

## 【表紙】

【提出書類】	有価証券報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条第1項
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	令和2年6月25日
【事業年度】	第86期（自平成31年4月1日至令和2年3月31日）
【会社名】	横浜魚類株式会社
【英訳名】	YOKOHAMA GYORUI CO., LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 石井 良輔
【本店の所在の場所】	横浜市神奈川区山内町1番地
【電話番号】	045(459)3800
【事務連絡者氏名】	常務取締役管理部部長 塚本 秋宏
【最寄りの連絡場所】	横浜市神奈川区山内町1番地
【電話番号】	045(459)3800
【事務連絡者氏名】	常務取締役管理部部長 塚本 秋宏
【縦覧に供する場所】	株式会社東京証券取引所 (東京都中央区日本橋兜町2番1号)

## 第一部【企業情報】

## 第1【企業の概況】

## 1【主要な経営指標等の推移】

提出会社の経営指標等

回次	第8 2 期	第8 3 期	第8 4 期	第8 5 期	第8 6 期
決算年月	平成28年 3 月	平成29年 3 月	平成30年 3 月	平成31年 3 月	令和 2 年 3 月
売上高 (千円)	34,931,320	40,689,755	38,230,075	36,437,180	33,929,139
経常利益 (千円)	53,274	47,739	19,738	11,638	64,531
当期純利益 (千円)	40,565	28,695	17,232	2,088	39,227
持分法を適用した場合の投資利益 (千円)	33,161	87,131	101,399	148,182	70,884
資本金 (千円)	829,100	829,100	829,100	829,100	829,100
発行済株式総数 (千株)	6,290	6,290	6,290	6,290	6,290
純資産額 (千円)	2,054,191	2,057,666	2,065,391	2,036,450	2,016,086
総資産額 (千円)	4,719,124	5,387,391	5,597,594	5,124,430	4,661,384
1株当たり純資産額 (円)	328.26	328.82	330.05	325.43	322.17
1株当たり配当額 (円)	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00
(内 1株当たり中間配当額)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
1株当たり当期純利益 (円)	6.48	4.59	2.75	0.33	6.27
潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円)	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	43.5	38.2	36.9	39.7	43.3
自己資本利益率 (%)	2.0	1.4	0.8	0.1	1.9
株価収益率 (倍)	84.10	122.66	217.09	1,712.12	80.70
配当性向 (%)	46.3	65.4	109.1	909.1	47.8
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	210,563	101,730	19,075	239,074	427,224
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	492,870	102,017	12,943	20,151	44,590
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	380,037	165,326	45,352	252,437	146,600
現金及び現金同等物の期末残高 (千円)	132,504	297,543	258,323	224,809	460,843
従業員数 (人)	105	107	102	101	94
[外、平均臨時雇用者数]	[21]	[18]	[17]	[17]	[16]
株主総利回り (%)	101.5	105.4	112.2	106.9	96.5
(比較指標：東証業種別株価指数) (%)	(90.5)	(107.4)	(129.1)	(126.2)	(107.8)
最高株価 (円)	630	596	629	606	585
最低株価 (円)	506	500	541	505	433

- (注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。
2. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在していないため記載しておりません。
3. 最高株価及び最低株価は、東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)におけるものであります。

2【沿革】

年月	事項
昭和22年12月	生鮮・冷凍・塩干魚介類の売買並びに販売の受託を目的として、「横浜魚株式会社」を設立。業務開始の諸準備に当たる。
昭和23年1月	闇経済の横行のため復活した鮮魚介配給統制規則等のもと、統制価格による業務を開始し、日本水産株式会社等からの集荷に努める。商号を「横浜魚類株式会社」へ変更。
昭和23年3月	神奈川県告示第82号・第83号により、上記の鮮魚介配給統制規則等に基づく神奈川県における鮮魚介及び加工水産物の公認荷受機関となり、出荷物の荷受、県知事の指示に基づく配給に当たる。
昭和26年8月	昭和25年4月、水産物の全面的統制撤廃、仲買人制度の復活にともない、当社も水産物卸売人の営業許可を要することとなり、神奈川県知事より中央卸売市場法第10条の規定による生鮮水産物及び加工水産物の卸売人として許可を受ける。
昭和44年5月	取引先であった平塚磯谷海産株式会社の資産・負債を譲り受けるため、株式会社磯谷海産を設立（資本金1,500千円、当社全額出資）し、水産物の製造・加工を開始。同年6月、同社は、丸浜食品株式会社へ商号を変更。
昭和46年7月	中央卸売市場法に代わる卸売市場法の施行にともない、卸売市場法による農林大臣（現農林水産大臣）の許可を受けた水産物卸売人となる。
昭和48年5月	業務多角化を目指し、株式会社ヤマム口と資本金50,000千円のミナト食品株式会社を設立（当社出資6割）し、食料品卸売を開始。
昭和48年8月	同年11月開場の横浜市中央卸売市場南部市場の関連事業者として、株式会社マルハマ冷食を設立（資本金5,000千円、当社全額出資）し、冷凍食品卸売を開始。
昭和48年11月	上記南部市場の開場にともない、当社南部支社を新設し、農林大臣（現農林水産大臣）の許可を受けて卸売業務を開始。
昭和49年4月	株式会社横浜食品サービスを設立（資本金5,000千円、当社7割出資）し、水産物の卸売・加工を強化。
昭和50年3月	サカエ食品株式会社を設立（資本金5,000千円、当社4割出資）し、水産物の卸売を強化。
昭和50年12月	東京事務所を新設し、集荷情報の収集を開始。
昭和51年9月	福岡事務所を新設し、九州地区からの集荷を強化。
昭和56年4月	川崎市中央卸売市場北部市場の開場（昭和57年7月）に備え、東都水産株式会社と資本金50,000千円の川崎魚市場株式会社を設立（当社5割出資）。
昭和59年10月	東京事務所を廃止し、本場営業部へ集約・合理化する。
平成2年5月	福岡事務所を廃止し、本場営業部へ集約・合理化する。
平成6年9月	水産物加工工場を新設し、ミナト食品株式会社（当社全額出資）へ賃貸を開始。
平成7年4月	日本証券業協会の店頭登録銘柄として登録。
平成9年10月	ミナト食品株式会社を清算。
平成15年9月	株式会社マルハマ冷食株式を売却する。
平成16年3月	株式会社横浜食品サービスが、横浜市中央卸売市場南部市場の売買参加者として許可を受ける。
平成16年12月	日本証券業協会への店頭登録を取消し、ジャスダック証券取引所に株式を上場。
平成17年4月	丸浜フレッシュ株式会社を設立（資本金10,000千円、当社7割出資、株式会社横浜食品サービス3割出資）。
平成17年9月	丸浜食品株式会社を清算。
平成20年3月	当社が当社の子会社である株式会社横浜食品サービスの株式の一部を同社役員へ売却したことにより、同社は当社が49%出資する持分法適用会社となる。
平成20年10月	川崎魚市場株式会社の株式50%を追加取得し、同社は当社の完全子会社となる。
平成20年12月	川崎魚市場株式会社を吸収合併する。
平成22年3月	川崎市場信用株式会社を清算。
平成22年4月	ジャスダック証券取引所と大阪証券取引所の合併に伴い、大阪証券取引所JASDAQに上場。
平成25年7月	東京証券取引所と大阪証券取引所の統合に伴い、東京証券取引所JASDAQ（スタンダード）に上場。
平成25年12月	当社株式について単元株式数を1,000株から100株へ引下げた。
平成27年2月	当社株式が東京証券取引所における貸借銘柄に選定される。
平成27年4月	横浜市中央卸売市場の再編・機能強化により、南部市場は中央市場ではなく本場を補完する物流拠点になったが、当社は南部支社を存続し営業を継続・拡大させることとした。
平成28年4月	横浜南部市場内に低温加工・物流設備（名称 南部ペスカメルカード）を新設。
平成29年9月	当社の子会社である丸浜フレッシュ株式会社を清算。

### 3【事業の内容】

当社及び当社の関係会社(子会社3社、関連会社2社で構成)は、水産物の販売・加工を主な事業としております。

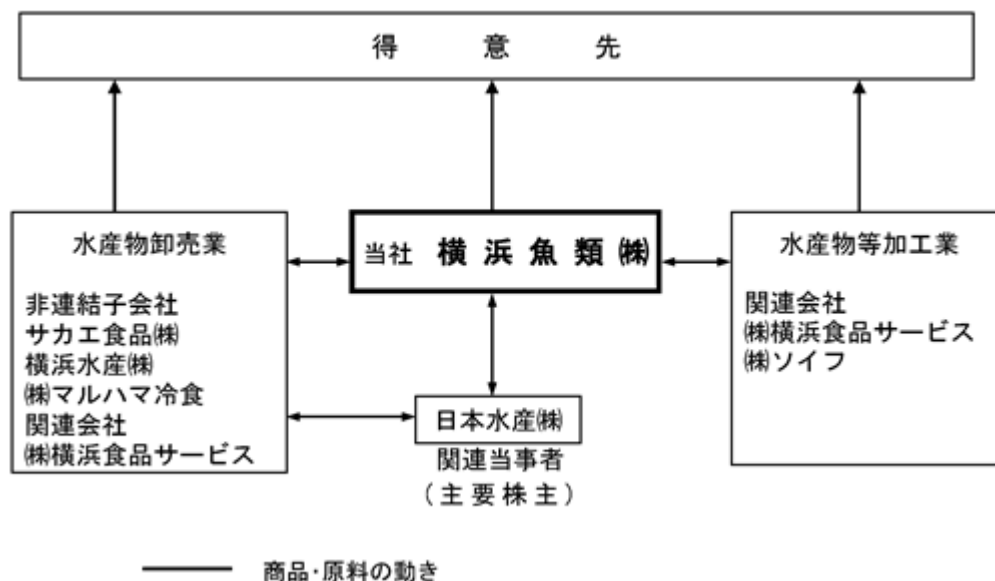
なお、当事業年度において、サカエ食品株式会社の株式を100%取得し当社の子会社といたしました。資産、売上高、損益、利益剰余金などに及ぼす影響が軽微であり、重要性が乏しいため、非連結子会社としております。

当社グループの事業に係る位置づけは、次のとおりであります。

水産物卸売業.....当社は、横浜市中心卸売市場及び川崎市中央卸売市場北部市場において、水産物の卸売業を行っております。子会社であるサカエ食品株式会社、横浜水産株式会社、株式会社マルハマ冷蔵及び関連会社である株式会社横浜食品サービスは、主として水産物関連商品の卸売業を行っております。

水産物等加工業...関連会社である株式会社横浜食品サービス及び株式会社ソイフは、水産物等の加工業を行っております。

なお、当社の関連当事者である日本水産株式会社(主要株主)は、当社に対し商品の仕入販売を行っております。



### 4【関係会社の状況】

名称	住所	資本金 (千円)	主要な事業の内容	議決権 の所有 割合 (%)	関係内容
(関連会社) 株式会社横浜食品サービス	横浜市金沢区	60,000	水産物卸売業 水産物等加工業	49	水産物の仕入及び販売 不動産賃貸 役員の兼務
(関連会社) 株式会社ソイフ (注)	横浜市金沢区	10,000	水産物等加工業	- 〔49〕	株式会社横浜食品サービスの 子会社

(注) . 議決権の所有割合〔 〕内は、緊密な者又は同意している者の所有割合で外数となっております。

## 5 【従業員の状況】

### (1) 提出会社の状況

令和2年3月31日現在

従業員数(人)	平均年齢(才)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(円)
94 [16]	45.01	21.05	5,111,298

- (注) 1. 従業員数は就業人員であり、臨時員数は[ ]内に年間平均人員を外数で記載しております。  
2. 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。

### (2) 労働組合の状況

当社の労働組合は、「横浜魚類労働組合」と称し、令和2年3月31日現在、従業員94名中、管理職等を除く39名が組合員資格を有しておりますが、うち15名が組合員であり24名は組合に加入していません。

労使関係は円満に推移しており、特記すべき事項はありません。

## 第2【事業の状況】

### 1【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

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

#### (1)経営方針

当社は横浜市中央卸売市場及び川崎市中央卸売市場北部市場で水産物の卸売を行う企業でありますので、市場の持つ特長である高鮮度な商品を低価格で安定的に消費者の皆様を提供することを基本としております。

また当社グループは、魚離れの原因になっております魚の食べにくさをなくすため、消費者の皆様のニーズに合わせて水産物等を加工し、便利で安全な商品をローコストで提供することで豊かで健康的な食生活に貢献したいと考えております。

#### (2)経営戦略等

当社の主要顧客である仲卸店への売上減少が当社の経営上の課題でありますので、その原因を解消する為、スーパーマーケット等の量販店や鮮魚専門店への販売並びに近年急激に拡大しております水産物の通販事業者への販売を積極的に拡大してまいります。

#### (3)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

企業の発展のための安定的な営業利益の目標として、当面は売上高営業利益率0.5%を掲げております。

#### (4)経営環境、優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

中央卸売市場をとりまく経営環境は、市場外流通の拡大とともに年々厳しくなっておりますので、当社の主要顧客である仲卸店以外に販売チャネルを拡大する必要があります。

一方、水産物の消費者は、利便性から加工済水産物を好む傾向にあります。

このような経営環境におきまして、当社は量販店対応力のすぐれたグループ会社と連携するため、平成28年横浜南部市場に低温加工物流設備「南部ベスカメルカード」を設置いたしました。今後はこの施設を活用し、新鮮でおいしい市場の水産物を安価で利便性のある商品に加工し、量販店等や通販事業者へ拡売してまいります。

## 2【事業等のリスク】

当社の財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があると考えられる重要なリスクは以下のとおりです。

### (1) 販売先の状況について

当社の販売先である仲卸業者については、量販店の増加により仲卸業者の販売先である鮮魚小売店等が減少したことや、市場外流通の拡大等販売競争の激化による、業績低下が懸念され、今後このような状況が拡大すれば当社の業績に影響を受ける可能性があります。当社の対応といたしましては、仲卸店は当社と同じ市場内にありますので、日々の情報収集、与信管理、債権保全等を行っております。

### (2) 法的規制について

当社は農林水産省の許可を得て、横浜市中央卸売市場及び川崎市中央卸売市場北部市場で水産物の卸売を行っており、卸売市場法、横浜市中央卸売市場業務条例及び川崎市中央卸売市場業務条例等（以下卸売市場法等という）の法的規制を受けております。

今後、卸売市場法等が改正され、規制の改廃や新たな法規制が設けられる場合は当社の業績に影響を受ける可能性があります。

また将来当社の財産状況が悪化し、次のいずれかに該当する場合は農林水産大臣が当社の財産に関し、必要な改善措置をとるべき旨を命ずることができることとなっております。

- 1)自己資本比率10%未満
- 2)流動比率100%未満
- 3)3期以上連続して経常損失が生じた場合

当社の対応といたしましては、法的規制の情報収集を行いその対応を行うとともに、上記基準を満たす経営努力を行っております。

### (3) 水産物の価格について

水産物流通業界は供給側である生産面、需要側である消費面ともに変化が激しく、需給バランスが崩れ供給過多となれば水産物の価格低下となり、魚価安により当社の業績に影響を受ける可能性があります。当社の対応といたしましては販売チャネルの多様化をはかり、取扱数量の拡大に努めます。

### (4) 食品の安全性等について

消費者による食品の安全性に対する関心が高まり、当社が取扱う水産物についても、今後食品の安全性に係る問題が生じた場合、当社の業績に影響を受ける可能性があります。当社の対応といたしましては、市場版HACCP（HACCPの考え方を取り入れた衛生管理）の徹底により、市場の安全性の確保に努めております。

### (5) 新型コロナウイルス感染症について

当社は、新型コロナウイルス感染症が拡大したことにより、外出自粛等の影響による業務用需要の減少と家庭用需要の増加がありますが、当社の顧客は食品スーパーよりも仲卸経由の飲食店等が多いので業務用の需要の減少の方が多く売上高の減少に影響を及ぼす可能性があります。また、感染拡大が今後も続いた場合は、当社の経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

なお、上記事項は本書提出日現在における判断であり、不確定要素が含まれております。また、当社における将来の経営成績及び財政状態等に影響を及ぼす可能性があると考えられる要因は、上記事項に限定されるものではありません。



### 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

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

##### 財政状態の状況

当期末における資産合計は4,661百万円（前期末比463百万円減）となりました。これは現金及び預金が236百万円増加しましたが、売掛金が483百万円減少したこと等により、流動資産が326百万円減少、投資有価証券が76百万円減少したこと等により固定資産が136百万円減少したことによるものであります。

負債合計は2,645百万円（前期末比442百万円減）となりました。これは買掛金170百万円の減少及び1年内返済予定の長期借入金127百万円の減少等により、流動負債が361百万円減少したこと並びに、固定負債が退職給付引当金の減少等により81百万円減少したことによるものであります。

純資産合計は2,016百万円（前期末比20百万円減）となりました。これはその他有価証券評価差額金が40百万円減少したこと等によるものであります。

##### 経営成績の状況

当期における我国経済は緩やかな拡大基調にありましたが、消費税増税や米中貿易摩擦等による需要の減少に新型コロナウイルス感染症による経済活動の制限が加わり、景気は急激に悪化してまいりました。

水産物流通業界におきましては、消費税増税と新型コロナウイルス感染症による中食需要は増加しておりますが、その反面、外食需要は大きく減少しております。コスト面においても人件費や物流費等のコストアップ要因があり厳しい状況にあります。

このような状況におきまして、当社は「安全・安心」で市場の特色を活かした高鮮度商品を中心に積極的な営業活動を行いました。販売数量を伸ばすことが出来ず、売上高は33,929百万円（前期比6.9%減）と減収になりました。

損益につきましては、売上高減少による影響もありましたが、在庫処分損の減少等による売上総利益が増加したことにより、運賃や貸倒引当金繰入額の増加等の経費の増加を吸収し、営業利益は18百万円（前期比64.5%増）と増益になりました。また、営業外損益が受取配当金や賃貸収入の増加等で改善したことにより、経常利益は64百万円（前期比454.5%増）と増益になりました。最終損益につきましては、関係会社支援損の計上はありましたが、前期計上した投資有価証券評価損がなくなったこと等により、当期純利益は39百万円（前期当期純利益2百万円）と増益になりました。

部門別の営業の概況は以下のとおりであります。

##### 鮮魚部門

販売単価高はありましたが販売数量の減少により、売上高は減少いたしました。この結果、取扱数量は17,831トン（前期比6.9%減）、売上高は16,060百万円（前期比5.3%減）となりました。

##### 冷凍、塩干部門

販売単価高はありましたが販売数量の減少により、売上高は減少いたしました。この結果、取扱数量は19,632トン（前期比11.3%減）、売上高は17,868百万円（前期比8.2%減）となりました。

##### キャッシュ・フローの状況

当期末における現金及び現金同等物は、営業活動によるキャッシュ・フローが収入超過となり、投資活動によるキャッシュ・フロー及び財務活動によるキャッシュ・フローが支出超過となりましたが、前期末に比べ236百万円増加し、460百万円となりました。

##### （営業活動によるキャッシュ・フロー）

税引前当期純利益46百万円及び減価償却費69百万円が計上されたこと並びに売上債権が493百万円減少し、仕入債務が211百万円減少したこと等により、427百万円の収入超過（前期 239百万円の収入超過）となりました。

##### （投資活動によるキャッシュ・フロー）

子会社株式及び有形固定資産の取得等により、44百万円の支出超過（前期 20百万円の支出超過）となりました。

##### （財務活動によるキャッシュ・フロー）

長期借入金の返済127百万円等により、146百万円の支出超過（前期 252百万円の支出超過）となりました。

生産、受注及び販売の実績

a. 生産及び受注実績

該当事項はありません。

b. 販売実績

	当事業年度 (自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日)	前年同期比(%)
受託商品(千円)	6,787,987	90.4
買付商品(千円)	27,141,151	93.8
合計(千円)	33,929,139	93.1

(注) 1. 金額は販売価格によっております。

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

相手先	前事業年度 (自 平成30年4月1日 至 平成31年3月31日)		当事業年度 (自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日)	
	金額(千円)	割合(%)	金額(千円)	割合(%)
株式会社横浜食品サービス	6,157,423	16.9	5,769,060	17.0

3. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

c. 仕入実績

	当事業年度 (自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日)	前年同期比(%)
受託商品(千円)	6,414,630	90.4
買付商品(千円)	25,781,720	93.9
合計(千円)	32,196,351	93.2

(注) 1. 金額は仕入価格によっております。

2. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

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

経営成績等の概要

当社は、主要顧客である中央卸売市場内にある仲卸店への売上高減少に対応するため、スーパーマーケット等の量販店及び鮮魚小売り等への販売活動を積極的に行った結果、量販店等への販売は増加しましたが、仲卸店への売上高減少を補うことはできませんでした。その結果、売上高は減収となりました。

しかしながら、在庫管理を徹底したことにより、在庫の処分損が減少したこと等により、売上総利益は増加しました。

一方得意先の債権について設定している貸倒引当金繰入額が増加したこと並びに量販店への売上が増加したことによるセンターフィ等の物流コストの増加等により販売経費が増加しております。

また、グループ会社の業績向上による受取配当金の増加や当社配送センターの賃貸再開による家賃収入の増加等があり、営業外収入が増加しております。

なお、横浜南部市場の再開発による来場顧客の増加に対応するため、南部市場の当社販売先の支援を行っております。

以上の結果、売上高は33,929百万円(前期比6.9%減)と減収になりましたが、損益につきましては、営業利益18百万円(前期比64.5%増)、経常利益64百万円(前期比454.5%増)、当期純利益39百万円(前期当期純利益2百万円)と増益になりました。

増益とはなりましたが、当社の経営目標である売上営業利益率は0.5%であります。当期は未達であり（当期0.1%）、引き続き当社の経営戦略である本業の拡大、効率化をすすめるための仲卸店以外の顧客への拡販に努め、目標達成をはかってまいります。

#### キャッシュ・フローの状況の分析・検討並びに資本の財源及び資金の流動性に係る情報

当社の当事業年度におけるキャッシュ・フローは、新型コロナウイルス感染症の拡大により商売が縮小したことにより、運転資金の余剰が生じたため預金が積み上がり、借入金と相殺すれば実質無借金となりました。

##### 資金需要

当社の事業活動における運転資金需要の主なものは、水産物の仕入代金と水産物卸売業にかかる営業費と一般管理費であります。また設備資金需要としては、市場における物流および加工設備ならびに情報処理の為の電算設備などがあります。

##### 財政政策

当社の事業活動の維持拡大に必要な資金は、資金計画に基づき銀行借入により調達しております。運転資金および設備資金につきましては各部署からの報告を基に管理部が資金計画を作成するなどして、一元管理しております。また当社は一時的な余資は銀行借入金の返済に充当し、資金運用およびデリバティブ取引は行わないこととしております。

#### 重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

当社の財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に基づき作成されております。この財務諸表の作成にあたって採用している「重要な会計方針」については、「第5 [ 経理の状況 ] [ 注記事項 ] (重要な会計方針)」に記載しているため省略しております。なお、将来の見通しに関する記述については、現在入手可能な情報に基づき作成したものであり、実際の業績・結果は異なる場合があります。

なお、新型コロナウイルス感染症の影響については「第5 経理の状況 1 財務諸表等 ( 1 ) 財務諸表注記事項 (重要な会計方針) (追加情報)」に記載のとおりであります。

#### 4 【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

#### 5 【研究開発活動】

該当事項はありません。

### 第3【設備の状況】

#### 1【設備投資等の概要】

当社は、当事業年度において特記すべき設備投資等は行っておりません。

#### 2【主要な設備の状況】

当社における主要な設備は、次のとおりであります。

事業所名 (所在地)	事業部門別の 名称	設備の内容	帳簿価額					従業員数 (人)
			建物及び 構築物 (千円)	機械装置及 び運搬具 (千円)	土地 (千円) (面積㎡)	その他 (千円)	合計 (千円)	
本場(横浜市神奈川区)	水産物卸売業	販売施設	22,949	2,917	—	24,434	50,301	47 [6]
南部支社(横浜市金沢区)	水産物卸売業	販売施設	5,068	930	—	1,592	7,591	19 [5]
川崎北部支社(川崎市宮前区)	水産物卸売業	販売施設	7,229	4,292	—	744	12,266	28 [5]
南部ペスカメルカード (横浜市金沢区)	水産物卸売業 水産物等加工業	低温加工・ 物流設備	357,853	16,865	—	—	374,719	—
賃貸施設(横浜市金沢区)	その他	賃貸施設	141,108	0	76,748 (1,652.47)	0	217,857	—

(注) 1. 帳簿価額のうち「その他」は、工具、器具及び備品であります。なお金額には、消費税等を含んでおりません。

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

3. 南部ペスカメルカードは関連会社の㈱横浜食品サービスに賃貸しているものであります。

#### 3【設備の新設、除却等の計画】

該当事項はありません。

## 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	14,840,000
計	14,840,000

##### 【発行済株式】

種類	事業年度末現在発行数 (株) (令和2年3月31日)	提出日現在発行数 (株) (令和2年6月25日)	上場金融商品取引所名 又は登録認可金融商品 取引業協会名	内容
普通株式	6,290,000	6,290,000	東京証券取引所 JASDAQ (スタンダード)	単元株式数 100株
計	6,290,000	6,290,000	-	-

#### (2)【新株予約権等の状況】

##### 【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

##### 【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 (千株)	発行済株式総 数残高 (千株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金増 減額 (千円)	資本準備金残 高(千円)
平成13年7月24日	160	6,290	-	829,100	49,600	648,925

(注) 資本準備金による自己株式の消却をしたものであります。

#### (5)【所有者別状況】

令和2年3月31日現在

区分	株式の状況(1単元の株式数100株)							計	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		
					個人以外	個人			
株主数(人)	-	4	7	38	6	-	3,135	3,190	-
所有株式数 (単元)	-	5,738	260	20,057	66	-	36,733	62,854	4,600
所有株式数の 割合(%)	-	9.13	0.41	31.91	0.11	-	58.44	100	-

(注) 自己株式32,224株は「個人その他」に322単元及び「単元未満株式の状況」に24株を含めて記載しております。

( 6 ) 【大株主の状況】

令和2年3月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (千株)	発行済株式(自己株式を除く。)の 総数に対する所有 株式数の割合 (%)
日本水産(株)	東京都港区西新橋1-3-1	1,238	19.8
(株)横浜銀行	横浜市西区みなとみらい3-1-1	308	4.9
横浜冷凍(株)	横浜市鶴見区大黒町5-35	194	3.1
三井住友信託銀行(株)	東京都千代田区丸の内1-4-1	194	3.1
マルハニチロ(株)	東京都江東区豊洲3-2-20	192	3.1
東洋水産(株)	東京都港区港南2-13-40	115	1.8
横浜魚類従業員持株会	横浜市神奈川区山内町1 横浜魚類(株)内	94	1.5
第一生命保険(株)	東京都千代田区有楽町1-13-1	70	1.1
(株)K Tグループ	横浜市神奈川区栄町7-1	60	1.0
石井良輔	横浜市保土ヶ谷区	42	0.7
計	-	2,509	40.1

( 7 ) 【議決権の状況】

【発行済株式】

令和2年3月31日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式	-	-	-
議決権制限株式(自己株式等)	-	-	-
議決権制限株式(その他)	-	-	-
完全議決権株式(自己株式等)	普通株式 32,200	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 6,253,200	62,532	-
単元未満株式	普通株式 4,600	-	-
発行済株式総数	6,290,000	-	-
総株主の議決権	-	62,532	-

【自己株式等】

令和2年3月31日現在

所有者の氏名又は名称	所有者の住所	自己名義所有 株式数(株)	他人名義所有 株式数(株)	所有株式数の 合計(株)	発行済株式総数 に対する所有株 式数の割合(%)
横浜魚類株式会社	横浜市神奈川区山内町1番地	32,200	-	32,200	0.51
計	-	32,200	-	32,200	0.51

## 2【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 普通株式

(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】

該当事項はありません。

(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、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	32,224	-	32,224	-

(注) 当期間における保有自己株式数には、令和2年6月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式は含まれておりません。

### 3【配当政策】

当社は、企業経営の成果としての利益を株主へいかに配分すべきかについては、経営の重要政策と考えております。

当社を取り巻く環境変化に適切に対処し、企業基盤の強化に努め、業績に裏付けられた成果配分を行うことを基本方針として、企業の財務体質と将来の事業展開に備えた内部留保を行いたいと考えております。

このような考え方にに基づき、当社は中間配当と期末配当の年2回の剰余金の配当を行うことを基本方針としておりますが、当期につきましては期末配当の年1回としております。

これらの剰余金の配当の決定機関は、期末配当については株主総会、中間配当については取締役会であります。

当事業年度の配当につきましては、上記方針に基づき当期は1株当たり3円の配当を実施することを決定いたしました。

内部留保資金につきましては、経営環境の変化に対応すべく、販売先の拡大並びに商品調達力・物流加工機能の強化等に有効投資して行きたいと考えております。

当社は、「取締役会の決議により、毎年9月30日を基準日として、中間配当を行うことができる。」旨を定款に定めております。

なお、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 (千円)	1株当たり配当額 (円)
令和2年6月25日 定時株主総会決議	18,773	3



## 4【コーポレート・ガバナンスの状況等】

### (1)【コーポレート・ガバナンスの概要】

#### 基本的な考え方

当社のコーポレート・ガバナンスにつきましては、当社は経営の効率と透明性を高め、企業価値の最大化をはか  
るために経営上の組織体制を整備し、必要な施策を実施することであると考えるので、経営上の最重要課題のひ  
とつに位置付けております。

当社は経営の透明性を高めるために、株主・投資家の皆様に対し、適切で迅速な情報開示を行ってまいります。

さらには、企業価値の最大化をはかるとともに、健全な企業活動を実現し、社会への貢献とステークホルダーへ  
の責任を果たして行きたいと考えております。

#### 企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

当社は監査役による経営監視機能の効果を重視し、監査役会設置会社形態を採用しております。

取締役は7名(常勤5名、非常勤1名、社外1名)、社外監査役は監査役3名中2名(非常勤)であります。

顧問弁護士及び顧問税理士とは顧問契約をし、必要に応じ指導・助言を受けております。

当社は取締役会を毎月開催し、取締役・監査役が出席し、社内規定により付議されるべき事項について検討し、  
決議しております。また取締役会とは別に、毎月1回取締役、常勤監査役が参加した役員ミーティングを開催し、  
業務執行の確認と監督を行っております。さらに管理職以上による部課長会議を月1回開催し、会社の重要情報の  
共有、並びに現場における問題の把握を行っております。

法令順守につきましては、重要事項は顧問弁護士、顧問税理士、会計監査人と必要に応じ意見交換し、専門家の  
アドバイスを受けております。日々の業務については社内会議等でコンプライアンスの徹底をはかっております。  
また平成18年4月から内部者通報制度を実施して、コンプライアンス体制の整備をしております。

役職員の仕事に対する責任と権限は職務権限規定に定められており、重要事項については、取締役会及び稟議制  
度等で協議決定をする仕組みを採用しております。

当社の業務に関連するリスク管理については、与信管理、買付管理、在庫管理等社内規程で明示しており、一定  
の役職者以上は売上、仕入、在庫、債権債務についてはリアルタイムでコンピューター上で確認出来るシステムを  
構築しております。

情報管理体制としましては、社内規程で情報の管理体制を定めており、与信管理、買付管理、在庫管理等につい  
て営業部門と管理部門との間で相互牽制するシステムを構築しております。

当社及び子会社から成る企業集団における業務の適正を確保するための体制は、グループ全体に影響を及ぼす重  
要な事項については、当社担当取締役と関係会社経営陣とが随時情報を交換し、必要に応じて会議を開催して多  
面的な検討を得て慎重に決定する仕組みを設けております。

また管理部が関係会社の業績を毎月取りまとめて、当社担当取締役が毎月実施する定例取締役会で当該会社の業  
績等について説明しております。

当社は経営の意思決定機能を持つ取締役会に対し、社外取締役1名、監査役3名中2名を社外監査役とすること  
で経営への監視機能を強化しています。コーポレート・ガバナンスにおいて、外部からの客観的、中立の経営監視  
の機能が重要と考えており、社外取締役1名、社外監査役2名(1名は東京証券取引所の定める独立役員)による  
経営監視が実施されることにより、経営に対する監視機能が十分に発揮される体制が整っているため、現状の体制  
としております。

#### 取締役の定数

当社の取締役は11名以内とする旨定款に定めております。

#### 取締役の選任の決議要件

当社の取締役は、株主総会にお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により選任する旨定款に定めております。

また、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

会社法第309条第2項に定める決議は、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株  
主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨定款に定めております。これは、株主総会における特別決  
議の定足数を緩和することにより、株主総会の円滑な運営を行うことを目的とするものであります。

#### 中間配当の決定機関

当社は、株主への機動的な利益還元を行うため、会社法第454条第5項の規定により、取締役会の決議によって  
毎年9月30日を基準日として、中間配当を行うことができる旨定款に定めております。

## 自己の株式の取得の決定機関

当社は、機動的な資本政策を遂行するため、会社法第165条第2項の規定により、取締役会の決議によって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。

## 株式会社の支配に関する基本方針について

当社は財務及び事業の方針の決定を支配する者の在り方に関する基本方針を定めており、その内容等（会社法施行規則第118条第3号に掲げる事項）は次のとおりであります。

### a 株式会社の支配に関する基本方針について

上場会社である当社の株券等については、株主をはじめとする投資家による自由な取引が認められていることから、当社取締役会としては、当社の財務および事業の方針の決定を支配する者の在り方は、最終的には株主全体の意思により決定されるべきものであり、特定の者の大量取得行為に応じて当社の株券等を売却するか否かについても、最終的には当社株主の判断に委ねられるべきものであると考えております。

その一方で、会社の取締役会の賛同を得ずに行う企業買収の中には、（ ）重要な営業用資産を売却処分するなど企業価値を損なうことが明白であるもの、（ ）買収提案の内容や買収者自身について十分な情報を提供しないもの、（ ）被買収会社の取締役会が買収提案を検討し代替案を株主に提供するための時間的余裕を与えないもの、（ ）買収に応じることを株主に強要する仕組みをとるもの、（ ）当社グループの持続的な企業価値増大のために必要不可欠なお客様、取引先および従業員等のステークホルダーとの間に築かれた関係を破壊するもの、（ ）当社が永年築いてきた水産物のサプライチェーン、安全・安心な商品サービスの提供など当社グループの本源的価値に鑑み不十分又は不適当なものなど当社グループの企業価値ひいては株主共同の利益に反するものも想定されます。

当社としては、このような大量取得行為を行う者は当社の財務および事業の方針の決定を支配する者として不適切であり、このような者による大量取得に対しては必要かつ相当な対抗措置（以下「本プラン」と言います。）を講じることが必要と考えております。

### b 基本方針の実現に資する特別な取組みについて

当社では、当社グループの企業価値ひいては株主共同利益を確保し、向上させるための取組として次の施策を実施しております。

#### イ． 企業価値向上の取組

当社は昭和22年の創業以来、中央卸売市場における水産物の荷受会社(水産物卸売会社)として、公共性を有する水産物卸売事業を発展させてまいりました。

当社は顧客の皆様に対して、ローコストで安全・安心な商品を安定的に供給することが当社の企業価値であり、社会における役割であると判断しております。

当社はこの役割を果たすためには、スケールメリットと効率経営の実現が必須であると考えており、以下の基本戦略を基に年度計画を作成し、計画達成に向け役職員一体となって行動しております。

#### （基本戦略）

- （ ） 本業の拡大に徹する(選択と集中)
- （ ） 安全・安心な商品の集荷販売体制の確立
- （ ） 全国の出荷者との連携による顧客対応
- （ ） 顧客の要望に応じた商品提案
- （ ） 水産資源の有効活用と環境保全

#### ロ． コーポレート・ガバナンスの強化

当社は、当社グループ全体の継続的な企業価値向上を具現化していくためには、コーポレート・ガバナンスの強化が必要であると認識しており、重要な戦略を効率的かつ迅速に決定、実行していく業務執行機能と業務執行に対する監督機能を明確化し、経営における透明性を高めるための各種施策の実現に取り組んでおります。

具体的には、当社は監査役による経営監視機能を重視しておりますので、監査役3名中2名は社外監査役(1名は東京証券取引所の定める独立役員)とし、監査役は毎月開催される取締役会に出席し経営の監督を行っております。

一方で取締役会とは別に毎月取締役および常勤監査役が参加した役員ミーティングを開催し、業務執行の確認と監督を行うとともに管理職以上による部課長会議を毎月開催し、情報の共有並びに問題の把握を行っております。

さらに、平成18年4月からは内部者通報制度を実施してコンプライアンス体制の整備をしております。

また、平成27年6月26日開催の定時株主総会において、株主に対する取締役の経営責任を一層明確にするため、取締役の任期を2年から1年に短縮しております。

ｃ基本方針に照らして不適切な者によって当社の財務および事業の方針の決定が支配されることを防止するための取組みの概要

当社は、基本方針に照らして不適切な者による当社株式の大規模買付行為を防止するための取組みについて検討を行ってまいりました結果、具体的な対応策を導入することが適当であると判断し「当社株券等の大規模買付行為への対応策（買収防衛策）」（以下、「本プラン」といいます。）の継続に関する承認議案を平成30年6月28日開催の第84期定時株主総会に提出し、株主の皆様のご承認をいただいております。

#### イ．本プラン導入の目的

本プランは、基本方針に照らして不適切な者によって当社の財務および事業の方針の決定が支配されることを防止するため、当社グループの企業価値ひいては株主の皆様の共同の利益を確保し、向上させる目的を持って導入されるものです。

#### ロ．対抗措置の内容

買付者等が現れ、本プランに定められる手続きに基づき、対抗措置を発動すべきとの結論に達した場合は、ハ．（ ）「対抗措置の具体的内容」に記載された新株予約権(当該買付者等による権利行使は認められないとの行使条件および当社が買付者等以外の者から当社普通株式と引き換えに新株予約権を取得する旨の取得条項の設定等の条件が付されたもの。以下「本新株予約権」といいます。)の無償割当てを発動することとします。

#### ハ．本プランの内容

##### （ ）対抗措置発動の対象となる行為

本プランは（ a ）当社が発行者である株券等について、保有者の株券等保有割合が20%以上となる買付けその他の取得又は（ b ）当社が発行者である株券等について、公開買付けに係る株券等の株券等所有割合およびその特別関係者の株券等所有割合の合計が20%以上となる公開買付けに該当する行為もしくはこれに類似する行為またはこれらの提案がなされる場合を適用対象とすることとします。

##### （ ）買付説明書の提出

買付者等には、買付内容の検討に必要な情報および本プランに定める手続を遵守する旨の誓約文言等を記載した書面(買付説明書)の提出を求め、当社は買付説明書を受領後速やかに独立委員会に提出し、その旨を情報開示を行います。

##### （ ）株主意思確認手続または独立委員会への諮問手続きの選択

当社取締役会は、買付者等からの情報・資料等の提出が十分になされたと認めた場合には、所定の取締役会検討期間を設定し、必要に応じて外部専門家の助言を得ながら買付内容等を十分に評価・検討等し、対抗措置として本新株予約権の無償割当ての実施または不実施について、株主意思確認手続を実施するかまたは独立委員会に諮問するか、等について決議します。

##### （ a ）株主意思確認手続の実施を決議した場合

株主意思確認総会等において株主投票を実施する。投票権を行使できる株主は、投票基準日の最終の株主名簿に記載された株主とし、投票権は、議決権1個につき1個とします。株主意思確認総会等における株主投票は、当社の通常の株主総会における普通決議に準じて賛否を決するものとし、当社取締役会は決議の結果に従い、本新株予約権の無償割当ての実施または不実施について速やかに決議を行うものとします。また、当社取締役会は、株主意思確認手続を実施する旨の決議を行った場合、当社取締役会が意思確認手続を実施する旨を決議した事実およびその理由、株主意思確認手続の結果の概要、その他当社取締役会が適切と判断する事項について、速やかに情報開示を行います。

##### （ b ）独立委員会への諮問を決議した場合

当社取締役会は、株主意思確認手続によらず本新株予約権の無償割当てを実施すると判断した場合、その合理性および公正性を担保するために、当社の社外監査役並びに社外の有識者で構成される独立委員会に諮問します。

この場合には、独立委員会は、取締役会から買付者等の買付説明書の提供を受けるのみならず、買付者等に対して買付等の内容に対する意見、その根拠資料、代替案その他独立委員会が適宜必要と認める情報・資料等を提示するよう要求することができます。また、独立委員会は、当社グループの企業価値ひいては株主の共同の利益の確保・向上という観点から当該買付等の内容を改善させるために必要であれば、当該買付者等と協議・交渉を行うことができるものとします。

独立委員会は、買付者等の買付等の内容の評価・検討、買付者等との協議・交渉等の結果、買付者等による買付等により当社の企業価値ひいては株主の共同の利益が毀損されるおそれがあると認められる場合、当社取締役会に対して本新株予約権の無償割当てを実施することを勧告します。また、独立委員会は、このような買付等に該当しない場合は本新株予約権の無償割当てについて株主意思確認手続を実施することを勧告します。

当社取締役会は、独立委員会による勧告を最大限尊重し速やかに決議を行うとともに、情報開示を行います。

( ) 対抗措置の具体的内容

当社は、本プランに基づき大規模買付行為に対する対抗措置として、本新株予約権の無償割当てを実施します。本新株予約権の無償割当ては、当社取締役会決議において定める割当期日における当社の最終の株主名簿に記録された当社以外の株主に対し、1株につき本新株予約権1個の割合で無償で割り当てるものとします。ただし、買付者等を含む非適格者や非居住者による権利行使は、原則として本新株予約権を行使することはできないものとします。

( ) 本プランの有効期間

本プランは平成30年6月28日開催の当社第84期定時株主総会において承認可決され、その有効期間は、当社第84期定時株主総会終了後3年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会終了の時までとします。

ただし、有効期間の満了前であっても、当社株主総会または当社取締役会において本プランを廃止する旨の決議が行われた場合には、本プランはその時点で廃止されるものとします。

( ) 株主・投資家に与える影響等

本プラン導入後であっても、本新株予約権の無償割当てが実施されていない場合、株主に直接具体的な影響が生じることはありません。他方、本新株予約権の無償割当てが実施された場合、株主が本新株予約権の行使に係る手続きを行わなければその保有する当社株式が希釈化する場合があります。但し、当社が当社株式と引き換えに本新株予約権の取得を行った場合は、非適格者以外の株主の保有する株式の希釈化は生じません。

d 本取組みおよび本プランに対する当社取締役会の判断およびその理由

本取組みは、前述のとおり、基本方針の実現のため、当社グループの企業価値ひいては株主共同利益を確保し、向上させるために取組むものであります。また、本プランは、経済産業省および法務省が平成17年5月27日に発表した「企業価値・株主共同の利益の確保又は向上のための買収防衛策に関する指針」の定める三原則を充足しているとともに、企業価値研究会が平成20年6月30日に公表した「近時に諸環境の変化を踏まえた買収防衛策の在り方」の内容も踏まえたものであります。

このため、当社取締役会は、本プランが基本方針に沿うものであり、当社グループの企業価値ひいては株主共同利益を損なうものではなく、また、当社従業員の地位の維持を目的とするものではないと判断しております。

イ．株主意思を重視するものであること

本プランは、株主の意思を反映させるため、平成30年6月28日開催の第84期定時株主総会において議案として付議し、承認可決されました。

なお、本プランの有効期間の満了前であっても、当社株主総会または当社取締役会において本プランを廃止する旨の承認がなされた場合には、本プランはその時点で廃止されることになり、その意味で、本プランの消長には当社株主の意思が反映されることとなっております。

ロ．独立性の高い社外者の判断の重視と情報開示

当社は、本プランの導入にあたり、本プランの発動等に際して、当社取締役会の恣意的判断を排除し、株主のために実質的な判断を客観的に行う機関として、独立委員会を設置しました。独立委員会は、社外監査役、社外有識者から構成されるものとしております。また、独立委員会の判断の概要については、株主に情報開示することとされており、運用において透明性をもって行われます。

ハ．デッドハンド型やスローハンド型買収防衛策ではないこと

本プランは、株主総会で選任された取締役により構成される取締役会の決議により廃止することができるものとして設計されており、デッドハンド型買収防衛策（取締役会の構成員の過半数を交替させてもなお、発動を阻止できない買収防衛策）ではありません。また、当社は、平成27年6月26日開催の第81期定時株主総会において取締役の任期を1年に短縮しておりますので、本プランはスローハンド型買収防衛策（取締役会の構成員の交替を一度に行うことができないため、その発動を阻止するのに時間を要する買収防衛策）でもありません。

(2) 【役員の状況】

役員一覧

男性10名 女性 0名 (役員のうち女性の比率0%)

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
取締役社長 (代表取締役)	石井 良輔	昭和29年12月27日生	昭和55年4月 当社入社 平成11年5月 南部支社塩干部部长 平成15年6月 執行役員南部支社冷塩部部长 平成16年4月 執行役員南部支社冷塩部部长 兼南部支社加工物部部长 平成16年6月 取締役就任南部支社支社長兼 南部支社冷塩部部长 平成17年4月 取締役南部支社支社長 平成18年6月 代表取締役社長就任兼 本場営業部部长 平成19年6月 代表取締役社長 (現任)	(注) 3	42
専務取締役 本場営業部部长	松尾 英俊	昭和39年11月12日生	昭和63年4月 当社入社 平成17年4月 南部支社冷塩部部长 平成23年7月 南部支社副支社長兼南部支社営 業二部部长 平成27年5月 本場営業部副部长兼本場営業部 販売促進部部长 平成27年6月 取締役就任本場営業部副部长兼 本場営業部販売促進部部长 平成29年3月 取締役本場営業部副部长兼本場 営業部営業二部部长 平成30年3月 常務取締役就任本場営業部部长 令和2年6月 専務取締役就任本場営業部部长 (現任)	(注) 3	4
常務取締役 南部支社支社長	向後 重男	昭和31年12月30日生	昭和50年4月 当社入社 平成12年6月 本場営業統括部特種部部长兼 南部支社特種部部长 平成19年4月 南部支社鮮魚部部长 平成19年6月 取締役就任南部支社副支社長兼 南部支社鮮魚部部长 平成20年4月 取締役南部支社副支社長兼 南部支社営業一部部长 平成23年6月 取締役南部支社支社長 平成23年11月 取締役南部支社支社長兼南部支 社販売促進部部长 平成30年3月 常務取締役就任南部支社支社長 (現任)	(注) 3	31
常務取締役 管理部部長	塚本 秋宏	昭和37年2月7日生	昭和61年4月 当社入社 平成20年4月 管理部部長 平成27年6月 取締役就任管理部部長 令和2年6月 常務取締役就任管理部部長 (現 任)	(注) 3	8
取締役 川崎北部支社支社長	伊藤 則行	昭和34年7月25日生	昭和57年4月 川崎魚市場株式会社入社 平成20年12月 当社入社 平成22年5月 川崎北部支社営業一部部长 平成26年6月 取締役就任川崎北部支社営業一 部部长 平成27年6月 取締役川崎北部支社支社長兼川 崎北部支社営業一部部长 平成30年3月 取締役川崎北部支社支社長 (現 任)	(注) 3	6

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
取締役	柏原 直樹	昭和25年8月29日生	昭和49年4月 日本水産株式会社入社 平成6年11月 同社退職 平成6年12月 当社入社 平成14年4月 管理部部長兼総務部部長 平成14年6月 取締役就任管理部部長兼総務部部長 平成16年1月 取締役管理部部長 平成18年6月 常務取締役就任経営企画担当兼管理部部長 平成20年4月 専務取締役就任社長補佐 平成30年3月 取締役副社長就任社長補佐 令和2年6月 非常勤取締役(現任)	(注)3	36
取締役	小池 邦彦	昭和27年5月14日生	昭和50年4月 日本水産株式会社入社 平成21年6月 同社取締役常務執行役員 平成24年6月 同社代表取締役専務執行役員 平成29年6月 同社非常勤相談役 令和元年6月 同社退社 令和2年6月 当社社外取締役就任(現任)	(注)3	-
常勤監査役	青島 秀幸	昭和36年4月12日生	昭和59年4月 当社入社 平成22年6月 管理部電算課課長 平成28年5月 管理部電算課主事 令和2年6月 常勤監査役就任(現任)	(注)5	6
監査役	菅 友晴	昭和37年1月21日生	平成6年4月 弁護士登録 平成19年6月 当社監査役就任(現任) 平成27年6月 株式会社エレテックコーポレーション社外監査役(現任)	(注)4	1
監査役	高野 健吾	昭和32年8月10日生	昭和55年4月 株式会社横浜銀行入行 平成23年6月 同行取締役執行役員市場営業部部長 平成24年5月 同行取締役常務執行役員国際業務部担当兼市場営業部担当 平成25年4月 同行代表取締役常務執行役員国際業務部担当 平成27年3月 同行退任 平成27年4月 浜銀T T証券株式会社入社 同社代表取締役社長 平成31年3月 同社退任 平成31年4月 横浜キャピタル株式会社入社 同社代表取締役会長(現任) 令和元年6月 当社監査役就任(現任) アツギ株式会社社外監査役就任(現任)	(注)4	-
計					138

- (注) 1. 取締役小池邦彦は、社外取締役であります。  
 2. 監査役菅友晴及び高野健吾は、社外監査役であります。  
 3. 令和2年6月25日開催の定時株主総会の終結の時から1年間  
 4. 令和元年6月25日開催の定時株主総会の終結の時から4年間  
 5. 令和2年6月25日開催の定時株主総会の終結の時から4年間

#### 社外役員の状況

当社の社外取締役は1名、社外監査役は2名であります。

社外取締役小池氏は過去に他の会社の代表取締役として会社経営に関与した経験を有しております。社外監査役菅氏は法律の専門家である弁護士であります。社外監査役高野氏は当社のメインバンクである株式会社横浜銀行の取締役退任後、現在は横浜キャピタル株式会社代表取締役会長であります。社外取締役、社外監査役による当社株式の保有は「役員の状況」の「所有株式数」欄に記載のとおりであります。

社外取締役、社外監査役の企業統治に果たす機能、役割及び会社からの独立性の考え方につきまして、当社は社外取締役、社外監査役を選任するに当たっての独立性の基準は有りませんが、社外取締役、社外監査役は当社の経営に対し、幅広い視野から専門的かつ客観的な提言の出来る方を選任したいと考えております。

社外取締役又は社外監査役による監督又は監査と内部監査、監査役監査及び会計監査との相互連携並びに内部統制部門との関係

当社の社外監査役は、其々専門知識を持ちかつ当社から独立した立場から経営の意思決定等の場において提言をされており、経営の監視監督機能を充分果たされていると考えております。

また、社外監査役は、取締役会及び監査役会に出席され、取締役及び常勤監査役から内部監査、監査役監査、会計監査及び内部監査担当部門の活動状況に関し報告を受け、質問・助言等を行い社内監査との相互連携をはかっております。

(3)【監査の状況】

監査役監査の状況

監査役は、監査役会を毎月開催し、監査事項について協議を行っております。各監査役は取締役会へ、常勤監査役は部課長会議等社内会議へも出席し、意思決定等の場において提言、会社の重要事項の共有を行っております。また、管理部門との連携の下業務執行状況、内部統制システムの状況の監視及び検証を実施しております。

当事業年度において監査役会を17回開催しており、個々の監査役の出席状況については次のとおりであります。

氏名	開催回数	出席回数
空代 招久	17	17
菅 友晴	17	13
高野 健吾	13	13
越田 進	4	4

内部監査の状況

内部監査は計画に基づき、管理部門が実施しております。各部署の業務執行状況について、社内規定、内部統制システムに基づき実施がされているか、各種資料を確認しております。内部監査の結果は、代表取締役社長、各担当役員に報告するとともに、監査役監査との連携を図っております。

監査役、内部監査担当部門及び会計監査人は必要に応じ、監査内容を相互に報告しております。また、報告内容は内部監査担当部門が把握する体制をとっております。

会計監査の状況

a. 監査法人の名称

EY新日本有限責任監査法人

b. 継続監査期間

28年間

c. 業務を執行した公認会計士

神山 宗武  
 安藝 眞博

d. 監査業務にかかる補助者の構成

当社の監査業務に係る補助者は公認会計士6名、その他6名であります。

e. 監査法人の選定方針と理由

EY新日本有限責任監査法人は会計に対する専門性並びに当社に関する業務知識等を十分に保有しており、監査人として独立し、監査も品質管理も確保されているため、選任いたしました。

f. 監査役及び監査役会による監査法人の評価

会計監査人より監査の実施内容について報告を受け、適切に監査が行われているか、監査役及び監査役会で評価を行っております。



監査報酬の内容等

a. 監査公認会計士等に対する報酬の内容

前事業年度 (自 平成30年4月1日 至 平成31年3月31日)		当事業年度 (自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日)	
監査証明業務に基づく報酬 (千円)	非監査業務に基づく報酬 (千円)	監査証明業務に基づく報酬 (千円)	非監査業務に基づく報酬 (千円)
21,000	-	22,000	-

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 )

前事業年度 ( 自平成30年4月1日 至平成31年3月31日 )

該当事項はありません。

当事業年度 ( 自平成31年4月1日 至令和2年3月31日 )

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

前事業年度 ( 自平成30年4月1日 至平成31年3月31日 )

該当事項はありません。

当事業年度 ( 自平成31年4月1日 至令和2年3月31日 )

該当事項はありません。

d . 監査報酬の決定方針

当社の監査公認会計士等に対する監査報酬の決定方針は、監査業務内容及び監査業務量等を勘案して決定することとしております。

e . 監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由

取締役会が提案した会計監査人に対する報酬等に対して、当社の監査役会が会社法第399条第1項の同意をした理由は、会計監査の計画、職務状況並びに従前の監査報酬も踏まえて検討した結果、適切な水準であると判断したためであります。

(4) 【役員の報酬等】

役員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

当社の取締役の報酬及び退職慰労金は、株主総会の決議をもって定めており、各取締役の報酬額は、各取締役の役位、職責、会社の業績、当該業績への貢献度などを総合的に勘案して決定しております。また、当社の監査役の報酬等は、株主総会の決議をもって定めております。

当社の役員の報酬等に関する株主総会の決議年月日、決議の内容は、取締役については平成3年6月25日に月額10,000千円以内、また、監査役については平成7年6月29日に月額3,000千円以内です。

当社の役員の報酬等の額又はその算定方法に決定権限を有すものは取締役会であります。担当取締役より役員報酬等の案を提案し、取締役会で検討し決定をしております。

・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 (千円)	報酬等の種類別総額(千円)				対象となる 役員の員数 (人)
		基本報酬	ストック オプション	賞与	退職慰労金	
取締役 (社外取締役を除く。)	37,476	37,476	-	-	-	7
監査役 (社外監査役を除く。)	9,756	9,756	-	-	-	1
社外役員	2,400	2,400	-	-	-	3

使用人兼務役員の使用人分給与のうち重要なもの

総額(千円)	対象となる役員の員数(人)	内容
23,580	3	部長職としての給与であります。

( 5 ) 【株式の保有状況】

投資株式の区分の基準及び考え方

当社は株式を保有するにあたり、純投資目的で保有することはなく、取引先等との関係構築及び維持強化等を考慮し、横浜魚類グループの企業価値向上につながると判断する場合は、他社の株式を保有することがあります。

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  
定期的に時価や取引先企業の財務状況等を把握し、市況や取引先企業との関係を勘案し保有状況を見直しております。

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(千円)
非上場株式	8	40,429
非上場株式以外の株式	9	293,256

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 (千円)	貸借対照表計上額 (千円)		
(株)セブン & アイ・ ホールディングス	44,936	44,936	取引先との関係保持。株式を保有することにより相互の信頼関係が深まり、商品の安定供給が来ております。	無
	160,691	187,652		
中央魚類(株)	12,800	12,800	取引先との関係保持。電算機業務の結びつきから始まった両社の親密な関係が株式の相互保有によりさらに発展し、商取引の拡大等につながっております。	有
	31,820	36,134		
一正蒲鉾(株)	33,000	33,000	取引先との関係保持。株式を保有することにより相互の信頼関係が深まり、商品の安定的集荷が来ております。	有
	31,680	37,026		
東急(株)	18,000	18,000	取引先との関係保持。株式を保有することにより相互の信頼関係が深まり、商品の安定供給が来ております。	無
	30,600	34,794		
(株)コンコルディア・ フィナンシャルグループ	40,000	40,000	取引先との関係保持。株式を相互保有することにより信頼関係が深まり、安定的な資金提供を受けております。	有
	12,600	17,080		
三井住友トラスト・ ホールディングス(株)	3,500	3,500	取引先との関係保持。株式を相互保有することにより信頼関係が深まり、安定的な資金提供を受けております。	有
	10,934	13,916		
マルハニチロ(株)	2,715	2,715	取引先との関係保持。株式の相互保有により信頼関係が深まり、安定的な商取引につながっております。	有
	6,130	10,751		
日本水産(株)	10,000	10,000	取引先との関係保持。株式の相互保有により信頼関係が深まり、安定的な商取引につながっております。	有
	4,780	8,450		
石井食品(株)	20,000	20,000	取引先との関係保持。株式を保有することにより相互の信頼関係が深まり、商品の安定的集荷が来ております。	無
	4,020	4,160		

## 第5【経理の状況】

### 財務諸表の作成方法について

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

### 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、事業年度（平成31年4月1日から令和2年3月31日まで）の財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人により監査を受けております。

### 連結財務諸表について

「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和51年大蔵省令第28号）第5条第2項により、当社では、子会社の資産、売上高、損益、利益剰余金及びキャッシュ・フローその他の項目から見て、当企業集団の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に関する合理的な判断を誤らせない程度に重要性が乏しいものとして、当事業年度においては、連結財務諸表を作成しておりません。

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

資産基準	1.57%
売上高基準	1.90%
利益基準	1.37%
利益剰余金基準	4.16%

### 財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握し、又は会計基準等の変更等についての的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、会計監査人との緊密な情報交換を行い、会計基準及び会計基準等の変更に関する各種講習会へ積極的に参加するだけでなく、社内においても勉強会を開催し、会計に関する専門性の向上に努めております。

## 1【財務諸表等】

## (1)【財務諸表】

## 【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (平成31年3月31日)	当事業年度 (令和2年3月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	224,809	460,843
受取手形	32,669	22,742
売掛金	2,273,051	2,249,682
有価証券	-	120,002
商品	830,750	759,101
前払費用	4,166	4,506
短期貸付金	2,200	1,992
その他	12,658	9,847
貸倒引当金	162,586	177,878
流動資産合計	3,677,720	3,350,839
固定資産		
有形固定資産		
建物	3,157,585	3,157,313
減価償却累計額	1,005,508	1,036,312
建物(純額)	566,077	537,001
構築物	52,041	52,041
減価償却累計額	33,041	34,190
構築物(純額)	19,000	17,851
機械及び装置	172,858	173,245
減価償却累計額	141,163	149,136
機械及び装置(純額)	31,694	24,108
車両運搬具	12,170	12,170
減価償却累計額	10,375	11,272
車両運搬具(純額)	1,794	897
工具、器具及び備品	229,665	230,568
減価償却累計額	183,679	200,261
工具、器具及び備品(純額)	45,985	30,307
土地	233,070	233,070
有形固定資産合計	897,622	843,235
無形固定資産		
ソフトウェア	3,383	1,983
電話加入権	0	0
無形固定資産合計	3,383	1,983
投資その他の資産		
投資有価証券	1,416,430	1,339,689
関係会社株式	13,325	42,325
出資金	400	400
長期貸付金	200	706
破産更生債権等	404,643	398,793
会員権	52,600	52,600
その他	130,991	125,859
貸倒引当金	372,887	395,049
投資その他の資産合計	545,704	465,325
固定資産合計	1,446,710	1,310,544
資産合計	5,124,430	4,661,384

(単位：千円)

	前事業年度 (平成31年3月31日)	当事業年度 (令和2年3月31日)
<b>負債の部</b>		
<b>流動負債</b>		
受託販売未払金	171,579	129,794
買掛金	2 1,496,927	2 1,326,800
短期借入金	400,000	400,000
1年内返済予定の長期借入金	127,700	-
未払金	112,931	121,093
未払費用	37,624	30,759
未払法人税等	10,585	13,831
未払消費税等	52,985	25,399
預り金	21,659	23,290
賞与引当金	11,612	8,986
その他	657	3,235
流動負債合計	2,444,264	2,083,190
<b>固定負債</b>		
退職給付引当金	421,636	346,818
役員退職慰労引当金	8,250	8,250
資産除去債務	28,000	28,000
長期預り保証金	152,733	161,893
繰延税金負債	33,095	17,144
固定負債合計	643,715	562,106
負債合計	3,087,979	2,645,297
<b>純資産の部</b>		
<b>株主資本</b>		
資本金	829,100	829,100
資本剰余金		
資本準備金	648,925	648,925
資本剰余金合計	648,925	648,925
利益剰余金		
利益準備金	94,000	94,000
その他利益剰余金		
別途積立金	300,000	300,000
繰越利益剰余金	29,883	50,337
利益剰余金合計	423,883	444,337
自己株式	12,450	12,450
株主資本合計	1,889,457	1,909,911
<b>評価・換算差額等</b>		
その他有価証券評価差額金	146,993	106,174
評価・換算差額等合計	146,993	106,174
純資産合計	2,036,450	2,016,086
負債純資産合計	5,124,430	4,661,384

## 【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成30年4月1日 至 平成31年3月31日)	当事業年度 (自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日)
<b>売上高</b>		
受託品売上高	7,507,200	6,787,987
買付品売上高	28,929,979	27,141,151
売上高合計	3 36,437,180	3 33,929,139
<b>売上原価</b>		
受託品売上原価	1 7,094,285	1 6,414,630
買付品売上原価		
商品期首たな卸高	1,087,804	830,750
当期商品仕入高	27,466,769	25,781,720
合計	28,554,573	26,612,471
商品期末たな卸高	830,750	759,101
買付品売上原価	2 27,723,823	2 25,853,369
売上原価合計	34,818,108	32,268,000
売上総利益	1,619,071	1,661,138
<b>販売費及び一般管理費</b>		
売上高割市場使用料	86,804	80,450
出荷奨励金	4 4,469	4 3,807
完納奨励金	5 50,105	5 47,166
運賃及び荷造費	355,387	361,262
保管費	107,829	117,391
役員報酬	49,875	47,232
従業員給料及び手当	550,784	540,074
賞与引当金繰入額	11,612	8,986
退職給付費用	35,017	33,977
福利厚生費	159,047	156,843
賃借料	83,690	84,832
租税公課	17,751	20,024
減価償却費	28,641	28,103
貸倒引当金繰入額	8,559	37,453
その他の経費	75,212	74,783
販売費及び一般管理費合計	1,607,670	1,642,389
営業利益	11,400	18,749
<b>営業外収益</b>		
受取利息	127	70
受取配当金	7,982	18,272
受取賃貸料	3 59,939	3 101,691
雑収入	9,544	4,511
営業外収益合計	77,594	124,545
<b>営業外費用</b>		
支払利息	3,937	3,033
賃貸費用	72,408	75,109
雑損失	1,010	620
営業外費用合計	77,355	78,763
経常利益	11,638	64,531



(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成30年4月1日 至 平成31年3月31日)	当事業年度 (自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日)
特別利益		
保険差益	-	490
特別利益合計	-	490
特別損失		
固定資産除却損	-	6,138
固定資産圧縮損	-	338
投資有価証券評価損	6,245	-
関係会社支援損	-	7,170
特別損失合計	6,245	18,721
税引前当期純利益	5,392	46,301
法人税、住民税及び事業税	3,304	7,073
法人税等合計	3,304	7,073
当期純利益	2,088	39,227

【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 平成30年4月1日 至 平成31年3月31日）

（単位：千円）

	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					
		資本準備金	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	829,100	648,925	94,000	300,000	46,568	12,450	1,906,142	
当期変動額								
剰余金の配当					18,773		18,773	
当期純利益					2,088		2,088	
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）								
当期変動額合計					16,684		16,684	
当期末残高	829,100	648,925	94,000	300,000	29,883	12,450	1,889,457	

	評価・換算差額等	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	
当期首残高	159,249	2,065,391
当期変動額		
剰余金の配当		18,773
当期純利益		2,088
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	12,256	12,256
当期変動額合計	12,256	28,941
当期末残高	146,993	2,036,450

当事業年度（自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日）

（単位：千円）

	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	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	829,100	648,925	94,000	300,000	29,883	12,450	1,889,457
当期変動額							
剰余金の配当					18,773		18,773
当期純利益					39,227		39,227
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）							
当期変動額合計					20,454		20,454
当期末残高	829,100	648,925	94,000	300,000	50,337	12,450	1,909,911

	評価・換算差額等	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	
当期首残高	146,993	2,036,450
当期変動額		
剰余金の配当		18,773
当期純利益		39,227
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	40,818	40,818
当期変動額合計	40,818	20,364
当期末残高	106,174	2,016,086

## 【キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成30年4月1日 至 平成31年3月31日)	当事業年度 (自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税引前当期純利益	5,392	46,301
減価償却費	72,280	69,222
退職給付引当金の増減額（は減少）	7,848	74,817
賞与引当金の増減額（は減少）	836	2,626
貸倒引当金の増減額（は減少）	115,192	37,453
受取利息及び受取配当金	8,109	18,343
保険差益	-	490
支払利息	3,937	3,033
有形固定資産除却損	253	1,383
固定資産圧縮損	-	338
投資有価証券評価損益（は益）	6,245	-
投資有価証券売却損益（は益）	101	-
売上債権の増減額（は増加）	8,407	493,296
たな卸資産の増減額（は増加）	257,053	71,649
破産更生債権等の増減額（は増加）	209,357	5,850
仕入債務の増減額（は減少）	197,938	211,912
未払金の増減額（は減少）	6,039	8,297
差入保証金の増減額（は増加）	1,581	3,674
未払消費税等の増減額（は減少）	3,191	27,585
その他の流動資産の増減額（は増加）	881	2,479
その他の流動負債の増減額（は減少）	6,795	40
その他	3,340	10,714
小計	236,432	417,956
利息及び配当金の受取額	8,109	18,343
保険金の受取額	-	490
利息の支払額	3,932	3,046
法人税等の支払額	1,535	6,519
営業活動によるキャッシュ・フロー	239,074	427,224
<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	15,296	15,292
子会社株式の取得による支出	-	29,000
投資有価証券の取得による支出	6,000	-
投資有価証券の売却による収入	154	-
短期貸付金の純増減額（は増加）	590	940
長期貸付金の回収による収入	2,400	2,342
長期貸付けによる支出	2,000	1,700
投資活動によるキャッシュ・フロー	20,151	44,590
<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）	100,000	-
長期借入金の返済による支出	132,000	127,700
配当金の支払額	20,437	18,900
財務活動によるキャッシュ・フロー	252,437	146,600
現金及び現金同等物の増減額（は減少）	33,513	236,033
現金及び現金同等物の期首残高	258,323	224,809
現金及び現金同等物の期末残高	224,809	460,843

【注記事項】

(重要な会計方針)

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

(1) 子会社株式及び関連会社株式

移動平均法に基づく原価法を採用しております。

(2) その他有価証券

時価のあるもの

決算日の市場価格等に基づく時価法(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

移動平均法に基づく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

商品

個別法に基づく原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)を採用しております。

3. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

定率法

なお、平成10年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)、平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備、構築物並びに工具、器具および備品については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 2～38年

構築物 7～45年

機械及び装置 2～12年

車両運搬具 4～5年

工具、器具及び備品 2～15年

(2) 無形固定資産

ソフトウェア

自社利用ソフトウェアについては社内における見込利用可能期間(5年)に基づく定額法

4. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

売上債権・貸付金等の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、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

従業員賞与の支払に備えるため、支給見込額に基づき当事業年度に見合う額を計上しております。

(3) 退職給付引当金

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

退職給付引当金及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

(4) 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。

5. 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及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なりリスクしか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなっております。

6. 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

税抜方式を採用しており、控除対象外消費税等は、当事業年度の費用として処理しております。

(未適用の会計基準等)

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

#### (1) 概要

国際会計基準審議会( IASB )及び米国財務会計基準審議会( FASB )は、共同して収益認識に関する包括的な会計基準の開発を行い、平成26年5月に「顧客との契約から生じる収益」( IASBにおいてはIFRS第15号、FASBにおいてはTopic606 )を公表しており、IFRS第15号は平成30年1月1日以後開始する事業年度から、Topic606は平成29年12月15日より後に開始する事業年度から適用される状況を踏まえ、企業会計基準委員会において、収益認識に関する包括的な会計基準が開発され、適用指針と合わせて公表されたものです。

企業会計基準委員会の収益認識に関する会計基準の開発にあたっての基本的な方針として、IFRS第15号と整合性を図る便益の1つである財務諸表間の比較可能性の観点から、IFRS第15号の基本的な原則を取り入れることを出発点とし、会計基準を定めることとされ、また、これまで我が国で行われてきた実務等に配慮すべき項目がある場合には、比較可能性を損なわせない範囲で代替的な取扱いを追加することとされております。

#### (2) 適用予定日

令和4年3月期の期首から適用します。

#### (3) 当該会計基準等の適用による影響

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

- ・「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 企業会計基準委員会)
- ・「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 企業会計基準委員会)
- ・「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 企業会計基準委員会)
- ・「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 2019年7月4日 企業会計基準委員会)
- ・「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 企業会計基準委員会)

#### (1) 概要

国際会計基準審議会( IASB )及び米国財務会計基準審議会( FASB )が、公正価値測定についてほぼ同じ内容の詳細なガイダンス(国際財務報告基準( IFRS )においてはIFRS第13号「公正価値測定」、米国会計基準においてはAccounting Standards CodificationのTopic 820「公正価値測定」)を定めている状況を踏まえ、企業会計基準委員会において、主に金融商品の時価に関するガイダンス及び開示に関して、日本基準を国際的な会計基準との整合性を図る取組みが行われ、「時価の算定に関する会計基準」等が公表されたものです。

企業会計基準委員会の時価の算定に関する会計基準の開発にあたっての基本的な方針として、統一的な算定方法を用いることにより、国内外の企業間における財務諸表の比較可能性を向上させる観点から、IFRS第13号の定めを基本的にすべて取り入れることとされ、また、これまで我が国で行われてきた実務等に配慮し、財務諸表間の比較可能性を大きく損なわせない範囲で、個別項目に対するその他の取扱いを定めることとされております。

#### (2) 適用予定日

令和4年3月期の期首から適用します。

#### (3) 当該会計基準等の適用による影響

「時価の算定に関する会計基準」等の適用による財務諸表に与える影響額については、現時点で未定であります。

- ・「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 企業会計基準委員会）

(1) 概要

国際会計基準審議会（IASB）が2003年に公表した国際会計基準（IAS）第1号「財務諸表の表示」（以下「IAS第1号」）第125項において開示が求められている「見積りの不確実性の発生要因」について、財務諸表利用者にとって有用性が高い情報として日本基準においても注記情報として開示を求めることを検討するよう要望が寄せられ、企業会計基準委員会において、会計上の見積りの開示に関する会計基準（以下「本会計基準」）が開発され、公表されたものです。

企業会計基準委員会の本会計基準の開発にあたっての基本的な方針として、個々の注記を拡充するのではなく、原則（開示目的）を示したうえで、具体的な開示内容は企業が開示目的に照らして判断することとされ、開発にあたっては、IAS第1号第125項の定めを参考とすることとしたものです。

(2) 適用予定日

令和3年3月期の年度末から適用します

- ・「会計方針の開示、会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準」（企業会計基準第24号 2020年3月31日 企業会計基準委員会）

(1) 概要

「関連する会計基準等の定めが明らかでない場合に採用した会計処理の原則及び手続」に係る注記情報の充実について検討することが提言されたことを受け、企業会計基準委員会において、所要の改正を行い、会計方針の開示、会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準として公表されたものです。

なお、「関連する会計基準等の定めが明らかでない場合に採用した会計処理の原則及び手続」に係る注記情報の充実を図るに際しては、関連する会計基準等の定めが明らかな場合におけるこれまでの実務に影響を及ぼさないために、企業会計原則注解（注1-2）の定めを引き継ぐこととされております。

(2) 適用予定日

令和3年3月期の年度末から適用します

（追加情報）

新型コロナウイルス感染症拡大に伴う政府、自治体による外出自粛要請の影響により、主に仲卸経由の飲食店向けの業務用水産物需要が減退しております。こうした新型コロナウイルスの感染症拡大の影響は、上半期も継続し、下半期は徐々に回復するものの、年度末まで影響を及ぼすと仮定しており、この仮定に基づき、繰延税金資産の回収可能性の判断等の会計上の見積もりを行っております。

(貸借対照表関係)

1.担保に供している資産は、次のとおりであります。

.一般社団法人横浜南部市場管理協会に対する賃貸借契約の保証金として公共債を差入れております。

	前事業年度 (平成31年3月31日)	当事業年度 (令和2年3月31日)
有価証券	- 千円	13,399千円
投資有価証券	17,968	4,538

.当社関連会社である株式会社横浜食品サービスの一般社団法人横浜南部市場管理協会に対する賃貸借契約の保証金として公共債を差入れております。

	前事業年度 (平成31年3月31日)	当事業年度 (令和2年3月31日)
有価証券	- 千円	6,602千円
投資有価証券	8,067	1,464

.横浜市に対する開設者差入保証の担保として公共債を差入れております。

	前事業年度 (平成31年3月31日)	当事業年度 (令和2年3月31日)
投資その他の資産その他	10,136千円	10,105千円

2.関係会社に対する資産及び負債には次のものがあります。

	前事業年度 (平成31年3月31日)	当事業年度 (令和2年3月31日)
流動資産		
売掛金	531,513千円	521,282千円
流動負債		
買掛金	18,075	19,411

3.有形固定資産の取得価額から控除している、保険差益の受入れによる圧縮記帳額は、次のとおりであります。

	前事業年度 (平成31年3月31日)	当事業年度 (令和2年3月31日)
建物	- 千円	338千円

4.当社は、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行と当座貸越契約を締結しております。これら契約に基づく当事業年度末の借入未実行残高は次のとおりであります。

	前事業年度 (平成31年3月31日)	当事業年度 (令和2年3月31日)
当座貸越限度額	3,700,000千円	3,700,000千円
借入実行残高	400,000	400,000
差引額	3,300,000	3,300,000



( 損益計算書関係 )

1. 受託品売上原価は、受託品売上高より横浜市中央卸売市場業務条例及び川崎市中央卸売市場業務条例による、委託手数料を控除したものであります。

2. 買付品売上原価には、収益性の低下に伴う簿価切下による評価減が含まれております。

	前事業年度 (自 平成30年 4月 1日 至 平成31年 3月31日)	当事業年度 (自 平成31年 4月 1日 至 令和 2年 3月31日)
	2,863千円	3,676千円

3. 関係会社との取引に係るものが次のとおり含まれております。

	前事業年度 (自 平成30年 4月 1日 至 平成31年 3月31日)	当事業年度 (自 平成31年 4月 1日 至 令和 2年 3月31日)
売上高	6,157,423千円	6,144,593千円
受取賃貸料	38,071	38,071

4. 出荷奨励金は、委託出荷者に対する出荷奨励のための交付金であります。

5. 完納奨励金は、仲卸業者及び売買参加業者への販売代金のうち、契約期日完納額に対する交付金等であります。

6. 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 平成30年 4月 1日 至 平成31年 3月31日)	当事業年度 (自 平成31年 4月 1日 至 令和 2年 3月31日)
建物	- 千円	1,274千円
機械及び装置	-	108
工具、器具及び備品	-	0
計	-	1,383

7. 関係会社支援損の内容は次のとおりであります。

前事業年度(自 平成30年 4月 1日 至平成31年 3月31日)  
 該当事項はありません。

当事業年度(自 平成31年 4月 1日 至令和 2年 3月31日)

関係会社支援損は17,000千円は、当社関係会社に対する売掛金の債権放棄を行ったものであります。

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(自平成30年4月1日 至平成31年3月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当事業年度期首株式数(株)	当事業年度増加株式数(株)	当事業年度減少株式数(株)	当事業年度末株式数(株)
発行済株式				
普通株式	6,290,000	-	-	6,290,000
合計	6,290,000	-	-	6,290,000
自己株式				
普通株式	32,224	-	-	32,224
合計	32,224	-	-	32,224

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

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(千円)	1株当たり配当額(円)	基準日	効力発生日
平成30年6月28日 定時株主総会	普通株式	18,773	3.0	平成30年3月31日	平成30年6月29日

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

(決議)	株式の種類	配当金の総額(千円)	配当の原資	1株当たり配当額(円)	基準日	効力発生日
令和元年6月25日 定時株主総会	普通株式	18,773	利益剰余金	3.0	平成31年3月31日	令和元年6月26日

当事業年度（自平成31年4月1日 至令和2年3月31日）

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当事業年度期首株式数（株）	当事業年度増加株式数（株）	当事業年度減少株式数（株）	当事業年度末株式数（株）
発行済株式				
普通株式	6,290,000	-	-	6,290,000
合計	6,290,000	-	-	6,290,000
自己株式				
普通株式	32,224	-	-	32,224
合計	32,224	-	-	32,224

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

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（千円）	1株当たり配当額（円）	基準日	効力発生日
令和元年6月25日 定時株主総会	普通株式	18,773	3.0	平成31年3月31日	令和元年6月26日

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

（決議）	株式の種類	配当金の総額（千円）	配当の原資	1株当たり配当額（円）	基準日	効力発生日
令和2年6月25日 定時株主総会	普通株式	18,773	利益剰余金	3.0	令和2年3月31日	令和2年6月26日

（キャッシュ・フロー計算書関係）

現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係

	前事業年度 （自 平成30年4月1日 至 平成31年3月31日）	当事業年度 （自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日）
現金及び預金勘定	224,809千円	460,843千円
現金及び現金同等物	224,809	460,843

（リース取引関係）

前事業年度（自平成30年4月1日 至平成31年3月31日）及び当事業年度（自平成31年4月1日 至令和2年3月31日）

該当事項はありません。

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社は、資金計画に基づき、必要資金は銀行借入により調達しております。一時的な余資は銀行借入金の返済に充当し、資金運用及びデリバティブ取引は行わないこととしております。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である受取手形及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。投資有価証券は、主に業務上の関係を有する企業の株式であり、市場価格の変動に晒されております。

営業債務である受託販売未払金及び買掛金は、そのほとんどが2ヶ月以内の支払期日であります。借入金は主として運転資金のためのものであり、一部は金利の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

信用リスクの管理

当社は、与信管理規程により、営業債権について各営業部門と管理部門とが主要取引先の状況を定期的にモニタリングし、取引先ごとに期日、残高管理をすると共に、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。

市場リスクの管理

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

資金調達に係る流動性リスクの管理

各部署からの報告を基に管理部が資金繰計画を作成する等して管理しております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額につきましては、次のとおりであります。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは含まれておりません。(注)2.参照)

前事業年度(平成31年3月31日)

	貸借対照表計上額 (千円)	時価(千円)	差額(千円)
(1) 現金及び預金	224,809	224,809	-
(2) 売掛金及び受取手形	2,765,721		
貸倒引当金 1	161,295		
	2,604,426	2,604,426	-
(3) 投資有価証券			
其他有価証券	376,000	376,000	-
(4) 破産更生債権等	404,643		
貸倒引当金 2	372,687		
	31,956	31,956	-
資産計	3,237,192	3,237,192	-
(1) 受託販売未払金	171,579	171,579	-
(2) 買掛金	1,496,927	1,496,927	-
(3) 短期借入金	400,000	400,000	-
(4) 長期借入金 3	127,700	127,700	-
負債計	2,196,207	2,196,207	-

1 売掛金及び受取手形に計上している貸倒引当金を控除しております。

2 破産更生債権等に計上している貸倒引当金を控除しております。

3 長期借入金には1年内返済予定の長期借入金を含めて表示しております。

当事業年度（令和2年3月31日）

	貸借対照表計上額 (千円)	時価(千円)	差額(千円)
(1) 現金及び預金	460,843	460,843	-
(2) 売掛金及び受取手形	2,272,425		
貸倒引当金 1	177,580		
	2,094,845	2,094,845	-
(3) 投資有価証券			
その他有価証券	319,262	319,262	-
(4) 破産更生債権等	398,793		
貸倒引当金 2	395,043		
	3,750	3,750	-
資産計	2,878,700	2,878,700	-
(1) 受託販売未払金	129,794	129,794	-
(2) 買掛金	1,326,800	1,326,800	-
(3) 短期借入金	400,000	400,000	-
負債計	1,856,595	1,856,595	-

1 売掛金及び受取手形に計上している貸倒引当金を控除しております。

2 破産更生債権等に計上している貸倒引当金を控除しております。

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

資産

(1) 現金及び預金

現金及び預金は短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(2) 売掛金及び受取手形

売掛金及び受取手形は短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

なお、信用リスクを個別に把握することが困難なため、貸倒引当金を信用リスクとみなし、それを控除したものを時価と算定しております。

(3) 投資有価証券

投資有価証券の時価については、市場価格等によっております。

また、保有目的ごとの有価証券に関する事項については、注記事項「有価証券関係」をご参照下さい。

(4) 破産更生債権等

破産更生債権等については、個別に回収不能見込額に基づいて貸倒見積額を算定しているため、時価は決算日における貸借対照表価額から現在の貸倒見積額を控除した金額に近似しており、当該価額をもって時価としております。

負債

(1) 受託販売未払金、(2) 買掛金、(3) 短期借入金

これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(4) 長期借入金

長期借入金の時価は、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。

(注) 2. 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

(単位：千円)

区分	前事業年度 (平成31年3月31日)	当事業年度 (令和2年3月31日)
その他有価証券		
非上場株式	40,429	40,429
関係会社株式	13,325	42,325

非上場株式は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、「資産(3)投資有価証券」には含めておりません。

また関係会社株式は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、時価開示の対象としておりません。

(注) 3 . 金銭債権及び満期のある有価証券の決算日後の償還予定額  
 前事業年度(平成31年3月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
預金	170,919	-	-	-
売掛金及び受取手形	2,765,721	-	-	-
国債・地方債等	-	26,036	10,136	-
合計	2,936,641	26,036	10,136	-

(注) 破産更生債権等は回収時期を合理的に見込むことができないため、上表には記載しておりません。

当事業年度(令和2年3月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
預金	454,200	-	-	-
売掛金及び受取手形	2,272,425	-	-	-
国債・地方債等	20,002	6,003	10,105	-
合計	2,746,627	6,003	10,105	-

(注) 破産更生債権等は回収時期を合理的に見込むことができないため、上表には記載しておりません。

(注) 4 . 借入金の決算日後の返済予定額  
 前事業年度(平成31年3月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
短期借入金	400,000	-	-	-	-	-
長期借入金	127,700	-	-	-	-	-
合計	527,700	-	-	-	-	-

当事業年度(令和2年3月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
短期借入金	400,000	-	-	-	-	-
合計	400,000	-	-	-	-	-

(有価証券関係)

1. 関連会社株式

関連会社株式(当事業年度の貸借対照表計上額 関連会社株式42,325千円、前事業年度の貸借対照表計上額 関連会社株式13,325千円)は市場価格が無く、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。

2. その他有価証券

前事業年度(平成31年3月31日)

	種類	貸借対照表計上額 (千円)	取得原価(千円)	差額(千円)
貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの	(1) 株式	349,964	170,048	179,916
	(2) 債券 国債・地方債等	36,172	36,000	172
	小計	386,136	206,048	180,088
合計		386,136	206,048	180,088

(注) 非上場株式(貸借対照表計上額 40,429千円)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、上記の「その他有価証券」には含めておりません。

当事業年度(令和2年3月31日)

	種類	貸借対照表計上額 (千円)	取得原価(千円)	差額(千円)
貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの	(1) 株式	276,636	151,097	125,538
	(2) 債券 国債・地方債等	36,110	36,000	110
	小計	312,747	187,097	125,649
貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの	(1) 株式	16,620	18,950	2,330
	小計	16,620	18,950	2,330
合計		329,367	206,048	123,318

(注) 非上場株式(貸借対照表計上額 40,429千円)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、上記の「その他有価証券」には含めておりません。

3. 売却したその他有価証券

前事業年度(自平成30年4月1日 至平成31年3月31日)

事業年度中に売却したその他有価証券は重要性が乏しいため、記載を省略しております。

当事業年度(自平成31年4月1日 至令和2年3月31日)

該当事項はありません。

4. 減損処理を行った有価証券

前事業年度(自平成30年4月1日 至平成31年3月31日)

当事業年度において、投資有価証券について6,245千円減損処理を行っております。

なお、減損処理にあたっては、実質価額が著しく減少したと認められた額について減損処理を行っておりません。

当事業年度(自平成31年4月1日 至令和2年3月31日)

該当事項はありません。



(デリバティブ取引関係)

前事業年度(自平成30年4月1日 至平成31年3月31日)及び当事業年度(自平成31年4月1日 至令和2年3月31日)

該当事項はありません。

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社は確定給付型の制度として、退職一時金制度を設けております。当社が有する退職一時金制度は、簡便法により退職給付引当金及び退職給付費用を計算しております。

2. 確定給付制度

(1) 簡便法を適用した制度の、退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表

	前事業年度 (自 平成30年4月1日 至 平成31年3月31日)	当事業年度 (自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日)
退職給付引当金の期首残高	429,484千円	421,636千円
退職給付費用	35,017	33,977
退職給付の支払額	42,865	108,795
退職給付引当金の期末残高	421,636	346,818

(2) 退職給付債務の期末残高と貸借対照表に計上された退職給付引当金の調整表

	前事業年度 (平成31年3月31日)	当事業年度 (令和2年3月31日)
非積立型制度の退職給付債務	421,636千円	346,818千円
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	421,636	346,818
退職給付引当金	421,636	346,818
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	421,636	346,818

(3) 退職給付費用

簡便法で計算した退職給付費用 前事業年度35,017千円 当事業年度33,977千円

(ストック・オプション等関係)

該当事項はありません。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 (平成31年3月31日)	当事業年度 (令和2年3月31日)
繰延税金資産		
貸倒引当金	162,302千円	173,654千円
有価証券等評価損	75,359	75,359
賞与引当金	4,056	3,141
退職給付引当金	127,798	105,120
役員退職慰労引当金	2,500	2,500
未払事業税	2,206	2,920
商品評価損	290	669
繰越欠損金(注)2	33,273	29,514
固定資産評価損	5,819	6,521
その他	5,825	13,172
繰延税金資産小計	419,432	412,575
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注)2	33,273	29,514
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	386,159	376,373
評価性引当額小計(注)1	419,432	405,887
繰延税金資産合計	-	6,687
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	33,095	17,144
その他	-	6,687
繰延税金負債合計	33,095	23,831
繰延税金資産(負債)の純額	33,095	17,144

(注)1. 評価性引当額が13,544千円減少しております。この減少の主な内容は、退職給付引当金が減少したことによるものであります。

(注)2. 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

前事業年度(平成31年3月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)	合計 (千円)
税務上の繰越欠損金(1)	-	-	-	-	-	33,273	33,273
評価性引当額	-	-	-	-	-	33,273	33,273
繰延税金資産	-	-	-	-	-	-	-

当事業年度(令和2年3月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)	合計 (千円)
税務上の繰越欠損金(1)	-	-	-	-	-	29,514	29,514
評価性引当額	-	-	-	-	-	29,514	29,514
繰延税金資産	-	-	-	-	-	-	-

(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. 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 (平成31年3月31日)	当事業年度 (令和2年3月31日)
法定実効税率	30.3%	30.3%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	128.7	14.8
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	10.3	7.7
評価性引当額の増減額	272.4	29.3
繰越欠損金の期限切れ	123.7	-
法人住民税均等割	61.3	7.1
その他	0.0	0.0
税効果会計適用後の法人税等の負担率	61.3	15.3

(持分法損益等)

	前事業年度	当事業年度
	(自 平成30年4月1日 至 平成31年3月31日)	(自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日)
関連会社に対する投資の金額	13,325千円	13,325千円
持分法を適用した場合の投資の金額	443,976	504,938
持分法を適用した場合の投資利益の金額	148,182	70,884

(企業結合等関係)

前事業年度(自平成30年4月1日 至平成31年3月31日)

該当事項はありません。

当事業年度(自平成31年4月1日 至令和2年3月31日)

当事業年度において、サカエ食品株式会社の株式を100%取得し当社の子会社といたしました。資産、売上高及び損益、利益剰余金などに及ぼす影響額が軽微であるため記載を省略しております。

(資産除去債務関係)

資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの

イ 当該資産除去債務の概要

平成28年4月に取得した低温加工・物流設備の原状回復義務であります。

ロ 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を16年と見積もり、割引率は0.0%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。

ハ 当該資産除去債務の総額の増減

	前事業年度	当事業年度
	(自 平成30年4月1日 至 平成31年3月31日)	(自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日)
期首残高	28,000千円	28,000千円
期末残高	28,000	28,000

(賃貸等不動産関係)

当社では、横浜市等において、賃貸用の工場(土地を含む。)等を有しております。前事業年度における当該賃貸等不動産に関する賃貸損益は12,468千円(受取賃貸料は営業外収益に、賃貸費用は営業外費用に計上)であります。当事業年度における当該賃貸等不動産に関する賃貸損益は26,581千円(受取賃貸料は営業外収益に、賃貸費用は営業外費用に計上)であります。

また、当該賃貸等不動産の貸借対照表計上額、期中増減額及び時価は、次のとおりであります。

(単位:千円)

	前事業年度	当事業年度
	(自 平成30年4月1日 至 平成31年3月31日)	(自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日)
貸借対照表計上額		
期首残高	853,103	810,400
期中増減額	42,702	41,118
期末残高	810,400	769,282
期末時価	945,118	911,006

(注)1. 貸借対照表計上額は、取得価額から減価償却累計額を控除した金額であります。

2. 当事業年度増減額のうち、主な減少額は減価償却費(41,118千円)であります。

3. 当事業年度末の時価は、主として「不動産鑑定評価基準」に基づいて自社で算定した金額(指標等を用いて調整を行ったものを含む。)であります。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前事業年度(自平成30年4月1日 至平成31年3月31日)及び当事業年度(自平成31年4月1日 至令和2年3月31日)

当社は水産物卸売業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

【関連情報】

前事業年度(自平成30年4月1日 至平成31年3月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

製品及びサービスの区分が単一であるため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦以外の外部顧客への売上高がないため、記載事項はありません。

(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、該当事項はありません。

3. 主要な顧客ごとの情報

(単位:千円)

顧客の氏名又は名称	売上高	関連するセグメント名
株式会社横浜食品サービス	6,157,423	水産物卸売業

当事業年度(自平成31年4月1日 至令和2年3月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

製品及びサービスの区分が単一であるため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦以外の外部顧客への売上高がないため、記載事項はありません。

(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、該当事項はありません。

3. 主要な顧客ごとの情報

(単位:千円)

顧客の氏名又は名称	売上高	関連するセグメント名
株式会社横浜食品サービス	5,769,060	水産物卸売業

【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】

前事業年度(自平成30年4月1日 至平成31年3月31日)及び当事業年度(自平成31年4月1日 至令和2年3月31日)

該当事項はありません。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

前事業年度(自平成30年4月1日 至平成31年3月31日)及び当事業年度(自平成31年4月1日 至令和2年3月31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】

前事業年度(自平成30年4月1日 至平成31年3月31日)及び当事業年度(自平成31年4月1日 至令和2年3月31日)

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

1. 関連当事者との取引

(ア) 財務諸表提出会社の親会社及び主要株主(会社等の場合に限る。)等

前事業年度(自平成30年4月1日 至平成31年3月31日)

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金(千円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
主要株主	日本水産㈱	東京都港区	30,685,513	食品製造販売	(被所有) 直接 19.8	水産物の仕入・販売	買付仕入 受託仕入 販売	1,445,483 9,666 19,861	買掛金 受託販売未払金 売掛金	113,983 17 2,759

当事業年度(自平成31年4月1日 至令和2年3月31日)

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金(千円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
主要株主	日本水産㈱	東京都港区	30,685,513	食品製造販売	(被所有) 直接 19.8	水産物の仕入・販売	買付仕入 受託仕入 販売	1,547,574 11,430 2,588	買掛金 受託販売未払金 売掛金	107,896 87 -

(イ) 財務諸表提出会社の子会社及び関連会社等

前事業年度(自平成30年4月1日 至平成31年3月31日)

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金(千円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
関連会社	㈱横浜食品サービス	横浜市金沢区	60,000	水産物卸売業 水産物等加工業	(所有) 直接 49.0	水産物の仕入・販売 不動産賃貸 役員の兼務	買付仕入 受託仕入 販売 不動産賃貸収入	312,694 4,550 6,157,423 38,071	買掛金 受託販売未払金 売掛金	18,075 164 531,513

当事業年度(自平成31年4月1日 至令和2年3月31日)

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金(千円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
子会社	横浜水産㈱	横浜市金沢区	5,030	水産物卸売業	(所有) 間接 100.0	水産物の仕入・販売	債権放棄	17,000	-	-
関連会社	㈱横浜食品サービス	横浜市金沢区	60,000	水産物卸売業 水産物等加工業	(所有) 直接 49.0	水産物の仕入・販売 不動産賃貸 役員の兼務	買付仕入 受託仕入 販売 不動産賃貸収入	433,029 4,426 5,769,060 38,071	買掛金 受託販売未払金 売掛金	17,563 263 484,676

(注) 1. 上記(ア)~(イ)の金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2. 取引条件及び取引条件の決定方針

水産物の仕入・販売について、(ア)は一般的取引条件と同様に決定し、(イ)は一般的取引条件を勘案し決定しております。

不動産賃貸については、近隣の地代・取引実勢を参考にして両社協議により決定しております。

子会社である横浜水産㈱の支援を行うため、同社に対する売掛金のうち、17,000千円について債権放棄を行っております。なお、債権放棄に伴い、17,000千円の関係会社支援損を特別損失として計上しております。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

(1) 重要な関連会社の要約財務情報

当事業年度において、重要な関連会社は㈱横浜食品サービス及び㈱ソイフであり、両社の財務諸表を合算して作成した要約財務諸表は以下のとおりであります。

(単位：千円)

	前事業年度	当事業年度
流動資産合計	2,160,750	1,954,748
固定資産合計	1,264,467	1,175,281
流動負債合計	1,961,174	1,623,830
固定負債合計	557,969	475,713
純資産合計	906,073	1,030,486
売上高	17,386,451	15,959,087
税引前当期純利益	458,698	258,201
当期純利益	302,413	144,662

( 1株当たり情報 )

前事業年度 (自 平成30年4月1日 至 平成31年3月31日)		当事業年度 (自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日)	
1株当たり純資産額	325円 43銭	1株当たり純資産額	322円 17銭
1株当たり当期純利益	0円 33銭	1株当たり当期純利益	6円 27銭
なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載していません。		なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載していません。	

(注) 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。

	前事業年度 (自 平成30年4月1日 至 平成31年3月31日)	当事業年度 (自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日)
当期純利益(千円)	2,088	39,227
普通株主に帰属しない金額(千円)	-	-
普通株式に係る当期純利益(千円)	2,088	39,227
期中平均株式数(株)	6,257,776	6,257,776

(重要な後発事象)

該当事項はありません。



【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

資産の種類	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (千円)	当期末残高 (千円)	当期末減価 償却累計額 又は償却累 計額 (千円)	当期償却額 (千円)	差引当期末 残高 (千円)
有形固定資産							
建物	1,571,585	13,449	11,721	1,573,313	1,036,312	40,913	537,001
構築物	52,041	-	-	52,041	34,190	1,149	17,851
機械及び装置	172,858	707	320	173,245	149,136	8,183	24,108
車両運搬具	12,170	-	-	12,170	11,272	897	897
工具、器具及び備品	229,665	999	96	230,568	200,261	16,678	30,307
土地	233,070	-	-	233,070	-	-	233,070
有形固定資産計	2,271,391	15,156	12,138	2,274,409	1,431,173	67,822	843,235
無形固定資産							
ソフトウェア	7,000	-	-	7,000	5,016	1,400	1,983
電話加入権	0	-	-	0	-	-	0
無形固定資産計	7,000	-	-	7,000	5,016	1,400	1,983

(注) 当期増減の主なものは、次のとおりであります。

1. 冷塩干卸売場更新による11,100千円であります。

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	400,000	400,000	0.29	-
1年以内に返済予定の長期借入金	127,700	-	-	-
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。)	-	-	-	-
その他有利子負債 長期預り保証金	125,362	161,893	0.96	-
合計	653,062	561,893	-	-

(注) 1. 平均利率については、期末借入金残高に対する加重平均利率を記載しております。

2. その他有利子負債の長期預り保証金のうち、無利息分は含めておりません。

【引当金明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (目的使用) (千円)	当期減少額 (その他) (千円)	当期末残高 (千円)
貸倒引当金	535,474	74,463	-	37,010	572,927
賞与引当金	11,612	8,986	11,612	-	8,986
役員退職慰労引当金	8,250	-	-	-	8,250

(注) 貸倒引当金の当期減少額(その他)は洗い替えによる減少であります。

【資産除去債務明細表】

当事業年度期首及び当事業年度末における資産除去債務の金額が、当事業年度期首及び当事業年度末における負債及び純資産の合計額の100分の1以下であるため、財務諸表等規則第125条の2の規定により記載を省略しております。

( 2 ) 【主な資産及び負債の内容】  
 ( 現金及び預金 )

内訳	金額(千円)
現金	6,642
預金	
当座預金	51,662
普通預金	402,144
別段預金	393
小計	454,200
合計	460,843

( 受取手形 )

(イ) ( 相手先別内訳 )

相手先	金額(千円)
(有)柳藤商店	10,000
(有)魚森商店	12,742
合計	22,742

(ロ) ( 期日別内訳 )

期日別	金額(千円)
令和2年4月	22,742
合計	22,742

(売掛金)

(イ) (相手先別内訳)

相手先	金額 (千円)
(株)横浜食品サービス	484,676
(有)ワタナベ水産	148,475
(有)八丁兼商店	118,520
(株)山本水産	80,058
(有)丸柳商店	65,000
その他	1,352,950
合計	2,249,682

(ロ) (売掛金の発生及び回収並びに滞留状況)

当期首残高 (千円)	当期発生高 (千円)	当期回収高 (千円)	当期末残高 (千円)	回収率 (%)	滞留期間 (日)
(A)	(B)	(C)	(D)	$\frac{(C)}{(A) + (B)} \times 100$	$\frac{(A) + (D)}{2} \div \frac{(B)}{366}$
2,733,051	36,643,470	37,126,839	2,249,682	94.3	24.9

(注) 消費税等の会計処理は税抜方式を採用しておりますが、上記当期発生高・当期回収高には消費税等が含まれております。

(商品)

品名	金額 (千円)
生鮮・冷凍水産物	307,274
塩干・加工水産物	451,826
合計	759,101

(投資有価証券)

銘柄	金額 (千円)
(株)セブン&アイ・ホールディングス	160,691
中央魚類(株)	31,820
一正蒲鉾(株)	31,680
東急(株)	30,600
(株)K Tグループ	20,334
その他	64,563
合計	339,689

(破産更生債権等)

区分	金額 (千円)
破産更生債権	398,793
合計	398,793

(受託販売未払金)

相手先	金額(千円)
(株)雄北水産	9,086
H O P E 水産	3,566
(株)伊藤水産	2,174
岡山県漁業協同組合	1,938
(株)マルカイ	1,937
その他	111,091
合計	129,794

(注) 受託品売上高より、委託手数料及び出荷者負担の諸掛を控除した残額で、出荷者の純手取額であります。

(買掛金)

相手先	金額(千円)
日本水産(株)	107,896
(株)ベニレイ	80,138
東洋冷蔵(株)	41,508
浜食産(株)	40,054
(株)フーズシステム	26,868
その他	1,030,334
合計	1,326,800

(注) 買付商品に対する未払代金であります。

(退職給付引当金)

区分	金額(千円)
退職給付引当金	346,818
合計	346,818

(3)【その他】

当事業年度における四半期情報等

(累計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	当事業年度
売上高(千円)	8,340,299	16,530,141	26,383,859	33,929,139
税引前四半期純利益又は税引前当期純利益(千円)	22,540	25,462	100,301	18,721
四半期純利益又は当期純利益(千円)	17,889	23,810	89,754	39,227
1株当たり四半期純利益又は1株当たり当期純利益(円)	2.86	3.8	14.34	6.27

(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又は1株当たり四半期純損失( ) (円)	2.86	0.95	10.54	8.07

## 第6【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	4月1日から3月31日まで
定時株主総会	6月中
基準日	3月31日
剰余金の配当の基準日	9月30日 3月31日
1単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り	
取扱場所	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社 証券代行部
株主名簿管理人	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社
取次所	
買取手数料	株式売買の委託に係る手数料相当額として別途定める金額
公告掲載方法	電子公告 ただし事故その他やむを得ない事由により電子公告によることができない場合は、東京都において発行される日本経済新聞に掲載して行います。
株主に対する特典	当分の間、毎決算日(3月31日)現在、1,000株以上所有の株主全員に対して、当社グループ企業で生産する水産加工品又は当社取扱水産物を進呈いたします。

公告掲載URL (<http://www.yokohamagyorui.co.jp/kessan/index.html>)

(注) 当社定款の定めにより、単元未満株主は、会社法第189条第2項各号に掲げる権利、会社法第166条第1項の規定による請求をする権利並びに株主の有する株式数に応じて募集株式の割当て及び募集新株予約権の割当てを受ける権利以外の権利を有しておりません。

## 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85期) (自平成30年4月1日 至平成31年3月31日) 令和元年6月25日関東財務局長に提出。

(2) 内部統制報告書及びその添付書類

令和元年6月25日関東財務局長に提出。

(3) 四半期報告書及び確認書

(第86期第1四半期) (自平成31年4月1日 至令和元年6月30日) 令和元年8月9日関東財務局長に提出。

(第86期第2四半期) (自令和元年7月1日 至令和元年9月30日) 令和元年11月7日関東財務局長に提出。

(第86期第3四半期) (自令和元年10月1日 至令和元年12月31日) 令和2年2月7日関東財務局長に提出。

(4) 臨時報告書

令和元年7月1日関東財務局長に提出。

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)に基づく臨時報告書であります。



## 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

令和2年6月25日

横浜魚類株式会社

取締役会 御中

E Y 新日本有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 神山 宗武 印  
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 安藝 眞博 印  
業務執行社員

< 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」に掲げられている横浜魚類株式会社の平成31年4月1日から令和2年3月31日までの第86期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、キャッシュ・フロー計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、横浜魚類株式会社の令和2年3月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する事業年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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。

監査役及び監査役会の責任は、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、監査役及び監査役会に対して、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、監査役及び監査役会に対して、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。

#### < 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、横浜魚類株式会社の令和2年3月31日現在の内部統制報告書について監査を行った。

当監査法人は、横浜魚類株式会社が令和2年3月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

##### 監査意見の根拠

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

##### 内部統制報告書に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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。

監査役及び監査役会の責任は、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、監査役及び監査役会に対して、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、監査役及び監査役会に対して、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. X B R L データは監査の対象には含まれていません。