

【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】	2021年11月10日
【四半期会計期間】	第107期第2四半期（自 2021年7月1日 至 2021年9月30日）
【会社名】	出光興産株式会社
【英訳名】	Idemitsu Kosan Co.,Ltd.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 木藤 俊一
【本店の所在の場所】	東京都千代田区大手町一丁目2番1号
【電話番号】	03 (3213) 3192
【事務連絡者氏名】	経理財務部長 尾沼 温隆
【最寄りの連絡場所】	東京都千代田区大手町一丁目2番1号
【電話番号】	03 (3213) 3192
【事務連絡者氏名】	経理財務部長 尾沼 温隆
【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106期 第2四半期 連結累計期間	第107期 第2四半期 連結累計期間	第106期
会計期間	自2020年4月1日 至2020年9月30日	自2021年4月1日 至2021年9月30日	自2020年4月1日 至2021年3月31日
売上高 (百万円)	2,015,717	2,867,008	4,556,620
経常利益又は経常損失 () (百万円)	25,823	197,069	108,372
親会社株主に帰属する四半期 (当期)純利益又は四半期純 損失 () (百万円)	32,115	142,702	34,920
四半期包括利益又は包括利益 (百万円)	36,795	164,206	44,120
純資産額 (百万円)	1,138,143	1,356,813	1,215,136
総資産額 (百万円)	3,714,496	4,173,960	3,954,443
1株当たり四半期(当期)純 利益又は1株当たり四半期純 損失 () (円)	108.04	480.03	117.47
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 (%)	29.3	31.0	29.1
営業活動によるキャッシュ・ フロー (百万円)	48,294	53,594	170,466
投資活動によるキャッシュ・ フロー (百万円)	91,712	45,072	109,851
財務活動によるキャッシュ・ フロー (百万円)	21,891	69,271	56,227
現金及び現金同等物の四半期 末(期末)残高 (百万円)	102,828	72,622	130,956

回次	第106期 第2四半期 連結会計期間	第107期 第2四半期 連結会計期間
会計期間	自2020年7月1日 至2020年9月30日	自2021年7月1日 至2021年9月30日
1株当たり四半期純利益 (円)	165.58	182.73

(注) 1. 当社は四半期連結財務諸表を作成していますので、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いません。

2. 「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1四半期連結会計期間の期首から適用しており、当第2四半期連結累計期間に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を適用した後の指標等となっています。

3. 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、第107期第2四半期連結累計期間及び第106期は潜在株式が存在しないため、第106期第2四半期連結累計期間は四半期純損失のため記載していません。

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（当社及び当社の関係会社）が営む事業の内容について、重要な変更はありません。また、主要な関係会社における異動もありません。

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、新たな事業等のリスクの発生、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。

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) 経営成績の情報

当第2四半期連結累計期間の国内の主な石油製品需要は、昨年からの新型コロナウイルス感染症拡大による落ち込みから回復を続けており、航空機向けを中心に増加しました。

ドバイ原油価格は、欧米を中心にワクチン接種が進み経済回復の進展により石油需要が増加する一方、供給面でもOPECプラスの協調減産継続により需給バランスがタイトに推移したことにより、9月末まで上昇しました。この結果、4～9月の平均価格では前年同期比32.6ドル/バレル上昇の69.3ドル/バレルとなりました。

(原油価格、為替レートの状況)

	前第2四半期 連結累計期間	当第2四半期 連結累計期間	増減	
			増減額	増減率
ドバイ原油(ドル/バレル)	36.7	69.3	+32.6	+88.6%
為替レート(円/ドル)	106.9	109.8	+2.9	+2.7%

当社グループの当第2四半期連結累計期間の売上高は、原油価格の上昇などにより、2兆8,670億円(前年同期比+42.2%)となりました。

営業利益は、燃料油セグメントにおける原油価格の上昇に伴う在庫評価影響や基礎化学品セグメントにおける製品マージンの改善などにより、1,793億円(前年同期比+1,762億円)となりました。

営業外損益は、持分法投資損益の改善などにより、178億円(前年同期比+467億円)の利益となりました。その結果、経常利益は1,971億円(前年同期比+2,229億円)となりました。

特別損益は、固定資産売却益などにより、63億円(前年同期比+135億円)の利益となりました。

法人税、住民税及び事業税と法人税等調整額を合わせた税金費用は、税金等調整前四半期純利益の増加により615億円(前年同期比+637億円)となりました。

以上の結果、親会社株主に帰属する四半期純利益は1,427億円(前年同期比+1,748億円)となりました。

当第2四半期連結累計期間におけるセグメント別の経営成績は以下のとおりです。

当社グループの決算期は、一部を除き、海外子会社が12月、国内子会社が3月であるため、当第2四半期連結累計期間の業績については、海外子会社は2021年1月～6月期、国内子会社は2021年4月～9月期について記載しています。

セグメント別売上高

(単位:億円)

	前第2四半期 連結累計期間	当第2四半期 連結累計期間	増減	
			増減額	増減率
燃料油	15,707	22,301	+6,595	+42.0%
基礎化学品	1,440	2,505	+1,066	+74.0%
高機能材	1,554	1,940	+386	+24.8%
電力・再生可能エネルギー	622	570	52	8.3%
資源	823	1,339	+515	+62.6%
その他	12	15	+3	+27.9%
合計	20,157	28,670	+8,513	+42.2%

セグメント別利益又は損失（ ）（営業損益 + 持分法投資損益）

（単位：億円）

	前第2四半期 連結累計期間	当第2四半期 連結累計期間	増減	
			増減額	増減率
燃料油 （在庫評価影響除き）	303 (273)	1,557 (451)	+1,860 (+177)	- (+64.8%)
基礎化学品	20	109	+130	-
高機能材	62	102	+40	+64.5%
電力・再生可能エネルギー	5	28	23	-
資源	36	215	+179	+493.4%
その他	5	6	+0	+8.2%
調整額	26	42	16	-
合計 （在庫評価影響除き）	251 (326)	1,919 (813)	+2,171 (+488)	- (+149.9%)

[燃料油セグメント]

燃料油セグメントの売上高は、原油価格の上昇などにより、2兆2,301億円（前年同期比+42.0%）となりました。セグメント損益は、在庫評価影響、持分法投資損益の改善などの増加要因により、1,557億円（前年同期比+1,860億円）となりました。

[基礎化学品セグメント]

基礎化学品セグメントの売上高は、ナフサ価格が上昇したことなどにより2,505億円（前年同期比+74.0%）となりました。セグメント損益は、スチレンモノマーをはじめとした製品マージンの改善などにより109億円（前年同期比+130億円）となりました。

[高機能材セグメント]

高機能材セグメントの売上高は、1,940億円（前年同期比+24.8%）となり、セグメント損益は、機能化学品事業における収益改善などにより102億円（前年同期比+64.5%）となりました。

[電力・再生可能エネルギーセグメント]

電力・再生可能エネルギーセグメントの売上高は、570億円（前年同期比+8.3%）となりました。セグメント損益は、電力事業における原価上昇などにより28億円（前年同期比+23億円）となりました。

[資源セグメント]

（石油・天然ガス開発事業・地熱事業）

石油・天然ガス開発事業は、ベトナムガス田の生産増加及び原油価格の上昇などにより、売上高は401億円（前年同期比+226.7%）となり、セグメント損益は、173億円（前年同期比+598.2%）となりました。

（石炭事業・その他事業）

石炭事業・その他事業の売上高は、石炭価格の上昇などにより938億円（前年同期比+33.9%）となり、セグメント損益は、42億円（前年同期比+265.9%）となりました。

以上の結果、資源セグメント合計の売上高は、1,339億円（前年同期比+62.6%）、セグメント損益は215億円（前年同期比+493.4%）となりました。

[その他セグメント]

その他セグメントの売上高は、15億円（前年同期比+27.9%）となり、セグメント損益は6億円（前年同期比+8.2%）となりました。

(2) 財政状態の分析

要約連結貸借対照表

(単位：億円)

	前連結会計年度	当第2四半期 連結会計期間	増減
流動資産	16,655	18,636	+ 1,980
固定資産	22,889	23,104	+ 215
資産合計	39,544	41,740	+ 2,195
流動負債	16,213	16,337	+ 124
固定負債	11,180	11,835	+ 654
負債合計	27,393	28,171	+ 778
純資産合計	12,151	13,568	+ 1,417
負債純資産合計	39,544	41,740	+ 2,195

ア．資産の部

資産合計は、原油価格の上昇などによる売掛債権及び棚卸資産の増加等により、4兆1,740億円（前期末比+2,195億円）となりました。

イ．負債の部

負債合計は、原油価格の上昇などによる買掛金の増加及び未払法人税等の増加等により、2兆8,171億円（前期末比+778億円）となりました。

ウ．純資産の部

純資産合計は、親会社株主に帰属する四半期純利益1,427億円の計上や配当金の支払い179億円などにより、1兆3,568億円（前期末比+1,417億円）となりました。

以上の結果、自己資本比率は前期末の29.1%から31.0%へ1.9ポイント改善し、ネットD/Eレシオにおいても、前期末の1.0から0.9へ0.1ポイント改善しました。

(3) キャッシュ・フローの分析

要約連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：億円)

	前第2四半期 連結累計期間	当第2四半期 連結累計期間
営業活動によるキャッシュ・フロー	483	536
投資活動によるキャッシュ・フロー	917	451
財務活動によるキャッシュ・フロー	219	693
現金及び現金同等物に係る換算差額	50	19
現金及び現金同等物の増減額（は減少）	265	588
現金及び現金同等物の期首残高	1,293	1,310
新規連結に伴う現金及び現金同等物の増加額	-	5
現金及び現金同等物の四半期末残高	1,028	726

当第2四半期連結会計期間末の現金及び現金同等物（以下「資金」という）は、726億円となり、前期末に比べ、583億円減少しました。その主な要因は次のとおりです。

ア．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や減価償却費などが、原油の輸入価格上昇に伴う運転資本の増加などの資金減少要因を上回ったことにより、536億円の収入となりました。

イ．投資活動によるキャッシュ・フロー

主として製油所設備の維持更新投資などによる有形固定資産の取得（554億円）により、451億円の支出となりました。

ウ．財務活動によるキャッシュ・フロー

短期借入金の返済および社債の償還などにより693億円の支出となりました。

(4) 資本の財源及び資金の流動性についての分析

当第2四半期連結累計期間における当社グループの資金需要及び財務政策について、前連結会計年度から重要な変更はありません。

(5) 事業上及び財務上の対処すべき課題

当第2四半期連結累計期間において、当社グループが対処すべき課題について重要な変更はありません。

なお、当社は財務及び事業の方針を支配する者の在り方に関する基本方針を定めており、その内容等（会社法施行規則第118条第3号に掲げる事項）は次のとおりです。

当社は、当社グループの企業価値・株主共同の利益の確保・向上のため、安定的かつ持続的成長の実現に努めています。

したがって、当社株式を大量に取得しようとする者の出現等により、当社グループの企業価値・株主共同の利益が毀損されるおそれがある場合には、法令・定款で許容される範囲内において適切な措置を講じることを基本方針とします。

(6) 研究開発活動

当第2四半期連結累計期間における当社グループの研究開発活動の金額は106億円です。

なお、当第2四半期連結累計期間において、当社グループの研究開発活動の状況に重要な変更はありません。

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	436,000,000
計	436,000,000

【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間末現在発行数 (株) (2021年9月30日)	提出日現在発行数 (株) (2021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	297,864,718	297,864,718	東京証券取引所 市場第一部	単元株式数100株
計	297,864,718	297,864,718	-	-

(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)
2021年8月31日 (注)	-	297,864	-	168,351	416,000	42,105

(注) 会社法第448条第1項の規定に基づき、資本準備金を減少し、その他資本剰余金へ振り替えたものであります。

(5) 【大株主の状況】

2021年9月30日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (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 (%)
日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口)	東京都港区浜松町二丁目11番3号	36,119,100	12.13
日章興産株式会社	東京都中央区銀座四丁目12番19号	27,119,900	9.11
Aramco Overseas Company B.V. (常任代理人 アンダーソン・毛利・友常法律事務所)	Scheveningseweg 62-66, 2517KX The Hague, Netherlands (東京都千代田区大手町一丁目1番1号)	23,115,800	7.76
公益財団法人出光美術館	東京都千代田区丸の内三丁目1番1号	20,392,400	6.85
株式会社日本カストディ銀行(信託口)	東京都中央区晴海一丁目8番12号	12,072,300	4.05
STATE STREET BANK WEST CLIENT-TREATY 505234 (常任代理人 株式会社みずほ銀行 決済営業部)	1776 Heritage Drive, North Quincy, MA 02171, U.S.A (東京都港区港南二丁目15番1号)	5,733,477	1.93
SSBTC CLIENT OMNIBUS ACCOUNT (常任代理人 香港上海銀行東京支店 カストディ業務部)	ONE LINCOLN STREET, BOSTON MA USA 02111 (東京都中央区日本橋三丁目1番1号)	5,538,702	1.86
株式会社三菱UFJ銀行	東京都千代田区丸の内二丁目7番1号	5,142,800	1.73
三井住友信託銀行株式会社	東京都千代田区丸の内一丁目4番1号	5,142,800	1.73
株式会社三井住友銀行	東京都千代田区丸の内一丁目1番2号	5,142,800	1.73
計	-	145,520,079	48.86

(注) 1. 2020年3月30日付で公衆の縦覧に供されている大量保有報告書及び2021年7月7日付で公衆の縦覧に供されている訂正報告書において、株式会社三菱UFJ銀行並びにその共同保有者である三菱UFJ信託銀行株式会社、三菱UFJ国際投信株式会社及び三菱UFJモルガン・スタンレー証券株式会社がそれぞれ以下のとおり株式を所有している旨が記載されているものの、当社としては、当第2四半期会計期間末時点における実質所有株式数の確認ができていませんので、上記大株主の状況には含めていません。大量保有報告書の内容は以下のとおりです。

氏名又は名称	住所	所有株式数 (株)	発行済株式総数 に対する所有株 式数の割合 (%)
株式会社三菱UFJ銀行	東京都千代田区丸の内二丁目7番1号	5,142,800	1.70
三菱UFJ信託銀行株式会社	東京都千代田区丸の内一丁目4番5号	6,174,383	2.05
三菱UFJ国際投信株式会社	東京都千代田区有楽町一丁目12番1号	2,490,800	0.82
三菱UFJモルガン・スタンレー証券株式会社	東京都千代田区大手町一丁目9番2号	2,360,350	0.78
合計		16,168,333	5.36

2. 2020年9月23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、ブラックロック・ジャパン株式会社並びにその共同保有者であるBlackRock Fund Managers Limited、BlackRock Asset Management Ireland Limited、BlackRock Fund Advisors、BlackRock Institutional Trust Company,N.A.、BlackRock Investment Management (UK) Limited及びiShares (DE) I Investmentaktiengesellschaft mit Teilgesellschaftsvermögenが2020年9月15日現在でそれぞれ以下のとおり株式を所有している旨が記載されているものの、当社としては、当第2四半期会計期間末時点における実質所有株式数の確認ができていませんので、上記大株主の状況には含めていません。大量保有報告書の内容は以下のとおりです。

氏名又は名称	住所	所有株式数 (株)	発行済株式総数 に対する所有株 式数の割合 (%)
ブラックロック・ジャパン株式会社	東京都千代田区丸の内一丁目8番3号	2,928,400	0.98
BlackRock Fund Managers Limited	英国 ロンドン市 スログモートン・アベニュー12	502,932	0.17
BlackRock Asset Management Ireland Limited	アイルランド共和国 ダブリン ポールスブリッジ ポールスブリッジパーク2	1,200,408	0.40
BlackRock Fund Advisors	米国 カリフォルニア州 サンフランシスコ市 ハワード・ストリート 400	5,480,270	1.84
BlackRock Institutional Trust Company,N.A.	米国 カリフォルニア州 サンフランシスコ市 ハワード・ストリート 400	3,031,693	1.02
BlackRock Investment Management (UK) Limited	英国 ロンドン市 スログモートン・アベニュー12	1,222,973	0.41
iShares (DE) I Investmentaktiengesellschaft mit Teilgesellschaftsvermögen	ドイツ連邦共和国 ミュンヘン市 レンバッハプラッツ 1	586,300	0.20
合計		14,952,976	5.02

3. 2020年12月4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、三井住友信託銀行株式会社並びにその共同保有者である三井住友トラスト・アセットマネジメント株式会社及び日興アセットマネジメント株式会社が2020年11月30日現在でそれぞれ以下のとおり株式を所有している旨が記載されているものの、当社としては、当第2四半期会計期間末時点における実質所有株式数の確認ができていませんので、上記大株主の状況には含めていません。大量保有報告書の内容は以下のとおりです。

氏名又は名称	住所	所有株式数 (株)	発行済株式総数 に対する所有株 式数の割合 (%)
三井住友信託銀行株式会社	東京都千代田区丸の内一丁目4番1号	5,142,800	1.73
三井住友トラスト・アセットマネジメント株式会社	東京都港区芝公園一丁目1番1号	7,645,942	2.57
日興アセットマネジメント株式会社	東京都港区赤坂九丁目7番1号	5,322,700	1.79
合計		18,111,442	6.08

(6)【議決権の状況】
【発行済株式】

2021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 34,500	-	権利内容になんら限定のない 当社における標準となる株式
	(相互保有株式) 普通株式 126,300	-	
完全議決権株式(その他)	普通株式 296,600,300	2,966,003	同上
単元未満株式	普通株式 1,103,618	-	同上
発行済株式総数	297,864,718	-	-
総株主の議決権	-	2,966,003	-

- (注) 1. 「完全議決権株式(その他)」及び「単元未満株式」欄の普通株式には、日本マスタートラスト信託銀行株式会社(役員報酬BIP信託口)(以下、役員報酬BIP信託)保有の当社株式がそれぞれ501,600株(議決権の数5,016個)及び98株含まれております。
2. 「完全議決権株式(その他)」及び「単元未満株式」欄の普通株式には、証券保管振替機構名義の株式が、それぞれ100株(議決権の数1個)及び84株含まれております。
3. 「単元未満株式」欄には自己保有株式4株が含まれております。

【自己株式等】

2021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) 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	34,500	-	34,500	0.01
(相互保有株式) 西部石油株式会社	東京都千代田区神田美土代町7番地	47,100	-	47,100	0.02
サガミシード株式会社	静岡県下田市東本郷一丁目16番8号	45,600	-	45,600	0.02
明石石油株式会社	静岡県浜松市中区田町228番5号	11,200	-	11,200	0.00
三重石商事株式会社	三重県四日市市白須賀三丁目6番8号	14,700	-	14,700	0.00
株式会社シェル石油大阪発売所	大阪府大阪市淀川区西中島二丁目11番30号	4,100	-	4,100	0.00
明光石油株式会社	東京都中央区日本橋小網町7番10号	2,800	-	2,800	0.00
株式会社昭友	東京都港区東新橋一丁目2番11号	800	-	800	0.00
計	-	160,800	-	160,800	0.05

(注) 上記には、役員報酬BIP信託が保有する当社株式は含まれておりません。

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取締役・監査役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います。

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（2021年7月1日から2021年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2021年4月1日から2021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る四半期レビューを受けています。

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 (2021年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2021年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	131,343	73,771
受取手形及び売掛金	602,661	691,528
棚卸資産	1,694,522	1,838,349
その他	238,511	260,938
貸倒引当金	1,521	1,023
流動資産合計	1,665,516	1,863,564
固定資産		
有形固定資産		
機械装置及び運搬具(純額)	309,885	325,375
土地	808,037	786,304
その他(純額)	403,977	413,362
有形固定資産合計	1,521,899	1,525,043
無形固定資産		
のれん	159,006	154,359
その他	160,245	156,411
無形固定資産合計	319,252	310,770
投資その他の資産		
投資有価証券	239,196	250,977
その他	210,737	226,487
貸倒引当金	2,160	2,883
投資その他の資産合計	447,774	474,581
固定資産合計	2,288,926	2,310,395
資産合計	3,954,443	4,173,960
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	530,697	614,460
短期借入金	334,309	297,263
コマーシャル・ペーパー	188,005	160,000
1年内償還予定の社債	20,000	-
未払金	406,890	351,155
未払法人税等	18,422	58,488
賞与引当金	11,392	11,814
その他	111,568	140,508
流動負債合計	1,621,286	1,633,692
固定負債		
社債	100,000	140,000
長期借入金	637,468	649,971
退職給付に係る負債	49,232	43,826
修繕引当金	73,197	82,528
資産除去債務	77,647	82,613
その他	180,474	184,514
固定負債合計	1,118,019	1,183,454
負債合計	2,739,306	2,817,146

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2021年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2021年9月30日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	168,351	168,351
資本剰余金	461,635	460,507
利益剰余金	400,579	525,152
自己株式	2,008	1,860
株主資本合計	1,028,559	1,152,151
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	5,792	6,313
繰延ヘッジ損益	1,209	1,463
土地再評価差額金	159,585	159,533
為替換算調整勘定	47,207	26,196
退職給付に係る調整累計額	5,410	5,148
その他の包括利益累計額合計	122,371	143,334
非支配株主持分	64,206	61,327
純資産合計	1,215,136	1,356,813
負債純資産合計	3,954,443	4,173,960

(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 2020年4月1日 至 2020年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)
売上高	2,015,717	2,867,008
売上原価	1,818,813	2,485,364
売上総利益	196,903	381,643
販売費及び一般管理費	1 193,774	1 202,346
営業利益	3,129	179,297
営業外収益		
受取利息	5,178	4,258
受取配当金	1,912	2,456
持分法による投資利益	-	12,651
為替差益	-	2,086
その他	3,055	3,902
営業外収益合計	10,146	25,354
営業外費用		
支払利息	6,272	5,823
持分法による投資損失	28,264	-
為替差損	2,562	-
その他	1,999	1,759
営業外費用合計	39,099	7,582
経常利益又は経常損失()	25,823	197,069
特別利益		
固定資産売却益	1,325	7,122
過去勤務費用償却益	-	2 2,144
撤去費用戻入益	549	-
その他	591	2,465
特別利益合計	2,465	11,732
特別損失		
減損損失	0	497
固定資産売却損	252	2,400
固定資産除却損	2,053	2,062
投資有価証券評価損	3,080	209
在外子会社における送金詐欺損失	3,814	-
その他	505	261
特別損失合計	9,707	5,429
税金等調整前四半期純利益又は税金等調整前四半期純損失()	33,064	203,372
法人税等	2,186	61,501
四半期純利益又は四半期純損失()	30,878	141,871
非支配株主に帰属する四半期純利益又は非支配株主に帰属する四半期純損失()	1,237	831
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純損失()	32,115	142,702

【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 2020年4月1日 至 2020年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)
四半期純利益又は四半期純損失()	30,878	141,871
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	1,807	469
繰延ヘッジ損益	2,049	1,412
為替換算調整勘定	9,274	22,319
退職給付に係る調整額	346	178
持分法適用会社に対する持分相当額	847	1,137
その他の包括利益合計	5,917	22,335
四半期包括利益	36,795	164,206
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	36,127	163,542
非支配株主に係る四半期包括利益	668	664

(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 2020年4月1日 至 2020年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)
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又は税金等調整前四半期純損失()	33,064	203,372
減価償却費	47,710	51,914
減損損失	0	497
のれん償却額	4,788	4,820
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	3,781	4,869
修繕引当金の増減額(は減少)	19,672	9,330
受取利息及び受取配当金	7,090	6,714
支払利息	6,272	5,823
持分法による投資損益(は益)	28,264	12,651
固定資産売却損益(は益)	1,073	4,722
投資有価証券評価損益(は益)	3,080	209
売上債権の増減額(は増加)	146,242	74,910
棚卸資産の増減額(は増加)	32,542	135,432
仕入債務の増減額(は減少)	84,730	71,295
未払金の増減額(は減少)	32,816	47,818
未収入金の増減額(は増加)	20,458	9,023
その他	57,086	2,069
小計	48,473	67,097
利息及び配当金の受取額	7,723	7,310
利息の支払額	5,884	5,901
法人税等の支払額	2,017	14,912
営業活動によるキャッシュ・フロー	48,294	53,594
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	70,418	55,359
有形固定資産の売却による収入	2,355	29,911
無形固定資産の取得による支出	5,386	2,412
投資有価証券の取得による支出	2,081	2,020
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出	-	2,175
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による収入	-	1,932
長期貸付けによる支出	7	-
長期貸付金の回収による収入	290	392
短期貸付金の増減額(は増加)	846	8,042
その他	15,617	7,298
投資活動によるキャッシュ・フロー	91,712	45,072

(単位：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)
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）	114,264	29,747
コマーシャル・ペーパーの増減額（は減少）	72,965	28,004
長期借入れによる収入	18,746	29,483
長期借入金の返済による支出	48,601	38,826
社債の発行による収入	40,000	40,000
社債の償還による支出	-	20,000
自己株式の取得による支出	8	10
自己株式の売却による収入	57	158
配当金の支払額	23,827	17,870
非支配株主からの払込みによる収入	-	5,912
非支配株主への配当金の支払額	1,846	7,328
その他	3,926	3,037
財務活動によるキャッシュ・フロー	21,891	69,271
現金及び現金同等物に係る換算差額	4,981	1,949
現金及び現金同等物の増減額（は減少）	26,507	58,801
現金及び現金同等物の期首残高	129,335	130,956
新規連結に伴う現金及び現金同等物の増加額	-	467
現金及び現金同等物の四半期末残高	1 102,828	1 72,622

【注記事項】

(連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更)

(1)連結の範囲の重要な変更

該当事項はありません。

(2)持分法適用の範囲の重要な変更

該当事項はありません。

(会計方針の変更等)

(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。)等を第1四半期連結会計期間の期首から適用し、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ました。

収益認識会計基準等の適用による主な変更点は、次のとおりです。

(1)本人及び代理人取引に係る収益認識

従来、一部の取引については顧客から受け取る対価の総額を収益として認識していましたが、顧客への財又はサービスの提供における当社グループの役割が代理人に該当する取引については、顧客から受け取る額から仕入先に支払う額を控除した純額で収益を認識することとしています。

(2)第三者のために回収する額に係る収益認識

従来、一部の取引については第三者のために回収する額を対価の総額から除かずに収益計上していましたが、第三者のために回収する額については、預り金に計上することとしています。

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、第1四半期連結会計期間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、第1四半期連結会計期間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います。

この結果、当第2四半期連結累計期間の売上高は23,990百万円減少し、売上原価は20,759百万円減少し、販売費及び一般管理費は2,684百万円減少し、営業利益は546百万円減少し、経常利益及び税金等調整前四半期純利益がそれぞれ522百万円減少しています。また、利益剰余金の当期首残高は970百万円増加しています。

なお、収益認識会計基準第89-2項に定める経過的な取扱いに従って、前連結会計年度について新たな表示方法により組替えを行っていません。さらに、「四半期財務諸表に関する会計基準」(企業会計基準第12号 2020年3月31日)第28-15項に定める経過的な取扱いに従って、前第2四半期連結累計期間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いません。

(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。)等を第1四半期連結会計期間の期首から適用し、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います。なお、四半期連結財務諸表に与える影響はありません。

(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います。

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結果となる場合には、税引前四半期純利益に一時差異等に該当しない重要な差異を加減した上で、法定実効税率を乗じて計算しています。

(四半期連結貸借対照表関係)

1 棚卸資産の内訳

棚卸資産の内訳は次のとおりです。

	前連結会計年度 (2021年 3月31日)	当第 2 四半期連結会計期間 (2021年 9月30日)
商品及び製品	371,972百万円	472,432百万円
仕掛品	29,176	39,251
原材料及び貯蔵品	293,373	326,666

2 偶発債務

連結会社以外の下記会社等の金融機関等からの借入等に対し、債務保証等を行っています。

(1) 債務保証

	前連結会計年度 (2021年 3月31日)	当第 2 四半期連結会計期間 (2021年 9月30日)
バイオマス燃料供給有限責任事業組合	6,203百万円	11,392百万円
IDEMITSU LUBRICANTS(THAILAND)CO.,LTD	2,851	2,334
小安地熱(株)	1,621	1,621
その他	1,347	1,300
計	12,024	16,647

(2) 経営指導念書

	前連結会計年度 (2021年 3月31日)	当第 2 四半期連結会計期間 (2021年 9月30日)
ひびき瀬開発(株)	15百万円	10百万円

(3) 完工保証

ベトナム社会主義共和国におけるNghi Son Refinery and Petrochemical LLCによるニソン製油所・石油化学コンプレックス建設プロジェクトに関するプロジェクト・ファイナンスに完工保証を行っています。当社分の保証負担額は次のとおりです。

	前連結会計年度 (2021年 3月31日)	当第 2 四半期連結会計期間 (2021年 9月30日)
保証負担額 (当社分)	153,428百万円	155,105百万円

(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用及び金額は次のとおりです。

	前第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)
運賃	45,526百万円	47,821百万円
賞与引当金繰入額	6,136	7,445
退職給付費用	997	856

2 過去勤務費用償却益

当社の退職給付制度を改定したことに伴い発生した過去勤務費用の償却によるものです。

(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 2020年4月1日 至 2020年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)
現金及び預金勘定	105,011百万円	73,771百万円
預入期間が3か月を超える定期預金	2,183	1,148
現金及び現金同等物	102,828	72,622

(株主資本等関係)

前第2四半期連結累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)

1. 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	配当の原資
2020年5月26日 取締役会	普通株式	23,827	80.00	2020年3月31日	2020年6月11日	利益剰余金

(注) 配当金の総額には、役員報酬BIP信託が所有する当社株式に対する配当金45百万円が含まれています。

(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末日後となるもの

(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
2020年11月10日 取締役会	普通株式	17,870	60.00	2020年9月30日	2020年12月7日	利益剰余金

(注) 配当金の総額には、役員報酬BIP信託が所有する当社株式に対する配当金32百万円が含まれています。

当第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	配当の原資
2021年5月11日 取締役会	普通株式	17,870	60.00	2021年3月31日	2021年6月2日	利益剰余金

(注) 配当金の総額には、役員報酬BIP信託が所有する当社株式に対する配当金32百万円が含まれています。

(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末日後となるもの

(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
2021年11月9日 取締役会	普通株式	17,869	60.00	2021年9月30日	2021年12月7日	利益剰余金

(注) 配当金の総額には、役員報酬BIP信託が所有する当社株式に対する配当金30百万円が含まれています。

(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 2020年4月1日 至 2020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

(単位:百万円)

	報告セグメント						その他 (注)1	合計	調整額 (注)2、3	四半期連 結財務諸 表計上額 (注)4
	燃料油	基礎 化学品	高機能材	電力・再 生可能エ ネルギー	資源	計				
売上高										
外部顧客への売上高	1,570,665	143,961	155,390	62,174	82,319	2,014,511	1,206	2,015,717	-	2,015,717
セグメント間の内部売 上高又は振替高	8,241	9,557	8,395	690	401	27,286	549	27,835	27,835	-
売上高計	1,578,906	153,518	163,786	62,864	82,721	2,041,797	1,755	2,043,553	27,835	2,015,717
営業利益又は 損失()	1,557	2,444	6,516	316	2,971	5,168	530	5,699	2,569	3,129
持分法投資利益又は 損失()	28,788	409	328	163	652	28,218	-	28,218	45	28,264
セグメント利益又は 損失()	30,345	2,035	6,187	480	3,623	23,050	530	22,519	2,615	25,135

(注)1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、主に保険事業、グループ内サービス事業等を含んでいます。

2. 営業利益又は損失()の調整額は、主に報告セグメントに帰属しない研究開発費等です。

3. 持分法投資利益又は損失()の調整額は、主に報告セグメントに帰属しない持分法適用会社に係るものです。

4. 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持分法による投資損失とそれぞれ調整を行っています。

2. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

重要なものはありません。

当第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

(単位:百万円)

	報告セグメント						その他 (注)1	合計	調整額 (注) 2、3	四半期連 結財務諸 表計上額 (注)4
	燃料油	基礎 化学品	高機能材	電力・再 生可能エ ネルギー	資源	計				
売上高										
外部顧客への売上高	2,230,117	250,514	193,950	57,017	133,865	2,865,465	1,542	2,867,008	-	2,867,008
セグメント間の内部売 上高又は振替高	13,478	12,693	8,112	1,544	1	35,830	794	36,624	36,624	-
売上高計	2,243,596	263,207	202,063	58,561	133,867	2,901,296	2,336	2,903,632	36,624	2,867,008
営業利益又は 損失()	147,087	10,293	8,773	2,684	20,675	184,145	574	184,720	5,422	179,297
持分法投資利益又は 損失()	8,587	650	1,405	71	827	11,400	-	11,400	1,250	12,651
セグメント利益又は 損失()	155,675	10,943	10,179	2,756	21,502	195,546	574	196,120	4,171	191,949

(注)1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、主に保険事業、グループ内サービス事業等を含んでいます。

2. 営業利益又は損失()の調整額は、主に報告セグメントに帰属しない研究開発費等です。

3. 持分法投資利益又は損失()の調整額は、主に報告セグメントに帰属しない持分法適用会社に係るものです。

4. 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持分法による投資利益とそれぞれ調整を行っています。

2. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報
重要なものはありません。

3. 報告セグメントの変更等に関する情報

(収益認識に関する会計基準等の適用)

会計方針の変更に記載のとおり、第1四半期連結会計期間の期首から収益認識に関する会計基準等を適用し、収益認識に関する会計処理方法を変更したため、報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の算定方法を同様に変更しています。

当該変更により、従来の方法に比べて、当第2四半期連結累計期間の「燃料油」の売上高は11,795百万円減少、セグメント利益は869百万円減少し、「電力・再生可能エネルギー」の売上高は8,149百万円減少、セグメント損失は346百万円減少しました。なお、他の報告セグメントの売上高及びセグメント利益に与える影響は軽微です。

(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

当第2四半期連結累計期間(自2021年4月1日至2021年9月30日)

(単位:百万円)

	報告セグメント						その他 (注)	合計
	燃料油	基礎 化学品	高機能材	電力・再 生可能エ ネルギー	資源	計		
日本	1,699,774	162,322	89,119	55,916	67,252	2,074,385	1,517	2,075,903
アジア・オセアニア	342,801	88,174	81,544	-	36,177	548,698	-	548,698
北米	154,749	16	14,077	1,100	994	170,938	24	170,963
その他地域	32,792	-	9,208	0	29,441	71,443	-	71,443
外部顧客への売上高	2,230,117	250,514	193,950	57,017	133,865	2,865,465	1,542	2,867,008

(注)「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、主に保険事業、グループ内サービス事業等を含んでいます。

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益又は1株当たり四半期純損失及び算定上の基礎は、以下のとおりです。

	前第2四半期連結累計期間 (自2020年4月1日 至2020年9月30日)	当第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株当たり四半期純利益又は1株当たり四半期純損失 ()(円)	108.04	480.03
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益又は親会社株主に 帰属する四半期純損失()(百万円)	32,115	142,702
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 又は親会社株主に帰属する四半期純損失() (百万円)	32,115	142,702
普通株式の期中平均株式数(千株)	297,266	297,274

(注1)当第2四半期連結累計期間の潜在株式調整後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いません。また、前第2四半期連結累計期間の潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、1株当たり四半期純損失であり、潜在株式が存在しないため記載していません。

(注2)1株当たり四半期純利益又は1株当たり四半期純損失の算定上、株式報酬制度の信託財産として日本マスタートラスト信託銀行(株)が所有する株式数を、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います(当第2四半期連結累計期間501,698株、前第2四半期連結累計期間548,043株)。

(重要な後発事象)

当社は、連結子会社である出光スノーレ石油開発株式会社(以下「出光スノーレ」)の株式の一部を株式会社INPEX(以下「INPEX」)に譲渡すること(以下「本譲渡」)について、2021年10月27日にINPEXおよび大阪ガスサミットリソーシズ株式会社(以下「OSR」)との間で株式譲渡契約(以下「本契約」)を締結しました。

1. 譲渡の目的

本契約は、当社が保有する出光スノーレ株式(50.5%)のうち1%をINPEXに譲渡し、同時にOSRが保有する出光スノーレ株式(49.5%)の全てをINPEXに譲渡するものになります。本譲渡の完了後は、INPEXが出光スノーレ株式の50.5%、当社が49.5%をそれぞれ保有します。当社にとっては、出光スノーレが持分法適用会社になることにより、連結バランスシートの圧縮、スリム化につながります。

当社は、これまで出光スノーレおよびノルウェー現地法人である出光ペトロリアムノルゲ(Idemitsu Petroleum Norge AS、出光スノーレ100%子会社、以下「IPN」)において、30年以上にわたりノルウェー北部北

海地域やバレンツ海域での石油・天然ガスの探鉱・開発・生産事業を行ってまいりました。当社とINPEXはベトナム海上でのガス田開発および国内地熱事業を共同で実施するなど事業パートナーとして良好な関係を築いてきました。本譲渡を通じ、両社が石油開発事業で培った技術的知見やプロジェクト運営のノウハウ等を用いて、IPNの事業運営を行っていくことにより、パートナーシップをさらに発展させるとともに、ノルウェーにおける当該事業のより一層の成長・発展を目指します。

また、ノルウェーは低炭素化・脱炭素化の取組の先進国として油ガス田の操業においても低炭素化技術を積極的に導入しており、IPN保有権益においても浮体式洋上風力発電や陸上水力発電からの電力供給などによる低炭素化を進めていく方針です。

2．譲渡する相手先の名称
株式会社INPEX

3．譲渡の時期
2022年初め（予定）
本譲渡の完了はノルウェー政府による承認等が条件となります。

4．当該子会社の名称および事業内容

(1)名称 出光スノーレ石油開発株式会社
(2)事業内容 子会社を通じたノルウェーにおける石油および天然ガスの探鉱、開発、生産および販売

5．譲渡する株式の数、譲渡価額、譲渡損益および譲渡後の持分比率

(1)譲渡する株式の数 3,080株（持分比率：1.0%）
(2)譲渡価額 当事者間の守秘義務により譲渡価額は非開示とします。
(3)譲渡損益 譲渡時点の当該子会社の純資産額が未確定のため現時点では未定です。
(4)譲渡後の持分比率 49.5%

2【その他】

中間配当

2021年11月9日開催の取締役会において、当期中間配当に関し、次のとおり決議しました。

中間配当による配当金総額	17,869百万円
1株当たりの金額	60円00銭
支払請求の効力発生日及び支払開始日	2021年12月7日

(注) 配当金の総額には、役員報酬B I P信託が所有する当社株式に対する配当金30百万円が含まれています。

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

2021年11月5日

出光興産株式会社

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 大印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 鈴木 基之印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 高島 稔印

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」に掲げられている出光興産株式会社の2021年4月1日から2022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（2021年7月1日から2021年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2021年4月1日から2021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、出光興産株式会社及び連結子会社の2021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、継続企業的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. 上記は四半期レビュー報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(四半期報告書提出会社)が別途保管しております。
2. XBR Lデータは四半期レビューの対象には含まれておりません。