

## 【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】	近畿財務局長
【提出日】	2023年8月9日
【四半期会計期間】	第87期第1四半期（自 2023年4月1日 至 2023年6月30日）
【会社名】	森下仁丹株式会社
【英訳名】	MORISHITA JINTAN CO., LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 森下 雄司
【本店の所在の場所】	大阪市中央区玉造一丁目2番40号
【電話番号】	06（6761）1131（代表）
【事務連絡者氏名】	執行役員 管理本部長 吉田 秀章
【最寄りの連絡場所】	大阪市中央区玉造一丁目2番40号
【電話番号】	06（6761）1131（代表）
【事務連絡者氏名】	執行役員 管理本部長 吉田 秀章
【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86期 第1四半期 連結累計期間	第87期 第1四半期 連結累計期間	第86期
会計期間	自 2022年4月1日 至 2022年6月30日	自 2023年4月1日 至 2023年6月30日	自 2022年4月1日 至 2023年3月31日
売上高 (百万円)	2,691	3,111	11,359
経常利益 (百万円)	200	387	623
親会社株主に帰属する四半期 (当期)純利益 (百万円)	156	279	491
四半期包括利益又は包括利益 (百万円)	175	636	1,083
純資産額 (百万円)	10,478	11,865	11,392
総資産額 (百万円)	14,646	16,799	16,103
1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	38.27	68.44	120.55
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 (%)	71.5	70.6	70.7

- (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、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

#### 2【事業の内容】

当第1四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1四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】

文中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

当第1四半期連結累計期間におけるわが国経済の景気は、国内需要を中心に緩やかに回復しており、特に個人消費について、新型コロナウイルス感染症の5類への移行により、外食・宿泊・娯楽などの対面型サービスを中心に回復、インバウンド需要も水際対策の緩和や円安の影響で持ち直しの動きが続いています。しかしながら、原油高や原材料コストの上昇、加えて天候に影響される原材料の調達など、予断を許さない状況であるため、今後も注視してまいります。

こうした経済状況をうけ、当社グループのヘルスケア事業は、ナショナルブランド品の「ビフィーナ®」や「目もとパックシート」「口もとパックシート」といった、かねてよりインバウンド需要が高い製品の売り上げが復調傾向にあります。特に「ビフィーナ®」については、整腸効果をもつビフィズス菌配合の機能志向食品の分野において、26年連続売上No.1を獲得し、今年度は発売から30周年の節目を迎えます。国内はもちろん、海外ではアジアを中心とした国や地域で現地代理店と連携をとりながら積極的なプロモーションを展開しております。引き続き、多くの皆様の健康に寄り添う製品をパーパス起点でお届けできるよう、広告・販促施策に注力し、顧客とのリレーションを深めてまいります。

機能性素材販売およびジェネリック医薬品の製造販売については、堅調に推移しております。機能性素材販売では、さらなる新規案件の獲得のため、ifia JAPAN 2023（国際食品素材/添加物展・会議）への出展、機能性素材の理解を促進するB to B向け情報サイト（<https://www.solution.jintan.co.jp/>）をオープンするなど、新たな価値提供の支援体制を充実させております。ジェネリック医薬品の製造販売については、高脂血症用剤（一般名：オメガ-3脂肪酸エチル）が2022年6月の販売から1年を迎えました。引き続き、ジェネリック医薬品を必要とされる方とご家族のQOL向上につながるよう、安定供給に努めてまいります。

カプセル受託事業は、可食分野においてフレーバーカプセルの販売が、産業用（非可食）分野においては化粧品に採用されたカプセルが引き続き、堅調です。また、2022年に発表した腸内の特定部位で崩壊するカプセル（大腸送達性製剤）の研究・開発を継続しており、製品化を目指してまいります。今後も、高付加価値シームレスカプセルの開発・製造、オープンイノベーションによるパートナーとの共創を推進してまいります。また、そこで得られた知見を新たなカプセル開発に応用するサイクルを構築して、社会へソリューションの提案を続けてまいります。

当第1四半期連結累計期間の財政状態及び経営成績は以下のとおりであります。

#### a. 財政状態

##### (資産)

当第1四半期連結会計期間末における流動資産は7,246百万円となり、前連結会計年度末に比べ100百万円増加いたしました。これは主に仕掛品が135百万円、原材料及び貯蔵品が135百万円それぞれ増加したことによるものであります。固定資産は9,552百万円となり、前連結会計年度末に比べ594百万円増加いたしました。これは主に投資有価証券の時価評価により投資有価証券が518百万円増加したことによるものであります。

この結果、資産合計は、16,799百万円となり、前連結会計年度末に比べ695百万円増加いたしました。

##### (負債)

当第1四半期連結会計期間末における流動負債は2,922百万円となり、前連結会計年度末に比べ103百万円増加いたしました。これは主に支払手形及び買掛金が116百万円増加したことによるものであります。固定負債は2,011百万円となり、前連結会計年度末に比べ118百万円増加いたしました。これは主に繰延税金負債が163百万円増加したことによるものであります。

この結果、負債合計は、4,934百万円となり、前連結会計年度末に比べ222百万円増加いたしました。

##### (純資産)

当第1四半期連結会計期間末における純資産合計は11,865百万円となり、前連結会計年度末に比べ472百万円増加いたしました。これは主にその他有価証券評価差額金が356百万円増加したことによるものであります。

この結果、自己資本比率は70.6%（前連結会計年度末は70.7%）となりました。

b. 経営成績

当第1四半期連結累計期間の経営成績は、売上高3,111百万円（前年同四半期比15.6%増）、営業利益371百万円（前年同四半期比99.6%増）、経常利益387百万円（前年同四半期比93.5%増）、親会社株主に帰属する四半期純利益279百万円（前年同四半期比79.0%増）となりました。

セグメントごとの経営成績は次のとおりであります。

ヘルスケア事業

当セグメントにおきましては前述のとおり、「ピフィーナ®」をはじめとしたインバウンド需要と親和性の高い製品が復調にあり、また現地代理店との連携によりアジア地域での売り上げも堅調に推移しております。

当セグメントにおきましては、売上高は、2,023百万円（前年同四半期比1.6%減）、セグメント損失は、一時的な在庫評価減による影響で11百万円（前年同四半期はセグメント利益49百万円）となりました。

カプセル受託事業

当セグメントにおきましては、フレーバーカプセルの受託の販売が前年同四半期と比べ増収となりました。今後もパートナー企業やアカデミアとの共同研究により、シームレスカプセルを用いた社会課題解決への取り組みを展開してまいります。

当セグメントにおきましては、売上高は、1,086百万円（前年同四半期比71.1%増）、セグメント利益は、380百万円（前年同四半期比180.8%増）となりました。

その他

当セグメントにおきましては、売上高は、1百万円（前年同四半期比97.7%増）、セグメント利益は、1百万円（前年同四半期比97.7%増）となりました。

(2) 経営方針・経営戦略等

当第1四半期連結累計期間において、当社グループ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1四半期連結累計期間において、当社グループが優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題について重要な変更はありません。

(4) 研究開発活動

当第1四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、192百万円であります。

なお、当第1四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。

(5) 経営成績に重要な影響を与える要因

当社グループの経営成績に重要な影響を与える要因として、主に異業種を含む大手企業の新規参入など、市場の競合激化などであります。

これらについて、当社グループとしては、「伝統と技術と人材力を価値にする」をビジョンとして、引き続き積極的な営業活動を展開するとともに、通販ECサイトの拡充、当社独自の機能性素材販売の拡大施策、アジア・ASEAN地域を中心とした海外事業の拡大などに取り組んでまいります。

(6) 資本の財源及び資金の流動性についての分析

当社グループは健康関連商品の製造販売事業を行うための設備投資計画に照らして、必要な資金を主に銀行借入により調達しております。一時的な余資は安全性の高い金融資産で運用し、また、短期的な運転資金を銀行借入により調達しております。

3【経営上の重要な契約等】

当第1四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	9,600,000
計	9,600,000

###### 【発行済株式】

種類	第1四半期会計期間末 現在発行数(株) (2023年6月30日)	提出日現在発行数 (株) (2023年8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	4,150,000	4,150,000	東京証券取引所 スタンダード市場	単元株式数100株
計	4,150,000	4,150,000	-	-

##### (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 (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4月1日～ 2023年6月30日	-	4,150,000	-	3,537	-	963

##### (5)【大株主の状況】

当四半期会計期間は第1四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1四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3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6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 67,700	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 4,066,600	40,666	-
単元未満株式	普通株式 15,700	-	-
発行済株式総数	4,150,000	-	-
総株主の議決権	-	40,666	-

(注)「単元未満株式」欄には、証券保管振替機構名義の株式が60株含まれております。

【自己株式等】

2023年6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) 森下仁丹株式会社	大阪市中央区玉造 1丁目2-40	67,700	-	67,700	1.6
計	-	67,700	-	67,700	1.6

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」（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1四半期連結会計期間（2023年4月1日から2023年6月30日まで）及び第1四半期連結累計期間（2023年4月1日から2023年6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 (2023年3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2023年6月30日)
<b>資産の部</b>		
<b>流動資産</b>		
現金及び預金	2,409	2,107
受取手形及び売掛金	2,355	2,346
商品及び製品	764	848
仕掛品	735	871
原材料及び貯蔵品	740	875
その他	152	209
貸倒引当金	11	11
流動資産合計	7,145	7,246
<b>固定資産</b>		
<b>有形固定資産</b>		
建物及び構築物（純額）	1,301	1,271
機械装置及び運搬具（純額）	908	980
土地	1,891	1,891
その他（純額）	360	413
有形固定資産合計	4,461	4,557
無形固定資産	353	337
<b>投資その他の資産</b>		
投資有価証券	4,077	4,595
その他	65	61
貸倒引当金	0	0
投資その他の資産合計	4,142	4,657
固定資産合計	8,957	9,552
資産合計	16,103	16,799



(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2023年6月30日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	1,375	1,492
1年内返済予定の長期借入金	227	204
未払費用	473	404
未払法人税等	166	119
賞与引当金	207	278
その他	368	423
流動負債合計	2,818	2,922
固定負債		
長期借入金	242	202
繰延税金負債	971	1,134
退職給付に係る負債	658	653
その他	20	20
固定負債合計	1,892	2,011
負債合計	4,711	4,934
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	3,537	3,537
資本剰余金	968	968
利益剰余金	5,172	5,288
自己株式	114	114
株主資本合計	9,563	9,679
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	1,826	2,183
退職給付に係る調整累計額	1	1
その他の包括利益累計額合計	1,828	2,185
純資産合計	11,392	11,865
負債純資産合計	16,103	16,799

## (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1四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

	前第1四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年6月30日)
売上高	2,691	3,111
売上原価	1,431	1,590
売上総利益	1,260	1,521
販売費及び一般管理費	1,074	1,150
営業利益	185	371
営業外収益		
受取利息	0	0
受取配当金	11	16
その他	3	0
営業外収益合計	14	17
営業外費用		
支払利息	0	0
その他	0	0
営業外費用合計	0	1
経常利益	200	387
税金等調整前四半期純利益	200	387
法人税、住民税及び事業税	75	104
法人税等調整額	31	3
法人税等合計	44	108
四半期純利益	156	279
親会社株主に帰属する四半期純利益	156	279

【四半期連結包括利益計算書】  
 【第1四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

	前第1四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年6月30日)
四半期純利益	156	279
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	19	356
退職給付に係る調整額	0	0
その他の包括利益合計	19	356
四半期包括利益	175	636
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	175	636

【注記事項】

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

当第1四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、第1四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1四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年6月30日)
減価償却費	154百万円	141百万円

(株主資本等関係)

前第1四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)

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29日 定時株主総会	普通株式	152	37.50	2022年3月31日	2022年6月30日	利益剰余金

当第1四半期連結累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年6月30日)

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
2023年6月29日 定時株主総会	普通株式	163	40.00	2023年3月31日	2023年6月30日	利益剰余金

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前第1四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)

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	四半期連結 損益計算書 計上額(注) 2
	ヘルスケア 事業	カプセル 受託事業	計				
売上高							
外部顧客への売上高	2,056	634	2,690	0	2,691	-	2,691
セグメント間の内部 売上高又は振替高	-	-	-	-	-	-	-
計	2,056	634	2,690	0	2,691	-	2,691
セグメント利益	49	135	184	0	185	-	185

(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ます。

2. セグメント利益は、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1四半期連結累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年6月30日)

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	四半期連結 損益計算書 計上額(注) 2
	ヘルスケア 事業	カプセル 受託事業	計				
売上高							
外部顧客への売上高	2,023	1,086	3,109	1	3,111	-	3,111
セグメント間の内部 売上高又は振替高	-	-	-	-	-	-	-
計	2,023	1,086	3,109	1	3,111	-	3,111
セグメント利益 又は損失( )	11	380	369	1	371	-	371

(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

前第1四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)

1. 財又はサービスの種類別

(単位:百万円)

	報告セグメント			その他 (注)	合計
	ヘルスケア 事業	カプセル 受託事業	計		
ビフィーナ	622	-	622	-	622
機能性素材(ローズヒップ)	461	-	461	-	461
フレーバーカプセル	40	503	543	-	543
その他	931	131	1,062	0	1,063
顧客との契約から生じる収益	2,056	634	2,690	0	2,691
その他の収益	-	-	-	0	0
外部顧客への売上高	2,056	634	2,690	0	2,691

(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ます。

2. 地域別

(単位:百万円)

	報告セグメント			その他 (注)	合計
	ヘルスケア 事業	カプセル 受託事業	計		
日本	1,805	520	2,326	0	2,327
アジア	209	40	250	-	250
北米	-	70	70	-	70
その他	40	3	43	-	43
顧客との契約から生じる収益	2,056	634	2,690	0	2,691
その他の収益	-	-	-	0	0
外部顧客への売上高	2,056	634	2,690	0	2,691

(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ます。

3. 収益認識の時期別

(単位:百万円)

	報告セグメント			その他 (注)	合計
	ヘルスケア 事業	カプセル 受託事業	計		
一時点で移転される財	2,056	634	2,690	0	2,691
一定の期間にわたり移転される財	-	-	-	-	-
顧客との契約から生じる収益	2,056	634	2,690	0	2,691
その他の収益	-	-	-	0	0
外部顧客への売上高	2,056	634	2,690	0	2,691

(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ます。

当第1四半期連結累計期間（自 2023年4月1日 至 2023年6月30日）

1. 財又はサービスの種類別

（単位：百万円）

	報告セグメント			その他 (注)	合計
	ヘルスケア 事業	カプセル 受託事業	計		
ビフィーナ	682	-	682	-	682
機能性素材（ローズヒップ）	447	-	447	-	447
フレーバーカプセル	23	863	886	-	886
その他	870	222	1,093	0	1,094
顧客との契約から生じる収益	2,023	1,086	3,109	0	3,110
その他の収益	-	-	-	1	1
外部顧客への売上高	2,023	1,086	3,109	1	3,111

(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ます。

2. 地域別

（単位：百万円）

	報告セグメント			その他 (注)	合計
	ヘルスケア 事業	カプセル 受託事業	計		
日本	1,748	855	2,603	0	2,603
アジア	258	35	294	-	294
北米	-	165	165	-	165
その他	16	29	46	-	46
顧客との契約から生じる収益	2,023	1,086	3,109	0	3,110
その他の収益	-	-	-	1	1
外部顧客への売上高	2,023	1,086	3,109	1	3,111

(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ます。

3. 収益認識の時期別

（単位：百万円）

	報告セグメント			その他 (注)	合計
	ヘルスケア 事業	カプセル 受託事業	計		
一時点で移転される財	2,023	1,086	3,109	0	3,110
一定の期間にわたり移転される財	-	-	-	-	-
顧客との契約から生じる収益	2,023	1,086	3,109	0	3,110
その他の収益	-	-	-	1	1
外部顧客への売上高	2,023	1,086	3,109	1	3,111

(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。

項目	前第1四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年6月30日)
1株当たり四半期純利益	38円27銭	68円44銭
(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)	156	279
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)	156	279
普通株式の期中平均株式数(千株)	4,078	4,082

(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。

## 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

2023年 8 月 3 日

森下仁丹株式会社  
取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ  
大阪事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 藤川 賢

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 藤井 秀吏

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」に掲げられている森下仁丹株式会社の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1四半期連結会計期間（2023年4月1日から2023年6月30日まで）及び第1四半期連結累計期間（2023年4月1日から2023年6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、森下仁丹株式会社及び連結子会社の2023年6月30日現在の財政状態及び同日をもって終了する第1四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 . 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。