

【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】 2024年2月9日

【四半期会計期間】 第109期第3四半期(自 2023年10月1日 至 2023年12月31日)

【会社名】 テルモ株式会社

【英訳名】 TERUMO CORPORATION

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長CEO 佐藤 慎次郎

【本店の所在の場所】 東京都渋谷区幡ヶ谷二丁目44番1号

【電話番号】 03(3374)8111(代表)

【事務連絡者氏名】 経営役員
チーフアカウンティング&ファイナンシャルオフィサー(CAFO)
経理部、財務部、税務部、CAFO室、J-SOX室担当 武藤 直樹

【最寄りの連絡場所】 東京都新宿区西新宿三丁目20番2号 東京オペラシティタワー 49F

【電話番号】 03(6742)8500(代表)

【事務連絡者氏名】 経営役員
チーフアカウンティング&ファイナンシャルオフィサー(CAFO)
経理部、財務部、税務部、CAFO室、J-SOX室担当 武藤 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】

回次		第108期 第3四半期 連結累計期間	第109期 第3四半期 連結累計期間	第108期
会計期間		自 2022年4月1日 至 2022年12月31日	自 2023年4月1日 至 2023年12月31日	自 2022年4月1日 至 2023年3月31日
売上収益 (第3四半期連結会計期間)	(百万円)	617,993 (214,676)	682,951 (239,077)	820,209
税引前四半期利益又は 税引前利益	(百万円)	92,100	105,743	116,137
親会社の所有者に帰属する 四半期(当期)利益 (第3四半期連結会計期間)	(百万円)	70,180 (29,859)	79,897 (29,805)	89,325
四半期(当期)包括利益	(百万円)	139,144	144,662	176,415
親会社の所有者に帰属する持分	(百万円)	1,073,711	1,216,011	1,111,063
資産合計	(百万円)	1,543,470	1,691,667	1,602,225
基本的1株当たり四半期 (当期)利益 (第3四半期連結会計期間)	(円)	93.25 (39.97)	107.33 (40.06)	119.00
希薄化後1株当たり四半期 (当期)利益	(円)	93.21	107.29	118.95
親会社所有者帰属持分比率	(%)	69.6	71.9	69.3
営業活動による キャッシュ・フロー	(百万円)	74,866	91,200	117,536
投資活動による キャッシュ・フロー	(百万円)	41,905	53,065	59,121
財務活動による キャッシュ・フロー	(百万円)	84,450	68,712	86,559
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高	(百万円)	162,388	163,633	187,322

(注) 1. 当社は要約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. 上記指標は、国際会計基準(IFRS)により作成された要約四半期連結財務諸表及び連結財務諸表に基づいております。

2 【事業の内容】

当第3四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3四半期連結累計期間において、新たに発生した事業等のリスクはありません。

また、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) 経営成績の状況

当第3四半期連結累計期間(2023年4月1日～2023年12月31日)においては、グローバルに製品需要が拡大、為替も寄与し、当社グループの販売は好調に推移しました。

当第3四半期連結累計期間の業績は以下のとおりです。

	前第3四半期 連結累計期間	当第3四半期 連結累計期間	伸長率 (%)	為替影響除く 伸長率(%)
売上収益	617,993	682,951	10.5	6.1
売上総利益	318,347	354,840	11.5	7.4
調整後営業利益	109,607	119,733	9.2	5.6
営業利益	93,514	105,519	12.8	9.4
税引前四半期利益	92,100	105,743	14.8	-
四半期利益	70,180	79,897	13.8	-
親会社の所有者に帰属する四半期利益	70,180	79,897	13.8	-

(単位：百万円)

当第3四半期連結累計期間の地域別売上収益は以下のとおりです。

地域	前第3四半期 連結累計期間	当第3四半期 連結累計期間	伸長率 (%)	為替影響除く 伸長率(%)
米州	212,363	238,202	12.2	7.0
欧州	118,615	139,022	17.2	6.5
中国	56,628	60,062	6.1	5.5
アジア他	73,341	86,980	18.6	14.0
海外計	460,948	524,267	13.7	7.8
日本	157,044	158,684	1.0	1.0
合計	617,993	682,951	10.5	6.1

(単位：百万円)

<売上収益>

売上収益は、前年同期比10.5%増の6,830億円となりました。

海外は、TIS(カテーテル)事業や血液センター向けビジネスの需要が拡大、為替も寄与し、前年同期比13.7%の増収となりました。

日本は、昨年度に譲渡したホスピタルケアソリューション事業の栄養食品の売上収益減少を、輸液関連製品とTIS事業の好調により相殺し、前年同期比1.0%の増収となりました。

<利益>

売上総利益は、売上収益の増加により、前年同期比11.5%増の3,548億円となりました。

調整後営業利益は、売上総利益の増加を、販売費及び一般管理費の増加が一部相殺し、前年同期比9.2%増の1,197億円となりました。

営業利益、四半期利益、親会社の所有者に帰属する四半期利益は、売上総利益の増加により、いずれも増益となりました。

なお、当社グループは、当社グループが適用する会計基準であるIFRSにおいて定義されていない、調整後営業利益という業績管理指標を追加的に開示しております。調整後営業利益は、営業利益から買収に伴い取得した無形資産の償却費及び一時的な損益を調整した利益であり、セグメント利益と一致しています。

調整後営業利益は、当社グループが中長期的に持続的な成長を目指す上で、各事業運営の業績を把握するために経営管理に利用している指標であり、財務諸表の利用者が当社グループの業績を評価する上でも、有用な情報であると考えております。

報告セグメント別の売上収益の状況は以下のとおりです。

(単位：百万円)

報告セグメントの名称		前第3四半期 連結累計期間	当第3四半期 連結累計期間	伸長率 (%)	為替影響除く 伸長率(%)
心臓血管カンパニー	売上収益	358,907	407,700	13.6	8.2
	(海外)	320,528	367,542	14.7	8.6
	(日本)	38,379	40,158	4.6	4.6
メディカルケアソリューションズ カンパニー	売上収益	145,511	147,279	1.2	0.4
	(海外)	35,361	37,862	7.1	0.4
	(日本)	110,149	109,417	0.7	0.7
血液・細胞テクノロジーカンパニー	売上収益	113,388	127,799	12.7	7.8
	(海外)	105,058	118,863	13.1	7.9
	(日本)	8,329	8,936	7.3	7.3

<心臓血管カンパニー>

海外は、TIS(カテーテル)事業やニューロバスキュラー事業が牽引し、前年同期比14.7%の増収となりました。日本は、血管内治療の症例数が回復し、前年同期比4.6%の増収となりました。その結果、グローバルの売上収益は前年同期比13.6%増の4,077億円となりました。

<メディカルケアソリューションズカンパニー>

日本は、昨年度に譲渡したホスピタルケアソリューション事業の栄養食品の売上収益減少を、輸液関連製品やファーマシューティカルソリューション事業の売上収益増加により一部相殺し、前年同期比0.7%の減収となりました。海外は、為替影響により、前年同期比7.1%の増収となりました。その結果、グローバルの売上収益は前年同期比1.2%増の1,473億円となりました。

<血液・細胞テクノロジーカンパニー>

海外は、米州、アジア他において血液センター向けのビジネスが好調に推移し、前年同期比13.1%の増収となりました。日本は、成分採血関連製品の売上収益が増加し、前年同期比7.3%の増収となりました。その結果、グローバルの売上収益は前年同期比12.7%増の1,278億円となりました。

(2) 財政状態の分析

資産合計は、894億円増加して1兆6,917億円となりました。これは主に、為替相場が円安に推移した影響（以下、「為替影響」という。）及び売上収益増加等により営業債権及びその他の債権が275億円増加、為替影響等により棚卸資産が229億円増加、為替影響及び生産設備や新ITシステムへの投資等により有形固定資産が187億円増加、のれん及び無形資産が206億円増加した一方で、自己株式の取得等により現金及び現金同等物が237億円減少したことによるものです。

負債合計は、155億円減少して4,757億円となりました。これは主に、為替影響等によりその他の流動負債が74億円増加した一方で、設備関係の支払い等により営業債務及びその他の債務が104億円減少、社債の償還等により社債及び借入金金が57億円減少、法人所得税の納付等により未払法人所得税等が36億円減少したことによるものです。

資本合計は、1,049億円増加して1兆2,160億円となりました。これは主に、四半期利益の計上により799億円増加、為替影響等に伴うその他の包括利益の計上により648億円増加した一方で、剰余金の配当により320億円減少、自己株式の取得により79億円減少したことによるものです。

(3) キャッシュ・フローの状況

(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、912億円(前年同期は749億円の取得)となりました。税引前四半期利益1,057億円、減価償却費及び償却費561億円、法人所得税の支払額382億円が主な要因です。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動の結果使用した資金は、531億円(前年同期は419億円の使用)となりました。生産設備等への投資に伴う有形固定資産の取得による支出404億円、新ITシステムへの投資等に伴う無形資産の取得による支出134億円が主な要因です。

(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、687億円(前年同期は845億円の使用)となりました。社債の償還による支出100億円、自己株式の取得及び自己株式取得のための預託金の増加による支出200億円、配当金の支払額320億円が主な要因です。

また、上記に加えて、現金及び現金同等物に係る換算差額により69億円増加した結果、現金及び現金同等物の当第3四半期連結会計期間末残高は1,636億円となりました。

(4) 研究開発活動

当第3四半期連結累計期間におけるグループ全体の研究開発活動の金額は、491億円です。

なお、当第3四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3四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	3,038,000,000
計	3,038,000,000

【発行済株式】

種類	第3四半期会計期間末 現在発行数(株) (2023年12月31日)	提出日現在 発行数(株) (2024年2月9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	747,682,540	747,682,540	東京証券取引所 プライム市場	単元株式数 100株
計	747,682,540	747,682,540		

(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10月1日～ 2023年12月31日		747,682,540		38,716		52,103

(5) 【大株主の状況】

当四半期会計期間は第3四半期会計期間であるため、記載事項はありません。

(6) 【議決権の状況】

当第3四半期会計期間末日現在の「議決権の状況」については、株主名簿の記載内容が確認できないため、記載することができないことから、直前の基準日(2023年9月30日)に基づく株主名簿による記載をしております。

【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)	普通株式 2,979,300		
完全議決権株式(その他)	普通株式 744,544,200	7,445,442	
単元未満株式	普通株式 159,040		
発行済株式総数	747,682,540		
総株主の議決権		7,445,442	

(注) 1. 「完全議決権株式(その他)」の欄には、証券保管振替機構名義の株式が2,400株(議決権の数24個)含まれております。

2. 「単元未満株式」の中には、当社保有の自己株式70株が含まれております。

【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(%)
テルモ株式会社	東京都渋谷区幡ヶ谷 二丁目44番1号	2,979,300	-	2,979,300	0.4
計		2,979,300	-	2,979,300	0.4

2 【役員の状況】

該当事項はありません。

第4 【経理の状況】

1. 要約四半期連結財務諸表の作成方法について

当社の要約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)第1条の2に掲げる「指定国際会計基準特定会社」の要件を満たすことから、同第93条の規定により、国際会計基準第34号「期中財務報告」(IAS第34号)に準拠し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3四半期連結会計期間(2023年10月1日から2023年12月31日まで)及び第3四半期連結累計期間(2023年4月1日から2023年12月31日まで)に係る要約四半期連結財務諸表について有限責任 あずさ監査法人による四半期レビューを受けております。

1 【要約四半期連結財務諸表】

(1) 【要約四半期連結財政状態計算書】

(単位：百万円)

	注記	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2023年12月31日)
資産			
流動資産			
現金及び現金同等物		187,322	163,633
営業債権及びその他の債権		150,635	178,156
その他の金融資産	10	106	17,750
棚卸資産		249,618	272,500
未収法人所得税等		2,920	3,669
その他の流動資産		20,793	33,301
流動資産合計		611,396	669,012
非流動資産			
有形固定資産		370,869	389,536
のれん及び無形資産		538,210	558,814
持分法で会計処理されている投資		3,680	1,992
その他の金融資産	10	34,421	27,394
繰延税金資産		20,458	21,776
その他の非流動資産		23,187	23,139
非流動資産合計		990,829	1,022,655
資産合計		1,602,225	1,691,667

(単位：百万円)

	注記	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2023年12月31日)
負債及び資本			
負債			
流動負債			
営業債務及びその他の債務		97,736	87,301
社債及び借入金	10	11,223	151,245
その他の金融負債	10	7,597	7,662
未払法人所得税等		23,563	19,916
引当金		329	212
その他の流動負債		77,551	84,903
流動負債合計		218,001	351,242
非流動負債			
社債及び借入金	10	220,714	74,976
その他の金融負債	10	29,639	30,499
繰延税金負債		8,870	3,393
退職給付に係る負債		4,703	4,923
引当金		127	104
その他の非流動負債		9,106	10,516
非流動負債合計		273,161	124,413
負債合計		491,162	475,656
資本			
資本金		38,716	38,716
資本剰余金		51,759	51,690
自己株式		11,539	19,076
利益剰余金		874,272	922,094
その他の資本の構成要素		157,855	222,586
親会社の所有者に帰属する持分合計		1,111,063	1,216,011
資本合計		1,111,063	1,216,011
負債及び資本合計		1,602,225	1,691,667

(2) 【要約四半期連結損益計算書】

【第3四半期連結累計期間】

		(単位：百万円)	
注記	前第3四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)	
売上収益	4, 8	617,993	682,951
売上原価		299,646	328,111
売上総利益		318,347	354,840
販売費及び一般管理費		224,136	251,309
その他の収益		8,226	4,320
その他の費用		8,922	2,332
営業利益		93,514	105,519
金融収益		1,915	2,487
金融費用		3,466	2,288
持分法による投資損益		136	25
税引前四半期利益		92,100	105,743
法人所得税費用		21,920	25,846
四半期利益		70,180	79,897
四半期利益の帰属			
親会社の所有者		70,180	79,897
四半期利益		70,180	79,897
1株当たり四半期利益			
基本的1株当たり四半期利益(円)	9	93.25	107.33
希薄化後1株当たり四半期利益(円)	9	93.21	107.29

【第3四半期連結会計期間】

注記	(単位：百万円)	
	前第3四半期連結会計期間 (自 2022年10月1日 至 2022年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (自 2023年10月1日 至 2023年12月31日)
売上収益	214,676	239,077
売上原価	103,322	112,492
売上総利益	111,354	126,585
販売費及び一般管理費	77,365	88,054
その他の収益	4,948	1,170
その他の費用	1,400	674
営業利益	37,537	39,026
金融収益	986	1,163
金融費用	1,487	799
持分法による投資損益(は損失)	440	74
税引前四半期利益	37,475	39,315
法人所得税費用	7,616	9,510
四半期利益	29,859	29,805
四半期利益の帰属		
親会社の所有者	29,859	29,805
四半期利益	29,859	29,805
1株当たり四半期利益		
基本的1株当たり四半期利益(円)	9	40.06
希薄化後1株当たり四半期利益(円)	9	40.05

(3) 【要約四半期連結包括利益計算書】

【第3四半期連結累計期間】

	(単位：百万円)	
注記	前第3四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)
四半期利益	70,180	79,897
その他の包括利益		
純損益に振り替えられることのない項目		
その他の包括利益を通じて公正価値で 測定する金融資産	1,982	991
確定給付制度の再測定	864	122
純損益に振り替えられることのない 項目合計	2,847	1,114
純損益に振り替えられる可能性のある 項目		
在外営業活動体の換算差額	65,723	63,932
キャッシュ・フロー・ヘッジ	734	30
ヘッジコスト	341	311
純損益に振り替えられる可能性のある 項目合計	66,117	63,650
その他の包括利益	68,964	64,764
四半期包括利益	139,144	144,662
四半期包括利益の帰属		
親会社の所有者	139,144	144,662
四半期包括利益	139,144	144,662

(注) 上記の計算書の項目は、税引後で開示しております。

【第3四半期連結会計期間】

注記	(単位：百万円)	
	前第3四半期連結会計期間 (自 2022年10月1日 至 2022年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (自 2023年10月1日 至 2023年12月31日)
四半期利益	29,859	29,805
その他の包括利益		
純損益に振り替えられることのない項目		
その他の包括利益を通じて公正価値で 測定する金融資産	93	330
確定給付制度の再測定	54	0
純損益に振り替えられることのない 項目合計	39	329
純損益に振り替えられる可能性のある 項目		
在外営業活動体の換算差額	77,617	50,494
キャッシュ・フロー・ヘッジ	282	239
ヘッジコスト	87	141
純損益に振り替えられる可能性のある 項目合計	77,421	50,875
その他の包括利益	77,382	50,545
四半期包括利益	47,523	20,740
四半期包括利益の帰属		
親会社の所有者	47,523	20,740
四半期包括利益	47,523	20,740

(注) 上記の計算書の項目は、税引後で開示しております。

(4) 【要約四半期連結持分変動計算書】

前第3四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)

(単位：百万円)

注記	親会社の所有者に帰属する持分					合計	資本合計
	資本金	資本 剰余金	自己株式	利益 剰余金	その他の 資本の 構成要素		
2022年4月1日時点の残高	38,716	51,921	6,229	846,978	80,926	1,012,313	1,012,313
四半期利益	-	-	-	70,180	-	70,180	70,180
その他の包括利益	-	-	-	-	68,964	68,964	68,964
四半期包括利益合計	-	-	-	70,180	68,964	139,144	139,144
自己株式の取得	5	56	50,002	-	-	50,058	50,058
自己株式の処分	-	17	87	-	105	0	0
剰余金の配当	7	-	-	27,924	-	27,924	27,924
その他の資本の構成要素 から利益剰余金への振替	-	-	-	2,758	2,758	-	-
株式報酬取引	-	54	123	-	57	235	235
所有者との取引額合計	-	15	49,791	25,165	2,805	77,747	77,747
2022年12月31日時点の残高	38,716	51,937	56,020	891,992	147,085	1,073,711	1,073,711

当第3四半期連結累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)

(単位：百万円)

注記	親会社の所有者に帰属する持分					合計	資本合計
	資本金	資本 剰余金	自己株式	利益 剰余金	その他の 資本の 構成要素		
2023年4月1日時点の残高	38,716	51,759	11,539	874,272	157,855	1,111,063	1,111,063
四半期利益	-	-	-	79,897	-	79,897	79,897
その他の包括利益	-	-	-	-	64,764	64,764	64,764
四半期包括利益合計	-	-	-	79,897	64,764	144,662	144,662
自己株式の取得	5	5	7,942	-	-	7,947	7,947
自己株式の処分	-	104	185	-	81	0	0
剰余金の配当	7	-	-	32,020	-	32,020	32,020
利益剰余金から資本剰余 金への振替	-	72	-	72	-	-	-
その他の資本の構成要素 から利益剰余金への振替	-	-	-	17	17	-	-
株式報酬取引	-	31	220	-	64	254	254
所有者との取引額合計	-	68	7,536	32,075	33	39,714	39,714
2023年12月31日時点の残高	38,716	51,690	19,076	922,094	222,586	1,216,011	1,216,011

(5) 【要約四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

注記	(単位：百万円)	
	前第3四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前四半期利益	92,100	105,743
減価償却費及び償却費	52,445	56,145
減損損失	6 5,377	1,844
持分法による投資損益(は益)	136	25
退職給付に係る資産及び負債の増減額	482	32
受取利息及び受取配当金	991	1,643
支払利息	1,821	1,439
為替差損益(は益)	2,009	658
固定資産除売却損益(は益)	160	144
事業等譲渡益	3,891	-
関係会社株式売却益	-	1,335
営業債権及びその他の債権の増減額(は増加)	13,415	18,624
棚卸資産の増減額(は増加)	29,618	9,464
営業債務及びその他の債務の増減額(は減少)	1,911	7,875
その他	8,769	1,554
小計	99,164	128,237
利息及び配当金の受取額	1,756	2,274
利息の支払額	1,222	1,120
法人所得税の支払額	24,832	38,190
営業活動によるキャッシュ・フロー	74,866	91,200
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の預入による支出	178	799
定期預金の払戻による収入	1	4
有形固定資産の取得による支出	37,964	40,421
有形固定資産の売却による収入	453	718
無形資産の取得による支出	14,689	13,439
有価証券の取得による支出	1,238	2,356
有価証券の売却による収入	3,527	-
子会社又はその他の事業の取得による支出	143	124
関係会社株式の売却による収入	-	2,921
事業等の譲渡による収入	8,325	429
投資活動によるキャッシュ・フロー	41,905	53,065
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入れによる収入	682	-
短期借入金の返済による支出	682	-
長期借入金の返済による支出	938	985
社債の償還による支出	-	10,000
リース負債の返済による支出	5,562	5,719
自己株式の取得による支出	50,084	7,950
自己株式取得のための預託金の増減額(は増加)	-	12,086
配当金の支払額	27,864	31,971
財務活動によるキャッシュ・フロー	84,450	68,712
現金及び現金同等物に係る換算差額	8,626	6,889
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	42,863	23,688
現金及び現金同等物の期首残高	205,251	187,322
現金及び現金同等物の四半期末残高	162,388	163,633

【要約四半期連結財務諸表注記】

1. 報告企業

テルモ株式会社(以下、当社)は日本国に所在する企業です。その登記されている本社及び主要な事業所の住所はホームページ(URL <https://www.terumo.co.jp/>)で開示しております。2023年12月31日に終了する9ヶ月間の当社の要約四半期連結財務諸表は、当社及びその子会社(以下、「当社グループ」という。)により構成されております。当社グループは、主な事業として、医療機器・医薬品の製造販売を行っております。

2. 作成の基礎

(1) 要約四半期連結財務諸表がIFRSに準拠している旨

当社グループの要約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)第1条の2に掲げる「指定国際会計基準特定会社」の要件を満たすことから、同第93条の規定により、国際会計基準第34号「期中財務報告」(IAS第34号)に準拠して作成しております。

なお、要約四半期連結財務諸表は、年度の連結財務諸表で要求されるすべての情報が含まれていないため、前連結会計年度の連結財務諸表と併せて利用されるべきものです。

本要約四半期連結財務諸表は、2024年2月9日において代表取締役社長CEO佐藤慎次郎により公表の承認がなされております。

(2) 測定の基礎

当社グループの要約四半期連結財務諸表は、公正価値で測定する特定の金融商品及び退職後給付制度に係る資産・負債等を除き、取得原価を基礎として作成しております。

(3) 機能通貨及び表示通貨

当社グループの要約四半期連結財務諸表は、当社が営業活動を行う主要な経済環境における通貨である日本円で表示しております。日本円で表示しているすべての財務情報は、百万円未満を切り捨てて表示しております。

(4) 見積り及び判断の利用

当社グループの要約四半期連結財務諸表は、収益及び費用、資産及び負債の測定並びに四半期決算日現在の偶発事象の開示等に関する経営者の見積り及び仮定を含んでおります。これらの見積り及び仮定は、過去の経験及び利用可能な情報を収集し、決算日において合理的であると考えられる様々な要因を勘案した経営者の最善の判断に基づいております。しかし、その性質上、将来において、これらの見積り及び仮定とは異なる結果となる可能性があります。

なお、前連結会計年度の連結財務諸表注記に記載した見積り及び仮定から重要な変更はありません。

3. 重要性がある会計方針

当社グループが本要約四半期連結財務諸表において適用する会計方針は、以下を除き前連結会計年度に係る連結財務諸表において適用した重要な会計方針と同一です。

当社グループは、第1四半期連結会計期間より以下の基準を適用しております。

基準書	基準名	新設・改訂の概要
IAS第12号	法人所得税	リース及び廃棄義務等の取引(企業が資産と負債の両方を認識する取引)の繰延税金の会計処理を明確にするための改訂

上記基準書の適用による当要約四半期連結財務諸表に与える重要な影響はありません。

4. セグメント情報

(1) 報告セグメントに関する基礎

当社グループの報告セグメントは、当社グループ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す。

当社グループは、製品群別に分類された社内カンパニー制を採用しており、各社内カンパニー本部は、取り扱う製品について日本及び海外の包括的な戦略を立案し、事業活動を展開しております。

したがって、当社は、社内カンパニー制を基礎とした製品群別のセグメントから構成された「心臓血管カンパニー」、「メディカルケアソリューションズカンパニー」及び「血液・細胞テクノロジーカンパニー」の3つを報告セグメントとしております。

(2) 報告セグメントに関する情報

当社グループの報告セグメントによる収益及び業績は以下のとおりです。

前第3四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)

(単位：百万円)

	報告セグメント				調整額 (注) 1	要約四半期 連結財務諸表 計上額
	心臓血管 カンパニー	メディカル ケアソリュー ションズ カンパニー	血液・細胞 テクノロジー カンパニー	合計		
売上収益						
外部顧客への 売上収益	358,907	145,511	113,388	617,807	186	617,993
セグメント利益 (調整後営業利益) (調整項目)	83,598	12,605	12,924	109,127	479	109,607
買収無形資産の償却費	6,770	-	7,633	14,403	4	14,399
一時的な損益(注) 2						1,694
営業利益						93,514
金融収益						1,915
金融費用						3,466
持分法による投資損益						136
税引前四半期利益						92,100

(注) 1. 調整額は以下のとおりです。

- 外部顧客への売上収益の調整額186百万円は、報告セグメントに帰属しない外部向け人材派遣による収入等です。
 - セグメント利益の調整額479百万円には、欧州医療機器規則(MDR)への適合に伴う準備費用 2,511百万円、棚卸資産の調整額 359百万円等が含まれております。
2. 一時的な損益 1,694百万円には、技術資産の減損 1,788百万円、のれんの減損 3,589百万円、事業再編費用 1,564百万円、条件付対価の公正価値変動1,357百万円、事業等譲渡益3,891百万円等が含まれております。

当第3四半期連結累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)

(単位: 百万円)

	報告セグメント			合計	調整額 (注) 1	要約四半期 連結財務諸表 計上額
	心臓血管 カンパニー	メディカル ケアソリュー ションズ カンパニー	血液・細胞 テクノロジー カンパニー			
売上収益						
外部顧客への 売上収益	407,700	147,279	127,799	682,779	172	682,951
セグメント利益 (調整後営業利益) (調整項目)	91,992	15,993	13,869	121,855	2,121	119,733
買収無形資産の償却費	7,072	-	7,912	14,984	306	14,677
一時的な損益(注) 2						463
営業利益						105,519
金融収益						2,487
金融費用						2,288
持分法による投資損益						25
税引前四半期利益						105,743

(注) 1. 調整額は以下のとおりです。

- 外部顧客への売上収益の調整額172百万円は、報告セグメントに帰属しない外部向け人材派遣による収入等です。
 - セグメント利益の調整額 2,121百万円には、欧州医療機器規則(MDR)への適合に伴う準備費用 1,945百万円、棚卸資産の調整額 881百万円等が含まれております。
2. 一時的な損益463百万円には、オリンパステルモバイオマテリアル株式会社の株式売却に伴う関係会社株式売却益1,335百万円、事業再編費用 1,125百万円等が含まれております。

5. 資本金及びその他の資本項目

自己株式の取得

前第3四半期連結累計期間において、2022年5月12日開催の取締役会決議に基づく自己株式の取得を行いました。これにより、自己株式は11,838,500株、49,999百万円増加しております。なお、当該自己株式の取得は2022年12月8日(約定ベース)にて終了しております。

当第3四半期連結累計期間において、2023年8月9日開催の取締役会決議に基づく自己株式の取得を行いました。これにより、自己株式は1,690,000株、7,940百万円増加しております。

6. 非金融資産の減損

前第3四半期連結累計期間に認識した減損損失5,377百万円は、以下の理由によるものです。

(1) 血液・細胞テクノロジーカンパニーの自家生物製剤事業の減損

自家生物製剤事業について、グローバスメディカル社との譲渡契約に基づき前第3四半期連結累計期間において売却目的で保有する資産及び直接関連する負債へ分類し、処分グループを売却コスト控除後の公正価値により測定したことに関する減損損失3,589百万円を計上しております。公正価値は、グローバスメディカル社との譲渡契約における売却予定価格に基づいて決定しており、この公正価値測定はレベル3の公正価値に区分されます。

なお、「のれん及び無形資産」について認識した当該減損損失は、要約四半期連結損益計算書の「その他の費用」に含まれております。また、当該事業の譲渡は2022年10月11日に完了しております。

(2) 心臓血管カンパニーに属する一部生産の中止の決定に伴う技術資産の減損

前第3四半期連結累計期間において、心臓血管カンパニーに属する一部製品の生産中止を決定したことにより、減損損失1,788百万円を計上しております。なお、回収可能価額は使用価値により測定しており、その価値はゼロとしております。技術資産について認識した当該減損損失は、要約四半期連結損益計算書の「その他の費用」に含まれております。

当第3四半期連結累計期間において、血液・細胞テクノロジーカンパニーに属する一部生産設備の使用の中止を決定したことにより、減損損失1,844百万円を計上しております。なお、回収可能価額は使用価値により測定しており、その価値はゼロとしております。有形固定資産について認識した当該減損損失は、要約四半期連結損益計算書の「売上原価」に含まれております。

7. 配当金

(1) 配当金支払額

配当金の支払額は以下のとおりです。

前第3四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)

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6月22日 定時株主総会	普通株式	13,613	18	2022年3月31日	2022年6月23日

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11月10日 取締役会	普通株式	14,310	19	2022年9月30日	2022年12月5日

当第3四半期連結累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)

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
2023年6月27日 定時株主総会	普通株式	15,636	21	2023年3月31日	2023年6月28日

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
2023年11月14日 取締役会	普通株式	16,383	22	2023年9月30日	2023年12月4日

(2) 基準日が当第3四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3四半期連結会計期間末後となるもの

該当事項はありません。

8. 売上収益

当社グループは、「心臓血管カンパニー」、「メディカルケアソリューションズカンパニー」及び「血液・細胞テクノロジーカンパニー」の3つの報告セグメントを基本にして組織が構成されており、当社の取締役会が、経営資源の配分の決定及び業績の評価をするために、定期的に検討を行う対象としていることから、これらの3つの報告セグメントで計上する収益を売上収益として表示しております。また、売上収益は顧客の所在地に基づき地域別に分解しております。これらの分解した売上収益と各報告セグメントの売上収益との関連は以下のとおりです。

前第3四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)

(単位：百万円)

	心臓血管 カンパニー	メディカル ケアソ リュート ンズカン パニー	血液・細胞 テクノロジー カンパニー	合計	調整額	要約四半期 連結財務諸表 計上額
米州	152,990	10,001	49,372	212,363	-	212,363
日本	38,379	110,149	8,329	156,858	186	157,044
欧州	84,316	8,650	25,648	118,615	-	118,615
中国	45,737	2,754	8,136	56,628	-	56,628
アジア他	37,483	13,955	21,901	73,341	-	73,341
合計	358,907	145,511	113,388	617,807	186	617,993

当第3四半期連結累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)

(単位：百万円)

	心臓血管 カンパニー	メディカル ケアソ リュート ンズカン パニー	血液・細胞 テクノロジー カンパニー	合計	調整額	要約四半期 連結財務諸表 計上額
米州	174,941	10,030	53,230	238,202	-	238,202
日本	40,158	109,417	8,936	158,511	172	158,684
欧州	100,926	8,854	29,241	139,022	-	139,022
中国	48,486	3,053	8,522	60,062	-	60,062
アジア他	43,188	15,922	27,868	86,980	-	86,980
合計	407,700	147,279	127,799	682,779	172	682,951

「心臓血管カンパニー」においては、TIS(カテーテル)、ニューロバスキュラー、カーディオバスキュラー、血管領域の販売を行っております。

「メディカルケアソリューションズカンパニー」においては、ホスピタルケアソリューション、ライフケアソリューション、ファーマシューティカルソリューション領域の販売を行っております。

「血液・細胞テクノロジーカンパニー」においては、血液・細胞テクノロジー領域の販売を行っております。

「調整額」は、報告セグメントに帰属しない外部向け人材派遣による収入等です。

9. 1 株当たり四半期利益

当社の普通株主に帰属する基本的1株当たり四半期利益及び希薄化後1株当たり四半期利益の算定基礎は以下のとおりです。

	前第3四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)
親会社の普通株主に帰属する四半期利益(百万円)	70,180	79,897
四半期利益調整額	-	-
希薄化後1株当たり四半期利益の計算に使用する 四半期利益(百万円)	70,180	79,897
期中平均普通株式数(株)	752,618,446	744,422,133
普通株式増加数		
ストック・オプション(株)	321,471	278,811
希薄化後の期中平均普通株式数(株)	752,939,917	744,700,944
基本的1株当たり四半期利益(円)	93.25	107.33
希薄化後1株当たり四半期利益(円)	93.21	107.29

(注) 基本的1株当たり四半期利益は、親会社の普通株主に帰属する四半期利益を、第3四半期連結累計期間中の発行済普通株式の加重平均株式数により除して算出しております。

	前第3四半期連結会計期間 (自 2022年10月1日 至 2022年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (自 2023年10月1日 至 2023年12月31日)
親会社の普通株主に帰属する四半期利益(百万円)	29,859	29,805
四半期利益調整額	-	-
希薄化後1株当たり四半期利益の計算に使用する 四半期利益(百万円)	29,859	29,805
期中平均普通株式数(株)	746,990,007	743,942,078
普通株式増加数		
ストック・オプション(株)	311,567	269,715
希薄化後の期中平均普通株式数(株)	747,301,574	744,211,793
基本的1株当たり四半期利益(円)	39.97	40.06
希薄化後1株当たり四半期利益(円)	39.96	40.05

(注) 基本的1株当たり四半期利益は、親会社の普通株主に帰属する四半期利益を、第3四半期連結会計期間中の発行済普通株式の加重平均株式数により除して算出しております。

10. 金融商品の公正価値

(1) 公正価値ヒエラルキーのレベル別分類

公正価値で測定する金融商品について、その公正価値測定に用いたインプットの観察可能性及び重要性に応じた公正価値測定額を、レベル1からレベル3まで分類しております。当該分類において、それぞれの公正価値のヒエラルキーは、以下のように定義しております。

レベル1：活発な市場における同一の資産又は負債の市場価格

レベル2：レベル1以外の、観察可能な価格を直接又は間接的に使用して算出された公正価値

レベル3：観察不能なインプットを含む評価技法から算出された公正価値

(2) 経常的に公正価値で測定する金融資産及び金融負債の公正価値

公正価値のヒエラルキー

公正価値のヒエラルキーごとに分類された、要約四半期連結財政状態計算書に公正価値で認識する金融資産及び金融負債は以下のとおりです。

前連結会計年度末(2023年3月31日)

	レベル1	レベル2	レベル3	(単位：百万円) 合計
金融資産				
その他の金融資産				
純損益を通じて公正価値で測定する金融資産				
デリバティブ	-	12,721	-	12,721
その他	-	6,329	104	6,433
その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産				
株式	3,991	-	2,064	6,055
その他	-	-	5,032	5,032
合計	3,991	19,051	7,201	30,243
金融負債				
その他の金融負債				
純損益を通じて公正価値で測定する金融負債				
デリバティブ	-	383	-	383
条件付対価	-	-	1,693	1,693
合計	-	383	1,693	2,077

当第3四半期連結会計期間(2023年12月31日)

	(単位: 百万円)			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
金融資産				
その他の金融資産				
純損益を通じて公正価値で測定する金融資産				
デリバティブ	-	16,880	-	16,880
その他	-	7,676	-	7,676
その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産				
株式	6,261	-	3,338	9,599
その他	-	-	5,754	5,754
合計	6,261	24,556	9,092	39,910
金融負債				
その他の金融負債				
純損益を通じて公正価値で測定する金融負債				
デリバティブ	-	107	-	107
条件付対価	-	-	1,832	1,832
合計	-	107	1,832	1,940

レベル間の重要な振替が行われた金融商品の有無は毎四半期末日に判断しております。前連結会計年度及び当第3四半期連結会計期間において、レベル1、2の間で重要な振替が行われた金融商品はありません。

金融資産及び金融負債の公正価値の測定方法

(a) 株式

上場株式については、取引所の価格によっており、公正価値ヒエラルキーレベル1に区分しております。

(b) デリバティブ

外国為替先物予約の公正価値は、期末日現在の先物為替レートを用いて算定した価値を現在価値に割引くことにより算定しております。また、金利通貨スワップの公正価値は金利等観察可能な市場データに基づき算定しております。そのため、為替予約及び金利通貨スワップについては、公正価値ヒエラルキーレベル2に区分しております。

(c) 条件付対価

企業結合により生じた条件付対価は、主にメデオン・バイオデザイン社から大口径止血デバイス事業を取得したことに伴うもの及び100%子会社化したクイレムメディカルB.V.の株式取得に伴うものです。

メデオン・バイオデザイン社からの事業取得に伴う条件付対価は、開発の完了やFDAの承認時期等によっており、マイルストンの達成状況により、0から5百万米ドルの支払いが発生することとなります。その条件付対価の公正価値の算定にあたっては、期待キャッシュ・フロー法に基づいて算定しており、マイルストーンが達成されると見込まれる時期、その時期に応じて見込まれる支払額、その発生可能性並びに貨幣の時間価値を考慮して、公正価値を算定しております。

また、クイレムメディカルB.V.の株式取得に伴う条件付対価は、次世代開発品のCEマーク認証取得や特定の業績指標の達成等によっており、マイルストンの達成状況により、最大20百万米ドルの支払いが発生することとなります。その条件付対価の公正価値の算定にあたっては、期待キャッシュ・フロー法に基づいて算定しており、マイルストーンが達成されると見込まれる時期、その時期に応じて見込まれる支払額、その発生可能性並びに貨幣の時間価値を考慮して、公正価値を算定しております。

なお、見積りにあたっては、観察不能なインプットを含む評価技法から算出しているため、いずれも公正価値ヒエラルキーレベル3に区分しております。

レベル3の調整表

レベル3に分類された金融資産の期首から四半期末までの変動は、以下のとおりです。

	(単位：百万円)	
	前第3四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)
期首残高	6,560	7,201
利得又は損失合計		
純損益(注) 1	1	1
その他の包括利益(注) 2	3,169	7
購入	1,144	2,359
売却	3,365	-
レベル3からの振替(注) 3	-	461
その他	42	-
四半期末残高	7,467	9,092
報告期間末に保有している資産について純損益に計 上された当期の未実現損益の変動(注) 1	1	1

- (注) 1. 要約四半期連結損益計算書の「金融収益」に含まれております。
 2. その他の包括利益に含まれている利得及び損失は、その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産に関するものであり、要約四半期連結包括利益計算書の「その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産」及び「在外営業活動体の換算差額」に含まれております。
 3. レベル3からの振替は、保有株式の上場によるレベル1への振替です。

レベル3に分類された金融負債の期首から四半期末までの変動は、以下のとおりです。

	(単位：百万円)	
	前第3四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)
期首残高	3,185	1,693
決済	143	124
公正価値の変動(注) 2	1,656	144
在外営業活動体の換算差額	247	119
四半期末残高	1,633	1,832
報告期間末に保有している負債について純損益に計 上された当期の未実現損益の変動(注) 3	353	112

- (注) 1. 当該金融負債は、上記 (c)に記載している条件付対価です。
 2. 要約四半期連結損益計算書の「その他の収益」、「その他の費用」、「金融収益」及び「金融費用」に含まれております。
 3. 要約四半期連結損益計算書の「その他の収益」、「その他の費用」、「金融収益」及び「金融費用」に含まれております。

(3) 経常的に公正価値で測定されていないが、公正価値が開示されている金融資産及び金融負債の公正価値

公正価値及び帳簿価額

経常的に公正価値で測定されないが、公正価値が開示されている金融商品の帳簿価額及び公正価値は以下のとおりです。なお、帳簿価額が公正価値の合理的な近似値となっている金融商品は下表には含めておりません。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2023年3月31日)		当第3四半期連結会計期間 (2023年12月31日)	
	帳簿価額	公正価値	帳簿価額	公正価値
社債	29,969	29,946	19,976	19,935
長期借入金	201,968	201,291	206,245	205,650

(注) 1年内返済予定の長期借入金及び1年内償還予定の社債の残高を含んでおります。

金融資産及び金融負債の公正価値の算定方法

金融商品の公正価値の算定方法は以下のとおりです。

(a) 長期借入金

長期借入金のうち変動金利によるものは、短期間で市場金利を反映しており、また、当社の信用状態は実行後大きく異なっていないことから、公正価値は帳簿価額と近似していると考えられるため、当該帳簿価額によっております。また、固定金利によるものは、残存期間における元利金の合計額を、新規に同様の借入を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。そのため、公正価値ヒエラルキーレベル3に区分しております。

(b) 社債

社債の公正価値は、市場価格に基づき算定しております。なお、社債については、市場価格があるものの活発な市場で取引されているわけではないため、公正価値ヒエラルキーレベル2に区分しております。

11. 偶発債務

該当事項はありません。

12. 後発事象

(1) 株式分割

当社は、2024年2月7日開催の取締役会において、株式の分割及び定款の一部変更を行うことを決議しました。

株式分割の目的

投資単位当たりの金額を引き下げることにより、投資家の皆様により投資しやすい環境を整えることを目的としています。

株式分割の概要

(a) 分割の方法

2024年3月31日（同日は株主名簿管理人の休業日につき、実質的には2024年3月29日）最終の株主名簿に記録された株主の所有普通株式1株につき、2株の割合をもって分割します。

(b) 分割により増加する株式数

株式分割前の発行済株式総数	747,682,540株 (注)
今回の分割により増加する株式数	747,682,540株 (注)
株式分割後の発行済株式総数	1,495,365,080株 (注)
株式分割後の発行可能株式総数	5,900,000,000株

(注) 株式数は、2024年2月7日時点での発行済株式総数に基づくものです。当社は2023年8月14日から2024年3月8日を取得期間として、200億円を上限とする自己株式の取得を進めており、取得した自己株式の全株式数を2024年3月19日に消却する予定です。自己株式の消却により上記の株式数は変動します。

(c) 日程

基準日公告日	2024年3月11日
基準日	2024年3月31日
効力発生日	2024年4月1日

(d) その他

今回の株式分割に際して、資本金の額の変更はありません。

今回の株式分割は、2024年4月1日を効力発生日としていますので、配当基準日を2024年3月31日とする2024年3月期の期末配当金については、株式分割前の株式数を基準に実施します。

株式分割に伴う定款の一部変更

(a) 定款変更の理由

上記株式分割に伴い、会社法第184条第2項の規定に基づき、2024年4月1日をもって当社定款第6条で定める発行可能株式総数を変更します。

(b) 定款変更の内容

変更の内容は以下のとおりです。

(下線は変更部分)

現在の定款	変更後の定款
(発行可能株式総数) 第6条 当社の発行可能株式総数は、 <u>30億</u> 3,800万株とする。	(発行可能株式総数) 第6条 当社の発行可能株式総数は、 <u>59億</u> 株とする。

(c) 定款変更の日程

取締役会決議日	2024年2月7日
効力発生日	2024年4月1日

1株当たり四半期利益

当該株式分割が前連結会計年度の期首に行われたと仮定した場合の1株当たり情報は、以下のとおりです。

	前第3四半期連結累計期間 (自2022年4月1日 至2022年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自2023年4月1日 至2023年12月31日)
基本的1株当たり四半期利益(円)	46.62	53.66
希薄化後1株当たり四半期利益(円)	46.60	53.64
	前第3四半期連結会計期間 (自2022年10月1日 至2022年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (自2023年10月1日 至2023年12月31日)
基本的1株当たり四半期利益(円)	19.99	20.03
希薄化後1株当たり四半期利益(円)	19.98	20.02

2 【その他】

(1) 中間配当

2023年11月14日開催の取締役会において、当期中間配当に関し、以下のとおり決議いたしました。

(イ) 中間配当による配当金の総額・・・・・・・・・・16,383百万円

(ロ) 1株当たりの金額・・・・・・・・・・22円00銭

(ハ) 支払請求の効力発生日及び支払開始日・・・・・・・・2023年12月4日

(注) 2023年9月30日現在の株主名簿に記載又は記録された株主に対し、支払いを行います。

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

2024年2月9日

テルモ株式会社
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 小山 秀明

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 渡辺 雄一

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 松尾 洋孝

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」に掲げられているテルモ株式会社の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3四半期連結会計期間（2023年10月1日から2023年12月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（2023年4月1日から2023年12月31日まで）に係る要約四半期連結財務諸表、すなわち、要約四半期連結財政状態計算書、要約四半期連結損益計算書、要約四半期連結包括利益計算書、要約四半期連結持分変動計算書、要約四半期連結キャッシュ・フロー計算書及び要約四半期連結財務諸表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、上記の要約四半期連結財務諸表が、「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」第93条により規定された国際会計基準第34号「期中財務報告」に準拠して、テルモ株式会社及び連結子会社の2023年12月31日現在の財政状態、同日をもって終了する第3四半期連結会計期間及び第3四半期連結累計期間の経営成績並びに第3四半期連結累計期間のキャッシュ・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、「要約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。

強調事項

要約四半期連結財務諸表の注記12.後発事象に記載されているとおり、会社は2024年2月7日開催の取締役会において、株式分割を行うことについて決議した。

当該事項は、当監査法人の結論に影響を及ぼすものではない。

要約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、国際会計基準第34号「期中財務報告」に準拠して要約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要約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。

要約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要約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、国際会計基準第1号「財務諸表の表示」第4項に基づき、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。

要約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要約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、要約四半期連結財務諸表において、国際会計基準第1号「財務諸表の表示」第4項に基づき、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要約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要約四半期連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、要約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。
- ・要約四半期連結財務諸表の表示及び注記事項が、国際会計基準第34号「期中財務報告」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要約四半期連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに要約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。
- ・要約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、要約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は含まれていません。