

【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2月12日
【四半期会計期間】	第110期第3四半期（自 2020年10月1日 至 2020年12月31日）
【会社名】	東洋埠頭株式会社
【英訳名】	TOYO WHARF & WAREHOUSE CO.,LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 原 匡史
【本店の所在の場所】	東京都中央区晴海一丁目8番8号
【電話番号】	(03)5560-2701
【事務連絡者氏名】	経理部次長 佐古 一彦
【最寄りの連絡場所】	東京都中央区晴海一丁目8番8号
【電話番号】	(03)5560-2702
【事務連絡者氏名】	経理部次長 佐古 一彦
【縦覧に供する場所】	東洋埠頭株式会社 川崎支店 (川崎市川崎区扇町13番1号) 東洋埠頭株式会社 大阪支店 (大阪市此花区梅町二丁目4番72号) 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109期 第3四半期連結 累計期間	第110期 第3四半期連結 累計期間	第109期
会計期間	自2019年 4月1日 至2019年 12月31日	自2020年 4月1日 至2020年 12月31日	自2019年 4月1日 至2020年 3月31日
営業収入 (百万円)	26,416	25,768	34,731
経常利益 (百万円)	1,472	1,156	1,727
親会社株主に帰属する四半期 (当期)純利益 (百万円)	738	724	1,252
四半期包括利益又は包括利益 (百万円)	892	1,327	431
純資産額 (百万円)	20,677	21,157	20,217
総資産額 (百万円)	38,778	38,907	38,271
1株当たり四半期(当期)純利 益金額 (円)	95.93	94.12	162.56
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 (%)	53.0	54.1	52.5

回次	第109期 第3四半期連結 会計期間	第110期 第3四半期連結 会計期間
会計期間	自2019年 10月1日 至2019年 12月31日	自2020年 10月1日 至2020年 12月31日
1株当たり四半期純利益金額 (円)	36.41	18.08

(注) 1. 営業収入には、消費税等は含まれていない。

2. 潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益金額は、潜在株式が存在しないため記載していない。

#### 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(当社及び関係会社)が営む事業の内容について、重要な変更はない。また、当該事業に携わっている主要な関係会社に異動はない。

## 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ない。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ない。

### 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】

文中における将来に関する事項は、当第3四半期連結会計期間末日（2020年12月31日）現在において判断したものである。

#### (1) 経営成績の状況

##### 概況

世界的な新型コロナウイルス感染症拡大の長期化により、貨物の荷動きが低下し、厳しい状況となった。

国内総合物流事業の営業収入は232億8千7百万円（前年同期比3.1%の減収）、営業利益は9億2千5百万円（前年同期比20.4%の減益）となった。

倉庫業は、輸入青果物の取扱いは堅調に推移したものの、紙類、石油化学品、サイロ貨物などの取扱いが減少し、入出庫数量は257万トン（前年同期284万トン）、平均保管残高は29万トン（前年同期30万トン）となった。

港湾運送業は、ばら積み貨物の穀物類、石炭の取扱数量が減少し、355万トン（前年同期371万トン）となった。コンテナ取扱数量は、川崎港での取扱いは増加したが、志布志港での取扱いが減少し、197千TEU（前年同期201千TEU）となった。

自動車運送業は、荷動きの低迷により、取扱いが大きく減少した。

その他の業務は、物流関連施設の賃貸収入などが堅調に推移し、前年同期並みとなった。

国際物流事業の営業収入は26億8千5百万円（前年同期比3.6%の増収）、営業利益は8千9百万円（前年同期比2.2%の減益）となった。ロシアでの倉庫事業拡大に伴い、貨物取扱いが増加したことから増収となったが、輸送費用などが増加し、減益となった。

以上の結果、当第3四半期連結累計期間における当社グループの業績は、営業収入は257億6千8百万円（前年同期比6億4千7百万円、2.5%の減収）となった。人件費、物件費など、販売費及び一般管理費の増加により、営業利益は10億2千2百万円（前年同期比2億3千8百万円、18.9%の減益）と前期を下回った。営業外収支で為替差損を計上したことなどにより、経常利益は11億5千6百万円（前年同期比3億1千6百万円、21.5%の減益）となった。当期は大きな特別損失がなかったことから、親会社株主に帰属する四半期純利益は7億2千4百万円（前年同期比1千3百万円、1.9%の減益）となった。

##### 営業収入

当第3四半期連結累計期間における営業収入は、257億6千8百万円（前年同期264億1千6百万円）となった。

##### 営業原価

当第3四半期連結累計期間における営業原価は、作業費、運送費などの外部委託費用、人件費、減価償却費等で231億7千1百万円（前年同期237億3千8百万円）を計上した。この結果、営業原価の営業収入に対する比率は89.9%（前年同期89.9%）となった。

##### 販売費及び一般管理費

当第3四半期連結累計期間における販売費及び一般管理費は15億7千5百万円（前年同期14億1千7百万円）となった。そのうち主なものは人件費9億8千9百万円（前年同期9億7百万円）である。

##### 営業外損益

当第3四半期連結累計期間における営業外収益は、受取利息・受取配当金あわせて1億5千7百万円（前年同期1億5千5百万円）の計上等で3億9百万円（前年同期3億4百万円）となった。

営業外費用は、支払利息7千4百万円（前年同期8千6百万円）の計上等で1億7千5百万円（前年同期9千2百万円）となった。

この結果、金融収支は8千3百万円の黒字（前年同期6千9百万円の黒字）であった。

#### 特別損益

当第3四半期連結累計期間における特別利益は、固定資産売却益3百万円を計上した。一方、特別損失は、固定資産除却損7千9百万円を計上した。

#### (2) 財政状態の状況

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6億3千6百万円増加し、389億7百万円となった。株価の上昇による投資有価証券の増加や、有形固定資産の建設仮勘定の増加等に伴い、固定資産が5億7千8百万円増加した。

負債は、前連結会計年度末に比べ3億4百万円減少し、177億4千9百万円となった。借入金は長期短期合わせて2億1千7百万円増加したが、営業未払金、未払法人税等が減少した。

純資産は、前連結会計年度末に比べ9億4千万円増加し、211億5千7百万円となった。利益剰余金が3億3千8百万円、その他有価証券評価差額金が4億8千8百万円増加した。

#### (3) 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新たに発生した事業上及び財務上の対処すべき課題はない。

#### (4) 研究開発活動

該当事項なし。

#### (5) 資本の財源及び資金の流動性についての分析

##### 資本構成

当社グループの当第3四半期連結会計期間末における資本構成は、その他の包括利益累計額を含めた自己資本が210億3千5百万円（前連結会計年度末対比9億2千6百万円の増加）で自己資本比率は54.1%、借入金が100億2千9百万円（前連結会計年度末対比2億1千7百万円の増加）で総資産借入金比率は25.8%となっており、前連結会計年度末と比較して自己資本比率が1.6ポイント上昇し、総資産借入金比率は0.2ポイント上昇している。自己資本比率の上昇は、利益剰余金やその他有価証券評価差額金等の増加による自己資本の増加によるものであり、総資産借入金比率の上昇は、借入金残高が増加したことによるものである。

##### 資金の流動性

当社グループの当第3四半期連結会計期間末における流動比率は70.3%で、前連結会計年度末における63.9%と比べ6.4ポイント上昇した。

当第3四半期連結累計期間の売上債権の平均滞留期間は1.4ヶ月で前連結会計年度と変わりなく、回収はおおむね順調であった。

##### 財務政策

当社グループは現在、運転資金及び設備資金を内部資金及び借入により調達している。運転資金の借入については、当社が一括して金融機関等から短期借入により調達し、関係会社の資金需要に応じて貸し付ける方法をとっている。設備資金については金融機関から主に長期固定金利の借入により調達している。

### 3 【経営上の重要な契約等】

該当事項なし。

### 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	25,830,000
計	25,830,000

###### 【発行済株式】

種類	第3四半期会計期間末現在 発行数(株) (2020年12月31日)	提出日現在発行数(株) (2021年2月12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	7,740,000	7,740,000	東京証券取引所市場第 一部	単元株式数は 100株である。
計	7,740,000	7,740,000	-	-

##### (2)【新株予約権等の状況】

###### 【ストックオプション制度の内容】

該当事項なし。

###### 【その他の新株予約権等の状況】

該当事項なし。

##### (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】

該当事項なし。

##### (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)
2020年10月1日～ 2020年12月31日	-	7,740,000	-	8,260	-	4,276

##### (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、記載事項はない。

(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（2020年9月30日）に基づく株主名簿による記載をしている。

【発行済株式】

2020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)	普通株式 58,500	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 7,655,000	76,550	-
単元未満株式	普通株式 26,500	-	1単元(100株)未満の株式
発行済株式総数	7,740,000	-	-
総株主の議決権	-	76,550	-

(注) 「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200株含まれている。  
 また、「議決権の数」の欄には、同機構名義の完全議決権株式に係る議決権の数2個が含まれている。

【自己株式等】

2020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(%)
東洋埠頭株式会社	東京都中央区晴海一丁目8番8号	19,600	-	19,600	0.25
坂出東洋埠頭株式会社	香川県坂出市入船町一丁目6番18号	38,900	-	38,900	0.50
計	-	58,500	-	58,500	0.75

2 【役員の状況】

該当事項なし。

## 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る。

### 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（2020年10月1日から2020年12月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（2020年4月1日から2020年12月31日まで）に係る四半期連結財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人による四半期レビューを受けている。

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 (2020年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2020年12月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	2,223	2,248
受取手形及び営業未収入金	4,109	4,079
原材料及び貯蔵品	250	246
前払費用	154	254
その他	551	516
貸倒引当金	3	2
流動資産合計	7,285	7,343
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	52,913	53,317
減価償却累計額	40,249	40,755
建物及び構築物(純額)	12,664	12,561
機械及び装置	20,622	20,881
減価償却累計額	18,011	18,262
機械及び装置(純額)	2,611	2,619
船舶及び車両運搬具	1,210	1,238
減価償却累計額	1,102	1,116
船舶及び車両運搬具(純額)	107	122
工具、器具及び備品	943	951
減価償却累計額	842	840
工具、器具及び備品(純額)	100	110
土地	8,461	8,461
リース資産	113	127
減価償却累計額	46	54
リース資産(純額)	67	72
建設仮勘定	0	358
有形固定資産合計	24,013	24,307
無形固定資産		
リース資産	1	0
その他	118	120
無形固定資産合計	119	121
投資その他の資産		
投資有価証券	4,734	5,365
長期貸付金	33	15
繰延税金資産	635	352
その他	1,477	1,431
貸倒引当金	29	29
投資その他の資産合計	6,852	7,135
固定資産合計	30,985	31,563
資産合計	38,271	38,907



(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2020年12月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
営業未払金	3,080	2,890
短期借入金	5,374	4,998
リース債務	21	23
未払金	882	1,022
未払法人税等	378	35
設備関係支払手形	657	553
その他	1,000	923
流動負債合計	11,396	10,448
固定負債		
長期借入金	4,436	5,030
リース債務	48	51
退職給付に係る負債	1,966	2,014
役員退職慰労引当金	8	8
資産除去債務	55	49
その他	142	146
固定負債合計	6,657	7,301
負債合計	18,054	17,749
純資産の部		
株主資本		
資本金	8,260	8,260
資本剰余金	5,181	5,181
利益剰余金	6,394	6,733
自己株式	62	62
株主資本合計	19,775	20,113
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	556	1,044
為替換算調整勘定	147	182
退職給付に係る調整累計額	370	306
その他の包括利益累計額合計	333	921
非支配株主持分	107	121
純資産合計	20,217	21,157
負債純資産合計	38,271	38,907

( 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 : 百万円 )

	前第3四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)
営業収入	26,416	25,768
営業原価	23,738	23,171
営業総利益	2,677	2,597
販売費及び一般管理費	1,417	1,575
営業利益	1,260	1,022
営業外収益		
受取利息	2	1
受取配当金	153	155
受取地代家賃	65	60
持分法による投資利益	1	-
為替差益	11	-
投資有価証券売却益	-	3
その他	70	88
営業外収益合計	304	309
営業外費用		
支払利息	86	74
持分法による投資損失	-	2
為替差損	-	83
その他	6	15
営業外費用合計	92	175
経常利益	1,472	1,156
特別利益		
固定資産売却益	2	3
特別利益合計	2	3
特別損失		
固定資産除却損	61	79
火災による損失	354	-
特別損失合計	415	79
税金等調整前四半期純利益	1,058	1,079
法人税、住民税及び事業税	226	286
法人税等調整額	78	53
法人税等合計	305	340
四半期純利益	753	739
非支配株主に帰属する四半期純利益	14	14
親会社株主に帰属する四半期純利益	738	724

【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)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)
四半期純利益	753	739
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	130	486
為替換算調整勘定	7	35
退職給付に係る調整額	19	64
持分法適用会社に対する持分相当額	2	1
その他の包括利益合計	139	588
四半期包括利益	892	1,327
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	877	1,312
非支配株主に係る四半期包括利益	14	14

【注記事項】

(追加情報)

(連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用に関する取扱いの適用)

当社及び一部の国内連結子会社は、「所得税法等の一部を改正する法律」(令和2年法律第8号)において創設されたグループ通算制度への移行及びグループ通算制度への移行にあわせて単体納税制度の見直しが行われた項目については、「連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用に関する取扱い」(実務対応報告第39号 2020年3月31日)第3項の取扱いにより、「税効果会計に係る会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第28号 2018年2月16日)第44項の定めを適用せず、繰延税金資産及び繰延税金負債の額について、改正前の税法の規定に基づいている。

(新型コロナウイルス感染症拡大に伴う会計上の見積りについて)

前事業年度の有価証券報告書の追加情報に記載した新型コロナウイルス感染症拡大の影響に関する仮定について重要な変更はない。

(四半期連結貸借対照表関係)

1 保証債務

連結会社は、下記の連結会社以外の会社の金融機関からの借入金に対し、債務保証を行っている。

前連結会計年度 (2020年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2020年12月31日)
(株)ティーエフ大阪	18百万円 (株)ティーエフ大阪
	8百万円

2 偶発債務

前連結会計年度(2020年3月31日)

(当社川崎支店の火災について)

当社川崎支店において、2019年4月16日にベルトコンベアから火災事故が発生し、近隣の施設に延焼した。

この火災事故について将来金銭的負担が生じる可能性があるが、現時点では連結財務諸表に与える影響額を合理的に見積もることは困難な状況である。

なお、火災で焼失した当社の設備等に係る損失、それに伴う受取保険金は連結財務諸表に計上している。

当第3四半期連結会計期間(2020年12月31日)

(当社川崎支店の火災について)

当社川崎支店において、2019年4月16日にベルトコンベアから火災事故が発生し、近隣の施設に延焼した。

この火災事故について将来金銭的負担が生じる可能性があるが、現時点では四半期連結財務諸表に与える影響額を合理的に見積もることは困難な状況である。

(四半期連結損益計算書関係)

火災による損失

当社川崎支店において発生した火災による損失額であり、その内訳は設備等の固定資産滅失損失及び撤去費用である。

(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いない。なお、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、次のとおりである。

	前第3四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)
減価償却費	1,228百万円	1,243百万円

(株主資本等関係)

前第3四半期連結累計期間(自 2019年4月1日 至 2019年12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
2019年6月26日 定時株主総会	普通株式	193	25	2019年3月31日	2019年6月27日	利益剰余金
2019年10月31日 取締役会	普通株式	193	25	2019年9月30日	2019年11月29日	利益剰余金

当第3四半期連結累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年12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6月25日 定時株主総会	普通株式	193	25	2020年3月31日	2020年6月26日	利益剰余金
2020年10月29日 取締役会	普通株式	193	25	2020年9月30日	2020年11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3四半期連結累計期間(自 2019年4月1日 至 2019年12月31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			調整額(注)1	四半期連結損益 計算書計上額 (注)2
	国内総合 物流事業	国際物流事業	計		
売上高					
外部顧客への売上高	23,974	2,442	26,416	-	26,416
セグメント間の内部 売上高又は振替高	63	148	211	211	-
計	24,037	2,590	26,628	211	26,416
セグメント利益	1,161	91	1,252	7	1,260

(注)1. 調整額は、セグメント間取引消去である。

2. セグメント利益は、連結財務諸表の営業利益と調整を行っている。

当第3四半期連結累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年12月31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			調整額(注)1	四半期連結損益 計算書計上額 (注)2
	国内総合 物流事業	国際物流事業	計		
売上高					
外部顧客への売上高	23,230	2,538	25,768	-	25,768
セグメント間の内部 売上高又は振替高	57	146	204	204	-
計	23,287	2,685	25,972	204	25,768
セグメント利益	925	89	1,014	7	1,022

(注)1. 調整額は、セグメント間取引消去である。

2. セグメント利益は、連結財務諸表の営業利益と調整を行っている。

(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、以下のとおりである。

	前第3四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)
1株当たり四半期純利益金額	95円93銭	94円12銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益金額(百万円)	738	724
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金額(百万円)	738	724
普通株式の期中平均株式数(千株)	7,702	7,702

(注) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載していない。

2【その他】

2020年10月29日開催の取締役会において、当期中間配当に関し、次のとおり決議した。

(イ) 中間配当による配当金の総額.....193百万円

(ロ) 1株当たりの金額.....25円

(ハ) 支払請求の効力発生日及び支払開始日.....2020年11月30日

(注) 2020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、支払いを行った。

## 第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項なし。



独立監査人の四半期レビュー報告書

2021年2月12日

東洋埠頭株式会社  
取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人  
東京事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 成田 智弘 印

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 江下 聖 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」に掲げられている東洋埠頭株式会社の2020年4月1日から2021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（2020年10月1日から2020年12月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（2020年4月1日から2020年12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、東洋埠頭株式会社及び連結子会社の2020年12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。