

【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13日
【四半期会計期間】	第132期第3四半期（自 2023年7月1日 至 2023年9月30日）
【会社名】	住友ゴム工業株式会社
【英訳名】	Sumitomo Rubber Industries, Ltd.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 山本 悟
【本店の所在の場所】	神戸市中央区脇浜町三丁目6番9号
【電話番号】	078-265-3000（代表）
【事務連絡者氏名】	経理財務本部長 荒木 伸治
【最寄りの連絡場所】	神戸市中央区脇浜町三丁目6番9号
【電話番号】	078-265-3000（代表）
【事務連絡者氏名】	経理財務本部長 荒木 伸治
【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131期 第3四半期 連結累計期間	第132期 第3四半期 連結累計期間	第131期
会計期間	自 2022年1月1日 至 2022年9月30日	自 2023年1月1日 至 2023年9月30日	自 2022年1月1日 至 2022年12月31日
売上収益 (第3四半期連結会計期間) (百万円)	781,512 (269,400)	850,702 (289,541)	1,098,664
税引前四半期(当期)利益 (百万円)	24,346	46,458	22,539
親会社の所有者に帰属する 四半期(当期)利益又は 親会社の所有者に帰属する 四半期損失() (第3四半期連結会計期間) (百万円)	14,372 (2,815)	27,205 (19,009)	9,415
親会社の所有者に帰属する 四半期(当期)包括利益 (百万円)	78,524	77,024	49,752
親会社の所有者に帰属する持分 (百万円)	575,058	618,099	546,200
総資産額 (百万円)	1,274,971	1,285,117	1,225,202
基本的1株当たり 四半期(当期)利益又は 基本的1株当たり 四半期損失() (第3四半期連結会計期間) (円)	54.65 (10.70)	103.43 (72.27)	35.80
希薄化後1株当たり 四半期(当期)利益 (円)	-	-	-
親会社所有者帰属持分比率 (%)	45.1	48.1	44.6
営業活動による キャッシュ・フロー (百万円)	3,438	109,682	27,869
投資活動による キャッシュ・フロー (百万円)	58,325	48,625	78,697
財務活動による キャッシュ・フロー (百万円)	45,361	61,184	41,556
現金及び現金同等物の四半期末 (期末)残高 (百万円)	77,016	80,570	73,846

(注) 1. 当社は要約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. 希薄化後1株当たり四半期(当期)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。

3. 上記指標は、国際会計基準(以下、「IFRS」という。)により作成された要約四半期連結財務諸表及び連結財務諸表に基づいております。

2【事業の内容】

当第3四半期連結累計期間において、当社と子会社(以下「当社グループ」という。)及び関連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、主要な関係会社における異動もありません。

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、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。

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、当四半期報告書提出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

	前第3四半期 連結累計期間	当第3四半期 連結累計期間	増減率
	百万円	百万円	%
売上収益	781,512	850,702	8.9
タイヤ事業	661,292	720,594	9.0
スポーツ事業	89,921	97,256	8.2
産業品他事業	30,299	32,852	8.4
事業利益	12,374	41,964	239.1
タイヤ事業	3,406	31,853	835.3
スポーツ事業	8,258	8,900	7.8
産業品他事業	548	1,192	117.1
調整額	162	19	-
営業利益	9,836	41,443	321.3
親会社の所有者に 帰属する四半期利益	14,372	27,205	89.3

(注) 事業利益は、売上収益から売上原価、販売費及び一般管理費を控除して算出しております。

為替レートの前提

	前第3四半期 連結累計期間	当第3四半期 連結累計期間	増減
1米ドル当たり	128円	138円	10円
1ユーロ当たり	136円	150円	14円

当第3四半期連結累計期間（2023年1月1日～2023年9月30日）の経済環境は、インフレと金融引き締め策、ウクライナや中東における地政学的緊張などの影響があり、一部の地域において弱さが見られるものの持ち直してきています。我が国においては雇用や所得の環境が改善する中で経済は緩やかに回復してきておりますが、海外景気の下振れが我が国の景気を下押しするリスクがあり、為替や金利、物価の動向などでも不確実性が高い状況です。

当社グループを取り巻く情勢につきましては、海上輸送コストは高騰した前年同期と比較して大きく低下し、原材料価格高やエネルギーコスト高にも一服感が見られるようになってきたことで、前年同期と比較して利益状況は大幅に改善しました。そのような中、当社グループは2027年を目標年度とし策定した中期計画の実現に向けて経営基盤強化を目指す全社プロジェクトを強力に推進するとともに、顧客ニーズに対応した高機能商品を開発・増販するなど、競争力の強化にグループを挙げて取り組みました。

この結果、当社グループの売上収益は850,702百万円（前年同期比8.9%増）、事業利益は41,964百万円（前年同期比239.1%増）、営業利益は41,443百万円（前年同期比321.3%増）となり、税金費用を計上した後の最終的な親会社の所有者に帰属する四半期利益は27,205百万円（前年同期比89.3%増）となりました。

セグメント別の経営成績は、次のとおりであります。

（タイヤ事業）

タイヤ事業の売上収益は、720,594百万円（前年同期比9.0%増）、事業利益は31,853百万円（前年同期比835.3%増）となりました。

国内新車用タイヤは、世界的な半導体不足等による自動車メーカーの生産制約は緩和してきており、足元の販売状況は前年同期を上回っています。

国内市販用タイヤは、市況の停滞に加え、7月からの冬タイヤの値上げの影響もあり第3四半期の販売がやや低調に推移したこともあり、前年同期から減少しました。

海外新車用タイヤにつきましては、主要市場の中国で前年同期割れとなったことなどから、前年同期をわずかながら下回りました。

海外市販用タイヤは、アジア・大洋州地域において中国では販売はコロナ影響で大きく落ち込んだ前年同期を上回ったものの、市況低迷の影響で低水準にとどまっています。一方、東南アジアも総じて市況が低調な中、販売が前年同期を下回りました。欧州においてはインフレ進行の影響で消費マインドが低下しタイヤ需要が鈍化してきていることに加え、暖冬により冬タイヤの需要が低調だったこともあり、販売は前年同期を下回りました。米州地域においては、北米では低採算品の販売を抑制したこともあり前年同期を下回りましたが、主力のファルケンブランドにおいては市場で好評を得ているワイルドピークシリーズは販売が好調で前年同期を上回りました。南米においては海上運賃の下落などを背景にマーケットに輸入品が増加しましたが、当社はほぼ計画通りの販売を行うことが出来、前年同期並みとなりました。

以上の結果、タイヤ事業の売上収益は前年同期を上回り、事業利益についても増益となりました。

(スポーツ事業)

スポーツ事業の売上収益は、97,256百万円(前年同期比8.2%増)、事業利益は8,900百万円(前年同期比7.8%増)となりました。

ゴルフ用品は、日本では12代目XX10クラブ発売2年目の影響で減収となったものの、契約選手活躍の効果もあり北米・韓国など海外を中心に販売の好調を維持した結果、売上収益は前年同期を上回りました。

テニス用品は、物価高騰の影響などもあり販売数量は減少しましたが、海外での販売にかかる円安の影響もあり売上収益は前年同期を上回りました。

ウェルネス事業では、値上げ効果や新規総合店の開店もあり、売上収益は前年同期を上回りました。

以上の結果、スポーツ事業の売上収益は前年同期を上回り、事業利益についても増益となりました。

(産業品他事業)

産業品他事業の売上収益は、32,852百万円(前年同期比8.4%増)、事業利益は1,192百万円(前年同期比117.1%増)となりました。

国内の使い切りゴム手袋やOA機器用ゴム部品で販売が減少しましたが、医療用ゴム製品やインフラ事業などで受注が増加しました。

以上の結果、産業品他事業の売上収益は前年同期を上回り、事業利益についても増益となりました。

なお、構造改革への取り組みの一環として、産業品事業におきましては50年間にわたり生産・販売を行ってきたガス管につきまして生産・出荷を順次停止し、2025年3月末までの完全事業撤退を目指すことを発表しております。

(2) 財政状態の状況

	前連結会計年度	当第3四半期 連結会計期間	増減
	百万円	百万円	百万円
資産合計	1,225,202	1,285,117	59,915
資本合計	563,863	635,229	71,366
親会社の所有者に 帰属する持分	546,200	618,099	71,899
親会社所有者帰属 持分比率(%)	44.6	48.1	3.5
1株当たり親会社 所有者帰属持分	2,076円74銭	2,350円02銭	273円28銭

当第3四半期連結会計期間末における財政状態は次のとおりであります。

資産合計は、有形固定資産の取得及び現金及び現金同等物の増加、営業債権及びその他の債権の増加などにより、前連結会計年度末に比べて59,915百万円増加し、1,285,117百万円となりました。

負債合計は、有利子負債の減少などにより、前連結会計年度末に比べて11,451百万円減少し、649,888百万円となりました。

また、当第3四半期連結会計期間末の資本合計は635,229百万円と、前連結会計年度末に比べて71,366百万円増加し、うち親会社の所有者に帰属する持分は618,099百万円、非支配持分は17,130百万円となりました。

この結果、親会社所有者帰属持分比率は48.1%、1株当たり親会社所有者帰属持分は2,350円02銭となりました。

(3) キャッシュ・フローの状況

当第3四半期連結累計期間における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は80,570百万円となり、前連結会計年度末と比較して6,724百万円増加しました。

当第3四半期連結累計期間における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因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3四半期連結累計期間における営業活動による資金の増加は109,682百万円（前年同期比106,244百万円の収入の増加）となりました。これは主として、税引前四半期利益の計上46,458百万円、減価償却費及び償却費の計上58,617百万円、棚卸資産の減少16,177百万円、季節要因による営業債権及びその他の債権の減少7,242百万円などの増加要因によるものであります。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

当第3四半期連結累計期間における投資活動による資金の減少は48,625百万円（前年同期比9,700百万円の支出の減少）となりました。これは主として、有形固定資産の取得による支出45,134百万円によるものであります。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

当第3四半期連結累計期間における財務活動による資金の減少は61,184百万円（前年同期は45,361百万円の収入の増加）となりました。これは主として、社債償還及び長期借入金の返済による支出35,146百万円によるものであります。

(4) 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、優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題について、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

当第3四半期連結累計期間の研究開発費の総額は20,243百万円であります。なお、当第3四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3四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	800,000,000
計	800,000,000

【発行済株式】

種類	第3四半期会計期間 末現在発行数(株) (2023年9月30日)	提出日現在発行数(株) (2023年11月13日現在)	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	263,043,057	263,043,057	東京証券取引所 (プライム市場)	単元株式数 100株
計	263,043,057	263,043,057	-	-

(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7月1日～ 2023年9月30日	-	263,043	-	42,658	-	38,702

(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、記載事項はありません。

(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6月30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 23,900	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 262,422,100	2,624,221	-
単元未満株式	普通株式 597,057	-	-
発行済株式総数	263,043,057	-	-
総株主の議決権	-	2,624,221	-

- (注) 1. 「完全議決権株式(その他)」の欄の株式数には、証券保管振替機構名義の株式が1,800株含まれております。
2. 「単元未満株式」の欄の株式数には、当社所有の自己株式92株及び証券保管振替機構名義の株式10株が含まれております。
3. 「完全議決権株式(その他)」欄及び「総株主の議決権」欄の議決権の数には、いずれも証券保管振替機構名義の株式に係る議決権18個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(%)
住友ゴム工業株式会社	神戸市中央区脇浜町三丁目6番9号	23,900	-	23,900	0.01
計	-	23,900	-	23,900	0.01

2 【役員の状況】

該当事項はありません。

第4【経理の状況】

1．要約四半期連結財務諸表の作成方法について

当社の要約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」（2007年内閣府令第64号。以下「四半期連結財務諸表規則」という。）第1条の2に掲げる「指定国際会計基準特定会社」の要件を満たすことから、同第93条の規定により、国際会計基準第34号「期中財務報告」（以下「IAS第34号」という。）に準拠し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3四半期連結会計期間（2023年7月1日から2023年9月30日まで）及び第3四半期連結累計期間（2023年1月1日から2023年9月30日まで）に係る要約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おります。

1 【要約四半期連結財務諸表】

(1) 【要約四半期連結財政状態計算書】

(単位：百万円)

	注記	前連結会計年度 (2022年12月31日)	当第 3 四半期連結会計期間 (2023年 9 月30日)
資産			
流動資産			
現金及び現金同等物	7	73,846	80,570
営業債権及びその他の債権	7	209,009	214,880
その他の金融資産	7	6,950	4,416
棚卸資産		283,501	284,789
その他の流動資産		50,593	56,275
流動資産合計		623,899	640,930
非流動資産			
有形固定資産		436,307	459,669
のれん		26,412	29,960
無形資産		45,919	49,795
持分法で会計処理されている投資		4,462	4,418
その他の金融資産	7	34,303	40,450
退職給付に係る資産		38,899	39,607
繰延税金資産		12,953	17,923
その他の非流動資産		2,048	2,365
非流動資産合計		601,303	644,187
資産合計		1,225,202	1,285,117

(単位：百万円)

	注記	前連結会計年度 (2022年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2023年9月30日)
負債及び資本			
負債			
流動負債			
社債及び借入金	7	100,895	90,282
営業債務及びその他の債務	7	176,151	167,542
その他の金融負債	7	14,431	16,584
未払法人所得税		7,980	19,792
引当金		1,299	1,260
その他の流動負債		52,152	66,196
流動負債合計		352,908	361,656
非流動負債			
社債及び借入金	7	210,907	184,297
その他の金融負債	7	48,191	50,790
退職給付に係る負債		21,333	22,179
引当金		1,654	1,448
繰延税金負債		4,690	7,867
その他の非流動負債		21,656	21,651
非流動負債合計		308,431	288,232
負債合計		661,339	649,888
資本			
資本金		42,658	42,658
資本剰余金		39,705	39,702
利益剰余金		478,379	500,484
自己株式		61	43
その他の資本の構成要素		14,481	35,298
親会社の所有者に帰属する持分合計		546,200	618,099
非支配持分		17,663	17,130
資本合計		563,863	635,229
負債及び資本合計		1,225,202	1,285,117

(2) 【要約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)

	注記	前第3四半期連結累計期間 (自 2022年1月1日 至 2022年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年9月30日)
売上収益	5, 6	781,512	850,702
売上原価		598,118	629,723
売上総利益		183,394	220,979
販売費及び一般管理費		171,020	179,015
事業利益		12,374	41,964
その他の収益		2,435	1,919
その他の費用		4,973	2,440
営業利益		9,836	41,443
金融収益		17,051	10,254
金融費用		2,614	5,201
持分法による投資損益(は損失)		73	38
税引前四半期利益		24,346	46,458
法人所得税費用		7,975	18,672
四半期利益		16,371	27,786
四半期利益の帰属			
親会社の所有者		14,372	27,205
非支配持分		1,999	581
四半期利益		16,371	27,786
1 株当たり四半期利益			
基本的1株当たり四半期利益(円)	9	54.65	103.43

【第3四半期連結会計期間】

(単位：百万円)

	注記	前第3四半期連結会計期間 (自 2022年7月1日 至 2022年9月30日)	当第3四半期連結会計期間 (自 2023年7月1日 至 2023年9月30日)
売上収益	5	269,400	289,541
売上原価		213,917	204,954
売上総利益		55,483	84,587
販売費及び一般管理費		57,293	59,703
事業利益又は事業損失()		1,810	24,884
その他の収益		1,649	522
その他の費用		2,575	773
営業利益又は営業損失()		2,736	24,633
金融収益		1,218	7,101
金融費用		1,100	4,186
持分法による投資損益(は損失)		46	8
税引前四半期利益又は税引前四半期損失()		2,572	27,540
法人所得税費用		320	7,323
四半期利益又は四半期損失()		2,252	20,217
四半期利益又は四半期損失()の帰属			
親会社の所有者		2,815	19,009
非支配持分		563	1,208
四半期利益又は四半期損失()		2,252	20,217
1株当たり四半期利益又は			
1株当たり四半期損失()			
基本的1株当たり四半期利益又は			
基本的1株当たり四半期損失()(円)	9	10.70	72.27

(3) 【要約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)

	注記	前第3四半期連結累計期間 (自 2022年1月1日 至 2022年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年9月30日)
四半期利益		16,371	27,786
その他の包括利益			
純損益に振り替えられることのない項目			
その他の包括利益を通じて公正価値で測定 する金融資産		849	4,095
純損益に振り替えられる可能性のある項目			
キャッシュ・フロー・ヘッジ		87	34
在外営業活動体の換算差額		67,747	47,508
税引後その他の包括利益		66,985	51,569
四半期包括利益		83,356	79,355
四半期包括利益の帰属			
親会社の所有者		78,524	77,024
非支配持分		4,832	2,331
四半期包括利益		83,356	79,355

【第3四半期連結会計期間】

(単位：百万円)

注記	前第3四半期連結会計期間 (自 2022年7月1日 至 2022年9月30日)	当第3四半期連結会計期間 (自 2023年7月1日 至 2023年9月30日)
四半期利益又は四半期損失()	2,252	20,217
その他の包括利益		
純損益に振り替えられることのない項目		
その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産	551	1,291
純損益に振り替えられる可能性のある項目		
キャッシュ・フロー・ヘッジ	45	50
在外営業活動体の換算差額	5,606	10,220
税引後その他の包括利益	5,100	11,461
四半期包括利益	2,848	31,678
四半期包括利益の帰属		
親会社の所有者	1,816	29,514
非支配持分	1,032	2,164
四半期包括利益	2,848	31,678

(4) 【要約四半期連結持分変動計算書】

前第3四半期連結累計期間(自 2022年1月1日 至 2022年9月30日)

(単位:百万円)

	注記	親会社の所有者に帰属する持分					
		資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	その他の資本の構成要素 在外営業活動体の換算 差額	
2022年1月1日時点の残高		42,658	39,715	481,455	85	74,238	126
超インフレの調整				1,811		6,328	
超インフレの調整額を反映した当期首残高		42,658	39,715	483,266	85	67,910	126
四半期利益				14,372			
その他の包括利益						64,913	87
四半期包括利益合計		-	-	14,372	-	64,913	87
自己株式の取得	8				2		
自己株式の処分			0		0		
配当金				13,150			
株式報酬取引				10	27		
利益剰余金への振替					90		
資本剰余金への振替				10	10		
その他				10			
所有者との取引額合計		-	10	13,070	25	-	-
2022年9月30日時点の残高		42,658	39,705	484,568	60	2,997	39

	注記	親会社の所有者に帰属する持分				非支配持分	資本合計
		その他の資本の構成要素			合計		
		その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産	確定給付制度の再測定	合計			
2022年1月1日時点の残高		12,161	-	62,203	501,540	12,003	513,543
超インフレの調整				6,328	8,139	2,035	10,174
超インフレの調整額を反映した当期首残高		12,161	-	55,875	509,679	14,038	523,717
四半期利益				-	14,372	1,999	16,371
その他の包括利益		848		64,152	64,152	2,833	66,985
四半期包括利益合計		848	-	64,152	78,524	4,832	83,356
自己株式の取得	8			-	2		2
自己株式の処分				-	0		0
配当金				-	13,150	1,577	14,727
株式報酬取引				-	17		17
利益剰余金への振替			90	90	-		-
資本剰余金への振替				-	-		-
その他				-	10		10
所有者との取引額合計		90	-	90	13,145	1,577	14,722
2022年9月30日時点の残高		11,223	-	8,187	575,058	17,293	592,351

当第3四半期連結累計期間(自 2023年1月1日 至 2023年9月30日)

(単位:百万円)

	注記	親会社の所有者に帰属する持分					
		資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	その他の資本の構成要素	
						在外営業活動体の換算差額	キャッシュ・フロー・ヘッジ
2023年1月1日時点の残高		42,658	39,705	478,379	61	25,144	27
四半期利益				27,205			
その他の包括利益						45,758	34
四半期包括利益合計		-	-	27,205	-	45,758	34
自己株式の取得	8				3		
自己株式の処分			0		0		
配当金				5,260			
株式報酬取引				7	21		
利益剰余金への振替					40		
資本剰余金への振替				7	7		
その他				3	127		
所有者との取引額合計		-	3	5,100	18	-	-
2023年9月30日時点の残高		42,658	39,702	500,484	43	20,614	7

	注記	親会社の所有者に帰属する持分				非支配持分	資本合計	
		その他の資本の構成要素			合計			
		その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産	確定給付制度の再測定	合計				
2023年1月1日時点の残高		10,636	-	14,481	546,200	17,663	563,863	
四半期利益				-	27,205	581	27,786	
その他の包括利益		4,095		49,819	49,819	1,750	51,569	
四半期包括利益合計		4,095	-	49,819	77,024	2,331	79,355	
自己株式の取得	8			-	3		3	
自己株式の処分				-	0		0	
配当金					-	5,260	2,860	8,120
株式報酬取引					-	14		14
利益剰余金への振替			40		40	-		-
資本剰余金への振替					-	-		-
その他					-	124	4	120
所有者との取引額合計		40	-	40	5,125	2,864	7,989	
2023年9月30日時点の残高		14,691	-	35,298	618,099	17,130	635,229	

(5)【要約四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

	注記	前第3四半期連結累計期間 (自 2022年1月1日 至 2022年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年1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			
税引前四半期利益		24,346	46,458
減価償却費及び償却費		56,348	58,617
受取利息及び受取配当金		2,144	2,655
支払利息		2,615	4,662
持分法による投資損益(は益)		73	38
棚卸資産の増減額(は増加)		76,884	16,177
営業債権及びその他の債権の増減額(は増加)		21,078	7,242
営業債務及びその他の債務の増減額(は減少)		833	9,648
その他		8,913	6,705
小計		17,206	127,596
利息の受取額		1,510	2,263
配当金の受取額		573	489
利息の支払額		2,418	4,541
法人所得税の支払額		13,433	16,125
営業活動によるキャッシュ・フロー		3,438	109,682
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		50,205	45,134
有形固定資産の売却による収入		368	727
無形資産の取得による支出		4,981	6,358
投資有価証券の売却による収入		183	354
事業譲受による支出		2,333	-
その他		1,357	1,786
投資活動によるキャッシュ・フロー		58,325	48,625
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)		18,062	13,362
社債発行及び長期借入による収入		72,504	7,078
社債償還及び長期借入金の返済による支出		20,520	35,146
リース負債の返済による支出		10,068	11,651
配当金の支払額	8	13,038	5,242
非支配持分への配当金の支払額		1,577	2,860
その他		2	1
財務活動によるキャッシュ・フロー		45,361	61,184
現金及び現金同等物に係る換算差額		11,449	6,851
現金及び現金同等物の増減額(は減少)		1,923	6,724
現金及び現金同等物の期首残高		75,093	73,846
現金及び現金同等物の四半期末残高		77,016	80,570

【要約四半期連結財務諸表注記】

1. 報告企業

住友ゴム工業株式会社は、日本に所在する企業であります。当社の本要約四半期連結財務諸表は2023年9月30日を期末日とし、当社グループ並びに当社の関連会社により構成されております。当社グループの主な事業内容は、「注記5.セグメント情報」に記載しております。

2. 作成の基礎

(1) 要約四半期連結財務諸表がIFRSに準拠している旨の記載

当社グループの要約四半期連結財務諸表は、四半期連結財務諸表規則第1条の2に掲げる「指定国際会計基準特定会社」の要件を満たすことから、同第93条の規定により、IAS第34号に準拠して作成しております。

本要約四半期連結財務諸表は、年次の連結財務諸表で要求されている全ての情報が含まれていないため、前連結会計年度の連結財務諸表と併せて利用されるべきものであります。

本要約四半期連結財務諸表は、2023年11月10日に代表取締役社長 山本悟によって承認されております。

(2) 測定の基礎

要約四半期連結財務諸表は、公正価値で測定されている特定の金融商品、及びトルコの子会社における超インフレ会計の適用等を除き、取得原価を基礎として作成しております。

(3) 表示通貨及び単位

要約四半期連結財務諸表は、当社の機能通貨である日本円を表示通貨としており、百万円未満を四捨五入して表示しております。

3. 重要性がある会計方針

本要約四半期連結財務諸表において適用する重要性がある会計方針は、以下の項目を除き、前連結会計年度の連結財務諸表において適用した会計方針と同一であります。

なお、当第3四半期連結累計期間の法人所得税費用は、見積平均年次実効税率を用いて算定しております。

(IAS第12号「法人所得税」の改訂の適用)

当社グループは、2023年5月に公表された、IAS第12号「法人所得税」の改訂を当連結会計年度より適用しております。当該改訂は、OECDによるBEPSの第2の柱GloBE（グローバル・ミニマム課税）ルールを導入するために制定された又は実質的に制定された税法から生じる法人所得税に、IAS第12号が適用されることを明確化した上で、グローバル・ミニマム課税ルールから生じる法人所得税に関する繰延税金資産及び負債を認識及び開示しないことを要求する一時的な例外措置を定めております。また、当該改訂は公表後直ちに遡及適用するよう定められており、当社グループは当該例外措置を当連結会計年度より遡及適用し、グローバル・ミニマム課税ルールから生じる法人所得税に関する繰延税金資産及び負債を認識及び開示しておりません。

4. 重要な会計上の見積り及び判断

本要約四半期連結財務諸表の作成において、経営者は、会計方針の適用並びに資産、負債、収益及び費用の金額に影響を及ぼす判断、見積り及び仮定を行うことが要求されております。実際の業績は、これらの見積りとは異なる場合があります。

会計上の見積り及びその基礎となる仮定は、継続して見直しを行っております。会計上の見積りの見直しによる影響は、その見積りを見直した会計期間及び将来の会計期間において認識しております。

5. セグメント情報

(1) 報告セグメントの概要

当社グループの報告セグメントは、当社グループの構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、最高意思決定機関である取締役会が、経営資源の配分の決定及び業績を評価するために、定期的に検討を行う対象となっているものであります。

当社グループは、タイヤ事業、スポーツ事業及び産業品他事業の3つの事業を基礎として組織が構成されており、各事業単位で、国内及び海外の包括的な戦略を立案し、事業活動を展開しております。

したがって、当社グループは、「タイヤ事業」「スポーツ事業」「産業品他事業」を報告セグメントに分類しております。

各報告セグメントに属する主要な製品・サービス又は事業内容は、次のとおりであります。

報告セグメント	主要な製品・サービス又は事業内容
タイヤ	タイヤ・チューブ（自動車用、建設車両用、産業車両用、レース・ラリー用、 モーターサイクル用等） オートモーティブ事業（パンク応急修理剤、空気圧警報装置等）
スポーツ	スポーツ用品（ゴルフクラブ、ゴルフボール、その他ゴルフ用品、テニス用品等）、 ゴルフトーナメント運営、 ゴルフスクール・テニススクール運営、 フィットネス事業、他
産業品他	高機能ゴム事業（制振ダンパー、OA機器用ゴム、医療用ゴム等） 生活用品事業（炊事・作業用手袋、車椅子用スロープ等） インフラ事業（防舷材、工場用・スポーツ施設用各種床材等）

(2) 報告セグメントごとの売上収益、利益又は損失の金額に関する情報

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、「注記3. 重要性がある会計方針」における記載と同一であります。

セグメント間売上収益は市場価格等を考慮した仕切価格に基づいております。

報告セグメントの数値は事業利益ベースの数値であります。

報告セグメントごとの売上収益、利益又は損失の金額に関する情報は次のとおりであります。

前第3四半期連結累計期間(自 2022年1月1日 至 2022年9月30日)

(単位:百万円)

	報告セグメント			合計	調整額 (注2)	要約四半期 連結財務諸表 計上額
	タイヤ	スポーツ	産製品他			
外部顧客からの売上収益	661,292	89,921	30,299	781,512	-	781,512
セグメント間売上収益	995	111	890	1,996	1,996	-
合計	662,287	90,032	31,189	783,508	1,996	781,512
セグメント利益 (事業利益)(注1)	3,406	8,258	548	12,212	162	12,374
その他の収益及び費用						2,538
営業利益						9,836

(注) 1 セグメント利益(事業利益)は、売上収益から売上原価、販売費及び一般管理費を控除して算出しております。

2 セグメント利益の調整額は、セグメント間取引消去等が含まれております。

当第3四半期連結累計期間(自 2023年1月1日 至 2023年9月30日)

(単位:百万円)

	報告セグメント			合計	調整額 (注2)	要約四半期 連結財務諸表 計上額
	タイヤ	スポーツ	産製品他			
外部顧客からの売上収益	720,594	97,256	32,852	850,702	-	850,702
セグメント間売上収益	1,053	114	947	2,114	2,114	-
合計	721,647	97,370	33,799	852,816	2,114	850,702
セグメント利益 (事業利益)(注1)	31,853	8,900	1,192	41,945	19	41,964
その他の収益及び費用						521
営業利益						41,443

(注) 1 セグメント利益(事業利益)は、売上収益から売上原価、販売費及び一般管理費を控除して算出しております。

2 セグメント利益の調整額は、セグメント間取引消去等が含まれております。

前第3四半期連結会計期間（自 2022年7月1日 至 2022年9月30日）

（単位：百万円）

	報告セグメント			合計	調整額 (注2)	要約四半期 連結財務諸表 計上額
	タイヤ	スポーツ	産製品他			
外部顧客からの売上収益	230,439	28,388	10,573	269,400	-	269,400
セグメント間売上収益	322	36	284	642	642	-
合計	230,761	28,424	10,857	270,042	642	269,400
セグメント利益又は セグメント損失() (事業利益又は 事業損失()) (注1)	4,253	2,048	257	1,948	138	1,810
その他の収益及び費用						926
営業損失()						2,736

(注) 1 セグメント利益又はセグメント損失()(事業利益又は事業損失())は、売上収益から売上原価、販売費及び一般管理費を控除して算出しております。

2 セグメント利益又はセグメント損失()の調整額は、セグメント間取引消去等が含まれております。

当第3四半期連結会計期間（自 2023年7月1日 至 2023年9月30日）

（単位：百万円）

	報告セグメント			合計	調整額 (注2)	要約四半期 連結財務諸表 計上額
	タイヤ	スポーツ	産製品他			
外部顧客からの売上収益	249,518	29,107	10,916	289,541	-	289,541
セグメント間売上収益	588	41	320	949	949	-
合計	250,106	29,148	11,236	290,490	949	289,541
セグメント利益 (事業利益)(注1)	22,094	2,465	324	24,883	1	24,884
その他の収益及び費用						251
営業利益						24,633

(注) 1 セグメント利益(事業利益)は、売上収益から売上原価、販売費及び一般管理費を控除して算出しております。

2 セグメント利益の調整額は、セグメント間取引消去等が含まれております。

6. 売上収益

主たる地域市場における収益の分解と報告セグメントとの関連は次のとおりであります。

前第3四半期連結累計期間（自 2022年1月1日 至 2022年9月30日）

（単位：百万円）

	報告セグメント			
	タイヤ	スポーツ	産製品他	合計
日本	155,353	29,022	18,434	202,809
北米	154,409	25,640	187	180,236
欧州	116,467	14,628	4,608	135,703
アジア	120,814	17,439	6,364	144,617
その他	114,249	3,192	706	118,147
合計	661,292	89,921	30,299	781,512

（注）売上収益は顧客の所在地を基礎とし、セグメント間の内部取引控除後の金額を表示しております。

当第3四半期連結累計期間（自 2023年1月1日 至 2023年9月30日）

（単位：百万円）

	報告セグメント			
	タイヤ	スポーツ	産製品他	合計
日本	179,099	28,596	20,471	228,166
北米	166,993	28,731	87	195,811
欧州	132,672	15,979	5,829	154,480
アジア	125,768	20,141	5,814	151,723
その他	116,062	3,809	651	120,522
合計	720,594	97,256	32,852	850,702

（注）売上収益は顧客の所在地を基礎とし、セグメント間の内部取引控除後の金額を表示しております。

（タイヤ事業）

タイヤ事業においては、「ダンロップ」「ファルケン」をメインブランドとする乗用車用、トラック・バス用、モーターサイクル用など各種タイヤ及び関連用品を国内外の顧客に提供しております。顧客に商品を引き渡した時点で、履行義務を充足したと判断し、同時点で収益を認識しております。

顧客への納品後、1年以内に支払いを受けているため、約束した対価の金額に重要な金融要素は含まれておりません。

（スポーツ事業）

スポーツ事業においては、スポーツ用品の販売を国内外の顧客に提供すると共に、ゴルフトーナメント運営、ゴルフスクール・テニススクール、フィットネスクラブなどのサービスを提供しております。

スポーツ用品の販売においては、顧客に商品を引き渡した時点で、履行義務を充足したと判断し、同時点で収益を認識しております。

ゴルフトーナメント運営においては、主催者に対して契約期間に基づき、トーナメント運営のサービスを提供する義務を負っております。当該履行義務はサービスを提供した時点で充足されるため、同時点で収益を認識しております。

ゴルフスクール・テニススクールにおいては、会員に対して契約期間に渡り、レッスンサービスを提供する義務を負っております。当該履行義務はサービスを提供した時点で充足されるため、同時点で収益を認識しております。

フィットネスクラブにおいては、会員に対して契約期間に渡り、施設利用サービスを提供する義務を負っております。当該履行義務はサービスを提供した時点で充足されるため、同時点で収益を認識しております。

顧客への納品後又はサービスの提供後、1年以内に支払いを受けているため、約束した対価の金額に重要な金融要素は含まれておりません。

(産業品他事業)

産業品他事業においては、高機能ゴム製品、生活用品、インフラ系商材などを国内外の顧客に提供しております。顧客に商品を引き渡した時点で、履行義務を充足したと判断し、同時点で収益を認識しております。

顧客への納品後、1年以内に支払いを受けているため、約束した対価の金額に重要な金融要素は含まれておりません。

7. 金融商品

金融商品の公正価値

(1) 公正価値の測定方法

当社グループは、金融資産及び金融負債の公正価値について次のとおり決定しております。金融商品の公正価値の見積りにおいて、市場価格が入手できる場合は市場価格を利用しております。市場価格が入手できない金融商品の公正価値に関しては、適切な評価方法により見積りを行っております。

(社債及び借入金)

社債及び長期の借入金につきましては、元利金の合計額を同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いて算定し、公正価値ヒエラルキーのレベル2に分類しております。

(デリバティブ)

デリバティブにつきましては、契約締結先金融機関から提示された価額に基づいて算定し、公正価値ヒエラルキーのレベル2に分類しております。

(その他の金融資産等)

その他の金融資産のうち、流動項目は短期間で決済されるため、帳簿価額が公正価値の合理的な近似値となっております。市場性のある有価証券の公正価値は、市場価格に基づいて算定し、公正価値ヒエラルキーのレベル1に分類しております。

それ以外の金融商品の公正価値の算定には、割引キャッシュ・フロー分析などその他の技法を用いており、公正価値ヒエラルキーのレベル2に分類しております。

なお、公正価値ヒエラルキーにつきましては、「(3) 公正価値ヒエラルキー」をご参照ください。

(2) 金融商品の帳簿価額と公正価値

金融商品の帳簿価額と公正価値は次のとおりであります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2022年12月31日)		当第3四半期連結会計期間 (2023年9月30日)	
	帳簿価額	公正価値	帳簿価額	公正価値
純損益を通じて公正価値で測定される金融資産				
デリバティブ	635	635	1,402	1,402
貸付金	1,041	1,041	1,041	1,041
その他の包括利益を通じて公正価値で測定される金融資産				
資本性金融商品	24,685	24,685	30,397	30,397
償却原価で測定される金融資産				
現金及び現金同等物	73,846	73,846	80,570	80,570
営業債権及びその他の債権	209,009	209,009	214,880	214,880
その他の金融資産	13,131	13,131	12,026	12,026
ヘッジ手段として指定された金融資産				
デリバティブ	1,761	1,761	-	-
純損益を通じて公正価値で測定される金融負債				
デリバティブ	1,585	1,585	1,822	1,822
償却原価で測定される金融負債				
営業債務及びその他の債務	176,151	176,151	167,542	167,542
社債及び借入金	311,802	307,595	274,579	271,353
ヘッジ手段として指定された金融負債				
デリバティブ	79	79	1,422	1,422

(3) 公正価値ヒエラルキー

要約四半期連結財政状態計算書に認識された金融資産及び金融負債に関する経常的な公正価値測定の分析は次のとおりであります。

これらの公正価値測定は、用いられる評価技法へのインプットに基づいて、3つの公正価値ヒエラルキーのレベルに区分されております。それぞれのレベルは、以下のように定義しております。

レベル1：活発な市場における同一の資産又は負債の相場価格

レベル2：レベル1に含まれる相場価格以外のインプットのうち、資産又は負債について直接的又は間接的に観察可能なもの

レベル3：観察可能な市場データに基づかない資産又は負債に関するインプット

前連結会計年度（2022年12月31日）

（単位：百万円）

	レベル1	レベル2	レベル3	合計
資産				
純損益を通じて公正価値で測定される金融資産				
デリバティブ	-	635	-	635
貸付金	-	1,041	-	1,041
その他の包括利益を通じて公正価値で測定される金融資産				
資本性金融商品	22,450	-	2,235	24,685
ヘッジ手段として指定された金融資産				
デリバティブ	-	1,761	-	1,761
資産合計	22,450	3,437	2,235	28,122
負債				
純損益を通じて公正価値で測定される金融負債				
デリバティブ	-	1,585	-	1,585
ヘッジ手段として指定された金融負債				
デリバティブ	-	79	-	79
負債合計	-	1,664	-	1,664

当第3四半期連結会計期間（2023年9月30日）

（単位：百万円）

	レベル1	レベル2	レベル3	合計
資産				
純損益を通じて公正価値で測定される金融資産				
デリバティブ	-	1,402	-	1,402
貸付金	-	1,041	-	1,041
その他の包括利益を通じて公正価値で測定される金融資産				
資本性金融商品	28,074	-	2,323	30,397
ヘッジ手段として指定された金融資産				
デリバティブ	-	-	-	-
資産合計	28,074	2,443	2,323	32,840
負債				
純損益を通じて公正価値で測定される金融負債				
デリバティブ	-	1,822	-	1,822
ヘッジ手段として指定された金融負債				
デリバティブ	-	1,422	-	1,422
負債合計	-	3,244	-	3,244

前連結会計年度及び当第3四半期連結会計期間において、レベル間で振り替えが行われた金融商品はありま
せん。

8. 配当金

普通株主への配当金支払額は次のとおりであります。

前第3四半期連結累計期間（自 2022年1月1日 至 2022年9月30日）

決議	株式の種類	配当金の総額 （百万円）	配当の原資	1株当たり 配当額（円）	基準日	効力発生日
2022年3月24日 定時株主総会	普通株式	7,890	利益剰余金	30.00	2021年12月31日	2022年3月25日
2022年8月8日 取締役会	普通株式	5,260	利益剰余金	20.00	2022年6月30日	2022年9月6日

当第3四半期連結累計期間（自 2023年1月1日 至 2023年9月30日）

決議	株式の種類	配当金の総額 （百万円）	配当の原資	1株当たり 配当額（円）	基準日	効力発生日
2023年3月28日 定時株主総会	普通株式	3,945	利益剰余金	15.00	2022年12月31日	2023年3月29日
2023年8月7日 取締役会	普通株式	1,315	利益剰余金	5.00	2023年6月30日	2023年9月5日

9. 1 株当たり利益

(1) 基本的1株当たり四半期利益又は基本的1株当たり四半期損失()

基本的1株当たり四半期利益又は基本的1株当たり四半期損失()は次のとおりであります。

	前第3四半期連結累計期間 (自 2022年1月1日 至 2022年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年9月30日)
基本的1株当たり四半期利益(円)	54.65	103.43

	前第3四半期連結会計期間 (自 2022年7月1日 至 2022年9月30日)	当第3四半期連結会計期間 (自 2023年7月1日 至 2023年9月30日)
基本的1株当たり四半期利益又は 基本的1株当たり四半期損失()(円)	10.70	72.27

(2) 基本的1株当たり四半期利益又は基本的1株当たり四半期損失()の算定上の基礎

基本的1株当たり四半期利益又は基本的1株当たり四半期損失()の算定上の基礎は次のとおりであります。

	前第3四半期連結累計期間 (自 2022年1月1日 至 2022年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年9月30日)
親会社の所有者に帰属する四半期利益(百万円)	14,372	27,205
発行済普通株式の加重平均株式数(千株)	263,004	263,015

なお、希薄化後1株当たり四半期利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

	前第3四半期連結会計期間 (自 2022年7月1日 至 2022年9月30日)	当第3四半期連結会計期間 (自 2023年7月1日 至 2023年9月30日)
親会社の所有者に帰属する四半期利益又は 親会社の所有者に帰属する四半期損失() (百万円)	2,815	19,009
発行済普通株式の加重平均株式数(千株)	263,009	263,019

なお、希薄化後1株当たり四半期利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

10. コミットメント

有形固定資産の取得に係るコミットメントは、前連結会計年度末は9,388百万円、当第3四半期連結会計期間末は14,451百万円であります。また、無形資産の取得に係るコミットメントは、前連結会計年度末は1,349百万円、当第3四半期連結会計期間末は2,927百万円であります。

11. 偶発債務

当第3四半期連結会計期間末における偶発債務の内容は次のとおりであります。

(防舷材における不適切検査)

当社製造のゴム防舷材(船舶や港湾の岸壁の破損を防止するため、接岸する船舶にかかる衝撃を吸収して緩和するエネルギー吸収材)の一部製品に対する製品検査において、ガイドラインとは異なる試験方法の実施やデータの変更を行っていたことが第130期連結会計年度に判明しました。本件に係る緊急対策委員会を設置し、出荷済製品の安全性の確認や顧客等に対する説明などを行いました。また、外部弁護士を加えた特別調査委員会による社内調査を実施し、本件の原因究明及び再発防止策の策定についての報告書を2021年11月5日に受領し、同年11月9日に公表しました。本件事案の今後の進捗次第では、顧客等への補償費用を始めとする損失等の発生により、将来の財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。その影響額を合理的に見積ることが困難なため、要約四半期連結財務諸表には反映しておりません。

12. 後発事象

該当事項はありません。

2【その他】

2023年8月7日開催の取締役会において、当期中間配当に関し、次のとおり決議いたしました。

(イ) 中間配当による配当金の総額.....1,315百万円

(ロ) 1株当たりの金額.....5円00銭

(ハ) 支払請求の効力発生日及び支払開始日.....2023年9月5日

(注) 2023年6月30日現在の株主名簿に記載又は記録された株主に対し、支払いを行います。

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10日

住友ゴム工業株式会社
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人
神戸事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 松井 理晃

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 河野 匡伸

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 飴本 拓真

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」に掲げられている住友ゴム工業株式会社の2023年1月1日から2023年12月31日までの連結会計年度の第3四半期連結会計期間（2023年7月1日から2023年9月30日まで）及び第3四半期連結累計期間（2023年1月1日から2023年9月30日まで）に係る要約四半期連結財務諸表、すなわち、要約四半期連結財政状態計算書、要約四半期連結損益計算書、要約四半期連結包括利益計算書、要約四半期連結持分変動計算書、要約四半期連結キャッシュ・フロー計算書及び要約四半期連結財務諸表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、上記の要約四半期連結財務諸表が、「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」第93条により規定された国際会計基準第34号「期中財務報告」に準拠して、住友ゴム工業株式会社及び連結子会社の2023年9月30日現在の財政状態、同日をもって終了する第3四半期連結会計期間及び第3四半期連結累計期間の経営成績並びに第3四半期連結累計期間のキャッシュ・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、「要約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。

要約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、国際会計基準第34号「期中財務報告」に準拠して要約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要約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。

要約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要約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、国際会計基準第1号「財務諸表の表示」第4項に基づき、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。

要約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要約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、要約四半期連結財務諸表において、国際会計基準第1号「財務諸表の表示」第4項に基づき、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要約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要約四半期連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、要約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。
- ・要約四半期連結財務諸表の表示及び注記事項が、国際会計基準第34号「期中財務報告」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要約四半期連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに要約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。
- ・要約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、要約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。