

第47期（2020年3月期）

決 算 公 告

〔 2019年4月 1日から
2020年3月31日まで 〕

宮城県栗原市高清水来光沢20番地

伊藤ハムデイリー株式会社

貸借対照表

(2020年3月31日 現在)

(単位:千円)

資産の部		負債の部	
科目	金額	科目	金額
流動資産	8,369,960	流動負債	6,843,382
現金及び預金	150,493	買掛金	4,845,209
受取手形	24,313	リース債務	66,848
売掛金	5,324,890	未払金	1,282,742
商品及び製品	1,514,599	未払費用	123,363
仕掛品	101,816	未払法人税等	92,477
原材料及び貯蔵品	1,237,196	未払消費税等	15,892
前払費用	5,202	前受金	43
その他	11,949	預り金	16,883
貸倒引当金	500	前受収益	482
		賞与引当金	388,778
固定資産	3,340,309	役員賞与引当金	10,660
有形固定資産	2,704,508		
建物	211,431	固定負債	1,421,830
構築物	69,205	リース債務	115,533
機械及び装置	2,199,382	退職給付引当金	1,273,139
車輛運搬具	6,965	資産除去債務	28,907
工具器具及び備品	40,447	その他	4,250
土地	8,314		
リース資産	168,760	負債合計	8,265,213
無形固定資産	19,574	純資産の部	
ソフトウェア	4,243	株主資本	3,435,087
電話加入権	15,331	資本金	400,000
投資その他の資産	616,225	資本剰余金	438,297
投資有価証券	67,490	その他資本剰余金	438,297
繰延税金資産	519,287	利益剰余金	2,596,789
出資金	15,735	利益準備金	125,000
その他	13,712	その他利益剰余金	2,471,789
		繰越利益剰余金	2,471,789
		評価・換算差額等	9,969
		その他有価証券評価差額金	9,969
		純資産合計	3,445,056
資産合計	11,710,269	負債・純資産合計	11,710,269

(注)記載金額は、千円未満の端数を切り捨てて表示しております。

個別注記表

重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 資産の評価基準及び評価方法
 - (1) その他有価証券

時価のあるもの	決算日の市場価格等に基づく時価法 (評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)
時価のないもの	移動平均法による原価法
 - (2) たな卸資産

商品及び製品	先入先出法による原価法 (ただし、販売用食肉は、月別移動平均法による原価法)
仕掛品、原材料及び貯蔵品	月別移動平均法による原価法

(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)

2. 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 (リース資産を除く)	定率法 ただし、1998年4月1日以降取得した建物(建物附属設備を除く)及び、2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については定額法によっております。
無形固定資産 (リース資産を除く)	定額法 なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年)に基づいております。
リース資産	リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

3. 引当金の計上基準

貸倒引当金	売上債権等の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勘案し、回収不能見込額を計上しております。
賞与引当金	従業員賞与の支払に備えるため、支給見込額に基づき計上しております。
役員賞与引当金	役員賞与の支払に備えるため、支給見込額に基づき計上しております。
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。 ・退職給付見込額の期間帰属方法 退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当事業年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。 ・数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法 過去勤務費用は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定年数(12年)による定額法により費用処理しております。 数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(12年)による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌事業年度から費用処理しております。

4. その他計算書類作成のための基本となる事項
 - (1) 消費税等の会計処理

消費税率等の会計処理	消費税率等の会計処理は、税抜方式によっております。
------------	---------------------------
 - (2) 連結納税制度の適用

連結納税制度の適用	伊藤ハム米久ホールディングス株式会社は、連結納税制度を適用しており、当社は、その連結子法人となっております。
-----------	--
 - (3) 連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用

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

貸借対照表に関する注記

1. 有形固定資産の減価償却累計額

9,909,461 千円

2. 関係会社に対する短期金銭債務

4,142,908 千円

損益計算書に関する注記

1. 関係会社との取引高

(1) 営業収益 26,796,182 千円

(2) 営業費用 53,993,625 千円

株主資本等変動計算書に関する注記

1. 当事業年度末における発行済株式の種類及び総数

株式の種類	当事業年度期首 株式数(千株)	当事業年度 増加株式数(千株)	当事業年度 減少株式数(千株)	当事業年度末 株式数(千株)
普通株式	1,000	-	-	1,000
合計	1,000	-	-	1,000

2. 当該事業年度中に行った無償減資に関する事項

2019年7月29日の取締役会に基づき、資本金5億円を4億円にし、1億円をその他資本剰余金に計上することにより減資を行っています。

3. 剰余金の配当

(1) 配当金の支払額

2019年5月24日開催の定時株主総会による配当に関する事項

株式の種類	普通株式
配当金の総額	1,056,000千円
1株当たり配当額	1,056円
基準日	2019年3月31日
効力発生日	2019年5月27日

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

2020年5月28日開催の定時株主総会において、次のとおり決議を予定しております。

株式の種類	普通株式
配当金の総額	1,030,000千円
配当の原資	利益剰余金
1株当たり配当額	1,030円
基準日	2020年3月31日
効力発生日	2020年5月29日

税効果会計に関する注記

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

(繰延税金資産)	
退職給付引当金	375,913 千円
賞与引当金	116,789
未払事業税等	20,244
資産除去債務	8,683
その他	12,809
繰延税金資産小計	534,439
評価性引当額	△ 10,447
繰延税金資産合計	523,991

(繰延税金負債)	
その他有価証券評価差額金	△ 4,280
資産除去債務固定資産	△ 423
繰延税金負債合計	△ 4,703
繰延税金資産(負債)の純額	519,287

金融商品に関する注記

1. 金融商品の状況に関する事項

受取手形及び売掛金に係る顧客の信用リスクは、与信管理規程に沿ってリスク低減を図っております。また、投資有価証券は主として株式であり、上場株式については、毎月時価の把握を行っております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

2020年3月31日における貸借対照表計上額、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。

	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	150,493	150,493	-
② 受取手形	24,313	24,313	-
③ 売掛金	5,324,890	5,324,890	-
④ 投資有価証券	67,490	67,490	-
⑤ 買掛金	4,845,209	4,845,209	-
⑥ 未払金	1,282,742	1,282,742	-

(注) 金融商品の時価の算定方法及び有価証券に関する事項

- ① 現金及び預金、② 受取手形、及び③ 売掛金
これらは短期間で決済されているため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。
- ④ 投資有価証券
これらの時価については、市場価格によっております。
- ⑤ 買掛金及び⑥ 未払金
これらは短期間で決済されているため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

賃貸等不動産に関する注記

賃貸等不動産の総額に重要性が乏しいため、記載を省略しております。

関連当事者との取引に関する注記

1. 親会社及び法人主要株主等

種類	会社等の名称	資本金 (千円)	議決権等の 所有(被所有) 割合	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
親会社	伊藤ハム米久 ホールディングス(株)	30,003,132	(被所有) 間接100%	連結納税 制度における 連結親法人	連結納税に 伴う支払 予定額	184,982	未払金	184,982
親会社	伊藤ハム(株)	28,427,543	(被所有) 直接100%	当社食肉加 工品の販売 及び食肉原 料の仕入 役員の兼任	食肉加工品 の売上 食肉製品の 仕入	22,660,641 51,501,368	買掛金	4,026,742

(注)1 取引金額には消費税等を含まず、期末残高には消費税等を含みます。

(注)2 価格その他の取引条件は、市場実勢を勘案して、価格交渉の上で決定しております。

2. 兄弟会社等

種類	会社等の名称	資本金 (千円)	議決権等の 所有(被所有) 割合	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
親会社の子会社	IHMートリビューション(株)	80,000	-	当社食肉加 工品の販売	食肉加工品 の売上	2,086,866	売掛金	179,685

(注)1 取引金額には消費税等を含まず、期末残高には消費税等を含みます。

(注)2 価格その他の取引条件は、市場実勢を勘案して、価格交渉の上で決定しております。

1株当たり情報に関する注記

- (1) 1株当たり純資産額 3,445 円 5 銭
- (2) 1株当たり当期純利益金額 1,032 円 36 銭

当期純損益金額

当期純利益 1,032,363千円

(注)記載金額は、千円未満の端数を切り捨てて表示しております。