

【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11月13日

【四半期会計期間】 第57期第2四半期(自 2023年7月1日 至 2023年9月30日)

【会社名】 ハリマ共和物産株式会社

【英訳名】 Harima-Kyowa Co., LTD.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 津田 信也

【本店の所在の場所】 兵庫県姫路市飾東町庄313番地

【電話番号】 079(253)5217(代表)

【事務連絡者氏名】 執行役員 経営管理本部長 柳内 成弘

【最寄りの連絡場所】 兵庫県姫路市飾東町庄313番地

【電話番号】 079(253)5217(代表)

【事務連絡者氏名】 執行役員 経営管理本部長 柳内 成弘

【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56期 第2四半期連結 累計期間	第57期 第2四半期連結 累計期間	第56期
会計期間		自2022年 4月1日 至2022年 9月30日	自2023年 4月1日 至2023年 9月30日	自2022年 4月1日 至2023年 3月31日
売上高	(千円)	30,776,617	31,645,670	60,156,181
経常利益	(千円)	1,115,123	1,078,637	2,013,882
親会社株主に帰属する四半期(当 期)純利益	(千円)	745,117	713,609	1,391,332
四半期包括利益又は包括利益	(千円)	538,849	735,855	1,425,851
純資産額	(千円)	21,335,960	22,738,474	22,222,962
総資産額	(千円)	29,817,149	31,983,726	31,353,611
1株当たり四半期(当期)純利益	(円)	138.65	132.78	258.89
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	71.0	70.8
営業活動によるキャッシュ・フ ロー	(千円)	1,386,954	529,903	1,947,650
投資活動によるキャッシュ・フ ロー	(千円)	109,820	77,081	387,117
財務活動によるキャッシュ・フ ロー	(千円)	315,593	88,773	385,615
現金及び現金同等物の四半期末 (期末)残高	(千円)	3,806,944	4,384,369	4,020,321

回次		第56期 第2四半期連結 会計期間	第57期 第2四半期連結 会計期間
会計期間		自2022年 7月1日 至2022年 9月30日	自2023年 7月1日 至2023年 9月30日
1株当たり四半期純利益	(円)	74.35	71.40

(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いません。

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いません。

#### 2 【事業の内容】

当第2四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2四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) 経営成績の状況

当第2四半期連結累計期間におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症の感染症法上の位置づけが第5類となったことを受けて社会経済活動が正常化しつつある一方、円安や依然として不安定な国際情勢を背景とした資源インフレも継続し、先行きが不透明な状況が続いております。

当流通業界におきましては、新型コロナウイルスの感染を避けるための行動様式は一定維持されているものの、感染対策商品の荷動きは緩やかに低下し、一方で外出関連商材やインバウンド関連商材が回復しつつあります。しかし全般としてはインフレに伴う商品値上げへの警戒から、消費者の節約志向も依然として強く、引き続き今後の収益が見通しづらい状況となっています。

こうした状況下において、当社グループは卸売業の保有する商流・物流・商品開発・情報・金融など様々な機能を活かし、時代とともに変化する卸売業への要請に応えるべく、全社一丸となって取り組んでまいりました。中でも商流・物流のネットワークにおいては、取引先の要望にスピーディに対応できる体制を整えるとともに、商流・物流一体となった総合的な流通サービスの提案を推し進めてまいりました。また、新型コロナウイルスなどの感染症から従業員の安全を確保するべく、労働環境の整備や衛生管理を徹底し、卸売業としての社会的使命を継続して果たせる体制づくりを進めております。

上記の結果、当第2四半期連結累計期間における当社グループの業績は、売上高は衛生用品や自宅で使用する日用消耗品の販売量は低下した一方で外出関連商品の販売が拡大し、31,645百万円（前年同期比2.8%増）となりました。利益面は、売上高の増加により売上総利益が拡大したものの、賃金の上昇や人材の積極採用による人件費の拡大、また物流センターの保守費用の増加もあって販管費が増加し、営業利益は924百万円（前年同期比1.5%減）、経常利益は1,078百万円（前年同期比3.3%減）、親会社株主に帰属する四半期純利益は713百万円（前年同期比4.2%減）となりました。

#### (2) キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結累計期間における現金及び現金同等物(以下「資金」という。)は、前連結会計年度末に比べ364百万円増加し、当第2四半期連結会計期間末には4,384百万円となりました。

当第2四半期連結累計期間における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は次のとおりであります。

##### (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529百万円（前年同期比61.8%減）となりました。これは主に、税金等調整前四半期純利益1,078百万円、減価償却費280百万円及び法人税等の支払額362百万円等によるものであります。

##### (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77百万円（前年同期比29.8%減）となりました。これは主に、保険積立金の解約による収入85百万円があった一方で、有形固定資産の取得による支出が118百万円、保険積立金の積立による支出が57百万円あったことによるものであります。

##### (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88百万円（前年同期比71.9%減）となりました。これは主に、配当金の支払額218百万円、短期借入金の純増加による収入130百万円等によるものであります。

(3) 財政状態の状況

(資産)

当第2四半期連結会計期間末における総資産は、31,983百万円(前連結会計年度末比630百万円増加)となりました。流動資産につきましては、19,381百万円(前連結会計年度末比767百万円増加)となりました。主な増減の要因としましては、商品が127百万円減少したものの、受取手形及び売掛金が520百万円、現金及び預金が364百万円それぞれ増加したことによるものであります。固定資産につきましては、12,601百万円(前連結会計年度末比137百万円減少)となりました。主な増減の要因としましては、投資その他の資産が52百万円増加したものの、有形固定資産が182百万円減少したことによるものであります。

(負債)

当第2四半期連結会計期間末における負債は、9,245百万円(前連結会計年度末比114百万円増加)となりました。流動負債につきましては、7,875百万円(前連結会計年度末比79百万円増加)となりました。主な増減の要因としましては、支払手形及び買掛金が270百万円減少したものの、短期借入金が130百万円、その他の流動負債が174百万円それぞれ増加したことによるものであります。固定負債につきましては、1,369百万円(前連結会計年度末比35百万円増加)となりました。

(純資産)

当第2四半期連結会計期間末における純資産は、22,738百万円(前連結会計年度末比515百万円増加)となりました。主な増減の要因としましては、利益剰余金が493百万円増加したことによるものであります。

(4) 経営方針・経営戦略等

当第2四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。

(5) 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。

(6) 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2四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	14,000,000
計	14,000,000

###### 【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間末 現在発行数(株) (2023年9月30日)	提出日現在発行数(株) (2023年11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	5,441,568	5,441,568	東京証券取引所 スタンダード市場	単元株式数 100株
計	5,441,568	5,441,568		

##### (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)
2023年7月1日～ 2023年9月30日		5,441,568		719,530		690,265

## (5) 【大株主の状況】

2023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 (%)
津田物産株式会社	兵庫県姫路市八代東光寺町3 - 3	2,246	41.81
株式会社西松屋チェーン	兵庫県姫路市飾東町庄266 - 1	475	8.84
ハリマ持株会	兵庫県姫路市飾東町庄313番地	198	3.70
株式会社みなと銀行	兵庫県神戸市中央区三宮町2丁目1 - 1	150	2.79
津田 侑紀	兵庫県姫路市	68	1.27
津田 真耶	神奈川県横浜市神奈川区	62	1.17
茂理 佳弘	兵庫県姫路市	62	1.16
土屋 匡輝	兵庫県芦屋市	60	1.12
株式会社SBI証券	東京都港区六本木1丁目6 - 1	59	1.10
株式会社三井住友銀行	東京都千代田区丸の内1丁目1 - 2	49	0.92
計	-	3,432	63.87

(注) ハリマ持株会は、従業員持株会であります。

## (6) 【議決権の状況】

## 【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 67,300		
完全議決権株式(その他)	普通株式 5,371,300	53,713	
単元未満株式	普通株式 2,968		
発行済株式総数	5,441,568		
総株主の議決権		53,713	

(注) 「完全議決権株式(その他)」欄の普通株式には、証券保管振替機構名義の株式が500株含まれております。  
また、「議決権の数」欄には同機構名義の完全議決権株式に係る議決権の数5個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(%)
ハリマ共和物産(株)	兵庫県姫路市飾東町庄313 番地	67,300		67,300	1.24
計		67,300		67,300	1.24

## 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2四半期連結会計期間(2023年7月1日から2023年9月30日まで)及び第2四半期連結累計期間(2023年4月1日から2023年9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：千円)

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2023年9月30日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	4,180,884	4,544,933
受取手形及び売掛金	9,531,572	2 10,051,840
電子記録債権	1,162,972	1,205,501
商品	2,431,173	2,303,580
その他	1,307,752	1,276,094
貸倒引当金	0	0
流動資産合計	18,614,355	19,381,949
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	2,404,411	2,321,698
土地	4,317,025	4,317,025
その他(純額)	1,837,368	1,737,495
有形固定資産合計	8,558,806	8,376,219
無形固定資産	106,841	99,595
投資その他の資産	1 4,073,609	1 4,125,961
固定資産合計	12,739,256	12,601,776
資産合計	31,353,611	31,983,726
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	5,521,241	5,250,316
短期借入金	190,000	320,000
未払法人税等	373,035	371,120
賞与引当金	60,964	108,488
その他	1,650,988	1,825,470
流動負債合計	7,796,230	7,875,397
固定負債		
役員退職慰労引当金	386,558	396,167
退職給付に係る負債	457,112	463,780
その他	490,747	509,906
固定負債合計	1,334,418	1,369,854
負債合計	9,130,649	9,245,251

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2023年9月30日)
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	719,530	719,530
資本剰余金	750,988	750,988
利益剰余金	19,989,521	20,482,787
自己株式	58,125	58,125
株主資本合計	21,401,914	21,895,180
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	855,435	875,253
土地再評価差額金	62,642	62,642
その他の包括利益累計額合計	792,793	812,610
非支配株主持分	28,255	30,683
純資産合計	22,222,962	22,738,474
負債純資産合計	31,353,611	31,983,726

## (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2四半期連結累計期間】

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
売上高	30,776,617	31,645,670
売上原価	27,290,106	28,049,238
売上総利益	3,486,510	3,596,432
販売費及び一般管理費	2,547,297	2,671,580
営業利益	939,213	924,852
営業外収益		
受取利息及び配当金	28,611	27,978
業務受託手数料	21,023	21,141
保険解約返戻金	35,970	42,040
持分法による投資利益	24,313	4,001
為替差益	36,117	34,220
その他	30,642	24,718
営業外収益合計	176,678	154,100
営業外費用		
支払利息	708	315
その他	60	-
営業外費用合計	768	315
経常利益	1,115,123	1,078,637
特別利益		
固定資産売却益	29	-
特別利益合計	29	-
税金等調整前四半期純利益	1,115,153	1,078,637
法人税等	367,300	362,600
四半期純利益	747,853	716,037
非支配株主に帰属する四半期純利益	2,736	2,428
親会社株主に帰属する四半期純利益	745,117	713,609

## 【四半期連結包括利益計算書】

## 【第2四半期連結累計期間】

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
四半期純利益	747,853	716,037
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	209,004	19,817
その他の包括利益合計	209,004	19,817
四半期包括利益	538,849	735,855
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	536,113	733,427
非支配株主に係る四半期包括利益	2,736	2,428

## (3) 【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前四半期純利益	1,115,153	1,078,637
減価償却費	268,349	280,320
賞与引当金の増減額(は減少)	56,492	47,524
役員退職慰労引当金の増減額(は減少)	10,298	9,609
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	5,756	6,667
受取利息及び受取配当金	28,611	27,978
支払利息	708	315
為替差損益(は益)	36,117	34,220
持分法による投資損益(は益)	24,313	4,001
固定資産売却損益(は益)	29	-
売上債権の増減額(は増加)	772,891	562,796
棚卸資産の増減額(は増加)	23,840	127,592
仕入債務の増減額(は減少)	615,744	270,924
未収入金の増減額(は増加)	79,755	85,537
前渡金の増減額(は増加)	176,086	16,953
未払消費税等の増減額(は減少)	25,833	58,505
その他	98,548	94,115
小計	1,684,118	871,951
利息及び配当金の受取額	20,872	20,663
利息の支払額	709	313
法人税等の支払額	317,327	362,397
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>1,386,954</b>	<b>529,903</b>
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
定期預金の預入による支出	128,135	128,135
定期預金の払戻による収入	128,135	128,135
有形固定資産の取得による支出	82,575	118,548
有形固定資産の売却による収入	30	33
無形固定資産の取得による支出	23,332	13,506
投資有価証券の取得による支出	3,475	3,521
貸付金の回収による収入	576	105
保険積立金の積立による支出	60,185	57,216
保険積立金の解約による収入	100,260	85,226
差入保証金の差入による支出	41,354	-
差入保証金の回収による収入	236	35,040
その他の支出	-	4,693
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>109,820</b>	<b>77,081</b>
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
短期借入れによる収入	6,010,000	2,400,000
短期借入金の返済による支出	6,110,000	2,270,000
配当金の支払額	215,593	218,773
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>315,593</b>	<b>88,773</b>
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	961,541	364,048
現金及び現金同等物の期首残高	2,845,403	4,020,321
現金及び現金同等物の四半期末残高	3,806,944	4,384,369

【注記事項】

(四半期連結財務諸表の作成にあたり適用した特有の会計処理)

(税金費用の計算)

税金費用については、当第2四半期連結会計期間を含む連結会計年度の税引前当期純利益に対する税効果会計適用後の実効税率を合理的に見積り、税引前四半期純利益に当該見積実効税率を乗じて計算しております。

(四半期連結貸借対照表関係)

1 資産の金額から直接控除している貸倒引当金の額

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2023年9月30日)
投資その他の資産	13,150千円	13,150千円

2 四半期連結会計期間末日満期手形

四半期連結会計期間末日満期手形の会計処理については、手形交換日をもって決済処理をしております。なお、当第2四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3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2023年9月30日)
受取手形	- 千円	1,644千円

(四半期連結損益計算書関係)

販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
運賃荷造費	702,227千円	713,391千円
給与手当	760,699	769,397
賞与引当金繰入額	96,144	89,903
役員退職慰労引当金繰入額	10,298	9,609
退職給付費用	13,432	28,346

(四半期連結キャッシュ・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連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係

	前第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
現金及び預金勘定	3,967,507千円	4,544,933千円
預入期間が3か月を超える 定期預金	160,563	160,563
現金及び現金同等物	3,806,944	4,384,369

## (株主資本等関係)

前第2四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022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
2022年6月29日 定時株主総会	普通株式	214,968	40	2022年3月31日	2022年6月30日	利益剰余金

当第2四半期連結累計期間(自 2023年4月1日 至 2023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
2023年6月29日 定時株主総会	普通株式	220,343	41	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】

当社は「卸売事業」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

当社グループの事業セグメントは卸売事業の単一セグメントであります。取扱製品及びサービスの対価を、日用雑貨品等の物品販売により得られる対価と、当該事業の遂行に必要となる倉庫、配送等の物流機能を活用して得られる対価の2つに区分しております。

対価の種類別に分解した収益は、以下のとおりです。

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
物品販売売上	26,245,250	26,960,470
物流受託売上	4,456,782	4,611,306
その他	74,584	73,893
顧客との契約から生じる収益	30,776,617	31,645,670

(注) 1. 連結グループ会社間の内部取引控除後の金額を表示しています。

2. リース取引に関する会計基準に基づく賃貸収入は重要性がないため、上記の顧客との契約から生じる収益に含めております。

(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。

	前第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
1株当たり四半期純利益	138円65銭	132円78銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益(千円)	745,117	713,609
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(千円)	745,117	713,609
普通株式の期中平均株式数(千株)	5,374	5,374

(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

2023年11月10日

ハリマ共和国産株式会社  
取締役会御中

有限責任監査法人 トーマツ

神戸事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 伊東 昌一

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 福井 さわ子

### 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」に掲げられているハリマ共和国産株式会社の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2四半期連結会計期間(2023年7月1日から2023年9月30日まで)及び第2四半期連結累計期間(2023年4月1日から2023年9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、四半期連結キャッシュ・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、ハリマ共和国産株式会社及び連結子会社の2023年9月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了する第2四半期連結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。