

第38回 定時株主総会 招集ご通知

開催日時

2024年8月22日（木曜日）午前10時
(受付開始：午前9時)

開催場所

岡山県倉敷市中央1丁目18-1
倉敷市芸文館 ホール
(株主総会会場が昨年と異なっておりますので、末尾の「株主総会会場ご案内図」をご参照いただき、お間違えのないようご注意ください。)

ご案内

議決権の行使はインターネット・書面（郵送）による事前行使の方法でも行っておりますので、ご活用ください。
お土産の配布・懇親会の開催は予定しておりませんので、何卒ご理解くださいますようお願い申し上げます。

決議事項

- 第1号議案** 剰余金処分の件
第2号議案 取締役8名選任の件
第3号議案 補欠監査役1名選任の件

目 次

第38回定時株主総会招集ご通知	1
株主総会参考書類	5
事業報告	12
連結計算書類/計算書類	32
監査報告	38



大黒天物産株式会社

(証券コード：2791)

2024年7月31日

(電子提供措置の開始日2024年7月24日)

株主各位

岡山県倉敷市西中新田297番地1
大黒天物産株式会社
代表取締役社長 大賀昭司

第38回定時株主総会招集ご通知

拝啓 平素は格別のご高配を賜り厚く御礼申し上げます。

さて、当社第38回定時株主総会を下記のとおり開催いたしますので、ご通知申し上げます。

本株主総会の招集に際しましては、株主総会参考書類等の内容である情報（電子提供措置事項）について電子提供措置をとっており、インターネット上の各ウェブサイトに掲載しておりますので、いずれかのウェブサイトにアクセスのうえ、ご確認くださいますようお願い申し上げます。

当社ウェブサイト（IR情報）

<https://www.e-dkt.co.jp/ir/>



東京証券取引所ウェブサイト（東証上場会社情報サービス）

<https://www2.jpx.co.jp/tseHpFront/JJK010010Action.do?Show=Show>



上記の東証ウェブサイトにアクセスいただき、「銘柄名（会社名）」に当社名または証券コードを入力・検索し、「基本情報」「縦覧書類/PR情報」にある「株主総会招集通知/株主総会資料」欄よりご確認ください。

株主総会資料掲載ウェブサイト

<https://d.sokai.jp/2791/teiji/>



なお、当日のご出席に代えて、インターネットまたは書面（郵送）によって議決権行使することができますので、お手数ながら株主総会参考書類をご検討のうえ、後述のご案内に従って、2024年8月21日（水曜日）午後5時までに議決権をご行使くださいますようお願い申し上げます。

敬 興

記

1. 日 時 2024年8月22日（木曜日）午前10時
2. 場 所 岡山県倉敷市中央1丁目18-1
倉敷市芸文館 ホール
(株主総会会場が昨年と異なっておりますので、末尾の「株主総会会場ご案内図」をご参照いただき、お間違えのないようご注意ください。)
3. 目的事項
- 報告事項 1. 第38期（2023年6月1日から2024年5月31日まで）事業報告、連結計算書類ならびに会計監査人及び監査役会の連結計算書類監査結果報告の件
2. 第38期（2023年6月1日から2024年5月31日まで）計算書類報告の件
- 決議事項
- 第1号議案 剰余金処分の件
第2号議案 取締役8名選任の件
第3号議案 補欠監査役1名選任の件

以 上

- ◎当日ご出席の際は、お手数ながら同封の議決権行使書用紙を会場受付にご提出くださいますようお願い申し上げます。
- ◎書面交付請求をされた株主様へ交付する書面には、法令及び当社定款第15条第2項の規定に基づき、以下の事項を記載しておりません。従いまして、当該書面は監査報告を作成するに際し、監査役及び会計監査人が監査した書類の一部であります。
- 連結計算書類のうち連結注記表
計算書類のうち個別注記表
- ◎電子提供措置事項に修正が生じた場合は、前ページの各ウェブサイトに修正内容を掲載させていただきます。



議決権行使についてのご案内

株主総会における議決権は、株主の皆様の大切な権利です。

株主総会参考書類をご検討のうえ、議決権行使してくださいますようお願い申し上げます。

議決権行使する方法は、以下の3つの方法がございます。



インターネットで議決権を行使される場合

次ページの案内に従って、議案に対する賛否をご入力ください。

行使期限

2024年8月21日(水曜日)
午後5時入力完了分まで



書面(郵送)で議決権を行使される場合

同封の議決権行使書用紙に議案に対する賛否をご表示のうえ、切手を貼らずにご投函ください。

行使期限

2024年8月21日(水曜日)
午後5時到着分まで



株主総会にご出席される場合

同封の議決権行使書用紙を会場受付にご提出ください。

*株主でない代理人及び同伴の方等、議決権行使することができない株主以外の方はご入場いただけません(お身体の不自由な株主様の同伴の方を除きます)ので、ご注意ください。

開催日時

2024年8月22日(木曜日)
午前10時

議決権行使書のご記入方法のご案内

こちらに議案に対する賛否をご記入ください。

第1・3号議案

- 賛成の場合 ➥ 「贅」の欄に○印
- 反対する場合 ➥ 「否」の欄に○印

第2号議案

- 全員賛成の場合 ➥ 「贅」の欄に○印
- 全員反対する場合 ➥ 「否」の欄に○印
- 一部の候補者に反対する場合 ➥ 「贅」の欄に○印をし、反対する候補者の番号をご記入ください。

※議決権行使書用紙はイメージです。

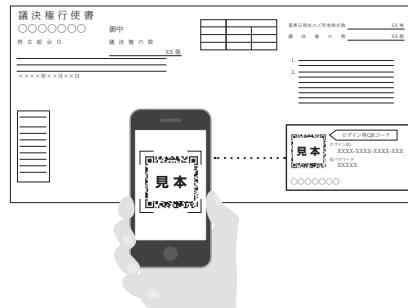
- 書面(郵送)により議決権行使された場合の議決権行使書において、議案につき賛否の表示がない場合は、賛成の議決権行使があったものとしてお取り扱いいたします。
- インターネットと書面(郵送)による方法と重複して議決権行使された場合は、インターネットによる議決権行使を有効なものとしてお取り扱いいたします。
- インターネットによる方法で重複して議決権行使された場合は、最後に行われたものを有効な議決権行使としてお取り扱いいたします。

インターネットによる議決権行使のご案内

QRコードを読み取る方法

議決権行使書用紙に記載のログインID・仮パスワードを入力することなく、議決権行使サイトにログインすることができます。

- 議決権行使書用紙に記載のQRコードを読み取ってください。



*「QRコード」は株式会社デンソーウエーブの登録商標です。

- 以降は画面の案内に従って賛否をご入力ください。

A screenshot of a web browser showing the login page for 'OOOO 株式会社'. The page includes fields for 'ログインID' (Login ID), 'パスワード' (Password), and 'ログイン' (Login). Below the form, there are instructions in Japanese and terms and conditions. Buttons for '確認画面へ' (Next Step) and '議案内容' (Meeting Agenda) are visible at the bottom.

インターネットによる議決権行使で
パソコンやスマートフォンの操作方法などが
ご不明な場合は、右記にお問い合わせください。

ログインID・仮パスワードを 入力する方法

議決権行使
ウェブサイト <https://evote.tr.mufg.jp/>

- 議決権行使ウェブサイトにアクセスしてください。

- 議決権行使書用紙に記載された「ログインID・仮パスワード」を入力しクリックしてください。

A screenshot of the Mitsubishi UFJ Trust & Banking Corp. login page. It features a large input field for 'ログインID・仮パスワード' (Login ID/Temporary Password) with placeholder text '(半角)'. To the right, there is a large button labeled 'ログイン' (Login). The page also includes terms and conditions and a 'ログインID登録' (Login ID Registration) link.

「ログインID・仮パスワード」を入力
「ログイン」をクリック

- 以降は画面の案内に従って賛否をご入力ください。

*操作画面はイメージです。

三菱UFJ信託銀行株式会社 証券代行部 ヘルプデスク
0120-173-027
(通話料無料／受付時間 9:00~21:00)

機関投資家の皆様は、株式会社ICJの運営する機関投資家向け議決権電子行使プラットフォームをご利用いただくことが可能です。

株主総会参考書類

第1号議案 剰余金処分の件

剰余金の処分につきましては、以下のとおりといたしたいと存じます。

1. 期末配当に関する事項

当社は株主の皆様への利益還元を経営の最重要課題として捉えており、配当につきましては、将来の事業展開と経営基盤の強化を図るため必要な内部留保を確保しつつ、業績に応じた継続かつ安定的な利益分配を行うことを基本としております。

当期の期末配当につきましては、上記基本方針に基づき、普通配当を1株につき33円とさせていただきたいと存じます。

(1) 配当財産の種類

金銭

(2) 配当財産の割当てに関する事項及びその総額

当社普通株式 1株につき金33円

配当総額 460,162,857円

(3) 剰余金の配当が効力を生じる日

2024年8月23日

2. その他の剰余金の処分に関する事項

内部留保につきましては、今後の業容拡大と一層の経営基盤の強化を図るため、以下のとおりといたしたいと存じます。

(1) 増加する剰余金の項目及びその額

別途積立金 4,500,000,000円

(2) 減少する剰余金の項目及びその額

繙越利益剰余金 4,500,000,000円

第2号議案 取締役8名選任の件

現任の取締役全員（8名）は、本総会終結の時をもって任期満了となります。つきましては、取締役8名の選任をお願いするものであります。

取締役候補者は、次のとおりであります。

候補者番号	氏名 (生年月日)	略歴、地位、担当及び重要な兼職の状況	所持する当社株式の数
1	【再任】 大賀昭司 <small>(1956年9月30日生)</small>	1974年4月 藤徳物産株式会社入社 1980年4月 株式会社木乃新入社 1986年6月 有限会社倉敷きのしん設立 同社代表取締役社長 1993年6月 同社を大黒天物産株式会社に改組 当社代表取締役社長（現任） 2006年2月 株式会社恵比寿天代表取締役（現任） 2012年6月 株式会社西源代表取締役（現任） 2016年12月 濑戸内メイプルファーム株式会社代表取締役（現任） 2018年6月 株式会社小田商店代表取締役会長（現任） 2018年12月 マミーズ株式会社代表取締役会長（現任） <small>（重要な兼職の状況）</small> 株式会社西源代表取締役 濑戸内メイプルファーム株式会社代表取締役 株式会社小田商店代表取締役会長 マミーズ株式会社代表取締役会長 株式会社恵比寿天代表取締役 一般財団法人大黒天奖学財団代表理事	2,035,800株
取締役候補者とした理由			
大賀昭司氏は創業者であり、長年に亘り経営トップとしての手腕を発揮し、経営の指揮及び監督を適切に行い当社を成長させてまいりました。 また、これまでの豊富な経験と経営全般に関する知見と能力を有しております。これらのことから、持続的な企業価値向上の実現のために適切な人材と判断し、取締役候補者といたしました。なお、同氏が取締役に選任された場合には、取締役会において代表取締役会長に選定される予定です。			

候補者番号	氏名 (生年月日)	略歴、地位、担当及び重要な兼職の状況	所有する当社株式の数
2	【再任】 大賀昌彦 <small>(1982年4月18日生)</small>	2007年4月 株式会社いいなダイニング入社 2010年4月 当社入社 2014年1月 当社社長室長兼惣菜部課長 2015年5月 当社社長室長兼ブルーオーシャン戦略室長 2016年8月 当社常務取締役社長室長兼ブルーオーシャン戦略室長 2016年11月 当社常務取締役社長室長兼ブルーオーシャン戦略室長兼ピザ部長 2018年8月 当社常務取締役社長室長兼ブルーオーシャン戦略室長 2019年8月 当社常務取締役社長室長兼ブルーオーシャン商品開発部長 2020年8月 当社取締役副社長社長室長兼ブルーオーシャン商品開発部長 2023年2月 当社取締役副社長商品本部長兼ブルーオーシャン商品開発部長兼営業戦略部長 2023年8月 当社取締役副社長営業本部長兼ブルーオーシャン商品開発部長兼営業戦略部長(現任)	720,000株
取締役候補者とした理由 大賀昌彦氏は、2016年8月に当社取締役に就任し、企業経営に従事し、その役割・責務を果たしております。また、これまでのブルーオーシャン商品開発部長などの豊富な業務経験と高い知見を有しております。これらのことから、持続的な企業価値向上の実現のために適切な人材と判断し、取締役候補者といたしました。なお、同氏が取締役に選任された場合には、取締役会において代表取締役社長に選定される予定です。			

候補者番号	氏名 (生年月日)	略歴、地位、担当及び重要な兼職の状況		所有する当社株式の数
3	<p style="text-align: center;">【再任】 大村 昌史 (1966年8月7日生)</p> <p>2011年4月 当社入社 2011年6月 当社総務部長 2014年8月 当社総務部長兼商品管理部長 2016年8月 当社取締役店舗運営部長兼商品管理部長 2018年8月 当社取締役商品管理部長兼店舗開発部長 2019年4月 当社取締役経営戦略室長兼営業戦略部長兼商品管理部長兼経営企画室長兼店舗開発部長 2019年8月 当社専務取締役経営戦略室長兼営業戦略部長兼商品管理部長兼経営企画室長兼店舗開発部長 2020年2月 当社専務取締役経営戦略室長兼営業戦略部長兼店舗開発部長 2021年10月 当社専務取締役経営戦略室長兼営業戦略部長兼店舗開発部長 株式会社恵比寿天取締役社長(現任) 2022年10月 当社専務取締役経営戦略室長兼店舗開発部長(現任) (重要な兼職の状況) 株式会社恵比寿天取締役社長 </p>		2,000株	
4	<p style="text-align: center;">【再任】 難波 洋一 (1966年4月8日生)</p> <p>2007年9月 当社入社 2008年1月 当社経理部経理課長 2008年8月 当社経理部次長 2014年8月 当社経理部長 2020年8月 当社取締役経理部長 2022年8月 当社取締役経理部長兼管理部門担当(現任)</p>		200株	

候補者番号	氏名 (生年月日)	略歴、地位、担当及び重要な兼職の状況		所有する当社株式の数
5	【再任】 井上博司 (1956年9月1日生)	2007年4月 当社入社 2009年6月 当社情報システム室次長 2021年8月 当社情報システム室長 2021年8月 当社取締役情報システム室長(現任)		2,000株
取締役候補者とした理由 井上博司氏は、2021年8月に当社取締役に就任し、企業経営に従事し、その役割・責務を果たしております。また、これまでの情報システム室長などの豊富な経験と高い知見を有しております。これらのことから、持続的な企業価値向上の実現のために適切な人材と判断し、取締役候補者といたしました。				
6	【再任】 大賀友貴 (1983年10月1日生)	2011年8月 当社入社 2018年6月 当社経営企画室課長 2021年10月 当社経営企画室長 2023年8月 当社取締役経営企画室長(現任)		146,000株
取締役候補者とした理由 大賀友貴氏は、2023年8月に当社取締役に就任し、企業経営に従事し、その役割・責務を果たしております。また、これまでの経営企画室長などの豊富な経験と高い知見を有しております。これらのことから、持続的な企業価値向上の実現のために適切な人材と判断し、取締役候補者といたしました。				
7	【再任】 野田尚紀 (1976年6月3日生)	2003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 2016年10月 野田公認会計士事務所開業 同所所長(現任) 税理士法人松岡・野田コンサルティング設立 同社代表社員（現任） 2017年8月 当社社外取締役(現任) 2017年12月 A Cアーネスト監査法人入所（現任）		—
社外取締役候補者とした理由及び期待される役割の概要 野田尚紀氏は、社外役員となること以外の方法で会社の経営に関与された経験はありませんが、公認会計士としての専門的知識を有しており、当社の社外取締役に就任以降の実績から、引き続きガバナンス強化の役割を担う当社の社外取締役として、その職務を適正に遂行できるものと期待できると判断し、社外取締役候補者といたしました。				

候補者番号	氏名 (生年月日)	略歴、地位、担当及び重要な兼職の状況	所有する当社株式の数
8	<p>【再任】</p> <p>福田 正彦 (1955年5月10日生)</p>	<p>1978年3月 株式会社中國銀行（現株式会社中国銀行）入行</p> <p>2009年6月 同行取締役</p> <p>2013年6月 同行常務取締役</p> <p>2019年8月 株式会社丸五取締役副社長</p> <p>2019年8月 当社社外取締役（現任）</p> <p>2020年4月 株式会社丸五代表取締役社長（現任）</p> <p>（重要な兼職の状況）</p> <p>株式会社丸五代表取締役社長</p>	—

社外取締役候補者とした理由及び期待される役割の概要
福田正彦氏は、長年に亘る金融機関経験及び他社での経営者としての豊富な経験と幅広い知見を有しております。ガバナンス強化の役割を担う当社の社外取締役として、その職務を適正に遂行できるものと期待できると判断し、社外取締役候補者といたしました。

- (注) 1. 各候補者が所有する当社株式の数は、当期末（2024年5月31日）現在の株式数を記載しております。
2. 当社との間の特別の利害関係
大賀昭司氏は、一般財団法人大黒天奨学財団の代表理事を兼務しております。当社は同財団に対して寄付を行っております。
他の候補者と当社との間には特別の利害関係はありません。
3. 大賀昭司氏は、会社法第2条第4号の2に定める親会社等であります。
4. 当社は、野田尚紀氏及び福田正彦氏との間で会社法第427条第1項に基づき、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、当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、同法第425条第1項に定める最低責任限度額としております。なお、両氏の再任が承認された場合には、当該契約を継続する予定であります。
5. 野田尚紀氏及び福田正彦氏は、社外取締役候補者であります。なお、野田尚紀氏及び福田正彦氏は東京証券取引所の定めに基づく独立役員の要件を満たしており、当社は両氏を独立役員として同取引所に届け出ております。
6. 野田尚紀氏及び福田正彦氏は、現在、当社の社外取締役であり、その在任期間は本総会終結の時をもって野田尚紀氏が7年、福田正彦氏が5年であります。

第3号議案 補欠監査役1名選任の件

法令に定める監査役の員数を欠くことになる場合に備え、会社法第329条第3項の規定に基づき、あらかじめ補欠監査役1名の選任をお願いするものであります。

なお、本議案につきましては、あらかじめ監査役会の同意を得ております。

補欠監査役候補者は、次のとおりであります。

氏 名 (生年月日)	略歴、地位及び重要な兼職の状況	所持する当社株式の数
桑原一成 (1953年5月17日生)	1992年9月 株式会社セシール入社 2006年1月 同社人事部長 2006年12月 当社入社 当社総務部次長 2010年1月 当社総務部長代理 2014年4月 当社退職	—
補欠監査役候補者とした理由		
桑原一成氏は、当社及び他社において人事、総務部門の豊富な経験を積まれており、当社の事業活動に関しても、豊富な経験と高度な知識を有しておりますことから当社監査役として適任であると判断し、補欠監査役候補者といたしました。		

(注) 候補者と当社との間には特別の利害関係はありません。

以上

事業報告

(2023年6月1日から)
(2024年5月31日まで)

1. 企業集団の現況に関する事項

(1) 事業の経過及び成果

① 事業の状況

当連結会計年度における我が国経済は、新型コロナウイルス感染症が5類に移行したことにより、経済活動の正常化が進み、景気は緩やかに回復傾向に向かう兆しがみられたものの、ロシア・ウクライナ情勢やパレスチナ情勢の悪化、為替の影響による輸入品の高騰、エネルギー価格及び物流コストの高止まりなどにより、極めて厳しい状況が続いております。

小売業界におきましては、物価の上昇により相次ぐ商品値上げによって消費者の生活防衛意識は高く維持されており、消費に対する節約志向がより一層高まってきております。また、各企業においても光熱費、人件費、物流費の上昇が続いていること、経営環境は引き続き厳しさを増しております。

このような環境の中、当社グループでは、「魅力ある店づくり6項目」(①価格、②品質、③売場、④活気、⑤環境整備、⑥接客)の徹底をスローガンに、お客様にご支持いただける小売業を目指して取り組んでおります。また、お客様に「安くて新鮮で美味しい商品」を提供するべく、E S L P (エブリデイ・セーム・ロープライス)による地域最安値価格を目指すことに加え、自社開発商品の中身を徹底的に「アナライズ」(分析)し改良を重ねた、「高品質・低価格」な商品(D-PRIDE)を前面に打ち出して展開するほか、自社物流の構築による物流コスト削減、産地からの最短定温物流実現による生鮮食品の鮮度向上を推進しております。さらに成長戦略として、高速多店舗化出店を掲げ、店舗数の増加によって中国及び関西の両センターの稼働率を上げることでコスト削減を実現しております。当連結会計年度において、石川県、熊本県、新潟県、岡山県、佐賀県(県内初出店)、大阪府、福岡県、鳥取県、徳島県、滋賀県、山口県にそれぞれ1店舗の計11店舗を出店いたしました。そのうち2店舗は100%センター供給の店舗フォーマット(SFO店舗)で出店しており、従来の店舗と比べて、出店コストと店舗運営コストの削減を実現しております。また、既存店舗の活性化を図るため、6店舗の改装を実施いたしました。

これらの結果、当連結会計年度の売上高は2,700億7千7百万円(前年同期比11.5%増)、経常利益は95億4千3百万円(前年同期比97.0%増)、親会社株主に帰属する当期純利益は63億6百万円(前年同期比102.4%増)となりました。なお前連結会計年度には、2022年8月に本格稼働した関西物流RMセンターの立ち上げ費用等が含まれております。

当社グループの部門別売上状況は次のとおりであります。

部 門	第37期(2023年5月期)		第38期(2024年5月期)		増 減 率 (%)
	金額 (百万円)	構 成 比 (%)	金額 (百万円)	構 成 比 (%)	
小 売 部 門	240,876	99.4	268,735	99.5	11.5
卸 売 部 門	1,201	0.5	1,174	0.4	△2.2
そ の 他	165	0.1	167	0.1	1.2
合 計	242,243	100.0	270,077	100.0	11.5

当社グループの地域別売上状況は次のとおりであります。

地 域	第37期(2023年5月期)		第38期(2024年5月期)		増 減 率 (%)
	金額 (百万円)	構 成 比 (%)	金額 (百万円)	構 成 比 (%)	
中国・四国地区	101,798	42.0	113,249	41.9	11.2
関西・中部地区	123,451	51.0	135,969	50.4	10.1
そ の 他（注）	16,993	7.0	20,858	7.7	22.7
合 計	242,243	100.0	270,077	100.0	11.5

(注) その他は、上記地区以外の小売売上、卸売部門、飲食部門等が含まれております。

② 設備投資の状況

当連結会計年度における当社グループの設備投資の総額は126億5千1百万円であります。その主なものは、新規出店に伴う設備投資額101億1百万円及び店舗改装に伴う設備投資額6億8千1百万円などであります。

③ 資金調達の状況

当連結会計年度における当社グループの資金調達につきましては、記載すべき重要な事項はありません。

④ 重要な企業再編等の状況

当社子会社のマツサカ株式会社と当社は、2023年6月1日を効力発生日として、当社を存続会社とする吸収合併を行いました。

(2) 財産及び損益の状況の推移

区分	第35期 (2021年5月期)	第36期 (2022年5月期)	第37期 (2023年5月期)	第38期 (2024年5月期)
売上高(百万円)	221,551	224,150	242,243	270,077
経常利益(百万円)	8,827	8,923	4,844	9,543
親会社株主に帰属する当期純利益(百万円)	5,518	5,617	3,116	6,306
1株当たり当期純利益(円)	396.21	403.30	223.73	452.64
総資産(百万円)	75,635	81,930	97,194	104,352
純資産(百万円)	41,537	46,802	49,518	55,496

(注) 「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。以下「収益認識会計基準」という。）等を第36期より適用しており、第36期以後の財産及び損益の状況については、収益認識会計基準等を適用した後の数値を記載しております。また、収益認識会計基準等の適用については、収益認識会計基準第89－2項に定める経過的な取扱いに従って、第35期について新たな表示方法により組替えを行っておりません。

(3) 対処すべき課題

為替相場や国際情勢などの影響による輸入品の価格高騰、エネルギー価格及び物流コストの高止まりなどの物価上昇は、消費者の生活防衛意識、節約志向を高めております。また、業種・業態を超えた競争の激化は、より一層増しており厳しい経営環境が続いていくことが予想されます。

このような環境の中、当社グループの戦略といたしましては、食を通じて人々の暮らしを豊かに変える「豊かさの追求」という会社理念の実現に向けて、「魅力ある店づくり6項目」（①価格、②品質、③売場、④活気、⑤環境整備、⑥接客）の徹底、E S L P（エブリデイ・セーブル・ロープライス）による地域最安値価格の追求、「高品質・低価格」な商品（D-PRIDE）開発などの対応を図ってまいります。

そのために当社グループは、次のような取り組みをしてまいります。

- ①高品質・低価格なPBO商品（プライベート・ブランド商品、ブルー・オーシャン商品）の開発と既存商品のアナライズ(分析)
- ②高速多店舗化出店による事業規模拡大の加速
- ③センター供給店舗の更なる拡大による収益体質の強化とSFO(セールスフロアーオンリー)フォーマット店舗の拡大
- ④産地からの最短定温物流の実現による生鮮食品の鮮度向上の推進
- ⑤自社物流の構築による物流コストの削減

株主の皆様におかれましては、今後とも一層のご支援とご鞭撻を賜りますようお願い申し上げます。

(4) 重要な子会社の状況

会 社 名	資 本 金	当社の出資比率	主 要 な 事 業 内 容
株 式 会 社 西 源	16百万円	100%	食品、生活百貨の小売業
瀬戸内メイプルファーム 株 式 会 社	10百万円	100%	酪農事業
株 式 会 社 小 田 商 店	12.5百万円	100%	各種食料品小売業
マ ミ 一 ズ 株 式 会 社	10百万円	100%	各種食料品小売業
株 式 会 社 恵 比 寿 天	90百万円	100%	店舗開発に係るコンサルタント 事業及び不動産賃貸業

- (注) 1. 当社の連結子会社の数は、上記の重要な子会社を含めて19社であります。
 2. 当社には、会社法に規定される特定完全子会社はありません。
 3. 当社子会社のマツサカ株式会社と当社は、2023年6月1日を効力発生日として、当社を存続会社とする吸収合併を行いました。

(5) 主要な事業内容（2024年5月31日現在）

当社グループは、食料品の小売りを主な事業としており、関連する事業として食料品の卸売事業及び飲食事業等を営んでおります。

(6) 主要な営業所等（2024年5月31日現在）

① 当社

本 社 岡山県倉敷市西中新田297番地1
 支 店 東京都大田区東海三丁目7番1号
 物流センター及び食品製造拠点

中国物流RMセンター	岡山県総社市中原88番地
関西物流RMセンター	京都府木津川市城山台4丁目2番2
関西DC	大阪府堺市西区築港新町2丁7-9

- (注) 1. 中国物流RMセンターには、中国DC、岡山チルドTC、岡山フローズンDC、生鮮PC及び食品製造部門を併設しております。
 2. 関西物流RMセンターには、関西チルドTC、関西フローズンDC、生鮮PC及び食品製造部門を併設しております。

店舗
既存店舗 (163店舗)

岡山県 (44店舗)	倉敷市 岡山市 総社市 備前市 勝田郡 勝央町	13店舗 20店舗 3店舗 1店舗 1店舗	井原市 津山市 真庭市 勝田郡奈義町 小田郡矢掛町	2店舗 1店舗 1店舗 1店舗 1店舗
広島県 (12店舗)	広島市 庄原市 東広島市 安芸芸坂町	4店舗 1店舗 1店舗 1店舗	福山市 安芸郡熊野町 呉市	2店舗 1店舖 2店舗
山口県 (2店舗)	防府市	2店舗		
鳥取県 (8店舗)	鳥取市 倉吉市 八頭郡智頭町	2店舗 2店舗 1店舗	米子市 境港市	2店舗 1店舗
島根県 (3店舗)	安来市	1店舗	松江市	2店舗
大阪府 (21店舗)	泉南市 大阪市 貝塚市 堺市 岸和田市 南河内郡太子町 茨木市 枚方市	2店舗 3店舗 1店舗 2店舗 2店舗 1店舗 1店舗 1店舗	摂東市 大和泉市 河内長野市 東大阪市 寝屋川市 羽曳野市	1店舗 2店舗 1店舗 1店舗 1店舗 1店舗 1店舗 1店舗
京都府 (2店舗)	八幡市	1店舗	相楽郡精華町	1店舗
兵庫県 (15店舗)	加古川市 姫路市 明石市 神崎郡福崎町 三田市	1店舗 2店舗 3店舗 1店舗 1店舗	神戸市 赤穂市 丹波篠山市 相生市 三木市	3店舗 1店舖 1店舗 1店舖 1店舖
奈良県 (5店舗)	奈良市 桜井市	2店舗 1店舗	北葛城郡上牧町 葛城市	1店舗 1店舖
和歌山県 (5店舗)	和歌山市	5店舗		
滋賀県 (5店舗)	草津市 守山市 長浜市	1店舗 1店舗 1店舗	大津市 近江八幡市	1店舗 1店舖
愛知県 (3店舗)	豊橋市 名古屋市	1店舗 1店舗	小牧市	1店舗
香川県 (9店舗)	坂出市 丸亀市	1店舗 2店舗	高松市 ぬき市	5店舗 1店舖
徳島県 (3店舗)	鳴門市 吉野川市	1店舗 1店舗	小松島市	1店舗

愛媛県 (8店舗)	松山市 西条市 新居浜市	3店舗 2店舗 1店舗	今治市 大洲市	1店舗 1店舗
福岡県 (6店舗)	遠賀郡水巻町 久留米市 田川市	1店舗 1店舗 1店舗	北九州市 京都郡苅田町	2店舗 1店舗
福井県 (1店舗)	越前市	1店舗		
石川県 (3店舗)	河北郡津幡町 野々市市	1店舗 1店舗	金沢市	1店舗
三重県 (4店舗)	四日市市 伊賀市	1店舗 1店舗	津松阪市	1店舗 1店舗
岐阜県 (4店舗)	大垣市 本巣市	1店舗 1店舗	土岐市 中津川市	1店舗 1店舗

(注) 既存店舗163店舗のうち6店舗は、当社子会社でありましたマツサカ株式会社を、2023年6月1日を効力発生日とする吸収合併によって取得した店舗であります。

当連結会計年度出店店舗 (7店舗)

石川県 (1店舗)	金沢市	1店舗
岡山県 (1店舗)	赤磐市	1店舗
大阪府 (1店舗)	富田林市	1店舗
鳥取県 (1店舗)	八頭郡八頭町	1店舗
徳島県 (1店舗)	徳島市	1店舗
滋賀県 (1店舗)	愛知郡愛荘町	1店舗
山口県 (1店舗)	下関市	1店舗

② 子会社

会社名	店舗等	所在地
株 式 会 社 西 源	流通団地店他 15店舗	長野県（松本市、諏訪市、塩尻市、安曇野市、上田市、須坂市、長野市）、新潟県（長岡市、燕市、新潟市、上越市）
株式会社バリュー100	バリュー100茨木太田店	大阪府（茨木市）
大黒天ファーム笠岡株式会社	佐用牧場	兵庫県（佐用郡佐用町）
オリーブ水産株式会社	養殖場	香川県（坂出市）、高知県（幡多郡大月町）
瀬戸内メイプルファーム株式会社	矢掛牧場	岡山県（小田郡矢掛町）
株式会社小田商店	春日店他 6店舗	広島県（広島市、福山市）、島根県（出雲市）
マミーズ株式会社	柳川店他 24店舗	福岡県（福岡市、柳川市、久留米市、筑後市、大牟田市、太宰府市、みやま市、八女市、三井郡大刀洗町、八女郡広川町）、熊本県（玉名市、荒尾市）、長崎県（西海市）、佐賀県（伊万里市）

(7) 従業員の状況（2024年5月31日現在）

区分	従業員数	前期末比減少	平均年齢	平均勤続年数
合計または平均	2,044名	5名	35.8歳	7.3年

(注) 従業員数には、パートタイマー・アルバイト7,697名（1日8時間換算による月平均人数）は含めておりません。

(8) 主要な借入先（2024年5月31日現在）

借入先	借入額
株式会社三井住友銀行	3,916百万円
シンジケートローン	2,812百万円
株式会社三菱UFJ銀行	2,750百万円
株式会社中国銀行	1,566百万円
株式会社伊予銀行	800百万円

(注) シンジケートローンは、株式会社京都銀行を主幹事とする計5行からの協調融資によるものであります。

2. 会社の状況に関する事項

(1) 株式に関する事項（2024年5月31日現在）

- ① 発行可能株式総数 43,600,000株
② 発行済株式の総数 14,489,800株（自己株式545,471株含む）
(注) ストック・オプションの行使により、発行済株式の総数は15,600株増加しております。
③ 株主数 9,805名
④ 大株主（上位10名）

株主名	持株数	持株比率
七福神株式会社	5,080千株	36.43%
大賀 昭司	2,035	14.59
大賀 昌彦	720	5.16
JP MORGAN CHASE BANK 385839	719	5.15
日本マスタートラスト信託銀行株式会社	635	4.55
公益財団法人大黒天財団	300	2.15
株式会社日本カストディ銀行	293	2.10
S M B C 日興証券株式会社	209	1.50
NORTHERN TRUST Co. (AVFC) RE FIDELITY FUNDS	193	1.38
BBH(LUX) FOR FIDELITY FUNDS - JAPAN ADVANTAGE POOL	171	1.22

- (注) 1. 当社は、自己株式を545,471株保有しておりますが、上記大株主からは除外しております。
2. 持株比率は、自己株式を控除して計算しております。
3. 2022年11月18日付で公衆の縦覧に供されている大量保有報告書に関する変更報告書において、アーチザン・インベストメンツ・ジーピー・エルエルシーが2022年11月15日現在で1,291千株（株券等保有割合8.92%）の株式を保有している旨が記載されているものの、当社として当事業年度末現在における実質所有株式数の確認ができませんので、上記大株主には含めておりません。
4. 2022年1月11日付で公衆の縦覧に供されている大量保有報告書に関する変更報告書において、フィデリティ投信株式会社が2021年12月31日現在で652千株（株券等保有割合4.51%）の株式を保有している旨が記載されているものの、当社として当事業年度末現在における実質所有株式数の確認ができませんので、上記大株主には含めておりません。
5. 2021年6月7日付で公衆の縦覧に供されている大量保有報告書に関する変更報告書において、アセットマネジメントOne株式会社他1名の共同保有者が、2021年5月31日現在で610千株（株券等保有割合4.22%）の株式を保有している旨が記載されているものの、当社として当事業年度末現在における実質所有株式数の確認ができませんので、上記大株主には含めておりません。

(2) 新株予約権等に関する事項

- ① 当社役員が保有している職務執行の対価として交付された新株予約権の状況（2024年5月31日現在）

名	称	第7回新株予約権
発 行 決 議 日		2017年4月15日
新 株 予 約 権 の 数		224個
新 株 予 約 権 の 目 的 と な る 株 式 の 种 類 と 数		普通株式 22,400株 (新株予約権1個につき100株)
新 株 予 約 権 の 払 込 金 額		新株予約権と引換えに払い込みは要しない
新 株 予 約 権 の 行 使 時 額 の 払 込 金		1株当たり5,600円
権 利 行 使 期 間		2022年4月16日から2025年4月15日まで
行 使 の 条 件		(注) ¹
役 員 保 有 状 況	取 締 役 (社外取締役を除く)	新株予約権の数： 20個 目的となる株式数： 2,000株 保有者数： 2名 (注) ²
	社 外 取 締 役	新株予約権の数： 一個 目的となる株式数： 一株 保有者数： 一名
	監 査 役	新株予約権の数： 一個 目的となる株式数： 一株 保有者数： 一名

(注) 1. 新株予約権の行使条件

- (1) 新株予約権者は、新株予約権の行使時において、当社または当子会社の取締役、執行役員または従業員であることを要する。ただし、取締役が任期満了により退任した場合、執行役員もしくは従業員が定年で退職した場合、その他正当な理由がある場合は、この限りではない。
 - (2) 新株予約権者が死亡した場合は、相続人はこれを行使できないものとする。
 - (3) その他権利行使の条件（上記（1）に関する詳細も含む。）は、当社と新株予約権者との間で締結する「新株予約権割当契約書」に定めるところによる。
2. 上記のうち、取締役1名が保有している新株予約権は、取締役就任前に付与されたものであります。

- ② 当事業年度中に従業員等に対して職務執行の対価として交付された新株予約権の状況
該当事項はありません。

- ③ その他新株予約権等に関する重要な事項
該当事項はありません。

(3) 会社役員に関する事項

① 取締役及び監査役に関する事項 (2024年5月31日現在)

地位	担当	氏名	重要な兼職の状況
代表取締役社長		大賀昭司	株式会社西源代表取締役 瀬戸内メイプルファーム株式会社代表取締役 株式会社小田商店代表取締役会長 マミーズ株式会社代表取締役会長 株式会社恵比寿天代表取締役 一般財団法人大黒天奨学財団代表理事
取締役副社長	営業本部長兼 ブルーオーシャン商品開発部長兼 営業戦略部長	大賀昌彦	
専務取締役	経営戦略室長兼 店舗開発部長	大村昌史	株式会社恵比寿天取締役社長
取締役	経理部長兼 管理部門担当	難波洋一	
取締役	情報システム室長	井上博司	
取締役	経営企画室長	大賀友貴	
取締役		野田尚紀	公認会計士、税理士
取締役		福田正彦	株式会社丸五代表取締役社長
監査役（常勤）		武藤章人	
監査役		寺尾耕治	公認会計士、税理士 株式会社ジェイ・イー・ティ社外監査役
監査役		今岡正一	公認会計士、税理士 株式会社山陰合同銀行社外取締役（監査等委員）

- (注) 1. 取締役野田尚紀氏及び福田正彦氏は、会社法第2条第15号に定める社外取締役であります。
2. 監査役寺尾耕治氏及び今岡正一氏は、会社法第2条第16号に定める社外監査役であります。
3. 監査役寺尾耕治氏及び今岡正一氏は、公認会計士及び税理士の資格を有しており、財務及び会計に関する相当程度の知見を有するものであります。
4. 取締役副社長大賀昌彦氏は、2023年8月23日付で取締役副社長営業本部長兼ブルーオーシャン商品開発部長兼営業戦略部長に変更しております。
5. 当社は、取締役野田尚紀氏及び福田正彦氏、監査役寺尾耕治氏及び今岡正一氏を東京証券取引所の定めに基づく独立役員として指定し、同取引所に届け出ております。

② 責任限定契約の内容の概要

当社は定款において、取締役（業務執行取締役等であるものを除く。）及び監査役の責任限定契約に関する規定を設けております。

当該定款に基づき当社と社外取締役野田尚紀氏及び福田正彦氏、社外監査役寺尾耕治氏及び今岡正一氏は、会社法第427条第1項の規定に基づき、会社法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。

当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、法令が定める最低責任限度額としております。

③ 取締役及び監査役の報酬等

イ. 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

当社取締役の固定報酬の限度額は、2015年8月25日開催の第29回定時株主総会において年間報酬総額の上限を3億円以内（うち、社外取締役分2千万円以内。ただし、使用人兼務取締役の使用人分の給与は含まない。）と決議いただいております。当該株主総会終結時点の取締役の員数は、5名（うち社外取締役は1名）であります。

また、取締役（社外取締役を除く）については、2019年8月21日開催の第33回定時株主総会において、固定報酬の限度額とは別枠でストック・オプションとして年額3千万円の範囲内と決議いただいております。当該株主総会終結時点の取締役の員数は、7名（うち社外取締役は2名）であります。

監査役の固定報酬の限度額は、2003年8月28日開催の第17回定時株主総会において年間報酬総額の上限を1億円以内と決議いただいております。当該株主総会終結時点の監査役の員数は、3名であります。

ロ. 取締役及び監査役の報酬等の総額及び個人別の報酬等の決定方針に関する事項

当社取締役の報酬は、企業価値の持続的な向上を図るインセンティブとして十分に機能するよう株主利益と連動した報酬体系とし、個々の取締役の報酬の決定に際しては各職責を踏まえた適正な水準とすることを基本方針としております。具体的には、業務執行取締役の報酬は固定報酬としての基本報酬、業績運動報酬等及び株式報酬により構成し、監督機能を担う社外取締役については、その職務に鑑み基本報酬のみとしております。

取締役の基本報酬は、役位、職責、在任年数に応じて他社水準、業績、従業員給与の水準等を考慮しながら総合的に勘案して、取締役会決議に基づき委任された代表取締役社長大賀昭司氏が各取締役の個人別の基本報酬及び業績を踏まえた業績運動報酬等を決定しております。これらを委任した理由は、会社全体及び取締役の職務を把握しており、各取締役の担当職務の評価及び個人別の報酬等の内容を決定するには代表取締役社長が最も適していると取締役会が判断したためであります。取締役会は、当事業年度に係る取締役の個人別の報酬等の内容について、その権限が適切に行使されていることを受け、決定方針に沿うものであると判断しております。なお、報

酬等の種類ごとの比率は、基本報酬：業績連動報酬等：非金銭報酬等=70～100：10～0：20～0の範囲を目安としております。

監査役の固定報酬は、株主総会で決議いただいた限度額内で監査役の協議で決定しております。

八. 当事業年度に係る報酬等の総額等

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)
		固定報酬	業績連動報酬等	ストック・オプション	
取締役 (うち社外取締役)	91 (7)	91 (7)	— (—)	— (—)	10 (2)
監査役 (うち社外監査役)	12 (5)	12 (5)	— (—)	— (—)	3 (2)
合計 (うち社外役員)	103 (12)	103 (12)	— (—)	— (—)	13 (4)

二. 業績連動報酬等に関する方針

業績連動報酬等は、事業年度ごとの業績向上に対する意識を高めるため業績指標（KPI）を反映した現金報酬とし、各事業年度の利益目標値に対する達成度合いに応じて算出された額を賞与として支給することとしております。当事業年度において業績連動報酬等は支給しておりませんが、取締役のうち業務執行取締役の基本報酬は、業績等を考慮しながら決定しております。

三. 非金銭報酬等の内容

非金銭報酬等は、取締役が株式の保有を通じて株主との価値共有を高めることにより企業価値の持続的向上を図る目的から株式報酬を交付することとしており、中期経営計画の達成に向け必要に応じて付与することとしております。当事業年度において株式報酬としてのストック・オプションとして割り当てた新株予約権はありません。新株予約権の内容については、前記「（2）新株予約権等に関する事項」に記載のとおりであります。

④ 社外役員に関する事項

(イ) 他の法人等の重要な兼職の状況及び当社と当該他の法人等との関係

- ・取締役福田正彦氏は、株式会社丸五の代表取締役社長であります。当社と兼職先との間には特別の関係はありません。

- ・監査役寺尾耕治氏は、株式会社ジェイ・ジー・ティの社外監査役であります。当社と兼職先との間には特別の関係はありません。
- ・監査役今岡正一氏は、株式会社山陰合同銀行の社外取締役（監査等委員）であります。当社と兼職先との間には特別の関係はありません。

(口) 当事業年度中における主な活動状況

地 位	氏 名	取締役会出席状況	監査役会出席状況	発 言 状 況 等
取 締 役	野 田 尚 紀	12回中12回 (100%)	—	公認会計士としての専門的見地から、取締役会の意思決定の妥当性・適正性を確保するための発言を行っております。また、監査役との定期的な会合を実施し様々な発言を行っております。
	福 田 正 彦	12回中12回 (100%)	—	長年に亘る金融機関経験や現在の他社での経営者としての豊富な経験と幅広い知見から、取締役会の意思決定の妥当性・適正性を確保する発言を行っております。また、監査役との定期的な会合を実施し様々な発言を行っております。
監 査 役	寺 尾 耕 治	12回中11回 (91%)	14回中13回 (92%)	公認会計士としての専門的見地から、取締役会の意思決定の妥当性・適正性を確保するための発言を行っております。また、内部監査室との定期的な会合を実施しコンプライアンス体制強化のため様々な発言を行っております。
	今 岡 正 一	12回中12回 (100%)	14回中14回 (100%)	公認会計士としての専門的見地から、取締役会の意思決定の妥当性・適正性を確保するための発言を行っております。また、内部監査室との定期的な会合を実施しコンプライアンス体制強化のため様々な発言を行っております。

(4) 会計監査人の状況

① 名称

有限責任監査法人トーマツ

② 報酬等の額

(イ) 当事業年度に係る会計監査人としての報酬等の額 37百万円

(ロ) 当社及び当社子会社が会計監査人に支払うべき金銭その他の財産
上の利益の合計額 37百万円

(注) 当社と会計監査人との監査契約において、会社法に基づく監査と金融商品取引法に基づく監査の監査報酬等の額を明確に区分しておらず、実質的にも区分できませんので、当事業年度に係る会計監査人としての報酬等の額にはこれらの合計額を記載しております。

③ 会計監査人の報酬等に対する監査役会が同意した理由

当社監査役会は、会計監査人の独立性及び監査体制・監査品質の確保体制、監査計画、監査方法、内容・結果の相当性を判断基準として同意しております。

④ 会計監査人の解任または不再任の決定の方針

当社では、会社法第340条第1項各号に該当すると判断した場合には、監査役会が会計監査人を解任いたします。

また、会計監査人の職務を適切に遂行することが困難と認められる場合、その他会計監査人の変更が必要と判断される場合には、監査役会は、会計監査人の解任または不再任に関する議案の内容を決定して取締役会に通知し、取締役会はそれを株主総会の付議議案といたします。

(5) 会社の体制及び方針

① 業務の適正を確保するための体制及び当該体制の運用状況

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及びその他の会社の業務並びに会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についての決定内容の概要は以下のとおりであります。

(イ) 取締役・従業員の職務の執行が法令・定款に適合することを確保するための体制

企業倫理規程をはじめとするコンプライアンス体制にかかる規程を役職員が法令・定款及び社会規範を遵守した行動をとるための行動規範とする。また、その徹底を図るため、総務部においてコンプライアンスの取組みを横断的に総括することとし、同部を中心に役職員教育等を行う。内部監査部門は、総務部との連携の上、コンプライアンスの状況を監査する。これら活動は定期的に取締役会及び監査役会に報告されるものとする。法令上疑義のある行為等について従業員が直接情報提供を行う手段としてコンプライアンス・ホットラインを設置・運営する。

(ロ) 取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制

文書取扱規程に従い、取締役の職務執行に係る情報を文書または電磁的媒体（以下、文書等という）に記録し、保存する。取締役及び監査役は、文書取扱規程により、常時、これらの文書等を閲覧できるものとする。

(ハ) 損失の危険の管理に関する規程その他の体制

コンプライアンス、環境、災害、品質、情報セキュリティ及び輸入管理等に係るリスクについては、それぞれの担当部署にて、規則やガイドラインの制定、研修の実施、マニュアルの作成及び配布等を行うものとし、組織横断的リスク状況の監視及び全社的対応は総務部が行うものとする。新たに生じたリスクについては取締役会においてすみやかに対応責任者となる取締役を定める。

(二) 取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

取締役会は取締役、使用人が共有する全社的な目標を定め、業務担当取締役はその目標達成のために各部門の具体的目標及び会社の権限分配及び意思決定ルールに基づく権限分配を含めた効率的な達成の方法を定め、ITを活用して取締役会が定期的に進捗状況をレビューし、改善を促すことを内容とする、全社的な業務の効率化を実現するシステムを構築する。

また、取締役会より業務執行を委任された執行役員制度を採用、取締役会は、委任業務の執行状況について当該執行役員から適宜報告を受けるものとする。

- (ホ) 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
- a) 子会社の取締役等の職務の執行に係る事項の当社への報告に関する体制
関係会社管理規程に従い、子会社の業績、財務状況及び業務執行状況その他の重要な事項について、当社の取締役会に定期的・継続的に報告する体制とする。
 - b) 子会社の損失の危険の管理に関する規程その他の体制
子会社の取締役等は、その業務の適正を確保するために必要な諸規程を遵守する。企業戦略室は子会社の管理部門として子会社に対する指導・管理を行い、情報の共有化を図ることによりグループ各社における業務遂行の適正性を確保する。
 - c) 子会社の取締役等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
グループ各社は、当社取締役会が定める全社的な経営戦略及び目標を共有し、その目的達成のため業務の高度化・効率化に向けた改善を継続的に行う。
 - d) 子会社の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
グループのセグメント別の事業に関して責任を負う取締役を任命し、法令遵守体制、リスク管理体制を構築する権限と責任を与えており、本社総務部はこれを横断的に推進し、管理する。
内部監査室は子会社を内部監査の対象とし、グループ各社の取締役及び使用人に係る職務執行が法令及び定款に適合する体制とする。また、当社が設置・運営するコンプライアンス・ホットラインは、グループ各社の役員及び使用人等が利用できる体制とする。
- (ヘ) 監査役がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人に関する事項、その使用人の取締役からの独立性に関する事項、及びその使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項
- a) 監査役は、内部監査室所属の使用人に監査業務に必要な事項を命令することができるものとし、監査役より監査業務に必要な命令を受けた使用人はその命令に関して、取締役、内部監査室長等の指揮命令を受けないものとする。
 - b) 監査役の職務を補助する使用人の当該期間における人事異動・人事考課については、監査役の意見を聴取し、尊重するものとする。

(ト) 当社及び子会社の取締役及び使用人が監査役に報告をするための体制その他の監査役への報告に関する体制

a) 当社及び子会社の取締役及び使用人が監査役に報告をするための体制

当社及び子会社の取締役及び使用人は、監査役に対して、法定の事項に加え、当社及び当社グループに重大な影響を及ぼす事項、内部監査の実施状況、コンプライアンス・ホットラインによる通報状況及びその内容をすみやかに報告する体制を整備する。報告の方法（報告者、報告受領者、報告時期等）については、取締役と監査役との協議により決定する方法による。

b) 監査役へ報告した者が当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを受けないことを確保するための体制

当社は、監査役への報告を行った者に対し、当該報告を行ったことを理由として不利な取扱いを行うことを禁止し、その旨をグループ各社の取締役及び使用人に周知徹底する。

(チ) 監査役の職務の執行について生ずる費用の前払または償還の手続その他の当該職務の執行について生ずる費用または債務の処理に係る方針に関する事項

監査役から職務の執行について生ずる費用の前払または償還、負担した債務の弁済を求められた場合には、当該費用が明らかに監査役の職務の執行に必要でないと認められた場合を除き、これに応じるものとする。

(リ) その他監査役の監査が実効的に行われることを確保するための体制

監査役は、代表取締役と定期的に会合をもち、会社が対処すべき課題、監査上の重要課題について意見交換を行う。また、会計監査人、内部監査室等との緊密な連携を保つことにより、実効的な監査を実施する。

業務の適正を確保するための体制の運用状況の概要は以下のとおりであります。

(イ) 取締役・従業員の職務の執行が法令・定款に適合することを確保するための体制

a) 内部監査室による監査記録は毎月取締役会メンバーに回覧され、最新の状況が報告されている。また、監査役会と内部監査室は毎月会合を設け、監査状況や問題点につき意見交換を行っている。

b) 24時間体制のコンプライアンス・ホットラインを設置しており、従業員が内部監査室に対して直接情報提供を行う体制となっている。

(口) 取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制

取締役の職務執行に係る情報の保存については、文書取扱規程に従って適正に保存され、また取締役及び監査役が常時閲覧できる体制となっている。

(ハ) 損失の危険の管理に関する規程その他の体制

業務遂行上で直面するリスクについては、各担当部署が規則、ガイドライン、マニュアルを作成し、これらは電磁的媒体に記録されて関係者が常時閲覧できる体制となっている。また発生したリスク関連事項の報告は総務部が一元管理し、同部が監視及び対応に当たっている。

(二) 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

各部門の業務遂行に当たっては、権限規程に基づく適正な権限分配の下、業務担当取締役が統括し、稟議の電子化等、ＩＴを利用した効率化を図っている。

(ホ) 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

a) 子会社の業績、財務状況等の重要事項は、当社の取締役会において毎月報告され、担当取締役が状況説明を行っている。

b) 内部監査室は子会社も監査の対象としており、その状況は報告書として回覧される。また、コンプライアンス・ホットラインはグループ各社にも通報先が周知され、当該子会社の役員及び使用人が利用できる体制となっている。

(ヘ) 監査役がその職務を補助すべき使用者を置くことを求めた場合における当該使用者に関する事項、その使用者の取締役からの独立性に関する事項、及びその使用者に対する指示の実効性の確保に関する事項

補助使用者に関する事項については監査役会規程及び監査役監査基準において明定している。

(ト) 当社及び子会社の取締役及び使用人が監査役に報告をするための体制その他の監査役への報告に関する体制

a) コンプライアンス・ホットラインの通報については、その一次情報を内部監査室が総務部に報告する際、同時に監査役にも報告が行われる体制となっている。また、子会社において発生する重要な問題は、子会社から直接に、或いは企業戦略室、総務部を通じて、監査役に対して適時に報告されている。

b) 内部通報処理規程において「不利益取扱いの禁止」条項を規定しており、この規定はコンプライアンス・ホットラインのみならず、監査役への報告についても適用される。

(チ) 監査役の職務の執行について生ずる費用の前払または償還の手続その他の当該職務の執行について生ずる費用または債務の処理に係る方針に関する事項
監査役の職務執行について生ずる費用または債務の処理に係る方針は監査役会規程及び監査役監査基準において明記している。

(リ) その他監査役の監査が実効的に行われることを確保するための体制
監査役は代表取締役、会計監査人、内部監査室と定期的な会合及び随時意見交換を行っており、監査の実効性確保に努めている。

② 株式会社の支配に関する基本方針

該当事項はありません。

③ 資本政策に関する基本方針及び剰余金の配当等の決定に関する方針

当社は、キャッシュ・フローを生み出す源泉として、安定した収益性、投資効率の向上、バランスのとれた財務基盤構築が重要であると考えており、資本政策に関する方針として次に掲げる項目に取り組むことで企業価値向上、すなわち、キャッシュ・フローの創出を実現することを基本としております。

- ・安定した資本効率
- ・投資効率重視の事業戦略
- ・財務レバレッジと財務健全性のバランス
- ・持続的、安定的な株主還元

そのために、株主資本利益率(ROE)を重要な経営指標の一つと捉えております。

また、株主に対する利益還元を経営の最重要課題のひとつ位置づけたうえで、積極的な事業展開と経営基盤の強化に必要な内部留保を勘案し、持続的かつ安定的な利益分配を行うことを基本方針としております。内部留保につきましては、新規出店投資及び業務の標準化、効率化を目的としたIT、物流関連投資、従業員教育等、業容拡大と一層の経営基盤の強化につなげてまいります。

(6) 親会社等との間の取引に関する事項

当社代表取締役社長である大賀昭司氏が代表理事を務める一般財団法人大黒天獎学財団に対して寄付金を拠出しております。

この寄付金の拠出に当たっては金額、その他内容及び条件が一般的の取引条件と同様の適切な条件による取引で行われることなどに留意しております。

当社取締役会は、この取引条件を把握し、当社グループの利益を害するものでないことを確認したうえでその適正性、妥当性を判断しております。

(注) この事業報告に記載の金額及び株式数は、表示単位未満を切り捨てて表示しております。

連結貸借対照表

(2024年5月31日現在)

(単位：百万円)

資産の部		負債の部	
科目	金額	科目	金額
流動資産	25,835	流動負債	35,941
現金及び預金	12,023	買掛金	17,978
売掛金	145	短期借入金	4,061
商品及び製品	8,591	リース債務	62
仕掛品	136	未払法人税等	2,864
原材料及び貯蔵品	601	賞与引当金	633
その他の	4,541	その他の	10,340
貸倒引当金	△203	固定負債	12,914
固定資産	78,516	長期借入金	7,895
有形固定資産	64,381	リース債務	27
建物及び構築物	41,221	繰延税金負債	91
機械装置及び運搬具	3,632	退職給付に係る負債	46
工具器具備品	5,039	資産除去債務	3,492
土地	11,204	その他の	1,360
リース資産	165	負債合計	48,856
建設仮勘定	2,890	純資産の部	
その他の	227	株主資本	55,237
無形固定資産	281	資本金	1,716
投資その他の資産	13,853	資本剰余金	1,877
投資有価証券	448	利益剰余金	52,524
建設協力金	1,426	自己株式	△881
繰延税金資産	5,103	その他の包括利益累計額	114
差入保証金	5,401	その他有価証券評価差額金	114
その他の	1,533	新株予約権	30
貸倒引当金	△58	非支配株主持分	113
資産合計	104,352	純資産合計	55,496
		負債・純資産合計	104,352

(注) 記載金額は、百万円未満を切り捨てて表示しております。

連結損益計算書

(2023年6月1日から)
(2024年5月31日まで)

(単位：百万円)

科 目		金	額
売 売	上 原	高 価 値 益	270,077
売 売	上 総 利	益 費	207,770
販 売 費 及 び 一 般 管 理	營 業 利	益 益	62,307
營 業 外 収			52,955
受 取 利 息 及 び 配 当		金 額	9,352
受 取 賃 貸 収		料 金	
受 取 保 険 収		金 入	
補 助 金 収		他	
そ の 他			371
營 業 外 費 用			
支 払 利 息		息 用	
賃 貸 費		損 他	
固 定 資 産 処 分			
そ の 他			180
経 常 利 益			9,543
特 別 利 益			
補 助 金 収		入	600
特 別 損 失			
減 損	損	失	460
税 金 等 調 整 前 当 期 純 利 益			460
法 人 税 、 住 民 税 及 び 事 業 税			9,683
法 人 税 等 調 整 額			
当 期 純 利 益			3,664
非 支 配 株 主 に 帰 属 す る 当 期 純 利 益			△293
親 会 社 株 主 に 帰 属 す る 当 期 純 利 益			3,370
			6,312
			5
			6,306

(注) 記載金額は、百万円未満を切り捨てて表示しております。

連結株主資本等変動計算書

(2023年6月1日から)
(2024年5月31日まで)

(単位：百万円)

	株 主 資 本				
	資 本 金	資 本 剰 余 金	利 益 剰 余 金	自 己 株 式	株 主 資 本 合 計
2023年6月1日 期 首 残 高	1,661	1,823	46,621	△881	49,225
連結会計年度中の変動額					
新 株 の 発 行	54	54			108
剰 余 金 の 配 当			△403		△403
親会社株主に帰属する 当 期 純 利 益			6,306		6,306
株主資本以外の項目の連結 会計年度中の変動額(純額)					
連結会計年度中の変動額合計	54	54	5,903	—	6,011
2024年5月31日 期 末 残 高	1,716	1,877	52,524	△881	55,237

	その他の包括利益累計額		新 株 予 約 権	非支配株主持分	純 資 産 合 計
	その他の有価証券評価差額金	その他の包括利益累計額合計			
2023年6月1日 期 首 残 高	131	131	52	108	49,518
連結会計年度中の変動額					
新 株 の 発 行					108
剰 余 金 の 配 当					△403
親会社株主に帰属する 当 期 純 利 益					6,306
株主資本以外の項目の連結 会計年度中の変動額(純額)	△17	△17	△21	5	△33
連結会計年度中の変動額合計	△17	△17	△21	5	5,978
2024年5月31日 期 末 残 高	114	114	30	113	55,496

(注) 記載金額は、百万円未満を切り捨てて表示しております。

貸借対照表

(2024年5月31日現在)

(単位：百万円)

資産の部		負債の部	
科目	金額	科目	金額
流動資産	23,199	流動負債	33,130
現金及び預金	10,172	買掛金	16,308
売掛金	700	1年内返済予定の長期借入金	3,949
商品及び製品	7,338	リース債務	0
原材料及び貯蔵品	521	未払費用	4,384
前払費用	1,164	未払法人税	509
その他の	3,505	未払法人税等	2,684
貸倒引当金	△203	預り金	392
固定資産	76,766	前受引当金	154
有形固定資産	53,194	受取金	544
建物	32,372	与引当金	4,201
構築物	3,722	固定負債	11,664
機械及び装置	3,497	長期借入債務	7,895
車両運搬具	39	一時預入金	0
工具、器具及び備品	3,927	資産除去債務	2,723
土地	7,266	その他の	1,044
リース資産	0	負債合計	44,795
建設仮勘定	2,367	純資産の部	
無形固定資産	265	株主資本	55,026
ソフトウエア	205	資本金	1,716
その他の	60	资本剰余金	1,877
投資その他資産	23,307	資本準備金	1,877
投資有価証券	448	利益剰余金	52,313
関係会社株式	1,737	利益準備金	5
長期貸付金	11,790	その他利益剰余金	52,308
建設協力金	2,794	固定資産圧縮積立金	354
繰延税金資産	4,226	別途積立金	44,270
差入保証金	4,450	繰越利益剰余金	7,683
その他の	1,570	自己株式	△881
貸倒引当金	△3,711	評価・換算差額等	113
資産合計	99,966	その他有価証券評価差額金	113
		新株予約権	30
		純資産合計	55,171
		負債・純資産合計	99,966

(注) 記載金額は、百万円未満を切り捨てて表示しております。

損益計算書

(2023年6月1日から)
(2024年5月31日まで)

(単位:百万円)

科 目	金	額
売 上 高		240,635
売 上 原 価		186,617
売 上 総 利 益		54,018
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費		44,675
営 業 利 益		9,342
営 業 外 収 益		
受 取 利 息 及 び 配 当 金	118	
受 取 賃 貸 料	583	
そ の 他	109	811
営 業 外 費 用		
支 払 利 息	24	
賃 貸 費 用	724	
貸 倒 引 当 金 繰 入 額	541	
そ の 他	12	1,304
経 常 利 益		8,849
特 別 利 益		
抱 合 せ 株 式 消 減 差 益	61	
補 助 金 収 入	600	661
税 引 前 当 期 純 利 益		9,511
法 人 税 、 住 民 税 及 び 事 業 税	3,570	
法 人 税 等 調 整 額	△185	3,384
当 期 純 利 益		6,126

(注) 記載金額は、百万円未満を切り捨てて表示しております。

株主資本等変動計算書

(2023年 6月 1日から)
(2024年 5月31日まで)

(単位：百万円)

資本金	株 主 資 本								自己株式	株主資本合計		
	資本剰余金		利益剰余金									
	資本準備金	資本剰余金合計	利益準備金	その他の利益剰余金	固定資産圧縮積立金	別途積立金	繰越利益剰余金					
2023年6月1日期首残高	1,661	1,823	1,823	5	127	40,770	5,688	46,591	△881	49,195		
事業年度中の変動額												
新株の発行	54	54	54							108		
固定資産圧縮積立金の積立					400		△400	—		—		
固定資産圧縮積立金の取崩					△172		172	—		—		
別途積立金の積立						3,500	△3,500	—		—		
剰余金の配当							△403	△403		△403		
当期純利益							6,126	6,126		6,126		
株主資本以外の項目の事業年度中の変動額（純額）												
事業年度中の変動額合計	54	54	54	—	227	3,500	1,995	5,722	—	5,831		
2024年5月31日期末残高	1,716	1,877	1,877	5	354	44,270	7,683	52,313	△881	55,026		

	評価・換算差額等		新株予約権	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	評価・換算差額等合計		
2023年6月1日期首残高	130	130	52	49,378
事業年度中の変動額				
新株の発行				108
固定資産圧縮積立金の積立				—
固定資産圧縮積立金の取崩				—
別途積立金の積立				—
剰余金の配当				△403
当期純利益				6,126
株主資本以外の項目の事業年度中の変動額（純額）	△17	△17	△21	△38
事業年度中の変動額合計	△17	△17	△21	5,792
2024年5月31日期末残高	113	113	30	55,171

(注) 記載金額は、百万円未満を切り捨てて表示しております。

連結計算書類に係る会計監査人の監査報告書 謄本

独立監査人の監査報告書

2024年7月17日

大黒天物産株式会社

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 久保 誉一
指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士 西原 大祐

監査意見

当監査法人は、会社法第444条第4項の規定に基づき、大黒天物産株式会社の2023年6月1日から2024年5月31日までの連結会計年度の連結計算書類、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結株主資本等変動計算書及び連結注記表について監査を行った。

当監査法人は、上記の連結計算書類が、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、大黒天物産株式会社及び連結子会社からなる企業集団の当該連結計算書類に係る期間の財産及び損益の状況を、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、「連結計算書類の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。

その他の記載内容

その他の記載内容は、事業報告及びその附属明細書である。経営者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監査役及び監査役会の責任は、その他の記載内容の報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

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

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

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

連結計算書類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計算書類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計算書類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。

連結計算書類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計算書類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。

連結計算書類の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、全体としての連結計算書類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計算書類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、連結計算書類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。
- ・ 連結計算書類の監査の目的は、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計算書類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計算書類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計算書類の注記事項が適切でない場合は、連結計算書類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。
- ・ 連結計算書類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計算書類の表示、構成及び内容、並びに連結計算書類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。
- ・ 連結計算書類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、連結計算書類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するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用している場合はその内容について報告を行う。

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

会計監査人の監査報告書 謄本

独立監査人の監査報告書

2024年7月17日

大黒天物産株式会社

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 久保 誉一
指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士 西原 大祐

監査意見

当監査法人は、会社法第436条第2項第1号の規定に基づき、大黒天物産株式会社の2023年6月1日から2024年5月31日までの第38期事業年度の計算書類、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書及び個別注記表並びにその附属明細書（以下「計算書類等」という。）について監査を行った。

当監査法人は、上記の計算書類等が、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、当該計算書類等に係る期間の財産及び損益の状況を、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、「計算書類等の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。

その他の記載内容

その他の記載内容は、事業報告及びその附属明細書である。経営者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監査役及び監査役会の責任は、その他の記載内容の報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

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

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

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

計算書類等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計算書類等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計算書類等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。

計算書類等を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき計算書類等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。

計算書類等の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、全体としての計算書類等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計算書類等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、計算書類等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。
- ・ 計算書類等の監査の目的は、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計算書類等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計算書類等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計算書類等の注記事項が適切でない場合は、計算書類等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。
- ・ 計算書類等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計算書類等の表示、構成及び内容、並びに計算書類等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するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用している場合はその内容について報告を行う。

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

監査役会の監査報告書 謄本

監 査 報 告 書

当監査役会は、2023年6月1日から2024年5月31日までの第38期事業年度の取締役の職務の執行に関して、各監査役が作成した監査報告書に基づき、審議の上、本監査報告書を作成し、以下の通り報告いたします。

1. 監査役及び監査役会の監査の方法及びその内容

- (1) 監査役会は、監査方針、職務の分担等を定め、各監査役から監査の実施状況及び結果について報告を受けるほか、取締役等及び会計監査人からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求めました。
- (2) 各監査役は、監査役会が定めた監査役監査基準に準拠し、監査の方針、職務の分担等に従い、取締役、内部監査部門その他の使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、以下の方法で監査を実施しました。
 - ① 取締役会その他重要な会議に出席し、取締役及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、本社及び主要な事業所において業務及び財産の状況を調査いたしました。また、子会社については、子会社の取締役及び監査役等と意思疎通及び情報の交換を図り、必要に応じて子会社から事業の報告を受けました。
 - ② 事業報告に記載されている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株式会社及びその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ものとして会社法施行規則第100条第1項及び第3項に定める体制の整備に関する取締役会決議の内容及び当該決議に基づき整備されている体制（内部統制システム）について、取締役及び使用人等からその構築及び運用の状況について定期的に報告を受け、必要に応じて説明を求め、意見を表明いたしました。
 - ③ 事業報告に記載されている会社法施行規則第118条第5号イの留意した事項及び同号ロの判断及び理由については、取締役会その他における審議の状況等を踏まえ、その内容について検討を加えました。
 - ④ 会計監査人が独立の立場を保持し、かつ、適正な監査を実施しているかを監視及び検証するとともに、会計監査人からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求めました。また、会計監査人から「職務の遂行が適正に行われることを確保するための体制」（会社計算規則第131条各号に掲げる事項）を「監査に関する品質管理基準」（令和3年11月16日企業会計審議会）等に従って整備している旨の通知を受け、必要に応じて説明を求めました。

以上の方針に基づき、当該事業年度に係る事業報告及びその附属明細書、計算書類（貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書及び個別注記表）及びその附属明細書並びに連結計算書類（連結貸借対照表、連結損益計算書、連結株主資本等変動計算書及び連結注記表）について検討いたしました。

2. 監査の結果

(1) 事業報告等の監査結果

- ① 事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い、会社の状況を正しく示しているものと認めます。
- ② 取締役の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。
- ③ 内部統制システムに関する取締役会決議の内容は相当であると認めます。また、当該内部統制システムに関する事業報告の記載内容及び取締役の職務の執行についても、指摘すべき事項は認められません。
- ④ 事業報告に記載されている親会社等との取引について、当該取引をするに当たり当社の利益を害さないように留意した事項及び当該取引が当社の利益を害さないかどうかについての取締役会の判断及びその理由について、指摘すべき事項は認められません。

(2) 計算書類及びその附属明細書の監査結果

会計監査人有限責任監査法人トーマツの監査の方法及び結果は相当であると認めます。

(3) 連結計算書類の監査結果

会計監査人有限責任監査法人トーマツの監査の方法及び結果は相当であると認めます。

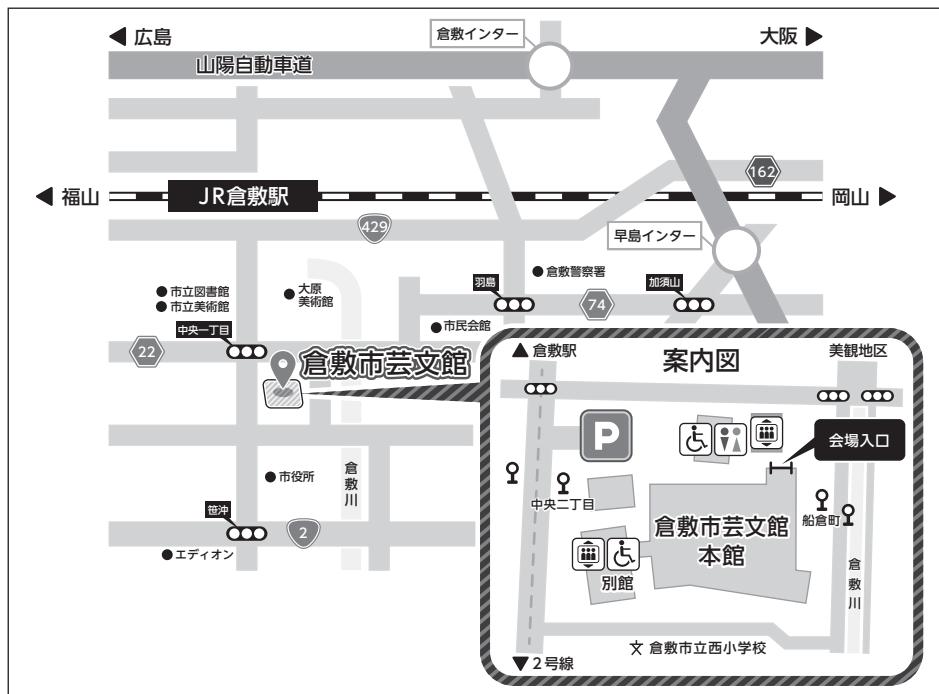
2024年7月17日

大黒天物産株式会社 監査役会
常勤監査役 武藤 章人 ㊞
社外監査役 寺尾 耕治 ㊞
社外監査役 今岡 正一 ㊞

以上

株主総会会場ご案内図

会場：岡山県倉敷市中央1丁目18-1
倉敷市芸文館 ホール
電話 (086) 434-0400



JRご利用の場合：JR 倉敷駅南口より徒歩20分

お車ご利用の場合：山陽自動車道倉敷インターチェンジより約5km

【ご注意】 お車でお越しの場合は、駐車料金は株主様負担となりますので、ご了承ください。

本総会専用の駐車場の用意はございませんので、できるだけ公共交通機関をご利用くださいますようお願い申し上げます。