

貸借対照表

(2021年3月31日現在)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資 産 の 部)	千 円	(負 債 の 部)	千 円
流 動 資 産	16,681,079	流 動 負 債	16,124,733
現 金 預 金	416,083	買 掛 金	484,420
売 掛 金	1,501,546	短 期 借 入 金	9,598,311
リ ー ス 投 資 資 産	7,359	1 年 以 内 長 期 借 入 金	3,880,000
商 品 及 び 製 品	2,599,660	リ ー ス 債 務	8,095
未 着 商 品	128,064	未 払 金	1,815,409
仕 掛 品	6,064,105	未 払 法 人 税 等	1,145
貯 蔵 品	879,613	未 払 事 業 所 税	2,580
漁 業 仕 込 金	263,979	未 払 消 費 税 等	23,490
前 払 費 用 金	129,871	未 払 費 用 金	70,627
短 期 貸 付 金	470,810	預 り 金	165,490
未 収 入 金	4,789,435	そ の 他	75,162
立 替 金	2,388		
仮 払 金	67,585		
デ リ バ テ ィ ブ 債 権	8,903		
貸 倒 引 当 金	△ 648,327		
固 定 資 産	4,586,917	固 定 負 債	3,654,218
有 形 固 定 資 産	3,267,435	長 期 借 入 金	3,310,000
建 物	192,161	長 期 預 り 金	10,500
構 築 物	13,932	リ ー ス 債 務	42,501
機 械 装 置	171,798	退 職 給 付 引 当 金	235,569
船 舶	1,755,281	特 別 修 繕 引 当 金	55,647
車 両 運 搬 具	13,782		
工 具 器 具 備 品	56,701		
土 地	395,925		
建 設 仮 勘 定	667,850		
無 形 固 定 資 産	18,528	負 債 合 計	19,778,952
ソ フ ト ウ ェ ア	18,240		
電 話 加 入 権	288		
投 資 そ の 他 の 資 産	1,300,953	(純 資 産 の 部)	
投 資 有 価 証 券	70,114	株 主 資 本	1,489,020
関 係 会 社 株 式	147,677	資 本	709,316
出 資 金	16,880	資 本 剰 余 金	39,693
関 係 会 社 出 資 金	468,642	資 本 準 備 金	39,693
長 期 貸 付 金	790,000	利 益 剰 余 金	740,010
貸 倒 懸 念 債 権	250,000	利 益 準 備 金	137,635
リ ー ス 投 資 資 産	38,637	そ の 他 利 益 剰 余 金	602,374
保 証 金	208,221	繰 越 利 益 剰 余 金	602,374
繰 延 税 金 資 産	285,632		
そ の 他	8,144	評 価 ・ 換 算 差 額 等	23
貸 倒 引 当 金	△ 983,000	そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金	23
資 産 合 計	21,267,996	純 資 産 合 計	1,489,044
		負 債 及 び 純 資 産 合 計	21,267,996

(注) 記載金額は各科目ごとにそれぞれ千円未満を切り捨てて表示しております。

損 益 計 算 書

(2020年 4月 1日から)
(2021年 3月 31日まで)

科 目	金 額	
	千 円	千 円
売 上 高		28,123,969
売 上 原 価		26,044,838
販 売 費 及 び 総 一 般 管 理 費		2,079,130
		1,905,061
営 業 利 益		174,069
営 業 外 収 益		
受 取 利 息	37,956	
受 取 配 当 金 入 入	152,853	
不 動 産 賃 貸 料 収 入	18,288	
雑 収	61,526	270,624
営 業 外 費 用		
支 払 利 息	81,177	
支 払 保 証 料 用 損 等 失	1,006	
不 動 産 賃 貸 差 用	20,526	
為 替 費 損	8,926	
係 船 費 損	91,825	
雑 損	42,430	245,893
経 常 利 益		198,800
特 別 利 益		
固 定 資 産 売 却 益	39,769	39,769
特 別 損 失		
固 定 資 産 廃 棄 損 失	935	
減 損 損 失	102,469	
投 資 有 価 証 券 売 却 損 失	20,600	
投 資 有 価 証 券 評 価 損 失	18,314	
貸 倒 引 当 金 繰 入 額	1,433,805	
感 染 症 関 連 損 失	314,489	
そ の 他	55,903	1,946,518
税 引 前 当 期 純 損 失		1,707,948
法 人 税 、 住 民 税 及 び 事 業 税	△ 37,242	
法 人 税 等 調 整 額	△ 62,720	△ 99,962
当 期 純 損 失		1,607,986

(注) 記載金額は各科目ごとにそれぞれ千円未満を切り捨てて表示しております。

株主資本等変動計算書

(2020年4月1日から 2021年3月31日まで)

	株 主 資 本					評価・換算 差 額 等	純資産合計
	資本金	資本剰余金	利 益 剰 余 金		株主資本合計	その他有価証券 評価差額金	
		資本準備金	利益準備金	その他利益剰余金 繰越利益剰余金			
	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円
当期首残高	709,316	39,693	137,635	2,210,360	3,097,006	△44,593	3,052,413
当期変動額							
当期純損失(△)				△1,607,986	△1,607,986		△1,607,986
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)						44,616	44,616
当期変動額合計	-	-	-	△1,607,986	△1,607,986	44,616	△1,563,369
当期末残高	709,316	39,693	137,635	602,374	1,489,020	23	1,489,044

(注) 記載金額は各科目ごとにそれぞれ千円未満を切り捨てて表示しております。

個別注記表

1. 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 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・ 子会社株式及び関連会社株式 移動平均法による原価法
- ・ その他有価証券

時価のあるもの

事業年度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)移動平均法による原価法

時価のないもの

移動平均法による原価法

② デリバティブの評価基準及び評価方法

時価法

③ たな卸資産の評価基準及び評価方法

- ・ 商 品 移動平均法に基づく原価法(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)
- ・ 製 品 売価還元法に基づく原価法(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)
- ・ 仕 掛 品 移動平均法に基づく原価法(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)
- ・ 貯 蔵 品 先入先出法に基づく原価法(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

① 有形固定資産

定率法を採用しております。ただし、1998年4月1日以降取得した建物(建物付属設備を除く)及び船舶の一部については、定額法を採用しております。

2016年4月1日以降取得した建物付属設備及び構築物に係る減価償却方法を定率法から定額法に変更しております。

② 無形固定資産

- ・ 自社利用のソフトウェア

社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法を採用しております。

(3) 引当金の計上基準

① 貸倒引当金

債権の貸倒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。

② 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度の末日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。

③ 特別修繕引当金

船舶安全法の規定による定期検査を受けなければならない船舶の当該定期検査を受けるための修繕に要する費用の支出に備えるため、将来の修繕見積額に基づき計上しております。

(4) その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

① 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き方式によっております。

② 連結納税制度の適用

マルハニチロ(株)を連結納税親会社とする連結納税制度を適用しております。

2. 表示方法の変更に関する注記

「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計算書類から適用し、計算書類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。

3. 会計上の見積りに関する注記

(1) 関係会社に対する債権の評価(Taiyo Micronesia Corporation)

未収入金	3,941,280 千円
短期貸付金	290,000 千円
長期貸付金	790,000 千円
貸倒引当金	1,433,805 千円

債権の貸倒損失に備えるため、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。取引先等の財政状態が悪化し、支払能力が低下した場合には、貸倒引当金の追加計上が必要となる可能性があります。

(2) 繰延税金資産の回収可能性

繰延税金資産	285,632 千円
--------	------------

繰延税金資産の認識は、将来の事業計画に基づく課税所得の発生時期及び金額によって見積っております。当該見積りは、将来の不確実な経済条件の変動などによって影響を受ける可能性があり、実際に発生した課税所得の時期及び金額が見積りと異なった場合、翌事業年度の計算書類において、繰延税金資産の金額に重要な影響を与える可能性があります。

4. 貸借対照表に関する注記

(1) 担保資産および担保付債務

担保に供している資産は次の通りであります。

船舶(第八新生丸)	1,492,977 千円
担保付債務は次の通りであります。	
長期借入金	450,000 千円

(2) 有形固定資産の減価償却累計額

5,257,832 千円

(3) 有形固定資産の圧縮記帳累計額

保険差益

73,956 千円

(4) 関係会社に対する金銭債権、債務は次のとおりであります。

① 短期金銭債権	4,979,682 千円
② 長期金銭債権	1,040,000 千円
③ 短期金銭債務	13,490,584 千円
④ 長期金銭債務	800,000 千円

(5) 漁業仕込金

漁撈事業における原価は、当該操業にかかる全原価を、転載までの航海日数等の比率により按分して算出しております。漁業仕込金は、操業途中において事業年度末が到来した場合の、次期以降の原価となる金額であります。

5. 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高

① 売上高	3,258,035 千円
② 営業費用	11,350,905 千円
③ 営業取引以外の取引高	268,308 千円

6. 株主資本等変動計算書に関する注記

当事業年度の末日における発行済株式の数 14,186,339 株

7. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産の発生の主な原因は、退職給付引当金、減価償却超過額及び未払賞与であります。

8. 金融商品に関する注記

(1) 金融商品の状況に関する事項

当社は、主に漁業養殖事業を行うための設備投資計画に照らして、必要な資金を親会社からの借入金及び政府系金融機関からの制度資金より調達しております。
 なお、一時的な余資または短期的な運転資金はキャッシュ・マネジメント・システムを通して、親会社よりの借入金の返済又は調達をしております。
 デリバティブ取引は、外貨建ての営業債権債務に係る為替の変動リスクに対するヘッジ取引を目的とした先物為替予約取引を利用しております。
 なお、投機的な取引は行わない方針であります。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

2021年3月31日(当期の決算日)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。

(単位:千円)

	貸借対照表計上額(※1)	時価(※1)	差額
(1) 現金及び預金	416,083	416,083	-
(2) 売掛金	1,501,546	1,501,546	-
(3) 短期貸付金(※3)	180,810	180,810	-
(4) 未収入金	4,789,435	4,789,435	-
貸倒引当金(※2)	(353,805)		
	4,435,630		
(5) 投資有価証券			
その他有価証券	23,314	23,314	-
(6) 長期貸付金(※3)	1,080,000	1,084,757	4,757
貸倒引当金(※4)	(1,080,000)		
	0		
(7) 貸倒懸念債権	250,000		
貸倒引当金(※5)	(193,000)		
	57,000		
(8) リース投資資産(※6)	45,997	45,997	-
(9) 買掛金	(484,420)	(484,420)	-
(10) 短期借入金(※7)	(9,598,311)	(9,598,311)	-
(11) 未払金	1,815,409	1,815,409	-
(12) 長期借入金(※7)	(7,190,000)	(7,177,445)	12,555
(13) リース債務(※8)	(50,597)	(50,597)	-
(14) デリバティブ取引(※9)	8,903	8,903	-

(※1)負債に計上されているものについては、()で示しております。

(※2)未収入金に対応する貸倒引当金を控除しております。

(※3)長期貸付金には、1年以内長期貸付金も含めた合計額を記載しております。

(※4)長期貸付金に対応する貸倒引当金を控除しております。

(※5)貸倒懸念債権に対応する貸倒引当金を控除しております。

(※6)リース投資資産には、1年以内リース投資資産も含めた合計額を記載しております。

(※7)長期借入金には、1年以内長期借入金も含めた合計額を記載しております。

(※8)リース債務には、1年以内リース債務も含めた合計額を記載しております。

(※9)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ます。

(注1)金融商品の時価の算定方法について

(1)現金及び預金(2)売掛金(3)短期貸付金(4)未収入金並びに(8)リース投資資産
 これらは短期間で決済されるため、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。

(5)投資有価証券

これらの時価について、株式は取引所の価格によっております。

(6)長期貸付金

長期貸付金の時価については、個別に計上している貸倒引当金を控除し、当該貸付金から発生する将来キャッシュ・フローを割り引いて現在価値を算定する方法によっております。

(7)貸倒懸念債権

貸倒懸念債権については、回収見込額に基づいて貸倒見積高を算定しているため、時価は決算日における貸借対照表計上額から現在の貸倒見積高を控除した金額に近似しており、当該価額をもって時価としております。

(9)買掛金(10)短期借入金(11)未払金並びに(13)リース債務

これらは短期間で決済されるため、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。

(12)長期借入金

長期借入金の時価については、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で割り引いて算定する方法によっております。

(14)デリバティブ取引

為替予約取引については、銀行よりの時価評価額によっております。

(注2)非上場株式(貸借対照表計上額46,800千円)及び関係会社株式(貸借対照表計上額147,677千円)は、

市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積ることができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、「(5)投資有価証券」には含めておりません。
 また、関係会社出資金(貸借対照表計上額468,642千円)についても、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積ることができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、「(5)投資有価証券」には含めておりません。

(注3)長期借入金の決算日後の返済予定額

(単位:千円)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超
長期借入金	3,880,000	352,400	477,900	297,900	658,300	1,523,500

9. 賃貸等不動産に関する注記

(1) 賃貸等不動産の状況に関する事項

当社は、千葉県袖ヶ浦市その他の地域において、賃貸用の工場設備(土地を含む)等を有しております。

(2) 賃貸等不動産の時価に関する事項

当事業年度末における当該賃貸等不動産に関する貸借対照表価額476,784千円に対し、時価は507,848千円であります。

10. 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	所在地	資本金又は出資金	事業の内容	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	科目	期末残高
			千円					千円		千円
親会社	マルハニチロ株式会社(東証一部上場)	東京都江東区	20,000,000	水産物の販売及び食品製造	被所有 直接 100%	資金の調達	資金の返済 利息の支払 債務保証	447,965 70,454 540,000	短期借入金 長期借入金	13,298,311 800,000

(2) 子会社等

種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金	事業の内容	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	科目	期末残高
			千円					千円		千円
子会社	暁魚類株式会社	千葉県袖ヶ浦市	20,000	水産物の加工販売	所有 直接 100%	水産物の売買 資金の援助 役員の兼任	-	-	貸倒懸念債権	250,000
子会社	タイヨーミクロネシアコーポレーション	ミクロネシア連邦	300,000	漁業	所有 直接 75%	水産物の売買 資金の貸付 役員の兼任	資金の回収 商品の売上 商品の仕入 利息の受取	812,500 2,698,313 6,309,322 32,154	短期貸付金 長期貸付金 未収入金	290,000 790,000 3,941,280
子会社	石巻漁業株式会社	宮城県石巻市	50,000	漁業	所有 直接 100%	水産物の売買 資材等立替 役員の兼任	資材等立替	334,963	未収入金	334,963

- (注) 1. 取引金額に消費税等は含まず、期末残高には消費税等を含んでおります。
 2. 取引条件及び取引条件の決定方針等
 当社商品の販売、購入については、価格その他の条件は当社と関連を有しない他の当事者と同様の条件によっております。
 3. 上記の子会社暁魚類株式の貸倒懸念債権等に対し、193,000千円の貸倒引当金を計上しております。
 4. 上記の子会社タイヨーミクロネシアコーポレーションの未収入金、短期貸付金及び長期貸付金に対し、1,433,805千円の貸倒引当金を計上しております。

11. 1株当たり情報に関する注記

- (1) 1株当たり純資産額 104 円 96 銭
 (2) 1株当たり当期純損失金額 113 円 35 銭

12. 重要な後発事象に関する注記

特にありません。