

【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】 2023年2月13日

【四半期会計期間】 第169期第3四半期(自 2022年10月1日 至 2022年12月31日)

【会社名】 広島ガス株式会社

【英訳名】 HIROSHIMA GAS CO.,LTD.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 松 藤 研 介

【本店の所在の場所】 広島市南区皆実町二丁目7番1号

【電話番号】 広島(082)251-2176(代表)

【事務連絡者氏名】 経理グループマネジャー 福 岡 誠 史

【最寄りの連絡場所】 広島市南区皆実町二丁目7番1号

【電話番号】 広島(082)251-2176(代表)

【事務連絡者氏名】 経理グループマネジャー 福 岡 誠 史

【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168期 第3四半期 連結累計期間	第169期 第3四半期 連結累計期間	第168期
会計期間	自 2021年4月1日 至 2021年12月31日	自 2022年4月1日 至 2022年12月31日	自 2021年4月1日 至 2022年3月31日
売上高 (百万円)	51,874	63,590	76,802
経常利益 (百万円)	1,803	2,569	4,616
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益 (百万円)	1,763	1,810	3,662
四半期包括利益又は包括利益 (百万円)	2,545	869	5,716
純資産額 (百万円)	61,904	65,282	65,067
総資産額 (百万円)	113,849	144,046	123,802
1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	25.87	26.51	53.71
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 (%)	51.5	43.0	50.0

回次	第168期 第3四半期 連結会計期間	第169期 第3四半期 連結会計期間
会計期間	自 2021年10月1日 至 2021年12月31日	自 2022年10月1日 至 2022年12月31日
1株当たり四半期純利益 (円)	0.75	9.26

- (注) 1 当社は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いない。
 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(当社及び当社の関係会社)において営まれている事業の内容に重要な変更はない。

また、主要な関係会社についても異動はない。

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、当四半期報告書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、経営者が連結会社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に重要な影響を与える可能性があると認識している主要なリスクの発生又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当社グループが判断したものである。

(1) 財政状態及び経営成績の状況

当第3四半期連結累計期間の売上高は、ガス販売単価の上昇等により、前年同四半期に比べ22.6%増加の63,590百万円となった。

利益については、売上高の増加等により、営業利益は前年同四半期に比べ301.3%増加の2,018百万円、経常利益は持分法による投資利益の減少等があったものの42.4%増加の2,569百万円、親会社株主に帰属する四半期純利益は特別利益の減少等はありませんでしたが2.7%増加の1,810百万円となった。

セグメントごとの経営成績は、次のとおりである。

ガス事業

当第3四半期連結累計期間の都市ガス販売量は、大口を中心とした業務用及び卸供給等の販売量の減少等により、前年同四半期に比べ13.4%減少の354百万 m^3 となった。

売上高は、ガス販売単価の上昇等により、前年同四半期に比べ25.2%増加の50,269百万円、セグメント利益(営業利益)は649.4%増加の2,086百万円となった。

なお、当社グループの売上高は、ガス事業のウェイトが高く、ガス事業の性質上、売上高に季節的変動があり、冬期に多くの売上が計上される。

(注) ガス販売量はすべて、毎月の検針による使用量の計量に基づいたものを45MJ(メガジュール)/ m^3 で換算して表している。

LPG事業

売上高は、販売単価の上昇等により、前年同四半期に比べ10.8%増加の12,381百万円となったものの、売上原価の増加等により、セグメント損失(営業損失)131百万円となった。

その他

その他は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、建設事業、高齢者サービス事業等を含んでいる。

売上高は、建設工事の増加等により、前年同四半期に比べ28.7%増加の2,721百万円となったものの、売上原価の増加等により、セグメント損失(営業損失)50百万円となった。

当第3四半期連結会計期間末における総資産は、現金及び預金の増加等により、前連結会計年度末に比べ20,244百万円増加の144,046百万円となった。

負債は、有利子負債の増加等により、前連結会計年度末に比べ20,029百万円増加の78,764百万円となった。

純資産は、繰延ヘッジ損益の減少があったものの、利益剰余金の増加等により、前連結会計年度末に比べ214百万円増加の65,282百万円となった。

これらの結果、当第3四半期連結会計期間末の自己資本比率は、43.0%となった。

(2) 経営方針・経営戦略等

当第3四半期連結累計期間において、当社グループの経営方針及び経営戦略について重要な変更はない。

(3) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当第3四半期連結累計期間において、当社グループの優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題に重要な変更及び新たに生じた課題はない。

(4) 財務及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

当第3四半期連結累計期間において、当社の財務及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について重要な変更はない。

(5) 重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

当第3四半期連結累計期間において、当社グループの会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定について重要な変更はない。

(6) 研究開発活動

当第3四半期連結累計期間の研究開発費の総額は99百万円である。

3 【経営上の重要な契約等】

当第3四半期連結会計期間において、経営上の重要な契約等を行われていない。

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	240,000,000
計	240,000,000

【発行済株式】

種類	第3四半期会計期間末 現在発行数(株) (2022年12月31日)	提出日現在 発行数(株) (2023年2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	68,373,036	68,373,036	東京証券取引所 プライム市場	単元株式数は100株である。
計	68,373,036	68,373,036		

(2) 【新株予約権等の状況】

【ストックオプション制度の内容】

該当事項はない。

【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はない。

(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】

該当事項はない。

(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)
2022年12月31日		68,373,036		5,246		937

(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ず、記載することができないので、直前の基準日である2022年9月30日の株主名簿により記載している。

【発行済株式】

2022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)	(自己保有株式) 普通株式 1,700		
完全議決権株式(その他)	普通株式 68,340,000	683,400	
単元未満株式	普通株式 31,336		1単元(100株)未満の株式
発行済株式総数	68,373,036		
総株主の議決権		683,400	

(注) 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式28株が含まれている。

【自己株式等】

2022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(%)
(自己保有株式) 広島ガス株式会社	広島市南区皆実町 二丁目7番1号	1,700		1,700	0.00
計		1,700		1,700	0.00

2 【役員の状況】

前事業年度の有価証券報告書提出日後、当四半期累計期間における役員の異動は、次のとおりである。

役職の異動

新役職名	旧役職名	氏名	異動年月日
取締役 常務執行役員 経営企画部長	取締役 常務執行役員 秘書部長兼経営企画部長	中川 智彦	2022年7月1日
取締役 常務執行役員	取締役 常務執行役員 総務部長	大和 弘明	2022年7月1日

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)及び「ガス事業会計規則」(昭和29年通商産業省令第15号)に準拠して作成している。

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(2022年10月1日から2022年12月31日まで)及び第3四半期連結累計期間(2022年4月1日から2022年12月31日まで)に係る四半期連結財務諸表について、有限責任 あずさ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 (2022年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2022年12月31日)
資産の部		
固定資産		
有形固定資産		
製造設備	14,352	16,294
供給設備	31,575	31,005
業務設備	4,191	4,103
その他の設備	7,495	7,497
建設仮勘定	5,666	4,710
有形固定資産合計	63,281	63,611
無形固定資産	262	165
投資その他の資産		
投資有価証券	14,196	13,427
長期貸付金	0	-
繰延税金資産	648	780
その他投資	4,577	4,394
貸倒引当金	32	18
投資その他の資産合計	19,390	18,583
固定資産合計	82,933	82,359
流動資産		
現金及び預金	20,202	37,743
受取手形、売掛金及び契約資産	8,016	9,281
商品及び製品	964	1,178
原材料及び貯蔵品	4,920	8,365
その他流動資産	6,780	5,127
貸倒引当金	15	10
流動資産合計	40,868	61,687
資産合計	123,802	144,046

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2022年12月31日)
負債の部		
固定負債		
社債	16,000	16,000
長期借入金	16,618	28,373
役員退職慰労引当金	316	314
ガスホルダー修繕引当金	467	516
保安対策引当金	449	327
器具保証引当金	263	242
退職給付に係る負債	682	635
資産除去債務	171	234
その他固定負債	1,645	1,049
固定負債合計	36,615	47,692
流動負債		
1年以内に期限到来の固定負債	5,856	7,804
支払手形及び買掛金	4,955	7,012
未払法人税等	338	193
資産除去債務	36	-
コマーシャル・ペーパー	6,000	12,000
その他流動負債	4,932	4,061
流動負債合計	22,119	31,071
負債合計	58,735	78,764
純資産の部		
株主資本		
資本金	5,225	5,246
資本剰余金	1,195	1,216
利益剰余金	50,897	52,025
自己株式	0	0
株主資本合計	57,318	58,488
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	1,327	1,273
繰延ヘッジ損益	3,212	1,516
為替換算調整勘定	154	794
退職給付に係る調整累計額	145	106
その他の包括利益累計額合計	4,549	3,477
非支配株主持分	3,199	3,316
純資産合計	65,067	65,282
負債純資産合計	123,802	144,046

(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2021年4月1日 至2021年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自2022年4月1日 至2022年12月31日)
売上高	51,874	63,590
売上原価	33,348	43,611
売上総利益	18,525	19,979
供給販売費及び一般管理費	18,022	17,961
営業利益	502	2,018
営業外収益		
受取利息	2	1
受取配当金	159	163
持分法による投資利益	1,083	333
雑収入	243	260
営業外収益合計	1,489	760
営業外費用		
支払利息	125	142
雑支出	62	66
営業外費用合計	188	209
経常利益	1,803	2,569
特別利益		
固定資産売却益	358	-
投資有価証券売却益	-	62
受取補償金	312	-
特別利益合計	671	62
特別損失		
減損損失	66	-
投資有価証券評価損	71	-
特別損失合計	137	-
税金等調整前四半期純利益	2,337	2,631
法人税、住民税及び事業税	334	631
法人税等調整額	90	58
法人税等合計	425	690
四半期純利益	1,911	1,941
非支配株主に帰属する四半期純利益	147	130
親会社株主に帰属する四半期純利益	1,763	1,810

【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 2021年4月1日 至 2021年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)
四半期純利益	1,911	1,941
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	548	53
繰延ヘッジ損益	921	1,805
退職給付に係る調整額	59	39
持分法適用会社に対する持分相当額	200	748
その他の包括利益合計	633	1,071
四半期包括利益	2,545	869
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	2,397	739
非支配株主に係る四半期包括利益	147	130

【注記事項】

(会計方針の変更等)

当第3四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)
(会計方針の変更) 時価の算定に関する会計基準の適用指針の適用 「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日。以下「時価算定会計基準適用指針」という。)を第1四半期連結会計期間の期首から適用し、時価算定会計基準適用指針第27-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準適用指針が定める新たな会計方針を将来にわたって適用することとしている。なお、四半期連結財務諸表に与える影響はない。

(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)

当第3四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)
(税金費用の計算) 一部の連結子会社において、当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する方法を採用している。

(追加情報)

当第3四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)
ロシア・ウクライナ情勢を受けた会計上の見積り 当社はロシアからもLNGを輸入しているが、現状、滞りなく原料調達ができている。国際情勢による原料調達への影響を正確に予測することは困難である。 当社グループでは、ロシアからの輸入を含むLNGの調達が継続すると仮定して各種の会計上の見積りを行っている。

(四半期連結貸借対照表関係)

偶発債務

保証債務

連結会社以外の会社の金融機関からの借入金に対して、次のとおり債務保証を行っている。

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2022年12月31日)
海田バイオマスパワー(株)	12,755百万円	11,915百万円
MAPLE LNG TRANSPORT INC.	1,458百万円	2,431百万円
合計	14,213百万円	14,346百万円

(四半期連結損益計算書関係)

前第3四半期連結累計期間(自 2021年4月1日 至 2021年12月31日)及び

当第3四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)

当社グループの売上高は、ガス事業のウェイトが高く、ガス事業の性質上、売上高に季節の変動があり、冬期に多くの売上が計上される。

(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 2021年4月1日 至 2021年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)
減価償却費	5,531百万円	5,450百万円

(株主資本等関係)

前第3四半期連結累計期間(自 2021年4月1日 至 2021年12月31日)

1. 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
2021年5月11日 取締役会	普通株式	374	5.50	2021年3月31日	2021年6月4日	利益剰余金
2021年11月5日 取締役会	普通株式	341	5.00	2021年9月30日	2021年12月1日	利益剰余金

2. 基準日が当第3四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第3四半期連結会計期間の末日
 後となるもの

該当事項はない。

当第3四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)

1. 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5月11日 取締役会	普通株式	341	5.00	2022年3月31日	2022年6月3日	利益剰余金
2022年11月7日 取締役会	普通株式	341	5.00	2022年9月30日	2022年12月1日	利益剰余金

2. 基準日が当第3四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第3四半期連結会計期間の末日
 後となるもの

該当事項はない。

(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 2021年4月1日 至 2021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			その他 (注)1	合計	調整額 (注)2	四半期連結 損益計算書 計上額 (注)3
	ガス事業	LPG事業	計				
売上高							
外部顧客への売上高	39,372	11,049	50,421	1,452	51,874	-	51,874
セグメント間の内部売上高 又は振替高	764	126	890	662	1,553	1,553	-
計	40,136	11,175	51,312	2,115	53,427	1,553	51,874
セグメント利益又は損失()	278	357	635	232	402	100	502

(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、建設事業、高齢者サービス事業等を含んでいる。

2 セグメント利益又は損失()の調整額100百万円は、連結消去等である。

3 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調整を行っている。

当第3四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022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			その他 (注)1	合計	調整額 (注)2	四半期連結 損益計算書 計上額 (注)3
	ガス事業	LPG事業	計				
売上高							
外部顧客への売上高	49,275	12,290	61,566	2,024	63,590	-	63,590
セグメント間の内部売上高 又は振替高	993	90	1,084	697	1,782	1,782	-
計	50,269	12,381	62,651	2,721	65,372	1,782	63,590
セグメント利益又は損失()	2,086	131	1,955	50	1,904	113	2,018

(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、建設事業、高齢者サービス事業等を含んでいる。

2 セグメント利益又は損失()の調整額113百万円は、連結消去等である。

3 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調整を行っている。

(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3四半期連結累計期間(自 2021年4月1日 至 2021年12月31日)

(単位:百万円)

	報告セグメント			その他 (注)1	合計
	ガス事業	LPG事業	計		
ガス	34,520	9,385	43,906	-	43,906
その他 (注)2	4,851	1,663	6,514	1,452	7,967
顧客との契約から生じる収益	39,372	11,049	50,421	1,452	51,874
外部顧客への売上高	39,372	11,049	50,421	1,452	51,874

(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、建設事業、高齢者サービス事業等を含んでいる。

2 「その他」の内訳は、工事売上、器具売上等である。

当第3四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)

(単位:百万円)

	報告セグメント			その他 (注)1	合計
	ガス事業	LPG事業	計		
ガス	43,491	10,586	54,077	-	54,077
その他 (注)2	5,784	1,704	7,489	2,024	9,513
顧客との契約から生じる収益	49,275	12,290	61,566	2,024	63,590
外部顧客への売上高	49,275	12,290	61,566	2,024	63,590

(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、建設事業、高齢者サービス事業等を含んでいる。

2 「その他」の内訳は、工事売上、器具売上等である。

(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、次のとおりである。

項目	前第3四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)
1株当たり四半期純利益	25円87銭	26円51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)	1,763	1,810
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)	1,763	1,810
普通株式の期中平均株式数(株)	68,178,287	68,304,542

(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いない。

2 【その他】

2022年11月7日開催の取締役会において、2022年9月30日の最終の株主名簿に記載された株主に対し、次のとおり中間配当を行うことを決議し、配当を行っている。

配当金の総額	341百万円
1株当たりの配当額	5円00銭
支払請求権の効力発生日及び支払開始日	2022年12月1日

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

2023年2月10日

広島ガス株式会社
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

広島事務所

指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	上	野	直	樹
指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	大	江	友	樹

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」に掲げられている広島ガス株式会社の2022年4月1日から2023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（2022年10月1日から2022年12月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（2022年4月1日から2022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、広島ガス株式会社及び連結子会社の2022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。