

【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】 関東財務局長

【提出日】 2022年11月14日

【四半期会計期間】 第150期第2四半期（自 2022年7月1日 至 2022年9月30日）

【会社名】 東亜石油株式会社

【英訳名】 TOA OIL CO., LTD.

【代表者の役職氏名】 代表取締役 社長執行役員 原 田 和 久

【本店の所在の場所】 神奈川県川崎市川崎区水江町3番1号

【電話番号】 044(280)0600

【事務連絡者氏名】 取締役 執行役員 穴 戸 康 行

【最寄りの連絡場所】 神奈川県川崎市川崎区水江町3番1号

【電話番号】 044(280)0600

【事務連絡者氏名】 取締役 執行役員 穴 戸 康 行

【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149期 第2四半期 連結累計期間	第150期 第2四半期 連結累計期間	第149期
会計期間	自 2021年4月1日 至 2021年9月30日	自 2022年4月1日 至 2022年9月30日	自 2021年4月1日 至 2022年3月31日
売上高 (百万円)	11,987	13,544	26,747
経常利益 (百万円)	620	754	2,894
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益 (百万円)	557	510	2,128
四半期包括利益又は 包括利益 (百万円)	670	506	2,292
純資産額 (百万円)	28,393	30,024	30,016
総資産額 (百万円)	97,780	92,297	88,450
1株当たり四半期 (当期)純利益 (円)	44.80	41.01	171.11
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 (%)	29.0	32.5	33.9
営業活動によるキャッ シュ・フロー (百万円)	436	3,571	6,068
投資活動によるキャッ シュ・フロー (百万円)	322	478	1,211
財務活動によるキャッ シュ・フロー (百万円)	786	3,101	4,810
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高 (百万円)	487	497	506

回次	第149期 第2四半期 連結会計期間	第150期 第2四半期 連結会計期間
会計期間	自 2021年7月1日 至 2021年9月30日	自 2022年7月1日 至 2022年9月30日
1株当たり四半期純利益 (円)	22.47	35.58

- (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、潜在株式がないため記載しておりません。

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（当社および当社の関係会社）において営まれている事業の内容について、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、投資者の判断に重要な影響を及ぼす可能性のある事項の発生また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。

なお、重要事象等は存在していません。

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】

(1) 経営成績の分析

当第2四半期連結累計期間（2022年4月～9月）におけるわが国経済は、個人消費はやや持ち直しの動きがみられるものの、長期化するウクライナ情勢の深刻化や円安の進行、エネルギー価格の高騰に起因する原材料や物流コストの上昇等により、厳しい状況が続きました。

このような状況の下、当社京浜製油所は安定的に操業を継続いたしました。水江発電所は送電線のメンテナンスを理由とした送電抑制および一部発電設備の補修があったものの、概ね安定的に操業を継続いたしました。

当第2四半期連結累計期間の業績は、売上高13,544百万円（前年同四半期比13.0%増）、営業利益763百万円（前年同四半期比19.2%増）、経常利益754百万円（前年同四半期比21.5%増）、親会社株主に帰属する四半期純利益510百万円（前年同四半期比8.5%減）となりました。

セグメント別の業績は、次のとおりであります。

< 石油事業部門 >

出光興産株式会社との受託精製契約に基づき、2,153千kl（前年同四半期比3.9%増）の原油・原料油を処理しました。

売上高は11,323百万円（前年同四半期比11.3%増）、セグメント損失（営業損失）は58百万円（前年同四半期はセグメント損失32百万円）となりました。セグメント損失発生の主な要因は、石油製品と原油・原料油の価格差が縮小したことによるものであります。

< 電気事業部門 >

出光興産株式会社との受託発電契約に基づき、669百万kWh（前年同四半期比5.6%減）を送電しました。

売上高は2,808百万円（前年同四半期比16.9%増）、セグメント利益（営業利益）は821百万円（前年同四半期比22.0%増）となりました。

(2) 財政状態の分析

当第2四半期連結会計期間末における総資産は92,297百万円となり、前連結会計年度末に比べ3,847百万円の増加となりました。これは主に立替揮発油税等の増加によるものです。

負債は62,273百万円となり、前連結会計年度末に比べ3,838百万円の増加となりました。これは主に未払揮発油税等の増加によるものです。

純資産は30,024百万円となり、前連結会計年度末に比べ8百万円の増加となりました。これは主に親会社株主に帰属する四半期純利益が、配当金の支出を上回り利益剰余金が増加したことによるものです。

以上の結果、当第2四半期連結会計期間末における自己資本比率は32.5%となりました。

(3) キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結会計期間末における現金及び現金同等物は497百万円（前年同四半期末は487百万円）となりました。当第2四半期連結累計期間における、各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は、次のとおりです。

営業活動によるキャッシュ・フローは、未払消費税等の減少などを税金等調整前四半期純利益額や減価償却費、修繕引当金の増加などが上回ったことにより3,571百万円の純収入（前年同四半期は436百万円の純支出）となりました。

投資活動によるキャッシュ・フローは、有形固定資産の取得による支出などにより478百万円の純支出（前年同四半期は322百万円の純支出）となりました。

財務活動によるキャッシュ・フローは、短期借入金の減少などにより3,101百万円の純支出（前年同四半期は786百万円の純収入）となりました。

(4) 事業上及び財務上の対処すべき課題

< 対処すべき課題 >

当第2四半期連結累計期間において、当社グループの事業上及び財務上の対処すべき課題に重要な変更及び新たに生じた課題はありません。

< 財務及び事業の方針の決定を支配する者の在り方に関する基本方針 >

当社は、出光興産グループのエネルギー安定供給の一翼を担う石油精製会社であり、同グループ各社との連携を一層強化し、事業の持続的発展を図ります。

(5) 研究開発活動

該当事項はありません。

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また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	30,000,000
計	30,000,000

【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間 末現在発行数(株) (2022年9月30日)	提出日現在 発行数(株) (2022年11月14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	12,443,500	12,443,500	東京証券取引所 (スタンダード市場)	単元株式数100株
計	12,443,500	12,443,500		

(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。

【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 (千株)	発行済株式 総数残高 (千株)	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)
2022年9月30日		12,443		8,415		4,687

(5) 【大株主の状況】

2022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(%)
出光興産株式会社	東京都千代田区大手町一丁目2番1号	6,234	50.12
BNYM AS AGT/CLTS NON TREATY JASDEC (常任代理人 株式会社三菱UFJ銀行)	240 GREENWICH STREET, NEW YORK, NEW YORK 10286, U. S. A. (東京都千代田区丸の内二丁目7番1号)	3,518	28.28
CORNWALL MASTER LP (常任代理人 株式会社三菱UFJ銀行)	UGLAND HOUSE, SOUTH CHURCH STREET, GEORGE TOWN, GRAND CAYMAN, KY1-1104, CAYMAN ISLAND (東京都千代田区丸の内二丁目7番1号)	400	3.22
東京海上日動火災保険株式会社	東京都千代田区大手町二丁目6番4号	218	1.76
MSIP CLIENT SECURITIES (常任代理人 モルガン・スタンレー MUFJ証券株式会社)	25 CABOT SQUARE, CANARY WHARF, LONDON E14 4QA, U.K. (東京都千代田区大手町一丁目9番7号)	174	1.40
株式会社日本カストディ銀行 (信託口4)	東京都中央区晴海一丁目8番12号	142	1.15
UBS AG LONDON A/C IPB SEGREGATED CLIENT ACCOUNT (常任代理人 シティバンク、エヌ・ エイ東京支店)	BAHNHOFSTRASSE 45, 8001 ZURICH, SWITZERLAND (東京都新宿区新宿六丁目27番30号)	127	1.03
GOLDMAN, SACHS & CO. REG (常任代理人 ゴールドマン・サック ス証券株式会社)	200 WEST STREET NEW YORK, NY, USA (東京都港区六本木六丁目10番1号)	122	0.98
GOLDMAN SACHS INTERNATIONAL (常任代理人 ゴールドマン・サック ス証券株式会社)	PLUMTREE COURT, 25 SHOE LANE, LONDON EC4A 4AU, U.K. (東京都港区六本木六丁目10番1号)	112	0.90
三井住友海上火災保険株式会社	東京都千代田区神田駿河台三丁目9番地	100	0.80
計		11,150	89.64

(注) 2022年10月6日付で公衆の縦覧に供されている大量保有報告書において、Cornwall Capital Management LPが2022年9月30日現在で以下の株式を所有している旨記載されておりますが、当社として当第2四半期会計期間末における実質所有株式数の確認ができないため、上記大株主の状況には含めておりません。
なお、その大量保有報告書の内容は以下のとおりであります。

氏名又は名称	住所	保有株券等の数 (千株)	株券等保有割合 (%)
Cornwall Capital Management LP	1345 Avenue of the Americas; 2nd Floor, New York, NY 10105 U.S.A.	3,918	31.49

当社は、2022年9月30日開催の取締役会において、当社の親会社である出光興産株式会社による当社の普通株式（以下「当社株式」といいます。）の全て（但し、出光興産株式会社の所有する当社株式および当社の所有する自己株式を除きます。以下同じです。）に対する公開買付け（以下、「本公開買付け」といいます。）に関して、賛同の意見を表明するとともに、当社の株主の皆様が本公開買付けに応募することを推奨する旨の決議をいたしました。本公開買付けに関する詳細は、2022年10月3日に当出光興産株式会社が提出した公開買付け届出書および同日当社が提出した意見表明報告書をご覧ください。

(6) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2022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 4,200		株主としての権利内容に制限のない、標準となる株式
完全議決権株式(その他)	普通株式 12,431,200	124,312	同上
単元未満株式	普通株式 8,100		同上
発行済株式総数	12,443,500		
総株主の議決権		124,312	

- (注) 1 「完全議決権株式(その他)」には、証券保管振替機構名義の株式が1,100株(議決権11個)含まれておりません。
2 「単元未満株式」には当社所有の自己株式34株が含まれております。

【自己株式等】

2022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) 東亜石油株式会社	神奈川県川崎市川崎区 水江町3番1号	4,200		4,200	0.03
計		4,200		4,200	0.03

2 【役員の状況】

前事業年度の有価証券報告書提出日後、当四半期累計期間における役員の異動はありません。

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

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」(平成19年内閣府令第64号)に基づいて作成しております。

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、第2四半期連結会計期間(2022年7月1日から2022年9月30日まで)及び第2四半期連結累計期間(2022年4月1日から2022年9月30日まで)に係る四半期連結財務諸表について、有限責任監査法人トーマツにより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 (2022年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2022年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	506	497
売掛金	3,716	2,267
棚卸資産	1 4,194	1 3,987
立替揮発油税等	25,536	31,887
その他	2,084	1,873
流動資産合計	36,039	40,512
固定資産		
有形固定資産		
構築物(純額)	5,523	5,365
機械及び装置(純額)	15,097	13,835
土地	19,943	19,943
その他(純額)	5,962	6,127
有形固定資産合計	46,527	45,270
無形固定資産	301	247
投資その他の資産	5,583	6,266
固定資産合計	52,411	51,785
資産合計	88,450	92,297
負債の部		
流動負債		
短期借入金	15,687	13,081
未払揮発油税等	23,215	28,988
引当金	538	593
その他	6,635	4,561
流動負債合計	46,076	47,225
固定負債		
特別修繕引当金	2,870	3,024
修繕引当金	7,731	10,445
退職給付に係る負債	1,338	1,300
その他	416	278
固定負債合計	12,357	15,048
負債合計	58,434	62,273

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2022年9月30日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	8,415	8,415
資本剰余金	4,323	4,323
利益剰余金	17,161	17,173
自己株式	7	7
株主資本合計	29,891	29,904
その他の包括利益累計額		
退職給付に係る調整累計額	124	120
その他の包括利益累計額合計	124	120
純資産合計	30,016	30,024
負債純資産合計	88,450	92,297

(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2021年4月1日 至2021年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自2022年4月1日 至2022年9月30日)
売上高	11,987	13,544
売上原価	10,618	11,828
売上総利益	1,369	1,716
販売費及び一般管理費	1,728	1,952
営業利益	640	763
営業外収益		
受取利息	0	0
受取配当金	3	-
受取賃貸料	6	6
受取保証料	15	15
その他	0	1
営業外収益合計	27	24
営業外費用		
支払利息	31	21
有形固定資産処分損	3	1
基地利用料	4	-
その他	6	10
営業外費用合計	46	33
経常利益	620	754
特別利益		
固定資産売却益	-	3
投資有価証券売却益	135	-
関係会社事業整理損失戻入額	50	-
特別利益合計	186	3
特別損失		
投資有価証券売却損	25	-
その他	7	-
特別損失合計	33	-
税金等調整前四半期純利益	773	757
法人税、住民税及び事業税	304	935
法人税等調整額	88	687
法人税等合計	216	247
四半期純利益	557	510
親会社株主に帰属する四半期純利益	557	510

【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 2021年4月1日 至 2021年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)
四半期純利益	557	510
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	82	-
退職給付に係る調整額	195	4
その他の包括利益合計	113	4
四半期包括利益	670	506
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	670	506

(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 2021年4月1日 至 2021年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)
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	773	757
減価償却費	1,959	1,862
有形固定資産除却損	3	1
引当金の増減額(は減少)	71	58
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	447	37
退職給付に係る資産の増減額(は増加)	142	-
修繕引当金の増減額(は減少)	1,615	2,713
特別修繕引当金の増減額(は減少)	70	153
受取利息及び受取配当金	4	0
支払利息	31	21
売上債権の増減額(は増加)	1,335	1,449
棚卸資産の増減額(は増加)	276	207
立替揮発油税等の増減額(は増加)	6,335	6,350
未払費用の増減額(は減少)	539	687
未払消費税等の増減額(は減少)	3,856	1,712
未払揮発油税等の増減額(は減少)	5,759	5,773
その他	569	79
小計	145	4,290
利息及び配当金の受取額	4	0
法人税等の支払額	586	719
営業活動によるキャッシュ・フロー	436	3,571
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	528	502
無形固定資産の取得による支出	20	-
投資有価証券の売却による収入	219	-
その他	6	23
投資活動によるキャッシュ・フロー	322	478
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額(は減少)	1,282	2,605
配当金の支払額	497	497
その他	1	1
財務活動によるキャッシュ・フロー	786	3,101
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	27	9
現金及び現金同等物の期首残高	460	506
現金及び現金同等物の四半期末残高	487	497

【注記事項】

(追加情報)

(当社株式に対する公開買付け)

当社は、2022年9月30日開催の取締役会において、当社の支配株主（親会社）である出光興産株式会社（以下「公開買付者」といいます。）による当社の普通株式（以下「当社株式」といいます。）に対する公開買付け（以下「本公開買付け」といいます。）に関して、賛同の意見を表明するとともに、当社の株主の皆様に対しては、本公開買付けへの応募を推奨することを決議いたしました。

なお、上記取締役会決議は、公開買付者が、本公開買付け及びその後の一連の手続により当社を公開買付者の完全子会社とすることを企図していること、並びに当社株式が上場廃止となる予定であることを前提として行われたものです。

詳細については、2022年10月3日出光興産株式会社が提出した公開買付届出書および同日当社が提出した意見表明報告書をご覧ください。

(四半期連結貸借対照表関係)

1 棚卸資産の内訳

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2022年9月30日)
原材料及び貯蔵品	4,194百万円	3,987百万円

(四半期連結損益計算書関係)

1 販売費及び一般管理費のうち、主要な費目および金額は以下のとおりであります。

	前第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)
給与手当	157百万円	168百万円
租税公課	141	132
賞与引当金繰入額	69	83
役員報酬	57	56
退職給付費用	22	20
役員賞与引当金繰入額	4	4
支払報酬	35	260

(四半期連結キャッシュ・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

	前第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)
現金及び預金	487百万円	497百万円
現金及び現金同等物	487	497

(株主資本等関係)

前第2四半期連結累計期間(自 2021年4月1日 至 2021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
2021年6月24日 定時株主総会	普通株式	497	40	2021年3月31日	2021年6月25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 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28日 定時株主総会	普通株式	497	40	2022年3月31日	2022年6月29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 2021年4月1日 至 2021年9月30日)

1. 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

(単位：百万円)

	報告セグメント			調整額 (注)1	四半期連結損益計 算書計上額 (注)2
	石油事業	電気事業	計		
売上高					
顧客との契約から生じる収益	10,176	1,811	11,987		11,987
外部顧客への売上高	10,176	1,811	11,987		11,987
セグメント間の内部売上高 又は振替高		589	589	589	
計	10,176	2,401	12,577	589	11,987
セグメント利益又は損失()	32	673	640		640

(注)1 調整額はセグメント間取引消去であります。

2 セグメント利益又は損失は、四半期連結損益計算書の営業利益と一致しております。

当第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. 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

(単位：百万円)

	報告セグメント			調整額 (注)1	四半期連結損益計 算書計上額 (注)2
	石油事業	電気事業	計		
売上高					
顧客との契約から生じる収益	11,323	2,221	13,544		13,544
外部顧客への売上高	11,323	2,221	13,544		13,544
セグメント間の内部売上高 又は振替高		587	587	587	
計	11,323	2,808	14,131	587	13,544
セグメント利益又は損失()	58	821	763		763

(注)1 調整額はセグメント間取引消去であります。

2 セグメント利益又は損失は、四半期連結損益計算書の営業利益と一致しております。

(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。

	前第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)	当第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株当たり四半期純利益(円)	44.80	41.01
(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)	557	510
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)	557	510
普通株式の期中平均株式数(千株)	12,439	12,439

(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

2022年11月11日

東亜石油株式会社
取締役会御中

有限責任監査法人トーマツ

東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 山本 大

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 高島 稔

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」に掲げられている東亜石油株式会社の2022年4月1日から2023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（2022年7月1日から2022年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2022年4月1日から2022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、東亜石油株式会社及び連結子会社の2022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及び監査等委員会の責任

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。

監査等委員会の責任は、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、監査等委員会に対して、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、監査等委員会に対して、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. 上記の四半期レビュー報告書の原本は当社(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含まれていません。