

# 有 価 証 券 報 告 書

事業年度 自 2018年4月1日  
(第96期) 至 2019年3月31日

株式会社 極 洋



---

# 有価証券報告書

---

- 1 本書は金融商品取引法第24条第1項に基づく有価証券報告書を、同法第27条の30の2に規定する開示用電子情報処理組織(EDINET)を使用し提出したデータに目次及び頁を付して出力・印刷したものであります。
- 2 本書には、上記の方法により提出した有価証券報告書に添付された監査報告書及び上記の有価証券報告書と併せて提出した内部統制報告書・確認書を末尾に綴じ込んでおります。

# 目 次

頁

## 第96期 有価証券報告書

【表紙】	1
第一部 【企業情報】	2
第1 【企業の概況】	2
1 【主要な経営指標等の推移】	2
2 【沿革】	4
3 【事業の内容】	6
4 【関係会社の状況】	8
5 【従業員の状況】	10
第2 【事業の状況】	11
1 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】	11
2 【事業等のリスク】	16
3 【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】	18
4 【経営上の重要な契約等】	22
5 【研究開発活動】	22
第3 【設備の状況】	23
1 【設備投資等の概要】	23
2 【主要な設備の状況】	23
3 【設備の新設、除却等の計画】	25
第4 【提出会社の状況】	26
1 【株式等の状況】	26
2 【自己株式の取得等の状況】	31
3 【配当政策】	32
4 【コーポレート・ガバナンスの状況等】	33
第5 【経理の状況】	51
1 【連結財務諸表等】	52
2 【財務諸表等】	98
第6 【提出会社の株式事務の概要】	113
第7 【提出会社の参考情報】	114
1 【提出会社の親会社等の情報】	114
2 【その他の参考情報】	114
第二部 【提出会社の保証会社等の情報】	115

## 監査報告書

## 内部統制報告書

## 確認書

**【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】** 2019年6月25日

**【事業年度】** 第96期(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

**【会社名】** 株式会社極洋

**【英訳名】** KYOKUYO CO., LTD.

**【代表者の役職氏名】** 代表取締役社長 井 上 誠

**【本店の所在の場所】** 東京都港区赤坂三丁目3番5号

**【電話番号】** 03(5545)0703

**【事務連絡者氏名】** 取締役企画部長 木 山 修 一

**【最寄りの連絡場所】** 東京都港区赤坂三丁目3番5号

**【電話番号】** 03(5545)0703

**【事務連絡者氏名】** 取締役企画部長 木 山 修 一

**【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92期	第93期	第94期	第95期	第96期
決算年月	2015年3月	2016年3月	2017年3月	2018年3月	2019年3月
売上高 (百万円)	218,350	226,626	236,561	254,783	256,151
経常利益 (百万円)	2,107	2,814	3,709	4,437	4,434
親会社株主に帰属する 当期純利益 (百万円)	2,433	1,799	2,422	3,211	2,914
包括利益 (百万円)	4,101	489	2,857	3,543	3,156
純資産額 (百万円)	23,069	23,065	25,391	29,243	31,996
総資産額 (百万円)	88,937	94,608	97,386	106,297	114,673
1株当たり純資産額 (円)	2,156.50	2,149.67	2,378.09	2,679.00	2,941.26
1株当たり当期純利益 (円)	231.72	171.33	230.66	304.29	269.63
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円)	213.62	157.94	213.01	283.39	261.09
自己資本比率 (%)	25.5	23.9	25.6	27.2	27.7
自己資本利益率 (%)	11.5	8.0	10.2	11.9	9.6
株価収益率 (倍)	12.3	15.1	12.7	12.5	10.5
営業活動による キャッシュ・フロー (百万円)	△2,340	2,689	601	3,201	△4,118
投資活動による キャッシュ・フロー (百万円)	△762	△5,114	△1,998	△1,179	△2,494
財務活動による キャッシュ・フロー (百万円)	3,698	2,482	105	255	5,958
現金及び現金同等物 の期末残高 (百万円)	4,070	4,030	2,572	4,977	4,621
従業員数 〔外、平均臨時 雇用者数〕 (人)	2,169 〔898〕	2,249 〔1,174〕	2,193 〔1,284〕	2,257 〔1,349〕	2,264 〔1,720〕

(注) 1 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2 2016年10月1日付で普通株式10株を1株に併合しています。第92期の期首に当該株式併合が行われたと仮定し、「1株当たり純資産額」、「1株当たり当期純利益」及び「潜在株式調整後1株当たり当期純利益」を算定しています。

3 「1株当たり純資産額」、「1株当たり当期純利益」及び「潜在株式調整後1株当たり当期純利益」の算定において、役員向け株式給付信託が所有する当社株式を自己株式として処理していることから、期中平均株式数は当該株式を控除対象の自己株式を含めて算出しております。

4 「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」（企業会計基準第28号 平成30年2月16日）等を第96期の期首から適用しており、第92期から第95期に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を遡って適用した後の指標となっております。

## (2) 提出会社の経営指標等

回次		第92期	第93期	第94期	第95期	第96期
決算年月		2015年3月	2016年3月	2017年3月	2018年3月	2019年3月
売上高	(百万円)	212,086	216,350	228,083	247,950	250,680
経常利益	(百万円)	2,042	2,432	2,835	2,870	2,777
当期純利益	(百万円)	2,139	1,259	2,194	2,348	1,551
資本金	(百万円)	5,664	5,664	5,664	5,664	5,664
発行済株式総数	(千株)	109,282	109,282	10,928	10,928	10,928
純資産額	(百万円)	17,695	17,817	20,117	22,961	24,317
総資産額	(百万円)	73,519	78,140	81,306	89,520	97,436
1株当たり純資産額	(円)	1,684.82	1,696.42	1,915.42	2,129.28	2,247.61
1株当たり配当額 (内1株当たり 中間配当額)	(円)	5.00 (-)	5.00 (-)	60.00 (-)	60.00 (-)	70.00 (-)
1株当たり当期純利益	(円)	203.73	119.87	208.94	222.51	143.49
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益	(円)	187.81	110.51	192.95	207.22	138.94
自己資本比率	(%)	24.1	22.8	24.7	25.6	25.0
自己資本利益率	(%)	12.6	7.1	11.6	10.9	6.6
株価収益率	(倍)	13.9	21.5	14.1	17.1	19.8
配当性向	(%)	24.5	41.7	28.7	27.0	48.8
従業員数 〔外、平均臨時 雇用者数〕	(人)	578 〔85〕	599 〔85〕	610 〔87〕	639 〔89〕	664 〔79〕
株主総利回り (比較指標：配当込み TOPIX)	(%) (%)	110 (131)	102 (117)	118 (134)	153 (155)	119 (147)
最高株価	(円)	305	294	3,210 (273)	4,460	3,870
最低株価	(円)	236	250	2,590 (251)	2,853	2,581

(注) 1 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2 2016年10月1日付で普通株式10株を1株に併合しています。第92期の期首に当該株式併合が行われたと仮定し、「1株当たり純資産額」、「1株当たり当期純利益」及び「潜在株式調整後1株当たり当期純利益」、並びに「株主総利回り」を算定しています。

3 最高株価及び最低株価は、東京証券取引所第一部におけるものであります。なお、第94期の株価については株式併合後の最高株価及び最低株価を記載しており、株式併合前の最高株価及び最低株価を括弧内に記載しております。

4 第94期の1株当たり配当額60円には、創立80周年記念配当10円を含んでおります。

5 「1株当たり純資産額」、「1株当たり当期純利益」及び「潜在株式調整後1株当たり当期純利益」の算定において、役員向け株式給付信託が所有する当社株式を自己株式として処理していることから、期中平均株式数は当該株式を控除対象の自己株式に含めて算出しております。

6 「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 平成30年2月16日)等を第96期の期首から適用しており、第92期から第95期に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を遡って適用した後の指標となっております。

## 2 【沿革】

年月	沿革
1937年9月	当社は母船式捕鯨事業並びに各種漁業、水産物の加工販売を主たる事業目的として極洋捕鯨株式会社の商号をもって資本金500万円にて東京市丸の内に設立
1949年5月	東京・大阪(2003年11月上場廃止)・名古屋(2003年2月上場廃止)証券取引所市場第一部に上場
1970年6月	八戸市に冷凍工場を新設
1971年1月	株式会社極洋に商号変更
1971年11月	水産物・農畜産物等の買付販売を目的に極洋商事株式会社(現:連結子会社)を設立
1973年7月	秋津冷蔵株式会社を設立し、冷蔵倉庫業に本格的進出
1976年5月	冷蔵運搬船事業に本格的進出
1976年6月	大井冷蔵庫(東京都)営業開始
1979年3月	捕鯨部門を日本共同捕鯨株式会社に譲渡
1980年11月	福岡市に冷蔵庫を新設
1984年10月	冷凍食品の製造を目的に極洋食品株式会社(現:連結子会社)を設立
1988年1月	冷凍食品・チルド食品の製造を目的にキョクヨーフーズ株式会社(現:連結子会社)を設立
1991年2月	決算期を10月31日から3月31日に変更
1996年1月	塩釜市に塩釜研究所を新設
1997年3月	水産物の買付販売を目的にKyokuyo America Corporation(現:連結子会社)を設立
1997年5月	海外まき網事業、カツオ・マグロの売買及び加工事業を目的に極洋水産株式会社(現:連結子会社)を設立
1997年10月	本社事務所(東京都千代田区丸の内)を東京都港区赤坂に移転
1998年8月	極洋水産株式会社に海外まき網事業、カツオ・マグロの売買及び加工事業を営業譲渡
1999年3月	チルド食品及び冷凍食品の製造を目的に株式会社ひたちなか極洋を設立
1999年11月	秋津冷蔵株式会社(1999年4月キョクヨー秋津冷蔵株式会社に商号変更 現:連結子会社)に冷蔵庫事業を営業譲渡
2000年4月	海外まき網事業統合を目的に極洋水産株式会社と大同水産株式会社を合併(存続会社極洋水産株式会社)
2001年10月	冷凍食品の供給体制の強化、充実を図るため、極洋食品株式会社に八戸工場の事業を営業譲渡
2002年12月	効率的な生産体制の確立を目的に極洋食品株式会社と株式会社ひたちなか極洋を合併(存続会社極洋食品株式会社)
2004年12月	本社、東京支社、キョクヨー総合サービス株式会社(現:連結子会社)にて、環境マネジメントシステムISO14001認証取得
2005年5月	関係会社を含めたキョクヨーグループ全体で環境マネジメントシステムISO14001拡大認証取得
2005年10月	タイに冷凍食品の製造及び販売を目的に合弁会社K&U Enterprise Co.,Ltd.(現:連結子会社)を設立
2006年8月	中国に水産物等の買付販売を目的に青島極洋貿易有限公司(現:連結子会社)を設立
2007年7月	オランダに冷凍食品の買付販売を目的にKyokuyo Europe B.V.(現:連結子会社)を設立
2007年7月	マグロその他水産物の養殖、加工及び販売業を目的にキョクヨーマリンファーム株式会社(現:連結子会社)を設立



年月	沿革
2008年9月	海産物珍味の製造及び販売を営む関連会社、株式会社ジョッキ(現:連結子会社)の株式を追加取得、連結子会社化
2010年5月	マグロその他水産物の養殖、加工及び販売業を目的にキョクヨーマリン愛媛株式会社(現:連結子会社)を設立
2010年6月	マグロその他水産物の加工及び販売を目的に極洋フレッシュ株式会社(現:連結子会社)を設立
2010年8月	鮭製品の加工及び販売を営む海洋フーズ株式会社(現:連結子会社)の株式を取得、連結子会社化
2012年11月	クロマグロの種苗生育から親魚の養成及び販売を行う合弁会社、極洋日配マリン株式会社(2015年10月極洋フィードワンマリン株式会社に商号変更 現:連結子会社)を設立
2013年6月	市販商品事業の拡大を目指し、新ブランド「シーマルシェ」を発表
2014年4月	ASEAN市場に向け日本食材の販売を行うことなどを目的にKyokuyo(Thailand) Co.,Ltd.(現:連結子会社)を設立
2014年9月	ソフトウェアの開発及び保守を営む関連会社、インテグレート・システム株式会社(現:連結子会社)の株式を追加取得、連結子会社化
2015年7月	マグロその他水産物等の加工及び販売を行うことなどを目的に指宿食品株式会社(現:連結子会社)を設立
2015年12月	極洋食品株式会社に塩釜新工場を建設
2016年3月	水産加工品の製造及び販売を営む関連会社、株式会社エイペックス・キョクヨー(現:連結子会社)の株式を追加取得、連結子会社化
2016年9月	冷蔵運搬船事業から撤退
2017年11月	完全養殖クロマグロ「本鮪の極 つなぐ<TUNAGU>」を初出荷

### 3 【事業の内容】

当社グループは株式会社極洋(当社)及び子会社24社、関連会社3社により構成され、水産商事事業、冷凍食品事業、常温食品事業、物流サービス事業、鰹・鮪事業を主として行っております。各事業における当社グループの位置付けは次のとおりであります。

なお、当連結会計年度より報告セグメントの変更を行っております。詳細は、「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(セグメント情報等)」をご覧ください。

下記の事業区分は、セグメント情報の区分と同一であります。

水産商事事業 ...当社及び極洋商事(株)他において水産物の買付及び加工、販売を行っております。

冷凍食品事業 ...当社及び極洋食品(株)他において冷凍食品の製造及び販売を行っております。

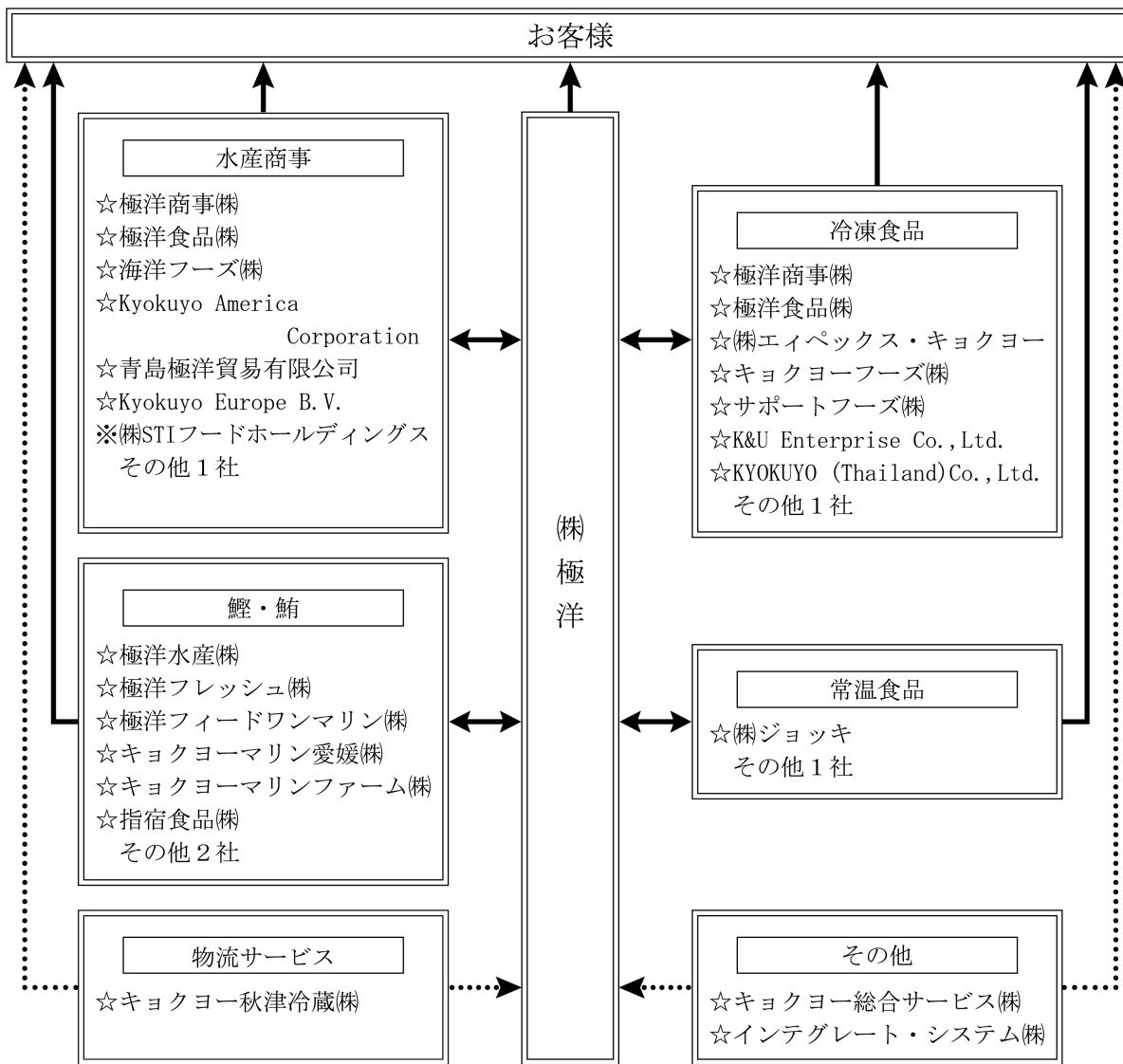
常温食品事業 ...当社及び(株)ジョッキ他において缶詰・海産物珍味の製造及び販売を行っております。

物流サービス事業 ...キョクヨー秋津冷蔵(株)において冷蔵倉庫業を行っております。

鰹・鮪事業 ...当社及び極洋水産(株)他においてカツオ・マグロの漁獲、養殖、買付及び加工、販売を行っております。

その他事業 ...キョクヨー総合サービス(株)他において保険代理店業等を行っております。

以上述べた事項を事業系統図によって示すと、次のとおりであります。



- ▶ : 主な製商品の流れ
- .....▶ : 主なサービスの流れ
- ☆ : 連結子会社
- ※ : 持分法適用関連会社

#### 4 【関係会社の状況】

名 称	住 所	資本金	主要な事業の内容	議決権の所有割合	関 係 内 容				
					役員の兼任等		資金の援助	取引の内容	設備の賃貸
					当社役員	当社従業員			
(連結子会社)		百万円		%	名	名			
キョクヨー秋津冷蔵株式会社	東京都大田区	80	冷蔵倉庫業	100.0	1	転籍 兼務 2 1	なし	当社及び子会社の製 商品を保管	なし
極洋商事株式会社	東京都港区	60	水産物・農畜産物等の買付販売	100.0	3	転籍 3	なし	当社及び子会社の製 商品を販売し、又 当社は商品を仕入れ	なし
極洋食品株式会社	宮城県塩釜市	100	冷凍食品・チルド食品の製造	100.0 (10.0)	1	転籍 1 出向 3 兼務 2	なし	当社は原料を販売し、又当社は製品を仕入れ	当社は製造設備の一部を賃貸
極洋水産株式会社	静岡県焼津市	192	海外まき網漁業、カツオ・マグロの加工及び冷蔵倉庫業	100.0	2	転籍 3 兼務 2	なし	当社は原料を販売し、又当社は製品を仕入れ	当社は製造設備の一部を賃貸
キョクヨー総合サービス株式会社	東京都港区	10	保険代理店業	100.0	1	転籍 3 兼務 1	なし	当社及び子会社が保険関係業務等を委託	なし
極洋フィードワンマリン株式会社 ※4	愛媛県南宇和郡愛南町	90	マグロその他水産物の養殖・加工及び販売	50.0 (10.0)	1	兼務 3	長短 貸付あり	当社は製品を仕入れ	なし
キョクヨーフーズ株式会社	愛媛県北宇和郡松野町	30	冷凍食品・チルド食品の製造	100.0	1	転籍 2 兼務 1	なし	当社は原料を販売し、又当社は製品を仕入れ	なし
極洋フレッシュ株式会社	東京都江戸川区	90	マグロその他水産物等の加工及び販売	100.0	1	転籍 1 兼務 2	短期 貸付あり	当社及び子会社は原料を販売し、又当社は製品を仕入れ	当社は製造設備の一部を賃貸
キョクヨーマリン愛媛株式会社	愛媛県南宇和郡愛南町	30	マグロその他水産物の養殖・加工及び販売	100.0	1	兼務 3	短期 貸付あり	当社は製品を仕入れ	当社は養殖設備の一部を賃貸
キョクヨーマリンファーム株式会社	高知県幡多郡大月町	30	マグロその他水産物の養殖・加工及び販売	100.0 (16.7)	1	出向 2 兼務 1	短期 貸付あり	当社は製品を仕入れ	当社は養殖設備の一部を賃貸
指宿食品株式会社	鹿児島県指宿市	50	マグロその他水産物等の加工及び販売	90 (10.0)	—	兼務 3	長短 貸付あり	当社及び子会社は原料を販売し、又当社は製品を仕入れ	なし
インテグレート・システム株式会社	東京都中央区	50	ソフトウェアの開発及び保守	55.0	1	転籍 2	なし	当社及び子会社のシステム関連の開発及び保守	なし
株式会社エイペックス・キョクヨー	兵庫県姫路市	50	水産物等の加工及び販売	80.0	2	出向 1 兼務 1	長短 貸付あり	当社は原料を販売し、又当社は製品を仕入れ	なし
海洋フーズ株式会社	茨城県神栖市	40	鮭その他水産物等の加工及び販売	100.0	1	転籍 1 兼務 2	短期 貸付あり	当社は原料を販売し、又当社は製品を仕入れ	当社は製造設備の一部を賃貸
サポートフーズ株式会社 ※4	北海道小樽市	70	冷凍食品・チルド食品の製造	47.2	—	出向 1 兼務 3	短期 貸付あり	当社及び子会社は原料を販売し、又当社は製品を仕入れ	なし
株式会社ジョッキ	東京都練馬区	60	海産物珍味の製造及び販売	100.0	2	転籍 1 出向 1 兼務 1	なし	当社及び子会社は原料を販売し、又当社は製品を仕入れ	なし

名 称	住 所	資本金	主要な事業の内容	議決権の所有割合	関 係 内 容				
					役員の兼任等		資金の援助	取引の内容	設備の賃貸
					当社役員	当社従業員			
(連結子会社) Kyokuyo America Corporation	Seattle, Washington, U. S. A.	千米ドル 3,000	水産物等の買付販売	100.0	—	兼務 2	なし	当社及び子会社の製商品を販売し、又当社は商品を仕入れ	なし
K&U Enterprise Co., Ltd. ※4	Samut Sakhon, Thailand	百万バーツ 120	冷凍食品の製造及び販売	50.0	—	出向 2 兼務 2	なし	当社は原料を販売し、又当社は製品を仕入れ	なし
青島極洋貿易有限公司	中国青島市	千米ドル 200	水産物等の買付販売	100.0	—	兼務 3	なし	当社は商品を販売し、又当社は商品を仕入れ	なし
Kyokuyo Europe B. V.	Luchthaven Schiphol, The Netherlands	千ユーロ 250	水産物等の買付販売	100.0	—	出向 1 兼務 2	なし	当社及び子会社の製商品を販売し、又当社は商品を仕入れ	なし
Kyokuyo(Thailand)Co.,Ltd.	Khet Bangrak, Bangkok, Thailand	百万バーツ 102	冷凍食品等の買付販売	100.0	—	出向 1 兼務 2	なし	当社は原料を販売し、又当社は製品を仕入れ	なし
他3社									
(持分法適用関連会社) 株式会社STIフードホールディングス	東京都港区	百万円 100	食品の卸売、加工及び輸出入	30.0	2	—	なし	当社の製商品を販売	なし
他1社									

(注) 1 特定子会社に該当するものではありません。

2 有価証券届出書又は有価証券報告書を提出している会社はありません。

3 議決権所有割合の( )内は、間接所有割合で内数であります。

※4 持分は、100分の50以下であります。実質的に支配しているため連結子会社としております。

## 5 【従業員の状態】

### (1) 連結会社の状態

(2019年3月31日現在)

セグメントの名称	従業員数(人)
水産商事	262 [ 128]
冷凍食品	1,013 [1,457]
常温食品	394 [ 17]
物流サービス	61 [ 4]
鯉・鮪	383 [ 98]
その他	89 [ 11]
全社(共通)	62 [ 5]
合計	2,264 [1,720]

(注) 従業員数は就業人員であり、臨時従業員数は[ ]内に年間の平均人員を外数で記載しております。

### (2) 提出会社の状態

(2019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(円)
664 [79]	39.6	15.3	6,532,634

(注) 1 平均年間給与は賞与を含んでおります。

2 従業員数は就業人員であり、臨時従業員数は[ ]内に年間の平均人員を外数で記載しております。

セグメントの名称	従業員数(人)
水産商事	206 [22]
冷凍食品	295 [46]
常温食品	26 [ 4]
物流サービス	9 [ 0]
鯉・鮪	60 [ 2]
その他	6 [ 0]
全社(共通)	62 [ 5]
合計	664 [79]

(注) 従業員数は就業人員であり、臨時従業員数は[ ]内に年間の平均人員を外数で記載しております。

### (3) 労働組合の状態

当社グループは、職員は極洋労働組合を組織し、日本食品関連産業労働組合総連合会(フード連合)に加盟し、船員は全日本海員組合に加盟しております。

なお、労使関係は概ね良好であります。

## 第2 【事業の状況】

### 1 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

文中における将来に関する事項は、当連結会計年度末（2019年3月31日）現在において当社グループが判断したものです。

#### (1) 会社の経営の基本方針

当社グループは企業理念として、人間尊重を経営の基本に、健康で心豊かな生活と食文化に貢献し、社会とともに成長することを目指しております。その実現のため、水産物を中心とした総合食品会社として成長するとともに、安心・安全な食品の供給と環境保全を経営の重点課題に掲げております。また、内部統制システムを整備し企業倫理の徹底、法令の遵守、情報の共有化を進めるとともに、的確な情報開示による透明度の高い事業運営を行うことにより企業価値を高め、社会に貢献してまいります。

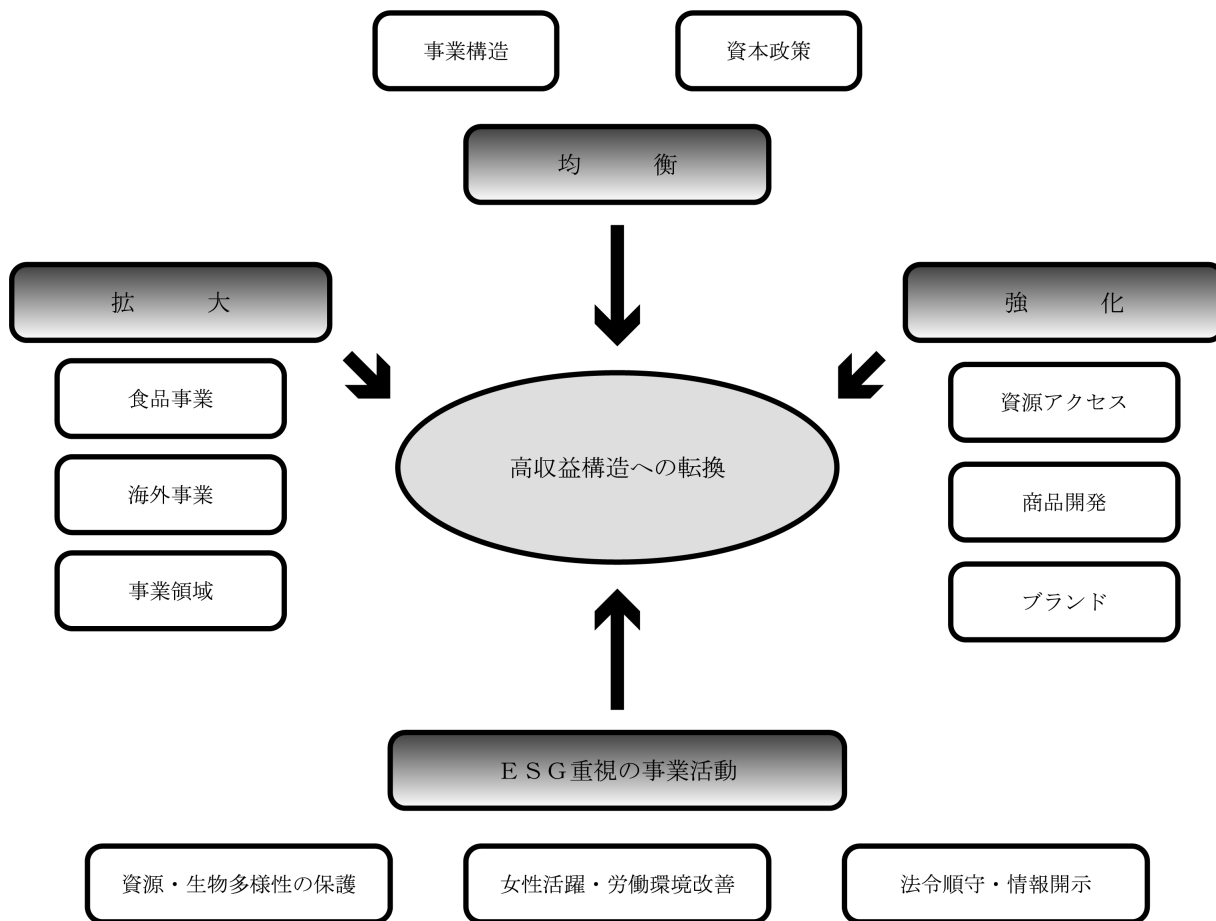
#### (2) 中長期的な会社の経営戦略と会社の対処すべき課題

中期経営計画『Change Kyokuyo 2021』の概要

『魚を中心とした総合食品会社として、高収益構造への転換をはかり、資源、環境、労働などの社会的要請を踏まえ、事業のウイングの拡大と時間価値の提供により企業価値の向上を目指す』という基本方針のもと、『ESG重視の事業活動』を通じて『拡大』『強化』『均衡』の各戦略を進めることで、高収益構造へ大きく転換していくことを目指してまいります。

なお、詳細は当社ウェブサイトをご参照ください。

(<https://www.kyokuyo.co.jp/wp-content/uploads/pdf/180330.pdf>)



(中期経営計画の目標値)

売上高 3,000億円    営業利益 60億円(2%)    経常利益 60億円(2%)

(セグメント別売上高/利益)

(単位：億円)

	売 上 高	セグメント利益
水産商事	1,470	30
冷凍食品	1,000	23
常温食品	200	5
鰹 鮪	320	12
そ の 他	10	△10
計	3,000	60

営業利益率                    2.0%  
 自己資本比率                30.0%  
 D/Eレシオ                    1.7倍以下  
 ROE                            10.0%  
 海外売上高比率              15.0%



各セグメントの施策は次の通りであります。

水産商事セグメントでは、グループ内連携の強化による販路の構築、商品の高付加価値化により安定収益体質への転換を図るとともに、安定供給の維持・拡大のため、持続可能な資源に根ざしたサプライヤーとの連携強化により、資源アクセスの強化に努めます。また当社商品の輸出をさらに進め、未開拓市場に進出することで、海外販売の拡大を進めます。

冷凍食品セグメントでは、塩釜工場など自社工場製品の販売強化と生産性向上により、売上・利益の拡大を図るとともに、畜肉・冷凍野菜や食卓用商品など、魚以外のカテゴリーの拡販に取り組み、事業規模の拡大に努めます。また、「即食・簡便・健康」などマーケットニーズを的確に捉えた高付加価値商品の開発、投入を図ります。

常温食品セグメントでは、商品開発力・提案力を高めるとともに、サバ缶やイワシ缶など青物製品の海外生産拠点充実による調達力強化や効率的な生産体制構築に努めます。またECサイトの充実によるブランド認知度の向上や販売チャネルの多様化を進め、事業規模の拡大を図ります。

物流サービスセグメントでは、集荷貨物の安定的な確保を図るとともに、配送体制の強化に努めます。

鯉・鮪セグメントでは、当社の強みである漁獲、養殖、国内外における買付から加工、販売まで一貫した体制のもと収益安定化を図ってまいります。海外まき網事業は所有船舶の効率的な運航に努め、養殖事業は生産性向上により安定供給体制を構築し、事業収益の安定化を図ってまいります。加工及び販売事業は自社漁労原料や養殖クロマグロなどの高付加価値化を図り、販売ルート of 拡大を進めてまいります。

管理面は、財務体質の強化や自己資本比率の向上、キャッシュ・フローの改善に努め、資本構成の均衡を図ります。事業利益は株主への配当水準の向上を常に念頭に置いた上で、成長戦略への投資や有利子負債の削減などバランスよく配分していきます。また「拡大」「強化」「均衡」各戦略のプラットフォームとしてESG活動を進め、社会的責任への要請に応えた経営を行ってまいります。

### (3) 目標とする経営指標

当社グループにおける中期的な連結経営指標の目標は自己資本当期純利益率10%、自己資本比率30%、有利子負債資本倍率1.7倍以内を目標としております。なお当期(2019年3月期)実績は自己資本当期純利益率が9.6%、自己資本比率が27.7%、有利子負債資本倍率が1.9倍でした。

### (4) 当社株式の大量買付行為への対応方針

当社は株式会社の支配に関する基本方針として『当社株式の大規模買付行為への対応方針(買収防衛策)』を定めており、2017年6月27日開催の第94回定時株主総会において、2020年開催の定時株主総会終結の時まで継続することをご承認いただいております。

当該方針の概要は下記のとおりです。なお詳細につきましては当社ホームページ掲載の「当社株式の大規模買付行為への対応方針(買収防衛策)の継続に関するお知らせ」本文をご参照ください。

(<https://www.kyokuyo.co.jp/wp-content/uploads/post/pdf/1705113.pdf>)

## ① 当社の財務及び事業の方針の決定を支配する者のあり方に関する基本方針

上場会社である当社の株式は、株主、投資家の皆様による自由な取引が認められており、当社の株式に対する大規模買付提案又はこれに類似する行為があった場合においても、一概に否定するのではなく、最終的には株主の皆様の意思により判断されるべきであると考えております。

当社の財務及び事業の方針の決定を支配する者の在り方としては、経営の基本理念、企業価値のさまざまな源泉、ならびに当社を支えるステークホルダーとの信頼関係を十分に理解し、当社の企業価値ひいては株主共同の利益を中長期的に確保、向上させる者でなければならないと考えております。

従いまして、企業価値ひいては株主共同の利益を毀損するおそれのある不適切な大規模買付提案またはこれに類似する行為を行う者は、当社の財務及び事業の方針の決定を支配する者として不適切であると考えます。

そのため、当社取締役会は、万一、当社の支配権の移転を伴う大量買付を意図する者が現れた場合は、買付者に買付の条件ならびに買収した場合の経営方針、事業計画等に関する十分な情報を提供させ、当社取締役会や、必要な場合には株主がその内容を検討し、あるいは当社取締役会が代替案を提案するための十分な時間を確保することが、最終判断者である株主の皆様に対する当社取締役会の責務であると考えております。

## ② 基本方針の実現に資する取組み

当社は、上記基本方針に照らし、企業価値ひいては株主共同の利益を向上させるための取組みとして、次の施策を実施しております。

### ア. 中期経営計画の策定

当社は、当社の企業価値、株主共同の利益を向上させるため、2018年度から2020年度までの3ヵ年中期経営計画『Change Kyokuyo 2021』を策定し、『魚を中心とした総合食品会社として、高収益構造への転換をはかり、資源、環境、労働などの社会的要請を踏まえ、事業のウィングの拡大と時間価値の提供により企業価値の向上を目指す』という基本方針のもと、『ESG重視の事業活動』を通じて『拡大』『強化』『均衡』の各戦略を進めることで高収益構造へ大きく転換していくことを目指しております。

### イ. コーポレート・ガバナンスの強化

当社は企業統治（コーポレート・ガバナンス）に関しては、公正な経営を維持することが基本であると考えております。取締役会・監査役会・会計監査人による監査など法律上の機能に加え、内部統制機能の強化により経営の透明性向上とコンプライアンスを徹底し、経営環境の変化に迅速に対応できる組織体制を構築することで、コーポレート・ガバナンスの強化に努めております。

## ③ 基本方針に照らして不適切な者によって当社の財務及び事業の方針の決定が支配されることを防止する取組み

当社取締役会は、上記の基本的な考え方に立ち、大規模買付者が取締役会に対して事前に必要かつ十分な情報提供をし、取締役会による一定の検討時間が経過した後に大規模買付行為を開始するといった一定のルール(以下「大規模買付ルール」といいます。)を設定し、大規模買付者に対して大規模買付ルールの遵守を求めます。

大規模買付者が大規模買付ルールを遵守した場合は原則として対抗措置はとりません。当該買付提案に応じるか否かは、株主の皆様において、ご判断いただくこととなります。但し、買収行為が結果として会社に回復し難い損害をもたらすなど、当社の企業価値ひいては株主共同の利益を著しく損なうと当社取締役会が判断する場合には、取締役の善管注意義務に基づき、例外的に対抗措置を取ることがあります。大規模買付者が大規模買付ルールを遵守しなかった場合には、具体的な買付方法の如何にかかわらず、対抗措置をとり買収行為に対抗する場合があります。具体的な対抗措置をとることを決定した場合には、その内容につきまして速やかに開示いたします。

本プランの有効期限は2020年開催の定時株主総会終結の時までとなっておりますが、有効期限の満了前であっても、株主総会あるいは取締役会において本プランを変更、廃止する旨の決議が行われた場合は、その時点で変更、廃止されるものとします。本プランについて変更、廃止等の決定を行った場合には、その内容につきまして速やかに開示いたします。

本プランにおける対抗措置の発動等の判断に際しては、当社の業務執行から独立している委員で構成される独立委員会へ諮問し、同委員会の勧告を最大限尊重するものとされています。

なお、取締役会は、以下の理由から、本プランが基本方針に沿い、当社の企業価値・株主共同の利益を損なうものではなく、かつ当社経営陣の地位の維持を目的とするものではないと判断しております。

- ア. 買収防衛策に関する指針の要件を完全に充足していること
- イ. 株主意思を重視するものであること
- ウ. 独立性の高い社外者の判断を重視していること
- エ. 合理的な客観的要件を設定していること
- オ. 独立した外部専門家の意見を取得していること
- カ. デッドハンド型・スローハンド型の買収防衛策ではないこと

## 2 【事業等のリスク】

当社グループの経営成績、財政状況などに影響を及ぼす可能性のあるリスクは以下のとおり想定されます。

なお、文中における将来に関する事項は、当連結会計年度末（2019年3月31日）現在において当社グループが判断したものです。

### (1) 食品の安全性の問題

当社グループは、総合食品グループとして安心・安全な商品およびサービスを提供し、消費者・ユーザーの信頼を獲得することを最重要課題としております。当社では品質保証部を設置し、当社及び当社グループ全体を対象として品質保証体制の構築と維持管理を行い、継続的に見直しを図っております。また社内規則を整備するなどして食品事故を未然に防ぐとともに、問題が発生した場合でも速やかに対応できる体制を構築しております。しかしながら、当社の管理体制でカバーしきれない不測の製品クレームなどが発生した場合、製品の回収など想定外の費用の発生やグループ信用力の低下により、当社グループの業績と財政状況に影響を及ぼす可能性があります。

また原材料の調達や当社製品の加工・製造を行っている国や地域における食品の安全性に係わる問題の発生により、出荷制限や輸入禁止措置が発令された場合に原材料の調達及び製品の供給に支障をきたし、当社グループの業績と財政状況に影響を及ぼす可能性があります。

### (2) 海外事業に関するリスク

当社グループは、中国・東南アジアでの海外加工をはじめとして、欧州、北米などで海外事業を営んでおりますが、海外における物流システムの不備、予期しない法律または規制の変更、テロ、暴動などの要因による社会的混乱が、当社グループの業績とそれらの国々における在庫資産に影響を及ぼす可能性があります。

### (3) 原材料価格の変動

当社グループは国内外から水産物をはじめとする原材料を買付しております。しかしながら漁獲規制の強化や水揚げ数量の変動など予想以上に原材料市況に影響を与える事象が生じた場合、当社グループの業績と財政状況に影響を及ぼす可能性があります。

### (4) 為替レートの変動

当社グループは、水産物を中心に原材料・製品の輸出入など為替変動の影響を受ける事業を行っております。円建て決済、為替予約などによるリスクヘッジで、為替レートの急激な変動による影響を最小限にとどめる対応を行っておりますが、当該リスクを完全に回避する方策はなく、当社グループの業績と財政状況に影響を及ぼす可能性があります。

一般的には、水産物の外貨建て輸入代金決済において円安はコスト高に、外貨建て輸出代金決済において円高は売上収入の減少になります。

### (5) 自然災害への対応

当社グループは、大規模な地震をはじめとする自然災害が発生した場合に備え、事業継続計画（BCP）の策定、社員安否確認システムの整備などの対策を講じておりますが、被害が発生した場合には、当社グループの業績と財政状況に影響を及ぼす可能性があります。

(6) 情報システムに関するリスク

当社グループは、コンピューターウイルス感染などによるシステム障害や情報漏洩に対し、適切な対策を講じておりますが、予測不能のウイルスの進入や情報への不正アクセスなどにより、事業運営に支障をきたす場合や内部情報が漏洩するおそれがあり、その結果、当社グループの業績と財政状況に影響を及ぼす可能性があります。

(7) 原油価格の変動

当社グループは、海外まき網船の操業など重油を燃料とした事業を行っております。効率的な事業運営を図っておりますが、原油価格の高騰はコストの上昇につながり、当社グループの業績と財政状況に影響を及ぼす可能性があります。

(8) 養殖事業におけるリスク

当社グループは、マグロ類資源に対する漁獲規制などが年々厳しくなる中、原料の確保を目的にクロマグロの養殖事業を行っております。施設管理に細心の注意を払い、歩留まりの向上に努めておりますが、予防困難な魚病、台風や津波など自然災害によって魚の大量斃死や養殖設備が破損する場合があります。また、ヨコワの漁獲規制により、今後天然種苗を利用した規模拡大は難しくなっており、このため完全養殖への取り組みを早急に進めておりますが、予定の漁獲量に達しない場合には、当社グループの業績と財政状況に影響を及ぼす可能性があります。

### 3 【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】

当連結会計年度における当社グループの財政状態、経営成績及びキャッシュ・フロー（以下、「経営成績等」という。）の状況の概要並びに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（2019年3月31日）現在において判断したものであります。

#### (1) 経営成績

当連結会計年度におけるわが国経済は、輸出や生産の一部に弱さが見られるものの、雇用・所得環境の改善が進み、緩やかな回復が続いております。

水産・食品業界におきましては、人手不足による労働コスト・物流コストの上昇に加え、世界的な水産物需要の増大による買付コストの上昇など、厳しい状況は続いております。

このような状況のもとで、中期経営計画『Change Kyokuyo 2021』（2018年度～2020年度）の初年度として、『魚を中心とした総合食品会社として、高収益構造への転換をはかり、資源、環境、労働などの社会的要請を踏まえ、事業のウイングの拡大と時間価値の提供により企業価値の向上を目指す』という基本方針のもと、『ESG重視の事業活動』を通じて『拡大』『強化』『均衡』の各戦略を進め、高収益構造へ大きく転換していくことを目指し、取り組んでまいりました。

当連結会計年度の売上高は、エビや北洋魚などの市況低迷やカツオ魚価の大幅下落、連結子会社における会社分割及び株式譲渡により、水産商事、鰹・鮪、物流サービスの各セグメントは前年実績を下回りましたが、冷凍食品、常温食品の各セグメントは前年実績を上回りました。その結果、2,561億51百万円と前期比13億67百万円増加（前期比0.5%増）しました。

営業利益は、冷凍食品、常温食品、物流サービスの各セグメントは前年実績を上回りましたが、エビや北洋魚などの市況低迷により上半期に苦戦を強いられた水産商事セグメント、台風被害、カツオ魚価の大幅下落の影響を受けた鰹・鮪セグメントは前年実績を下回りました。その結果、38億31百万円と前期比2億35百万円減少（前期比5.8%減）しました。

経常利益は44億34百万円と前期比3百万円減少（前期比0.1%減）し、親会社株主に帰属する当期純利益は29億14百万円と前期比2億96百万円減少（前期比9.2%減）しました。

また、当社グループが重視しております経営指標の当期実績は自己資本当期純利益率が9.6%（前期比2.3ポイント下降）、自己資本比率が27.7%（前期比0.5ポイント上昇）、有利子負債資本倍率が1.9倍（前期比0.1ポイント悪化）となりました。

セグメント別の経営成績は次のとおりであります。

なお、当連結会計年度より報告セグメントの変更を行っており、当連結会計年度の比較・分析は、変更後のセグメント区分に基づいております。詳細は、「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(セグメント情報等)」をご覧ください。

#### 水産商事セグメント

水産商事において、国内では鮭鱒などの付加価値加工品の取扱いは伸びましたが、市況が低迷したエビや北洋魚などの販売は前年を下回りました。一方、海外では日本産サバ・イワシの輸出、米国子会社による米国内販売が伸長しました。結果、下半期は前年を上回る利益を計上することができましたが、苦戦を強いられた上半期の業績を補うまでには至らず、売上・利益ともに前期を下回りました。

水産商事セグメントの売上高は1,249億52百万円（前期比4.5%減）、営業利益は24億44百万円（前期比6.4%減）となりました。

#### 冷凍食品セグメント

水産冷凍食品事業では寿司種を中心とした生食用商品及び切身・煮魚などの加熱用商品の拡販に努め、特に煮魚などの個食タイプの販売が伸長しました。調理冷凍食品事業ではカニ風味かまぼこが、家庭用冷凍食品事業では塩釜工場製品の販売が順調に推移しました。この結果、売上・利益ともに前期を上回りました。

冷凍食品セグメントの売上高は824億5百万円（前期比10.8%増）、営業利益は9億32百万円（前期比3.9%増）となりました。

#### 常温食品セグメント

缶詰販売は、サバ缶の需要拡大により発生した供給不足に対し、イワシ缶などその他水産缶詰の販売に注力しましたが、補うことができませんでした。一方、珍味製品においては、販売が好調に推移したほか、規格変更などでコストアップ対策に取り組みました。この結果、売上は前期並みとなりましたが、利益は前期を上回りました。

常温食品セグメントの売上高は189億76百万円（前期比0.0%増）、営業利益は4億82百万円（前期比32.5%増）となりました。

#### 物流サービスセグメント

連結子会社において会社分割及び株式譲渡を行なったことにより、売上は前期を下回りましたが、在庫貨物の確保を図り、配送事業の強化に努めた結果、利益は前期を上回りました。

物流サービスセグメントの売上高は9億94百万円（前期比3.9%減）、営業利益は2億65百万円（前期比6.9%増）となりました。

#### 鯉・鮪セグメント

加工及び販売事業では、クロマグロなど脂物製品や、マグロタタキ、カツオ加工品の取扱いを伸ばしました。一方、養殖事業は台風被害などにより養殖魚の生育に影響が出たほか、海外まき網事業は、前期と比べ水揚げ数量は上回ったものの、魚価が大幅に下落したことで、売上・利益とも前期を下回りました。

鯉・鮪セグメントの売上高は284億42百万円（前期比2.4%減）、営業利益は7億37百万円（前期比28.4%減）となりました。

生産・仕入、受注及び販売の実績は、次のとおりであります。

① 生産・仕入実績

当連結会計年度における生産・仕入実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	金額（百万円）	前期比（%）
水産商事	144,563	△0.6
冷凍食品	44,542	10.3
常温食品	15,199	1.1
物流サービス	—	—
鯉・鮪	29,173	4.6
その他	556	14.9
合計	234,035	2.1

- (注) 1 セグメント間取引については、相殺消去しております。  
 2 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。  
 3 当連結会計年度より報告セグメントの変更を行っております。詳細は、「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 (セグメント情報等)」をご覧ください。  
 4 前年同期比は、前年同期の数値をセグメント変更後に組み替えて算出しております。

② 受注実績

受注生産は行っておりません。

③ 販売実績

当連結会計年度における販売実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	金額（百万円）	前期比（%）
水産商事	124,952	△4.5
冷凍食品	82,405	10.8
常温食品	18,976	0.0
物流サービス	994	△3.9
鯉・鮪	28,442	△2.4
その他	378	△1.6
合計	256,151	0.5

- (注) 1 セグメント間取引については、相殺消去しております。  
 2 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。  
 3 当連結会計年度より報告セグメントの変更を行っております。詳細は、「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 (セグメント情報等)」をご覧ください。  
 4 前年同期比は、前年同期の数値をセグメント変更後に組み替えて算出しております。



## (2) 財政状態の分析

総資産は、前連結会計年度末に比べ83億76百万円増加し、1,146億73百万円となりました。

流動資産は、たな卸資産や受取手形及び売掛金が増加したことなどにより、前連結会計年度末に比べ82億6百万円増加し、894億25百万円となりました。固定資産は、投資有価証券が増加したことなどにより、前連結会計年度末に比べ1億69百万円増加し、252億48百万円となりました。

負債合計は、借入金が増加したことなどにより、前連結会計年度末に比べ56億23百万円増加し、826億円77百万円となりました。

純資産は、前連結会計年度末に比べ27億53百万円増加し、319億96百万円となりました。

この結果、自己資本比率は27.7%(前連結会計年度末比0.5ポイント増)となりました。

## (3) キャッシュ・フロー

(単位：百万円)

	前連結会計年度	当連結会計年度	増減
営業活動によるキャッシュ・フロー	3,201	△4,118	△7,320
投資活動によるキャッシュ・フロー	△1,179	△2,494	△1,315
財務活動によるキャッシュ・フロー	255	5,958	5,702
現金及び現金同等物に係る換算差額	127	△15	△142
現金及び現金同等物の増減額	2,405	△670	△3,075
現金及び現金同等物の期首残高	2,572	4,977	2,405
会社分割に伴う現金及び現金同等物の増加額	—	314	314
現金及び現金同等物の期末残高	4,977	4,621	△355

当連結会計年度における営業活動によるキャッシュ・フローは、たな卸資産の増加などにより、41億18百万円の支出となりました。

投資活動によるキャッシュ・フローは、固定資産の取得による支出などにより、24億94百万円の支出となりました。

財務活動によるキャッシュ・フローは、借入金の増加などにより、59億58百万円の収入となりました。

この結果、現金及び現金同等物の期末残高は期首残高より3億55百万円減少し、46億21百万円となりました。

当社グループは、事業活動に適切な流動性の維持と十分な資金を確保すると共に、運転資金の効率的な管理により、事業活動における資本効率の最適化を目指しております。また、営業活動によるキャッシュ・フロー並びに現金及び現金同等物を資金の主な源泉と考え、さらに金融機関からの借入、コマーシャル・ペーパーの発行などによる資金調達を必要に応じて行い、十分な流動性の確保と財務体質の向上を図っております。

#### 4 【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

#### 5 【研究開発活動】

当社グループは、食生活にとって大切な動物性蛋白質資源及びその他の食料資源をより有効に活用すること、また、安心・安全で豊かな食生活を実現することを使命とし、以下の取り組みを行っております。

- (1) 魚肉蛋白質や脂質などの水産化学分野の研究及び食品の衛生や安全性についての基礎的研究
- (2) 研究所及び併設する製品開発工場における調理・水産冷凍食品、常温食品等の新製品開発
- (3) 海外工場における独自技術の開発及び生産技術指導を通じた新製品開発や品質の安定化
- (4) 国内工場におけるイクラ、助子等の魚卵製品を始めとする水産加工品の製造技術の開発・改良
- (5) 国内工場における生産安定化や効率化を目的としたAIの活用

当連結会計年度の研究開発活動はそのほとんどが冷凍食品事業に関するものであり、研究開発費の総額は304百万円となりました。

### 第3 【設備の状況】

#### 1 【設備投資等の概要】

当連結会計年度は、当社グループ全体で2,201百万円の設備投資を実施しました。  
セグメント別の設備投資は、次のとおりであります。

水産商事	設備投資金額は	66百万円であります。
冷凍食品	設備投資金額は	950百万円であります。
常温食品	設備投資金額は	46百万円であります。
物流サービス	設備投資金額は	297百万円であります。
鰹・鮪	設備投資金額は	539百万円であります。
その他及び全社	設備投資金額は	301百万円であります。

(注) 数値は、有形固定資産及び無形固定資産への投資額であります。

#### 2 【主要な設備の状況】

##### (1) 提出会社

(2019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(百万円)							従業員数 (人)
			建物 及び構築物	機械装置 及び運搬具	船舶	土地 (面積千㎡)	リース 資産	その他	合計	
本社 及び支社 (東京都港区ほか)	水産商事	加工・販売 設備	8	37	—	259 (18)	30	2	338	206
	冷凍食品	加工・販売 設備	2,327	1,455	—	380 (9)	33	10	4,205	278
	常温食品	販売設備	—	—	—	—	5	0	5	26
	物流 サービス	物流設備	—	—	—	—	—	—	—	9
	鰹・鮪	養殖・加工 ・販売設備	647	184	54	1,159 (18)	1	87	2,134	60
	その他 ・全社	本社建物他	168	—	—	124 (2,577)	20	173	487	68
塩釜研究所 (宮城県塩釜市)	冷凍食品	建物他	55	85	—	—	4	23	168	17

(注) 帳簿価額のうち「その他」は、工具器具及び備品、建設仮勘定の合計であります。

## (2) 国内子会社

(2019年3月31日現在)

会社名 事業所名 (主な所在地)	セグメント の名称	設備の内容	帳簿価額(百万円)							従業員数 (人)
			建物 及び構築物	機械装置 及び運搬具	船舶	土地 (面積 千㎡)	リース 資産	その他	合計	
キョクヨー秋津冷蔵(株) 本社及び事業所 (東京都大田区)	物流 サービス	物流設備	133	178	—	105 (6)	6	25	449	61
極洋食品(株) 八戸工場 (青森県八戸市)	水産商事	加工設備	85	91	—	—	—	2	179	28
極洋食品(株) 本社工場及び ひたちなか工場 (宮城県塩釜市)	冷凍食品	加工設備	11	22	—	371 (17)	0	16	421	76
極洋水産(株) 本社及び工場 (静岡県焼津市)	鱈・鮭	漁撈・ 加工設備	25	162	669	0 (4)	57	27	942	214
キョクヨーフーズ(株) 本社 (愛媛県北宇和郡松野町)	冷凍食品	加工設備	225	976	—	69 (9)	19	12	1,303	97
(株)エイペックス・ キョクヨー 本社及び工場 (兵庫県姫路市)	冷凍食品	加工設備	420	93	—	209 (6)	—	38	762	11
サポートフーズ(株) 本社 (北海道小樽市)	冷凍食品	加工設備	81	41	—	169 (9)	2	1	296	49
(株)ジョッキ 本社及び工場 (東京都練馬区)	常温食品	加工設備	930	100	—	756 (18)	55	11	1,853	300

(注) 帳簿価額のうち「その他」は工具器具及び備品、建設仮勘定の合計であります。

## (3) 在外子会社

(2018年12月31日現在)

会社名 (所在地)	セグメント の名称	設備 の 内容	帳簿価額(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 千㎡)	リース 資産	その他	合計	
K&U Enterprise Co., Ltd. (Samut Sakhon, Thailand)	冷凍食品	加工 設備	300	72	216 (18)	6	6	603	494

(注) 帳簿価額のうち「その他」は工具器具及び備品、建設仮勘定の合計であります。

上記の他、連結会社以外から賃借している主要設備としては、以下のものがあります。

(1) 提出会社

(2019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	年間賃借料(百万円)
本社(東京都港区)	全社	事務所・社宅他	388
本社(     "     )	物流サービス	冷蔵倉庫他	402
支社(東京都港区ほか)	水産商事	事務所・社宅他	110
支社(     "     )	冷凍食品	事務所・社宅他	130

(2) 国内子会社

(2019年3月31日現在)

会社名 (所在地)	セグメントの名称	設備の内容	年間賃借料(百万円)
キョクヨーフーズ(株) (愛媛県北宇和郡松野町)	冷凍食品	冷蔵倉庫他	92

3 【設備の新設、除却等の計画】

(1) 重要な設備の新設等

特記事項はありません。

(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。

## 第4 【提出会社の状況】

### 1 【株式等の状況】

#### (1) 【株式の総数等】

##### ① 【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	43,700,000
計	43,700,000

##### ② 【発行済株式】

種類	事業年度末現在発行数(株) (2019年3月31日)	提出日現在発行数(株) (2019年6月25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	10,928,283	10,928,283	東京証券取引所 (市場第一部)	単元株式数は100株 であります。
計	10,928,283	10,928,283	—	—

#### (2) 【新株予約権等の状況】

##### ① 【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

##### ② 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

##### ③ 【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 (千株)	発行済株式 総数残高 (千株)	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)
2016年10月1日 (注)	△98,354	10,928	—	5,664	—	742

(注) 普通株式10株を1株に併合したことによるものであります。

## (5) 【所有者別状況】

(2019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)	-	37	29	208	83	8	27,780	28,145	-
所有株式数(単元)	-	34,793	1,504	11,169	9,965	11	51,651	109,093	18,983
所有株式数の割合(%)	-	31.89	1.38	10.24	9.13	0.01	47.35	100.00	-

(注) 1 自己株式70,600株は、「個人その他」に706単元を含めて記載しております。

2 上記「その他の法人」の中には、証券保管振替機構名義の株式が11単元含まれております。

## (6) 【大株主の状況】

(2019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(%)
日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社(信託口)	東京都中央区晴海一丁目8番11号	1,216	11.20
株式会社りそな銀行	大阪府大阪市中央区備後町二丁目2番1号	523	4.82
農林中央金庫	東京都千代田区有楽町一丁目13番2号	523	4.82
東洋製罐グループホールディングス株式会社	東京都品川区東五反田二丁目18番1号	315	2.90
三井住友海上火災保険株式会社	東京都千代田区神田駿河台三丁目9番地	250	2.30
日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口)	東京都港区浜松町二丁目11番3号	235	2.16
東京海上日動火災保険株式会社	東京都千代田区丸の内一丁目2番1号	224	2.06
極洋秋津会	東京都港区赤坂三丁目3番5号	162	1.49
SIX SIS LTD. (常任代理人 株式会社三菱UFJ銀行)	BASLERSTRASSE 100, CH-4600 OLTEN SWITZERLAND (東京都千代田区丸の内二丁目7番1号)	140	1.29
中央魚類株式会社	東京都江東区豊洲六丁目6番2号	139	1.28
計	—	3,731	34.36

(注) 1 所有株式数は千株未満を、所有株式数の割合は小数点第3位をそれぞれ切り捨てて表示しております。

2 日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社(信託口)が所有する1,216,812株には当社が設定した役員向け株式給付信託にかかる当社株式38,512株が含まれております。なお、当該株式は連結財務諸表において自己株式として表示しております。

3 上記のほか、当社の所有株式は70,600株があります。

4 極洋秋津会は当社の取引先持株会であります。

5 2019年4月4日付で公衆の縦覧に供されている変更報告書において、レオス・キャピタルワークス株式会社が2019年3月29日現在で以下の株式を所有している旨が記載されているものの、当社として2019年3月31日現在における実質所有株式数の確認ができませんので、上記大株主の状況には含めておりません。なお、その変更報告書の内容は以下のとおりです。

氏名又は名称	住所	保有株券等の数(千株)	株券等保有割合(%)
レオス・キャピタルワークス株式会社	東京都千代田区丸の内一丁目11番1号	327	3.00

(注) 株券等保有割合は小数点第3位を切り捨てて表示しております。

(7) 【議決権の状況】

① 【発行済株式】

(2019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)	(自己保有株式) 普通株式 70,600	—	—
完全議決権株式 (その他)	普通株式 10,838,700	108,387	—
単元未満株式	普通株式 18,983	—	—
発行済株式総数	10,928,283	—	—
総株主の議決権	—	108,387	—

(注) 1 上記「完全議決権株式 (その他)」中には、証券保管振替機構名義の株式が1,100株 (議決権11個) 含まれております。

2 「完全議決権株式 (その他)」中には、役員向け株式給付信託が所有する当社株式が38,500株 (議決権385個) 含まれております。

3 「単元未満株式」中には、役員向け株式給付信託が所有する当社株式12株が含まれております。

② 【自己株式等】

(2019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 (%)
(自己保有株式) 株式会社 極洋	東京都港区赤坂 三丁目3番5号	70,600	—	70,600	0.64
計	—	70,600	—	70,600	0.64

(注) 役員向け株式給付信託が所有する当社株式38,512株については、上記の自己株式等に含まれておりません。



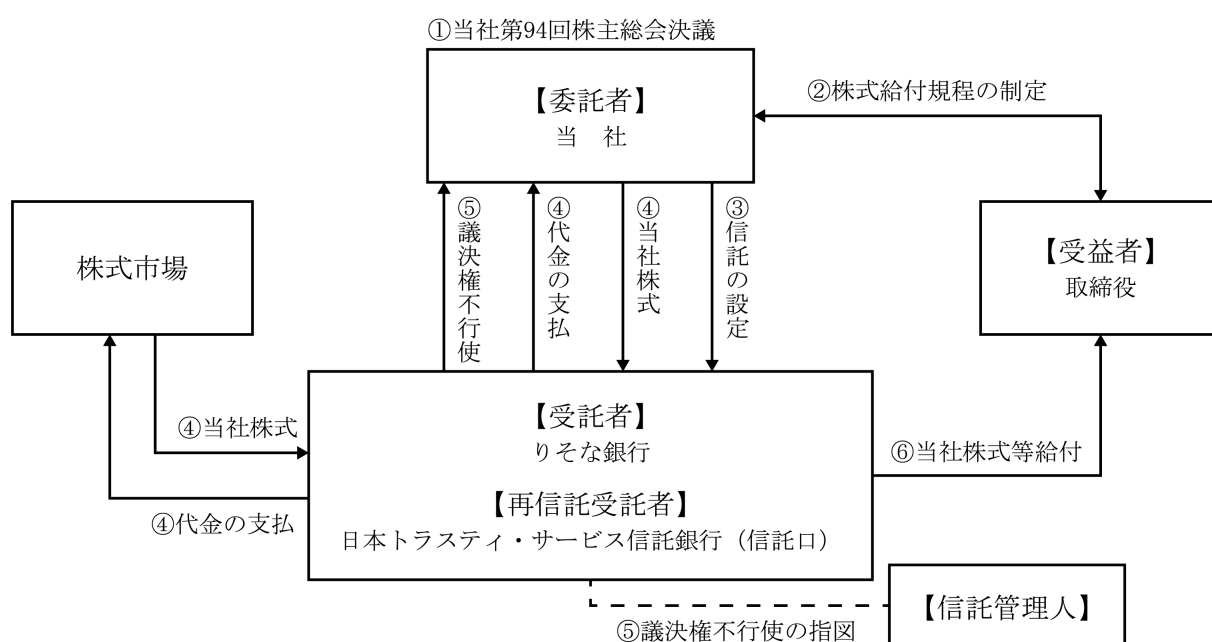
## (8) 【役員・従業員株式所有制度の内容】

当社は、2017年6月27日開催の第94回定時株主総会決議に基づき、当社の取締役（社外取締役を除く）を対象に、中長期的視野をもって、業績の向上と企業価値の増大への貢献意識を高めることを目的として、業績連動型株式報酬制度（以下「本制度」という。）を導入しております。

### ① 制度の概要

本制度は、当社が信託に対して金銭を拠出し、当該信託が当該金銭を原資として当社株式を取得し、当該信託を通じて取締役に対して、当社が定める役員報酬に係る取締役株式給付規程に従って、役位および業績達成度、業績貢献度に応じて付与されるポイントに基づき当社株式を給付する業績連動型の株式報酬制度です。なお、取締役が当社株式の給付を受ける時期は、原則として取締役の退任時となります。

### <本制度の仕組みの概要>



- ① 当社は、本制度の導入に関して2017年6月27日開催の当社第94回株主総会において、取締役の役員報酬枠の承認決議を得ております。
- ② 当社は、本信託の導入に関して取締役会において取締役株式給付規程（以下、「株式給付規程」といいます。）を制定しております。
- ③ 当社は、上記①の当社株主総会で承認を受けた範囲内で金銭を信託し、本信託の対象者を受益者候補とする信託を設定します。なお、上記範囲内で金銭を追加して信託することができるものとします。
- ④ 本信託は、上記③で信託された金銭を原資として当社株式を当社（自己株式の処分）または株式市場から取得します。
- ⑤ 本信託内の当社株式については、信託期間を通じて議決権を行使しないものとします。
- ⑥ 信託期間中、上記②の株式給付規程の定めにより、本信託の対象者の役位および業績達成度、業績貢献度に応じて対象者にポイントが付与されます。原則として取締役の退任時において株式給付規程に定める一定の受益者要件を満たした対象者に対して、付与されたポイントに応じた数の当社株式を給付します。ただし、取締役が株式給付規程の定める要件を満たす場合には、一定割合について、当社株式の給付に代えて当社株式の時価相当の金銭を給付します。

② 取締役を取得させる予定の株式の総額

2017年3月末日で終了する事業年度から2019年3月末日で終了する事業年度までの3事業年度および当該3事業年度の経過後に開始する3事業年度ごとの期間（以下、それぞれの3事業年度を「対象期間」という。）とし、対象期間ごとに150,000千円を上限とします。

③ 本制度による受益権を受けることができる者の範囲

取締役を退任した者のうち取締役株式給付規程に定める受益者要件を満たした者とします。

## 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号による普通株式の取得

### (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(千円)
当事業年度における取得自己株式	59	202
当期間における取得自己株式	34	94

(注) 当期間における取得自己株式数には、2019年6月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取による株式数は含めておりません。

### (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(千円)	株式数(株)	処分価額の総額(千円)
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、会社分割に係る移転を行った取得自己株式	—	—	—	—
その他 (転換社債型新株予約権付社債の 転換による減少)	29,673	99,998	—	—
保有自己株式数	70,600	—	70,634	—

(注) 当期間における保有自己株式数には、2019年6月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買増請求による売渡による株式数は含めておりません。

### 3 【配当政策】

当社は、株主に対する適切な利益還元を経営の重要な課題のひとつと位置付けており、企業体質の強化及び将来の事業展開に備えるための内部留保の充実を図るとともに、安定配当を継続しつつも、中長期的な利益成長による配当水準の向上を目指します。

内部留保資金につきましては、有利子負債の削減に充当する一方、国内外の生産および販売拠点の強化、市場ニーズに応える商品開発、人材育成のための教育投資、情報システムの強化、物流の合理化などに有効に活用する方針です。

当社の剰余金の配当は、期末配当の年1回行うこととしており、取締役会の決議によって剰余金の配当を行うことができる旨を定款で定めております。なお、当期の期末配当につきましては、2019年6月25日開催の定時株主総会において、前期に比べ10円増配の1株当たり70円と決議されております。

(注) 基準日が当事業年度に属する剰余金の配当は以下のとおりであります。

決議年月日	配当金の総額（百万円）	1株当たり配当額（円）
2019年6月25日 定時株主総会決議	760	70

## 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】

#### ① コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社及びグループ会社は、株主をはじめとするステークスホルダーに対し、透明性の高い経営を行うとともに、迅速果敢な意思決定を行い、持続的な成長と中長期的な企業価値の向上を目指していくことをコーポレート・ガバナンスの基本方針としております。併せて当社の企業理念・グループ企業行動憲章を遵守し、コンプライアンスを徹底するための適正な監視、監督体制を構築し、経営の効率性、公平性の確保に努めております。

#### ② 企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

##### ア. 取締役会

当社の取締役会は、代表取締役会長 今井賢司が議長を務めております。その他メンバーは代表取締役社長 井上誠、専務取締役 酒井健、芥川淳、常務取締役 松行健一、近藤茂、取締役 松尾達二、木山修一、田中豊、西村斉之、社外取締役 三浦理代、小畑一雄の取締役12名（うち、社外取締役2名）で構成されており、当社及びグループ会社の取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制の基礎として、取締役会を定期に開催するほか、必要に応じて適宜臨時に開催することとしております。当連結会計年度においては合計16回の取締役会を開催し、会社の重要事項について法令及び定款に基づき審議、決定しております。経営環境の変化に迅速に対応できる経営体制の確立と取締役の経営責任の明確化のため、取締役の任期を1年とするとともに、取締役の員数を15名以内としております。また、2名の社外取締役を選任し、監督体制の強化を図っております。なお、取締役の選任決議は、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行う旨、また取締役の選任については累積投票によらないものとする旨を定款で定めております。

##### イ. 監査役会

当社は監査役制度を採用しております。社外監査役 田村雅治が議長を務めております。その他メンバーは社外監査役 菅野洋一、監査役 天利均、志村和彦の監査役4名（うち、社外監査役2名）で構成され、経営者に対する監督機能の強化を図っております。各監査役は期初に監査役会が策定した監査方針及び監査計画などに従い、経営の執行状況及び内部牽制、コンプライアンス、内部監査など内部統制の運用状況を把握し、その効率性を確認することを重点項目として監査を行っています。

##### ウ. 現在の体制を採用している理由

上記のとおり、当社は取締役の任期を1年とし、経営環境の変化に迅速に対応できる経営体制の確立と、取締役の経営責任を明確にしております。また、社外チェックという観点から社外取締役による監督及び社外監査役による監査を実施している他、社外取締役から取締役会における積極的な意見交換を通して、当社の経営に対し様々な助言を頂いており、経営監視が適切に機能する体制が整っております。

### ③ 企業統治に関するその他の事項

#### ア. 内部統制システムの整備の状況

当社は取締役会にて内部統制システムの基本方針（初回制定 2006年5月12日、最終改定 2017年6月27日）について決議し、関連諸規則を整備することで、内部統制システムの整備及び運用を図っております。

コンプライアンス体制についてはコンプライアンス担当取締役のもと、基本方針に基づきコンプライアンス体制の構築、維持、向上を具体的に推進する組織として、専任の「内部統制チーム」を設置し、グループ全体の横断的なコンプライアンス体制を整備しております。

また、法令違反、その他コンプライアンスに関する事実についてのグループ内通報体制として、社内のコンプライアンス担当部署長および外部の弁護士事務所を直接の情報受領者とする内部通報システムを整備し、内部通報者保護規則に基づきその運用を行っております。また通報結果はコンプライアンス担当役員を通じて取締役会に報告するとともに、通報者が保護されるような体制を整備しております。

#### イ. リスク管理体制の整備の状況

グループ全体のリスク管理についてキョクヨーグループリスク管理基本規則を作成し、グループ全体のリスクを網羅的、総括的に管理するためのリスク管理体制を整備しています。

環境保全リスクについて社長を委員長とする環境保全委員会のもと、グループ全体の環境保全体制を構築、維持、継続しています。

品質安全リスクについては、フードディフェンスガイドラインを作成し、工場運営の基礎として運用しています。また食品事故が発生した際には食品事故及び苦情処理に関する規則等に基づき、グループ全体ですみやかに対応しています。

当社およびグループ会社は、災害リスクについて事業継続計画（BCP）を策定し、被災時においても事業を継続できる体制を整備しています。

「内部監査チーム」は、当社およびグループ会社のリスク管理体制を監査し、その結果を内部監査委員会に報告しています。

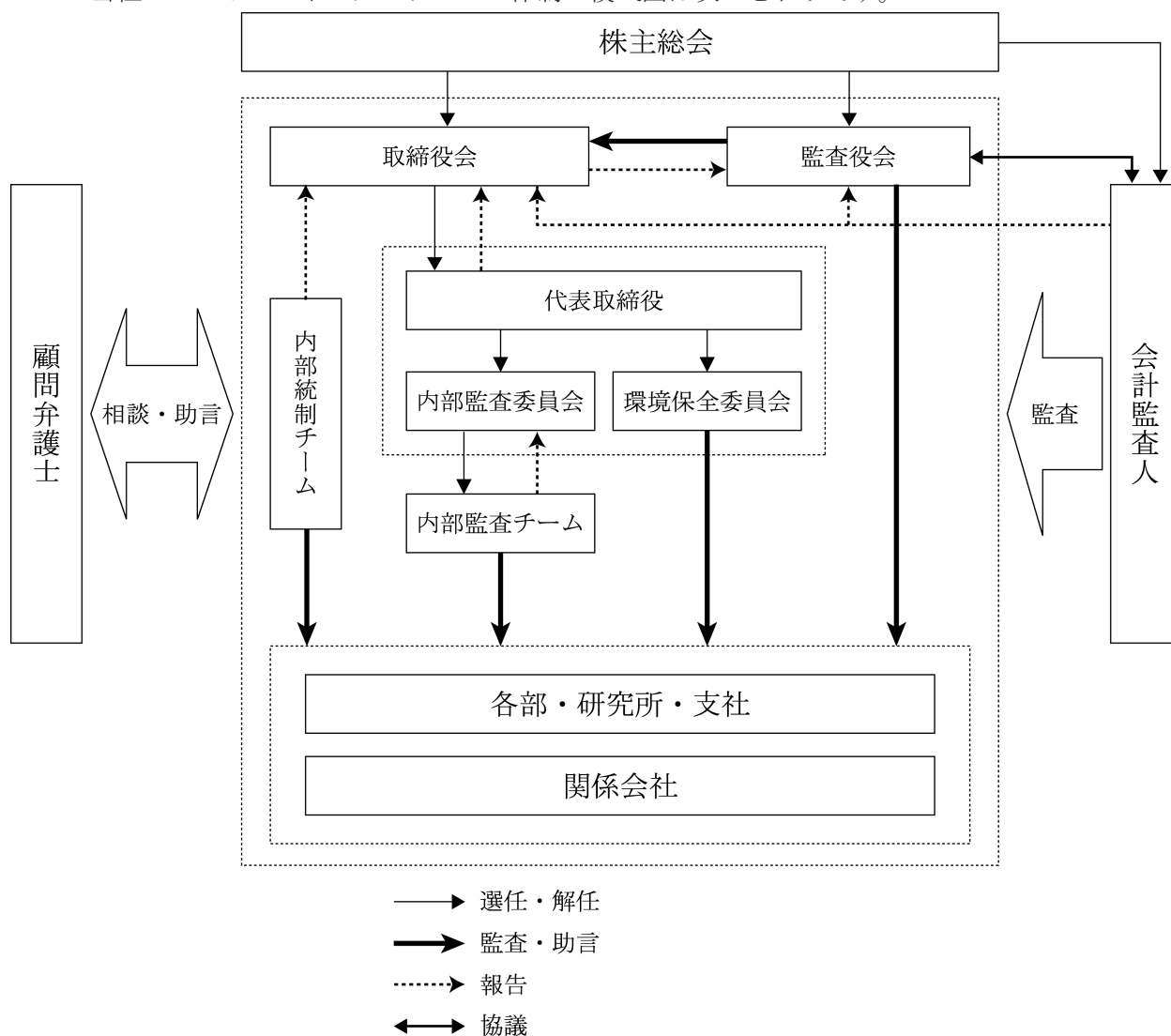
#### ウ. 当社および当社の子会社から成る企業集団における業務の適正を確保するための体制

当社およびグループ会社は、業務の適正を確保するため、業務の実態に対応した諸規程を定めるものとしています。また、グループ会社の経営管理を系列会社管理規則に従って行うとともに、グループ会社は当社に対して経営上の重要事項を報告するものとしています。

#### エ. ディスクロージャーの充実

当社は経営の透明性の維持・向上を重要課題と位置づけ、ディスクロージャーの迅速性、正確性、質の向上を図ってまいります。

当社のコーポレート・ガバナンスの体制の模式図は次のとおりです。



オ. 株主総会決議事項を取締役会で決議することができるとした事項及びその理由

(ア) 当社は、従来の株主総会の決議に加え取締役会の決議により必要に応じた機動的な剰余金の配当などの実現を可能とするため、剰余金の配当など会社法第459条第1項に定める事項を取締役会の決議によることが出来る旨を定款で定めております。

(イ) 当社は、自己の株式の取得について、機動的な資本政策を遂行できるよう、会社法第165条第2項の規定に基づき、取締役会の決議によって市場取引などにより自己の株式を取得することができる旨を定款で定めております。

カ. 株主総会の特別決議要件を変更した事項及びその理由

当社は、株主総会の円滑な運営のため、会社法第309条第2項の定めによる決議は、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨を定款で定めております。

#### キ. 責任限定契約

当社は、会社法第427条第1項に基づき、社外取締役及び社外監査役との間において、会社法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。当該契約に基づく損害賠償責任限定額は、法令が定める額としております。なお、当該責任限定が認められるのは、当該社外取締役及び社外監査役が責任の原因となった職務の遂行について善意でかつ重大な過失がないときに限られます。



## (2) 【役員の状況】

## ① 役員一覧

男性15名 女性 1名 (役員のうち女性の比率6%)

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
代表取締役 会長	今井賢司	1950年 2月13日	1972年 4月 当社入社 2000年 4月 当社仙台支社長 2004年 6月 当社大阪支社長 2006年 6月 当社取締役大阪支社長 2008年 6月 当社常務取締役水産加工第1部長 2009年 6月 当社常務取締役 2010年 6月 当社専務取締役 2014年 4月 当社代表取締役専務 2016年 6月 当社代表取締役社長 2018年 6月 当社代表取締役会長 (現)	(注)3	10,300
代表取締役 社長	井上誠	1957年12月 5日	1980年 4月 当社入社 2004年 6月 当社水産部水産第3部長 2005年 4月 当社水産部水産第2部長 2006年 4月 当社水産冷凍食品部長 2010年 6月 当社大阪支社長 2012年 6月 当社取締役大阪支社長 2014年 4月 当社取締役東京支社長 2015年 4月 当社取締役調理冷凍食品部長 2015年 6月 当社常務取締役調理冷凍食品部長 2016年 4月 当社常務取締役 2017年 6月 当社専務取締役 2018年 6月 当社代表取締役社長 (現)	(注)3	4,300
専務取締役	酒井健	1954年10月21日	1978年 4月 当社入社 2006年 4月 当社大阪支社水産加工部長 2009年 6月 当社水産加工第2部長 2014年 6月 当社取締役水産加工第2部長 2016年 6月 当社常務取締役 2017年 6月 当社専務取締役 (現)	(注)3	4,100
専務取締役	芥川淳	1954年 3月20日	1976年 4月 ㈱大和銀行(現㈱りそな銀行)入行 1993年 3月 同行深井支店長 2009年 4月 同行取締役兼専務執行役員 信託業務管理部担当 2010年 6月 日本トラスティ・サービス信託銀行㈱代表取締役副社長 2014年 6月 当社常勤監査役 2016年 6月 当社取締役経理部長 2017年 6月 当社常務取締役 2018年 6月 当社専務取締役 (現)	(注)3	1,800
常務取締役 東京支社長	松行健一	1953年 2月20日	1975年 4月 当社入社 2000年 8月 当社大阪支社食品部長 2002年 4月 当社東京支社食品部長 2005年 4月 当社水産加工部水産加工第2部長 2006年 4月 当社常温食品部長 2010年 6月 当社取締役常温食品部長 2013年 4月 当社取締役調理冷凍食品部長 2015年 4月 当社取締役東京支社長 2018年 6月 当社常務取締役東京支社長 (現)	(注)3	5,700
常務取締役 水産加工 第3部長	近藤茂	1958年12月 8日	1982年 4月 当社入社 2011年 6月 当社海外事業部長 2015年 6月 当社水産加工第3部長 2017年 6月 当社取締役水産加工第3部長 2019年 6月 当社常務取締役水産加工第3部長 (現)	(注)3	1,200
取締役 水産冷凍 食品部長	松尾達二	1957年 8月10日	1982年 4月 当社入社 2007年 3月 当社名古屋支社支社部長 2011年 4月 当社仙台支社長 2015年 6月 当社名古屋支社長 2017年 6月 当社取締役大阪支社長 2019年 4月 当社取締役水産冷凍食品部長 (現)	(注)3	1,400
取締役 企画部長	木山修一	1959年 8月30日	1983年 4月 当社入社 2013年 4月 当社企画部長 2017年 6月 当社取締役企画部長 (現)	(注)3	2,600

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
取締役 調理冷凍 食品部長	田 中 豊	1961年 8月20日	1984年 4月 当社入社 2010年 8月 当社大阪支社冷凍食品部長 2016年 4月 当社調理冷凍食品部長 2018年 6月 当社取締役調理冷凍食品部長 (現)	(注)3	4,100
取締役 総務部長	西 村 斉 之	1960年 6月 5日	1983年 4月 当社入社 2013年 4月 当社業務部長 2015年 6月 キョクヨー秋津冷蔵(株)代表取締役社長 2017年 6月 当社総務部長 2018年 6月 当社取締役総務部長 (現) 2019年 5月 キョクヨー総合サービス(株)代表取締役社長 (現)	(注)3	1,100
取締役	三 浦 理 代	1946年 5月16日	1970年 4月 女子栄養大学助手 1995年 4月 同大学助教授 2001年 4月 同大学教授 2003年 1月 同大学実践栄養学科長 2009年 1月 同大学学務部長 2015年 6月 当社取締役(現) 2017年 4月 女子栄養大学名誉教授 (現)	(注)3	700
取締役	小 畑 一 雄	1948年10月 6日	1972年 4月 東洋水産(株)入社 2007年 6月 同社取締役 2009年 6月 同社常務取締役 2010年 6月 同社専務取締役 2012年 6月 同社代表取締役社長 2014年 6月 同社代表取締役社長退任 2017年 6月 当社取締役 (現)	(注)3	—
監査役 (常勤)	田 村 雅 治	1960年 8月 9日	1983年 4月 (株)大和銀行 (現(株)りそな銀行) 入行 2005年 6月 同行スポーツ振興投票室長 2006年10月 同行東京営業第三部長 2008年 4月 同行執行役員首都圏地域担当 2012年 4月 りそな決済サービス(株)専務取締役 2016年 4月 同社顧問 2016年 6月 当社常勤監査役(現)	(注)4	400
監査役 (常勤)	菅 野 洋 一	1962年 8月 6日	1985年 4月 農林中央金庫入庫 2005年 2月 同水戸支店長 2008年 7月 同総務部副部長 2010年 6月 同関東業務部長 2012年 6月 同総務部長 2015年 6月 同監事 2018年 6月 当社常勤監査役(現)	(注)4	100
監査役	天 利 均	1951年 7月 3日	1975年 4月 当社入社 2006年 6月 極洋商事(株)常務取締役 2008年 6月 当社仙台支社長 2011年 4月 当社水産冷凍食品部長 2014年 4月 当社大阪支社長 2014年 6月 当社取締役大阪支社長 2017年 6月 当社監査役 (現)	(注)4	2,715
監査役	志 村 和 彦	1952年 2月 2日	1975年 4月 当社入社 2006年 4月 当社商品開発部長 2011年12月 (株)ジョッキ代表取締役社長 2018年 6月 当社監査役 (現)	(注)4	400
計					40,915

- (注) 1 取締役 三浦理代、小畑一雄の両氏は社外取締役であります。
- 2 監査役 田村雅治、菅野洋一の両氏は社外監査役であります。
- 3 取締役の任期は選任後1年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会終結の時までとする旨を定款で定めております。
- 4 監査役の任期は選任後4年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会終結の時までとする旨を定款で定めております。2016年6月24日開催の第93回定時株主総会で選任された田村雅治氏の任期は2020年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。2017年6月27日開催の第94回定時株主総会で選任された天利均氏の任期は2021年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。2018年6月26日開催の第95回定時株主総会で選任された菅野洋一氏及び志村和彦氏の任期は2022年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 5 所有株式数は自己名義の株式数を表示しております。なお、極洋役員持株会の所有株式数は1,200株であります。

- 6 当社は、法令に定める監査役の員数を欠くことになる場合に備え、会社法第329条第3項に定める補欠監査役1名を選任しております。補欠監査役の略歴は次のとおりであります。

氏名	生年月日	略歴	所有株式数 (株)
長谷川 俊明	1948年 9月13日	1977年 4月 弁護士登録 1982年 1月 大橋・松枝・長谷川法律事務所 パートナー 1990年 1月 長谷川俊明法律事務所開設（現）	—

## ② 社外役員 の 状況

当社は社外取締役を2名、社外監査役を2名選任しております。

当社では、社外取締役の候補者選定にあたり、その独立性を東京証券取引所の独立性の要件に加え、当社独自の基準により判断し、当社の経営に対し率直かつ建設的に助言し、監督できる人物を候補者として選定しております。三浦理代氏は女子栄養大学において食品栄養学等を研究され、食品栄養学の専門家としての永年の経験と知見から取締役会において公正かつ客観的な立場に立って適切な意見をいただいております。今後も取締役会の意思決定に際して適切な指導をお願いできるものと判断し、引き続き社外取締役として選任しております。また、小畑一雄氏は東洋水産㈱の代表取締役社長を2012年から2014年まで務められ、経営者としての豊富な経験と幅広い見識をもとに、当社の経営を監督していただくとともに、当社の経営全般に助言を頂戴することによりコーポレート・ガバナンス強化に寄与していただくため、引き続き社外取締役として選任しております。東洋水産㈱との間には、製品販売等の取引関係がありますが、その取引額は両社の連結売上高の1%未満であります。

当社では、社外監査役の候補者選定にあたり、その独立性を当社の社外取締役の独立性基準を踏まえて判断するとともに、その専門的な知識を生かして、取締役の職務執行を適切に監督できる人物を候補者として選定しております。田村雅治氏は㈱りそな銀行の出身であり、菅野洋一氏は農林中央金庫の出身であります。当社は両金融機関と取引を行っております。両氏は永年にわたる金融機関業務により培われた専門的な知識・経験等を当社の監督体制に生かしていただくために社外監査役として選任しております。また両氏は財務・会計に関する知見を有しております。

なお当社は東京証券取引所に対し、社外取締役の三浦理代氏及び小畑一雄氏を一般株主と利益相反が生じるおそれのない独立役員として届け出ております。

### 「社外取締役の独立性基準」

当社の社外取締役は、その独立性を担保するための基準として、次のいずれの項目にも該当しないこととしております。

(自社・取引先)

- (1) 就任する10年以内に当社グループの業務執行取締役、従業員として在籍していた者とその2親等以内の親族（以下、「近親者」という）
- (2) 直近5年以内に当社グループの主要取引先（注1）の業務執行取締役、執行役、従業員（以下、「業務執行者」という）として在籍していた者とその近親者
- (3) 直近5年以内に当社グループを主要な取引先とする会社に業務執行者として在籍していた者とその近親者

(株 主)

(4)直近5年間に於いて、当社株式議決権の10%以上を有する株主（法人の場合は、その会社に在籍していた業務執行者）とその近親者

(5)当社が主要株主（10%以上有する）である会社の業務執行者

(利害関係)

(6)直近5年以内に於いて、当社グループから年間1,000万円以上の報酬を受けていた専門的な業務の提供者（注2）とその近親者

(7)直近5年以内に於いて、当社グループから年間1,000万円以上の寄付を受けていた者

(相互関係)

(8)取締役、監査役の相互派遣関係にあるもの

(9)当社グループから取締役、監査役を受け入れている会社の業務執行者

(注1)当社グループ直近事業年度における連結売上高の2%以上の取引実績をもつ取引先を指す。

(注2)弁護士、公認会計士、税理士、司法書士、コンサルタント、顧問等を指す。

③ 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

社外監査役2名はいずれも常勤監査役であり、会計監査人からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求めるとともに、意見交換を行い、会計監査人の支社・子会社監査などに立会い、相互連携を図っております。

また、内部監査の結果について、内部監査委員会事務局から適宜報告を受けております。

さらに、必要に応じて社外役員連絡会を開催し、社外取締役と社外監査役の情報の共有を図っております。

### (3) 【監査の状況】

#### ① 監査役監査の状況

当社の監査役会は、監査の方針、職務の分担等を定め、各監査役から監査の実施状況及び結果について報告を受けるほか、取締役等及び会計監査人からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求めています。各監査役は、監査役会が定めた監査役監査の基準に準拠し、監査の方針、職務の分担等に従い、取締役、内部監査部門その他の使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、取締役会その他重要な会議に出席し、取締役及び使用人などからその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、本社及び主要な事業所において業務及び財産の状況を調査しております。子会社については、子会社の取締役及び監査役等と意思疎通及び情報の交換を図り、必要に応じて子会社から事業の報告を受けております。また、取締役の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制その他業務の適正を確保するための体制について、取締役及び使用人などからその構築及び運用の状況について定期的に報告を受け、必要に応じて説明を求めています。

さらに、会計監査人が独立の立場を保持し、かつ、適正な監査を実施しているかを監視及び検証するとともに、会計監査人からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求めるとともに、意見交換を行い、会計監査人の支社・子会社監査などに立会い、相互連携を図っております。

#### ② 内部監査の状況

当社は内部監査組織として経営直属の「内部監査委員会」を設置しております。当社及びグループ会社の内部監査は業務監査を重点に実施しています。当期においては子会社7社に対し内部監査を実施し、延べ24名が内部監査担当者として監査にあたりました。監査の結果は法令遵守の徹底や業務の改善に反映され、経営上重要な機能を果たしています。また監査の結果を、適宜監査役に報告することで監査役との連携を図っております。

#### ③ 会計監査の状況

##### ア. 監査法人の名称

井上監査法人

##### イ. 業務を執行した公認会計士

指定社員 業務執行社員 平松 正己

指定社員 業務執行社員 吉松 博幸

##### ウ. 監査業務に係る補助者の構成

公認会計士 8名

#### エ. 監査法人の選定方針と理由

監査役会は「会計監査人の評価及び選定基準」を制定しております。会計監査人の選定については、当該基準に基づき、品質管理体制、独立性、専門性、監査の実施体制、監査報酬、監査役や経営者とのコミュニケーションなどについて評価を実施しております。

また、経理部門等との意見交換も実施しております。

その結果、監査を遂行するに十分と判断し、現任の会計監査人を選定しております。

なお、監査役会は、会計監査人が会社法第340条第1項各号に定める項目に該当すると判断した場合には、監査役全員の同意により、会計監査人を解任します。

#### オ. 監査役及び監査役会による監査法人の評価

監査役会は「会計監査人の評価及び選定基準」を制定しております。会計監査人の選定については、当該基準に基づき、品質管理体制、独立性、専門性、監査の実施体制、監査報酬、監査役や経営者とのコミュニケーションなどについて評価を実施しております。

#### ④ 監査報酬の内容等

##### ア. 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	39	—	42	—
連結子会社	—	0	—	0
計	39	0	42	0

(注) 当社と井上監査法人との監査契約において、当社及び連結子会社に対する監査報酬の額を区別しておりません。

連結子会社における非監査業務の内容は、「電気事業者による再生可能エネルギー電気の調達に関する特別措置法」に基づく認定申請に係る手続業務です。

##### イ. 監査公認会計士等と同一のネットワークに対する報酬 (ア. を除く)

該当事項はありません。

##### ウ. その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

該当事項はありません。

##### エ. 監査報酬の決定方針

該当事項はありませんが、監査日数等を勘案したうえで決定しております。

##### オ. 監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由

会計監査人に対する報酬等に対して、当社の監査役会が会社法第399条第1項の同意をした理由は、日本監査役協会が公表する「会計監査人との連携に関する実務指針」を踏まえ、前事業年度の監査計画と実績の比較、監査時間及び報酬額の推移を確認した上で、当事業年度の監査予定時間及び報酬額の妥当性等を検討した結果、適正であると判断したことによるものであります。

#### (4) 【役員の報酬等】

##### ① 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

取締役の報酬は固定の基本報酬と業績連動型株式報酬から構成されており、いずれも定時株主総会で決議された報酬総額の範囲内で支給しております。業績連動型株式報酬は固定の基本報酬の2割程度を目安としております。

当社の役員の報酬等に関する総会の決議年月日は、固定の基本報酬については2006年6月29日、業績連動型株式報酬については2017年6月27日であり、決議の内容は、固定の基本報酬について取締役の報酬額を「年額2億5,000万円以内」、監査役の報酬額を「年額6,000万円以内」とするものです。業績連動型株式報酬の決議内容については、「1 株式等の状況(8) 役員・従業員株式所有制度の内容」をご参照ください。

固定の基本報酬は各取締役の職責に基づき、取締役会決議の上、代表取締役社長が決定しております。

業績連動型株式報酬は株主総会の決議に基づき、中期経営計画の目標指標である連結売上高と連結営業利益の達成度合いに応じ、事業年度ごとに各取締役に付与するポイントを決定し、退任時に信託を通じ当社株式を支給しております。

当事業年度における業績連動型株式報酬制度に係る指標の計画値は連結売上高267,000百万円、連結営業利益4,800百万円で、実績は連結売上高256,151百万円、連結営業利益3,831百万円です。

なお、社外取締役の報酬については、業務執行から独立した立場であることから、固定の基本報酬のみとし業績連動型株式報酬は支給しておりません。

(業績連動型株式報酬として各事業年度に付与するポイント及び退任時に給付する株式数及び金銭額の算定方法)

##### ア. 付与するポイントの算定方法と付与対象者

###### (ア) 付与対象者

毎年3月末日(以下、「基準日」という。)における株式会社極洋の取締役(社外取締役を除く。以下、「対象者」という。)を対象とします。

###### (イ) 付与するポイントの算定方法

次の算式により算出したポイントを毎年度の業績確定後6月末日までに、基準日における対象者に対して付与します。なお、対象者に対して付与されたポイントは、給付に際して1ポイント当たり1株として換算します。ただし、信託期間中に株式分割・株式併合等が行われた場合には、その比率等に応じて、換算比率について合理的な調整を行います。

※付与ポイント＝役位別基本ポイント(別表1)×業績連動係数(別表2)

(注)1株(ポイント)未満の端数が生じた場合には、これを切り捨てるものとします。



別表1 役位別基本ポイント

基準日における対象者の役職（対象者が役職を兼務する場合には、主たる役職）に応じて次のとおり決定されます。ただし、配当金が支払われない場合はポイントを付与しません。

役位	取締役会長	取締役社長	専務取締役	常務取締役	取締役
役位別基本ポイント	2,800	2,800	1,500	1,200	400

別表2 業績連動係数

付与ポイントの算定基礎となる業績連動係数は、業績連動目標ごとの達成度に応じて次の算式により算出されます。

$$\text{※業績連動係数} = \text{業績連動目標の達成度係数の合計}$$

(業績連動目標)

連結売上高 (対計画比)
連結売上高 (対前期比)
連結営業利益 (対計画比)
連結営業利益 (対前期比)

各業績連動目標の達成度は次の算式により算出されます。

- ・ 連結売上高 (対計画比) = 連結売上高 (当期) / 事前に定めた計画における連結売上
- ・ 連結売上高 (対前期比) = 連結売上高 (当期) / 連結売上高 (前期)
- ・ 連結営業利益 (対計画比) = 連結営業利益 (当期) / 事前に定めた計画における連結営業利益
- ・ 連結営業利益 (対前期比) = 連結営業利益 (当期) / 連結営業利益 (前期)

(注) 1 2020年3月期の事前に定めた計画値は、連結売上高286,000百万円、連結営業利益5,500百万円です。

- 2 会計方針の変更等により過年度遡及修正を行った場合は、前期数値は過年度遡及修正後の数値とします。

(業績連動目標の達成度係数)

	連結売上高 (対計画比)	連結売上高 (対前期比)	連結営業利益 (対計画比)	連結営業利益 (対前期比)
達成度	達成度係数	達成度係数	達成度計数	達成度係数
120%以上	0.400	0.300	0.400	0.300
110%以上120%未満	0.300	0.275	0.300	0.275
100%以上110%未満	0.300	0.250	0.300	0.250
80%以上100%未満	0.188	0.188	0.188	0.188
80%未満	0.125	0.050	0.125	0.050

以上の計算により得られたポイントを退任日まで累計し、その累計数に応じて以下のとおり、株式及び金銭を給付します。

イ. 給付する株式数及び金銭額の算定方法

(ア) 取締役が退任した場合または信託が終了した場合

・給付する株式数は、次の算式により算定します。

※株式数＝給付を受ける権利を取得した株式数－金銭にて給付されるべき株式数

・給付する金銭額は、次の算式により算定します。

ただし、当算式における「給付株式数×0.2」の値に単元未満の端数が生じた場合には単元株数まで切り上げます。

※金銭額＝給付を受ける権利を取得した株式数×0.2×株価（注）

(イ) 取締役が死亡した場合

給付は金銭のみとし、次の算式により算出した金額を遺族に給付します。

※金銭額＝給付を受ける権利を取得した株式数×株価（注）

(注) 株価は、権利取得日の金融商品取引所における当社株式の終値又は気配値とし、当該日に終値又は気配値が公表されていない場合にあっては、終値又は気配値を取得できる直近の日まで遡って算定するものとします。

ウ. 留意事項

(ア) 業績連動型株式報酬制度の支給を受ける取締役は、法人税法第34条第1項第3号に定める「業務執行役員」です。

(イ) 法人税法第34条第1項第3号イに規定する「当事業年度の利益に関する指標」とは、「連結売上高」と「連結営業利益」としています。

(ウ) 法人税法第34条第1項第3号イ(1)に定める役位別の上限となる確定数(ポイント数)は、下記のとおりです。

役位	取締役会長	取締役社長	専務取締役	常務取締役	取締役
上限となる確定数 (ポイント数)	3,920	3,920	2,100	1,680	560

② 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 (名)
		基本報酬	株式報酬	
取締役 (社外取締役を除く。)	248	216	31	11
監査役 (社外監査役を除く。)	12	12	—	3
社外役員	60	60	—	5

- (注) 1 各取締役及び各監査役の基本報酬の額は株主総会で決議された報酬枠の範囲内であります。  
 2 株式報酬は第94回定時株主総会において決議されたものです。  
 3 取締役の支給額には、使用人兼務取締役の使用人分給与は含まれておりません。  
 4 上記には2018年6月26日付にて退任及び辞任した取締役1名及び監査役2名の報酬を含めております。

③ 役員ごとの連結報酬等の総額等

連結報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載しておりません。

(5) 【株式の保有状況】

① 投資株式の区分の基準及び考え方

当社は、純投資目的である投資株式は保有しておりませんが、取引関係の維持・安定化や、お互いの信頼関係の醸成など保有目的の合理性を総合的に勘案し、純投資目的以外の目的である投資株式を保有しております。

② 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

ア. 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

取締役会では、純投資目的以外の目的である投資株式について、毎年個別に「保有目的」「取引状況」「配当」「資本コスト」などを精査し、保有または縮減を判断することとしております。

イ. 銘柄数及び貸借対照表計上額

	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額(百万円)
非上場株式	18	213
非上場株式以外の 株式	36	5,135

(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	14	233	取引関係の維持・安定化及び取引 拡大を目的として追加取得を行っ たため。

(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	—	—

ウ. 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、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)スシローグローバル ホールディングス	277,700	277,700	取引先として友好的な事業関係の形成。	無
	2,116	1,430		
(株)三菱UFJフィナンシャル・グループ	794,300	794,300	取引先金融機関として友好的な事業関係の形成。	有
	436	553		
中央魚類(株)	148,123	107,823	取引先として友好的な事業関係の形成。 取引拡大を目的として追加取得を行ったため。	有
	418	296		
横浜丸魚(株)	413,883	413,883	取引先として友好的な事業関係の形成。	有
	341	384		
三井住友トラスト・ホールディングス(株)	78,690	78,690	取引先金融機関として友好的な事業関係の形成。	有
	312	338		
中部水産(株)	120,165	80,165	取引先として友好的な事業関係の形成。 取引拡大を目的として追加取得を行ったため。	有
	300	221		
(株)大水	1,180,459	1,180,459	取引先として友好的な事業関係の形成。	有
	280	326		
(株)りそなホールディングス	525,900	525,900	取引先金融機関として友好的な事業関係の形成。	有
	252	295		
元気寿司(株)	18,537	18,236	取引先として友好的な事業関係の形成。 取引関係の維持・安定化を目的として追加取得を行ったため。	無
	95	54		
(株)伊予銀行	150,813	150,813	取引先金融機関として友好的な事業関係の形成。	有
	88	120		
ニチモウ(株)	36,000	36,000	取引先として友好的な事業関係の形成。	有
	59	64		
イオン(株)	24,413	24,324	取引先として友好的な事業関係の形成。 取引関係の維持・安定化を目的として追加取得を行ったため。	無
	56	46		
(株)サトー商会	28,800	28,800	取引先として友好的な事業関係の形成。	無
	47	44		
(株)アークス	17,137	16,670	取引先として友好的な事業関係の形成。 取引関係の維持・安定化を目的として追加取得を行ったため。	無
	41	42		

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、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)七十七銀行	20,000	20,000	取引先金融機関として友好的な事業関係の形成。	有
	30	50		
カネ美食品(株)	9,006	8,522	取引先として友好的な事業関係の形成。 取引関係の維持・安定化を目的として追加取得を行ったため。	無
	27	27		
(株)ほくほくフィナンシャルグループ	20,000	20,000	取引先金融機関として友好的な事業関係の形成。	有
	23	28		
(株)いなげや	17,228	16,734	取引先として友好的な事業関係の形成。 取引関係の維持・安定化を目的として追加取得を行ったため。	無
	21	30		
築地魚市場(株)	21,000	21,000	取引先として友好的な事業関係の形成。	有
	20	24		
(株)三井住友フィナンシャルグループ	5,000	5,000	取引先金融機関として友好的な事業関係の形成。	有
	19	22		
(株)トーホー	8,000	8,000	取引先として友好的な事業関係の形成。	無
	17	18		
(株)ライフコーポレーション	6,570	6,570	取引先として友好的な事業関係の形成。	無
	15	19		
(株)トーカン	9,866	9,129	取引先として友好的な事業関係の形成。 取引関係の維持・安定化を目的として追加取得を行ったため。	無
	15	17		
(株)マルイチ産商	14,105	13,428	取引先として友好的な事業関係の形成。 取引関係の維持・安定化を目的として追加取得を行ったため。	無
	14	13		
尾家産業(株)	10,000	10,000	取引先として友好的な事業関係の形成。	無
	13	12		
(株)ヤオコー	2,200	2,200	取引先として友好的な事業関係の形成。	無
	11	12		
(株)ローソン	1,749	1,749	取引先として友好的な事業関係の形成。	無
	10	12		
(株)木曾路	3,881	3,720	取引先として友好的な事業関係の形成。 取引関係の維持・安定化を目的として追加取得を行ったため。	無
	10	10		
三菱食品(株)	3,000	3,000	取引先として友好的な事業関係の形成。	無
	8	9		

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、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)マミーマート	3,000	3,000	取引先として友好的な事業関係の形成。	無
	5	7		
ヤマエ久野(株)	4,257	3,761	取引先として友好的な事業関係の形成。 取引関係の維持・安定化を目的として追加取得を行ったため。	無
	5	4		
(株)ショクブン	23,219	20,903	取引先として友好的な事業関係の形成。 取引関係の維持・安定化を目的として追加取得を行ったため。	無
	4	7		
ユナイテッド・スーパーマーケット・ホールディングス(株)	3,570	3,570	取引先として友好的な事業関係の形成。	無
	3	4		
(株)フジオフードシステム	1,228	367	取引先として友好的な事業関係の形成。 取引関係の維持・安定化を目的として追加取得を行ったため。	無
	3	0		
(株)Olympicグループ	3,000	3,000	取引先として友好的な事業関係の形成。	無
	2	1		
理研ビタミン(株)	142	48	取引先として友好的な事業関係の形成。 取引関係の維持・安定化を目的として追加取得を行ったため。	有
	0	0		

(注) 1 イオン(株)以下の銘柄については、貸借対照表計上額が資本金額の100分の1以下ではありますが、所有銘柄が60銘柄以下であるため、全銘柄について記載しております。

2 定量的な保有効果については記載が困難ではありますが、保有の合理性は、2018年8月24日開催の取締役会において検証しております。

③ 保有目的が純投資目的である投資株式  
該当事項はありません。

④ 当事業年度中に投資株式の保有目的を純投資目的から純投資目的以外の目的に変更したもの  
該当事項はありません。

⑤ 当事業年度中に投資株式の保有目的を純投資目的以外の目的から純投資目的に変更したもの  
該当事項はありません。

## 第5 【経理の状況】

### 1 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」（昭和51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」（昭和38年大蔵省令第59号。以下「財務諸表等規則」という。）に基づいて作成しております。

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（2018年4月1日から2019年3月31日まで）の連結財務諸表及び事業年度（2018年4月1日から2019年3月31日まで）の財務諸表について、井上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、会計基準等の変更等に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、同機構が行う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】

### ① 【連結貸借対照表】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2018年3月31日)	当連結会計年度 (2019年3月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	5,046	4,818
受取手形及び売掛金	32,879	35,540
商品及び製品	29,943	34,458
仕掛品	2,854	3,049
原材料及び貯蔵品	7,124	7,439
その他	3,382	4,126
貸倒引当金	△13	△7
流動資産合計	81,218	89,425
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	※1, ※3, ※4 6,196	※1, ※3, ※4 5,776
機械装置及び運搬具（純額）	※1, ※3, ※4 3,436	※1, ※3, ※4 3,851
船舶（純額）	※1, ※3 803	※1, ※3, ※4 733
土地	※3 4,069	※3 3,858
リース資産（純額）	※1 351	※1 298
建設仮勘定	79	39
その他（純額）	※1, ※4 440	※1, ※4 423
有形固定資産合計	15,377	14,981
無形固定資産		
のれん	11	—
リース資産	42	19
その他	443	530
無形固定資産合計	497	549
投資その他の資産		
投資有価証券	※2 5,272	※2 6,248
繰延税金資産	2,627	2,181
その他	3,119	3,080
貸倒引当金	△1,816	△1,793
投資その他の資産合計	9,203	9,717
固定資産合計	25,078	25,248
資産合計	106,297	114,673



(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2018年3月31日)	当連結会計年度 (2019年3月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	10,693	9,208
短期借入金	※3 19,384	※3 24,469
コマーシャル・ペーパー	10,000	10,000
1年内償還予定の新株予約権付社債	1,850	—
リース債務	180	158
未払法人税等	771	472
賞与引当金	954	933
役員賞与引当金	11	8
未払金	4,871	6,433
その他	3,382	3,045
流動負債合計	52,100	54,730
固定負債		
長期借入金	※3 19,800	※3 23,193
リース債務	259	202
特別修繕引当金	107	34
役員株式給付引当金	64	77
退職給付に係る負債	4,610	4,369
資産除去債務	54	51
長期末払金	54	17
その他	2	1
固定負債合計	24,954	27,946
負債合計	77,054	82,677
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	5,664	5,664
資本剰余金	1,261	1,308
利益剰余金	22,218	24,618
自己株式	△315	△244
株主資本合計	28,828	31,346
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	928	1,183
繰延ヘッジ損益	△68	23
為替換算調整勘定	200	172
退職給付に係る調整累計額	△999	△903
その他の包括利益累計額合計	60	475
非支配株主持分	353	174
純資産合計	29,243	31,996
負債純資産合計	106,297	114,673

② 【連結損益及び包括利益計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2017年 4月 1日 至 2018年 3月 31日)	当連結会計年度 (自 2018年 4月 1日 至 2019年 3月 31日)
売上高	254,783	256,151
売上原価	※1, ※4 231,180	※1, ※4 232,446
売上総利益	23,603	23,705
販売費及び一般管理費		
販売費	※2 13,199	※2 13,609
一般管理費	※3, ※4 6,337	※3, ※4 6,263
販売費及び一般管理費合計	19,536	19,873
営業利益	4,066	3,831
営業外収益		
受取利息	27	32
受取配当金	77	104
持分法による投資利益	104	207
補助金収入	129	338
為替差益	254	198
その他	216	241
営業外収益合計	809	1,123
営業外費用		
支払利息	433	443
貸倒引当金繰入額	△54	△0
その他	59	77
営業外費用合計	438	520
経常利益	4,437	4,434
特別利益		
固定資産処分益	※5 11	※5 3
国庫補助金等収入	1,565	121
投資有価証券売却益	—	0
特別利益合計	1,576	125
特別損失		
固定資産処分損	※6 7	※6 33
減損損失	—	※7 156
災害による損失	—	66
和解金	—	161
固定資産圧縮損	1,450	118
投資有価証券評価損	—	12
ゴルフ会員権評価損	2	—
投資有価証券売却損	1	—
その他	—	21
特別損失合計	1,461	570
税金等調整前当期純利益	4,552	3,989
法人税、住民税及び事業税	1,474	990
法人税等調整額	△58	251
法人税等合計	1,416	1,242
当期純利益	3,136	2,746
(内訳)		
親会社株主に帰属する当期純利益	3,211	2,914
非支配株主に帰属する当期純損失(△)	△75	△168

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)	当連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	514	255
繰延ヘッジ損益	△327	91
為替換算調整勘定	138	△32
退職給付に係る調整額	81	95
その他の包括利益合計	※8, ※9 407	※8, ※9 409
包括利益	3,543	3,156
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	3,597	3,329
非支配株主に係る包括利益	△54	△173

③ 【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度(自 2017年4月1日 至 2018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	5,664	750	19,637	△749	25,301
当期変動額					
剰余金の配当			△630		△630
親会社株主に帰属する 当期純利益			3,211		3,211
自己株式の取得				△149	△149
自己株式の処分		511		583	1,094
持分法の適用範囲の変動					—
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)					
当期変動額合計	—	511	2,580	434	3,526
当期末残高	5,664	1,261	22,218	△315	28,828

	その他の包括利益累計額					非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	繰延ヘッジ 損益	為替換算 調整勘定	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	413	259	82	△1,080	△325	415	25,391
当期変動額							
剰余金の配当							△630
親会社株主に帰属する 当期純利益							3,211
自己株式の取得							△149
自己株式の処分							1,094
持分法の適用範囲の変動							—
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)	514	△327	117	81	386	△61	324
当期変動額合計	514	△327	117	81	386	△61	3,851
当期末残高	928	△68	200	△999	60	353	29,243

当連結会計年度(自 2018年4月1日 至 2019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	5,664	1,261	22,218	△315	28,828
当期変動額					
剰余金の配当			△649		△649
親会社株主に帰属する 当期純利益			2,914		2,914
自己株式の取得				△0	△0
自己株式の処分		47		70	118
持分法の適用範囲の変動			134		134
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)					
当期変動額合計	—	47	2,399	70	2,518
当期末残高	5,664	1,308	24,618	△244	31,346

	その他の包括利益累計額					非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	繰延ヘッジ 損益	為替換算 調整勘定	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	928	△68	200	△999	60	353	29,243
当期変動額							
剰余金の配当							△649
親会社株主に帰属する 当期純利益							2,914
自己株式の取得							△0
自己株式の処分							118
持分法の適用範囲の変動							134
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)	255	91	△27	95	414	△179	235
当期変動額合計	255	91	△27	95	414	△179	2,753
当期末残高	1,183	23	172	△903	475	174	31,996

## ④ 【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 2017年4月1日 至 2018年3月31日)	当連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前当期純利益	4,552	3,989
減価償却費	1,814	1,882
減損損失	—	156
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△66	△29
賞与引当金の増減額 (△は減少)	89	△20
役員賞与引当金の増減額 (△は減少)	2	△3
退職給付に係る負債の増減額 (△は減少)	64	△102
役員株式給付引当金の増減額 (△は減少)	42	27
特別修繕引当金の増減額 (△は減少)	21	△72
受取利息及び受取配当金	△104	△137
支払利息	433	443
投資有価証券評価損益 (△は益)	—	12
投資有価証券売却損益 (△は益)	1	△0
固定資産処分損益 (△は益)	△3	30
固定資産圧縮損	1,450	118
国庫補助金等収入	△1,565	△121
売上債権の増減額 (△は増加)	△3,777	△2,777
その他の債権の増減額 (△は増加)	337	△2,198
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△3,102	△5,046
その他の投資増減額 (△は増加)	△7	20
仕入債務の増減額 (△は減少)	4,722	△1,415
その他の債務の増減額 (△は減少)	363	1,223
その他	△78	△178
小計	5,190	△4,200
利息及び配当金の受取額	115	185
利息の支払額	△431	△445
国庫補助金等の受取額	76	1,611
法人税等の支払額	△1,749	△1,269
営業活動によるキャッシュ・フロー	3,201	△4,118
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
定期預金の純増減額 (△は増加)	—	△127
固定資産の取得による支出	△1,372	△2,064
固定資産の売却による収入	12	5
投資有価証券の取得による支出	△119	△324
投資有価証券の売却による収入	0	1
貸付けによる支出	△16	△19
貸付金の回収による収入	316	38
その他	—	△2
投資活動によるキャッシュ・フロー	△1,179	△2,494

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)	当連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)
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)	716	5,130
長期借入れによる収入	5,512	7,781
長期借入金の返済による支出	△5,151	△4,372
新株予約権付社債の償還による支出	—	△1,750
自己株式の増減額 (△は増加)	0	3
配当金の支払額	△630	△649
リース債務の返済による支出	△183	△179
その他	△7	△5
財務活動によるキャッシュ・フロー	255	5,958
現金及び現金同等物に係る換算差額	127	△15
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	2,405	△670
現金及び現金同等物の期首残高	2,572	4,977
会社分割に伴う現金及び現金同等物の増加額	—	314
現金及び現金同等物の期末残高	※1 4,977	※1 4,621

## 【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

連結子会社の数 24社

連結子会社は、「第1 企業の概況 4 関係会社の状況」に記載の通りであります。

当社は子会社の全てを連結範囲に含めております。

### 2 持分法の適用に関する事項

#### (1) 持分法を適用した関連会社数 2社

会社等の名称

㈱STIフードホールディングス他1社

2018年1月1日の株式交換により、当社の持分法適用関連会社は㈱新東京フードから㈱STIフードホールディングスになりました。

なお、㈱STIフードホールディングスについては、同社の組織再編に伴い、同社の子会社に対する投資について持分法を適用して認識した損益が連結財務諸表に与える影響の重要性が増したため、当該連結会計年度より、同社子会社の損益を㈱STIフードホールディングスの損益に含めて計算しており、持分法適用会社数は㈱STIフードホールディングスグループを1社として表示しております。

#### (2) 持分法を適用しない関連会社の名称

KAPPA CREATE KOREA Co., Ltd.

持分法を適用しない理由

持分法を適用していない会社に対する投資については、連結純損益（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外しております。

#### (3) 持分法の適用の手続きについて特に記載する必要があると認められる事項

持分法を適用している会社のうち、決算日が異なる会社については、当該会社の事業年度に係る財務諸表を使用しております。

### 3 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社のうち、Kyokuyo America Corporation、K&U Enterprise Co., Ltd.、青島極洋貿易有限公司、Kyokuyo Europe B.V.、Kyokuyo (Thailand) Co., Ltd. 他1社の決算日は12月末日であります。

連結財務諸表の作成にあたっては、同日現在の財務諸表を使用し、連結決算日までに生じた重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。



#### 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

###### ①有価証券

その他有価証券

時価のあるもの

連結決算日の市場価格等に基づく時価法によっております。(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しております。)

時価のないもの

移動平均法による原価法によっております。

###### ②デリバティブ

時価法によっております。

###### ③たな卸資産

主として総平均法による原価法によっております。(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ます。)

##### (2) 重要な減価償却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)

主として定額法によっております。

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 15年～31年

機械装置及び運搬具 10年

船 舶 5年～12年

###### ②無形固定資産(リース資産を除く)

定額法によっております。

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)に基づく定額法によっております。

###### 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によっております。

##### (3) 重要な引当金の計上基準

###### 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る計算額を、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

従業員の賞与の支出に備えるため、当社及び国内連結子会社は、支給見込額に基づき計上しております。

### ③役員賞与引当金

役員賞与の支出に備えるため、当連結会計年度に負担すべき額を計上しております。

### ④特別修繕引当金

船舶の特別修繕に要する費用の支出に備えるため、将来の修繕見積額に基づき計上しております。

### ⑤役員株式給付引当金

取締役株式給付規程に基づく当社の取締役（社外取締役を除く）への当社株式の給付に備えるため、当連結会計年度末における株式給付債務の見込額に基づき計上しております。

## (4) 退職給付に係る会計処理の方法

### ①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。

### ②数理計算上の差異の費用処理方法

数理計算上の差異は、各連結会計年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（10年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生翌連結会計年度から費用処理することとしております。

## (5) 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。

なお、在外連結子会社の資産及び負債は在外連結子会社の決算日の直物為替相場により円貨に換算し、収益及び費用は期中平均相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定及び非支配株主持分に含めて計上しております。

## (6) 重要なヘッジ会計の方法

### ①ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理によっております。なお、振当処理の要件を満たしている為替予約取引については振当処理に、特例処理の要件を満たしている金利スワップ取引については、特例処理によっております。

### ②ヘッジ手段とヘッジ対象

(ヘッジ手段)	(ヘッジ対象)
為替予約取引	外貨建金銭債権債務及び外貨建予定取引
金利スワップ取引	借入金の利息

### ③ヘッジ方針

為替変動リスク及び金利変動リスクを回避する目的で、為替予約取引及び金利スワップ取引を利用しております。

### ④ヘッジ有効性評価の方法

為替予約取引については、当該取引とヘッジ対象に関する重要な条件が同一であり、ヘッジ開始時及びその後も継続して相場変動又はキャッシュ・フロー変動を相殺するものであることが事前に想定されるため、有効性の評価を省略しております。金利スワップ取引については、特例処理の要件を満たしているため有効性の評価を省略しております。

(7) のれんの償却方法及び償却期間

のれんは、10年の定額法により償却しております。

(8) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

連結キャッシュ・フロー計算書における資金(現金及び現金同等物)は、手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なりリスクしか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限が到来する短期投資からなっております。

(9) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

(未適用の会計基準等)

- ・「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 平成30年3月30日)
- ・「収益認識に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第30号 平成30年3月30日)

1. 概要

収益認識に関する包括的な会計基準であります。収益は、次の5つのステップを適用し認識されます。

ステップ1: 顧客との契約を識別する。

ステップ2: 契約における履行義務を識別する。

ステップ3: 取引価格を算定する。

ステップ4: 契約における履行義務に取引価格を配分する。

ステップ5: 履行義務を充足した時に又は充足するにつれて収益を認識する。

2. 適用予定日

適用時期については、現在検討中であります。

3. 当該会計基準等の適用による影響

影響額は、当連結財務諸表の作成時において評価中であります。

(表示方法の変更)

(連結貸借対照表関係)

前連結会計年度において、「流動負債」の「その他」に含めていた「未払金」は、金額的重要性が増したため、当連結会計年度より独立掲記することとしております。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結貸借対照表において、「流動負債」の「その他」に表示していた8,253百万円は、「未払金」4,871百万円、「その他」3,382百万円として組み替えております。

(「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」の適用に伴う変更)

「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 平成30年2月16日。以下「税効果会計基準一部改正」という。)を当連結会計年度の期首から適用し、繰延税金資産は投資その他の資産の区分に表示し、繰延税金負債は固定負債の区分に表示するとともに、税効果会計関係注記を変更しました。

この結果、前連結会計年度の連結貸借対照表において、「流動資産」の「繰延税金資産」1,170百万円及び「固定負債」の「繰延税金負債」8百万円を「投資その他の資産」の「繰延税金資産」2,627百万円に含めて表示しております。

また、税効果関係注記において、税効果会計基準一部改正第3項から第5号に定める「税効果会計に係る会計基準」注解(注8)(評価性引当額の合計額を除く。)及び同注解(注9)に記載された内容を追加しております。ただし、当該内容のうち前連結会計年度に係る内容については、税効果会計基準一部改正第7項に定める経過的な取扱いに従って記載しておりません。

(追加情報)

(取締役に対する業績連動型株式報酬制度)

当社は取締役（社外取締役を除く）を対象に、中長期的視野をもって、業績の向上と企業価値の増大への貢献意識を高めることを目的として、業績連動型株式報酬制度（以下、「本制度」という。）を導入しております。

#### 1. 取引の概要

本制度は、当社が信託に対して金銭を拠出し、当該信託が当該金銭を原資として当社株式を取得し、当該信託を通じて取締役に対して、当社が定める役員報酬に係る取締役株式給付規程に従って、業績達成度、業績貢献度に応じて当社株式を給付する業績連動型の株式報酬制度です。なお、取締役が当社株式の給付を受ける時期は、原則として取締役の退任時となります。

#### 2. 信託に残存する自社の株式

信託に残存する当社株式を、信託における帳簿価格（付随費用の金額を除く。）により純資産の部に自己株式として計上しております。当連結会計年度末の当該自己株式の帳簿価格及び株式数は、119百万円及び38,512株であります。

(連結貸借対照表関係)

※1 有形固定資産減価償却累計額

	前連結会計年度 (2018年3月31日)	当連結会計年度 (2019年3月31日)
	20,435百万円	20,466百万円

※2 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 (2018年3月31日)	当連結会計年度 (2019年3月31日)
投資有価証券(株式)	385百万円	683百万円

※3 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2018年3月31日)	当連結会計年度 (2019年3月31日)
建物及び構築物	446百万円	3百万円
機械装置及び運搬具	46	39
船舶	291	211
土地	171	—
計	955	254

上記資産のうち財団を組成しているものは、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2018年3月31日)	当連結会計年度 (2019年3月31日)
船舶	291百万円	211百万円

担保設定の原因となる債務は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2018年3月31日)	当連結会計年度 (2019年3月31日)
短期借入金	252百万円	218百万円
長期借入金	370	151
計	623	370

内、財団抵当の設定原因となるものは、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2018年3月31日)	当連結会計年度 (2019年3月31日)
短期借入金	200百万円	200百万円
長期借入金	200	—
計	400	200

※4 圧縮記帳額

国庫補助金等により有形固定資産の取得価額から控除している圧縮記帳額及びその内訳は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2018年3月31日)	当連結会計年度 (2019年3月31日)
圧縮記帳額	1,681百万円	1,795百万円
(うち、建物及び構築物)	1,110	1,130
(うち、機械装置及び運搬具)	564	651
(うち、船舶)	—	5
(うち、その他)	6	7

5 保証債務及び手形遡及債務等

手形遡及債務

	前連結会計年度 (2018年3月31日)	当連結会計年度 (2019年3月31日)
輸出信用状付荷為替手形 銀行間未決済残高	70百万円	一百万円

(連結損益及び包括利益計算書関係)

※1 期末たな卸高は収益性の低下に伴う簿価切下げ後の金額であり、次のたな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 2017年4月1日 至 2018年3月31日)	当連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)
	276百万円	171百万円

※2 販売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 2017年4月1日 至 2018年3月31日)	当連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)
発送費及び配達費	4,091百万円	3,777百万円
販売員給与手当	2,370	2,466
保管料	1,925	1,995
賞与引当金繰入額	429	422
退職給付費用	426	401
貸倒引当金繰入額	2	△6

※3 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 2017年4月1日 至 2018年3月31日)	当連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)
事務員給与手当	1,987百万円	1,893百万円
賞与引当金繰入額	303	296
退職給付費用	265	226
役員株式給付引当金繰入額	42	31
役員賞与引当金繰入額	11	8

※4 一般管理費及び当期製造費用に含まれる研究開発費の総額は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)	当連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)
	290百万円	304百万円

※5 固定資産処分益の主な内容は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)	当連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)
機械装置及び運搬具 (売却)	1百万円	2百万円
船舶 (売却)	9	—

※6 固定資産処分損の主な内容は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)	当連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)
機械装置及び運搬具 (売却)	0百万円	—百万円
建物及び構築物 (除却)	2	7
機械装置及び運搬具 (除却)	0	25
船舶 (除却)	1	—
ソフトウェア (除却)	2	0

※7 減損損失

前連結会計年度 (自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

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ております。

場所	用途	種類	減損損失
極洋フィードワンマリン(株) (愛媛県南宇和郡愛南町)	鯉・鮪事業用資産	建物及び構築物等	156百万円

当社グループは、減損損失の算定に当たり、他の資産又は資産グループのキャッシュ・フローから概ね独立したキャッシュ・フローを生み出す最小の単位によって資産のグループ化を行っております。

上記資産グループについては、営業活動から生ずる損益が継続してマイナスであることから、その帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として、特別損失に計上しております。

その内訳は、建物及び構築物99百万円、機械装置及び運搬具1百万円、船舶7百万円、有形リース資産6百万円、その他資産41百万円であります。

なお、当資産グループの回収可能価額は使用価値により測定しており、使用価値を零として評価しております。

※8 その他の包括利益に係る組替調整額

	前連結会計年度 (自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)	当連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)
その他有価証券評価差額金		
当期発生額	741百万円	355百万円
組替調整額	—	12
計	741	367
繰延ヘッジ損益		
当期発生額	△472	131
計	△472	131
為替換算調整勘定		
当期発生額	138	△32
計	138	△32
退職給付に係る調整額		
当期発生額	△170	△78
組替調整額	288	215
計	117	137
税効果調整前合計	524	604
税効果額	△117	△194
その他の包括利益合計	407	409

※9 その他の包括利益に係る税効果額

	前連結会計年度 (自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)	当連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)
その他有価証券評価差額金		
税効果調整前	741百万円	367百万円
税効果額	△227	△112
税効果調整後	514	255
繰延ヘッジ損益		
税効果調整前	△472	131
税効果額	145	△40
税効果調整後	△327	91
為替換算調整勘定		
税効果調整前	138	△32
税効果額	—	—
税効果調整後	138	△32
退職給付に係る調整額		
税効果調整前	117	137
税効果額	△35	△42
税効果調整後	81	95
その他の包括利益合計		
税効果調整前	524	604
税効果額	△117	△194
税効果調整後	407	409



(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)

1 発行済株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(株)	10,928,283	—	—	10,928,283

2 自己株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(株)	425,510	47,986	328,784	144,712

(注) 当連結会計年度末の自己株式数には、信託が保有する自社の株式が44,498株含まれております。

(変動事由の概要)

増加数の内訳は、次のとおりであります。

単元未満株式の買取りによる増加	68株
信託取得による増加	47,918株

減少数の内訳は、次のとおりであります。

転換社債型新株予約権付社債の転換による減少	277,446株
信託への当社株式の売却による減少	47,918株
信託から退任取締役への給付による減少	2,520株
信託売却による減少	900株

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
2017年6月27日 定時株主総会	普通株式	630	60	2017年3月31日	2017年6月28日

(注) 1. 2016年10月1日付で普通株式につき10株を1株とする株式併合を行っております。

2. 1株当たり配当額60円には、創立80周年記念配当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	配当の原資	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
2018年6月26日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	649	60	2018年3月31日	2018年6月27日

(注) 1. 2018年6月26日定時株主総会決議による配当金の総額には、信託が保有する自社の株式に対する配当金2百万円が含まれております。

当連結会計年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

### 1 発行済株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(株)	10,928,283	—	—	10,928,283

### 2 自己株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(株)	144,712	59	35,659	109,112

(注) 当連結会計年度期首及び当連結会計年度末の自己株式数には、信託が保有する自社の株式がそれぞれ、44,498株、38,512株含まれております。

#### (変動事由の概要)

増加数の内訳は、次のとおりであります。

単元未満株式の買取りによる増加 59株

減少数の内訳は、次のとおりであります。

転換社債型新株予約権付社債の転換による減少 29,673株

信託から退任取締役への給付による減少 4,786株

信託売却による減少 1,200株

### 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
2018年6月26日 定時株主総会	普通株式	649	60	2018年3月31日	2018年6月27日

(注) 1. 2018年6月26日定時株主総会決議による配当金の総額には、信託が保有する自社の株式に対する配当金2百万円が含まれております。

#### (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	配当の原資	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
2019年6月25日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	760	70	2019年3月31日	2019年6月26日

(注) 1. 2019年6月25日定時株主総会決議による配当金の総額には、信託が保有する自社の株式に対する配当金2百万円が含まれております。

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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

	前連結会計年度 (自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)	当連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)
現金及び預金勘定	5,046百万円	4,818百万円
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	△69	△196
現金及び現金同等物	4,977	4,621

(リース取引関係)

1 ファイナンス・リース取引

(借主側)

所有権移転外ファイナンス・リース取引

(1) リース資産の内容

・有形固定資産

主として、生産設備及び営業用車両であります。

・無形固定資産

主として、ソフトウェアであります。

(2) 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

該当事項はありません。

## (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、主に冷凍食品事業、鯉・鮪事業を行うための設備投資計画に照らして、必要な資金を銀行等金融機関からの借入等により調達しております。また、短期的な運転資金を銀行からの借入及びコマーシャル・ペーパーの発行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及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。また、グローバルに事業を展開していることから生じている外貨建ての営業債権は、為替の変動リスクに晒されております。また、投資有価証券は主に取引企業との業務上関連する株式であり、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。また、その一部には、商品等の輸入に伴う外貨建てのものがあり、為替の変動リスクに晒されております。借入金及びコマーシャル・ペーパーは主に短期的な運転資金であり、ファイナンス・リース取引に係るリース債務は主に設備投資に必要な資金の調達を目的としたものであります。

デリバティブ取引は外貨建て営業債権債務及び外貨建予定取引に係る為替の変動リスクに対するヘッジ取引を目的とした先物為替予約取引及び借入金に係る支払金利の変動リスクに対するヘッジを目的とした金利スワップ取引であります。なお、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、ヘッジの有効性の評価方法等については、前述の「会計方針に関する事項」に記載されている「重要なヘッジ会計の方法」を参照ください。

#### (3) 金融商品に係るリスク管理体制

##### ① 信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

当社は、与信管理規程に従い、営業債権について、業務部において主要な取引先の状況をモニタリングし、取引相手ごとに期日及び残高を管理するとともに、財務状況等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。連結子会社についても、当社の与信管理規程に準じて、同様の管理を行っております。

当期の連結決算日現在における最大信用リスク額は、信用リスクに晒される金融資産の貸借対照表価額により表されております。

## ② 市場リスクの管理

投資有価証券については、定期的に時価や取引先企業の財務状況等を把握、取引先企業との関係を勘案して保有状況を継続的に見直しております。

デリバティブ取引については、取引権限や限度額等を定めたデリバティブ取引管理規則に基づき、経理部が取引を行っております。デリバティブ取引の状況については、四半期毎に取締役会に報告しております。

連結子会社についても当社のデリバティブ取引管理規則に準じた管理を行っております。

## ③ 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

当社は、各部署からの報告に基づき経理部が適時に資金繰計画を作成更新することにより、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

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することもあります。

## 2 金融商品の時価等に関する事項

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、以下のとおりであります。なお、時価を把握する事が極めて困難と認められるものは、次表には含めておりません。（(注2)を参照ください。）

前連結会計年度（2018年3月31日）

（単位：百万円）

	連結貸借対照表 計上額(※1)	時価(※1)	差額
(1)現金及び預金	5,046	5,046	—
(2)受取手形及び売掛金	32,879	32,879	—
(3)投資有価証券			
その他有価証券	4,702	4,702	—
(4)支払手形及び買掛金	(10,693)	(10,693)	—
(5)短期借入金	(15,026)	(15,026)	—
(6)コマーシャル・ペーパー	(10,000)	(10,000)	—
(7)1年内償還予定の新株 予約権付社債	(1,850)	(2,109)	259
(8)長期借入金	(24,159)	(24,196)	37
(9)デリバティブ取引(※2)	(98)	(98)	—

(※1)負債に計上されているものについては、( )で示しております。

(※2)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、合計で正味の債務となる項目については( )で示しております。

当連結会計年度（2019年3月31日）

（単位：百万円）

	連結貸借対照表 計上額(※1)	時価(※1)	差額
(1)現金及び預金	4,818	4,818	—
(2)受取手形及び売掛金	35,540	35,540	—
(3)投資有価証券			
その他有価証券	5,380	5,380	—
(4)支払手形及び買掛金	(9,208)	(9,208)	—
(5)短期借入金	(20,094)	(20,094)	—
(6)コマーシャル・ペーパー	(10,000)	(10,000)	—
(7)長期借入金	(27,568)	(27,797)	229
(8)デリバティブ取引(※2)	33	33	—

(※1)負債に計上されているものについては、( )で示しております。

(※2)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、合計で正味の債務となる項目については( )で示しております。

(注1) 金融商品の時価算定方法並びに有価証券及びデリバティブ取引に関する事項

(1) 現金及び預金、並びに(2) 受取手形及び売掛金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから当該帳簿価額によっております。

(3) 投資有価証券

これらの時価について、株式取引所の価格によっております。なお、有価証券はその他有価証券として保有しております。

また、保有目的ごとの有価証券に関する注記事項については、「有価証券関係」注記を参照ください。

(4) 支払手形及び買掛金、(5) 短期借入金、並びに(6) コマーシャル・ペーパー

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。なお、短期借入金のうち一年内返済長期借入金(前連結会計年度4,358百万円、当連結会計年度4,374百万円)を、長期借入金に含めております。

(7) 長期借入金

長期借入金の時価については、元利金の合計額を同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。

## (8)デリバティブ取引

前連結会計年度（2018年3月31日）

①ヘッジ会計が適用されていないもの  
該当事項はありません。

②ヘッジ会計が適用されているもの

ア. 通貨関連

(単位：百万円)

ヘッジ会計の方法	デリバティブ取引の種類等	主なヘッジ対象	契約額等	時価
原則的処理方法	為替予約取引 売建 米ドル	売掛金	670	△1
	買建 米ドル パーツ	買掛金 買掛金	8,787 144	△95 △1
為替予約の振当処理	為替予約取引 売建 米ドル	売掛金	685	(注3)
	買建 米ドル	買掛金	94	(注3)
合計			10,381	△98

- (注) 1. 契約額等のうち1年を超えるものはありません。  
2. 時価の算定方法 先物為替相場によっております。  
3. 為替予約の振当処理によるものは、ヘッジ対象とされている売掛金及び買掛金と一体として処理されているため、その時価は、当該売掛金及び買掛金の時価に含めて記載しております。

イ. 金利関連

(単位：百万円)

ヘッジ会計の方法	デリバティブ取引の種類等	主なヘッジ対象	契約額等	契約額等のうち1年超	時価
金利スワップの特例処理	金利スワップ取引 (受取変動・支払固定)	長期借入金	12,631	9,419	(注)

- (注) 金利スワップの特例処理によるものは、ヘッジ対象とされている長期借入金と一体として処理されているため、その時価は、当該長期借入金の時価に含めて記載しております。



当連結会計年度（2019年3月31日）

①ヘッジ会計が適用されていないもの

該当事項はありません。

②ヘッジ会計が適用されているもの

ア. 通貨関連

(単位：百万円)

ヘッジ会計の方法	デリバティブ取引の種類等	主なヘッジ対象	契約額等	時価
原則的処理方法	為替予約取引 売建 米ドル	売掛金	373	△0
	買建 米ドル	買掛金	5,702	34
為替予約の振当処理	為替予約取引 売建 米ドル	売掛金	531	(注3)
	買建 米ドル	買掛金	55	(注3)
合計			6,662	33

(注) 1. 契約額等のうち1年を超えるものではありません。

2. 時価の算定方法 先物為替相場によっております。

3. 為替予約の振当処理によるものは、ヘッジ対象とされている売掛金及び買掛金と一体として処理されているため、その時価は、当該売掛金及び買掛金の時価に含めて記載しております。

イ. 金利関連

(単位：百万円)

ヘッジ会計の方法	デリバティブ取引の種類等	主なヘッジ対象	契約額等	契約額等のうち1年超	時価
金利スワップの特例処理	金利スワップ取引 (受取変動・支払固定)	長期借入金	13,989	11,735	(注)

(注) 金利スワップの特例処理によるものは、ヘッジ対象とされている長期借入金と一体として処理されているため、その時価は、当該長期借入金の時価に含めて記載しております。

(注2)時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品の連結貸借対照表計上額

(単位：百万円)

区分	前連結会計年度 (2018年3月31日)	当連結会計年度 (2019年3月31日)
非上場株式	569	867

上記については、市場価格がなく、且つ将来キャッシュ・フローを見積もること等ができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、「(3)投資有価証券」には含めておりません。

(注3) 金銭債権及び満期がある有価証券の連結決算日後の償還予定額  
前連結会計年度 (2018年3月31日)

(単位: 百万円)

	1年以内
現金及び預金	5,046
受取手形及び売掛金	32,879
投資有価証券	
その他有価証券のうち満期があるもの	—
合 計	37,926

当連結会計年度 (2019年3月31日)

(単位: 百万円)

	1年以内
現金及び預金	4,818
受取手形及び売掛金	35,540
投資有価証券	
その他有価証券のうち満期があるもの	—
合 計	40,358

(注4)社債、長期借入金及びその他の有利子負債の連結決算日後の返済予定額  
前連結会計年度(2018年3月31日)

(単位:百万円)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超
短期借入金	15,026	—	—	—	—	—
コマーシャル・ペーパー	10,000	—	—	—	—	—
1年内償還予定の新株予約権 付社債	1,850	—	—	—	—	—
長期借入金	4,358	3,921	9,887	674	4,573	743
合計	31,234	3,921	9,887	674	4,573	743

当連結会計年度(2019年3月31日)

(単位:百万円)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超
短期借入金	20,094	—	—	—	—	—
コマーシャル・ペーパー	10,000	—	—	—	—	—
長期借入金	4,374	10,240	1,077	6,976	2,113	2,784
合計	34,469	10,240	1,077	6,976	2,113	2,784

(有価証券関係)

1 その他有価証券

前連結会計年度(2018年3月31日)

区分	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			
株式	4,364	2,964	1,400
小計	4,364	2,964	1,400
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの			
株式	337	395	△57
小計	337	395	△57
合計	4,702	3,359	1,342

当連結会計年度(2019年3月31日)

区分	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			
株式	4,623	2,700	1,923
小計	4,623	2,700	1,923
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの			
株式	757	970	△212
小計	757	970	△212
合計	5,380	3,670	1,710

2 連結会計年度中に売却したその他有価証券

前連結会計年度(自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)

区分	売却額 (百万円)	売却益の合計 (百万円)	売却損の合計 (百万円)
株式	0	—	1
合計	0	—	1

当連結会計年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

区分	売却額 (百万円)	売却益の合計 (百万円)	売却損の合計 (百万円)
株式	1	0	—
合計	1	0	—

### 3 減損処理を行った有価証券

前連結会計年度(自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

表中の「取得原価」は減損処理後の帳簿価額であります。なお、当連結会計年度において減損処理を行い、投資有価証券評価損12百万円を計上しております。

(デリバティブ取引関係)

前連結会計年度(自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)及び当連結会計年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

「金融商品関係」注記を参照ください。

(退職給付関係)

1 採用している退職給付制度の概要

当社及び連結子会社は、退職一時金制度、確定給付企業年金基金制度及び確定拠出年金制度を設けており、退職一時金制度の一部については退職給付債務等の計算につき、簡便法を採用しております。

2 確定給付制度（簡便法を適用した制度を除く。）

(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 2017年4月1日 至 2018年3月31日)	当連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)
退職給付債務の期首残高	8,048	8,343
勤務費用	353	361
利息費用	41	43
数理計算上の差異の発生額	212	35
退職給付の支払額	△312	△406
退職給付債務の期末残高	8,343	8,376

(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 2017年4月1日 至 2018年3月31日)	当連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)
年金資産の期首残高	3,871	4,235
期待運用収益	77	84
数理計算上の差異の発生額	41	△43
事業主からの拠出額	415	430
退職給付の支払額	△171	△165
年金資産の期末残高	4,235	4,541

(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 (2018年3月31日)	当連結会計年度 (2019年3月31日)
積立型制度の退職給付債務	4,349	4,342
年金資産	△4,235	△4,541
	113	△198
非積立型制度の退職給付債務	3,994	4,033
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	4,108	3,835
退職給付に係る負債	4,108	3,835
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	4,108	3,835

## (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 2017年4月1日 至 2018年3月31日)	当連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)
勤務費用	353	361
利息費用	41	43
期待運用収益	△77	△84
数理計算上の差異の費用処理額	288	215
その他	△0	△0
確定給付制度に係る退職給付費用	605	534

## (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 2017年4月1日 至 2018年3月31日)	当連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)
数理計算上の差異	117	137
合計	117	137

## (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 (2018年3月31日)	当連結会計年度 (2019年3月31日)
未認識数理計算上の差異	1,439	1,301
合計	1,439	1,301

## (7) 年金資産に関する事項

## ①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 (2018年3月31日)	当連結会計年度 (2019年3月31日)
債券	62%	61%
株式	20%	21%
その他	18%	18%
合計	100%	100%

## ②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、現在及び予想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（加重平均で表しております。）

	前連結会計年度 (自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)	当連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)
割引率	0.5%	0.5%
長期期待運用収益率	2.0%	2.0%

### 3 簡便法を適用した確定給付制度

#### (1) 簡便法を適用した制度の、退職給付に係る負債の期首残高と期末残高の調整表

	前連結会計年度 (自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)	当連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)
退職給付に係る負債の期首残高	482	502
退職給付費用	53	100
退職給付の支払額	△34	△68
退職給付に係る負債の期末残高	502	534

#### (2) 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 (2018年3月31日)	当連結会計年度 (2019年3月31日)
非積立型制度の退職給付債務	502	534
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	502	534
退職給付に係る負債	502	534
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	502	534

#### (3) 退職給付費用

簡便法で計算した退職給付費用 前連結会計年度53百万円 当連結会計年度100百万円

### 4 確定拠出制度

当社及び連結子会社の確定拠出制度への要拠出額は、前連結会計年度129百万円、当連結会計年度155百万円であります。

(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内訳

	前連結会計年度 (2018年3月31日)	当連結会計年度 (2019年3月31日)
<b>繰延税金資産</b>		
固定資産未実現利益	494百万円	487百万円
貸倒引当金	558	550
未払費用	490	388
退職給付に係る負債	1,391	1,301
賞与引当金	280	285
たな卸資産評価損	81	58
税務上の繰越欠損金(注)	594	618
減損損失累計額	107	153
その他有価証券評価差額金	0	—
復興特区の繰越税額控除	173	73
その他	227	161
繰延税金資産小計	4,400	4,078
税務上の繰越欠損金に係る 評価性引当額(注)	—	△531
将来減算一時差異等の合計に係る 評価性引当額	—	△783
評価性引当額小計	△1,312	△1,314
繰延税金資産合計	3,087	2,764
<b>繰延税金負債</b>		
その他有価証券評価差額金	414百万円	526百万円
海外子会社留保利益	13	17
繰延ヘッジ損益	—	10
その他	32	30
繰延税金負債合計	459	583
繰延税金資産の純額	2,627	2,180

(注) 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

当連結会計年度(2019年3月31日)

(単位:百万円)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超	合計
税務上の繰越欠損金(a)	33	14	33	11	43	481	618
評価性引当額	29	—	24	11	36	428	531
繰延税金資産	4	14	9	—	6	53	(b)87

(a) 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。

(b) 税務上の繰越欠損金618百万円(法定実効税率を乗じた額)について、繰延税金資産87百万円を計上しております。当該税務上の繰越欠損金については、将来の課税所得の見込みにより、回収可能と判断した部分については評価性引当額を認識しておりません。

- 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差異の原因となった主な項目別の内訳  
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の差異が法定実効税率の100分の5以下であるため注記を省略しております。

(資産除去債務関係)

前連結会計年度(自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)及び当連結会計年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

資産除去債務の総額に重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(賃貸等不動産関係)

前連結会計年度(自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)及び当連結会計年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

賃貸等不動産の総額に重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(セグメント情報等)

## 【セグメント情報】

### 1 報告セグメントの概要

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、製品・サービス別に「水産商事」、「冷凍食品」、「常温食品」、「物流サービス」、「鰹・鮪」、「その他」を報告セグメントとしております。

「水産商事」は、水産物の買付及び加工、販売を行っております。

「冷凍食品」は、冷凍食品の製造及び販売を行っております。

「常温食品」は、缶詰・海産物珍味の製造及び販売を行っております。

「物流サービス」は、冷蔵倉庫業を行っております。

「鰹・鮪」は、カツオ・マグロの漁獲、養殖、買付及び加工、販売を行っております。

「その他」は、保険代理店業等を行っております。

### (報告セグメントの変更等に関する事項)

当連結会計年度より、当社グループ内の管理区分を見直したことに伴い、従来「水産商事」に属しておりました(株)エイペックス・キョクヨーを「冷凍食品」の区分に変更しております。

なお、前連結会計年度のセグメント情報については、変更後の区分方法により作成しており、「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」の前連結会計年度に記載しております。

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

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、「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。なお、報告セグメント間の取引は、市場価格等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 2017年4月1日 至 2018年3月31日）

（単位：百万円）

	水産商事	冷凍食品	常温食品	物流 サービス	鯉・鮪	その他	計	調整額 (注)	連結 財務諸表 計上額
売上高									
外部顧客への売上高	130,847	74,396	18,973	1,035	29,145	384	254,783	—	254,783
セグメント間の内部 売上高又は振替高	29,402	4,452	257	1,661	2,036	1,236	39,048	△39,048	—
計	160,250	78,849	19,230	2,697	31,182	1,621	293,832	△39,048	254,783
セグメント利益 又は損失(△)	2,612	897	363	248	1,029	△66	5,086	△1,019	4,066
セグメント資産	43,447	34,780	8,474	1,197	19,459	1,390	108,750	△2,453	106,297
その他の項目									
減価償却費	70	681	150	100	616	16	1,637	189	1,826
持分法適用会社への 投資額	314	—	—	—	70	—	385	—	385
有形固定資産及び 無形固定資産の 増加額	74	525	30	50	615	12	1,308	262	1,571

(注) 1. 調整額は以下の通りであります。

- ア. セグメント利益又は損失の調整額1,019百万円には、各報告セグメントに配分していない全社費用1,132百万円が含まれております。全社費用は主に親会社本社の総務部門等管理部門に係る費用であります。
  - イ. セグメント資産の調整額2,453百万円は、主に親会社での余資運用資金（現金及び預金）、長期投資資金（投資有価証券）、管理部門に係る資産等及び連結調整におけるセグメント間消去であります。
  - ウ. 減価償却費の調整額189百万円は、主に管理部門の電算機及びソフトウェアの償却額であります。
  - エ. 有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額262百万円は、主に本社管理部門の設備投資であります。
2. セグメント利益又は損失は連結損益及び包括利益計算書の営業利益と調整を行っております。
  3. 減価償却費、有形固定資産及び無形固定資産の増加額には、長期前払費用とその償却額が含まれております。

当連結会計年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）

（単位：百万円）

	水産商事	冷凍食品	常温食品	物流 サービス	鰹・鮪	その他	計	調整額 (注)	連結 財務諸表 計上額
売上高									
外部顧客への売上高	124,952	82,405	18,976	994	28,442	378	256,151	—	256,151
セグメント間の内部 売上高又は振替高	34,300	5,139	287	1,732	3,574	1,228	46,262	△46,262	—
計	159,253	87,545	19,263	2,727	32,017	1,606	302,413	△46,262	256,151
セグメント利益 又は損失(△)	2,444	932	482	265	737	△148	4,713	△882	3,831
セグメント資産	46,483	38,011	8,705	1,184	19,974	1,318	115,676	△1,002	114,673
その他の項目									
減価償却費	76	723	148	91	644	17	1,700	193	1,894
持分法適用会社への 投資額	592	—	—	—	93	—	686	—	686
有形固定資産及び 無形固定資産の 増加額	67	955	46	297	539	18	1,924	282	2,207

(注) 1. 調整額は以下の通りであります。

- ア. セグメント利益又は損失の調整額882百万円には、各報告セグメントに配分していない全社費用1,061百万円が含まれております。全社費用は主に親会社本社の総務部門等管理部門に係る費用であります。
  - イ. セグメント資産の調整額1,002百万円は、主に親会社での余資運用資金（現金及び預金）、長期投資資金（投資有価証券）、管理部門に係る資産等及び連結調整におけるセグメント間消去であります。
  - ウ. 減価償却費の調整額193百万円は、主に管理部門の電算機及びソフトウェアの償却額であります。
  - エ. 有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額282百万円は、主に本社管理部門の設備投資であります。
2. セグメント利益又は損失は連結損益及び包括利益計算書の営業利益と調整を行っております。
  3. 減価償却費、有形固定資産及び無形固定資産の増加額には、長期前払費用とその償却額が含まれております。

## 【関連情報】

前連結会計年度（自 2017年4月1日 至 2018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

(単位：百万円)

日本	その他	合計
233,863	20,920	254,783

(注) 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

#### (2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産の金額が連結貸借対照表の有形固定資産の金額の10%未満であるため、記載を省略しております

### 3 主要な顧客ごとの情報

特定の外部顧客への売上高が連結損益及び包括利益計算書の売上高の10%以上とならないため、記載を省略しております。

当連結会計年度（自 2018年4月1日 至 2019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

(単位：百万円)

日本	その他	合計
230,005	26,145	256,151

(注) 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

※当連結会計年度において、海外売上高が連結損益及び包括利益計算書の売上高の10%を超えたため、開示しております。なお、前連結会計年度につきましては、海外売上高は連結損益及び包括利益計算書の売上高の10%を超えておりませんが、比較情報として開示しております。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産の金額が連結貸借対照表の有形固定資産の金額の10%未満であるため、記載を省略しております。

3 主要な顧客ごとの情報

特定の外部顧客への売上高が連結損益及び包括利益計算書の売上高の10%以上とならないため、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 2017年4月1日 至 2018年3月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）

（単位：百万円）

	水産商事	冷凍食品	常温食品	物流 サービス	鰹・鮪	その他	全社・消去	合計
減損損失	—	—	—	—	156	—	—	156

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

前連結会計年度（自 2017年4月1日 至 2018年3月31日）

（単位：百万円）

	水産商事	冷凍食品	常温食品	物流 サービス	鰹・鮪	その他	全社・消去	合計
当期償却額	—	—	22	—	—	—	—	22
当期末残高	—	—	11	—	—	—	—	11

当連結会計年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）

（単位：百万円）

	水産商事	冷凍食品	常温食品	物流 サービス	鰹・鮪	その他	全社・消去	合計
当期償却額	—	—	11	—	—	—	—	11
当期末残高	—	—	—	—	—	—	—	—

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

前連結会計年度（自 2017年4月1日 至 2018年3月31日）及び当連結会計年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）

該当事項はありません。



**【関連当事者情報】**

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

該当事項はありません。

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。

## (1株当たり情報)

項目	前連結会計年度 (自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)	当連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)
1株当たり純資産額	2,679.00円	2,941.26円
1株当たり当期純利益	304.29円	269.63円
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益	283.39円	261.09円

(注) 1. 株主資本において自己株式として計上されている信託に残存する自社の株式は、1株当たり純資産額の算定上、期末発行済株式総数から控除する自己株式数に含めており、また、1株当たり当期純利益及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定上、期中平均株式数の計算において控除する自己株式に含めております。

1株当たり純資産額の算定上、控除した当該自己株式の期末株式数は、前連結会計年度44,498株、当期連結会計年度38,512株であり、1株当たり当期純利益及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定上、控除した当該自己株式の期中平均株式数は前連結会計年度29,950株、当連結会計年度39,909株であります。

2. 1株当たり当期純利益及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前連結会計年度 (自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)	当連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)
1株当たり当期純利益		
親会社株主に帰属する当期純利益(百万円)	3,211	2,914
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)	3,211	2,914
普通株式の期中平均株式数(千株)	10,552	10,810
潜在株式調整後1株当たり当期純利益		
親会社株主に帰属する当期純利益調整額(百万円)	—	—
普通株式増加数(千株)	778	353
(うち新株予約権付社債(千株))	(778)	(353)
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり 当期純利益の算定に含めなかった潜在株式の概要	—	—

(注) 2018年12月10日に転換社債型新株予約権付社債を満期償還したため、2019年3月31日現在潜在株式はありません。

## (重要な後発事象)

該当事項はありません。

⑤ 【連結附属明細表】

【社債明細表】

会社名	銘柄	発行年月日	当期首残高 (百万円)	当期末残高 (百万円)	利率 (%)	担保	償還期限
(株)極洋	2018年満期円貨建 転換社債型新株 予約権付社債 (注) 1, 2	2013年 12月10日	1,850	—	—	無担保	2018年 12月10日
合計	—	—	1,850	—	—	—	—

(注) 1. 転換社債型新株予約権付社債の内容

発行すべき 株式の内容	新株予約権 の発行価額	株式の 発行価格 (円)	発行価額の 総額 (百万円)	新株予約権の行使 により発行した 株式の発行価額 の総額(百万円)	新株予約権 の付与割合 (%)	新株予約権 の行使期間	代用払込みに 関する事項
(株)極洋 普通株式	無償	3,370	3,000	1,035	100	自 2013年 12月27日 至 2018年 11月26日	(注)

(注) 新株予約権の行使に際しては、各本社債を出資するものとし、当該本社債の価額は当該本社債の額面金額と同額とする。

2. 連結決算日後5年内における1年ごとの償還予定額の総額

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	15,026	20,094	0.624	—
1年以内に返済予定の長期借入金	4,358	4,374	0.831	—
1年以内に返済予定のリース債務	180	158	1.909	—
長期借入金(1年以内に返済予定 のものを除く)	19,800	23,193	0.735	2020年9月28日～ 2029年3月20日
リース債務(1年以内に返済予定 のものを除く)	259	202	1.797	2020年4月5日～ 2025年12月27日
その他有利子負債 コマーシャル・ペーパー(1年 以内返済予定)	10,000	10,000	0.031	—
合計	49,626	58,023	—	—

(注) 1 「平均利率」については、借入金等の期末残高に対する加重平均利率を記載しております。

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

区分	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	10,240	1,077	6,976	2,113
リース債務	87	56	31	17

**【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、記載を省略しております。

(2) 【その他】

1 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)	57,957	119,202	197,783	256,151
税金等調整前四半期(当期)純利益	(百万円)	730	1,127	3,666	3,989
親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益	(百万円)	555	824	2,501	2,914
1株当たり四半期(当期)純利益	(円)	51.51	76.33	231.46	269.63

(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)	51.51	24.86	155.01	38.20

2 重要な訴訟事件等

当社子会社のKyokuyo(Thailand)Co.,Ltd.は、タイ王国においてKrung Thai Bank Company Limitedから、譲渡債権の未払請求訴訟の提起を受けております。

## 2 【財務諸表等】

### (1) 【財務諸表】

#### ① 【貸借対照表】

(単位：百万円)

	前事業年度 (2018年3月31日)	当事業年度 (2019年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	985	1,779
売掛金	※3 37,643	※3 40,136
商品及び製品	27,661	32,134
原材料及び貯蔵品	3	3
前渡金	700	2,749
前払費用	380	369
短期貸付金	※3 1,978	※3 1,903
未収入金	※3 1,680	※3 127
その他	131	※3 524
貸倒引当金	△180	△523
流動資産合計	70,985	79,204

(単位：百万円)

	前事業年度 (2018年3月31日)	当事業年度 (2019年3月31日)
<b>固定資産</b>		
<b>有形固定資産</b>		
建物	※1 3,190	※1 3,042
構築物	※1 188	※1 164
機械及び装置	※1 1,883	※1 1,756
船舶	75	54
車両運搬具	11	6
工具、器具及び備品	※1 256	※1 297
土地	1,922	1,922
リース資産	90	94
建設仮勘定	32	—
有形固定資産合計	7,652	7,340
<b>無形固定資産</b>		
借地権	21	21
商標権	9	7
ソフトウェア	328	375
リース資産	0	—
その他	104	138
無形固定資産合計	463	542
<b>投資その他の資産</b>		
投資有価証券	4,771	5,349
関係会社株式	3,240	3,215
出資金	21	21
関係会社出資金	23	23
長期貸付金	※3 519	※3 419
破産更生債権等	1,593	1,593
長期未収入金	※3 130	※3 30
繰延税金資産	1,228	823
差入保証金	562	571
その他	34	30
貸倒引当金	△1,708	△1,730
投資その他の資産合計	10,418	10,349
<b>固定資産合計</b>	<b>18,535</b>	<b>18,231</b>
資産合計	89,520	97,436

(単位：百万円)

	前事業年度 (2018年3月31日)	当事業年度 (2019年3月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
買掛金	※3 10,890	※3 10,057
短期借入金	7,120	12,558
1年内返済予定の長期借入金	3,996	3,976
コマーシャル・ペーパー	10,000	10,000
1年内償還予定の新株予約権付社債	1,850	—
リース債務	39	41
未払金	※3 3,622	※3 5,342
未払費用	1,165	1,032
未払法人税等	310	267
未払消費税等	210	31
前受金	—	30
預り金	※3 5,374	※3 4,807
賞与引当金	599	572
その他	131	39
流動負債合計	45,311	48,759
固定負債		
長期借入金	18,375	21,628
リース債務	61	64
退職給付引当金	2,679	2,543
役員株式給付引当金	64	77
資産除去債務	32	33
長期末払金	21	—
その他	※3 13	※3 13
固定負債合計	21,248	24,359
負債合計	66,559	73,118
純資産の部		
株主資本		
資本金	5,664	5,664
資本剰余金		
資本準備金	742	742
その他資本剰余金	518	566
資本剰余金合計	1,261	1,308
利益剰余金		
利益準備金	673	673
その他利益剰余金		
別途積立金	1,560	1,560
繰越利益剰余金	13,294	14,195
利益剰余金合計	15,528	16,429
自己株式	△315	△244
株主資本合計	22,138	23,158
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	891	1,136
繰延ヘッジ損益	△68	23
評価・換算差額等合計	822	1,159
純資産合計	22,961	24,317
負債純資産合計	89,520	97,436



② 【損益計算書】

(単位：百万円)

	前事業年度 (自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)	当事業年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)
売上高	※3 247,950	※3 250,680
売上原価	※3 227,283	※3 229,773
売上総利益	20,667	20,906
販売費及び一般管理費	※1, ※3 17,813	※1, ※3 18,261
営業利益	2,853	2,645
営業外収益		
受取利息	※3 30	※3 31
受取配当金	※3 167	※3 293
補助金収入	—	178
為替差益	120	103
雑収入	※3 118	※3 112
営業外収益合計	437	719
営業外費用		
支払利息	※3 359	※3 363
貸倒引当金繰入額	48	201
雑支出	※3 12	22
営業外費用合計	420	587
経常利益	2,870	2,777
特別利益		
国庫補助金	1,489	—
関係会社清算益	393	—
特別利益合計	1,883	—
特別損失		
固定資産処分損	※2 3	※2 7
貸倒引当金繰入額	—	163
和解金	—	152
関係会社株式評価損	—	24
投資有価証券評価損	—	7
固定資産圧縮損	1,375	—
投資有価証券売却損	0	—
その他	—	10
特別損失合計	1,379	366
税引前当期純利益	3,374	2,411
法人税、住民税及び事業税	755	603
法人税等調整額	271	257
法人税等合計	1,026	860
当期純利益	2,348	1,551

③ 【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 2017年 4月 1日 至 2018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		
		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	
					別途積立金	繰越利益剰余金	
当期首残高	5,664	742	7	750	673	1,560	11,576
当期変動額							
剰余金の配当				—			△630
当期純利益				—			2,348
自己株式の取得				—			
自己株式の処分			511	511			
株主資本以外の項目 の当期変動額（純額）				—			
当期変動額合計	—	—	511	511	—	—	1,717
当期末残高	5,664	742	518	1,261	673	1,560	13,294

	株主資本			評価・換算差額等			純資産合計
	利益剰余金	自己株式	株主資本合計	その他有価証券 評価差額金	繰延ヘッジ損益	評価・換算 差額等合計	
	利益剰余金合計						
当期首残高	13,810	△749	19,474	383	259	642	20,117
当期変動額							
剰余金の配当	△630		△630			—	△630
当期純利益	2,348		2,348			—	2,348
自己株式の取得	—	△149	△149			—	△149
自己株式の処分	—	583	1,094			—	1,094
株主資本以外の項目 の当期変動額（純額）	—		—	508	△327	180	180
当期変動額合計	1,717	434	2,663	508	△327	180	2,844
当期末残高	15,528	△315	22,138	891	△68	822	22,961

当事業年度(自 2018年4月1日 至 2019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		
		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	
					別途積立金	繰越利益剰余金	
当期首残高	5,664	742	518	1,261	673	1,560	13,294
当期変動額							
剰余金の配当				—			△649
当期純利益				—			1,551
自己株式の取得				—			
自己株式の処分			47	47			
株主資本以外の項目 の当期変動額（純額）				—			
当期変動額合計	—	—	47	47	—	—	901
当期末残高	5,664	742	566	1,308	673	1,560	14,195

	株主資本			評価・換算差額等			純資産合計
	利益剰余金	自己株式	株主資本合計	その他有価証券 評価差額金	繰延ヘッジ損益	評価・換算 差額等合計	
	利益剰余金合計						
当期首残高	15,528	△315	22,138	891	△68	822	22,961
当期変動額							
剰余金の配当	△649		△649			—	△649
当期純利益	1,551		1,551			—	1,551
自己株式の取得	—	△0	△0			—	△0
自己株式の処分	—	70	118			—	118
株主資本以外の項目 の当期変動額（純額）	—		—	244	91	336	336
当期変動額合計	901	70	1,019	244	91	336	1,356
当期末残高	16,429	△244	23,158	1,136	23	1,159	24,317

## 【注記事項】

(重要な会計方針)

### 1 資産の評価基準及び評価方法

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

##### ① 子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法によっております。

##### ② その他有価証券

時価のあるもの

決算日の市場価格等に基づく時価法によっております。(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しております。)

時価のないもの

移動平均法による原価法によっております。

#### (2) デリバティブの評価基準及び評価方法

デリバティブ

時価法によっております。

#### (3) たな卸資産の評価基準及び評価方法

総平均法による原価法によっております。(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)

定額法によっております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物・構築物	15年～31年
機械及び装置	10年
船舶	5年～7年
車両運搬具	4年

#### (2) 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法によっております。

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)に基づく定額法によっております。

#### (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によっております。

### 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る計算額を、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

従業員の賞与の支出に備えるため、支給見込額に基づき計上しております。

#### (3) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、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。

退職給付引当金及び退職給付費用の処理方法は以下のとおりであります。

##### ① 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。

##### ② 数理計算上の差異の費用処理方法

数理計算上の差異は、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それぞれ発生の翌事業年度から費用処理することとしております。

#### (4) 役員株式給付引当金

取締役株式給付規程に基づく当社の取締役（社外取締役を除く）への当社株式の給付に備えるため、当事業年度末における株式給付債務の見込額に基づき計上しております。

#### 4 その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

##### (1) 外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、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。

##### (2) ヘッジ会計の方法

###### ① ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理によっております。なお、振当処理の要件を満たしている為替予約取引については、振当処理に、特例処理の要件を満たしている金利スワップ取引については、特例処理によっております。

###### ② ヘッジ手段とヘッジ対象

(ヘッジ手段)	(ヘッジ対象)
為替予約取引	外貨建金銭債権債務及び外貨建予定取引
金利スワップ取引	借入金の利息

###### ③ ヘッジ方針

為替変動リスク及び金利変動リスクを回避する目的で、為替予約取引及び金利スワップ取引を利用しております。

###### ④ ヘッジ有効性評価の方法

為替予約取引については、当該取引とヘッジ対象に関する重要な条件が同一であり、ヘッジ開始時及びその後も継続して相場変動又はキャッシュ・フロー変動を相殺するものであることが事前に想定されるため、有効性の評価を省略しております。金利スワップ取引については、特例処理の要件を満たしているため有効性の評価を省略しております。

##### (3) 退職給付に係る会計処理

退職給付に係る未認識数理計算上の差異の会計処理の方法は、連結財務諸表における会計処理の方法と異なっております。

##### (4) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

#### (表示方法の変更)

##### (貸借対照表関係)

「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 平成30年2月16日)を当事業年度の期首から適用し、繰延税金資産は投資その他の資産の区分に表示し、繰延税金負債は固定負債の区分に表示する方法に変更しました。

この結果、前事業年度の貸借対照表において、「流動資産」の「繰延税金資産」784百万円は、「投資その他の資産」の「繰延税金資産」1,228百万円に含めて表示しております。

#### (追加情報)

##### (取締役に対する業績連動型株式報酬制度)

連結財務諸表の「注記事項(追加情報)」に同一の内容を記載しているため、注記を省略しております。

(貸借対照表関係)

※1 圧縮記帳額

国庫補助金により有形固定資産の取得価額から控除している圧縮記帳額及びその内訳は、次のとおりであります。

	前事業年度 (2018年3月31日)	当事業年度 (2019年3月31日)
圧縮記帳額	1,375百万円	1,375百万円
（うち、建物）	920	920
（うち、構築物）	8	8
（うち、機械装置）	443	443
（うち、工具、器具及び備品）	2	2

2 偶発債務及び手形遡及債務等

(1) 偶発債務

下記の会社の金融機関からの借入金等に対して、次のとおり債務保証を行っております。

	前事業年度 (2018年3月31日)	当事業年度 (2019年3月31日)
(株)ジョッキ	3,790百万円	3,357百万円
Kyokuyo America Corporation	341	2,091
キョクヨーマリンファーム(株)	1,170	1,170
キョクヨーフーズ(株)	789	1,063
その他	2,236	1,687
計	8,327	9,370
(内 当社分担保保証額)	8,139	9,183 )

(2) 手形遡及債務

	前事業年度 (2018年3月31日)	当事業年度 (2019年3月31日)
輸出信用状付荷為替手形 銀行間未決済残高	70百万円	— 百万円

※3 関係会社に対する資産及び負債

関係会社に対する金銭債権又は金銭債務の額は次のとおりであります。

	前事業年度 (2018年3月31日)	当事業年度 (2019年3月31日)
短期金銭債権	11,287百万円	11,833百万円
長期金銭債権	587	405
短期金銭債務	7,767	7,745
長期金銭債務	13	13

## (損益計算書関係)

※1 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額並びにおおよその割合は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)	当事業年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)
発送及び配達費	3,394百万円	3,924百万円
販売員・事務員給与手当	3,368	3,350
保管料	2,625	2,664
退職給付費用	629	565
賞与引当金繰入額	583	556
役員株式給付引当金繰入額	42	31
減価償却費	268	288
貸倒引当金繰入額	—	1
おおよその割合		
販売費	72%	74%
一般管理費	28	26

※2 固定資産処分損の内容は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)	当事業年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)
建物(除却)	0百万円	4百万円
機械及び装置(除却)	0	2
構築物(除却)	1	0
工具、器具及び備品(除却)	0	0
電話加入権(除却)	—	0
船舶(除却)	0	—
機械及び装置(売却)	0	—
計	3	7

※3 関係会社との取引高

	前事業年度 (自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)	当事業年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)
営業取引による取引高		
売上高	33,172百万円	37,117百万円
仕入高等	58,958	63,512
営業取引以外の取引による取引高	884	560



(有価証券関係)

子会社株式及び関連会社株式は市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められるため、子会社株式及び関連会社株式の時価を記載しておりません。

(注) 時価を把握することが極めて困難と認められる子会社株式及び関連会社株式の貸借対照表計上額

(単位：百万円)

区分	前事業年度 (2018年3月31日)	当事業年度 (2019年3月31日)
子会社株式	3,168	3,143
関連会社株式	72	72
計	3,240	3,215

(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内訳

	前事業年度 (2018年3月31日)	当事業年度 (2019年3月31日)
繰延税金資産		
退職給付引当金	819百万円	778百万円
賞与引当金	183	175
貸倒引当金	577	689
商製品評価損	47	32
未払費用	326	242
未払事業税	39	32
復興特区の繰越税額控除	173	73
減損損失累計額	236	244
繰延ヘッジ損益	30	—
その他	184	222
繰延税金資産小計	2,618	2,491
評価性引当額	△977	△1,137
繰延税金資産合計	1,640	1,354
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	392百万円	500百万円
繰延ヘッジ損益	—	10
その他	19	19
繰延税金負債合計	412	530
繰延税金資産の純額	1,228	823

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差異の原因となった主な項目別の内訳

	前事業年度 (2018年3月31日)	当事業年度 (2019年3月31日)
法定実効税率	—	30.6%
(調整)		
交際費等永久に損金に 算入されない項目	—	4.3
受取配当金等永久に益金に 算入されない項目	—	△2.7
住民税均等割額	—	0.9
税額控除	—	△2.0
評価性引当額	—	4.8
その他	—	△0.1
税効果会計適用後の法人税等の負担率	—	35.7

(注) 前事業年度は、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の差異が法定実効税率の100分の5以下であるため注記を省略しております。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

## ④ 【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	3,190	33	0	181	3,042	2,180
	構築物	188	3	0	27	164	330
	機械及び装置	1,883	165	2	290	1,756	1,825
	船舶	75	2	—	23	54	256
	車両運搬具	11	—	—	4	6	25
	工具、器具及び備品	256	172	0	131	297	1,027
	土地	1,922	—	—	—	1,922	—
	リース資産	90	39	—	36	94	110
	建設仮勘定	32	23	55	—	—	—
	計	7,652	440	58	695	7,340	5,758
無形固定資産	借地権	21	—	—	—	21	—
	商標権	9	—	—	1	7	—
	ソフトウェア	328	184	—	137	375	—
	リース資産	0	—	—	0	—	—
	その他	104	122	88	—	138	—
	計	463	307	88	139	542	—

## 【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	1,888	369	4	2,253
賞与引当金	599	572	599	572
役員株式給付引当金	64	31	18	77

(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	3月31日
1単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り 取扱場所 株主名簿管理人 取次所 買取手数料	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社 証券代行部 (特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社 — 株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める金額
公告掲載方法	当社の公告方法は、電子公告としております。 ただし、事故その他やむを得ない事由によって電子公告を行うことができない場合は、東京都内において発行される日本経済新聞に掲載する方法により行います。 当社の公告掲載URLは次のとおりであります。 <a href="https://www.kyokuyo.co.jp/">https://www.kyokuyo.co.jp/</a>
株主に対する特典	毎年3月31日現在の1単元(100株)以上所有の株主を対象に当社製品を年1回贈呈します。

(注) 1 当社の単元未満株主は以下に掲げる権利以外の権利を行使することができません。

- (1) 会社法第189条第2項各号に掲げる権利
- (2) 剰余金の配当を受ける権利
- (3) 取得請求権付株式の取得を請求する権利
- (4) 募集株式または募集新株予約権の割当てを受ける権利
- (5) 株主の有する単元未満株式の数と併せて単元株式数となる数の株式を売り渡すことを請求する権利

## 第7 【提出会社の参考情報】

### 1 【提出会社の親会社等の情報】

当社に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います。

#### (1) 有価証券報告書及びその添付書類、有価証券報告書の確認書

事業年度 第95期(自2017年4月1日 至 2018年3月31日) 2018年6月26日

関東財務局長に提出

#### (2) 内部統制報告書

事業年度 第95期(自2017年4月1日 至 2018年3月31日) 2018年6月26日

関東財務局長に提出

#### (3) 四半期報告書、四半期報告書の確認書

第96期第1四半期(自2018年4月1日 至 2018年6月30日) 2018年8月10日

第96期第2四半期(自2018年7月1日 至 2018年9月30日) 2018年11月6日

第96期第3四半期(自2018年10月1日 至 2018年12月31日) 2019年2月12日

関東財務局長に提出

#### (4) 臨時報告書

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

2018年6月29日 関東財務局長に提出

## 第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

# 独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2019年6月25日

株式会社極洋

取締役会 御中

井上監査法人

指定社員 業務執行社員	公認会計士	平	松	正	己	Ⓔ
指定社員 業務執行社員	公認会計士	吉	松	博	幸	Ⓔ

## <財務諸表監査>

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社極洋の2018年4月1日から2019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、連結損益及び包括利益計算書、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。

## 連結財務諸表に対する経営者の責任

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。

## 監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、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。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。監査の基準は、当監査法人に連結財務諸表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るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、連結財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による連結財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。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、当監査法人は、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、連結財務諸表の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての連結財務諸表の表示を検討することが含まれる。

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。

## 監査意見

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、株式会社極洋及び連結子会社の2019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・フローの状況をすべ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。



## <内部統制監査>

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、株式会社極洋の2019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。

### 内部統制報告書に対する経営者の責任

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。

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。

### 監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した内部統制監査に基づいて、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。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は、当監査法人に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るために、監査計画を策定し、これに基づき内部統制監査を実施することを求めている。

内部統制監査においては、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手続が実施される。内部統制監査の監査手続は、当監査法人の判断により、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。また、内部統制監査には、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ことが含まれる。

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。

### 監査意見

当監査法人は、株式会社極洋が2019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、すべ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。

### 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

---

※1 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(有価証券報告書提出会社)が別途保管しております。

2 XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

# 独立監査人の監査報告書

2019年6月25日

株式会社極洋

取締役会 御中

井上監査法人

指定社員 業務執行社員	公認会計士	平	松	正	己	㊞
指定社員 業務執行社員	公認会計士	吉	松	博	幸	㊞

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社極洋の2018年4月1日から2019年3月31日までの第96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。

## 財務諸表に対する経営者の責任

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。

## 監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、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。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。監査の基準は、当監査法人に財務諸表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るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。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、当監査法人は、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、財務諸表の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表の表示を検討することが含まれる。

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。

## 監査意見

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社極洋の2019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すべ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。

## 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

※1 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(有価証券報告書提出会社)が別途保管しております。

2 XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

**【表紙】**

**【提出書類】** 内部統制報告書

**【根拠条文】** 金融商品取引法第24条の4の4第1項

**【提出先】** 関東財務局長

**【提出日】** 2019年6月25日

**【会社名】** 株式会社 極洋

**【英訳名】** KYOKUYO CO., LTD.

**【代表者の役職氏名】** 代表取締役社長 井 上 誠

**【最高財務責任者の役職氏名】** ー

**【本店の所在の場所】** 東京都港区赤坂三丁目3番5号

**【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)

## 1 【財務報告に係る内部統制の基本的枠組みに関する事項】

代表取締役社長である井上誠は、当社および連結子会社（以下「当社グループ」）の財務報告に係る内部統制の整備及び運用に責任を有しており、企業会計審議会の公表した「財務報告に係る内部統制の評価及び監査の基準並びに財務報告に係る内部統制の評価及び監査に関する実施基準の改訂について（意見書）」に示されている内部統制の基本的枠組みに準拠して、財務報告に係る内部統制を整備及び運用しております。

なお、内部統制は内部統制の各基本的要素が有機的に結びつき、一体となって機能することで、その目的を合理的な範囲で達成しようとするものであります。このため、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ります。

## 2 【評価の範囲、基準日及び評価手続に関する事項】

財務報告に係る内部統制の評価は、当事業年度の末日である2019年3月31日を基準日として行い、評価に当たっては、わ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ました。

評価の範囲は、当社グループについて、財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性の観点から必要な範囲を評価の対象といたしました。

財務報告全体に重要な影響を及ぼす内部統制（以下「全社的な内部統制」）及び決算・財務報告に係る業務プロセスのうち、全社的な観点で評価することが適切と考えられるものについては、重要な事業拠点について評価の対象とし、評価対象となる内部統制全体を適切に理解及び分析した上で、関係者への質問、記録の検証等の手続を実施することにより、内部統制の整備及び運用状況並びにその状況が業務プロセスに係る内部統制に及ぼす影響の程度を評価いたしました。

また業務プロセスについては、財務報告に対する金額的及び質的影響の重要性を考慮し、上記の全社的な内部統制の評価結果を踏まえ、連結売上高を指標に、その概ね2/3程度の割合に達している事業拠点を重要な事業拠点として選定し、それらの事業拠点における、当社グループの事業目的に大きく関わる勘定科目に至る業務プロセスを評価の対象としました。さらに、財務報告への影響を勘案して、重要性の大きい業務プロセスについては、個別に評価の対象に追加いたしました。評価の対象とした業務プロセスについては、それぞれのプロセスを分析した上で、財務報告の信頼性に重要な影響を及ぼす統制上の要点を選定し、関連文書の閲覧、当該内部統制に関係する適切な担当者への質問、業務の観察、内部統制の実施記録の検証等の手続を実施することにより、当該統制上の要点の整備及び運用状況を評価いたしました。

## 3 【評価結果に関する事項】

上記の評価手続を実施した結果、当事業年度末において、当社グループの財務報告に係る内部統制は有効であると判断いたしました。

## 4 【付記事項】

財務報告に係る内部統制の有効性の評価に重要な影響を及ぼす後発事象等はありません。

## 5 【特記事項】

該当事項はありません。

**【表紙】**

**【提出書類】** 確認書

**【根拠条文】** 金融商品取引法第24条の4の2第1項

**【提出先】** 関東財務局長

**【提出日】** 2019年6月25日

**【会社名】** 株式会社 極洋

**【英訳名】** KYOKUYO CO., LTD.

**【代表者の役職氏名】** 代表取締役社長 井 上 誠

**【最高財務責任者の役職氏名】** ー

**【本店の所在の場所】** 東京都港区赤坂三丁目3番5号

**【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)

1 【有価証券報告書の記載内容の適正性に関する事項】

当社代表取締役社長井上誠は、当社の第96期(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)の有価証券報告書の記載内容が金融商品取引法令に基づき適正に記載されていることを確認いたしました。

2 【特記事項】

確認に当たり、特記すべき事項はありません。



