

【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8月10日

【四半期会計期間】 第177期第1四半期
(自 2023年4月1日 至 2023年6月30日)

【会社名】 株式会社ニッピ

【英訳名】 Nippi, Incorporated

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 伊藤 裕子

【本店の所在の場所】 東京都足立区千住緑町1丁目1番1号

【電話番号】 03(3888)5111(代表)

【事務連絡者氏名】 取締役経理部長 井上 善之

【最寄りの連絡場所】 東京都足立区千住緑町1丁目1番1号

【電話番号】 03(3888)5111(代表)

【事務連絡者氏名】 取締役経理部長 井上 善之

【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176期 第1四半期 連結累計期間	第177期 第1四半期 連結累計期間	第176期
会計期間	自 2022年4月1日 至 2022年6月30日	自 2023年4月1日 至 2023年6月30日	自 2022年4月1日 至 2023年3月31日
売上高 (百万円)	10,902	12,043	44,811
経常利益 (百万円)	628	830	1,553
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益 (百万円)	425	596	1,169
四半期包括利益又は 包括利益 (百万円)	599	863	1,256
純資産額 (百万円)	34,419	35,707	35,077
総資産額 (百万円)	69,403	71,053	69,564
1株当たり四半期 (当期)純利益金額 (円)	147.83	207.52	406.79
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 (%)	48.73	49.35	49.54

- (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。

2 【事業の内容】

当第1四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ついて、重要な変更はありません。

また、主要な関係会社についても異動はありません。

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、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して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ありません。なお、重要事象等は存在していません。

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当社グループ(当社及び連結子会社)が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1四半期連結累計期間における我が国経済は、物価高のマイナス影響を受けつつも、個人消費はアフターコロナ期へ移行する中で、レジャー、旅行、飲食などの対面型サービスを中心に回復し続け、また、円安効果もあってインバウンド需要も増加傾向となり、コロナ禍の終息に向けた動きが加速することで景気の緩やかな持ち直しが続いております。一方で、物価上昇の長期化の影響で家計の節約志向が強まり、また、実質賃金の低迷により個人消費が思うように進まない可能性、加えて、金利上昇に伴う世界経済の減速や人手不足を背景に供給制約が発生するといったマイナス材料もあり、景気回復の足取りが大幅に鈍る局面も懸念されております。

このような経営環境のもと、引き続き製造費、販売費、管理費の削減、高付加価値商品の開発などに取り組んでまいりました。当第1四半期連結累計期間は、景気の持ち直しにより各報告セグメントでほぼ増収となったことに加えて、原材料費、動力費、運賃、輸入為替などのコスト上昇分の一部を価格に転嫁出来たことにより利益率はやや改善され、営業利益、経常利益、親会社株主に帰属する四半期純利益は増益となりました。

この結果、当第1四半期連結累計期間の売上高は、12,043百万円(前年同四半期比10.5%増)となり、営業利益は、719百万円(同40.9%増)、経常利益は、830百万円(同32.0%増)、親会社株主に帰属する四半期純利益は、596百万円(同40.4%増)となりました。

セグメントごとの経営成績は、次のとおりであります。

なお、営業利益は、セグメント間の内部取引による損益を振替消去した後の金額であり、セグメント利益(セグメント情報)は、これを振替消去する前の金額であります。

コラーゲン・ケーシング事業

国内販売は、順調に推移しました。一方で、輸出販売は、東南アジア向けが好調に推移したものの、北米向けは、価格競争の激化により苦戦しました。また、営業利益は生産が順調であったものの、電力コストの上昇及び減収による要因で減益となりました。

この結果、売上高は、2,173百万円(前年同四半期比7.9%減)となり、営業利益及びセグメント利益は、223百万円(同16.9%減)となりました。

ゼラチン関連事業

ゼラチン販売は、カプセル、食品向けを中心に好調に推移しました。ペプタイド販売は、輸出向けが価格競争による影響で減少したものの、国内向けではインバウンド需要の回復に伴い、健康食品用途を中心に好調に推移し増収となりました。また、原料価格は輸入為替の影響もあり上昇が続いておりますが、販売が好調だったことを受けて増益となりました。

この結果、売上高は、3,585百万円(同25.0%増)となり、営業利益は、466百万円(同155.7%増)、セグメント利益は、467百万円(同152.5%増)となりました。

化粧品関連事業

化粧品の販売は、アフターコロナを背景に需要の顕在化により売上は増加しました。また、健康食品の販売は、引き続きリピーターによる「ニッピコラーゲン100」の販売が順調に推移しました。一方で、さらに新規顧客の獲得を強化する目的で広告宣伝費を集中的に投下したことにより減益となりました。

この結果、売上高は、1,828百万円(同15.5%増)となり、営業利益及びセグメント利益は、81百万円(同64.1%減)となりました。

皮革関連事業

ハンドル用革の販売は、自動車産業のサプライチェーンの混乱の影響もあり苦戦した一方で、靴用革の販売は、紳士用、婦人用ともに行動制限の緩和に伴い、需要が回復傾向となり増収となりました。

この結果、売上高は、1,804百万円(同8.7%増)となり、営業利益及びセグメント利益は、51百万円(前年同四半期は営業損失及びセグメント損失7百万円)となりました。

賃貸・不動産事業

東京都足立区の土地賃貸事業は、大規模商業施設、保育所、フットサルコート、駐車場用地として有効活用を図っております。また、大阪府大阪市の土地賃貸事業は、中央区心斎橋において商業施設用地として有効活用を図るほか、浪速区なんばにおいては「なんばパークス サウス」を本格始動しました。同エリアは、タイの高級ホテル、ライフスタイル型ホテル及びオフィスビルの3施設で構成され、2023年3月25日に一部開業し、同年7月1日にグランドオープンしております。

この結果、売上高は、246百万円(前年同四半期比19.0%増)、営業利益は、192百万円(同23.2%増)、セグメント利益は、192百万円(同23.1%増)となりました。

食品その他事業

有機穀物は、順調に推移し、外食産業向けのイタリア輸入食材は、行動制限緩和により需要の回復が進みました。また、バイオ関連製品は、国内外製薬会社や民間研究機関を中心に順調に推移いたしました。

この結果、売上高は、2,404百万円(同8.2%増)となり、営業利益は、114百万円(同45.8%増)、セグメント利益は、112百万円(同49.6%増)となりました。

当第1四半期連結会計期間末における総資産は、71,053百万円となり、前連結会計年度末と比べ1,488百万円増加しました。これは主に、現金及び預金が800百万円、有形固定資産が393百万円減少しましたが、受取手形及び売掛金が789百万円、商品及び製品が1,309百万円、原材料及び貯蔵品が515百万円増加したことなどによるものです。

当第1四半期連結会計期間末における負債は、35,345百万円となり、前連結会計年度末と比べ858百万円増加しました。これは主に、未払法人税等が241百万円、賞与引当金が242百万円減少しましたが、支払手形及び買掛金が485百万円、その他流動負債が949百万円増加したことなどによるものです。

当第1四半期連結会計期間末における純資産は、35,707百万円となり、前連結会計年度末と比べ630百万円増加しました。これは主に、利益剰余金が366百万円、その他有価証券評価差額金が164百万円増加したことなどによるものです。

(2) 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ありません。

(3) 研究開発活動

当第1四半期連結累計期間の研究開発費の総額は、142百万円であります。

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。

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、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	11,550,000
計	11,550,000

【発行済株式】

種類	第1四半期会計期間末 現在発行数(株) (2023年6月30日)	提出日現在発行数(株) (2023年8月10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	2,889,000	2,889,000	東京証券取引所 スタンダード市場	完全議決権株式であり、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単元 株式数は100株であります。
計	2,889,000	2,889,000		

(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)
2023年6月30日		2,889		4,404		1,186

(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(2023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】

2023年6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 12,900		
完全議決権株式(その他)	普通株式 2,867,700	28,677	
単元未満株式	普通株式 8,400		
発行済株式総数	2,889,000		
総株主の議決権		28,677	

(注) 「単元未満株式」欄には、当社保有の自己株式76株が含まれております。

【自己株式等】

2023年6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) 株式会社ニッピ	足立区千住緑町1-1-1	12,900		12,900	0.45
計		12,900		12,900	0.45

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1四半期連結会計期間(2023年4月1日から2023年6月30日まで)及び第1四半期連結累計期間(2023年4月1日から2023年6月30日まで)に係る四半期連結財務諸表について、アーク有限責任監査法人により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：百万円)

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2023年6月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	7,012	6,211
受取手形及び売掛金	8,603	9,393
商品及び製品	7,966	9,276
仕掛品	681	623
原材料及び貯蔵品	1,679	2,194
未収消費税等	352	264
その他	528	493
貸倒引当金	57	55
流動資産合計	26,766	28,401
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	7,687	7,657
機械装置及び運搬具(純額)	812	1,570
土地	28,522	28,522
リース資産(純額)	63	57
建設仮勘定	1,328	207
その他(純額)	157	164
有形固定資産合計	38,572	38,179
無形固定資産		
リース資産	38	32
その他	203	225
無形固定資産合計	241	257
投資その他の資産		
投資有価証券	3,449	3,696
長期貸付金	11	10
繰延税金資産	92	67
破産更生債権等	3	3
その他	472	489
貸倒引当金	47	54
投資その他の資産合計	3,980	4,212
固定資産合計	42,795	42,649
繰延資産	2	1
資産合計	69,564	71,053

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2023年6月30日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	8,090	8,575
短期借入金	3 6,337	3 6,262
1年内償還予定の社債	100	100
リース債務	46	41
未払法人税等	414	172
未払消費税等	41	29
賞与引当金	475	232
役員賞与引当金	44	19
その他	1,884	2,834
流動負債合計	17,434	18,268
固定負債		
社債	100	100
長期借入金	8,312	8,113
長期未払金	327	285
リース債務	60	51
繰延税金負債	1,529	1,657
再評価に係る繰延税金負債	3,644	3,644
役員退職慰労引当金	626	614
退職給付に係る負債	2,166	2,194
資産除去債務	6	6
その他	277	407
固定負債合計	17,052	17,077
負債合計	34,486	35,345
純資産の部		
株主資本		
資本金	4,404	4,404
資本剰余金	1,930	1,930
利益剰余金	19,374	19,741
自己株式	38	39
株主資本合計	25,670	26,037
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	622	787
繰延ヘッジ損益	11	47
土地再評価差額金	7,806	7,806
為替換算調整勘定	436	497
退職給付に係る調整累計額	84	108
その他の包括利益累計額合計	8,791	9,030
非支配株主持分	614	639
純資産合計	35,077	35,707
負債純資産合計	69,564	71,053

(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1四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

	前第1四半期連結累計期間 (自2022年4月1日 至2022年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自2023年4月1日 至2023年6月30日)
売上高	10,902	12,043
売上原価	8,197	8,963
売上総利益	2,704	3,080
販売費及び一般管理費	2,194	2,360
営業利益	510	719
営業外収益		
受取利息	0	0
受取配当金	46	61
為替差益	94	61
持分法による投資利益	3	12
その他	15	18
営業外収益合計	161	154
営業外費用		
支払利息	32	31
手形売却損	6	7
その他	4	5
営業外費用合計	43	44
経常利益	628	830
特別利益		
固定資産売却益	-	1
特別利益合計	-	1
特別損失		
固定資産除却損	0	12
特別損失合計	0	12
税金等調整前四半期純利益	628	819
法人税、住民税及び事業税	108	129
法人税等調整額	77	75
法人税等合計	186	204
四半期純利益	442	614
非支配株主に帰属する四半期純利益	17	17
親会社株主に帰属する四半期純利益	425	596

【四半期連結包括利益計算書】

【第1四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

	前第1四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年6月30日)
四半期純利益	442	614
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	1	165
繰延ヘッジ損益	23	45
為替換算調整勘定	128	61
退職給付に係る調整額	3	23
その他の包括利益合計	156	248
四半期包括利益	599	863
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	580	835
非支配株主に係る四半期包括利益	18	27

【注記事項】

(四半期連結貸借対照表関係)

1 保証債務

連結会社以外の会社の金融機関からの借入等に対して、次のとおり債務保証を行っております。

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2023年6月30日)
NIPPI (THAILAND) CO., LTD.	50百万円	74百万円

2 受取手形裏書譲渡高

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2023年6月30日)
受取手形裏書譲渡高	126百万円	141百万円

3 コミットメントライン契約

運転資金の必要調達額の確保及び効率的資金運用を行うため取引銀行8行と短期コミットメントラインの設定契約を締結しております。

当第1四半期連結会計期間末におけるコミットメントラインに係る借入未実行残高等は次のとおりです。

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2023年6月30日)
コミットメントラインの総額	3,000百万円	3,000百万円
借入実行残高	〃	〃
差引額	3,000 〃	3,000 〃

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

当第1四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おりません。なお、第1四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、次のとおりであります。

	前第1四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年6月30日)
減価償却費	335百万円	377百万円

(株主資本等関係)

前第1四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)

1 配当金支払額

決議	株式の種類	配当の原資	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
2022年6月29日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	172	60	2022年3月31日	2022年6月30日

2 基準日が当第1四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1四半期連結会計期間の末日後となるもの

該当事項はありません。

当第1四半期連結累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年6月30日)

1 配当金支払額

決議	株式の種類	配当の原資	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
2023年6月28日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	230	80	2023年3月31日	2023年6月29日

2 基準日が当第1四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1四半期連結会計期間の末日後となるもの

該当事項はありません。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前第1四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)

1. 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)	合計
	コラーゲン・ケーシング事業	ゼラチン関連事業	化粧品関連事業	皮革関連事業	賃貸・不動産事業	食品その他事業	計		
売上高									
外部顧客への売上高	2,361	2,867	1,583	1,660	206	2,221	10,902		10,902
セグメント間の内部売上高又は振替高		2			0		3	3	
計	2,361	2,870	1,583	1,660	206	2,221	10,905	3	10,902
セグメント利益又は損失()	269	185	228	7	156	75	907	396	510

(注) 1 セグメント利益又は損失()の調整額の区分は報告セグメントに含まれない全社費用であり、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

2 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おります。

当第1四半期連結累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年6月30日)

1. 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)	合計
	コラーゲン・ケーシング事業	ゼラチン関連事業	化粧品関連事業	皮革関連事業	賃貸・不動産事業	食品その他事業	計		
売上高									
外部顧客への売上高	2,173	3,585	1,828	1,804	246	2,404	12,043		12,043
セグメント間の内部売上高又は振替高		1			0		1	1	
計	2,173	3,587	1,828	1,804	246	2,404	12,045	1	12,043
セグメント利益	223	467	81	51	192	112	1,129	410	719

(注) 1 セグメント利益の調整額の区分は報告セグメントに含まれない全社費用であり、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

2 セグメント利益は、四半期連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

(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

前第1四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)

(単位:百万円)

	報告セグメント						合計
	コラーゲン・ケーシング事業	ゼラチン関連事業	化粧品関連事業	皮革関連事業	賃貸・不動産事業	食品その他事業	
日本	901	2,221	1,583	756		2,138	7,601
タイ	321	147		385			853
その他アジア	207	367		517		7	1,099
北米	780	132				76	988
欧州	86			1			88
その他の地域	64						64
顧客との契約から生じる収益	2,361	2,867	1,583	1,660		2,221	10,695
その他の収益					206		206
外部顧客への売上高	2,361	2,867	1,583	1,660	206	2,221	10,902

(注) セグメント間の内部売上高又は振替高を控除した後の金額を表示しております。

当第1四半期連結累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年6月30日)

(単位:百万円)

	報告セグメント						合計
	コラーゲン・ケーシング事業	ゼラチン関連事業	化粧品関連事業	皮革関連事業	賃貸・不動産事業	食品その他事業	
日本	958	2,974	1,704	963		2,393	8,994
タイ	396	142		305			844
その他アジア	177	380	124	533		6	1,221
北米	508	88				3	600
欧州	79			2		0	83
その他の地域	53						53
顧客との契約から生じる収益	2,173	3,585	1,828	1,804		2,404	11,797
その他の収益					246		246
外部顧客への売上高	2,173	3,585	1,828	1,804	246	2,404	12,043

(注) セグメント間の内部売上高又は振替高を控除した後の金額を表示しております。

(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1四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年6月30日)
1株当たり四半期純利益	147.83円	207.52円
(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)	425	596
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)	425	596
普通株式の期中平均株式数(株)	2,876,055	2,875,989

(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8月9日

株式会社ニッピ
取締役会 御中

アーク有限責任監査法人

東京オフィス

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 米倉 礼二

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 藤本 幸宏

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」に掲げられている株式会社ニッピの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1四半期連結会計期間（2023年4月1日から2023年6月30日まで）及び第1四半期連結累計期間（2023年4月1日から2023年6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、株式会社ニッピ及び連結子会社の2023年6月30日現在の財政状態及び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. 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。