

## 発行者情報

【表紙】

【公表書類】

発行者情報

【公表日】

2022年1月20日

【発行者の名称】

Grantomato株式会社  
(Grantomato Co.,Ltd.)

【代表者の役職氏名】

代表取締役社長 南條 浩

【本店の所在の場所】

福島県須賀川市狸森字下竹ノ内9番地5

【電話番号】

0248-94-2014 (代表)

【事務連絡者氏名】

執行役員管理本部部長 遠藤 誠也

【担当 J- A d v i s e r の名称】

フィリップ証券株式会社

【担当 J- A d v i s e r の代表者の役職氏名】

代表取締役社長 永堀 真

【担当 J- A d v i s e r の本店の所在の場所】

東京都中央区日本橋兜町4番2号

【担当 J- A d v i s e r の財務状況が公表される  
ウェブサイトのアドレス】

<https://www.phillip.co.jp/>

【電話番号】

(03)3666-2101

【取引所金融商品市場等に関する事項】

当社は、当社普通株式を2022年2月25日に TOKYO PRO Market へ上場する予定であります。

上場に際して特定投資家向け取得勧誘又は特定投資家向け売付け勧誘等を実施しないことから、特定上場有価証券に関する有価証券上場規程の特例第110条第3項の規定により、発行者情報に相当する情報を公表いたします。

また、振替機関の名称及び住所は下記のとおりであります。

名称：株式会社証券保管振替機構

住所：東京都中央区日本橋兜町7番1号

【公表されるホームページのアドレス】

Grantomato株式会社

<https://www.grantomato.jp/>

株式会社東京証券取引所

<https://www.jpx.co.jp/>

## 【投資者に対する注意事項】

1 TOKYO PRO Market は、特定投資家等を対象とした市場であり、その上場会社は、高い投資リスクを含んでいる場合があります。投資者は、TOKYO PRO Market の上場会社に適用される上場適格性要件及び適時開示基準並びに市場価格の変動に関するリスクに留意し、自らの責任で投資を行う必要があります。また、投資者は、発行者情報により公表された情報を慎重に検討した上で投資判断を行う必要があります。特に、第一部 第3 4【事業等のリスク】において公表された情報を慎重に検討する必要があります。

2 発行者情報を公表した発行者のその公表の時ににおける役員（金融商品取引法（以下「法」という。）第21条第1項第1号に規定する役員（取締役、会計参与、監査役若しくは執行役又はこれらに準ずる者）をいう。）は、発行者情報のうちに重要な事項について虚偽の情報があり、又は公表すべき重要な事項若しくは誤解を生じさせないために必要な重要な事実に関する情報が欠けていたときは、法第27条の34において準用する法第22条の規定に基づき、当該有価証券を取得した者に対し、情報が虚偽であり又は欠けていることにより生じた損害を賠償する責任を負います。ただし、当該有価証券を取得した者がその取得の申込みの際に、情報が虚偽であり、又は欠けていることを知っていたときは、この限りではありません。また、当該役員は、情報が虚偽であり又は欠けていることを知らず、かつ、相当な注意を用いたにもかかわらず知ることができなかったことを証明したときは、上記賠償責任を負いません。

3 TOKYO PRO Market における取引所規則の枠組みは、基本的な部分において日本の一般的な取引所金融商品市場に適用される取引所規則の枠組みと異なっています。すなわち、TOKYO PRO Market においては、J-Adviser が重要な役割を担います。TOKYO PRO Market の上場会社は、特定上場有価証券に関する有価証券上場規程の特例に従って、各上場会社のために行動する J-Adviser を選任する必要があります。J-Adviser の役割には、上場適格性要件に関する助言及び指導、並びに上場申請手続のマネジメントが含まれます。これらの点について、投資者は、東京証券取引所のホームページ等に掲げられる TOKYO PRO Market に係る諸規則に留意する必要があります。

4 東京証券取引所は、発行者情報の内容（発行者情報に虚偽の情報があるか否か、又は公表すべき事項若しくは誤解を生じさせないために必要な重要な事実に関する情報が欠けているか否かという点を含みますが、これらに限られません。）について、何らの表明又は保証等をしておらず、前記賠償責任その他の一切の責任を負いません。

## 第一部【企業情報】

### 第1【本国における法制等の概要】

該当事項はありません。

### 第2【企業の概況】

#### 1【主要な経営指標等の推移】

回次	第26期	第27期	第28期
決算年月	2019年8月	2020年8月	2021年8月
売上高 (千円)	11,765,503	12,164,493	11,786,079
経常利益 (千円)	83,790	214,357	166,521
当期純利益 (千円)	81,445	27,340	163,089
資本金 (千円)	96,000	30,000	30,000
発行済株式総数 (千株)	1,920	1,920	1,920
純資産額 (千円)	170,909	192,490	342,140
総資産額 (千円)	5,352,764	4,773,658	5,070,134
1株当たり純資産額 (円)	89.01	100.25	178.19
1株当たり配当額 (うち1株当たり中間配当額) (円)	3.00 (—)	7.00 (—)	10.00 (—)
1株当たり当期純利益 (円)	42.41	14.24	84.94
潜在株式調整後1株当たり 当期純利益 (円)	—	—	—
自己資本比率 (%)	3.1	4.0	6.7
自己資本利益率 (%)	62.5	15.0	61.0
株価収益率 (倍)	—	—	—
配当性向 (%)	7.0	49.1	11.7
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	—	179,700	233,225
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	—	△244,656	△287,498
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	—	△413,707	150,467
現金及び現金同等物の 期末残高 (千円)	—	742,998	839,193
従業員数 (外、平均臨時雇用者数) (人)	107 (252)	111 (261)	115 (270)

- (注) 1. 当社は連結財務諸表を作成しておりませんので、連結会計年度に係る主要な経営指標等の推移については掲載しておりません。
2. 売上高には、消費税等は含まれておりません。
3. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。
4. 株価収益率については、当社株式が非上場であるため記載しておりません。
5. 第26期はキャッシュ・フロー計算書を作成しておりませんので、キャッシュ・フローに係る各項目については記載しておりません。
6. 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者数は期中の平均人員を(外数)で記載しております。
7. 特定上場有価証券に関する有価証券上場規程の特例第110条第5項の規定に基づき、第28期の財務諸表について監査法人コスモスの監査を受けておりますが、第26期及び第27期の財務諸表については当該監査を受けておりません。

## 2【沿革】

当社の前身は、1949年（昭和24年）、当社の代表取締役社長南條浩の祖父である南條一作が肥料販売、米穀集荷を目的として、福島県古殿町にて創業いたしました南條商店であります。その後、事業拡大を目的としまして1994年8月に有限会社ナンジョウアグリサービス（現グラントマト株式会社）を設立いたしました。

当社の沿革は以下のとおりです。

年月	事項
1949年1月	福島県古殿町にて肥料販売、米穀集荷を主業務とした南條商店を創業
1994年8月	有限会社に法人化し社名を「有限会社ナンジョウアグリサービス」とする米の集荷業務を拡大
1995年2月	「農家の店とまと」1号店を玉川村にオープン
1995年10月	組織変更により、社名を「株式会社ナンジョウアグリサービス」に変更
2000年2月	チェーンオペレーションの構築と経営のノウハウの蓄積を目的に「グラントマト」と改名し全国展開を開始 グラントマト二本松店オープン
2002年9月	酒・食品部門を開設 社内教育機関：グラントマト大学を開設 POSシステムの運用スタート POSデータを軸とした、社員間情報ネットワークの運用開始
2003年2月	第一物流センター稼働
2005年8月	法人名を「グラントマト株式会社」に変更
2005年9月	会津クロップス開設、インターネット販売を開始
2008年2月	業務スーパー白河店オープン
2010年9月	精米工場が稼働し、白米の卸売りがスタート 店舗業務のスピードアップを目的に、POSシステムをバージョンアップ 第二物流センター稼働し、単品配送がスタート
2011年7月	放射線研究所開設、計測器機6台導入し、米、野菜、商品の放射線計測を開始
2011年11月	グラントマト笠間友部店の業態変更し、業務スーパー笠間友部店としてリニューアルオープン グラントマトと業務スーパーの複合店舗、グラントマト結城店をオープン
2011年12月	商品調達と物流の機能改善、出店スピードの加速化を目的に、商品本部と物流センターを須賀川市岩淵に移転
2012年3月	本部施設内に、農産物の出荷拠点・精米工場・インターネット部門を移転 新たな米の毎個検査への対応を開始
2013年9月	福島県産米の安全性が向上を目的として、米の全袋検査をスタート
2015年12月	物流機能の機動力向上を目的に、商品本部、物流センターを鏡石町「福島ディストリビューションセンター(FDC)」内に移転・集約
2017年10月	フードマート船引店オープン
2017年11月	本社所在地を福島県須賀川市狸森に移転登記
2018年3月	関東地区本部を茨城県下妻市に開設 福島ディストリビューションセンター(FDC)に音声ピッキングシステムを導入

年月	事項
2018年9月	農産流通部門を設立、農産物の生産と加工配送、産直農産物の流通を開始
2020年9月	無洗米の需要増、今後の米事業の拡大、新たな販路獲得(業販)に向け、無洗米装置を導入するなど設備を増強

### 3 【事業の内容】



当社は、食と共に歩むアグリビジネスカンパニーとして、「安心しておいしい食物と健康をすべての食卓へ」を経営理念としており、「アグリ市場における好循環スパイラルによって、農業生産者や消費者、各企業の皆様をつなぐサービスを創出し提供する」という経営方針を掲げ、アグリソリューション事業を展開しております。具体的には、福島県、茨城県、栃木県、山形県下を中心とした農業関連資材や農業生産物の販売、食料品販売を行っております。

#### 好循環スパイラル

ここで言う「好循環スパイラル」とは、農業生産者や中小企業など、それぞれのもっている様々な価値やノウハウを有機的に連結させ、より新しい価値やマーケットをつくりあげること。

そして、その価値を関係企業や農業生産者、消費者へと還元していく取り組みであります。

当社は、まだまだ懐の深いアグリビジネスのマーケットをより豊かにしていく最良のパートナーとして、みなさまのお役に立ちたいと考えております。



当社の報告セグメントは「アグリソリューション事業」のみであります。当社のビジネスモデルを構築する各事業部門について次のとおり説明いたします。

以下に掲げる各事業部門は、「農業＝食糧」をテーマに、農業生産者から消費者まで綿密且つ有機的に連携させる仕組みを構築しております。

#### (1) ストア販売部門

農業用資材・機器、農薬・肥料などの農業関連資材及び産直生産物を販売する「グラントマト店舗（17店舗）」と食料品を販売する「フードマート店舗（8店舗）」の多店舗型小売り事業を行っております。

グラントマト店舗では、農業生産者のニーズに応えられる品揃えと専門性を兼ね備えた人材の配置を通して、地域特性やお客様のニーズに合わせた事業展開を行っております。また、自社開発のPB商品の販売を進めるなど、独自性の追及にも力を入れております。

フードマート店舗には、「業務スーパー（6店舗）」と「FOOD MART グラントマト（2店舗）」の二つの形態があります。

「業務スーパー」では、エリアライセンスを有する株式会社オーシャンシステムと契約し、業務用ユーザーはもとより、一般ユーザーが求める容量、サイズ、品質の食材を中心とした品揃えをし、お客様のニーズに合わせた事業展開を行っております。

「FOOD MART グラントマト」では、これまで培ってきた仕入網をベースに、自社開発のPB商品の販売を進めるなど、独自性の追及にも力を入れるなど、自社運営のフードマートシステムを構築しております。

また、地元生産者が持ち込んだ産直農業生産物の販売、出店地域の特性や商圈等、市場環境に合わせて、農業関連資材販売と食品販売等の店質をカスタマイズするなど、柔軟性も兼ね備えたノウハウを構築しております。



現在の店舗数は、次のとおりです。

2022年1月20日現在

店舗名	出店地域	出店年月
グラントマト玉川店	福島県県南地区	1995年2月
グラントマト白河店	福島県県南地区	1996年2月
グラントマト会津坂下店	福島県会津地区	1999年3月
グラントマト二本松店	福島県県中・県北地区	2000年2月
グラントマト那珂店	北関東地区	2000年4月
グラントマト棚倉店	福島県県南地区	2003年5月
グラントマト田村船引店	福島県県中・県北地区	2003年7月
グラントマト郡山喜久田店	福島県県中・県北地区	2004年11月
グラントマト伊達保原店	福島県県中・県北地区	2006年2月
グラントマト結城店	北関東地区	2011年11月
グラントマト石岡店	北関東地区	2012年10月
グラントマト芳賀店	北関東地区	2013年2月
グラントマト筑西店	北関東地区	2016年1月
グラントマト東根店	山形県	2016年3月
グラントマト尾花沢店	山形県	2016年3月
グラントマト下妻店	北関東地区	2020年9月
グラントマト大平店	北関東地区	2021年10月
業務スーパー友部店	北関東地区	2007年9月
業務スーパー白河店	福島県県南地区	2008年2月
業務スーパー須賀川店	福島県県中・県北地区	2010年2月
業務スーパー二本松店	福島県県中・県北地区	2010年3月
業務スーパー矢吹店	福島県県南地区	2013年9月
業務スーパー棚倉店	福島県県南地区	2020年3月
FOOD MART グラントマト小野店	福島県県南地区	2001年9月
FOOD MART グラントマト船引店	福島県県中・県北地区	2017年9月

## (2) 農産流通部門

地元で生産される農業生産物や遠方の高品質な農業生産物まで、農業生産者との直接取引、自社物流、自社加工といった効率の良い仕組みを構築することで、時間短縮による鮮度維持とコストの低減を図り、消費者の求める品質・鮮度・価格を提供しております。

また、農業生産者から米の買い付けと自社精米、苗の生産によるPB商品の創出にも力を入れるなど、品質・鮮度・価格のレベルを高める事業を行っております。

具体的には、大きく分けて「米の販売(卸・ネット)」「農業生産資材の販売」「その他農業生産物の加工・販売」に分類することができます。

「米の販売(卸・ネット)」では、取引生産者の米は全て集荷・販売することを基本スタンスとして、精米・加工による品質向上といった付加価値を経由して販売を行っており、主に以下の3つの流れ・仕組みにより事業を展開しております。

- A. 集荷→精米→加工・商品化→店舗へ供給・ネット販売  
当社の米の流通・加工におけるもっともベーシックな仕組みであります。
- B. 仕入→精米→加工・商品化→店舗へ供給・ネット販売・業務用取引先へ卸販売(白米卸)  
白米卸は業務用取引先を中心に高品質な原料米に高品質な加工付加価値を付けて販売するものであります。
- C. 集荷・加工の過程で生まれる余剰米→卸先へ販売(玄米卸)  
玄米卸は自社の米流通事業の中で、主に当初予定の取扱数量を超える余剰米を有効活用する位置づけの事業で、一定の得意先に販売しております。

「農業生産資材の販売」は、農業生産者を中心に、農業生産に要する生産資材等を訪問販売しております。農業生産者とのコミュニケーションや情報収集等、当社が目指す好循環スパイラルのベースにある事業であります。

「その他農業生産物の加工・販売」では、みかん、種ニンニク、ジャガイモの種等、高品質な農産物を、直接生産者へ赴いて買付を行い、付加価値を經由して店舗へ供給しております。また、優れた食味のトマト、キュウリ、ナスの苗のほか、花苗の栽培なども手掛け、製品化を進めております。

こうした流通経路を構築することで、農業生産者の経営も好転し、消費者の満足度も向上することから、高い価値を創造できるものと考えております。



### (3) 福島ディストリビューションセンター（FDC）・インターネット販売部門

物流の内製化と徹底した効率化、積上げられたノウハウによる目利き力を駆使してメーカー規模や商社の機能を問わず商品やサービスの価値の最大化に取り組み、取扱い商材のコントロールタワーとして、店舗へタイムリーに供給する一方で、インターネットを活用して、消費者へ直接お届けする事業を行っております。

FDCの機能として具体的には、大きく分けて、商品の「仕入と供給」「インターネット販売」に分類することができます。

「仕入と供給」では、全社商品の仕入れを統括し、当社の心臓といえる機能部門であります。DC型を採用した全量買い取り、自社物流による徹底した流通管理体制の構築、データ分析による売れ筋商品の開拓や優れた商品の開発とPB化といった取り組みを通して、メーカー直接納入先を多数獲得するなど、仕入や店舗への供給に係るコスト低減とスピード化を実現しております。

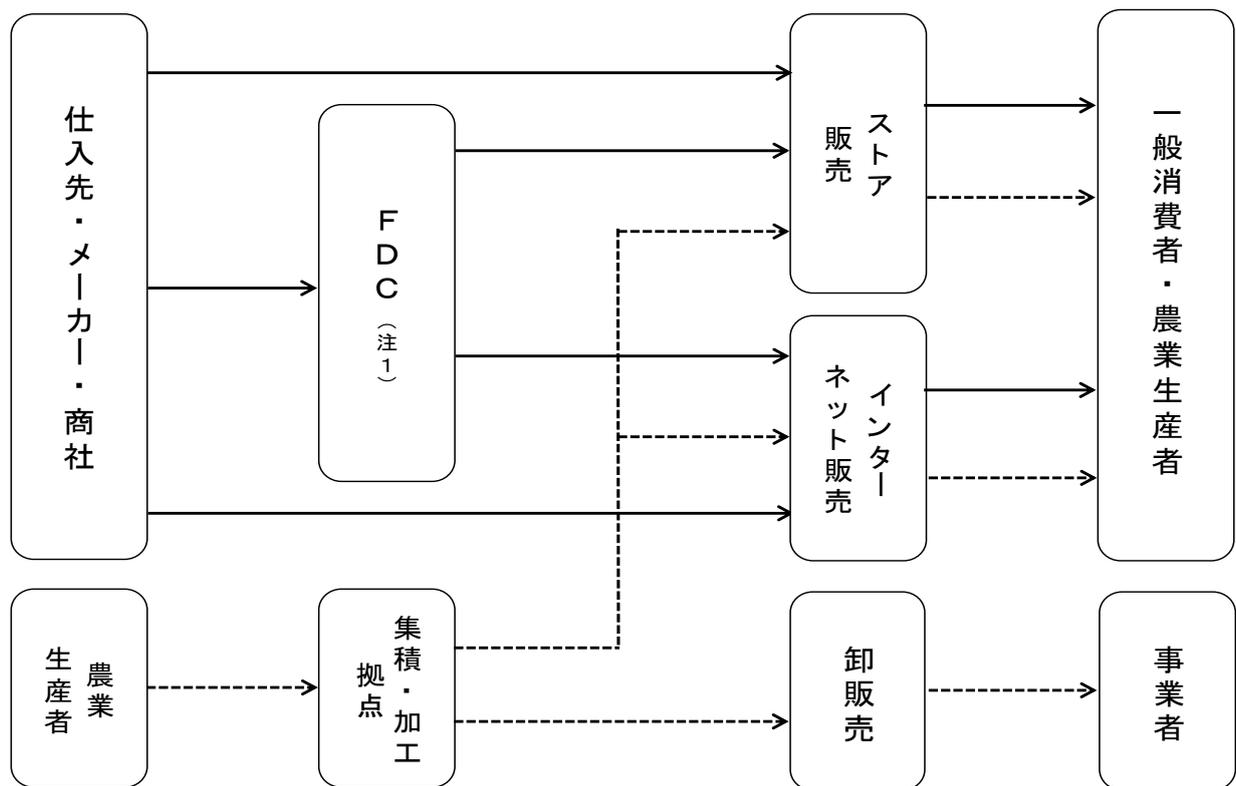
「インターネット販売」では、こうした仕組みをベースに、「消費財」や「農業資材」の高品質な商品をリーズナブルな価格で提供しており、自社ECサイトだけでなく楽天、ヤフーなどへも出店し、好評を得ております。





以上の説明を事業系統図によって示すと次のようになります。

【事業系統図】



- (注) 1. FDC: 福島ディストリビューションセンターの略  
 2. 実線 → : 農業資材等の商品の流れ、点線 - - - -> : 農業生産物の流れ

#### 4 【関係会社の状況】

該当事項はありません。

#### 5 【従業員の状況】

##### (1) 提出会社の状況

2021年12月31日現在

従業員数(人)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(千円)
112 (280)	37.3	6.4	4,209

- (注) 1. 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者数は、最近1年間の平均人員を(外数)で記載しております。  
2. 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。  
3. 当社の報告セグメントは「アグリソリューション事業」のみであり、セグメント別の記載を省略しております。

##### (2) 労働組合の状況

当社では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3【事業の状況】

#### 1【業績等の概要】

##### (1) 業績

当事業年度（2020年9月1日～2021年8月31日）における我が国経済は、一時減少傾向にあった新型コロナウイルス感染症が2020年12月から急激に再拡大したことにより、再び外出自粛や飲食店等の営業時間短縮要請など活動制限が実施され、国内の個人消費や経済活動に大きな影響を与えております。

2021年2月以降、医療従事者を初めとしてワクチン接種は本格化しましたが、各自治体で緊急事態宣言の再発令やウイルスの変異株の脅威など、新型コロナウイルス感染症への警戒感が続き、先行き不透明な状況は続いており、依然として厳しい状況にあります。

このような状況のもと、当社はアグリ市場における好循環スパイラルによって、農業生産者や消費者、各企業の皆様をつなぐサービスを創出し提供する企業を目指して、中期経営計画のもと、事業領域の拡大と持続的成長のための機能・基盤強化の戦略に取り組んでまいりました。

営業概況としては、昨年の新型コロナウイルス感染症の拡大による環境の変化に伴い、需要が急増した反動もあり、全体として弱含みの展開となりました。

当社の主力サービスであるストア販売部門は、農業資材販売及び食料品販売において、当社の強みでもある「好循環スパイラル」を基軸としたプロモーション戦略を発揮すると同時に、営業地域の環境変化に対応するため、一部店舗の業態変更を行うなど、積極的且つ機動的に営業展開を行いました。本年2月の緊急事態宣言の再発令以降、低調に推移しました。

農産流通部門は、米の集荷数量増加に向け福島県の県中・県南及び会津エリアへの積極展開を行いました。しかしながら、コロナ禍において、「巣ごもり消費」によるインターネットの米販売の増加が見られた一方で、飲食店等の営業時間短縮要請や訪日外国人のインバウンド激減により業務用米の需要は減少し、米相場が下落したことから、販売及び収益に大きく影響しました。

FDC・インターネット販売部門は、コロナ特需が沈静化し、消費財や農業関連商品等の販売は低調に推移しました。

これにより、ストア販売部門は9,413,371千円（前年同期比1.4%減）、農産流通部門は1,589,918千円（同11.5%減）、FDC・インターネット販売部門は742,387千円（同4.7%減）、その他は40,401千円（同0.9%減）となりました。

以上の結果、当事業年度の経営成績は、売上高11,786,079千円（前年同期比3.1%減）、営業利益182,682千円（同25.0%減）、経常利益166,521千円（同22.3%減）、当期純利益163,089千円（同496.5%増）となりました。

当社の報告セグメントは「アグリソリューション事業」のみであり、セグメント別の記載を省略しております。

##### (2) キャッシュ・フローの状況

当事業年度末における現金及び現金同等物（以下「資金」という）の残高は前事業年度末に比べ96,194千円増加し、839,193千円となりました。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主な要因は以下のとおりであります。

###### (営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動によるキャッシュ・フローは233,225千円の収入（前年同期は179,700千円の収入）となりました。税引前当期純利益228,357千円の計上が主な変動要因であります。

###### (投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動によるキャッシュ・フローは287,498千円の支出（前年同期は244,656千円の支出）となりました。有形固定資産の取得による支出277,269千円が主な変動要因であります。

###### (財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動によるキャッシュ・フローは150,467千円の収入（前年同期は413,707千円の支出）となりました。短期借入金の純増加額100,000千円、長期借入金の純増加額113,845千円、社債の純減少額48,000千円が主な変動要因であります。

## 2 【生産、受注及び販売の状況】

### (1) 生産実績

該当事項はありません。

### (2) 受注状況

該当事項はありません。

### (3) 販売実績

当事業年度の販売実績を示すと、次のとおりです。

サービスの名称	当事業年度 (自 2020年9月1日 至 2021年8月31日)	前年同期比 (%)
ストア販売部門 (千円)	9,413,371	98.6
農産流通部門 (千円)	1,589,918	88.5
FDC・インターネット販売部門 (千円)	742,387	95.3
その他 (千円)	40,401	99.1
合計 (千円)	11,786,079	96.9

(注) 1. 上記金額には、消費税等は含まれておりません。

2. FDCは、福島ディストリビューションセンターの略称。

3. その他に含まれている太陽光売電事業に係る発電設備は、2021年10月8日に売却しております。なお、財務諸表の注記事項(重要な後発事象)として記載しております。

### 3 【対処すべき課題】

当社は、「農業＝食糧」をテーマに、農業生産者から消費者まで綿密且つ有機的に連携させる仕組みを構築することで、農業生産者と消費者双方の利益が最大化するよう日本農業の発展に貢献したいと考えております。

これを実現するために、農業関連資材や農業生産物の販売、食料品販売、農業生産及び流通のサポート等、「生産」「流通」「販売」の機能向上への取組みを通して、アグリソリューション事業を展開しております。

当面の対処すべき課題としては以下の通り認識し、対策に取り組んでまいります。

#### (1) 事業戦略

魅力的な商品やサービスを低コストで届けることのできるシステムを構築することは、業種・業態の垣根を越えた販売競争の激化や人口減少による市場規模が縮小する中であって、極めて重要であると考えております。これを実現するため、商品の開発、生産・加工品の鮮度・品質の向上を図るべく事業の垂直統合を推し進め、リアル・ネット店舗に水平展開するなど、競争力の強化に取り組んでまいります。

#### (2) 人材の確保及び育成

当社にとって最大の資産は、当社の保有する経験・ノウハウをになっていく「人」であり、継続的に企業価値を向上していくためにも優秀な人材を安定的に確保していくことは極めて重要であると考えております。経営資源である人材を十分かつ適時に確保するために、採用力を強化し、人材の獲得に向けて積極的に活動するとともに、労働環境の向上や福利厚生の実施等、定期的な社内研修の実施等、教育制度の充実にも努めてまいります。

#### (3) 内部統制、リスク管理体制の整備・強化及びコンプライアンスの徹底

当社の継続的な拡大を支えていくために、当社としては業況推移を常時正確に把握し、適時・適切に経営判断に反映させていくことが重要であると考えております。また、企業の社会的責任を積極的かつ十分に果たしていくためには、コンプライアンス体制のさらなる充実・強化が重要であると認識しております。社会環境と安全性を重視し、法令及び規則の遵守をより確実に実践するために、取締役会、コンプライアンス推進委員会の機能強化と社内の徹底した情報共有化のための施策に取り組んでまいります。

#### (4) 事業拡大に伴い増大する資金の調達力の強化

当社が安定して成長していくために、資金調達力の強化は不可欠であります。現在、調達は間接金融で行っておりますが、今後は直接金融も含めた調達力の強化を図り、より安定した財務基盤の構築に努めてまいります。

#### 4【事業等のリスク】

以下において、当社の事業展開その他に関してリスク要因と考えられる主な事項を記載しております。

当社は、これらのリスク発生の可能性を認識した上で、発生の回避及び発生した場合の適切な対応に努める方針ですが、当社株式に関する投資判断は、以下の事項及び本項以外の記載事項を慎重に検討した上で行われる必要があると考えております。

また、文中の将来に関する事項は、本発行者情報公表日現在において当社が判断したものであり、実際の結果とは異なる可能性があります。

##### (1) 法的規制について

当社は、食品衛生法、食品表示法、HACCP 支援法（※）等、食に係る法律をはじめとして、さまざまな法的規制の適用を受け遵守しております。当社としては、法的手続きによる権利の保全にも万全を期しておりますが、今後、法的な制度変更等により、当社事業運営に制約が付されるような事象が発生した場合は、当社の経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

※HACCP 支援法（食品の製造過程の管理高度化に関する臨時措置法）は、食品の安全性の向上と品質管理の徹底等への社会的な要請に応じて、食品製造業界全体に HACCP の導入を促進するため、1998 年 5 月に 5 年間の時限法として制定され（同年 7 月 1 日施行）、2003 年 6 月（同年 7 月 1 日施行）、2008 年 6 月（同年 7 月 1 日施行）にそれぞれ 5 年間延長する改正法が公布されたものであります。

##### (2) 品質に関するリスク

食品業界におきましては、近年発生した食の安全性に関わる事件により、製品の安全性に対する関心は依然として高い状況にあります。このような状況下、当社は原材料の HACCP に対応した衛生品質管理の徹底により、安心、安全で高品質な製品の提供に努めております。しかしながら、原材料や生産工程等における予期せぬ品質事故などが発生し、製品の回収や製造物責任賠償が発生した場合には多額のコスト負担や当社の信用の低下を招き、当社の経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

##### (3) 自然災害、感染症のリスクについて

地震、風水害などの自然災害により社屋・従業員等とその家族及び取引先などに被害が発生した場合、営業活動の停止、システム障害、交通網の混乱により事業活動に支障が生じ、当社に直接的または間接的な影響を及ぼす可能性があります。

また、ウイルスなどの感染症等につきましては、インフルエンザや新型コロナウイルス等の感染症の蔓延等の要因による顧客の購買意欲の後退等により、当社の経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

##### (4) 経済状況及び消費動向による影響について

当社の主力サービスである農業関連資材販売及び食料品販売は、景気動向、競合による販売価格動向、税制改正等の影響を受ける傾向があります。将来、このような事態が発生した場合には、顧客の購買意欲の低下につながり、当社の経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

##### (5) 災害発生リスクについて

当社の主力サービスである農業関連資材販売及び農業生産物販売は、異常気象による天候不順や風水害等の自然災害により、農業生産物の不作・凶作の状況に至った場合、農業関連資材及び農業生産物の供給と販売に影響を受ける可能性があります。このような事態が発生した場合には、当社の経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

##### (6) 営業エリアについて

当社は福島県、茨城県、栃木県、山形県下を中心に多店舗展開しております。このことから、当該エリアの経済状況、農業政策、都市計画、雇用状況等による環境変化の影響を受ける可能性があります。当社が展開する店舗は、地域・環境等の特性に合わせて農業資材・食料品等の取扱い内容をカスタマイズするなど、業態を変換できる強みを有していると認識しており、影響は一定レベル抑制できるものと考えております。

##### (7) 店舗展開に関するリスク

当社は、福島県をはじめとした 4 県にて、農業関連資材及び産直生産物を販売する「グラントマト店舗（17 店舗）」と食料品を販売する「フードマート店舗（8 店舗）」の店舗運営を行っております。今後も立地条件や店舗の採算性などを勘案しながら、直営店やフランチャイズ店の出店を行っていく方

針であります。しかしながら、当社の出店条件に合致する物件が見つからなかった場合や、工事や人員確保等の遅れによりオープンが遅延した場合には、出店を見合わせることもあり、当社の経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(8) 賃借物件への依存について

当社が展開する店舗の大部分は、賃貸人からの賃借物件となっております。これは資産の固定化を回避するとともに、機動的な出退店を可能にするためのものであります。しかしながら、賃借物件の場合には、賃貸人側の事情により対象物件の継続使用が困難となる場合があります。また、賃貸人に差し入れている敷金・保証金等について、賃貸人の破綻や経済環境の悪化等の事由により一部または全部の回収が不能となった場合には、当社の経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(9) フランチャイズ契約について

当社は、(株)オーシャンシステムとのフランチャイズ契約に基づき、「業務スーパー」の事業を展開しております。これらのフランチャイズ契約につきましては、エリアライセンス制度により当社の営業地域が限定されております。したがって、当社がこれらブランドを使用して営業地域を拡大していくためには、既存系列店舗の営業区域を考慮しながら、新たにフランチャイズ契約を締結する必要があります。

(10) 固定資産の減損について

当社は、「固定資産の減損に係る会計基準」を適用しており、毎期、固定資産の価値を計測しておりますが、当事業年度において減損損失を計上する事象はありません。

今後、店舗等の収益性に悪化が見られ、短期間に回復が望めない場合や保有資産の市場価値が著しく下落すること等により、減損処理が必要となった場合には、当社の経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(11) 在庫について

当社は、福島ディストリビューションセンター（FDC）を物流の拠点として、徹底した在庫管理とタイムリーな供給、これを機能させる情報システムの整備等を進めてまいりました。また、品質・価格に優れた自社商品の開発にも力を入れ、数多くPB商品を展開するなど、ローコストオペレーション・高付加価値・高収益を創出する体制を構築してまいりました。

しかしながら、地震、風水害などの自然災害により、商品が大量に破損・損壊するような事象が発生した場合には、当社の経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(12) 有利子負債への依存について

当社は、財政状態の健全性や経営の安全性に配慮しつつ、手元資金とのバランスを考えながら借入額や借入時期を調整しております。それら借入金の使途は、主に商品の仕入及び米の買い付け資金並びに事業運営に係る設備投資になります。

しかしながら、市場金利が上昇する局面や、当社の調達金利が上昇した場合には、支払利息が増加し、当社の経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。また、資金調達に際しては、特定の金融機関に依存することなく、資金使途に応じて金融機関に融資を打診しておりますが、何らかの要因により当社が必要とする資金調達に制約を受けた場合には、当社の経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(13) システムダウンに関するリスク

当社の事業は、コンピューターシステムを結ぶ通信ネットワークに全面的に依存しており、自然災害や事故等によって通信ネットワークが切断された場合には、当社の事業及び業績は深刻な影響を受けます。当社のコンピューターシステムは、適切なセキュリティ手段を講じて外部からの不正アクセスを回避するよう努めておりますが、不正アクセス等による情報漏洩等が生じた場合やコンピューターウィルスやハッカーの侵入等によりシステム障害が生じた場合には、当社の事業運営に影響を及ぼす可能性があります。

(14) 情報の管理について

当社は、社内体制を整備し、お客様及びお取引先様等のデータ並びに売上・仕入等の営業上のデータを保有し、管理しております。具体的には、自社専用サーバーを設置し、特定の社員が管理・牽制することにより、情報の社外流出防止等のセキュリティを強化しております。

また、役職員に対する個人情報保護に関する教育・研修を実施すること等により、情報管理の徹底に努めております。しかしながら、これらの対策にもかかわらず犯罪行為やコンピューターシステムの障害等により情報の漏洩・流出の起こる可能性は否定できず、そのような事態が発生した場合には、損害賠償請求や社会的信用の低下等により、当社の経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(15) 特定人材への依存について

当社の代表取締役社長である南條浩は、当社の最高経営責任者として、永年に亘り経営方針や経営戦略の決定を行っており、事業上の重要な役割を担っております。こうした状況を踏まえ、同氏に過度に依存することがない経営体制の整備・強化を進めております。しかしながら、現状において、何らかの理由により同氏が業務を遂行することが困難になった場合には、当社の経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(16) 人材の確保及び育成について

当社事業遂行においては、より柔軟で有能な人材を確保・育成・定着させることが重要な戦略の一つであると考えており、日々の研鑽を通して、世界に通用する人材の育成に取り組んでおります。また、地域からの採用・人材の確保は、地域の活性化に寄与するものと考えており、積極的に採用活動を行っております。しかしながら、何らかの要因により十分な人材の確保ができない場合には、当社の経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(17) 担当 J-Adviser との契約について

当社は、(株)東京証券取引所が運営を行っております証券市場 TOKYO PRO Market に上場予定であります。

当社では、フィリップ証券(株)を担当 J-Adviser に指定することについての取締役会決議に基づき、2020年8月31日にフィリップ証券(株)との間で、担当 J-Adviser 契約（以下「当該契約」といいます。）を締結しております。当該契約は、TOKYO PRO Market における当社株式の新規上場及び上場維持の前提となる契約であり、当該契約を解除し、かつ、他の担当 J-Adviser を確保できない場合、当社株式は TOKYO PRO Market から上場廃止となります。当該契約における契約解除に関する条項及び契約解除に係る事前催告に関する事項は以下の通りです。

なお、本発行情報の公表日現在において、当該契約の解除条項に該当する事象は生じておりません。  
<J-Adviser 契約解除に関する条項>

当社（以下「甲」という。）が次のいずれかに該当する場合には、フィリップ証券(株)（以下「乙」という。）は J-Adviser 契約（以下「本契約」という。）を即日無催告解除することができる。

①債務超過

甲がその連結会計年度の末日（連結財務諸表を作成していない場合には、当事業年度の末日）に債務超過の状態である場合において（上場後3年間に終了する事業年度において債務超過となった場合を除く）、1年以内に債務超過の状態から脱却しえなかったとき、すなわち債務超過の状態となった事業年度の末日の翌日から起算して1年を経過する日（当該1年を経過する日が甲の事業年度の末日に当たらないときは、当該1年を経過する日の後最初に到来する事業年度の末日）までの期間（以下この項において「猶予期間」という。）において債務超過の状態から脱却しえなかった場合。但し、甲が法律の規定に基づく再生手続若しくは更生手続又は私的整理に関するガイドライン研究会による「私的整理に関するガイドライン」に基づく整理を行うことにより、当該1年を経過した日から起算して1年以内に債務超過の状態から脱却することを計画している場合（乙が適当と認める場合に限る。）には、2年以内（審査対象事業年度の末日の翌日から起算して2年を経過する日（猶予期間の最終日の翌日から起算して1年を経過する日が甲の事業年度の末日に当たらないときは、当該1年を経過する日後最初に到来する事業年度の末日）までの期間内）に債務超過の状態から脱却しえなかったとき。

なお、乙が適当と認める場合に適合するかどうかの審査は、猶予期間の最終日の属する連結会計年度（甲が連結財務諸表を作成すべき会社でない場合には事業年度）に係る決算の内容を開示するまでの間において、再建計画（本号但し書に定める1年以内に債務超過の状態でなくなるための計画を含む。）を公表している甲を対象とし、甲が提出する当該再建計画並びに次の a 及び、b に定める書類に基づき行う。

a 次の(a)又は(b)の場合の区分に従い、当該(a)又は(b)に規定する書面

(a) 法律の規定に基づく再生手続又は更生手続を行う場合

当該再建計画が、再生計画又は更生計画として裁判所の認可を得ているものであることを証する書面

(b) 私的整理に関するガイドライン研究会による「私的整理に関するガイドライン」に基づく整理を行う場合

当該再建計画が、当該ガイドラインにしたがって成立したものであることについて債権者が記載した書面

b 本号但し書に定める1年以内に債務超過の状態でなくなるための計画の前提となった重要な事項等が、公認会計士等により検討されたものであることについて当該公認会計士等が記載した書面

#### ②銀行取引の停止

甲が発行した手形等が不渡りとなり銀行取引が停止された場合又は停止されることが確実となった旨の報告を書面で受けた場合

#### ③破産手続、再生手続又は更生手続

甲が法律の規定に基づく会社の破産手続、再生手続若しくは更生手続を必要とするに至った場合（甲が、法律に規定する破産手続、再生手続又は更生手続の原因があることにより、破産手続、再生手続又は更生手続を必要と判断した場合）又はこれに準ずる状態になった場合。なお、これに準ずる状態になった場合とは、次のaからcまでに掲げる場合その他甲が法律の規定に基づく会社の破産手続、再生手続又は更生手続を必要とするに至った場合に準ずる状態になったと乙が認めた場合をいうものとし、当該aからcまでに掲げる場合には当該aからcまでに定める日に本号前段に該当するものとして取り扱う。

a 甲が債務超過又は支払不能に陥り又は陥るおそれがあるときなどで再建を目的としない法律に基づかない整理を行う場合

甲から当該整理を行うことについての書面による報告を受けた日

b 甲が、債務超過又は支払不能に陥り又は陥るおそれがあることなどにより事業活動の継続について困難である旨又は断念する旨を取締役会等において決議又は決定した場合であって、事業の全部若しくは大部分の譲渡又は解散について株主総会又は普通出資者総会に付議することの取締役会の決議を行った場合、甲から当該事業の譲渡又は解散に関する取締役会の決議についての書面による報告を受けた日（事業の大部分の譲渡の場合には、当該事業の譲渡が事業の大部分の譲渡であると乙が認めた日）

c 甲が、財政状態の改善のために、債権者による債務の免除又は第三者による債務の引受若しくは弁済に関する合意を当該債権者又は第三者と行った場合（当該債務の免除の額又は債務の引受若しくは弁済の額が直前事業年度の末日における債務の総額の100分の10に相当する額以上である場合に限る。）

甲から当該合意を行ったことについての書面による報告を受けた日

④前号に該当することとなった場合においても、以下に定める再建計画の開示を行った場合には、原則として本契約の解除は行わないものとする。

再建計画とは次のaないしcの全てに該当するものをいう。

a 次の(a)又は(b)に定める場合に従い、当該(a)又は(b)に定める事項に該当すること。

(a) 甲が法律の規定に基づく再生手続又は更生手続を必要とするに至った場合

当該再建計画が、再生計画又は更生計画として裁判所の認可を得られる見込みがあるものであること。

(b) 甲が前号cに規定する合意を行った場合

当該再建計画が、前号cに規定する債権者又は第三者の合意を得ているものであること。

b 当該再建計画に次の(a)及び(b)に掲げる事項が記載されていること。

(a) 当該上場有価証券の全部を消却するものでないこと。

(b) 前aの(a)に規定する見込みがある旨及びその理由又は同(b)に規定する合意がなされていること及びそれを証する内容

c 当該再建計画に上場廃止の原因となる事項が記載されているなど公益又は投資者保護の観点から適当でないことと認められるものでないこと。

#### ⑤事業活動の停止

甲が事業活動を停止した場合（甲及びその連結子会社の事業活動が停止されたと乙が認めた場合をいう）又はこれに準ずる状態になった場合。

なお、これに準ずる状態になった場合とは、次のaからcまでに掲げる場合その他甲が事業活動を停止した場合に準ずる状態になった場合と乙が認めた場合をいうものとし、当該aからcまでに掲げる場合には当該aからcまでに掲げる日に同号に該当するものとして取り扱う。

a 甲が、合併により解散する場合のうち、合併に際して甲の株主に対してその株券等に代わる財産の全部又は一部として次の(a)又は(b)に該当する株券等を交付する場合は、原則として、合併がその効力を生ずる日の3日前（休業日を除外する。）の日

- (a) TOKYO PRO Market の上場株券等
  - (b) 上場株券等が、その発行者である甲の合併による解散により上場廃止となる場合 当該合併に係る新設会社若しくは存続会社又は存続会社の親会社（当該会社が発行者である株券等を当該合併に際して交付する場合に限る。）が上場申請を行い、速やかに上場される見込みのある株券等
    - b 甲が、前 a に規定する合併以外の合併により解散する場合は、甲から当該合併に関する株主総会（普通出資者総会を含む。）の決議についての書面による報告を受けた日（当該合併について株主総会の決議による承認を要しない場合には、取締役会の決議（委員会設置会社にあつては、執行役の決定を含む。）についての書面による報告を受けた日）
    - c 甲が、前 a 及び前 b に規定する事由以外の事由により解散する場合（③ b の規定の適用を受ける場合を除く。）は、甲から当該解散の原因となる事由が発生した旨の書面による報告を受けた日。
- ⑥不適當な合併等
- 甲が非上場会社の吸収合併又はこれに類する行為（i 非上場会社を完全子会社とする株式交換、ii 非上場会社を子会社化する株式交付、iii 会社分割による非上場会社からの事業の承継、iv 非上場会社からの事業の譲受け、v 会社分割による他の者への事業の承継、vi 他の者への事業の譲渡、vii 非上場会社との業務上の提携、viii 第三者割当による株式若しくは優先出資の割当て、ix その他非上場会社の吸収合併又はこれら i から viii までと同等の効果をもたらすと認められる行為）を行った場合で、甲が実質的な存続会社でないとき乙が認めた場合。
- ⑦支配株主との取引の健全性の毀損
- 第三者割当により支配株主が異動した場合（当該割当により支配株主が異動した場合及び当該割当により交付された募集株式等の転換又は行使により支配株主が異動する見込みがある場合）において、支配株主との取引に関する健全性が著しく毀損されているとき乙が認めるとき。
- ⑧有価証券報告書又は四半期報告書ならびに発行者情報等の提出遅延
- 甲が提出の義務を有する有価証券報告書又は四半期報告書ならびに発行者情報等につき、法令及び上場規程等に定める期間内に提出しなかった場合で、乙がその遅延理由が適切でないとき乙が認めた場合。
- ⑨虚偽記載又は不適正意見等
- 次の a 又は b に該当する場合
- a 甲が開示書類等に虚偽記載を行い、かつ、その影響が重大であると乙が認める場合
  - b 甲の財務諸表等に添付される監査報告書等において、公認会計士等によって監査意見については「不適正意見」又は「意見の表明をしない」旨（天災地変等、甲の責めに帰すべからざる事由によるものである場合を除く。）が記載され、かつ、その影響が重大であると乙が認める場合。
- ⑩法令違反及び上場規程違反等
- 甲が重大な法令違反又は上場規程に関する重大な違反を行った場合。
- ⑪株式事務代行機関への委託
- 甲が株式事務を（株）東京証券取引所の承認する株式事務代行機関に委託しないこととなった場合又は委託しないこととなる場合が確定となった場合。
- ⑫株式の譲渡制限
- 甲が当該銘柄に係る株式の譲渡につき制限を行うこととした場合。
- ⑬完全子会社化
- 甲が株式交換又は株式移転により他の会社の完全子会社となる場合。
- ⑭指定振替機関における取扱い
- 甲が指定振替機関の振替業における取扱いの対象とならないこととなった場合。
- ⑮株主の権利の不当な制限
- 株主の権利内容及びその行使が不当に制限されているとして、甲が次の a から g までのいずれかに掲げる行為を行なっていると乙が認めた場合でかつ株主及び投資者の利益を侵害するおそれが大きいとき乙が認める場合、その他株主の権利内容及びその行使が不当に制限されているとき乙が認めた場合。
- a 買収者以外の株主であることを行使又は割当ての条件とする新株予約権を株主割当て等の形で発行する買収防衛策（以下「ライツプラン」という。）のうち、行使価額が株式の時価より著しく低い新株予約権を導入時点の株主等に対し割り当てておくものの導入（実質的に買収防衛策の発動の時点の株主に割り当てるために、導入時点において暫定的に特定の者に割り当てておく場合を除く。）
  - b ライツプランのうち、株主総会で取締役の過半数の交代が決議された場合においても、なお廃止又は不発動とすることができないものの導入。
  - c 拒否権付種類株式のうち、取締役の過半数の選解任その他の重要な事項について種類株主総会の決議を要する旨の定めがなされたものの発行に係る決議又は決定（持株会社である甲の主要な事業

を行なっている子会社が拒否権付種類株式又は取締役選任権付種類株式を甲以外の者を割当先として発行する場合において、当該種類株式の発行が甲に対する買収の実現を困難にする方策であると乙が認めるときは、甲が重要な事項について種類株主総会の決議を要する旨の定めがなされた拒否権付種類株式を発行するものとして取り扱う。)

- d 上場株券等について、株主総会において議決権を行使することができる事項のうち取締役の過半数の選解任その他の重要な事項について制限のある種類の株式への変更に係る決議又は決定。
- e 上場株券等より議決権の多い株式（取締役の選解任その他の重要な事項について株主総会において一個の議決権を行使することができる数の株式に係る剰余金の配当請求権その他の経済的利益を受ける権利の価額等が上場株券等より低い株式をいう。）の発行に係る決議又は決定。
- f 議決権の比率が 300%を超える第三者割当に係る決議又は決定。ただし、株主及び投資者の利益を侵害するおそれが少ないと乙が認める場合は、この限りでない。
- g 株主総会における議決権を失う株主が生じることとなる株式併合その他同等の効果をもたらす行為に係る決議又は決定。

⑯全部取得

甲が当該銘柄に係る株式の全部を取得する場合。

⑰反社会的勢力の関与

甲が反社会的勢力の関与を受けている事実が判明した場合において、その実態が TOKYO PRO Market に対する株主及び投資者の信頼を著しく毀損したと乙が認めるとき。

⑱その他

前各号のほか、公益又は投資者保護のため、乙もしくは(株)東京証券取引所が当該銘柄の上場廃止を適当と認めた場合。

<J-Adviser 契約解除に係る事前催告に関する事項>

1. いずれかの当事者が、本契約に基づく義務の履行を怠り、又は、その他本契約違反を犯した場合、相手方は、相当の期間（特段の事情のない限り 1 ヶ月とする。）を定めてその違反の是正又は義務の履行を書面で催告し、その催告期間内にその違反の是正又は義務の履行がなされなかったときは本契約を解除することができる。
2. 前項の定めにかかわらず、甲及び乙は、合意により本契約期間中いつでも本契約を解除することができる。また、いずれかの当事者から相手方に対し、1 ヶ月前に書面で通知することにより本契約を解除することができる。
3. 契約解除する場合、特段の事情のない限り乙は、あらかじめ本契約を解除する旨を(株)東京証券取引所に通知しなければならない。

5 【経営上の重要な契約等】

会社名	相手先の名称	国名	契約内容	契約期間
グラントマト(株)	(株)オーシャンシステム(エリアライセンスフランチャイザー)	日本	契約店舗名(業務スーパー白河店) 業務用食材・酒・資材等を扱う「業務スーパー」のフランチャイズ加盟店契約	契約日 2008年2月1日 契約期限 2022年2月8日 (満了後は1年自動更新)
グラントマト(株)	(株)オーシャンシステム(エリアライセンスフランチャイザー)	日本	契約店舗名(業務スーパー須賀川店) 業務用食材・酒・資材等を扱う「業務スーパー」のフランチャイズ加盟店契約	契約日 2010年1月18日 契約期限 2022年2月10日 (満了後は1年自動更新)
グラントマト(株)	(株)オーシャンシステム(エリアライセンスフランチャイザー)	日本	契約店舗名(業務スーパー二本松店) 業務用食材・酒・資材等を扱う「業務スーパー」のフランチャイズ加盟店契約	契約日 2010年2月18日 契約期限 2022年3月11日 (満了後は1年自動更新)
グラントマト(株)	(株)オーシャンシステム(エリアライセンスフランチャイザー)	日本	契約店舗名(業務スーパー笠間友部店) 業務用食材・酒・資材等を扱う「業務スーパー」のフランチャイズ加盟店契約	契約日 2011年10月28日 契約期限 2022年10月27日 (満了後は1年自動更新)
グラントマト(株)	(株)オーシャンシステム(エリアライセンスフランチャイザー)	日本	契約店舗名(業務スーパー結城店) 業務用食材・酒・資材等を扱う「業務スーパー」のフランチャイズ加盟店契約	契約日 2011年11月21日 契約期限 2022年11月20日 (満了後は1年自動更新)
グラントマト(株)	(株)オーシャンシステム(エリアライセンスフランチャイザー)	日本	契約店舗名(業務スーパー矢吹店) 業務用食材・酒・資材等を扱う「業務スーパー」のフランチャイズ加盟店契約	契約日 2013年8月26日 契約期限 2022年9月18日 (満了後は1年自動更新)
グラントマト(株)	(株)オーシャンシステム(エリアライセンスフランチャイザー)	日本	契約店舗名(業務スーパー下妻店) 業務用食材・酒・資材等を扱う「業務スーパー」のフランチャイズ加盟店契約	契約日 2019年8月9日 契約期限 2024年9月14日 (満了後は自動更新)
グラントマト(株)	(株)オーシャンシステム(エリアライセンスフランチャイザー)	日本	契約店舗名(業務スーパー棚倉店) 業務用食材・酒・資材等を扱う「業務スーパー」のフランチャイズ加盟店契約	契約日 2020年2月28日 契約期限 2025年3月13日 (満了後は自動更新)

※契約期間については、契約更新の条件を満たす場合で、契約期間満了の3ヵ月前までに、いずれか一方からその相手方に対して本契約を終了する旨の文章による通知がない限り自動的に更新されるものとしております。

## 6 【研究開発活動】

当社は、「アグリ市場における好循環スパイラルによって、農業生産者や消費者、各企業の皆様をつなぐサービスを創出し提供する」という経営方針を掲げ、アグリソリューション事業を展開しております。こうした経営方針に基づき、新たな「製品」や「サービス」の開発に加え、地球環境に配慮し、SDGsの理念に資する「製品」や「サービス」の開発と「ビジネス分野」の開拓を目的に、日々、研究を重ねております。

これら取り組みにおいては、高品質な米や種苗の製品化など着々と成果を上げており、今後も引き続き、農業生産者と消費者双方の利益が最大化するよう、日本農業の発展に貢献すべく、鋭意努力してまいります。

当事業年度における当社が取り組んだ研究・開発事項に関連して支出した費用の総額は 20,722 千円であり、主な研究・開発事項は以下のとおりであります。

- (1) 米の高品質な生産加工技術の開発
- (2) 野菜や果樹や苗などの品質向上と新たな商品開発

## 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】

文中における将来に関する事項は、本発行者情報公表日現在において判断したものであります。

### (1) 重要な会計方針及び見積り

当社の財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成されております。この財務諸表の作成にあたって、経営者による会計方針の選択・適用、資産・負債及び収益・費用の報告金額及び開示に影響を与える見積りを必要としております。経営者は、これらの見積りについて、過去の実績等を勘案し合理的に判断しておりますが、実際の結果は、見積りによる不確実性のため、これらの見積りと異なる場合があります。

### (2) 財政状態の分析

#### (流動資産)

当事業年度末における流動資産の残高は 3,121,059 千円で、前事業年度末に比べ 213,132 千円増加いたしました。現金及び預金の増加 110,998 千円、商品の増加 87,103 千円、未収入金の増加 36,117 千円が主な変動要因であります。

#### (固定資産)

当事業年度末における固定資産の残高は 1,949,075 千円で、前事業年度末に比べ 83,344 千円増加いたしました。有形固定資産の増加 98,229 千円、無形固定資産の減少 12,302 千円が主な変動要因であります。

#### (流動負債)

当事業年度末における流動負債の残高は 2,601,518 千円で、前事業年度末に比べ 61,137 千円増加いたしました。短期借入金の増加 100,000 千円、支払手形の減少 279,052 千円、電子記録債務の増加 147,484 千円、買掛金の増加 145,607 千円が主な変動要因であります。

#### (固定負債)

当事業年度末における固定負債の残高は 2,126,475 千円で、前事業年度末に比べ 85,689 千円増加いたしました。社債の減少 48,000 千円、長期借入金の増加 110,327 千円が主な変動要因であります。

#### (純資産)

当事業年度末における純資産の残高は 342,140 千円で、前事業年度末に比べ 149,649 千円増加いたしました。当期純利益 163,089 千円による利益剰余金の増加が主な変動要因であります。

(3) 経営成績の分析

「1 【業績等の概要】 (1) 業績」に記載のとおりであります。

(4) キャッシュ・フローの状況の分析

「1 【業績等の概要】 (2) キャッシュ・フローの状況」に記載のとおりであります。

(5) 運転資本

上場予定日(2022年2月25日)から12か月間の運転資本は、自己資金及び借入による資金調達が可能であることから十分であると認識しております。

(6) 経営者の問題意識

「3 【対処すべき課題】」に記載しております。

## 第4【設備の状況】

### 1【設備投資等の概要】

当事業年度（自2020年9月1日 至2021年8月31日）

当事業年度は店舗レジ等のセルフ化、精米設備の機能向上のほか、グラントマト筑西店の店舗移転による土地・建物取得など、総額386,596千円（建設仮勘定を除く）の設備投資を行いました。

なお、当事業年度において重要な設備の除却、売却はありません。

また、当社の報告セグメントは「アグリソリューション事業」のみであり、セグメント別の記載を省略しております。

### 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。

2021年8月31日現在

事業所名 (所在地)	設備の内容	帳簿価額						従業員数 (人)
		建物 (千円)	機械装置 (千円)	器具及び 備品 (千円)	土地 (千円) (面積㎡)	その他 (千円)	合計 (千円)	
グラントマト玉川店ほか 23店舗	販売店舗	313,437	6,441	108,392	94,163 (6,341.40)	112,174	634,608	66 (223)
精米工場 (福島県須賀川市)	精米加工設備	214,443	70,017	213	47,949 (18,066.00)	11,449	344,073	8 (9)
アグリサポート須賀川店 (福島県須賀川市)	販売店舗・ 苗等生産設備	8,597	421	1,521	138,800 (64,930.70)	5,669	155,011	7 (6)
福島ディストリビューシ ョンセンター (福島県岩瀬郡鏡石町)	物流機能	57,369	14,335	11,265	300,000 (55,817.00)	49,977	432,948	25 (27)
太陽光発電所 (福島県須賀川市)	太陽光設備	—	109,553	—	—	44,074	153,627	—
管理本部 (福島県須賀川市)	本社機能	15,776	1,364	909	9,592 (245.11)	17,384	45,027	9 (5)

- (注) 1. 太陽光発電事業に係る発電設備は、2021年10月8日に売却しております。なお、財務諸表の注記事項(重要な後発事象)として記載しております。
2. 帳簿価額のうち「その他」は、構築物、車両運搬具並びにソフトウェアの合計であります。
3. 上記の金額には消費税は含まれておりません。
4. 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者数は(外数)で記載しております。
5. 当社の報告セグメントは、「アグリソリューション事業」のみであり、セグメント別の記載を省略しております。

### 3 【設備の新設、除却等の計画】

#### (1) 重要な設備の新設等

該当事項はありません。

#### (2) 重要な設備の除却等

報告すべき事項は（重要な後発事象）として記載しているため、記載を省略しております。

## 第5【発行者の状況】

### 1【株式等の状況】

#### (1)【株式の総数等】

記名・無記名の別、額面・無額面の別及び種類	発行可能株式総数(株)	未発行株式数(株)	事業年度末現在発行数(株) (2021年8月31日)	公表日現在発行数(株) (2022年1月20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	3,840,000	1,920,000	1,920,000	1,920,000	非上場	単元株式数 100株
計	3,840,000	1,920,000	1,920,000	1,920,000	—	—

#### (2)【新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

#### (3)【MSCB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)
2019年9月21日 (注)	—	1,920,000	△66,000	30,000	66,000	66,000

(注) 2019年8月18日開催の臨時株主総会の決議に基づき、2019年9月21日付で減資の効力が発生し、資本金を減少させ、資本準備金への振り替えを行っております。この結果、資本金の額66,000千円が減少(減資割合68.75%)し、資本準備金の額66,000千円が増加しております。

## (6) 【所有者別状況】

2021年12月31日現在

区分	株式の状況(1単元の株式数100株)							単元未満株式の状況(株)	
	政府及び地方公共団体	金融機関	金融商品取引業者	その他の法人	外国法人等		個人その他		計
					個人以外	個人			
株主数(人)	—	—	—	2	—	—	36	38	—
所有株式数(単元)	—	—	—	11,427	—	—	7,773	19,200	—
所有株式数の割合(%)	—	—	—	59.5	—	—	40.5	100	—

## (7) 【大株主の状況】

「第三部 株式公開情報 第3 株主の状況」に記載のとおりであります。

## (8) 【議決権の状況】

## ① 【発行済株式】

2021年12月31日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式	—	—	—
議決権制限株式(自己株式等)	—	—	—
議決権制限株式(その他)	—	—	—
完全議決権株式(自己株式等)	—	—	—
完全議決権株式(その他)	普通株式 1,920,000	19,200	権利内容に何ら限定のない、当社における標準となる株式であり、単元株式数は100株であります。
単元未満株式	—	—	—
発行済株式総数	1,920,000	—	—
総株主の議決権	—	19,200	—

## ② 【自己株式等】

該当事項はありません。

## (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。

(10) 【従業員株式所有制度の内容】

従業員持株会を運営しており、一定の基準のもと、任意で入退会ができるようになっております。本書公表日現在の従業員持株会の当社株式所有数は 300,000 株となっております。

2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 普通株式

(1) 【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2) 【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(3) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

該当事項はありません。

(4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

該当事項はありません。

3 【配当政策】

当社では、株主への還元を第一として、配当原資確保のための収益力を強化し、継続的かつ安定的な配当を行うことを基本方針として、配当性向 20%をベースに検討することとしております。

当社の剰余金の配当は、中間配当及び期末配当の年 2 回を基本方針としております。配当の決定機関につきましては、中間配当は取締役会、期末配当は株主総会であります。

第 28 期事業年度の剰余金の配当につきましては、継続的な安定配当の基本方針の下、1 株当たり 10 円としております。

内部留保資金の用途につきましては、今後の事業展開への備えと商品開発費用として投入していくこととしております。

なお、当社は、会社法第 454 条第 5 項の規定により、取締役会の決議によって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。

(注) 基準日が当事業年度に属する剰余金の配当は、以下のとおりであります。

決議年月日	配当金の総額 (千円)	1 株当たり配当額 (円)
2021 年 11 月 27 日 定時株主総会決議	19,200	10.00

4 【株価の推移】

当社株式は非上場であるため、該当事項はありません。

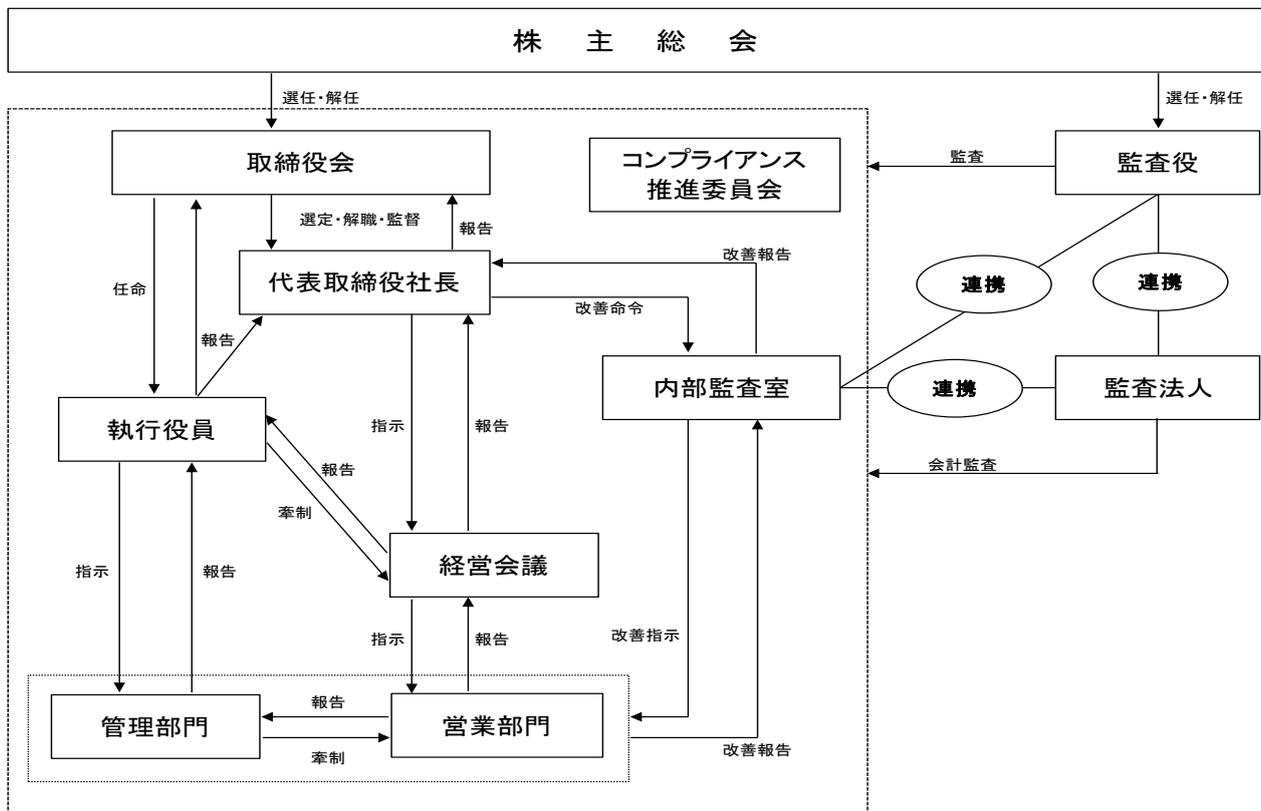
## 5 【役員 の 状 況】

男性 5 名（役員のうち女性の比率—%）

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	報酬	所有株式数(株)
代表取締役	社長	南條 浩	1964 年 4 月 7 日生	1987 年 4 月 南條商店 入社 1994 年 8 月 有限会社ナンジョウアグリサービス (現 グラントマト株式会社) 設立 取締役 1999 年 5 月 株式会社ナンジョウアグリサービス 代表取締役社長 2005 年 9 月 グラントマト株式会社 (社名変更) 代表取締役社長 (現任)	(注) 1	(注) 3	100,200
代表取締役	専務	石井康雄	1973 年 9 月 21 日生	1998 年 8 月 株式会社ナンジョウアグリサービス (現 グラントマト株式会社) 入社 2005 年 9 月 グラントマト株式会社 (社名変更) 2009 年 3 月 グラントマト株式会社 取締役 2014 年 8 月 グラントマト株式会社 専務取締役 2019 年 11 月 グラントマト株式会社 専務取締役 (代表取締役) (現任)	(注) 1	(注) 3	50,000
取締役	—	高橋 洋	1980 年 6 月 8 日生	2003 年 4 月 株式会社ナンジョウアグリサービス (現 グラントマト株式会社) 入社 2005 年 9 月 グラントマト株式会社 (社名変更) 2019 年 9 月 グラントマト株式会社 執行役員 運営部部长 2020 年 10 月 グラントマト株式会社 取締役 (現任)	(注) 1	(注) 3	12,500
監査役	—	小野浩喜	1964 年 6 月 6 日生	1996 年 6 月 株式会社オノヤ商会 入社 1998 年 4 月 株式会社オノヤ (社名変更) 1999 年 2 月 株式会社オノヤ 専務取締役 2011 年 3 月 株式会社オノヤ 代表取締役社長 (現任) 2018 年 11 月 グラントマト株式会社 監査役 就任 (現任)	(注) 2	(注) 3	—
監査役	—	鈴木秀総	1980 年 10 月 11 日生	2008 年 12 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 11 月 おおさき 総合法律会計事務所開設 (現任) 2017 年 6 月 株式会社ホットマン 監査役 就任 (現任) 2020 年 8 月 株式会社中央会計企画 代表取締役 就任 (現任) 2021 年 11 月 グラントマト株式会社 監査役 就任 (現任)	(注) 2	—	—
計							162,700

- (注) 1. 取締役の任期は、2021 年 8 月期に係る定時株主総会終結の時から 2023 年 8 月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
2. 監査役の任期は、2021 年 8 月期に係る定時株主総会終結の時から 2025 年 8 月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
3. 2021 年 8 月期における役員報酬の総額は 47,450 千円を支給しております。
4. 監査役 小野浩喜氏並びに鈴木秀総氏は、社外監査役であります。

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】



①コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社は、食と共に歩むアグリビジネスカンパニーとして、「安心しておいしい食物と健康をすべての食卓へ」を経営理念としております。そのため、農業生産者様から一般消費者様にいたるサプライチェーンのすべての場面において、アグリビジネスを営む者としての社会的責任や法令遵守を第一に考え、それを適切に履行するためのコーポレート・ガバナンスの体制整備を最も重要な経営課題として位置付けております。

また、当社では、経営意思決定の迅速化を図ると同時に、適時適切な業務執行を効果的かつ効率的におこなうよう取り組んでいますが、そのプロセスや結果の妥当性に係る監視・監督を通して、経営層に対する牽制を強化し、経営における透明性の向上及び健全化に努めております。これらを丁寧に実践していくことにより、強固なコーポレート・ガバナンスが醸成され、競争力が向上することを通して、各ステークホルダー(株主等)の利益の最大化につながると認識しております。

②会社の機関の内容

イ. 株主総会

株主総会は、決算日終了後3か月以内に開催することとしております。株主総会は、経営の基本的事項を定めるための最高意思決定機関であることに鑑み、定時の開催のみならず、開催事由が発生した際には速やかに招集通知を発出し、決議を請うこととしております。

ロ. 取締役会

当社の取締役会は、取締役3名で構成され、任期を2年としております。取締役会の運営は、取締役会規程に準拠しておこなわれ、原則として月1回開催の取締役会のほか、必要に応じて臨時取締役会を開催しております。取締役会では、法令及び定款に定められた専決事項のほか、経営に関する重要な事項や非経常的な事項を、適時適切に承認・報告・決議し、善管注意義務及び忠実義務の履行に努めております。また、各取締役の業務執行については、取締役相互の監視・監督義務を忠実にこなうことを通じて牽制機能を確保しております。さらに、取締役会には監査役も出席し、必要事項の報告を行うと同時に、意見を請うことで、各取締役に対する牽制が、より強固に機能しております。

#### ハ. 監査役

当社の監査役は、社外監査役2名で構成され、任期は4年となっております。監査役は、独任制の機関として強固な権限を有するため、各取締役に対する監視・監督はもちろん、取締役会をはじめとした各種会議体への出席や事業報告請求、業務・財産状況調査を通して経営に対する牽制をおこなっております。必要に応じ、従業員や第三者等からも聞き取りをおこない、取締役の業務執行の適法性や妥当性まで検討しております。さらに、内部監査室や監査法人とも連携することにより、三様監査の実効性を高めております。原則として月1回開催の取締役会には必ず出席する他、不定期に各取締役を指名し、ヒアリングを中心とした監査手続による牽制をおこなっております。

#### ニ. 執行役員

当社では、意思決定と業務執行の迅速化の観点から、執行役員制度を採用しており、一定の権限委譲をおこなうことにより、経営層がよりマネジメントに集中できるよう取り組んでおります。執行役員は、執行役員規程及び職務権限規程に準拠し、委譲された権限の範囲で迅速に業務執行をおこない、その結果を経営層に報告することとしております。執行役員は1名で、原則として月1回開催の取締役会に出席し、業務の報告や相談をおこなうこととしております。

#### ホ. 会計監査

当社は、監査法人コスモスと監査契約を締結し、独立した立場から「特定上場有価証券に関する有価証券上場規程の特例」第110条第5項の規定に基づき監査を受けております。なお2021年8月期において監査を執行した公認会計士は新開智之氏、相羽美香子氏の2名であり、いずれも継続監査年数は7年以内であります。また当該監査業務にかかる補助者は公認会計士4名、その他1名であります。なお、当社と監査に従事する公認会計士及びその補助者との間には特別の利害関係はありません。

#### ヘ. 経営会議

経営会議では、各営業部門のトップを務める取締役により、部門長を中心とした管理職や実務担当者が招集され、取締役会で決定した方針や営業施策等の重要事項を伝達しております。一方、各営業部門からの報告や相談を受け、新たな経営上のリスク・課題につながる情報を収集して、取締役会で協議することとしております。月1回の開催を原則としつつ、部門間の情報伝達は密におこない、会議の開催に関わらず、経営上のリスク・課題を把握する活動をおこなっております。

#### ト. コンプライアンス推進委員会

当社では、内部統制の主たる目的のひとつである「法令遵守(コンプライアンス)」を確実に達成するため、コンプライアンス規程上の要件を充足した際には、代表取締役社長をトップとするコンプライアンス推進委員会を設置することとしております。毎月1回程度開催しており、コンプライアンスに抵触・逸脱する可能性のある事案は、持続可能な企業としての成長性を阻害する大きな経営上のリスクになるため、その重要性を周知するため、適宜、コンプライアンス研修、不当要求防止研修等の社内研修を実施しております。

#### チ. 内部監査

当社における内部監査は、代表取締役社長の直轄組織として被監査部門から独立した専任の内部監査担当者1名が担当しており、被監査部門の業務が規程やマニュアルに準拠し、逸脱なく行われているかという観点から実施しております。その際には、業務の有効性や効率性、法令遵守、財務報告の信頼性、資産の保全という統制目的の達成状況も勘案し、判断しております。

### ③内部統制システムの整備の状況

当社は、適正な業務執行のための体制を整備し、運用していくことが重要な経営の責務であると認識し、以下の内部統制システムを構築しております。

- a. 取締役及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制
  - ・取締役は、善管注意義務・忠実義務の意味を理解し、経営におけるすべての場面で、常にその義務を履行することが必要であることを理解する。
  - ・重大な法令等違反行為を発見した場合には、直ちに監査役に報告すると同時に、取締役会において報告する。
  - ・取締役は、コンプライアンスに関連する諸規程の理解を深め、自ら率先して誠実に遵守する。

- ・管理部門では、日常的に営業部門に対する牽制と指導をおこなうと同時に、内部監査室と連携し、コンプライアンスへの抵触または逸脱を予防する。
  - ・法令等違反の疑いがある場合には、代表取締役社長をトップとするコンプライアンス推進委員会を設置したうえ、その原因究明、再発防止策の策定までおこない、報告書を社内に共有する。
  - ・内部監査室は、業務の有効性・効率性向上とコンプライアンスの観点から、内部監査を実施する。
  - ・法令等違反行為が疑われる場合には、その相談窓口を管理本部にする。
  - ・反社会的勢力を排除するため、新たな取引先に対しては、同業他社から情報提供を受けたり、民間与信会社への照会をおこない、一切の関係を遮断するよう努める。また、警察とも緊密に連携し、全社を挙げて毅然とした態度で対応する。
- b. 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
- ・各種会議体で協議した内容は、すべて議事録として記録し、法令及び文書管理規程等の各種規程に基づき、保存・管理する。
  - ・取締役に対する業務執行の適正化と監視・監督の一環として、議事録は取締役及び監査役がいつでも閲覧できるように管理する。
  - ・機密情報については、法令及び「機密管理規程」に基づき厳重に管理する。
- c. 損失の危険の管理に関する規程その他の体制
- ・取締役会は、経営上のリスク管理・評価をおこなう責任と権限があり、営業及び管理の両部門において発生しうるリスクの把握に努め、リスクの程度と解決のための優先度に応じて、対応方針及び対策を決定する。
  - ・未認識のリスクが生じないよう、経営会議においては常にリスクの把握に努め、営業部門から情報収集をおこない、必要に応じ、監査役や内部監査室にも相談しながら評価を進める。
  - ・災害等の自社のコントロールが利かないリスクに対しては、災害対策マニュアル等にしがたい、対応する。
- d. 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、原則として月1回定時に開催するほか、必要に応じて臨時に開催し、経営の執行方針、法令で定められた事項やその他経営に関する重要事項を決定し、業務執行状況を監督する。
  - ・取締役会は、当社の中期経営計画並びに年度予算を決定し、その執行状況を監督する。
  - ・取締役の職務執行状況については、適宜、取締役会に対して報告する。
  - ・取締役会の決定に基づく業務執行については、「職務分掌規程」「職務権限規程」において、それぞれの責任者及び責任の範囲、執行手続きの詳細について定める。
- e. 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
- ・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は、協議のうえ、必要な人員を配置する。
  - ・当該使用人については、補助していなければ入手し得ない社内秘情報に触れる可能性があるため、設置する場合には、守秘義務を含めた「宣誓書」を取ることにする。
- f. 監査役がその職務を補助すべき使用人の取締役からの独立性に関する事項
- ・使用人が補助をおこなう場合であっても、当該使用人の直属の取締役を対象とした監査をおこなう場合には、補助できないものとする。
  - ・管理本部長は、上記使用人の待遇や人事異動・評価及び懲戒処分にあたっては、補助をおこなうことによる不利益を被らないよう監査役と事前に協議を行う。
- g. 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
- ・取締役は、監査役に対して、法令等違反行為に関する報告・連絡・相談の状況を速やかに報告する体制を整備する。
  - ・取締役及び使用人は、監査役から要求があり次第、自らの業務執行状況を報告する。
  - ・代表取締役社長は、監査役との意思疎通をはかるため、定期的な会合を持つものとする。
  - ・重要な決裁書類は、監査役の閲覧に供する。
- h. その他監査役がその職務を補助すべき使用人の取締役からの独立性に関する事項
- ・監査役は、取締役会に出席するほか、必要と認める重要な会議に出席する。
  - ・監査役に対しては、必要に応じた書類の閲覧を提供する。
  - ・監査役は、監査実施状況等について情報交換及び協議を行うとともに、監査法人から定期的に会計監査に関する報告を受け、意見交換を行う。
- i. 財務報告の適正性を確保するための体制
- ・営業部門と管理部門の業務を切り分け、営業部門におけるより上流の取引に係る情報が、適時適切に下流たる管理部門に伝達されるよう、業務プロセスを整備する。

- ・当該業務プロセスにおける各業務の正確性を担保するため、プロセスの節目においては上長によるチェックや承認を要求し、当該チェック等がないものについては処理ができない仕組みとする。

#### ④内部監査及び監査役の状況

内部監査は、代表取締役社長の直轄組織として、被監査部門からの独立性を確保しながら、営業・管理両面から、リスクにマッチした監査を実施しております。年度の初めに、その年度の監査計画を立案し、それに基づき監査を実施したうえ、報告書を取りまとめ、社長に報告するプロセスを経ます。そのうえで、社長名義の改善指示書を被監査部門へ交付し、フィードバックをおこないます。さらに被監査部門では、それに基づき改善を進め、改善状況について代表取締役社長宛に報告します。

一方、監査役監査では、コーポレート・ガバナンス体制の実効性維持・向上のため、取締役に対する監視・監督をおこない、必要に応じて、各種の報告請求や調査をおこなうことにより、経営層の牽制をおこなっております。

各担当において監視・監督をおこないつつ、内部監査、監査役及び監査法人が相互に連携し、情報伝達・交換を通じて、三様監査を実効性あるものに昇華させています。

#### ⑤リスク管理体制の整備の状況

当社のリスク管理体制は、リスク管理の主管部署として管理本部が情報の一元化を行っております。また、当社は企業経営及び日常の業務に関して、必要に応じて弁護士等の複数の専門家から経営判断上の参考とするためのアドバイスを受ける体制をとっております。

#### ⑥社外監査役の状況

当社では、社外監査役2名を選任しております。社外監査役は、経営に対する監視、監督機能を担っております。社外監査役 小野浩喜氏及び鈴木秀総氏は、当社との間には人的関係、資金的関係、または、取引関係その他の利害関係はありません。

なお、当社は、社外取締役または社外監査役の独立性に関する基準または方針について特段の定めはありませんが、選任に際しては、客観的、中立の経営監視機能が十分に発揮されるよう、経験や取引関係等を考慮した上で、選任を行っております。

#### ⑦支配株主との取引を行う際における少数株主の保護の方策に関する指針

支配株主との取引が発生する場合には、当該取引条件を一般の取引条件と同等の条件に照らし合わせて決定し、かつ、公正で適切な取引関係の維持に努めることにより、少数株主の利益を害することのないように対応いたします。関連当事者取引については、取引の際に取締役会の承認を必要といたします。このような運用を行うことで、関連当事者取引を取締役会において適時把握し、少数株主の利益を損なう取引を排除する体制を構築しております。

#### ⑧役員報酬等

イ、役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

役員区分	報酬等の総額 (千円)	報酬等の種類別の総額 (千円)			対象となる 役員の員数 (人)
		基本報酬	賞与	ストック オプション	
取締役 (社外取締役を除く)	45,400	45,400	—	—	4
監査役 (社外監査役を除く)	—	—	—	—	—
社外役員	2,050	2,050	—	—	3

(注) 1. 期末日現在の人員数は取締役の員数は3名、社外役員1名であります。

2. 取締役の報酬につきましては、株主総会で承認された報酬限度額の範囲において、取締役会にて協議の上、個々の配分額を決定しております。なお、報酬限度額は、2020年10月31日開催の定時株主総会において、年額80百万円以内とすることが決議されております。

3. 監査役の報酬につきましては、株主総会で承認された報酬限度額の範囲において、監査役相互の協議により、個々の配分額を決定しております。なお、報酬限度額は、2020年10月31日開催の定時株主総会において、年額15百万円以内とすることが決議されております。

ロ. 役員ごとの報酬等の総額

報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載しておりません。

- ハ. 役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針の内容及び決定方法  
該当事項はありません。

⑨取締役及び監査役の定数

当社の取締役は7名以内、監査役は3名以内とする旨を定款で定めております。

⑩取締役の選任決議要件

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い、累積投票によらない旨定款に定めております。

⑪株主総会の特別決議要件

当社は、株主に重大な影響が及ぶ議案を適切に決議することを目的として、会社法第309条第2項に定める株主総会の特別決議の要件について、定款に別段の定めがある場合を除き、議決権を行使することができる株主の議決権の過半数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。

⑫自己の株式の取得

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。

⑬中間配当に関する事項

当社は、株主への機動的な利益還元を可能とするため、会社法第454条第5項の定めに基づき、取締役会の決議により中間配当をすることができる旨を定款に定めております。

⑭取締役及び監査役の責任免除

当社は、職務の遂行にあたり期待される役割を十分に発揮できる環境を整備するため、会社法第426条第1項の規定により、任務を怠った取締役（取締役であったものを含む。）及び監査役（監査役であったものを含む。）の損害賠償責任を法令の限度において、取締役会の決議によって免除できる旨を定款に定めております。

⑮社外取締役及び社外監査役との責任限定契約の内容の概要

当社は、会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、法令が定める最低限度額としております。なお、当該責任限定契約が認められるのは、当該社外取締役または社外監査役が責任の原因となった職務の遂行について善意でかつ重大な過失がないときに限られます。

⑯株式の保有状況

該当事項はありません。

(2) 【監査報酬の内容等】

① 【監査法人に対する報酬の内容】

区分	最近事業年度	
	監査証明業務に基づく報酬（千円）	非監査業務に基づく報酬（千円）
発行者	11,400	—

② 【その他重要な報酬の内容】

該当事項はありません。

③ 【監査法人の発行者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】

監査報酬の決定方針はありませんが、監査意見を表明するに足る十分な監査手続を実施する時間を確保してもらう観点から、監査法人から提示された見積書の内容を吟味し、監査役の同意を得たうえ、決定しております。

## 第6【経理の状況】

### 1 財務諸表の作成方法について

- (1) 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) 当社の財務諸表は、株式会社東京証券取引所の「特定上場有価証券に関する有価証券上場規程の特例」第110条第6項で認められた会計基準のうち、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作成しております。

### 2 監査証明について

当社は、株式会社東京証券取引所の「特定上場有価証券に関する有価証券上場規程の特例」第110条第5項の規定に基づき、当事業年度(2020年9月1日から2021年8月31日まで)の財務諸表について、監査法人コスモスにより監査を受けております。

### 3 連結財務諸表について

当社は、子会社がありませんので、連結財務諸表を作成しておりません。

### 4 財務諸表等の適正性を確保するための特段の取り組みについて

当社は、財務諸表等の適正性を確保するため、監査法人などが主催する研修等へ参加するなどの取り組みを行っております。

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 (2020年8月31日)	当事業年度 (2021年8月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	853,956	964,955
売掛金	142,381	108,784
商品	1,667,697	1,754,801
貯蔵品	12,571	14,708
前払費用	38,321	38,820
未収入金	154,265	190,383
未収消費税等	—	26,302
その他	41,486	24,951
貸倒引当金	△2,754	△2,648
流動資産合計	2,907,927	3,121,059
固定資産		
有形固定資産		
建物	※ 1,179,013	※ 1,277,596
構築物	332,738	362,269
機械装置	288,872	346,229
車両運搬具	181,487	216,876
器具及び備品	537,618	602,881
土地	※ 548,758	※ 590,506
建設仮勘定	47,400	—
その他	11,448	11,611
減価償却累計額	△1,444,294	△1,626,699
有形固定資産合計	1,683,041	1,781,271
無形固定資産		
借地権	9,535	9,535
ソフトウェア	39,013	27,362
その他	723	72
無形固定資産合計	49,272	36,970
投資その他の資産		
長期前払費用	25,939	16,225
差入保証金	103,031	111,637
その他	4,445	2,970
投資その他の資産合計	133,416	130,833
固定資産合計	1,865,731	1,949,075
資産合計	4,773,658	5,070,134

(単位：千円)

	前事業年度 (2020年8月31日)	当事業年度 (2021年8月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形	293,077	14,025
電子記録債務	—	147,484
買掛金	685,093	830,701
短期借入金	※ 700,000	※ 800,000
1年以内償還予定の社債	148,000	148,000
1年以内返済予定の長期借入金	※ 431,698	※ 435,216
未払金	146,579	157,191
未払法人税等	51,163	21,188
未払消費税等	37,368	9,654
預り金	21,440	18,388
賞与引当金	20,000	15,000
その他	5,961	4,668
流動負債合計	2,540,381	2,601,518
固定負債		
社債	486,000	438,000
長期借入金	※ 1,433,257	※ 1,543,584
繰延税金負債	1,261	20,751
退職給付引当金	18,591	18,724
資産除去債務	99,005	102,807
その他	2,669	2,607
固定負債合計	2,040,785	2,126,475
負債合計	4,581,167	4,727,993
純資産の部		
株主資本		
資本金	30,000	30,000
資本剰余金		
資本準備金	66,000	66,000
資本剰余金合計	66,000	66,000
利益剰余金		
利益準備金	5,968	5,968
その他利益剰余金		
特別償却準備金	—	44,747
繰越利益剰余金	90,522	195,425
利益剰余金合計	96,490	246,140
株主資本合計	192,490	342,140
純資産合計	192,490	342,140
負債純資産合計	4,773,658	5,070,134

## ②【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)		当事業年度 (自 2020年9月1日 至 2021年8月31日)	
売上高		12,164,493		11,786,079
売上原価		9,780,100		9,506,070
売上総利益		2,384,392		2,280,008
販売費及び一般管理費	※1、2	2,140,641	※1、2	2,097,326
営業利益		243,751		182,682
営業外収益				
雑収入		26,119		22,342
その他		231		117
営業外収益合計		26,351		22,459
営業外費用				
支払利息		40,186		37,266
その他		15,558		1,354
営業外費用合計		55,744		38,620
経常利益		214,357		166,521
特別利益				
保険金収入		56,168		—
移転補償金		—		81,908
固定資産売却益	※3	277	※3	1,556
特別利益合計		56,445		83,465
特別損失				
固定資産除却損		34,170		14,409
災害損失		45,794		1,756
資産除去債務の適用影響額		52,238		—
賞与引当金の適用影響額		22,920		—
退職給付引当金の適用影響額		18,591		—
その他		17,311		5,464
特別損失合計		191,026		21,630
税引前当期純利益		79,777		228,357
法人税、住民税及び事業税		51,174		45,777
法人税等調整額		1,261		19,489
法人税等合計		52,436		65,267
当期純利益		27,340		163,089

③【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2019 年 9 月 1 日 至 2020 年 8 月 31 日）

（単位：千円）

	株主資本								純資産 合計	
	資本金	資本剰余金		利益 準備金	利益剰余金		株主資本 合計			
		資本 準備金	資本 剰余金 合計		その他 利益剰余金					利益 剰余金 合計
					特別償却 準備金	繰越利益 剰余金				
当期首残高	96,000	—	—	5,968	—	68,941	74,909	170,909	170,909	
当期変動額										
減資	△66,000	66,000	66,000							
剰余金の配当						△5,760	△5,760	△5,760	△5,760	
当期純利益						27,340	27,340	27,340	27,340	
当期変動額合計	△66,000	66,000	66,000	—	—	21,580	21,580	21,580	21,580	
当期末残高	30,000	66,000	66,000	5,968	—	90,522	96,490	192,490	192,490	

当事業年度（自 2020 年 9 月 1 日 至 2021 年 8 月 31 日）

（単位：千円）

	株主資本								純資産 合計	
	資本金	資本剰余金		利益 準備金	利益剰余金		株主資本 合計			
		資本 準備金	資本 剰余金 合計		その他 利益剰余金					利益 剰余金 合計
					特別償却 準備金	繰越利益 剰余金				
当期首残高	30,000	66,000	66,000	5,968	—	90,522	96,490	192,490	192,490	
当期変動額										
剰余金の配当						△13,440	△13,440	△13,440	△13,440	
当期純利益						163,089	163,089	163,089	163,089	
特別償却準備金の積立					44,747	△44,747	—	—	—	
当期変動額合計	—	—	—	—	44,747	104,902	149,649	149,649	149,649	
当期末残高	30,000	66,000	66,000	5,968	44,747	195,425	246,140	342,140	342,140	

## ④【キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)	当事業年度 (自 2020年9月1日 至 2021年8月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前当期純利益	79,777	228,357
減価償却費	253,082	238,767
移転補償金	—	△81,908
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△88	△106
賞与引当金の増減額(△は減少)	20,000	△5,000
退職給付引当金の増減額(△は減少)	18,591	132
受取利息及び受取配当金	△68	△16
支払利息	40,186	37,266
固定資産売却損益(△は益)	△277	△1,556
固定資産除却損	34,170	14,409
売上債権の増減額(△は増加)	22,286	33,596
たな卸資産の増減額(△は増加)	144,019	△89,241
未収入金の増減額(△は増加)	10,103	△36,117
仕入債務の増減額(△は減少)	△377,642	14,039
未払消費税等の増減額(△は減少)	△13,265	△54,015
その他	△7,864	△34,290
小計	223,009	264,316
利息及び配当金の受取額	68	16
利息の支払額	△40,186	△37,266
法人税等の支払額	△3,191	△75,749
補償金の受取額	—	81,908
営業活動によるキャッシュ・フロー	179,700	233,225
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の預入による支出	△1,236	△1,204
定期預金の払戻による収入	6,600	—
有形固定資産の取得による支出	△225,180	△277,269
有形固定資産の売却による収入	1,814	2,180
無形固定資産の取得による支出	△30,384	△2,600
投資有価証券の売却による収入	2,740	—
その他	990	△8,606
投資活動によるキャッシュ・フロー	△244,656	△287,498
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額(△は減少)	△350,000	100,000
長期借入れによる収入	750,000	1,200,000
長期借入金の返済による支出	△749,947	△1,086,155
社債の発行による収入	300,000	100,000
社債の償還による支出	△358,000	△148,000
配当金の支払額	△5,760	△13,440
その他	—	△1,937
財務活動によるキャッシュ・フロー	△413,707	150,467
現金及び現金同等物の増減額(△は減少)	△478,663	96,194
現金及び現金同等物の期首残高	1,221,662	742,998
現金及び現金同等物の期末残高	※ 742,998	※ 839,193

【注記事項】

(重要な会計方針)

1. たな卸資産の評価基準及び評価方法

商品 総平均法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法）

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 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日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物は定額法）を採用しております。

なお、主な耐用年数は次の通りであります。

建物	5～34年
構築物	8～28年
機械装置	2～17年
車両運搬具	2～6年
器具及び備品	2～20年

(2) 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用しております。なお、主な耐用年数は次の通りであります。

ソフトウェア	5年
--------	----

3. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

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

(2) 賞与引当金

従業員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額に基づき当事業年度に見合う分を計上しております。

(3) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき計上しております。退職給付引当金及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

4. キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、要求払預金及び取得日から3ヵ月以内に満期日の到来する流動性の高い、容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なリスクしか負わない短期投資からなっております。

5. その他財務諸表作成のための基礎となる事項

消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

(重要な会計上の見積り)

(固定資産の減損)

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した固定資産の額

(単位：千円)

有形固定資産	1,781,271
無形固定資産	36,970



(1) 概要

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

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

(2) 適用予定日

2022 年 8 月期の期首から適用します。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

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

(表示方法の変更)

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」（企業会計基準第 31 号 2020 年 3 月 31 日）を当事業年度の年度末に係る財務諸表から適用し、財務諸表に重要な会計上の見積りに関する注記を記載しております。

ただし、当該注記においては、当該会計基準第 11 項ただし書きに定める経過的な取扱いに従って、前事業年度に係る内容については記載しておりません。

(貸借対照表関係)

※ 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は、次のとおりであります。

	前事業年度 (2020年8月31日)	当事業年度 (2021年8月31日)
建物	122,999千円	137,412千円
土地	428,907千円	428,907千円
計	551,907千円	566,320千円

担保付債務は、次のとおりであります。

	前事業年度 (2020年8月31日)	当事業年度 (2021年8月31日)
短期借入金	295,000千円	295,000千円
1年以内返済予定の長期 借入金	84,900千円	64,392千円
長期借入金	368,572千円	185,728千円
計	748,472千円	545,120千円

(損益計算書関係)

※1 販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度56.8%、当事業年度58.6%、一般管理費に属する費用のおおよその割合は前事業年度43.2%、当事業年度41.4%であります。

販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)	当事業年度 (自 2020年9月1日 至 2021年8月31日)
給料	694,634千円	687,583千円
賞与引当金繰入額	20,000千円	15,000千円
退職給付費用	18,591千円	7,520千円
法定福利費	87,000千円	83,146千円
広告宣伝費	154,314千円	2,125千円
販売促進費	—千円	153,773千円
水道光熱費	116,860千円	104,570千円
発送配達費	151,250千円	178,438千円
地代家賃	169,620千円	178,382千円
減価償却費	220,708千円	173,700千円

※2 販売費及び一般管理費に含まれる研究開発費の総額

	前事業年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)	当事業年度 (自 2020年9月1日 至 2021年8月31日)
	28,197千円	20,722千円

※3 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 2019年9月1日 至 2020年8月31日)	当事業年度 (自 2020年9月1日 至 2021年8月31日)
車両運搬具	277千円	1,556千円

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

株式の種類	前事業年度期首	増加	減少	前当事業年度末
普通株式	1,920,000	—	—	1,920,000

2. 自己株式の種類及び株式数に関する事項

該当事項はありません。

3. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

4. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
2019年10月26日 定時株主総会	普通株式	5,760	3.00	2019年8月31日	2019年10月28日

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

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
2020年10月31日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	13,440	7.00	2020年8月31日	2020年11月2日

当事業年度 (自 2020年9月1日 至 2021年8月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式	1,920,000	—	—	1,920,000

2. 自己株式の種類及び株式数に関する事項  
該当事項はありません。

3. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項  
該当事項はありません。

4. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
2020年10月31日 定時株主総会	普通株式	13,440	7.00	2020年8月31日	2020年11月2日

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

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
2021年11月27日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	19,200	10.00	2021年8月31日	2021年11月29日

(キャッシュ・フロー計算書関係)

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

	前事業年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)	当事業年度 (自 2020年9月1日 至 2021年8月31日)
現金及び預金勘定	853,956千円	964,955千円
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	△138,157千円	△139,361千円
流動資産その他(預け金)	27,200千円	13,600千円
現金及び現金同等物	742,998千円	839,193千円

(リース取引関係)

前事業年度(自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)

内容の重要性が乏しいため、記載を省略しております。

当事業年度(自 2020年9月1日 至 2021年8月31日)

内容の重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(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、主に農業資材販売事業及び食料品販売事業を行うための事業計画に照らして必要な資金を、主に銀行等金融機関からの借入により調達しております。資金運用については短期的な預金等に限定し、デリバティブ取引に関して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

借入金は、主に農業資材販売事業及び食料品販売事業における仕入に必要な資金及び運転資金であり、社債は、運転資金であります。

借入金の一部は、金利変動リスクに晒されております。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

①信用リスクの管理

売掛金等については、経常的に発生しており、担当者が、所定の手続きに従い、債権回収の状況を定期的にモニタリングし、回収遅延の早期把握や回収リスクの軽減を図っております。

特に金額等の重要性が高い取引については、取締役会において、取引実行の決定や回収状況の報告などを行います。

②市場リスクの管理

金利変動リスクについては、借入金に係る支払金利の変動リスクを抑制するために、金融機関より金融商品に関する情報を収集し、定期的に借入先及び契約内容の見直しを実施しております。

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

当社は、各部署からの報告に基づき管理本部が適時に資金繰り計画を作成・更新するとともに、手許流動性の維持等により、流動性リスクを管理しております。

(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。

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。

前事業年度（2020年8月31日）

	貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1)現金及び預金	853,956	853,956	—
(2)売掛金	142,381	142,381	—
資産計	996,338	996,338	—
(1)支払手形	293,077	293,077	—
(2)買掛金	685,093	685,093	—
(3)短期借入金	700,000	700,000	—
(4)社債（※1）	634,000	637,102	3,102
(5)長期借入金（※1）	1,864,955	1,877,502	12,547
負債計	4,177,126	4,192,776	15,650

（※1） 1年以内返済及び償還予定分を含めて表示しております。

当事業年度（2021年8月31日）

	貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1)現金及び預金	964,955	964,955	—
(2)売掛金	108,784	108,784	—
資産計	1,073,740	1,073,740	—
(1)支払手形	14,025	14,025	—
(2)電子記録債務	147,484	147,484	—
(3)買掛金	830,701	830,701	—
(4)短期借入金	800,000	800,000	—
(5)社債（※1）	586,000	588,984	2,984
(6)長期借入金（※1）	1,978,800	1,994,404	15,604
負債計	4,357,010	4,375,599	18,588

（※1） 1年以内返済及び償還予定分を含めて表示しております。

（注）1. 金融商品の時価の算定方法に関する事項

資 産

(1)現金及び預金(2)売掛金

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。

## 負債

### (1) 支払手形(2) 電子記録債務(3) 買掛金並びに(4) 短期借入金

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

### (5) 社債並びに(6) 長期借入金

変動金利分に関しては、短期間で市場金利を反映することから、時価は帳簿価額と近似していることから、簿価を時価とみなしております。固定金利分に関しては、元利金の合計額を新規に同額の借入を実行した場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。

## 2. 金銭債権の決算日後の償還予定額 前事業年度 (2020年8月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	853,956	—	—	—
合計	853,956	—	—	—

## 当事業年度 (2021年8月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	964,955	—	—	—
合計	964,955	—	—	—

## 3. 社債及び長期借入金の決算日後の返済予定額 前事業年度 (2020年8月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
社債	148,000	148,000	248,000	48,000	42,000	—
長期借入金	431,698	385,460	318,358	215,741	191,068	322,630
合計	579,698	533,460	566,358	263,741	233,068	322,630

## 当事業年度 (2021年8月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
社債	148,000	248,000	148,000	42,000	—	—
長期借入金	435,216	405,194	321,270	305,208	254,087	257,825
合計	583,216	653,194	469,270	347,208	254,087	257,825

(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、退職金規程に基づく退職一時金制度を採用しており、簡便法により退職給付引当金および退職給付費用を計算しております。

2. 確定給付制度

(1) 簡便法を適用した制度の退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表

	前事業年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)	当事業年度 (自 2020年9月1日 至 2021年8月31日)
退職給付引当金の期首残高	—	18,591千円
退職給付費用	18,591千円	7,520千円
退職給付の支払額	—	△7,388千円
退職給付引当金の期末残高	18,591千円	18,724千円

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

	前事業年度 (2020年8月31日)	当事業年度 (2021年8月31日)
非積立型制度の退職給付債務	18,591千円	18,724千円
貸借対照表に計上された負債 と資産の純額	18,591千円	18,724千円
退職給付引当金	18,591千円	18,724千円
貸借対照表に計上された負債 と資産の純額	18,591千円	18,724千円

(3) 退職給付費用

簡便法で計算した退職給付費用 前事業年度 18,591 千円 当事業年度 7,520 千円

(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 (2020年8月31日)	当事業年度 (2021年8月31日)
繰延税金資産		
賞与引当金	5,082 千円	4,995 千円
退職給付引当金	4,724 千円	6,244 千円
資産除去債務	25,157 千円	34,286 千円
その他	4,609 千円	3,095 千円
繰延税金資産小計	39,573 千円	48,621 千円
評価性引当額	△ 30,263 千円	△41,032 千円
繰延税金資産合計	9,309 千円	7,588 千円
繰延税金負債		
特別償却準備金	—	△14,918 千円
資産除去債務に対応する除去費用	△ 10,570 千円	△13,421 千円
繰延税金負債合計	△ 10,570 千円	△28,339 千円
繰延税金資産の純額	△ 1,261 千円	△20,751 千円

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

	前事業年度 (2020年8月31日)	当事業年度 (2021年8月31日)
法定実効税率	25.41%	33.30%
(調整)		
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	△0.00%	△6.90%
住民税均等割	4.00%	1.41%
評価性引当額の増減	37.94%	0.80%
その他	△1.62%	△0.03%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	65.73%	28.58%

(資産除去債務関係)

資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの

(1) 当該資産除去債務の概要

主に、店舗用の土地又は建物の不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務等であります。

(2) 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を建物の経済的残存耐用年数や賃貸借契約の残存期間と見積り、割引率は当該期間に合わせて0.28%から3.76%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。

(3) 当該資産除去債務の総額の増減

	前事業年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)	当事業年度 (自 2020年9月1日 至 2021年8月31日)
期首残高	— 千円	99,005 千円
基準適用による増加額	69,261 千円	— 千円
有形固定資産の取得に伴う増加額	28,272 千円	2,288 千円
時の経過による調整額	1,472 千円	1,513 千円
期末残高	99,005 千円	102,807 千円

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社の報告セグメントは「アグリソリューション事業」のみであり、セグメント別の記載を省略しております。

【関連情報】

前事業年度(自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

	ストア販売部門	農産流通部門	FDC・インター ネット販売部門	その他	合計
外部顧客への 売上高	9,548,445	1,796,173	779,086	40,787	12,164,493

- (注) 1. 上記金額には、消費税等は含まれておりません。  
2. FDCは、福島ディストリビューションセンターの略称。  
3. その他に含まれている太陽光発電事業に係る発電設備は、2021年10月8日に売却しております。  
なお、財務諸表の注記事項(重要な後発事象)として記載しております。

2. 地域ごとの情報

(1)売上高

本邦以外の外部顧客への売上高はないため記載を省略しております。

(2)有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産はないため記載を省略しております。

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載を省略しております。

当事業年度(自 2020年9月1日 至 2021年8月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

	ストア販売部門	農産流通部門	FDC・インター ネット販売部門	その他	合計
外部顧客への 売上高	9,413,371	1,589,918	742,387	40,401	11,786,079

- (注) 1. 上記金額には、消費税等は含まれておりません。  
2. FDCは、福島ディストリビューションセンターの略称。  
3. その他に含まれている太陽光発電事業に係る発電設備は、2021年10月8日に売却しております。  
なお、財務諸表の注記事項(重要な後発事象)として記載しております。

2. 地域ごとの情報

(1)売上高

本邦以外の外部顧客への売上高はないため記載を省略しております。

(2)有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産はないため記載を省略しております。

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載を省略しております。

**【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 2019年9月1日 至 2020年8月31日）

該当事項はありません。

当事業年度（自 2020年9月1日 至 2021年8月31日）

該当事項はありません。

**【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】**  
前事業年度（自 2019年9月1日 至 2020年8月31日）

該当事項はありません。

当事業年度（自 2020年9月1日 至 2021年8月31日）

該当事項はありません。

**【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】**  
前事業年度（自 2019年9月1日 至 2020年8月31日）

該当事項はありません。

当事業年度（自 2020年9月1日 至 2021年8月31日）

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

前事業年度（自 2019年9月1日 至 2020年8月31日）

1. 関連当事者との取引

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金(千円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関連当事者との関係	取引内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
役員及び主要株主	南條 浩	—	—	当社代表取締役社長	(被所有)直接 5.2	債務被保証	当社借入に対する連帯保証(注)1	801,174	—	—

(注) 1. 当社の銀行借入の一部に対して代表取締役社長南條浩より連帯保証を受けております。なお、これに伴う保証料の支払は行っておりません。

2. 取引金額には、消費税等を含めておりません。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

該当事項はありません。

当事業年度（自 2020年9月1日 至 2021年8月31日）

1. 関連当事者との取引

該当事項はありません。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

	前事業年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)	当事業年度 (自 2020年9月1日 至 2021年8月31日)
1株当たり純資産額	100円25銭	1株当たり純資産額 178円19銭
1株当たり当期純利益	14円24銭	1株当たり当期純利益 84円94銭

(注) 1. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

2. 1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下の通りであります。

	前事業年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)	当事業年度 (自 2020年9月1日 至 2021年8月31日)
当期純利益(千円)	27,340	163,089
普通株主に帰属しない金額(千円)	—	—
普通株式に係る当期純利益(千円)	27,340	163,089
普通株式の期中平均株式数(株)	1,920,000	1,920,000
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定に含めなかった潜在株式の概要	—	—

(重要な後発事象)

前事業年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)

該当事項はありません。

当事業年度 (自 2020年9月1日 至 2021年8月31日)

(固定資産の譲渡)

当社は、2021年9月9日開催の取締役会において、以下のとおり固定資産を譲渡することを決議し、2021年10月8日付で売買契約を締結いたしました。

1. 譲渡の理由

経営資源の有効活用を図るため、当社が保有する以下の資産を譲渡するものであります。

2. 譲渡資産の内容

資産の所在地	福島県岩瀬郡鏡石町境 113
資産の内容	太陽光発電設備：1,200kw (構築物及び機械装置)
譲渡価額	※(1)
帳簿価額	※(1)
譲渡益	約 167,763 千円 ※(2)
現況	太陽光発電所

※(1) 譲渡価額、帳簿価額については、譲渡先との取り決めにより非開示とさせていただきます。

※(2) 譲渡益については、譲渡価額から帳簿価額と譲渡に係る費用の見積額を控除した概算額です。

3. 譲渡先の概要

譲渡先は国内法人ですが、当該法人との取り決めにより非開示とさせていただきます。なお、当社と当該会社との間には、資本関係、人的関係及び取引関係はありません。また、当社の関係者と当該会社の関係者及び関係会社の間には、資本関係、人的関係及び取引関係はありません。

4. 譲渡の日程

譲渡契約締結日 2021年10月8日

固定資産譲渡日 2021年10月8日

5. 今後の見通し

当該固定資産の譲渡に伴い、2022年8月期において固定資産売却益約 167,763 千円を特別利益に計上する見込みであります。

## ⑤【附属明細表】

## 【有形固定資産等明細表】

資産の種類	当期首残高 (千円)	当期 増加額 (千円)	当期 減少額 (千円)	当期末残高 (千円)	当期末減価 償却累計額 又は償却累 計額 (千円)	当期償却額 (千円)	差引当期末 残高 (千円)
有形固定資産							
建物	1,179,013	106,027	7,444	1,277,596	637,922	51,301	639,674
構築物	332,738	41,898	12,367	362,269	187,043	17,329	175,225
機械装置	288,872	81,219	23,863	346,229	144,094	46,488	202,134
車両運搬具	181,487	44,162	8,773	216,876	168,542	35,692	48,334
器具及び備品	537,618	68,775	3,512	602,881	480,578	69,200	122,302
土地	548,758	41,747	—	590,506	—	—	590,506
建設仮勘定	47,400	184,449	231,849	—	—	—	—
その他	11,448	163	—	11,611	8,517	3,870	3,093
有形固定資産計	3,127,336	568,445	287,811	3,407,970	1,626,699	223,882	1,781,271
無形固定資産							
借地権	9,535	—	—	9,535	—	—	9,535
ソフトウェア	144,276	2,600	231	146,645	119,283	14,884	27,362
その他	317	—	—	317	245	17	72
無形固定資産計	154,130	2,600	231	156,499	119,528	14,902	36,970
長期前払費用	25,939	464	10,179	16,225	—	—	16,225

## 【社債明細表】

銘柄	発行年月日	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	利率 (%)	担保	償還期限
第5回 無担保社債	2018年4月20日	144,000 (28,000)	116,000 (28,000)	0.52	なし	2025年4月20日
第6回 無担保社債	2018年8月31日	100,000 (100,000)	—	0.17	なし	2021年8月31日
第7回 無担保社債	2018年9月27日	100,000	100,000 (100,000)	0.07	なし	2021年9月27日
第8回 無担保社債	2019年11月25日	200,000	200,000	0.22	なし	2022年11月25日
第9回 無担保社債	2019年11月25日	90,000 (20,000)	70,000 (20,000)	0.23	なし	2024年11月25日
第10回 無担保社債	2021年2月25日	—	100,000	0.39	なし	2024年2月25日
合計	—	634,000 (148,000)	586,000 (148,000)	—	—	—

(注) ( )内は1年以内の償還予定額であります。

(注) 決算日後5年間の償還予定額は以下の通りであります。

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)
148,000	248,000	148,000	42,000	—

【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	700,000	800,000	0.84	—
1年以内返済予定 の長期借入金	431,698	435,216	0.86	—
長期借入金 (1年以内返済予定 のものを除く)	1,433,257	1,543,584	0.86	2023年2月25日～ 2033年10月25日
合計	2,564,955	2,778,800	—	—

- (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）の決算日後5年間の返済予定額は以下の通りであります。

区分	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	405,194	321,270	305,208	254,087

【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	2,754	—	92	14	2,648
賞与引当金	20,000	15,000	20,000	—	15,000
退職給付引当金	18,591	7,520	7,388	—	18,724

- (注) 貸倒引当金の当期減少額のその他は、一般債権に係る貸倒引当金の洗い替えによる取崩額です。

【資産除去債務明細表】

本明細表に記載すべき事項が財務諸表等規則第8条の28に規定する注記事項として記載しているため、記載を省略しております。

(2) 【主な資産及び負債の内容】

①流動資産

イ. 現金及び預金

区分	金額(千円)
現金	120,018
預金	
普通預金	705,574
定期預金	138,761
定期積金	600
小計	844,936
合計	964,955

ロ. 売掛金

相手先	金額(千円)
(株)アロー	17,351
白河ふるさと農園	4,614
吾妻農園	3,411
(株)日辰	3,326
あぐりネット福島	3,169
その他	76,911
合計	108,784

売掛金の発生及び回収並びに滞留状況

当期首残高 (千円)	当期発生高 (千円)	当期回収高 (千円)	当期末残高 (千円)	回収率 (%)	滞留期間 (日)
(A)	(B)	(C)	(D)	$\frac{(C)}{(A) + (B)} \times 100$	$\frac{(A) + (D)}{2}$ (B) 365
142,381	1,286,256	1,319,853	108,784	92.38	35.63

ハ. 商品

区分	金額(千円)
商品	1,754,801
合計	1,754,801

ニ. 貯蔵品

区分	金額(千円)
貯蔵品	14,708
合計	14,708

②流動負債

イ. 支払手形

相手先	金額(千円)
インターファームプロダクツ(株)	5,198
(株)シバタ	3,947
東北防除(株)	2,449
相子石灰(株)	1,030
ナカヤマ	481
その他	917
合計	14,025

ロ. 電子記録債務

相手先	金額(千円)
山本商事(株)	63,564
(株)ケーエス製版	16,055
(有)うねめ林業	15,763
(株)イトウ	11,077
(株)栗原弁天堂	9,582
その他	31,440
合計	147,484

ハ. 買掛金

相手先	金額(千円)
佐藤株	208,158
カネコ種苗株	151,401
福島県酒類卸株	55,419
㈲緑川建設	23,877
山本商事株	18,551
その他	373,295
合計	830,701

(3) 【その他】

該当事項はありません。

## 第7【外国為替相場の推移】

該当事項はありません。

## 第8【発行者の株式事務の概要】

事業年度	毎年9月1日から翌年8月31日まで
定時株主総会	毎年11月
基準日	毎年8月31日
株券の種類	—
剰余金の配当の基準日	毎年2月末日 毎年8月31日
1単元の株式数	100株
株式の名義書換え（注1）	
取扱場所	東京都千代田区丸の内1丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社 証券代行部
株主名簿管理人	東京都千代田区丸の内1丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社
取次所	三井住友信託銀行株式会社 全国各支店
名義書換手数料	無料
新券交付手数料	該当事項はありません。
単元未満株式の買取り	
取扱場所	東京都千代田区丸の内1丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社 証券代行部
株主名簿管理人	東京都千代田区丸の内1丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社
取次所	三井住友信託銀行株式会社 全国各支店
買取手数料	無料（注2）
公告掲載方法	電子公告により行う。ただし、事故その他やむを得ない事由によって電子公告による公告をすることができない場合は、日本経済新聞に掲載する。 公告掲載 URL <a href="https://www.grantomato.jp/company/electronic_notice/">https://www.grantomato.jp/company/electronic_notice/</a>
株主に対する特典	該当事項はありません。

- （注）1. 当社株式は、TOKYO PRO Market への上場に伴い、社債、株式等の振替に関する法律第128条第1項に規定する振替株式となることから、当該事項はなくなる予定であります。
2. 単元未満株式の買取手数料は、当社株式が TOKYO PRO Market に上場された日から「株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める金額」に変更されます。
3. 当社の株主は、その有する単元未満株式について、次に掲げる権利以外の権利を行使することができない旨、定款に定めております。
- （1）会社法第189条第2項各号に掲げる権利
  - （2）会社法第166条第1項の規定による請求をする権利
  - （3）募集株式又は募集新株予約権の割当てを受ける権利

## 第二部【特別情報】

### 第1【外部専門家の同意】

該当事項はありません。

### 第三部【株式公開情報】

#### 第1【特別利害関係者等の株式等の移動状況】

移動年月日	移動前所有者の氏名又は名称	移動前所有者の住所	移動前所有者の発行者との関係等	移動後所有者の氏名又は名称	移動後所有者の住所	移動後所有者の発行者との関係等	移動株数(株)	価格(単価)(円)	移動理由
2020年12月18日	(有)南條商店取締役南條 浩	福島県石川郡古殿町大字松川字新桑原7-2	特別利害関係者等(大株主上位10名)	グラントマト従業員持株会理事長吉田裕一	福島県須賀川市狸森字下竹ノ内9-5	特別利害関係者等(大株主上位10名)	20,000	10,000,000(500)	従業員の福利厚生の実施による
2021年5月31日	(有)南條商店取締役南條 浩	福島県石川郡古殿町大字松川字新桑原7-2	特別利害関係者(大株主上位10名)	高橋 洋	福島県須賀川市	特別利害関係者(当社取締役)	7,500	1,500,000(200)	経営参画意識の醸成・持株会退会による措置
2021年5月31日	(有)南條商店取締役南條 浩	福島県石川郡古殿町大字松川字新桑原7-2	特別利害関係者(大株主上位10名)	大越紀幸ほか22名	福島県石川郡玉川村ほか	当社の従業員	19,600	9,800,000(500)	従業員の福利厚生の実施による
2021年6月30日	(有)南條商店取締役南條 浩	福島県石川郡古殿町大字松川字新桑原7-2	特別利害関係者(大株主上位10名)	佐藤(株)代表取締役佐藤 淳	福島県郡山市中町2-7	特別利害関係者(大株主上位10名)	30,000	15,000,000(500)	関係強化による競争力の向上

(注) 1. 当社は、TOKYO Pro Market への上場を予定しております。同取引所が定める特定上場有価証券に関する有価証券上場規程の特例第115条及び同規程施行規則第106条の規定において、当社は上場日から5年間、新規上場申請日の直前事業年度(上場日が属する事業年度の前事業年度をいい、当該上場日が決算期日の翌日から定時株主総会までの間に当たる場合には、上場日が属する事業年度の前々事業年度をいう)の末日(2021年8月31日)から起算して2年前の日(2019年9月1日)から上場日の前日までの期間において、特別利害関係者等が当社の発行する株式若しくは新株予約権の譲受け若しくは譲渡(上場前の募集、売出し、特定投資家向け取得勧誘及び特定投資家向け売付け勧誘等を除き、新株予約権の行使を含む)を行っている場合には、それらの状況に係る記載内容についての記録を保存されるものとされております。

2. 特別利害関係者等の範囲は次のとおりであります。

(1) 当社の特別利害関係者…役員、その配偶者及び二親等内の血族(以下「役員等」という。)、役員等により総株主の議決権の過半数が所有されている会社並びに関係会社及びその役員

(2) 当社の大株主上位10名

(3) 当社の人的関係会社及び資本的关系会社並びにこれらの役員

(4) 金融商品取引業者等(金融商品取引法第28条第8項に規定する有価証券関連業を行う者に限る。)及びその役員並びに金融商品取引業者の人的関係会社及び資本的关系会社

3. 移動価格は、純資産方式及び類似会社比準方式により算出した価格を総合的に勘案して、当事者間での協議の上決定した価格であります。高橋洋については、取締役就任による従業員持株会退会に係る措置として、従業員持株会の退会時の精算単価と純資産方式及び類似会社比準方式により算出した価格を比較対照し、総合的に勘案して、当事者間での協議の上決定した価格であります。

## 第2【第三者割当等の概況】

### 1【第三者割当等による株式等の発行の内容】

該当事項はありません。

### 2【取得者の概況】

該当事項はありません。

### 3【取得者の株式等の移動状況】

該当事項はありません。

### 第3【株主の状況】

氏名又は名称	住所	所有株式数 (株)	株式総数に対する所有株式 数の割合 (%)
有限会社南條商店 (注) 2. 4. 7	福島県須賀川市狸森字下竹ノ内 9 番地 8	1, 112, 700	57. 95
grantマト従業員持株会 (注) 2	福島県須賀川市狸森字下竹ノ内 9 番地 5	300, 000	15. 62
南條 浩 (注) 1. 2. 4	福島県石川郡古殿町	100, 200	5. 21
南條 祥子 (注) 2. 5	福島県石川郡古殿町	75, 000	3. 90
南條 一樹 (注) 2. 6	福島県石川郡古殿町	60, 000	3. 12
石井 康雄 (注) 2. 3	福島県岩瀬郡鏡石町	50, 000	2. 60
緑川 泰由 (注) 2	福島県石川郡古殿町	40, 000	2. 08
佐藤株式会社 (注) 2	福島県郡山市中町 2 番 7 号	30, 000	1. 56
千葉 輝人 (注) 2	福島県岩瀬郡鏡石町	22, 000	1. 14
南條 淳子 (注) 2. 6	福島県須賀川市	20, 000	1. 04
吉田 正雄 (注) 2	福島県石川郡石川町	20, 000	1. 04
根本 吉蔵 (注) 2	福島県石川郡古殿町	20, 000	1. 04
所有株式数 20, 000 株未満の株主 26 名		70, 100	3. 65
計	—	1, 920, 000	100. 00

- (注) 1. 特別利害関係者等 (当社の代表取締役社長)  
 2. 特別利害関係者等 (大株主上位 10 名)  
 3. 特別利害関係者等 (当社の取締役)  
 4. 特別利害関係者等 (当社の人的関係会社及び資本的關係会社並びにこれらの役員)  
 5. 特別利害関係者等 (当社の代表取締役社長の配偶者)  
 6. 特別利害関係者等 (当社の代表取締役社長の二親等以内の血族)  
 7. 有限会社南條商店は、資産管理会社です。また、沿革に記載の当社前身である「南條商店」とは別会社になります。  
 8. 株式総数に対する所有株式数の割合は、小数点以下第 3 位を切り捨てております。

# 独立監査人の監査報告書

2022年1月18日

グラントマト株式会社  
取締役会 御中

監査法人 コスモス  
愛知県名古屋市

代表社員 公認会計士  
業務執行社員

新関 智之

業務執行社員 公認会計士

木目ヨヨ 美香子

## 監査意見

当監査法人は、株式会社東京証券取引所の特定上場有価証券に関する有価証券上場規程の特例第110条第5項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられているグラントマト株式会社の2020年9月1日から2021年8月31日までの第28期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、キャッシュ・フロー計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、グラントマト株式会社の2021年8月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する事業年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

## 監査意見の根拠

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

## 強調事項

重要な後発事象に記載されているとおり、会社は2021年9月9日開催の取締役会において、太陽光発電設備を譲渡することを決議し、2021年10月8日付で売買契約を締結した。

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。

## その他の事項

会社の2020年8月31日をもって終了した前事業年度の財務諸表は監査されていない。

## 財務諸表に対する経営者及び監査役の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監査役の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

## 財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての財務諸表に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から財務諸表に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、財務諸表の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 経営者が継続企業を前提として財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する財務諸表の注記事項が適切でない場合は、財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表の表示、構成及び内容、並びに財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

監査人は、監査役に対して、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、監査役に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

## 利害関係

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

以 上