

【表紙】

【提出書類】 四半期報告書

【根拠条文】 金融商品取引法第24条の4の7第1項

【提出先】 近畿財務局長

【提出日】 2023年11月10日

【四半期会計期間】 第120期第2四半期(自 2023年7月1日 至 2023年9月30日)

【会社名】 日和産業株式会社

【英訳名】 NICHIIWA SANGYO CO., LTD.

【代表者の役職氏名】 取締役社長 中 澤 敬 史

【本店の所在の場所】 神戸市東灘区住吉浜町19番地の5

【電話番号】 (078)811-1221

【事務連絡者氏名】 取締役管理本部長・総務部長 安 井 秀 夫

【最寄りの連絡場所】 神戸市東灘区住吉浜町19番地の5

【電話番号】 (078)811-1221

【事務連絡者氏名】 取締役管理本部長・総務部長 安 井 秀 夫

【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】

回次	第119期 第2四半期 連結累計期間	第120期 第2四半期 連結累計期間	第119期
会計期間	自 2022年4月1日 至 2022年9月30日	自 2023年4月1日 至 2023年9月30日	自 2022年4月1日 至 2023年3月31日
売上高 (百万円)	25,686	25,888	54,659
経常利益又は経常損失() (百万円)	150	167	99
親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益 (百万円)	106	394	157
四半期包括利益又は包括利益 (百万円)	125	617	131
純資産額 (百万円)	17,428	17,944	17,435
総資産額 (百万円)	29,956	31,417	29,708
1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	5.86	21.79	8.68
潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益 (円)			
自己資本比率 (%)	58.2	57.1	58.7
営業活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	2,264	882	1,533
投資活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	408	515	793
財務活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	108	108	108
現金及び現金同等物の四半期末(期末)残高 (百万円)	4,836	6,472	5,182

回次	第119期 第2四半期 連結会計期間	第120期 第2四半期 連結会計期間
会計期間	自 2022年7月1日 至 2022年9月30日	自 2023年7月1日 至 2023年9月30日
1株当たり四半期純利益 (円)	8.94	15.90

- (注) 1 当社は四半期連結財務諸表を作成しておりますので、提出会社の主要な経営指標等の推移については記載しておりません。
- 2 潜在株式調整後1株当たり四半期(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。
- 3 前連結会計年度より金額の表示単位を千円単位から百万円単位に変更しております。なお、比較を容易にするために、前第2四半期連結累計期間についても百万円単位で記載しております。

2 【事業の内容】

当第2四半期連結累計期間において、当社グループ（当社及び当社の関係会社）において営まれている事業の内容に重要な変更はありません。

また、主要な関係会社についても異動はありません。

第2 【事業の状況】

1 【事業等のリスク】

当第2四半期連結累計期間において、当四半期報告書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、経営者が連結会社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に重要な影響を与える可能性があると認識している主要なリスクの発生又は前事業年度の有価証券報告書に記載した「事業等のリスク」についての重要な変更はありません。

2 【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】

文中の将来に関する事項は、当四半期連結会計期間の末日現在において判断したものであります。

(1) 財政状態及び経営成績の状況

当第2四半期連結累計期間におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症の行動制限の緩和及びインバウンド需要の回復等から景気は緩やかに回復しつつありますが、輸入資源価格の高止まりが長期化していることに加え、円安も進行していることから、依然として先行き不透明な状況にあります。

配合飼料業界におきましては、主原料であるとうもろこしは、ブラジルでの豊作に加え米国の作付が順調であることから、価格は下がりにつつありますが、副原料である大豆粕は、アルゼンチンでの天候不順はあるものの、ブラジルでの豊作により価格は落ち着きを取り戻しつつあります。外国為替相場につきましては、日銀の金融緩和政策が維持されたことで日米金利格差は拡大し、円安での推移が続いております。

畜産物市況につきましては、鶏卵相場は、前年度の鳥インフルエンザによる生産量減少から回復しつつあるものの引き続き高値で推移しております。鶏肉相場は、夏期の需要減少があるものの堅調な需要により高値での推移を続けております。豚肉相場は、輸入量過多の影響があったものの、猛暑の影響による生産量減少や需要増により、前年同期と比べ高値で推移しております。牛肉相場は、需要は回復傾向にあるものの、価格には反映されず前年よりほぼ横ばいの推移を続けております。

このような状況のなか、当社は4月と7月に配合飼料の値下げを行いました。

その結果、当第2四半期連結累計期間の経営成績は、売上高は258億88百万円（前年同期比0.8%増）となりました。利益面につきましては、営業利益は1億43百万円（前年同期比56.8%増）となり、経常利益は1億67百万円（前年同期比11.7%増）、固定資産譲渡に伴い固定資産売却益を特別利益に計上したことから、親会社株主に帰属する四半期純利益は3億94百万円（前年同期比272.1%増）となりました。

セグメントの経営成績は、次のとおりであります。

飼料事業

飼料事業では、売上高は251億20百万円（前年同期比0.9%増）となりましたが、原材料価格が落ち着きを見せたものの、燃料費や物流費の上昇等により販売費が増加したことからセグメント利益（営業利益）は1億42百万円（前年同期比29.4%減）となりました。

畜産事業

畜産事業では、売上高は7億67百万円（前年同期比3.5%減）となりましたが、飼料価格が高止まりしていることからセグメント利益（営業利益）は21百万円（前年同期比21.4%減）となりました。

資産、負債及び純資産の状況は、次のとおりであります。

（資産の部）

当第2四半期連結会計期間末における資産合計は、前連結会計年度末に比べ17億8百万円増加し、314億17百万円となりました。これは、主に原材料及び貯蔵品が2億46百万円減少しましたが、現金及び預金が12億89百万円、受取手形及び売掛金が7億38百万円増加したことによるものです。

(負債の部)

当第2四半期連結会計期間末における負債合計は、前連結会計年度末に比べ12億円増加し、134億73百万円となりました。これは、主に支払手形及び買掛金が9億69百万円、未払法人税等が1億83百万円増加したことによるものです。

(純資産の部)

当第2四半期連結会計期間末における純資産合計は、前連結会計年度末に比べ5億8百万円増加し、179億44百万円となりました。これは、主に利益剰余金が2億85百万円、その他有価証券評価差額金が1億75百万円増加したことによるものです。

(2) キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結累計期間における現金及び現金同等物（以下「資金」という）は、64億72百万円となり、前連結会計年度末に比べ12億89百万円増加しました。当第2四半期連結累計期間における各キャッシュ・フローの状況とその要因は次の通りであります。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果得られた資金は8億82百万円（前年同期使用した資金は22億64百万円）となりました。これは、主に売上債権が7億40百万円、仕入債務が9億69百万円増加し、税金等調整前四半期純利益を5億63百万円、減価償却費を2億75百万円計上したことによるものです。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動の結果得られた資金は5億15百万円（前年同期使用した資金は4億8百万円）となりました。これは、主に有形固定資産の売却による収入が5億81百万円あったことによるものです。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果使用した資金は1億8百万円（前年同期使用した資金は1億8百万円）となりました。これは、配当金の支払額1億8百万円によるものです。

(3) 経営方針・経営戦略等

当第2四半期連結累計期間において、当社グループが定めている経営方針・経営戦略等について重要な変更はありません。

(4) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当第2四半期連結累計期間において、新たに発生した優先的に対処すべき当社グループの事業上及び財務上の課題に重要な変更はありません。

(5) 研究開発活動

当第2四半期連結累計期間の研究開発費の総額は35百万円であります。

3 【経営上の重要な契約等】

当第2四半期連結会計期間において、経営上の重要な契約等の決定又は締結等はありません。

第3 【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	79,591,000
計	79,591,000

【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間 末現在発行数(株) (2023年9月30日)	提出日現在 発行数(株) (2023年11月10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	20,830,825	20,830,825	東京証券取引所 スタンダード市場	単元株式数は100株 であります。
計	20,830,825	20,830,825		

(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。

【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)
2023年9月30日		20,830,825		2,011		1,904

(5) 【大株主の状況】

2023年9月30日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (千株)	発行済株式(自己株式を除く。)の 総数に対する所有株式数の割合 (%)
豊田通商株式会社	名古屋市中村区名駅4丁目9-8	1,362	7.52
株式会社十文字チキンカンパニー	二戸市石切所字火行塚25	1,301	7.19
東北グリーンターミナル株式会社	八戸市大字河原木字海岸24-4	1,153	6.37
カーギルジャパン合同会社	千代田区丸の内3丁目1番1号	1,000	5.52
株式会社みなと銀行	神戸市中央区三宮町2丁目1-1	903	4.99
株式会社三菱UFJ銀行	千代田区丸の内2丁目7番1号	873	4.82
株式会社三井住友銀行	千代田区丸の内1丁目1-2	873	4.82
兵庫県信用農業協同組合連合会	神戸市中央区海岸通1丁目	849	4.69
三井住友海上火災保険株式会社	千代田区神田駿河台3丁目9番地	827	4.57
佐藤産業株式会社	神戸市東灘区住吉浜町18	535	2.96
計		9,677	53.43

(注) 上記のほか、当社保有の自己株式が2,718千株あります。

(6) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2023年9月30日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式			
議決権制限株式(自己株式等)			
議決権制限株式(その他)			
完全議決権株式(自己株式等)	(自己保有株式) 普通株式 2,718,900		
完全議決権株式(その他)	普通株式 18,105,400	181,054	
単元未満株式	普通株式 6,525		
発行済株式総数	20,830,825		
総株主の議決権		181,054	

(注) 「完全議決権株式(その他)」欄の普通株式には、証券保管振替機構名義の株式が2,000株(議決権20個)含まれております。

【自己株式等】

2023年9月30日現在

所有者の氏名 又は名称	所有者の住所	自己名義所有 株式数(株)	他人名義所有 株式数(株)	所有株式数の 合計(株)	発行済株式総数 に対する所有株 式数の割合(%)
(自己保有株式) 日和産業株式会社	神戸市東灘区住吉 浜町19 - 5	2,718,900		2,718,900	13.05
計		2,718,900		2,718,900	13.05

2 【役員の状況】

該当事項はありません。

第4 【経理の状況】

1 四半期連結財務諸表の作成方法について

- (1) 当社の四半期連結財務諸表は、「四半期連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(2007年内閣府令第64号)に基づいて作成しております。
- (2) 当社の四半期連結財務諸表に掲記される科目その他の事項の金額については、従来、千円単位で記載しておりましたが、前連結会計年度より百万円単位で記載することに変更いたしました。なお、比較を容易にするため、前第2四半期連結累計期間についても百万円単位で記載しております。

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、第2四半期連結会計期間(2023年7月1日から2023年9月30日まで)及び第2四半期連結累計期間(2023年4月1日から2023年9月30日まで)に係る四半期連結財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人による四半期レビューを受けております。

1 【四半期連結財務諸表】

(1) 【四半期連結貸借対照表】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2023年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	5,182	6,472
受取手形及び売掛金	13,449	14,188
商品及び製品	196	149
仕掛品	362	509
原材料及び貯蔵品	2,701	2,455
その他	1,176	1,291
貸倒引当金	558	481
流動資産合計	22,511	24,584
固定資産		
有形固定資産	5,833	5,629
無形固定資産	40	100
投資その他の資産		
長期貸付金	1,097	858
破産更生債権等	1,574	1,523
その他	867	1,024
貸倒引当金	2,216	2,305
投資その他の資産合計	1,322	1,102
固定資産合計	7,196	6,832
資産合計	29,708	31,417
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	6,675	7,645
短期借入金	4,269	4,269
未払法人税等	0	184
賞与引当金	95	95
その他	1,025	1,073
流動負債合計	12,066	13,268
固定負債		
長期未払金	84	82
退職給付に係る負債	21	22
資産除去債務	100	100
固定負債合計	206	204
負債合計	12,272	13,473
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,011	2,011
資本剰余金	1,904	1,904
利益剰余金	13,949	14,235
自己株式	722	722
株主資本合計	17,142	17,428
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	299	474
繰延ヘッジ損益	6	40
その他の包括利益累計額合計	292	515
純資産合計	17,435	17,944
負債純資産合計	29,708	31,417

(2) 【四半期連結損益計算書及び四半期連結包括利益計算書】

【四半期連結損益計算書】

【第2四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自2022年4月1日 至2022年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自2023年4月1日 至2023年9月30日)
売上高	25,686	25,888
売上原価	24,351	24,550
売上総利益	1,335	1,338
販売費及び一般管理費	1,243	1,195
営業利益	91	143
営業外収益		
受取利息	11	6
受取配当金	12	13
売電収入	29	28
為替差益	26	9
その他	37	30
営業外収益合計	117	89
営業外費用		
支払利息	28	28
支払手数料	15	18
売電費用	11	9
その他	4	8
営業外費用合計	58	65
経常利益	150	167
特別利益		
固定資産売却益	-	395
特別利益合計	-	395
税金等調整前四半期純利益	150	563
法人税等	44	168
四半期純利益	106	394
親会社株主に帰属する四半期純利益	106	394

【四半期連結包括利益計算書】

【第2四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
四半期純利益	106	394
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	34	175
繰延ヘッジ損益	54	47
その他の包括利益合計	19	222
四半期包括利益	125	617
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	125	617
非支配株主に係る四半期包括利益	-	-

(3) 【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前四半期純利益	150	563
減価償却費	302	275
貸倒引当金の増減額(は減少)	83	12
賞与引当金の増減額(は減少)	1	0
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	0	0
退職給付に係る資産の増減額(は増加)	19	8
受取利息及び受取配当金	24	20
支払利息	28	28
有形固定資産売却損益(は益)	-	395
売上債権の増減額(は増加)	2,200	740
棚卸資産の増減額(は増加)	1,201	145
仕入債務の増減額(は減少)	807	969
破産更生債権等の増減額(は増加)	7	53
未払消費税等の増減額(は減少)	32	1
未収消費税等の増減額(は増加)	51	16
その他の資産の増減額(は増加)	104	106
その他の負債の増減額(は減少)	38	43
小計	2,177	839
利息及び配当金の受取額	24	20
利息の支払額	31	28
法人税等の支払額又は還付額(は支払)	80	51
営業活動によるキャッシュ・フロー	2,264	882
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	352	308
有形固定資産の売却による収入	-	581
貸付けによる支出	120	30
貸付金の回収による収入	63	268
その他	1	3
投資活動によるキャッシュ・フロー	408	515
財務活動によるキャッシュ・フロー		
配当金の支払額	108	108
財務活動によるキャッシュ・フロー	108	108
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	2,781	1,289
現金及び現金同等物の期首残高	7,617	5,182
現金及び現金同等物の四半期末残高	4,836	6,472

【注記事項】

(四半期連結財務諸表の作成にあたり適用した特有の会計処理)

(税金費用の計算)

税金費用については、当第2四半期連結会計期間を含む連結会計年度の税引前当期純利益に対する税効果会計適用後の実効税率を合理的に見積り、税引前四半期純利益に当該見積実効税率を乗じて計算しております。ただし、当該見積実効税率を用いて税金費用を計算すると著しく合理性を欠く場合には、法定実効税率を用いた計算をしております。

(四半期連結貸借対照表関係)

四半期連結会計期間末日満期手形の会計処理については、手形交換日をもって決済処理しております。

なお、当第2四半期連結会計期間末日が金融機関の休日であったため、次の四半期連結会計期間末日満期手形が、四半期連結会計期間末残高に含まれております。

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2023年9月30日)
受取手形	百万円	386百万円
支払手形	百万円	1百万円
設備関係支払手形	百万円	3百万円

(四半期連結損益計算書関係)

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。

	前第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
運賃保管料	268百万円	282百万円
飼料価格安定基金負担金	435百万円	471百万円
従業員給与手当	91百万円	88百万円
貸倒引当金繰入額	83百万円	12百万円
賞与引当金繰入額	30百万円	29百万円
退職給付費用	23百万円	6百万円

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

現金及び現金同等物の四半期末残高と四半期連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係は、次のとおりであります。

	前第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
現金及び預金勘定	4,836百万円	6,472百万円
現金及び現金同等物	4,836百万円	6,472百万円

(株主資本等関係)

前第2四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)

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	配当の原資
2022年6月29日 定時株主総会	普通株式	108	6.00	2022年3月31日	2022年6月30日	利益剰余金

2 基準日が当第2四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第2四半期連結会計期間の末日後となるもの

該当事項はありません。

当第2四半期連結累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)

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	配当の原資
2023年6月29日 定時株主総会	普通株式	108	6.00	2023年3月31日	2023年6月30日	利益剰余金

2 基準日が当第2四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第2四半期連結会計期間の末日後となるもの

該当事項はありません。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前第2四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)

報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報並びに収益の分解情報

	報告セグメント			調整額 (百万円) (注1)	四半期連結損益計 算書計上額 (百万円) (注2)
	飼料事業 (百万円)	畜産事業 (百万円)	計 (百万円)		
売上高					
顧客との契約から生じる収益	24,890	796	25,686		25,686
外部顧客への売上高	24,890	796	25,686		25,686
セグメント間の内部売上高 又は振替高	460		460	460	
計	25,350	796	26,147	460	25,686
セグメント利益	202	27	229	138	91

(注) 1 セグメント利益の調整額 138百万円には各報告セグメントへ配賦していない費用(管理部門に係る費用等)126百万円が含まれております。

2 セグメント利益は、四半期連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

当第2四半期連結累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)

報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報並びに収益の分解情報

	報告セグメント			調整額 (百万円) (注1)	四半期連結損益計 算書計上額 (百万円) (注2)
	飼料事業 (百万円)	畜産事業 (百万円)	計 (百万円)		
売上高					
顧客との契約から生じる収益	25,120	767	25,888		25,888
外部顧客への売上高	25,120	767	25,888		25,888
セグメント間の内部売上高 又は振替高	457		457	457	
計	25,577	767	26,345	457	25,888
セグメント利益	142	21	164	21	143

(注) 1 セグメント利益の調整額 21百万円には各報告セグメントへ配賦していない費用(管理部門に係る費用等)26百万円が含まれております。

2 セグメント利益は、四半期連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

(収益認識関係)

顧客との契約から生じる収益を分解した情報は、「注記事項(セグメント情報等)」に記載のとおりであります。

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
1株当たり四半期純利益	5円86銭	21円79銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益(百万円)	106	394
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四半期純利益(百万円)	106	394
普通株式の期中平均株式数(株)	18,111,907	18,111,854

(注) 潜在株式調整後1株当たり四半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。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

2 【その他】

該当事項はありません。

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。

独立監査人の四半期レビュー報告書

2023年11月10日

日和産業株式会社
取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人 大 阪 事 務 所

指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	上	田	美	穂
指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	葉	山	良	一

監査人の結論

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、「経理の状況」に掲げられている日和産業株式会社の2023年4月1日から2024年3月31日までの連結会計年度の第2四半期連結会計期間（2023年7月1日から2023年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2023年4月1日から2023年9月30日まで）に係る四半期連結財務諸表、すなわち、四半期連結貸借対照表、四半期連結損益計算書、四半期連結包括利益計算書、四半期連結キャッシュ・フロー計算書及び注記について四半期レビューを行った。

当監査法人が実施した四半期レビューにおいて、上記の四半期連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して、日和産業株式会社及び連結子会社の2023年9月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了する第2四半期連結累計期間の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を適正に表示していないと信じさせる事項が全ての重要な点において認められなかった。

監査人の結論の根拠

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四半期レビューの基準に準拠して四半期レビューを行った。四半期レビューの基準における当監査法人の責任は、「四半期連結財務諸表の四半期レビュー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、結論の表明の基礎となる証拠を入手したと判断している。

四半期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四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して四半期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四半期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。

四半期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四半期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四半期連結財務諸表の作成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。

四半期連結財務諸表の四半期レビューにおける監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した四半期レビューに基づいて、四半期レビュー報告書において独立の立場から四半期連結財務諸表に対する結論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四半期レビューの基準に従って、四半期レビューの過程を通じて、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。

- ・ 主として経営者、財務及び会計に関する事項に責任を有する者等に対する質問、分析的手続その他の四半期レビュー手続を実施する。四半期レビュー手続は、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実施される年度の財務諸表の監査に比べて限定された手続である。
- ・ 継続企業の前提に関する事項について、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と判断した場合には、入手した証拠に基づき、四半期連結財務諸表において、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して、適正に表示されていないと信じさせる事項が認められないかどうか結論付ける。また、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、四半期レビュー報告書において四半期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四半期連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、四半期連結財務諸表に対して限定付結論又は否定的結論を表明することが求められている。監査人の結論は、四半期レビュー報告書日までに入手した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。
- ・ 四半期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四半期連結財務諸表の作成基準に準拠していないと信じさせる事項が認められないかどうかとともに、関連する注記事項を含めた四半期連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに四半期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ないと信じさせる事項が認められないかどうかを評価する。
- ・ 四半期連結財務諸表に対する結論を表明するために、会社及び連結子会社の財務情報に関する証拠を入手する。監査人は、四半期連結財務諸表の四半期レビューに関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査人の結論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、計画した四半期レビューの範囲とその実施時期、四半期レビュー上の重要な発見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するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用し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. 上記の原本は当社(四半期報告書提出会社)が別途保管しております。
2. XBRLデータは四半期レビューの対象には含まれていません。