

【表紙】

【提出書類】	有価証券報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条第1項
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	2024年6月28日
【事業年度】	第78期（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）
【会社名】	OUGホールディングス株式会社
【英訳名】	OUG Holdings Inc.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 橋爪 康至
【本店の所在の場所】	大阪市福島区野田二丁目13番5号
【電話番号】	06(4804)3031
【事務連絡者氏名】	常務執行役員経営基盤グループ担当 山田 稔
【最寄りの連絡場所】	大阪市福島区野田二丁目13番5号
【電話番号】	06(4804)3031
【事務連絡者氏名】	常務執行役員経営基盤グループ担当 山田 稔
【縦覧に供する場所】	株式会社東京証券取引所 (東京都中央区日本橋兜町2番1号)

第一部【企業情報】

第1【企業の概況】

1【主要な経営指標等の推移】

(1) 連結経営指標等

回次	第74期	第75期	第76期	第77期	第78期
決算年月	2020年3月	2021年3月	2022年3月	2023年3月	2024年3月
売上高 (百万円)	319,813	298,223	298,572	325,020	333,197
経常利益 (百万円)	1,621	1,727	3,092	4,276	3,912
親会社株主に帰属する当期純利益 (百万円)	1,192	1,141	1,344	3,078	3,618
包括利益 (百万円)	364	2,495	1,060	2,819	5,444
純資産額 (百万円)	20,992	23,143	23,841	25,927	30,994
総資産額 (百万円)	70,414	72,733	78,742	81,988	91,150
1株当たり純資産額 (円)	3,782.19	4,172.81	4,299.55	4,816.39	5,757.95
1株当たり当期純利益 (円)	214.88	205.62	242.50	562.03	672.22
潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円)	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	29.8	31.8	30.3	31.6	34.0
自己資本利益率 (%)	5.6	5.2	5.7	12.4	12.7
株価収益率 (倍)	12.5	14.5	11.3	4.4	3.8
営業活動による キャッシュ・フロー (百万円)	4,120	2,569	602	682	2,007
投資活動による キャッシュ・フロー (百万円)	1,439	1,098	1,354	936	1,204
財務活動による キャッシュ・フロー (百万円)	3,273	1,549	2,483	399	1,113
現金及び現金同等物の 期末残高 (百万円)	2,142	2,064	2,590	2,736	2,425
従業員数 (人)	1,399	1,428	1,418	1,352	1,327
(外、平均臨時雇用者数)	(556)	(536)	(498)	(518)	(527)

(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. 「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を第76期の期首から適用しており、第76期以降に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を適用した後の指標等となっております。

3. 従来、当社が行っている不動産賃貸取引に関わる収益を売上高に計上しておりましたが、第76期に当社が共同保有していた本社ビルの他社保有部分を買取ったことを契機に、当社が行っている当該取引の当社グループにおける位置づけの見直しを行った結果、第76期より収益を営業外収益の「受取賃貸料」で計上する方法に変更したため、また、「受取賃貸料」に対応する費用は、売上原価に計上しておりましたが、第76期より主として営業外費用の「賃貸費用」に計上する方法に変更したため、第75期については、当該会計方針の変更を反映した遡及修正後の数値を記載しております。

なお、第76期の期首における純資産額に対する影響はありません。

(2) 提出会社の経営指標等

回次	第74期	第75期	第76期	第77期	第78期
決算年月	2020年3月	2021年3月	2022年3月	2023年3月	2024年3月
売上高 (百万円)	1,895	1,673	1,848	2,134	2,216
経常利益 (百万円)	848	699	877	985	993
当期純利益 (百万円)	752	620	805	975	1,877
資本金 (百万円)	6,495	6,495	6,495	6,495	6,495
発行済株式総数 (株)	5,562,292	5,562,292	5,562,292	5,562,292	5,562,292
純資産額 (百万円)	16,005	16,889	17,191	17,463	20,108
総資産額 (百万円)	31,154	32,541	32,154	32,787	35,206
1株当たり純資産額 (円)	2,883.58	3,045.06	3,100.30	3,244.05	3,735.70
1株当たり配当額 (円)	60.0	60.0	60.0	70.0	75.0
(うち1株当たり中間配当額)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
1株当たり当期純利益 (円)	135.60	111.75	145.26	178.03	348.78
潜在株式調整後1株当たり 当期純利益 (円)	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	51.4	51.9	53.5	53.3	57.1
自己資本利益率 (%)	4.6	3.8	4.7	5.6	10.0
株価収益率 (倍)	19.8	26.6	18.9	14.0	7.3
配当性向 (%)	44.2	53.7	41.3	39.3	21.5
従業員数 (人)	25	25	27	25	30
(外、平均臨時雇用者数)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
株主総利回り (%)	106.5	120.5	113.5	106.7	111.4
(比較指標：配当込み TOPIX) (%)	(90.5)	(128.6)	(131.2)	(138.8)	(196.2)
最高株価 (円)	2,860	3,000	3,020	2,980	2,670
最低株価 (円)	2,000	2,310	2,515	2,303	2,316

- (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. 最高株価及び最低株価は、2022年4月4日より東京証券取引所スタンダード市場におけるものであり、それ以前については東京証券取引所市場第一部におけるものであります。
3. 第77期の1株当たり配当額には、特別配当10円を含んでおります。
4. 第78期の1株当たり配当額には、特別配当15円を含んでおります。

2【沿革】

年月	沿革
1946年6月	大阪市福島区下福島（現 福島区野田）に㈱大魚組を水産物の売買及び販売の受託を目的に設立
1947年8月	大阪魚㈱に商号変更、鮮魚介加工水産物荷受機関登録許可
1947年10月	大阪魚㈱創業、卸売業務を開始
1948年3月	大阪魚市場㈱に商号変更
1949年4月	北海商運㈱、大北水産物㈱の業務を継承
1949年6月	大阪市南区（現 中央区）に大栄水産㈱設立
1949年7月	大阪市福島区に大阪水産物直売㈱設立
1950年8月	水産物卸売人として、正式業務許可（農林大臣）
1950年12月	北海商運㈱を吸収合併
1953年2月	大丸水産㈱を吸収合併
1955年8月	㈱中水の業務を継承
1956年11月	㈱中水を吸収合併
1959年11月	東京都中央区に㈱太源設立
1960年4月	大阪市南区（現 中央区）に大栄食品㈱設立
1961年10月	大阪証券取引所市場第二部に株式上場
1964年11月	大阪東部水産市場㈱を設立、水産物卸売人として業務許可（農林大臣） 大阪市中央卸売市場東部市場開場、水産物卸売業務開始
1965年6月	大栄水産㈱、㈱太源、大栄食品㈱の3社を合併し、大阪市中央区に大栄太源㈱設立
1967年4月	和歌山県和歌山市に㈱和歌魚設立
1978年5月	大阪府中央卸売市場開設に伴い北部支社を開設、水産物卸売業者として業務許可（農林大臣） 大阪府中央卸売市場開場、北部支社水産物卸売業務開始
1980年6月	福岡市東区に金丸商事㈱を設立
1981年10月	大阪東部水産市場㈱より営業の一部譲受、水産物卸売業者として業務許可（農林水産大臣） 大阪市中央卸売市場東部市場に東部支社を開設、東部支社水産物卸売業務開始
1983年4月	㈱和歌魚を和歌山魚類㈱に商号変更
1985年10月	佐賀県唐津市に金丸食品㈱を設立
1988年7月	金丸商事㈱を㈱西日本食販に商号変更
1988年11月	大栄太源㈱ 大阪証券取引所市場第二部に株式上場
1991年3月	大阪証券取引所市場第一部に株式上場
1991年9月	大阪水産物直売㈱を㈱スイチョコに商号変更
1993年4月	㈱西日本食販、金丸食品㈱の2社を合併し、福岡市中央区にヤマハ食品㈱設立
2002年3月	支社制度を廃止し、市場営業本部、商品事業本部、事務本部の3本部門に組織再編（事務本部については、2002年7月実施）
2004年7月	ヤマハ食品㈱をやまは食品㈱に商号変更
2005年10月	大阪府泉佐野市に鮮魚加工センター（名称：OUG加工センター）新設
2006年10月	OUGホールディングス㈱に商号変更し、全事業である荷受事業を会社分割し持株会社体制に移行 新設会社の商号は大阪魚市場㈱
2007年9月	当社による株式の公開買付けにより、大栄太源㈱ 大阪証券取引所市場第二部上場廃止
2007年10月	大阪魚市場㈱、和歌山魚類㈱、滋賀県魚市場㈱の3社が、大阪魚市場㈱を存続会社として合併し、㈱うおいちに商号変更（現 連結子会社） 当社との株式交換により、大栄太源㈱を完全子会社化
2008年4月	大栄太源㈱、㈱スイチョコ、やまは食品㈱の3社が、大栄太源㈱を存続会社として合併し、㈱ショクリューに商号変更（現 連結子会社）
2010年1月	本店移転（大阪市福島区野田二丁目13番5号）
2013年7月	東京証券取引所と大阪証券取引所の現物市場統合に伴い、東京証券取引所市場第一部に株式上場
2022年4月	東京証券取引所の市場区分の見直しにより、東京証券取引所の市場第一部からスタンダード市場に移行

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（OUGホールディングス株）、子会社17社及び関連会社3社により構成されており、水産物荷受事業、市場外水産物卸売事業、養殖事業、食品加工事業、物流事業、リース事業、水産物仲卸事業、水産物小売事業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。

なお、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等（1）連結財務諸表 注記事項」に掲げるセグメントの区分は、「水産物荷受事業」、「市場外水産物卸売事業」、「養殖事業」、「食品加工事業」、「物流事業」、「その他」であります。

また、当社は、有価証券の取引等の規制に関する内閣府令第49条第2項に規定する特定上場会社等に該当しており、これにより、インサイダー取引規制の重要事実の軽微基準については連結ベースの数値に基づいて判断することとなります。

水産物荷受事業・・・ 子会社株うおいちは、「卸売市場法」に基づき卸売市場において、水産物の販売を行っております。

市場外水産物卸売事業・・・ 子会社株シヨクリューは、インドネシア、インド、オーストラリア等を主とした世界数十カ国より輸入される冷凍海老をはじめ、各種水産物を全国30数カ所の販売網（営業所等）を通じて、自社加工製品を含めて国内の市場、量販店、ホテル、外食産業等に販売しております。また、アジ、サワラ、サバ等の鮮魚については国内の市場に出荷販売しております。

養殖事業・・・・・・・・ 子会社株兵殖は、九州、四国近海漁場でハマチ、ブリ、マグロの養殖を行っております。
 上記以外に養殖事業を行う企業として、子会社1社が当社企業集団に属しております。

食品加工事業・・・・・・・・ 子会社関空トレーディング株は、鮮魚加工センター（OUG加工センター）で定塩鮭冷凍製品の加工、輸入サーモンのフィレ加工等の鮮魚加工を行っております。
 子会社ダイワサミット株は、量販店向けにおにぎり等の米飯加工を行っております。
 子会社株トウニチ水産は、刺身のケンを主体としたカット野菜の加工を行っております。
 上記以外に食品加工事業を行う企業として、子会社2社が当社企業集団に属しております。

物流事業・・・・・・・・ 子会社舞洲流通センター株は、「大阪港舞洲食品流通センター」において、搬入された水産物等を量販店等の配送先別に仕分け・配送を行っております。
 上記以外に物流事業を行う企業として、子会社1社が当社企業集団に属しております。

リース事業・・・・・・・・ 子会社株トップは、保険代理業及びリース業を行っております。

水産物仲卸事業・・・・・・・・ 子会社株大京、子会社株タイゲン及び子会社株モトイは、「卸売市場法」に基づき中央卸売市場にてせり等取引に参加し、水産物の販売を行っております。

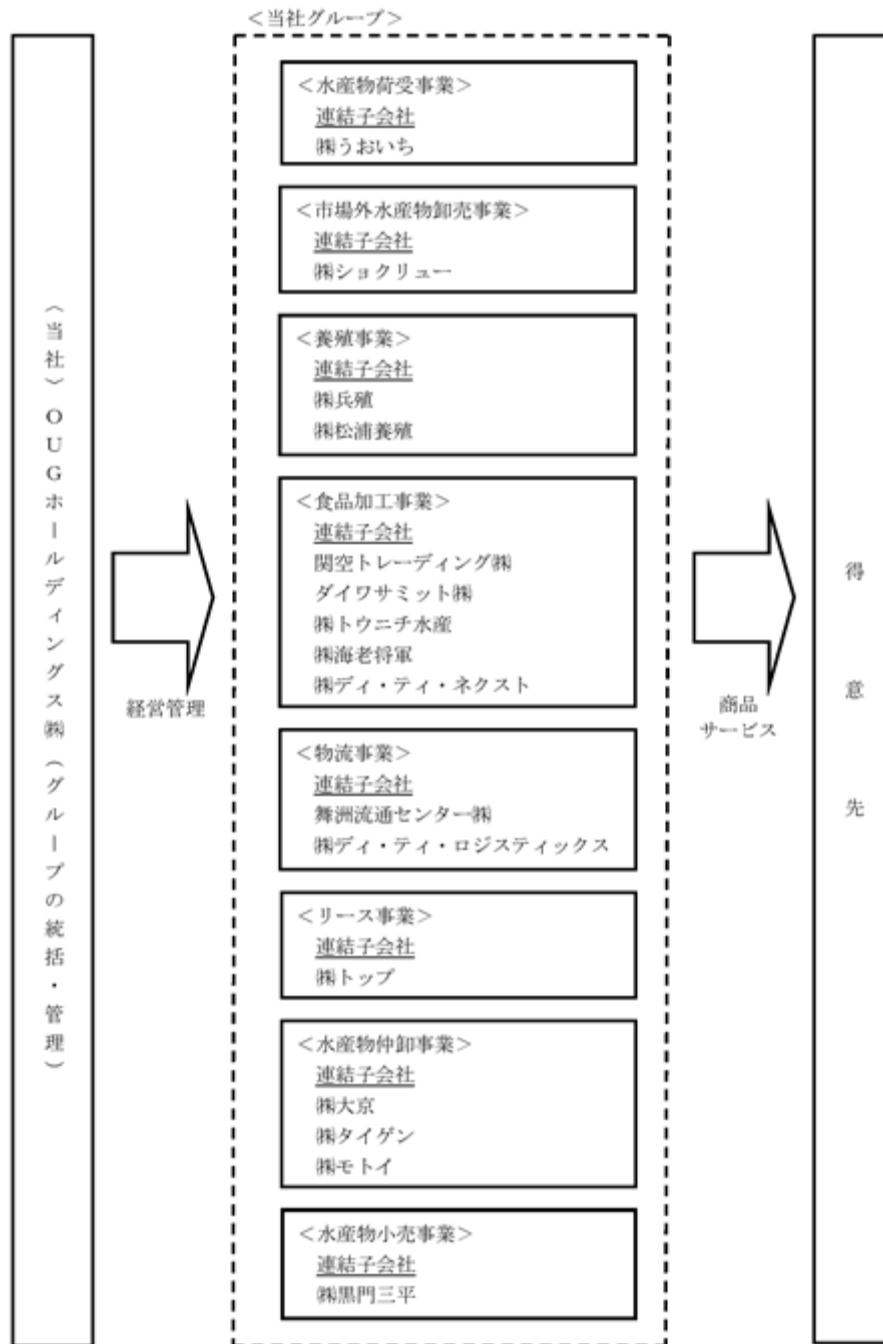
水産物小売事業・・・・・・・・ 子会社株黒門三平は、黒門市場（大阪市中央区）に店舗を構え、また、百貨店等に出店し、水産物の販売を行っております。

その他事業・・・・・・・・ その他水産物流通を補完する企業として、子会社1社、関連会社3社が当社企業集団に属しております。

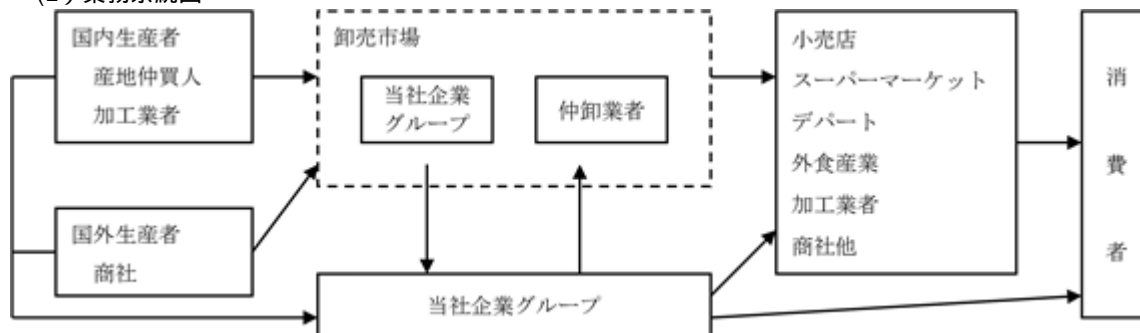
（注）関空トレーディング株については、2024年2月8日開催の当社取締役会において、解散及び精算することを決議しております。また、株モトイについては、2023年12月14日開催の株シヨクリューの取締役会において、解散及び精算することを決議しております。

事業の業務関連図及び業務系統図は次のとおりであります。

(1) 業務関連図



(2) 業務系統図



(注) 関空トレーディング㈱については、2024年2月8日開催の当社取締役会において、解散及び精算することを決議しております。また、㈱モトイについては、2023年12月14日開催の㈱ショクリューの取締役会において、解散及び精算することを決議しております。

4【関係会社の状況】

名称	住所	資本金 (百万円)	主要な事業の内容	議決権の所有割合 (%)	関係内容
(連結子会社) ㈱うおいち (注)2.7	大阪市福島区	2,000	水産物荷受事業	100	資金管理、システム・事務所の賃貸及び経営管理 役員の兼任.....有
㈱ショクリュー (注)2.7	大阪市中央区	5,211	市場外 水産物卸売事業	100	システム・事務所の賃貸及び経営管理 役員の兼任.....有
㈱兵殖	大分県津久見市	50	養殖事業	100	債務保証及び経営管理 役員の兼任.....有
舞洲流通センター㈱ (注)4	大阪市此花区	100	物流事業	100	資金管理、システムの賃貸及び経営管理 役員の兼任.....無
関空トレーディング㈱ (注)4.5	大阪府泉佐野市	20	食品加工事業	100	資金管理、建物の賃貸及び経営管理 役員の兼任.....有
ダイワサミット㈱ (注)4	大阪市此花区	20	食品加工事業	100	資金管理及び経営管理 役員の兼任.....無
㈱トウニチ水産 (注)4	大阪府茨木市	20	食品加工事業	100	システム・建物の賃貸及び経営管理 役員の兼任.....無
㈱大京 (注)3.4	東京都中央区	10	水産物仲卸事業	100 (100)	㈱ショクリューが100%出資する当社の連結子会社(孫会社) 経営管理 役員の兼任.....無
㈱モトイ (注)3.4.6	大阪市福島区	50	水産物仲卸事業	100 (100)	㈱ショクリューが100%出資する当社の連結子会社(孫会社) 経営管理 役員の兼任.....無
㈱ディ・ティ・ネクスト (注)3.4	京都府久世郡久御山町	49	食品加工事業	100 (100)	㈱ショクリューが100%出資する当社の連結子会社(孫会社) 経営管理 役員の兼任.....無
㈱海老將軍 (注)3.4	岐阜県大垣市	10	食品加工事業	100 (100)	㈱ショクリューが100%出資する当社の連結子会社(孫会社) 経営管理 役員の兼任.....無
その他5社					

(注)1.「主要な事業の内容」欄には、セグメントの名称を記載しております。

2.特定子会社に該当しております。

3.議決権の所有割合の()内は、間接所有割合で内数であります。

4.債務超過会社であります。なお、2024年3月末時点での重要な債務超過会社は以下のとおりであります。

関空トレーディング㈱ 2,037百万円

5.当社は、2024年2月8日開催の取締役会において、関空トレーディング㈱を解散及び清算することを決議しております。

6.㈱ショクリューは、2023年12月14日開催の取締役会において、㈱モトイを解散及び清算することを決議しております。

7.㈱うおいち及び㈱ショクリューについては、売上高(連結会社相互間の内部売上高を除く。)の連結売上高に占める割合が10%を超えております。

主要な損益情報等		㈱うおいち	㈱ショクリュー
(1)売上高		201,724百万円	131,381百万円
(2)経常利益		1,969百万円	1,524百万円
(3)当期純利益		1,362百万円	1,090百万円
(4)純資産額		14,507百万円	10,287百万円
(5)総資産額		40,366百万円	33,620百万円

5【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

2024年3月31日現在

セグメントの名称	従業員数(人)	
水産物荷受事業	399	(56)
市場外水産物卸売事業	524	(210)
養殖事業	152	(42)
食品加工事業	109	(138)
物流事業	58	(28)
報告セグメント計	1,242	(474)
その他	55	(53)
全社(共通)	30	(-)
合計	1,327	(527)

- (注) 1. 従業員数は、当社グループから当社グループ外への出向者を除き、当社グループ外から当社グループへの出向者を含む就業人員数であります。
2. 従業員数欄の(外書)は、臨時従業員の連結会計年度の平均雇用人員であります。
3. 全社(共通)として記載されている従業員数は、全社管理部門に所属しているものであります。

(2) 提出会社の状況

2024年3月31日現在

従業員数(人)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(千円)
30	53.5	18.3	8,291

セグメントの名称	従業員数(人)	
全社(共通)	30	(-)
合計	30	(-)

- (注) 1. 従業員数は、当社から他社への出向者を除き、他社から当社への出向者を含む就業人員数であります。
2. 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。
3. 臨時従業員はおりません。
4. 全社(共通)として記載されている従業員数は、全社管理部門に所属しているものであります。

(3) 労働組合の状況

労使関係については、特に記載すべき事項はありません。

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

名称	当事業年度					補足説明
	管理職に占める女性労働者の割合(%) (注)1	男性労働者の育児休業取得率(%) (注)2・3	労働者の男女の賃金の差異(%) (注)1			
			全労働者	正規雇用労働者	パート・有期労働者	
(株)うおいち	2.4	20.0	60.3	66.5	62.4	-
(株)ショクリュー	4.5	0	60.5	68.3	58.4	-
(株)兵殖	-	0	-	-	-	-

- (注) 1. 「女性の職業生活における活躍の推進に関する法律」(平成27年法律第64号)の規定に基づき算出したものであります。
2. (株)うおいち及び(株)ショクリューについては、「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律」(平成3年法律第76号)の規定に基づき、「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律施行規則」(平成3年労働省令第25号)第71条の4第1号における育児休業等の取得割合を算出したものであります。
3. (株)兵殖については、「女性の職業生活における活躍の推進に関する法律」(平成27年法律第64号)の規定に従い、「男性労働者の育児休業取得率」を公表の対象としております。

第2【事業の状況】

1【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

当社グループの経営方針、経営環境及び対処すべき課題等は、以下のとおりであります。

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

(1) 経営の基本方針

当社グループは、「水産物をコアとし、お客様に価値ある商品とサービスを提供することにより、食文化の発展に貢献します。」を経営理念としております。

また、生産者から消費者までの水産物流通のトータルシステムである「新しい水産物流通サービス業を創造し、お客様に安全・安心と満足を提供することにより、社会に貢献することを通じて企業価値の最大化を図る。」ことをグループ経営の基本方針としております。

(2) 経営環境

2023年5月に新型コロナウイルス感染症の扱いが感染症法の「5類」に移行し、経済活動は正常化してきており、所得情勢には回復への足踏みがみられるものの、個人消費、設備投資、生産活動、雇用情勢には持ち直しの動きがみられます。

消費者心理は、消費者物価の上昇に賃金の伸びが追いつかず、厳しい状況にあります。また、消費者購買行動では、生活防衛意識を反映し、節約志向が継続しています。

水産物流通業界におきましては、需要動向については、新型コロナウイルス禍からの社会活動の正常化が進み、外食・宿泊・インバウンド関連需要は回復しつつあるものの、内食関連需要は消費者物価の高止まり等から総じて縮小しつつあります。

また、価格動向については、円安やコスト上昇などを反映して、輸入水産物を始め、国内水産物においても調達価格は一部に下落はあるものの全般的に上昇し、これに呼応して販売価格も上昇しています。

業界環境としては、価格上昇により需要が全般的に伸び悩む中、業種・業態の垣根を越えた販売競争が繰り広げられるなど、厳しい状況下にありました。

水産物流通業界におきましては、需要動向については、外食・宿泊・インバウンド関連需要は堅調に推移するものの、内食関連需要は生活防衛意識を反映して総じて伸びにくい状況下にあると予測されます。

(3) 経営戦略及び優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

2024年度から新たに3カ年（2026年度まで）を対象とした『OUGグループ中期経営計画2024』（以下「本中計」という。）（2024年5月10日公表）を策定しております。

本中計は、グループの経営環境を再確認するとともに、基本的には2021年度から2023年度を対象とした『OUGグループ中期経営計画2021』（以下「前中計」という。）の考え方を踏襲し、前中計の遂行によって得られた知見等を踏まえ、その発展形として策定しました。

事業推進に当たっては、継続してバリューチェーンの最適化を意識したグループ役職員の個々の行動変容を通じ、1.「鮮魚事業の強化」、2.「商品力の強化」、3.「関東マーケットの深耕・拡大」、4.「海外事業の拡大」、5.「サステナブルな事業活動」に取り組んでまいります。

また、経営基盤の整備・強化に当たっては、1.「事業ポートフォリオの見直し等の財務関連」、2.「人的資本充実等の人事関連」、3.「基幹業務システム導入等のシステム関連」、4.「IRの体制整備・充実」、5.「品質保証活動の充実・高度化」、6.「サステナビリティの推進」、7.「共通機能の高度化」のテーマに取り組んでまいります。

このような企業活動を通じ、「資本コストや株価を意識した経営の実現」に向けて取り組むとともに、お客様に価値ある商品とサービスを提供することにより食文化の発展に貢献し、企業価値を最大化してまいります。

(4) 経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等

本中計における当社グループの経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標は、事業規模の拡大及び利益率の向上を目的として、売上高、営業利益、経常利益を重要な経営指標と位置づけ、また、資本効率の向上と財務体質の強化を目的として、ROE（自己資本利益率）、ROIC（投下資本利益率）を重要な経営指標と位置づけております。

本中計の最終年度である2026年度の目標値は、売上高341,000百万円、営業利益4,300百万円、経常利益4,300百万円、ROE（自己資本利益率）8.0%を維持、ROIC（投下資本利益率）5.0%であります。

(5) その他、会社の経営上重要な事項

特記すべき事項はありません。

2【サステナビリティに関する考え方及び取組】

当社グループのサステナビリティに関する考え方及び取組は、次のとおりであります。

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

(1) 基本方針

当社グループは、グループの経営理念「水産物をコアとし、お客様に価値ある商品とサービスを提供することにより、食文化の発展に貢献します。」を実現するために、適正な企業統治の下、水産物の源泉となる海の環境と資源を守り、社会性も踏まえ持続可能な水産物の流通に寄与していくことが社会的使命・責任であると認識しております。

当社グループは、この使命・責任を経営活動（本業）及び社会貢献活動を通じ果たしていくことにより、持続可能な社会の実現及びグループの持続的な成長並びに企業価値の向上を図ってまいります。

(2) 「ガバナンス」、「戦略」、「リスク管理」、「指標及び目標」に関する考え方及び取組

ガバナンス

当社は気候変動をはじめとするサステナビリティの対応を経営上の重要課題と認識し、サステナビリティ委員会を中心とするガバナンス体制を構築するとともに、取締役会による監督を行ってまいります。

取締役会による監督体制

取締役会は、サステナビリティに関する重要課題（マテリアリティ）について、サステナビリティ委員会より取組状況等の報告を受け、モニタリングを行ってまいります。

経営者の役割

代表取締役社長はサステナビリティ委員会の委員長として、サステナビリティに関するリスクと機会が事業に与える影響について評価し、対応策の立案等を行い、その達成状況の管理を統括いたします。

サステナビリティ委員会

サステナビリティ委員会は、代表取締役社長を委員長とし、委員は取締役（社外取締役を含む）及び執行役員で構成されます。サステナビリティ委員会は、サステナビリティに関する重要課題（マテリアリティ）の特定やその対応策について審議し、取締役会に答申いたします。

戦略

当社グループの戦略については、今後当社グループにおけるサステナビリティに関する重要課題（マテリアリティ）を特定することにより、当社グループに及ぼすリスクと機会を検討し、策定してまいります。

また、当社グループは経営理念のもと、役職員が責任ある社会の一員としての行動を促すためにグループ行動規範を定め、多様性のある人材が育成される仕組みと社内環境の整備に取り組むため、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、次のとおり定めております。

人材育成方針

当社グループは、環境変化が激しい複雑系の社会にあって異なる視点、価値観、経験、資質等を備えた多様な人材を確保し、当該人材が活躍することは、事業を成功裏に推進していくうえで重要な要素であると認識しております。したがって、多様性を有する人材がその能力を十分に発揮できるよう育成していくことを方針としております。

具体的な取組みとして、事業遂行に必要とされる専門知識・ノウハウについて、個々のパフォーマンスを向上させるため、OJT及び階層別研修等のOff-JTを実施しております。

また、自己啓発や資格取得などの学習機会の提供も行っており、キャリア形成と能力開発を支援しております。さらに、法令や社内規程の遵守及び当社グループが定める行動規範の浸透を図るためのコンプライアンス研修を実施しております。

社内環境整備方針

当社グループは、仕事と子育て・介護との両立の支援、ハラスメント行為の防止を図るための研修の実施及び内部通報窓口の設置、異動に関する申告制度を設けるなど、安心して働くことができる職場の環境整備を図っております。

また、生活習慣病予防健診や人間ドック、保健指導等により社員の健康づくりを推進しております。

リスク管理

サステナビリティに関するリスクは、サステナビリティ委員会において識別・評価し、取締役会に報告してまいります。

サステナビリティに関するリスクを識別・評価・管理するプロセス

サステナビリティ委員会は、当社グループにおけるリスクならびに機会の特定を行い、リスクを識別し、識別されたリスクについては、潜在的な影響の大きさを評価し、最小化に向けた方針やその対応策を当社の関係部署及びグループ会社に指示してまいります。

また、識別・評価したリスクの対応策の進捗については、取締役会に報告してまいります。

取締役会は、サステナビリティ委員会から報告を受け、監督を行ってまいります。

指標及び目標

当社グループでは、前記「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、次の指標を用いております。当該指標に関する目標及び実績は、次のとおりであります。

人材育成方針及び社内環境整備方針に関する指標、目標及び実績

指標	目標（当連結会計年度）	実績（当連結会計年度）
コンプライアンス研修（管理職）の受講率（注）1	100%	100%
グループ取締役・執行役員研修（注）2	100%	100%

（注）1．当連結会計年度におけるコンプライアンス研修の受講率については、水産物荷受事業、市場外水産物卸売事業、養殖事業、物流事業、食品加工事業及びその他事業のセグメントに属する連結子会社において実施したものであります。

2．当連結会計年度におけるグループ取締役・執行役員研修の受講率については、当社グループの連結子会社の取締役及び執行役員を対象に実施したものであります。

3【事業等のリスク】

有価証券報告書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、経営者が連結会社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に重要な影響を与える可能性があると認識している主要なリスクは、以下のとおりであります。

ただし、当社グループに関するすべてのリスクを網羅したのではなく、記載いたしましたリスク以外のリスクも存在し、その要因のいずれによっても、投資家の判断に影響を及ぼす可能性があります。

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

(1) 需給動向及び市況に関するリスク

当社グループは、水産物等の卸売事業を主たる事業とし、当該事業に関連する事業としてハマチ・ブリ、マグロ等の養殖事業、水産物の加工事業等を行っております。

水産物は、その性質上、天然資源であり、漁獲量や養殖生産量等の供給量と需要量のバランスにより市況が形成される傾向にあることから、需給バランスの変動による取引価格等の変動を可能な限り見極めるため、漁獲量、養殖生産量の動向等の生産者情報や選好指向、購買行動等の消費者情報、及び市況情報等を精緻に収集・分析し営業活動を行っております。

しかしながら、将来において、海洋環境の変化等による漁獲量、養殖生産量等の急激な変化により需給バランスが崩れ、市況が大幅に変化する場合は、消費動向の急激な変化により販売計画に齟齬が生じる可能性があり、特に多大な売上高の減少、利益率の低下等があった時は、経営成績等が悪影響を受けるリスクがあります。

(2) 食品の安全性に関するリスク

当社グループでは、「お客様に安全・安心、満足をお届けする」旨を経営ビジョンの一つとして位置付けております。この考えのもと、取扱商品・製品の安全性や品質等を確保するため、品質管理部門を設置するなどして品質管理体制を構築するとともに加工部門、委託加工先においては一層の衛生管理水準の向上や異物混入の排除等に努めております。

しかしながら、将来において、当社グループの経験値に基づく想定を超える事象が発生した場合は、販売・製造活動の停止、商品・製品の回収・廃棄、信用力の低下等により、グループ全体の業務遂行に支障が生じる可能性があり、多大な売上高の減少、商品・製品の回収・廃棄費用、損害賠償費用等の計上により、経営成績等が悪影響を受けるリスクがあります。

(3) 自然災害に関するリスク

当社グループは、全国に営業拠点を配置し営業活動を行っております。

このため、台風、地震、大雨等の自然災害の発生に備え、事業を継続的に行えるよう、営業拠点候補地の選定にあたっては災害等の顕在化する可能性等を勘案して行うとともに、建物の建設にあたっては災害等に対する構造・強度、耐震性、耐火性等も勘案して行うよう努めております。また、災害発生時には速やかな復旧に努めることはもとより、その後の災害も見通した対策を講じてきております。

しかしながら、将来において、当社グループの経験値に基づく想定を超える大規模な自然災害が発生した場合あるいは複合的な事象が重なった場合は、人的・物理的な被害や停電等により業務遂行に支障が生じる可能性があり、多大な売上高の減少、施設等改修費用、商品・製品在庫の廃棄損等の計上により経営成績等が悪影響を受けるリスクがあります。

(4) 感染症の流行に関するリスク

当社グループは、水産物を国内外から調達して、必要に応じて国内で加工等を施し、国内外の顧客に販売することなどを主たる営業活動の形態としております。

主たる販売先は、卸売市場仲卸業者、加工業者、量販店、外食業者、宿泊業者等であります。

感染症の流行に備え、役職員への感染防止の徹底、調達・販売ルートの分散化等に注力しております。

しかしながら、将来において、重篤な症状に至る感染症のパンデミックが起きた場合は、感染による役職員の就業禁止、外出自粛や入国規制に伴う販売先の休業、輸送停止に伴う海外取引の停止等により業務遂行に支障が生じる可能性があり、多大な売上高の減少等により、経営成績等が悪影響を受けるリスクがあります。

(5) 養殖事業に関するリスク

当社グループは、九州・四国において、ハマチ・ブリ、マグロ等の養殖事業を行っております。

このため、台風、津波、赤潮、魚病等の発生による養殖魚の海洋流出、斃死等に備え、養殖漁場を6カ所に分散するとともに、自然災害の影響縮小化に対応した養殖施設の設置、海洋環境の保全に対応した投餌方法の採用、養殖密度の低減、養殖魚生育管理の充実等に注力した事業運営を行っております。加えて、養殖魚に係る一定補償限度額の損害賠償保険にも加入しております。

しかしながら、将来において、大規模な自然災害、予防困難な魚病等が発生した場合は、大量の養殖魚の海洋流出、斃死等により業務遂行に支障が生じる可能性があり、多大な売上高の減少、在庫の評価損・廃棄損等の計上により経営成績等が悪影響を受けるリスクがあります。

(6) 情報システムに関するリスク

当社グループは、主要連結子会社においては全国に営業拠点を配置し、コンピュータセンターで集中処理を行う全国的なネットワークシステムを構築しております。

このため、自然災害によるデータの紛失・損壊、コンピュータウイルスの侵入によるシステム障害、不正アクセスによる情報流出等に備え、インフラの冗長化、データのバックアップ、データセンターの利用、セキュリティの強化等の対策を講じております。

しかしながら、将来において、大規模な自然災害、未知のコンピュータウイルスの侵入・不正アクセス等が発生した場合は、情報システムの停止、信用力の低下等により、グループの業務遂行の継続に支障が生じる可能性があり、多大な売上高の減少、復旧費用の計上等により経営成績等が悪影響を受けるリスクがあります。

(7) 金利情勢に関するリスク

当社グループは、仕入・販売活動及び設備投資等に要する資金の一部を金融機関から借入により調達しております。2024年3月末日における借入金残高は連結ベース26,053百万円であります。

このため、金利の上昇に備え、借入金の絶対量の縮減に努めるとともに、資金使途に対応した適切な資金調達方法を都度、選択しております。

しかしながら、将来において、経済情勢の急激な変化等により金利が大幅に上昇した場合は、仕入・販売活動及び設備投資等の縮小・延期等により業務遂行に支障が生じる可能性があり、多大な売上高の減少、支払利息の計上等により経営成績等が悪影響を受けるリスクがあります。

(8) 為替レートの変動に関するリスク

当社グループが行う事業の取引形態においては、海外から直接調達する輸入水産物や海外へ直接販売する輸出水産物の取扱いが一定量含まれております。

このため、為替レートの変動による一定の為替差損の要素をヘッジするため、基本的に、取引ごとに為替予約を行っております。

しかしながら、将来において、急激な為替レートの変動が発生した場合は、調達価額や販売価額が大幅に高騰すること等により業務遂行に支障が生じる可能性があり、多大な売上高の減少等により経営成績等が悪影響を受けるリスクがあります。

(9) 退職給付制度に関するリスク

当社グループの一部の連結子会社においては、退職給付制度として確定給付企業年金制度を採用しております。

このため、確定給付企業年金制度における国内外の株式・債券市場等の低迷による年金資産の時価下方変動に備え、当該制度と年金資産の時価下方変動を考慮する必要のない退職一時金制度とを併用して運用しております。また、確定給付企業年金制度の運用にあたっては、専門性と運用得意分野が異なる複数の運用機関に委託し、運用効率の向上及び運用リスクの分散に努めております。

しかしながら、将来において、大幅な年金資産の時価下方変動や退職給付債務の算定に用いる割引率及び年金資産の期待運用収益率等の前提条件と実際の運用結果に大幅な乖離が生じる可能性があり、実際の退職給付費用が見積額に比して大幅に増加することにより、経営成績等が悪影響を受けるリスクがあります。

(10) 不正に関するリスク

当社グループは、全国に営業拠点を配置し営業活動を行っており、業務遂行に係る直接的な管理業務は拠点ごとに分散化せざるを得ない状況にあります。

このような状況下において、当社は、内部統制を整備するとともに、役職員の不正・不法行為を未然に防止するため、「グループ行動規範」を制定し、コンプライアンス研修・意識調査を実施するとともに、連結子会社からはコンプライアンスに関する計画及び実施状況について報告を求め、内部通報窓口を設置するなどコンプライアンスの遵守の徹底に努めております。

しかしながら、将来において、役職員が重大な不正・不法行為を行い、当社グループの複数の内部統制がごとごとく看過した場合は、信用力の低下に加えて当該事案に係る調査による事業の制約等によりグループ全体の業務遂行に支障が生じる可能性があり、多大な売上高の減少、不正・不法行為に係る損失等の計上により、経営成績等が悪影響を受けるリスクがあります。

(11) 法規制等に関するリスク

当社グループは、国内外で事業を遂行していくうえで、卸売市場法、漁業法、食品衛生法等の様々な法規制の適用を受けております。

このため、当社グループは、品質管理部門を設置し、食品関係法令に対応するとともに、企画、総務、人事、経理部門等が各々関係する法令の改正動向に対応しております。

また、「グループ行動規範」を制定し、コンプライアンス研修・意識調査を実施するとともに、連結子会社からはコンプライアンスに関する計画及び実施状況について報告を求め、内部通報窓口を設置するなど、コンプライアンスの遵守の徹底に努めております。

しかしながら、将来において、これらの法令への対応、職場での徹底が不十分なこと等により法令に違反する事案が発生した場合、事業活動の停止等の制約によりグループ全体の業務遂行に支障が生じる可能性があり、多大な売上高の減少、不法行為等に係る損失等の計上等により経営成績等が悪影響を受けるリスクがあります。

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

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

財政状態及び経営成績の状況

当連結会計年度におけるわが国経済は、2023年5月に新型コロナウイルス感染症の扱いが感染症法の「5類」に移行し、経済活動は正常化してきており、所得情勢には回復への足踏みがみられるものの、個人消費、設備投資、生産活動、雇用情勢には持ち直しの動きがみられます。

消費者心理は、消費者物価の上昇に賃金の伸びが追いつかず、厳しい状況にあります。また、消費者購買行動では、生活防衛意識を反映し、節約志向が継続しています。

水産物流通業界におきましては、需要動向については、新型コロナウイルス禍からの社会活動の正常化が進み、外食・宿泊・インバウンド関連需要は回復しつつあるものの、内食関連需要は消費者物価の高止まり等から総じて縮小しつつあります。

また、価格動向については、円安やコスト上昇などを反映して、輸入水産物を始め、国内水産物においても調達価格は一部に下落はあるものの全般的に上昇し、これに呼応して販売価格も上昇しています。

業界環境としては、価格上昇により需要が全般的に伸び悩む中、業種・業態の垣根を越えた販売競争が繰り広げられるなど、厳しい状況下にあります。

このような環境にあって、当社グループは、全体最適のグループ経営のもと、販売力・調達力の強化、顧客起点志向の追求、地域に対応したソリューションの提供、業務の効率化、諸経費の削減などに注力し積極的な事業活動を展開してまいりました。

また、前中計の最終年度に当たり、当社グループは、引き続きグループ横断的な4つの重点テーマである「鮮魚事業（取引）の拡大」、「加工事業（取引）の拡大」、「エリア戦略の推進」、「海外事業の推進」について、バリューチェーンの最適化を意識したグループ役職員の個々の行動変容を通じ、業績を向上させるべく取り組んでまいりました。

この結果、当連結会計年度の財政状態及び経営成績は以下のとおりとなりました。

a. 財政状態

当連結会計年度末の資産合計は、前連結会計年度末に比べ9,162百万円増加し、91,150百万円となりました。

当連結会計年度末の負債合計は、前連結会計年度末に比べ4,096百万円増加し、60,156百万円となりました。

当連結会計年度末の純資産合計は、前連結会計年度末に比べ5,066百万円増加し、30,994百万円となりました。

b. 経営成績

当連結会計年度の経営成績は、売上高は333,197百万円（前年同期比102.5%）となりました。損益面では、売上総利益は28,214百万円（前年同期比99.1%）となり、営業利益3,122百万円（前年同期比78.2%）、経常利益3,912百万円（前年同期比91.5%）、親会社株主に帰属する当期純利益3,618百万円（前年同期比117.5%）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。

<水産物荷受事業>

中央卸売市場を核とする集荷販売機能をもつ水産物荷受事業は、外食・中食関連の販売は回復傾向にある一方で、総じて商品調達コストが上昇する中で内食関連需要は縮小しつつあり、また、主要商材の一部に相場下落があり、当該在庫の早期販売を積極的に進めたことにより、売上高201,724百万円（前年同期比101.1%）、セグメント利益2,010百万円（前年同期比81.7%）となりました。

<市場外水産物卸売事業>

全国各地を網羅する販売拠点を活かした幅広い流通網をもつ市場外水産物卸売事業は、外食・宿泊・インバウンド関連需要が回復しつつあることに加え、商品調達コスト等が上昇する中、販売価格への価格転嫁を進めたことにより、売上高131,381百万円（前年同期比103.9%）、セグメント利益1,437百万円（前年同期比346.7%）となりました。

<養殖事業>

九州、四国にて、ハマチ、ブリ、マグロの養殖を展開する養殖事業は、養殖ブリの在池量が多く販売価格が低下したことに加え、餌料の高騰等による生産原価の上昇もあり、売上高9,175百万円（前年同期比98.4%）、セグメント損失453百万円（前年同期はセグメント利益1,096百万円）となりました。

<食品加工事業>

消費地にある食品加工センターでの水産加工、量販店向けの米飯加工、カット野菜加工、飲食事業者向けの加工・調理サービスなどを行う食品加工事業は、量販店向けの米飯加工やホテル・ブライダル向けの販売は回復傾向にあるものの、輸入原料の調達コストが高止まりしていることに加え、カット野菜の販売が減少したことにより、売上高4,368百万円（前年同期比99.2%）、セグメント損失91百万円（前年同期はセグメント損失77百万円）となりました。

<物流事業>

物流センターにおいて、搬入された水産物等を量販店等の配送先別に仕分け・配送を行う物流事業は、運送原価の上昇はありましたが、センター業務売上及びギフト作業売上が増加したことにより、売上高1,745百万円（前年同期比104.8%）、セグメント利益8百万円（前年同期比107.3%）となりました。

<その他>

グループの水産物流通を補完するリース事業等その他は、売上高4,911百万円（前年同期比115.7%）、セグメント利益81百万円（前年同期はセグメント損失53百万円）となりました。

キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度末における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、前連結会計年度末と比べて310百万円減少し、2,425百万円となりました。

当連結会計年度における各キャッシュ・フローの状況は次のとおりであります。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動によるキャッシュ・フローは2,007百万円の収入（前年同期は682百万円の収入）となりました。売上債権の増加4,615百万円（前年同期は1,708百万円の増加）、棚卸資産の増加1,392百万円（前年同期は1,360百万円の増加）による支出がありましたが、税金等調整前当期純利益3,748百万円（前年同期は4,488百万円）の計上、仕入債務の増加4,536百万円（前年同期は136百万円の減少）が主な資金の増加要因となりました。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動によるキャッシュ・フローは1,204百万円の支出（前年同期は936百万円の支出）となりました。有形固定資産の取得による支出613百万円（前年同期は1,048百万円の支出）が主な資金の減少要因となりました。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動によるキャッシュ・フローは1,113百万円の支出（前年同期は399百万円の収入）となりました。借入金の減少による純支出735百万円（前年同期は1,132百万円の純収入）が主な資金の減少要因となりました。

生産、受注及び販売の実績

当連結会計年度の実績は、生産、受注及び販売の実績につきましては、「(1) 経営成績等の状況の概要 財政状態及び経営成績の状況」に記載しているため省略いたしました。

(2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

経営者の視点による当社グループの経営成績等の状況に関する認識及び分析・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、当連結会計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

連結財務諸表の作成に当たって用いた会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定のうち、重要なものについては、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等(1) 連結財務諸表 注記事項(重要な会計上の見積り)」に記載のとおりであります。

当連結会計年度の経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

a. 経営成績等

1) 財政状態

(流動資産)

当連結会計年度末における流動資産の残高は、69,908百万円(前連結会計年度末63,490百万円)となり、前連結会計年度末に比べ6,418百万円の増加となりました。増加の主な要因は、売掛金の増加(前連結会計年度末30,407百万円から当連結会計年度末35,258百万円と4,850百万円の増加)、棚卸資産の増加(前連結会計年度末29,421百万円から当連結会計年度末30,813百万円と1,392百万円の増加)によるものであります。

(固定資産)

当連結会計年度末における固定資産の残高は、21,241百万円(前連結会計年度末18,497百万円)となり、前連結会計年度末に比べ2,744百万円の増加となりました。増加の主な要因は、投資有価証券の増加(前連結会計年度末5,008百万円から当連結会計年度末6,842百万円と1,834百万円の増加)、新基幹システム構築などに伴う無形固定資産に含まれるソフトウェアの増加(前連結会計年度末170百万円から当連結会計年度末373百万円と203百万円の増加)及びソフトウェア仮勘定の増加(前連結会計年度末690百万円から当連結会計年度末956百万円と266百万円の増加)、退職給付に係る資産の増加(前連結会計年度末781百万円から当連結会計年度末1,464百万円と683百万円の増加)によるものであります。減少の主な要因は、有形固定資産の減少(前連結会計年度末10,663百万円から当連結会計年度末10,294百万円と369百万円の減少)によるものであります。投資有価証券の増加は主に、株価の上昇に伴う増加(前連結会計年度末1,809百万円から当連結会計年度末3,648百万円と1,838百万円の増加)によるものであります。

(流動負債)

当連結会計年度末における流動負債の残高は、50,888百万円(前連結会計年度末46,516百万円)となり、前連結会計年度末に比べ4,371百万円の増加となりました。増加の主な要因は、支払手形及び買掛金の増加(前連結会計年度末20,778百万円から当連結会計年度末25,428百万円と4,649百万円の増加)、1年内返済予定の長期借入金の増加(前連結会計年度末2,535百万円から当連結会計年度末3,059百万円と523百万円の増加)によるものであります。減少の主な要因は、短期借入金の減少(前連結会計年度末17,753百万円から当連結会計年度末16,658百万円と1,094百万円の減少)によるものであります。

(固定負債)

当連結会計年度末における固定負債の残高は、9,267百万円(前連結会計年度末9,543百万円)となり、前連結会計年度末に比べ275百万円の減少となりました。減少の主な要因は、長期借入金の減少(前連結会計年度末6,500百万円から当連結会計年度末6,335百万円と164百万円の減少)、退職給付に係る負債の減少(前連結会計年度末2,335百万円から当連結会計年度末2,281百万円と54百万円の減少)によるものであります。

(純資産)

当連結会計年度末における純資産の残高は、30,994百万円(前連結会計年度末25,927百万円)となり、前連結会計年度末に比べ5,066百万円の増加となりました。増加の主な要因は、利益剰余金の増加(前連結会計年度末13,002百万円から当連結会計年度末16,252百万円と3,250百万円の増加)、その他有価証券評価差額金の増加(前連結会計年度末1,217百万円から当連結会計年度末2,506百万円と1,289百万円の増加)によるものであります。

2) 経営成績

(売上高及び売上総利益)

水産物流通業界におきましては、需要動向については、新型コロナウイルス禍からの社会活動の正常化が進み、外食・宿泊・インバウンド関連需要は回復しつつあるものの、内食関連需要は消費者物価の高止まり等から総じて縮小しつつあります。

また、価格動向については、円安やコスト上昇などを反映して、輸入水産物を始め、国内水産物においても調達価格は一部に下落はあるものの全般的に上昇し、これに呼応して販売価格も上昇しています。

業界環境としては、価格上昇により需要が全般的に伸び悩む中、業種・業態の垣根を越えた販売競争が繰り広げられるなど、厳しい状況下にあります。

このような環境にあって、当社グループは、全体最適のグループ経営のもと、販売力・調達力の強化、顧客起点志向の追求、地域に対応したソリューションの提供、業務の効率化、諸経費の削減などに注力し積極的な事業活動を展開してまいりました。

この結果、当連結会計年度の売上高は、前連結会計年度に比べ2.5%増収の333,197百万円となったものの、商品調達コスト等の上昇により、売上総利益は、前連結会計年度に比べ0.9%減益の28,214百万円となりました。

(営業利益)

販売費及び一般管理費は、間接経費全般について節減等効率化を進めましたが、保管料等直接経費、光熱費の上昇により、前連結会計年度に比べ616百万円増加の25,091百万円となり、営業利益は、前連結会計年度に比べ21.8%減益の3,122百万円となりました。

(経常利益)

当連結会計年度の営業外損益は、790百万円の収益(純額)と前連結会計年度の285百万円の収益(純額)から504百万円の収益の増加(純額)となりました。主な要因は、養殖事業における養殖用配合飼料の価格の高騰などによる補助金収入の増加(前連結会計年度125百万円から当連結会計年度577百万円と451百万円の増加)によるものであります。経常利益は、売上総利益の減益により、前連結会計年度に比べ8.5%減益の3,912百万円となりました。

(税金等調整前当期純利益)

税金等調整前当期純利益は、特別利益として受取保険金281百万円などの計上がありました。特別損失として災害による損失317百万円、事業整理損84百万円などの計上により、前連結会計年度に比べ16.5%減益の3,748百万円となりました。

(親会社株主に帰属する当期純利益)

法人税等控除後の親会社株主に帰属する当期純利益は、法人税等の減少(前連結会計年度1,410百万円から当連結会計年度130百万円と1,279百万円の減少)により、前連結会計年度に比べ17.5%増益の3,618百万円となりました。

3) キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度のキャッシュ・フローの分析につきましては、「(1) 経営成績等の状況の概要 キャッシュ・フローの状況」に記載のとおりであります。

なお、当社グループのキャッシュ・フロー指標は次のとおりであります。

回次	第74期	第75期	第76期	第77期	第78期
決算年月	2020年3月	2021年3月	2022年3月	2023年3月	2024年3月
自己資本比率(%)	29.8	31.8	30.3	31.6	34.0
時価ベースの自己資本比率(%)	21.1	22.7	19.3	16.4	15.0
キャッシュ・フロー対有利子負債比率(年)	5.8	8.9	-	39.2	13.0
インタレスト・カバレッジ・レシオ(倍)	21.3	14.8	-	3.4	10.5

(注) 自己資本比率：自己資本 / 総資産

時価ベースの自己資本比率：株式時価総額 / 総資産

キャッシュ・フロー対有利子負債比率：有利子負債 / 営業キャッシュ・フロー

インタレスト・カバレッジ・レシオ：営業キャッシュ・フロー / 利払い

各指標はいずれも連結ベースの財務数値により算出しております。

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

営業キャッシュ・フローは、連結キャッシュ・フロー計算書の営業活動によるキャッシュ・フローを使用しております。有利子負債は、連結貸借対照表に計上されている負債のうち利子を支払っている全ての負債を対象としております。また、利払いは、連結キャッシュ・フロー計算書の利息の支払額を使用しております。

第76期のキャッシュ・フロー対有利子負債比率及びインタレスト・カバレッジ・レシオについては、営業キャッシュ・フローがマイナスのため記載しておりません。

b. 経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

当社グループの経営に影響を与える大きな要因としては、新型コロナウイルス禍から国内の経済活動は正常化していくものと予想されますが、円安の進行、消費者物価の高騰、実質賃金の減少など厳しい経済情勢が続くものと見込まれます。

水産物流通業界におきましては、需要動向については、外食・宿泊・インバウンド関連需要は堅調に推移するものの、内食関連需要は生活防衛意識を反映して総じて伸びにくい状況下にあると予測されます。

当社におきましては、前中計の遂行期間が終了し、一部指標等に未達はあるものの、業績値は累計期間で計画を達成することができました。

2024年度からは、新たに3カ年（2026年度まで）を対象とした本中計（2024年5月10日公表）を策定し、遂行してまいります。

本中計は、グループの経営環境を再確認するとともに、基本的には前中計の考え方を踏襲し、前中計の遂行によって得られた知見等を踏まえ、その発展形として策定しました。

事業推進に当たっては、継続してバリューチェーンの最適化を意識したグループ役員個々の行動変容を通じ、1.「鮮魚事業の強化」、2.「商品力の強化」、3.「関東マーケットの深耕・拡大」、4.「海外事業の拡大」、5.「サステナブルな事業活動」に取り組んでまいります。

また、経営基盤の整備・強化に当たっては、1.「事業ポートフォリオの見直し等の財務関連」、2.「人的資本充実等の人事関連」、3.「基幹業務システム導入等のシステム関連」、4.「IRの体制整備・充実」、5.「品質保証活動の充実・高度化」、6.「サステナビリティの推進」、7.「共通機能の高度化」のテーマに取り組んでまいります。

このような企業活動を通じ、「資本コストや株価を意識した経営の実現」に向けて取り組むとともに、お客様に価値ある商品とサービスを提供することにより食文化の発展に貢献し、企業価値を最大化してまいります。

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

1) キャッシュ・フロー

当連結会計年度のキャッシュ・フローの分析につきましては、「(1) 経営成績等の状況の概要」 キャッシュ・フローの状況」に記載のとおりであります。

2) 契約債務

2024年3月31日現在の契約債務の概要は以下のとおりであります。

契約債務	年度別要支払額（百万円）				
	合計	1年以内	1年超3年以内	3年超5年以内	5年超
短期借入金	16,658	16,658	-	-	-
長期借入金	9,394	3,059	5,975	220	138
リース債務	4	1	2	0	-

3) 資本の財源及び資金の流動性

当社グループの運転資金需要の主なものは、商品・原材料仕入費用及び食品加工場運営費のほか、販売費及び一般管理費等の営業費用であります。投資を目的とした資金需要は、情報システムの高度化等であります。

当社グループは、運転資金及び設備資金につきましては、内部資金又は借入により資金調達することとしております。このうち、借入による資金調達に関しまして、運転資金については短期借入金で、加工設備などの長期資金は、固定金利の長期借入金で調達しております。

2024年3月31日現在、長期借入金の残高は9,394百万円であります。

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

当社グループは、前中計の遂行期間が終了し、一部指標等に未達はあるものの、業績値は累計期間で計画を達成することができました。

前中計の最終年度である2023年度の目標値は、売上高330,000百万円、営業利益2,700百万円、経常利益3,500百万円、ROE（自己資本当期純利益率）8.0%、ROIC（投下資本利益率）5.0%、自己資本比率35%であり、当連結会計年度の実績は、売上高333,197百万円、営業利益3,122百万円、経常利益3,912百万円、ROE（自己資本利益率）12.7%、ROIC（投下資本利益率）4.0%、自己資本比率34.0%となりました。

e. 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

<水産物荷受事業>

中央卸売市場を核とする集荷販売機能をもつ水産物荷受事業は、外食・中食関連の販売は回復傾向にある一方で、総じて商品調達コストが上昇する中で内食関連需要は縮小しつつあり、また、主要商材の一部に相場下落があり、当該在庫の早期販売を積極的に進めたことにより、売上高201,724百万円（前年同期比101.1%）、セグメント利益2,010百万円（前年同期比81.7%）となりました。

セグメント資産は、売掛金の増加、棚卸資産の増加により、前連結会計年度末に比べ3,909百万円増加の40,143百万円となりました。

<市場外水産物卸売事業>

全国各地を網羅する販売拠点を活かした幅広い流通網をもつ市場外水産物卸売事業は、外食・宿泊・インバウンド関連需要が回復しつつあることに加え、商品調達コスト等が上昇する中、販売価格への価格転嫁を進めたことにより、売上高131,381百万円（前年同期比103.9%）、セグメント利益1,437百万円（前年同期比346.7%）となりました。

セグメント資産は、売掛金の増加、ソフトウェア仮勘定の増加により、前連結会計年度末に比べ2,101百万円増加の34,647百万円となりました。

<養殖事業>

九州、四国にて、ハマチ、ブリ、マグロの養殖を展開する養殖事業は、養殖ブリの在池量が多く販売価格が低下したことに加え、餌料の高騰等による生産原価の上昇もあり、売上高9,175百万円（前年同期比98.4%）、セグメント損失453百万円（前年同期はセグメント利益1,096百万円）となりました。

セグメント資産は、売掛金の増加、棚卸資産の増加により、前連結会計年度末に比べ2,111百万円増加の8,376百万円となりました。

<食品加工事業>

消費地にある食品加工センターでの水産加工、量販店向けの米飯加工、カット野菜加工、飲食事業者向けの加工・調理サービスなどを行う食品加工事業は、量販店向けの米飯加工やホテル・ブライダル向けの販売は回復傾向にあるものの、輸入原料の調達コストが高止まりしていることに加え、カット野菜の販売が減少したことにより、売上高4,368百万円（前年同期比99.2%）、セグメント損失91百万円（前年同期はセグメント損失77百万円）となりました。

セグメント資産は、棚卸資産の増加、機械装置の増加により、前連結会計年度末に比べ51百万円増加の2,389百万円となりました。

<物流事業>

物流センターにおいて、搬入された水産物等を量販店等の配送先別に仕分け・配送を行う物流事業は、運送原価の上昇はありましたが、センター業務売上及びギフト作業売上が増加したことにより、売上高1,745百万円（前年同期比104.8%）、セグメント利益8百万円（前年同期比107.3%）となりました。

セグメント資産は、売掛金の増加、機械装置の増加により、前連結会計年度末に比べ28百万円増加の279百万円となりました。

<その他>

グループの水産物流通を補完するリース事業等その他は、売上高4,911百万円（前年同期比115.7%）、セグメント利益81百万円（前年同期はセグメント損失53百万円）となりました。

セグメント資産は、棚卸資産の増加、リース投資資産の増加により、前連結会計年度末に比べ35百万円増加の1,912百万円となりました。

5【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

6【研究開発活動】

該当事項はありません。

第3【設備の状況】

1【設備投資等の概要】

当連結会計年度における当社グループの設備投資の総額は、1,168百万円（無形固定資産への投資を含む。）であります。

主なものは、次のとおりであります。

水産物荷受事業	新基幹システムの構築	178百万円
市場外水産物卸売事業	新基幹システムの構築	258百万円
養殖事業	船舶の購入	72百万円
	生簀設備の設置	52百万円
	営業所建物新築工事	27百万円
食品加工事業	加工機械装置の購入	79百万円

なお、当連結会計年度において重要な設備の除却、売却等はありません。

2【主要な設備の状況】

当社グループにおける主要な設備は、次のとおりであります。

(1) 提出会社

2024年3月31日現在

事業所名 (所在地)	セグメントの 名称	設備の内容	帳簿価額（単位：百万円）					従業員数 (人)
			建物及び 構築物	土地 (面積㎡)	リース 資産	工具、 器具及 び備品	合計	
本社 (大阪市福島区)	全社（共通）	システム関連 設備	0	-	91	9	101	6
		賃貸用設備	479	808 (4,306.69)	26	5	1,320	-
OUG加工センター (大阪府泉佐野市)	食品加工事業	加工設備	250	436 (7,554.73)	-	0	687	-
茨木加工センター (大阪府茨木市)	食品加工事業	加工設備	53	511 (2,360.06)	-	0	565	-

(注) 1. 本社「賃貸用設備」欄「建物及び構築物」の内、延4,314.87㎡を連結会社以外へ賃貸しております。

2. OUG加工センターは、連結子会社である関空トレーディング㈱に賃貸しております。なお、当社は、2024年2月2日開催の取締役会において、OUG加工センターの土地・建物を譲渡することを決議しております。

3. 茨木加工センターは、連結子会社である㈱トウニチ水産に賃貸しております。

4. 臨時従業員はおりません。

5. 現在休止中の主要な設備はありません。

(2) 国内子会社

2024年3月31日現在

会社名	事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の内容	帳簿価額(単位:百万円)						従業員数 (人)
				建物及び 構築物	機械装置 及び運搬 具	土地 (面積㎡)	リース資 産	工具、器 具及び備 品	合計	
㈱うおいち	大阪 (大阪市福島区)	水産物荷受 事業	事務所	45	0	-	83	2	131	245 [23]
	東部 (大阪市東住吉 区)	水産物荷受 事業	事務所	0	-	-	2	1	4	54 [14]
	北部 (大阪府茨木市)	水産物荷受 事業	事務所	3	-	-	-	5	9	53 [9]
	和歌山 (和歌山県和歌山 市)	水産物荷受 事業	事務所	6	0	-	66	2	75	34 [9]
	滋賀 (滋賀県大津市)	水産物荷受 事業	事務所	0	0	-	1	0	2	12 [4]
㈱シヨクリュー	本社 (大阪市中央区)	市場外水産 物卸売事業	事務所	20	1	770 (1,289.89) <15.56>	20	3	815	37 [11]
			その他	40	-	-	-	-	40	-
	東日本支社 (東京都中央区)	市場外水産 物卸売事業	営業用設 備	45	13	-	63	6	128	120 [29]
			厚生施設	66	-	522 (2,653.86)	-	0	588	- [3]
			その他	-	-	192 (2,193.63) <2,193.63>	-	-	192	-
	関西支社 (大阪市此花区)	市場外水産 物卸売事業	営業用設 備	2	1	-	31	2	38	104 [29]
			厚生施設	11	-	10 (61.10)	-	0	22	-
	西日本支社 (福岡市中央区)	市場外水産 物卸売事業	営業用設 備	124	2	693 (5,537.90)	7	5	833	49 [38]
			その他	-	-	46 (4,767.00) <4,176.00>	-	-	46	-
	横浜営業所 (横浜市中区) 他27営業所	市場外水産 物卸売事業	営業用設 備	795	68	1,210 (36,459.48) [7,495.89]	299	9	2,382	201 [107]

(注) 1. 「土地」欄の[外書]は、連結会社以外から賃借している土地の面積であります。

2. 「土地」欄の<内書>は、連結会社以外へ賃貸している土地の面積であります。

3. 「従業員数」欄の[外書]は、臨時従業員数であります。

4. 現在休止中の主要な設備はありません。

6. 上記とは別に㈱うおいちの営業の基幹設備である卸売場賃借状況は下記のとおりであります。

事業所名	大阪	東部	北部	和歌山	滋賀
開設者	大阪市	大阪市	大阪府	和歌山市	大津市
㈱うおいち使用の卸売場面積 (㎡)	4,242.61	1,685.92	3,692.00	1,331.00	1,862.00
売上高割使用料	売上金額の $\frac{2.5}{1,000}$ ただし冷凍食品のみ $\frac{1.5}{1,000}$			売上金額の $\frac{3.0}{1,000}$ 取扱高が平均取扱高を上回る場合の差額取扱高分は $\frac{2.0}{1,000}$	売上金額の $\frac{3.0}{1,000}$
卸売業者売場使用料(1㎡ 1ヵ月)(円)	1,034	338	361	486	200
事務所使用料 (1㎡ 1ヵ月)(円)	3,883	2,406	2,537	1,414	1,300
倉庫 (1㎡ 1ヵ月)(円)	1,551	1,246	2,362	762	-

7. 上記の他、連結会社以外からの主要な賃借設備の内容は、下記のとおりであります。

会社名	事業所名 (所在地)	セグメントの名称	設備の内容	年間賃借料 (百万円)
㈱シヨクリュー	東日本支社 (東京都中央区)	市場外水産物卸売事業	事務所及び店舗	172
	関西支社 (大阪市此花区)	市場外水産物卸売事業	事務所	23
	横浜営業所 (横浜市中区) 他27営業所	市場外水産物卸売事業	事務所及び倉庫	78

3 【設備の新設、除却等の計画】

(1) 重要な設備の新設等

該当事項はありません。

(2) 重要な設備の除却等

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

(3) 重要な設備の売却

当連結会計年度において、確定した重要な設備の売却の計画は次のとおりであります。

会社名	事業所名 (所在地)	セグメントの名称	設備の内容	期末帳簿価額 (百万円)	売却予定年月
OUGホールディングス(株)	OUG加工センター (大阪府泉佐野市)	食品加工事業	土地・建物	687	2024年7月

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	20,915,900
計	20,915,900

【発行済株式】

種類	事業年度末現在発行数 (株) (2024年3月31日)	提出日現在発行数(株) (2024年6月28日)	上場金融商品取引所名又は登録認可 金融商品取引業協会名	内容
普通株式	5,562,292	5,562,292	東京証券取引所 スタンダード市場	単元株式数 100株
計	5,562,292	5,562,292	-	-

(2)【新株予約権等の状況】

【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3)【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4)【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式総 数増減数 (株)	発行済株式総 数残高(株)	資本金増減額 (百万円)	資本金残高 (百万円)	資本準備金増 減額(百万円)	資本準備金残 高(百万円)
2017年10月1日 (注)	50,060,629	5,562,292	-	6,495	-	6,144

(注)株式併合(10:1)によるものであります。

(5) 【所有者別状況】

2024年3月31日現在

区分	株式の状況(1単元の株式数100株)							単元未満株式の状況(株)	
	政府及び地方公共団体	金融機関	金融商品取引業者	その他の法人	外国法人等		個人その他		計
					個人以外	個人			
株主数(人)	-	18	24	147	51	5	11,247	11,492	-
所有株式数(単元)	-	14,081	1,004	13,102	1,757	5	25,253	55,202	42,092
所有株式数の割合(%)	-	25.51	1.82	23.73	3.18	0.01	45.75	100	-

- (注) 1. 自己株式179,567株は「個人その他」に1,795単元及び「単元未満株式の状況」に67株含めて記載しております。なお、自己株式179,567株は、株主名簿記載上の株式数であり、2024年3月31日現在の実質的な所有株式数は、179,467株であります。
2. 単元未満株式のみを有する単元未満株主は、2,217名であります。

(6) 【大株主の状況】

2024年3月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数(千株)	発行済株式(自己株式を除く。)の総数に対する所有株式数の割合(%)
マルハニチロ株式会社	東京都江東区豊洲三丁目2番20号	745	13.84
日本生命保険相互会社	大阪府中央区今橋三丁目5番12号	265	4.92
農林中央金庫	東京都千代田区大手町一丁目2番1号	263	4.90
株式会社りそな銀行	大阪府中央区備後町二丁目2番1号	147	2.74
日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口)	東京都港区赤坂一丁目8番1号 赤坂インターシティAIR	142	2.65
株式会社みずほ銀行	東京都千代田区大手町一丁目5番5号	140	2.60
三菱UFJ信託銀行株式会社	東京都千代田区丸の内一丁目4番5号	121	2.26
丸大食品株式会社	大阪府高槻市緑町21番3号	115	2.14
OUGグループ従業員持株会	大阪府福島区野田二丁目13番5号	114	2.12
株式会社丸徳水産	徳島県海部郡牟岐町大字中村字大谷122番1号	110	2.05
計	-	2,164	40.21

- (注) 上記、日本マスタートラスト信託銀行株式会社の所有株式は全て信託業務に係る株式であります。

(7)【議決権の状況】

【発行済株式】

2024年3月31日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式	-	-	-
議決権制限株式(自己株式等)	-	-	-
議決権制限株式(その他)	-	-	-
完全議決権株式(自己株式等)	普通株式 179,400	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 5,340,800	53,408	-
単元未満株式	普通株式 42,092	-	-
発行済株式総数	5,562,292	-	-
総株主の議決権	-	53,408	-

【自己株式等】

2024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(%)
OUGホールディングス(株)	大阪市福島区野田二丁目13番5号	179,400	-	179,400	3.23
計	-	179,400	-	179,400	3.23

(注)上記のほか、株主名簿上は当社名義となっておりますが実質的に所有していない株式が100株(議決権の数1個)あります。なお、当該株式数は上記「発行済株式」の「完全議決権株式(その他)」の欄に含まれております。

2【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 会社法第155条第7号に該当する普通株式の取得

(1)【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2)【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(3) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

区分	株式数(株)	価額の総額(円)
当事業年度における取得自己株式	452	1,101,245
当期間における取得自己株式	88	230,334

(注) 当期間における取得自己株式には、2024年6月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式は含まれておりません。

(4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数(株)	処分価額の総額(円)	株式数(株)	処分価額の総額(円)
引き受ける者の募集を行った取得自己株式	-	-	-	-
消却の処分を行った取得自己株式	-	-	-	-
合併、株式交換、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	179,467	-	179,555	-

(注) 当期間における保有自己株式数には、2024年6月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式は含まれておりません。

3 【配当政策】

当社は、株主に対する利益還元を経営の重要政策のひとつとしております。

中長期的な経営基盤の安定強化に留意し、業績や経済情勢を総合的に勘案しながら、安定的な配当水準を維持することを基本と考えております。

当社は、期末配当の年1回の剰余金の配当を行うことを基本方針としております。この期末の剰余金の配当の決定機関は株主総会であります。

当事業年度の期末配当については、2024年3月期連結業績を踏まえ、1株につき普通配当60円に特別配当15円を加算し75円といたしました。この結果、当事業年度の配当性向は21.5%となりました。

当社は、「取締役会の決議をもって、毎年9月30日の最終の株主名簿に記載又は記録された株主又は登録株式質権者に対し、中間配当として剰余金の配当を行なうことができる。」旨を定款に定めておりますが、中間配当は実施しておりません。

なお、2025年3月31日を基準日とする配当より配当方針を変更し、中長期的な経営基盤の安定強化及び成長投資に必要な内部留保の確保に十分留意しつつ、連結株主資本配当率(DOE)1.6%を目途に安定的な配当水準を維持することを基本方針といたします。

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	配当金の総額 (百万円)	1株当たり配当額 (円)
2024年6月27日 定時株主総会決議	403	75.0

(注) 1株当たり配当額には、特別配当15円を含んでおります。

4【コーポレート・ガバナンスの状況等】

(1)【コーポレート・ガバナンスの概要】

コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社は、グループ会社の事業の健全性と透明性を確保する経営体制の確立が、経営上の最重要課題であると認識しております。

当社では、激変する経営環境に即応し得る企業統治システムの構築を目的として、取締役会の活性化、監査体制の強化・充実、執行役員制度の導入を実施しております。

また、当社は、コーポレートガバナンス・コードの趣旨を適切に理解し、当社の事情等とも重ね合わせ、ベストプラクティスを導き出し実践することにより、コーポレート・ガバナンスの充実に向け取り組んでおります。

当社グループは「水産物をコアとし、お客様に価値ある商品とサービスを提供することにより、食文化の発展に貢献します。」をグループの経営理念として、水産物流通における消費者ニーズの変化や流通形態の多様化などの環境変化に対応し、グループ経営資源の選択と集中により経営効率を高め、事業間の相乗効果の発揮により、グループ内の企業価値向上に向け努めてまいります。

企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

(企業統治の体制の概要)

当社は、取締役会を経営の最高意思決定と取締役の業務執行状況の監督を行う機関として特化させております。また、社外取締役を在籍させ、客観的な立場で会計・法務等の専門的な知見を有する社外監査役を含む監査役が会計監査人及び内部監査部門である経営監査室と適宜連携して監査を行うコーポレート・ガバナンス体制を採用しております。

各機関等及び委員会における運営、機能及び活動状況は、次のとおりであります。

・取締役会

取締役会は、取締役7名（うち3名は社外取締役）で構成され、当社の経営方針、経営上の重要事項について最高意思決定を行うとともに、取締役の業務の執行状況を監督しております。

取締役会は、原則月1回開催するほか、緊急かつ重要な決定事項が生じた場合は必要に応じ臨時取締役会を開催し迅速に対応できる体制をとっております。

・経営会議

グループ戦略の実現に向け、その策定・実行・統制を行うことを目的として経営会議（代表取締役社長の諮問機関）を設置しております。

経営会議は、代表取締役社長の指名する者で構成され、必要に応じ開催しております。

・監査役、監査役会

監査役会は、監査役4名（うち3名は社外監査役）で構成され、各監査役は監査役会が定めた監査の方針、職務の分担等に従い監査を実施するとともに、取締役会その他重要な会議に出席し、取締役の職務執行を監査しております。

また、会計監査人及び経営監査室と連携を図り、監査機能の強化に努めております。

監査役会は、原則月1回開催するほか、緊急を要する場合は必要に応じ臨時監査役会を開催し迅速に対応できる体制をとっております。

・会計監査人

会計監査については、法令に基づき「仰星監査法人」と契約を締結し、監査計画に従って監査が実施されております。

・指名・報酬委員会

指名・報酬委員会は取締役・執行役員等の指名・報酬等に関する手続きの公平性・透明性・客観性を強化し、後継者の育成を通して、コーポレート・ガバナンスの充実に貢献することを目的に設置された取締役会の諮問機関です。社外取締役を過半とし、取締役会の決議により選定された取締役3名以上で構成され、委員長は社外取締役としております。

・コンプライアンス委員会

グループの事業活動に係わるコンプライアンス確保は、内部統制で定めている達成目的の一つであり、グループコンプライアンス体制の整備にかかる施策の企画・推進について、検討・審議を行うために設置された取締役会の諮問機関です。委員長は代表取締役社長が務めます。

・サステナビリティ委員会

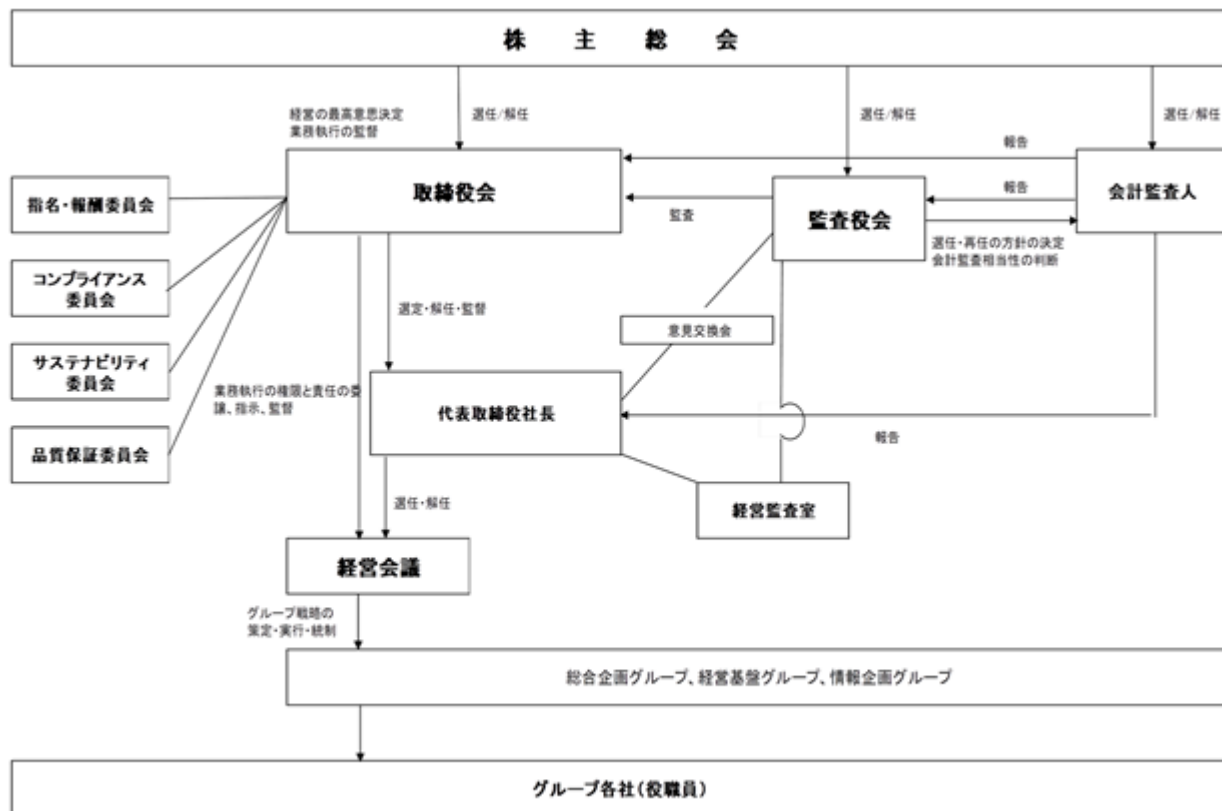
当社グループのサステナビリティに関する方針及び取組みの策定、取組みの推進、評価を行うことを目的に設置された取締役会の諮問機関です。委員長及び委員をもって構成され、委員長は代表取締役社長、委員は社外取締役、常勤取締役、常勤執行役員及びグループ会社の(株)ういち及び(株)シヨクリューの代表取締役が務めます。

・品質保証委員会

当社グループの品質保証に関する方針及び活動計画の策定、活動計画の推進、評価を行うことを目的として設置された取締役会の諮問機関です。品質責任者として当社取締役会が任命する委員長、副委員長及び委員で構成されています。

(企業統治の体制を採用する理由)

当社の企業統治の体制は、取締役の職務執行の監督機能を強化するため、社外取締役を在籍させ、併せて、適法性を確保するため社外監査役を含む監査役が取締役の職務執行を監査しており、外部からの客観的、中立の経営監視機能が十分に機能する体制となっております。以上の理由から、当社では現状の体制を採用しております。



企業統治に関するその他の事項

(内部統制システムの整備の状況)

当社は、グループ持株会社として、グループ会社の事業経営の健全性と透明性を確保し、内部統制システムが実効性のあるものとして機能するよう、各種会議体での議論を通じて、また、代表取締役社長直轄の内部監査部門である経営監査室を設置し内部監査を実施することにより、業務及び財務報告に係る内部統制の整備・充実に努めております。また、グループの主要会社にも内部監査部門を設置し、それぞれの会社で内部監査を実施しております。

(リスク管理体制の整備の状況)

当社は、グループ全体のリスク最小化を目指し、経営監査室においてリスク管理に係る規程等の制定を行い、より実効性を得られるリスク管理体制の整備を行っております。

また、コンプライアンス委員会を設置し、コンプライアンス委員会規程に基づき、従業員等の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するために、当社の経営理念・行動規範を全従業員に周知徹底しております。

コンプライアンス委員会においては、各事業会社の事業を取り巻くリスクの認識及びリスク管理体制の整備状況に関する報告並びに当社の内部監査結果から抽出した課題を審議すること等を通じ、各事業会社のリスク管理の向上に努めることとしております。

更に、内部通報規程を制定し通報窓口を設置することにより、法令・定款等に違反する行為が行われ、また、行われようとしている事実を知った場合には、通報者を保護しつつ事実関係の調査を進める体制を整えております。

なお、当社は、これらの管理体制の運用をはじめ、企業経営及び日常の業務に関して、必要に応じて顧問弁護士の助言を得て、適法性を確保できる体制を構築しております。

(子会社の業務の適正を確保するための体制整備の状況)

当社は、「関係会社管理規程」において、子会社から当社への事前協議事項及び報告事項を定め、報告等に関する体制を整備しております。

子会社の子会社(孫会社)については、当該子会社が孫会社管理に関する規程を定め、当該孫会社を統括的に管理しております。

経営監査室は、グループ会社の内部統制システムの整備について統括し、指導を行い、グループ会社の法令遵守状況等について内部監査を計画的に実施しております。

以上の管理体制に加え、当社は、グループ行動規範(「役職員の心得」)をグループ会社役員に周知徹底し、コンプライアンス研修等を行い、コンプライアンスを徹底する組織文化の醸成を図っております。

当社は、当社コンプライアンス委員会において、子会社からコンプライアンスに関する計画及び実施状況等について報告を受け、課題等を審議するとともに、子会社においてもコンプライアンスに関する重要事項等を審議する体制を整備しております。

また、当社は、グループ会社の内部通報窓口を社外弁護士及び経営監査室に設置しております。

(責任限定契約の内容の概要)

当社と取締役(業務執行取締役等であるものを除く。)及び監査役は、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することができる旨を定款に定めておりますが、当事業年度においては締結しておりません。

(役員等賠償責任保険契約の内容の概要)

当社及び当社のすべての子会社の取締役及び監査役並びに執行役員全員を被保険者とする役員等賠償責任保険契約を締結しております。

当該保険は、被保険者である役員等が、株主代表訴訟、会社訴訟、第三者訴訟により、その職務に基づいて行った行為に起因して損害賠償請求された場合に負担することになる法律上の損害賠償金及び訴訟費用を填補することとしております。被保険者は、保険料の10%を負担しております。なお、故意又は重過失に起因する損害賠償請求は当該保険契約により免責となります。また、当該保険契約の契約期間は1年間であり、次の更新時においても取締役会の決議のうえ、これを更新する予定であります。

(取締役の定数)

当社の取締役は、16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、取締役の選任決議について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行う旨を定款に定めております。また、取締役の選任については累積投票によらない旨を定款に定めております。

(取締役会で決議できる株主総会決議事項)

・自己株式の取得

当社は、機動的な資本政策の遂行を可能とするため、会社法第165条第2項の規定に基づき、取締役会決議によって市場取引等により自己株式を取得することができる旨を定款に定めております。

・中間配当

当社は、株主への機動的な利益還元を行うため、会社法第454条第5項の規定により、取締役会の決議をもって、毎年9月30日の最終の株主名簿に記載又は記録された株主又は登録株式質権者に対し、中間配当として剰余金の配当を行うことができる旨を定款に定めております。

・取締役の責任免除

当社は、取締役が職務を遂行するにあたり期待される役割を十分に発揮できるようにするため、会社法第426条第1項の規定により、取締役会の決議をもって同法第423条第1項の行為に関する取締役(取締役であった者を含む。)の責任を法令の限度において免除することができる旨を定款に定めております。

・監査役の実任免除

当社は、監査役が職務を遂行するにあたり期待される役割を十分に発揮できるようにするため、会社法第426条第1項の規定により、取締役会の決議をもって同法第423条第1項の行為に関する監査役（監査役であった者を含む。）の責任を法令の限度において免除することができる旨を定款に定めております。

（株主総会の特別決議要件）

当社は、会社法第309条第2項の定めによる決議は、定款に別段の定めがある場合を除き、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。これは、株主総会における特別決議の定足数を緩和することにより、株主総会の運営を円滑に行うことを目的とするものであります。

（取締役会等における活動状況）

当社では2023年1月に、取締役会の任意の諮問機関として「指名・報酬委員会」を設置しております。取締役会及び指名・報酬委員会の活動状況（具体的な検討内容、開催回数、構成員の出席状況）については、次のとおりであります。

1. 取締役会及び指名・報酬委員会の具体的な検討内容

機関・組織	具体的な検討内容
取締役会	・当社の経営方針、経営上の重要事項についての最高意思決定 ・取締役の業務執行状況の監督
指名・報酬委員会	・取締役会の諮問に応じて、主に取締役の選任・解任（株主総会決議事項）、代表取締役の選定・解職、取締役等の報酬等、後継者計画（育成を含む）等についての審議及び答申

2. 取締役会及び指名・報酬委員会における個々の構成員の出席状況

機関・組織	役職	氏名	当事業年度 開催回数	当事業年度 出席回数
取締役会	代表取締役社長	橋爪 康至	15回	15回
	代表取締役	中江 一夫		15回
	取締役	岩佐 勇人		15回
	取締役	梅島 信也		4回
	取締役	竹田 誠		11回
	取締役	中迫 猛		11回
	社外取締役	三浦 正晴		15回
	社外取締役	荻野 義明		15回
	常勤監査役	辰 清広		15回
	社外監査役	和田 徹		15回
	社外監査役	小竹 伸幸		15回
	社外監査役	石川 英機		15回
指名・報酬委員会	社外取締役（委員長）	三浦 正晴	2回	2回
	社外取締役	荻野 義明		2回
	代表取締役社長	橋爪 康至		2回

- （注）1. 梅島信也氏は、2023年6月29日開催の定時株主総会終結の時をもって取締役を退任しているため、在任中の取締役会の出席状況について記載しております。
2. 竹田誠氏及び中迫猛氏は、2023年6月29日開催の定時株主総会において新たに取締役に選任されたため、就任後の取締役会の出席状況について記載しております。

(2) 【役員の状況】

役員一覧

男性9名 女性2名 (役員のうち女性の比率18.2%)

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 グループ経営推進担当	橋爪 康至	1956年5月31日生	1975年4月 当社入社 2006年10月 大阪魚市場(株)(現(株)うおいち)商品事業本部商品部Bチームリーダー 2010年7月 同社商品事業本部商品部マネージャー 2012年4月 同社執行役員商品事業本部商品部マネージャー 2013年5月 同社取締役常務執行役員商品事業本部本部長 2014年5月 同社取締役専務執行役員商品事業本部本部長 2015年4月 同社取締役専務執行役員商品事業本部本部長兼営業企画室担当 2015年5月 関空トレーディング(株)取締役 2017年5月 (株)うおいち代表取締役社長 社長執行役員(現任) 2017年6月 当社取締役、グループ戦略担当 2022年6月 当社代表取締役社長、グループ経営推進担当(現任) 2023年6月 大阪府中央卸売市場管理センター(株)代表取締役社長(現任)	(注)3	14,451
代表取締役 執行部門統括	中江 一夫	1954年6月8日生	1978年4月 当社入社 2004年10月 (株)奈良魚市顧問 2005年5月 同社取締役総務部長 2006年9月 同社取締役辞任 2006年10月 当社執行役員経営基盤グループマネージャー 2008年4月 当社常務執行役員経営基盤グループ 2018年6月 当社取締役経営基盤グループ・CSR担当 2019年5月 (株)トップ取締役 (株)トウニチ水産取締役 (株)兵殖取締役 2020年5月 関空トレーディング(株)取締役 2020年6月 当社取締役総合企画グループ、経営基盤グループ、情報企画グループ統括・CSR担当 2022年6月 当社代表取締役、執行部門統括(現任) 2024年5月 (株)シヨクリュー取締役(現任)	(注)3	10,026

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
取締役 グループ戦略推進担当	竹田 誠	1962年1月31日生	1984年4月 大栄太源(株)(現(株)シヨクリュー)入社 2008年4月 同社関西支社商品部部長 2014年4月 同社執行役員中部支社支社長 2016年6月 同社常務執行役員東日本支社支社長 2017年5月 同社取締役常務執行役員東日本支社支社長 2022年4月 同社取締役常務執行役員事業本部本部長 2022年5月 同社取締役専務執行役員事業本部本部長 2023年5月 同社代表取締役社長 社長執行役員(現任) 2023年6月 当社取締役、グループ戦略推進担当(現任)	(注)3	2,138
取締役 グループ戦略推進担当	中迫 猛	1961年2月21日生	1984年4月 当社入社 2001年7月 兵庫養殖漁業生産組合営業部次長 2003年7月 同組合営業部部長 2005年4月 (株)兵殖営業部部長 2005年5月 同社執行役員営業部部長 2006年5月 同社取締役営業管理本部統括 2014年5月 同社専務取締役営業管理本部担当 2015年5月 同社専務取締役(経営全般) 2017年5月 同社代表取締役社長(現任) 2023年6月 当社取締役、グループ戦略推進担当(現任)	(注)3	2,253
取締役	三浦 正晴	1948年5月22日生	1975年4月 検事任官 2002年8月 那覇地方検察庁検事正 2004年9月 法務省入国管理局長 2007年6月 大阪地方検察庁検事正 2010年1月 福岡高等検察庁検事長 2011年5月 弁護士登録 河上法律事務所入所 2013年6月 三井金属鉱業(株)社外監査役 2014年6月 当社取締役(現任) 2015年5月 銀座中央法律事務所代表(現任) 2019年6月 三井金属鉱業(株)社外取締役	(注)3	2,197
取締役	荻野 義明	1954年5月16日生	1977年4月 サントリー(株)(現サントリーホールディングス(株))入社 2008年3月 同社中・四国支社長 2009年4月 サントリーピア&スピリッツ(株)執行役員中・四国支社長 2009年9月 同社執行役員近畿営業本部長 2010年4月 サントリーホールディングス(株)執行役員 サントリーピア&スピリッツ(株)常務取締役近畿営業本部長 2013年10月 同社常務取締役営業推進本部長 2014年10月 同社専務取締役営業統括本部長 サントリービール(株)取締役 2015年4月 サントリーホールディングス(株)顧問 サンリーブ(株)代表取締役社長 2019年6月 当社取締役(現任) 2020年3月 (株)越後鶴亀代表取締役社長(現任) 2020年4月 サントリーホールディングス(株)社友(現任)	(注)3	1,487

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
取締役	永島 真由美	1961年2月16日生	1984年4月 大洋漁業(株) (現マルハニチロ(株)) 入社 2011年4月 (株)マルハニチロホールディングス 経営企画部事業企画担当課長 2016年4月 マルハニチロ(株)ロジスティクス部 物流企画課課長(シニアマネー ジャー) (株)マルハニチロ物流取締役 2020年6月 大洋エーアンドエフ(株)監査役 2024年6月 当社取締役(現任)	(注)3	-
常勤監査役	辰 清広	1958年2月7日生	1983年4月 当社入社 2006年10月 大阪魚市場(株) (現(株)うおいち) 事 務管理本部管理部部长 2008年7月 同社事務管理本部北部管理グルー プリーダー 2010年7月 同社事務管理本部大阪管理部部长 2012年4月 同社執行役員事務管理本部大阪管 理部部长 2016年5月 (株)トップ取締役 2018年4月 (株)うおいち常務執行役員事務管理 本部大阪管理部部长 2018年5月 同社常務執行役員事務管理本部副 本部長兼大阪管理部部长 2020年6月 当社常勤監査役(現任)	(注)4	918
監査役	小竹 伸幸	1958年1月14日生	1980年11月 昭和監査法人(現EY新日本有限 責任監査法人)入所 1984年3月 公認会計士登録 1997年5月 太田昭和監査法人(現EY新日本 有限責任監査法人)社員 2007年5月 新日本監査法人(現EY新日本有 限責任監査法人)代表社員 2019年7月 小竹伸幸公認会計士事務所所長 (現任) 当社監査役(現任)	(注)5	335
監査役	石川 英機	1965年5月20日生	1989年4月 農林中央金庫入庫 2003年7月 同庫開発投資部部长代理 2005年2月 同庫営業第二部部长代理 2008年7月 同庫企画管理部部长代理 2010年7月 同庫投融資企画部副部长 2013年6月 同庫農林水産環境統括部主任考査 役 2014年7月 同庫農林水産環境事業部長 2016年6月 同庫株式投資部長 2020年4月 同庫営業企画部参事役 2020年5月 (株)シヨクリュー監査役(現任) 2020年6月 当社監査役(現任)	(注)4	503
監査役	進藤 千絵 (井谷 千絵)	1973年9月16日生	2000年10月 裁判官任官 2015年3月 裁判官退官 2015年7月 弁護士登録 藤井・梅山法律事務所弁護士(現 任) 2017年3月 (株)竹中工務店社外監査役(現任) 2022年7月 シオノギファーマ(株)社外取締役 (現任) 2024年6月 当社監査役(現任)	(注)4	-
計					34,312

(注)1. 取締役三浦正晴氏、荻野義明氏及び永島真由美氏の3名は、社外取締役であります。

2. 監査役小竹伸幸氏、石川英機氏及び進藤千絵氏の3名は、社外監査役であります。

3. 2024年6月27日開催の定時株主総会の終結の時から1年間

- 4．2024年6月27日開催の定時株主総会の終結の時から4年間
 5．2023年6月29日開催の定時株主総会の終結の時から4年間
 6．当社では、取締役会の意思決定機能と監督機能の強化及び業務執行の効率化を図るため執行役員制を採用しております。執行役員は次のとおりであります。

地位	氏名	担当又は主な職業
常務執行役員	山田 稔	経営基盤グループ担当、舞洲流通センター(株)監査役、(株)トップ取締役
常務執行役員	中村 耕	総合企画グループ担当、(株)兵殖取締役、舞洲流通センター(株)取締役、ダイワサミット(株)取締役、(株)トウニチ水産取締役
執行役員	水谷 保	グループ戦略推進担当、(株)うおいち取締役常務執行役員
執行役員	莊司 史幸	グループ戦略推進担当、(株)ショクリュウ取締役常務執行役員

社外役員の状況

当社の社外取締役は3名、社外監査役は3名であります。

社外取締役三浦正晴氏は、当期末現在で当社株式を2,197株保有しております。なお、その他取引関係等はありません。同氏は弁護士の資格を有しており、2011年6月から2014年5月まで当社と顧問契約を締結しておりました。

社外取締役荻野義明氏は、当期末現在で当社株式を1,487株保有しております。なお、その他取引関係等はありません。

社外取締役永島眞由美氏は、当社との取引関係等はありません。なお、同氏が在籍しておりましたマルハニチコ(株)は、当社の大株主であり、当社グループは同社と商品の売買を行っております。

社外監査役小竹伸幸氏は、当期末現在で当社株式を335株保有しております。なお、その他取引関係等はありません。同氏は公認会計士の資格を有しております。

社外監査役石川英機氏は、当期末現在で当社株式を503株保有しております。なお、その他取引関係等はありません。同氏は2020年5月に(株)ショクリュウの監査役に就任しております。同社は当社が議決権の100%を保有する連結子会社であり、当社と両社との間に経営管理等の取引関係があります。また、同氏は2020年5月まで農林中央金庫に在籍しており、同庫は当社の大株主であり、当社グループは同庫から借入れを行っております。

社外監査役進藤千絵氏は、当社との取引関係等はありません。同氏は弁護士の資格を有しております。

社外取締役又は社外監査役による監督又は監査と内部監査、監査役監査及び会計監査との相互連携並びに内部統制部門との関係

社外取締役は、取締役会において、監査役監査及び会計監査の結果について報告を受け、必要に応じ、取締役会の意思決定の妥当性・適正性を確保するため助言・提言を行います。

社外監査役は、常勤監査役と常に連携をとり、経営の監視に必要な情報を共有しております。また、会計監査人より第1四半期から第3四半期のレビュー結果及び期末監査結果の内容の報告を受けているほか、期中においても適宜意見交換、情報聴取等を行っております。さらに、内部監査部門である経営監査室とは、事前に監査計画の調整を図っているほか、経営監査室が行った財務報告に係る内部統制を含めた内部統制システム・プロセスの整備、運用状況の監査結果の報告を受けるなど、監査体制の連携強化に努めております。

(3) 【監査の状況】

監査役監査の状況

監査役監査については、監査役は取締役会及び重要な会議にすべて出席するほか、代表取締役社長との意見交換、子会社の監査、会計監査人から監査の方法と結果について報告を受けるなど、監査の実効性と効率性の向上を図っております。

なお、社外監査役小竹伸幸氏は、公認会計士の資格を有しており、財務及び会計の専門家としての豊富な経験と高い見識を有しております。社外監査役石川英機氏は、長年培ってきた金融機関における業務経験と幅広い見識を有しております。社外監査役進藤千絵氏は、弁護士の資格を有しており、法律の専門家としての豊富な経験と高い見識を有しております。

当事業年度において、当社は監査役会を合計20回開催しており、監査役会の開催回数、個々の監査役の出席状況、具体的な検討内容については次のとおりであります。

氏名	開催回数	出席回数	具体的な検討内容
常勤監査役 辰 清広	20回	20回	取締役会への提出議案及びその関連書類、重点監査項目の監査状況、内部統制システムの整備・運用状況、会計監査人の監査の方法及び結果の相当性等について検討しております。
社外監査役 和田 徹		20回	
社外監査役 小竹 伸幸		20回	
社外監査役 石川 英機		20回	

常勤監査役は、取締役会、コンプライアンス委員会等の重要な会議に出席するほか、稟議書等の重要書類の閲覧、取締役等へのヒアリング、子会社の業務及び会計監査を実施するなど、客観的・合理的な監査を実施しております。

内部監査の状況

内部監査については、経営監査室が担当しており、財務報告に係る内部統制を含めた内部統制システム・プロセスの整備、運用状況を監査しております。内部監査の実効性を確保するために、経営監査室は代表取締役社長のみならず、取締役会、監査役会、コンプライアンス委員会、当社グループ各社の内部統制部門並びに監査役に対して監査結果を報告するとともに、直接、課題を提起し、改善提案を行うなど、内部統制システムの向上に努めております。

会計監査の状況

a. 監査法人の名称

仰星監査法人

b. 継続監査期間

11年間

c. 業務を執行した公認会計士

指定社員 業務執行社員 里見 優

指定社員 業務執行社員 坂戸 純子

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6名、会計士試験合格者2名、その他3名であります。

e. 監査法人の選定方針と理由

当社は、監査法人の選定にあたり、監査法人の監査の能力、品質管理状況、独立性、費用などから総合的に評価し決定しております。

当社は、監査法人に解任又は不再任とする事由が生じた場合には、新たな監査法人を選任いたします。

f. 監査役及び監査役会による監査法人の評価

監査役及び監査役会は、監査法人の職務遂行状況、監査体制及び独立性等において評価しております。また、監査法人より「監査役等への品質管理レビュー結果等の伝達」として、「日本公認会計士協会の品質管理レビュー及び公認会計士・監査審議会の検査の概要」について、結果、指摘の内容等の説明を受け、監査法人の再任に問題がないものと評価しております。

監査報酬の内容

a. 監査公認会計士等に対する報酬

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬(百万円)	非監査業務に基づく報酬(百万円)	監査証明業務に基づく報酬(百万円)	非監査業務に基づく報酬(百万円)
提出会社	15	-	15	-
連結子会社	38	-	51	-
計	53	-	66	-

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

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
 (前連結会計年度)及び(当連結会計年度)

該当事項はありません。

d. 監査報酬の決定方針

当社は、監査公認会計士等に対する報酬の額を、事業規模等の観点から合理的に監査日数を勘案し、稟議規程に基づき代表取締役による決裁を行っております。

なお、事前に監査役会の同意を得ております。

e. 監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由

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、担当取締役、経理部門及び会計監査人からの必要な資料の入手や報告の聴取を通じて、会計監査人の監査計画の内容、従前の事業年度における職務執行状況や報酬見積りの算出根拠などを確認し、日本公認会計士協会の公表する上場企業監査人・監査報酬実態調査報告、当業界事業者の実績等を参考にして担当取締役より受領した「会計監査人の報酬等」について相当であると認められることから、会社法第399条第1項の同意を行っております。

(4) 【役員の報酬等】

役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項

当社は、役員の報酬等の額又はその算定方法に関する方針を定めており、その内容は次のとおりであります。

取締役会は、当事業年度にかかる取締役の報酬等について、報酬等の内容の決定方法及び決定された報酬等の内容が取締役会で決議された決定方針と整合していることを確認しており、当該決定方針に沿うものと判断しております。

a. 基本方針

取締役及び監査役の報酬等は、当社及び当社グループの業容及び世間水準等を勘案しつつ、特に取締役の報酬等は、当社グループの業績向上へのインセンティブを高めることを主目的とした内容にしております。

なお、取締役の役位別標準報酬等は、指名・報酬委員会の諮問を経て取締役会の決議に基づき決定しております。

b. 取締役の報酬等に関する方針

取締役の報酬は、基本報酬として支給する固定報酬と会社及び個人の業績結果に応じて支給する業績連動報酬から決定することとしております。

なお、社外取締役の報酬は、経営に関する独立性を維持するため、固定報酬のみを支給することとしております。

c. 取締役の報酬等の割合に関する方針

個々の取締役の固定報酬は、役位別標準報酬の60%相当額としております。また、個々の業績連動報酬は、役位別標準報酬の40%相当額に業績評価に基づき決定された支給率を乗じて算定いたします。

業績評価については、定量的評価（ウエイト70%）と定性的評価（ウエイト30%）により行います。

定量的評価項目については、「連結売上高」、「連結経常利益」、「親会社株主に帰属する当期純利益」等とし、定性的評価項目については、「経営戦略・担当業務の進捗状況」、「将来の経営戦略構築・事業構想への取組み」、「取締役会の実効性向上への取組み」、「組織運営（内部統制システム整備の対応等）への取組み」、「人材育成（後継者育成等）への取組み」等としております。

これらの評価項目については、各取締役が役割を認識し確実に履行することにより、計画（予算）達成度や取締役としての資質等を高め、当社グループの業績を向上させるためのものであります。

なお、業績評価は、業務執行取締役については代表取締役社長が行い、代表取締役社長及び代表取締役の評価は独立社外取締役が協議して行うこととしております。

d. 取締役の報酬等の決定の委任に関する事項

個々の取締役の報酬額については、取締役会において決議された算定方法に関する方針に基づき、取締役会より委任された代表取締役社長が指名・報酬委員会の関与・助言のもと決定しております。

また、代表取締役社長は、当該算定方法に関する方針において、運用面における事項について、当該スキームを前提として修正を行うことができるものとしております。

e. 監査役の報酬等に関する方針

監査役報酬は、監査役は当社グループ全体の職務執行に対する監査の職責を負うことから、固定報酬のみを支給することとしております。なお、監査役報酬の額は、監査役の協議により決定いたします。

f. 報酬等の付与時期または条件に関する方針

取締役及び監査役の報酬は、在任中の毎月所定の日に限度額の範囲内で現金にて支給いたします。

g. 指名・報酬委員会の設置に関する事項

2023年1月19日開催の取締役会において、取締役会の決議により選定された社外取締役を過半とする取締役3名以上で構成し、委員長は社外取締役とする指名・報酬委員会の設置を決議しております。取締役の報酬等につきましては、同委員会の諮問を経て取締役会で決定しております。

h. 取締役及び監査役の報酬等についての株主総会決議に関する事項

1991年6月27日開催の定時株主総会において、取締役の報酬限度額は月額27百万円以内、監査役の報酬限度額は月額5百万円以内と決議されております。なお、当該株主総会終了時点の役員の員数は、取締役17名、監査役3名であります。

役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

役員区分	報酬等の総額 (百万円)	報酬等の種類別の総額(百万円)				対象となる 役員の員数 (人)
		固定報酬	業績連動報酬	退職慰労金	左記のうち、 非金銭報酬等	
取締役 (社外取締役を除く。)	62	24	37	-	-	6
監査役 (社外監査役を除く。)	20	20	-	-	-	1
社外役員	30	30	-	-	-	5

(5) 【株式の保有状況】

投資株式の区分の基準及び考え方

当社は、保有目的が純投資目的である投資株式と純投資目的以外の目的である投資株式の区分について、株式の価値の変動又は株式に係る配当によって利益を受けることを目的とする投資を純投資目的である投資株式とし、それ以外を純投資目的以外の目的である投資株式としております。

保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

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

1) 政策保有に係る方針

当社は、原則として、良好な取引関係の維持発展を通じ、当社グループの円滑な事業の推進に資すると判断する場合に、政策的な株式を保有することとしております。

2) 保有の合理性を検証する方法

個別銘柄ごとに、以下の観点により定期的に保有合理性を検証しております。

・ 定性的検証

取引先企業との円滑かつ良好な取引関係の維持によるサプライチェーンの確保等の事業戦略や安定した事業資金の確保等の観点から検証を行っております。

・ 定量的検証

配当金を含めた株式保有による収益が資本コストを上回るか等の観点から検証を行っております。

3) 個別銘柄の保有の適否に関する取締役会における検証の内容

当社は、毎年、7月の取締役会において、上記の保有方針及び保有の合理性を検証する方法に基づいて、個別銘柄ごとに検証を行い、保有の継続・処分を判断しております。

なお、2024年3月期の保有銘柄数は、2023年3月期と同数の20銘柄(上場銘柄に限る。)となっております。

b. 銘柄数及び貸借対照表計上額

当社及び連結子会社のうち、投資株式の貸借対照表計上額（投資株式計上額）が最も大きい会社（最大保有会社）である当社（OUGホールディングス㈱）については以下のとおりであります。

	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額(百万円)
非上場株式	17	137
非上場株式以外の株式	20	5,835

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

	銘柄数 (銘柄)	株式数の増加に係る取得 価額の合計額(百万円)	株式数の増加の理由
非上場株式	-	-	-
非上場株式以外の株式	2	0	当社グループの営業上の取引先持株会(休止中)での配当再投資による株式の取得

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

	銘柄数 (銘柄)	株式数の減少に係る売却 価額の合計額(百万円)
非上場株式	-	-
非上場株式以外の株式	-	-

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

特定投資株式

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、業務提携等の概要、 定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由	当社の株式の 保有の有無
	株式数(株)	株式数(株)		
	貸借対照表計上額 (百万円)	貸借対照表計上額 (百万円)		
マルハニチロ㈱	846,326	846,326	水産物等の仕入及び販売取引の維持強化と長期的な関係強化のために保有しております。	有
	2,516	2,010		
㈱三菱UFJフィナンシャル・グループ	710,040	710,040	安定的な資金調達による経営基盤の強化と長期的な関係強化のために保有しております。	無 (注)2
	1,105	602		
㈱ニチレイ	109,950	109,950	水産物等の仕入及び販売取引の維持強化と長期的な関係強化のために保有しております。	無 (注)3
	455	295		
丸大食品㈱	218,406	218,405	水産物等の販売取引の維持強化と長期的な関係強化のために保有しております。また、当社グループの営業上の取引先持株会(休止中)での配当再投資による株式の取得により株式数が増加しております。	有
	356	317		

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、業務提携等の概要、 定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由	当社の株式の 保有の有無
	株式数(株)	株式数(株)		
	貸借対照表計上額 (百万円)	貸借対照表計上額 (百万円)		
(株)ライフコーポレーション	73,133	73,128	水産物等の販売取引の維持強化と長期的な関係強化のために保有しております。また、当社グループの営業上の取引先持株会(休止中)での配当再投資による株式の取得により株式数が増加しております。	無
	284	188		
三井住友トラスト・ホールディングス(株)	73,600	36,800	安定的な資金調達による経営基盤の強化と長期的な関係強化のために保有しております。	無 (注)4
	243	167		
阪和興業(株)	37,400	37,400	水産物等の仕入及び販売取引の維持強化と長期的な関係強化のために保有しております。	有
	221	147		
(株)みずほフィナンシャルグループ	35,932	35,932	安定的な資金調達による経営基盤の強化と長期的な関係強化のために保有しております。	無 (注)5
	109	67		
(株)りそなホールディングス	100,889	100,889	安定的な資金調達による経営基盤の強化と長期的な関係強化のために保有しております。	無 (注)6
	95	64		
MS&ADインシュアランスグループホールディングス(株)	11,615	11,615	保険代理店事業における長期的な関係強化のために保有しております。	無 (注)7
	94	47		
(株)関西フードマーケット	40,900	40,900	水産物等の販売取引の維持強化と長期的な関係強化のために保有しております。	無
	72	61		
(株)トーヨー	20,000	20,000	水産物等の販売取引の維持強化と長期的な関係強化のために保有しております。	無
	61	44		
日本トランスシティ(株)	88,200	88,200	取引関係の維持強化のために保有しております。	無
	59	53		
(株)パローホールディングス	15,840	15,840	水産物等の販売取引の維持強化と長期的な関係強化のために保有しております。	無
	39	30		
(株)極洋	10,000	10,000	水産物等の仕入及び販売取引の維持強化と長期的な関係強化のために保有しております。	無
	37	34		
双日(株)	8,820	8,820	水産物等の仕入取引の維持強化と長期的な関係強化のために保有しております。	無
	35	24		
イオン(株)	8,844	8,844	水産物等の仕入及び販売取引の維持強化と長期的な関係強化のために保有しております。	無
	31	22		
(株)オークワ	7,729	7,729	水産物等の販売取引の維持強化と長期的な関係強化のために保有しております。	無
	7	6		

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、業務提携等の概要、 定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由	当社の株式の 保有の有無
	株式数(株)	株式数(株)		
	貸借対照表計上額 (百万円)	貸借対照表計上額 (百万円)		
(株)平和堂	2,470	2,470	水産物等の販売取引の維持強化と長期的な関係強化のために保有しております。	無
	5	5		
旭松食品(株)	792	792	水産物等の仕入取引の維持強化と長期的な関係強化のために保有しております。	有
	1	1		

(注) 1. 上記の銘柄について、定量的な保有効果の記載が困難であるため、保有の合理性を検証した方法を記載しております。

- (株)三菱UFJフィナンシャル・グループは当社の株式を保有しておりませんが、同子会社である(株)三菱UFJ銀行及び三菱UFJ信託銀行(株)は当社の株式を保有しております。
- (株)ニチレイは当社の株式を保有しておりませんが、同子会社である(株)ニチレイフレッシュは当社の株式を保有しております。
- 三井住友トラスト・ホールディングス(株)は当社の株式を保有しておりませんが、同子会社である三井住友信託銀行(株)は当社の株式を保有しております。
なお、2024年1月1日付で、普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っており、当事業年度の株式数は分割後の株式数を記載しております。
- (株)みずほフィナンシャルグループは当社の株式を保有しておりませんが、同子会社である(株)みずほ銀行は当社の株式を保有しております。
- (株)りそなホールディングスは当社の株式を保有しておりませんが、同子会社である(株)りそな銀行は当社の株式を保有しております。
- MS & ADインシュアランスグループホールディングス(株)は当社の株式を保有しておりませんが、同子会社である三井住友海上火災保険(株)は当社の株式を保有しております。

みなし保有株式

該当事項はありません。

保有目的が純投資目的である投資株式等

該当事項はありません。

第5【経理の状況】

1．連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

- (1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(1976年大蔵省令第28号)に基づいて作成しております。
- (2) 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(1963年大蔵省令第59号。以下「財務諸表等規則」という。)に基づいて作成しております。
- また、当社は、特例財務諸表提出会社に該当し、財務諸表等規則第127条の規定により財務諸表を作成しております。

2．監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度(2023年4月1日から2024年3月31日まで)の連結財務諸表及び事業年度(2023年4月1日から2024年3月31日まで)の財務諸表について、仰星監査法人による監査を受けております。

3．連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握し、会計基準等の改正時には迅速かつ的確に対応できる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入しております。また、公益財団法人財務会計基準機構主催のセミナーに参加しております。

1【連結財務諸表等】

(1)【連結財務諸表】

【連結貸借対照表】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2,741	2,430
受取手形	141	63
売掛金	30,407	35,258
商品及び製品	29,145	30,503
原材料及び貯蔵品	275	310
その他	2,861	2,141
貸倒引当金	82	71
流動資産合計	63,490	69,908
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	11,226	11,126
減価償却累計額	8,402	8,431
建物及び構築物(純額)	2,824	2,694
機械装置及び運搬具	6,290	6,382
減価償却累計額	4,899	5,121
機械装置及び運搬具(純額)	1,390	1,261
工具、器具及び備品	1,974	1,975
減価償却累計額	1,347	1,446
工具、器具及び備品(純額)	627	528
土地	3,580	3,578
リース資産	8	8
減価償却累計額	5	7
リース資産(純額)	2	0
建設仮勘定	15	20
有形固定資産合計	10,663	10,294
無形固定資産	906	1,374
投資その他の資産		
投資有価証券	1,250,008	1,268,842
長期貸付金	26	21
退職給付に係る資産	781	1,464
破産更生債権等	380	282
繰延税金資産	320	511
その他	740	684
貸倒引当金	331	233
投資その他の資産合計	6,927	9,573
固定資産合計	18,497	21,241
資産合計	81,988	91,150

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	20,778	25,428
短期借入金	2 17,753	2 16,658
1年内返済予定の長期借入金	2 2,535	2 3,059
未払法人税等	822	833
未払消費税等	284	525
賞与引当金	760	767
その他	3,581	3,614
流動負債合計	46,516	50,888
固定負債		
長期借入金	2 6,500	2 6,335
繰延税金負債	40	-
再評価に係る繰延税金負債	3 232	3 228
退職給付に係る負債	2,335	2,281
役員退職慰労引当金	112	99
資産除去債務	185	182
その他	136	139
固定負債合計	9,543	9,267
負債合計	56,060	60,156
純資産の部		
株主資本		
資本金	6,495	6,495
資本剰余金	6,090	6,090
利益剰余金	13,002	16,252
自己株式	442	443
株主資本合計	25,145	28,395
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	1,217	2,506
繰延ヘッジ損益	31	37
土地再評価差額金	3 450	3 459
退職給付に係る調整累計額	47	514
その他の包括利益累計額合計	782	2,599
純資産合計	25,927	30,994
負債純資産合計	81,988	91,150

【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

【連結損益計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
売上高	1 325,020	1 333,197
売上原価	2 296,553	2 304,983
売上総利益	28,466	28,214
販売費及び一般管理費	3 24,475	3 25,091
営業利益	3,990	3,122
営業外収益		
受取利息	1	1
受取配当金	141	180
受取賃貸料	187	186
補助金収入	4 125	4 577
助成金収入	5 29	-
その他	138	150
営業外収益合計	623	1,094
営業外費用		
支払利息	202	191
賃貸費用	90	86
その他	44	26
営業外費用合計	337	304
経常利益	4,276	3,912
特別利益		
固定資産売却益	6 153	6 1
投資有価証券売却益	113	19
受取保険金	7 81	7 281
特別利益合計	348	302
特別損失		
災害による損失	7 98	7 317
固定資産除却損	8 24	8 54
減損損失	9 11	9 8
投資有価証券売却損	1	-
事業整理損	-	84
特別損失合計	135	465
税金等調整前当期純利益	4,488	3,748
法人税、住民税及び事業税	1,368	1,106
法人税等調整額	41	976
法人税等合計	1,410	130
当期純利益	3,078	3,618
親会社株主に帰属する当期純利益	3,078	3,618

【連結包括利益計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
当期純利益	3,078	3,618
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	28	1,289
繰延ヘッジ損益	87	69
退職給付に係る調整額	199	466
その他の包括利益合計	259	1,825
包括利益	2,819	5,444
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	2,819	5,444
非支配株主に係る包括利益	-	-

【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

(単位：百万円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	6,495	6,090	10,252	42	22,796
当期変動額					
剰余金の配当			332		332
親会社株主に帰属する当期純利益			3,078		3,078
土地再評価差額金の取崩			3		3
自己株式の取得				400	400
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					
当期変動額合計	-	-	2,749	400	2,349
当期末残高	6,495	6,090	13,002	442	25,145

	その他の包括利益累計額					純資産合計
	その他有価証券評価差額金	繰延ヘッジ損益	土地再評価差額金	退職給付に係る調整累計額	その他の包括利益累計額合計	
当期首残高	1,189	56	447	247	1,045	23,841
当期変動額						
剰余金の配当						332
親会社株主に帰属する当期純利益						3,078
土地再評価差額金の取崩						3
自己株式の取得						400
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	28	87	3	199	262	262
当期変動額合計	28	87	3	199	262	2,086
当期末残高	1,217	31	450	47	782	25,927

当連結会計年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

（単位：百万円）

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	6,495	6,090	13,002	442	25,145
当期変動額					
剰余金の配当			376		376
親会社株主に帰属する当期純利益			3,618		3,618
土地再評価差額金の取崩			8		8
自己株式の取得				1	1
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					
当期変動額合計	-	-	3,250	1	3,249
当期末残高	6,495	6,090	16,252	443	28,395

	その他の包括利益累計額					純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	繰延ヘッジ損益	土地再評価差額 金	退職給付に係る 調整累計額	その他の包括利 益累計額合計	
当期首残高	1,217	31	450	47	782	25,927
当期変動額						
剰余金の配当						376
親会社株主に帰属する当期純利益						3,618
土地再評価差額金の取崩						8
自己株式の取得						1
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	1,289	69	8	466	1,816	1,816
当期変動額合計	1,289	69	8	466	1,816	5,066
当期末残高	2,506	37	459	514	2,599	30,994

【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前当期純利益	4,488	3,748
減価償却費	934	990
減損損失	11	8
固定資産売却損益(は益)	153	1
投資有価証券売却損益(は益)	112	18
貸倒引当金の増減額(は減少)	22	107
退職給付に係る資産又は負債の増減額	107	106
受取利息及び受取配当金	142	181
支払利息	202	191
売上債権の増減額(は増加)	1,708	4,615
棚卸資産の増減額(は増加)	1,360	1,392
仕入債務の増減額(は減少)	136	4,536
未払消費税等の増減額(は減少)	174	184
その他	181	161
小計	2,295	3,400
利息及び配当金の受取額	143	180
利息の支払額	202	191
法人税等の支払額	1,553	1,381
営業活動によるキャッシュ・フロー	682	2,007
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	1,048	613
有形固定資産の売却による収入	290	17
投資有価証券の取得による支出	17	18
長期貸付けによる支出	16	78
長期貸付金の回収による収入	23	31
その他	167	543
投資活動によるキャッシュ・フロー	936	1,204
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)	2,050	1,094
ファイナンス・リース債務の返済による支出	1	1
長期借入れによる収入	3,322	2,980
長期借入金の返済による支出	4,240	2,620
自己株式の取得による支出	400	1
配当金の支払額	331	375
財務活動によるキャッシュ・フロー	399	1,113
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	145	310
現金及び現金同等物の期首残高	2,590	2,736
現金及び現金同等物の期末残高	2,736	2,425

【注記事項】

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1. 連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社の数 16社

主要な連結子会社の名称

「第1 企業の概況 4 関係会社の状況」に記載しているため、省略しております。

(2) 非連結子会社の名称等

非連結子会社

DAIEI TAIGEN (THAILAND) CO.,LTD.

(連結の範囲から除いた理由)

DAIEI TAIGEN (THAILAND) CO.,LTD.は、小規模会社であり、合計の総資産、売上高、当期純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等は、いずれも連結財務諸表に重要な影響を及ぼしていないため、連結の範囲から除いております。

2. 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法適用の非連結子会社及び関連会社

該当事項はありません。

(2) 持分法を適用していない非連結子会社及び関連会社のうち主要な会社等の名称

非連結子会社

DAIEI TAIGEN (THAILAND) CO.,LTD.

関連会社

大阪府中央卸売市場水産物精算(株)

(持分法を適用しない理由)

DAIEI TAIGEN (THAILAND) CO.,LTD.及び関連会社3社は、当期純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等からみて、持分法の対象から除いても連結財務諸表に及ぼす影響が軽微であり、かつ、全体としても重要性がないため、持分法の適用範囲から除いております。

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

すべての連結子会社の事業年度の末日は、連結決算日と一致しております。

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。

デリバティブ

時価法を採用しております。

棚卸資産

主として個別法による原価法(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により算定)を採用しております。

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産(リース資産を除く)

主として定率法を採用しております。

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

無形固定資産(リース資産を除く)

定額法を採用しております。

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年)に基づいております。

- リース資産
所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用しております。
所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
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
売上債権、貸付金等の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。
- 賞与引当金
従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき計上しております。
- 役員退職慰労引当金
子会社は、役員（執行役員を含む）の退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく連結会計年度末要支給額を計上しております。
- (4) 退職給付に係る会計処理の方法
- 退職給付見込額の期間帰属方法
退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当連結会計年度末までの期間に帰属させる方法については、期間定額基準によっております。
- 数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法
過去勤務費用は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（10年）にわたり均等償却しております。
- 数理計算上の差異については、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（10年～11年）による定率法により翌連結会計年度から費用処理することとしております。
- 未認識数理計算上の差異及び未認識過去勤務費用の会計処理方法
未認識数理計算上の差異及び未認識過去勤務費用については、税効果を調整の上、純資産の部におけるその他の包括利益累計額の退職給付に係る調整累計額に計上しております。
- (5) 重要な収益及び費用の計上基準
- 当社及び連結子会社は、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取れると見込まれる金額で収益を認識しております。
- 主要な事業における主な履行義務の内容及び収益を認識する通常の時点については、「収益認識関係」注記に記載のとおりであります。
- (6) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準
- 外貨建金銭債権債務は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。
- (7) 重要なヘッジ会計の方法
- ヘッジ会計の方法
繰延ヘッジ処理によっております。振当処理の要件を満たす為替予約については、振当処理を行っております。
- ヘッジ手段とヘッジ対象
ヘッジ手段...為替予約取引
ヘッジ対象...外貨建金銭債権債務及び外貨建予定取引
- ヘッジ方針
外貨建金銭債権債務に係る将来の為替レート変動リスクを回避するため、原則として、個別取引ごとにヘッジ目的で為替予約取引を行っております。
- ヘッジ有効性評価の方法
為替予約においては、取引すべてが将来の購入予定に基づくものであり、実行の可能性が極めて高いため、有効性の評価は省略しております。
- (8) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲
- 手許現金、要求払預金及び取得日から3ヶ月以内に満期日の到来する流動性の高い、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スクしか負わない短期的な投資からなっております。

(重要な会計上の見積り)

商品及び製品の評価

(1) 前連結財務諸表に計上した金額

商品及び製品 29,145百万円

(2) 当連結財務諸表に計上した金額

商品及び製品 30,503百万円

(3) 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

当社グループが保有する商品及び製品は主に水産物であります。この連結貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法により算定しており、期末における正味売却価額が取得原価を下回っている場合には、当該正味売却価額をもって連結貸借対照表価額としております。正味売却価額の見積りには、商品及び製品の将来の販売価額という重要な仮定が含まれており、これらは漁獲高や需給状況による相場変動の影響を受けるため、実際の販売単価が見積りと異なった場合、翌連結会計年度の連結財務諸表に重要な影響を与える可能性があります。

(連結貸借対照表関係)

1. 非連結子会社及び関連会社に対するものは、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
投資有価証券(株式)	16百万円	18百万円

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。

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
流動資産の「その他」(注)	28百万円	23百万円
投資有価証券	1,846	2,335
計	1,874	2,358

(注)リース投資資産に債権譲渡担保が設定されており、その他、当連結会計年度733百万円、前連結会計年度639百万円が連結上消去されております。

担保付債務は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
短期借入金	1,465百万円	1,155百万円
1年内返済予定の長期借入金	732	770
長期借入金	1,380	1,672
計	3,578	3,598

3. 事業用土地の再評価

連結子会社㈱シヨクリューは、土地の再評価に関する法律(1998年3月31日公布法律第34号)に基づき、事業用の土地の再評価を行い、評価差額については、当該評価差額に係る税金相当額を「再評価に係る繰延税金負債」として負債の部に計上し、これを控除した金額を「土地再評価差額金」として純資産の部に計上しております。

- ・再評価の方法...土地の再評価に関する法律施行令(1998年3月31日公布政令第119号)第2条第4号に定める地価税法第16条に規定する地価税の課税価格の計算の基礎となる土地の価額を算定するために国税庁長官が定めて公表した方法により算定した価額に合理的な調整を行って算出しております。
- ・再評価を行った年月日...2002年3月31日

(連結損益計算書関係)

1. 顧客との契約から生じる収益

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

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

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
	68百万円	134百万円

3. 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
給料及び手当	6,740百万円	6,623百万円
荷造運搬費	5,649	5,878
賞与引当金繰入額	665	669
退職給付費用	175	216

4. 補助金収入

前連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

養殖事業における養殖用配合飼料の価格の高騰による補助金であります。

当連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

養殖事業における養殖用配合飼料の価格の高騰による補助金であります。

5. 助成金収入

前連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

新型コロナウイルス感染症の影響に伴い、雇用調整助成金等の特別措置を受けたものであります。

当連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

該当事項はありません。

6. 固定資産売却益の内容は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
土地、建物	150百万円	- 百万円
運搬具	-	1
器具備品他	2	-
計	153	1

7. 受取保険金及び災害による損失

前連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

養殖魚の被害98百万円であります。なお、この被害に係る受取保険金として81百万円を特別利益に計上しております。

当連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

養殖魚のサメによる被害317百万円であります。なお、この被害に係る受取保険金として281百万円を特別利益に計上しております。

8. 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
建物他	11百万円	7百万円
撤去費用	12	47
計	24	54

9. 減損損失

前連結会計年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

当連結会計年度において、当社グループは以下の資産グループについて減損損失を計上しました。

場所	用途	種類	減損損失
長崎県大村市	事業用資産	土地、建物他	11百万円
佐賀県唐津市	遊休資産	土地	0百万円

当社グループは、主として部門別管理会計区分を減損損失を把握するグルーピングの単位としております。ただし、継続的に収支の把握を行っている支店、営業所等は各拠点をグルーピングの単位としております。本社等特定の部門との関連が明確でない資産は共用資産とし、それ以外の賃貸用資産及び遊休資産については個別の物件ごとにグルーピングしております。そのうち、営業収支のマイナスが継続している拠点や時価が下落している遊休資産について帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額11百万円を減損損失として計上しております。

なお、各資産の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価額としております。正味売却価額は不動産鑑定評価額及び公示価格等に基づき評価しております。

当連結会計年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

当連結会計年度において、当社グループは以下の資産グループについて減損損失を計上しました。

場所	用途	種類	減損損失
山口県宇部市	遊休資産	土地	8百万円

当社グループは、主として部門別管理会計区分を減損損失を把握するグルーピングの単位としております。ただし、継続的に収支の把握を行っている支店、営業所等は各拠点をグルーピングの単位としております。本社等特定の部門との関連が明確でない資産は共用資産とし、それ以外の賃貸用資産及び遊休資産については個別の物件ごとにグルーピングしております。そのうち、営業収支のマイナスが継続している拠点や時価が下落している遊休資産について帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額8百万円を減損損失として計上しております。

なお、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価額としております。正味売却価額は不動産鑑定評価額及び公示価格等に基づき評価しております。

（連結包括利益計算書関係）

その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
その他有価証券評価差額金：		
当期発生額	148百万円	1,857百万円
組替調整額	108	19
税効果調整前	40	1,838
税効果額	12	549
その他有価証券評価差額金	28	1,289
繰延ヘッジ損益：		
当期発生額	124	98
税効果調整前	124	98
税効果額	36	28
繰延ヘッジ損益	87	69
退職給付に係る調整額：		
当期発生額	203	647
組替調整額	72	17
税効果調整前	275	630
税効果額	75	163
退職給付に係る調整額	199	466
その他の包括利益合計	259	1,825

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当連結会計年度 期首株式数(株)	当連結会計年度 増加株式数(株)	当連結会計年度 減少株式数(株)	当連結会計年度末 株式数(株)
発行済株式				
普通株式	5,562,292	-	-	5,562,292
合計	5,562,292	-	-	5,562,292
自己株式				
普通株式(注)	17,136	161,879	-	179,015
合計	17,136	161,879	-	179,015

(注) 普通株式の自己株式の株式数の増加161,879株は、取締役会決議に基づく自己株式の取得による増加161,600株、単元未満株式の買取りによる増加279株であります。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり配当 額(円)	基準日	効力発生日
2022年6月29日 定時株主総会	普通株式	332	60.0	2022年3月31日	2022年6月30日

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

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	配当の原資	1株当たり配 当額(円)	基準日	効力発生日
2023年6月29日 定時株主総会	普通株式	376	利益剰余金	70.0	2023年3月31日	2023年6月30日

(注) 2023年6月29日定時株主総会決議による1株当たり配当額には、特別配当10円を含んでおります。

当連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当連結会計年度 期首株式数(株)	当連結会計年度 増加株式数(株)	当連結会計年度 減少株式数(株)	当連結会計年度末 株式数(株)
発行済株式				
普通株式	5,562,292	-	-	5,562,292
合計	5,562,292	-	-	5,562,292
自己株式				
普通株式(注)	179,015	452	-	179,467
合計	179,015	452	-	179,467

(注) 普通株式の自己株式の株式数の増加452株は、単元未満株式の買取りによるものであります。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり配当 額(円)	基準日	効力発生日
2023年6月29日 定時株主総会	普通株式	376	70.0	2023年3月31日	2023年6月30日

(注) 2023年6月29日定時株主総会決議による1株当たり配当額には、特別配当10円を含んでおります。

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

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	配当の原資	1株当たり配 当額(円)	基準日	効力発生日
2024年6月27日 定時株主総会	普通株式	403	利益剰余金	75.0	2024年3月31日	2024年6月28日

(注) 2024年6月27日定時株主総会決議による1株当たり配当額には、特別配当15円を含んでおります。

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
現金及び預金勘定	2,741百万円	2,430百万円
預入期間が3か月を超える定期預金	4	4
現金及び現金同等物	2,736	2,425

(リース取引関係)

(借主側)

1. ファイナンス・リース取引

所有権移転ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

(ア) 有形固定資産

全社管理部門におけるコンピュータ機器(工具、器具及び備品)であります。

(イ) 無形固定資産

全社管理部門におけるソフトウェアであります。

リース資産の減価償却の方法

連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項「4. 会計方針に関する事項(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

(ア) 有形固定資産

主として、市場外水産物卸売事業における営業車両(機械装置及び運搬具)、全社管理部門におけるコンピュータ機器(工具、器具及び備品)であります。

(イ) 無形固定資産

ソフトウェアであります。

リース資産の減価償却の方法

連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項「4. 会計方針に関する事項(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

2. オペレーティング・リース取引

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

(単位:百万円)

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
1年内	257	415
1年超	524	533
合計	782	948

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、主に養殖事業、食品加工事業を行うための設備投資計画に照らして、必要な資金を銀行借入により調達しております。一時的な余資は安全性の高い金融資産で運用し、また、短期的な運転資金を銀行借入により調達しております。デリバティブは、後述するリスクを回避するために利用しており、投機的な取引は行わない方針であります。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である受取手形、売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。投資有価証券は、市場価格の変動リスクに晒されております。

営業債務である支払手形及び買掛金は、1年以内の支払期日であります。短期借入金は主に営業取引に係る運転資金の確保を目的とした資金調達であり、長期借入金は主に設備投資を目的とした資金調達であります。

デリバティブ取引は、外貨建営業債権債務に係る為替の変動リスクに対するヘッジを目的とした先物為替予約取引であります。なお、ヘッジ会計に関するヘッジ手段とヘッジ対象、ヘッジ方針、ヘッジ有効性評価の方法等については、前述の連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項「4. 会計方針に関する事項(7) 重要なヘッジ会計の方法」をご参照下さい。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスク(取引先の契約不履行等に係るリスク)の管理

当社グループは、与信管理規程に従い、営業債権について、管理部門が主な取引先の信用調査、取引先別の期日管理及び残高管理を行うとともに、財政状態の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。

デリバティブ取引については、相手先の契約不履行によるリスクを軽減するために、信用度の高い金融機関等とのみ取引を行っております。

市場リスク(為替や金利等の変動リスク)の管理

当社グループは、外貨建営業債権債務について、為替予約取引を利用して、為替変動リスクをヘッジしております。

投資有価証券については、定期的に時価や発行体(主として取引先企業)の財務状況等を把握しております。

デリバティブ取引の実行・管理については、社内ルールに従い、管理及び財務担当部署が決裁担当者承認を得て行っております。

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

当社グループは、各部署からの報告に基づき担当部署が適時に資金繰計画を作成・更新するとともに、手許流動性の維持などにより流動性リスクを管理しております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することがあります。また、「デリバティブ取引関係」注記におけるデリバティブ取引に関する契約額等については、その金額自体がデリバティブ取引に係る市場リスクを示すものではありません。

2. 金融商品の時価等に関する事項

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

前連結会計年度（2023年3月31日）

	連結貸借対照表計上額 (百万円)	時価(百万円)	差額(百万円)
投資有価証券(*2)	4,847	4,847	-
資産計	4,847	4,847	-
長期借入金	6,500	6,505	5
負債計	6,500	6,505	5
デリバティブ取引(*3)	46	46	-

当連結会計年度（2024年3月31日）

	連結貸借対照表計上額 (百万円)	時価(百万円)	差額(百万円)
投資有価証券(*2)	6,681	6,681	-
資産計	6,681	6,681	-
長期借入金	6,335	6,318	16
負債計	6,335	6,318	16
デリバティブ取引(*3)	51	51	-

(*1) 「現金及び預金」、「受取手形」、「売掛金」、「支払手形及び買掛金」、「短期借入金」及び「1年内返済予定の長期借入金」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。

(*2) 市場価格のない株式等は、「投資有価証券」には含まれておりません。当該金融商品の連結貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

区分	前連結会計年度(百万円)	当連結会計年度(百万円)
非上場株式	161	161

(*3) デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しております。

(注) 1. 金銭債権の連結決算日後の償還予定額
 前連結会計年度(2023年3月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超 5年以内 (百万円)	5年超 10年以内 (百万円)	10年超 (百万円)
現金及び預金	2,741	-	-	-
受取手形	141	-	-	-
売掛金	30,407	-	-	-
合計	33,290	-	-	-

当連結会計年度(2024年3月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超 5年以内 (百万円)	5年超 10年以内 (百万円)	10年超 (百万円)
現金及び預金	2,430	-	-	-
受取手形	63	-	-	-
売掛金	35,258	-	-	-
合計	37,752	-	-	-

2. 長期借入金及びリース債務の連結決算日後の返済予定額

前連結会計年度(2023年3月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)
短期借入金	17,753	-	-	-	-	-
長期借入金	2,535	2,579	3,519	123	74	203
リース債務	1	1	0	0	0	0
合計	20,290	2,581	3,519	123	74	203

当連結会計年度(2024年3月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)
短期借入金	16,658	-	-	-	-	-
長期借入金	3,059	3,948	2,027	154	66	138
リース債務	1	1	0	0	0	-
合計	19,719	3,950	2,027	154	66	138

3. 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

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

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

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

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

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

(1) 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品
 前連結会計年度（2023年3月31日）

区分	時価（百万円）			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
投資有価証券				
その他有価証券	4,847	-	-	4,847
デリバティブ取引				
為替予約	-	46	-	46
資産計	4,847	46	-	4,800

当連結会計年度（2024年3月31日）

区分	時価（百万円）			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
投資有価証券				
その他有価証券	6,681	-	-	6,681
デリバティブ取引				
為替予約	-	51	-	51
資産計	6,681	51	-	6,733

(2) 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品以外の金融商品
 前連結会計年度(2023年3月31日)

区分	時価(百万円)			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
長期借入金	-	6,505	-	6,505
負債計	-	6,505	-	6,505

当連結会計年度(2024年3月31日)

区分	時価(百万円)			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
長期借入金	-	6,318	-	6,318
負債計	-	6,318	-	6,318

(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。

長期借入金

長期借入金の時価は、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。

デリバティブ取引

為替予約の時価は、取引先金融機関から提示された価格等に基づき算定しており、レベル2の時価に分類しております。

(有価証券関係)

1. 売買目的有価証券

該当事項はありません。

2. 満期保有目的の債券

該当事項はありません。

3. その他有価証券

前連結会計年度(2023年3月31日)

	種類	連結貸借対照表計上額(百万円)	取得原価(百万円)	差額(百万円)
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの	(1) 株式	4,773	2,941	1,831
	(2) 債券			
	国債・地方債等	-	-	-
	社債	-	-	-
	その他	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	4,773	2,941	1,831
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの	(1) 株式	74	96	22
	(2) 債券			
	国債・地方債等	-	-	-
	社債	-	-	-
	その他	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	74	96	22
合計		4,847	3,037	1,809

当連結会計年度(2024年3月31日)

	種類	連結貸借対照表計上額(百万円)	取得原価(百万円)	差額(百万円)
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの	(1) 株式	6,627	2,964	3,662
	(2) 債券			
	国債・地方債等	-	-	-
	社債	-	-	-
	その他	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	6,627	2,964	3,662
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの	(1) 株式	53	68	14
	(2) 債券			
	国債・地方債等	-	-	-
	社債	-	-	-
	その他	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	53	68	14
合計		6,681	3,033	3,648

(注) 非上場株式等(当連結会計年度の連結貸借対照表計上額161百万円、前連結会計年度の連結貸借対照表計上額161百万円)については、市場価格のない株式等であるため、上表の「その他有価証券」に含めておりません。

4. 売却したその他有価証券

前連結会計年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

種類	売却額（百万円）	売却益の合計額 （百万円）	売却損の合計額 （百万円）
(1) 株式	264	113	1
(2) 債券			
国債・地方債等	-	-	-
社債	-	-	-
その他	-	-	-
(3) その他	-	-	-
合計	264	113	1

当連結会計年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

種類	売却額（百万円）	売却益の合計額 （百万円）	売却損の合計額 （百万円）
(1) 株式	41	19	0
(2) 債券			
国債・地方債等	-	-	-
社債	-	-	-
その他	-	-	-
(3) その他	-	-	-
合計	41	19	0

5. 減損処理を行った有価証券

当連結会計年度及び前連結会計年度においては、有価証券について（その他有価証券の株式）減損処理を行っておりません。

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50%以上下落した場合には全て減損処理を行い、30～50%程度下落した場合には、回復可能性等を考慮して必要と認められた額について減損処理を行っております。

(デリバティブ取引関係)

1. ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

該当事項はありません。

2. ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

通貨関連

前連結会計年度（2023年3月31日）

ヘッジ会計の方法	取引の種類	主なヘッジ対象	契約額等 （百万円）	契約額等のうち 1年超 （百万円）	時価 （百万円）
為替予約等の振当処理	為替予約取引 売建 米ドル	売掛金	277	-	0
	買建 米ドル	買掛金	3,213	-	47

当連結会計年度（2024年3月31日）

ヘッジ会計の方法	取引の種類	主なヘッジ対象	契約額等 (百万円)	契約額等のうち 1年超 (百万円)	時価 (百万円)
為替予約等の振当処理	為替予約取引 売建 米ドル	売掛金	226	-	9
	買建 米ドル	買掛金	2,106	-	61

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

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

確定給付企業年金制度では、主として給与と勤務期間に基づいた一時金又は年金を支給します。

退職一時金制度では、退職給付として、主として給与と勤務期間に基づいた一時金を支給します。

2. 確定給付制度

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
退職給付債務の期首残高	7,269百万円	7,051百万円
勤務費用	383	375
数理計算上の差異の発生額	40	72
退職給付の支払額	560	546
退職給付債務の期末残高	7,051	6,807

(2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
年金資産の期首残高	5,808百万円	5,497百万円
期待運用収益	100	94
数理計算上の差異の発生額	244	575
事業主からの拠出額	201	191
退職給付の支払額	367	368
年金資産の期末残高	5,497	5,991

(3) 退職給付債務及び年金資産の期末残高と連結貸借対照表に計上された退職給付に係る負債及び退職給付に係る資産の調整表

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
積立型制度の退職給付債務	4,716百万円	4,526百万円
年金資産	5,497	5,991
	781	1,464
非積立型制度の退職給付債務	2,335	2,281
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	1,554	816
退職給付に係る負債	2,335	2,281
退職給付に係る資産	781	1,464
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	1,554	816

(4) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
勤務費用	383百万円	375百万円
期待運用収益	100	94
数理計算上の差異の費用処理額	72	17
確定給付制度に係る退職給付費用	211	262

(5) 退職給付に係る調整額

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

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
数理計算上の差異	275百万円	630百万円
合計	275	630

(6) 退職給付に係る調整累計額

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

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
未認識数理計算上の差異	75百万円	705百万円
合計	75	705

(7) 年金資産に関する事項

年金資産の主な内訳

年金資産合計に対する主な分類ごとの比率は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
債券	40%	36%
株式	29	40
保険資産（一般勘定）	9	8
その他	22	16
合計	100	100

長期期待運用収益率の設定方法

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

(8) 数理計算上の計算基礎に関する事項

主要な数理計算上の計算基礎

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
割引率	0.0%	0.0%
長期期待運用収益率	0.9%～2.3%	0.9%～2.3%
予想昇給率等	4.4%～10.0%	4.4%～10.0%

（注）予想昇給率等は、ポイント制における予想ポイントの上昇率であります。

（ストック・オプション等関係）

該当事項はありません。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
繰延税金資産		
税務上の繰越欠損金(注)2	582百万円	411百万円
減損損失	930	914
子会社の清算に伴う期限切れ欠損金	-	693
退職給付に係る負債	482	258
賞与引当金	237	239
未払事業税	78	87
資産除去債務	57	57
有価証券評価損	37	37
貸倒引当金	25	22
減価償却超過額	13	15
その他	256	214
繰延税金資産小計	2,703	2,951
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注)2	511	341
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	1,118	723
評価性引当額小計(注)1	1,630	1,065
繰延税金資産合計	1,073	1,886
繰延税金負債		
未収還付事業税等	-	18
有形固定資産	13	12
固定資産圧縮積立金	212	212
その他有価証券評価差額金	563	1,113
その他	2	18
繰延税金負債合計	792	1,374
繰延税金資産	320	511
繰延税金負債	40	-

(注)1. 評価性引当額が564百万円減少しております。主な内容は、OUG加工センター(大阪府泉佐野市)の売却契約の締結に伴い、当該土地の減損損失のスケジュールリングを見直したことによるものであります。

2. 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

前連結会計年度(2023年3月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)	合計 (百万円)
税務上の繰越欠損金(1)	134	23	12	173	-	237	582
評価性引当額	134	23	12	126	-	214	511
繰延税金資産	-	-	-	46	-	23	(2)70

当連結会計年度（2024年3月31日）

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)	合計 (百万円)
税務上の繰越欠損金（1）	22	11	161	-	45	169	411
評価性引当額	21	11	136	-	29	143	341
繰延税金資産	0	0	25	-	16	26	（2）69

（1）税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

（2）当社は、2016年3月期より連結納税制度を、前連結会計年度よりグループ通算制度を採用しております。連結納税主体は税務上の繰越欠損金に係る繰延税金資産を回収するのに十分な課税所得の発生を見込んでいるため、連結納税制度、グループ通算制度採用後の法人税に係る連結欠損金については、全て回収可能性があるものと判断しております。また、地方税に係る繰越欠損金及び連結納税制度、グループ通算制度採用前に生じた法人税に係る特定連結欠損金については、各会社に固有の事情を勘案し、一部分を回収可能と判断しております。

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

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
法定実効税率 (調整)	30.6%	30.6%
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.8	1.1
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	0.7	0.6
住民税均等割	1.6	1.8
評価性引当額の増減（は減少）	1.0	11.0
子会社の清算に伴う期限切れ欠損金	-	18.5
法人税、住民税、事業税の欠損金等による差異	0.0	0.1
その他	0.1	0.0
税効果会計適用後の法人税等の負担率	31.4	3.5

3. 法人税及び地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理

当社及び連結子会社は、グループ通算制度を適用しており、「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」（実務対応報告第42号 2021年8月12日）に従って、法人税及び地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理並びに開示を行っております。

（企業結合等関係）

該当事項はありません。

(資産除去債務関係)

資産除去債務のうち連結貸借対照表に計上しているもの

イ 当該資産除去債務の概要

事務所等施設用土地及び建物の不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務等であります。

ロ 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を取得より10年から50年と見積り、割引率は1.2%から2.3%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。

ハ 当該資産除去債務の総額の増減

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
期首残高	161百万円	185百万円
有形固定資産の取得に伴う増加額	20	-
時の経過による調整額	3	2
原状回復義務の消滅による減少	-	5
期末残高	185	182

(賃貸等不動産関係)

賃貸等不動産の総額に重要性がないため、注記を省略しております。

(収益認識関係)

1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

前連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

(単位:百万円)

	報告セグメント						その他 (注)	合計
	水産物 荷受事業	市場外 水産物 卸売事業	養殖事業	食品加工 事業	物流事業	計		
鮮魚	69,684	22,268	8,724	-	-	100,677	837	101,514
加工食品	128,706	104,104	-	3,960	-	236,772	2,730	239,503
その他	1,166	83	603	445	1,665	3,964	6	3,970
顧客との契約から生じる 収益	199,557	126,456	9,328	4,406	1,665	341,414	3,574	344,988
その他の収益	-	-	-	-	-	-	669	669
セグメント間の内部売上 高又は振替高	9,212	3,488	3,795	1,808	1,109	19,414	1,223	20,637
外部顧客への売上高	190,345	122,967	5,533	2,597	556	321,999	3,020	325,020

(注)「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、リース事業、水産物仲卸事業及び水産物小売事業を含んでおります。

当連結会計年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

（単位：百万円）

	報告セグメント						その他 (注)	合計
	水産物 荷受事業	市場外 水産物 卸売事業	養殖事業	食品加工 事業	物流事業	計		
鮮魚	65,779	23,923	8,354	-	-	98,058	1,550	99,608
加工食品	134,069	107,335	-	4,076	-	245,481	2,692	248,173
その他	1,875	122	820	292	1,745	4,856	4	4,861
顧客との契約から生じる 収益	201,724	131,381	9,175	4,368	1,745	348,396	4,247	352,643
その他の収益	-	-	-	-	-	-	664	664
セグメント間の内部売上 高又は振替高	10,025	2,450	3,589	1,646	1,172	18,884	1,225	20,109
外部顧客への売上高	191,699	128,931	5,585	2,722	572	329,512	3,685	333,197

(注) 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、リース事業、水産物仲卸事業及び水産物小売事業を含んでおります。

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

当社グループは、量販店、外食業界等を主な得意先としており、主に水産加工食品等の製造・販売を行っております。これらの商品の販売については、商品の引渡時点において顧客が当該商品に対する支配を獲得し、履行義務が充足されると判断していることから、商品の引渡時点で収益を認識しております。ただし、商品の国内販売については、出荷時から当該商品の支配が顧客に移転されるまでの期間が通常の期間であるため、重要性等に関する代替的な取扱いを適用し、出荷時点で収益を認識しております。また、収益は顧客との契約において約束された対価から返品、値引き及び割戻し等を控除した金額で測定しております。

顧客への商品の販売における当社グループの役割が代理人に該当する取引については、当該対価から第三者に対する支払額を差し引いた純額で収益を認識しており、顧客に支払う対価が存在する取引についても当該対価の総額から顧客に対する支払額を差し引いた純額で収益を認識しております。

なお、買戻し義務を負っている有償支給取引については、有償支給先に残存する支給品を商品及び製品として認識しております。

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

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連結会計年度末において存在する顧客との契約から翌連結会計年度以降に認識すると見込まれる収益の金額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

当社グループの契約資産及び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。また、過去の期間に充足（又は部分的に充足）した履行義務から、前連結会計年度及び当連結会計年度に認識した収益に重要性はありません。

(2) 残存履行義務に配分した取引価格

当社グループにおいては、予想される契約期間が1年を超える重要な取引はありません。また、顧客との契約から生じる対価の中に、取引価格に含まれていない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諸表が入手可能であり、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、純粋持株会社として各グループ会社の経営管理を行い、各グループ会社は、水産物卸売事業を中心に事業活動を展開しております。なお、「水産物荷受事業」、「市場外水産物卸売事業」、「養殖事業」、「食品加工事業」、「物流事業」の5つを報告セグメントとしております。

「水産物荷受事業」は、「卸売市場法」に基づき卸売市場において水産物の販売を行っております。

「市場外水産物卸売事業」は、卸売市場外において水産物の販売を行っております。「養殖事業」は、鮮魚の養殖を行っております。「食品加工事業」は、水産物を主とした食品の加工を行っております。「物流事業」は、水産物を主とした物流を行っております。

2. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失の項目の金額の算定方法

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、「連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」における記載と概ね同一であります。

報告セグメントの利益は、営業利益ベースの数値であります。

セグメント間の売上高は、第三者間取引価格に基づいております。

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

前連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

(単位:百万円)

	報告セグメント						その他 (注)1	合計	調整額 (注)2	連結 財務諸表 計上額 (注)3
	水産物 荷受事業	市場外 水産物 卸売事業	養殖事業	食品加工 事業	物流事業	計				
売上高										
外部顧客への 売上高	190,345	122,967	5,533	2,597	556	321,999	3,020	325,020	-	325,020
セグメント間 の内部売上高 又は振替高	9,212	3,488	3,795	1,808	1,109	19,414	1,223	20,637	20,637	-
計	199,557	126,456	9,328	4,406	1,665	341,414	4,243	345,657	20,637	325,020
セグメント利益 又は損失()	2,459	414	1,096	77	7	3,901	53	3,848	142	3,990
セグメント資産	36,234	32,545	6,264	2,337	250	77,633	1,876	79,510	2,477	81,988
その他の項目										
減価償却費	71	289	203	62	14	641	98	739	194	934
有形固定資産 及び無形固定 資産の増加額	75	837	162	75	21	1,173	155	1,328	50	1,378

当連結会計年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

（単位：百万円）

	報告セグメント						その他 (注) 1	合計	調整額 (注) 2	連結 財務諸表 計上額 (注) 3
	水産物 荷受事業	市場外 水産物 卸売事業	養殖事業	食品加工 事業	物流事業	計				
売上高										
外部顧客への 売上高	191,699	128,931	5,585	2,722	572	329,512	3,685	333,197	-	333,197
セグメント間 の内部売上高 又は振替高	10,025	2,450	3,589	1,646	1,172	18,884	1,225	20,109	20,109	-
計	201,724	131,381	9,175	4,368	1,745	348,396	4,911	353,307	20,109	333,197
セグメント利益 又は損失()	2,010	1,437	453	91	8	2,911	81	2,993	129	3,122
セグメント資産	40,143	34,647	8,376	2,389	279	85,835	1,912	87,748	3,402	91,150
その他の項目										
減価償却費	67	305	210	67	18	669	108	778	211	990
有形固定資産 及び無形固定 資産の増加額	296	398	195	95	35	1,021	98	1,120	48	1,168

(注) 1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、リース事業、水産物仲卸
 事業及び水産物小売事業を含んでおります。

2. 調整額の内容は以下のとおりであります。

セグメント利益又は損失

(単位：百万円)

	前連結会計年度	当連結会計年度
セグメント間取引消去	879	924
全社費用	736	795
合計	142	129

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。

資産

(単位：百万円)

	前連結会計年度	当連結会計年度
セグメント間取引消去	32,642	33,959
全社資産	35,119	37,361
合計	2,477	3,402

全社資産は、主に報告セグメントに帰属しない本社の余資運用資金（現預金等）、長期投資資産
 （投資有価証券）に係る資産であります。

減価償却費

(単位：百万円)

	前連結会計年度	当連結会計年度
全社費用	194	211
合計	194	211

全社費用は、主に報告セグメントに帰属しないシステム開発、本社事務所設備に係る費用でありま
 す。

有形固定資産及び無形固定資産の増加額

(単位：百万円)

	前連結会計年度	当連結会計年度
全社資産	50	48
合計	50	48

全社資産は、主に報告セグメントに帰属しない器具備品等の増加額であります。

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

【関連情報】

前連結会計年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

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

(2) 有形固定資産

該当事項はありません。

3. 主要な顧客ごとの情報

主要な顧客の区分の外部顧客への売上高のうち、特定の顧客への売上高で連結損益計算書の売上高の10%以上を占めるものがないため、記載を省略しております。

当連結会計年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

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

(2) 有形固定資産

該当事項はありません。

3. 主要な顧客ごとの情報

主要な顧客の区分の外部顧客への売上高のうち、特定の顧客への売上高で連結損益計算書の売上高の10%以上を占めるものがないため、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】

前連結会計年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

	水産物 荷受事業	市場外 水産物 卸売事業	養殖事業	食品加工 事業	物流事業	その他	全社・消去	合計
減損損失	-	11	-	-	-	-	-	11

当連結会計年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

	水産物 荷受事業	市場外 水産物 卸売事業	養殖事業	食品加工 事業	物流事業	その他	全社・消去	合計
減損損失	-	8	-	-	-	-	-	8

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

前連結会計年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

1. 関連当事者との取引

(1) 連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

該当事項はありません。

(2) 連結財務諸表提出会社の連結子会社と関連当事者との取引

(ア) 連結財務諸表提出会社の親会社及び主要株主（会社等の場合に限る。）等

種類	会社等の名称	所在地	資本金 (百万円)	事業の内容	議決権等の所有 (被所有) 割合(%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
主要株主	マルハニチロ㈱	東京都 江東区	20,000	漁業その他の水 産業、食品の製 造加工及び販売	(所有) 直接 1.68 (被所有) 直接 13.94	水産物の 売買	水産物の 仕入	10,999	買掛金	1,037

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針等

水産物の仕入については、市場価格を勘案し、価格交渉の上決定しております。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

1. 関連当事者との取引

(1) 連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

該当事項はありません。

(2) 連結財務諸表提出会社の連結子会社と関連当事者との取引

(ア) 連結財務諸表提出会社の親会社及び主要株主（会社等の場合に限る。）等

種類	会社等の名称	所在地	資本金 (百万円)	事業の内容	議決権等の所有 (被所有) 割合(%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
主要株主	マルハニチロ㈱	東京都 江東区	20,000	漁業その他の水 産業、食品の製 造加工及び販売	(所有) 直接 1.68 (被所有) 直接 13.94	水産物の 売買	水産物の 仕入	10,910	買掛金	1,021

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針等

水産物の仕入については、市場価格を勘案し、価格交渉の上決定しております。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

該当事項はありません。

(開示対象特別目的会社関係)

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
1株当たり純資産額	4,816.39円	5,757.95円
1株当たり当期純利益	562.03円	672.22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。

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
親会社株主に帰属する当期純利益 (百万円)	3,078	3,618
普通株主に帰属しない金額(百万円)	-	-
普通株式に係る親会社株主に帰属する 当期純利益(百万円)	3,078	3,618
普通株式の期中平均株式数(株)	5,477,688	5,383,020

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【連結附属明細表】

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (百万円)	当期末残高 (百万円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	17,753	16,658	0.59	-
1年以内に返済予定の長期借入金	2,535	3,059	0.76	-
1年以内に返済予定のリース債務	1	1	-	-
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。)	6,500	6,335	0.91	2025年～2031年
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)	3	2	-	2025年～2029年
その他有利子負債	-	-	-	-
合計	26,794	26,057	-	-

(注) 1. 平均利率については、期末借入金等残高に対する加重平均利率を記載しております。

2. リース債務の平均利率については、リース料総額に含まれる利息相当額を控除する前の金額でリース債務を連結貸借対照表に計上しているため、記載していません。

3. 長期借入金及びリース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)の連結決算日後5年間の返済予定額は以下のとおりであります。

	1年超2年以内 (百万円)	2年超3年以内 (百万円)	3年超4年以内 (百万円)	4年超5年以内 (百万円)
長期借入金	3,948	2,027	154	66
リース債務	1	0	0	0

【資産除去債務明細表】

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

(2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

(累計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	当連結会計年度
売上高(百万円)	81,643	160,904	255,834	333,197
税金等調整前四半期(当期)純利益 (百万円)	1,148	1,491	3,412	3,748
親会社株主に帰属する四半期(当期) 純利益(百万円)	777	1,010	2,409	3,618
1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	144.51	187.69	447.63	672.22
(会計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	第4四半期
1株当たり四半期純利益(円)	144.51	43.18	259.95	224.59

2【財務諸表等】

(1)【財務諸表】

【貸借対照表】

(単位：百万円)

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	23	30
前払費用	61	61
未収収益	27	25
未収還付法人税等	86	132
関係会社短期貸付金	7,800	8,200
その他	2147	2175
貸倒引当金	0	0
流動資産合計	8,127	8,604
固定資産		
有形固定資産		
建物	827	782
構築物	13	12
工具、器具及び備品	26	22
土地	1,757	1,757
リース資産	195	126
有形固定資産合計	2,820	2,701
無形固定資産		
ソフトウェア	128	97
ソフトウェア仮勘定	22	7
リース資産	3	1
その他	1	1
無形固定資産合計	156	107
投資その他の資産		
投資有価証券	14,329	15,972
関係会社株式	16,394	16,394
関係会社長期貸付金	3,140	3,283
繰延税金資産	783	1,250
その他	69	73
貸倒引当金	3,033	3,182
投資その他の資産合計	21,683	23,792
固定資産合計	24,660	26,601
資産合計	32,787	35,206

(単位：百万円)

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
負債の部		
流動負債		
短期借入金	1 6,650	1 6,170
1年内返済予定の長期借入金	1 2,114	1 2,562
リース債務	2 118	2 80
未払金	2 174	2 180
未払費用	17	17
未払法人税等	25	18
前受金	6	6
預り金	5	146
賞与引当金	15	13
流動負債合計	9,127	9,195
固定負債		
長期借入金	1 5,888	1 5,676
リース債務	2 92	2 48
債務保証損失引当金	123	81
長期預り保証金	2 92	2 95
固定負債合計	6,196	5,902
負債合計	15,323	15,097
純資産の部		
株主資本		
資本金	6,495	6,495
資本剰余金		
資本準備金	6,144	6,144
その他資本剰余金	4	4
資本剰余金合計	6,149	6,149
利益剰余金		
利益準備金	858	858
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	3,267	4,767
利益剰余金合計	4,125	5,626
自己株式	442	443
株主資本合計	16,327	17,827
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	1,135	2,281
評価・換算差額等合計	1,135	2,281
純資産合計	17,463	20,108
負債純資産合計	32,787	35,206

【損益計算書】

(単位：百万円)

	前事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
売上高		
関係会社受取配当金	1 761	1 828
経営管理料	1 613	1 640
情報サービス売上高	1 417	1 431
賃貸収入	1 238	1 238
金融収益	1 102	1 77
売上高合計	2,134	2,216
売上原価		
情報サービス売上原価	1 377	1 402
賃貸原価	150	151
金融費用	71	58
売上原価合計	599	611
売上総利益	1,534	1,604
販売費及び一般管理費		
給料及び手当	1 284	1 292
従業員賞与	1 16	1 16
賞与引当金繰入額	1 15	1 13
法定福利及び厚生費	1 43	1 45
減価償却費	4	4
租税公課	29	25
雑費	1 104	1 118
その他	1 91	1 102
販売費及び一般管理費合計	589	619
営業利益	945	985
営業外収益		
受取利息及び受取配当金	125	162
雑収入	21	127
営業外収益合計	147	290
営業外費用		
支払利息	1 47	1 48
雑損失	60	233
営業外費用合計	107	282
経常利益	985	993
特別利益		
投資有価証券売却益	109	-
特別利益合計	109	-
特別損失		
投資有価証券売却損	1	-
固定資産除却損	1	-
特別損失合計	2	-
税引前当期純利益	1,092	993
法人税、住民税及び事業税	111	80
法人税等調整額	5	965
法人税等合計	117	884
当期純利益	975	1,877

【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

(単位：百万円)

	株主資本								株主資本合計
	資本金	資本剰余金			利益剰余金			自己株式	
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金合計		
当期首残高	6,495	6,144	4	6,149	858	2,624	3,482	42	16,085
当期変動額									
剰余金の配当						332	332		332
当期純利益						975	975		975
自己株式の取得								400	400
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）									
当期変動額合計	-	-	-	-	-	642	642	400	242
当期末残高	6,495	6,144	4	6,149	858	3,267	4,125	442	16,327

	評価・換算差額等	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	
当期首残高	1,106	17,191
当期変動額		
剰余金の配当		332
当期純利益		975
自己株式の取得		400
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	29	29
当期変動額合計	29	271
当期末残高	1,135	17,463

当事業年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

(単位：百万円)

	株主資本								株主資本合計
	資本金	資本剰余金			利益剰余金			自己株式	
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金合計		
当期首残高	6,495	6,144	4	6,149	858	3,267	4,125	442	16,327
当期変動額									
剰余金の配当						376	376		376
当期純利益						1,877	1,877		1,877
自己株式の取得								1	1
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）									
当期変動額合計	-	-	-	-	-	1,500	1,500	1	1,499
当期末残高	6,495	6,144	4	6,149	858	4,767	5,626	443	17,827

	評価・換算差額等	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	
当期首残高	1,135	17,463
当期変動額		
剰余金の配当		376
当期純利益		1,877
自己株式の取得		1
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	1,145	1,145
当期変動額合計	1,145	2,644
当期末残高	2,281	20,108

【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

有価証券の評価基準及び評価方法

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. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産(リース資産を除く)

定率法を採用しております。

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

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法を採用しております。

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年)に基づいております。

(3) リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用しております。

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

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. 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

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

(3) 債務保証損失引当金

関係会社への債務保証等に係る損失に備えるため、被保証者の財政状態等を勘案し、損失負担見込額を計上しております。

4. 収益及び費用の計上基準

当社は、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取れると見込まれる金額で収益を認識しております。

主な履行義務の内容及び収益を認識する通常の時点については、「収益認識関係」注記に記載のとおりであります。

(重要な会計上の見積り)

翌事業年度の財務諸表に重要な影響を及ぼす会計上の見積りはありません。

(貸借対照表関係)

1. 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は、次のとおりであります。

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
投資有価証券	1,846百万円	2,335百万円

担保付債務は、次のとおりであります。

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
短期借入金	1,300百万円	1,000百万円
1年内返済予定の長期借入金	564	562
長期借入金	1,238	1,476
計	3,102	3,038

2. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務(区分表示したものを除く。)

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
短期金銭債権	150百万円	176百万円
短期金銭債務	192	195
長期金銭債務	117	73

3. 保証債務

関係会社の金融機関からの借入債務に対し、保証を行っております。

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
(株)兵殖	1,313百万円	1,100百万円

(損益計算書関係)

1. 関係会社との取引高

	前事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
営業取引による取引高		
売上高	1,990百万円	2,071百万円
仕入高	1	1
その他	312	315
営業取引以外の取引による取引高	6	4

(有価証券関係)

子会社株式及び関連会社株式(当事業年度の貸借対照表計上額は子会社株式16,394百万円、前事業年度の貸借対照表計上額は子会社株式16,394百万円)は、市場価格のない株式等であるため記載しておりません。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
繰延税金資産		
税務上の繰越欠損金	193百万円	181百万円
賞与引当金	4	4
関係会社貸倒引当金	920	966
保証債務損失引当金	37	25
減損損失	522	522
関係会社株式	1,443	1,443
減価償却超過額	3	5
その他	24	22
繰延税金資産小計	3,150	3,170
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額	140	143
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	1,726	777
評価性引当額小計	1,866	921
繰延税金資産合計	1,284	2,249
繰延税金負債		
投資有価証券	1	1
その他有価証券評価差額金	498	996
繰延税金負債合計	500	998
繰延税金資産の純額	783	1,250

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

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
法定実効税率	30.6%	30.6%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	1.8	1.7
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	22.0	26.5
住民税均等割	0.2	0.2
評価性引当額の増加	0.0	95.2
前期申告時に発生した一時差異	0.0	0.0
その他	0.1	0.1
税効果会計適用後の法人税等の負担率	10.7	89.1

3. 法人税及び地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理

当社は、グループ通算制度を適用しており、「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」(実務対応報告第42号 2021年8月12日)に従って、法人税及び地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理並びに開示を行っております。

(企業結合等関係)

該当事項はありません。

(収益認識関係)

持株会社である当社の主な収益は、子会社からの受取配当金及び経営管理料となります。受取配当金については、配当金の効力発生日をもって認識しております。経営管理料については、子会社への契約内容に応じた受託業務を提供することが履行義務であり、業務が行われた時点で当社の履行義務が充足されることから、当該時点で収益を認識しております。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

(単位：百万円)

区分	資産の種類	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期償却額	当期末残高	減価償却累計額
有形固定資産	建物	827	9	-	54	782	1,871
	構築物	13	-	-	1	12	65
	工具、器具及び備品	26	2	-	5	22	161
	土地	1,757	-	-	-	1,757	-
	リース資産	195	34	1	101	126	431
	計	2,820	46	1	163	2,701	2,530
無形固定資産	ソフトウェア	128	25	-	55	97	-
	ソフトウェア仮勘定	22	-	15	-	7	-
	リース資産	3	-	-	2	1	-
	その他	1	-	-	0	1	-
	計	156	25	15	58	107	-

(注) 1. ソフトウェア仮勘定の当期減少額15百万円はソフトウェアへの振替による減少であります。

2. ソフトウェアの当期増加額にはソフトウェア仮勘定からの振替額15百万円を含んでおります。

3. 「当期増加額」のうち主なものは次のとおりであります。

建物	茨木加工センター冷却設備新設工事他	5百万円
リース資産(有形固定資産)	OUG野田ビルLED照明器具	27百万円
ソフトウェア	Windows Server 2022 ライセンス費	9百万円

4. 「当期償却額」のうち217百万円は売上原価に、4百万円は販売費及び一般管理費に計上しております。

【引当金明細表】

(単位：百万円)

科目	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
貸倒引当金	3,033	190	41	3,182
賞与引当金	15	13	15	13
債務保証損失引当金	123	42	84	81

(2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

(3) 【その他】

該当事項はありません。

第6【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	4月1日から3月31日まで														
定時株主総会	6月中														
基準日	3月31日														
剰余金の配当の基準日	9月30日 3月31日														
1単元の株式数	100株														
単元未満株式の買取り・売渡し															
取扱場所	(特別口座) 大阪市中央区伏見町三丁目6番3号 三菱UFJ信託銀行(株) 大阪証券代行部														
株主名簿管理人	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行(株)														
取次所															
買取・売渡手数料	無料														
公告掲載方法	電子公告の方法により行います。ただし、事故その他やむを得ない事由によって電子公告ができない場合は、日本経済新聞に掲載して行います。当社の公告掲載URLは次のとおり。https://www.oug.co.jp														
株主に対する特典	<p>毎年9月末日現在の株主名簿に記載又は記録された株主に対し、下記のとおり特典を実施しております。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>保有株式数</th> <th>継続保有期間</th> <th>優待内容</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">100株以上500株未満</td> <td>3年未満</td> <td>2,000円相当の水産加工品(当社指定品)</td> </tr> <tr> <td>3年以上</td> <td>4,000円相当の水産加工品(数品目から1品選択)</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">500株以上</td> <td>3年未満</td> <td>4,000円相当の水産加工品(当社指定品)</td> </tr> <tr> <td>3年以上</td> <td>8,000円相当の水産加工品(数品目から1品選択)</td> </tr> </tbody> </table> <p>「継続保有期間3年以上」とは、毎年9月30日及び3月31日において、同一株主番号で連続して7回以上、株主名簿に記載又は記録されていることといたします。</p>		保有株式数	継続保有期間	優待内容	100株以上500株未満	3年未満	2,000円相当の水産加工品(当社指定品)	3年以上	4,000円相当の水産加工品(数品目から1品選択)	500株以上	3年未満	4,000円相当の水産加工品(当社指定品)	3年以上	8,000円相当の水産加工品(数品目から1品選択)
保有株式数	継続保有期間	優待内容													
100株以上500株未満	3年未満	2,000円相当の水産加工品(当社指定品)													
	3年以上	4,000円相当の水産加工品(数品目から1品選択)													
500株以上	3年未満	4,000円相当の水産加工品(当社指定品)													
	3年以上	8,000円相当の水産加工品(数品目から1品選択)													

(注) 当社定款の定めにより、単元未満株主は、会社法第189条第2項各号に掲げる権利、株主の有する株式数に応じて募集株式の割当て及び募集新株予約権の割当てを受ける権利並びに単元未満株式の売渡請求をする権利以外の権利を有しておりません。

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、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等はありません。

2【その他の参考情報】

当事業年度の開始日から有価証券報告書提出日までの間に、次の書類を提出しております。

(1) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書

事業年度（第77期）（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）2023年6月30日関東財務局長に提出

(2) 内部統制報告書及びその添付書類

2023年6月30日関東財務局長に提出

(3) 四半期報告書及び確認書

（第78期第1四半期）（自 2023年4月1日 至 2023年6月30日）2023年8月14日関東財務局長に提出

（第78期第2四半期）（自 2023年7月1日 至 2023年9月30日）2023年11月10日関東財務局長に提出

（第78期第3四半期）（自 2023年10月1日 至 2023年12月31日）2024年2月9日関東財務局長に提出

(4) 臨時報告書

2023年7月4日 関東財務局長に提出

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

2024年2月2日 関東財務局長に提出

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第12号及び第19号（経営成績及びキャッシュ・フローの状況に著しい影響を与える事象の発生）に基づく臨時報告書であります。

2024年2月8日 関東財務局長に提出

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第12号及び第19号（経営成績及びキャッシュ・フローの状況に著しい影響を与える事象の発生）に基づく臨時報告書であります。

(5) 有価証券届出書（第三者割当増資）及びその添付書類

2024年5月10日 関東財務局長に提出

その他の者に対する割当に係る有価証券届出書であります。

第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2024年6月28日

OUGホールディングス株式会社

取締役会 御中

仰星監査法人

大阪事務所

指定社員
業務執行社員 公認会計士 里見 優

指定社員
業務執行社員 公認会計士 坂戸 純子

< 連結財務諸表監査 >

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられているOUGホールディングス株式会社の2023年4月1日から2024年3月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、OUGホールディングス株式会社及び連結子会社の2024年3月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

監査上の主要な検討事項

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

棚卸資産の評価の妥当性	
監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由	監査上の対応
<p>OUGホールディングス株式会社の2024年3月31日に終了する連結会計年度の連結貸借対照表に計上される商品及び製品の残高は30,503百万円（連結総資産の33.5%）と金額の重要性が高く、これは主として水産物荷受事業及び市場外水産物卸売事業において計上されている。</p> <p>会社は【注記事項】（重要な会計上の見積り）に記載のとおり、棚卸資産の連結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しており、期末における正味売却価額が取得原価を下回っている場合には、当該正味売却価額をもって連結貸借対照表価額としている。</p> <p>水産物荷受事業及び市場外水産物卸売事業が保有する商品及び製品は水産物であり、水産物の相場（魚価）は魚種ごとの漁獲量や生産量、及び世界的な需要の動向により大きく変動する。当連結会計年度においては水産物の相場が上昇傾向にあり、棚卸資産の仕入単価が上昇している。また、産地や保存方法等により個体ごとの品質が異なり正味売却価額に影響を及ぼしている。</p> <p>このような水産物の正味売却価額の見積りには不確実性を伴い、その経営者による判断が商品及び製品の貸借対照表価額に重要な影響を及ぼす。</p> <p>以上より、当監査法人は「商品及び製品」の評価の妥当性が当連結会計年度の連結財務諸表監査において特に重要であり、「監査上の主要な検討事項」に該当すると判断した。</p>	<p>当監査法人は、「商品及び製品」の評価の妥当性を検討するため、主に以下の監査手続を実施した。</p> <p>(1) 内部統制の評価 「商品及び製品」の評価に関する内部統制の整備状況及び運用状況の有効性を評価した。</p> <p>(2) 正味売却価額の見積りの合理性の検証 過年度に見積もった正味売却価額と販売実績を比較し、その差異分析をすることで、経営者による見積りの精度を検証した。 連結財務諸表への影響が高い商材を抽出し、販売実績の確認、担当者への販売見込みに関する質問を実施し、期末日前後の販売実績との照合等の手続を実施した。なお、この商材の抽出は、商品及び製品の保有期間や在庫金額、継続的な赤字販売の実績、及び期末月の赤字販売の実績等を勘案した。</p>

その他の記載内容

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

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

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

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

連結財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

連結財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

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

< 内部統制監査 >

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、OUGホールディングス株式会社の2024年3月31日現在の内部統制報告書について監査を行った。

当監査法人は、OUGホールディングス株式会社が2024年3月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

内部統制報告書に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

内部統制監査における監査人の責任

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

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

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

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

監査人は、監査役及び監査役会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去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に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。

<報酬関連情報>

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

利害関係

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

以 上

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

独立監査人の監査報告書

2024年6月28日

OUGホールディングス株式会社

取締役会 御中

仰星監査法人

大阪事務所

指定社員
業務執行社員 公認会計士 里見 優

指定社員
業務執行社員 公認会計士 坂戸 純子

< 財務諸表監査 >

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられているOUGホールディングス株式会社の2023年4月1日から2024年3月31日までの第78期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、OUGホールディングス株式会社の2024年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

監査上の主要な検討事項

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

当監査法人は、監査報告書において報告すべき監査上の主要な検討事項はないと判断している。

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

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

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

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

監査人は、監査役及び監査役会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用している場合はその内容について報告を行う。

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

< 報酬関連情報 >

報酬関連情報は、連結財務諸表の監査報告書に記載されている。

利害関係

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

以 上

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

2. XBR Lデータは監査の対象には含まれていません。