

【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】	令和4年11月11日
【四半期会計期間】	第89期第2四半期（自 令和4年7月1日 至 令和4年9月30日）
【会社名】	横浜魚類株式会社
【英訳名】	YOKOHAMA GYORUI CO., LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 石井 良輔
【本店の所在の場所】	横浜市神奈川区山内町1番地
【電話番号】	045(459)3800
【事務連絡者氏名】	常務取締役管理部部長 塚本 秋宏
【最寄りの連絡場所】	横浜市神奈川区山内町1番地
【電話番号】	045(459)3800
【事務連絡者氏名】	常務取締役管理部部長 塚本 秋宏
【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88期 第2四半期 累計期間	第89期 第2四半期 累計期間	第88期
会計期間	自令和3年 4月1日 至令和3年 9月30日	自令和4年 4月1日 至令和4年 9月30日	自令和3年 4月1日 至令和4年 3月31日
売上高 (千円)	9,124,937	9,880,303	19,928,054
経常利益 (千円)	10,776	19,130	16,327
四半期(当期)純利益 (千円)	9,125	8,015	11,095
持分法を適用した場合の投資利益 (千円)	62,838	41,226	128,791
資本金 (千円)	829,100	829,100	829,100
発行済株式総数 (千株)	6,290	6,290	6,290
純資産額 (千円)	2,108,122	2,116,873	2,129,808
総資産額 (千円)	4,629,926	5,289,413	4,625,316
1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	1.46	1.28	1.77
潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	-	-	-
1株当たり配当額 (円)	-	-	3.00
自己資本比率 (%)	45.5	40.0	46.0
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	183,740	17,093	203,205
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	39,482	333,979	45,559
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	18,714	681,345	118,746
現金及び現金同等物の四半期末 (期末)残高 (千円)	379,190	618,077	253,617

回次	第88期 第2四半期 会計期間	第89期 第2四半期 会計期間
会計期間	自令和3年 7月1日 至令和3年 9月30日	自令和4年 7月1日 至令和4年 9月30日
1株当たり四半期純損失( ) (円)	1.14	1.91

(注) 1. 当社は四半期連結財務諸表を作成しておりませんので、連結会計年度にかかる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。

## 2【事業の内容】

当第2四半期累計期間において、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

当四半期累計期間における当社の財政状態及び経営成績（以下「経営成績等」という。）の状況の概況は次のとおりであります。

##### 財政状態の状況

###### 資産

当第2四半期会計期間末における総資産は、受取手形及び売掛金が244百万円減少しましたが、現金及び預金が364百万円、商品が167百万円並びに固定資産の建設仮勘定が331百万円増加したことなどにより、前期末比664百万円増加し5,289百万円となりました。

###### 負債

当第2四半期会計期間末における負債総額は、長期借入金の増加などにより、前期末比677百万円増加し3,172百万円となりました。

###### 純資産

当第2四半期会計期間末における純資産額は、主として利益剰余金が10百万円減少したことにより、前期末比12百万円減少し2,116百万円となりました。

##### 経営成績の状況

当第2四半期累計期間における我国経済は、新型コロナウイルス感染症対策による経済活動の制限が緩和され、社会経済活動が活発になったことなどから需要が回復し景気は緩やかに拡大しております。しかしながら、原油高や円安により物価が値上りしたことによりコスト増による企業業績の悪化や個人所得の伸び悩みからくる買控えなどによる個人消費の停滞が懸念されます。

水産物流通業界におきましては、水産物の供給の減少による価格の上昇や原油高などによる物流費の増加が生じております。この様な状況におきまして、売上高は人の動きが活発となり外食産業の需要が増加したことなどにより9,880百万円（前年同期比8.3%増）と増収になりました。

損益につきましては、売上高が増加し売上総利益が増加したことにより、貸倒引当金の繰入増加など販売費及び一般管理費の増加を吸収し、営業損失16百万円（前年同期 営業損失29百万円）、経常利益19百万円（前年同期比 77.5%増）と増益になりました。最終損益につきましては、税負担の増加により四半期純利益8百万円（前年同期比 12.2%減）と減益になりました。

##### キャッシュ・フローの状況

当第2四半期累計期間における現金及び現金同等物は、投資活動キャッシュ・フローが支出超過となりましたが、営業活動によるキャッシュ・フロー及び財務活動によるキャッシュ・フローが収入超過となったことにより、前期末に比べ364百万円増加し、618百万円となりました。

###### （営業活動によるキャッシュ・フロー）

棚卸資産が167百万円増加しましたが、税引前四半期純利益が19百万円及び減価償却費が26百万円計上されたこと並びに売上債権が211百万円減少したことなどにより、17百万円の収入超過（前期 183百万円の支出超過）となりました。

###### （投資活動によるキャッシュ・フロー）

有形固定資産の取得などにより、333百万円の支出超過（前期 39百万円の支出超過）となりました。

###### （財務活動によるキャッシュ・フロー）

長期借入金の増加などにより、681百万円の収入超過（前期 18百万円の支出超過）となりました。

(2) 経営方針・経営戦略等

当第2四半期累計期間において、当社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。

(3) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当第2四半期累計期間において、当社が優先的に対処すべき課題及び当社の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について重要な変更はありません。

(4) 研究開発活動

該当事項はありません。

(5) 経営成績に重要な影響を与える要因

当社の経営に影響を与える重要な要因としては、市場法などの改廃や新たな法規制、需給のバランスで決まる水産物の価格、食品の安全性、主たる販売先である仲卸店の経営状況などがあります。当社は企業価値の向上には、規模の拡大と効率経営が必須と考えており、本業を拡大するという戦略の基に個々のリスクについて、関係先との密接な情報交換などを通じて適格な経営判断を図りたいと考えております。

(6) 資本の財源及び資金の流動性についての分析

資金需要

当社の事業活動における運転資金需要の主なもの、水産物の仕入代金と水産物卸売業にかかる営業費と一般管理費であります。また設備資金需要としては、市場における物流および加工設備ならびに情報処理の為の電算設備などがあります。

財政政策

当社の事業活動の維持拡大に必要な資金は、資金計画に基づき銀行借入により調達しております。運転資金および設備資金につきましては各部署からの報告を基に管理部が資金計画を作成するなどして、一元管理しております。また当社は一時的な余資は銀行借入金の返済に充当し、資金運用およびデリバティブ取引は行わないこととしております。

3 【経営上の重要な契約等】

当第2四半期会計期間において、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	14,840,000
計	14,840,000

###### 【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間末 現在発行数(株) (令和4年9月30日)	提出日現在発行数 (株) (令和4年11月11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	6,290,000	6,290,000	東京証券取引所 スタンダード市場	単元株式数 100株
計	6,290,000	6,290,000		

##### (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 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金増 減額 (千円)	資本準備金残 高(千円)
令和4年7月1日～ 令和4年9月30日	-	6,290,000	-	829,100	-	648,925

(5) 【大株主の状況】

令和4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 (%)
日本水産(株)	東京都港区西新橋1-3-1	1,238	19.8
(株)横浜銀行	横浜市西区みなとみらい3-1-1	308	4.9
横浜冷凍(株)	横浜市鶴見区大黒町5-35	194	3.1
マルハニチロ(株)	東京都江東区豊洲3-2-20	192	3.1
東洋水産(株)	東京都港区港南2-13-40	123	2.0
中央魚類(株)	東京都江東区豊洲6-6-2	100	1.6
(株)K Tグループ	横浜市神奈川区栄町7-1	60	1.0
横浜魚類従業員持株会	横浜市神奈川区山内町1 横浜魚類(株)内	59	1.0
石井良輔	横浜市保土ヶ谷区	52	0.8
ヤマザキ・シー・エー(株)	浜松市中区上島2-19-20	50	0.8
計	-	2,378	38.0

(6) 【議決権の状況】

【発行済株式】

令和4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 32,600	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 6,253,000	62,530	-
単元未満株式	普通株式 4,400	-	-
発行済株式総数	6,290,000	-	-
総株主の議決権	-	62,530	-

【自己株式等】

令和4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(%)
横浜魚類株式会社	横浜市神奈川区山内町1番地	32,600	-	32,600	0.52
計	-	32,600	-	32,600	0.52

2 【役員の状況】

該当事項はありません。

## 第4【経理の状況】

### 1．四半期財務諸表の作成方法について

当社の四半期財務諸表は、「四半期財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（平成19年内閣府令第63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2四半期会計期間（令和4年7月1日から令和4年9月30日まで）及び第2四半期累計期間（令和4年4月1日から令和4年9月30日まで）に係る四半期財務諸表について、史彩監査法人による四半期レビューを受けております。

なお、当社の監査法人は次のとおり交代しております。

第88期事業年度 EY新日本有限責任監査法人

第89期第2四半期会計期間及び第2四半期累計期間 史彩監査法人

### 3．四半期連結財務諸表について

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5条第2項により、当社では、子会社の資産、売上高、損益、利益剰余金及びキャッシュ・フローその他の項目から見て、当企業集団の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に関する合理的な判断を妨げない程度に重要性が乏しいものとして、四半期連結財務諸表は作成しておりません。

なお、資産基準、売上高基準、利益基準及び利益剰余金基準による割合は次のとおりであります。

資産基準	1.06%
売上高基準	3.01%
利益基準	3.34%
利益剰余金基準	3.85%



## 1【四半期財務諸表】

## (1)【四半期貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (令和4年3月31日)	当第2四半期会計期間 (令和4年9月30日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	253,617	618,077
受取手形及び売掛金	2,294,661	2,050,003
有価証券	-	6,001
商品	914,365	1,081,903
前払費用	6,715	7,627
その他	13,474	13,409
貸倒引当金	237,369	229,593
流動資産合計	3,245,463	3,547,428
固定資産		
有形固定資産		
建物(純額)	471,412	455,762
建設仮勘定	-	331,320
その他(純額)	290,233	315,382
有形固定資産合計	761,645	1,102,465
無形固定資産	4,944	5,227
投資その他の資産		
投資有価証券	466,481	457,456
関係会社株式	62,325	62,325
破産更生債権等	131,915	209,533
その他	71,601	66,133
貸倒引当金	119,062	161,158
投資その他の資産合計	613,262	634,291
固定資産合計	1,379,852	1,741,984
資産合計	4,625,316	5,289,413

(単位：千円)

	前事業年度 (令和4年3月31日)	当第2四半期会計期間 (令和4年9月30日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
受託販売未払金	131,089	126,281
買掛金	1,445,960	1,423,207
短期借入金	100,000	-
1年内返済予定の長期借入金	-	152,900
未払法人税等	10,532	16,554
賞与引当金	8,957	20,282
その他	201,675	185,977
流動負債合計	1,898,215	1,925,202
固定負債		
長期借入金	-	647,100
退職給付引当金	343,735	349,528
役員退職慰労引当金	8,250	8,250
資産除去債務	28,000	28,000
長期預り保証金	167,114	165,052
繰延税金負債	49,544	48,676
その他	646	728
固定負債合計	597,291	1,247,336
負債合計	2,495,507	3,172,539
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	829,100	829,100
資本剰余金	648,925	648,925
利益剰余金	479,912	469,156
自己株式	12,653	12,653
株主資本合計	1,945,284	1,934,527
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	184,524	182,345
評価・換算差額等合計	184,524	182,345
純資産合計	2,129,808	2,116,873
負債純資産合計	4,625,316	5,289,413

(2)【四半期損益計算書】  
【第2四半期累計期間】

(単位：千円)

	前第2四半期累計期間 (自 令和3年4月1日 至 令和3年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自 令和4年4月1日 至 令和4年9月30日)
売上高	9,124,937	9,880,303
売上原価	8,447,744	9,135,630
売上総利益	677,192	744,672
販売費及び一般管理費		
売上高割市場使用料	37,824	39,202
出荷奨励金	1,505	1,671
完納奨励金	23,377	25,280
運賃及び荷造費	121,728	118,618
保管費	59,363	61,641
役員報酬	27,012	27,813
従業員給料及び手当	247,440	218,532
賞与引当金繰入額	14,327	37,864
退職給付費用	17,236	14,976
福利厚生費	75,822	78,911
賃借料	42,438	42,215
租税公課	8,880	10,620
減価償却費	12,908	7,981
貸倒引当金繰入額	9,083	34,320
その他の経費	25,766	41,024
販売費及び一般管理費合計	706,548	760,673
営業損失( )	29,355	16,000
営業外収益		
受取利息	31	131
受取配当金	15,154	16,076
受取賃貸料	56,191	52,116
雑収入	312	289
営業外収益合計	71,690	68,614
営業外費用		
支払利息	245	565
賃貸費用	31,312	32,918
雑損失	0	0
営業外費用合計	31,557	33,484
経常利益	10,776	19,130
特別利益		
固定資産売却益	0	-
特別利益合計	0	-
特別損失		
固定資産除却損	0	0
特別損失合計	0	0
税引前四半期純利益	10,777	19,130
法人税、住民税及び事業税	1,652	11,114
法人税等合計	1,652	11,114
四半期純利益	9,125	8,015

## (3)【四半期キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前第2四半期累計期間 (自 令和3年4月1日 至 令和3年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自 令和4年4月1日 至 令和4年9月30日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税引前四半期純利益	10,777	19,130
減価償却費	30,991	26,265
退職給付引当金の増減額(は減少)	17,236	5,792
賞与引当金の増減額(は減少)	274	11,325
貸倒引当金の増減額(は減少)	9,083	34,320
受取利息及び受取配当金	15,185	16,208
支払利息	245	565
有形固定資産売却損益(は益)	0	-
有形固定資産除却損	0	0
売上債権の増減額(は増加)	37,172	211,457
破産更生債権等の増減額(は増加)	1,043	77,617
棚卸資産の増減額(は増加)	212,569	167,537
仕入債務の増減額(は減少)	73,275	27,561
未払金の増減額(は減少)	3,726	3,364
未払消費税等の増減額(は減少)	23,199	7,958
その他の流動資産の増減額(は増加)	9,047	597
その他の流動負債の増減額(は減少)	15,868	6,320
その他	3,365	1,077
小計	195,375	7,342
利息及び配当金の受取額	15,185	16,208
利息の支払額	246	544
法人税等の支払額	3,304	5,912
営業活動によるキャッシュ・フロー	183,740	17,093
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
子会社株式の取得による支出	20,000	-
有形固定資産の取得による支出	20,429	338,537
無形固定資産の取得による支出	-	980
有形固定資産の売却による収入	0	-
短期貸付金の純増減額(は増加)	520	260
長期貸付金の回収による収入	426	798
その他の収入	-	5,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	39,482	333,979
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
短期借入金の純増減額(は減少)	-	100,000
長期借入れによる収入	-	800,000
配当金の支払額	18,714	18,654
財務活動によるキャッシュ・フロー	18,714	681,345
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	241,937	364,460
現金及び現金同等物の期首残高	621,128	253,617
現金及び現金同等物の四半期末残高	379,190	618,077

【注記事項】

(追加情報)

前事業年度の有価証券報告書に記載した新型コロナウイルスの感染症拡大の影響に関する仮定について重要な変更はありません。

(四半期キャッシュ・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2四半期累計期間 (自 令和3年4月1日 至 令和3年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自 令和4年4月1日 至 令和4年9月30日)
現金及び預金勘定	379,190千円	618,077千円
現金及び現金同等物	379,190	618,077

(株主資本等関係)

前第2四半期累計期間(自 令和3年4月1日 至 令和3年9月30日)

配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日	配当の原資
令和3年6月28日 定時株主総会	普通株式	18,772	3.0	令和3年3月31日	令和3年6月29日	利益剰余金

当第2四半期累計期間(自 令和4年4月1日 至 令和4年9月30日)

配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日	配当の原資
令和4年6月27日 定時株主総会	普通株式	18,772	3.0	令和4年3月31日	令和4年6月28日	利益剰余金

(持分法損益等)

	前事業年度 (令和4年3月31日)	当第2四半期会計期間 (令和4年9月30日)
関連会社に対する投資の金額(千円)	13,325	13,325
持分法を適用した場合の投資の金額(千円)	752,816	783,815

	前第2四半期累計期間 (自 令和3年4月1日 至 令和3年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自 令和4年4月1日 至 令和4年9月30日)
持分法を適用した場合の投資利益の金額(千円)	62,838	41,226

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前第2四半期累計期間(自令和3年4月1日 至令和3年9月30日)及び当第2四半期累計期間(自令和4年4月1日 至令和4年9月30日)

当社は、水産物卸売業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

(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、以下の通りとなります。

(単位：千円)

	前第2四半期累計期間 (自 令和3年4月1日 至 令和3年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自 令和4年4月1日 至 令和4年9月30日)
鮮魚部門	3,718,257	4,379,994
冷凍、塩干部門	5,406,679	5,500,309
顧客との契約から生じる収益	9,124,937	9,880,303
その他の収益	-	-
外部顧客への売上高	9,124,937	9,880,303

(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2四半期累計期間 (自 令和3年4月1日 至 令和3年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自 令和4年4月1日 至 令和4年9月30日)
1株当たり四半期純利益	1円46銭	1円28銭
(算定上の基礎)		
四半期純利益(千円)	9,125	8,015
普通株主に帰属しない金額(千円)	-	-
普通株式に係る四半期純利益(千円)	9,125	8,015
普通株式の期中平均株式数(株)	6,257,351	6,257,351

(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

令和4年11月11日

横浜魚類株式会社  
取締役会 御中

史彩監査法人  
東京都港区

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 大塚 貴史

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 関 隆浩

### 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」に掲げられている横浜魚類株式会社の令和4年4月1日から令和5年3月31日までの第89期事業年度の第2四半期会計期間（令和4年7月1日から令和4年9月30日まで）及び第2四半期累計期間（令和4年4月1日から令和4年9月30日まで）に係る四半期財務諸表、すなわち、四半期貸借対照表、四半期損益計算書、四半期キャッシュ・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財務諸表の作成基準に準拠して、横浜魚類株式会社の令和4年9月30日現在の財政状態及び同日をもって終了する第2四半期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。

### その他の事項

会社の令和4年3月31日をもって終了した前事業年度の第2四半期会計期間及び第2四半期累計期間に係る四半期財務諸表並びに前事業年度の財務諸表は、それぞれ、前任監査人によって四半期レビュー及び監査が実施されている。前任監査人は、当該四半期財務諸表に対して令和3年11月12日付で無限定の結論を表明しており、また、当該財務諸表に対して令和4年6月27日付で無限定適正意見を表明している。

### 四半期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財務諸表の作成基準に準拠して四半期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財務諸表の注記事項が適切でない場合は、四半期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財務諸表の表示、構成及び内容、並びに四半期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。

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. X B R L データは四半期レビューの対象には含まれていません。