

【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】	2021年6月18日
【事業年度】	第103期（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）
【会社名】	伊藤忠食品株式会社
【英訳名】	ITOCHU-SHOKUHIN Co., Ltd.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長・社長執行役員 岡本 均
【本店の所在の場所】	大阪市中央区城見二丁目2番22号
【電話番号】	(06)6947-9811
【事務連絡者氏名】	執行役員経本部長 大森 賢律
【最寄りの連絡場所】	大阪市中央区城見二丁目2番22号
【電話番号】	(06)6947-9811
【事務連絡者氏名】	執行役員経本部長 大森 賢律
【縦覧に供する場所】	伊藤忠食品株式会社 東京本社 （東京都港区元赤坂一丁目2番7号） 伊藤忠食品株式会社 東海営業本部 （名古屋市熱田区新尾頭一丁目6番9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99期	第100期	第101期	第102期	第103期
決算年月	2017年3月	2018年3月	2019年3月	2020年3月	2021年3月
売上高 (百万円)	631,003	660,900	667,128	661,244	656,743
経常利益 (百万円)	4,566	5,032	4,943	5,700	6,265
親会社株主に帰属 する当期純利益 (百万円)	3,373	4,031	3,310	3,976	4,034
包括利益 (百万円)	4,526	5,544	1,689	2,106	8,283
純資産額 (百万円)	79,702	84,263	85,049	86,204	93,337
総資産額 (百万円)	211,368	234,532	232,289	228,437	231,183
1株当たり純資産額 (円)	6,280.07	6,639.43	6,697.55	6,781.27	7,354.47
1株当たり当期純利益 (円)	265.11	317.73	260.86	313.42	317.94
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円)	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	37.7	35.9	36.6	37.7	40.4
自己資本利益率 (%)	4.3	4.9	3.9	4.7	4.5
株価収益率 (倍)	17.3	17.9	18.2	13.9	17.3
営業活動による キャッシュ・フロー (百万円)	3,409	10,577	2,715	2,933	8,012
投資活動による キャッシュ・フロー (百万円)	3,909	100	6,563	14,604	14,527
財務活動による キャッシュ・フロー (百万円)	2,249	1,624	160	1,657	1,678
現金及び現金 同等物の期末残高 (百万円)	19,060	28,112	24,105	10,776	2,583
従業員数 (人)	1,087	1,121	1,145	1,170	1,189
(外、平均臨時雇用者数)	(860)	(854)	(977)	(1,000)	(983)

- (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、潜在株式がないため記載しておりません。
3 「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 2018年2月16日)等を第101期の期首から適用しており、第100期に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を遡って適用した後の指標等となっております。

(2) 提出会社の経営指標等

回次	第99期	第100期	第101期	第102期	第103期
決算年月	2017年3月	2018年3月	2019年3月	2020年3月	2021年3月
売上高 (百万円)	617,742	648,057	652,672	646,497	643,040
経常利益 (百万円)	4,153	4,550	4,446	4,960	5,732
当期純利益 (百万円)	3,124	3,660	2,987	3,557	3,698
資本金 (百万円)	4,923	4,923	4,923	4,923	4,923
発行済株式総数 (千株)	13,033	13,033	13,033	13,033	12,720
純資産額 (百万円)	78,052	82,136	82,645	83,498	90,166
総資産額 (百万円)	207,460	230,203	226,079	223,270	227,217
1株当たり純資産額 (円)	6,151.91	6,473.86	6,513.99	6,581.19	7,106.80
1株当たり配当額 (円)	75	75	75	75	80
(うち1株当たり中間配当額)	(35)	(37.5)	(37.5)	(37.5)	(40)
1株当たり当期純利益 (円)	245.58	288.48	235.45	280.37	291.44
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	37.6	35.7	36.6	37.4	39.7
自己資本利益率 (%)	4.1	4.6	3.6	4.3	4.3
株価収益率 (倍)	18.7	19.7	20.1	15.6	18.8
配当性向 (%)	30.5	26.0	31.9	26.8	27.4
従業員数 (人)	771	793	809	843	873
(外、平均臨時雇用者数)	(86)	(79)	(63)	(41)	(41)
株主総利回り (%)	110.3	138.2	117.4	110.4	138.9
(比較指標：配当込みTOPIX) (%)	(114.7)	(132.9)	(126.2)	(114.2)	(162.3)
最高株価 (円)	4,825	6,730	6,370	5,430	6,000
最低株価 (円)	3,850	4,470	4,450	3,675	4,035

- (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(市場第一部)におけるものであります。
4 「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 2018年2月16日)等を第101期の期首から適用しており、第100期に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を遡って適用した後の指標等となっております。

3【事業の内容】

当社グループは、当社、当社の親会社（伊藤忠商事㈱）、当社の子会社5社、関連会社2社及びその他関係会社4社で構成され、食料品卸売業として酒類・食品の卸売及びそれに伴う商品の保管、運送ならびに各種商品の情報提供、商品流通に関するマーチャンドライジング等を主な事業の内容としております。
 当社グループの事業に係わる位置付けは、次のとおりであります。

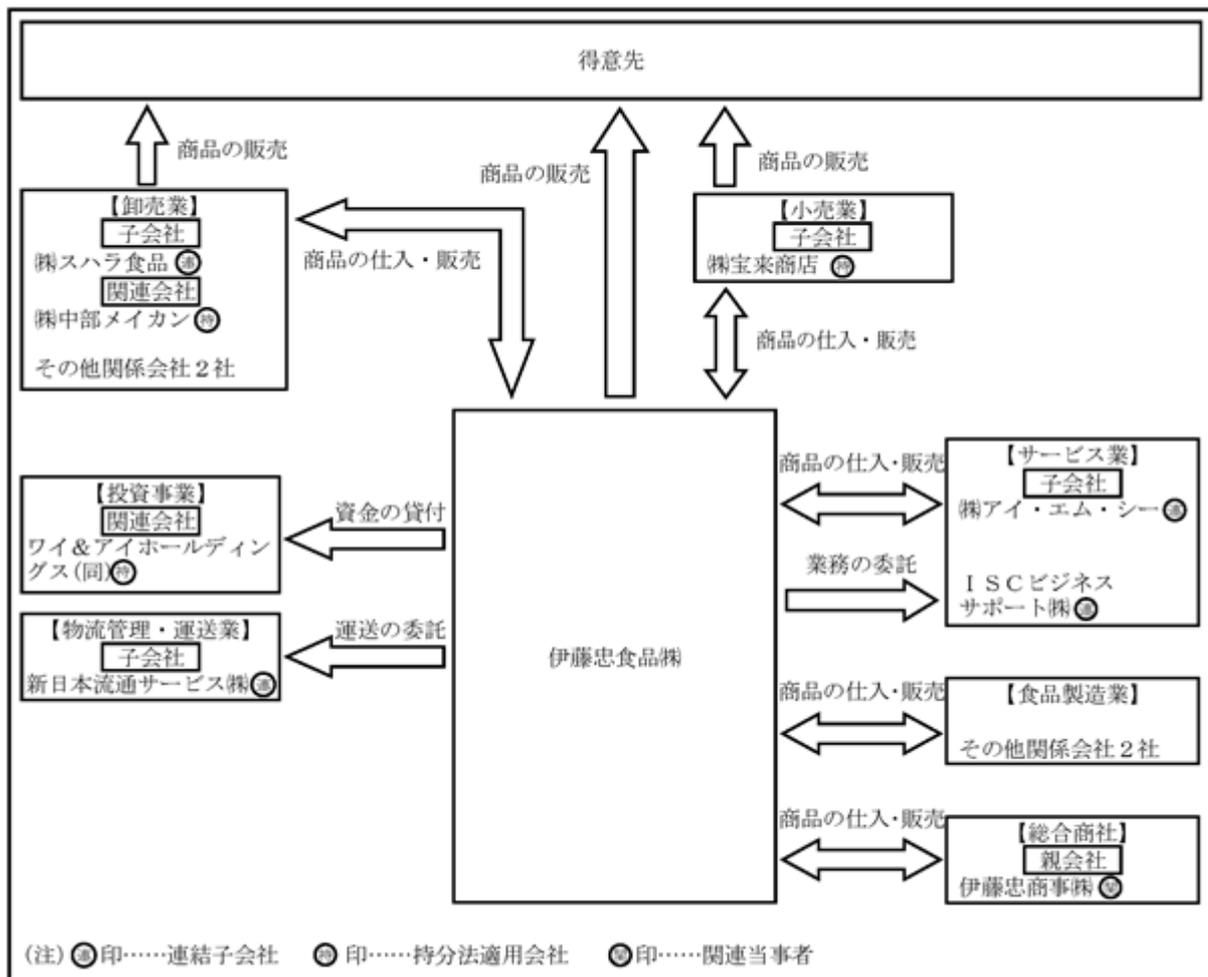
食料品卸売事業

メーカー及び親会社より商品（酒類・食品）を仕入れ、卸売を行っております。

その他の事業

その他の事業には物流管理・運送業、小売業、サービス業及び食品製造業などがありますが、重要なものではありません。

事業の系統図は、次のとおりであります。



4【関係会社の状況】

(1) 親会社

2021年3月31日現在

名称	住所	資本金 (百万円)	主要な 事業内容	議決権の被所有割合			関係内容
				直接所有 (%)	間接所有 等 (%)	合計 (%)	
伊藤忠商事(株)	大阪市北区	253,448	総合商社	52.2	0.1	52.3	当社が商品を仕入 当社が土地・建物を賃借 当社が同社のグループ金融制 度を利用 役員の兼任等あり

(注) 伊藤忠商事(株)は有価証券報告書提出会社であります。

(2) 連結子会社

2021年3月31日現在

名称	住所	資本金 (百万円)	主要な 事業内容	議決権の所有割合			関係内容
				直接所有 (%)	間接所有 (%)	合計 (%)	
新日本流通 サービス(株)	大阪市中央区	20	貨物運送 取扱業	100.0	-	100.0	当社の物流業務を委託 当社が建物を賃貸 当社が資金を貸付 役員の兼任等あり
ISCビジネス サポート(株)	東京都港区	90	サービス業	100.0	-	100.0	当社の事務を委託 当社が建物を賃貸 役員の兼任等あり
(株)スハラ食品	北海道小樽市	95	酒類・食品 卸売業	99.0	-	99.0	当社が商品を販売及び仕入 役員の兼任等あり
(株)アイ・エム・シー	大阪市中央区	100	サービス業	100.0	-	100.0	当社が商品を販売 当社が建物を賃貸 役員の兼任等あり

(3) 持分法適用非連結子会社・関連会社

2021年3月31日現在

名称	住所	資本金 (百万円)	主要な 事業内容	議決権の所有割合			関係内容
				直接所有 (%)	間接所有 (%)	合計 (%)	
(非連結子会社)							
(株)宝来商店	大阪市中央区	10	酒類・食品 小売業	100.0	-	100.0	当社が債務を保証 当社が商品を販売及び仕入 当社が建物を賃貸 役員の兼任等あり
(関連会社)							
(株)中部メイカン	岐阜県大垣市	64	食品卸売業	39.7	-	39.7	当社が商品を販売及び仕入 役員の兼任等あり
ワイ&アイホール ディングス(同)	東京都港区	100	投資事業	50.0	-	50.0	当社が資金を貸付 役員の兼任等あり

5【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

2021年3月31日現在

事業等の名称	従業員数(人)
食料品卸売事業及びその他の事業	1,189 (983)
合計	1,189 (983)

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

(2) 提出会社の状況

2021年3月31日現在

従業員数(人)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(千円)
873 (41)	41.0	17.3	6,258

- (注) 1 従業員数は就業人員であり、臨時従業員は()内に年間の平均人員を外数で記載しております。
- 2 平均年間給与は、2020年4月1日から2021年3月31日までの各月の支払金額の総額を従業員数で除した金額を合計した金額となります。
- 3 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。

(3) 労働組合の状況

当社には伊藤忠食品労働組合(組合員数614人)が組織されておりますが、上部団体には所属しておりません。

なお、労使関係につきましては特に記載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】

当社グループは、常に時代の変化と要請を先取りし、健康で豊かな食生活創りを通じて消費者と社会に貢献することを企業理念としております。この企業理念の下、2020年4月、中期経営計画「Transform2022～領域を超えて～」(2020年4月～2023年3月)を策定いたしました。中期経営計画「Transform2022～領域を超えて～」で目指す姿は「売場作りへの貢献度向上・新価値創出」と「社会課題解決への取り組みによる持続的成長基盤の構築」であります。製配販が連携したエコシステムを形成することにより、消費者の食生活に新たな価値を生み出し、豊かにしてまいります。また、事業活動を通じてSDGsならびにESG経営を推進し、社会課題の解決に主体的に取り組むことにより、持続的な成長基盤を構築してまいります。なお、定量目標としては1年ごとの単年度計画を着実に達成し、毎期増益を目指します。

今後の国内外経済は、新型コロナウイルスのワクチン接種が開始されたものの、引き続き新型コロナウイルス感染症の影響は継続し、不透明な経営環境が続くと予想されます。

食品流通業界は、人口減少・少子高齢化による総需要の減少、小売業態間の競争激化、物流コストの上昇、消費者の購買行動の多様化などが同時進行しており、従来のビジネスモデルに加えて、より消費者起点のビジネス構築が必要な局面に差し掛かっております。

また、業界を取り巻く法令等の面では、「酒税法の改正」「食品表示法(HACCPに沿った衛生管理の制度化)」「働き方改革関連法の施行」等、外部環境の変化が食品流通業界に与える影響は大きいものと推測いたします。

このような状況下、当社グループは、引き続き中期経営計画「Transform2022～領域を超えて～」の実現に向け、新規ビジネスと既存ビジネスの相乗効果を図ってまいります。また、売場の活性化に「消費者起点」で取り組み、製配販連携による消費者への新価値を提供することで成長基盤の構築を推し進めてまいります。加えて、事業を通じた社会課題解決への取り組みも進めてまいります。

中期経営計画の2年目である2021年度計画につきましては、売上高6,200億円、営業利益50億円、経常利益62億円、親会社株主に帰属する当期純利益41億円であります。

当社グループの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は、売上高、営業利益、経常利益、親会社株主に帰属する当期純利益であります。

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ます。

2【事業等のリスク】

当社グループの経営成績及び財政状態等に影響を及ぼす可能性のあるリスクには以下のようなものがあり、投資者の判断に重要な影響を及ぼす可能性のある事項と考えております。

なお、本項に記載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ます。

(1) 自然災害について

大規模な地震、津波、台風、洪水等の自然災害に関するリスクは年々高まっております。このような大規模な自然災害の発生により従業員への被害、物流倉庫・設備損壊、在庫破損等により商品出荷が不能となる可能性があります。また、情報システム設備や通信インフラに被害が及んだ場合は、受発注データの送受信不能、資金決済遅延等の影響が考えられます。更に、これらにより消費マインドが落ち込んだ場合、各種施設修繕に多額の費用を要する場合など、当社グループの業績及び財政状態に影響を与える可能性があります。

当社グループは、大規模な自然災害が発生した場合においても食品の安定供給を行えるよう、主要業務の早期復旧・継続のための事業継続計画を策定し、毎年訓練を行うことで、有事の対応力強化を図っております。また、情報システム面においては、関東に設置しているコンピュータセンターのバックアップセンターを関西に設置するなど、安定的な事業運営が可能となるような対応を行っております。

(2) 感染症流行について

新型インフルエンザウイルスや新型コロナウイルスなどによる感染症が流行・拡大した場合、当社グループのみならずメーカーの工場生産、入出荷並びに配送を担う物流業者や販売先を含め、サプライチェーン全体への影響が懸念されます。また、感染症流行抑制のため、長期間にわたる移動制限や都市封鎖等により大幅な経済活動停滞が発生するなどの影響により景気が悪化し消費マインドが落ち込んだ場合、当社グループの業績及び財政状態に影響を与える可能性があります。

当社グループは、感染症流行が発生した場合においても食品の安定供給を行えるよう、主要業務の継続のための事業継続計画を策定しております。実際に今般の新型コロナウイルス感染症拡大への当社グループの対応として、物流センターにおいては行政当局の指導・要請に基づく感染拡大防止策と安全配慮策を講じながら安定的に事業運営を行っております。

(3) 法的規制について

当社グループは国内で事業を遂行していく上で、酒税法、食品衛生法、労働関連規制、下請法、環境関連法規等の適用を受けております。将来において予測のできない法律等の改正が行われた場合、当社グループの事業活動が制限され、業績及び財政状態に影響を与える可能性があります。

当社グループは、法務コンプライアンス部において、事業を遂行していく上で影響を与える法律等の改正を事前に把握し、また、関連部署において適切に対応を行うことで法令違反等の発生可能性を低減するように努めております。

(4) 事業環境変化について

食品流通業界においては、少子高齢化による労働人口減少やEC取引増加などによる宅配便の増加等の影響もあり、トラックドライバーの需給ギャップの拡大が予想されます。これらの事業環境の変化により、物流費の高騰のみならず適切な費用の範囲内での物流確保ができず当社グループの事業運営が滞り、業績及び財政状態に影響を与える可能性があります。

当社グループは、国土交通省・経済産業省・農林水産省が推進する「ホワイト物流」推進運動への賛同表明など、トラックドライバー等の労働環境改善を推し進めるとともに、物流センターにおける省人化や受発注システムの見直しなどによる効率化を推進することで、適切な費用の範囲内における物流の確保に努めてまいります。

(5) 競合企業について

当社グループが事業展開をしている食品卸売業界は、大規模な設備投資や仕入先、得意先との関係性など比較的参入障壁が高く、新規参入により業界の勢力図が変化するリスクは少ないとみております。しかしながら、業界内部においては、総人口の減少、得意先である小売業間の競争激化や物流費の高騰などにより食品卸売事業者間の競争も激化しており、同業他社に対する競争力が低下した場合、中長期的には業績及び財政状態に影響を与える可能性があります。

(6) 親会社及びそのグループ会社との関係について

当社は、伊藤忠商事㈱(2021年3月31日現在、間接保有を含め、当社議決権の52.3%を保有)が親会社であります。同社及びそのグループ企業と取引を行う際には、当社株主全体の利益の最大化を図るべく、当社グループの企業価値向上を最優先して決定することとしております。重要性が高い取引については、取締役会において十分審議の上、承認を得て実施しております。伊藤忠商事㈱グループ各社との主な取引関係は、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等」における「関連当事者情報」をご参照下さい。なお、伊藤忠商事㈱との資本関係に変化が生じ経営方針・事業展開等に大幅な転換があった場合には、当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(7) 投資について

当社グループは、事業領域拡大のために様々な投資を行っておりますが、経営環境の変化や投資先の業績不振などに伴い期待した効果が得られないリスクがあります。また、時価の下落や企業価値の低下により当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

これらの投資の実施にあたっては、慎重に検討を行い、将来の当社グループの業績に貢献すると判断した場合に限り実行し、また、一定規模以上の投資については、定期的に進捗をレビューするなど、リスクの低減に努めております。

(8) 情報システムについて

当社グループは全国に事業所・物流拠点を配し、コンピュータセンターで集中処理する全国的なネットワークを構築しております。また、拠点を結ぶすべての回線にはバックアップ回線を整備する等セキュリティには万全の体制をとっておりますが、大規模な災害が発生した場合の物理的障害、あるいは想定外のウイルスやなりすましメール、サイバー攻撃等によるシステム障害、個人情報・機密情報の漏洩などが発生した場合は、業務全体への影響、セキュリティ対策費用の増大、また損害賠償請求などにより当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(9) コンプライアンスについて

当社グループは事業の遂行に際して、法令・規則等を遵守し、コンプライアンス経営を推進しております。しかしながら、役員・従業員等による不祥事の発生や法令・社会規範に反した行動等により、法令による罰則・訴訟の提起、またステークホルダーの信用を失うことにより当社の企業価値を毀損し、当社グループの業績及び財政状態に影響を与える可能性があります。

当社グループは、「企業行動基準」を定めるとともに、コンプライアンス担当役員を委員長とする「コンプライアンス委員会」を設置し、その管下に「独占禁止法分科会」「モニタリングチーム」「コンプライアンス責任者会議」「ISC グループコンプライアンス連絡会」を設置するなどの体制整備を行っております。また、定期的な研修等による社員教育を通じてコンプライアンスのレベルを高め、法令違反や社会規範に反した行為等の発生可能性を低減するように努めております。

(10) 食品安全管理について

食への安全・安心が大きく問われている中で、当社グループが取扱う酒類・食品等の品質管理を今まで以上に徹底させることは、最重要事項の一つと認識しております。当社は専門知識を有する専任者を品質保証部に配置し、当社グループの商品表示の調査・確認、委託製造先の工程調査・衛生管理及び物流センターの品質保全状況に対する監査・点検・指導等、品質管理体制の整備強化に取り組んでおります。しかしながら、外的要因による不測の事故等の発生により、当社グループの営業活動や業績に影響を及ぼす可能性があります。

(11) 債権回収について

当社グループは、多数の得意先に対して、後払い条件で商品・サービスの販売(与信供与)を行っており、経済情勢悪化の影響を含めた与信先の財政状態悪化により債権回収が滞る可能性があります。また、今般の新型コロナウイルス感染症拡大影響のように経済活動が大きく停滞する場合、そのリスクは増大するものと考えております。債権回収が滞る、もしくは、回収不能になった場合、当社グループの業績及び財政状況に影響を及ぼす可能性があります。

当社グループは、これらのリスクに対し「与信管理規程」を定めそれを適切に運用するとともに、信用保証や担保を取得するなどの回収リスクの低減に努めております。

(12) 固定資産について

当社グループは、有形固定資産及び無形資産等の固定資産を保有しておりますが、経営環境の著しい変化や収益性の低下などに伴い、十分なキャッシュ・フローの創出が見込めなくなった場合には、当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

これらの設備投資の取得等にあたっては、慎重に検討を行い、将来の当社グループの業績に貢献すると判断した場合に限り実行し、また、一定規模以上の投資については、定期的に進捗をレビューするなど、リスクの低減に努めております。

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、連結子会社及び持分法適用会社）の財政状況、経営成績及びキャッシュ・フロー（以下、「経営成績等」という）の状況の概要は以下のとおりであります。

経営成績の状況

当連結会計年度におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症により一年を通じて大きな影響を受けることとなりました。なかでも緊急事態宣言の発令に伴う外出自粛や店舗休業等は個人消費の低迷と企業収益の減退を招きました。現時点においても収束時期が読めない先行き不透明な状況が今なお続いており、経済回復の兆しが見えず、消費者は生活防衛意識が高まり節約志向が顕著となっております。

食品流通業界におきましては、感染拡大に伴う行動自粛の影響から家庭内消費に関連する需要が活発化する一方で、外食・業務用関連は大幅に減少し、近年消費を牽引してきたインパウンド需要もほぼ喪失の状況となりました。

このような状況下、当社グループは食品流通の中核を担う卸売業として行政当局の指導・要請に基づく感染拡大防止策と安全配慮策を講じながら食品の安定供給維持に努め、エッセンシャルワーカーとしての責務を果たしてまいりました。また、2020年4月に公表した中期経営計画「Transform2022～領域を超えて～」で掲げた各重点施策を着実に前進させることができました。具体的には、「DELISH KITCHEN」等のレシピ動画サイトを運営する(株)エプリーと連携した店頭サイネージの設置拡大や店頭サイネージを活用した消費者目線での新しい売場提案、(株)テクニカンが運営する冷凍食品専門店「T MIN FROZEN」で「凍眠市場」の取扱いを開始するなど新たな付加価値の提供や基盤である卸事業の強化に向けた取り組みを推進してまいりました。加えて、社会課題解決への取り組みとしてのダイバーシティの推進やガバナンスの強化、マテリアリティ特定などSDGsへの取り組みも行ってまいりました。

当連結会計年度の売上高は、内食需要の高まりに伴いスーパー向けの売上が好調に推移したものの、外食・業務用・百貨店向けの売上が減少したことにより、前期比微減の656,743百万円（前期比0.7%減少）となりました。

利益面では、一部の取引形態変更の影響もあり売上総利益の減少はあったものの、取引形態の変更に伴う販管費の減少及び一般管理費において経費改善を行ったことなどにより、経常利益は6,265百万円（前期比9.9%増加）となりました。また、親会社株主に帰属する当期純利益は4,034百万円（前期比1.4%増加）となりました。

当連結会計年度における販売実績を業態別、商品分類別に示すと次のとおりであります。

(業態別売上高)

(単位：百万円)

業 態	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)		当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)		増 減	
	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	率
		%		%		%
卸売業	85,590	12.9	77,382	11.8	8,207	9.6
百貨店	28,310	4.3	26,090	4.0	2,221	7.8
スーパー	409,290	62.0	426,727	65.0	17,437	4.3
CVS・ミニスーパー	66,048	10.0	65,584	10.0	464	0.7
その他小売業	39,973	6.0	29,254	4.4	10,719	26.8
その他	32,032	4.8	31,706	4.8	326	1.0
合 計	661,244	100.0	656,743	100.0	4,500	0.7

(商品分類別売上高)

(単位:百万円)

商品分類	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)		当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)		増減	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	率
		%		%		%
ビール	154,774	23.4	138,931	21.1	15,843	10.2
和洋酒	104,869	15.9	108,186	16.5	3,317	3.2
調味料・缶詰	109,103	16.5	112,066	17.1	2,964	2.7
嗜好品・飲料	140,863	21.3	146,607	22.3	5,745	4.1
麺・乾物	49,612	7.5	51,503	7.8	1,891	3.8
冷凍・チルド	27,871	4.2	28,749	4.4	878	3.1
ギフト	47,613	7.2	44,716	6.8	2,897	6.1
その他	26,540	4.0	25,985	4.0	555	2.1
合計	661,244	100.0	656,743	100.0	4,500	0.7

(注) 発泡酒及びビール風アルコール飲料(第3のビール)の売上高は「ビール」に含んでおります。

業態別では、スーパーは、新型コロナウイルス感染症拡大による巣ごもり需要の高まりにより426,727百万円(前年同期比4.3%増)となりました。一方で、卸売業は77,382百万円(前年同期比9.6%減)、CVS・ミニスーパーは65,584百万円(同0.7%減)となりました。商品分類別では、ビールが138,931百万円(同10.2%減)、嗜好品・飲料が146,607百万円(同4.1%増)、調味料・缶詰が112,066百万円(同2.7%増)となりました。

財政状態及びキャッシュ・フローの状況

財政状態の状況

当連結会計年度末における総資産は231,183百万円となり、前連結会計年度末に比べ2,746百万円の増加となりました。これは、グループ預け金が7,300百万円増加したものの、売上債権が3,405百万円、商品が1,924百万円減少したことなどによるものであります。

負債は、137,847百万円となり、前連結会計年度末に比べ4,387百万円の減少となりました。これは、仕入債務が5,048百万円減少したことなどによるものであります。

純資産は、93,337百万円となり、前連結会計年度末に比べ7,133百万円の増加となりました。これは、利益剰余金が1,978百万円増加、その他有価証券評価差額金が4,044百万円増加したことなどによるものであります。

キャッシュ・フローの状況

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	増減 (百万円)
	金額(百万円)	金額(百万円)	
営業活動によるキャッシュ・フロー	2,933	8,012	5,079
投資活動によるキャッシュ・フロー	14,604	14,527	77
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,657	1,678	21
現金及び現金同等物の増減額	13,328	8,194	5,135
現金及び現金同等物の期首残高	24,105	10,776	13,328
現金及び現金同等物の期末残高	10,776	2,583	8,194

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。)の期末残高は2,583百万円となり前連結会計年度末と比べ8,194百万円減少いたしました。

当連結会計年度における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は次のとおりであります。

(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8,012百万円となりました。主な要因は税金等調整前当期純利益5,921百万円等によるものであります。

(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14,527百万円となりました。主な要因はグループ預け金の預入による支出(払戻との純額)15,000百万円等によるものであります。

(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1,678百万円となりました。主な要因は配当金の支払いならびにリース債務の返済による支出等によるものであります。

生産、受注及び販売の実績

イ. 販売実績

当連結会計年度における販売実績を商品分類別に示すと次のとおりであります。

商品分類	金額(百万円)	前年増減率(%)
ビール	138,931	10.2
和洋酒	108,186	3.2
調味料・缶詰	112,066	2.7
嗜好品・飲料	146,607	4.1
麺・乾物	51,503	3.8
冷凍・チルド	28,749	3.1
ギフト	44,716	6.1
その他	25,985	2.1
合計	656,743	0.7

(注) 1 主な相手先別の販売実績及び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 2019年4月1日 至 2020年3月31日)		当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	
	金額(百万円)	割合(%)	金額(百万円)	割合(%)
(株)セブン-イレブン・ジャパン	66,019	10.0	65,569	10.0

2 上記金額には消費税等は含まれておりません。

3 発泡酒及びビール風アルコール飲料(第3のビール)の売上高は「ビール」に含んでおります。

ロ. 仕入実績

当連結会計年度における仕入実績を商品分類別に示すと次のとおりであります。

商品分類	金額(百万円)	前年増減率(%)
ビール	133,370	11.1
和洋酒	103,074	3.5
調味料・缶詰	106,480	2.2
嗜好品・飲料	138,294	3.7
麺・乾物	49,022	3.8
冷凍・チルド	25,735	2.7
ギフト	41,238	6.4
その他	22,264	2.1
合計	619,477	1.1

(注) 1 上記金額には消費税等は含まれておりません。

2 発泡酒及びビール風アルコール飲料(第3のビール)の仕入高は「ビール」に含んでおります。

(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判断したものであります。

財政状態及び経営成績の状況に関する認識及び分析・検討結果

財政状態及び経営成績の状況に関する認識及び分析・検討結果につきましては、「(1) 経営成績等の状況の概要」に記載の通りであります。また、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いては「2 事業等のリスク」に記載をしております。

なお、新型コロナウイルス感染症拡大による影響につきましては、「巣ごもり需要」の影響により、業務用及び外食取引が大幅に不振である一方、スーパーとの取引が年間を通じて好調に推移いたしました。2021年度については、現時点においては影響は限定的であると見込んでおります。しかしながら、今後影響が拡大あるいは長期化した場合、小売店舗・飲食店の縮小、景気悪化による消費者の生活防衛意識・節約志向のさらなる高まり、消費動向の変化、取引先信用不安等は2021年度以降の業績に影響を及ぼす可能性があります。

キャッシュ・フローの状況の分析・検討内容並びに資金の流動性にかかる情報

キャッシュ・フローの状況の分析・検討内容につきましては「(1) 経営成績等の状況の概要 財政状態及びキャッシュ・フローの状況」に記載の通りであります。

当社グループの運転資金需要のうち主なものは、商品仕入費用及び物流センター運営費用のほか、販売費及び一般管理費等の営業費用であります。また、投資を目的とした資金需要は事業領域拡大のための投資有価証券の取得、物流センター等にかかる設備投資、システム開発投資等によるものであります。

当社グループは、事業運営上必要な流動性と資金の源泉を安定的に確保することとしております。

資金運用については短期的な預金等に限定し、また、資金調達についてはリース及び銀行借入による方針であります。

なお、当連結会計年度末における借入金及びリース債務を含む有利子負債の残高は6,788百万円となっております。また、当連結会計年度末における現金及び現金同等物の残高は2,583百万円となっております。

当連結会計年度末現在、新たに確定した重要な設備投資はありませんが、成長に向けた投資は引き続き行ってまいります。なお、その際の資金調達方法は自己資金及びリースを予定しております。

重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

当社グループの連結財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づいて作成されております。この連結財務諸表の作成にあたり、見積りが必要な事項につきましては、合理的な基準に基づき会計上の見積りを行っております。なお、当社グループの連結財務諸表で採用する重要な会計方針は、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)」に記載の通りであります。また、新型コロナウイルス感染症拡大による影響につきましては限定的であると認識しており、その認識を会計上の見積りに反映させております。

4 【経営上の重要な契約等】

特に記載すべき事項はありません。

5 【研究開発活動】

特に記載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】

当連結会計年度における設備投資の総額は460百万円で、その主なものはシステム関連投資302百万円及び物流センターの設備購入費用等157百万円であります。

なお、設備投資の金額には、有形固定資産のほか、無形固定資産及び投資その他の資産のうち「差入保証金（物流センターに係る保証金）」を含めて記載しております。

2【主要な設備の状況】

当社グループにおける主要な設備は、以下のとおりであります。

(1) 提出会社

2021年3月31日現在

事業所名 (所在地)	事業部門別の名称	設備の内容	帳簿価額(百万円)						従業員数 (人)	臨時雇用者数 (人)	
			建物及び構築物	機械装置及び運搬具	工具、器具及び備品	土地 (面積㎡)	リース資産	差入保証金			合計
北海道東北地区 仙台支店(仙台市宮城野区) 他、営業所1ヶ所 常温仙台センター (宮城県多賀城市) 他、物流センター32ヶ所	食料品 卸売 事業	管理 販売 設備	9	-	22	- (-)	429	150	611	20	2
関東甲信越地区 東京本社(東京都港区) 他、営業所1ヶ所 相模原I D C (相模原市中央区) 狭山グロッサリーセンター (埼玉県狭山市) 他、物流センター117ヶ所	食料品 卸売 事業	管理 販売 設備	722	3	1,607	763 (13,267.44)	2,953	1,014	7,063	463	18
東海北陸地区 東海営業本部 (名古屋市熱田区) 大府ドライ物流センター (愛知県大府市) 他、物流センター35ヶ所	食料品 卸売 事業	管理 販売 設備	911	-	49	216 (2,093.82)	3	171	1,349	112	2
近畿地区 大阪本社(大阪市中央区) 大阪I D C / 南港物流センター (大阪市住之江区) 天保山物流センター (大阪市港区) 他、物流センター70ヶ所	食料品 卸売 事業	管理 販売 設備	444	0	303	2,673 (12,855.41)	1,780	726	5,926	226	12
中国地区 中四国支店 (広島市西区) 広島物流センター (広島市西区) 他、物流センター20ヶ所	食料品 卸売 事業	管理 販売 設備	27	-	2	897 (11,338.24)	-	3	928	13	1
四国地区 四国物流センター (香川県坂出市) 他、物流センター8ヶ所	食料品 卸売 事業	管理 販売 設備	93	-	1	385 (6,723.00)	-	-	479	7	-

事業所名 (所在地)	事業部門別の名称	設備の内容	帳簿価額(百万円)						従業員数 (人)	臨時雇用者数 (人)	
			建物及び構築物	機械装置及び運搬具	工具、器具及び備品	土地 (面積㎡)	リース資産	差入保証金			合計
九州地区 九州支店 (福岡市博多区) 福岡物流センター (福岡市東区) 他、物流センター34ヶ所	食料品 卸売 事業	管理 販売 設備	18	-	4	50 (3,320.05)	-	14	87	32	5

- (注) 1 金額には、建設仮勘定は含まれておりません。
2 金額には、消費税等は含まれておりません。
3 上記以外に、提出会社の主要な賃借設備として以下のものがあります。

事業所名 (所在地)	事業部門別の名称	設備の内容	建物賃借面積 (延床面積㎡)	年間賃借料 (百万円)
東京本社 (東京都港区)	食料品卸売事業	事務所	3,850.57	297
大津物流センター (滋賀県大津市)	食料品卸売事業	管理販売設備	15,773.53	114
大府ドライ物流センター (愛知県大府市)	食料品卸売事業	管理販売設備	24,825.00	75

- 4 上記のほか、提出会社のリース契約による賃借設備のうち主なもの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	年間リース料 (百万円)
横浜コンピュータセンター (横浜市都筑区)	食料品卸売事業	コンピュータ設備	129

(2) 国内子会社

2021年3月31日現在

会社名 (所在地)	事業部門別の名称	設備の内容	帳簿価額(百万円)						従業員数 (人)	臨時雇用者数 (人)	
			建物及び構築物	機械装置及び運搬具	工具、器具及び備品	土地 (面積㎡)	リース資産	差入保証金			合計
新日本流通サービス㈱ (大阪府中央区)	食料品 卸売 事業	管理 販売 設備	1,319	17	13	470 (15,489.00)	58	1	1,878	120	669
㈱スハラ食品 (北海道小樽市)	食料品 卸売 事業	管理 販売 設備	457	0	3	852 (24,320.78)	2	2	1,315	70	47

- (注) 1 金額には、建設仮勘定は含まれておりません。
2 金額には、消費税等は含まれておりません。

3 【設備の新設、除却等の計画】

(1) 重要な設備の新設等

提出会社
特に記載すべき事項はありません。

国内子会社
特に記載すべき事項はありません。

(2) 重要な設備の除却等

特に記載すべき事項はありません。

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	40,000,000
計	40,000,000

【発行済株式】

種類	事業年度末現在発行数 (株) (2021年3月31日)	提出日現在発行数 (株) (2021年6月18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	12,720,000	12,720,000	東京証券取引所 (市場第一部)	権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式であり、単元株式数は100株であります。
計	12,720,000	12,720,000	-	-

(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 (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)
2021年2月26日 (注)	313	12,720	-	4,923	-	7,162

(注) 自己株式の消却

当社は2021年1月29日開催の取締役会決議に基づき、普通株式312,690株の自己株式を消却いたしました。

(5) 【所有者別状況】

2021年3月31日現在

区分	株式の状況(1単元の株式数100株)								単元未満株式の状況(株)
	政府及び地方公共団体	金融機関	金融商品取引業者	その他の法人	外国法人等		個人その他	計	
					個人以外	個人			
株主数(人)	-	21	18	252	122	11	11,852	12,276	-
所有株式数(単元)	-	19,543	608	81,513	6,510	15	18,969	127,158	4,200
所有株式数の割合(%)	-	15.37	0.48	64.10	5.12	0.01	14.92	100.00	-

(注) 自己株式32,777株は、「個人その他」に327単元、「単元未満株式の状況」に77株含まれております。

(6) 【大株主の状況】

2021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(%)
伊藤忠商事株式会社	東京都港区北青山2丁目5-1	6,620	52.18
株式会社日本カストディ銀行 (三井住友信託銀行再信託分・アサヒビール株式会社退職給付信託口)	東京都中央区晴海1丁目8-12	815	6.42
味の素株式会社	東京都中央区京橋1丁目15-1	339	2.67
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	311	2.46
アサヒビール株式会社	東京都墨田区吾妻橋1丁目23-1	296	2.34
みずほ信託銀行株式会社 退職給付信託みずほ銀行口 再信託受託者株式会社日本カストディ銀行	東京都中央区晴海1丁目8-12	249	1.96
株式会社日本カストディ銀行(信託口)	東京都中央区晴海1丁目8-12	218	1.72
伊藤忠食品 従業員持株会	東京都港区元赤坂1丁目2-7	137	1.08
はごろもフーズ株式会社	静岡市清水区島崎町151	87	0.69
株式会社日本カストディ銀行(信託口5)	東京都中央区晴海1丁目8-12	72	0.57
計	-	9,146	72.09

- (注) 1 ㈱日本カストディ銀行(三井住友信託銀行再信託分・アサヒビール㈱)退職給付信託口の所有株式は、アサヒビール㈱が所有していた当社株式を三井住友信託銀行㈱に信託したものが、㈱日本カストディ銀行に再信託されたもので、議決権はアサヒビール㈱に留保されております。
- 2 みずほ信託銀行㈱退職給付信託みずほ銀行口再信託受託者㈱日本カストディ銀行の所有株式は、㈱みずほ銀行が所有していた当社株式をみずほ信託銀行㈱に信託したものが、㈱日本カストディ銀行に再信託されたもので、議決権は㈱みずほ銀行に留保されております。

(7)【議決権の状況】

【発行済株式】

2021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 32,700	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 12,683,100	126,831	-
単元未満株式(注)	普通株式 4,200	-	-
発行済株式総数	12,720,000	-	-
総株主の議決権	-	126,831	-

(注)「単元未満株式」の欄の普通株式には、当社所有の自己株式77株が含まれております。

【自己株式等】

2021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(%)
伊藤忠食品株式会社	大阪市中央区城見 2丁目2-22	32,700	-	32,700	0.26
計	-	32,700	-	32,700	0.26

2【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 会社法第155条第7号に該当する普通株式の取得

(1)【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2)【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(3)【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

区分	株式数(株)	価額の総額(円)
当事業年度における取得自己株式	130	695,950
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、2021年6月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式数は含めておりません。

(4)【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数(株)	処分価額の総額(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	312,690	1,073,152,080	-	-
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	32,777	-	32,777	-

(注) 当期間における保有自己株式数には、2021年6月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式数は含めておりません。

3【配当政策】

当社グループは株主の皆様への利益還元を最重要政策と認識し、収益力の向上と財務体質の強化を図りながら、株主の皆様へ継続的に安定配当を行っていくことを基本方針としております。

当社は、「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することができる」旨を定款で定めており、中間配当と期末配当の年2回、剰余金の配当を行うこととしております。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。

当期の年間配当金につきましては、上記の方針ならびに当連結会計年度の業績に鑑み、1株当たり80円とし、期末配当金は中間配当金40円を差引き1株当たり40円と決定いたしました。

内部留保金の使途につきましては、強固な財務基盤を維持しつつ、営業力強化のための新たな卸売業のビジネスモデル確立への投資や物流機能強化のための投資、またシステム開発等の資金需要への備えとする所存であります。

なお、当事業年度に係る剰余金の配当の詳細は以下のとおりであります。

決議年月日	配当金の総額(百万円)	1株当たり配当額(円)
2020年10月30日 取締役会	507	40
2021年6月17日 定時株主総会	507	40

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】

コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

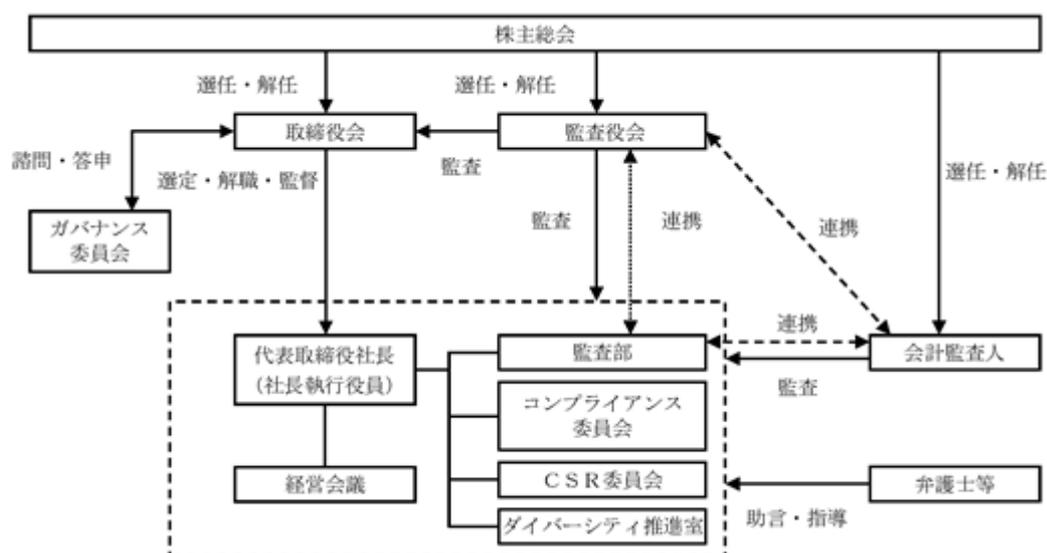
コーポレート・ガバナンスにおける重要な点は「経営の透明性」と「経営陣の責任の明確化」にあると考えており、そのため取締役については、任期を1年にするとともに、複数の社外取締役を選任しております。また、取締役の職務の執行を厳正に監視するため、監査役については、その半数以上を社外監査役とするとともに、うち2名を東京証券取引所及び当社の定める独立性基準に基づく独立役員として同取引所に届け出ております。

企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

a. 企業統治の体制の概要

- ・ 当社は、監査役制度を採用しております。
- ・ 取締役会は9名（代表取締役社長 岡本 均、河原 光男、川口 浩一、角田 憲治、福嶋 義弘、佐藤 英成、宮坂 泰行（社外取締役）、奥田 高子（社外取締役）、中条 薫（社外取締役））の取締役で構成し、法令及び定款に定める事項ならびにその他重要な事項を決議するとともに、取締役の業務執行を監督しております。
- ・ 取締役は、取締役会で決定した役割に基づき、法令、定款、取締役会決議及び職務権限責任規程その他の社内規程に従い、当社の業務を執行しております。また、社外取締役を選任し、独立・公正な立場から業務執行を監督することにより、経営の監督機能の強化を図っております。
- ・ 当社は、経営の重要事項に関する決定機能と業務執行機能を分離し、意思決定の迅速化と経営陣の責任の明確化を図るため執行役員制度を採用しております。執行役員は14名のうち5名は取締役を兼務しております。
- ・ 執行役員は、取締役会の決議をもって任命され、代表取締役の指示の下、法令、定款、取締役会決議及び職務権限責任規程その他の社内規程に従い、当社の業務を執行しております。
- ・ 社長の諮問機関として「経営会議」を設置し、取締役会で決定した基本方針に基づき、会社の全般的経営方針及び経営に関する重要事項を適切かつ機動的に協議・決定しております。
- ・ 監査役会は4名（姫野 彰（社外監査役）、長島 秀昭、増岡 研介（社外監査役）、山岡 信一郎（社外監査役））の監査役で構成し、常勤監査役1名（社外）、非常勤監査役3名（うち、社外2名）により、取締役会、経営会議等の重要会議への出席を含め、取締役の業務執行の適正性について監視・監査を実施しております。
- ・ 当社は、有限責任監査法人トーマツと監査契約を締結し、会社法監査及び金融商品取引法監査を受けております。

当社の企業統治に関する状況は以下のとおりです。（2021年6月18日現在）



b. 企業統治の体制を採用する理由

当社は、監査役制度を採用し、社外監査役を含めた監査役は独立かつ客観的な立場から経営監視を行っております。監査役は、取締役会、経営会議等の重要会議へ出席し、取締役及び執行役員業務執行について監督・監視を行っております。また、監査役、監査役会は会計監査人と相互の監査計画・監査の実施状況及び結果その他の重要事項について、定期的に意見の交換を行うとともに、監査部とも内部監査計画及び内部監査結果の報告を受ける等連携強化を図っております。

以上の経営体制により適切なコーポレート・ガバナンスの実現が可能と考え当体制を採用しております。

企業統治に関するその他の事項

イ. 会社の内部統制システムの整備の状況

当社は、取締役の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制、その他当社の業務ならびに当社及び子会社から成る企業集団の業務の適正を確保するために必要な体制を以下のとおり整備しております。2006年5月15日の取締役会において「内部統制システム構築の基本方針」が決議され、以降、毎期見直しを実施し、直近では2021年4月28日付で一部改訂を行っております。以下にその概要を記載いたします。

この内部統制システムについては、不断の見直しによって継続的に改善を図り、より適正かつ効率的な体制の構築に努めることとしております。

a. 取締役及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制

- ・取締役会は、法令・定款・株主総会決議・取締役会規程及び「社是」・「企業理念」・「企業行動基準」に従い、経営に関する重要事項を決定するとともに取締役の職務執行を監督する。
- ・取締役は、取締役会が決定した役割と職務範囲において法令、定款等に従い、また執行役員及び使用人は、「業務分掌規程」「職務権限責任規程」その他社内規程に従い、当社の職務を執行する。
- ・コンプライアンス委員会、独占禁止法分科会、モニタリングチーム、コンプライアンス責任者会議、伊藤忠食品グループコンプライアンス連絡会を設置するとともに、「伊藤忠食品グループコンプライアンス規程」を制定し、コンプライアンス体制の整備、維持、向上に努める。
- ・取締役は、重大な法令違反その他コンプライアンスに関する重要な事実を発見した場合には、直ちに社長に報告するとともに、遅滞なく監査役及び関連する役員に報告するものとする。
- ・法令違反その他コンプライアンスに関する事実についての通報体制として、コンプライアンス担当役員、弁護士及び外部通報窓口を情報受領者とする内部通報システムを整備し、「伊藤忠食品グループ内部通報制度（ホットライン）規程」に基づきその運用を行うこととする。また、通報したものに対し、当該通報をしたことを理由としていかなる不利益な取扱いも行わない。
- ・監査役は、「監査役会規程」及び「監査役監査基準」に則り、取締役の職務執行の適正性を監査する。また、コンプライアンス体制及び内部通報システムの運用に問題があると認めるときは、意見を述べるとともに改善策の策定を求めることができるものとする。
- ・社長直轄の監査部を設置し、「内部監査規程」に基づき業務全般に関し、法令、定款及び社内規程の遵守状況や業務遂行の手続き及び内容の妥当性等について定期的に内部監査を実施し、社長及び監査役にその結果を報告する。また、判明した指摘・提言事項の改善状況については適時フォローアップ監査を実施する。

b. 取締役の職務の執行に係わる情報の保存及び管理に関する体制

- ・取締役の職務執行に係わる情報については、株主総会議事録・取締役会議事録等法定文書のほか重要情報の記載がある文書等（電磁的記録を含む）について各種情報の漏洩を防止するために、「文書管理規程」、「情報管理規程」、「ITセキュリティ管理規則」、「個人情報保護規程」等情報管理に関する規程類の定めるところに従い、適切かつ確実に保存・管理し、必要に応じて閲覧可能な状態を維持することとする。
- ・適時開示すべき情報を迅速かつ網羅的に収集し、法令に従い、適時に正確かつ十分に開示することとする。

- c . 取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制
- ・ 職務執行の決定を適切かつ機動的に行うため、定例の取締役会を原則毎月1回開催するほか、必要に応じ適宜臨時に開催するものとし、全般的経営方針・経営計画その他職務執行に関する重要事項を協議・決定する。
 - ・ 取締役会の機能をより強化し経営効率を向上させるため、執行役員、部門長、本部長及び常勤監査役が出席する経営会議を原則毎月2回、本部長連絡会を原則毎月1回開催し、また、各種社内委員会を設置・開催することで、職務執行に関する基本的事項や本部経営課題について討議し、社長及び取締役会の意思決定に資するものとする。
 - ・ 取締役会の決定に基づく職務執行については、「業務分掌規程」「職務権限責任規程」その他社内規程において、各役職者の権限及び責任と執行手続きの詳細を定めることとする。
- d . 反社会的勢力排除に向けた体制
- ・ 市民社会の秩序や安全に脅威を与える反社会的勢力及び団体に対しては、一切の関係をもたない。また、反社会的勢力からの不当な要求に対しては、毅然とした態度で対応する。
- e . 監査役の職務を補助すべき使用人に関する事項及び当該使用人の取締役からの独立性に関する事項
- ・ 監査役は、当社の使用人から補助使用人を任命することを求めることができるものとする。補助使用人の人事評価は監査役が行い、その人事異動については監査役会の意見を聴取した上で取締役会が決定することとし、取締役からの独立を確保するものとする。
- f . 取締役及び使用人が監査役に報告するための体制その他の監査役への報告に関する体制
- ・ 取締役及び使用人は、当社及び子会社に著しい損害を及ぼすおそれのある事実を発見したときや、法令違反もしくは定款に違反する事実が判明あるいはそのおそれがあるときは、直ちに監査役に報告する。また、監査役に報告したのに対し、当該報告をしたことを理由としていかなる不利益な取扱いも行わない。
 - ・ 監査役は、重要な意思決定の過程及び職務の執行状況を把握するため取締役会のほかその他の重要な会議に出席し、取締役等からその職務の執行状況を聴取し、主要な稟議書その他業務執行に関する重要な文書を閲覧することができる。
- ロ . リスク管理体制の整備の状況
- a . リスク管理が経営の重要課題であることを認識し、重大なリスクである信用リスクについては「与信管理規程」に従い担当専門部署にて取引限度額の設定や不良債権の防止策の検討を行うとともに、投資リスクについては「一般投資管理規程」及び「投資委員会規程」に従い関連部署からなる投資委員会にて討議・審査を行うこと等、必要なリスク管理体制の整備と強化を図ることとする。
- b . 安心、安全な商品の安定供給という社会的責任を果たすため、食品安全管理の対応については、品質保証部を設置し、「伊藤忠食品グループコンプライアンス規程」に従い、商品表示の調査・確認、商品事故の予防策及び対応策に対する十分性の評価等、品質管理体制の整備と運用を図るものとする。
- c . 地震・風水害・火災等の災害リスク、感染症に対するリスク、当社取扱商品に対するクレーム・リスク及び当社に関する風評リスク等については「危機管理対策規程」を定めリスクの発生に備え、管理するものとする。
- C S R委員会の傘下に災害等の不測の事態に対応するためB C M（総合的な事業継続のためのマネジメント）分科会を設置し、不測の事態が発生した場合には当分科会が構築した地震等のための事業継続計画（B C P）に基づく体制に従い、迅速な対応を行い、損害の拡大を防止しこれを最小限に止める。

ハ．子会社の業務の適正を確保するための体制整備の状況

- ・子会社の経営管理については、子会社毎に主管部署を定め、当該主管部署が「グループ会社経営管理規程」その他社内規程に従い、当社への決裁・報告制度による子会社経営の管理と指導を行うとともに、各子会社には原則として取締役及び監査役を派遣して業務の適正を確保する。
- ・定期的にグループコンプライアンス連絡会を開催するとともに「伊藤忠食品グループコンプライアンス規程」に従い、コンプライアンス体制の整備について子会社を指導し、グループ全体でのコンプライアンスの徹底に努める。
- ・子会社での業務の適正を確保するため、子会社において構築した内部統制システムの運用状況について、毎期確認を行うこととする。

ニ．責任限定契約の内容の概要

当社と取締役（業務執行取締役等である者を除く。）及び監査役は、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、取締役（業務執行取締役等である者を除く。）及び監査役ともに法令が定める額を限度としております。なお、当該責任限定が認められるのは、当該取締役（業務執行取締役等である者を除く。）または監査役が責任の原因となった職務の遂行について善意でかつ重大な過失がないときに限られます。

ホ．取締役の定数

当社の取締役は12名以内とする旨定款に定めております。

ヘ．取締役の選任の決議要件

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。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。

ト．取締役会で決議することができる株主総会決議事項

a．自己の株式の取得

当社は、会社法第165条第2項に定める事項について、株主総会の決議によらず取締役会の決議により定める旨定款に定めております。これは、自己の株式の取得を取締役会の権限とすることにより、経営環境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ことを目的としたものであります。

b．取締役及び監査役の責任免除

当社は、会社法第426条第1項の規定により、取締役会の決議によって、取締役（取締役であった者を含む。）及び監査役（監査役であった者を含む。）の同法第423条第1項の損害賠償責任を、法令の定める限度額の範囲内で免除することができる旨定款に定めております。これは、取締役及び監査役が職務を遂行するにあたり、期待された役割を十分に発揮できるようにすることを目的とするものであります。

c．中間配当の決定機関

当社は、会社法第454条第5項に定める中間配当の事項について、株主総会の決議によらず取締役会の決議により定める旨定款に定めております。これは、中間配当を取締役会の権限とすることにより、株主への機動的な利益還元を行うことを目的とするものであります。

チ．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するものであります。

(2) 【役員の状況】

役員一覧

男性 11名 女性 2名 (役員のうち女性の比率15.4%)

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数(株)
代表取締役社長 (社長執行役員)	岡本 均	1956年6月14日生	1980年4月 伊藤忠商事株式会社入社 2007年4月 同社ファッションアパレル部門長代行(兼)ファッションアパレル第一部長 2008年4月 同社執行役員ファッションアパレル部門長 2010年4月 同社常務執行役員繊維カンパニープレジデント 2010年6月 同社代表取締役 常務執行役員繊維カンパニープレジデント 2014年4月 同社代表取締役 専務執行役員繊維カンパニープレジデント 2015年4月 同社代表取締役 専務執行役員CSO 2016年4月 同社代表取締役 専務執行役員CSO・CIO 2018年4月 当社社長執行役員 2018年6月 当社代表取締役社長 社長執行役員(現任)	(注)4	1,000
取締役 (専務執行役員) 営業統括部門部門長	河原 光男	1959年3月26日生	1982年4月 当社入社 2005年10月 当社東日本営業本部営業第九部部长 2010年10月 当社東日本営業本部副本部長 2012年4月 当社広域第一営業本部本部長 2012年6月 当社執行役員広域第一営業本部本部長 2018年4月 当社執行役員営業グループ副グループ長(兼)広域第一営業本部本部長 2019年4月 当社常務執行役員営業統括部門部門長代行(兼)広域営業本部本部長 2019年6月 当社取締役 常務執行役員営業統括部門部門長代行(兼)広域営業本部本部長 2020年4月 当社取締役 常務執行役員営業統括部門部門長 2021年4月 当社取締役 専務執行役員営業統括部門部門長(現任)	(注)4	1,900
取締役 (常務執行役員) 管理統括部門部門長 管理本部本部長 コンプライアンス担当	川口 浩一	1957年12月16日生	1982年4月 伊藤忠商事株式会社入社 1998年5月 同社石炭部石炭第一課長 2006年4月 同社石炭部長 2013年4月 同社石炭・原子力・ソーラー部門長 2015年4月 同社アセアン・南西アジア総支配人補佐(兼)伊藤忠インドネシア会社社長 2016年4月 同社アジア・大洋州総支配人補佐(兼)伊藤忠インドネシア会社社長 2017年6月 当社取締役 執行役員職能本部本部長(兼)コンプライアンス担当 2018年4月 当社代表取締役 執行役員職能本部本部長(兼)情報システム本部本部長(兼)コンプライアンス担当 2018年6月 当社取締役 執行役員職能本部本部長(兼)情報システム本部本部長(兼)コンプライアンス担当 2018年9月 当社取締役 執行役員職能本部本部長(兼)経営企画本部本部長(兼)情報システム本部本部長(兼)コンプライアンス担当(兼)CSR担当 2019年4月 当社取締役 常務執行役員管理統括部門部門長(兼)管理本部本部長(兼)コンプライアンス担当(兼)CSR担当 2020年4月 当社取締役 常務執行役員管理統括部門部門長(兼)管理本部本部長(兼)コンプライアンス担当(現任)	(注)4	500

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
取締役 (常務執行役員) 営業統括部門部門長代行 商品本部本部長	角田 憲治	1957年8月18日生	1981年4月 当社入社 2007年10月 当社ギフト営業本部営業第三部部长 2010年2月 当社ギフト営業本部副部长 2015年10月 当社商品本部本部長 2016年6月 当社執行役員商品本部本部長 2018年4月 当社執行役員営業グループ副组长(兼)商品本部本部長 2019年4月 当社常務執行役員商品本部本部長 2020年4月 当社常務執行役員営業統括部門部門長代行(兼)商品本部本部長 2020年6月 当社取締役 常務執行役員営業統括部門部門長代行(兼)商品本部本部長(現任)	(注)4	2,100
取締役 (執行役員) 商品本部本部長代行	福嶋 義弘	1962年11月23日生	1985年4月 伊藤忠商事株式会社入社 2000年10月 同社輸入繊維事業部輸入繊維第六課長 2008年4月 コンバースフットウェア株式会社代表取締役社長 2013年9月 コンバースアパレル株式会社代表取締役社長 2015年1月 コンバースジャパン株式会社代表取締役社長 2015年4月 伊藤忠商事株式会社欧州総支配人補佐経営企画担当 2017年4月 同社執行役員ブランドマーケティング第二部門長 2020年4月 当社執行役員商品本部本部長代行 2021年6月 当社取締役 執行役員商品本部本部長代行(現任)	(注)4	500
取締役	佐藤 英成	1966年11月8日生	1989年4月 伊藤忠商事株式会社入社 2009年4月 同社食品流通部門食品流通戦略室長 2011年4月 同社食品流通部長 2014年4月 同社食品流通部門長補佐(兼)食品流通部長 2015年4月 同社食品流通部門長代行(兼)食品流通部長 2016年4月 株式会社ファミリーマート上席執行役員商品本部長補佐 2017年3月 同社常務執行役員商品本部長(兼)物流・品質管理本部長(兼)海外AFC商品推進部長 2021年4月 伊藤忠商事株式会社食品流通部門長(現任) 2021年6月 当社取締役(現任)	(注)4	-

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数(株)
取締役	宮坂 泰行	1952年4月1日生	1975年11月 等松・青木監査法人(現有限責任監査法人トーマツ)入所 1980年3月 公認会計士登録 1990年6月 同法人パートナー 2010年10月 同法人リスク管理・審査室(IFRS)長 2017年6月 同法人退所 2017年7月 宮坂泰行公認会計士事務所所長(現任) 2018年6月 当社取締役(現任)	(注)4	-
取締役	奥田 高子	1956年5月7日生	1979年4月 サントリー株式会社入社 2000年4月 同社ワイン事業部課長 2003年4月 同社お客様コミュニケーション部東京お客様センター課長 2005年9月 東京電力株式会社入社 同社販売営業本部営業部くらしのラボグループマネジャー 2008年7月 同社販売営業本部営業部部长(兼)くらしのラボグループマネジャー 2014年7月 同社カスタマーサービス・カンパニーCS推進室長 2016年4月 東京電力エナジーパートナー株式会社CS推進室長 2018年4月 同社CX推進担当(嘱託) 2019年6月 当社取締役(現任) 2019年7月 東京電力エナジーパートナー株式会社販売本部お客さま営業部CX推進担当	(注)4	-
取締役	中条 薫	1960年11月15日生	1983年4月 富士通株式会社入社 2000年3月 株式会社富士通米国研究所 IP Networking Research Senior Researcher 2009年12月 富士通株式会社モバイルフォン事業本部先行開発統括部統括部長 2013年6月 同社ユビキタスビジネス戦略本部先進開発統括部統括部長 2016年2月 同社ユビキタスIoT事業本部本部長代理 2017年4月 同社AIサービス事業本部本部長 2019年7月 同社ソフトウェア事業本部エグゼクティブディレクターA Iアライアンス担当 2020年12月 株式会社SoW Insight設立 代表取締役社長(現任) 2021年6月 当社取締役(現任)	(注)4	-

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数(株)
常勤監査役	姫野 彰	1959年4月13日生	1982年4月 伊藤忠商事株式会社入社 1999年6月 同社建機・プロジェクト部建機・プロジェクト第二課長 2006年4月 同社監査部第四チーム長代行 2010年5月 同社監査部第三チーム長 2011年4月 同社監査部監査第三室長 2015年6月 当社常勤監査役(現任)	(注)5	1,900
監査役	長島 秀昭	1964年6月18日生	1988年4月 伊藤忠商事株式会社入社 2002年4月 同社金属・エネルギー管理部事業チーム長 2006年10月 同社宇宙・情報・マルチメディア事業総括部事業総括チーム長 2008年4月 同社欧州事業・審査グループ長代行 2014年4月 同社機械カンパニーCFO補佐 2017年5月 伊藤忠ブラントック株式会社取締役経営管理部長 2020年6月 伊藤忠商事株式会社統合RM部 当社監査役(現任) 2020年8月 伊藤忠商事株式会社統合RM部事業管理統轄室長 2021年5月 伊藤忠商事株式会社統合RM部長代行(兼)事業管理統轄室長(現任)	(注)6	-
監査役	増岡 研介	1957年5月18日生	1989年4月 弁護士登録(日本弁護士連合会)東京弁護士会入会 増岡章三法律事務所入所 1993年4月 東京弁護士会常議員 2003年4月 東京弁護士会副会長 2006年12月 当社監査役(現任) 2007年1月 増岡総合法律事務所所長(現任)	(注)6	-
監査役	山岡 信一郎	1969年7月21日生	1994年10月 監査法人トーマツ(現有限責任監査法人トーマツ)入所 1999年3月 公認会計士登録 2007年9月 同法人退所 2007年10月 株式会社ヴェリタス・アカウンティング設立 代表取締役社長(現任) 山岡法律会計事務所設立 パートナー(現任) 2020年6月 当社監査役(現任)	(注)6	-
計					7,900

- (注)1 取締役宮坂泰行、奥田高子及び中条薫の各氏は社外取締役であります。
- 2 監査役姫野彰、増岡研介及び山岡信一郎の各氏は社外監査役であります。
- 3 当社では経営の重要事項に関する決定機能と業務執行機能を分離し、意思決定の迅速化と経営陣の責任の明確化を図るため執行役員制度を導入しております。執行役員は14名で内5名は取締役を兼務しております。
- 4 2021年3月期に係る定時株主総会終結の時から2022年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 5 2018年3月期に係る定時株主総会終結の時から2022年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 6 2020年3月期に係る定時株主総会終結の時から2024年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。

社外役員の状況

- ・ 当社の社外取締役は3名、社外監査役は3名であります。社外取締役は豊富な経験と知識を活かし、公正な立場から業務執行を監督していただける方を選任しております。社外監査役は専門的な知識と幅広い経験を有し、客観的な立場から、当社の監査機能を強化していただける方を選任しております。
- ・ 社外取締役の宮坂泰行氏は、企業財務及び会計に関する高度な専門性と幅広い見識を有しており、公認会計士としての専門的知見等からの確かな助言と、適切な監督を行っていただくため選任しております。同氏は現在、宮坂泰行公認会計士事務所の所長であります。また、同氏は参天製薬(株)の社外監査役であります。当社とこれらの会社との間には重要な利害関係はありません。当社と同氏との間に取引関係、利害関係はなく、一般株主と利益相反が生じるおそれがないため、独立役員として指定しております。
- ・ 社外取締役の奥田高子氏は、酒類等の商品開発及びマーケティングに知見を有する他、長年にわたり顧客満足度及びステークホルダーの信頼性向上に寄与する業務に従事するなど幅広い経験を有しております。直接会社経営に関与したことはありませんが、取締役会の多様性を高め、さらなる議論の活性化が期待できることから選任しております。当社と同氏との間に取引関係、利害関係はなく、一般株主と利益相反が生じるおそれがないため、独立役員として指定しております。
- ・ 社外取締役の中条薫氏は、富士通株式会社においてモバイル、AI及びIoT事業などの責任者として同社のDX(デジタルトランスフォーメーション)分野の成長をけん引するなど、IT分野に豊富な知見を有しております。同氏は現在、株式会社SoW Insightの代表取締役社長であります。当社とこれらの会社との間には重要な利害関係はありません。当社と同氏との間に取引関係、利害関係はなく、一般株主と利益相反が生じるおそれがないため、独立役員として指定しております。
- ・ 社外監査役の姫野彰氏は伊藤忠商事(株)出身であり、同社監査部での経験と幅広い見識から当社の経営を監査いただくため選任しております。同氏が在籍しておりました伊藤忠商事(株)と当社との間には、商品の仕入等の取引関係、ならびに同社が当社の議決権の52.2%を保有する資本関係があります。
- ・ 社外監査役である増岡研介氏は、主に弁護士としての専門的見地から監査いただいております。同氏は現在、増岡総合法律事務所の所長であります。また、同氏は(株)吉野家ホールディングスならびに(株)TJMデザインの社外監査役であります。当社とこれらの会社との間には重要な利害関係はありません。当社と同氏との間に人的関係及び資本関係はありませんが、同事務所と当社との間には、顧問契約があり、顧問料を支払っております。当社への経済的依存度は低く、一般株主と利益相反が生じるおそれがないため、独立役員として指定しております。
- ・ 社外監査役である山岡信一郎氏は、公認会計士として企業財務、会計及び内部統制に関する高度な専門性を有するとともに、企業経営者として多様な経験を有していることから選任しております。同氏は現在、(株)ヴェリタス・アカウンティングの代表取締役社長ならびに山岡法律会計事務所のパートナーであります。また、同氏はイー・ギャランティ(株)の社外監査役であります。当社とこれらの会社との間には重要な利害関係はありません。当社と同氏との間に取引関係、利害関係はなく、一般株主と利益相反が生じるおそれがないため、独立役員として指定しております。
- ・ なお、社外取締役の宮坂泰行氏、奥田高子氏、中条薫氏、社外監査役の姫野彰氏、増岡研介氏、山岡信一郎氏と当社との間には人的関係、資本的関係、取引関係その他の利害関係はありません。
- ・ 社外取締役及び社外監査役は、内部監査、コンプライアンス、内部統制システムの構築・運用状況、監査役監査ならびに会計監査の結果について取締役会及び監査役会で報告を受けております。
- ・ 当社は、2020年4月に社外取締役及び社外監査役の独立性を客観的に判断するため、株式会社東京証券取引所が定める独立役員の要件に加え、社外役員の独立性の基準を定め、いずれの項目にも該当しないことで独立性の判断基準としております。

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ならびに内部統制部門との関係

- ・常勤監査役（社外監査役）は、監査部との間で月1回程度、情報・意見を交換する場を設け、内部監査ならびに内部統制評価の結果や実施の状況について情報を共有しております。このうち、重要なものについては監査役会にて情報共有を行い、監査役監査の品質の充実に努めると共に、監査役会の実効性向上を図っております。また、年1回程度、監査部ならびに会計監査人との間で、情報共有と相互のコミュニケーションの一層の深化を図るため「三様監査情報交換会」を開催しております。加えて、社外取締役との間で月1回程度、重要な意思決定等に関して意見交換を行う場を設けております。
- ・社外取締役は上記に加え、監査役会と半期に1回程度、情報交換会を行い、監査役監査との連携を図っております。また、年1回程度、監査部との間で情報・意見を交換する場を設け、内部監査ならびに内部統制評価の結果の概要について情報共有を実施しております。

(3) 【監査の状況】

監査役監査の状況

a. 組織・人員

- ・当社の監査役会は、監査役4名で構成され、常勤監査役1名(社外監査役)、非常勤監査役3名(内2名、独立社外監査役)の体制となっております。
- ・常勤監査役の姫野 彰氏は、伊藤忠商事㈱において長きに渡り監査部門に従事し、豊富な監査経験と見識を有しております。また、非常勤監査役（社外監査役）の増岡 研介氏は弁護士としての専門的な知見及び経験を有し、非常勤監査役（社外監査役）の山岡 信一郎氏は、公認会計士として企業財務、会計及び内部統制に関する高度な専門性を有しております。また、非常勤監査役の長島 秀昭氏は伊藤忠商事㈱において管理部門が長く、同社子会社の経営管理担当役員も経験するなど財務会計・事業管理面での豊富な知見を有しております。

b. 監査役会の出席状況

- ・原則毎月1回開催し、監査に関する重要な事項について意見交換、協議、決議を行っております。当該事業年度において、監査役会を15回開催しており、個々の監査役の出席状況については以下の通りであります。

役職名	氏名	出席状況（出席率）
常勤監査役(社外監査役)	姫野 彰	15回 / 15回（100%）
非常勤監査役(独立社外監査役)	増岡 研介	15回 / 15回（100%）
非常勤監査役(独立社外監査役)	山岡 信一郎	12回 / 12回（100%）
非常勤監査役	長島 秀昭	12回 / 12回（100%）

山岡監査役及び長島監査役は2020年6月18日の株主総会にて就任後

- ・監査役会における主な検討事項は、監査計画で定めた重点監査項目(内部統制システムの整備・運用状況、コーポレートガバナンス・コードに関する対応状況、働き方改革への対応状況等)や、会計監査人の監査に関する評価等となっております。
- ・2020年度より監査役会において全監査役（4名）を対象に監査役会の実効性評価を実施しました。その概要は以下の通りであります。
< 監査役会の実効性に関する分析・評価の結果概要 >
- ・監査役4名の構成（常勤監査役1名、独立役員2名含む非常勤監査役3名）はスキル・経験等バランスが良く、監査役会でも活発に協議・意見交換がなされており、監査実務や会計監査人との連携にも反映されていること、2020年度からスタートした新中期経営計画の進捗状況確認等妥当性監査に向けた取組みも進めていることから監査役会の実効性は確保されているものと判断いたしました。
- ・一方で、企業集団監査役監査体制では、現場状況の把握のための工夫、子会社監査役との連携強化、内部統制システムの更なる強化に繋がる監査調査・監査提言の充実、を課題と認識しております。これらを踏まえ、2021年度の監査役監査計画の重点施策の中にも反映の上、推進し、より実効性のある監査役会運営に務めてまいります。

c. 監査役の主な活動

- ・当社における監査役監査は監査役会で定めた監査の方針及び監査計画に基づき、常勤監査役、非常勤監査役の分担に従い、監査手続きを実施しております。
- ・全監査役が取締役会、常勤監査役がその他重要会議である経営会議、本部長連絡会、投資委員会、コンプライアンス委員会、伊藤忠食品グループコンプライアンス連絡会等に出席し、適宜指摘・意見を発信すると共に、内部統制システムの監視と検証を行っております。
- ・常勤監査役（社外監査役）は、監査部との間で月1回程度、情報・意見を交換する場を設け、内部監査並びに内部統制評価の結果や実施の状況について情報を共有しております。また、年1回程度、監査部並びに会計監査人との間で、情報共有と相互のコミュニケーションの一層の深化を図るため「三様監査情報交換会」を開催しております。
- ・加えて、常勤監査役は社外取締役との間で月1回程度、重要な意思決定等に関して意見交換を実施しております。また、監査役会と社外取締役間で最低年1回の意見交換の場を設け、コーポレートガバナンスの充実・強化に向けて情報共有を行っております。
- ・グループ会社に対しては、常勤監査役が定期的に訪問し(2020年度は新型コロナウイルス感染対策のため、TV会議、WEB会議等での)、経営陣との面談を通じ、経営状況を確認するとともにグループ会社監査役と適宜情報共有を行い、グループ内部統制の徹底を図っております。

内部監査の状況

- ・当社は、業務手続き等の妥当性・有効性、法令等への順守状況等に関する監査に加え、内部統制の整備支援・運用評価をする組織として、社長直轄の監査部（2021年6月18日現在7名）を設置しております。
- ・監査部では「内部監査規程」に基づき定期的に組織別、テーマ別の内部監査及び社長の特命による臨時の特別監査を実施し、当該結果について社長及び監査役へ報告を行うとともに、内部監査により判明した課題への改善状況についてはフォローアップ監査を実施することにより、実効性のある監査活動を行っております。

会計監査の状況

a. 監査法人の名称

有限責任監査法人トーマツ

b. 継続監査期間

39年間

第64期（1982年9月期）以前の調査が困難なため、継続監査期間は上記年数を超えている可能性があります。

c. 業務を執行した公認会計士の氏名

（指定有限責任社員・業務執行社員）平田英之、川合直樹

d. 会計監査に係る補助者の構成

公認会計士 6名、その他 15名

e. 監査法人の選定方針と理由

- ・監査法人の選定にあたっては、金融庁の定めた「監査法人のガバナンス・コード」への対応状況や、日本公認会計士協会の定める「独立性に関する指針」を踏まえ、当社が置かれている事業環境に関する知識、専門性並びに独立性等を総合的に勘案した選定基準(監査手続き、監査時間等)に基づいて行っております。また、この基準に則り毎期、監査法人の評価を実施し、その評価結果は監査役会へ提出しております。
- ・監査役会は、会計監査人が会社法第340条第1項各号いずれかに該当すると認められる場合、監査役全員の同意により会計監査人を解任いたします。この場合、監査役会が選定した監査役は、解任後最初に招集される株主総会にて、解任の旨及び解任の理由を報告いたします。
- ・また、会計監査人の適切性、妥当性、独立性を阻害する事由の発生等により、適正な監査の遂行が困難であると認められる場合、取締役会は、会社法第344条に基づいて監査役会が決定した会計監査人の不再任議案を、株主総会に提出いたします。

f. 監査役及び監査役会による監査法人の評価

- ・ 当社の監査役及び監査役会は、日本監査役協会の定める「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」を参考に、監査役会にて策定した「会計監査人の評価基準」に基づき、評価を実施しております。
- ・ 評価基準の項目としては、監査の品質管理体制、監査チームの独立性、不正リスクへの対応、監査役とのコミュニケーション等を設け、総合的な評価を行うこととしております。
- ・ なお、評価に際しては、前述の評価基準に加え、執行部隊の評価も勘案しながら監査役会にて、選解任・再任・不再任を含め最終的な評価を実施しております。

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	49	3	50	-
連結子会社	-	-	-	-
計	49	3	50	-

(注) 1 前連結会計年度の当社における非監査業務の内容は、企業会計基準第29号の適用による会計方針の検討に関する助言・指導業務を委託し、その対価を支払っております。

2 当連結会計年度に係る会計監査人の報酬以外に、前連結会計年度に係る追加報酬として当連結会計年度中に支出した額が4百万円あります。

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

前連結会計年度及び当連結会計年度
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

前連結会計年度及び当連結会計年度
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、監査法人から提示を受けた監査報酬見積額に対して内容の説明を受け、監査報酬が適正か吟味し両者協議の上、監査役会での同意のもと決定しております。

e. 監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由

監査役会は、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、会計監査人の監査計画の内容、会計監査の職務執行状況及び報酬見積もりの算出根拠等が適切であるかどうかについて必要な検討を行った結果、会計監査人と報酬等について適切であると判断し、会社法第399条1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十分に機能し、株主利益とも連動し、かつ、中期経営計画も踏まえた報酬体系を構築すべく、取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針(以下、「決定方針」という。)を策定し、定期的に見直しを行っております。2021年3月11日に決定方針について改めてガバナンス委員会に諮問し、その答申内容を踏まえ、2021年3月31日開催の取締役会において決定方針を決議いたしました。決定方針の内容の概要については、以下のとおりであります。

a. 基本方針

○経営ビジョン・基本方針の実現を促すこと

- ・ 持続的成長、企業価値向上を強く動機づける制度設計
- ・ 中期経営計画と連動した業績達成と戦略的貢献を反映した報酬制度
- ・ ガバナンスの実効性、報酬の妥当性を高めた制度

○経営陣の責任とモチベーションアップ

- ・ 取締役の役割・責任の大きさと業績達成に応じた報酬制度
- ・ 多様な能力と優秀な人材を確保し続ける有効な制度と水準を維持
- ・ 短期志向への偏りを抑制し、社内・役員間の公平な評価の仕組み

○客観性・透明性の確保

- ・ ガバナンス委員会にて客観的視点から審議・答申され取締役会にて決定
- ・ 客観的妥当性を確保し、取締役会から委任された代表取締役社長による評価を反映した決定プロセス
- ・ 株主等ステークホルダーと利益を共有した経営マインドと説明責任

b. 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

（報酬等を与える時期または条件の決定に関する方針を含む。）

基本報酬は、月額固定報酬とし、取締役の役位別及び兼任する執行役員の役職別に定められた月額固定報酬テーブルに応じて決定するものとしております。なお、非常勤取締役の報酬は月額固定報酬のみとしております。

c. 業績連動報酬等の内容及び額の算定方法の決定に関する方針

（報酬等を与える時期または条件の決定に関する方針を含む。）

業績連動報酬等は、各取締役が担う役割と責任に応じ、計画の達成度と貢献度等を反映した報酬体系としております。業績連動報酬等に係る定量指標は、算定方法の客観性を高めるために、業界で一般的に広く使用される全社連結ベースの売上高、営業利益、親会社株主に帰属する当期純利益等の計画達成比率を利用しております。定量指標以外に定性・戦略等の評価をあわせて評点化し、役位・役職別配分比率に応じて各取締役の総合評点を算出し、それを基に業績連動報酬等の額を決定しております。なお、業績連動報酬等は毎年度、最終業績及び評価確定後に支給するものとし、評価指標は、経営環境の変化や経営戦略に応じて毎年見直しを行い、ガバナンス委員会の答申を踏まえて適宜変更するものとしております。

d. 基本報酬（金銭報酬）の額、業績連動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

取締役の報酬は、取締役の役位別及び兼任する執行役員の役職別に定められた月額固定報酬テーブルに応じて定められた月額固定報酬と業績連動報酬等により構成され、その比率は約7：3（標準ケース）としております。なお、非常勤取締役の報酬は月額固定報酬のみとしております。また、報酬構成ならびに月額固定報酬と業績連動報酬等の比率については、当社と同程度の事業規模や関連する業種・業態に属する企業の報酬水準を比較することで定期的に妥当性を検証し、ガバナンス委員会の答申を踏まえた見直しを行うものとしております。

e. 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

取締役の個人別の報酬等の額については、取締役会決議に基づき代表取締役社長（岡本均）がその具体的な内容の決定について委任を受けるものとしております。その内容は、固定報酬は取締役の役位別及び兼任する執行役員の役職別に定められた月額固定報酬テーブルに応じて決定し、業績連動報酬等の額は役員報酬制度に従い前期業績評価に基づき算出するものとし、代表取締役社長の評価を反映して最終決定しております。これらの権限を委任した理由は、当社全体の業績を俯瞰しつつ各取締役の役割及び業務執行の評価を行うには代表取締役社長が最も適しているからであります。また、当該権限が代表取締役社長によって適切に行き渡るよう、取締役報酬の金額決定過程において、独立社外役員を過半数とするガバナンス委員会にて、定期的に基本方針、報酬額の決定方法、課題等について客観的視点から審議・答申を受けるものとしております。なお、当事業年度に係る取締役の個人別の報酬等の内容の決定にあたっては、ガバナンス委員会にて原案について決定方針との整合性を含めた多角的な検討を行っているため、取締役会も基本的にその答申を踏まえ、決定方針に沿うものであると判断しております。

f. 取締役及び監査役の報酬等についての株主総会の決議に関する事項

取締役の報酬額は、2017年6月21日開催の第99期定時株主総会において年額400百万円以内（うち社外取締役分は年額20百万円以内）と決議されております（使用人兼務取締役の使用人分給与は含まない）。当該決議時点の取締役の員数は11名（うち社外取締役は2名）であります。

監査役の報酬額は、2009年12月18日開催の第91期定時株主総会において年額40百万円以内と決議されております。当該決議時点の監査役の員数は4名であります。なお、監査役の報酬は月額固定報酬のみとしております。

g. 業績連動報酬に係る指標の目標及び実績

当事業年度における業績連動報酬に係る指標の目標及び実績は以下の通りであります。

	売上高 (百万円)	営業利益 (百万円)	親会社株主に 帰属する当期純利益 (百万円)
目標	670,000	4,700	4,000
実績	656,743	5,023	4,034
達成率	98.0%	106.9%	100.9%

役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

役員区分	報酬等の総額 (百万円)	報酬等の種類別の総額(百万円)		対象となる役員 の員数(名)
		基本報酬	業績連動報酬	
取締役 (社外取締役を除く。)	204	141	63	9
社外取締役	14	14	-	3
監査役 (社外監査役を除く。)	6	6	-	3
社外監査役	26	26	-	3
合計	251	187	63	18

(注) 業績連動報酬は当事業年度に係る役員賞与支給予定額であります。

役員ごとの連結報酬等の総額

連結報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載しておりません。

(5) 【株式の保有状況】

投資株式の区分の基準及び考え方

当社及び当社グループ会社は、原則として純投資目的の投資は行わない方針であります。純投資目的以外の投資としては、販売先や仕入先などの株式を取得・保有することがあります。これは、中長期的な視点から相互に協力関係が強化され、その結果、相互の企業価値向上の一翼を担うことができると判断される取引先について、取引先とのより頻繁で重要度の高い情報交換等を含めた関係の維持あるいは当社との取引拡大等による関係強化のための手段の一つとして実行するものであります。

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

- ・株式を取得する場合は、その株式毎に主管部署を定め、営業取引や配当などによる投資効率を資本コスト等に基づき総合的に勘案した「一般投資基準」により保有の合理性を確認しております。また、株式毎の保有方針について、投資先企業との取引状況などからその保有適否を定期的に確認し、毎年1回経営会議にて審議の上、取締役会の任意の諮問機関であるガバナンス委員会の答申を受けた後に取締役会へ報告することとしております。
- ・なお、保有意義が乏しいと判断される株式については売却方針とし、相手先企業と対話を行い、改善が見られない場合は取引関係や市場影響等に配慮しつつ売却を行ってまいります。

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(百万円)
非上場株式	22	3,862
非上場株式以外の株式	59	27,581

(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	24	146	取引先との関係強化を図るため、又は取引先の持株会における買付。

(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	2	50
非上場株式以外の株式	2	908

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)		
プリマハム(株)	2,262,800	2,262,800	惣菜事業等の強化のため2019年度に株式を取得し、継続して保有しております。	有
	7,897	5,551		
(株)セブン&アイ・ホールディングス	1,193,493	1,186,479	食料品等の取引を行っており、関係維持・強化を図るため、継続して保有しております。株式数の増加につきましては、取引先の持株会における買付の結果であります。	有
	5,327	4,243		
イオン(株)	570,860	566,411	食料品等の取引を行っており、関係維持・強化を図るため、継続して保有しております。株式数の増加につきましては、取引先の持株会における買付の結果であります。	無
	1,883	1,359		
(株)関西スーパーマーケット	1,428,326	1,427,321	食料品等の取引を行っており、関係維持・強化を図るため、継続して保有しております。株式数の増加につきましては、取引先の持株会における買付の結果であります。	有
	1,604	1,456		
アサヒグループホールディングス(株)	332,232	332,232	食料品等の取引を行っており、関係維持・強化を図るため、継続して保有しております。	有
	1,550	1,166		
味の素(株)	494,117	494,117	食料品等の取引を行っており、関係維持・強化を図るため、継続して保有しております。	有
	1,119	993		
カゴメ(株)	298,760	298,760	食料品等の取引を行っており、関係維持・強化を図るため、継続して保有しております。	有
	1,050	838		
(株)パローホールディングス	335,040	335,040	食料品等の取引を行っており、関係維持・強化を図るため、継続して保有しております。	無
	833	644		
(株)ライフコーポレーション	218,189	214,742	食料品等の取引を行っており、関係維持・強化を図るため、継続して保有しております。株式数の増加につきましては、取引先の持株会における買付の結果であります。	有
	736	641		

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)		
J. フロント リテイリング(株)	465,581	447,921	食料品等の取引を行っており、関係維持・強化を図るため、継続して保有しております。株式数の増加につきましては、取引先の持株会における買付の結果であります。	無
	489	402		
エスピー食品(株)	86,238	86,238	食料品等の取引を行っており、関係維持・強化を図るため、継続して保有しております。	有
	419	354		
ハウス食品グループ本社(株)	113,354	113,354	食料品等の取引を行っており、関係維持・強化を図るため、継続して保有しております。	有
	413	400		
(株)平和堂	179,095	174,032	食料品等の取引を行っており、関係維持・強化を図るため、継続して保有しております。株式数の増加につきましては、取引先の持株会における買付の結果であります。	有
	402	331		
いなげや(株)	226,032	225,197	食料品等の取引を行っており、関係維持・強化を図るため、継続して保有しております。株式数の増加につきましては、取引先の持株会における買付の結果であります。	無
	374	356		
森永製菓(株)	81,493	79,475	食料品等の取引を行っており、関係維持・強化を図るため、継続して保有しております。株式数の増加につきましては、取引先の持株会における買付の結果であります。	有
	322	351		
(株)イズミ	73,236	71,903	食料品等の取引を行っており、関係維持・強化を図るため、継続して保有しております。株式数の増加につきましては、取引先の持株会における買付の結果であります。	無
	317	214		
(株)近鉄百貨店	88,667	86,572	食料品等の取引を行っており、関係維持・強化を図るため、継続して保有しております。株式数の増加につきましては、取引先の持株会における買付の結果であります。	有
	288	218		
(株)ヤマナカ	345,829	339,257	食料品等の取引を行っており、関係維持・強化を図るため、継続して保有しております。株式数の増加につきましては、取引先の持株会における買付の結果であります。	有
	255	193		

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)		
オエノンホールディングス(株)	573,775	573,775	食料品等の取引を行っており、関係維持・強化を図るため、継続して保有しております。	有
	235	225		
日清食品ホールディングス(株)	24,371	24,371	食料品等の取引を行っており、関係維持・強化を図るため、継続して保有しております。	有
	200	219		
キューピー(株)	79,036	79,036	食料品等の取引を行っており、関係維持・強化を図るため、継続して保有しております。	有
	199	171		
はごろもフーズ(株)	56,343	55,557	食料品等の取引を行っており、関係維持・強化を図るため、継続して保有しております。株式数の増加につきましては、取引先の持株会における買付の結果であります。	有
	178	153		
サッポロホールディングス(株)	77,725	77,725	食料品等の取引を行っており、関係維持・強化を図るため、継続して保有しております。	有
	178	155		
(株)三越伊勢丹ホールディングス	191,614	180,013	食料品等の取引を行っており、関係維持・強化を図るため、継続して保有しております。株式数の増加につきましては、取引先の持株会における買付の結果であります。	有
	149	113		
(株)ニチレイ	43,875	43,875	食料品等の取引を行っており、関係維持・強化を図るため、継続して保有しております。	有
	125	134		
キッコーマン(株)	17,586	17,586	食料品等の取引を行っており、関係維持・強化を図るため、継続して保有しております。	有
	116	81		
(株)エコス	36,983	36,583	食料品等の取引を行っており、関係維持・強化を図るため、継続して保有しております。株式数の増加につきましては、取引先の持株会における買付の結果であります。	無
	72	61		

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)		
イオンフィナン シャルサービス (株)	47,400	47,400	直接の取引はございませんが、グループ会社 と食料品等の取引を行っており、関係維持・ 強化を図るため、継続して保有してありま す。	無
	70	55		
(株)木曽路	26,466	26,149	食料品等の取引を行っており、関係維持・強 化を図るため、継続して保有しております。 株式数の増加につきましては、取引先の持株 会における買付の結果であります。	無
	62	63		
ブルドックソー ス(株)	21,884	21,000	食料品等の取引を行っており、関係維持・強 化を図るため、継続して保有しております。 株式数の増加につきましては、取引先の持株 会における買付の結果であります。	有
	59	23		
養命酒製造(株)	27,580	27,580	食料品等の取引を行っており、関係維持・強 化を図るため、継続して保有しております。	有
	53	54		
東急(株)	35,540	35,540	直接の取引はございませんが、グループ会社 と食料品等の取引を行っており、関係維持・ 強化を図るため、継続して保有してありま す。	無
	52	60		
イオン九州(株)	22,002	21,660	食料品等の取引を行っており、関係維持・強 化を図るため、継続して保有しております。 株式数の増加につきましては、取引先の持株 会における買付の結果であります。	無
	42	39		
(株)日清製粉グ ループ本社	22,684	22,684	食料品等の取引を行っており、関係維持・強 化を図るため、継続して保有しております。	有
	42	41		
キリンホール ディングス(株)	19,050	19,050	食料品等の取引を行っており、関係維持・強 化を図るため、継続して保有しております。	有
	40	41		
(株)大森屋	48,000	48,000	食料品等の取引を行っており、関係維持・強 化を図るため、継続して保有しております。	有
	39	34		

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)		
理研ビタミン(株) (注)1	28,236	13,327	食料品等の取引を行っており、関係維持・強化を図るため、継続して保有しております。株式数の増加につきましては、取引先の持株会における買付の結果であります。	有
	39	29		
(株)ニッポン	22,049	21,458	食料品等の取引を行っており、関係維持・強化を図るため、継続して保有しております。株式数の増加につきましては、取引先の持株会における買付の結果であります。	有
	37	36		
マルシェ(株)	68,080	68,080	食料品等の取引を行っており、関係維持・強化を図るため、継続して保有しております。	無
	34	36		
六甲バター(株)	19,809	19,809	食料品等の取引を行っており、関係維持・強化を図るため、継続して保有しております。	有
	33	27		
(株)柿安本店	12,537	11,328	食料品等の取引を行っており、関係維持・強化を図るため、継続して保有しております。株式数の増加につきましては、取引先の持株会における買付金の結果であります。	無
	33	26		
マックスバリュ 東海(株)	12,311	12,311	食料品等の取引を行っており、関係維持・強化を図るため、継続して保有しております。	無
	32	24		
(株)マルヨシセン ター	8,851	8,447	食料品等の取引を行っており、関係維持・強化を図るため、継続して保有しております。株式数の増加につきましては、取引先の持株会に置ける買付金の結果であります。	無
	30	19		
東洋水産(株)	4,600	4,600	食料品等の取引を行っており、関係維持・強化を図るため、継続して保有しております。	有
	21	24		
(株)ダイイチ	24,000	-	食料品等の取引を行っており、関係強化を図るため、当事業年度に株式を取得いたしました。	無
	20	-		

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)		
日清オイリオグループ(株)	5,786	5,786	食料品等の取引を行っており、関係維持・強化を図るため、継続して保有しております。	有
	19	21		
マルハニチロ(株)	6,400	6,400	食料品等の取引を行っており、関係維持・強化を図るため、継続して保有しております。	有
	17	14		
(株)高島屋	13,235	12,506	食料品等の取引を行っており、関係維持・強化を図るため、継続して保有しております。株式数の増加につきましては、取引先の持株会における買付の結果であります。	無
	16	12		
宝ホールディングス(株)	7,500	7,500	食料品等の取引を行っており、関係維持・強化を図るため、継続して保有しております。	有
	11	6		
ユナイテッド・スーパーマーケット・ホールディングス(株)	8,397	7,274	食料品等の取引を行っており、関係維持・強化を図るため、継続して保有しております。株式数の増加につきましては、取引先の持株会における買付の結果であります。	無
	10	7		
(株)永谷園ホールディングス	4,106	4,106	食料品等の取引を行っており、関係維持・強化を図るため、継続して保有しております。	有
	10	9		
明治ホールディングス(株)	882	882	食料品等の取引を行っており、関係維持・強化を図るため、継続して保有しております。	有
	6	7		
正栄食品工業(株)	1,330	1,330	食料品等の取引を行っており、関係維持・強化を図るため、継続して保有しております。	無
	6	5		
マックスバリュ西日本(株)	1,948	1,948	食料品等の取引を行っており、関係維持・強化を図るため、継続して保有しております。	無
	4	3		

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)コスモス薬品 (注)2	200	100	食料品等の取引を行っており、関係維持・強化を図るため、継続して保有しております。	無
	3	3		
(株)J-オイルミルズ	600	600	食料品等の取引を行っており、関係維持・強化を図るため、継続して保有しております。	無
	2	3		
(株)リテールパートナーズ	1,650	1,650	食料品等の取引を行っており、関係維持・強化を図るため、継続して保有しております。	無
	2	1		
(株)大庄	2,160	2,160	食料品等の取引を行っており、関係維持・強化を図るため、継続して保有しております。	無
	2	2		
旭松食品(株)	836	836	食料品等の取引を行っており、関係維持・強化を図るため、継続して保有しております。	有
	2	2		
(株)ファミリーマート	-	370,636	同社の前身であるユニー・ファミリーマートホールディングス(株)と食料品等の取引を行っており、関係維持・強化を図るため、継続して保有してまいりましたが、当事業年度に保有株式の売却を実施いたしました。	無
	-	718		
エイチ・ツー・オーリテイリング(株)	-	56,535	食料品等の取引を行っており、関係維持・強化を図るため、継続して保有してまいりましたが、当事業年度に保有株式の売却を実施いたしました。	無
	-	45		

- (注) 1 理研ビタミン(株)は、2020年4月1日付で1株につき2株の割合を以て株式分割しております。
2 (株)コスモス薬品は、2020年6月1日付で1株につき2株の割合を以て株式分割しております。
3 定量的な保有効果については取引先との営業上の理由により記載しておりませんが、「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」に記載の方針に基づき、個別銘柄に対し、保有することの合理性を検証しております。

みなし保有株式

該当する保有株式は保有しておりません。

保有目的が純投資目的である投資株式

該当する投資株式は保有しておりません。

第5【経理の状況】

1 連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

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

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

また、当社は、特例財務諸表提出会社に該当し、財務諸表等規則第127条の規定により財務諸表を作成しております。

2 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度(2020年4月1日から2021年3月31日まで)の連結財務諸表及び事業年度(2020年4月1日から2021年3月31日まで)の財務諸表について有限責任監査法人トーマツによる監査を受けております。

3 連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、会計基準等の内容を適切に把握し、会計基準等の変更等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会計基準等にかかる情報を取得するとともに、監査法人及び各種団体の主催する研修等への参加ならびに会計専門誌の定期購読等により、積極的な情報収集活動に努めております。

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 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,606	1,113
受取手形及び売掛金	84,821	81,416
商品及び製品	14,903	12,979
未収入金	22,624	22,180
グループ預け金	42,200	49,500
その他	410	333
貸倒引当金	36	94
流動資産合計	166,529	167,427
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	12,528	12,845
減価償却累計額	8,206	8,828
建物及び構築物(純額)	4,322	4,017
機械装置及び運搬具	73	71
減価償却累計額	46	50
機械装置及び運搬具(純額)	27	21
工具、器具及び備品	9,759	9,790
減価償却累計額	7,162	7,677
工具、器具及び備品(純額)	2,597	2,114
土地	6,306	6,306
リース資産	9,521	9,366
減価償却累計額	3,665	4,140
リース資産(純額)	5,856	5,226
有形固定資産合計	19,108	17,683
無形固定資産		
ソフトウェア	698	544
その他	165	64
無形固定資産合計	863	608
投資その他の資産		
投資有価証券	1 31,004	1 32,887
関係会社出資金	-	1 246
長期貸付金	78	1,481
繰延税金資産	185	170
退職給付に係る資産	1,299	1,621
差入保証金	8,771	8,617
その他	746	587
貸倒引当金	146	144
投資その他の資産合計	41,937	45,466
固定資産合計	61,908	63,757
資産合計	228,437	231,183

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	117,860	112,812
1年内返済予定の長期借入金	21	17
リース債務	676	665
未払法人税等	1,067	1,360
賞与引当金	1,228	1,303
役員賞与引当金	71	63
その他	9,728	10,281
流動負債合計	130,650	126,501
固定負債		
長期借入金	1,439	-
リース債務	5,955	5,289
繰延税金負債	2,149	3,732
設備休止損失引当金	20	4
資産除去債務	629	948
退職給付に係る負債	368	365
その他	1,024	1,007
固定負債合計	11,584	11,346
負債合計	142,233	137,847
純資産の部		
株主資本		
資本金	4,923	4,923
資本剰余金	7,165	7,165
利益剰余金	68,206	70,184
自己株式	1,185	113
株主資本合計	79,109	82,159
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	7,031	11,074
退職給付に係る調整累計額	104	74
その他の包括利益累計額合計	6,927	11,149
非支配株主持分	168	29
純資産合計	86,204	93,337
負債純資産合計	228,437	231,183

【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 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
売上高	661,244	656,743
売上原価	625,634	621,401
売上総利益	35,610	35,342
販売費及び一般管理費	1 31,180	1 30,319
営業利益	4,430	5,023
営業外収益		
受取利息	145	160
受取配当金	549	691
受取手数料	40	43
不動産賃貸料	363	318
持分法による投資利益	318	155
その他	214	196
営業外収益合計	1,630	1,564
営業外費用		
支払利息	138	124
不動産賃貸費用	194	174
その他	28	23
営業外費用合計	359	322
経常利益	5,700	6,265
特別利益		
投資有価証券売却益	188	279
特別利益合計	188	279
特別損失		
減損損失	-	2 393
投資有価証券売却損	-	1
投資有価証券評価損	-	215
会員権評価損	-	14
特別損失合計	-	624
税金等調整前当期純利益	5,888	5,921
法人税、住民税及び事業税	1,795	2,019
法人税等調整額	5	141
法人税等合計	1,800	1,879
当期純利益	4,088	4,042
非支配株主に帰属する当期純利益	112	8
親会社株主に帰属する当期純利益	3,976	4,034

【連結包括利益計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
当期純利益	4,088	4,042
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	1,762	4,005
退職給付に係る調整額	169	178
持分法適用会社に対する持分相当額	51	59
その他の包括利益合計	1,982	4,241
包括利益	2,106	8,283
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	2,014	8,256
非支配株主に係る包括利益	93	28

【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

(単位：百万円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	4,923	7,165	65,181	1,185	76,085
当期変動額					
剰余金の配当			952		952
親会社株主に帰属する当期純利益			3,976		3,976
自己株式の取得					-
自己株式の消却					-
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					
当期変動額合計	-	-	3,025	-	3,025
当期末残高	4,923	7,165	68,206	1,185	79,109

	その他の包括利益累計額			非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	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	8,824	66	8,890	75	85,049
当期変動額					
剰余金の配当					952
親会社株主に帰属する当期純利益					3,976
自己株式の取得					-
自己株式の消却					-
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	1,793	169	1,963	93	1,870
当期変動額合計	1,793	169	1,963	93	1,155
当期末残高	7,031	104	6,927	168	86,204

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

（単位：百万円）

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	4,923	7,165	68,206	1,185	79,109
当期変動額					
剰余金の配当			983		983
親会社株主に帰属する当期純利益			4,034		4,034
自己株式の取得				1	1
自己株式の消却		1	1,072	1,073	-
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	1,978	1,072	3,050
当期末残高	4,923	7,165	70,184	113	82,159

	その他の包括利益累計額			非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	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	7,031	104	6,927	168	86,204
当期変動額					
剰余金の配当					983
親会社株主に帰属する当期純利益					4,034
自己株式の取得					1
自己株式の消却					-
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	4,044	178	4,222	138	4,083
当期変動額合計	4,044	178	4,222	138	7,133
当期末残高	11,074	74	11,149	29	93,337

【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 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前当期純利益	5,888	5,921
減価償却費	2,438	2,232
減損損失	-	393
持分法による投資損益(は益)	318	155
投資有価証券売却損益(は益)	188	278
投資有価証券評価損益(は益)	-	215
会員権評価損	-	14
貸倒引当金の増減額(は減少)	18	56
賞与引当金の増減額(は減少)	82	75
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	38	68
受取利息及び受取配当金	694	851
支払利息	138	124
売上債権の増減額(は増加)	3,515	3,405
たな卸資産の増減額(は増加)	637	1,924
未収入金の増減額(は増加)	2,186	452
差入保証金の増減額(は増加)	450	59
仕入債務の増減額(は減少)	4,304	5,048
その他	320	430
小計	3,808	8,899
利息及び配当金の受取額	693	979
利息の支払額	138	124
法人税等の支払額	1,430	1,743
営業活動によるキャッシュ・フロー	2,933	8,012
投資活動によるキャッシュ・フロー		
グループ預け金の預入による支出	46,000	50,000
グループ預け金の払戻による収入	39,000	35,000
有形固定資産の取得による支出	146	183
有形固定資産の売却による収入	3	3
無形固定資産の取得による支出	398	260
投資有価証券の取得による支出	7,846	147
投資有価証券の売却による収入	729	960
連結の範囲の変更を伴う関係会社出資金の売却による支出	-	1 4
その他	53	104
投資活動によるキャッシュ・フロー	14,604	14,527
財務活動によるキャッシュ・フロー		
長期借入金の返済による支出	21	21
ファイナンス・リース債務の返済による支出	685	673
配当金の支払額	952	983
非支配株主への配当金の支払額	0	0
その他	-	1
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,657	1,678
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	13,328	8,194
現金及び現金同等物の期首残高	24,105	10,776
現金及び現金同等物の期末残高	2 10,776	2 2,583

【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) 当連結会計年度における連結子会社は4社であり、非連結子会社は1社であります。

第2四半期連結会計期間において、ワイ&アイホールディングス(同)は出資金の一部売却に伴い、連結の範囲から除外しております。

(2) 連結子会社名

新日本流通サービス(株)

ISCビジネスサポート(株)

(株)スハラ食品

(株)アイ・エム・シー

(3) 非連結子会社名

(株)宝来商店

非連結子会社1社の総資産、売上高、当期純利益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)は、いずれも少額であり、かつ、全体としても連結財務諸表に重要な影響を及ぼしていないため、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

(1) 非連結子会社1社及び関連会社2社に持分法を適用しております。

第2四半期連結会計期間において、ワイ&アイホールディングス(同)は出資金の一部売却に伴い、連結の範囲から除外し、持分法適用の範囲に含めております。

また、これに伴い、ワイ&アイホールディングス(同)の関連会社であるコンフェックスホールディングス(株)を持分法適用の範囲から除外しております。

(2) 持分法を適用している非連結子会社名

(株)宝来商店

(3) 持分法を適用している関連会社名

(株)中部メイカン

ワイ&アイホールディングス(同)

3 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社の事業年度末日は連結決算日と一致しております。

4 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

有価証券

その他有価証券

a 時価のあるもの

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

b 時価のないもの

移動平均法による原価法によっております。

たな卸資産

主として、総平均法による原価法(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)によっております。

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産（リース資産を除く）

定額法によっております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物及び構築物	10年～31年
機械装置及び運搬具	4年
工具、器具及び備品	5年～12年

無形固定資産（リース資産を除く）

定額法によっております。なお、自社利用のソフトウェアについては社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。

リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

(3) 重要な引当金の計上基準

貸倒引当金

売上債権等の貸倒による損失の計上に備えて、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

従業員の賞与の支給に備えて、支給見込額のうち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

役員の賞与の支給に備えて、支給見込額のうち当連結会計年度負担額を計上しております。

設備休止損失引当金

物流センター等の利用中止に伴い、発生が見込まれる損失について、合理的に見積もった金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。

数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

過去勤務費用については、その発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（10年）による定額法により処理しております。

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（10年）による定額法により按分した額を発生翌連結会計年度から処理しております。

未認識数理計算上の差異及び未認識過去勤務費用の費用処理方法

未認識数理計算上の差異及び未認識過去勤務費用については、税効果を調整の上、純資産の部におけるその他の包括利益累計額の退職給付に係る調整累計額に計上しております。

(5) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

連結キャッシュ・フロー計算書上、資金の範囲に含めた現金及び現金同等物は、手許現金、要求払預金のほか、取得日より3ヶ月以内に満期日が到来する伊藤忠トレジャリー㈱に対する預け金であります。なお、伊藤忠トレジャリー㈱に対する預け金は、伊藤忠商事㈱のグループ金融制度の利用に伴うものであります。

- (6) 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
税抜方式によっております。

(未適用の会計基準等)

- ・ 「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31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 2021年3月26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)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、2014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2018年1月1日以後開始する事業年度から、Topic606は2017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

2022年3月期の期首から適用いたします。

(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」等の適用による連結財務諸表への影響額については現時点で評価中ではありますが、売上高の表示を除き、重要な影響は見込まれておりません。

なお、売上高の表示については、2022年3月期以降、減少が見込まれておりますが、連結財務諸表への影響額は現時点で評価中であります。

(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 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
投資有価証券(株式)	4,196百万円	1,138百万円
関係会社出資金	-	246
(うち、共同支配企業に対する投資の金額)	(-)	(246)

2 偶発債務

下記の会社の仕入債務について保証を行っております。

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
株宝来商店	748百万円	429百万円

(連結損益計算書関係)

1 販売費及び一般管理費の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 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
運送費・倉敷料	11,525百万円	10,787百万円
給料・賞与	5,782	5,805
賞与引当金繰入額	1,228	1,303
役員賞与引当金繰入額	71	63
貸倒引当金繰入額	16	59
退職給付費用	303	381

2 減損損失

当連結会計年度において、当社グループは以下の資産グループについて減損損失を計上しております。
なお、前連結会計年度については、該当事項はありません。

(1)減損損失を認識した主な資産

会社名	場所	用途	種類
伊藤忠食品(株)	-	事業用資産 (自社利用システム)	無形固定資産「その他」
伊藤忠食品(株)	-	事業用資産(販売権利金)	投資その他の資産「その他」
(株)アイ・エム・シー	大阪府	事業用資産(店舗資産)	建物及び構築物 工具、器具及び備品 投資その他の資産「その他」

(2)資産のグルーピング方法

減損会計適用にあたっての資産のグルーピングは、継続的に損益の把握を実施している単位を基礎としております。

伊藤忠食品(株)については、遊休資産、賃貸用資産及び売却予定資産は物件毎に、事業用資産は主として地域性をもとに区分した営業本部毎に、そのうち、販売権利金については契約毎に、資産のグルーピングを行っております。

(株)アイ・エム・シーについては、事業用資産は、主として店舗毎に資産のグルーピングを行っております。

(3)減損に至った経緯

伊藤忠食品(株)において、開発を進めていた一部の自社利用システムに関して、開発方針の見直しを決定したことから、回収可能価額まで帳簿価額を減額しております。また、販売権利金は当初予定していた収益が見込めなくなったことから、回収可能価額まで帳簿価額を減額しております。

また、(株)アイ・エム・シーの一部店舗について、当初予定していた収益が見込めなくなったことから、回収可能価額まで帳簿価額を減額しております。

(4)減損損失の内訳

建物及び構築物	1百万円
工具、器具及び備品	40
無形固定資産「その他」	260
投資その他の資産「その他」	92
合計	393百万円

(5)回収可能価額の見積り方法

事業用資産の回収可能価額は、使用価値により測定をしており、その評価額は零としております。

(連結包括利益計算書関係)

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 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
その他有価証券評価差額金		
当期発生額	2,270百万円	5,903百万円
組替調整額	188	213
税効果調整前	2,458	5,690
税効果額	696	1,685
その他有価証券評価差額金	1,762	4,005
退職給付に係る調整額		
当期発生額	259百万円	262百万円
組替調整額	15	6
税効果調整前	244	256
税効果額	75	78
退職給付に係る調整額	169	178
持分法適用会社に対する持分相当額		
当期発生額	48	21
組替調整額	3	38
持分法適用会社に対する持分相当額	51	59
その他の包括利益合計	1,982百万円	4,241百万円

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

1 発行済株式の種類及び総数なら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	13,032,690	-	-	13,032,690
合計	13,032,690	-	-	13,032,690
自己株式				
普通株式	345,337	-	-	345,337
合計	345,337	-	-	345,337

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 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2019年6月20日 定時株主総会	普通株式	476	37.5	2019年3月31日	2019年6月21日
2019年10月31日 取締役会	普通株式	476	37.5	2019年9月30日	2019年11月28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
2020年6月18日 定時株主総会	普通株式	476	利益剰余金	37.5	2020年3月31日	2020年6月19日

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

1 発行済株式の種類及び総数なら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	13,032,690	-	312,690	12,720,000
合計	13,032,690	-	312,690	12,720,000
自己株式				
普通株式	345,337	130	312,690	32,777
合計	345,337	130	312,690	32,777

(注) 発行済株式及び自己株式の減少312,690株は、自己株式の消却による減少であります。

また、自己株式の増加130株は、単元未満株式の買取による増加であります。

- 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 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2020年6月18日 定時株主総会	普通株式	476	37.5	2020年3月31日	2020年6月19日
2020年10月30日 取締役会	普通株式	507	40	2020年9月30日	2020年11月27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6月17日 定時株主総会	普通株式	507	利益剰余金	40	2021年3月31日	2021年6月18日

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

- 1 出資金の売却により連結子会社でなくなった会社の資産および負債の主な内訳
前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

出資金の売却により、ワイ&アイホールディングス(同)が連結子会社でなくなったことに伴う売却時の資産および負債の内訳ならびに出資金の売却価額と売却による支出は次のとおりであります。

流動資産	151 百万円
固定資産	3,083
流動負債	6
固定負債	2,869
その他有価証券評価差額金	13
非支配株主持分	179
出資金売却後の投資勘定	167
関係会社出資金売却損	0
出資金の売却価額	0
現金及び現金同等物	5
差引：連結の範囲の変更を伴う関係会社出資金の売却による支出	4

- 2 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

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
現金及び預金勘定	1,606百万円	1,113百万円
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	30	30
グループ預け金勘定に含まれる 満期日が3ヶ月以内に到来する預け金	9,200	1,500
計	10,776百万円	2,583百万円

(リース取引関係)

(借主側)

1. ファイナンス・リース取引

所有権移転外のファイナンス・リース取引

(1) リース資産の内容

有形固定資産

主として食料品卸売業における管理販売設備(建物)であります。

(2) リース資産の減価償却の方法

連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項「4 会計方針に関する事項(2)重要な減価償却資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

2. オペレーティング・リース取引

(1) 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

(単位:百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
1年内	1,128	1,132
1年超	8,982	8,242
合計	10,110	9,373

(2) 貸主側

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

(単位:百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
1年内	100	100
1年超	560	460
合計	661	560

(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短期的な預金等に限定し、また、資金調達については銀行借入による方針であります。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である受取手形及び売掛金は、顧客の信用リスクにさらされております。

未収入金は、主に仕入先からの割戻金であります。その大半は同一仕入先に対する買掛金の残高の範囲内です。

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、市場価格の変動リスクにさらされております。

グループ預け金は、主に親会社である伊藤忠商事(株)のグループ金融制度の利用に伴うものであり、伊藤忠商事(株)の子会社である伊藤忠トレジャー(株)に対する預け金であります。

営業債権である買掛金は、そのほとんどが3ヶ月以内の支払期日です。

ファイナンス・リース取引に係るリース債務は、主に設備投資に係る資金調達を目的としたものであります。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスクの管理

営業債権については、与信管理規程に従い、取引担当部支店及び事業審査部が、取引先の財務状況を定期的に把握するとともに、取引先毎の債権残高管理を行うことで、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

投資有価証券については、主に業務上の関係を有する企業の株式ですが、定期的に時価や発行体の財務状況等を把握するとともに、市況や取引先企業との関係を勘案して保有状況を継続的に見直ししております。

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

当社は各部署からの報告に基づき、適時に資金繰りの計画を作成・更新するとともに、手元流動性の維持等により、流動性リスクを管理しております。また、連結子会社においても、同様に管理を行っております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、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）

前連結会計年度（2020年3月31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	1,606	1,606	-
（2）受取手形及び売掛金	84,821	84,821	-
（3）投資有価証券	22,727	22,727	-
（4）未収入金	22,624	22,624	-
（5）グループ預け金	42,200	42,200	-
資産計	173,979	173,979	-
（6）買掛金	117,860	117,860	-
（7）リース債務	6,631	7,194	563
負債計	124,490	125,053	563

当連結会計年度（2021年3月31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	1,113	1,113	-
（2）受取手形及び売掛金	81,416	81,416	-
（3）投資有価証券	27,869	27,869	-
（4）未収入金	22,180	22,180	-
（5）グループ預け金	49,500	49,500	-
資産計	182,077	182,077	-
（6）買掛金	112,812	112,812	-
（7）リース債務	5,954	6,356	402
負債計	118,766	119,168	402

（注1）金融商品の時価の算定方法ならびに有価証券に関する事項

資 産

（1）現金及び預金、（2）受取手形及び売掛金、（4）未収入金及び、（5）グループ預け金
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。

（3）投資有価証券

時価について、株式等は主に取引所の価格によっております。

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。

負 債

（6）買掛金

これ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。

（7）リース債務

リース債務の時価は元利金の合計額を、新規に同様のリース取引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：百万円)

区 分	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
非上場株式	8,277	5,019

これらについては、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、「(3) 投資有価証券」には含めておりません。

(注3) 金銭債権の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度(2020年3月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超 5年以内 (百万円)	5年超 10年以内 (百万円)	10年超 (百万円)
現金及び預金	1,606	-	-	-
受取手形及び売掛金	84,821	-	-	-
未収入金	22,624	-	-	-
グループ預け金	42,200	-	-	-
合 計	151,252	-	-	-

当連結会計年度(2021年3月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超 5年以内 (百万円)	5年超 10年以内 (百万円)	10年超 (百万円)
現金及び預金	1,113	-	-	-
受取手形及び売掛金	81,416	-	-	-
未収入金	22,180	-	-	-
グループ預け金	49,500	-	-	-
合 計	154,209	-	-	-

(注4) リース債務の連結決算日後の返済予定額

前連結会計年度(2020年3月31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)
リース債務	676	667	651	563	499	3,575

当連結会計年度(2021年3月31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)
リース債務	665	650	564	501	477	3,097

(有価証券関係)

1 その他有価証券

前連結会計年度(2020年3月31日)

区分	種類	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	(1) 株式	22,194	12,476	9,718
	(2) 債券	-	-	-
	小計	22,194	12,476	9,718
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの	(1) 株式	533	833	300
	(2) 債券	-	-	-
	小計	533	833	300
合計		22,727	13,309	9,418

(注) 非上場株式(連結貸借対照表計上額4,081百万円)については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて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(2021年3月31日)

区分	種類	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	(1) 株式	27,296	12,081	15,216
	(2) 債券	-	-	-
	小計	27,296	12,081	15,216
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの	(1) 株式	573	680	108
	(2) 債券	-	-	-
	小計	573	680	108
合計		27,869	12,761	15,108

(注) 非上場株式(連結貸借対照表計上額3,880百万円)については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて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。

2 売却したその他有価証券

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

種類	売却額(百万円)	売却益の合計額(百万円)	売却損の合計額(百万円)
株式	729	188	0

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

種類	売却額(百万円)	売却益の合計額(百万円)	売却損の合計額(百万円)
株式	960	279	1

3 減損処理を行った有価証券

前連結会計年度において、該当事項はありません。

当連結会計年度において、有価証券について215百万円減損処理を行っております。

なお、減損処理にあたり、その他有価証券で時価のあるものについては、期末における時価が取得原価に比べ50%程度以上下落した場合には、合理的な反証がない限り減損処理を行い、30%～50%程度下落した場合には、回復可能性等を考慮して必要と認められた額について減損処理を行っております。

また、その他有価証券で時価のないものについては、発行会社の財政状態の悪化により実質価額が著しく低下した場合、必要と認められた額について減損処理を行っております。

(デリバティブ取引関係)

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

当社及び連結子会社は、確定給付型の制度として確定給付企業年金制度または退職一時金制度を設けております。加えて、一部の連結子会社は、確定拠出型の企業年金制度を設けており、当社では、選択制確定拠出年金制度を導入しております。

また、当社は確定給付型の制度の枠外で連合設立型の確定給付企業年金である伊藤忠連合企業年金基金に加入しております。その要拠出額を退職給付費用として処理している伊藤忠連合企業年金基金に関する事項は次のとおりであります。

(1) 制度全体の積立状況に関する事項

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
年金資産の額	30,141百万円	30,856百万円
年金財政計算上の数理債務の額と 最低責任準備金の額との合計額	35,713	37,285
差引額	5,573	6,428

(注) 当社が加盟している年金制度における直近の積立状況(前連結会計年度は2019年3月31日現在、当連結会計年度は2020年3月31日現在)を記載しております。

(2) 制度全体に占める当社の掛金拠出割合

前連結会計年度3.63% (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

当連結会計年度3.80% (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

(3) 補足説明

上記(1)の差引額の主な要因は、年金財政計算上の過去勤務債務残高(前連結会計年度10,700百万円、当連結会計年度10,275百万円)及び別途積立金(前連結会計年度5,127百万円、当連結会計年度3,847百万円)であります。

本制度における過去勤務債務の償却方法は元利均等償却であり、期間は前連結会計年度14年0ヶ月、当連結会計年度13年0ヶ月であります。

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 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
退職給付債務の期首残高	4,218百万円	4,373百万円
勤務費用	287	291
利息費用	45	46
数理計算上の差異の発生額	6	11
退職給付の支払額	170	157
退職給付債務の期末残高	4,373	4,543

(2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
年金資産の期首残高	5,355百万円	5,304百万円
期待運用収益	161	159
数理計算上の差異の発生額	264	251
事業主からの拠出額	196	201
退職給付の支払額	143	117
年金資産の期末残高	5,304	5,799

(3) 退職給付債務及び年金資産の期末残高と連結貸借対照表に計上された退職給付に係る負債及び退職給付に係る資産の調整表

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
積立型制度の退職給付債務	4,005百万円	4,178百万円
年金資産	5,304	5,799
	1,299	1,621
非積立型制度の退職給付債務	368	365
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	931	1,256
退職給付に係る負債	368	365
退職給付に係る資産	1,299	1,621
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	931	1,256

(4) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
勤務費用	287百万円	291百万円
利息費用	45	46
期待運用収益	161	159
数理計算上の差異の費用処理額	11	11
過去勤務費用の費用処理額	4	6
連合設立型基金への掛金拠出	103	104
その他	2	2
確定給付制度に係る退職給付費用	290	278

(5) 退職給付に係る調整額

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

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
過去勤務費用	4百万円	6百万円
数理計算上の差異	248	251
合計	244	256

(6) 退職給付に係る調整累計額

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

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
未認識過去勤務費用	65百万円	59百万円
未認識数理計算上の差異	84	166
合計	149	107

(7) 年金資産に関する事項

年金資産の主な内訳

年金資産合計に対する主な分類毎の比率は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
債券	52%	48%
保険資産（一般勘定）	29	-
保険資産（特別勘定）	-	27
株式	13	22
その他	6	3
合計	100	100

長期期待運用収益率の設定方法

年金資産の長期期待運用収益率を決定するため、現在及び予想される年金資産の配分と、年金資産を構成する多様な資産からの現在及び将来期待される長期の収益率を考慮しています。

(8) 数理計算上の計算基礎に関する事項

主要な数理計算上の計算基礎

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
割引率	1.2%	1.2%
長期期待運用収益率	3.0%	3.0%
予想昇給率等	5.6%	5.2%

3. 確定拠出制度

当社及び連結子会社の確定拠出制度への要拠出額は、前連結会計年度13百万円、当連結会計年度103百万円です。

(ストック・オプション等関係)
該当事項はありません。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
繰延税金資産		
未払事業税	75百万円	85百万円
賞与引当金	376	398
投資有価証券	590	655
退職給付に係る負債	113	112
貸倒引当金	52	70
資産除去債務	193	290
その他有価証券評価差額金	90	32
減損損失	22	59
その他	434	424
同一会社間での繰延税金負債との相殺額	1,083	1,210
繰延税金資産小計	861百万円	914百万円
評価性引当額	676	744
繰延税金資産合計	185百万円	170百万円
繰延税金負債		
有形固定資産	120百万円	147百万円
退職給付に係る資産	397	496
全面時価評価法採用による土地評価差額	207	207
その他有価証券評価差額金	2,466	4,092
その他	42	1
同一会社間での繰延税金資産との相殺額	1,083	1,210
繰延税金負債合計	2,149百万円	3,732百万円

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等負担率の差異の主な項目別内訳

前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間の差異が法定実効税率の100分の5以下であるため注記を省略しております。	法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間の差異が法定実効税率の100分の5以下であるため注記を省略しております。

(資産除去債務関係)

資産除去債務のうち連結貸借対照表に計上しているもの

1. 当該資産除去債務の概要

主に物流センター等の不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務等による除去義務であります。

2. 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間については2年から50年で見積り、割引率については0.0%から2.2%を採用し、資産除去債務の金額を計算しております。

3. 資産除去債務の総額の増減

(単位：百万円)

	前連結会計年度	当連結会計年度
	(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
期首残高	469	629
有形固定資産の取得に伴う増加額	81	-
見積りの変更による増加額	-	311
時の経過による調整額	4	8
その他増減額(は減少)	75	-
期末残高	629	948

4. 資産除去債務の見積もりの変更

当連結会計年度において、当社の不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務として計上している資産除去債務について、今後の活用を検討する過程において新たな情報を入手したことなどに伴い、原状回復費用及び使用見込期間に関して見積もりの変更を行いました。

この見積りの変更に伴い、資産除去債務が311百万円増加しております。

(賃貸等不動産関係)

賃貸等不動産の総額に重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社及び連結子会社の報告セグメントは、食料品卸売事業のみであり、他の事業セグメントの重要性が乏しいため、記載を省略しております。

【関連情報】

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への売上高が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. 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

当社及び連結子会社は、海外に有形固定資産を保有していないため、該当事項はありません。

3. 主要な顧客ごとの情報

顧客の名称又は氏名	売上高(百万円)	関連するセグメント名
(株)セブン-イレブン・ジャパン	66,019	食料品卸売事業

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への売上高が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. 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

当社及び連結子会社は、海外に有形固定資産を保有していないため、該当事項はありません。

3. 主要な顧客ごとの情報

顧客の名称又は氏名	売上高(百万円)	関連するセグメント名
(株)セブン-イレブン・ジャパン	65,569	食料品卸売事業

【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】

当社及び連結子会社の報告セグメントは食料品卸売事業のみであり、他の事業セグメントの重要性が乏しいため、記載を省略しております。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

1. 関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

(1) 連結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

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020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(百万円)	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(百万円)	科目	期末残高(百万円)
親会社	伊藤忠商事(株)	大阪市北区	253,448	総合 商社	(被所有) 直接 52.2 間接 0.1	当社の 仕入先 役員の 兼任 土地・建 物の賃借	商品の仕入	90,720	買掛金 未収入金 (割戻)	18,148 396
							リース債務 の返済	187	リース 債務	3,318
							支払利息	62		

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021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(百万円)	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(百万円)	科目	期末残高(百万円)
親会社	伊藤忠商事(株)	大阪市北区	253,448	総合 商社	(被所有) 直接 52.2 間接 0.1	当社の 仕入先 役員の 兼任 土地・建 物の賃借	商品の仕入	93,903	買掛金 未収入金 (割戻)	17,389 381
							リース債務 の返済	191	リース 債務	3,127
							支払利息	58		

(注) 1 上記以外に親会社である伊藤忠商事(株)からオペレーティング・リース契約により物流センターの賃借を行っております。これに関わるものは次のとおりであります。
賃借料については、提示された見積りを他社より入手した見積りと比較し、協議の上決定しております。

(単位: 百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	
賃借料	322	322	
差入保証金	300	300	
オペレーティング・リース契約	未経過リース料(土地)	4,908	4,586

- 消費税等の会計処理は税抜方式によっているため、期末残高には消費税等の額を含んでおりますが、取引金額には消費税等の額は含んでおりません。
- 取引条件ないし取引条件の決定方針等
商品の仕入についての価格等の取引条件は、市場の実勢を参考に協議の上決定しております。
リース契約については、提示された見積りを他社より入手した見積りと比較し、協議の上決定しております。

(2) 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 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021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(百万円)	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(百万円)	科目	期末残高(百万円)
関連会社	ワイ&アイホールディングス(同)	東京都港区	100	投資事業	(所有)直接 50.0	役員兼任	貸付資金の回収	6	長期貸付金	1,422
							受取利息	7	未収入金(利息)	1

(注) 1 長期貸付金は、株式取得に伴う資金の貸付になります。

2 消費税等の会計処理は税抜方式によっているため、期末残高には消費税等の額を含んでおりますが、取引金額には消費税等の額は含んでおりません。

3 取引条件ないし取引条件の決定方針等

資金の貸付については、市場金利を勘案した合理的な利率によっております。

(3) 連結財務諸表提出会社と同一の親会社をもつ会社等及び連結財務諸表提出会社のその他の関係会社の子会社等

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020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(百万円)	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(百万円)	科目	期末残高(百万円)
同一の親会社を持つ会社	伊藤忠トレジャリー(株)	東京都港区	4,250	金融業	-	資金取引	資金の預入	41,295	グループ預け金	42,200
							受取利息	76	未収入金(利息)	28

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021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(百万円)	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(百万円)	科目	期末残高(百万円)
同一の親会社を持つ会社	伊藤忠トレジャリー(株)	東京都港区	4,250	金融業	-	資金取引	資金の預入	48,871	グループ預け金	49,500
							受取利息	93	未収入金(利息)	54

(注) 1 消費税等の会計処理は税抜方式によっているため、期末残高には消費税等の額を含んでおりますが、取引金額には消費税等の額は含んでおりません。

2 取引条件ないし取引条件の決定方針等

資金の預入については、伊藤忠商事(株)のグループ金融制度を利用したことによるもので、取引条件は市場金利を勘案した合理的な利率によっております。なお、取引金額は期中平均残高を記載しております。

2. 親会社又は重要な関連会社に対する注記

(1) 親会社情報

伊藤忠商事(株)(東京証券取引所に上場)

(2) 重要な関連会社の要約財務情報

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

項目	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
1株当たり純資産額	6,781円27銭	7,354円47銭
1株当たり当期純利益	313円42銭	317円94銭
潜在株式調整後1株当たり当期純利益	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、記載しておりません。	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、記載しておりません。

(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。

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
1株当たり当期純利益	313円42銭	317円94銭
連結損益計算書上の親会社株主に帰属する当期純利益	3,976百万円	4,034百万円
普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純利益	3,976百万円	4,034百万円
普通株主に帰属しない金額	-	-
普通株式の期中平均株式数	12,687千株	12,687千株

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【連結附属明細表】

【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 (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年以内に返済予定の長期借入金	21	17	0.69	-
1年以内に返済予定のリース債務	676	665	1.81	-
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。)	1,439	-	-	-
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)(注2)	5,955	5,289	1.81	2022年～2035年
その他有利子負債 (流動負債「その他」)(注3)	100	225	0.12	-
その他有利子負債 (固定負債「その他」)(注4)	661	653	0.35	-
計	8,851	6,788	-	-

(注) 1 平均利率は、期末残高に対する加重平均利率を記載しております。

2 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)
リース債務	650	564	501	477

3 その他有利子負債の流動負債「その他」は、当社のグループ金融制度による関係会社からの預り金であります。

4 その他有利子負債の固定負債「その他」は、取引先からの営業保証金であります。

【資産除去債務明細表】

当連結会計年度期首及び当連結会計年度末における資産除去債務の金額が、当連結会計年度期首及び当連結会計年度末における負債及び純資産の合計額の100分の1以下であるため、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)	163,960	338,956	517,564	656,743
税金等調整前四半期(当期) 純利益(百万円)	1,145	2,635	6,168	5,921
親会社株主に帰属する四半期 (当期)純利益 (百万円)	800	1,820	4,281	4,034
1株当たり四半期(当期) 純利益(円)	63.04	143.46	337.42	317.94

(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)	63.04	80.42	193.96	19.47

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 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	860	222
受取手形	1,939	1,626
売掛金	81,335	78,321
商品及び製品	14,235	12,246
前払費用	313	281
未収入金	22,443	22,047
グループ預け金	42,200	49,500
その他	762	682
貸倒引当金	15	76
流動資産合計	164,072	164,849
固定資産		
有形固定資産		
建物	2,417	2,214
構築物	13	10
車両運搬具	6	3
工具、器具及び備品	2,427	1,989
土地	4,875	4,875
リース資産	5,751	5,165
有形固定資産合計	15,489	14,256
無形固定資産		
ソフトウェア	665	514
その他	162	62
無形固定資産合計	828	576
投資その他の資産		
投資有価証券	26,576	31,444
関係会社株式	3,570	3,570
関係会社出資金	50	50
関係会社長期貸付金	2,751	2,670
長期貸付金	78	59
破産更生債権等	120	119
差入保証金	7,860	7,834
その他	2,020	1,932
貸倒引当金	143	142
投資その他の資産合計	42,881	47,536
固定資産合計	59,198	62,368
資産合計	223,270	227,217

(単位：百万円)

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	115,626	110,582
リース債務	637	637
未払金	9,221	9,620
未払法人税等	980	1,301
賞与引当金	1,059	1,102
役員賞与引当金	67	63
その他	2,867	3,228
流動負債合計	130,456	126,533
固定負債		
リース債務	5,890	5,257
繰延税金負債	1,967	3,509
預り保証金	728	726
設備休止損失引当金	20	4
資産除去債務	617	935
その他	95	87
固定負債合計	9,316	10,518
負債合計	139,772	137,052
純資産の部		
株主資本		
資本金	4,923	4,923
資本剰余金		
資本準備金	7,162	7,162
その他資本剰余金	1	-
資本剰余金合計	7,162	7,162
利益剰余金		
利益準備金	1,231	1,231
その他利益剰余金		
固定資産圧縮積立金	41	34
特別償却準備金	5	3
別途積立金	60,200	62,800
繰越利益剰余金	4,120	3,171
利益剰余金合計	65,597	67,239
自己株式	1,185	113
株主資本合計	76,498	79,211
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	7,000	10,954
評価・換算差額等合計	7,000	10,954
純資産合計	83,498	90,166
負債純資産合計	223,270	227,217

【損益計算書】

(単位：百万円)

	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
売上高	1 646,497	1 643,040
売上原価	1 613,265	1 609,938
売上総利益	33,232	33,102
販売費及び一般管理費	1, 2 29,198	1, 2 28,406
営業利益	4,035	4,696
営業外収益		
受取利息及び配当金	1 750	1 896
その他	1 535	1 477
営業外収益合計	1,285	1,372
営業外費用		
支払利息	1 132	1 122
その他	228	214
営業外費用合計	360	336
経常利益	4,960	5,732
特別利益		
投資有価証券売却益	188	279
特別利益合計	188	279
特別損失		
減損損失	-	345
投資有価証券売却損	-	1
投資有価証券評価損	-	215
会員権評価損	-	14
特別損失合計	-	576
税引前当期純利益	5,148	5,436
法人税、住民税及び事業税	1,615	1,860
法人税等調整額	24	121
法人税等合計	1,590	1,739
当期純利益	3,557	3,698

【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

（単位：百万円）

	株主資本						
	資本金	資本剰余金			利益剰余金		
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金	
						固定資産圧縮積立金	特別償却準備金
当期首残高	4,923	7,162	1	7,162	1,231	49	8
当期変動額							
剰余金の配当							
当期純利益							
固定資産圧縮積立金の取崩						7	
特別償却準備金の取崩							2
別途積立金の積立							
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	-	-	-	-	-	7	2
当期末残高	4,923	7,162	1	7,162	1,231	41	5

	株主資本					評価・換算差額等	純資産合計
	利益剰余金			自己株式	株主資本合計	その他有価証券評価差額金	
	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	58,200	3,504	62,992	1,185	73,892	8,753	82,645
当期変動額							
剰余金の配当		952	952		952		952
当期純利益		3,557	3,557		3,557		3,557
固定資産圧縮積立金の取崩		7	-		-		-
特別償却準備金の取崩		2	-		-		-
別途積立金の積立	2,000	2,000	-		-		-
自己株式の取得					-		-
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）						1,753	1,753
当期変動額合計	2,000	615	2,606	-	2,606	1,753	853
当期末残高	60,200	4,120	65,597	1,185	76,498	7,000	83,498

当事業年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

（単位：百万円）

	株主資本						
	資本金	資本剰余金			利益剰余金		
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金	
						固定資産圧縮積立金	特別償却準備金
当期首残高	4,923	7,162	1	7,162	1,231	41	5
当期変動額							
剰余金の配当							
当期純利益							
固定資産圧縮積立金の取崩						7	
特別償却準備金の取崩							2
別途積立金の積立							
自己株式の取得							
自己株式の消却			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	1	-	7	2
当期末残高	4,923	7,162	-	7,162	1,231	34	3

	株主資本					評価・換算差額等	純資産合計
	利益剰余金			自己株式	株主資本合計	その他有価証券評価差額金	
	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	60,200	4,120	65,597	1,185	76,498	7,000	83,498
当期変動額							
剰余金の配当		983	983		983		983
当期純利益		3,698	3,698		3,698		3,698
固定資産圧縮積立金の取崩		7	-		-		-
特別償却準備金の取崩		2	-		-		-
別途積立金の積立	2,600	2,600	-		-		-
自己株式の取得				1	1		1
自己株式の消却		1,072	1,072	1,073	-		-
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）						3,954	3,954
当期変動額合計	2,600	948	1,642	1,072	2,714	3,954	6,668
当期末残高	62,800	3,171	67,239	113	79,211	10,954	90,166

【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は移動平均法による原価法によっております。

その他有価証券のうち、時価のあるものは期末日の市場価格等に基づく時価法によっております。

なお、評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定しております。

また、時価のないものは、移動平均法による原価法によっております。

(2) たな卸資産の評価基準及び評価方法

総平均法による原価法(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)によっております。

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産は、定額法によっております。(リース資産を除く)

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 15年～31年

構築物 10年～20年

車両運搬具 4年

工具、器具及び備品 5年～12年

(2) 無形固定資産は、定額法によっております。(リース資産を除く)

なお、自社利用のソフトウェアについては社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法によっております。

(3) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

3 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

売上債権等の貸倒による損失の計上に備えて、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

従業員の賞与の支給に備えて、支給見込額のうち当事業年度負担額を計上しております。

(3) 役員賞与引当金

役員の賞与の支給に備えて、支給見込額のうち当事業年度負担額を計上しております。

(4) 設備休止損失引当金

物流センター等の利用中止に伴い、発生が見込まれる損失について、合理的に見積もった金額を計上しております。

(5) 退職給付引当金(前払年金費用)

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき、当事業年度末において発生していると認められる額を計上しております。

なお、当事業年度末において年金資産が退職給付債務に未認識過去勤務費用及び未認識数理計算上の差異を加減算した額を上回ったため、この差額を前払年金費用として投資その他の資産「その他」に含めて表示しております。

退職給付見込額の期間帰属方法

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

数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

数理計算上の差異は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(10年)による定額法により発生翌事業年度から処理しております。

過去勤務費用は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(10年)による定額法により処理しております。

4 その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

(1) 退職給付に係る会計処理

退職給付に係る未認識数理計算上の差異及び未認識過去勤務費用の未処理額の会計処理の方法は、連結財務諸表におけるこれらの会計処理の方法と異なっております。

(2) 消費税等の会計処理方法

税抜方式によっております。

(貸借対照表関係)

1 関係会社に対する金銭債権・債務(区分表示したものを除く)

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
短期金銭債権	3,116百万円	2,996百万円
短期金銭債務	22,884	21,979
長期金銭債権	300	300
長期金銭債務	3,127	2,933

2 偶発債務

下記の会社の仕入債務について保証を行っております。

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
(株)宝来商店	748百万円	429百万円

(損益計算書関係)

1 関係会社との取引

	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
営業取引による取引高		
売上高	14,314百万円	11,356百万円
仕入高	107,301	109,678
運送費	3,823	3,037
その他の営業取引高	1,531	1,508
営業取引以外の取引高	232	220

2 販売費及び一般管理費の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 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
運送費・倉敷料	13,285百万円	12,632百万円
給料・賞与	4,390	4,408
賞与引当金繰入額	1,059	1,102
役員賞与引当金繰入額	67	63
貸倒引当金繰入額	13	60
退職給付費用	254	331
諸手数料	3,127	3,229
減価償却費	930	836
販売費に属する費用のおおよその割合	71%	70%
一般管理費に属する費用のおおよその割合	29%	30%

(有価証券関係)

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

(単位：百万円)

区分	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
子会社株式	3,543	3,543
関連会社株式	27	27

これらについては、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、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主な原因別の内訳

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
繰延税金資産		
未払事業税	68百万円	82百万円
賞与引当金	324	337
投資有価証券	589	654
関係会社株式	15	15
貸倒引当金	48	67
資産除去債務	189	286
その他有価証券評価差額金	89	30
減損損失	22	45
その他	364	371
繰延税金資産小計	1,708百万円	1,887百万円
評価性引当額	664	731
繰延税金資産合計	1,045百万円	1,156百万円
繰延税金負債		
有形固定資産	134百万円	162百万円
前払年金費用	443	463
その他有価証券評価差額金	2,435	4,039
繰延税金負債合計	3,012百万円	4,665百万円
繰延税金負債純額	1,967百万円	3,509百万円

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等負担率の差異の主な項目別内訳

前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間の差異が法定実効税率の100分の5以下であるため注記を省略しております。	法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間の差異が法定実効税率の100分の5以下であるため注記を省略しております。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

(単位：百万円)

区分	資産の種類	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期償却額	当期末残高	減価償却累計額
有形固定資産	建物	2,417	332	0	535	2,214	7,152
	構築物	13	-	-	3	10	292
	車両運搬具	6	-	0	3	3	20
	工具、器具及び備品	2,427	88	5	521	1,989	7,400
	土地	4,875	-	-	-	4,875	-
	リース資産	5,751	3	0	589	5,165	4,009
	計	15,489	424	5	1,652	14,256	18,873
無形固定資産	ソフトウェア	665	113	4	260	514	-
	その他	162	204	282 (260)	22	62	-
	計	828	316	286 (260)	282	576	-

(注)「当期減少額」の()内は内書きで、減損損失の計上額であります。

【引当金明細表】

(単位：百万円)

科目	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
貸倒引当金	158	72	13	218
賞与引当金	1,059	1,102	1,059	1,102
役員賞与引当金	67	63	67	63
設備休止損失引当金	20	-	15	4

(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】

記載すべき事項はありません。

第6【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	4月1日から3月31日まで
定時株主総会	6月中
基準日	3月31日
剰余金の配当の基準日	3月31日 9月30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	株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める金額
公告掲載方法	電子公告により行う。ただし、事故その他やむを得ない事由によって電子公告によることができない場合は、日本経済新聞に掲載して行う。 公告掲載URL https://www.itochu-shokuhin.com/
株主に対する特典	毎年3月31日現在の株主名簿に記載された1単元(100株)以上保有する株主1名につき、3,000円相当の選択型当社オリジナルギフトカード/デジタルギフトを贈呈。

(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、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ならびに単元未満株式の売渡請求をする権利以外の権利を有していません。

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おいて、以下の書類を提出しております。

	有価証券報告書 (1) 及びその添付書類 ならびに確認書	事業年度 (第102期)	自 2019年4月1日 至 2020年3月31日	2020年6月19日 近畿財務局長に提出
(2)	内部統制報告書 及びその添付書類			2020年6月19日 近畿財務局長に提出
(3)	四半期報告書 及び確認書	(第103期第1四半期)	自 2020年4月1日 至 2020年6月30日	2020年8月11日 近畿財務局長に提出
		(第103期第2四半期)	自 2020年7月1日 至 2020年9月30日	2020年11月9日 近畿財務局長に提出
		(第103期第3四半期)	自 2020年10月1日 至 2020年12月31日	2021年2月8日 近畿財務局長に提出
(4)	臨時報告書	企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項 第9号の2(株主総会における決議事項の結果) に基づく臨時報告書であります。		2020年6月22日 近畿財務局長に提出
(5)	臨時報告書の訂正報告書			2020年10月13日近畿財務局長に提出 2020年6月22日提出の臨時報告書(株主総会における議決権行使の結果)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

2021年6月17日

伊藤忠食品株式会社

取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ

大阪事務所

指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	平田 英之	印
--------------------	-------	-------	---

指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	川合 直樹	印
--------------------	-------	-------	---

< 財務諸表監査 >

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている伊藤忠食品株式会社の2020年4月1日から2021年3月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、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、伊藤忠食品株式会社及び連結子会社の2021年3月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、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。

仕入割戻の発生	
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>連結損益計算書の売上原価621,401百万円は、主として仕入割戻控除後の当期商品仕入高599,968百万円から構成されている。</p> <p>仕入割戻は、商品の仕入高や得意先への販売高などに関連し、期間や数量等の様々な指標や条件を基礎として、仕入先との商談に基づき決定される仕入高の減額調整であり、仕入割戻控除後の仕入高が売上高に対応する最終的な仕入高となる。</p> <p>仕入割戻の種類は多岐にわたり、その取引記録は膨大で、計上金額も多額である。また、仕入割戻の多くは、日々の営業活動の結果として獲得した条件を基に手作業により随時業務システムに入力処理され、業務システムにより自動で計算された結果が会計システムへ反映されている。そのため、仕入割戻を適切に計上するためには、ITを含む会社の内部統制が有効に機能していることが重要となる。</p> <p>仕入割戻は食品卸売業において取引の利益を決める重要な要素であること、また、多種多様な仕入割戻の計上において誤りが生じた場合には、連結財務諸表における金額的重要性の観点より、多額の虚偽表示が生じる可能性があることから、当監査法人は、仕入割戻の発生が監査上の主要な検討事項に該当すると判断した。</p>	<p>当監査法人が仕入割戻の発生を検討するにあたり実施した監査手続には以下が含まれる。</p> <p>仕入割戻の計上、仕入割戻の相手勘定である未収割戻金の消込及び残高管理に関連する内部統制が、監査対象期間を通じて有効に運用されているかどうかを検討するために、内部統制の実施者への質問、関連する証憑・帳票の査閲や処理結果との突合せ等を実施し、整備・運用状況を評価した。</p> <p>仕入割戻の自動計算や会計システムへの自動連携に関連するITシステムについて、プログラム開発・変更管理やセキュリティ管理等のIT全般統制の整備・運用状況を評価した。また、仕入割戻の自動計算や会計システムへの自動連携を行うIT業務処理統制については、仕様書等の閲覧やシステムから抽出したデータを利用した再実施等の手続を実施し、整備・運用状況を評価した。</p> <p>監査人の理解に基づき、関連する財務数値の異常性の有無を検討するために、主要な得意先ごとの仕入割戻控除前の仕入高と仕入割戻の比率分析を含む営業損益の月次推移分析や、部署別の予算と実績の比較推移分析を実施した。</p> <p>仕入割戻の相手勘定である未収割戻金の滞留の有無や、未収割戻金の取消処理の発生月別・部署別の発生状況の分析を実施した。また、必要と認められたものについて営業部署への質問及び証憑突合を実施した。</p> <p>仕入割戻の相手勘定である未収割戻金の勘定分析を行い、当期の回収記帳額については入金証憑との突合を実施した。</p> <p>期末時点において回収期限が未到来となっている仕入割戻発生額に対して、仕入先からの支払通知書等との突合を実施した。</p>

連結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。

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。

監査人は、監査役及び監査役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、伊藤忠食品株式会社の2021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、伊藤忠食品株式会社が2021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、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

-
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。

独立監査人の監査報告書

2021年6月17日

伊藤忠食品株式会社
取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ
大阪事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 平田 英之 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 川合 直樹 印

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」に掲げられている伊藤忠食品株式会社の2020年4月1日から2021年3月31日までの第103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、伊藤忠食品株式会社の2021年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、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。

仕入割戻の発生	
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>損益計算書の売上原価609,938百万円は、主として仕入割戻控除後の当期商品仕入高588,296百万円から構成されている。</p> <p>仕入割戻は、商品の仕入高や得意先への販売高などに関連し、期間や数量等の様々な指標や条件を基礎として、仕入先との商談に基づき決定される仕入高の減額調整であり、仕入割戻控除後の仕入高が売上高に対応する最終的な仕入高となる。</p> <p>仕入割戻の種類は多岐にわたり、その取引記録は膨大で、計上金額も多額である。また、仕入割戻の多くは、日々の営業活動の結果として獲得した条件を基に手作業により随時業務システムに入力処理され、業務システムにより自動で計算された結果が会計システムへ反映されている。そのため、仕入割戻を適切に計上するためには、ITを含む会社の内部統制が有効に機能していることが重要となる。</p> <p>仕入割戻は食品卸売業において取引の利益を決める重要な要素であること、また、多種多様な仕入割戻の計上において誤りが生じた場合には、財務諸表における金額的重要性の観点より、多額の虚偽表示が生じる可能性があることから、当監査法人は、仕入割戻の発生が監査上の主要な検討事項に該当すると判断した。</p>	<p>当監査法人が仕入割戻の発生を検討するにあたり実施した監査手続は、連結財務諸表の監査報告書に記載されている監査上の主要な検討事項（仕入割戻の発生）と同一内容であるため、記載を省略している。</p>

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、継続企業的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、継続企業的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。継続企業的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。

監査人は、監査役及び監査役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

-
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。