

## 【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】	近畿財務局長
【提出日】	2023年4月17日
【事業年度】	第48期（自 2022年1月21日 至 2023年1月20日）
【会社名】	ダイドーグループホールディングス株式会社
【英訳名】	DyDo GROUP HOLDINGS, INC.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 高松 富也
【本店の所在の場所】	大阪市北区中之島二丁目2番7号
【電話番号】	06（7166）0011
【事務連絡者氏名】	取締役執行役員財務部長 殿勝 直樹
【最寄りの連絡場所】	大阪市北区中之島二丁目2番7号
【電話番号】	06（6222）2641
【事務連絡者氏名】	取締役執行役員財務部長 殿勝 直樹
【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】

## (1) 連結経営指標等

回次	第44期	第45期	第46期	第47期	第48期
決算年月	2019年1月	2020年1月	2021年1月	2022年1月	2023年1月
売上高 (百万円)	171,553	168,256	158,227	162,602	160,130
経常利益 (百万円)	5,998	2,857	5,727	5,651	591
親会社株主に帰属する当期 純利益又は親会社株主に帰属 する当期純損失( )	3,856	1,778	3,204	3,974	507
包括利益 (百万円)	4,006	3,126	1,785	2,588	4,105
純資産 (百万円)	93,940	89,210	82,609	83,261	84,067
総資産 (百万円)	171,632	163,383	157,594	158,984	164,204
1株当たり純資産額 (円)	5,628.56	5,341.36	5,224.46	5,290.73	5,327.58
1株当たり当期純利益又は 1株当たり当期純損失( ) (円)	234.15	108.00	201.31	254.20	32.40
潜在株式調整後1株当たり 当期純利益 (円)	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	54.0	53.9	51.8	52.1	50.9
自己資本利益率 (%)	4.2	2.0	3.8	4.8	0.6
株価収益率 (倍)	23.4	40.6	25.4	18.1	-
営業活動によるキャッシュ・ フロー (百万円)	10,851	11,495	12,540	8,059	5,125
投資活動によるキャッシュ・ フロー (百万円)	16,876	15,472	7,635	6,464	5,025
財務活動によるキャッシュ・ フロー (百万円)	2,618	4,099	2,329	3,651	1,120
現金及び現金同等物の期末 残高 (百万円)	38,413	30,253	32,687	30,072	29,156
従業員数 (人)	3,912	4,160	3,922	4,029	4,122
(外、平均臨時雇用者数)	(346)	(365)	(386)	(360)	(343)

(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. 第43期より役員向け株式給付信託制度を、第46期より信託型従業員持株インセンティブ・プラン(E-Ship®)をそれぞれ導入しており、「1株当たり純資産額」の算定上、役員向け株式給付信託及びガイドグループホールディングス社員持株会専用信託口(従持信託)が保有する当社株式を期末発行済株式の総数から控除する自己株式に含めております。また、「1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失」の算定上、期中平均株式数の計算において控除する自己株式に含めております。

3. 第48期の株価収益率については、1株当たり当期純損失のため記載しておりません。

4. 「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を第48期の期首から適用しており、また、第48期の第2四半期連結会計期間よりIAS第29号「超インフレ経済下における財務報告」に従い、会計上の調整を実施した上でトルコの子会社の財務諸表を連結しており、第48期に係る主要な経営指標等については、これらの影響を反映した後の指標等となっております。

## (2) 提出会社の経営指標等

回次		第44期	第45期	第46期	第47期	第48期
決算年月		2019年 1月	2020年 1月	2021年 1月	2022年 1月	2023年 1月
営業収益	(百万円)	9,239	6,565	4,755	4,816	4,982
経常利益	(百万円)	6,829	3,990	1,868	2,381	2,278
当期純利益	(百万円)	5,768	2,436	899	1,434	1,914
資本金	(百万円)	1,924	1,924	1,924	1,924	1,924
発行済株式総数	(千株)	16,568	16,568	16,568	16,568	16,568
純資産	(百万円)	86,306	84,696	78,506	80,114	80,464
総資産	(百万円)	118,442	119,096	116,817	122,207	122,743
1株当たり純資産額	(円)	5,239.52	5,141.60	5,025.94	5,118.19	5,128.06
1株当たり配当額	(円)	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00
(うち1株当たり中間配当額)	(円)	(30.00)	(30.00)	(30.00)	(30.00)	(30.00)
1株当たり当期純利益	(円)	350.21	147.92	56.51	91.77	122.15
潜在株式調整後1株当たり 当期純利益	(円)	-	-	-	-	-
自己資本比率	(%)	72.9	71.1	67.2	65.6	65.6
自己資本利益率	(%)	7.0	2.8	1.1	1.8	2.4
株価収益率	(倍)	15.7	29.6	90.6	50.1	38.2
配当性向	(%)	17.1	40.6	106.2	65.4	49.1
従業員数	(人)	26	21	19	23	26
株主総利回り	(%)	94.4	76.6	90.1	82.3	84.4
(比較指標： 配当込みTOPIX)	(%)	(84.3)	(96.7)	(105.1)	(112.5)	(114.8)
最高株価	(円)	7,120	5,570	6,040	6,090	5,260
最低株価	(円)	5,110	4,000	2,761	4,500	4,400

- (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. 第43期より役員向け株式給付信託制度を、第46期より信託型従業員持株インセンティブ・プラン(E-Ship®)をそれぞれ導入しており、「1株当たり純資産額」の算定上、役員向け株式給付信託及びガイドグループホールディングス社員持株会専用信託口(従持信託)が保有する当社株式を期末発行済株式の総数から控除する自己株式に含めております。また、「1株当たり当期純利益」の算定上、期中平均株式数の計算において控除する自己株式に含めております。
3. 「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を第48期の期首から適用しておりますが、提出会社の経営指標等に影響はありません。
4. 最高株価及び最低株価は、2022年4月4日より東京証券取引所(プライム市場)におけるものであり、それ以前は東京証券取引所(市場第一部)におけるものであります。

## 2【沿革】

1975年 1月	清涼飲料の製造及び販売を目的として、大阪市都島区において資本金2千万円にてガイドー株式会社を設立。大同薬品工業株式会社（現・100%出資連結子会社、現・本店所在地奈良県葛城市）の清涼飲料販売の事業を引き継ぎ営業開始。
1975年11月	「ガイドーブレンドコーヒー」を発売。
1978年10月	当社特約オペレーター（当社商品を取り扱う自販機運営事業者）を組織する「ガイドーベンディング共栄会」を発足。
1983年 3月	本社を大阪市南区（現・大阪市中央区）に移転。
1984年 6月	商号をガイドードリンコ株式会社に変更。
1991年 4月	奈良県北葛城郡新庄町（現・奈良県葛城市）に大同薬品工業株式会社工場を新設し、医薬品等（飲用）の受託生産の本格的取扱いを開始。
1992年 7月	大同薬品工業株式会社の減資に伴い、同社を子会社化。
1992年11月	「ガイドーデミタスコーヒー」を発売。
1994年 1月	株式の額面金額500円を50円に変更のため、株式会社ティーアンドティー（形式上の存続会社）と合併。
1998年10月	医薬品を含めた総合飲料事業の本格的推進のため、大同薬品工業株式会社の全株式を取得し、完全子会社化。
2000年 4月	海洋深層水を使用した飲料の取扱いのため、高知県室戸市に株式会社タケナカと合併で清涼飲料等の製造会社、ガイドー・タケナカビバレッジ株式会社（持分法適用関連会社）を設立。
2000年 5月	海洋深層水を使用した水分補給飲料「MIU（ミウ）」を発売。
2001年 8月	東京証券取引所市場第二部に株式を上場。
2001年 9月	本社及び中部自販機管理センターにおいてISO14001の認証を取得。（2019年9月、グループ全体のサステナビリティプログラムを構築し、認証は返上）
2002年 8月	静岡県袋井市に中部カーラ・コマース株式会社と合併で販売会社、株式会社ガイドービバレッジ静岡（現・66.6%出資連結子会社）を設立。
2003年 1月	当社株式、東京証券取引所市場第一部銘柄に指定。
2003年 6月	東京都港区に販売会社として株式会社ガイドービバレッジ東京（イー・ドリンコ東京株式会社に商号変更、2010年3月に販売会社6社と吸収合併を行い、ガイドービバレッジサービス株式会社に商号変更）を設立。
2003年 8月	愛媛県西条市に販売会社としてイー・ドリンコ四国株式会社（2004年11月に商号変更、100%出資連結子会社）を設立。
2003年10月	販売会社として株式会社宝泉社（イー・ドリンコ株式会社に商号変更、100%出資連結子会社、本店所在地静岡県三島市）の全株式を取得。
2003年12月	大同薬品工業株式会社工場においてISO9001の認証を取得。
2004年 7月	埼玉県草加市に販売会社として株式会社ガイドービバレッジ埼玉（イー・ドリンコイースト株式会社に商号変更、2010年3月にガイドービバレッジサービス株式会社に合併し解散）を設立。
2005年 2月	大阪市平野区に販売会社として株式会社ガイドービバレッジ大阪（イー・ドリンコ大阪株式会社に商号変更、2010年3月にガイドービバレッジサービス株式会社に合併し解散）を設立。
2005年 9月	本社を大阪市北区（現在地）に移転。
2005年11月	イー・ドリンコ四国株式会社とイー・ドリンコ株式会社が合併、イー・ドリンコ株式会社（2010年3月にガイドービバレッジサービス株式会社に合併し解散）として営業を開始。
2006年 2月	川崎市川崎区に販売会社としてイー・カナゾン株式会社（イー・ドリンコ神奈川株式会社に商号変更、2010年3月にガイドービバレッジサービス株式会社に合併し解散）を設立。
2006年12月	株式会社ガイドードリンコサービス栃木（株式会社ガイドードリンコサービス関東に商号変更、現・50%出資連結子会社）の株式を取得し、持分法適用関連会社とする。
2007年 3月	大阪市東成区にイー・ドリンコ株式会社と林一二株式会社との合併で販売会社、センタンビバレッジ株式会社（51%出資連結子会社）を設立。
2007年 8月	茨城県ひたちなか市に販売会社としてイー・ドリンコ関東株式会社（2010年3月にガイドービバレッジサービス株式会社に合併し解散）を設立。
2007年11月	イー・ドリンコ株式会社が林一二株式会社の所有するセンタンビバレッジ株式会社の全株式を取得し、100%出資子会社とする。
2008年 7月	中国市場における飲料ビジネスの展開を図ることを目的として、中国上海市に上海大徳多林克商貿有限公司（100%出資連結子会社）を設立。

2008年 9月	新潟市中央区に販売会社としてイー・ドリンコ新潟株式会社（2010年3月にダイドービバレッジサービス株式会社に合併し解散）を設立。 イー・ドリンコ大阪株式会社がセンタンビバレッジ株式会社を吸収合併。
2008年12月	中国上海市に上海大徳多林克商貿有限公司の子会社として、上海大徳鼎徳商貿有限公司（2012年4月に全出資持分を売却）を設立。
2009年 1月	高知県高知市に株式会社タケナカと合併で販売会社、イー・ドリンコ高知株式会社（持分法適用関連会社、ダイドー・タケナカベンディング株式会社に商号変更、高知県南国市に移転）を設立。
2009年 5月	株式会社秋田ダイドーの株式を取得し、持分法適用関連会社とする。
2009年 8月	株式会社群馬ダイドーの株式を取得し、持分法適用関連会社とする。
2010年 1月	大阪市北区にダイドービジネスサービス株式会社（100%出資連結子会社）を設立。
2010年 3月	イー・ドリンコ東京株式会社を存続会社とし、イー・ドリンコ株式会社、イー・ドリンコイースト株式会社、イー・ドリンコ大阪株式会社、イー・ドリンコ神奈川株式会社、イー・ドリンコ関東株式会社及びイー・ドリンコ新潟株式会社を消滅会社とする吸収合併を行い、ダイドービバレッジサービス株式会社（現・66.6%出資連結子会社）に商号を変更。
2012年 4月	上海米源飲料有限公司の出資持分を取得し、持分法適用関連会社とする。（2016年7月に全出資持分を売却）
2012年 6月	株式会社たらみの発行する全株式を取得し、100%出資子会社とする。
2013年12月	ロシア市場における飲料ビジネスの展開を図ることを目的として、ロシアモスクワ市にDyDo DRINCO RUS, LLCを設立。（2020年1月に清算決議）
2015年12月	Milk Specialities Distribution Sdn.Bhd.の株式を51%取得し連結子会社とする。（2015年12月にDyDo Mamee Distribution Sdn. Bhd.に商号変更、2019年10月に株式の追加取得により100%連結子会社とし、2019年11月にDyDo DRINCO Malaysia Sdn. Bhd.に商号変更、2020年10月に全株式を譲渡し、連結の範囲から除外） MDD Beverage Sdn. Bhd.の出資持分を取得し、持分法適用関連会社とする。（2019年1月に出資持分の一部を売却し、持分法適用の範囲から除外、2019年12月に全出資持分を売却）
2016年 2月	トルコ共和国の大手食品グループYildiz Holding A. .の製造子会社3社Della Gıda Sanayi ve Ticaret A. .、BaharSu Sanayi ve Ticaret A. .、I Mevsim Meyve Suları Pazarlama A. .（I Mevsim Meyve Suları Pazarlama A. .は2018年10月、BaharSu Sanayi ve Ticaret A. .は2022年9月にDella Gıda Sanayi ve Ticaret A. .に合併し解散）の株式を90%ずつ取得。製造子会社3社及びDella Gıda Sanayi ve Ticaret A. .の販売及びマーケティング子会社Link çecekSatı ve Pazarlama A. .（DyDoDRINCO TURKEY çecekSatı ve Pazarlama A. .に商号変更）を連結子会社とする。（いずれも現・100%出資連結子会社） 持株会社体制への移行に先立ち、大阪市北区にダイドードリンコ分割準備株式会社（ダイドードリンコ株式会社へ商号変更、100%出資連結子会社）を設立。
2016年 3月	鳥取県米子市にダイドーウエストベンディング株式会社（ダイドーベンディングジャパン株式会社へ商号変更、現・66.6%出資連結子会社）を設立。
2017年 1月	持株会社体制へ移行し、商号をダイドーグループホールディングス株式会社に変更。国内飲料事業は会社分割によりダイドードリンコ株式会社に承継。
2017年12月	Della Gıda Sanayi ve Ticaret A. .がミネラルウォーターの製造販売を行うMerpezTicaret Turizm Gıda Tarım Pazarlama Emlak n aatSanayi thalat ve hracat Limited irketi（Mavida Gıda Pazarlama Sanayi ve Ticaret thalat hracatA. .に商号変更）の株式を取得し、非連結持分法非適用子会社（現・100%出資連結子会社）とする。
2018年 6月	ダイドードリンコ株式会社が大阪市北区に澁澤倉庫株式会社と合併でダイドー・シブサワ・グループロジスティクス株式会社（持分法適用関連会社）を設立。
2019年 1月	大阪市北区にダイドーフーマ株式会社（100%出資連結子会社）を設立。
2019年 4月	ダイドードリンコ株式会社が国津商事株式会社（ダイドーベンディング近畿株式会社に商号変更）の株式を取得し、持分法適用関連会社とする。
2019年 9月	トルコ共和国で製造する飲料の輸出拡大を目的に、イギリスにDella Gıda Sanayi ve Ticaret A. .の子会社としてDyDo DRINCO UK Ltd（100%出資連結子会社）を設立。
2021年 1月	ダイドードリンコ株式会社が株式会社光藤と合併でダイドー光藤ビバレッジ株式会社（51%出資連結子会社）を設立。
2022年 4月	東京証券取引所の市場再編に伴い、当社株式を市場第一部からプライム市場へ移行。
2023年 1月	大阪市北区にダイドードリンコ株式会社がアサヒ飲料株式会社との共同株式移転によりダイナミックベンディングネットワーク株式会社を設立（66.6%出資連結子会社）。 ダイナミックベンディングネットワーク株式会社は、ダイドービバレッジサービス株式会社、株式会社ダイドービバレッジ静岡、ダイドーベンディングジャパン株式会社、アサヒ飲料販売株式会社、株式会社ミチノク及び九州アサヒ飲料販売株式会社を傘下におき、自販機による直販事業を一体的に運営する体制とする。

### 3【事業の内容】

当社グループは、当社及び子会社16社、持分法適用関連会社6社、非連結持分法非適用子会社2社、持分法非適用関連会社1社により構成されております。

当社グループの主な事業の内容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[連結財務諸表等] (1) 連結財務諸表[注記事項] (セグメント情報等) に掲げるセグメントの区分と同一であります。

#### (1) 国内飲料事業

ガイドードリンコ(株)及び販売会社9社が、主に、ガイドードリンコ(株)が企画開発しグループ外の飲料製造業者に容器等の資材を支給して製造委託した各種清涼飲料を、自販機とコンビニエンスストア等の店頭を通して消費者に販売しております。海洋深層水を原料に使用した清涼飲料を製造するガイドー・タケナカビバレッジ(株)にも製造委託を行っております。また、大同薬品工業(株)が製薬会社と業務提携して製造するドリンク剤(医薬部外品)を自販機で販売しております。

#### (2) 海外飲料事業

##### (中国)

上海大徳多林克商貿有限公司が、日本のガイドードリンコ(株)より商品を仕入れ、コンビニエンスストア等の店頭を通して消費者に販売しております。

##### (ロシア)

DyDo DRINCO RUS,LLCが、日本のガイドードリンコ(株)より商品を仕入れ、自販機で販売しております。なお、同社は、2020年1月15日の取締役会にて、清算手続きに入ることを決議しており、2023年1月期より連結の範囲から除外しております。

##### (トルコ)

Della Gıda Sanayi ve Ticaret A. .及び他製造会社1社にて清涼飲料の製造販売を行っております。また、Della Gıda Sanayi ve Ticaret A. .の販売子会社のDyDoDRINCO TURKEY çecekSatı ve Pazarlama A. .が、各製造会社で製造された清涼飲料等を店頭を通じてトルコ国内や海外市場の消費者へ販売しております。

##### (イギリス)

Della Gıda Sanayi ve Ticaret A. .の販売子会社であるDyDoDRINCO UK Ltdが、Della Gıda Sanayi ve Ticaret A. .より商品を仕入れ、イギリス国内にて清涼飲料等を販売しております。

#### (3) 医薬品関連事業

大同薬品工業(株)が、主にグループ外の製薬会社等から受託したドリンク剤(医薬品・医薬部外品・清涼飲料水表示)の製造を行うほか、一部、当社グループで販売する清涼飲料を製造しております。

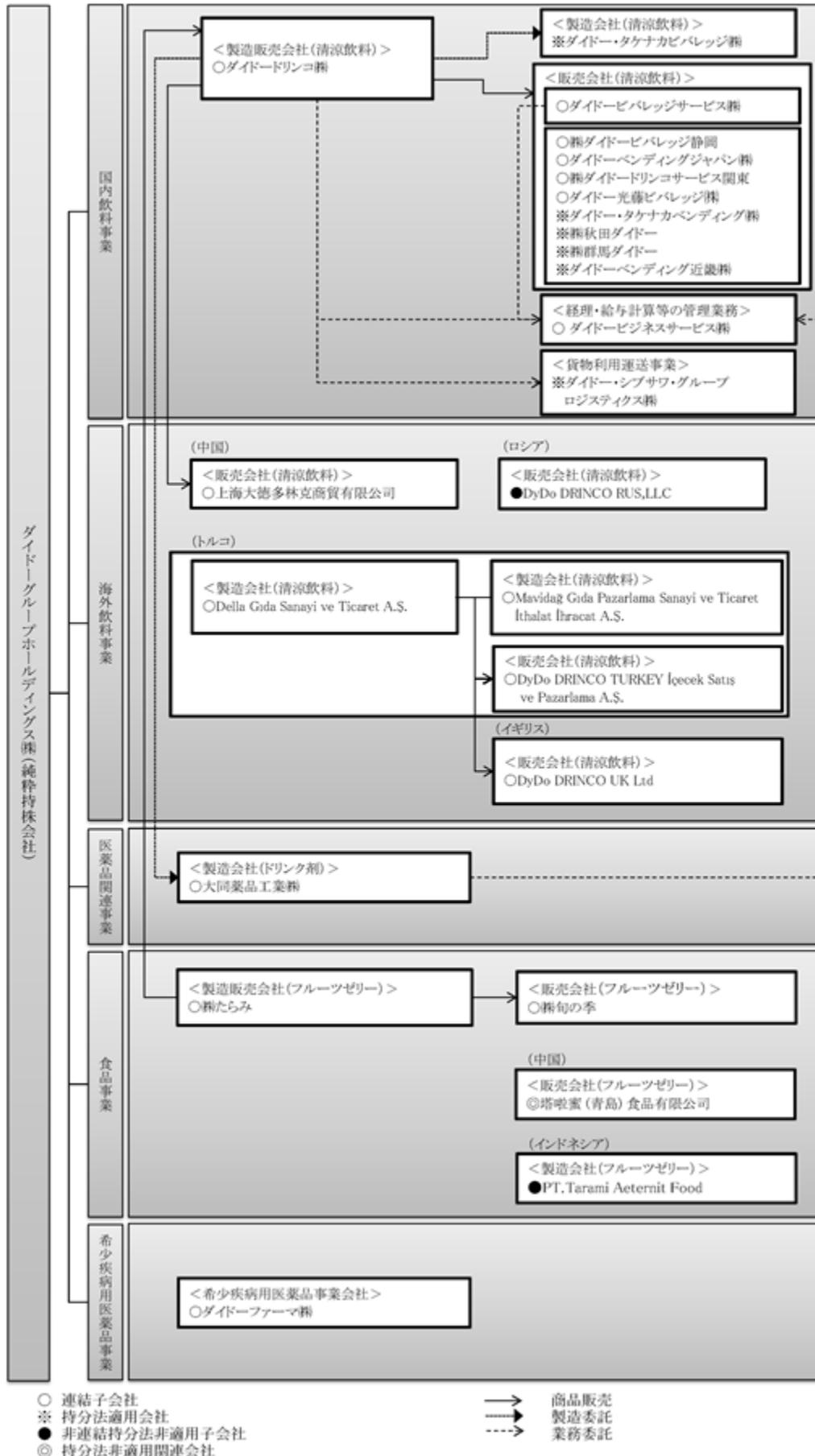
#### (4) 食品事業

株)たらみが、主にフルーツゼリーの製造及び販売を行っております。

#### (5) 希少疾病用医薬品事業

ガイドーファーマ(株)が、希少疾病の医療用医薬品を提供するため、優良なパイプライン獲得に向けた活動を続けております。

なお、当社は、有価証券の取引等の規制に関する内閣府令第49条第2項に規定する特定上場会社等に該当しており、これにより、インサイダー取引規制の重要事実の軽微基準については連結ベースの数値に基づいて判断することとなります。



(注) PT.Tarami Aeternit Food、DyDo DRINCO RUS,LLCは休眠会社であります。

## 4【関係会社の状況】

名称	住所	資本金	主要な事業内容	議決権の所有割合又は被所有割合(%)	関係内容
(連結子会社) ダイドードリンコ(株) (注)4、7	大阪市北区	350 百万円	清涼飲料等の販売	100	経営管理 資金貸借関係 債務の保証 役員の兼任 有
(連結子会社) ダイドービバレッジサー ビス(株) (注)2	大阪市北区	50 百万円	清涼飲料等の販売 業務受託	100 (100)	経営管理 資金貸借関係 役員の兼任 有
(連結子会社) ダイドービジネスサー ビス(株) (注)2	大阪市北区	50 百万円	営業事務、経理、 給与計算等の管理 業務受託	100 (100)	経営管理 資金貸借関係 役員の兼任 有
(連結子会社) (株)ダイドービバレッジ静岡 (注)2	静岡県袋井市	50 百万円	清涼飲料等の販売	100 (100)	経営管理 役員の兼任 有
(連結子会社) ダイドーベンディングジャ パン(株) (注)2	鳥取県米子市	70 百万円	清涼飲料等の販売	100 (100)	経営管理
(連結子会社) (株)ダイドードリンコサー ビス関東 (注)2、3	栃木県下都賀 郡壬生町	46 百万円	清涼飲料等の販売	50 (50)	経営管理 役員の兼任 有
(連結子会社) ダイドー光藤ビバレッジ(株) (注)2	愛媛県今治市	50 百万円	清涼飲料等の販売	51 (51)	経営管理
(連結子会社) 上海大徳多林克商貿有限公 司 (注)4	中国上海市	1,317 百万円	清涼飲料等の販売	100	経営管理 役員の兼任 有
(連結子会社) Della Gıda Sanayi ve Ticaret A. . (注)4、6	トルコ イスタンブ ール市	966 百万リラ	清涼飲料等の製造	100	経営管理 資金貸借関係 債務の保証 役員の兼任 有
(連結子会社) DyDo DRINCO TURKEY çecek Satı ve Pazarlama A. . (注)2、4	トルコ イスタンブ ール市	10 百万リラ	清涼飲料等の販売	100 (100)	経営管理 債務の保証
(連結子会社) Mavida Gıda Pazarlama Sanayi ve Ticaret thalat hrcatA. . (注)2、5	トルコ ムーラ市	5 百万リラ	清涼飲料等の製造	100 (100)	経営管理 債務の保証
(連結子会社) DyDo DRINCO UK Ltd (注)2、4	イギリス ロンドン	2 百万ポンド	清涼飲料等の販売	100 (100)	経営管理

名称	住所	資本金	主要な事業内容	議決権の所有割合又は被所有割合(%)	関係内容
(連結子会社) 大同薬品工業(株)	奈良県葛城市	100 百万円	ドリンク剤(医薬品、医薬部外品、清涼飲料水表示)等の製造販売	100	経営管理 資金貸借関係 役員の兼任 有
(連結子会社) (株)たらみ (注)4、8	長崎県長崎市	310 百万円	フルーツゼリー等の製造販売	100	経営管理 資金貸借関係 役員の兼任 有
(連結子会社) (株)旬の季 (注)2	長崎県諫早市	3 百万円	フルーツゼリー等の販売	100 (100)	経営管理
(連結子会社) ガイドーファーマ(株)	大阪市北区	100 百万円	医療用医薬品、医療用機械機器等の製造・販売	100	経営管理 資金貸借関係 役員の兼任 有
(持分法適用関連会社) ガイドー・タケナカピバレッジ(株) (注)2	高知県室戸市	20 百万円	清涼飲料等の製造販売	45 (45)	経営管理
(持分法適用関連会社) ガイドー・タケナカベンディング(株) (注)2	高知県南国市	40 百万円	清涼飲料等の販売	35 (35)	経営管理
(持分法適用関連会社) (株)秋田ガイドー (注)2	秋田県秋田市	15 百万円	清涼飲料等の販売	35 (35)	経営管理
(持分法適用関連会社) (株)群馬ガイドー (注)2	群馬県佐波郡玉村町	39 百万円	清涼飲料等の販売	35 (35)	経営管理
(持分法適用関連会社) ガイドーベンディング近畿(株) (注)2	兵庫県川西市	46 百万円	清涼飲料等の販売	35 (35)	経営管理
(持分法適用関連会社) ガイドー・シブサワ・グループロジスティクス(株) (注)2	大阪市北区	25 百万円	貨物利用運送事業	49 (49)	経営管理

(注)1. 有価証券届出書または有価証券報告書を提出している会社はありません。

- 議決権の所有割合の( )内は、間接所有割合で内数であります。
- 持分は100分の50以下であります。実質的に支配しているため、子会社としたものであります。
- 特定子会社に該当しております。
- Della Gıda Sanayi ve Ticaret A. .は、2022年9月8日付でMavida Gıda Pazarlama Sanayi ve Ticaret thalat hracatA. .の発行する全ての株式を追加取得いたしました。これに伴い、Mavida Gıda Pazarlama Sanayi ve Ticaret thalat hracatA. .の議決権比率は100%になりました。
- Della Gıda Sanayi ve Ticaret A. .は、2022年9月30日付でBaharSu Sanayi ve Ticaret A. .を吸収合併いたしました。
- ガイドードリンク株式会社については、売上高(連結会社相互間売上高を除く。)の連結売上高に占める割合が10%を超えておりますが、当連結会計年度における国内飲料事業セグメントの売上高に占める当該連結子会社の売上高の割合が100分の90を超えているため、主要な損益情報の記載を省略しております。
- 株式会社たらみについては、売上高(連結会社相互間売上高を除く。)の連結売上高に占める割合が10%を超えておりますが、当連結会計年度における食品事業セグメントの売上高に占める当該連結子会社の売上高の割合が100分の90を超えているため、主要な損益情報の記載を省略しております。

## 5【従業員の状況】

## (1) 連結会社の状況

2023年1月20日現在

セグメントの名称	従業員数(名)
国内飲料事業	2,806 (72)
海外飲料事業	706 (-)
医薬品関連事業	318 (14)
食品事業	254 (257)
希少疾病用医薬品事業	12 (-)
全社(共通)	26 (-)
合計	4,122 (343)

- (注) 1. 従業員数は就業員数であり、臨時雇用者数は、年間の平均人員を( )外数で記載しております。  
2. 全社(共通)として記載されている従業員数は、持株会社である当社の従業員数であります。

## (2) 提出会社の状況

2023年1月20日現在

従業員数(名)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(円)
26	40.2	10.3	8,787,214

セグメントの名称	従業員数(名)
全社(共通)	26
合計	26

- (注) 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) 労働組合の状況

当社グループには、ガイドードリンコ株式会社及び一部の連結子会社が一体となったガイドー労働組合及びガイドー管理職労働組合が組織されております。2023年1月20日現在の組合員数は、1,511名で、上部団体はありません。

なお、労使関係は円滑に推移しております。

## 第2【事業の状況】

### 1【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において当社グループが判断したものであります。

#### (1) 会社の経営の基本方針

当社グループは、国内飲料事業を取り巻く経営環境が大きく変化する中、グループ一丸となって将来の持続的成長をめざすべく、2014年に「グループ理念・グループビジョン」「グループスローガン」を制定しております。

「人と、社会と、共に喜び、共に栄える。その実現のためにDyDoグループは、ダイナミックにチャレンジを続ける。」というグループ理念は、創業以来培ってきた「共存共栄」の精神を謳っております。お客様、従業員、取引先、地域社会、株主といったすべてのステークホルダーの皆様との共存共栄を図りながら、企業の成長とともに従業員が成長していくために、チャレンジする企業風土の醸成に取り組み、当社グループの文化である「共存共栄」の精神を未来へとつないでまいります。

<p><b>グループ理念</b></p> <p>人と、社会と、共に喜び、共に栄える。</p> <p>その実現のためにDyDoグループは、ダイナミックにチャレンジを続ける。</p> <p><b>グループビジョン</b></p> <p><b>DyDoはお客様と共に。</b> 高い品質にいつもサプライズを添えて、「オンリーDyDo」のおいしさとお健康をお客様にお届けします。</p> <p><b>DyDoは社会と共に。</b> グループ全体で生み出す製品・企業活動「オールDyDo」が、豊かで元気な社会づくりに貢献します。</p> <p><b>DyDoは次代と共に。</b> 国境も既存の枠組みも越えて、次代に向けて「DyDoスタンダード」を創造します。</p> <p><b>DyDoは人と共に。</b> 飽くなき「DyDoチャレンジ」で、DyDoグループに関わるすべての人の幸せを実現します。</p>	<p><b>グループスローガン</b></p> <p>こころとからだに、 おいしいものを。</p> 
---	--

また、当社グループのコアビジネスである国内飲料事業は、清涼飲料という消費者の皆様のご日常生活に密着した製品を取り扱っており、セグメント売上高の約80%は地域社会に根差した自販機を通じた販売によるものです。また、自社工場を持たず、生産・物流を全国の協力業者に委託するファブレス経営により、当社は製品の企画・開発と自販機オペレーションに経営資源を集中し、業界有数の自販機網は当社グループの従業員と共栄会（当社商品を取り扱う自販機運業者）により管理しております。

このような当社独自のビジネスモデルは、ステークホルダーの皆様との信頼関係によって成り立っていることから、「人と、社会と、共に喜び、共に栄える。」ことが会社としての責務であり、経営上の最重要課題であると認識しております。そして、その実現のために、「ダイナミックにチャレンジを続けていく」ための基盤として、透明・公正かつ迅速・果敢な意思決定を行うための仕組みであるコーポレート・ガバナンスを継続的に改善していくことが、株主共同の利益に資するものと考えております。

## (2) 経営戦略等

当社グループは、「人と、社会と、共に喜び、共に栄える。その実現のためにDyDoグループは、ダイナミックにチャレンジを続ける。」のグループ理念のもと、2030年のありたい姿を示す「グループミッション2030」“世界中の人々の楽しく健やかな暮らしを創造するDyDoグループへ”を定めております。SDGsのめざす未来の実現に、事業を通じて貢献することが私たちのミッションであり、持続可能な社会の実現によって、私たちも持続的に成長することができると思いが、その背景にあります。「共存共栄」の精神は、SDGsの原則である「誰一人取り残さない」にも通じるものです。2030年に向け、世界中の人々が楽しく健やかに暮らせる持続可能な社会の実現に貢献し、社会価値・環境価値・経済価値の創出による持続的成長と中長期的な企業価値向上をめざしてまいります。

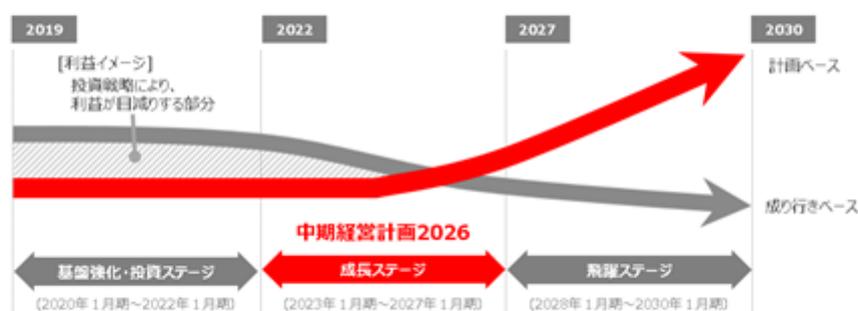
## グループミッション2030

世界中の人々の楽しく健やかな暮らしを  
創造するDyDoグループへ

「グループミッション2030」では、グループ理念・グループビジョンのもと、2030年までに成し遂げるべきミッションを4つのテーマごとに示し、その達成に向けたロードマップを描いております。具体的には、2030年までの期間を「基盤強化・投資ステージ」「成長ステージ」「飛躍ステージ」の3つに区分し、それぞれのステージに応じた事業戦略を推進することにより、競争優位性の高いビジネスモデルを構築してまいります。現在は、将来の飛躍に向けた「成長ステージ」として、2023年1月期を初年度とする5か年の「中期経営計画2026」に取り組み、国内飲料事業の再成長に注力しつつ、長期視点での事業育成に取り組んでおります。

## グループミッション2030のロードマップ

グループミッション2030の実現に向け、2030年までの期間を、3つのステージに区分  
「成長ステージ」は、国内飲料事業の再成長に注力しつつ、長期視点での事業育成を図る



また、当社グループは、「グループミッション2030」実現への取り組みを通じて、サステナビリティ経営を推進してまいります。近年、地球規模での人口の増加や、それに伴う資源・エネルギー・食料の逼迫、環境問題、高齢社会の到来や格差の拡大等、企業が直面している課題は多岐にわたっております。このような環境や社会の変化による潜在的なリスクに備えると共に、事業を通じて社会的課題の解決を図り、豊かで持続可能な社会の実現へ貢献していくことが、企業としての責務であります。当社グループは、「中期経営計画2026」のスタートにあたり、サステナビリティの観点から、中長期的な経営課題について議論し、「グループミッション2030」の実現に向けた8つのマテリアリティを特定いたしました。当社グループのマテリアリティへの取り組みを通じて、世界中の人々が楽しく健やかに暮らせる持続可能な社会の実現に貢献し、社会価値・環境価値・経済価値の創出による持続的成長と中長期的な企業価値向上をめざしてまいります。

## 2030年のありたい姿の実現に向けた8つのマテリアリティ



世界中の人々の楽しく健やかな暮らしを創造するDyDoグループへ

### (3) 経営上の目標達成状況を判断するための客観的な指標

当社グループは、「グループミッション2030」の経営指針として、社会価値・環境価値・経済価値の創出に向けた定性的・定量的な指標を以下の通り定めております。

## 「グループミッション2030」の経営指針

**社会価値** 世界中の人々が楽しく健やかに暮らすことのできる持続可能な社会の実現に貢献する

世界中の人々の楽しく健やかな暮らしを  
創造するDyDoグループへ

**環境価値** 2030年までに自販機ビジネスにおける  
カーボンニュートラルをめざす  
(自社排出+自販機の電力消費による排出<sup>\*1</sup>)

2030年までに 国内飲料事業<sup>\*2</sup>  
自社排出  
(Scope 2) **カーボンニュートラル**  
グループ国内主要子会社<sup>\*3</sup> CO<sub>2</sub> 50%<sup>\*4</sup>削減 (2020年度対比)

<sup>\*1</sup> タイドービバレッジサービスによるオペレーション自販機のCO<sub>2</sub>排出量 (Scope 3)  
<sup>\*2</sup> タイドードリンク、タイドービバレッジサービス、タイドービジネスサービス  
<sup>\*3</sup> タイドードリンク、タイドービバレッジサービス、タイドービジネスサービス、  
大興薬品工業、たらみ  
<sup>\*4</sup> 売上高単単位 (対象グループ会社の排出量合計+売上高合計) にて算出

**経済価値** 中長期的な企業価値向上の実現めざす

2030年1月期 連結ROIC

**8%以上**

※ 投下資本はセグメントへの投下分



当社グループは、環境に関するマテリアリティとして「脱炭素社会・循環型社会への貢献」を掲げ、2022年1月に、TCFD（気候関連財務情報開示タスクフォース）による提言への賛同を表明すると共に、グループとしてのCO2排出削減目標を設定しております。TCFD提言では、「ガバナンス」「リスク管理」「戦略」「指標と目標」の4つの項目に基づいて開示することを推奨しております。当社グループのTCFDのフレームワークに基づく気候関連情報は、以下の通りであります。

### ・ガバナンス

#### (a) 気候関連のリスクと機会についての取締役会による監視体制

当社グループは、事業を通じて社会的課題の解決に貢献すべくサステナビリティ課題への取り組みを強化し、持続的成長の実現と中長期的な企業価値向上をめざしています。当社グループのサステナビリティ経営全体の方針の検討及び承認、全社的なサステナビリティプログラムの決定及び改善指示等を行うことにより、当社グループのコーポレートブランドの価値向上を図ることを目的として、「グループサステナビリティ委員会」を年2回開催するほか、必要に応じて都度開催することとしています。取締役会は、「グループサステナビリティ委員会」において検討・協議された内容について報告を受けることにより、当社グループの気候変動リスクと機会への対応方針及び実行計画について監督を行う体制としております。

#### (b) 気候関連のリスクと機会を評価・管理する上での経営者の役割

代表取締役社長は、当社グループのサステナビリティ経営における最高責任者として、「グループサステナビリティ委員会」の委員長の職務を担っております。

### ・リスク管理

#### (a) 気候関連リスクの特定・評価プロセス

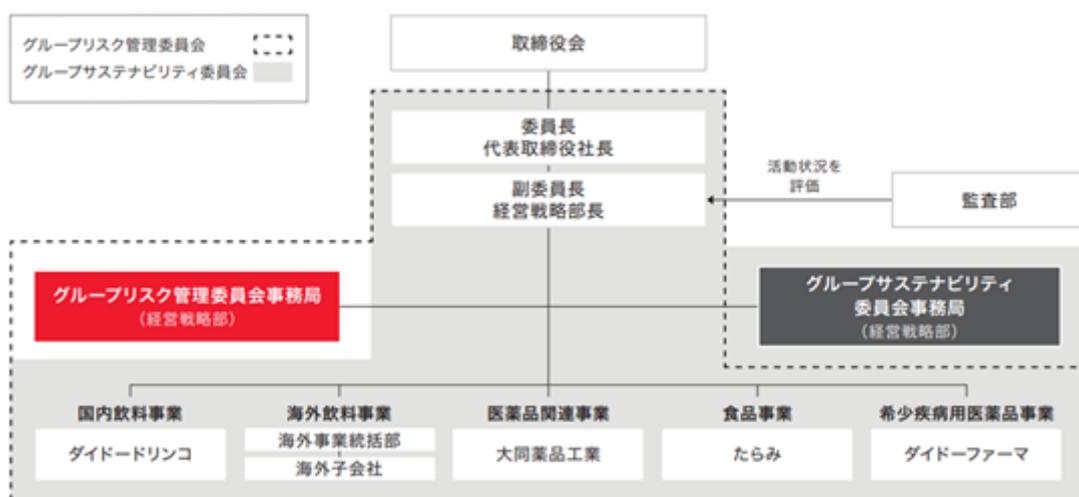
当社グループは、TCFDが提唱するフレームワークに則り、シナリオ分析の手法を用いて、2050年時点における外部環境の変化を予測し、気候変動が事業に与えるリスクや機会についての分析を実施いたしました。2023年1月期は、国内飲料事業、医薬品関連事業及び食品事業に関するシナリオ分析を実施したほか、当社グループのビジネスにおいて、最も影響度の高い国内飲料事業における財務インパクトを試算いたしました。

#### (b) 気候関連リスクの管理プロセス及びグループリスク管理との統合状況

事業の持続的成長を実現するためには、環境や社会の変化を適切に把握し、事業におけるリスクの低減と機会の最大化に取り組む必要があるものと認識しております。当社グループは、リスクマネジメントとサステナビリティ経営の推進の進捗管理（サステナビリティプログラム）を連動させるべく、代表取締役社長を委員長とする「グループリスク管理委員会」「グループサステナビリティ委員会」を設置し、両委員会を中心としたそれぞれの取り組みを連動させながらマネジメントを行っております。

気候関連リスクは中長期的に顕在化する可能性を有することから、短期のみならず、中長期の時間軸で、低炭素社会への移行に伴うリスク及び気候変動の顕在化に伴う物理的リスクを評価する体制を構築すべく取り組みを進めております。

グループリスク管理委員会とグループサステナビリティ委員会の運営体制



## .戦略

(a) 当社グループの気候関連のリスクと機会の概要と事業及び財務への影響

シナリオ分析に基づく気候関連リスク・機会の評価結果は、以下の通りであります。

(移行リスク)注釈のない記載については、中核事業である国内飲料事業を対象としています。

リスク/機会項目		事業インパクト		現時点で実施している対応策		
中分類	小分類	リスク/機会	考察	1.5	4	
政策・規制	カーボン プライシ ング	リスク	炭素税導入に伴う、自販機オペレーションコスト、自販機調達にかかるコスト、配送費の増加			<ul style="list-style-type: none"> <li>・スマート・オペレーションの推進</li> <li>・ルート車両のEV化の導入検討</li> <li>・ダイドー・シブサワ・グループロジスティクス株式会社による配送の最適化</li> <li>・自販機の長寿命化：2030年までに15年</li> </ul>
		リスク	炭素税導入に伴う、自販機設置先の電気代負担によるコスト増、自販機引上げリスク			<ul style="list-style-type: none"> <li>・省エネ自販機の展開</li> <li>・自販機ビジネスのカーボンニュートラルの検討</li> </ul>
		リスク	炭素税の導入により、原材料コスト、包材コスト、エネルギーコスト、物流費など、製造に関連する全般的な費用が高騰 医薬品関連事業・食品事業			<ul style="list-style-type: none"> <li>・省エネに向けた改善活動及び再生可能エネルギーの導入検討</li> <li>・調達先の分散などの検討</li> </ul>
		機会	炭素税導入に伴う、カーボンニュートラルに対応した自販機のニーズの上昇			<ul style="list-style-type: none"> <li>・計画的な新品自販機の展開</li> <li>・自販機ビジネスのカーボンニュートラルの検討</li> </ul>
		リスク	廃棄処理時に排出するCO <sub>2</sub> への炭素税導入に伴う、廃棄に関わる処理費用（商品・自販機）の増加			<ul style="list-style-type: none"> <li>・容器のリデュース</li> <li>・ラベルを極小化した商品展開</li> <li>・自販機の長寿命化：2030年までに15年</li> </ul>
市場	需要の 変化	リスク	消費者や自販機設置先から、環境負荷が高い商品や販売チャネルが選ばれなくなる			<ul style="list-style-type: none"> <li>・自販機ビジネスのカーボンニュートラルの検討</li> <li>・環境配慮型商品の開発</li> </ul>
		機会	消費者や自販機設置先から、環境負荷が低い商品や販売チャネルが選ばれるようになる			<ul style="list-style-type: none"> <li>・「みんなの LOVE the EARTH PROJECT」の推進</li> </ul>

従業員一人ひとりが事業活動のみならず、自身の日常生活においても環境配慮を意識した行動を促進する取り組み

(物理的リスク)注釈のない記載については、中核事業である国内飲料事業を対象としています。

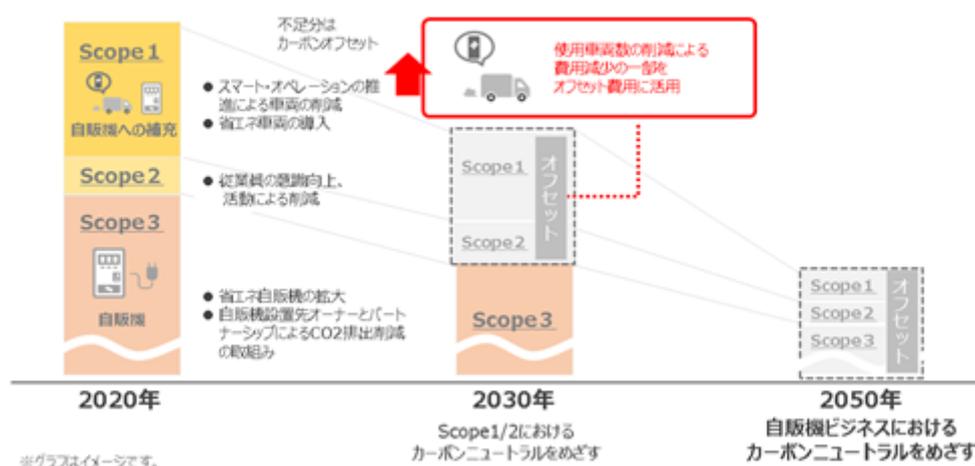
リスク/機会項目			事業インパクト			現時点で実施している対応策
中分類	小分類	リスク/機会	考察	1.5	4	
慢性	平均気温上昇	リスク	コーヒー豆などの原材料において、調達先が限定されることによる調達コスト増、品質の低下			<ul style="list-style-type: none"> <li>・コーヒー豆の分散調達、生産地に対する情報収集</li> <li>・コーヒーのみに依存しない品揃え</li> </ul>
		リスク	平均気温の上昇に伴い、特に植物由来の原材料において、調達量の制限並びに大幅な価格上昇 医薬品関連事業・食品事業			<ul style="list-style-type: none"> <li>・複数社購買・産地の分散等の検討</li> <li>・代替方法の検討</li> </ul>
		リスク	自販機オペレーション活動が過酷な労働条件になることによる労働者不足			<ul style="list-style-type: none"> <li>・スマート・オペレーションの推進</li> </ul>
	海面の上昇	リスク	<ul style="list-style-type: none"> <li>・自販機の設置可能エリアの減少</li> <li>・販売拠点の減少もしくは見直し</li> <li>・日本全国で多数の人が浸水や冠水の影響を受け、販売減少</li> </ul>			<ul style="list-style-type: none"> <li>・地域・ロケーションに偏りが少ない自販機網</li> </ul>
	熱中症搬送人口の増加	機会	熱中症対策飲料のニーズが高まりによる、自販機設置要望の増加			<ul style="list-style-type: none"> <li>・トリプルペット自販機 の導入増</li> <li>ペットボトル飲料の販売構成比を上げることを可能にする自販機</li> </ul>
急性	自然災害の激甚化	リスク	自販機調達先の稼働停止による供給停止			<ul style="list-style-type: none"> <li>・自販機の長寿命化：2030年までに15年</li> </ul>
		リスク	<ul style="list-style-type: none"> <li>・洪水・台風により自販機の浸水被害が多発し、収益へ影響</li> <li>・サプライチェーンが寸断し、お客様へ商品を届けることができなくなり、売上・利益が低減</li> </ul>			<ul style="list-style-type: none"> <li>・スマート・オペレーションの推進</li> <li>・拠点別ハザードマップの作成</li> </ul>
		リスク	異常気象（大型台風や局地的な豪雨など）により、工場や倉庫の崩壊、従業員の被災などが発生し、製造が長期間休止する 医薬品関連事業・食品事業			<ul style="list-style-type: none"> <li>・事業継続計画（BCP）の整備</li> <li>・外部倉庫拡大検討</li> </ul>

## (b) 気候関連リスクと機会への対応・戦略のレジリエンス

当社グループの中核事業である国内飲料事業を担うダイドードリンク株式会社（以下、ダイドードリンク）は、製造と物流を全国各地の協力企業に委託するファブレス経営を採用し、商品開発と主力販路である自販機オペレーションに経営資源を集中しています。2050年の自販機ビジネスにおけるカーボンニュートラル実現をめざして、気候変動への緩和策と適応策を強化し、脱炭素社会・循環型社会の形成に貢献していくことが、当社グループのサステナビリティに係る重要課題であると認識しております。

低炭素社会への移行リスク（1.5 シナリオ）といたしましては、炭素税の導入を含む規制強化により、配送コストや自販機オペレーションにかかるコストの増加が見込まれるほか、自販機設置先の電気代負担増による引上げリスクが高まる等、国内飲料事業の売上構成比のうち約80%を占める自販機チャネルの事業運営に多大な影響が出ることが想定されますが、営業車両のEV化やスマート・オペレーションの推進による車両台数の削減に取り組むほか、省エネ型自販機の計画的投入や、カーボンニュートラルに対応した“お客様と共にサステナブルな未来を創る”自販機「LOVE the EARTHベンダー」の展開等により、お客様とのパートナーシップを推進し、事業機会の創出につなげてまいります。

## 自販機ビジネスでの自社排出相当量の削減イメージ



気候変動の顕在化に伴う物理的リスク（主に4 シナリオ）といたしましては、自然災害の激甚化により、自販機の水没や生産工場・配送拠点の浸水等による被害が多発するリスクも想定されます。また、自販機ビジネスは、労働集約型産業の側面を持つことから、夏季の平均気温の上昇が、自販機オペレーションに係る労働環境に影響を及ぼし、労働力不足のリスクが高まることも懸念されます。

気候変動による平均気温の上昇は、熱中症対策飲料の販売増が事業機会となり得る一方で、主要原材料であるコーヒー豆の調達に大きな影響が出るものと認識しております。

当社グループは、これらのリスクと機会に対応していくために、日頃からコーヒー豆等の生産地に対する情報収集を行い、分散調達できる体制を築き上げると共に、コーヒーのみに依存しない魅力ある商品ラインアップの拡充に取り組んでおります。また、スマート・オペレーション体制の構築により、現場における働き方の多様化を図る等、労働力不足の時代への対応を進めるほか、個々のロケーションの特性にあった品揃えの最適化に努める等、自販機の店舗としての魅力をより高めてまいります。

なお、国内飲料事業におきましては、全国各地の協力工場へ商品の生産を委託することや、全国広範囲に自販機を設置することにより、リスク分散を図っております。

## .指標と目標

## (a) 気候関連リスク・機会の管理に用いる指標及び目標

当社グループは、2022年1月、サステナビリティの観点をより一層事業活動に組み込むため、「脱炭素社会・循環型社会への貢献」を環境に関するマテリアリティとして特定し、環境価値創出に向けた非財務KPIとして、当社グループにおけるCO<sub>2</sub>排出削減目標を設定しております。



また、国内飲料事業におきましては、循環型社会への貢献に向けて、以下の3つの重点目標を設定しております。



(b) CO<sub>2</sub>排出量

当社グループの国内主要グループ会社におけるScope1、Scope2及び重要なScope3（自販機の電力消費による排出）のCO<sub>2</sub>排出量は、以下の通りであります。

ガイドードリンク株式会社、ガイドービバレッジサービス株式会社、ガイドービジネスサービス株式会社、大同薬品工業株式会社、株式会社たらみ

CO<sub>2</sub>排出量実績（2021年4月1日から2022年3月31日）

単位：tCO<sub>2</sub>

（カッコ内の数値は基準年度からの増減率）

	国内飲料事業	医薬品関連事業	食品事業	合計
Scope1	7,268 (86.8%)	8,059 (106.0%)	8,199 (104.7%)	24,904 (99.3%)
Scope2	1,379 (109.0%)			
小計	8,648 (89.7%)	8,059 (106.0%)	8,199 (104.7%)	24,904 (99.3%)
Scope3 (カテゴリ13)	94,890 (97.4%)			94,890 (97.4%)

CO<sub>2</sub>排出量実績 売上高原単位（2021年4月1日から2022年3月31日）

単位：tCO<sub>2</sub>/百万円

（カッコ内の数値は基準年度からの増減率）

	国内飲料事業	医薬品関連事業	食品事業	合計
Scope1	0.06 (84.9%)	0.72 (98.3%)	0.39 (103.4%)	0.166 (96.9%)
Scope2	0.01 (106.7%)			
小計	0.07 (87.8%)	0.72 (98.3%)	0.39 (103.4%)	0.166 (96.9%)
Scope3 (カテゴリ13)	0.80 (95.2%)			0.80 (95.2%)

注1：国内飲料事業における排出量実績は、ガイドードリンク株式会社、ガイドービバレッジサービス株式会社及びガイドービジネスサービス株式会社が対象となります。

注2：ガイドードリンク株式会社、ガイドービバレッジサービス株式会社及びガイドービジネスサービス株式会社の国内94拠点における温室効果ガス排出量情報について第三者検証を受けております。

注3：売上高原単位は、対象グループ会社の排出量合計（期間＝2021年4月1日～2022年3月31日）÷売上高合計（期間＝国内飲料事業、医薬品関連事業：2021年1月21日～2022年1月20日、食品事業：2021年1月1日～2021年12月31日）にて算出しています。

今後とも、「DyDoグループSDGs宣言」のもと、企業としての持続的成長と持続的社会的の実現に向けた取り組みをさらに強化してまいります。

(4) 経営環境についての経営者の認識

2023年1月期は、当社グループにとって、試練の一年となりました。ロシアによるウクライナ侵攻、エネルギーコストの上昇、急激な円安の進行等、想定外の事業環境の変化に大きく影響を受けた一年でした。

そのような中でも、持続的成長の実現に向けた取組みを推し進めると同時に、価格改定等の対応策を臨機応変に実行することができました。

今後の事業環境を展望するのはなかなか難しいことですが、昨年からの原材料や光熱費の高騰はまだしばらく続くと見込まれる一方で、人の動きは活発になり、インパウンドも含め関連する消費は着実に回復していくと思われま。いずれにしても、変化の兆しをいち早く察知して、ビジネスの機会として生かしていけるよう、機敏な事業運営を心掛けたいと思います。

また、グループミッション2030に向けた取組みは今年もより一層推し進めていきます。

その実現に向けた重点課題として、グループ全体では8つのマテリアリティを策定しています。中でも「デジタル」「環境」「人材」については、グループ共通の事業基盤に関する課題として、今後も継続して注力していきます。

さらに、あらためて注力したいのは「こころとからだにおいしい商品の提供」というマテリアリティです。私たちが人と社会に提供する価値に磨きをかけてこそ、「世界中の人々の楽しく健やかな暮らしをクリエイイトするダイドグループ」が実現できるものと考えます。

全従業員がこの大きな目標に向かって、一步一步邁進し、チャレンジを続けていきます。

ダイドグループホールディングス株式会社  
 代表取締役社長 高松 富也

(5) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当社グループは、2030年のありたい姿を示す「グループミッション2030」の実現に向けた「成長ステージ」として、2023年1月期を初年度とする5か年の「中期経営計画2026」を策定しております。

「国内飲料事業の再成長」「海外事業戦略の再構築」「非飲料領域の強化・育成」の3つの基本方針のもと、「グループミッション2030」の実現に向けたマテリアリティに対応した成長戦略を推進するとともに、サステナビリティ経営の推進による組織基盤の強化を図り、社会価値・環境価値・経済価値の創出による持続的成長と中長期的な企業価値の向上をめざしてまいります。

2030年のありたい姿の実現に向けたマテリアリティの特定

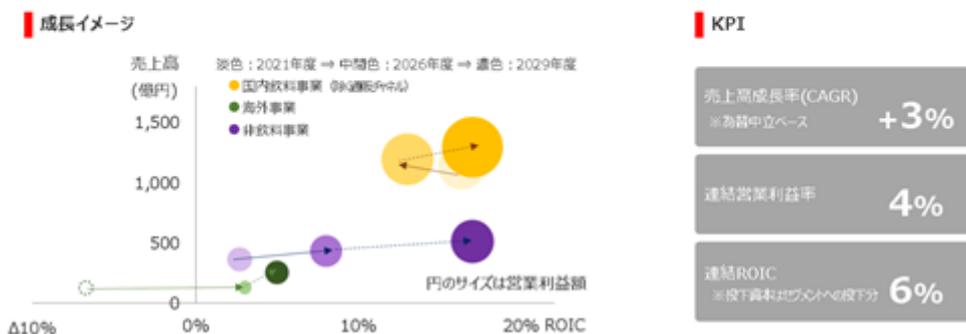
グループ理念 人と、社会と、共に喜び、共に栄える。その実現のためにDyDoグループは、ダイナミックにチャレンジを続ける



## 中期経営計画2026

### 再成長軌道への道筋をつけ、飛躍ステージへ

- (1) 国内飲料事業の再成長により、キャッシュ・フロー創出力を向上
- (2) 飛躍ステージに向けて、海外事業戦略を再構築
- (3) 非飲料領域では、既存事業の強化に加え、新規事業（ダイドーフーマ）は長期視点での事業育成を図る



### 国内飲料事業の再成長

当社グループのコアビジネスである国内飲料事業は、創業来、「お客様の求めるものをお客様に身近なところでお届けする」独自のビジネスモデルによって発展してまいりました。業界有数の自販機網と、直販と共栄会によって一体的に運営する品質の高いオペレーション体制は、当社グループの大きな資産であり、キャッシュ・フローの源泉ともなっております。

コロナ禍により、消費者の行動様式は大きく変容し、自販機市場においては本格的な販売回復に至らない中、自販機に対する業界各社の取り組み姿勢は二極化しており、上位寡占化の傾向がより強いものとなっております。このような状況の中、当社グループは、コロナ禍を契機とした社会変革をビジネスチャンスと捉え、「自販機ビジネスの進化による社会的価値の創造」をマテリアリティに掲げ、持続可能な自販機ビジネスモデルの構築にチャレンジしてまいります。

今後につきましては、国内飲料事業の2030年のありたい姿を「自販機市場において絶え間ない挑戦と共創で新しい価値を提供し、トップランナーとして業界をリードし続けます。」と定め、最新のテクノロジーを活用したスマート・オペレーションのさらなる進化に取り組むと共に、DyDoの店舗である自販機を通じて、お客様の求める価値をお届けすることにより、自販機市場における確固たる優位性を確立してまいります。

### 海外事業戦略の再構築

当社グループの海外飲料事業の中で大きなウエイトを占めるトルコ飲料事業は、豊富な若年層人口を背景に高い成長ポテンシャルを有しております。足元では、リラ安・ドル高の進行、トルコ国内のインフレの急加速、輸入原材料価格やエネルギーコストの急騰等、同事業を取り巻く経営環境は激しく変化しておりますが、主力ブランドであるミネラルウォーター「Saka（サカ）」は、消費者の健康志向を背景に着実な成長を続けており、中長期的な成長が期待できる事業と位置付けております。また、中国飲料事業につきましては、無糖茶ニーズの高まりを背景に、2021年に中国での現地生産を開始したことにより、収益構造の改善を実現することができました。

今後につきましては、海外飲料事業の2030年のありたい姿を「世界中の人々の健康を支えるグローバルブランドを生み出します。」と定め、既存のトルコ・中国事業の基盤を活かしながら、海外事業戦略の再構築を進め、健康・無糖ニーズの高まりに対応したグローバルブランドの育成にチャレンジしてまいります。

### 非飲料領域の強化・育成

当社グループは、「こころとからだにおいしい商品の提供」をマテリアリティに掲げ、国内飲料事業の再成長、海外事業戦略の再構築と共に、非飲料領域の強化・育成に注力しております。

既存事業におきましては、国内飲料事業を担うダイドードリンクが運営するサプリメント等の通信販売が、主力商品である「ロコモプロ」を中心に着実な成長を続けているほか、食品事業を担う株式会社たらみ（以下「たらみ」）は、様々な食感を自在に実現する「おいしいゼリー」を作る技術力とブランド力を大きな強みとして、フルーツゼリー市場においてトップシェアを有し、ドライゼリー市場が縮小する中においても成長を続けております。また、医薬品関連事業を担う大同薬品工業株式会社（以下「大同薬品工業」）では、2030年のありたい姿を「健康・美容分野での製造受託企業No.1になります。」と定め、2拠点4工場体制での効率的な生産体制の整備に注力しております。

当社グループの新規事業領域拡大への取り組みとして、希少疾病用医薬品事業に参入すべく設立したダイドーフーマ株式会社（以下「ダイドーフーマ」）は、プロフェッショナル人材の採用を含め、組織体制を整備し、

2021年にはライセンス契約を締結する等、マテリアリティに掲げる「社会的意義の高い医療用医薬品の提供」に向けて、着実な歩みを進めております。

超高齢化社会・健康長寿社会が進展する中、人々の健康・予防・衛生に対する意識の高まりも相俟って、今後、ヘルスケア関連市場は着実に成長していくことが想定されます。今後につきましては、お客様の健康と生活の質の向上に貢献すべく、大きな成長が期待されるヘルスケア領域の事業の強化・育成を図り、非飲料事業での第2の柱の構築にチャレンジしてまいります。

#### グループ理念の浸透を通じたサステナビリティ経営の推進

当社グループは、事業環境の不確実性に柔軟に対応し、中長期的な企業価値向上を実現するためには、社会のサステナビリティと企業のサステナビリティの同期化が必要であるとの認識のもと、グループ理念の浸透を通じたサステナビリティ経営を推進しております。SDGsをめざす持続可能な社会の実現に向け、事業を通じて貢献することが当社グループのミッションであるとの認識のもと、SDGsへの取り組みを本格化すべく2021年1月には、「DyDoグループSDGs宣言」を公表しております。

この取り組みをさらに推進し、次代に向けたイノベーションを創出していくためには、マテリアリティに掲げる「従業員のワークライフシナジーの実現・ダイバーシティの推進」への取り組みを通じて、多様な人材が生き生きと活躍できる環境を整備すると共に、さらなるチャレンジを促す企業風土を醸成し、グループ従業員のエンゲージメントをより一層、高めていく必要があります。

今後とも、従業員一人ひとりが「グループ理念」「グループビジョン」に基づく共通の価値観を持って行動し、様々なステークホルダーの皆様とのパートナーシップを推進することにより、世界中の人々が楽しく健やかに暮らすことのできる持続可能な社会の実現に貢献してまいります。

### DyDoグループSDGs宣言

---

私たちのグループ理念は、「人と、社会と、共に喜び、共に栄える。」という考えのもと、創業以来培ってきた「共存共栄の精神」を謳っています。この共存共栄の精神は当社グループの文化そのものであり、SDGsの原則である「誰一人取り残さない」にも通じるものです。

また、私たちは2030年のありたい姿として、グループミッション2030「世界中の人々の楽しく健やかな暮らしを創り出すDyDoグループへ」を定めました。SDGsをめざす未来の実現に向けて、事業を通じて貢献することが私たちのミッションです。

私たちは2030年に向け、SDGsへの貢献を通じ、世界中の人々が楽しく健やかに暮らせる持続可能な社会をめざしていきます。

2021年1月

ダイドーグループホールディングス株式会社

代表取締役社長 高松 富也

## 2【事業等のリスク】

当社グループの財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況などに重要な影響を及ぼす可能性のある主要なリスクには、以下のようなものがあります。

なお、文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において当社グループが判断したものであります。

### (1) リスクマネジメント体制

当社グループでは、企業理念に基づく経営戦略達成において発生する様々な阻害要因をリスクと位置付け「内部統制システムの整備に関する基本方針」に基づき、当社グループにおけるリスク管理体制に関する基本的事項を定め、リスク管理の効率的かつ確実な運用を図っています。常設委員会として、代表取締役社長を委員長とする「グループリスク管理委員会」を年2回開催するほか、必要に応じて都度開催することとしております。「グループリスク管理委員会」は、リスク管理の方針や重要リスクの評価及び対策の承認、統制状況の効果検証・是正指導等の役割を担っております。

当連結会計年度のグループリスク管理委員会においては、昨今の外部環境の変化に伴い、リスク項目を「戦略リスク」と「オペレーショナルリスク」に分類して整理いたしました。また、各事業セグメントにおけるリスクの抽出・評価における抜け漏れの発生を防止すべく、リスク項目の追加と名称の一部変更を実施すると共に、より適切な評価につながるよう「影響度」「発生可能性」に関する評価基準についても見直しを行いました。

### (2) グループ重要リスク及びその影響度・発生可能性の評価

当連結会計年度のグループリスク管理委員会におきましては、影響度・発生可能性の高い重要リスクを抽出し、足元の業績に影響を与えるリスクが高まっている「原材料・資材の調達」及び「生産・物流体制」について議論を行いました。また、「海外情勢」に関するリスクについては、近年、地政学的リスクの顕在化が経済やビジネスに影響を与える頻度が増加していることから、海外飲料事業に限らず、各事業がリスクとして捉え、対策を検討していくべきとの認識が示されました。

これらを踏まえ、当連結会計年度のグループリスク管理委員会が評価した重要リスクと対応策等は、次の通りであります。

### (3) 経営成績等に与える影響の内容及び当該リスクへの対応策等

#### 事業横断的なリスク

##### ・原材料・資材の調達

当社グループの商品には、多種多様な原料・資材が使用されておりますが、中でも国内飲料事業の主要原料であるコーヒー豆は国際市況商品であり、その価格は、商品相場だけでなく為替レートの変動の影響を受けます。価格変動の影響を受けることについては、他の原材料・資材についても同様であり、直近のエネルギーコスト上昇も相俟って、原材料・資材の調達コストの高騰は、当社グループの経営成績等に重要な影響を及ぼす可能性があります。

また、海外飲料事業（トルコ飲料事業）においては、一部の資材調達が外貨建てであることから、トルコリラの為替レートの変動によって、その調達価格は大きな影響を受けます。原材料・資材価格の高騰は、製造コストの上昇につながり、当社グループの経営成績等に重要な影響を及ぼす可能性があります。

原材料・資材の調達価格の大幅な上昇は、当社グループの収益を大きく圧迫する要因となっており、原材料をはじめとするあらゆるコストの上昇傾向は、今後も続くことが想定されます。

当社グループは、これらのリスクの低減を図るため、国内飲料事業及び食品事業において、2022年10月より一部商品の価格改定を実施したほか、海外飲料事業（トルコ事業）においては、積極的な価格改定を継続的に実施する等、適正な限界利益率の確保による収益構造の改善に取り組んでおります。

また、コーヒー豆については、国内焙煎業者との連携による情報収集を強化すると共に、調達先の分散や調達スキーム変更等、調達価格の安定化に向けた取り組みを進めるほか、コーヒーのみに依存しない魅力ある商品ラインアップの開発を推進しております。

##### ・生産・物流体制

当社グループのコアビジネスである国内飲料事業は、生産・物流を外部へ委託するファブレス方式とすることにより、経営資源を商品の企画・開発や自販機のオペレーションといった、お客様と直接関わる分野に集中しております。全国の協力工場へ商品の生産を分散して委託することにより、物流コストの低減や、大規模な自然災害や渇水等により、一部地域での生産が困難になった場合でも柔軟な対応が可能な体制としております。

近年、生産・物流を取り巻く経営環境は大きく変化しており、人手不足やコンプライアンスの厳格化を背景とした物流コストの大幅な上昇や、物流の逼迫による供給リスクが高まっております。

社会情勢の変化を背景とした物流コストの上昇リスクは、当面続くことが想定されることから、当社グループの経営成績等に重要な影響を及ぼす可能性があります。

当社グループは、これらのリスクの低減を図るため、澁澤倉庫株式会社との合併によるダイドー・シブサワ・グループロジスティクス株式会社を2018年6月に設立し、物流業界との連携強化による安定的な物流網の確保、「物流の2024年問題」を見据えた配送拠点の見直し等の取り組みを推進しております。

#### .海外情勢

ロシア・ウクライナ情勢に起因した資材価格・原油価格の高騰、為替相場の急激な変動等、近年、地政学リスクをはじめとする海外情勢の変化が、日本国内での事業活動にも影響を及ぼす可能性が高まっております。

また、海外における事業展開には、各国の法令・制度、政治・経済・社会情勢、文化・宗教・商習慣の違いや為替レートの変動をはじめとした様々なリスクが存在します。事前に想定できなかった問題の発生やこれらのリスクに対処できないこと等により、事業展開の継続や投資回収が困難になった場合には、減損損失や事業撤退損失等が発生する可能性があるほか、中長期的な海外事業戦略の推進にも支障が出る等、当社グループの経営成績等に重要な影響を及ぼす可能性があります。

当社グループは、これらのリスクの低減を図るため、持株会社の海外事業統括部が海外子会社を管理・統括する体制とし、既存のトルコ・中国事業の基盤を活かしながら、海外事業戦略の再構築を進めてまいります。

#### .企業買収及び事業・資本提携

当社グループは、「グループミッション2030」に掲げた2030年のありたい姿の実現に向けて、企業買収及び事業・資本提携等の戦略的投資も事業拡大を加速するための有効な手段として、その可能性を常に検討しております。しかしながら、有効な投資機会を見出せない場合や、当初期待した戦略的投資効果を得られない場合には、成長戦略の推進に遅れが生じる等、当社グループの経営成績等に影響を及ぼす可能性があります。また、企業買収等により新規事業領域・新規市場へ参入する場合には、その事業・市場固有のリスクが新たに加わる可能性があります。

企業買収等にあたっては、対象企業の事業計画や財務内容、契約関係等についての詳細な調査を行い、十分にリスクを検討することとしておりますが、事前に把握できなかった問題の発生や事業展開が計画通り進まない場合、のれん等の固定資産の減損処理を行う必要性が生じる等により、当社グループの経営成績等に重要な影響を及ぼす可能性があります。

当社グループは、これらのリスクの低減を図るため、取締役会の実効性評価を毎年1回実施し、その評価結果をふまえて、取締役会のモニタリング機能の実効性をさらに高める等、迅速・果敢な意思決定を行うための仕組みであるコーポレート・ガバナンスの継続的改善に向けた取り組みを進めております。

#### .業界における市場競争

日本国内の清涼飲料業界の市場環境は、少子高齢化の影響により、中長期的には大きな成長を見込みにくい状況が続いています。そのような中、新型コロナウイルスの感染拡大をはじめ、原材料価格の高騰や物流費の上昇が、自販機ビジネスの収益構造に大きな影響を与えました。その結果、現在では、自販機に対する業界各社の取り組み姿勢は二極化し、上位寡占化の傾向がより強いものとなっております。

また、コンビニエンスストアや量販店等の流通市場においては、業界各社の販売数量確保に向けた販売競争が引き続き熾烈なものとなっております。

当社グループの商品戦略・販売戦略・価格戦略が、このような市場環境の変化のスピードに対応できなかった場合、当社グループの経営成績等に重要な影響を及ぼす可能性があります。

当社グループは、これらのリスクの低減を図るため、グループスローガンである「こころとからだに、おいしいものを。」を追求した商品やサービスによるお客様への価値提供や、自販機ロケーションの特性にあった商品ラインアップの最適化に取り組み、業界における市場競争に対応してまいります。

#### .環境問題への対応（気候変動問題）

気候変動をはじめとする環境問題への企業の取り組み姿勢に対するステークホルダーからの評価や市場の価値観の変化は、消費者の商品・サービスの選択に大きく影響するものとなっており、気候変動抑制のため、世界的規模でのエネルギー使用の合理化や地球温暖化対策等の法令等の規制も強まっております。

また、気候変動に起因する水資源の枯渇、コーヒーをはじめとする原材料への影響、大規模な自然災害による製造設備の被害等のサプライチェーンに関わる物理的リスクが顕在化した場合、当社グループの経営成績等に重要な影響を及ぼす可能性があります。

当社グループは、これらのリスクの低減を図るため、グループとしてのCO2排出削減目標を設定し、2050年の自販機ビジネスにおけるカーボンニュートラルをめざすと共に、国内飲料事業では、循環型社会への貢献に向けた3つの環境目標を設定し、事業を通じた環境問題への取り組みを推進しております。

また、気候変動リスクは中長期的に顕在化する可能性を有することから、短期のみならず、中長期の時間軸でリスクを評価する体制を構築すべく、「グループリスク管理委員会」と「グループサステナビリティ委員会」を設置し、両委員会を中心としたそれぞれの取り組みを連動させながらマネジメントを行っております。

#### 事業特有のリスク

##### ・トルコ国内のハイパーインフレに関連するリスク

海外飲料事業の中で大きなウエイトを占めるトルコ飲料事業は、トルコ国内のインフレ率上昇、急激な為替変動による輸入原材料価格の高騰等、足元の事業環境は激しく変化しておりますが、主力ブランドであるミネラルウォーター「Saka（サカ）」は、消費者の健康志向を背景に着実に成長を続けており、中長期的にも成長が期待されております。

一方、トルコにおける3年間の累積インフレ率が100%を超えたことを示したため、当社グループは、トルコリラを機能通貨とするトルコの子会社について、超インフレ経済下で営業活動を行っているとは判断いたしました。このため、当社グループは、トルコの子会社の財務諸表について、IAS第29号「超インフレ経済下における財務報告」に定められる要件に従い、当連結会計年度より、会計上の調整を加えております。今後、トルコにおけるインフレがさらに深刻化した場合、会計上の調整が多額にのぼり、当社グループの経営成績等に重要な影響を及ぼす可能性があります。

また、固定資産の修正再表示額は、通常の固定資産と同様に減損の要否を検討し、その修正再表示額が回収可能価額を超過する場合は回収可能価額まで減損する必要がある等、当社グループの経営成績等に重要な影響を及ぼす可能性があります。

当社グループは、これらのリスクに対応するため、持株会社の財務部による、収益管理、キャッシュ・コンバージョンサイクルに関する管理体制を強化・拡充すると共に、トルコの子会社におきましては、継続的な価格改定の実施による適正な限界利益率の確保や、トルコからの輸出取引の拡大等によるリスクの低減に努めております。

##### ・既存の自販機ビジネスへの集中・依存

当社グループのコアビジネスである国内飲料事業は、日本国内における自販機の普及の歴史と共に発展してまいりました。地域に根差した営業活動を展開することにより、業界有数の自販機網と品質の高いオペレーション体制を構築し、当連結会計年度において、国内飲料事業における自販機チャネルの売上比率は約80%となっており、業界平均を大きく上回っております。

自販機チャネルは、本来、価格安定性・販売安定性が比較的高く、収益性の高い缶コーヒーを主力商材として、安定的なキャッシュ・フローを確保することが可能ですが、近年、自販機オペレーションを担う人手不足の問題等もあり、自販機市場全体の総台数は減少傾向にあります。また、コロナ禍を契機として、自販機市場を取り巻く環境は大きく変化し、上位寡占化の傾向がより強いものとなっております。当社グループの既存の自販機ビジネスが、これらの環境変化に対応できなかった場合、当社グループの経営成績等に重要な影響を及ぼす可能性があります。

当社グループは、「自販機ビジネスの進化による社会的価値の創造」をマテリアリティに掲げ、市場の変化に柔軟に対応できる持続可能な自販機ビジネスモデルの確立をめざしております。

今後の労働力不足の時代に対応すべく、最新のテクノロジーを活用したスマート・オペレーションのさらなる進化に取り組むと共に、カーボンニュートラルに対応した“お客様と共にサステナブルな未来を創る”自販機「LOVE the EARTHベンダー」の展開を進めております。今後とも、自販機の設置先との協働も含め、DyDoの店舗である自販機を通じて、お客様の求める価値をお届けすることにより、自販機市場における確固たる優位性を確立してまいります。

##### ・希少疾病用医薬品事業への参入

当社グループは、成長性の高いライフサイエンス分野をはじめとするヘルスケア関連市場を次なる成長領域と定め、その中でも希少疾病と呼ばれる国内患者数が5万人未満の難病に着目し、2019年1月に、ガイドファーマを設立いたしました。希少疾病用医薬品事業のビジネスモデルは、様々なフィールドのパートナーとの協業、提携をベースとしており、希少疾病治療に関わる創薬シーズに関する提携や開発候補品のライセンスイン、特に日本における独占的な製造販売権の獲得によって、開発・承認取得を行います。臨床開発業務に関してはCRO（Contract Research Organization）、医薬品製造に関してはCMO（Contract Manufacturing Organization）等の外部機関を活用いたします。

世界のバイオベンチャーが開発した新薬候補を、導入・開発・承認取得して、一刻も早く患者様にお届けすべく事業展開を進めてまいりますが、事業基盤が安定するまでの先行投資期間においては、継続的に営業損失を計上し、キャッシュ・フローはマイナスが続くことから、当社グループの経営成績等に影響を及ぼす可能性があります。

また、希少疾病用医薬品の開発には不確実性を伴うことから、開発候補品への投資にあたっては、発生する研究開発費総額の見積り、開発品の上市時期、上市後の薬価の推移、潜在的な患者数及び将来の年平均増加数等の前提条件について、十分な検討を行った上で、経営判断を行っておりますが、個々の開発プロジェクトは、開発の延長や中止を行う可能性、想定通りの内容で薬事承認が下りない又は薬事承認に想定以上の時間を要する可能性、想定していた薬価を下回る可能性等があります。

当社グループは、これらのリスクの低減を図るため、医薬品業界における豊富な知識と経験を有する独立社外取締役を選任し、個々の開発プロジェクトに基づくガイドーファーマの事業計画に対するモニタリングの強化を図っております。

また、希少疾病用医薬品事業における投資対象については、すでに相応の開発が進行している案件に絞り込むと共に、複数のパイプラインの開発を手掛けていくことにより、事業基盤の構築を図っていく方針であります。

なお、希少疾病用医薬品事業には、医薬品医療用機器法等の関連法規による厳格な規制があります。また、知的財産権や研究開発に係るリスクのほか、製造物責任や副作用等のリスクがあることを常に認識しておく必要があります。

当社グループは、これらのリスクの低減を図るため、医薬品業界の経験を長く積んだ、事業開発、新薬開発、薬事、メディカルアフェアーズ、そして承認取得後の体制を含めたエキスパート人材を整えると共に、外部の有識者、機関、企業等の協力や支援を仰ぎながら、事業運営を推進してまいります。

上記以外にも事業活動を進めていく上において、経済情勢の変化、法規制、感染症等の外部要因によるリスクのほか、様々なリスクが当社グループの経営成績等に影響を及ぼす可能性があります。

当社グループは、こうしたリスクを回避、またはその影響を最小限に抑えるため、リスク管理体制の強化に取り組んでおります。当社グループを取り巻くリスクを可視化し、発生時の影響を最小限に抑えるための対策を強化すべく、毎年、リスクの影響度・発生可能性を分析した「リスクマップ」を作成し、環境の変化に応じた重要リスクを決定・対策を講じることにより、リスクマネジメントを推進しております。

### 3【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

#### (1) 経営成績等の状況の概要

当連結会計年度における当社グループの財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況（以下、「経営成績等」という。）の概要は、以下の通りであります。

#### 財政状態及び経営成績の状況

##### 連結経営成績

（単位：百万円）

	前連結会計年度	当連結会計年度		
		実績	増減率（％）	増減額
売上高	162,602	160,130	-	-
営業利益	4,581	707	84.6	3,873
経常利益	5,651	591	89.5	5,059
親会社株主に帰属する 当期純損益	3,974	507	-	4,481

当連結会計年度の期首より、「収益認識に関する会計基準」（企業会計基準第29号 2020年3月31日。以下、「収益認識会計基準」という。）等を適用しており、当連結会計年度の売上高は109億69百万円減少しております。なお、海外飲料事業の現地会計はIFRS適用のため、収益認識会計基準等適用による影響はありません。また、当連結会計年度より、海外飲料事業の主要拠点であるトルコにおいて3年間の累積インフレ率が100%を超えたことを受け、トルコリラを機能通貨とするトルコの子会社について、超インフレ経済下で営業活動を行っていると判断し、トルコの子会社の財務諸表について、IAS第29号「超インフレ経済下における財務報告」に定められる要件に従い、会計上の調整をしております。この調整により、売上高は5億69百万円増加、営業利益は11億44百万円、経常利益は14億23百万円、親会社株主に帰属する当期純利益は17億84百万円、それぞれ減少しております。

これらの詳細については、連結財務諸表「注記事項（会計方針の変更）及び（追加情報）」をご参照ください。当連結会計年度に係る各数値については、当該会計基準等を適用した後の数値となっております。なお、収益認識会計基準等の適用により、大きな影響が生じる売上高については、増減額・増減率を記載していません。

（ご参考）IAS第29号「超インフレ経済下における財務報告」に定められる要件による会計上の調整額

（単位：百万円）

	前連結会計年度	当連結会計年度		
		IAS第29号 調整前	IAS第29号 による調整額	IAS第29号 調整後
売上高	162,602	159,561	569	160,130
営業利益	4,581	1,851	1,144	707
経常利益	5,651	2,015	1,423	591
親会社株主に帰属する 当期純損益	3,974	1,276	1,784	507

## セグメント別概況

(単位：百万円)

	売上高			(ご参考) 収益認識会計基準等適用前の基準ベース		
	前連結 会計年度	当連結 会計年度	増減額	当連結 会計年度 (試算)	増減額	増減率 (%)
国内飲料事業	118,080	109,770	-	118,467	387	0.3
海外飲料事業	12,777	18,909	-	18,909	6,131	48.0
医薬品関連事業	11,133	12,522	-	12,696	1,563	14.0
食品事業	21,165	19,565	-	21,664	498	2.4
希少疾病用医薬品 事業	-	-	-	-	-	-
調整額	553	636	-	636	83	-
合計	162,602	160,130	-	171,100	8,497	5.2

(単位：百万円)

	セグメント利益又は損失( )		
	前連結 会計年度	当連結 会計年度	増減額
国内飲料事業	6,267	2,758	3,509
海外飲料事業	528	1,091	562
医薬品関連事業	19	347	367
食品事業	959	765	193
希少疾病用医薬品 事業	573	499	73
調整額	1,524	1,573	49
合計	4,581	707	3,873

(単位：%)

	セグメント利益率			セグメントROA		
	前連結 会計年度	当連結 会計年度	増減	前連結 会計年度	当連結 会計年度	増減
国内飲料事業	5.3	2.5	2.8	11.5	4.7	6.8
海外飲料事業	4.1	5.8	1.6	5.3	9.4	4.1
医薬品関連事業	0.2	2.8	3.0	0.1	1.7	1.8
食品事業	4.5	3.9	0.6	4.8	3.6	1.1

(注1) 報告セグメントごとの売上高は、セグメント間の内部売上高を含んでおります。

(注2) 海外飲料事業の現地会計はIFRS適用のため、収益認識会計基準等適用による影響はありません。

(注3) 海外飲料事業について、IAS第29号「超インフレ経済下における財務報告」に定められる要件に従い、会計上の調整をしております。この調整により、売上高は5億69百万円増加、セグメント利益は11億44百万円減少しております。

当連結会計年度のがわの経済は、このところ一部に弱さが見られるものの、緩やかに持ち直しております。先行きについては、ウィズコロナの下で、各種政策の効果もあって、景気が持ち直していくことが期待されますが、世界的な金融引締め等が続く中、海外景気の下振れがわが国の景気を下押しするリスクとなるほか、物価上

昇、供給面での制約、金融資本市場の変動等の影響や中国における感染拡大の影響に十分注意する必要がある等、今後の動向は依然として不透明な状況にあります。

このような状況の中、当社グループは5カ年の「中期経営計画2026」の初年度として、「国内飲料事業の再成長」「海外事業戦略の再構築」「非飲料領域の強化・育成」の3つの基本方針のもと、「グループミッション2030」の実現に向けたマテリアリティに対応した成長戦略を推進すると共に、サステナビリティ経営の推進による組織基盤の強化に取り組んでまいりました。

当連結会計年度の経営成績は、ロシア・ウクライナ情勢に起因した資源価格・原油価格の高騰や為替相場の急激な変動等、外部環境の変化が事業活動に多大な影響を及ぼす状況の中、海外飲料事業（トルコ飲料事業）や医薬品関連事業の売上高が大きく伸長する等、収益認識会計基準等適用前の基準ベースでは、増収を確保することができました。

国内飲料事業におきましては、顧客志向営業の成果による自販機設置台数の増加傾向維持、スマート・オペレーション体制の全社展開、ガイドードリンコとアサヒ飲料株式会社（以下、アサヒ飲料）との自販機事業に関する包括的業務提携契約の締結等、自販機市場における確固たる優位性確立に向けた取り組みは着実に進捗しております。

また、海外飲料事業におきましては、トルコ国内の急速なインフレや為替変動に対応した業績安定化に注力したほか、医薬品関連事業・食品事業における受注・販売の拡大や、希少疾病用医薬品事業では、医薬品等製造販売業許可の取得等、非飲料領域における取り組みも着実に進めております。

一方、国内飲料事業の主要原材料であるコーヒー豆をはじめとする原材料価格やエネルギーコストの高騰傾向は、企業努力のみでは吸収することが困難な状況となり、損益面に大きな影響を与える結果となりました。

なお、連結損益計算書の主要項目ごとの前連結会計年度との主な増減要因等は、次の通りであります。

#### i. 売上高

国内飲料事業は、飲料の平均販売単価の改善やサプリメント等の通信販売の伸長により、収益認識会計基準等適用前の基準ベースでは、増収を確保することができました。

また、海外飲料事業においては、継続的な価格改定の実施により、トルコ飲料事業の売上高が大きく伸長したほか、医薬品関連事業ではパウチ製品の受注増、食品事業は在宅需要の増加等もあり、いずれも好調な実績となりました。

以上の結果、当連結会計年度の売上高は、1,601億30百万円（収益認識会計基準等適用前の基準で試算した場合、5.2%増）となりました。

## 営業利益

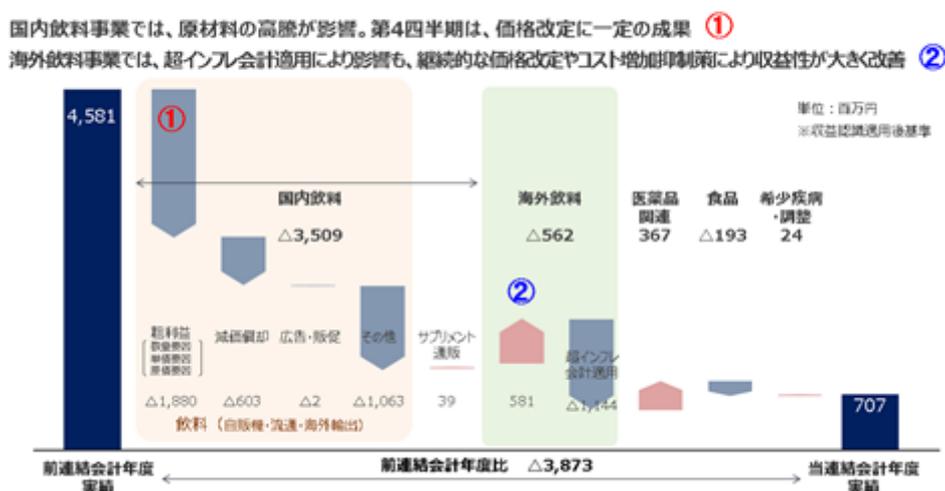
当連結会計年度の売上原価は、前連結会計年度と比較して92億76百万円増加し、871億72百万円となりました。その主な要因は、原材料価格やエネルギーコストの高騰等により、各セグメント共に製造原価が大きく上昇したことによるものであります。

国内飲料事業においては、主要原材料であるコーヒー豆の高騰、流通チャネルに係るリベート等の増加、自販機に係る減価償却費の増加等により、損益面は後退する結果となりました。一方、医薬品関連事業におきましては、売上面の伸長により、製造原価上昇の影響を吸収し、増益を確保いたしました。

なお、海外飲料事業につきましては、IAS第29号「超インフレ経済下における財務報告」に定められる要件に従った会計上の調整により、セグメント損失が増加しておりますが、トルコ子会社におきましては、急速なインフレや為替変動に対応すべく、継続的な価格改定やコスト増加の抑制策等の対策を講じたことにより、会計上の調整を加える前の利益水準は、前連結会計年度と比較して大きく改善しております。

以上の結果、当連結会計年度の営業利益は、7億7百万円（前連結会計年度比84.6%減）となりました。

### 営業利益の増減要因（前連結会計年度比）



## 経常利益

当連結会計年度の営業外収益は、前年度に計上した為替差益がなくなったことにより、前連結会計年度と比較して3億86百万円減少し、12億1百万円となりました。また、営業外費用は、為替差損5億46百万円を計上したことに加え、IAS第29号「超インフレ経済下における財務報告」に定められる要件に従った会計上の調整により、正味貨幣持高に関する損失2億72百万円を計上したこと等から、前連結会計年度と比較して7億99百万円増加し、13億17百万円となりました。

以上の結果、当連結会計年度の経常利益は、5億91百万円（前連結会計年度比89.5%減）となりました。

## 親会社株主に帰属する当期純損失

当連結会計年度の特別利益は、大江生醫股份有限公司株式の一部売却による投資有価証券売却益として5億12百万円、国内飲料事業の遊休施設に係る固定資産売却益として2億54百万円を計上したことから、7億66百万円となりました。特別損失は、国内飲料事業の連結子会社における固定資産の減損損失を1億44百万円計上したほか、2022年3月に発生した福島県沖地震に係る災害による損失として、85百万円を計上したこと等から、2億67百万円となりました。また、当連結会計年度の法人税等は、前連結会計年度と比較して2億7百万円減少し、15億80百万円となりました。

以上の結果、当連結会計年度の親会社株主に帰属する当期純損失は、5億7百万円（前連結会計年度は39億74百万円の親会社株主に帰属する当期純利益）となりました。

また、1株当たり当期純利益は、前連結会計年度の254.20円に対し、当連結会計年度は1株当たり当期純損失32.40円となりました。

なお、当連結会計年度における収益及び費用の主な為替換算レートは、1トルコリラ = 期末時点7.09円（前連結会計年度は期中平均12.44円）、1中国元 = 期中平均19.52円（前連結会計年度は期中平均17.13円）となっております。

## 財政状態

(単位：百万円)

	前連結会計年度末	当連結会計年度末	増減額
流動資産	78,546	81,113	2,566
固定資産	80,438	83,091	2,653
資産合計	158,984	164,204	5,220
流動負債	38,764	43,275	4,511
固定負債	36,958	36,861	97
負債合計	75,722	80,137	4,414
純資産合計	83,261	84,067	805

当連結会計年度末の総資産は、前連結会計年度末と比較して52億20百万円増加し、1,642億4百万円となりました。

当連結会計年度末の自己資本比率は、前連結会計年度末の52.1%に対し50.9%、流動比率は前連結会計年度末の202.6%に対し187.4%、固定比率は前連結会計年度末の97.1%に対し99.4%となり、財務健全性を引き続き維持しております。

当連結会計年度におきましては、IAS第29号「超インフレ経済下における財務報告」に定められる要件に従い連結財務諸表を修正した結果、トルコ飲料事業に係るのれん及び商標権の当連結会計年度の期首残高21億68百万円全額の減損を認識し、期首利益剰余金の減少として処理しております。なお、連結貸借対照表における非貨幣性項目（棚卸資産、有形・無形固定資産等）については、取得日から当連結会計年度末時点までの物価変動に応じて修正しております。また、為替換算調整勘定の変動により、前連結会計年度と比較して純資産が増加しております。

当社グループの連結財政状態の前連結会計年度末と比較した主な増減要因等は、次の通りであります。

## . ネットキャッシュ

当連結会計年度末の金融資産（現金及び預金・有価証券・投資有価証券（関係会社株式を除く）・長期性預金）は、投資有価証券の時価変動等により、前連結会計年度末と比較して46億79百万円減少し、624億40百万円となりました。また、当連結会計年度末の有利子負債（短期/長期借入金、短期/長期リース負債・債務、社債、長期預り保証金）は、前連結会計年度と比較して9億12百万円増加し、363億94百万円となりました。

以上の結果、当連結会計年度末のネットキャッシュ（金融資産 - 有利子負債）は、前連結会計年度末と比較して55億92百万円減少し、260億46百万円となりました。

## . 運転資本

当連結会計年度末の売上債権は、前連結会計年度末と比較して11億27百万円増加し、188億18百万円となりました。また、当連結会計年度末の棚卸資産は、前連結会計年度末と比較して28億23百万円増加し、115億87百万円となりました。一方、当連結会計年度末の仕入債務は、前連結会計年度末と比較して36億75百万円増加し、208億23百万円となりました。

以上の結果、当連結会計年度末の運転資本（売上債権 + 棚卸資産 - 仕入債務）は、前連結会計年度末と比較して2億76百万円増加し、95億82百万円となりました。

## . 有形固定資産・無形固定資産

当連結会計年度末の有形固定資産・無形固定資産は、前連結会計年度末と比較して47億49百万円増加し、571億17百万円となりました。この主な要因は、国内飲料事業における自動販売機の未償却残高の増加及び海外飲料事業におけるIAS第29号の適用に伴う調整によるものであります。

## 純資産

当連結会計年度末の株主資本は、前連結会計年度末と比較して38億14百万円減少し、849億67百万円となりました。この主な要因は、海外飲料事業におけるIAS第29号の適用に伴う調整によるものであります。

当連結会計年度末のその他有価証券評価差額金は、政策保有株式の時価変動により、前連結会計年度末と比較して9億52百万円減少し、58億46百万円となりました。また、当連結会計年度末の為替換算調整勘定は、IAS第29号の適用に伴い、前連結会計年度末と比較して54億67百万円増加し、80億76百万円となりました。

以上の結果、当連結会計年度末の純資産は、前連結会計年度末と比較して8億5百万円増加し、840億67百万円となりました。

## キャッシュ・フローの状況

(単位：百万円)

	前連結会計年度	当連結会計年度	増減額
営業活動によるキャッシュ・フロー	8,059	5,125	2,934
投資活動によるキャッシュ・フロー	6,464	5,025	1,439
財務活動によるキャッシュ・フロー	3,651	1,120	2,531
現金及び現金同等物に係る換算差額	557	16	540
超インフレの調整額	-	140	140
現金及び現金同等物の増減額 (は減少)	2,614	896	1,717
現金及び現金同等物の期首残高	32,687	30,072	2,614
連結除外に伴う現金及び現金同等物の減少額	-	19	19
現金及び現金同等物の期末残高	30,072	29,156	916

## 生産、受注及び販売の実績

## ・生産実績

当連結会計年度の生産実績をセグメント別に示すと次のとおりであります。

セグメントの名称	当連結会計年度 (自 2022年1月21日 至 2023年1月20日)	前年同期比(%)
海外飲料事業(百万円)	12,946	142.3
医薬品関連事業(百万円)	12,370	112.5
食品事業(百万円)	19,481	-
合計(百万円)	44,797	-

(注)1.金額は販売価格によっております。

- 2.当連結会計年度の期首より、収益認識会計基準等を適用しており、生産実績については、当該会計基準等を適用した後の数値となっております。生産実績に大きな影響が生じる項目については、前期比増減率は記載しておりません。

## ・商品仕入実績

当連結会計年度の商品仕入実績をセグメント別に示すと次のとおりであります。

セグメントの名称	当連結会計年度 (自 2022年1月21日 至 2023年1月20日)	前年同期比(%)
国内飲料事業(百万円)	49,158	107.2
海外飲料事業(百万円)	1,411	203.0
医薬品関連事業(百万円)	132	107.0
合計(百万円)	50,702	108.6

## ・受注実績

当連結会計年度における受注実績をセグメント別に示すと次のとおりであります。

セグメントの名称	当連結会計年度 (自 2022年1月21日 至 2023年1月20日)			
	受注高(百万円)	前年同期比(%)	受注残高(百万円)	前年同期比(%)
海外飲料事業	4,130	177.7	3	8.8
医薬品関連事業	12,016	114.2	2,751	111.4
合計	16,146	125.7	2,754	109.8

## ・販売実績

当連結会計年度の販売実績については、「 財政状態及び経営成績の状況」に記載のとおりであります。

## (2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

経営者の視点による当社グループの経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容は、以下のとおりであります。

なお、文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において判断したものであります。

## 当連結会計年度の財政状態及び経営成績の状況に関する認識及び分析・検討内容

当連結会計年度は、ロシア・ウクライナ情勢に起因した資源価格・原油価格の高騰や為替相場の急激な変動等の外部環境の変化が事業活動に多大な影響を及ぼす状況となりました。各種原材料価格やエネルギーコストをはじめとする、あらゆるコストの上昇傾向は、今後も続くことが想定されることから、企業努力のみでは吸収することが困難と判断し、国内飲料事業及び食品事業においては、2022年10月より、希望小売価格の改定を実施しております。

特に、国内飲料事業におけるキャッシュ・フロー創出力の回復は、「中期経営計画2026」における重要課題であるとの認識のもと、限界利益率の改善による収益構造の適性化を図るべく、主力販売チャネルである自販機における一部商品の販売価格改定を機動的に実行しております。なお、自販機チャネルにおきましては、価格改定後の販売動向は安定的に推移しております。今後とも、事業全般を通じた生産性向上に努めると共に、DyDoの店舗である自販機を通じて、安全・安心で高品質な「こころとからだに美味しい商品」をお客様にお届けしてまいります。

また、国内飲料事業を担うガイドードリンクは、アサヒ飲料と自販機事業に関する包括的業務提携契約を2022年9月15日に締結し、自販機による直販事業を一体的に運営するダイナミックベンディングネットワーク株式会社（以下、ダイナミックベンディングネットワーク）を2023年1月23日に共同株式移転により設立いたしました。このたびの包括的業務提携を契機として、協業によるスケールメリットを活かしつつ、スマート・オペレーションのノウハウをもって、効率的かつ高品質なオペレーションを追求し、自販機市場における確固たる優位性を確立してまいります。

なお、当社グループの経営成績等に重要な影響を与える要因につきましては、「1. 経営方針、経営環境及び対処すべき課題等」「2. 事業等のリスク」に記載の通りであります。

当社グループは、2030年のありたい姿を示す「グループミッション2030」の実現への取り組みを通じて、世界中の人々が楽しく健やかに暮らすことのできる持続可能な社会の実現に貢献し、社会価値・環境価値・経済価値の創出による持続的成長と中長期的な企業価値向上をめざしてまいります。

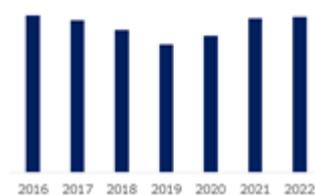
セグメントごとの財政状態及び経営成績の状況に関する認識及び分析・検討内容は、次の通りであります。

## ・国内飲料事業

当連結会計年度の国内飲料市場の販売数量は、前年を3%程度上回る販売実績となっているものの、依然としてコロナ禍発生前の水準には及ばないものとなっております。原材料価格の高騰や物流費の上昇が業界各社の収益構造に大きな影響を与える環境の中、コンビニエンスストアや量販店等の流通市場においては、数量確保に向けた業界各社の熾烈な販売競争が展開されました。一方、自販機市場においては、本格的な販売回復に至らない中、自販機に対する業界各社の取り組み姿勢は二極化しており、上位寡占化の傾向がより強いものとなっております。

当社グループは、このような状況の中、国内飲料事業の2030年のありたい姿を「自販機市場において絶え間ない挑戦と共創で新しい価値を提供し、トップランナーとして業界をリードし続けます。」と定め、最新のテクノロジーを活用したスマート・オペレーションのさらなる進化に取り組むと共に、顧客志向営業の徹底により、自販機設置台数の増加傾向の維持を図りました。また、自販機の設置先との協働も含め、DyDoの店舗である自販機を通じて、お客様の求める価値をお届けすべく、カーボンニュートラルに対応した“お客様と共にサステナブルな未来を創る”自販機「LOVE the EARTHベンダー」の展開を2022年8月より開始いたしました。

商品戦略といたしましては、2022年秋冬の新商品として、人気TVアニメ「東京リベンジャーズ」とコラボした「ガイドブレンド オリジナル」「ガイドブレンド 絶品微糖」「ガイドブレンド 絶品カフェオレ」を2022年8月29日より期間限定で発売し、缶コーヒー市場の活性化を図りました。



各年度末時点の自販機設置台数の推移イメージ  
※グラフは年度で表示 例：2022～2023年1月期



「ガイドブレンド」シリーズの3品でコラボ缶を展開  
※画像は対象商品の通常缶

また、当社グループの国内飲料事業を担うガイドードリンクは、アサヒ飲料と自販機事業に関する包括的業務提携契約を2022年9月15日に締結し、自販機による直販事業を一体的に運営するダイナミックベンディングネットワークを2023年1月23日に共同株式移転により設立いたしました。

当連結会計年度の売上高は、飲料の平均販売単価の改善や「ロコモプロ」を中心にサプリメント等の通信販売が伸長したことにより、収益認識会計基準等適用前の基準ベースでは増収を確保したものの、主要原材料であるコーヒー豆の高騰、流通チャネルに係るリベート等の増加、自販機に係る減価償却費の増加等により、利益面は厳しい結果となりました。

以上の結果、当連結会計年度の国内飲料事業の売上高は、1,097億70百万円（収益認識会計基準等適用前の基準で試算した場合、0.3%増）、セグメント利益は、27億58百万円（前連結会計年度比56.0%減）となりました。

#### ・海外飲料事業

当社グループの海外飲料事業の中で大きなウエイトを占めるトルコ飲料事業は、リラ安・ドル高の進行、トルコ国内のインフレの急加速、輸入原材料価格やエネルギーコストの急騰等、同事業を取り巻く経営環境は激しく変化しておりますが、豊富な若年層人口を背景に高い成長ポテンシャルを有しており、主力ブランドであるミネラルウォーター「Saka（サカ）」は、消費者の健康志向を背景に着実な成長を続けております。また、中国飲料事業につきましては、無糖茶ニーズの高まりを背景に、2021年に中国での現地生産を開始したことにより、収益構造の改善を実現することができました。

当社グループは、海外飲料事業の2030年のありたい姿を「世界中の人々の健康を支えるグローバルブランドを生み出します。」と定め、既存のトルコ・中国事業の基盤を活かしながら、海外事業戦略の再構築を進め、健康・無糖ニーズの高まりに対応したグローバルブランドの育成にチャレンジしてまいります。

当連結会計年度は、トルコ飲料事業においては、PET容器をはじめとする原材料コストや物流費の急激かつ大幅な上昇に対応すべく、各種SKUの積極的な価格改定を継続的に実施し、利益改善を伴う大幅な増収となりました。

損益面につきましては、IAS第29号「超インフレ経済下における財務報告」に定められる要件に従った会計上の調整が大きく影響する結果となりましたが、コスト増加の抑制策や価格改定効果に加えて、前連結会計年度に発生した英国への輸出に係る一時費用も解消したことから、従来基準ベースで大きく改善を図ることができました。

また、中国飲料事業においては、上海市のロックダウンの影響を一時的に受けましたが、現地生産品である「おいしい麦茶」「おいしい紅茶」の販売好調により、利益面も堅調な実績となっております。

なお、2022年4月14日開催の取締役会において、昨今の状況を鑑み、トルコ飲料事業を運営主体としたロシア国内への販売拠点設立に関する調査・検討を打ち切りとし、当初の方針どおり、DyDo DRINCO RUS, LLC.の清算を進めております。

以上の結果、当連結会計年度の海外飲料事業の売上高は、189億9百万円（前連結会計年度比48.0%増）、セグメント損失は、10億91百万円（前連結会計年度は5億28百万円のセグメント損失）となりました。

なお、IAS第29号「超インフレ経済下における財務報告」に定められる要件に従い、会計上の調整をしたため、売上高は5億69百万円増加、セグメント利益は11億44百万円減少（適用前は52百万円のセグメント利益）しております。

#### ・医薬品関連事業

医薬品関連事業を担う大同薬品工業では、2030年のありたい姿を「健康・美容分野での製造受託企業No.1になります。」と定め、医薬品・指定医薬部外品をはじめとする数多くの健康・美容等のドリンク剤等の受託製造に特化したビジネスを展開し、お客様ニーズにあった製品の創造と充実した生産体制・品質管理体制を強みとして、医薬品メーカーから化粧品メーカーまでの幅広い顧客基盤を有しております。

近年は、受託製造企業としての圧倒的なポジションを確立すべく、2020年2月の奈良工場におけるパウチ容器入りの指定医薬部外品の製造ができるラインの稼働開始に続き、2020年7月には、群馬県館林市の関東工場が稼働を開始する等、2拠点4工場体制での効率的な生産体制の整備に注力しております。



トルコ飲料事業で着実に販売が伸長するミネラルウォーター「Saka（サカ）」  
（上記はオフィス・家庭への宅配用の19リットル商品）



大同薬品工業で  
受託製造可能な容器形態

当連結会計年度は、パウチ容器入り医薬部外品の受注増に加えて、ドリンク剤の受注も回復傾向となり、売上高は大きく伸長いたしました。利益面につきましては、原材料コスト高騰や、工場の操業に係る光熱費等の増加の影響を受注数量の増加によって吸収することができました。

以上の結果、当連結会計年度の医薬品関連事業の売上高は、125億22百万円（収益認識会計基準等適用前の基準で試算した場合、14.0%増）、セグメント利益は、3億47百万円（前連結会計年度は19百万円のセグメント損失）となりました。

#### ・食品事業

食品事業を担うたらしめは、持続的に成長し続けるために目標とする将来像を「フルーツとゼリーを通して、おいしさと健康を追求し、すべての人を幸せにします。」と定め、今まで磨き上げてきた製品開発力を活用し、フルーツとゼリーの周辺領域で、「たらしめらしい、おいしい、楽しい」商品をあらゆる販売チャネルで購入できる機会を創造し、一人でも多くの人においしさと健康をお届けする為に、「フルーツ加工の総合メーカー」をめざして事業を推進しております。変容する市場環境の中でも、新たな価値を提供し続ける企業をめざし、様々な食感を自在に実現する「おいしいゼリー」を作る技術力とブランド力を大きな強みとして、フルーツゼリー市場においてトップシェアを有し、ドライゼリー市場全体が縮小する中においても成長を続けております。



当連結会計年度におきましては、期初からコロナ禍による在宅療養需要の高まりや、量販店等における売場面積拡大により、特に上期において売上高が大幅に伸長いたしました。想定を超える販売好調により、需要が供給をはるかに上回り、増産に努めたものの、十分な供給量を確保できない状況となったことから、約2か月間にわたり主力6SKUの一時販売休止を実施いたしました。売上高につきましては、通期での増収は確保したものの、利益面につきましては、原材料価格高騰や製造固定費の増加の影響を受ける結果となりました。

以上の結果、当連結会計年度の食品事業の売上高は、195億65百万円（収益認識会計基準等適用前の基準で試算した場合、2.4%増）、セグメント利益は、7億65百万円（前連結会計年度比20.2%減）となりました。

#### ・希少疾病用医薬品事業

当社グループの新規事業領域拡大への取り組みとして、希少疾病用医薬品事業に参入すべく2019年に設立したダイドーフーマは、プロフェッショナル人材の採用を含め、組織体制を整備し、2021年にはライセンス契約を締結する等、マテリアリティに掲げる「社会的意義の高い医療用医薬品の提供」に向けて、着実な歩みを進めております。

以上の結果、希少疾病用医薬品事業のセグメント損失は、4億99百万円（前連結会計年度は5億73百万円のセグメント損失）となりました。

#### キャッシュ・フローの状況の分析・検討内容並びに資本の財源及び資金の流動性に係る情報

当社グループのキャッシュ・フローの源泉である自販機ビジネスを取り巻く市場環境は、コロナ禍を契機として大きく変化しており、上位寡占化の傾向がより強いものとなっております。このような状況の中、当社グループは、収益性の高い新たな自販機設置先の開拓を進めると共に、最新のテクノロジーを活用したスマート・オペレーション体制の構築に向けた投資を着実に推進することにより、国内飲料事業の再成長によるキャッシュ・フロー創出力の回復を図ってまいります。

また、当社グループの資本生産性の改善に向けましては、従業員一人ひとりが資本効率性を意識することが肝要と考えております。そこで、グループミッション2030の最終年度のKPIのひとつとして掲げていた営業利益率の目標をROIICに変更するとともに、成長ステージである「中期経営計画2026」と最終ステージである「飛躍ステージ」目標数値をそれぞれ設定いたしました。各セグメントにおいて、それぞれの事業特性に合わせた、利益率改善、資産回転率向上に向けたKPIを設定し、従業員それぞれが資本効率を意識した取り組みを進めることで、当社グループ全体の「稼ぐ力」を高めてまいります。

## &lt;グループミッション2030の各ステージにおけるROIC目標&gt;

	国内飲料事業 (除く通販チャンネル)	海外事業 <sup>1</sup>	非飲料事業 <sup>2</sup>
基盤強化・投資ステージ(実績) (2020年1月期~2022年1月期)	16.3%	6.7%	2.7%
成長ステージ (2023年1月期~2027年1月期)	13%	3%	8%
飛躍ステージ (2028年1月期~2030年1月期)	17%	5%	17%

<sup>1</sup> 現行セグメントにおいては、海外飲料事業

<sup>2</sup> 現行セグメントにおいては、国内飲料事業のうち通販チャンネル、医薬品関連事業、食品事業、希少疾病用医薬品事業

なお、各セグメントにおける取り組みの詳細については、「1.経営方針、経営環境及び対処すべき課題等」をご参照ください。

また、自販機市場での確固たる優位性の確立に向けた取り組みが重要であるとの認識のもと、既存事業から創出されるキャッシュ・フローは自販機関連資産への再投資に振り向けてまいります。

新たな事業領域への投資については、営業キャッシュ・フローの2年分を戦略投資枠として設定し、当社グループの経営成績及び財政状態等への影響に十分注意を払いながら、定性的・定量的な投資基準をもとに、将来の成長に向けて投資すべき案件について適切な投資判断を実行してまいります。

## 財務規律と投資戦略/資金配分



当社グループは、中長期的な持続的成長の実現を可能とすべく、安定収益の確保及びさらなる企業価値の向上に向けて、安定的且つ健全な財務運営を行うことを基本方針としております。グループの資金は持株会社に集中させ、適切な資金配分を行うことにより、財務健全性の維持と安定経営に努めてまいります。

将来の成長に向けた戦略的・事業投資の実行の他、突発的なリスク等をカバーし得る十分な自己資本の積み上げを図りつつ、株主の皆様に対しては中長期的に適正な利益還元をめざす等、バランスのとれた健全な財務基盤の維持・構築に努めることとしております。

当社グループは、安定的且つ健全な財務運営を行うという「財務運営の基本方針」に則し、資金調達多様化・機動性・柔軟性の確保、及び効率化実現に向け、安定した高格付けの維持・向上を経営上の重要課題として位置付けており、長期社債に関する格付を取得しております。

なお、当連結会計年度末時点の格付の状況は以下の通りであります。

格付機関	長期発行体格付	見通し
日本格付研究所(JCR)	A -	安定的

## 重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

当社グループの連結財務諸表は、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いて作成しております。連結財務諸表の作成にあたり、重要となる会計方針については、「第5 経理の状況 1[連結財務諸表等] (1) [連結財務諸表][注記事項] (連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)」に記載のとおりであります。

また、当社グループは、連結財務諸表の作成上、固定資産の減損会計、各種引当金の見積り計算、繰延税金資産の回収可能性の判断等に対し、現在入手可能な前提に基づく合理的な見積りを反映させておりますが、将来、これらの見積りと大きな差が生じる可能性があります。

なお、当社グループにおける会計上の見積りにおいて使用する事業計画は、新型コロナウイルス感染症による影響については緩やかに回復に向かうことを前提として作成しております。

連結財務諸表の作成に当たって用いた会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定のうち、重要なものについては、「第5 経理の状況 1[連結財務諸表等](1) [連結財務諸表][注記事項] (重要な会計上の見積り)」に記載のとおりであります。

財務諸表の作成に当たって用いた会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定のうち、重要なものについては、「第5 経理の状況 2[財務諸表等](1) [財務諸表][注記事項] (重要な会計上の見積り)」に記載のとおりであります。

#### 4【経営上の重要な契約等】

(共同株式移転)

2022年9月15日開催の当社取締役会における決議のとおり、当社の連結子会社であるガイドードリンコ(株)とアサヒ飲料(株)は、自販機事業に関する包括的業務提携契約を同日付で締結し、ガイドードリンコ(株)の100%出資子会社であるガイドービバレッジサービス(株)、(株)ガイドービバレッジ静岡、ガイドーベンディングジャパン(株)と、アサヒ飲料(株)の100%出資子会社であるアサヒ飲料販売(株)、九州アサヒ飲料販売(株)、(株)ミチノクの共同株式移転を実施し、これら6社を傘下に有し自動販売機事業を運営するダイナミックベンディングネットワーク(株)を2023年1月23日付で設立いたしました。

詳細については、連結財務諸表「注記事項(重要な後発事象)」をご参照ください。

#### 5【研究開発活動】

当社グループの研究開発活動は以下のとおりであり、当連結会計年度における研究開発費の総額は、1,229百万円となっております。

国内飲料事業では、それぞれの分野において商品開発、マーケティングから販売管理までを一貫してマネジメントし、自動販売機という販売網を自社で有する強みを生かしたロングセラー商品の開発と育成に努めております。

国内飲料事業に係る研究開発費は、471百万円であります。

海外飲料事業では、トルコ飲料事業において新商品開発及び既存商品の改良を行っております。また、国内飲料事業とのシナジーの発揮による飛躍的成長の実現にチャレンジしております。

海外飲料事業に係る研究開発費は、18百万円であります。

医薬品関連事業では、医薬品を中心とする数多くの健康・美容飲料等のドリンク剤の研究開発を重ね、お客様のニーズにあった製品の創造と厳格な品質管理や充実した生産体制により、安全で信頼される製品を製造しております。

医薬品関連事業に係る研究開発費は、278百万円であります。

食品事業では、生産から販売に至るまでの構造改革並びに意識改革を加速させ、お客様の多面的なニーズに対応した、驚きや感動を生む商品開発に努めております

食品事業に係る研究開発費は、143百万円であります。

希少疾病用医薬品事業では、希少疾病の医療用医薬品事業へ参入したガイドーファーマ株式会社において、2021年の1月と6月にライセンス契約を締結し、製造販売承認に向けた共同開発を継続しております。

希少疾病用医薬品事業に係る研究開発費は、317百万円であります。

### 第3【設備の状況】

#### 1【設備投資等の概要】

当社グループは、当連結会計年度において総額11,411百万円の設備投資(ソフトウェアの取得を含む)を実施いたしました。

設備投資の主な目的は国内飲料事業における自販機の新台幣投入、営業拠点の整備、海外飲料事業、医薬品関連事業、食品事業における工場設備の更新及び全社(共通)における効率的な事業展開のための情報化投資等でありませ

ず。  
セグメント別の内訳は国内飲料事業8,253百万円、海外飲料事業522百万円、医薬品関連事業220百万円、食品事業875百万円、希少疾病用医薬品事業1百万円、全社(共通)1,538百万円となっております。

#### 2【主要な設備の状況】

当社グループにおける主要な設備は、次のとおりであります。

##### (1) 提出会社

(2023年1月20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)
			工具、器具及び 備品 (百万円)	ソフト ウェア (百万円)	合計 (百万円)	
本社 (大阪市北区)	全社(共通)	本社業務施設	20	2,652	2,672	26

##### (2) 国内子会社

(2023年1月20日現在)

会社名	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 (百万円)	機械装置 及び運搬具 (百万円)	土地 (百万円) (面積㎡)	リース 資産 (百万 円)	工具、器具 及び備品 (百万円)	ソフト ウェア (百万円)		合計 (百万 円)
ダイドードリンコ (株)	中部第二支 店 (静岡県榛 原郡吉田 町)	国内飲料 事業	営業業務 施設	107	-	428 (8,616.31)	-	2	-	538	32
	静岡業務セ ンター (静岡県榛 原郡吉田 町)	国内飲料 事業	品質管理 業務施設	0	-	275 (5,162.12)	-	2	-	278	20
	本社 (大阪市北 区)	国内飲料 事業	自動販売 機及び本 社業務施 設	39	-	- (-)	858	23,344	-	24,242	209
大同薬品 工業(株)	本社・本社 工場 (奈良県 葛城市)	医薬品 関連事業	ドリンク 剤及びパ ウチ製品 製造設備	2,295	1,944	1,235 (42,885.28)	-	275	84	5,835	217
	関東工場 (群馬県 館林市)	医薬品 関連事業	ドリンク 剤製造設 備	3,959	1,468	- (-)	-	128	10	5,566	28

会社名	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 (百万円)	機械装置 及び運搬具 (百万円)	土地 (百万円) (面積㎡)	リース 資産 (百万円)	工具、器具 及び備品 (百万円)	ソフト ウェア (百万円)	合計 (百万 円)	
(株)たらみ	小長井工場 (長崎県 諫早市)	食品事業	ゼリー 製造設備	1,156	604	131 (42,777.13)	1,933	211	25	4,062	116

上記に記載の設備のほか、主要な賃借設備として、以下のものがあります。

(2023年1月20日現在)

会社名	事業所名 (所在地)	セグメントの名称	設備の内容	年間賃借料 (百万円)
ガイドードリンコ(株)	東北第一支店 (仙台市宮城野区)	国内飲料事業	営業業務施設	92
	ほか8支店			
	東京 (東京都港区)	国内飲料事業	営業業務施設	91
	本社 (大阪市北区)	国内飲料事業	本社業務施設	116
ガイドーピバレッジ サービス(株)	仙台営業所 (仙台市宮城野区)	国内飲料事業	営業所	795
	ほか74営業所			

### (3) 海外子会社

(2023年1月20日現在)

会社名	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 (百万円)	機械装置 及び運搬具 (百万円)	土地 (百万円) (面積㎡)	工具、器具 及び備品 (百万円)	建設 仮勘定 (百万円)	ソフト ウェア (百万円)	合計 (百万 円)	
Della Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Akyazı Fabrika (Sakarya, Akyazı, Turkey)	海外飲料 事業	炭酸清涼 飲料等の 製造設備	612	354	727 (114,936.32)	165	5	2	1,867	217
	Hendek Fabrika (Sakarya, Hendek, Turkey)	海外飲料 事業	ミネラ ル・ ウォー ターの製 造設備	636	349	110 (69,062.21)	409	0	1	1,506	195
	Adana Fabrika (Adana, Sarıçam, Turkey)	海外飲料 事業	炭酸清涼 飲料等の 製造設備	946	599	106 (58,856.26)	29	0	-	1,680	94
	Eskipazar Fabrika (Karabük, Eskipazar, Turkey)	海外飲料 事業	スパーク リング・ ミネラ ル・ ウォー ターの製 造設備	181	16	7 (15,717)	0	1	0	209	27

(注) 1. Della Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.は、2022年9月30日付でBaharSu Sanayi ve Ticaret A.Ş.を吸収合併いたしました。

2. 第2四半期連結会計期間よりIAS第29号「超インフレ経済下における財務報告」に従い、会計上の調整を実施した上でトルコの子会社の財務諸表を連結しており、Della Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.の設備の状況については、この影響を反映した後の数値となっております。

## 3【設備の新設、除却等の計画】

## (1) 重要な設備の新設等

会社名 事業所名	所在地	セグメントの名称	設備の内容	投資予定額		資金調達 方法	着手及び完了予定年月		完成後 の増加 能力
				総額 (百万円)	既支払額 (百万円)		着手	完了	
ガイドーグループホールディングス(株)本社	大阪市 北区	全社 (共通)	情報通信 設備	1,325	-	自己資金	2023年 2月	2024年 1月	-
ガイドードリンコ(株)全社	-	国内飲料 事業	自動販売機	4,822	-	自己資金 及び借入金	2023年 2月	2024年 1月	-

## (2) 重要な改修

会社名 事業所名	所在地	セグメントの名称	設備の内容	投資予定額		資金調達 方法	着手及び完了予定年月		完成後 の増加 能力
				総額 (百万円)	既支払額 (百万円)		着手	完了	
大同薬品工業(株) (株)奈良工場	奈良県 葛城市	医薬品 関連事業	ドリンク剤 及びパウチ 製品製造設 備	620	71	自己資金	2023年 2月	2024年 1月	-
(株)たらみ 小長井工場	長崎県 諫早市	食品事業	ゼリー 製造設備	647	21	自己資金	2023年 1月	2023年 12月	-

## (3) 重要な設備の除却等

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】

## 【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	50,000,000
計	50,000,000

## 【発行済株式】

種類	事業年度末現在発行数 (株) (2023年1月20日)	提出日現在発行数(株) (2023年4月17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	16,568,500	16,568,500	株式会社東京証券取引所 プライム市場	単元株式数 100株
計	16,568,500	16,568,500	-	-

## (2)【新株予約権等の状況】

## 【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

## 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

## 【その他の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)【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 (百万円)	資本金残高 (百万円)	資本準備金増 減額(百万円)	資本準備金残 高(百万円)
2001年8月9日	1,300,000	16,568,500	1,160	1,924	1,428	1,464

## (注) 一般募集(ブックビルディング方式)

発行価格 2,120円

資本組入額 893円

払込金額の総額 2,589百万円

## (5) 【所有者別状況】

2023年1月20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)	-	16	17	153	111	46	35,472	35,815	-
所有株式数(単元)	-	16,694	2,358	64,375	6,393	49	75,669	165,538	14,700
所有株式数の割合(%)	-	10.08	1.42	38.89	3.86	0.03	45.71	100.00	-

(注)1. 自己株式675,820株は、「個人その他」に6,758単元及び「単元未満株式の状況」に20株を含めて記載しております。

2. 「金融機関」には、役員向け株式給付信託が保有する株式919単元が含まれております。

## (6) 【大株主の状況】

2023年1月20日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数(千株)	発行済株式(自己株式を除く。)の総数に対する所有株式数の割合(%)
ハイウッド株式会社	奈良県御所市1363	2,470	15.54
有限会社サントミ	奈良県御所市1363	2,011	12.65
日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口)	東京都港区浜松町2丁目11番3号	1,032	6.49
タイタコーポレイション株式会社	静岡市葵区両替町2丁目4-15	638	4.01
高松富博	奈良県御所市	495	3.11
高松富也	大阪市西区	495	3.11
高松章	東京都世田谷区	494	3.10
株式会社日本カストディ銀行(信託口)	東京都中央区晴海1丁目8-12	279	1.75
株式会社レモンガスかごしま	鹿児島県鹿児島市中山1丁目11-19	250	1.57
株式会社レモンガスクまもと	熊本県菊池市野間口字前田1005-1	223	1.40
計	-	8,389	52.78

(注)1. 上記日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口)の所有株式数のうち、信託業務に係る株式数は、1,032千株であります。

2. 上記株式会社日本カストディ銀行(信託口)の所有株式数のうち、信託業務に係る株式数は、279千株であり、役員向け株式給付信託が保有する当社株式91千株が含まれております。

## (7)【議決権の状況】

## 【発行済株式】

2023年1月20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)	(自己保有株式) 普通株式 675,800	-	-
	(相互保有株式) 普通株式 2,000	-	
完全議決権株式(その他)	普通株式 15,876,000	158,760	-
単元未満株式	普通株式 14,700	-	-
発行済株式総数	16,568,500	-	-
総株主の議決権	-	158,760	-

(注)「完全議決権株式(その他)」の欄には役員向け株式給付信託が保有する当社株式91,900株(議決権の数919個)及び信託型従業員持株インセンティブ・プラン(E-Ship®)の従持信託が保有する当社株式109,800株(議決権の数1,098個)が含まれております。

## 【自己株式等】

2023年1月20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(%)
(自己保有株式) ガイドーグループ ホールディングス 株式会社	大阪市北区中之島 二丁目2番7号	675,800	-	675,800	4.07
(相互保有株式) 株式会社秋田ダイ ドー	秋田県秋田市御野場 二丁目1番7号	2,000	-	2,000	0.01
計	-	677,800	-	677,800	4.09

(注)役員向け株式給付信託が保有する当社株式及び信託型従業員持株インセンティブ・プラン(E-Ship®)の従持信託が保有する当社株式は、上記自己保有株式には含まれておりません。

## ( 8 ) 【役員・従業員株式所有制度の内容】

## 1. 役員株式所有制度

当社グループは、2022年度を初年度とする5力年の「中期経営計画2026」のスタートにあたり「コーポレートガバナンスの強化」を、2030年のありたい姿を示す「グループミッション2030」の実現に向けたマテリアリティのひとつとして特定し、社会価値・環境価値・経済価値の創出による持続的成長と中長期的な企業価値向上をめざしております。

当社の役員報酬体系は、持続的成長の実現と中長期的な企業価値向上への貢献意識を高めることを基本方針としていることから、株主の皆様との一層の価値共有を進めることを目的として、当社の取締役（社外取締役及び非常勤取締役を除きます。以下、「対象取締役」といいます。）及び執行役員（以下、対象取締役と併せて「当社の取締役等」といいます。）並びに当社の100%子会社（以下、「対象子会社」といいます。）の取締役（社外取締役及び非常勤取締役を除きます。）及び執行役員（以下、併せて「対象子会社の取締役等」といい、当社及び対象子会社を併せて「対象会社」、当社の取締役等と対象子会社の取締役等を併せて「対象取締役等」といいます。）に対して、2016年4月15日開催の第41回定時株主総会において承認可決され導入したダイドーグループの業績との連動性が高く、かつ透明性・客観性の高い信託を利用した業績連動型のインセンティブ制度（以下、「信託型業績連動株式報酬制度」という。）の内容を一部改定の上で継続するとともに、新たに譲渡制限付株式報酬制度（以下、「譲渡制限付株式報酬制度」という。）を導入することを、過半数を独立社外取締役で構成する指名報酬委員会による審議を経て決定し、2022年4月15日開催の第47回定時株主総会において承認可決されました。

## ( 対象取締役等に対する業績連動型株式報酬制度 )

## ( 1 ) 信託型業績連動株式報酬制度の概要

信託型業績連動株式報酬制度は、当社が信託に対して金銭（その上限は下記（6）のとおりとします。）を拠出し、当該信託が当該金銭を原資として当社株式を取得し、当該信託を通じて当社の対象取締役等に対して、当社及び対象子会社がそれぞれ定める取締役株式給付規程及び執行役員株式給付規程に従って、業績達成度等に応じて当社株式及び当社株式の時価相当額の金銭（以下、「当社株式等」といいます。）を給付する業績連動型のインセンティブ制度です。なお、対象取締役等が当社株式等の給付を受ける時期は、原則として当該取締役等の退任時となります。

## ( 2 ) 対象者

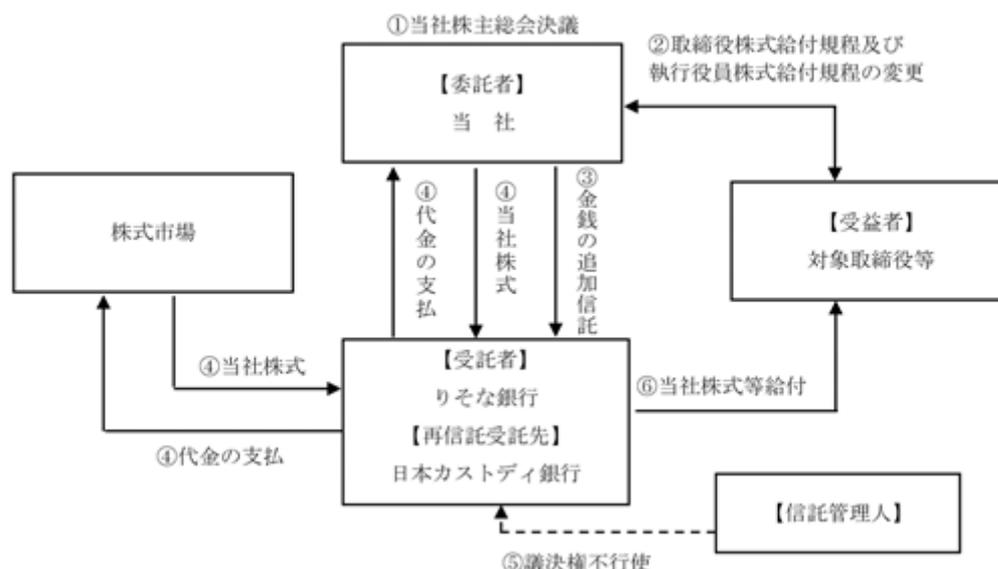
対象取締役等とします。

## ( 3 ) 対象期間

2022年1月21日より開始する事業年度から2027年1月20日で終了する事業年度までの5事業年度（以下、「本対象期間」といいます。）及び当該5事業年度の経過後に開始する5事業年度ごとの期間（以下、本対象期間とあわせて、それぞれの5事業年度を「対象期間」といいます。）とします。

## ( 4 ) 信託型業績連動株式報酬制度の運営に伴う信託の設定

当社は、信託型業績連動株式報酬制度の運営に当たって、受託者との合意の上で、以下の信託を設定して運営いたします。



当社及び対象子会社は信託型業績連動株式報酬制度の継続に伴う一部改定に関して当社株主総会及び対象子会社の株主総会においてそれぞれ役員報酬の承認決議を得ます。

当社及び対象子会社は取締役会において、信託型業績連動株式報酬制度に基づく株式給付に係る取締役株式給付規程及び執行役員株式給付規程をそれぞれ変更します。

当社は上記の本株主総会で承認を受けた範囲内で金銭を追加信託します。

本信託は、上記で信託された金銭を原資として、当社株式を当社又は株式市場から取得します。

本信託内の当社株式については、信託期間を通じて議決権を行使しないものとします。

信託期間中、上記の取締役株式給付規程及び執行役員株式給付規程の定めにより、対象取締役等の役位及び業績達成度に応じて、対象取締役等にポイントが付与されます。退任等、取締役株式給付規程及び執行役員株式給付規程に定める一定の受益者要件を満たした対象取締役等に対して、対象取締役等に付与されたポイントに応じた数の当社株式等を給付します。

#### (5) 信託期間

2017年6月1日から本信託が終了するまでとします(特定の終了期日は定めず、信託型業績連動株式報酬制度が継続する限り本信託は継続するものといたします。)。なお、信託型業績連動株式報酬制度は、当社株式の上場廃止、取締役株式給付規程及び執行役員株式給付規程の廃止等により終了するものといたします。

#### (6) 当社が拠出する金員の上限

当社は、本対象期間において信託型業績連動株式報酬制度に基づく対象取締役等への給付を行うための株式の取得資金として、合計5億5,000万円を上限とする金員を拠出し、受益者の要件を満たす対象取締役等を受益者とする本信託を設定します。なお、当社は、当初の対象期間中、上述の上限額の範囲内で株式の取得資金を追加して信託することができるものとします。

また、本対象期間経過後も、信託型業績連動株式報酬制度が終了するまでの間、当社は対象期間ごとに、合計5億5,000万円を上限として追加拠出を行います。ただし、かかる追加拠出を行う場合において、当該追加拠出を行おうとする対象期間の直前の対象期間の末日に信託財産内に残存する当社株式(以下、「残存株式」といいます。ただし、対象取締役等に付与されたポイント数(ポイントについては、下記(8)参照)に相当する当社株式で対象者に対する株式の給付が未了であるものを除きます。))及び金銭(以下、残存株式とあわせて「残存株式等」といいます。))があるときは、残存株式等は以後の対象期間における信託型業績連動株式報酬制度に基づく給付の原資に充当することとし、当社が当該対象期間において追加拠出できる金額の上限は、合計5億5,000万円から残存株式等の金額(株式については、当該直前の対象期間の末日における時価をもって残存株式の金額とします。)を控除した金額とします。

#### (7) 信託による当社株式の取得方法及び取得株数の上限

本信託による当社株式の取得は、上記(6)の本信託へ拠出する金銭の額の上限以内で、株式市場又は当社の自己株式処分を引き受ける方法を通じて行います。

なお、本対象期間につきましては、110,000株を上限として取得するものとします。また、本対象期間経過後の各対象期間についても上述の株数を上限として取得するものとします。

#### (8) 対象取締役等へ給付される当社株式数の算出方法

対象取締役等には、各対象期間中の各事業年度における役位及び業績達成度に応じて事業年度ごとにポイントが付与されます。付与されたポイントは、株式給付に際し、1ポイント当たり当社の普通株式1株に換算されます(ただし、当社株式について、株式分割、株式無償割当て又は株式併合等が行われた場合には、その比率等に応じて、換算比率について合理的な調整を行います。 )。

対象取締役等には、対象期間中の各事業年度終了後に到来する毎年4月末日に、同年1月20日で終了する事業年度に係る役位別基本ポイントに、業績達成度に応じて算定される業績連動係数を乗じた、一定の数のポイントが付与されます。なお、かかる業績連動係数は、決算短信で開示される毎事業年度期初の連結ベースの予想営業利益額及び予想売上高(2026年度は、中期経営計画の達成度も加味するものとします。)の達成率を基に算定されます。各業績目標が未達の場合には、当該業績連動係数は0.0となります。

本対象期間中の5事業年度に付与するポイント数の合計は、110,000ポイントを上限とします。また、本対象期間経過後の対象期間については上述の各ポイントを上限とします。

#### (9) 対象取締役等への当社株式等給付

原則として、対象取締役等が退任し、各株式給付規程に定める受益者要件を満たした場合、所定の受益者確定手続きを行うことにより、退任時に定められた確定ポイント数に応じた数の当社株式を給付します。

ただし、そのうち一定割合については、納税資金確保の観点から、当社株式の給付に代えて、当社株式の時価相当額の金銭を給付します。なお、金銭の給付を行うため、本信託内で当社株式を売却する場合があります。

#### (10) 信託内の当社株式の議決権行使

本信託内の当社株式に係る議決権は、信託の経営からの独立性を確保するため一律不行使といたします。

#### (11) 信託内の当社株式の配当の取扱い

本信託内の当社株式に係る配当金は、信託が受領し、当社株式の取得・信託報酬等の信託費用に充当されることとなります。なお、本信託が終了する場合において、本信託内に残存する配当金は、その時点で在任する対象取締役等に対し、各々の累積ポイントの数に応じて、按分して給付すること、又は対象取締役等と利害関係のない公益法人に寄付することを予定しています。

#### (12) 信託終了時の取扱い

本信託は、本制度に基づく株式給付に係る取締役株式給付規程及び執行役員株式給付規程の廃止等の事由が発生した場合に終了します。

本信託終了時における本信託の残余財産のうち、当社株式については、全て当社が無償で取得した上で、取締役会決議により消却すること又は公益法人に寄付することを予定しています。また、本信託終了時における本信託の残余財産のうち、金銭については、その時点で在任する対象取締役等に対し、各々の累積ポイントの数に応じて、按分して給付すること、又は公益法人に寄付することを予定しています。

#### < 本信託の概要 >

名称	: 役員向け株式給付信託
委託者	: 当社
受託者	: 株式会社りそな銀行(再信託受託者: 株式会社日本カストディ銀行)
受益者	: 対象取締役等のうち、受益者要件を満たす者
信託管理人	: 当社と利害関係を有しない第三者
信託の種類	: 金銭信託以外の金銭の信託(他益信託)
本信託契約の締結日	: 2017年6月1日
変更契約日	: 2022年4月15日
信託の期間	: 2017年6月1日から本信託が終了するまで (特定の終了期日は定めず、信託型業績連動株式報酬制度が継続する限り本信託は継続)

## ( 譲渡制限付株式報酬制度 )

### < 譲渡制限付株式報酬制度の概要 >

譲渡制限付株式報酬制度に基づき対象取締役等に対して支給する金銭債権の総額は、年額1億円以内とし、当社が新たに発行又は処分する普通株式の総数は、年10,000株以内(ただし、2022年4月15日開催の第47回定時株主総会の決議の日以降の日を効力発生日とする当社の普通株式の株式分割(当社の普通株式の無償割当てを含みます。 )又は株式併合が行われた場合、当該効力発生日以降、分割比率・併合比率等に応じて、当該総数を、必要に応じて合理的な範囲で調整します。 )といたします。

対象取締役等は、譲渡制限付株式報酬制度に基づき当社から支給された金銭債権の全部を現物出資財産として払込み、当社の普通株式について発行又は処分を受けることとなります。

その1株当たりの払込金額は、各取締役会決議の日の前営業日における東京証券取引所における当社の普通株式の終値(同日に取引が成立していない場合は、それに先立つ直近取引日の終値)を基礎として当該普通株式を引き受ける対象取締役等に特に有利な金額とならない範囲において、取締役会において決定します。なお、各対象取締役等への具体的な支給時期及び配分については、業界水準及び当社の事業規模、経営環境、経営戦略を考慮し独立社外取締役の出席する取締役会において決定いたします。

また、譲渡制限付株式報酬制度による当社の普通株式(以下「本株式」といいます。 )の発行又は処分に当たっては、当社と対象取締役等との間において、一定期間(以下「譲渡制限期間」といいます。 )、本株式に係る第三者への譲渡、担保権の設定その他一切の処分を禁止すること、一定の事由が生じた場合には当社が本株式を無償取得することなどをその内容に含む譲渡制限付株式割当契約(以下「本割当契約」といいます。 )が締結されることを条件といたします。本株式は、譲渡制限期間中の譲渡、担保権の設定その他の処分をすることができないよう、譲渡制限期間中は、対象取締役等が野村證券株式会社に開設する専用口座で管理される予定です。

### < 本割当契約の内容の概要 >

#### (1) 譲渡制限期間

対象取締役等は、本割当契約により割当を受けた日より当社又は当社子会社の役職員の地位のうち当社の取締役会が予め定める地位を退任した直後の時点までの間(以下「譲渡制限期間」という。 )、本割当契約により割当を受けた当社の普通株式(以下「本割当株式」という。 )について、譲渡、担保権の設定その他の処分をしてはならない(以下「譲渡制限」という。 )。

#### (2) 退任時の取扱い

対象取締役等が当社の取締役会が予め定める期間(以下「役務提供期間」という。 )の満了前に当社又は当社子会社の役職員の地位のうち当社の取締役会が予め定める地位を退任した場合には、その退任につき、任期満了、死亡その他の正当な理由がある場合を除き、当社は、本割当株式を当然に無償で取得する。

#### (3) 譲渡制限の解除

当社は、対象取締役等が、役務提供期間中、継続して、当社又は当社子会社の役職員の地位のうち当社の取締役会が予め定める地位にあったことを条件として、本割当株式の全部について、譲渡制限期間が満了した時点をもって譲渡制限を解除する。ただし、当該対象取締役等が正当な理由により、役務提供期間が満了する前に当社又は当社子会社の役職員の地位のうち当社の取締役会が予め定める地位を退任した場合、又は、当該対象取締役等が役務提供期間の満了後においても、譲渡制限期間の満了前に正当な理由以外の理由により、当社の取締役会が予め定める地位を退任した場合には、譲渡制限を解除する本割当株式の数及び譲渡制限を解除する時期を、必要に応じて合理的に調整するものとする。また、当社は、上記の定めに従い譲渡制限が解除された直後の時点において、なお譲渡制限が解除されていない本割当株式を当然に無償で取得する。

#### (4) 組織再編等における取扱い

上記(1)の定めにかかわらず、当社は、譲渡制限期間中に、当社が消滅会社となる合併契約、当社が完全子会社となる株式交換契約又は株式移転計画その他の組織再編等に関する事項が当社の株主総会(ただし、当該組織再編等に関して当社の株主総会による承認を要さない場合においては、当社の取締役会)で承認された場合には、当社の取締役会の決議により、譲渡制限期間の開始日から当該組織再編等の承認の日までの期間を踏まえて合理的に定める数の本割当株式について、当該組織再編等の効力発生日に先立ち、譲渡制限を解除する。また、当社は、上記に定める場合、譲渡制限が解除された直後の時点において、譲渡制限が解除されていない本割当株式を当然に無償で取得する。

#### (5) その他の事項

本割当契約に関するその他の事項は、当社の取締役会において定めるものとする。

## 2. 従業員株式所有制度

(「信託型従業員持株インセンティブ・プラン(E-Ship®)」の導入)

当社は、2020年8月より、従業員に対して中長期的な企業価値向上のインセンティブを付与すると同時に、福利厚生を増進策として、持株会の拡充を通じて従業員の株式取得及び保有を促進することにより従業員の財産形成を支援することを目的として、「信託型従業員持株インセンティブ・プラン(E-Ship®)」(以下、「本プラン」といいます。)を導入いたしました。

### (1) 本プランの概要

本プランは、「ダイドーグループホールディングス社員持株会」(以下、「本持株会」といいます。)に加入するすべての従業員を対象とするインセンティブ・プランです。本プランでは、当社が信託銀行にダイドーグループホールディングス社員持株会専用信託口(以下、「従持信託」といいます。)を設定し、その設定後5年間にわたり本持株会が取得すると見込まれる数の当社株式を予め取得します。その後は、従持信託から本持株会に対して継続的に当社株式の売却が行われるとともに、信託終了時点で従持信託内に株式売却益相当額が累積した場合には、当該株式売却益相当額が残余財産として受益者適格要件を満たす者に分配されます。なお、当社は、従持信託が当社株式を取得するための借入に対し保証することになるため、当社株価の下落により従持信託内に株式売却損相当額が累積し、信託終了時点において従持信託内に当該株式売却損相当の借入金残債がある場合には、当社が当該残債を弁済することになります。

### (2) 本持株会に取得させる予定の株式の総数

190,500株

### (3) 本プランによる受益権その他の権利を受けることができる者の範囲

当社持株会会員のうち、受益者適格要件を満たす者

## 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号及び会社法第155条第13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】

区分	株式数(株)	価額の総額(円)
当事業年度における取得自己株式	48	231,750
当期間における取得自己株式	-	-

(注)1. 当事業年度における取得自己株式48株は、単元未満株式の買取り39株、譲渡制限付株式の無償取得9株であります。

2. 当期間における取得自己株式には、2023年3月21日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取り請求により取得した株式は含まれておりません。

## (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、株式交付、会社分割に係る移転を行った取得自己株式	-	-	-	-
その他 (譲渡制限付株式報酬による自己株式の処分)	2,400	10,632,000	-	-
保有自己株式数	675,820	-	675,820	-

(注)1. 当事業年度における「その他(譲渡制限付株式報酬による自己株式の処分)」は、2022年5月13日に実施した譲渡制限付株式報酬としての自己株式の処分であります。

2. 当期間における処理自己株式には、2023年3月21日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の売渡しによる株式は含まれておりません。

3. 当期間における保有自己株式数には、2023年3月21日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取り及び売渡しによる株式は含まれておりません。

4. 当事業年度及び当期間における保有自己株式数には、役員向け株式給付信託が保有する当社株式91,900株及び信託型従業員持株インセンティブ・プラン(E-Ship®)の従持信託が保有する当社株式109,800株は含まれておりません。

### 3【配当政策】

当社は、株主の皆様への利益還元を経営上の重要な課題のひとつと認識しております。利益配分につきましては、持続的成長に必要な内部留保と株主還元のバランスを考慮し、安定的な配当を継続することを基本方針に、業績の進展とともに増配基調への転換をめざしております。

内部留保資金につきましては、持続的な利益成長・資本効率向上につながる戦略的事業投資に優先的に充当していくことが株主共同の利益に資すると考えております。

当社は、中間配当と期末配当の年2回の剰余金の配当を行うことを基本方針としており、これらの剰余金の配当の決定機関は、期末配当については株主総会、中間配当については取締役会であります。

当社は、「取締役会の決議により、毎年7月20日を基準日として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。

当事業年度の配当金につきましては、上記方針に基づき1株につき30円の期末配当を実施し、中間配当金（1株につき30円）と合わせて年間配当金は、1株につき60円といたしました。当事業年度の連結での配当性向は、1株当たり当期純損失であるため記載を省略いたします。

なお、当事業年度の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 (百万円)	1株当たり配当額 (円)
2022年8月26日 取締役会決議	476	30
2023年4月14日 定時株主総会決議	476	30

(注) 1. 2022年8月26日取締役会決議による配当金の総額には、役員向け株式給付信託が保有する当社株式に対する配当金2百万円、信託型従業員持株インセンティブ・プラン(E-Ship®)の従持信託が保有する当社株式に対する配当金3百万円が含まれております。

2. 2023年4月14日定時株主総会決議による配当金の総額には、役員向け株式給付信託が保有する当社株式に対する配当金2百万円、信託型従業員持株インセンティブ・プラン(E-Ship®)の従持信託が保有する当社株式に対する配当金3百万円が含まれております。

## 4【コーポレート・ガバナンスの状況等】

### (1)【コーポレート・ガバナンスの概要】

#### コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社グループは、「人と、社会と、共に喜び、共に栄える。その実現のためにDyDoグループは、ダイナミックにチャレンジを続ける。」との「グループ理念」のもと、健全な企業活動とコンプライアンスを徹底し、経営の効率性と透明性を高め、お客様、従業員、取引先、地域社会、株主といった、すべてのステークホルダーの皆様との共存共栄を図りながら、持続的な成長と中長期的な企業価値向上に努めることをコーポレート・ガバナンスの基本的な考え方としております。

#### 企業統治の体制の概要

当社は監査役制度を採用しております。

当社の各機関及びその目的・役割は以下のとおりであります。

#### <取締役会>

取締役会は、法令・定款に定める事項のほか、業務執行に関する重要事項を決定するとともに、取締役の職務の執行を監督することを目的として、定時取締役会を毎月1回開催し、臨時取締役会は必要あるときに随時開催しております。取締役7名中4名が社外取締役（2023年4月17日現在）であり、独立的立場から経営への助言、監督の機能を担うことで、経営陣幹部のアカウンタビリティを高め、より一層の透明性向上を図っております。

議長及び構成員は、以下のとおりであります。

高松富也（議長：代表取締役社長）

殿勝直樹（取締役執行役員）、西山直行（取締役執行役員）

森 真二（社外取締役）、井上正隆（社外取締役）、栗原道明（社外取締役）、河野純子（社外取締役）

#### <監査役会>

監査役会は、監査に関する重要な事項について報告を受け、協議を行い、又は決議をすることを目的として、原則として月1回開催しております。監査役は、株主の負託を受けた独立の機関として取締役の職務の執行を監査することにより、企業の健全で持続的な成長を確保し、社会的信頼に応える良質な企業統治体制を確立する責務を負っております。そのために、取締役会その他重要な会議への出席、取締役、使用人及び会計監査人等から受領した報告内容の検証、会社の業務及び財産の状況に関する調査等を行い、独立の立場から取締役又は使用人に対する助言又は勧告等の意見表明、取締役の行為の差し止めなど、必要な措置を適時に講じます。

議長及び構成員は、以下のとおりであります。

長谷川直和（議長：常勤監査役）

加藤幸江（社外監査役）、森内茂之（社外監査役）、渡辺喜代司（社外監査役）

#### <指名報酬委員会>

指名報酬委員会は、取締役会の任意の諮問機関として、指名や報酬などの特に重要な事項の検討に当たり、独立社外取締役の適切な関与・助言を得ることにより、取締役会の機能の独立性、客観性及び説明責任を強化することを目的として、年1回以上開催することとしております。

委員長及び委員は、以下のとおりであります。

森 真二（委員長：独立社外取締役）

井上正隆（委員：独立社外取締役）、栗原道明（委員：独立社外取締役）

河野純子（委員：独立社外取締役）、高松富也（委員：代表取締役社長）

#### <経営会議>

経営会議は、経営の全般的執行についての方針並びに計画の立案、その他調査、研究、企画、管理、連絡、調整を行う社長の諮問機関として、社長決裁事項及び経営の基本的な重要事項等の協議、決定を行い、経営に関する重要事項の報告を受けることを目的として、定期的に開催しております。

議長及び構成員は、以下のとおりであります。

高松富也（議長：代表取締役社長）

殿勝直樹（取締役執行役員）、西山直行（取締役執行役員）

濱中昭一（執行役員）、三田村守（執行役員）、中島孝徳（執行役員）

宮地 誠（執行役員）、和田 富（執行役員）、三原真紀子（コーポレートコミュニケーション部長）

#### <グループリスク管理委員会>

グループリスク管理委員会は、代表取締役社長を委員長とする委員会であり、委員長が指名した者により構成しております。当社グループのリスク管理全体の方針の検討及び承認、全社的なリスク評価結果の検討及び承認、リスク対策の決定及び是正指示、全社的なリスク管理全体の点検及び改善等を行うことを目的として、年2回開催するほか、必要に応じて都度開催することとしております。

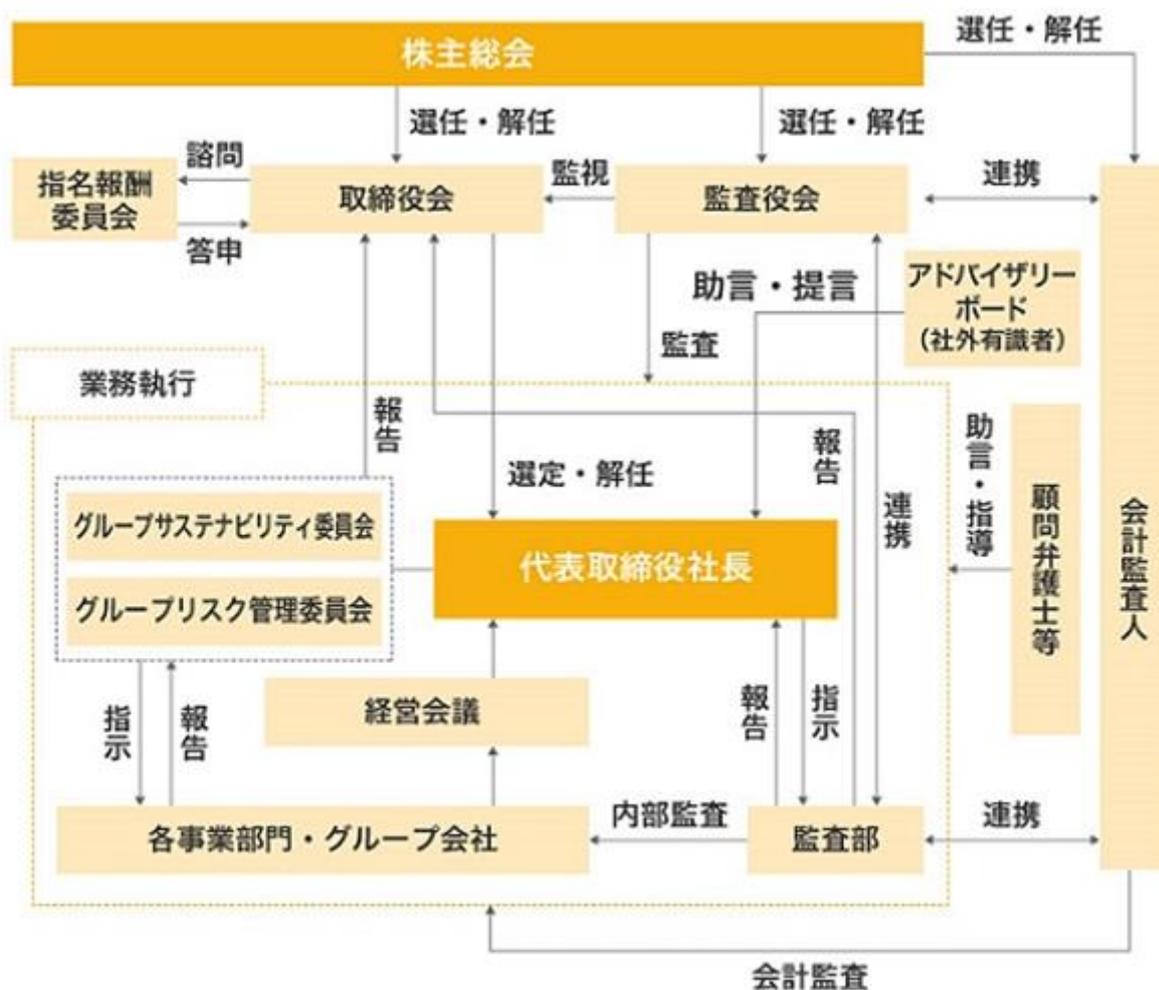
#### <グループサステナビリティ委員会>

グループサステナビリティ委員会は、代表取締役社長を委員長とする委員会であり、委員長が指名した者により構成しております。当社グループのサステナビリティ経営全体の方針の検討及び承認、重要なサステナビリティ課題（マテリアリティ）特定の検討及び承認、全社的なサステナビリティプログラムの決定及び改善指示を行うことにより、当社グループのコーポレートブランドの価値向上を図ることを目的として、年2回開催するほか、必要に応じて都度開催することとしております。

#### <アドバイザリーボード>

アドバイザリーボードは、コーポレート・ガバナンスのさらなる充実を図るための任意の仕組みとして、社外取締役・社外監査役とは異なる社外有識者（3名程度）によって構成しております。代表取締役社長の諮問機関として、希少疾病の医療用医薬品事業に関する投資判断など、高度な専門知識を要する案件について、客観的な立場から評価・助言を行うほか、当社グループの経営課題に対する提言を行うなど、戦略の実行に外部の視点を取り入れ、経営の透明性をさらに高めることを目的として、必要に応じて随時開催しております。

なお、当社のコーポレート・ガバナンス体制の模式図は次のとおりであります。



### 企業統治の体制を採用する理由

意思決定における透明性・公正性の担保は、当社におけるコーポレート・ガバナンスを実現するための重要課題であるとの認識のもと、機関設計は、法令に基づく調査権限を有する監査役が取締役の職務の執行を監査する監査役会設置会社を選択しており、監査役4名中3名を社外監査役とすることで、独立した立場からの経営に対する監視機能の強化を図っております。さらに、2014年4月より、経営に社外の視点を取り入れ、業務執行に対する監督機能を強化することを目的として独立社外取締役を選任しております。現在は取締役7名中4名を社外取締役とすることで、経営陣幹部のアカウンタビリティを高め、より一層の透明性の向上を図るとともに、経営戦略の進展や社会の変化に応じて、多様なバックグラウンドを持つ社外取締役の登用を進めております。

また、当社では、2012年3月より、執行役員制度を導入しており、それぞれの組織機能における責任と権限を執行役員へ委譲することにより、市場環境の変化に迅速に対応できる体制とするとともに、お客様をはじめとするステークホルダーの皆様の声を身近に聴き、経営にフィードバックできる体制としております。

### 内部統制システムの整備の状況

当社は、会社法及び会社法施行規則に基づき、次のとおり、内部統制システムを整備します。

1. 当社及び当社子会社から成る企業集団（以下「当企業グループ」という。）の取締役及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制
  - (1) 当企業グループは、「グループ理念」及び「グループビジョン」を経営理念として共有し、その実現に向けて「グループ行動規範」に従い、企業倫理の遵守を図ります。
  - (2) 当企業グループは、その規模及び特性に応じて、内部統制の整備及び監督を行うために、必要な体制の整備を行います。
  - (3) 当企業グループの役職員や外部者が直接、不利益を受けることなく情報を伝達できることを保障する、ダイドー・コンプラホットラインを設置します。
  - (4) 当社の内部監査部門は、監査役会と連携し、各部門における法令、定款及び社内規程の遵守状況の監査を通じ、問題点の指摘及び改善策の提案等を行います。さらに当社の内部監査部門は、必要に応じて、内部監査を実施し、子会社の法令遵守体制を拡充させます。
  - (5) 市民社会の秩序や安全に脅威を与える反社会的勢力とは、取引関係その他一切の関係を持たず、不当要求を受けた場合には、関係機関と連携し、組織全体で毅然とした態度で臨み、被害の防止に努めます。
2. 取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制  
取締役の職務の執行に係る情報に関する事項は、社内規定に従って適切に保存及び管理を行い、取締役及び監査役はこれらが必要なときに閲覧できるものとします。
3. 当企業グループの損失の危険の管理に関する規程その他の体制
  - (1) 当社は、リスク管理基本規程に従い、リスクの評価・分析を行うとともに代表取締役社長を委員長とするリスク管理委員会を設置して定期的開催し、リスク管理を推進します。また、子会社と連携して当企業グループのリスク管理及び危機管理に関わる情報の一元化と共有を図ります。
  - (2) 当社の経営に重大な影響を与える可能性のある不測の事態が発生した場合には、代表取締役社長を委員長とする危機管理委員会を招集して対応を行い、損害・影響等を最小限にとどめる体制を整備します。
4. 当企業グループの取締役等の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制  
当企業グループ各社は、その規模及び特性に応じて、以下により、取締役の職務の執行の効率化を図ります。また、当社は、グループ全体に関する経営戦略の策定及び進捗管理などを行うことにより、効果的なグループ経営を推進します。
  - (1) 業務分掌及び職務権限の明確化
  - (2) 定期的又は必要の都度開催される取締役会での経営上の重要事項の審議及び報告
  - (3) 取締役を構成員とする経営会議の設置
  - (4) 連結ベースでの中期経営計画及び年度予算の策定、進捗管理並びに改善策の実施
5. 子会社の取締役等の職務執行に係る事項の当社への報告に関する事項  
当社は、社内規定に基づき、子会社との連携及び統制を図る担当部門を設置するとともに、子会社に対し、業務執行状況を報告させます。
6. 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、当該使用人の取締役からの独立性に関する事項及び監査役の当該使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項
  - (1) 監査役が職務を補助すべき使用人を置くことを求めたときは、監査役を補助する必要な能力と知識を備えた使用人を配置し、その指揮命令権は監査役に帰属させます。
  - (2) 監査役は、監査役を補助する使用人の人事異動や人事評価に関して、事前に人事担当取締役より報告を受けるとともに、必要がある場合には、理由を付して当該人事異動の変更を人事担当取締役に申し入れることができるものとします。
  - (3) 当該使用人の懲戒等に関しては、人事担当取締役はあらかじめ、監査役の承諾を得るものとします。

7. 監査役への報告に関する体制及び監査役に報告をした者が当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを受けないことを確保するための体制
  - (1) 常勤監査役は、取締役会のほか当社の経営会議等の重要な会議体に出席することにより、当企業グループの重要な情報について適時報告を受けるものとします。さらに、リスク管理部門及び法務部門は、その職務の内容に応じ、定期的に監査役に報告を実施します。
  - (2) 上記(1)に加え、当企業グループの取締役、監査役及び使用人等は、当企業グループに重大な影響を与える事実又はそのおそれが発生した場合には、速やかに当社の監査役に報告することとします。
  - (3) 内部監査部門は、当企業グループの内部監査の結果を監査役会と共有します。
  - (4) 監査役に報告をしたことを理由として、当該報告者が不利益な取扱いを受けないよう、当該報告者を保護します。また、報告を行ったことを理由として、当該報告者が不利益な取扱いを受けていることが判明した場合は、不利益な取扱いを除去するために速やかに適切な措置を講じます。
8. 監査役職務の執行について生ずる費用の前払又は償還の手続その他の当該職務の執行について生ずる費用又は債務の処理に係る方針に関する事項  
監査役が、その職務の執行について生ずる費用の前払又は償還等の請求をしたときは、当該監査役職務の執行に必要なと認められた場合を除き、速やかに当該費用又は債務を処理します。
9. その他監査役職務の執行が実効的に行われることを確保するための体制  
適切な意思疎通及び効果的な監査業務の遂行を図るため、監査役は、内部監査部門、会計監査人及び子会社の監査役と緊密な連携を保つとともに、代表取締役社長との定期的な意見交換会を開催します。
10. 財務報告の信頼性を確保するための体制  
当企業グループは、金融商品取引法及びその他の法令に準拠し、財務報告に係る内部統制が有効かつ適正に行われる体制の整備、運用及び評価を継続的に行い、財務報告の信頼性と適正性を確保します。

#### 責任限定契約の内容の概要

当社と各取締役（業務執行取締役等である者を除く。）及び各監査役は、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限度額は、法令が規定する額としております。なお当該責任限定が認められるのは、当該各取締役（業務執行取締役等である者を除く。）又は各監査役が責任の原因となった職務の遂行について善意かつ重大な過失がないときに限られます。

#### 役員等賠償責任保険契約の内容の概要

当社は、会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険契約を保険会社との間で締結し、被保険者が負担することになる損害賠償金や訴訟費用等の損害を当該保険契約により填補することとしております。なお、被保険者の職務の執行の適正性が損なわれないようにするための措置として、会社補償の免責金額を設定しております。

#### 株式会社の支配に関する基本方針

##### 基本方針の内容

当社は、当社の財務及び事業の方針の決定を支配する者として、当社の株主の皆様、お客様、地域社会、お取引先様、従業員など当社を巡るステークホルダーとの共存共栄を図り、当社の企業価値ひいては株主共同の利益の確保と向上に資する者が望ましいと考えております。

もっとも、当社の株主の在り方については、株主は資本市場での自由な取引を通じて決まるものであり、また会社を支配する者の在り方は、最終的には株主全体の意思に基づき判断されるべきであることから、会社の支配権の移転を伴う買付提案に応じるかどうかの判断も、最終的には株主全体の意思に基づき行われるべきものと考えます。

しかしながら、当社株式の大規模な買付行為や買付提案の中には、買収の目的等が、企業価値ひいては株主共同の利益に対する明白な侵害をもたらすおそれのあるもの、株主に株式の売却を事実上強要するおそれがあるもの、対象会社の取締役会や株主が当該買付の内容を検討・判断し、あるいは対象会社の取締役会が代替案を提示するための必要な時間や情報を与えることなく行われるもの、買付の対価の価額、買付の手法等が対象会社の企業価値ひいては株主に対して不適当なもの、対象会社と対象会社を巡るステークホルダーとの間の関係を損ねるおそれをもたらすものなど、企業価値ひいては株主共同の利益に資さないものもありえます。

当社は、このような大規模買付行為や買付提案を行い、当社の企業価値及びブランド価値ひいては株主共同の利益に反する重大な悪影響を与えるおそれをもたらす行為を行う者は、当社の財務及び事業の方針の決定を支配する者として適当でないと考えます。

#### 会社の支配に関する基本方針の実現に資する取組み

当社では、多数の投資家の皆様に長期的に継続して当社に投資していただくため、当社の企業価値ひいては株主共同の利益を向上させるための取組みとして、以下の施策を実施しております。これらの取組みは、会社の支配に関する基本方針の実現に資するものと考えております。

#### イ．コーポレートガバナンスの継続的改善に向けた取組み

当社グループのコア事業である国内飲料事業は、清涼飲料という消費者の皆様の日常生活に密着した製品を取り扱っており、セグメント売上高の約80%は地域社会に根差した自販機を通じた販売によるものです。また、自社工場を持たず、生産・物流を全国の協力業者にすべて委託するファブレス経営により、当社は製品の企画・開発と自販機オペレーションに経営資源を集中し、業界有数の自販機網は当社グループの従業員と共栄会（当社商品を取り扱う自販機運営事業者）により管理しております。

このような当社独自のビジネスモデルは、ステークホルダーの皆様との信頼関係によって成り立っていることから、「人と、社会と、共に喜び、共に栄える。」ことが会社としての責務であり、経営上の最重要課題であると認識しております。そして、その実現のために「ダイナミックにチャレンジを続けていく」ための基盤として、透明・公正かつ迅速・果敢な意思決定を行うための仕組みであるコーポレートガバナンスの継続的な改善に取り組んでおります。

#### ロ．「グループミッション2030」を通じた企業価値向上への取組み

当社グループは、2030年のありたい姿を示すグループミッション2030「世界中の人々の楽しく健やかな暮らしを創造するDyDoグループへ」を定めております。「グループミッション2030」では、グループ理念・グループビジョンのもと、2030年までに成し遂げるべきミッションを4つのテーマごとに示し、その達成に向けたロードマップを描いております。具体的には、2030年までの期間を「基盤強化・投資ステージ」「成長ステージ」「飛躍ステージ」の3つに区分し、それぞれのステージに応じた事業戦略を推進することにより、競争優位性の高いビジネスモデルを構築してまいります。現在は、将来の飛躍に向けた「成長ステージ」として、2022年度を初年度とする5カ年の「中期経営計画2026」に取り組み、国内飲料事業の再成長に注力しつつ、長期視点での事業育成に取り組んでいます。

また、当社グループは、「グループミッション 2030」実現への取り組みを通じて、サステナビリティ経営を推進してまいります。近年、地球規模での人口の増加やそれに伴う資源・エネルギー・食料の逼迫、環境問題、高齢社会の到来や格差の拡大など、企業が直面している課題は非常に多岐にわたっております。このような環境や社会の変化による潜在的なリスクに備えるとともに、事業を通じて社会的課題の解決を図り、豊かで持続可能な社会の実現へ貢献していくことが、企業の責務であります。当社グループは、「中期経営計画2026」のスタートにあたり、サステナビリティの観点から、中長期的な経営課題について議論し、「グループミッション2030」の実現に向けた8つのマテリアリティを特定いたしました。当社グループのマテリアリティへの取り組みを通じて、世界中の人々が楽しく健やかに暮らせる持続可能な社会の実現に貢献し、当社グループの社会価値・環境価値・経済価値の創出による持続的成長と中長期的な企業価値向上をめざしてまいります。

会社の支配に関する基本方針に照らして不適切な者によって当社の財務及び事業の方針の決定が支配されることを防止するための取組みの概要

当社は、2008年1月15日開催の取締役会において、「当社株式の大規模買付行為への対応策（買収防衛策）」を導入し、直近では2023年4月14日開催の第48回定時株主総会において株主の皆様にご承認いただき継続（以下「本プラン」といいます。）しております。

その概要は以下のとおりです。

#### イ．本プラン導入の目的

本プランは、特定株主グループの議決権割合を20%以上とすることを目的とする当社株券等の買付行為、または結果として特定株主グループの議決権割合が20%以上となる当社株券等の買付行為（市場取引、公開買付等の具体的な買付方法の如何を問いませんが、あらかじめ当社取締役会が同意した者による買付行為を除きます。かかる買付行為を以下、「大規模買付行為」といい、かかる買付行為を行う者を以下、「大規模買付者」といいます。）について、実行前に大規模買付者に対して、必要かつ十分な情報の提供を求め、当社が当該大規模買付行為についての情報収集・検討等を行う時間を確保したうえで、株主の皆様への当社経営陣の計画や代替案等の提示並びに必要なに応じて大規模買付者との交渉を行うことにより、株主の皆様に必要な情報及び時間を提供し、株主の皆様が当該大規模買付行為に応じるか否かの適切な判断を行うことができるようにすることを目的としております。

## ロ．大規模買付ルールの概要

大規模買付ルールとは、大規模買付者が当社取締役会に対して大規模買付行為に関する必要かつ十分な情報を事前に提供し、当社取締役会による一定の評価期間が経過した後に大規模買付行為を開始する、というものであります。

## ハ．大規模買付行為がなされた場合の対応

大規模買付者が大規模買付ルールを遵守した場合には、当社取締役会は、仮に当該大規模買付行為に反対であったとしても、当該買付提案についての反対意見の表明や、代替案を提示することにより、当社株主の皆様を説得するに留め、原則として当該大規模買付行為に対する対抗措置はとりません。

ただし、大規模買付ルールが遵守されている場合であっても、当該大規模買付行為が当社に回復し難い損害をもたらすことが明らかな場合など、当社の企業価値ひいては株主共同の利益を著しく損なうものであると当社取締役会が判断したときには、取締役の善管注意義務に基づき、当社取締役会は、当社株主の皆様の利益を守るために、必要かつ相当な範囲で、例外的に新株予約権の無償割当等、会社法その他の法律及び当社定款が認める対抗措置をとることがあります。

大規模買付者により、大規模買付ルールが遵守されなかった場合には、当社取締役会は、独立委員会による対抗措置発動の勧告を経て、企業価値ひいては株主共同の利益を確保・向上させることを目的として、必要かつ相当な範囲で新株予約権の無償割当等、会社法その他の法律及び当社定款が認める対抗措置をとり、大規模買付行為に対抗する場合があります。

## ニ．株主・投資家の皆様に与える影響等

大規模買付ルールの設定は、株主及び投資家の皆様が適切な投資判断を行ううえでの前提となるものであり、本プランの導入は株主及び投資家の皆様の共同の利益に資するものと考えます。

また、当社取締役会が企業価値ひいては株主共同の利益を守ることを目的として、対抗措置を発動した際にも、大規模買付者等以外の株主の皆様が、法的権利または経済的側面において格別の損失を被るような事態は想定しておりません。

## ホ．本プランの有効期間等

本プランの有効期間は、2026年4月に開催予定の定時株主総会終結時までの3年間としております。

ただし、有効期間中であっても、株主総会または取締役会にて本プランを廃止する旨の決議が行われた場合には、当該決議の時点をもって本プランは廃止されるものとします。

本プランが会社の支配に関する基本方針に沿い、当社の企業価値ひいては株主共同の利益に合致し、当社の会社役員の地位の維持を目的とするものではないことについて

会社の支配に関する基本方針の実現に資する取組みは、以下の諸点より、会社の支配に関する基本方針に沿うものであります。

本プランは、イ.経済産業省及び法務省が2005年5月27日に発表した「企業価値・株主共同の利益の確保又は向上のための買収防衛策に関する指針」に定める要件を充足し、2008年6月30日に発表した企業価値研究会の報告書及び東京証券取引所が2015年6月1日に公表した「コーポレートガバナンス・コード」の「原則1-5.いわゆる買収防衛策」の内容も踏まえていること ロ.株主共同の利益の確保・向上の目的をもって導入されていること ハ.株主の意思を反映するものであること ニ.当社取締役会の恣意的な判断を排除するために、独立委員会の勧告を最大限尊重するものであること ホ.発動のための合理的な客観的要件を設定していること ヘ.デッドハンド型やスローハンド型買収防衛策ではないこと等、当社の企業価値ひいては株主共同の利益に合致し、当社の会社役員の地位の維持を目的とするものではないと考えております。

## 取締役の定数

当社の取締役は7名以内とする旨定款に定めております。

## 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。

#### 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、取締役の選任決議は、累積投票によらない旨も定款に定めております。

#### 中間配当

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、毎年7月20日を基準日として中間配当をする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の実施を可能とすることを目的とするものであります。

#### 自己株式の取得

当社は、会社法第165条第2項の規定により、取締役会の決議によって、市場取引等により自己の株式を取得することができる旨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、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。

#### 取締役及び監査役の実任免除

当社は、会社法第426条第1項の規定により、任務を怠ったことによる取締役（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、その能力を十分に発揮して、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。

## (2) 【役員の状況】

## 役員一覧

男性9名 女性2名 (役員のうち女性の比率18%)

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
代表取締役 社長	高松 富也	1976年6月26日生	2004年4月 当社入社 2008年4月 当社取締役就任 2009年4月 当社常務取締役就任 2010年3月 当社専務取締役就任 2012年4月 当社取締役副社長就任 2014年4月 当社代表取締役社長就任(現任)	*1	495,000
取締役 執行役員 財務部長	殿勝 直樹	1963年11月4日生	1986年3月 当社入社 2011年1月 当社財務企画部長 2013年3月 当社執行役員管理本部長 2014年1月 当社執行役員財務本部長 2017年1月 当社執行役員財務部長 2017年4月 当社取締役執行役員財務部長就任(現任)	*1	3,400
取締役 執行役員 経営戦略部長	西山 直行	1965年7月30日生	1988年3月 当社入社 2014年1月 当社経営戦略部長 2014年2月 当社経営戦略部長兼海外事業部長 2015年3月 当社執行役員経営戦略部長 兼海外事業部長 2016年1月 当社執行役員経営戦略部長 兼戦略投資部長 2017年1月 当社執行役員経営戦略部長 2017年4月 当社取締役執行役員経営戦略部長就任 (現任)	*1	500
取締役	森 真二	1946年5月22日生	1972年4月 最高裁判所司法研修所入所 1974年4月 横浜地方裁判所裁判官任官 1986年4月 京都地方裁判所判事任官 1989年5月 大阪弁護士会登録 1989年5月 中央総合法律事務所(現弁護士法人 中央総合法律事務所)入所(現任) 2001年4月 当社監査役就任 2010年6月 株式会社大阪ソーダ社外監査役(現任) 2010年6月 大阪信用保証協会監事(現任) 2014年4月 当社取締役就任(現任)	*1	100
取締役	井上 正隆	1954年10月12日生	1978年4月 株式会社中壱酢店入社 2005年7月 株式会社ミツカングループ本社 取締役就任 2007年5月 同社常務取締役就任 2009年10月 同社常勤監査役就任 2011年3月 同社経営監査室担当部長 2014年3月 株式会社Mizkan Holdings 経営企画本部担当部長 2016年4月 当社取締役就任(現任)	*1	-
取締役	栗原 道明	1953年10月1日生	1982年4月 藤沢薬品工業株式会社(現アステラス製 薬株式会社)入社 2004年10月 同社営業本部副本部長 2006年4月 同社経営戦略本部アジア事業企画部長 (アステラス香港社長、アステラス中国 董事、アステラス韓国理事、アステラス タイ取締役を兼務) 2009年4月 参天製薬株式会社入社 アジア事業部営 業推進部長 2010年6月 韓国参天株式会社取締役副社長 2013年11月 アイ・エム・エス・ジャパン株式会社 (現IQVIAソリューションズジャパン株 式会社)入社 企画渉外部長 2021年4月 当社取締役就任(現任)	*1	-

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
取締役	河野 純子 (現姓：山内)	1963年9月30日生	1986年4月 株式会社リクルート入社 1997年1月 同社「とらばーゆ」編集長 2006年4月 同社「女性のライフ&キャリア研究チーム」チーム長(兼務) 2008年7月 住友商事株式会社入社 2013年4月 株式会社グローバル人材研究所取締役(兼務) 2018年4月 河野純子事務所設立(現任) 2019年9月 NPO法人Tokyo International Progressive School 理事(現任) 2020年4月 慶應義塾大学SFC研究所上席所員(現任) 2021年6月 上新電機株式会社社外取締役就任(現任) 2021年12月 ライフシフト・ジャパン株式会社取締役CMO就任(現任) 2022年4月 当社取締役就任(現任)	*1	-
常勤監査役	長谷川 直和	1963年12月22日生	1986年3月 当社入社 2011年1月 当社経営企画部長 2011年11月 当社経営企画部長兼市場開発部長 2012年6月 当社経営企画部長兼海外事業部長 2013年3月 当社執行役員事業戦略本部長 2014年1月 当社執行役員コーポレートコミュニケーション本部長 2019年1月 当社執行役員コーポレートコミュニケーション部長 2023年1月 当社監査役室 2023年4月 当社監査役就任(現任)	*3	1,700
監査役	加藤 幸江	1946年11月11日生	1969年4月 最高裁判所司法研修所入所 1971年4月 東京地方検察庁検事任官 1974年5月 大阪弁護士会登録 1983年3月 中央総合法律事務所(現弁護士法人中央総合法律事務所)入所(現任) 2014年4月 当社監査役就任(現任) 2022年6月 株式会社タカミヤ社外取締役(監査等委員)就任(現任)	*2	100
監査役	森内 茂之	1957年2月26日生	1982年10月 プライスウォーターハウス公認会計士共同事務所入所 1998年7月 青山監査法人代表社員 2005年10月 中央青山監査法人理事・代表社員 2007年5月 霞が関監査法人(現太陽有限責任監査法人)代表社員 2010年1月 同監査法人統括代表社員 2015年11月 株式会社コシダカホールディングス社外取締役(監査等委員)就任(現任) 2016年12月 加藤産業株式会社社外監査役就任(現任) 2019年4月 当社監査役就任(現任) 2022年8月 公認会計士税理士森内茂之事務所設立(現任) 2022年9月 太陽有限責任監査法人顧問(現任)	*3	-
監査役	渡辺 喜代司	1967年11月14日生	1997年2月 税理士登録 1997年7月 渡辺喜代司税理士事務所開業(現任) 2019年4月 当社監査役就任(現任)	*3	-
計					500,800

- (注) 1. 2023年4月14日選任後、1年内に終了する最終の事業年度に関する時株主総会の終結まで。  
2. 2022年4月15日選任後、4年内に終了する最終の事業年度に関する定時株主総会の終結まで。  
3. 2023年4月14日選任後、4年内に終了する最終の事業年度に関する定時株主総会の終結まで。  
4. 取締役森 真二、井上正隆、栗原道明、及び河野純子は社外取締役であります。  
5. 監査役加藤幸江、森内茂之、及び渡辺喜代司は、社外監査役であります。

6. 当社は、意思決定の迅速化及びそれぞれの組織機能における効率化を図ることにより、激変する市場環境にスピード感をもって対応できる体制を構築するため、2012年3月21日より執行役員制度を導入しております。執行役員は、取締役兼務の2名及び次の5名であります。

職名	氏名
執行役員人事総務部長	濱中 昭一
執行役員海外事業統括部長	三田村 守
執行役員	中島 孝徳
執行役員	宮地 誠
執行役員	和田 富

#### 社外役員の状況

当社の社外取締役は4名、社外監査役は3名であります。

社外取締役森 真二氏は、弁護士としての豊富な経験と高度な専門知識を有しており、これまで当社社外監査役及び社外取締役としての職務経験をもとに、全社的なリスクマネジメントのあり方について発言するなど、独立した立場から当社経営に対する助言・提言をいただいております。取締役会の監督機能強化に適切な役割を果たしております。なお、同氏は当社グループが業務を委託する弁護士法人中央総合法律事務所に所属しており、同氏以外の弁護士より必要に応じて法律上のアドバイスを受けておりますが、当社グループが同法人に支払う年間顧問料は100万円未満であります。

社外取締役井上正隆氏は、食品業界における豊富な知識や海外経験を有しており、海外でのM & Aによる事業展開や海外子会社などの監査経験をもとに、当社の経営課題である海外における事業展開の加速や新規事業領域の拡大の審議において、リスクとリターンの観点について発言するなど、独立した立場から助言・提言をいただいております。取締役会の監督機能強化に適切な役割を果たしております。なお、当社との間には特別の利害関係はありません。

社外取締役栗原道明氏は、医薬品業界における豊富な知識と経験を有しており、国内における医薬品事業での業務経験や海外現地子会社での経営経験などをもとに、当社の経営課題である海外での事業展開やヘルスケア領域における第2の柱の構築に対して、独立した立場から助言・提言をいただいております。取締役会の監督機能強化に適切な役割を果たしております。なお、当社との間には特別の利害関係はありません。

社外取締役河野純子氏は、カスタマー価値重視の組織風土改革や、女性の活躍推進に一貫して携わるなど、人材開発に関する豊富な知識と経験を有しており、当社グループにおける人的資本経営の基盤となる人財戦略・ダイバーシティの推進に対して独立した立場から助言・提言をいただいております。取締役会の監督機能強化に適切な役割を果たしております。なお、当社との間には特別の利害関係はありません。

社外監査役加藤幸江氏は、弁護士としての長年の経験、法律の専門家として高い見識を有していることや、複数の企業の法律問題に関与し、会社経営に対する深い見識を有しており、その専門性を当社の監査に反映いただいております。なお、同氏は当社グループが業務を委託する弁護士法人中央総合法律事務所に所属しており、同氏以外の弁護士より必要に応じて法律上のアドバイスを受けておりますが、当社グループが同法人に支払う年間顧問料は100万円未満であります。

社外監査役森内茂之氏は、大手会計事務所・監査法人での監査経験が長く、法定監査業務、国際業務、新規上場支援等、多岐にわたる業務経験と会計専門家としての高い見識を有しており、高い独立性と大所高所からの観点をもって、当社の監査業務を担っていただいております。なお、同氏は当社グループと取引関係がある加藤産業㈱の社外監査役であります。同社との直近3年間の取引実績は、当社及び同社の連結売上高の2%未満であり、主要な取引先には該当いたしません。

社外監査役渡辺喜代司氏は、税理士・経営コンサルタントとしての業務経験が長く、税務専門家としての高い見識を有しており、高い独立性と大所高所からの観点をもって、当社の監査業務を担っていただいております。なお、当社との間には特別の利害関係はありません。

社外取締役及び社外監査役の当社株式の保有状況は、役員一覧に記載のとおりであります。保有株式数に重要性はありません。

また、当社は、社外役員の独立性基準を以下のとおり定めております。

1. ダイドーグループの業務執行者( 1)でないこと
  2. ダイドーグループを主要な取引先( 2)とする者又はその業務執行者でないこと
  3. ダイドーグループの主要な取引先又はその業務執行者でないこと
  4. ダイドーグループから役員報酬以外に多額の金銭( 3)その他の財産を得ているコンサルタント、会計専門家又は法律専門家でないこと
  5. ダイドーグループから一定額( 4)を超える寄付又は助成を受けている組織の理事その他の業務執行者でないこと
  6. 当社の主要株主( 5)又はその業務執行者でないこと
  7. 当社の業務執行取締役、常勤監査役が他の会社の社外取締役又は社外監査役を兼任している場合において、当該他の会社の業務執行者でないこと
  8. 最近3年間に於いて、1から7に該当していた者でないこと
  9. 1から8に該当する者の近親者( 6)でないこと(ただし1の使用人については重要な使用人( 7)に限る)
- 1 業務執行者とは、業務執行取締役、執行役その他の法人等の業務を執行する役員、その他これらに準ずる者及び使用人をいう
  - 2 主要な取引先とは、直前事業年度におけるダイドーグループとの取引の支払額又は受取額が年間連結総売上高の2%を超える取引先をいう
  - 3 多額の金銭とは、個人の場合は過去3年間の平均で年間1,000万円以上、団体の場合は過去3事業年度の平均で、その団体の連結総売上高の2%を超えることをいう
  - 4 一定額とは、過去3事業年度の平均で年間1,000万円又は当該組織の平均年間総費用の30%のいずれか大きい額をいう
  - 5 当社の主要株主とは、直接又は間接に当社の10%以上の議決権を保有するものをいう
  - 6 近親者とは、配偶者、2親等内の親族又は同居の親族をいう
  - 7 重要な使用人とは、部長職以上の使用人をいう

社外取締役又は社外監査役による監督又は監査と内部監査、監査役監査及び会計監査との相互連携並びに内部統制部門との関係

社外取締役は、取締役会への出席等を通じ会計監査及び内部監査の報告を受け、独立した立場から助言をすることにより、取締役の職務執行に対する監督機能を果たしております。

社外監査役は、取締役会へ出席し社外取締役と同内容の報告を受けております。定期的開催される監査役会においては、情報交換や重要な書類の閲覧を通して、業務活動全般に亘り監査を実施しており、代表取締役社長との面談や、常勤取締役及び社外取締役との個別面談を含めた意見交換を定期的実施し、情報の共有、意思疎通を図っております。また、国内外の関係会社を往査し、内部監査部門、会計監査人及び子会社の監査役と三様監査連携会議等を通じ緊密な連携を保つとともに、代表取締役との意見交換を行い、監査の有効性、効率性を高めることに努めております。なお、内部監査部門及び内部統制部門と連携し、各部門における法令、定款及び社内規程の遵守状況の監査を通じ、問題点の指摘及び改善策の提案等を行うよう、独立した立場から内部統制の整備運用状況を監視・検証しております。

## (3) 【監査の状況】

## 監査役監査の状況

## イ．組織・人員

当社の監査役は4名であり、常勤監査役1名と社外監査役3名から構成されております。各監査役の状況及び当事業年度に開催した監査役会及び取締役会への出席状況は以下のとおりであります。

役職名	氏名	経歴等	当事業年度の出席率	
			監査役会	取締役会
常勤監査役	長谷川 和義	支店長、総務部長、流通営業部長、法人営業部長を歴任後、監査役に就任しており、監査の環境整備及び社内情報の収集に積極的に努め、内部統制システムの構築・運用の状況を日常的に監視しております。	100% (14/14回)	100% (17/17回)
独立社外監査役	加藤 幸江	弁護士として企業法務に精通しており、財務及び会計に関する相当程度の法的知見を有しております。	100% (14/14回)	100% (17/17回)
独立社外監査役	森内 茂之	公認会計士として多岐にわたる業務経験と財務及び会計に関する相当程度の知見を有しております。	100% (14/14回)	100% (17/17回)
独立社外監査役	渡辺 喜代司	税理士・経営コンサルタントとしての業務経験が長く、税務専門家として財務及び会計に関する相当程度の知見を有しております。	100% (14/14回)	100% (17/17回)

(注) 2023年4月14日開催の定時株主総会において、常勤監査役の長谷川和義氏は任期満了で退任し、新たに長谷川直和氏が選任され就任しております。

また、当社では監査役の職務を補助する専属の使用人を1名配置し、この専属使用人には、会社の業務を検証できる能力と知識を有する人材を登用し、監査役の職務を補佐しております。この監査役の職務を補佐する使用人には、会社の業務執行に係る職務を兼務せず、取締役からの独立性を確保しております。

## ロ．監査役会の活動状況

当事業年度において、当社は監査役会を14回（定例会12回、臨時2回）開催いたしました。1回当たりの所要時間は1時間から1時間30分ほどであり、法定権限事項である監査報告書の作成、監査方針・監査計画、事業報告及び附属明細書の適法性、内部統制システムの整備・運用状況等への検討のほか、経営会議及びその他重要会議での審議事項、内部統制上のリスク管理対応状況、内部監査部門による監査状況報告、各監査役の事業所往査結果報告など確認・検証を行ってまいりました。

また、当事業年度における監査活動については監査役会にて定めた監査計画に従い、中期経営計画2026「成長ステージ」への進捗状況、グループミッション2030に向けコミットした各指標への進捗状況、海外子会社を含むグループ各社に対する管理・監督状況を重点監査項目として設定し、三様監査の連携も交え監視検証を行なってまいりました。

監査上の主要な検討事項（KAM：Key Audit Matters）に関しては、会計監査人によるKAMの選定過程においてその意見を聴取する等情報の共有を図るとともに、KAMへの対応状況を確認いたしました。

なお、監査役会では監査役の自己評価による実効性評価を実施しており、これにより監査役会の実効性向上に努めております。

## ハ．監査役の主な活動

監査役は、全員が取締役会に出席し、常勤監査役は経営会議、リスク管理委員会、サステナビリティ委員会をはじめとする社内の重要会議に出席して取締役の職務執行状況を監視しております。また、監査役全員は社長をはじめとした全取締役・執行役員との個別意見交換会への出席や、会計監査人・内部監査部門との連携強化を目的とし半期ごとに実施する三様監査連携会議への出席、監査計画に基づく事業所往査、グループ会社を含めた内部統制監査への同行などを実施しております。さらに、会計監査人の監査計画を確認するとともに、決算期末の棚卸監査への立会いや、期末・中間毎に開催する会計監査報告会を通じ、会計監査の方法、結果に対し必要な意見交換を行っております。常勤監査役は、これら以外に毎月実施する内部監査部門との監査報告会のほか、四半期毎に実施する法務担当並びに内部統制・リスク管理担当による監査役報告会、社長・取締役に対する内部監査部門主催の定例監査会議への出席など、各報告会から得た情報を監査役会にて共有しております。

## ニ．新型コロナウイルス感染症による監査への影響

変異を繰り返し終息の目途がたたない新型コロナウイルス感染症ではありますが、政府の行動制限も緩和され国内主要部門の往査はほぼ計画通り実施できたものの、当事業年度においても海外子会社に対する現地往査は中止といたしました。現地往査は出来なかったものの前年同様の対応として、国内での管理統括部署である海外事業統括部責任者とのヒアリングの実施、海外子会社CEO帰国時における面談の実施、重要会議でのWeb報告による状況確認、内部監査部門・会計監査人との情報連携による対応等で補完しております。

また、会計監査人による監査業務への影響につきましては、当該国の監査メンバーファームとの連携やWebシステムを活用した監査手法により、監査手続きに大きな支障はなく完了しております。

今後は海外渡航制限も緩和される中、監査計画に従い現地往査のほか、効率性を重視したWebシステムの最大活用と会計監査人・内部監査部門との三様監査連携により適正な監査を実行してまいりたいと考えております。

### 内部監査の状況

内部監査は、社長直轄組織である監査部（5名）が主に社内各部門の業務活動が法令、諸規程等に準拠し、適正かつ効果的に運営され、会社財産が保全されているかを監査しております。その監査結果や今後の監査計画等については、監査会議にて社長及び常勤監査役へ定期的に報告しております。

また、内部監査部門及び内部統制部門は、監査役会と連携し、各部門における法令、定款及び社内規程の遵守状況の監査を通じ、問題点の指摘及び改善策の提案等を行っております。

### 会計監査の状況

#### イ．監査法人の名称

有限責任 あずさ監査法人

#### ロ．継続監査期間

36年間

#### ハ．業務を執行した公認会計士

千田健悟、柴崎美帆の2名

#### ニ．監査業務に係る補助者の構成

公認会計士16名、その他16名

#### ホ．監査法人の選定方針と理由

当社は、監査役会が定める「会計監査人の解任又は不再任の決定の方針」に基づき、以下の項目等を総合的に勘案し、監査法人を選定しております。

- ・ 監査法人の品質管理
- ・ 監査チームの独立性・専門性
- ・ 監査報酬の妥当性
- ・ 監査役等とのコミュニケーション
- ・ 経営者等とのコミュニケーション
- ・ 海外グループ監査体制
- ・ 不正リスクの評価及び対応状況

また、監査役会は、会計監査人の職務の執行に支障がある場合等、その必要があると判断した場合は、株主総会に提出する会計監査人の解任または不再任に関する議案の内容を決定いたします。

なお、会計監査人が会社法第340条第1項各号に定める項目に該当すると認められる場合は、監査役全員の同意に基づき、会計監査人を解任いたします。この場合、監査役会が選定した監査役は、解任後最初に招集される株主総会において、会計監査人を解任した旨及びその理由を報告いたします。

#### ヘ．監査役及び監査役会による監査法人の評価

当社の監査役及び監査役会は、監査役会が定める「会計監査人の解任又は不再任の決定の方針」に基づき、会計年度毎に会計監査人の評価を行っております。各評価基準の内容については、会計監査人からの報告内容や意見交換のほか、社内関係部門の見解も参考にしております。

## 監査報酬の内容等

## イ．監査公認会計士等に対する報酬

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	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）
提出会社	50	-	57	-
連結子会社	25	-	25	59
計	75	-	82	59

当社における非監査業務の内容については、該当事項はありません。

また、連結子会社における非監査業務の内容については、デューデリジェンス業務等であります。

## ロ．監査公認会計士等と同一のネットワーク（KPMG）に対する報酬（イ．を除く）

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	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）
提出会社	-	6	-	0
連結子会社	4	-	6	6
計	4	6	6	6

当社における非監査業務の内容は、税務等に関するアドバイザリー業務等であります。

また、連結子会社における非監査業務の内容については、デューデリジェンス業務等であります。

## ハ．その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

該当事項はありません。

## 二．監査報酬の決定方針

当社の監査公認会計士等に対する監査報酬の決定方針としましては、監査法人から提示を受けた監査報酬見積額に対して内容の説明を受け、両者協議の上、監査役会の同意を得て決定しております。

## ホ．監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由

監査役会は、日本監査役協会が公表する「会計監査人との連携に関する実務指針」を踏まえ、会計監査人の監査計画の内容、会計監査の職務遂行状況及び報酬見積りの算出根拠等が適切であるかどうかについて必要な検証を行ったうえで、会計監査人の報酬等の額について会社法第399条第1項の同意の判断をいたしました。

## (4) 【役員の報酬等】

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に係る事項

当社の役員の報酬等については、1991年4月18日開催の第16回定時株主総会において、取締役の報酬額を年額280百万円以内（決議時の取締役の員数は11名）とすることを決議しており、この金額には従業員兼務取締役の従業員分給とは含みません。また、2007年4月18日開催の第32回定時株主総会において、監査役の報酬額を年額40百万円以内（決議時の監査役の員数は4名）とすることを決議しております。さらに、2016年4月15日開催の第41回定時株主総会において、上記の取締役の報酬額とは別枠にて、業績連動型株式給付制度の対象取締役（社外取締役及び非業務執行取締役を除く。以下「対象取締役」といいます。）に対して株式給付を行うための株式の取得資金として、合計550百万円を上限とする金員を拠出すること（決議時の取締役の員数は7名、うち社外取締役2名）を決議しております。加えて、2022年4月15日開催の第47回定時株主総会において、業績連動型株式報酬制度の継続及び一部改定並びに譲渡制限付株式の付与のための報酬支給制度の導入（決議時の取締役の員数は7名、うち社外取締役4名）を決議しております。譲渡制限付株式報酬制度に基づき対象取締役に對して支給する金銭債権の総額は、年額1億円以内とし、当社が新たに発行又は処分する普通株式の総数は、年10,000株以内（ただし、2022年4月15日開催の第47回定時株主総会の決議の日以降の日を効力発生日とする当社の普通株式の株式分割（当社の普通株式の無償割当てを含みます。）又は株式併合が行われた場合、当該効力発生日以降、分割比率・併合比率等に応じて、当該総数を、必要に応じて合理的な範囲で調整します。）と決議しております。

取締役の報酬等の決定方針につきましては、2021年3月15日開催の取締役会及び2022年3月4日開催の取締役会において、以下のとおり決議しております。

・基本方針

- 当社取締役の報酬等は、以下を基本方針として設計します。
- ・持続的成長の実現と中長期的な企業価値向上への貢献意識を高めるものとする。
- ・世間水準及び経営環境、経営内容や従業員賞与とのバランスを考慮すること。
- ・個々の取締役の報酬の決定に際しては、各職責を踏まえ、中長期戦略の達成度、重要度、期待値などを加味し、適正な水準とすること。
- ・優秀な人材を確保するためのインセンティブとして競争力のあるものとする。
- ・業務執行取締役の報酬は、基本報酬、主に単年度業績を反映した業績連動型賞与及び中長期インセンティブとしての株式報酬によって構成し、監督機能を担う社外取締役については、その職務に鑑み、基本報酬のみとすること。
- ・定期的に見直しを行うこと。

種類		支給時期	割合
金銭報酬	固定	基本報酬	月1回 概ね6
	業績連動	賞与	年1回 概ね3
非金銭報酬 (株式報酬)	固定	譲渡制限付株式報酬	年1回 概ね1
	業績連動	信託型株式報酬	取締役等退任時

- ・基本報酬(金銭報酬)の個人別の報酬等の額の決定に関する方針（報酬等を与える時期または条件の決定に関する方針を含む。）

当社の取締役の基本報酬は、月例の固定報酬とし、役位、職責、在任年数に応じて他社水準、当社の業績、従業員給与の水準をも考慮しながら、総合的に勘案して決定するものとします。

- ・業績連動報酬等並びに非金銭報酬等の内容及び額または数の算定方法の決定に関する方針（報酬等を与える時期または条件の決定に関する方針を含む。）

<賞与>

取締役個別の賞与は、基本報酬に対し、前事業年度の業績達成度（決算短信で開示される毎事業年度期初の連結ベースの予想売上高及び予想営業利益）に応じて算出した係数を乗じて決定した額を毎年一定の時期に支給します。

## (1) 前事業年度の連結売上高の達成率

達成率	89%以下	90%～94%	95%～99%	100%～104%	105%～109%	110%以上
係数	0	0.05	0.1	0.15	0.2	0.25

## (2) 前事業年度の連結営業利益の達成率

達成率	89%以下	90%～94%	95%～99%	100%～104%	105%～109%	110%以上
係数	0	0.05	0.1	0.15	0.2	0.25

## &lt; 信託型株式報酬 &gt;

非金銭報酬等として、業績連動型の株式報酬を支給します。

2017年1月21日より開始する事業年度以降、当社の取締役（社外取締役及び非業務執行取締役を除く。）に対して当社株式を支給するインセンティブ制度を導入しております。詳細は、第4[提出会社の状況] 1[株式等の状況]（8）[役員・従業員株式所有制度の内容]をご参照ください。

## （給付される株式の算定方法）

$$\text{株式給付数} = \text{役位に応じた基本ポイント} \times \text{業績連動係数}$$

対象期間中の各事業年度終了後に到来する毎年3月末日に、同年1月20日で終了する事業年度における役位に応じた基本ポイントに、当該事業年度の業績達成度に応じて算定される業績連動係数を乗じた、一定の数のポイントが付与されます。業績連動係数は、中長期的な業績の向上と企業価値の増大への貢献意識を高めるため、決算短信で開示される毎事業年度期初の連結ベースの予想営業利益及び予想売上高の達成率を基に算定され、当事業年度の目標及び実績は以下のとおりであります。

	目標	実績	達成率	業績連動係数
連結売上高（百万円）	156,000	159,561	102.3%	0.5
連結営業利益（百万円）	3,300	1,851	56.1%	0.0

業績連動係数合計 0.5

IAS第29号「超インフレ経済下における財務報告」適用前の数値で判定しております。

なお、原則として、対象取締役が退任し、各株式給付規定に定める受益者要件を満たした場合、所定の受益者確定手続きを行うことにより、退任時に定められた確定ポイント数に応じた数の当社株式を給付します。ただし、その一定割合については、納税資金確保の観点から、当社株式の給付に代えて、当社株式の時価相当額の金銭を給付します。

## &lt; 譲渡制限付株式報酬 &gt;

非金銭報酬として、対象取締役に対して役位に応じた数の当社株式を毎年一定の時期に交付します。譲渡制限期間は、原則として対象取締役の退任時までとします。詳細は、第4[提出会社の状況] 1[株式等の状況]（8）[役員・従業員株式所有制度の内容]をご参照ください。

・金銭報酬の額、業績連動報酬等の額または非金銭報酬等の額の取締役の個人別の報酬等の額に対する割合の決定に関する方針

業務執行取締役の種類別の報酬割合については、業界水準及び当社の事業規模、経営環境、経営戦略を考慮し独立社外取締役の出席する取締役会において決定します。

・取締役の個人別の報酬等の内容についての決定に関する事項

個人別の報酬額については取締役会決議に基づき代表取締役社長がその具体的内容について委任を受けるものとし、その権限の内容は、各取締役の基本報酬の額及び各取締役の賞与の額とします。

これらの決定および本方針の改定にあたっては、過半数が独立社外取締役で構成される指名報酬委員会が事前に答申を行い、取締役会および代表取締役社長は、当該答申を尊重するものとします。

役員退職慰労金制度につきましては、2014年4月16日開催の第39回定時株主総会終結の時をもって取締役及び監査役の退職慰労金制度を廃止し、同株主総会終結後引き続いて在任する取締役及び監査役に対しては、役員退職慰労金制度廃止までの在任期間に対応する役員退職慰労金を各氏の退任時に贈呈することとし、その具体的金額及び方法等は、取締役については取締役会に、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。

## 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 (百万円)	報酬等の種類別の総額(百万円)				対象となる 役員の員数 (名)
		金銭報酬		非金銭報酬		
		固定報酬	業績連動	固定報酬	業績連動	
		基本報酬	業績連動 賞与	譲渡制限付 株式報酬	信託型株式報 酬	
取締役 (社外取締役を除く。)	179	129	38	2	8	3
監査役 (社外監査役を除く。)	15	15	-	-	-	1
社外取締役	23	23	-	-	-	4
社外監査役	12	12	-	-	-	3

(注) 非金銭報酬の内容は当社の株式であり、支給条件等は「 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に係る事項」に記載のとおりであります。

## 報酬等の総額が1億円以上である者の報酬等の総額等

氏名	報酬等の総額 (百万円)	役員区分	会社区分	報酬等の種類別の額(百万円)			
				金銭報酬		非金銭報酬	
				固定報酬	業績連動	固定報酬	業績連動
				基本報酬	業績連動 賞与	譲渡制限付 株式報酬	信託型 株式報酬
高松 富也	160	代表取締役	提出会社	120	36	-	4

(注) 非金銭報酬の内容は当社の株式であり、支給条件等は「 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に係る事項」に記載のとおりであります。

従業員兼務役員の従業員分給与のうち重要なもの  
該当事項はありません。

## (5) 【株式の保有状況】

## 投資株式の区分の基準及び考え方

当社は、保有目的が純投資目的である投資株式と純投資目的以外の目的である投資株式について、株式の価値の変動、または株式に係る配当によって利益を受けることを目的に保有する場合を純投資目的として区分し、それ以外の場合は純投資目的以外として区分しております。

## 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

イ．保有方針及び保有の合理性を検証する方法並びに個別銘柄の保有の適否に関する取締役会等における検証の内容

ステークホルダーの皆様との共存共栄を図りながら、持続的な成長と中長期的な企業価値向上に努めるとの基本的考え方のもと、取引先や業務提携先などの重要なステークホルダーの株式を政策的に保有する場合があります。

例えば、優良な自販機ロケーションを数多く有し、中長期的に良好な関係性を保つことにより、安定的かつ持続的なキャッシュ・フローが期待できる場合や、業務提携などにより中長期的な企業価値向上への貢献が期待できる場合などがあります。株式を新規に取得する場合は、その目的を明確にするとともに、取得後は取引状況等を定期的に検証し、安定的かつ持続的なキャッシュ・フローや、中長期的な企業価値向上への貢献が期待できないと判断した場合は、売却等の方法により縮減することとしており、保有の適否について毎年1回、取締役会において検証することとしております。

直近では、2023年2月15日開催の取締役会において2023年1月20日時点の状況について検証を実施した結果、中長期的な企業価値向上への貢献が期待できる銘柄は継続保有するものの、一部の銘柄については売却等を検討する方針を確認いたしました。

なお、コーポレートガバナンス・コード<原則1-4>が求める「個別の政策保有株式の保有目的や保有に伴う便益・リスクが資本コストに見合っているか等の具体的な精査の方法」については、今後の検討課題であると認識しております。

## ロ．銘柄数及び貸借対照表計上額

	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額(百万円)
非上場株式	14	131
非上場株式以外の株式	12	8,794

## (当事業年度において株式数が増加した銘柄)

	銘柄数 (銘柄)	株式数の増加に係る取得 価額の合計額(百万円)	株式数の増加の理由
非上場株式	-	-	-
非上場株式以外の株式	1	0	取引先持株会による定期購入

## (当事業年度において株式数が減少した銘柄)

	銘柄数 (銘柄)	株式数の減少に係る売却 価額の合計額(百万円)
非上場株式	1	0
非上場株式以外の株式	3	807

## 八．特定投資株式の銘柄ごとの株式数、貸借対照表計上額等に関する情報

## 特定投資株式

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由	当社の株式の 保有の有無
	株式数(株)	株式数(株)		
	貸借対照表計上額 (百万円)	貸借対照表計上額 (百万円)		
大江生醫股份有限公司	8,411,216	9,593,216	資本業務提携に基づく、中長期的な協力関係の維持・発展や企業価値の向上のために株式を保有しております。	無
	6,273	7,794		
(株)西武ホールディングス	544,000	544,000	国内飲料事業における自販機の設置に伴う、取引先との中長期的な取引関係の維持・発展のために株式を保有しております。	無
	813	597		
住友不動産(株)	253,000	253,000	国内飲料事業における自販機の設置に伴う、取引先との中長期的な取引関係の維持・発展のために株式を保有しております。	有
	784	861		
富士電機(株)	56,108	56,108	国内飲料事業における自販機の設置に伴う、取引先との中長期的な取引関係の維持・発展のために株式を保有しております。	有
	283	322		
東洋製罐グループホールディングス(株)	132,000	132,000	国内飲料事業及び海外飲料事業における生産調達に関する取引先との中長期的な取引関係の維持・発展のために株式を保有しております。	有
	215	175		
(株)りそなホールディングス	248,755	248,755	資金調達や金融取引の中長期的な安定強化のために株式を保有しております。	無 (注2)
	176	120		
ウエルシアホールディングス(株)	37,200	37,200	取引先との中長期的な取引関係の維持・発展のために株式を保有しております。	無
	106	115		
京浜急行電鉄(株)	75,000	75,000	国内飲料事業における自販機の設置に伴う、取引先との中長期的な取引関係の維持・発展のために株式を保有しております。	無
	101	87		
ホッカンホールディングス(株)	20,000	20,000	国内飲料事業における生産調達に関する取引先との中長期的な取引関係の維持・発展のために株式を保有しております。	有
	27	28		
(株)ダイナムジャパンホールディングス	86,947	78,665	国内飲料事業における自販機の設置に伴う、取引先との中長期的な取引関係の維持・発展のために株式を保有しております。 なお、株式の増加理由は取引先との中長期的な取引関係の維持・発展のために取引先持株会において定期購入を行ったことによるものです。	無
	8	8		
(株)近鉄百貨店	1,000	1,000	国内飲料事業における自販機の設置に伴う、取引先との中長期的な取引関係の維持・発展のために株式を保有しております。	無
	2	2		

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由	当社の株式の 保有の有無
	株式数(株)	株式数(株)		
	貸借対照表計上額 (百万円)	貸借対照表計上額 (百万円)		
(株)G-7ホールディングス	1,200	1,200	国内飲料事業における自販機の設置に伴う、取引先との中長期的な取引関係の維持・発展のために株式を保有しております。 なお、株式の増加理由は同社が株式分割を行ったことによるものです。	無
	1	1		
三菱食品(株)	-	50,000	取引先との中長期的な取引関係の維持・発展のために株式を保有しておりましたが、当事業年度に売却を実施しております。	無
	-	137		
セントラルフォレストグループ(株)	-	1,171	取引先との中長期的な取引関係の維持・発展のために株式を保有しておりましたが、当事業年度に売却を実施しております。	無
	-	2		

(注1) 定量的な保有効果は記載が困難であるため、記載しておりません。なお、保有の適否に関する検証については「イ. 保有方針及び保有の合理性を検証する方法並びに個別銘柄の保有の適否に関する取締役会等における検証の内容」に記載しております。

(注2) (株)りそなホールディングスは当社株式を保有しておりませんが、同社子会社である(株)りそな銀行は当社株式を保有しております。

#### 保有目的が純投資目的である投資株式

区分	当事業年度		前事業年度	
	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額(百万円)	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額(百万円)
非上場株式	-	-	-	-
非上場株式以外の株式	9	6	9	5

区分	当事業年度		
	受取配当金の 合計額(百万円)	売却損益の 合計額(百万円)	評価損益の 合計額(百万円)
非上場株式	-	-	-
非上場株式以外の株式	0	-	3

## 第5【経理の状況】

### 1. 連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

(1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(1976年大蔵省令第28号)に基づいて作成しております。

(2) 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」(1963年大蔵省令第59号。以下「財務諸表等規則」という。)に基づいて作成しております。

また、当社は、特例財務諸表提出会社に該当し、財務諸表等規則第127条の規定により財務諸表を作成しております。

### 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、連結会計年度(2022年1月21日から2023年1月20日まで)の連結財務諸表及び第48期事業年度(2022年1月21日から2023年1月20日まで)の財務諸表について有限責任 あずさ監査法人により監査を受けております。

### 3. 連結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、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握し、または会計基準等の変更等についての的確に対応ができる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入し、監査法人等の行う研修への参加や会計専門誌の定期購読等を行っております。

## 1【連結財務諸表等】

## (1)【連結財務諸表】

## 【連結貸借対照表】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2022年1月20日)	当連結会計年度 (2023年1月20日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	1 27,583	1 27,180
受取手形及び売掛金	17,691	4 18,818
有価証券	19,703	17,100
商品及び製品	6,367	8,100
仕掛品	25	31
原材料及び貯蔵品	2,370	3,456
前払費用	869	808
未収入金	3,432	5,091
その他	543	573
貸倒引当金	41	46
流動資産合計	78,546	81,113
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	10,444	11,512
機械装置及び運搬具(純額)	5,392	5,573
工具、器具及び備品(純額)	21,401	25,002
土地	4,075	4,069
リース資産(純額)	2,522	2,971
建設仮勘定	274	101
有形固定資産合計	2 44,110	2 49,230
無形固定資産		
のれん	3,532	2,831
その他	4,724	5,055
無形固定資産合計	8,257	7,886
投資その他の資産		
投資有価証券	3 20,349	3 18,746
長期前払費用	1,063	923
敷金及び保証金	2,077	2,248
退職給付に係る資産	3,081	2,729
繰延税金資産	420	118
その他	1,113	1,235
貸倒引当金	34	26
投資その他の資産合計	28,070	25,974
固定資産合計	80,438	83,091
資産合計	158,984	164,204

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2022年1月20日)	当連結会計年度 (2023年1月20日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	17,148	20,823
1年内返済予定の長期借入金	1,374	1,381
リース債務	620	642
未払金	10,919	12,300
未払法人税等	1,796	888
未払費用	2,078	2,057
賞与引当金	1,230	1,237
その他	1,221	1,512
流動負債合計	38,764	43,275
固定負債		
社債	20,000	20,000
長期借入金	1,726	1,767
リース債務	2,052	2,461
長期預り保証金	1,795	1,801
役員退職慰労引当金	169	174
役員株式給付引当金	131	164
退職給付に係る負債	558	346
資産除去債務	639	643
繰延税金負債	3,989	3,399
その他	356	194
固定負債合計	36,958	36,861
負債合計	75,722	80,137
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	1,924	1,924
資本剰余金	374	374
利益剰余金	90,715	86,717
自己株式	4,231	4,048
株主資本合計	88,781	84,967
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	6,798	5,846
繰延ヘッジ損益	484	1,043
為替換算調整勘定	13,543	8,076
退職給付に係る調整累計額	289	190
その他の包括利益累計額合計	5,970	1,375
非支配株主持分	450	476
純資産合計	83,261	84,067
負債純資産合計	158,984	164,204

## 【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

## 【連結損益計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2021年1月21日 至 2022年1月20日)	当連結会計年度 (自 2022年1月21日 至 2023年1月20日)
売上高	162,602	160,130
売上原価	77,895	87,172
売上総利益	84,706	72,958
販売費及び一般管理費	1, 2 80,125	1, 2 72,250
営業利益	4,581	707
営業外収益		
受取利息	150	83
受取配当金	529	615
為替差益	362	-
その他	545	502
営業外収益合計	1,588	1,201
営業外費用		
支払利息	267	224
正味貨幣持高に関する損失	-	272
為替差損	-	546
固定資産除却損	133	167
その他	117	107
営業外費用合計	517	1,317
経常利益	5,651	591
特別利益		
固定資産売却益	3 164	3 254
投資有価証券売却益	5	512
特別利益合計	169	766
特別損失		
災害による損失	4 20	4 85
減損損失	-	5 144
投資有価証券評価損	76	-
関係会社整理損	-	6 37
特別損失合計	97	267
税金等調整前当期純利益	5,723	1,090
法人税、住民税及び事業税	2,228	1,871
法人税等調整額	440	290
法人税等合計	1,788	1,580
当期純利益又は当期純損失( )	3,935	490
非支配株主に帰属する当期純利益又は非支配株主に 帰属する当期純損失( )	38	16
親会社株主に帰属する当期純利益又は親会社株主に 帰属する当期純損失( )	3,974	507

## 【連結包括利益計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2021年1月21日 至 2022年1月20日)	当連結会計年度 (自 2022年1月21日 至 2023年1月20日)
当期純利益又は当期純損失( )	3,935	490
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	1,318	951
繰延ヘッジ損益	368	559
為替換算調整勘定	3,175	5,467
退職給付に係る調整額	138	479
持分法適用会社に対する持分相当額	1	0
その他の包括利益合計	1, 2 1,346	1, 2 4,595
包括利益	2,588	4,105
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	2,655	4,086
非支配株主に係る包括利益	66	18

## 【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（自 2021年1月21日 至 2022年1月20日）

(単位：百万円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	1,924	1,024	87,694	4,387	86,255
当期変動額					
剰余金の配当			953		953
親会社株主に帰属する当期純利益			3,974		3,974
自己株式の処分				155	155
非支配株主との取引に係る親会社の持分変動		650			650
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					-
当期変動額合計	-	650	3,020	155	2,526
当期末残高	1,924	374	90,715	4,231	88,781

	その他の包括利益累計額					非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	繰延ヘッジ損益	為替換算調整勘定	退職給付に係る調整累計額	その他の包括利益累計額合計		
当期首残高	5,477	116	10,396	150	4,651	1,005	82,609
当期変動額							
剰余金の配当							953
親会社株主に帰属する当期純利益							3,974
自己株式の処分							155
非支配株主との取引に係る親会社の持分変動							650
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	1,320	368	3,146	138	1,318	555	1,874
当期変動額合計	1,320	368	3,146	138	1,318	555	652
当期末残高	6,798	484	13,543	289	5,970	450	83,261

当連結会計年度(自 2022年1月21日 至 2023年1月20日)

(単位:百万円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	1,924	374	90,715	4,231	88,781
会計方針の変更による累積的影響額			164		164
超インフレの調整額			2,644		2,644
会計方針の変更及び超インフレの調整を反映した当期首残高	1,924	374	88,234	4,231	86,301
当期変動額					
剰余金の配当			953		953
親会社株主に帰属する当期純損失( )			507		507
自己株式の取得		0		0	0
自己株式の処分		1		183	182
非支配株主との取引に係る親会社の持分変動		55			55
利益剰余金から資本剰余金への振替		56	56		-
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)					-
当期変動額合計	-	-	1,517	183	1,334
当期末残高	1,924	374	86,717	4,048	84,967

	その他の包括利益累計額					非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	繰延ヘッジ損益	為替換算調整勘定	退職給付に係る調整累計額	その他の包括利益累計額合計		
当期首残高	6,798	484	13,543	289	5,970	450	83,261
会計方針の変更による累積的影響額						7	171
超インフレの調整額							2,644
会計方針の変更及び超インフレの調整を反映した当期首残高	6,798	484	13,543	289	5,970	457	80,789
当期変動額							
剰余金の配当							953
親会社株主に帰属する当期純損失( )							507
自己株式の取得							0
自己株式の処分							182
非支配株主との取引に係る親会社の持分変動							55
利益剰余金から資本剰余金への振替							-
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	952	559	5,467	479	4,594	18	4,612
当期変動額合計	952	559	5,467	479	4,594	18	3,278
当期末残高	5,846	1,043	8,076	190	1,375	476	84,067

## 【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2021年1月21日 至 2022年1月20日)	当連結会計年度 (自 2022年1月21日 至 2023年1月20日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前当期純利益	5,723	1,090
減価償却費	6,918	7,744
のれん償却額	358	298
役員退職慰労引当金の増減額(は減少)	10	5
貸倒引当金の増減額(は減少)	34	6
賞与引当金の増減額(は減少)	36	0
役員株式給付引当金の増減額(は減少)	45	45
受取利息及び受取配当金	680	698
支払利息	267	224
持分法による投資損益(は益)	22	3
災害損失	20	85
減損損失	-	144
正味貨幣持高に関する損失	-	272
投資有価証券評価損益(は益)	76	-
有価証券売却損益(は益)	-	512
売上債権の増減額(は増加)	2,782	488
棚卸資産の増減額(は増加)	1,152	2,642
仕入債務の増減額(は減少)	1,926	3,135
未払金の増減額(は減少)	259	535
その他の資産の増減額(は増加)	968	526
その他の負債の増減額(は減少)	160	162
小計	9,820	7,474
利息及び配当金の受取額	690	696
利息の支払額	266	224
災害損失の支払額	9	33
法人税等の支払額	2,175	2,787
営業活動によるキャッシュ・フロー	8,059	5,125
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
定期預金の預入による支出	7,016	5,911
定期預金の払戻による収入	9,458	6,985
有価証券の取得による支出	12,500	13,800
有価証券の売却及び償還による収入	14,200	16,100
有形及び無形固定資産の取得による支出	9,398	8,497
有形固定資産の売却による収入	452	722
投資有価証券の取得による支出	2,414	1,909
投資有価証券の売却及び償還による収入	809	1,424
長期貸付けによる支出	-	68
その他	55	70
投資活動によるキャッシュ・フロー	6,464	5,025

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2021年1月21日 至 2022年1月20日)	当連結会計年度 (自 2022年1月21日 至 2023年1月20日)
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
長期借入れによる収入	4,698	5,200
長期借入金の返済による支出	5,681	4,725
リース債務の返済による支出	731	757
配当金の支払額	953	953
連結子会社設立に伴う非支配株主からの払込による収入	24	-
連結の範囲の変更を伴わない子会社株式の取得による支出	1,163	55
自己株式の取得による支出	-	0
自己株式の売却による収入	155	170
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>3,651</b>	<b>1,120</b>
現金及び現金同等物に係る換算差額	557	123
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	2,614	896
現金及び現金同等物の期首残高	32,687	30,072
連結除外に伴う現金及び現金同等物の減少額	-	19
現金及び現金同等物の期末残高	1 30,072	1 29,156

## 【注記事項】

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

## 1. 連結の範囲に関する事項

連結子会社はガイドードリンコ(株)、ガイドービバレッジサービス(株)、ガイドービジネスサービス(株)、大同薬品工業(株)、(株)たらみ、(株)旬の季、(株)ガイドービバレッジ静岡、ガイドーベンディングジャパン(株)、(株)ガイドードリンコサービス関東、ガイドー光藤ビバレッジ(株)、上海大徳多林克商貿有限公司、Della Gıda Sanayi ve Ticaret A. .、DyDoDRINCO TURKEY çecekSatı ve Pazarlama A. .、Mavida Gıda Pazarlama Sanayi ve Ticaret thalat hracatA. .、DyDoDRINCO UK Ltd及びガイドーファーマ(株)の16社であります。

当社の連結子会社であったDyDo DRINCO RUS,LLCは、清算手続き開始に伴い、重要性の観点から、当連結会計年度より連結の範囲から除外しております。なお、連結の範囲から除外するまでの同社の損益計算書については連結しております。

当社の連結子会社であったBahar Su Sanayi ve Ticaret A. .は、2022年9月30日付で、連結子会社であるDella Gıda Sanayi ve Ticaret A. .を存続会社とする吸収合併により消滅したため、当連結会計年度より連結の範囲から除外しております。

なお、PT.Tarami Aeternit Foodは、総資産、売上高、当期純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等は、いずれも連結財務諸表に重要な影響を及ぼしていないため連結の範囲から除外しております。

## 2. 持分法の適用に関する事項

持分法適用の関連会社はガイドー・タケナカビバレッジ(株)、ガイドー・タケナカベンディング(株)、(株)秋田ガイドー、(株)群馬ガイドー、ガイドー・シブサワ・グループロジスティクス(株)及びガイドーベンディング近畿(株)の6社であります。

持分法適用会社のうち、決算日が連結決算日と異なる会社については、各社の事業年度に係る財務諸表を使用しております。

持分法を適用していない非連結子会社(PT.Tarami Aeternit Food)及び持分法を適用していない関連会社(塔啦蜜(青島)食品有限公司)は、当期純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等からみて、持分法の対象から除いても連結財務諸表に及ぼす影響が軽微であり、かつ、全体としても重要性がないため持分法適用の範囲から除外しております。

## 3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社のうち、(株)ガイドービバレッジ静岡及び(株)ガイドードリンコサービス関東の決算日は11月20日であります。

また、ガイドーベンディングジャパン(株)及びガイドー光藤ビバレッジ(株)の決算日は10月31日であります。

なお、(株)たらみ、(株)旬の季、上海大徳多林克商貿有限公司、Della Gıda Sanayi ve Ticaret A. .、DyDo DRINCO TURKEY çecekSatı ve Pazarlama A. .、Mavida Gıda Pazarlama Sanayi ve Ticaret thalat hracat A. .及びDyDoDRINCO UK Ltdの決算日は12月31日であります。

連結財務諸表の作成にあたっては、同決算日現在の各社の財務諸表を使用しております。ただし、連結決算日との間に生じた重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。

## 4. 会計方針に関する事項

## (1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

有価証券

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

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)

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法

デリバティブ

時価法

## 棚卸資産

評価基準は原価法（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）

## 商品

移動平均法

製品・原材料

総平均法

ただし、一部の連結子会社については移動平均法

## 貯蔵品

最終仕入原価法

## (2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産（リース資産を除く）

定額法

なお、耐用年数及び残存価額については、主として法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。

ただし、工具、器具及び備品のうち、自動販売機については、経済的使用可能予測期間を勘案した期間（10年）を耐用年数としております。

無形固定資産（リース資産を除く）

定額法

商標権及び顧客関連資産は経済的耐用年数に基づいて償却しております。

ただし、ソフトウェア（自社利用分）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

リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法

## (3) 重要な引当金の計上基準

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。

賞与引当金

従業員に対する賞与の支給に備えるため、将来の支給見込額のうち、当連結会計年度対応分相当額を計上しております。

役員退職慰労引当金

一部の連結子会社は、役員退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。

役員株式給付引当金

株式給付規程に基づく当社の取締役（社外取締役及び非業務執行取締役を含みません。）及び執行役員並びに当社の100%子会社の取締役（社外取締役及び非業務執行取締役を含みません。）及び執行役員（以下、「取締役等」といいます。）に対する将来の当社株式の交付に備えるため、当連結会計年度末における株式給付債務の見込額を計上しております。

## (4) 退職給付に係る会計処理の方法

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連結会計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、主としてその発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（10年）による定額法により費用処理しております。

数理計算上の差異については、各連結会計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（5年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生翌連結会計年度より費用処理することとしております。

また、一部の連結子会社については、数理計算上の差異及び過去勤務費用は、発生連結会計年度に一括処理しております。

未認識数理計算上の差異及び未認識過去勤務費用の処理方法

未認識数理計算上の差異及び未認識過去勤務費用の処理方法については、税効果を調整の上、純資産の部におけるその他の包括利益累計額の退職給付に係る調整累計額に計上しております。

## (5) 重要な収益及び費用の計上基準

当社グループは、国内飲料事業、海外飲料事業、医薬品関連事業、食品事業及び希少疾病用医薬品事業を行っており、それぞれ以下のとおり収益を認識しております。なお、希少疾病用医薬品事業については、当連結会計年度において収益を認識しておりません。

## 国内飲料事業

国内飲料事業セグメントにおける収益は、主に清涼飲料及びサプリメント等の販売によるものであります。清涼飲料及びサプリメント等の販売の履行義務は、顧客が当該商品の支配の獲得を行うことであります。当該履行義務は、顧客に商品を納品した時点で充足されるため、当該時点で収益を認識しております。

国内飲料事業セグメントにおける清涼飲料及びサプリメント等の販売について、過去の実績率で見積もった返品、販売奨励金及びリベート等を控除した、収益に重大な戻入れが生じない可能性が非常に高い範囲内の金額で算定しております。

取引の対価は、履行義務を充足してから主として1年以内に受領しており、重大な金融要素を含んでおりません。

## 海外飲料事業

海外飲料事業セグメントにおける収益は、主に清涼飲料等の販売によるものであります。清涼飲料等の販売の履行義務は、顧客が当該商品の支配の獲得を行うことであります。当該履行義務は、顧客に商品を納品した時点で充足されるため、当該時点で収益を認識しております。

海外飲料事業セグメントにおける清涼飲料等の販売について、過去の実績率で見積もった返品、販売奨励金及びリベート等を控除した、収益に重大な戻入れが生じない可能性が非常に高い範囲内の金額で算定しております。

取引の対価は、履行義務を充足してから主として1年以内に受領しており、重大な金融要素を含んでおりません。

## 医薬品関連事業

医薬品関連事業セグメントにおける収益は、主にグループ外の製薬会社等から受託したドリンク剤の製造・販売によるものであります。ドリンク剤の受託製造の履行義務は、製品を顧客に引渡し、顧客が当該製品の支配の獲得を行うことであります。当該履行義務は、顧客との契約に基づき、製品を顧客が検収又は顧客に納品した時点で充足されるため、当該時点で収益を認識しております。

取引の対価は、履行義務を充足してから主として1年以内に受領しており、重大な金融要素を含んでおりません。

## 食品事業

食品事業セグメントにおける収益は、主にフルーツゼリーの販売によるものであります。フルーツゼリーの販売の履行義務は、顧客が当該商品の支配の獲得を行うことであります。当該履行義務は、顧客に商品を納品した時点で充足されるため、当該時点で収益を認識しております。なお、「収益認識に関する会計基準の適用指針」第98項に定める代替的な取扱いを適用し、商品の国内の販売において、出荷時から当該商品の支配が顧客に移転される時までの期間が通常の間である場合には、出荷時点で収益を認識しております。

食品事業セグメントにおけるフルーツゼリーの販売について、過去の実績率で見積もった返品、販売奨励金及びリベート等を控除した、収益に重大な戻入れが生じない可能性が非常に高い範囲内の金額で算定しております。

取引の対価は、履行義務を充足してから主として1年以内に受領しており、重大な金融要素を含んでおりません。

## (6) 重要な外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。なお、在外子会社等の資産及び負債は、各社決算日の直物為替相場により円貨に換算し、収益及び費用は、期中平均相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定及び非支配株主持分に含めております。

なお、トルコの子会社の財務諸表の換算基準は、「追加情報（超インフレ経済下における会計処理）」をご参照ください。

## (7) 重要なヘッジ会計の方法

## ヘッジ会計の方法

為替予約取引につきましては、繰延ヘッジ処理によっております。なお、為替予約取引については、振当処理の要件を満たしている場合は振当処理を採用しております。

## ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段・・・為替予約取引

ヘッジ対象・・・外貨建買入債務及び外貨建予定取引

## ヘッジ方針

当社グループではデリバティブ取引に関するリスク管理体制に基づき、為替変動リスクをヘッジしております。なお、投機目的による取引は行わない方針であります。

## ヘッジ有効性評価の方法

為替予約取引の締結時に実需への振当を行っているため、その対応関係の判定をもって有効性の判定に代えております。

## (8) のれんの償却に関する事項

のれんの償却については、その効果の発現する期間を合理的に見積り、当該期間において均等償却しております。ただし、その金額が僅少な場合は発生年度に全額償却しております。

## (9) 繰延資産の処理方法

## 社債発行費

支出時に全額費用として処理しております。

## (10) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

連結キャッシュ・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、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なりリスクしか負わない取得日から3か月以内に償還期限の到来する短期投資からなっております。

## (会計方針の変更)

## (収益認識に関する会計基準等の適用)

「収益認識に関する会計基準」（企業会計基準第29号 2020年3月31日。以下「収益認識会計基準」という。）等を当連結会計年度の期首から適用し、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取る見込まれる金額で収益を認識することとしております。

これによる主な変更点は以下のとおりです。

1. 販売奨励金やリベート等の顧客に支払われる対価の一部について、従来、販売費及び一般管理費として処理する方法としておりましたが、取引価格から減額する方法に変更しております。
2. 返品される可能性のある商品販売取引について、予想される返品部分に関しては、変動対価に関する定めに従って、販売時に収益を認識しない方法に変更しております。
3. 自販機事業に係る収益について、従来は自販機の商品販売データを取得した時点、いわゆる検針日基準で収益を認識しておりましたが、期末時点で充足される当該履行義務を合理的に見積もることにより、引渡基準により収益を認識する方法に変更しております。
4. 買戻し契約に該当する有償支給取引について、従来は有償支給した原材料等についての消滅を認識しておりましたが、有償支給した原材料等について消滅を認識しない方法に変更しております。なお、当該取引において支給品の譲渡に係る収益は認識しておりません。
5. 買戻し契約に該当する有償支給取引について、従来は支給先から受け取る原材料等に係る対価を収益として認識しておりましたが、当該収益を認識しない方法に変更しております。

収益認識会計基準等の適用については、収益認識会計基準第84項ただし書きに定める経過的な取扱いに従っており、当連結会計年度の期首より前に新たな会計方針を遡及適用した場合の累積的影響額を、当連結会計年度の期首の利益剰余金に加減し、当該期首残高から新たな会計方針を適用しております。

この結果、当連結会計年度の売上高は10,969百万円減少、売上原価は152百万円減少、販売費及び一般管理費は10,820百万円減少、営業利益、経常利益及び税金等調整前当期純利益はそれぞれ3百万円増加しております。また、利益剰余金の当期首残高は164百万円増加、非支配株主持分の当期首残高は7百万円増加しております。なお、セグメント情報に与える影響は、（セグメント情報等）に記載しております。

また、収益認識会計基準第89-3項に定める経過的な取扱いに従って、前連結会計年度に係る「収益認識関係」注記については記載しておりません。

## (時価の算定に関する会計基準等の適用)

「時価の算定に関する会計基準」（企業会計基準第30号 2019年7月4日。以下、「時価算定会計基準」という。）等を当連結会計年度の期首から適用し、時価算定会計基準第19項及び「金融商品に関する会計基準」（企業会計基準第10号 2019年7月4日）第44-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準等が定める新たな会計方針を、将来にわたって適用することとしております。これによる、当連結会計年度に係る連結財務諸表に与える影響は軽微であります。

## (未適用の会計基準等)

## 時価の算定に関する会計基準等

- ・「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日 企業会計基準委員会)

## (1) 概要

「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準委員会 企業会計基準適用指針第31号)の2021年6月17日の改正は、2019年7月4日の公表時において、「投資信託の時価の算定」に関する検討には、関係者との協議等に一定の期間が必要と考えられるため、また、「貸借対照表に持分相当額を純額で計上する組合等への出資」の時価の注記についても、一定の検討を要するため、「時価の算定に関する会計基準」公表後、概ね1年をかけて検討を行うこととされていたものが、改正され、公表されたものです。

## (2) 適用予定日

2024年1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の適用指針」の適用による連結財務諸表に与える影響額については、現時点で評価中であります。

## (表示方法の変更)

## (連結損益計算書)

前連結会計年度まで独立掲記しておりました営業外損益の「持分法による投資損益」は、金額的重要性が乏しくなったため、当連結会計年度より営業外費用の「その他」に含めて表示しております。

この結果、前連結会計年度の営業外収益の「持分法による投資利益」に表示していた22百万円は、「その他」として組替えております。

## (重要な会計上の見積り)

## トルコ飲料事業における有形及び無形固定資産

## (1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

(単位：百万円)

	前連結会計年度	当連結会計年度
有形固定資産	44,110	49,230
(うち、トルコ飲料事業)	(2,575)	(5,277)
無形固定資産	8,257	7,886
(うち、トルコ飲料事業)	(309)	(92)

## (2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

トルコ飲料事業の有形及び無形固定資産は、将来その資産から生み出されるキャッシュ・フローが減少するなど、帳簿価額相当額を回収することができないと判断されるような経営環境の変化が生じた場合には、減損要否の検討を実施しております。

トルコ飲料事業の有形及び無形固定資産の評価においては、トルコ国内のインフレ率、賃金上昇率、トルコリラの通貨価値の変動、輸入原材料価格の高騰や新型コロナウイルス感染症の世界的流行に伴う経済活動への影響などを検討し、経営環境の著しい悪化の有無を判定しますが、当連結会計年度において、トルコの全国卸売物価指数が同国の3年間累積インフレ率が100%を超えたことを示し、IAS第29号「超インフレ経済下における財務報告」を適用するなど、トルコ飲料事業を取り巻く経営環境の変化が激しい状況にあります。

また、IAS第29号では報告期間の末日現在における測定単位により有形及び無形固定資産を含む非貨幣資産の取得原価を修正再表示し、回収可能価額が修正再表示後の帳簿価額を下回る場合には相当の減額を実施することが求められています。翌連結会計年度においてもIAS第29号の適用の継続が見込まれますが、減損損失の認識・測定を行う場合に回収可能価額として採用する使用価値は、トルコ飲料事業の事業計画を基礎として、トルコ国内の予想インフレ率と対応する割引率により割引後将来キャッシュ・フローを見積り算出しております。

使用価値の算出における主要な仮定は、事業計画の予想販売数量、売上総利益率及びトルコ国内の予想インフレ率であり、予想販売数量については過去の実績及び将来の人口成長予測を勘案して算定、売上総利益率については過去の実績及び原油価格や為替レートの将来見通しを勘案して算定、トルコ国内の予想インフレ率はIMFの公表する消費者物価指数の将来の予測値を使用しております。

当連結会計年度においては、使用価値の算定に上記の主要な仮定を置いて検討した結果、回収可能価額が修正再表示後の帳簿価額を上回ったため、有形及び無形固定資産は修正再表示後の帳簿価額で計上されています。

翌連結会計年度以降、トルコ飲料事業の経営環境の変化等により用いた仮定に変動が生じた場合、連結財務諸表におけるトルコ飲料事業の有形及び無形固定資産の金額に重要な影響を与える可能性があります。

(追加情報)

(役員向け株式給付信託)

当社は、取締役等に信託を通じて自社の株式を交付する取引を行っております。

(1) 取引の概要

当社は、取締役等を対象に、中長期的な業績の向上と企業価値の増大への貢献意識を高めることを目的として、当社グループの業績との連動性が高く、かつ透明性・客観性の高いインセンティブ制度(以下、「本制度」という。)を導入しております。

本制度は、当社が信託に対して金銭を抛出し、当該信託が当該金銭を原資として当社株式を取得し、当該信託を通じて取締役等に対して、当社及び各対象子会社がそれぞれ定める株式給付規程に従って、業績達成度に応じて当社株式を給付します。なお、取締役等が当社株式の給付を受ける時期は、原則として当該取締役等の退任時となります。

(2) 信託を通じて自社の株式を交付する取引に関する会計処理

当該信託契約に係る会計処理については、「従業員等に信託を通じて自社の株式を交付する取引に関する実務上の取扱い」(実務対応報告第30号 2015年3月26日)に準じて、総額法を適用しております。

株式給付規程に基づく取締役への株式の給付に備えるため、当連結会計年度末における株式給付債務の見込額に基づき役員株式給付引当金を計上しております。

(3) 信託に残存する自社の株式

信託に残存する当社株式を、信託における帳簿価額(付随費用の金額を除きます。)により、純資産の部に自己株式として計上しております。当該自己株式の帳簿価額及び株式数は、前連結会計年度末においては541百万円、94,100株、当連結会計年度末においては528百万円、91,900株であります。

(譲渡制限付株式報酬制度)

当社は、当社の取締役(社外取締役及び非常勤取締役を除きます。以下、「対象取締役」という。)及び取締役を兼務しない執行役員(以下、対象取締役と併せて「当社の取締役等」という。)並びに当社の100%子会社の取締役(社外取締役及び非常勤取締役を除きます。)及び取締役を兼務しない執行役員(以下、「当社の取締役等」と併せて「対象取締役等」という。)に対して、当社の企業価値の持続的な向上を図るインセンティブを与えるとともに、株主の皆様との一層の価値共有を進めることを目的に、対象取締役等を対象とする新たな報酬制度として、譲渡制限付株式報酬制度(以下、「本制度」という。)を導入しております。

また、2022年4月15日開催の第47回定時株主総会において、本制度に基づき、譲渡制限付株式取得の出資財産とするための報酬(以下、「譲渡制限付株式報酬」という。)として、対象取締役に対して、年額1億円以内の金銭債権を支給し、年10,000株以内の当社普通株式を発行又は処分すること及び譲渡制限付株式の譲渡制限期間は、当社と対象取締役との間で締結される譲渡制限付株式割当契約により当社普通株式の割当てを受けた日より、当社又は当社子会社の役職員の地位のうち当社の取締役会が定める地位を退任した直後の時点までの間とすること等につき、承認可決されております。

なお、2022年4月15日開催の当社取締役会において決議した譲渡制限付株式報酬の割当として、2022年5月13日に自己株式2,400株の処分を実施いたしました。

(従業員等に信託を通じて自社の株式を交付する取引)

当社は、従業員に対して中長期的な企業価値向上のインセンティブを付与すると同時に、福利厚生増進策として、持株会の拡充を通じて従業員の株式取得及び保有を促進することにより従業員の財産形成を支援することを目的として、「信託型従業員持株インセンティブ・プラン(E-Ship®)」(以下、「本プラン」という。)を導入しております。

(1) 取引の概要

本プランは、「ガイドグループホールディングス社員持株会」(以下、「本持株会」という。)に加入するすべての従業員を対象とするインセンティブ・プランです。本プランでは、当社が信託銀行にガイドグループホールディングス社員持株会専用信託口(以下、「従持信託」という。)を設定し、その設定後5年間にわたり本持株会が取得すると見込まれる数の当社株式を予め取得します。その後は、従持信託から本持株会に対して継続的に当社株式の売却が行われるとともに、信託終了時点で従持信託内に株式売却益相当額が累積した場合には、当該株式売却益相当額が残余財産として受益者適格要件を満たす者に分配されます。なお、当社は、従持信託が当社株式を取得するための借入に対し保証することになるため、当社株価の下落により従持信託内に株式売却損相当額が累積し、信託終了時点において従持信託内に当該株式売却損相当の借入金残債がある場合には、当社が当該残債を弁済することになります。

(2) 信託に残存する自社の株式

従持信託に残存する当社株式を、従持信託における帳簿価額(付随費用の金額を除きます。)により純資産の部に自己株式として計上しております。当該自己株式の帳簿価額及び株式数は、前連結会計年度末においては684百万円、143,300株、当連結会計年度末においては524百万円、109,800株であります。

(3) 総額法の適用により計上された借入金の帳簿価額

前連結会計年度末 657百万円

当連結会計年度末 488百万円

(会計上の見積りを行う上での新型コロナウイルス感染症の影響)

ウィズコロナの下で各種政策の効果もあって、景気の持ち直しが期待されますが、世界的な金融引締め等が続く中、海外景気の下振れがわが国の景気を下押しするリスクとなるほか、物価上昇、供給面での制約、金融資本市場の変動等の影響や中国における新型コロナウイルス感染拡大の影響に十分注意する必要があるなど、今後の動向は依然として不透明な状況にあります。

当社グループでは、連結財務諸表作成日において入手可能な情報に基づき、重要な会計上の見積りとして、固定資産の回収可能性等の評価を実施しておりますが、新型コロナウイルス感染症による影響については緩やかに回復に向かうことを前提として、会計上の見積り評価を行っております。

当該見積りは、有価証券報告書の提出日現在における最善の見積りであると判断しておりますが、想定以上に影響が長期化あるいは拡大した場合には、重要な会計上の見積り及び判断に影響を及ぼす可能性があります。

(超インフレ経済下における会計処理)

当連結会計年度において、トルコの全国卸売物価指数が、同国の3年間累積インフレ率が100%を超えたことを示したため、当社グループはトルコ・リラを機能通貨とするトルコの子会社について、超インフレ経済下で営業活動を行っている判断いたしました。

(1) 会計処理の概要

当社グループは、トルコの子会社の財務諸表について、IAS第29号「超インフレ経済下における財務報告」に定められる要件に従い、当連結会計年度より、会計上の調整を加えております。IAS第29号は、トルコの子会社の財務諸表について、報告期間の末日現在の測定単位に修正した上で、当社グループの連結財務諸表に含めることを要求しております。当社グループは、トルコの子会社の財務諸表の修正のため、The Turkish Statistical Instituteが公表するトルコの消費者物価指数(CPI)から算出する変換係数を用いております。

トルコの子会社は、取得原価で表示されている有形固定資産等の非貨幣性項目について、取得日を基準に変換係数を用いて修正しております。現在原価で表示されている貨幣性項目及び非貨幣性項目については、報告期間の末日現在の測定単位で表示されていると考えられるため、修正しておりません。正味貨幣持高にかかるインフレの影響は、連結損益計算書の営業外費用に表示しております。また、トルコの子会社の損益計算書は、変換係数を適用して修正しております。トルコの子会社の財務諸表は、期末日の為替レートで換算し、当社グループの連結財務諸表に反映しております。

## (2) 当連結会計年度の連結財務諸表への影響

当連結会計年度より、トルコの子会社の財務諸表にIAS第29号を適用した結果、当連結会計年度の売上高は569百万円増加、営業利益は1,144百万円減少、経常利益は1,423百万円減少、当期純利益及び親会社株主に帰属する当期純利益はそれぞれ1,784百万円減少しております。また、「(3)トルコ飲料事業におけるのれん及び商標権」に記載しております減損損失を含め、IAS第29号に従い前連結会計年度末までの累積的な影響を反映した結果、当連結会計年度の期首の利益剰余金が2,644百万円減少しております。なお、セグメント情報に与える影響は、(セグメント情報等)に記載しております。

比較連結財務諸表は、IAS第21号「外国為替レート変動の影響」42項(b)に従い修正再表示していません。

## (3) トルコ飲料事業におけるのれん及び商標権

当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

(単位：百万円)

	前連結会計年度末 残高	当連結会計年度の 修正再表示後の 期首残高	期首利益剰余金の 減少額
のれん	403	1,009	1,009
商標権(無形固定資産その他)	462	1,158	1,158

## 減損損失

トルコ子会社の固定資産等の非貨幣性資産の当連結会計年度の期首残高は、IAS第29号が求める「修正再表示」の処理により、消費者物価指数の上昇率(以下、「インフレ率」といいます。)を踏まえて、物価水準を反映した価額に修正されます。当連結会計年度の修正再表示後の期首残高が期首時点における回収可能価額を上回る場合には、その差額を減損損失として認識し、期首利益剰余金の減少として処理する必要があります。

トルコ飲料事業に係るのれん及び商標権を含む固定資産等の当連結会計年度の期首時点における回収可能価額として採用した使用価値は、前連結会計年度に作成した事業計画を、予想インフレ率を用いて修正し、その修正後の事業計画を基礎とした将来キャッシュ・フローを割り引いたものとして見積もっております。この使用価値が、当連結会計年度の修正再表示後の期首残高を下回ったことから、トルコ飲料事業に係るのれん及び商標権の期首残高2,168百万円全額について減損損失を認識し、期首利益剰余金の減少として処理しております。

## (連結貸借対照表関係)

## 1 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。

	前連結会計年度 (2022年1月20日)	当連結会計年度 (2023年1月20日)
定期預金	202百万円	202百万円

担保付債務は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2022年1月20日)	当連結会計年度 (2023年1月20日)
長期借入金 (うち1年内返済予定の長期借入金)	70百万円 (19)	193百万円 (39)

## 2 有形固定資産の減価償却累計額(減損損失累計額を含む)

	前連結会計年度 (2022年1月20日)	当連結会計年度 (2023年1月20日)
	71,260百万円	83,460百万円

## 3 非連結子会社及び関連会社に関するものは次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2022年1月20日)	当連結会計年度 (2023年1月20日)
投資有価証券(株式)	664百万円	650百万円
投資有価証券(出資金)	94	105

## 4 受取手形及び売掛金のうち、顧客との契約から生じた債権の残高は、次のとおりであります。

	当連結会計年度 (2023年1月20日)
受取手形	622百万円
売掛金	18,196

## (連結損益計算書関係)

## 1 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。

	前連結会計年度 (自 2021年1月21日 至 2022年1月20日)	当連結会計年度 (自 2022年1月21日 至 2023年1月20日)
販売促進費	26,930百万円	17,045百万円
給与手当	12,545	12,810
発送配達費	7,236	8,593
賞与引当金繰入額	1,093	1,072
退職給付費用	521	485

## (表示方法の変更)

「発送配達費」は、前連結会計年度まで金額的重要性が乏しいため、主要な費目として記載しておりませんが、当連結会計年度において金額的重要性が増したため、主要な費目として表示しております。

## 2 一般管理費に含まれる研究開発費

	前連結会計年度 (自 2021年1月21日 至 2022年1月20日)	当連結会計年度 (自 2022年1月21日 至 2023年1月20日)
	1,417百万円	1,229百万円

## 3 固定資産売却益の内容は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2021年1月21日 至 2022年1月20日)	当連結会計年度 (自 2022年1月21日 至 2023年1月20日)
建物及び構築物	44百万円	0百万円
機械装置及び運搬具	118	15
土地	1	226
その他	0	12
計	164	254

## 4 災害による損失

前連結会計年度(自 2021年1月21日 至 2022年1月20日)

2021年2月に発生した、「福島県沖地震」により被災した物流倉庫における商品の廃棄費用及び2021年7月に発生した、伊豆半島・神奈川・広島豪雨により被災した自動販売機の修理費用等を計上しております。

当連結会計年度(自 2022年1月21日 至 2023年1月20日)

2022年3月に発生した福島県沖地震により被災した物流倉庫における商品の廃棄費用及び2022年9月に発生した、台風15号による静岡県浸水で被災した物流倉庫や営業所在庫、自動販売機内の商品の廃棄費用と自動販売機の修理費用、営業所の復旧作業費用等を計上しております。

## 5 減損損失

前連結会計年度(自 2021年1月21日 至 2022年1月20日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2022年1月21日 至 2023年1月20日)

当社グループは以下の資産グループについて減損損失を計上しております。

(単位：百万円)

場所	用途	種類	減損損失
愛媛県今治市	その他	営業権	139
	事業用資産	その他	4

資産のグルーピング方法は無形固定資産及び事業用資産においては、事業区分をもとに、概ね独立したキャッシュ・フローを生み出す最小の単位ごとに減損損失の認識の判定及び測定を決定しております。

上記資産グループは、業績が当初計画を大きく下回る推移となっているため、資産グループの帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上しております。当該資産の回収可能価額は使用価値により測定しており、将来キャッシュ・フローがマイナスと見込まれることから、使用価値は零と評価しております。

## 6 関係会社整理損

前連結会計年度(自 2021年1月21日 至 2022年1月20日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2022年1月21日 至 2023年1月20日)

ロシア事業からの撤退決議に伴い、撤退に係る損失に備え、将来に発生することが見込まれる損失額を計上しております。

## (連結包括利益計算書関係)

## 1 その他の包括利益に係る組替調整額

	前連結会計年度 (自 2021年1月21日 至 2022年1月20日)	当連結会計年度 (自 2022年1月21日 至 2023年1月20日)
その他有価証券評価差額金：		
当期発生額	1,818百万円	949百万円
組替調整額	72	514
計	1,891	1,464
繰延ヘッジ損益：		
当期発生額	841	2,027
組替調整額	311	1,223
計	529	803
為替換算調整勘定：		
当期発生額	3,175	5,467
組替調整額	-	-
計	3,175	5,467
退職給付に係る調整額：		
当期発生額	257	507
組替調整額	83	161
計	174	668
持分法適用会社に対する持分相当額：		
当期発生額	1	0
組替調整額	-	-
計	1	0
税効果調整前合計	577	4,139
税効果額	769	456
その他の包括利益合計	1,346	4,595

## 2 その他の包括利益に係る税効果額

	前連結会計年度 (自 2021年1月21日 至 2022年1月20日)	当連結会計年度 (自 2022年1月21日 至 2023年1月20日)
その他有価証券評価差額金：		
税効果調整前	1,891百万円	1,464百万円
税効果額	572	512
税効果調整後	1,318	951
繰延ヘッジ損益：		
税効果調整前	529	803
税効果額	161	244
税効果調整後	368	559
為替換算調整勘定：		
税効果調整前	3,175	5,467
税効果額	-	-
税効果調整後	3,175	5,467
退職給付に係る調整額：		
税効果調整前	174	668
税効果額	35	189
税効果調整後	138	479
持分法適用会社に対する持分相当額：		
税効果調整前	1	0
税効果額	-	-
税効果調整後	1	0
その他の包括利益合計		
税効果調整前	577	4,139
税効果額	769	456
税効果調整後	1,346	4,595

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2021年1月21日 至 2022年1月20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

	当連結会計年度期首 株式数 (株)	当連結会計年度 増加株式数 (株)	当連結会計年度 減少株式数 (株)	当連結会計年度末 株式数 (株)
発行済株式				
普通株式	16,568,500	-	-	16,568,500
合計	16,568,500	-	-	16,568,500
自己株式				
普通株式 (注)1、2	948,882	-	32,600	916,282
合計	948,882	-	32,600	916,282

(注)1. 当連結会計年度期首及び当連結会計年度末の自己株式の株式数には、役員向け株式給付信託が保有する当社株式がそれぞれ94,100株含まれており、信託型従業員持株インセンティブ・プラン(E-Ship®)の従持信託が保有する当社株式がそれぞれ175,900株、143,300株含まれております。

2. 自己株式の株式数の減少32,600株は、従持信託から社員持株会への売却による減少であります。

## 2. 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 (百万円)	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
2021年4月16日 定時株主総会	普通株式	476	30	2021年1月20日	2021年4月19日
2021年8月30日 取締役会	普通株式	476	30	2021年7月20日	2021年9月21日

(注)1. 2021年4月16日定時株主総会決議による配当金の総額には、役員向け株式給付信託が保有する当社株式に対する配当金2百万円、信託型従業員持株インセンティブ・プラン(E-Ship®)の従持信託が保有する当社株式に対する配当金5百万円が含まれております。

2. 2021年8月30日取締役会決議による配当金の総額には、役員向け株式給付信託が保有する当社株式に対する配当金2百万円、信託型従業員持株インセンティブ・プラン(E-Ship®)の従持信託が保有する当社株式に対する配当金4百万円が含まれております。

## (2) 基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌連結会計年度となるもの

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2022年4月15日 定時株主総会	普通株式	476	30	2022年1月20日	2022年4月18日	利益剰余金

(注) 配当金の総額には、役員向け株式給付信託が保有する当社株式に対する配当金2百万円、信託型従業員持株インセンティブ・プラン(E-Ship®)の従持信託が保有する当社株式に対する配当金4百万円が含まれております。

当連結会計年度（自 2022年1月21日 至 2023年1月20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

	当連結会計年度期首 株式数 (株)	当連結会計年度 増加株式数 (株)	当連結会計年度 減少株式数 (株)	当連結会計年度末 株式数 (株)
発行済株式				
普通株式	16,568,500	-	-	16,568,500
合計	16,568,500	-	-	16,568,500
自己株式				
普通株式 (注)1、2、3	916,282	48	38,100	878,230
合計	916,282	48	38,100	878,230

(注)1. 当連結会計年度期首及び当連結会計年度末の自己株式の株式数には、役員向け株式給付信託が保有する当社株式がそれぞれ94,100株、91,900株含まれており、信託型従業員持株インセンティブ・プラン(E-Ship®)の従持信託が保有する当社株式がそれぞれ143,300株、109,800株含まれております。

2. 自己株式の株式数の増加の内訳は次のとおりであります。

単元未満株式の買取	39株
譲渡制限付株式報酬の無償取得	9株

3. 自己株式の株式数の減少の内訳は次のとおりであります。

従持信託から社員持株会への売却	33,500株
譲渡制限付株式報酬制度導入に伴う割当	2,400株
役員向け株式給付信託から対象者への株式給付	2,200株

2. 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 (百万円)	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
2022年4月15日 定時株主総会	普通株式	476	30	2022年1月20日	2022年4月18日
2022年8月26日 取締役会	普通株式	476	30	2022年7月20日	2022年9月21日

(注)1. 2022年4月15日定時株主総会決議による配当金の総額には、役員向け株式給付信託が保有する当社株式に対する配当金2百万円、信託型従業員持株インセンティブ・プラン(E-Ship®)の従持信託が保有する当社株式に対する配当金4百万円が含まれております。

2. 2022年8月26日取締役会決議による配当金の総額には、役員向け株式給付信託が保有する当社株式に対する配当金2百万円、信託型従業員持株インセンティブ・プラン(E-Ship®)の従持信託が保有する当社株式に対する配当金3百万円が含まれております。

(2) 基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌連結会計年度となるもの

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2023年4月14日 定時株主総会	普通株式	476	30	2023年1月20日	2023年4月17日	利益剰余金

(注) 配当金の総額には、役員向け株式給付信託が保有する当社株式に対する配当金2百万円、信託型従業員持株インセンティブ・プラン(E-Ship®)の従持信託が保有する当社株式に対する配当金3百万円が含まれております。

## (連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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

	前連結会計年度 (自 2021年1月21日 至 2022年1月20日)	当連結会計年度 (自 2022年1月21日 至 2023年1月20日)
現金及び預金勘定	27,583百万円	27,180百万円
有価証券勘定	19,703	17,100
信託預金	39	40
預入期間が3ヵ月を超える定期預金	6,872	5,883
償還期間が3ヵ月を超える債券等	10,303	9,199
現金及び現金同等物	30,072	29,156

## 2 重要な非資金取引の内容

## 新たに計上したファイナンス・リース取引に係る資産及び債務の額

	前連結会計年度 (自 2021年1月21日 至 2022年1月20日)	当連結会計年度 (自 2022年1月21日 至 2023年1月20日)
ファイナンス・リース取引に係る資産及び債務の額	565百万円	1,152百万円

## (リース取引関係)

## (借主側)

## 1. ファイナンス・リース取引

## 所有権移転外ファイナンス・リース取引

## リース資産の内容

## 有形固定資産

主として、国内飲料事業における自動販売機及び食品事業における製造設備(「機械装置及び運搬具」、「工具、器具及び備品」)であります。

## リース資産の減価償却の方法

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

## 2. オペレーティング・リース取引

## オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2022年1月20日)	当連結会計年度 (2023年1月20日)
1年内	702	567
1年超	867	703
合計	1,569	1,270

## (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

当社グループは、必要な資金を事業環境等の変化に応じて効率的に調達することとし、現在は主に銀行借入や社債発行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及び安全性の高い金融資産に限定し運用しております。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、投機的な取引は行っておりません。

## (2) 金融商品の内容及びそのリスク及びリスク管理体制

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。当該リスクに関しては、当社グループ各社の与信管理規程に則り、相手先ごとの期日管理及び残高管理を行うとともに、信用状況を把握する体制としております。

有価証券及び投資有価証券は、主に債券、株式、譲渡性預金であり、「その他有価証券」に区分しております。これらは、それぞれ発行体の信用リスク、金利変動リスク、市場価格変動リスクに晒されていますが、定期的に発行体の財務状況や債券の時価を把握しております。

営業債務である支払手形及び買掛金、未払金は、そのほとんどが1年以内の支払期日です。これらの営業債務などの流動負債は、その決済時において流動性リスクに晒されますが、当社グループでは、毎月資金繰計画を見直すなどの方法により、そのリスクを回避しております。

長期借入金、ファイナンス・リース等に係るリース債務及び社債は、設備投資に必要な資金の調達を目的としたものであります。また、長期借入金には、「信託型従業員持株インセンティブ・プラン(E-Ship®)」の導入に伴う信託口における金融機関からの借入金が含まれております。

デリバティブ取引は、外貨建買入債務及び外貨建予定取引について、為替変動リスクに対するヘッジ取引を目的とした為替予約取引であります。デリバティブの利用にあたっては、信用リスクを軽減するために、格付の高い金融機関とのみ取引を行っており、デリバティブ取引に対する基本方針、手続等を社内規程により管理し、取引の実行は当該取引の担当部門が行っています。

なお、為替の変動リスクを回避する目的に限定した取引を行っており、投機目的での取引は行っておりません。

なお、ヘッジ会計に関す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、前述の連結財務諸表「注記事項(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)4.会計方針に関する事項(7)重要なヘッジ会計の方法」をご参照ください。

## (3) 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もあります。

## 2. 金融商品の時価等に関する事項

連結貸借対照表計上額、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。

前連結会計年度（2022年1月20日）

	連結貸借対照表計上額 (百万円)	時価(百万円)	差額(百万円)
(1) 有価証券及び投資有価証券	20,518	20,518	-
資産計	20,518	20,518	-
(1) リース債務	2,672	2,652	20
(2) 長期借入金	11,013	11,015	1
(3) 社債	20,000	20,045	45
負債計	33,686	33,714	27
デリバティブ取引	390	390	-

- (1) 「現金及び預金」については、現金であること、及び預金は短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似することから、注記を省略しております。また、「受取手形及び売掛金」、「支払手形及び買掛金」、「未払金」及び「有価証券」のうち譲渡性預金及び金銭信託については、短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似することから、注記を省略しております。
- (2) 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。
- (3) 以下の金融商品は、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、「(1)有価証券及び投資有価証券」には含めておりません。当該金融商品の連結貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

区分	連結貸借対照表計上額(百万円)
非上場株式	134
関係会社株式	664
関係会社出資金	94
投資事業有限責任組合への出資	240

当連結会計年度（2023年1月20日）

	連結貸借対照表計上額 (百万円)	時価(百万円)	差額(百万円)
(1) 有価証券及び投資有価証券	17,968	17,968	-
資産計	17,968	17,968	-
(1) リース債務	3,103	3,092	10
(2) 長期借入金	11,488	11,489	0
(3) 社債	20,000	19,733	266
負債計	34,592	34,315	276
デリバティブ取引	380	380	-

- (1) 「現金及び預金」については、現金であること、及び預金は短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似することから、注記を省略しております。また、「受取手形及び売掛金」、「支払手形及び買掛金」、「未払金」及び「有価証券」のうち譲渡性預金及び金銭信託については、短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似することから、注記を省略しております。
- (2) 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。

- ( 3 ) 市場価格のない株式等は、「(1)有価証券及び投資有価証券」には含めておりません。当該金融商品の連結貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

区分	連結貸借対照表計上額(百万円)
非上場株式	133
関係会社株式	650
関係会社出資金	105
投資事業有限責任組合への出資	288

### 3. 金銭債権及び満期のある有価証券の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度(2022年1月20日)

	1年以内 (百万円)	1年超 5年以内 (百万円)	5年超 10年以内 (百万円)	10年超 (百万円)
有価証券及び投資有価証券 その他有価証券のうち満期が あるもの				
1. 債券				
(1) 国債・地方債等	-	-	-	-
(2) 社債	1,300	1,900	1,100	1,200
2. その他	18,406	233	-	-
合計	19,706	2,133	1,100	1,200

当連結会計年度(2023年1月20日)

	1年以内 (百万円)	1年超 5年以内 (百万円)	5年超 10年以内 (百万円)	10年超 (百万円)
有価証券及び投資有価証券 その他有価証券のうち満期が あるもの				
1. 債券				
(1) 国債・地方債等	-	-	-	-
(2) 社債	400	2,000	900	1,500
2. その他	16,700	287	-	-
合計	17,100	2,287	900	1,500

## 4. リース債務、長期借入金及び社債の連結決算日後の返済予定額

前連結会計年度（2022年1月20日）

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)
リース債務	544	407	310	191	150	928
長期借入金	3,748	2,792	2,149	1,873	404	45
社債	-	-	-	10,000	-	10,000

当連結会計年度（2023年1月20日）

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)
リース債務	559	468	353	231	188	1,168
長期借入金	3,812	3,169	2,733	1,444	293	35
社債	-	-	10,000	-	-	10,000

- (注) 1. リース債務には、IFRS第16号の適用により連結貸借対照表に計上したリース負債は含めておりません。  
2. 長期借入金488百万円は「信託型従業員持株インセンティブ・プラン（E-Ship®）」に係るものであり、返済予定額については分割返済日毎の返済金額の定めがありませんので、期末借入金残高を最終返済日に一括返済した場合を想定して記載しております。

## 5. 金融商品の時価等及び時価のレベルごとの内訳等に関する事項

金融商品の時価を、時価の算定に係るインプットの観察可能性及び重要性に応じて、以下の3つのレベルに分類しております。

レベル1の時価：観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、活発な市場において形成される当該時価の算定の対象となる資産又は負債に関する相場価格により算定した時価

レベル2の時価：観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、レベル1のインプット以外の時価の算定に係るインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価：観察できない時価の算定に係るインプットを使用して算定した時価

時価の算定に重要な影響を与えるインプットを複数使用している場合には、それらのインプットがそれぞれ属するレベルのうち、時価の算定における優先順位が最も低いレベルに時価を分類しております。

## (1) 時価をもって連結貸借対照表計上額とする金融資産及び金融負債

当連結会計年度（2023年1月20日）

	時価（百万円）			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
有価証券及び投資有価証券				
その他有価証券				
株式	12,164	-	-	12,164
社債	-	4,699	-	4,699
デリバティブ取引				
通貨関連		380		380
資産計	12,164	5,080	-	17,244

- (注) 投資信託の時価は上記に含めておりません。投資信託の連結貸借対照表計上額は、1,104百万円でありません。

(2) 時価をもって連結貸借対照表計上額としない金融資産及び金融負債  
当連結会計年度(2023年1月20日)

	時価(百万円)			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
リース債務	-	3,092	-	3,092
長期借入金	-	11,489	-	11,489
社債	-	19,733	-	19,733
負債計	-	34,315	-	34,315

(注) 時価の算定に用いた評価技法及び時価の算定に係るインプットの説明

有価証券及び投資有価証券

上場株式は相場価格を用いて評価しております。上場株式は活発な市場で取引されているため、その時価をレベル1の時価に分類しております。社債については、取引先金融機関から提示された価格等に基づき算定しており、レベル2の時価に分類しております。

リース債務

リース債務の時価については、元利金の合計額を同様の新規リース取引を行った場合に想定される利率で割引いた現在価値により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

長期借入金

長期借入金は全て固定金利によるものであり、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引いた現在価値により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

なお、「信託型従業員持株インセンティブ・プラン(E-Ship®)」の導入に伴う信託口における金融機関からの借入金は、短期間で市場金利を反映するため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、レベル2の時価に分類しております。

社債

当社の発行する社債の時価については、相場価格に基づき算定しており、レベル2の時価に分類しております。

デリバティブ取引

デリバティブ取引の時価については、取引先金融機関から提示された価格等に基づき算定しており、レベル2の時価に分類しております。

## (有価証券関係)

## 1. その他有価証券

前連結会計年度(2022年1月20日)

	種類	連結貸借対照表 計上額(百万円)	取得原価(百万円)	差額(百万円)
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの	(1) 株式	12,720	2,832	9,888
	(2) 債券			
	国債・地方債 等	-	-	-
	社債	3,111	3,100	11
	(3) その他	1,255	1,213	42
	小計	17,088	7,146	9,941
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの	(1) 株式	1,138	1,341	203
	(2) 債券			
	国債・地方債 等	-	-	-
	社債	2,385	2,415	29
	(3) その他	18,306	18,326	19
	小計	21,830	22,083	253
合計		38,918	29,230	9,688

(注) 非上場株式(連結貸借対照表計上額 134百万円)および投資事業有限責任組合への出資(連結貸借対照表計上額 240百万円)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。

当連結会計年度(2023年1月20日)

	種類	連結貸借対照表 計上額(百万円)	取得原価(百万円)	差額(百万円)
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの	(1) 株式	11,370	2,833	8,537
	(2) 債券			
	国債・地方債 等	-	-	-
	社債	300	300	0
	(3) その他	5,750	5,716	34
	小計	17,421	8,849	8,572
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの	(1) 株式	793	1,049	255
	(2) 債券			
	国債・地方債 等	-	-	-
	社債	4,398	4,518	119
	(3) その他	12,054	12,126	71
	小計	17,247	17,694	446
合計		34,669	26,543	8,125

(注) 非上場株式(連結貸借対照表計上額 133百万円)および投資事業有限責任組合への出資(連結貸借対照表計上額 288百万円)については、市場価格のない株式等のため、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

前連結会計年度(自 2021年1月21日 至 2022年1月20日)

種類	売却額(百万円)	売却益の合計額 (百万円)	売却損の合計額 (百万円)
(1) 株式	48	5	0
(2) 債券			
国債・地方債等	-	-	-
社債	-	-	-
その他	-	-	-
(3) その他	-	-	-
合計	48	5	0

当連結会計年度(自 2022年1月21日 至 2023年1月20日)

種類	売却額(百万円)	売却益の合計額 (百万円)	売却損の合計額 (百万円)
(1) 株式	807	512	-
(2) 債券			
国債・地方債等	-	-	-
社債	-	-	-
その他	-	-	-
(3) その他	-	-	-
合計	807	512	-

## 3. 減損処理を行った有価証券

前連結会計年度(自 2021年1月21日 至 2022年1月20日)

有価証券について76百万円(その他有価証券52百万円、時価を把握することが極めて困難と認められる有価証券24百万円)、減損処理を行っております。

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50%以上下落した場合には全て減損処理を行い、30~50%程度下落した場合には、回復可能性等を考慮して必要と認められた額について減損処理を行っております。

当連結会計年度(自 2022年1月21日 至 2023年1月20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50%以上下落した場合には全て減損処理を行い、30~50%程度下落した場合には、回復可能性等を考慮して必要と認められた額について減損処理を行っております。

## (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

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

## (1) 通貨関連

前連結会計年度(2022年1月20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 (百万円)	契約額等のうち 1年超 (百万円)	時価 (百万円)
為替予約の 振当処理	為替予約取引 買建 米ドル	外貨建買入債務 及び外貨建 予定取引	6,912	-	390
計			6,912	-	390

(注) 1. 取引先金融機関から提示された価格等に基づき算定しております。

2. 為替予約の振当処理(ただし、予定取引をヘッジ対象としている場合を除く。)によるものは、ヘッジ対象とされている外貨建債権債務と一体として処理されているため、その時価は、当該外貨建債権債務の時価に含めて記載しております。

当連結会計年度(2023年1月20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 (百万円)	契約額等のうち 1年超 (百万円)	時価 (百万円)
為替予約の 振当処理	為替予約取引 買建 米ドル	外貨建買入債務 及び外貨建 予定取引	3,358	-	380
計			3,358	-	380

(注) 1. 取引先金融機関から提示された価格等に基づき算定しております。

2. 為替予約の振当処理(ただし、予定取引をヘッジ対象としている場合を除く。)によるものは、ヘッジ対象とされている外貨建債権債務と一体として処理されているため、その時価は、当該外貨建債権債務の時価に含めて記載しております。

(退職給付関係)

前連結会計年度(自 2021年1月21日 至 2022年1月20日)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社グループは、2011年10月より確定給付企業年金制度としてキャッシュバランスプランを採用しております。また、従業員の退職等に際して割増退職金を支払う場合があります。

なお、一部の連結子会社は、退職一時金制度及び中小企業退職金共済制度に加入しております。

また、一部の連結子会社は、2021年2月より確定拠出企業年金制度を採用しております。

2. 確定給付制度

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

退職給付債務の期首残高	8,522百万円
勤務費用	395
利息費用	95
数理計算上の差異の発生額	4
退職給付の支払額	676
その他	67
<u>退職給付債務の期末残高</u>	<u>8,274</u>

(2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表

年金資産の期首残高	10,764百万円
期待運用収益	107
数理計算上の差異の発生額	258
事業主からの拠出額	309
退職給付の支払額	642
<u>年金資産の期末残高</u>	<u>10,797</u>

(3) 退職給付債務及び年金資産の期末残高と連結貸借対照表に計上された退職給付に係る負債及び退職給付に係る資産の調整表

積立型制度の退職給付債務	7,715百万円
年金資産	10,797
<u></u>	<u>3,081</u>
非積立型制度の退職給付債務	558
<u>連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額</u>	<u>2,523</u>
退職給付に係る負債	558
退職給付に係る資産	3,081
<u>連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額</u>	<u>2,523</u>

(4) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

勤務費用	395百万円
利息費用	95
期待運用収益	107
数理計算上の差異の費用処理額	210
過去勤務費用の費用処理額	94
<u>確定給付制度に係る退職給付費用</u>	<u>268</u>

(注) 上記退職給付費用以外に転職支援等に伴う割増退職金として、47百万円を計上しております。

(5) 退職給付に係る調整額

退職給付に係る調整額に計上した項目(税効果控除前)の内訳は次のとおりであります。

過去勤務費用	94百万円
数理計算上の差異	79
<u>合計</u>	<u>174</u>

## (6) 退職給付に係る調整累計額

退職給付に係る調整累計額に計上した項目（税効果控除前）の内訳は次のとおりであります。

未認識過去勤務費用	-百万円
未認識数理計算上の差異	424
合 計	424

## (7) 年金資産に関する事項

年金資産の主な内訳

年金資産合計に対する主な分類ごとの比率は、次のとおりであります。

一般勘定	38%
国内債券	17
国内株式	12
外国債券	8
外国株式	18
短期資金等	6
合 計	100

長期期待運用収益率の設定方法

年金資産の長期期待運用収益率を決定するため、現在及び予想される年金資産の配分と、年金資産を構成する多様な資産からの現在及び将来期待される長期の収益率を考慮しております。

## (8) 数理計算上の計算基礎に関する事項

当連結会計年度末における主要な数理計算上の計算基礎

割引率 0.8～22.2%

長期期待運用収益率 1.0%

## 3. 確定拠出制度

連結子会社の確定拠出制度への要拠出額は、309百万円であります。

当連結会計年度（自 2022年1月21日 至 2023年1月20日）

### 1. 採用している退職給付制度の概要

当社グループは、2011年10月より確定給付企業年金制度としてキャッシュバランスプランを採用しております。また、従業員の退職等に際して割増退職金を支払う場合があります。

なお、一部の連結子会社は、退職一時金制度及び中小企業退職金共済制度に加入しております。

また、一部の連結子会社は、2021年2月より確定拠出企業年金制度を採用しております。

### 2. 確定給付制度

#### (1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

退職給付債務の期首残高	8,274百万円
勤務費用	403
利息費用	99
数理計算上の差異の発生額	293
退職給付の支払額	620
その他	29
退職給付債務の期末残高	8,422

#### (2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表

年金資産の期首残高	10,797百万円
期待運用収益	107
数理計算上の差異の発生額	228
事業主からの拠出額	727
退職給付の支払額	598
年金資産の期末残高	10,805

#### (3) 退職給付債務及び年金資産の期末残高と連結貸借対照表に計上された退職給付に係る負債及び退職給付に係る資産の調整表

積立型制度の退職給付債務	8,138百万円
年金資産	10,805
	2,667
非積立型制度の退職給付債務	284
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	2,383
退職給付に係る負債	346
退職給付に係る資産	2,729
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	2,383

#### (4) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

勤務費用	403百万円
利息費用	99
期待運用収益	107
数理計算上の差異の費用処理額	174
過去勤務費用の費用処理額	-
確定給付制度に係る退職給付費用	221

(注) 上記退職給付費用以外に転職支援等に伴う割増退職金として、17百万円を計上しております。

#### (5) 退職給付に係る調整額

退職給付に係る調整額に計上した項目（税効果控除前）の内訳は次のとおりであります。

過去勤務費用	-百万円
数理計算上の差異	668
合計	668

## (6) 退職給付に係る調整累計額

退職給付に係る調整累計額に計上した項目（税効果控除前）の内訳は次のとおりであります。

未認識過去勤務費用	-百万円
未認識数理計算上の差異	243
合 計	243

## (7) 年金資産に関する事項

年金資産の主な内訳

年金資産合計に対する主な分類ごとの比率は、次のとおりであります。

一般勘定	42%
国内債券	16
国内株式	13
外国債券	4
外国株式	19
短期資金等	6
合 計	100

長期期待運用収益率の設定方法

年金資産の長期期待運用収益率を決定するため、現在及び予想される年金資産の配分と、年金資産を構成する多様な資産からの現在及び将来期待される長期の収益率を考慮しております。

## (8) 数理計算上の計算基礎に関する事項

当連結会計年度末における主要な数理計算上の計算基礎

割引率 0.8～12.0%

長期期待運用収益率 1.0%

## 3. 確定拠出制度

連結子会社の確定拠出制度への要拠出額は、325百万円であります。

## (ストック・オプション等関係)

取締役の報酬等として株式を無償交付する取引のうち、事前交付型の内容、規模及びその変動状況

## 1. 譲渡制限付株式報酬に係る費用計上額及び科目名

(単位：百万円)

	当連結会計年度 (自 2022年1月21日 至 2023年1月20日)
販売費及び一般管理費	9

## 2. 譲渡制限付株式報酬の内容

	当連結会計年度 (自 2022年1月21日 至 2023年1月20日)
付与対象者の区分及び人数	当社の取締役 2名 当社子会社の取締役 12名 当社子会社の取締役を 兼務しない執行役員 6名
付与数	当社普通株式 2,400株
付与日	2022年5月13日
譲渡制限期間	2022年4月15日から当社又は当社の子会社の取締役、執行役、取締役を兼務しない執行役員、監査役、使用人、顧問又は相談役その他これに準ずる地位のいずれの地位をも退任又は退職した直後の時点までの間
解除条件	対象取締役等が職務執行開始日からその後最初に到来する定時株主総会の終結時点の直前時(ただし、割当対象者が取締役を兼務しない執行役員の場合には、定時株主総会の日の属する事業年度の開始日から当事業年度の末日までの期間と読み替える。)までの期間中、継続して、当社又は当社の子会社の取締役、執行役、取締役を兼務しない執行役員、監査役、使用人、顧問又は相談役その他これに準ずる地位のいずれかの地位にあったことを条件として、本割当株式の全部について、譲渡制限期間の満了時点で譲渡制限を解除する。 対象取締役等が、当社又は当社の子会社の取締役、執行役、取締役を兼務しない執行役員、監査役、使用人、顧問又は相談役その他これに準ずる地位のいずれの地位をも任期満了又は定年その他の正当な事由(死亡による退任又は退職を含む)により退任又は退職した場合には、対象取締役等の退任又は退職の直後の時点をもって、譲渡制限を解除する。
付与日における公正な評価単価	4,780円

## 3. 譲渡制限付株式報酬の数

(単位：株)

	当連結会計年度 (自 2022年1月21日 至 2023年1月20日)
前連結会計年度末	-
付与	2,400
無償取得	9
譲渡制限解除	91
譲渡制限残	2,300

## 4. 公正な評価単価の見積方法

譲渡制限付株式の付与に係る取締役会決議日の前営業日の東京証券取引所における当社の普通株式の終値としております。

## (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

	前連結会計年度 (2022年1月20日)	当連結会計年度 (2023年1月20日)
<b>繰延税金資産</b>		
税務上の繰越欠損金(注)1	1,173百万円	1,358百万円
未払事業税	95	36
役員退職慰労引当金繰入限度超過額	65	67
減価償却限度超過額	183	205
賞与引当金繰入限度超過額	395	388
棚卸資産未実現利益	92	95
投資有価証券評価損	250	777
未払金	287	274
未払費用	121	135
貯蔵品	117	70
資産除去債務	194	196
減損損失	12	12
一括償却資産	12	24
退職給付に係る負債	129	18
子会社株式	901	901
長期前払費用	167	162
投資優遇税制	234	472
その他	398	406
繰延税金資産小計	4,832	5,602
繰越欠損金に係る評価性引当額(注)1	1,087	1,355
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	1,971	2,013
評価性引当額小計	3,059	3,369
繰延税金資産合計	1,772	2,233
<b>繰延税金負債</b>		
退職給付に係る資産	937	830
その他有価証券評価差額金	2,891	2,378
買換資産圧縮積立金	87	84
資産除去債務に対応する除去費用	154	148
企業結合により識別された無形資産	817	705
繰延ヘッジ損益	212	457
IAS第29号適用による影響	-	700
その他	240	209
繰延税金負債合計	5,341	5,514
繰延税金負債の純額	3,569	3,281

## (注)1. 繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

前連結会計年度(2022年1月20日)

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)	合計 (百万円)
繰越欠損金 (1)	29	56	41	53	0	992	1,173
評価性引当 額	29	56	41	53	0	906	1,087
繰延税金資 産(2)	-	-	-	-	-	85	85

(1) 繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

(2) 税務上の繰越欠損金に係る繰延税金資産85百万円は、将来の課税所得の見込み等により回収可能と判断しております。

当連結会計年度(2023年1月20日)

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)	合計 (百万円)
繰越欠損金 ( 1)	38	36	49	2	311	919	1,358
評価性引当 額	38	36	49	2	311	917	1,355
繰延税金資 産( 2)	-	-	-	-	-	2	2

( 1) 繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

( 2) 税務上の繰越欠損金に係る繰延税金資産2百万円は、将来の課税所得の見込み等により回収可能と判断しております。

(注) 2. 前連結会計年度及び当連結会計年度における繰延税金負債の純額は、連結貸借対照表の以下の項目に含まれております。

	前連結会計年度 (2022年1月20日)	当連結会計年度 (2023年1月20日)
固定資産 - 繰延税金資産	420百万円	118百万円
固定負債 - 繰延税金負債	3,989	3,399

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

	前連結会計年度 (2022年1月20日)	当連結会計年度 (2023年1月20日)
法定実効税率 (調整)	-	30.5%
交際費等永久に損金に算入されない項目	-	8.4
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	-	0.3
住民税均等割	-	3.6
評価性引当額	-	22.4
法人税額の特別控除額	-	2.1
のれん償却額	-	8.3
繰越欠損金	-	42.1
IAS第29号適用による影響	-	63.3
連結除外による影響額	-	42.8
子会社税率差異	-	9.5
その他	-	1.7
税効果会計適用後の法人税等の負担率	-	145.0

前連結会計年度(自 2021年1月21日 至 2022年1月20日)

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差異が法定実効税率の100分の5以下であるため、注記を省略しております。

(資産除去債務関係)

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(賃貸等不動産関係)

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(収益認識関係)

1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

(単位：百万円)

		当連結会計年度 (自2022年1月21日 至2023年1月20日)
報 告 セ グ メ ン ト	自販機	92,776
	流通・海外	12,466
	ヘルスケア通販	4,526
	内部取引	25
	国内飲料事業 計	109,744
	トルコ	16,506
	その他	2,402
	内部取引	-
	海外飲料事業 計	18,909
	ドリンク剤 他	12,522
	内部取引	601
	医薬品関連事業 計	11,920
	ドライゼリー 他	19,565
	内部取引	8
	食品事業 計	19,556
	希少疾病用医薬品事業 計	-
	顧客との契約から生じる収益	160,130
	その他の収益	-
	外部顧客への売上高	160,130

(注) 1. 「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)第89-3項に定める経過的な取扱いに従って、前連結会計年度に係る顧客との契約から生じる収益を分解した情報を記載しておりません。

2. 海外飲料事業の地域ごとの売上高は、顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

2. 顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報

連結財務諸表「注記事項(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項) 4. 会計方針に関する事項 (5)重要な収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

(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。

当社グループは、主に飲料事業、医薬品関連事業及び食品事業を展開しております。したがって当社の報告セグメントは「国内飲料事業」、「海外飲料事業」、「医薬品関連事業」、「食品事業」、及び「希少疾病用医薬品事業」から構成されております。

「国内飲料事業」及び「海外飲料事業」は飲料(コーヒー、茶系、果汁、炭酸、ミネラルウォーター、スポーツドリンク、ドリンク剤等の飲料製品)等の製造委託・仕入・販売を行っております。

「医薬品関連事業」はドリンク剤の受託製造を行っております。

「食品事業」はフルーツゼリーの製造販売を行っております。

「希少疾病用医薬品事業」は希少疾病用医薬品の製造販売に向けたライセンス契約の締結、及び臨床試験等を行っております。

当連結会計年度より、これまで「その他」に含めておりました「希少疾病用医薬品事業」の金額的重要性が増したため、報告セグメントとして記載する方法に変更しております。なお、前連結会計年度のセグメント情報は、当連結会計年度の報告セグメントの区分に基づき作成したものを記載しております。

2. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、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方法は、連結財務諸表「注記事項(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)」における記載と同一であります。

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。

セグメント間の内部収益及び振替高は市場実勢価格に基づいております。

(会計方針の変更)に記載のとおり、収益認識会計基準等を当連結会計年度の期首から適用し、収益認識に関する会計処理方法を変更したため、報告セグメントの利益又は損失の測定方法を同様に変更しております。なお、当該変更により、従来の方法に比べて、当連結会計年度の国内飲料事業の売上高は8,696百万円減少、医薬品関連事業の売上高は173百万円減少し、食品事業の売上高は2,098百万円減少しており、各報告セグメントのセグメント利益又は損失及びセグメント資産への影響は軽微であります。

追加情報(超インフレ経済下における会計処理)に記載のとおり、第2四半期連結会計期間よりIAS第29号「超インフレ経済下における財務報告」に従い、会計上の調整を実施した上で、トルコの子会社の財務諸表を連結しております。この結果、海外飲料事業セグメントにおいて売上高は569百万円増加、セグメント利益は1,144百万円減少し、セグメント資産は2,197百万円増加しております。

3. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、その他の項目の金額に関する情報  
前連結会計年度（自2021年1月21日 至2022年1月20日）

（単位：百万円）

	報告セグメント						調整額 (注)1	連結財務諸 表計上額 (注)2
	国内 飲料事業	海外 飲料事業	医薬品 関連事業	食品事業	希少疾病用 医薬品事業	計		
売上高								
外部顧客への売上高	118,039	12,777	10,638	21,148	-	162,602	-	162,602
セグメント間の内部 売上高又は振替高	40	-	494	17	-	553	553	-
計	118,080	12,777	11,133	21,165	-	163,155	553	162,602
セグメント利益又は損 失( )	6,267	528	19	959	573	6,105	1,524	4,581
セグメント資産	57,798	9,599	20,430	20,599	27	108,455	50,528	158,984
その他の項目								
減価償却費	4,028	496	1,190	815	1	6,531	386	6,918
のれん償却額	-	60	-	298	-	358	-	358
持分法適用会社への 投資額	660	-	-	-	-	660	-	660
有形固定資産及び無 形固定資産の増加額	7,433	995	223	755	6	9,415	864	10,279

(注)1. セグメント利益又は損失の調整額 1,524百万円には、各報告セグメントに配分していない全社費用 2,978百万円、セグメント間取引消去1,452百万円及び棚卸資産の調整額1百万円が含まれております。全社費用は、主に純粋持株会社である当社において発生するグループ管理費用であります。

セグメント資産の調整額50,528百万円には、各報告セグメントに配分していない全社資産124,896百万円、セグメント間取引消去 37,363百万円、投資と資本の相殺消去 36,946百万円、棚卸資産の調整額 18百万円及び固定資産の調整額 39百万円が含まれております。全社資産は、主に純粋持株会社である当社に係る資産であります。

減価償却費の調整額386百万円には、全社費用386百万円が含まれております。全社費用は、主に純粋持株会社である当社において発生するグループ管理費用であります。

有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額864百万円には、全社資産864百万円が含まれております。全社資産は、主に純粋持株会社である当社に係る資産であります。

2. セグメント利益又は損失は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

当連結会計年度（自2022年1月21日 至2023年1月20日）

（単位：百万円）

	報告セグメント						調整額 (注)1	連結財務諸 表計上額 (注)2
	国内 飲料事業	海外 飲料事業	医薬品 関連事業	食品事業	希少疾病用 医薬品事業	計		
売上高								
外部顧客への売上高	109,744	18,909	11,920	19,556	-	160,130	-	160,130
セグメント間の内部 売上高又は振替高	25	-	601	8	-	636	636	-
計	109,770	18,909	12,522	19,565	-	160,767	636	160,130
セグメント利益又は損 失( )	2,758	1,091	347	765	499	2,281	1,573	707
セグメント資産	60,391	13,517	19,687	21,754	1,078	116,430	47,774	164,204
その他の項目								
減価償却費	4,632	718	1,170	848	2	7,371	373	7,744
のれん償却額	-	-	-	298	-	298	-	298
減損損失	144	-	-	-	-	144	-	144
持分法適用会社への 投資額	645	-	-	-	-	645	-	645
有形固定資産及び無 形固定資産の増加額	8,253	522	220	877	1	9,874	1,538	11,413

- (注)1. セグメント利益又は損失の調整額 1,573百万円には、各報告セグメントに配分していない全社費用 3,296百万円、セグメント間取引消去1,728百万円及び棚卸資産の調整額 6百万円が含まれております。全社費用は、主に純粋持株会社である当社において発生するグループ管理費用であります。セグメント資産の調整額47,774百万円には、各報告セグメントに配分していない全社資産125,386百万円、セグメント間取引消去 40,878百万円、投資と資本の相殺消去 36,706百万円、棚卸資産の調整額 25百万円が含まれております。全社資産は、主に純粋持株会社である当社に係る資産であります。減価償却費の調整額373百万円には、全社費用373百万円が含まれております。全社費用は、主に純粋持株会社である当社において発生するグループ管理費用であります。有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額1,538百万円には、全社資産1,538百万円が含まれております。全社資産は、主に純粋持株会社である当社に係る資産であります。
2. セグメント利益又は損失は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

## 【関連情報】

前連結会計年度（自2021年1月21日 至2022年1月20日）

## 1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に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：百万円)

日本	トルコ	その他	合計
149,177	11,064	2,360	162,602

(注) 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

## (2) 有形固定資産

(単位：百万円)

日本	トルコ	その他	合計
41,514	2,575	20	44,110

## 3. 主要な顧客ごとの情報

連結損益計算書の売上高の10%以上を占める顧客が存在しないため、記載を省略しております。

当連結会計年度（自2022年1月21日 至2023年1月20日）

## 1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に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：百万円)

日本	トルコ	その他	合計
140,794	16,506	2,829	160,130

(注) 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

## (2) 有形固定資産

(単位：百万円)

日本	トルコ	その他	合計
43,938	5,277	14	49,230

## 3. 主要な顧客ごとの情報

連結損益計算書の売上高の10%以上を占める顧客が存在しないため、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】

前連結会計年度（自2021年1月21日 至2022年1月20日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自2022年1月21日 至2023年1月20日）

セグメント情報に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。

## 【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】

前連結会計年度（自2021年1月21日 至2022年1月20日）

（単位：百万円）

	国内 飲料事業	海外 飲料事業	医薬品 関連事業	食品事業	希少疾病用 医薬品事業	全社・消去	合計
当期償却額	-	60	-	298	-	-	358
当期末残高	-	403	-	3,129	-	-	3,532

当連結会計年度（自2022年1月21日 至2023年1月20日）

（単位：百万円）

	国内 飲料事業	海外 飲料事業	医薬品 関連事業	食品事業	希少疾病用 医薬品事業	全社・消去	合計
当期償却額	-	-	-	298	-	-	298
当期末残高	-	-	-	2,831	-	-	2,831

（注）追加情報（超インフレ経済下における会計処理）に記載のとおり、トルコ飲料事業に係るのれんの期首残高について減損損失を認識し、期首利益剰余金の減少として処理しているため、海外飲料事業におけるのれんの償却額及び当期末残高はありません。

## 【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

前連結会計年度（自2021年1月21日 至2022年1月20日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自2022年1月21日 至2023年1月20日）

該当事項はありません。

## 【関連当事者情報】

前連結会計年度（自2021年1月21日 至2022年1月20日）及び当連結会計年度（自2022年1月21日 至2023年1月20日）において、該当事項はありません。

## ( 1株当たり情報 )

	前連結会計年度 (自 2021年1月21日 至 2022年1月20日)	当連結会計年度 (自 2022年1月21日 至 2023年1月20日)
1株当たり純資産額	5,290.73円	5,327.58円
1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失 ( )	254.20円	32.40円

(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. (会計方針の変更)に記載のとおり、「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を適用し、「収益認識に関する会計基準」第84項ただし書きに定める経過的な取扱いに従っております。これによる当連結会計年度の1株当たり純資産額及び1株当たり当期純損失に与える影響は軽微であります。

3. 1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (2022年1月20日)	当連結会計年度 (2023年1月20日)
純資産の部の合計額(百万円)	83,261	84,067
純資産の部の合計額から控除する金額 (百万円)	450	476
(うち非支配株主持分(百万円))	(450)	(476)
普通株式に係る期末の純資産額(百万円)	82,811	83,591
1株当たり純資産額の算定に用いられた 期末の普通株式の数(株) (1)	15,652,218	15,690,270

(1) 役員向け株式給付信託及び信託型従業員持株インセンティブ・プラン(E-Ship®)の従持信託が保有する当社株式を、1株当たり純資産額の算定上、期末の普通株式の数から控除する自己株式に含めております。

役員向け株式給付信託が保有する当社株式の株式数は、前連結会計年度末94,100株、当連結会計年度末91,900株であり、従持信託が保有する当社株式の株式数は、前連結会計年度末143,300株、当連結会計年度末109,800株であります。

4. 1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2021年1月21日 至 2022年1月20日)	当連結会計年度 (自 2022年1月21日 至 2023年1月20日)
親会社株主に帰属する当期純利益又は親会社株主に 帰属する当期純損失( ) (百万円)	3,974	507
普通株主に帰属しない金額(百万円)	-	-
普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純利益 又は親会社株主に帰属する当期純損失( ) (百万円)	3,974	507
普通株式の期中平均株式数(株) (2)	15,633,426	15,669,211

(2) 役員向け株式給付信託及び従持信託が保有する当社株式を、1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失の算定上、普通株式の期中平均株式数の計算において控除する自己株式に含めております。

役員向け株式給付信託が保有する当社株式の期中平均株式数は、前連結会計年度94,100株、当連結会計年度93,000株であり、従持信託が保有する当社株式の期中平均株式数は、前連結会計年度162,092株、当連結会計年度129,031株であります。

(重要な後発事象)

(共同株式移転)

当社は、2022年9月15日開催の取締役会における決議のとおり、当社の連結子会社であるダイドードリンコ株式会社(以下、「ダイドードリンコ」という。 )とアサヒ飲料株式会社(以下、「アサヒ飲料」という。 )が、ダイドードリンコの100%出資子会社であるダイドービパレッジサービス(株)(以下、「ダイドービパレッジサービス」という。 )、(株)ダイドービパレッジ静岡(以下、「ダイドービパレッジ静岡」という。 )、ダイドーベンディングジャパン(株)(以下、「ダイドーベンディングジャパン」といい、ダイドービパレッジサービス、ダイドービパレッジ静岡、ダイドーベンディングジャパンの3社を総称して「ダイドードリンコ対象子会社3社」という。 )と、アサヒ飲料の100%出資子会社であるアサヒ飲料販売(株)(以下、「アサヒ飲料販売」という。 )、九州アサヒ飲料販売(株)(以下、「九州アサヒ飲料販売」という。 )、(株)ミチノク(以下、「ミチノク」といい、アサヒ飲料販売、九州アサヒ飲料販売、ミチノクの3社を総称して「アサヒ飲料対象子会社3社」という。 )の共同株式移転(以下、「本共同株式移転」という。 )を実施し、これら6社を傘下に有し自動販売機事業を運営するダイナミックベンディングネットワーク株式会社(以下、「新会社」という。 )を2023年1月23日に設立いたしました。

#### (1) 当該株式移転の目的

ダイドーグループのコアビジネスである国内飲料事業を担うダイドードリンコは、2030年のありたい姿を「自販機市場において絶え間ない挑戦と共創で新しい価値を提供し、トップランナーとして業界をリードし続けます。」と定め、最新のテクノロジーを活用したスマート・オペレーション のさらなる進化に取り組むとともに、顧客志向営業の推進により全国に遍くある自動販売機のネットワークの強化・拡充を図り、DyDoの店舗である自動販売機を通じて、お客様の求める価値をお届けしております。

コロナ禍を契機として、自動販売機市場を取り巻く環境は大きく変化し、原材料価格の高騰や物流費の上昇が収益構造に大きな影響を与える状況の中、自動販売機に対する業界各社の取り組み姿勢は二極化しており、上位寡占化の傾向がより強いものとなっております。

このような状況の中、ダイドードリンコとアサヒ飲料は、自動販売機事業の成長・発展を図るべく、両社の企業価値向上を目的として、自動販売機事業に関する包括的業務提携契約を締結するに至りました。

このたびの包括的業務提携を契機として、ダイドードリンコは、協業によるスケールメリットを活かしつつ、スマート・オペレーションのノウハウをもって効率的かつ高品質なオペレーションを追求し、自動販売機市場における確固たる優位性を確立してまいります。

これまでのオペレーションを抜本的に見直し、生産性の高い当社独自の仕組みをさす

#### (2) 本共同株式移転により新たに設立する会社の概要

名称	ダイナミックベンディングネットワーク株式会社
所在地	大阪市北区中之島二丁目2番7号
代表者の役職・氏名	代表取締役社長 笠井 勝司
事業内容	自動販売機のオペレーション業務の委託・受託
資本金	50百万円
設立年月日	2023年1月23日
決算期	1月20日
出資比率	ダイドードリンコ66.6%、アサヒ飲料33.4%

#### (3) 本共同株式移転の概要

株式移転日

2023年1月23日

本共同株式移転の方式

ダイドードリンコ対象子会社3社及びアサヒ飲料対象子会社3社を株式移転完全子会社、ダイナミックベンディングネットワークを株式移転設立完全親会社とする共同株式移転となります。

本共同株式移転に係る割当ての内容(株式移転比率)

ダイドードリンコ対象子会社3社

	ダイドービパレッジ サービス	ダイドービパレッジ 静岡	ダイドーベンディング ジャパン
株式移転比率	40.273	5.742	1.3836

## アサヒ飲料対象子会社3社

	アサヒ飲料販売	九州アサヒ飲料販売	ミチノク
株式移転比率	1	1.5113	0.61

(注1) 本共同株式移転により発行するダイナミックベンディングネットワークの株式数：普通株式：72,000株

(注2) ダイドービバレッジサービスの株式1株に対して、40.273株、ダイドービバレッジ静岡の株式1株に対して5.742株、ダイドーベンディングジャパンの株式1株に対して1.3836株、アサヒ飲料販売の株式1株に対して1株、九州アサヒ飲料販売の株式1株に対して1.5113株、ミチノクの株式1株に対して0.61株、それぞれダイナミックベンディングネットワークの株式を割当て交付します。

なお、それぞれの株式の取得価額は、ダイドービバレッジサービス0百万円、ダイドービバレッジ静岡2,050百万円、ダイドーベンディングジャパン41百万円、アサヒ飲料販売2,632百万円、九州アサヒ飲料販売349百万円、ミチノク257百万円であります。

## (4) 主要な取得関連費用の内容及び金額

アドバイザー費用等 495百万円(概算額)

## (5) 本共同株式移転に伴う会計処理の概要

本共同株式移転に伴う会計処理は、企業結合会計基準における「取得」に該当し、当社の連結子会社であるダイドードリンクを取得企業とするパーチェス法を適用することが見込まれております。パーチェス法の適用に伴い、当社の連結決算においてのれん(または負ののれん)が発生する見込みですが、その金額は現在算定中であります。

## 【連結附属明細表】

## 【社債明細表】

会社名	銘柄	発行年月日	当期首残高 (百万円)	当期末残高 (百万円)	利率 (%)	担保	償還期限
提出会社	第2回無担保社債	2020年 7月16日	10,000	10,000	0.300	なし	2025年 7月16日
提出会社	第3回無担保社債	2020年 7月16日	10,000	10,000	0.510	なし	2030年 7月16日
合計			20,000	20,000			

(注) 連結決算日後5年内における1年ごとの償還予定額は次のとおりであります。

1年以内 (百万円)	1年超2年以内 (百万円)	2年超3年以内 (百万円)	3年超4年以内 (百万円)	4年超5年以内 (百万円)
		10,000		

## 【借入金等明細表】

区分	当連結会計年度期首 残高(百万円)	当連結会計年度末 残高(百万円)	平均利率 (%)	返済期限
1年以内に返済予定の長期借入金	3,748	3,812	0.1	-
1年以内に返済予定のリース債務	544	559	2.2	-
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。)	7,265	7,675	0.1	2031年5月
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)	1,988	2,409	2.2	2037年11月
その他有利子負債 長期預り保証金	1,795	1,801	0.0	-
計	15,342	16,259	-	-

- (注) 1. 平均利率については、借入金等の期中平均残高に対する加重平均利率を記載しております。なお、長期借入金のうち488百万円は「信託型従業員持株インセンティブ・プラン(E-Ship®)」に係るものであり、借入金の利息については、支払利息として計上されないため、「平均利率」の計算に含めておりません。
2. 長期借入金及びリース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)の連結決算日後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 (百万円)	2年超3年以内 (百万円)	3年超4年以内 (百万円)	4年超5年以内 (百万円)
長期借入金	3,169	2,733	1,444	293
リース債務	468	353	231	188

長期借入金488百万円は「信託型従業員持株インセンティブ・プラン(E-Ship®)」に係るものであり、返済予定額については分割返済日毎の返済金額の定めがありませんので、期末借入金残高を最終返済日に一括返済した場合を想定して記載しております。

3. その他の有利子負債の「長期預り保証金」は営業取引保証金であり、営業取引の継続中は原則として返済を予定していないため、「返済期限」及び連結決算日後5年間の返済予定額については記載しておりません。長期預り保証金の金利は、各社決算日の定期預金金利を指標としております。
4. 1年以内に返済予定のリース債務及びリース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)には、IFRS16号の適用により連結貸借対照表に計上したリース負債は含めておりません。

## 【資産除去債務明細表】

当連結会計年度期首及び当連結会計年度末における資産除去債務の金額が、当連結会計年度期首及び当連結会計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、連結財務諸表規則第92条の2の規定により記載を省略しております。

## (2) 【その他】

## 当連結会計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	当連結会計年度
売上高(百万円)	34,795	79,781	124,640	160,130
税金等調整前四半期(当期)純利益又は税金等調整前四半期純損失( )(百万円)	676	351	2,941	1,090
親会社株主に帰属する四半期純利益又は親会社株主に帰属する四半期(当期)純損失( )(百万円)	857	869	736	507
1株当たり四半期純利益又は1株当たり四半期(当期)純損失( )(円)	54.78	55.54	46.99	32.40

(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又は1株当たり四半期純損失( )(円)	54.78	0.77	102.45	79.31

## 2【財務諸表等】

## (1)【財務諸表】

## 【貸借対照表】

(単位：百万円)

	前事業年度 (2022年1月20日)	当事業年度 (2023年1月20日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	21,347	21,052
営業未収入金	1,735	1,532
有価証券	19,703	17,100
関係会社短期貸付金	1,430	1,395
預け金	1,17,980	1,18,125
その他	28	102
流動資産合計	64,096	60,863
固定資産		
有形固定資産		
建物	0	0
工具、器具及び備品	34	20
土地	57	57
有形固定資産合計	92	78
無形固定資産		
商標権	13	10
ソフトウェア	1,470	2,652
無形固定資産合計	1,483	2,662
投資その他の資産		
投資有価証券	15,990	14,625
関係会社株式	33,901	35,401
関係会社出資金	350	350
関係会社長期貸付金	1,6,225	1,8,693
その他	68	68
投資その他の資産合計	56,535	59,139
固定資産合計	58,111	61,880
資産合計	122,207	122,743

(単位：百万円)

	前事業年度 (2022年1月20日)	当事業年度 (2023年1月20日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
1年内返済予定の長期借入金	3,687	3,731
未払金	1,939	1,964
未払法人税等	812	430
未払費用	15	15
預り金	1,8107	1,7634
流動負債合計	13,562	13,776
固定負債		
社債	20,000	20,000
長期借入金	7,039	7,388
役員株式給付引当金	131	164
繰延税金負債	1,316	907
その他	43	43
固定負債合計	28,530	28,503
負債合計	42,092	42,279
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	1,924	1,924
資本剰余金		
資本準備金	1,464	1,464
資本剰余金合計	1,464	1,464
利益剰余金		
利益準備金	137	137
その他利益剰余金		
別途積立金	55,650	55,650
地域コミュニティ貢献積立金	187	243
繰越利益剰余金	20,239	21,143
利益剰余金合計	76,214	77,174
自己株式	4,230	4,047
株主資本合計	75,373	76,515
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	4,741	3,948
評価・換算差額等合計	4,741	3,948
純資産合計	80,114	80,464
負債純資産合計	122,207	122,743

## 【損益計算書】

(単位：百万円)

	前事業年度 (自 2021年1月21日 至 2022年1月20日)	当事業年度 (自 2022年1月21日 至 2023年1月20日)
営業収益		
ロイヤリティー収入	1 3,374	1 3,111
システム料収入	1 1,442	1 1,639
関係会社受取配当金	-	1 231
営業収益合計	4,816	4,982
営業費用	1, 2 2,978	1, 2 3,296
営業利益	1,837	1,686
営業外収益		
受取利息及び配当金	1 446	1 575
為替差益	132	-
その他	1 67	1 123
営業外収益合計	646	699
営業外費用		
支払利息	1 10	1 9
社債利息	81	81
為替差損	-	13
その他	1 10	1 2
営業外費用合計	102	107
経常利益	2,381	2,278
特別利益		
投資有価証券売却益	5	512
特別利益合計	5	512
特別損失		
投資有価証券評価損	76	-
関係会社出資金評価損	117	-
特別損失合計	194	-
税引前当期純利益	2,192	2,790
法人税、住民税及び事業税	812	851
法人税等調整額	54	24
法人税等合計	757	876
当期純利益	1,434	1,914

## 【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2021年1月21日 至 2022年1月20日）

(単位：百万円)

	株主資本									
	資本金	資本剰余金		利益剰余金					自己株式	株主資本合計
		資本準備金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金			利益剰余金合計		
					別途積立金	地域コミュニティ貢献積立金	繰越利益剰余金			
当期首残高	1,924	1,464	1,464	137	55,650	130	19,815	75,733	4,386	74,735
当期変動額										
地域コミュニティ貢献積立金の積立						100	100	-		-
地域コミュニティ貢献積立金の取崩						43	43	-		-
剰余金の配当							953	953		953
当期純利益							1,434	1,434		1,434
自己株式の処分									155	155
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）										
当期変動額合計	-	-	-	-	-	56	424	481	155	637
当期末残高	1,924	1,464	1,464	137	55,650	187	20,239	76,214	4,230	75,373

	評価・換算差額等		純資産合計
	その他有価証券評価差額金	評価・換算差額等合計	
当期首残高	3,770	3,770	78,506
当期変動額			
地域コミュニティ貢献積立金の積立			-
地域コミュニティ貢献積立金の取崩			-
剰余金の配当			953
当期純利益			1,434
自己株式の処分			155
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	970	970	970
当期変動額合計	970	970	1,607
当期末残高	4,741	4,741	80,114

当事業年度（自 2022年1月21日 至 2023年1月20日）

(単位：百万円)

	株主資本										
	資本金	資本剰余金			利益準備金	利益剰余金				自己株式	株主資本合計
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計		別途積立金	その他利益剰余金		利益剰余金合計		
							地域コミュニティ貢献積立金	繰越利益剰余金			
当期首残高	1,924	1,464	-	1,464	137	55,650	187	20,239	76,214	4,230	75,373
当期変動額											
地域コミュニティ貢献積立金の積立							100	100	-		-
地域コミュニティ貢献積立金の取崩							43	43	-		-
剰余金の配当								953	953		953
当期純利益								1,914	1,914		1,914
自己株式の取得			0	0						0	0
自己株式の処分			1	1						183	182
利益剰余金から資本剰余金への振替			1	1				1	1		-
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）											
当期変動額合計	-	-	-	-	-	-	56	903	959	183	1,142
当期末残高	1,924	1,464	-	1,464	137	55,650	243	21,143	77,174	4,047	76,515

	評価・換算差額等		純資産合計
	その他有価証券評価差額金	評価・換算差額等合計	
当期首残高	4,741	4,741	80,114
当期変動額			
地域コミュニティ貢献積立金の積立			-
地域コミュニティ貢献積立金の取崩			-
剰余金の配当			953
当期純利益			1,914
自己株式の取得			0
自己株式の処分			182
利益剰余金から資本剰余金への振替			-
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	792	792	792
当期変動額合計	792	792	349
当期末残高	3,948	3,948	80,464

## 【注記事項】

## (重要な会計方針)

## 1. 重要な資産の評価基準及び評価方法

## (1) 有価証券

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

市場価格のない株式等以外のもの

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)

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法

## (2) デリバティブ

時価法

## 2. 固定資産の減価償却の方法

## (1) 有形固定資産

定額法

なお、耐用年数及び残存価額については、主として法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。

## (2) 無形固定資産

定額法

ただし、ソフトウェア(自社利用分)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

## 3. 引当金の計上基準

役員株式給付引当金

株式給付規程に基づく当社の取締役(社外取締役及び非業務執行取締役を含みません。)及び執行役員並びに当社の100%子会社の取締役(社外取締役及び非業務執行取締役を含みません。)及び執行役員(以下、「取締役等」といいます。)に対する将来の当社株式の交付に備えるため、当事業年度末における株式給付債務の見込額を計上しております。

## 4. 収益及び費用の計上基準

当社の収益は、子会社からのロイヤリティ収入、システム料収入、受取配当金となります。ロイヤリティ収入については、契約で定められた期間にわたり、子会社に対して商標権等を使用許諾する履行義務を負っております。子会社の売上収益等を基礎に算定された契約対価であり、その発生時点で収益を認識しております。システム料収入については、子会社に対するシステム保守・運用等の役務提供を履行義務としており、子会社に役務を提供した時点で、履行義務が充足されるため、当該時点で収益を認識しております。受取配当金は、配当金の効力発生日をもって収益を認識しております。

取引の対価は、履行義務を充足してから主として1年以内に受領しており、重大な金融要素を含んでおりません。

## 5. 繰延資産の処理方法

社債発行費

支出時に全額費用として処理しております。

## (会計方針の変更)

## (収益認識に関する会計基準等の適用)

「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日。以下「収益認識会計基準」という。)等を当事業年度の期首から適用し、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することとしております。

収益認識会計基準等の適用については、収益認識会計基準第84項ただし書きに定める経過的な取扱いに従っており、当事業年度の期首より前に新たな会計方針を遡及適用した場合の累積的影響額を、当事業年度の期首の繰越利益剰余金に加減し、当該期首残高から新たな会計方針を適用しております。これによる当事業年度の売上高及び売上総利益以下の各段階利益に与える影響はありません。また、繰越利益剰余金の当期首残高に与える影響はありません。

## (時価の算定に関する会計基準等の適用)

「時価の算定に関する会計基準」(企業会計基準第30号 2019年7月4日。以下「時価算定会計基準」という。)等を当事業年度の期首から適用し、時価算定会計基準第19項及び「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 2019年7月4日)第44-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準等が定める新たな会計方針を、将来にわたって適用することとしております。これによる、財務諸表に与える影響は軽微であります。

## (重要な会計上の見積り)

関係会社株式

## (1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

(単位:百万円)

	前事業年度	当事業年度
関係会社株式 (うち、ガイドファーマ株式会社の株式)	33,901 (1,000)	35,401 (2,500)

## (2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

当事業年度の関係会社株式のうちガイドファーマ株式会社は、成長性の高いライフサイエンス分野をはじめとするヘルスケア関連市場を当社グループの次なる成長領域と定め、2019年1月21日に設立いたしました。世界のバイオベンチャーが開発した新薬候補を、導入・開発・承認取得して、一刻も早く患者様にお届けすべく事業展開をすすめてまいります。希少疾病の医療用医薬品の開発には不確実性を伴うほか、事業基盤が安定するまでは投資が先行し、営業利益及びキャッシュ・フローはマイナスが続くこととなります。

非上場の子会社に対する投資を含む、市場価格のない株式等については、当該株式の発行会社の財政状態の悪化により実質価額が著しく低下したときは、回復可能性が十分な証拠によって裏付けられる場合を除いて、投資について評価損の認識が必要となります。

ガイドファーマ株式会社の株式の実質価額は、同社における希少疾病の医療用医薬品の個々の開発プロジェクトに基づく事業計画を基礎として算出された事業価値を加味して算定しております。個々の開発プロジェクトは、開発の延長や中止を行う可能性、想定どおりの内容で薬事承認が下りない又は薬事承認に想定以上の時間を要する可能性、想定していた薬価を下回る可能性等があり、特に、研究開発費総額、開発品の上市時期、上市後の薬価の推移、潜在的な患者数及び将来の年平均増加数、研究開発活動の成功率の仮定に基づく事業計画には高い不確実性を伴います。

同社の開発プロジェクトの事業価値の評価に基づく評価差額等を加味して株式の実質価額を算定した結果、当事業年度末において当社が所有するガイドファーマ株式会社の株式の実質価額は取得原価に比べて著しく低下していないと判断し、当事業年度においては相当の減額処理は実施しておりません。翌事業年度以降、開発プロジェクトの進捗状況によっては、財務諸表における関係会社株式の金額に重要な影響を与える可能性があります。

## (追加情報)

## (役員向け株式給付信託)

取締役等に信託を通じて自社の株式を交付する取引に関する注記については、連結財務諸表「注記事項(追加情報)」に同一の内容を記載しておりますので、注記を省略しております。

## (譲渡制限付株式報酬制度)

対象取締役等へ自社の株式を交付する報酬制度に関する注記については、連結財務諸表「注記事項(追加情報)」に同一の内容を記載しておりますので、注記を省略しております。

## (従業員等に信託を通じて自社の株式を交付する取引)

従業員等に信託を通じて自社の株式を交付する取引に関する注記については、連結財務諸表「注記事項(追加情報)」に同一の内容を記載しておりますので、注記を省略しております。

## (会計上の見積りを行う上での新型コロナウイルス感染症の影響)

会計上の見積りを行う上での新型コロナウイルス感染症の影響に関する注記については、連結財務諸表「注記事項(追加情報)」に同一の内容を記載しておりますので、注記を省略しております。

## (貸借対照表関係)

## 1 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

	前事業年度 (2022年1月20日)	当事業年度 (2023年1月20日)
短期金銭債権	23,014百万円	22,608百万円
長期金銭債権	6,225	8,693
短期金銭債務	8,132	7,650

## 2 保証債務

次の子会社について、リース債務に対し債務保証を行っております。

	前事業年度 (2022年1月20日)	当事業年度 (2023年1月20日)
ダイドードリンコ株式会社 (借入債務等)	730百万円	784百万円

次の子会社について、銀行取引に対し下記の保証を行っております。

	前事業年度 (2022年1月20日)	当事業年度 (2023年1月20日)
Della Gıda Sanayi ve Ticaret A. . .	59百万円	220百万円
Bahar Su Sanayi ve Ticaret A. . .	69	-
DyDo DRINCO TURKEY çecekSatı ve Pazarlama A. . .	191	208
Mavida Gıda Pazarlama Sanayi ve Ticaret thalat hracatA. . .	0	0

## (損益計算書関係)

## 1 関係会社との取引高

	前事業年度 (自 2021年1月21日 至 2022年1月20日)	当事業年度 (自 2022年1月21日 至 2023年1月20日)
営業収益	4,816百万円	4,982百万円
その他の営業取引高	419	433
営業取引以外の取引高	54	118

## 2 営業費用のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

なお、営業費用はすべて一般管理費であります。

	前事業年度 (自 2021年1月21日 至 2022年1月20日)	当事業年度 (自 2022年1月21日 至 2023年1月20日)
手数料	1,150百万円	1,262百万円
減価償却費	386	373

## (有価証券関係)

## 前事業年度

子会社株式（前事業年度の貸借対照表計上額は33,901百万円）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、記載しておりません。

## 当事業年度

子会社株式（当事業年度の貸借対照表計上額は35,401百万円）は、市場価格のない株式等のため、記載しておりません。

## (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 (2022年1月20日)	当事業年度 (2023年1月20日)
繰延税金資産		
未払事業税	43百万円	-百万円
投資有価証券評価損	239	238
未払金	67	80
未払費用	4	4
関係会社出資金評価損	827	827
子会社株式	146	146
減損損失	12	12
その他	131	130
繰延税金資産小計	1,473	1,440
評価性引当額	798	788
繰延税金資産合計	674	651
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	1,990	1,556
その他	1	2
繰延税金負債合計	1,991	1,558
繰延税金負債の純額	1,316	907

## 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差異の原因となった主な項目別の内訳

	前事業年度 (2022年1月20日)	当事業年度 (2023年1月20日)
法定実効税率	30.5%	30.5%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	2.5	2.0
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	0.1	2.6
評価性引当額	1.7	0.2
その他	0.1	1.1
税効果会計適用後の法人税等の負担率	34.5	31.4

## (収益認識関係)

## (収益を理解するための基礎となる情報)

財務諸表「注記事項（重要な会計方針） 4. 収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

## (重要な後発事象)

## (共同株式移転)

当社は、2022年9月15日開催の取締役会における決議のとおり、当社の連結子会社であるガイドードリンクとアサヒ飲料が、ガイドードリンクの100%出資子会社であるガイドーピパレッジサービス、ガイドーピパレッジ静岡、ガイドーベンディングジャパンと、アサヒ飲料の100%出資子会社であるアサヒ飲料販売、九州アサヒ飲料販売、ミチノクの共同株式移転を実施し、これら6社を傘下に有し自動販売機事業を運営するダイナミックベンディングネットワーク株式会社を2023年1月23日に設立いたしました。

詳細は、連結財務諸表「注記事項（重要な後発事象）」に記載のとおりであります。

## 【附属明細表】

## 【有形固定資産等明細表】

(単位：百万円)

区分	資産の種類	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期償却額	当期末残高	減価償却累計額
有形固定資産	建物	0	-	-	0	0	0
	工具、器具及び備品	34	0	-	14	20	57
	土地	57	-	-	-	57	-
	計	92	0	-	14	78	57
無形固定資産	商標権	13	0	0	3	10	-
	ソフトウェア	1,470	1,537	-	355	2,652	-
	計	1,483	1,538	0	358	2,662	-

(注) 当期増加額のうち主なものは、次のとおりであります。

ソフトウェア 基幹システムの改修 1,356百万円

## 【引当金明細表】

(単位：百万円)

科目	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
役員株式給付引当金	131	45	12	164

( 2 ) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

( 3 ) 【その他】

該当事項はありません。

## 第6【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	1月21日から1月20日まで				
定時株主総会	4月中				
基準日	1月20日				
剰余金の配当の基準日	7月20日 1月20日				
1単元の株式数	100株				
単元未満株式の買取り・売渡し					
取扱場所	(特別口座) 大阪市中央区北浜四丁目5番33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	(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・売渡手数料	-				
公告掲載方法	電子公告により行います。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して行います。 公告掲載URL <a href="https://www.dydo-ghd.co.jp/">https://www.dydo-ghd.co.jp/</a>				
株主に対する特典	保有株式数	割当基準日	継続保有期間	お届け月	内容
	100株以上	1月20日	半年以上 1	4月	6,000円相当の 株主優待品
		7月20日	5年以上 2	10月	記念品
<p>1 保有期間半年以上の株主とは、株主優待割当基準日となる毎年1月20日とその前年の7月20日の当社株主名簿に100株以上の保有が、同一株主番号で連続して記載または記録された株主となります。</p> <p>2 5年以上保有となる株主とは、株主名簿上の登録日から割当基準日まで、当社株主名簿に100株以上の保有が、同一株主番号にて、毎年1月20日および7月20日に連続して11回以上12回以下、記載または記録された株主となります。</p>					

(注) 1. 当社定款の定めにより、単元未満株主は、会社法第189条第2項各号に掲げる権利、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並びにその有する単元未満株式の数と併せて単元株式数となる数の株式を売り渡すことを請求する権利以外の権利を有しておりません。

2. 会社法第440条第4項の規定により、決算公告は行いません。

## 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おります。

(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47期）（自 2021年1月21日 至 2022年1月20日）2022年4月18日近畿財務局長に提出

(2) 内部統制報告書及びその添付書類

2022年4月18日近畿財務局長に提出

(3) 四半期報告書及び確認書

（第48期第1四半期）（自 2022年1月21日 至 2022年4月20日）2022年6月3日近畿財務局長に提出

（第48期第2四半期）（自 2022年4月21日 至 2022年7月20日）2022年9月2日近畿財務局長に提出

（第48期第3四半期）（自 2022年7月21日 至 2022年10月20日）2022年12月2日近畿財務局長に提出

(4) 臨時報告書

2022年4月18日近畿財務局長に提出

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2（株主総会における議決権行使の結果）に基づく臨時報告書であります。

2022年5月16日近畿財務局長に提出

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第3号（特定子会社の異動）に基づく臨時報告書であります。

2022年9月15日近畿財務局長に提出

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第14号の3（連結子会社の株式移転）に基づく臨時報告書であります。

2023年4月17日近畿財務局長に提出

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2（株主総会における議決権行使の結果）に基づく臨時報告書であります。

(5) 訂正発行登録書

2022年4月18日近畿財務局長に提出

2022年5月16日近畿財務局長に提出

2022年9月15日近畿財務局長に提出

2023年4月17日近畿財務局長に提出

## 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

2023年4月14日

ガイドグループホールディングス株式会社

取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

大阪事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 千田 健悟指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 柴崎 美帆

## &lt; 財務諸表監査 &gt;

## 監査意見

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」に掲げられているガイドグループホールディングス株式会社の2022年1月21日から2023年1月20日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、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、ガイドグループホールディングス株式会社及び連結子会社の2023年1月20日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計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、「連結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、会社及び連結子会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

## 監査上の主要な検討事項

監査上の主要な検討事項とは、当連結会計年度の連結財務諸表の監査において、監査人が職業的専門家として特に重要であると判断した事項である。監査上の主要な検討事項は、連結財務諸表全体に対する監査の実施過程及び監査意見の形成において対応した事項であり、当監査法人は、当該事項に対して個別に意見を表明するものではない。

トルコ飲料事業に係るのれん及び商標権の期首残高に対する減損処理の妥当性										
監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由	監査上の対応									
<p>ガイドグループホールディングス株式会社は、海外飲料事業セグメントに属するトルコ国内における飲料事業（以下「トルコ飲料事業」という。）を行っている。</p> <p>注記事項「（追加情報）」に記載のとおり、ガイドグループホールディングス株式会社のトルコ子会社は、当連結会計年度からIAS第29号「超インフレ経済下における財務報告」（以下「IAS第29号」という。）を適用している。トルコ子会社の固定資産等の非貨幣性資産の当連結会計年度の期首残高は、IAS第29号が求める「修正再表示」の処理により、消費者物価指数の上昇率（以下「インフレ率」という。）を踏まえて、物価水準を反映した価額に修正される。トルコ飲料事業に係るのれん及び商標権の前連結会計年度末の残高及び当連結会計年度の修正再表示後の期首残高は以下のとおりである。</p> <p style="text-align: center;">（単位：百万円）</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>科目</th> <th>前連結会計年度末残高</th> <th>当連結会計年度の修正再表示後の期首残高</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>のれん</td> <td>403</td> <td>1,009</td> </tr> <tr> <td>商標権</td> <td>462</td> <td>1,158</td> </tr> </tbody> </table> <p>当連結会計年度の修正再表示後の期首残高が期首時点における回収可能価額を上回る場合には、その差額を減損損失として認識し、期首利益剰余金の減少として処理する必要がある。</p> <p>トルコ飲料事業に係るのれん及び商標権を含む固定資産等の当連結会計年度の期首時点における回収可能価額として採用した使用価値は、経営者が前連結会計年度に作成した事業計画を、予想インフレ率を用いて修正し、その修正後の事業計画を基礎とした将来キャッシュ・フローを割り引いたものとして見積もられている。この使用価値が、当連結会計年度の修正再表示後の期首残高を下回ったことから、トルコ飲料事業に係るのれん及び商標権の期首残高2,168百万円全額について減損損失が認識され、期首利益剰余金の減少として処理されている。</p> <p>将来キャッシュ・フローの算定の基礎となる修正後の事業計画の策定に用いられる予想インフレ率の決定には、経営者による重要な判断を伴う。また、この予想インフレ率を含む使用価値の算定に用いる割引率の決定のためのインプットデータの選択及びそれをを用いた割引率の適切な計算には、評価に関する高度の専門知識が必要となる。</p> <p>以上から、当監査法人は、トルコ飲料事業に係るのれん及び商標権の期首残高に対する減損処理の妥当性が、当連結会計年度の連結財務諸表監査において特に重要であり、監査上の主要な検討事項に該当すると判断した。</p>	科目	前連結会計年度末残高	当連結会計年度の修正再表示後の期首残高	のれん	403	1,009	商標権	462	1,158	<p>当監査法人は、トルコ飲料事業に係るのれん及び商標権の期首残高に対する減損処理の妥当性の評価について、主に以下の監査手続を実施した。</p> <p>(1) 内部統制の評価</p> <p>のれん及び商標権の評価に関連する内部統制の整備状況及び運用状況を評価した。評価に当たっては、事業計画の修正や割引率を見積もる際に使用する予想インフレ率等が恣意的に決定されることを防止又は発見するための内部統制に特に焦点を当てた。</p> <p>(2) 使用価値の見積りの合理性の評価</p> <p>使用価値の算定の基礎となる事業計画の修正に用いた予想インフレ率を、外部機関が公表している関連データと照合した。</p> <p>使用価値の算定の基礎となる事業計画に、前連結会計年度に作成された事業計画に対する予想インフレ率による修正以外の変更がないことを確認した。</p> <p>また、割引率について、経営者が利用した外部の評価の専門家の適性、能力及び客観性を評価した。加えて、当監査法人が属するネットワークファームの評価の専門家を利用して、事業計画の修正及び割引率の算定に用いた予想インフレ率の適切性を評価するとともに、対象とする評価項目を踏まえ、割引率の計算手法の適切性を評価した。</p>
科目	前連結会計年度末残高	当連結会計年度の修正再表示後の期首残高								
のれん	403	1,009								
商標権	462	1,158								

## その他の記載内容

その他の記載内容は、有価証券報告書に含まれる情報のうち、連結財務諸表及び財務諸表並びにこれらの監査報告書以外の情報である。経営者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監査役及び監査役会の責任は、その他の記載内容の報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

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

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

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

## 連結財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して連結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連結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。

連結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連結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。

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

## 連結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、全体としての連結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連結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、連結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。
- ・連結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連結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連結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連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、連結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。
- ・連結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連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに連結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。
- ・連結財務諸表に対する意見を表明するために、会社及び連結子会社の財務情報に関する十分かつ適切な監査証拠を入手する。監査人は、連結財務諸表の監査に関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査意見に対して責任を負う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去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。

監査人は、監査役及び監査役会と協議した事項のうち、当連結会計年度の連結財務諸表の監査で特に重要であると判断した事項を監査上の主要な検討事項と決定し、監査報告書において記載する。ただし、法令等により当該事項の公表が禁止されている場合や、極めて限定的ではあるが、監査報告書において報告することにより生じる不利益が公共の利益を上回ると合理的に見込まれるため、監査人が報告すべきでないと判断した場合は、当該事項を記載しない。

## < 内部統制監査 >

### 監査意見

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、ダイドーグループホールディングス株式会社の2023年1月20日現在の内部統制報告書について監査を行った。

当監査法人は、ダイドーグループホールディングス株式会社が2023年1月20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、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における当監査法人の責任は、「内部統制監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社及び連結子会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

### 内部統制報告書に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

経営者の責任は、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。

監査役及び監査役会の責任は、財務報告に係る内部統制の整備及び運用状況を監視、検証することにある。

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。

### 内部統制監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した内部統制監査に基づいて、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て、内部統制監査報告書にお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。

監査人は、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。

- ・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監査手続を実施する。内部統制監査の監査手続は、監査人の判断により、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。
- ・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。
- ・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関する十分かつ適切な監査証拠を入手する。監査人は、内部統制報告書の監査に関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査意見に対して責任を負う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、計画した内部統制監査の範囲とその実施時期、内部統制監査の実施結果、識別した内部統制の開示すべき重要な不備、その是正結果、及び内部統制の監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去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

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

以 上

---

(注) 1. 上記の監査報告書の原本は当社(有価証券報告書提出会社)が別途保管しております。

2. X B R L データは監査の対象には含まれていません。

独立監査人の監査報告書

2023年4月14日

ガイドグループホールディングス株式会社

取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

大阪事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 千田 健悟

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 柴崎 美帆

監査意見

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」に掲げられているガイドグループホールディングス株式会社の2022年1月21日から2023年1月20日までの第48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、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、ガイドグループホールディングス株式会社の2023年1月20日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、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。

監査上の主要な検討事項

監査上の主要な検討事項とは、当事業年度の財務諸表の監査において、監査人が職業的専門家として特に重要であると判断した事項である。監査上の主要な検討事項は、財務諸表全体に対する監査の実施過程及び監査意見の形成において対応した事項であり、当監査法人は、当該事項に対して個別に意見を表明するものではない。

関係会社株式（ダイドーフーマ株式会社）の評価	
監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由	監査上の対応
<p>ダイドーグループホールディングス株式会社の貸借対照表に計上されている関係会社株式35,401百万円には、注記事項（重要な会計上の見積り）に記載のとおり、非上場の子会社であるダイドーフーマ株式会社に対する投資2,500百万円が含まれている。</p> <p>非上場の子会社に対する投資を含む、市場価格のない株式等については、当該株式の発行会社の財政状態の悪化により実質価額が著しく低下したときは、回復可能性が十分な証拠によって裏付けられる場合を除いて、投資について評価損の認識が必要となる。</p> <p>希少疾病の医療用医薬品の開発及び承認取得に係る事業のために設立された会社であるダイドーフーマ株式会社では、事業基盤が安定するまでは投資が先行する。同社の開発プロジェクトの事業価値の評価に基づく評価差額等を加味して株式の実質価額を算定した結果、当事業年度末においてダイドーグループホールディングス株式会社が所有するダイドーフーマ株式会社の株式の実質価額は取得原価に比べて著しく低下していないとして、経営者は相当の減額処理をしていない。</p> <p>ダイドーフーマ株式会社の株式の実質価額は、同社における希少疾病の医療用医薬品の個々の開発プロジェクトに基づく事業計画を基礎として算出された事業価値を加味して算定される。個々の開発プロジェクトは、開発の延長や中止を行う可能性、想定どおりの内容で薬事承認が下りない又は薬事承認に想定以上の時間を要する可能性、想定していた薬価を下回る可能性等があり、特に、研究開発費総額、開発品の上市時期、上市後の薬価の推移、潜在的な患者数及び将来の年平均増加数、研究開発活動の成功確率の仮定に基づく事業計画には高い不確実性を伴うため、これらの経営者による判断がダイドーフーマ株式会社株式の実質価額の見積りに重要な影響を及ぼす。</p> <p>また、株式の実質価額の評価について、事業価値の算定に用いる割引率の見積りにおける計算手法及びインプットデータの選択、事業計画における研究開発活動の成功確率の仮定の評価には、高度の専門知識を必要とする。</p> <p>以上から、当監査法人は、ダイドーフーマ株式会社に対する投資の評価の妥当性が、当事業年度の財務諸表監査において特に重要であり、監査上の主要な検討事項に該当すると判断した。</p>	<p>当監査法人は、関係会社株式（ダイドーフーマ株式会社）の評価について、主に以下の監査手続を実施した。</p> <p>(1) 内部統制の評価 関係会社株式の評価損計上の要否の判定に関連する内部統制の整備状況及び運用状況の有効性を評価した。 評価に当たっては、関係会社株式の実質価額の評価に関連する承認プロセスに特に焦点を当てた。</p> <p>(2) 実質価額の見積りの検討 関係会社株式（ダイドーフーマ株式会社）の評価に用いられた事業計画が、ダイドーグループホールディングス株式会社の取締役会で承認された個々の開発プロジェクトに基づいていることを確かめた。 ダイドーフーマ株式会社の株式の実質価額の見積りの基礎となる、同社の希少疾病の医療用医薬品の個々の開発プロジェクトに基づく事業計画の仮定の内容について、ダイドーグループホールディングス株式会社の経営者及びダイドーフーマ株式会社の社長に対して質問し、仮定の根拠を理解した。 研究開発費総額の見積りについて、契約書や見積書等の関係資料と照合した。 開発品の上市時期について、利用可能な外部専門機関による諸外国の類似の承認事例等と比較した。 上市後の薬価の推移、潜在的な患者数及び将来の年平均増加数について、利用可能な外部専門機関による医療データ分析・調査の情報等と照合した。 経営者が利用した外部の評価の専門家の適性、能力及び客観性を評価した。 経営者が利用した外部の評価の専門家が使用した株式の実質価額の評価に用いる計算手法及びインプットデータの選択、事業計画における研究開発活動の成功確率の仮定について、当監査法人が属する国内ネットワークファームの評価の専門家を利用して、主に以下について検討した。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・株式の実質価額の計算手法について、対象とする評価項目、会計基準を踏まえて、その適切性を評価した。</li> <li>・事業価値の算定に用いる割引率における計算手法及びインプットデータの選択について、その適切性を評価するとともに、計算結果の合理性を検討した。</li> <li>・研究開発活動の成功確率について、開発フェーズと対応する成功確率に関して、海外における承認申請、上市の状況、又は利用可能な外部専門機関によるデータと比較してその合理性を評価した。</li> </ul>

#### その他の記載内容

その他の記載内容は、有価証券報告書に含まれる情報のうち、連結財務諸表及び財務諸表並びにこれらの監査報告書以外の情報である。経営者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監査役及び監査役会の責任は、その他の記載内容の報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

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

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

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

#### 財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して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、継続企業的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。

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

#### 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、継続企業的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。継続企業的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、監査役及び監査役会に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去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。

監査人は、監査役及び監査役会と協議した事項のうち、当事業年度の財務諸表の監査で特に重要であると判断した事項を監査上の主要な検討事項と決定し、監査報告書において記載する。ただし、法令等により当該事項の公表が禁止されている場合や、極めて限定的ではあるが、監査報告書において報告することにより生じる不利益が公共の利益を上回ると合理的に見込まれるため、監査人が報告すべきでないと判断した場合は、当該事項を記載しない。

#### 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. 上記の監査報告書の原本は当社(有価証券報告書提出会社)が別途保管しております。

2. X B R L データは監査の対象には含まれていません。