

【表紙】

【提出書類】	有価証券報告書の訂正報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条の2第1項
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	2020年10月28日
【事業年度】	第84期（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）
【会社名】	理研ビタミン株式会社
【英訳名】	RIKEN VITAMIN CO., LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 山木 一彦
【本店の所在の場所】	東京都千代田区神田三崎町二丁目9番18号 （注）2020年11月1日から本店所在地を下記に移転する予定であります。 本店の所在の場所 東京都新宿区四谷一丁目6番1号
【電話番号】	03（5362）1311（代表）
【事務連絡者氏名】	経理部長 橋野 裕幸
【最寄りの連絡場所】	東京都千代田区神田三崎町二丁目9番18号 （注）2020年11月1日から最寄りの連絡場所を下記に移転する予定であります。 最寄りの連絡場所 東京都新宿区四谷一丁目6番1号
【電話番号】	03（5362）1311（代表）
【事務連絡者氏名】	経理部長 橋野 裕幸
【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）

1【有価証券報告書の訂正報告書の提出理由】

当社連結子会社である青島福生食品有限公司（以下「青島福生食品」という。）のたな卸資産の評価が適切に行われていなかった疑いが生じたため、当社は、外部専門家を含む特別調査委員会を設置し事実関係の調査を行っておりません。

第84期有価証券報告書の訂正報告書提出日現在において特別調査委員会の調査は継続中であるものの、2020年10月上旬に実地棚卸を行うとともに、2020年8月に廉価で販売した水産加工品に関する書類及び青島福生食品からの事実関係の説明を確認した結果などから、当社としては過年度において連結貸借対照表上のたな卸資産の評価が適切に行われていなかったと判断し、たな卸資産の評価を修正いたしました。

また、財務諸表において当該処理などを起因とし、青島福生食品が債務超過になったことに伴い必要な引当金等を特別損失として計上することいたしました。

これらの決算訂正により、当社が2020年9月30日に提出し2020年10月15日に訂正いたしました第84期（自2019年4月1日至2020年3月31日）に係る有価証券報告書の一部を訂正する必要が生じたので、金融商品取引法第24条の2第1項の規定に基づき、有価証券報告書の訂正報告書を提出するものであります。

なお、訂正後の連結財務諸表及び財務諸表については、有限責任あずさ監査法人により監査を受けており、その監査報告書を添付しております。

2【訂正事項】

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
- (2) 提出会社の経営指標等

4 関係会社の状況

- (1) 連結子会社

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

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) 経営成績の概況
- (2) 財政状態の概況
- (3) キャッシュ・フローの概況
- (5) 生産、受注及び販売の実績

第4 提出会社の状況

4 コーポレート・ガバナンスの状況等

- (4) 役員の報酬等

第5 経理の状況

2 監査証明について

1 連結財務諸表等

(1) 連結財務諸表

連結貸借対照表

連結損益計算書及び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

注記事項

- (連結損益計算書関係)
- (連結包括利益計算書関係)
- (税効果会計関係)
- (セグメント情報等)
- (1株当たり情報)

(2) その他

2 財務諸表等

(1) 財務諸表

貸借対照表

損益計算書

株主資本等変動計算書

注記事項

(損益計算書関係)
(税効果会計関係)
附属明細表
引当金明細表

監査報告書

3 【訂正箇所】

訂正箇所は_____を付して表示しております。なお、訂正箇所が多数に及ぶことから、上記の訂正事項については、訂正後のみを記載しております。

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80期	第81期	第82期	第83期	第84期
決算年月	2016年3月	2017年3月	2018年3月	2019年3月	2020年3月
売上高 (百万円)	88,072	87,181	89,515	89,024	82,974
経常利益 (百万円)	5,321	6,248	4,587	4,388	5,045
親会社株主に帰属する当期純利益又は親会社株主に帰属する当期純損失() (百万円)	4,107	4,089	4,800	2,623	8,933
包括利益 (百万円)	178	3,008	4,457	1,563	11,082
純資産額 (百万円)	74,341	53,611	58,919	59,229	46,789
総資産額 (百万円)	109,030	109,342	110,348	109,706	101,853
1株当たり純資産額 (円)	1,677.13	1,670.30	1,783.14	1,792.07	1,411.87
1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失() (円)	93.22	127.50	146.94	80.04	272.48
潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円)	-	127.33	146.90	-	-
自己資本比率 (%)	67.7	48.5	53.0	53.5	45.5
自己資本利益率 (%)	5.5	6.4	8.6	4.5	-
株価収益率 (倍)	21.5	15.8	14.0	21.9	-
営業活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	8,377	8,126	5,753	6,689	5,850
投資活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	6,389	3,080	1,617	3,388	4,282
財務活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	3,140	1,881	5,869	2,490	3,051
現金及び現金同等物の期末残高 (百万円)	13,154	16,207	14,488	15,157	13,604
従業員数 (人)	2,357	2,361	2,306	2,285	2,274
(外、平均臨時雇用者数)	(1,924)	(1,661)	(1,923)	(1,769)	(1,464)

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2. 第80期及び第83期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため、記載しておりません。第84期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、1株当たり当期純損失であり、また、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

3. 第84期の自己資本利益率及び株価収益率については、親会社株主に帰属する当期純損失であるため記載しておりません。

4. 「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 平成30年2月16日)等を第83期の期首から適用しており、第82期に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を遡って適用した後の指標等となっております。

5. 2020年4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。第80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又は1株当たり当期純損失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。

(2) 提出会社の経営指標等

回次	第80期	第81期	第82期	第83期	第84期
決算年月	2016年3月	2017年3月	2018年3月	2019年3月	2020年3月
売上高 (百万円)	61,510	62,771	63,363	62,732	61,562
経常利益 (百万円)	5,244	6,415	<u>5,809</u>	<u>5,423</u>	<u>4,754</u>
当期純利益又は当期純損失 () (百万円)	3,789	<u>3,552</u>	<u>4,271</u>	<u>1,904</u>	<u>9,430</u>
資本金 (百万円)	2,537	2,537	2,537	2,537	2,537
発行済株式総数 (千株)	23,652	20,352	20,352	20,352	20,352
純資産額 (百万円)	64,683	<u>44,672</u>	<u>49,001</u>	<u>49,331</u>	<u>36,575</u>
総資産額 (百万円)	82,530	<u>84,254</u>	<u>89,093</u>	<u>86,749</u>	<u>77,276</u>
1株当たり純資産額 (円)	1,470.65	<u>1,405.81</u>	<u>1,494.73</u>	<u>1,504.83</u>	<u>1,115.37</u>
1株当たり配当額 (円)	66.00	66.00	71.00	81.00	84.00
(うち1株当たり中間配当額)	(31.00)	(33.00)	(33.00)	(38.00)	(40.50)
1株当たり当期純利益又は 1株当たり当期純損失() (円)	85.99	<u>110.78</u>	<u>130.75</u>	<u>58.09</u>	<u>287.63</u>
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円)	-	<u>110.63</u>	<u>130.72</u>	-	-
自己資本比率 (%)	78.4	<u>53.0</u>	<u>55.0</u>	<u>56.9</u>	<u>47.3</u>
自己資本利益率 (%)	5.9	<u>6.5</u>	<u>9.1</u>	<u>3.9</u>	-
株価収益率 (倍)	23.3	<u>18.1</u>	<u>15.8</u>	<u>30.2</u>	-
配当性向 (%)	38.4	<u>29.8</u>	<u>27.2</u>	<u>69.7</u>	-
従業員数 (外、平均臨時雇用者数) (人)	912 (312)	923 (312)	935 (311)	945 (314)	934 (331)
株主総利回り (%)	99.1	100.8	104.9	92.1	<u>115.3</u>
(比較指標：東証株価指数 (配当込み)の総利回り) (%)	(89.2)	(102.3)	(118.5)	(112.5)	(101.8)
最高株価 (円)	4,435	5,100	4,610	4,550	2,260 *4,455
最低株価 (円)	3,480	3,825	3,910	3,310	2,105 *3,240

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2. 第80期及び第83期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため、記載しておりません。第84期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、1株当たり当期純損失であり、また、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

3. 第84期の自己資本利益率、株価収益率及び配当性向については、当期純損失であるため記載しておりません。

4. 「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 平成30年2月16日)等を第83期の期首から適用しており、第82期に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を遡って適用した後の指標等となっております。

5. 2020年4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。第80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又は1株当たり当期純損失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。

6. 第83期の1株当たり配当額には、創立70周年記念配当5円を含んでおります。
7. 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。なお、第84期の株価については株式分割(2020年4月1日付で1株を2株とする)による権利落ち後の最高株価及び最低株価を示しており、*印は株式分割前の最高株価及び最低株価を記載しております。

2【沿革】

当社グループは、1917年（大正6年）わが国の科学技術振興のため設立された理化学研究所にそのみなもとを發してあります。

1938年（昭和13年）、理化学研究所の研究成果を工業化するために当社の前身である理研栄養薬品株式会社が設立され、1949年（昭和24年）この理研栄養薬品株式会社のビタミン部門関係者が分離独立し、ビタミン油（肝油）を製造販売する目的のもとに理研ビタミン油株式会社が設立されました。

当社グループの主な変遷を示すと下記のとおりであります。

年月	主な変遷
1949年8月	当社は、資本金3百万円をもって発足し、本社を東京都中央区に、工場を東京都江東区及び宮城県塩釜市に設け、ビタミン油の製造販売を開始
1953年7月	東京工場を江東区より板橋区に移転拡充、ビタミンAの分子蒸留に成功
1955年10月	東京工場内に大型分子蒸留装置を設置し、高単位ビタミンAの量産開始
1959年2月	株式会社健正堂を子会社化（現・連結子会社）
1960年1月	大阪府枚方市に理研油脂工業株式会社大阪工場（現・大阪工場）を新設 同工場で乳化剤蒸留モノグリセライド及び即席ラーメン用スープの製造開始
1961年10月	株式を東京証券取引所市場第二部へ上場
1963年5月	理研油脂工業株式会社を吸収合併し、食品分野への進出と企業基盤の拡大を図る 本社を東京都港区より東京都千代田区に移転
1964年7月	東京都千代田区に理研食品株式会社（現・連結子会社）を設立し、宮城県多賀城市に仙台工場を新設し、特殊加工した生わかめの製造と即席ラーメン用スープの小分け包装を開始
1968年7月	即席ラーメン用スープ、だしの素等の生産合理化及び集中化を図るため埼玉県草加市に草加工場を新設
1973年8月	食品用改良剤の研究と製造を行うため千葉県千葉市に千葉工場を新設
1980年1月	商号を理研ビタミン株式会社に変更
1985年10月	京都府亀岡市に京都工場を新設
1986年8月	株式会社健正堂が、埼玉県比企郡に電子機器用の精密部品工場を新設
1991年1月	マレーシア・ジョホール州にRIKEVITA(MALAYSIA)SDN. BHD. を設立（現・連結子会社） 東京都千代田区にサニー包装株式会社を設立（現・連結子会社）
1991年4月	理研食品株式会社が、仙台市宮城野区に新港工場を新設
1993年1月	RIKEVITA(MALAYSIA)SDN. BHD. で蒸留モノグリセライドの製造開始
1993年10月	中国天津市西青経済開発区に天津理研東元食品有限公司（現・天津理研維他食品有限公司）を設立（現・連結子会社）
1994年6月	理研食品株式会社が、進和食品株式会社を子会社化
1994年8月	シンガポールにRIKEVITA(SINGAPORE)PTE LTDを設立（現・連結子会社）
1994年11月	中国山東省青島膠州市に青島福生食品有限公司を設立（現・連結子会社）
1996年9月	栄研商事株式会社を子会社化（現・連結子会社）
1999年6月	草加工場内にアプリケーションセンターを開設
2000年6月	東京都新宿区にプレゼンテーションセンターを開設 RIKEVITA(MALAYSIA)SDN. BHD. が、アプリケーションセンターを開設
2000年7月	天津理研維他食品有限公司が、アプリケーションセンターを開設
2003年12月	ドイツ・デュッセルドルフ市にRIKEN VITAMIN EUROPE GmbHを設立（現・連結子会社）
2004年3月	アメリカ・オクラホマ州にGUYMON EXTRACTS INC. を設立（現・連結子会社）
2004年12月	アメリカ・イリノイ州にRIKEN VITAMIN USA INC. を設立（現・連結子会社）
2005年3月	中国上海市に理研維他精化食品工業（上海）有限公司を設立（現・連結子会社）
2006年6月	中華民国台北市に理研維他亜細亜股份有限公司を設立（現・連結子会社）
2007年3月	RIKEVITA(MALAYSIA)SDN. BHD. からRIKEVITA(SINGAPORE)PTE LTDに、アプリケーションセンターを移設
2010年3月	株式会社健正堂が、電子機器用の精密部品事業を廃止し、化成品用改良剤の製造工場を新設
2011年11月	理研維他精化食品工業（上海）有限公司が、アプリケーションセンターを開設
2013年1月	インド・ムンバイにRIKEVITA(INDIA)PRIVATE LIMITEDを設立（現・非連結子会社）
2014年12月	東京証券取引所市場第一部銘柄に指定
2015年3月	トルコ・イスタンブールにRIKEVITA TURKEY FOOD INDUSTRY LIMITED COMPANYを設立（現・非連結子会社）
2015年8月	RIKEN VITAMIN USA INC. がアメリカ・カリフォルニア州に移転
2019年6月	進和食品株式会社を清算
2019年7月	天津理研維他食品有限公司の化成品技術部門を理研維他精化食品工業（上海）有限公司へ移設し、上海市に化成品アプリケーションセンターを開設
2019年10月	千葉工場内にアプリケーション&イノベーションセンターを開設

3【事業の内容】

当社グループは、当社、子会社18社で構成されており、その主な事業内容及び当社と関係会社の当該事業に係る位置付けは次のとおりであります。

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

(1) 国内食品事業

家庭用食品（一般家庭向け加工食品）、業務用食品（業務用市場向け加工食品など）及び加工食品用原料等（食品業界向け加工食品用原料・食品用改良剤・ビタミンなど）の製造、販売を行っており、以下の製品群を取り扱っております。

海藻（わかめ）製品 … 理研食品㈱が製造し、当社が販売しております。

ドレッシング …………… 当社及び理研食品㈱が製造し、当社が販売しております。

エキス・調味料類 …… 当社が製造する他、ポークエキス・オイルはGUYMON EXTRACTS INC.が製造し、また当社が製造する一部製品はサニー包装㈱が小分け包装し、当社が販売しております。

食品用改良剤 …………… 当社が製造、販売しており、栄研商事㈱も当社製品を含め販売しております。

ビタミン …………… 当社が製造、販売しており、栄研商事㈱も当社製品を含め販売しております。

健康機能食品 …………… 当社が製造、販売しております。

(2) 国内化成品その他事業

化成品用改良剤、飼料用添加物などの製造、販売を行っております。

化成品用改良剤 ……… 当社及び㈱健正堂が製造し、当社及び栄研商事㈱が販売しております。

飼料用添加物 …………… 栄研商事㈱が仕入、販売しております。

(3) 海外事業

食品用改良剤、化成品用改良剤、水産加工品、冷凍野菜などの製造、販売を行っております。

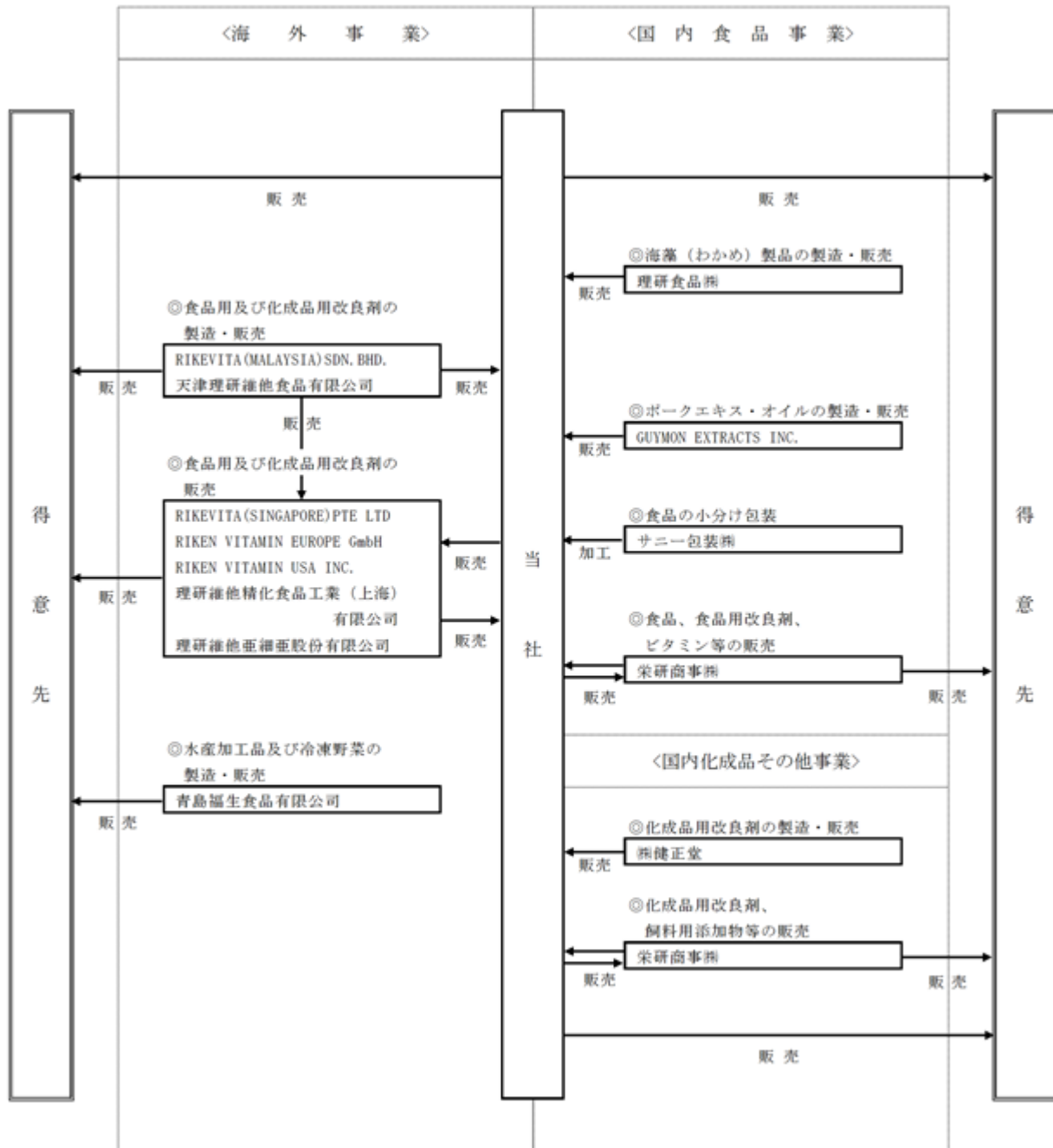
食品用改良剤及び
化成品用改良剤 …… 当社、RIKEVITA(MALAYSIA)SDN.BHD.及び天津理研維他食品有限公司が製造し、海外5拠点の子会社等が販売しております。

各子会社とその主な販売地域は以下のとおりであります。

子会社名	販売地域
RIKEVITA(SINGAPORE)PTE LTD	東南アジア、南アジア、中近東、オセアニア
RIKEN VITAMIN EUROPE GmbH	ヨーロッパ、アフリカ
RIKEN VITAMIN USA INC.	北米、中南米
理研維他精化食品工業（上海）有限公司	中国
理研維他亜細亜股份有限公司	台湾、韓国

水産加工品
及び冷凍野菜 …………… 青島福生食品有限公司が製造、販売しております。

以上に述べた事項を事業系統図で示すと、次のとおりであります。



4【関係会社の状況】

(1) 連結子会社

名称	住所	資本金 又は 出資金	主要な事業の 内容	議決権の 所有割合 (%)	関係内容			
					営業上の取引	役員の 兼務	資金援助	設備の 賃貸
理研食品株式会社 (特定子会社)	東京都 千代田区	百万円 80	国内食品事業	100.0	当社が海藻(わかめ)製品、ドレッシング製品を仕入	-	当社が 運転資金・ 設備資金を 貸付	当社が 土地・ 機械設備 等を 貸与
株式会社健正堂	埼玉県 比企郡	百万円 20	国内化成品 その他事業	100.0	当社が化成品用 改良剤を仕入	-	当社が 設備資金を 貸付	当社が 土地を 貸与
栄研商事株式会社	東京都 千代田区	百万円 10	国内食品事業 国内化成品 その他事業	100.0	当社が食品、食品 用及び化成品用改 良剤等を仕入、及 び同社へ販売	-	-	-
サニー包装株式会社	東京都 千代田区	百万円 10	国内食品事業	100.0	当社が食品の小分 け包装を委託	-	当社が 設備資金を 貸付	当社が 土地を 貸与
RIKEVITA(MALAYSIA) SDN. BHD. (特定子会社)	マレーシア国 ジョホール州	万RM 12,600	海外事業	90.0	当社が食品用及び 化成品用改良剤を 仕入	-	当社が 設備資金を 貸付	-
RIKEVITA(SINGAPORE) PTE LTD	シンガポール国	万S\$ 200	海外事業	100.0	当社製品を販売	-	-	-
RIKEN VITAMIN EUROPE GmbH	ドイツ国 デュッセルドルフ市	万EUR 10	海外事業	100.0	当社製品を販売	-	-	-
RIKEN VITAMIN USA INC.	米国 カリフォルニア州	万US\$ 50	海外事業	100.0	当社製品を販売	-	-	-
GUYMON EXTRACTS INC. (特定子会社)	米国 オクラホマ州	万US\$ 850	国内食品事業	98.2	当社がポークエキ ス等を仕入	-	当社が 運転資金・ 設備資金を 貸付	-
天津理研維他食品 有限公司 (特定子会社)	中華人民共和国 天津市	万US\$ 1,690	海外事業	100.0	当社が化成品用改 良剤を仕入	-	-	-
青島福生食品 有限公司 (注) 5 (特定子会社)	中華人民共和国 山東省青島膠州市	万元 31,250	海外事業	100.0	-	-	当社が 運転資金・ 設備資金を 貸付	-
理研維他精化食品工業 (上海)有限公司	中華人民共和国 上海市	万US\$ 60	海外事業	100.0	当社製品を販売	-	-	-
理研維他亜細亜股份 有限公司	中華民国(台湾) 台北市	万NT\$ 1,500	海外事業	100.0	当社製品を販売	-	-	-

(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. 上記は、有価証券届出書及び有価証券報告書を提出しておりません。

3. 上記以外に、非連結子会社が5社あります。

4. 進和食品株式会社は、2019年6月に清算終了しました。

5. 青島福生食品有限公司は債務超過会社であり、債務超過の額は2020年3月末時点で15,167百万円でありま

主要な損益情報等 (1) 売上高	4,852百万円
(2) 経常利益	1,452百万円
(3) 当期純利益	13,503百万円
(4) 純資産額	15,167百万円
(5) 総資産額	9,465百万円

(2) その他の関係会社

該当事項はありません。

5【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

2020年3月31日現在

セグメントの名称	従業員数(人)
国内食品事業	969 (400)
国内化成品その他事業	110 (28)
海外事業	1,101 (1,028)
全社(共通)	94 (8)
合計	2,274 (1,464)

- (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。)を記載しております。
2. 従業員数欄の(外書)は、臨時従業員の年間平均雇用人員であります。
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。

(2) 提出会社の状況

2020年3月31日現在

従業員数(人)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(千円)
934 (331)	39.2	15.8	7,376

セグメントの名称	従業員数(人)
国内食品事業	746 (292)
国内化成品その他事業	76 (26)
海外事業	18 (5)
全社(共通)	94 (8)
合計	934 (331)

- (注) 1. 従業員数は就業人員(当社から社外への出向者を除き、社外から当社への出向者を含む。)を記載しております。
2. 従業員数欄の(外書)は、臨時従業員の年間平均雇用人員であります。
3. 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。
4. 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。

(3) 労働組合の状況

当社グループのうち当社は、事業所を単位とした労働組合が組織(組合員数 635人)されており、上部団体には加盟しておりません。

なお、労使関係については、特に記載すべき事項はありません。

第2【事業の状況】

1【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

文中の将来に関する事項は、有価証券報告書提出日（2020年9月30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。

当社は、

- 1．社会に対し、食を通じて健康と豊かな食生活を提供する
- 2．コンプライアンス精神に基づいた事業活動を行い、社会的責任を果たす
- 3．フレキシビリティのある、かつ創造性に溢れた企業として発展する
- 4．事業活動の視点・範囲を海外にも向け「世界の理研ビタミン」としてのブランドを高める
- 5．人間尊重の思想に基づき魅力ある職場をつくる

の経営理念のもと、創業以来一貫して「天然物の有効利用」を事業展開の根幹に据え、独自の技術力・開発力を通じて食品・食品用改良剤・化成品用改良剤・ビタミンの各分野において多彩な製品を創り出し、日本のみならず世界各地にお届けしてまいりましたが、この姿勢はいささかも揺らぐことなく堅持してまいります。

当社グループを取り巻く事業環境については、世界的レベルで大きく変動する政治・経済・社会情勢の下、これまでにないスピードで変化しております。このような先行きが見通せない時代にあつてこそ、当社グループ各社とのさらなる連携のもと、的確かつ機動的な意思決定を行うことが強く要請されていると認識しております。

加えて、社会の信頼に応える公正で透明性の高いコンプライアンス体制、企業グループ全体での健全な事業運営を推進する上でのガバナンス体制のより一層の向上が求められております。

食品業界におきましては、国内市場では、消費者の節約志向が依然として続く一方で、健康志向や簡便化志向が強まっており、ライフスタイルの変化やニーズの多様化への対応に加え、最近ではフードロス（食品ロス）も社会問題化しており取り組みが求められています。他方、原材料価格の上昇や人手不足を背景とした物流費など各種費用の増加、相次ぐ自然災害の影響などに加え、足許では新型コロナウイルスの感染拡大に伴い景気が急速に悪化しており、厳しい経営環境が続いていると認識しています。

また、成長が見込める海外市場では、成長エリアである中国、東南アジアを重点エリアとし、取り組みを強化しています。

当社は、かねてより2020年3月期の連結決算発表に向けて作業を進めておりましたが、新型コロナウイルスの感染拡大により、決算業務および監査手続きに想定以上の時間を要しておりました。また、当社連結子会社で冷凍野菜、水産加工品の製造・販売を行っている『青島福生食品有限公司（中国）』においては、中国国内での移動制限や、日中間の実質的な渡航制限により当社から監査対応支援が不可能であったこと、青島福生食品が取引や契約に関する書類（取引先からの提供分を含む）の提出に時間を要していることも影響し、監査手続きに著しく時間を要しておりました。

このような中、当社は2020年7月27日に公表しました「2020年3月期連結決算発表の延期ならびに特別調査委員会の設置に関するお知らせ」のとおり、当社会計監査人である有限責任 あずさ監査法人から、青島福生食品のエピの加工販売の取引について、監査意見を表明するに足る十分な監査証拠を得られていない旨の通知を受け、その事実確認の調査のため、外部の専門家である弁護士および公認会計士ならびに社外監査等委員で構成される特別調査委員会を設置し、調査を行いました。

その後、2020年9月23日に公表しました「特別調査委員会の調査報告書の受領に関するお知らせ」のとおり、エピの加工販売の取引の実在性を確認するには至らなかったとする調査報告書を受領し、実在性を確認できなかった取引および関係する取引について、売上高の取り消し等の必要な訂正を行い、2019年3月期以降の有価証券報告書、四半期報告書、決算短信等について、2020年9月30日付で提出いたしました。

当社は、同日に公表しました「特別調査委員会の調査報告書を受けた当社の対応に関するお知らせ」のとおり、特別調査委員会から受領した調査報告書の内容およびその提言を真摯に受け止め、業務改善策を決定しており、その内容は次のとおりです。

1．特別調査委員会による提言を受けた青島福生食品に対する業務改善策

（1）リスクマネジメントの強化

青島福生食品のリスク管理体制を再評価し、自律的なリスク管理に必要なルールを当社内で検討、策定し、指導を通じて運用します。

青島福生食品の役職員に本件の調査結果を伝えると共に、業務におけるリスクの評価・管理をするための教育を行い、意識改革を図ります。また、従業員のコンプライアンスの学習についても、従前にまして具体的な事例についてのケーススタディ等を検討します。

青島福生食品の取引先を管理するシステムの検討を行います。新規の取引開始にあたっては十分な調査を行い、契約審査を実施し、契約書等必要な情報を当社と共有することでリスクの最小化を図ります。

(2) 統制活動の強化

今回の特別調査委員会による調査の結果、青島福生食品のエピ加工取引の実在性を確認できなかった事実を踏まえ、特に販売業務プロセス管理の手順書を整備し、従業員へのルール周知、運用の徹底を図ります。上記とあわせ、青島福生食品のサプライチェーンにおける証憑類の管理体制を見直し、ルール遵守を徹底すると共に、当社経理部及び監査部による定期的な確認を行います。青島福生食品の業務プロセスにおけるITシステム導入の遅れが今回の業務不備の一因であったことから、ITシステムによる管理と新規採用を含めたIT人材の充実を図り、業務管理体制の強化と業務内容の検証を行う体制づくりを進めます。また、必要に応じて当社よりIT化のための基盤整備や教育の支援を行います。

(3) モニタリングの強化

青島福生食品に係る関係部門(第2生産本部、経理部等)の管理手法を改善し、事業計画や利益計画の立案、進捗管理だけでなく、同社の事業運営全体の情報や課題を共有できる体制作りを行います。J-SOX監査について監査項目の再検討を行い、青島福生食品の販売面を含めたモニタリングを強化します。

(4) コミュニケーションの改善

親会社である当社の企業文化や経営方針を改めて伝達し、青島福生食品の役職者のみならず、従業員へも共有化できる仕組みづくりを進めます。当社関係部門(第2生産本部、経理部等)の青島福生食品への訪問時に、役職者を含めた、現場社員とのコミュニケーションやインタビューを通じて、情報共有を促進します。社内の中国語習得者の活用やWeb会議等の手法を使った、当社と青島福生食品、双方向のコミュニケーション強化により、青島福生食品の重要事項が当社に対し適時適切に伝わる体制を整えます。

2. 当社グループとしての子会社ガバナンスの強化

(1) 青島福生食品に関連する当社各部門の管理体制を見直し、子会社への指導を強化することで、内部統制の有効性を高めます。

第2生産本部：利益計画の策定、事業計画、新規開発テーマ等への管理のみならず、青島福生食品の事業過程全体について管理する手法を検討します。

経理部：青島福生食品における経理上の書類や、データの管理および指導を引き続き行い、リスク回避に関する指導を強化します。

監査部：上記1.(3)にあるJ-SOX監査の項目検討に加え、関連部門と連携した業務プロセスの評価範囲の拡大を検討します。

(2) 国内外子会社の総務、人事、コンプライアンス、経理等に関する全般的な管理業務や指導を行う統括的組織を、2021年4月を目処に設置します。

当該組織は各子会社からの情報の集約を行い、あわせてガバナンスの状況について、当社取締役会に定期的に報告することにより、グループ・ガバナンスの強化を図ります。

当社は、株主をはじめとする関係者の皆さまからの信頼回復に向けて全力でこれらに取り組んでまいります。

また、2020年10月7日に公表しました「特別調査委員会の設置に関するお知らせ」のとおり、2020年9月30日に2019年3月期以降の有価証券報告書等を開示した後に青島福生食品から受領した2020年8月度月次決算報告において、鱈などを中心とした水産加工品の一部が通常とは異なる低価格で売上計上され、それに伴い約26億円の営業損失が計上されていたことから、当社は青島福生食品に対し事実関係の説明および関連書類の提出を求めました。青島福生食品からは、滞留していた原材料や製品の一部について、飼料用途として廉価で処分販売していたとの報告を受けました。

この報告により、青島福生食品と当社との間で、在庫の仕入・製造時期についての認識に相違があることが判明し、過年度においてそれらの評価が適切に行われていなかった疑い、およびその結果として過年度の連結貸借対照表上のたな卸資産が過大に計上されていた疑いが生じたため、当社は速やかな全容の解明を行うため、2020年10月7日に特別調査委員会を設置し、青島福生食品に対する再度の調査を開始しました。

現在、特別調査委員会の調査は継続中ではありますが、2020年10月上旬に現地棚卸を行うとともに、2020年8月に廉価で販売した水産加工品に関する書類及び青島福生食品からの事実関係の説明を確認した結果などから、当社としては過年度において連結貸借対照表上のたな卸資産の評価が適切に行われていなかったと判断し、2016年3月期以降の有価証券報告書、四半期報告書、決算短信等を訂正いたしました。

なお、特別調査委員会の調査報告書は受領後速やかにお知らせするとともに、調査結果を受けた当社の対応につきましては決定次第お知らせいたします。

株主をはじめとする関係者の皆さまには、度重なる調査により多大なるご迷惑、ご心配をおかけいたしますことを深くお詫び申し上げます。

このような経営環境の中、当連結会計年度におきましては、国内食品事業では、食品用改良剤が堅調に推移しましたが、家庭用のドレッシング、業務用のドレッシングおよびエキス調味料関係の売上高が減少しました。さらに、原料で

ある海藻価格の上昇および昨年2月に実施した家庭用ドレッシングのリニューアルに伴う広告宣伝費等が増加しました。この結果、国内食品事業全体では、売上高、営業利益ともに前期を下回りました。

また、2019年10月に、食品用改良剤の新研究開発施設「アプリケーション&イノベーションセンター」を開設しました。

他方、海外事業では、青島福生食品においては、取引の実在性を確認するには至らなかったエビの加工販売の取引および関係する取引の売上123億51百万円を取り消したことにより、売上高は前期を下回りました。また、海外改良剤については、高付加価値品の拡販等の施策を推進しました。この結果、海外事業全体の売上高は前期を下回りました。また、営業損益は、改良剤事業において高付加価値品の拡販および効率的な生産オペレーションを推進したものの、青島福生食品において「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等(1) 連結財務諸表 注記事項(追加情報)(たな卸資産の評価の修正について)」に記載のたな卸資産評価損10億79百万円を計上した結果、赤字となりました。

当社グループは、2018年4月より2021年3月までを対象とする「中期経営計画」を策定し、さらなる国内事業の収益基盤の強化と海外事業の成長加速化を図るべく、最終年度の取組みを推進しております。

さらに、当社グループの「CSR基本方針」に基づきCSR経営への取組みを推進することで社会の持続可能な発展に貢献してまいります。

【経営基本方針】

- < 1 > グループ経営の推進により、事業基盤を強化し、グローバルなフィールドでの成長を図り、さらなる企業価値向上を目指す
- < 2 > 独自技術の活用と、事業の選択と集中を徹底し、高付加価値製品の追求により、企業体質の強化を目指す
- < 3 > 健全な事業運営を推進するコンプライアンス体制・ガバナンス体制のもと、安全な製品の提供で社会の信頼に応える企業を目指す

【経営基本戦略】

- < 1 > 新市場創出に繋がる独自性豊かな新製品開発と新技術開発を推進する
- < 2 > 生産体制の強化に繋がる拠点再構築を推進する
- < 3 > 中核事業での国内外マーケットシェア拡大と収益力の向上を目指す
- < 4 > 将来を見据えたグローバル展開での事業戦略の一層の推進を図る
- < 5 > 品質保証体制のさらなる強化を図り、顧客・消費者の信頼を高める
- < 6 > C S R 経営の一層の推進を図る

【目指すべき姿】

「さらなる構造基盤の強化」と「成長エンジンの加速化」

成熟市場にある国内事業では収益基盤のさらなる強化、拡大市場にある海外事業では構造基盤の強化による成長エンジンの加速化を推進し、持続的成長が可能な企業を目指す

国内事業

< 家庭用食品 >

消費者ニーズに応える調味料・即食商品の強化 ~ ドレッシング、素材力だし、スープ関連等
海藻トータルでの提案によるブランド価値向上 ~ 「ときめき海藻屋」活動の展開

< 業務用食品 >

海藻トータルでの提案によるブランド価値向上 ~ 冷凍海藻拡売等
拡大する中食（惣菜）市場への積極的提案

< 加工食品用原料等 >

高付加価値品の強化による既存主要市場のさらなる拡大
独自技術を活かした新規分野への用途提案
新規市場獲得と高付加価値製剤の拡売によるビタミン事業の強化

< 国内化成品その他 >

既存主要市場へのさらなる提案力強化
独自技術を活かした新規業界への拡張

海外事業

< 改良剤（食品用 / 化成品用） >

高付加価値製剤の拡販
販売エリアの選択と集中 ~ 成長市場のアジアを中心とした戦略
海外生産本部機能の再編による国内外の連携

< 青島福生食品 >

ビジネスモデル改革の加速 ~ 中国国内市場の開拓
ローコストプロダクションの推進による効率的生産

独自の技術力・開発力に磨きをかけ、新領域に挑戦する

独自技術をベースとした開発力の強化により新規市場へ挑戦し、社会に貢献していく

食品事業

差別化された新規天然調味料素材の開発

ゆりあげファクトリー*でのわかめの優良種苗開発と新規海藻養殖技術の研究

わかめの科学的産地判別検査（三陸、鳴門、韓国）および情報発信による産地別ブランドの価値向上

海藻の健康機能のさらなる研究および情報発信による新規需要の創出

中食（惣菜）市場への機能性調味料*のバリエーション強化

*ゆりあげファクトリー：当社の連結子会社である理研食品㈱が宮城県名取市に開設したわかめ加工と種苗の生産・研究拠点

*機能性調味料：当社の調味技術や食品用改良剤技術を活用した調味料

改良剤事業

アプリケーション&イノベーションセンターの開設による食品用改良剤のソリューションビジネスおよび価値

創 造型提案の強化

～ 基礎技術、分析・応用技術、提案手法の集約

食品添加物を活用した化成品用改良剤の新規分野への展開

～ 農業分野での防虫機能等

ヘルスケア事業

機能性表示食品の強化による新規需要の取り込み

～ クロセチン等のエビデンス強化

マイクロカプセル事業の拡大に向けた研究 ～ 新機能提案による用途拡大

C S R 経営の推進

当社グループの「C S R 基本方針」に基づき、ステークホルダーを重視した活動を推進し、社会の持続可能な発展に貢献する

社会貢献

ゆりあげファクトリーの種苗提供を通じた海藻養殖業の生産性向上と作業負荷低減

コミュニティ

食育活動の推進 ～ 日本の伝統食材のひとつであるわかめを通じ、子供たちの健康や食知識を豊かにする
「わかめ学習出前授業」の実施

取引先

持続可能な調達への対応 ～ F S C 認証*、R S P O 認証*

* F S C 認証：責任ある森林管理を世界に普及させることを目的とする「森林管理協議会（Forest Stewardship Council）」が運営する国際的な森林認証制度

* R S P O 認証：環境・社会に配慮したパーム油の生産を推進する「持続可能なパーム油のための円卓会議（Roundtable on Sustainable Palm Oil）」が運営するパーム油の国際的な認証制度

株主

長期的な視野に立ち、株主を重視した安定的な利益還元の実施

企業風土

当社の自由闊達な社風に加え、当社グループの全従業員がより働きやすい職場環境・企業風土の醸成

(中期経営計画最終年度の業績見通しについて)

2020年9月30日に公表しました「特別損失の発生に関するお知らせ」のとおり、青島福生食品において取引の実在性を確認するには至らなかったエビの加工販売の取引および関係する取引が2020年4月まで継続していたことを確認しております。従いまして、中期経営計画最終年度である次期2021年3月期におきましても、2020年3月期と同様に、取引の実在性を確認するには至らなかったエビの加工販売の取引および関係する取引の売上15億円の取り消し、当該売上に対する売上原価相当分14億78百万円を特別損失として計上する見通しであります。

加えて、直近の業績動向を踏まえると、当初掲げた中期経営計画最終年度の目標数値の達成は厳しい状況にあります。よって、「現中期経営計画」の最終年度の業績見通しにつきましては、当初の目標（売上高970億円、営業利益80億円、経常利益77億円、親会社株主に帰属する当期純利益54億円）から下表のとおりとなります。

なお、次期の業績見通しには、上記に記載した青島福生食品のエビの加工販売の取引等の売上の取り消し、特別損失を織り込んでおります。

(1) 連結業績

(単位：百万円)

	第83期 (2019年3月期)	第84期 (2020年3月期)	第85期 (中期経営計画最終年度)
	実績	実績	業績見通し
売上高	89,024	82,974	78,000
営業利益	4,580	5,307	2,000
経常利益	4,388	5,045	1,800
親会社株主に帰属する 当期純利益又は 親会社株主に帰属する 当期純損失()	2,623	8,933	1,300

(2) 事業別売上高

(単位：百万円)

	第83期 (2019年3月期)	第84期 (2020年3月期)	第85期 (中期経営計画最終年度)
	実績	実績	業績見通し
国内食品事業	58,597	57,546	55,000
国内化成品その他事業	6,686	6,631	6,400
海外事業	25,249	20,373	18,300
セグメント売上高	90,533	84,551	79,700
調整額	1,508	1,577	1,700
連結売上高	89,024	82,974	78,000

(3) 目標とする経営指標

当社グループは、持続的成長と資本効率向上の尺度として自己資本利益率(ROE)の向上を追求してまいります。第85期(現中期経営計画最終年度)ROE 8.0%以上を目指しておりましたが、上記の業績目標数値のとおり、当初掲げた最終年度の目標数値の達成は非常に厳しい状況にあるため、ROEは2.9%となる見込みであります。

先行き不透明な時代にあつてこそ、「信頼に応える安全な製品の提供」の基本姿勢を堅持して社会への貢献を果たす中で、一層の収益基盤の強化と持続的成長を可能とする強い企業体質の構築を目指して、スピード感を伴った経営を推進してまいります。

- ()この中期経営計画は、本資料策定時点において入手可能な情報に基づいて策定したものです。
実際の業績等は、今後さまざまな要因によって記載内容と異なる可能性があります。

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、文中における将来に関する事項は、有価証券報告書提出日（2020年9月30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)市況変動のリスクについて

当社グループは国内外で事業を展開しておりますが、中でも食品事業は消費動向や販売先の業界の需要動向の影響を受けやすい傾向にあります。特に国内食品事業においては、人口減少、少子高齢化による市場縮小が進み、競合他社による新商品の投入や販売促進活動によりますます競争が激しくなっております。今後、更に市場の縮小が深刻になった場合や、経済状況及び業界の需要動向に想定外の変動があった場合には当社グループの業績と財政状態に悪影響を与える可能性があります。

これに対し当社グループでは、食品事業において市場ニーズの変化に対応した商品開発に注力するだけでなく、コア技術の水平展開を基盤として改良剤事業、ヘルスケア事業、化成品その他事業、海外事業といった多角的な経営を行うことでリスクの分散を図り、かつそれぞれの事業分野において高付加価値製品の開発・拡販により差別化を図ることに継続して努めております。

(2)安全性のリスクについて

食品をはじめとする当社が事業を営む業界においては、これまでも鳥インフルエンザ・口蹄疫・ノロウイルス等の感染症や放射能汚染等さまざまな事案が発生しております。品質については万全を期しておりますが、当社グループの取組みの範囲を超える事態の発生により、製品・商品の回収や多額の製造物賠償責任が生じた場合には、当社グループの業績と財政状態に悪影響を与える可能性があります。

これに対し当社グループでは、世界的に認められた品質管理システム（ISO、HACCP、FSSC等）に従って各種製品を製造するとともに、原材料から製品及び仕入商品について自主検査体制やトレーサビリティシステムを構築するなど、品質保証体制の強化に努めております。

(3)原材料の調達リスクについて

当社グループで使用する天然物を中心とする原材料は国内外から幅広く調達しておりますが、市況の急激な変動、原産地における天候、需給バランス、社会情勢などの変化や、自然災害の発生により、安定的な価格や品質及び十分な調達量を確保出来なくなった場合には、当社グループの業績と財政状態に悪影響を与える可能性があります。

これに対し当社グループでは、安全かつ安定的な供給先を複数確保することに努め、特定の調達先への集中を回避すると共に、計画的な在庫確保を行うことでリスクの低減を図っております。

(4)為替変動のリスクについて

当社グループは全世界で事業展開しているため、外国為替相場の変動により当社及び連結子会社が外国通貨で販売する製品及び調達する原材料に、取引リスクという形で影響を与える可能性があります。

これに対し当社グループでは、為替予約取引等によりリスクの低減を図っておりますが、急激な為替変動が生じた場合は当社グループの業績及び財務状況に影響を及ぼす可能性があります。

また、当社グループは、連結財務諸表作成のために在外子会社の財務諸表を円貨に換算しているため、換算リスクという形で為替変動の影響を受けます。

(5)知的財産権のリスクについて

第三者が当社の知的財産権を侵害した場合、或いは当社が意図せずして第三者の知的財産権を侵害した場合には、当社ブランド価値の低下、訴訟費用や賠償費用の発生等により当社グループの業績と財政状態に悪影響を与える可能性があります。

これに対し当社グループでは、法務部及び関連部門が連携して当社商品に関連する知的財産権の取得及びノウハウ化等を行い、当社商品の保護に努めています。また、第三者による当社の知的財産権の侵害予防、侵害者への警告等を行うとともに、第三者の知的財産権を尊重した商品開発及び営業活動を推進しております。

(6)情報、管理システムのリスクについて

大規模災害（自然災害含む）、機器障害、情報システムへの不正なアクセスや予測不能なウイルスの侵入、その他不測の事態の発生により、情報システムが一定期間使用できなくなった場合には、当社グループの業績と財政状態に悪影響を与える可能性があります。

通常時はもとより、上記のような有事が発生した場合に備えて、当社グループでは、開発・生産・販売・物流等の情報システムについて適切な管理体制をとり運営するとともに、重要な情報の紛失、誤用、改ざん等を防止するため、情報システムを含め、情報管理に対して適切なセキュリティ対策を実施するよう努めております。

(7)自然災害等のリスクについて

当社グループは、国内外に複数の製造拠点を有しておりますが、当該地域において大規模な地震や風水害等の自然災害の発生により製造設備に重大な被害を受けた場合や、新型インフルエンザ等の生命・健康に重大な影響を及ぼす感染性疾患が流行拡大して人員確保が困難になった場合には、操業停止に伴う製造能力の低下と売上高の減少、設備修復費用の発生などにより、当社グループの業績と財政状態に悪影響を与える可能性があります。

当社グループでは、大規模地震及び新型インフルエンザ等に対応する事業継続計画（BCP）を策定して有事に備えると共に、リスク管理委員会の活動を通して安否確認システムの導入や設備の耐震補強、必要物資の備蓄強化、従業員に対する訓練やマニュアル配布による啓発等を行うなど社内体制を整備し、リスクの低減を図っております。

なお、日本を含む世界中に拡大している新型コロナウイルス感染症（COVID-19）について、今後、更なる感染拡大や長期化等により事態が悪化した場合は、当社グループの業績および財政状態に悪影響を与える可能性があります。

(8)法的規制のリスクについて

当社グループは、事業を運営する上で、食品衛生法、JAS法、薬事法、環境リサイクル関連法規等、さまざまな法的規制の適用を受けております。また、日本のみならず、事業を展開する各国の関係法令、規制等の適用も受けております。これらの法令、規制等が変更された場合、又は予期し得ない法的規制等が新たに導入された場合、当社グループの業績と財政状態に悪影響を与える可能性があります。

これに対し当社グループでは、各担当部門がコンプライアンスの遵守及び強化を第一義に、情報収集力の強化と法規制対応に注力しています。

(9)海外事業におけるリスクについて

当社グループは、日本国内のみならず、世界各地においても事業を展開しており、これまで挙げたリスクは海外事業についても同様に存在すると捉えております。

特に現在は米中両国間の貿易摩擦や新型コロナウイルスの流行等に起因する世界経済の減速について注視する必要があると共に、グローバルに事業を展開していく上では、言語、地理的要因、法制・税制度を含む各種規制、自主規制機関を含む当局による監督、経済的・政治的不安、食習慣、宗教の違い等のさまざまな潜在的リスク、特定の国や地域又はグローバルにおいて競争力を有する競合他社との競争が熾烈化するリスク、更には外国政府及び国際機関により関係する諸規制が突然変更されるリスクや、カントリーリスクを含む信用リスクについても常に注視していく必要があります。これらリスクが顕在化した場合は当社グループの海外事業展開及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

これらリスクは完全に回避できない可能性もありますが、当社グループでは、当該リスクが顕在化する前に適切な対応が図れるよう情報収集に努め、リスク管理意識を高めると共に、社内規程に基づいた活動やリスクヘッジ対応を進め、有事においては構築済みの危機管理体制の中で迅速かつ確に対応してまいります。

なお、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等（1）連結財務諸表 注記事項（追加情報）」に記載のとおり、当社の連結子会社である青島福生食品有限公司におけるエビの加工販売の取引に関し、特定の仕入先からの仕入取引、加工、特定顧客への販売取引についての取引の全容の解明、当該取引の実在性を確認するに至らなかったとする特別調査委員会からの調査報告書を受領しました。当社としましては、青島福生食品有限公司におけるガバナンス体制、同社における適切な業務手順書の整備、財務諸表作成過程のレビュー体制および当社への報告体制、取締役会をはじめとする当社の監視機関によるモニタリング体制がそれぞれ十分でなかったことであると認識しております。

当社は、特別調査委員会から受領した調査報告書の内容およびグループ・ガバナンスの見直しに係る提言を真摯に受け止め、リスク管理意識をより一層高め、社内規程に基づいた活動やリスクヘッジ対応、業務改善策の推進等を的確かつ迅速に進めてまいります。

また、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等（1）連結財務諸表 注記事項（重要な後発事象）」に記載のとおり、当該取引は翌連結会計年度も2020年4月まで継続していたことを、提出日現在において確認しております。当該取引の実在性が確認できない状況が続く場合には、翌連結会計年度において同様の損失が生じる可能性があります。

さらに、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等（1）連結財務諸表 注記事項（追加情報）（たな卸資産の評価の修正について）」に記載のとおり、当社の連結子会社である青島福生食品有限公司が2020年8月に鱈などを中心とした水産加工品を廉価で処分販売した事実が判明したことに伴い、青島福生食品のたな卸資産の評価が適切に行われていなかった疑いが生じたため、当社は、外部専門家を含む特別調査委員会を設置し事実関係の調査を行っております。調査は有価証券報告書の訂正報告書の提出日現在において継続中でありませんが、当社は、青島福生食品においてたな卸資産の管理責任及び実地棚卸等の管理手順が明確にされていないこと、たな卸資産のロット（日付）の重要性認識が不十分で管理出来ていないこと、及び決算・財務プロセスのうち財務諸表作成過程のレビュー体制並びに当社への報告体制に不備があったことを認識しており、今後の特別調査委員会の指摘・提言を踏まえ、改善策を推進してまいります。

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】

文中の将来に関する事項は、有価証券報告書提出日（2020年9月30日）現在において判断したものであります。

(1) 経営成績の概況

当連結会計年度（2019年4月1日～2020年3月31日）におけるわが国経済は、個人消費については雇用・所得環境の改善により緩やかな回復傾向が続いておりましたが、相次ぐ自然災害や消費増税、さらに新型コロナウイルスの感染拡大により、減速傾向が顕著となりました。また、企業収益においても輸出関連企業などが力強さを欠き、足踏み傾向が見られたことに加え、新型コロナウイルスの感染拡大に伴うインバウンド需要の消失や国内での外出自粛を受けて、急速に悪化しており、先行き不透明な状況が一段と高まりました。一方、海外経済は、米国では個人消費の下支えにより底堅く推移していましたが、米中貿易摩擦の長期化、中国の景気減速、英国のEU離脱など各国の政治政策動向および地政学的リスクの高まり等に加え、足許では新型コロナウイルス感染症の世界的な拡大の影響により、景気の停滞感が急速に強まっており、先行きの不透明感がより一層深まる状況となりました。

また、当社を取り巻く食品業界においては、国内市場では、消費者の節約志向が依然として続く一方で、健康志向や簡便化志向が強まっており、ライフスタイルの変化やニーズの多様化への対応に加え、最近ではフードロス（食品ロス）も社会問題化しており取組みが求められています。他方、足許では新型コロナウイルスの感染拡大に伴う外出自粛などによる需要の急激な変動および消費者行動の変化への対応が課題となってきております。また、成長が見込める海外市場では、成長エリアに対する積極的な取組みが求められる状況にあります。

このような事業環境のもと、当社グループでは、従前より3年間を対象期間とする「中期経営計画」を策定しており、

- 成熟市場にある国内事業では収益基盤のさらなる強化
- 拡大市場にある海外事業では構造基盤の強化による成長エンジンの加速化
- 独自の技術力・開発力に磨きをかけ、新領域に挑戦
- CSR経営の推進

を基本に据えて、持続的成長を図るべくグループを挙げて取組みを推進中であります。

国内では、食品事業の柱をなす「海藻」、「ドレッシング」、「エキス・調味料」の需要喚起に向けて、商品とメニュー・用途を組み合わせた販売プロモーションの展開を中心にを行い、加えて、同じく柱である「改良剤」事業でのユーザーニーズへの的確な対応と価値提案型の活動も推進しました。また、昨年10月に、食品用改良剤の新研究開発施設「アプリケーション&イノベーションセンター」を開設し、基礎研究からアプリケーションまで一貫して行う体制を整えました。

一方、海外においても、「改良剤」事業における情報発信基地としての役割を担う「アプリケーションセンター」の機能を最大限に活用した開発活動に加え、成長市場の開拓・販売拡大に向けて販売活動を推進しました。

当連結会計年度の経営成績につきましては、『国内食品事業』、『国内化成品その他事業』の売上が前期を下回りました。また、『海外事業』では青島福生食品において取引の実在性を確認するには至らなかったエビの加工販売の取引および関係する取引の売上123億51百万円を取り消したことにより、前期を下回りました。

利益面では、営業利益は53億7百万円（前期比7億26百万円、15.9%増）と前期を上回りました。原料である海藻価格の上昇、家庭用ドレッシングのリニューアルに伴う広告宣伝費や「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等（1）連結財務諸表 注記事項（追加情報）（たな卸資産の評価の修正について）」に記載の青島福生食品有限公司（中国）におけるたな卸資産評価損10億79百万円の発生を、『海外事業』での高付加価値品の拡販および効率的な生産オペレーションの推進等により吸収し、前期から増益となりました。

経常利益は50億45百万円（前期比6億56百万円、15.0%増）と前期を上回りました。在外子会社への現地通貨建ての貸付金に対し締結した通貨スワップ契約の時価評価に伴うデリバティブ評価として、前期は営業外収益としてデリバティブ評価益1億54百万円を計上し、当期も同様にデリバティブ評価益3億4百万円を計上しております。

最終利益は親会社株主に帰属する当期純損失89億33百万円（前期は親会社株主に帰属する当期純利益26億23百万円）となりました。青島福生食品において取引の実在性を確認するには至らなかったエビの加工販売の取引および関係する取引の売上原価相当分を特別損失として前期は8億53百万円計上し、当期も同様に120億50百万円計上しております。

セグメント毎の経営成績の概況

国内食品事業

『家庭用食品』では、乾燥わかめ「ふえるわかめちゃん®」は、期を通じて堅調に推移し、前期を上回りました。一方、昨年2月に「リケンのノンオイルドレッシング青じそ」の発売30周年を機にリケンのノンオイルシリーズを一新しましたが、前期より売上が減少しました。この結果、『家庭用食品』の売上は、前期を下回る結果となりました。

『業務用食品』では、冷凍海藻が着実に伸長しましたが、ドレッシングおよびエキス調味料の売上減をカバーできず、加えて3月には、新型コロナウイルスの感染拡大による学校給食および外食産業の需要の落ち込みもあり、売上は前期を下回りました。

『加工食品用原料等』では、販売および技術・開発部門の連携により顧客ニーズに的確に対応した結果、堅調な推移を示した食品用改良剤に加え、医薬用マイクロカプセルの実績回復もあり、前期を上回る売上を確保しました。また、昨年10月に、食品用改良剤の新研究開発施設「アプリケーション&イノベーションセンター」を開設しました。

これらの結果、各部門における売上高は、『家庭用食品』133億71百万円（前期比5億67百万円、4.1%減）、『業務用食品』210億20百万円（前期比7億12百万円、3.3%減）、『加工食品用原料等』231億54百万円（前期比2億29百万円、1.0%増）となり、当セグメント全体の売上高は、575億46百万円（前期比10億50百万円、1.8%減）となりました。

また、営業利益では、売上高の減少に加え、海藻原料の価格上昇および広告宣伝費の増加等により、53億88百万円（前期比3億87百万円減）となりました。

国内化成品その他事業

化学工業用分野（プラスチック・農業用フィルム・食品用包材・ゴム製品・化粧品など）において、機能性付加および加工性向上に効果的な『化成品（改良剤）』では、顧客ニーズを捉えたソリューションビジネスを展開しましたが、関係先業界の業況を受けた一部の分野で伸びを欠き、部門全体の売上は前期を下回りました。

また、『その他』の事業では、飼料用油脂の売上が着実な伸長を示し、前期を上回りました。

これらの結果、当セグメントの売上高は66億31百万円（前期比55百万円、0.8%減）となりました。また、営業利益は化成品用改良剤の売上減少を受け、6億70百万円（前期比62百万円減）となりました。

海外事業

『改良剤』分野においては、情報発信基地である「アプリケーションセンター」と世界各地に設けた販売会社との連携による既存市場の深耕および新市場の開拓ならびに高付加価値品の拡販等の施策を推進しましたが、為替の影響を受け、売上は前期をわずかに下回りました。一方、営業利益は、高付加価値品の拡販等の施策を推し進めた結果、前期を上回りました。

また、水産加工品が高いウエイトを占める『青島福生食品』においては、売上は前期の実績を大きく下回りました。営業損益は、一部の水産加工品の利益率が改善するも売上の大幅な減少に加えて「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等（1）連結財務諸表 注記事項（追加情報）（たな卸資産の評価の修正について）」に記載のたな卸資産評価損10億79百万円を計上したこともあり、赤字となりました。

なお、青島福生食品において取引の実在性を確認するには至らなかったエビの加工販売の取引および関係する取引の売上123億51百万円を取り消し、当該売上に対する売上原価相当分120億50百万円を特別損失として計上しております。

これらの結果、当セグメントの売上高は、203億73百万円（前期比48億75百万円、19.3%減）となり、営業損失は2億92百万円（前期は営業損失15億41百万円）となりました。

中期経営計画との比較分析

当社グループは2018年4月より2021年3月までの3年間を対象として「中期経営計画」を策定しており、当連結会計年度は2年度目にあたります。

当連結会計年度は、売上高940億円、営業利益68億円、経常利益64億円、親会社株主に帰属する当期純利益46億円を目標としております。

売上高は国内食品事業では家庭用食品のドレッシング、業務用食品のドレッシング、エキス調味料の売上が減少しました。また、海外事業では青島福生食品において取引の実在性を確認するには至らなかったエビの加工販売の取引および関係する取引の売上123億51百万円を取り消したことにより、前期を下回りました。その結果、連結全体では829億74百万円と目標を大きく下回りました。

営業利益は国内食品事業では販売面の苦戦や原料である海藻価格の上昇等により減少しました。一方で、海外事業では青島福生食品において「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等(1) 連結財務諸表 注記事項(追加情報)(たな卸資産の評価の修正について)」に記載のたな卸資産評価損10億79百万円を計上しましたが、高付加価値品の拡販および効率的な生産オペレーションの推進等により、営業損失額が減少しました。これらの結果、連結全体では53億7百万円と目標を下回る結果となりました。

また、経常利益は50億45百万円、親会社株主に帰属する当期純損失は水産加工品取引関連損失120億50百万円を特別損失として計上したことなどにより89億33百万円となり、ともに目標を下回りました。

目標とする経営指標との比較分析

当社グループは、持続的成長と資本効率向上の尺度として自己資本利益率(ROE)の向上を追求してまいりません。第85期(2021年3月度)ROE 8.0%以上を目指し、さらに将来的には営業利益100億円突破に向け、取組みを推進してまいりました。

しかしながら、当期は、水産加工品取引関連損失120億50百万円を特別損失として計上したことなどにより、親会社株主に帰属する当期純損益については損失計上となったため、当連結会計年度のROEは、17.0%(前期はROE 4.5%)となりました。

また、2020年9月30日に公表しました「特別損失の発生に関するお知らせ」のとおり、青島福生食品において取引の実在性を確認するには至らなかったエビの加工販売の取引および関係する取引が2020年4月まで継続していたことを確認しております。従いまして、次期2021年3月期におきましても、2020年3月期と同様に、取引の実在性を確認するには至らなかったエビの加工販売の取引および関係する取引の売上の取り消し、当該売上に対する売上原価相当分を特別損失として計上する見通しであります。

加えて最近の業績動向を踏まえますと、当初の目標(売上高970億円、営業利益80億円、経常利益77億円、親会社株主に帰属する当期純利益54億円)から、売上高780億円、営業利益20億円、経常利益18億円、親会社株主に帰属する当期純損失13億円となる見通しであります。この結果、当初掲げた中期経営計画最終年度の目標数値の達成は非常に厳しい状況にあり、ROEは2.9%となる見込みであります。

(2) 財政状態の概況

当連結会計年度末の総資産は1,018億53百万円となり、前連結会計年度末に比べ78億53百万円減少しました。主な減少は、受取手形及び売掛金35億35百万円、投資有価証券32億81百万円、現金及び預金20億48百万円であります。

負債は550億64百万円となり、前連結会計年度末に比べ45億87百万円増加しました。主な増加は、仮受金116億22百万円であり、主な減少は、支払手形及び買掛金22億45百万円、長期借入金13億72百万円であります。

純資産は467億89百万円となり、前連結会計年度末に比べ124億40百万円減少しました。主な要因として、利益剰余金が親会社株主に帰属する当期純損失の計上89億33百万円、剰余金の配当13億77百万円により減少しました。また、その他有価証券評価差額金が19億65百万円減少しました。

(3) キャッシュ・フローの概況

当連結会計年度末における現金及び現金同等物の残高は136億4千万円となり、前連結会計年度末に比べ15億53百万円減少しました。

営業活動によるキャッシュ・フローは58億50百万円の収入となりました。主な増加は水産加工品取引関連損失120億50百万円、減価償却費40億72百万円、売上債権の減少28億21百万円、主な減少は水産加工品取引関連損失に係る支払額109億4百万円、税金等調整前当期純損失69億79百万円、仕入債務の減少27億99百万円、たな卸資産の増加10億84百万円であります。

投資活動によるキャッシュ・フローは42億82百万円の支出となりました。主な増加は投資有価証券の償還6億円、主な減少は有形固定資産の取得52億75百万円であります。

営業活動によるキャッシュ・フローから投資活動によるキャッシュ・フローを差し引いたフリー・キャッシュ・フローは15億67百万円の純収入となっております。

財務活動によるキャッシュ・フローは30億51百万円の支出となりました。主な減少は長期借入金の返済20億27百万円であります。

当社グループの資金需要は、製品の製造販売に関わる原材料費やエネルギー費、営業費用などの運転資金、設備投資資金及び研究開発などであります。資金調達は主としてフリー・キャッシュ・フロー及び銀行借入により十分な資金を確保しております。これらに加えて、国内金融機関と借入枠60億円のコミットメントライン契約を締結することにより財務の安定性及び流動性を補完しております。

(4) 重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

当社グループの連結財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づいて作成されております。

詳細については、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等(1) 連結財務諸表 注記事項(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)」に記載しておりますが、特に次の重要な会計方針が連結財務諸表作成における重要な見積りの判断に大きな影響を及ぼすと考えております。

・貸倒引当金

当社グループでは貸倒損失の発生が懸念される特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額に基づき貸倒引当金を計上しております。なお、将来相手先の財務状況が悪化し支払能力が低下した場合には、引当金の追加計上又は貸倒損失が発生する可能性があります。また、貸倒損失の発生により、貸倒実績率が上昇し、一般債権に係る貸倒引当金の追加計上の可能性があります。

なお、新型コロナウイルス感染症拡大に伴う会計上の見積りについては、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等(1) 連結財務諸表 注記事項(追加情報)(新型コロナウイルス感染症拡大に伴う会計上の見積りについて)」に記載のとおりです。

(5) 生産、受注及び販売の実績

a. 生産実績

当連結会計年度の生産実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	金額（百万円）	前期比（％）
国内食品事業	54,759	96.8
国内化成品その他事業	5,712	92.1
海外事業	19,698	82.0
合計	80,170	92.4

- (注) 1. 金額は生産者販売価格で算出しており、セグメント間取引については相殺消去しております。
2. 金額には、消費税等は含まれておりません。

b. 受注実績

当社グループは一部の製品について受注生産を行っておりますがウエイトも小さく、大部分の製品は販売計画に基づく生産計画に従った見込生産を主体としております。

c. 販売実績

当連結会計年度の販売実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	金額（百万円）	前期比（％）
国内食品事業	57,035	98.0
国内化成品その他事業	6,631	99.2
海外事業	19,306	80.0
合計	82,974	93.2

- (注) 1. 金額は販売価格によっており、セグメント間取引については相殺消去しております。
2. 金額には、消費税等は含まれておりません。
3. セグメントの各事業内容は次のとおりであります。

国内食品事業.....一般家庭向け加工食品、業務用市場向け加工食品、食品業界向け加工食品
用原料・食品用改良剤・ビタミンなどの製造、販売

国内化成品その他事業.....化成品用改良剤、飼料用添加物などの製造、販売

海外事業.....食品用改良剤、化成品用改良剤、水産加工品、冷凍野菜などの製造、販売

4. 主な相手先別の販売実績及び当該販売実績の総販売実績に対する割合

最近2連結会計年度の主な相手先別の販売実績及び当該販売実績の総販売実績に対する割合は、当該割合が100分の10未満のため記載を省略しております。

4【経営上の重要な契約等】

当社は、キッコーマン株式会社と資本・業務提携を行うことを2008年6月18日開催の取締役会で決議し、同社との間で業務提携基本契約書を締結しております。

その内容は次のとおりであります。

契約締結日	契約締結先	資本提携の内容	業務提携の内容
2008年6月18日 ただし、2020年 4月1日に更新	キッコーマン株式会社	当社株式の保有 株式数 1,986,800株 (発行済株式総数 の4.88%)	<ul style="list-style-type: none"> ・品質保証や食の安全性に関する相互協力 ・原料及び包装資材の共同購入、共通化の検討 ・調達ルートの相互活用、共通化の検討 ・当社商品の海外での販売促進 ・キッコーマン株式会社の商品開発と販売促進における国内外の当社アプリケーションセンターの活用 ・両社が保有する原料を有効活用するための共同研究

(注) 当社は2020年4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、上記株式数については株式分割後の株式数を記載しております。

5【研究開発活動】

研究開発活動は、当社の本社開発部門が中心となり、当社の各工場に設置されている研究部門及び連結子会社の研究部門と密接な連携のもとに、当社の得意分野における基礎研究及び応用研究、新市場創出に繋がる新商品開発を行っています。

当連結会計年度の研究開発費の総額は、3,089百万円で売上高に対する比率は、3.7%です。

セグメントごとの研究開発活動は、次のとおりです。

(国内食品事業)

食品市場は、生活防衛型の商品とプレミアム型の価値訴求商品の二極化傾向の市場環境となっています。そのような環境下において、引き続き、当社の強いカテゴリーに商品開発を注力しました。

家庭用食品は、ドレッシングと海藻商品の強化を行いました。「リケンノンオイル」2品、「リケンノンオイルセレクトィ®」シリーズ、「リケンサラダデュオ®」シリーズをリニューアルしました。全ブランドマークに共通の「笑うお皿」のデザインを展開し、お客様の食卓に笑顔をお届けするリケンのドレッシングシリーズとして拡販していきます。今回のリケンサラダデュオシリーズのリニューアルをもって、全てのドレッシング商品が瓶のボトルからプラスチックボトルに変わります。ノンオイルは、『サラダも料理もコレ1本! 天才調味料!』をキャッチコピーに据え、ノンオイルの原点であるさっぱりとしたサラダはもちろん、サラダ以外の汎用性訴求も引き続き継続していきます。海藻商品は、わかめスープの新フレーバーとして「牛だし白湯スープ」、身近な食材を加えるだけでおいしい海藻メニューが作れる具材と調味料がセットになった「きょうの海藻」を新発売しました。

業務用食品は、当社の主力カテゴリーである海藻、ドレッシングにおいて、独自性の高い商品開発を進めました。海藻商品は、昨年発売した、揚げるだけで簡単に喫食できる「三陸産わかめ唐揚げ」に続き、お客様の要望にお応えした「三陸産わかめ唐揚げ うす味仕立て」を発売しました。また、三陸産わかめを用いて、脱塩や水戻しなどの手間が不要で、解凍してそのまま使用できる「冷凍海藻 そのまま手軽に 刺身わかめ 三陸産」を新発売しました。ドレッシングは、「笑顔でランチ ノンオイルドレッシング 青じそ」のリニューアルを行い、従来に比べ50%減塩した商品を発売しました。

海藻養殖の生産安定化に向けて

2017年7月、当社の国内子会社である理研食品㈱は、宮城県名取市にわかめ加工と種苗の生産・研究拠点として「ゆりあげファクトリー」を開設しました。

近年のわかめ養殖産業を取り巻く課題として、気候変動による生産量低下、生産者の方々の高齢化、寒冷期の過酷な労働条件などが挙げられます。特に、水温が不安定な年は、海上での養殖初期段階で「芽落ち」と呼ばれる生長不良が起り、わかめ生産量低下の原因のひとつとなっています。

こうした環境下、「わかめの苗」ともいえる種苗を養殖水槽を用いて、高生長種苗、早生(わせ)・晩生(おくて)種苗など優良系統の選抜技術を開発・実用化するとともに、環境変動に対応したわかめ養殖の安定生産、労働の軽減及び年に複数回の養殖による生産量の増加など生産性向上を目指した研究を行っています。

当社の「ときめき海藻屋」というブランドを通じて海藻の魅力を発信し、わかめ・海藻の需要創出や産地の課題に対して、研究開発の視点から多面的に提案を行い、海藻養殖産業全体の活性化に貢献していきます。

「ゆりあげファクトリー」は、東日本大震災において甚大な被害を受けた閉上地区の復興と地域水産業の活性化を目的とした名取市の水産業共同利用施設復興整備事業でもあります。

健康機能食品への取組みでは、天然系色素の機能性開発及び海藻由来の機能性開発や応用研究を推進しました。その中で、わかめを摂取することにより、食後の脂質の上昇を抑えることを発表しました。

食品用改良剤事業部門では、昨年10月に千葉工場内にアプリケーション&イノベーションセンター(A&Iセンター)を建設し、これまで各工場にあった技術グループ、アプリケーションセンターを集約しました。集約することにより、基礎研究から応用研究、市場調査、提案活動までが一貫して実施できる組織となりました。

また、A&Iセンターでは海外のアプリケーションセンターとの連携を強めるべく、迅速な情報の共有化を進めて、海外展開の推進を実施しています。

食品用改良剤の対象食品は、パン、麺、豆腐、和菓子、洋菓子、飲料、製菓、加工油脂など多岐にわたっています。また、取引先である加工食品メーカーは、日々変化する消費者のニーズに応えるよう商品開発を実施しています。当社では、それぞれの食品に対して食品用改良剤の効果を検証し、加工食品メーカーへの新商品の提案や加工食品メーカーが抱える課題に対する問題解決、新しい価値の提案を実施しています。

ビタミン関係では、当社のキーマテリアルである天然ビタミンEを中心に、その生産技術の向上のほか、食品の安定性向上に寄与する酸化防止剤としての機能開発を実施しています。また、ビタミンの安定化技術の開発を行い、加工食品メーカーへビタミンミックスの提案を実施しています。

天然系色素では、天然物である色素原料の調査のほか、生産技術の向上に取り組むとともに、加工食品メーカーへの提案を実施しています。

マイクロカプセルでは、医薬・食品用途への応用検討を実施し、それぞれの用途における展開を進めています。

当事業に係る研究開発費は、2,582百万円です。

(国内化成品その他事業)

化成品用改良剤では、ユーザーニーズに対応して、プラスチック、ゴム、化粧品、トイレタリー、塗料、インキなどの化学品業界への改良剤の新規商材開発、機能開発及び応用研究を行っています。

安全性の高い化成品用改良剤の開発、新規機能を有するプラスチック改良剤の研究開発に加え、環境問題を考慮し持続可能な社会に対応したバイオベースマテリアルの応用研究に取り組んでいます。

当事業に係る研究開発費は、245百万円です。

(海外事業)

海外市場における研究開発活動は、食品用改良剤と化成品用改良剤についての展開を行っています。

食品用改良剤では、アプリケーションセンターをシンガポールと中国上海に設置して、海外市場に密着した、顧客視点での研究開発活動を推進しています。

RIKEVITA (SINGAPORE) PTE LTD内に設置されたアプリケーションセンターでは、パン、ケーキ、麺、冷菓、飲料、加工油脂、冷凍食品などの製造及び実験設備を備え、国内外の理研ビタミングループで製造している製品に関して、海外市場(特に東南アジア)の地域特性に対応した応用開発、新規製剤開発、取引先に対する技術サービスとその提案活動及び応用開発等を行っています。

理研維他精化食品工業(上海)有限公司内に設置されたアプリケーションセンターは上海中心部に立地し、末端市場及び顧客の視点から、よりそのニーズに対応したソリューションを提供できる体制を整備しています。パン、ケーキ、和菓子、麺、冷凍食品等の製造及び実験設備を備え、理研ビタミングループで長年培った知見、経験を生かし、中国国内顧客の製品の改良、工程改善、コストリダクション、新製品の開発などに貢献し、加工食品分野の情報発信基地となっています。

化成品用改良剤においては理研維他精化食品工業(上海)有限公司内に化成品アプリケーションセンターを設置し、中国市場の地域特性に対応した製品開発、応用開発及び取引先への技術サービスを行い、さらに、その活動を世界市場に向けて展開を進めています。

これら海外アプリケーションセンターと国内の関連研究開発部門との連携をさらに強化し、人的交流、情報の共有化を進め、日本国内の知見、経験を取り込み、海外ユーザーのみならず日本国内ユーザーの海外展開への情報サービス提供活動を展開し、海外の食品用改良剤及び化成品用改良剤の研究機能の充実と強化に向けて積極的に取り組んでいます。

当事業に係る研究開発費は、262百万円です。

第3【設備の状況】

1【設備投資等の概要】

当連結会計年度の設備投資は、総額4,104百万円となりました。セグメントごとの内訳は、国内食品事業で2,901百万円、国内化成品その他事業で241百万円、海外事業で961百万円であります。なお、有形固定資産のほか、無形固定資産への投資を含めて記載しております。

主な設備投資は、理研ビタミン(株)千葉工場にてアプリケーション&イノベーションセンターの建設工事として552百万円などを実施しております。

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、次のとおりであります。

(1) 提出会社

2020年3月31日現在

事業所名 (所在地)	セグメントの 名称	設備の内容	帳簿価額(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 (面積千㎡)	その他	合計	
草加工場 (埼玉県草加市)	国内食品事業	食品の製造及び試験研究 設備	1,511	3,083	171 (24)	114	4,880	181 (146)
千葉工場 (千葉市美浜区)	国内食品事業	ビタミン、食品用改良剤 の製造及び試験研究設備	3,522	1,003	160 (17)	673	5,359	136 (54)
京都工場 (京都府亀岡市)	国内食品事業	天然系色素の製造及び試験 研究設備	986	563	2 (14)	119	1,671	31 (22)
大阪工場 (大阪府枚方市)	国内食品事業 国内化成品そ の他事業	食品用及び化成品用改良 剤の製造及び試験研究設 備	1,211	1,093	42 (16)	84	2,431	105 (57)
東京工場 (東京都板橋区) (注)3	国内食品事業	ビタミン及び健康機能食 品の製造及び試験研究設 備	448	135	27 (3) [9]	112	723	38 (16)

(2) 国内子会社

2020年3月31日現在

会社名	事業所名 (所在地)	セグメントの 名称	設備の内容	帳簿価額(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 (面積千㎡)	その他	合計	
理研食品(株) (注)4	本社工場 (宮城県多賀城市)	国内食品事業	食品の製造及び 試験研究設備	803	236	215 (13) [4]	53	1,308	113 (80)
理研食品(株) (注)4	新港工場 (仙台市宮城野区)	国内食品事業	食品の製造及び 試験研究設備	445	309	397 (21)	40	1,193	33 (9)
(株)健正堂 (注)5	本社工場 (埼玉県比企郡)	国内化成品そ の他事業	化成品用改良剤 の製造及び試験 研究設備	243	60	94 (4)	29	428	30 (2)

(3) 在外子会社

2020年3月31日現在

会社名	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(面積千㎡)	その他	合計	
RIKEVITA (MALAYSIA) SDN. BHD.	マレーシア国 ジョホール州	海外事業	食品用及び化粧品用改良剤の製造及び試験研究設備	1,469	1,431	438 (65)	151	3,490	362 (-)
天津理研維他食品有限公司(注)6	中華人民共和国 天津市	海外事業	食品用及び化粧品用改良剤の製造及び試験研究設備	365	446	- (50)	149	962	143 (-)
青島福生食品有限公司(注)6	中華人民共和国 山東省青島膠州市	海外事業	食品の製造及び試験研究設備	1,095	573	- (134)	568	2,237	476 (1,022)
GUYMON EXTRACTS INC.	米国 オクラホマ州	国内食品事業	食品の製造及び試験設備	356	175	7 (20)	7	547	27 (-)

(注) 1. 帳簿価額のうち「その他」は、工具、器具及び備品、建設仮勘定、リース資産の合計であります。

2. 従業員数の()は平均臨時従業員数を外書しております。

3. 土地を賃借しております。年間賃借料は、38百万円であります。賃借している土地の面積については、[]で外書しております。

4. 理研食品(株)の本社工場及び新港工場の土地は、一部を除き提出会社から賃借しているものであります。提出会社以外から賃借している土地の年間賃借料は、7百万円であり、当該土地の面積については、[]で外書しております。

5. (株)健正堂の土地は、提出会社から賃借しているものであります。

6. 在外子会社の天津理研維他食品有限公司及び青島福生食品有限公司については、土地使用権を使用しております。

3【設備の新設、除却等の計画】

(1) 重要な設備の新設等

該当事項はありません。

(2) 重要な設備の除却等

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	90,000,000
計	90,000,000

(注) 2020年2月25日開催の取締役会決議により、2020年4月1日付で株式分割に伴う定款の変更が行われ、発行可能株式総数は70,000,000株増加し、160,000,000株となっております。

【発行済株式】

種類	事業年度末現在発行数 (株) (2020年3月31日)	提出日現在発行数 (株) (2020年9月30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	20,352,550	40,705,100	東京証券取引所 市場第一部	単元株式数 100株
計	20,352,550	40,705,100	-	-

(注) 2020年2月25日開催の取締役会決議により、2020年4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。これにより、発行済株式総数は20,352,550株増加し、40,705,100株となっております。

(2)【新株予約権等の状況】

【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3)【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4)【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減数 (株)	発行済株式 総数残高 (株)	資本金 増減額 (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)
2016年7月15日 (注)1	3,300,000	20,352,550	-	2,537	-	2,465

(注) 1. 自己株式の消却による減少であります。

2. 2020年4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、発行済株式総数が20,352,550株増加しております。

(5) 【所有者別状況】

2020年9月15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	19	229	120	3	8,035	8,442	-
所有株式数(単元)	-	109,971	3,252	106,101	17,375	63	170,113	406,875	17,600
所有株式数の割合(%)	-	27.03	0.80	26.08	4.27	0.02	41.80	100.00	-

- (注) 1. 自己株式7,708,084株は、「個人その他」に77,080単元及び「単元未満株式の状況」に84株を含めて記載しております。
2. 日本マスタートラスト信託銀行株式会社(役員報酬BIP信託口及び株式付与ESOP信託口)が保有する当社株式204,754株は、「金融機関」に2,047単元を含めて記載しております。

(6) 【大株主の状況】

2020年9月15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(%)
理研ビタミン取引先持株会	東京都千代田区神田三崎町2丁目9番18号	3,001	9.09
キッコーマン株式会社	千葉県野田市野田250番地	1,986	6.02
株式会社みずほ銀行	東京都中央区晴海1丁目8番12号	1,732	5.25
日本マスタートラスト信託銀行株式会社(退職給付信託口・ミヨシ油脂株式会社口)	東京都港区浜松町2丁目11番3号	1,080	3.27
株式会社三菱UFJ銀行	東京都千代田区丸の内2丁目7番1号	1,054	3.19
三菱UFJ信託銀行株式会社(常任代理人日本マスタートラスト信託銀行株式会社)	東京都千代田区丸の内1丁目4番5号(東京都港区浜松町2丁目11番3号)	1,051	3.18
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	962	2.91
株式会社日本カストディ銀行(信託口)	東京都中央区晴海1丁目8番12号	910	2.75
住友生命保険相互会社(常任代理人株式会社日本カストディ銀行)	東京都中央区築地7丁目18番24号(東京都中央区晴海1丁目8番12号)	726	2.20
永持 景子	東京都港区	687	2.08
計	-	13,193	39.98

- (注) 1. 株式数は、千株未満を切り捨てて表示しております。
2. 発行済株式(自己株式を除く。)の総数に対する所有株式数の割合は、小数第2位未満を切り捨てて表示しております。
3. 上記のほか、自己株式が7,708千株あります。なお、自己株式7,708千株には、役員報酬BIP信託及び株式付与ESOP信託が保有する当社株式204千株を含んでおりません。
4. 株式会社みずほ銀行の株式数には、株式会社みずほ銀行が退職給付信託の信託財産として拠出している当社株式1,732千株を含んでおります。
(株主名簿上の名義は、「みずほ信託銀行株式会社 退職給付信託 みずほ銀行口 再信託受託者 株式会社日本カストディ銀行」であります。)
信託約款上、議決権の行使及び処分権の一部については、株式会社みずほ銀行が指図権を留保しております。

(7)【議決権の状況】
【発行済株式】

2020年9月15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 7,708,000	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 32,979,500	329,795	-
単元未満株式	普通株式 17,600	-	一単元(100株)未満の株式
発行済株式総数	40,705,100	-	-
総株主の議決権	-	329,795	-

(注)1. 「完全議決権株式(その他)」欄の普通株式には、役員報酬BIP信託及び株式付与ESOP信託が保有する当社株式204,700株(議決権2,047個)が含まれております。

2. 「単元未満株式」欄には、役員報酬BIP信託及び株式付与ESOP信託が保有する当社株式54株、当社保有の自己株式84株が含まれております。

【自己株式等】

2020年9月15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) 理研ビタミン 株式会社	東京都千代田区 神田三崎町二丁目 9番18号	7,708,000	-	7,708,000	18.93
計	-	7,708,000	-	7,708,000	18.93

(注)上記のほか、役員報酬BIP信託及び株式付与ESOP信託が所有する当社株式204,700株を、貸借対照表上、自己株式として処理しております。

(8) 【役員・従業員株式所有制度の内容】

取締役及び常務執行役員に対する業績連動型株式報酬制度の概要

a . 本制度の概要

当社は、2017年6月27日開催の定時株主総会における決議により、取締役及び常務執行役員（監査等委員である取締役及び社外取締役を除く。以下「取締役等」という。）を対象とする業績連動型株式報酬制度を導入しております。本制度は、取締役等の報酬と当社の業績及び株主価値との連動性をより明確化し、中長期的な業績の向上と企業価値の増大への貢献意欲を高めることを目的としたものであります。

本制度では、役員報酬 B I P（Board Incentive Plan）信託（以下「B I P 信託」*）と称される取締役等へのインセンティブ・プランを採用しており、一定の受益者要件を満たす取締役等に対して、その退任後に、B I P 信託により取得した当社株式及び当社株式の換価処分金相当額の金銭の交付及び給付を役位及び業績目標の達成度等に応じて行います。

* B I P 信託：米国の業績連動型株式報酬（Performance Share）制度及び譲渡制限付株式報酬（Restricted Stock）制度を参考にした役員に対するインセンティブ・プラン

[信託契約の内容]

・ 信託の種類	特定単独運用の金銭信託以外の金銭の信託（他益信託）
・ 信託の目的	取締役等に対するインセンティブの付与
・ 委託者	当社
・ 受託者	三菱 U F J 信託銀行株式会社 （共同受託者 日本マスタートラスト信託銀行株式会社）
・ 受益者	取締役等のうち受益者要件を満たす者
・ 信託管理人	当社と利害関係のない第三者
・ 信託契約日	2017年8月28日
・ 信託の期間	2017年8月28日～2021年9月末日
・ 制度開始日	2017年9月1日
・ 議決権行使	行使しない
・ 取得株式の種類	当社普通株式
・ 信託金の上限額	320百万円（信託報酬及び信託費用を含みます。）
・ 取得方法	株式市場より取得又は当社からの自己株式処分による取得
・ 帰属権利者	当社
・ 残余財産	帰属権利者である当社が受領できる残余財産は、信託金から株式取得資金を控除した信託費用準備金の範囲内とする。

b . 取締役等に交付する予定の株式の総数

1 事業年度あたり上限160,000株

c . 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

取締役等のうち、受益者要件を満たす者

(注) 2020年2月25日開催の取締役会決議に基づき、2020年4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おこなっております。これに伴い、対象取締役等に交付する予定の株式の総数については当該株式分割を考慮した株数を記載しております。

執行役員に対する業績連動型株式報酬制度の概要

a . 本制度の概要

当社は、2018年7月31日開催の取締役会における決議により、執行役員（顧問執行役員を含み、取締役兼務者を除く。以下同じ。）を対象とする業績連動型株式報酬制度を導入しております。本制度は、中長期的な業績の向上と企業価値の増大への貢献意欲を高めることを目的としたものであります。

本制度では、株式付与 E S O P（Employee Stock Ownership Plan）信託（以下「E S O P 信託」*）と称される執行役員へのインセンティブ・プランを採用しており、一定の受益者要件を満たす執行役員に対して、その退任後に、E S O P 信託により取得した当社株式及び当社株式の換価処分金相当額の金銭の交付及び給付を行います。

* E S O P 信託：米国の E S O P（Employee Stock Ownership Plan）制度を参考にした従業員インセンティブ・プラン

[信託契約の内容]

- ・ 信託の種類 特定単独運用の金銭信託以外の金銭の信託（他益信託）
- ・ 信託の目的 執行役員に対するインセンティブの付与
- ・ 委託者 当社
- ・ 受託者 三菱UFJ信託銀行株式会社
（共同受託者 日本マスタートラスト信託銀行株式会社）
- ・ 受益者 執行役員のうち受益者要件を満たす者
- ・ 信託管理人 当社と利害関係のない第三者
- ・ 信託契約日 2018年8月27日
- ・ 信託の期間 2018年8月27日～2021年9月末日
- ・ 制度開始日 2018年9月1日
- ・ 議決権行使 行使しない
- ・ 取得株式の種類 当社普通株式
- ・ 信託金の上限額 172百万円（信託報酬及び信託費用を含みます。）
- ・ 取得方法 当社自己株式の第三者割当による取得
- ・ 帰属権利者 当社
- ・ 残余財産 帰属権利者である当社が受領できる残余財産は、信託金から株式取得資金を控除した信託費用準備金の範囲内とする。

b．執行役員に交付する予定の株式の総数
80,200株

c．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
執行役員のうち、受益者要件を満たす者

（注）2020年2月25日開催の取締役会決議に基づき、2020年4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おこなっております。これに伴い、対象執行役員に交付する予定の株式の総数については当該株式分割を考慮した株数を記載しております。

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】

会社法第155条第7号による取得

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	351	1,304,765
当期間における取得自己株式	-	-

(注) 1 2020年4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。当事業年度における取得株式については株式分割前の株式数を記載しております。

2 当期間における取得自己株式数には、2020年9月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式は含まれておりません。

(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、会社分割に係る移転を行った取得自己株式	-	-	-	-
その他(単元未満株式の売渡請求による売渡)	-	-	34	71,332
保有自己株式数	3,854,059	-	7,708,084	-

- (注) 1. 2020年4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。当事業年度については株式分割前の株式数を、当期間については株式分割後の株式数を記載しております。
2. 当期間における保有自己株式数には、2020年9月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取り及び売渡による株式は含まれておりません。
3. 処理自己株式数及び保有自己株式数には、役員報酬BIP信託が保有する当社株式(当事業年度67,207株、当期間134,414株)及び株式付与ESOP信託が保有する当社株式(当事業年度35,170株、当期間70,340株)は含まれておりません。

3 【配当政策】

当社は、株主の皆様への利益還元を経営上の重要課題の一つと考えており、当社の経営環境、業績、財務状況、株主還元性向、経営基盤強化のための内部留保等を総合的に勘案し、長期的な視野に立ち、業績に大幅な変動がない限り、原則として、前期の1株当たりの配当金額と同水準の安定的な配当を実施して行くことを基本方針としております。

当社は、中間配当と期末配当の年2回の剰余金の配当を行うことを基本方針としており、会社法第459条第1項の規定に基づき、取締役会の決議によって3月末日及び9月末日を基準日として剰余金の配当を行うことができる旨を定款に定めております。

当期の期末配当金につきましては、連結業績及び財務状況等を勘案し、普通配当1株当たり40円50銭から43円50銭に増配させていただくことといたしました。この期末配当を実施いたしますと、中間配当を含めました年間配当は1株につき84円となります。

なお、連結配当性向および配当性向については、当期に親会社株主に帰属する当期純損失および当期純損失を計上したことから算出しておりません。

内部留保資金につきましては、中長期的な視野に立った設備投資や研究開発投資、競争力強化のための合理化投資など経営基盤強化を図っていくために備えております。

なお、基準日が当事業年度に属する剰余金の配当は以下のとおりであります。

決議年月日	配当金の総額(百万円)	1株当たり配当額(円)
2019年10月31日 取締役会決議	668	40.5
2020年5月26日 取締役会決議	717	43.5

4【コーポレート・ガバナンスの状況等】

(1)【コーポレート・ガバナンスの概要】

コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社のコーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方は、下記の「経営理念」に立脚した事業活動を行う中で、株主をはじめとするさまざまなステークホルダーからの信頼を高めるとともに、迅速・果敢かつリスクを勘案した意思決定を行える体制を構築し、持続的な成長と中長期的な企業価値の向上を図り、経営の最重要課題の一つとして、コーポレート・ガバナンスの充実に取り組んでまいることとあります。

経営理念

1. 社会に対し、食を通じて健康と豊かな食生活を提供する

天然原料を事業展開の中心に据え、日々の生活に健康・安全・安心・豊かさを満たす製品の供給を行い、食生活の向上に貢献する。

2. コンプライアンス精神に基づいた事業活動を行い、社会的責任を果たす

顧客・株主・取引先・地域社会等のすべての利害関係者を尊重し、全社員が高い倫理観に基づいた行動と法令遵守の精神で、すべての事業活動を行い、社会の一員として社会的責任を果たし、信頼される企業となる。

3. フレキシビリティのあるかつ創造性に溢れた企業として発展する

メーカーとして、当社固有の生産シーズ（得意な原料・技術・設備）を活用して、多様化する、変化する、高度化する顧客ニーズに迅速・的確に対応する柔軟で創造力のある企業を目指す。

4. 事業活動の視点・範囲を海外にも向け【世界の理研ビタミン】としてのブランドを高める

企業活動のエリアを海外にも求め、内外のニーズに応えることにより、グローバルな企業としての存在感を高める。

5. 人間尊重の思想に基づき魅力ある職場をつくる

バイタリティに溢れた企業として、社員一人一人の創意工夫を尊重し、福祉向上を図ることにより、生きがいを持って働ける魅力ある職場をつくる。

企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

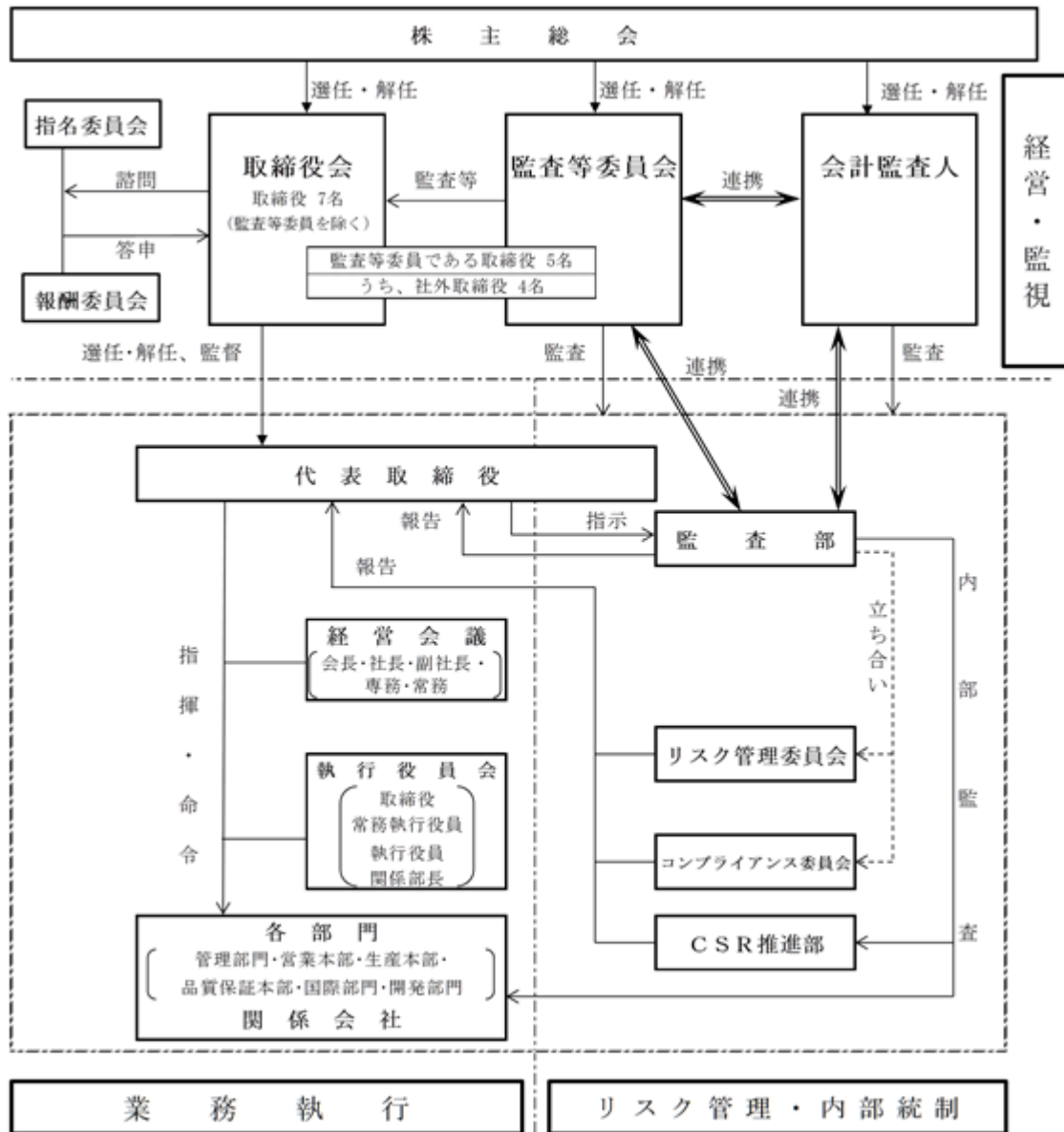
当社は、取締役会の監督機能のさらなる向上、審議の一層の充実及び経営の意思決定の迅速化を図るためには、監査等委員会設置会社が当社にとってふさわしい機関設計であることから、監査等委員会設置会社を採用しております。

取締役会は、監査等委員である取締役5名を含む12名で構成され、月1回定時に開催するほか、必要に応じて臨時に開催し、経営戦略・経営計画をはじめとする経営の基本方針、その他会社経営の重要事項について審議のうえ意思決定を行います。また、当社の経営方針及び経営戦略に関わる重要事項については、取締役会の意思決定の迅速化や経営の機動性を高めるため、会長、社長、副社長、専務、常務によって構成される経営会議及び取締役、常務執行役員、執行役員による執行役員会（必要により関係部長を含む）を設置し、経営効率を高める運営を行っております。

監査等委員会は、監査等委員である取締役5名（うち4名が社外取締役である監査等委員）で構成され、取締役会の監督機能の強化を果たす体制となっております。

取締役会の諮問機関である指名委員会・報酬委員会は、それぞれ代表取締役1名、社外取締役2名により構成され、取締役の選解任と報酬決定プロセスの客観性と透明性を図る体制となっております。

当社の企業統治体制の模式図とその構成員は以下のとおりであります。



役職	氏名	取締役会	監査等 委員会	経営会議	執行 役員会	指名 委員会	報酬 委員会
代表取締役会長	堺 美保						
代表取締役社長	山木 一彦						
代表取締役 副社長	伊東 信平						
代表取締役 専務	佐藤 和弘						
常務取締役	大澤 寛						
取締役	仲野 隆久						
取締役	指田 和幸						
取締役 常勤監査等委員	属 博史						
社外取締役 常勤監査等委員	藤永 敏						
社外取締役 監査等委員	北原 弘也			(1)	(1)		
社外取締役 監査等委員	竹俣 耕一			(1)	(1)		
社外取締役 監査等委員	末吉 永久			(1)	(1)		
常務執行役員	道津 信夫						
常務執行役員	望月 敦						
執行役員(2)	藤田 満						
執行役員(2)	加藤 栄一						
執行役員(2)	中村 一知						
執行役員(2)	村上 斎						
執行役員(2)	栗原 浩						
執行役員(2)	渡辺 毅彦						
執行役員(2)	小山 真一						
執行役員(2)	菊池 英知						
執行役員(2)	牧之段 武彦						
執行役員(2)	青木 巧						
執行役員(2)	磯田 透						
執行役員(2)	宮澤 亨						
執行役員(2)	中野 正明						
執行役員(2)	坏 成司						

... 当社が設置する機関の長

... 当社が設置する機関の構成員

- 1 議題の内容により出席
- 2 執行役員は2020年10月1日以降の状況を記載しております。

企業統治に関するその他の事項

イ．内部統制システムの整備の状況

当社は、業務の適正を確保するための体制について取締役会で決議し、この決議に基づき内部統制システムを適切に整備・運用しております。

- 1 当社及び子会社（以下「当社グループ」という。）の取締役及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制
 - （１）当社グループは、経営理念及び理研ビタミングループ行動規範に基づいた行動を行い、コンプライアンス推進活動を通じて、すべての事業活動が高い倫理観と法令遵守の精神に基づいて行われる企業風土を構築する。
 - （２）当社は監査等委員会制度を採用し、弁護士資格所有者及び公認会計士資格所有者を含む社外取締役を置くことにより、取締役会の監督機能の強化を図る。
 - （３）コンプライアンス体制の基礎として、コンプライアンス推進規程及び理研ビタミングループ行動規範を定めるとともに、コンプライアンス担当役員、コンプライアンス委員会及びコンプライアンスを推進する部門であるCSR推進部を置き、体制の整備を図る。また、社外有識者等による研修の実施、企業倫理ホットラインの運営等によりコンプライアンス体制の維持、向上を図る。
 - （４）取締役または使用人等の法令違反その他のコンプライアンスに関する事実についての社内通報制度として、監査等委員会またはCSR推進部を直接の情報受領者とする企業倫理ホットライン制度を整備する。本制度は企業倫理ホットライン制度運営規則に基づきその運用を行い、報告をした者が当該報告をしたことを理由として不利な扱いを受けないようプライバシー保護等に十分配慮するものとする。
 - （５）当社グループは、市民社会の秩序や安全を脅かす反社会的勢力・団体とは、断固として対決し、取引関係その他一切の関係を持たない。不当要求を受けた場合には、関係機関とも連携して毅然とした態度で臨み、反社会的勢力による被害の防止に努める。
 - （６）当社は業務執行ラインから独立した監査部を置く。監査部は、内部監査規程に基づき使用人の業務執行及び内部統制システムの運用状況の監査を実施し、社長への報告を行う。
- 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
当社は取締役会の議事録を法令の定めに基づいて作成・管理するほか、稟議書及びその他文書等の情報を、文書管理規程及び機密管理規程に基づき、その保存媒体に応じて検索性の高い状態で適切かつ確実に保存・管理する。
- 3 損失の危険の管理に関する規程その他の体制
 - （１）当社グループは、業務執行に係るリスクとして「安全性」、「研究開発」、「知的財産権」、「情報管理システム」、「為替変動その他外的要因」等の各リスクを評価し、これらの予防及び発生時の対処のために、当社及び関係会社より選出された委員によって構成されるリスク管理委員会を設置する。
 - （２）リスク管理委員会による全社的な統括の下リスク管理体制の基礎としてリスク管理規程、マニュアルを制定し、平常時からリスクの予防及び発生時に備える。
 - （３）当社グループは、不測の事態発生時に顧客・取引先・地域社会等すべての利害関係者への被害拡大を防止し、自社の損害を最小限に止める体制を整える。不測の事態には、社長を本部長とする危機対策本部を設置し、情報収集及び連絡に当たるとともに、必要に応じて第三者の助言を求めて迅速な対応を行う。
- 4 取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制
 - （１）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として、取締役会を月1回定時に開催するほか、必要に応じて臨時に開催する。
 - （２）当社の経営方針及び経営戦略に関わる重要事項については、取締役会の意思決定の迅速化や経営の機動性を高めるため、会長、社長、副社長、専務、常務によって構成される経営会議及び取締役、常務執行役員、執行役員による執行役員会（必要により関係部長を含む）を設置する。
 - （３）業務執行の適切な委譲により、取締役会の機能を経営上の重要事項の決定と監督に集中するため、常務執行役員制度を設ける。
 - （４）経営の効率化、業務執行の強化を目的として執行役員制度を設ける。
 - （５）当社は3ヵ年を期間とする中期経営計画を策定し、その目標達成のために毎事業年度ごとの重点課題及びその実施計画を立案、実行する。

- 5 株式会社並びにその親会社及び子会社から成る企業集団における業務の適正を確保するための体制
 - (1) 子会社の管理は関係会社管理規程に基づき実施する。子会社は同規程に基づきその業績及びその他の重要事項について当社取締役会に定期的に報告するものとする。
 - (2) 監査部は関係会社管理規程に基づき定期的に子会社監査を行う。
 - (3) 監査等委員は関係会社管理規程に基づき関係部署より回覧された稟議書、報告書等を閲覧し、必要に応じ当社グループの取締役及び使用人等に対して報告を求める。
 - (4) 子会社を対象に含み3ヵ年を期間とする中期経営計画を策定し、その目標達成のために毎事業年度ごとの重点課題及びその実施計画を立案、実行する。

- 6 監査等委員会の職務を補助すべき使用人に関する事項並びに当該使用人の独立性及び当該使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項
 - (1) 監査等委員会の要請がある場合には、その職務を補助する使用人を選任する。
 - (2) 当該使用人の任免・異動・人事評価については、監査等委員会の同意を必要とする。
 - (3) 当該使用人が他部署の使用人を兼務する場合は、監査等委員会の職務の補助を優先するものとする。

- 7 当社グループの取締役（監査等委員である取締役を除く。）及び使用人等が監査等委員会に報告をする為の体制その他の監査等委員会への報告に関する体制並びにその他監査等委員会の監査が実効的に行われることを確保するための体制
 - (1) 監査等委員会は常勤の監査等委員を選定し、社内情報の収集と共有化に努め、監査の実効性を高める。監査等委員は取締役会及び執行役員会その他の重要な会議に出席するほか、定期的に代表取締役との意見交換を行う。
 - (2) 当社グループの取締役（監査等委員である取締役を除く。）及び使用人等は当社グループの業務または業績に影響を与える重要な事項について監査等委員会に都度報告する。前記に関わらず、監査等委員会はいつでも必要に応じて、取締役（監査等委員である取締役を除く。）及び使用人等に対して報告を求めることができる。
 - (3) 監査等委員会は、監査部から監査結果等について報告を受け、必要に応じて調査を求めるなど緊密に連携する。
 - (4) 監査等委員会は、子会社監査役及び会計監査人と定期的な会合をもつほか、随時緊密な情報交換を行うなど連携する。
 - (5) 監査等委員からその職務の執行について生ずる費用の前払い等の請求があった場合は速やかにこれを処理するものとする。

- 8 財務報告の信頼性を確保するための体制
当社は財務報告の信頼性を確保するため、金融商品取引法その他の関係法令等に基づき、有効かつ適切な財務報告に係る内部統制の整備及び運用体制の構築を行い、その整備・運用状況を定期的に評価するとともに、維持・改善に努める。

ロ．責任限定契約の内容と概要

当社はすべての非業務執行取締役と会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項の賠償責任を限定する契約を締結しております。当該契約に基づく賠償責任の限度額は法令の定める最低限度額であります。

ハ．取締役の定数

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

二．取締役の選任の決議要件

当社は、監査等委員である取締役とそれ以外の取締役とを区別して、株主総会において選任する旨定款に定めております。

当社は、選任決議については、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定款に定めております。

また、取締役の選任決議は、累積投票によらないものとする旨定款に定めております。

ホ．取締役会にて決議することができる株主総会決議事項

1 剰余金の配当等

当社は、剰余金の配当等会社法第459条第1項各号に定める事項について、法令に別段の定めのある場合を除き、取締役会の決議により定める旨定款に定めております。これは、剰余金の配当等を取締役会の権限とすることにより、機動的な配当政策及び資本政策を遂行することを目的とするものであります。

2 自己の株式の取得

当社は、会社法第165条第2項の定めに基づき、機動的な資本政策を遂行できるよう、取締役会の決議によって市場取引等により自己の株式を取得することができる旨定款に定めております。

へ．株主総会の特別決議要件

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

(2) 【役員の状況】

役員一覧

・2020年9月30日(有価証券報告書提出日)現在の役員の状況は、以下のとおりであります。

男性11名 女性1名 (役員のうち女性の比率8.3%)

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
代表取締役 会長	堺 美保	1939年9月23日生	1963年4月 当社入社 1988年9月 当社取締役 食品事業担当 1990年4月 食品開発部長 1992年5月 事業第一本部長 1992年6月 当社常務取締役 1995年4月 営業部門担当 1995年6月 当社代表取締役専務 1996年6月 当社代表取締役社長 2006年7月 当社執行役員 2016年6月 当社代表取締役会長(現任)	注3	38
代表取締役 社長	山木 一彦	1959年2月3日生	1983年4月 当社入社 2003年4月 加工用食品営業第4部長 2006年7月 当社執行役員 2008年4月 天然エキス調味料事業推進部長 2010年6月 当社取締役 業務用食品営業本部長 2014年6月 当社常務取締役 2016年6月 当社代表取締役社長(現任)	注3	11
代表取締役 副社長 管理部門(総務・法務) 品質保証部門 事業戦略部門担当	伊東 信平	1955年9月6日生	1979年4月 当社入社 2001年4月 千葉工場長 2003年6月 食品改良剤開発部長 2004年6月 当社取締役 2006年7月 当社執行役員 2009年6月 当社常務取締役 2011年6月 加工用食品営業本部長 2014年6月 当社代表取締役専務 2018年4月 経営企画部長 2020年6月 当社代表取締役副社長(現任)	注3	14
代表取締役 専務 管理部門(経理・システム) 経営戦略部門担当	佐藤 和弘	1956年6月14日生	1980年4月 ㈱第一勧業銀行(現㈱みずほ銀行) 入行 2005年5月 ㈱みずほ銀行飯田橋支店長 2007年4月 ㈱みずほコーポレート銀行(現㈱みずほ銀行)金融法人第一部長 2009年4月 同行ヒューマンリソースマネジメント 部審議役 2009年6月 当社常勤監査役 2015年6月 当社取締役 当社執行役員 経理部長 2018年6月 当社常務取締役 経営企画部長 2020年6月 当社代表取締役専務(現任)	注3	4

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
常務取締役 生産部門担当	大澤 寛	1956年12月8日生	1979年4月 当社入社 1994年10月 RIKEVITA(SINGAPORE)PTE LTD社長 2002年4月 国際事業本部貿易第2部長 2005年6月 当社取締役 国際事業本部長 2006年7月 当社執行役員 2010年6月 当社常務取締役(現任)	注3	8
取締役 食品事業部門(販売・開発) ヘルスケア事業部門 担当 事業戦略推進部長	仲野 隆久	1959年10月13日生	1985年4月 当社入社 2004年4月 ヘルスケア部長 2006年7月 当社執行役員 2012年6月 当社取締役(現任) 2014年6月 ヘルスケア事業部長 2017年6月 事業戦略推進部長(現任)	注3	6
取締役 化成事業部門担当 化成事業部長	指田 和幸	1959年1月28日生	1981年4月 当社入社 2005年6月 化成改良剤開発部長 2006年7月 当社執行役員 2014年6月 当社取締役(現任) 化成事業部長(現任)	注3	5
取締役 常勤監査等委員	属 博史	1956年2月7日生	1978年4月 当社入社 1992年4月 RIKEVITA(MALAYSIA)SDN.BHD.社長 2003年6月 千葉工場長 2006年7月 当社執行役員 2009年6月 当社取締役 生産本部長 2018年4月 第1生産本部長 2019年6月 当社取締役 常勤監査等委員(現任)	注4	9
取締役 常勤監査等委員	藤永 敏	1959年9月15日生	1985年4月 武田薬品工業㈱入社 2002年10月 同社医薬国際本部プロダクトマネジ メント部プロダクトマネジャー 2009年1月 武田ファーマシューティカルズ・アジ アPte.Ltd.副社長 2012年4月 武田ファーマシューティカルズ(アジ アパシフィック)Pte.Ltd.副社長 2015年4月 武田薬品工業㈱経営企画部主席部員 2015年6月 当社常勤監査役 2017年6月 当社取締役 常勤監査等委員(現任)	注4	1

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
取締役 監査等委員	北原 弘也	1941年2月28日生	1969年4月 弁護士登録 1981年6月 北原法律事務所開設(現任) 1998年6月 当社監査役 2015年6月 当社取締役 2017年6月 当社取締役 監査等委員(現任)	注4	2
取締役 監査等委員	竹俣 耕一	1952年11月18日生	1989年3月 公認会計士登録 1990年10月 竹俣公認会計士事務所代表者 1991年5月 税理士登録 2005年5月 税理士法人レクス会計事務所代表社員 (現任) 2011年6月 当社監査役 2017年6月 当社取締役 監査等委員(現任)	注4	1
取締役 監査等委員	末吉 永久	1968年4月19日生	2001年10月 弁護士登録 2001年10月 弁護士法人さくら綜合法律事務所入所 2014年10月 千葉簡易裁判所民事調停官 2015年6月 当社監査役 2016年4月 向井法律事務所入所(現任) 2017年6月 当社取締役 監査等委員(現任)	注4	1
計					105

- (注) 1. 藤永敏、北原弘也、竹俣耕一及び末吉永久は、監査等委員である社外取締役であります。
2. 藤永敏、北原弘也、竹俣耕一及び末吉永久は、株式会社東京証券取引所の有価証券上場規程第436条の2に定める独立役員であります。
3. 2019年6月25日開催の定時株主総会の終結の時から2020年3月期に係る定時株主総会の終結の時までであります。
4. 2019年6月25日開催の定時株主総会の終結の時から2年間であります。
5. 末吉永久の戸籍上の氏名は、權正永久であります。
6. 2020年2月25日開催の取締役会決議により、2020年4月1日を効力発生日として普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っており、所有株式数は当該株式分割後の株式数を記載しております。
7. 当社では、取締役会の意思決定の迅速化や経営の機動性を高めるため、執行役員制度を導入しております。また、会社の業務執行を適切に委譲することにより、取締役会の機能を経営上の重要事項の決定と監督に集中するため、従来の雇用型の執行役員に加えて、委任型の執行役員である常務執行役員制度を導入しております。

常務執行役員は下記のとおりであります。

常務執行役員 道津 信夫 食品改良剤事業部門担当

常務執行役員 望月 敦 海外改良剤販売部門担当 加工用食品グローバルマーケティング部長

2020年10月1日以降、執行役員は下記14名の予定であります。

執行役員 藤田 満 ダイレクトマーケティング部長

執行役員 加藤 栄一 品質保証本部長

執行役員 中村 一知 家庭用食品営業本部長

執行役員 村上 斎 法務部長

執行役員 栗原 浩 ヘルスケア事業部長

執行役員 渡辺 毅彦 食品開発部長

執行役員 小山 真一 第1生産本部長

執行役員 菊池 英知 千葉工場長

執行役員 牧之段 武彦 第2生産本部長兼同本部第2生産管理部長

執行役員 青木 巧 業務用食品営業本部長兼同本部営業推進部長

執行役員 磯田 透 大阪支店長

執行役員 宮澤 亨 草加工工場長

執行役員 中野 正明 加工用食品営業本部長

執行役員 坏 成司 広域営業本部長兼同本部営業推進部長

2020年10月29日開催予定の定時株主総会の議案（決議事項）として、「取締役（監査等委員を除く。）7名選任の件」を提案しており、当該議案が承認可決されますと、当社の役員の状況は以下のとおりとなる予定であります。

男性11名 女性1名 （役員のうち女性の比率8.3%）

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
代表取締役 会長	堺 美保	1939年9月23日生	1963年4月 当社入社 1988年9月 当社取締役 食品事業担当 1990年4月 食品開発部長 1992年5月 事業第一本部長 1992年6月 当社常務取締役 1995年4月 営業部門担当 1995年6月 当社代表取締役専務 1996年6月 当社代表取締役社長 2006年7月 当社執行役員 2016年6月 当社代表取締役会長（現任）	注3	38
代表取締役 社長	山木 一彦	1959年2月3日生	1983年4月 当社入社 2003年4月 加工用食品営業第4部長 2006年7月 当社執行役員 2008年4月 天然エキス調味料事業推進部長 2010年6月 当社取締役 業務用食品営業本部長 2014年6月 当社常務取締役 2016年6月 当社代表取締役社長（現任）	注3	11
代表取締役 副社長 管理部門（総務・法務） 品質保証部門 事業戦略部門担当	伊東 信平	1955年9月6日生	1979年4月 当社入社 2001年4月 千葉工場長 2003年6月 食品改良剤開発部長 2004年6月 当社取締役 2006年7月 当社執行役員 2009年6月 当社常務取締役 2011年6月 加工用食品営業本部長 2014年6月 当社代表取締役専務 2018年4月 経営企画部長 2020年6月 当社代表取締役副社長（現任）	注3	14
代表取締役 専務 管理部門（経理・システム） 経営戦略部門担当	佐藤 和弘	1956年6月14日生	1980年4月 ㈱第一勧業銀行（現㈱みずほ銀行） 入行 2005年5月 ㈱みずほ銀行飯田橋支店長 2007年4月 ㈱みずほコーポレート銀行（現㈱みずほ銀行）金融法人第一部長 2009年4月 同行ヒューマンリソースマネジメント 部審議役 2009年6月 当社常勤監査役 2015年6月 当社取締役 当社執行役員 経理部長 2018年6月 当社常務取締役 経営企画部長 2020年6月 当社代表取締役専務（現任）	注3	4

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
常務取締役 生産部門担当	大澤 寛	1956年12月8日生	1979年4月 当社入社 1994年10月 RIKEVITA(SINGAPORE)PTE LTD社長 2002年4月 国際事業本部貿易第2部長 2005年6月 当社取締役 国際事業本部長 2006年7月 当社執行役員 2010年6月 当社常務取締役(現任)	注3	8
取締役 食品事業部門(販売・開発) ヘルスケア事業部門 担当 事業戦略推進部長	仲野 隆久	1959年10月13日生	1985年4月 当社入社 2004年4月 ヘルスケア部長 2006年7月 当社執行役員 2012年6月 当社取締役(現任) 2014年6月 ヘルスケア事業部長 2017年6月 事業戦略推進部長(現任)	注3	6
取締役 化成事業部門担当 化成事業部長	指田 和幸	1959年1月28日生	1981年4月 当社入社 2005年6月 化成品改良剤開発部長 2006年7月 当社執行役員 2014年6月 当社取締役(現任) 化成品事業部長(現任)	注3	5
取締役 常勤監査等委員	属 博史	1956年2月7日生	1978年4月 当社入社 1992年4月 RIKEVITA(MALAYSIA)SDN.BHD.社長 2003年6月 千葉工場長 2006年7月 当社執行役員 2009年6月 当社取締役 生産本部長 2018年4月 第1生産本部長 2019年6月 当社取締役 常勤監査等委員(現任)	注4	9
取締役 常勤監査等委員	藤永 敏	1959年9月15日生	1985年4月 武田薬品工業㈱入社 2002年10月 同社医薬国際本部プロダクトマネジ メント部プロダクトマネジャー 2009年1月 武田ファーマシューティカルズ・アジ アPte.Ltd.副社長 2012年4月 武田ファーマシューティカルズ(アジ アパシフィック)Pte.Ltd.副社長 2015年4月 武田薬品工業㈱経営企画部主席部員 2015年6月 当社常勤監査役 2017年6月 当社取締役 常勤監査等委員(現任)	注4	1
取締役 監査等委員	北原 弘也	1941年2月28日生	1969年4月 弁護士登録 1981年6月 北原法律事務所開設(現任) 1998年6月 当社監査役 2015年6月 当社取締役 2017年6月 当社取締役 監査等委員(現任)	注4	2
取締役 監査等委員	竹俣 耕一	1952年11月18日生	1989年3月 公認会計士登録 1990年10月 竹俣公認会計士事務所代表者 1991年5月 税理士登録 2005年5月 税理士法人レクス会計事務所代表社員 (現任) 2011年6月 当社監査役 2017年6月 当社取締役 監査等委員(現任)	注4	1

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
取締役 監査等委員	末吉 永久	1968年4月19日生	2001年10月 弁護士登録 2001年10月 弁護士法人さくら綜合法律事務所入所 2014年10月 千葉簡易裁判所民事調停官 2015年6月 当社監査役 2016年4月 向井法律事務所入所(現任) 2017年6月 当社取締役 監査等委員(現任)	注4	1
計					105

- (注) 1. 藤永敏、北原弘也、竹俣耕一及び末吉永久は、監査等委員である社外取締役であります。
2. 藤永敏、北原弘也、竹俣耕一及び末吉永久は、株式会社東京証券取引所の有価証券上場規程第436条の2に定める独立役員であります。
3. 2020年10月29日開催予定の定時株主総会の終結の時から2021年3月期に係る定時株主総会の終結の時までであります。
4. 2019年6月25日開催の定時株主総会の終結の時から2年間であります。
5. 末吉永久の戸籍上の氏名は、權正永久であります。
6. 2020年2月25日開催の取締役会決議により、2020年4月1日を効力発生日として普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っており、所有株式数は当該株式分割後の株式数を記載しております。

社外役員の状況

当社の社外取締役は4名であります。

藤永敏氏は、武田薬品工業(株)での職務を歴任しておりました。武田薬品工業(株)と当社は定常的な営業取引がありますが、他の一般的取引と同条件で行われており、社外取締役個人が直接利害関係を有するものではありません。

北原弘也氏は、弁護士であります。当社と同氏は継続的な顧問契約は締結しておりません。

竹俣耕一氏は、公認会計士及び税理士であります。当社と同氏は継続的な顧問契約は締結しておりません。

末吉永久氏は、弁護士であります。当社と同氏は継続的な顧問契約は締結しておりません。

「役員一覧」に示すとおり、これら社外取締役の4名はいずれも当社株式を保有しております。このほか、社外取締役4名と当社との間には人的関係、資本関係又は取引関係その他の利害関係はありません。また、全員を株式会社東京証券取引所の定めに基づく独立役員として指定し、同取引所に届け出ております。

なお、当社では、社外取締役の独立性について、株式会社東京証券取引所が定める独立要件をすべて充たし、客観的にも経営陣から独立した立場にあることを基本的な基準としており、一般株主と利益相反の生じるおそれのない者を、独立役員に指定しております。

社外取締役は、その専門的な知識と豊富な経験に基づき、取締役の業務執行の監督、経営方針や経営計画等に対する意見及び取締役や主要株主等との利益相反取引の監督などを行っております。また、任意で設置する報酬・指名の各諮問委員会においても、それぞれ代表取締役1名、社外取締役2名により構成され、取締役の選解任と報酬決定プロセスの客観性と透明性を図る体制となっております。

社外取締役による監査と内部監査、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
当社は、内部監査部門として業務執行ラインから独立した監査部(3名)を設置し、業務遂行に係る適正性の監査を目的として、年間計画による定期監査及び必要に応じて特命監査を行っております。

監査等委員会は、常時2名の常勤監査等委員が執務し、取締役会、執行役員会その他重要な会議への出席、社内の部門会議にも積極的に参加することに加え、代表取締役との定期会合、さらには担当取締役からその職務の執行状況の報告を受ける等により、十分な経営監視が可能な体制となっております。なお、社外取締役の竹俣耕一氏は公認会計士の資格を有しており、財務及び会計に関する相当程度の知見を有するものであります。

監査等委員会・内部監査部門・内部統制の関連部署及び会計監査人は、定期会合及び随時の情報交換・意見交換を通じて、監査の効率化と実効性の向上を図る中で、経営監視機能の強化に努めております。

(3) 【監査の状況】

監査等委員会監査の状況

1) 監査等委員会監査の組織、人員及び手続

当社の監査等委員会は2名の常勤監査等委員及び3名の非常勤監査等委員から構成されております。非常勤監査等委員である竹俣耕一氏は公認会計士、税理士として財務・会計に関する相当程度の知見を有し、北原弘也氏、末吉永久氏は弁護士として法律的、中立的見地から発言を行っております。

2) 監査等委員会の活動状況

当事業年度において監査等委員会は原則として毎月1回必要に応じて随時開催され、個々の監査等委員の出席状況については次のとおりであります。

氏名	役職	出席回数/開催回数	出席率(%)
吉田 正臣	取締役 監査等委員(常勤) (注)	4/4	100
属 博史	取締役 監査等委員(常勤)	10/10	100
藤永 敏	取締役 監査等委員(常勤)	14/14	100
北原 弘也	取締役 監査等委員(非常勤)	14/14	100
竹俣 耕一	取締役 監査等委員(非常勤)	14/14	100
末吉 永久	取締役 監査等委員(非常勤)	14/14	100

(注) 2019年6月25日開催の第83期定時株主総会終結の時をもって任期満了となり、退任いたしました。

監査等委員会は、委員会が定めた監査の方針、職務の分担等に従い、会社の内部統制部門との連携の上、取締役会、執行役員会、経営会議、コンプライアンス委員会等重要な会議に出席し、取締役及び使用人等からその職務の執行に関する事項の報告を受け、必要に応じて説明を求め、取締役の職務の執行が適正に行われているか監査する一方、定期的に代表取締役との面談を行い意思疎通を図っております。子会社については、子会社主管部門、子会社の取締役及び監査役等と意思疎通及び情報の交換を図り、必要に応じて子会社から事業報告を受けております。

加えて、会計監査人が独立の立場を保持し、かつ、適正な監査を実施しているかを監視及び検証するとともに、会計監査人からその職務の執行状況について報告を受け、説明を求めております。

常勤監査等委員は社内の部門会議にも積極的に参加し、各議事録、決裁書類を閲覧、本社及び主要な事業所において業務及び財産の状況を調査し、得られた情報は非常勤監査等委員と適宜共有化しております。

また、当社は、当事業年度における当社連結子会社である青島福生食品有限公司(中国)のエピ加工販売の取引について、その事実関係の調査のため、社外取締役監査等委員2名を含む特別調査委員会を設置し調査をしましたが、当該取引の実在性を確認するまでには至りませんでした。

監査等委員会は、このエピ加工販売の取引に関し、当社が、特別調査委員会から受領した調査結果の報告及び提言を真摯に受け止め、業務改善策を決定してその取組みに着手することを確認しております。

しかしながら、その後、青島福生食品有限公司(中国)から受領した決算報告などを通じ、鱈などを中心とした水産加工品が廉価で処分販売されていた事実が判明したことに伴い、青島福生食品有限公司(中国)のたな卸資産の評価が適切に行われていなかった疑いが生じたため、当社は、外部専門家を含む特別調査委員会を再度設置し事実関係の調査を行っております。

特別調査委員会による上記事実関係の調査は継続中ですが、当社は、実地棚卸等の調査から、青島福生食品有限公司(中国)においてたな卸資産の評価が適切に行われていなかったと判断しました。

以上のことから、当社は、既に開示しております青島福生食品有限公司(中国)の全社的な内部統制及び決算・財務報告に係る内部統制並びに当社の全社的な内部統制の不備に加えて、新たに検出された青島福生食品有限公司(中国)の全社的な内部統制、決算・財務報告及び生産系業務プロセスに係る内部統制の不備が、当社の財務報告に重要な影響を及ぼすこととなり開示すべき重要な不備に該当すると判断しました。

監査等委員会は、当社がこのような判断をしたことを踏まえ、引き続き、業務改善策(鱈などを中心とした水産加工品のたな卸資産に関し、当社が特別調査委員会の今後の指摘、提言を踏まえて策定する追加の改善策を含みます。)の実施状況及びガバナンス体制の強化の進捗状況等について注視、検証して参ります。

内部監査の状況

当社は、内部監査部門として業務執行ラインから独立した監査部（3名）を設置し、業務遂行に係る適正性の監査を目的として、年間計画による定期監査及び必要に応じて特命監査を行っております。

会計監査の状況

a . 監査法人の名称

有限責任 あずさ監査法人

b . 継続監査期間

14年間

c . 業務を執行した公認会計士の氏名

業務を執行した公認会計士の氏名	所 属
指定有限責任社員 業務執行社員 岩出 博男	有限責任 あずさ監査法人
指定有限責任社員 業務執行社員 井上 倫哉	有限責任 あずさ監査法人

d . 監査業務に係る補助者の構成

当社の会計監査業務に係る補助者は、公認会計士16名、会計士試験合格者4名、その他5名であります。

e . 監査法人の選定方針と理由

会計監査人の選任について、会計監査人の独立性・専門性・品質管理体制等を総合的に勘案して判断しており、その結果、当社の会計監査人として適任と判断したためであります。

f . 監査等委員会による監査法人の評価

監査等委員会は、会計監査人の独立性・専門性・品質管理体制、会計監査人による監査活動状況を評価項目として会計監査人を評価しております。

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	68	-	101	-
連結子会社	-	-	-	-
計	68	-	101	-

当社及び当社の連結子会社は、監査公認会計士等から非監査業務を受けておりません。

b. 監査公認会計士等と同一のネットワーク(KPMG)に属する組織に対する報酬(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	-	-	-	-
連結子会社	5	4	4	3
計	5	4	4	3

当社における非監査業務の内容

(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。

連結子会社における非監査業務の内容

(前連結会計年度)

税務アドバイザリー業務等であります。

(当連結会計年度)

税務アドバイザリー業務等であります。

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

監査法人と協議したうえで、当社の規模・業務の特性等に基づいた監査日数・要員数等を勘案し、監査等委員会の同意のうえ、決定しております。

e. 監査等委員会が会計監査人の報酬等に同意した理由

監査等委員会は、取締役、社内関係部署および会計監査人から必要な資料を入手し報告を受けるほか、前事業年度の監査計画および活動実績、監査時間および報酬額の推移を確認のうえで、当事業年度の監査計画の内容および報酬見積額の妥当性を検討した結果、会計監査人の報酬等の額について同意いたしました。

(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

1) 方針

当社の役員報酬制度は、企業価値の継続的な向上を可能とするよう、中長期的な業績向上への貢献意欲を高める目的で設計しております。

役員報酬は、株主総会で決議された報酬総額の限度内において、監査等委員を除く取締役の報酬については社外取締役が過半数を占める報酬委員会における審議を経て取締役会で決定し、監査等委員である取締役の報酬については監査等委員の協議により決定しております。

取締役（監査等委員である取締役を除く）

イ 固定報酬及び業績連動報酬で構成しております。

ロ 固定報酬は定額制としております。固定報酬の水準は、業績、従業員の賃上げ状況、本人貢献度、役員在任期間、従業員比準額、役位間格差、世間相場などを総合的に勘案し決定しております。

ハ 業績連動報酬は、賞与及び2017年6月27日開催の第81期定時株主総会での決議に基づき導入した業績連動型株式報酬で構成しております。

ニ 役員報酬に占める各報酬の割合は、固定報酬比率を80%未満、賞与比率を20%以上とし、業績連動型株式報酬は報酬総額の10%を基準としております。

監査等委員である取締役

固定報酬のみを支給することとし、個別報酬額については監査等委員である取締役の協議により決定しております。

2) 業績連動報酬に係る指標、当該指標を選択した理由

株主価値との連動性から、各事業年度における連結営業利益及び親会社株主に帰属する当期純利益を業績連動報酬に係る指標としております。

3) 最近事業年度における業績連動報酬に係る指標の目標及び実績

最近事業年度における業績連動報酬に係る指標の目標及び実績は、以下のとおりです。

(単位：百万円)

指標（連結業績）	目標	実績
営業利益	6,800	5,307
親会社株主に帰属する当期純利益又は親会社株主に帰属する当期純損失（ ）	4,600	8,933

4) 業績連動報酬の額の決定方法

各事業年度における連結営業利益および親会社株主に帰属する当期純利益の目標達成度に応じ、以下の方法で賞与および業績連動型株式報酬の額を決定します。

・賞与

当該事業年度の連結営業利益の業績目標に対する達成度と親会社株主に帰属する当期純利益の業績目標に対する達成度を足して二等分したものを全体の達成度とし、前記の方針に基づいて算出した賞与額を乗じて総合的に支給額を決定しております。

ただし、達成度が100%超となった場合でも、算出した賞与額は超えないものとしております。

・業績連動型株式報酬

中期経営計画の期間を対象とし、毎事業年度における業績目標の達成度等に応じて、下記の算定式により算出されるポイントが付与され、取締役の退任後に、付与されたポイントの累積値に応じて当社株式等の交付等が行われます。

なお、1ポイントは当社株式1株とします。ただし、信託期間中に当社株式の株式分割・株式併合等のポイントの調整を行うことが公正であると認められる事象が生じた場合、分割比率・併合比率等に応じて、1ポイントあたりの当社株式数の調整がなされます。

(ポイント算定式)

(役位別に定める株式報酬額 ÷ 本信託による当社株式の平均取得単価) × 業績連動係数 ()

()業績連動係数は、各事業年度における連結営業利益および親会社株主に帰属する当期純利益の目標達成度に応じて、0～200%の範囲で決定されます。

5) 報酬等の決定権者の氏名または名称

取締役(監査等委員である取締役を除く)の報酬等の決定権者は、当社の取締役会です。

6) 報酬等の決定に関する委員会等の手続きの概要及び活動内容

報酬委員会は、報酬等に関する方針・基準に基づいて代表取締役から提出された原案を審議し、取締役会へ答申を行います。当事業年度においては、取締役報酬について2019年5月21日に、賞与について2020年4月24日にそれぞれ報酬委員会を開催し、委員3名中3名全員の出席による審議・承認により、原案について取締役会に対し賛成の答申を行いました。報酬委員会の答申を受けて、取締役報酬については2019年6月25日開催の取締役会において決定しており、賞与については2020年10月29日開催予定の取締役会において決定する予定であります。

役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

役員区分	報酬等の総額 (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	賞与	退職慰労金	業績連動型 株式報酬	
取締役(監査等委員及び社外取締役を除く)	213	175	35	-	2	8
監査等委員(社外取締役を除く)	17	17	-	-	-	2
社外役員	47	47	-	-	-	4

- 1) 取締役(監査等委員である取締役を除く)の報酬限度額(固定報酬及び賞与)は、2017年6月27日開催の第81期定時株主総会決議に基づき、年額230百万円であります。
- 2) 監査等委員である取締役の報酬限度額は、2017年6月27日開催の第81期定時株主総会決議に基づき、年額80百万円であります。
- 3) 業績連動型株式報酬制度に係る報酬限度額は、2017年6月27日開催の第81期定時株主総会決議に基づき、3事業年度を対象として総額240百万円(ただし、2017年度から開始する当初の対象期間については4事業年度を対象として総額320百万円)であります。

(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、純投資目的以外の目的である投資株式について、事業・取引関係の円滑な推進および財務・経理・総務に係る業務の円滑な推進を目的としたものとしております。また、それらを目的としないものを純投資目的である投資株式としております。

保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

a. 保有方針及び保有の合理性を検証する方法並びに個別銘柄の保有の適否に関する取締役会等における検証の内容

当社は、実効的なコーポレートガバナンスを実現し、当社の持続的な成長と中長期的な企業価値の向上に資するため、業務提携、資金調達、原材料の安定調達、販売政策など経営戦略の一環として、株式を保有することによるリスクやリターンも踏まえた上で、取締役会が必要と判断する企業の株式を保有する方針です。

保有する政策保有株式については、毎年、取締役会において、個別銘柄ごとに、定量的（営業取引の状況、配当利回り等）および定性的（取引関係の円滑な推進等）な観点から検証を行い、保有継続の意義があるかを確認しています。

なお、定量的な保有効果については、記載が困難であるため、省略しております。

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	12	13
非上場株式以外の株式	92	17,139

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

	銘柄数 (銘柄)	株式数の増加に係る取得 価額の合計額(百万円)	株式数の増加の理由
非上場株式	-	-	-
非上場株式以外の株式	19	256	事業・取引関係のさらなる円滑な推進

(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	-
非上場株式以外の株式	2	229

(注) 非上場株式の銘柄数の減少は、会社清算によるものです。

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

特定投資株式

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由	当社の株式の 保有の有無
	株式数(千株)	株式数(千株)		
	貸借対照表計上額 (百万円)	貸借対照表計上額 (百万円)		
キッコーマン株式会社	958	958	事業・取引関係の円滑な推進、 営業取引の状況、配当利回り等の観点 から保有の合理性を検証	有
	4,411	5,201		
カルビー株式会社	870	870	事業・取引関係の円滑な推進、 営業取引の状況、配当利回り等の観点 から保有の合理性を検証	有
	2,541	2,594		
センコーグループ ホールディングス株式 会社	832	832	事業・取引関係の円滑な推進、 営業取引の状況、配当利回り等の観点 から保有の合理性を検証	有
	697	764		
株式会社三菱UFJ フィナンシャル・グ ループ	1,690	1,736	財務・経理・総務に係る業務の円滑な推 進、 金融取引の状況、配当利回り等の観点 から保有の合理性を検証	有
	681	955		
ゼリア新薬工業株式 会社	293	293	事業・取引関係の円滑な推進、 営業取引の状況、配当利回り等の観点 から保有の合理性を検証	有
	613	562		
株式会社日清製粉グ ループ本社	324	324	事業・取引関係の円滑な推進、 営業取引の状況、配当利回り等の観点 から保有の合理性を検証	有
	585	824		
日清オイリオグルー プ株式会社	159	159	事業・取引関係の円滑な推進、 営業取引の状況、配当利回り等の観点 から保有の合理性を検証	有
	583	522		
株式会社いなげや	336	335	事業・取引関係のさらなる円滑な推進、 営業取引の状況、配当利回り等の観点 から保有の合理性を検証	有
	531	427		
株式会社A D E K A	325	325	事業・取引関係の円滑な推進、 営業取引の状況、配当利回り等の観点 から保有の合理性を検証	有
	439	527		
オカモト株式会社	90	90	事業・取引関係の円滑な推進、 営業取引の状況、配当利回り等の観点 から保有の合理性を検証	有
	352	507		
東洋製罐グループ ホールディングス株式 会社	257	257	事業・取引関係の円滑な推進、 営業取引の状況、配当利回り等の観点 から保有の合理性を検証	有
	317	583		
株式会社サカタのタ ネ	82	82	事業・取引関係の円滑な推進、 営業取引の状況、配当利回り等の観点 から保有の合理性を検証	有
	270	310		
東陽倉庫株式会社	762	627	事業・取引関係のさらなる円滑な推進、 営業取引の状況、配当利回り等の観点 から保有の合理性を検証	有
	265	198		
不二製油グループ本 社株式会社	94	94	事業・取引関係の円滑な推進、 営業取引の状況、配当利回り等の観点 から保有の合理性を検証	有
	245	356		

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由	当社の株式の 保有の有無
	株式数(千株)	株式数(千株)		
	貸借対照表計上額 (百万円)	貸借対照表計上額 (百万円)		
株式会社安藤・間	348	348	事業・取引関係の円滑な推進、 営業取引の状況、配当利回り等の観点 から保有の合理性を検証	有
	240	258		
第一工業製薬株式会 社	57	57	事業・取引関係の円滑な推進、 営業取引の状況、配当利回り等の観点 から保有の合理性を検証	有
	216	200		
大日本住友製薬株式 会社	150	150	事業・取引関係の円滑な推進、 営業取引の状況、配当利回り等の観点 から保有の合理性を検証	有
	210	410		
三菱商事株式会社	89	89	事業・取引関係の円滑な推進、 営業取引の状況、配当利回り等の観点 から保有の合理性を検証	有
	205	276		
株式会社みずほフィ ナンシャルグループ	1,661	1,661	財務・経理・総務に係る業務の円滑な推 進、 金融取引の状況、配当利回り等の観点 から保有の合理性を検証	有
	205	284		
株式会社バローホー ルディングス	98	6	事業・取引関係のさらなる円滑な推進、 営業取引の状況、配当利回り等の観点 から保有の合理性を検証	有
	190	16		
武田薬品工業株式会 社	57	107	事業・取引関係の円滑な推進、 営業取引の状況、配当利回り等の観点 から保有の合理性を検証	無
	189	485		
丸全昭和運輸株式会 社	77	77	事業・取引関係の円滑な推進、 営業取引の状況、配当利回り等の観点 から保有の合理性を検証	有
	184	232		
ダイト株式会社	55	55	事業・取引関係の円滑な推進、 営業取引の状況、配当利回り等の観点 から保有の合理性を検証	有
	162	151		
レイズネクスト株式 会社 (注2)	132	132	事業・取引関係の円滑な推進、 営業取引の状況、配当利回り等の観点 から保有の合理性を検証	有
	161	155		
木村化工機株式会社	369	369	事業・取引関係の円滑な推進、 営業取引の状況、配当利回り等の観点 から保有の合理性を検証	有
	161	138		
株式会社大気社	50	50	事業・取引関係の円滑な推進、 営業取引の状況、配当利回り等の観点 から保有の合理性を検証	有
	156	168		
長瀬産業株式会社	115	115	事業・取引関係の円滑な推進、 営業取引の状況、配当利回り等の観点 から保有の合理性を検証	有
	147	182		
ホクト株式会社	78	78	事業・取引関係の円滑な推進、 営業取引の状況、配当利回り等の観点 から保有の合理性を検証	有
	147	149		
株式会社三井住友 フィナンシャルグ ループ	50	50	財務・経理・総務に係る業務の円滑な推 進、 金融取引の状況、配当利回り等の観点 から保有の合理性を検証	有
	131	193		

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由	当社の株式の 保有の有無
	株式数(千株)	株式数(千株)		
	貸借対照表計上額 (百万円)	貸借対照表計上額 (百万円)		
野村ホールディング ス株式会社	239	239	財務・経理・総務に係る業務の円滑な推 進、 金融取引の状況、配当利回り等の観点 から保有の合理性を検証	有
	109	95		
株式会社サガミホー ルディングス	88	88	事業・取引関係の円滑な推進、 営業取引の状況、配当利回り等の観点 から保有の合理性を検証	有
	106	112		
SOMPOホール ディングス株式会社	29	29	財務・経理・総務に係る業務の円滑な推 進、 保険取引の状況、配当利回り等の観点 から保有の合理性を検証	有
	97	119		
共同印刷株式会社	35	35	事業・取引関係の円滑な推進、 営業取引の状況、配当利回り等の観点 から保有の合理性を検証	有
	96	86		
仙波糖化工業株式会 社	150	150	事業・取引関係の円滑な推進、 営業取引の状況、配当利回り等の観点 から保有の合理性を検証	有
	93	108		
太陽化学株式会社	59	59	事業・取引関係の円滑な推進、 営業取引の状況、配当利回り等の観点 から保有の合理性を検証	有
	91	93		
株式会社カネカ	33	33	事業・取引関係の円滑な推進、 営業取引の状況、配当利回り等の観点 から保有の合理性を検証	有
	87	140		
日水製薬株式会社	66	66	事業・取引関係の円滑な推進、 営業取引の状況、配当利回り等の観点 から保有の合理性を検証	有
	81	76		
アマノ株式会社	33	33	事業・取引関係の円滑な推進、 営業取引の状況、配当利回り等の観点 から保有の合理性を検証	有
	79	86		
リケンテクノス株式 会社	197	197	事業・取引関係の円滑な推進、 営業取引の状況、配当利回り等の観点 から保有の合理性を検証	有
	75	89		
株式会社サトー商会	50	49	事業・取引関係のさらなる円滑な推進、 営業取引の状況、配当利回り等の観点 から保有の合理性を検証	有
	69	81		
森永製菓株式会社	15	14	事業・取引関係のさらなる円滑な推進、 営業取引の状況、配当利回り等の観点 から保有の合理性を検証	無
	66	71		
加藤産業株式会社	18	18	事業・取引関係の円滑な推進、 営業取引の状況、配当利回り等の観点 から保有の合理性を検証	有
	61	66		
ミヨシ油脂株式会社	54	54	事業・取引関係の円滑な推進、 営業取引の状況、配当利回り等の観点 から保有の合理性を検証	有
	59	60		
三菱鉛筆株式会社	41	41	事業・取引関係の円滑な推進、 営業取引の状況、配当利回り等の観点 から保有の合理性を検証	有
	59	89		

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由	当社の株式の 保有の有無
	株式数(千株)	株式数(千株)		
	貸借対照表計上額 (百万円)	貸借対照表計上額 (百万円)		
ソーダニッカ株式会社	100	100	事業・取引関係の円滑な推進、 営業取引の状況、配当利回り等の観点 から保有の合理性を検証	有
	59	57		
日本水産株式会社	108	108	事業・取引関係の円滑な推進、 営業取引の状況、配当利回り等の観点 から保有の合理性を検証	有
	51	91		
株式会社極洋	20	20	事業・取引関係の円滑な推進、 営業取引の状況、配当利回り等の観点 から保有の合理性を検証	有
	50	56		
レオン自動機株式会社	42	42	事業・取引関係の円滑な推進、 営業取引の状況、配当利回り等の観点 から保有の合理性を検証	有
	50	67		
ポーソー油脂株式会社	70	70	事業・取引関係の円滑な推進、 営業取引の状況、配当利回り等の観点 から保有の合理性を検証	有
	46	96		
伊藤忠食品株式会社	10	10	事業・取引関係の円滑な推進、 営業取引の状況、配当利回り等の観点 から保有の合理性を検証	有
	43	47		
井村屋グループ株式会社	23	22	事業・取引関係のさらなる円滑な推進、 営業取引の状況、配当利回り等の観点 から保有の合理性を検証	有
	42	55		
株式会社ヤクルト本社	6	6	事業・取引関係のさらなる円滑な推進、 営業取引の状況、配当利回り等の観点 から保有の合理性を検証	有
	40	46		
セントラルフォレスト グループ株式会社 (注3)	22	21	事業・取引関係のさらなる円滑な推進、 営業取引の状況、配当利回り等の観点 から保有の合理性を検証	有
	38	32		
ヤマエ久野株式会社	25	23	事業・取引関係のさらなる円滑な推進、 営業取引の状況、配当利回り等の観点 から保有の合理性を検証	有
	27	28		
江崎グリコ株式会社	3	3	事業・取引関係のさらなる円滑な推進、 営業取引の状況、配当利回り等の観点 から保有の合理性を検証	無
	15	18		
株式会社ヤオコー	2	*	事業・取引関係の円滑な推進、 営業取引の状況、配当利回り等の観点 から保有の合理性を検証	有
	14	*		
株式会社ブルボン	7	7	事業・取引関係のさらなる円滑な推進、 営業取引の状況、配当利回り等の観点 から保有の合理性を検証	無
	13	14		
株式会社マルイチ産 商	14	14	事業・取引関係のさらなる円滑な推進、 営業取引の状況、配当利回り等の観点 から保有の合理性を検証	有
	13	14		
三菱食品株式会社	4	*	事業・取引関係の円滑な推進、 営業取引の状況、配当利回り等の観点 から保有の合理性を検証	無
	12	*		
株式会社あじかん	18	17	事業・取引関係のさらなる円滑な推進、 営業取引の状況、配当利回り等の観点 から保有の合理性を検証	有
	12	17		

- (注1)「*」は、当該銘柄の貸借対照表計上額が当社の資本金額の100分の1以下であり、かつ貸借対照表計上額の大きい順の60銘柄に該当しないために記載を省略していることを示しております。
- (注2)新興プランテック株式会社は、2019年7月1日付でレイズネクスト株式会社に商号変更しております。
- (注3)株式会社トークンは、2019年4月1日付で国分中部株式会社と共同株式移転により完全親会社であるセントラルフォレストグループ株式会社を設立し、同社の完全子会社となっております。

みなし保有株式

該当事項はありません。

保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

該当事項はありません。

第5【経理の状況】

1．連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

(1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和51年大蔵省令第28号。以下「連結財務諸表規則」という。)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」(昭和38年大蔵省令第59号。以下、「財務諸表等規則」という。)に基づいて作成しております。

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(2019年4月1日から2020年3月31日まで)の連結財務諸表及び事業年度(2019年4月1日から2020年3月31日まで)の財務諸表について有限責任 あずさ監査法人による監査を受けております。

なお、金融商品取引法第24条の2第1項の規定に基づき、有価証券報告書の訂正報告書を提出しておりますが、訂正後の連結財務諸表及び財務諸表について、有限責任 あずさ監査法人による監査を受けております。

3．連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握しその変更等についての的確に対応することができる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入し、セミナー等に参加しております。

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 (2019年3月31日)	当連結会計年度 (2020年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	16,587	14,538
受取手形及び売掛金	4 22,368	18,832
電子記録債権	4 706	620
商品及び製品	6,887	7,072
仕掛品	3,248	3,474
原材料及び貯蔵品	6,620	6,356
その他	1,530	1,725
貸倒引当金	616	105
流動資産合計	57,332	52,515
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	5 12,264	5 13,774
機械装置及び運搬具(純額)	5 11,139	5 10,095
工具、器具及び備品(純額)	5 887	5 1,080
土地	5 1,620	5 1,751
建設仮勘定	1,955	1,300
有形固定資産合計	1 27,867	1 28,003
無形固定資産		
ソフトウェア	190	206
その他	465	460
無形固定資産合計	656	667
投資その他の資産		
投資有価証券	2 20,818	2 17,537
長期貸付金	9	4
繰延税金資産	426	429
退職給付に係る資産	1,492	1,353
その他	2 1,970	2 2,779
貸倒引当金	867	1,438
投資その他の資産合計	23,849	20,666
固定資産合計	52,373	49,337
資産合計	109,706	101,853

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当連結会計年度 (2020年3月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	4,902	6,778
電子記録債務	475	463
短期借入金	9,753	9,276
未払費用	4,146	3,730
未払法人税等	891	748
仮受金	726	12,348
賞与引当金	1,100	1,105
役員賞与引当金	55	41
その他	4,309	1,698
流動負債合計	29,554	36,191
固定負債		
長期借入金	15,243	13,870
繰延税金負債	3,428	2,607
株式報酬引当金	37	40
退職給付に係る負債	212	207
その他	2,001	2,146
固定負債合計	20,922	18,872
負債合計	50,476	55,064
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,537	2,537
資本剰余金	3,079	3,079
利益剰余金	58,571	48,259
自己株式	13,831	13,809
株主資本合計	50,356	40,067
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	7,931	5,966
繰延ヘッジ損益	3	1
為替換算調整勘定	654	676
退職給付に係る調整累計額	198	414
その他の包括利益累計額合計	8,390	6,230
非支配株主持分	482	490
純資産合計	59,229	46,789
負債純資産合計	109,706	101,853

【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 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
売上高	89,024	82,974
売上原価	1 63,127	1 56,595
売上総利益	25,896	26,378
販売費及び一般管理費	2, 3 21,316	2, 3 21,071
営業利益	4,580	5,307
営業外収益		
受取利息	62	54
受取配当金	346	384
受取賃貸料	57	57
デリバティブ評価益	154	304
その他	177	128
営業外収益合計	799	928
営業外費用		
支払利息	756	727
為替差損	51	332
その他	183	131
営業外費用合計	990	1,190
経常利益	4,388	5,045
特別利益		
固定資産売却益	4 744	4 2
投資有価証券売却益	523	201
補助金収入	5 46	5 20
特別利益合計	1,314	224
特別損失		
固定資産売却損	6 11	6 1
固定資産除却損	7 93	7 115
固定資産圧縮損	8 23	-
投資有価証券評価損	-	81
水産加工品取引関連損失	9 853	9 12,050
その他	2	-
特別損失合計	984	12,249
税金等調整前当期純利益又は 税金等調整前当期純損失()	4,718	6,979
法人税、住民税及び事業税	2,017	1,786
法人税等調整額	52	118
法人税等合計	2,070	1,904
当期純利益又は当期純損失()	2,648	8,884
非支配株主に帰属する当期純利益	24	49
親会社株主に帰属する当期純利益又は 親会社株主に帰属する当期純損失()	2,623	8,933

【連結包括利益計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
当期純利益又は当期純損失()	2,648	8,884
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	326	1,965
繰延ヘッジ損益	1	2
為替換算調整勘定	412	14
退職給付に係る調整額	343	215
その他の包括利益合計	1,108	2,198
包括利益	1,563	11,082
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	1,545	11,093
非支配株主に係る包括利益	18	11

【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（自 2018年4月1日 至 2019年3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	2,537	3,047	57,199	13,797	48,986
当期変動額					
剰余金の配当			1,252		1,252
親会社株主に帰属する 当期純利益			2,623		2,623
自己株式の取得				173	173
自己株式の処分		32		139	172
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）					
当期変動額合計	-	32	1,371	34	1,370
当期末残高	2,537	3,079	58,571	13,831	50,356

	その他の包括利益累計額 合計					非支配株主 持分	純資産合計
	その他有価証 券評価差額金	繰延ヘッジ 損益	為替換算調整 勘定	退職給付に係 る調整累計額	その他の包括 利益累計額 合計		
当期首残高	8,258	4	1,061	145	9,469	463	58,919
当期変動額							
剰余金の配当							1,252
親会社株主に帰属する 当期純利益							2,623
自己株式の取得							173
自己株式の処分							172
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	326	1	407	343	1,078	18	1,060
当期変動額合計	326	1	407	343	1,078	18	309
当期末残高	7,931	3	654	198	8,390	482	59,229

当連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3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	2,537	3,079	58,571	13,831	50,356
当期変動額					
剰余金の配当			1,377		1,377
親会社株主に帰属する 当期純損失（ ）			8,933		8,933
自己株式の取得				1	1
株式給付信託による自 己株式の処分				23	23
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）					
当期変動額合計	-	-	10,311	22	10,288
当期末残高	2,537	3,079	48,259	13,809	40,067

	その他の包括利益累計額 合計					非支配株主 持分	純資産合計
	その他有価証 券評価差額金	繰延ヘッジ 損益	為替換算調整 勘定	退職給付に係 る調整累計額	その他の包括 利益累計額 合計		
当期首残高	7,931	3	654	198	8,390	482	59,229
当期変動額							
剰余金の配当							1,377
親会社株主に帰属する 当期純損失（ ）							8,933
自己株式の取得							1
株式給付信託による自 己株式の処分							23
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	1,965	1	22	215	2,159	8	2,151
当期変動額合計	1,965	1	22	215	2,159	8	12,440
当期末残高	5,966	1	676	414	6,230	490	46,789

【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 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3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又は 税金等調整前当期純損失()	4,718	6,979
減価償却費	3,915	4,072
水産加工品取引関連損失	853	12,050
貸倒引当金の増減額(は減少)	880	103
賞与引当金の増減額(は減少)	45	8
役員賞与引当金の増減額(は減少)	5	13
退職給付に係る資産及び負債の増減額	518	177
株式報酬引当金の増減額(は減少)	27	27
受取利息及び受取配当金	409	438
支払利息	756	727
為替差損益(は益)	387	507
デリバティブ評価損益(は益)	154	304
投資有価証券売却損益(は益)	523	201
投資有価証券評価損益(は益)	-	81
固定資産売却損益(は益)	733	0
固定資産除却損	42	18
固定資産圧縮損	23	-
補助金収入	46	20
売上債権の増減額(は増加)	2,162	2,821
たな卸資産の増減額(は増加)	2,080	1,084
仕入債務の増減額(は減少)	437	2,799
その他	156	1,178
小計	9,947	7,219
利息及び配当金の受取額	401	443
利息の支払額	893	712
仮受金の受取額	748	11,747
水産加工品取引関連損失に係る支払額	853	10,904
法人税等の支払額	2,661	1,942
営業活動によるキャッシュ・フロー	6,689	5,850
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	2,843	1,690
定期預金の払戻による収入	2,783	2,155
有形固定資産の取得による支出	3,917	5,275
有形固定資産の売却による収入	1,805	3
補助金の受取額	23	-
無形固定資産の取得による支出	57	111
投資有価証券の取得による支出	1,835	257
投資有価証券の売却による収入	559	229
投資有価証券の償還による収入	-	600
その他	92	63
投資活動によるキャッシュ・フロー	3,388	4,282

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額（は減少）	711	311
長期借入れによる収入	270	687
長期借入金の返済による支出	2,206	2,027
配当金の支払額	1,251	1,376
自己株式の取得による支出	173	1
自己株式の処分による収入	172	-
その他	11	23
財務活動によるキャッシュ・フロー	2,490	3,051
現金及び現金同等物に係る換算差額	140	69
現金及び現金同等物の増減額（は減少）	669	1,553
現金及び現金同等物の期首残高	14,488	15,157
現金及び現金同等物の期末残高	1 15,157	1 13,604

【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 13社

主要な連結子会社名は、「第1 企業の概況 4 関係会社の状況」に記載しているため省略しております。

なお、前連結会計年度において連結子会社でありました進和食品株式会社は清算したため、当連結会計年度より連結の範囲から除いております。

(ロ) 主要な非連結子会社の名称等

主要な非連結子会社

新研産業(株)他 計5社

(連結の範囲から除いた理由)

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

2. 持分法の適用に関する事項

持分法非適用非連結子会社.....新研産業(株)他 計5社

(持分法を適用しない理由)

持分法を適用していない非連結子会社は当期純損益(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重要な影響を及ぼす影響が軽微であり、かつ全体としても重要性がないため持分法の適用範囲から除外しております。

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社の決算日が連結決算日と異なる会社は次のとおりであります。

会社名	決算月
GUYMON EXTRACTS INC.	12 月末日
天津理研維他食品有限公司	12 月末日
青島福生食品有限公司	12 月末日
理研維他精化食品工業(上海)有限公司	12 月末日

連結財務諸表の作成にあたっては、連結子会社の決算日現在の財務諸表を使用しております。

ただし、連結決算日までの期間に発生した重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。

4. 会計方針に関する事項

(イ) 重要な資産の評価基準及び評価方法

有価証券

その他有価証券

時価のあるもの

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

時価のないもの

移動平均法による原価法

デリバティブ

時価法

たな卸資産

主として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)

(ロ) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

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

a．2007年3月31日以前に取得したもの

旧定額法

b．2007年4月1日以降に取得したもの

定額法

在外連結子会社

定額法

無形固定資産（リース資産を除く）

定額法

なお、ソフトウェア（自社利用分）については、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法を採用しております。

リース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

(ハ) 重要な引当金の計上基準

貸倒引当金

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

賞与引当金

従業員に対して支給する賞与に充てるため、支給見込額に基づき計上しております。

役員賞与引当金

役員に対して支給する賞与に充てるため、支給見込額に基づき計上しております。

株式報酬引当金

株式交付規程に基づく取締役等及び執行役員に対する将来の当社株式の給付に備えるため、取締役等及び執行役員に割り当てられたポイントに応じた株式の給付見込額を計上しております。

(二) 退職給付に係る会計処理の方法

退職給付見込額の期間帰属方法

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

数理計算上の差異の費用処理方法

数理計算上の差異については、各連結会計年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（5年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌連結会計年度から費用処理しております。

未認識数理計算上の差異の会計処理方法

未認識数理計算上の差異については、税効果を調整のうえ、純資産の部におけるその他の包括利益累計額の退職給付に係る調整累計額に計上しております。

小規模企業等における簡便法の採用

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

(ホ) 重要なヘッジ会計の方法

ヘッジ会計の方法

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

ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段...為替予約

ヘッジ対象...外貨建予定取引

ヘッジ方針

ヘッジ対象の範囲内で将来の為替相場の変動によるリスクを回避する目的で利用しております。

ヘッジ有効性評価の方法

ヘッジ対象とヘッジ手段について、相場変動額をヘッジ期間全体にわたり比較し、有効性を評価しております。

ただし、振当処理によっている為替予約については、有効性の評価を省略しております。

その他

リスク管理体制としては、ヘッジ取引は担当部門が実行し、経理部が管理及び随時取締役会へ報告し、承認を受けております。

(ヘ) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

連結キャッシュ・フロー計算書における資金（現金及び現金同等物）は、手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なリスクしか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなっております。

(ト) その他連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

(会計方針の変更)

該当事項はありません。

(未適用の会計基準等)

(収益認識に関する会計基準等)

- ・「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日 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 2020年3月31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) 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せ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3月期の期首から適用します。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

「収益認識に関する会計基準」等の適用による連結財務諸表に与える影響額については、現時点で評価中であり、現時点で未定であります。

(時価の算定に関する会計基準等)

- ・「時価の算定に関する会計基準」(企業会計基準第30号 2019年7月4日 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)
- ・「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号 2019年7月4日 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Topic820「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せない範囲で、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3月期の期首から適用します。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

「時価の算定に関する会計基準」等の適用による連結財務諸表に与える影響額については、現時点で未定であります。

(会計上の見積りの開示に関する会計基準)

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」(企業会計基準第31号 2020年3月31日 企業会計基準委員会)

(1) 概要

国際会計基準審議会(IASB)が2003年に公表した国際会計基準(IAS)第1号「財務諸表の表示」(以下「IAS第1号」)第125項において開示が求められている「見積りの不確実性の発生要因」について、財務諸表利用者にとって有用性が高い情報として日本基準においても注記情報として開示を求めることを検討するよう要望が寄せられ、企業会計基準委員会において、会計上の見積りの開示に関する会計基準(以下「本会計基準」)が開発され、公表されたものです。

企業会計基準委員会の本会計基準の開発にあたっての基本的な方針として、個々の注記を拡充するのではなく、原則(開示目的)を示したうえで、具体的な開示内容は企業が開示目的に照らして判断することとされ、開発にあたっては、IAS第1号第125項の定めを参考とすることとしたものです。

(2) 適用予定日

2021年3月期の年度末から適用します。

(会計方針の開示、会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準)

「会計方針の開示、会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準」(企業会計基準第24号 2020年3月31日 企業会計基準委員会)

(1) 概要

「関連する会計基準等の定めが明らかでない場合に採用した会計処理の原則及び手続」に係る注記情報の充実について検討することが提言されたことを受け、企業会計基準委員会において、所要の改正を行い、会計方針の開示、会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準として公表されたものです。

なお、「関連する会計基準等の定めが明らかでない場合に採用した会計処理の原則及び手続」に係る注記情報の充実を図るに際しては、関連する会計基準等の定めが明らかでない場合におけるこれまでの実務に影響を及ぼさないために、企業会計原則注解(注1-2)の定めを引き継ぐこととされております。

(2) 適用予定日

2021年3月期の年度末から適用します。

(表示方法の変更)

(連結損益計算書)

前連結会計年度において、独立掲記しておりました「営業外費用」の「支払手数料」は、金額的重要性が乏しくなったため、当連結会計年度より「営業外費用」の「その他」に含めて表示しております。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結損益計算書において、「営業外費用」の「支払手数料」に表示していた32百万円は、「その他」として組み替えております。

(追加情報)

(役員に信託を通じて自社の株式を交付する取引)

当社は、当社の取締役及び常務執行役員（監査等委員である取締役及び社外取締役を除く。以下、「取締役等」という。）を対象として、当社の中長期的な業績の向上と企業価値の増大への貢献意欲を高めることを目的として、「役員報酬B I P信託」を導入しております。

(1) 取引の概要

役員報酬B I P信託は、予め定める株式交付規程に基づき取締役等に交付すると見込まれる数の当社株式を当社（自己株式処分）または株式市場から取得し、一定の受益者要件を満たす取締役等に対して、その退任後に、B I P信託により取得した当社株式及び当社株式の換価処分金相当額の金銭の交付及び給付を役位及び業績目標の達成度等に応じて行います。

信託に関する会計処理については、「従業員等に信託を通じて自社の株式を交付する取引に関する実務上の取扱い」（実務対応報告第30号 平成27年3月26日）に準じて、総額法を適用しております。これにより、信託として保有する当社株式を、信託における帳簿価額で純資産の部の「自己株式」に計上しております。

(2) 信託に残存する自社の株式

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、299百万円、67,800株、当連結会計年度末において、297百万円、67,207株であります。

(執行役員に信託を通じて自社の株式を交付する取引)

当社は、当社の執行役員（顧問執行役員を含み、取締役兼務者を除く。以下同じ。）を対象として、当社の中長期的な業績の向上と企業価値の増大への貢献意欲を高めることを目的として、「株式付与E S O P信託」を導入しております。

(1) 取引の概要

株式付与E S O P信託は、予め定める株式交付規程に基づき執行役員に交付すると見込まれる数の当社株式を当社（自己株式処分）または株式市場から取得し、一定の受益者要件を満たす執行役員に対して、その退任後に、E S O P信託により取得した当社株式及び当社株式の換価処分金相当額の金銭の交付及び給付を行います。

信託に関する会計処理については、「従業員等に信託を通じて自社の株式を交付する取引に関する実務上の取扱い」（実務対応報告第30号 平成27年3月26日）に準じて、総額法を適用しております。これにより、信託として保有する当社株式を、信託における帳簿価額で純資産の部の「自己株式」に計上しております。

(2) 信託に残存する自社の株式

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、172百万円、40,100株、当連結会計年度末において、151百万円、35,170株であります。

(新型コロナウイルス感染症拡大に伴う会計上の見積りについて)

新型コロナウイルス感染症拡大の影響により、当社グループの足許の業績に影響が生じております。今後、2021年3月期の一定期間にわたり当該影響が継続する仮定のもと、会計上の見積りを行っておりますが、翌連結会計年度の当社グループの財政状態、経営成績に与える影響は軽微であると考えております。

(実在性等を確認できない取引に関する事項)

当社連結子会社である青島福生食品有限公司(以下「青島福生食品」という。)における特定の顧客とのエビ加工販売の取引について、取引開始の経緯や取引高が急増した背景などの取引を行った理由や、特定の仕入先を含む取引全体の商流など、取引の全容が解明できず、営業取引としての実在性を確認できなかったため、当社は、外部専門家を含む特別調査委員会を設置し、事実関係の調査を行いました。

その結果、当該取引の仕入・加工販売取引の実在性を否定すべき明確な根拠は検出されなかったものの、取引を行った理由や取引全体の商流を明らかにすることができず、また、青島福生食品において当該取引に関連する記録および資料の適切な管理が徹底されていなかったことや十分な調査協力が得られなかったこともあり、特定の仕入先からの仕入取引、加工、特定顧客への販売取引についての取引の全容の解明、当該取引の実在性を確認するには至りませんでした。

この調査結果を踏まえ、当社としては取引の全容および実在性が確認できなかった特定の顧客向けの売上高12,351百万円を取り消し、既入金額を仮受金12,348百万円として計上するとともに、取り消した売上に対応する売上原価12,050百万円(特定の仕入先からの仕入高を含む)は営業損益以外の項目と判断し、特別損失に計上しております。また、連結キャッシュ・フロー計算書においては、当該取引に関する現金及び現金同等物の受取額および支払額を、投資活動および財務活動以外の取引によるキャッシュ・フローと判断し、仮受金の受取額11,747百万円、水産加工品取引関連損失に係る支払額10,904百万円に計上し、連結財務諸表を作成しております。

なお、取引の全容および実在性が確認できない以下のものが連結財務諸表に含まれております。

	前連結会計年度	当連結会計年度
連結貸借対照表		
仮受金	726百万円	12,348百万円
支払手形及び買掛金	-百万円	437百万円
連結損益計算書		
水産加工品取引関連損失	853百万円	12,050百万円
連結キャッシュ・フロー計算書		
仮受金の受取額	748百万円	11,747百万円
水産加工品取引関連損失に係る支払額	853百万円	10,904百万円

(たな卸資産の評価の修正について)

当社連結子会社である青島福生食品有限公司(以下「青島福生食品」という。)が、2020年8月に鱈などを中心とした水産加工品を廉価で処分販売した事実が判明したことに伴い、青島福生食品のたな卸資産の評価が適切に行われていなかった疑いが生じたため、当社は、外部専門家を含む特別調査委員会を設置し事実関係の調査を行っております。

第84期有価証券報告書の訂正報告書提出日現在において特別調査委員会の調査は継続中であるものの、2020年10月上旬に現地棚卸を行うとともに、2020年8月に廉価で販売した水産加工品に関する書類および青島福生食品からの事実関係の説明を確認した結果などから、当社としては過年度において連結貸借対照表上のたな卸資産の評価が適切に行われていなかったと判断し、たな卸資産の評価を修正しております。

なお、当連結会計年度および前連結会計年度のたな卸資産への影響額および売上原価に含まれるたな卸資産評価損の修正額は以下のとおりです。

	前連結会計年度	当連結会計年度
<u>連結貸借対照表</u>		
商品及び製品	125百万円	883百万円
原材料及び貯蔵品	1,448百万円	1,715百万円
<u>連結損益計算書</u>		
売上原価	470百万円	1,079百万円
<u>連結キャッシュ・フロー計算書</u>		
たな卸資産の増減額	470百万円	1,079百万円

(連結貸借対照表関係)

1 有形固定資産の減価償却累計額

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当連結会計年度 (2020年3月31日)
有形固定資産の減価償却累計額	60,277百万円	62,472百万円

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 (2019年3月31日)	当連結会計年度 (2020年3月31日)
投資有価証券(株式)	25百万円	25百万円
投資その他の資産の「その他」(出資金)	51	51

3 偶発債務
保証債務

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当連結会計年度 (2020年3月31日)
勤労者財産形成促進法に基づく 従業員の銀行からの借入金に対する保証	2百万円	2百万円
計	2	2

4 連結会計年度末日満期手形、電子記録債権及び電子記録債務

連結会計年度末日満期手形、電子記録債権及び電子記録債務の会計処理については、手形交換日をもって決済処理をしております。なお、前連結会計年度の末日は金融機関の休日であったため、次の連結会計年度末日満期手形、電子記録債権及び電子記録債務が前連結会計年度末残高に含まれております。

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当連結会計年度 (2020年3月31日)
受取手形	139百万円	-百万円
電子記録債権	59	-
支払手形	57	-
電子記録債務	221	-
流動負債の「その他」(設備関係支払手形)	53	-

5 圧縮記帳

有形固定資産に係わる国庫補助金等の受入れにより取得価額から控除している圧縮記帳累計額は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当連結会計年度 (2020年3月31日)
建物及び構築物	430百万円	430百万円
機械装置及び運搬具	629	629
工具、器具及び備品	15	15
土地	8	8
計	1,084	1,084

6 貸出コミットメントライン

当社は、資産効率の向上、金融関係費用の削減、不測の事態に備えた流動性及び財務健全性の確保のため、取引銀行4行との間に貸出コミットメント契約を締結しております。

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当連結会計年度 (2020年3月31日)
貸出コミットメントの総額	6,000百万円	6,000百万円
借入実行残高	-	-
差引額	6,000	6,000

(連結損益計算書関係)

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

	前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
たな卸資産評価損	580百万円	920百万円

2 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
広告宣伝費	806百万円	1,002百万円
販売促進費	2,228	2,165
運送保管料	4,404	4,316
給料手当・賞与	3,865	3,921
貸倒引当金繰入額	881	103
賞与引当金繰入額	499	504
役員賞与引当金繰入額	53	39
株式報酬引当金繰入額	27	27
退職給付費用	27	218
減価償却費	276	320
研究開発費	2,872	3,089

3 一般管理費に含まれる研究開発費の総額は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
	2,872百万円	3,089百万円

4 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 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
建物及び構築物	0百万円	- 百万円
機械装置及び運搬具	0	2
工具、器具及び備品	0	-
土地	743	-
計	744	2

5 補助金収入の内容は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
二酸化炭素排出抑制対策事業費等補助金	23百万円	- 百万円
千葉市所有型企業立地促進事業補助金	22	20
計	46	20

6 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 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
機械装置及び運搬具	11百万円	1百万円
計	11	1

7 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 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
建物及び構築物	26百万円	3百万円
機械装置及び運搬具	14	11
工具、器具及び備品	0	3
解体撤去費用等	52	96
計	93	115

8 前連結会計年度における固定資産圧縮損は、上記 5の補助金収入のうち、「二酸化炭素排出抑制対策事業費等補助金」に伴い取得価額から直接減額したものであります。

9 水産加工品取引関連損失は、連結財務諸表「注記事項（追加情報）（実在性等を確認できない取引に関する事項）」に記載した取引によるものであります。

(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 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
その他有価証券評価差額金：		
当期発生額	18百万円	2,709百万円
組替調整額	487	120
税効果調整前	469	2,829
税効果額	142	864
その他有価証券評価差額金	326	1,965
繰延ヘッジ損益：		
当期発生額	2	2
税効果額	0	0
繰延ヘッジ損益	1	2
為替換算調整勘定：		
当期発生額	412	14
組替調整額	-	-
税効果調整前	412	14
税効果額	-	-
為替換算調整勘定	412	14
退職給付に係る調整額：		
当期発生額	173	380
組替調整額	320	69
税効果調整前	494	311
税効果額	151	95
退職給付に係る調整額	343	215
その他の包括利益合計	1,084	2,198

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当連結会計年度 期首株式数(千株)	当連結会計年度 増加株式数(千株)	当連結会計年度 減少株式数(千株)	当連結会計年度末 株式数(千株)
発行済株式				
普通株式	20,352	-	-	20,352
合計	20,352	-	-	20,352
自己株式				
普通株式(注1、2)	3,961	40	40	3,961
合計	3,961	40	40	3,961

(注1) 普通株式の自己株式の株式数の増加40千株は、単元未満株式の買取り0千株、株式付与E S O P信託による取得40千株による増加であります。また、減少40千株は、株式付与E S O P信託への処分40千株による減少であります。

(注2) 当連結会計年度期首の自己株式数には役員報酬B I P信託が保有する当社株式67千株が含まれており、当連結会計年度末の自己株式数には役員報酬B I P信託及び株式付与E S O P信託が保有する当社株式107千株が含まれております。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2018年5月21日 取締役会	普通株式	625	38.00	2018年3月31日	2018年6月5日
2018年10月30日 取締役会	普通株式	626	38.00	2018年9月30日	2018年12月10日

(注) 2018年5月21日開催の取締役会決議による配当金の総額には、役員報酬B I P信託が保有する当社株式に対する配当金2百万円が含まれております。

2018年10月30日開催の取締役会決議による配当金の総額には、役員報酬B I P信託及び株式付与E S O P信託が保有する当社株式に対する配当金4百万円が含まれております。

(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
2019年5月21日 取締役会	普通株式	709	利益剰余金	43.00	2019年3月31日	2019年6月5日

(注) 2019年5月21日開催の取締役会決議による配当金の総額には、役員報酬B I P信託及び株式付与E S O P信託が保有する当社株式に対する配当金4百万円が含まれております。

当連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当連結会計年度 期首株式数（千株）	当連結会計年度 増加株式数（千株）	当連結会計年度 減少株式数（千株）	当連結会計年度末 株式数（千株）
発行済株式				
普通株式	20,352	-	-	20,352
合計	20,352	-	-	20,352
自己株式				
普通株式（注1、2）	3,961	0	5	3,956
合計	3,961	0	5	3,956

（注1）普通株式の自己株式の株式数の増加0千株は、単元未満株式の買取0千株による増加であります。また、減少5千株は、役員報酬BIP信託及び株式付与ESOP信託による当社株式の交付5千株による減少であります。

（注2）当連結会計年度期首の自己株式数には役員報酬BIP信託及び株式付与ESOP信託が保有する当社株式107千株が含まれており、当連結会計年度末の自己株式数には役員報酬BIP信託及び株式付与ESOP信託が保有する当社株式102千株が含まれております。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

（決議）	株式の種類	配当金の総額 （百万円）	1株当たり 配当額（円）	基準日	効力発生日
2019年5月21日 取締役会	普通株式	709	43.00	2019年3月31日	2019年6月5日
2019年10月31日 取締役会	普通株式	668	40.50	2019年9月30日	2019年12月5日

（注）2019年5月21日開催の取締役会決議による配当金の総額には、役員報酬BIP信託及び株式付与ESOP信託が保有する当社株式に対する配当金4百万円が含まれております。

2019年10月31日開催の取締役会決議による配当金の総額には、役員報酬BIP信託及び株式付与ESOP信託が保有する当社株式に対する配当金4百万円が含まれております。

(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
2020年5月26日 取締役会	普通株式	717	利益剰余金	43.50	2020年3月31日	2020年6月10日

（注）1. 2020年4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。「1株当たり配当額」につきましては、当該株式分割前の金額を記載しております。

2. 2020年5月26日開催の取締役会決議による配当金の総額には、役員報酬BIP信託及び株式付与ESOP信託が保有する当社株式に対する配当金4百万円が含まれております。

(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 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
現金及び預金勘定	16,587百万円	14,538百万円
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	1,429	934
現金及び現金同等物	15,157	13,604

(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預金等の安全性の高い金融資産で行い、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。デリバティブ取引は、為替変動リスクを回避するために利用しており、投機的な取引は行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、電子記録債権は、顧客の信用リスクに晒されておりますが、主な取引先の信用調査、取引先ごとの期日管理及び残高管理等を行うことにより、リスク軽減を図る体制としております。また、一部海外で事業を行うにあたり生じる外貨建ての営業債権は、為替の変動リスクに晒されておりますが、先物為替予約等を利用してヘッジしております。

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

営業債務である支払手形及び買掛金、電子記録債務は、そのほとんどが6ヶ月以内の支払期日であります。また、一部原材料の輸入等に伴い生じる外貨建ての営業債務は、為替の変動リスクに晒されておりますが、先物為替予約等を利用してヘッジしております。

借入金のうち、短期借入金は主に営業取引に係る資金調達であり、長期借入金は主に自己株式取得に係る資金調達であります。また、当社は、不測の事態に備えた流動性及び財務健全性の確保のため、取引銀行4行との間にコミットメントライン契約を締結しております。

これらの営業債務及び借入金の金銭債務は、流動性リスクに晒されておりますが、会社ごとに資金繰計画を作成・更新する等の方法により管理しております。

デリバティブ取引は、外貨建ての営業債権債務、連結会社間の貸付に係る為替の変動リスクに対するヘッジを目的とした先物為替予約取引及び通貨スワップ取引であります。また、デリバティブ取引の執行・管理については、取引権限を定めた管理規程に従って行っており、その取引相手先は信用度の高い金融機関等であるため、信用リスクはほとんどないと認識しております。

(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(2019年3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	16,587	16,587	-
(2) 受取手形及び売掛金、電子記録債権 貸倒引当金	23,074 591	22,483	-
(3) 投資有価証券	20,778	20,778	-
資産計	59,849	59,849	-
(1) 支払手形及び買掛金、電子記録債務	9,780	9,780	-
(2) 短期借入金(*1)	7,726	7,726	-
(3) 長期借入金(*1)	17,270	17,247	22
負債計	34,776	34,754	22
デリバティブ取引(*2)	(454)	(454)	-

(*1) 長期借入金の支払期日が1年以内になったことにより、短期借入金に計上されたものについては、本表では長期借入金として表示しております。

(*2) デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しており、合計で正味の債務となる項目については()で示しております。

当連結会計年度（2020年3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	14,538	14,538	-
(2) 受取手形及び売掛金、電子記録債権 貸倒引当金	19,453 105		
(3) 投資有価証券	19,347 17,497	19,347 17,497	- -
資産計	51,384	51,384	-
(1) 支払手形及び買掛金、電子記録債務	7,241	7,241	-
(2) 短期借入金(*1)	7,219	7,219	-
(3) 長期借入金(*1)	15,927	15,912	14
負債計	30,388	30,373	14
デリバティブ取引(*2)	(152)	(152)	-

(*1) 長期借入金の支払期日が1年以内になったことにより、短期借入金に計上されたものについては、本表では長期借入金として表示しております。

(*2) デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しており、合計で正味の債務となる項目については()で示しております。

(注1) 金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

資 産

(1) 現金及び預金、並びに(2) 受取手形及び売掛金、電子記録債権

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

(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、債券は取引所の価格又は取引先金融機関等から提示された価格によっております。

負 債

(1) 支払手形及び買掛金、電子記録債務、並びに(2) 短期借入金

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

(3) 長期借入金

長期借入金は固定金利によるものであり、その時価については、一定の期間ごとに区分した当該長期借入金の元利金の合計額を、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た現在価値により算定しております。

デリバティブ取引

注記事項「デリバティブ取引関係」をご参照下さい。

(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

(単位：百万円)

区分	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当連結会計年度 (2020年3月31日)
非上場株式等	14	14
非連結子会社株式	25	25

これらについては、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、上表には含めておりません。

(注3) 金銭債権及び満期のある有価証券の連結決算日後の償還予定額
前連結会計年度(2019年3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	16,587	-	-	-
受取手形及び売掛金、電子記録債権	23,074	-	-	-
投資有価証券				
その他有価証券のうち満期があるもの				
債券(社債)	-	-	901	-
合計	39,662	-	901	-

当連結会計年度(2020年3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	14,538	-	-	-
受取手形及び売掛金、電子記録債権	19,453	-	-	-
投資有価証券				
その他有価証券のうち満期があるもの				
債券(社債)	-	-	300	-
合計	33,992	-	300	-

(注4) 短期借入金及び長期借入金の連結決算日後の返済予定額
前連結会計年度(2019年3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)
短期借入金(*)	7,726	-	-	-	-	-
長期借入金(*)	2,027	2,027	13,027	27	27	135
合計	9,753	2,027	13,027	27	27	135

(*) 長期借入金の支払期日が1年以内になったことにより、短期借入金に計上されたものについては、本表では長期借入金として表示しております。

当連結会計年度(2020年3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)
短期借入金(*)	7,219	-	-	-	-	-
長期借入金(*)	2,057	13,421	92	92	92	173
合計	9,276	13,421	92	92	92	173

(*) 長期借入金の支払期日が1年以内になったことにより、短期借入金に計上されたものについては、本表では長期借入金として表示しております。

(有価証券関係)

1. その他有価証券

前連結会計年度(2019年3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	18,444	6,820	11,624
	(2) 債券 社債	901	900	1
	小計	19,346	7,720	11,625
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	1,432	1,653	220
	(2) 債券 社債	-	-	-
	小計	1,432	1,653	220
合計		20,778	9,373	11,405

(注) 非上場株式(連結貸借対照表計上額 14百万円)については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、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(2020年3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	14,881	5,992	8,888
	(2) 債券 社債	300	300	0
	小計	15,181	6,292	8,888
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	2,315	2,629	313
	(2) 債券 社債	-	-	-
	小計	2,315	2,629	313
合計		17,497	8,922	8,575

(注) 非上場株式(連結貸借対照表計上額 14百万円)については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

2. 売却したその他有価証券

前連結会計年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

種類	売却額 (百万円)	売却益の合計 (百万円)	売却損の合計 (百万円)
(1) 株式	559	523	-
(2) 債券 社債	-	-	-
(3) その他	-	-	-
合計	559	523	-

当連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

種類	売却額 (百万円)	売却益の合計 (百万円)	売却損の合計 (百万円)
(1) 株式	229	201	-
(2) 債券 社債	600	-	-
(3) その他	-	-	-
合計	829	201	-

(注) 上表の債券の「売却額」は、償還額であります。

3. 減損処理を行った有価証券

前連結会計年度においては、減損処理を行っておりません。

当連結会計年度において、その他有価証券について81百万円の減損処理を行っております。

なお、減損処理にあたっては、連結会計年度末における時価が取得原価に比べ、50%以上下落した場合には、全て減損処理を行い、30～50%程度下落した場合には、個別銘柄毎に回復可能性等の判定を行い、必要と認められた額について減損処理を行うこととしております。

(デリバティブ取引関係)

1. ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

金利関連

前連結会計年度(2019年3月31日)

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	通貨スワップ取引				
	受取 円 支払 円	5,468	5,059	458	154
合計		5,468	5,059	458	154

(注) 時価の算定方法

取引先金融機関等から提示された価格等に基づき算定しております。

当連結会計年度(2020年3月31日)

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	通貨スワップ取引				
	受取 円 支払 円	5,296	4,418	154	304
合計		5,296	4,418	154	304

(注) 時価の算定方法

取引先金融機関等から提示された価格等に基づき算定しております。

2. ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

通貨関連

前連結会計年度(2019年3月31日)

ヘッジ会計の方法	取引の種類	主なヘッジ対象	契約額等 (百万円)	契約額等のうち 1年超(百万円)	時価 (百万円)
原則的処理方法	為替予約取引 売建 米ドル	外貨建予定取引 (売掛金)	317	-	1
	買建 米ドル ユーロ	外貨建予定取引 (買掛金)	298	-	3
			35	-	0
為替予約等の 振当処理	為替予約取引 買建 米ドル ユーロ	買掛金	149 6	- -	- -
合計			-	-	4

(注) 1. 時価の算定方法 取引先金融機関等から提示された価格等に基づき算定しております。

2. 為替予約等の振当処理によるものは、ヘッジ対象とされている買掛金と一体として処理されているため、その時価は、当該買掛金の時価に含めて記載しております。

当連結会計年度（2020年3月31日）

ヘッジ会計の方法	取引の種類	主なヘッジ対象	契約額等 (百万円)	契約額等のうち 1年超(百万円)	時価 (百万円)
原則的処理方法	為替予約取引 売建 米ドル	外貨建予定取引 (売掛金)	114	-	4
	買建 米ドル ユーロ	外貨建予定取引 (買掛金)	503 81	- -	8 1
為替予約等の 振当処理	為替予約取引 売建 米ドル	売掛金	2	-	-
	買建 米ドル ユーロ	買掛金	147 22	- -	- -
合計			-	-	2

(注) 1. 時価の算定方法 取引先金融機関等から提示された価格等に基づき算定しております。

2. 為替予約等の振当処理によるものは、ヘッジ対象とされている売掛金及び買掛金と一体として処理されているため、その時価は、当該売掛金及び買掛金の時価に含めて記載しております。

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社及び一部の連結子会社は、従業員の退職給付に充てるため、積立型、非積立型の確定給付制度及び確定拠出制度を採用しております。

確定給付企業年金制度のうち、当社（積立型制度）はキャッシュ・バランス・プランを導入しております。一部の国内連結子会社（積立型制度及び非積立型制度）は、給与と勤務期間に基づいた一時金を支給しており、その退職給付に係る負債及び退職給付費用は簡便法により計算しております。

また当社及び一部の国内連結子会社は、複数事業主制度による厚生年金基金制度に加盟しており、自社の拠出に対応する年金資産の額を合理的に計算することができないため、確定拠出制度と同様に会計処理しております。

2. 確定給付制度（簡便法を適用した制度を含む。）

(1)退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

	前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
退職給付債務の期首残高	11,063百万円	10,936百万円
勤務費用	487	491
利息費用	70	52
数理計算上の差異の発生額	29	279
退職給付の支払額	712	875
退職給付債務の期末残高	10,936	10,325

(2)年金資産の期首残高と期末残高の調整表

	前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
年金資産の期首残高	12,318百万円	12,216百万円
期待運用収益	282	277
数理計算上の差異の発生額	144	660
事業主からの拠出額	465	482
退職給付の支払額	706	845
年金資産の期末残高	12,216	11,471

(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 (2019年3月31日)	当連結会計年度 (2020年3月31日)
積立型制度の退職給付債務	10,805百万円	10,193百万円
年金資産	12,216	11,471
差引額	1,410	1,278
非積立型制度の退職給付債務	130	132
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	1,279	1,145
退職給付に係る負債	212	207
退職給付に係る資産	1,492	1,353
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	1,279	1,145

(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 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
勤務費用	487百万円	491百万円
利息費用	70	52
期待運用収益	282	277
数理計算上の差異の費用処理額	320	69
確定給付制度に係る退職給付費用	46	335

(5)退職給付に係る調整額

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

	前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
数理計算上の差異	494百万円	311百万円

(6)退職給付に係る調整累計額

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

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当連結会計年度 (2020年3月31日)
未認識数理計算上の差異	285百万円	596百万円

(7)年金資産に関する事項

年金資産の主な内訳

年金資産合計に対する主な分類ごとの比率は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当連結会計年度 (2020年3月31日)
債券	49.4%	49.6%
株式	22.5	21.1
オルタナティブ(注)	23.5	23.3
短期資産	4.6	6.0
合計	100.0	100.0

(注)オルタナティブは、J-REIT、グローバルREIT、外国国債、政府機関債、各種デリバティブ等を投資対象としたファンドなどに投資しております。

長期期待運用収益率の設定方法

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

(8)数理計算上の計算基礎に関する事項

主要な数理計算上の計算基礎（加重平均で表わしております。）

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当連結会計年度 (2020年3月31日)
割引率	0.5%	0.5%
長期期待運用収益率	2.3%	2.3%
予定昇給率	3.3%	3.3%

3. 確定拠出制度

一部の連結子会社では、確定拠出制度及び中小企業退職金共済制度を採用しております。

	前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
確定拠出制度及び中小企業退職金共済制度の 要拠出額	63百万円	61百万円

4. 複数事業主制度

確定拠出制度と同様に会計処理する、複数事業主制度の厚生年金基金制度への要拠出額は、前連結会計年度128百万円、当連結会計年度130百万円であります。

なお、当社が従来より加入しておりました東京薬業厚生年金基金は2020年4月1日付で「代行返上」および「確定給付企業年金への移行」の認可を厚生労働省より受け、同日付で東京薬業企業年金基金へ移行しております。当該「代行返上」および「確定給付企業年金への移行」による損益への影響はありません。

(1) 複数事業主制度の直近の積立状況

	前連結会計年度 (2018年3月31日現在)	当連結会計年度 (2019年3月31日現在)
年金資産の額	531,843百万円	157,063百万円
年金財政計算上の数理債務の額と 最低責任準備金の額との合計額	512,770	151,840
差引額	19,073	5,223

(2) 複数事業主制度の掛金に占める当社グループの割合

前連結会計年度 1.6% (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)
当連結会計年度 1.8% (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

(3) 補足説明

前連結会計年度(2018年3月31日現在)

上記(1)の差引額のうち、主な要因は当社及び国内の一部の連結子会社が加盟する厚生年金基金制度の未償却過去勤務債務残高23,254百万円、当年度剰余金11,381百万円、別途積立金30,947百万円であります。

本制度における過去勤務債務の償却方法は償却残余期間は、4年0ヶ月の元利均等方式であります。

なお、上記(2)の割合は当社グループの実際の負担割合とは一致しません。

当連結会計年度(2019年3月31日現在)

上記(1)の差引額のうち、主な要因は当社及び国内の一部の連結子会社が加盟する厚生年金基金制度の未償却過去勤務債務残高等13,593百万円、当年度不足金136,643百万円、別途積立金155,460百万円であります。

本制度における過去勤務債務の償却方法は償却残余期間は、5年5ヶ月の元利均等方式であります。

なお、上記(2)の割合は当社グループの実際の負担割合とは一致しません。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当連結会計年度 (2020年3月31日)
繰延税金資産		
水産加工品取引に係る仮受金	209百万円	3,263百万円
税務上の繰越欠損金(注)	1,339	1,178
たな卸資産評価損	679	903
投資優遇税制	460	777
貸倒引当金	369	384
賞与引当金	322	323
資産除去債務	92	261
未払費用	212	204
退職給付に係る負債	70	67
未払事業税	65	55
減損損失	144	0
その他	347	475
繰延税金資産小計	4,312	7,895
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注)2	1,289	1,137
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	1,719	5,355
評価性引当額小計(注)1	3,008	6,492
繰延税金資産合計	1,303	1,403
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	3,473	2,609
退職給付に係る資産	456	414
在外子会社の留保利益	175	204
在外子会社の減価償却費	159	187
資産除去費用	27	151
その他	13	12
繰延税金負債合計	4,306	3,580
繰延税金負債の純額	3,002	2,177

(注)1. 評価性引当額が3,484百万円増加しております。この増加の主な要因は、連結子会社である青島福生食品有限公司において水産加工品取引に係る仮受金に係る評価性引当額を認識し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(2019年3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(1)	138	330	306	332	166	65	1,339
評価性引当額	133	320	296	322	166	49	1,289
繰延税金資産	4	9	9	9	-	16	(2)50

(1) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

(2) 税務上の繰越欠損金1,339百万円(法定実効税率を乗じた額)について、繰延税金資産50百万円を計上しております。当該税務上の繰越欠損金については、子会社理研食品(株)及びGUYMON EXTRACTS INC.における将来の課税所得の見込み等により、回収可能と判断した部分については評価性引当額を認識しておりません。

当連結会計年度（2020年3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(1)	330	289	323	161	-	72	1,178
評価性引当額	325	284	318	161	-	47	1,137
繰延税金資産	5	5	5	-	-	25	(2)40

- (1) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。
- (2) 税務上の繰越欠損金1,178百万円（法定実効税率を乗じた額）について、繰延税金資産40百万円を計上しております。当該税務上の繰越欠損金については、子会社理研食品(株)及びGUYMON EXTRACTS INC.における将来の課税所得の見込み等により、回収可能と判断した部分については評価性引当額を認識しておりません。

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 (2019年3月31日)	当連結会計年度 (2020年3月31日)
法定実効税率 (調整)	30.62%	税金等調整前当期純損失 のため注記を省略して おります。
評価性引当額の増減	12.23	
寄付金の損金不算入	1.93	
在外子会社の税率差異	2.32	
交際費等永久に損金に算入されない項目	1.72	
住民税均等割	0.71	
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	0.37	
試験研究費の特別税額控除	4.44	
その他	0.84	
税効果会計適用後の法人税等の負担率	43.88	

(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、国内においては製品のマーケット分野別に営業体制を執っており、取り扱う製品についての戦略を営業本部が立案し、事業活動を展開しております。

また、海外においては、国内で製造した製品及び海外の生産子会社で製造した製品について、事業本部が戦略を立案し、海外の販売子会社が販売活動を展開しております。

したがって、当社は、国内と海外との地域別のセグメントから構成されており、国内事業の「国内食品事業」・「国内化成品その他事業」と、「海外事業」の3つを報告セグメントとしております。

「国内食品事業」は、家庭用食品（一般家庭向け加工食品）、業務用食品（業務用市場向け加工食品など）、加工食品用原料等（食品業界向け加工食品用原料・食品用改良剤・ビタミンなど）の製造、販売を行っております。「国内化成品その他事業」は、化成品用改良剤、飼料用添加物などの製造、販売を行っております。「海外事業」は、食品用改良剤、化成品用改良剤、水産加工品、冷凍野菜などの製造、販売を行っております。

2. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債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収益及び振替高は市場実勢価格に基づいております。

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

前連結会計年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）

（単位：百万円）

	報告セグメント				調整額 (注) 1	連結 財務諸表 計上額 (注) 2
	国内 食品事業	国内化成品 その他事業	海外事業	合計		
売上高						
外部顧客への売上高	58,202	6,686	24,135	89,024	-	89,024
セグメント間の内部売上高 又は振替高	394	-	1,114	1,508	1,508	-
計	58,597	6,686	25,249	90,533	1,508	89,024
セグメント利益又は損失()	5,775	733	1,541	4,967	386	4,580
セグメント資産	48,818	5,130	24,378	78,327	31,378	109,706
その他の項目						
減価償却費	2,279	253	1,382	3,915	-	3,915
有形固定資産及び無形固定 資産の増加額	3,492	249	574	4,316	-	4,316

(注) 1. 調整額の内容は以下のとおりであります。

(1)セグメント利益又は損失の調整額には、各報告セグメントに配分していない全社費用 359百万円、たな卸資産の調整額 27百万円が含まれております。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。

(2)セグメント資産の調整額31,378百万円は、各報告セグメントに配分していない全社資産であります。全社資産は、主に提出会社の金融資産（現金及び預金、投資有価証券等）であります。

2. セグメント利益又は損失は、連結財務諸表の営業利益と調整を行っております。

当連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

（単位：百万円）

	報告セグメント				調整額 (注) 1	連結 財務諸表 計上額 (注) 2
	国内 食品事業	国内化成品 その他事業	海外事業	合計		
売上高						
外部顧客への売上高	57,035	6,631	19,306	82,974	-	82,974
セグメント間の内部売上高 又は振替高	510	-	1,067	1,577	1,577	-
計	57,546	6,631	20,373	84,551	1,577	82,974
セグメント利益又は損失()	5,388	670	292	5,766	459	5,307
セグメント資産	48,681	5,060	22,964	76,706	25,146	101,853
その他の項目						
減価償却費	2,513	238	1,320	4,072	-	4,072
有形固定資産及び無形固定 資産の増加額	2,901	241	961	4,104	-	4,104

(注) 1. 調整額の内容は以下のとおりであります。

- (1)セグメント利益又は損失の調整額には、各報告セグメントに配分していない全社費用 448百万円、た
な卸資産の調整額 11百万円が含まれております。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。
 - (2)セグメント資産の調整額25,146百万円は、各報告セグメントに配分していない全社資産であります。全
社資産は、主に提出会社の金融資産（現金及び預金、投資有価証券等）であります。
2. セグメント利益又は損失は、連結財務諸表の営業利益と調整を行っております。

【関連情報】

前連結会計年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）

1. 製品及びサービスごとの情報

（単位：百万円）

	家庭用 食品	業務用 食品	加工食品 用原料等	国内化成 品その他	海外 改良剤	海外水産 加工品及び 冷凍野菜	合計
外部顧客への売上高	13,938	21,339	22,925	6,686	14,427	9,707	89,024

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

（単位：百万円）

日本	その他	合計
66,136	22,887	89,024

(注) 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

（単位：百万円）

日本	マレーシア	中国	その他	合計
19,744	4,416	3,077	629	27,867

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、特定の顧客への売上高が連結損益計算書の売上高の10%に満たないため、
主要な顧客ごとの情報の記載を省略しております。

当連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

1. 製品及びサービスごとの情報

（単位：百万円）

	家庭用食品	業務用食品	加工食品用原料等	国内化成品その他	海外改良剤	海外水産加工品及び冷凍野菜	合計
外部顧客への売上高	13,371	20,510	23,154	6,631	14,454	4,852	82,974

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

（単位：百万円）

日本	その他	合計
64,769	18,204	82,974

（注）売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

（単位：百万円）

日本	マレーシア	中国	その他	合計
20,700	3,490	3,238	574	28,003

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、特定の顧客への売上高が連結損益計算書の売上高の10%に満たないため、主要な顧客ごとの情報の記載を省略しております。

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前連結会計年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

該当事項はありません。

【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 2018年4月1日 至 2019年3月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

該当事項はありません。

【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 2018年4月1日 至 2019年3月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

該当事項はありません。

(関連当事者情報)

関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社の親会社及び主要株主（会社等の場合に限る。）等

前連結会計年度（自2018年4月1日 至2019年3月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自2019年4月1日 至2020年3月31日）

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

	前連結会計年度 (自 2018年 4月 1日 至 2019年 3月 31日)	当連結会計年度 (自 2019年 4月 1日 至 2020年 3月 31日)
1株当たり純資産額	1,792円07銭	1,411円87銭
1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失()	80円04銭	272円48銭

(注) 1. 当連結会計年度の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、1株当たり当期純損失であり、また、潜在株式が存在しないため記載しておりません。なお、前連結会計年度の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

2. 当社は、2020年4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。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、「1株当たり純資産額」及び「1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失」は株式分割後の数値を表示しております。

3. 1株当たり純資産額の算定上、「役員報酬B I P信託」及び「株式付与E S O P信託」が保有する当社株式を、期末発行済株式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 215千株、当連結会計年度 204千株）。

また、1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失の算定上、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 189千株、当連結会計年度 209千株）。

4. 1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2018年 4月 1日 至 2019年 3月 31日)	当連結会計年度 (自 2019年 4月 1日 至 2020年 3月 31日)
1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失		
親会社株主に帰属する当期純利益又は親会社株主に帰属する当期純損失()(百万円)	2,623	8,933
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又は親会社株主に帰属する当期純損失()(百万円)	2,623	8,933
普通株式の期中平均株式数(千株)	32,782	32,787

(重要な後発事象)

(株式分割及び株式分割に伴う定款の一部変更)

当社は、2020年2月25日開催の取締役会決議に基づき、2020年4月1日付で株式分割及び株式分割に伴う定款の一部変更を行っております。

1. 株式分割

(1) 株式分割の目的

株式を分割することにより、当社株式の投資単位当たりの金額を引き下げ、投資家層の拡大と市場流動性の向上を目的とするものであります。

(2) 株式分割の概要

分割の方法

2020年3月31日(火)を基準日として、同日最終の株主名簿に記載または記録された株主の所有する普通株式を1株につき2株の割合をもって分割いたしました。

分割により増加する株式数

株式分割前の発行済株式数 : 20,352,550株

今回の分割により増加する株式数 : 20,352,550株

株式分割後の発行済株式数 : 40,705,100株

株式分割後の発行可能株式総数 : 160,000,000株

(3) 株式分割の日程

基準日公告日 2020年3月16日(月)

基準日 2020年3月31日(火)

効力発生日 2020年4月1日(水)

2. 株式分割に伴う定款の一部変更について

(1) 定款変更の理由

今回の株式分割に伴い、会社法第184条第2項の規定に基づき、2020年4月1日(水)をもって、当社定款第5条に定める発行可能株式総数を変更いたしました。

(2) 定款変更の内容

変更の内容は以下のとおりです。(変更箇所を下線を付しております)

変更前	変更後
(発行可能株式総数) 第5条 当社の発行可能株式総数は、 9,000万株とする。	(発行可能株式総数) 第5条 当社の発行可能株式総数は、 1億6,000万株とする。

(3) 定款変更の日程

効力発生日 2020年4月1日(水)

3. その他

(1) 資本金の額の変更

今回の株式分割に際して、資本金の額の変更はありません。

(2) 配当について

今回の株式分割は、2020年4月1日(水)を効力発生日としておりますので、2020年3月31日(火)を配当基準日とする2020年3月期の期末配当金につきましては、株式分割前の株式数を基準に実施いたします。

なお、「1株当たり情報」は当社の株式分割が前連結会計年度の期首に行われたと仮定して算定しております。

(実在性等を確認できない取引に関する事項)

連結財務諸表「注記事項(追加情報)(実在性等を確認できない取引に関する事項)」に記載した取引は、翌連結会計年度も2020年4月まで継続していたことを、提出日現在において確認しております。

当該取引の実在性が確認できない状況が続く場合には、翌連結会計年度においても当連結会計年度と同様に、特定の顧客向けの売上高1,500百万円を取り消し、取り消した売上に対応する売上原価1,478百万円(特定の仕入先からの仕入高を含む)を、営業損益以外の項目と判断し、特別損失(水産加工品取引関連損失)に計上する可能性があります。

【連結附属明細表】

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

区分	当期末残高 (百万円)	当期末残高 (百万円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	7,726	7,219	4.0	-
1年以内に返済予定の長期借入金	2,027	2,057	0.2	-
1年以内に返済予定のリース債務	13	19	-	-
長期借入金 (1年以内に返済予定のものを除く。)	15,243	13,870	0.8	2021年～ 2028年
リース債務 (1年以内に返済予定のものを除く。)	45	54	-	2021年～ 2027年
その他有利子負債(預り保証金)	1,073	1,070	1.5	取引終了時
合計	26,128	24,290	-	-

(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年以内に返済予定のものを除く。)の連結決算日後5年間の返済予定額は以下のとおりであります。

	1年超2年以内 (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	13,421	92	92	92
リース債務	18	18	15	0

【資産除去債務明細表】

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

(2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

(累計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	当連結会計年度
売上高(百万円)	20,493	41,531	63,102	82,974
税金等調整前四半期(当期) 純損失()(百万円)	953	4,564	3,898	6,979
親会社株主に帰属する四半期(当期) 純損失()(百万円)	1,451	5,479	5,551	8,933
1株当たり四半期(当期) 純損失()(円)	44.29	167.13	169.33	272.48

(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株当たり四半期純損失()(円)	44.29	122.83	2.21	103.14

(注) 当社は、2020年4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、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、1株当たり四半期(当期)純損失を算定しております。

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 (2019年3月31日)	当事業年度 (2020年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	9,378	6,576
受取手形	4,734	552
電子記録債権	4,706	620
売掛金	115,813	114,652
商品及び製品	4,347	4,363
仕掛品	1,772	1,765
原材料及び貯蔵品	1,665	1,712
前払費用	378	442
未収入金	1,493	1,354
その他	1,133	1,132
貸倒引当金	5	4
流動資産合計	35,419	31,168
固定資産		
有形固定資産		
建物	5,918	7,820
構築物	497	479
機械及び装置	56,363	56,098
車両運搬具	63	57
工具、器具及び備品	572	746
土地	1,323	1,323
建設仮勘定	1,507	519
有形固定資産合計	16,247	17,046
無形固定資産		
借地権	278	283
ソフトウェア	166	133
その他	19	18
無形固定資産合計	463	435
投資その他の資産		
投資有価証券	20,747	17,453
関係会社株式	5,265	5,262
関係会社出資金	1,848	1,848
長期貸付金	2	1
関係会社長期貸付金	7,600	5,933
差入保証金	836	1,107
前払年金費用	1,777	1,950
その他	61	30
貸倒引当金	3,522	4,962
投資その他の資産合計	34,618	28,625
固定資産合計	51,329	46,107
資産合計	86,749	77,276

(単位：百万円)

	前事業年度 (2019年3月31日)	当事業年度 (2020年3月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形	4,192	89
電子記録債務	4,757	463
買掛金	16,866	15,208
短期借入金	2,000	2,000
リース債務	8	7
未払金	1,949	748
未払費用	13,287	12,945
未払法人税等	720	569
未払消費税等	243	-
預り金	63	73
賞与引当金	905	904
役員賞与引当金	50	34
設備関係支払手形	4135	112
その他	-	104
流動負債合計	17,183	13,261
固定負債		
長期借入金	15,000	13,000
繰延税金負債	3,338	2,574
株式報酬引当金	37	40
退職給付引当金	73	69
債務保証損失引当金	-	26,031
関係会社事業損失引当金	-	3,805
長期預り保証金	1,073	1,070
その他	713	847
固定負債合計	20,235	27,439
負債合計	37,418	40,701
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,537	2,537
資本剰余金		
資本準備金	2,465	2,465
その他資本剰余金	605	605
資本剰余金合計	3,071	3,071
利益剰余金		
利益準備金	634	634
その他利益剰余金		
配当準備積立金	105	105
固定資産圧縮積立金	2	2
別途積立金	47,458	49,258
繰越利益剰余金	1,439	11,169
利益剰余金合計	49,638	38,830
自己株式	13,831	13,809
株主資本合計	41,415	30,629
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	7,912	5,938
繰延ヘッジ損益	2	6
評価・換算差額等合計	7,915	5,945
純資産合計	49,331	36,575
負債純資産合計	86,749	77,276

【損益計算書】

(単位：百万円)

	前事業年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
売上高	1 62,732	1 61,562
売上原価	1 41,286	1 40,209
売上総利益	21,445	21,352
販売費及び一般管理費	1, 2 16,362	1, 2 16,947
営業利益	5,082	4,405
営業外収益		
受取利息	1 48	1 38
有価証券利息	5	2
受取配当金	1 657	1 672
受取賃貸料	1 157	1 150
デリバティブ評価益	154	304
その他	1 117	1 92
営業外収益合計	1,141	1,261
営業外費用		
支払利息	1 419	1 394
賃貸収入原価	1 110	1 44
その他	270	472
営業外費用合計	801	912
経常利益	5,423	4,754
特別利益		
固定資産売却益	3 744	3 0
投資有価証券売却益	523	201
補助金収入	4 46	4 20
特別利益合計	1,313	222
特別損失		
固定資産売却損	5 11	5 0
固定資産除却損	6 73	6 111
固定資産圧縮損	7 23	-
投資有価証券評価損	-	81
関係会社貸倒引当金繰入額	8 2,894	8 1,440
関係会社出資金評価損	-	9 1,509
債務保証損失引当金繰入額	-	10 6,031
関係会社事業損失引当金繰入額	-	11 3,805
その他	2	-
特別損失合計	3,005	12,981
税引前当期純利益又は税引前当期純損失()	3,731	8,004
法人税、住民税及び事業税	1,667	1,324
法人税等調整額	159	102
法人税等合計	1,827	1,426
当期純利益又は当期純損失()	1,904	9,430

【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2018年4月1日 至 2019年3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					
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金				利益剰余金合計
						配当準備積立金	固定資産圧縮積立金	別途積立金	繰越利益剰余金	
当期首残高	2,537	2,465	573	3,038	634	105	2	44,658	3,586	48,986
当期変動額										
剰余金の配当									1,252	1,252
固定資産圧縮積立金の取崩							0		0	-
別途積立金の積立								2,800	2,800	-
当期純利益									1,904	1,904
自己株式の取得										
自己株式の処分			32	32						
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）										
当期変動額合計	-	-	32	32	-	-	0	2,800	2,147	651
当期末残高	2,537	2,465	605	3,071	634	105	2	47,458	1,439	49,638

	株主資本		評価・換算差額等			純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証券評価差額金	繰延ヘッジ損益	評価・換算差額等合計	
当期首残高	13,797	40,765	8,236	0	8,236	49,001
当期変動額						
剰余金の配当		1,252				1,252
固定資産圧縮積立金の取崩		-				-
別途積立金の積立		-				-
当期純利益		1,904				1,904
自己株式の取得	173	173				173
自己株式の処分	139	172				172
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）			323	3	320	320
当期変動額合計	34	650	323	3	320	329
当期末残高	13,831	41,415	7,912	2	7,915	49,331

当事業年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

（単位：百万円）

	株主資本									
	資本金	資本剰余金			利益準備金	利益剰余金				利益剰余金合計
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計		その他利益剰余金				
					配当準備積立金	固定資産圧縮積立金	別途積立金	繰越利益剰余金		
当期首残高	2,537	2,465	605	3,071	634	105	2	47,458	1,439	49,638
当期変動額										
剰余金の配当									1,377	1,377
固定資産圧縮積立金の取崩							0		0	-
別途積立金の積立								1,800	1,800	-
当期純損失（ ）									9,430	9,430
自己株式の取得										
株式給付信託による自己株式の処分										
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）										
当期変動額合計	-	-	-	-	-	-	0	1,800	12,608	10,808
当期末残高	2,537	2,465	605	3,071	634	105	2	49,258	11,169	38,830

	株主資本		評価・換算差額等			純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証券評価差額金	繰延ヘッジ損益	評価・換算差額等合計	
当期首残高	13,831	41,415	7,912	2	7,915	49,331
当期変動額						
剰余金の配当		1,377				1,377
固定資産圧縮積立金の取崩		-				-
別途積立金の積立		-				-
当期純損失（ ）		9,430				9,430
自己株式の取得	1	1				1
株式給付信託による自己株式の処分	23	23				23
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）			1,973	3	1,970	1,970
当期変動額合計	22	10,785	1,973	3	1,970	12,755
当期末残高	13,809	30,629	5,938	6	5,945	36,575

【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

(イ) 子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法

(ロ) その他有価証券

時価のあるもの

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

時価のないもの

移動平均法による原価法

2. デリバティブ等の評価基準及び評価方法

デリバティブ

時価法

3. たな卸資産の評価基準及び評価方法

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）

4. 固定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）

a. 2007年3月31日以前に取得したもの

旧定額法

b. 2007年4月1日以降に取得したもの

定額法

(ロ) 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法

なお、ソフトウェア（自社利用分）については、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法を採用しております。

(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を採用しております。

5. 引当金の計上基準

(イ) 貸倒引当金

売上債権、貸付金等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

従業員に対して支給する賞与に充てるため、支給見込額に基づき計上しております。

(ハ) 役員賞与引当金

役員に対して支給する賞与に充てるため、支給見込額に基づき計上しております。

(ニ) 株式報酬引当金

株式交付規程に基づく取締役等及び執行役員に対する将来の当社株式の給付に備えるため、取締役等及び執行役員に割り当てられたポイントに応じた株式の給付見込額を計上しております。

(ホ) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき計上しております。

a. 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。

b. 数理計算上の差異の費用処理方法

数理計算上の差異については、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（5年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌事業年度から費用処理しております。

(へ) 債務保証損失引当金

債務保証による損失に備えるため、被保証先の財政状態等を勘案し、損失負担見込額を計上しております。

(ト) 関係会社事業損失引当金

関係会社の事業の損失に備えるため、当該会社の財政状態等を勘案し、必要と認められる額を計上しております。

6. ヘッジ会計の方法

(イ) ヘッジ会計の方法

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

(ロ) ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段...為替予約、通貨スワップ

ヘッジ対象...外貨建金銭債権債務及び外貨建予定取引

(ハ) ヘッジ方針

ヘッジ対象の範囲内で将来の為替相場の変動によるリスクを回避する目的で利用しております。

(ニ) ヘッジ有効性評価の方法

ヘッジ対象とヘッジ手段について、相場変動額をヘッジ期間全体にわたり比較し、有効性を評価しております。

ただし、振当処理によっている為替予約、通貨スワップについては、有効性の評価を省略しております。

(ホ) その他

リスク管理体制としては、ヘッジ取引は担当部門が実行し、経理部が管理及び随時取締役会へ報告し、承認を受けております。

7. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

(イ) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

(ロ) 退職給付に係る会計処理

退職給付に係る未認識数理計算上の差異の未処理額の会計処理の方法は、連結財務諸表におけるこれらの会計処理の方法と異なっております。

(会計方針の変更)

該当事項はありません。

(表示方法の変更)

(損益計算書)

前事業年度において、独立掲記しておりました「営業外費用」の「支払手数料」は、金額の重要性が乏しくなったため、当事業年度より「営業外費用」の「その他」に含めて表示しております。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前事業年度の損益計算書において、「営業外費用」の「支払手数料」に表示していた25百万円は、「その他」として組み替えております。

(追加情報)

(役員に信託を通じて自社の株式を交付する取引)

取締役及び常務執行役員(監査等委員である取締役及び社外取締役を除く。)に信託を通じて自社の株式を交付する取引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)(役員に信託を通じて自社の株式を交付する取引)」に同一の内容を記載しておりますので、注記を省略しております。

(執行役員に信託を通じて自社の株式を交付する取引)

執行役員に信託を通じて自社の株式を交付する取引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)(執行役員に信託を通じて自社の株式を交付する取引)」に同一の内容を記載しておりますので、注記を省略しております。

(新型コロナウイルス感染症拡大に伴う会計上の見積りについて)

新型コロナウイルス感染症拡大に伴う会計上の見積りについては、連結財務諸表「注記事項(追加情報)(新型コロナウイルス感染症拡大に伴う会計上の見積りについて)」に同一の内容を記載しておりますので、注記を省略しております。

(関係会社投融資に関する事項)

連結財務諸表「注記事項(追加情報)(実在性等を確認できない取引に関する事項)および(たな卸資産の評価の修正について)」の記載事由等を起因とし、当社連結子会社である青島福生食品有限公司が債務超過となったことに伴い、当事業年度および前事業年度において以下の引当金および関連する損失を特別損失として計上し、財務諸表を作成しております。

	前事業年度	当事業年度
<u>貸借対照表</u>		
貸倒引当金	3,516百万円	4,957百万円
債務保証損失引当金	- 百万円	6,031百万円
関係会社事業損失引当金	- 百万円	3,805百万円
<u>損益計算書</u>		
関係会社出資金評価損	- 百万円	1,509百万円
関係会社貸倒引当金繰入額	2,894百万円	1,440百万円
債務保証損失引当金繰入額	- 百万円	6,031百万円
関係会社事業損失引当金繰入額	- 百万円	3,805百万円

(貸借対照表関係)

1 関係会社に対する金銭債権・債務は、次のとおりであります。(独立掲記したものを除く)

	前事業年度 (2019年3月31日)	当事業年度 (2020年3月31日)
短期金銭債権	871百万円	892百万円
短期金銭債務	1,096	1,029

2 偶発債務
保証債務

	前事業年度 (2019年3月31日)	当事業年度 (2020年3月31日)
(1)勤労者財産形成促進法に基づく 従業員の銀行からの借入金に対する保証	2百万円	2百万円
(2)関係会社の借入金に対する保証 青島福生食品有限公司		
保証債務	5,211百万円	6,031百万円
債務保証損失引当金	-	6,031
差引	5,211	-

3 貸出コミットメントライン

当社は、資産効率の向上、金融関係費用の削減、不測の事態に備えた流動性及び財務健全性の確保のため、取引銀行4行との間に貸出コミットメント契約を締結しております。

	前事業年度 (2019年3月31日)	当事業年度 (2020年3月31日)
貸出コミットメントの総額	6,000百万円	6,000百万円
借入実行残高	-	-
差引額	6,000	6,000

4 事業年度末日満期手形、電子記録債権及び電子記録債務

事業年度末日満期手形、電子記録債権及び電子記録債務の会計処理については、手形交換日をもって決済処理をしております。なお、前事業年度末日は金融機関の休日であったため、次の事業年度末日満期手形、電子記録債権及び電子記録債務が前事業年度末残高に含まれております。

	前事業年度 (2019年3月31日)	当事業年度 (2020年3月31日)
受取手形	135百万円	-百万円
電子記録債権	59	-
支払手形	56	-
電子記録債務	221	-
設備関係支払手形	53	-

5 圧縮記帳

有形固定資産に係わる国庫補助金等の受入れにより取得価額から控除している圧縮記帳累計額は次のとおりであります。

	前事業年度 (2019年3月31日)	当事業年度 (2020年3月31日)
機械及び装置	23百万円	23百万円

(損益計算書関係)

1 関係会社との取引高

	前事業年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
営業取引による取引高		
売上高	2,389百万円	2,424百万円
仕入高	10,168	9,872
営業取引以外の取引による取引高	890	784

2 販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度60.3%、当事業年度59.5%、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39.7%、当事業年度40.5%であります。

販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
広告宣伝費	803百万円	1,001百万円
販売促進費	2,131	2,091
運送保管料	3,170	3,109
貸倒引当金繰入額	0	0
給料手当	2,321	2,365
賞与	849	830
賞与引当金繰入額	449	455
役員賞与引当金繰入額	50	34
株式報酬引当金繰入額	27	27
退職給付費用	18	209
減価償却費	176	217
研究開発費	2,377	2,568

3 固定資産売却益の内容は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
車両運搬具	0百万円	0百万円
工具、器具及び備品	0	-
土地	743	-
計	744	0

4 補助金収入の内容は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
千葉市所有型企業立地促進事業補助金	22百万円	20百万円
二酸化炭素排出抑制対策事業等補助金	23	-
計	46	20

5 固定資産売却損の内容は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2018年 4月 1日 至 2019年 3月31日)	当事業年度 (自 2019年 4月 1日 至 2020年 3月31日)
機械及び装置	9百万円	0百万円
車両運搬具	1	-
計	11	0

6 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2018年 4月 1日 至 2019年 3月31日)	当事業年度 (自 2019年 4月 1日 至 2020年 3月31日)
建物	2百万円	2百万円
構築物	16	0
機械及び装置	6	8
工具、器具及び備品	0	2
解体撤去費用等	48	96
計	73	111

7 固定資産圧縮損は、上記 4の補助金収入のうち、「二酸化炭素排出抑制対策事業等補助金」に伴い取得価額から直接減額したものであります。

8 関係会社貸倒引当金繰入額は、当社連結子会社である青島福生食品有限公司への関係会社長期貸付金に対して貸倒引当金を計上したものであります。

9 関係会社出資金評価損は、当社連結子会社である青島福生食品有限公司への出資金に係る評価損であります。

10 債務保証損失引当金繰入額は、当社連結子会社である青島福生食品有限公司の財政状態等を勘案し、損失負担見込額を計上したものであります。

11 関係会社事業損失引当金繰入額は、当社連結子会社である青島福生食品有限公司の事業の損失に備えるため、当該会社の財政状態等を勘案し、必要と認められる額を計上したものであります。

(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5,262百万円、前事業年度の貸借対照表計上額は子会社株式5,265百万円)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、子会社株式及び関連会社株式の時価を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 (2019年3月31日)	当事業年度 (2020年3月31日)
繰延税金資産		
債務保証損失引当金	- 百万円	1,846百万円
貸倒引当金	1,076	1,518
関係会社出資金評価損	834	1,297
関係会社事業損失引当金	-	1,165
賞与引当金	277	272
資産除去債務	45	214
未払費用	206	193
為替差損	44	115
未払事業税	55	52
たな卸資産評価損	19	30
役員退職未払金	23	23
退職給付引当金	22	21
その他	78	94
繰延税金資産小計	2,685	6,846
評価性引当額	1,986	6,071
繰延税金資産合計	698	774
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	3,465	2,596
前払年金費用	544	597
資産除去費用	22	147
その他	5	6
繰延税金負債合計	4,037	3,348
繰延税金負債の純額	3,338	2,574

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 (2019年3月31日)	当事業年度 (2020年3月31日)
法定実効税率 (調整)	30.62%	税引前当期純損失のため注記を省略しております。
評価性引当額の増減	22.07	
寄付金の損金不算入	2.44	
交際費等永久に損金に算入されない項目	1.91	
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	3.02	
試験研究費の特別税額控除	5.43	
その他	0.37	
税効果会計適用後の法人税等の負担率	48.96	

(重要な後発事象)

(株式分割及び株式分割に伴う定款の一部変更)

株式分割及び株式分割に伴う定款の一部変更に関する注記については、連結財務諸表「注記事項(重要な後発事象)(株式分割及び株式分割に伴う定款の一部変更)」に同一の内容を記載しておりますので、注記を省略しております。

(連結子会社の財政状態悪化に伴う引当金計上の可能性)

連結財務諸表「注記事項(重要な後発事象)(実在性等を確認できない取引に関する事項)」に記載した取引の実在性が確認できない状況が続く場合には、当社連結子会社である青島福生食品有限公司の財政状態が悪化するため、当社の個別決算において関係会社事業損失引当金を追加で計上する可能性があります。

【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	15,973	2,479	61	573	18,391	10,570
	構築物	1,659	31	0	49	1,690	1,210
	機械及び装置	30,434	1,080	471	1,334	31,044	24,945
	車両運搬具	275	18	11	23	281	223
	工具、器具及び備品	3,399	405	119	228	3,685	2,939
	土地	1,323	-	-	-	1,323	-
	建設仮勘定	1,507	322	1,310	-	519	-
	計	54,573	4,337	1,974	2,211	56,937	39,890
無形 固定資産	借地権	278	5	-	-	283	-
	ソフトウェア	452	58	20	91	489	356
	その他の 無形固定資産	21	-	-	0	21	2
	計	751	64	20	91	795	359

- (注) 1. 建物の当期増加額は、主に千葉工場のアプリケーション&イノベーションセンターの建設工事によるもので、その金額は1,278百万円であります。
2. 機械及び装置の当期増加額は、主に生産設備の更新・増強によるものであります。
3. 建設仮勘定の当期減少額は、主に千葉工場のアプリケーション&イノベーションセンターの建設工事による金額945百万円であり、建物などに振り替えております。
4. 当期首残高及び当期末残高は取得価額にて記載しております。

【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	3,527	1,446	7	4,966
賞与引当金	905	904	905	904
役員賞与引当金	50	34	50	34
株式報酬引当金	37	27	23	40
債務保証損失引当金	-	6,031	-	6,031
関係会社事業損失引当金	-	3,805	-	3,805

- (注) 1. 貸倒引当金の当期増加額の内、1,440百万円は関係会社貸付金に対するものであります。
2. 債務保証損失引当金の当期増加額は、当社連結子会社である青島福生食品有限公司の財政状態等を勘案し、損失負担見込額を計上したものであります。
3. 関係会社事業損失引当金の当期増加額は、当社連結子会社である青島福生食品有限公司の財政状態等を勘案し、必要と認められる額を計上したものであります。

(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	4月1日から3月31日まで
定時株主総会	6月中
基準日	3月31日
剰余金の配当の基準日	9月30日 3月31日
1単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り	
取扱場所	東京都千代田区丸の内1丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社 証券代行部
株主名簿管理人	東京都千代田区丸の内1丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社
取次所	-
買取手数料	無料
公告掲載方法	電子公告により行う。ただし、電子公告によることができない事故その他やむをえない事由が生じたときは、日本経済新聞に掲載して行う。 公告掲載URL https://www.rikenvitamin.jp/
株主に対する特典	毎年3月末及び9月末現在の株主名簿に記載された株主に対し、保有期間及び保有株式数に応じて下記の基準で当社製品を贈呈 (1) 保有期間3年未満 100株以上 500株未満 当社製品(1,000円相当) 500株以上 1,000株未満 当社製品(2,000円相当) 1,000株以上 3,000株未満 当社製品(3,000円相当) 3,000株以上 当社製品(4,000円相当) (2) 保有期間3年以上 100株以上 500株未満 当社製品(2,000円相当) 500株以上 1,000株未満 当社製品(3,000円相当) 1,000株以上 3,000株未満 当社製品(4,000円相当) 3,000株以上 当社製品(5,000円相当)

(注) 1. 当社定款の定めにより、単元未満株主は、会社法第189条第2項各号に掲げる権利、取得請求権付株式の取得を請求する権利、募集株式又は募集新株予約権の割当てを受ける権利、単元未満株式の売渡しを請求する権利以外の権利を有しておりません。

2. 当事業年度の定時株主総会の開催日を2020年10月29日に延期するため、定時株主総会議決権基準日を2020年3月31日から2020年9月15日に変更しております。

第7【提出会社の参考情報】

1【提出会社の親会社等の情報】

当社は、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等はありません。

2【その他の参考情報】

当事業年度の開始日から有価証券報告書提出日までの間に、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83期) | 自 2018年4月1日
至 2019年3月31日) | 2019年6月25日
関東財務局長に提出 |
| (2) 内部統制報告書及びその添付書類 | | | 2019年6月25日
関東財務局長に提出 |
| (3) 四半期報告書
及び確認書 | (第84期第1四半期
(第84期第2四半期
(第84期第3四半期 | 自 2019年4月1日
至 2019年6月30日)
自 2019年7月1日
至 2019年9月30日)
自 2019年10月1日
至 2019年12月31日) | 2019年8月9日
関東財務局長に提出
2019年11月14日
関東財務局長に提出
2020年2月14日
関東財務局長に提出 |
| (4) 臨時報告書
企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第12号(財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に著しい影響を与える事象の発生)に基づく臨時報告書であります。 | | | 2020年9月24日
関東財務局長に提出 |
| (5) 有価証券報告書
の訂正報告書
及び確認書 | (事業年度
(第83期) | 自 2018年4月1日
至 2019年3月31日) | 2020年9月30日
関東財務局長に提出 |
| (6) 四半期報告書の訂正報告書
及び確認書 | (第84期第1四半期
(第84期第2四半期
(第84期第3四半期 | 自 2019年4月1日
至 2019年6月30日)
自 2019年7月1日
至 2019年9月30日)
自 2019年10月1日
至 2019年12月31日) | 2020年9月30日
関東財務局長に提出
2020年9月30日
関東財務局長に提出
2020年9月30日
関東財務局長に提出 |
| (7) 内部統制報告書の
訂正報告書及び
その添付書類 | (事業年度
(第83期) | 自 2018年4月1日
至 2019年3月31日) | 2020年9月30日
関東財務局長に提出 |

第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書

2020年10月28日

理研ビタミン株式会社

取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 岩出 博男 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 井上 倫哉 印

意見不表明

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」に掲げられている理研ビタミン株式会社の2019年4月1日から2020年3月31日までの連結会計年度の訂正後の連結財務諸表、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、「意見不表明の根拠」に記載した事項の連結財務諸表に及ぼす可能性のある影響の重要性に鑑み、連結財務諸表に対する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ことができなかつたため、監査意見を表明しない。

意見不表明の根拠

会社は、当連結会計年度の連結財務諸表の作成にあたって、連結子会社の青島福生食品有限公司（2020年3月31日現在の総資産9,465百万円）において実在性が確認できなかった特定の顧客向けのエビ加工販売等の取引に係る売上高を取り消し、既入金額を仮受金として計上するとともに、取り消した売上に対応する売上原価（特定の仕入先からの仕入高を含む）を特別損失の水産加工品取引関連損失として計上しているが、当監査法人は当該売上の計上及び取り消し処理について裏付けとなる十分な記録及び資料を会社から入手することができなかつた。

また、会社は、当連結会計年度の連結財務諸表の作成にあたって、青島福生食品有限公司において過年度より滞留していたたな卸資産に係る評価損を売上原価として計上しているが、当監査法人は当該たな卸資産の評価について裏付けとなる十分な記録及び資料を会社から入手することができなかつた。

さらに、会社は、当該たな卸資産の評価に関する事実関係、他の財務数値への影響及び内部統制への影響についての調査を継続中であるため、当監査法人は当該調査の結果を評価できておらず、また、青島福生食品有限公司の全社的な内部統制に重要な不備が存在するため、同社の他の財務数値において、上記の連結財務諸表に重要な虚偽表示を生じさせる取引やその他の事象があるか否かについて判断することができなかつた。

これらの結果、当監査法人は、会社の当連結会計年度の連結財務諸表を構成する青島福生食品有限公司の財務情報に関して十分かつ適切な監査証拠を入手することができなかつたため、連結財務諸表を構成する数値に修正が必要かどうかについて判断することができなかつた。

その他の事項

有価証券報告書の訂正報告書の提出理由に記載されているとおり、会社は、連結財務諸表を訂正している。

なお、当監査法人は、訂正前の連結財務諸表に対して2020年9月30日に監査報告書を提出した。

連結財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

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

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

連結財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、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実施し、監査報告書において意見を表明することにある。しかしながら、本報告書の「意見不表明の根拠」に記載されているとおり、当監査法人は連結財務諸表に対する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ことができなかった。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。

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、その原本は当社が別途保管しております。
2. X B R L データは監査の対象には含まれていません。

独立監査人の監査報告書

2020年10月28日

理研ビタミン株式会社

取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 岩出 博男 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 井上 倫哉 印

限定付適正意見

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」に掲げられている理研ビタミン株式会社の2019年4月1日から2020年3月31日までの第84期事業年度の訂正後の財務諸表、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、「限定付適正意見の根拠」に記載した事項の財務諸表に及ぼす可能性のある影響を除き、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、理研ビタミン株式会社の2020年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

限定付適正意見の根拠

会社は、連結子会社である青島福生食品有限公司が債務超過となったことに伴い、前事業年度の財務諸表の作成にあたって同社に対する関係会社長期貸付金に対して関係会社貸倒引当金繰入額を計上し、また当事業年度の財務諸表の作成にあたって関係会社出資金評価損、同社に対する関係会社長期貸付金に対して関係会社貸倒引当金繰入額、債務保証損失引当金繰入額及び関係会社事業損失引当金繰入額を計上している。

青島福生食品有限公司における前事業年度及び当事業年度の財務情報の作成にあたっては、実在性が確認できなかった特定の顧客向けのエビ加工販売等の取引に係る売上高が取り消され、既入金額は仮受金として計上されるとともに、取り消した売上に対応する売上原価（特定の仕入先からの仕入高を含む）は特別損失の水産加工品取引関連損失として計上されていた。また、過年度より滞留していたたな卸資産に係る評価損が売上原価として計上されていた。なお、当該たな卸資産の評価に関する事実関係、他の財務数値への影響及び内部統制への影響についての調査は継続中である。

当監査法人は、会社及び連結子会社の連結財務諸表監査の実施において、青島福生食品有限公司における当該会計処理について裏付けとなる十分な記録及び資料を会社から入手することができなかった。さらに、当監査法人は、会社の調査結果を評価できておらず、また、青島福生食品有限公司の全社的な内部統制に重要な不備が存在するため、同社の他の財務数値において上記の連結財務諸表に重要な虚偽表示を生じさせる取引やその他の事象があるか否かについて判断することができなかったことにより、同社の財務情報に計上されている純資産額の妥当性を検証することができなかった。

このため、当監査法人は、会社の前事業年度の貸借対照表（再訂正後）に計上されている貸倒引当金3,516百万円の評価の妥当性及び損益計算書（再訂正後）に計上されている関係会社貸倒引当金繰入額2,894百万円の正確性について、十分かつ適切な監査証拠を入手することができなかった。この結果、これらの金額に修正が必要となるかについて判断することができなかったため、前事業年度の財務諸表に対して限定付適正意見を表明している。当該事項は、当事業年度の財務諸表と比較情報である前事業年度の財務諸表の比較可能性に影響を及ぼす可能性がある。

また、同様の理由から、当監査法人は、当事業年度の貸借対照表（訂正後）に計上されている貸倒引当金4,957百万円、債務保証損失引当金6,031百万円及び関係会社事業損失引当金3,805百万円の評価の妥当性並びに損益計算書（訂正後）に計上されている関係会社出資金評価損1,509百万円、関係会社貸倒引当金繰入額1,440百万円、債務保証損失引当金繰入額6,031百万円及び関係会社事業損失引当金繰入額3,805百万円の正確性について、十分かつ適切な監査証拠を入手することができなかった。この結果、当監査法人は、当事業年度の貸借対照表（訂正後）に計上されているこれらの勘定残高及び、損益計算書（訂正後）に計上されている損失の金額に関して、修正が必要となるかどうかについて判断することができなかった。

この影響は、これらの勘定科目に限定されており、当該影響を除外すれば、財務諸表は、理研ビタミン株式会社の2020年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を全ての重要な点において適正に表示している。

したがって、訂正後の財務諸表に及ぼす可能性のある影響は重要であるが広範ではない。

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、限定付適正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。

強調事項

注記事項（重要な後発事象）に記載されているとおり、連結子会社である青島福生食品有限公司にて翌期以降も水産加工品取引関連損失が生じ、当該取引の実在性が確認できない状況が続く場合には、同社の財政状態が悪化し、関係会社事業損失引当金を追加で計上する可能性がある。

当該事項は、当監査法人の意見に影響を及ぼすものではない。

その他の事項

有価証券報告書の訂正報告書の提出理由に記載されているとおり、会社は、財務諸表を訂正している。

なお、当監査法人は、訂正前の財務諸表に対して2020年9月30日に監査報告書を提出した。

財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

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

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

財務諸表監査における監査人の責任

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

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

- ・不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・経営者が継続企業を前提として財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業的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。継続企業的前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する財務諸表の注記事項が適切でない場合は、財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。

・財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表の表示、構成及び内容、並びに財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

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

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

利害関係

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

以 上

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