

【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】 北陸財務局長

【提出日】 2024年5月13日

【四半期会計期間】 第107期第3四半期(自 2024年1月1日 至 2024年3月31日)

【会社名】 伏木海陸運送株式会社

【英訳名】 FUSHIKI KAIRIKU UNSO CO.,LTD.

【代表者の役職氏名】 取締役社長 大門 督幸

【本店の所在の場所】 富山県高岡市伏木湊町5番1号

【電話番号】 (0766)45-1111(代表)

【事務連絡者氏名】 総務部長 縄井 和弘

【最寄りの連絡場所】 富山県高岡市伏木湊町5番1号

【電話番号】 (0766)45-1111(代表)

【事務連絡者氏名】 総務部長 縄井 和弘

【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3四半期 連結累計期間	第107期 第3四半期 連結累計期間	第106期
会計期間	自 2022年7月1日 至 2023年3月31日	自 2023年7月1日 至 2024年3月31日	自 2022年7月1日 至 2023年6月30日
売上高 (千円)	9,791,133	9,763,882	13,066,122
経常利益 (千円)	1,039,713	603,635	1,256,506
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益 (千円)	554,905	378,721	688,412
四半期包括利益又は包括利益 (千円)	623,350	625,599	811,002
純資産額 (千円)	11,486,146	12,131,458	11,673,798
総資産額 (千円)	22,129,967	23,059,667	22,378,415
1株当たり四半期(当期) 純利益金額 (円)	214.33	146.28	265.90
潜在株式調整後1株当たり 四半期(当期)純利益金額 (円)	-	-	-
自己資本比率 (%)	47.0	47.6	47.2

回次	第106期 第3四半期 連結会計期間	第107期 第3四半期 連結会計期間
会計期間	自 2023年1月1日 至 2023年3月31日	自 2024年1月1日 至 2024年3月31日
1株当たり四半期純利益金額 (円)	71.20	28.82

(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】

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】

本文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

##### 経営成績

当第3四半期連結累計期間におけるわが国経済は、雇用・所得環境に改善の動きがあり、緩やかに持ち直しつつあるものの、資源価格の高騰や円安に伴う物価上昇が続き、特に北陸地方においては「令和6年能登半島地震」発生の影響も大きく、景気は足踏みの状況となりました。

このような事業環境のなか、当社企業グループでは、主力の港運事業においてロシア向け輸出等、貨物取扱量が前年同四半期と比較して減少しました。一方で旅行業等、個人消費関連の事業では売上が増加しました。

この結果、当第3四半期連結累計期間の売上高は97億6千3百万円（前年同四半期比2千7百万円、0.3%の減収）、営業利益は6億2千6百万円（前年同四半期比4億2千5百万円、40.5%の減益）、経常利益は6億3百万円（前年同四半期比4億3千6百万円、41.9%の減益）、親会社株主に帰属する四半期純利益は3億7千8百万円（前年同四半期比1億7千6百万円、31.8%の減益）となりました。

セグメントの業績は次のとおりであります。

##### [ 港運事業 ]

港運事業は、前年同四半期に比べ輸出入貨物の取扱量が共に減少したことにより、売上高は63億1千3百万円（前年同四半期比7億2百万円、10.0%の減収）、セグメント利益は6億7千2百万円（前年同四半期比5億5千2百万円、45.1%の減益）となりました。

##### [ 不動産事業 ]

不動産事業は、住宅事業の受注が増加したことなどにより、売上高は9億3千万円（前年同四半期比8千7百万円、10.4%の増収）、セグメント利益は2億5千万円（前年同四半期比5千6百万円、29.4%の増益）となりました。

##### [ 繊維製品製造事業 ]

繊維製品製造事業は、自動車内装材の受注が一部回復したことにより、売上高は15億8千万円（前年同四半期比2億5千6百万円、19.3%の増収）となりましたが、売上原価の高騰分を補うことができず、セグメント損失は1千5百万円（前年同四半期は5千7百万円の損失）となりました。

##### [ その他事業 ]

その他事業は、旅行業の回復により、売上高は9億8千2百万円（前年同四半期比3億1千7百万円、47.8%の増収）、セグメント利益は5千1百万円（前年同四半期比3千2百万円、168.3%の増益）となりました。

##### 財政状態

当第3四半期連結会計期間末の総資産は、前連結会計年度末に比べて6億8千1百万円増加し、230億5千9百万円となりました。総資産の増加の主な要因は、流動資産が現金及び預金の減少等により1億1千8百万円減少したものの、固定資産が有形固定資産や投資有価証券の増加により7億9千9百万円増加したことなどによるものです。

負債につきましては、前連結会計年度末に比べて2億2千3百万円増加し、109億2千8百万円となりました。負債の増加の主な要因は、流動負債が未払法人税等やその他（未払費用）の減少により7千9百万円減少したものの、固定負債が長期借入金等の増加により3億3百万円増加したことなどによるものです。

純資産につきましては、前連結会計年度末に比べて4億5千7百万円増加し、121億3千1百万円となりました。純資産の増加の主な要因は、利益剰余金が2億2千2百万円、その他有価証券評価差額金が1億7千7百万円増加したことなどによるものです。

( 2 ) 事業上及び財務上の対処すべき課題

当第3四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。

( 3 ) 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	4,800,000
計	4,800,000

###### 【発行済株式】

種類	第3四半期会計期間 末現在発行数(株) (2024年3月31日)	提出日現在 発行数(株) (2024年5月13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	2,615,400	2,615,400	東京証券取引所 スタンダード市場	1単元の株式数：100株
計	2,615,400	2,615,400		

##### (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 (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)
2024年3月31日		2,615		1,850,500		1,367,468

##### (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現在の「議決権の状況」について、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12月31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12月31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 19,300		1単元の株式数:100株
	(相互保有株式) 普通株式 28,200		1単元の株式数:100株
完全議決権株式(その他)	普通株式 2,557,900	25,579	同上
単元未満株式	普通株式 10,000		
発行済株式総数	2,615,400		
総株主の議決権		25,579	

(注) 1 上記「完全議決権株式(その他)」の中には、証券保管振替機構名義の株式が、400株(議決権4個)含まれております。

2 単元未満株式には、当社所有の自己株式56株及び相互保有株式50株が含まれております。

## 【自己株式等】

2023年12月31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) 伏木海陸運送株	高岡市伏木湊町5-1	19,300	-	19,300	0.74
(相互保有株式) 日本海産業株	高岡市伏木2-1-1	28,200	-	28,200	1.08
計		47,500	-	47,500	1.82

## 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

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. 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(2024年1月1日から2024年3月31日まで)及び第3四半期連結累計期間(2023年7月1日から2024年3月31日まで)に係る四半期連結財務諸表について、太陽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：千円)

	前連結会計年度 (2023年6月30日)	当第3四半期連結会計期間 (2024年3月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	2,578,351	2,221,369
受取手形、売掛金及び契約資産	1,898,387	<sup>2</sup> 2,014,642
電子記録債権	328,196	<sup>2</sup> 447,168
商品及び製品	141,790	160,166
仕掛品	98,335	103,208
原材料及び貯蔵品	134,174	143,385
その他	224,775	195,199
貸倒引当金	2,263	2,018
流動資産合計	5,401,746	5,283,123
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	8,477,143	8,548,768
減価償却累計額	4,881,449	5,065,496
建物及び構築物(純額)	3,595,693	3,483,271
機械装置及び運搬具	7,327,804	7,462,149
減価償却累計額	6,242,981	6,152,760
機械装置及び運搬具(純額)	1,084,823	1,309,389
土地	9,003,158	9,087,100
建設仮勘定	15,035	449,076
その他	548,424	554,621
減価償却累計額	474,322	487,569
その他(純額)	74,102	67,051
有形固定資産合計	13,772,812	14,395,889
無形固定資産		
その他	68,568	65,485
無形固定資産合計	68,568	65,485
投資その他の資産		
投資有価証券	2,404,122	2,616,318
長期貸付金	114,306	112,360
繰延税金資産	93,970	52,166
その他	526,018	537,324
貸倒引当金	3,131	2,999
投資その他の資産合計	3,135,287	3,315,169
固定資産合計	16,976,669	17,776,544
資産合計	22,378,415	23,059,667



(単位：千円)

	前連結会計年度 (2023年6月30日)	当第3四半期連結会計期間 (2024年3月31日)
<b>負債の部</b>		
<b>流動負債</b>		
支払手形及び買掛金	1,035,078	965,006
電子記録債務	10,763	80,157
短期借入金	76,000	367,000
1年内返済予定の長期借入金	1,396,042	1,391,530
1年内償還予定の社債	300,000	300,000
未払金	84,358	37,898
未払法人税等	207,549	137,251
未払消費税等	115,956	118,130
賞与引当金	16,815	171,243
役員賞与引当金	33,028	18,362
その他	867,619	476,963
流動負債合計	4,143,212	4,063,541
<b>固定負債</b>		
社債	700,000	700,000
長期借入金	3,238,301	3,498,391
繰延税金負債	293,991	312,568
役員退職慰労引当金	193,659	202,952
製品保証引当金	16,000	13,741
長期預り保証金	787,775	795,768
退職給付に係る負債	1,116,235	1,124,180
特別修繕引当金	4,800	6,600
資産除去債務	199,000	199,000
その他	11,641	11,464
固定負債合計	6,561,405	6,864,667
負債合計	10,704,617	10,928,209
<b>純資産の部</b>		
<b>株主資本</b>		
資本金	1,850,500	1,850,500
資本剰余金	1,452,432	1,452,432
利益剰余金	6,967,139	7,190,098
自己株式	40,503	40,503
株主資本合計	10,229,569	10,452,528
<b>その他の包括利益累計額</b>		
その他有価証券評価差額金	340,145	517,324
退職給付に係る調整累計額	477	119
その他の包括利益累計額合計	340,623	517,443
非支配株主持分	1,103,605	1,161,485
純資産合計	11,673,798	12,131,458
負債純資産合計	22,378,415	23,059,667

## (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3四半期連結累計期間】

(単位：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自2022年7月1日 至2023年3月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自2023年7月1日 至2024年3月31日)
売上高	9,791,133	9,763,882
売上原価	7,872,794	8,316,955
売上総利益	1,918,338	1,446,926
販売費及び一般管理費	865,820	820,368
営業利益	1,052,518	626,558
営業外収益		
受取利息	537	532
受取配当金	43,192	41,738
助成金収入	23,869	3,183
その他	14,882	21,082
営業外収益合計	82,481	66,537
営業外費用		
支払利息	35,767	34,227
持分法による投資損失	53,556	51,625
その他	5,963	3,607
営業外費用合計	95,286	89,461
経常利益	1,039,713	603,635
特別利益		
補助金収入	-	20,681
固定資産売却益	17,452	14,385
投資有価証券売却益	-	30,691
受取補償金	-	23,390
災害に伴う受取保険金	2,963	11,629
特別利益合計	20,415	100,778
特別損失		
固定資産売却損	-	6,404
固定資産除却損	3,557	2,788
固定資産圧縮損	-	20,681
投資有価証券評価損	116,417	-
災害による損失	2,247	12,141
その他	3,656	0
特別損失合計	125,879	42,015
税金等調整前四半期純利益	934,249	662,397
法人税、住民税及び事業税	347,121	240,222
法人税等調整額	4,046	21,052
法人税等合計	343,075	219,169
四半期純利益	591,174	443,228
非支配株主に帰属する四半期純利益	36,268	64,506
親会社株主に帰属する四半期純利益	554,905	378,721

## 【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：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2022年7月1日 至 2023年3月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年7月1日 至 2024年3月31日)
四半期純利益	591,174	443,228
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	45,750	182,728
退職給付に係る調整額	13,573	358
その他の包括利益合計	32,176	182,370
四半期包括利益	623,350	625,599
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	585,447	555,542
非支配株主に係る四半期包括利益	37,903	70,056

【注記事項】

(四半期連結貸借対照表関係)

1 偶発債務

(受取手形割引高及び受取手形裏書譲渡高)

	前連結会計年度 (2023年6月30日)	当第3四半期連結会計期間 (2024年3月31日)
受取手形裏書譲渡高	68,334千円	102,741千円

2 四半期連結会計期間末日満期手形等の会計処理については、手形交換日又は決済日をもって決済処理しております。なお、当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等が、四半期連結会計期間末日残高に含まれております。

	前連結会計年度 (2023年6月30日)	当第3四半期連結会計期間 (2024年3月31日)
受取手形	千円	21,375千円
電子記録債権	千円	84,971千円

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

当第3四半期連結累計期間に係る四半期連結キャッシュ・フロー計算書は作成しておりません。なお、当第3四半期連結累計期間に係る減価償却費（無形固定資産に係る償却費を含む。）は次のとおりであります。

	前第3四半期連結累計期間 (自 2022年7月1日 至 2023年3月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年7月1日 至 2024年3月31日)
減価償却費	519,140千円	571,841千円

(株主資本等関係)

前第3四半期連結累計期間（自 2022年7月1日 至2023年3月31日）

配当に関する事項

配当金支払額

決議	株式の種類	配当の原資	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
2022年9月28日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	77,881	30.00	2022年6月30日	2022年9月29日
2023年2月10日 取締役会	普通株式	利益剰余金	51,920	20.00	2022年12月31日	2023年3月10日

当第3四半期連結累計期間（自 2023年7月1日 至2024年3月31日）

配当に関する事項

配当金支払額

決議	株式の種類	配当の原資	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
2023年9月26日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	103,841	40.00	2023年6月30日	2023年9月27日
2024年2月9日 取締役会	普通株式	利益剰余金	51,920	20.00	2023年12月31日	2024年3月11日

(セグメント情報等)

## 【セグメント情報】

前第3四半期連結累計期間(自 2022年7月1日 至 2023年3月31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：千円)

	報告セグメント				その他事業 (注) 1	合 計	調整額 (注) 2	四半期連結損 益計算書計上 額 (注) 3
	港運事業	不動産事業	繊維製品 製造事業	計				
売上高								
顧客との契約から 生じる収益	6,995,682	387,674	1,315,839	8,699,196	629,030	9,328,227	-	9,328,227
その他の収益 (注) 4	14,850	439,912	8,143	462,905	-	462,905	-	462,905
外部顧客への売上高	7,010,532	827,587	1,323,982	9,162,102	629,030	9,791,133	-	9,791,133
セグメント間の内部 売上高又は振替高	4,926	15,448	10	20,384	35,534	55,919	55,919	-
計	7,015,459	843,035	1,323,992	9,182,487	664,565	9,847,052	55,919	9,791,133
セグメント利益又はセ グメント損失 ( )	1,224,957	193,284	57,514	1,360,727	19,158	1,379,886	327,368	1,052,518

(注) 1. 「その他事業」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、旅行業、繊維製品卸売業等を含んでおります。

2. セグメント利益又はセグメント損失 ( ) の調整額 327,368千円は各報告セグメントに分配していない全社費用 329,262千円及び未実現利益の調整額1,894千円であります。全社費用は主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

3. セグメント利益又はセグメント損失 ( ) 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。

4. その他の収益は、リース取引に関する会計基準に基づく賃貸料収入等であります。

当第3四半期連結累計期間(自 2023年7月1日 至 2024年3月31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：千円)

	報告セグメント				その他事業 (注) 1	合 計	調整額 (注) 2	四半期連結損 益計算書計上 額 (注) 3
	港運事業	不動産事業	繊維製品 製造事業	計				
売上高								
顧客との契約から 生じる収益	6,293,330	486,428	1,571,721	8,351,481	950,418	9,301,899	-	9,301,899
その他の収益 (注) 4	14,850	438,742	8,390	461,983	-	461,983	-	461,983
外部顧客への売上高	6,308,180	925,171	1,580,112	8,813,464	950,418	9,763,882	-	9,763,882
セグメント間の内部 売上高又は振替高	4,923	5,195	-	10,118	31,654	41,773	41,773	-
計	6,313,104	930,367	1,580,112	8,823,583	982,072	9,805,655	41,773	9,763,882
セグメント利益又はセ グメント損失 ( )	672,252	250,020	15,676	906,596	51,409	958,005	331,447	626,558

- (注) 1. 「その他事業」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、旅行業、繊維製品卸売業等を含んでおります。
2. セグメント利益又はセグメント損失( )の調整額 331,447千円は各報告セグメントに分配していない全社費用 333,341千円及び未実現利益の調整額1,894千円であります。全社費用は主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。
3. セグメント利益又はセグメント損失( )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。
4. その他の収益は、リース取引に関する会計基準に基づく賃貸料収入等であります。

## (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金額及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前第3四半期連結累計期間 (自 2022年7月1日 至 2023年3月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年7月1日 至 2024年3月31日)
1株当たり四半期純利益金額	214.33円	146.28円
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益金額(千円)	554,905	378,721
普通株主に帰属しない金額(千円)	-	-
普通株式に係る親会社株主に帰属する 四半期純利益金額(千円)	554,905	378,721
普通株式の期中平均株式数(株)	2,588,994	2,588,994

(注) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額は、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】

## 中間配当について

第107期(2023年7月1日から2024年6月30日まで)中間配当については、2024年2月9日開催の取締役会において、2023年12月31日の最終の株主名簿に記録された株主に対し、次のとおり中間配当を行うことを決議し、配当を行っております。

- (イ) 中間配当による配当金の総額 51,920千円
- (ロ) 1株当たりの金額 20円00銭
- (ハ) 支払請求の効力発生日及び支払開始日 2024年3月11日

## 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5月13日

伏木海陸運送株式会社  
取締役会 御中

太陽有限責任監査法人

北陸事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 金子 勝彦 印

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 五十嵐 忠 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」に掲げられている伏木海陸運送株式会社の2023年7月1日から2024年6月30日までの連結会計年度の第3四半期連結会計期間(2024年1月1日から2024年3月31日まで)及び第3四半期連結累計期間(2023年7月1日から2024年3月31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、伏木海陸運送株式会社及び連結子会社の2024年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する第3四半期連結累計期間の経営成績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



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. 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。