

貸 借 対 照 表

〔 2024年 3月31日現在 〕

(単位：千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
資 産 の 部		負 債 の 部	
流動資産	13,523,163	流動負債	13,152,034
現金及び預金	9,891	買掛金	2,867,926
売掛金	8,125,572	短期借入金	5,728,768
製品及び商品	3,605,451	1年内返済予定の長期借入金	1,150,000
原材料	1,472,707	リース債務	4,019
仕掛品	41,050	未払金	1,467,358
貯蔵品	89,535	未払費用	530,793
前払費用	156,852	未払法人税等	482,192
その他	22,101	未払消費税等	194,257
固定資産	14,870,030	預り金	129,433
有形固定資産	12,630,494	賞与引当金	597,282
建物	6,168,500	固定負債	6,844,877
構築物	403,294	長期借入金	4,450,000
機械及び装置	2,798,736	リース債務	13,612
車両運搬具	23,262	退職給付引当金	2,252,763
器具及び備品	279,035	資産除去債務	128,501
土地	2,847,930	負債合計	19,996,912
リース資産	14,936	純資産の部	
建設仮勘定	94,797	株主資本	7,898,260
無形固定資産	179,792	資本金	727,875
ソフトウェア	139,365	利益剰余金	7,170,385
ソフトウェア仮勘定	40,389	利益準備金	181,968
その他	38	その他利益剰余金	6,988,416
投資その他の資産	2,059,743	別途積立金	1,428,200
投資有価証券	1,187,610	固定資産圧縮積立金	31,304
出資金	1,402	繰越利益剰余金	5,528,912
長期貸付金	2,000	評価・換算差額等	498,021
長期前払費用	48,789	その他有価証券評価差額金	498,021
長期前払年金費用	62,108	純資産合計	8,396,281
繰延税金資産	686,461	資産合計	28,393,193
敷金及び保証金	60,171	負債及び純資産合計	28,393,193
その他	11,200		

(注)記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

損 益 計 算 書

〔 自 2023年 4月 1日
至 2024年 3月 31日 〕

(単位：千円)

科 目	金 額	
売 上 高		39,469,201
売 上 原 価		30,852,431
売 上 総 利 益		8,616,770
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費		7,081,150
営 業 利 益		1,535,619
営 業 外 収 益		
受 取 配 当 金	26,717	
受 取 助 成 金	6,701	
そ の 他	32,940	66,358
営 業 外 費 用		
支 払 利 息	45,584	
そ の 他	4,991	50,575
経 常 利 益		1,551,403
特 別 利 益		
固 定 資 産 売 却 益	151	151
特 別 損 失		
固 定 資 産 除 却 損	7,686	7,686
税 引 前 当 期 純 利 益		1,543,868
法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税	429,875	
法 人 税 等 調 整 額	△32,169	397,705
当 期 純 利 益		1,146,162

(注)記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの ……決算末日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)

市場価格のない株式等 …… 移動平均法による原価法

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

通常の販売目的で保有する棚卸資産

評価基準は原価法(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)を採用しております。評価方法は以下の通りです。

製品及び商品 …… 月別総平均法

原材料 …… 月別総平均法

仕掛品 …… 月別総平均法

貯蔵品

重油及び用度品 …… 月別総平均法

その他貯蔵品 …… 最終仕入原価法

(3) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産(リース資産を除く)

定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物及び構築物 3～60年

機械及び装置 2～10年

器具及び備品 2～15年

② 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法(ただし、ソフトウェア(自社利用分)については、社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法)を採用しております。

③ リース資産

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。

(4) 引当金の計上基準

① 貸倒引当金

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

② 賞与引当金

従業員の賞与の支給に充てるため、支給見込額のうち当事業年度に属する支給対象期間に見合う金額を計上しております。

③ 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき計上しております。なお、年金資産の額が退職給付債務を超過する場合には、前払年金費用として計上しております。

イ. 退職給付見込額の期間帰属方法

退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当事業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。

ロ. 数理計算上の差異、過去勤務費用の費用処理方法

過去勤務費用については、その発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（10年）による定額法により発生した事業年度から費用処理しております。

数理計算上の差異については、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（10年）による定額法により按分した額を、発生の翌事業年度から費用処理しております。

(5) 収益及び費用の計上基準

当社は主に冷凍食品及び畜産品の製造販売を行っており、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ると見込まれる金額で収益を認識しております。

(6) その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

(グループ通算制度の適用)

グループ通算制度を適用しております。

貸借対照表に関する注記

(1) 有形固定資産の減価償却累計額	23,015,355	千円
(2) 保険差益の固定資産圧縮記帳額	2,081,192	千円
(3) 国庫補助金等による固定資産圧縮記帳額	2,795,115	千円
(4) 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務		
短期金銭債権	136,079	千円
短期金銭債務	7,133,194	千円
長期金銭債務	4,450,000	千円

税効果会計に関する注記

繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別内訳

繰延税金資産		
退職給付引当金	685,966	千円
繰越税額控除限度超過額	579,574	
賞与引当金	181,872	
資産除去債務	48,731	
投資有価証券評価損	45,983	
未払事業税等	35,856	
未払販売促進費	23,244	
土地評価損	19,477	
その他	79,061	
繰延税金資産小計	<u>1,699,768</u>	
評価性引当額	<u>△656,757</u>	
繰延税金資産合計	1,043,010	
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	151,924	
連結納税加入時の時価評価益	139,829	
資産除去費用	32,176	
前払年金費用	18,912	
圧縮記帳積立金	13,705	
繰延税金負債合計	<u>356,549</u>	
繰延税金資産の純額	<u>686,461</u>	

関連当事者との取引に関する注記

属性	会社等の名称	議決権の所有(被所有)割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額	科目	期末残高
親会社	マルハニチロ株式会社	被所有 直接 100.0% 間接 -	当社製商品の販売及び原材料等の購入 資金の借入 役員の兼任	製商品の販売(注1)	1,559,822千円	売掛金	128,107千円
				原材料等の購入(注2)	1,460,312千円	買掛金	251,825千円
				資金の借入	△ 1,013,967千円	短期借入金	5,728,768千円
						1年内返済予定の長期借入金	1,150,000千円
						長期借入金	4,450,000千円
利息の支払(注3)	45,579千円	-	-				

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 価格その他の取引条件は、市場実勢を勘案して当社が希望価格を提示し、価格交渉の上で決定しております。

(注2) 原材料の購入については、市場の実勢価格を勘案して発注先及び価格を決定しております。

(注3) 借入金の利息については、市場金利に準じて金利を決定しております。

1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額	1,049円	54銭
1株当たり当期純利益	143円	27銭

重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。