

【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】 2022年5月30日

【事業年度】 第45期(自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)

【会社名】 株式会社イトアンドホールディングス

【英訳名】 EAT&HOLDINGS Co.,Ltd

【代表者の役職氏名】 代表取締役会長CEO 文野 直樹

【本店の所在の場所】 大阪市淀川区宮原三丁目3番34号  
(同所は登記上の本店所在地であり、主たる本社業務は「最寄りの連絡場所」で行っております。)

【電話番号】 該当事項はありません。

【事務連絡者氏名】 該当事項はありません。

【最寄りの連絡場所】 東京都品川区東品川四丁目12番8号  
(株式会社イトアンドホールディングス 東京ヘッドオフィス)

【電話番号】 03-5769-5050

【事務連絡者氏名】 取締役経営管理本部長 加藤 達也

【縦覧に供する場所】 株式会社イトアンドホールディングス 東京ヘッドオフィス  
(東京都品川区東品川四丁目12番8号)

株式会社東京証券取引所  
(東京都中央区日本橋兜町2番1号)

## 第一部 【企業情報】

## 第1 【企業の概況】

## 1 【主要な経営指標等の推移】

## (1) 連結経営指標等

回次		第41期	第42期	第43期	第44期	第45期
決算年月		2018年3月	2019年3月	2020年3月	2021年2月	2022年2月
売上高	(百万円)	28,166	29,164	30,361	25,964	30,881
経常利益	(百万円)	743	798	808	279	1,476
親会社株主に帰属する当期純利益又は親会社株主に帰属する当期純損失( )	(百万円)	215	336	340	202	773
包括利益	(百万円)	215	327	345	208	789
純資産	(百万円)	4,818	7,184	7,440	7,128	7,805
総資産	(百万円)	15,004	18,140	18,952	20,426	20,514
1株当たり純資産	(円)	541.98	706.13	730.52	699.71	767.12
1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失( )	(円)	24.27	34.57	33.56	19.91	76.16
潜在株式調整後1株当たり当期純利益	(円)	24.13	34.53	-	-	76.14
自己資本比率	(%)	32.0	39.5	39.2	34.8	38.0
自己資本利益率	(%)	4.55	5.61	4.67	2.78	10.38
株価収益率	(倍)	88.42	48.34	51.55	-	28.40
営業活動によるキャッシュ・フロー	(百万円)	936	815	1,199	655	2,510
投資活動によるキャッシュ・フロー	(百万円)	1,635	2,128	3,441	17	1,917
財務活動によるキャッシュ・フロー	(百万円)	273	2,827	815	191	396
現金及び現金同等物の期末残高	(百万円)	845	2,360	933	1,380	1,622
従業員数 (外、平均臨時雇用者数)	(人)	411 (795)	441 (925)	477 (941)	479 (840)	510 (911)

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2. 第45期より金額の表示単位を千円単位から百万円単位に変更しております。なお、比較を容易にするため、第41期から第44期についても、金額の表示単位を千円単位から百万円単位に変更しております。

3. 第44期は2020年4月1日から2021年2月28日の11ヶ月間となっております。

4. 2018年1月1日付で普通株式1株につき普通株式2株の割合で株式分割を行っており、第41期の期首に当該株式分割が行われたと仮定して、1株当たり純資産、1株当たり当期純利益および潜在株式調整後1株当たり当期純利益を算定しております。

5. 第43期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため、記載しておりません。第44期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、1株当たり当期純損失であり、また、潜在株式が存在しないため、記載しておりません。

6. 第44期の株価収益率については、1株当たり当期純損失であるため記載しておりません。

7. 従業員は、就業人数であり、臨時雇用者数は( )内に年間の平均雇用人員数を外数で記載しております。

## (2) 提出会社の経営指標等

回次	第41期	第42期	第43期	第44期	第45期
決算年月	2018年3月	2019年3月	2020年3月	2021年2月	2022年2月
売上高 又は売上高及び営業収益 (百万円)	26,479	27,264	28,281	13,533	1,127
経常利益 (百万円)	767	798	695	87	71
当期純利益 又は当期純損失( ) (百万円)	197	259	197	89	10
資本金 (百万円)	960	2,016	2,016	2,016	2,016
発行済株式総数 (株)	8,871,290	10,158,190	10,158,190	10,158,190	10,158,190
純資産 (百万円)	4,820	7,119	7,227	7,034	6,936
総資産 (百万円)	14,855	17,869	18,576	10,924	12,564
1株当たり純資産 (円)	543.05	700.72	711.38	692.55	681.64
1株当たり配当額 (うち1株当たり中間配当額) (円)	11.25 (7.50)	7.50 (3.75)	10.00 (5.00)	10.00 (5.00)	10.00 (5.00)
1株当たり当期純利益又は 1株当たり当期純損失( ) (円)	22.23	26.70	19.45	8.81	1.02
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円)	22.10	26.67	-	-	-
自己資本比率 (%)	32.4	39.8	38.9	64.4	55.1
自己資本利益率 (%)	4.15	4.35	2.76	1.26	1.00
株価収益率 (倍)	96.53	62.60	88.94	-	-
配当性向 (%)	33.7	28.1	51.4	-	-
従業員数 (外、平均臨時雇用者数) (人)	378 (746)	401 (878)	452 (899)	37 (1)	39 (1)
株主総利回り (比較指標：TOPIX (東証株価指数)) (%)	194.9 (115.9)	152.6 (110.0)	158.8 (99.6)	165.8 (133.9)	199.8 (138.4)
最高株価 (円)	2,447 (5,080)	2,195	1,949	2,029	2,449
最低株価 (円)	2,020 (2,189)	1,330	1,441	1,480	1,811

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

- 第45期より金額の表示単位を千円単位から百万円単位に変更しております。なお、比較を容易にするため、第41期から第44期についても、金額の表示単位を千円単位から百万円単位に変更しております。
- 第44期は2020年4月1日から2021年2月28日の11ヶ月間となっております。
- 当社は、2020年10月1日付で持株会社へ移行いたしました。このため、第44期以降の経営指標等は、第43期以前と比較して大きく変動しております。
- 2018年1月1日付で普通株式1株につき普通株式2株の割合で株式分割を行っており、第41期の期首に当該株式分割が行われたと仮定して、1株当たり純資産、1株当たり当期純利益および潜在株式調整後1株当たり当期純利益を算定しております。
- 第41期の1株当たり配当額につきましては、第2四半期末(中間)配当7.50円、期末配当3.75円(2018年1月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っており、分割後の1株当たり配当額を記載しておりますが、株式分割前基準に換算すると1株当たり7.50円となります)、1株当たり配当額11.25円(株式分割前基準に換算すると15.00円)を記載しております。
- 第43期の1株当たり配当額には、創業50周年記念配当2.50円を含んでおります。
- 第43期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため、記載しておりません。第44期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、1株当たり当期純損失であり、また、潜在株式が存在しないため、記載しておりません。第45期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、1株当たり当期純損失のため、記載しておりません。
- 第44期および第45期の株価収益率および配当性向については、1株当たり当期純損失であるため記載しておりません。
- 従業員は、就業人数であり、臨時雇用者数は( )内に年間の平均雇用人員数を外数で記載しております。

11. 2018年1月1日付で普通株式1株につき普通株式2株の割合で株式分割を行っており、第41期の期首に当該株式分割が行われたと仮定した株価および1株当たり配当によって、株主総利回りを算定しております。
12. 最高株価および最低株価は東京証券取引所（市場第一部）におけるものであります。なお、第41期の株価については株式分割後の最高株価および最低株価を記載しており、株式分割前の最高株価および最低株価を括弧内に記載しております。

## 2 【沿革】

当社グループは、1969年9月に大衆中華料理専門店の「大阪王将」の第1号店を開店、飲食事業を展開し、その後事業拡大に伴い1977年8月に株式会社に改組いたしました。

設立以降の沿革は以下のとおりであります。

年月	事項
1977年8月	大阪王将食品株式会社設立 資本金200万円
1991年11月	商事部を設立し、食料品の販売を開始
1993年9月	商事部にて生協向けの冷凍食品販売を開始
1996年2月	本社社屋兼工場竣工(現 関西工場)
1996年8月	株式会社大阪王将に社名変更
1997年4月	「よってこや」ラーメン事業部を設立、ラーメン業態の加盟展開を開始
2000年4月	東京営業所開設
2001年4月	商事部にて量販店向けの冷凍食品販売を開始
2002年10月	大阪市中央区南久宝寺町へ本社移転
2002年10月	イトアンド株式会社に社名変更
2003年1月	新業態「パン屋カフェ コートロザリアン」南久宝寺店開店
2003年11月	「大阪王将」関東進出 「大阪王将」新宿店開店
2004年7月	「大阪王将」の関東地区での加盟展開を開始
2006年5月	東京都港区芝浦へ東京営業所移転
2007年10月	ISO9001認証取得
2009年8月	関西工場 冷凍食品製造ライン 設置
2011年6月	大阪証券取引所JASDAQ市場に株式を上場
2011年10月	ISO22000認証取得
2011年12月	「大阪王将」300店舗達成(「大阪王将」とれび天下茶屋店)
2012年6月	株式会社ナインブロック(現連結子会社)の株式取得による子会社化
2012年9月	関東工場(群馬県邑楽郡板倉町・現 関東第一工場)竣工
2012年10月	東京都港区虎ノ門へ東京オフィス移転
2012年11月	東京証券取引所市場第二部に株式を上場
2013年3月	大阪証券取引所JASDAQ市場における株式の上場を廃止
2013年8月	東京オフィスを東京ヘッドオフィス、大阪本社を大阪オフィスへ変更
2013年12月	東京証券取引所市場第一部に指定
2017年4月	現所在地(東京都品川区東品川)へ東京ヘッドオフィス移転
2018年2月	「大阪王将 羽根つき餃子」水無し・油無しで羽根つきの餃子ができる冷凍食品(餃子羽根形成剤)に関する特許を取得
2018年8月	一特安餐飲股份有限公司(台湾・現連結子会社)設立
2019年11月	関東第二工場(群馬県邑楽郡板倉町)竣工
2020年10月	会社分割による持株会社体制へ移行 株式会社イトアンドホールディングスに社名変更
2020年12月	現所在地(大阪市淀川区宮原)へ大阪オフィス移転
2021年1月	株式会社一品香(現連結子会社)の株式取得による子会社化 伊特安樂餐飲管理(上海)有限公司(中国・現非連結子会社)設立
2022年4月	東京証券取引所の市場再編に伴い、当社株式を市場第一部からプライム市場へ移行

### 3 【事業の内容】

当社グループ（当社および当社の関係会社）は、当社、連結子会社（株式会社イトアンドフーズ、株式会社大阪王将、株式会社アールベーカー、株式会社イトアンドインターナショナル、株式会社ナインブロック、株式会社一品香、一特安餐飲股份有限公司）、非連結子会社（伊特安樂餐飲管理（上海）有限公司）の9社で構成されており、中華惣菜を中心とする冷凍食品の製造および販売と、日常食を中心とする外食事業のチェーン展開を主な事業としております。

当社グループの関係会社の事業における当社および関係会社の位置付けならびにセグメントとの関連は、次のとおりであります。

会社名	報告セグメント	主な事業内容
株式会社イトアンドホールディングス	全社(共通)	グループ経営に関する事業等
株式会社イトアンドフーズ	食品事業	冷凍食品の製造および販売
株式会社大阪王将	外食事業	外食事業のFC本部および店舗運営
株式会社アールベーカー	外食事業	ベーカリー・カフェ業態のFC本部および店舗運営
株式会社イトアンドインターナショナル	外食事業	海外FC本部および店舗運営
株式会社ナインブロック	食品事業	冷凍食品販売におけるEC事業の展開
株式会社一品香	外食事業	外食事業の店舗運営
一特安餐飲股份有限公司	外食事業	外食事業の店舗運営

(注) 1. 非連結子会社である伊特安樂餐飲管理（上海）有限公司は、重要性が乏しいため記載しておりません。

2. 有限会社一品香フーズは、2021年5月31日付で株式会社一品香を存続会社として吸収合併をいたしました。

食品事業は、「大阪王将」ブランドの認知度向上と二次活用を主たる目的とし、卸売業者を通して全国の生活協同組合、一般量販店に「大阪王将」ブランドの冷凍食品を販売しております。また、インターネットなどの通信販売で一般消費者に直接販売しております。

外食事業は、国内においては主要ブランドである大衆中華料理業態の「大阪王将」、ラーメン業態の「よってこや」および「太陽のトマト麺」、ベーカリー・カフェ業態の「R Baker」および「コシニール」、たんめんを中心とした中華業態「一品香」などの外食直営店を運営するとともに、これら自社ブランドのフランチャイズ・チェーンを展開しております。

当社グループの主要商品である餃子について、食品事業においては、群馬県邑楽郡板倉町および大阪府枚方市の当社グループ工場で製造している冷凍餃子などを販売しております。また、トレーサビリティ（注）と検査体制が確立された提携生産者に製造委託している冷凍餃子などを販売しております。

(注) 「いつ・どこで・だれが・どのように」生産し、流通したのかを追跡・遡及するしくみ

外食事業においては、群馬県邑楽郡板倉町、大阪府枚方市、岡山県笠岡市の当社グループ工場で具と皮を製造し、外食直営店および外食加盟店に配送され、各店舗で成形、販売しております。

外食事業の店舗数の内訳は以下のとおりであります。

業態名	当連結会計年度末 (2022年2月28日)		
	直営店	加盟店	計
大阪王将	48	313	361
ラーメン	11	18	29
ベーカリー・カフェ	21	10	31
その他業態	20	3	23
海外	7	21	28
合計	107	365	472

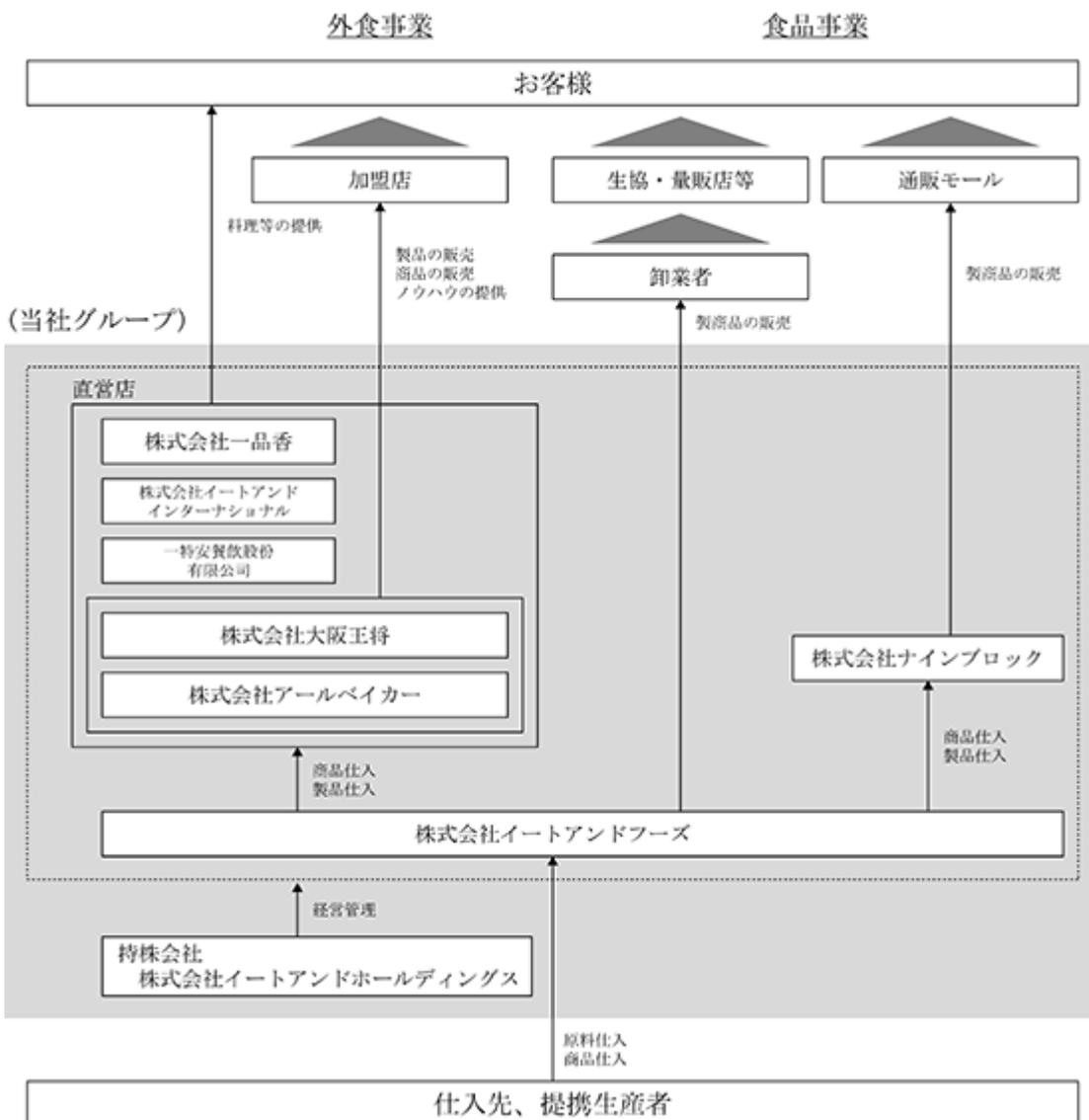
外食事業の店舗数の地域別内訳は以下のとおりであります。

2022年2月28日現在

	大阪王将		ラーメン		ベーカリー・カフェ		その他	
	直営店	加盟店	直営店	加盟店	直営店	加盟店	直営店	加盟店
北海道・東北	1	20	0	0	0	4	11	0
関東	38	54	9	14	15	0	9	2
北陸・中部	0	16	0	1	0	1	0	0
近畿	8	136	2	3	6	0	0	1
中国・四国	0	58	0	0	0	4	0	0
九州・沖縄	1	29	0	0	0	1	0	0
海外	3	15	4	6	0	0	0	0
合計	51	328	15	24	21	10	20	3

[ 事業系統図 ]

以上述べた事項を事業系統図によって示すと次のとおりであります。



## 4 【関係会社の状況】

名称	住所	資本金	主要な事業の内容	議決権の所有(又は被所有)割合(%)	関係内容
(連結子会社) 株式会社イトアンドフーズ (注7)	大阪府枚方市春日北町	百万円 90	食品事業	100.0	経営管理 役員の兼任 資金の貸付
株式会社大阪王将	大阪府枚方市春日北町	百万円 90	外食事業	100.0	経営管理 役員の兼任
株式会社アールベーカー	大阪府枚方市春日北町	百万円 90	外食事業	100.0	経営管理 役員の兼任
株式会社イトアンドインターナショナル	大阪府枚方市春日北町	百万円 90	外食事業	100.0	経営管理 役員の兼任 資金の貸付
株式会社ナインブロック	大阪市西区靱本町	百万円 10	食品事業	100.0	経営管理
株式会社一品香	横浜市保土ヶ谷区 岡沢町	百万円 49	外食事業	100.0	経営管理 役員の兼任
一特安餐飲股份有限公司	台湾 台北市	百万台湾ドル 4	外食事業	100.0 [100.0]	経営管理

- (注) 1. 「議決権の所有(又は被所有)割合」欄の[内書]は間接所有であります。
2. 「主要な事業の内容」欄には、セグメント別の名称を記載しております。
3. 主要な連結子会社にキャッシュ・マネジメント・システム(CMS)を導入し、資金の貸付け及び余剰資金の受入れ等一元管理を行っております。
4. 当社は、2022年2月28日付で株式会社ナインブロックの全株式を取得し、同社を完全子会社といたしました。
5. 有限会社一品香フーズは、2021年5月31日付で株式会社一品香を存続会社として吸収合併をいたしました。
6. 前連結会計年度において、非連結子会社でありました一特安餐飲股份有限公司は、重要性が増したため、当連結会計年度より連結の範囲に含めております。
7. 特定子会社であります。
8. 株式会社イトアンドフーズについては、売上高(連結会社相互間の内部売上高を除く)の連結売上高に占める割合が10%を超えております。

## 主要な損益情報等

売上高	18,690百万円
経常利益	920百万円
当期純利益	574百万円
純資産	7,615百万円
総資産	16,338百万円

9. 株式会社大阪王将については、売上高(連結会社相互間の内部売上高を除く)の連結売上高に占める割合が10%を超えております。

## 主要な損益情報等

売上高	8,830百万円
経常利益	497百万円
当期純利益	223百万円
純資産	822百万円
総資産	2,876百万円

## 5 【従業員の状況】

## (1) 連結会社の状況

2022年2月28日現在

セグメントの名称	従業員数(人)
食品事業	194 (379)
外食事業	277 (531)
全社(共通)	39 (1)
合計	510 (911)

(注) 1. 従業員数は、当社グループから当社グループ外への出向者を除き、当社グループ外から当社グループへの出向者を含む就業人員数であります。

2. 従業員数は、正社員および契約社員の就業人員であり、臨時雇用者数(パートタイマー)は、最近1年間の平均人員を( )外数で記載しております。

3. 全社(共通)は、管理部門に所属する従業員であります。

## (2) 提出会社の状況

2022年2月28日現在

従業員数(人)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(千円)
39(1)	39.3	5.6	5,424

(注) 1. 従業員数は、当社から社外への出向者を除き、社外から当社への出向者を含む就業人員数であります。

2. 従業員数は、正社員および契約社員の就業人員であり、臨時雇用者数(パートタイマー)は、最近1年間の平均人員を( )外数で記載しております。

3. 平均年間給与は、賞与および基準外賃金を含んでおります。

4. 当社は純粋持株会社であるため、セグメント別の従業員数は記載しておりません。

## (3) 労働組合の状況

労働組合は結成されておりませんが、労使関係は円満に推移しております。

## 第2 【事業の状況】

### 1 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

当社グループが対処すべき主要な課題は、以下の項目と認識しております。

#### (1) 会社の経営の基本方針

当社グループは、2021年11月に企業理念を体系化し、企業理念の上位概念として「パーパス」を制定いたしました。取り巻く経営環境が変化し、同時に食品ロスや地球温暖化などの社会課題に直面する中、持続可能な社会の実現に貢献することが重要になっており、食を通じて、全てのステークホルダーの幸せを創造し続けていくため、環境と社会の持続的な発展に「+ &の発想」で貢献いたします。

食を通じて、持続可能な社会の実現に貢献し、  
+ &の発想で、ワクワクする未来を生み出し続けます。

今後も株主、一般消費者、地域社会、取引先、加盟店、従業員など、当社グループと係わりを持つ方々の生活を、食を通じて豊かにすべく、法令遵守と環境への配慮を前提に、新しい事業、新しいブランド、新しい商品、新しいサービスの創造により成長を続け、株主価値を高めるよう努めてまいります。

#### (2) 中長期的な会社の経営戦略

当社グループは、2030年の未来に向かって、長期ビジョン「Eat & チャレンジ2030」を策定いたしました。

ふとした気づき、ちょっとした工夫を積み重ね、  
食シーンに、新しい価値を生み出し、  
グローバル売上高 1,000億円を目指します。

これまでイトアンドが大切にしてきた「+ &の発想」をより広く、より強力に推進し、世界のさまざまな食シーンに、新しい価値を提供し続けます。

#### (3) 目標とする経営指標

当社グループは、中期3カ年経営計画『Sustainable Growth 2024』を策定し、2024年度の経営目標を以下の通り設定いたしました。

・売上高	500億円
・営業利益	25億円
・売上高営業利益率	5%
・ROE	8%
・EPS	100円

持続的な成長に向けた強固な組織基盤を構築するために、「パーパス」の浸透と「サステナビリティ」を推進します。

事業ポートフォリオマネジメントを更に強化し、外食事業と食品事業の両輪を深化させるとともに、次世代の柱となる新規事業を積極的に探索（海外アジアへの出店拡大、外食ECへの着手、M&Aとアライアンスによる事業補完）します。

同目標の達成を通して経営基盤を磐石にし、株主、一般消費者、地域社会、取引先、加盟店、従業員への還元を図ってまいります。

#### (4) 会社の対処すべき課題

次期の当社グループを取り巻く経営環境は、新型コロナウイルス感染症の収束が見通せず、引き続き厳しい経営環境を迎えると共に、原材料価格の上昇、人件費、物流コストの増加も予想されます。

食品事業につきましては、成長拡大を続ける冷凍餃子市場の後押しだけでなく、主力商品である「大阪王将 羽根つき餃子」「大阪王将 ぷるもち水餃子」は、高い商品力で更なる拡販が可能と考えております。また、関東第三工場は2022年10月に操業開始予定で、最新技術の導入による省人化・効率化を実現し、更なる生産性の向上と供給能力の拡大を図ります。

外食事業につきましては、主力の「大阪王将」ブランドは引き続き生活立地型の出店を積極的に進め、より採算性の高い店舗運営を展開し、更なる回復を目指します。また、海外への展開につきましては、中国・台湾を中心に、現地ニーズにフィットした業態による店舗展開を進めていきます。

文中における将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において当社グループが判断したものであります。なお、当該将来に関する事項についてはその達成を保証するものではありません。

## 2 【事業等のリスク】

本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、投資者の判断に重要な影響を及ぼす可能性のある主なリスクには、以下のようなものがあります。また、必ずしもそのようなリスク要因に該当しない事項についても、投資判断あるいは当社グループの事業活動を理解するうえで重要と考えられる事項については、投資者に対する積極的な情報開示の観点から記載をしております。

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

### (1) 食品業界の動向および当社グループの事業展開について

当社グループの属する外食市場および冷凍食品市場は成熟した市場となっており、激しい競合状態にあります。加えて、個人消費支出における選別強化が進むなか、外食利用は相対的に縮小傾向にあり、価格競争の激化も相まって厳しい経営環境を強いられております。

このような環境下において、当社グループは食品事業と外食事業を中心に事業展開を行っております。

食品事業では、卸売業者を通じて全国の生活協同組合や一般量販店に「大阪王将」ブランドの餃子を主軸とする冷凍中華惣菜や常温調味料の販売およびインターネット等の通信販売で一般消費者に直接販売を行っております。

外食事業では、大衆中華料理業態の「大阪王将」を中心に、ラーメン業態の「よってこや」、「太陽のトマト麺」、ベーカリー・カフェ業態の「R Baker」、「コシニール」、たんめんを中心とした中華業態「一品香」などを展開しております。出店形態には直営店とFC加盟店があり、直営店については、一般顧客への料理の提供による売上を計上しております。一方、加盟店に対する売上については、食材の販売を主軸に、厨房機器や家具類の売上、ロイヤリティや加盟金収入などを計上しております。

当社グループはお客様に満足していただけるように、商品の味・価格・サービス等について細心の注意を払っておりますが、それにもかかわらずブランド価値が毀損される可能性や、それに伴うブランドの撤退がないとも限りません。特に食品事業および外食事業において「大阪王将」のブランド価値は大きく、同ブランド価値が毀損した場合には、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

## (2) 過年度の経営成績の推移について

当社グループの最近5期間の経営成績の概況および外食事業の期末店舗数は以下のとおりであります。景気の推移や社会的事件の影響を強く受けるほか、当社グループが属する業界での競合状況は刻一刻と変化していることから、過去の経営成績の推移だけでは、当社グループの将来の業績を予測する判断材料としては不十分な面があります。

回次		第41期	第42期	第43期	第44期	第45期
決算年月		2018年3月	2019年3月	2020年3月	2021年2月	2022年2月
売上高(全社)	(百万円)	28,166	29,164	30,361	25,964	30,881
売上原価(全社)	(百万円)	16,912	17,412	18,234	15,743	18,297
売上総利益	(百万円)	11,253	11,751	12,126	10,220	12,583
営業利益	(百万円)	770	834	810	261	834
経常利益	(百万円)	743	798	808	279	1,476
期末店舗数	(店)	484	482	491	470	472
直営店		79	88	94	89	107
FC加盟店		405	394	397	381	365

## (3) 中期経営計画について

当社グループは、2022年4月12日に中期3カ年経営計画『Sustainable Growth 2024』を策定し、その計画に掲げた具体的諸施策を推進してまいります。これらの計画は、策定当時において適切と考えられる情報や分析等に基づき策定しておりますが、こうした情報や分析等には不確定要素が含まれております。

今後、事業環境の悪化その他の要因により、期待される成果の実現に至らない可能性があります。

## (4) 食材および商品の安定確保について

## 食材の安定確保について

当社グループにおきましては、安全な食材の安定確保に向け、取引先との連携等をこれまで以上に慎重に取り組んでいく方針ではありますが、食材の安全性が疑われる問題が生じた場合や、食材の安定的な確保に支障が生じた場合には、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

## 商品の安定確保について

食品事業における当社グループ製品の製造に関しては、当社グループ工場での製造のみならず他社工場への製造委託も行っております。委託先の工場は特定の地域に偏ることなく複数の工場を確保しており、仮に一つの工場で事故等により当該工場からの供給が一時的に停止した場合でも、他の工場との連携により必要数量を確保する体制を整えております。しかし、供給量の低下が長期化した場合、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### 原材料およびエネルギーの価格高騰について

大幅な為替変動をはじめ、天候不順による野菜作柄の急落や、鳥インフルエンザ、豚コレラといった疫病の流行、国際的な紛争など、需給関係の急激な変動による食材価格の高騰等により、当社グループが購入している原材料の価格が高騰する可能性があります。また、商品を製造する際に使用する電気やガスといったエネルギーの価格も高騰する可能性があります。

当社グループでは複数の仕入先の確保や契約農場の確保により原材料価格の安定化および数量の安定確保に努めており、電気やガスといったエネルギーは供給会社との価格交渉を行うとともに、省エネルギー化も進め費用の抑制に努めております。

しかしながら、それらの価格が著しく高騰した場合、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### (5) 外食事業について

##### 店舗展開について

当社グループは、外食事業において「大阪王将」、ラーメンおよびベーカリー・カフェ業態の各種店舗ブランドのフランチャイズ・チェーン展開を積極的に行う方針であります。出店にあたりましては、1店舗の収益性を重要視し、賃借料等の出店条件および周辺環境等を勘案し優良物件を選定しております。

しかしながら、当社グループの希望する出店予定地の確保ができない場合、またFC加盟店開拓が計画どおりに進まない場合には出店数が予定を下回り、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

また直営店の出店においては、既存ブランドによる出店や新規業態構築のための出店を予定しておりますが、新規業態等が必ずしもお客様に支持いただけるとは限らず、店舗の閉店や業態の撤退により、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

##### フランチャイズ・チェーン展開について

当社グループは、契約に基づき当社グループのスーパーバイザー（SV）がFC加盟店を巡回し、店舗の運営指導を行っております。しかしながら、当社グループの指導等の及ばない範囲でFC加盟店が受ける苦情および芳しくない評判等は、当社グループおよび当社グループブランドのイメージに影響を与え、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

その他、当社グループのFC本部としての機能に対するFC加盟者からの評価が不十分な場合や、当社グループに起因しないFC加盟者の諸事情を理由として、FC加盟者が当社グループのFC事業の出店凍結もしくはFC加盟契約関係を解消した場合には、FC加盟店の出店数が計画どおり確保できず当社グループの今後の出店政策および事業展開に支障をきたすことにより、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

##### 賃借物件への差入保証金等について

当社グループの事務所および直営店舗はそのほとんどが建物を賃借しており、賃貸借契約に基づき賃貸人に対して保証金等を差し入れております。当社グループは新規に出店する際に賃貸人の信用状況についての調査・確認を徹底させるとともに、特定の賃貸人からの賃借が集中しないように取り組んでおりますが、万一、賃貸人の倒産等により、差し入れていた保証金等の一部または全部が回収不能となった場合には、当社グループの財政状態や業績に影響を及ぼす可能性があります。

また、賃貸人側の諸事情により賃貸借契約期間中に解約された場合や、契約の更新を拒絶された場合、退去・閉店を余儀なくされる可能性があります。そのような場合には当社グループの財政状態や業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### 短時間労働者に対する社会保険適用拡大等について

厚生労働省は、2016年10月より「将来にわたる年金財政の安定化等」を目的に、短時間労働者（正社員以外の労働者で、1週間の所定労働時間が正社員より短い労働者）に対する社会保険への加入基準を拡大いたしました。

当社グループは、工場、直営店舗において多くの短時間労働者が就業しており、今後、当該年金制度が変更され、更なる社会保険適用基準の拡大が実施された場合には、当社グループが負担する保険料の増加等により当社グループの業績等に影響を及ぼす可能性があります。

#### 海外事業展開におけるリスクについて

当社グループは、海外関係会社またはフランチャイズ加盟企業（現地企業）において海外店舗展開を行っております。それぞれの進出国における政情、経済、紛争、法規制、ビジネス慣習等の特有なカントリーリスクにより、計画した事業展開を行うことができない場合、当社グループの業績等に影響を及ぼす可能性があります。

また、フランチャイズ加盟企業の減少や業績の悪化により、フランチャイズ・チェーン展開が計画通りに実現できない場合、ロイヤリティ収入が減少することなどにより、当社グループの業績等に影響を及ぼす可能性があります。

### (6) 食品事業について

#### 冷凍食品関連の市場動向について

食品事業を取り巻く外部環境は、特に冷凍食品において過去に発生した食の安心・安全を脅かす事件から得た教訓に基づき、各社とも検査体制やトレーサビリティの確立に努めております。また、価値観の多様化により健康や簡便性、低価格など様々な要望に応えるべく商品群の充実が求められ、少量多品種生産への対応を進める中で生産性の維持・向上に苦慮するなど、厳しい状況が続いております。

このような状況下、当社グループは主力ブランドである「大阪王将」の冷凍中華惣菜の製造の大部分を当社グループ工場を含む国内工場に切り替えたほか、検査体制およびトレーサビリティの向上を図り、また商品情報の速やかな開示にも努めたことで早期に信頼回復を図り、市場内でのシェア拡大に努めてまいりました。今後も冷凍食品の開発と内製化を進め、さらに安心・安全を確保するとともに、様々な価値を訴求・提案する商品の提供に努めてまいります。

しかしながら、今後冷凍食品において再度食の安心・安全を脅かす事件が発生した場合には、冷凍食品に対するイメージの低下等により当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### 取引先について

食品事業における商品は、主として各地の生活協同組合および小売量販店へ卸売業者を通じて販売され、消費者へと渡ります。当社グループと卸売業者等の取引先との関係は良好ではありますが、予期せぬ理由により一部の取引先との取引が継続できなくなった場合には、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

### (7) 競合について

当社グループは、大衆中華料理店である「大阪王将」を中心とした飲食店の経営および冷凍中華惣菜を販売しております。当社グループは、大衆中華料理店や冷凍食品取扱業者等の同業との競合のみならず、和・洋レストランおよびファーストフードチェーン等との競合のほか、コンビニエンスストア、スーパーマーケット、持ち帰り弁当事業およびデリバリー事業等の食品小売業者との間においても、商品・価格・利便性・サービス内容等をめぐり、激しい競合状態にあります。

特に最近では、高付加価値と低価格をめぐって競争が激化しております。当社グループは、こうした競合に対処すべく安心・安全で鮮度の高い商品を提供することや顧客のニーズに応え続けること等により顧客満足度を高めるとともに、新規顧客の獲得と既存顧客のリピート率の向上に努めております。しかしながら、これらの競合激化に伴う品質の向上のためのコストの増加、販売価格の引き下げ圧力による利幅の低下等が起きた場合には、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

## (8) 法的規制について

## 食品衛生法について

当社グループが事業展開を行っている食品事業および外食事業は、いずれも食品衛生法をはじめとした各種法令の規制を受けております。食品衛生法は、食品の安全性確保のため公衆衛生の見地から必要な規制その他の措置を講ずることにより、飲食に起因する危害の発生を防止し、国民の健康を図ることを目的としております。当社グループにおきましては、所轄保健所等より飲食店等の営業許可を取得するとともに、食品衛生責任者を置き、定期的な衛生点検を実施しております。また、厚生労働省の業種別手引きに基づき、HACCP（ハサップ）の考え方を取り入れるなど、安全な商品をお客様に提供するための衛生管理を徹底しております。

しかしながら、万一、食中毒等の事故が起きた場合は、食品衛生法の規定に基づき、食品等の廃棄処分、一定期間の営業停止、営業の禁止、営業許可の取り消し等の処分を受けるおそれがあり、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

## 食品循環資源の再生利用等の促進に関する法律(食品リサイクル法)について

「食品循環資源の再生利用等の促進に関する法律」(食品リサイクル法)により年間 100トン以上の食品廃棄物を排出する外食業者(食品関連事業者)は、食品廃棄物の発生量の抑制、減量および再生利用を通じて、食品残渣物の削減を義務付けられております。当社グループは食品残渣物を低減するための取り組みを鋭意実施しておりますが、今後法的規制が強化された場合には、その対応のために、設備投資等の新たな費用が発生し、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

## 中小小売商業振興法、私的独占の禁止及び公正取引の確保に関する法律(独占禁止法)について

当社グループは、フランチャイズ加盟者の募集および加盟者との取引に関して、それぞれ「中小小売商業振興法」・「私的独占の禁止及び公正取引の確保に関する法律」(独占禁止法)による規制を受けております。具体的には、加盟募集に当たり加盟希望者が適切な判断をするのに十分な情報開示を行い、当社グループのフランチャイズ事業内容や加盟契約内容などを書面により事前説明することが義務付けられております。また、法律上、加盟者は当社グループから独立した事業者でありますので、当社グループがフランチャイズシステムによる営業を的確に実施する範囲を超えて、加盟者に対して正常な商習慣に照らし不当に不利益を与えることは独占禁止法違反に該当します。

当社グループは、これらの法令を遵守しており、加盟希望者とは十分な面談の上、加盟契約を締結しており、本書提出日現在において、加盟希望者および加盟者との間で訴訟や係争はありませんが、法令に関する解釈等に相違が生じた場合には、加盟者から訴訟が提起される可能性があります。万が一、そのような事態に陥った場合、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

## 店舗での酒類の提供について

当社グループの店舗では、アルコール類の提供を行っております。その為、未成年のお客様や自動車等で来店されるお客様に対しアルコール類を提供しないよう、注意喚起を図っております。

しかしながら、当社グループの努力にもかかわらず、当社グループの店舗が飲酒運転者に酒類を提供した飲食店として飲酒運転の教唆・幫助により摘発を受ける、または店舗の営業が制限される可能性があり、これらの場合には、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### その他の法令について

当社グループは、「不当景品類及び不当表示防止法」(景品表示法)・「農林物資の規格化及び品質表示の適正化に関する法律」(JAS法)・「製造物責任法」(PL法)等に基づく規制を受けており、これらの法令の遵守についても対策を講じておりますが、万が一これらの法令に違反した場合、商品の廃棄処分、回収処理などが必要となるおそれがあり、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

また、当社グループの店舗では、消防法、建築基準法および都市計画法による規制を受けており、不慮の火災等によりお客様に被害が及ばぬように、様々な施策を講じ法令遵守に努めております。しかしながら、不測の事態によって、当社グループ店舗において火災による事故が発生した場合には、当社グループの信用低下や損害賠償請求等により、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### (9) 食品の安全性について

食品業界においては、食品の安全性や品質管理が強く求められております。

当社グループでは、食品安全を確保するための国際規格であるISO22000を認証取得するとともにHACCPに基づく安全で衛生的な商品の提供に努めております。

しかしながら、品質問題等想定を超えた事象が発生した場合、異物混入等当社グループ商品において市場からの回収の必要性が生じた場合、もしくは当社グループ商品に直接問題がない場合であっても食品業界に対する風評等により当社グループ商品のイメージが低下した場合には、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### (10) 人材の確保と育成について

当社グループは、今後も事業展開を積極的に行う方針であり、事業展開に必要な人材を確保していく必要があります。そのため当社グループは中期経営計画に基づいた人員計画を策定し、より効果的に人材を確保するための採用活動を行っております。

また、当社グループは更なる成長を達成するため、さまざまな雇用形態の社員を採用し、採用した社員の早期戦力化を実現するための人事制度を導入していく方針であります。

しかしながら、人材の確保および育成が当社グループの計画どおりに進まない場合、内部管理体制の充実を含め当社グループの事業展開が制約される可能性があります。これらの場合には、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### (11) 当社グループの商標権について

当社グループは、自社開発態のブランドを当社グループ事業にとって重要なものと位置づけ、「大阪王将」、「よってこや」、「太陽のトマト麺」などの主要ブランドの商標の登録を行っております。

本書提出日現在において、商標の登録、使用に関する訴訟や紛争はなく、また当社グループの事業展開を制約する取り決め等もありませんが、これらの商標は、その用語の一部が一般的に使用される普通名詞であることから、今後類似商標の出現および無断使用等により、商標権を侵害された場合には、当社グループのブランド価値や顧客からの信用が毀損する可能性があるとともに、何らかの理由により当社グループが使用している商標が第三者の登録済みの商標権を侵害していることが判明した場合に、商標の使用差止、損害賠償等の支払いを請求される可能性があります。これらの場合には、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### (12) 自然災害等による影響について

地震や津波、台風等の自然災害により人的・物的な被害が生じた場合、あるいはそれらの自然災害等に起因する電力・ガス・水道・交通網の遮断・制限等により、当社グループや取引先の正常な事業活動が阻害された場合、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

また、当社グループの事業活動におきまして、コンピュータシステムおよびそのネットワークを活用しており、そのためセキュリティの強化やデータのバックアップ体制の構築、ハードウェアの増強等、システムトラブル対策を講じておりますが、これらの対策にもかかわらず、自然災害等によりシステムトラブルが発生した場合には、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

(13) 減損会計の適用について

当社グループは、店舗環境の変化や経済的要因により店舗ごとの収益性が損なわれた場合、固定資産およびリース資産について減損損失を認識する必要がある、当該減損損失の計上により当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

(14) 個人情報保護について

当社グループは、個人情報保護法に定められた個人情報を取り扱っており、管理体制の整備およびその取扱については細心の注意を払っておりますが、保有する顧客情報等の個人情報が漏洩した場合、損害賠償問題の発生や信用の低下等が、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

(15) インターネット等による風評被害に伴うリスク

当社グループが保有する商標等の不正利用、商品への異物混入や調理設備の不適切使用等、インターネット上の掲示板やSNS等への書き込みにより風評被害が発生・拡散した場合、その内容の真偽にかかわらず、当社グループの事業、財政状態、業績、ブランドイメージおよび社会的信用に影響を及ぼす可能性があります。

(16) 新型コロナウイルスの影響について

当社グループにおきましては、食のインフラ企業として顧客満足を実現するため、保健行政の指針に従った感染防止策の徹底や、各自治体の自粛要請に沿った営業時間の変更等を実施するなど、顧客、取引先および従業員の安全を考慮した店舗運営を実施しております。

また、本書提出日現在において、当社グループの強みである外食事業と食品事業の両輪経営の強みを活かし、事業に及ぼす影響の低減を図っております。

しかしながら、影響がさらに拡大、長期化した場合には、外食事業の売上高が減少するなど、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

### 3 【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

#### (1) 経営成績等の状況の概要

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

なお、前連結会計年度は決算期変更により2020年4月1日から2021年2月28日までの11ヶ月間となっております。これに伴い、当連結会計年度（2021年3月1日から2022年2月28日）と、比較対象となる前連結会計年度（2020年4月1日から2021年2月28日）の期間が異なるため、対前年同期比につきましては記載しておりません。

#### 財政状態及び経営成績の状況

当連結会計年度における我が国経済は、新型コロナウイルス感染症拡大の第5波に伴う緊急事態宣言の発出、オミクロン株による第6波により、対面型サービスを中心に個人消費は減少し、先行き不透明な状況が続きました。

当社主力事業である冷凍食品および外食の市場動向につきましては、冷凍食品市場は宅食需要拡大の流れの中で順調に伸びている一方、外食市場については、新型コロナウイルス感染症拡大前の水準までは至らず、主要大都市地域における緊急事態宣言および他地域におけるまん延防止等重点措置による外食店舗の営業時間・酒類提供制限の影響が続きました。

このような状況下、当社では、市場拡大の波にのる食品事業において一層の売上拡大を図るとともに、関東第二工場を中心に更なる生産性向上・原価低減を進めました。また、外食事業においては、緊急事態宣言の長期化が続く厳しい状況下、引き続き店舗のスクラップアンドビルドを進めるとともに、店舗ごとのマイクロマネジメントなどによる既存店の魅力アップ施策およびコロナ禍における旺盛な持ち帰り需要への積極的対応を図りました。

更に新規事業においては、中国・上海での「OSAKA FUN DINING 大阪王将」の新店、札幌にエリアを限定した生冷凍餃子無人直売店「札幌みそぎょうざ」の新店、外食EC「ラーメンJourney（ジャーニー）」の展開など様々な取り組みを実施いたしました。

この結果、当連結会計年度の売上高は308億81百万円、営業利益は8億34百万円と、増収かつ大幅営業利益増を果たしました。さらに、外食事業における自治体からの新型コロナウイルス感染症拡大防止協力金の収入もあり、経常利益は14億76百万円、親会社株主に帰属する当期純利益は7億73百万円を計上することができました。

なお、セグメントごとの経営成績は、以下のとおりであります。

a. 食品事業

食品事業につきましては、主力商品の「大阪王将 羽根つき餃子」が引き続き伸長したほか、2021年2月より販売を開始した新商品の「大阪王将 羽根つきスタミナ肉餃子」がヒットするなど、好調な販売を維持しました。その結果、当連結会計年度における食品事業の売上高は187億89百万円となりました。

また、2021年1月に稼働した関東第二工場の新ラインにおける最新鋭設備の導入による生産性向上による粗利率の改善を図った結果、営業利益は11億53百万円となりました。

b. 外食事業

外食事業につきましては、「大阪王将」業態において、前期に引き続き不採算店の整理とともに、住宅街に近い立地での新規出店の積極的展開に加え、テイクアウト・デリバリーメニューの拡充など、コロナ禍での環境変化への対応を進め、期間限定メニュー開発、マイクロマネジメントの導入等による既存店のテコ入れを図りました。その結果、当連結会計年度においては、売上高は120億91百万円、営業利益は11百万円と、着実な回復を見せております。

なお、当連結会計年度におきましては、直営店25店舗、加盟店12店舗の計37店舗を出店した一方、直営店8店舗、加盟店27店舗の計35店舗を閉店した結果、当連結会計年度末における店舗数は、直営店107店舗（うち海外7店舗）加盟店365店舗（うち海外21店舗）の計472店舗（うち海外28店舗）となっております。また、運営形態変更に伴い1店舗を加盟店から直営店へと変更しております。

外食事業の店舗数の内訳は以下のとおりであります。

業態名	前連結会計年度末 (2021年2月28日)			当連結会計年度末 (2022年2月28日)		
	直営店	加盟店	計	直営店	加盟店	計
大阪王将	39	312	351	48	313	361
ラーメン	12	19	31	11	18	29
ベーカリー・カフェ	22	14	36	21	10	31
その他業態	13	4	17	20	3	23
海外	3	32	35	7	21	28
合計	89	381	470	107	365	472

キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度末における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、前連結会計年度末より2億41百万円増加し、16億22百万円となりました。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動の結果得られた資金は25億10百万円となりました。主な要因は、税金等調整前当期純利益の計上12億3百万円、売上債権の減少11億57百万円、減価償却費の計上10億14百万円があった一方、たな卸資産の増加1億74百万円、仕入債務の減少6億37百万円があったことによるものです。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動の結果使用した資金は19億17百万円となりました。主な要因は、有形固定資産の取得による支出によるものです。

## (財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果使用した資金は3億96百万円となりました。主な要因は、長期借入金による収入6億円があった一方、短期借入金の減少3億4百万円、長期借入金の返済による支出5億57百万円、配当金の支払額1億1百万円があったことによるものです。

## 生産、受注及び販売の実績

## a. 生産実績

当社グループの生産・販売品目は広範囲かつ多種多様であるため、セグメント別に生産規模を金額あるいは数量で示すことは困難であるため記載しておりません。

## b. 仕入実績

当連結会計年度の仕入実績をセグメント別に示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	当連結会計年度 (自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)	
	金額	前年同期比(%)
食品事業(百万円)	6,775	-
外食事業(百万円)	2,126	-
合計(百万円)	8,902	-

- (注) 1. セグメント間取引については、相殺消去しております。  
2. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。  
3. 前連結会計年度は決算期を3月31日から2月末日に変更したことにより前年同期比を記載しておりません。

## c. 受注実績

当社グループは見込み生産を行っているため、該当事項はありません。

## d. 販売実績

当連結会計年度の販売実績をセグメント別に示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	当連結会計年度 (自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)	
	金額	前年同期比(%)
食品事業(百万円)	18,789	-
外食事業(百万円)	12,091	-
合計(百万円)	30,881	-

- (注) 1. セグメント間取引については、相殺消去しております。  
2. 主な相手先別の販売実績およ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。

相手先	前連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年2月28日)		当連結会計年度 (自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)	
	金額(百万円)	割合(%)	金額(百万円)	割合(%)
三菱食品株式会社	5,773	22.2	6,345	20.5
伊藤忠商事株式会社	2,576	9.9	2,712	8.8

3. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。  
4. 前年同期比は前連結会計年度の決算期を3月31日から2月末日に変更したことにより記載しておりません。

## (2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

経営者の視点による当社グループの経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容は次のとおりであります。

なお、文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において当社グループが判断したものであり、前連結会計年度は決算期変更により2020年4月1日から2021年2月28日までの11ヶ月間となっているため、当連結会計年度（2021年3月1日から2022年2月28日）と、比較対象となる前連結会計年度（2020年4月1日から2021年2月28日）の期間が異なるため、対前年同期比につきましては記載しておりません。

## 当連結会計年度の経営成績の状況に関する認識及び分析・検討内容

当社グループの当連結会計年度の経営成績等は、以下のとおりであります。

当連結会計年度は「LET'S CHALLENGE!! 明るく、元気に、前向きに～ホールディングス元年。今までより更に広く「+&」に挑む!～」を会社方針として掲げ、収益の高い会社を目指すべく質を追求し、更なる利益体質の会社を目指し、当社の成長戦略でもある「当社グループ工場の生産」を中心として、食品事業、外食事業のシナジーを最大限に発揮し、商品開発、販路拡大に取り組んでまいりました。

新型コロナウイルス感染症拡大は、第5波に伴う緊急事態宣言の発出、オミクロン株による第6波により、時短営業、酒類販売の規制等様々な影響を外食事業に与えました。前連結会計年度より、当社グループのメインブランドである「大阪王将」は、乗降客数2～3万人程の帰着駅を中心に地域密着型の直営店舗を積極的に出店することで、新たな出店戦略し、お持ち帰りやデリバリーでの売上比率を高める事で、日常食としての確固たる地位を築きました。

一方で、食品事業においては、巣ごもり需要など生活スタイルの変化に伴い主力商品である「大阪王将 羽根つき餃子」「大阪王将 ぶるもち水餃子」を中心に販売が大きく伸長し、前連結会計年度に引き続き、二桁成長を達成いたしました。2021年1月には、関東第二工場の新製造ラインが稼働し、生産供給体制の増強を図ることができました。また、2022年10月には関東第三工場竣工、稼働を予定しており、年間の生産量は約20%増強できる見込みであります。今後も当社グループ工場にはAIやロボット技術を駆使したより安全性の高い最新鋭の設備を整え、労務作業の軽減、効率化を図り自社製品の生産比率を更に高めてまいります。

上記取り組みなどにより、営業利益を確保することができました。これは当社グループのビジネスモデルである食品と外食の両輪からなる事業ポートフォリオによるものであり、他社にはない強みであることを示すことができました。

## 経営成績の分析

## a. 売上高

売上高は、食品事業187億89百万円、外食事業120億91百万円、グループ合計308億81百万円となりました。当連結会計年度においては新型コロナウイルス感染症拡大に伴う緊急事態宣言およびまん延防止等重点処置により外食事業の売上高が大きく回復に至らなかった一方で、食品事業における主力アイテムである「大阪王将 羽根つき餃子」や「大阪王将 ぶるもち水餃子」の販売は順調に伸長し、着実な回復ができました。

各報告セグメントの外部顧客に対する売上高の連結売上高に占める割合は食品事業が60.8%、外食事業が39.2%となりました

## b. 売上総利益

売上総利益は、グループ合計125億83百万円となりました。売上高総利益率は40.7%と前連結会計年度の39.4%から1.4ポイント上昇いたしました。これは、売上高総利益率の高い外食事業の直営店、加盟店向け食材販売が前連結会計年度より回復したためであります。一方、食品事業における自社製造冷凍食品（「大阪王将 羽根つき餃子」および「大阪王将 ぶるもち水餃子」など）の販売は順調に伸長しており、関東第二工場をはじめとする製造工場は、稼働率、製造量はさらに向上しており、売上総利益を高める指標である自社製造内製化比率は引き続き高位で推移しております。

c. 営業利益

営業利益は、食品事業11億53百万円、外食事業11百万円、調整額 3億30百万円、グループ合計 8億34百万円となりました。営業利益率は2.7%と前連結会計年度の1.0%から1.7ポイント上昇いたしました。

当連結会計年度においては、a.売上高、b.売上総利益にも記載したとおり新型コロナウイルス感染症拡大の影響を受けたものの、当社グループのビジネスモデルである食品事業と外食事業の両輪からなる事業ポートフォリオが奏功し、営業利益を計上することができました。

d. 経常利益

直営店の時短要請に伴う補助金収入により営業外収益 6億57百万円を計上する一方で、銀行借入による支払利息の支出により営業外費用15百万円を計上した結果、経常利益は14億76百万円となりました。これにより売上高経常利益率は4.8%と前連結会計年度の1.1%から3.7ポイント上昇いたしました。

e. 親会社株主に帰属する当期純利益

当連結会計年度における特別損益は、直営店の閉店、減損損失の計上により特別損失 2億73百万円を計上したことにより、親会社株主に帰属する当期純利益は、7億73百万円となりました。

財政状態の分析

a. 資産の部

当連結会計年度末の総資産の残高は、前連結会計年度末より88百万円増加し、205億14百万円となりました。流動資産は、前連結会計年度末より7億19百万円減少し、90億44百万円となりました。主な要因は、現金及び預金の増加 2億34百万円、売掛金の減少11億48百万円、商品及び製品の増加 2億21百万円によるものです。固定資産は、前連結会計年度末より8億8百万円増加し、114億70百万円となりました。主な要因は、有形固定資産の増加 7億8百万円、投資その他の資産の増加 1億1百万円によるものです。

b. 負債の部

当連結会計年度末の負債の残高は、前連結会計年度末より5億87百万円減少し、127億9百万円となりました。流動負債は、前連結会計年度末より6億72百万円減少し、92億32百万円となりました。主な要因は、買掛金の減少 6億28百万円、短期借入金の減少 3億4百万円、未払法人税等の増加 2億9百万円によるものです。固定負債は、前連結会計年度末より84百万円増加し、34億77百万円となりました。主な要因は長期借入金の増加によるものです。

c. 純資産の部

当連結会計年度末の純資産の残高は、前連結会計年度末より6億76百万円増加し、78億5百万円となりました。主な要因は、利益剰余金の増加によるものです。

この結果、自己資本比率は38.0%（前連結会計年度末34.8%）となりました。

## キャッシュ・フローの分析

当連結会計年度のキャッシュ・フローの分析につきましては、「第2 事業の状況 3 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析 (1) 経営成績等の状況の概要 キャッシュ・フローの状況」に記載のとおりであります。

当社グループの経営成績に重要な影響を与える要因につきましては、「第2 事業の状況 2 事業等のリスク」に記載のとおりであります。

当社グループの資本の財源および資金の流動性につきましては、次のとおりであります。

当社グループは、事業活動に必要な資金の流動性の維持と十分な確保を基本とし、運転資金の効率的な管理により、事業活動における資本効率の最適化を目指しております。

資金は、金融機関からの借入等を必要に応じて行うことで、流動性の確保および財務体質の向上を図っております。

経営方針・経営戦略、経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等につきましては、次のとおりであります。

当社グループは「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 (3) 目標とする経営指標」に記載のとおり、中期3カ年経営計画『Sustainable Growth 2024』を策定し、売上高、営業利益、売上高営業利益率およびROEならびにEPSのそれぞれを2024年度の経営目標として掲げております。

当連結会計年度におきましては、売上高営業利益率は2.7%となり、計画比0.2ポイントプラスとなりました。

第46期は「前進!! Let's get DYNAMIC! 明るく、元気に、前向きに」を会社方針として実行し、さらに収益の高いグループとなるべく、各事業会社の収益力向上を企図した取り組みにも邁進してまいります。

回次	第44期	第45期	第45期	増減
決算年月	2021年2月期 (実績)	2022年2月期 (計画)	2022年2月期 (実績)	2022年2月期 (計画比)
売上高	25,964百万円	31,702百万円	30,881百万円	821百万円 (2.6%減)
営業利益	261百万円	800百万円	834百万円	34百万円 (4.3%増)
売上高営業利益率	1.0%	2.5%	2.7%	+0.2pt
親会社株主に帰属する当期純利益又は親会社株主に帰属する当期純損失( )	202百万円	200百万円	773百万円	573百万円 (286.8%増)

当社グループの売上高営業利益率の推移は以下の通りであります。

回次	第41期	第42期	第43期	第44期	第45期
決算年月	2018年3月期	2019年3月期	2020年3月期	2021年2月期	2022年2月期
売上高	28,166百万円	29,164百万円	30,361百万円	25,964百万円	30,881百万円
営業利益	770百万円	834百万円	810百万円	261百万円	834百万円
売上高営業利益率	2.7%	2.9%	2.7%	1.0%	2.7%

セグメントごとの財政状態および経営成績の状況に関する認識ならびに分析・検討内容は、「第2 事業の状況 3 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析 (1) 経営成績等の状況の概要 財政状態及び経営成績の状況」に記載のとおりであります。

### 重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

当社グループの連結財務諸表は、我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。重要な会計方針については、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 注記事項（連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項）」に記載しております。連結財務諸表の作成にあたっては、会計上の見積りを行う必要があり、特に以下の事項は、経営者の会計上の見積りの判断が財政状態および経営成績に重要な影響を及ぼすと考えております。

#### （繰延税金資産）

当社グループは、繰延税金資産について、将来の利益計画に基づいた課税所得が十分に確保できることや、回収可能性があると判断した将来減算一時差異について繰延税金資産を計上しております。繰延税金資産の回収可能性は将来の課税所得の見積りに依存するため、その見積りの前提とした条件や仮定に変更が生じ減少した場合、繰延税金資産が減額され税金費用が計上される可能性があります。

#### （固定資産の減損処理）

当社グループは、固定資産のうち減損の兆候がある資産又は資産グループについて、当該資産又は資産グループから得られる割引前将来キャッシュ・フローの総額が帳簿価額を下回る場合には、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として計上しております。減損の兆候の把握、減損損失の認識および測定に当たっては慎重に検討しておりますが、事業計画や市場環境の変化により、その見積り額の前提とした条件や仮定に変更が生じ減少した場合、減損処理が必要となる可能性があります。

#### （売上割戻引当金）

当社グループは、売上割戻引当金について、過去の売上割戻率の実績を基礎として見積率を算定し、売上実績額に当該見積率を乗じた金額を売上割戻の発生見込額として、引当計上しております。

## 4 【経営上の重要な契約等】

### (1) フランチャイズ加盟契約

当社グループは加盟者との間で、以下のような加盟契約を締結しております。なお、契約内容の要旨は次のとおりであります。

#### 「大阪王将」フランチャイズチェーン契約

契約内容	加盟者は、「大阪王将」フランチャイズチェーンに加入し、商標使用許諾およびノウハウの提供を受ける。	
契約期間	契約締結日から5年間。以後、契約満了6ヶ月前までに当社グループ・加盟者のいずれからも解約の申し入れがない場合は、2年ごとに自動更新される。	
加盟金	500万円(同一加盟者の2店舗目以降の加盟出店は250万円)	
保証金	店舗坪数×5万円	
契約更新料	初回更新時	20万円
	2回目以降	10万円
ロイヤリティ等	商標使用料	店舗売上高の1%
	店舗運営指導費	店舗売上高の2%(開店から2年目以降は、当社グループの店舗運営基準に応じて、店舗売上高の0%から2%の範囲内で変動)

## 「よってこや」フランチャイズチェーン契約

契約内容	加盟者は、「よってこや」フランチャイズチェーンに加入し、商標使用許諾およびノウハウの提供を受ける。
契約期間	契約締結日から3年間。以後、契約満了3ヶ月前までに当社グループ・加盟者のいずれからも解約の申し入れがない場合は、2年ごとに自動更新される。
加盟金	300万円(同一加盟者の2店舗目以降の加盟出店は200万円)
保証金	店舗坪数×6万円
契約更新料	初回更新時 20万円 2回目以降 10万円
ロイヤリティ等	店舗売上高の3%

## 「太陽のトマト麺」フランチャイズチェーン契約

契約内容	加盟者は「太陽のトマト麺」フランチャイズチェーンに加入し、商標使用許諾およびノウハウの提供を受ける。
契約期間	契約締結日から3年間。以後、契約満了3ヶ月前までに当社グループ・加盟者のいずれからも解約の申し入れがない場合は、3年間更新され、その後は2年ごとに自動更新される。
加盟金	300万円(同一加盟者の2店舗目以降の加盟出店は200万円)
保証金	店舗坪数×6万円
契約更新料	初回更新時 20万円 2回目以降 10万円
ロイヤリティ等	店舗売上高の3%

## 「ベーカリー・カフェブランド」フランチャイズチェーン契約

契約内容	加盟者は「ベーカリーカフェブランド」フランチャイズチェーンに加入し、商標使用許諾およびノウハウの提供を受ける。
契約期間	契約締結日から1年間。以後、契約満了3ヶ月前までに当社グループ・加盟者のいずれからも解約の申し入れがない場合は、1年間自動更新される。
加盟金	300万円
保証金	店舗坪数×15万円
ロイヤリティ等	店舗売上高の3%

## (2) エリアフランチャイズ契約

当社グループは加盟者との間で、以下のような契約を締結しております。なお、契約内容の要旨は次のとおりであります。

## 「大阪王将」エリアフランチャイザー契約

契約内容	加盟者は、合意した一定の指定地区内における「大阪王将」フランチャイズチェーン加盟店募集活動および指導、直営店の運営を独占的に行う権利を得る。
契約期間	定めなし
加盟金	加盟締結時に一定額 予定出店数に達するまでの1店舗出店ごとに100万円
保証金	1店舗出店ごとに一定額

## 5 【研究開発活動】

特記すべき事項はありません。

### 第3 【設備の状況】

#### 1 【設備投資等の概要】

当連結会計年度は、食品事業において、関東第二工場のライン増設工事を行いました。

また、外食事業において、国内で「大阪王将業態」11店舗、「ラーメン業態」1店舗、「カフェ・ベーカリー業態」1店舗、「その他業態」8店舗の新規出店、海外で「ラーメン業態」2店舗の新規出店を行いました。

その結果、当連結会計年度における設備投資の総額は1,951百万円となりました。金額には新規出店に伴う差入保証金および権利金を含んでおります。

#### 2 【主要な設備の状況】

##### (1) 提出会社

2022年2月28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 (百万円)	有形固定 資産 その他 (百万円)	土地 (百万円) (面積㎡)	リース 資産 (百万円)	その他 (百万円)	合計 (百万円)	
東京ヘッドオフィス (東京都品川区)	全社(共通)	本社機能	50	2	-	-	76	129	21
大阪オフィス (大阪市淀川区)	全社(共通)	本社機能	15	24	-	10	89	140	18

- (注) 1. 現在休止中の主要な設備はありません。  
 2. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。  
 3. 帳簿価額のうち「有形固定資産その他」は、工具、器具及び備品であります。  
 4. 帳簿価額のうち「その他」は差入保証金、ソフトウェア、長期前払費用であります。  
 5. 従業員数には、パートタイマーおよび期間社員は含まれておりません。  
 6. 上記の他、他の者から賃借している主な設備の内容は、次のとおりであります。

事業所名 (所在地)	セグメントの 名称	設備の内容	賃借期間 又はリース期間 (年)	年間賃借料 又はリース料 (百万円)
東京ヘッドオフィス (東京都品川区)	全社(共通)	本社機能	5年	9
大阪オフィス (大阪市淀川区)	全社(共通)	本社機能	5年	19

## (2) 国内子会社

2022年2月28日現在

会社名	事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の内容	帳簿価額						従業員数 (人)
				建物及び 構築物 (百万円)	有形固定 資産 その他 (百万円)	土地 (百万円) (面積㎡)	リース 資産 (百万円)	その他 (百万円)	合計 (百万円)	
㈱イトアンド ドフーズ	関西工場 (大阪府枚方市)	食品事業	食材加工	277	373	312 (1,620.97)	4	2	969	29
	関東第一工場 (群馬県邑楽郡板倉町)	食品事業	食材加工	1,387	958	207 (9,737.82)	4	8	2,566	39
	関東第二工場 (群馬県邑楽郡板倉町)	食品事業	食材加工	2,156	1,185	424 (20,334.74)	5	0	3,771	16
	岡山工場 (岡山県笠岡市)	食品事業	食材加工	5	2	-	-	0	7	2
㈱大阪王将	関西地区 直営店舗 (大阪王将道頓堀本店 他 9店舗)	外食事業	店舗	108	25	-	-	154	288	21
	関東地区 直営店舗 (大阪王将新宿店他 46 店舗)	外食事業	店舗	595	172	-	-	411	1,180	70
	九州地区 直営店舗 (大阪王将天神新天町 店)	外食事業	店舗	-	0	-	-	18	18	4
㈱オールペイ カー	関西地区 直営店舗 (R Baker大阪城公園店 他 5店舗)	外食事業	店舗	60	16	-	-	73	150	17
	関東地区 直営店舗 (R Baker京王聖蹟桜ヶ 丘店他 14店舗)	外食事業	店舗	222	57	-	-	134	414	36
㈱イトアンド インターナ ショナル	北海道地区 直営店舗 (SAPPORO餃子製造所 他 11店舗)	外食事業	店舗	54	27	-	-	26	108	15
	関東地区 直営店舗 (くまちゃん温泉渋谷宮 益坂店)	外食事業	店舗	16	8	-	-	3	28	1
㈱一品香	本社・工場 (横浜市保土ヶ谷区)	外食事業	本社機能 食材加工	26	3	39 (160.42)	-	1	71	10
	関東地区 直営店舗 (若葉台店他 7店舗)	外食事業	店舗	17	13	-	-	106	136	24

- (注) 1. 現在休止中の主要な設備はありません。  
2. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。  
3. 上記の他、㈱大阪王将は東京都渋谷区に帳簿価額16百万円の建物及び構築物等を所有しております。  
4. 帳簿価額のうち「有形固定資産その他」は機械装置、工具、器具及び備品、建設仮勘定であります。  
5. 帳簿価額のうち「その他」は差入保証金、商標権、水道施設利用権、ソフトウェア、長期前払費用であります。  
6. 従業員数には、パートタイマーおよび期間社員は含まれておりません。  
7. 上記の他、他の者から賃借している主な設備の内容は、次のとおりであります。

会社名	事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の内容	賃借期間 又はリース期間 (年)	年間賃借料 又はリース料 (百万円)
㈱大阪王将	関西地区 直営店舗 (大阪王将道頓堀本店他 9店舗)	外食事業	店舗	1年～15年	87
	関東地区 直営店舗 (大阪王将新宿店他 46店舗)	外食事業	店舗	2年～10年	323
	九州地区 直営店舗 (大阪王将天神新天町店)	外食事業	店舗	1年	12
㈱オールペイ カー	関西地区 直営店舗 (R Baker大阪城公園店他 5店舗)	外食事業	店舗	2年～17年	60
	関東地区 直営店舗 (R Baker京王聖蹟桜ヶ 丘店他 14店舗)	外食事業	店舗	3年～10年	159
㈱イトアンド インターナ ショナル	北海道地区 直営店舗 (SAPPORO餃子製造所他 11店舗)	外食事業	店舗	2年～13年	40
㈱一品香	関東地区 直営店舗 (若葉台店他 7店舗)	外食事業	店舗	2年～10年	100

### 3 【設備の新設、除却等の計画】

#### (1) 重要な設備の新設等

会社名	事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の 内容	投資予定額		資金調達方法	着手及び完了予定		完成後の 生産能力
				総額 (百万円)	既支払額 (百万円)		着手	完了	
イトアンド ドフーズ	関東第三工場 (群馬県邑楽郡 板倉町)	食品事業	食材加工	2,400	477	自己資金 及び借入金	2021年 12月	2022年 10月	595t/月

(注) 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

- (2) 重要な設備の改修  
特記事項はありません。
- (3) 重要な設備の除却等  
特記事項はありません。

## 第4 【提出会社の状況】

## 1 【株式等の状況】

## (1) 【株式の総数等】

## 【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	14,400,000
計	14,400,000

## 【発行済株式】

種類	事業年度末現在 発行数(株) (2022年2月28日)	提出日現在 発行数(株) (2022年5月30日)	上場金融商品取引所名又は登録 認可金融商品取引業協会名	内容
普通株式	10,158,190	10,158,190	東京証券取引所 市場第一部(事業年度末現在) プライム市場(提出日現在)	単元株式数は、 100株であります。
計	10,158,190	10,158,190	-	-

## (2) 【新株予約権等の状況】

## 【ストックオプション制度の内容】

決議年月日	2021年6月22日 第7回新株予約権
付与対象者の区分及び人数(名)	当社の取締役 6 当社の従業員 5 当社子会社の取締役 10 当社子会社の従業員 11
新株予約権の数(個)	745 (注)1
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数(株)	普通株式 74,500 (注)1
新株予約権の行使時の払込金額(円)	1,875 (注)2
新株予約権の行使期間	自 2022年6月1日 至 2026年7月8日
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円)	発行価格 1,905 資本組入額 953
新株予約権の行使の条件	<p>新株予約権の割り当てを受けた者(以下「新株予約権者」という。)は、当社の有価証券報告書に記載される経常利益が、下記に掲げる条件を充たした場合、各新株予約権者に割り当てられた新株予約権のうち当該各号に掲げる割合(以下、「行使可能割合」という。)を限度として当該経常利益の水準を最初に充たした期の有価証券報告書の提出日の翌月1日から行使することができる。</p> <p>( )2022年2月期の経常利益が800百万円を達成した場合 行使可能割合30%</p> <p>( )2023年2月期の経常利益が1,000百万円を達成した場合 行使可能割合60%</p> <p>( )2023年2月期の経常利益が1,100百万円を達成した場合 行使可能割合100%</p> <p>なお、経常利益の判定においては、当社の有価証券報告書に記載される連結損益計算書(連結損益計算書を作成していない場合、損益計算書)における経常利益を参照するものとし、当該連結損益計算書に本新株予約権に係る株式報酬費用および新型コロナウイルス感染症拡大防止に関する補助金収入が計上されている場合には、これによる影響を排除した経常利益をもって判定するものとする。また、国際財務報告基準の適用等により参照すべき項目の概念に重要な変更があった場合には、別途参照すべき指標を当社取締役会にて定めるものとする。</p> <p>また、行使可能割合の計算において、各新株予約権者の行使可能な本新株予約権の数に1個未満の端数が生じる場合は、これを切り捨てた数とする。</p> <p>新株予約権者は、新株予約権の権利行使時においても、当社または当社関係会社の取締役、監査役または従業員であることを要する。ただし、任期満了による退任、定年退職、その他正当な理由があると取締役会が認めた場合は、この限りではない。</p> <p>新株予約権者の相続人による本新株予約権の行使は認めない。</p> <p>本新株予約権の行使によって、当社の発行済株式総数が当該時点における発行可能株式総数を超過することとなるときは、当該本新株予約権の行使を行うことはできない。</p> <p>各本新株予約権1個未満の行使を行うことはできない。</p>
新株予約権の譲渡に関する事項	新株予約権の譲渡については取締役会の承認を要する。
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	当社が、合併(当社が合併により消滅する場合に限る。)、吸収分割、新設分割、株式交換または株式移転(以上を総称して以下、「組織再編行為」という。)を行う場合において、組織再編行為の効力発生日に新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号イからホまでに掲げる株式会社(以下、「再編対象会社」という。)の新株予約権を以下の条件に基づきそれぞれ交付することとする。ただし、再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約または株式移転計画において定めた場合に限るものとする。

当事業年度の末日(2022年2月28日)における内容を記載しております。なお、提出日の前月末(2022年4月30日)現在において、これらの事項に変更はありません。

(注) 1. 本新株予約権 1 個あたりの目的である株式の数(以下、「付与株式数」という。)は、当社普通株式 100 株であります。

なお、付与株式数は、本新株予約権の割当日後、当社が株式分割(当社普通株式の無償割当てを含む。以下同じ。)または株式併合を行う場合、次の算式により調整されるものとする。ただし、かかる調整は、本新株予約権のうち、当該時点で行使されていない新株予約権の目的である株式の数についてのみ行われ、調整の結果生じる 1 株未満の端数については、これを切り捨てるものとする。

調整後付与株式数 = 調整前付与株式数 × 分割(または併合)の比率

2. 本新株予約権の割当日後、当社が株式分割または株式併合を行う場合、次の算式により行使価額を調整し、調整による 1 円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{1}{\text{分割(または併合)の比率}}$$

また、本新株予約権の割当日後、当社が当社普通株式につき時価を下回る価額で新株の発行または自己株式の処分を行う場合(新株予約権の行使に基づく新株の発行及び自己株式の処分並びに株式交換による自己株式の移転の場合を除く。)、次の算式により行使価額を調整し、調整による 1 円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新規発行株式数} \times 1 \text{株あたり払込金額}}{\text{新規発行前の 1 株あたりの時価}}}{\text{発行済株式数} + \text{新規発行株式数}}$$

【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

## (4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減数 (株)	発行済株式 総数残高 (株)	資本金増減額 (百万円)	資本金残高 (百万円)	資本準備金 増減額 (百万円)	資本準備金 残高 (百万円)
2018年1月1日 (注)1	4,435,245	8,870,490	-	960	-	892
2018年2月8日 (注)2	800	8,871,290	0	960	0	892
2018年8月6日 (注)3	1,200,000	10,071,290	1,027	1,988	1,027	1,920
2018年9月4日 (注)4	7,100	10,078,390	6	1,994	6	1,926
2018年4月1日～ 2019年3月31日 (注)5	79,800	10,158,190	22	2,016	22	1,948

- (注) 1. 株式分割(1:2) 4,435,245株  
2. 新株予約権の行使  
発行価格 554円  
資本組入額 277円  
3. 有償一般募集  
発行価格 1,797円  
引受価額 1,713.16円  
資本組入額 856.58円  
4. 有償第三者割当(オーバーアロットメントによる売出しに関連した第三者割当増資)  
発行価格 1,713.16円  
資本組入額 856.58円  
割当先 野村證券株式会社  
5. 新株予約権の行使  
発行価格 554円  
資本組入額 277円

## (5) 【所有者別状況】

2022年2月28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)	-	10	17	140	27	30	25,667	25,891	-
所有株式数 (単元)	-	8,355	2,598	35,196	1,541	41	53,825	101,556	2,590
所有株式数 の割合(%)	-	8.2	2.6	34.7	1.5	0.0	53.0	100.0	-

(注) 自己株式959株は、「個人その他」に9単元、「単元未満株式の状況」に59株含まれております。

## (6) 【大株主の状況】

2022年2月28日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (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(%)
有限会社ストレート・ツリー・エフ	大阪府枚方市東香里3丁目31-9	2,647,300	26.06
日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口)	東京都港区浜松町2丁目11-3	701,100	6.90
文野 直樹	東京都渋谷区	297,840	2.93
サントリー酒類株式会社	東京都港区台場2丁目3-3	204,000	2.01
森 孝裕	大阪府大阪市港区	177,000	1.74
仲田 浩康	東京都品川区	143,500	1.41
文野 弘美	大阪府枚方市	132,600	1.31
JPMorgan証券株式会社	東京都千代田区丸の内2丁目7-3	126,770	1.25
イトアンド社員持株会	大阪府大阪市淀川区宮原3丁目3-34	114,070	1.12
イトアンド取引先持株会	大阪府大阪市淀川区宮原3丁目3-34	99,000	0.97
計	-	4,643,180	45.71

## (7) 【議決権の状況】

## 【発行済株式】

2022年2月28日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式	-	-	-
議決権制限株式(自己株式等)	-	-	-
議決権制限株式(その他)	-	-	-
完全議決権株式(自己株式等)	普通株式 900	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 10,154,700	101,547	-
単元未満株式	普通株式 2,590	-	-
発行済株式総数	10,158,190	-	-
総株主の議決権	-	101,547	-

## 【自己株式等】

2022年2月28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(%)
株式会社イトアンド ホールディングス	大阪府大阪市淀川区宮原 3丁目3-34	900	-	900	0.0
計	-	900	-	900	0.0

## 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)	価格の総額(円)
当事業年度における取得自己株式	38	86,944
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には、2022年5月1日からこの有価証券報告書提出日までの单元未満株式の買取りによる株式数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	959	-	959	-

(注) 当期間における取得自己株式には、2022年5月1日からこの有価証券報告書提出日までの单元未満株式の買取りによる株式数は含まれておりません。

## 3 【配当政策】

当社は、株主への適切な利益配分を経営の重要課題であると認識しており、人材育成と教育、将来の事業展開と経営体質強化のための十分な内部留保を勘案した上で、当社成長に見合った利益還元を行っていくことを基本方針としております。

当社は、中間配当と期末配当の年2回の配当を行うこととしております。

これら配当の決定機関は、期末配当については定時株主総会、中間配当については取締役会であります。

当事業年度の剰余金の配当につきましては、当社成長に見合った利益還元を行っていく基本方針のもと、1株当たり10円00銭(うち中間配当金5円00銭)としております。

今後の配当につきましては、経営成績および財政状態を勘案した上で、利益成長に応じた安定的な配当を引き続き検討してまいります。

内部留保金の用途につきましては、今後の事業展開に即して、有効利用していく所存であります。

当事業年度に係る剰余金の配当は以下のとおりであります。

決議年月日	配当金の総額(百万円)	1株当たり配当金(円)
2021年9月22日 取締役会決議	50	5.00
2022年5月27日 定時株主総会決議	50	5.00

(注) なお、当社は「取締役会の決議により、毎年8月31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。



## ロ. 会社の機関の内容および内部統制システムの整備の状況

## ・取締役会

当社は監査等委員会設置会社であり、取締役会は、報告書提出日現在取締役6名(うち社外取締役1名、監査等委員である取締役を除く)および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、経営方針、業務の意思決定および取締役間の相互牽制による業務執行の監督を行う機関と位置づけ運営されております。原則として、取締役会は毎月1回開催される定時取締役会のほか、必要に応じて臨時取締役会を開催し、経営判断の迅速化を図っております。

## ・グループ社長会

グループ社長会は、原則として取締役(社外取締役もしくは監査等委員である取締役を除く)および執行役員をもって構成しており、グループ社長会付議事項、経営管理全般に関する事項について協議・決議を行い、会社運営における的確周到な意思決定機関として機能することを任務としております。原則として、グループ社長会は週1回開催する定例会議のほか、必要に応じて臨時会議を開催し、経営判断の迅速化を図っております。

## ・指名報酬委員会

取締役会の諮問機関として任意の指名報酬委員会を設置しております。指名報酬委員会は、委員3名以上(その過半数は独立社外取締役)で構成し、取締役候補の指名および選解任ならびに取締役の報酬等に係る取締役会の機能の独立性、客観性と説明責任を強化することを目的としております。

## ・サステナビリティ委員会

当社は、食の事業活動を通して社会課題解決にチャレンジし、持続可能な社会の実現に貢献するためにサステナビリティ委員会を設置しております。サステナビリティ委員会は、取締役会の監督の下、サステナビリティに関わる取組み課題の選定と評価、目標の設定と進捗管理などを行っております。また、重点取組みテーマを検討し、グループ内への浸透を図っております。

## b. 当該体制を採用する理由

当社は、社外取締役3名(うち監査等委員である取締役2名)を選任しており、独立役員として指定しております。

社外取締役は、ダイバーシティや働き方改革等豊富な専門的知見を有しており、職歴・経験等を生かして、当社グループの持続的な企業価値向上を目指すに当たっての意見を行っております。

監査等委員である取締役は、法令・財務会計・コーポレート・ガバナンス等に関して専門的な知見を有しており、職歴・経験等を活かして、適法性の監査に加え、経営全般に関する意見をおこなっております。

また、監査の独立性を確保しながら、取締役会やその他社内会議に出席し、取締役の業務執行を監督しております。

以上のように、経営監視機能が十分に機能していることから、現状の体制をとっております。

## リスク管理体制の整備の状況

当社は、2001年10月に制定した「危機管理規程」に則って、リスク管理体制の強化を図っております。具体的には、リスクの発生時には取締役5名(社外取締役および監査等委員である取締役を除く)および執行役員ならびにグループ各社取締役社長を中心とする「危機管理委員会」を立ち上げることとし、また発生した危機が経営に及ぼす影響を極小化させることを目的として、「危機管理対応マニュアル」を作成し、かかるマニュアルの遵守によりリスク管理能力の向上と有事における対応能力の向上を図ってまいります。

## 取締役の定数

当社の取締役は、13名以内(うち監査等委員である取締役は3名以内)とする旨定款に定めております。

なお、2015年6月24日開催の定時株主総会において、取締役の員数を13名以内とし、うち監査等委員である取締役は3名以内とする定款変更決議を行っております。

## 責任限定契約について

当社と、社外取締役および監査等委員である取締役は、会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第

1 項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は法令が定める額としております。なお、当該責任限定が認められるのは、当該業務執行を行わない取締役が責任の原因となった職務の遂行について善意でかつ重大な過失がないときに限られます。

#### 役員等賠償責任保険契約について

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ております。当該保険契約の被保険者の範囲は当社および当社子会社の取締役（社外取締役および監査等委員である取締役を含む。）ならびに監査役であり、被保険者は保険料を負担しておりません。当該保険契約により被保険者がその地位に基づいて職務を執行した行為に起因して、保険期間中に被保険者に対して損害賠償請求がされたことにより被保険者が被る損害が補填されることとなります。

ただし、被保険者の職務の執行の適正性が損なわれないようにするため、被保険者が法令違反であることを認識して行った行為に起因する損害は補填の対象としないこととしております。

#### 取締役の選任および解任の決議要件

当社は、取締役の選任決議について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行う旨定款に定めております。

解任決議について、議決権を行使することができる株主の議決権の過半数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定款に定めております。

なお、取締役の選任決議は、累積投票によらないものとする旨定款に定めております。

#### 株主総会の特別決議要件

当社は、会社法第309条第2項に定める株主総会の特別決議要件について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨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しております。

#### 株主総会決議事項のうち取締役会で決議することができる事項

##### a. 中間配当に関する事項

当社は、株主に対する利益還元を目的として、会社法第454条第5項の規定に基づき、取締役会の決議をもって中間配当を実施することができる旨定款に定めております。

##### b. 自己株式の取得に関する事項

当社は、自己株式の取得について、経済情勢の変化に対応した機動的な資本政策の遂行を可能とするため、会社法第165条第2項の規定に基づき、取締役会の決議によって自己の株式を取得することができる旨定款に定めております。

##### c. 取締役(監査等委員である取締役を除く)および監査等委員である取締役の責任免除に関する事項

当社は、取締役(監査等委員である取締役を除く)および監査等委員である取締役が期待される役割を十分発揮することを目的とし、会社法第426条第1項の規定により、任務を怠ったことによる取締役(取締役であった者を含む)の当社に対する損害賠償責任を法令の限度において、取締役会の決議によって免除することができる旨定款に定めております。

## (2) 【役員の状況】

## 役員一覧

男性 8名 女性 1名 (役員のうち女性の比率11.1%)

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
代表取締役会長CEO	文野 直樹	1959年11月29日生	1980年4月 当社入社 1980年10月 取締役 1985年7月 代表取締役 2017年6月 代表取締役会長 2020年10月 代表取締役会長CEO(現任)	(注) 1	297,840
取締役社長COO	仲田 浩康	1964年4月26日生	2000年8月 当社入社 2001年7月 商事部部門長 2004年6月 取締役 2009年4月 取締役常務執行役員トレーディング本部長 2012年4月 専務取締役 2017年6月 代表取締役社長 2020年10月 取締役社長COO(現任) 2020年10月 株式会社イトアンドフーズ 代表取締役社長(現任)	(注) 1	143,500
取締役	植月 剛	1972年7月13日生	1995年4月 当社入社 2006年6月 取締役 2009年4月 取締役執行役員王将営業本部長 2012年4月 取締役常務執行役員王将営業本部長 2013年4月 取締役常務執行役員外食営業本部長 2017年4月 取締役常務執行役員外食事業統括兼 外食第一営業本部長 2019年4月 常務取締役外食事業統括兼 海外戦略本部長 2020年10月 取締役(現任) 2020年10月 株式会社大阪王将 代表取締役社長(現任)	(注) 1	73,680
取締役	山本 浩	1970年9月30日生	2007年1月 当社入社 2010年4月 商品本部商品部ゼネラルマネジャー 2016年4月 執行役員商品本部長 2017年6月 取締役執行役員商品本部長 2019年4月 取締役常務執行役員商品本部長 2020年10月 取締役(現任) 2020年10月 株式会社イトアンドフーズ 取締役専務執行役員(現任)	(注) 1	11,000
取締役経営管理本部長	加藤 達也	1964年5月8日生	2019年10月 当社入社 2020年4月 執行役員経営戦略本部長 2020年6月 取締役執行役員経営戦略本部長 2021年3月 取締役経営管理本部長(現任)	(注) 1	300
社外取締役	林 恭子	1966年11月9日生	1989年4月 モトローラ株式会社入社 1991年6月 株式会社バーストンコンサルティンググループ入社 2007年1月 株式会社グロービス入社 2014年4月 学校法人グロービス経営大学院教授(現任) 7月 株式会社グロービス経営管理本部長マネジング・ディレクター 2019年7月 同社ファカルティ本部 シニア・ファカルティ・ディレクター(現任) 同社組織・人事研究グループリーダー(現任) 2022年5月 当社社外取締役(現任)	(注) 1	-

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
取締役 (監査等委員) (常勤)	椎木 孝	1969年10月17日生	2010年3月 当社入社 2011年4月 管理本部経理部ゼネラルマネジャー 2017年4月 経営企画室ゼネラルマネジャー 2019年6月 当社取締役(監査等委員)(現任)	(注)4	1,100
社外取締役 (監査等委員)	錦見 光弘	1963年5月13日生	1988年4月 英和監査法人入所 1990年10月 同所退所 1991年3月 公認会計士登録 錦見光弘公認会計士事務所代表(現任) 2008年6月 監査役 2015年6月 当社社外取締役(監査等委員)(現任) 2017年6月 株式会社松屋アールアンドディ社外監査役(現任) 2019年9月 MATSUYA R&D(VIETNAM) Co.,Ltd. 監査役(現任)	(注)4	5,000
社外取締役 (監査等委員)	池田 佳史	1962年8月29日生	1987年3月 司法試験合格 1990年4月 弁護士登録 栄光総合法律事務所入所 1999年4月 栄光総合法律事務所パートナー 1999年5月 プリティッシュ・コロンビア大学 ロースクールマスターコース卒業 2003年1月 弁護士法人栄光 代表社員(現任) 2009年6月 監査役 2013年6月 株式会社ヤギ 監査役就任 2015年6月 当社社外取締役(監査等委員)(現任) 2017年6月 株式会社ヤギ 社外取締役(監査等委員)(現任)	(注)4	5,000
計					537,420

- (注) 1. 2022年5月27日から選任後1年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会終結の時までであります。
2. 取締役に選任された林恭子は、社外取締役であります。また、戸籍上の氏名は大谷恭子であります。
3. 2021年5月26日から選任後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終結の時までであります。
4. 監査等委員である取締役に選任された錦見光弘および池田佳史は、社外取締役であります。
5. 監査等委員会の体制は、次のとおりであります。  
委員長 椎木孝、委員 錦見光弘、委員 池田佳史
6. 当社は、法令に定める監査等委員の員数を欠くことになる場合に備え、会社法第329条第3項に定める補欠監査等委員1名を選任しております。補欠監査役の略歴は次のとおりであります。

氏名	生年月日	略歴	所有株式数 (株)
森田 豪	1978年5月5日生	2004年10月 弁護士登録 2007年4月 弁護士法人栄光 栄光総合法律事務所入所 2010年1月 弁護士法人栄光 社員就任(現任)	-

(注) 補欠監査等委員の任期は、就任した時から退任した監査等委員の任期満了の時までであります。

### 社外役員の状況

当社は社外取締役を3名選任しております。

当社の社外取締役林恭子は、学校法人グロービス経営大学院教授、株式会社グロービスのファカルティ本部シニア・ファカルティ・ディレクターおよび同社の組織・人事研究グループリーダーであります。当社と兼職先および当社と社外取締役個人との間に当社の意思決定に影響を与える取引関係はありません。

当社の社外取締役錦見光弘は錦見光弘公認会計士事務所代表、株式会社松屋アールアンドディの社外監査役およびMATSUYA R&D (VIETNAM) Co.,Ltd.の監査役であります。当社と兼職先および当社と社外取締役個人との間に当社の意思決定に影響を与える取引関係はありません。なお、「役員一覧」に記載のとおり当社株式を保有しておりますが、僅少であり当社との人的関係、資本的関係または取引関係その他特別の利害関係はありません。

同じく当社の社外取締役池田佳史は弁護士法人栄光代表社員、株式会社ヤギの社外取締役（監査等委員）であります。当社と兼職先および当社と社外取締役個人との間に当社の意思決定に影響を与える取引関係はありません。なお、「役員一覧」に記載のとおり当社株式を保有しておりますが、僅少であり当社との人的関係、資本的関係または取引関係その他特別の利害関係はありません。

社外取締役3名は高い独立性を有しており、当社の企業統治における、経営の健全性・透明性向上を果たす機能および役割を担っております。

### 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

内部監査部門の担当者は、監査等委員である取締役および監査法人と定期的に会合を行い、監査の方法や結果について情報交換を行うことで相互連携を図っております。

監査等委員である取締役は、監査の独立性を確保しながら、取締役会やその他社内会議に出席し、取締役の業務執行を監督するとともに、監査等委員会を開催し、監査情報の共有を図り、リスク管理・コンプライアンスを監視できる体制をとっております。また、代表取締役と定期的に会合を持ち、問題点を報告し、監査法人とは監査方針について意見交換を行い、監査の方法や結果について定期的に監査法人より報告を受けております。

### (3) 【監査の状況】

#### 監査等委員会監査の状況

##### a. 監査等委員会監査の組織、人員及び手続きについて

イ. 当社は監査等委員会設置会社であり、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。

ロ. 監査等委員である取締役は監査の独立性を確保しながら、取締役会やその他社内会議に出席し、取締役の業務執行を監督するとともに、監査等委員会を開催し、監査情報の共有を図り、リスク管理・コンプライアンスを監視できる体制をとっております。

##### ハ. 各監査等委員の経験及び能力

氏名	経験 及び 能力
常勤監査等委員 椎木 孝	これまで当社の経営企画部門、財務経理部門を統括してきた経験から、財務およ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（社外） 錦見 光弘	公認会計士としての豊富な実務経験から、財務およ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（社外） 池田 佳史	弁護士としての豊富な実務経験から、法務およびリスク管理に関する相当程度の知見を有しております。

## b. 監査等委員及び監査等委員会の活動状況

## イ. 監査等委員会の開催頻度・個々の監査等委員の出席状況

氏名	開催回数	出席回数
椎木 孝	13回	13回 (100.0%)
錦見 光弘	13回	12回 (92.3%)
池田 佳史	13回	13回 (100.0%)

ロ. 監査等委員会の平均所要時間は40分程度、付議議案件数は12件であります。

## ハ. 監査等委員会の主な検討事項

- ・ 監査方針、監査計画および業務分担について
- ・ 会計監査人に関する評価について
- ・ 常勤監査等委員の職務執行状況（月次）

## ニ. 常勤監査等委員および監査等委員の活動状況

- ・ 代表取締役および取締役へのヒアリング（常勤監査等委員および監査等委員）
- ・ 取締役会、コンプライアンス委員会への出席（常勤監査等委員および監査等委員）
- ・ グループ社長会への出席（監査等委員は取締役会と同日開催のみ）
- ・ その他重要会議への出席（常勤監査等委員）
- ・ オフィス、工場、店舗等各拠点へ往査（常勤監査等委員）
- ・ 重要書類の閲覧（常勤監査等委員）
- ・ 内部監査室から内部監査計画説明、結果報告（常勤監査等委員）
- ・ 会計監査人から監査計画説明、監査結果報告
- ・ 会計監査人评价の実施

## 内部監査の状況

当社では、監査を担当する部署として内部監査室を設置し、内部監査担当者1名が専任として内部監査を行っております。内部監査室は、業務執行の適正性、効率性を確保するために、通常の業務執行から独立した機関として構成しております。内部監査担当者は監査等委員である取締役および監査法人と定期的に会合を行い、監査の方法や結果について情報交換を行うことで相互連携を図り、内部監査計画に基づいた内部監査により内部統制を行っております。監査結果につきましては速やかに代表取締役へ報告し、監査結果を踏まえた改善指示により業務改善を行っております。

## 会計監査の状況

## a. 監査法人の名称

東陽監査法人

## b. 継続監査期間

14年間

## c. 業務を執行した公認会計士

指定社員 業務執行社員 岡本 徹

指定社員 業務執行社員 山本 恵二

## d. 監査業務に係る補助者の構成

当社の会計監査業務に係る補助者は、公認会計士7名、会計士試験合格者等3名であります。

e. 監査法人の選定方針と理由

当社は、会計監査人の選定および評価に際しては、当社の業務内容に対応して効率的な監査業務を実施することができる一定の規模とネットワークを持つこと、審査体制が整備されていること、監査日数、監査期間および具体的な監査実施要領ならびに監査費用が合理的かつ妥当であること、さらに監査実績などにより総合的に判断いたします。

f. 監査等委員会による監査法人の評価

当社の監査等委員会は、監査法人に対して評価を行っており、同法人による会計監査は、従前から適正に行われていることを確認しております。

また、監査等委員会は会計監査人の再任に関する確認決議をしており、その際には日本監査役協会が公表する「会計監査人の評価及び選定基準策定に関する監査役等の実務指針」に基づき、総合的に評価しております。

監査報酬の内容等

a. 監査公認会計士等に対する報酬

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬(百万円)	非監査業務に基づく報酬(百万円)	監査証明業務に基づく報酬(百万円)	非監査業務に基づく報酬(百万円)
提出会社	30	-	31	-
連結子会社	-	-	-	-
計	30	-	31	-

(注) 前連結会計年度の監査証明業務に基づく報酬の額については、上記以外に前事業年度の監査に係る追加報酬1百万円を支払っております。

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

該当事項はありません。

c. その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

該当事項はありません。

d. 監査報酬の決定方針

監査報酬の決定方針は策定しておりませんが、監査人員数、監査日程等を勘案した上で、決定しております。

e. 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、日本監査役協会が公表する「会計監査人との連携に関する実務指針」を踏まえ、監査方法および監査内容などを確認し、検討した結果、会計監査人の報酬等につき、会社法第399条第1項および第3項の同意を行っております。

#### (4) 【役員の報酬等】

役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項

当社役員の報酬等の額は、2015年6月24日開催の第38回定時株主総会において決議された限度額、取締役(監査等委員である取締役を除く)(10名以内)は年額300百万円以内、監査等委員である取締役(3名以内)は年額30百万円以内の範囲内としております。

また、上記の報酬枠とは別枠にて、当社の取締役(社外取締役を除く)に対して譲渡制限付株式の付与のために支給する報酬の総額を年額60百万円以内とすることが、2022年5月27日開催の第45回定時株主総会において決議されました。

取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針の内容の概要は次のとおりです。

##### 1. 基本方針

- ・当社の取締役(監査等委員である取締役を除く。以下同じ)の報酬等の額は、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よう、会社の業績、収益状況と連動した報酬体系とし、個々の取締役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。
- ・取締役の報酬は、固定報酬としての基本報酬、業績連動報酬および中長期的な企業価値の向上を図るインセンティブ報酬として株式報酬制度により構成する。

##### 2. 基本報酬(金銭報酬)の個人別の報酬等の額の決定に関する方針

- ・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、当社の業績や従業員に対する処遇等を考慮しながら、総合的に勘案して決定する。

##### 3. 業績連動報酬ならびに非金銭報酬等の内容および額の算定方法の決定に関する方針

- ・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業績指標(KPI)を反映した金銭報酬とし、事業の生産性や収益性を重視した経営を実施する上で当社の重要な指標と位置付けている各事業年度の売上高、営業利益の前年比および計画比等の達成度合いに応じて算出された額を賞与として、毎年一定の時期に支給する。
- ・目標となる業績指標は、中期的に経営が目指すあるべき姿や方向性との整合性を踏まえながら事業年度の計画策定時に設定し、適宜、環境の変化に応じて見直しを行うものとする。
- ・非金銭報酬等は、当社の企業価値の持続的な向上を図ることを目的として、譲渡制限付株式報酬を支給する。その株式数は、役位ごとにあらかじめ定められた基準に応じて計算する。

##### 4. 基本報酬の額、業績連動報酬の額または非金銭報酬等の額の、取締役の個人別の報酬等の額に対する割合の決定に関する方針

- ・取締役の種類別の報酬割合については、会社の業績の動向や事業環境等を総合的に判断するため、事業年度毎に取締役会で決定する。

##### 5. 取締役の個人別の報酬等の内容についての決定に関する事項

- ・個人別の報酬額については、各取締役の基本報酬の額および業績連動報酬等の額を、指名報酬委員会での審議を経て、監査等委員会の意見を徴した上で、取締役会が決定する。
- ・譲渡制限付株式は、取締役会で取締役個人別の割当株式数を決議する。

#### (役員退職慰労金制度の廃止および譲渡制限付株式報酬制度の導入)

役員退職慰労金制度の廃止および譲渡制限付株式報酬制度の導入については、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 注記事項 (重要な後発事象)」に記載のとおりであります。

#### (取締役の個人別の報酬等の内容が決定方針に沿うものであると取締役会が判断した理由)

取締役の個人別の報酬等の内容の決定にあたっては、公正性・透明性・客観性を確保するため、取締役会が、株主総会で承認された報酬限度額の範囲内で、指名報酬委員会に諮問し、同委員会が決定方針との整合性などを検討のうえ審議を経て行った答申の内容を踏まえて決定していることから、その内容は決定方針に沿うものであると判断しております。

## 提出会社の役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

役員区分	報酬等の総額 (百万円)	報酬等の種類別の総額(百万円)				対象となる 役員の員数 (人)
		固定報酬	業績連動報酬	退職慰労金	左記のうち、 非金銭報酬等	
取締役 (監査等委員を除く。)	214	142	47	23	-	5
取締役 (監査等委員)	11	8	2	0	-	1
社外取締役	6	6	-	-	-	2

## 提出会社の役員ごとの連結報酬等の総額等

連結報酬等の総額が1億円以上であるものが存在しないため、記載しておりません。

## 使用人兼務役員の使用人分給与

該当事項はありません。

## (5) 【株式の保有状況】

## 投資株式の区分の基準及び考え方

当社は、投資株式について、もっぱら株式の価値の変動または配当の受領によって利益を得ることを目的として保有する株式を純投資目的である投資株式、それ以外の株式を純投資目的以外の目的である投資株式（政策保有株式）に区分しております。

## 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

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

当社は、持続的な成長と社会的価値、経済的価値を高めるため、業務提携、製品の安定調達など経営戦略の一環として、また、取引先および地域社会との良好な関係を構築し、事業の円滑な推進を図るため必要と判断する企業の株式を保有しております。

当社は、保有の意義が薄れたと考えられる政策保有株式については、できる限り速やかに処分・縮減をしていく基本方針のもと、取締役会において、毎期、個別の政策保有株式について、政策保有の意義を検証し、当社グループの持続的な成長と中長期的な企業価値の向上に資すると認められない株式がある場合は、その検証の結果を開示するとともに、株主として相手先企業との必要十分な対話を行います。対話の実施によっても、改善が認められない株式については、適時・適切に売却します。

## b．銘柄数及び貸借対照表計上額

	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額(百万円)
非上場株式	-	-
非上場株式以外の株式	1	5

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

	銘柄数 (銘柄)	株式数の増加に係る取得 価額の合計額(百万円)	株式数の増加の理由
非上場株式	-	-	-
非上場株式以外の株式	1	0	取引先持株会を通じた株式の取得

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

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

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

## 特定投資株式

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由	当社の株 式の保有 の有無
	株式数(株)	株式数(株)		
	貸借対照表計上額 (百万円)	貸借対照表計上額 (百万円)		
株式会社ニッポン	3,388	2,964	(保有目的)企業間取引の強化 (定量的な保有効果)(注) (株式数が増加した理由)取引先持株会 を通じた株式の取得	有
	5	4		

(注)当社は、特定投資株式における定量的な保有効果の記載が困難であるため、保有の合理性を検証した方法について記載いたします。当社は、毎期、個別の政策保有株式について政策保有の意義を検証しており、資本コスト、配当利回り等を勘案し、現状保有する政策保有株式はいずれも保有方針に沿った目的で保有していることを確認しております。

## 保有目的が純投資目的である投資株式

区分	当事業年度		前事業年度	
	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計 上額の合計額 (百万円)	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計 上額の合計額 (百万円)
非上場株式	-	-	-	-
非上場株式以外の株式	11	7	11	6

区分	当事業年度		
	受取配当金の 合計額(百万円)	売却損益の 合計額(百万円)	評価損益の 合計額(百万円)
非上場株式	-	-	-
非上場株式以外の株式	0	-	4

当事業年度中に投資株式の保有目的を純投資目的から純投資目的以外の目的に変更したもの

銘柄	株式数(株)	貸借対照表計上額(百万円)
-	-	-

当事業年度中に投資株式の保有目的を純投資目的以外の目的から純投資目的に変更したもの

銘柄	株式数(株)	貸借対照表計上額(百万円)
-	-	-

## 第5 【経理の状況】

### 1．連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

(1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和51年大蔵省令第28号)に基づいて作成しております。

(2) 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和38年大蔵省令第59号。以下、「財務諸表等規則」という。)に基づいて作成しております。  
また、当社は、特例財務諸表提出会社に該当し、財務諸表等規則第127条の規定により財務諸表を作成しております。

(3) 当社の連結財務諸表及び財務諸表に掲記される科目その他の事項の金額については、従来、千円単位で記載しておりましたが、当連結会計年度および当事業年度より百万円単位で記載することに変更いたしました。なお、比較を容易にするため、前連結会計年度および前事業年度についても百万円単位で表示しております。

### 2．監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度(2021年3月1日から2022年2月28日まで)の連結財務諸表および事業年度(2021年3月1日から2022年2月28日まで)の財務諸表について、東陽監査法人による監査を受けております。

### 3．決算期変更について

2020年6月24日開催の第43回定時株主総会における定款一部変更の決議により、決算期を3月31日から2月末日に変更いたしました。

したがって、前連結会計年度および前事業年度は2020年4月1日から2021年2月28日までの11ヶ月間となっております。

### 4．連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準の内容を適切に把握し、また会計基準等の変更についての確に対応することができる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入しております。

## 1 【連結財務諸表等】

## (1) 【連結財務諸表】

## 【連結貸借対照表】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2021年2月28日)	当連結会計年度 (2022年2月28日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	1,388	1,622
売掛金	6,864	5,716
商品及び製品	814	1,035
原材料及び貯蔵品	392	346
その他	304	322
貸倒引当金	0	-
流動資産合計	9,764	9,044
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	2、3 4,987	2 5,023
機械装置及び運搬具	2 2,211	2 2,276
工具、器具及び備品	2 448	2 502
土地	3 984	984
リース資産	2 35	2 23
建設仮勘定	14	579
有形固定資産合計	8,681	9,389
無形固定資産		
ソフトウェア	180	182
その他	50	46
無形固定資産合計	231	229
投資その他の資産		
投資有価証券	18	16
差入保証金	941	818
繰延税金資産	494	621
その他	1 301	1 400
貸倒引当金	7	7
投資その他の資産合計	1,749	1,850
固定資産合計	10,661	11,470
資産合計	20,426	20,514

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2021年2月28日)	当連結会計年度 (2022年2月28日)
<b>負債の部</b>		
<b>流動負債</b>		
買掛金	2,726	2,097
短期借入金	3 1,295	991
1年内返済予定の長期借入金	553	526
未払金	3,147	3,120
未払法人税等	214	424
賞与引当金	212	249
役員賞与引当金	29	50
売上割戻引当金	957	918
その他	767	852
流動負債合計	9,904	9,232
<b>固定負債</b>		
長期借入金	3 2,057	2,127
繰延税金負債	12	12
長期預り保証金	660	661
退職給付に係る負債	169	175
役員退職慰労引当金	456	481
その他	35	20
固定負債合計	3,392	3,477
負債合計	13,297	12,709
<b>純資産の部</b>		
<b>株主資本</b>		
資本金	2,016	2,016
資本剰余金	1,946	1,947
利益剰余金	3,146	3,816
自己株式	0	0
株主資本合計	7,108	7,779
<b>その他の包括利益累計額</b>		
その他有価証券評価差額金	2	3
為替換算調整勘定	-	5
退職給付に係る調整累計額	4	3
その他の包括利益累計額合計	1	12
新株予約権	-	13
非支配株主持分	21	-
純資産合計	7,128	7,805
負債純資産合計	20,426	20,514

## 【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

## 【連結損益計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2020年 4月 1日 至 2021年 2月 28日)		当連結会計年度 (自 2021年 3月 1日 至 2022年 2月 28日)	
売上高	25,964		30,881	
売上原価	15,743		18,297	
売上総利益	10,220		12,583	
販売費及び一般管理費	1	9,959	1	11,748
営業利益	261		834	
営業外収益				
受取利息	0		0	
受取配当金	0		0	
補助金収入	13		2	651
移転補償金	21		-	
その他	4		6	
営業外収益合計	39		657	
営業外費用				
支払利息	13		12	
持分法による投資損失	1		-	
租税公課	2		-	
その他	3		2	
営業外費用合計	21		15	
経常利益	279		1,476	
特別利益				
固定資産売却益	3	836	-	
関係会社株式売却益	8		-	
貸倒引当金戻入額	10		-	
負ののれん発生益	36		-	
新株予約権戻入益	2		-	
その他	1		-	
特別利益合計	895		-	
特別損失				
固定資産除売却損	4	10	4	3
店舗閉鎖損失	219		89	
減損損失	5	765	5	180
関係会社株式売却損	48		-	
新型コロナウイルス感染症による損失	51		-	
その他	27		-	
特別損失合計	1,125		273	
税金等調整前当期純利益	49		1,203	
法人税、住民税及び事業税	245		558	
法人税等調整額	4		130	
法人税等合計	249		427	
当期純利益又は当期純損失( )	199		775	
非支配株主に帰属する当期純利益	2		1	
親会社株主に帰属する当期純利益又は親会社株主に帰属する当期純損失( )	202		773	

## 【連結包括利益計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年2月28日)	当連結会計年度 (自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)
当期純利益又は当期純損失( )	199	775
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	0	1
為替換算調整勘定	-	5
退職給付に係る調整額	3	7
持分法適用会社に対する持分相当額	12	-
その他の包括利益合計	19	13
包括利益	208	789
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	211	787
非支配株主に係る包括利益	2	1

## 【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年2月28日）

(単位：百万円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	2,016	1,946	3,450	0	7,412
当期変動額					
剰余金の配当			101		101
親会社株主に帰属する当期純損失( )			202		202
自己株式の取得					-
連結範囲の変動					-
非支配株主との取引に係る親会社の持分変動					-
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)					-
当期変動額合計	-	-	303	-	303
当期末残高	2,016	1,946	3,146	0	7,108

	その他の包括利益累計額				新株予約権	非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	為替換算調整勘定	退職給付に係る調整累計額	その他の包括利益累計額合計			
当期首残高	2	12	8	7	2	18	7,440
当期変動額							
剰余金の配当							101
親会社株主に帰属する当期純損失( )							202
自己株式の取得							-
連結範囲の変動							-
非支配株主との取引に係る親会社の持分変動							-
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	0	12	3	9	2	2	8
当期変動額合計	0	12	3	9	2	2	312
当期末残高	2	-	4	1	-	21	7,128

当連結会計年度(自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)

(単位:百万円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	2,016	1,946	3,146	0	7,108
当期変動額					
剰余金の配当			101		101
親会社株主に帰属する当期純利益			773		773
自己株式の取得				0	0
連結範囲の変動			2		2
非支配株主との取引に係る親会社の持分変動		1			1
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)					-
当期変動額合計	-	1	670	0	670
当期末残高	2,016	1,947	3,816	0	7,779

	その他の包括利益累計額				新株予約権	非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	為替換算 調整勘定	退職給付に係る 調整累計額	その他の包括利益 累計額合計			
当期首残高	2	-	4	1	-	21	7,128
当期変動額							
剰余金の配当							101
親会社株主に帰属する当期純利益							773
自己株式の取得							0
連結範囲の変動							2
非支配株主との取引に係る親会社の持分変動							1
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	1	5	7	13	13	21	5
当期変動額合計	1	5	7	13	13	21	676
当期末残高	3	5	3	12	13	-	7,805

## 【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年2月28日)	当連結会計年度 (自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前当期純利益	49	1,203
減価償却費	844	1,014
のれん償却額	4	-
負ののれん発生益	36	-
持分法による投資損益(は益)	1	-
減損損失	765	180
店舗閉鎖損失	219	89
移転補償金	21	-
その他の特別損益(は益)	67	-
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	8	13
役員退職慰労引当金の増減額(は減少)	20	24
賞与引当金の増減額(は減少)	56	37
役員賞与引当金の増減額(は減少)	6	21
売上割戻引当金の増減額(は減少)	127	39
貸倒引当金の増減額(は減少)	19	0
受取利息及び受取配当金	0	0
支払利息	13	12
固定資産除売却損益(は益)	825	3
新株予約権戻入益	2	-
関係会社株式売却損益(は益)	39	-
売上債権の増減額(は増加)	1,446	1,157
たな卸資産の増減額(は増加)	144	174
仕入債務の増減額(は減少)	410	637
未払金の増減額(は減少)	540	70
未払消費税等の増減額(は減少)	12	76
預り保証金の増減額(は減少)	84	0
その他	240	69
小計	848	2,841
利息及び配当金の受取額	0	0
利息の支払額	14	12
法人税等の支払額	200	318
移転補償金の受取額	21	-
営業活動によるキャッシュ・フロー	655	2,510

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年2月28日)	当連結会計年度 (自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
有形固定資産の取得による支出	1,484	1,848
有形固定資産の売却による収入	1,520	0
無形固定資産の取得による支出	114	51
関係会社株式の取得による支出	-	66
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による収入	2 64	-
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による支出	3 46	-
差入保証金の差入による支出	68	75
差入保証金の回収による収入	88	183
その他	24	59
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>17</b>	<b>1,917</b>
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
短期借入金の純増減額（は減少）	344	304
長期借入れによる収入	900	600
長期借入金の返済による支出	620	557
連結の範囲の変更を伴わない子会社株式の取得による支出	-	22
新株予約権の発行による収入	-	2
配当金の支払額	101	101
リース債務の返済による支出	24	13
その他	-	0
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>191</b>	<b>396</b>
現金及び現金同等物に係る換算差額	-	5
現金及び現金同等物の増減額（は減少）	447	202
現金及び現金同等物の期首残高	933	1,380
新規連結に伴う現金及び現金同等物の増加額	-	38
現金及び現金同等物の期末残高	1 1,380	1 1,622

【注記事項】

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1. 連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社の数及び主要な連結子会社の名称

連結子会社の数 7社

株式会社イトアンドフーズ、株式会社大阪王将、株式会社アールベイカー

株式会社イトアンドインターナショナル、株式会社ナインブロック

株式会社一品香、一特安餐飲股份有限公司

- (注) 1. 当連結会計年度において、重要性が増した一特安餐飲股份有限公司を連結の範囲に含めております。  
2. 前連結会計年度末において、連結子会社でありました有限会社一品香フーズは、2021年5月31日付で株式会社一品香を存続会社として吸収合併をいたしましたので、連結の範囲から除外しております。

(2) 非連結子会社の数及び主要な非連結子会社の名称等

非連結子会社の数 1社

伊特安樂餐飲管理(上海)有限公司

- (注) 非連結子会社は小規模であり、合計の総資産、売上高、当期純損益(持分に見合う額)および利益剰余金(持分に見合う額)等は、いずれも連結財務諸表に重要な影響を及ぼさないため、連結の範囲から除外しております。

2. 持分法の適用に関する事項

持分法を適用しない非連結子会社または関連会社の数及び名称等

持分法を適用しない非連結子会社の数 1社

伊特安樂餐飲管理(上海)有限公司

- (注) 非連結子会社は小規模であり、当期純損益(持分に見合う額)および利益剰余金(持分に見合う額)等は、いずれも連結財務諸表に重要な影響を及ぼさないため、持分法の適用範囲から除外しております。

3. 連結決算日の変更に関する事項

前連結会計年度は決算期を3月31日から2月末日に変更したことにより、2020年4月1日から2021年2月28日までの11ヶ月決算となっております。

4. 連結子会社および持分法適用会社の事業年度等に関する事項

連結子会社のうち決算日が連結決算日と異なる会社については、当該会社の事業年度に係る財務諸表を使用し、連結決算日との間に生じた重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。

5. 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

有価証券

a. その他有価証券

時価のあるもの

決算日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は、全部純資産直入法により処理し、売却原価は、移動平均法により算定)を採用しております。

時価のないもの

主として移動平均法による原価法を採用しております。

たな卸資産

a. 商品、製品および原材料

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

b. 貯蔵品

個別法による原価法(貸借対照表価額については収益性の低下による簿価切下げの方法)を採用しております。

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産(リース資産を除く)

定額法を採用しております。

主な耐用年数は次のとおりであります。

建物及び構築物 2～40年

機械装置及び運搬具 2～12年

工具、器具及び備品 2～8年

無形固定資産(リース資産を除く)

定額法を採用しております。

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

リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とした定額法を採用しております。残存価額については、リース契約上に残価保証の取決めがあるものは当該残価保証とし、それ以外のものは零としております。

(3) 重要な引当金の計上基準

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検討し、回収不能見込額を計上しております。

賞与引当金

従業員に対する賞与の支出に備えるため、支給見込額に基づき当連結会計年度負担額を計上しております。

役員賞与引当金

役員賞与の支出に備えるため、当連結会計年度における支給見込額に基づき計上しております。

売上割戻引当金

当連結会計年度の売上高に対する将来の売上割戻に備えて、売上実績に割戻見積率を乗じた金額を計上しております。

役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支出に備えるため、役員退職慰労金規程に基づく期末要支給額を計上しております。

(4) 退職給付に係る会計処理の方法

退職給付見込額の期間帰属方法

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

数理計算上の差異の費用処理方法

数理計算上の差異については、各連結会計年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(5年)による定額法により按分した額を、それぞれ発生の翌連結会計年度から費用処理しております。

(5) 重要な外貨建の資産および負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、連結決算日の直物為替相場により換算し、換算差額は損益として処理しております。なお、在外連結子会社の資産および負債は、連結子会社の決算日の直物為替相場により換算し、収益および費用は期中平均相場により換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定に含めて計上しております。

(6) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、随時引き出し可能な預金および容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なりリスクが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的な投資からなっております。

(7) その他連結財務諸表作成のための重要な事項

消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。

連結納税制度の導入に伴う会計処理

当社および一部の連結子会社は、翌連結会計年度から連結納税制度が適用されることとなったため、当連結会計年度より「連結納税制度を適用する場合の税効果会計に関する当面の取扱い(その1)」（企業会計基準委員会 実務対応報告第5号 2015年1月16日）および「連結納税制度を適用する場合の税効果会計に関する当面の取扱い(その2)」（企業会計基準委員会 実務対応報告第7号 2015年1月16日）に基づき、連結納税制度の適用を前提とした会計処理を行っております。

なお、当社および一部の連結子会社は、「所得税法等の一部を改正する法律」（2020年法律第8号）において創設されたグループ通算制度への移行およびグループ通算制度への移行にあわせて単体納税制度の見直しが行われた項目については、「連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用に関する取扱い」（実務対応報告第39号 2020年3月31日）第3項の取扱いにより、「税効果会計に係る会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第28号 2018年2月16日）第44項の定めを適用せず、繰延税金資産および繰延税金負債の額について、改正前の税法の規定に基づいております。

(重要な会計上の見積り)

(1) 国内の主要な外食事業店舗における固定資産に関する減損

当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

勘定科目	連結貸借対照表計上額(百万円)
建物及び構築物	5,023
機械装置及び運搬具	2,276
工具、器具及び備品	502
土地	984
リース資産	23
建設仮勘定	579
無形固定資産	229
合計	9,618

(注) 国内の主要な外食店舗に係る固定資産を1,316百万円計上しております。

なお、当連結会計年度に計上した減損損失については、連結財務諸表「注記事項(連結損益計算書関係)」 5に記載した内容と同一であります。

識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

当社グループは中華惣菜を中心とする冷凍食品の製造および販売と日常食を中心とする外食事業のチェーン展開を営むために、工場および直営店舗などの固定資産を保有しております。

このうち、外食事業における資産グループは、主として各店舗を独立したキャッシュ・フローを生み出す最小の単位としてグルーピングし、各店舗における営業損益が継続してマイナスである店舗、閉店の意思決定を行った店舗等について減損の兆候を識別しております。

減損の兆候を識別した店舗について、これらが生み出す割引前の将来キャッシュ・フローの総額がこれらの帳簿価額を下回る場合には、使用価値又は正味売却価額のいずれが高い方の金額まで帳簿価額を減額し、当該減少額を減損損失として計上しております。

割引前将来キャッシュ・フローは、新型コロナウイルス感染症による国内外の移動制限等の影響が引き続き一定程度は残ると仮定して見積もっております。

新型コロナウイルス感染症の影響については不確実性が高いため、上記仮定に変化が生じた場合には、翌連結会計年度において、減損損失を認識する可能性があります。

## (2) 繰延税金資産の回収可能性

当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

勘定科目	連結貸借対照表計上額(百万円)
繰延税金資産	621

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

繰延税金資産の回収可能性については「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」に基づき企業の分類を行い、当該分類に基づき判断しております。また、当社および一部の子会社は、当連結会計年度中に連結納税制度の承認申請を行い、翌連結会計年度から連結納税制度を適用することとなったため、当連結会計年度より「連結納税制度を適用する場合の税効果会計に関する当面の取扱い(その1)」および「連結納税制度を適用する場合の税効果会計に関する当面の取扱い(その2)」に基づき、連結納税制度の適用を前提とした会計処理を行っております。そのため、企業分類の判断、回収可能額の算定とも、法人税および地方税法と住民税および事業税に区分したうえで行っております。

課税所得は新型コロナウイルス感染症による国内外の移動制限等の影響が引き続き一定程度は残ると仮定して見積もっております。新型コロナウイルス感染症の影響については不確実性が高いため、上記仮定に変化が生じた場合には、翌連結会計年度において、繰延税金資産を取崩し、税金費用が計上される可能性があります。

(未適用の会計基準等)

「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)

「収益認識に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第30号 2021年3月26日)

## 1. 概要

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

ステップ1: 顧客との契約を識別する。

ステップ2: 契約における履行義務を識別する。

ステップ3: 取引価格を算定する。

ステップ4: 契約における履行義務に取引価格を配分する。

ステップ5: 履行義務を充足した時に又は充足するにつれて収益を認識する。

## 2. 適用予定日

2023年2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

影響額は、当連結財務諸表の作成時において評価中であります。

「時価の算定に関する会計基準」(企業会計基準第30号 2019年7月4日)

「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日)

「棚卸資産の評価に関する会計基準」(企業会計基準第9号 2019年7月4日)

「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 2019年7月4日)

「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第19号 2020年3月31日)

## 1. 概要

国際的な会計基準の定めとの比較可能性を向上させるため、「時価の算定に関する会計基準」及び「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(以下「時価算定会計基準等」という。)が開発され、時価の算定方法に関するガイドランス等が定められました。時価算定会計基準等は次の項目の時価に適用されます。

- ・「金融商品に関する会計基準」における金融商品

- ・「棚卸資産の評価に関する会計基準」におけるトレーディング目的で保有する棚卸資産

また「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」が改訂され、金融商品の時価のレベルごとの内訳等の注記事項が定められました。

## 2. 適用予定日

2023年2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

影響額は、当連結財務諸表の作成時において評価中であります。

(表示方法の変更)

(1) 金額単位の変更について

当連結会計年度より、金額の表示単位を千円単位から百万円単位に変更しております。

(2) 「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」(企業会計基準第31号 2020年3月31日)を当連結会計年度の連結財務諸表から適用し、連結財務諸表に重要な会計上の見積りに関する注記を記載しております。

ただし、当該注記においては、当該会計基準第11項ただし書きに定める経過的な取扱いにしたがって、前連結会計年度にかかる内容については記載しておりません。

(追加情報)

(新型コロナウイルス感染症拡大に伴う会計上の見積りについて)

新型コロナウイルス感染症の影響により国内外の移動制限に伴う営業活動の停滞など、事業活動に影響を受けております。新型コロナウイルス感染症の影響が当連結会計年度以後においても一定程度は残ると仮定し、会計上の見積り(固定資産の減損等)を行っております。

なお、新型コロナウイルス感染症の影響については不確実性が高いため、上記仮定に変化が生じた場合には、将来における当社グループの経営成績及び財政状態に影響を与える可能性があります。

(連結貸借対照表関係)

1 非連結子会社及び関連会社に対するものは、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2021年2月28日)	当連結会計年度 (2022年2月28日)
その他(その他の関係会社株式)	69百万円	66百万円

2 有形固定資産の減価償却累計額は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2021年2月28日)	当連結会計年度 (2022年2月28日)
減価償却累計額	5,831百万円	6,561百万円

## 3 担保資産及び担保付債務

## (1) 担保に供している資産

	前連結会計年度 (2021年2月28日)	当連結会計年度 (2022年2月28日)
建物及び構築物	1百万円	- 百万円
土地	39	-
合計	41	-

## (2) 上記の担保資産によって担保されている債務

	前連結会計年度 (2021年2月28日)	当連結会計年度 (2022年2月28日)
短期借入金	3百万円	- 百万円
長期借入金	56	-
合計	60	-

前連結会計年度における当該資産の根抵当権に係る極度額は280百万円であります。

## (連結損益計算書関係)

## 1 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年2月28日)	当連結会計年度 (自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)
給与手当	2,634百万円	3,067百万円
賞与引当金繰入額	170	156
退職給付費用	23	23
役員退職慰労引当金繰入額	21	24
役員賞与引当金繰入額	31	57
運賃	1,681	1,958
広告宣伝費	859	1,179
地代家賃	972	1,134

## 2 補助金収入

新型コロナウイルス感染症に伴う政府及び各自治体からの営業時間短縮に係る感染拡大防止協力金等の収入であります。

## 3 固定資産売却益の内容は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年2月28日)	当連結会計年度 (自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)
建物及び構築物	349百万円	- 百万円
土地	486	-
合計	836	-

## 4 固定資産除売却損の内容は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年2月28日)	当連結会計年度 (自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)
建物及び構築物	2百万円	3百万円
工具、器具及び備品	1	0
ソフトウェア	4	-
その他	2	0
合計	10	3

## 5 減損損失

前連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年2月28日)

当社グループは、以下の資産グループについて減損損失を計上いたしました。

場所	用途	種類	減損損失(百万円)
関東地区(22拠点)	店舗設備	建物及び構築物 工具、器具及び備品他	370
関西地区(7拠点)	店舗設備	建物及び構築物 工具、器具及び備品他	127
関西地区(1拠点)	賃貸等不動産	建物及び構築物 工具、器具及び備品 土地	247
北海道地区(2拠点)	店舗設備	建物及び構築物 工具、器具及び備品	16
九州地区(1拠点)	店舗設備	建物及び構築物 工具、器具及び備品	4
合計			765

資産のグルーピングは、原則として店舗単位としており、賃貸等不動産および遊休資産については個別資産ごとにグルーピングを行っております。

閉店見込みの店舗における資産グループおよび営業活動から生じる損益が継続してマイナスまたは継続してマイナスとなる見込みである資産グループは帳簿価額を回収可能価額まで減額し、賃貸等不動産については、2020年6月に売却の意思決定を行ったことに伴い(8月中に売却実行済み)、売却予定額と帳簿価額との差額まで減額し、これら当該減少額518百万円および247百万円を減損損失として特別損失に計上しております。

その内訳は、建物及び構築物491百万円、工具、器具及び備品80百万円、土地146百万円、その他46百万円であります。

なお、店舗資産と遊休資産の回収可能価額は、正味売却価額または使用価値により測定しており、正味売却価額は市場価格等に基づく売却見込価額により算定し、賃貸等不動産の回収可能価額は売買契約に基づく正味売却価額により算定しております。

また、上記資産のうち、店舗における資産グループは帳簿価額の全額を回収できる可能性が低いと判断し、減損損失を計上しております。

当連結会計年度(自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)

当社グループは、以下の資産グループについて減損損失を計上いたしました。

場所	用途	種類	減損損失(百万円)
関東地区(11拠点)	店舗設備	建物及び構築物 工具、器具及び備品他	108
関西地区(4拠点)	店舗設備	建物及び構築物 工具、器具及び備品	34
北海道地区(3拠点)	店舗設備	建物及び構築物 工具、器具及び備品他	38
合計			180

資産のグルーピングは、原則として店舗単位としており、遊休資産については個別資産ごとにグルーピングを行っております。

閉店見込みの店舗における資産グループおよび営業活動から生じる損益が継続してマイナスまたは継続してマイナスとなる見込みである資産グループは帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額180百万円を減損損失として特別損失に計上しております。

その内訳は、建物及び構築物139百万円、工具、器具及び備品36百万円、その他4百万円であります。

なお、店舗資産と遊休資産の回収可能価額は、正味売却価額または使用価値により測定しております。

正味売却価額は市場価格等に基づく売却見込価額により算定しており、使用価値は将来キャッシュ・フローを5%で割引いて算定しております。

また、上記資産のうち、店舗における資産グループは帳簿価額の全額を回収できる可能性が低いと判断し、減損損失を計上しております。

(連結包括利益計算書関係)

## 1 その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

	前連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年2月28日)	当連結会計年度 (自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)
その他有価証券評価差額金		
当期発生額	0百万円	1百万円
税効果調整前	0	1
税効果額	0	0
その他有価証券評価差額金	0	1
為替換算調整勘定		
当期発生額	-	5
退職給付に係る調整額		
当期発生額	3	8
組替調整額	2	1
税効果調整前	5	10
税効果額	1	3
退職給付に係る調整額	3	7
持分法適用会社に対する持分相当額		
当期発生額	1	-
組替調整額	14	-
持分法適用会社に対する 持分相当額	12	-
その他の包括利益合計	9	13

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年2月28日)

## 1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当連結会計年度期首 株式数(株)	当連結会計年度増加 株式数(株)	当連結会計年度減少 株式数(株)	当連結会計年度末 株式数(株)
発行済株式				
普通株式	10,158,190	-	-	10,158,190
合計	10,158,190	-	-	10,158,190
自己株式				
普通株式	921	-	-	921
合計	921	-	-	921

## 2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

区分	新株予約権の内訳	新株予約権の 目的となる 株式の種類	新株予約権の目的となる株式の数(株)				当連結会計 年度末残高 (百万円)
			当連結会計 年度期首	当連結会計 年度増加	当連結会計 年度減少	当連結会計 年度末	
提出会社	2017年 ストック・オプション としての新株予約権	-	-	-	-	-	-

(注) 2017年新株予約権は、権利確定条件未達のため2020年6月25日をもって消滅いたしました。

## 3. 配当に関する事項

## (1) 配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2020年6月24日 定時株主総会	普通株式	50	5.00	2020年3月31日	2020年6月25日
2020年10月20日 取締役会	普通株式	50	5.00	2020年9月30日	2020年12月4日

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

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	配当の原資	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2021年5月26日 定時株主総会	普通株式	50	利益剰余金	5.00	2021年2月28日	2021年5月27日

当連結会計年度(自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)

## 1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当連結会計年度期首 株式数(株)	当連結会計年度増加 株式数(株)	当連結会計年度減少 株式数(株)	当連結会計年度末 株式数(株)
発行済株式				
普通株式	10,158,190	-	-	10,158,190
合計	10,158,190	-	-	10,158,190
自己株式				
普通株式(注)	921	38	-	959
合計	921	38	-	959

(注) 普通株式の自己株式の増加38株は、以下によるものであります。

単元未満株式の買取りによる増加 38株

## 2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

区分	新株予約権の内訳	新株予約権の 目的となる 株式の種類	新株予約権の目的となる株式の数(株)				当連結会計 年度末残高 (百万円)
			当連結会計 年度期首	当連結会計 年度増加	当連結会計 年度減少	当連結会計 年度末	
提出会社	2021年 ストック・オプション としての新株予約権	-	-	76,000	1,500	74,500	13

(注) 2021年新株予約権は、権利行使期間の初日が到来しておりません。

## 3. 配当に関する事項

## (1) 配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2021年5月26日 定時株主総会	普通株式	50	5.00	2021年2月28日	2021年5月27日
2021年9月22日 取締役会	普通株式	50	5.00	2021年8月31日	2021年11月5日

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

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	配当の原資	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2022年5月27日 定時株主総会	普通株式	50	利益剰余金	5.00	2022年2月28日	2022年5月30日

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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

	前連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年2月28日)	当連結会計年度 (自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)
現金及び預金	1,388百万円	1,622百万円
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	7	-
現金及び現金同等物	1,380	1,622

(リース取引関係)

1. ファイナンス・リース取引

(借主側)

所有権移転外ファイナンス・リース取引

(1) リース資産の内容

有形固定資産

主として、外食事業用の建物、厨房設備およびレストラン設備(「建物及び構築物」「機械装置及び運搬具」および「工具、器具及び備品」)であります。

(2) リース資産の減価償却の方法

リース期間を耐用年数とした定額法を採用しております。残存価額については、リース契約上に残価保証の取り決めがあるものは当該残価保証額とし、それ以外の場合は零としております。

2. オペレーティング・リース取引

(借主側)

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

	前連結会計年度 (2021年2月28日)	当連結会計年度 (2022年2月28日)
1年内	53百万円	53百万円
1年超	137百万円	84百万円
合計	190百万円	137百万円

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、資金運用については安全性の高い金融資産で運用し、また資金調達については主に銀行借入にて調達しております。

また、当社グループは、グループ資金管理にCMS(キャッシュ・マネジメント・システム)を導入しており、当社がこれを統括しております。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。

投資有価証券は、その他有価証券に属する株式であり、市場価格の変動リスクに晒されております。

賃借物件において預託している差入保証金は、取引先企業等の信用リスクに晒されております。

営業債務である買掛金および未払金は、そのほとんどが1ヶ月以内の支払期日であります。

長期預り保証金はフランチャイズ加盟契約に基づき、加盟企業から預っている取引保証金等であります。

借入金は、運転資金や設備投資に係る資金調達を目的としたものであり、償還日は最長で決算日後9年以内であり、これらは金利変動リスクに晒されております。

## (3) 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスク(取引先の契約不履行等に係るリスク)の管理

営業債権については、与信管理規程に従い、各事業が主要な取引先の状況を定期的にモニタリングし、取引相手先毎に期日および残高を管理するとともに、財政状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。

市場リスク(金利等の変動リスク)の管理

長期借入金の金利変動リスクについては、分割弁済によりその影響を緩和するとともに、当社経営管理本部経営財務部において管理しております。

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

各部署からの報告に基づき当社経営管理本部経営財務部が適時に資金繰計画を作成・更新するとともに、手許流動性の維持などにより流動性リスクを管理しております。

## (4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

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

## 2. 金融商品の時価等に関する事項

連結貸借対照表計上額、時価およびこれらの差額については、次のとおりであります。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは、含まれておりません(注)2.を参照ください。)

前連結会計年度(2021年2月28日)

	連結貸借対照表計上額 (百万円)	時価 (百万円)	差額 (百万円)
(1) 現金及び預金	1,388	1,388	-
(2) 売掛金	6,864		
貸倒引当金( 1 )	0		
	6,864	6,864	-
(3) 投資有価証券	11	11	-
資産計	8,263	8,263	-
(1) 買掛金	2,726	2,726	-
(2) 短期借入金	1,295	1,295	-
(3) 未払金	3,147	3,147	-
(4) 未払法人税等	214	214	-
(5) 長期借入金	2,611	2,626	15
負債計	9,996	10,011	15

( 1 ) 売掛金に対する貸倒引当金を控除しております。

当連結会計年度(2022年2月28日)

	連結貸借対照表計上額 (百万円)	時価 (百万円)	差額 (百万円)
(1) 現金及び預金	1,622	1,622	-
(2) 売掛金	5,716	5,716	-
(3) 投資有価証券	13	13	-
資産計	7,352	7,352	-
(1) 買掛金	2,097	2,097	-
(2) 短期借入金	991	991	-
(3) 未払金	3,120	3,120	-
(4) 未払法人税等	424	424	-
(5) 長期借入金	2,654	2,652	1
負債計	9,288	9,287	1

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法

資 産

- (1) 現金及び預金、(2) 売掛金

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

- (3) 投資有価証券

これらの時価について、株式は取引所の価格によっております。

負 債

- (1) 買掛金、(2) 短期借入金、(3) 未払金、(4) 未払法人税等

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

- (5) 長期借入金

これらの時価は、元利金の合計額を同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。なお、1年内返済予定の長期借入金は、長期借入金に含めております。

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

(単位：百万円)

区分	前連結会計年度 (2021年2月28日)	当連結会計年度 (2022年2月28日)
非上場株式( 1 )	7	3
出資金( 2 )	0	0
差入保証金( 3 )	941	818
長期預り保証金( 4 )	660	661

- ( 1 ) 非上場株式については市場価格がなく、時価を把握することが困難と認められるため「(3)投資有価証券」には含めておりません。
- ( 2 ) 出資金については市場価格がなく、時価を把握することが困難と認められるため、時価開示の対象から除外しております。
- ( 3 ) 差入保証金は、市場価格がなく、実質的な預託期間を算定することが困難であることから、合理的なキャッシュ・フローを見積もることが極めて困難と認められるため、時価開示の対象から除外しております。
- ( 4 ) 長期預り保証金は、市場価格がなく、実質的な預託期間を算定することが困難であることから、合理的なキャッシュ・フローを見積もることが極めて困難と認められるため、時価開示の対象から除外しております。

3. 金銭債権の連結決算日後の償還予定額  
前連結会計年度(2021年2月28日)

	1年以内 (百万円)
現金及び預金	1,388
売掛金	6,864
合計	8,253

当連結会計年度(2022年2月28日)

	1年以内 (百万円)
現金及び預金	1,622
売掛金	5,716
合計	7,339

4. 長期借入金の連結決算日後の返済予定額  
前連結会計年度(2021年2月28日)

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)
長期借入金	553	485	471	336	193	572
合計	553	485	471	336	193	572

当連結会計年度(2022年2月28日)

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)
長期借入金	526	588	453	310	232	542
合計	526	588	453	310	232	542

(有価証券関係)

1. その他有価証券

前連結会計年度(2021年2月28日)

区分	連結貸借対照表計上額 (百万円)	取得原価 (百万円)	差額 (百万円)
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの			
株式	10	6	3
小計	10	6	3
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの			
株式	0	0	0
小計	0	0	0
合計	11	7	3

(注) 非上場株式(連結貸借対照表計上額7百万円)については市場価格がなく、時価を把握することが困難と認められることから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

当連結会計年度(2022年2月28日)

区分	連結貸借対照表計上額 (百万円)	取得原価 (百万円)	差額 (百万円)
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの			
株式	12	7	5
小計	12	7	5
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの			
株式	0	0	0
小計	0	0	0
合計	13	8	5

(注) 非上場株式(連結貸借対照表計上額3百万円)については市場価格がなく、時価を把握することが困難と認められることから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

#### (退職給付関係)

##### 1. 採用している退職給付制度の概要

当社および一部の連結子会社は、従業員の退職給付に充てるため、非積立型の確定給付制度として退職一時金制度を採用しております。退職一時金制度では、退職給付として勤務期間に基づいた一時金を支給します。また、一部の連結子会社は、中小企業退職金共済制度に加入しております。

##### 2. 確定給付制度

###### (1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

	前連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年2月28日)	当連結会計年度 (自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)
退職給付債務の期首残高	161百万円	169百万円
勤務費用	23	24
利息費用	0	0
数理計算上の差異の発生額	3	8
退職給付の支払額	12	10
退職給付債務の期末残高	169	175

###### (2) 退職給付債務の期末残高と連結貸借対照表に計上された退職給付に係る負債の調整表

	前連結会計年度 (2021年2月28日)	当連結会計年度 (2022年2月28日)
非積立型制度の退職給付債務	169百万円	175百万円
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	169	175
退職給付に係る負債	169	175
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	169	175

## (3) 退職給付費用およびその内訳項目の金額

	前連結会計年度 (自 2020年 4月 1日 至 2021年 2月28日)	当連結会計年度 (自 2021年 3月 1日 至 2022年 2月28日)
勤務費用	23百万円	24百万円
利息費用	0	0
数理計算上の差異の費用処理額	2	3
退職給付費用	26	28

## (4) 退職給付に係る調整額

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

	前連結会計年度 (自 2020年 4月 1日 至 2021年 2月28日)	当連結会計年度 (自 2021年 3月 1日 至 2022年 2月28日)
数理計算上の差異	3百万円	10百万円
合計	3	10

## (5) 退職給付に係る調整累計額

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

	前連結会計年度 (自 2020年 4月 1日 至 2021年 2月28日)	当連結会計年度 (自 2021年 3月 1日 至 2022年 2月28日)
未認識数理計算上の差異	6百万円	4百万円
合計	6	4

## (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

	前連結会計年度 (2021年 2月28日)	当連結会計年度 (2022年 2月28日)
割引率	0.40%	0.40%

## 3. 確定拠出制度

中小企業退職金共済制度への要拠出額は、前連結会計年度 0 百万円、当連結会計年度 0 百万円となります。

(ストック・オプション等関係)

## 1. スtock・オプションにかかる費用計上額及び科目名

	前連結会計年度	当連結会計年度
販売費及び一般管理費の 株式報酬費用	- 百万円	11百万円

## 2. スtock・オプションの内容、規模及びその変動状況

## (1) スtock・オプションの内容

	2021年6月 第7回新株予約権
付与対象者の区分及び人数	当社の取締役 6 当社の従業員 6 当社子会社の取締役 10 当社子会社の従業員 11
株式の種類及び付与数(注)	普通株式 76,000株
付与日	2021年7月9日
権利確定条件	<p>新株予約権の割り当てを受けた者(以下「新株予約権者」という。)は、当社の有価証券報告書に記載される経常利益が、下記に掲げる条件を充たした場合、各新株予約権者に割り当てられた新株予約権のうち当該各号に掲げる割合(以下、「行使可能割合」という。)を限度として当該経常利益の水準を最初に充たした期の有価証券報告書の提出日の翌月1日から行使することができる。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>( )2022年2月期の経常利益が800百万円を達成した場合 行使可能割合30%</li> <li>( )2023年2月期の経常利益が1,000百万円を達成した場合 行使可能割合60%</li> <li>( )2023年2月期の経常利益が1,100百万円を達成した場合 行使可能割合100%</li> </ul> <p>なお、経常利益の判定においては、当社の有価証券報告書に記載される連結損益計算書(連結損益計算書を作成していない場合、損益計算書)における経常利益を参照するものとし、当該連結損益計算書に本新株予約権に係る株式報酬費用および新型コロナウイルス感染症拡大防止に関する補助金収入が計上されている場合には、これによる影響を排除した経常利益をもって判定するものとする。また、国際財務報告基準の適用等により参照すべき項目の概念に重要な変更があった場合には、別途参照すべき指標を当社取締役会にて定めるものとする。</p> <p>また、行使可能割合の計算において、各新株予約権者の行使可能な本新株予約権の数に1個未満の端数が生じる場合は、これを切り捨てた数とする。</p> <p>新株予約権者は、新株予約権の権利行使時においても、当社または当社関係会社の取締役、監査役または従業員であることを要する。</p> <p>ただし、任期満了による退任、定年退職、その他正当な理由があると取締役会が認めた場合は、この限りではない。</p> <p>新株予約権者の相続人による本新株予約権の行使は認めない。</p> <p>本新株予約権の行使によって、当社の発行済株式総数が当該時点における発行可能株式総数を超過することとなるときは、当該本新株予約権の行使を行うことはできない。</p> <p>各本新株予約権1個未満の行使を行うことはできない。</p>
対象勤務期間	定めておりません。
権利行使期間	2022年6月1日～2026年7月8日

(注) 株式数に換算して記載しております。

## (2) ストック・オプションの規模及びその変動状況

当連結会計年度（2022年2月期）において存在したストック・オプションを対象とし、ストック・オプションの数については、株式数に換算して記載しております。

## ストック・オプションの数

	2021年6月 第7回新株予約権
権利確定前(株)	
前連結会計年度末	-
付与	76,000
失効	1,500
権利確定	-
未確定残	74,500
権利確定後(株)	
前連結会計年度末	-
権利確定	-
権利行使	-
失効	-
未行使残	-

## 単価情報

	2021年6月 第7回新株予約権
権利行使価格(円)	1,875
行使時平均株価(円)	-
付与日における公正な評価単価(円)	346

## 3. 当連結会計年度に付与されたストック・オプションの公正な評価単価の見積り方法

当連結会計年度において付与された2021年6月ストック・オプションについての公正な評価単価の見積り方法は以下のとおりであります。

(1) 使用した評価技法 ブラック・ショールズモデル

(2) 主な基礎数値及びその見積り方法

株価変動性(注) 1	25.89%
予想残存期間(注) 2	2.9年
配当利回り(注) 3	0.52%
無リスク利率(注) 4	0.13%

(注) 1. 満期までの期間（2.9年間）に応じた直近の期間に基づき算定しております。

2. 割当日（2021年7月9日）から満期日（2024年6月19日）までの期間であります。

3. 直近の配当実績によっております。

4. 満期までの期間に対応する国債の利回りであります。

## 4. ストック・オプションの権利確定数の見積り方法

基本的には、将来の失効数の合理的な見積りは困難であるため、実績の失効数のみ反映させる方法を採用しております。

## (税効果会計関係)

## 1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前連結会計年度 (2021年2月28日)	当連結会計年度 (2022年2月28日)
<b>繰延税金資産</b>		
賞与引当金	72百万円	85百万円
退職給付に係る負債	55	59
役員退職慰労引当金	139	147
減損損失	177	149
未払事業税	20	27
減価償却超過額	26	23
貸倒引当金	2	2
税務上の繰越欠損金(注)2	268	256
その他	34	53
<b>繰延税金資産小計</b>	<b>797</b>	<b>805</b>
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注)2	53	144
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	248	38
<b>評価性引当額小計(注)1</b>	<b>302</b>	<b>182</b>
<b>繰延税金資産合計</b>	<b>495</b>	<b>622</b>
<b>繰延税金負債</b>		
連結子会社土地評価差額	12	12
その他有価証券評価差額金	1	1
<b>繰延税金負債合計</b>	<b>13</b>	<b>13</b>
<b>繰延税金資産純額</b>	<b>482</b>	<b>609</b>

(注)1. 評価制引当額が119百万円減少しております。この減少の主な内容は、当社および一部の連結子会社において、翌連結会計年度から連結納税制度が適用されることとなったため、連結納税制度の適用を前提とした会計処理を行ったことに伴うものであります。

## 2. 税務上の繰越欠損金およびその繰延税金資産の繰越期限別の金額

## 前連結会計年度(2021年2月28日)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超	合計
税務上の繰越欠損金 (1)	-	-	4	8	19	235	268百万円
評価性引当額	-	-	-	-	-	53	53 "
繰延税金資産	-	-	4	8	19	182	(2)215 "

(1) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

(2) 税務上の繰越欠損金268百万円(法定実効税率を乗じた額)について、繰延税金資産215百万円を計上しております。当該税務上の繰越欠損金については、将来の課税所得の見込み等により、回収可能と判断した部分については評価性引当額を認識しておりません。

## 当連結会計年度(2022年2月28日)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超	合計
税務上の繰越欠損金 (1)	-	-	-	-	4	251	256百万円
評価性引当額	-	-	-	-	-	144	144 "
繰延税金資産	-	-	-	-	4	107	(2)112 "

(1) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

(2) 税務上の繰越欠損金256百万円(法定実効税率を乗じた額)について、繰延税金資産112百万円を計上しております。当該税務上の繰越欠損金については、将来の課税所得の見込み等により、回収可能と判断した部分については評価性引当額を認識しておりません。

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

	前連結会計年度 (2021年2月28日)	当連結会計年度 (2022年2月28日)
法定実効税率	30.58%	30.58%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	74.26	4.98
住民税均等割額	67.32	4.38
負ののれん発生益	22.49	-
取得関連費用	14.56	-
持分法による投資損失	0.94	-
持分変動損益	21.56	-
組織再編による影響	56.89	-
評価性引当額の増減	367.03	9.96
その他	2.56	5.57
税効果会計適用後の法人税等の負担率	499.43	35.55

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1. 報告セグメントの概要

当社グループの報告セグメントは、当社グループの構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、取締役会が経営資源の配分の決定および業績を評価するために、定期的に検討を行なう対象となっているものであります。

当社グループは、持株会社制を導入しており、事業会社ごとに包括的な戦略を立案し、事業を展開しております。

したがって当社グループは、各事業会社を基礎とし、製品・サービス別の類似性等に基づき、「食品事業」および「外食事業」の2つを報告セグメントとしております。

「食品事業」は、卸売業者を通して全国の生活協同組合および一般量販店への販売ならびにECビジネス物品販売サイトを活用した「大阪王将」ブランドの冷凍食品等の販売をしております。「外食事業」は、「大阪王将」を中心とした外食直営店を運営するとともに、これら自社ブランドのフランチャイズ・チェーンを展開しております。

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

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、連結財務諸表作成において採用している会計処理の方法と同一であります。

報告セグメントの利益は、営業利益ベースの数値であります。

セグメント間の内部売上高および振替高は、市場価格や製造原価等に基づいております。

3. 報告セグメントの変更等に関する事項

報告セグメントごとの業績をより適切に評価管理するため、当連結会計年度より、共通費の配賦方法を見直し、報告セグメントの利益又は損失の算定方法の変更を行っております。

なお、当連結会計年度の比較情報として開示した前連結会計年度のセグメント情報については、組替え後の報告セグメントにより作成しており、前連結会計年度に開示した報告セグメントとの間に相違が見られます。

## ・ 報告セグメントごとの売上高、利益、資産、負債その他の項目の金額に関する情報

前連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年2月28日)

(単位：百万円)

	報告セグメント			調整額 (注) 1	連結財務諸表 計上額(注) 2
	食品事業	外食事業	計		
売上高					
外部顧客への売上高	15,667	10,296	25,964	-	25,964
セグメント間の内部売上高 または振替高	794	-	794	794	-
計	16,462	10,296	26,759	794	25,964
セグメント利益又は損失( )	869	400	469	207	261
セグメント資産	14,976	3,878	18,854	1,571	20,426
その他の項目					
減価償却費	524	320	844	-	844
のれんの償却額	-	4	4	-	4
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	865	688	1,554	124	1,678

(注) 1. 調整額の内容は以下のとおりであります。

- (1) セグメント利益又は損失の調整額 207百万円は、各報告セグメントに配分していない全社費用であり、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。
  - (2) セグメント資産の調整額1,571百万円は、各報告セグメントに配分していない全社資産であり、主に報告セグメントに帰属しない本社の余資産運用資金(現金及び預金)および繰延税金資産等であります。
  - (3) 有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額124百万円は、各報告セグメントに配分していない全社資産であり、主に報告セグメントに帰属しないソフトウェアおよび本社の備品であります。
2. セグメント利益又は損失は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。
  3. 減価償却費には、長期前払費用の償却額が含まれております。
  4. 当連結会計年度は決算期変更の経過期間となり、当社ならびに3月決算であった連結子会社は11ヶ月(2020年4月1日~2021年2月28日)を連結対象期間とした変則決算となっております。

当連結会計年度(自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)

(単位：百万円)

	報告セグメント			調整額 (注) 1	連結財務諸表 計上額(注) 2
	食品事業	外食事業	計		
売上高					
外部顧客への売上高	18,789	12,091	30,881	-	30,881
セグメント間の内部売上高 または振替高	889	-	889	889	-
計	19,678	12,091	31,770	889	30,881
セグメント利益	1,153	11	1,164	330	834
セグメント資産	14,651	3,986	18,638	1,876	20,514
その他の項目					
減価償却費	670	343	1,014	-	1,014
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	1,236	608	1,844	28	1,872

(注) 1. 調整額の内容は以下のとおりであります。

- (1) セグメント利益の調整額 330百万円は、各報告セグメントに配分していない全社費用であり、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。
  - (2) セグメント資産の調整額1,876百万円は、各報告セグメントに配分していない全社資産であり、主に報告セグメントに帰属しない本社の余資産運用資金（現金及び預金）および繰延税金資産等であります。
  - (3) 有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額28百万円は、各報告セグメントに配分していない全社資産であり、主に報告セグメントに帰属しないソフトウェアおよび本社の備品であります。
2. セグメント利益は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。
3. 減価償却費には、長期前払費用の償却額が含まれております。

【関連情報】

前連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年2月28日)

1. 製品およびサービスごとの情報

セグメント情報の中で同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

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

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、記載を省略しております。

3. 主要な顧客ごとの情報

(単位：百万円)

顧客の氏名又は名称	売上高	関連するセグメント名
三菱食品株式会社	5,773	食品事業
伊藤忠商事株式会社	2,576	食品事業

当連結会計年度(自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)

1. 製品およびサービスごとの情報

セグメント情報の中で同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

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

(2) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産が連結貸借対照表の有形固定資産の額の90%を超えるため、記載を省略しております。

3. 主要な顧客ごとの情報

(単位：百万円)

顧客の氏名又は名称	売上高	関連するセグメント名
三菱食品株式会社	6,345	食品事業
伊藤忠商事株式会社	2,712	食品事業

## 【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年2月28日)

(単位：百万円)

	報告セグメント		合計
	食品事業	外食事業	
減損損失	-	765	765

当連結会計年度(自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)

(単位：百万円)

	報告セグメント		合計
	食品事業	外食事業	
減損損失	-	180	180

## 【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

前連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年2月28日)

(単位：百万円)

	報告セグメント			調整額	連結財務諸表 計上額
	食品事業	外食事業	合計		
当期償却額	-	4	4	-	4
当期末残高	-	-	-	-	-

当連結会計年度(自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)

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】

前連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年2月28日)

「外食事業」セグメントにおいて、株式会社一品香および有限会社一品香フーズの株式を取得いたしました。これに伴い当連結会計年度において36百万円の負ののれん発生益を計上しております。

当連結会計年度(自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)

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) 連結財務諸表提出会社と関連当事者の取引

## a. 連結財務諸表提出会社の非連結子会社及び関連会社等

前連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年2月28日)

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

当連結会計年度(自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

## b. 連結財務諸表提出会社の役員及び主要株主(個人の場合に限る。)等

前連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年2月28日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)

該当事項はありません。

## (1株当たり情報)

	前連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年2月28日)	当連結会計年度 (自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)
1株当たり純資産	699.71円	767.12円
1株当たり当期純利益又は1株当たり純損失( )	19.91円	76.16円
潜在株式調整後1株当たり当期純利益	-	76.14円

(注) 1. 前連結会計年度の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、1株当たり当期純損失であり、また、潜在株式が存在しないため、記載していません。

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

	前連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年2月28日)	当連結会計年度 (自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)
(1) 1株当たり当期純利益または1株当たり当期純損失( )		
親会社株主に帰属する当期純利益又は 親会社株主に帰属する当期純損失( )(百万円)	202	773
普通株主に帰属しない金額(百万円)	-	-
普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純利益又は普通株式 に係る親会社株主に帰属する当期純損失( )(百万円)	202	773
普通株式の期中平均株式数(株)	10,157,269	10,157,264
(2) 潜在株式調整後1株当たり当期純利益		
親会社株主に帰属する当期純利益調整額(百万円)	-	-
普通株式増加数(株)	-	3,023
(うち新株予約権(株))	-	(3,023)
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後 1株当たり当期純利益の算定に含めなかった潜在株式の概要	-	-

## (重要な後発事象)

## (役員退職慰労金制度の廃止および譲渡制限付株式報酬制度の導入)

当社は、2022年4月26日開催の取締役会において、役員報酬制度の見直しを行い、役員退職慰労金制度の廃止と譲渡制限付株式報酬制度(以下、「本制度」という。)の導入を決議し、本制度に関する議案が2022年5月27日開催の当社第45回定時株主総会(以下、「本株主総会」という。)において承認されました。

## 1. 役員退職慰労金の廃止について

当社は、役員退職慰労金制度を本株主総会終結の時をもって廃止いたしました。

これに伴い、引き続き在任する取締役（社外取締役を除く。）に対し、当社の定める一定の基準に従い、役員退職慰労金を打ち切り支給をいたします。

なお、当社は従来から将来の役員退職慰労金の支給に備え、所定の基準に基づく期末要支給見積額を役員退職慰労引当金として計上しております。

また、支給の時期は各氏の退任時とし、その具体的な支給の方法等は取締役につきましては取締役会に、監査等委員である取締役につきましては監査等委員である取締役の協議により決定いたします。

## 2. 本制度の導入の目的及び概要

### (1) 導入の目的

本制度は、当社の取締役（社外取締役を除く。以下「対象取締役」という。）に当社の企業価値の持続的な向上を図るインセンティブを与えるとともに、株主の皆様との一層の価値共有を進めることを目的として導入される制度であります。

### (2) 本制度の概要

対象取締役は、当社の取締役会決議に基づき、当社より支給される金銭債権の全部を現物出資財産として払込み、当社の普通株式について発行又は処分を受けるものとし、これにより発行又は処分をされる当社の普通株式の総数は年40,000株以内（ただし、本株主総会以降、当社の普通株式の株式分割（当社の普通株式の無償割当てを含む。）又は株式併合が行われた場合その他譲渡制限付株式として発行又は処分をされる当社の普通株式の総数の調整が必要な事由が生じた場合には、当該総数を、合理的な範囲で調整する。）としております。

なお、その1株当たりの払込金額は各取締役会決議の日の前営業日における東京証券取引所における当社の普通株式の終値（同日に取引が成立していない場合は、それに先立つ直近取引日の終値）を基礎として当該普通株式を引き受ける対象取締役に特に有利な金額とならない範囲において、取締役会において決定いたします。

また、これによる当社の普通株式の発行又は処分並びにその現物出資財産としての金銭債権の支給に当たっては、当社と対象取締役との間で、以下の内容を含む譲渡制限付株式割当契約（以下「本割当契約」という。）を締結することを条件とし、その内容として、次の事項が含まれることといたします。

#### 譲渡制限期間

対象取締役は、本割当契約により割当を受けた日より当社又は当社子会社の役職員の地位のうち当社の取締役会が予め定める地位を退任した直後の時点までの間（以下「譲渡制限期間」という。）、本割当契約により割当を受けた当社の普通株式（以下「本割当株式」という。）について、譲渡、担保権の設定その他の処分をしてはならない（以下「譲渡制限」という。）。

#### 退任時の取扱い

対象取締役が当社の取締役会が予め定める期間（以下「役務提供期間」という。）の満了前に当社又は当社子会社の役職員の地位のうち当社の取締役会が予め定める地位を退任した場合には、その退任につき、任期満了、死亡その他の正当な理由がある場合を除き、当社は、本割当株式を当然に無償で取得する。

#### 譲渡制限の解除

当社は、対象取締役が、役務提供期間中、継続して、当社又は当社子会社の役職員の地位のうち当社の取締役会が予め定める地位にあったことを条件として、本割当株式の全部について、譲渡制限期間が満了した時点をもって譲渡制限を解除する。ただし、a. 当該対象取締役が正当な理由により、役務提供期間が満了する前に当社又は当社子会社の役職員の地位のうち当社の取締役会が予め定める地位を退任した場合、又は、b. 当該対象取締役が役務提供期間の満了後においても、譲渡制限期間の満了前に正当な理由以外の理由により、当社の取締役会が予め定める地位を退任した場合には、譲渡制限を解除する本割当株式の数および譲渡制限を解除する時期を、必要に応じて合理的に調整するものとする。また、当社は、上記の定めに従い譲渡制限が解除された直後の時点において、なお譲渡制限が解除されていない本割当株式を当然に無償で取得する。

#### 組織再編等における取扱い

上記の定めにかかわらず、当社は、譲渡制限期間中に、当社が消滅会社となる合併契約、当社が完全子会社となる株式交換契約又は株式移転計画その他の組織再編等に関する事項が当社の株主総会（ただ

し、当該組織再編等に関して当社の株主総会による承認を要さない場合においては、当社の取締役会)で承認された場合には、当社の取締役会の決議により、譲渡制限期間の開始日から当該組織再編等の承認の日までの期間を踏まえて合理的に定める数の本割当株式について、当該組織再編等の効力発生日に先立ち、譲渡制限を解除する。また、当社は、上記に定める場合、譲渡制限が解除された直後の時点において、譲渡制限が解除されていない本割当株式を当然に無償で取得する。

その他の事項

本割当契約に関するその他の事項は、当社の取締役会において定めるものとする。

【連結附属明細表】

【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (百万円)	当期末残高 (百万円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	1,295	991	0.462	-
1年以内に返済予定の長期借入金	553	526	0.156	-
1年以内に返済予定のリース債務	14	13	-	-
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。)	2,057	2,127	0.202	2023年～2030年
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)	27	14	-	2023年～2025年
計	3,948	3,673	-	-

(注) 1. 平均利率については、借入金等の期末残高に対する加重平均利率を記載しております。なお、リース債務については、リース料総額に含まれる利息相当額を控除する前の金額でリース債務を連結貸借対照表に計上しているため、平均利率を記載しておりません。

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

	1年超2年以内 (百万円)	2年超3年以内 (百万円)	3年超4年以内 (百万円)	4年超5年以内 (百万円)
長期借入金	588	453	310	232
リース債務	7	4	2	-

【資産除去債務明細表】

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

## (2) 【その他】

## 当連結会計年度における四半期情報等

(累計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	当連結会計年度
売上高 (百万円)	7,423	14,779	22,828	30,881
税金等調整前四半期(当期)純利益 (百万円)	442	587	980	1,203
親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益 (百万円)	257	299	530	773
1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	25.39	29.46	52.22	76.16

(会計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	第4四半期
1株当たり四半期純利益 (円)	25.39	4.07	22.76	23.95

## 2 【財務諸表等】

## (1) 【財務諸表】

## 【貸借対照表】

(単位：百万円)

	前事業年度 (2021年2月28日)	当事業年度 (2022年2月28日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	924	1,117
売掛金	1 464	1 1,234
関係会社短期貸付金	72	119
立替金	1 118	1 50
その他	1 62	1 50
流動資産合計	1,641	2,572
固定資産		
有形固定資産		
建物	70	65
工具、器具及び備品	31	27
その他	12	10
有形固定資産合計	114	103
無形固定資産		
ソフトウェア	91	84
その他	6	4
無形固定資産合計	97	88
投資その他の資産		
投資有価証券	11	13
関係会社株式	8,688	8,570
関係会社長期貸付金	-	702
差入保証金	44	50
繰延税金資産	172	282
その他	153	180
投資その他の資産合計	9,070	9,799
固定資産合計	9,282	9,991
資産合計	10,924	12,564

(単位：百万円)

	前事業年度 (2021年2月28日)	当事業年度 (2022年2月28日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
短期借入金	1 1,895	1 3,490
1年内返済予定の長期借入金	414	338
未払金	1 120	1 74
未払費用	43	23
未払法人税等	20	46
賞与引当金	22	24
役員賞与引当金	29	50
その他	68	51
流動負債合計	2,614	4,099
固定負債		
長期借入金	783	1,015
退職給付引当金	23	22
役員退職慰労引当金	456	481
その他	11	8
固定負債合計	1,274	1,528
負債合計	3,889	5,627
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	2,016	2,016
資本剰余金		
資本準備金	1,948	1,948
資本剰余金合計	1,948	1,948
利益剰余金		
利益準備金	16	16
その他利益剰余金		
別途積立金	450	450
繰越利益剰余金	2,600	2,488
利益剰余金合計	3,067	2,955
自己株式	0	0
株主資本合計	7,031	6,919
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	2	3
評価・換算差額等合計	2	3
新株予約権	-	13
純資産合計	7,034	6,936
負債純資産合計	10,924	12,564

## 【損益計算書】

(単位：百万円)

	前事業年度 (自 2020年 4月 1日 至 2021年 2月 28日)	当事業年度 (自 2021年 3月 1日 至 2022年 2月 28日)
売上高	13,126	-
営業収益	407	1,127
売上高及び営業収益合計	1 13,533	1 1,127
売上原価		
商品及び製品期首たな卸高	750	-
当期製品製造原価	4,068	-
当期商品仕入高	1 4,422	-
合計	9,242	-
他勘定振替高	990	-
売上原価合計	8,251	-
売上総利益	5,281	-
販売費及び一般管理費	4,827	-
営業費用	377	1,045
販売費及び一般管理費並びに営業費用合計	1、2 5,205	1、2 1,045
営業利益	76	82
営業外収益		
受取利息	1 1	1 1
受取配当金	0	0
受取手数料	1 3	-
補助金収入	0	2
移転補償金	21	-
その他	2	0
営業外収益合計	29	4
営業外費用		
支払利息	1 13	1 15
その他	4	0
営業外費用合計	18	15
経常利益	87	71
特別利益		
固定資産売却益	835	-
新株予約権戻入益	2	-
その他	0	-
特別利益合計	838	-
特別損失		
固定資産除売却損	2	-
店舗閉鎖損失	127	-
減損損失	566	-
関係会社株式評価損	-	140
新型コロナウイルス感染症による損失	46	-
債権放棄損	224	-
その他	12	0
特別損失合計	979	141
税引前当期純損失( )	53	69
法人税、住民税及び事業税	38	50
法人税等調整額	1	110
法人税等合計	36	59
当期純損失( )	89	10

## 【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 2020年4月1日 至 2021年2月28日)

(単位：百万円)

	株主資本								
	資本金	資本剰余金		利益剰余金			自己株式	株主資本合計	
		資本準備金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金				利益剰余金合計
					別途積立金	繰越利益剰余金			
当期首残高	2,016	1,948	1,948	16	450	2,791	3,258	0	7,223
当期変動額									
剰余金の配当						101	101		101
当期純損失( )						89	89		89
自己株式の取得							-		-
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)							-		-
当期変動額合計	-	-	-	-	-	191	191	-	191
当期末残高	2,016	1,948	1,948	16	450	2,600	3,067	0	7,031

	評価・換算差額等		新株予約権	純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	評価・換算 差額等合計		
当期首残高	2	2	2	7,227
当期変動額				
剰余金の配当				101
当期純損失( )				89
自己株式の取得				-
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)	0	0	2	2
当期変動額合計	0	0	2	193
当期末残高	2	2	-	7,034

当事業年度(自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)

(単位：百万円)

	株主資本								自己株式	株主資本 合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金			利益剰余金 合計			
		資本準備金	資本剰余金 合計	利益準備金	その他利益剰余金					
					別途積立金	繰越利益 剰余金				
当期首残高	2,016	1,948	1,948	16	450	2,600	3,067	0	7,031	
当期変動額										
剰余金の配当						101	101		101	
当期純損失( )						10	10		10	
自己株式の取得								0	0	
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)									-	
当期変動額合計	-	-	-	-	-	111	111	0	112	
当期末残高	2,016	1,948	1,948	16	450	2,488	2,955	0	6,919	

	評価・換算差額等		新株予約権	純資産合計
	その他 有価証券 評価差額金	評価・換算 差額等合計		
当期首残高	2	2	-	7,034
当期変動額				
剰余金の配当				101
当期純損失( )				10
自己株式の取得				0
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)	1	1	13	14
当期変動額合計	1	1	13	97
当期末残高	3	3	13	6,936

【注記事項】

(重要な会計方針)

1. 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法を採用しております。

その他有価証券

時価のあるもの

決算日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)を採用しております。

時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しております。

(2) たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品

個別法による原価法(貸借対照表価額については収益性の低下による簿価切下げの方法)を採用しております。

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産(リース資産を除く)

定額法を採用しております。

主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 5年～15年

工具、器具及び備品 2年～5年

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法を採用しております。

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

(3) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とした定額法を採用しております。残存価額については、リース契約上に残価保証の取決めがあるものは当該残価保証とし、それ以外のは零としております。

3. 外貨建の資産およ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。

4. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

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

(2) 賞与引当金

従業員に対する賞与の支出に備えるため、支給見込額の当期負担額を計上しております。

(3) 役員賞与引当金

役員賞与の支出に備えるため、当事業年度における支給見込額に基づき計上しております。

(4) 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引当金の見込額に基づき計上しております。なお、退職給付引当金の算定にあたり、退職給付見込額を当事業年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。

数理計算上の差異は、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（５年）による定額法により按分した額を、それぞれ発生の翌事業年度から費用処理しております。

(5) 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支出に備えるため、役員退職慰労金規程に基づく期末要支給額を計上しております。

5. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

(1) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。

(2) 連結納税制度の導入に伴う会計処理

当社は、翌事業年度から連結納税制度が適用されることとなったため、当事業年度より「連結納税制度を適用する場合の税効果会計に関する当面の取扱い（その１）」（企業会計基準委員会 実務対応報告第５号 2015年１月16日）および「連結納税制度を適用する場合の税効果会計に関する当面の取扱い（その２）」（企業会計基準委員会 実務対応報告第７号 2015年１月16日）に基づき、連結納税制度の適用を前提とした会計処理を行っております。

なお、当社は、「所得税法等の一部を改正する法律」（2020年法律第８号）において創設されたグループ通算制度への移行およびグループ通算制度への移行にあわせて単体納税制度の見直しが行われた項目については、「連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用に関する取扱い」（実務対応報告第39号 2020年３月31日）第３項の取扱いにより、「税効果会計に係る会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第28号 2018年２月16日）第44項の定めを適用せず、繰延税金資産および繰延税金負債の額について、改正前の税法の規定に基づいております。

(重要な会計上の見積り)

(1) 関係会社株式に関する評価

当事業年度の財務諸表に計上した金額

勘定科目	貸借対照表計上額（百万円）
関係会社株式	8,570

勘定科目	損益計算書計上額（百万円）
関係会社株式評価損	140

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

当社は、関係会社株式について、帳簿価額と実質価額を比較し、発行会社の財政状態の悪化により実質価額が著しく下落したと認められる場合には、回復可能性が十分な証拠によって裏付けられる場合を除き、相当の減額をし、評価差額を関係会社株式評価損として特別損失に計上しております。

関係会社株式の実質価額は各関係会社の純資産相当額であると仮定して、算出しております。関係会社の純資産の回復可能性については、過去の業績、翌事業年度の予算などを考慮し判断しております。

関係会社の業績が悪化し、業績の回復可能性が十分に裏付けられない場合には、翌事業年度において評価損の計上が発生する可能性があります。

(2) 繰延税金資産の回収可能性

当事業年度の財務諸表に計上した金額

勘定科目	貸借対照表計上額（百万円）
繰延税金資産	282

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

「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」は連結財務諸表（重要な会計上の見積り）に同一の内容を記載しているため、注記を省略しております。

(表示方法の変更)

(1) 金額単位の変更について

当事業年度より、金額の表示単位を千円単位から百万円単位に変更しております。

(2) 「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」（企業会計基準第31号 2020年3月31日）を当事業年度の財務諸表から適用し、財務諸表に重要な会計上の見積りに関する注記を記載しております。

ただし、当該注記においては、当該会計基準第11項ただし書きに定める経過的な取扱いに従って、前事業年度に係る内容については記載しておりません。

(貸借対照表関係)

1 関係会社に対する金銭債権および金銭債務（区分表示したものを除く）は、次のとおりであります。

	前事業年度 (2021年2月28日)	当事業年度 (2022年2月28日)
短期金銭債権	582百万円	1,285百万円
短期金銭債務	826	2,533

2 偶発債務

併存的債務引受による連帯債務

2020年10月1日付の会社分割により、株式会社イトアンドフーズ、株式会社大阪王将、株式会社アールベイカーが承継した債務につき、併存的債務引受を行っております。

	前事業年度 (2021年2月28日)	当事業年度 (2022年2月28日)
(株)イトアンドフーズ	1,387百万円	1,138百万円
(株)大阪王将	548	525
(株)アールベイカー	104	92

(損益計算書関係)

1 関係会社との取引高

関係会社との主な取引高は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年2月28日)	当事業年度 (自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)
営業取引による取引高	705百万円	1,147百万円
営業取引以外の取引による取引高	7百万円	8百万円

2 販売費及び一般管理費並びに営業費用のうち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 2020年4月1日 至 2021年2月28日)	当事業年度 (自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)
役員報酬	133百万円	157百万円
給与手当	1,427	172
賞与引当金繰入額	20	12
役員退職慰労引当金繰入額	21	24
役員賞与引当金繰入額	29	50
支払手数料	299	141
減価償却費	229	41

(有価証券関係)

子会社株式(当事業年度の貸借対照表計上額は8,570百万円、前事業年度の貸借対照表計上額は8,688百万円)は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。

(税効果会計関係)

1 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 (2021年2月28日)	当事業年度 (2022年2月28日)
(繰延税金資産)		
賞与引当金	7百万円	7百万円
退職給付引当金	7	7
役員退職慰労引当金	139	147
減損損失	0	-
未払事業税	4	-
関係会社株式評価損	-	42
繰越欠損金	151	112
その他	3	9
繰延税金資産小計	313	326
評価性引当額	139	42
繰延税金資産合計	173	283
(繰延税金負債)		
その他有価証券評価差額金	1	1
繰延税金負債計	1	1
繰延税金資産の純額	172	282

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

前事業年度および当事業年度は税引前当期純損失を計上しているため、記載を省略しております。

## (重要な後発事象)

連結財務諸表「注記事項（重要な後発事象）」に同一の内容を記載しているため、注記を省略しております。

## 【附属明細表】

## 【有形固定資産等明細表】

(単位：百万円)

区分	資産の種類	期首 帳簿価額	当期 増加額	当期 減少額	当期 償却額	期末 帳簿価額	減価償却 累計額
有形 固定 資産	建 物	70	5	-	10	65	39
	工具、器具及び備品	31	4	-	8	27	41
	そ の 他	12	-	-	2	10	33
	計	114	10	-	21	103	114
無形 固定 資産	ソフトウェア	91	17	-	25	84	-
	そ の 他	6	-	1	-	4	-
	計	97	17	1	25	88	-

## 【引当金明細表】

(単位：百万円)

区分	期首残高	期中増加額	期中減少額	期末残高
賞与引当金	22	24	22	24
役員賞与引当金	29	50	29	50
役員退職慰労引当金	456	24	-	481

## (2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

## (3) 【その他】

該当事項はありません。

## 第6 【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	3月1日から 2月末日まで
定時株主総会	事業年度終了後3か月以内
基準日	2月末日
剰余金の配当の基準日	8月31日 2月末日
1単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り 取扱場所 株主名簿管理人 取次所 買取手数料	東京都千代田区丸の内一丁目3番3号 みずほ信託銀行株式会社 本店証券代行部 東京都千代田区丸の内一丁目3番3号 みずほ信託銀行株式会社 みずほ信託銀行株式会社 無料
公告掲載方法	電子公告により行うとしております。 <a href="https://www.eat-and.jp/">https://www.eat-and.jp/</a> 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、日本経済新聞に公告を掲載します。
株主に対する特典	毎年8月31日現在および2月末日現在の株主に対し、以下の基準により株主優待を贈呈いたします。 8月31日現在 所有株式数100株以上 2,000円相当の自社ブランドお食事券 2月末日現在 所有株式数100株以上 3,000円相当の自社製品または寄付 所有株式数500株以上 9,000円相当の自社製品または寄付 所有株式数1,000株以上 18,000円相当の自社製品または寄付

(注) 当社株主は、その有する単元未満株式について、次に掲げる権利以外の権利を行使することができないものと定款で定めております。

- (1) 会社法第189条第2項各号に掲げる権利
- (2) 会社法第166条第1項の規定による請求をする権利
- (3) 株主の有する株式数に応じて募集株式の割当および募集新株予約権の割当を受ける権利

## 第7 【提出会社の参考情報】

### 1 【提出会社の親会社等の情報】

当社は、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44期(自 2020年4月1日 至 2021年2月28日)2021年5月27日近畿財務局長に提出。

#### (2) 内部統制報告書

事業年度 第44期(自 2020年4月1日 至 2021年2月28日)2021年5月27日近畿財務局長に提出。

#### (3) 四半期報告書及び確認書

第45期第1四半期(自 2021年3月1日 至 2021年5月31日)2021年7月14日近畿財務局長に提出。

第45期第2四半期(自 2021年6月1日 至 2021年8月31日)2021年10月13日近畿財務局長に提出。

第45期第3四半期(自 2021年9月1日 至 2021年11月30日)2022年1月13日近畿財務局長に提出。

#### (4) 臨時報告書

2021年5月27日近畿財務局長に提出。

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

2021年6月22日近畿財務局長に提出。

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第2号の2(新株予約権の発行)の規定に基づく臨時報告書であります。

2022年4月19日近畿財務局長に提出。

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第4号(主要株主の異動)の規定に基づく臨時報告書であります。

#### (5) 臨時報告書の訂正報告書

2021年7月9日近畿財務局長に提出。

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第2号の2(新株予約権の発行)の規定に係る訂正報告書であります。

## 第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2022年5月30日

株式会社イトアンドホールディングス  
取締役会 御中

東陽監査法人

大阪事務所

指定社員  
業務執行社員

公認会計士 岡 本 徹

指定社員  
業務執行社員

公認会計士 山 本 恵 二

< 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」に掲げられている株式会社イトアンドホールディングスの2021年3月1日から2022年2月28日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社イトアンドホールディングス及び連結子会社の2022年2月28日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

監査上の主要な検討事項

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

国内の主要な外食事業店舗における固定資産に関する減損	
監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由	監査上の対応
<p>会社グループは【注記事項】（重要な会計上の見積り）に記載されている通り、当連結会計年度の連結貸借対照表に計上されている有形固定資産及び無形固定資産の合計9,618百万円のうち1,316百万円が国内の主要な外食事業に関連し、総資産の6.4%を占めている。また連結損益計算書及び【注記事項】（連結損益計算書関係）に記載されている通り、店舗の固定資産について180百万円の減損損失を計上している。</p> <p>会社グループは外食事業における固定資産の減損の兆候の把握に際して、各店舗を独立したキャッシュ・フローを生み出す最小の単位としており、営業活動から生じる損益が継続してマイナスである店舗、閉店の意思決定を行った店舗等について減損の兆候があるものとしている。</p> <p>減損の兆候を識別した店舗については、これらが生み出す割引前の将来キャッシュ・フローの総額がこれらの帳簿価額を下回る場合には、使用価値又は正味売却価額のいずれか高い方の金額まで帳簿価額を減額し、当該減少額を減損損失として計上している。</p> <p>また、店舗の将来キャッシュ・フローの予測は、経営者が作成した店舗ごとの予算に基づき作成されており、新型コロナウイルス感染症の影響が一定程度残るものと仮定して見積っている。</p> <p>以上から当監査法人は、国内の主要な外食事業店舗の固定資産の減損損失に関して、経営者の主観的な判断や不確実性が伴うため、監査上の主要な検討事項に該当するものと判断した。</p>	<p>当監査法人は会社が実施した国内の主要な外食事業店舗に関連する固定資産に係る減損損失について、主として下記の手続きを実施した。</p> <p>(1)内部統制の評価 減損の兆候判定から認識・測定に至る一連のプロセスに係る内部統制の整備・運用状況の有効性を評価した。</p> <p>(2)減損に関する検討 ・経営者等との協議、取締役会議事録及び稟議書等の閲覧により、店舗の閉店等の意思決定が適切に減損損失の計上に反映されているかを検証した。</p> <p>・減損対象となる店舗の固定資産が網羅的に集計されていることを確認するため、固定資産台帳との照合を行った。</p> <p>・減損の兆候の把握において、店舗別の損益実績の算定に当たり、本社費の配賦計算の適切性を検証した。</p> <p>・経営者の事業計画策定の見積りの精度を評価するため、前期において減損の兆候が認められた店舗に関して、前期に策定した店舗予算と当期実績の比較を実施した。</p> <p>・閉店の意思決定以外の事由で減損の兆候が認められる店舗に関して、来期予算と過去実績の比較分析、新型コロナウイルス感染症の影響及び当該店舗固有の状況の検討、経営者等への質問を実施し、将来キャッシュ・フローの見積りの合理性を検討した。</p>

#### 連結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連結財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない連結財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

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

監査等委員会の責任は、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。

#### 連結財務諸表監査における監査人の責任

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

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

- ・不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・連結財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・経営者が継続企業を前提として連結財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において連結財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、連結財務諸

表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。

- ・ 連結財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに連結財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。
- ・ 連結財務諸表に対する意見を表明するために、会社及び連結子会社の財務情報に関する十分かつ適切な監査証拠を入手する。監査人は、連結財務諸表の監査に関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査意見に対して責任を負う。

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

#### < 内部統制監査 >

##### 監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、株式会社イトアンドホールディングスの2022年2月28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、株式会社イトアンドホールディングスが2022年2月28日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

##### 監査意見の根拠

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

##### 内部統制報告書に対する経営者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又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

#### 利害関係

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

以 上

---

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

2 XBRLデータは監査の対象には含まれておりません。

独立監査人の監査報告書

2022年 5月30日

株式会社イトアンドホールディングス  
取締役会 御中

東陽監査法人

大阪事務所

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 岡 本 徹

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 山 本 恵 二

**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」に掲げられている株式会社イトアンドホールディングスの2021年3月1日から2022年2月28日までの第45期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社イトアンドホールディングスの2022年2月28日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

**監査意見の根拠**

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

**監査上の主要な検討事項**

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

監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由	監査上の対応
<p>会社は純粋持株会社であり、当事業年度の貸借対照表において、関係会社株式8,570百万円を計上しており、総資産の68%を占めている。また、損益計算書において、関係会社株式評価損140百万円を計上している。</p> <p>これらの投資は時価を把握することが極めて困難と認められる株式等であり、【注記事項】（重要な会計上の見積り）に記載されている通り、会社は関係会社株式等の実質価額が取得原価に比べ著しく下落している場合には、回復可能性が十分な証拠によって裏付けられる場合を除いて減損処理を行っている。</p> <p>以上から当監査法人は、関係会社株式の評価に関して、関係会社株式は金額的重要性の高い科目であり、回復可能性の判定には経営者の判断を伴うため、監査上の主要な検討事項に該当するものと判断した。</p>	<p>当監査法人は会社が実施した関係会社株式の評価の合理性を検討するため、主として下記の手続きを実施した。</p> <p>(1)内部統制の評価 関係会社株式等の評価に関する検討プロセスの内部統制の整備及び運用状況の有効性を評価した。</p> <p>(2)減損に関する検討 ・関係会社各社の実質価額の算定基礎となる各社の財務情報について、実施した監査手続とその結果に基づき、当該財務情報の信頼性を確かめた。</p> <p>・実質価額が帳簿価額に対して著しく下落し、回復可能性が十分な証拠によって裏付けられないとの会社の判断に関して、過去の実績、翌事業年度の予算を考慮し、当該判断の妥当性を評価した。</p>

#### 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又は軽減するためにセーフガードを講じ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。

#### 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 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(有価証券報告書提出会社)が別途保管しております。
- 2 XBRLデータは監査の対象には含まれておりません。