

【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11月10日

【四半期会計期間】 第58期第2四半期(自 2023年7月1日 至 2023年9月30日)

【会社名】 株式会社ダイショー

【英訳名】 DAISHO CO.,LTD.

【代表者の役職氏名】 代表取締役会長 松本洋助

【本店の所在の場所】 東京都墨田区亀沢一丁目17番3号

【電話番号】 03(3626)9321(代表)

【事務連絡者氏名】 取締役管理本部長 矢野宏一

【最寄りの連絡場所】 (福岡本社)福岡市東区松田一丁目11番17号

【電話番号】 092(611)9321(代表)

【事務連絡者氏名】 取締役管理本部長 矢野宏一

【縦覧に供する場所】 株式会社ダイショー 福岡本社
(福岡市東区松田一丁目11番17号)
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57期 第2四半期累計期間	第58期 第2四半期累計期間	第57期
会計期間		自 2022年4月1日 至 2022年9月30日	自 2023年4月1日 至 2023年9月30日	自 2022年4月1日 至 2023年3月31日
売上高	(百万円)	10,963	11,650	23,374
経常利益	(百万円)	287	299	497
四半期(当期)純利益	(百万円)	180	202	310
持分法を適用した場合の投資利益	(百万円)			
資本金	(百万円)	870	870	870
発行済株式総数	(株)	9,868,800	9,868,800	9,868,800
純資産額	(百万円)	9,045	9,231	9,090
総資産額	(百万円)	15,517	16,847	15,352
1株当たり四半期(当期)純利益	(円)	18.65	20.95	32.21
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)	9.00	9.00	18.00
自己資本比率	(%)	58.3	54.8	59.2
営業活動によるキャッシュ・フロー	(百万円)	595	1,062	493
投資活動によるキャッシュ・フロー	(百万円)	443	173	678
財務活動によるキャッシュ・フロー	(百万円)	243	391	450
現金及び現金同等物の四半期末(期末)残高	(百万円)	1,550	1,353	2,196

回次		第57期 第2四半期会計期間	第58期 第2四半期会計期間
会計期間		自 2022年7月1日 至 2022年9月30日	自 2023年7月1日 至 2023年9月30日
1株当たり四半期純利益	(円)	17.57	18.73

(注) 1 持分法を適用した場合の投資利益については、関連会社を有しておりませんので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、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、経営者が提出会社の財政状態、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。

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当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2四半期累計期間におけるわが国経済は、政府主導による賃上げ政策により所得環境が改善するなど、景気は緩やかに回復いたしました。一方で、長期化する世界的な金融引締めは円安を継続させ、それにとまなう物価高は暮らしに影響を与えており、先行きは依然として不透明な状況が続いております。

食品業界におきましては、上昇し続ける原材料価格や労働コストなどを吸収しながら利益を確保しなければならず、企業運営の正常化には厳しい状況となりました。

このような状況のもと、当社は、2025年3月期までの中期経営計画に沿い、次世代を切り開くダイショーらしさを確立し、企業価値の向上をめざして、成長を持続させてまいります。特に今期は、適正な価格を意識し付加価値のある製品開発や価格改定を軸とした収益力の改善に取り組んでおります。

製品群別の概況は、以下のとおりであります。

液体調味料群の小売用製品においては、主力製品の販売に経営資源を集中させ一層の拡販に努めるなか、「おうち焼肉」の根強いニーズを背景に『秘伝 焼肉のたれ』などの焼肉のたれ類が好調に推移いたしました。また、「名店監修」シリーズのまぜそばの素の積極的な販促キャンペーンの実施とあらたに投入した『名店監修 すみれ味噌仕立て油そばの素』が好調に推移し、売上を牽引いたしました。鍋スープでは、新製品として投入した「名店監修」シリーズの『名店監修鍋スープ 天下一品京都鶏白湯味』や名店の味の再現度をさらに高めてリニューアル発売された『名店監修鍋スープ 一風堂博多とんこつ赤丸新味』が売上を伸ばしました。業務用製品では、多彩なフレーバーで展開しているオイルソースが精肉向けの製品を中心に引き続き好調に推移いたしました。この結果、売上高は83億74百万円（前年同期比107.9%）となりました。

粉体調味料群においては、ロングセラー製品『味・塩こしょう』が発売55周年を迎え、有名アニメーションとのコラボレーション製品を期間限定で発売するとともに、販促キャンペーンを展開するなど、主力製品を中心に販売促進に努めました。この結果、売上高は20億97百万円（前年同期比106.7%）となりました。

その他調味料群においては、業務用製品は堅調に推移したものの、コロナ禍における需要の反動減で「スープはるさめ」などの小売用製品の販売環境は厳しく、売上高は11億78百万円（前年同期比95.2%）となりました。

以上の結果、及び2023年6月に実施いたしました製品価格改定の効果により、当第2四半期累計期間における売上高は、116億50百万円（前年同期比106.3%）となりました。利益につきましては、営業利益は2億94百万円（前年同期比104.8%）、経常利益は2億99百万円（前年同期比104.4%）、四半期純利益は2億2百万円（前年同期比112.4%）となりました。

当第2四半期会計期間末の総資産は、前事業年度末に比べ14億94百万円増加し、168億47百万円となりました。流動資産が総資産の51.1%を占め、固定資産は総資産の48.9%を占めております。資産の変動は、主に「受取手形及び売掛金」が17億14百万円、「商品及び製品」が7億22百万円増加し、「現金及び預金」が8億43百万円減少したことによるものです。

負債は、前事業年度末に比べ13億53百万円増加し、76億15百万円となりました。流動負債が負債合計の75.1%を占め、固定負債は負債合計の24.9%を占めております。負債の変動は、主に「短期借入金」が6億円、「買掛金」が5億38百万円、「未払金」が1億70百万円増加したことによるものです。

純資産は、前事業年度末に比べ1億40百万円増加し、92億31百万円となりました。純資産の変動は、主に剰余金の配当86百万円の支出と四半期純利益2億2百万円の計上により「利益剰余金」が1億15百万円増加したことによるものです。自己資本比率は54.8%となり、前事業年度末に比べ4.4ポイント下降しました。

(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、13億53百万円となり、前事業年度末に比べ8億43百万円減少いたしました。

営業活動によるキャッシュ・フローは、税引前四半期純利益2億96百万円、仕入債務の増加額5億38百万円、減価償却費3億39百万円、未払金の増加額2億56百万円等による資金の増加と、売上債権の増加額17億14百万円、棚卸資産の増加額8億29百万円等による資金の減少により、前年同期比で4億67百万円収入減の10億62百万円の純支出となりました。

投資活動によるキャッシュ・フローは、有形固定資産の取得による支出1億72百万円等による資金の減少により、前年同期比で2億69百万円支出減の1億73百万円の純支出となりました。

財務活動によるキャッシュ・フローは、短期借入れによる純収入6億円とリース債務の返済1億22百万円、配当金の支払86百万円の支出により、前年同期比で6億34百万円収入増の3億91百万円の純収入となりました。

(3) 会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

前事業年度の有価証券報告書に記載した「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」中の会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定の記載について、重要な変更はありません。

(4) 経営方針・経営戦略等

当第2四半期累計期間において、当社の経営方針・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。

(6) 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1億54百万円であります。

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。

(7) 経営成績に重要な影響を与える要因

「第2 事業の状況 1 事業等のリスク」に記載のとおり、当第2四半期累計期間において、重要な変更はありません。

(8) 資本の財源及び資金の流動性に係る情報

当社の主な資金需要は、製品製造のための原材料費、労務費、経費、販売費及び一般管理費等の営業費用並びに当社の生産設備の更新、改修等に係る投資であります。

これらの資金需要につきましては、営業活動によるキャッシュ・フロー及び自己資金のほか、金融機関からの借入等による資金調達にて対応していくこととしております。

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	24,000,000
計	24,000,000

【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間 末現在発行数(株) (2023年9月30日)	提出日現在 発行数(株) (2023年11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	9,868,800	9,868,800	東京証券取引所 スタンダード市場	1単元の株式数 100株
計	9,868,800	9,868,800		

(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9月30日		9,868,800		870		379

(5) 【大株主の状況】

2023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(%)
有限会社山田興産	福岡市東区舞松原五丁目21番3号	2,442	25.30
一般財団法人金澤記念育英財団	福岡市東区松田一丁目11番17号	1,488	15.41
松本賢子	福岡市東区	853	8.84
ダイショー従業員持株会	福岡市東区松田一丁目11番17号	266	2.75
松本洋助	福岡市東区	206	2.13
株式会社西日本シティ銀行	福岡市博多区博多駅前三丁目1番1号	180	1.86
株式会社福岡銀行	福岡市中央区天神二丁目13番1号	114	1.18
松本俊一	福岡市東区	96	0.99
松本ひかる	福岡市東区	75	0.77
松本寿子	福岡市東区	64	0.66
計	-	5,786	59.94

(6) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2023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 216,000		
完全議決権株式(その他)	普通株式 9,644,400	96,444	
単元未満株式	普通株式 8,400		
発行済株式総数	9,868,800		
総株主の議決権		96,444	

(注)「単元未満株式」欄には、当社所有の自己保有株式88株が含まれております。

【自己株式等】

2023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) 株式会社ダイショー	東京都墨田区亀沢 一丁目17番3号	216,000		216,000	2.18
計		216,000		216,000	2.18

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(2023年7月1日から2023年9月30日まで)及び第2四半期累計期間(2023年4月1日から2023年9月30日まで)に係る四半期財務諸表について、有限責任監査法人トーマツ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、子会社がありませんので、四半期連結財務諸表を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：百万円)

	前事業年度 (2023年3月31日)	当第2四半期会計期間 (2023年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2,196	1,353
受取手形及び売掛金	3,071	4,785
商品及び製品	1,134	1,856
原材料	421	529
その他	100	99
貸倒引当金	8	11
流動資産合計	6,916	8,612
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	2,418	2,381
土地	2,801	2,801
リース資産(純額)	808	747
その他(純額)	1,039	940
有形固定資産合計	7,068	6,870
無形固定資産	85	69
投資その他の資産		
投資その他の資産	1,286	1,299
貸倒引当金	4	5
投資その他の資産合計	1,282	1,294
固定資産合計	8,436	8,234
資産合計	15,352	16,847

(単位：百万円)

	前事業年度 (2023年3月31日)	当第2四半期会計期間 (2023年9月30日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	2,051	2,589
短期借入金		600
未払金	1,275	1,445
未払法人税等	71	143
賞与引当金	445	485
その他	459	457
流動負債合計	4,302	5,721
固定負債		
退職給付引当金	521	528
長期未払金	704	703
その他	733	662
固定負債合計	1,959	1,894
負債合計	6,262	7,615
純資産の部		
株主資本		
資本金	870	870
資本剰余金	379	379
利益剰余金	7,879	7,994
自己株式	114	114
株主資本合計	9,015	9,130
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	75	100
評価・換算差額等合計	75	100
純資産合計	9,090	9,231
負債純資産合計	15,352	16,847

(2) 【四半期損益計算書】

【第2四半期累計期間】

(単位：百万円)

	前第2四半期累計期間 (自2022年4月1日 至2022年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自2023年4月1日 至2023年9月30日)
売上高	10,963	11,650
売上原価	6,568	7,116
売上総利益	4,394	4,534
販売費及び一般管理費	4,113	4,239
営業利益	281	294
営業外収益		
受取利息及び受取配当金	2	2
不動産賃貸料	3	3
その他	7	7
営業外収益合計	13	13
営業外費用		
支払利息	7	8
その他		0
営業外費用合計	7	8
経常利益	287	299
特別損失		
固定資産除売却損	1	3
特別損失合計	1	3
税引前四半期純利益	285	296
法人税、住民税及び事業税	105	94
法人税等合計	105	94
四半期純利益	180	202

(3) 【四半期キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

	前第2四半期累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前四半期純利益	285	296
減価償却費	346	339
役員退職慰労引当金の増減額（ は減少）	701	
賞与引当金の増減額（ は減少）	40	40
売上債権の増減額（ は増加）	936	1,714
棚卸資産の増減額（ は増加）	367	829
仕入債務の増減額（ は減少）	370	538
未払金の増減額（ は減少）	181	256
長期未払金の増減額（ は減少）	704	0
その他	4	43
小計	435	1,030
利息及び配当金の受取額	2	2
利息の支払額	7	8
法人税等の支払額	155	25
営業活動によるキャッシュ・フロー	595	1,062
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	438	172
その他	4	1
投資活動によるキャッシュ・フロー	443	173
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）		600
長期借入金の返済による支出	42	
リース債務の返済による支出	114	122
配当金の支払額	86	86
財務活動によるキャッシュ・フロー	243	391
現金及び現金同等物に係る換算差額	1	1
現金及び現金同等物の増減額（ は減少）	1,280	843
現金及び現金同等物の期首残高	2,831	2,196
現金及び現金同等物の四半期末残高	1,550	1,353

【注記事項】

(四半期財務諸表の作成にあたり適用した特有の会計処理)

	当第2四半期累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
1. 原価差異の繰延処理	操業度等の季節的な変動に起因して発生した原価差異につきましては、原価計算期末までにほぼ解消が見込まれるため、当該原価差異を流動資産または流動負債として繰り延べる方法を採用しております。
2. 税金費用の計算	当第2四半期会計期間を含む事業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おります。

(四半期貸借対照表関係)

四半期会計期間末日満期手形の会計処理については、手形交換日をもって決済処理しております。

なお、当第2四半期会計期間末日が金融機関の休日であったため、次の四半期会計期間末日満期手形が四半期会計期間末残高に含まれております。

	前事業年度 (2023年3月31日)	当第2四半期会計期間 (2023年9月30日)
受取手形	百万円	1百万円

(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 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
販売促進費	222百万円	261百万円
配送費	1,002	1,059
給料手当	1,014	988
賞与引当金繰入額	340	338
賃借料	376	420

(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は次のとおりであります。

	前第2四半期累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
現金及び預金	1,550百万円	1,353百万円
現金及び現金同等物	1,550	1,353

(株主資本等関係)

前第2四半期累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年9月30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6月29日 定時株主総会	普通株式	86	9.00	2022年3月31日	2022年6月30日	利益剰余金

2 基準日が当第2四半期累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第2四半期会計期間の末日後となるもの

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11月2日 取締役会	普通株式	86	9.00	2022年9月30日	2022年12月1日	利益剰余金

当第2四半期累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年9月30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
2023年6月29日 定時株主総会	普通株式	86	9.00	2023年3月31日	2023年6月30日	利益剰余金

2 基準日が当第2四半期累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第2四半期会計期間の末日後となるもの

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11月2日 取締役会	普通株式	86	9.00	2023年9月30日	2023年12月1日	利益剰余金

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社は、食品事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

(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2四半期累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)

		売上高 (百万円)
液体調味料群	たれ	4,389
	ソース	1,449
	ドレッシング	61
	スープ	1,858
小計		7,759
粉体調味料群	粉末調味料	1,927
	青汁	39
小計		1,966
その他調味料	仕入商品	114
	その他	1,122
小計		1,237
顧客との契約から生じる収益		10,963
外部顧客への売上高		10,963

当第2四半期累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)

		売上高 (百万円)
液体調味料群	たれ	4,721
	ソース	1,620
	ドレッシング	63
	スープ	1,968
小計		8,374
粉体調味料群	粉末調味料	2,063
	青汁	34
小計		2,097
その他調味料	仕入商品	100
	その他	1,077
小計		1,178
顧客との契約から生じる収益		11,650
外部顧客への売上高		11,650

(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2四半期累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
1株当たり四半期純利益	18円65銭	20円95銭
(算定上の基礎)		
四半期純利益(百万円)	180	202
普通株主に帰属しない金額(百万円)		
普通株式に係る四半期純利益(百万円)	180	202
普通株式の期中平均株式数(株)	9,652,712	9,652,712

(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。

2 【その他】

第58期（2023年4月1日から2024年3月31日まで）中間配当については、2023年11月2日開催の取締役会において、2023年9月30日の最終の株主名簿に記載又は記録された株主に対し、次のとおり中間配当を行うことを決議いたしました。

配当金の総額	86百万円
1株当たりの金額	9円00銭
支払請求権の効力発生日及び支払開始日	2023年12月1日

第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の四半期レビュー報告書

2023年11月9日

株式会社ダイショー
取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ
福岡事務所

指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	宮 寄 健
指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	照 屋 洋 平

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ダイショーの2023年4月1日から2024年3月31日までの第58期事業年度の第2四半期会計期間（2023年7月1日から2023年9月30日まで）及び第2四半期累計期間（2023年4月1日から2023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、株式会社ダイショーの2023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、継続企業的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。