

有価証券報告書

(金融商品取引法第24条第1項に基づく報告書)

事業年度 自 平成24年10月1日
(第73期) 至 平成25年9月30日

太洋物産株式会社

東京都中央区日本橋小伝馬町12番9号

E 0 2 7 6 2

目 次

頁

表紙

第一部 企業情報	1
第1 企業の概況	1
1. 主要な経営指標等の推移	1
2. 沿革	2
3. 事業の内容	3
4. 関係会社の状況	3
5. 従業員の状況	4
第2 事業の状況	4
1. 業績等の概要	4
2. 仕入、受注及び販売の状況	5
3. 対処すべき課題	6
4. 事業等のリスク	6
5. 経営上の重要な契約等	8
6. 研究開発活動	8
7. 財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析	8
第3 設備の状況	10
1. 設備投資等の概要	10
2. 主要な設備の状況	10
3. 設備の新設、除却等の計画	10
第4 提出会社の状況	11
1. 株式等の状況	11
(1) 株式の総数等	11
(2) 新株予約権等の状況	11
(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	11
(4) ライツプランの内容	11
(5) 発行済株式総数、資本金等の推移	11
(6) 所有者別状況	11
(7) 大株主の状況	12
(8) 議決権の状況	12
(9) ストックオプション制度の内容	12
2. 自己株式の取得等の状況	13
3. 配当政策	13
4. 株価の推移	13
5. 役員の状況	14
6. コーポレート・ガバナンスの状況等	16
第5 経理の状況	20
1. 財務諸表等	21
(1) 財務諸表	21
(2) 主な資産及び負債の内容	43
(3) その他	44
第6 提出会社の株式事務の概要	45
第7 提出会社の参考情報	45
1. 提出会社の親会社等の情報	45
2. その他の参考情報	45
第二部 提出会社の保証会社等の情報	45

[監査報告書]

【表紙】

【提出書類】	有価証券報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条第1項
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	平成25年12月19日
【事業年度】	第73期（自平成24年10月1日 至平成25年9月30日）
【会社名】	太洋物産株式会社
【英訳名】	TAIYO BUSSAN KAISHA, LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 柏原 滋
【本店の所在の場所】	東京都中央区日本橋小伝馬町12番9号 上記は登記上の本店所在地であり、実際の本社業務は下記において行 っております。
【電話番号】	該当事項はありません。
【事務連絡者氏名】	該当事項はありません。
【最寄りの連絡場所】	東京都渋谷区初台一丁目46番3号 シモモトビル
【電話番号】	(03) 5333-8080 (代表)
【事務連絡者氏名】	執行役員 総務部 ジェネラルマネージャー 宮内 敏雄
【縦覧に供する場所】	株式会社東京証券取引所 (東京都中央区日本橋兜町2番1号)

第一部【企業情報】

第1【企業の概況】

1【主要な経営指標等の推移】

提出会社の経営指標等

回次	第69期	第70期	第71期	第72期	第73期
決算年月	平成21年9月	平成22年9月	平成23年9月	平成24年9月	平成25年9月
売上高(千円)	53,377,510	40,443,639	28,399,303	19,224,642	20,203,288
経常利益又は経常損失(△)(千円)	△3,688,497	△1,369,480	△597,730	△298,544	264,599
当期純利益又は当期純損失(△)(千円)	△3,508,309	△2,774,309	39,801	△312,766	252,932
持分法を適用した場合の投資利益(千円)	—	—	—	—	—
資本金(千円)	1,149,859	1,149,859	1,249,889	1,249,889	1,269,897
発行済株式総数(千株)	8,388	8,388	11,246	11,246	11,734
純資産額(千円)	2,315,859	△279,916	107,399	△186,893	114,656
総資産額(千円)	15,411,427	14,308,570	12,827,702	11,548,284	12,015,223
1株当たり純資産額(円)	276.08	△33.38	9.55	△16.62	9.77
1株当たり配当額 (1株当たり中間配当額)(円)	— (—)	— (—)	— (—)	— (—)	— (—)
1株当たり当期純利益金額又は1株当たり当期純損失金額(△)(円)	△418.35	△330.90	4.13	△27.82	22.49
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額(円)	—	—	—	—	—
自己資本比率(%)	15.0	△2.0	0.8	△1.6	0.9
自己資本利益率(%)	△89.26	△272.53	△46.14	—	△700.28
株価収益率(倍)	—	—	15.71	—	3.91
配当性向(%)	—	—	—	—	—
営業活動によるキャッシュ・フロー(千円)	3,488,543	△2,860,091	3,038,483	526,958	413,554
投資活動によるキャッシュ・フロー(千円)	△188,671	166,346	254,334	244,274	120,490
財務活動によるキャッシュ・フロー(千円)	△3,779,509	2,869,820	△1,089,421	△807,929	△106,321
現金及び現金同等物の期末残高(千円)	696,152	868,083	3,064,085	3,022,555	3,449,984
従業員数 (外、平均臨時雇用者数)(人)	70 (—)	60 (—)	46 (—)	41 (—)	42 (—)

- (注) 1. 当社は連結財務諸表を作成しておりませんので、「連結経営指標等」については記載しておりません。
2. 売上高には消費税等は含まれておりません。
3. 第69期、第70期及び第72期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、1株当たり当期純損失であり、潜在株式も存在しないため記載しておりません。
また、第71期及び第73期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません
4. 第72期の自己資本利益率については、自己資本(平均)が負であり、当期純損失であるため記載しておりません。
5. 第69期、第70期及び第72期の株価収益率については、1株当たり当期純損失であるため記載しておりません。
6. 従業員数は、就業人員を表示しております。

2 【沿革】

年月	事項
昭和11年10月	太洋物産合資会社設立（本社所在地：東京市麹町区丸ノ内二丁目18番地）
昭和16年4月	合資会社を株式会社に改組
昭和20年9月	本社を東京都中央区築地一丁目5番地に移転
昭和27年9月	東京穀物商品取引所会員に加入
昭和29年10月	本社を東京都中央区日本橋小伝馬町二丁目2番地5号に移転
昭和30年4月	食糧庁の指定米・小麦輸入取扱商社に指定される
昭和30年4月	輸入食糧協議会に加入
昭和41年5月	中国・北京市に駐在員事務所を開設
昭和41年7月	酒類販売業者の免許交付を受ける
昭和46年10月	畜産振興事業団より輸入牛肉の指定商社として指定される
昭和49年10月	生糸一元輸入実施発表、蚕糸砂糖類価格安定事業団の取扱指定商社となる
昭和55年1月	住居表示変更実施により本社所在地が東京都中央区日本橋小伝馬町12番9号に変更
昭和59年6月	東京工業品取引所会員に加入
昭和59年8月	中国・広東省広州市に駐在員事務所を開設
平成3年5月	広島県福山市に福山出張所を開設
平成5年4月	日本証券業協会に店頭登録
平成5年8月	中国・江蘇省に徐州太鵬工程機械有限公司を設立
平成7年1月	米国・シアトル市に駐在員事務所を開設
平成8年5月	本社事務所を東京都港区麻布台二丁目4番5号に移転
平成9年4月	中国・上海市に連絡所を開設
平成13年2月	米国・シアトル市の駐在員事務所を改組し、TAIYO BUSSAN KAISHA USA LTD.（和名：「太洋物産USA」）を設立
平成15年4月	中国・上海市に駐在員事務所を開設（連絡所を併合）
平成16年12月	日本証券業協会への店頭登録を取消し、ジャスダック証券取引所に株式を上場
平成18年10月	インド・デリー市に連絡所を開設
平成20年11月	中国・上海市に上海太洋栄光商業有限公司（現地法人）を設立
平成21年12月	広島県福山市の福山出張所を閉鎖
平成22年4月	ジャスダック証券取引所と大阪証券取引所の合併に伴い、大阪証券取引所JASDAQ（大阪証券取引所JASDAQ（スタンダード））に上場
平成22年10月	本社事務所を、東京都渋谷区初台一丁目46番3号に移転
平成22年12月	インド・デリー市の連絡所を閉鎖
平成23年4月	大東港運株式会社、山手冷蔵株式会社を割当先とする第三者割当増資を実施
平成24年10月	中国・上海駐在員事務所を閉鎖
平成24年11月	TAIYO BUSSAN KAISHA USA LTD.（和名：「太洋物産USA」）を清算
平成25年7月	大阪証券取引所と東京証券取引所の合併に伴い、東京証券取引所 JASDAQ（スタンダード）に上場
平成25年9月	セノーテ2号投資事業有限責任組合を割当先とする第三者割当増資を実施

3 【事業の内容】

(1) 当社グループ(当社及び当社の関係会社)は、当社と子会社1社、関連会社1社及びその他の関係会社1社により構成されております。子会社である上海太洋栄光商業有限公司(平成20年11月設立)は、日本及び第三国との輸出入業務、中国国内での国内販売を目的としております。また、関連会社である徐州太鵬工程機械有限公司は、中国において当社商品の輸入販売を行っております。なお、その他の関係会社である太洋不動産株式会社は、当社所有不動産の管理及び保険代理業を行っております。

(注)当社子会社でありました太洋物産USAにつきましては、穀類の取扱を大幅に縮小させていることから存続させる理由がなくなり、平成24年9月より会社清算の手続きに入り、平成24年11月には清算手続きを結了しております。

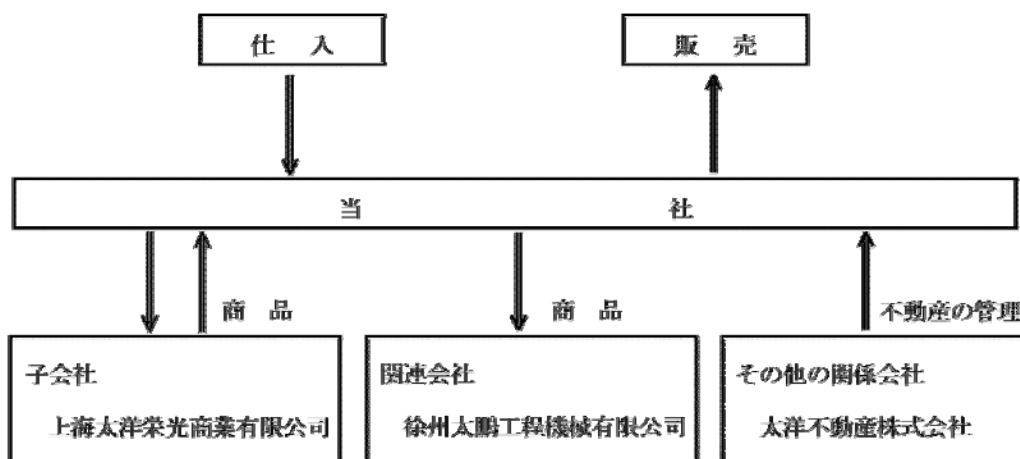
(2) 当社グループの事業内容及び当社と関係会社の当該事業に係る位置付けは次のとおりであります。なお、次の4部門は、「第5 経理の状況 1 財務諸表等 (1)財務諸表 注記事項」に掲げるセグメントの区分と同一であります。

食料部は、上海太洋栄光商業有限公司、太洋不動産株式会社が携わっております。

生活産業部は、上海太洋栄光商業有限公司、太洋不動産株式会社が携わっております。

営業開拓部は、上海太洋栄光商業有限公司、徐州太鵬工程機械有限公司、太洋不動産株式会社が携わっております。

総合食品チームは、上海太洋栄光商業有限公司、太洋不動産株式会社が携わっております。



4 【関係会社の状況】

関係会社は次のとおりであります。

名称	住所	資本金	主な事業内容	議決権の所有割合又は被所有割合(%)	関係内容
(関連会社) 徐州太鵬工程機械有限公司	中国江蘇省徐州市	720千ドル	産業機材輸入販売業	50.0	中国において当社商品の輸入販売。
(その他の関係会社) 太洋不動産(株)	東京都目黒区	350,000千円	不動産の管理及び保険代理業	被所有 32.7	当社所有の土地・建物の管理及び保険代理業。役員の兼任あり。

5【従業員の状況】

(1) 提出会社の状況

平成25年9月30日現在

従業員数（人）	平均年齢	平均勤続年数	平均年間給与（千円）
42	41才5ヶ月	11年5ヶ月	5,799

セグメントの名称	従業員数（人）
食料部	11
生活産業部	9
営業開拓部	3
総合食品チーム	5
報告セグメント計	28
全社（共通）	14
合計	42

- (注) 1. 従業員数は就業人員（社外から当社への出向者を含む）であります。
2. 平均年間給与は、基準外賃金を含んでおります。
3. 全社（共通）として記載されている従業員数は、管理部門に所属しているものであります。

(2) 労働組合の状況

労働組合は結成されておりませんが、労使関係は円満に推移しております。

第2【事業の状況】

1【業績等の概要】

(1) 業績

第73期事業年度における我が国の経済は、中国の経済成長率が経済政策の変更から鈍化し、その影響を受けましたが、第1四半期累計期間末に誕生しました安倍政権が掲げた新経済政策「アベノミクス」による大規模な金融緩和政策が円高修正をもたらし、それと相まって証券市場も活況を呈し、国内需要も拡大傾向となり、併せて、輸出関連産業にも先行きの展望に明るさをもたらしましたが、今後、輸出が実際に増大していくのか、その成行きが注目される状況で期末を迎えました。

このような環境下、国内生活関連商材の消費には依然として難しい状況におかれておりますが、当社の主要商材である鶏肉におきまして、円高傾向時の仕入商品販売が業績に大きく貢献し、利益につなげることができました。中国向け産業用車輛につきましては、中国の経済政策の変更と、日中間の政治問題も影響して長期にわたり輸出が止まり、また、車輛部品・エンジンの販売も同様に低調な推移となりましたが、期末にかけて回復基調となっております。

この結果、当事業年度における売上高は202億3百万円（前事業年度比5.0%増）となり、営業利益は3億51百万円（前事業年度は、営業損失1億53百万円）、経常利益は2億64百万円（前事業年度は、経常損失2億98百万円）、当期純利益2億52百万円（前事業年度は、当期純損失3億12百万円）となり、その結果、純資産が1億14百万円となりました。

セグメントの業績は次のとおりであります。

(食料部)

鶏肉におきまして国際価格が上昇するなか、国内価格も上げに転じ、当社の在庫商品が好調に販売できたことから、取扱数量・売上高とも順調に伸ばすことができました。牛肉につきましては、国内での消費需要が低迷していることや、円安の影響で仕入価格も上昇し、販売は苦戦を強いられましたが、独自の外食向け加工原料の販売を積極的に進め、ハム・ソーセージの原料となる畜肉調製品につきましても、計画通りの取扱数量・売上高を達成することができました。

この結果、当事業年度での売上高は、142億22百万円（前事業年度比24.6%増）となりました。

(生活産業部)

玄蕎麦におきまして、国産玄蕎麦の生産農家に対する優遇措置が続いており、一方輸入品は円安の進行にともない仕入価格の上昇で販売に苦戦し、取扱数量・売上高とも減少しました。穀物類につきましては、中国産大豆の販売は順調に推移させることができましたが、その他穀類（緑豆など）の販売は好転せず、取扱数量・売上高とも減少しました。鉄鋼につきましては、素材商品で需要が伸びないなかでの営業となりましたが、期末にかけて需要が高まり、取扱数量・売上高とも計画に近づけることができました。化学品につきましては、インドをはじめとする既存顧客へ、円安メリットにより、取扱数量・売上高とも順調に推移し、計画を達成することができました。繊維関係につきましても、既存顧客との密な関係で、取扱数量・売上高とも計画した数量等を達成しました。

この結果、当事業年度での売上高は、21億40百万円（前事業年度比5.9%減）となりました。

(営業開拓部)

中国向けの産業用車輛におきまして、中国全体の経済活動の鈍化と日中間の政治的懸念事項により販売にブレーキが掛かった状態で期末を迎え、一部、車輛の輸出を再開できたものの、取扱数量・売上高とも低調に推移しました。中国向け車輛部品・エンジンにつきましても、同様な影響を受け、取扱数量・売上高とも低調に推移していたものの、期末にかけまして中国での需要が活発化し、取扱数量・売上高とも回復してきております。減少傾向にあった車輛輸出の代替品として新たに営業活動を展開してございました船舶部品につきましても、その活動が実り、期末にかけて安定した取扱数量・売上高を確保できるようになっております。

この結果、当事業年度での売上高は、15億16百万円(前事業年度比44.8%減)となりました。

(総合食品チーム)

畜肉・水産等の加工食品全般におきまして、当事業年度を通じて消費の落ち込みが影響し、中国原産の加工食品は風評被害から買い控えも生じたため、小売・外食産業向けに販売が思うように進まず取扱数量・売上高とも減少しました。豚肉につきましても、国内の市況動向が思わしくないなか、円安による仕入価格の上昇で、価格競争力の低下を招き、無用な販売競争を避けたことから取扱数量・売上高とも減少しました。

この結果、当事業年度での売上高は、23億23百万円(前事業年度比16.6%減)となりました。

(2) キャッシュ・フローの状況

営業活動によるキャッシュ・フローは、4億13百万円の収入(前年同期は5億26百万円の収入)となりました。

投資活動によるキャッシュ・フローは、1億20百万円の収入(前年同期は2億44百万円の収入)となりました。

財務活動によるキャッシュ・フローは、1億6百万円の支出(前年同期は8億7百万円の支出)となりました。

以上により、当事業年度末における現金及び現金同等物の残高は、前事業年度末に比べ4億27百万円増加し34億49百万円となりました。キャッシュ・フローの詳細については、「7 財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析」をご参照下さい。

2【仕入、受注及び販売の状況】

(1) 商品仕入実績

当事業年度の商品仕入実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	当事業年度		前年同期比 (%)
	自 平成24年10月1日 至 平成25年9月30日		
食料部	13,255,988 (千円)		117.4
生活産業部	1,923,199 (千円)		100.3
営業開拓部	1,296,697 (千円)		47.4
総合食品チーム	2,244,723 (千円)		90.6
合 計	18,720,608 (千円)		101.6

(注) 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

(2) 受注状況

当事業年度の受注状況をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	受注高 (千円)	前年同期比 (%)	受注残高 (千円)	前年同期比 (%)
食料部	14,318,776	136.7	753,043	114.7
生活産業部	2,282,513	117.2	356,440	166.0
営業開拓部	1,891,859	84.2	704,575	213.8
総合食品チーム	2,431,753	106.8	943,600	112.9
合 計	20,924,903	123.5	2,757,658	135.4

(注) 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

(3) 販売実績

当事業年度の販売実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	当事業年度		前年同期比 (%)
	自 平成24年10月1日 至 平成25年9月30日		
食料部	14,222,133 (千円)		124.6
生活産業部	2,140,716 (千円)		94.0
営業開拓部	1,516,784 (千円)		55.1
総合食品チーム	2,323,653 (千円)		83.3
合 計	20,203,288 (千円)		105.0

(注) 1. 最近2事業年度の主な相手先別の販売実績及び当該販売実績の総販売実績に対する割合は、次のとおりであります。

相手先	前事業年度		当事業年度	
	金額 (千円)	割合 (%)	金額 (千円)	割合 (%)
横浜冷凍㈱	—	—	3,429,834	16.9
㈱ミート・コンパニオン	2,768,020	14.3	2,354,876	11.6

2. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

3【対処すべき課題】

第72期事業年度におきまして、当社主要商材であります鶏肉を中心とした畜肉類の販売が低調に推移し、また、平成24年7月より中国向け産業用車輛の輸出が停止したことなどにより、売上高が192億24百万円と、第71期事業年度に比べ32.3%減少し、△3億12百万円の当期純損失を計上し、純資産が△1億86百万円となり債務超過となりました。当第73期事業年度におきましては、鶏肉を中心とした畜肉類の販売が好調に推移したことから、売上高が202億3百万円と第72期事業年度より5.0%増加し、営業利益3億51百万円、経常利益2億64百万円、当期純利益2億52百万円を計上し、純資産が1億14百万円となり、債務超過を解消することができましたものの、第74期事業年度の課題につきましても、引き続き、更なる利益の出る事業体制の再構築に努め、併せて、財務基盤の安定を図ることが最優先の課題と考えており、次の基本方針のもと、全役社員一丸となって対処する所存です。

①事業の選択と集中

不採算事業の整理・統合を行い、畜産物を中心とした当社基幹事業へ経営資源を集中するとともに、当社が得意とする分野での営業活動を活発化させ、収益の確保に努めます。

②リスクの分散・回避

相場変動や商品リスクを分散・回避するために、市場の価格に左右されない、実需に見合う数量・価格等の取引を行うなかで、商機をのがさず収益が確保できる仕組みの構築を目指します。

③機動的資金・人員の投入

当社基幹事業に関係しない経費・資産につきまして一層の削減を図り、必要とする部門への機動的資金・人員の投入ができる体制構築を目指します。

④資本増強策の実施

第73期事業年度末におきまして、債務超過を解消いたしました。今後も、財務基盤の安定のため、資本増強策について引き続き検討してまいります。

以上の方針のもと、以前から掲げてまいりました「シンカ」を改めて提唱し、営業活動に邁進してまいります。

当社におきましての「シンカ」は、物事の意味を深く理解する「深化」、変化する環境に適応し変化を続ける「進化」、モノの本当の価値を示す「真価」を意味してまいりました。全社員が、今一度その意味を噛み締め、それぞれが関わる「ヒト・モノ・情報」全てに対する関係性をシンカさせ、その関わりの追求から、モノの品質を高める向上や新たな提案を生み出し、個々の課題に対して的確に応える能力をシンカさせてまいります。

速やかな業容の回復と、資本の安定を図るとともに、現在の当社の置かれている環境を、絶好のノウハウ吸収の機会ととらえ、飛躍できる「強い会社」となるよう、対処してまいる所存です。

4【事業等のリスク】

有価証券報告書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、投資家の判断に重要な影響を及ぼす可能性のある事項には、以下のようなものがあります。なお、以下の内容は予想される主なリスクを記載したものであり、これらに限定されるものではありません。また、文中における将来に関する事項は、有価証券報告書提出日現在において当社が判断したものであります。当社においては、事業を取り巻く様々なリスクや不確定要因等に対して、その予防や分散、リスクヘッジ等を実施することにより、企業活動への影響について最大限の軽減を図っております。

(1) 経済環境等の変化によるリスク

当社は、輸出・輸入取引を行っていることから、当社の業績はその主要国の景気動向や諸情勢と関連性があります。売上高の観点から見れば、輸入取引においては主に国内企業に対して販売を行っているため国内の景気動向、輸出取引においては特に中国の景気や金融政策等の動向が、当社の業績及び財政状態に大きな影響を及ぼす可能性があります。

(2) 為替変動リスク

当社は、輸出・輸入取引を行っていることから為替リスクにさらされております。当社は、このリスクを為替予約等によってヘッジしておりますが、完全にこのリスクを排除できるものではありません。予想の範囲を超えた急激な為替変動が生じた場合等において、当社の業績及び財政状態に大きな影響を及ぼす可能性があります。

(3) 金利変動リスク及び調達リスク

当社は、不足する所要資金を主に金融機関からの借入金によって賄っております。また、この借入金については、機動的かつ効率的な資金調達を可能とするためその大半を短期借入金の反復によって調達しております。これからも市場の状況を注視し今後の金利上昇リスクに対処していく所存であります。また、現在においては所要必要資金の調達に支障はありませんが、金融機関の融資姿勢の変化等により所要額の調達が困難となる場合も想定されます。これらの場合、当社の業績及び財政状態に大きな影響を及ぼす可能性があります。

(4) 取引先による金銭債務の不履行

当社は、販売先に対して、財務内容や定性情報等を総合的に勘案して、与信設定を5段階に分けて管理しております。しかしながら、販売先の財務情報を完全に掌握することは難しく、完全なリスクの排除はできておりません。従って、取引先の急激な財政状態の悪化が生じた場合等において予想外に貸倒引当金を繰り入れる必要が生じ、当社の業績及び財政状態に大きな影響を及ぼす可能性があります。

(5) 商品相場（市況）の変動リスク

当社の取扱商品は、市況性の高いものが多く、その相場を左右する主な要因として、自然災害・異常気象・生育状況・疾病の発生・人為的な風説の流布やヘッジファンド等の投機資金の流入などによって需給関係が大きく変動します。それにともない営業上保有しております在庫商品の価格リスクも増大しております。当社は、商品取引所等の市場が整備された商品についてはヘッジを行い、取引所が整備されていない商品についても顧客との取引条件を工夫することでリスクの回避に努めておりますが、相場の動きを完全に予測することは不可能であり、このリスクを排除できるものではありません。従って、これらの価格に予期せぬ変動が起きた場合、当社の業績及び財政状態に大きな影響を及ぼす可能性があります。

(6) 各種規制によるリスク

当社の取扱商品は、BSE・鳥インフルエンザ・口蹄疫等の家畜疾病による公的規制、関税等の輸入規制等、様々な規制の適用を受けております。これらの規制は、当社の事業活動の制約となり、当社の業績及び財政状態に大きな影響を及ぼす可能性があります。

(7) 同業他社等との競合

当社の提供している商品・サービスは、総じて競合的状況にあります。例えば、競合他社が、特定の分野において当社より高度な知識と商品供給力をもっている場合や当社より親密な関係を構築している場合等があり得ます。また、取引先の求めるニーズは年々多様化・高度化しており、当社がそのニーズに対応できない場合等も想定されます。従って、これらが生じた場合、当社の業績及び財政状態に大きな影響を及ぼす可能性があります。

(8) 製品・商品の欠陥

当社は、食品衛生や安全衛生基準等の各商品別に遵守しなければならない各種法令・基準等や各仕様に適合した商品の仕入・販売を行っておりますが、すべての取扱商品において全く欠陥が無く、取扱商品の回収が発生しないという保障は確保できません。当社の取扱商品に大規模な回収や製造物責任賠償に繋がるような欠陥が発生した場合、当社の業績及び財政状態に大きな影響を及ぼす可能性があります。（製造物責任賠償に対しては、付保により一定のリスクヘッジを行っております。また、商品によっては商品保証義務を負わないものもあります。）

(9) 事業投資等のリスク

当社は、既存ビジネスにおいて堅実に経営を行っておりますが、今後、業容拡大を図るために新規事業分野の開発等の事業投資を行う可能性があります。これらについては、慎重に検討し、しかるべき社内決裁を経た後に実行いたしますが、必ずしも当社業績に寄与するものとは限りません。この場合、当社の業績及び財政状態に大きな影響を及ぼす可能性があります。

(10) 有能な人材の確保

当社は、就業人員が42人であるとおり、少数精鋭で業務を遂行しております。従って、有能な人材の確保及び育成ができなかった場合、当社の業績及び財政状態に大きな影響を及ぼす可能性があります。

(11) 自然災害等のリスク

当社及び当社の取引先（仕入先及び販売先等）の拠点において自然災害等が発生した場合、仕入及び販売に支障をきたすこととなるため、当社の業績及び財政状態に大きな影響を及ぼす可能性があります。

(12) 重要事象等について

当社は、第69期及び第70期に多額の損失を計上したため、第71期及び第72期では資金の効率的活用と安定的な収益を確保するために事業構造の見直しを図り、多額の資金を必要とする商品の取り扱いを減らし、不採算事業の休止や撤退等を実施してまいりました。その結果、売上高の減少となり、併せて営業損失及び経常損失を計上することとなりました。当事業年度におきましては、中国向け産業用車輛等の輸出は依然として停滞しておりますが、主力の鶏肉が好調な営業を堅持できたことから売上高は202億3百万円と、前事業年度比5.0%の増加となり、営業利益が3億51百万円、経常利益が2億64百万円、当期純利益が2億52百万円となり、純資産につきましても1億14百万円と、債務超過を解消いたしました。第69期より4事業年度連続して営業損失、経常損失を計上したことにより財務基盤が安定していないことから、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような状況が存在しております。

5【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

6【研究開発活動】

該当事項はありません。

7【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)重要な会計方針及び見積り

当社の財務諸表は、我が国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成しております。この財務諸表を作成するにあたり重要となる会計方針については、「第5 経理の状況 1財務諸表等 (1)財務諸表 重要な会計方針」に記載しているとおりであります。

当社は、この財務諸表の作成にあたりまして、決算日における資産・負債の報告数値及び報告期間における収益・費用の報告数値に影響を与える見積りを行っております。当該見積りにつきましては、過去の実績や状況を勘案して合理的と認められる見積りや判断を行い、その結果を資産・負債の帳簿価格及び収益・費用の金額に反映しております。しかし、見積りには特有の不確実性があるため、実際の結果とは相違する場合があります。

(2)当事業年度の経営成績の分析

中国向け産業用車輛等につきまして、中国の経済政策の変更と、日中間の政治問題も影響して長期にわたる輸出の停止状態が続きましたが、主要商材である鶏肉におきまして、円高傾向時の仕入商品販売が業績に大きく貢献し、利益につなげることができました。

以上の結果、売上高は、前事業年度に比して9億78百万円増加し、202億3百万円（前期比5.0%増）となりました。

売上原価は、売上高の増加に伴い前事業年度に比して5億18百万円増加し、191億80百万円（前期比2.7%増）となりました。この結果、売上総利益は前事業年度に比して4億60百万円増加し、10億23百万円となりました。

販売費及び一般管理費は、前事業年度に比して43百万円減少し、6億71百万円（前期比6.1%減）となりました。主な要因は、従業員給与及び手当の減少28百万円、退職給付費用・法定福利費等の減少14百万円及び貸倒引当金の繰入増加12百万円等であります。

これらにより営業利益は、前事業年度に比して5億4百万円増加し、3億51百万円となりました。

営業外収益は、その他営業外収益等の増加により前事業年度に比して16百万円の増加となりました。

営業外費用は、支払手数料及び支払利息の減少等により前事業年度に比して42百万円の減少となりました。

これらにより経常利益は、前事業年度に比して5億63百万円増加し、2億64百万円となりました。

特別利益は、前事業年度に比して27百万円の増加となりました。主な要因は、役員を被保険者とする生命保険金額15百万円の受領、保有有価証券の売却益7百万円、株主でありました株式会社東京穀物商品取引所の解散に伴う残余財産の分配3百万円等であります。

これらの結果、税引前当期純利益は、前事業年度に比して6億円増加し、2億92百万円となりました。

(3)当事業年度の財政状態の分析

①総資産

総資産は、前事業年度に比して4億66百万円増加し、120億15百万円（前期比4.0%増）となりました。流動資産は、商品及び製品4億59百万円、未収消費税等1億14百万円の減少等に対し、売掛金6億28百万円、現金及び預金4億27百万円等の増加により、6億69百万円の増加となりました。固定資産は、投資有価証券93百万円の減少、貸倒引当金35百万円の増加、長期営業債権26百万円の減少等により2億2百万円の減少となりました。

②純資産

純資産は、当期純利益2億52百万円の計上等により、前事業年度に比して3億1百万円の増加となり、1億14百万円となりました。

③キャッシュ・フロー

当事業年度における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、前事業年度末に比べ4億27百万円増加し、34億49百万円となりました。

当事業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、4億13百万円(前年同期は得られた資金5億26百万円)となりました。これは主に、税引前当期純利益2億92百万円、たな卸資産の減少4億59百万円、仕入債務の増加2億50百万円、未収消費税等の減少1億14百万円等の収入に対し、売上債権の増加7億15百万円等の支出によるものです。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動の結果得られた資金は、1億20百万円(前年同期は得られた資金2億44百万円)となりました。これは主に、投資有価証券の償還による収入50百万円、投資有価証券の売却による収入37百万円、投資事業組合の分配による収入34百万円等によるものです。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果使用した資金は、1億6百万円(前年同期は使用した資金8億7百万円)となりました。これは主に、短期借入金の純減1億24百万円によるものです。

(4) 重要事象等の対応について

当社は、前記、「4 事業等のリスク (12) 重要事象等について」に記載いたしました継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような状況を解消するため、以下の施策を骨子とした経営改善計画の実現に取り組み、企業価値向上のため、事業改革を推進しております。

①適正な仕入の取り扱いについて

商品の仕入につきまして、実需予測(3ヶ月程度先)の範囲内での仕入予約を行うとともに、特に相場の影響を受けやすい畜肉類については仕入契約を細かく管理して需給に沿った適正仕入に努め、相場変動リスクの回避を図り、手堅く利益を得る営業を行っております。

②売上高

前記、業績の概況において記載させていただきましたように、中国の経済政策の変更と、日中間の政治問題も影響し、産業用車輛の輸出が停滞したものの、鶏肉を中心とした畜肉類におきまして、商品の差別化等による営業が順調に推移しことなどにより、売上高が202億3百万円と前事業年度より5.0%増加となりましたが、更に既存商品全般についての見直しや事業モデルの再構築を図り、売上高の増額に努めてまいります。

③取引先情報の収集

取引先の信用状況に注意を払い、過度な販売の集中化が生じた場合は、適時、取引先情報の収集に努め(原則、上場会社の開示基準に準ずる情報収集)、取引が集中した場合に生じる不測のリスクを排除する体制の確立を図っております。

④新規商品の開拓

当社の主力マーケットである日本市場におきまして、今後、人口減・高齢化等が更に進むことにより、長期的な需要縮小の懸念が、事業継続上の脅威となっていることから、当社の強み・経営資源を活用できる事業分野で、かつ将来性のある新規商品の開拓を進めてまいります。

⑤コスト削減

当社事業に関連しない費用等の見直しを行い、その削減を進めます。

⑥資産処分

当社事業に直接関連のない保有不動産の売却について、積極的に検討してまいります。

⑦資本増強策

当事業年度におきまして、純資産が1億14百万円となりましたが、第69期より4事業年度連続して営業損失、経常損失を計上していることから、財務基盤の安定を図るため、引き続き資本増強についての検討を進めてまいります。

上記、対応策を柱として、会社基盤の安定化を図るとともに、営業力の強化、手堅い収益の確保に努めてまいります。

第3【設備の状況】

1【設備投資等の概要】

特記すべき事項はありません。

2【主要な設備の状況】

当社における主要な設備は、以下のとおりであります。

平成25年9月30日現在

事業所名 (所在地)	セグメントの 名称	設備の内容	帳簿価額				従業員数 (人)
			建物及び構築物 (千円)	土地 (千円) (面積㎡)	その他 (千円)	合計 (千円)	
本社事務所 (東京都渋谷区)	食料部 生活産業部	総括 業務施設	20,969	—	13,606	34,575	40
中国駐在員事務所 (北京市他1か所)	営業開拓部 総合食品チー ム	営業支部	222	—	276	498	0
その他		厚生施設等	143,423	165,123 (2,354)	6,327	314,874	2

(注) 1. 帳簿価額のうち「その他」は、「車両運搬具」及び「工具、器具及び備品」であります。なお、金額には消費税等は含まれておりません。

2. 上記の他、建物を賃借しており、年間賃借料は下記のとおりであります。

本社

31,207千円

3【設備の新設、除却等の計画】

該当事項はありません。

第4【提出会社の状況】

1【株式等の状況】

(1)【株式の総数等】

①【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

②【発行済株式】

種類	事業年度末現在発行数 (株) (平成25年9月30日)	提出日現在発行数 (株) (平成25年12月19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	11,734,197	11,734,197	東京証券取引所 JASDAQ (スタンダード)	単元株式数は 1,000株であります。
計	11,734,197	11,734,197	—	—

(2)【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)【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

(5)【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式総 数増減数 (株)	発行済株式総 数残高 (株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金増 減額 (千円)	資本準備金残 高 (千円)
平成23年4月26日 (注)1	2,858,000	11,246,197	100,030	1,249,889	100,030	1,211,830
平成25年9月26日 (注)2	488,000	11,734,197	20,008	1,269,897	20,008	1,231,838

(注) 1. 有償第三者割当 発行価格 70円 資本組入額 35円
割当先 大東港運株式会社、山手冷蔵株式会社 の2社であります。
2. 有償第三者割当 発行価格 82円 資本組入額 41円
割当先 セノータ2号投資事業有限責任組合

(6)【所有者別状況】

平成25年9月30日現在

区分	株式の状況 (1単元の株式数1,000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)	—	7	7	12	1	1	318	346	—
所有株式数 (単元)	—	1,717	238	7,219	15	19	2,520	11,728	6,197
所有株式数の 割合 (%)	—	14.64	2.03	61.55	0.13	0.16	21.49	100.00	—

(注) 自己株式5,585株は、「個人その他」に5単元及び「単元未満株式の状況」に585株を含めて表示しております。

(7) 【大株主の状況】

平成25年9月30日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (千株)	発行済株式総数 に対する所有株式 数の割合(%)
太洋不動産株式会社	東京都目黒区南二丁目10番4号	3,842	32.74
大東港運株式会社	東京都港区芝浦四丁目6番8号	1,429	12.17
山手冷蔵株式会社	東京都品川区東五反田五丁目24番10号	1,429	12.17
柏原 滋	東京都目黒区	938	8.00
あいおいニッセイ同和損害保険株式会社 (常任代理人：日本マスタートラスト信託 銀行株式会社)	東京都渋谷区恵比寿一丁目28番1号 (東京都港区浜松町二丁目11番3号)	604	5.15
セノータ2号投資事業有限責任組合	東京都中央区築地四丁目1番12号 ビュロー銀座605号	488	4.15
株式会社損害保険ジャパン (常任代理人：資産管理サービス信託銀行 株式会社)	東京都新宿区西新宿一丁目26番1号 (東京都中央区晴海一丁目8-12 晴海アイランドトリトンスクエアオブ イスタワー2棟)	373	3.17
株式会社三菱東京UFJ銀行	東京都千代田区丸の内二丁目7番1号	182	1.55
株式会社商工組合中央金庫	東京都中央区八重洲二丁目10番17号	182	1.55
三井住友信託銀行株式会社 (常任代理人：日本トラスティ・サービス 信託銀行株式会社)	東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 (東京都中央区晴海一丁目8番11号)	182	1.55
計	—	9,650	82.24

(8) 【議決権の状況】

① 【発行済株式】

平成25年9月30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 5,000	—	—
完全議決権株式(その他)	普通株式 11,723,000	11,723	—
単元未満株式	普通株式 6,197	—	—
発行済株式総数	11,734,197	—	—
総株主の議決権	—	11,723	—

② 【自己株式等】

平成25年9月30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(%)
太洋物産(株)	東京都中央区日本橋 小伝馬町12番9号	5,000	—	5,000	0.04
計	—	5,000	—	5,000	0.04

(9) 【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

2 【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】
該当事項はありません。
- (4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数 (株)	処分価額の総額 (円)	株式数 (株)	処分価額の総額 (円)
引き受ける者の募集を行った取得自己株式	—	—	—	—
消却の処分を行った取得自己株式	—	—	—	—
合併、株式交換、会社分割に係る移転を行った取得自己株式	—	—	—	—
その他 (一)	—	—	—	—
保有自己株式数	5,585	—	5,585	—

(注) 当期間における取得自己株式には、平成25年12月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式は含まれておりません。

3 【配当政策】

当社は、株主に対する利益還元について、最も重要な経営課題として認識しております。また、長期的かつ総合的な利益の拡大を重要な経営目標と掲げ、安定した利益配当を継続することを基本方針としております。

当社は、期末配当の年1回の剰余金の配当を基本方針としています。

期末配当の剰余金の配当の決定機関は、株主総会であります。

当事業年度末におきまして営業利益3億51百万円、経常利益2億64百万円、当期純利益2億52百万円を計上したことにより、純資産を1億14百万円とし、債務超過を解消しましたが、第69期より4事業年度連続して営業損失・経常損失を計上したことから財務基盤が安定しないため、当期配当につきましては無配とさせていただきます。

今後も、すみやかな内部留保資金の回復に努め、経営と資本の安定に努めてまいります。

当社は、株主への機動的な利益還元を行うため、「取締役会の決議により、毎年3月31日を基準日として、中間配当を行うことができる。」旨を定款に定めております。

4 【株価の推移】

(1) 【最近5年間の事業年度別最高・最低株価】

回次	第69期	第70期	第71期	第72期	第73期
決算年月	平成21年9月	平成22年9月	平成23年9月	平成24年9月	平成25年9月
最高 (円)	183	178	127	107	121
最低 (円)	120	68	36	47	51

(注) 最高・最低株価は、平成22年4月1日より大阪証券取引所 JASDAQ におけるものであり、平成22年10月12日より大阪証券取引所 JASDAQ (スタンダード) におけるものであり、平成25年7月16日より東京証券取引所 JASDAQ (スタンダード) におけるものであります。それ以前はジャスダック証券取引所におけるものであります。

(2) 【最近6月間の月別最高・最低株価】

月別	平成25年4月	5月	6月	7月	8月	9月
最高 (円)	109	121	98	102	111	92
最低 (円)	71	91	80	91	78	77

(注) 最高・最低株価は、平成25年7月16日より東京証券取引所 JASDAQ (スタンダード) におけるものであり、それ以前は、大阪証券取引所 JASDAQ (スタンダード) におけるものであります。

5 【役員 の 状 況】

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
代表取締役 社長	管理本部管掌	柏原 滋	昭和40年8月15日生	平成3年4月 日本合同ファイナンス(株) (現 ㈱ジャフコ)入社 平成7年4月 当社入社 社長室長代理 平成8年12月 取締役 社長室長 平成14年4月 代表取締役専務 平成22年5月 代表取締役社長 管理本部管掌(現任)	(注)2	938
常務取締役	営業本部管掌・ 食料部・生活産 業部管掌	加藤 邦男	昭和13年1月22日生	昭和31年4月 当社入社 昭和59年4月 農産部長 昭和59年12月 取締役 農産部長 平成2年12月 常務取締役 農産部長 平成10年12月 常務取締役 農産部・生活産業部管 掌 平成11年10月 常務取締役 農産部・生活産業部・ 産業機材部管掌 平成14年4月 常務取締役 農産部・産業機材部管 掌 平成15年3月 常務取締役 農産部・産業機材部・ 太洋物産USA管掌 平成18年11月 常務取締役 農産部・食糧第一部・ 食糧第二部・生活産業部・産業機 材部・太洋物産USA管掌 平成20年4月 常務取締役 農産部・食料部・生活 産業部・開発グループ・太洋物産 USA管掌 平成21年4月 常務取締役 農産部・食料部・生活 産業部・営業開拓チーム・国内生 産品チーム・太洋物産USA・上 海太洋栄光商業有限公司管掌 平成21年10月 常務取締役 農産部・食料部・生活 産業部・営業開拓チーム・太洋物 産USA・上海太洋栄光商業有限 公司管掌 平成22年10月 常務取締役 農産部・食料部・生活 産業部・営業開拓部・太洋物産U SA・上海太洋栄光商業有限公司 管掌 平成23年4月 常務取締役 営業本部管掌 農産部・食料部・生活産業部・太 洋物産USA・上海太洋栄光商業 有限公司管掌 平成23年10月 常務取締役 営業本部管掌 食料部・総合食品チーム・太洋物 産USA・上海太洋栄光商業有限 公司管掌 平成25年10月 常務取締役 営業本部管掌 食料部・生活産業部管掌(現任)	(注)2	34
取 締 役	営業開拓部・上 海太洋栄光商業 有限公司・海外 駐在員事務所管 掌	福中 昇男	昭和12年3月19日生	昭和34年4月 当社入社 昭和61年1月 農産部長 平成3年10月 農産部長 兼 鉄鋼部長 平成10年12月 生活産業部長 平成11年10月 執行役員 兼 生活産業部長 兼 産業機材部長 平成21年4月 執行役員 兼 生活産業部ジェネラ ルマネージャー 平成22年9月 取締役営業本部長 兼 生活産業部 ジェネラルマネージャー 平成23年4月 取締役営業本部長 兼 営業開拓部 ジェネラルマネージャー 平成23年10月 取締役 生活産業部・営業開拓部・ 海外駐在員事務所 管掌 平成25年10月 取締役 営業開拓部・上海太洋栄光 商業有限公司・海外駐在員事務所 管掌(現任)	(注)2	61

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
常勤監査役		五十島 滋夫	昭和38年12月12日生	平成2年10月 中央新光監査法人 入所 平成9年1月 ㈱矢野製作所 入社 平成16年9月 五十島公認会計士事務所代表(現任) 平成16年10月 東陽監査法人非常勤監査職員 平成17年6月 エムテーカー債権管理回収(㈱非常勤監査役(現任)) 平成18年6月 ㈱東陽コンサルティングM&A業務担当取締役 平成19年1月 税理士法人ガルベラパートナーズ代表社員 平成19年10月 ㈱東陽コンサルティング取締役副社長 平成20年6月 ㈱アクセル非常勤監査役(現任) ルナスケープ(㈱非常勤監査役) ㈱イージェーワークス非常勤監査役 平成21年11月 ㈱アセットメイト非常勤監査役 平成23年12月 当社常勤監査役(現任) 平成24年6月 ㈱新東京グループ非常勤監査役(現任)	(注)3	—
監査役		西澤 博	昭和12年10月2日生	昭和31年4月 東京国税局入局 平成8年9月 税理士登録 平成9年12月 当社監査役 平成14年12月 当社常勤監査役 平成21年12月 当社監査役(現任)	(注)3	5
監査役		坂本 誠	昭和23年2月14日生	昭和45年4月 三菱商事(㈱)入社 平成10年6月 中部支社経理審査部長 平成11年4月 中部支社業務経理部長 平成13年1月 情報産業管理部長 平成13年4月 情報産業グループコントローラー 平成14年5月 ㈱ダイヤモンドシティ常務取締役 平成19年8月 イオンモール(㈱)常務取締役 平成19年10月 イオンモール中国総代表 平成20年5月 イオンモール中国総代表(兼)イオンモール(中国)商業管理有限公司総経理 平成21年6月 ビーウィズ(㈱)常勤監査役 平成23年12月 当社監査役(現任)	(注)3	—
計						1,038

- (注) 1. 監査役 五十島 滋夫、西澤 博及び坂本 誠の三氏は、社外監査役であります。
2. 平成25年12月19日開催の定時株主総会の終結の時から2年間。
3. 平成23年12月22日開催の定時株主総会の終結の時から4年間。
4. 当社は、法令に定める取締役の員数を欠くことになる場合に備え、会社法第329条第2項に定める補欠取締役1名を選任しております。補欠取締役の略歴は次の通りであります。

氏名	生年月日	略歴、地位、担当及び重要な兼職の状況	所有する当社の株式の数
姜 偉 (長崎旭倫)	昭和39年9月20日生	昭和60年12月 当社入社 平成18年4月 北京駐在事務所長 平成22年1月 北京駐在事務所長 兼 広州駐在事務所長 平成24年4月 営業開拓部マネージャー 兼 北京駐在事務所長 兼 広州駐在事務所長(現任) 平成24年11月 上海太平洋栄光商業有限公司董事長(現任) 平成25年12月 補欠取締役(現任)	一株

6 【コーポレート・ガバナンスの状況等】

(1) 【コーポレート・ガバナンスの状況】

当社は、株主、顧客、取引先等から評価され安定的かつ着実な成長を続ける事を目指し、経営の透明性を高めるため、公正な経営を実現することに努めております。また、株主、顧客、取引先等に対し、経営活動に対する監視・チェック機能の有効性の確保に努め、コーポレート・ガバナンスを充実させていくことが経営上の最重要課題のひとつと位置付けております。

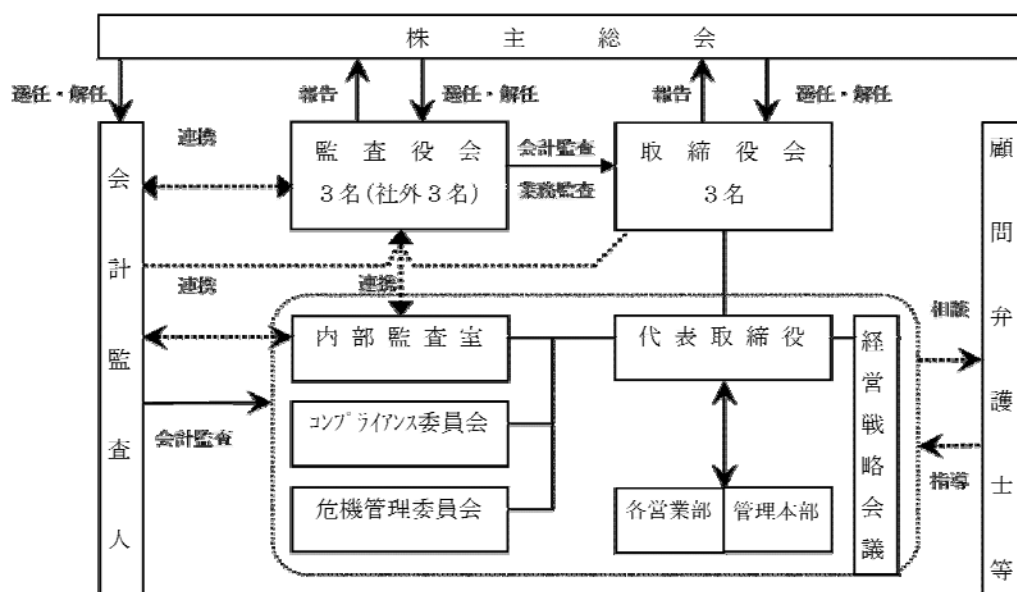
①企業統治の体制の概要と当該体制を採用する理由

事業目的の達成を支援し、企業の社会的責任の取り組みを有効に発揮させる内部統制の目的は、コンプライアンスの確保・財務報告の信頼性確保・業務の効率化等にあります。それらを有効なものとして定着させ、運用していくためには、コーポレート・ガバナンスの確立と全社的に法令遵守とリスク管理を企業風土として定着させることが重要な課題と考えております。

イ 取締役会は、平成25年12月19日現在3名の取締役で構成されており、月1回の定例取締役会、必要に応じて臨時取締役会を開催し、法令で定められた事項や経営上の重要事項について意思決定を行っております。経営に関する事項や新規事業分野への投資活動等についても、事業性評価とリスク要素から選別し、優先度をつけ、実質的で有効な経営資源の配分を行う運用を実施しております。

ロ 当社は会社法上の監査役制度を採用しており、リスクマネジメント及びコーポレート・ガバナンス強化の観点から、税理士、公認会計士、及び経験豊富な事業会社役員を社外監査役として招聘いたしております。監査役会は、平成25年12月19日現在3名（社外監査役3名）で構成されており、定期的を開催することにより、コーポレート・ガバナンスの強化を実現させております。

なお、平成25年12月19日現在の当社の経営管理組織の仕組みを図で示すと、次のとおりであります。



②内部統制システムの整備の状況

イ 内部統制システム及びリスク管理体制の整備の状況

内部統制システムの整備状況は以下のとおりであります。

(イ) 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ための体制

内部統制システムを有効に運用するため、取締役・従業員が社会規範に則した行動をとるための企業倫理行動指針として「行動規範」を制定し、取締役会が任命する者で構成される「コンプライアンス委員会」（毎月1回開催）を中心として、この「行動規範」が企業風土に定着する努力を絶えず行うことにより、法令及び定款に適合した業務が行われる体制をとっております。

(ロ) 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体制

当社は定例取締役会を月1回開催し、法令又は定款に定める事項及び経営上の重要事項の決定、並びに業績・業務の執行状況の把握を行うとともに懸案事項が生じた時は、適時臨時取締役会を開催することにより、迅速かつ効率的な意思決定ができるよう努めております。

(ハ) 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

監査役会を定期的で開催することで、当社の業務執行の状況について意見を交換するとともに、取締役会及び経営戦略会議等の重要な会議に出席し、ヒヤリング及び積極的に発言することで、法令及び定款に沿う業務執行等についての監査機能を確保する体制をとっております。

(ニ) 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

当社は、従業員42名程度の小規模会社であることから、専属の従業員を配置しておりませんが、監査役の必要に応じて内部監査室が連携する体制をとっております。

(ホ) 取締役及び従業員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

取締役及び従業員が、当社に重大な影響を及ぼす事項、職務の執行に関する法令違反、不正行為の事実等について監査役に報告する体制、及び監査役から要請がある場合にその事実を速やかに報告する体制をとっております。

(ヘ) 損失の危険の管理に関する規程その他の体制

取締役会が任命する者で構成される「危機管理委員会」を設置し、発生しうる様々な危機に関する予防策を講じ、発生時の体制を整えております。

ロ 反社会的勢力排除に向けた基本的な考え方及びその整備状況

反社会的勢力に対しては、毅然たる態度で臨み、総務部を窓口として、警察、弁護士等の関係機関と連携しながら、迅速かつ組織的に対応いたします。また、平素から警察や関係団体など外部専門機関と連携して情報を収集し、反社会勢力の排除に向けた取り組みを行っております。

③ 内部監査及び監査役監査の状況

代表取締役直轄の内部監査室（2名）を設置し、各部門の業務執行状況等について監査を実施しております。

監査役監査は内部監査室と連携をとり、原則毎月1回開催される監査役会において、適時監査状況についての協議及び意見交換が行われております。なお、平成25年12月19日現在におきましての監査役監査は、常勤監査役1名、監査役2名の合計3名（内 社外監査役3名）の体制で行われます。

なお、社外監査役 五十島 滋夫氏は公認会計士として、社外監査役 西澤 博氏は税理士として財務及び会計に関する専門知識や豊富な経験を有しており、社外監査役 坂本 誠氏は上場事業会社において管理部門を含む幅広い業務での経験、実績を有しております。

内部監査室は内部監査計画を監査法人に連絡するとともに、その監査結果を適宜報告し、必要に応じて打ち合わせを実施することで、双方が牽制機能を発揮できる状況となっております。

監査役は、一年を通じて実施される監査法人による期中監査や決算時監査について監査法人より報告書等を受領し十分な説明を受けております。

④ 会計監査の状況

当社は会社法に基づく会計監査人及び金融商品取引法に基づく会計監査に新日本有限責任監査法人を起用しております。同監査法人及び当社監査に従事する同監査法人の業務執行社員と当社との間には特別な利害関係はありません。尚、当期において、監査業務を執行した公認会計士の氏名及び監査業務に係る補助者の構成は下記のとおりであります。

指定有限責任社員 業務執行社員 布施木 孝叔

指定有限責任社員 業務執行社員 千足 幸男

監査業務に係る補助者の構成 公認会計士 6名、その他 7名

⑤ 社外取締役及び社外監査役

当社は、社外取締役及び社外監査役を選任するための、独立性に関する基準及び方針は定めておりませんが、選任にあたっては東京証券取引所の独立役員に関する判断基準等を参考に、一般株主と利益相反が生じる恐れのないことを基本的な考え方として、経験や知見に基づき客観的かつ適切な監査機能及び役割が期待できる、専門的知識を有する専門家、企業経営の経験が豊富な人材の中から選任しております。

なお、当社は社外取締役を選任しておりませんが、上記考え方により選任いたしました社外監査役が、外部からの客観的、中立的立場からの監査を行うことにより、取締役によるコーポレートガバナンス機能の透明性・実効性を高める体制は整っているものと考えております。

平成25年12月19日現在、監査役3名を選任しておりますが、3名とも当社との間に取引関係その他利害関係のない社外監査役であります。

社外監査役 五十島 滋夫氏は、公認会計士として財務・会計に関し高い見識を有された方であることから社外監査役に選任しており、常勤監査役の任にあっております。なお、同氏は、五十島公認会計士事務所代表、エムテーカー債権管理回収(株)非常勤監査役、(株)アクセル非常勤監査役、(株)新東京グループ非常勤監査役を勤められておりますが、いずれの事務所・会社とも、当社との間には、資本的関係、人的関係、取引関係その他の利害関係はありません。

社外監査役 西澤 博氏は、税理士として財務・会計に関し高い見識を有された方であることから社外監査役に選任しております。また、同氏は東京証券取引所に独立役員として届け出ております。なお、同氏は西澤会計事務所を開業されておりますが、同事務所と当社との間には、資本的関係、人的関係、取引関係その他の利害関係はありません。

社外監査役 坂本 誠氏は、三菱商事株式会社並びに上場会社等におきまして、管理部門業務を含む幅広い業務で活躍された方であることから社外監査役に選任しております。

また、「5. 役員の状況」に記載のとおり、五十島 滋夫氏、西澤 博氏、坂本 誠氏とも過去に在籍されました会社等がございますが、いずれの会社等とも、当社との間には資本的関係、人的関係、取引関係その他の利害関係はありません。

社外監査役と内部監査室との連携については、内部監査室は取締役会及び監査役会において、内部統制の整備・運用状況を評価するモニタリング結果の集約・分析結果を報告しており、社外監査役はその報告について、取締役会において適宜質問・意見表明を行っております。内部監査、監査法人による外部監査、内部統制に関する監査については、社外監査役は取締役会及び監査役会において詳細な説明を受けており、適宜質問及び意見表明並びに意見交換を行っております。

⑥ 役員の報酬等

イ 提出会社の役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等種類別の総額および対象となる役員の員数

平成25年9月30日現在

役員区分	報酬等の総額 (千円)	報酬等の種類別の総額 (千円)				対象となる 役員の員数 (名)
		基本報酬	ストック オプション	賞与	退職慰労金	
取締役 (社外取締役を除く)	21,410	21,410	—	—	—	3
監査役 (社外監査役を除く)	370	370	—	—	—	1
社外役員	5,160	5,160	—	—	—	3

ロ 提出会社の役員ごとの報酬総額等

報酬等の総額が1億円以上であるものが存在しないため、記載しておりません。

ハ 役員の報酬等の額の決定に関する方針

役員の報酬等の額は、株主総会において決議された報酬限度額の範囲内で、取締役においては取締役会での協議のうえ決定しており、監査役については監査役の協議により決定しております。

⑦ 取締役の定数

当社の取締役は10名以内とする旨定款に定めております。

⑧ 株主総会決議事項・取締役会決議事項に関する別段の定めについて

イ 自己の株式の取得

当社は、会社法165条第2項の規定により、取締役会の決議をもって、自己の株式を取得することができる旨を定款に定めております。これは、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ため、市場取引等により自己の株式を取得することを目的とするものであります。

ロ 剰余金の配当等の決定機関

当社は、会社法第165条第2項の規定により、取締役会の決議によって毎年3月31日を基準日として、中間配当を行うことができる旨定款に定めております。これは、株主への機動的な利益還元を可能とするためであります。

ハ 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。また、取締役の選任の決議については、累積投票によらない旨定款に定めております。

ニ 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。

ホ 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、取締役会の決議をもって同法第423条第1項の行為に関する取締役（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。）の責任を法令の限度において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、その能力を十分発揮して、期待される役割を果たしうる環境を整備することを目的とするものであります。

⑨株式の保有状況

イ 投資株式のうち保有目的が純投資目的以外の目的であるものの銘柄数及び貸借対照表計上額の合計額

銘柄数 1銘柄

貸借対照表計上額の合計額 47,740千円

ロ 保有目的が純投資目的以外の目的である上場投資株式の保有区分、銘柄、株式数、貸借対照表計上額及び保有目的

前事業年度

特定投資株式

銘柄	株式数（株）	貸借対照表計上額（千円）	保有目的
日清オイリオグループ(株)	140,000	42,840	取引関係等の円滑化のため

当事業年度

特定投資株式

銘柄	株式数（株）	貸借対照表計上額（千円）	保有目的
日清オイリオグループ(株)	140,000	47,740	取引関係等の円滑化のため

ハ 保有目的が純投資目的である投資株式の前事業年度及び当事業年度における貸借対照表計上額の合計額並びに当事業年度における受取配当金、売却損益及び評価損益の合計額

	前事業年度(千円)		当事業年度(千円)		
	貸借対照表計上額の合計	貸借対照表計上額の合計	受取配当金の合計額	売却損益の合計額	評価損益の合計額
非上場株式	6,653	5,653	69	—	(注)
上記以外の株式	35,676	249	551	7,865	220

(注) 非上場株式については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、「評価損益の合計額」は記載しておりません。

(2) 【監査報酬の内容等】

① 【監査公認会計士等に対する報酬の内容】

前事業年度		当事業年度	
監査証明業務に基づく報酬 (百万円)	非監査業務に基づく報酬 (百万円)	監査証明業務に基づく報酬 (百万円)	非監査業務に基づく報酬 (百万円)
25	—	24	—

② 【その他重要な報酬の内容】

該当事項はありません。

③ 【監査公認会計士等の提出会社に対する非監査業務の内容】

該当事項はありません。

④ 【監査報酬の決定方針】

該当事項はありません。

第5【経理の状況】

1. 財務諸表の作成方法について

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

2. 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、事業年度（平成24年10月1日から平成25年9月30日まで）の財務諸表について、新日本有限責任監査法人により監査を受けております。

3. 連結財務諸表について

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

なお、資産基準、売上高基準、利益基準及び利益剰余金基準による割合はいずれも4.0%未満であります。

4. 財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、会計基準等の内容や変更等を適切に把握し、適時に対応することは、上場企業として重要であることを認識しております。そのため監査法人との連携や各種関連セミナーへの参加、各種専門書の確認により会計基準の変更等に関する情報を収集した上で、当社に関係する内容を十分把握し、資料作成及び開示基準手続きを行っております。

なお、公益財団法人財務会計基準機構への加入はあくまでも任意であることから、当社の規模等を踏まえた現時点では加入を予定しておりませんが、今後の状況等も勘案しながら、会計基準等の内容や変更等を適切に把握し、適時に対応できるよう必要に応じて検討してまいります。

1 【財務諸表等】
 (1) 【財務諸表】
 ① 【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (平成24年9月30日)	当事業年度 (平成25年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	3,022,555	3,449,984
受取手形	50,476	137,537
売掛金	※1 3,660,340	※1 4,288,763
商品及び製品	3,617,621	3,158,036
前渡金	12,769	103,327
前払費用	24,390	40,964
未収入金	6,763	367
未収消費税等	114,229	—
その他	1,953	1,925
貸倒引当金	△371	△443
流動資産合計	10,510,728	11,180,462
固定資産		
有形固定資産		
建物	※1 275,527	※1 278,853
減価償却累計額	△98,904	△115,076
建物（純額）	176,623	163,776
構築物	1,344	1,344
減価償却累計額	△258	△506
構築物（純額）	1,086	837
車両運搬具	13,534	13,534
減価償却累計額	△8,912	△12,258
車両運搬具（純額）	4,622	1,276
工具、器具及び備品	83,573	86,523
減価償却累計額	△61,924	△67,590
工具、器具及び備品（純額）	21,649	18,933
土地	※1 165,123	※1 165,123
有形固定資産合計	369,104	349,948
無形固定資産		
ソフトウェア	323	98
電話加入権	2,859	2,859
無形固定資産合計	3,182	2,958
投資その他の資産		
投資有価証券	※1 258,191	※1 164,536
関係会社株式	598	—
出資金	160	160
関係会社出資金	135,592	135,592
長期営業債権	349,781	323,486
長期前払費用	150	—
その他	202,443	175,566
貸倒引当金	△281,647	△317,486
投資その他の資産合計	665,269	481,854
固定資産合計	1,037,556	834,761
資産合計	11,548,284	12,015,223

(単位：千円)

	前事業年度 (平成24年9月30日)	当事業年度 (平成25年9月30日)
負債の部		
流動負債		
支払手形	442,681	534,797
買掛金	481,744	640,489
短期借入金	※1 9,571,360	※1 9,446,837
1年内返済予定の長期借入金	※1 190,155	※1 171,969
未払金	1,118	27,754
未払費用	526,322	531,075
未払法人税等	6,232	38,726
前受金	15,330	30,240
預り金	5,167	2,360
デリバティブ債務	19,976	13,687
流動負債合計	11,260,090	11,437,939
固定負債		
長期借入金	※1 291,900	※1 291,900
繰延税金負債	34,974	42,721
退職給付引当金	82,880	109,098
その他	65,332	18,908
固定負債合計	475,087	462,628
負債合計	11,735,178	11,900,567
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,249,889	1,269,897
資本剰余金		
資本準備金	1,211,830	1,231,838
資本剰余金合計	1,211,830	1,231,838
利益剰余金		
利益準備金	123,200	123,200
その他利益剰余金		
固定資産圧縮積立金	17,356	17,356
別途積立金	3,050,000	3,050,000
繰越利益剰余金	△5,821,714	△5,568,781
利益剰余金合計	△2,631,157	△2,378,224
自己株式	△719	△719
株主資本合計	△170,156	122,791
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	833	5,552
繰延ヘッジ損益	△17,570	△13,687
評価・換算差額等合計	△16,736	△8,134
純資産合計	△186,893	114,656
負債純資産合計	11,548,284	12,015,223

②【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成23年10月1日 至 平成24年9月30日)	当事業年度 (自 平成24年10月1日 至 平成25年9月30日)
売上高	19,224,642	20,203,288
売上原価		
商品期首たな卸高	3,871,976	3,617,621
当期商品仕入高	18,407,812	18,720,608
合計	22,279,789	22,338,230
商品期末たな卸高	※1 3,617,621	※1 3,158,036
商品売上原価	18,662,167	19,180,193
売上総利益	562,474	1,023,095
販売費及び一般管理費		
役員報酬	27,770	26,940
従業員給料及び手当	254,292	225,433
退職給付費用	33,090	23,622
福利厚生費	40,901	35,515
賃借料	42,079	41,909
旅費及び交通費	87,006	90,674
租税公課	15,001	10,945
広告宣伝費	1,700	805
減価償却費	24,064	23,730
支払報酬	46,158	50,327
貸倒引当金繰入額	23,564	35,911
その他	119,900	105,978
販売費及び一般管理費合計	715,532	671,795
営業利益又は営業損失(△)	△153,057	351,299
営業外収益		
受取利息	568	1,661
受取配当金	10,119	2,036
為替差益	—	19,387
受取賃貸料	6,635	9,466
金利スワップ評価益	12,929	2,406
投資事業組合運用益	—	13,875
その他	2,940	1,018
営業外収益合計	33,192	49,852
営業外費用		
支払利息	141,532	120,424
社債利息	3,860	—
支払保証料	16,415	8,944
その他	16,870	7,183
営業外費用合計	178,679	136,552
経常利益又は経常損失(△)	△298,544	264,599

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成23年10月1日 至 平成24年9月30日)	当事業年度 (自 平成24年10月1日 至 平成25年9月30日)
特別利益		
投資有価証券売却益	—	7,865
投資有価証券償還益	—	1,750
投資会社清算益	—	3,607
固定資産売却益	※2 769	—
受取保険金	—	15,104
特別利益合計	769	28,327
特別損失		
早期割増退職金	8,048	—
固定資産売却損	※3 293	—
固定資産除却損	※4 1,893	—
子会社清算損	—	655
特別損失合計	10,235	655
税引前当期純利益又は税引前当期純損失 (△)	△308,011	292,272
法人税、住民税及び事業税	3,583	32,840
法人税等調整額	1,172	6,499
法人税等合計	4,755	39,339
当期純利益又は当期純損失 (△)	△312,766	252,932

③【株主資本等変動計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成23年10月1日 至 平成24年9月30日)	当事業年度 (自 平成24年10月1日 至 平成25年9月30日)
株主資本		
資本金		
当期首残高	1,249,889	1,249,889
当期変動額		
新株の発行	—	20,008
当期変動額合計	—	20,008
当期末残高	1,249,889	1,269,897
資本剰余金		
資本準備金		
当期首残高	1,211,830	1,211,830
当期変動額		
新株の発行	—	20,008
当期変動額合計	—	20,008
当期末残高	1,211,830	1,231,838
資本剰余金合計		
当期首残高	1,211,830	1,211,830
当期変動額		
新株の発行	—	20,008
当期変動額合計	—	20,008
当期末残高	1,211,830	1,231,838
利益剰余金		
利益準備金		
当期首残高	123,200	123,200
当期変動額		
当期変動額合計	—	—
当期末残高	123,200	123,200
その他利益剰余金		
固定資産圧縮積立金		
当期首残高	17,356	17,356
当期変動額		
当期変動額合計	—	—
当期末残高	17,356	17,356
別途積立金		
当期首残高	3,050,000	3,050,000
当期変動額		
当期変動額合計	—	—
当期末残高	3,050,000	3,050,000
繰越利益剰余金		
当期首残高	△5,508,947	△5,821,714
当期変動額		
当期純利益又は当期純損失(△)	△312,766	252,932
当期変動額合計	△312,766	252,932
当期末残高	△5,821,714	△5,568,781
利益剰余金合計		
当期首残高	△2,318,390	△2,631,157

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成23年10月1日 至 平成24年9月30日)	当事業年度 (自 平成24年10月1日 至 平成25年9月30日)
当期変動額		
当期純利益又は当期純損失 (△)	△312,766	252,932
当期変動額合計	△312,766	252,932
当期末残高	△2,631,157	△2,378,224
自己株式		
当期首残高	△663	△719
当期変動額		
自己株式の取得	△56	—
当期変動額合計	△56	—
当期末残高	△719	△719
株主資本合計		
当期首残高	142,666	△170,156
当期変動額		
新株の発行	—	40,016
当期純利益又は当期純損失 (△)	△312,766	252,932
自己株式の取得	△56	—
当期変動額合計	△312,823	292,948
当期末残高	△170,156	122,791
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金		
当期首残高	9,755	833
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額 (純額)	△8,922	4,719
当期変動額合計	△8,922	4,719
当期末残高	833	5,552
繰延ヘッジ損益		
当期首残高	△45,022	△17,570
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額 (純額)	27,452	3,883
当期変動額合計	27,452	3,883
当期末残高	△17,570	△13,687
評価・換算差額等合計		
当期首残高	△35,266	△16,736
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額 (純額)	18,529	8,602
当期変動額合計	18,529	8,602
当期末残高	△16,736	△8,134
純資産合計		
当期首残高	107,399	△186,893
当期変動額		
新株の発行	—	40,016
当期純利益又は当期純損失 (△)	△312,766	252,932
自己株式の取得	△56	—
株主資本以外の項目の当期変動額 (純額)	18,529	8,602
当期変動額合計	△294,293	301,550
当期末残高	△186,893	114,656

④【キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成23年10月1日 至 平成24年9月30日)	当事業年度 (自 平成24年10月1日 至 平成25年9月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前当期純利益又は税引前当期純損失(△)	△308,011	292,272
減価償却費	24,975	25,739
貸倒引当金の増減額(△は減少)	23,389	35,911
退職給付引当金の増減額(△は減少)	6,450	26,217
受取利息及び受取配当金	△10,687	△3,698
支払利息	156,373	121,777
為替差損益(△は益)	4,833	294
固定資産売却損益(△は益)	△476	—
固定資産除却損	1,893	—
投資有価証券売却損益(△は益)	—	△7,865
投資有価証券償還損益(△は益)	—	△1,750
投資会社清算損益(△は益)	—	△3,607
子会社清算損益(△は益)	—	655
売上債権の増減額(△は増加)	614,487	△715,483
破産更生債権等の増減額(△は増加)	181	—
たな卸資産の増減額(△は増加)	254,355	459,584
未収消費税等の増減額(△は増加)	36,666	114,229
仕入債務の増減額(△は減少)	△28,271	250,861
未払費用の増減額(△は減少)	△95,622	7,703
差入保証金の増減額(△は増加)	△10,000	50,000
前受金の増減額(△は減少)	2,588	14,909
その他	△41,062	△110,237
小計	632,066	557,512
利息及び配当金の受取額	3,355	3,698
利息の支払額	△106,052	△144,284
法人税等の支払額	△2,410	△3,371
営業活動によるキャッシュ・フロー	526,958	413,554
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	△55,298	—
有形固定資産の売却による収入	280,609	—
投資有価証券の取得による支出	△4	△0
投資有価証券の売却による収入	—	37,989
投資有価証券の償還による収入	—	50,000
投資会社の清算による収入	—	4,607
投資事業組合からの分配による収入	18,600	34,000
保険積立金の解約による収入	8,650	1,866
その他	△8,283	△7,973
投資活動によるキャッシュ・フロー	244,274	120,490
財務活動によるキャッシュ・フロー		
株式の発行による収入	—	36,387
短期借入金の純増減額(△は減少)	△483,340	△124,523
長期借入金の返済による支出	△24,533	△18,186
社債の償還による支出	△300,000	—
その他	△56	—
財務活動によるキャッシュ・フロー	△807,929	△106,321
現金及び現金同等物に係る換算差額	△4,833	△294
現金及び現金同等物の増減額(△は減少)	△41,529	427,429
現金及び現金同等物の期首残高	3,064,085	3,022,555
現金及び現金同等物の期末残高	* 3,022,555	* 3,449,984

【注記事項】

(継続企業の前提に関する事項)

当社は、第69期及び第70期に多額の損失を計上したため、第71期及び第72期では資金の効率的活用と安定的な収益を確保するために事業構造の見直しを図り、多額の資金を必要とする商品の取り扱いを減らし、不採算事業の休止や撤退等を実施してまいりました。その結果、売上高の減少となり、併せて営業損失及び経常損失を計上することとなりました。当事業年度におきましては、中国向け産業用車輛等の輸出は依然として停滞しておりますが、主力の鶏肉が好調な営業を堅持できたことから売上高は20,203,288千円と、前事業年度比5.0%の増加となり、営業利益が351,299千円、経常利益が264,599千円、当期純利益が252,932千円となり、純資産につきましても114,656千円と、債務超過を解消いたしました。第69期より4事業年度連続して営業損失、経常損失を計上したことにより財務基盤が安定していないことから、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような状況が存在しております。

当社は、上記、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような状況を解消するため、以下の施策を骨子とした経営改善計画の実現に取り組み、企業価値向上のため、事業改革を推進しております。

(1)適正な仕入の取り扱いについて

商品の仕入につきまして、実需予測(3ヶ月程度先)の範囲内での仕入予約を行うとともに、特に相場の影響を受けやすい畜肉類については仕入契約を細かく管理して需給に沿った適正仕入に努め、相場変動リスクの回避を図り、手堅く利益を得る営業を行っております。

(2)売上高

上記において記載させていただきましたように、中国向け産業用車輛等の輸出は依然として停滞が継続したものの、鶏肉を中心とした畜肉類におきまして、商品の差別化等による営業が順調に推移したことなどにより、売上高が20,203,288千円と前事業年度より5.0%増加となりましたが、更に既存商品全般についての見直しや事業モデルの再構築を図り、売上高の増額に努めてまいります。

(3)取引先情報の収集

取引先の信用状況に注意を払い、過度な販売の集中化が生じた場合は、適時、取引先情報の収集に努め(原則、上場会社の開示基準に準ずる情報収集)、取引が集中した場合に生じる不測のリスクを排除する体制の確立を図っております。

(4)新規商品の開拓

当社の主力マーケットである日本市場におきまして、今後、人口減・高齢化等が更に進むことにより、長期的な需要縮小の懸念が、事業継続上の脅威となっていることから、当社の強み・経営資源を活用できる事業分野で、かつ将来性のある新規商品の開拓を進めてまいります。

(5)コスト削減

当事業に関連しない費用等の見直しを行い、その削減を進めます。

(6)資産処分

当事業に直接関連のない保有不動産の売却について、積極的に検討してまいります。

(7)資本増強策

当事業年度におきまして、純資産が114,656千円となりましたが、第69期より4事業年度連続して営業損失、経常損失を計上していることから、財務基盤の安定を図るため、引き続き資本増強についての検討を進めてまいります。

上記、対応策を柱として経営基盤の安定化を図るとともに、営業力の強化・手堅い収益の確保に努めてまいります。しかしながら、これらの対応策を推し進めましても、当社が目標とする業績の達成につきましては、消費動向の不透明感や経済環境等の変化、取引先等の業容にも大きく影響されることから、現時点では継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められます。なお、財務諸表は継続企業を前提として作成しており、継続企業の前提に関する重要な不確実性の影響を財務諸表には反映しておりません。

(重要な会計方針)

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

(1)子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法を採用しております。

(2)その他有価証券

①時価のあるもの

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

②時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しております。

なお、投資事業有限責任組合及びそれに類する組合への出資(金融商品取引法第2条第2項により有価証券とみなされるもの)については、組合契約に規定される決算報告日に応じて入手可能な最近の決算書を基礎とし、持分相当額を純額で取り込む方法によっております。

2. デリバティブ等の評価基準及び評価方法

デリバティブ
時価法

3. たな卸資産の評価基準及び評価方法

商品
鋼材商品 先入先出法による原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）
その他 個別法による原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）

4. 固定資産の減価償却の方法

(1)有形固定資産

定率法によっております。

ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）については定額法によっております。

(2)無形固定資産

定額法によっております。

ただし、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。

5. 繰延資産の処理方法

株式交付費 支出時に全額費用処理する方法を採用しております。

6. 引当金の計上基準

(1)貸倒引当金

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

(2)退職給付引当金

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

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

また、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内の一定の年数（10年）による定額法により、発生の翌事業年度から費用処理しております。

7. ヘッジ会計の方法

(1)ヘッジ会計の方法

原則として繰延ヘッジ処理によっております。

ただし、為替変動リスクのヘッジについて振当処理の要件を満たしている場合には振当処理を行っております。

(2)ヘッジ手段とヘッジ対象

当事業年度にヘッジ会計を適用したヘッジ対象とヘッジ手段は以下のとおりであります。

(ヘッジ手段)

通貨関連……為替予約取引

(ヘッジ対象)

通貨関連……外貨建金銭債権債務、外貨建予定取引

(3)ヘッジ方針

デリバティブ取引に関する社内規定に基づき、為替相場変動リスクをヘッジしております。

(4)ヘッジ有効性評価の方法

外貨建予定取引に係る為替予約については、予定取引の主要な取引条件の予測可能性及びその実行可能性を検討し、有効性の評価を行っております。

8. キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

キャッシュ・フロー計算書における資金(現金及び現金同等物)は、手許現金及び随時引き出し可能な預金からなっております。

9. その他財務諸表作成のための重要な事項

消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。

(会計方針の変更)

該当事項はありません。

(未適用の会計基準等)

該当事項はありません。

(表示方法の変更)

該当事項はありません。

(会計上の見積りの変更)

該当事項はありません。

(追加情報)

該当事項はありません。

(貸借対照表関係)

※1. 担保資産

担保に供している資産

	前事業年度 (平成24年9月30日)	当事業年度 (平成25年9月30日)
売掛金	2,483,734千円	3,032,213千円
建物	112,226	107,817
土地	165,123	165,123
投資有価証券	30,600	34,100
上記に対応する債務		

	前事業年度 (平成24年9月30日)	当事業年度 (平成25年9月30日)
短期借入金	8,942,892千円	8,637,993千円
長期借入金(1年以内返済予定を含む)	300,000	300,000

なお、取引保証金等の代用として投資有価証券の一部を差入れています。

2. 輸出手形割引高

	前事業年度 (平成24年9月30日)	当事業年度 (平成25年9月30日)
輸出手形割引高	26,358千円	33,254千円

(損益計算書関係)

※1.

前事業年度(自平成23年10月1日至平成24年9月30日)

商品期末たな卸高は、収益性の低下に伴う簿価切下げにより評価減を行った後の金額であり、当事業年度の評価減の総額は、143,183千円であります。

当事業年度(自平成24年10月1日至平成25年9月30日)

商品期末たな卸高は、収益性の低下に伴う簿価切下げにより評価減を行った後の金額であり、当事業年度の評価減の総額は、177,684千円であります。

※2. 固定資産売却益の内容は次のとおりであります。

	前事業年度 (自平成23年10月1日 至平成24年9月30日)	当事業年度 (自平成24年10月1日 至平成25年9月30日)
車両運搬具	769千円	—千円
計	769	—

※3. 固定資産売却損の内容は次のとおりであります。

	前事業年度 (自平成23年10月1日 至平成24年9月30日)	当事業年度 (自平成24年10月1日 至平成25年9月30日)
車両運搬具	113千円	—千円
工具、器具及び備品	179	—
計	293	—

※4. 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。

	前事業年度 (自平成23年10月1日 至平成24年9月30日)	当事業年度 (自平成24年10月1日 至平成25年9月30日)
建物	689千円	—千円
工具、器具及び備品	1,204	—
計	1,893	—

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(自 平成23年10月1日 至 平成24年9月30日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当事業年度期首株式数(株)	当事業年度増加株式数(株)	当事業年度減少株式数(株)	当事業年度末株式数(株)
発行済株式				
普通株式	11,246,197	—	—	11,246,197
合計	11,246,197	—	—	11,246,197
自己株式				
普通株式	4,696	889	—	5,585
合計	4,696	889	—	5,585

(注) 普通株式の自己株式の株式数の増加は単元未満株式の買取りによる増加889株であります。

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

該当事項はありません。

(2) 基準日が当期に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌期となるもの

該当事項はありません。

当事業年度(自 平成24年10月1日 至 平成25年9月30日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当事業年度期首株式数(株)	当事業年度増加株式数(株)	当事業年度減少株式数(株)	当事業年度末株式数(株)
発行済株式				
普通株式	11,246,197	488,000	—	11,734,197
合計	11,246,197	488,000	—	11,734,197
自己株式				
普通株式	5,585	—	—	5,585
合計	5,585	—	—	5,585

(注) 普通株式の発行済株式の株式数の増加は第三者割当増資による増加488,000株であります。

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

該当事項はありません。

(2) 基準日が当期に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌期となるもの

該当事項はありません。

(キャッシュ・フロー計算書関係)

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

	前事業年度 (自 平成23年10月1日 至 平成24年9月30日)	当事業年度 (自 平成24年10月1日 至 平成25年9月30日)
現金及び預金勘定	3,022,555千円	3,449,984千円
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	—	—
現金及び現金同等物	3,022,555	3,449,984

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社は、資金調達については、事業計画に基づき必要な運転資金を主として銀行借入によることを基本的な取組方針としております。資金需要の内容によっては、社債発行及び増資等によりその資金を賄うなど、最適方法により調達する方針であります。一時的な余剰資金については、預金等の安全性の高い金融資産に限定しております。なお、デリバティブ取引は、後述するリスクを回避するために利用しており、レバレッジの効く投機的な取引は行わない方針であります。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である受取手形及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。投資有価証券は、主として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晒されております。

営業債務である支払手形、買掛金及び未払費用は、そのほとんどが3ヶ月以内の支払期日であります。その一部には輸入に伴う外貨建債務があり、為替リスクに晒されておりますが、先物為替予約を利用してヘッジしております。

借入金は、主に運転資金のための資金調達であり、返済日は最長で決算日後3年以内であり、金利の変動リスクに晒されております。

デリバティブ取引は、通貨関連では外貨建金銭債権債務や外貨建予定取引に係る為替の変動リスクヘッジを目的とした為替予約取引であります。

なお、ヘッジ会計に係るヘッジ手段とヘッジ対象、ヘッジ方針、ヘッジ有効性評価の方法については、前述の重要な会計方針「7. ヘッジ会計の方法」をご参照下さい。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

①信用リスク（取引先の債務不履行等に係るリスク）の管理

営業債権については、与信管理規程に従い、各事業部門における取引担当者が主要な取引先の状況を定期的にモニタリングし、取引相手ごとに期日及び残高を管理するとともに、財務状況の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。

②市場リスク（為替や金利等の変動リスク）の管理

有価証券や投資有価証券については、定期的に時価や発行体の財務状況を把握し、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ております。

デリバティブ取引の執行・管理については、デリバティブ取引に関する社内規程に従い担当者が決済担当者の承認を得て行っております。

③資金調達に係る流動性リスク（支払期日に支払を実行できなくなるリスク）の管理

各事業部門からの報告に基づき、担当部署が適時に資金繰計画を作成・更新するとともに、手許流動性の維持などにより流動性リスクを管理しております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することがあります。また、注記事項「デリバティブ取引関係」におけるデリバティブ取引に関する契約額については、その金額自体がデリバティブ取引に係る市場リスクを示すものではありません。

2. 金融商品の時価等に関する事項

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

前事業年度（平成24年9月30日）

	貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 現金及び預金	3,022,555	3,022,555	—
(2) 受取手形	50,476	50,476	—
(3) 売掛金	3,660,340	3,660,340	—
(4) 投資有価証券 その他有価証券	172,348	172,348	—
資産計	6,905,721	6,905,721	—
(1) 支払手形	442,681	442,681	—
(2) 買掛金	481,744	481,744	—
(3) 短期借入金	9,571,360	9,571,360	—
(4) 未払費用	526,322	526,322	—
(5) 長期借入金（一年内返済予定長期借入金を含む）	482,055	482,055	—
負債計	11,504,164	11,504,164	—
デリバティブ取引(*)	(19,976)	(19,976)	—

(*)デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しており、合計で正味の債務となる項目については（ ）で示しております。

当事業年度（平成25年9月30日）

	貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 現金及び預金	3,449,984	3,449,984	—
(2) 受取手形	137,537	137,537	—
(3) 売掛金	4,288,763	4,288,763	—
(4) 投資有価証券 その他有価証券	96,865	96,865	—
資産計	7,973,151	7,973,151	—
(1) 支払手形	534,797	534,797	—
(2) 買掛金	640,489	640,489	—
(3) 短期借入金	9,446,837	9,446,837	—
(4) 未払費用	531,075	531,075	—
(5) 長期借入金（一年内返済予定長期借入金を含む）	463,869	463,869	—
負債計	11,617,070	11,617,070	—
デリバティブ取引(*)	(13,687)	(13,687)	—

(*)デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しており、合計で正味の債務となる項目については（ ）で示しております。

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券及びデリバティブ取引に関する事項

資 産

(1) 現金及び預金、(2) 受取手形、(3) 売掛金

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

(4) 投資有価証券

これらの時価について、株式等は取引所の価格によっており、債券は市場価格がないため合理的に算定した価格によっております。

負 債

(1) 支払手形、(2) 買掛金、(3) 短期借入金、(4) 未払費用

これらは短期間で決済されるため、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。

(5) 長期借入金

長期借入金の時価は、元利金の合計額を同様の新規借入を行った場合に想定される利率（借入期間の残存期間及び信用リスクを加味した利率）で割り引いた現在価値により算定しております。

デリバティブ取引

注記事項「デリバティブ取引関係」をご参照下さい。

2. 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

(単位：千円)

区分	前事業年度 (平成24年9月30日)	当事業年度 (平成25年9月30日)
非上場株式 ※	6,653	5,653
投資事業有限責任組合等出資金 ※	79,189	62,017

※非上場株式・投資事業有限責任組合等出資金については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、時価開示の対象としておりません。

3. 金銭債権及び満期のある有価証券の決算日後の償還予定額

前事業年度（平成24年9月30日）

(千円)

	1年以内	1年超5年以内	5年超10年以内	10年超
預金	3,011,081	—	—	—
受取手形	50,476	—	—	—
売掛金	3,660,340	—	—	—
投資有価証券 その他有価証券のうち満期があるもの その他	—	—	—	93,832
合 計	6,721,898	—	—	93,832

当事業年度（平成25年9月30日）

(千円)

	1年以内	1年超5年以内	5年超10年以内	10年超
預金	3,434,400	—	—	—
受取手形	137,537	—	—	—
売掛金	4,288,763	—	—	—
投資有価証券 その他有価証券のうち満期があるもの その他	—	—	—	48,875
合 計	7,860,701	—	—	48,875

4. 長期借入金及びその他の有利子負債の決算日後の返済予定額
前事業年度（平成24年9月30日）

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
短期借入金	9,571,360	—	—	—	—	—
長期借入金	190,155	97,200	194,700	—	—	—
合計	9,761,516	97,200	194,700	—	—	—

当事業年度（平成25年9月30日）

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
短期借入金	9,446,837	—	—	—	—	—
長期借入金	171,969	291,900	—	—	—	—
合計	9,618,807	291,900	—	—	—	—

(有価証券関係)

1. その他有価証券

前事業年度（平成24年9月30日）

	種類	貸借対照表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
貸借対照表計上額が取得 原価を超えるもの	(1) 株式	71,196	62,112	9,083
	(2) 債券	—	—	—
	① 国債・地方債等	—	—	—
	② 社債	—	—	—
	③ その他	—	—	—
	(3) その他	—	—	—
	小計	71,196	62,112	9,083
貸借対照表計上額が取得 原価を超えないもの	(1) 株式	7,320	7,614	△294
	(2) 債券	—	—	—
	① 国債・地方債等	—	—	—
	② 社債	—	—	—
	③ その他	93,832	98,300	△4,467
	(3) その他	—	—	—
	小計	101,152	105,914	△4,761
合計		172,348	168,026	4,322

(注) 非上場株式・投資事業有限責任組合等出資金については、市場価格がなく、時価を把握することが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。

当事業年度（平成25年9月30日）

	種類	貸借対照表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
貸借対照表計上額が取得 原価を超えるもの	(1) 株式	47,989	39,602	8,387
	(2) 債券	—	—	—
	① 国債・地方債等	—	—	—
	② 社債	—	—	—
	③ その他	—	—	—
	(3) その他	—	—	—
	小計	47,989	39,602	8,387
貸借対照表計上額が取得 原価を超えないもの	(1) 株式	—	—	—
	(2) 債券	—	—	—
	① 国債・地方債等	—	—	—
	② 社債	—	—	—
	③ その他	48,875	50,050	△1,174
	(3) その他	—	—	—
	小計	48,875	50,050	△1,174
合計		96,865	89,652	7,213

(注) 非上場株式・投資事業有限責任組合等出資金については、市場価格がなく、時価を把握することが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

前事業年度（自 平成23年10月1日 至 平成24年9月30日）

該当事項はありません。

当事業年度（自 平成24年10月1日 至 平成25年9月30日）

種類	売却額（千円）	売却益の合計額（千円）	売却損の合計額（千円）
(1)株式	38,164	7,865	—
(2)債券	—	—	—
① 国債・地方債等	—	—	—
② 社債	—	—	—
③ その他	—	—	—
(3)その他	—	—	—
合計	38,164	7,865	—

3. 保有目的を変更した有価証券

該当事項はありません。

4. 減損処理を行った有価証券

前事業年度（自 平成23年10月1日 至 平成24年9月30日）

該当事項はありません。

なお、減損処理にあたっては、期末における時価が取得原価に比べ30%超下落した場合について減損処理を行うこととしております。

当事業年度（自 平成24年10月1日 至 平成25年9月30日）

該当事項はありません。

なお、減損処理にあたっては、期末における時価が取得原価に比べ30%超下落した場合について減損処理を行うこととしております。

(デリバティブ取引関係)

1. ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引
金利関連

前事業年度 (平成24年 9月30日)

区分	取引の種類	契約額等 (千円)	契約額等のうち 1年超 (千円)	時価 (千円)	評価損益 (千円)
市場取引以外の取引	金利スワップ取引 変動受取・固定支払	750,000	—	△2,406	△2,406
合計		750,000	—	△2,406	△2,406

(注) 時価の算定方法

取引先金融機関等から提示された価格等に基づき算定しております。

当事業年度 (平成25年 9月30日)

該当事項はありません。

2. ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引
通貨関連

前事業年度 (平成24年 9月30日)

ヘッジ会計の方法	取引の種類	主なヘッジ対象	契約額等 (千円)	契約額等のうち 1年超 (千円)	時価 (千円)
為替予約等の振当処理	為替予約取引 買建 米ドル	買掛金	261,329	—	(注) 2.
為替予約等の原則処理	為替予約取引 買建 米ドル	買掛金	1,770,893	—	△21,863
	為替予約取引 売建 米ドル	売掛金	275,873	—	4,293

(注) 1. 時価の算定方法

取引先金融機関等から提示された価格等に基づき算定しております。

2. 為替予約等の振当処理によるものはヘッジ対象とされている買掛金と一体として処理されているため、その時価は当該買掛金の時価に含めて記載しております。

当事業年度 (平成25年 9月30日)

ヘッジ会計の方法	取引の種類	主なヘッジ対象	契約額等 (千円)	契約額等のうち 1年超 (千円)	時価 (千円)
為替予約等の振当処理	為替予約取引 買建 米ドル	買掛金	254,329	—	(注) 2.
為替予約等の原則処理	為替予約取引 買建 米ドル	買掛金	3,088,994	—	△25,980
	為替予約取引 売建 米ドル	売掛金	1,137,091	—	12,293

(注) 1. 時価の算定方法

取引先金融機関等から提示された価格等に基づき算定しております。

2. 為替予約等の振当処理によるものはヘッジ対象とされている買掛金と一体として処理されているため、その時価は当該買掛金の時価に含めて記載しております。

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、加入者全員に対する退職給付制度として、退職一時金制度、規約型確定給付企業年金制度及び複数事業主制度を併用しております。

なお、要拠出額を退職給付費用として処理している複数事業主制度に関する事項は、次の通りであります。

(1) 制度全体の積立状況に関する事項

	前事業年度 (平成24年3月31日)	当事業年度 (平成25年3月31日)
年金資産の額	46,839,233 千円	47,468,764 千円
年金財政計算上の給付債務の額	60,852,563	62,222,748
差引額	△14,013,329	△14,753,983

(2) 制度全体に占める当社の掛金拠出割合

前事業年度 0.9% (平成24年3月31日現在)

当事業年度 0.8% (平成25年3月31日現在)

(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(前事業年度9,941,603千円、当事業年度9,213,668千円)及び繰越不足金(前事業年度4,071,726千円、当事業年度5,540,315千円)であります。本制度における過去勤務債務の償却方法は、期間15年の元利均等償却であります。当社は財務諸表上、特別掛金を前事業年度7,847千円、当事業年度6,881千円を費用処理しております。

なお、上記(2)の割合は当社の実際の負担割合とは一致しません。

2. 退職給付債務に関する事項

	前事業年度 (平成24年9月30日)	当事業年度 (平成25年9月30日)
(1) 退職給付債務(千円)	△193,392	△216,084
(2) 年金資産(千円)	168,032	192,732
(3) 未積立退職給付債務(1)+(2)(千円)	△25,359	△23,351
(4) 未認識数理計算上の差異(千円)	10,623	△1,630
(5) 未認識過去勤務債務(債務の減額)(千円)	△6,228	△3,963
(6) 貸借対照表計上額純額(3)+(4)+(5)(千円)	△20,964	△28,945
(7) 前払年金費用(千円)	61,915	80,152
(8) 退職給付引当金(6)-(7)(千円)	△82,880	△109,098

3. 退職給付費用に関する事項

	前事業年度 (自平成23年10月1日 至平成24年9月30日)	当事業年度 (自平成24年10月1日 至平成25年9月30日)
退職給付費用(千円)	33,090	23,622
(1) 勤務費用(千円)	18,280	15,123
(2) 利息費用(千円)	3,232	2,900
(3) 期待運用収益(減算)(千円)	△2,541	△2,520
(4) 数理計算上の差異の費用処理額(千円)	1,264	△2,927
(5) 数理計算上の差異に相当する額の費用処理額(千円)	—	—
(6) 過去勤務債務の費用処理額(千円)	△2,265	△2,265
(7) 複数事業主制度に係る総合設立型厚生年金基金への拠出額(千円)	15,118	13,311

4. 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

(1) 退職給付見込額の期間配分方法

期間定額基準

(2) 割引率

前事業年度 (自平成23年10月1日 至平成24年9月30日)	当事業年度 (自平成24年10月1日 至平成25年9月30日)
1.5%	1.5%

(3) 期待運用収益率

前事業年度 (自 平成23年10月1日 至 平成24年9月30日)	当事業年度 (自 平成24年10月1日 至 平成25年9月30日)
1.5%	1.5%

(4) 数理計算上の差異の処理年数

10年（各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌事業年度から費用処理することとしております。）

(5) 過去勤務債務の処理年数

前事業年度 (自 平成23年10月1日 至 平成24年9月30日)	当事業年度 (自 平成24年10月1日 至 平成25年9月30日)
10年	10年

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 (平成24年9月30日)	当事業年度 (平成25年9月30日)
繰延税金資産		
棚卸資産評価減	50,769千円	67,004千円
貸倒引当金	94,208	113,152
退職給付引当金	29,538	38,882
株式等評価損	21,645	19,648
繰越欠損金	2,288,611	2,172,773
その他	15,887	16,436
繰延税金資産小計	2,500,661	2,427,897
評価性引当額	△2,500,661	△2,427,897
繰延税金資産合計	—	—
繰延税金負債		
固定資産圧縮積立金	10,429	10,429
その他有価証券評価差額金	2,478	3,724
前払年金費用	22,066	28,566
繰延税金負債合計	34,974	42,721
繰延税金負債の純額	34,974	42,721

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

	前事業年度 (平成24年9月30日)	当事業年度 (平成25年9月30日)
法定実効税率 (調整)	当事業年度は税引前当期 純損失であるため、当該事 項の記載を省略しておりま す。	38.01%
交際費等永久に損金に算入されない項目		1.71
受取配当金等永久に益金に算入されない項目		△0.19
住民税均等割		0.99
評価性引当金の増減額		△27.06
税効果会計適用後の法人税等の負担率		13.46

(持分法損益等)

該当事項はありません。

(資産除去債務関係)

前事業年度（平成24年9月30日）

該当事項はありません。

当事業年度（平成25年9月30日）

資産除去債務につきましては、資産除去債務は存在するものの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】

1. 報告セグメントの概要

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

当社は、畜産物を中心とした商品等の輸入・販売を主な事業としており、本社に主な取扱商品別の事業部を置いております。各事業部は、取扱商品ごとに事業計画を立案し、業績評価や投資意思決定を行っております。

従いまして、当社が基礎とするセグメントは事業部から構成されており、「食料部」、「生活産業部」、「営業開拓部」及び「総合食品チーム」の4事業部を報告セグメントとしております。

各セグメントの事業に係る主な取扱商品は、以下のとおりであります。

- | | |
|-------------|--------------|
| (1) 食料部 | 鶏肉・牛肉 |
| (2) 生活産業部 | 大豆・菜種・玄蕎麦・鉄鋼 |
| (3) 営業開拓部 | 車両及び部品 |
| (4) 総合食品チーム | 豚肉・加工食品 |

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

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は「重要な会計方針」における記載と概ね同一であります。

報告セグメントの利益は営業利益ベースの数値であります。

3. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額に関する情報

前事業年度(自 平成23年10月1日 至 平成24年9月30日)

(単位:千円)

	食料部	生活産業部	営業開拓部	総合食品 チーム	調整額 (注) 1	財務諸表計上額 (注) 2
売上高						
外部顧客への売上高	11,412,244	2,276,356	2,749,137	2,786,904	—	19,224,642
セグメント間の 内部売上高又は振替高	—	—	—	—	—	—
計	11,412,244	2,276,356	2,749,137	2,786,904	—	19,224,642
セグメント利益又は損失(△)	△58,251	53,618	26,191	96,710	△271,327	△153,057
セグメント資産	7,146,390	831,690	1,938,928	1,305,272	326,002	11,548,284
セグメント負債	7,482,251	750,769	1,767,270	1,275,189	459,697	11,735,178
その他の項目						
減価償却費	5,795	3,290	2,111	3,044	9,822	24,064
有形固定資産の増加額	13,316	7,561	4,852	6,996	22,570	55,298

(注) 1. 調整額は、以下のとおりであります。

(1) セグメント利益又は損失の調整額△271,327千円は、報告セグメントに帰属しない本社管理部門の販売費及び一般管理費であります。

(2) セグメント資産の調整額326,002千円は、報告セグメントに帰属しない本社管理部門の資産であります。

(3) セグメント負債の調整額459,697千円は、報告セグメントに帰属しない本社管理部門の負債であります。

(4) その他の項目の減価償却費の調整額9,822千円及び有形固定資産の増加額の調整額22,570千円は、報告セグメントに帰属しない本社管理部門の費用及び増加額であります。

2. セグメント利益又は損失は、財務諸表の営業損失と一致しております。

当事業年度(自 平成24年10月1日 至 平成25年9月30日)

(単位:千円)

	食料部	生活産業部	営業開拓部	総合食品 チーム	調整額 (注) 1	財務諸表計上額 (注) 2
売上高						
外部顧客への売上高	14,222,133	2,140,716	1,516,784	2,323,653	—	20,203,288
セグメント間の 内部売上高又は振替高	—	—	—	—	—	—
計	14,222,133	2,140,716	1,516,784	2,323,653	—	20,203,288
セグメント利益又は損失(△)	509,441	29,138	△42,326	69,029	△213,984	351,299
セグメント資産	7,613,206	784,181	1,911,742	1,410,031	296,062	12,015,223
セグメント負債	7,659,175	825,706	1,597,592	1,318,184	499,907	11,900,567
その他の項目						
減価償却費	5,714	3,729	2,082	2,518	9,685	23,730
有形固定資産の増加額	1,511	986	550	665	2,561	6,275

(注) 1. 調整額は、以下のとおりであります。

(1) セグメント利益又は損失の調整額△213,984千円は、報告セグメントに帰属しない本社管理部門の販売費及び一般管理費であります。

(2) セグメント資産の調整額296,062千円は、報告セグメントに帰属しない本社管理部門の資産であります。

(3) セグメント負債の調整額499,907千円は、報告セグメントに帰属しない本社管理部門の負債であります。

(4) その他の項目の減価償却費の調整額9,685千円及び有形固定資産の増加額の調整額2,561千円は、報告セグメントに帰属しない本社管理部門の費用及び増加額であります。

2. セグメント利益又は損失は、財務諸表の営業利益と一致しております。

【関連情報】

前事業年度（自 平成23年10月1日 至 平成24年9月30日）

1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報の同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位：千円)

日本	中国	アジア（中国を除く）	合計
16,133,867	2,741,770	349,003	19,224,642

(2) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が貸借対照表の有形固定資産の90%を超えるため、記載を省略しております。

3. 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
㈱ミート・コンパニオン	2,768,020	食料部

当事業年度（自 平成24年10月1日 至 平成25年9月30日）

1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報の同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位：千円)

日本	中国	アジア（中国を除く）	その他	合計
18,239,359	1,500,960	452,856	10,112	20,203,288

(2) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が貸借対照表の有形固定資産の90%を超えるため、記載を省略しております。

3. 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
横浜冷凍㈱	3,429,834	食料部
㈱ミート・コンパニオン	2,354,876	食料部

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前事業年度（自 平成23年10月1日 至 平成24年9月30日）

該当事項はありません。

当事業年度（自 平成24年10月1日 至 平成25年9月30日）

該当事項はありません。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

前事業年度（自 平成23年10月1日 至 平成24年9月30日）

該当事項はありません。

当事業年度（自 平成24年10月1日 至 平成25年9月30日）

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

前事業年度（自 平成23年10月1日 至 平成24年9月30日）

該当事項はありません。

当事業年度（自 平成24年10月1日 至 平成25年9月30日）

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

項目	前事業年度	当事業年度
	自 平成23年10月1日 至 平成24年9月30日	自 平成24年10月1日 至 平成25年9月30日
1株当たり純資産額	△16円62銭	9円77銭
1株当たり当期純利益金額又は1株当たり当期純損失金額(△)	△27円82銭	22円49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金額については、1株当たり当期純損失金額であり、また、潜在株式が存在しないため記載していません。	潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載していません。

(注) 1株当たり当期純利益金額又は1株当たり当期純損失金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前事業年度	当事業年度
	自 平成23年10月1日 至 平成24年9月30日	自 平成24年10月1日 至 平成25年9月30日
当期純利益又は当期純損失(△) (千円)	△312,766	252,932
普通株主に帰属しない金額 (千円)	—	—
普通株式に係る当期純利益又は当期純損失(△) (千円)	△312,766	252,932
期中平均株式数 (株)	11,240,736	11,241,949

(リース取引関係)

該当事項はありません。

(ストック・オプション等関係)

該当事項はありません。

(企業結合等関係)

該当事項はありません。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

⑤【附属明細表】

【有価証券明細表】

【株式】

		銘柄	株式数 (株)	貸借対照表計上額 (千円)
投資有価証券	その他有価証券	日清オイリオグループ(株)	140,000	47,740
		松村(株)	23,000	4,653
		(株)日中友好会館	2,000	1,000
		THAI RUBBER	40,000	249
		計	205,000	53,642

【債券】

		銘柄	券面総額 (千円)	貸借対照表計上額 (千円)
投資有価証券	その他有価証券	ノムラーロッパファイナンス エヌブイ NO. 1 2 3 6 0	50,000	48,875
		計	50,000	48,875

【その他】

		種類及び銘柄	投資口数等 (口)	貸借対照表計上額 (千円)
投資有価証券	その他有価証券	ジャフコ・ジー九 (エー) 号 投資事業有限責任組合	1	6,947
		ジャフコV1-A号投資事業有限責任組合	1	23,842
		ジャフコV2-C号投資事業有限責任組合	1	31,227
		計	3	62,017

【有形固定資産等明細表】

資産の種類	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (千円)	当期末残高 (千円)	当期末減価償却 累計額又は償却 累計額 (千円)	当期償却額 (千円)	差引当期末残高 (千円)
有形固定資産							
建物	275,527	3,325	—	278,853	115,076	16,171	163,776
構築物	1,344	—	—	1,344	506	248	837
車両運搬具	13,534	—	—	13,534	12,258	3,345	1,276
工具、器具及び備品	83,573	2,950	—	86,523	67,590	5,665	18,933
土地	165,123	—	—	165,123	—	—	165,123
有形固定資産計	539,103	6,275	—	545,379	195,430	25,431	349,948
無形固定資産							
ソフトウェア	—	—	—	1,286	1,188	224	98
電話加入権	—	—	—	2,859	—	—	2,859
無形固定資産計	—	—	—	4,146	1,188	224	2,958
長期前払費用	150	—	150	—	—	—	—
繰延資産							
—	—	—	—	—	—	—	—
繰延資産計	—	—	—	—	—	—	—

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

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	9,571,360	9,446,837	1.06	—
1年以内に返済予定の長期借入金	190,155	171,969	1.79	—
長期借入金（1年以内に返済予定のものを除く。）	291,900	291,900	2.85	平成26年10月31日 ～ 平成27年9月30日
リース債務（1年以内の返済予定のものを除く。）	—	—	—	—
その他有利子負債	—	—	—	—
合計	10,053,416	9,910,707	—	—

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

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

	1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)
長期借入金	291,900	—	—	—

【引当金明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (目的使用) (千円)	当期減少額 (その他) (千円)	当期末残高 (千円)
貸倒引当金	282,018	46,921	—	11,010	317,929

(注) 貸倒引当金の「当期減少額（その他）」は、一般債権の貸倒実績率による洗替額371千円及び回収高10,639千円であります。

【資産除去債務明細表】

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

(2) 【主な資産及び負債の内容】

① 資産の部

イ. 現金及び預金

区分		金額 (千円)
現金		15,584
預金	当座預金	1,810,698
	普通預金	1,579,418
	外貨預金	44,284
小計		3,434,400
合計		3,449,984

ロ. 受取手形

a. 相手先別内訳

相手先	金額 (千円)
中国製鋼(株)	102,756
全粉商事(株)	11,680
K Y B (株)	11,350
(有)野方鋼材	7,830
横山製粉(株)	3,919
合計	137,537

b. 期日別内訳

期日別	金額 (千円)
平成25年10月	39,462
11月	50,562
12月	42,681
平成26年1月	4,830
合計	137,537

ハ. 売掛金

a. 相手先別内訳

相手先	金額 (千円)
横浜冷凍(株)	603,119
GMG INTERNATIONAL SHIPBUILDING & TRADING CO., LTD.	556,287
プリマハム(株)	278,108
伊藤ハム(株)	271,070
(株)サイゼリヤ	227,548
その他	2,352,628
合計	4,288,763

b. 売掛金の発生及び回収並びに滞留状況

当期首残高 (千円)	当期発生高 (千円)	当期回収高 (千円)	当期末残高 (千円)	回収率 (%)	滞留期間
(A)	(B)	(C)	(D)	$\frac{(C)}{(A) + (B)} \times 100$	$(D \div \frac{B}{12})$
3,660,340	21,115,256	20,486,833	4,288,763	82.6	2.4ヶ月

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

ニ. 商品及び製品

品目	金額 (千円)
商品及び製品	
食料部	2,482,588
生活産業部	89,856
営業開拓部	204,575
総合食品チーム	381,016
合計	3,158,036

② 負債の部

イ. 支払手形

a. 相手先別内訳

相手先	金額 (千円)
包括関税	311,225
(株)宇部スチール	101,785
包括消費税	91,208
大東港運(株)	17,066
港湾冷蔵(株)	13,105
その他	406
合計	534,797

b. 期日別内訳

期日別	金額 (千円)
平成25年10月	444,548
11月	47,895
12月	42,353
合計	534,797

ロ. 買掛金

相手先	金額 (千円)
(株)宇部スチール	73,713
東京島梅(株)	57,085
(株)サンショク	51,787
FREMONT BEEF COMPANY	47,524
BERG PROPULSION INTERNATIONAL PTE. LTD	42,611
その他	367,766
合計	640,489

ハ. 短期借入金

相手先	金額 (千円)
(株)三菱東京UFJ銀行	4,231,112
(株)商工組合中央金庫	2,394,189
(株)みずほ銀行	2,012,692
三井住友信託銀行(株)	423,678
(株)滋賀銀行	231,099
(株)百十四銀行	154,067
合計	9,446,837

(3) 【その他】

当事業年度における四半期情報等

(累計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	当事業年度
売上高(千円)	4,394,579	9,457,415	14,668,330	20,203,288
税引前四半期(当期)純利益金額(千円)	101,756	235,500	269,918	292,272
四半期(当期)純利益金額(千円)	92,103	209,067	235,877	252,932
1株当たり四半期(当期)純利益金額(円)	8.19	18.59	20.98	22.49
(会計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	第4四半期
1株当たり四半期純利益金額(円)	8.19	10.40	2.38	1.51

第6【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	10月1日から9月30日まで
定時株主総会	12月中
基準日	9月30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	1,000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
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、事故その他やむをえない事由によって電子公告による公告をすることができない場合は、東京都において発行する日本経済新聞に掲載して行う。 公告掲載URL http://www.taiyo-bussan.co.jp
株主に対する特典	なし

(注) 当社は定款の定めにより、単元未満株主は、会社法189条第2項の各号に掲げる権利、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、親会社等はありません。

2【その他の参考情報】

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

1. 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書
事業年度（第72期）（自 平成23年10月1日 至 平成24年9月30日）平成24年12月21日 関東財務局長に提出
2. 内部統制報告書及びその添付書類
平成24年12月21日 関東財務局長に提出
3. 四半期報告書及び確認書
(第73期第1四半期) (自 平成24年10月1日 至 平成24年12月31日) 平成25年2月12日 関東財務局長に提出
(第73期第2四半期) (自 平成25年1月1日 至 平成25年3月31日) 平成25年5月14日 関東財務局長に提出
(第73期第3四半期) (自 平成25年4月1日 至 平成25年6月30日) 平成25年8月12日 関東財務局長に提出

第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

平成25年12月19日

太洋物産株式会社
取締役会 御中

新日本有限責任監査法人

指定有限責任社員 公認会計士 布施木 孝叔 印
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 千足 幸男 印
業務執行社員

<財務諸表監査>

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」に掲げられている太洋物産株式会社の平成24年10月1日から平成25年9月30日までの第73期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、キャッシュ・フロー計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

財務諸表に対する経営者の責任

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。

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、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。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。監査の基準は、当監査法人に財務諸表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るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。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、当監査法人は、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、財務諸表の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表の表示を検討することが含まれる。

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。

監査意見

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、太洋物産株式会社の平成25年9月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了する事業年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況をすべ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。

強調事項

継続企業の前提に関する事項に記載されているとおり、会社は、第69期及び第70期に多額の損失を計上したため、第71期及び第72期では資金の効率的活用と安定的な収益を確保するために事業構造の見直しを図り、多額の資金を必要とする商品の取り扱いを減らし、不採算事業の休止や撤退等を実施してきた。その結果、売上高の減少となり、併せて営業損失及び経常損失を計上することとなった。当事業年度においては、中国向け産業用車輛等の輸出は依然として停滞しているが、主力の鶏肉が好調な営業を堅持できたことから売上高は20,203,288千円と、前事業年度比5.0%の増加となり、営業利益が351,229千円、経常利益が264,599千円、当期純利益が252,932千円となり、純資産についても114,656千円と、債務超過を解消したが、第69期より4事業年度連続して営業損失、経常損失を計上したことにより財務基盤が安定していないことから、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような状況が存在しており、現時点では継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる。なお、当該状況に対する対応策及び重要な不確実性が認められる理由については当該注記に記載されている。財務諸表は継続企業を前提として作成されており、このような重要な不確実性の影響は財務諸表に反映されていない。

当該事項は、当監査法人の意見に影響を及ぼすものではない。

<内部統制監査>

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、太洋物産株式会社の平成25年9月30日現在の内部統制報告書について監査を行った。

内部統制報告書に対する経営者の責任

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。

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。

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した内部統制監査に基づいて、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。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は、当監査法人に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るために、監査計画を策定し、これに基づき内部統制監査を実施することを求めている。

内部統制監査においては、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手続が実施される。内部統制監査の監査手続は、当監査法人の判断により、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。また、内部統制監査には、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ことが含まれる。

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。

監査意見

当監査法人は、太洋物産株式会社が平成25年9月30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、すべ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。

利害関係

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

以 上

-
- (注) 1. 上記は、監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が保管しております。
2. 財務諸表の範囲にはXBRLデータ自体は含まれていません。