

【表紙】

【提出書類】 有価証券報告書

【根拠条文】 金融商品取引法第24条第1項

【提出先】 近畿財務局長

【提出日】 2023年12月21日

【事業年度】 第70期(自 2022年10月1日 至 2023年9月30日)

【会社名】 株式会社大森屋

【英訳名】 OHMORIYA Co., LTD.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 稲野達郎

【本店の所在の場所】 大阪市此花区西九条1丁目1番60号

【電話番号】 (06) 6464 - 1198 (代表)

【事務連絡者氏名】 取締役管理本部長 河田信光

【最寄りの連絡場所】 大阪市此花区西九条1丁目1番60号

【電話番号】 (06) 6464 - 1198 (代表)

【事務連絡者氏名】 取締役管理本部長 河田信光

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

第一部 【企業情報】

第1 【企業の概況】

1 【主要な経営指標等の推移】

(1) 連結経営指標等

回次	第66期	第67期	第68期	第69期	第70期
決算年月	2019年 9月	2020年 9月	2021年 9月	2022年 9月	2023年 9月
売上高 (千円)	18,470,896	18,060,775	17,904,299	14,165,118	14,239,145
経常利益 (千円)	370,948	351,954	484,542	582,625	391,003
親会社株主に帰属する 当期純利益 (千円)	232,213	183,783	331,557	681,047	244,512
包括利益 (千円)	161,310	194,428	338,957	660,848	369,802
純資産額 (千円)	10,343,434	10,461,773	10,693,323	11,278,695	11,547,864
総資産額 (千円)	12,907,727	13,081,977	13,927,421	14,778,033	14,837,658
1株当たり純資産額 (円)	2,039.49	2,062.83	2,125.18	2,241.51	2,295.01
1株当たり当期純利益 (円)	45.79	36.24	65.63	135.35	48.59
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円)					
自己資本比率 (%)	80.1	80.0	76.8	76.3	77.8
自己資本利益率 (%)	2.3	1.8	3.1	6.2	2.1
株価収益率 (倍)	17.5	21.4	12.2	5.9	19.3
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	450,154	386,453	1,403,846	1,166,235	760,703
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	540,172	242,172	599,373	390,002	193,844
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	136,293	148,416	210,521	187,929	209,414
現金及び現金同等物 の期末残高 (千円)	1,556,799	779,782	1,798,356	3,182,760	2,020,420
従業員数 (外、平均臨時雇用者 数) (人)	130 (218)	131 (208)	134 (209)	141 (203)	139 (221)

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

2 「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を第69期の期首から適用しており、第69期以降に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を適用した後の指標等となっております。

(2) 提出会社の経営指標等

回次	第66期	第67期	第68期	第69期	第70期
決算年月	2019年 9 月	2020年 9 月	2021年 9 月	2022年 9 月	2023年 9 月
売上高 (千円)	18,396,084	17,963,357	17,801,374	14,018,376	14,132,940
経常利益 (千円)	373,752	351,124	482,088	576,592	400,183
当期純利益 (千円)	234,863	182,766	329,112	675,155	253,671
資本金 (千円)	814,340	814,340	814,340	814,340	814,340
発行済株式総数 (株)	5,098,096	5,098,096	5,098,096	5,098,096	5,098,096
純資産額 (千円)	10,350,492	10,466,032	10,728,523	11,301,695	11,547,090
総資産額 (千円)	12,861,342	13,039,850	13,863,862	14,717,371	14,793,208
1株当たり純資産額 (円)	2,040.88	2,063.67	2,132.17	2,246.08	2,294.85
1株当たり配当額 (内1株当たり中間配当額) (円)	15.00 ()	15.00 ()	15.00 ()	20.00 ()	15.00 ()
1株当たり当期純利益 (円)	46.31	36.04	65.14	134.18	50.41
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円)					
自己資本比率 (%)	80.5	80.3	77.4	76.8	78.1
自己資本利益率 (%)	2.3	1.8	3.1	6.1	2.2
株価収益率 (倍)	17.3	21.5	12.3	6.0	18.6
配当性向 (%)	32.4	41.6	23.0	14.9	29.8
従業員数 (外、平均臨時雇用者数) (人)	127 (218)	128 (208)	131 (209)	137 (203)	136 (221)
株主総利回り (比較指標：配当込み TOPIX) (%)	87.02 (87.37)	85.53 (89.45)	89.89 (111.72)	92.02 (101.03)	108.09 (127.85)
最高株価 (円)	940	947	858	895	1,019
最低株価 (円)	797	617	730	767	792

- (注) 1 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式がないため記載しておりません。
- 2 最高株価・最低株価は、2022年4月4日より東京証券取引所(スタンダード市場)におけるものであり、それ以前は東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)におけるものであります。
- 3 「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を第69期の期首から適用しており、第69期以降に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を適用した後の指標等となっております。

2 【沿革】

年月	概要
1955年3月	大阪市福島区大野町に、加工海苔の製造販売を目的に資本金450万円をもって、株式会社大森屋を設立
1955年7月	大阪市福島区十六町に新工場並びに原料倉庫を建設
1956年9月	大阪市福島区十六町に本社を移転(2021年8月廃止)
1966年5月	同地に本社新社屋建設
1970年6月	福岡県山門郡大和町(現柳川市)に福岡工場建設
1972年1月	大阪市此花区に大阪配送センター建設
1973年6月	福岡工場第二期工事完成
1976年6月	東京都練馬区に東京支店の新社屋を建設
1979年10月	西宮市山口町に大阪配送センターを新築移転し、関西物流センターに名称変更
1980年9月	「しらすふりかけ」の製造販売を開始
1985年11月	福岡工場第三期工事完成
1986年11月	当社専用の加工海苔製造工場として、大森実業株式会社九州工場(現当社広川工場)完成
1992年9月	1991年12月に大森実業株式会社より九州大森実業株式会社へ営業譲渡が行われた後、生産工程の一貫化をはかるため、九州大森実業株式会社を吸収合併
1993年11月	中国・東南アジア進出のため、子会社香港大森屋有限公司を設立(1999年6月解散)
1994年3月	「緑黄野菜ふりかけ」の製造販売を開始
1995年6月	日本証券業協会に登録
1998年4月	大森実業株式会社を吸収合併
2000年11月	福岡工場、広川工場において、国際品質管理規格ISO9002の認証を取得(2003年5月にISO9001:2000年版へ移行、2009年5月にISO9001:2008年版を取得)
2004年12月	株式会社ジャスダック証券取引所に株式を上場
2005年2月	「しじみわかめスープ」の製造販売を開始
2008年8月	「カリカリ梅」シリーズの製造販売を開始
2010年4月	ジャスダック証券取引所と大阪証券取引所の合併に伴い、大阪証券取引所JASDAQに上場
2013年3月	中国をはじめとする海外での販路開拓のため、100%子会社大森屋(上海)貿易有限公司を設立
2013年7月	大阪証券取引所の現物市場が東京証券取引所の現物市場に統合のため、東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)に上場
2018年7月	関西物流センター内に業務用海苔製品等の製造を目的に関西作業所を新設
2021年8月	大阪市此花区西九条に本社新社屋を新築移転
2022年4月	東京証券取引所の市場区分の見直しにより、東京証券取引所のJASDAQ(スタンダード)からスタンダード市場に移行
2022年4月	京都市中京区寺町通におむすび専門店「のり結び 京都寺町店」の営業を開始

3 【事業の内容】

当社グループは、当社及び連結子会社（大森屋（上海）貿易有限公司）の計2社で構成され、海苔を中心とした食料品全般にわたる「食品製造販売事業」を主な内容として事業活動を展開しております。

当社グループの事業における当社及び連結子会社の位置付けは、次のとおりであります。

当社は、主に国内において、家庭用海苔、進物品、ふりかけ等、業務用海苔製品の製造及び販売を営んでおります。

連結子会社の大森屋（上海）貿易有限公司は、主に中国において、家庭用海苔、ふりかけ等、業務用海苔の販売を営んでおります。

4 【関係会社の状況】

名称	住所	資本金 (千元)	主要な事業 の内容	議決権の所有 (又は被所有) 割合(%)	関係内容
(連結子会社) 大森屋(上海)貿易有限公司	中国 上海市	6,300	食品及び食品 関連商材の買 易・販売等	100	海苔・ふりかけ製品の輸 入、資金援助、役員の兼任 2名

(注) 特定子会社であります。

5 【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

2023年9月30日現在

セグメントの名称	従業員数(人)
食品製造販売事業	139 (221)

(注) 1 従業員数は就業人員であります。

2 従業員数の欄の()書は外書で、臨時従業員(パートタイマー及び嘱託)の年間平均雇用人員であります。

(2) 提出会社の状況

2023年9月30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)
136 (221)	45.5	16.3	5,724
セグメントの名称	従業員数(人)		
食品製造販売事業	136 (221)		

(注) 1 従業員数は就業人員であります。

2 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。

3 従業員数の欄の()書は外書で、臨時従業員(パートタイマー及び嘱託)の年間平均雇用人員であります。

(3) 労働組合の状況

当社グループは労使協調を旨とし、労働組合は結成されておらず、特記すべき事項はありません。

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

提出会社

当事業年度				
管理職に占める 女性労働者 の割合(%) (注1)	男性労働者の 育児休業 取得率(%) (注2)	労働者の男女の 賃金の差異(%) (注1)		
		全従業員	正規従業員	非正規従業員
8.8		37.2	75.2	85.0

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

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

3. その他の従業員に関する情報は、「第2 事業の状況 2 サステナビリティに関する考え方及び取組」に記載の通りであります。

4. 当社では正規・非正規従業員のいずれにおいても、男女では賃金規程等の制度上、昇進・昇給等の運用上及び採用基準上の差を設けておりません。
5. 非正規従業員は、臨時従業員（パートタイマー等）を対象に算出しております。
6. 賃金には、賞与及び基準外賃金を含んで算出しております。

連結子会社

連結子会社は、「女性の職業生活における活躍の推進に関する法律」（平成27年法律第64号）及び「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律」（平成3年法律第76号）の規定による公表義務の対象ではないため、記載を省略しております。

第2 【事業の状況】

1 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

(1)経営方針

当社グループは、創業以来、生活の根幹となる食の分野において、皆様に愛される製品づくりに努めてまいりました。「消費者の視点に立った経営」を企業理念として、時代が求める優れた製品づくりを目指しております。日本の食文化の素晴らしさを尊び、その新しい価値の創造を提案の柱とすることを基本方針としております。

また、社是でもある「社会的存在価値ある企業」として当社グループが社会に貢献するためには、SDGsへの取り組みも重要なテーマと考えております。当社グループは事業活動を通じて、「大森屋にできることから始める」をコンセプトと位置づけし、社会貢献・環境・働きがいを中心にした取り組みを行っております。この取り組みを通じて「つくるひとが楽しい、食べるひとがうれしい」社会が実現し継続しつづけられるように貢献してまいります。

(2)経営環境

当社グループは、日本古来の食材である海苔を主原料とした食品を中心に、ふりかけ製品やお茶漬け海苔、即席スープなどの加工食品を製造販売しております。主原料である海苔は、気候変動の影響や生産漁家の減少等から国内での収穫量は減少傾向にあり、仕入価格が収穫量等の要因によって変動するリスクが顕在化しております。当連結会計年度においては主要産地の有明海での記録的な不作による収穫量の大幅な減少から仕入価格が全国的に高騰しました。食品業界を取り巻く環境は、加速する少子高齢化時代を迎え、先行き非常に厳しい状況にあります。

当社グループを取り巻く市場環境は、賃上げによる消費者の購買意欲の上昇が見られるものの、商品価格の相次ぐ値上げの不安感から生活防衛意識が高まり、依然として節約志向、低価格志向が続いております。

(3)事業上及び財務上の対処すべき課題

このような状況の中、当社グループといたしましては、安全・安心な製品の安定供給に努めるとともに、生産活動の効率化やコスト削減を強力に推し進め、新製品の開発に注力し、売上目標・利益目標の達成と経営効率の向上に向けての努力を続けてまいります。今後とも「消費者の視点にたった経営」を経営理念として、優れた価値ある製品を提供し、どのような環境の変化にも対応できる販売競争力のある強固な企業体質の確立と経営効率の向上を図ってまいります。

施策といたしましては、前年度に引き続き以下の5点を掲げております。

多様化、個性化する消費者の支持を得られる新製品の開発を強力に推進していくこと。

新販路、新しいマーケットの更なる開拓強化を推し進めていくこと。

2000年に全工場・全製造品目で「ISO9002」の認証を取得、2003年に「ISO9001：2000年版」の認証を取得、2009年には「ISO9001：2008年版」の認証を取得いたしました。今後も更に製品の安全性、品質の安定性、顧客への安心感を高めていくこと。

生産性の向上と全社的経費削減を継続して実行していくこと。

中国をはじめとする海外マーケットを開拓すること。

以上を積極的に取り組み、強固な企業体質の確立と業績の向上に邁進してまいり所存であります。

(4)経営方針、経営戦略、経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等

当社グループは、株主資本の効率的運用及び収益性の追求の観点から、自己資本利益率（ROE）を重要な経営指標ととらえ、その向上を目指して経営に取り組んでおります。

当連結会計年度におけるROEは、2.1%と前年同期比4.1ポイント減少いたしました。当初の目標としておりました1.9%を上回る結果となりました。これは、原料海苔価格の記録的な高騰と資材価格が大幅に上昇いたしました。経費削減と価格改定が順調に推移したことにより利益額が予想額を上回ったことによります。引き続きこの指標について改善されるよう取り組んでまいります。

なお、次期(2024年9月期)の連結業績見通しにつきましては、売上高14,900百万円、営業利益415百万円、経常利益420百万円、親会社株主に帰属する当期純利益は260百万円を見込んでおります。

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

2 【サステナビリティに関する考え方及び取組】

当社グループのサステナビリティに関する考え方及び取組は、次のとおりであります。なお、文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において当社グループが判断したものであります。

当社グループは、「第2 事業の状況 1. 経営方針、経営環境及び対処すべき課題等」で記載の「企業理念」に基づき、時代が求める優れた製品づくりを目指しております。また、社是でもある「社会的存在価値ある企業」としてSDGs活動を推進し、「大森屋からできることから始める」をコンセプトと位置づけし、社会貢献・環境・働きがいを中心とした取り組みを行っております。具体的には、国連WFPによるレッドカップキャンペーンに参加し、緑黄野菜ふりかけ45g、小魚ふりかけ45g、彩り野菜と鶏そぼろふりかけ45gをお買い上げいただくごとに国連WFP協会に売り上げの一部が寄付され、支援先の子どもたちに学校給食を届けるために使われています。次に、食品ロス削減への取り組みとして、商品パッケージの傷みなどで、通常の販売に適さない商品をフードバンクに寄贈して食品ロスの削減に取り組んでおります。この取り組みはフードバンクを通じてこども食堂などへの、ごはんのお供になる海苔、ふりかけ製品の支援にもつながっており、利用する多くのお子様に喜んでいただいております。

その他には、環境への配慮として、プラスチックごみ削減に取り組み、当社詰め替え用の味付けのり製品は、従来の卓上容器と比較して、プラスチックごみを約90%削減しています。

このような取り組みを通じて、当社のブランドメッセージである「つくる人が楽しい、食べる人がうれしい」製品づくり今後も継続し、つくるひとの楽しさや自信、食べるひとの健康と幸福感を当社の製品を通じて感じられるよう貢献してまいります。

(1) ガバナンス

当社の取締役会は上記のサステナビリティに関する考え方に基づき、経営会議、コンプライアンス委員会等において、サステナビリティに関する課題の把握と解決に向けた対策について、適宜取り組み状況の報告を受けるとともに必要に応じて対策案を承認しております。

(2) 戦略

当社は、当社グループの業績に重大な影響を与える可能性があるサステナビリティ関連項目について、「第2 事業の状況 3. 事業等のリスク」に記載のとおり、生産地の天候や海況を起因とした主要原材料である原料海苔の収穫量への影響など、現時点で認識しているリスク及び機会特定・抽出を行っており、今後においては、サステナビリティ情報開示の充実に取り組むべく、これらの具体的な検証や対策等を検討してまいります。

人材の育成及び社内環境整備に関する方針、戦略

当社は、人材の多様性の確保に向け、取締役および執行役員を含む経営会議及びコンプライアンス委員会、またその他の会議体において、現状の人員配置や社会的情勢等を検討し、中核人材（管理職）の育成に向けた社内啓発を行うなど、管理職の多様性確保について積極的に取り組んでおります。人材育成にかかる方針等はありませんが、育児休業、介護休業、時短勤務、在宅勤務、時差出勤などの施策や、当社の製品の生産拠点である、福岡県、兵庫県の工場では「見やすい構内ディスプレイ」「聴き取りやすい構内音響」「手すり、滑り止め」等安全、衛生面といった作業環境に配慮して、性別や年齢にかかわらず快適に働ける環境づくりに取り組んでおります。また全社一丸となって法令に準じた「年次有給休暇取得推進」「時間外労働削減」を進めており、ワークライフバランスによって従業員のモチベーションアップと生産性向上につなげております。今後も働きやすい環境整備に努めて、一層の充実を図ってまいります。

(3) リスク管理

当社は、取締役および執行役員を含む経営会議及びコンプライアンス委員会、またその他の会議体において、当社グループの業績に重大な影響を与える可能性があるサステナビリティ関連のリスク（主要原材料である原料海苔の状況など）及び機会の識別、評価及び管理について議論を行っております。

(4) 指標及び目標

人的資本及び多様性に関する指標と目標

当社は、人的資本の指標を管理職に占める女性労働者の割合、男性労働者の育児休業取得者、労働者の男女の賃金の差異とします。管理職に占める女性労働者の割合及び労働者の男女の賃金の差異については、女性管理職の育成・登用を促進すること、男性労働者の育児休業取得率については、社内環境の整備に努めることで改善を図ってまいります。具体的な数値は、今後の動向を踏まえ検討してまいります。

なお、当事業年度の実績は、「第1 企業の概況 5 従業員の状況 管理職に占める女性労働者の割合、男性労働者の育児休業取得率及び労働者の男女の賃金の差異」に記載のとおりであり、当事業年度においては、男性労働者の育児休業取得率については、対象者がいなかったため、取得率は算出しておりません。

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

(1) 主要原材料の仕入について

a．仕入価格変動のリスク

当社グループの主要原材料である原料海苔は、海産物であるため生産地の天候や海況により収穫量が左右され、仕入価格が変動することがあり、当社の業績に影響を与える可能性があります。

当社グループでは、不測の事態に備え、国内各地の生産地から仕入が可能な体制をとっております。

b．資金負担のリスク

原料海苔はおおよそ11月から3月にかけて収穫され、その時期に約1年分の使用量を仕入れる必要があり、その仕入資金として一時的に多額の資金が必要となります。そのため、期中において金融機関からの借入金が発生いたします。

当社では機動的かつ安定した資金調達を可能とするため、複数の金融機関と当座貸越契約を締結しております。

c．輸入制限に係るリスク

現在海苔は輸入制限品目に指定され、海外からの輸入(現在、海外の主な生産国は韓国、中国であります。)は制限されておりますが、将来的に輸入枠が拡大あるいは撤廃されることも考えられます。その場合、国内産との競争により、仕入価格・販売価格に影響を与える可能性があります。

当社では、現在、主として国内産の原料海苔を使用しておりますが、不測の事態に備え、海外からの輸入ルートも確保しております。

d．資材の高騰のリスク

原油価格及び為替の変動により、容器類、包装資材等の資材の仕入価格が変動し、当社の業績に影響を与える可能性があります。当社グループではこうしたリスクに対して、事前の価格交渉、適切な時期での価格決定によりリスクを回避する努力を行っております。

(2) 製品の安全性について

当社では、安全・安心な製品を安定的に提供することを第一と考え、ISO9001の認証を取得するなど品質管理の強化に努めており、原材料・製品の検査体制の強化にも取り組んでおります。しかし、予見不可能な原因により製品の安全性に疑義が生じ、製品回収や製造物責任賠償が生じた場合は、当社の業績に影響を与える可能性があります。

(3) 海外事業におけるリスクについて

中国をはじめとする海外での販路開拓を目的に、2013年3月に子会社「大森屋(上海)貿易有限公司」を設立いたしました。現地における政情不安や国際紛争の発生、法的規制や商習慣の違い等に起因する予測不能な事態が発生した場合や為替の変動により、当社の経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

これらのリスクに対応するために、現地法人との定期的なミーティングを通じて事業運営についての意思疎通を図っております。また、世界各地の経済、政治状況を把握し、市場分析を通して経営戦略の立案を行い、営業推進・リスク対応の両観点からの管理体制の整備を図っております。

(4) 食品業界に係る法的規制などの導入・変更

当社は食品製造販売会社であり、食品表示法、食品衛生法、製造物責任法、容器包装リサイクル法など様々な法的規制の制約を受けます。当社グループといたしましては、関連諸法規の遵守に万全の体制で臨んでおりますが、これらの法律への抵触あるいは新たに当社グループの事業に関係する法律が制定された場合には、当社グループの経営成績、財政状態等に影響を及ぼす可能性があります。

これらのリスクに対応するために、当社グループでは、国内外の法令の遵守、公正な取引等に取り組んでおり、社内にはリスク管理委員会を設け、関連法令の遵守に努めております。

4 【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

(1) 経営成績等の状況の概要

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

財政状態及び経営成績の状況

1) 財政状態

（資産）

当連結会計年度末における総資産は、前連結会計年度末に比べて59百万円増加し、14,837百万円となりました。

流動資産は、前連結会計年度末に比べて5百万円増加し、11,657百万円となりました。これは、棚卸資産が815百万円、受取手形及び売掛金が195百万円、その他の流動資産が156百万円それぞれ増加した一方、現金及び預金が1,162百万円減少したことによるものであります。

固定資産は、前連結会計年度末に比べて54百万円増加し、3,180百万円となりました。これは主に、投資有価証券が139百万円、機械装置及び運搬具が30百万円、建設仮勘定が24百万円それぞれ増加した一方、繰延税金資産が72百万円、建物及び構築物が57百万円、その他の有形固定資産が6百万円、無形固定資産が5百万円それぞれ減少したことによるものであります。

（負債）

流動負債は、前連結会計年度末に比べて119百万円減少し、2,597百万円となりました。これは主に、未払法人税等が239百万円、未払金が159百万円、その他の流動負債が57百万円、短期借入金が53百万円それぞれ減少した一方、支払手形及び買掛金が399百万円増加したことによるものであります。

固定負債は、前連結会計年度末に比べて89百万円減少し、692百万円となりました。これは主に、長期借入金が55百万円、退職給付に係る負債が33百万円それぞれ減少したことによるものであります。

（純資産）

純資産合計は、前連結会計年度末に比べて269百万円増加し、11,547百万円となりました。これは主に、利益剰余金が143百万円、その他有価証券評価差額金が92百万円、退職給付に係る調整累計額が33百万円それぞれ増加したことによるものであります。

2) 経営成績

当連結会計年度におけるわが国の経済は、新型コロナウイルス感染症の5類感染症移行に伴い経済活動の正常化が進み景気は持ち直しの動きが見られるものの、原材料価格やエネルギー価格の高騰、物価上昇等、依然として不透明な状況が続きました。

食品業界におきましては外食需要が回復傾向にあり、内食需要も賃上げによる消費者の購買意欲の上昇が見られるものの、商品価格の相次ぐ値上げの不安感から消費者の堅実志向、節約志向もさらに強まりました。

当社グループを取り巻く市場環境としましては、主要原材料である原料海苔は主要産地の有明海での記録的な不作による収穫量の大幅な減少から仕入価格が全国的に高騰し、電力料や燃料費、物流費および資材価格の高騰など製造コストも大幅な増加となり厳しい環境で推移いたしました。

このような状況のもと、当社では効率的な生産活動に努めてまいりましたが、原材料費、物流費、人件費をはじめとするコスト増による利益面への影響が深刻な状況となり、家庭用海苔、業務用海苔およびふりかけ等のうち一部製品の価格改定を実施いたしました。

その結果、当連結会計年度の売上高は、14,239百万円（前年同期比0.5%増）となり、営業利益は374百万円（前年同期比32.0%減）、経常利益は391百万円（前年同期比32.9%減）となり、親会社株主に帰属する当期純利益は244百万円（前年同期比64.1%減）となり、ROE（自己資本利益率）は2.1%となりました。

なお、当社グループにおける報告セグメントは主として「食品製造販売事業」であり、開示情報としての重要性が乏しいため、セグメント情報の記載を省略しております。

売上高を品目別に分類しますと、新価格の定着化は進んでいるものの価格改定により販売数量が落ち込んだことにより、家庭用海苔につきましては、売上高は5,431百万円（前年同期比7.6%減）となりました。進物品につきましては、売上高は585百万円（前年同期5.9%増）となり、ふりかけ等につきましては、「緑黄野菜ふりかけ・小魚ふりかけ」等が順調に推移しましたが新製品の売上が苦戦し、売上高は2,132百万円（前年同期比3.8%減）となりました。業務用海苔につきましては、コンビニエンスストア等の弁当・おにぎり等の需要が経済活動の回復により堅調に推移し、売上高は5,976百万円（前年同期比11.6%増）となりました。その他につきましては、売上高は112百万円（前年同期比30.4%減）となりました。

文中の将来に関する事項は、当連結会計年度の末日現在において当社グループ（当社及び子会社）が判断したものであります。

キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度末における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、前連結会計年度末に比べて1,162百万円減少し、2,020百万円となりました。

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

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動の結果使用した資金は760百万円（前連結会計年度は1,166百万円の収入）となりました。これは主に税金等調整前当期純利益391百万円（前連結会計年度は999百万円）、減価償却費208百万円（前連結会計年度は220百万円）、仕入債務の増加399百万円（前連結会計年度は78百万円の増加）があった一方、法人税等の支払額396百万円（前連結会計年度は219百万円の支払）、棚卸資産の増加804百万円（前連結会計年度は469百万円の減少）、売上債権の増加195百万円（前連結会計年度は38百万円の増加）、未収消費税の増加99百万円があったことによるものであります。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動の結果使用した資金は193百万円（前連結会計年度は390百万円の収入）となりました。これは主に有形固定資産の取得による支出177百万円（前連結会計年度は33百万円の支出）があったことによるものであります。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動の結果支出した資金は209百万円（前連結会計年度は187百万円の支出）となりました。これは主に、長期借入金の返済による支出109百万円（前連結会計年度は112百万円の支出）、配当金の支払額100百万円（前連結会計年度は75百万円の支出）によるものであります。

生産、受注及び販売の状況

1)生産実績

当連結会計年度における生産実績を単一セグメント内の品目別に示すと次のとおりであります。

区分	生産高(千円)	前年同期比(%)
家庭用海苔	4,521,178	96.1
進物品	511,252	120.0
ふりかけ等	1,743,562	99.7
業務用海苔	5,280,092	118.3
その他	16,921	37.0
合計	12,073,007	106.0

(注) 上記金額は、製造原価によっております。また、上記金額には消費税等は含まれておりません。

2)受注実績

当社グループは見込生産方式を採っておりますので、該当事項はありません。

3)販売実績

当連結会計年度における販売実績を単一セグメント内の品目別に示すと次のとおりであります。

区分	販売高(千円)	前年同期比(%)
家庭用海苔	5,431,559	92.4
進物品	585,742	105.9
ふりかけ等	2,132,916	96.2
業務用海苔	5,976,070	111.6
その他	112,856	69.6
合計	14,239,145	100.5

(注) 主な相手先別の販売実績及びそれぞれの総販売実績に対する割合は次のとおりであります。

相手先	前連結会計年度 (自 2021年10月1日 至 2022年9月30日)		当連結会計年度 (自 2022年10月1日 至 2023年9月30日)	
	金額(千円)	割合(%)	金額(千円)	割合(%)
三菱商事(株)	3,345,017	23.6	3,046,493	21.4
伊藤忠商事(株)	3,285,218	23.2	3,091,665	21.7

(2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

経営者の視点による当社グループの経営成績等の状況に関する認識および分析・検討内容は次のとおりであります。

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

重要な会計方針および見積り

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る会計基準に基づき作成されております。この連結財務諸表の作成にあたり、資産、負債、収益及び費用の報告額に影響を及ぼす見積り及び仮定を用いておりますが、これらの見積り及び仮定に基づく数値は実際の結果と異なる可能性があります。

連結財務諸表の作成にあたって用いた会計上の見積り及び仮定のうち、重要なものは以下のとおりであります。

(繰延税金資産)

当社グループは、将来の利益計画に基づいた課税所得が十分に確保できることや、回収可能性があると判断した将来減算一時差異について繰延税金資産を計上しております。繰延税金資産の回収可能性は将来の課税所得の見積りに依存するため、その見積りの前提とした条件や仮定に変更が生じ減少した場合、繰延税金資産が減額され税金費用が計上される可能性があります。

(退職給付費用及び退職給付債務)

当社グループは、退職給付費用及び債務について、割引率、昇給率等の数理計算上の前提条件に基づき算出しております。実際の結果が前提条件と異なる場合、または前提条件が変更された場合には、その影響は将来にわたって定期的に認識されるため、将来期間において認識される退職給付費用及び債務に影響を及ぼす可能性があります。

(固定資産の減損)

当社グループは、固定資産のうち減損の兆候のある資産又は資産グループについて、当該資産又は資産グループから得られる割引前将来キャッシュ・フローの総額が帳簿価額を下回る場合には、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として計上しております。減損の兆候の把握、減損損失の認識及び測定にあたっては慎重に検討しておりますが、事業計画や市場環境の変化により、その見積り額の前提とした条件や仮定に変更が生じ減少した場合には、減損損失が必要となる可能性があります。

当連結会計年度の経営成績等の状況に関する認識および分析・検討内容

1) 経営成績等

a. 財政状態

当該事項につきましては、「第2 事業の状況 4. 経営者による財政状況、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析 (1) 経営成績等の状況の概要 財政状態及び経営成績の状況 1) 財政状態」に記載のとおりであります。

b. 経営成績

ア. 売上高

当連結会計年度における売上高は14,239百万円となりました。品目別の状況につきましては、「第2 事業の状況 4. 経営者による財政状況、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析 (1) 経営成績等の状況の概要 財政状態及び経営成績の状況 2) 経営成績」に記載しております。

イ. 売上原価及び売上総利益

売上原価は、前連結会計年度と比較して468百万円増加（前連結会計年度比4.1%増）し、12,017百万円となりました。これは主に、原料海苔価格が高騰したことによります。

この結果、売上総利益は2,221百万円となりました。

ウ. 販売費及び一般管理費および営業利益

販売費及び一般管理費は1,847百万円となり、前連結会計年度と比較して218百万円減少（前連結会計年度比10.6%減）いたしました。販売費及び一般管理費の主な内訳は、給料手当547百万円、運賃435百万円、広告宣伝費86百万円であります。

この結果、営業利益は374百万円となり、前連結会計年度と比較して176百万円減少（前連結会計年度比32.0%減）いたしました。

エ. 営業外損益及び経常利益

営業外収益は前連結会計年度と比較して14百万円減少（前連結会計年度比43.3%減）し19百万円となりました。営業外費用は前連結会計年度と比較して0百万円増加し、2百万円（前連結会計年度比51.2%増）となりました。

この結果、経常利益は391百万円となり、前連結会計年度と比較して191百万円の減少（前連結会計年度比32.9%減）となりました。

オ. 特別損益及び税金等調整前当期純利益

特別利益は固定資産売却益を0百万円計上しました。

特別損失は固定資産除却損を0百万円計上しました。

この結果、税金等調整前当期純利益は391百万円となり、前連結会計年度と比較して608百万円の減少（前連結会計年度比60.9%減）となりました。

カ. 法人税等及び親会社株主に帰属する当期純損益

法人税、住民税及び事業税と法人税等調整額を合わせた法人税等合計は、前連結会計年度と比較して172百万円減少し、146百万円（前連結会計年度比54.0%減）となりました。

この結果、親会社株主に帰属する当期純利益は前連結会計年度と比較して436百万円減少し、244百万円（前連結会計年度比64.1%減）となりました。

c. キャッシュ・フロー

当該事項につきましては、「第2 事業の状況 4. 経営者による財政状況、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析 (1) 経営成績等の状況の概要 キャッシュ・フローの状況」に記載のとおりであります。が、指標のトレンドを示しますと以下のとおりであります。

	2021年9月期	2022年9月期	2023年9月期
自己資本比率(%)	76.8	76.3	77.8
時価ベースの自己資本比率(%)	28.9	27.2	31.7
キャッシュ・フロー対有利子負債比率	0.4	0.4	0.4
インタレスト・カバレッジ・レシオ(倍)	615.4	845.1	318.0

(注)

1. 各指標はいずれも以下の算式により算出しております。

自己資本比率 自己資本 ÷ 総資産

時価ベースの株主資本比率 株式時価総額 ÷ 総資産

キャッシュ・フロー対有利子負債比率 有利子負債 ÷ 営業キャッシュ・フロー

インタレスト・カバレッジ・レシオ 営業キャッシュ・フロー ÷ 利払い

2. 株式時価総額は期末株価終値 × 期末発行済株式数（自己株式控除後）により算出しております。

3. 有利子負債は、連結貸借対照表に計上されている負債のうち、利子を支払っている全ての負債を対象としております。

4. 営業キャッシュ・フロー及び利払いは、連結キャッシュ・フロー計算書に計上されている「営業活動によるキャッシュ・フロー」及び「利息の支払額」を使用しております。

2) 資本の財源および資金の流動性

当社グループの運転資金需要のうち主なものは、原材料の仕入のほか、製造費、販売費及び一般管理費等の営業費用であります。投資を目的とした資金需要は、設備投資によるものであります。

当社グループは、事業運営上必要な資金の流動性と資金の源泉を安定的に確保することを基本方針としております。

これらの資金需要につきましては、営業活動によるキャッシュ・フロー及び自己資金のほか、金融機関からの借入等による資金調達にて対応していくこととしております。

5 【経営上の重要な契約等】

記載すべき重要な契約はありません。

6 【研究開発活動】

当社グループは、「消費者的視点に立った製品づくり」という企業理念のもとに、「消費者の健康を考えた製品」の開発を基本方針として、新製品開発に積極的に取り組んでおります。

当連結会計年度は、ふりかけやお茶漬け製品群のラインアップの充実や、SDGsの取り組みとしてプラスチック使用量の削減などに取り組んでまいりました。

当連結会計年度における新製品といたしましては、2023年2月には、市場でご好評をいただいている、緑黄野菜ふりかけのシリーズ品「彩り野菜と鶏そぼろふりかけ」、ごはん以外の料理にも合うサクッと食感の万能ふりかけ「サクうまエビ」、様々な海の素材を詰め合わせ、だしを効かせた風味豊かな「海鮮だしふりかけ」、やみつきになる油の風味と食感を楽しむ「やみつきの法則 わかめ混ぜご飯ごま油風味」、「やみつきの法則 青菜混ぜご飯オリーブ油風味」、京都発のテキスタイルブランド「SOU・SOU」とコラボレーションした女性向けのお茶漬け「ほっこり和ダシ おはよう茶漬け かきたまほうれん草」、「ほっこり和ダシ おやすみ茶漬け 柚子たらこ」を発売いたしました。

また、SDGsの取り組みとして、海苔製品「バリバリ職人」において、容器サイズの変更、「緑黄野菜ふりかけ」、「小魚ふりかけ」においては、外袋をプラスチック製から紙パッケージに切り替え、プラスチック使用量の削減を行いました。

2023年8月には、ごはん以外にも、いつもの料理にかけるだけで美味しさと食感がアップする「ザク食感の変 ガーリックペッパー」、「ザク食感の変 バジルナッツ」、「ザク食感の変 アーモンド醤油」、「ザク食感の変 旨辛エビ」と、だしの美味しさと健康的なわかめを組み合わせた「おだしで食べるわかめのお茶漬け 昆布だし」、「おだしで食べるわかめのお茶漬け かつおだし」、「おだしで食べるわかめのお茶漬け 韓国風だし」を発売いたしました。

海苔製品においては、海苔市場でご好評いただいている「バリバリ職人」のシリーズ品第6弾として、かつお、昆布だしなどを効かせた「バリバリ職人 和風だし味」を発売いたしました。

なお、当連結会計年度に支出いたしました研究開発費は、46百万円であります。

第3 【設備の状況】

1 【設備投資等の概要】

当連結会計年度におきましては、製品の品質向上と製造能力向上を目的とした生産設備の更新など、総額193百万円の設備投資（無形固定資産を含む）を行いました。

2 【主要な設備の状況】

(1) 提出会社

事業所名 (所在地)	セグメントの 名称	設備の内容	帳簿価額(千円)						従業員数 (人)
			土地		建物	機械及び 装置	その他	合計	
			面積 (㎡)	金額					
福岡工場 (福岡県柳川市)	食品製造販売 事業	生産設備	18,036.91	183,881	182,231	203,361	15,474	584,949	27
広川工場 (福岡県八女郡広川町)	食品製造販売 事業	生産設備	9,450.48	183,944	129,087	112,839	2,385	428,256	7
本社・大阪支店 (大阪府此花区)	食品製造販売 事業	その他の設備	840.06	60,021	479,182	2,488	32,945	574,637	51
関西物流センター・ 関西作業所 (兵庫県西宮市)	食品製造販売 事業	その他の設備	5,341.93	231,225	444,341	163,193	4,599	843,359	14
東京支店 (東京都練馬区)	食品製造販売 事業	その他の設備	350.67	37,800	5,785		28	43,613	20

- (注) 1 帳簿価額のうち「その他」は、「構築物」、「車両運搬具」及び「工具、器具及び備品」であります。
2 リース契約による主な賃借設備は下記のとおりであります。

名称	台数	リース期間	年間リース料 (千円)	リース契約残高 (千円)	摘要
車両運搬具	50台	1～5年	21,694	38,608	所有権移転外 ファイナンス・リース

(注) 上記金額には、消費税等は含まれておりません。

(2) 在外子会社

重要性が乏しいため記載を省略しております。

3 【設備の新設、除却等の計画】

(1) 重要な設備の新設

該当事項はありません。

(2) 重要な設備の除却等

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

第4 【提出会社の状況】

1 【株式等の状況】

(1) 【株式の総数等】

【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	11,561,360
計	11,561,360

【発行済株式】

種類	事業年度末現在 発行数(株) (2023年9月30日)	提出日現在発行数 (株) (2023年12月21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	5,098,096	5,098,096	東京証券取引所 スタンダード市場	単元株式数 100株
計	5,098,096	5,098,096		

(2) 【新株予約権等の状況】

【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減数 (株)	発行済株式 総数残高 (株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金 増減額 (千円)	資本準備金 残高 (千円)
1998年4月1日	36,808	5,098,096	1,840	814,340	36,080	1,043,871

(注) 大森実業(株)との合併
合併比率 1 : 1.111

(5) 【所有者別状況】

2023年9月30日現在

区分	株式の状況(1単元の株式数100株)								単元未満株式の状況(株)
	政府及び地方公共団体	金融機関	金融商品取引業者	その他の法人	外国法人等		個人その他	計	
					個人以外	個人			
株主数(人)	-	4	10	59	12	4	2,046	2,135	
所有株式数(単元)	-	3,020	32	7,945	422	17	39,523	50,959	2,196
所有株式数の割合(%)	-	5.93	0.06	15.59	0.83	0.03	77.56	100.00	

(注) 上記「個人その他」及び「単元未満株式の状況」の中には、自己名義の株式が、663単元及び64株含まれております。

(6) 【大株主の状況】

2023年9月30日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数(千株)	発行済株式(自己株式を除く。)の総数に対する所有株式数の割合(%)
大森屋共栄持株会	大阪市此花区西九条1-1-60	424	8.45
稲野達郎	兵庫県西宮市	309	6.15
稲野貴之	兵庫県芦屋市	286	5.70
稲野節子	兵庫県西宮市	198	3.95
稲野恵子	兵庫県西宮市	169	3.38
株式会社三菱UFJ銀行	東京都千代田区丸の内2-7-1	140	2.78
株式会社三井住友銀行	東京都千代田区丸の内1-1-2	140	2.78
大森屋社員持株会	大阪市此花区西九条1-1-60	133	2.65
岡本雅美	神戸市東灘区	86	1.71
稲野智久	東京都文京区	80	1.60
計		1,969	39.14

(注) 大森屋共栄持株会は、当社と継続的取引関係のある業者で組織されております。

(7) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2023年9月30日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式			
議決権制限株式(自己株式等)			
議決権制限株式(その他)			
完全議決権株式(自己株式等)	(自己保有株式) 普通株式 66,300		権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式
完全議決権株式(その他)	普通株式 5,029,600	50,296	同上
単元未満株式	普通株式 2,196		同上
発行済株式総数	5,098,096		
総株主の議決権		50,296	

(注) 上記「単元未満株式数」の中には、当社所有の自己株式64株が含まれております。

【自己株式等】

2023年9月30日現在

所有者の氏名又は名称	所有者の住所	自己名義所有株式数(株)	他人名義所有株式数(株)	所有株式数の合計(株)	発行済株式総数に対する所有株式数の割合(%)
(自己保有株式) 株式会社 大森屋	大阪市此花区西九条1-1-60	66,300	-	66,300	1.30
計		66,300	-	66,300	1.30

2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 普通株式

(1) 【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2) 【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(3) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

該当事項はありません。

(4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数(株)	処分価額の総額(円)	株式数(株)	処分価額の総額(円)
引き受ける者の募集を行った取得自己株式				
消却の処分を行った取得自己株式				
合併、株式交換、株式交付、会社分割に係る移転を行った取得自己株式				
その他				
保有自己株式数	66,364		66,364	

(注) 当期間における保有自己株式数には、2023年12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及び処分による株式数は含まれておりません。

3 【配当政策】

当社は、業績に対応した配当を行うことを基本としつつ、安定配当が継続してできるよう企業体質の強化と、将来の事業展開に備えて内部留保に努めることを基本方針としております。

当社の剰余金の配当は、定時株主総会における剰余金の処分の決議により決定し、期末配当を行うことを基本方針としております。

当事業年度の期末配当金につきましては、上記の基本方針に従い、業績や財政状態等を総合的に勘案し、2023年12月20日開催の定時株主総会の決議により、1株当たり普通配当15円といたしました。

内部留保資金の用途につきましては、経営基盤の充実および今後の事業展開への原資として備えてまいります。

なお、当社は「取締役会の決議によって、毎年3月31日を基準日として中間配当をすることができる。」旨を定款に定めております。

(注) 基準日が当事業年度に属する剰余金の配当は以下のとおりであります。

決議年月日	配当金の総額(千円)	1株当たり配当額(円)
2023年12月20日 定時株主総会	75,475	15

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としては、ステークホルダーの立場を尊重し、長期的な信頼関係を築き、企業の発展につなげていきたいと考えております。そのために、当社は、経営判断の迅速化と経営のチェック機能の充実を図ることを重要な経営課題と認識しております。

企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

イ．企業統治の体制の概要

当社の経営の意思決定は、会社法上の機関である株主総会、取締役会、監査役会で行われ、企業統治につきましては、経営組織、業務分担とその責任の明確化を進めるとともに、諸施策についての公平かつ透明性の高い健全な経営体制づくりとその運営が重要であると考えております。

当社は監査役制度採用会社であります。

ａ．取締役会

取締役会は「(2) 役員の状況」に記載の社外取締役2名を含む7名(提出日現在)で構成され、議長は代表取締役社長 稲野達郎が務めております。取締役会は月1回の定期開催に加え、必要に応じて随時迅速に開催し、法定事項のほか、特に重要な業務執行に関する事項について取締役会規程に基づき決議しております。

ｂ．監査役会

監査役会は、「(2) 役員の状況」に記載の社外監査役2名を含んだ4名の監査役で構成され、議長は常勤監査役の中田勝が務めております。監査役会は毎月1回開催し会社の業務や財産状況の調査、妥当性、適法性などの監査を行うほか、子会社の調査も実施し、経営監視に努めております。また、監査役は取締役会や重要会議に出席するほか、さらに、会計監査人との連携強化を図り業務執行の適法性、妥当性に関する監査体制の充実に努めております。

ｃ．会計監査人

当社は、ひびき監査法人と監査契約を締結し、会社法監査及び金融商品取引法監査を受けております。

ｄ．経営会議

経営会議は、代表取締役社長稲野達郎を議長とし、代表取締役副社長稲野貴之、常務取締役大當敏仁、取締役河田信光、取締役日置純司、常勤監査役中田勝の6名及び適時に各部門長が出席し、経営の円滑な意思決定機能を強化するため、定期的で開催しております。各部門長から取締役に対して、業務の執行状況を報告するほか、随時各部門長が企画提案及び情報提供を行っております。

ロ．企業統治の体制を採用する理由

監査役が取締役会やその他の重要会議に出席し、取締役の重要な業務執行に対する有効性及び効率性の検証を行い、会社の業務や財産状況の調査、妥当性、適法性などの監査を実施することにより、十分に実効性ある経営監視が期待できることから、現体制を採用しております。

なお、当社は取締役会の透明性を高めるとともにコーポレートガバナンス体制の強化を図ることを目的として、社外取締役2名を選任しております。

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

現在当社では、経営環境の変化への迅速な対応をすべく、取締役会及び経営会議については毎月の定例開催の他、必要に応じて随時開催し、法令で定められた事項や経営に関する重要事項を決定するとともに、業務執行状況を監督しております。

管理部門の配置状況につきましては、本社に総務部・経理部・情報システム室を設置し、情報開示、稟議制度の運用、社内規程の整備、予算管理、人事管理、情報システム構築等の業務を行っており、全社にわたる内部管理及び統制を実施しております。

また、代表取締役社長を最高責任者とするコンプライアンス委員会を設置し、定期的な会合を開催し、コンプライアンス状況の問題点を把握し、その徹底・推進を図っております。

ロ．リスク管理体制の整備の状況

当社では、リスクの発生防止に係る管理体制の整備と発生したリスクへの対応等を行うことにより、業務の円滑な運営に資することを目的にリスク管理規程を制定し、社内に代表取締役社長を長とするリスク管理委員会を設置しております。リスク管理委員会はリスク管理を効果的かつ効率的に実施するための活動を行い、リスク発生時には速やかに是正のための必要な措置を講ずることとしております。

ハ．当社の子会社の業務の適正性を確保するための体制

子会社における重要事項の決定にあたっては、当社経営会議に付議のうえ決定することとしており、経営状況を明らかにするため、進捗状況を当社経営会議で報告することとしております。また、子会社のリスク予防・管理、その他の業務運営を監査するため、監査室が定期的に監査することとしております。

二．責任限定契約

当社は、取締役及び監査役が期待される役割を十分に発揮することが可能となるよう、会社法第427条第1項に基づき、業務執行取締役等でない取締役及び監査役との間において、会社法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結できる旨を定款で定めております。当該契約に基づく損害賠償責任限度額は、法令が定める最低責任限度額としております。なお、当該責任限定が認められるのは、当該業務執行取締役等でない取締役及び監査役が責任の原因となった職務の遂行について善意でかつ重大な過失がないときに限られます。

ホ．役員等賠償責任保険契約

当社は、当社および当社の子会社の取締役、監査役を被保険者として、役員等賠償責任保険契約を締結しており、当該保険契約では、被保険者がその会社役員としての業務につき行った行為（不作為を含む）に起因して損害賠償請求がなされた場合に、被保険者が被る損害賠償金や訴訟費用などが填補されます。ただし贈収賄などの犯罪行為や意図的に違法行為を行った役員自身の損害等は補償対象外とすることにより、役員等の職務の執行の適正性が損なわれないように措置を講じております。保険料は全額当社が負担しております。

ヘ．取締役の定数

当社の取締役は10名以内とする旨定款に定めております。

ト．取締役の選任の決議要件

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

チ．株主総会の決議事項を取締役会で決議することができることとしている事項

当社は、株主への機動的な利益還元を可能とするため、取締役会の決議によって、毎年3月31日を基準日として中間配当をすることができる旨定款に定めております。

当社は、自己株式の取得について、将来の機動的な資本政策を可能とするために、会社法第165条第2項の規定に基づき、取締役会の決議によって市場取引等により自己の株式を取得することができる旨を定款で定めております。

リ．株主総会の特別決議要件

当社は、会社法第309条第2項に定める株主総会の特別決議要件について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、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。

ヌ．取締役会の活動状況

当社は、当事業年度において取締役会を月1回開催しており、個々の取締役の出席状況については次のとおりであります。

氏名	開催回数	出席回数
稲野達郎	12回	12回
稲野貴之	12回	11回
大當敏仁	12回	12回
河田信光	12回	12回
日置純司	9回(注)	9回
叶 裕一	12回	12回
岡井紀代香	12回	9回

(注) 日置純司氏は、2022年12月の定時株主総会以降の出席状況を記載しております

取締役会における具体的な検討内容として、決議事項では予算の編成、設備投資計画、株式戦略等経営の基本方針、新規事業、サステナビリティ戦略に関する決定のほか、その他法令上取締役会の専決事項とされている重要な業務執行が審議され、決議を行っております。

審議事項では決議事項に属さない業務執行に関わる事項、サステナビリティに関わる事項、決議事項の事前

審議等、幅広く経営戦略、業務執行について審議を行っております。

報告事項では、予算に関する進捗、決議事項での決定事項の進捗等業務執行に関わる事項について報告を行っております。

(2) 【役員の状況】

役員一覧

男性10名 女性1名 (役員のうち女性の比率9.1%)

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
取締役社長 代表取締役	稲野 達郎	1964年7月29日	1988年4月 ㈱松坂屋(現 ㈱大丸松坂屋百貨店)入社 1993年5月 当社入社 2000年4月 営業本部部長 2001年12月 取締役就任 営業本部部長 2002年12月 東京支店長 2005年4月 営業本部副本部長兼東京支店長 2005年10月 常務取締役就任 社長室長兼営業企画部長 2010年10月 管理本部長兼営業企画部長 2013年3月 大森屋(上海)貿易有限公司董事長就任(現) 2017年6月 代表取締役社長就任(現)	(注)3	309
取締役副社長 代表取締役 製造本部長	稲野 貴之	1972年5月13日	1996年4月 当社入社 2002年12月 特販部長 2004年12月 取締役就任 特販部長 2005年4月 製造本部長兼特販部長 2010年10月 製造本部長(現)兼特販本部長 2013年3月 大森屋(上海)貿易有限公司董事就任(現) 2014年10月 常務取締役就任 2017年6月 専務取締役就任 2018年12月 代表取締役副社長就任(現)	(注)3	286
常務取締役 営業本部管掌	大當 敏仁	1961年12月30日	1990年2月 ダイオー㈱入社 1996年6月 当社入社 2009年6月 特販部長 2014年12月 取締役就任 特販本部特販部長 2018年10月 営業本部長 2018年12月 常務取締役就任(現) 2023年10月 営業本部管掌(現)	(注)3	1
取締役 管理本部長	河田 信光	1965年4月6日	1988年3月 当社入社 1996年7月 情報システム室長 2017年4月 総務部長 2021年10月 執行役員総務部長 2021年12月 取締役就任 管理本部長兼総務部長(現)	(注)3	1
取締役 営業本部長	日置 純司	1965年3月2日	1987年3月 当社入社 2017年10月 大阪支店長 2018年10月 執行役員営業本部副本部長西日本統括兼大阪支店長 2022年12月 取締役就任 営業本部副本部長西日本統括兼大阪支店長 2023年10月 取締役営業本部長西日本統括兼大阪支店長(現)	(注)3	4
取締役	叶 裕一	1980年10月11日	2011年12月 大阪弁護士会登録 2011年12月 叶法律事務所入所(現) 2015年12月 取締役就任(現)	(注)3	
取締役	岡井 紀代香	1957年5月17日	2008年4月 金城学院大学生生活環境学部教授 2013年4月 武庫川女子大学生生活環境学部教授(現) 2019年12月 取締役就任(現)	(注)3	

役職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数 (千株)
監査役 常勤	中 田 勝	1955年11月10日	1979年4月 1991年2月 2003年12月 2017年12月 2019年10月 2021年12月 2021年12月	三金工業(株)入社 当社入社 経理部長 取締役就任 経理部長 管理本部長兼経理部長 取締役退任 監査役就任(現)	(注)4	3
監査役	寺 川 正 敏	1957年10月17日	1980年3月 2014年4月 2017年12月 2018年10月 2020年10月 2022年12月 2023年12月	当社入社 東京支店長 取締役就任 東京支店長 営業本部副本部長兼東京支店長 営業本部副本部長兼東日本統括 取締役退任 監査役就任(現)	(注)5	4
監査役	北 村 英 嗣	1952年9月2日	1981年1月 1982年10月 2005年12月	税理士登録(近畿税理士会) 北村会計事務所設立(現) 監査役就任(現)	(注)6	
監査役	野 口 均	1961年6月23日	2000年3月 2022年1月 2022年12月	税理士登録(近畿税理士会) 野口均税理士事務所設立(現) (株)ライジングコーポレーション監 査役 監査役就任(現)	(注)7	
計						609

- (注) 1 取締役 叶裕一及び岡井紀代香は、社外取締役であります。
- 2 監査役 北村英嗣及び野口均は、社外監査役であります。
- 3 取締役の任期は、2023年9月期に係る定時株主総会終結の時から2025年9月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 4 監査役 中田勝の任期は、2021年9月期に係る定時株主総会終結の時から2024年9月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 5 監査役 寺川正敏の任期は、2023年9月期に係る定時株主総会終結の時から2027年9月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 6 監査役 北村英嗣の任期は、2021年9月期に係る定時株主総会終結の時から2025年9月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 7 監査役 野口均の任期は、2022年9月期に係る定時株主総会終結の時から2026年9月期に係る定時株主総会終結の時までであります。

社外役員の状況

当社の社外取締役は2名、社外監査役は2名であります。

社外取締役叶裕一氏は、弁護士であり、法務に関する相当程度の知見を有しております。なお、同氏と当社との間に特別な利害関係はありません。また、同氏は東京証券取引所に独立役員として届出をしております。

社外取締役岡井紀代香氏は、大学教授であり、食物分野における高い専門性を有しております。なお、同氏と当社との間に特別な利害関係はありません。また、同氏は東京証券取引所に独立役員として届出をしております。

社外監査役北村英嗣氏及び野口均氏は、税理士の資格を有しており、財務及び会計に関する相当程度の知見を有しております。なお、両氏と当社との間に特別な利害関係はありません。また、両氏は東京証券取引所に独立役員として届出をしております。

なお、社外取締役及び社外監査役に対するサポートは主に総務部が担当し、取締役会その他重要な会議の日程調整、事前説明、資料配布、議事録や各種資料等の提出と説明を行っております。

社外取締役及び社外監査役を選任するための当社からの独立性に関する基準及び方針は定めておりませんが、選任にあたっては東京証券取引所の独立役員の独立性に関する判断基準等を参考にしております。

社外監査役は、会計監査人と意見交換を行い相互連携を図るとともに、常勤監査役が内部監査室と意見交換を行った内容について常勤監査役より報告を受けております。

(3) 【監査の状況】

監査役監査の状況

当社における監査役監査は、社外監査役2名(その2名はともに税理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者であります。)を含む監査役4名が、法令等に従って、当社及びグループ会社に対して行っております。

監査役は取締役会、経営会議等の重要な会議に出席する他、取締役、従業員等からの報告聴取、重要な決裁書類の閲覧などのほか、重要な事業所及びグループ会社への往査等を行っております。監査役会は毎月1回定期的に開催することとしており、当事業年度中は12回開催いたしました。各監査役の出席状況は、以下のとおりであります。

区 分	氏 名	出席状況
監 査 役 (常勤)	中田 勝	12回中12回
監 査 役 (非常勤)	叶 智加羅	12回中12回
監 査 役 (非常勤・社外)	北村 英嗣	12回中11回
監 査 役 (非常勤・社外)	野口 均	就任後9回中9回

監査役会における主な検討事項は、監査の方針及び監査計画の策定、取締役の職務執行についての確認、内部統制システムの相当性の確認、会計監査人の評価及び選任議案の決定と監査報酬の同意等であります。

常勤監査役は、監査役会において策定した監査計画に従い、重要な会議への出席や、重要な決裁書類の閲覧、本社及び重要な事業所への往査・ヒアリング等の訪問調査等を通して監査を実施しております。

また、会計監査人(ひびき監査法人)との間で、最低年2回の頻度で、監査方針、監査実施状況等について報告・説明会を実施し、監査の有効性、効率性を高めております。

内部監査の状況

当社における内部監査は、社長直轄の組織として監査室(1名)を設置し、定期的に業務活動について法令や社内規程等に基づき適切に行われているかどうかをチェックし、被監査部門に対し、改善に向けた指摘・指導を行っております。監査室は、監査役に対して内部監査の状況報告を定期的及び必要に応じて行い、相互の連携を図っております。

当社では、内部監査、会計監査人及び監査役が相互に連携して、内部統制の管理をしております。内部監査については、内部監査部門は監査実施前において監査役及び会計監査人と協議を行い、監査実施後に監査の報告を行うとともに、監査役より助言、指導を受けております。また、会計監査人による会計監査については、会計監査人、監査役及び内部監査人が、監査内容や課題について共通認識を深めるための情報交換を積極的に行っております。

監査結果については取締役会及び常勤監査役に対しても直接、適切に報告を行っております。

会計監査の状況

a. 会計監査人の名称

ひびき監査法人

b. 継続監査期間

15年

c. 監査業務を執行した公認会計士の氏名

監査業務を執行した公認会計士は、下記のとおりであります。継続監査年数が7年を超える者はおりません。

松本 勝幸

宇野 佐世

d. 監査業務に係る補助者の構成

公認会計士 6名

その他 1名

e. 監査法人の選定方針と理由

会社法に基づき、会計監査人の再任、不再任に係る決定は、監査役会が行っております。日本監査役協会から公表されている「会計監査人の選解任に関する議案の内容の決定権行使に関する監査役の対応方針」及

び「会計監査人の評価及び選定基準に関する監査役等の実務指針」に基づき、適切に判断しております。

当社の選定理由としては、当社の事業内容や事業規模を踏まえ、監査法人としての独立性、専門性及び品質管理体制並びに監査報酬等を総合的に勘案し、適任と判断し選定を行っております。

f. 監査役及び監査役会による監査法人の評価

監査役及び監査役会は、監査法人に対して評価を行っております。ひびき監査法人による会計監査は、従前から適正に行われていることを確認しております。

また、監査役及び監査役会は会計監査人の再任に関する確認決議をしており、その際には日本監査役協会が公表する「会計監査人の評価及び選定基準策定に関する監査役等の実務指針」に基づき、総合的に評価しております。

監査報酬の内容等

a. 監査公認会計士等に対する報酬の内容

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(円)	監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(円)
提出会社	16,000		16,000	
連結子会社				
計	16,000		16,000	

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

該当事項はありません。

c. その他重要な報酬の内容

該当事項はありません

d. 監査報酬の決定方針

当社は、監査公認会計士等に対する監査報酬の決定方針を特に定めておりませんが、監査報酬の適切性について、監査日数、当社の規模及び業務の性質等を考慮し、毎事業年度検討しております。

e. 監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由

監査役会は、会計監査人の監査計画の内容、会計監査の職務執行状況や報酬見積りの算出根拠などを確認し、検討した結果、会計監査人の報酬等につき、会社法第399条第1項の同意を行っております。

(4) 【役員の報酬等】

役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項

当社は、2021年1月13日開催の取締役会において、取締役の個人別報酬等に係る決定方針を決議しております。また、取締役会は、当該事業年度に係る取締役の個人別報酬等について、報酬等の内容の決定方法および決定された報酬等の内容が、決定方針と整合していることを確認し、当該決定方針に沿うものであると判断しております。

取締役の個人別報酬等の内容にかかる方針決定の内容は次のとおりであります。

当社の取締役の報酬は、役位別、在任年数等を基礎として算定された額を固定報酬として毎月一定の時期に現金支給される基本報酬、および業績を基礎として算定する業績連動報酬である賞与による構成となっており、株主総会にて決議された報酬限度額内において、世間水準および従業員給与を考慮し、取締役会の決議により決定しております。また、業績連動報酬である賞与は、収益力を表す経常利益等の業績指標を反映した報酬とし、その目標値に対する達成度合いに応じて算定された額を取締役会の決議により決定しております。指標の1つである連結経常利益は、目標350百万円に対して実績391百万円でした。

監査役の報酬においても、基本報酬および賞与で構成されており、各監査役の報酬額は、監査役の協議によって決定しております。

取締役の個人別の報酬等の決定に係る委任に関する事項

取締役会は、代表取締役社長稲野達郎氏および代表取締役副社長製造本部長稲野貴之氏に対し、各取締役の基本報酬の額および各取締役の役員賞与の額の決定について委任しております。委任した理由は、当社全体の業績等を勘案しつつ各取締役の担当部門についての評価を行うには、代表取締役が適していると判断したためであります。

取締役および監査役の報酬等についての株主総会の決議に関する事項

当社の役員の報酬等に関する株主総会の決議については、1993年12月21日開催の定時株主総会において、報酬限度額を取締役200百万円以内（定款に定める取締役の員数は10名以内）、監査役30百万円以内（定款に定める監査役の員数は4名以内）と決議を受けております。

当事業年度の役員の報酬等の額の決定過程における取締役会の活動につきましては、2022年12月20日開催の定時株主総会後の取締役会で報酬等の額を決定しております。

役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

役員区分	報酬等の総額 (千円)	報酬等の種類別の総額（千円）		対象となる 役員の員数 (人)
		固定報酬	業績連動報酬	
取締役 (社外取締役を除く)	96,510	80,910	15,600	6
監査役 (社外監査役を除く)	12,595	10,785	1,810	2
社外役員	12,040	10,320	1,720	5

役員ごとの連結報酬等の総額等

連結報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載しておりません。

(5) 【株式の保有状況】

投資株式の区分の基準及び考え方

当社は、保有目的が純投資目的である投資株式と純投資目的以外の目的である投資株式の区分について、株式の価値の変動または株式に係る配当によって利益を受けることを目的として保有する株式を純投資目的の株式、発行会社との事業連携等により取引拡大や事業シナジー創出等を通じて当社の企業価値向上につながることを期待できる企業の株式を純投資目的以外の株式として区分しております。なお純投資目的である投資株式は保有しておりません。

保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

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

主要な純投資目的以外の目的である投資株式について、取引関係の維持、強化などを通じ、当社グループの持続的な成長と中長期的な企業価値の向上に繋がると判断した場合に限り、純投資目的以外の株式を保有します。

個別銘柄の保有株式について、継続的に保有先企業との取引状況、保有に伴う便益やリスク、投資リターン等を総合的に勘案し保有の適否を確認・検証することとしており、取締役会において最低年1回は実施しております。なお、保有の意義が必ずしも十分でないとは判断した場合は縮減を図ります。

b．銘柄数及び貸借対照表計上額

	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額(千円)
非上場株式	2	11,880
非上場株式以外の株式	15	531,851

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

	銘柄数 (銘柄)	株式数の増加に係る取得 価額の合計額(千円)	株式数の増加の理由
非上場株式			
非上場株式以外の株式	5	8,047	取引先持株会買付等。

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

	銘柄数 (銘柄)	株式数の減少に係る売却 価額の合計額(千円)
非上場株式		
非上場株式以外の株式		

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

特定投資株式

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、業務提携等の概要、定量的な保有効果及び株式数が増加した理由	当社の株式の保有の有無
	株式数(株)	株式数(株)		
	貸借対照表計上額(千円)	貸借対照表計上額(千円)		
(株)セブン & アイ・ホールディングス	26,976	26,530	主に同社傘下の事業会社等への製品の販売取引を行っております。事業上の関係を勘案し、同社との良好な関係の維持、強化を図るため継続して保有しております。株式数の増加は持株会への定期拠出によるものであります。	無
	157,944	154,033		
(株)関西フードマーケット	63,722	62,313	主に関西地区での製品の販売取引を行っております。事業上の関係を勘案し、同社との良好な関係の維持、強化を図るため継続して保有しております。株式数の増加は持株会への定期拠出によるものであります。	無
	92,269	69,603		
(株)いなげや	19,620	19,058	主に関東地区での製品の販売取引を行っております。事業上の関係を勘案し、同社との良好な関係の維持、強化を図るため継続して保有しております。株式数の増加は持株会への定期拠出によるものであります。	無
	28,548	21,841		
ヤマエグループホールディングス(株)	17,886	17,358	全国の量販店等への製品の販売取引を行っております。事業上の関係を勘案し、同社との良好な関係の維持、強化を図るため継続して保有しております。株式数の増加は持株会への定期拠出によるものであります。	無
	65,464	27,530		
エイチ・ツー・オーリテイリング(株)	25,416	24,481	主に同社傘下の事業会社等への製品の販売取引を行っております。事業上の関係を勘案し、同社との良好な関係の維持、強化を図るため継続して保有しております。株式数の増加は持株会への定期拠出によるものであります。	無
	46,106	27,101		
焼津水産化学工業(株)	14,000	14,000	主にふりかけ等製品の原材料の仕入取引を行っております。事業上の関係を勘案し、同社との良好な関係の維持、強化を図るため継続して保有しております。	有
	18,452	12,138		
(株)ライフコーポレーション	2,898	2,898	主に首都圏及び関西地区での製品の販売取引を行っております。事業上の関係を勘案し、同社との良好な関係の維持、強化を図るため継続して保有しております。	無
	10,548	7,784		
(株)リテールパートナーズ	7,654	7,654	主に同社傘下の事業会社と中国地区及び九州地区での製品の販売取引を行っております。事業上の関係を勘案し、同社との良好な関係の維持、強化を図るため継続して保有しております。	無
	13,348	8,511		
キムラユニテイ(株)	24,000	24,000	主に営業用車両のリース取引を行っております。事業上の関係を勘案し、同社との良好な関係の維持、強化を図るため継続して保有しております。株式分割により保有株式数が増加しております。	有
	32,928	18,240		
伊藤忠食品(株)	2,000	2,000	全国の量販店等への製品の販売取引及び原材料の仕入取引を行っております。事業上の関係を勘案し、同社との良好な関係の維持、強化を図るため継続して保有しております。	有
	13,680	9,700		
(株)三菱UFJフィナンシャル・グループ	21,950	21,950	主に同社傘下の銀行と当社グループの資金調達等の金融取引、証券代行事務委託等の取引を行っております。事業上の関係を勘案し、同社との良好な関係の維持、強化を図るため継続して保有しております。	無(注)2
	27,843	14,300		
三菱食品(株)	3,000	3,000	全国の量販店等への製品の販売取引及び原材料の仕入取引を行っております。事業上の関係を勘案し、同社との良好な関係の維持、強化を図るため継続して保有しております。	無
	11,700	9,810		

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由	当社の株式の保有の有無
	株式数(株)	株式数(株)		
	貸借対照表計上額 (千円)	貸借対照表計上額 (千円)		
ユナイテッド・スーパーマーケット・ホールディングス(株)	5,178	5,178	主に同社傘下の事業会社と関東地区での製品の販売取引を行っております。事業上の関係を勘案し、同社との良好な関係の維持、強化を図るため継続して保有しております。	無
	5,535	5,457		
(株)平和堂	2,470	2,470	主に関西地区での製品の販売取引を行っております。事業上の関係を勘案し、同社との良好な関係の維持、強化を図るため継続して保有しております。	無
	6,441	4,935		
(株)マルヨシセンター	300	300	主に四国地区での製品の販売取引を行っております。事業上の関係を勘案し、同社との良好な関係の維持、強化を図るため継続して保有しております。	無
	1,041	865		

(注) 1. 定量的な保有効果についてはいずれも記載が困難であります。保有の合理性は、企業価値を向上させるための中長期的な視点に立ち、安定的な事業関係や取引関係の強化・維持等の観点から、個別銘柄毎に取締役会等により定期的に検証しております。

2. 保有先企業は当社の株式を保有しておりませんが、同社子会社が当社の株式を保有しております。

みなし保有株式

該当事項はありません。

第5 【経理の状況】

1 連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

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

2 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度(2022年10月1日から2023年9月30日まで)の連結財務諸表及び事業年度(2022年10月1日から2023年9月30日まで)の財務諸表について、ひびき監査法人により監査を受けております。

3 連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

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

1 【連結財務諸表等】

(1) 【連結財務諸表】

【連結貸借対照表】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2022年9月30日)	当連結会計年度 (2023年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	3,182,760	2,020,420
受取手形及び売掛金	1 2,912,430	1, 2 3,108,119
棚卸資産	3 5,471,240	3 6,286,608
その他	85,591	242,398
流動資産合計	11,652,023	11,657,546
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	4 3,067,094	4 3,081,044
減価償却累計額	1,730,000	1,801,400
建物及び構築物(純額)	1,337,094	1,279,643
機械装置及び運搬具	2,572,828	2,693,251
減価償却累計額	2,113,596	2,203,652
機械装置及び運搬具(純額)	459,231	489,599
土地	696,871	696,871
建設仮勘定	3,850	28,350
その他	109,485	93,092
減価償却累計額	88,177	78,115
その他(純額)	21,307	14,977
有形固定資産合計	2,518,355	2,509,442
無形固定資産	33,757	28,381
投資その他の資産		
投資有価証券	403,732	543,731
繰延税金資産	136,583	64,460
その他	36,082	36,595
貸倒引当金	2,500	2,500
投資その他の資産合計	573,897	642,288
固定資産合計	3,126,010	3,180,112
資産合計	14,778,033	14,837,658
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	877,578	2 1,277,515
短期借入金	109,263	55,429
未払金	475,938	316,094
返金負債	707,598	714,784
未払法人税等	252,500	13,193
賞与引当金	108,900	92,469
前受金	5 475	5 112
その他	184,689	2 127,667
流動負債合計	2,716,943	2,597,266
固定負債		
長期借入金	325,442	270,013
長期未払金	40,408	39,595
退職給付に係る負債	416,543	382,918
固定負債合計	782,394	692,527
負債合計	3,499,337	3,289,794

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2022年9月30日)	当連結会計年度 (2023年9月30日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	814,340	814,340
資本剰余金	1,043,871	1,043,871
利益剰余金	9,406,599	9,550,477
自己株式	57,125	57,125
株主資本合計	11,207,685	11,351,563
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	118,850	211,208
為替換算調整勘定	4,427	4,148
退職給付に係る調整累計額	52,267	19,056
その他の包括利益累計額合計	71,010	196,300
純資産合計	11,278,695	11,547,864
負債純資産合計	14,778,033	14,837,658

【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

【連結損益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2021年10月1日 至 2022年9月30日)	当連結会計年度 (自 2022年10月1日 至 2023年9月30日)
売上高	1 14,165,118	1 14,239,145
売上原価	11,548,422	12,017,254
売上総利益	2,616,696	2,221,890
販売費及び一般管理費	2, 3 2,065,925	2, 3 1,847,167
営業利益	550,770	374,723
営業外収益		
受取利息	94	40
受取配当金	7,280	8,028
為替差益	20,780	2,445
助成金収入	1,151	1,316
受取補償金		6,303
その他	4,433	996
営業外収益合計	33,740	19,130
営業外費用		
支払利息	1,489	2,487
その他	395	362
営業外費用合計	1,885	2,849
経常利益	582,625	391,003
特別利益		
固定資産売却益	4 417,231	4 99
特別利益合計	417,231	99
特別損失		
固定資産除却損	5 168	5 0
特別損失合計	168	0
税金等調整前当期純利益	999,688	391,103
法人税、住民税及び事業税	327,413	129,835
法人税等調整額	8,772	16,755
法人税等合計	318,640	146,590
当期純利益	681,047	244,512
親会社株主に帰属する当期純利益	681,047	244,512

【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2021年10月1日 至 2022年9月30日)	当連結会計年度 (自 2022年10月1日 至 2023年9月30日)
当期純利益	681,047	244,512
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	26,507	92,358
為替換算調整勘定	2,829	279
退職給付に係る調整額	9,137	33,211
その他の包括利益合計	1 20,199	1 125,290
包括利益	660,848	369,802
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	660,848	369,802
非支配株主に係る包括利益		

【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度(自 2021年10月 1日 至 2022年 9月30日)

(単位：千円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	814,340	1,043,871	8,801,027	57,125	10,602,113
当期変動額					
剰余金の配当			75,475		75,475
親会社株主に帰属する当期純利益			681,047		681,047
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)					
当期変動額合計			605,571		605,571
当期末残高	814,340	1,043,871	9,406,599	57,125	11,207,685

	その他の包括利益累計額				純資産合計
	その他有価証券評価差額金	為替換算調整勘定	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	145,357	7,257	61,405	91,209	10,693,323
当期変動額					
剰余金の配当					75,475
親会社株主に帰属する当期純利益					681,047
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	26,507	2,829	9,137	20,199	20,199
当期変動額合計	26,507	2,829	9,137	20,199	585,372
当期末残高	118,850	4,427	52,267	71,010	11,278,695

当連結会計年度(自 2022年10月 1日 至 2023年 9月30日)

(単位：千円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	814,340	1,043,871	9,406,599	57,125	11,207,685
当期変動額					
剰余金の配当			100,634		100,634
親会社株主に帰属する当期純利益			244,512		244,512
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)					
当期変動額合計			143,878		143,878
当期末残高	814,340	1,043,871	9,550,477	57,125	11,351,563

	その他の包括利益累計額				純資産合計
	その他有価証券評価差額金	為替換算調整勘定	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	118,850	4,427	52,267	71,010	11,278,695
当期変動額					
剰余金の配当					100,634
親会社株主に帰属する当期純利益					244,512
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	92,358	279	33,211	125,290	125,290
当期変動額合計	92,358	279	33,211	125,290	269,168
当期末残高	211,208	4,148	19,056	196,300	11,547,864

【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2021年10月1日 至 2022年9月30日)	当連結会計年度 (自 2022年10月1日 至 2023年9月30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	999,688	391,103
減価償却費	220,350	208,236
受取利息及び受取配当金	7,375	8,068
支払利息	1,489	2,487
為替差損益(は益)	20,780	2,445
固定資産売却損益(は益)	417,231	99
固定資産除却損	168	0
賞与引当金の増減額(は減少)	10,784	16,896
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	2,851	33,625
未収消費税等の増減額(は増加)		99,960
未払消費税等の増減額(は減少)	25,710	82,160
売上債権の増減額(は増加)	38,411	195,540
棚卸資産の増減額(は増加)	469,324	804,344
仕入債務の増減額(は減少)	78,637	399,613
その他	60,195	128,878
小計	1,379,698	370,578
利息及び配当金の受取額	7,318	9,197
利息の支払額	1,380	2,392
法人税等の支払額又は還付額(は支払)	219,402	396,929
営業活動によるキャッシュ・フロー	1,166,235	760,703
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	33,205	177,812
有形固定資産の売却による収入	440,090	100
無形固定資産の取得による支出	7,283	7,290
投資有価証券の取得による支出	6,947	8,047
貸付けによる支出		1,000
貸付金の回収による収入	304	199
その他の投資等の取得による支出	3,666	113
その他の投資等による収入	710	117
投資活動によるキャッシュ・フロー	390,002	193,844
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入れによる収入	400,000	1,700,000
短期借入金の返済による支出	400,000	1,700,000
長期借入金の返済による支出	112,596	109,263
配当金の支払額	75,333	100,151
財務活動によるキャッシュ・フロー	187,929	209,414
現金及び現金同等物に係る換算差額	16,095	1,622
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	1,384,404	1,162,339
現金及び現金同等物の期首残高	1,798,356	3,182,760
現金及び現金同等物の期末残高	1 3,182,760	1 2,020,420

【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

すべての子会社を連結しております。

連結子会社の数

1社

連結子会社の名称

大森屋(上海)貿易有限公司

2. 持分法の適用に関する事項

当企業集団は、当社及び子会社1社で構成しているため、該当事項はありません。

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社大森屋(上海)貿易有限公司の決算日は、12月31日であります。

連結財務諸表の作成に当たっては連結決算日現在で実施した仮決算に基づく財務諸表を使用しております。

4. 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

有価証券

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

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

市場価格のない株式等

総平均法による原価法

棚卸資産

製品・原材料・仕掛品

主として総平均法による原価法(連結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)

貯蔵品

最終仕入原価法

(2) 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)

当社は定率法(ただし、1998年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法)を採用し、在外連結子会社は定額法によっております。

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)に基づく定額法によっております。

(3) 重要な引当金の計上基準

貸倒引当金

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

賞与引当金

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

(4) 退職給付に係る会計処理の方法

退職給付見込額の期間帰属方法

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

数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

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

過去勤務費用は、その発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(10年)による定額法により費用処理することとしております。

(5) 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からなっております。

(6) 重要な収益及び費用の計上基準

当社グループは、食料品の製造および販売を行っております。当該販売については、顧客へ製品を引き渡した時点で製品への支配が顧客に移転し、履行義務が充足されるものの、「収益認識に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第30号2021年3月26日）第98項に基づき、出荷時から製品の引き渡しまでの期間が通常の間であるため、製品の出荷時点で収益を認識しております。

当該収益は顧客との契約において約束された対価から、値引き、リベート及び返品等を控除した金額で測定しております。また、顧客との契約において約束された対価のうち、顧客に返金すると見込んでいる額については、契約条件や過去の実績等に基づき算定し、返金負債として計上しております。

また、買戻し契約に該当する有償支給取引については、有償支給先に残存する支給品の期末棚卸高相当額について「有償支給取引に関わる負債」を認識しております。

取引の対価は履行義務を充足してから1年以内に受領しており、重要な金融要素は含まれておりません。

(重要な会計上の見積り)

退職給付債務の算定

1. 見積りの内容

当社は従業員の退職給付制度として、確定給付型年金制度および退職一時金制度を採用しております。退職給付債務に係る負債および退職給付費用は、数理計算上使用される前提条件に基づいて算定しております。

2. 科目および当連結会計年度の連結財務諸表に計上した額

	前連結会計年度 (2022年9月30日)	当連結会計年度 (2023年9月30日)
退職給付に係る負債	416,543千円	382,918千円

3. その他の見積りの内容に関する理解に資する情報

数理計算上使用される前提条件は、割引率や年金資産の長期期待運用収益率等の多くの見積りが存在します。当該見積りについて、将来の不確実な経済条件の変動等により見直しが必要となった場合、翌連結会計年度以降の連結財務諸表において認識する退職給付債務に係る負債および退職給付費用の金額に重要な影響を与える可能性があります。

(会計方針の変更)

(時価の算定に関する会計基準の適用指針の適用)

「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日。以下「時価算定会計基準適用指針」という。)を当連結会計年度の期首から適用し、時価算定会計基準適用指針第27-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準適用指針が定める新たな会計方針を将来にわたって適用することとしております。なお、連結財務諸表に与える影響はありません。

(未適用の会計基準等)

(法人税、住民税及び事業税等に関する会計基準等)

- ・「法人税、住民税及び事業税等に関する会計基準」(企業会計基準第27号 2022年10月28日 企業会計基準委員会)
- ・「包括利益の表示に関する会計基準」(企業会計基準第25号 2022年10月28日 企業会計基準委員会)
- ・「税効果会計に係る会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第28号 2022年10月28日 企業会計基準委員会)

(1)概要

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

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

(2)適用予定日

2025年9月期の期首より適用します。

(3)当該会計基準等の適用による影響

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

(連結貸借対照表関係)

- 1 受取手形及び売掛金のうち、顧客との契約から生じた金額は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2022年9月30日)	当連結会計年度 (2023年9月30日)
受取手形	3,416千円	3,858千円
売掛金	2,909,014千円	3,104,260千円

- 2 期末日満期手形及び電子記録債務については、手形交換日等をもって決済処理しております。

なお、当連結会計年度末日が金融機関の休日であったため、次の期末日満期手形及び電子記録債務が、期末残高に含まれております。また、設備支払手形は流動負債の「その他」に含めて表示しております。

	前連結会計年度 (2022年9月30日)	当連結会計年度 (2023年9月30日)
受取手形	千円	181千円
支払手形	千円	99,279千円
設備支払手形	千円	2,131千円
電子記録債務	千円	292,386千円

- 3 棚卸資産の内訳

	前連結会計年度 (2022年9月30日)	当連結会計年度 (2023年9月30日)
製品	706,666千円	850,613千円
仕掛品	264,108千円	321,328千円
原材料及び貯蔵品	4,500,466千円	5,114,665千円

- 4 有形固定資産について、取得価額から控除している圧縮記帳額は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2022年9月30日)	当連結会計年度 (2023年9月30日)
建物及び構築物	1,291千円	1,291千円

- 5 前受金のうち、契約負債の金額は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2022年9月30日)	当連結会計年度 (2023年9月30日)
前受金	475千円	112千円

(連結損益計算書関係)

- 1 顧客との契約から生じる収益

売上高については、顧客との契約から生じる収益及びそれ以外の収益を区分して記載しておりませんが、それ以外の収益はありません。顧客との契約から生じる収益の金額は、連結財務諸表「注記事項（収益認識関係）1．顧客との契約から生ずる収益を分解した情報」に記載しております。

- 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 2021年10月1日 至 2022年9月30日)	当連結会計年度 (自 2022年10月1日 至 2023年9月30日)
販売促進費	38,838千円	38,213千円
給料手当	539,441千円	547,156千円
賞与引当金繰入額	73,954千円	59,824千円
運賃	452,147千円	435,385千円
広告宣伝費	277,092千円	86,856千円
退職給付費用	25,235千円	27,884千円

- 3 販売費及び一般管理費に含まれる研究開発費は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2021年10月1日 至 2022年9月30日)	当連結会計年度 (自 2022年10月1日 至 2023年9月30日)
研究開発費	35,781千円	46,173千円

- 4 固定資産売却益の内訳は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2021年10月1日 至 2022年9月30日)	当連結会計年度 (自 2022年10月1日 至 2023年9月30日)
土地	417,181千円	千円
機械装置及び運搬具	49千円	99千円
計	417,231千円	99千円

5 固定資産除却損の内訳は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2021年10月1日 至 2022年9月30日)	当連結会計年度 (自 2022年10月1日 至 2023年9月30日)
建物及び構築物	24千円	千円
機械装置及び運搬具	0千円	0千円
その他	144千円	0千円
計	168千円	0千円

(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 2021年10月1日 至 2022年9月30日)	当連結会計年度 (自 2022年10月1日 至 2023年9月30日)
その他有価証券評価差額金		
当期発生額	38,194千円	133,080千円
組替調整額	千円	千円
税効果調整前	38,194千円	千円
税効果額	11,687千円	40,722千円
その他有価証券評価差額金	26,507千円	92,358千円
為替換算調整額		
当期発生額	2,829千円	279千円
退職給付に係る調整額		
当期発生額	2,083千円	37,013千円
組替調整額	11,083千円	10,841千円
税効果調整前	13,166千円	47,855千円
税効果額	4,028千円	14,643千円
退職給付に係る調整額	9,137千円	33,211千円
その他の包括利益合計	20,199千円	125,290千円

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2021年10月1日 至 2022年9月30日)

1 発行済株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(千株)	5,098			5,098

2 自己株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(株)	66,364			66,364

3 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2021年12月21日 定時株主総会	普通株式	75,475	15.00	2021年9月30日	2021年12月22日

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

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2022年12月20日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	100,634	20.00	2022年9月30日	2022年12月21日

当連結会計年度(自 2022年10月1日 至 2023年9月30日)

1 発行済株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(千株)	5,098			5,098

2 自己株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(株)	66,364			66,364

3 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2022年12月20日 定時株主総会	普通株式	100,634	20.00	2022年9月30日	2022年12月21日

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

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2023年12月20日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	75,475	15.00	2023年9月30日	2023年12月21日

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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

	前連結会計年度 (自 2021年10月1日 至 2022年9月30日)	当連結会計年度 (自 2022年10月1日 至 2023年9月30日)
現金及び預金	3,182,760千円	2,020,420千円
預入期間が3か月を超える 定期預金	千円	千円
現金及び現金同等物	3,182,760千円	2,020,420千円

(リース取引関係)

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、資金運用については安全性の高い金融資産に限定し、資金調達については銀行等金融機関からの借入による方針であります。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である受取手形及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。

投資有価証券は全て株式であり、信用リスク及び市場価格の変動リスクに晒されております。

営業債務である支払手形及び買掛金、未払金は主に2ヶ月以内の支払期日であります。

長期借入金は、主に設備投資に係る資金調達であり、償還日は決算日後8年であります。変動金利の借入金は、金利の変動リスクに晒されております。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスク(取引先の契約不履行等に係るリスク)の管理

当社は、売掛債権管理に関する細則に従い、営業債権について、営業本部が主要な取引先の状況を定期的にモニタリングし、取引相手ごとに期日及び残高を管理するとともに、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。連結子会社についても、当社の売掛債権管理に関する細則に準じて、同様の管理を行っております。

市場リスクの管理

有価証券及び投資有価証券については、定期的に時価や発行体(取引先企業)の財務状況等を把握し、また、満期保有目的の債券以外のものについては、取引先企業との関係を勘案して保有状況を継続的に見直しております。

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

当社は、各部署からの報告に基づき経理部が適時に資金繰計画を作成・更新するとともに、手許流動性の維持などにより、流動性リスクを管理しております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することもあります。

(5) 信用リスクの集中

当期の連結決算日現在における営業債権のうち50.0%が特定の大口顧客(2社)に対するものであります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

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

前連結会計年度(2022年9月30日)

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 投資有価証券 其他有価証券	391,852	391,852	
資産計	391,852	391,852	

当連結会計年度(2023年9月30日)

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 投資有価証券 其他有価証券	531,851	531,851	
資産計	531,851	531,851	

(注1)

- (1) 現金及び預金、受取手形及び売掛金、支払手形及び買掛金、未払金については短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、記載を省略しております。
- (2) 長期借入金の時価については、短期間で市場金利を反映し、時価は帳簿価額と近似していると考えられることから、記載を省略しております。

(注2) 前連結会計年度(2022年9月30日)

市場価格のない株式等の連結貸借対照表計上額

(単位：千円)

区分	2022年9月30日
非上場株式	11,880
長期未払金	40,408

上記については、市場価格のない株式等であるため、「2. 金融商品の時価等に関する事項」の表中には含めておりません。

当連結会計年度(2023年9月30日)

市場価格のない株式等の連結貸借対照表計上額

(単位：千円)

区分	2023年9月30日
非上場株式	11,880
長期未払金	39,595

上記については、市場価格のない株式等であるため、「2. 金融商品の時価等に関する事項」の表中には含めておりません。

(注3) 金銭債権の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度(2022年9月30日)

	1年以内 (千円)
現金及び預金	3,182,760
受取手形及び売掛金	2,912,430
合計	6,095,190

当連結会計年度(2023年9月30日)

	1年以内 (千円)
現金及び預金	2,020,420
受取手形及び売掛金	3,108,119
合計	5,128,539

(注4) 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(2022年9月30日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
長期借入金	109,263	55,429	39,996	39,996	39,996	150,025
合計	109,263	55,429	39,996	39,996	39,996	150,025

当連結会計年度(2023年9月30日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
長期借入金	55,429	39,996	39,996	39,996	36,663	113,362
合計	55,429	39,996	39,996	39,996	36,663	113,362

3. 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

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

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

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

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

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

(1) 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品

前連結会計年度(2022年9月30日)

区分	時価(千円)			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
投資有価証券 その他有価証券 株式	391,852			391,852
資産計	391,852			391,852

当連結会計年度(2023年9月30日)

区分	時価(千円)			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
投資有価証券 その他有価証券 株式	531,851			531,851
資産計	531,851			531,851

(注) 時価の算定に用いた評価技法及び時価の算定に係るインプットの説明

投資有価証券

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

(2) 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品以外の金融商品

該当事項はありません。

(有価証券関係)

1. その他有価証券

前連結会計年度(2022年9月30日)

区分	連結貸借対照表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの			
株式	363,885	190,550	173,334
小計	363,885	190,550	173,334
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの			
株式	27,966	30,047	2,081
小計	27,966	30,047	2,081
合計	391,852	220,598	171,253

(注) 非上場株式(連結貸借対照表計上額11,880千円)については、市場価格のない株式等に該当するため、上表には含めておりません。

当連結会計年度(2023年9月30日)

区分	連結貸借対照表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの			
株式	530,810	226,303	304,507
小計	530,810	226,303	304,507
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの			
株式	1,041	1,231	172
小計	1,041	1,213	172
合計	531,851	227,516	304,334

(注) 非上場株式(連結貸借対照表計上額11,880千円)については、市場価格のない株式等に該当するため、上表には含めておりません。

2. 連結会計年度中に売却したその他有価証券

前連結会計年度(自 2021年10月1日 至 2022年9月30日)

区分	売却額 (千円)	売却益の合計額 (千円)	売却損の合計額 (千円)
株式			

当連結会計年度(自 2022年10月1日 至 2023年9月30日)

区分	売却額 (千円)	売却益の合計額 (千円)	売却損の合計額 (千円)
株式			

3. 連結会計年度中に減損処理を行ったその他有価証券

該当事項はありません。

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の下落率が取得原価の30%以上50%未満であるものについて、時価の推移等を勘案したうえで回復可能性を検討し、回復可能性のないものについて減損処理を行っております。

(デリバティブ取引関係)

該当事項はありません。

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、社員の退職給付に充てるため、確定給付企業年金制度及び退職一時金制度を採用しております。

確定給付企業年金制度では、資格と勤務期間に基づくポイント制に応じた一時金又は年金を支給しております。退職一時金制度では、退職給付として、退職金規定により資格と勤務期間に基づくポイント制に応じた一時金を支給しております。

2. 確定給付制度

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

	前連結会計年度 (自 2021年10月1日 至 2022年9月30日)	当連結会計年度 (自 2022年10月1日 至 2023年9月30日)
退職給付債務の期首残高	533,567千円	528,740千円
勤務費用	28,913千円	28,868千円
利息費用	1,227千円	3,013千円
数理計算上の差異の発生額	10,173千円	30,381千円
退職給付の支払額	24,794千円	25,403千円
退職給付債務の期末残高	528,740千円	504,838千円

(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 2021年10月1日 至 2022年9月30日)	当連結会計年度 (自 2022年10月1日 至 2023年9月30日)
年金資産の期首残高	114,171千円	112,196千円
期待運用収益	6,496千円	3,534千円
数理計算上の差異の発生額	8,090千円	6,632千円
事業主からの拠出額	5,817千円	5,907千円
退職給付の支払額	6,198千円	6,350千円
年金資産の期末残高	112,196千円	121,919千円

(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 (2022年9月30日)	当連結会計年度 (2023年9月30日)
積立型制度の退職給付債務	135,733千円	130,581千円
年金資産	112,196千円	121,919千円
	23,536千円	8,661千円
非積立型制度の退職給付債務	393,007千円	374,256千円
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	416,543千円	382,918千円
退職給付に係る負債	416,543千円	382,918千円
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	416,543千円	382,918千円

(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 2021年10月1日 至 2022年9月30日)	当連結会計年度 (自 2022年10月1日 至 2023年9月30日)
勤務費用	28,913千円	28,868千円
利息費用	1,227千円	3,013千円
期待運用収益	6,496千円	3,534千円
数理計算上の差異の費用処理額	5,379千円	5,137千円
過去勤務費用の費用処理額	5,704千円	5,704千円
確定給付制度に係る退職給付費用	34,728千円	39,189千円

(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 2021年10月1日 至 2022年9月30日)	当連結会計年度 (自 2022年10月1日 至 2023年9月30日)
数理計算上の差異	7,462千円	42,151千円
過去勤務費用	5,704千円	5,704千円
合計	13,166千円	47,855千円

(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 (2022年9月30日)	当連結会計年度 (2023年9月30日)
未認識数理計算上の差異	23,977千円	18,173千円
未認識過去勤務費用	51,336千円	45,632千円
合計	75,313千円	27,458千円

(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 (2022年9月30日)	当連結会計年度 (2023年9月30日)
債券	50.7%	51.5%
株式	46.4%	46.9%
生命保険一般勘定	0.6%	0.6%
その他	2.3%	2.2%
合計	100.0%	100.0%

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 (自 2021年10月1日 至 2022年9月30日)	当連結会計年度 (自 2022年10月1日 至 2023年9月30日)
割引率	0.57%	0.95%
長期期待運用収益率	5.69%	3.15%
予想昇給率	6.70%	6.70%

(ストック・オプション等関係)

該当事項はありません。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前連結会計年度 (2022年9月30日)	当連結会計年度 (2023年9月30日)
繰延税金資産		
賞与引当金	33,323千円	28,152千円
退職給付に係る負債	127,462千円	117,173千円
長期未払金	12,364千円	12,116千円
ゴルフ会員権評価損	336千円	336千円
未払社会保険料	5,088千円	4,393千円
未払事業税	14,432千円	1,531千円
貸倒引当金	765千円	765千円
税務上の繰越欠損金(注)2	5,972千円	3,441千円
その他	10,793千円	8,449千円
繰延税金資産小計	210,538千円	176,359千円
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注)2	5,972千円	3,441千円
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	15,579千円	15,330千円
評価性引当額小計(注)1	21,552千円	18,772千円
繰延税金資産合計	188,986千円	157,587千円
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	52,403千円	93,126千円
繰延税金負債合計	52,403千円	93,126千円
繰延税金資産の純額	136,583千円	64,460千円

(注)1. 評価性引当金が前連結会計年度より2,779千円減少しております。

この主な要因は、連結子会社大森屋(上海)貿易有限公司における税務上の繰越欠損金の減少に伴うものであります。

(注)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(2022年9月30日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	合計 (千円)
税務上の繰越欠損金 ()	4,124	1,848				5,972
評価性引当額	4,124	1,848				5,972
繰延税金資産						

() 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。

当連結会計年度(2023年9月30日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	合計 (千円)
税務上の繰越欠損金 ()	1,047			1,449	944	3,441
評価性引当額	1,047			1,449	944	3,441
繰延税金資産						

() 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. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主な項目別の内訳

	前連結会計年度 (2022年9月30日)	当連結会計年度 (2023年9月30日)
法定実効税率	30.6%	30.6%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.3%	1.0%
住民税均等割	1.6%	4.2%
評価性引当額	0.2%	0.6%
海外子会社の適用税率の差異	0.0%	0.1%
その他	0.4%	1.0%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	31.9%	37.5%

(企業結合等関係)

該当事項はありません。

(資産除去債務関係)

該当事項はありません。

(賃貸等不動産関係)

前連結会計年度(自 2021年10月1日 至 2022年9月30日)

賃貸等不動産の総額に重要性が乏しいため、記載を省略しております。

当連結会計年度(自 2022年10月1日 至 2023年9月30日)

賃貸等不動産の総額に重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(収益認識関係)

1. 顧客との契約から生ずる収益を分解した情報

前連結会計年度(自 2021年10月1日 至 2022年9月30日)

(単位:千円)

	当連結会計年度
家庭用海苔	5,878,301
進物品	552,863
ふりかけ等	2,216,700
業務用海苔	5,355,156
その他	162,095
顧客との契約から生ずる収益	14,165,118
その他収益	
外部顧客との売上高	14,165,118

当連結会計年度(自 2022年10月1日 至 2023年9月30日)

(単位:千円)

	当連結会計年度
家庭用海苔	5,431,559
進物品	585,742
ふりかけ等	2,132,916
業務用海苔	5,976,070
その他	112,856
顧客との契約から生ずる収益	14,239,145
その他収益	
外部顧客との売上高	14,239,145

2. 顧客との契約から生ずる収益を理解するための基礎となる情報

収益を理解するための基礎となる情報は、「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）4.会計方針に関する事項（6）重要な収益および費用の計上基準」に記載の通りです。

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

(1) 顧客との契約から生じた債権および契約負債の残高等

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2021年10月1 日 至 2022年9月30 日)	当連結会計年度 (自 2022年10月1 日 至 2023年9月30 日)
顧客との契約から生ずる債権 (期首残高) 受取手形および売掛金	2,871,666	2,912,430
顧客との契約から生ずる債権 (期末残高) 受取手形および売掛金	2,912,430	3,108,119
契約負債(期首残高) 前受金	80	475
契約負債(期末残高) 前受金	475	112

(注) 1 契約負債は、顧客との製品売買契約に基づく顧客から受け取った製品代金の前受金であり、前受金については、顧客に財が提供された時点で当該履行義務は充足され、収益へと振り替えられます。期首は、連結貸借対照表の流動負債のその他に計上しております。

2 当連結会計年度に認識された収益のうち、期首現在の契約負債の残高に含まれていた金額に重要性はありません。

(2) 残存履行義務に配分した取引価格

当社グループにおいては、予想契約期間が1年を超える取引はありません。また顧客との契約から生じる対価の中に、取引価格に含まれていない金額はありません。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社グループにおける報告セグメントは主として「食品製造販売事業」のみであり、開示情報としての重要性が乏しいため、セグメント情報の記載を省略しております。

【関連情報】

前連結会計年度(自 2021年10月1日 至 2022年9月30日)

1. 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への売上高が連結損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

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

(2) 有形固定資産

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

3. 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
三菱商事株式会社	3,345,017	食品製造販売事業
伊藤忠商事株式会社	3,285,218	食品製造販売事業

当連結会計年度(自 2022年10月1日 至 2023年9月30日)

1. 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への売上高が連結損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

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

(2) 有形固定資産

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

3. 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
三菱商事株式会社	3,046,493	食品製造販売事業
伊藤忠商事株式会社	3,091,665	食品製造販売事業

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

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】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

記載すべき重要な取引はありません。

(1株当たり情報)

	前連結会計年度 (自 2021年10月1日 至 2022年9月30日)	当連結会計年度 (自 2022年10月1日 至 2023年9月30日)
1株当たり純資産額	2,241.51円	2,295.01円
1株当たり当期純利益金額	135.35円	48.59円
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益金額	円	円

- (注) 1 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式がないため記載しておりません。
2 1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前連結会計年度 (自 2021年10月1日 至 2022年9月30日)	当連結会計年度 (自 2022年10月1日 至 2023年9月30日)
1株当たり当期純利益金額		
親会社株主に帰属する当期純利益金額(千円)	681,047	244,512
普通株主に帰属しない金額(千円)		
普通株式に係る親会社株主に帰属する 当期純利益金額(千円)	681,047	244,512
普通株式の期中平均株式数(株)	5,031,732	5,031,732

- 3 1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前連結会計年度 (2022年9月30日)	当連結会計年度 (2023年9月30日)
純資産の部の合計額(千円)	11,278,695	11,547,864
普通株式に係る期末の純資産額(千円)	11,278,695	11,547,864
1株当たり純資産額の算定に用いられた期末の普通株式 の数(株)	5,031,732	5,031,732

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【連結附属明細表】

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	平均利率 (%)	返済期限
1年以内に返済予定の長期借入金	109,263	55,429	0.28	
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。)	325,442	270,013	0.29	2031年6月30日
合計	434,705	325,442		

- (注) 1. 「平均利率」については、借入金等の期末残高に対する加重平均利率を記載しております。
2. 長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く)の連結決算日後5年内における1年ごとの返済予定額の総額

区分	1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)	5年超 (千円)
長期借入金	39,996	39,996	39,996	36,663	113,362

【資産除去債務明細表】

該当事項はありません。

(2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

(累計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	当連結会計年度
売上高 (千円)	3,812,019	6,999,485	10,517,753	14,239,145
税金等調整前四半期 (当期)純利益金額 (千円)	264,800	299,751	307,122	391,103
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益 金額 (千円)	175,432	194,582	195,903	244,512
1株当たり 四半期(当期)純利益 金額 (円)	34.87	38.67	38.93	48.59

(会計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	第4四半期
1株当たり 四半期純利益金額 (円)	34.87	3.81	0.26	9.66

2 【財務諸表等】

(1) 【財務諸表】

【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (2022年9月30日)	当事業年度 (2023年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	3,163,615	2,006,657
受取手形	3,416	1 3,858
売掛金	2,897,679	3,090,375
製品	703,796	847,289
仕掛品	264,108	321,328
原材料及び貯蔵品	4,500,466	5,114,665
前払費用	175	80
未収収益	1,214	1,439
未収入金	52,139	118,353
未収消費税等		99,960
その他	28,822	18,540
流動資産合計	11,615,435	11,622,550
固定資産		
有形固定資産		
建物	² 2,946,204	² 2,960,154
減価償却累計額	1,645,607	1,713,843
建物(純額)	1,300,596	1,246,310
構築物	120,889	120,889
減価償却累計額	84,392	87,557
構築物(純額)	36,497	33,332
機械及び装置	2,542,266	2,660,548
減価償却累計額	2,089,149	2,178,666
機械及び装置(純額)	453,117	481,882
車両運搬具	30,561	32,702
減価償却累計額	24,447	24,985
車両運搬具(純額)	6,114	7,716
工具、器具及び備品	109,485	93,092
減価償却累計額	88,177	78,115
工具、器具及び備品(純額)	21,307	14,977
土地	696,871	696,871
建設仮勘定	3,850	28,350
有形固定資産合計	2,518,355	2,509,442
無形固定資産		
ソフトウェア	31,281	26,006
電話加入権	1,675	1,675
その他	800	700
無形固定資産合計	33,757	28,381

(単位：千円)

	前事業年度 (2022年9月30日)	当事業年度 (2023年9月30日)
投資その他の資産		
投資有価証券	403,732	543,731
出資金	14,744	15,409
関係会社出資金	0	0
従業員に対する長期貸付金		699
関係会社長期貸付金	45,000	45,000
繰延税金資産	113,300	55,800
会員権	10,200	10,200
その他	11,560	10,932
貸倒引当金	48,714	48,939
投資その他の資産合計	549,823	632,833
固定資産合計	3,101,935	3,170,657
資産合計	14,717,371	14,793,208
負債の部		
流動負債		
支払手形	104,085	1 194,246
電子記録債務	247,241	1 543,334
買掛金	518,389	524,754
1年内返済予定の長期借入金	109,263	55,429
未払金	476,358	316,094
未払法人税等	252,500	13,193
未払消費税等	82,160	
未払費用	16,629	14,357
前受金		65
預り金	6,486	19,812
賞与引当金	108,900	92,003
返金負債	707,598	714,784
その他	78,983	92,972
流動負債合計	2,708,595	2,581,048
固定負債		
長期借入金	325,442	270,013
長期未払金	40,408	39,595
退職給付引当金	341,230	355,460
固定負債合計	707,080	665,069
負債合計	3,415,675	3,246,117

(単位：千円)

	前事業年度 (2022年9月30日)	当事業年度 (2023年9月30日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	814,340	814,340
資本剰余金		
資本準備金	1,043,871	1,043,871
資本剰余金合計	1,043,871	1,043,871
利益剰余金		
利益準備金	93,500	93,500
その他利益剰余金		
別途積立金	7,080,000	7,080,000
繰越利益剰余金	2,208,259	2,361,295
利益剰余金合計	9,381,759	9,534,795
自己株式	57,125	57,125
株主資本合計	11,182,845	11,335,882
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	118,850	211,208
評価・換算差額等合計	118,850	211,208
純資産合計	11,301,695	11,547,090
負債純資産合計	14,717,371	14,793,208

【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2021年10月1日 至 2022年9月30日)	当事業年度 (自 2022年10月1日 至 2023年9月30日)
売上高	14,018,376	14,132,940
売上原価		
製品期首棚卸高	768,714	703,796
当期製品製造原価	11,389,973	12,073,157
当期製品仕入高	38,552	22,635
合計	12,197,240	12,799,590
他勘定振替高	1 47,259	1 9,636
製品期末棚卸高	703,796	847,289
製品売上原価	11,446,183	11,942,663
売上総利益	2,572,193	2,190,276
販売費及び一般管理費		
販売促進費	38,245	36,495
運賃	438,874	428,173
倉庫料	40,844	36,366
広告宣伝費	277,092	86,856
給料及び手当	519,812	530,514
役員賞与	21,960	19,130
賞与	61,163	56,834
賞与引当金繰入額	73,954	59,824
退職給付費用	25,235	27,884
法定福利費	97,673	97,558
福利厚生費	12,078	12,838
交際費	9,151	11,086
旅費及び交通費	47,387	55,667
通信費	25,151	29,121
公租公課	57,453	42,588
地代家賃	25,250	25,430
リース料	35,087	34,818
研究開発費	35,781	45,569
減価償却費	39,928	40,397
事務用品費	6,711	6,195
雑費	129,257	122,393
販売費及び一般管理費合計	2,018,097	1,805,746
営業利益	554,095	384,530

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2021年10月1日 至 2022年9月30日)	当事業年度 (自 2022年10月1日 至 2023年9月30日)
営業外収益		
受取利息	232	234
受取配当金	7,280	8,028
為替差益	12,428	1,776
助成金収入	1,151	1,316
受取補償金		6,303
雑収入	4,360	975
営業外収益合計	25,453	18,634
営業外費用		
支払利息	1,489	2,487
貸倒引当金繰入額	² 1,214	² 224
雑損失	252	268
営業外費用合計	2,956	2,980
経常利益	576,592	400,183
特別利益		
固定資産売却益	³ 417,231	³ 99
特別利益合計	417,231	99
特別損失		
固定資産除却損	⁴ 168	⁴ 0
特別損失合計	168	0
税引前当期純利益	993,655	400,283
法人税、住民税及び事業税	327,413	129,835
法人税等調整額	8,912	16,777
法人税等合計	318,500	146,612
当期純利益	675,155	253,671

【製造原価明細書】

区分	注記 番号	前事業年度 (自 2021年10月 1日 至 2022年 9月30日)		当事業年度 (自 2022年10月 1日 至 2023年 9月30日)	
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
材料費	1	9,548,818	83.3	10,253,775	84.5
労務費		690,300	6.0	737,824	6.1
経費		1,222,628	10.7	1,138,778	9.4
当期総製造費用		11,461,747	100.0	12,130,378	100.0
期首仕掛品棚卸高		192,334		264,108	
合計		11,654,081		12,394,486	
期末仕掛品棚卸高		264,108		321,328	
当期製品製造原価		11,389,973		12,073,157	

(脚注)

前事業年度	当事業年度
<p>1 経費の主な内訳は次のとおりであります。</p> <p>外注加工費 752,371千円</p> <p>減価償却費 178,444千円</p> <p>動力費 88,808千円</p> <p>修繕費 41,033千円</p> <p>派遣社員費 56,347千円</p>	<p>1 経費の主な内訳は次のとおりであります。</p> <p>外注加工費 643,741千円</p> <p>減価償却費 166,217千円</p> <p>動力費 114,397千円</p> <p>修繕費 41,437千円</p> <p>派遣社員費 59,077千円</p>
<p>2 原価計算の方法</p> <p>原価計算の方法は予定原価による総合原価計算であります。</p>	<p>2 原価計算の方法</p> <p>同左</p>

【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 2021年10月1日 至 2022年9月30日)

(単位：千円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金		
		資本準備金	利益準備金	その他利益剰余金	
				別途積立金	繰越利益剰余金
当期首残高	814,340	1,043,871	93,500	7,080,000	1,608,579
当期変動額					
剰余金の配当					75,475
当期純利益					675,155
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)					
当期変動額合計					599,679
当期末残高	814,340	1,043,871	93,500	7,080,000	2,208,259

	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	評価・換算差額等合計	
当期首残高	57,125	10,583,166	145,357	145,357	10,728,523
当期変動額					
剰余金の配当		75,475			75,475
当期純利益		675,155			675,155
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)			26,507	26,507	26,507
当期変動額合計		599,679	26,507	26,507	573,172
当期末残高	57,125	11,182,845	118,850	118,850	11,301,695

当事業年度(自 2022年10月1日 至 2023年9月30日)

(単位：千円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金		
		資本準備金	利益準備金	その他利益剰余金	
				別途積立金	繰越利益剰余金
当期首残高	814,340	1,043,871	93,500	7,080,000	2,208,259
当期変動額					
剰余金の配当					100,634
当期純利益					253,671
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)					
当期変動額合計					153,036
当期末残高	814,340	1,043,871	93,500	7,080,000	2,361,295

	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	評価・換算差額等合計	
当期首残高	57,125	11,182,845	118,850	118,850	11,301,695
当期変動額					
剰余金の配当		100,634			100,634
当期純利益		253,671			253,671
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)			92,358	92,358	92,358
当期変動額合計		153,036	92,358	92,358	245,394
当期末残高	57,125	11,335,882	211,208	211,208	11,547,090

【注記事項】

(重要な会計方針)

- 1 有価証券の評価基準及び評価方法
 その他有価証券
 市場価格のない株式等以外のもの
 決算期末日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は、全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)
 市場価格のない株式等
 総平均法による原価法
- 2 棚卸資産の評価基準及び評価方法
 - (1) 製品・原材料・仕掛品
 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)
 - (2) 貯蔵品
 最終仕入原価法
- 3 固定資産の減価償却の方法
 - (1) 有形固定資産(リース資産を除く)
 定率法
 ただし、1998年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法によっております。
 - (2) 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)に基づく定額法によっております。
- 4 引当金の計上基準
 - (1) 貸倒引当金
 債権の貸倒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検討し、回収不能見込額を計上しております。
 - (2) 賞与引当金
 従業員に対する賞与の支給に備えるため、将来の支給見込額のうち当期の負担額を計上しております。
 - (3) 退職給付引当金
 社員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき計上しております。
 退職給付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。
 数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法
 数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(10年)による定額法により按分した額をそれぞれ発生翌事業年度から費用処理することとしております。
 過去勤務費用は、その発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(10年)による定額法により費用処理することとしております。
 - (4) 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、未認識過去勤務費用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。貸借対照表上、退職給付債務に未認識数理計算上の差異および未認識過去勤務費用を加減した額から、年金資産の額を控除した額を退職給付引当金に計上しております。
- 5 重要な収益及び費用の計上基準
 当社は、食料品の製造および販売を行っております。当該販売については、顧客へ製品を引き渡した時点で製品への支配が顧客に移転し、履行義務が充足されるものの、「収益認識に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第30号2021年3月26日)第98項に基づき、出荷時から製品の引き渡しまでの期間が通常の期間であるため、製品の出荷時点で収益を認識しております。
 当該収益は顧客との契約において約束された対価から、値引き、リベート及び返品等を控除した金額で測定しております。また、顧客との契約において約束された対価のうち、顧客に返金すると見込んでいる額については、契約条件や過去の実績等に基づき算定し、返金負債として計上しております。
 また、買戻し契約に該当する有償支給取引については、有償支給先に残存する支給品の期末棚卸高相当額について「有償支給取引に関わる負債」を認識しております。
 取引の対価は履行義務を充足してから1年以内に受領しており、重要な金融要素は含まれておりません。

(重要な会計上の見積り)

退職給付債務の算定

1. 見積りの内容

当社は従業員の退職給付制度として、確定給付型年金制度および退職一時金制度を採用しております。退職給付引当金および退職給付費用は、数理計算上使用される前提条件に基づいて算定しております。

2. 科目および当事業年度の財務諸表に計上した額

	前事業年度 (2022年9月30日)	当事業年度 (2023年9月30日)
退職給付引当金	341,230千円	355,460千円

3. その他の見積りの内容に関する理解に資する情報

数理計算上使用される前提条件は、割引率や年金資産の長期期待運用収益率等の多くの見積りが存在します。当該見積りについて、将来の不確実な経済条件の変動等により見直しが必要となった場合、翌事業年度以降の財務諸表において認識する退職給付引当金および退職給付費用の金額に重要な影響を与える可能性があります。

(会計方針の変更)

(時価の算定に関する会計基準の適用指針の適用)

「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日。以下「時価算定会計基準適用指針」という。)を当事業年度の期首から適用し、時価算定会計基準適用指針第27-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準適用指針が定める新たな会計方針を将来にわたって適用することとしております。なお、財務諸表に与える影響はありません。

(貸借対照表関係)

- 1 期末日満期手形及び電子記録債務については、手形交換日等をもって決済処理しております。

なお、当事業年度末日が金融機関の休日であったため、次の期末日満期手形及び電子記録債務が、期末残高に含まれております。また、設備支払手形は流動負債の「その他」に含めて表示しております。

	前事業年度 (2022年9月30日)	当事業年度 (2023年9月30日)
受取手形	千円	181千円
支払手形	千円	99,279千円
設備支払手形	千円	2,131千円
電子記録債務	千円	292,386千円

- 2 有形固定資産について、取得価額から控除している圧縮記帳額は、次のとおりであります。

	前事業年度 (2022年9月30日)	当事業年度 (2023年9月30日)
建物	1,291千円	1,291千円

(損益計算書関係)

- 1 他勘定振替高の内訳は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2021年10月1日 至 2022年9月30日)	当事業年度 (自 2022年10月1日 至 2023年9月30日)
販売費及び一般管理費	22,939千円	15,882千円
原材料及び貯蔵品	1,023千円	1,660千円
その他	23,296千円	7,906千円
計	47,259千円	9,636千円

- 2 関係会社との取引に係るものが次のとおり含まれております。

	前事業年度 (自 2021年10月1日 至 2022年9月30日)	当事業年度 (自 2022年10月1日 至 2023年9月30日)
貸倒引当金繰入額	1,214千円	224千円
計	1,214千円	224千円

- 3 固定資産売却益の内訳は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2021年10月1日 至 2022年9月30日)	当事業年度 (自 2022年10月1日 至 2023年9月30日)
土地	417,181千円	千円
車両運搬具	49千円	99千円
計	417,231千円	99千円

- 4 固定資産除却損の内訳は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2021年10月1日 至 2022年9月30日)	当事業年度 (自 2022年10月1日 至 2023年9月30日)
建物	24千円	千円
機械及び装置	0千円	0千円
車両運搬具	千円	0千円
工具、器具及び備品	144千円	0千円
計	168千円	0千円

(税効果会計関係)

1 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 (2022年9月30日)	当事業年度 (2023年9月30日)
繰延税金資産		
賞与引当金	33,323千円	28,152千円
退職給付引当金	104,416千円	108,770千円
長期未払金	12,364千円	12,116千円
関係会社出資金評価損	30,094千円	30,094千円
ゴルフ会員権評価損	336千円	336千円
未払事業税	14,432千円	1,531千円
未払社会保険料	5,088千円	4,393千円
貸倒引当金	14,906千円	14,975千円
その他	10,556千円	8,190千円
繰延税金資産小計	225,518千円	208,561千円
評価性引当額	59,815千円	59,635千円
繰延税金資産合計	165,703千円	148,926千円
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	52,403千円	93,126千円
繰延税金負債合計	52,403千円	93,126千円
繰延税金資産の純額	113,300千円	55,800千円

2 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間の差異の原因となった主要な項目別の内訳

	前事業年度 (2022年9月30日)	当事業年度 (2023年9月30日)
法定実効税率	30.6%	30.6%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.3%	1.0%
住民税均等割	1.6%	4.1%
評価性引当額	0.1%	0.0%
その他	0.4%	1.0%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	32.1%	36.6%

(企業結合等関係)

該当事項はありません。

(収益認識関係)

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

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

資産の種類	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (千円)	当期末残高 (千円)	当期末減価 償却累計額 又は償却累 計額(千円)	当期償却額 (千円)	差引当期末 残高(千円)
有形固定資産							
建物	2,946,204	13,950		2,960,154	1,713,843	68,235	1,246,310
構築物	120,889			120,889	87,557	3,164	33,332
機械及び装置	2,542,266	141,960	23,678	2,660,548	2,178,666	113,195	481,882
車両運搬具	30,561	5,200	3,058	32,702	24,985	3,597	7,716
工具、器具及び備品	109,485	848	17,240	93,092	78,115	7,178	14,977
土地	696,871			696,871			696,871
建設仮勘定	3,850	24,500		28,350			28,350
有形固定資産計	6,450,129	186,458	43,977	6,592,610	4,083,167	195,371	2,509,442
無形固定資産							
ソフトウェア	60,669	7,290	1,798	66,161	40,154	12,565	26,006
電話加入権	1,675			1,675			1,675
商標権	1,000			1,000	300	100	700
無形固定資産計	63,344	7,290	1,798	68,836	40,454	12,665	28,381
長期前払費用							
繰延資産							
繰延資産計							

(注) 当期増加額のうち主なものは次のとおりであります。

機械及び装置	関西作業所	焼海苔加工設備工事	37,000千円
	福岡工場	X線検査装置	16,800千円

【引当金明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (目的使用) (千円)	当期減少額 (その他) (千円)	当期末残高 (千円)
貸倒引当金	48,714	224			48,939
賞与引当金	108,900	92,003	108,900		92,003

(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	10月1日から9月30日まで
定時株主総会	12月中
基準日	9月30日
剰余金の配当の基準日	3月31日、9月30日
1単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り	
取扱場所	(特別口座) 大阪市中央区伏見町三丁目6番3号 三菱UFJ信託銀行株式会社 大阪証券代行部
株主名簿管理人	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社
取次所	
買取手数料	無料
公告掲載方法	当会社の公告方法は、電子公告とする。ただし、事故その他やむを得ない事由によって電子公告による公告をすることができない場合は、日本経済新聞に掲載して行う。
株主に対する特典	9月30日現在の1,000株以上所有の株主に対し、6,000円相当の自社製品を贈呈いたします。

(注) 当会社の株主は、その有する単元未満株式について、次に掲げる権利以外の権利を行使することができない。
 会社法第189条第2項各号に掲げる権利
 会社法第166条第1項の規定による請求をする権利
 株主の有する株式数に応じて募集株式の割当て及び募集新株予約権の割当てを受ける権利

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69期(自 2021年10月1日 至 2022年9月30日)2022年12月21日近畿財務局長に提出。

(2) 内部統制報告書及びその添付書類

2022年12月21日近畿財務局長に提出。

(3) 四半期報告書及び確認書

第70期第1四半期(自 2022年10月1日 至 2022年12月31日)2023年2月14日近畿財務局長に提出。

第70期第2四半期(自 2023年1月1日 至 2023年3月31日)2023年5月15日近畿財務局長に提出。

第70期第3四半期(自 2023年4月1日 至 2023年6月30日)2023年8月14日近畿財務局長に提出。

(4) 臨時報告書

2022年12月21日近畿財務局長に提出。

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2(株主総会における議決権行使の結果)に基づく臨時報告書であります。

第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2023年12月21日

株式会社 大 森 屋
取締役会 御中

ひびき監査法人

大阪事務所

代表社員
業務執行社員 公認会計士 松 本 勝 幸

業務執行社員 公認会計士 宇 野 佐 世

< 財務諸表監査 >

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社大森屋の2022年10月1日から2023年9月30日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社大森屋及び連結子会社の2023年9月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

監査上の主要な検討事項

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

返金負債計上の期間帰属、網羅性	
監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由	監査上の対応
会社は得意先に対して販売促進を目的とした支出を行っており、連結会計年度末において、連結貸借対照表に返金負債勘定として714,784千円を未払計上している。当該支払いは取引先ごと、取引の都度、支払額、条件が決定されることもあり、会社は期末日現在の請求書の到着を待って決算処理している。 上記のとおり販売促進を目的とした得意先への支払いは多種多様、かつ複雑であるため、その未払計上にあたっては期間帰属の適切性及び網羅性の検討が重要であることから、当監査法人は当該事項を監査上の主要な検討事項に該当するものと判断した。	当監査法人は、左記の監査上の主要な検討事項を検討するにあたり、得意先に対する販売促進を目的とした支出に対して、主として以下の監査手続を実施した。 ・得意先に対する販売促進を目的とした支出に関する内部統制を主に期間帰属の適切性、網羅性の観点を中心に、その整備・運用状況を評価した。 ・期末未払計上額については主要支払先に残高確認状を送付し、会社の計上額と先方が認識している請求残高の相違の有無・内容を把握し、会社が計上した未払額の妥当性を検討した。

その他の記載内容

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

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

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

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

連結財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

連結財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

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

< 内部統制監査 >

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、株式会社大森屋の2023年9月30日現在の内部統制報告書について監査を行った。

当監査法人は、株式会社大森屋が2023年9月30日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

内部統制報告書に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

内部統制監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

利害関係

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

以 上

-
- (注) 1. 上記の監査報告書の原本は当社（有価証券報告書提出会社）が別途保管しております。
2. XBRL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

2023年12月21日

株式会社 大 森 屋
取締役会 御中

ひびき監査法人

大阪事務所

代表社員
業務執行社員 公認会計士 松 本 勝 幸

業務執行社員 公認会計士 宇 野 佐 世

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社大森屋の2022年10月1日から2023年9月30日までの第70期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社大森屋の2023年9月30日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

監査上の主要な検討事項

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

返金負債計上の期間帰属、網羅性	
監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由	監査上の対応
財務諸表の監査報告書に記載すべき監査上の主要な検討事項（返金負債計上の期間帰属、網羅性）は、連結財務諸表の監査報告書に記載されている監査上の主要な検討事項（返金負債計上の期間帰属、網羅性）と同一内容であるため、記載を省略している。	左記のとおりであり、記載を省略する。

その他の記載内容

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

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

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

当監査法人は、実施した作業に基づき、その他の記載内容に重要な誤りがあると判断した場合には、その事実を報告

することが求められている。

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

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

利害関係

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

以 上

- (注) 1. 上記の監査報告書の原本は当社（有価証券報告書提出会社）が別途保管しております。
2. XBRLデータは監査の対象には含まれていません。