

【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】 中国財務局長

【提出日】 2023年11月14日

【四半期会計期間】 第73期第2四半期(自 2023年7月1日 至 2023年9月30日)

【会社名】 福留八ム株式会社

【英訳名】 FUKUTOME MEAT PACKERS, LTD.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 福原治彦

【本店の所在の場所】 広島市西区草津港二丁目6番75号

【電話番号】 082(278)6161(代表)

【事務連絡者氏名】 理事 経理部長 深町誠

【最寄りの連絡場所】 広島市西区草津港二丁目6番75号

【電話番号】 082(278)6161(代表)

【事務連絡者氏名】 理事 経理部長 深町誠

【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72期 第2四半期 連結累計期間	第73期 第2四半期 連結累計期間	第72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)	12,113	12,673	24,895
経常損失()	(百万円)	157	176	336
親会社株主に帰属する 四半期純利益 又は親会社株主に帰属する 四半期(当期)純損失()	(百万円)	170	290	1,194
四半期包括利益又は包括利益	(百万円)	235	158	1,224
純資産額	(百万円)	3,216	2,385	2,227
総資産額	(百万円)	14,075	14,137	13,706
1株当たり四半期純利益 又は1株当たり四半期(当期)純損 失()	(円)	51.17	86.96	357.95
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	(%)	22.8	16.9	16.2
営業活動による キャッシュ・フロー	(百万円)	160	237	49
投資活動による キャッシュ・フロー	(百万円)	180	503	278
財務活動による キャッシュ・フロー	(百万円)	156	141	292
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高	(百万円)	1,686	2,274	2,149

回次		第72期 第2四半期 連結会計期間	第73期 第2四半期 連結会計期間
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 又は1株当たり四半期純損失()	(円)	33.42	98.30

- (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2四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2四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、投資者の判断に重要な影響を及ぼす可能性のある事項の発生又は前事業年度の有価証券報告書に記載した「第2事業の状況3.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ります。

(1) 財政状態及び経営成績の状況

当第2四半期連結累計期間におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症が「5類感染症」に引き下げられたことにより、社会経済活動の正常化が進み、景気は緩やかな回復基調となりました。一方で、長期化する地政学的リスクによるエネルギー価格や原材料価格の高止まり、さらには世界的な金融引き締めによるインフレが継続するなど、依然として先行き不透明な状況で推移いたしました。

当業界におきましては、原材料費やエネルギーコスト、物流コストの上昇が企業収益を圧迫しており、更なる物価上昇懸念等の影響による先行きへの不安から消費者の低価格・節約志向は一層厳しさを増し、競合他社との価格競争の激化や人手不足等による労働コストの上昇などの影響により、引き続き厳しい経営環境で推移いたしました。

このような状況のなか、当社グループは、成長戦略構築と収益体質改善を最優先課題と位置づけ、「商品の競争力強化」、「営業力強化による販路拡大」、「業務の見直しによる収益構造改革」の三点に取り組み、これら重点施策の展開を実行してまいりました。

以上の結果、当第2四半期連結累計期間の売上高は、126億73百万円(前年同四半期比4.6%増)となりました。利益につきましては、営業損失は1億99百万円(前年同四半期は営業損失1億79百万円)、経常損失は1億76百万円(前年同四半期は経常損失1億57百万円)、親会社株主に帰属する四半期純利益は、有価証券売却による特別利益を5億35百万円計上したことにより、2億90百万円(前年同四半期は親会社株主に帰属する四半期純損失1億70百万円)となりました。

セグメントの業績を示すと、次のとおりであります。

加工食品事業

加工食品事業におきましては、人流の拡大やインバウンド消費が活発化するなど、市場が回復した事により、業務筋や外食関連においてウイナー群の大袋商品が堅調に推移いたしました。また、価格改定に伴う販売価格の上昇もあり、売上高は増加いたしました。利益につきましては、原価低減や生産性の向上を図り、コスト削減に努めてまいりましたが、同業他社との価格競争の激化に加え、想定を上回る原材料価格やエネルギーコスト等の上昇により収益を圧迫し、前年同期を下回りました。

その結果、売上高は55億79百万円（前年同四半期比6.5%増）、セグメント利益（営業利益）は1億7百万円（前年同四半期比15.3%減）となりました。

食肉事業

牛肉におきましては、物価高に起因した消費者の生活防衛意識は継続して高く、国産牛肉は和牛等の高価格帯の販売が低調に推移いたしました。また、輸入牛肉におきましても円安による仕入コストの上昇により販促機会が減少し、今夏の猛暑の影響もあり取扱量が減り、牛肉全体の売上高は減少いたしました。利益につきましては、国産牛において、和牛は減少も交雑牛の販売拡大が図れたことや利益が見込まれる内臓系の希少部位の仕入拡大と販売強化により、利益は増加いたしました。豚肉におきましては、国産ブランド豚の販売強化による取扱量の拡大に取り組んだことや、輸入豚肉における外食・中食等の業務筋に向けての冷凍商材の販売強化と販路の拡大に注力し、豚肉全体の売上は増加いたしました。利益につきましては、国産豚肉相場が高値で推移した影響により、仕入価格上昇分の価格転嫁に苦戦し、前年同期を下回りました。

その結果、売上高は70億93百万円（前年同四半期比3.2%増）、セグメント損失（営業損失）は16百万円（前年同四半期はセグメント損失（営業損失）26百万円）となりました。

（資産の部）

当第2四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4億30百万円増加の141億37百万円となりました。

流動資産は、前連結会計年度末に比べ7億49百万円増加の68億96百万円となりました。主な要因は、現金及び預金1億24百万円、受取手形及び売掛金4億45百万円、商品及び製品66百万円、原材料及び貯蔵品1億20百万円の増加によるものであります。

固定資産は、前連結会計年度末に比べ3億18百万円減少の72億41百万円となりました。主な要因は、投資有価証券3億10百万円の減少によるものであります。

（負債の部）

当第2四半期連結会計期間末の負債合計は、前連結会計年度末に比べ2億72百万円増加の117億51百万円となりました。

流動負債は、前連結会計年度末に比べ4億80百万円増加の78億67百万円となりました。主な要因は、支払手形及び買掛金3億49百万円と未払法人税等50百万円の増加によるものであります。

固定負債は、前連結会計年度末に比べ2億8百万円減少の38億84百万円となりました。主な要因は、長期未払金3億28百万円の増加と長期借入金1億49百万円、役員退職慰労引当金3億56百万円の減少によるものであります。

（純資産の部）

当第2四半期連結会計期間末の純資産合計は、前連結会計年度末に比べ1億58百万円増加の23億85百万円となりました。主な要因は、利益剰余金2億90百万円の増加とその他有価証券評価差額金1億34百万円の減少によるものであります。

(2) キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結累計期間における現金及び現金同等物は、前連結会計年度末に比べ1億24百万円増加の22億74百万円（前連結会計年度比5.8%増）となりました。

各キャッシュ・フローの状況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)

営業活動の結果使用した資金は、2億37百万円（前第2四半期連結累計期間は1億60百万円の資金使用）となりました。主な要因は、減価償却費2億17百万円、売上債権の増加額4億45百万円、棚卸資産の増加額1億86百万円、仕入債務の増加額2億98百万円と税金等調整前四半期純利益3億59百万円、投資有価証券売却益5億35百万円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)

投資活動の結果獲得した資金は、5億3百万円（前第2四半期連結累計期間は1億80百万円の資金使用）となりました。主な要因は、有形固定資産の取得による支出1億51百万円と投資有価証券の売却による収入6億60百万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)

財務活動の結果使用した資金は、1億41百万円（前第2四半期連結累計期間は1億56百万円の資金使用）となりました。主な要因は、長期借入金の返済による支出1億49百万円によるものであります。

(3) 経営方針・経営戦略等

当第2四半期連結累計期間において、当社グループが定めている経営方針・経営戦略等について重要な変更はありません。

(4) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当第2四半期連結累計期間において、当社グループが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はありません。

(5) 研究開発活動

当第2四半期連結累計期間の研究開発費の総額は1億6百万円であります。

なお、当第2四半期連結累計期間における研究開発活動の状況に重要な変更等はありません。

3 【経営上の重要な契約等】

当第2四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	13,600,000
計	13,600,000

【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14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	3,400,000	3,400,000	東京証券取引所 (スタンダード市場)	単元株式数100株
計	3,400,000	3,400,000		

(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 (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		3,400,000		2,691		1,503

(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(%)
株式会社福留興産	広島市西区草津港2丁目6-75	750	22.50
福栄会	広島市西区草津港2丁目6-75	333	9.98
福原康彦	広島市西区	125	3.76
福原美紀子	広島市西区	90	2.72
中島章	広島市西区	77	2.31
新田恵美子	広島市西区	76	2.28
中島修治	広島市西区	75	2.26
株式会社フジ	愛媛県松山市宮西1丁目2-1	63	1.89
福原治彦	広島市西区	62	1.88
株式会社もみじ銀行	広島市中区胡町1-24	62	1.87
株式会社広島銀行	広島市中区紙屋町1丁目3-8	48	1.45
計	-	1,765	52.91

- (注) 1. 福栄会は、当社の取引先企業で構成された持株会であります。
 2. 上表のほか当社所有の自己株式63千株があります。

(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 63,100		
完全議決権株式(その他)	普通株式 3,324,400	33,244	
単元未満株式	普通株式 12,500		
発行済株式総数	3,400,000		
総株主の議決権		33,244	

【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) 福留八ム株式会社	広島市西区草津港 二丁目6番75号	63,100		63,100	1.86
計		63,100		63,100	1.86

(注) 株主名簿上は、当社名義となっておりますが、実質的に所有していない株式が200株(議決権2個)あります。
 なお、当該株式数は [発行済株式] の「完全議決権株式(その他)」欄の普通株式に含めております。

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」(2007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2四半期連結会計期間(2023年7月1日から2023年9月30日まで)及び第2四半期連結累計期間(2023年4月1日から2023年9月30日まで)に係る四半期連結財務諸表について、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。

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2四半期連結会計期間 (2023年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2,319	2,444
受取手形及び売掛金	2,584	3,029
商品及び製品	967	1,034
仕掛品	39	38
原材料及び貯蔵品	214	334
その他	40	34
貸倒引当金	18	19
流動資産合計	6,147	6,896
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	2,177	2,198
機械装置及び運搬具（純額）	714	711
土地	2,247	2,247
リース資産（純額）	73	58
その他	45	48
有形固定資産合計	5,258	5,263
無形固定資産	99	91
投資その他の資産		
投資有価証券	1,995	1,684
その他	304	298
貸倒引当金	98	97
投資その他の資産合計	2,201	1,885
固定資産合計	7,559	7,241
資産合計	13,706	14,137

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2023年9月30日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	2,190	2,540
短期借入金	4,253	4,283
未払法人税等	46	96
賞与引当金	154	157
その他	742	789
流動負債合計	7,387	7,867
固定負債		
長期借入金	1,951	1,802
役員退職慰労引当金	356	-
退職給付に係る負債	1,445	1,486
長期未払金	-	328
その他	338	266
固定負債合計	4,092	3,884
負債合計	11,479	11,751
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,691	2,691
資本剰余金	1,503	1,503
利益剰余金	2,451	2,161
自己株式	81	81
株主資本合計	1,662	1,953
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	555	420
退職給付に係る調整累計額	8	11
その他の包括利益累計額合計	563	431
非支配株主持分	0	0
純資産合計	2,227	2,385
負債純資産合計	13,706	14,137

(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2四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自2022年4月1日 至2022年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自2023年4月1日 至2023年9月30日)
売上高	12,113	12,673
売上原価	10,161	10,714
売上総利益	1,952	1,959
販売費及び一般管理費	2,131	2,158
営業損失()	179	199
営業外収益		
受取利息及び配当金	26	28
不動産賃貸料	27	28
その他	17	17
営業外収益合計	71	73
営業外費用		
支払利息	33	34
不動産賃貸費用	13	15
その他	3	0
営業外費用合計	49	50
経常損失()	157	176
特別利益		
投資有価証券売却益	-	535
特別利益合計	-	535
税金等調整前四半期純利益又は税金等調整前四半期 純損失()	157	359
法人税、住民税及び事業税	12	69
法人税等合計	12	69
四半期純利益又は四半期純損失()	170	290
非支配株主に帰属する四半期純利益	0	0
親会社株主に帰属する四半期純利益又は親会社株主 に帰属する四半期純損失()	170	290

【四半期連結包括利益計算書】

【第2四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
四半期純利益又は四半期純損失()	170	290
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	77	134
退職給付に係る調整額	12	3
その他の包括利益合計	64	131
四半期包括利益	235	158
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	235	158
非支配株主に係る四半期包括利益	0	0

(3) 【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (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		
税金等調整前四半期純利益又は税金等調整前四半期純損失()	157	359
減価償却費	227	217
役員退職慰労引当金の増減額(は減少)	8	356
貸倒引当金の増減額(は減少)	2	0
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	60	43
受取利息及び受取配当金	26	28
支払利息	33	34
補助金収入	2	-
投資有価証券売却損益(は益)	-	535
売上債権の増減額(は増加)	105	445
棚卸資産の増減額(は増加)	156	186
仕入債務の増減額(は減少)	90	298
長期未払金の増減額(は減少)	-	328
その他	21	59
小計	130	209
利息及び配当金の受取額	26	28
利息の支払額	33	29
補助金の受取額	2	-
法人税等の支払額	25	26
営業活動によるキャッシュ・フロー	160	237
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	171	151
投資有価証券の取得による支出	7	7
投資有価証券の売却による収入	-	660
無形固定資産の取得による支出	1	5
その他	0	8
投資活動によるキャッシュ・フロー	180	503
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)	-	30
長期借入金の返済による支出	126	149
リース債務の返済による支出	29	22
自己株式の取得による支出	0	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	156	141
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	497	124
現金及び現金同等物の期首残高	2,184	2,149
現金及び現金同等物の四半期末残高	1,686	2,274

【注記事項】

(四半期連結損益計算書関係)

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2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
給料手当	654百万円	646百万円
賞与引当金繰入額	96 "	97 "
退職給付費用	51 "	46 "
役員退職慰労引当金繰入額	8 "	4 "
荷造運搬費	554 "	590 "

(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は、次のとおりであります。

	前第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
現金及び預金	1,856百万円	2,444百万円
預入期間が3か月を超える 定期預金	170 "	170 "
現金及び現金同等物	1,686百万円	2,274百万円

(株主資本等関係)

前第2四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)

1. 配当金支払額

該当事項はありません。

2. 基準日が当第2四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2四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2四半期連結累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)

1. 配当金支払額

該当事項はありません。

2. 基準日が当第2四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2四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2四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年9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		合計
	加工食品事業	食肉事業	
売上高			
外部顧客への売上高	5,236	6,877	12,113
セグメント間の内部売上高 又は振替高	-	-	-
計	5,236	6,877	12,113
セグメント利益又は損失()	127	26	100

2. 報告セグメントの利益又は損失の金額の合計額と四半期連結損益計算書計上額との差額及び当該差額の主な内容
 (差異調整に関する事項)

(単位：百万円)

利益	金額
報告セグメント計	100
全社費用(注)	280
四半期連結損益計算書の営業損失()	179

(注)全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であり、管理部門に係る費用であります。

当第2四半期連結累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年9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		合計
	加工食品事業	食肉事業	
売上高			
外部顧客への売上高	5,579	7,093	12,673
セグメント間の内部売上高 又は振替高	-	-	-
計	5,579	7,093	12,673
セグメント利益又は損失()	107	16	90

2. 報告セグメントの利益又は損失の金額の合計額と四半期連結損益計算書計上額との差額及び当該差額の主な内容
 (差異調整に関する事項)

(単位：百万円)

利益	金額
報告セグメント計	90
全社費用(注)	290
四半期連結損益計算書の営業損失()	199

(注)全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であり、管理部門に係る費用であります。

(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

当社グループの主たる製品及びサービスとの関連は、次のとおりであります。

前第2四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)

(単位:百万円)

	報告セグメント		合計
	加工食品事業	食肉事業	
ハム・ソーセージ	4,478	-	4,478
加工食品	734	-	734
食肉	-	6,867	6,867
その他	23	9	33
顧客との契約から生じる収益	5,236	6,877	12,113
外部顧客への売上高	5,236	6,877	12,113

当第2四半期連結累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)

(単位:百万円)

	報告セグメント		合計
	加工食品事業	食肉事業	
ハム・ソーセージ	4,817	-	4,817
加工食品	738	-	738
食肉	-	7,084	7,084
その他	23	9	32
顧客との契約から生じる収益	5,579	7,093	12,673
外部顧客への売上高	5,579	7,093	12,673

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益又は1株当たり四半期純損失及び算定上の基礎は、次のとおりであります。

	前第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (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又は 1株当たり四半期純損失() (円)	51.17	86.96
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益又は 親会社株主に帰属する四半期純損失() (百万円)	170	290
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又は 普通株式に係る親会社株主に帰属する四半期純損失 () (百万円)	170	290
普通株式の期中平均株式数(千株)	3,336	3,337

(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11月14日

福留ハム株式会社
取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ

広島事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 平 岡 康 治

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 中 原 晃 生

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」に掲げられている福留ハム株式会社の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2四半期連結会計期間（2023年7月1日から2023年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（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、福留ハム株式会社及び連結子会社の2023年9月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了する第2四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及び監査等委員会の責任

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。

監査等委員会の責任は、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、監査等委員会に対して、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、監査等委員会に対して、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. 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。