

## 【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53期第1四半期（自 2023年4月1日 至 2023年6月30日）
【会社名】	ユアサ・フナシヨク株式会社
【英訳名】	YUASA FUNASHOKU CO., LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 山田 共之
【本店の所在の場所】	千葉県船橋市宮本四丁目18番6号
【電話番号】	(047)433-1211(代表)
【事務連絡者氏名】	取締役管理本部長 石橋 宏
【最寄りの連絡場所】	千葉県船橋市宮本四丁目18番6号
【電話番号】	(047)433-1211(代表)
【事務連絡者氏名】	取締役管理本部長 石橋 宏
【縦覧に供する場所】	ユアサ・フナシヨク(株)東京支店 (東京都墨田区横網1丁目2番28号) ユアサ・フナシヨク(株)横浜支店 (神奈川県横浜市港北区新横浜三丁目24番8号) ユアサ・フナシヨク(株)埼玉支店 (埼玉県熊谷市大字万吉字夏目3703番地1) 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52期 第1四半期 連結累計期間	第53期 第1四半期 連結累計期間	第52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)	28,707	30,193	117,881
経常利益 (百万円)	404	492	1,759
親会社株主に帰属する四半期 (当期)純利益 (百万円)	285	342	1,112
四半期包括利益又は包括利益 (百万円)	278	739	1,502
純資産額 (百万円)	32,267	33,780	33,491
総資産額 (百万円)	56,011	59,407	57,937
1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	63.45	76.21	247.54
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 (%)	56.90	56.18	57.11
営業活動による キャッシュ・フロー (百万円)	490	725	862
投資活動による キャッシュ・フロー (百万円)	63	71	943
財務活動による キャッシュ・フロー (百万円)	335	550	475
現金及び現金同等物の四半期末 (期末)残高 (百万円)	10,666	11,104	11,001

(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)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、新たに発生した事業等のリスクはありません。  
また、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重要な変更はありません。  
今後、新型コロナウイルス感染症の拡大状況によっては業績に影響を及ぼす可能性があり、引き続き状況を注視してまいります。

### 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1四半期連結累計期間における日本経済は、新型コロナウイルス感染症の感染症法上の分類が変更され、終息に向かう動きの強まりにより景気回復が進んだ一方で、ロシア・ウクライナ情勢長期化の影響など不安定な国際情勢による原材料・エネルギー価格の高騰、円安の継続等、先行きは依然として不透明な状況が続きました。

食品流通業界におきましては、コロナ禍で抑制されていた外食産業を始めとする対面サービスへの支出増加など消費の回復が継続するなか、輸送コストや原材料高騰に伴う家庭用商品の値上げが続いており、消費者の節約志向が一段と強まるなど、企業間競争は引き続き厳しい環境となりました。

ビジネスホテル業界におきましては、国による観光産業への支援事業や水際対策緩和により、レジャー客及び訪日外国人客の需要回復が進みましたが、燃料費や物価高騰の影響で利益が圧迫され厳しい環境となりました。

このような状況のなかで、当社グループは引き続き、地域に密着した営業を展開するとともに、商事部門では物流の効率化、ホテル部門ではお客様と従業員の安全を確保するなかで営業を継続してまいりました。

その結果、当第1四半期連結累計期間の売上高は301億93百万円（前年同期比5.2%増）、営業利益は3億30百万円（前年同期比42.4%増）、経常利益は4億92百万円（前年同期比21.6%増）、親会社株主に帰属する四半期純利益は3億42百万円（前年同期比20.1%増）となりました。

#### セグメントの概況

##### 商事部門

商事部門につきましては、物価高騰による消費者の節約志向が継続するなか、価格競争の激化、物流コストの上昇等、依然として厳しい事業環境となりました。

このようななかで、商品供給を的確に行うとともに、新規取引の獲得、新商材の提案などを積極的に行ってまいりました。

売上高の内訳は、食品では、加工食品が低調に推移しましたが、冷凍・チルド商品、菓子、酒類、砂糖が順調に推移し増収となりました。業務用商品では、小麦粉、澱粉、油脂の販売単価上昇及び、燃料、業務用食材の順調な推移などにより増収となりました。飼料・畜産では、飼料は養豚、養鶏の生産者向け販売数量が減少したものの販売単価が上昇し増収となりました。畜産は枝肉販売数量が減少しましたが、正肉販売数量が増加したことに加え、販売単価の上昇により増収となりました。米穀では、精米及び玄米の販売単価は上昇したものの、精米の販売数量が減少し減収となりました。

その結果、商事部門の売上高は294億82百万円（前年同期比4.4%増）、営業利益は3億26百万円（前年同期比23.6%減）となりました。

##### ホテル部門

ホテル部門につきましては、新型コロナウイルス新規感染者数の減少に伴う各種イベントやスポーツ大会等の再開、水際対策緩和によるインバウンド需要の回復などにより、稼働率の回復が進み増収となりました。

その結果、ホテル部門の売上高は6億55百万円（前年同期比54.0%増）、営業利益は1億60百万円（前年同期は営業損失88百万円）となりました。

##### 不動産部門

不動産部門につきましては、賃貸料収入による売上高は55百万円（前年同期比4.4%増）、営業利益は54百万円（前年同期比4.5%増）となりました。

(2) 財政状態の状況

当第1四半期連結会計期間末の資産合計は、前連結会計年度末に比べ14億70百万円増加し594億7百万円となりました。主な内容は受取手形及び売掛金の増加3億68百万円、商品及び製品の増加2億87百万円、未収入金の増加2億51百万円、投資有価証券の増加5億84百万円などによるものです。

負債合計は、前連結会計年度末に比べ11億81百万円増加し256億27百万円となりました。主な内容は支払手形及び買掛金の増加11億89百万円、繰延税金負債の増加2億49百万円、未払法人税等の減少3億33百万円などによるものです。

純資産合計は、前連結会計年度末に比べ2億89百万円増加し337億80百万円となりました。主な内容はその他有価証券評価差額金の増加3億93百万円、利益剰余金の減少1億6百万円などによるものです。

(3) キャッシュ・フローの状況

キャッシュ・フローの状況につきましては、営業活動によるキャッシュ・フローは7億25百万円（前年同期比12億16百万円の収入増）となりました。これは主に税金等調整前四半期純利益4億92百万円、売上債権の増減額3億68百万円、棚卸資産の増減額2億61百万円、仕入債務の増減額11億89百万円、法人税等の支払額3億53百万円などによるものです。

投資活動によるキャッシュ・フローは71百万円（前年同期比8百万円の支出増）となりました。これは主に有形固定資産の取得による支出72百万円などによるものです。

財務活動によるキャッシュ・フローは5億50百万円（前年同期比2億14百万円の支出増）となりました。これは主に短期借入金の純増減額70百万円、配当金の支払額4億49百万円などによるものです。

これらの結果、当第1四半期連結累計期間末の現金及び現金同等物の四半期末残高は前連結会計年度末から1億2百万円増加し111億4百万円（前年同期比4億37百万円増）となりました。

(4) 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。

(5) 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	9,850,000
計	9,850,000

###### 【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	4,897,723	4,897,723	東京証券取引所 スタンダード市場	単元株式数 100株
計	4,897,723	4,897,723	-	-

##### (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 (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4月1日～ 2023年6月30日	-	4,897,723	-	5,599	-	5,576

##### (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)	普通株式 404,300	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 4,477,300	44,773	-
単元未満株式	普通株式 16,123	-	-
発行済株式総数	4,897,723	-	-
総株主の議決権	-	44,773	-

- (注) 1. 「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100株(議決権の数1個)含まれております。
2. 単元未満株式の普通株式には、自己保有株式98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(%)
ユアサ・フナシヨク株式会社	千葉県船橋市宮本四丁目18番6号	404,300	-	404,300	8.26
計	-	404,300	-	404,300	8.26

(注) 当第1四半期会計期間末の自己保有株式数は、404,398株であります。

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。以下「四半期連結財務諸表規則」という。）に基づいて作成しております。

なお、四半期連結財務諸表規則第5条の2第2項により、四半期連結キャッシュ・フロー計算書を作成しております。

### 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、仰星監査法人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：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)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	11,046	11,146
受取手形及び売掛金	14,985	15,354
商品及び製品	1,890	2,178
仕掛品	38	27
原材料及び貯蔵品	318	303
未収入金	3,792	4,043
その他	48	112
貸倒引当金	6	5
流動資産合計	32,115	33,161
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	10,824	10,872
減価償却累計額	8,518	8,566
建物及び構築物(純額)	2,306	2,306
機械装置及び運搬具	1,872	1,854
減価償却累計額	1,621	1,617
機械装置及び運搬具(純額)	250	236
土地	10,651	10,651
建設仮勘定	967	968
その他	1,497	1,525
減価償却累計額	1,366	1,374
その他(純額)	131	150
有形固定資産合計	14,306	14,312
無形固定資産		
ソフトウェア	36	30
その他	72	73
無形固定資産合計	108	104
投資その他の資産		
投資有価証券	8,963	9,548
長期貸付金	187	182
繰延税金資産	9	12
差入保証金	2,158	1,994
その他	210	212
貸倒引当金	121	121
投資その他の資産合計	11,407	11,829
固定資産合計	25,822	26,246
資産合計	57,937	59,407



(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)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	18,915	20,104
短期借入金	1,943	1,863
未払法人税等	390	56
賞与引当金	63	32
その他	1,592	1,812
流動負債合計	22,905	23,869
固定負債		
繰延税金負債	585	834
退職給付に係る負債	710	687
役員退職慰労引当金	12	12
長期末払金	24	24
その他	208	199
固定負債合計	1,540	1,757
負債合計	24,446	25,627
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	5,599	5,599
資本剰余金	5,588	5,588
利益剰余金	19,769	19,662
自己株式	876	876
株主資本合計	30,080	29,973
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	3,023	3,417
退職給付に係る調整累計額	17	17
その他の包括利益累計額合計	3,006	3,400
非支配株主持分	404	406
純資産合計	33,491	33,780
負債純資産合計	57,937	59,407

## ( 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	28,707	30,193
売上原価	26,910	28,251
売上総利益	1,797	1,942
販売費及び一般管理費	1,565	1,611
営業利益	232	330
営業外収益		
受取利息	2	2
受取配当金	116	132
その他	57	29
営業外収益合計	176	165
営業外費用		
支払利息	3	3
その他	0	0
営業外費用合計	4	3
経常利益	404	492
特別利益		
固定資産売却益	-	0
特別利益合計	-	0
特別損失		
固定資産処分損	0	0
特別損失合計	0	0
税金等調整前四半期純利益	404	492
法人税、住民税及び事業税	19	74
法人税等調整額	99	72
法人税等合計	118	147
四半期純利益	285	344
非支配株主に帰属する四半期純利益	0	2
親会社株主に帰属する四半期純利益	285	342

## 【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	285	344
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	4	394
退職給付に係る調整額	2	0
その他の包括利益合計	7	395
四半期包括利益	278	739
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	278	736
非支配株主に係る四半期包括利益	0	3

## (3)【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(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)
<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	404	492
減価償却費	97	88
賞与引当金の増減額(は減少)	31	31
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	2	22
役員退職慰労引当金の増減額(は減少)	0	0
貸倒引当金の増減額(は減少)	87	1
受取利息及び受取配当金	119	135
支払利息	3	3
有形固定資産除売却損益(は益)	0	0
売上債権の増減額(は増加)	47	368
棚卸資産の増減額(は増加)	266	261
その他の資産の増減額(は増加)	15	144
仕入債務の増減額(は減少)	403	1,189
その他の負債の増減額(は減少)	99	186
その他	69	46
小計	468	947
利息及び配当金の受取額	118	134
利息の支払額	3	3
法人税等の支払額	1,074	353
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>490</b>	<b>725</b>
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
有形固定資産の取得による支出	66	72
有形固定資産の売却による収入	-	0
投資有価証券の取得による支出	1	1
その他	4	0
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>63</b>	<b>71</b>
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
短期借入金の純増減額(は減少)	10	70
長期借入金の返済による支出	9	9
配当金の支払額	314	449
その他	21	21
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>335</b>	<b>550</b>
現金及び現金同等物に係る換算差額	6	-
<b>現金及び現金同等物の増減額(は減少)</b>	<b>883</b>	<b>102</b>
現金及び現金同等物の期首残高	11,549	11,001
<b>現金及び現金同等物の四半期末残高</b>	<b>10,666</b>	<b>11,104</b>

【注記事項】

(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)
現金及び預金勘定	10,711百万円	11,146百万円
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	45	42
現金及び現金同等物	10,666	11,104

(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)

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6月29日 定時株主総会	普通株式	314	70.00	2022年3月31日	2022年6月30日	利益剰余金

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)

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
2023年6月29日 定時株主総会	普通株式	449	100.00	2023年3月31日	2023年6月30日	利益剰余金

(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)

	商事部門	ホテル部門	不動産部門	計	調整額 (注1)	四半期連結 損益計算書 計上額 (注2)
売上高						
(1) 外部顧客への売上高	28,229	425	53	28,707	-	28,707
(2) セグメント間の内部売上高又は 振替高	4	0	13	17	17	-
計	28,233	425	66	28,725	17	28,707
セグメント利益又は損失( )	427	88	51	391	159	232

(注) 1. セグメント利益又は損失( )の調整額 159百万円には、のれん償却額 2百万円、各報告セグメントに配分していない全社費用 158百万円等が含まれております。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない総務・人事・経理・情報システム部門等の管理部門に係る費用であります。

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)

	商事部門	ホテル部門	不動産部門	計	調整額 (注1)	四半期連結 損益計算書 計上額 (注2)
売上高						
(1) 外部顧客への売上高	29,482	655	55	30,193	-	30,193
(2) セグメント間の内部売上高又は 振替高	6	0	13	19	19	-
計	29,488	655	68	30,212	19	30,193
セグメント利益又は損失( )	326	160	54	541	210	330

(注) 1. セグメント利益又は損失( )の調整額 210百万円には、のれん償却額 2百万円、各報告セグメントに配分していない全社費用 213百万円等が含まれております。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない総務・人事・経理・情報システム部門等の管理部門に係る費用であります。

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。

(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
	商事部門	ホテル部門	不動産部門	
食品(酒類・飲料含む)	18,628	-	-	18,628
業務用商品	4,552	-	-	4,552
米穀	1,549	-	-	1,549
飼料・畜産	3,498	-	-	3,498
その他	-	425	-	425
顧客との契約から生じる収益	28,229	425	-	28,654
その他の収益	-	-	53	53
外部顧客への売上高	28,229	425	53	28,707

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
	商事部門	ホテル部門	不動産部門	
食品(酒類・飲料含む)	18,923	-	-	18,923
業務用商品	5,156	-	-	5,156
米穀	1,531	-	-	1,531
飼料・畜産	3,871	-	-	3,871
その他	-	655	-	655
顧客との契約から生じる収益	29,482	655	-	30,137
その他の収益	-	-	55	55
外部顧客への売上高	29,482	655	55	30,193

(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	63円45銭	76円21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)	285	342
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)	285	342
普通株式の期中平均株式数(千株)	4,493	4,493

(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

ユアサ・フナシヨク株式会社

取締役会 御中

仰星監査法人  
東京事務所

指 定 社 員  
業務執行社員 公認会計士 原 伸夫

指 定 社 員  
業務執行社員 公認会計士 吉田 延史

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」に掲げられているユアサ・フナシヨク株式会社の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、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、ユアサ・フナシヨク株式会社及び連結子会社の2023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、「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. XBR 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。