式会社ジー・テイスト(現 株式会社焼肉坂井ホールディングス)及びその他連結子会社11社を連結の範囲から除外しております。このため、当連結会計年度より当該報告セグメントを廃止しております。また、当連結会計年度より、従来「神戸クック事業」としていた報告セグメントの名称を「外食・中食事業」に変更するとともに、当社グループの事業展開、経営管理体制の実態等の観点から、事業セグメントの区分方法を見直し、「その他」に含まれていた焼肉事業を「外食・中食事業」に含めております。

したがって、業務スーパー事業本部を基礎とした「業務スーパー事業」、外食・中食店舗を直営及びフランチャイズで展開する「外食・中食事業」、安全・安心なエネルギーの安定供給を目的とした「エコ再生エネルギー事業」の3つを報告セグメントとしております。

なお、前連結会計年度のセグメント情報は、当連結会計年度の報告セグメントの区分に基づき作成したものを開示しております。

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、「連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」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、営業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及び振替高は市場実勢価格に基づいております。

3. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産その他の項目の金額に関する情報

前連結会計年度(自 2019年11月1日 至 2020年10月31日)

(単位：百万円)

	報告セグメント					その他(注1)	合計	調整額(注2)	合計
	業務スーパー事業	外食・中食事業	クックイノベンチャー事業	エコ再生エネルギー事業	計				
売上高									
外部顧客への売上高	320,110	2,508	15,772	2,401	340,793	77	340,870	-	340,870
セグメント間の内部売上高又は振替高	1,617	130	-	-	1,748	-	1,748	1,748	-
計	321,728	2,639	15,772	2,401	342,541	77	342,618	1,748	340,870
セグメント利益又は損失()	26,449	68	379	304	27,065	98	26,967	3,115	23,851
セグメント資産	96,754	2,329	-	15,773	114,856	85	114,942	33,232	148,175
その他の項目									
減価償却費(注3)	2,213	70	386	784	3,454	9	3,463	169	3,632
有形固定資産及び無形固定資産の増加額(注3)	7,962	253	713	3,421	12,352	44	12,396	492	12,889

(注) 1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、設備賃貸事業、観光事業等を含んでおります。

2. 調整額は以下のとおりであります。

(1) 売上高の調整額は、セグメント間の内部取引消去であります。

(2) セグメント利益又は損失の調整額 3,115百万円は各報告セグメントに配賦していない全社費用であります。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。

(3) セグメント資産の調整額33,232百万円は、各報告セグメントに帰属しない全社資産であり、その主なものは親会社本社のグループ管理部門の資産であります。

(4) 減価償却費の調整額169百万円は、各報告セグメントに帰属しない全社費用であります。

(5) 有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額492百万円は各報告セグメントに帰属しない全社資産の増加であります。

3. 減価償却費、有形固定資産及び無形固定資産の増加額には、長期前払費用と同費用に係る償却額が含まれております。

4. 当連結会計年度においてクックイノベンチャー事業を担っていた当社の連結子会社である株式会社クックイノベンチャー、株式会社ジー・コミュニケーション、株式会社ジー・テイスト(現 株式会社焼肉坂井ホールディングス)及びその他連結子会社11社を連結の範囲から除外しております。このため、第3四半期連結会計期間以降クックイノベンチャー事業の売上高、セグメント利益、その他の項目(減価償却費、有形固定資産及び無形固定資産の増加額)の計上はなく、また、セグメント資産の計上もありません。

当連結会計年度(自 2020年11月 1日 至 2021年10月31日)

(単位：百万円)

	報告セグメント				その他（注 1）	合計	調整額 （注2）	合計
	業務 スーパー 事業	外食・中食 事業	エコ再生 エネルギー 事業	計				
売上高								
外部顧客への売上高	355,466	3,889	2,668	362,024	40	362,064	-	362,064
セグメント間の内部 売上高又は振替高	1,742	148	-	1,891	-	1,891	1,891	-
計	357,209	4,038	2,668	363,916	40	363,956	1,891	362,064
セグメント利益又は損 失（ ）	31,035	455	480	31,060	52	31,008	3,696	27,311
セグメント資産	107,392	3,005	20,773	131,172	141	131,313	25,423	156,737
その他の項目								
減価償却費（注3）	2,950	139	863	3,953	9	3,962	188	4,151
有形固定資産及び無 形固定資産の増加額 （注3）	7,040	1,387	5,399	13,827	43	13,871	4,514	18,385

(注) 1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、観光事業等を含んでおります。

2. 調整額は以下のとおりであります。

- (1) 売上高の調整額は、セグメント間の内部取引消去であります。
- (2) セグメント利益又は損失の調整額 3,696百万円は各報告セグメントに配賦していない全社費用であります。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。
- (3) セグメント資産の調整額25,423百万円は、各報告セグメントに帰属しない全社資産であり、その主なものは親会社本社のグループ管理部門の資産であります。
- (4) 減価償却費の調整額188百万円は、各報告セグメントに帰属しない全社費用であります。
- (5) 有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額4,514百万円は各報告セグメントに帰属しない全社資産の増加であります。

3. 減価償却費、有形固定資産及び無形固定資産の増加額には、長期前払費用と同費用に係る償却額が含まれております。

【関連情報】

前連結会計年度(自 2019年11月 1日 至 2020年10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連結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

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

3. 主要な顧客ごとの情報

(単位：百万円)

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント
株式会社G-7スーパーマーケット	65,704	業務スーパー事業

当連結会計年度(自 2020年11月 1日 至 2021年10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連結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

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

3. 主要な顧客ごとの情報

(単位：百万円)

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント
株式会社G-7スーパーマーケット	71,408	業務スーパー事業

【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】

前連結会計年度(自 2019年11月 1日 至 2020年10月31日)

(単位：百万円)

	業務スーパー事業	外食・中食事業	クックイノベーション事業	エコ再生エネルギー事業	その他	全社・消去	合計
減損損失	123	-	1,379	-	-	-	1,503

当連結会計年度(自 2020年11月 1日 至 2021年10月31日)

(単位：百万円)

	業務スーパー事業	外食・中食事業	エコ再生エネルギー事業	その他	全社・消去	合計
減損損失	161	-	-	-	15	176

【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】

前連結会計年度(自 2019年11月 1日 至 2020年10月31日)

(単位：百万円)

	業務スーパー事業	外食・中食事業	クックイノベーション事業	エコ再生エネルギー事業	その他	全社・消去	合計
当期償却費	2	-	76	-	-	-	79
当期末残高	22	-	-	-	-	-	22

当連結会計年度(自 2020年11月 1日 至 2021年10月31日)

(単位：百万円)

	業務スーパー事業	外食・中食事業	エコ再生エネルギー事業	その他	全社・消去	合計
当期償却費	5	-	-	-	-	5
当期末残高	17	-	-	-	-	17

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

前連結会計年度(自 2019年11月 1日 至 2020年10月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2020年11月 1日 至 2021年10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

(1) 連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

役員及び個人主要株主等

前連結会計年度(自 2019年11月1日 至 2020年10月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2020年11月1日 至 2021年10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(百万円)	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(百万円)	科目	期末残高(百万円)
役員	田中 康弘	-	-	当社代表取締役副社長	(被所有)直接0.009	-	ストック・オプションの権利行使	11	-	-
役員	中島 力	-	-	当社取締役	(被所有)直接0.005	-	ストック・オプションの権利行使	11	-	-

(注)会社法に基づき、2015年2月24日及び2019年2月19日の取締役会において決議された、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います。なお、取引金額はストック・オプションの権利行使による付与株式数に払込金額を乗じた金額を記載しております。

(2) 連結財務諸表提出会社の連結子会社と関連当事者との取引

役員及び個人主要株主等

前連結会計年度(自 2019年11月1日 至 2020年10月31日)

属性	会社等の名称又は氏名	住所	資本金又は出資金(百万円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関係内容		取引の内容	取引金額(百万円)	科目	期末残高(百万円)
						役員の兼任等	事業上の関係				
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(当該会社の子会社を含む)	セントラルデザイン株式会社	東京都品川区	30	各種広告物制作・店舗デザイン店舗施工等	-	-	店舗の備品購入等	店舗の消耗品等の購入(注)2(1)	13	買掛金	0
	セントラルホールディングス株式会社	名古屋市中区	60	飲食店舗事業、スポーツ関連事業	-	-	商品の販売及び仕入等	食材の仕入(注)2(2)	21	買掛金	3

(注)1. 上記の金額のうち、取引金額には消費税等は含まれておりません。

2. 取引条件及び取引条件の決定方針等

(1) 消耗品等の購入の価格等の取引条件は、市場の実勢価格等を参考にして、その都度交渉の上で決定しております。

(2) 商品の販売及び仕入に係る価格等の取引条件は、市場の実勢価格等を参考にして、その都度交渉の上で決定しております。

3. 株式会社ジー・テイスト(現 株式会社焼肉坂井ホールディングス)を当連結会計年度中に連結の範囲から除外したため、同社取締役稲吉史泰氏の兄である稲吉正樹氏が議決権の過半数を所有しているセントラルデザイン株式会社及びセントラルホールディングス株式会社の取引金額並びに期末残高は当該除外日の前日までの期間について記載しております。

当連結会計年度(自 2020年11月1日 至 2021年10月31日)

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

	前連結会計年度 (自 2019年11月1日 至 2020年10月31日)	当連結会計年度 (自 2020年11月1日 至 2021年10月31日)
1株当たり純資産額	267.42円	350.49円
1株当たり当期純利益	69.86円	90.48円
潜在株式調整後1株当たり当期純利益	68.24円	88.52円

- (注) 1. 役員向け株式交付信託口が保有する当社株式を、「1株当たり純資産額」の算定上、期末発行済株式総数から控除する自己株式に含めております(前連結会計年度末176,000株(株式分割後)、当連結会計年度末176,000株)。また、「1株当たり当期純利益」の算定上、期中平均株式数の計算において控除する自己株式に含めております(前連結会計年度末176,000株(株式分割後)、当連結会計年度176,000株)。
2. 2020年11月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っております。当該株式分割については、前連結会計年度の期首に株式分割が行われたと仮定して「1株当たり純資産額」、「1株当たり当期純利益」及び「潜在株式調整後1株当たり当期純利益」を算定しております。
3. 「1株当たり当期純利益」及び「潜在株式調整後1株当たり当期純利益」の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年11月1日 至 2020年10月31日)	当連結会計年度 (自 2020年11月1日 至 2021年10月31日)
1株当たり当期純利益		
親会社株主に帰属する当期純利益(百万円)	15,047	19,592
普通株主に帰属しない金額(百万円)	-	-
普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純利益(百万円)	15,047	19,592
普通株式の期中平均株式数(株)	215,403,790	216,527,896
潜在株式調整後1株当たり当期純利益		
親会社株主に帰属する当期純利益調整額(百万円)	-	-
(うち支払利息(税額相当額控除後)(百万円))	-	-
普通株式増加数(株)	5,094,130	4,810,911
(うち新株予約権(株))	(5,094,130)	(4,810,911)
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の算定に含めなかった潜在株式の概要	-	-

(重要な後発事象)

(当社サーバーへの不正アクセス及びサイバー攻撃について)

2021年12月4日、当社のサーバーに対し、第三者からの不正アクセスの形跡を認め、サーバー内の一部情報が窃取されたことを確認いたしました。

現在、警察当局及び関係機関への届出・相談を行うとともに、外部ITセキュリティ専門家の指導・協力を受け、原因及び被害の範囲について調査中であります。

なお、翌連結会計年度の財政状態及び経営成績に重要な影響を及ぼすことが明らかになった場合には、速やかに開示いたします。

【連結附属明細表】

【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (百万円)	当期末残高 (百万円)	平均利率(%)	返済期限
短期借入金	-	-	-	-
1年内返済予定の長期借入金	14,598	15,155	0.5	-
1年内返済予定のリース債務	0	1	-	-
長期借入金 (1年内返済予定のものを除く。)	34,690	19,534	0.3	2022年～2027年
リース債務 (1年内返済予定のものを除く。)	7	4	-	2022年～2026年
その他有利子負債	-	-	-	-
合計	49,296	34,696	-	-

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

2. リース債務の平均利率については、リース料総額に含まれる利息相当額を控除する前の金額でリース債務を連結貸借対照表に計上しているため、記載しておりません。

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

	1年超2年以内 (百万円)	2年超3年以内 (百万円)	3年超4年以内 (百万円)	4年超5年以内 (百万円)
長期借入金	8,217	1,317	6,250	2,500
リース債務	1	1	1	1

【資産除去債務明細表】

本明細表に記載すべき事項が連結財務諸表規則第15条の23に規定する注記事項として記載されているため、資産除去債務明細表の記載を省略しております。

(2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

(累計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	当連結会計年度
売上高(百万円)	85,045	176,437	267,374	362,064
税金等調整前四半期(当期) 純利益(百万円)	7,011	15,060	22,051	28,738
親会社株主に帰属する四半期 (当期)純利益(百万円)	4,598	10,133	14,883	19,592
1株当たり四半期(当期) 純利益(円)	21.29	46.89	68.83	90.48

(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(円)	21.29	25.60	21.94	21.66

2【財務諸表等】

(1)【財務諸表】

【貸借対照表】

(単位：百万円)

	前事業年度 (2020年10月31日)	当事業年度 (2021年10月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	56,315	43,066
売掛金	1 17,868	1 20,302
商品及び製品	8,749	12,433
仕掛品	0	0
原材料及び貯蔵品	513	635
前渡金	775	1,564
前払費用	190	225
関係会社短期貸付金	1,926	2,183
短期貸付金	2,321	512
その他	1 449	1 627
貸倒引当金	6	4
流動資産合計	89,104	81,548
固定資産		
有形固定資産		
建物	2,578	4,564
構築物	938	1,013
機械及び装置	4,223	6,602
車両運搬具	9	12
工具、器具及び備品	359	523
土地	4,689	7,772
建設仮勘定	6,448	8,593
有形固定資産合計	19,247	29,082
無形固定資産		
ソフトウェア	193	138
その他	321	725
無形固定資産合計	514	863
投資その他の資産		
投資有価証券	1,953	1,775
関係会社株式	1,783	1,773
出資金	0	0
関係会社出資金	2,510	2,510
長期貸付金	61	1,452
関係会社長期貸付金	23,295	24,992
長期前払費用	120	216
繰延税金資産	2,569	2,105
その他	2,235	2,334
貸倒引当金	2,756	2,680
投資その他の資産合計	31,773	34,480
固定資産合計	51,536	64,425
資産合計	140,640	145,973

(単位：百万円)

	前事業年度 (2020年10月31日)	当事業年度 (2021年10月31日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	1 24,529	1 27,802
短期借入金	14,598	15,155
未払金	1 2,103	1 2,229
未払費用	54	47
未払法人税等	4,108	4,478
前受金	39	46
預り金	310	473
前受収益	24	36
賞与引当金	157	187
その他	2,171	1,945
流動負債合計	48,097	52,403
固定負債		
長期借入金	34,690	19,534
退職給付引当金	395	461
預り保証金	6,043	6,507
資産除去債務	156	248
役員株式給付引当金	39	58
その他	140	64
固定負債合計	41,465	26,874
負債合計	89,562	79,277
純資産の部		
株主資本		
資本金	64	500
資本剰余金		
その他資本剰余金	8,547	9,590
資本剰余金合計	8,547	9,590
利益剰余金		
利益準備金	16	16
その他利益剰余金		
特別償却準備金	278	210
別途積立金	7	7
繰越利益剰余金	50,107	63,638
利益剰余金合計	50,409	63,871
自己株式	9,465	9,135
株主資本合計	49,555	64,826
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	13	62
評価・換算差額等合計	13	62
新株予約権	1,510	1,807
純資産合計	51,078	66,696
負債純資産合計	140,640	145,973

【損益計算書】

(単位：百万円)

	前事業年度 (自 2019年11月1日 至 2020年10月31日)	当事業年度 (自 2020年11月1日 至 2021年10月31日)
売上高	1 333,994	1 370,772
売上原価	1 304,626	1 334,683
売上総利益	29,368	36,089
販売費及び一般管理費	2 10,006	2 13,159
営業利益	19,361	22,930
営業外収益		
受取利息及び受取配当金	1 437	1 390
賃貸収入	1 69	1 97
為替差益	-	907
デリバティブ評価益	-	220
燃料販売収入	60	67
貸倒引当金戻入額	8	77
その他	1 147	1 303
営業外収益合計	723	2,064
営業外費用		
支払利息	281	180
賃貸収入原価	26	28
為替差損	21	-
支払手数料	1	1
燃料販売原価	58	64
デリバティブ評価損	64	-
その他	63	19
営業外費用合計	517	293
経常利益	19,567	24,702
特別利益		
関係会社株式売却益	3	-
固定資産売却益	3 85	3 0
新株予約権戻入益	2	18
特別利益合計	91	19
特別損失		
固定資産除却損	4 76	4 10
固定資産売却損	5 39	-
関係会社株式評価損	161	-
減損損失	9	15
特別損失合計	287	25
税引前当期純利益	19,371	24,695
法人税、住民税及び事業税	6,898	7,547
法人税等調整額	91	443
法人税等合計	6,989	7,990
当期純利益	12,381	16,705

【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2019年11月 1 日 至 2020年10月31日）

（単位：百万円）

	株主資本							利益剰余金 合計
	資本金	資本剰余金		利益準備金	その他利益剰余金			
		その他資本 剰余金	資本剰余金 合計		特別償却準備 金	別途積立金	繰越利益剰 余金	
当期首残高	64	8,413	8,413	16	350	7	39,804	40,178
当期変動額								
特別償却準備金の取崩			-		71		71	-
剰余金の配当			-				2,150	2,150
当期純利益			-				12,381	12,381
自己株式の取得			-					-
自己株式の処分		133	133					-
剰余金から資本金への 振替			-					
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）			-					-
当期変動額合計	-	133	133	-	71	-	10,302	10,230
当期末残高	64	8,547	8,547	16	278	7	50,107	50,409

	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	9,641	39,015	-	-	744	39,759
当期変動額						
特別償却準備金の取崩		-		-		-
剰余金の配当		2,150		-		2,150
当期純利益		12,381		-		12,381
自己株式の取得		-				-
自己株式の処分	175	309		-		309
剰余金から資本金への 振替		-				-
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）		-	13	13	765	778
当期変動額合計	175	10,539	13	13	765	11,318
当期末残高	9,465	49,555	13	13	1,510	51,078

当事業年度（自 2020年11月 1日 至 2021年10月31日）

（単位：百万円）

	株主資本							利益剰余金 合計
	資本金	資本剰余金		利益準備金	その他利益剰余金			
		その他資本 剰余金	資本剰余金 合計		特別償却準備 金	別途積立金	繰越利益剰 余金	
当期首残高	64	8,547	8,547	16	278	7	50,107	50,409
当期変動額								
特別償却準備金の取崩			-		68		68	-
剰余金の配当			-				3,242	3,242
当期純利益			-				16,705	16,705
自己株式の取得			-					-
自己株式の処分		1,478	1,478					-
剰余金から資本金への 振替	436	436	436					-
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）			-					-
当期変動額合計	436	1,042	1,042	-	68	-	13,531	13,462
当期末残高	500	9,590	9,590	16	210	7	63,638	63,871

	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	9,465	49,555	13	13	1,510	51,078
当期変動額						
特別償却準備金の取崩		-				-
剰余金の配当		3,242				3,242
当期純利益		16,705				16,705
自己株式の取得	0	0				0
自己株式の処分	330	1,809				1,809
剰余金から資本金への 振替		-				-
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）		-	49	49	296	346
当期変動額合計	330	15,271	49	49	296	15,618
当期末残高	9,135	64,826	62	62	1,807	66,696

【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を採用しております。

(2) その他有価証券

時価のあるもの

決算日の市場価格等に基づく時価法を採用しております。なお、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しております。

時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しております。

2. デリバティブの評価基準及び評価方法

時価法によっております。

3. たな卸資産の評価基準及び評価方法

(1) 商品

個別法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)によっております。

(2) 直営店舗の商品

売価還元法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)によっております。

(3) 製品、仕掛品、原材料

総平均法による原価法(貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)によっております。

(4) 貯蔵品

最終仕入原価法による原価法(貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)によっております。

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)

定率法によっております。

ただし、1998年4月1日以降に取得した建物(附属設備を除く)及び2016年4月1日以降に取得した建物附属設備、構築物については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 3～50年

機械及び装置 4～17年

器具及び備品 2～20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。

なお、ソフトウェア(自社利用)については、社内における見込利用可能期間(5年)による定額法によっております。

(3) 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、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し回収不能見込額を計上しております。

(2) 賞与引当金

従業員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当事業年度の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。

イ 退職給付見込額の期間帰属方法

退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当事業年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。

ロ 数理計算上の差異の費用処理方法

数理計算上の差異は、各事業年度の発生時において費用処理しております。

(4) 役員株式給付引当金

役員向け株式交付信託による当社株式の交付に備えるため、社内規程に基づき、各取締役が付与したポイントに応じた株式の支給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

金利スワップ取引については特例処理の要件を満たしているものについては、特例処理を採用しております。

(2) ヘッジ手段とヘッジ対象

借入金支払利息を対象に金利スワップ取引によりヘッジを行っております。

(3) ヘッジ方針

借入金の金利変動リスクを回避する目的で金利スワップ取引を行っております。

(4) ヘッジの有効性評価の方法

特例処理の要件を満たしているものについては、有効性の評価を省略しております。

7. 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

税抜方式によっております。

(追加情報)

役員向け株式交付信託について

役員向け株式交付信託に関する注記については、連結財務諸表「注記事項(追加情報)」に同一の内容を記載しているため、注記を省略しております。

(貸借対照表関係)

1. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務(区分表示したものを除く)

	前事業年度 (2020年10月31日)	当事業年度 (2021年10月31日)
短期金銭債権	1,063百万円	1,352百万円
短期金銭債務	3,590	4,197

2. 保証債務

下記の関係会社について、取引先からの仕入債務及び酒税債務に対し連帯保証を行っております。

保証先	前事業年度 (2020年10月31日)	当事業年度 (2021年10月31日)
関原酒造株式会社	56百万円	57百万円

3. 当社は、運転資金及び設備投資資金等の効率的な調達を行うため取引銀行3行と当座貸越契約を締結しております。この契約に基づく借入未実行残高は次のとおりであります。

	前事業年度 (2020年10月31日)	当事業年度 (2021年10月31日)
当座貸越極度額の総額	5,500百万円	5,000百万円
借入実行残高	-	-
差引額	5,500	5,000

(損益計算書関係)

1. 関係会社との取引高

	前事業年度 (自 2019年11月1日 至 2020年10月31日)	当事業年度 (自 2020年11月1日 至 2021年10月31日)
営業取引による取引高		
売上高	14,764百万円	18,352百万円
仕入高	36,206	41,505
その他の営業取引高	74	87
営業取引以外の取引による取引高	2,380	395

2. 販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度44%、当事業年度41%、一般管理費に属する費用のおおよその割合は前事業年度56%、当事業年度59%であります。

販売費及び一般管理費の内訳は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2019年11月1日 至 2020年10月31日)	当事業年度 (自 2020年11月1日 至 2021年10月31日)
運賃	4,119百万円	4,898百万円
販売促進費	261	459
賃金給料及び諸手当	2,216	2,922
退職給付費用	130	83
賞与引当金繰入額	149	179
役員株式給付引当金繰入額	15	18
減価償却費	346	447
貸倒引当金繰入額	0	1

3. 固定資産売却益の内訳は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2019年11月1日 至 2020年10月31日)	当事業年度 (自 2020年11月1日 至 2021年10月31日)
建物	120百万円	建物 - 百万円
機械装置	1	機械装置 0
土地	35	土地 -
車両運搬具	0	車両運搬具 0
工具、器具及び備品	0	工具、器具及び備品 -
計	85	計 0

前事業年度において、同一物件の売却により発生した土地売却損と建物売却益を相殺して、損益計算書上では固定資産売却益として表示しております。

4. 固定資産除却損の内訳は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2019年11月1日 至 2020年10月31日)	当事業年度 (自 2020年11月1日 至 2021年10月31日)
建物	58百万円	建物 4百万円
構築物	0	構築物 -
機械装置	0	機械装置 1
車両運搬具	-	車両運搬具 0
工具、器具及び備品	2	工具、器具及び備品 3
建設仮勘定	15	建設仮勘定 -
その他	0	その他 0
計	76	計 10

5. 固定資産売却損の内訳は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2019年11月1日 至 2020年10月31日)	当事業年度 (自 2020年11月1日 至 2021年10月31日)
土地	8百万円	土地 - 百万円
投資不動産	47	投資不動産 -
計	39	計 -

前事業年度において、同一物件の売却により発生した土地売却益と投資不動産売却損を相殺して、損益計算書上では固定資産売却損として表示しております。

(有価証券関係)

子会社株式及び関連会社株式(当事業年度の貸借対照表計上額は子会社株式1,773百万円、関連会社株式0百万円、前事業年度の貸借対照表計上額は子会社株式1,773百万円、関連会社株式10百万円)は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 (2020年10月31日)	当事業年度 (2021年10月31日)
繰延税金資産		
未払事業税	362百万円	113百万円
賞与引当金	54	57
役員株式給付引当金	13	17
たな卸資産評価損	171	141
減価償却超過額	12	15
事業撤退損	183	163
貸倒引当金繰入額	951	820
退職給付引当金	136	141
減損損失	594	502
資産除去債務	53	75
未計上の関係会社受取利息	85	76
その他	127	151
繰延税金資産合計	2,747	2,278
繰延税金負債		
特別償却準備金	146	99
資産除去債務に対応する除去費用	24	45
その他有価証券評価差額金	6	27
繰延税金負債合計	177	172
繰延税金資産の純額	2,569	2,105

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

	前事業年度 (2020年10月31日)	当事業年度 (2021年10月31日)
法定実効税率		30.6%
(調整)	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が法定実効税率の100分の5以下であるため注記を省略しております。	
住民税均等割		0.0
税額控除		0.5
税率変更による影響額		1.2
株式報酬費用		1.0
交際費等永久に損金に算入されない項目		0.3
その他		0.2
税効果会計適用後の法人税等の負担率		32.4

3. 法人税等の税率変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

当社は、当事業年度中に資本金が1億円超となり、外形標準課税適用法人となりました。これに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は、2021年11月1日以降に開始する事業年度に解消が見込まれる一時差異については、前事業年度の34.44%から30.58%に変更されております。

この税率変更による当事業年度に与える影響は軽微であります。

(重要な後発事象)

(当社サーバーへの不正アクセス及びサイバー攻撃について)

2021年12月4日、当社のサーバーに対し、第三者からの不正アクセスの形跡を認め、サーバー内の一部情報が窃取されたことを確認いたしました。

現在、警察当局及び関係機関への届出・相談を行うとともに、外部ITセキュリティ専門家の指導・協力を受け、原因及び被害の範囲について調査中であります。

なお、翌事業年度の財政状態及び経営成績に重要な影響を及ぼすことが明らかになった場合には、速やかに開示いたします。

【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

(単位：百万円)

区分	資産の種類	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期償却額	当期末残高	減価償却累計額
有形固定資産	建物	4,408	2,243	13	254	6,638	2,074
	構築物	1,485	201	-	125	1,686	672
	機械及び装置	7,455	3,187	26	791	10,616	4,013
	車両運搬具	127	11	1	8	137	125
	工具、器具及び備品	1,460	466	123	298	1,802	1,279
	土地	4,689	3,098	15(15)	-	7,772	-
	リース資産	3	-	-	-	3	3
	建設仮勘定	6,448	8,143	5,998	-	8,593	-
	計	26,078	17,351	6,179(15)	1,479	37,251	8,168
無形固定資産	ソフトウェア	1,479	43	4	97	1,518	1,380
	その他	321	424	21	0	725	0
	計	1,801	468	25	98	2,244	1,380

(注) 1. 「当期減少額」の欄の()は内数で、当期の減損損失計上額であります。

2. 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

兵庫県加古川市 本社新社屋 1,071百万円

機械及び装置

大阪府泉南郡岬町 太陽光発電システム 2,887百万円

建設仮勘定

福島県西白河郡 太陽光発電システム 3,051百万円

宮城県東松島市 太陽光発電システム 1,481百万円

3. 当期首残高及び当期末残高については、取得価額により記載しております。

【引当金明細表】

(単位：百万円)

科目	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
貸倒引当金	2,762	112	190	2,684
賞与引当金	157	187	157	187
役員株式給付引当金	39	18	-	58

(2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

(3) 【その他】

該当事項はありません。

第6【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	11月1日から10月31日まで
定時株主総会	1月中
基準日	10月31日
剰余金の配当の基準日	4月30日 10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) 大阪市中央区北浜四丁目5番33号 三井住友信託銀行株式会社 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1号 三井住友信託銀行株式会社
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	電子公告とする。但し、事故その他やむを得ない事由によって電子公告による公告をすることができない場合は、日本経済新聞に掲載して行う。 (公告掲載URL https://www.kobebussan.co.jp/)
株主に対する特典	毎年10月末現在において、100株以上を所有の株主を対象にJCBギフトカードを贈呈する。なお、希望者にはJCBギフトカードの額面相当の当社商品と引き換える。

第7【提出会社の参考情報】

1【提出会社の親会社等の情報】

当社は、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35期)(自2019年11月1日 至2020年10月31日)2021年1月29日近畿財務局長に提出
- (2) 内部統制報告書及びその添付書類
2021年1月29日近畿財務局長に提出
- (3) 四半期報告書及び確認書
(第36期第1四半期)(自2020年11月1日 至2021年1月31日)2021年3月16日近畿財務局長に提出
(第36期第2四半期)(自2021年2月1日 至2021年4月30日)2021年6月14日近畿財務局長に提出
(第36期第3四半期)(自2021年5月1日 至2021年7月31日)2021年9月14日近畿財務局長に提出
- (4) 臨時報告書
2021年2月3日近畿財務局長に提出
企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2(株主総会における議決権行使の結果)の規定に基づく臨時報告書であります。
2021年2月24日近畿財務局長に提出
金融商品取引法第24条の5第4項及び企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第2号の2(新株予約権の発行)の規定に基づく臨時報告書であります。
- (5) 臨時報告書の訂正報告書
2021年3月26日近畿財務局長に提出
2021年2月24日提出の臨時報告書に係る訂正報告書であります。

第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2022年1月26日

株式会社神戸物産

取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ

神戸事務所

指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	生越 栄美子
指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	千原 徹也

<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神戸物産の2020年11月1日から2021年10月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社神戸物産及び連結子会社の2021年10月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

監査上の主要な検討事項

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

(業務スーパーフランチャイズ事業における収益認識)	
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(セグメント情報等)に記載の通り、当連結会計年度の業務スーパー事業における外部顧客への売上高は355,466百万円で、連結損益計算書の売上高の98.2%を占めている。業務スーパー事業のうち、業務スーパーフランチャイズ(以下、フランチャイズにつき「FC」という。)事業の売上高は352,414百万円である。</p> <p>会社は食品スーパーである「業務スーパー」店舗をFC展開し、商品を企画、開発あるいは調達し、FC加盟店へ販売している。取り扱う商品は食材が中心で、売上高に含まれる取引ごとの販売価額は比較的少額であり、FC加盟店からの売上代金の回収期間も15日から1か月程度と比較的短い。一方で、取扱アイテム数が多く、FC加盟店から日々発注されるため、処理すべき取引件数は膨大である。</p> <p>業務スーパーFC事業の業務処理では、顧客であるFC加盟店からの受注を基に出荷指図され、その受注数量に基幹システムにマスター登録された販売単価を乗じて、納品日を基準に売上データが生成される。新規商品の初回納入等については、FC加盟店へ一斉供給するため、FC加盟店了承の上、会社側で基幹システムに発注数量を入力する必要がある。基幹システムの売上データは、請求締日毎に集約され、請求データとなり会計システムへ連携し売上計上される。また、FC加盟店からの入金額は、請求データと手作業で照合され、入金との差異は調査される。</p> <p>このように、受注から出荷、売上に至る膨大なデータ処理の多くは基幹システムに拠っているが、マスター更新や一部の受注入力、請求データを基に出力される請求一覧表と会計上の売上高との照合や入金照合等は手作業に拠っており、適切な売上高を計上するには、基幹システムと手作業の両面の業務処理統制が有効に機能していることが重要となる。</p> <p>以上より、業務スーパーFC事業の売上高は、その金額的重要性から、業務処理統制が有効に機能せず、システムエラーや入力誤り等が仮に生じた場合には誤った売上高が計上され、財務報告に与える影響が大きいと考えられることから、当監査法人は、業務スーパーFC事業の収益認識が監査上の主要な検討事項に該当するものと判断した。</p>	<p>当監査法人は、業務スーパーFC事業の収益認識を検討するため、主として以下の監査手続を実施した。</p> <p>(1) 内部統制の評価 顧客であるFC加盟店からの受注等に基づく商品の販売にかかる一連のプロセスについて、取引フローと手作業あるいはITによる自動化された業務処理統制を理解した上で、IT専門家と連携して、IT全般統制やIT業務処理統制を含めた以下の内部統制の整備・運用状況を評価した。</p> <ul style="list-style-type: none"> 販売単価の設定や変更に関する承認とマスター登録権限の制限や入力結果の照合に係る内部統制の検証 会社が基幹システムに入力する発注数量の承認と、基幹システムへの入力権限の制限や入力結果の照合に係る内部統制の検証 基幹システムにおけるFC加盟店への納品日を基準とした売上データ生成に係るIT業務処理統制の検証 基幹システムの請求データを基に出力される請求一覧表の出力過程に係る業務処理統制とデータ集計の網羅性及び正確性の検証 請求一覧表と会計システムの売上高との照合手続と、その結果を基に会計システムへの売上計上仕訳の承認に係る内部統制の検証 請求一覧表と入金額の照合手続と、その結果を基に会計システムに入力される入金計上仕訳の承認に係る内部統制の検証 上記の基幹システム及び会計システムの業務処理の信頼性を担保するシステムに係るアクセス管理、開発変更管理、運用保守等のIT全般統制の検証 <p>(2) 売上高に係る実証手続 売上高について商品別、店舗別等の趨勢分析、返品額について決算期末月の翌月も含む通期の趨勢分析を実施した。その上で、売上高の妥当性を検討するために以下の手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> 請求一覧表と会計システムの売上高について、整合性の検証及び差異がある場合の合理性の検証 請求一覧表における売上高と入金額について、整合性の検証及び差異がある場合の合理性の検証 請求一覧表の入金額を母集団としてサンプルを抽出し、入金証憑と突合

連結財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

連結財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

監査人は、監査役及び監査役会と協議した事項のうち、当連結会計年度の連結財務諸表の監査で特に重要であると判断した事項を監査上の主要な検討事項と決定し、監査報告書において記載する。ただし、法令等により当該事項の公表が禁止されている場合や、極めて限定的ではあるが、監査報告書において報告することにより生じる不利益が公共の利益を上回ると合理的に見込まれるため、監査人が報告すべきでないと判断した場合は、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、株式会社神戸物産の2021年10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、株式会社神戸物産が2021年10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、会社及び連結子会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

内部統制報告書に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

内部統制監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

利害関係

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

以 上

(注) 1. 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(有価証券報告書提出会社)が連結財務諸表に添付する形で別途保管しております。

2. X B R L データは監査の対象には含まれていません。

独立監査人の監査報告書

2022年1月26日

株式会社神戸物産

取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ

神戸事務所

指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	生越 栄美子
指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	千原 徹也

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神戸物産の2020年11月1日から2021年10月31日までの第36期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社神戸物産の2021年10月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

監査上の主要な検討事項

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

業務スーパーフランチャイズ事業における収益認識

連結財務諸表の監査報告書に記載されている監査上の主要な検討事項（業務スーパーフランチャイズ事業における収益認識）と同一内容であるため、記載を省略している。

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。

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)が財務諸表に添付する形で別途保管しております。
2. X B R L データは監査の対象には含まれていません。