

【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11月13日
【四半期会計期間】	第126期第2四半期（自 2020年7月1日 至 2020年9月30日）
【会社名】	わかもと製薬株式会社
【英訳名】	WAKAMOTO PHARMACEUTICAL CO.,LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 小島 範久
【本店の所在の場所】	東京都中央区日本橋本町二丁目2番2号
【電話番号】	(03)3279-0371(代表)
【事務連絡者氏名】	広報室長 福原 和彦
【最寄りの連絡場所】	東京都中央区日本橋本町二丁目2番2号
【電話番号】	(03)3279-0371(代表)
【事務連絡者氏名】	広報室長 福原 和彦
【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125期 第2四半期 累計期間	第126期 第2四半期 累計期間	第125期
会計期間	自2019年 4月1日 至2019年 9月30日	自2020年 4月1日 至2020年 9月30日	自2019年 4月1日 至2020年 3月31日
売上高 (千円)	5,381,050	4,281,640	10,916,899
経常損失 () (千円)	886,173	540,921	911,042
四半期(当期)純損失 () (千円)	1,622,889	632,456	1,656,539
持分法を適用した場合の投資利益 (千円)	-	-	-
資本金 (千円)	3,395,887	3,395,887	3,395,887
発行済株式総数 (千株)	34,838	34,838	34,838
純資産額 (千円)	12,012,837	11,370,470	11,947,087
総資産額 (千円)	16,094,597	14,994,938	15,983,421
1株当たり四半期(当期)純損失 () (円)	46.76	18.22	47.73
潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	-	-	-
1株当たり配当額 (円)	-	-	-
自己資本比率 (%)	74.64	75.83	74.75
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	540,801	206,683	155,064
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	19,466	137,788	178,712
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	42,225	2,245	44,370
現金及び現金同等物の四半期末 (期末)残高 (千円)	2,659,319	2,812,527	2,883,666

回次	第125期 第2四半期 会計期間	第126期 第2四半期 会計期間
会計期間	自2019年 7月1日 至2019年 9月30日	自2020年 7月1日 至2020年 9月30日
1株当たり四半期純損失 () (円)	38.41	19.19

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2. 潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益金額は、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2四半期累計期間において、当社が営む事業の内容につ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2四半期累計期間において、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2四半期累計期間における日本経済は、新型コロナウイルス感染拡大による経済活動の停滞や、インバウンド需要の消失・個人消費の低迷等により、先行きについて極めて不透明な状況にあります。

医薬品業界におきましては、後発品使用促進策や長期収載医薬品の薬価引下げなどの薬剤費抑制政策が継続的に押し進められ、引き続き厳しい事業環境にあります。

ヘルスケア事業を取り巻く環境は、消費税増税による個人消費の落ち込みに加え新型コロナウイルスの影響によりインバウンド需要が急激に悪化いたしました。

この結果、当事業年度の財政状態及び経営成績は以下のとおりとなりました。

a. 財政状態

当第2四半期会計期間末における総資産は、149億9千4百万円となり前事業年度末比9億8千8百万円(6.2%減)の減少となりました。流動資産は79億3百万円となり7億4千5百万円(8.6%減)の減少、固定資産は70億9千1百万円となり2億4千3百万円(3.3%減)の減少となりました。

流動資産が減少いたしましたのは、売掛金及び棚卸資産が減少したことが主たる要因であります。固定資産が減少いたしましたのは、機械装置が増加した一方、特許実施権が減少したことが主たる要因であります。

一方、負債の部は、36億2千4百万円となり前事業年度末比4億1千1百万円(10.2%減)の減少となりました。流動負債は20億5百万円となり4億2千9百万円(17.6%減)の減少、固定負債は16億1千9百万円となり1千7百万円(1.1%増)の増加となりました。

流動負債が減少いたしましたのは、支払手形及び買掛金が減少したことが主たる要因であります。一方、固定負債が増加いたしましたのは、繰延税金負債が増加したことが主たる要因であります。

純資産の部は、113億7千万円となり前事業年度末比5億7千6百万円(4.8%減)の減少となりました。繰越利益剰余金が減少したことが主たる要因であります。

この結果、自己資本比率は、前事業年度末の74.8%から75.8%となりました。

b. 経営成績

当第2四半期累計期間の売上高は42億8千1百万円(前年同期比20.4%減)、営業損失6億1千7百万円(前年同期は営業損失9億円)、経常損失は5億4千万円(前年同期は経常損失8億8千6百万円)、四半期純損失は6億3千2百万円(前年同期は四半期純損失16億2千2百万円)となりました。なお、WP-1108(BBG250を主成分とする眼科用手術補助剤)の開発進捗の遅延により、当該開発のために資産計上していた特許実施権を取り崩しております。

セグメントごとの経営成績は、次のとおりであります。

医薬事業では、「ドルモロール配合点眼液」、サプリメント「オブティエイド」シリーズの売上が増加いたしました。新型コロナウイルス感染拡大に伴う患者さんの医療機関への受診抑制、手術・検査数の減少等により「マキユエイド眼注用40mg」及び「キャピリアアデノアイNeo」の売上が減少いたしました。この結果、売上高は27億8千6百万円(前年同期比13.9%減)となりました。

ヘルスケア事業では、通販事業における「アバンピース オーラルタブレット」の売上が増加いたしました。訪日外国人激減の影響等により主力製品の「強力わかもと」が大幅に減少いたしました。この結果、売上高は10億9千5百万円(前年同期比37.1%減)となりました。

国際事業では、輸出用の「ゼペリン」及び輸出用原料薬品が減少いたしました。海外向け「わかもと」が増加いたしました。この結果、売上高は3億2千1百万円(前年同期比3.2%増)となりました。

不動産賃貸業の主たる収入はコレド室町関連の賃貸料であります。コレド室町は政府や東京都からの休業要請を受け、当第2四半期累計期間において4月8日から5月28日まで休館しておりました。この結果、売上高は7千7百万円(前年同期比15.7%減)となりました。

(2) キャッシュ・フローの状況

当第2四半期会計期間末における現金及び現金同等物(以下、「資金」という。)は、前事業年度末から7千1百万円減少し、28億1千2百万円となりました。その内容の主なもの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)

当第2四半期累計期間において営業活動により減少した資金は2億6百万円となりました。(前年同期に比べ支出が3億3千4百万円減少)

この主な要因は、税引前四半期純損失が6億2千3百万円、非資金支出項目である減価償却費が2億3千6百万円、売上債権の減少が5億6千7百万円、仕入債務の減少が4億7千8百万円あったためであります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

当第2四半期累計期間において投資活動により増加した資金は1億3千7百万円となりました。(前年同期に比べ収入が1億5千7百万円増加)

この主な要因は、投資有価証券の売却による収入が2億2千2百万円あったためであります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

当第2四半期累計期間において財務活動により減少した資金は2百万円となりました。(前年同期に比べ支出が3千9百万円減少)

(3) 事業上及び財務上の対処すべき課題

当第2四半期累計期間において、当社が対処すべき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2四半期累計期間における当社の研究開発活動の金額は3億6千万円であります。なお、当第2四半期累計期間において、当社の研究開発活動の状況に重要な変更はありません。

今後につきましては、引き続き永続的企業発展のために眼科領域の新薬開発を基本に、成長分野での長期的視点に立った研究開発を推進してまいります。

3【経営上の重要な契約等】

当第2四半期会計期間において、経営上の重要な契約等の決定また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	120,000,000
計	120,000,000

【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間末現在発行数(株) (2020年9月30日)	提出日現在発行数(株) (2020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	34,838,325	34,838,325	東京証券取引所 市場第一部	権利内容に何ら 限定のない当社 における標準と なる株式であ り、単元株式数 は100株であり ます。
計	34,838,325	34,838,325	-	-

(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)
2020年4月1日～ 2020年9月30日	-	34,838,325	-	3,395,887	-	2,675,828

(5)【大株主の状況】

2020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 (%)
キッセイ薬品工業株式会社	長野県松本市芳野19番48号	3,778	10.88
株式会社プレストシーブ	大阪府茨木市西駅前町5番10号	2,500	7.20
朝日生命保険相互会社	東京都新宿区四谷1丁目6番1号	1,720	4.95
わかもと製薬取引先持株会	東京都中央区日本橋本町2丁目2番2号	1,641	4.72
日本マスタートラスト信託銀行	東京都港区浜松町2丁目11番3号	1,365	3.93
株式会社千葉銀行	千葉県千葉市中央区千葉港1番2号	1,322	3.81
日本ゼトック株式会社	東京都新宿区西新宿1丁目26番2号	1,201	3.46
アクサ生命保険株式会社	東京都港区白金1丁目17番3号	1,128	3.25
ロート製薬株式会社	大阪市生野区巽西1丁目8番1号	1,105	3.18
株式会社みずほ銀行	東京都千代田区大手町1丁目5番5号	1,093	3.14
計	-	16,854	48.56

(6)【議決権の状況】

【発行済株式】

2020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 130,700	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 34,663,300	346,633	-
単元未満株式	普通株式 44,325	-	-
発行済株式総数	34,838,325	-	-
総株主の議決権	-	346,633	-

(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3,700株(議決権の数37個)含まれております。

【自己株式等】

2020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(%)
わかもと製菓株式会社	中央区日本橋本町二丁目2番2号	130,700	-	130,700	0.37
計	-	130,700	-	130,700	0.37

2【役員の状況】

前事業年度の有価証券報告書の提出日後、当第2四半期累計期間における役員の異動はありません。

第4【経理の状況】

1．四半期財務諸表の作成方法について

当社の四半期財務諸表は、「四半期財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（平成19年内閣府令第63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2四半期会計期間（2020年7月1日から2020年9月30日まで）及び第2四半期累計期間（2020年4月1日から2020年9月30日まで）に係る四半期財務諸表について、仰星監査法人による四半期レビューを受けております。

3．四半期連結財務諸表について

当社は、子会社がないため、四半期連結財務諸表は作成しておりません。

1【四半期財務諸表】

(1)【四半期貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (2020年3月31日)	当第2四半期会計期間 (2020年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2,883,666	2,812,527
受取手形及び売掛金	3,078,450	2,510,629
商品及び製品	1,410,642	1,411,210
仕掛品	504,744	418,862
原材料及び貯蔵品	548,492	553,616
未収還付法人税等	6,966	48,232
その他	215,136	147,984
流動資産合計	8,648,099	7,903,062
固定資産		
有形固定資産		
建物	7,841,082	7,892,716
減価償却累計額	4,906,097	5,008,585
建物(純額)	2,934,984	2,884,131
構築物	268,504	268,504
減価償却累計額	228,707	232,546
構築物(純額)	39,796	35,957
機械及び装置	8,057,099	8,246,007
減価償却累計額	7,652,178	7,724,444
機械及び装置(純額)	404,921	521,562
車両運搬具	50,273	50,273
減価償却累計額	40,968	43,941
車両運搬具(純額)	9,304	6,332
工具、器具及び備品	982,997	1,005,865
減価償却累計額	881,880	897,563
工具、器具及び備品(純額)	101,116	108,301
土地	82,947	82,947
建設仮勘定	75,400	41,429
有形固定資産合計	3,648,472	3,680,663
無形固定資産		
特許実施権	300,000	-
特許権	109	49
ソフトウェア	177,595	183,037
ソフトウェア仮勘定	3,750	-
その他	3,680	3,680
無形固定資産合計	485,134	186,766
投資その他の資産		
投資有価証券	2,411,421	2,488,108
保険積立金	468,720	426,699
その他	363,308	349,783
貸倒引当金	41,736	40,146
投資その他の資産合計	3,201,714	3,224,444
固定資産合計	7,335,321	7,091,875
資産合計	15,983,421	14,994,938

(単位：千円)

	前事業年度 (2020年3月31日)	当第2四半期会計期間 (2020年9月30日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	1,355,782	904,149
短期借入金	100,000	100,000
未払法人税等	34,944	33,064
賞与引当金	170,000	118,500
返品調整引当金	3,000	4,000
その他	770,881	845,609
流動負債合計	2,434,608	2,005,323
固定負債		
退職給付引当金	1,079,452	1,072,922
長期預り金	170,225	170,225
繰延税金負債	348,336	372,816
その他	3,709	3,179
固定負債合計	1,601,724	1,619,144
負債合計	4,036,333	3,624,467
純資産の部		
株主資本		
資本金	3,395,887	3,395,887
資本剰余金	2,675,828	2,675,828
利益剰余金	4,939,571	4,307,114
自己株式	36,125	36,164
株主資本合計	10,975,161	10,342,666
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	971,925	1,027,804
評価・換算差額等合計	971,925	1,027,804
純資産合計	11,947,087	11,370,470
負債純資産合計	15,983,421	14,994,938

(2) 【四半期損益計算書】

【第2四半期累計期間】

(単位：千円)

	前第2四半期累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
売上高	5,381,050	4,281,640
売上原価	2,333,217	2,169,327
売上総利益	3,047,833	2,112,313
販売費及び一般管理費	3,948,332	2,729,413
営業損失()	900,499	617,100
営業外収益		
受取利息	13	-
受取配当金	24,403	25,101
受取補償金	-	6,325
雇用調整助成金	-	46,245
為替差益	708	-
その他	5,549	9,940
営業外収益合計	30,674	87,613
営業外費用		
支払利息	375	284
固定資産除却損	282	-
寄付金	13,082	10,856
為替差損	-	187
その他	2,607	106
営業外費用合計	16,348	11,434
経常損失()	886,173	540,921
特別利益		
投資有価証券売却益	-	217,246
特別利益合計	-	217,246
特別損失		
減損損失	-	300,000
特別損失合計	-	300,000
税引前四半期純損失()	886,173	623,675
法人税、住民税及び事業税	8,748	8,781
法人税等調整額	727,967	-
法人税等合計	736,716	8,781
四半期純損失()	1,622,889	632,456

(3)【四半期キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前第2四半期累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前四半期純損失()	886,173	623,675
減価償却費	232,704	236,464
貸倒引当金の増減額(は減少)	2,028	1,590
退職給付引当金の増減額(は減少)	34,535	6,529
賞与引当金の増減額(は減少)	26,300	51,500
受取利息及び受取配当金	24,416	25,113
支払利息	375	284
投資有価証券売却損益(は益)	-	217,246
固定資産除却損	282	11
減損損失	-	300,000
売上債権の増減額(は増加)	460,042	567,820
たな卸資産の増減額(は増加)	74,129	80,190
仕入債務の増減額(は減少)	133,831	478,267
未収消費税等の増減額(は増加)	71,653	14,678
未払消費税等の増減額(は減少)	-	9,759
その他	166,853	22,028
小計	583,210	172,684
利息及び配当金の受取額	24,416	25,113
利息の支払額	375	284
法人税等の還付額	22,421	6,966
法人税等の支払額	4,053	65,794
営業活動によるキャッシュ・フロー	540,801	206,683
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	31,047	83,403
無形固定資産の取得による支出	24,252	43,976
投資有価証券の取得による支出	1,854	1,920
投資有価証券の売却による収入	-	222,838
投資その他の資産の増減額(は増加)	37,688	44,251
投資活動によるキャッシュ・フロー	19,466	137,788
財務活動によるキャッシュ・フロー		
長期借入金の返済による支出	40,000	-
自己株式の取得による支出	48	36
配当金の支払額	576	47
リース債務の返済による支出	1,600	2,160
財務活動によるキャッシュ・フロー	42,225	2,245
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	602,494	71,139
現金及び現金同等物の期首残高	3,261,813	2,883,666
現金及び現金同等物の四半期末残高	2,659,319	2,812,527

【注記事項】

(四半期損益計算書関係)

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2四半期累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
発送費	106,141千円	99,945千円
広告宣伝費	321,061	350,588
販売促進費	558,401	353,445
給料手当及び賞与	701,344	712,127
退職給付引当金繰入額	24,877	23,344
福利厚生費	112,736	115,395
賃借料	39,483	36,735
減価償却費	36,633	32,635
旅費及び交通費	107,875	46,517
貸倒引当金繰入額	728	-
研究開発費	1,294,732	360,278

賞与引当金繰入額は給料手当及び賞与に含めて表示しております。

(四半期キャッシュ・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2四半期累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
現金及び預金勘定	2,659,319千円	2,812,527千円
現金及び現金同等物	2,659,319	2,812,527

(株主資本等関係)

前第2四半期累計期間(自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)

配当金支払額

該当事項はありません。

当第2四半期累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)

配当金支払額

該当事項はありません。

(セグメント情報等)

前第2四半期累計期間(自2019年4月1日至2019年9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:千円)

	報告セグメント					その他	合計	調整額	四半期 損益計算 書計上額 (注)1
	医薬事業	ヘルスケア事業	国際事業	不動産賃貸業	計				
売上高									
外部顧客への売上高	3,236,514	1,741,342	311,507	91,685	5,381,050	-	5,381,050	-	5,381,050
セグメント間の内部 売上高又は振替高	-	-	-	-	-	-	-	-	-
計	3,236,514	1,741,342	311,507	91,685	5,381,050	-	5,381,050	-	5,381,050
セグメント利益又は 損失()	1,023,665	45,831	39,963	37,372	900,499	-	900,499	-	900,499

(注)1.セグメント利益又は損失は、四半期損益計算書の営業損失と一致しております。

- 2.報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報
該当事項はありません。

当第2四半期累計期間(自2020年4月1日至2020年9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:千円)

	報告セグメント					その他	合計	調整額	四半期 損益計算 書計上額 (注)1
	医薬事業	ヘルスケア事業	国際事業	不動産賃貸業	計				
売上高									
外部顧客への売上高	2,786,991	1,095,782	321,604	77,261	4,281,640	-	4,281,640	-	4,281,640
セグメント間の内部 売上高又は振替高	-	-	-	-	-	-	-	-	-
計	2,786,991	1,095,782	321,604	77,261	4,281,640	-	4,281,640	-	4,281,640
セグメント利益又は 損失()	322,162	248,881	70,060	24,004	617,100	-	617,100	-	617,100

(注)1.セグメント利益又は損失は、四半期損益計算書の営業損失と一致しております。

- 2.報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報
(固定資産に係る重要な減損損失)

「医薬事業」セグメントにおいて、WP-1108の開発進捗遅延により、当該開発のための特許実施権の減損損失を特別損失に計上しております。なお、当該減損損失計上額は第2四半期累計期間においては300,000千円であります。

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純損失()及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前第2四半期累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
1株当たり四半期純損失()	46円76銭	18円22銭
(算定上の基礎)		
四半期純損失()(千円)	1,622,889	632,456
普通株主に帰属しない金額(千円)	-	-
普通株式に係る四半期純損失()(千円)	1,622,889	632,456
普通株式の期中平均株式数(千株)	34,707	34,707

(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

2020年11月13日

わかもと製薬株式会社

取締役会 御中

仰 星 監 査 法 人
東京事務所

指 定 社 員 公 認 会 計 士 野 口 哲 生 印
業 務 執 行 社 員

指 定 社 員 公 認 会 計 士 新 島 敏 也 印
業 務 執 行 社 員

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」に掲げられているわかもと製薬株式会社の2020年4月1日から2021年3月31日までの第126期事業年度の第2四半期会計期間（2020年7月1日から2020年9月30日まで）及び第2四半期累計期間（2020年4月1日から2020年9月30日まで）に係る四半期財務諸表、すなわち、四半期貸借対照表、四半期損益計算書、四半期キャッシュ・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財務諸表の作成基準に準拠して、わかもと製薬株式会社の2020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財務諸表の作成基準に準拠して四半期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財務諸表の注記事項が適切でない場合は、四半期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財務諸表の表示、構成及び内容、並びに四半期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。

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. 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。