

# 第36期定時株主総会招集ご通知に際しての インターネット開示事項

連結株主資本等変動計算書  
連 結 注 記 表  
株主資本等変動計算書  
個 別 注 記 表

(2020年11月1日から2021年10月31日まで)

株式会社 神戸物産

連結株主資本等変動計算書及び連結注記表並びに株主資本等変動計算書及び個別注記表につきましては、法令及び定款第14条に基づき、インターネット上の当社ウェブサイト（アドレス<https://www.kobebussan.co.jp/>）に掲載することにより株主の皆様提供しております。

## 連結株主資本等変動計算書

(2020年11月1日から  
2021年10月31日まで)

(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	64	8,539	60,243	△9,465	59,380
当期変動額					
剰余金の配当			△3,242		△3,242
親会社株主に帰属する当期純利益			19,592		19,592
自己株式の取得				△0	△0
自己株式の処分		1,478		330	1,809
剰余金から資本金への振替	436	△436			－
株主資本以外の項目の当期変動額 (純額)					－
当期変動額合計	436	1,042	16,349	330	18,158
当期末残高	500	9,581	76,592	△9,135	77,539

	そ の 他 の 包 括 利 益 累 計 額			新 株 予 約 権	純 資 産 合 計
	そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金	為 替 換 算 調 整 勘 定	そ の 他 の 包 括 利 益 累 計 額 合 計		
当期首残高	13	△1,634	△1,621	1,510	59,268
当期変動額					
剰余金の配当			－		△3,242
親会社株主に帰属する当期純利益			－		19,592
自己株式の取得			－		△0
自己株式の処分			－		1,809
剰余金から資本金への振替			－		－
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)	49	444	494	296	791
当期変動額合計	49	444	494	296	18,949
当期末残高	62	△1,190	△1,127	1,807	78,218

注：記載金額は、百万円未満を切り捨てて表示しております。

## 連結注記表

### (連結計算書類の作成のための基本となる重要な事項に関する注記)

#### 1. 連結の範囲に関する事項

##### (1) 連結子会社の数及び主要な連結子会社の名称

連結子会社の数 23社

主要な連結子会社の名称 秦食品(株)

(株)グリーンポーターリー

(株)朝びき若鶏

(株)神戸物産フーズ

##### (2) 非連結子会社の名称及び連結の範囲から除いた理由

主要な非連結子会社の名称 (株)銀座とよだ

連結の範囲から除いた理由

非連結子会社は、小規模であり、合計の資産、売上高、当期純損益（持分に見合う額）及び利益剰余金（持分に見合う額）等は、いずれも連結計算書類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、連結の範囲に含めておりません。

#### 2. 持分法の適用に関する事項

持分法を適用しない非連結子会社及び関連会社の名称及び持分法を適用しない理由

主要な非連結子会社及び関連会社の名称

(非連結子会社) (株)銀座とよだ

持分法を適用しない理由

持分法を適用しない非連結子会社及び関連会社については、当期純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等からみて、持分法の対象から除いても連結計算書類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、持分法の範囲から除外しております。

### 3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

<決算日12月31日>

(株)神戸物産エコグリーン北海道、神戸物産(香港)有限公司、大連福来休食品有限公司、神戸物産(安丘)食品有限公司、KOBЕ BUSSAN EGYPT Limited Partnership

<決算日1月31日>

珈琲まめ工房(株)

<決算日3月31日>

関原酒造(株)

<決算日5月31日>

豊田乳業(株)

<決算日7月31日>

(株)朝びき若鶏、KOBЕ BUSSAN USA,INC.、J.J.DINING,INC.、KB GLOBAL PARTNERS,INC.

<決算日9月30日>

(株)オースターフーズ、(株)ターメルトフーズ、秦食品(株)、(株)マスゼン、(株)肉の太公、(株)麦パン工房、宮城製粉(株)、Kobebussan Myanmar Co.,Ltd.

<決算日10月31日>

(株)神戸物産フーズ、(株)グリーンポーターリー、菊川(株)

連結計算書類の作成に当たって、(株)オースターフーズ、(株)ターメルトフーズ、秦食品(株)、(株)マスゼン、(株)肉の太公、(株)麦パン工房、宮城製粉(株)、KOBЕ BUSSAN USA,INC.、J.J.DINING,INC.、KB GLOBAL PARTNERS,INC.については、各社の決算日現在の財務諸表を使用しております。

KOBЕ BUSSAN EGYPT Limited Partnershipについては7月31日現在、神戸物産(香港)有限公司、大連福来休食品有限公司及び神戸物産(安丘)食品有限公司については8月31日現在、(株)神戸物産エコグリーン北海道、関原酒造(株)については9月30日現在、珈琲まめ工房(株)、豊田乳業(株)、(株)朝びき若鶏及びKobebussan Myanmar Co.,Ltd.については、10月31日で実施した仮決算に基づく財務諸表を使用しております。

ただし、連結決算日と上記の決算日等との間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

決算日の市場価格等に基づく時価法を採用しております。なお、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を採用しております。

###### ②デリバティブ

時価法によっております。

###### ③たな卸資産

商品

主として個別法による原価法（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）によっております。

直営店の商品

主として売価還元法による原価法（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）によっております。

製品・仕掛品・原材料

主として総平均法による原価法（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）によっております。

貯蔵品

主として最終仕入原価法による原価法（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）によっております。

##### (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)

当社及び国内連結子会社は主として定率法（1998年4月1日以降に取得した建物（附属設備を除く）及び2016年4月1日以降に取得した建物附属設備、構築物については定額法）、在外連結子会社は定額法によっております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物及び構築物 3年～50年

機械装置及び運搬具 2年～17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、ソフトウェア（自社利用）については、社内における見込利用可能期間（5年）による定額法によっております。

###### ③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

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

#### ②賞与引当金

従業員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当連結会計年度の負担額を計上しております。

#### ③役員株式給付引当金

役員向け株式交付信託による当社株式の交付に備えるため、社内規程に基づき、各取締役に付与したポイントに応じた株式の支給見込額を計上しております。

### (4) その他連結計算書類の作成のための基本となる重要な事項

#### ①重要な外貨建の資産また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仮決算日の直物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に含めて計上しております。

#### ②重要なヘッジ会計の方法

##### ヘッジ会計の方法

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ものについては、特例処理を採用しております。

##### ヘッジ手段とヘッジ対象

借入金支払利息を対象に金利スワップ取引によりヘッジを行っております。

##### ヘッジ方針

借入金の金利変動リスクを回避する目的で金利スワップ取引を行っております。

##### ヘッジの有効性評価の方法

特例処理の要件を満たしているものについては、有効性の評価を省略しております。

#### ③のれんの償却に関する事項

のれんの償却については、金額に重要性が乏しい場合を除き、合理的な見積に基づき、発生日より20年以内で均等償却しております。

#### ④退職給付に係る会計処理の方法

退職給付に係る負債は、従業員の退職給付に備えるため、当連結会計年度末における見込額に基づき、退職給付債務の額を計上しております。

##### 退職給付見込額の期間帰属方法

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

##### 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いて費用処理しております。

一部の連結子会社は、退職給付に係る負債及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

上記のほか、自ら希望した従業員が、当期の勤務に係る給与の一部を掛金として拠出させることができる選択型確定拠出年金制度を設けております。

#### ⑤消費税等の会計処理

税抜方式によっております。

#### (連結貸借対照表に関する注記)

1. 有形固定資産の減価償却累計額	23,385百万円
2. 担保に供されている資産	
現金及び預金(定期預金)	167百万円
投資その他の資産「その他」(定期預金)	3百万円
計	<u>170百万円</u>

上記資産は、買掛金0百万円、未払金0百万円、エコ再生エネルギー事業の宮城県大規模開発行為に関連して担保に供しております。

### (連結損益計算書に関する注記)

#### <減損損失>

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

(単位：百万円)

場所	用途	種類	金額
北海道地域	遊休資産	土地	15
関西地域	工場	建物及び構築物	6
		機械装置及び運搬具	10
中国地域	工場 養鶏場	建物及び構築物	134
		機械装置及び運搬具	10
		その他(有形固定資産)	0
合計			176

当社グループは原則として、事業用資産については、店舗・工場等の単位を基礎にグルーピングを行っており、投資不動産、遊休資産及び処分予定資産については、当該資産ごとにグルーピングを行っております。

営業活動から生ずる損益が継続してマイナスまたはマイナスとなる見込みである資産グループ、並びに移転または閉鎖することが決定しており、除却資産等が生ずることが確実な資産グループについては、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。

なお、回収可能価額は正味売却価額あるいは使用価値により測定しております。正味売却価額は、処分見込価額を基に算定した金額により評価しており、使用価値は将来キャッシュ・フローがマイナスのため、回収可能価額を零として算定しております。

### (連結株主資本等変動計算書に関する注記)

1. 当連結会計年度の末日における発行済株式の総数      普通株式    273,600,000株

#### 2. 剰余金の配当に関する事項

##### (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
2021年1月28日 定時株主総会	普通株式	3,242	30	2020年10月31日	2021年1月29日

(注)配当金の総額には役員向け株式交付信託が保有する自社の株式に対する配当金2百万円を含めております。



- (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になるもの  
2022年1月27日開催の定時株主総会の議案として、配当に関する事項を次のとおり提案  
しております。

株式の種類	配当金の総額 (百万円)	配当の原資	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
普通株式	4,363	利益剰余金	20	2021年10月31日	2022年1月28日

(注)配当金の総額には役員向け株式交付信託が保有する自社の株式に対する配当金3百万円を含めて  
おります。

3. 当連結会計年度末の新株予約権（権利行使期間の初日が到来していないものを除く。）の目的  
となる株式の種類及び数
- |      |            |
|------|------------|
| 普通株式 | 4,569,600株 |
|------|------------|

### (金融商品に関する注記)

#### 1. 金融商品の状況に関する事項

##### (1) 金融商品に対する取り組み方針

当社グループは、資金運用については短期的な預金及び安全性の高い金融資産に限定し、  
また、資金調達については銀行借入による方針です。デリバティブは、仕入債務の為替変動  
リスク及び借入金の金利変動リスクを回避するために利用し、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並びにリスク管理体制

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います。当該リスク  
に関しては、当社グループの社内規程に従い、取引先ごとの期日管理及び残高管理を行うと  
ともに、主な取引先の信用状況を四半期ごとに把握する体制としています。

投資有価証券のうち時価のあるものは、市場価格の変動リスクに晒されておりますが、定  
期的に時価を把握する体制としております。また時価のないものは、信用リスクに晒されて  
おりますが、1年ごとに発行体の財務状況等を把握し管理しております。

営業債務である買掛金は、そのほとんどが1ヶ月以内に決済されます。その一部に外貨建  
てのものがあり、為替変動リスクに晒されておりますが、先物為替予約取引等によりヘッジす  
る場合があります。

借入金は主に当社及び子会社の設備投資に係る資金調達です。変動金利の借入金は、金利  
の変動リスクに晒されておりますが、このうち長期のものの一部については、支払金利の変  
動リスクを回避し支払利息の固定化を図るために、金利スワップ取引をヘッジ手段として利  
用しております。ヘッジの有効性の評価については、金利スワップの特例処理の要件を満た  
しているため、その判定をもって有効性の評価を省略しております。

デリバティブ取引の執行・管理については、取引権限を定めた社内規程に従って行ってお  
り、また、デリバティブ取引の利用にあたっては、信用リスクを軽減するために格付けの高  
い金融機関とのみ取引を行っております。

預り保証金はフランチャイズ契約に基づき、取引先から預っている取引保証金であり、利  
息等は付与しておらず、フランチャイズ契約を解消する場合に返金する義務があります。

(3) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

「2. 金融商品の時価等に関する事項」におけるデリバティブ取引に関する契約額等については、その金額自体がデリバティブ取引に係る市場リスクを示すものではありません。

2. 金融商品の時価等に関する事項

2021年10月31日における連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは含まれておりません（注2）参照）。

	連結貸借対照表 計上額 (百万円)	時価 (百万円)	差額 (百万円)
(1) 現金及び預金	57,799	57,799	—
(2) 受取手形及び売掛金 貸倒引当金	19,837 △15		
	19,822	19,822	—
(3) 投資有価証券 その他有価証券	1,772	1,772	—
(4) 敷金及び保証金 貸倒引当金	284 △41		
	243	238	△4
(5) 買掛金	25,158	25,158	—
(6) 未払法人税等	5,194	5,194	—
(7) 長期借入金(*)	34,690	34,683	△7
(8) デリバティブ取引	303	303	—

(\*) 短期借入金として表示している1年内返済予定の長期借入金15,155百万円については、長期借入金に含めて表示しております。

(注1) 金融商品の時価の算定方法及びデリバティブ取引に関する事項

(1) 現金及び預金、(2) 受取手形及び売掛金

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、売掛金に対応する貸倒引当金は控除しております。

(3) 投資有価証券

投資有価証券の時価について、株式は取引所の価格によっております。

(4) 敷金及び保証金

敷金及び保証金の時価は一定期間ごとに分類し、将来キャッシュ・フローを国債の利回り等適切な指標で割り引いた現在価値により算定しております。なお、保証金に対応する貸倒引当金は控除しております。

(5) 買掛金、(6) 未払法人税等

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。

(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。変動金利による長期借入金の一部は金利スワップの特例処理の対象とされており（下記（8）②）、当該金利スワップと一体として処理された元利金の合計額を同様の借入を行った場合に適用される合理的に見積もら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

①ヘッジ会計が適用されていないもの：取引の対象物の種類ごとの連結決算日における契約額または契約において定められた元本相当額等は、次のとおりです。

区分	取引の種類	契約額等 (百万円)	契約額等の うち1年超 (百万円)	時価 (百万円)	評価損益 (百万円)
市場取引 以外の取引	為替予約取引 買建 米ドル	3,449	2,307	303	303

②ヘッジ会計が適用されているもの：ヘッジ会計の方法ごとの連結決算日における契約額または契約において定められた元本相当額等は、次のとおりです。

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(百万円)		時価	当該時価の 算定方法
				うち 1年超		
金利スワップ の特例処理	金利スワップ取引 支払固定・受取変動	長期借入金	4,782	805	(*)	

(\*)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、当該長期借入金を時価に含めて記載しております(上記(7)参照)。

(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

区分	連結貸借対照表計上額 (百万円)
非上場株式(※1)	11
敷金及び保証金(※2)	145
預り保証金(※3)	6,512

(※1)非上場株式については、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ことから、(3)投資有価証券には含まれておりません。

(※2)敷金及び保証金のうち、将来キャッシュ・フローを合理的に見積もることができず、時価を把握することが極めて困難と認められるものについては、(4)敷金及び保証金には含めておりません。

(※3)預り保証金については、将来キャッシュ・フローを合理的に見積もることができず、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表には含めておりません。

(注3) 金銭債権の連結決算日後の償還予定額

	1年以内 (百万円)	1年超 5年以内 (百万円)	5年超 10年以内 (百万円)	10年超 (百万円)
現金及び預金	57,799	—	—	—
受取手形及び売掛金	19,837	—	—	—
敷金及び保証金	0	137	5	100
合計	77,636	137	5	100

(注4) 長期借入金の連結決算日後の返済予定額

	1年以内 (百万円)	1年超 5年以内 (百万円)	5年超 10年以内 (百万円)	10年超 (百万円)
長期借入金	15,155	18,284	1,250	—
合計	15,155	18,284	1,250	—

**(賃貸等不動産に関する注記)**

重要性がないため記載を省略しております。

### (1 株当たり情報に関する注記)

- |               |         |
|---------------|---------|
| 1. 1株当たり純資産額  | 350円49銭 |
| 2. 1株当たり当期純利益 | 90円48銭  |

(注)役員向け株式交付信託口が保有する当社株式を、「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に含めております（当連結会計年度末176,000株）。また、「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（当連結会計年度176,000株）。

### (重要な後発事象)

(当社サーバーへの不正アクセス及びサイバー攻撃について)

2021年12月4日当社のサーバーに対し、第三者からの不正アクセスの形跡を認め、サーバー内の一部情報が窃取されたことを確認いたしました。

現在、警察当局及び関係機関への届出・相談を行うとともに、外部ITセキュリティ専門家の指導・協力を受け、原因及び被害の範囲について調査中であります。

なお、翌連結会計年度の財政状態及び経営成績に重要な影響を及ぼすことが明らかになった場合には、速やかに開示いたします。

## 株主資本等変動計算書

(2020年11月1日から  
2021年10月31日まで)

(単位：百万円)

	株 主 資 本							
	資 本 金	資 本 剰 余 金		利 益 剰 余 金				利 益 剰 余 金 計
		そ の 他 資 本 剰 余 金	資 本 剰 余 金 計	利 益 準 備 金	そ の 他 利 益 剰 余 金			
				特 別 償 却 準 備 金	別 途 積 立 金	繰 越 利 益 剰 余 金		
当 期 首 残 高	64	8,547	8,547	16	278	7	50,107	50,409
当 期 変 動 額								
特別償却準備金の取崩			-		△68		68	-
剰余金の配当			-				△3,242	△3,242
当 期 純 利 益			-				16,705	16,705
自己株式の取得			-					-
自己株式の処分		1,478	1,478					-
剰余金から資本金への振替	436	△436	△436					-
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)			-					-
当 期 変 動 額 合 計	436	1,042	1,042	-	△68	-	13,531	13,462
当 期 末 残 高	500	9,590	9,590	16	210	7	63,638	63,871

	株 主 資 本		評 価 ・ 換 算 差 額 等		新 株 予 約 権	純 資 産 計
	自 己 株 式	株 主 資 本 計	そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金	評 価 ・ 換 算 差 額 等 合 計		
当 期 首 残 高	△9,465	49,555	13	13	1,510	51,078
当 期 変 動 額						
特別償却準備金の取崩		-		-		-
剰余金の配当		△3,242		-		△3,242
当 期 純 利 益		16,705		-		16,705
自己株式の取得	△0	△0		-		△0
自己株式の処分	330	1,809		-		1,809
剰余金から資本金への振替		-		-		-
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)		-	49	49	296	346
当 期 変 動 額 合 計	330	15,271	49	49	296	15,618
当 期 末 残 高	△9,135	64,826	62	62	1,807	66,696

注：記載金額は、百万円未満を切り捨てて表示しております。

## 個別注記表

### (重要な会計方針に係る事項に関する注記)

#### 1. 資産の評価基準及び評価方法

##### (1) 有価証券

###### 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を採用しております。

###### 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を採用しております。なお、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を採用しております。

##### (2) デリバティブ

時価法によっております。

##### (3) たな卸資産

###### ①商品

個別法による原価法(貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)によっております。

###### ②直営店の商品

売価還元法による原価法(貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)によっております。

###### ③製品・仕掛品・原材料

総平均法による原価法(貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)によっております。

###### ④貯蔵品

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

#### 2. 固定資産の減価償却の方法

##### (1) 有形固定資産(リース資産を除く)

定率法によっております。ただし、1998年4月1日以降に取得した建物(附属設備を除く)及び2016年4月1日以降に取得した建物附属設備、構築物については定額法によっております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物	3年～50年
機械及び装置	4年～17年
工具、器具及び備品	2年～20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、ソフトウェア(自社利用)については、社内における見込利用可能期間(5年)による定額法によっております。

##### (3) 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

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

#### (2) 賞与引当金

従業員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当事業年度に負担する額を計上しております。

#### (3) 退職給付引当金

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

##### 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、給付算定式基準によっております。

##### 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いて費用処理しております。

#### (4) 役員株式給付引当金

役員向け株式交付信託による当社株式の交付に備えるため、社内規程に基づき、各取締役に付与したポイントに応じた株式の支給見込額を計上しております。

### 4. ヘッジ会計の方法

#### (1) ヘッジ会計の方法

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ものについては、特例処理を採用しております。

#### (2) ヘッジ手段とヘッジ対象

借入金支払利息を対象に金利スワップ取引によりヘッジを行っております。

#### (3) ヘッジ方針

借入金の金利変動リスクを回避する目的で金利スワップ取引を行っております。

#### (4) ヘッジの有効性評価の方法

特例処理の要件を満たしているものについては、有効性の評価を省略しております。

### 5. その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

#### 消費税等の会計処理

税抜方式によっております。



**(貸借対照表に関する注記)**

1. 有形固定資産の減価償却累計額 8,168百万円

2. 担保に供されている資産

現金及び預金(定期預金) 167百万円

計 167百万円

上記資産は、エコ再生エネルギー事業の宮城県大規模開発行為に関連して担保に供しております。

3. 保証債務

下記の関係会社の仕入債務及び酒税債務に対し、連帯保証を行っております。

関原酒造(株) 57百万円

計 57百万円

4. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

(区分掲記したものを除く)

短期金銭債権 1,352百万円

短期金銭債務 4,197百万円

**(損益計算書に関する注記)**

関係会社との取引高

売上高 18,352百万円

仕入高 41,505百万円

その他の営業取引高 87百万円

営業取引以外の取引高 395百万円

**(株主資本等変動計算書に関する注記)**

自己株式の数に関する事項

株式の種類	当事業年度期首 株式数(株)	当事業年度増加 株式数(株)	当事業年度減少 株式数(株)	当事業年度末 株式数(株)
普通株式	57,614,064	56	2,026,800	55,587,320
合計	57,614,064	56	2,026,800	55,587,320

(注) 1. 当事業年度末株式数には役員向け株式交付信託が保有する自社の株式176,000株を含めております。

2. 普通株式の当期の減少はストック・オプションの行使(2,026,800株)によるものです。

## (税効果会計に関する注記)

### 1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

繰延税金資産	
未払事業税	113百万円
賞与引当金	57百万円
役員株式給付引当金	17百万円
減価償却超過額	15百万円
退職給付引当金	141百万円
事業撤退損	163百万円
たな卸資産評価損	141百万円
貸倒引当金繰入超過額	820百万円
減損損失	502百万円
資産除去債務	75百万円
未計上の関係会社受取利息	76百万円
その他	151百万円
繰延税金資産合計	<u>2,278百万円</u>
繰延税金負債	
特別償却準備金	△99百万円
資産除去債務に対応する除去費用	△45百万円
その他有価証券評価差額金	△27百万円
繰延税金負債合計	<u>△172百万円</u>
繰延税金資産の純額	<u><u>2,105百万円</u></u>

### 2. 法人税等の税率の変更による繰延税金資産および繰延税金負債の金額の修正

当社は、当事業年度中に資本金が1億円超となり、外形標準課税適用法人となりました。これに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は、2021年11月1日以降に開始する事業年度に解消が見込まれる一時差異については、前事業年度の34.44%から30.58%に変更されております。

この税率変更による計算書類に与える影響は軽微であります。

## (関連当事者との取引に関する注記)

## 1. 子会社及び関連会社等

種類	会社等の名称	議決権等の 所有(被所有) 割合(%)	関係内容		取引の内容	取引金額 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
			役員の 兼任等	事業上 の関係				
子会社	(株)神戸物産 エコグリーン 北海道	49.6 [42.1]	兼任 2名	農産物 の生産	資金の貸付 (注) 1	—	関係会社 長期貸付金	3,999
					資金の回収	—		
					利息の受取 (注) 2	—		
	秦食品(株)	100.0	兼任 2名	PB商品 の製造	資金の貸付 (注) 1	700	関係会社 短期貸付金	590
					資金の回収	660	関係会社 長期貸付金	3,299
					利息の受取 (注) 2	5		
	(株)グリーン ポーター	100.0	兼任 1名	PB商品 の製造	資金の貸付 (注) 1	500	関係会社 短期貸付金	209
					資金の回収	156	関係会社 長期貸付金	2,671
					利息の受取 (注) 2	46		
	豊田乳業(株)	100.0	兼任 2名	PB商品 の製造	資金の貸付 (注) 1	270	関係会社 短期貸付金	128
					資金の回収	110	関係会社 長期貸付金	1,639
					利息の受取 (注) 2	24		
	宮城製粉(株)	100.0	兼任 2名	PB商品 の製造	資金の貸付 (注) 1	850	関係会社 短期貸付金	305
					資金の回収	241	関係会社 長期貸付金	2,407
					利息の受取 (注) 2	40		
	(株)朝びき若鶏	100.0	兼任 2名	PB商品 の製造	資金の貸付 (注) 1	—	関係会社 短期貸付金	161
					資金の回収	159	関係会社 長期貸付金	1,935
					利息の受取 (注) 2	32		

種類	会社等の名称	議 決 権 等 の 所有(被所有) 割 合 ( % )	関係内容		取引の内容	取引金額 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
			役員 の 兼任等	事業上 の 関係				
子会社	(株)麦パン工房	100.0	兼任 1名	PB商品 の製造	資金の貸付 (注) 1	-	関係会社 短期貸付金	267
					資金の回収 利息の受取 (注) 2	263 52	関係会社 長期貸付金	3,093
					資金の貸付 (注) 1	700	関係会社 短期貸付金	156
	(株)ターメルト フーズ	100.0	兼任 2名	PB商品 の製造	資金の回収 利息の受取 (注) 2	51 30	関係会社 長期貸付金	2,326
					資金の貸付 (注) 1	510	関係会社 短期貸付金	160
	(株)オースター フーズ	100.0	兼任 2名	PB商品 の製造	資金の回収 利息の受取 (注) 2	132 24	関係会社 長期貸付金	1,461

(注) 1. 子会社への貸付金に対し、2,639百万円の貸倒引当金を設定しております。また、当事業年度において76百万円の貸倒引当金戻入益を計上しております。

2. 貸付金に関しては市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。また、担保は受け入れておりません。なお、(株)神戸物産エコグリーン北海道については、財務状況の悪化に伴い利息の受取を中止しております。

3. 議決権の所有割合の [ ] 内は、緊密な者等の所有割合で外数であります。

## 2. 役員及び個人主要株主等

種類	会社等の名称	議決権の所有 (被所有)割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
役員	田中 康弘	(被所有) 直接0.009	当社代表取締役 副社長	ストック・ オプション の権利行使	11	-	-
役員	中島 力	(被所有) 直接0.005	当社取締役	ストック・ オプション の権利行使	11	-	-

(注) 会社法に基づき、2015年2月24日及び2019年2月19日の取締役会において決議された、ストック・オプションの当事業年度における権利行使を記載しております。なお、取引金額はストック・オプションの権利行使による付与株式数に払込金額を乗じた金額を記載しております。

### (1株当たり情報に関する注記)

1. 1株当たり純資産額 297円64銭
2. 1株当たり当期純利益 77円15銭

(注) 役員向け株式交付信託口が保有する当社株式を、「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に含めております(当事業年度末176,000株)。また、「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(当事業年度176,000株)。

### (重要な後発事象)

(当社サーバーへの不正アクセス及びサイバー攻撃について)

2021年12月4日当社のサーバーに対し、第三者からの不正アクセスの形跡を認め、サーバー内の一部情報が窃取されたことを確認いたしました。

現在、警察当局及び関係機関への届出・相談を行うとともに、外部ITセキュリティ専門家の指導・協力を受け、原因及び被害の範囲について調査中であります。

なお、翌事業年度の財政状態及び経営成績に重要な影響を及ぼすことが明らかになった場合には、速やかに開示いたします。