

【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】 2026年6月29日

【事業年度】 第56期(自 2025年4月1日 至 2026年3月31日)

【会社名】 株式会社新潟ケンベイ

【英訳名】 The Niigata Kenbei-Co., Ltd.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 室橋 聡

【本店の所在の場所】 新潟県新潟市江南区亀田工業団地2丁目3番2号

【電話番号】 (025)383 - 5521

【事務連絡者氏名】 執行役員 経理部長 藤田 周

【最寄りの連絡場所】 新潟県新潟市江南区亀田工業団地2丁目3番2号

【電話番号】 (025)383 - 5521

【事務連絡者氏名】 執行役員 経理部長 藤田 周

【縦覧に供する場所】 株式会社新潟ケンベイ中越営業部
(新潟県長岡市要町3丁目10番41号)
株式会社新潟ケンベイ関東営業部
(埼玉県さいたま市大宮区大門町1丁目9番地鍵利ビル2階)

(注) 上記の各営業部は、金融商品取引法に規定する縦覧場所ではありませんが、投資家の便宜を考慮して、縦覧に供する場所としております。

第一部 【企業情報】

第1 【企業の概況】

1 【主要な経営指標等の推移】

| 回次 | 第52期 | 第53期 | 第54期 | 第55期 | 第56期 |
|---------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 決算年月 | 2022年3月 | 2023年3月 | 2024年3月 | 2025年3月 | 2026年3月 |
| 売上高 (千円) | 34,897,166 | 34,297,046 | 35,918,517 | 45,279,305 | 56,656,231 |
| 経常利益 (千円) | 257,939 | 205,842 | 236,490 | 581,003 | 1,016,746 |
| 当期純利益 (千円) | 129,530 | 108,807 | 136,773 | 697,419 | 683,639 |
| 持分法を適用した場合の 投資利益又は投資損失 () (千円) | 10,451 | 5,980 | 2,858 | 3,385 | 29,629 |
| 資本金 (千円) | 460,000 | 460,000 | 460,000 | 460,000 | 460,000 |
| 発行済株式総数 (株) | 920,000 | 920,000 | 920,000 | 920,000 | 920,000 |
| 純資産額 (千円) | 4,203,164 | 4,291,879 | 4,555,600 | 5,153,877 | 5,992,180 |
| 総資産額 (千円) | 10,308,091 | 10,334,937 | 10,793,936 | 13,347,003 | 15,423,695 |
| 1株当たり純資産額 (円) | 5,125.81 | 5,233.99 | 5,555.61 | 6,285.21 | 7,307.53 |
| 1株当たり配当額 (内、1株当たり 中間配当額) (円) | 35.00 () | 35.00 () | 35.00 () | 50.00 () | 55.00 () |
| 1株当たり当期純利益 (円) | 157.96 | 132.69 | 166.79 | 850.51 | 833.70 |
| 潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円) | | | | | |
| 自己資本比率 (%) | 40.7 | 41.5 | 42.2 | 38.6 | 38.8 |
| 自己資本利益率 (%) | 3.08 | 2.56 | 3.09 | 14.36 | 12.26 |
| 株価収益率 (倍) | | | | | |
| 配当性向 (%) | 22.1 | 26.3 | 20.9 | 5.8 | 6.6 |
| 営業活動による キャッシュ・フロー (千円) | 291,859 | 57,818 | 336,609 | 1,810,542 | 1,773,920 |
| 投資活動による キャッシュ・フロー (千円) | 3,137 | 286,060 | 24,843 | 130,724 | 1,050,439 |
| 財務活動による キャッシュ・フロー (千円) | 34,732 | 24,700 | 339,739 | 1,717,260 | 757,600 |
| 現金及び現金同等物の 期末残高 (千円) | 442,057 | 73,478 | 45,504 | 82,946 | 48,828 |
| 従業員数 (外、平均臨時 雇用者数) (人) | 145 (47) | 150 (47) | 154 (38) | 155 (35) | 151 (32) |

(注) 1. 当社は連結財務諸表を作成しておりませんので、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おりません。

2. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在していないため記載しておりません。

3. 株価収益率、株主総利回り、最高株価、最低株価については、当社株式は非上場のため、記載しておりません。

4. 第56期の1株当たり配当金55円には、創立70周年記念配当5円、特別配当15円を含んでおります。

2 【沿革】

| | |
|----------|--|
| 1942年12月 | 新潟県食糧営団設立、食糧統制実施に伴い県内米穀業者が統合し発足する。 その後、食糧配給公団新潟県支局に移行。 |
| 1951年4月 | 民営に移管となり、新潟県主食卸協同組合に改組、米穀配給業務を主体に営業を行う。 |
| 1955年11月 | 営業基礎確立のため株式会社組織に改組。 資本金3,500万円をもって新潟県米穀株式会社を設立。 |
| 1970年11月 | 新潟県食糧卸株式会社(資本金5,000万円)を分離し、米穀部門強化のため子会社として発足。 |
| 1973年5月 | 新潟県米穀株式会社は商号を新潟県商事株式会社に変更。 |
| 1975年4月 | 新潟県食糧卸株式会社は、親会社新潟県商事株式会社を吸収合併し、株式会社新潟ケンベイと商号を変更。(資本金4億6,000万円) |
| 1983年4月 | 新潟県新潟市の本社社屋新築落成。 |
| 1987年3月 | 新潟県亀田町に新潟精米工場竣工。 |
| 1992年7月 | 新潟県亀田町に新潟支店竣工。 |
| 1997年4月 | 新潟県六日町に魚沼精米工場竣工。 |
| 1997年4月 | 埼玉県大宮市に関東支店を開設。 |
| 1999年4月 | 中越・新潟・関東の3支店制・魚沼工場に改組。 |
| 2001年4月 | 米穀・食品・農産・商事・管理・生産の部門統括制に改組。 |
| 2004年11月 | 新潟精米工場を魚沼精米工場に統合。 |
| 2007年4月 | 部門の一部再編成を行い米穀・食料・商事・管理部門とする。 |
| 2014年4月 | 新潟県新発田市に新発田特定米穀工場開所。 |

3 【事業の内容】

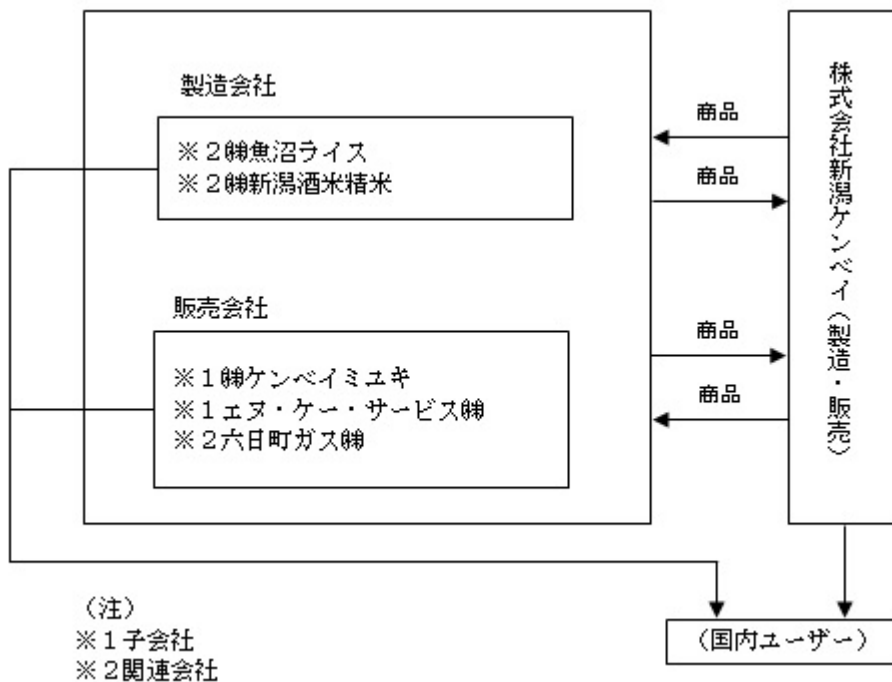
当社グループ(当社及び当社の関係会社)は、当社(株式会社新潟ケンベイ)及び子会社2社、関連会社3社により構成されており、米穀(主な商品名 米穀全般・米糠・酒糠・肥料・農薬・配合飼料・畜産物・造園資材・受託搗精・包装餅・酒類)、食料(主な商品名 小麦粉・砂糖・豆類・澱粉・食用油)、商事(主な商品名 石油製品・LPGガス・LNG・セメント・住宅設備機器)の販売を主たる業務としております。

当社グループの事業内容及び当社と関係会社の当該事業に係る位置付けは次のとおりであります。

国内において、当社が製造販売するほか、関連会社(株)魚沼ライスほか1社が製造し、子会社(株)ケンベイミユキほか1社、関連会社六日町ガス(株)1社が販売をしております。

[事業系統図]

以上述べた事項を事業系統図によって示すと次のとおりであります。



4 【関係会社の状況】

子会社 2 社、関連会社 3 社

第2 【事業の状況】

1 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

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) 経営方針

当社では「感謝のところで社業に邁進し、明日への豊かな社会に奉仕する」を社是とし、事業の発展と持続性を見極め、健全で働きやすい職場環境創りから急速に変化する事業環境に即応できる「人財」を育成し、企業の社会的責務を果たしながら企業価値を高めることを経営方針としております。

なお、急速に変化する事業環境に即応し、安定した収益を確保するために、2025年4月から以下の中期3ヵ年経営計画を推進しています。

中期経営計画（躍進2025-2027）

- ・対象期間 2025年4月から2028年3月 3ヵ年
- ・目標課題「収益力強化」「健全性の維持向上」
- ・基本方針「営業強化」「生産性の向上」「サステナビリティ」

(2) 経営環境及び対処すべき課題

我が国経済は景気の回復基調を背景に緩やかな改善が見られましたが、物価上昇に伴う節約志向の高まりに加え、穀物・食品原材料・エネルギー価格の変動や地政学的な要因による国際情勢の不確実性などから、依然として先行き不透明な状況が続いております。少子高齢化に伴う労働力不足、物流問題、DX化、コスト上昇、脱炭素、消費者ニーズの変化など様々な事業環境のリスクが存在します。

このように刻々と変化する環境において「人財、物、資金、情報、時間」の経営資源を最大限活用して、利益増加（営業強化）とコスト削減（生産性の向上）の施策を強力に推進し、収益力強化に努めてまいります。

重点施策としては次のとおりであります。

「中核事業の強化」

- ・オールケンペイの連携強化と各部門の強靱化に向け、販売施策の優先順位を明確にして取り組みます。

「新たな事業基盤への挑戦」

- ・成長分野、新商材、B to Cなど、ビジネスモデルの転換を積極的に進めます。

「人財・組織の充実」

- ・人財の確保と育成を強化し、事業展開に応じた効果的な体制構築を進めます。

「効率化の追求」

- ・IT化、DX化を加速し情報連携を強化します。

「サステナビリティ」

- ・リスクマネジメントの深化を図り、健全経営の維持向上を目指します。
- ・環境の保全、社会への貢献、経済成長への貢献活動を推進します。

中期経営計画の各施策を実行し、食と暮らしを提供する事業活動を通じて「地域」「顧客」「社員」に貢献し、社会に役立つ企業としてサステナブルな企業価値ならびに業績向上に努めてまいります。

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。

サステナビリティに関する考え方及び取組

当社は、ステークホルダーの皆さまとの協働により持続的な会社の成長と社会課題の解決に取り組み、持続可能な社会の実現を図ります。

2025年度から「中期3ヵ年計画(躍進2025-2027)」においても、当社が取り組む基本方針の一つにサステナビリティを掲げており、この理念を他の方針などと関係性を加味し、事業の発展と持続性を見極めた健全で働きやすい環境の創造を目指します。

また、2022年11月に策定した「新潟ケンペイSDGs宣言」を掲げ、社会活動に取り組んでいます。

(1) ガバナンス

当社では、各部門でサステナビリティに関わる課題に取り組んできました。これらの取組を可視化・推進し、長期を見据えた機会やリスクを含めた全社的なサステナビリティ推進のコントロールタワーとして、経営会議体の下に部

門長会議を設置しております。各部門は部門方針に基づき、サステナビリティに関わる議題に対し、具体的な施策の立案・実施を行います。

(2) 戦略

当社が掲げるサステナビリティ実現のため、毎月開催される部門長会議において長期的視点での「持続可能な社会の実現（社会課題の解決）」及び「企業の持続的な成長」に向けた“新潟ケンベイのあり方”について検討を行い、経営戦略に反映させます。また、特定された“サステナビリティ課題”については、モニタリングや推進主管への指示・助言を行います。

また、当社における、人材の多様性の確保を含む人材の育成に関する方針及び社内環境整備に関する方針については、「働く人の幸せと笑顔」の実現に向け、多様で新たな価値創造が不可欠となります。働きがいを向上させる風土づくりに注力し、「考動」する人的資本の創出を目指します。

(3) リスク管理

リスク管理においては、各部門による定期的なモニタリングを実施後、対応の強化が必要なリスクは部門長会議を通じて、経営会議や取締役会に報告し、具体的な経営戦略へと反映させます。

(4) 指標及び目標

「新潟ケンベイSDGs宣言」に掲げた重点的な取組テーマごとの目標及び指数に従い、取組経緯及び結果を部門長会議へ報告し、次年度目標及び指数へ反映させます。

主たる取組テーマと目標は次のとおりであります。

・「地球・環境」

当社は温室効果ガス排出量の削減を重要な経営課題として位置付け、事業活動に伴うCO₂排出削減を推進しております。SDGsリンクローンも活用し、第三者意見に基づく目標設定とモニタリングを実施することで、持続可能な社会の実現と企業価値向上の両立を図っています。取組を推進するために、KPI（重要業績評価指標）は、「売上金額当たりCO₂排出量（Scope1.Scope2）」を設定しました。2031年3月期までに29.4%削減（2024年3月期比、温室効果ガスの排出削減に取り組む国際的な枠組みであるSBT（Science Based Targets）の認定基準をベンチマークした削減率）を目標とし、地球温暖化の抑制に貢献することを目指しております。2025年度の具体的な取組としては、物流諸課題の解決に向けて取引先と協同配送を実施し、配送の効率化を推進しました。また、全事業所にある照明をすべてLED化し、電力使用の効率化なども実施いたしました。「売上金額当たりCO₂排出量（Scope1.Scope2）」の実績は以下の通りであり、売上成長と両立しながらCO₂排出効率は継続的に改善しております。

売上金額当たりCO₂排出量（Scope1.Scope2） 単位：t - CO₂/百万円

| 決算期 | 実績値 |
|----------|---------|
| 2024年3月期 | 0.07209 |
| 2025年3月期 | 0.05716 |
| 2026年3月期 | 0.05015 |

次年度は省エネルギーに関する事業としてZEH（Net Zero Energy House）賃貸マンションを建築する予定であり、環境負荷低減に貢献する取組を行います。本プロジェクトの対象物件である建物は、「ZEH-M oriented」の基準を満たしており、基準一次エネルギー使用量（建物が使用するエネルギーの効率を評価するための指標であり、住宅や建物が1年間に使用するエネルギーの総量のこと）に対して20%以上削減されることが期待されています。

また、当社では、上記「(2)戦略」において記載した、人材の多様性の確保を含む人材の育成に関する方針及び社内環境整備に関する方針について、次の事項を重点戦略としております。

・働きやすい仕組みに関連する環境整備

多様化する働き方の価値観（育児・介護・共働きなど）に応じて働く場所や時間の制約を緩和し、さらに多様な働き方を実現する仕組みを整備します。

導入年度

2023年度 魚沼精米工場・女性休憩室及び更衣室を拡張

2024年度 多様な育児短時間勤務、介護短時間勤務を選択可能とする制度改定を実施

2025年度 改正育児介護休業法により「柔軟な働き方を実現するための措置等」制度改定し運用

（予定）

2026年度 カスタマ ハラスメント防止措置 制定

・人材開発

当社では、従業員個人の成長が企業の発展につながるとの認識に基づき、従業員の声に耳を傾けながら、能力を最大限に発揮できる制度の整備や、課題に挑戦し続ける活力にあふれた社風の創出に取り組んでいます。その一環として、従業員の自発的な成長を支援する「資格取得制度」等を推進しています。通信教育計画の実施については、2025年度は14名の受講実績があり、2026年度も新卒並びに採用者を必須受講として、他希望者による受講(正社員及び準社員)を予定しております。

・多様な人材集団

当社における多様化の推進は、持続的に成長できる強い企業になるための経営戦略の一つです。従業員それぞれの多様な考え方や経験を活かすことで、新しい価値の創出を目指します。採用においては、多様な採用手法により、多様な人材を確保します。中途採用においては、当社が目指す「成長し続ける会社」に向けた人材基盤の強化を図ります。また、多様な経験や知識に応じて、能力を発揮できる機会を創出しています。シニアの活躍の場所創出として65歳以降も継続雇用をする場合がありうる再雇用制度を運用しております。

2025年度中途採用者：7名

2026年3月31日現在：60歳～64歳 20名、65歳～69歳 10名、70歳以上3名

・健康経営の推進

当社の従業員一人ひとりが心身ともに健康であることが、個人の健康のみならず、事業の持続性と発展に繋がると「ケンペイ社員の守るべきルール」として積極的に従業員の健康管理・増進に取り組んでおります。

| 項目 | 指標 | 2025年度実績 | 2026年度目標 |
|----------------|-----|----------|----------|
| 健康診断に関する状況 | 受診率 | 100% | 100% |
| ストレスチェックに関する状況 | 受検率 | 88.8% | 95.0% |

熱中症対策として、2025年度、工場・配送センター従事者を対象に空調ベストを貸与、事務所にウォーターサーバーを導入しました。また、魚沼精米工場では屋根遮熱工事を実施し、夏場の作業場内温度を低下させ、職場環境を改善しました。

3 【事業等のリスク】

有価証券報告書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、投資者の判断に重要な影響を及ぼす可能性のある事項には、以下のようなものがあります。

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) 農業改革について

食料自給率の向上を目指すなかで、生産調整の廃止や主食用米以外への転作の拡大、農業従事者の担い手問題などによる影響など多くの課題を抱えるなか、農業政策・全農改革の動向、政府方針の変更や流通形態の変更があった場合、流通量の増減や原料調達価格の変動など、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

(2) 天候・災害危機等について

天候の影響で米穀類の作況が著しく豊作又は不作となり需給が大きく変動した場合や、暖冬により石油製品の販売数量が大幅に落ち込んだ場合、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。また、主要産地での作付減少を招くような大規模地震等の自然災害が発生した場合、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

また、インフルエンザや未知のウイルス等の感染症が広がった場合、収束期間やその影響が及ぶ期間、程度等是不確定要素が多く、財政状態や経営業績に影響を及ぼす可能性があります。一般米の精米工場は、魚沼精米工場1工場で集中生産しており、長期間に渡り生産停止になった場合、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。その対策

として、生産停止となった場合でも生産を継続できるよう事業継続計画として環境整備と就業体制の柔軟化に努めております。

(3) 法的規制について

当社の事業において、「主要食糧の需給及び価格の安定に関する法律」(食糧法)、「農産物検査法」、「農林物資の規格化及び品質表示の適正化に関する法律」(JAS法)、「製造物責任法」(PL法)、「容器包装に係る分別収集及び再商品化の促進等に関する法律」(容器包装リサイクル法)、「毒物及び劇物取締法」、「農薬取締法」、「米穀等の取引等に係る情報の記録及び産地情報の伝達に関する法律」(米トレサビ法)、「農業競争力強化支援法」、「液化石油ガスの保安の確保及び取引の適正化に関する法律」(液化石油ガス法)、「高圧ガス保安法」、「消防法」、「計量法」などの法規制の適用を受けております。これらの規制を遵守できなかった場合には、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。その対策として、社内の管理体制を強化することで法令順守に努めております。

(4) 製品における欠陥の発生について

当社の精米製品については、確立された品質管理体制により安心・安全な製品を市場に供給しております。しかしながら、原料由来要因や製造工程要因による欠陥製品が発生したことにより、顧客からの賠償請求等の多額のコストが発生した場合、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

(5) 原材料・燃料・輸送等の価格変動の影響について

当社の販売及び生産活動にあたっては、種々の原材料、部品、燃料、包装資材等を国内外から調達し、商品を販売・生産しております。これら原材料・燃料・輸送等の価格変動に対しましては、生産効率化等で吸収を図っております。しかしながら、為替相場の影響や地政学的リスク等によりサプライチェーンの混乱及び物流費の高騰や原料調達が困難になる可能性があります。

当社では、市場動向については日常から調達先の情報収集に努め、前倒しで確保する等、安定調達に努めるとともに、一部販売商品の値上げや、輸送費の一部を顧客に負担して頂くなどの対策を講じておりますが、今後さらに価格が上昇した場合には、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

(6) 金利変動について

当社は、運転資金及び設備資金について主に金融機関からの借入れにより資金調達をおこなっております。今後の金利動向が上昇局面となった場合、支払利息等の金利負担が増加することで金融収支が悪化し、当社の業績に影響を与える可能性があります。

(7) 情報システムについて

当社は、営業・生産及び物流拠点にコンピューターシステムを導入し、拠点を繋ぐネットワークシステムを構築しております。バックアップ回線を整備し、システムの安定稼働を維持するメンテナンスを外注委託業者と連携して運営し、情報セキュリティ規程に基づき社内情報管理体制の整備に努めております。個人情報を含む社内情報漏洩対策及び外部からの侵入防止、コンピューターウイルス対策を適切に講じておりますが、予測不能な運用上のトラブル等により情報システムの一時的な操作不能状態や情報流出、喪失等が発生した場合、当社のみならず取引先企業等への影響が予想され、当社の信用低下及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

(8) 人材確保と育成について

当社において人材は重要な経営資源であり、会社の成長・拡大のために優秀な人材の確保と育成が大きな課題です。積極的な採用活動、研修制度の充実及び待遇改善を図り人材育成と人材の流出防止に注力しておりますが、雇用情勢の変動等により、必要な人材が計画通りに確保できない場合や適切な労務管理が出来ない等により従業員に重大な労働災害が発生した場合、社会的信用の低下などによって、当社の業績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

当事業年度における当社の財政状態、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。

財政状態及び経営成績の状況

当事業年度におけるわが国経済は、景気の回復基調を背景に緩やかな改善が見られましたが、物価上昇に伴う節約志向の高まりに加え、穀物・食品原材料・エネルギー価格の変動や地政学的な要因による国際情勢の不確実性などから、依然として先行き不透明な状況が続いております。

このような環境のなか、当社においては2025年4月から推進している中期経営計画（躍進2025-2027）に基づいて、収益確保に向けてコスト上昇分の適切な価格転嫁などに努めた結果、当事業年度の売上高は566億56百万円（前期比25.1%増）、当期純利益は6億83百万円（前期比1.9%減）となりました。

セグメントごとの経営成績は、次のとおりであります。

(米穀部門)

米穀部門では、令和5年産米に続き令和6年産米の供給不足から米穀の取引価格が高騰するなか、安定供給の対応に向けた調達状況と仕入コストに対して取引先への丁寧な説明に努めました。

また、政府備蓄米の放出にあたっては、受託搗精加工と物流の要請に対応し、流通の円滑化に努めました。

このような環境下、令和7年産米の生産者概算金は、集荷競争激化の影響からこれまでに例を見ない高水準となり米価の高止まりが継続しました。その後、政府備蓄米の随意契約米放出や割安感のある民間輸入米の供給増加、また令和7年産米の作柄が平年並みになったことで米の需給環境が供給不足から一転、供給過剰となり令和7年産の取引相場は著しく急落し、難しい販売環境が継続しております。

そのようななか、米穀部門の主要大分類である玄米・精米は、取引先への安定供給を優先とし、原料米仕入価格の変動や資材、エネルギー、物流などのコスト上昇の適正な転嫁について丁寧な説明に努めた結果、数量は前期を下回りましたが売上高は前期を上回りました。肥料は、販売価格の上昇と数量の増加により売上高は前期を上回りました。飼料は、主食用への作付け転換による飼料用米の大幅減や廃業による影響もあり、販売価格は上昇しましたが数量の減少により売上高は前期を下回りました。

この結果、当部門の売上高は432億46百万円（前期比37.9%増）、営業利益は15億39百万円（前期比49.9%増）となりました。

(食料部門)

食料部門では、穀物相場や為替の不確実性要素に加え、国内の物価上昇による個人消費の節約志向が強まるなか、米価高騰による麺類、パンなど小麦製品への消費シフトもみられましたが、当部門への影響は限定的となりました。また各食品製造業では、原材料、エネルギー、包装資材、物流費、人件費などのコスト上昇を受けて、稼働率から採算重視への転換が進み、当部門取扱い主要原料の売上高が伸び悩む販売環境が継続しております。

そのようななか、小麦粉、食用油は数量、売上高とも前期を下回りました。砂糖、澱粉は数量、売上高とも前期を上回りました。豆類は、数量は前期を上回りましたが、販売価格の低下により売上高は前期を下回りました。

この結果、当部門の売上高は63億27百万円（前期比2.3%減）、営業損失は1百万円（前期同期は営業利益18百万円）となりました。

(商事部門)

商事部門では、原油価格は比較的安定して推移しましたが、直近では中東情勢の緊迫化により不安定な動きが見られ、見通しがつきにくい状況となっております。また、国内では物価高騰対策としてガソリン税と軽油引取税の暫定税率が廃止されましたが、原油価格と製品価格の上昇により経済効果は不透明な状況です。LPガスの価格は、当期は下げ基調で推移しましたが、物価高騰全般への支援としてLPガス利用世帯の負担軽減を図る観点から、LPガス料金高騰対策家庭向け支援事業が新潟県では3回実施されました。一方販売環境は、中山間地の人口減少や産業用需要の低迷による影響を受けております。

そのようななか、石油製品は、販売数量の減少により売上高は前期を下回りました。LPガスは、数量は大口需要により増加したものの販売価格の低下により売上高は前期を下回りました。

この結果、当部門の売上高は70億82百万円（前期比4.9%減）、営業利益は7百万円（前期比77.0%減）となりました。

当社の当事業年度末における総資産は、154億23百万円（前期比20億76百万円増）となりました。

流動資産の残高は、95億33百万円（前期比9億28百万円増）となりました。増加の主な要因は、電子記録債権の1億円減少があったものの、売掛金9億29百万円、商品及び製品2億72百万円増加によるものであります。

固定資産の残高は、58億90百万円（前期比11億48百万円増）となりました。増加の主な要因は、投資その他の資産6億80百万円、有形固定資産4億82百万円の増加によるものであります。

流動負債の残高は、70億86百万円（前期比17億51百万円増）となりました。増加の主な要因は、短期借入金9億30百万円の減少があったものの、買付契約評価引当金13億80百万円、1年内償還予定の社債5億円、未払法人税等3億27百万円、未払消費税等2億63百万円の増加によるものであります。

固定負債の残高は、23億44百万円（前期比5億12百万円減）となりました。減少の主な要因は、長期借入金3億9百万円の増加があったものの、社債6億円、繰延税金負債2億17百万円の減少によるものであります。

純資産の残高は、59億92百万円(前期比8億38百万円増)となりました。増加の主な要因は、繰越利益剰余金6億45百万円の増加によるものであります。

キャッシュ・フローの状況

当事業年度における現金及び現金同等物(以下「資金」という。)は、前事業年度に比べて34百万円減少し、当事業年度末には48百万円となりました。

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

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

当事業年度において営業活動の結果獲得した資金は17億73百万円(前年同期は18億10百万円の使用)となりました。

これは税引前当期純利益9億40百万円、売上債権7億66百万円の増加、棚卸資産2億72百万円の増加があったものの、仕入債務2億82百万円の増加、買付契約評価引当金13億80百万円の増加等があったことによるものであります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

当事業年度において投資活動の結果使用した資金は10億50百万円(前年同期は1億30百万円の獲得)となりました。

これは主に投資有価証券2億35百万円の売却等があったものの、有形固定資産7億18百万円の取得、投資有価証券4億60百万円の取得等があったことによるものであります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

当事業年度において財務活動の結果使用した資金は7億57百万円(前年同期は17億17百万円の獲得)となりました。

これは主に短期借入金の返済による支出9億30百万円、長期借入金による収入5億10百万円、長期借入金の返済による支出1億96百万円等があったことによるものであります。

仕入及び販売の実績

a.仕入実績

当事業年度における仕入実績を事業の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(%) |
|----------|------------|----------|
| 米穀部門 | 39,234,208 | 131.2 |
| 食料部門 | 5,991,953 | 97.8 |
| 商事部門 | 6,643,281 | 94.5 |
| 合計 | 51,869,443 | 120.5 |

(注) 1.金額は仕入価格によっております。

2.セグメント間の取引については相殺消去しております。

b.販売実績

当事業年度における販売実績を事業の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(%) |
|----------|------------|----------|
| 米穀部門 | 43,246,646 | 137.9 |
| 食料部門 | 6,327,418 | 97.6 |
| 商事部門 | 7,082,166 | 95.0 |
| 合計 | 56,656,231 | 125.1 |

(注) 1.金額は販売価格によっております。

2.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) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

経営者の視点による当社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、当事業年度末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てい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、見積りが必要な事項につきましては、合理的な基準に基づき、会計上の見積りを行っております。これらの見積りについては、継続して評価し、必要に応じて見直しを行っておりますが、見積りには不確実性が伴うため、実際の結果はこれらと異なる場合があります。

詳細につきましては「第一部〔企業情報〕第5〔経理の状況〕1〔財務諸表等〕〔注記事項〕重要な会計方針」に記載しておりますが、財務諸表に与える影響が大きいと考えられる項目は以下の通りです。なお、採用した会計方針及びその運用方法並びに見積りの評価については、業績予測等に反映させることが難しい要素もありますが、現時点において入手可能な情報を基に検証等を行っております。

a. 繰延税金資産

当社は繰延税金資産について、その回収可能性を考慮して、評価性引当額を控除しております。評価性引当額を控除する際には、将来の課税所得を合理的に見積っております。繰延税金資産の回収可能性は将来の課税所得の見積りに依存するため、その見積額が減少した場合は繰延税金資産が減額され税金費用が計上される可能性があります。

b. 棚卸資産の評価及び買付契約評価引当金

棚卸資産の正味売却価額が帳簿価額を下回った場合は、帳簿価額を正味売却価額まで減額し、当該減少額を棚卸資産評価損として売上原価に計上しております。また、買付約定済みで未購入の棚卸資産について、収益性の低下により正味売却価額が将来の引取見込原価を下回ることが見込まれる場合、将来見込まれる損失を買付契約評価引当金として計上し、買付契約評価引当金繰入額を売上原価に計上しております。

正味売却価額の算定における主要な仮定は、米穀の需給状況や政策、市場動向に基づく店頭販売価格の予測であります。店頭販売価格の予測は、将来の経済状況の変動によって影響を受ける可能性があり、実際に生じた時期及び金額が見積りと異なった場合、翌事業年度の財務諸表に重要な影響を与える可能性があります。

当事業年度の経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

当社の当事業年度の経営成績等は、2025年4月から推進している中期3ヵ年計画（躍進2025-2027）に基づいて収益力向上に努めた結果、当事業年度の売上高は566億56百万円（前期比25.1%増）となり、当期純利益は6億83百万円（前期比1.9%減）となりました。

セグメントごとの財政状態及び経営成績の状況に関する認識及び分析・検討内容は、次のとおりであります。

(米穀部門)

米穀部門では、主要大分類である玄米・精米は、取引先への安定供給を優先とし、原料米仕入価格の変動や資材、エネルギー、物流などのコスト上昇の適正な転嫁について丁寧な説明に努めた結果、数量は前期を下回りましたが売上高は前期を上回りました。肥料は、販売価格の上昇と数量の増加により売上高は前期を上回りました。飼料は、主食用への作付け転換による飼料用米の大幅減や廃業による影響もあり、販売価格は上昇しましたが数量の減少により売上高は前期を下回りました。この結果、当部門の売上高は432億46百万円（前期比37.9%増）となりました。

当事業年度末のセグメント資産は、87億53百万円（前期比13億37百万円増）となりました。増加の主な要因は、売掛金11億72百万円の増加、商品及び製品2億39百万円の増加によるものであります。セグメント負債は、13億13百万円（前期比4億2百万円増）となりました。増加の主な要因は、買掛金4億2百万円の増加によるものであります。

(食料部門)

食料部門では、小麦粉、食用油は数量、売上高とも前期を下回りました。砂糖、澱粉は数量、売上高とも前期を上回りました。豆類は、数量は前期を上回りましたが、販売価格の低下により売上高は前期を下回りました。この結果、当部門の売上高は63億27百万円（前期比2.3%減）となりました。

当事業年度末のセグメント資産は、9億61百万円（前期比86百万円減）となりました。減少の主な要因は、電子記録債権1億2百万円の減少によるものであります。セグメント負債は、5億93百万円（前期比4百万円増）となりました。増加の主な要因は、買掛金4百万円の増加によるものであります。

(商事部門)

商事部門では、石油製品は、販売数量の減少により売上高は前期を下回りました。LPGガスは、数量は大口需要により増加したものの販売価格の低下により売上高は前期を下回りました。この結果、当部門の売上高は70億82百万円（前期比4.9%減）となりました。

当事業年度末のセグメント資産は、14億84百万円（前期比2億80百万円減）となりました。減少の主な要因は、売掛金2億56百万円の減少によるものであります。セグメント負債は、5億75百万円（前期比1億24百万円減）となりました。減少の主な要因は、買掛金1億21百万円の減少によるものであります。

当社の資本の財源及び資金の流動性については、運転資金及び設備資金は、主に営業キャッシュ・フロー及び自己資金のほか、金融機関からの借入及び社債にて対応しております。当事業年度は米穀部門及び食料部門における

売上債権の増加、商事部門における売上債権の減少、米穀部門における棚卸資産の増加、米穀部門における仕入債務の増加を主な要因とし、営業活動の結果17億73百万円の獲得となりました。

5 【重要な契約等】

当事業年度において、該当事項はありません。

6 【研究開発活動】

当事業年度において、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】

当事業年度においては、米穀部門を中心に全体で1億79百万円の設備投資を実施しました。

米穀部門においては、精米製品の品質及び生産性の向上等を目的として、精米工場等に1億1百万円の設備投資を行いました。商事部門においては、LPガス販売の充填所効率化等を目的として、エネルギーセンターに43百万円の設備投資等を行いました。

2 【主要な設備の状況】

当社は、国内に3ヶ所の精米工場(一般米1ヶ所、酒米1ヶ所、特定米穀1ヶ所)を運営しております。

また、国内9ヶ所に営業本部、営業部、営業所、エネルギーセンターを有しております。

以上のうち、主要な設備は、以下のとおりであります。

2026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) |
|--------------------------------|-----------------|---------------|---------------------|------------------------------|--------------------------|-------------|------------|-------------|
| | | | 建物及び 構築物 (千円) | 機械及び 装置・車両 運搬具 (千円) | 土地 (千円) (面積㎡) | その他 (千円) | 合計 (千円) | |
| 魚沼精米工場 (新潟県南魚沼市) | 米穀部門 | 精米工場設備 | 288,810 | 282,307 | 339,949 (21,562.56) | 17,577 | 928,645 | 23 (5) |
| 本社管理本部・営業本部 (新潟県新潟市江南区) | 米穀・食料 全社(共通) | 統括・販売業 務設備 | 195,696 | 10,160 | 401,546 (13,229.91) | 7,929 | 615,332 | 55 (6) |
| 中越営業部 (新潟県長岡市) | 米穀・食料 全社(共通) | 販売業務設備 | 85,027 | 27,033 | 363,070 (12,943.58) | 3,167 | 478,299 | 26 (7) |
| 中越酒米工場 (新潟県長岡市) | 米穀部門 | 精米工場設備 | | | | | | |
| 新発田特定米穀工場 (新潟県新発田市) | 米穀部門 | 精米工場設備 | 31,649 | 144,111 | 40,553 (2,580) | 666 | 216,979 | 11 (1) |
| 新潟北部倉庫 (新潟県新潟市北区) | 米穀部門 | 倉庫設備 | 5,004 | 89 | 59,442 (3,630) | 0 | 64,536 | |
| 商事部 三条エネルギーセンター (新潟県三条市) | 商事部門 | 販売業務設備 | 31,913 | 10,349 | 40,669 (3,474.52) | 995 | 83,928 | 4 (4) |
| 上越エネルギーセンター (新潟県上越市) | 商事部門 | 販売業務設備 | 3,858 | 612 | 7,958 (1,393.54) | 641 | 13,070 | 2 (3) |
| 十日町エネルギーセンター (新潟県十日町市) | 商事部門 | 販売業務設備 | 80,449 | 19,707 | 67,368 (4,793.15) | 4,024 | 171,550 | 6 (4) |
| 六日町エネルギーセンター (新潟県南魚沼市) | 商事部門 | 販売業務設備 | 37,898 | 29,956 | 41,884 (3,364.11) | 1,572 | 111,311 | 9 (2) |
| 村上エネルギーセンター (新潟県村上市) | 商事部門 | 販売業務設備 | 14,596 | 2,275 | 21,348 (2,876.63) | 900 | 39,120 | 2 |
| 関東営業部 (埼玉県さいたま市大宮区) | 米穀部門 | 販売業務設備 | | | | 858 | 858 | 10 |
| 大阪営業所 (大阪府大阪市淀川区) | 米穀部門 | 販売業務設備 | | | | | | 3 |
| 貸与資産 (新潟県新潟市中央区) | 全社(共通) | 賃貸用土地 | 3,473 | | 16,727 (2,795.31) | | 20,201 | |
| 貸与資産 (新潟県新発田市) | 全社(共通) | 賃貸用事務所 | 3,341 | | 78,296 (2,990) | | 81,637 | |
| 貸与資産 (新潟県十日町市) | 全社(共通) | 賃貸用土地 | | | 50,965 (1,052.15) | | 50,965 | |
| 貸与資産 (新潟県十日町市) | 全社(共通) | 賃貸用車庫 | 11,575 | | | | 11,575 | |
| 合計 | | | 793,295 | 526,603 | 1,529,782 (76,685.46) | 38,332 | 2,888,013 | 151 (32) |

- (注) 1. 帳簿価額のうち「その他」は、工具、器具及び備品であります。
2. 上表のうち、営業用資産には一部賃貸として使用している部分を含めております。貸与資産(賃貸用資産)と合わせた帳簿価額の合計は、土地205,057千円(8,918.11㎡)、建物72,120千円であります。
3. 上表のほか、建物を他の者から賃借しており、年間賃借料は16,056千円であります。
4. 従業員数の()は、臨時雇用者数を外書しております。
5. 上表のほか、リース契約による主な賃借設備は次のとおりです。

| 名称 | 数量 | 年間リース料 (千円) | リース契約残高 (千円) |
|-----------------------------------|-------|----------------|-----------------|
| 電子計算機及び周辺機器等(ファイナンスリース契約) | 352 | 6,834 | 15,804 |
| プログラムソフト(ファイナンスリース契約) | 1 | 522 | 1,653 |
| 事務・通信機器(ファイナンスリース契約) | 68 | 2,290 | 6,117 |
| 精米機及び付属設備(ファイナンスリース契約) | 6式 | 36 | |
| LPガスボンベ・ガス機器(ファイナンスリース契約) | 6,429 | 11,808 | 28,145 |
| 車両及び運搬具(ファイナンスリース及びオペレーティングリース契約) | 72台 | 19,661 | 18,425 |

3 【設備の新設、除却等の計画】

当事業年度末現在における設備の新設、除却の計画はありません。

第4 【提出会社の状況】

1 【株式等の状況】

(1) 【株式の総数等】

【株式の総数】

| 種類 | 発行可能株式総数(株) |
|------|-------------|
| 普通株式 | 2,000,000 |
| 計 | 2,000,000 |

【発行済株式】

| 種類 | 事業年度末現在 発行数(株) (2026年3月31日) | 提出日現在 発行数(株) (2026年6月29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 | 920,000 | 920,000 | 非上場 | 当社は単元株制度は採用して おりません。 |
| 計 | 920,000 | 920,000 | | |

(2) 【新株予約権等の状況】

【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

| 年月日 | 発行済株式 総数増減数 (株) | 発行済株式 総数残高 (株) | 資本金増減額 (千円) | 資本金残高 (千円) | 資本準備金 増減額 (千円) | 資本準備金 残高 (千円) |
|-------------------|-----------------------|----------------------|----------------|---------------|----------------------|---------------------|
| 2003年7月31日 (注) | | 920,000 | | 460,000 | 2,443 | |

(注) 旧商法第289条第2項の規定に基づき、資本準備金を減少し、その他資本剰余金へ振替えたものであります。

(5) 【所有者別状況】

2026年3月31日現在

| 区分 | 株式の状況 | | | | | | | | |
|-----------------|--------------------|--------|--------------|------------|-------|----|-----------|---------|----------------------|
| | 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 | 単元未満 株式の状況 (株) |
| | | | | | 個人以外 | 個人 | | | |
| 株主数(人) | | 1 | | 66 | | | 515 | 582 | |
| 所有株式(株) | | 40,000 | | 324,130 | | | 555,870 | 920,000 | |
| 所有株式数 の割合(%) | | 4.34 | | 35.23 | | | 60.42 | 100 | |

(注) 自己株式100,000株は「個人その他」に含めて記載しております。

(6) 【大株主の状況】

2026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(%) |
|------------------------|----------------------|--------------|---|
| 新潟ケンペイ従業員持株会 | 新潟県新潟市江南区亀田工業団地2-3-2 | 211,427 | 25.78 |
| 日清製粉株式会社 | 東京都千代田区神田錦町1-25 | 109,400 | 13.34 |
| 塩水港精糖株式会社 | 東京都中央区日本橋堀留町2-9-6 | 40,000 | 4.87 |
| 株式会社第四北越銀行 | 新潟県新潟市中央区東堀前通7-1071 | 40,000 | 4.87 |
| 多木化学株式会社 | 兵庫県加古川市別府町緑町2 | 28,700 | 3.50 |
| あいおいニッセイ同和損害保険 株式会社 | 東京都渋谷区恵比寿1丁目28-1 | 26,000 | 3.17 |
| 昭和産業株式会社 | 東京都千代田区内神田2-2-1 | 24,500 | 2.98 |
| たいまつ食品株式会社 | 新潟県五泉市村松1345 | 20,260 | 2.47 |
| 室橋 聡 | 新潟県新潟市西区 | 14,000 | 1.70 |
| 株式会社日清商会 | 栃木県宇都宮市平出工業団地43-92 | 12,000 | 1.46 |
| 計 | | 526,287 | 64.18 |

(注) 上記のほか、自己株式が100,000株あります。

(7) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2026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) | 普通株式 100,000 | | |
| 完全議決権株式(その他) | 普通株式 820,000 | 820,000 | |
| 単元未満株式 | | | |
| 発行済株式総数 | 920,000 | | |
| 総株主の議決権 | | 820,000 | |

【自己株式等】

2026年3月31日現在

| 所有者の氏名 又は名称 | 所有者の住所 | 自己名義 所有株式数 (株) | 他人名義 所有株式数 (株) | 所有株式数 の合計 (株) | 発行済株式 総数に対する 所有株式数 の割合(%) |
|----------------|--------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|------------------------------------|
| (株)新潟ケンペイ | 新潟県新潟市江南区 亀田工業団地2-3-2 | 100,000 | | 100,000 | 10.86 |
| 計 | | 100,000 | | 100,000 | 10.86 |

2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 普通株式

- (1) 【株主総会決議による取得の状況】
該当事項はありません。
- (2) 【取締役会決議による取得の状況】
該当事項はありません。
- (3) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】
該当事項はありません。
- (4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

| 区分 | 当事業年度 | | 当期間 | |
|----------------------------------|---------|----------------|---------|----------------|
| | 株式数(株) | 処分価額の総額 (円) | 株式数(株) | 処分価額の総額 (円) |
| 引き受ける者の募集を行った取得自己株式 | | | | |
| 消却の処分を行った取得自己株式 | | | | |
| 合併、株式交換、株式交付、会社分割に係る移転を行った取得自己株式 | | | | |
| その他() | | | | |
| 保有自己株式数 | 100,000 | | 100,000 | |

3 【配当政策】

当社は、利益処分につきましては、経営基盤の充実強化を図るとともに、株主に対しては継続的に安定した配当を行うことを基本方針としております。

当社は年1回の剰余金の配当を行うこととしており、これらの剰余金の配当の決定機関は株主総会であります。

当事業年度の配当金につきましては、上記の方針に基づき、今後の収益状況と事業展開を勘案するとともに、2025年度には70周年を迎えることができましたことから、記念配当を加え、特別配当を含む1株当たり55円(うち普通配当35円、創立70周年記念配当5円、特別配当15円)の配当とすることに致しました。この結果、配当性向は6.6%となりました。

当期の内部留保資金につきましては、経営基盤の強化と将来的な事業展開及び設備等に充当する所存であります。

なお、当事業年度に係る剰余金の配当は以下のとおりであります。

| 決議年月日 | 配当金総額(千円) | 1株当たり配当額(円) |
|----------------------|-----------|-------------|
| 2026年6月26日 定時株主総会 | 45,100 | 55 |

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

提出日現在、当社は株主重視の基本方針のもとに、取締役6名、監査役1名体制で定例開催する取締役会及び常勤の取締役、監査役で開催される常勤役員会において、迅速かつ確かな意思決定を図り、積極的に情報開示を行う経営体制をとっております。

また、監査役は取締役の職務執行に対し、厳正なる監査を行っております。

なお、経営の意思決定の迅速化と執行機能の効率化を図るため、執行役員制度を導入し、会社全体の意思決定と各部門の業務執行を分離した経営を推進しております。

企業統治に関する事項

当社は、監査役制度を採用しており、提出日現在、1名の監査役がおります。

当社の業務執行及び監視体制は、次のとおりであります。

- ・取締役会：経営上の最高意思決定機関として、法令及び定款に定められた事項、並びに重要な業務に関する事項を決議し、業務執行状況を監督しております。2カ月に1回定期的に開催しており、重要な議案が生じた場合には適宜開催しております。
- ・常勤役員会：日常の業務に関して意思決定を行っております。毎月1回定期的に開催しております。
- ・監査役：取締役会及び常勤役員会、その他重要な会議等へ出席し、取締役からの聴取、重要な決裁書類等の閲覧を通じ、取締役会の意思決定の過程及び取締役の業務執行状況について監査しております。
- ・部門長会議：常勤取締役及び常勤監査役、並びに各部門長が出席する会議を月1回開催し、経営方針の徹底、業務執行に関する重要事項の決定、販売計画の進捗状況のチェックを実施しております。

当事業年度の取締役7名に対する報酬の内容は、164,360千円であります。また、監査役2名に対する報酬の内容は、18,580千円であります。なお、報酬の内容には、2025年6月27日開催の第55期定時株主総会の終結の時をもって退任した取締役1名に対する報酬を含んでおります。

企業統治に関するその他の事項

取締役の定数

当社は、取締役の定数を20名以内とする旨を定款に定めております。

取締役の選任の決議要件

当社は、取締役の選任決議は、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行う旨及び累積投票によらないものとする旨を定款に定めております。

業務執行取締役等でない取締役及び監査役との責任限定契約

当社は、会社法第427条第1項に基づき、業務執行取締役等でない取締役及び監査役との間において、会社法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。当該契約に基づく損害賠償責任限度額は、法令が定める額としております。

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目的として、会社法第309条第2項に定める決議は、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨を定款に定めております。

取締役会の活動状況

当事業年度において当社は取締役会を18回開催しており、個々の取締役の出席状況については次のとおりであります。

| 区分 | 氏名 | 開催回数 | 出席回数 |
|---------|-------|------|------|
| 取締役会長 | 山崎 正敏 | 18回 | 18回 |
| 代表取締役社長 | 室橋 聡 | 18回 | 18回 |
| 常務取締役 | 桐生 正 | 18回 | 18回 |
| 常務取締役 | 渡邊 干城 | 18回 | 18回 |
| 取締役執行役員 | 高橋 誠 | 18回 | 18回 |
| 取締役執行役員 | 本間 育夫 | 14回 | 14回 |
| 取締役執行役員 | 渡邊 和幸 | 4回 | 4回 |

- (注) 1. 上記とは別に取締役会決議があったものとみなす書面決議が1回ありました。
2. 本間育夫氏は、2025年6月27日の定時株主総会で選任された新任の取締役であるため、就任後に開催された取締役会の出席状況を記載しております。
3. 渡邊和幸氏は、2025年6月27日の定時株主総会の終結の時をもって取締役を退任しておりますので、退任までに開催された取締役会の出席状況を記載しております。

取締役会における具体的な検討内容としては、主に以下の通りです。

- ・ 経営方針の決定
- ・ 中期経営計画の進捗状況確認
- ・ 年次予算、月次販売実績、財務関連の検討
- ・ 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
- ・ コンプライアンス及びリスク管理を含めた内部統制の運用
- ・ 組織体制の方針
- ・ 賃貸不動産の活用方針の検討
- ・ 資金調達の検討
- ・ 米穀需給環境に関連した販売政策の検討
- ・ 保有する金融資産の検討

(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 | 室 橋 聡 | 1971年 2月 3日生 | 1994年 4月 ㈱新潟ケンベイ入社 2020年 4月 当社魚沼精米工場長 2020年 6月 当社執行役員魚沼精米工場長 2022年 4月 当社執行役員中越営業部部长 2022年 6月 当社取締役執行役員 米穀部中越営業部長 2024年 6月 当社常務取締役米穀統括部長 2025年 6月 当社代表取締役社長(現任) 2026年 6月 ㈱魚沼ライス代表取締役(現任) | (注) 1 | 14,000 |
| 常務取締役 管理本部長 | 桐 生 正 | 1966年 1月 3日生 | 1984年 3月 ㈱新潟ケンベイ入社 2012年 4月 当社総務部長兼経理部長 2012年 6月 当社執行役員総務部長兼経理部長 2013年 6月 当社取締役執行役員総務部長 兼経理部長 2016年 6月 当社常務取締役管理本部長(現任) | (注) 1 | 11,600 |
| 取締役 執行役員 総務部長 | 本 間 育 夫 | 1969年10月10日生 | 1993年 3月 ㈱新潟ケンベイ入社 2020年 2月 当社新潟営業部長 2022年 6月 当社執行役員総務部長 2025年 6月 当社取締役執行役員 総務部長(現任) | (注) 1 | 7,000 |
| 取締役 執行役員 米穀部長 | 齋 藤 剛 | 1974年 4月20日生 | 1997年 4月 ㈱新潟ケンベイ入社 2021年 2月 当社米穀部部长代理 2022年 4月 当社新潟営業部長 2024年 6月 当社執行役員関東営業部長 2026年 6月 当社取締役執行役員 米穀部長(現任) | (注) 1 | 5,000 |
| 取締役 執行役員 食料部長 | 小 林 弘 和 | 1974年 2月 6日生 | 1996年 4月 ㈱新潟ケンベイ入社 2021年 2月 当社食料部部长代理 2023年 2月 当社食料部部长 2024年 6月 当社執行役員食料部長 2026年 6月 当社取締役執行役員 食料部長(現任) | (注) 1 | 5,000 |
| 取締役 執行役員 商事部長 | 渡 邊 美 峰 | 1972年 5月 3日生 | 1996年 4月 ㈱新潟ケンベイ入社 2020年 2月 当社商事部部长代理 2023年 2月 当社商事部部长 2025年 6月 当社執行役員商事部長 2026年 6月 当社取締役執行役員 商事部長(現任) | (注) 1 | 5,000 |
| 監査役(常勤) | 司 山 則 行 | 1966年 8月 2日生 | 1990年 4月 ㈱第四銀行(現㈱第四北越銀行)入行 2025年 1月 同行退職 2025年 2月 当社管理本部担当部長 2025年 6月 当社監査役(現任) | (注) 2 | 6,000 |
| 計 | | | | | 53,600 |

(注) 1 . 2026年 6月26日開催の定時株主総会の終結の時から 2年間
2 . 2025年 6月27日開催の定時株主総会の終結の時から 4年間

社外役員の状況

該当事項はありません。

(3) 【監査の状況】

監査役監査の状況

当社における監査役監査は、取締役会及び常勤役員会、その他重要な会議等へ出席し、取締役からの聴取、重要な決裁書類等の閲覧を通じ、取締役会の意思決定の過程及び取締役の業務執行状況について監査しております。必要により意見表明を行う他、常勤監査役がその他の重要会議又は委員会に出席しています。また、内部監査部門による監査結果報告の受領と監査計画への意見申述をしております。

内部監査の状況

内部監査につきましては、内部監査担当 2名による「監理室」を設置し、毎年度計画的に内部監査を実施し

ておりますが、監査を効率的に実施する観点から、監査役及び公認会計士と連携しながら実施しております。また、必要に応じて顧問弁護士などの社外有識者からの助言を受けております。なお、内部監査結果報告は、代表取締役、各取締役、監査役に報告され、必要に応じて直接、取締役会にも報告する体制としております。指摘事項については、速やかに改善できる体制を整えております。

会計監査の状況

a. 監査法人の名称

高志監査法人

b. 継続監査期間

2008年3月期以降の19年間

c. 業務を執行した公認会計士

五十嵐 隆敏

佐々木 泰隆

d. 監査業務に係る補助者の構成

当社の会計監査業務に係る補助者は、公認会計士2名であります。

e. 監査法人の選定方針と理由

監査法人に必要とされる独立性、専門性及び品質管理体制に加え、当社のビジネスに対する知識・理解の蓄積等を勘案した結果、効果的かつ効率的な監査業務の運営を期待できること等から、適任であると判断したためであります。

f. 監査役による監査法人の評価

高志監査法人が独立の立場を保持し、かつ適正な監査を実施しており、監査の方法及び結果は相当であると評価しております。

監査報酬の内容等

a. 監査公認会計士等に対する報酬

| 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) |
| 11,500 | | 11,500 | |

b. 監査公認会計士等と同一のネットワークに対する報酬(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

監査公認会計士等に対する監査報酬の決定方針は策定しておりませんが、監査公認会計士からの見積提案をもとに、監査計画、監査内容、監査日数等の要素を勘案し決定しております。

(4) 【役員の報酬等】

該当事項はありません。

(5) 【株式の保有状況】

該当事項はありません。

5 【従業員の状況等】

(1) 【人材戦略に関する基本方針等】

当社は社是「感謝のところで社業に邁進し、明日への豊かな社会に奉仕する」という経営理念をかがげ、社訓として「誠実（顧客に対し真心をもって接する）」、「和（信頼と協調を通じて和をひろげる）」、「躍進（自己啓発に努め企業の発展を図る）」という社員が守るべき心構え、行動指針を示しております。この企業理念と行動規範に沿った行動が実現できているか多面的に評価し、社員一人ひとりの実行度合を定期的に評価することで、人材の成長を促しております。社員個人の成長が組織全体の成長、中長期的な視点では企業価値が向上するものとして人材育成の根幹と位置付けております。

人的資本は会社の大切な財産であるという認識のもと、人材の確保と育成を強化し、自らの成長や会社が良くなる発想、自発的・挑戦的なアイデアや取組を推奨しています。そして、自己啓発に取り組み、チャレンジする社員をバックアップし、同時に事業展開に応じた機動的・効果的な組織体制構築も進めていきます。

給与や賞与の決定にあたっては、取締役会で各部門の横断的な評価を行い、従業員満足度を上げるため、公正・公平な基準が維持適用されるよう努めております。

人材確保の具体的施策のひとつとしては、2026年度より採用競争力の向上を目的に初任給を引き上げました。また、社外の第三者機関が提供する客観性の高い給与水準データを活用しながら、役職毎に求められる職務内容を定義し直し、評価結果に応じた新賃金体系の運用を開始しております。

即戦力人材をターゲットに積極的な中途採用も実施し、複数のアプローチ（求人媒体・人材紹介・リファラル採用等）から人員の拡充も図っております。

事業戦略に沿って、新卒・中途採用ともに社員に必要となるスキルや人材の育成に向けて、継続的な教育投資を行い、人的資本を最大限に活かした制度設計を行ったうえで、持続的な企業価値向上に努めてまいります。

(2) 【従業員の状況】

提出会社の状況

2026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) | 平均年間給与の対前事業年度増減率(%) |
|----------|----------|-----------|------------|---------------------|
| 151 (32) | 41歳 11ヶ月 | 11年 3ヶ月 | 7,059 | 12.4 |

| セグメントの名称 | 従業員数(人) |
|----------|----------|
| 米穀部門 | 85 (11) |
| 食料部門 | 12 (3) |
| 商事部門 | 23 (13) |
| 全社（共通） | 31 (5) |
| 合計 | 151 (32) |

- (注) 1. 従業員数は就業人員(当社から社外への出向者を除き、社外から当社への出向者を含んでおります。)であり、臨時雇用者数は年間の平均人員を()外数で記載しております。
2. 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。
3. 全社(共通)として記載されている従業員数は、特定のセグメントに区分できない管理部門等に所属しているものであります。

労働組合の状況

当社の労働組合は、本社及び各事業所の従業員(管理職を除く)100名をもって組織されており、労使関係は円滑で特記する事項はありません。

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)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(2025年4月1日から2026年3月31日まで)の財務諸表について、高志監査法人により監査を受けております。

3. 連結財務諸表について

「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和51年大蔵省令第28号)第5条第2項により、当社では、子会社の資産、売上高、損益、利益剰余金及びキャッシュ・フロ - その他の項目から見て、当企業集団の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フロ - の状況に関する合理的な判断を誤らせない程度に重要性が乏しいものとして、連結財務諸表は作成しておりません。

なお、資産基準、売上高基準、利益基準及び利益剰余金基準による割合は次のとおりであります。

| | |
|---------|-------|
| 資産基準 | 2.41% |
| 売上高基準 | 1.07% |
| 利益基準 | 1.27% |
| 利益剰余金基準 | 2.46% |

会社間項目の消去後の数値により算出しております。

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 (2025年3月31日) | 当事業年度 (2026年3月31日) |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 2 127,946 | 2 93,828 |
| 受取手形 | 2 63,909 | 2 3,110 |
| 電子記録債権 | 171,237 | 70,250 |
| 売掛金 | 4,090,914 | 5,020,469 |
| 商品及び製品 | 3,959,282 | 4,232,063 |
| 前渡金 | 23,456 | 36,681 |
| 前払費用 | 28,688 | 32,524 |
| 未収入金 | 121,860 | 23,069 |
| 預け金 | 15,743 | 16,141 |
| その他 | 2,224 | 4,916 |
| 貸倒引当金 | 600 | 50 |
| 流動資産合計 | 8,604,664 | 9,533,006 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物（純額） | 2 688,587 | 2 679,119 |
| 構築物（純額） | 68,431 | 96,281 |
| 機械及び装置（純額） | 564,388 | 482,496 |
| 車両運搬具（純額） | 27,643 | 44,106 |
| 工具、器具及び備品（純額） | 39,833 | 38,332 |
| 土地 | 2 1,383,792 | 2 1,383,792 |
| 建設仮勘定 | | 2 531,101 |
| 有形固定資産合計 | 1 2,772,677 | 1 3,255,230 |
| 無形固定資産 | | |
| 電話加入権 | 6,243 | |
| 水道施設利用権 | 182 | 167 |
| ソフトウェア | 27,795 | 20,571 |
| のれん | 4,149 | 2,858 |
| 無形固定資産合計 | 38,371 | 23,597 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 2 1,402,376 | 2 1,913,467 |
| 関係会社株式 | 57,900 | 57,900 |
| 出資金 | 9,339 | 9,339 |
| 破産更生債権等 | 1,377 | 352 |
| 関係会社長期貸付金 | 49,500 | 99,000 |
| 長期前払費用 | 13,439 | 9,425 |
| 差入保証金 | 197,450 | 193,893 |
| 長期預け金 | 86,865 | 86,899 |
| 投資不動産（純額） | 1, 2 163,917 | 1, 2 163,883 |
| 繰延税金資産 | | 129,431 |
| その他 | 1,437 | 6,111 |
| 貸倒引当金 | 52,314 | 57,843 |
| 投資その他の資産合計 | 1,931,290 | 2,611,860 |
| 固定資産合計 | 4,742,338 | 5,890,688 |
| 資産合計 | 13,347,003 | 15,423,695 |

(単位：千円)

| | 前事業年度 (2025年3月31日) | 当事業年度 (2026年3月31日) |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 支払手形 | 3,586 | |
| 買掛金 | 2 2,196,391 | 2 2,482,415 |
| 短期借入金 | 2 1,880,000 | 2 950,000 |
| 1年内償還予定の社債 | 2 100,000 | 2 600,000 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 2 196,600 | 2 200,850 |
| 未払金 | 15,848 | 8,230 |
| 未払費用 | 483,274 | 493,904 |
| 未払法人税等 | 253,601 | 581,458 |
| 未払消費税等 | 6,231 | 269,372 |
| 契約負債 | 8,196 | 1,305 |
| 前受金 | 1,789 | 1,987 |
| 預り金 | 9,770 | 7,345 |
| 賞与引当金 | 141,000 | 80,200 |
| 買付契約評価引当金 | | 1,380,000 |
| その他 | 39,492 | 29,864 |
| 流動負債合計 | 5,335,783 | 7,086,933 |
| 固定負債 | | |
| 社債 | 2 1,350,000 | 2 750,000 |
| 長期借入金 | 2 1,122,150 | 2 1,431,300 |
| 繰延税金負債 | 217,782 | |
| 退職給付引当金 | 88,182 | 86,813 |
| 資産除去債務 | 5,479 | |
| その他 | 73,748 | 76,468 |
| 固定負債合計 | 2,857,343 | 2,344,582 |
| 負債合計 | 8,193,126 | 9,431,515 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 460,000 | 460,000 |
| 利益剰余金 | | |
| 利益準備金 | 115,000 | 115,000 |
| その他利益剰余金 | | |
| 別途積立金 | 1,760,000 | 1,760,000 |
| 固定資産圧縮積立金 | 263,946 | 261,209 |
| 繰越利益剰余金 | 2,137,911 | 2,783,287 |
| 利益剰余金合計 | 4,276,857 | 4,919,496 |
| 自己株式 | 50,000 | 50,000 |
| 株主資本合計 | 4,686,857 | 5,329,496 |
| 評価・換算差額等 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 467,020 | 662,683 |
| 評価・換算差額等合計 | 467,020 | 662,683 |
| 純資産合計 | 5,153,877 | 5,992,180 |
| 負債純資産合計 | 13,347,003 | 15,423,695 |

【損益計算書】

(単位：千円)

| | 前事業年度 (自 2024年 4月 1日 至 2025年 3月 31日) | 当事業年度 (自 2025年 4月 1日 至 2026年 3月 31日) |
|--------------|--|--|
| 売上高 | 45,279,305 | 56,656,231 |
| 売上原価 | | |
| 商品期首棚卸高 | 1,924,428 | 3,959,282 |
| 当期商品仕入高 | 43,043,568 | 50,489,443 |
| 買付契約評価引当金繰入額 | | 1,380,000 |
| 合計 | 44,967,996 | 55,828,726 |
| 商品期末棚卸高 | 3,959,282 | 4,232,063 |
| 商品売上原価 | 41,008,714 | 51,596,662 |
| 売上総利益 | 4,270,591 | 5,059,568 |
| 販売費及び一般管理費 | ² 3,712,370 | ² 4,068,837 |
| 営業利益 | 558,220 | 990,731 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 3,693 | 3,481 |
| 受取配当金 | 29,578 | 39,610 |
| 受取賃貸料 | ¹ 29,116 | ¹ 32,968 |
| 助成金収入 | 1,796 | 3,394 |
| 雑収入 | 13,709 | 15,135 |
| 営業外収益合計 | 77,894 | 94,590 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 26,454 | 38,734 |
| 社債発行費 | 5,039 | |
| 賃貸費用 | 20,882 | 21,270 |
| 貸倒引当金繰入額 | | ² 6,553 |
| 雑損失 | 2,735 | 2,017 |
| 営業外費用合計 | 55,111 | 68,575 |
| 経常利益 | 581,003 | 1,016,746 |
| 特別利益 | | |
| 固定資産売却益 | ³ 928 | ³ 389 |
| 投資有価証券売却益 | 405,568 | 5,399 |
| 特別利益合計 | 406,497 | 5,789 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産除却損 | ⁴ 40,381 | ⁴ 46,602 |
| 店舗閉鎖損失 | | 31,064 |
| その他 | 5,069 | 4,667 |
| 特別損失合計 | 45,450 | 82,335 |
| 税引前当期純利益 | 942,050 | 940,200 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 281,140 | 693,751 |
| 法人税等調整額 | 36,508 | 437,190 |
| 法人税等合計 | 244,631 | 256,561 |
| 当期純利益 | 697,419 | 683,639 |

【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)

(単位：千円)

| | 株主資本 | | | | | | |
|-------------------------|---------|---------|-----------|---------------|-----------|-----------|---------|
| | 資本金 | 利益剰余金 | | | | | 利益剰余金合計 |
| | | 利益準備金 | その他利益剰余金 | | | | |
| | | | 別途積立金 | 固定資産 圧縮積立金 | 繰越利益剰余金 | | |
| 当期首残高 | 460,000 | 115,000 | 1,760,000 | 269,726 | 1,463,412 | 3,608,138 | |
| 当期変動額 | | | | | | | |
| 固定資産圧縮積立金の 取崩 | | | | 5,779 | 5,779 | | |
| 剰余金の配当 | | | | | 28,700 | 28,700 | |
| 当期純利益 | | | | | 697,419 | 697,419 | |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額(純額) | | | | | | | |
| 当期変動額合計 | | | | 5,779 | 674,498 | 668,719 | |
| 当期末残高 | 460,000 | 115,000 | 1,760,000 | 263,946 | 2,137,911 | 4,276,857 | |

| | 株主資本 | | 評価・換算差額等 | | 純資産合計 |
|-------------------------|--------|-----------|------------------|----------------|-----------|
| | 自己株式 | 株主資本合計 | その他有価証券 評価差額金 | 評価・換算 差額等合計 | |
| 当期首残高 | 50,000 | 4,018,138 | 537,462 | 537,462 | 4,555,600 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 固定資産圧縮積立金の 取崩 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | 28,700 | | | 28,700 |
| 当期純利益 | | 697,419 | | | 697,419 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額(純額) | | | 70,442 | 70,442 | 70,442 |
| 当期変動額合計 | | 668,719 | 70,442 | 70,442 | 598,277 |
| 当期末残高 | 50,000 | 4,686,857 | 467,020 | 467,020 | 5,153,877 |

当事業年度(自 2025年4月1日 至 2026年3月31日)

(単位：千円)

| | 株主資本 | | | | | |
|-------------------------|---------|---------|-----------|---------------|-----------|-----------|
| | 資本金 | 利益剰余金 | | | | |
| | | 利益準備金 | その他利益剰余金 | | | 利益剰余金合計 |
| | | | 別途積立金 | 固定資産 圧縮積立金 | 繰越利益剰余金 | |
| 当期首残高 | 460,000 | 115,000 | 1,760,000 | 263,946 | 2,137,911 | 4,276,857 |
| 当期変動額 | | | | | | |
| 固定資産圧縮積立金の 取崩 | | | | 2,737 | 2,737 | |
| 剰余金の配当 | | | | | 41,000 | 41,000 |
| 当期純利益 | | | | | 683,639 | 683,639 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額(純額) | | | | | | |
| 当期変動額合計 | | | | 2,737 | 645,376 | 642,639 |
| 当期末残高 | 460,000 | 115,000 | 1,760,000 | 261,209 | 2,783,287 | 4,919,496 |

| | 株主資本 | | 評価・換算差額等 | | 純資産合計 |
|-------------------------|--------|-----------|------------------|----------------|-----------|
| | 自己株式 | 株主資本合計 | その他有価証券 評価差額金 | 評価・換算 差額等合計 | |
| 当期首残高 | 50,000 | 4,686,857 | 467,020 | 467,020 | 5,153,877 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 固定資産圧縮積立金の 取崩 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | 41,000 | | | 41,000 |
| 当期純利益 | | 683,639 | | | 683,639 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額(純額) | | | 195,663 | 195,663 | 195,663 |
| 当期変動額合計 | | 642,639 | 195,663 | 195,663 | 838,302 |
| 当期末残高 | 50,000 | 5,329,496 | 662,683 | 662,683 | 5,992,180 |

【キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

| | 前事業年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日) | 当事業年度 (自 2025年4月1日 至 2026年3月31日) |
|-------------------------|--|--|
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 税引前当期純利益 | 942,050 | 940,200 |
| 減価償却費 | 241,745 | 235,044 |
| のれん償却額 | 1,445 | 1,291 |
| 店舗閉鎖損失 | | 31,064 |
| 貸倒引当金の増減額(は減少) | 14,900 | 4,978 |
| 賞与引当金の増減額(は減少) | 64,700 | 60,800 |
| 退職給付引当金の増減額(は減少) | 6,301 | 1,368 |
| 買付契約評価引当金の増減額(は減少) | | 1,380,000 |
| 受取利息及び受取配当金 | 33,271 | 43,092 |
| 支払利息 | 26,454 | 38,734 |
| 社債発行費 | 5,039 | |
| 固定資産売却損益(は益) | 928 | 389 |
| 固定資産除却損 | 40,381 | 46,602 |
| 投資有価証券売却損益(は益) | 402,916 | 793 |
| 投資有価証券評価損益(は益) | | 61 |
| 売上債権の増減額(は増加) | 432,725 | 766,744 |
| 棚卸資産の増減額(は増加) | 2,034,854 | 272,780 |
| 仕入債務の増減額(は減少) | 45,355 | 282,436 |
| その他の資産の増減額(は増加) | 41,990 | 17,821 |
| 未払消費税等の増減額(は減少) | 37,991 | 263,140 |
| 未収還付消費税等の増減額(は増加) | 95,573 | 95,573 |
| その他の負債の増減額(は減少) | 88,249 | 27,881 |
| その他 | 3,527 | 3,356 |
| 小計 | 1,727,666 | 2,179,864 |
| 利息及び配当金の受取額 | 33,173 | 43,181 |
| 利息の支払額 | 27,223 | 38,060 |
| 店舗閉鎖損失の支払額 | | 31,064 |
| 法人税等の支払額 | 88,824 | 379,999 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 1,810,542 | 1,773,920 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 定期預金の預入による支出 | 75,000 | 150,000 |
| 定期預金の払戻による収入 | 75,000 | 150,000 |
| 有形固定資産の取得による支出 | 205,814 | 718,100 |
| 有形固定資産の除却による支出 | 7,600 | 59,909 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 851 | 466 |
| 無形固定資産の取得による支出 | 29,221 | |
| 投資有価証券の取得による支出 | 180,073 | 460,229 |
| 投資有価証券の売却による収入 | 552,581 | 235,511 |
| 貸付けによる支出 | | 49,500 |
| 敷金の回収による収入 | | 6,913 |
| 資産除去債務の履行による支出 | | 5,590 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 130,724 | 1,050,439 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 短期借入金の純増減額(は減少) | 1,530,000 | 930,000 |
| 長期借入金の借入による収入 | 500,000 | 510,000 |
| 長期借入金の返済による支出 | 229,000 | 196,600 |
| 社債の発行による収入 | 494,960 | |
| 社債の償還による支出 | 550,000 | 100,000 |
| 配当金の支払額 | 28,700 | 41,000 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 1,717,260 | 757,600 |
| 現金及び現金同等物の増減額(は減少) | 37,441 | 34,118 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 45,504 | 82,946 |
| 現金及び現金同等物の期末残高 | 82,946 | 48,828 |

【注記事項】

(重要な会計方針)

1. 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券

子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法を採用しております。

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)を採用しております。

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法を採用しております。

(2) 棚卸資産

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

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 3～50年

機械及び装置 2～15年

(2) 無形固定資産

定額法を採用しております。

なお、主な償却年数は次のとおりであります。

ソフトウェア(自社利用分) 5年(社内における利用可能期間)

のれん 5年

水道施設利用権 15年

(3) 投資不動産

定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 15～38年

3. 繰延資産の処理方法

(1) 社債発行費

支出時に全額費用処理しております。

4. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

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

(2) 賞与引当金

従業員の賞与金の支払に備えて、賞与支給見込額の当事業年度負担額を計上しております。

(3) 退職給付引当金

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

退職給付引当金及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

(4) 買付契約評価引当金

買付約定済みで未購入の棚卸資産について、収益性低下による損失に備えるため、回収不能見込額を計上しております。

5. 収益及び費用の計上基準

米穀類全般、食品原材料、石油製品やLPガスなどの販売並びに精米製品などの製造及び販売を行っております。

当社は原則として商品又は製品の納入時点において、当該商品又は製品に対する支配が顧客に移転して履行義務が充足されると判断しておりますが、当社の取引はすべて国内取引であり、出荷時から商品又は製品の支配が顧客に移転される時までの期間が通常の間であることから、出荷時に収益を認識しております。

また、仕入先から顧客へ商品が直送される取引については、納入時から当該商品の支配が顧客に移転される時までの期間が通常の間であり、納入した時点で顧客が当該商品に対する支配を獲得していることから、履行義務が充足されていると判断し、商品が顧客に納入した時点で収益を認識しております。

なお、商品又は製品の販売のうち、当社が代理人に該当すると判断したものについては、他の当事者が提供する商品又は製品と交換に受ける額から当該他の当事者に支払う額を控除した純額を収益として認識しております。

6. キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

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

(重要な会計上の見積り)

1. 繰延税金資産

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

(千円)

| | 前事業年度 | 当事業年度 |
|---------------|---------|---------|
| 繰延税金資産 | 112,541 | 548,524 |
| 繰延税金負債 | 330,323 | 419,093 |
| 繰延税金資産(負債)の純額 | 217,782 | 129,431 |

(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

繰延税金資産の認識に際しては、定期的に回収可能性を検討し、回収が不確実と判断された部分に対して評価性引当額を計上しております。また、回収可能性の判断においては、事業計画に基づき、将来獲得しうる課税所得見込額と、実行可能なタックス・プランニングを考慮して、回収可能と認められる範囲内で繰延税金資産を計上しております。

課税所得が生じる時期及び金額は、将来の経済状況の変動によって影響を受ける可能性があり、実際に生じた時期及び金額が見積りと異なった場合、翌事業年度において繰延税金資産が減額され税金費用が計上される可能性があります。

2. 棚卸資産の評価及び買付契約評価引当金

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

(千円)

| | 前事業年度 | 当事業年度 |
|-----------|-----------|-----------|
| 商品及び製品 | 3,959,282 | 4,232,063 |
| 買付契約評価引当金 | - | 1,380,000 |

(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

棚卸資産の正味売却価額が帳簿価額を下回った場合は、帳簿価額を正味売却価額まで減額し、当該減少額を棚卸資産評価損として売上原価に計上しております。また、買付約定済みで未購入の棚卸資産について、収益性の低下により正味売却価額が将来の引取見込原価を下回ることが見込まれる場合、将来見込まれる損失を買付契約評価引当金として計上し、買付契約評価引当金繰入額を売上原価に計上しております。

正味売却価額は、見積売価から見積追加諸経費を控除して算定しております。なお、正味売却価額の算定における主要な仮定は、米穀の需給状況や政策、市場動向に基づく店頭販売価格の予測であります。

店頭販売価格の予測は、将来の経済状況の変動によって影響を受ける可能性があり、実際に生じた時期及び金額が見積りと異なった場合、翌事業年度の財務諸表に重要な影響を与える可能性があります。

(未適用の会計基準等)

- ・「リースに関する会計基準」(企業会計基準第34号 2024年9月13日)
- ・「リースに関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第33号 2024年9月13日)

ほか、関連する企業会計基準、企業会計基準適用指針、実務対応報告及び移管指針の改正

(1) 概要

国際的な会計基準と同様に、借手のすべてのリースについて資産・負債を計上する等の取扱いを定めるもの。

(2) 適用予定日

2028年3月期の期首より適用予定であります。

(3) 該当会計基準等の適用による影響

現時点で評価中であります。

(貸借対照表関係)

1 固定資産の減価償却累計額

| | 前事業年度 (2025年3月31日) | 当事業年度 (2026年3月31日) |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 有形固定資産の減価償却累計額 | 4,834,856千円 | 4,989,338千円 |
| 投資不動産の減価償却累計額 | 26,989 | 27,692 |

2 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 (2025年3月31日) | 当事業年度 (2026年3月31日) |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 受取手形 | 41,508千円 | 3,110千円 |
| 土地 | 572,084 | 522,004 |
| 建物 | 343,966 | 317,869 |
| 投資不動産 | 109,388 | 109,444 |
| 投資有価証券 | 83,730 | 135,863 |
| 定期預金 | 45,000 | 45,000 |
| 建設仮勘定 | - | 531,101 |
| 計 | 1,195,678 | 1,664,392 |

担保付債務は、次のとおりであります。

| | 前事業年度 (2025年3月31日) | 当事業年度 (2026年3月31日) |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 短期借入金 | 580,000千円 | 650,000千円 |
| 長期借入金(1年以内返済予定分も含む) | 1,068,750 | 1,238,400 |
| 社債(1年以内償還予定分も含む) | 1,450,000 | 1,350,000 |
| 買掛金 | 26,135 | 20,744 |
| 計 | 3,124,885 | 3,259,144 |

上記の他、銀行等の支払保証の対象残高として、前事業年度は買掛金296,310千円、当事業年度は買掛金316,940千円があります。

(損益計算書関係)

1 関係会社との取引に係るものが次のとおり含まれております。

| | 前事業年度 (自 2024年 4月 1日 至 2025年 3月31日) | 当事業年度 (自 2025年 4月 1日 至 2026年 3月31日) |
|----------|---|---|
| 営業外収益 | | |
| 受取賃貸料 | 8,590千円 | 11,880千円 |
| 営業外費用 | | |
| 貸倒引当金繰入額 | 千円 | 6,553千円 |

2 販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度86%、当事業年度87%、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14%、当事業年度13%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 2024年 4月 1日 至 2025年 3月31日) | 当事業年度 (自 2025年 4月 1日 至 2026年 3月31日) |
|----------|---|---|
| 給料手当 | 689,704千円 | 705,900千円 |
| 賞与金 | 300,825 | 362,014 |
| 法定福利費 | 193,068 | 197,300 |
| 運送費 | 822,790 | 966,203 |
| 精米費 | 346,463 | 352,189 |
| 減価償却費 | 232,740 | 225,578 |
| のれんの償却額 | 1,445 | 1,291 |
| 賃借料 | 60,020 | 57,209 |
| 退職給付費用 | 26,239 | 28,122 |
| 賞与引当金繰入 | 141,000 | 80,200 |
| 貸倒引当金繰入額 | 3,000 | 550 |

3 固定資産売却益の内容は次のとおりであります。

| | 前事業年度 (自 2024年 4月 1日 至 2025年 3月31日) | 当事業年度 (自 2025年 4月 1日 至 2026年 3月31日) |
|--------|---|---|
| 車両運搬具 | 636千円 | 245千円 |
| 機械装置 | 292 | |
| 工具器具備品 | | 143 |
| 計 | 928 | 389 |

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 2024年 4月 1日 至 2025年 3月31日) | 当事業年度 (自 2025年 4月 1日 至 2026年 3月31日) |
|-----------|---|---|
| 建物 | 2,972千円 | 0千円 |
| 構築物 | 0 | 0 |
| 機械及び装置 | 157 | 0 |
| 車両運搬具 | 0 | 0 |
| 工具、器具及び備品 | 279 | 79 |
| 電話加入権 | | 6,243 |
| ソフトウェア | 56 | |
| 固定資産撤去工事 | 36,914 | 40,279 |
| 計 | 40,381 | 46,602 |

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

| | 当事業年度期首 株式数(株) | 当事業年度増加 株式数(株) | 当事業年度減少 株式数(株) | 当事業年度末 株式数(株) |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 発行済株式 | | | | |
| 普通株式 | 920,000 | | | 920,000 |
| 合計 | 920,000 | | | 920,000 |
| 自己株式 | | | | |
| 普通株式 | 100,000 | | | 100,000 |
| 合計 | 100,000 | | | 100,000 |

2. 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 |
|----------------------|-------|----------------|-----------------|------------|------------|
| 2024年6月27日 定時株主総会 | 普通株式 | 28,700 | 35 | 2024年3月31日 | 2024年6月28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 | 配当金の総額 (千円) | 配当の原資 | 1株当たり 配当額(円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|----------------|-------|-----------------|------------|------------|
| 2025年6月27日 定時株主総会 | 普通株式 | 41,000 | 利益剰余金 | 50 | 2025年3月31日 | 2025年6月30日 |

当事業年度(自 2025年4月1日 至 2026年3月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

| | 当事業年度期首 株式数(株) | 当事業年度増加 株式数(株) | 当事業年度減少 株式数(株) | 当事業年度末 株式数(株) |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 発行済株式 | | | | |
| 普通株式 | 920,000 | | | 920,000 |
| 合計 | 920,000 | | | 920,000 |
| 自己株式 | | | | |
| 普通株式 | 100,000 | | | 100,000 |
| 合計 | 100,000 | | | 100,000 |

2. 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 |
|----------------------|-------|----------------|-----------------|------------|------------|
| 2025年6月27日 定時株主総会 | 普通株式 | 41,000 | 50 | 2025年3月31日 | 2025年6月30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 | 配当金の総額 (千円) | 配当の原資 | 1株当たり 配当額(円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|----------------|-------|-----------------|------------|------------|
| 2026年6月26日 定時株主総会 | 普通株式 | 45,100 | 利益剰余金 | 55 | 2026年3月31日 | 2026年6月29日 |

(キャッシュ・フロー計算書関係)

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

| | 前事業年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日) | 当事業年度 (自 2025年4月1日 至 2026年3月31日) |
|----------------------|--|--|
| 現金及び預金勘定 | 127,946千円 | 93,828千円 |
| 預入期間が3ヶ月を超える 定期預金 | 45,000 | 45,000 |
| 現金及び現金同等物 | 82,946 | 48,828 |

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社は事業計画に照らして、必要な資金を社債の発行及び銀行等金融機関からの借入により調達しております。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)であります。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である受取手形、電子記録債権及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。また、投資有価証券は、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。複合金融商品は、為替相場の変動によるリスクに晒されております。

営業債務である支払手形及び買掛金は、1年以内の支払期日であります。

(3) 金融商品に係るリスクの管理体制

信用リスクの管理

営業債権については、与信管理規程に沿ってリスク低減を図っております。また、複合金融商品の契約先は、信用度の高い金融機関に限っております。

市場リスクの管理

投資有価証券は主として株式であり、上場株式については毎月時価の把握をおこなっております。

資金調達に係る流動性リスクの管理

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

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することもあります。

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(2025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 | | | |
| その他有価証券(2) | 1,380,501 | 1,380,501 | |
| 資産計 | 1,380,501 | 1,380,501 | |
| (1) 社債(1年以内償還予定分も含む) | 1,450,000 | 1,425,700 | 24,299 |
| (2) 長期借入金(1年以内返済予定分も含む) | 1,318,750 | 1,286,855 | 31,894 |
| 負債計 | 2,768,750 | 2,712,555 | 56,194 |

(1) 「現金及び預金」、「受取手形」、「電子記録債権」、「売掛金」、「支払手形」、「買掛金」、「短期借入金」については、現金であること、若しく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。

(2) 非上場株式については、市場価格がないため「(1)投資有価証券その他有価証券」には含めておりません。また、出資金については、市場価格がないため時価の開示には含めておりません。当該金融商品の貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

| 区分 | 前事業年度(千円) |
|-------|-----------|
| 非上場株式 | 21,875 |
| 出資金 | 9,339 |

当事業年度(2026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 その他有価証券(2) | 1,899,452 | 1,899,452 | |
| 資産計 | 1,899,452 | 1,899,452 | |
| (1) 社債(1年以内償還予定分も含む) | 1,350,000 | 1,318,272 | 31,727 |
| (2) 長期借入金(1年以内返済予定分も含む) | 1,632,150 | 1,576,261 | 55,888 |
| 負債計 | 2,982,150 | 2,894,534 | 87,615 |

- (1) 「現金及び預金」、「受取手形」、「電子記録債権」、「売掛金」、「買掛金」、「短期借入金」については、現金であること、若しく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。
- (2) 非上場株式については、市場価格がないため「(1)投資有価証券その他有価証券」には含めておりません。また、出資金については、市場価格がないため時価の開示には含めておりません。当該金融商品の貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

| 区分 | 当事業年度(千円) |
|-------|-----------|
| 非上場株式 | 14,014 |
| 出資金 | 9,339 |

(注1) 金銭債権及び満期のある有価証券の決算日後の償還予定額

前事業年度(2025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 | 96,451 | | | |
| 受取手形、電子記録債権及び売掛金 | 4,326,062 | | | |
| 投資有価証券 その他有価証券のうち満期がある もの(債券) | | | | |
| 合計 | 4,422,513 | | | |

当事業年度(2026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 | 89,195 | | | |
| 受取手形、電子記録債権及び売掛金 | 5,093,830 | | | |
| 投資有価証券 その他有価証券のうち満期がある もの(債券) | | | | |
| 合計 | 5,183,025 | | | |

(注2) 社債、長期借入金及びその他の有利子負債の返済日後の返済予定額
前事業年度(2025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 | 1,880,000 | | | | | |
| 社債 | 100,000 | 600,000 | 600,000 | 100,000 | 50,000 | |
| 長期借入金 | 196,600 | 196,600 | 196,600 | 196,600 | 196,600 | 335,750 |

当事業年度(2026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 | 950,000 | | | | | |
| 社債 | 600,000 | 600,000 | 100,000 | 50,000 | | |
| 長期借入金 | 200,850 | 213,600 | 213,600 | 213,600 | 213,600 | 576,900 |

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(2025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 | | | | |
| 其他有価証券 | | | | |
| 株式 | 1,168,209 | | | 1,168,209 |
| 投資信託 | | 212,292 | | 212,292 |
| 資産計 | 1,168,209 | 212,292 | | 1,380,501 |

当事業年度(2026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 | | | | |
| 其他有価証券 | | | | |
| 株式 | 1,608,907 | | | 1,608,907 |
| 投資信託 | | 290,545 | | 290,545 |
| 資産計 | 1,608,907 | 290,545 | | 1,899,452 |

(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(2025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 |
| 社債(1年以内償還予定分も含む) | | 1,425,700 | | 1,425,700 |
| 長期借入金(1年以内返済予定分も含む) | | 1,286,855 | | 1,286,855 |
| 負債計 | | 2,712,555 | | 2,712,555 |

当事業年度(2026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 |
| 社債(1年以内償還予定分も含む) | | 1,318,272 | | 1,318,272 |
| 長期借入金(1年以内返済予定分も含む) | | 1,576,261 | | 1,576,261 |
| 負債計 | | 2,894,534 | | 2,894,534 |

(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、その時価をレベル1の時価に分類しております。投資信託は、金融機関等から提示された基準価額を時価としており、レベル2の時価に分類しております。

社債、長期借入金(1年内の返済も含む)

これらの時価は、すべて元利金の合計額を同様の新規発行又は新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いて算定しており、レベル2の時価に分類しております。

(有価証券関係)

1. 子会社株式及び関連会社株式

子会社株式及び関連会社株式(当事業年度の貸借対照表計上額は子会社株式37,900千円、関連会社株式20,000千円、前事業年度の貸借対照表計上額は子会社株式37,900千円、関連会社株式20,000千円)は、市場価格がないことから記載しておりません。

2. その他有価証券

前事業年度(2025年3月31日)

| | 種類 | 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 | (1) 株式 | 1,070,134 | 377,653 | 692,480 |
| | (2) 債券 | | | |
| | (3) その他 | | | |
| | 小計 | 1,070,134 | 377,653 | 692,480 |
| 貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの | (1) 株式 | 98,075 | 100,000 | 1,925 |
| | (2) 債券 | | | |
| | (3) その他 | 212,292 | 226,828 | 14,536 |
| | 小計 | 310,367 | 326,828 | 16,461 |
| 合計 | | 1,380,501 | 704,482 | 676,018 |

(注) 非上場株式(貸借対照表計上額21,875千円)については、市場価格のない株式等であることから、上表の「その他有価証券」には含まれておりません。

当事業年度(2026年3月31日)

| | 種類 | 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 | (1) 株式 | 1,416,787 | 438,041 | 978,746 |
| | (2) 債券 | | | |
| | (3) その他 | 102,904 | 99,852 | 3,051 |
| | 小計 | 1,519,691 | 537,893 | 981,797 |
| 貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの | (1) 株式 | 192,120 | 200,000 | 7,880 |
| | (2) 債券 | | | |
| | (3) その他 | 187,641 | 199,900 | 12,259 |
| | 小計 | 379,761 | 399,900 | 20,139 |
| 合計 | | 1,899,452 | 937,793 | 961,658 |

(注) 非上場株式(貸借対照表計上額14,014千円)については、市場価格のない株式等であることから、上表の「その他有価証券」には含まれておりません。

3. 売却したその他有価証券

前事業年度(自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)

| 区分 | 売却額 (千円) | 売却益の合計額 (千円) | 売却損の合計額 (千円) |
|---------|-------------|-----------------|-----------------|
| (1) 株式 | 403,142 | 396,060 | |
| (2) 債券 | | | |
| (3) その他 | 149,438 | 9,508 | 2,651 |
| 小計 | 552,581 | 405,568 | 2,651 |

(注) 売却額には、債券等の償還額を含めております。

当事業年度(自 2025年4月1日 至 2026年3月31日)

| 区分 | 売却額 (千円) | 売却益の合計額 (千円) | 売却損の合計額 (千円) |
|---------|-------------|-----------------|-----------------|
| (1) 株式 | 5,360 | 70 | 2,600 |
| (2) 債券 | | | |
| (3) その他 | 230,151 | 5,328 | 2,006 |
| 小計 | 235,511 | 5,399 | 4,606 |

(注) 売却額には、債券等の償還額を含めております。

4. 減損処理を行った有価証券

前事業年度(自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 2025年4月1日 至 2026年3月31日)

当事業年度において、有価証券について61千円の減損処理を行っております。

なお、減損処理にあたっては、期末における時価が取得原価に比べて50%以上下落した場合、回復する見込みがなく、「著しく下落した」と判定して減損処理の対象にしております。

また、50%未満の下落であっても発行会社の業績の悪化や信用リスクの増大により回復可能性がないと判定した株式についても減損処理の対象にしております。

非上場株式については、期末における実質価額が取得原価に比べて50%以上下落した場合、回復する見込みがなく「著しく下落した」と判定して減損処理の対象にしております。

(デリバティブ取引関係)

前事業年度(自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)及び当事業年度(自 2025年4月1日 至 2026年3月31日)

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、従業員の退職給付に充てるため、非積立型の確定給付制度及び確定拠出制度を採用しております。

確定給付制度(非積立型制度であります。)では、給与と勤務期間に基づいた一時金を支給しております。確定拠出制度では、確定拠出年金制度を導入しております。

なお、当社が有する確定給付制度及び退職一時金制度は、簡便法により退職給付引当金及び退職給付費用を計算しております。

2. 簡便法を適用した確定給付制度

(1) 簡便法を適用した制度の、退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表

| | (千円) | |
|--------------|--|--|
| | 前事業年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日) | 当事業年度 (自 2025年4月1日 至 2026年3月31日) |
| 退職給付引当金の期首残高 | 81,880 | 88,182 |
| 退職給付費用 | 7,290 | 7,550 |
| 退職給付の支払額 | 988 | 8,918 |
| 退職給付引当金の期末残高 | 88,182 | 86,813 |

(2) 退職給付債務の期末残高と貸借対照表に計上された退職給付引当金の調整表

| | (千円) | |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 前事業年度 (2025年3月31日) | 当事業年度 (2026年3月31日) |
| 非積立型制度の退職給付債務 | 88,182 | 86,813 |
| 貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 88,182 | 86,813 |

(3) 退職給付費用

簡便法で計算した退職給付費用 前事業年度7,290千円 当事業年度7,550千円

3. 確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は、前事業年18,831千円、当事業年度18,968千円であります。

(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 (2025年3月31日) | 当事業年度 (2026年3月31日) |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| | (千円) | (千円) |
| 繰延税金資産 | | |
| 貸倒引当繰入超過額 | 16,662 | 18,236 |
| 賞与引当金 | 43,146 | 25,263 |
| 買付契約評価引当金 | | 434,700 |
| 店舗閉鎖損失 | | 9,785 |
| 未払法定福利費 | 7,291 | 4,812 |
| 売上原価調整額 | 6,143 | 4,050 |
| 未払事業税 | 15,639 | 30,707 |
| 未払事業所税 | 1,170 | 1,204 |
| 退職給付引当金 | 27,733 | 27,346 |
| ゴルフ会員権減損額 | 3,769 | 3,769 |
| 投資有価証券等減損額 | 7,829 | 6,903 |
| 一括償却資産損金算入超過額 | 2,504 | 2,431 |
| 減損損失額 | 7,407 | 6,924 |
| その他 | 1,320 | 1,283 |
| 繰延税金資産小計 | 140,619 | 577,419 |
| 評価性引当額(注) | 28,078 | 28,894 |
| 繰延税金資産合計 | 112,541 | 548,524 |

| | 前事業年度 (2025年3月31日) | 当事業年度 (2026年3月31日) |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 繰延税金負債 | | |
| 固定資産圧縮積立金 | 121,324 | 120,118 |
| その他有価証券評価差額金 | 208,998 | 298,975 |
| 繰延税金負債合計 | 330,323 | 419,093 |
| 繰延税金資産(負債)の純額 | 217,782 | 129,431 |

(注) 評価性引当額が815千円増加しております。この増加の内容は、貸倒引当繰入超過額に係る評価性引当額を認識したことに伴うものであります。

2. 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 (2025年3月31日) | 当事業年度 (2026年3月31日) |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | (%) | (%) |
| 法定実効税率 | 30.6 | 30.6 |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 0.4 | 0.3 |
| 役員報酬等永久に損金に算入されない項目 | 1.0 | 3.2 |
| 受取配当金等永久に益金に算入されない項目 | 0.3 | 0.4 |
| 住民税均等割 | 0.3 | 0.3 |
| 法人税額の特別控除 | 5.7 | 5.2 |
| 評価性引当増減額 | 0.4 | 0.1 |
| 実効税率差異 | | 1.3 |
| その他 | 0.1 | 0.3 |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 26.0 | 27.3 |

(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ないもの

当社は、事務所等の不動産賃貸借契約に基づき、退去時の原状回復に係る債務等を有しておりますが、当該債務に関連する賃貸資産の使用期間が明確でなく、現時点において将来退去する予定がないものについては、資産除去債務を合理的に見積もることができないため計上していません。

(賃貸等不動産関係)

当社では、新潟県の地域において、賃貸用の土地及び施設を所有しております。

なお、賃貸用施設の一部については、当社が一部使用しているため、賃貸等不動産として使用される部分を含む不動産としております。

これらの賃貸等不動産及び賃貸等不動産として使用される部分を含む不動産に関する貸借対照表計上額、期中増減額及び時価は、次のとおりであります。

(単位：千円)

| | | 前事業年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日) | 当事業年度 (自 2025年4月1日 至 2026年3月31日) |
|--------------------------------|----------|--|--|
| 賃貸等不動産 | 貸借対照表計上額 | 期首残高 | 160,930 |
| | | 期中増減額 | 575 |
| | | 期末残高 | 160,354 |
| | 期末時価 | 696,178 | 1,206,216 |
| 賃貸等不動産として 使用される部分を含 む不動産 | 貸借対照表計上額 | 期首残高 | 549,514 |
| | | 期中増減額 | 6,650 |
| | | 期末残高 | 542,864 |
| | 期末時価 | 460,358 | 501,065 |

(注) 1. 貸借対照表計上額は、取得原価から減価償却累計額を控除した金額であります。

2. 期末の時価は、主として固定資産税評価額に基づいて自社で算定した金額(指標等を用いて調整を行ったものを含む。)であります。

また、賃貸等不動産及び賃貸等不動産として使用される部分を含む不動産に関する損益は、次のとおりであります。

(単位：千円)

| | | 前事業年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日) | 当事業年度 (自 2025年4月1日 至 2026年3月31日) |
|--------------------------------|------------|--|--|
| 賃貸等不動産 | 賃貸収益 | 11,100 | 11,100 |
| | 賃貸費用 | 5,781 | 5,686 |
| | 差額 | 5,318 | 5,413 |
| | その他(売却損益等) | 551 | 5,986 |
| 賃貸等不動産として 使用される部分を含 む不動産 | 賃貸収益 | 13,630 | 17,792 |
| | 賃貸費用 | 9,388 | 9,871 |
| | 差額 | 4,242 | 7,920 |
| | その他(売却損益等) | 23,174 | 82 |

(持分法損益等)

1. 関連会社に関する事項

(単位：千円)

| | 前事業年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日) | 当事業年度 (自 2025年4月1日 至 2026年3月31日) |
|---------------------------------|--|--|
| 関連会社に対する投資の金額 | 18,000 | 18,000 |
| 持分法を適用した場合の投資の金額 | 112,985 | 146,050 |
| 持分法を適用した場合の投資利益 又は投資損失()の金額 | 3,385 | 29,629 |

(注) 1. 前事業年度は関連会社の長期貸付金に対する貸倒引当金49,500千円を計上しております。当事業年度は関連会社の長期貸付金に対する貸倒引当金56,053千円を計上しております。

2. 持分法を適用した場合の投資の金額及び持分法を適用した場合の投資利益の金額は、上記の貸倒引当金を考慮して算定しております。

2. 開示対象特別目的会社に関する事項

当社は、開示対象特別目的会社を有していません。

(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
顧客との契約から生じる収益を分解した情報は、「注記事項（セグメント情報等）」に記載のとおりであります。

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

(1) 契約及び履行義務に関する情報

履行義務に関する情報

米穀部門においては、量販店、米穀小売店などを主な顧客として、米穀類全般及び精米製品などの販売を行っております。食料部門においては、食品メーカーや飲食店などを主な顧客として、食品原材料を中心とした販売を行っております。商事部門においては、燃料販売店や消費者を顧客として石油製品やLPガスなどの販売を行っております。

重要な支払条件に関する情報

取引の対価は、商品又は製品の引渡し後、概ね1ヶ月以内に受領しており、当該顧客との契約に基づく債権について、重要な金融要素は含まれておりません。

(2) 取引価格の算定に関する情報

取引価格については、顧客との契約において約束された対価から、レポート等の実績額及び契約で定めた取引条件により算定した見積額等を控除した金額で算定しております。また、代理人として取引を行うものなどについては、顧客から受け取る対価の純額で取引価格を算定しております。

(3) 履行義務への配分額の算定に関する情報

当社の取引においては、1つの受注契約に単一の履行義務のみが含まれていると判断していることから、履行義務への配分額の算定に関する情報は、該当ありません。

(4) 履行義務の充足時点に関する情報

当社は原則として商品又は製品の納入時点において、当該商品又は製品に対する支配が顧客に移転して履行義務が充足されると判断しておりますが、当社の取引はすべて国内取引であり、出荷時から商品又は製品の支配が顧客に移転される時までの期間が通常の期間であることから、出荷時に収益を認識しております。

3. 顧客との契約に基づく履行義務の充足と当該契約から生じるキャッシュ・フローとの関係並びに当事業年度末において存在する顧客との契約から当事業年度の末日後に認識すると見込まれる収益の金額及び時期に関する情報

(1) 契約資産及び契約負債の残高等

(単位：千円)

| | 前事業年度 | 当事業年度 |
|------------|-------|-------|
| 契約負債（期首残高） | 4,548 | 8,196 |
| 契約負債（期末残高） | 8,196 | 1,305 |

当社で計上している債権は、すべて顧客との契約から生じた債権であるため、記載を省略しております。

契約負債は主に商品の納品前に顧客から受け取った前受金であります。契約負債は、収益の認識に伴い取り崩されます。契約負債の増減は、主として前受金の受取り（契約負債の増加）と収益認識（契約負債の減少）により生じたものであります。

(2) 残存履行義務に配分した取引価格

当社においては、個別の予想契約期間が1年を超える重要な取引がないため、残存履行義務に関する情報の記載を省略しております。なお、顧客との契約から生じる対価の中に、取引価格に含まれていない重要な金額はありません。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1. 報告セグメントの概要

当社の報告セグメントは、当社の構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、取締役会が、経営資源の配分の決定及び業績を評価するために、定期的に検討を行う対象となっているものであります。

当社は「米穀部門」「食料部門」「商事部門」の3つの製品及びサービス別の部門を報告セグメントとしております。

「米穀部門」は、米穀の製造・販売及び肥料・配合飼料等の販売を行っております。「食料部門」は、食品原材料の販売を行っております。「商事部門」は、LPガスの充填・販売及び石油製品、住設機器等の販売を行っております。

2. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額の算定方法

報告セグメントの利益は、営業利益ベースの数値であります。

セグメント間の内部収益及び振替高は市場実勢価格に基づいております。

3. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額に関する情報及び収益の分解情報
前事業年度(自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)

(単位:千円)

| | 報告セグメント | | | 合計 |
|------------------------|------------|-----------|-----------|------------|
| | 米穀部門 | 食料部門 | 商事部門 | |
| 売上高(注) | | | | |
| 顧客との契約から生じる収益 | 31,345,563 | 6,482,169 | 7,406,029 | 45,233,762 |
| その他の収益 | | | 45,543 | 45,543 |
| 外部顧客への売上高 | 31,345,563 | 6,482,169 | 7,451,572 | 45,279,305 |
| セグメント間の内部 売上高又は振替高 | | | 22,368 | 22,368 |
| 計 | 31,345,563 | 6,482,169 | 7,473,940 | 45,301,674 |
| セグメント利益 | 1,026,703 | 18,337 | 33,806 | 1,078,847 |
| セグメント資産 | 7,415,825 | 1,048,056 | 1,764,956 | 10,228,838 |
| セグメント負債 | 910,523 | 589,096 | 700,358 | 2,199,978 |
| その他の項目 | | | | |
| 減価償却費 | 184,666 | 8,248 | 33,733 | 226,649 |
| のれんの償却額 | 56 | | 1,389 | 1,445 |
| 有形固定資産及び 無形固定資産の増加額 | 132,672 | | 28,927 | 161,599 |

(注) その他の収益は事業活動の維持に必要な補助金収入であり、「収益認識会計基準」で定める顧客との契約から生じる収益の額に含まれない収益であります。

当事業年度(自 2025年4月1日 至 2026年3月31日)

(単位:千円)

| | 報告セグメント | | | 合計 |
|------------------------|------------|-----------|-----------|------------|
| | 米穀部門 | 食料部門 | 商事部門 | |
| 売上高(注) | | | | |
| 顧客との契約から生じる収益 | 43,246,646 | 6,327,418 | 7,057,093 | 56,631,157 |
| その他の収益 | | | 25,073 | 25,073 |
| 外部顧客への売上高 | 43,246,646 | 6,327,418 | 7,082,166 | 56,656,231 |
| セグメント間の内部 売上高又は振替高 | | | 24,604 | 24,604 |
| 計 | 43,246,646 | 6,327,418 | 7,106,770 | 56,680,835 |
| セグメント利益 | 1,539,326 | 1,335 | 7,749 | 1,545,740 |
| セグメント資産 | 8,753,447 | 961,155 | 1,484,863 | 11,199,466 |
| セグメント負債 | 1,313,273 | 593,337 | 575,804 | 2,482,415 |
| その他の項目 | | | | |
| 減価償却費 | 178,061 | 6,963 | 34,165 | 219,189 |
| のれんの償却額 | 56 | | 1,235 | 1,291 |
| 有形固定資産及び 無形固定資産の増加額 | 101,955 | | 43,086 | 145,042 |

(注) その他の収益は事業活動の維持に必要な補助金収入であり、「収益認識会計基準」で定める顧客との契約から生じる収益の額に含まれない収益であります。

4. 報告セグメント合計額と財務諸表計上額との差額及び当該差額の主な内容(差異調整に関する事項)

(単位：千円)

| 売上高 | 前事業年度 | 当事業年度 |
|------------|------------|------------|
| 報告セグメント計 | 45,301,674 | 56,680,835 |
| セグメント間取引消去 | 22,368 | 24,604 |
| 財務諸表の売上高 | 45,279,305 | 56,656,231 |

(単位：千円)

| 利益 | 前事業年度 | 当事業年度 |
|-----------|-----------|-----------|
| 報告セグメント計 | 1,078,847 | 1,545,740 |
| 全社費用(注) | 520,626 | 555,009 |
| 財務諸表の営業利益 | 558,220 | 990,731 |

(注) 全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

(単位：千円)

| 資産 | 前事業年度 | 当事業年度 |
|-----------|------------|------------|
| 報告セグメント計 | 10,228,838 | 11,199,466 |
| 全社資産(注) | 3,118,165 | 4,224,229 |
| 財務諸表の資産合計 | 13,347,003 | 15,423,695 |

(注) 全社資産は、主に報告セグメントに帰属しない現金及び預金、有形固定資産であります。

(単位：千円)

| 負債 | 前事業年度 | 当事業年度 |
|-----------|-----------|-----------|
| 報告セグメント計 | 2,199,978 | 2,482,415 |
| 全社負債(注) | 5,993,147 | 6,949,100 |
| 財務諸表の負債合計 | 8,193,126 | 9,431,515 |

(注) 全社負債は、主に報告セグメントに帰属しない借入金であります。

(単位：千円)

| その他の項目 | 報告セグメント計 | | 調整額 | | 財務諸表計上額 | |
|--------------------|----------|---------|--------|--------|---------|---------|
| | 前事業年度 | 当事業年度 | 前事業年度 | 当事業年度 | 前事業年度 | 当事業年度 |
| 減価償却費 | 226,649 | 219,189 | 6,090 | 6,389 | 232,740 | 225,578 |
| のれんの償却額 | 1,445 | 1,291 | | | 1,445 | 1,291 |
| 有形固定資産及び無形固定資産の増加額 | 161,599 | 145,042 | 40,744 | 34,261 | 202,343 | 179,304 |

(注) 有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額は、管理部門の設備投資額であります。

【関連情報】

前事業年度(自 2024年4月1日 至 2025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

外部顧客への売上高のうち、損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載を省略していません。

当事業年度(自 2025年4月1日 至 2026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

外部顧客への売上高のうち、損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載を省略しております。

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前事業年度(自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 2025年4月1日 至 2026年3月31日)

該当事項はありません。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

前事業年度(自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)

(単位：千円)

| | 米穀部門 | 食料部門 | 商事部門 | 合計 |
|-------|------|------|-------|-------|
| 当期償却額 | 56 | | 1,389 | 1,445 |
| 当期末残高 | 135 | | 4,014 | 4,149 |

当事業年度(自 2025年4月1日 至 2026年3月31日)

(単位：千円)

| | 米穀部門 | 食料部門 | 商事部門 | 合計 |
|-------|------|------|-------|-------|
| 当期償却額 | 56 | | 1,235 | 1,291 |
| 当期末残高 | 79 | | 2,778 | 2,858 |

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

前事業年度(自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 2025年4月1日 至 2026年3月31日)

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

前事業年度(自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)

1. 関連当事者との取引

(1) 財務諸表提出会社の役員及び主要株主(個人の場合に限る。)等

| 種類 | 会社等の名称 又は氏名 | 所在地 | 資本金又は 出資金 (千円) | 事業の内容 又は職業 | 議決権等の 被所有割合 (%) | 関連当事者 との関係 | 取引の内容 | 取引金額 (千円) | 科目 | 期末残高 (千円) |
|-------------------|----------------|-----|----------------------|---------------|-----------------------|---------------|-------------------------|--------------|----|--------------|
| 役員及び その近親 者 | 山崎 正敏 | | | 当社代表 取締役 | (被所有) 直接 2.5 | | 当社仕入債務 に対する債務 被保証 | 149,858 | | |

- (注) 1. 取引金額は、債務被保証残高を記載しております。
2. 債務被保証については、仕入債務に対するものであります。
なお、債務被保証に対して保証料の支払い及び担保の設定はしてありません。

当事業年度(自 2025年4月1日 至 2026年3月31日)

財務諸表提出会社の役員及び主要株主(個人の場合に限る。)等

| 種類 | 会社等の名称 又は氏名 | 所在地 | 資本金又は 出資金 (千円) | 事業の内容 又は職業 | 議決権等の 被所有割合 (%) | 関連当事者 との関係 | 取引の内容 | 取引金額 (千円) | 科目 | 期末残高 (千円) |
|-------------------|----------------|-----|----------------------|---------------|-----------------------|---------------|-------------------------|--------------|----|--------------|
| 役員及び その近親 者 | 室橋 聡 | | | 当社代表 取締役 | (被所有) 直接 1.7 | | 当社仕入債務 に対する債務 被保証 | 178,638 | | |

- (注) 1. 取引金額は、債務被保証残高を記載しております。
2. 債務被保証については、仕入債務に対するものであります。
なお、債務被保証に対して保証料の支払い及び担保の設定はしてありません。

前事業年度(自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)

(2) 財務諸表提出会社の非連結子会社及び関連会社等

| 種類 | 会社等の名称 又は氏名 | 所在地 | 資本金又は 出資金 (千円) | 事業の内容 又は職業 | 議決権等の 被所有割合 (%) | 関連当事者 との関係 | 取引の内容 | 取引金額 (千円) | 科目 | 期末残高 (千円) |
|------|----------------|------------|----------------------|--------------------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------|--------------|-------|--------------|
| 関連会社 | (株)新潟酒米 精米 | 新潟市 江南区 | 10,000 | 酒類及びそ の原料の製 造、加工及 び販売 | (所有) 直接 49.5 | 建物賃貸 資金の貸付 役員の兼任 | 資金の貸付 資金の回収 利息の受取 | 1,175 | 長期貸付金 | 49,500 |

- (注)取引条件及び取引条件の決定方針等
1. 資金の貸付金利については、市場金利を勘案し契約により決定しております。
2. 長期貸付金に対し、当事業年度末における貸倒引当金残高は49,500千円であります。

当事業年度(自 2025年4月1日 至 2026年3月31日)

財務諸表提出会社の非連結子会社及び関連会社等

| 種類 | 会社等の名称 又は氏名 | 所在地 | 資本金又は 出資金 (千円) | 事業の内容 又は職業 | 議決権等の 被所有割合 (%) | 関連当事者 との関係 | 取引の内容 | 取引金額 (千円) | 科目 | 期末残高 (千円) |
|------|----------------|------------|----------------------|--------------------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------|-----------------|-------|--------------|
| 関連会社 | (株)新潟酒米 精米 | 新潟市 江南区 | 10,000 | 酒類及びそ の原料の製 造、加工及 び販売 | (所有) 直接 49.5 | 建物賃貸 資金の貸付 役員の兼任 | 資金の貸付 資金の回収 利息の受取 | 49,500 1,291 | 長期貸付金 | 99,000 |

- (注)取引条件及び取引条件の決定方針等
1. 資金の貸付金利については、市場金利を勘案し契約により決定しております。
2. 長期貸付金に対し、当事業年度において貸倒引当金繰入額6,553千円を計上しております。当事業年度末に
おける貸倒引当金残高は56,053千円であります。

(1株当たり情報)

| | 前事業年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日) | 当事業年度 (自 2025年4月1日 至 2026年3月31日) |
|------------|--|--|
| 1株当たり純資産額 | 6,285.21円 | 7,307.53円 |
| 1株当たり当期純利益 | 850.51円 | 833.70円 |

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

| | 前事業年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日) | 当事業年度 (自 2025年4月1日 至 2026年3月31日) |
|------------------|--|--|
| 当期純利益(千円) | 697,419 | 683,639 |
| 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) | 697,419 | 683,639 |
| 期中平均株式数(株) | 820,000 | 820,000 |

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【附属明細表】

【有価証券明細表】

【株式】

| | | 銘柄 | 株式数(株) | 貸借対照表計上額 (千円) |
|------------|-------------|--------------------------------|---------|------------------|
| 投資 有価証券 | その他 有価証券 | (株)日清製粉グループ本社 | 100,188 | 209,943 |
| | | 昭和産業(株) | 55,644 | 181,401 |
| | | 岩塚製菓(株) | 55,999 | 179,198 |
| | | イオン(株) | 70,915 | 133,639 |
| | | (株)第四北越フィナンシャルグループ | 60,000 | 112,140 |
| | | 亀田製菓(株) | 75,481 | 109,372 |
| | | アークランズ(株) | 59,314 | 105,935 |
| | | アクシアルリテイリング(株) | 85,006 | 105,662 |
| | | ANAホールディングス(株) 第1回社債型種類株式 | 20,000 | 97,120 |
| | | ソフトバンク(株) 第2回社債型種類株式 | 12,500 | 95,000 |
| | | 多木化学(株) | 16,060 | 68,256 |
| | | (株)ゼンショーホールディングス 第1回社債型種類株式 | 10,000 | 50,080 |
| | | 出光興産(株) | 28,000 | 43,162 |
| | | MS & ADインシュアランスGHD(株) | 10,383 | 41,864 |
| | | 三菱商事(株) | 7,800 | 41,472 |
| | | Umios(株) | 11,700 | 17,041 |
| | | 塩水港精糖(株) | 20,000 | 10,200 |
| | | (株)たかだ | 16,000 | 8,000 |
| | | (株)ツルハHD | 2,990 | 7,416 |
| | | (株)新潟国際貿易ターミナル | 60 | 3,000 |
| 三和生コン(株) | 2,000 | 2,000 | | |
| その他(5銘柄) | 306 | 1,014 | | |
| | | 計 | 720,348 | 1,622,921 |

【その他】

| | | 銘柄 | 投資口数等 | 貸借対照表計上額 (千円) |
|------------|-------------|------------------------------|----------|------------------|
| 投資 有価証券 | その他 有価証券 | ビクテ・ゴールデン・リスクプレミア ム・ファンド | 8,381万口 | 187,641 |
| | | 野村マッコリー・プライベート・イン フラ・ファンド | 8,706万口 | 102,904 |
| | | 計 | 17,088万口 | 290,545 |

【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 | 3,105,483 | 61,683 | 4,233 | 3,162,934 | 2,483,814 | 71,151 | 679,119 |
| 構築物 | 477,852 | 40,097 | 3,330 | 514,619 | 418,337 | 12,246 | 96,281 |
| 機械及び装置 | 2,320,381 | 30,977 | 49,087 | 2,302,271 | 1,819,775 | 112,869 | 482,496 |
| 車両運搬具 | 191,269 | 37,076 | 8,895 | 219,450 | 175,343 | 20,613 | 44,106 |
| 工具、器具及び備品 | 128,754 | 8,799 | 7,154 | 130,400 | 92,067 | 10,220 | 38,332 |
| 土地 | 1,383,792 | | | 1,383,792 | | | 1,383,792 |
| 建設仮勘定 | | 531,179 | 78 | 531,101 | | | 531,101 |
| 有形固定資産計 | 7,607,533 | 709,813 | 72,777 | 8,244,569 | 4,989,338 | 227,101 | 3,255,230 |
| 無形固定資産 | | | | | | | |
| 電話加入権 | 6,243 | | 6,243 | | | | |
| 水道施設利用権 | 222 | | | 222 | 54 | 14 | 167 |
| ソフトウェア(注1) | 38,555 | | | 38,555 | 17,983 | 7,224 | 20,571 |
| のれん(注1) | 7,284 | | | 7,284 | 4,426 | 1,291 | 2,858 |
| 無形固定資産計 | 52,305 | | 6,243 | 46,062 | 22,464 | 8,530 | 23,597 |
| 長期前払費用 | 21,938 | 518 | 71 | 22,385 | 12,960 | 4,526 | 9,425 |
| 投資不動産 | 190,906 | 670 | | 191,576 | 27,692 | 703 | 163,883 |

(注) 1. 前年までに償却済みのものは「期首残高」に含めておりません。

また、当期において償却済となったものは「期末残高」に含めております。

2. 当期増加額及び減少額のうち主なものは次のとおりであります。

| | | | | | | | |
|---------------|--------|--------|---------|--------|--------|---------------|-------|
| 建物 | 増加(千円) | 魚沼精米工場 | 38,982 | 中越営業部 | 19,026 | 新潟営業部 | 2,477 |
| | 減少(千円) | 中越営業部 | 4,233 | | | | |
| 構築物 | 増加(千円) | 三条EC | 15,792 | 魚沼精米工場 | 11,404 | 新発田特定 米穀工場 | 5,710 |
| | 減少(千円) | 三条EC | 1,972 | 魚沼精米工場 | 1,358 | | |
| 機械及び装置 | 増加(千円) | 魚沼精米工場 | 16,909 | 中越営業部 | 11,278 | 三条EC | 2,790 |
| | 減少(千円) | 中越営業部 | 42,175 | 魚沼精米工場 | 6,371 | 三条EC | 540 |
| 車両運搬具 | 増加(千円) | 六日町EC | 13,205 | 管理本部 | 6,185 | 三条EC | 6,158 |
| | 減少(千円) | 中越営業部 | 3,265 | 魚沼精米工場 | 2,110 | 新潟営業部 | 1,950 |
| 工具、器具及 び備品 | 増加(千円) | 魚沼精米工場 | 5,121 | 十日町EC | 980 | 新潟営業部 | 800 |
| | 減少(千円) | 魚沼精米工場 | 5,245 | 新潟営業部 | 1,220 | 中越営業部 | 408 |
| 建設仮勘定 | 増加(千円) | 管理本部 | 531,101 | | | | |
| 投資不動産 | 増加(千円) | 管理本部 | 670 | | | | |

【社債明細表】

| 銘柄 | 発行年月日 | 当期首残高 (千円) | 当期末残高 (千円) | 利率(%) | 担保 | 償還期限 |
|----------|------------|---------------|------------------------|--------|----|------------|
| 第4回無担保社債 | 2022年3月25日 | 500,000 | 500,000 (500,000) | 年0.25% | なし | 2027年3月25日 |
| 第5回無担保社債 | 2023年9月29日 | 500,000 | 500,000 | 年0.55% | なし | 2027年9月29日 |
| 第6回無担保社債 | 2024年9月27日 | 450,000 | 350,000 (100,000) | 年0.70% | なし | 2029年9月27日 |
| 合計 | | 1,450,000 | 1,350,000 (600,000) | | | |

(注) 1. 「当期末残高」欄の(内書)は、1年内償還予定の金額であります。

2. 決算日後5年間の償還予定額は以下のとおりであります。

| 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) |
|----------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 600,000 | 600,000 | 100,000 | 50,000 | |

【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 | 1,880,000 | 950,000 | 1.57 | |
| 1年以内に返済予定の長期借入金 | 196,600 | 200,850 | 0.88 | |
| 1年以内に返済予定のリース債務 | | | | |
| 長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。) | 1,122,150 | 1,431,300 | 1.09 | 2027年~2036年 |
| リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。) | | | | |
| その他有利子負債 | | | | |
| 合計 | 3,198,750 | 2,582,150 | | |

(注) 1. 平均利率は、期末現在の借入金残高に対する加重平均利率を記載しております。

2. 長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。)の貸借対照表日後5年内における返済予定額は以下のとおりであります。

| | 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 | 213,600 | 213,600 | 213,600 | 213,600 |

【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(注) | 52,914 | 6,603 | 1,024 | 600 | 57,893 |
| 賞与引当金 | 141,000 | 80,200 | 141,000 | | 80,200 |
| 買付契約評価引当金 | | 1,380,000 | | | 1,380,000 |

(注) 貸倒引当金の当期減少額の「その他」は、一般債権の貸倒実績率等による洗替額であります。

【資産除去債務明細表】

| 区分 | 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) |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務 | 5,479 | 110 | 5,590 | |

(2) 【主な資産及び負債の内容】

流動資産

イ．現金及び預金

| 区分 | 金額(千円) |
|------|--------|
| 現金 | 4,632 |
| 預金 | |
| 当座預金 | 15,006 |
| 普通預金 | 29,188 |
| 定期預金 | 45,000 |
| 小計 | 89,195 |
| 合計 | 93,828 |

ロ．受取手形

相手先別内訳

| 相手先 | 金額(千円) |
|-------|--------|
| (株)岡惣 | 2,374 |
| その他 | 736 |
| 合計 | 3,110 |

期日別内訳

| 期日別 | 金額(千円) |
|----------|--------|
| 2026年 4月 | 1,291 |
| 5月 | 1,819 |
| 合計 | 3,110 |

ハ．電子記録債権

相手先別内訳

| 相手先 | 金額(千円) |
|---------|--------|
| 黒坂屋(株) | 30,024 |
| 長屋商店 | 9,609 |
| 越後製菓(株) | 8,986 |
| その他 | 21,630 |
| 合計 | 70,250 |

期日別内訳

| 期日別 | 金額(千円) |
|----------|--------|
| 2026年 4月 | 43,748 |
| 5月 | 24,203 |
| 6月 | 2,298 |
| 合計 | 70,250 |

二．売掛金

相手先別内訳

| 相手先 | 金額(千円) |
|--------------|-----------|
| アマゾンジャパン(同) | 301,153 |
| 阿部幸製菓(株) | 274,349 |
| ウエルシア薬局(株) | 240,319 |
| アクシアルレーベル(株) | 212,584 |
| (株)滝澤 | 188,942 |
| (株)ステップ1 | 150,775 |
| 山崎製パン(株) | 132,788 |
| その他 | 3,519,557 |
| 合計 | 5,020,469 |

売掛金の発生及び回収並びに滞留状況

| 当期首残高(千円) | 当期発生高(千円) | 当期回収高(千円) | 当期末残高(千円) | 回収率(%) | 滞留期間(日) $\frac{(A)+(D)}{2}$ $\frac{(B)}{365}$ |
|-----------|------------|------------|-----------|----------------------------------|---|
| (A) | (B) | (C) | (D) | $\frac{(C)}{(A)+(B)} \times 100$ | |
| 4,090,914 | 61,351,907 | 60,422,352 | 5,020,469 | 92.3 | 27.2 |

ホ．商品及び製品

| 品名 | 金額(千円) |
|-------|-----------|
| 商品 | |
| 米穀類 | 3,755,305 |
| 米糠 | 144,498 |
| 包装資材 | 35,704 |
| 食用油 | 9,798 |
| 豆腐・機材 | 4,182 |
| 小麦粉 | 22,447 |
| 砂糖 | 27,392 |
| 麺類 | 8 |
| 澱粉 | 17,372 |
| 豆類 | 79,117 |
| 加工食品 | 653 |
| 農業資材 | 856 |
| 配合飼料 | 3,527 |
| その他飼料 | 274 |
| 肥料 | 28,347 |
| 農薬 | 28 |
| 石油類 | 47,240 |
| 煉豆炭 | 229 |
| LPガス | 33,898 |
| 器具類 | 3,587 |
| その他 | 17,589 |
| 合計 | 4,232,063 |

流動負債
イ．買掛金
相手先別内訳

| 相手先 | 金額(千円) |
|-------------|-----------|
| JA秋田ふるさと | 168,912 |
| 多木化学(株) | 135,306 |
| シナネン(株) | 133,160 |
| 全国農業協同組合連合会 | 129,180 |
| (株)日清商会 | 127,284 |
| エネクスフリース(株) | 122,031 |
| その他 | 1,666,539 |
| 合計 | 2,482,415 |

(3) 【その他】

該当事項はありません。

第6 【提出会社の株式事務の概要】

| | |
|------------|--------------------------------------|
| 事業年度 | 4月1日から3月31日まで |
| 定時株主総会 | 6月中 |
| 基準日 | 3月31日 |
| 株券の種類 | |
| 剰余金の配当の基準日 | 3月31日 |
| 1単元の株式数 | |
| 株式の名義書換え | |
| 取扱場所 | 株式会社新潟ケンベイ 新潟県新潟市江南区亀田工業団地2丁目3番2号 |
| 株主名簿管理人 | なし |
| 取次所 | 株式会社新潟ケンベイ 各事業所 |
| 単元未満株式の買取り | |
| 取扱場所 | 単元株式制度は採用していません。 |
| 株主名簿管理人 | |
| 取次所 | |
| 買取手数料 | |
| 公告掲載方法 | 官報に掲載して行います。 |
| 株主に対する特典 | 該当事項はありません。 |

第7 【提出会社の参考情報】

1 【提出会社の親会社等の情報】

当社は上場会社ではありませんので、金融商品取引法第24条の7第1項の適用がありません。

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

事業年度(第55期)(自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)2025年6月27日関東財務局長に提出

(2) 半期報告書

(第56期中)(自 2025年4月1日 至 2025年9月30日)2025年12月24日関東財務局長に提出

第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書

2026年 6月26日

株式会社新潟ケンベイ
取締役会 御中

高志監査法人

新潟県新潟市

指定社員
業務執行社員 公認会計士 五十嵐 隆 敏

指定社員
業務執行社員 公認会計士 佐々木 泰 隆

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新潟ケンベイの2025年4月1日から2026年3月31日までの第56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、株式会社新潟ケンベイの2026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。

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、監査役の責任は、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役の責任

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

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

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

財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

監査人は、監査役に対して、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。

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。