

有価証券報告書

(第 101 期) 自 2024年1月1日
至 2024年12月31日

六甲バター株式会社

(E00337)

目次

頁

表紙

第一部 企業情報	1
第1 企業の概況	1
1. 主要な経営指標等の推移	1
2. 沿革	3
3. 事業の内容	4
4. 関係会社の状況	4
5. 従業員の状況	5
第2 事業の状況	6
1. 経営方針、経営環境及び対処すべき課題等	6
2. サステナビリティに関する考え方及び取組	6
3. 事業等のリスク	12
4. 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析	13
5. 経営上の重要な契約等	16
6. 研究開発活動	17
第3 設備の状況	18
1. 設備投資等の概要	18
2. 主要な設備の状況	18
3. 設備の新設、除却等の計画	18
第4 提出会社の状況	19
1. 株式等の状況	19
(1) 株式の総数等	19
(2) 新株予約権等の状況	19
(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	19
(4) 発行済株式総数、資本金等の推移	19
(5) 所有者別状況	19
(6) 大株主の状況	20
(7) 議決権の状況	20
2. 自己株式の取得等の状況	21
3. 配当政策	22
4. コーポレート・ガバナンスの状況等	23
第5 経理の状況	38
1. 財務諸表等	39
(1) 財務諸表	39
(2) 主な資産及び負債の内容	71
(3) その他	73
第6 提出会社の株式事務の概要	74
第7 提出会社の参考情報	75
1. 提出会社の親会社等の情報	75
2. その他の参考情報	75
第二部 提出会社の保証会社等の情報	75

[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】	近畿財務局長
【提出日】	2025年3月27日
【事業年度】	第101期（自 2024年1月1日 至 2024年12月31日）
【会社名】	六甲バター株式会社
【英訳名】	ROKKO BUTTER CO., LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長兼CEO 塚本 浩康
【本店の所在の場所】	神戸市中央区坂口通一丁目3番13号
【電話番号】	(078) 231-4681（代表）
【事務連絡者氏名】	上席執行役員活性本部長 丸山 泰次
【最寄りの連絡場所】	神戸市中央区坂口通一丁目3番13号
【電話番号】	(078) 231-4681（代表）
【事務連絡者氏名】	上席執行役員活性本部長 丸山 泰次
【縦覧に供する場所】	六甲バター株式会社東京支店 （東京都中央区日本橋蛸殻町一丁目39番5号 水天宮北辰ビル） 六甲バター株式会社大阪支店 （大阪市淀川区宮原二丁目14番14号 新大阪グランドビル） 六甲バター株式会社名古屋支店 （名古屋市中区大須四丁目1番70号 T A N A K A名古屋ビル） 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】

回次	第97期	第98期	第99期	第100期	第101期
決算年月	2020年12月	2021年12月	2022年12月	2023年12月	2024年12月
売上高 (百万円)	54,948	55,073	41,924	44,296	42,924
経常利益 (百万円)	1,667	2,232	359	652	1,957
当期純利益 (百万円)	956	2,271	219	446	1,041
持分法を適用した場合の投資利益又は投資損失(△) (百万円)	—	△149	△316	△179	236
資本金 (百万円)	2,843	2,843	2,843	2,843	2,843
発行済株式総数 (株)	21,452,125	21,452,125	21,452,125	21,452,125	21,452,125
純資産額 (百万円)	27,744	29,696	29,233	30,096	30,863
総資産額 (百万円)	56,995	54,209	51,421	50,985	51,403
1株当たり純資産額 (円)	1,423.99	1,524.18	1,500.41	1,544.75	1,584.13
1株当たり配当額 (円)	20.00	20.00	20.00	25.00	20.00
(うち1株当たり中間配当額) (円)	(—)	(—)	(—)	(—)	(—)
1株当たり当期純利益金額 (円)	49.11	116.59	11.29	22.91	53.44
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 (円)	—	—	—	—	—
自己資本比率 (%)	48.7	54.8	56.8	59.0	60.0
自己資本利益率 (%)	3.5	7.9	0.7	1.5	3.4
株価収益率 (倍)	36.86	13.33	113.91	57.89	24.79
配当性向 (%)	40.7	17.2	177.1	109.1	37.4
営業活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	5,768	5,731	1,093	3,238	3,668
投資活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	△2,460	△363	△1,250	△995	△1,650
財務活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	△1,393	△5,403	△2,403	△1,403	△1,500
現金及び現金同等物の期末残高 (百万円)	7,270	7,270	4,822	5,662	6,179
従業員数 (人)	464 (324)	466 (300)	469 (296)	477 (282)	495 (264)
株主総利回り (%)	106.3	92.6	78.2	82.0	83.1
(比較指標：配当込みTOPIX) (%)	(107.4)	(121.1)	(118.1)	(151.5)	(182.5)
最高株価 (円)	1,977	1,884	1,595	1,464	1,632
最低株価 (円)	994	1,466	1,248	1,225	1,130

(注) 1. 当社は連結財務諸表を作成しておりませんので、連結会計年度に係る主要な経営指標等の推移については記載しておりません。

2. 持分法を適用した場合の投資利益又は投資損失(△)については、第97期に関しては利益基準及び利益剰余金基準からみて重要性の乏しい関連会社のみであるため、記載を省略しております。

3. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。
4. 従業員数は就業人員（当社から社外への出向者は除き、社外から当社への出向者を含む。）であり、臨時雇用者数は、年間の平均人員を（ ）外数で記載しております。
5. 第100期の1株当たり配当額には、5円の記念配当が含まれております。
6. 「収益認識に関する会計基準」（企業会計基準第29号 2020年3月31日）等を第99期の期首から適用しており、第99期以降に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を適用した後の指標等となっております。
7. 最高株価及び最低株価は2022年4月4日より東京証券取引所（プライム市場）におけるものであり、それ以前は東京証券取引所（市場第一部）におけるものであります。

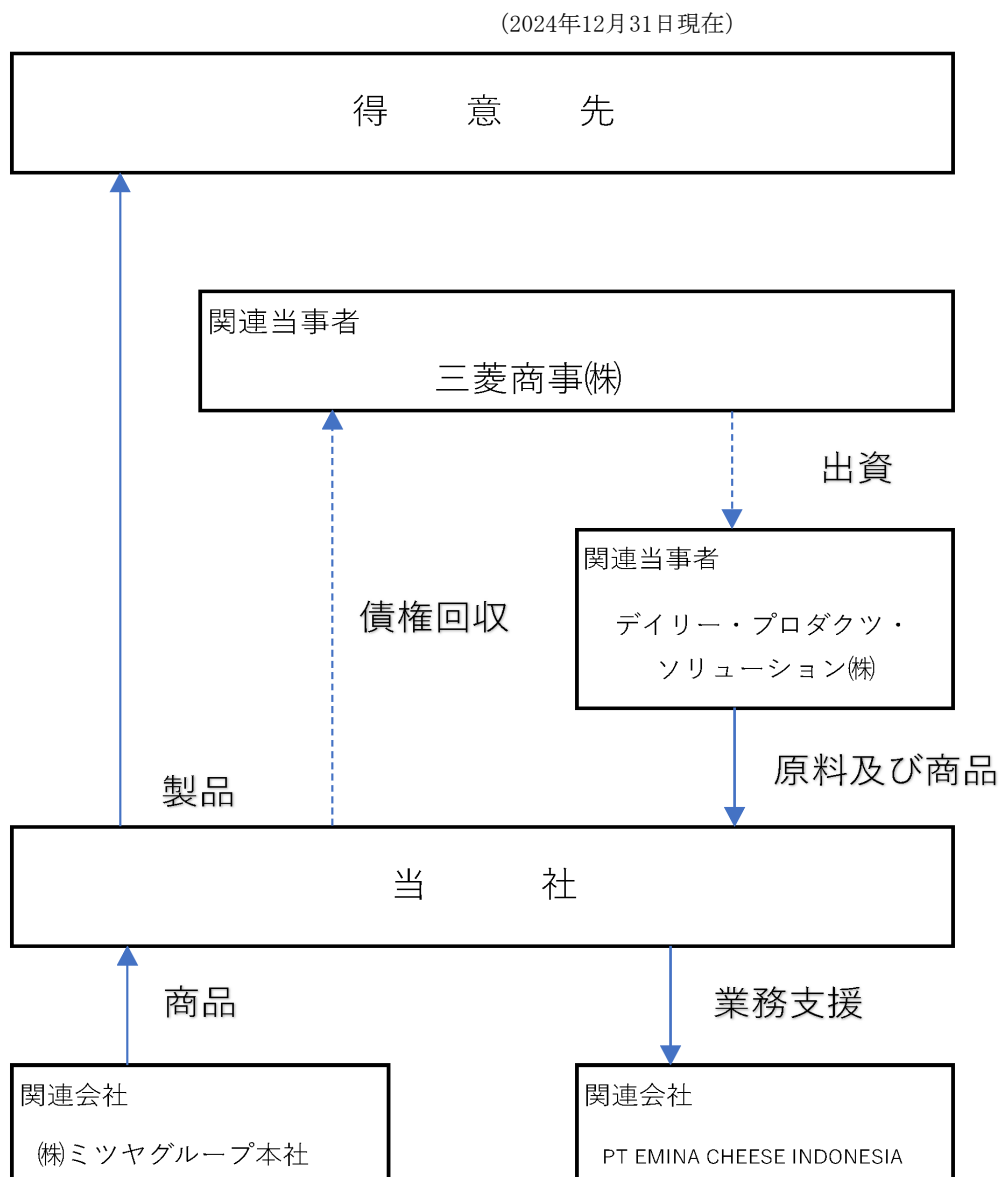
2 【沿革】

1948年12月	資本金200万円で平和油脂工業株式会社として創立し、マーガリン製造を開始
1950年10月	商号を平和商事株式会社に改称
1954年 7月	商号を六甲バター株式会社に改称
1958年11月	オーストラリアから原料チーズを輸入し、プロセスチーズ製造を開始
1961年 4月	兵庫県明石市に明石工場を開設
1963年 5月	株式を大阪証券取引所市場第二部に上場
1965年 2月	東京都中央区に東京支店を開設
1966年12月	兵庫県加古郡稲美町に稲美工場を開設
1971年 1月	三菱商事株式会社と全面的な販売提携
1976年10月	兵庫県明石市に連結子会社六甲フーズ株式会社（資本金2,000万円）を設立し、ナッツ加工専門工場を開設
1977年 4月	大阪市北区（現 大阪市淀川区）に大阪支店を開設
1979年 4月	名古屋市熱田区に名古屋支店を開設
1984年 3月	兵庫県加西市に加西工場を開設
1985年12月	本社新社屋竣工
1989年 5月	神戸市中央区に連結子会社株式会社フロマージュ六甲（資本金3,000万円）を設立し、レストランを開業
1989年12月	スイス、リンツ&シュプルングリー社と同社製チョコレート商品の日本における独占輸入販売契約を締結、1990年 4月より同品の販売を開始
1994年 8月	長野県南佐久郡臼田町（現 長野県佐久市）に長野工場を開設
2000年11月	ISO 9001を稲美工場及び長野工場において認証取得
2001年 8月	ISO 14001を稲美工場、長野工場、本社及び連結子会社である六甲フーズ株式会社明石工場、加西工場において認証取得
2005年 9月	連結子会社株式会社フロマージュ六甲を解散
2008年 3月	チーズ生産体制の強化をはかるため稲美工場に第5プラントを新設 デザート生産中止により加西工場を休止
2011年 5月	株式会社福岡ミツヤとナッツの製造委託契約を締結
2011年 7月	ナッツの生産中止により明石工場を休止
2012年 2月	子会社六甲フーズ株式会社を解散
2012年12月	株式を大阪証券取引所市場第一部に指定替え
2013年 7月	東京証券取引所と大阪証券取引所の市場統合により、株式を東京証券取引所市場第一部に上場
2017年 5月	インドネシアに三菱商事株式会社との合弁会社PT EMINA CHEESE INDONESIAを設立
2019年 4月	兵庫県神戸市西区に神戸工場を開設
2019年 5月	FSSC 22000を長野工場において認証取得
2020年 9月	FSSC 22000を神戸工場において認証取得
2022年 4月	東京証券取引所の市場区分の見直しにより、東京証券取引所の市場第一部からプライム市場に移行
2022年 7月	稲美工場を閉鎖
2023年 5月	スイス、リンツ&シュプルングリー社と同社製チョコレート商品の日本における独占輸入販売契約を終了
2024年 7月	株式会社ミツヤグループ本社を関連会社化

3 【事業の内容】

当社は、チーズの製造販売、ナッツ等の食品の販売を主な事業内容としております。チーズについては大部分を当社が製造販売しており、一部は関連当事者であるデイリー・プロダクツ・ソリューション株式会社を含む外部の加工業者に製造を委託し当社が販売しております。ナッツについては㈱ミツヤを始めとする加工業者に製造を委託し当社が販売しております。また、チーズ、ナッツ等の製品の販売に係る債権の回収は、その大部分を主要株主である三菱商事株式会社に委託しております。

事業の系統図



4 【関係会社の状況】

関連会社は次のとおりであります。

名称	住所	資本金 (百万円)	主要な事業の内容	議決権の所有割合 (%)	関係内容
㈱ミツヤグループ本社	福岡市南区	20	ナッツの製造販売業	49	当社仕入商品の製造会社、役員の兼任あり。
PT EMINA CHEESE INDONESIA	インドネシア共和国西ジャワ州ブカシ県	328,000 (百万インドネシアルピア)	チーズの製造販売業	49	業務支援、役員の兼任あり。

(注) 「主要な事業の内容」欄には、セグメントの名称を記載しております。

5 【従業員の状況】

(1) 提出会社の状況

2024年12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）
495 (264)	39.7	14.6	6,445,753

2024年12月31日現在

事業部門	従業員数（人）
製造部門	279 (242)
販売部門	142 (12)
管理部門	40 (8)
その他部門	34 (2)
合計	495 (264)

- (注) 1. 従業員数は就業人員（当社から社外への出向者は除き、社外から当社への出向者を含む。）であり、臨時雇用者数は、年間の平均人員を（ ）外数で記載しております。
2. 平均年間給与（税込）は基準外賃金及び賞与を含んでおります。
3. 平均年齢、平均勤続年数、平均年間給与の計算には臨時雇用者は含んでおりません。
4. セグメント情報を記載していないため、事業部門別の従業員数を記載しております。

(2) 労働組合の状況

提出会社の労働組合は1958年9月に結成され日本労働組合総連合会に加盟しており、2024年12月31日現在の組合員数は405名であります。

当社の労使関係は円満で特記すべき事項はありません。

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

当事業年度				
管理職に占める女性労働者の割合（%） （注）1.	男性労働者の育児休業取得率（%） （注）2.	労働者の男女の賃金の差異（%） （注）1. 3.		
		全労働者	正規雇用労働者	パート・有期労働者
5.1	50.0	52.7	69.7	90.7

(注) 1. 「女性の職業生活における活躍の推進に関する法律」（平成27年法律第64号）の規定に基づき算出したものであります。

2. 「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律」（平成3年法律第76号）の規定に基づき、「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律施行規則」（平成3年労働省令第25号）第71条の4第1号における育児休業等の取得割合を算出したものであります。

3. 「労働者の男女賃金の差異」について

正規雇用労働者

①2001年から営業と管理部門において女性の総合職を採用し始めたため、管理職に占める女性労働者の割合が低くなっております。また男女の平均年齢や人員構成に差が生じ、賃金差異の要因となっております。

②転勤者に対し支給する費用（課税所得）が含まれており、賃金差異の要因となっております。

第2【事業の状況】

1【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

当社の経営方針、経営環境及び対処すべき課題等は、以下のとおりであります。

なお、文中の将来に関する事項は、当事業年度末において、当社が判断したものであります。

当社は、「健康で、明るく、楽しい食文化の提供によって社会に貢献する」という経営理念の実践のため、「開発先導型活力企業」ならびに「高収益安定企業」を目指して活動しております。

「開発先導型活力企業」としては、変化する時代の先を見越した製品を開発・発売することにより新しい価値の創造に挑戦してまいります。

「高収益安定企業」としては、当社ではアメーバ経営を推進しており、細分化された組織ごとに主体的に採算向上に取り組み、それぞれのアメーバリーダーに“経営”させることで経営感覚を持つ人材を育成しております。また、六甲バターフィロソフィを実践・深耕することで意識のベクトルを合わせて全員参加による経営を目指しております。

わが国経済は、雇用や所得環境の改善が見られるものの、不安定な国際情勢による地政学リスクや気候変動等による物価上昇の影響に加えて、為替の変動等による企業業績の下振れリスクなど景気の先行きは依然として不透明な状況が見込まれます。

乳製品業界におきましては、国際的な乳製品の需給動向を反映して乳製品価格は上昇傾向となっております。さらに、食品など生活必需品の相次ぐ値上げによる物価上昇等から消費の停滞が懸念されます。

このような市場環境のもと、当社といたしましては、原材料価格の高騰等を背景とする原価上昇に応じた適正価格への見直しを進めるとともに、食品メーカーとして最も基本的な理念である「食の安全・安心の確保」を最優先に、生産能力の増強と生産効率の向上、全生産ラインの安定稼働に取り組んでまいります。

さらに、2025年1月からの3年間を対象とした「中期経営計画2027」に基づく事業成長戦略および基盤強化戦略を通じ、収益拡大と企業価値の向上に取り組むとともに、各種サステナビリティ活動等を通じ、プライム市場上場企業に求められる高度且つ持続的なコーポレート・ガバナンス態勢の強化に努めてまいります。

2【サステナビリティに関する考え方及び取組】

当社のサステナビリティに対する考え方及び取組は、次のとおりであります。

なお、文中の将来に関する事項は、当社が有価証券報告書提出日現在において合理的であると判断する一定の前提に基づいており、実際の結果とは様々な要因により異なる可能性があります。

(1) サステナビリティ全般

私たち六甲バターは「健康で、明るく、楽しい食文化の提供によって社会に貢献する」という経営理念の実現を目指しており、そのためにはこれから未来に向けて、社会や環境が持続していくための活動をしていかなければならないと考えております。そのための活動方針として、“「おいしい」で未来を健康に”をスローガンとした「六甲バターサステナビリティ宣言」を策定し、「生活者・地球環境・従業員・地域社会」という当社の4つのステークホルダーに対して、それぞれのアクションプランに沿った行動を継続してまいります。

○六甲バター サステナビリティ宣言

経営理念

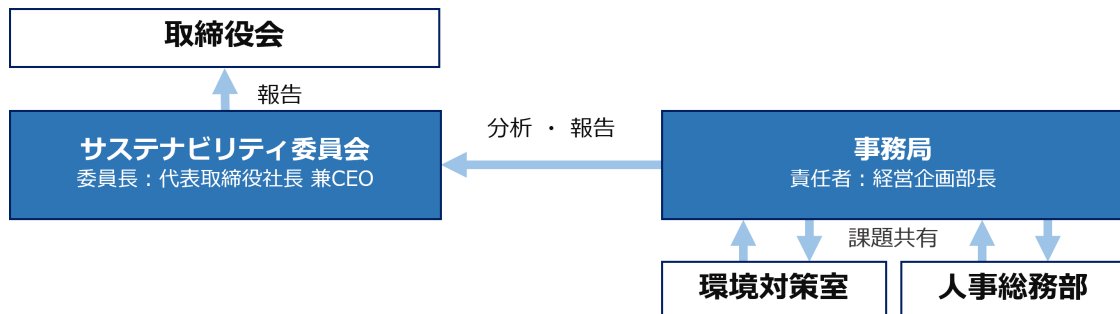
『健康で、明るく、楽しい食文化の提供によって社会に貢献する』



・各ステークホルダーへの具体的な活動内容に関しては当社HPにて随時更新してまいります。
<https://www.qbb.co.jp/company/sustainability/>

① ガバナンス

当社はサステナビリティ経営を推進するため、2023年11月に代表取締役社長兼CEOを委員長とするサステナビリティ委員会を新設しました。経営企画部長を責任者とした事務局は、環境対策室や人事総務部と気候変動や人的資本に関する課題を共有しながら、特に当社にとっての重要課題である気候変動に関する項目を中心に現状の分析・対応の取りまとめを行っております。サステナビリティ委員会において分析結果の報告並びに、シナリオ分析に基づいたリスクと機会の特定、その対応策について議論しており、委員会にて決議された内容は取締役会へと報告され、取締役会の監視体制のもと、当社の中長期経営方針へ反映してまいります。



② リスク管理

気候変動並びに人的資本に関するリスクに関してはサステナビリティ委員会にて議論しております。現在、気候変動によるリスクについては、事業への影響度や発生頻度によるリスクレベルを総合的に評価している最中であり、今後結果をもとに特に重要な項目を中心にリスクの低減を図ってまいります。委員会で決議された内容や対策は取締役会に報告し、リスク管理体制の強化に努めます。

(2) 気候変動への対応

気候変動はプロセスチーズの製造販売を行う当社にとって、特に原料調達の面において大きな影響を与える可能性があるという観点から重要課題と認識しており、「六甲バター サステナビリティ宣言」においても地球環境は重要なステークホルダーだと考えております。サステナブルな経営を行うため、気候関連リスクや機会の分析を進め、その結果を今後の経営方針等へ反映し、「豊かな自然環境を次世代へ」引き継ぐためのアクションを続けてまいります。なおTCFD（気候関連財務情報開示タスクフォース）提言に基づく情報開示は当社HPにて行っております。

① ガバナンス

気候変動に関するガバナンスは、サステナビリティ全体のガバナンスに組み込まれております。詳細については「(1)サステナビリティ全般 ① ガバナンス」をご参照ください。

② 戦略

気候変動による中長期の事業リスクと機会の特定にあたり、I P C C（気候変動に関する政府間パネル）やI E A（国際エネルギー機関）などが発表する「世界の平均気温が4℃以上上昇する」4℃シナリオ、「世界の平均気温がパリ協定で合意した2℃未満の上昇に抑える」2℃シナリオの2つのシナリオで、当社にとっての重要度が高いものを中心にリスク対応策や機会の活用を実践するべく、シナリオ分析を実施しました。各項目が当社の事業に与える影響度については現在算出中ではありますが、結果をもとに今後経営戦略へと反映し事業継続リスクの低減に努めてまいります。

・当社にとってのリスクと対応策

大分類	小分類	リスク項目	事業への影響	リスク対応策
移行 リスク	政策や規制など	炭素税の導入	▶炭素税の導入により、工場や商品の輸送に使用される燃料に税金が課されるようになり、製造・輸送コストが増加し、売上原価が増加する可能性がある。	▶GHGの把握、CO2削減目標を設定し、SCOPE1・2の削減を推進。 ▶商品の包装資材の軽量化・薄肉化による省資源化、プラスチック使用量の削減。
		省エネ政策の強化	▶省エネ政策の強化により省エネ対応に伴う設備投資のコストが増加する可能性がある。	▶工場、オフィスで再生可能エネルギーの導入を拡大。（太陽光発電、風力発電など） ▶製造設備を中心とした省エネ設備の積極的な導入によるエネルギー効率化の推進。
		使用包材の規制	▶石油由来のプラスチックの使用が規制され、包材のコストが増加し、売上原価が増加する可能性がある。	▶包装資材をバイオマス素材など環境配慮素材へ変更することで脱プラスチックを推進。
	市場環境の変化	消費者行動の変化	▶消費者が環境負荷の高い乳製品や加工食品を買い控えたり、気候変動対策に積極的な企業の製品を購入するようになり、売上高の増減につながる可能性がある。 ▶平均気温の上昇により、消費者の嗜好が変化する可能性がある。	▶環境に配慮した持続可能な製品の開発。 ▶植物性製品など乳に頼らない製品や新規事業の開拓。 ▶消費者の購買行動の把握と的確な商品の提案。
物理的 リスク	急性	異常気象の増加	▶気候変動がもたらす自然災害は、製造拠点や物流網に被害をもたらし、操業中止や配送停止の可能性があり、販管費の増加、損失などの発生につながる可能性がある。	▶異常気象を想定したBCP対策の強化。 ▶原材料調達地の分散化。 ▶販売チャネル・販路・販売地域の拡大。
	慢性	平均気温の上昇	▶平均気温の上昇によってチーズの原材料である生乳の生産量が減少するため、原材料コストが増大する恐れがあり、原価の増加につながる可能性がある。	▶原材料調達地の分散化、新規調達地の開拓。 ▶サプライヤーとの信頼関係の深耕、構築。 ▶乳に頼らない製品の開発。

・当社にとっての機会

大分類	小分類	機会項目	機会
移行機会	政策や規制など	炭素税の導入	▶太陽光発電等の再生可能エネルギーの活用によるコスト低減。 ▶省エネ設備導入によるエネルギーコストの低減。 ▶環境配慮包材の使用を促進し、消費者ニーズに対応することによる売上の増加。
		省エネ政策の強化	
		使用包材の規制	
	市場環境の変化	消費者行動の変化	▶環境配慮した持続可能な製品の販売で消費者ニーズをとらえ、売上が増加。 ▶サステナビリティ活動を推進することでブランドイメージが向上し、資金調達や原材料調達、人材確保の面でのメリット。 ▶乳に頼らない製品の開発により、技術力の向上が見込まれ、新規市場の開拓による売上が増加。
物理的機会	急性	異常気象の増加	▶BCP対策の強化により、投資対象や原料供給メーカーとしての評価が向上し、資金調達や新規取引先の選定の面でのメリット。 ▶気温上昇によって冷たい商品がより好まれるようになり、当社製品のうちアイスなどのニーズが高まることで売上が増加。
	慢性	平均気温の上昇	

※ 参照したシナリオ

2℃未満：IPCC「第6次評価報告書（SSP1～2.6）」、IEA「World Energy Outlook 2022（発表誓約シナリオAPS）」

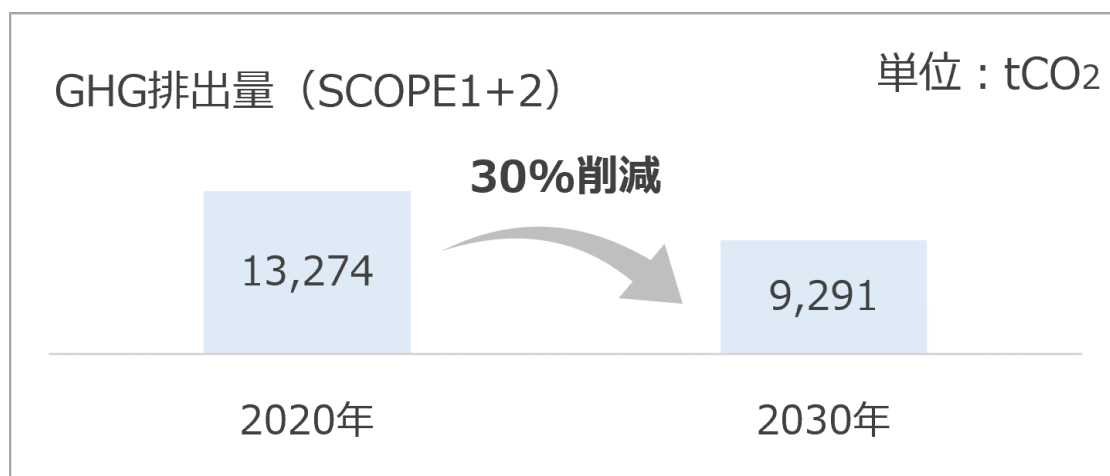
4℃：IPCC「第6次評価報告書（SSP5～8.5）」、IEA「World Energy Outlook 2022（現行政策シナリオSTEPS）」

③ リスク管理

気候変動に関するリスク管理は、サステナビリティ全体のリスク管理に組み込まれております。詳細については「(1) サステナビリティ全般 ② リスク管理」をご参照ください。

④ 指標及び目標

当社は、気候変動リスクを緩和するため、2030年に2020年度比でGHG（SCOPE1+2）の排出量を30%削減することを「2030年環境目標」として発表いたしました。目標の達成に向け、引き続き各拠点におけるエネルギー使用量の管理の徹底並びに、省エネ機器の積極的な導入を検討するなど具体的な対策を推進してまいります。2025年1月には、弊社神戸工場にて大規模な太陽光発電設備を導入しており、再生可能エネルギーの積極的活用によるGHG排出量の削減に貢献します。この指標による当社事業への影響度は現在算出中です。



(3) 人的資本・多様性

① 戦略

当社は、「健康で、明るく、楽しい食文化の提供によって社会に貢献する」という経営理念の実現に向け、アメーバ経営の促進に取り組んでおります。従業員が個性と能力を発揮し、新しいことへ挑戦し続ける開発先導型人間となることが、食文化の創造と組織の成長へ寄与すると考え、以下の「人材育成方針」及び「社内環境整備方針」に沿って活動しております。

「人材育成方針」

「従業員を大切な経営資本と位置付け、一人ひとりの個性・能力を発揮させる、引き出す、あるいは発掘することによって継続的な人材育成を行い、経営理念の実現に資する人材を供給します。」

経営者意識を持つ人材の育成を図るために、朝礼や会議で六甲バターフイロソフィの輪読と意見交換を行っております。

ダイバーシティ観点、生産性向上観点から時代の変化を見据え新たな価値創造を担う人材を育成する具体施策を現在検討しております。

小組織ごとに部門別採算管理体制を敷くことで、管理会計の基礎的知識を習得し、収益向上に対する当事者意識の強化を図っております。

将来のキャリアプランについて聞き取りを行い、組織運営方針や育成計画に加え、従業員の希望を考慮した人員配置を実施しております。

自己成長の実感や新たな分野への挑戦を支援することで、従業員の働きがいが高めるために、当社における各人のキャリアプランに鑑みた職業能力開発支援体制の構築、自発的な学びの機会を提供するための制度設計に着手しております。

「社内環境整備方針」

「個性の尊重と公正な処遇によって、安全安心と働きやすさを提供し、従業員が仕事と生活の調和を図り自身の能力を積極的に発揮できる環境を整備します。」

各部門のミーティングに経営層や他部門の従業員が参加する機会を創出し、社内コミュニケーションの促進を図るとともに、多様な考え方や働き方を認める風土を醸成し、一人ひとりの強みを活かした全員参加の経営を実現するために、社内環境整備に取り組んでおります。

従業員が健康で生き生きと働き続けることで、健全な組織運営を行うための支援体制の構築に着手しております。

また、安全衛生と品質に対し絶え間なく改善を続けるため、教育研修、マニュアルの整備に取り組んでおります。

② 指標及び目標

中期経営計画2027に人的資本目標として以下3項目を掲げ、中計期間中の達成に向けた活動を開始しております。これらの活動を通して「事業成長への人的資本確保・育成」及び「従業員満足度の向上とエンゲージメントの醸成」を図ります。

- ・男性従業員の育児休業取得率70%以上
- ・非正規社員から正社員へ中計期間10名以上の登用
- ・自己啓発支援／実務力向上支援の単年度制度利用率70%以上

3【事業等のリスク】

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

なお、文中の将来に関する事項は、当事業年度末現在において当社が判断したものであります。

(1) 主要原材料の市況変動について

当社が生産する製品の主原料でありますナチュラルチーズはその大半を海外から調達していることから、海外生産地における気候や国際的な乳製品需給等の条件によって、価格が変動することがあり、その価格動向が当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。当社では、購入契約の方法、時期等を十分検討して対処しております。

(2) 為替相場の変動について

当社が生産する製品の主原料でありますナチュラルチーズはその大半を海外から調達していることから、為替相場の変動の影響を受けます。為替レートが円安に進行した場合には原価の上昇要因となり当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。当社は為替相場の変動によるリスクをヘッジするため、外貨建債務等の一部について為替予約取引等のデリバティブ取引を行うことがあります。すべてのリスクを回避するものではありません。

(3) 市場競争について

当社は、事業を展開する多くの市場において厳しい競争に直面しております。そのため、当社では競争優位を得べく新製品の開発、発売に努めておりますが、厳しい価格競争は当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。また、WTO（世界貿易機関）農業交渉やTPP（環太平洋戦略的経済連携協定）、FTA（自由貿易協定）、EPA（経済連携協定）等の交渉および発効において乳製品の関税水準が引き下げられた場合、原料チーズ調達の面ではメリットになりますが、販売市場において海外からの直接輸入が進行し、市場競争等が激化した場合には当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

(4) 食品の安全性について

昨今、消費者の食の安全・安心に対する関心は一層高まっております。当社では、食の安全性については最重要課題と位置づけ、神戸工場と長野工場では「食品マネジメントシステムFSSC 22000」を認証取得し、原材料・製品の自主検査体制や原材料の調達から製造工程に至る履歴確認等を行い、品質管理の強化に努めております。しかしながら、当社固有の品質問題のみならず社会全般にわたる一般的な品質問題が発生した場合や、食品業界に対する風評などによって当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

(5) 自然災害等について

地震等の大規模な自然災害の発生で当社の生産拠点が損害を被り長期間操業を停止する等製品供給に支障をきたした場合、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。また、新型コロナウイルス感染症に代表される未知の感染症が流行した場合、経済活動が悪化し景気が停滞することで、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

(6) 年金債務について

当社が採用する退職給付制度は、退職金規定に基づく退職一時金制度、確定給付型の企業年金制度及び確定拠出型の企業年金制度であります。確定給付型の企業年金につきましては、その年金資産の運用成績、資産の評価あるいは制度の帰趨等により、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

(7) 設備投資について

当社は、生産能力拡大や製品の競争力向上を目指し、2019年、新基幹工場となる神戸工場を建設し、2020年度にかけて稲美工場からの生産ライン移設という大規模な設備投資を実施いたしました。今後、市況や事業環境の悪化により想定しているような生産数量の規模拡大を図れない場合には、減価償却費を主とした製造固定費の負担による利益率の低下等が生じ、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

また、既存設備の遊休化や稼働率の低下等により、保有資産から得られる将来キャッシュ・フロー見込額が減少した場合、固定資産の減損会計の適用による減損損失が発生し、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

(8) 特定の取引先への依存

当社は、製品の販売において特定の取引先に依存しておりますが、当該販売先との取引関係は安定的に推移しております。また、主要な原材料の仕入においても特定の取引先に依存しておりますが、これは原材料の効率的・安定的調達を図ることを目的としたものであり、当該仕入先との取引関係は安定しております。しかし、当該取引関係に急激な変化が生じた場合や契約条件に大幅な変更が生じた場合には、販路・仕入経路の変更や、取引数量及び取引価格の変動等により、当社の業績に影響を与える可能性があります。

(9) 情報システムについて

当社は、社内情報システムのセキュリティ強化のために、情報管理体制の徹底、システム障害等に対する保守、保全、ウイルス対策等セキュリティ対策を講じておりますが、不測の事態によりシステム障害が発生した場合、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

4【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

(1) 経営成績等の状況の概要

当事業年度における当社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フロー（以下、「経営成績等」という。）の状況の概要は次のとおりであります。

①財政状態及び経営成績の状況

当事業年度におけるわが国経済は、雇用や所得環境の改善が見られたことに加えて、インバウンド需要の高まりより経済活動は回復基調になりました。しかしながら、エネルギー価格や原材料価格が高騰したことから景気の先行きは、依然として不透明な状況となりました。

食品業界ならびに当社の主力分野であるチーズ業界におきましては、前事業年度のチーズ製品の価格改定等の影響により販売量が減少し、原材料価格や物流費など物価上昇等の影響から消費者の節約志向が高まる状況となりました。

このような市場環境のもと、当社といたしましては、チーズ製品の価格改定後の需要喚起の対策に取り組んできました。さらに、原材料の安定調達に尽力するとともに、経費の削減、販売の促進および生産能力の増強と生産効率の向上を目指し、全生産ラインの安定稼働に引き続き努めました。

その結果、当事業年度の経営成績等は、以下のとおりとなりました。

a. 財政状態

(資産の部)

当事業年度末における「資産の部」の残高は51,403百万円となり、前事業年度末と比べ418百万円増加いたしました。主要な要因は関係会社株式の増加であります。

(負債の部)

当事業年度末における「負債の部」の残高は20,540百万円となり、前事業年度末と比べ348百万円減少いたしました。主要な要因は長期借入金の減少であります。

(純資産の部)

当事業年度末における「純資産の部」の残高は30,863百万円となり、前事業年度末と比べ766百万円増加いたしました。主要な要因は繰越利益剰余金の増加であります。

b. 経営成績

売上高につきましては、主に2023年5月末日でチョコレート製品の販売が終了したことから、42,924百万円（前年同期比96.9%）となりました。営業利益は、主に為替の変動による影響を受けたものの、前事業年度のチーズ製品の価格改定効果等により、1,865百万円（前年同期比297.7%）となり、経常利益は1,957百万円（前年同期比300.0%）、当期純利益は1,041百万円（前年同期比233.3%）となりました。

②キャッシュ・フローの状況

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動によるキャッシュ・フローは3,668百万円の収入（前事業年度は3,238百万円の収入）となりました。主要な要因は税引前当期純利益および減価償却費の計上であります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動によるキャッシュ・フローは1,650百万円の支出（前事業年度は995百万円の支出）となりました。主要な要因は関係会社株式の取得による支出および定期預金の払戻による収入であります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動によるキャッシュ・フローは1,500百万円の支出（前事業年度は1,403百万円の支出）となりました。主要な要因は長期借入金の返済による支出によるものであります。

以上の結果、当事業年度末の現金及び現金同等物の残高は、6,179百万円（前事業年度末は5,662百万円）となりました。

③生産、受注及び販売の実績

当社の事業は、食料品の製造・販売業であり、単一セグメントであるため、生産、受注及び販売の実績につきましては、部門別に記載しております。

a. 生産実績

当事業年度における部門別の生産実績は次のとおりであります。

部門	金額（千円）	前年同期比（%）
チーズ	38,158,425	97.8

（注）金額は販売価格によっております。

b. 商品仕入実績

当事業年度における部門別の商品仕入実績は次のとおりであります。

部門	金額（千円）	前年同期比（％）
チーズ	3,438,278	86.4
ナッツ	510,878	99.5
その他	272,478	97.6
合計	4,221,636	88.4

（注）金額は仕入価格によっております。

c. 受注実績

当社は市場動向の予測に基づく見込生産を行っており、受注生産は行っておりません。

d. 販売実績

当事業年度における部門別の販売実績は次のとおりであります。

部門	金額（千円）	前年同期比（％）
チーズ	41,942,369	99.0
ナッツ	636,933	104.0
その他	344,772	26.0
合計	42,924,075	96.9

（注）最近２事業年度の主な相手先別の販売実績及び当該販売実績の総販売実績に対する割合は、次のとおりであります。

前事業年度（自 2023年1月1日 至 2023年12月31日）

相手先	金額（千円）	割合（％）
㈱日本アクセス	20,353,456	45.9

当事業年度（自 2024年1月1日 至 2024年12月31日）

相手先	金額（千円）	割合（％）
㈱日本アクセス	20,360,838	47.4

(2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

経営者の視点による当社の経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容は次のとおりであります。なお、文中の将来に関する事項は、当事業年度末現在において判断したものであります。

①財政状態及び経営成績の状況に関する認識及び分析・検討内容

1) 財政状態の分析

（資産）

当事業年度末における「資産の部」の残高は51,403百万円となり、前事業年度末と比べ418百万円増加いたしました。これは主に関係会社株式が1,588百万円、投資有価証券が362百万円、原材料が342百万円増加した一方で、有形固定資産が1,550百万円、商品及び製品が309百万円、未収入金が170百万円減少したことによります。

（負債）

当事業年度末における「負債の部」の残高は20,540百万円となり、前事業年度末と比べ348百万円減少いたしました。これは主に、短期借入金が2,000百万円、未払金が310百万円、未払費用が274百万円増加した一方で、長期借入金3,000百万円減少したことによります。

（純資産）

当事業年度末における「純資産の部」の残高は30,863百万円となり、前事業年度末と比べ766百万円増加いたしました。これは主に、繰越利益剰余金の増加によります。これにより自己資本比率は前事業年度末の59.0%から60.0%となりました。

2) 経営成績の分析

当事業年度におきましては、夏季の猛暑および物価上昇等により消費の低迷が影響し、当社の主力分野であるチーズ製品の販売量が減少したことから需要喚起の対策に取り組んできました。さらに、原材料の安定調達に尽力するとともに、経費の削減、販売の促進および生産能力の増強と生産効率の向上を目指し、全生産ラインの安定稼働に引き続き努めました。

当社の当事業年度の売上高は42,924百万円となり、前事業年度と比べ1,372百万円減少いたしました。これは、主に2023年5月末日でチョコレート製品の販売が終了したことによります。

経常利益につきましては、1,957百万円となり、前事業年度と比べ1,304百万円増加いたしました。これは、主に為替の変動による影響を受けたものの、前事業年度のチーズ製品の価格改定および輸入原料外貨建価格の下落による原価低減の効果等によって売上総利益が増加したことによります。

当期純利益につきましては、前事業年度と比べ594百万円増加し、1,041百万円となりました。

②キャッシュ・フローの状況の分析・検討内容並びに資本の財源及び資金の流動性についての分析

キャッシュ・フローの分析につきましては、「(1) 経営成績等の状況の概況 ②キャッシュ・フローの状況」に記載しております。

当社の運転資金需要のうち主なものは、原材料の仕入等の製造費用や販売費及び一般管理費等の営業費用であり、投資を目的とした資金需要はチーズ製品の生産施設における建物の新築や機械装置等の拡充のための事業投資であります。

当社は、事業運営上必要な運転資金及び設備投資資金については、自己資金で賄うことを基本方針とし、不足分は金融機関からの借入金により調達しております。金融機関からの借入金については、取引金融機関との間で運転資金として30億円の弁済条件付のタームアウト個別貸付契約及び借入枠100億円のタームアウト型リボルビング・クレジット・ファシリティ契約を締結し、安定的な資金調達の体制を構築しております。

③重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

当社の財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成されております。当社の経営者は、過去の実績や状況に応じ合理的と考えられる様々な要因に基づき、見積り及び判断を行い、それらに対して継続して評価を行っております。当社では特に以下の会計上の見積り及び見積りに用いた仮定が重要であると考えております。

a. 有価証券の減損

当社は、取引関係の維持・強化のために取引先の株式を保有しております。これらの株式には上場株式と非上場株式が含まれております。上場株式は期末時点における時価が帳簿価額と比べ50%以上下落した場合および、期末における下落率が2期連続して30%以上の場合、期末時点で減損処理を行っております。

非上場株式については、非上場会社の決算書を基に利益の推移、株式の評価額を算出し「合理的に算定された価額」により評価し見積っております。

b. 固定資産の減損

当社は、市場価格、営業活動から生ずる損益等から減損の兆候が識別された場合、将来の事業計画等を考慮して、減損損失の認識の判定を行い、必要に応じて回収可能価額まで減損処理を行うこととしております。

c. 棚卸資産の評価

棚卸資産の評価を行うに当たっては、正味売却価額に基づき収益性の低下を検討しております。また、一定期間を超えて在庫として滞留する棚卸資産についても、簿価を切り下げております。

d. 貸倒引当金の計上

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。顧客の財政状態が悪化した場合には、追加引当が必要となる可能性があります。

e. 退職給付債務の認識

退職給付費用および退職給付債務は、割引率など数理計算上で設定される前提条件や年金資産の期待運用収益率に基づいて算出されております。実際の結果が前提条件と異なる場合、または前提条件が変更された場合、将来期間において認識される費用および計上される債務に影響を及ぼす可能性があります。

f. 繰延税金資産の計上

当社は、繰延税金資産について将来の課税所得を合理的に見積り、回収可能性を十分に検討し、回収可能見込額を計上しております。しかし、繰延税金資産の回収可能見込額に変動が生じた場合には、繰延税金資産の取崩し又は追加計上により利益が変動する可能性があります。

g. 未払販売促進費の見積り

未払販売促進費は卸売業者ごと、製品ごとに見積った割戻単価に、当社が当事業年度に販売した製品のうち、当事業年度末時点で卸売業者が保管する製品の数量を乗じて算定しております。しかし、当該販売施策等に著しい変動が生じた場合、翌事業年度の財務諸表に重要な影響を与える可能性があります。

財務諸表の作成にあたって用いた会計上の見積り及び仮定のうち、当事業年度において重要なものは「第5経理の状況 1 財務諸表等 (1) 財務諸表 注記事項 (重要な会計上の見積り)」に記載しております。

5【経営上の重要な契約等】

(1) 製造委託契約

相手方の名称	国名	契約品目	契約締結日	契約内容	契約期間
㈱福岡ミツヤ (現㈱ミツヤ)	日本	ナッツ	2011年5月1日	製造委託契約	2011年5月1日～2012年4月30日 (但し期間満了6ヶ月前までに申し出のない場合は1年間延長される。以後も同様。)

(2) 合弁契約

契約締結先	契約内容	出資比率	合弁会社名	設立年月
三菱商事㈱	インドネシアにおいて プロセスチーズ、チーズ加工品の製造・販売 を行うための合弁契約	当社 49% 三菱商事㈱ 51%	PT EMINA CHEESE INDONESIA (資本金328,000百万インドネシアルピア)	2017年5月17日

(3) 株式取得による関連会社化

当社は、2024年6月27日開催の取締役会において、株式会社ミツヤグループ本社（以下「ミツヤグループ」）の株式の49%を取得する株式譲渡契約締結について決議し、同日付で株式譲渡契約を締結しております。当該契約に基づき、2024年7月29日付で株式を取得し、関連会社化しております。

1. 株式取得の目的

当社は中長期の戦略に基づき、持続的な成長を実現する高付加価値企業を目指し、日々各事業の成長に向けて取り組んでおります。この中長期戦略実現の一環として、当社は2011年より当社ナッツ製品の製造委託をしておりましたミツヤグループの株式を49%取得し、資本提携による関係強化を行うことといたしました。今後は当社ナッツ事業との融合を進めるとともに、資本や人材など経営資源共有によるシナジーを生み出すことで、ミツヤグループの事業拡大と当社の成長戦略を進めてまいります。

2. 株式を取得した会社の概要

- (1) 名称 株式会社ミツヤグループ本社
- (2) 事業内容 豆菓子 ナッツ類製造・販売 製菓原料製造・販売
- (3) 資本金 20百万円

3. 株式取得の時期

2024年7月29日

4. 取得した株式の数及び取得後の持分比率

- (1) 取得する株式数 789,953株
- (2) 取得価額 1,816百万円
- (3) 取得後の議決権比率 49%

5. 支払資金の調達方法及び支払方法

自己資金

(4) その他の経営上の重要な契約

相手方の名称	国名	契約締結日	契約内容	契約期間
三菱商事㈱	日本	2024年12月20日	関連会社の借入に対する債務保証	保証委託契約の終了日
三菱商事㈱	日本	2024年12月20日	関連会社の売買に対する債務保証	保証委託契約の終了日

(注) 1. 契約内容の債務保証は、三菱商事㈱による借入債務保証78,662百万インドネシアルピアのうち当社持分(49%)について再保証したものであります。

2. 契約期間の保証委託契約は、借入債務保証2024年5月1日付、売買債務保証2024年3月7日付で三菱商事㈱とPT EMINA CHEESE INDONESIAとの間で締結したものであります。

6 【研究開発活動】

当社は「健康で、明るく、楽しい食文化の提供によって社会に貢献する」を基本方針として、お客様の満足に応えるべく顧客志向に徹した価値ある商品を提供できるよう研究開発に取り組んでおります。この中で目標達成のために、おいしさの追求、新技術への挑戦、安全の確保、健康への対応、コストの低減、環境保全への対応に留意して活動しております。技術開発部門は適確且つ迅速な顧客ニーズ、ウォンツの発掘から生み出される商品開発並びに斬新且つ創造的な技術シーズに基づいた素材開発の両面から業務に取り組んでおります。また、営業、技術開発、生産の各部門が一体となって新製品開発、技術開発に取り組んでおります。当事業年度の主な新製品として「日本名産ベビーチーズ」シリーズで「北海道産ホタテ入りバター醤油」「神戸牛入り」、「チーズデザート6P」シリーズで「静岡県産クラウンメロン」「フランボワーズ&ライチ」など数々の新製品を発売いたしました。

当事業年度の研究開発費の総額は352百万円であります。

第3【設備の状況】

1【設備投資等の概要】

当事業年度に実施した設備投資の総額は407百万円で、その主なものは神戸工場におけるチーズ製造設備であります。

2【主要な設備の状況】

当社における主要な設備は、次のとおりであります。

(2024年12月31日現在)

事業所名 (所在地)	セグメントの名称	設備の内容	帳簿価額					従業員数 (人)
			建物及び構 築物(千円)	機械装置及 び運搬具 (千円)	土地 (千円) (面積㎡)	その他 (千円)	合計 (千円)	
本社 (兵庫県神戸市中央区)	食品 製造販売業	統括業務施設	43,160	1,610	232 (841)	26,486	71,490	74(15)
神戸工場 (兵庫県神戸市西区)	食品 製造販売業	乳製品 製造設備	9,919,392	4,794,331	2,819,289 (51,540)	528,813	18,061,825	270(201)
稲美工場 (兵庫県加古郡稲美町)	全社資産	遊休	3,639	—	644,508 (34,242)	—	648,147	—(—)
長野工場 (長野県佐久市)	食品 製造販売業	乳製品 製造設備	183,917	203,107	227,168 (10,206)	58,812	673,007	43(42)
東京支社 (東京都中央区) 他5支店営業所	食品 製造販売業	食品 販売設備	5,293	951	— (—)	1,024	7,269	108(6)

- (注) 1. 帳簿価額のうち「その他」は、工具、器具及び備品と建設仮勘定であります。
2. 従業員数は就業人員（当社から社外への出向者は除き、社外から当社への出向者を含む。）であり、臨時雇用者数は、年間の平均人員を（ ）外数で記載しております。
3. 第99期において、稲美工場を閉鎖しております。

3【設備の新設、除却等の計画】

当事業年度末現在における重要な設備の新設、除却等の計画は、次のとおりであります。

- (1) 重要な設備の新設
重要な設備の新設の計画はありません。
- (2) 重要な設備の除却等

事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の内容	除去時簿価 (百万円)	撤去費用 (百万円) (注)	除去費用合 計 (百万円)	着手及び完了予定	
						着手	完了
稲美工場 (兵庫県加古郡稲美町)	全社資産	建物及び構 築物	3	250	253	2024年9月	2025年12月

(注) 当事業年度において、「建物解体費用引当金繰入額」として特別損失に計上しております。

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	60,000,000
計	60,000,000

②【発行済株式】

種類	事業年度末現在発行数 (株) (2024年12月31日)	提出日現在発行数 (株) (2025年3月27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	21,452,125	21,452,125	(株)東京証券取引所 (プライム市場)	権利内容に何ら限定のない当社に おける標準となる株式であり、単 元株式数は100株であります。
計	21,452,125	21,452,125	—	—

(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 (株)	発行済株式総 数残高(株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金増 減額(千円)	資本準備金残 高(千円)
2004年5月7日 (注)	—	21,452,125	—	2,843,203	△1,607,959	800,000

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

(5)【所有者別状況】

2024年12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）	－	12	15	106	36	17	6,999	7,185	－
所有株式数 （単元）	－	38,379	1,176	69,411	5,287	93	99,964	214,310	21,125
所有株式数の 割合（％）	－	17.91	0.55	32.39	2.47	0.04	46.64	100.00	－

(注) 自己名義株式1,971,196株であり、「個人その他」及び「単元未満株式の状況」の中に19,711単元及び96株含まれております。なお、2024年12月31日現在の実質的な所有株式数は1,969,196株であります。

また、株式会社証券保管振替機構名義の株式が「その他の法人」の中に20単元含まれております。

(6) 【大株主の状況】

2024年12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 (%)
三菱商事株式会社	東京都千代田区丸の内2丁目3番1号	3,218	16.52
日本マスタートラスト信託銀行株式 会社（信託口）	東京都港区赤坂1丁目8番1号	1,245	6.39
株式会社三菱UFJ銀行	東京都千代田区丸の内1丁目4番5号	972	4.99
三井住友信託銀行株式会社	東京都千代田区丸の内1丁目4番1号	853	4.38
QBB持株会	神戸市中央区坂口通1丁目3番13号	849	4.36
株式会社メイワパックス	大阪府柏原市円明町888番1号	428	2.20
住友生命保険相互会社	東京都中央区八重洲2丁目2番1号	398	2.04
エムエスティ保険サービス株式会社	東京都新宿区西新宿1丁目6番1号	390	2.00
今津 龍三	大阪府豊中市	368	1.89
六甲バター労働組合	神戸市中央区坂口通1丁目3番13号	364	1.87
計	—	9,088	46.65

- (注) 1. 上記のほか当社所有の自己株式1,969千株があります。
2. 上記日本マスタートラスト信託銀行株式会社（信託口）の所有株式のうち、信託業務に係る株式数は、1,245千株であります。
3. 2024年7月29日付で公衆の縦覧に供されている大量保有報告書の変更報告書において、株式会社三菱UFJ銀行及びその共同保有者が2024年7月22日現在でそれぞれ以下の株式を所有している旨が記載されているものの、当社として議決権行使基準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、株主名簿上の所有株式数に基づき記載しております。
- なお、その大量保有報告書の変更報告書の内容は以下のとおりであります。

氏名又は名称	住所	保有株券等の 数（千株）	株式等保有割 合（%）
株式会社三菱UFJ銀行	東京都千代田区丸の内一丁目4番5号	972	4.54
三菱UFJ信託銀行株式会社	東京都千代田区丸の内一丁目4番5号	224	1.05
三菱UFJアセットマネジメント 株式会社	東京都港区東新橋一丁目9番1号	89	0.42
計	—	1,287	6.00

(7) 【議決権の状況】

① 【発行済株式】

2024年12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 1,969,100	—	権利内容に何ら限定の ない当社における標準 となる株式
完全議決権株式（その他）	普通株式 19,461,900	194,619	同上
単元未満株式	普通株式 21,125	—	—
発行済株式総数	21,452,125	—	—
総株主の議決権	—	194,619	—

- (注) 「完全議決権株式（その他）」の欄には、株式会社証券保管振替機構名義の株式が2,000株（議決権の数20個）含まれております。

②【自己株式等】

2024年12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） 六甲バター株式会社	神戸市中央区坂口 通一丁目3番13号	1,969,100	—	1,969,100	9.18
計	—	1,969,100	—	1,969,100	9.18

（注） 上記のほか株主名簿上は当社名義になっておりますが、実質的に所有していない株式が2,000株（議決権の数20個）あります。

なお、当該株式数は、前記「発行済株式」の「完全議決権株式（その他）」の欄に含めております。

2【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】

会社法第155条第7号に該当する普通株式の取得

（1）【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

（2）【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

（3）【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

区分	株式数（株）	価額の総額（円）
当事業年度における取得自己株式	262	375,638
当期間における取得自己株式	—	—

（注） 「当期間における取得自己株式」欄には、2025年3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請求による取得は含まれておりません。

（4）【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数（株）	処分価額の総額 （円）	株式数（株）	処分価額の総額 （円）
引き受ける者の募集を行った取得自己株式	—	—	—	—
消却の処分を行った取得自己株式	—	—	—	—
合併、株式交換、株式交付、会社分割に係る移 転を行った取得自己株式	—	—	—	—
その他（－）	—	—	—	—
保有自己株式数	1,969,196	—	1,969,196	—

（注） 1. 当期間の「その他（－）」欄には、2025年3月1日から有価証券報告書提出日までに処分した株式数及びその処分価額の総額は含まれておりません。

2. 当期間の「保有自己株式数」欄には、2025年3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取得株式数及び単元未満株式の売渡請求による処分株式数は含めておりません。

3 【配当政策】

当社は、株主に対し、まず安定的な配当を継続することが配当政策上最重要であり、さらに、今後の企業体質の強化及び安定的な利益確保のために内部留保を充実させることを基本方針としております。

当社の剰余金の配当は期末配当を年1回行うことを基本方針としており、この剰余金の配当の決定機関は株主総会であります。また、内部留保資金の使途につきましては、将来の事業展開のための原資として充当することとしております。

当事業年度の配当につきましては、上記方針に基づき1株当たり20円の配当を実施することを決定いたしました。

また、当社は、「当会社は、取締役会の決議によって、毎年6月30日を基準日として中間配当を行うことができる。」旨を定款に定めており、この剰余金の配当の決定機関は取締役会であります。

なお、当事業年度の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)
2025年3月27日 定時株主総会決議	389	20.00

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

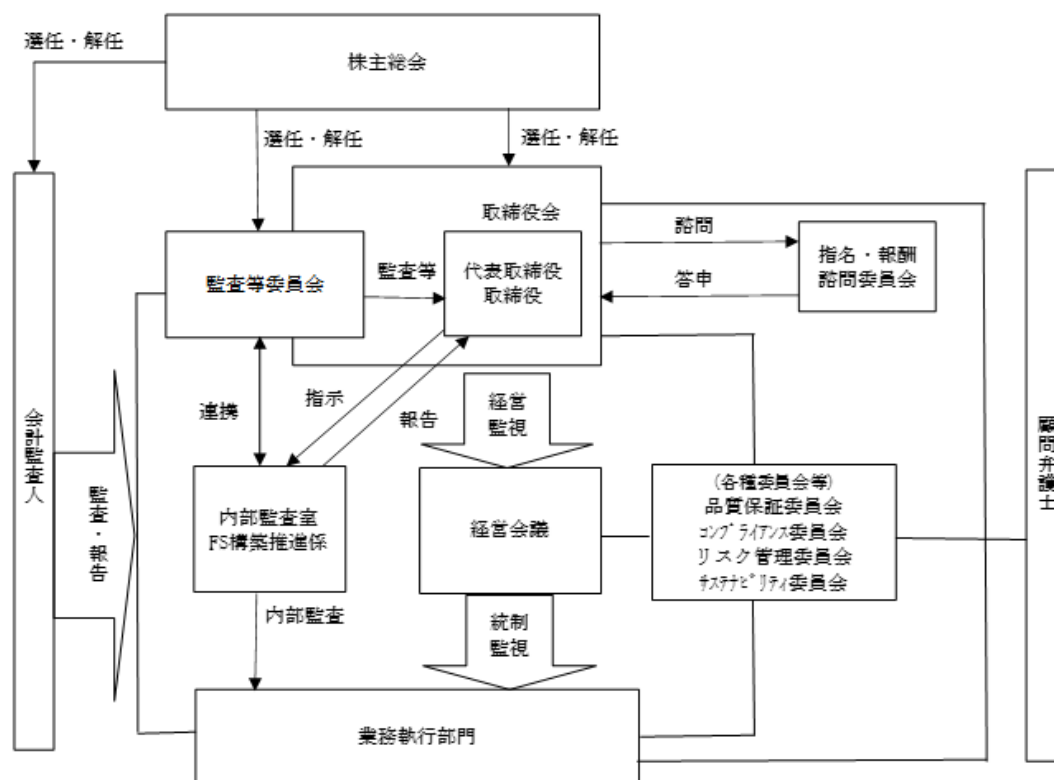
当社は、市場原理に則り公正かつ透明に、株主・投資者はもとより経済社会全体に対して社会的責任を果たしながら、継続的に企業価値を高めていくことを基本方針としております。そのため、株主の基本的な権利を尊重するとともに株主を平等に扱い、また株主以外の利害関係者との円滑な関係を構築し、更にはすべての利害関係者に迅速かつ正確な情報開示が行えるよう、取締役会、監査等委員会による経営の監督機能を充実させます。

2. 企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

(1) 企業統治の体制の概要

当社は2023年3月29日開催の第99回定時株主総会において定款の変更が決議されたことにより、コーポレート・ガバナンスの一層の強化の観点から、監査役会設置会社から監査等委員会設置会社へ移行しております。監査等委員である取締役は取締役会に出席し、取締役（監査等委員である取締役を除く。）の職務執行を十分に監視できる体制になっております。取締役会は、経営の基本方針その他重要事項を決定する機関として、基本的には監査等委員である取締役全員の出席のもと、毎月1回定期的に開催されるほか、必要に応じて臨時取締役会を招集できる体制となっております。また、常勤取締役が出席する経営会議が設置され、取締役会の事前審議機関として機能し、経営全般にわたる様々な検討を行い、業務執行の迅速化に努めております。

当社のコーポレート・ガバナンス体制の概要は、下記のとおりであります。



(2) 企業統治の体制を採用する理由

当社は監査等委員会設置会社の形態を採用しており、社外取締役2名を含む3名の監査等委員で構成される監査等委員会の機能と監査等委員である取締役が議決権を行使することによる取締役会の機能の強化により、経営に対する透明性が高まり、経営の監視機能が十分に発揮されるものと判断し、現在の体制を採用しております。

なお提出日現在の各組織の体制は以下のとおりであります。

<取締役会>

取締役会は、取締役会長三宅宏和を議長として取締役（監査等委員である取締役を除く。）7名（うち社外取締役3名）、監査等委員である取締役3名（うち社外取締役2名）で構成されております。構成員の氏名等につきましては「（2）役員の状況」に記載のとおりであります。取締役会は、経営の基本方針その他重要事項を決定する機関として、基本的には監査等委員である取締役全員の出席のもと、毎月1回定期的に開催されるほか、必要に応じて臨時取締役会を開催しております。

当事業年度において、当社は取締役会を原則月1回開催しており、個々の取締役の出席状況は以下のとおりであります。

氏 名 (役 職 名)	出 席 回 数
三宅 宏和 (代表取締役会長)	12回/12回
塚本 浩康 (代表取締役社長兼CEO)	12回/12回
中村 行男 (取締役専務執行役員)	12回/12回
齋藤 保典 (取締役常務執行役員)	12回/12回
塚本 哲夫 (取締役相談役)	12回/12回
佐藤 容子 (社外取締役)	11回/12回
齋藤 達也 (社外取締役)	10回/10回
新山 陽子 (社外取締役)	9 回/10回
國宗 勝彦 (取締役 (常勤監査等委員))	12回/12回
今津 龍三 (取締役 (社外監査等委員))	10回/12回
早川 芳夫 (取締役 (社外監査等委員))	11回/12回

(注) 齋藤達也及び新山陽子の両氏は、2024年3月28日開催の定時株主総会において、新たに取締役に選任され就任しており、当該就任日以降の出席状況を記載しております。

<監査等委員会>

当社は、監査等委員会設置会社の形態を採用し、監査等委員である取締役は取締役に出席し、取締役（監査等委員である取締役を除く。）の職務執行を十分に監視できる体制になっております。監査等委員会は、常勤監査等委員岡英一を委員長として社外取締役2名を含む3名で構成されております。監査等委員会の詳細につきましては「（3）監査の状況」に、構成員の氏名等につきましては「（2）役員の状況」に記載のとおりであります。

<経営会議>

当社は、取締役会の事前審議機関として経営会議を設置し、経営全般にわたる重要事項について審議、報告、決定及び実施結果の把握等を行うなど、業務執行の迅速化に努めております。経営会議は、代表取締役社長兼CEO塚本浩康を議長として常勤取締役を構成員として毎月1回開催し、必要に応じて随時開催しております。また、議長は、議案の提案部門長等臨時参加者の承認及び決定を行うことができるものとしております。

<指名・報酬諮問委員会>

当社は、取締役及び代表取締役の選任等並びに取締役の報酬等に関する手続の客観性及び透明性を確保することで、監督機能の強化を図り、コーポレート・ガバナンス体制を一層充実させることを目的に、2023年2月に指名・報酬諮問委員会を設置いたしました。指名・報酬諮問委員会は、独立社外取締役が過半数を占める割合で構成し、委員長及び委員は取締役会決議により選定いたします。

当事業年度における、個々の取締役の出席状況は以下のとおりであります。

氏 名 (役 職 名)	出 席 回 数
塚本 浩康 (代表取締役社長兼CEO)	3 回/3 回
佐藤 容子 (社外取締役)	3 回/3 回
早川 芳夫 (取締役 (社外監査等委員))	3 回/3 回

<サステナビリティ委員会>

当社は、気候変動をはじめとする企業を取巻く環境が大きく変化する中においても、サステナビリティ経営の推進体制をより強固なものにするため、2023年11月にサステナビリティ委員会を設置いたしました。当委員会は、代表取締役社長兼CEO塚本浩康を委員長とし、構成員である常勤取締役、上席執行役員を招集して主に気候関連や人的資本など当社のサステナビリティ関連課題について横断的に検討・議論しております。委員会で決定した内容については取締役会への上程・報告をもって経営方針や経営戦略へとつなげてまいります。

当社は、上記のほか、食品の安全及び品質に関する対応の決議や当社に関わる食品関連法令改正等の情報共有及び対応を行う品質保証委員会、法令等の違反の未然防止や発生時の適切な対応等コンプライアンスの維持・向上や啓蒙活動の推進を行うコンプライアンス委員会及び事業上のリスク管理に関する方針の決定やリスク管理体制の整備・構築を行うリスク管理委員会を設置しております。

3. 企業統治に関するその他の事項

(1) 内部統制システムの整備の状況

会社法及び会社法施行規則に基づく「内部統制システム構築の基本方針」及び金融商品取引法に基づく「財務報告に係る内部統制」の整備・運用を通じて、会社経営の健全性及び財務報告の信頼性の確保に努めております。

「内部統制システム構築の基本方針」の整備の内容及び運用状況の概要は次のとおりであります。

① 取締役及び使用人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

取締役及び使用人が法令・定款・社内規程を遵守し、企業倫理を尊重した行動ができるよう「企業行動基準」を定める。法令等の遵守については、その徹底を図るため「コンプライアンス委員会」を設置し、コンプライアンスの確立に向けて基本方針の策定、社内体制及びルールの整備等についての審議を行うとともに、法令等の違反の未然防止や発生時の適切な対応等コンプライアンス体制の維持・向上を図り、啓蒙活動を推進するものとする。

また、社会の秩序や安全に脅威を与える反社会的勢力及び団体に対しては断固として対決し、その排除に努めるとともに取引関係等一切の関係を持たないものとする。

(運用状況の概要)

取締役及び使用人が法令・定款・社内規程を遵守し、企業倫理を尊重した行動ができるよう「六甲バター行動基準」を定めています。法令等の遵守については、その徹底を図るため、社長を委員長とする「コンプライアンス委員会」を設置し、年1回「コンプライアンス拡大委員会」を開催し、法令等の違反の未然防止や発生時の適切な対応等コンプライアンス体制の維持・向上を図り、啓蒙活動を推進しております。

② 取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制

取締役の職務執行に係る情報については、「文書管理規程」を定め、これに基づき、適切かつ確実に検索及び閲覧可能な状態で定められた期間、保存・管理するものとする。

(運用状況の概要)

取締役の職務執行に係る情報については、「文書管理規程」に基づき、当社のグループウェアに「役員規程集」を保存し、取締役及び監査等委員はいつでも閲覧できる状態にしております。

③ 損失の危険の管理に関する規程その他の体制

「リスク管理規程」を定め、「リスク管理委員会」を設置し、事業上のリスク管理に関する方針の決定並びにリスク管理体制の整備、構築を行う。また、重大な危機が生じた場合には、社長を本部長とする危機対策本部を設置し、迅速な初動態勢をとるとともに機動的かつ適切な対策を策定、実行するものとする。

(運用状況の概要)

当社は、緊急事態対応マニュアルを策定し、重大な危機が生じた場合には社長を本部長とする危機対策本部を立ち上げ、迅速かつ適切に対応できるようにしております。

④ 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

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、月1回の定例取締役会を開催するほか、適宜臨時取締役会を開催するものとする。また、経営に関する重要事項については、事前に経営会議において議論を行い、その審議を経て、取締役会で決定をするものとする。取締役会の決定に基づく業務執行については、「組織規程」、「職務分掌規程」及び「職務権限規程」において、それぞれの責任者及びその責任、執行手続きの詳細について定めるものとする。また、年次経営計画を策定し、全社目標並びに部門目標を策定するとともにその進捗管理を行うものとする。

(運用状況の概要)

当社は、毎月定例の取締役会を開催するとともに、経営に関する重要事項については、事前に経営会議において議論し、取締役の職務の執行が効率的に行われるようにしております。また、常勤の取締役で月2回定例の役員会を開催し、より詳細な情報共有を行っております。業務の執行においては、各規程にてその責任、手続き等が詳細に定められております。目標の進捗等は取締役会にて定期的に報告し管理しております。

⑤ 監査等委員会の職務を補助すべき取締役及び使用人に関する事項、当該取締役及び使用人の他の取締役（監査等委員である取締役を除く。）からの独立性に関する事項並びに当該取締役及び使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項

監査等委員会がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合、監査等委員会スタッフを置くこととし、その使用人の人事異動、人事評価、懲戒に関しては、監査等委員会の事前の同意を得るものとする。また、その使用人への指揮命令は監査等委員会が行う。なお、その使用人が他部署の使用人を兼務する場合は、監査等委員会に係る職務を優先して従事するものとする。

(運用状況の概要)

当社は、現在監査等委員会のための補助すべき使用人は設置していませんが、監査等委員会は内部監査室に所属する使用人に必要とする事項を命令することができます。当社は、監査等委員会からその職務を補助すべき使用人の設置を求められた場合、監査等委員会スタッフを置くこととし、その使用人の人事異動、人事評価、懲戒に関しては、事前に監査等委員会の同意を得るものとします。また、その使用人への指揮命令は監査等委員会が行います。

⑥ 取締役（監査等委員である取締役を除く。）及び使用人が監査等委員会に報告するための体制その他の監査等委員会への報告に関する体制及び報告をしたものが当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを受けないことを確保するための体制

取締役（監査等委員である取締役を除く。）及び使用人は、会社に重大な損失を与える事項が発生し又は発生する恐れがあるとき、役職員による違法又は不正な行為を発見したとき、その他監査等委員会が報告すべきものと定めた事項が生じたときは、法令並びに「監査等委員会規則」及び「監査等委員会監査基準」等に基づき、監査等委員会に報告するものとする。また、前記にかかわらず、監査等委員はいつでも必要に応じて、取締役及び使用人に対して報告を求めることができるものとする。なお、監査等委員会に報告を行った者に対し、当該報告を行ったことを理由として不利な取扱いを行うことを禁止する。

(運用状況の概要)

当社の監査等委員会は、会社に重大な損失を与える事項が発生し、または発生する恐れがあるとき、役職員による違法または不正な行為を発見したとき、その他監査等委員会が報告すべきものと定めた事項が生じたときは、取

締役及び使用人から速やかに報告を受けております。当社の監査等委員は、必要に応じて取締役及び使用人に対して報告を求めることができる体制となっております。当社は、当社の役職員が当該報告をしたことを理由として、当該役職員に対し不利な取扱いを行うことを禁止しております。

⑦ 監査等委員の職務の執行について生ずる費用の前払いまたは償還の手続きその他の当該業務の執行について生ずる費用または債務の処理に関する方針に関する事項

監査等委員がその職務の遂行について生ずる費用の前払いまたは償還等の請求をしたときは、当該監査等委員の職務の遂行に必要でないと認められた場合を除き、速やかに当該費用または債務を処理するものとする。

(運用状況の概要)

当社は、監査等委員がその職務の遂行について生ずる費用の前払いまたは償還等の請求をしたときは、当該監査等委員の職務の遂行に必要でないと認められた場合を除き、速やかに当該費用または債務の請求に応じ、これを処理しております。

⑧ その他監査等委員会の監査が実効的に行われることを確保するための体制

監査等委員は、重要な意思決定のプロセス及び業務の執行状況を把握するため、取締役会及び経営会議等重要な会議に出席するとともに、承認申請書等业务執行に係る重要な文書を閲覧し、取締役及び使用人に説明を求めることができるものとする。また、代表取締役との定期的な意見交換会を開催し、内部監査部門との連携を図り、適切な意思疎通及び効果的な監査業務の遂行を図るものとする。

(運用状況の概要)

当社の監査等委員は、取締役会及び経営会議等重要な会議に出席するとともに、承認申請書等业务執行に係る重要な文書を閲覧し、取締役及び使用人に説明を求めています。また、代表取締役との定期的な意見交換会を開催し、内部監査部門との連携を図り、適切な意思疎通及び効果的な監査業務が遂行できる体制となっております。

⑨ 財務報告の信頼性を確保するための体制

当社は、財務報告の信頼性と適正性の確保及び金融商品取引法に基づく内部統制報告書の有効かつ適切な提出に向け、財務報告に係る内部統制の整備を行い、継続した運用、評価及び有効性向上のための取り組みを行うものとする。

(運用状況の概要)

当社は、財務報告の信頼性と適正性を確保するため、財務報告に係る内部統制規程に基づき、財務報告に係る内部統制の基本的計画及び方針を策定し、財務報告に係る内部統制の整備、運用状況の有効性の評価を実施しております。

(2) リスク管理体制の整備の状況

当社はコンプライアンスの強化を図るため、コンプライアンス委員会を設置するとともに六甲バター行動基準を定めて、役員及び従業員一人一人が心がけるべき行動を明示しております。また、コンプライアンス違反通報窓口を設けコンプライアンス組織体制の充実を図っております。

当社は、食品会社として食の安全性については最重要課題と位置付け、神戸工場と長野工場では「食品マネジメントシステムFSSC 22000」を認証取得し、原材料及び製品の自主検査体制や原材料の調達から製造工程に至る履歴確認等を行うと共に、原材料の仕入業者からは「食品衛生法」等の関連法規に違反していない旨の証明書を受領しております。

また、財政状態及び経営成績に影響を及ぼすリスクとしては、当社の生産する製品の主原料でありますナチュラルチーズはその大半を海外から調達していることから、国際的な乳製品需給や為替相場の変動が原料コストに大きく影響します。これらに対して、原料の購入契約の方法や時期を十分検討し、また為替相場の変動には外貨建予定取引の一部につき為替予約を行う等の対策を講じております。

(3) 責任限定契約の内容の概要

当社と社外取締役（監査等委員である取締役を除く。）佐藤容子、新山陽子、田口泰及び監査等委員である社外取締役今津龍三、早川芳夫の5氏は、会社法第427条第1項の賠償責任を限定する契約を締結しており、当該契約に基づく賠償責任限度額は、法令が定める額としております。

(4) 役員等を被保険者として締結している役員等賠償責任保険契約の内容の概要

当社は会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険契約を保険会社との間で締結し、被保険者の職務の執行に関し保険期間中に提起された損害賠償請求（株主代表訴訟を含む）等に起因して、被保険者が負担することになる損害を当該保険契約より填補することとしております。当該保険契約の被保険者は、当社及び当社子会社の取締役、監査役等の主要な業務執行者であります。

(5) 取締役の定数

当社は、「当会社の取締役（監査等委員である取締役を除く。）は15名以内とする。」旨、また「当会社の監査等委員である取締役は4名以内とする。」旨を定款に定めております。

(6) 取締役の選任の決議要件

当社は、「取締役の選任決議は、監査等委員である取締役とそれ以外の取締役とを区別して、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行う。」旨、また「取締役の選任決議は、累積投票によらない。」旨を定款に定めております。

(7) 株主総会の特別決議要件

当社は、会社法第309条第2項に定める特別決議要件について「会社法第309条第2項の規定による株主総会の決議は、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う。」旨を定款に定めております。

これは、株主総会における特別決議の定足数を緩和することにより、株主総会の円滑な運営を行うことを目的とするものであります。

(8) 自己株式の取得

当社は、経営環境の変化に対応した機動的な資本政策を行うため、「当社は、会社法第165条第2項の規定により、取締役会の決議によって市場取引等により自己の株式を取得することができる。」旨を定款に定めております。

(9) 中間配当

当社は、機動的な株主還元を実施するため、「当社は、取締役会の決議によって、毎年6月30日を基準日として中間配当を行うことができる。」旨を定款に定めております。

(10) 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に関する基本方針

① 基本方針の内容の概要

当社は、当社の財務及び事業の方針の決定を支配する者は、当社の財務及び事業の内容や当社の企業価値の源泉を十分に理解し、当社の企業価値ひいては株主の皆様の共同の利益を継続的かつ持続的に確保、向上していくことを可能とする者である必要があると考えております。

当社は、当社の支配権の移転を伴う買収提案についての判断は、最終的には当社の株主全体の意思に基づいて行われるべきものと考えております。また、当社は、当社株式の大量取得であっても、当社の企業価値ひいては株主共同の利益に資するものであれば、これを否定するものではありません。

しかしながら、株式の大量取得の中には、その目的等から見て企業価値や株主共同の利益に対する明白な侵害をもたらすもの、株主に株式の売却を事実上強要するおそれがあるもの、対象会社の取締役会や株主が株式の大量取得の内容等について検討し、あるいは対象会社の取締役会が代替案を提案するための十分な時間や情報を提供しないもの、対象会社が買収者の提示した条件よりも有利な条件をもたらすために買収者との協議・交渉を必要とするもの等、対象会社の企業価値・株主共同の利益に資さないものも少なくありません。

当社株式の大量取得を行う者が、当社の企業価値の源泉を理解した上で、それを中長期的に確保し、向上させられるのであれば、当社の企業価値ひいては株主共同の利益は毀損されることになりません。

当社は、このような当社の企業価値・株主共同の利益に資さない大量取得を行う者は、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り、このような者による大量取得に対しては、必要かつ相当な対抗措置を採ることにより、当社の企業価値ひいては株主共同の利益を確保する必要があると考えます。

② 基本方針の実現に資する特別な取組みの内容の概要

当社は社是「和」の意志のもと、「健康で、明るく、楽しい食文化の提供によって社会に貢献する」を経営理念として定めており、この経営理念実現のため、世界中の人たちにおいしい食文化を届けること、地域や社会に密着して大切な地球環境を次の世代に伝えることを事業活動の中心としております。

当社は、これまでも「開発先導型活力企業」を掲げて、世界初のスティックチーズの開発・発売や、日本初の個包装スライスチーズの開発・発売など、新しい食文化を提供し続けてきており、「Q・B・B」ブランドを確立しました。当社は、今後もさらに新しい価値の創造に挑戦し、顧客と社会に最高の品質と最高のおいしさを提供していくことにより、企業価値の向上に努めてまいります。

このような当社の企業価値は、常に最高の品質とおいしさをお届けできるよう、全役員・社員が最高のチームワークで働くことにより、創造されてきたと考えております。そしてその価値の源泉は「人と企業風土と技術力」にあり、この源泉は当社の定めた「六甲バターフィロソフィ」や「六甲バターサステナビリティ宣言」により、全ての役員及び従業員が共通の価値観を持ち、一丸となって価値の創造を積み重ね、喜びを分かち合うことで生み出され、受け継がれてきたものであります。

この「人と企業風土と技術力」は、現在の当社の顧客や社会と安定的かつ強固な信頼関係を築いてきた源泉でもあり、これらを投入して行う事業活動は、これからもステークホルダーや地球環境の共通の利益に資すると考えております。当社は、「おいしい」で未来を健康に」というサステナビリティ宣言を実現するために、「生活者・地球環境・従業員・地域社会」という4つのステークホルダーに対するアクションプランを定めており、これらの宣言・アクションプランに沿った行動を行うことで、経営理念の実現を目指してまいります。

この当社の全役員・社員が持つ共通の価値観は、企業価値の源泉を支える企業文化として今後も継承し続けていくべきと考えており、当社の事業活動を通じて生み出される新しい食文化の提供により、今後も当社の企業価値のさらなる向上と持続的成長を実現してまいります。

また、当社は、コーポレート・ガバナンスの充実を、経営の最重要課題の一つと認識し、コーポレート・ガバナンスの強化に取り組んでおります。当社のコーポレート・ガバナンス体制の概要につきましては、「第4 提出会社の状況 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」をご参照ください。

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が支配されることを防止するための取組みの内容の概要

当社は、2024年2月21日開催の取締役会及び2024年3月28日開催の第100回定時株主総会の各決議に基づき、当社株式の大量取得行為に関する対応策（買収防衛策）（以下「本プラン」といいます。）を導入しました。本プランによる、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が支配されることを防止するための取組みの具体的内容の概要は、次のとおりであります。

(イ) 本プランの目的

当社取締役会は、基本方針に定めるとおり、当社の企業価値・株主共同の利益に資さない当社株式の大量取得を行う者は、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ています。本プランは、こうした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し、当社の企業価値・株主共同の利益に反する当社株式の大量取得を抑止するために、当社株式に対する大量取得が行われる際に、当社取締役会が株主の皆様へ代替案を提案するため、また、株主の皆様がかかる大量取得に応じるべきか否かを判断するために必要な情報や時間を確保すること、株主の皆様のために交渉を行うこと等を可能とすることを目的としております。

(ロ) 本プランの概要

本プランは、当社株券等の20%以上を買取しようとする者が現れた際に、買取者に事前の情報提供を求める等、上記目的を実現するために必要な手続を定めています。

買取者等は、本プランに係る手続が開始された場合には、当社株主総会又は取締役会において本プランの発動をしない旨の決議がなされるまでの間、買取を実行してはならないものとされています。

買取者が本プランにおいて定められた手続に従わない場合や当社株券等の大量取得が当社の企業価値・株主共同の利益を毀損するおそれがある場合等で、本プラン所定の発動要件を満たす場合には、当社は、買取者等による権利行使は原則として認められないとの行使条件及び当社が買取者等以外の者から当社株式と引換えに新株予約権を取得できる旨の取得条項等が付された新株予約権に係る新株予約権無償割当てその他の法令及び当社定款の下で取り得る合理的な施策を実施します。

本プランに従った新株予約権の無償割当てがなされ、その行使又は当社による取得に伴って買取者等以外の株主の皆様が当社株式が交付された場合には、買取者等の有する当社の議決権割合は、最大50%まで希釈化される可能性があります。

当社は、本プランに従った本新株予約権の無償割当ての実施、不実施又は取得等の当社取締役会の判断につきましては、取締役の恣意的判断を排するため、独立性を有する当社社外取締役、弁護士・会計士等の専門家、社外有識者から構成される独立委員会の客観的な判断を経ることとともに、本プランに従い新株予約権の無償割当てを実施する場合には、原則として、株主総会を招集し、新株予約権の無償割当ての実施に関する株主の皆様意思を確認することとしております。

こうした手続の過程につきましては、株主の皆様への情報開示を通じてその透明性を確保することとしております。

本プランの有効期間は、2024年3月28日開催の第100回定時株主総会終結後3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します。ただし、その有効期間の満了前であっても当社取締役会により本プランを廃止する旨の決議が行われた場合には、本プランは当該決議に従い廃止されるものとします。

④ 具体的取組みに対する当社取締役会の判断及びその理由

当社の基本方針の実現に資する特別な取組みにおける各施策は、当社の企業価値ひいては株主共同の利益を継続的かつ持続的に向上させるための具体的な方策として策定されたものであり、当社の基本方針に沿うものであります。

また、本プランは、当社株券等に対する買付等がなされた際に、当該買付等に応じるべきか否かを株主の皆様が判断し、又は当社取締役会が代替案を提案するために必要な情報や時間を確保すること、株主の皆様のために買付者等と交渉を行うこと等を可能とすること等により、当社の企業価値ひいては株主共同の利益を確保するための枠組みであり、基本方針に沿うものです。特に、本プランにつきましては、経済産業省及び法務省が2005年5月27日に発表した企業価値・株主共同の利益の確保又は向上のための買収防衛策に関する指針の定める三原則（①企業価値・株主共同の利益の確保・向上の原則、②事前開示・株主意思の原則、③必要性・相当性確保の原則）を充足していること、第100回定時株主総会において株主の皆様のご承認を得て導入されており、有効期間が約3年間と定められていること、本プランの発動の是非について基本的に株主の皆様意思の確認をすることとしていること、また当社取締役会によりいつでも本プランを廃止できるとされていること等、株主の皆様意思を重視するものとなっております。また、これらに加え、独立性を有する当社社外取締役、弁護士・会計士等の社外有識者から構成される独立委員会が設置され、本プランの発動等に際しては必ず独立委員会の判断を経ることが必要とされていること、独立委員会は当社の費用で専門家等を利用し助言を受けることができるとされていること等により、その判断の公正性・客観性が担保されており、当社の企業価値ひいては株主共同の利益に資するものであって、当社の会社役員の地位の維持を目的とするものではないと考えております。

(2) 【役員の状況】

1. 役員一覧

男性8名 女性2名（役員のうち女性の比率20.0%）

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
取締役会長	三宅 宏和	1952年11月6日生	1976年4月 当社入社 2005年4月 当社生産管理グループ長 2007年1月 当社生産管理グループ長 兼生産グループ長 2007年3月 当社取締役 2007年4月 当社生産グループ長 2010年4月 当社稲美生産部長 2011年3月 当社常務取締役 2011年4月 当社生産本部長兼稲美工場長 2015年1月 当社代表取締役社長 2021年3月 当社代表取締役会長 2025年3月 当社取締役会長（現）	(注) 4	37
取締役社長兼CEO (代表取締役)	塚本 浩康	1975年8月5日生	2000年4月 当社入社 2012年4月 当社購買部長 2013年1月 当社稲美生産部長 2013年3月 当社取締役 2015年1月 当社常務取締役 当社経営企画部担当兼人事総務部担 当兼品質保証部担当兼購買部担当 2017年1月 当社専務取締役 2018年1月 当社取締役副社長開発本部長 2019年3月 当社代表取締役副社長 2021年1月 当社代表取締役副社長開発本部長 兼事業開発部長 2021年3月 当社代表取締役社長 2023年3月 当社代表取締役社長兼CEO（現）	(注) 4	81
取締役専務執行役員 生産本部長兼神戸工場長	中村 行男	1961年8月15日生	1984年4月 当社入社 2009年4月 当社品質保証グループ長 2011年4月 当社生産管理部長 2015年1月 当社稲美生産部長 2015年3月 当社取締役 当社生産本部副本部長 兼稲美生産部長 2018年1月 当社開発本部副本部長 兼製品開発部長 2019年3月 当社常務取締役 生産本部長兼神戸工場長 兼稲美工場長 2021年3月 当社生産開発統括本部長 兼開発本部長兼神戸工場長 2023年1月 当社生産本部長兼神戸工場長（現） 2023年3月 当社取締役常務執行役員 2024年3月 当社取締役専務執行役員（現）	(注) 4	13
取締役常務執行役員 営業本部長 兼マーケティング本部管掌	斎藤 保典	1965年7月31日生	1988年4月 当社入社 2014年1月 当社関東北営業所長 2015年1月 当社名古屋支店長 2016年1月 当社東京支店長 2017年1月 当社家庭用営業部長 2017年3月 当社取締役 2018年1月 当社営業本部副本部長 兼家庭用営業部長 2019年1月 当社営業本部副本部長 兼家庭用営業部長兼菓子営業部長 2021年3月 当社常務取締役 営業本部長（現） 2023年3月 当社取締役常務執行役員（現） 2024年1月 当社マーケティング本部管掌（現）	(注) 4	11

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
取締役	佐藤 容子	1952年7月27日生	1991年4月 第二東京弁護士会登録 1997年4月 神戸弁護士会登録 佐藤法律事務所所属（現） 2004年3月 当社社外監査役 2015年3月 当社社外取締役（現）	(注) 4	—
取締役	新山 陽子	1952年1月1日生	2002年1月 京都大学大学院農学研究科教授 2017年3月 京都大学名誉教授（現） 2017年4月 立命館大学経済学部教授 2018年4月 立命館大学食マネジメント学部教授 2020年8月 一般社団法人フードシステム研究 所・京都代表理事（現） 2024年3月 当社社外取締役（現）	(注) 4	—
取締役	田口 泰	1974年1月8日生	1998年4月 株式会社富士銀行入行 2001年5月 三菱商事株式会社入社食糧本部レ ッドミートユニット 2005年11月 フードリンク株式会社（出向） 2007年10月 三菱商事株式会社食糧本部食肉事業 ユニット 2008年12月 Indiana Packers Corporation（出 向） 2012年1月 三菱商事株式会社農水産本部飼料畜 産ユニット 2015年4月 日本農産工業株式会社執行役員兼経 営企画室長（出向） 2018年10月 三菱商事株式会社生鮮品本部水産部 水産缶詰チームリーダー 2021年4月 フードリンク株式会社代表取締役社 長執行役員（出向） 2023年4月 三菱商事株式会社農畜産本部畜産部 長（現） 2025年3月 当社社外取締役（現）	(注) 4	—
取締役 (常勤監査等委員)	岡 英一	1961年3月14日生	1984年4月 当社入社 2010年4月 当社経営企画本部内部監査室長 2012年4月 当社内部監査室長 2021年4月 当社執行役員内部監査室長 2025年3月 当社取締役（常勤監査等委員） （現）	(注) 5	2
取締役 (監査等委員)	今津 龍三	1954年10月22日生	1997年1月 今津株式会社代表取締役社長（現） 1998年3月 当社社外監査役 2023年3月 当社社外取締役（監査等委員） （現）	(注) 5	368
取締役 (監査等委員)	早川 芳夫	1952年6月10日生	1980年10月 昭和監査法人（現EY新日本有限責任 監査法人）入所 1985年3月 公認会計士登録 2005年5月 新日本監査法人（現EY新日本有限責 任監査法人）代表社員 2011年6月 新日本有限責任監査法人（現EY新日 本有限責任監査法人）退所 2011年7月 早川会計事務所代表（現） 2011年12月 税理士登録 2014年5月 学校法人大阪成蹊学園監事（現） 2015年3月 当社社外監査役 2017年6月 上新電機株式会社社外監査役（現） 2023年3月 当社社外取締役（監査等委員） （現）	(注) 5	—
計					513

- (注) 1. 取締役佐藤容子氏、新山陽子氏及び田口泰氏は、社外取締役であります。
2. 監査等委員である取締役今津龍三氏及び早川芳夫氏は、社外取締役であります。
3. 2023年3月29日開催の定時株主総会において定款の変更が決議されたことにより、当社は同日付をもって監査等委員会設置会社へ移行しました。
4. 取締役（監査等委員である取締役を除く）の任期は2025年3月27日開催の定時株主総会の終結の時から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の終結の時までであります。
5. 監査等委員である取締役の任期は2025年3月27日開催の定時株主総会の終結の時から2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の終結の時までであります。
6. 当社は執行役員制度を導入しており、その数は10名（うち取締役兼務2名）であります。

2. 社外役員の状況

当社はコーポレート・ガバナンスの強化の観点から、業務執行、監督機能及び監査機能を明確化するため、社外取締役（監査等委員である取締役を除く。）及び監査等委員である取締役を選任しており、中立的な立場から有益な監督及び監査を十分に行える体制を整備し、経営監視機能の強化に努めております。

当社の社外取締役は5名であります。

社外取締役佐藤容子氏は、弁護士の資格を有しており、法務に関する相当程度の知見を有しております。

社外取締役新山陽子氏は、一般社団法人フードシステム研究所・京都代表理事であり、大学教授としての豊富な経験と高度な専門的知識を有しております。

社外取締役田口泰氏は、三菱商事株式会社農畜産本部畜産部長であります。三菱商事株式会社は、当社議決権の16.5%（直接所有分）を所有する筆頭株主であり、当社は同社の子会社との間に当社債権の回収代行委託や原料仕入等の取引関係がありますが、当社の事業運営は完全に独立した当社の経営方針に基づいて行っております。

監査等委員である社外取締役今津龍三氏は、当社の取引先である今津株式会社の代表取締役であります。今津株式会社は、当社との間に製品販売の取引関係があります。

監査等委員である社外取締役早川芳夫氏は、公認会計士及び税理士として長年の経験を有しており、財務及び会計に関する相当程度の知見を有しております。

なお、佐藤容子、新山陽子、今津龍三、早川芳夫の4氏を東京証券取引所に対し、独立役員として届け出ております。

当社は、社外取締役を選任するために金融商品取引所が定める独立性基準に加え、独自の独立性基準を定めております。選任にあたっては、これらの独立性基準を充たし一般株主との利益相反が生じるおそれのない者を選任しております。

なお、監査等委員である社外取締役今津龍三氏は、当社の株式を所有しており、その所有株式数は、「第4 提出会社の状況 4 コーポレート・ガバナンスの状況等 (2) 役員の状況 1. 役員一覧」の所有株式数の欄に記載のとおりであります。

当社は社外取締役により、業務執行に対する独立した立場から監督が行われることを期待しております。また、監査等委員である社外取締役により各専門分野から多面的な監査が行われることを期待しております。

当社においては、社外取締役より経営全般に関する意見・指摘をいただき、取締役（監査等委員である取締役を除く。）の監督においても社外取締役を中心とする監査等委員会が重要な役割を果たしていることから、経営への監視・助言機能が十分に働いており、その客観性・中立性が確保されていると考えております。

3. 社外取締役による監督又は監査と内部監査、監査等委員会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

当社は、社外取締役5名を選任し、独自の知見や経験、高い独立性に基づく客観的視点から、業務執行に対する監督機能の強化が図られているものと考えます。

また、監査等委員である社外取締役2名を選任し、高度な専門知識、高い独立性に基づく客観的視点から取締役（監査等委員である取締役を除く。）の業務執行の適法性・妥当性について監査を実施します。同取締役は会計監査人と定期的に開催する協議会に参加し、会計監査人の監査計画及び監査結果の報告を受け、会計監査、レビューの方法及び結果、会計監査人の職務の執行状況等について監査します。

内部統制の整備・運用状況の評価状況については、必要に応じて常勤監査等委員より社外取締役に報告を行える体制をとっております。

(3) 【監査の状況】

1. 監査等委員会監査の状況

当社は2023年3月29日開催の第99回定時株主総会において定款の変更が決議されたことにより、コーポレート・ガバナンスの一層の強化の観点から、監査役会設置会社から監査等委員会設置会社へ移行しております。

各監査等委員は「六甲バター監査等委員会監査等基準」に則り、取締役（監査等委員である取締役を除く。）から独立した立場において、取締役及び使用人の職務執行が法令または定款に適合しているかを監査するなど取締役の職務の執行状況の監査を行うとともに、計算書類等の適正性を確保するため、会計監査を実施しております。なお、社外監査等委員早川芳夫氏は公認会計士資格を有しており、財務及び会計に関する相当程度の知見を有しております。

監査等委員会は、原則として毎月1回開催するほか、必要に応じて臨時に開催いたします。また、当事業年度において監査等委員会は12回開催され、主に監査計画の審議や監査結果の報告等が行われました。個々の監査等委員の出席状況については次のとおりであります。

氏 名	出 席 回 数
國宗 勝彦 （常勤監査等委員）	12回/12回（出席率 100%）
今津 龍三 （社外監査等委員）	10回/12回（出席率83.3%）
早川 芳夫 （社外監査等委員）	11回/12回（出席率91.7%）

常勤監査等委員は、常勤者としての特性を踏まえ、監査環境の整備及び社内情報の収集に積極的に努め、内部統制システムの構築・運用の状況を日常的に監視・検証するとともに、他の監査等委員と情報の共有及び意思の疎通を図ります。また、独立社外取締役との連携の確保にも努めます。

2. 内部監査の状況

内部監査は、内部監査室（専任1名）とFS構築推進係（専任2名）が担当しております。

内部監査は、社長承認を得た年度監査計画に基づき、各部門の業務が法令及び社内諸規程に従い適正かつ効率的に運用されているかどうかチェックするとともに業務改善につながる内部監査を行うよう努めております。また、認証取得しているFSSC 22000に関しては、システムの有効性及び規格適合性についてFS構築推進係が定期的に内部監査を実施しております。

内部監査室は、内部監査の結果を、社長並びに監査等委員会及び関係部門に適宜報告しております。内部監査室が内部監査の結果を取締役会に直接報告する仕組みはございませんが、必要に応じて、監査等委員会より取締役会へ報告しております。また、監査等委員会は、必要に応じ内部監査室に対して、内部統制システムの整備・運用状況及びリスク評価等について報告を求め、また監査等委員会監査への協力を求めます。内部監査室は、会計監査人との四半期ごとの定期的な打合せ、意見交換に加え、必要に応じて随時に打合せ、意見交換を行い、内部統制に関する指導、助言を受ける体制をとっております。

3. 会計監査の状況

(1) 監査法人の名称、業務を執行した公認会計士及び監査業務に係る補助者の構成

当社は太陽有限責任監査法人と監査契約を結び、会社法に基づく計算書類等の監査並びに金融商品取引法に基づく財務計算に関する書類の監査を受けております。

当事業年度において会計監査業務を執行した公認会計士及び会計監査業務に係る補助者は下記のとおりであります。

公認会計士の氏名等			所属する監査法人
指定有限責任社員	業務執行社員	児玉 秀康	太陽有限責任監査法人
指定有限責任社員	業務執行社員	吉永 竜也	太陽有限責任監査法人

- ・ 監査業務に係る補助者の構成
公認会計士 7名 その他 7名

(2) 継続監査期間

2年間

(3) 監査法人の選定方針と理由

当社監査等委員会は、「会計監査人の解任、不再任の決定の方針」を定め、会計監査人が会社法第340条第1項各号に定める事項に該当した場合、会社法、公認会計士法等の法令違反による懲戒処分や監督官庁からの処分を受けた場合、その他、会計監査人の監査品質、品質管理、独立性、総合的能力等の観点から監査を遂行するに不十分であると判断した場合には、当該会計監査人の解任又は不再任について検討し、解任又は不再任が妥当であると認められた場合には、会計監査人の解任又は不再任に関する議案を決定し、当社取締役会は当該決議に基づき、当該議案を株主総会に提出いたします。

なお、太陽有限責任監査法人は、金融庁から2023年12月26日付で業務停止処分を受けており、その概要は以下のとおりであります。

① 処分対象

太陽有限責任監査法人

② 処分内容

契約の新規の締結に関する業務の停止 3ヶ月（2024年1月1日から同年3月31日まで。ただし、すでに監査契約を締結している被監査会社について、監査契約の期間更新や上場したことに伴う契約の新規締結を除く。）

③ 処分理由

他社の訂正報告書等の監査において、相当の注意を怠り、重大な虚偽のある財務書類を重大な虚偽のないものと証明したため。

(4) 監査等委員及び監査等委員会による監査法人の評価

当社監査等委員会は監査法人の品質管理体制、監査の実施体制、独立性及び専門性、監査チームの職務遂行状況、経営者との関係、監査等委員との連携状況等、総合的に評価を行いました。

(5) 監査法人の異動

当社の監査法人は次のとおり異動しております。

第99期（自 2022年1月1日 至 2022年12月31日） EY新日本有限責任監査法人
第100期（自 2023年1月1日 至 2023年12月31日） 太陽有限責任監査法人

なお、臨時報告書に記載した事項は次のとおりであります。

①当該異動の年月日

2023年3月29日（第99回定時株主総会開催日）

②退任する監査公認会計士等が監査公認会計士等となった年

1969年

③退任する監査公認会計士等が直近3年間に作成した監査報告書等における意見等に関する事項

該当事項はありません。

④当該異動の決定又は当該異動に至った理由及び経緯

当社の会計監査人であるEY新日本有限責任監査法人は、2023年3月29日開催予定の第99回定時株主総会の終結の時をもって任期満了となります。当該会計監査人については、会計監査が適切かつ妥当に行われることを確保する体制を十分に備えていると考えております。

しかしながら、当社との継続監査年数が長期にわたっていることに加え、経営環境の変化等に鑑み、当社の事業規模に適した監査対応と監査費用の相当性について総合的に検討した結果、新たに太陽有限責任監査法人を会計監査人として選任するものであります。

⑤上記④の理由及び経緯に対する意見

a 退任する監査公認会計士等の意見

特段の意見はない旨の回答を得ております。

b 監査等委員会の意見

妥当であると判断しております。

4. 監査報酬の内容等

(1) 監査公認会計士等に対する報酬

前事業年度		当事業年度	
監査証明業務に基づく報酬 (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)
29	—	27	—

(前事業年度)

上記以外に前任監査人であるEY新日本有限責任監査法人に対して引継ぎ業務に係る報酬1百万円を支払っております。

(2) 監査公認会計士等と同一のネットワークに属する組織に対する報酬 (1)を除く

(前事業年度)

当社の在外非連結子会社は、当社の監査公認会計士等と同一のネットワークに属しているGrant Thorntonのメンバーファームに対して、監査報酬として84,910千ベトナムドンを支払っております。

(当事業年度)

当社の在外非連結子会社は、当社の監査公認会計士等と同一のネットワークに属しているGrant Thorntonのメンバーファームに対して、監査報酬として107,483千ベトナムドンを支払っております。

(3) 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。

(4) 監査報酬の決定方針

監査公認会計士等と協議の上、当社の事業規模・業務内容の特性から、監査日数・要員数等を総合的に勘案して決定しております。

(5) 監査等委員会が会計監査人の報酬等に同意した理由

当社監査等委員会は、当社の監査等委員会監査基準第38条（会計監査人の報酬等の同意手続）に基づき、会計監査人の監査計画の内容、会計監査の職務遂行状況及び報酬見積りの算出根拠等が適切であるかどうかについての必要な検証を行い、報酬等の額は適切であると判断しました。

(4) 【役員の報酬等】

1. 役員の報酬等の額又はその算出方法の決定に関する方針に係る事項

当社役員の報酬は、企業価値の持続的な向上を図るインセンティブとして機能する報酬体系とし、個々の取締役（監査等委員である取締役を除く。以下同じ。）の報酬の決定に際しては各職責を踏まえた適正な水準とすることとしております。具体的には、固定報酬としての基本報酬と業績連動報酬により構成しております。

当社の取締役の基本報酬は、月例の固定報酬とし、役位、職責、在任年数に応じて従業員給与の水準も考慮しながら、総合的に勘案して決定することとしております。

業績連動報酬は、事業年度ごとの業績向上に対する意識を高めるため各事業年度の売上高及び経常利益の目標値に対する達成度合いに応じて賞与として毎年、一定の時期に支給することとしております。

当社の取締役の報酬等の種類ごとの報酬割合については、具体的な割合は定めておりませんが、事業年度ごとの業績、環境の変化に応じて総合的に勘案し、上位の役位ほど業績連動報酬のウエイトを高める配分としております。なお、当事業年度の取締役の個人別の報酬等の内容の決定に当たっては、指名・報酬諮問委員会の答申を経た上で決定方針との整合性を含めた多角的な検討を行っているため、取締役会は決定方針に沿うものであると判断しております。

当事業年度の個人別の報酬額については、取締役会決議に基づき取締役会長三宅宏和がその具体的な内容の決定について委任を受け、決定にあたっては指名・報酬諮問委員会での答申内容を尊重することとしております。その権限の内容は、各取締役の基本報酬の額及び各取締役の担当事業の業績を踏まえた賞与の評価配分としております。なお、当社取締役会が、取締役会長三宅宏和に対して委任をいたしましたのは、当社全体の業績等を勘案しつつ各取締役の担当部門の業績と当該取締役の貢献度を評価して当該取締役へ支給する各報酬ごとの具体的な金額をそれぞれ決定するにおいては取締役会長が最も適していると判断したためであります。

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	業績連動報酬	
取締役（監査等委員及び社外取締役を除く）	202	170	32	5
監査等委員（社外取締役を除く）	19	16	3	1
社外役員	15	13	2	6

（注） 1. 当社は、2023年3月29日付で監査役会設置会社から監査等委員会設置会社に移行しております。

2. 上記の業績連動報酬の額は、当事業年度における役員賞与引当金繰入額であります。

3. 上記には2024年3月28日開催の第100回定時株主総会終結の時をもって退任した取締役（監査等委員を除く。）1名（うち、社外取締役1名）を含んでおります。

3. 役員ごとの報酬等の総額等

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

2. 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

・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

a. 保有方針

当社は、コーポレートガバナンス・コード「原則1-4. 政策保有株式」に基づき、2024年4月9日提出の「コーポレート・ガバナンス報告書」において下記のとおり開示しております。

当社は、資本調達や販売等に関して協力関係にあり、かつ、安定的な取引関係の維持・強化を図ることが当社の企業価値の向上に資すると認められる相手の株式を保有することを方針としています。

b. 保有の合理性を検証する方法

当社は、政策保有株式の検証にあたっては、毎年、保有継続の必要性・合理性について、資本コストに見合っているか等の事情に照らし検証することとしており、保有の妥当性が認められないと考える場合は売却等による縮減を行います。

当事業年度においては、代表取締役及び活性本部担当役員が取引状況や協業の状況、取得価額と時価との差額などを総合的に勘案して、保有の適否を検証しています。なお、定量的な基準は設定しておりませんが、今後の取引や協業関係の維持・強化を図るために保有の効果が認められると判断した投資株式について、保有を継続することを決定いたしております。

検討項目

定性項目

取引関係の有無

当社株式の保有の有無

保有目的

定量項目

株式評価損益・年間受取配当金額

直近の取引金額

(1) 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 (千円)
非上場株式	5	53,792
非上場株式以外の株式	22	2,354,842

(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 (千円)	株式数の増加の理由
非上場株式	—	—	—
非上場株式以外の株式	6	6,222	取引先持株会による定期購入

(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 (千円)
非上場株式	—	—
非上場株式以外の株式	—	—

(注) 株式数が増加及び減少した銘柄には、株式の併合、株式の分割、株式移転、株式交換、合併等による変動を含みません。

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

特定投資株式

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、業務提携等の概要、 定量的な保有効果（注1） 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 （千円）	貸借対照表計上額 （千円）		
三菱商事(株)	306,900	306,900	取引関係の維持・発展に係る業務の円滑 な推進のため	有
	799,167	691,599		
加藤産業(株)	165,328	165,328	取引関係の維持・発展に係る業務の円滑 な推進のため	有
	746,455	759,682		
(株)三菱UFJフィナ ンシャル・グループ	154,730	154,730	金融取引関係等に係る業務の円滑な推進 のため	有
	285,631	187,455		
イオン(株)	38,157	38,157	取引関係の維持・発展に係る業務の円滑 な推進のため	無
	140,990	120,232		
(株)みずほフィナンシ ャルグループ	24,048	24,048	金融取引関係等に係る業務の円滑な推進 のため	有
	93,137	58,015		
エイチ・ツー・オー リテイリング(株) （注2）	31,460	29,941	取引関係の維持・発展に係る業務の円滑 な推進のため。なお、持株会に加入して おり、毎月一定額を拠出しております。	無
	72,768	43,085		
(株)ブルボン	28,985	28,236	取引関係の維持・発展に係る業務の円滑 な推進のため。なお、持株会に加入して おり、毎月一定額を拠出しております。	無
	70,086	64,831		
(株)キューソー流通シ ステム	12,100	12,100	取引関係の維持・発展に係る業務の円滑 な推進のため	有
	27,757	10,938		
サトー商会(株)	10,856	10,558	取引関係維持・発展に係る業務の円滑な 推進のため。なお、持株会に加入して おり、毎月一定額を拠出しております。	無
	20,301	17,420		
三菱食品(株)	3,600	3,600	取引関係の維持・発展に係る業務の円滑 な推進のため	無
	18,072	17,316		
伊藤忠食品(株)	2,000	2,000	取引関係の維持・発展に係る業務の円滑 な推進のため	有
	14,300	15,820		
(株)バロー	6,336	6,336	取引関係の維持・発展に係る業務の円滑 な推進のため	無
	13,888	15,466		
尾家産業(株)	3,795	3,795	取引関係の維持・発展に係る業務の円滑 な推進のため	無
	7,627	6,626		
(株)トーヨー	2,400	2,400	取引関係の維持・発展に係る業務の円滑 な推進のため	無
	7,176	6,655		
三井住友トラストグ ループ(株)（注3）	1,564	782	金融取引関係等に係る業務の円滑な推進 のため	無
	5,774	4,031		

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、業務提携等の概要、 定量的な保有効果（注1） 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 （千円）	貸借対照表計上額 （千円）		
(株)平和堂	2,470	2,470	取引関係の維持・発展に係る業務の円滑 な推進のため	無
	5,666	5,268		
(株)リテールパートナーズ	4,029	3,883	取引関係の維持・発展に係る業務の円滑 な推進のため。なお、持株会に加入して おり、毎月一定額を拠出しております。	無
	5,101	6,473		
ユナイテッド・スー パーマーケット・ホ ールディングス(株) (注4)	6,716	4,600	取引関係の維持・発展に係る業務の円滑 な推進のため	無
	5,063	5,842		
(株)フジ	2,200	2,200	取引関係の維持・発展に係る業務の円滑 な推進のため	無
	4,527	4,221		
(株)大光	7,781	7,282	取引関係の維持・発展に係る業務の円滑 な推進のため。なお、持株会に加入して おり、毎月一定額を拠出しております。	無
	4,497	4,493		
(株)モスフードサービ ス	1,203	1,161	取引関係の維持・発展に係る業務の円滑 な推進のため。なお、持株会に加入して おり、毎月一定額を拠出しております。	無
	4,451	3,816		
セントラルフォレスト グループ(株)	1,000	1,000	取引関係の維持・発展に係る業務の円滑 な推進のため	無
	2,398	1,970		

- (注) 1. 定量的な保有効果につきましては、秘密保持の観点から記載が困難であります。なお、保有の合理性を検証した方法については、「2. b. 保有の合理性を検証する方法」に記載したとおりであります。
2. エイチ・ツー・オーリテイリング(株)は、2024年7月31日付で、(株)関西フードマーケットと株式交換しております。これに伴い、(株)関西フードマーケットの普通株式1株に対して、エイチ・ツー・オーリテイリング(株)の普通株式1株が割当交付されております。
3. 三井住友トラスト・ホールディングス(株)は、2024年1月1日付で、普通株式1株を2株とする株式分割を行っております。三井住友トラスト・ホールディングス(株)は、2024年10月1日付で、三井住友トラストグループ(株)に商号変更しております。
4. ユナイテッド・スーパーマーケット・ホールディングス(株)は、2024年11月30日付で、(株)いなげやと株式交換しております。これに伴い、(株)いなげやの普通株式1株に対して、ユナイテッド・スーパーマーケット・ホールディングス(株)の普通株式1.46株が割当交付されております。

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。

第5【経理の状況】

1. 財務諸表の作成方法について

当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号。）に基づいて作成しております。

2. 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、事業年度（2024年1月1日から2024年12月31日まで）の財務諸表について、太陽有限責任監査法人による監査を受けております。

3. 連結財務諸表について

当社は、2023年6月に海外子会社であるQBB VIETNAM COMPANY LIMITEDを設立いたしましたが、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和51年大蔵省令第28号）第5条第2項により、当社では、子会社の資産、売上高、損益、利益剰余金及びキャッシュ・フローその他の項目から見て、当企業集団の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に関する合理的な判断を誤らせない程度に重要性が乏しいものとして、連結財務諸表は作成しておりません。

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

資産基準	0.4%
売上高基準	0.8%
利益基準	2.3%
利益剰余金基準	0.1%

4. 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、財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握し、または会計基準等の変更についての的確に対応することができるように公益財団法人財務会計基準機構へ加入し、会計基準等の作成・改定に係る情報収集を行っております。

また、監査法人が主催する各種セミナーに参加し、知識の研鑽に努めております。

1 【財務諸表等】

(1) 【財務諸表】

① 【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (2023年12月31日)	当事業年度 (2024年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	6,327,601	6,179,881
電子記録債権	248,863	235,052
売掛金	13,022,456	13,103,479
商品及び製品	2,404,502	2,095,410
仕掛品	147,613	147,805
原材料	2,089,781	2,432,004
前払費用	121,710	353,827
未収入金	346,058	175,121
短期貸付金	729	859
その他	31,727	168,609
貸倒引当金	△2,100	△2,100
流動資産合計	24,738,945	24,889,952
固定資産		
有形固定資産		
建物	16,044,157	16,059,161
減価償却累計額	△5,547,212	△6,146,453
建物（純額）	10,496,945	9,912,708
構築物	854,835	855,308
減価償却累計額	△566,641	△612,613
構築物（純額）	288,194	242,695
機械及び装置	23,476,632	22,378,943
減価償却累計額	△17,471,607	△17,381,491
機械及び装置（純額）	6,005,025	4,997,451
車両運搬具	89,910	66,042
減価償却累計額	△85,728	△63,492
車両運搬具（純額）	4,182	2,549
工具、器具及び備品	688,482	654,383
減価償却累計額	△605,523	△554,722
工具、器具及び備品（純額）	82,959	99,660
土地	3,691,198	3,691,198
建設仮勘定	444,186	515,475
有形固定資産合計	21,012,692	19,461,740
無形固定資産		
電話加入権	11,091	11,091
商標権	14,524	11,908
諸施設利用権	7,951	7,180
ソフトウェア	52,917	42,071
ソフトウェア仮勘定	54,815	105,600
無形固定資産合計	141,300	177,852

(単位：千円)

	前事業年度 (2023年12月31日)	当事業年度 (2024年12月31日)
投資その他の資産		
投資有価証券	2,508,288	2,870,928
関係会社株式	599,784	2,188,690
関係会社出資金	33,620	33,620
従業員に対する長期貸付金	703	683
長期預金	300,000	300,000
長期前払費用	116,856	5,203
長期未収入金	420,120	350,100
前払年金費用	1,059,760	1,051,979
繰延税金資産	—	21,916
その他	67,152	65,917
貸倒引当金	△13,595	△14,695
投資その他の資産合計	5,092,692	6,874,343
固定資産合計	26,246,685	26,513,936
資産合計	50,985,631	51,403,889
負債の部		
流動負債		
電子記録債務	12,875	2,034
買掛金	5,026,436	4,819,625
短期借入金	※1, ※2 5,000,000	※1, ※2 7,000,000
リース債務	13,320	13,320
未払金	159,286	470,213
未払法人税等	251,367	454,702
未払消費税等	46,521	186,619
未払費用	※3 5,246,722	※3 5,520,800
預り金	130,772	157,468
設備関係電子記録債務	38,334	—
株主優待引当金	9,100	9,900
役員賞与引当金	—	37,800
建物解体費用引当金	—	250,226
資産除去債務	110,000	90,113
その他	481	1,151
流動負債合計	16,045,219	19,013,976
固定負債		
リース債務	144,306	130,985
退職給付引当金	1,344,011	1,384,116
長期借入金	※1 3,000,000	—
長期未払金	257,577	2,203
繰延税金負債	88,707	—
資産除去債務	9,162	9,162
固定負債合計	4,843,765	1,526,467
負債合計	20,888,984	20,540,444

(単位：千円)

	前事業年度 (2023年12月31日)	当事業年度 (2024年12月31日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,843,203	2,843,203
資本剰余金		
資本準備金	800,000	800,000
その他資本剰余金	1,722,897	1,722,897
資本剰余金合計	2,522,897	2,522,897
利益剰余金		
その他利益剰余金		
固定資産圧縮積立金	1,317,001	1,240,705
別途積立金	19,100,000	19,100,000
繰越利益剰余金	5,423,203	6,053,566
利益剰余金合計	25,840,204	26,394,271
自己株式	△2,317,296	△2,317,671
株主資本合計	28,889,008	29,442,700
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	1,174,113	1,385,174
繰延ヘッジ損益	33,524	35,570
評価・換算差額等合計	1,207,637	1,420,744
純資産合計	30,096,646	30,863,445
負債純資産合計	50,985,631	51,403,889

②【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)	当事業年度 (自 2024年1月1日 至 2024年12月31日)
売上高	※1 44,296,190	※1 42,924,075
売上原価		
商品及び製品期首棚卸高	3,204,905	2,404,502
当期製品製造原価	32,188,482	30,165,429
当期商品仕入高	4,773,729	4,221,636
合計	40,167,117	36,791,568
他勘定振替高	※2 172,920	※2 77,101
商品及び製品期末棚卸高	2,404,502	2,095,410
商品及び製品売上原価	※12 37,589,695	※12 34,619,056
売上総利益	6,706,495	8,305,019
販売費及び一般管理費	※3, ※4 6,079,919	※3, ※4 6,439,910
営業利益	626,575	1,865,109
営業外収益		
受取利息	31,749	43,686
有価証券利息	32,726	32,018
受取配当金	56,164	78,109
為替差益	61,595	137,641
資材売却益	4,244	5,307
受取損害賠償金	—	25,985
その他	26,082	14,497
営業外収益合計	212,564	337,244
営業外費用		
支払利息	20,599	33,767
支払手数料	21,858	1,000
遊休資産費用	47,852	38,404
棚卸資産廃棄損	—	23,497
関係会社支援費用	※11 85,365	※11 146,121
その他	11,083	2,334
営業外費用合計	186,758	245,125
経常利益	652,381	1,957,228
特別利益		
固定資産売却益	—	※6 131
投資有価証券売却益	※5 3,746	—
特別利益合計	3,746	131
特別損失		
固定資産廃棄損	※7 430	※7 287
関係会社株式評価損	—	※8 306,185
建物解体費用引当金繰入額	—	※10 250,226
事業整理損	※9 43,878	—
特別損失合計	44,308	556,700
税引前当期純利益	611,819	1,400,659
法人税、住民税及び事業税	265,700	564,100
法人税等調整額	△100,186	△204,587
法人税等合計	165,513	359,512
当期純利益	446,306	1,041,147

【製造原価明細書】

		前事業年度 (自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)		当事業年度 (自 2024年1月1日 至 2024年12月31日)	
区分	注記 番号	金額 (千円)	構成比 (%)	金額 (千円)	構成比 (%)
I 原材料費	※1	24,834,561	77.2	22,854,820	75.7
II 労務費		3,304,092	10.3	3,529,602	11.7
III 経費		4,034,037	12.5	3,787,171	12.6
当期総製造費用		32,172,691	100.0	30,171,594	100.0
期首仕掛品棚卸高	※2	170,394		147,613	
合計		32,343,085		30,319,208	
他勘定振替高		6,989		5,973	
期末仕掛品棚卸高		147,613		147,805	
当期製品製造原価		32,188,482		30,165,429	

(前事業年度)

(当事業年度)

(注) ※1. 経費の主なものは次のとおりであります。

(注) ※1. 経費の主なものは次のとおりであります。

減価償却費 2,126,763千円
燃料動力費 479,990千円
修繕費 318,107千円

減価償却費 1,952,454千円
燃料動力費 439,044千円
修繕費 406,646千円

※2. 他勘定振替高の内訳は次のとおりであります。

※2. 他勘定振替高の内訳は次のとおりであります。

試験研究等振替高 6,989千円

試験研究等振替高 5,973千円

(原価計算の方法)

(原価計算の方法)

原価計算の方法は総合原価計算によっております。

原価計算の方法は総合原価計算によっております。

(表示方法の変更)

「修繕費」は重要性が増したため、当事業年度より経費の主なものとして表示しております。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度においても経費の主なものとして表示しております。

③【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2023年1月1日 至 2023年12月31日）

（単位：千円）

	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	その他利益剰余金			利益剰余金合計
					固定資産圧縮積立金	別途積立金	繰越利益剰余金	
当期首残高	2,843,203	800,000	1,722,860	2,522,860	1,399,392	19,100,000	5,284,176	25,783,568
当期変動額								
剰余金の配当							△389,670	△389,670
当期純利益							446,306	446,306
自己株式の取得								
自己株式の処分			36	36				
固定資産圧縮積立金の取崩					△82,391		82,391	—
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）								
当期変動額合計	—	—	36	36	△82,391	—	139,027	56,635
当期末残高	2,843,203	800,000	1,722,897	2,522,897	1,317,001	19,100,000	5,423,203	25,840,204

	株主資本		評価・換算差額等			純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証券 評価差額金	繰延ヘッジ損益	評価・換算差額 等合計	
当期首残高	△2,316,804	28,832,828	788,862	△388,477	400,385	29,233,213
当期変動額						
剰余金の配当		△389,670				△389,670
当期純利益		446,306				446,306
自己株式の取得	△504	△504				△504
自己株式の処分	13	49				49
固定資産圧縮積立金の取崩		—				—
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）			385,251	422,001	807,252	807,252
当期変動額合計	△491	56,180	385,251	422,001	807,252	863,433
当期末残高	△2,317,296	28,889,008	1,174,113	33,524	1,207,637	30,096,646

当事業年度（自 2024年1月1日 至 2024年12月31日）

（単位：千円）

	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	その他利益剰余金			利益剰余金合計
					固定資産圧縮積立金	別途積立金	繰越利益剰余金	
当期首残高	2,843,203	800,000	1,722,897	2,522,897	1,317,001	19,100,000	5,423,203	25,840,204
当期変動額								
剰余金の配当							△487,079	△487,079
当期純利益							1,041,147	1,041,147
自己株式の取得								
自己株式の処分								
固定資産圧縮積立金の取崩					△76,295		76,295	－
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）								
当期変動額合計	－	－	－	－	△76,295	－	630,362	554,067
当期末残高	2,843,203	800,000	1,722,897	2,522,897	1,240,705	19,100,000	6,053,566	26,394,271

	株主資本		評価・換算差額等			純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証券 評価差額金	繰延ヘッジ損益	評価・換算差額 等合計	
当期首残高	△2,317,296	28,889,008	1,174,113	33,524	1,207,637	30,096,646
当期変動額						
剰余金の配当		△487,079				△487,079
当期純利益		1,041,147				1,041,147
自己株式の取得	△375	△375				△375
自己株式の処分		－				－
固定資産圧縮積立金の取崩		－				－
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）			211,060	2,045	213,106	213,106
当期変動額合計	△375	553,691	211,060	2,045	213,106	766,798
当期末残高	△2,317,671	29,442,700	1,385,174	35,570	1,420,744	30,863,445

④【キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)	当事業年度 (自 2024年1月1日 至 2024年12月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前当期純利益	611,819	1,400,659
減価償却費	2,245,048	2,005,074
固定資産廃棄損	430	287
固定資産売却損益 (△は益)	—	△131
役員賞与引当金の増減額 (△は減少)	—	37,800
投資有価証券売却損益 (△は益)	△3,746	—
関係会社株式評価損	—	306,185
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	5,385	40,104
建物解体費用引当金の増減額 (△は減少)	—	250,226
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△1,000	1,100
支払利息	20,599	33,767
受取利息及び受取配当金	△120,640	△153,813
受取損害賠償金	—	△25,985
事業整理損	43,878	—
為替差損益 (△は益)	△60,310	△127,623
売上債権の増減額 (△は増加)	115,484	△67,211
棚卸資産の増減額 (△は増加)	△147,117	△33,322
その他の流動資産の増減額 (△は増加)	32,949	△297,743
前払年金費用の増減額 (△は増加)	△3,991	7,780
その他の固定資産の増減額 (△は増加)	△43,811	112,888
仕入債務の増減額 (△は減少)	△315,724	△217,652
未払費用の増減額 (△は減少)	164,123	270,935
未払消費税等の増減額 (△は減少)	46,521	140,097
未収消費税等の増減額 (△は増加)	114,656	—
その他	56,815	36,865
小計	2,761,370	3,720,290
利息及び配当金の受取額	120,640	153,494
利息の支払額	△19,979	△30,625
事業整理による支出	△198,415	—
損害賠償金の受取額	—	18,669
補助金の受取額	170,020	170,020
事業整理による収入	154,536	—
法人税等の支払額又は還付額 (△は支払)	250,387	△363,468
営業活動によるキャッシュ・フロー	3,238,560	3,668,380
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の預入による支出	△1,766,479	△44,678
定期預金の払戻による収入	1,303,200	789,801
有形固定資産の取得による支出	△457,731	△435,544
有形固定資産の売却による収入	—	131
有形固定資産の除却による支出	△696	△250
無形固定資産の取得による支出	△45,718	△59,120
投資有価証券の取得による支出	△4,244	△6,222
投資有価証券の売却による収入	10,554	—
関係会社株式の取得による支出	—	△1,895,090
関係会社出資金の払込による支出	△33,620	—
短期貸付金の増減額 (△は増加)	△521	△130
その他	△287	125
投資活動によるキャッシュ・フロー	△995,545	△1,650,979
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の増減額 (△は減少)	2,000,000	2,000,000
長期借入金の返済による支出	△3,000,000	△3,000,000
自己株式の処分による収入	49	—
自己株式の取得による支出	△504	△375
配当金の支払額	△389,329	△486,435
その他	△13,320	△13,320
財務活動によるキャッシュ・フロー	△1,403,105	△1,500,131
現金及び現金同等物に係る換算差額	△42	435
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	839,867	517,704
現金及び現金同等物の期首残高	4,822,309	5,662,176
現金及び現金同等物の期末残高	※ 5,662,176	※ 6,179,881

【注記事項】

(重要な会計方針)

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

(1) 関連会社株式

移動平均法に基づく原価法

(2) その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）。なお、取得価額と債券金額の差額のうち金利の調整と認められる部分については、償却原価法（定額法）による取得価額の修正を行っております。

市場価格のない株式等

移動平均法に基づく原価法

2. デリバティブの評価基準及び評価方法

時価法

3. 棚卸資産の評価基準及び評価方法

商品及び製品 先入先出法に基づく原価法（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定する）

仕掛品 先入先出法に基づく原価法（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定する）

原材料 総平均法に基づく原価法（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定する）

4. 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日以降取得した建物（建物附属設備を除く）並びに2016年4月1日以降取得した建物附属設備及び構築物については定額法によっております。

なお、主要な耐用年数については以下のとおりであります。

建物 3～50年

機械及び装置 10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。主要な耐用年数については以下のとおりであります。

ソフトウェア 5年

商標権 10年

(3) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リースに係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

5. 外貨建の資産及び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。

6. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

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

(2) 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。

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、給付算定式基準によっております。

② 数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

数理計算上の差異については、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（10年）による定額法により按分した額を、それぞれ発生の日から費用処理しております。過去勤務費用は、その発生時に一括費用処理することとしております。

(3) 株主優待引当金

株主優待制度に基づく費用の発生に備えるため、翌事業年度において発生すると見込まれる額を計上しております。

(4) 役員賞与引当金

役員の賞与の支給に備えるため、支給見込額に基づき計上しております。

(5) 建物解体費用引当金

旧稲美工場建物等の解体に伴う支出に備えるため、将来発生すると見込まれる額を計上しております。

7. 収益及び費用の計上基準

(1) 収益を認識する通常の時点

当社は、食料品の製造及び販売を行っております。この取引では、顧客との販売契約に基づいて商品又は製品を引き渡す履行義務を負っております。当該履行義務は、商品又は製品を引き渡す一時点において、顧客が当該商品又は製品に対する支配を獲得して充足されることから、当該時点で収益を認識しております。なお、取引の対価について履行義務の充足から概ね1年以内に受領しており、重大な金融要素を含んでおりません。

(2) 顧客に支払われる対価・変動対価

収益は販売契約における対価から、リベート等の顧客に支払われる対価を控除して認識しております。

8. ヘッジ会計の方法

・ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理を採用しております。また、為替変動リスクのヘッジについて振当処理の要件を充たしている場合には振当処理を採用しております。

・ヘッジ方針とヘッジ手段、ヘッジ対象

ヘッジ方針…内規に基づき為替変動リスクを回避するためにデリバティブ取引を利用しております。当事業年度にヘッジ会計を適用したヘッジ手段とヘッジ対象は以下のとおりであります。

ヘッジ手段…為替予約、通貨オプション

ヘッジ対象…外貨建予定取引

・ヘッジ有効性評価の方法…為替予約取引については実需への振当てを行っているため、その対応関係の判定をもって有効性の判定に代えております。通貨オプションについてはヘッジ手段とヘッジ対象が対応していることを確認することにより、有効性を評価しております。

9. キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、随時引き出し可能な現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リスクしか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなっております。

(重要な会計上の見積り)

(未払販売促進費の見積り)

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

(単位:千円)

	前事業年度	当事業年度
見積計上を行っている未払販売促進費	1,322,318	1,418,013

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

当社の製品は、卸売業者から小売店に納入され、卸売業者が小売店へ販売した後、当社は卸売業者に売上割戻の支払いを行っております。当事業年度末に見積計上される販売促進費は、翌事業年度に、顧客である卸売業者に対して支払う売上割戻であり、卸売業者ごと、製品ごとに見積った割戻単価に、当社が当事業年度に販売した製品のうち、当事業年度末時点で卸売業者が保管する製品の数量を乗じて算定しております。

上記の卸売業者ごと、製品ごとに見積った割戻単価は、卸売業者の小売店に対する販売施策や、卸売業者や小売店の販売計画を基礎として見積られており、不確実性を伴います。

このため、未払販売促進費の見積りにおいて、販売施策等に著しい変動が生じた場合、翌事業年度の財務諸表に重要な影響を与える可能性があります。

(会計方針の変更)

該当事項はありません。

(未適用の会計基準等)

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

(1) 概要

企業会計基準委員会において、日本基準を国際的に整合性のあるものとする取組みの一環として、借手の全てのリースについて資産及び負債を認識するリースに関する会計基準の開発に向けて、国際的な会計基準を踏まえた検討が行われ、基本的な方針として、IFRS第16号の単一の会計処理モデルを基礎とするものの、IFRS第16号の全ての定めを採り入れるのではなく、主要な定めのみを採り入れることにより、簡素で利便性が高く、かつ、IFRS16号の定めを個別財務諸表に用いても、基本的に修正が不要となることを目指したリース会計基準が公表されました。

借手の会計処理として、借手のリースの費用配分の方法については、IFRS第16号と同様に、リースがファイナンス・リースであるかオペレーティング・リースであるかにかかわらず、全てのリースについて使用权資産に係る減価償却費及びリース負債に係る利息相当額を計上する単一の会計処理モデルが適用されます。

(2) 適用予定日

2028年12月期の期首より適用予定であります。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

「リースに関する会計基準」等の適用による財務諸表に与える影響額については、現時点で評価中であります。

(表示方法の変更)

該当事項はありません。

(貸借対照表関係)

- ※1 当社は、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行4行と2025年11月28日を期日とする弁済条件付のタームアウト個別貸付契約を締結しております。この契約に基づく借入実行残高は以下のとおりであります。

	前事業年度 (2023年12月31日)	当事業年度 (2024年12月31日)
借入実行残高	6,000,000千円	3,000,000千円

なお、弁済条件付のタームアウト個別貸付契約につきましては、以下の財務制限条項が付されており、以下の条項に抵触した場合は期限の利益を喪失し、当該借入金を返済する義務を負っております。

- 各事業年度末日における単体の貸借対照表における純資産の部の金額を、当該決算期の直前の決算期の末日又は2018年12月に終了する決算期の末日における純資産の部の金額のいずれか大きい方の70%の金額以上に維持すること。

- ※2 当社は、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行4行と2023年3月28日付でタームアウト型リボルビング・クレジット・ファシリティ契約を締結しております。この契約に基づく借入未実行残高は以下のとおりであります。

	前事業年度 (2023年12月31日)	当事業年度 (2024年12月31日)
リボルビング・クレジット・ファシリティ契約の総額	10,000,000千円	10,000,000千円
借入実行残高	2,000,000	4,000,000
差引額	8,000,000	6,000,000

なお、タームアウト型リボルビング・クレジット・ファシリティ契約につきましては、以下の財務制限条項が付されており、以下の条項に抵触した場合は期限の利益を喪失し、当該借入金を返済する義務を負っております。

- 各事業年度末日における単体の貸借対照表における純資産の部の金額を、当該決算期の直前の決算期の末日又は2022年12月に終了する決算期の末日における純資産の部の金額のいずれか大きい方の70%の金額以上に維持すること。
- 各事業年度の単体の損益計算書における経常損益に関して、経常損失が計上された決算期が2期連続していないこと。
- 各事業年度末日における単体の貸借対照表における現預金及び経常運転資金（売掛金＋割引・裏書譲渡手形を除く受取手形＋棚卸資産－買掛金－設備支払手形を除く支払手形）の合計金額が、当該決算期の終了後最初に到来する3月末日におけるファシリティ総貸付極度額以上であること。

- ※3 未払費用には、未確定債務として見積り計上を行っている販売促進費1,418,013千円（前事業年度は1,322,318千円）が含まれております。

4 保証債務

保証債務の内容及び金額は次のとおりであります。

	前事業年度 (2023年12月31日)	当事業年度 (2024年12月31日)
PT MC Trading Indonesiaに対するPT EMINA CHEESE INDONESIAの借入債務	261,084千円 (28,378百万インドネシアルピア)	377,739千円 (38,544百万インドネシアルピア)

なお、上記の債務保証は、三菱商事㈱による前事業年度57,915百万インドネシアルピア、当事業年度78,662百万インドネシアルピアの債務保証のうち当社持分（49%）について再保証したものであります。

(損益計算書関係)

※1 顧客との契約から生じる収益

売上高については、顧客との契約から生じる収益及びそれ以外の収益を区分して記載しておりません。

顧客との契約から生じる収益の金額は、「(収益認識関係) 1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報」に記載しております。

※2 他勘定振替高の内訳は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)	当事業年度 (自 2024年1月1日 至 2024年12月31日)
宣伝見本研究等振替高	75,368千円	77,101千円
特別損失への振替高	97,551	—
計	172,920	77,101

※3 販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度77%、当事業年度76%、一般管理費に属する費用のおおよその割合は前事業年度23%、当事業年度24%であります。

主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)	当事業年度 (自 2024年1月1日 至 2024年12月31日)
荷造運送費	1,327,356千円	1,331,084千円
給与諸手当	1,251,828	1,302,942
退職給付費用	102,690	107,241
ソフトウェア償却費	16,340	12,966

※4 販売費及び一般管理費に含まれる研究開発費は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)	当事業年度 (自 2024年1月1日 至 2024年12月31日)
研究開発費	361,366千円	352,632千円

※5 投資有価証券売却益の内容は以下のとおりであります。

前事業年度 (自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)

株式会社いなげやの株式売却によるものです。

当事業年度 (自 2024年1月1日 至 2024年12月31日)

該当事項はありません。

※6 固定資産売却益の内訳は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)	当事業年度 (自 2024年1月1日 至 2024年12月31日)
車両運搬具	—	131千円
計	—	131

※7 固定資産廃棄損の内訳は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)	当事業年度 (自 2024年1月1日 至 2024年12月31日)
建物	360千円	74千円
車両運搬具	—	10
工具、器具及び備品	69	202
計	430	287

※8 関係会社株式評価損の内容は次のとおりであります。
前事業年度（自 2023年1月1日 至 2023年12月31日）
該当事項はありません。

当事業年度（自 2024年1月1日 至 2024年12月31日）
当社の関連会社であるPT EMINA CHEESE INDONESIAの株式の実質価額が著しく低下したため減損処理を行い、306,185千円を特別損失に計上したものです。

※9 事業整理損の内容は次のとおりであります。
前事業年度（自 2023年1月1日 至 2023年12月31日）
リンツ&シュプリングリー社との販売契約終了に伴い発生した費用及び損失43,878千円を特別損失に計上したものです。

当事業年度（自 2024年1月1日 至 2024年12月31日）
該当事項はありません。

※10 建物解体費用引当金繰入額の内容は次のとおりであります。
前事業年度（自 2023年1月1日 至 2023年12月31日）
該当事項はありません。

当事業年度（自 2024年1月1日 至 2024年12月31日）
旧稲美工場建物等の解体に伴う支出に備えるため、将来発生すると見込まれる250,226千円を特別損失に計上したものです。

※11 関係会社との取引は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)	当事業年度 (自 2024年1月1日 至 2024年12月31日)
関係会社支援費用	85,365千円	146,121千円

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

	前事業年度 (自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)	当事業年度 (自 2024年1月1日 至 2024年12月31日)
	100,266千円	37,490千円

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当事業年度期首株式数(株)	当事業年度増加株式数(株)	当事業年度減少株式数(株)	当事業年度末株式数(株)
発行済株式				
普通株式	21,452,125	—	—	21,452,125
合計	21,452,125	—	—	21,452,125
自己株式				
普通株式(注)1,2	1,968,589	383	38	1,968,934
合計	1,968,589	383	38	1,968,934

(注) 1. 自己株式の増加383株は、単元未満株式の買取によるものであります。

2. 自己株式の減少38株は、単元未満株式の売渡によるものであります。

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額(千円)	1株当たり配当額(円)	基準日	効力発生日
2023年3月29日 定時株主総会	普通株式	389,670	20.0	2022年12月31日	2023年3月30日

(2) 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるもの

(決議)	株式の種類	配当金の総額(千円)	配当の原資	1株当たり配当額(円)	基準日	効力発生日
2024年3月28日 定時株主総会	普通株式	487,079	利益剰余金	25.0	2023年12月31日	2024年3月29日

(注) 1株当たり配当額には、第100期記念配当5円を含んでおります。

当事業年度（自 2024年1月1日 至 2024年12月31日）

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当事業年度期首株式 数（株）	当事業年度増加株式 数（株）	当事業年度減少株式 数（株）	当事業年度末株式数 （株）
発行済株式				
普通株式	21,452,125	—	—	21,452,125
合計	21,452,125	—	—	21,452,125
自己株式				
普通株式（注）	1,968,934	262	—	1,969,196
合計	1,968,934	262	—	1,969,196

（注）自己株式の増加262株は、単元未満株式の買取によるものであります。

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

（決議）	株式の種類	配当金の総額 （千円）	1株当たり配 当額（円）	基準日	効力発生日
2024年3月28日 定時株主総会	普通株式	487,079	25.0	2023年12月31日	2024年3月29日

（注）1株当たり配当額には、第100期記念配当5円を含んでおります。

(2) 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるもの

（決議）	株式の種類	配当金の総額 （千円）	配当の原資	1株当たり配 当額（円）	基準日	効力発生日
2025年3月27日 定時株主総会	普通株式	389,658	利益剰余金	20.0	2024年12月31日	2025年3月28日

（キャッシュ・フロー計算書関係）

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

	前事業年度 （自 2023年1月1日 至 2023年12月31日）	当事業年度 （自 2024年1月1日 至 2024年12月31日）
現金及び預金勘定	6,327,601千円	6,179,881千円
預入期間が3か月を超える定期預金	△665,424	—
現金及び現金同等物	5,662,176	6,179,881

（リース取引関係）

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社は、資金運用につきましては安全性の高い金融資産で運用し、必要な資金は、基本的に内部留保資金で賄っておりますが、一部は銀行借入による間接金融により調達しております。デリバティブは、為替変動リスクを回避するために利用しており、実需に基づいた取引の範囲内で行い、投機目的の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

営業債権である電子記録債権及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。当該リスクに関しましては、社内規程に従い取引先毎の期日管理及び残高管理を行っております。

投資有価証券である株式は、市場価格のあるものにつきましては、価格変動リスクに晒されておりますが、業務上の関係を有する企業の株式であり、定期的に時価を把握し管理しております。

営業債務である電子記録債務及び買掛金は、支払期日が4ヶ月以内、未払費用は支払期日が1年以内であり、流動性リスクに晒されております。当該リスクに関しましては、資金繰計画を作成し管理しております。

短期借入金及び長期借入金は、主に営業取引及び設備資金に係る資金調達であります。

デリバティブ取引は、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為替予約取引及び通貨オプション取引であり、市場価格変動リスクを有しております。当該リスクに関しましては、その利用にあたっての取引相手先を信頼性の高い商社・金融機関等を契約相手とすることで信用リスクの軽減を図っております。なお、デリバティブ取引の実行及び管理については、社内のリスク管理規程に則り経営管理部によって行っております。

(3) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価の算定におきましては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することがあります。また、注記事項「デリバティブ取引関係」におけるデリバティブ取引に関する契約額等につきましては、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。

(4) 信用リスクの集中

当事業年度の決算日における営業債権のうち88.4%が特定の代理人（三菱商事㈱）に対するものであります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

前事業年度（2023年12月31日）

	貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 投資有価証券 (※2)	2,454,495	2,454,495	—
資産計	2,454,495	2,454,495	—
(1) 長期借入金 (※3)	6,000,000	6,000,000	—
負債計	6,000,000	6,000,000	—
デリバティブ取引 (※4)	5,955	5,955	—

(※1) 「現金及び預金」、「電子記録債権」、「売掛金」、「電子記録債務」、「買掛金」、「短期借入金」、「未払費用」については、現金であること、及び短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。

(※2) 市場価格のない株式等は、上記の表には含まれておりません。当該金融商品の貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

区分	当事業年度 (千円)
非上場株式	53,792
関係会社株式	599,784
関係会社出資金	33,620

(※3) 長期借入金には、1年内返済予定の長期借入金も含まれております。なお、変動金利によるものは短期間で市場金利を反映することから、時価は帳簿価額と近似していると考えられるため、当該帳簿価額によっております。

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

当事業年度（2024年12月31日）

	貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 投資有価証券 (※2)	2,817,135	2,817,135	—
資産計	2,817,135	2,817,135	—
デリバティブ取引 (※3)	55,393	55,393	—

(※1) 「現金及び預金」、「電子記録債権」、「売掛金」、「電子記録債務」、「買掛金」、「短期借入金」、「未払費用」については、現金であること、及び短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。

(※2) 市場価格のない株式等は、上記の表には含まれておりません。当該金融商品の貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

区分	当事業年度 (千円)
非上場株式	53,792
関係会社株式	2,188,690
関係会社出資金	33,620

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

(注) 1. 金銭債権の決算日後の償還予定額

前事業年度 (2023年12月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	6,327,601	—	—	—
電子記録債権	248,863	—	—	—
売掛金	13,022,456	—	—	—
合計	19,598,921	—	—	—

当事業年度 (2024年12月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	6,179,881	—	—	—
電子記録債権	235,052	—	—	—
売掛金	13,103,479	—	—	—
合計	19,518,413	—	—	—

(注) 2. 長期借入金及びその他の有利子負債の決算日後の返済予定額

前事業年度 (2023年12月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
短期借入金	2,000,000	—	—	—	—	—
長期借入金	3,000,000	3,000,000	—	—	—	—
合計	5,000,000	3,000,000	—	—	—	—

当事業年度 (2024年12月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
短期借入金	7,000,000	—	—	—	—	—
合計	7,000,000	—	—	—	—	—

3. 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

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

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

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

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

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

(1) 時価で貸借対照表に計上している金融商品

前事業年度（2023年12月31日）

区分	時価（千円）			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
投資有価証券				
その他有価証券				
株式	2,051,262	—	—	2,051,262
債券	—	403,232	—	403,232
デリバティブ取引（通貨関連）	—	5,955	—	5,955
計	2,051,262	409,188	—	2,460,451

当事業年度（2024年12月31日）

区分	時価（千円）			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
投資有価証券				
その他有価証券				
株式	2,354,842	—	—	2,354,842
債券	—	462,293	—	462,293
デリバティブ取引	—	55,393	—	55,393
計	2,354,842	517,686	—	2,872,528

(2) 時価で貸借対照表に計上している金融商品以外の金融商品

前事業年度（2023年12月31日）

区分	時価（千円）			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
長期借入金	—	6,000,000	—	6,000,000

当事業年度（2024年12月31日）

該当事項はありません。

(注) 時価の算定に用いた評価技法及び時価の算定に係るインプットの説明

投資有価証券

株式は上場株式であり、相場価格を用いて評価しております。上場株式は活発な市場で取引されるため、その時価をレベル1の時価に分類しております。

債券は、取引先金融機関から提示された価格に基づき算定しており、レベル2の時価に分類しております。

デリバティブ取引

為替予約取引は、取引先金融機関等から提示された価格に基づき算定しており、レベル2の時価に分類しております。

長期借入金

変動金利により短期間で市場金利を反映することから、時価は帳簿価額と近似していると考えられるため、当該帳簿価額によっており、レベル2の時価に分類しております。

(有価証券関係)

1. 子会社株式及び関連会社株式

前事業年度(2023年12月31日)

関係会社株式(貸借対照表計上額は599,784千円)は、市場価格がない株式等であることから、記載しておりません。

当事業年度(2024年12月31日)

関係会社株式(貸借対照表計上額は2,188,690千円)は、市場価格がない株式等であることから、記載しておりません。

2. その他有価証券

前事業年度(2023年12月31日)

	種類	貸借対照表計上額 (千円)	取得原価(千円)	差額(千円)
貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの	(1) 株式	2,051,262	383,147	1,668,115
	(2) 債券			
	① 国債・地方債等	—	—	—
	② 社債	—	—	—
	③ その他	—	—	—
	(3) その他	—	—	—
	小計	2,051,262	383,147	1,668,115
貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの	(1) 株式	—	—	—
	(2) 債券			
	① 国債・地方債等	—	—	—
	② 社債	403,232	407,075	△3,842
	③ その他	—	—	—
	(3) その他	—	—	—
	小計	403,232	407,075	△3,842
合計		2,454,495	790,222	1,664,272

(注) 非上場株式(貸借対照表計上額53,792千円)については、市場価格がないため、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

当事業年度(2024年12月31日)

	種類	貸借対照表計上額 (千円)	取得原価(千円)	差額(千円)
貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの	(1) 株式	2,354,842	389,370	1,965,471
	(2) 債券			
	① 国債・地方債等	—	—	—
	② 社債	462,293	459,369	2,923
	③ その他	—	—	—
	(3) その他	—	—	—
	小計	2,817,135	848,740	1,968,394
貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの	(1) 株式	—	—	—
	(2) 債券			
	① 国債・地方債等	—	—	—
	② 社債	—	—	—
	③ その他	—	—	—
	(3) その他	—	—	—
	小計	—	—	—
合計		2,817,135	848,740	1,968,394

(注) 非上場株式(貸借対照表計上額53,792千円)については、市場価格がないため、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

3. 売却したその他有価証券

前事業年度（自 2023年1月1日 至 2023年12月31日）

種類	売却額 (千円)	売却益の合計額	売却損の合計額
(1)株式	10,554	3,746	—
小計	10,554	3,746	—

当事業年度（自 2024年1月1日 至 2024年12月31日）

該当事項はありません。

4. 減損処理を行った有価証券

前事業年度（自 2023年1月1日 至 2023年12月31日）

該当事項はありません。

当事業年度（自 2024年1月1日 至 2024年12月31日）

当事業年度において、関係会社株式について306,185千円の減損処理を行っております。

（デリバティブ取引関係）

1. ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

通貨関連

前事業年度（2023年12月31日）

ヘッジ会計の方法	取引の種類	主なヘッジ対象	契約額等 (千円)	契約額のうち1 年超 (千円)	時価 (千円)
原則的処理	通貨オプション取引 買建 コール 米ドル	外貨建予定取引	831,000	—	21,438
	売建 プット 米ドル	外貨建予定取引	831,000	—	△15,482
合計			1,662,000	—	5,955

（注）通貨オプション取引は、買建・売建オプション料を相殺するゼロコストオプション取引であり、オプション料は発生しておりません。

当事業年度（2024年12月31日）

ヘッジ会計の方法	取引の種類	主なヘッジ対象	契約額等 (千円)	契約額のうち1 年超 (千円)	時価 (千円)
為替予約の振当処理	為替予約取引 買建 米ドル	外貨建予定取引	876,000	—	55,393
合計			876,000	—	55,393

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、確定給付型の制度として、確定給付企業年金制度、退職一時金制度を設けているほか、確定拠出型の制度として、確定拠出企業年金制度を設けております。また、従業員の早期退職等に際し、加算退職金を支払う場合があります。

確定給付企業年金制度（積立型制度）では、従業員の勤続年数と資格に応じて付与されるポイントの累計数に基づいて計算される一時金又は年金を支給します。

退職一時金制度（非積立型制度）では、主に従業員の勤続年数と資格に応じて付与されるポイントの累計数に基づいて計算される一時金を支給します。

なお、一部の退職一時金制度は、簡便法により退職給付引当金および退職給付費用を計算しております。

2. 確定給付制度（簡便法を適用した制度を含む）

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

	前事業年度 (自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)	当事業年度 (自 2024年1月1日 至 2024年12月31日)
退職給付債務の期首残高	2,661,484 千円	2,682,817 千円
勤務費用	209,332	202,264
利息費用	8,336	8,214
数理計算上の差異の発生額	48,458	△74,116
退職給付の支払額	△244,793	△165,479
退職給付債務の期末残高	2,682,817	2,653,700

(注) 簡便法を適用した制度を含みます。

(2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表

	前事業年度 (自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)	当事業年度 (自 2024年1月1日 至 2024年12月31日)
年金資産の期首残高	2,008,293 千円	2,214,929 千円
期待運用収益	60,248	66,447
数理計算上の差異の発生額	183,799	128,756
事業主からの拠出額	80,711	81,003
退職給付の支払額	△118,123	△79,249
年金資産の期末残高	2,214,929	2,411,887

(3) 退職給付債務及び年金資産の期末残高と貸借対照表に計上された退職給付引当金及び前払年金費用の調整表

	前事業年度 (2023年12月31日現在)	当事業年度 (2024年12月31日現在)
積立型制度の退職給付債務	1,300,557 千円	1,287,819 千円
年金資産	△2,214,929	△2,411,887
	△914,371	△1,124,068
非積立型制度の退職給付債務	1,382,259	1,365,881
未積立退職給付債務	467,888	241,813
未認識数理計算上の差異	△183,636	90,323
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	284,251	332,137
退職給付引当金	1,344,011	1,384,116
前払年金費用	△1,059,760	△1,051,979
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	284,251	332,137

(注) 簡便法を適用した制度を含みます。

(4) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

	前事業年度 (自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)	当事業年度 (自 2024年1月1日 至 2024年12月31日)
勤務費用	209,332 千円	202,264 千円
利息費用	8,336	8,214
期待運用収益	△60,248	△66,447
数理計算上の差異の費用処理額	51,355	71,087
確定給付制度に係る退職給付費用	208,775	215,118

(注) 簡便法を適用した制度を含みます。

(5) 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。

	前事業年度 (2023年12月31日現在)	当事業年度 (2024年12月31日現在)
株式	39.6 %	40.6 %
債券	46.0	46.4
生保一般勘定	8.5	7.9
現金及び預金	3.6	3.0
その他	2.3	2.1
合 計	100.0	100.0

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。

(6) 数理計算上の計算基礎に関する事項

主要な数理計算上の計算基礎

	前事業年度 (2023年12月31日現在)	当事業年度 (2024年12月31日現在)
割引率	0.3 %	0.3 %
長期期待運用収益率	3.0 %	3.0 %

3. 確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は前事業年度34,298千円、当事業年度35,494千円であります。

(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の内訳

	前事業年度 (2023年12月31日)	当事業年度 (2024年12月31日)
繰延税金資産		
未払費用概算計上額	495,933千円	555,767千円
有価証券評価損	244,797	338,857
減価償却資産	228,160	193,289
工場移転費用	104,406	83,522
退職給付引当金	411,267	423,540
未払金	78,818	78,818
建物解体費用引当金	—	76,569
その他	140,147	124,111
繰延税金資産小計	1,703,531	1,874,476
評価性引当額	△380,608	△382,984
繰延税金資産合計	1,322,922	1,491,491
繰延税金負債		
固定資産圧縮積立金	△580,694	△547,054
その他有価証券評価差額金	△491,334	△583,220
前払年金費用	△324,286	△321,905
繰延ヘッジ損益	△14,781	△15,683
その他	△532	△1,710
繰延税金負債合計	△1,411,630	△1,469,575
繰延税金資産(負債)純額	△88,707	21,916

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

	前事業年度 (2023年12月31日)	当事業年度 (2024年12月31日)
法定実効税率	30.6%	30.6%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	2.3	2.0
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	△0.6	△0.3
住民税均等割	3.1	1.4
試験研究費等税額控除	△7.8	△7.7
その他	△0.6	△0.2
税効果会計適用後の法人税等の負担率	27.1%	25.7%

(持分法損益等)

	前事業年度 (2023年12月31日)	当事業年度 (2024年12月31日)
関連会社に対する投資の金額	599,784千円	2,188,690千円
持分法を適用した場合の投資の金額	403,775	2,566,433
持分法を適用した場合の投資利益又は投資損失(△)の金額	△179,836	236,958

(資産除去債務関係)

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)

該当事項はありません。

(収益認識関係)

1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

当社は食料品の製造・販売業の単一セグメントであるため、顧客との契約から生じる収益(全て一時点で移転される財又はサービス)の分解情報については、以下のとおり部門別に記載しております。

前事業年度(自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)

(単位: 千円)

	部門別売上高				合計
	チーズ	チョコレート	ナッツ	その他	
顧客との契約から生じる収益	42,358,756	1,080,238	612,576	244,619	44,296,190

当事業年度(自 2024年1月1日 至 2024年12月31日)

(単位: 千円)

	部門別売上高			合計
	チーズ	ナッツ	その他	
顧客との契約から生じる収益	41,942,369	636,933	344,772	42,924,075

(注)「チョコレート部門」については、2023年5月末日をもって販売を終了しております。

2. 収益を理解するための基礎となる情報

(重要な会計方針)「7. 収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

3. 当期及び翌期以降の収益の金額を理解するための情報

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】

前事業年度(自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)及び当事業年度(自 2024年1月1日 至 2024年12月31日)

当社の事業は、チーズ類及びナッツ類等の食料品の製造・販売業であり、単一セグメントであるため、記載を省略しております。

【関連情報】

前事業年度(自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への売上高が損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

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

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、記載しておりません。

3. 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
(株)日本アクセス	20,353,456	食品製造販売業

(注) 当社は単一セグメントであります。

当事業年度(自 2024年1月1日 至 2024年12月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への売上高が損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

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

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、記載しておりません。

3. 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
(株)日本アクセス	20,360,838	食品製造販売業

(注) 当社は単一セグメントであります。

【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】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

関連当事者との取引

1. 財務諸表提出会社の親会社及び主要株主（会社等の場合に限る。）等

前事業年度（自 2023年1月1日 至 2023年12月31日）

種類	会社等の 名称	住所	資本金又は出 資金 (千円)	事業の内 容又は職 業	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 (千円)	科目	期末残高 (千円)
						役員の 兼任等	事業上 の関係				
法人主要 株主	三菱商事 (株)	東京都 千代田区	204,446,667	総合商社	(被所有) 直接 16.54%	同社の 従業員 兼任 1名	売掛金 の回収 代行	—	—	売掛金	11,815,890
法人主要 株主の子 会社	デイリ ー・プロ ダクツ・ ソリュー ション(株)	東京都 港区	490,000	チーズ及 びその他 乳製品の 製造販売 業	—	—	原料及 び商品 の仕入	原料及 び商品 の仕入	9,558,073	買掛金	1,378,263

当事業年度（自 2024年1月1日 至 2024年12月31日）

種類	会社等の 名称	住所	資本金又は出 資金 (千円)	事業の内 容又は職 業	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 (千円)	科目	期末残高 (千円)
						役員の 兼任等	事業上 の関係				
法人主要 株主	三菱商事 (株)	東京都 千代田区	204,446,667	総合商社	(被所有) 直接 16.54%	同社の 従業員 兼任 1名	売掛金 の回収 代行	—	—	売掛金	11,785,903
法人主要 株主の子 会社	デイリ ー・プロ ダクツ・ ソリュー ション(株)	東京都 港区	490,000	チーズ及 びその他 乳製品の 製造販売 業	—	—	原料及 び商品 の仕入	原料及 び商品 の仕入	8,439,371	買掛金	1,329,987

取引条件ないし取引条件の決定方針等

原料及び商品の仕入については、市場の実勢価格に沿って価格交渉の上、一般的取引条件を勘案して決定しております。

2. 財務諸表提出会社の子会社及び関連会社等

前事業年度（自 2023年1月1日 至 2023年12月31日）
重要性が乏しいため記載を省略しています。

当事業年度（自 2024年1月1日 至 2024年12月31日）
重要性が乏しいため記載を省略しています。

3. 財務諸表提出会社の役員及び個人主要株主等

前事業年度（自 2023年1月1日 至 2023年12月31日）

種類	会社等の名称	住所	資本金又は出資金 (千円)	事業の内容又は職業	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 (千円)	科目	期末残高 (千円)
						役員の兼任等	事業上の関係				
役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社等	今津(株)	大阪府守口市	35,000	食品卸業	(被所有) 直接 1.83%	同社の役員兼任 1名	製品の販売	製品の販売	608,332	売掛金	11
										未払費用	47,231

当事業年度（自 2024年1月1日 至 2024年12月31日）

種類	会社等の名称	住所	資本金又は出資金 (千円)	事業の内容又は職業	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 (千円)	科目	期末残高 (千円)
						役員の兼任等	事業上の関係				
役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社等	今津(株)	大阪府守口市	35,000	食品卸業	(被所有) 直接 1.83%	同社の役員兼任 1名	製品の販売	製品の販売	625,450	売掛金	11
										未払費用	56,499

取引条件ないし取引条件の決定方針等

- (1) 当社社外取締役今津龍三氏及びその近親者が議決権の前事業年度は82.00%、当事業年度は84.00%所有しております。
- (2) 製品の販売については市場価格、総原価を勘案して当社希望価格を提示し、随時価格交渉の上、一般的取引条件を勘案して決定しております。

4. 財務諸表提出会社と同一の親会社をもつ会社等及び財務諸表提出会社のその他の関係会社の子会社等

前事業年度（自 2023年1月1日 至 2023年12月31日）
該当事項はありません。

当事業年度（自 2024年1月1日 至 2024年12月31日）
該当事項はありません。

(1株当たり情報)

	前事業年度 (自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)	当事業年度 (自 2024年1月1日 至 2024年12月31日)
1株当たり純資産額(円)	1,544.75	1,584.13
1株当たり当期純利益金額(円)	22.91	53.44

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

	前事業年度 (自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)	当事業年度 (自 2024年1月1日 至 2024年12月31日)
当期純利益(千円)	446,306	1,041,147
普通株主に帰属しない金額(千円)	—	—
普通株式に係る当期純利益(千円)	446,306	1,041,147
普通株式の期中平均株式数(千株)	19,483	19,483

(重要な後発事象)

ベトナムにおける現地法人設立

当社は、2025年1月31日開催の取締役会において、ベトナムに現地法人を設立することを決議いたしました。

1. 設立の目的

当社は、「中期経営計画2027」の戦略に掲げる海外事業成長戦略に基づき、今後も成長が期待できるアジア領域での事業展開の強化を図っております。

海外事業成長戦略においてベトナムは経済成長が著しく向上し、人口増加とともに中間所得層が拡大しており、食文化の欧米化も進む中でチーズ市場が拡大して今後も更なる成長が期待されます。

これまでの日本からの輸出実績を踏まえ、ベトナム市場にプロセスチーズの製造販売拠点を設立し、これまで培った開発提案力、高い品質や供給力を活かして既存需要の獲得と新たな需要の創出に取り組むことで事業拡大を推進してまいります。また、ベトナム国内に加えて周辺国への展開も視野に入れ、早期に事業を拡大することで、チーズ事業のグローバルな成長を促進してまいります。

2. 現地法人の概要

- (1) 名称 QBB ASIA COMPANY LIMITED (予定)
- (2) 所在地 未定
- (3) 代表者 未定
- (4) 設立年月 2025年4月(予定)
- (5) 資本金 1,935億ベトナムドン(約12億円)
- (6) 資本構成 六甲バター株式会社(100%)
- (7) 事業内容 ベトナムでのプロセスチーズの製造・販売

3. 業績に与える影響

本件に伴う当社の業績へ与える影響は軽微であります。今後開示すべき事項が発生した場合には速やかに開示いたします。

⑤【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

資産の種類	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (千円)	当期末残高 (千円)	当期末減価償却累計額又は償却累計額 (千円)	当期償却額 (千円)	差引当期末残高 (千円)
有形固定資産							
建物	16,044,157	116,548	101,544	16,059,161	6,146,453	599,241	9,912,708
構築物	854,835	473	—	855,308	612,613	45,971	242,695
機械及び装置	23,476,632	281,854	1,379,543	22,378,943	17,381,491	1,289,427	4,997,451
車両運搬具	89,910	425	24,293	66,042	63,492	2,057	2,549
工具、器具及び備品	688,482	62,650	96,750	654,383	554,722	45,807	99,660
土地	3,691,198	—	—	3,691,198	—	—	3,691,198
建設仮勘定	444,186	500,186	428,897	515,475	—	—	515,475
有形固定資産計	45,289,405	962,137	2,031,029	44,220,513	24,758,773	1,982,505	19,461,740
無形固定資産							
電話加入権	—	—	—	11,091	—	—	11,091
商標権	—	—	—	26,165	14,256	2,616	11,908
諸施設利用権	—	—	—	11,500	4,319	770	7,180
ソフトウェア	—	—	—	590,516	548,445	19,182	42,071
ソフトウェア仮勘定	—	—	—	105,600	—	—	105,600
無形固定資産計	—	—	—	744,874	567,022	22,569	177,852
長期前払費用	150,809	4,108	146,555	8,363	3,160	5,761	5,203

(注) 1. 当期減少額のうち主なものは次のとおりであります。

機械及び装置・・・・・・稲美工場遊休資産の除却 1,268,789千円

2. 無形固定資産の金額が、資産の総額の100分の1以下であるため「当期首残高」、「当期増加額」及び「当期減少額」の記載を省略しております。

【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	2,000,000	4,000,000	0.88%	—
1年以内に返済予定の長期借入金	3,000,000	3,000,000	0.77%	—
1年以内に返済予定のリース債務	13,320	13,320	—	—
長期借入金（1年以内に返済予定のものを除く。）	3,000,000	—	—	—
リース債務（1年以内に返済予定のものを除く。）	144,306	130,985	—	2026年～2035年
その他有利子負債	—	—	—	—
合計	8,157,626	7,144,306	—	—

（注）1. 平均利率を算出する際の利率及び残高は、期末残高によっております。

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

3. 貸借対照表上、「1年以内に返済予定の長期借入金」は流動負債の「短期借入金」に計上しております。

4. リース債務（1年以内に返済予定のものを除く。）の貸借対照表日後5年間の返済予定額は以下のとおりであります。

	1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)
リース債務	13,320	13,320	13,320	13,320

【引当金明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (目的使用) (千円)	当期減少額 (その他) (千円)	当期末残高 (千円)
貸倒引当金	15,695	3,200	—	2,100	16,795
株主優待引当金	9,100	9,900	9,100	—	9,900
役員賞与引当金	—	37,800	—	—	37,800
建物解体費用引当金	—	250,226	—	—	250,226

（注）貸倒引当金の「当期減少額（その他）」2,100千円は一般債権の貸倒実績率による洗替額であります。

【資産除去債務明細表】

当事業年度期首及び当事業年度末における資産除去債務の金額が、当事業年度期首及び当事業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、財務諸表等規則第125条の2の規定により記載を省略しております。

(2) 【主な資産及び負債の内容】

① 流動資産

a. 現金及び預金

区分	金額 (千円)
現金	1,228
預金	
当座預金	246,034
普通預金	4,117
通知預金	4,900,000
定期預金	200,000
外貨預金	825,599
別段預金	2,901
小計	6,178,653
合計	6,179,881

b. 電子記録債権

(イ) 相手先別内訳

相手先	金額 (千円)
日本生活協同組合連合会	235,052
計	235,052

(ロ) 期日別内訳

期日	金額 (千円)
2025年1月期日	110,767
2月期日	124,284
計	235,052

c. 売掛金

(イ) 相手先別内訳

相手先	金額 (千円)
三菱商事㈱	11,785,903
東亜商事㈱	213,046
日本生活協同組合連合会	191,891
QBB VIETNAM COMPANY LIMITED	136,143
㈱丸善	87,700
その他	688,794
計	13,103,479

(ロ) 売掛金の発生及び回収並びに滞留状況

当期首残高 (千円)	当期発生高 (千円)	当期回収高 (千円)	当期末残高 (千円)	回収率 (%)	滞留期間
(A)	(B)	(C)	(D)	$\frac{(C)}{(A) + (B)} \times 100(\%)$	$\frac{(D)}{(B)} \times 12(\text{月})$
13,022,456	63,984,571	63,903,548	13,103,479	83.0	2.5

d. 棚卸資産

区分	チーズ (千円)	ナッツ (千円)	その他 (千円)	計 (千円)
商品及び製品	1, 993, 940	75, 539	25, 930	2, 095, 410
仕掛品	147, 805	—	—	147, 805
原材料	2, 432, 004	—	—	2, 432, 004
計	4, 573, 750	75, 539	25, 930	4, 675, 220

② 流動負債

a. 電子記録債務

(イ) 相手先別内訳

相手先	金額 (千円)
プロテクト㈱	2, 034
計	2, 034

(ロ) 期日別内訳

期日	金額 (千円)
2025年2月期日	2, 034
計	2, 034

b. 買掛金

相手先	金額 (千円)
デイリー・プロダクツ・ソリューション㈱	1, 329, 987
フォンテラジャパン㈱	901, 769
サプート・デイリー・ジャパン㈱	479, 869
東罐興業㈱	264, 977
㈱ラクト・ジャパン	211, 678
その他	1, 631, 343
計	4, 819, 625

c. 未払費用

相手先	金額 (千円)
㈱日本アクセス	2, 420, 324
旭食品㈱	360, 582
六甲バター従業員	346, 198
三菱食品㈱	162, 144
国分グループ本社㈱	123, 385
その他	2, 108, 164
計	5, 520, 800

(3) 【その他】

当事業年度における四半期情報等

(累計期間)	第1四半期	中間会計期間	第3四半期	当事業年度
売上高(千円)	10,314,797	21,349,019	31,322,953	42,924,075
税引前四半期(当期)純利益金額(千円)	495,525	1,233,593	820,493	1,400,659
四半期(当期)純利益金額(千円)	369,314	903,250	562,146	1,041,147
1株当たり四半期(当期)純利益金額(円)	18.96	46.36	28.85	53.44

(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金額 又は1株当たり四半期純損失 金額(△)(円)	18.96	27.41	△17.51	24.59

(注) 1. 第1四半期については、旧金融商品取引法第24条の4の7第1項の規定による四半期報告書を提出しております。

2. 第3四半期については、金融商品取引所の定める規則により四半期に係る財務情報を作成しておりますが、当該四半期に係る財務情報に対する期中レビューは受けておりません。

第6【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	1月1日から12月31日まで
定時株主総会	3月中
基準日	12月31日
剰余金の配当の基準日	6月30日 12月31日
1単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り・売渡し 取扱場所 株主名簿管理人 取次所 買取・売渡し手数料	(特別口座) 大阪市中央区北浜四丁目5番33号 三井住友信託銀行株式会社 証券代行部 (特別口座) 大阪市中央区北浜四丁目5番33号 三井住友信託銀行株式会社 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	電子公告により行う。ただし、事故その他やむを得ない事由によって電子公告による公告をすることができない場合は、日本経済新聞に掲載して行う。 電子公告URL https://www.qbb.co.jp
株主に対する特典	毎年12月31日現在の株主名簿及び実質株主名簿に記載または記録された1,000株以上の株式を所有する株主に対して3,000円相当の当社製品を贈呈

(注) 単元未満株主の権利として、会社法第189条第2項各号に掲げる権利、会社法第166条第1項の規定による請求をする権利、株主の有する株式数に応じて募集株式の割当及び募集新株予約権の割当てを受ける権利及び会社法第194条第1項の規定による請求をする権利以外の権利を行使することができない旨定款に定めております。

第7【提出会社の参考情報】

1【提出会社の親会社等の情報】

当社は、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等はありません。

2【その他の参考情報】

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

(1) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書

事業年度（第100期）（自 2023年1月1日 至 2023年12月31日）2024年3月28日近畿財務局長に提出。

(2) 内部統制報告書及びその添付書類

事業年度（第100期）（自 2023年1月1日 至 2023年12月31日）2024年3月28日近畿財務局長に提出。

(3) 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

2024年4月1日近畿財務局長に提出。

(4) 四半期報告書及び確認書

（第101期第1四半期）（自 2024年1月1日 至 2024年3月31日）2024年5月10日近畿財務局長に提出。

(5) 半期報告書及び確認書

（第101期中）（自 2024年1月1日 至 2024年6月30日）2024年8月9日近畿財務局長に提出。

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。

2025年3月27日

六甲バター株式会社

取締役会 御中

太陽有限責任監査法人

大阪事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 児玉 秀康 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 吉永 竜也 印

<財務諸表監査>

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている六甲バター株式会社の2024年1月1日から2024年12月31日までの第101期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、キャッシュ・フロー計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、六甲バター株式会社の2024年12月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する事業年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

監査上の主要な検討事項

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

未払販売促進費に係る会計上の見積りの妥当性	
監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由	監査上の対応
会社は、【注記事項】（重要な会計上の見積り）に記載のとおり、未払販売促進費1,418,013千円を未払費用として貸借対照表に計上している。 会社の製品は、卸売業者から小売店に納入され、卸売業者が小売店へ販売した後、会社は卸売業者に売上割戻の支払いを行っている。 当事業年度末に見積計上される販売促進費は、翌事業年度に、顧客である卸売業者に対して支払う売上割戻であり、①卸売業者ごと、製品ごとに見積った割戻単価に、②会社が当事業年度に販売した製品のうち、当事業年度末時点で卸売業者が保管する製品の数量を乗じて算定される。 上記①卸売業者ごと、製品ごとに見積った割戻単価は、卸売業者の小売店に対する販売施策や、卸売業者や小売店の販売計画を基礎として見積られており、不確実性を伴う。 当監査法人は、見積計上を行っている未払販売促進費は、貸借対照表における金額的重要性が高く、見積りの不確実性が高いことから、当該事項が監査上の主要な検討事項に該当するものと判断した。	当監査法人は、未払販売促進費に係る会計上の見積りの妥当性を検討するため、主として以下の監査手続を実施した。 - 未払販売促進費の見積計上に関連する内部統制の整備及び運用状況を評価した。評価に当たっては、未払販売促進費が適切に計上されないことを防止又は発見するための統制に、特に焦点を当てた。 - 未払販売促進費の見積方法の適切性を評価するため、前事業年度末の未払販売促進費計上額と当事業年度の実際支払額の比較分析を実施した。 - 売上高に対する販売促進費の比率及び直近一定期間の売上高に対する未払販売促進費の比率の趨勢分析を実施した。 - 未払販売促進費の根拠資料である推定未払明細書と貸借対照表計上額との一致を確かめたうえで、以下の手続により、当該明細書の正確性及び網羅性を検討した。 - 割戻単価について、当事業年度の支払時の実績値を用いた比較分析により、見積りの正確性を検討した。 - 未払販売促進費の算定に用いられている数量（未処理数量）に割戻単価を乗じて再計算を実施し、計算の正確性を検討した。 - 期末翌月に支払があった未払販売促進費について、未払販売促進費計上額と支払額を比較し、見積りの正確性を検討した。 - 推定未払明細書に記載されている売上金額の合計と売上データの合計が整合していることを確認することにより、網羅性を検討した。

その他の記載内容

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

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

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

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

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

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

財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

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

<内部統制監査>

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、六甲バター株式会社の2024年12月31日現在の内部統制報告書について監査を行った。

当監査法人は、六甲バター株式会社が2024年12月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

内部統制報告書に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

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

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

内部統制監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

<報酬関連情報>

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

利害関係

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

以 上

(注) 1. 上記の監査報告書の原本は当社（有価証券報告書提出会社）が財務諸表に添付する形で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】	近畿財務局長
【提出日】	2025年3月27日
【会社名】	六甲バター株式会社
【英訳名】	ROKKO BUTTER CO., LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長兼CEO 塚本 浩康
【最高財務責任者の役職氏名】	該当事項はありません。
【本店の所在の場所】	神戸市中央区坂口通一丁目3番13号
【縦覧に供する場所】	六甲バター株式会社東京支店 (東京都中央区日本橋蛸殻町一丁目39番5号 水天宮北辰ビル) 六甲バター株式会社大阪支店 (大阪市淀川区宮原二丁目14番14号 新大阪グランドビル) 六甲バター株式会社名古屋支店 (名古屋市中区大須四丁目1番70号 TANAKA名古屋ビル) 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】

代表取締役社長兼CEO塚本浩康は、当社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います。

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2024年12月31日を基準日として行われており、評価に当たっては、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。

本評価においては、財務報告全体に重要な影響を及ぼす内部統制（全社的な内部統制）の評価を行った上で、その結果を踏まえて、評価対象とする業務プロセスを選定しています。当該業務プロセスの評価においては、選定された業務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識別し、当該統制上の要点について整備及び運用状況を評価することによって、内部統制の有効性に関する評価を行いました。

財務報告に係る内部統制の評価の範囲は、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決定しました。財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性は、金額的及び質的影響の重要性を考慮して決定しており、全社的な内部統制の評価結果を踏まえ、業務プロセスに係る内部統制の評価範囲を合理的に決定しました。

業務プロセスに係る内部統制の評価範囲については、全事業拠点を「重要な事業拠点」として選定しました。選定した重要な事業拠点においては、企業の事業目的に大きく関わる勘定科目として売上高、売掛金及び棚卸資産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、見積りや予測を伴う重要な勘定科目に係る業務プロセスやリスクが大きい取引を行っている事業又は業務に係る業務プロセスについても、個別に評価対象に追加しています。

3 【評価結果に関する事項】

上記の評価の結果、当事業年度末日時点において、当社の財務報告に係る内部統制は有効であると判断しました。

4 【付記事項】

付記すべき事項はありません。

5 【特記事項】

特記すべき事項はありません。

【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】	近畿財務局長
【提出日】	2025年3月27日
【会社名】	六甲バター株式会社
【英訳名】	ROKKO BUTTER CO., LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長兼CEO 塚本 浩康
【最高財務責任者の役職氏名】	該当事項はありません。
【本店の所在の場所】	神戸市中央区坂口通一丁目3番13号
【縦覧に供する場所】	六甲バター株式会社東京支店 (東京都中央区日本橋蛸殻町一丁目39番5号 水天宮北辰ビル) 六甲バター株式会社大阪支店 (大阪市淀川区宮原二丁目14番14号 新大阪グランドビル) 六甲バター株式会社名古屋支店 (名古屋市中区大須四丁目1番70号 TANAKA名古屋ビル) 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兼CEO塚本浩康は、当社の第101期（自 2024年1月1日 至 2024年12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しました。

2 【特記事項】

特記すべき事項はありません。