

【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】 2020年8月13日

【四半期会計期間】 第19期第1四半期
(自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)

【会社名】 ジェイ エフ イー ホールディングス株式会社

【英訳名】 JFE Holdings, Inc.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 柿 木 厚 司

【本店の所在の場所】 東京都千代田区内幸町二丁目2番3号

【電話番号】 03(3597)4321

【事務連絡者氏名】 専務執行役員 田 中 利 弘

【最寄りの連絡場所】 東京都千代田区内幸町二丁目2番3号

【電話番号】 03(3597)4321

【事務連絡者氏名】 専務執行役員 田 中 利 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)
株式会社名古屋証券取引所
(名古屋市中区栄三丁目8番20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18期 第1四半期 連結累計期間	第19期 第1四半期 連結累計期間	第18期
会計期間		自 2019年4月1日 至 2019年6月30日	自 2020年4月1日 至 2020年6月30日	自 2019年4月1日 至 2020年3月31日
売上収益	(百万円)	927,409	743,900	3,729,717
事業利益又は事業損失()	(百万円)	30,781	47,223	37,899
税引前四半期利益又は 税引前四半期(当期)損失()	(百万円)	27,514	50,440	213,473
親会社の所有者に帰属する 四半期利益又は親会社の所有者に 帰属する四半期(当期)損失()	(百万円)	19,740	39,197	197,744
親会社の所有者に帰属する 四半期(当期)包括利益	(百万円)	12,561	27,567	263,243
親会社の所有者に帰属する持分	(百万円)	1,914,477	1,599,455	1,627,026
資産合計	(百万円)	4,817,752	4,539,658	4,646,120
基本的1株当たり四半期利益又は 基本的1株当たり四半期(当期) 損失()	(円)	34.28	68.07	343.39
希薄化後1株当たり四半期利益又は 希薄化後1株当たり四半期(当期) 損失()	(円)	34.27	68.07	343.39
親会社所有者帰属持分比率	(%)	39.7	35.2	35.0
営業活動による キャッシュ・フロー	(百万円)	42,900	20,959	261,070
投資活動による キャッシュ・フロー	(百万円)	76,335	75,651	358,378
財務活動による キャッシュ・フロー	(百万円)	42,287	61,916	103,900
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高	(百万円)	89,632	93,649	86,704

(注) 1 当社は要約四半期連結財務諸表を作成しているため、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 売上収益には消費税等は含まれておりません。

3 は損失またはキャッシュ・フローの支出を示しております。

4 上記指標は、国際財務報告基準(以下、IFRS)により作成した要約四半期連結財務諸表および連結財務諸表に基づいております。

5 事業利益又は事業損失()は、税引前四半期利益又は税引前四半期(当期)損失()から金融損益および金額に重要性のある一過性の項目を除いた利益または損失()であり、当社連結業績の代表的指標であります。

2 【事業の内容】

当第1四半期連結累計期間における事業の内容の変更と主な関係会社の異動は、以下のとおりであります。

JFE商事鉄鋼建材(株)とJFE商事薄板建材(株)は、2020年4月1日にJFE商事鉄鋼建材(株)を存続会社として合併いたしました。

JFE商事・トレード・アメリカ・LLCは、2020年4月1日にJFE商事・アメリカ・LLCに商号変更いたしました。

JFE商事・トレード(ホンコン)・リミテッドは、2020年4月1日にJFE商事(ホンコン)・リミテッドに商号変更いたしました。

JFE商事・トレード(タイランド)・リミテッドは、2020年5月5日にJFE商事(タイランド)・リミテッドに商号変更いたしました。

その他の事業の内容および主な関係会社について、当第1四半期連結累計期間において重要な変更はありません。

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、事業等のリスクについて、新たに発生した事項または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のわが国および海外経済は、新型コロナウイルス感染症の影響により急速に悪化し、当社の経営環境は極めて厳しい状況となりました。

このような状況のもと、セグメント別の業績は、以下のとおりとなりました。

鉄鋼事業においては、需要産業の活動水準の大幅な低下に伴う販売数量の減少により、売上収益については5,087億円と前年同四半期連結累計期間に比べ1,579億円(23.7%)の減収となりました。損益については、継続的な収益改善に取り組んだものの、販売数量の減少に加え、棚卸資産評価差等の一過性の減益要因もあり、セグメント利益は578億円の損失となり、前年同四半期連結累計期間に比べ723億円の悪化となりました。

エンジニアリング事業においては、JFEプロジェクトワン(株)の買収による増収効果はあったものの、新型コロナウイルス感染症の影響による工事遅延等により、売上収益は1,050億円となり、前年同四半期連結累計期間に比べ82億円(7.3%)の減収となりました。損益については、売上収益の減少や工事構成差により、セグメント利益は15億円となり、前年同四半期連結累計期間に比べ34億円の減益となりました。

商社事業においては、鋼材需要の大幅な落ち込みにより、売上収益は2,380億円となり、前年同四半期連結累計期間に比べ486億円(17.0%)の減収となりました。損益についても、国内外の販売数量の減少により、セグメント利益は44億円となり、前年同四半期連結累計期間に比べ35億円の減益となりました。

以上の結果、当社単体業績等と合わせ、当第1四半期連結累計期間におけるグループ全体の売上収益は前年同四半期連結累計期間に比べ1,835億円の減収となる7,439億円となりました。事業損失は472億円となり、前年同四半期連結累計期間に比べ779億円の悪化となりました。また、税引前四半期損失は504億円、親会社の所有者に帰属する四半期損失は391億円となりました。

(注) セグメント利益：事業利益に金融損益を含めた、各セグメントの業績の評価指標です。

(2) キャッシュ・フローの状況

当第1四半期連結累計期間のキャッシュ・フローについては、営業活動によるキャッシュ・フローが209億円の収入であったのに対し、投資活動によるキャッシュ・フローは有形固定資産、無形資産及び投資不動産の取得による支出を中心として756億円の支出であったことから、これらを合計したフリー・キャッシュ・フローは547億円の支出となりました。

また、財務活動によるキャッシュ・フローは、長期借入れによる収入を中心として、619億円の収入となりました。

この結果、当第1四半期連結会計期間末の有利子負債残高は前連結会計年度末に比べ705億円増加し、1兆8,848億円となり、現金及び現金同等物の残高は前連結会計年度末に比べ69億円増加し、936億円となりました。

(注) 有利子負債は、社債、借入金及びリース負債であります。

(3) 会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

会計上の見積りおよび仮定については、「第4 経理の状況 1 要約四半期連結財務諸表 要約四半期連結財務諸表注記 4. 重要な会計上の判断、見積りおよび仮定」に記載しております。

(4) 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。

(5) 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、当社グループが対処すべき課題について重要な変更はありません。

なお、当社は財務およ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を定めており、その内容について重要な変更はありません。

(6) 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、7,264百万円であります。

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。

(7) 生産、受注及び販売の実績

生産実績

当第1四半期連結累計期間における生産実績は、以下のとおりであります。

セグメントの名称	粗鋼生産量(千トン)	前年同四半期累計 期間比増減(%)
鉄鋼事業	5,087	30.9
(うちJFEスチール株)	(4,786)	(31.6)

受注実績

当第1四半期連結累計期間における受注実績は、以下のとおりであります。

セグメントの名称	受注実績(百万円)	前年同四半期累計 期間比増減(%)
エンジニアリング事業	128,984	+ 27.8

販売実績

当第1四半期連結累計期間における販売実績は、以下のとおりであります。

セグメントの名称	売上収益(百万円)	前年同四半期累計 期間比増減(%)
鉄鋼事業	508,727	23.7
エンジニアリング事業	105,062	7.3
商社事業	238,053	17.0
計	851,843	
調整額	107,942	-
合計	743,900	19.8

(注)本表の金額には、消費税等は含まれておりません。

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、新たに締結し、または重要な変更もしくは解約がなされた経営上の重要な契約等は、次のとおりであります。

(1) 経営上の重要な契約等(技術に関わる契約を除く)

当第1四半期連結会計期間において変更したものは以下のとおりであります。

会社名	相手方の名称	契約内容	契約締結日 / 契約期間
J F E スチール(株) (連結子会社)	日本アイ・ピー・エム(株)	J F E スチール(株)、日本アイ・ピー・エム(株)の包括的提携と、(株)エクサの事業運営に関する合弁協定ならびに J F E スチール(株)から日本アイ・ピー・エム(株)への業務委託契約	2011年4月1日から 2026年3月31日まで

(注) 2020年6月24日付で、J F E スチール(株)と日本アイ・ピー・エム(株)との間の合弁協定および業務委託契約の契約期間を2026年3月31日まで延長することについて合意しました。

なお、J F E スチール(株)は、2020年1月23日付でアタルホールディングA.S.との間で締結したアタル・マデンティリック社への資本参加に関する契約に基づき、2020年7月13日付で以下の合弁協定を締結しております。

相手方の名称	契約内容
アタルホールディングA.S.(トルコ)	トルコにおける鉄鉱石採掘およびペレット製造事業に係るアタル・マデンティリック社に関する合弁協定

(2) 技術に関わる契約

該当事項はありません。

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	2,298,000,000
計	2,298,000,000

【発行済株式】

種類	第1四半期 会計期間末現在 発行数(株) (2020年6月30日)	提出日現在 発行数(株) (2020年8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	614,438,399	614,438,399	東京証券取引所 名古屋証券取引所 (以上市場第一部)	単元株式数100株
計	614,438,399	614,438,399		

(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 (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4月1日～ 2020年6月30日		614,438		147,143		772,574

(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」につきましては、株主名簿の記録が確認できず、記載することができないため、直前の基準日(2020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】

2020年3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)	(自己株式) 普通株式 37,855,200		単元株式数100株
	(相互保有株式) 普通株式 492,700		同上
完全議決権株式(その他)(注)1	普通株式 572,309,500	5,723,095	同上
単元未満株式	普通株式 3,780,999		(注)2 (注)3
発行済株式総数	614,438,399		
総株主の議決権		5,723,095	

(注)1 「完全議決権株式(その他)」には、株式給付信託に係る信託口が保有する当社株式578,100株が含まれております。また、「議決権の数」には、同信託名義の完全議決権株式に係る議決権の数が5,781個含まれております。なお、当該議決権数5,781個は議決権不行使となっております。

2 1単元(100株)未満の株式であります。

3 以下のとおり、自己株式および相互保有株式が含まれております。

自己株式	当社	54株
相互保有株式	日本鑄造(株)	48
	品川リフラクトリーズ(株)	74
	阪和工材(株)	20
	大阪鋼圧(株)	82
	(株)JFEサンソセンター	74
	日本鑄鉄管(株)	69
	日伸運輸(株)	45
	近江産業(株)	3

計 469

【自己株式等】

2020年3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(%)
(自己株式) 当社	東京都千代田区内幸町 二丁目2番3号	37,855,200		37,855,200	6.16
(相互保有株式)					
日本鑄造(株)	神奈川県川崎市川崎区 白石町2番1号	190,500		190,500	0.03
品川リフラクトリーズ(株)	東京都千代田区大手町 二丁目2番1号	154,800		154,800	0.03
阪和工材(株)	大阪府大阪市淀川区 西宮原一丁目8番24号	65,400		65,400	0.01
大阪鋼圧(株)	大阪府大阪市大正区 泉尾七丁目1番11号	37,700		37,700	0.01
(株)野上シエル中子製作所	大阪府岸和田市田治米町 209番地	22,500		22,500	0.00
(株)J F E サンソセンター	広島県福山市鋼管町 1番地	11,800		11,800	0.00
日本鑄鉄管(株)	埼玉県久喜市菖蒲町 昭和沼1番地	9,900		9,900	0.00
近江産業(株)	大阪府大阪市大正区 鶴町四丁目13番13号	100		100	0.00
相互保有株式 小計		492,700		492,700	0.08
計		38,347,900		38,347,900	6.24

- (注) 1 このほか、株主名簿上はJ F E スチール(株)およびJ F E エンジニアリング(株)となっておりますが実質的に所有していない株式がそれぞれ900株、100株あります。
- 2 上記1の株式は、いずれも発行済株式の「完全議決権株式(その他)」に含まれております。
- 3 株式給付信託に係る信託口が保有する当社株式は、上記の自己株式には含まれておりません。
- 4 当社による自己株式の保有状況につきましては、当第1四半期会計期間末日において、37,856,665株を保有しており、その発行済株式総数に対する割合は6.16%であります。

2 【役員の状況】

(取締役および監査役の状況)

前事業年度の有価証券報告書の提出日以降、当四半期累計期間において、取締役および監査役の異動はありません。

(執行役員の状況)

前事業年度の有価証券報告書の提出日以降、当四半期累計期間において、執行役員の異動はありません。

第4 【経理の状況】

1．要約四半期連結財務諸表の作成方法について

当社の要約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。以下、四半期連結財務諸表規則）第93条の規定により、国際会計基準第34号「期中財務報告」（以下、IAS第34号）に準拠し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（2020年4月1日から2020年6月30日まで）および第1四半期連結累計期間（2020年4月1日から2020年6月30日まで）に係る要約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おります。

1 【要約四半期連結財務諸表】

(1) 【要約四半期連結財政状態計算書】

		(単位：百万円)	
	注記	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当第1四半期 連結会計期間 (2020年6月30日)
資産			
流動資産			
現金及び現金同等物		86,704	93,649
営業債権及びその他の債権		678,098	571,299
契約資産		142,075	144,690
棚卸資産		872,602	825,526
未収法人所得税		20,946	27,340
その他の金融資産	12	6,307	7,246
その他の流動資産		108,410	103,238
流動資産合計		1,915,146	1,772,991
非流動資産			
有形固定資産		1,717,751	1,742,651
のれん		6,497	6,522
無形資産		88,802	90,746
使用権資産		102,322	100,672
投資不動産		58,158	57,964
持分法で会計処理されている投資		336,040	331,354
退職給付に係る資産		15,520	17,133
繰延税金資産		94,930	103,406
その他の金融資産	12	296,004	300,825
その他の非流動資産		14,946	15,390
非流動資産合計		2,730,974	2,766,666
資産合計		4,646,120	4,539,658

(単位：百万円)

	注記	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当第1四半期 連結会計期間 (2020年6月30日)
負債及び資本			
負債			
流動負債			
		557,252	476,956
		376,473	309,697
		44,813	58,219
		13,249	3,845
		12,507	12,148
	12	89,465	57,252
		210,543	173,309
		1,304,306	1,091,430
非流動負債			
	6,12	1,437,835	1,575,180
		143,316	141,700
		25,740	24,895
		3,723	4,109
	12	16,246	16,457
		8,398	8,095
		1,635,261	1,770,439
		2,939,568	2,861,870
負債合計			
資本			
		147,143	147,143
		652,430	652,424
		1,002,076	971,880
		180,637	180,627
		6,012	8,635
		1,627,026	1,599,455
		79,526	78,333
		1,706,552	1,677,788
		4,646,120	4,539,658
負債及び資本合計			

(2) 【要約四半期連結損益計算書】

		(単位：百万円)	
	注記	前第1四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)
売上収益	5, 8	927,409	743,900
売上原価		820,106	713,625
売上総利益		107,303	30,274
販売費及び一般管理費		86,519	75,304
持分法による投資利益		6,603	3,614
その他の収益	9	11,260	7,533
その他の費用	10	7,866	13,341
事業利益又は事業損失()		30,781	47,223
営業利益又は営業損失()		30,781	47,223
金融収益		614	438
金融費用		3,881	3,655
税引前四半期利益又は税引前四半期損失()		27,514	50,440
法人所得税費用		6,811	11,697
四半期利益又は四半期損失()		20,702	38,742
四半期利益又は四半期損失()の帰属			
親会社の所有者		19,740	39,197
非支配持分		961	454
四半期利益又は四半期損失()		20,702	38,742
1株当たり四半期利益	11		
基本的1株当たり四半期利益又は基本的1株当たり四半期損失()(円)		34.28	68.07
希薄化後1株当たり四半期利益又は希薄化後1株当たり四半期損失()(円)		34.27	68.07

(3) 【要約四半期連結包括利益計算書】

注記	(単位：百万円)	
	前第1四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)
四半期利益又は四半期損失()	20,702	38,742
その他の包括利益		
純損益に振り替えられることのない項目		
確定給付制度の再測定	579	3,842
その他の包括利益を通じて公正価値で測定する ものとして指定した資本性金融商品の公正価値 の純変動額	6,706	14,324
持分法によるその他の包括利益	210	955
純損益に振り替えられることのない項目合計	7,076	19,122
純損益に振り替えられる可能性のある項目		
在外営業活動体の外貨換算差額	528	4,081
キャッシュ・フロー・ヘッジの有効部分	274	1,632
持分法によるその他の包括利益	114	5,223
純損益に振り替えられる可能性のある項目合計	139	7,673
その他の包括利益合計	6,936	11,449
四半期包括利益	13,765	27,293
四半期包括利益の帰属		
親会社の所有者	12,561	27,567
非支配持分	1,204	274
四半期包括利益	13,765	27,293

(4) 【要約四半期連結持分変動計算書】

前第1四半期連結累計期間(自2019年4月1日至2019年6月30日)

(単位:百万円)

	注記	親会社の所有者に帰属する持分					その他の資本の構成要素	
		資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	確定給付制度 の再測定	その他の包括 利益を通じて 公正価値で測 定するものと して指定した 資本性金融商 品の公正価値 の純変動額	
2019年4月1日残高		147,143	646,793	1,241,420	180,670	-	90,730	
会計方針の変更による累積的影響額		-	-	1,302	-	-	-	
遡及処理後期首残高		147,143	646,793	1,240,117	180,670	-	90,730	
四半期利益又は四半期損失()		-	-	19,740	-	-	-	
その他の包括利益		-	-	-	-	606	6,501	
四半期包括利益		-	-	19,740	-	606	6,501	
自己株式の取得		-	-	-	11	-	-	
自己株式の処分		-	1	-	1	-	-	
配当金	7	-	-	28,831	-	-	-	
株式報酬取引		-	75	-	-	-	-	
支配継続子会社に対する持分変動		-	5,873	-	-	-	-	
その他の資本の構成要素から利益剰 余金への振替		-	-	498	-	606	107	
非金融資産への振替		-	-	-	-	-	-	
その他		-	-	-	-	-	-	
所有者との取引額合計		-	5,947	29,330	10	606	107	
2019年6月30日残高		147,143	652,741	1,230,527	180,680	-	84,121	

	注記	親会社の所有者に帰属する持分					非支配持分	資本合計
		その他の資本の構成要素			合計	合計		
		在外営業活動 体の外貨換算 差額	キャッシュ・ フロー・ヘッ ジの有効部分	合計				
2019年4月1日残高		16,547	2,532	71,650	1,926,337	65,422	1,991,759	
会計方針の変更による累積的影響額		-	-	-	1,302	-	1,302	
遡及処理後期首残高		16,547	2,532	71,650	1,925,034	65,422	1,990,456	
四半期利益又は四半期損失()		-	-	-	19,740	961	20,702	
その他の包括利益		83	154	7,178	7,178	242	6,936	
四半期包括利益		83	154	7,178	12,561	1,204	13,765	
自己株式の取得		-	-	-	11	-	11	
自己株式の処分		-	-	-	0	-	0	
配当金	7	-	-	-	28,831	2,099	30,931	
株式報酬取引		-	-	-	75	-	75	
支配継続子会社に対する持分変動		-	-	-	5,873	11,576	17,449	
その他の資本の構成要素から利益剰 余金への振替		-	-	498	-	-	-	
非金融資産への振替		-	223	223	223	-	223	
その他		-	-	-	-	230	230	
所有者との取引額合計		-	223	275	23,118	9,707	13,410	
2019年6月30日残高		16,464	2,910	64,746	1,914,477	76,333	1,990,811	

当第1四半期連結累計期間(自2020年4月1日至2020年6月30日)

(単位:百万円)

	注記	親会社の所有者に帰属する持分					その他の資本の構成要素 その他の包括利益を通じて 公正価値で測定するものとして 指定した資本性金融商品の公正価値 の純変動額
		資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	確定給付制度 の再測定	
2020年4月1日残高		147,143	652,430	1,002,076	180,637	-	39,768
四半期利益又は四半期損失()		-	-	39,197	-	-	-
その他の包括利益		-	-	-	-	3,553	15,418
四半期包括利益		-	-	39,197	-	3,553	15,418
自己株式の取得		-	-	-	3	-	-
自己株式の処分		-	10	-	12	-	-
配当金	7	-	-	-	-	-	-
株式報酬取引		-	5	-	-	-	-
支配継続子会社に対する持分変動		-	1	-	-	-	-
その他の資本の構成要素から利益剰余金への振替		-	-	9,000	-	3,553	5,447
非金融資産への振替		-	-	-	-	-	-
その他		-	-	-	-	-	-
所有者との取引額合計		-	6	9,000	9	3,553	5,447
2020年6月30日残高		147,143	652,424	971,880	180,627	-	49,740

	注記	親会社の所有者に帰属する持分					非支配持分	資本合計
		その他の資本の構成要素			合計			
		在外営業活動 体の外貨換算 差額	キャッシュ・ フロー・ヘッ ジの有効部分	合計				
2020年4月1日残高		31,941	1,813	6,012	1,627,026	79,526	1,706,552	
四半期利益又は四半期損失()		-	-	-	39,197	454	38,742	
その他の包括利益		7,971	629	11,629	11,629	180	11,449	
四半期包括利益		7,971	629	11,629	27,567	274	27,293	
自己株式の取得		-	-	-	3	-	3	
自己株式の処分		-	-	-	1	-	1	
配当金	7	-	-	-	-	1,365	1,365	
株式報酬取引		-	-	-	5	-	5	
支配継続子会社に対する持分変動		-	-	-	1	4	2	
その他の資本の構成要素から利益剰余金への振替		-	-	9,000	-	-	-	
非金融資産への振替		-	6	6	6	-	6	
その他		-	-	-	-	106	106	
所有者との取引額合計		-	6	9,006	2	1,467	1,470	
2020年6月30日残高		39,913	1,190	8,635	1,599,455	78,333	1,677,788	

(5) 【要約四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

注記	前第1四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前四半期利益又は税引前四半期損失 ()	27,514	50,440
減価償却費及び償却費	53,636	54,375
引当金の増減額(は減少)	2,443	1,136
受取利息及び受取配当金	6,166	3,179
支払利息	3,578	3,514
営業債権及びその他の債権の増減額 (は増加)	89,310	105,560
棚卸資産の増減額(は増加)	20,651	45,434
営業債務及びその他の債務の増減額 (は減少)	40,401	66,182
その他	50,246	52,965
小計	54,131	34,980
利息及び配当金の受取額	8,663	5,921
利息の支払額	3,507	3,299
法人所得税の支払額又は還付額 (は支払)	16,386	16,643
営業活動によるキャッシュ・フロー	42,900	20,959
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産、無形資産及び投資不動産 の取得による支出	79,916	90,504
有形固定資産、無形資産及び投資不動産 の売却による収入	268	201
投資の取得による支出	2,458	1,352
投資の売却による収入	516	15,587
その他	5,255	417
投資活動によるキャッシュ・フロー	76,335	75,651

(単位：百万円)

注記	前第1四半期連結累計期間	当第1四半期連結累計期間
	(自 2019年4月1日 至 2019年6月30日)	(自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額(は減少)	1,175	25,230
コマーシャル・ペーパーの増減額 (は減少)	5,999	81,999
長期借入れによる収入	18,307	181,850
長期借入金の返済による支出	2,031	50,720
社債の発行による収入	60,000	-
自己株式の取得による支出	11	3
親会社の所有者への配当金の支払額	7 28,849	-
その他	12,303	12,440
財務活動によるキャッシュ・フロー	42,287	61,916
現金及び現金同等物の為替変動による影響	1,509	279
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	7,343	6,944
現金及び現金同等物の期首残高	82,288	86,704
現金及び現金同等物の四半期末残高	89,632	93,649

【要約四半期連結財務諸表注記】

1．報告企業

ジェイ エフ イー ホールディングス株式会社（以下、当社）は日本の会社法に基づいて設立された株式会社であり、日本に所在する企業であります。

当社の当第1四半期の要約四半期連結財務諸表は、2020年6月30日を期末日とし、当社およびその子会社（以下、当社グループ）ならびに当社の関連会社および共同支配の取決めに対する持分により構成されております。

当社グループの事業内容については、「5．セグメント情報」に記載しております。

2．作成の基礎

(1) 国際財務報告基準（以下、IFRS）に準拠している旨

当社の要約四半期連結財務諸表は、四半期連結財務諸表規則第1条の2に掲げる「指定国際会計基準特定会社」の要件を満たすことから、四半期連結財務諸表規則第93条の規定により、IAS第34号に準拠して作成しております。

要約四半期連結財務諸表は、連結会計年度の連結財務諸表で要求されるすべての情報が含まれていないため、前連結会計年度の連結財務諸表と併せて利用されるべきものであります。

本要約四半期連結財務諸表は、2020年8月12日に取締役会によって承認されております。

(2) 測定の基礎

当社グループの要約四半期連結財務諸表は、公正価値で測定する金融商品等を除き、取得原価を基礎として作成しております。

(3) 機能通貨および表示通貨

当社グループの要約四半期連結財務諸表は、当社の機能通貨である日本円を表示通貨としており、百万円未満の端数を切り捨てて表示しております。

3．重要な会計方針

当社グループが本要約四半期連結財務諸表において適用する重要な会計方針は、前連結会計年度に係る連結財務諸表において適用した会計方針と同様であります。なお、当第1四半期連結累計期間の法人所得税費用は、見積平均年次実効税率を基に算定しております。

4．重要な会計上の判断、見積りおよび仮定

当社グループは、要約四半期連結財務諸表を作成するために、会計方針の適用ならびに資産、負債、収益および費用の報告額に影響を及ぼす判断、会計上の見積りおよび仮定を用いております。見積りおよび仮定は、過去の実績や状況に応じ合理的だと考えられる様々な要因に基づく経営者の最善の判断に基づいております。しかしながら実際の結果は、その性質上、見積りおよび仮定と異なることがあります。

見積りおよびその基礎となる仮定は継続して見直されております。これらの見積りの見直しによる影響は、当該見積りを見直した期間および将来の期間において認識しております。

本要約四半期連結財務諸表に重要な影響を与える会計方針を適用する過程で行った判断および見積りは、以下の項目を除き、前連結会計年度に係る連結財務諸表と同様であります。

新型コロナウイルス感染症の拡大による経済減速により国内外の鋼材需要が減少しておりますが、当第1四半期連結会計期間において会計上の見積りを行うにあたり、当該影響が当連結会計年度の後半にかけて徐々に回復すると仮定して算定しております。

5. セグメント情報

(1) 報告セグメントの概要

当社グループは、持株会社である当社のもと、「JFEスチール(株)」、「JFEエンジニアリング(株)」、および「JFE商事(株)」の3つの事業会社をおき、事業分野ごとの特性に応じた業務執行体制をとっております。

当社グループの報告セグメントは、事業会社(連結ベース)を単位としたそれらに属する製品・サービス別により識別されております。なお、報告にあたって集約した事業セグメントはありません。

各報告セグメントに属する製品およびサービスは、「鉄鋼事業」は各種鉄鋼製品、鋼材加工製品、原材料等の製造・販売、ならびに運輸業および設備保全・工事等の周辺事業、「エンジニアリング事業」はエネルギー、都市環境、鋼構造、産業機械等に関するエンジニアリング事業、リサイクル事業および電力小売事業、「商社事業」は鉄鋼製品、製鉄原材料、非鉄金属製品、食品等の仕入、加工および販売であります。

(2) 報告セグメントに関する情報

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、「3. 重要な会計方針」における記載と同一であります。

当社グループは、セグメント利益に基づきセグメントの業績を評価しております。セグメント利益は、税引前四半期利益から金額に重要性のある一過性の項目を除いた利益となっております。

セグメント間の取引は、市場価格等に基づいております。

前第1四半期連結累計期間(自 2019年4月1日 至 2019年6月30日)

(単位: 百万円)

	鉄鋼	エンジニアリング	商社	計	調整額 (注)	要約四半期 連結財務諸表 計上額
売上収益						
外部顧客への売上収益	580,505	110,183	236,720	927,409	-	927,409
セグメント間の売上収益	86,178	3,101	49,959	139,239	139,239	-
合計	666,683	113,285	286,680	1,066,649	139,239	927,409
セグメント利益	14,522	4,997	7,901	27,421	92	27,514
税引前四半期利益						27,514

(注) セグメント利益の調整額は、各報告セグメントに配分していない全社損失 99百万円、ジャパン マリンユナイテッド(株)に係る持分法による投資損失 1,004百万円、その他セグメント間取引消去等1,196百万円であります。全社損失は、当社の損失であります。

当第1四半期連結累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)

(単位: 百万円)

	鉄鋼	エンジニアリング	商社	計	調整額 (注)	要約四半期 連結財務諸表 計上額
売上収益						
外部顧客への売上収益	430,508	102,129	211,262	743,900	-	743,900
セグメント間の売上収益	78,218	2,933	26,790	107,942	107,942	-
合計	508,727	105,062	238,053	851,843	107,942	743,900
セグメント利益	57,842	1,572	4,444	51,826	1,385	50,440
税引前四半期損失()						50,440

(注) セグメント利益の調整額は、各報告セグメントに配分していない全社利益321百万円、ジャパン マリンユナイテッド(株)に係る持分法による投資利益1,939百万円、その他セグメント間取引消去等 875百万円であります。全社利益は、当社の利益であります。

6. 社債

前第1四半期連結累計期間(自 2019年4月1日 至 2019年6月30日)

発行した社債は以下のとおりであります。

(単位：百万円)

会社名	銘柄	発行年月日	発行総額	利率	担保	償還期限
当社	第27回無担保社債	2019年5月27日	30,000	0.170%	なし	2024年5月27日
当社	第28回無担保社債	2019年5月27日	10,000	0.260%	なし	2026年5月27日
当社	第29回無担保社債	2019年5月27日	20,000	0.365%	なし	2029年5月25日

償還した社債はありません。

当第1四半期連結累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)

社債の発行および償還はありません。

7. 配当金

配当金支払額は、以下のとおりであります。

前第1四半期連結累計期間(自 2019年4月1日 至 2019年6月30日)

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
2019年6月21日 定時株主総会	普通株式	28,831	50	2019年3月31日	2019年6月24日

(注) 普通株式の配当金28,831百万円には、株式給付信託に係る信託口が保有する当社株式に係る配当金30百万円が含まれております。

当第1四半期連結累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)

該当事項はありません。

8. 売上収益

(1) 売上収益の分解

前第1四半期連結累計期間(自 2019年4月1日 至 2019年6月30日)

(単位:百万円)

	鉄鋼事業	エンジニアリング事業	商社事業	セグメント間売上収益の消去	合計
地域別					
日本	446,348	105,970	142,499	62,761	632,057
その他	220,334	7,314	144,180	76,478	295,352
合計	666,683	113,285	286,680	139,239	927,409
財またはサービスの移転時期					
一時点	615,864	687	286,658	132,987	770,222
一定の期間	50,819	112,598	21	6,252	157,186
合計	666,683	113,285	286,680	139,239	927,409

当第1四半期連結累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)

(単位:百万円)

	鉄鋼事業	エンジニアリング事業	商社事業	セグメント間売上収益の消去	合計
地域別					
日本	333,691	98,147	106,326	44,270	493,894
その他	175,036	6,914	131,727	63,672	250,006
合計	508,727	105,062	238,053	107,942	743,900
財またはサービスの移転時期					
一時点	460,725	553	238,049	103,184	596,144
一定の期間	48,002	104,508	4	4,758	147,756
合計	508,727	105,062	238,053	107,942	743,900

(2) 履行義務の充足時期

鉄鋼事業における鉄鋼製品等の販売については、主として製品を出荷した時点で、顧客に製品の所有に伴う重大なリスクおよび経済価値が移転し、支払を受ける権利が確定するため、その時点で収益を認識しております。

エンジニアリング事業における工事契約等については、主として、履行義務の充足に係る進捗度を見積り、当該進捗度に基づき一定の期間にわたり収益を認識しております。

商社事業における鉄鋼製品等の販売については、主として製品を顧客に引き渡した時点で、顧客に製品の法的所有権、物理的占有、製品の所有に伴う重大なリスクおよび経済価値が移転し、支払を受ける権利が確定するため、その時点で収益を認識しております。なお、商社事業における一部の取引については、代理人業務を担う義務を負っております。

9. その他の収益

その他の収益の内訳は、以下のとおりであります。

(単位：百万円)

	前第1四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)
受取配当金	5,552	2,741
受取賃貸料	1,654	1,644
その他	4,053	3,147
合計	11,260	7,533

10. その他の費用

その他の費用の内訳は、以下のとおりであります。

(単位：百万円)

	前第1四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)
固定資産除却損	3,398	7,759
為替差損	2,589	690
その他	1,879	4,892
合計	7,866	13,341

11. 1株当たり四半期利益

(1) 基本的1株当たり四半期利益および希薄化後1株当たり四半期利益

	前第1四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)
基本的1株当たり四半期利益(は損失)(円)	34.28	68.07
希薄化後1株当たり四半期利益(は損失)(円)	34.27	68.07

(2) 基本的1株当たり四半期利益および希薄化後1株当たり四半期利益の算定上の基礎

	前第1四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)
親会社の所有者に帰属する四半期利益(は損失)(百万円)	19,740	39,197
親会社の普通株主に帰属しない金額(百万円)	-	-
基本的1株当たり四半期利益の計算に使用する 四半期利益(は損失)(百万円)	19,740	39,197
四半期利益調整額(百万円)	-	-
希薄化後1株当たり四半期利益の計算に使用する 四半期利益(は損失)(百万円)	19,740	39,197
基本的1株当たり四半期利益の計算に使用する 普通株式の加重平均株式数(千株)	575,844	575,836
希薄化効果を有する潜在的普通株式の影響 株式報酬(千株)	170	-
希薄化後1株当たり四半期利益の計算に 使用する普通株式の加重平均株式数(千株)	576,015	575,836

- (注) 1 株式給付信託に係る信託口が保有する当社株式は、基本的1株当たり四半期利益の算定上、加重平均株式数の計算において控除する自己株式に含めております。前第1四半期連結累計期間および当第1四半期連結累計期間における基本的1株当たり四半期利益の算定上、控除した当該自己株式の加重平均株式数は、それぞれ614千株、578千株であります。
- 2 当第1四半期連結累計期間において、株式報酬112千株は逆希薄化効果を有するため、「希薄化後1株当たり四半期利益」の計算に含めておりません。

12. 金融商品

(1) 金融商品の帳簿価額および公正価値

金融商品の帳簿価格および公正価値は以下のとおりであります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)		当第1四半期連結会計期間 (2020年6月30日)	
	帳簿価額	公正価値	帳簿価額	公正価値
長期借入金	1,097,012	1,104,809	1,265,517	1,272,683
1年内償還予定の社債	-	-	30,344	30,327
社債	230,066	229,226	199,533	198,016

長期借入金、1年内償還予定の社債および社債以外の償却原価で測定する金融資産および金融負債の公正価値は帳簿価額と近似しているため含めておりません。経常的に公正価値で測定する金融商品についても、公正価値と帳簿価額が一致することから含めておりません。

長期借入金の公正価値については、元利金の合計額を同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値によって算定しております。

1年内償還予定の社債および社債の公正価値については、市場価格によっております。

長期借入金、1年内償還予定の社債および社債の公正価値ヒエラルキーはレベル2に分類しております。

(2) 金融商品の公正価値ヒエラルキー

当初認識後に経常的に公正価値で測定する金融商品は、測定に使用したインプットの観察可能性および重要性に応じて、公正価値ヒエラルキーを以下の3つのレベルに分類しております。

レベル1：同一の資産または負債の活発な市場における市場価格により測定した公正価値

レベル2：レベル1以外の直接または間接的に観察可能なインプットを使用して測定した公正価値

レベル3：重要な観察可能でないインプットを使用して測定した公正価値

公正価値の測定に複数のインプットを使用している場合には、その公正価値の測定の全体において重要な最も低いレベルのインプットに基づいて公正価値のレベルを決定しております。

公正価値ヒエラルキーのレベル間の振替は、期末日ごとに判断しております。

なお、前連結会計年度および当第1四半期連結累計期間において、レベル1とレベル2の間における振替はありません。

前連結会計年度(2020年3月31日)

(単位：百万円)

	レベル1	レベル2	レベル3	合計
金融資産				
損益を通じて公正価値で測定する金融資産				
デリバティブ資産	-	26,843	-	26,843
その他	-	3,874	-	3,874
その他の包括利益を通じて公正価値で測定する資本性金融資産				
株式	169,472	-	50,089	219,561
出資金	-	-	6,494	6,494
合計	169,472	30,718	56,583	256,774
金融負債				
損益を通じて公正価値で測定する金融負債				
デリバティブ負債	-	5,621	-	5,621
合計	-	5,621	-	5,621

当第1四半期連結会計期間(2020年6月30日)

(単位:百万円)

	レベル1	レベル2	レベル3	合計
金融資産				
損益を通じて公正価値で測定する金融資産				
デリバティブ資産	-	27,768	-	27,768
その他	-	4,015	-	4,015
その他の包括利益を通じて公正価値で測定する資本性金融資産				
株式	172,662	-	52,086	224,749
出資金	-	-	6,463	6,463
合計	172,662	31,783	58,550	262,996
金融負債				
損益を通じて公正価値で測定する金融負債				
デリバティブ負債	-	4,171	-	4,171
合計	-	4,171	-	4,171

・株式および出資金

上場株式は、公正価値は市場価格に基づいて算定しているため、レベル1に分類しております。

非上場株式および出資金は、類似業種比較法等、適切な評価技法を用いて公正価値を算定しており、1つ以上の重要なインプットが観察可能な市場データに基づかないことからレベル3に分類しております。なお、重要な観察不能なインプットは、主として非流動性ディスカウントであり、公正価値は、非上場ディスカウントが上昇した場合、減少することとなります。使用した非流動性ディスカウントは30%であります。

・デリバティブ資産およびデリバティブ負債

為替予約、金利スワップ等の公正価値は、取引先金融機関等から提示された価格に基づいて算定しているため、レベル2に分類しております。

レベル3に分類した金融商品については、当社グループで定めた公正価値測定の評価方針および手続に従い、当該株式等を直接保有するグループ各社において算定しております。また、公正価値の測定結果については適切な責任者が承認しております。

レベル3に分類された経常的に公正価値で測定する金融商品の増減は、以下のとおりであります。

(単位:百万円)

	前第1四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)
期首残高	64,201	56,583
その他の包括利益(注)	1,280	935
取得	559	1,050
売却	38	-
その他	870	19
期末残高	62,571	58,550

(注) 要約四半期連結包括利益計算書の「その他の包括利益を通じて公正価値で測定するものとして指定した資本性金融商品の公正価値の純変動額」に含まれております。

13. コミットメント

決算日以降の資産の取得に係るコミットメントは、以下のとおりであります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2020年6月30日)
有形固定資産の取得	239,716	224,240

14. 偶発債務

(1) 債務保証等

子会社以外の会社の金融機関からの借入金等について行っている保証は、以下のとおりであります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2020年6月30日)
共同支配企業	15,146	16,609
関連会社	938	934
その他	26,869	26,136
合計	42,953	43,680

上記の他、関連会社に関し将来発生の可能性のある債務について行っている保証は、以下のとおりであります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2020年6月30日)
関連会社に対する保証限度額	9,322	9,990

(2) 訴訟等

該当事項はありません。

15. 後発事象

当社は、2020年7月14日に無担保社債（社債間限定同順位特約付）を下記の条件にて発行しております。

1. 社債の名称	ジェイ エフ イー ホールディングス株式会社 第33回無担保社債 (社債間限定同順位特約付)	ジェイ エフ イー ホールディングス株式会社 第34回無担保社債 (社債間限定同順位特約付)	ジェイ エフ イー ホールディングス株式会社 第35回無担保社債 (社債間限定同順位特約付)
2. 発行額	金200億円	金300億円	金100億円
3. 利率	0.050%	0.250%	0.470%
4. 払込金額	各社債の金額100円につき金100円		
5. 償還期日	2023年7月14日	2025年7月14日	2030年7月12日
6. 払込期日	2020年7月14日		
7. 償還の方法	満期一括償還（但し、発行日の翌日以降いつでも買入消却することができる）		
8. 担保・保証	無担保、無保証		
9. 資金使途	完全子会社であるJFEスチール(株)の設備資金に充当		

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】

第1 【保証会社情報】

1 【保証の対象となっている社債】

名 称	発行年月日	券面総額 (百万円)	償還額 (百万円)	第1四半期 会計期間末 現在の 未償還額 (百万円)	上場取引所
ジェイ エフ イー ホールディングス 株式会社第17回無担保社債 (JFEスチール株式会社保証付)	2011年 6月8日	30,000		30,000	
ジェイ エフ イー ホールディングス 株式会社第21回無担保社債 (JFEスチール株式会社保証付)	2014年 3月13日	10,000		10,000	
ジェイ エフ イー ホールディングス 株式会社第22回無担保社債 (JFEスチール株式会社保証付)	2014年 9月19日	20,000		20,000	
合 計		60,000		60,000	

(注) 保証会社はJFEスチール㈱であります。

2 【継続開示会社たる保証会社に関する事項】

該当事項はありません。

3 【継続開示会社に該当しない保証会社に関する事項】

(1) 会社名、代表者の役職氏名及び本店の所在地

会社名	JFEスチール株式会社
代表者の役職氏名	代表取締役社長 北野 嘉久
本店の所在の場所	東京都千代田区内幸町二丁目2番3号

(2) 当該保証会社の直近の事業年度に関する業績の概要

保証会社の直近の事業年度に関する業績の概要は、提出会社の第18期事業年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)に係る有価証券報告書 第二部 提出会社の保証会社等の情報の第1 保証会社情報を参照ください。

第2 【保証会社以外の会社の情報】

該当事項はありません。

第3 【指数等の情報】

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

2020年8月13日

ジェイ エフ イー ホールディングス株式会社
代表取締役社長 柿 木 厚 司 殿

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	中 村 裕 輔
指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	柴 田 芳 宏
指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	吉 田 哲 也
指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	脇 本 恵 一

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」に掲げられているジェイ エフ イー ホールディングス株式会社の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1四半期連結会計期間(2020年4月1日から2020年6月30日まで)及び第1四半期連結累計期間(2020年4月1日から2020年6月30日まで)に係る要約四半期連結財務諸表、すなわち、要約四半期連結財政状態計算書、要約四半期連結損益計算書、要約四半期連結包括利益計算書、要約四半期連結持分変動計算書、要約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、上記の要約四半期連結財務諸表が、「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」第93条により規定された国際会計基準第34号「期中財務報告」に準拠して、ジェイ エフ イー ホールディングス株式会社及び連結子会社の2020年6月30日現在の財政状態並びに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、「要約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。

要約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、国際会計基準第34号「期中財務報告」に準拠して要約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要約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。

要約四半期連結財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業的前提に基づき要約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、国際会計基準第1号「財務諸表の表示」第4項に基づき、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。

要約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要約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、要約四半期連結財務諸表において、国際会計基準第1号「財務諸表の表示」第4項に基づき、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要約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要約四半期連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、要約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。
- ・ 要約四半期連結財務諸表の表示及び注記事項が、国際会計基準第34号「期中財務報告」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要約四半期連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに要約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。
- ・ 要約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、要約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(四半期報告書提出会社)が別途保管しております。

2. XBR Lデータは四半期レビューの対象には含まれておりません。