

【表紙】

【提出書類】	有価証券報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条第1項
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	2024年6月26日
【事業年度】	第72期(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
【会社名】	株式会社アイスコ
【英訳名】	Iceco Inc.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 相原 貴久
【本店の所在の場所】	神奈川県横浜市泉区新橋町1212番地
【電話番号】	045-811-1302
【事務連絡者氏名】	取締役CFO 永野 泰敬
【最寄りの連絡場所】	神奈川県横浜市泉区新橋町1212番地
【電話番号】	045-811-1302
【事務連絡者氏名】	取締役CFO 永野 泰敬
【縦覧に供する場所】	株式会社東京証券取引所 (東京都中央区日本橋兜町2番1号)

## 第一部 【企業情報】

## 第1 【企業の概況】

## 1 【主要な経営指標等の推移】

回次	第68期	第69期	第70期	第71期	第72期
決算年月	2020年3月	2021年3月	2022年3月	2023年3月	2024年3月
売上高 (千円)	36,728,211	40,551,298	42,264,943	44,886,754	50,498,561
経常利益 (千円)	212,303	855,016	409,680	179,026	497,926
当期純利益 (千円)	144,457	523,867	255,248	144,378	318,873
持分法を適用した場合の投資利益 (千円)					
資本金 (千円)	75,000	75,000	350,754	360,832	372,065
発行済株式総数 (株)	107,000	1,605,000	1,906,600	1,924,800	1,945,150
純資産額 (千円)	1,833,626	2,337,294	3,072,919	3,166,083	3,431,149
総資産額 (千円)	13,648,457	14,316,205	14,860,213	15,124,255	16,756,713
1株当たり純資産額 (円)	1,141.46	1,455.27	1,610.92	1,644.18	1,763.35
1株当たり配当額 (うち1株当たり 中間配当額) (円)	250 ( )	24 ( )	37 (19)	37 (19)	38 (19)
1株当たり当期純利益 (円)	90.00	326.40	134.90	75.30	164.66
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円)			130.86	73.82	161.79
自己資本比率 (%)	13.4	16.3	20.7	20.9	20.5
自己資本利益率 (%)	8.1	25.1	9.4	4.6	9.7
株価収益率 (倍)			11.3	18.7	9.8
配当性向 (%)	18.5	7.4	27.4	49.1	23.1
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	311,279	1,105,402	992,400	391,985	1,667,234
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	564,431	312,364	234,087	199,707	1,086,298
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	98,011	347,296	148,253	512,166	145,319
現金及び現金同等物の 期末残高 (千円)	1,231,642	1,677,384	2,287,444	1,967,556	2,403,173
従業員数 (外、平均臨時 雇用者数) (人)	632 (296)	645 (304)	679 (292)	693 (270)	752 (297)
株主総利回り (比較指標：配当込み TOPIX) (%)	( )	( )	( )	94.8 (105.8)	110.8 (149.6)
最高株価 (円)			2,970	1,970	1,854
最低株価 (円)			1,400	1,280	1,383

(注) 1. 当社は連結財務諸表を作成していませんので、連結会計年度に係る主要な経営指標等の推移については記載していません。

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70期の期首から適用しており、第70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。
3. 持分法を適用した場合の投資利益については、関連会社がないため記載しておりません。
4. 2020年10月16日開催の取締役会決議により、2020年11月1日付で普通株式1株につき15株の割合で株式分割を行っており、発行済株式総数は1,605,000株となっております。
5. 第70期の1株当たり中間配当額19円には、上場記念配当2円を含んでおります。
6. 第68期及び第69期までの潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、新株予約権残高がありますが、当社は非上場であったため、期中平均株価が把握できないため、記載しておりません。
7. 第70期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、当社株式が2021年4月8日に東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)に上場したため、新規上場日から第70期の末日までの平均株価を期中平均株価とみなして算定しております。
8. 第68期及び第69期までの株価収益率については、当社株式が非上場であったため記載しておりません。
9. 従業員数は就業人員(社外から当社への出向者を含む。)であり、従業員数欄の(外書)は、臨時従業員の年間平均雇用人員(1日8時間換算)を記載しております。
10. 第68期から第70期の株主総利回り及び比較指標は、2021年4月8日に東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)に上場したため、記載しておりません。第71期以降の株主総利回り及び比較指標は、2022年3月期末を基準として算定しております。
11. 最高株価及び最低株価は、2022年4月3日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、2022年4月4日以降は東京証券取引所スタンダード市場におけるものであります。ただし、第68期及び第69期の最高株価、最低株価については、2021年4月8日に東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)に上場したため、記載しておりません。
12. 当社は、2020年10月16日開催の取締役会決議により、2020年11月1日付で普通株式1株につき15株の割合で株式分割を行っております。第68期の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益を算定しております。

## 2 【沿革】

当社(形式上の存続会社、旧商号：高島物産株式会社、1952年5月設立、旧本店所在地：神奈川県横浜市神奈川区菅田町)は、1992年4月1日を合併期日として、株式会社相原冷菓(実質上の存続会社、1972年5月設立、本店所在地：神奈川県横浜市泉区新橋町)を吸収合併するとともに、会社名を株式会社アイスコと改めて発足いたしました。

また当社は1979年6月に設立された株式会社大我産業を2009年4月に合併し、スーパーマーケット事業として発足させておりますので、合併期日までの株式会社大我産業の沿革を別記しております。

当社の沿革は以下のとおりであります。

年月	概要
1948年5月	神奈川県横浜市戸塚区において、相原冷菓店としてアイスクャンデーの製造・販売・卸売り等の経営を開始する
1952年5月	神奈川県横浜市西区において、高島物産株式会社(資本金5百万円)設立 冷菓販売業を開始
1954年5月	相原冷菓店がアイスクリームの製造及び卸売業に転業
1972年5月	株式会社相原冷菓が設立され、総合アイスクリーム卸売を開始
1972年8月	神奈川県横浜市神奈川区に高島物産株式会社本社移転
1985年7月	高島物産株式会社は、神奈川県横須賀市に横須賀営業所を新設
1992年4月	株式会社相原冷菓と高島物産株式会社が合併、商号を株式会社アイスコと改めた。資本金500万円
1992年4月	神奈川県横浜市神奈川区に神奈川営業所を新設
1992年5月	神奈川県横浜市泉区に本社移転
1996年4月	市販冷凍食品の卸売りを本格的に開始
2000年3月	神奈川県横浜市泉区において、食肉販売業務を行うことを目的として株式会社アイオーを設立(資本金100万円)
2005年6月	埼玉県狭山市に狭山営業所を新設
2006年12月	千葉県船橋市に千葉物流センターを新設
2007年3月	愛知県名古屋市港区に名古屋営業所を新設
2009年4月	株式会社大我産業を吸収合併しスーパーマーケット事業部を発足。資本金750万円
2011年11月	神奈川県横浜市港南区にスーパー生鮮館TAIGA芹が谷店を開店
2011年12月	神奈川県藤沢市のピーコックストア藤沢トレアージュ白旗店内に青果・鮮魚のテナントとして出店
2013年10月	神奈川県藤沢市にスーパー生鮮館TAIGA藤沢石川店を開店
2014年4月	神奈川県厚木市に厚木物流センターを新設
2015年2月	神奈川県横浜市泉区において、不動産管理業務を行うことを目的としてアイスコホールディングス株式会社を設立(資本金300万円)
2015年12月	静岡県浜松市東区に浜松営業所を新設
2015年12月	神奈川県海老名市にスーパー生鮮館TAIGA海老名下今泉店を開店
2016年4月	神奈川県座間市にスーパー生鮮館TAIGA座間店を開店
2017年2月	東京都立川市に立川営業所を新設
2017年5月	神奈川県横浜市都筑区に神奈川営業所を移転
2018年1月	経営の効率化を目的として、子会社であるアイスコホールディングス株式会社を吸収合併
2018年4月	経営の効率化を目的として、子会社である株式会社アイオーを吸収合併
2018年4月	静岡県浜松市中央区中里町に浜松営業所を移転
2019年4月	愛知県名古屋市緑区に名古屋緑営業所を新設
2019年12月	静岡県焼津市に焼津営業所を新設
2020年2月	愛知県春日井市に春日井営業所を新設
2020年6月	茨城県石岡市に石岡営業所を新設
2021年4月	東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)へ上場
2021年4月	埼玉県さいたま市に岩槻物流センターを新設
2022年4月	東京証券取引所の市場再編に伴い、スタンダード市場へ移行
2022年12月	神奈川県川崎市にフローズン専門店FROZEN JOE'S元住吉プレーメン通り店を開店
2023年9月	神奈川県横浜市青葉区にスーパー生鮮館TAIGA藤が丘店を開店
2023年9月	神奈川県横浜市旭区にフローズン専門店FROZEN JOE'S ジョイナステラス二俣川店を開店

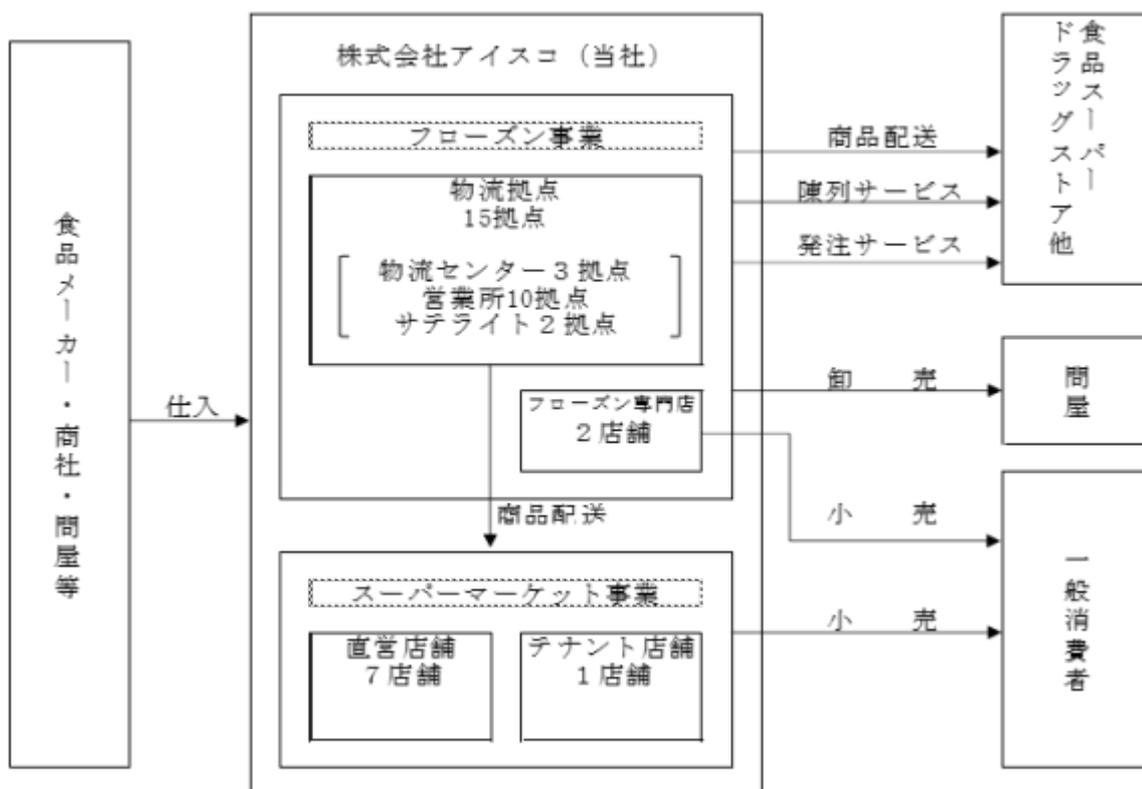
株式会社大我産業(当社スーパーマーケット事業部の前身)の合併期日までの沿革は以下のとおりであります。

年月	概要
1979年6月	神奈川県横浜市戸塚区に株式会社大我産業が設立され、スーパーマーケット経営を開始
1985年4月	神奈川県横浜市南区にスーパー生鮮館TAIGA永田店を開店
2000年3月	神奈川県大和市にスーパー生鮮館TAIGA南林間店を開店
2006年7月	静岡県浜松市中区にスーパー生鮮館TAIGA浜松店を開店
2007年4月	神奈川県川崎市中原区にスーパー生鮮館TAIGA川崎中原店を開店
2008年11月	神奈川県横浜市泉区にスーパー生鮮館TAIGA岡津店を開店
2009年4月	当社と合併しスーパーマーケット事業部となる

### 3 【事業の内容】

当社は、「I Care Everybody Company ~あらゆる人々に慈しみの心をもって接する企業でありたい~」という企業理念を掲げ、アイスクリーム・冷凍食品の卸売業を行うフローズン事業、食品スーパーマーケットの運営を行うスーパーマーケット事業を通して、食を通じた社会貢献を目標に、常にお客様に喜んでいただくことを目指して事業を行っております。

事業系統図は以下のとおりであります。(2024年3月31日現在)



#### フローズン事業

当社フローズン事業は、関東及び東海エリアを中心に15拠点の物流センター・営業所・サテライトと約300台の配送用のトラックを所有し、主にドラッグストア、食品スーパー等の小売店で販売される市販用冷凍食品及びアイスクリームの卸売を行っております。また、新規事業としてフローズン専門店の運営を行っております。

##### ・商品

当社の取り扱う冷凍食品は、新型コロナウイルス下における内食・中食需要により市場が拡大しております。冷凍食品・アイスクリームの商品知識を備えた営業担当者を育成し、小売業のニーズに応える商品提案を行っております。

##### ・サービス

ドラッグストアなど、バックヤードに冷凍庫がなく少人数で運営する店舗においては、冷凍食品・アイスクリームの性質上溶解が発生してしまうため、すぐに売場の冷凍ケースに陳列しなければなりません。当社は、冷凍食品・アイスクリームの専門の卸問屋として、「ドロップ納品」(商品をバックヤードに置いてくるだけの納品スタイル)ではなく、売り場に直接陳列して納品する「フルメンテナンスサービス」(得意先の売り場に直接商品を納品し、売り場づくりまで当社の配送員が行うサービス)を主として提供しており、小売業の人手不足を補い、店舗に陳列の業務負担をかけることなく、商品を販売できるという付加価値を付けたサービスを対価を得て提供しております。フルメンテナンスサービスの中には、当社社員が得意先に代わって需要を予測し発注する、発注サービスも提供しております。

また、物流業界は深刻な人手不足、ドライバー不足となっておりますが、当社の配送は、通常9割を自社社員が行い、残り1割を協力会社等に委託しております。自社社員で配送することで、きめ細かいサービスを提供するとともに、フルメンテナンスサービスの質を高める教育を積極的に行い、得意先の開拓、拡大を図っております。

・フローズン専門店

フローズン専門店「FROZEN JOE'S」の運営を行っております。FROZEN JOE'Sでは「本当に欲しいものが見つかる店」「持続可能な世界の実現に貢献する店」をブランドコンセプトとし、「食べておいしい」をモットーに、一般の小売店では取り扱いの少ない全国各地から取り寄せたこだわりの冷凍食品等を展開していきます。

スーパーマーケット事業

当社スーパーマーケット事業は神奈川県を中心に「スーパー生鮮館TAIGA」を7店舗、テナントとして1店舗展開しております。当社の強みである生鮮3品(青果・鮮魚・精肉)に注力する事で、大手スーパーとの差別化を図っております。生鮮3品につきましては、鮮度・品質・品揃え・価格に徹底的にこだわり、より良い商品、美味しい商品を、よりお求めやすく提供できるよう不断の努力を続けております。

当社の直営店舗は、出店立地の環境に応じ、主に売場面積150坪から320坪の範囲で店舗展開を進めております。

商品の供給につきましては、鮮度を重視するため、早朝に市場にて、担当バイヤーが青果・鮮魚を買い付けております。知識・経験豊富なバイヤーが買い付けた商品が、その日のうちに店頭に並び販売される、つまり当日仕入れ当日販売を行うことによって、鮮度にこだわっております。

都道府県	所在地	店舗名	規模(売場面積)
神奈川県	横浜市南区	スーパー生鮮館TAIGA永田店	150坪
	横浜市泉区	スーパー生鮮館TAIGA岡津店	281坪
	横浜市港南区	スーパー生鮮館TAIGA芹が谷店	301坪
	横浜市青葉区	スーパー生鮮館TAIGA藤が丘店	175坪
	藤沢市	スーパー生鮮館TAIGA藤沢石川店	320坪
	海老名市	スーパー生鮮館TAIGA海老名下今泉店	260坪
	座間市	スーパー生鮮館TAIGA座間店	196坪

その他テナント店舗1店舗を運営しております。

#### 4 【関係会社の状況】

該当事項はありません。

#### 5 【従業員の状況】

##### (1) 提出会社の状況

2024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)
752(297)	37.6	5.0	4,327

セグメントの名称	従業員数(人)
フローズン事業	632(109)
スーパーマーケット事業	101(187)
全社(共通)	19(1)
合計	752(297)

- (注) 1. 従業員数は就業人員(社外から当社への出向者を含む。)であります。  
2. 従業員数欄の(外書)は、臨時従業員(1日8時間換算)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、管理部門等に所属しているものであります。

##### (2) 労働組合の状況

当社の労働組合は結成されておりませんが、労使関係は円満に推移しております。

##### (3) 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

当事業年度					補足説明
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)			
		全労働者	正規雇用労働者	パート・有期労働者	
0.0	31.3	43.7	86.0	96.9	属性(勤続年数、役職等)が同じ男女労働者間での賃金の差異はありません。

- (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。

## 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、本書提出日現在において当社が判断したものであります。

#### (1) 会社の経営の基本方針

当社は社名の由来にもなっている「I Care Everybody Company ~あらゆる人々に慈しみの心をもって接する企業でありたい~」を企業理念とし、顧客を第一に考えることを全従業員に徹底しつつ事業の拡大に取り組んでまいりました。当社が創業以来顧客を第一に考えたサービス提供に徹し、質の高い付加価値業務を提供してきたことによって、既存顧客からより多くの支持を得ていると認識しています。引き続き顧客第一の精神の基で企業価値の最大化を図ってまいります。

#### (2) 中長期的な会社の経営戦略及び目標とする経営指標

当社は、10年ビジョン「iceco VISION 2030」を定め、卸業界内でオンリーワンのポジションを確立し、収益力でフローズン卸業界ナンバーワンを目指しております。当事業年度は第一次中期経営計画の最終年度であり、外部環境の変化によるコスト上昇など、厳しい経営環境が続いておりますが、一定の成果を得ることができました。

2024年度は新たに2025年3月期～2027年3月期の3カ年を対象とした第二次中期経営計画の初年度となります。第二次中期経営計画では前中期経営計画の課題を踏襲しつつ、「環境変化への徹底対応」を基本方針とし、以下の目標とする経営指標を掲げ、取り組んでまいります。

##### 目標とする経営指標（第二次中期経営計画）

	2026年度 (2027年3月期) 目標
売上高（百万円）	60,000
営業利益（百万円）	1,000
配当性向	30.0%

#### (3) 経営環境及び対処すべき課題

当社の取り扱う家庭用冷凍食品及びアイスクリームは、即食簡便な冷凍食品需要の増加や猛暑の影響に加え、値上げ効果により市場は拡大しております。しかしながら、小売業界の競争激化や再編により、当社が身を置く食品流通業にも大きな影響が出ていることに加え、メーカーの納入条件見直しや、消費者の低価格志向により、厳しい状況が続いております。加えて、人口減少や高齢化が進み、特に物流業界では2024年問題など、人手不足は業界内でも深刻な状況であり、これにより採用コスト及び人件費の増加は避けられない環境となっております。

このような状況の中で、当社が目標として掲げている10年ビジョン「iceco VISION 2030」を達成させるためには、第二次中期経営計画に掲げた以下の重点テーマに取り組み、環境変化に対応しながら、ピンチをチャンスに変えていく必要があります。

##### 人的資本経営の実践

当社のフローズン事業が提供するフルメンテナンスサービスは、配送だけでなく納品や発注等の専門性が必要となり、人材採用や人材育成などの人的資本への投資が、売上の増加や生産性の向上に寄与するものと考えております。人材確保をより強化するために、多様な働き方への対応や、働きやすい人事制度への改定を推進するとともに、現場での教育体制を整え、業務の標準化や社員教育を徹底して行ってまいります。

##### 収益力の改革加速

収益力の改革を加速するため、サテライト拠点をはじめとする配送効率の高い配送拠点の新設や、現在の配送拠点の統廃合による物流効率向上を進めながら、北関東及び東海エリアの売上を拡大してまいります。加えて物流のDXを推進し、運転・配送業務の可視化・合理化を図ってまいります。

#### 新規事業の育成

第一次中期経営計画のテーマ「新規事業の創出」の次ステップとしてFROZEN JOE ' Sの収益化と出店を加速させてまいります。また、海外戦略として海外で人気の高い冷凍食品やアイスクリームの仕入や、日本国内製造品の販路拡大先として日本食ニーズの高い海外マーケットを中心に販売ルートを確立してまいります。

#### コンプライアンス経営の推進・徹底

事業の拡大に伴い、それぞれの事象に応じたリスク管理やコンプライアンスの遵守体制が重要と考えております。企業の社会的な信頼性を高めるために、内部統制システムの構築・運用・強化に努め、全従業員への法令遵守体制の周知徹底に取り組んでまいります。

## 2 【サステナビリティに関する考え方及び取組】

当社のサステナビリティに関する考え方及び取組みは、次のとおりであります。

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

### (1) ガバナンス

当社は「I Care Everybody Company ~あらゆる人々に慈しみの心をもって接する企業でありたい~」を企業理念とし、持続可能な社会の実現に向けて事業活動を行っております。この持続可能な社会の実現に向けた外部環境の変化によるリスク及び機会の把握は取締役会が行っております。取締役会は原則として月1回開催しており、長期的な社会・環境の変化に伴うサステナビリティに関する取組みについても、課題を考慮した経営を行うため、取締役会の中で適宜、各管轄の取締役より活動内容の報告を行い、活動の推進を行っております。また、重要な課題については、中期経営計画の中で取り上げるなど、対応策の推進を行っております。

### (2) 戦略

当社は10年ビジョン「iceco VISION 2030」に定める通り、自立型人材の育成やSDGs取組みを通じて、持続可能な社会への貢献を果たしてまいりたいと考えております。

#### 環境への配慮

当社はわが国で押し進められている食品ロスの削減に向けて、賞味期限の長い冷凍食品の販売促進を通じて貢献してまいります。また、CO2削減の観点から、自社冷凍倉庫の屋上に太陽光パネルを設置するなど、使用電力の一部を自然エネルギーで賄っております。

#### 人材の育成及び社内環境整備に関する方針、戦略

当社は「iceco VISION 2030」に定める自立型人材の育成として「自ら考え行動し、結果を出せる社員の育成」及び、「人を育てることが出来る社員の育成」を目標に人材育成を行っております。特に多様性の観点から、女性社員の育成にも力を入れて取り組んでまいります。

### (3) リスク管理

当社は、気候変動や多様性を含むリスクマネジメントとして、コンプライアンス委員会にてリスク評価を行い、その対応計画を策定し、原則として月1回その進捗状況についてモニタリングを行っております。そのリスク評価及び対応計画並びにその進捗状況については半期に1回取締役会へ報告し、必要に応じてリスクの再評価や対応策の検討を行い、リスク管理の徹底を図っております。

### (4) 指標及び目標

当社は、第二次中期経営計画で定めた重点テーマである「人的資本経営の実践」において、女性社員の活用を促すため、目標女性社員を全社で30.0%に決めました。具体的には時短勤務制度の拡充や、テレワーク等の働き方の柔軟性の確保など、多様性確保のための取り組みを行いながら、会社の成長を担う人材確保と育成に努め、従業員一人ひとりの能力を最大限に引き出すことで、企業価値の向上に繋げてまいります。

	女性従業員比率(%)
2024年3月期末	24.0

(注) 臨時従業員(1日8時間換算)含む比率

### 3 【事業等のリスク】

以下において、当社の事業及び財務・経理の状況等に影響を及ぼす事項のうち、投資者の判断に重要な影響を及ぼす可能性のある事項を記載しております。当社はこれらのリスクの発生可能性を認識した上で、発生の回避及び発生した場合の対応に努める方針であります。

なお、文中の将来に関する事項は、本書提出日現在において当社が判断したものであります。

#### (1) 業績の季節的変動

当社のフローズン事業においては、主力商品であるアイスクリームが季節商品であり、アイスクリームの売上は、天候の影響を受ける可能性があります。特に、冷夏の場合はこれらの売上が減少し、当社の経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

また、アイスクリームの販売が夏季に集中するため、売上高は第2四半期会計期間の割合が高くなる傾向があります。なお、当事業年度における1年間の売上高及び営業利益は、以下のとおりであります。

(単位：千円)

	2024年3月期				
	第1四半期	第2四半期	第3四半期	第4四半期	合計
売上高	12,204,084	14,460,475	12,248,208	11,585,793	50,498,561
(構成比)	24.2%	28.6%	24.3%	22.9%	100.0%
営業利益又は営業損失( )	228,428	355,827	60,122	71,810	452,322
(構成比)	50.5%	78.7%	13.3%	15.9%	100.0%

#### (2) 特定の取引先への依存について

当社のフローズン事業においては、(株)クリエイトエス・ディー及び(株)ドン・キホーテ及びそのグループ会社に対する総売上高に対する割合が当事業年度においてそれぞれ20.6%及び20.4%と高くなっております。また、当社の主な仕入先のうち、(株)ナックスからの総仕入高に対する割合が当事業年度において40.1%と高くなっております。今後も当社と当該企業との良好な関係を続けてまいります。このような取引関係が継続困難となった場合や、各社の動向等の変化等、何らかの理由により当該企業との取引が大幅に減少する場合、当社の経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

#### (3) 食品の安全性について

当社のスーパーマーケット事業においては、食品の安全性に日頃より十分な注意を払い、商品の温度管理や、食中毒、異物混入の未然防止、及び食品表示の適正性確保に努めておりますが、外的要因や自社の対応の不備により安全性・品質確保に問題が生じ、食品の流通に支障をきたした場合、当社に対するお客様の信頼が失われ、当社の経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

#### (4) フローズン事業における競争激化による得意先の帳合変更等について

当社のフローズン事業が属する食品流通業界においては、得意先である小売業による業種業態を越えた競争が激化し、小売業界内での再編が行われております。これにより得意先による取引卸の集約化や帳合変更が行われる可能性があります。また、フルメンテナンサービスの付帯業務である陳列業務、発注業務に関するクレーム等が重なった場合には帳合変更が行われる可能性があります。当社の強みであるフルメンテナンサービスや、得意先への営業等を強化し、得意先との連携を強めておりますが、得意先の政策等により当社との取引が縮小・解消された場合には、当社の経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(5) スーパーマーケット事業における競合について

当社のスーパーマーケット事業が属する小売業界においては、ドラッグストア業態によるスーパーマーケットやコンビニエンスストア市場への参入など、業種業態を越えた競合が激化しております。当社は強みである生鮮3品(青果・鮮魚・精肉)に注力すること等で差別化を図っておりますが、当社の競合企業に対して効果的な差別化を行うことができず当社が想定している事業展開が図れない場合、当社の経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(6) 法的規制等について

当社は、各種法令に基づきコンプライアンスの遵守に努めており、「行動規範」や「コンプライアンス規程」を策定し、全役職員に対する研修を実施し、周知徹底を図っております。しかし、コンプライアンス上のリスクを完全に解消することは困難であり、道路交通法や食品衛生法等、それぞれの事業分野において各種法令の変更に当社が的確に対応できなかった場合や、当社の事業運営においてこれらの法令に違反した場合等には、当社の経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(7) 固定資産の減損について

当社は、フローズン事業の営業所、スーパーマーケット事業の店舗において固定資産を保有しており、固定資産の減損に係る会計基準を適用しております。当社は減損損失が発生しないよう各営業所・各店舗の収益管理を徹底し、採算性の悪い事業所・店舗に対しては店舗オペレーションの効率化や、積極的な販売促進活動を行うなどの対策を講じております。しかし、当社の保有資産について実質価値の下落や収益性の低下等により減損処理が必要となった場合、当社の経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(8) 人材の確保について

当社が安定的な成長を確保していくためには、優秀な人材の確保が必要不可欠と考えております。特に、フローズン事業の特徴であるフルメンテナンスサービスを提供するにあたっては、優秀な配送員を継続して雇用することが重要です。そのため、当社は積極的な採用活動を行うとともに、採用後の人材教育による早期戦力化と定着を図っております。しかしながら、昨今の日本経済全体として労働人口の減少等による人手不足や人件費の高騰が問題となっており、当社においても、さらなる人件費の高騰が生じた場合や、計画どおりに人材を確保できない場合は、人件費や委託配送費用等に追加のコストが発生し、当社の経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(9) 売上債権が回収不能となるリスクについて

当社は、主にフローズン事業において与信行為を行っておりますが、十分な与信管理を行うとともに、売上債権等に対して一定の貸倒引当金を計上する等、信用リスク管理に努めております。しかし、与信先の信用不安等により、貸倒損失の発生や貸倒引当金を追加で計上する場合は、当社の経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(10) 自然災害や事故のリスクについて

大規模地震や台風などの自然災害や感染症・伝染病の流行により、交通機能に障害が発生した場合や、その復旧が遅れた場合には、当社の仕入及び得意先への配送が困難になる可能性があります。これらの自然災害等により自社物流に支障が発生した場合には、速やかに危機対応、復旧対応に努めてまいりますが、営業活動への影響、物的、人的な損害等が発生し、当社の事業展開、財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(11) 大株主について

当社の取締役会長である相原敏貴並びに代表取締役社長である相原貴久及びその資産管理会社である株式会社KANコーポレーション（以下「同人」という）の合計所有株式数は、本書提出日現在で発行済株式総数の45.5%を所有しております。

同人は、安定株主として引続き一定の議決権を保有し、その議決権行使にあたっては、株主共同の利益を追求するとともに、少数株主の利益にも配慮する方針を有しております。しかし、何らかの事情により、大株主である同人の株式の多くが減少した場合には、当社株式の市場価格及び議決権行使の状況等に影響を及ぼす可能性があります。

#### 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。

##### 財政状態の状況

###### (資産)

当事業年度末の流動資産は前事業年度末に比べて806百万円増加し、9,766百万円となりました。これは主に、フローズン事業の売上の増加に伴い受取手形及び売掛金が1,036百万円増加したこと等によるものです。

固定資産は前事業年度末に比べて826百万円増加し、6,990百万円となりました。これは主に、2025年開設予定の横浜営業所建設のための用地取得等により土地が695百万円増加したことや、繰延税金資産が66百万円増加したこと等によるものです。

この結果、当事業年度末における総資産は前事業年度末に比べ1,632百万円増加し、16,756百万円となりました。

###### (負債)

当事業年度末の流動負債は前事業年度末に比べて1,353百万円増加し、10,548百万円となりました。これは主に、フローズン事業の仕入の増加に伴い支払手形及び買掛金が943百万円、未払法人税等が158百万円増加したこと等によるものです。

固定負債は前事業年度末に比べて13百万円増加し、2,777百万円となりました。これは主に、返済により長期借入金72百万円減少した一方で、資産除去債務が44百万円、将来の従業員退職に備え退職給付引当金が43百万円増加したこと等によるものです。

この結果、当事業年度末における負債は前事業年度末に比べ1,367百万円増加し、13,325百万円となりました。

###### (純資産)

当事業年度末の純資産は前事業年度末に比べて265百万円増加し、3,431百万円となりました。これは主に、利益剰余金が247百万円増加したこと等によるものです。

##### 経営成績の状況

当事業年度におけるわが国の経済は、コロナウイルス感染症が5類に移行したことに伴い経済活動の正常化が進んだものの、原材料価格等の高騰による継続的な物価高が消費者の節約志向を高め、先行きの見通せない不透明な状態が続いております。

当社が身を置く食品流通業及びスーパーマーケット業につきましては、原材料価格や人件費、燃料費等の価格転嫁が進んだものの、消費者の節約志向の高まりに加え、物流の2024年問題による物流費や人件費の更なるコスト上昇の影響が懸念されるなど、依然として厳しい経営環境が続くものと予想されます。

このような情勢のなか、当社は食を通じた社会貢献を目標に、取引先との関係強化を図るとともに、効率的な物流網の構築や、地域密着型の店舗運営を推進、食料品の安定供給に努めてまいりました。また、当事業年度は2022年3月期からスタートした第一次中期経営計画の最終年度であり、重点テーマである「人財育成と組織力向上」、「既存事業の収益力向上」及び「新規事業の創出」に取り組んでまいりました。

当事業年度は燃料費等のコスト上昇分に対する価格転嫁が進んだことや、記録的な猛暑が続いたこと、ドラッグストアやディスカウントストアといった主要得意先との取引が堅調に推移したことにより、売上高は50,498百万円(前期比12.5%増)、売上総利益は8,655百万円(前期比10.9%増)となりました。また、利益面については、フローズン事業のサテライト拠点を2拠点新設するなど、物流効率の改善に努めた結果、販売費及び一般管理費は8,203百万円(前期比6.7%増)、営業利益は452百万円(前期比285.9%増)、経常利益は497百万円(前期比178.1%増)、当期純利益は318百万円(前期比120.9%増)となりました。

セグメント別の業績は以下のとおりであります。

###### ( )フローズン事業

フローズン事業につきましては、燃料費、電気代等のコスト上昇分に対する価格転嫁が進んだことや、記録的な猛暑が続いたこと、主要得意先であるドラッグストアの新規出店等により堅調に推移いたしました。ま

た、2023年6月に商品在庫を保有しない通過型センターの水戸サテライトを茨城県に開設、2024年3月に同じく通過型センターの松阪サテライトを三重県に開設し、北関東エリア及び東海エリアの物流効率改善に努めております。また、2024年2月に2025年建設予定の横浜営業所の用地を取得し、売上増加への対応や、更なる物流効率の改善を図ってまいります。

なお、新規事業の冷凍食品専門店「FROZEN JOE'S」は、2023年9月に横浜市に1店舗新規出店しております。

以上の結果、フローズン事業の売上高は43,967百万円（前期比18.3%増）、セグメント利益は529百万円（前期比200.0%増）となりました。

#### ( )スーパーマーケット事業

スーパーマーケット事業につきましては、前事業年度に3店舗閉店した結果、セグメント売上は前年同期比で減少しております。また、2023年9月に横浜市にスーパー生鮮館TAIGA藤が丘店を出店したことにより、開店費用が増加し、一時的に販売費及び一般管理費が増加しております。引き続きセグメント利益の黒字化に向け、管理コストの削減や、販売促進費の見直し等、抜本的な改革に取り組んでおります。

以上の結果、スーパーマーケット事業の売上高は6,531百万円（前期比15.5%減）、セグメント損失は77百万円（前期はセグメント損失59百万円）となりました。

#### キャッシュ・フローの状況

当事業年度末の現金及び現金同等物の残高は2,403百万円と前事業年度末に比べ435百万円(22.1%)増加となりました。

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

#### (営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動によるキャッシュ・フローは1,667百万円の収入(前期は391百万円の収入)となりました。これは主に、売上債権の増加額が1,036百万円(前期は341百万円の増加)となった一方で、未収入金の減少額が756百万円(前期は430百万円の増加)、仕入債務の増加額が943百万円(前期は719百万円の増加)、税引前当期純利益が447百万円(前期比257百万円増加)となったこと等によるものです。

#### (投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動によるキャッシュ・フローは1,086百万円の支出(前期は199百万円の支出)となりました。これは主に、保険積立金の解約による収入が83百万円(前期は49百万円)となった一方で、有形固定資産の取得による支出が1,123百万円(前期は307百万円)となったこと等によるものです。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動によるキャッシュ・フローは145百万円の支出(前期は512百万円の支出)となりました。これは主に、長期借入による収入が300百万円となった一方で、長期借入金の返済による支出が396百万円(前期は456百万円)となったこと等によるものです。

生産、受注及び販売の実績

a. 生産実績

当社においては、提供するサービスの性格上、当該記載が馴染まないことから記載を省略しております。

b. 受注実績

当社においては、提供するサービスの性格上、当該記載が馴染まないことから記載を省略しております。

c. 販売実績

当事業年度における販売実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	金額(千円)	前年同期比(%)
フローズン事業	43,967,493	18.3
スーパーマーケット事業	6,531,068	15.5
合計	50,498,561	12.5

(注) 1. セグメント間の取引については相殺消去しております。

2. 最近2事業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次のとおりであります。

相手先	第71期事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)		第72期事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)	
	金額(千円)	割合(%)	金額(千円)	割合(%)
㈱クリエイトエス・ディー	8,667,022	19.3	10,386,704	20.6
㈱ドン・キホーテ及び そのグループ会社	10,206,457	22.7	10,296,299	20.4
㈱コスモス薬品	4,755,276	10.6	8,418,636	16.7

3. スーパーマーケット事業の販売実績の2つの区分の「生鮮3品」、「その他」別の販売実績は以下の通りです。

分類別	売上高(千円)
生鮮3品(青果・鮮魚・精肉)	3,456,349
その他	3,074,718
合計	6,531,068

(2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

経営者の視点による当社の経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容は次のとおりであります。

なお、文中の将来に関する事項は、本書提出日現在において判断したものであります。

重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

当社の財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められる会計基準に基づき作成されております。この財務諸表の作成にあたって採用している重要な会計基準は、「第5 経理の状況 1 財務諸表等 注記事項(重要な会計方針)」に記載されているとおりであります。当社は、過去の実績値や状況を踏まえて合理的と判断される前提に基づき、会計上の見積りを行っておりますが、見積りの不確実性により、実際の結果がこれら見積りと異なる可能性があります。

財務諸表の作成にあたって用いた会計上の見積り及び仮定のうち、重要なものは「第5 経理の状況 1 財務諸表等 (1) 財務諸表 注記事項 (重要な会計上の見積り)」に記載しております。

財政状態及び経営成績の状況に関する認識及び分析・検討内容

経営成績の分析

(売上高・売上原価・売上総利益)

当事業年度の売上高は50,498百万円(前期比12.5%増)、売上原価は41,842百万円(前期比12.8%増)となりました。これは主に、燃料費等のコスト上昇分に対する価格転嫁が進んだことや、記録的な猛暑が続いたこと、ドラッグストアやディスカウントストアといった主要得意先との取引が堅調に推移したことにより売上高及び売上原価が増加したことによるものであります。

この結果、売上総利益は8,655百万円(前期比10.9%増)となりました。

(販売費及び一般管理費・営業利益)

当事業年度の販売費及び一般管理費は8,203百万円(前期比6.7%増)となりました。これは主に、フローズン事業において売上増加に伴う人件費及び派遣費用の増加、軽油代や電気料金などの燃料費の高騰によるものであります。

この結果、営業利益は452百万円(前期比285.9%増)となりました。

(営業外収益・営業外費用・経常利益)

当事業年度における営業外収益は90百万円(前期比3.3%減)となりました。これは主に、不動産賃借料によるものであります。また、営業外費用は44百万円(前期比41.6%増)となりました。これは主に、資金調達費用が増加したことによるものであります。

この結果、経常利益は497百万円(前期比178.1%増)となりました。

(特別利益・特別損失・当期純利益)

当事業年度における特別利益は30百万円(前期比31.1%減)となりました。これは主に、当事業年度に計上した保険解約返戻金によるものであります。特別損失は50百万円(前期は3百万円)となりました。これは主に、フローズン事業の横浜営業所の新設計画を決定いたしましたので、閉鎖する横須賀営業所の建物及び土地等の帳簿価額を回収可能価額まで減額し、減損損失として計上したことによるものであります。

この結果、当期純利益は318百万円(前期比120.9%増)となりました。

財政状態の分析

当事業年度末の財政状態の分析につきましては、「第2 事業の状況 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 財政状態の状況」に記載のとおりであります。

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

a. キャッシュ・フローの状況の分析・検討内容

当事業年度末の現金及び現金同等物の残高は2,403百万円と前事業年度末に比べ435百万円(22.1%)増加となりました。

なお、各キャッシュ・フローの状況と分析の具体的な数値については、「第2 事業の状況 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 キャッシュ・フローの状況」に記載しています。

b. 資本の財源及び資金の流動性に関する情報

当社の資金需要のうち主なものは、運転資金及び設備投資に関するものであります。運転資金の需要のうち主なものは、商品の仕入であります。この財源については、自己資金の効率的な運用に加え、金融機関からの短期借入金によりまかなう方針であります。設備投資資金需要のうち主なものは、配送用のトラックの購入や、営業所・物流センター及び店舗運営の拡充・整備によるものであり、金融機関からの借入によりまかなう方針であります。また、2024年3月期末において主要取引銀行5行との間に合計3,080百万円の当座貸越枠を設定し、不測の事態に備えております。

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

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につきましては、「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 (2) 中長期的な会社の経営戦略及び目標とする経営指標」に記載の通り、売上高、営業利益、経常利益及び当期純利益を重要な経営指標として位置付けております。

第71期事業年度及び第72期事業年度の経営指標は、次の通りであります。

	第71期事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	第72期事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)	
	金額(千円)	金額(千円)	前年同期比(%)
売上高	44,886,754	50,498,561	12.5
営業利益	117,224	452,322	285.9
経常利益	179,026	497,926	178.1
当期純利益	144,378	318,873	120.9

経営成績に重要な影響を与える要因についての分析

当社の経営成績に重要な影響を与える要因については、「第2 事業の状況 3 事業等のリスク」に記載のとおりであります。

経営者の問題意識と今後の方針

経営者の問題意識と今後の方針については、「第2 事業の状況 1 経営方針、経営環境及び対処すべき課題等」に記載のとおりであります。

5 【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

6 【研究開発活動】

該当事項はありません。

### 第3 【設備の状況】

#### 1 【設備投資等の概要】

当事業年度中において実施いたしました設備投資の総額は1,169百万円であります。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。

その主なものは、フローズン事業において、横浜営業所建設用土地726百万円、冷凍食品専門店内装工事38百万円、太陽光発電設備30百万円、スーパーマーケット事業において、スーパー生鮮館TAIGA藤が丘店設備275百万円であります。

#### 2 【主要な設備の状況】

当社における主要な設備は、次のとおりであります。

2024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						従業員数 (人)	
			建物 (千円)	機械 及び装置 (千円)	車両 運搬具 (千円)	工具、器具 及び備品 (千円)	土地 (千円) (面積㎡)	その他 (千円)		合計 (千円)
本社 (神奈川県横浜市 泉区)	本社	本社	181,398		2,639	4,347	107,600 (666.15)	2,680	298,664	53 (6)
厚木物流センター (神奈川県厚木市)	フローズン 事業	物流 センター	365,445	1,727	1,471	6,537	545,187 (4,826.19)	5,234	925,604	92 (8)
千葉物流センター (千葉県船橋市)	フローズン 事業	物流 センター	218,877	34,590	5,942	7,281	159,877 (5,129.50)	0	426,568	75 (22)
横浜営業所 (横浜市金沢区)	フローズン 事業	営業所 (建設 中)					726,387 (2,800.00)		726,387	
横須賀営業所 (神奈川県横須賀 市)	フローズン 事業	営業所	0		0	1,260	69,750 (480.54)	0	71,010	19 (2)
焼津営業所 (静岡県焼津市)	フローズン 事業	営業所	247,279	39,763	5,954	2,117	109,005 (2,711.31)	23,765	427,886	31 (7)
スーパー生鮮館 TAIGA岡津店 (神奈川県横浜市 泉区)	スーパー マーケット 事業	店舗	280,498	28,397		7,823	398,791 (4,378.75)	5,192	720,704	29 (34)
スーパー生鮮館 TAIGA芹が谷店 (神奈川県横浜市 港南区)	スーパー マーケット 事業	店舗	319,826	1,799		12,901	594,103 (5,318.82)	1,762	930,392	17 (30)
スーパー生鮮館 TAIGA永田店 (神奈川県横浜市 南区)	スーパー マーケット 事業	店舗	150,274	2,632		11,998	217,443 (1,206.57)	6,182	388,531	10 (20)

- (注) 1. 帳簿価額のうち「その他」は構築物であります。  
2. 現在休止中の設備はありません。  
3. 従業員数は就業人員(社外から当社への出向者を含む。)であり、従業員数欄の(外書)は、臨時従業員(1日8時間換算)であります。  
4. 他の者から賃借している主要な設備はありません。

### 3 【設備の新設、除却等の計画】

#### (1) 重要な設備の新設等

事業所名 (所在地)	セグメントの名称	設備の内容	投資予定額		資金調達方法	着手年月	完了予定 年月	完成後の 増加能力
			総額 (千円)	既支払額 (千円)				
(注) 2	フローズン事業	車両運搬具	150,000		増資資金	2024年 4月	2024年 5月	(注) 3
横浜市	フローズン事業	冷凍物流倉庫	1,400,000	726,387	自己資金及び借入金	2024年 3月	2025年 5月	年間売上予定 6,500百万円

(注) 1. 上記の金額に消費税等は含まれておりません。

2. 配送拠点に適宜導入する予定です。

3. 完成後の増加能力については、計数的把握が困難であるため、記載を省略しております。

#### (2) 重要な設備の除却等

2025年5月に予定している横浜営業所新設に伴い閉鎖する横須賀営業所の固定資産の除却が生じる見込みであります。

## 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	6,000,000
計	6,000,000

##### 【発行済株式】

種類	事業年度末現在 発行数(株) (2024年3月31日)	提出日現在 発行数(株) (2024年6月26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	1,945,150	1,945,150	東京証券取引所 スタンダード市場	完全議決権株式であり、権利 内容に何らの制限のない当社 における標準となる株式であ ります。なお、単元株式数は 100株であります。
計	1,945,150	1,945,150		

(注) 提出日現在の発行数には、2024年6月1日からこの有価証券報告書提出日までの新株予約権の行使により発行された株式数は、含まれておりません。

(2) 【新株予約権等の状況】

【ストックオプション制度の内容】

1. 第1回新株予約権 2019年3月20日臨時株主総会決議

決議年月日	2019年3月20日
付与対象者の区分及び人数(名)	当社取締役 2 当社執行役員 3 当社従業員 33 (注) 9
新株予約権の数(個) (注) 1	2,650[2,650] (注) 2
新株予約権の目的となる株式の種類、 内容及び数(株) (注) 1	普通株式 39,750[39,750](注) 2、7
新株予約権の行使時の払込金額(円) (注) 1	954(注) 3、7
新株予約権の行使期間 (注) 1	自 2019年3月22日 至 2029年3月21日 (注) 8
新株予約権の行使により株式を発行す る場合の株式の発行価格及び資本組入 額(円) (注) 1	発行価格 964 資本組入額 482 (注) 6、7
新株予約権の行使の条件 (注) 1	(注) 4
新株予約権の譲渡に関する事項 (注) 1	新株予約権を第三者に譲渡することはできない。
組織再編成行為に伴う新株予約権の交 付に関する事項 (注) 1	(注) 5

(注) 1. 当事業年度の末日(2024年3月31日)における内容を記載しております。当事業年度の末日から提出日の前月末現在(2024年5月31日)にかけて変更された事項については、提出日の前月末現在における内容を[ ]内に記載しており、その他の事項については当事業年度の末日における内容から変更はありません。

2. 新株予約権1個当たりの目的となる株式数は15株である。

ただし、当社が株式分割(株式無償割当を含む。)又は株式併合を行う場合、次の算式により目的たる株式の数を調整するものとする。ただし、かかる調整は、新株予約権のうち、当該時点で権利行使されていない新株予約権の目的となる株式の数について行われ、調整の結果生じる1株未満の端数については、これを切り捨てる。

$$\text{調整後付与株式数} = \text{調整前付与株式数} \times \text{分割・併合の比率}$$

また、当社が吸収合併、新設合併、吸収分割、新設分割、株式交換もしくは株式移転を行なう場合又はその他やむを得ない事由が生じた場合には、新株予約権の目的となる株式の数は、合理的な範囲で調整されるものとする。

3. 当社が株式分割(株式無償割当を含む。)又は株式併合を行う場合、次の算式により行使価額を調整し、1円未満の端数は切り上げる。

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

また、当社が行使価額を下回る払込金額で募集株式の発行又は自己株式の処分を行う場合(新株予約権の行使に基づく株式の発行・処分を除く)は、次の算式により行使価額を調整し、調整により生じる1円未満の端数は切り上げる。

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

上記算式において「既発行株式数」とは、当社の発行済株式総数から当社が保有する自己株式数を控除した数とし、自己株式の処分を行う場合には「新規発行」を「自己株式の処分」、「1株当たり払込金額」を「1株当たり処分金額」と読み替えるものとする。

さらに、上記のほか、当社が吸収合併、新設合併、吸収分割、新設分割、株式交換もしくは株式移転を行なう場合又はその他やむを得ない事由が生じた場合には、行使価額は、合理的な範囲で調整されるものとする。

#### 4. 新株予約権の行使条件

新株予約権者は、その行使時において、当社又は当社子会社の取締役、執行役員、監査役又は従業員の地位を有していなければならない。ただし、新株予約権者が任期満了により退任又は定年退職した場合、あるいは取締役会が正当な理由があると認めた場合はこの限りではない。

当社の普通株式が、いずれかの金融商品取引所に上場されていること。

新株予約権者が死亡した場合、その相続人による新株予約権の権利行使は認められないものとする。

新株予約権者は、本新株予約権の行使期間において次に掲げる各事由が生じた場合には、新株予約権者は残存するすべての本新株予約権を行使することができない。

(a) 行使価額を下回る価格を対価とする当社普通株式の発行等が行われた場合(払込金額が会社法第199条第3項・同第200条第2項に定める「特に有利な金額である場合」を除く。)

(b) 本新株予約権の目的である当社普通株式が日本国内のいずれの金融商品取引所にも上場されていない場合、行使価額を下回る価格を対価とする売買その他の取引が行われたとき(但し、資本政策目的等により当該取引時点における株式価値より著しく低いと認められる価格で取引が行われた場合を除く。)

(c) 本新株予約権の目的である当社普通株式が日本国内のいずれかの金融商品取引所に上場された場合、当該金融商品取引所における当社普通株式の普通取引の終値が、行使価額を下回る価格となったとき。

本新株予約権の行使によって、当社の発行済株式総数が当該時点における授權株式数を超過することとなるときは、当該本新株予約権の行使を行うことはできない。

各本新株予約権1個未満の行使を行うことはできない。

#### 5. 会社が新株予約権を取得することができる事由及び取得の条件

新株予約権者が権利行使する前に、当社が消滅会社となる合併契約承認の議案又は当社が完全子会社となる株式交換契約承認もしくは株式移転計画承認の議案につき株主総会で承認された場合(株主総会決議が不要の場合は、当社取締役会決議がなされた場合)は、当社は無償で新株予約権を取得することができる。

新株予約権者が権利行使をする前に、新株予約権の行使の条件の規定に該当しなくなった場合、及び新株予約権者が保有する新株予約権を放棄した場合、当社は無償で新株予約権を取得することができる。

6. 新株予約権の行使により株式を発行する場合の発行価格は、新株予約権の払込金額954円と新株予約権付与時における公正な評価単価10円を合算しております。

7. 2020年10月16日開催の取締役会決議により、2020年11月1日付で普通株式1株につき15株の割合で株式分割を行っております。これにより、「新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数」、「新株予約権の行使時の払込金額」、「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」が調整されております。

8. ただし、権利行使の最終日が当社の休日にあたる場合にはその前営業日とする。

9. 従業員の退職等による権利喪失により、本書提出日現在の「付与対象者の区分及び人数」は、当社取締役2名、当社執行役員3名、当社従業員32名となっております。

2. 第2回新株予約権 2020年3月9日臨時株主総会決議

決議年月日	2020年3月9日
付与対象者の区分及び人数(名)	当社取締役 2 当社執行役員 4 当社従業員 66
新株予約権の数(個) (注)1	4,190[4,190] (注)2
新株予約権の目的となる株式の種類、 内容及び数(株) (注)1	普通株式 62,850[62,850](注)2、7
新株予約権の行使時の払込金額(円) (注)1	1,060(注)3、7
新株予約権の行使期間 (注)1	自 2020年3月10日 至 2030年3月9日 (注)8
新株予約権の行使により株式を発行す る場合の株式の発行価格及び資本組入 額(円) (注)1	発行価格 1,072 資本組入額 536 (注)6、7
新株予約権の行使の条件 (注)1	(注)4
新株予約権の譲渡に関する事項 (注)1	新株予約権を第三者に譲渡することはできない。
組織再編成行為に伴う新株予約権の交 付に関する事項 (注)1	(注)5

(注)1. 当事業年度の末日(2024年3月31日)における内容を記載しております。当事業年度の末日から提出日の前月  
末現在(2024年5月31日)にかけて変更された事項については、提出日の前月末現在における内容を[ ]内  
に記載しており、その他の事項については当事業年度の末日における内容から変更はありません。

2. 新株予約権1個当たりの目的となる株式数は15株である。  
ただし、当社が株式分割(株式無償割当を含む。)又は株式併合を行う場合、次の算式により目的たる株式の  
数を調整するものとする。ただし、かかる調整は、新株予約権のうち、当該時点で権利行使されていない新  
株予約権の目的となる株式の数について行われ、調整の結果生じる1株未満の端数については、これを切り  
捨てる。

$$\text{調整後付与株式数} = \text{調整前付与株式数} \times \text{分割・併合の比率}$$

また、当社が吸収合併、新設合併、吸収分割、新設分割、株式交換もしくは株式移転を行なう場合又はその  
他やむを得ない事由が生じた場合には、新株予約権の目的となる株式の数は、合理的な範囲で調整されるも  
のとする。

3. 当社が株式分割(株式無償割当を含む。)又は株式併合を行う場合、次の算式により行使価額を調整し、1円  
未満の端数は切り上げる。

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

また、当社が行使価額を下回る払込金額で募集株式の発行又は自己株式の処分を行う場合(新株予約権の行  
使に基づく株式の発行・処分を除く)は、次の算式により行使価額を調整し、調整により生じる1円未満の  
端数は切り上げる。

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

上記算式において「既発行株式数」とは、当社の発行済株式総数から当社が保有する自己株式数を控除した  
数とし、自己株式の処分を行う場合には「新規発行」を「自己株式の処分」、「1株当たり払込金額」を  
「1株当たり処分金額」と読み替えるものとする。

さらに、上記のほか、当社が吸収合併、新設合併、吸収分割、新設分割、株式交換もしくは株式移転を行な  
う場合又はその他やむを得ない事由が生じた場合には、行使価額は、合理的な範囲で調整されるものとし  
る。

#### 4. 新株予約権の行使条件

新株予約権者は、その行使時において、当社又は当社子会社の取締役、執行役員、監査役又は従業員の地位を有していなければならない。ただし、新株予約権者が任期満了により退任又は定年退職した場合、あるいは取締役会が正当な理由があると認めた場合はこの限りではない。

当社の普通株式が、いずれかの金融商品取引所に上場されていること。

新株予約権者が死亡した場合、その相続人による新株予約権の権利行使は認められないものとする。

新株予約権者は、本新株予約権の行使期間において次に掲げる各事由が生じた場合には、新株予約権者は残存するすべての本新株予約権を行使することができない。

(a) 行使価額を下回る価格を対価とする当社普通株式の発行等が行われた場合(払込金額が会社法第199条第3項・同第200条第2項に定める「特に有利な金額である場合」を除く。)

(b) 本新株予約権の目的である当社普通株式が日本国内のいずれの金融商品取引所にも上場されていない場合、行使価額を下回る価格を対価とする売買その他の取引が行われたとき(但し、資本政策目的等により当該取引時点における株式価値より著しく低いと認められる価格で取引が行われた場合を除く。)

(c) 本新株予約権の目的である当社普通株式が日本国内のいずれかの金融商品取引所に上場された場合、当該金融商品取引所における当社普通株式の普通取引の終値が、行使価額を下回る価格となったとき。

本新株予約権の行使によって、当社の発行済株式総数が当該時点における授權株式数を超過することとなるときは、当該本新株予約権の行使を行うことはできない。

各本新株予約権1個未満の行使を行うことはできない。

#### 5. 会社が新株予約権を取得することができる事由及び取得の条件

新株予約権者が権利行使する前に、当社が消滅会社となる合併契約承認の議案又は当社が完全子会社となる株式交換契約承認もしくは株式移転計画承認の議案につき株主総会で承認された場合(株主総会決議が不要の場合は、当社取締役会決議がなされた場合)は、当社は無償で新株予約権を取得することができる。

新株予約権者が権利行使をする前に、新株予約権の行使の条件の規定に該当しなくなった場合、及び新株予約権者が保有する新株予約権を放棄した場合、当社は無償で新株予約権を取得することができる。

#### 6. 新株予約権の行使により株式を発行する場合の発行価格は、新株予約権の払込金額1,060円と新株予約権付与時における公正な評価単価12円を合算しております。

#### 7. 2020年10月16日開催の取締役会決議により、2020年11月1日付で普通株式1株につき15株の割合で株式分割を行っております。これにより、「新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数」、「新株予約権の行使時の払込金額」、「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」が調整されております。

#### 8. ただし、権利行使の最終日が当社の休日にあたる場合にはその前営業日とする。

【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減数 (株)	発行済株式 総数残高 (株)	資本金増減額 (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)
2020年11月1日 (注) 1	1,498,000	1,605,000		75,000		
2021年4月7日 (注) 2	217,500	1,822,500	200,100	275,100	200,100	200,100
2021年5月7日 (注) 3	79,900	1,902,400	73,508	348,608	73,508	273,608
2021年8月24日～ 2022年2月7日 (注) 4	4,200	1,906,600	2,146	350,754	2,146	275,754
2022年4月1日～ 2022年6月30日 (注) 4	1,500	1,908,100	763	351,518	763	276,518
2022年7月22日 (注) 5	3,200	1,911,300	2,448	353,966	2,448	278,966
2022年7月23日～ 2023年3月31日 (注) 4	13,500	1,924,800	6,865	360,832	6,865	285,832
2023年4月1日～ 2023年6月30日 (注) 4	3,600	1,928,400	1,889	362,721	1,889	287,721
2023年7月21日 (注) 6	3,100	1,931,500	2,470	365,192	2,470	290,192
2023年7月22日～ 2024年3月31日 (注) 4	13,650	1,945,150	6,873	372,065	6,873	297,065

(注) 1. 株式分割(1:15)によるものであります。

2. 2021年4月8日付で当社は東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)に上場いたしました。これに伴い実施した公募増資によるものであります。

発行価格 : 2,000円

引受価格 : 1,840円

資本組入額 : 920円

3. 2021年5月7日を払込期日とする第三者割当(オーバーアロットメントによる売出しに関連した第三者割当増資)によるものであります。

割当価格 : 1,840円

資本組入額 : 920円

割当先 : 野村證券(株)

4. 新株予約権の行使による増加であります。

5. 譲渡制限付株式報酬としての新株式発行によるものであります。

発行価格 1,530円

資本組入額 765円

割当先 取締役(社外取締役及び監査等委員である取締役を除く)1名

6. 譲渡制限付株式報酬としての新株式発行によるものであります。

発行価格 1,594円

資本組入額 797円

割当先 取締役(社外取締役及び監査等委員である取締役を除く)1名

(5) 【所有者別状況】

2024年3月31日現在

区分	株式の状況(1単元の株式数100株)							単元未満株式の状況(株)	
	政府及び地方公共団体	金融機関	金融商品取引業者	その他の法人	外国法人等		個人その他		計
					個人以外	個人			
株主数(人)		1	20	12	9		1,323	1,365	
所有株式数(単元)		31	538	7,859	98		10,899	19,425	2,650
所有株式数の割合(%)		0.16	2.78	40.40	0.50		56.16	100.00	

(6) 【大株主の状況】

2024年3月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数(株)	発行済株式(自己株式を除く。)の総数に対する所有株式数の割合(%)
株式会社KANコーポレーション	神奈川県横浜市泉区緑園七丁目19番16号	675,000	34.70
相原敏貴	神奈川県横浜市泉区	112,500	5.78
アイスコ従業員持株会	神奈川県横浜市泉区新橋町1212番地	97,622	5.01
相原貴久	神奈川県横浜市泉区	97,500	5.01
江崎グリコ株式会社	大阪府大阪市西淀川区歌島四丁目6番5号	75,000	3.85
和田 享	愛媛県北宇和郡鬼北町	70,000	3.59
今年明	東京都足立区	57,900	2.98
相原久子	神奈川県横浜市泉区	52,500	2.69
野口みゆき	神奈川県横浜市泉区	45,000	2.31
青木哲也	神奈川県横浜市泉区	40,000	2.05
計		1,323,022	68.02

(7) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2024年3月31日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式			
議決権制限株式(自己株式等)			
議決権制限株式(その他)			
完全議決権株式(自己株式等)			
完全議決権株式(その他)	普通株式 1,942,500	19,425	権利内容に何らの制限のない当社における標準となる株式であります。なお、単元株式数は100株であります。
単元未満株式	普通株式 2,650		
発行済株式総数	1,945,150		
総株主の議決権		19,425	

【自己株式等】

該当事項はありません。

## 2 【自己株式の取得等の状況】

### 【株式の種類等】

該当事項はありません。

#### (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】

該当事項はありません。

## 3 【配当政策】

当社は、株主の皆様に対する利益還元が経営の重要政策の一つと考えており、業績や将来の事業展開、収益力の向上、財務体質の強化のための内部留保などを総合的に勘案しつつ、安定した配当を継続することを配当政策の基本方針としております。

また、会社法第459条第1項の規定に基づき、取締役会の決議をもって剰余金の配当等を行うことができる旨を定款に定めております。この他当社は中間配当及び基準日を定めて剰余金の配当をすることができる旨を定款に定めております。

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

当事業年度につきましては、1株につき中間配当金19円、期末配当金19円、合わせて年間配当金38円となります。これにより、当期の配当性向は23.1%となりました。

なお、基準日が第72期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11月13日 取締役会決議	36,898	19
2024年5月28日 取締役会決議	36,957	19

#### 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

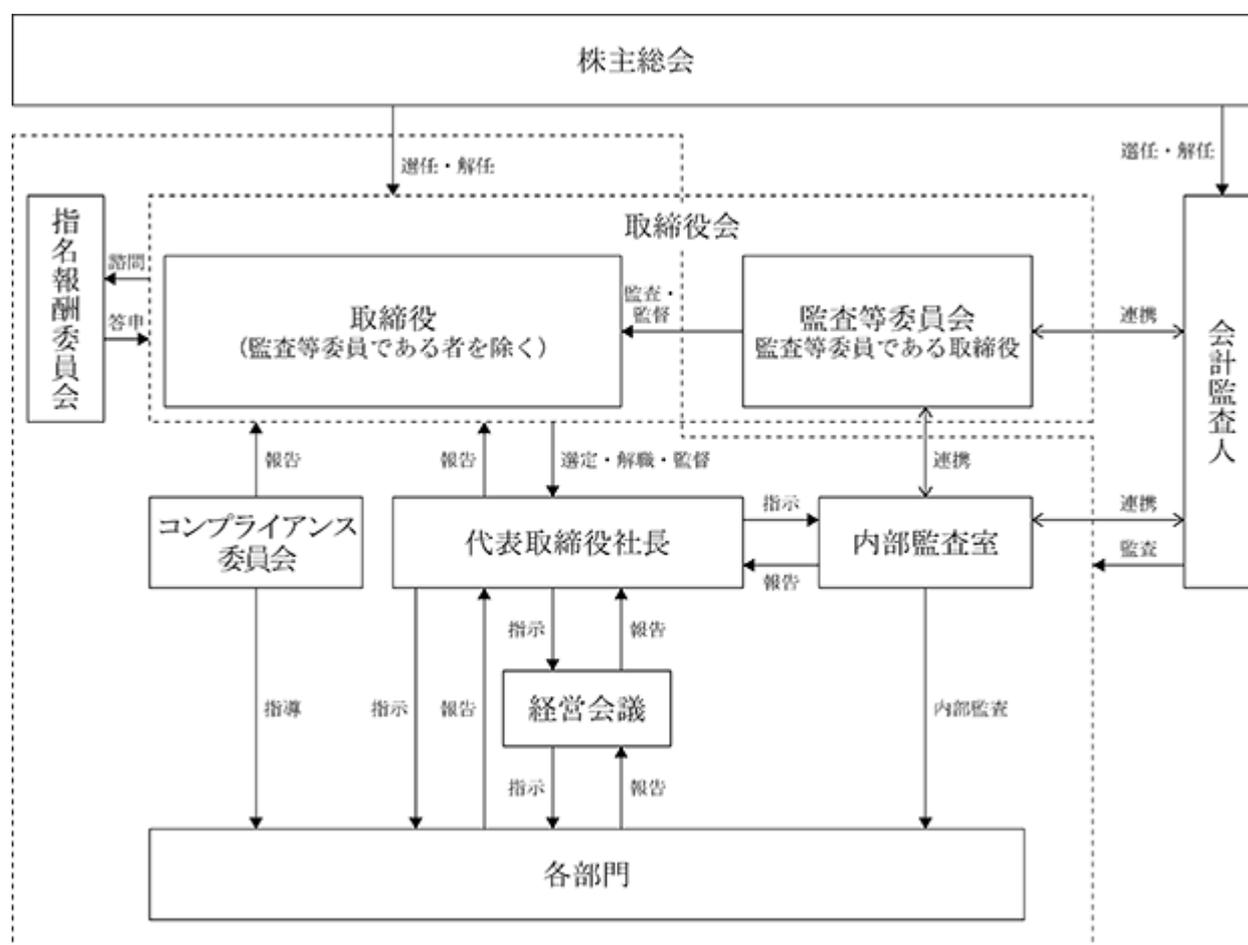
当社のコーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方は、「I Care Everybody Company ~あらゆる人々に慈しみの心をもって接する企業でありたい~」という企業理念のもと、継続的な事業の成長を通じてステークホルダーや地域の人をはじめ、広く社会に貢献することを目標としております。

当社はこの企業理念を実現するためには、コーポレート・ガバナンスの強化が不可欠との認識を有しており、取締役会及び監査等委員会を基軸としたコーポレート・ガバナンスの体制を構築しております。また、経営陣のみならず、全社員がコンプライアンスの遵守に努めており、当社を取り巻く経営環境の変化に速やかに対処できる業務執行体制を確立しつつ、ステークホルダーに対して透明性及び健全性の高い企業経営が実現できるものと考えております。

企業統治の体制及びその体制を採用する理由

当社が当該体制を採用する理由としては、コーポレート・ガバナンスを企業価値の最大化を目指すための経営統治機能と位置付けており、事業の拡大に対応して、適宜、組織の見直しを行い、各事業の損益管理、職務権限と責任の明確化を図ることができると考えたためであります。

なお、当社のコーポレート・ガバナンスの体制は以下の図のとおりです。



(取締役会)

取締役会は取締役7名で構成され、原則として毎月1回定期的に開催し、迅速かつ効率的な意思決定を行う体制としております。また、必要に応じて臨時取締役会を開催し、適正かつ効率的な業務執行ができる体制を整備しております。

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。

役職	氏名	開催回数	出席回数
代表取締役社長	相原 貴久	14回	14回
取締役会長	相原 敏貴	14回	14回
専務取締役	三國 慎	14回	14回
取締役CFO	永野 泰敬	14回	14回
取締役(社外)	三上 和美	14回	14回
取締役(社外) (監査等委員)	岡宮 健一	14回	14回
取締役(社外) (監査等委員)	中田 雅明	14回	14回
取締役(社外) (監査等委員)	榎本 進一郎	14回	14回

(注) 三上和美氏については、2024年6月25日開催の定時株主総会終結の時をもって任期満了により退任しております。

取締役会における具体的な検討内容は、取締役会審議事項のほか、中期経営計画の進捗状況の確認、コーポレート・ガバナンスの強化、サステナビリティへの取組み、コンプライアンス及びリスク管理を含めた内部統制システムの運用状況等について検討・協議しております。

なお、取締役会の構成員のスキルマトリックスは以下の通りです。

役職	氏名	専門性と経験				
		企業経営	事業戦略	財務会計	ガバナンス・リスク管理	法律
代表取締役社長	相原 貴久					
取締役会長	相原 敏貴					
専務取締役	三國 慎					
取締役CFO	永野 泰敬					
取締役(社外) (監査等委員)	岡宮 健一					
取締役(社外) (監査等委員)	中田 雅明					
取締役(社外) (監査等委員)	榎本 進一郎					

(監査等委員会)

監査等委員会は、監査等委員である取締役3名によって構成され、全員が社外取締役であり、原則として毎月1回定期的に開催しております。監査等委員である取締役には上場企業の役員経験者や弁護士も含まれており、各々の職業倫理の観点で経営監視が行われる体制を整備しております。監査等委員のうち2名は、経営会議やコンプライアンス委員会へ出席し、業務執行の状況を日常的に監視し、実効性のあるモニタリングに取り組むことで、取締役の職務の執行を含む日常的活動の監査を行っております。

(経営会議)

経営会議は、代表取締役社長、取締役会長、業務執行取締役、各部室長で構成されており、監査等委員である取締役が参加しております。経営会議は、取締役会への報告事項及び審議事項について各事業部により十分な審議、議論を実施するための合議体であり、毎月1回定期的に開催しております。具体的な検討内容は、経営上の重要事項及び業績の進捗状況について討議し、迅速な意思決定ができるように運営しております。

(コンプライアンス委員会)

コンプライアンス委員会は、当社のコンプライアンスに関する業務を行っております。代表取締役社長を委員長、各部室長を委員とし、監査等委員である取締役が参加し、毎月1回定期的に開催しております。具体的な検討内容は、企業活動における法令遵守に係る取り組みの推進についての討議や、コンプライアンス違反又はその恐れがある事実が生じた場合には、再発防止策等の検討・評価を行っております。

(指名報酬委員会)

指名報酬委員会は、監査等委員である取締役を除く取締役及び執行役員の指名及び報酬を定めるにあたっての諮問機関であります。指名報酬委員会における具体的な検討内容は、取締役及び執行役員候補者の選定並びに評価、取締役及び執行役員の報酬に関する事項であります。

当事業年度において指名報酬委員会を3回開催しており、個々の指名報酬委員の出席状況については次のとおりであります。

役職	氏名	開催回数	出席回数
代表取締役社長	相原 貴久	3回	3回
取締役(社外)	三上 和美	3回	3回
取締役(社外) (監査等委員)	中田 雅明	3回	3回

(注) 社外取締役監査等委員 岡宮健一氏は翌事業年度である第73期(2025年3月期)より指名報酬委員会の委員となりましたため、当事業年度における出席状況は記載しておりません。

(内部監査室)

当社は独立した内部監査室を設置しており、内部監査室長1名により全部門を対象に業務監査を計画的に実施しております。内部監査室は代表取締役社長直轄の部署として設置しており、監査の独立性を確保しております。

(会計監査人)

当社は、PwC Japan有限責任監査法人と監査契約を締結し、適切な監査が実施されております。当社と同監査法人及び当社監査に従事する同監査法人の業務執行社員との間には特別な利害関係はありません。

当社の取締役会、経営会議等は、以下のメンバーが出席しております。( は議長を表す)

役職	氏名	取締役会	経営会議	コンプライアンス委員会	指名報酬委員会	監査等委員会
代表取締役社長	相原 貴久					
取締役会長	相原 敏貴					
専務取締役	三國 慎					
取締役CFO	永野 泰敬					
取締役(社外) (監査等委員)	岡宮 健一					
取締役(社外) (監査等委員)	中田 雅明					
取締役(社外) (監査等委員)	榎本 進一郎					

#### 内部統制システムに関する基本的な考え方及びその整備状況

当社は、取締役会において定めた「内部統制システムに関する基本方針」に基づき内部統制システムを構築するとともに運用の徹底を図ることで、コーポレート・ガバナンスの維持・強化に努めております。

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

当社の取締役及び従業員は、「I Care Everybody Company ~あらゆる人々に慈しみの心をもって接する企業でありたい~」という企業理念を指針とし、企業の社会的責任を果たしてまいります。監査等委員を含む複数の独立社外取締役を設置することにより取締役の職務執行の監督・監査を行う体制をとり、コンプライアンス経営を推進します。

##### 2. 当社の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

取締役の職務の執行に係る取締役会議事録等の文書については、「取締役会規程」に基づき作成され、法令及び「文書管理規程」に基づき、適切に保存し、管理しております。

##### 3. 当社の損失の危険の管理に関する規程その他の体制

「リスク管理規程」を定め、業務上のリスクを適切、迅速に管理、コントロールすることにより経営の安定を図っております。自然災害リスク等の有事の際は「リスク管理規程」の定めに従って、迅速な情報収集と適切な対応が実現できる体制を確立しております。

##### 4. 当社の取締役の職務執行が効率的に行われることを確保するための体制

定時取締役会を月1回、臨時取締役会を必要に応じて随時開催し、情報の共有及び意思の疎通を図り、四半期ごとに取締役の職務執行状況の報告を行っております。また、取締役会の効率化を図るため、常勤取締役及び執行役員が参加する経営会議を毎月開催し、執行状況を確認することにより、取締役会の決定事項の徹底を図っております。

##### 5. 当社の監査等委員会の職務を補助すべき取締役及び使用人に関する事項、当該取締役及び使用人の取締役からの独立性に関する事項並びに当該取締役及び使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項

監査等委員である取締役から、監査等委員会の職務を補助すべき取締役及び使用人を配置することを要請された場合には、速やかに適切な取締役及び使用人を配置するものとしております。

6. 取締役(監査等委員である取締役を除く。)及び使用人が監査等委員会に報告をするための体制及び監査等委員会に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取扱いを受けないことを確保するための体制
- (1) 取締役及び使用人は、法定の事項に加え、会社に著しい損害を及ぼすおそれのある事実を発見したときは、遅滞なく監査等委員会へ報告するものとしております。また、監査等委員は、重要な意思決定の過程及び職務の執行状況を把握するため、取締役会、経営会議などの重要な会議に出席するとともに主要な稟議書等の重要な文書を閲覧し、必要に応じて取締役又は使用人に説明を求めるものとしております。
- (2) 監査等委員会に報告を行った者は、当該報告をしたことを理由として不利益な取扱いを受けないものとしております。
7. 当社の監査等委員の職務執行について生ずる費用の前払い又は償還の手続その他の当該職務執行について生じる費用又は償還の処理に係る方針に関する事項
- 監査等委員がその職務の執行について当社に対して費用の前払い等の請求をしたときは、担当部署において審議のうえ、当該請求に係る費用又は債務が当該監査等委員の職務の執行に必要なないと認められた場合を除き、速やかにこれに応じるものとしております。
8. その他当社の監査等委員会の監査が実効的に行われていることを確保するための体制
- 監査等委員会は、代表取締役と定期的に会合を持ち、会社が対処すべき課題、監査等委員会の環境整備の状況、監査等委員会の監査上の重要課題等について意見交換を行っております。また、監査等委員会は、内部監査室との連携を図り適切な意思疎通及び効果的な監査業務の遂行を図れるようにしております。なお、監査等委員会は当社の会計監査人であるPwC Japan有限責任監査法人からの会計監査内容について説明を受けるとともに、情報交換を行うなど、連携を図れるようにしております。
- さらに監査等委員会は、定期的に会計監査人及び内部監査室を招聘して三様監査連絡会を開催しております。三様監査連絡会では、会計監査人、内部監査室より、それぞれの監査計画と職務の遂行状況並びにその結果について報告を受け、相互に情報及び意見の交換を実施し、連携を図っております。
9. 財務報告の適正性を確保するための体制の整備
- 代表取締役社長は、当社の財務報告の信頼性を確保するために、金融商品取引法をはじめとする関連法令に基づき、財務報告に係る内部統制を構築するとともに、その維持・改善に努めております。
- 内部監査室は、内部監査活動の一環として財務報告に係る内部統制の整備及び運用状況の有効性を評価し、代表取締役社長に報告しております。また、財務報告に係る内部統制の整備・運用状況に是正・改善の必要がある場合については、関連部署は速やかに対策を講じております。
10. 反社会的勢力との関係を遮断・排除するための体制
- 反社会的勢力への対応に関する規定において、反社会的勢力に対する対応方法を規定して、それらの見直しを継続して行っております。また、所管警察署や暴力追放推進センターとの関係を強化するべく、本社並びに各拠点に不当要求防止責任者を選任・配置し対応しております。

#### リスク管理体制

当社は取締役会において経営リスクにつき活発な討議を行うことにより、リスクの早期発見及び未然の防止に努めております。また、業務上生じる様々なコンプライアンス上の判断を含む経営判断及び法的判断について、必要に応じて弁護士、公認会計士、税理士、社会保険労務士等の社外の専門家から助言を受ける体制を整えるとともに、内部監査、監査等委員会による監査を通じて、潜在的なリスクの早期発見及び未然の防止によるリスク軽減に努めております。

#### 取締役の員数

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

#### 取締役(監査等委員である者を除く。)及び監査等委員である取締役の選任要件

当社は、取締役の選任議案について、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、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及び累積投票によらない旨を定款に定めております。

#### 責任限定契約の概要

当社は取締役(業務執行取締役等であるものを除く。)との間で会社法第427条第1項及び定款の規定に基づき、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する責任限定契約を締結しております。当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、同法第425条第1項に定める最低責任限度額としております。

#### 役員等賠償責任保険契約の内容の概要

当社は、会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険契約を保険会社との間で締結し、被保険者が職務の執行に関し負担することになる損害賠償金または争訟によって生じた費用等を当該保険契約により填補することとしております。

当該保険契約の被保険者は当社の取締役(監査等委員である取締役を含む。)、執行役員及び管理職・監督者の地位にある従業員であり、すべての被保険者について、その保険料を全額当社が負担しております。ただし法令違反行為であることを認識して行った行為に起因して生じた損害は填補されないなど、一定の免責事由があります。

#### 剰余金の配当

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、法令に別段の定めがある場合を除き、株主総会の決議によらず取締役会の決議により定める旨を定款に定めております。これは、株主への機動的な利益還元を行うことを目的とするものであります。

#### 中間配当

当社は、会社法第454条第5項の規定により、取締役会の決議によって、毎年9月30日を基準日として中間配当を行うことができる旨を定款に定めております。これは、株主への機動的な利益還元を行うことを目的とするものであります。

#### 株主総会の特別決議要件

当社は、株主総会の円滑な運営を行うことを目的として、会社法第309条第2項に定める特別決議について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、出席した当該株主の議決権の3分の2以上に当たる多数をもって行う旨を定款に定めております。

#### 取締役の責任免除

当社は、職務の遂行にあたり期待される役割を十分に発揮できるようにするため、会社法第426条第1項の規定により、任務を怠ったことによる取締役(取締役であったものを含む。)の損害賠償責任を、法令に定める額を限度とし、取締役会の決議によって免除できる旨を定款に定めております。

(2) 【役員の状況】

役員一覧

男性 7名 女性 名 (役員のうち女性の比率 %)

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
代表取締役社長	相原 貴久	1971年5月24日生	1994年4月 当社 入社 1999年6月 当社 取締役総務部長 2002年3月 株式会社大我産業(現当社) 専務取締役 2002年5月 当社 専務取締役 2018年6月 当社 代表取締役社長(現任)	(注) 4	772,500 (注) 6
取締役会長	相原 敏貴	1947年12月4日生	1966年4月 相原冷菓店 入社 1972年4月 株式会社相原冷菓に改称(現当社) 専務取締役 1992年3月 株式会社大我産業(現当社) 代表取締役社長 1992年5月 株式会社相原冷菓と高島物産株式会社が合併し、株式会社アイスコ 発足 代表取締役社長 2018年6月 当社 代表取締役会長 2022年6月 当社 取締役会長(現任)	(注) 4	112,500
専務取締役	三國 慎	1972年11月20日生	1996年4月 オハヨー乳業株式会社 入社 2015年7月 同社 取締役 2016年4月 同社 専務取締役 日本カバヤ・オハヨーホールディングス株式会社 執行役員 2020年6月 当社 取締役社長付 2020年10月 当社 専務取締役(現任)	(注) 4	6,300
取締役CFO	永野 泰敬	1990年9月25日生	2013年2月 有限責任監査法人トーマツ 入所 2016年12月 公認会計士登録 2017年5月 当社 入社 2017年7月 当社 経営企画室長 2018年1月 当社 取締役CFO(現任)	(注) 4	
取締役 (監査等委員)	岡宮 健一	1959年9月29日生	1984年4月 株式会社神奈川相互銀行(現株式会社神奈川銀行) 入行 2005年7月 同行 根岸支店長 2013年4月 株式会社グランパ 出向 経営管理本部長兼財務部長 2017年2月 一般社団法人横浜銀行協会 出向 2019年10月 同社 転籍 2022年6月 当社 社外取締役(監査等委員)(現任)	(注) 5	

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
取締役 (監査等委員)	中田 雅明	1958年4月5日生	1981年4月 株式会社岡村製作所(現株式会社オカムラ) 入社 1987年8月 千代田トレーディング株式会社 入社 1994年1月 株式会社魚力 入社 1996年6月 同社 取締役 2010年6月 同社 常務取締役 2011年4月 同社 管理本部長 2011年6月 同社 代表取締役社長 2017年6月 同社 取締役相談役 2018年6月 当社 社外取締役 2019年10月 当社 社外取締役(監査等委員) (現任)	(注)5	1,800
取締役 (監査等委員)	榎本 進一郎	1974年10月11日生	2001年4月 司法研修所 入所 2002年10月 弁護士登録(神奈川県弁護士会) 箕山総合法律事務所(現箕山・榎本総合法律事務所) 入所(現任) 2019年6月 当社 監査役 2019年10月 当社 社外取締役(監査等委員) (現任)	(注)5	
計					893,100

- (注) 1. 代表取締役社長相原貴久は、取締役会長相原敏貴の実子であります。  
2. 岡宮健一、中田雅明、榎本進一郎は、社外取締役であります。  
3. 当社の監査等委員会の体制は次のとおりであります。  
委員長 岡宮健一、委員 中田雅明、榎本進一郎  
なお、岡宮健一は常勤の監査等委員であります。  
4. 2024年6月25日開催の定時株主総会終結の時から、2025年3月期にかかる定時株主総会の終結の時までであります。  
5. 2023年6月23日開催の定時株主総会終結の時から、2025年3月期にかかる定時株主総会の終結の時までであります。  
6. 代表取締役社長相原貴久の所有株式数は、同氏の資産管理会社である株式会社KANコーポレーションが所有する株式数を含んでおります。  
7. 当社では、業務執行体制を強化し、より機動的かつ効率的な業務運営を行うために、執行役員制度を導入しております。なお、本書提出日現在の執行役員は以下の2名であります。

役職名	氏名	役割
常務執行役員	相原 大輔	フローズン事業部長
執行役員	岸 裕一	フローズン事業部 営業本部長

## 社外役員の状況

提出日時点において、当社の監査等委員である社外取締役は3名であります。

社外役員の独立性に関する基準又は方針については定めておりませんが、選任にあたっては、株式会社東京証券取引所の定める独立役員に関する基準等を参考にしております。

社外取締役岡宮健一は、銀行業務で培った金融に関する専門的知見と豊富な経験を活かし、上場会社としてのガバナンスの強化を企図した当社の要請により、当社社外取締役(監査等委員)に選任しております。同氏と当社との間に人的関係、資本関係、取引関係及びその他の利害関係はありません。

社外取締役中田雅明は、上場会社での役員経験を活かし、上場会社としてのガバナンスの強化を企図した当社の要請により、当社社外取締役(監査等委員)に選任しております。同氏は当社株式を1,800株保有しておりますが、それ以外に同氏と当社との間に人的関係、資本関係、取引関係及びその他の利害関係はありません。

社外取締役榎本進一郎は、弁護士として企業法務に携わり、その経験を活かし、上場会社としてのガバナンスの強化を企図した当社の要請により、当社社外取締役(監査等委員)に選任しております。同氏及びその兼務先と当社との間に人的関係、資本関係、取引関係及びその他の利害関係はありません。

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

社外取締役は、取締役会、経営会議及び指名報酬委員会にて意見を述べ、取締役の業務執行状況を監督し、経営の監視機能を果たしております。また、社外取締役である監査等委員と内部監査室は、毎月1回開催される監査等委員会において、内部監査室から業務運営における問題点、内部監査実施内容及び実施状況等について報告を受けております。なお、社外取締役である監査等委員と内部監査室は、定期的に会計監査人と三様監査ミーティングを行い、当社の業務運営における問題点等について意見交換を行っております。

## (3) 【監査の状況】

## 監査等委員会監査の状況

定期的な監査等委員会の開催のほか、取締役会への出席、その他社内の重要な会議への出席、会社財産の調査及び業務の調査等を通じて取締役の業務を十分に監査できる体制となっており、不正行為又は法令もしくは定款に違反する事実の発生防止にも取り組んでおります。また、内部監査室と定期的に意見・情報交換を行い、内部統制が有効に機能するよう図っております。

当事業年度において当社は監査等委員会を14回開催しており、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	開催回数	出席回数
岡宮 健一(常勤)	14	14(100%)
中田 雅明(非常勤)	14	14(100%)
榎本 進一郎(非常勤)	14	14(100%)

監査等委員会における具体的な検討内容は、監査方針及び監査計画の策定、コーポレート・ガバナンス、内部統制システムの整備・運用状況及び会計監査人の監査の評価等です。

また、常勤監査等委員は、重要会議への出席、業務執行に関わる報告聴取、会計監査人との連携、取締役との意見交換、重要書類の閲覧等を行っております。

非常勤の監査等委員は、監査等委員会に出席して監査の状況の報告を受けるほか、業務執行に関わる報告聴取・会計監査人との連携等の場で、必要な意見の表明を行っております。

#### 内部監査の状況

内部監査の組織体制として、当社では内部監査室を設置しております。同室には1名が所属し、内部監査規程に基づき計画的に監査を実施し、その結果の報告、内部監査指摘事項の改善状況の調査・報告を当社の代表取締役社長に行っております。これにより、不正取引の発生防止や業務の効率性改善等に努め、会社の業績向上、コンプライアンス経営を通じて会社の発展に寄与することを目的とした内部監査を実施しております。

内部監査の実効性を確保するための取り組みとして、年1回取締役会において財務報告に係る内部統制の整備と運用状況の評価結果を報告し、毎月の監査等委員会において内部監査の結果を報告しております。また、会計監査人と相互の連携を図るために、四半期ごとの定期的な打合せ、意見交換に加え、必要に応じて随時打合せ、意見交換を実施しております。

#### 会計監査の状況

##### a. 監査法人の名称

PwC Japan有限責任監査法人

(注) P w C 京都監査法人は、2023年12月1日付で、P w C あらた有限責任監査法人と合併し、同日付で名称をPwC Japan有限責任監査法人に名称変更しております。

##### b. 継続監査期間

6年間

##### c. 業務を執行した公認会計士

若山 聡満

有岡 照晃

##### d. 監査業務に係る補助者の構成

公認会計士 2名

その他 15名

##### e. 監査法人の選定方針と理由

当社の監査等委員会は、公益社団法人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、会計監査人の品質管理の状況、独立性及び専門性、監査体制が整備されていること、具体的な監査計画ならびに監査報酬が合理的かつ妥当であることを確認し、監査実績などを踏まえたうえで、会計監査人を総合的に評価し、選定について判断しております。

会計監査人が会社法第340条第1項各号のいずれかに該当すると認められる場合には、監査等委員会は監査等委員全員の同意により会計監査人を解任いたします。また、会計監査人の職務の執行に支障がある場合等、その必要があると判断した場合には、監査等委員会は、会計監査人の解任又は不再任を株主総会の会議の目的とすることといたします。

##### f. 監査等委員会による監査法人の評価

当社の監査等委員会は、「e. 監査法人の選定方針と理由」に記載のとおり監査法人の評価を行っており、PwC Japan有限責任監査法人について、監査法人の適格性及び信頼性を害する事由等の発生はなく、適正な監査の遂行が可能であると評価しております。

##### g. 監査法人の異動

当社の監査法人は次のとおり異動しております。

第71期 P w C 京都監査法人

第72期 PwC Japan有限責任監査法人

なお、臨時報告書に記載した事項は次のとおりであります。

(1) 異動に係る監査公認会計士等の名称

存続する監査公認会計士等  
PwC Japan有限責任監査法人  
消滅する監査公認会計士等  
P w C 京都監査法人

(2) 異動の年月日

2023年12月1日

(3) 消滅する監査公認会計士等の直近における就任年月日

2019年10月10日

(4) 消滅する監査公認会計士等が直近3年間に作成した監査報告書等における意見等に関する事項

該当事項はありません。

(5) 異動の決定又は異動に至った理由及び経緯

当社の会計監査人であるP w C 京都監査法人(消滅監査法人)は、2023年12月1日付けでP w C あらた有限責任監査法人(存続監査法人)と合併し、消滅しました。また、P w C あらた有限責任監査法人は、同日付けでP w C J a p a n 有限責任監査法人に名称を変更しました。これに伴いまして、当社の監査証明を行う監査公認会計士等はP w C J a p a n 有限責任監査法人となります。

(6) (5)の理由及び経緯に対する監査報告書等の記載事項に係る消滅する監査公認会計士等の意見

特段の意見はないとの申し出を受けております。

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

前事業年度		当事業年度	
監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)	監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)
16,250	-	14,500	-

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

該当事項はありません。

c. その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

該当事項はありません。

d. 監査報酬の決定方針

当社の監査公認会計士等に対する監査報酬の決定方針としましては、監査法人より提示された監査計画、監査内容、監査日数を勘案し、監査等委員会の同意を得たうえで決定しております。

e. 監査等委員会が会計監査人の報酬等に同意した理由

取締役会が提案した会計監査人に対する報酬等に対しては、当社の監査等委員会が会社法第399条第1項の同意をした理由は、取締役、社内関係部門及び会計監査人からの必要な情報を入手し、監査計画の内容、監査体制、監査時間及び監査の品質管理体制等を精査・検討した結果、当事業年度の会計監査人の報酬等の額は妥当であると判断し、会社法第399条第1項及び第3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

a．取締役の報酬の基本方針

当社は取締役（監査等委員を除く）の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針を定めており、役職、業績、会社への貢献度や事業の状況を考慮し、株主総会において承認された報酬額の限度内において、指名報酬委員会の答申に基づき、取締役会にて決定しております。

また、監査等委員である取締役の報酬等は、株主総会において承認された報酬額の限度内において、常勤、非常勤の別、業務区分の状況を考慮して、監査等委員会の協議により決定しております。

b．固定報酬

固定報酬は、役職、職責に応じて他社の報酬水準、当社の業績等を総合的に勘案し、指名報酬委員会の答申に基づき、取締役会にて決定しております。

c．非金銭報酬等

非金銭報酬等として、取締役（社外取締役及び監査等委員である取締役を除く）に対し、株価変動のメリットとリスクを株主の皆様と共有し、株価上昇及び企業価値向上への貢献意欲を従来以上に高めるために、譲渡制限付株式報酬制度を導入しております。譲渡制限付株式報酬は、役職、職責に応じて他社の報酬水準、当社の業績等を総合的に勘案し、指名報酬委員会の答申に基づき、取締役会にて決定しております。

d．取締役の個人別の報酬等の額に対する金銭報酬の額と非金銭報酬等の額の割合の決定方針

取締役の金銭報酬と譲渡制限付株式報酬との割合は、役職、職責に応じて、他社の報酬水準、当社の業績等を総合的に勘案し、指名報酬委員会の答申に基づき取締役会にて決定しております。

e．取締役の個人別の報酬等の内容が取締役の報酬の基本方針に沿うものであると取締役会が判断した理由

取締役の個人別の報酬は、取締役会の定めた基本方針に従い、指名報酬委員会の答申に基づき、取締役会で決定しておりますので、その内容は、基本方針に沿うものであると判断しております。

f．役員報酬等に関する株主総会の決議について

当社の役員報酬等に関する株主総会の決議は2019年10月10日開催の臨時株主総会において、取締役（監査等委員を除く）については年額200,000千円以内（決議時点の取締役（監査等委員を除く）の員数は6名）、監査等委員である取締役については、年額30,000千円以内（決議時点の監査等委員である取締役の員数は3名）と決議いただいております。また、2022年6月24日開催の第70期定時株主総会において、当社の取締役（社外取締役及び監査等委員である取締役を除く）を対象に、譲渡制限付株式報酬制度を導入し、支給する金銭債権の総額を年額30,000千円以内（決議時点の取締役（社外取締役及び監査等委員である取締役を除く）の員数は4名）と決議いただいております。

g．当事業年度の取締役の報酬等の額の決定過程における取締役会及び指名報酬委員会の活動内容

指名報酬委員会は、当事業年度において3回開催し、主に取締役（監査等委員を除く）の報酬制度について審議いたしました。また、指名報酬委員会において審議し、決定した取締役の報酬総額等に関して、取締役会に報告しております。

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	譲渡制限付 株式報酬	
取締役 (監査等委員及び社外 取締役を除く)	104,314	99,384		4,930	4
社外役員	12,720	12,720			4

(注) 上表には、2024年6月25日に退任した社外役員1名を含めております。

提出会社の役員ごとの報酬等の総額等

報酬等の総額が1億円以上であるものが存在しないため、記載しておりません。

使用人兼務役員の使用人給与のうち、重要なもの

該当事項はありません。

(5) 【株式の保有状況】

投資株式の区分の基準及び考え方

当社は、保有目的が純投資目的である投資株式と、純投資目的以外の目的である投資株式の区分について株価の値上がり、又は配当による純利益確保を目的として保有する株式を純投資目的であるとし、取引先との関係強化、金融機関との安定的な取引維持等を目的として保有する株式は、純投資目的以外の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、事業戦略への貢献度等を総合的に勘案したうえで、中期的な視点に立ち、企業価値を向上させるために有効と認められる場合のみ、保有目的が純投資目的以外の目的である株式を保有することとしております。

個別の保有株式については、保有に伴う便益やリスク等を定性、定量の両面から保有継続の意義が認められないと当社取締役会にて判断された場合、発行会社と十分な対話を行ったうえで適宜・適切に売却を進めてまいります。

b. 銘柄数及び貸借対照表計上額

	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の合計額 (千円)
非上場株式		
非上場株式以外の株式	1	22,500

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

該当事項はありません。

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

該当事項はありません。

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	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)ラックランド	10,000		10,000		主に物流拠点及び店舗設備の修繕等に係る取引先として継続的に修繕等を依頼しており、安定的なサービスの提供を受けるため保有しております。年間取引金額は出資金額を大幅に上回っており、保有効果を有しております。	無
	22,500		29,120			

みなし保有株式

該当事項はありません。

保有目的が純投資目的である投資株式

該当事項はありません。

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

該当事項はありません。

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

該当事項はありません。

## 第5 【経理の状況】

### 1 財務諸表の作成方法について

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

### 2 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、事業年度(2023年4月1日から2024年3月31日まで)の財務諸表について、PwC Japan有限責任監査法人の監査を受けております。

なお、PwC京都監査法人は2023年12月1日付でPwCあらた有限責任監査法人と合併し、名称をPwC Japan有限責任監査法人に変更しております。

### 3 連結財務諸表について

当社は子会社がありませんので、連結財務諸表を作成しておりません。

### 4 財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、財務諸表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時適切に把握し、会計基準等の改正に的確に対応するために、財務・会計情報誌の購読及び各種セミナーに参加しております。

## 1 【財務諸表等】

## (1) 【財務諸表】

## 【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	2,000,147	2,435,765
受取手形及び売掛金	1 4,162,883	1 5,199,081
商品	615,588	704,454
未収入金	2,160,316	1,403,981
その他	21,586	23,386
貸倒引当金	733	543
流動資産合計	8,959,788	9,766,124
固定資産		
有形固定資産		
建物（純額）	3 1,942,082	3 2,027,190
機械及び装置（純額）	123,905	138,847
車両運搬具（純額）	139,837	66,709
工具、器具及び備品（純額）	126,134	180,533
土地	3 2,522,221	3 3,217,359
その他（純額）	52,291	63,535
有形固定資産合計	2 4,906,472	2 5,694,176
無形固定資産		
ソフトウェア	8,789	18,524
その他	7,158	7,113
無形固定資産合計	15,947	25,638
投資その他の資産		
投資有価証券	39,129	32,495
繰延税金資産	476,599	542,970
保険積立金	65,950	14,965
差入保証金	642,764	669,264
その他	18,009	11,078
貸倒引当金	408	-
投資その他の資産合計	1,242,046	1,270,774
固定資産合計	6,164,466	6,990,588
資産合計	15,124,255	16,756,713

(単位：千円)

	前事業年度 (2023年3月31日)		当事業年度 (2024年3月31日)	
<b>負債の部</b>				
<b>流動負債</b>				
支払手形及び買掛金	3	6,999,569	3	7,943,386
短期借入金	3、4	700,000	3、4	700,000
1年内返済予定の長期借入金	3	398,209	3	374,282
未払金		325,525		408,082
未払費用		502,870		604,561
未払法人税等		50,850		209,787
未払消費税等		32,652		70,450
賞与引当金		138,335		146,846
その他		46,181		90,766
流動負債合計		9,194,195		10,548,163
<b>固定負債</b>				
長期借入金	3	1,821,034	3	1,748,914
長期未払金		155,100		155,100
退職給付引当金		670,969		714,105
資産除去債務		76,465		120,614
その他		40,406		38,666
固定負債合計		2,763,976		2,777,400
負債合計		11,958,171		13,325,564

(単位：千円)

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	360,832	372,065
資本剰余金		
資本準備金	285,832	297,065
資本剰余金合計	285,832	297,065
利益剰余金		
利益準備金	12,818	12,818
その他利益剰余金		
特別償却準備金	5 21,018	5 4,846
圧縮積立金	5 44,647	5 44,647
繰越利益剰余金	2,425,535	2,689,037
利益剰余金合計	2,504,020	2,751,350
株主資本合計	3,150,684	3,420,481
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	14,025	9,489
評価・換算差額等合計	14,025	9,489
新株予約権	1,373	1,178
純資産合計	3,166,083	3,431,149
負債純資産合計	15,124,255	16,756,713

## 【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2022年 4月 1日 至 2023年 3月31日)	当事業年度 (自 2023年 4月 1日 至 2024年 3月31日)
売上高	1 44,886,754	1 50,498,561
売上原価		
商品期首棚卸高	591,889	615,588
当期商品仕入高	37,106,202	41,931,465
合計	37,698,091	42,547,053
商品期末棚卸高	615,588	704,454
売上原価合計	37,082,503	41,842,599
売上総利益	7,804,250	8,655,962
販売費及び一般管理費	2 7,687,026	2 8,203,639
営業利益	117,224	452,322
営業外収益		
受取利息及び配当金	10,917	10,678
不動産賃貸料	50,525	51,378
雑収入	29,568	25,793
その他	2,285	2,360
営業外収益合計	93,297	90,210
営業外費用		
支払利息	16,664	15,043
不動産賃貸費用	14,601	14,064
資金調達費用	-	15,000
その他	229	498
営業外費用合計	31,495	44,606
経常利益	179,026	497,926
特別利益		
保険解約返戻金	44,517	30,876
その他	300	-
特別利益合計	44,817	30,876
特別損失		
減損損失	-	3 50,963
固定資産除却損	4 3,440	-
特別損失合計	3,440	50,963
税引前当期純利益	220,404	477,839
法人税、住民税及び事業税	95,671	223,388
法人税等調整額	19,646	64,422
法人税等合計	76,025	158,965
当期純利益	144,378	318,873

【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

(単位：千円)

	株主資本								株主資本合計
	資本金	資本剰余金		利益準備金	利益剰余金			利益剰余金合計	
		資本準備金	資本剰余金合計		その他利益剰余金				
					特別償却準備金	圧縮積立金	繰越利益剰余金		
当期首残高	350,754	275,754	275,754	12,818	46,285	44,647	2,326,746	2,430,497	3,057,006
当期変動額									
新株の発行	10,077	10,077	10,077						20,154
剰余金の配当							70,855	70,855	70,855
当期純利益							144,378	144,378	144,378
特別償却準備金の取崩					25,266		25,266	-	-
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)									
当期変動額合計	10,077	10,077	10,077	-	25,266	-	98,789	73,522	93,677
当期末残高	360,832	285,832	285,832	12,818	21,018	44,647	2,425,535	2,504,020	3,150,684

	評価・換算差額等		新株予約権	純資産合計
	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	14,369	14,369	1,543	3,072,919
当期変動額				
新株の発行				20,154
剰余金の配当				70,855
当期純利益				144,378
特別償却準備金の取崩				-
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	343	343	169	513
当期変動額合計	343	343	169	93,164
当期末残高	14,025	14,025	1,373	3,166,083

当事業年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

(単位：千円)

	株主資本								株主資本合計
	資本金	資本剰余金		利益準備金	その他利益剰余金			利益剰余金合計	
		資本準備金	資本剰余金合計		特別償却準備金	圧縮積立金	繰越利益剰余金		
当期首残高	360,832	285,832	285,832	12,818	21,018	44,647	2,425,535	2,504,020	3,150,684
当期変動額									
新株の発行	11,233	11,233	11,233						22,467
剰余金の配当							71,544	71,544	71,544
当期純利益							318,873	318,873	318,873
特別償却準備金の取崩					16,172		16,172	-	-
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)									
当期変動額合計	11,233	11,233	11,233	-	16,172	-	263,501	247,329	269,796
当期末残高	372,065	297,065	297,065	12,818	4,846	44,647	2,689,037	2,751,350	3,420,481

	評価・換算差額等		新株予約権	純資産合計
	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	14,025	14,025	1,373	3,166,083
当期変動額				
新株の発行				22,467
剰余金の配当				71,544
当期純利益				318,873
特別償却準備金の取崩				-
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	4,536	4,536	195	4,731
当期変動額合計	4,536	4,536	195	265,065
当期末残高	9,489	9,489	1,178	3,431,149

## 【キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税引前当期純利益	220,404	477,839
減価償却費	342,731	320,647
減損損失	-	50,963
受取利息及び受取配当金	10,917	10,678
支払利息	16,664	15,043
有形固定資産除却損	3,440	-
保険解約返戻金	44,517	30,876
売上債権の増減額（は増加）	341,510	1,036,197
棚卸資産の増減額（は増加）	24,690	88,427
未収入金の増減額（は増加）	430,561	756,335
仕入債務の増減額（は減少）	719,403	943,817
未払金の増減額（は減少）	45,465	98,069
賞与引当金の増減額（は減少）	3,844	8,511
退職給付引当金の増減額（は減少）	60,203	43,135
店舗閉鎖損失引当金の増減額（は減少）	49,028	-
その他	40,484	194,867
小計	460,484	1,743,051
利息及び配当金の受取額	10,917	10,168
利息の支払額	16,664	15,043
法人税等の支払額	62,752	70,941
営業活動によるキャッシュ・フロー	391,985	1,667,234
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
有形固定資産の取得による支出	307,700	1,123,032
有形固定資産の売却による収入	330	888
無形固定資産の取得による支出	1,432	18,024
定期預金の増減額（は増加）	15,999	-
投資有価証券の取得による支出	10,000	-
保険積立金の積立による支出	7,172	6,122
保険積立金の解約による収入	49,863	83,499
差入保証金の差入による支出	8,690	31,122
差入保証金の回収による収入	90,971	7,555
その他	21,876	60
投資活動によるキャッシュ・フロー	199,707	1,086,298
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
長期借入れによる収入	-	300,000
長期借入金の返済による支出	456,400	396,047
ストックオプションの行使による収入	15,089	22,272
配当金の支払額	70,855	71,544
財務活動によるキャッシュ・フロー	512,166	145,319
現金及び現金同等物の増減額（は減少）	319,888	435,617
現金及び現金同等物の期首残高	2,287,444	1,967,556
現金及び現金同等物の期末残高	1 1,967,556	1 2,403,173

## 【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

時価法

(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)

### 2 デリバティブの評価基準及び評価方法

時価法

### 3 棚卸資産の評価基準及び評価方法

フローズン事業

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

スーパーマーケット事業

売価還元法による原価法、ただし、生鮮食品等一部商品については最終仕入原価法を採用しております。なお、貸借対照表価額は、収益性の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定しております。

### 4 固定資産の減価償却の方法

#### (1) 有形固定資産

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)及び2016年4月1日以降に取得した建物附属設備並びに構築物については、定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下の通りであります。

建物	5～45年
機械及び装置	6～17年
車両運搬具	2～4年
工具、器具及び備品	3～15年

#### (2) 無形固定資産

定額法

なお、ソフトウェア(自社利用)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。

### 5 引当金の計上基準

#### (1) 貸倒引当金

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

#### (2) 賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に備えるため、支給見込額に基づき計上しております。

#### (3) 退職給付引当金

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

退職給付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、それぞれ発生の日次事業年度から費用処理しております。

## 6 収益及び費用の計上基準

## (1) フローズン事業

主にアイスクリーム、冷凍食品等の商品の卸売りから収益を獲得しております。フローズン事業の顧客との販売契約において、商品を顧客に引き渡した時点で履行義務が充足されると判断し、当該時点で収益を認識しております。代金は、商品引き渡し時点から概ね3カ月以内に回収しており、重要な金融要素は含んでおりません。

## (2) スーパーマーケット事業

主に生鮮食品等の商品の小売りから収益を獲得しております。商品を顧客に引き渡した時点で履行義務が充足されると判断し、当該時点で収益を認識しております。代金は、商品引き渡し時点から概ね1カ月以内に回収しており、重要な金融要素は含んでおりません。

## 7 キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

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

## (重要な会計上の見積り)

## 繰延税金資産の回収可能性

## 1 当事業年度の財務諸表に計上した金額

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
繰延税金資産	476,599千円	542,970千円

## 2 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

## (1) 算出方法

当社は将来減算一時差異に対して、将来の事業計画を基礎として将来の収益力に基づく課税所得の見積りを実施し、繰延税金資産の回収可能性を判断しております。

## (2) 主要な仮定

過去3年及び当期の各事業年度において、臨時的な原因により生じたものを除いた課税所得が安定的に生じており、かつ、当期末において近い将来に経営環境に著しい変化が見込まれないこと等から、企業会計基準適用指針第26号「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」の「分類2」に該当すると判断し、スケジューリングされた一時差異による繰延税金資産を全額回収可能と見積もっております。将来の収益力に基づく課税所得の見積りは、事業計画を基礎としており、その主要な仮定には売上高の成長率及び粗利率が含まれております。

## (3) 翌事業年度の財務諸表に与える影響

当社の主要な仮定は、法令、市場環境やその他の競争環境の変化の有無等を考慮しております。当該仮定に変化が生じた場合には、繰延税金資産の回収可能額の見積りが減少し、その結果、繰延税金資産の取崩しが発生する可能性があります。

(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債権の金額は、それぞれ以下のとおりであります。

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
売掛金	4,162,883千円	5,199,081千円

- 2 有形固定資産の減価償却累計額

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
有形固定資産の減価償却累計額	3,484,718千円	3,780,455千円

- 3 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は次のとおりであります。

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
建物	1,884,921 千円	1,763,600 千円
土地	2,514,966 "	2,483,717 "
計	4,399,887千円	4,247,318千円

前事業年度の当該資産に係る根抵当権の極度額は5,274,000千円であり、当事業年度は5,274,000千円でありま  
す。

担保付債務は次の通りであります。

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
支払手形及び買掛金	1,088,785千円	1,280,880千円
短期借入金	400,000 "	400,000 "
1年以内返済予定の長期借入金	309,828 "	302,585 "
長期借入金	1,675,306 "	1,669,046 "
計	3,473,919千円	3,652,511千円

- 4 当社は、運転資金の効率的な調達を行うため、取引銀行5行(前事業年度は5行)と当座貸越契約を締結しており  
ます。これらの契約に基づく事業年度末の借入未実行残高は、次のとおりであります。

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
当座貸越極度額の総額	2,880,000千円	3,080,000千円
借入実行残高	700,000 "	700,000 "
借入未実行残高	2,180,000千円	2,380,000千円

- 5 特別償却準備金、圧縮積立金は租税特別措置法に基づいて計上したものであります。

(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。顧客との契約から生じる収益の金額は、財務諸表「注記事項（収益認識関係） 1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報」に記載しております。

2 販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度83%、当事業年度83%、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17%、当事業年度17%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 2022年 4月 1日 至 2023年 3月31日)	当事業年度 (自 2023年 4月 1日 至 2024年 3月31日)
給与及び賞与	3,557,850千円	3,715,186千円
賞与引当金繰入額	138,335 "	146,846 "
退職給付引当金繰入額	95,299 "	101,055 "
減価償却費	337,968 "	315,884 "

3 減損損失

前事業年度(自 2022年 4月 1日 至 2023年 3月31日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 2023年 4月 1日 至 2024年 3月31日)

当事業年度において、当社は以下の資産グループについて減損損失を計上いたしました。

場所	用途	種類
神奈川県 1物件	フローズン事業 営業所	建物及び土地等

当社は、継続的に収支の把握を行っている管理会計上の区分により資産のグルーピングを行っており、店舗資産については個別物件をグルーピングの最小単位としており、店舗資産以外の事業用資産は事業単位でグルーピングを行っております。ただし本社資産については、独立したキャッシュ・フローを生み出さないことから共用資産としております。

当事業年度において、フローズン事業の営業所の新設移転計画を決定いたしましたので、当該営業所の建物及び土地等の帳簿価額を回収可能価額まで減額し、減損損失として特別損失を計上いたしました。なお、回収可能価額は、建物及びその他については備忘価額まで減額し、土地については正味売却価額まで減額しております。正味売却価額は、取引事例等を勘案した合理的な見積りにより評価しております。

上記の減損損失の内訳は、次のとおりであります。

建物	19,673 千円
土地	31,248 "
その他	41 "
計	50,963 千円

4 固定資産除却損の内容は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2022年 4月 1日 至 2023年 3月31日)	当事業年度 (自 2023年 4月 1日 至 2024年 3月31日)
その他	3,440 千円	- 千円

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

1 発行済株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式(株)	1,906,600	18,200		1,924,800

(変動事由の概要)

普通株式の増加数の主な内訳は、次のとおりであります。

新株予約権の行使による増加	15,000株
譲渡制限付株式発行による増加	3,200株

2 自己株式に関する事項

該当事項はありません。

3 新株予約権等に関する事項

内訳	目的となる株式の種類	目的となる株式の数(株)				当事業年度末残高(千円)
		当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末	
ストックオプションとしての新株予約権						1,373
合計						1,373

4 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額(千円)	1株当たり配当額(円)	基準日	効力発生日
2022年5月27日取締役会	普通株式	34,318	18	2022年3月31日	2022年6月27日
2022年11月14日取締役会	普通株式	36,537	19	2022年9月30日	2022年12月9日

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

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額(千円)	1株当たり配当額(円)	基準日	効力発生日
2023年5月26日取締役会	普通株式	利益剰余金	34,646	18	2023年3月31日	2023年6月26日

当事業年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

1 発行済株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式(株)	1,924,800	20,350		1,945,150

(変動事由の概要)

普通株式の増加数の主な内訳は、次のとおりであります。

新株予約権の行使による増加	17,250株
譲渡制限付株式発行による増加	3,100株

2 自己株式に関する事項

該当事項はありません。

3 新株予約権等に関する事項

内訳	目的となる株式の種類	目的となる株式の数(株)				当事業年度末残高(千円)
		当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末	
ストックオプションとしての新株予約権						1,178
合計						1,178

4 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額(千円)	1株当たり配当額(円)	基準日	効力発生日
2023年5月26日取締役会	普通株式	34,646	18	2023年3月31日	2023年6月26日
2023年11月13日取締役会	普通株式	36,898	19	2023年9月30日	2023年12月14日

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

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額(千円)	1株当たり配当額(円)	基準日	効力発生日
2024年5月28日取締役会	普通株式	利益剰余金	36,957	19	2024年3月31日	2024年6月26日

(キャッシュ・フロー計算書関係)

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

	前事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
現金及び預金	2,000,147千円	2,435,765千円
預入期間が3か月を超える定期預金	32,591 "	32,591 "
現金及び現金同等物	1,967,556千円	2,403,173千円

(金融商品関係)

1 金融商品の状況に関する事項

金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社は、資金計画に基づき、銀行等金融機関からの借入により資金を調達しております。一時的な余資の運用については安全性の高い短期的な預金等に限定しております。なお、デリバティブは、後述するリスクを回避するために利用しており、投機的な取引は行っていません。

(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。営業債務である買掛金は、その全てが1年以内の支払期日であります。

長期借入金は主に設備投資資金の確保のための資金調達であります。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

営業債権である受取手形及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。当該リスクに関しては、取引先毎の期日管理及び残高管理を行うとともに、主な取引先の信用状況を定期的に把握する体制としております。

投資有価証券である株式は、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、定期的に時価を把握する体制としております。

営業債務である支払手形及び買掛金はほとんどが2ヶ月以内の支払期日であり、短期借入金は運転資金、長期借入金は設備投資のための必要資金の調達を目的としたものであります。これらは担当部署が適時に資金繰り計画を作成・更新するなどの方法により、資金調達にかかる流動性リスクを管理しております。

デリバティブ取引は、借入金に係る支払金利の変動リスクに対するヘッジを目的とした金利スワップ取引であります。なお、デリバティブ取引については、社内管理規程に基づき、金利の変動リスクを回避する目的に限定した取引を行っており、投機目的での取引は行っていません。

(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があります。

2 金融商品の時価等に関する事項

貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

前事業年度(2023年3月31日)

	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	39,129	39,129	-
(2) 差入保証金	642,764	641,102	1,662
資産計	681,893	680,231	1,662
(1) 長期借入金 (1年内返済予定分を含む)	2,219,243	2,222,002	2,759
負債計	2,219,243	2,222,002	2,759
デリバティブ取引	1,671	1,671	-

( ) 「現金及び預金」、「受取手形及び売掛金」、「未収入金」、「支払手形及び買掛金」、「未払金」、「未払費用」及び「短期借入金」は、短期間で決済されるため時価が帳簿価格に近似するものであることから、記載を省略しております。

当事業年度(2024年3月31日)

	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	32,495	32,495	-
(2) 差入保証金	669,264	662,970	6,294
資産計	701,759	695,465	6,294
(1) 長期借入金 (1年内返済予定分を含む)	2,123,196	2,113,859	9,336
負債計	2,123,196	2,113,859	9,336

( ) 「現金及び預金」、「受取手形及び売掛金」、「未収入金」、「支払手形及び買掛金」、「未払金」、「未払費用」及び「短期借入金」は、短期間で決済されるため時価が帳簿価格に近似するものであることから、記載を省略しております。

(注1) 金銭債権及び満期がある有価証券の決算日後の償還予定額

前事業年度(2023年3月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	2,000,147	-	-	-
受取手形及び売掛金	4,162,883	-	-	-
未収入金	2,160,316	-	-	-
投資有価証券 その他有価証券のうち満期があるもの(公社債)	-	10,009	-	-
差入保証金	12,107	99,100	30,283	501,274
合計	8,335,455	109,109	30,283	501,274

当事業年度(2024年3月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	2,435,765	-	-	-
受取手形及び売掛金	5,199,081	-	-	-
未収入金	1,403,981	-	-	-
投資有価証券 その他有価証券のうち満期があるもの(公社債)	-	9,995	-	-
差入保証金	19,339	104,548	30,163	515,214
合計	9,058,166	114,543	30,163	515,214

(注2) 社債、長期借入金、リース債務及びその他の有利子負債の決算日後の返済予定額

前事業年度(2023年3月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
短期借入金	700,000	-	-	-	-	-
長期借入金 (1年内返済予定分を 含む)	398,209	334,620	302,174	263,724	200,900	719,616
合計	1,098,209	334,620	302,174	263,724	200,900	719,616

当事業年度(2024年3月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
短期借入金	700,000	-	-	-	-	-
長期借入金 (1年内返済予定分を 含む)	374,282	332,174	293,724	230,900	193,580	698,536
合計	1,074,282	332,174	293,724	230,900	193,580	698,536

### 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) 時価で貸借対照表に計上している金融商品

前事業年度（2023年3月31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	29,120	-	-	29,120
債券				
その他有価証券のうち満期があるもの（公社債）	-	10,009	-	10,009
資産計	29,120	10,009	-	39,129
デリバティブ取引				
金利関連	-	1,671	-	1,671
負債計	-	1,671	-	1,671

当事業年度（2024年3月31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	22,500	-	-	22,500
債券				
その他有価証券のうち満期があるもの（公社債）	-	9,995	-	9,995
資産計	22,500	9,995	-	32,495

(2) 時価で貸借対照表に計上している金融商品以外の金融商品

前事業年度（2023年3月31日）

区分	時価（千円）			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
差入保証金	-	641,102	-	641,102
資産計	-	641,102	-	641,102
長期借入金 （1年内返済予定分を含む）	-	2,222,002	-	2,222,002
負債計	-	2,222,002	-	2,222,002

当事業年度（2024年3月31日）

区分	時価（千円）			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
差入保証金	-	662,970	-	662,970
資産計	-	662,970	-	662,970
長期借入金 （1年内返済予定分を含む）	-	2,113,859	-	2,113,859
負債計	-	2,113,859	-	2,113,859

（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、レベル1の時価に分類しております。また、公社債は、市場での取引頻度が低く、活発な市場における相場価格とは認められないため、その時価をレベル2の時価に分類しております。

デリバティブ取引

金利スワップの時価は、取引先の金融機関から提示された価格等に基づき算定しており、レベル2の時価に分類しております。

差入保証金

差入保証金の時価は、返還時期を見積り、その将来キャッシュ・フローを国債の利回りより算出した利率で割り引いた現在価値により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

長期借入金

固定金利による長期借入金の時価は、元利金の合計額を同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しており、レベル2の時価に分類しております。また、変動金利による長期借入金は、短期間で市場金利を反映していることから、時価は帳簿価額に近似していると考えられるため、当該帳簿価額によっております。活発な市場における相場価格とは認められないため、その時価をレベル2の時価に分類しております。

(有価証券関係)  
その他有価証券

前事業年度(2023年3月31日)

区分	貸借対照表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
貸借対照表計上額が取得原価を 超えるもの			
株式	29,120	9,080	20,039
債券	10,009	10,000	9
その他			
小計	39,129	19,080	20,048
貸借対照表計上額が取得原価を 超えないもの			
株式			
債券			
その他			
小計			
合計	39,129	19,080	20,048

当事業年度(2024年3月31日)

区分	貸借対照表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
貸借対照表計上額が取得原価を 超えるもの			
株式	22,500	8,930	13,569
債券			
その他			
小計	22,500	8,930	13,569
貸借対照表計上額が取得原価を 超えないもの			
株式			
債券	9,995	10,000	5
その他			
小計	9,995	10,000	5
合計	32,495	18,930	13,564

(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

前事業年度(2023年3月31日)

	種類	契約額等 (千円)	契約額等のうち 1年超 (千円)	時価 (千円)	評価損益 (千円)
市場取引 以外の取引	金利スワップ取引 支払固定・受取変動	199,000	199,000	1,671	2,285
	合計	199,000	199,000	1,671	2,285

当事業年度(2024年3月31日)

該当事項はありません。

2 ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

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、確定給付型の制度として退職一時金制度を採用しております。

## 2. 確定給付制度

## (1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

	前事業年度 (自 2022年 4月 1日 至 2023年 3月31日)	当事業年度 (自 2023年 4月 1日 至 2024年 3月31日)
退職給付債務の期首残高	633,246千円	687,715千円
勤務費用	88,521 "	94,416 "
利息費用	1,988 "	2,038 "
数理計算上の差異の発生額	944 "	2,648 "
退職給付の支払額	35,096 "	57,919 "
退職給付債務の期末残高	687,715千円	728,899千円

## (2) 退職給付債務及び年金資産の期末残高と貸借対照表に計上された退職給付引当金及び前払年金費用の調整表

	前事業年度 (2023年 3月31日)	当事業年度 (2024年 3月31日)
非積立型制度の退職給付債務	687,715千円	728,899千円
未積立退職給付債務	687,715千円	728,899千円
未認識数理計算上の差異	16,745 "	14,793 "
貸借対照表に計上された 負債と資産の純額	670,969千円	714,105千円
退職給付引当金	670,969千円	714,105千円
貸借対照表に計上された 負債と資産の純額	670,969千円	714,105千円

## (3) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

	前事業年度 (自 2022年 4月 1日 至 2023年 3月31日)	当事業年度 (自 2023年 4月 1日 至 2024年 3月31日)
勤務費用	88,521千円	94,416千円
利息費用	1,988 "	2,038 "
数理計算上の差異の費用処理額	4,789 "	4,600 "
確定給付制度に係る退職給付費用	95,299千円	101,055千円

## (4) 数理計算上の計算基礎に関する事項

	前事業年度 (自 2022年 4月 1日 至 2023年 3月31日)	当事業年度 (自 2023年 4月 1日 至 2024年 3月31日)
主要な数理計算上の計算基礎		
割引率	0.13%	0.13%

(ストック・オプション等関係)

1. スtock・オプションにかかる費用計上額及び科目名

該当事項はありません。

2. スtock・オプションの内容、規模及びその変動状況

当事業年度(2024年3月期)において存在したストック・オプションの数については、株式数に換算して記載しております。なお、2020年11月1日付で普通株式1株につき15株の割合で株式分割を行っているため、当該株式分割による調整後の株数を記載しております。

(1) スtock・オプションの内容

決議年月日	2019年3月20日	2020年3月9日
付与対象者の区分及び人数(名)	当社取締役 2 当社執行役員 3 当社従業員 33	当社取締役 2 当社執行役員 4 当社従業員 66
株式の種類及び付与数	普通株式 59,850株	普通株式 80,700株
付与日	2019年3月22日	2020年3月10日
権利確定条件	「第4 提出会社の状況 1 株式等の状況 (2) 新株予約権等の状況」に記載のとおりであります。	「第4 提出会社の状況 1 株式等の状況 (2) 新株予約権等の状況」に記載のとおりであります。
対象勤務期間	定めておりません。	定めておりません。
権利行使期間	2019年3月22日～2029年3月21日	2020年3月10日～2030年3月9日

(2) スtock・オプションの規模及びその変動状況

ストック・オプションの数

	第1回新株予約権	第2回新株予約権
権利確定前(株)		
前事業年度末		
付与		
失効		
権利確定		
未確定残		
権利確定後(株)		
前事業年度末	48,750	71,100
権利確定		
権利行使	9,000	8,250
失効		
未行使残	39,750	62,850

単価情報

	第1回新株予約権	第2回新株予約権
権利行使価格(円)	954	1,060
行使時平均株価(円)	1,678	1,599
付与日における公正な評価単価(円)		

3. ストック・オプションの公正な評価単価の見積方法

ストック・オプション付与日時点においては、当社は株式を上場していないことから、ストック・オプションの公正な評価単価の見積方法を単位当たりの本源的価値の見積りによっております。

また、単位当たりの本源的価値の見積方法は、時価純資産方式により算定しております。

4. ストック・オプションの権利確定数の見積方法

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

5. ストック・オプションの単位当たりの本源的価値により算定を行う場合の当事業年度末における本源的価値の合計額及び当事業年度において権利行使されたストック・オプションの権利行使日における本源的価値の合計額

(1) 当事業年度末における本源的価値の合計額 61,259千円

(2) 当事業年度において権利行使された本源的価値の合計額 10,964千円

(譲渡制限付株式報酬)

(1) 譲渡制限付株式報酬の内容

	2022年7月付与 譲渡制限付株式報酬	2023年7月付与 譲渡制限付株式報酬
付与対象者の区分及び人数(名)	当社取締役1名	当社取締役1名
株式の種類別の付与された株式数	普通株式 3,200株	普通株式 3,100株
付与日	2022年7月22日	2023年7月21日
譲渡制限期間	譲渡制限付株式の交付日から当社の取締役、執行役員又は従業員のいずれかの地位を喪失する日まで。	譲渡制限付株式の交付日から当社の取締役、執行役員又は従業員のいずれかの地位を喪失する日まで。
解除条件	本譲渡制限期間中、継続して、当社の取締役、執行役員又は従業員のいずれかの地位にあったことを条件として、本株式の全部について、本譲渡制限期間の満了をもって譲渡制限を解除する。	本譲渡制限期間中、継続して、当社の取締役、執行役員又は従業員のいずれかの地位にあったことを条件として、本株式の全部について、本譲渡制限期間の満了をもって譲渡制限を解除する。
付与日における公正な評価単価	1,530円	1,594円

(2) 譲渡制限付株式報酬の規模及びその変動状況

譲渡制限付株式報酬にかかる費用計上額及び科目名

	前事業年度	当事業年度
販売費及び一般管理費の報酬費用	3,672千円	4,930千円

譲渡制限付株式報酬の数

前事業年度末(株)	3,200
付与(株)	3,100
無償取得(株)	-
譲渡制限解除(株)	-
譲渡制限残(株)	6,300

公正な評価単価の見積方法

恣意性を排除した価額とするため、譲渡制限付株式の付与に係る取締役会決議の前営業日の株式会社東京証券取引所における当社株式の終値としております。

## (税効果会計関係)

## 1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
繰延税金資産		
退職給付引当金	201,559千円	214,517千円
賞与引当金	41,555 "	44,112 "
減損損失	51,358 "	59,707 "
棚卸資産	50,475 "	60,398 "
資産除去債務	22,970 "	36,232 "
未払費用	80,582 "	101,913 "
長期未払金	46,592 "	46,592 "
未払事業税	8,691 "	10,248 "
その他	10,888 "	10,603 "
繰延税金資産小計	514,673千円	584,326千円
評価性引当額	260 "	260 "
繰延税金資産合計	514,413千円	584,066千円
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	6,022千円	4,074千円
資産除去債務に対応する除去費用	3,594 "	15,769 "
特別償却準備金	9,025 "	2,081 "
圧縮積立金	19,171 "	19,171 "
繰延税金負債合計	37,813千円	41,096千円
繰延税金資産純額	476,599千円	542,970千円

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

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
法定実効税率	30.0%	30.0%
(調整)		
住民税均等割等	3.0%	1.4%
留保金課税	0.7%	7.2%
税額控除	- %	6.7%
その他	0.8%	1.3%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	34.5%	33.3%

(資産除去債務関係)

資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの

1. 当該資産除去債務の概要

営業所及び店舗の不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務です。

2. 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を取得から15年～20年と見積り、割引率は0.14%～1.46%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。

3. 当該資産除去債務の総額の増減

	前事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
期首残高	75,241千円	76,465千円
有形固定資産の取得に伴う増加額	1,071 "	43,621 "
時の経過による調整額	151 "	527 "
期末残高	76,465千円	120,614千円

(収益認識関係)

前事業年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

(単位：千円)

	報告セグメント		
	フローゾン事業	スーパー マーケット事業	計
商品の販売	37,138,225	7,695,531	44,833,757
その他	16,870	36,126	52,996
顧客との契約から生じる収益	37,155,096	7,731,657	44,886,754
外部顧客への売上高	37,155,096	7,731,657	44,886,754

2. 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

収益を理解するための基礎となる情報は、注記事項(重要な会計方針) 6 収益及び費用の計上基準に記載のとおりです。

当事業年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

(単位：千円)

	報告セグメント		
	フローゾン事業	スーパー マーケット事業	計
商品の販売	43,951,455	6,496,964	50,448,420
その他	16,037	34,103	50,140
顧客との契約から生じる収益	43,967,493	6,531,068	50,498,561
外部顧客への売上高	43,967,493	6,531,068	50,498,561

2. 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

収益を理解するための基礎となる情報は、注記事項(重要な会計方針) 6 収益及び費用の計上基準に記載のとおりです。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1 報告セグメントの概要

(1) 報告セグメントの決定方法

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す。当社は主として事業の業態を基礎としたセグメントから構成されており、「フローズン事業」「スーパーマーケット事業」の2つを報告セグメントとしております。

(2) 各報告セグメントに属する製品及びサービスの種類

「フローズン事業」：アイスクリーム、冷凍食品等の卸売り及びフローズン専門店の運営

「スーパーマーケット事業」：生鮮食品等の小売り

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「重要な会計方針」における記載と同一であります。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第三者間取引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

前事業年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

(単位：千円)

	報告セグメント			調整額 (注) 1、3	財務諸表 計上額
	フローズン事業	スーパー マーケット事業	計		
売上高					
外部顧客への売上高	37,155,096	7,731,657	44,886,754	-	44,886,754
セグメント間の内部 売上高又は振替高	212,994	-	212,994	212,994	-
計	37,368,091	7,731,657	45,099,748	212,994	44,886,754
セグメント利益又は損失(注) 2、4	176,466	59,241	117,224	-	117,224
セグメント資産	9,745,188	2,463,476	12,208,665	2,915,589	15,124,255
その他の項目					
減価償却費	254,368	88,362	342,731	-	342,731
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	180,418	10,867	191,285	-	191,285

- (注) 1. セグメント間の内部売上高又は振替高の調整額 212,994千円は、セグメント間取引消去等であります。  
2. セグメント利益又は損失には適当な配分基準によって、各報告セグメントに配分された全社費用を含んでおります。  
3. セグメント資産の調整額は、報告セグメントに帰属しない全社資産等であります。  
4. セグメント利益又は損失は、財務諸表の営業利益と調整を行っております。

当事業年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

(単位：千円)

	報告セグメント			調整額 (注) 1、3	財務諸表 計上額
	フローズン事業	スーパー マーケット事業	計		
売上高					
外部顧客への売上高	43,967,493	6,531,068	50,498,561	-	50,498,561
セグメント間の内部 売上高又は振替高	250,961	-	250,961	250,961	-
計	44,218,454	6,531,068	50,749,522	250,961	50,498,561
セグメント利益又は損失(注) 2、4	529,435	77,112	452,322	-	452,322
セグメント資産	10,667,394	2,739,759	13,407,154	3,349,559	16,756,713
その他の項目					
減価償却費	215,914	104,807	320,722	-	320,722
減損損失	50,963	-	50,963	-	50,963
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	830,056	339,108	1,169,165	-	1,169,165

- (注) 1. セグメント間の内部売上高又は振替高の調整額 250,961千円は、セグメント間取引消去等であります。  
2. セグメント利益又は損失には適当な配分基準によって、各報告セグメントに配分された全社費用を含んでおります。  
3. セグメント資産の調整額は、報告セグメントに帰属しない全社資産等であります。  
4. セグメント利益又は損失は、財務諸表の営業利益と調整を行っております。

【関連情報】

前事業年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

1 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦以外の外部顧客への売上高がないため、該当事項はありません。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
株式会社ドン・キホーテ及びそのグループ会社	10,206,457	フローズン事業
株式会社クリエイイトエス・ディー	8,667,022	フローズン事業
株式会社コスモス薬品	4,755,276	フローズン事業

当事業年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

1 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦以外の外部顧客への売上高がないため、該当事項はありません。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
株式会社クリエイイトエス・ディー	10,386,704	フローズン事業
株式会社ドン・キホーテ及びそのグループ会社	10,296,299	フローズン事業
株式会社コスモス薬品	8,418,636	フローズン事業

【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】

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

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】

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

	前事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
1株当たり純資産額	1,644.18円	1,763.35円
1株当たり当期純利益	75.30円	164.66円
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益	73.82円	161.79円

(注) 1株当たり当期純利益金額及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
1株当たり当期純利益		
当期純利益(千円)	144,378	318,873
普通株主に帰属しない金額(千円)	-	-
普通株式に係る当期純利益(千円)	144,378	318,873
普通株式の期中平均株式数(株)	1,917,430	1,936,571
潜在株式調整後1株当たり当期純利益		
当期純利益調整額(千円)	-	-
普通株式増加数(株)	38,300	34,316
(うち新株予約権(株))	(38,300)	(34,316)
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額の算定に含まれなかった潜在株式の概要	-	-

(重要な後発事象)

(株式の分割及び定款の一部変更)

(1) 株式分割の目的

株式分割により投資単位の水準を引き下げることにより、当社株式の流動性の向上及び投資家層の更なる拡大を図ることを目的としております。

(2) 株式分割の方法

2024年9月30日最終の株主名簿に記録された株主の所有する普通株式1株につき2株の割合をもって分割いたします。

(3) 分割により増加する株式数

株式分割前の発行済株式総数	1,945,150株
今回の分割により増加する株式数	1,945,150株
株式分割後の発行済株式総数	3,890,300株
株式分割後の発行可能株式総数	12,000,000株

上記の発行済株式総数及び増加する株式数は、2024年3月31日現在の発行済株式総数に基づき記載して

いるものであり、株式分割の基準日までの間に新株予約権の行使等により増加する可能性があります。

(4) 分割の日程

基準日公告日 2024年9月13日(予定)  
基準日 2024年9月30日  
効力発生日 2024年10月1日

(5) 1株当たり情報に及ぼす影響

当該株式分割が前事業年度の期首に行われたと仮定した場合の1株当たり情報は、以下のとおりであります。

前事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)		当事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)	
1株当たり純資産額	822.09円	1株当たり純資産額	881.67円
1株当たり当期純利益	37.65円	1株当たり当期純利益	82.33円
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益	36.91円	潜在株式調整後 1株当たり当期純利益	80.74円

(6) 新株予約権行使価額の調整

今回の株式分割に伴い、2024年10月1日の効力発生日以降、新株予約権の目的となる1株当たりの行使価額を以下のとおり調整いたします。

	調整前行使価額	調整後行使価額
第1回新株予約権	954円	477円
第2回新株予約権	1,060円	530円

(7) 資本金の額の変更

今回の株式分割に際して、資本金の額の増加はありません。

(8) 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、2024年10月1日をもって、当社の定款第6条の発行可能株式総数を変更いたします。

(9) 変更の内容(下線部分は変更箇所を示しています)

変更前	変更後
(発行可能株式総数) 第6条 当社の発行可能株式総数は、 <u>6</u> 、 000,000株とする。	(発行可能株式総数) 第6条 当社の発行可能株式総数は、 <u>1</u> 2,000,000株とする。

【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	3,241,812	221,842	19,673 (19,673)	3,443,981	1,416,791	117,062	2,027,190
機械及び装置	421,070	40,102	342	460,829	321,982	25,159	138,847
車両運搬具	1,553,963	13,194	16,395	1,550,762	1,484,052	86,236	66,709
工具、器具及び備品	538,304	132,034		670,338	489,804	77,635	180,533
土地	2,522,221	726,387	31,248 (31,248)	3,217,359			3,217,359
その他	113,820	17,580	41 (41)	131,359	67,823	6,294	63,535
有形固定資産計	8,391,191	1,151,141	67,701 (50,963)	9,474,631	3,780,455	312,388	5,694,176
無形固定資産							
ソフトウェア	107,713	18,024		125,738	107,213	8,288	18,524
その他	7,460			7,460	347	45	7,113
無形固定資産計	115,174	18,024		133,198	107,560	8,334	25,638

(注) 1. 当期増加額のうち主なものは次のとおりであります。

建物	スーパー生鮮館TAIGA藤が丘店建物	161,765千円
建物	フローズン専門店店舗内装工事	16,455千円
機械装置	千葉物流センター自家消費型太陽光発電装置	30,790千円
工具、器具及び備品	スーパー生鮮館TAIGA藤が丘店器具及び備品	86,818千円
土地	横浜営業所用土地	726,387千円

2. 当期減少額のうち括弧書きの金額は内数で、当期の減損損失計上額であります。

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	700,000	700,000	0.39	
1年以内に返済予定の長期借入金	398,209	374,282	0.65	
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く)	1,821,034	1,748,914	0.67	2025年4月30日～ 2039年12月30日
合計	2,919,243	2,823,196		

(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. 長期借入金の貸借対照表日後5年内における1年ごとの返済予定額の総額

区分	1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)
長期借入金	332,174	293,724	230,900	193,580

【引当金明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (目的使用) (千円)	当期減少額 (その他) (千円)	当期末残高 (千円)
貸倒引当金	1,141	543	408	733	543
賞与引当金	138,335	146,846	138,335		146,846

(注) 1. 貸倒引当金の「当期減少額(その他)」欄の金額は、一般債権の貸倒実績率による洗替額であります。

【資産除去債務明細表】

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

(2) 【主な資産及び負債の内容】

現金及び預金

区分	金額(千円)
現金	97,897
預金	
当座預金	1,945,130
普通預金	360,146
定期預金	32,591
計	2,337,868
合計	2,435,765

売掛金

相手先別内訳

相手先	金額(千円)
株式会社クリエイトエス・ディー	904,662
株式会社コスモス薬品	717,435
株式会社ドン・キホーテ	401,971
UDリテール株式会社	313,974
スギホールディングス株式会社	299,236
その他	2,561,803
合計	5,199,081

売掛金の発生及び回収並びに滞留状況

当期首残高(千円) (A)	当期発生高(千円) (B)	当期回収高(千円) (C)	当期末残高(千円) (D)	回収率(%) $\frac{(C)}{(A) + (B)} \times 100$	滞留期間(日) $\frac{(A) + (D)}{2} \div \frac{(B)}{366}$
4,162,883	52,265,221	51,229,023	5,199,081	90.8	32.8

商品

区分	金額(千円)
アイスクリーム・冷凍食品	588,404
その他食品	116,057
合計	704,454

未収入金

相手先別内訳

相手先	金額(千円)
森永乳業株式会社	178,898
味の素冷凍食品株式会社	123,432
株式会社イトアンドホールディングス	116,366
株式会社ニチレイ	90,408
テーブルマーク株式会社	81,407
その他	813,470
合計	1,403,981

差入保証金  
相手先別内訳

相手先	金額(千円)
株式会社ナックス	200,000
国分グループ本社株式会社	150,000
ハーゲンダッツジャパン株式会社	50,000
森永乳業株式会社	50,000
有限会社伊沢管理サービス	36,200
その他	183,064
合計	669,264

支払手形  
相手先別内訳

相手先	金額(千円)
江崎グリコ株式会社	152,317
合計	152,317

期日別内訳

期日	金額(千円)
2024年4月	152,317
合計	152,317

買掛金

相手先	金額(千円)
株式会社ナックス	3,592,896
国分グループ本社株式会社	813,625
株式会社ロッテ	319,189
株式会社明治	279,046
森永乳業株式会社	230,217
その他	2,556,096
合計	7,791,069

(3) 【その他】

当事業年度における四半期情報等

(累計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	当事業年度
売上高 (千円)	12,204,084	26,664,559	38,912,767	50,498,561
税引前 四半期(当期)純利益 (千円)	241,828	615,914	567,434	477,839
四半期(当期)純利益 (千円)	156,233	397,911	366,667	318,873
1株当たり 四半期(当期)純利益 (円)	81.08	206.14	189.55	161.79

(会計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	第4四半期
1株当たり 四半期純利益又は 1株当たり 四半期純損失( ) (円)	81.08	124.99	16.09	24.59

## 第6 【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	毎年4月1日から翌年3月31日まで
定時株主総会	事業年度末日の翌日から3か月以内
基準日	毎年3月31日
剰余金の配当の基準日	毎年3月31日 毎年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	東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社 証券代行部
株主名簿管理人	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	株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める金額
公告掲載方法	当社の公告は、電子公告により行います。ただし、やむを得ない事由により電子公告によることができない場合は、日本経済新聞に掲載する方法により行います。 公告掲載URL： <a href="http://www.iceco.co.jp/">http://www.iceco.co.jp/</a>
株主に対する特典	該当事項はありません。

(注) 当社株主は、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旨、定款に定めております。

- (1) 会社法第189条第2項各号に掲げる権利
- (2) 取得請求権付株式の取得を請求する権利
- (3) 募集株式又は募集新株予約権の割り当てを受ける権利

## 第7 【提出会社の参考情報】

### 1 【提出会社の親会社等の情報】

当社には、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71期(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)2023年6月26日関東財務局長に提出。

#### (2) 内部統制報告書及びその添付書類

2023年6月26日関東財務局長に提出。

#### (3) 四半期報告書及び確認書

事業年度 第72期第1四半期(自 2023年4月1日 至 2023年6月30日)2023年8月14日関東財務局長に提出。

事業年度 第72期第2四半期(自 2023年7月1日 至 2023年9月30日)2023年11月13日関東財務局長に提出。

事業年度 第72期第3四半期(自 2023年10月1日 至 2023年12月31日)2024年2月13日関東財務局長に提出。

#### (4) 臨時報告書

2023年6月26日関東財務局長に提出。

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

2023年12月4日関東財務局長に提出。

金融商品取引法第24条の5第4項及び企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の4（監査法人の異動）に基づく臨時報告書

## 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

2024年6月25日

株式会社アイスコ  
取締役会御中

PwC Japan有限責任監査法人  
東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 若山 聡 満  
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 有岡 照 晃  
業務執行社員

<財務諸表監査>

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社アイスコの2023年4月1日から2024年3月31日までの第72期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、キャッシュ・フロー計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社アイスコの2024年3月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する事業年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

監査上の主要な検討事項

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

繰延税金資産の回収可能性に関する判断	
監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由	監査上の対応
<p>税効果会計関係の注記に記載されているとおり、会社は、2024年3月31日現在、将来減算一時差異に係る繰延税金資産の総額584,326千円から評価性引当額260千円を控除後、繰延税金負債41,096千円と相殺したうえで、貸借対照表に繰延税金資産542,970千円(総資産の3.2%に相当)を計上するとともに、重要な会計上の見積り注記に、関連する開示を行っている。会社は、過去(3年)及び当期の全ての事業年度において、臨時的な原因により生じたものを除いた課税所得が安定的に生じていること、当期末において、近い将来に経営環境に著しい変化が見込まれないこと等の要件を検討した結果、企業会計基準適用指針第26号「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」(以下「適用指針」という。)の「分類2」に該当すると判断し、スケジューリングされた一時差異に係る繰延税金資産を全額回収可能であるとしている。</p> <p>会社は、「当期末において、近い将来に経営環境に著しい変化が見込まれない」という検討を行うに際し、将来の収益力に基づく課税所得の見積りは、事業計画を基礎としており、その主要な仮定には売上高の成長率及び粗利率が含まれるとしている。</p> <p>適用指針におけるいずれの分類に該当するかにより、繰延税金資産の回収可能性に影響を受けることから、当監査法人は分類の判断及び当該分類に基づく回収可能性の判断が監査上の主要な検討事項に該当するものと判断した。</p>	<p>当監査法人は、繰延税金資産の回収可能性に関する判断を検討するにあたり、主として以下の監査手続を実施した。</p> <p>(1)「当期末において、近い将来に経営環境に著しい変化が見込まれない」という要件について、経営者が当該要件に合致すると判断した根拠である、翌期の事業計画について、以下の検討を行った。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・経営者による将来の市場環境の変化を反映した事業計画について検討した。事業計画の検討にあたっては、経営者によって承認された予算との整合性を検証するとともに、過年度の事業計画の達成度合いに基づく見積りの精度を評価した。</li> <li>・期末日後(2024年4月及び同年5月)の予算と実績との比較分析により、直近の予算の見積りの精度を評価した。</li> <li>・業界動向に関する外部情報と事業計画の売上高成長率とを比較検討した。</li> <li>・業界の特性及び過去実績と事業計画の粗利率とを比較検討した。</li> </ul> <p>(2)前期末における将来減算一時差異の将来の解消見込年度のスケジューリングについて、当期における損金算入の状況を遡及的に検討した。</p> <p>(3)当期末における将来減算一時差異の将来の解消見込年度のスケジューリングについて、関連資料の閲覧、突合及び経営管理者に対する質問により検討した。</p>

#### 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、財務諸表及びそ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、監査等委員会の責任は、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するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用している場合はその内容について報告を行う。

監査人は、監査等委員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。

#### < 報酬関連情報 >

当監査法人及び当監査法人と同一のネットワークに属する者に対する、会社の監査証明業務に基づく報酬及び非監査業務に基づく報酬の額は、「提出会社の状況」に含まれるコーポレート・ガバナンスの状況等 (3)【監査の状況】に記載されている。

#### 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。