

第49期 定時株主総会 招集ご通知

日時

2025年6月27日（金曜日）午前10時

場所

名古屋市中村区名駅三丁目15番9号
安保ホール 301号室（安保ビルディング3階）

目次

第49期定時株主総会招集ご通知	1
株主総会参考書類.....	3
第1号議案 剰余金の処分の件	
第2号議案 取締役（監査等委員であるものを除く） 4名選任の件	
第3号議案 退任取締役に対する退職慰労金贈呈の件	
事業報告.....	10
連結計算書類.....	23
計算書類.....	34
監査報告書.....	43

証券コード 9969
2025年6月12日

株 主 各 位

名古屋市守山区向台三丁目1807番地
株式会社 ショクブン
代表取締役社長 吉 田 朋 春

第49期定時株主総会招集ご通知

拝啓 平素は格別のご高配を賜り厚く御礼申し上げます。

さて、当社第49期定時株主総会を下記のとおり開催いたしますので、ご通知申し上げます。

本株主総会の招集に際しては電子提供措置をとっており、インターネット上の下記ウェブサイトに「第49期定時株主総会招集ご通知」として電子提供措置事項を掲載しております。

当社ウェブサイト

<https://www.shokubun.co.jp/company/soukai/>



電子提供措置事項は、上記ウェブサイトのほか、東京証券取引所（東証）のウェブサイトにも掲載しておりますので、以下の東証ウェブサイト（東証上場会社情報サービス）にアクセスして、銘柄名（ショクブン）又は証券コード（9969）を入力・検索し、「基本情報」、「縦覧書類／PR情報」を順に選択して、「縦覧書類」にある「株主総会招集通知／株主総会資料」よりご確認くださいようお願い申し上げます。

東京証券取引所ウェブサイト（東証上場会社情報サービス）

<https://www2.jpx.co.jp/tseHpFront/JJK010010Action.do?Show=Show>



お手数ながら電子提供措置事項に掲載の株主総会参考書類をご検討のうえ、同封の議決権行使書用紙に賛否をご表示いただき、2025年6月26日（木曜日）午後5時45分までに到着するようご送付いただきたくお願い申し上げます。

敬 具

記

1. 日 時 2025年6月27日(金曜日)午前10時(受付開始 午前9時)
 2. 場 所 名古屋市中村区名駅3-15-9
安保ホール301号室 (安保ビルディング3階)
 3. 目的事項
報告事項
 1. 第49期 (2024年4月1日から2025年3月31日まで) 事業報告、連結計算書類並びに会計監査人及び監査等委員会の連結計算書類監査結果報告の件
 2. 第49期 (2024年4月1日から2025年3月31日まで) 計算書類報告の件
- 決議事項
- 第1号議案 剰余金の処分の件
- 第2号議案 取締役 (監査等委員であるものを除く) 4名選任の件
- 第3号議案 退任取締役に対する退職慰労金贈呈の件

以 上

~~~~~

当日ご出席の際は、お手数ながら同封の議決権行使書用紙を会場受付にご提出くださいますようお願い申し上げます。

議決権行使書面において、議案に賛否の表示がない場合は、賛成の意思表示をされたものとして取り扱わせていただきます。

電子提供措置事項に修正が生じた場合は、掲載している各ウェブサイトに掲載させていただきます。

## 株主総会参考書類

### 議案及び参考事項

#### 第1号議案 剰余金の処分の件

##### 期末配当に関する事項

当社は株主の皆様への配当につきましては、安定的な配当を維持していくことを基本としております。

当期の期末配当につきましては、以下のとおりとさせていただきたいと存じます。

- ① 配当財産の種類  
金銭
- ② 株主様に対する配当財産の割当てに関する事項及びその総額  
当社普通株式1株につき金2.5円  
総額 38,344,320円
- ③ 剰余金の配当が効力を生ずる日  
2025年6月30日

**第2号議案** 取締役（監査等委員であるものを除く）4名選任の件

現在の取締役（監査等委員であるものを除く）4名は、本総会終結の時をもって任期が満了となりますので改めて取締役（監査等委員であるものを除く）4名の選任をお願いいたしますと存じます。

取締役（監査等委員であるものを除く）候補者は、次のとおりであります。

| 候補者番号                                                                                                                                                                                       | 氏名<br>(生年月日)                      | 略歴、地位、担当および重要な兼職の状況                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 所有する<br>当社の株式数 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| 1                                                                                                                                                                                           | さいくさとしゆき<br>三枝俊幸<br>(1973年9月27日生) | 1997年3月 株式会社カミックス 入社<br>2004年3月 株式会社神明（現株式会社神明ホールディングス）入社<br>2017年4月 同社 管理本部管理部長兼経営企画室長<br>2017年10月 株式会社雪国まいたけ（現ユキグニファクトリー株式会社）取締役管理本部副本部長<br>2020年1月 同社 常務取締役<br>2022年6月 同社 専務取締役<br>2024年1月 株式会社神明 上席執行役員経理財務部長<br>2025年4月 株式会社神明ホールディングス 総務人事部付部長（現任）<br>2025年4月 当社 顧問（現任）<br>（重要な兼職の状況）<br>株式会社神明ホールディングス 総務人事部付部長 | 一株             |
| 監査等委員でない取締役候補者とする理由<br>三枝俊幸氏は、食品業界における経験と知識を有しており当社の経営に活かすことができると判断しております。また、当社が株式会社神明（現株式会社神明ホールディングス）との資本業務提携に関して契約を締結した際は同社の管理部長として携わっており、当社が現状に至るまでの経緯を熟知している点からも、当社の取締役として適任と判断しております。 |                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                |

| 候補者番号                                                                                                                                                                                | 氏名<br>(生年月日)                        | 略歴、地位、担当および重要な兼職の状況                                                                                                                                                                                                                               | 所有する<br>当社の株式数 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| 2                                                                                                                                                                                    | かとう やす ひろ<br>加藤 康 洋<br>(1965年7月6日生) | 1988年4月 当社 入社<br>2015年4月 当社 仕入製造部長<br>2016年6月 当社 取締役<br>2017年9月 当社 常務執行役員<br>2018年6月 当社 取締役<br>2018年9月 当社 取締役製造購買本部長<br>2019年3月 当社 取締役事業推進本部本部長兼製造部長<br>2019年6月 当社 取締役常務執行役員<br>2024年6月 当社 取締役執行役員事業推進本部長<br>2025年1月 当社 取締役執行役員事業推進本部長兼購買調達部長（現任） | 1,817株         |
| <p>監査等委員でない取締役候補者とする理由</p> <p>加藤康洋氏は、仕入、製造部門での業務経験を経て、経営的立場での豊富な経験を有しております。2016年からは当社の取締役として、仕入・製造担当の立場から積極的に意見・提言等を行い、当社の企業価値の向上に貢献しております。かかる実績を踏まえ、当社経営を監督する取締役として適任と判断しております。</p> |                                     |                                                                                                                                                                                                                                                   |                |

| 候補者番号                                                                                                                                                            | 氏名<br>(生年月日)                                                               | 略歴、地位、担当および重要な兼職の状況                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 所有する<br>当社の株式数                        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| 3                                                                                                                                                                | <p style="text-align: center;">てら ち たか し<br/>寺 地 孝 之<br/>(1959年6月20日生)</p> | <p>1998年4月 関西学院大学 商学部教授 (現任)<br/>                     2009年12月 株式会社サクセスアカデミー 取締役<br/>                     2010年1月 株式会社アンカーアソシエイツ 代表取締役 (現任)<br/>                     2011年4月 関西学院大学 教務部長<br/>                     2011年11月 サクセスホールディングス株式会社 社外取締役<br/>                     2014年4月 関西学院大学 商学部長<br/>                     2016年3月 株式会社ツカダ・グローバルホールディングス 社外取締役 (現任)<br/>                     2018年10月 株式会社神明ホールディングス 社外取締役 (現任)<br/>                     2022年3月 株式会社アイグランホールディングス 社外取締役 (現任)<br/>                     2023年6月 当社 取締役 (現任)<br/>                     2024年4月 アドバイザーナビ株式会社 社外取締役 (現任)</p> <p>(重要な兼職の状況)<br/>                     関西学院大学 商学部教授<br/>                     株式会社アンカーアソシエイツ 代表取締役社長<br/>                     株式会社ツカダ・グローバルホールディングス 社外取締役<br/>                     株式会社神明ホールディングス 社外取締役<br/>                     株式会社アイグランホールディングス 社外取締役<br/>                     アドバイザーナビ株式会社 社外取締役</p> | <p style="text-align: center;">一株</p> |
| <p>監査等委員でない取締役候補者とする理由<br/>                     寺地孝之氏は、大学教授としての専門知識と幅広い知見を有しており、また、複数の企業で取締役としての経験を有しております。取締役として、当社の経営全般に助言を頂くことで、当社の経営体制が更に強化できると判断しております。</p> |                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                       |

| 候補者番号                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 氏名<br>(生年月日)                       | 略歴、地位、担当および重要な兼職の状況                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 所有する<br>当社の株式数 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| 4                                                                                                                                                                                                                                                                                               | つね かわ ゆたか<br>恒川 穰<br>(1961年4月29日生) | 1986年4月 株式会社富士銀行（現株式会社みずほフィナンシャルグループ） 入行<br>2000年4月 トシン電機株式会社（現トシン・グループ株式会社） 入社<br>2002年8月 同社 取締役<br>2008年1月 トランコム株式会社 入社<br>2009年8月 同社 執行役員<br>2011年6月 同社 取締役執行役員<br>2012年4月 同社 取締役常務執行役員<br>2016年4月 同社 代表取締役社長執行役員<br>2022年4月 同社 取締役シニアアドバイザー<br>2022年6月 同社 シニアアドバイザー（現任）<br>2024年6月 当社 社外取締役（現任）<br>（重要な兼職の状況）<br>トランコム株式会社 シニアアドバイザー | 一株             |
| <p>監査等委員でない社外取締役候補者とする理由及び期待される役割</p> <p>恒川穰氏は、上場会社で代表取締役社長を経験しており、また、経営企画、管理・システムの各部門での経験を有しております。社外取締役として、当社の経営全般に助言頂くことで、当社の経営体制が更に強化できると判断しております。</p> <p>独立性に関する事項</p> <p>恒川穰氏が所属しておりますトランコム株式会社と当社の間には重要な取引はございません。また、同氏は東京証券取引所及び名古屋証券取引所の規定する独立役員要件を満たしており、同取引所へ届け出ております（2025年6月現在）。</p> |                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                |

- (注) 1. 各候補者と当社との間に特別の利害関係はありません。
2. 監査等委員会は各候補者を取締役を選任することが当社の企業価値の向上に資すると判断しております。
3. 当社は、取締役全員を対象として、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ており、被保険者である取締役がその職務の執行に関し責任を負うこと又は当該責任の追及に係る請求を受けることによって生ずることのある損害を当該保険契約により補填することとしております。なお、各候補者が取締役に就任した場合は、当該保険契約の被保険者となり、任期途中に当該保険契約を更新する予定であります。
4. 恒川穰氏は社外取締役候補者であります。
5. 恒川穰氏は2024年6月から当社社外取締役に就任しており、その就任期間は、本総会終了の時をもって1年間あります。
6. 恒川穰氏との間で会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、法令が定める最低責任限度額としており、再任が承認された場合は、当該契約を継続する予定であります。

### 第3号議案 退任取締役に対する退職慰労金贈呈の件

2024年6月26日開催の第48期定時株主総会終結の時をもって任期満了により退任された塚本一郎氏に対し、在任中の功労に報いるため、当社が定める一定の基準に従い、相当額の範囲内において退職慰労金を贈呈することといたしたく存じます。

なお、その具体的な金額、贈呈の時期、方法等は取締役会にご一任願いたいと存じます。

退職慰労金の贈呈を相当とする理由は、取締役常務執行役員として当社の業績向上及び企業価値の向上に尽力したためであります。

当該取締役の略歴は次の通りであります。

| 氏名                | 略歴                                              |
|-------------------|-------------------------------------------------|
| つかもと いちろう<br>塚本一郎 | 2019年6月 当社 取締役常務執行役員<br>2024年6月 当社 取締役常務執行役員 退任 |

**【ご参考】****【取締役のスキルマトリックス】**

各取締役に期待される分野は次のとおりです。

各氏期待される専門性のうち主なものに●印を付けております。

| 氏名    | 当社における地位   | 企業経営 | 財務・<br>会計 | 技術・<br>研究・<br>生産 | 事業戦略・<br>マーケティング | 業界知識 | 法務 |
|-------|------------|------|-----------|------------------|------------------|------|----|
| 三枝 俊幸 | 取締役        | ●    | ●         |                  | ●                | ●    | ●  |
| 加藤 康洋 | 取締役        |      |           | ●                |                  | ●    |    |
| 寺地 孝之 | 取締役        | ●    | ●         |                  | ●                | ●    |    |
| 恒川 穰  | 取締役        | ●    | ●         |                  | ●                | ●    | ●  |
| 林 一伸  | 取締役（監査等委員） |      | ●         |                  |                  |      |    |
| 荒木 正史 | 取締役（監査等委員） | ●    | ●         |                  | ●                |      |    |
| 永井 聖子 | 取締役（監査等委員） | ●    |           |                  | ●                |      |    |

以 上

# 事業報告

(2024年4月1日から  
2025年3月31日まで)

## 1. 企業集団の現況に関する事項

### (1) 事業の経過及びその成果

当連結会計年度におけるわが国経済は、インバウンド需要の高まりや、雇用・所得環境の改善が進む中、今なお続く原材料・エネルギー価格の上昇や、海外情勢不安の長期化、米國政権による通商政策や円安の影響により、経済の先行きは依然として不透明な状況が続いております。

当社グループが属する食品宅配事業におきましては、米や野菜、エネルギー価格の高騰が大きく、引き続き厳しい経営環境となりました。

このような状況の中、当社グループは、「稼ぐ力の醸成」を目標に掲げ、事業構造の改善に取り組んでまいりました。昨年度より実施している従業員数の適正化をはじめとした人件費の変動費化や、生鮮食品の仕入方法の見直し、一部加工商品の内製化、メニュー作成の際の原価管理を徹底する取り組みに注力してまいりましたが、それを上回る原材料等の高騰により、売上総利益及び営業利益は減少する結果となりました。今後も、省力化やコスト構造を見直すことにより収益力の向上を目指してまいります。

当社主力メニューにおいては、従前より実施しております、有名外食チェーンとのコラボレーション、ご当地グルメのメニュー化に加え、生活習慣病など食事に制限がある方向への栄養コントロール弁当や、年末商戦には例年よりサイズアップしたタラバガニや、松茸入りすき焼きセットなど、より魅力度の高い商品を導入し、大変ご好評いただきました。

2023年9月より開始した施設向けの事業食メニューは、2024年4月から営業アポイントの一部外注化を実施した効果もあり、成約件数は増加しており、新たな事業の柱として着実に実績を積み上げております。

以上のような施策により、当連結会計年度の業績は、売上高が60億60百万円（前年度比94.8%）、営業利益が16百万円（前年度比32.6%）、経常利益は2百万円（前年度比4.6%）、親会社株主に帰属する当期純損失は69百万円（前年度は親会社株主に帰属する当期純損失15百万円）となりました。

## 商品別売上高の推移

(単位：百万円)

| 商品別     | 期 別 | 2023年度<br>(2023年4月1日から<br>2024年3月31日まで) | 2024年度<br>(当連結会計年度)<br>(2024年4月1日から<br>2025年3月31日まで) |
|---------|-----|-----------------------------------------|------------------------------------------------------|
| メニユー商品  |     | 5,851                                   | 5,553                                                |
| 特 売 商 品 |     | 542                                     | 507                                                  |
| 合 計     |     | 6,393                                   | 6,060                                                |

### (2) 資金調達の状況

該当事項はありません。

### (3) 設備投資の状況

当連結会計年度の設備投資の総額は127百万円で、その主なものとしてリース資産112百万円であります。

### (4) 財産及び損益の状況の推移

| 区 分                                            | 2021年度 | 2022年度 | 2023年度 | 2024年度<br>(当連結会計年度) |
|------------------------------------------------|--------|--------|--------|---------------------|
| 売 上 高 (百万円)                                    | 6,875  | 7,017  | 6,393  | 6,060               |
| 経 常 利 益 (百万円)                                  | 252    | 190    | 50     | 2                   |
| 親会社株主に帰属する当期純利益又は<br>親会社株主に帰属する当期純損失 (△) (百万円) | 221    | 268    | △15    | △69                 |
| 1株当たり当期純利益又は<br>1株当たり当期純損失 (△) (円)             | 14.37  | 17.41  | △1.03  | △4.56               |
| 総 資 産 (百万円)                                    | 5,839  | 5,710  | 5,534  | 5,209               |
| 純 資 産 (百万円)                                    | 2,510  | 2,629  | 2,597  | 2,430               |

## (5) 今後の見通し

2026年3月期は、米国の政策動向、国際情勢不安の長期化、資源エネルギー価格の高騰などによる国内物価の上昇など、依然として先行き不透明な状況が続くものと思われます。

このような状況の中で当社では、4月より主カメニューにて値上、刷新を行い、ブランド肉や産地の見える野菜を積極的に採用するなど当社ならではの付加価値を強化し、よりお客様にご満足いただける商品を提供するとともに、レトルト食品や調味料などの商品群のラインナップの見直しと、日用品の掲載など利便性を高め、よりご購入頂きやすくなる施策を講じております。

2025年3月には独立していたマーケティング部門をシステム部門の傘下とする組織変更を実施し、顧客情報、市場動向の分析をより強化し、効果的なマーケティング戦略の実施を図っており、計画しております基幹システムの入替、コーポレートサイト及びネットショップのリニューアルについても両担当部門を主導とし継続して進めてまいります。

その他、従前より行っております作業効率化を主とした「自由な働き方」に対応できる仕組みづくり、コスト削減による「稼ぐ力の向上」を引き続き図ってまいります。

以上の状況を勘案したうえで、翌連結会計年度（2026年3月期）の連結業績見通しにつきましては、売上高65億31百万円（前期比7.8%増）、営業利益1億19百万円（前期比6.1倍）、経常利益1億7百万円（前期比46.1倍）、親会社株主に帰属する当期純利益87百万円（前年度は親会社株主に帰属する当期純損失69百万円）を見込んでおります。

## (6) 重要な親会社及び子会社の状況

### ① 親会社の状況

当社の親会社は株式会社神明ホールディングスであり、当社の株式を7,735千株（持株比率50.43%）保有しております。当社と同社の間には、資本業務提携契約の締結及び同社から当社へ役員及び従業員の派遣等の取引を行っております。

### ② 親会社等との間の取引に関する事項

#### 1. 当該取引が当社の利益を害さないように留意した事項

当社は親会社等との間で取引を行っておりますが、当該取引を行うに当たっては、当該取引の必要性及び取引条件が第三者との通常の取引と著しく相違しないこと等に留意し、独立企業間原則に基づき、公正かつ適正に決定しております。

#### 2. 当該取引が当社の利益を害さないかどうかについての取締役会の判断及びその理由

当社は親会社等との取引については、上記の留意事項や親会社からの独立性確保の観点等も踏まえ、監査等委員及び社外取締役が出席する取締役会において多面的な議論を経たうえで、当該取引の実施の可否を決定していることから、当該取引が当社の利益を害するものではないと判断しております。

#### 3. 取締役会の判断が社外取締役の意見と異なる場合の当該意見

該当事項はありません。

### ③ 重要な子会社の状況

| 会社名        | 資本金   | 出資比率 | 主要な事業内容                |
|------------|-------|------|------------------------|
| 株式会社食文化研究所 | 50百万円 | 100% | 食料品・雑貨品等の卸売事業を行っております。 |

## (7) 主要な事業内容

| 会社名           | 主要な事業内容                                                                 |
|---------------|-------------------------------------------------------------------------|
| 株式会社ショクブン（当社） | 当社は、夕食材料等の宅配を主要業務として行っております。また、フランチャイズ加盟会社へのメニュー企画等の提供及び経営指導なども行っております。 |
| 株式会社食文化研究所    | 食料品・雑貨品等の卸売事業を行っております。                                                  |

## (8) 主要な事業所及び工場並びに営業所

### ① 主要な事業所及び工場

|            |                        |
|------------|------------------------|
| 本 社        | 名古屋市守山区                |
| 愛 知 支 社    | 名古屋市守山区                |
| 三 重 支 社    | 三重県鈴鹿市                 |
| 岐 阜 支 社    | 岐阜県岐阜市                 |
| 大 阪 支 社    | 大阪府茨木市                 |
| 京 滋 支 社    | 京都市南区                  |
| フレッシュセンター  | 愛知県春日井市（肉・魚等の加工・パック工場） |
| 株式会社食文化研究所 | 名古屋市守山区                |

### ② 営業所

| 所在地   | 営業所数 | 所在地   | 営業所数 |
|-------|------|-------|------|
| 愛 知 県 | 16か所 | 大 阪 府 | 4か所  |
| 三 重 県 | 7か所  | 京 都 府 | 3か所  |
| 岐 阜 県 | 5か所  |       |      |
|       |      | 計     | 35か所 |

## (9) 従業員の状況

| 従業員数（名）  | 前連結会計年度末比増減 |
|----------|-------------|
| 326 [61] | 48名減[9名増]   |

（注）パートタイマーは〔 〕内に年間平均人員を外数で記載しております。

## (10) 主要な借入先及び借入額

| 借入先         | 借入金残高  |
|-------------|--------|
| 株式会社三菱UFJ銀行 | 538百万円 |
| 株式会社りそな銀行   | 240百万円 |
| 株式会社あいち銀行   | 240百万円 |

## 2. 会社の株式に関する事項

- (1) 発行可能株式総数 30,000,000株
- (2) 発行済株式の総数 17,691,669株 (自己株式2,353,941株を含む)
- (3) 当事業年度末の株主数 6,653名
- (4) 大株主 (上位10名の株主) (2025年3月31日現在)

| 株主名            | 持株数     | 持株比率   |
|----------------|---------|--------|
| 株式会社神明ホールディングス | 7,735千株 | 50.43% |
| ショクブン取引先持株会    | 1,180千株 | 7.70%  |
| 愛知スズキ販売株式会社    | 90千株    | 0.59%  |
| 株式会社トーカン       | 67千株    | 0.44%  |
| オリックス株式会社      | 67千株    | 0.44%  |
| 東京海上日動火災保険株式会社 | 66千株    | 0.43%  |
| 丸進青果株式会社       | 54千株    | 0.36%  |
| 佐伯高史           | 51千株    | 0.34%  |
| テーブルマーク株式会社    | 48千株    | 0.32%  |
| 株式会社松屋栄食品本舗    | 48千株    | 0.31%  |

(注) 持株比率は、自己株式を控除して計算しております。また自己株式は、上記大株主からは除いておりません。

### 3. 会社の新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

### 4. 会社役員に関する事項

#### (1) 取締役の状況

(2025年3月31日現在)

| 地 位        | 氏 名     | 担当及び重要な兼職の状況                                                                                                                            |
|------------|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 代表取締役社長    | 吉 田 朋 春 | 株式会社神明ホールディングス上席執行役員<br>株式会社食文化研究所（当社の子会社）代表取締役社長                                                                                       |
| 取 締 役      | 加 藤 康 洋 | 執行役員事業推進本部長兼購買調達部長                                                                                                                      |
| 取 締 役      | 寺 地 孝 之 | 関西学院大学商学部教授<br>株式会社アンカーアソシエーツ代表取締役社長<br>株式会社ツカダ・グローバルホールディング社外取締役<br>株式会社神明ホールディングス社外取締役<br>株式会社アイグランホールディングス社外取締役<br>アドバイザーナビ株式会社社外取締役 |
| 取 締 役      | 恒 川 穰   | トランコム株式会社シニアアドバイザー                                                                                                                      |
| 取締役（監査等委員） | 林 一 伸   | 公認会計士                                                                                                                                   |
| 取締役（監査等委員） | 荒 木 正 史 | 株式会社マック・アドバイザーズ 代表取締役<br>関西学院大学商学部非常勤講師                                                                                                 |
| 取締役（監査等委員） | 永 井 聖 子 | 株式会社SkyDrive                                                                                                                            |

- (注) 1. 当社は2016年6月29日開催の第40期定時株主総会決議に基づき監査等委員会設置会社に移行いたしました。
2. 2024年6月26日開催の第48期定時株主総会終結の時をもって、取締役の塚本一郎及び東光法の各氏は任期満了により退任いたしました。
3. 2024年6月26日開催の第48期定時株主総会終結の時をもって、取締役（監査等委員）の奥村哲司及び大西孝之の各氏は任期満了により退任いたしました。
4. 取締役恒川穰、取締役（監査等委員）荒木正史、永井聖子の各氏は、社外取締役であります。
5. 取締役恒川穰、取締役（監査等委員）荒木正史、永井聖子の各氏は、東京証券取引所等が指定を義務付ける一般株主と利益相反が生じるおそれのない独立役員であります。
6. 取締役（監査等委員）林一伸氏は、公認会計士の資格を有しており、財務及び会計に関する相当程度の知見を有しております。
7. 監査等委員会が業務補助のため必要に応じて使用者を監査等委員スタッフとして指名し、当該スタッフを指揮命令して監査を行う体制を構築しており、監査等委員会の監査の実効性を確保していることから、常勤の監査等委員を選定しておりません。

## (2) 当事業年度中の取締役の地位・担当等の異動

| 氏名    | 新地位及び担当                        | 旧地位及び担当            | 異動年月日     |
|-------|--------------------------------|--------------------|-----------|
| 加藤 康洋 | 取締役執行役員<br>事業推進本部長<br>兼 購買調達部長 | 取締役執行役員<br>事業推進本部長 | 2025年1月1日 |

## (3) 事業年度中に辞任した取締役

| 氏名    | 退任時の会社における地位 | 退任時の担当 | 退任年月日      |
|-------|--------------|--------|------------|
| 米山 和伸 | 取締役          | 営業本部長  | 2024年4月24日 |

## (4) 責任限定契約の内容の概要

当社と非業務執行取締役は、会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。

当該契約に基づく損害賠償責任限度額は、法令の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、当該非業務執行取締役が責任の原因となって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。

## (5) 役員等賠償責任保険契約に関する事項

当社は、当社及び全ての当社子会社における全ての取締役、監査役、監査等委員及び執行役員を被保険者とした、改正会社法（2021年3月1日施行）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（経営責任総合補償特約条項付帯 会社役員賠償責任保険）を保険会社との間で締結しています。

当該契約の内容の概要は、以下のとおりです。

- ・会社訴訟、第三者訴訟、株主代表訴訟等により、被保険者が負担することとなった訴訟費用及び損害賠償金等を補填の対象としております。
- ・被保険者の職務の執行の適正性が損なわれないようにするための措置として、被保険者による犯罪行為等に起因する損害等については、補填の対象外としています。
- ・当該契約の保険料は全額当社が負担しています。

## (6) 当事業年度中に係る取締役の報酬等の総額

### ① 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

| 区 分           | 支給人数 | 報酬等の額    |
|---------------|------|----------|
| 取締役（監査等委員を除く） | 5名   | 39,765千円 |
| 取締役（監査等委員）    | 5名   | 7,050千円  |
| 合 計           | 10名  | 46,815千円 |

- (注) 1. 株主総会の決議による報酬限度額は、取締役（監査等委員を除く）年額2億円以内（使用人兼務取締役の使用人分給与は含まない。）（2016年6月29日開催第40期定時株主総会決議）、監査等委員である取締役年額2,500万円以内（2016年6月29日開催第40期定時株主総会決議）であります。当該株主総会終結時点の取締役の員数は取締役（監査等委員を除く）は6名、監査等委員である取締役は3名であります。
2. 上記のうち、社外取締役（監査等委員）4名に対する報酬等の額は4,800千円であります。
3. 上記支給額には、使用人兼務取締役の使用人給与相当額は含まれておりません。
4. 当社の取締役の報酬は、固定報酬のみとしております。

### ② 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の内容及び決定方法

当社の決定方針は取締役会決議にて決定しており、その概要は以下のとおりであります。

#### ■報酬制度の基本方針

当社の取締役の報酬は、企業価値の持続的な向上を図るインセンティブとして機能する報酬体系とし、個々の取締役の報酬の決定に際しては各職責を踏まえた適正な水準とすることを基本方針とする。

#### ■固定報酬（金銭報酬）の個人別の報酬等の額の決定に関する方針

当社の取締役の報酬は、固定報酬のみとし、担当職務、各期の業績、貢献度及び世間水準等を総合的に勘案して決定するものとする。また、固定報酬の金額については前年度売上、当期純利益の目標達成度に応じて基本金額の80%～120%の範囲内で個人別の報酬額を決定するものとする。

## ■取締役の個人別の報酬等の内容についての決定に関する事項

個人別の報酬額については取締役会決議に基づき代表取締役社長吉田朋春がその具体的内容について委任を受けるものとする。これらの権限を委任した理由は各取締役の役員・職責等の評価を行うため、当社全体を俯瞰することができる代表取締役社長が最も適しているからであります。

### ③ 当事業年度に係る取締役の個人別の報酬等の内容が当該方針にそうものであると取締役会が判断した理由

当事業年度においては2024年6月26日開催の取締役会で取締役の報酬関係について有価証券報告書及びコーポレート・ガバナンス報告書に記載した内容を決議しております。当該内容は、2021年1月29日開催の取締役会において決議した決定方針と実質的には同じものであり、取締役会は決定方針に沿うものであると判断いたしました。

## (7) 社外役員に関する事項

| 区分             | 氏名    | 主な活動状況                                                                                                                                                                      |
|----------------|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 取締役            | 恒川 穰  | 当期開催の取締役会は就任後開催13回の全てに出席しております。主に経営企画、管理・システムにおいて豊富な知識・経験と誠実な人格を備えており、当社における業務執行者から独立した客観的な立場で経営を監督する役割を果たし、取締役会などにおいて積極的に発言し、当社に大きく貢献しております。                               |
| 取締役<br>(監査等委員) | 荒木 正史 | 当期開催の取締役会は就任後開催13回の全てに出席し、同期間中開催の監査等委員会10回全てに出席しております。主に社会・経済動向などに関する高い知識と誠実な人格を備えており、当社における業務執行者から独立した客観的な立場で経営を監督する役割を果たし、取締役会などにおいて積極的に発言し、当社における監査機能の強化に大きく貢献しております。    |
| 取締役<br>(監査等委員) | 永井 聖子 | 当期開催の取締役会は就任後開催13回の全てに出席し、同期間中開催の監査等委員会10回の内、9回に出席しております。主に教育や監査業務などに関する高い知識と誠実な人格を備えており、当社における業務執行者から独立した客観的な立場で経営を監督する役割を果たし、取締役会などにおいて積極的に発言し、当社における監査機能の強化に大きく貢献しております。 |

## 5. 会計監査人に関する事項

### (1) 会計監査人の名称

EY新日本有限責任監査法人

(注) 当社の会計監査人でありました有限責任監査法人トーマツは、2024年6月26日開催の第48期定時株主総会終結の時をもって退任いたしました。

### (2) 当該事業年度に係る会計監査人の報酬等の額

- |                                         |          |
|-----------------------------------------|----------|
| ① 当事業年度に係る会計監査人としての報酬等の額                | 24,000千円 |
| ② 当社及び当社子会社が会計監査人に支払うべき金銭その他の財産上の利益の合計額 | 24,000千円 |

- (注) 1. 当社と会計監査人との間の監査契約において、会社法に基づく監査と金融商品取引法に基づく監査の報酬の額を明確に区分することが困難なため、上記の金額については、これらの合計額を記載しております。
2. 監査等委員会は、日本監査役協会が公表する「会計監査人との連携に関する実務指針」を踏まえ、会計監査人の監査計画、監査の実施状況、及び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いて同意を行っております。

### (3) 会計監査人の解任又は不再任の方針について

当社では、会計監査人が会社法第340条第1項各号に定める項目に該当すると認められる場合は、監査等委員全員の合意に基づき監査等委員会が、会計監査人を解任いたします。この場合、監査等委員会は、解任後最初に招集される株主総会におきまして、会計監査人を解任した旨と解任の理由を報告いたします。

## 6. 会社の体制及び方針

当社の内部統制システムの整備に関する基本方針は、以下のとおりであります。

### (1) 取締役・使用人の職務執行が法令・定款に適合することを確保するための体制

当社及びグループ会社の役職員が法令・定款及び社会規範を遵守した行動をとるための行動規範を制定する。また、その徹底を図るため、総務人事部においてコンプライアンスの取り組みを横断的に統括することとし、同部を中心に役職員教育等を行う。内部監査部門は総務人事部と連携のうえ、コンプライアンスの状況を監査する。これらの活動は定期的に取り締り委員会及び監査等委員会に報告されるものとする。法令上疑義のある行為等については、役職員が電話、電子メール等によって自由にヘルプラインに通報や相談ができるよう通報者の保護を強化する。

### (2) 取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制

文書管理規程に従い、取締役の職務執行に係る情報を文書又は電磁的媒体（以下「文書等」という。）に記録し、保存する。取締役及び監査等委員は、文書管理規程により、常時、これらの文書等を閲覧できるものとする。

### (3) 損失の危険の管理に関する規程その他の体制

コンプライアンス、環境、災害、品質、情報セキュリティ、流通及び食品衛生管理等に係るリスク等会社を取り巻くリスクについては、それぞれの担当部署にて、情報の管理、研修の実施等を行うものとし、組織横断的リスク状況の監視及び全社的対応は総務人事部が行うものとする。新たに生じたリスクについてはすみやかに対応責任者となる取締役を定める。

### (4) 取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

取締役会は取締役、社員が共有する全社的な目標を定め、この浸透を図るとともに、その目標達成のために各部門の業務担当取締役は具体的目標及び効率的な達成の方法を定め、ITを活用したシステムにより、その結果を迅速にデータ化することで、取締役会が定期的にその結果のレビューを実施し、効率化を阻害する要因を排除・低減するなどの改善を促すことにより、目標達成の確度を高め、全社的な業務の効率化を実現するシステムを構築する。

### (5) 当社及び子会社から成る企業集団における業務の適正を確保するための体制

当社及び子会社の業務の適正を確保するため、当社のリスク管理体制、コンプライアンス体制をグループ全体に適用する。グループの事業に関して責任を負う取締役に、法令遵守体制、リスク管理体制を構築する権限と責任を与えており、総務人事部はこれらを横断的に推進し、管理する。

**(6) 監査等委員会がその補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人に関する体制並びにその使用人の取締役からの独立性に関する事項、当該使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項**

現在、監査等委員の職務を補助すべき使用人はいないが、必要に応じて、監査等委員の業務補助のため監査等委員スタッフを置くこととし、その人事については、取締役と監査等委員が意見交換を行う。監査等委員スタッフは監査等委員の指揮命令に従うものとする。

**(7) 当社及び子会社の取締役及び使用人が監査等委員会に報告するための体制その他の監査等委員会への報告に関する体制及び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ことを確保するための体制**

当社及び子会社の取締役又は使用人は、監査等委員会に対して、法定の事項に加え、当社及び当社グループに重大な影響を及ぼす事項、内部監査の実施状況、内部通報状況及びその内容をすみやかに報告する体制を整備する。報告の方法（報告者、報告受領者、報告時期等）については、取締役と監査等委員会との協議により決定する方法による。上記の報告を行った当社及び子会社の取締役又は使用人に対し、当該報告をしたことを理由として不利益な取扱いを行わない。

**(8) その他監査等委員会の監査が実効的に行われることを確保するための体制**

監査等委員会と代表取締役社長との間の定期的な意見交換会を設定する。

監査等委員から監査等委員の職務の執行について生ずる所要の費用の請求を受けた時は速やかにその費用を負担する。

**(9) 財務報告の信頼性を確保するための体制**

財務報告の信頼性を確保するため、財務報告に係る内部統制の体制整備と有効性の維持向上を図る。

**(10) 反社会的勢力の排除に向けた体制**

市民活動の秩序や安全の脅威となる反社会的勢力には毅然とした態度で臨み、一切の関係遮断に向けた取り組みを推進する。

(運用状況の概要)

内部統制システムの運用状況については、基本方針に基づき、四半期毎に内部統制システムの運用上見いだされた問題点等の是正・改善状況並びに必要なに応じて講じられた再発防止策への取り組み状況を取締役会へ報告することにより、適切な内部統制システムの構築・運用に努めております。

(注) 本事業報告に記載の金額は、表示単位未満の端数を切り捨てて表示しております。

## 連結貸借対照表

(2025年3月31日現在)

(単位：千円)

| 科 目             | 金 額              | 科 目                    | 金 額              |
|-----------------|------------------|------------------------|------------------|
| (資 産 の 部)       |                  | (負 債 の 部)              |                  |
| <b>流 動 資 産</b>  | <b>1,765,253</b> | <b>流 動 負 債</b>         | <b>1,819,252</b> |
| 現金及び預金          | 1,390,696        | 買掛金                    | 260,825          |
| 売掛金             | 234,793          | 短期借入金                  | 1,000,000        |
| 原材料及び貯蔵品        | 112,090          | 1年内返済予定<br>の長期借入金      | 145,392          |
| その他             | 27,708           | リース債務                  | 120,018          |
| 貸倒引当金           | △34              | 未払法人税等                 | 20,591           |
|                 |                  | 未払消費税等                 | 12,913           |
| <b>固 定 資 産</b>  | <b>3,444,346</b> | 賞与引当金                  | 42,000           |
| <b>有形固定資産</b>   | <b>2,904,744</b> | 契約負債                   | 17,000           |
| 建物及び構築物         | 447,861          | その他                    | 200,512          |
| 機械装置及び運搬具       | 6,756            | <b>固 定 負 債</b>         | <b>959,740</b>   |
| 工具、器具及び備品       | 18,860           | 長期借入金                  | 520,376          |
| 土地              | 2,070,031        | リース債務                  | 279,766          |
| リース資産           | 361,235          | 繰延税金負債                 | 122,504          |
| <b>無形固定資産</b>   | <b>41,909</b>    | 資産除去債務                 | 36,356           |
| <b>投資その他の資産</b> | <b>497,693</b>   | その他                    | 736              |
| 投資有価証券          | 7,504            | <b>負 債 合 計</b>         | <b>2,778,992</b> |
| 退職給付に係る資産       | 400,450          | (純資産の部)                |                  |
| 繰延税金資産          | 0                | 株主資本                   | 2,420,193        |
| その他             | 89,738           | 資本金                    | 100,000          |
| <b>資 産 合 計</b>  | <b>5,209,600</b> | 資本剰余金                  | 3,230,160        |
|                 |                  | 利益剰余金                  | 223,734          |
|                 |                  | 自己株式                   | △1,133,702       |
|                 |                  | その他の包括利益累計額            | 10,414           |
|                 |                  | 退職給付に係る調整累計額           | 10,414           |
|                 |                  | <b>純 資 産 合 計</b>       | <b>2,430,607</b> |
|                 |                  | <b>負 債 ・ 純 資 産 合 計</b> | <b>5,209,600</b> |

# 連結損益計算書

(2024年4月1日から  
2025年3月31日まで)

(単位：千円)

| 科 目                | 金 額    |           |
|--------------------|--------|-----------|
| 売上高                |        | 6,060,731 |
| 売上原価               |        | 3,803,414 |
| 売上総利益              |        | 2,257,317 |
| 販売費及び一般管理費         |        | 2,240,493 |
| 営業利益               |        | 16,824    |
| 営業外収益              |        |           |
| 受取利息               | 61     |           |
| 受取手数料              | 8,669  |           |
| 受取保険料              | 432    |           |
| 受取賃料               | 1,818  |           |
| その他                | 1,665  |           |
| 営業外費用              |        | 12,646    |
| 支払利息               | 16,191 |           |
| 支払手数料              | 8,295  |           |
| 固定資産除却損            | 2,222  |           |
| その他                | 470    |           |
| 経常利益               |        | 27,180    |
| 特別損失               |        | 2,291     |
| 減損損失               | 967    | 967       |
| 税金等調整前当期純利益        |        | 1,323     |
| 法人税、住民税及び事業税       | 20,600 |           |
| 法人税等調整額            | 50,676 |           |
| 当期純損失(△)           |        | △69,953   |
| 親会社株主に帰属する当期純損失(△) |        | △69,953   |

## 連結株主資本等変動計算書

(2024年4月1日から  
2025年3月31日まで)

(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    |
| 2024年4月1日残高               | 100,000 | 3,230,160 | 332,032  | △1,133,661 | 2,528,532 |
| 連結会計年度中の変動額               |         |           |          |            |           |
| 剰余金の配当                    |         |           | △38,344  |            | △38,344   |
| 親会社株主に帰属する当期純損失(△)        |         |           | △69,953  |            | △69,953   |
| 自己株式の取得                   |         |           |          | △40        | △40       |
| 株主資本以外の項目の連結会計年度中の変動額(純額) |         |           |          |            |           |
| 連結会計年度中の変動額合計             | -       | -         | △108,298 | △40        | △108,338  |
| 2025年3月31日残高              | 100,000 | 3,230,160 | 223,734  | △1,133,702 | 2,420,193 |

|                           | その他の包括利益累計額  |               | 純資産合計     |
|---------------------------|--------------|---------------|-----------|
|                           | 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 |           |
| 2024年4月1日残高               | 69,026       | 69,026        | 2,597,558 |
| 連結会計年度中の変動額               |              |               |           |
| 剰余金の配当                    |              |               | △38,344   |
| 親会社株主に帰属する当期純損失(△)        |              |               | △69,953   |
| 自己株式の取得                   |              |               | △40       |
| 株主資本以外の項目の連結会計年度中の変動額(純額) | △58,611      | △58,611       | △58,611   |
| 連結会計年度中の変動額合計             | △58,611      | △58,611       | △166,950  |
| 2025年3月31日残高              | 10,414       | 10,414        | 2,430,607 |

## 1. 連結計算書類の作成のための基本となる重要な事項に関する注記

### (1) 連結の範囲に関する事項

子会社は株式会社食文化研究所の1社であり、連結しております。

### (2) 持分法の適用に関する事項

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

連結子会社の事業年度末日と連結決算日は、一致しております。

### (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

        移動平均法による原価法

棚卸資産

    原材料及び貯蔵品

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

#### ② 重要な減価償却資産の減価償却方法

有形固定資産（リース資産を除く）

    定率法によっております。

    ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（建物付属設備を除く）並びに2016年4月1日以降に取得した建物付属設備及び構築物は定額法を採用しております。

    なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

        建物及び構築物    10年～38年

        工具、器具及び備品    4年～20年

無形固定資産（リース資産を除く）

    定額法

    なお、主な耐用年数は自社利用ソフトウェアの5年であります。

リース資産

    リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

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勘案し、回収不能見込額を計上しております。

賞与引当金

従業員の賞与支給に備えるため、支給見込額に基づき計上しております。

④ 退職給付に係る会計処理の方法

イ. 退職給付見込額の期間帰属方法

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

ロ. 数理計算上の差異の費用処理方法

数理計算上の差異については、各連結会計年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間内の一定年数（4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より費用処理しております。

⑤ 重要な収益及び費用の計上基準

当社グループは、一般顧客に対する夕食用食材等の販売を主な事業としており、この夕食用食材等の販売については、顧客による受領により、顧客に当該商品に対する支配が移転し、履行義務が充足されることから、商品の引渡時点で収益を認識しております。

収益は、顧客との契約において約束された対価から、顧客に支払われる対価等を控除した金額で測定しております。

当社では、カスタマー・ロイヤルティ・プログラムを提供しており、会員の購入金額に応じてポイントを付与しております。当該ポイントを履行義務として識別し、将来の失効見込み等を考慮したポイントの独立販売価格を算定して、取引価格の配分を行い、ポイントが使用された時点で収益を認識しております。

また、契約における対価は商品等に対する支配が顧客に移転した時点から概ね1ヵ月以内に回収しております。

なお、重要な金融要素は含んでおりません。

## 2. 会計方針の変更に関する注記

(法人税、住民税及び事業税等に関する会計基準の適用)

「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。以下「2022年改正会計基準」という。)等を当連結会計年度の期首から適用しております。

法人税等の計上区分(その他の包括利益に対する課税)に関する改正については、2022年改正会計基準第20-3項ただし書きに定める経過的な取扱い及び「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。以下「2022年改正適用指針」という。)第65-2項(2)ただし書きに定める経過的な取扱いに従っております。これによる連結計算書類に与える影響はありません。

また、連結会社間における子会社株式等の売却に伴い生じた売却損益を税務上繰り延べる場合の連結計算書類における取扱いの見直しに関連する改正については、2022年改正適用指針を当連結会計年度の期首から適用しております。

## 3. 収益認識に関する注記

### (1) 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

顧客との契約から生じる収益を分解した情報として、支社別、商品別に分解した売上高は以下のとおりであります。

(単位：千円)

|        | 愛知支社      | 三重支社    | 岐阜支社      | 大阪支社    | 京滋支社    | 合計        |
|--------|-----------|---------|-----------|---------|---------|-----------|
| メニュー商品 | 2,854,271 | 728,875 | 1,022,729 | 505,751 | 441,725 | 5,553,353 |
| 特売商品   | 223,774   | 90,798  | 98,704    | 44,795  | 49,305  | 507,378   |
| 合計     | 3,078,046 | 819,673 | 1,121,433 | 550,547 | 491,031 | 6,060,731 |

### (2) 収益を理解するための基礎となる情報

顧客との契約における履行義務の充足の時期、取引価格及び履行義務への配分額の算定方法については、「1. 連結計算書類の作成のための基本となる重要な事項に関する注記(4) 会計方針に関する事項 ⑤重要な収益及び費用の計上基準」に記載のとおりです。

### (3) 当連結会計年度及び翌連結会計年度以降の収益の金額を理解するための情報

契約負債については、残高に重要性が乏しく、重大な変動も発生していないため、記載を省略しております。

#### 4. 会計上の見積りに関する注記

当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額は以下の通りです。

##### (1) 固定資産の減損

|        | 当連結会計年度     |
|--------|-------------|
| 有形固定資産 | 2,904,744千円 |
| 無形固定資産 | 41,909千円    |
| 減損損失   | 967千円       |

有形固定資産や無形固定資産について、資産又は資産グループに減損の兆候が生じる場合に減損損失を認識するかどうかの判定を行っております。

減損の兆候を識別した資産又は資産グループのうち、減損損失を認識すべきと判定した資産又は資産グループにおいては、その回収可能価額を見積り、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に計上しております。資産のグルーピングは、食品事業における管理会計上の区分に基づき、キャッシュ・フローを生み出す最小単位として支社を基本単位にグルーピングしております。

回収可能価額は正味売却価額と使用価値のいずれか高い方の金額で算定しております。正味売却価額は外部専門家が算定した評価額等から処分費用見込額を控除した価額であります。使用価値は、経営者によって承認された事業計画等を基礎として見積った将来キャッシュ・フローを加重平均資本コストを基礎とした、税引前の割引率で現在価値に割り引いた価額であります。

当社グループは、減損の兆候及び減損損失の認識に関する判断、及び回収可能価額の見積りは合理的であると判断しております。

正味売却価額は、外部の専門家である不動産鑑定士の評価等に基づいており、不動産鑑定評価の算定における主要な仮定は、土地の標準価格及び建物の再調達原価であります。

ただし、これらの見積りには不確実性が含まれているため、予測不能な前提条件の変化等により回収可能価額の評価に関する見積りが変化した場合には、結果として将来追加で減損損失を計上する可能性があります。

## (2) 繰延税金資産の回収可能性

繰延税金資産（繰延税金負債相殺前） 20,681千円

繰延税金資産及び繰延税金負債は、資産及び負債の会計上の帳簿価額と税務上の金額との一時差異等に対して認識しております。繰延税金資産は、将来減算一時差異及び繰越欠損金について、それらを回収できる課税所得が生じると見込まれる範囲において認識し、繰延税金負債は、原則としてすべての将来加算一時差異について計上しております。繰延税金資産の回収可能性については、経営者等によって承認された事業計画や過去の課税所得の発生状況、タックス・プランニング等により評価を行っております。

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メニュー商品の売上高の成長率及び原材料価格の変動が含まれております。

当社グループは、繰延税金資産の回収可能性の評価にあたり実施している見積りは合理的であると判断しております。ただし、これらの見積りには不確実性が含まれているため、予測不能な前提条件の変化等により繰延税金資産の回収可能性の評価に関する見積りが変化した場合には、結果として将来追加で繰延税金資産を減額する可能性があります。

## 5. 連結貸借対照表に関する注記

## (1) 担保に供している資産及び担保に係る債務

## ① 担保に供している資産

|         |                  |
|---------|------------------|
| 建物及び構築物 | 65,151千円         |
| 土地      | 730,705千円        |
| 合計      | <u>795,856千円</u> |

## ② 担保に係る債務

|               |                  |
|---------------|------------------|
| 短期借入金         | 240,000千円        |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 94,992千円         |
| 長期借入金         | 443,376千円        |
| 合計            | <u>778,368千円</u> |

## (2) 有形固定資産の減価償却累計額 2,062,048千円

## 6. 連結株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 当連結会計年度の末日における発行済株式の種類及び総数

普通株式 17,691,669株

(2) 配当に関する事項

① 配当金の支払額

| 決議                   | 株式の種類 | 配当金の総額<br>(千円) | 1株当たり<br>配当額 (円) | 基準日        | 効力発生日      |
|----------------------|-------|----------------|------------------|------------|------------|
| 2024年6月26日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 38,344         | 2.50             | 2024年3月31日 | 2024年6月27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

2025年6月27日開催の定時株主総会の議案として、配当に関する事項を次のとおり提案する予定であります。

| 株式の種類 | 配当金の総額<br>(千円) | 配当の原資 | 1株当たり<br>配当額 (円) | 基準日        | 効力発生日      |
|-------|----------------|-------|------------------|------------|------------|
| 普通株式  | 38,344         | 利益剰余金 | 2.50             | 2025年3月31日 | 2025年6月30日 |

## 7. 金融商品に関する注記

(1) 金融商品の状況に関する事項

当社グループは、資金運用については預金等に限定し、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。

売掛金に係る顧客の信用リスクは、債権管理規程に沿ってリスク低減を図っております。また、投資有価証券は非上場株式であり、発行会社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、ほとんどが2ヵ月以内の支払期日であります。

借入金の使途は運転資金（主として短期）及び設備投資資金（長期）に係る資金調達を目的としたものであり、ファイナンス・リース取引に係るリース債務は設備投資に必要な資金の調達を目的としたものであります。

金融商品の時価には、市場価格のない場合には、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一定の前提条件を採用しているため、異なる前提条件等によ

った場合、当該価額が異なることがあります。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

2025年3月31日（当期の連結決算日）における連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

なお、「現金及び預金」、「売掛金」、「買掛金」、「短期借入金」、「未払法人税等」、「未払消費税等」については、短期間で決済されるため時価が帳簿価額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。

また、市場価格のない株式等は、次表には含まれておりません。

(単位：千円)

|                            | 連結貸借対照表計上額 | 時 価     | 差 額     |
|----------------------------|------------|---------|---------|
| 長期借入金<br>(1年内返済予定の長期借入金含む) | 665,768    | 657,354 | △8,413  |
| リース債務<br>(1年内返済予定のリース債務含む) | 399,785    | 378,713 | △21,071 |

(注) 市場価格のない株式等は以下のとおりであります。

(単位：千円)

| 区 分   | 連結貸借対照表計上額 |
|-------|------------|
| 非上場株式 | 7,504      |

(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

(単位：千円)

| 区 分                        | 時 価  |         |      |         |
|----------------------------|------|---------|------|---------|
|                            | レベル1 | レベル2    | レベル3 | 合計      |
| 長期借入金<br>(1年内返済予定の長期借入金含む) | －    | 657,354 | －    | 657,354 |
| リース債務<br>(1年内返済予定のリース債務含む) | －    | 378,713 | －    | 378,713 |

(注) 時価の算定に用いた評価技法及びインプットの説明

長期借入金、リース債務

これらの時価は、元利金の合計額と、当該債務の残存期間及び信用リスクを加味した利率を基に、割引現在価値法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。

## 8. 賃貸等不動産に関する注記

賃貸等不動産の総額に重要性が乏しいことから、記載しておりません。

## 9. 1株当たり情報に関する注記

- |                   |         |
|-------------------|---------|
| (1) 1株当たり純資産額     | 158円47銭 |
| (2) 1株当たり当期純損失(△) | △4円56銭  |

## 10. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

# 貸借対照表

(2025年3月31日現在)

(単位：千円)

| 科 目             | 金 額              | 科 目             | 金 額               |
|-----------------|------------------|-----------------|-------------------|
| (資産の部)          |                  | (負債の部)          |                   |
| <b>流動資産</b>     | <b>1,710,669</b> | <b>流動負債</b>     | <b>1,826,063</b>  |
| 現金及び預金          | 1,332,868        | 買掛金             | 260,540           |
| 売掛金             | 234,501          | 短期借入金           | 1,000,000         |
| 原材料及び貯蔵品        | 108,438          | 1年内返済予定の長期借入金   | 145,392           |
| 前払費用            | 26,505           | リース負債           | 120,018           |
| その他             | 8,391            | 未払金             | 73,621            |
| 貸倒引当金           | △34              | 未払費用            | 86,751            |
| <b>固定資産</b>     | <b>3,482,389</b> | 未払法人税等          | 20,408            |
| <b>有形固定資産</b>   | <b>2,904,701</b> | 未払消費税等          | 12,913            |
| 建物              | 433,446          | 前受り金            | 39,306            |
| 構築物             | 14,372           | 預り金             | 5,961             |
| 機械装置            | 6,756            | 賞与引当金           | 42,000            |
| 車両運搬具           | 0                | 契約の負債           | 17,000            |
| 工具、器具及び備品       | 18,860           | その他             | 2,150             |
| 土地              | 2,070,031        | <b>固定負債</b>     | <b>954,058</b>    |
| リース資産           | 361,235          | 長期借入金           | 520,376           |
| <b>無形固定資産</b>   | <b>41,545</b>    | リース負債           | 279,766           |
| 借地権             | 5,999            | 繰延税金負債          | 116,822           |
| ソフトウェア          | 13,825           | 資産除去負債          | 36,356            |
| その他             | 21,720           | その他             | 736               |
| <b>投資その他の資産</b> | <b>536,143</b>   | <b>負債合計</b>     | <b>2,780,121</b>  |
| 投資有価証券          | 7,504            | (純資産の部)         |                   |
| 関係会社株式          | 55,171           | <b>株主資本</b>     | <b>2,412,937</b>  |
| 出資金             | 126              | 資本金             | 100,000           |
| 前払年金費用          | 384,354          | 資本剰余金           | 3,230,160         |
| その他             | 88,987           | 資本準備金           | 999,531           |
| <b>資産合計</b>     | <b>5,193,059</b> | その他資本剰余金        | 2,230,629         |
|                 |                  | <b>利益剰余金</b>    | <b>216,479</b>    |
|                 |                  | 利益準備金           | 115,004           |
|                 |                  | その他利益剰余金        | 101,474           |
|                 |                  | 繰越利益剰余金         | 101,474           |
|                 |                  | <b>自己株式</b>     | <b>△1,133,702</b> |
|                 |                  | <b>純資産合計</b>    | <b>2,412,937</b>  |
|                 |                  | <b>負債・純資産合計</b> | <b>5,193,059</b>  |

# 損益計算書

(2024年4月1日から  
2025年3月31日まで)

(単位：千円)

| 科 目          | 金 額    |           |
|--------------|--------|-----------|
| 売上高          |        | 6,057,213 |
| 売上原価         |        | 3,800,035 |
| 売上総利益        |        | 2,257,178 |
| 販売費及び一般管理費   |        | 2,238,954 |
| 営業利益         |        | 18,223    |
| 営業外収益        |        |           |
| 受取利息及び配当金    | 60     |           |
| 受取手数料        | 11,069 |           |
| 受取賃貸料        | 1,818  |           |
| その他          | 2,097  | 15,045    |
| 営業外費用        |        |           |
| 支払利息         | 16,191 |           |
| 支払手数料        | 8,295  |           |
| 固定資産除却損      | 2,222  |           |
| その他          | 470    | 27,180    |
| 経常利益         |        | 6,089     |
| 特別損失         |        |           |
| 減損損失         | 967    | 967       |
| 税引前当期純利益     |        | 5,121     |
| 法人税、住民税及び事業税 | 20,418 |           |
| 法人税等調整額      | 50,645 | 71,063    |
| 当期純損失(△)     |        | △65,942   |

## 株主資本等変動計算書

(2024年4月1日から  
2025年3月31日まで)

(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   | その他資本剰余金  | 資本剰余金合計   | 利益準備金   |
| 2024年4月1日残高  | 100,000 | 999,531 | 2,230,629 | 3,230,160 | 115,004 |
| 事業年度中の変動額    |         |         |           |           |         |
| 剰余金の配当       |         |         |           |           |         |
| 当期純損失 (△)    |         |         |           |           |         |
| 自己株式の取得      |         |         |           |           |         |
| 事業年度中の変動額合計  | -       | -       | -         | -         | -       |
| 2025年3月31日残高 | 100,000 | 999,531 | 2,230,629 | 3,230,160 | 115,004 |

|              | 株 主 資 本             |             |            |           | 純資産合計     |
|--------------|---------------------|-------------|------------|-----------|-----------|
|              | 利益剰余金               |             | 自己株式       | 株主資本合計    |           |
|              | その他利益剰余金<br>繰越利益剰余金 | 利益剰余金<br>合計 |            |           |           |
| 2024年4月1日残高  | 205,761             | 320,766     | △1,133,661 | 2,517,266 | 2,517,266 |
| 事業年度中の変動額    |                     |             |            |           |           |
| 剰余金の配当       | △38,344             | △38,344     |            | △38,344   | △38,344   |
| 当期純損失 (△)    | △65,942             | △65,942     |            | △65,942   | △65,942   |
| 自己株式の取得      |                     |             | △40        | △40       | △40       |
| 事業年度中の変動額合計  | △104,287            | △104,287    | △40        | △104,328  | △104,328  |
| 2025年3月31日残高 | 101,474             | 216,479     | △1,133,702 | 2,412,937 | 2,412,937 |

## 1. 重要な会計方針に関する注記

### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

子会社株式……………移動平均法による原価法

その他有価証券

市場価格のない株式等…移動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

原材料及び貯蔵品…最終仕入原価法による原価法（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）

### (3) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産（リース資産を除く）

定率法によっております。

ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（建物付属設備を除く）並びに2016年4月1日以降に取得した建物付属設備及び構築物は定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物 15年～38年

構築物 10年～20年

工具、器具及び備品 4年～20年

無形固定資産（リース資産を除く）……………定額法

なお、主な耐用年数は自社利用ソフトウェアの5年であります。

リース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

### (4) 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勘案し、回収不能見込額を計上しております。

賞与引当金……………従業員の賞与支給に備えるため、支給見込額に基づき計上しております。

退職給付引当金……………従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき計上しております。なお、当事業年度末において年金資産残高が退職給付債務から未認識数理計算上の差異を加減した額を超えているため当該金額を投資その他の資産の前払年金費用として計上しております。また、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内の一定年数（４年）による按分額を、それぞれ発生の翌事業年度より費用処理しております。

(5) 収益及び費用の計上基準

当社は、一般顧客に対する夕食用食材等の販売を主な事業としており、この夕食用食材等の販売については、顧客による受領により、顧客に当該商品に対する支配が移転し、履行義務が充足されることから、商品の引渡時点で収益を認識しております。

収益は、顧客との契約において約束された対価から、顧客に支払われる対価等を控除した金額で測定しております。

当社では、カスタマー・ロイヤルティ・プログラムを提供しており、会員の購入金額に応じてポイントを付与しております。当該ポイントを履行義務として識別し、将来の失効見込み等を考慮したポイントの独立販売価格を算定して、取引価格の配分を行い、ポイントが使用された時点で収益を認識しております。

また、契約における対価は商品等に対する支配が顧客に移転した時点から概ね１ヵ月以内に回収しております。

なお、重要な金融要素は含んでおりません。

(6) その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

退職給付に係る会計処理

退職給付に係る未認識数理計算上の差異の会計処理の方法は、連結計算書類におけるこれらの会計処理の方法と異なっております。

## 2. 会計方針の変更に関する注記

(法人税、住民税及び事業税等に関する会計基準の適用)

「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。以下、「2022年改正会計基準」という。)等を当事業年度の期首から適用しております。

法人税等の計上区分(その他の包括利益に対する課税)に関する改正については、2022年改正会計基準第20-3項ただし書きに定める経過的な取扱いに従っております。

これによる計算書類に与える影響はありません。

## 3.表示方法の変更

(損益計算書)

前事業年度において、「営業外収益」の「その他」に含めていた「受取賃貸料」は、金額的重要性が増したため、当事業年度より独立掲記することとしております。

なお、前事業年度の「受取賃貸料」は1,844千円であります。

#### 4. 収益認識に関する注記

収益を理解するための基礎となる情報

顧客との契約における履行義務の充足の時期、取引価格及び履行義務への配分額の算定方法については、「1. 重要な会計方針に関する注記 (5) 収益及び費用の計上基準」に記載のとおりです。

#### 5. 会計上の見積りに関する注記

当事業年度の計算書類に計上した金額は以下の通りです。

各見積りの内容は、連結注記表「4.会計上の見積りに関する注記」に記載した内容と同一であります。

##### (1) 固定資産の減損

|        | 当事業年度       |
|--------|-------------|
| 有形固定資産 | 2,904,701千円 |
| 無形固定資産 | 41,545千円    |
| 減損損失   | 967千円       |

##### (2) 繰延税金資産の回収可能性

|                   |          |
|-------------------|----------|
| 繰延税金資産（繰延税金負債相殺前） | 20,681千円 |
|-------------------|----------|

## 6. 貸借対照表に関する注記

### (1) 担保に供している資産及び担保に係る債務

#### ① 担保に供している資産

|       |           |
|-------|-----------|
| 建 物   | 64,474千円  |
| 構 築 物 | 676千円     |
| 土 地   | 730,705千円 |
| 合 計   | 795,856千円 |

#### ② 担保に係る債務

|               |           |
|---------------|-----------|
| 短期借入金         | 240,000千円 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 94,992千円  |
| 長期借入金         | 443,376千円 |
| 合 計           | 778,368千円 |

### (2) 有形固定資産の減価償却累計額 2,049,541千円

### (3) 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

|        |          |
|--------|----------|
| 短期金銭債権 | 220千円    |
| 短期金銭債務 | 12,473千円 |

## 7. 損益計算書に関する注記

### 関係会社との取引高

#### 営業取引

|            |           |
|------------|-----------|
| 仕 入 高      | 114,557千円 |
| 販売費及び一般管理費 | 30,021千円  |

#### 営業取引以外の取引

|       |         |
|-------|---------|
| 営業外収益 | 2,400千円 |
|-------|---------|

## 8. 株主資本等変動計算書に関する注記

### 当事業年度の末日における自己株式の種類及び数

|      |            |
|------|------------|
| 普通株式 | 2,353,941株 |
|------|------------|

## 9. 税効果会計に関する注記

### (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

#### (繰延税金資産)

|                       |            |
|-----------------------|------------|
| 税務上の繰越欠損金             | 129,805千円  |
| 減損損失                  | 262,384千円  |
| 賞与引当金                 | 14,175千円   |
| 未払社会保険料               | 2,021千円    |
| その他                   | 20,483千円   |
| 繰延税金資産小計              | 428,868千円  |
| 税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額    | △129,805千円 |
| 将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額 | △278,382千円 |
| 評価性引当額小計              | △408,187千円 |
| 繰延税金資産合計              | 20,681千円   |

#### (繰延税金負債)

|           |            |
|-----------|------------|
| 前払年金費用    | △132,986千円 |
| その他       | △4,517千円   |
| 繰延税金負債合計  | △137,503千円 |
| 繰延税金負債の純額 | △116,822千円 |

### (2) 法人税等の税率変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」(2025年法律第13号)が2025年3月31日に国会で成立したことに伴い、2026年4月1日に開始する事業年度より、「防衛特別法人税」の課税が行われることになりました。

これに伴い、2026年4月1日に開始する事業年度以降に解消が見込まれる一時差異に係る繰延税金資産及び繰延税金負債については、法定実効税率を34.4%から34.6%に変更し計算しております。なお、この税率変更による影響は軽微であります。

## 10. 1株当たり情報に関する注記

|                   |         |
|-------------------|---------|
| (1) 1株当たり純資産額     | 157円32銭 |
| (2) 1株当たり当期純損失(△) | △4円29銭  |

## 11. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

# 連結計算書類に係る会計監査人の監査報告書

## 独立監査人の監査報告書

2025年5月30日

株式会社ショクブン  
取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人  
名古屋事務所

|                    |               |
|--------------------|---------------|
| 指定有限責任社員<br>業務執行社員 | 公認会計士 都 成 哲   |
| 指定有限責任社員<br>業務執行社員 | 公認会計士 大 谷 光 尋 |

### 監査意見

当監査法人は、会社法第444条第4項の規定に基づき、株式会社ショクブンの2024年4月1日から2025年3月31日までの連結会計年度の連結計算書類、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結株主資本等変動計算書及び連結注記表について監査を行った。

当監査法人は、上記の連結計算書類が、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、株式会社ショクブン及び連結子会社からなる企業集団の当該連結計算書類に係る期間の財産及び損益の状況を、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、「連結計算書類の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。

### その他の記載内容

その他の記載内容は、事業報告及びその附属明細書である。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。

当監査法人の連結計算書類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。

連結計算書類の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計算書類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。

### 連結計算書類に対する経営者及び監査等委員会の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して連結計算書類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計算書類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。

連結計算書類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計算書類を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

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

### 連結計算書類の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、全体としての連結計算書類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計算書類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、連結計算書類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。
- ・ 連結計算書類の監査の目的は、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計算書類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計算書類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計算書類の注記事項が適切でない場合は、連結計算書類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。
- ・ 連結計算書類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計算書類の表示、構成及び内容、並びに連結計算書類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。
- ・ 連結計算書類に対する意見表明の基礎となる、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ために、連結計算書類の監査を計画し実施する。監査人は、連結計算書類の監査に関する指揮、監督及び査閲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。

#### 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

# 計算書類に係る会計監査人の監査報告書

## 独立監査人の監査報告書

2025年5月30日

株式会社ショクブン  
取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人  
名古屋事務所

|                    |               |
|--------------------|---------------|
| 指定有限責任社員<br>業務執行社員 | 公認会計士 都 成 哲   |
| 指定有限責任社員<br>業務執行社員 | 公認会計士 大 谷 光 尋 |

### 監査意見

当監査法人は、会社法第436条第2項第1号の規定に基づき、株式会社ショクブンの2024年4月1日から2025年3月31日までの第49期事業年度の計算書類、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書及び個別注記表並びにその附属明細書（以下「計算書類等」という。）について監査を行った。

当監査法人は、上記の計算書類等が、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、当該計算書類等に係る期間の財産及び損益の状況を、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、「計算書類等の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。

### その他の記載内容

その他の記載内容は、事業報告及びその附属明細書である。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。

当監査法人の計算書類等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。

計算書類等の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計算書類等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。

#### 計算書類等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計算書類等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計算書類等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。

計算書類等を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき計算書類等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。

#### 計算書類等の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、全体としての計算書類等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計算書類等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、計算書類等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。
- ・ 計算書類等の監査の目的は、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計算書類等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計算書類等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計算書類等の注記事項が適切でない場合は、計算書類等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。
- ・ 計算書類等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計算書類等の表示、構成及び内容、並びに計算書類等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。

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

## 監査等委員会の監査報告書

### 監査報告書

当監査等委員会は、2024年4月1日から2025年3月31日までの第49期事業年度における取締役の職務の執行を監査いたしました。その方法及び結果について以下のとおり報告いたします。

#### 1. 監査の方法及びその内容

当監査等委員会は、会社法第399条の13第1項第1号ロ及びハに掲げる事項に関する取締役会決議の内容並びに当該決議に基づき整備されている体制（内部統制システム）について取締役及び使用人等からその構築及び運用の状況について定期的に報告を受け、必要に応じて説明を求め、意見を表明するとともに、下記の方法で監査を実施いたしました。

- ① 監査等委員会が定めた監査の方針、職務の分担等に従い、会社の内部統制部門との連携のうえ、重要な会議に出席し、取締役及び使用人等からその職務の執行に関する事項の報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、本社及び主要な事業所において業務及び財産の状況を調査いたしました。また、子会社の取締役及び監査役等と意思疎通及び情報の交換を図り、必要に応じて子会社から事業の報告を受けました。
- ② 事業報告に記載されている会社法施行規則第118条第3号イの基本方針及び同号ロの各取組み並びに会社法施行規則第118条第5号イの留意した事項及び同号ロの判断及びその理由については、取締役会その他における審議の状況等を踏まえ、その内容について検討を加えました。
- ③ 会計監査人が独自の立場を保持し、かつ、適正な監査を実施しているかを監視及び検証するとともに、会計監査人からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求めました。また、会計監査人から「職務の遂行が適正に行われることを確保するための体制」（会社計算規則第131条各号に掲げる事項）を「監査に関する品質管理基準」（企業会計審議会）等に従って整備している旨の通知を受け、必要に応じて説明を求めました。

以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告及びその附属明細書、計算書類（貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針及びその他の注記）及びその附属明細書並びに連結計算書類（連結貸借対照表、連結損益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結計算書類作成のための基本となる重要な事項及びその他の注記）について検討いたしました。

## 2. 監査の結果

### (1) 事業報告等の監査結果

- ① 事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い、会社の状況を正しく示しているものと認めます。
- ② 取締役の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。
- ③ 内部統制システムに関する取締役会の決議の内容は相当であると認めます。また、当該内部統制システムに関する事業報告の記載内容及び取締役会の職務の執行についても、指摘すべき事項は認められません。
- ④ 事業報告に記載されている親会社等との取引について、当該取引をするに当たり当社の利益を害さないように留意した事項及び当該取引が当社の利益を害さないかどうかについての取締役会の判断及びその理由について、指摘すべき事項は認められません。
- ⑤ 事業報告に記載されている親会社との取引について、当該取引をするに当たり当社の利益を害さないように留意した事項及び当該取引が当社の利益を害さないかどうかについての取締役会の判断及びその理由について、指摘すべき事項は認められません。

### (2) 計算書類及び附属明細書の監査結果

会計監査人EY新日本有限責任監査法人の監査の方法及び結果は相当であると認めます。

### (3) 連結計算書類の監査結果

会計監査人EY新日本有限責任監査法人の監査の方法及び結果は相当であると認めます。

2025年5月30日

株式会社ショクブン 監査等委員会

監査等委員 林 一 伸 ㊟

監査等委員 荒 木 正 史 ㊟

監査等委員 永 井 聖 子 ㊟

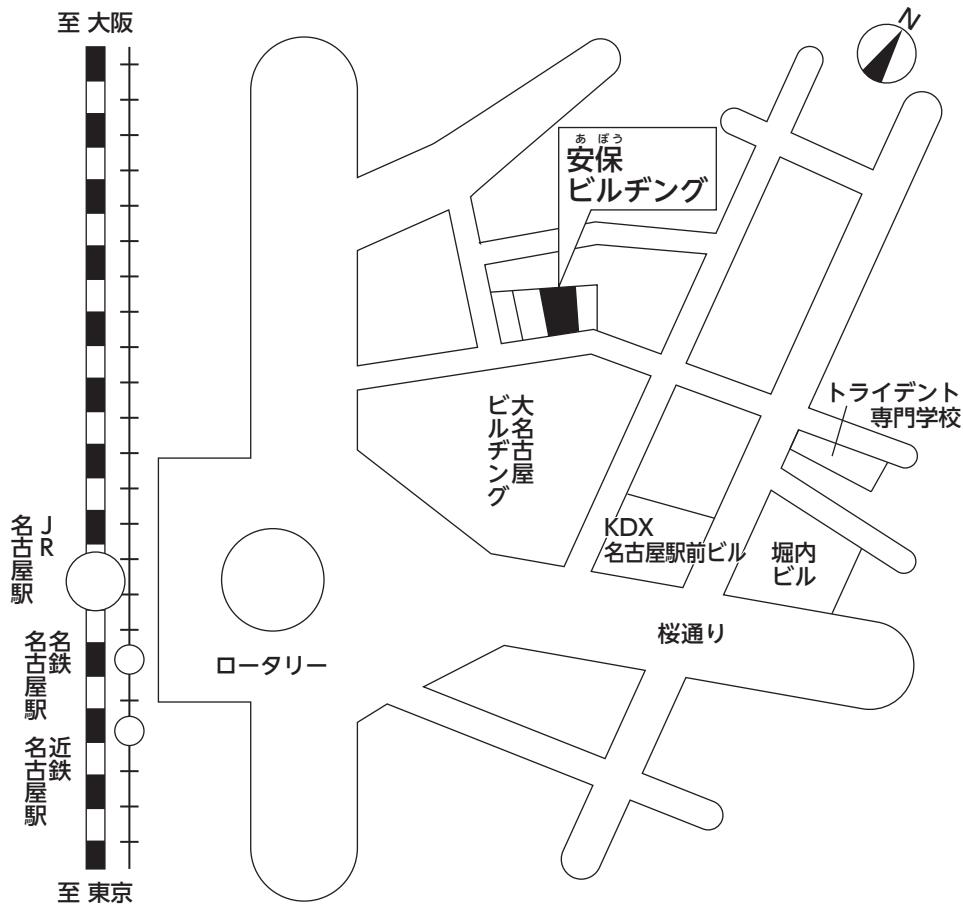
(注) 監査等委員 荒木 正史、永井 聖子は、会社法第2条第15号及び第331条第6項に規定する社外取締役であります。

以 上

## 株主総会会場のご案内

場所

名古屋市中村区名駅三丁目15番9号 安保ホール 301号室 (安保ビルディング3階)  
【TEL】(052) 561-9831 (代表)



※駐車場をご用意いたしておりませんので、お車でのご来場はご遠慮くださいますようお願い申し上げます。

交通 JR・名鉄・近鉄・地下鉄の各名古屋駅より徒歩8分