

【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】 | 東海財務局長 |
| 【提出日】 | 2023年11月14日 |
| 【四半期会計期間】 | 第40期第2四半期（自 2023年7月1日 至 2023年9月30日） |
| 【会社名】 | 株式会社コモ |
| 【英訳名】 | COMO CO.,LTD. |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長 木下 克己 |
| 【本店の所在の場所】 | 愛知県小牧市大字村中字下之坪505番地の1 |
| 【電話番号】 | 0568(73)7050(代表) |
| 【事務連絡者氏名】 | 取締役管理本部長 総務部長兼経営企画室長 鈴木 憲幸 |
| 【最寄りの連絡場所】 | 愛知県小牧市大字村中字下之坪505番地の1 |
| 【電話番号】 | 0568(73)7050(代表) |
| 【事務連絡者氏名】 | 取締役管理本部長 総務部長兼経営企画室長 鈴木 憲幸 |
| 【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) 株式会社名古屋証券取引所 (名古屋市中区栄三丁目8番20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39期 第2四半期 連結累計期間 | 第40期 第2四半期 連結累計期間 | 第39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 (千円) | 3,481,320 | 3,583,617 | 7,040,413 |
| 経常利益又は経常損失 () (千円) | 32,999 | 69,211 | 50,535 |
| 親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益又は親会社株主に帰属する四半期純損失 () (千円) | 13,441 | 61,636 | 30,583 |
| 四半期包括利益又は包括利益 (千円) | 16,770 | 50,196 | 38,695 |
| 純資産額 (千円) | 1,956,591 | 1,903,861 | 1,978,515 |
| 総資産額 (千円) | 4,700,597 | 5,249,945 | 4,771,846 |
| 1株当たり四半期(当期)純利益金額又は1株当たり四半期純損失金額 () (円) | 3.87 | 17.74 | 8.80 |
| 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 (%) | 41.6 | 36.3 | 41.5 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー (千円) | 241,128 | 401,473 | 428,105 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー (千円) | 77,755 | 195,749 | 236,913 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー (千円) | 149,468 | 136,114 | 171,894 |
| 現金及び現金同等物の四半期末(期末)残高 (千円) | 242,427 | 589,658 | 247,820 |

| 回次 | 第39期 第2四半期 連結会計期間 | 第40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株当たり四半期純損失金額 () (円) | 0.58 | 15.74 |

(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. 第39期第2四半期連結累計期間及び第39期の潜在株式調整後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。第40期第2四半期連結累計期間の潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額については、1株当たり四半期純損失金額であり、また、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)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2四半期連結累計期間において、新たな事業等のリスクの発生、または、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)業績の状況

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の5類への移行に伴い、本格的な外出機会の増加、外食需要の回復はあったものの、食料品をはじめとした相次ぐ値上げによる消費マインドの低迷、ウクライナ情勢の長期化等、依然として先行き不透明な状況が続いております。

当業界におきましては、原材料価格の高止まり等に起因する物価上昇の影響から、消費者の節約志向・生活防衛意識は依然として高く、引き続き厳しい経営環境となりました。

こうしたなか、当社グループは、パネトーネ種の特長を活かした新製品の開発、品質の改良、新たな販路の開拓等に努めております。

売上高につきましては、自動販売機オペレーター、量販店、生活協同組合において堅調に推移し、前年同期を上回る結果となりました。

利益面につきましては、売上高は増加したものの原材料費高騰等の影響が大きく、前年同期を下回る結果となりました。

以上の結果、当第2四半期連結累計期間の売上高は35億8千3百万円（前年同期比2.9%増）、営業損失7千4百万円（前年同期は営業利益2千9百万円）、経常損失6千9百万円（前年同期は経常利益3千2百万円）、親会社株主に帰属する四半期純損失6千1百万円（前年同期は親会社株主に帰属する四半期純利益1千3百万円）となりました。

(2)財政状態

当第2四半期連結会計期間末の総資産は、前連結会計年度末に比べ4億7千8百万円増加し、52億4千9百万円となりました。これは主に現金及び預金の増加（3億4千1百万円）、受取手形及び売掛金の増加（7千8百万円）、原材料及び貯蔵品の増加（5千5百万円）などによるものであります。

負債は、前連結会計年度末に比べ5億5千2百万円増加し、33億4千6百万円となりました。これは主に買掛金の増加（2億9千6百万円）、短期借入金の増加（2億9千万円）、未払金の増加（9千7百万円）、長期借入金の減少（1億1百万円）などによるものであります。

なお、純資産は、前連結会計年度末に比べ7千4百万円減少し、19億3百万円となり、自己資本比率は36.3%となりました。

(3) 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（以下「資金」という。）は、前連結会計年度末に比べ3億4千1百万円増加（前連結会計年度末比137.9%増）し、当第2四半期連結会計期間末には5億8千9百万円となりました。

当第2四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）

営業活動の結果得られた資金は4億1百万円（前年同期比66.5%増）となりました。

これは主に税金等調整前四半期純損失（6千9百万円）、減価償却費（1億6千5百万円）、仕入債務の増加額（2億9千6百万円）など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）

投資活動の結果使用した資金は1億9千5百万円（前年同期比151.7%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（2億7百万円）など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）

財務活動の結果得られた資金は1億3千6百万円（前年同期は1億4千9百万円の使用）となりました。

これは主に短期借入金の純増加額（3億円）、長期借入金の返済による支出（1億1千1百万円）、配当金の支払額（2千4百万円）、リース債務の返済による支出（2千7百万円）などによるものであります。

(4) 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。

(5) 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。

(6) 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。

(7) 研究開発活動

当第2四半期連結累計期間におけるグループ全体の研究開発活動の金額は、2千3百万円であります。

なお、当第2四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 | 9,600,000 |
| 計 | 9,600,000 |

【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 | 3,630,000 | 3,630,000 | 東京証券取引所 スタンダード市場 名古屋証券取引所 メイン市場 | 単元株式数 100株 |
| 計 | 3,630,000 | 3,630,000 | - | - |

(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 (千円) | 資本金残高 (千円) | 資本準備金増 減額(千円) | 資本準備金残 高(千円) |
|--------------------------|-----------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|-----------------|
| 2023年7月1日～ 2023年9月30日 | - | 3,630,000 | - | 222,000 | - | 134,400 |

(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 (%) |
|-----------------|------------------|---------------|---|
| 舟橋 一輝 | 名古屋市昭和区 | 157 | 4.52 |
| 舟橋 康太 | 名古屋市昭和区 | 157 | 4.52 |
| 株式会社富士エコー | 千葉県市川市塩浜2-12 | 150 | 4.32 |
| 株式会社十六銀行 | 岐阜県岐阜市神田町8-26 | 149 | 4.30 |
| 日清製粉株式会社 | 東京都千代田区神田錦町1-25 | 51 | 1.47 |
| フジパンググループ本社株式会社 | 名古屋市瑞穂区松園町1-50 | 50 | 1.44 |
| 富士ビル株式会社 | 名古屋市瑞穂区彌富通1-21 | 48 | 1.39 |
| 安田 とし子 | 名古屋市瑞穂区 | 45 | 1.31 |
| 株式会社SBI証券 | 東京都港区六本木1-6-1 | 39 | 1.12 |
| コモ社員持株会 | 愛知県小牧市村中下之坪505-1 | 32 | 0.92 |
| 計 | - | 879 | 25.32 |

(注) 上記のほか、自己株式が155千株あります。

(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) | 普通株式 155,400 | - | - |
| 完全議決権株式(その他) | 普通株式 3,471,800 | 34,718 | - |
| 単元未満株式 | 普通株式 2,800 | - | - |
| 発行済株式総数 | 3,630,000 | - | - |
| 総株主の議決権 | - | 34,718 | - |

【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(%) |
|------------|-------------------------------|--------------|--------------|-------------|------------------------|
| 株式会社コモ | 愛知県小牧市大字村 中字下之坪505番地 の1 | 155,400 | - | 155,400 | 4.28 |
| 計 | - | 155,400 | - | 155,400 | 4.28 |

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」（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、EY新日本有限責任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：千円)

| | 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 | 247,820 | 589,658 |
| 受取手形及び売掛金 | 1,005,152 | 1,083,391 |
| 商品及び製品 | 72,561 | 65,741 |
| 仕掛品 | 4,872 | 12,408 |
| 原材料及び貯蔵品 | 99,681 | 155,298 |
| その他 | 33,477 | 26,357 |
| 貸倒引当金 | 21 | 22 |
| 流動資産合計 | 1,463,545 | 1,932,833 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物及び構築物(純額) | 524,704 | 549,444 |
| 機械装置及び運搬具(純額) | 768,503 | 786,528 |
| 土地 | 1,356,957 | 1,356,957 |
| リース資産(純額) | 139,698 | 120,984 |
| 建設仮勘定 | 59,080 | 47,520 |
| その他(純額) | 32,799 | 31,474 |
| 有形固定資産合計 | 2,881,742 | 2,892,909 |
| 無形固定資産 | 70,759 | 64,064 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 180,549 | 197,035 |
| 繰延税金資産 | 79,609 | 84,296 |
| その他 | 95,640 | 78,806 |
| 投資その他の資産合計 | 355,799 | 360,138 |
| 固定資産合計 | 3,308,301 | 3,317,111 |
| 資産合計 | 4,771,846 | 5,249,945 |

(単位：千円)

| | 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 | | |
| 買掛金 | 373,702 | 670,171 |
| 短期借入金 | 1,023,328 | 1,313,328 |
| リース債務 | 52,039 | 47,249 |
| 未払金 | 335,625 | 432,885 |
| 未払法人税等 | 1,181 | 4,918 |
| 賞与引当金 | 59,247 | 57,067 |
| その他 | 133,505 | 131,073 |
| 流動負債合計 | 1,978,628 | 2,656,694 |
| 固定負債 | | |
| 長期借入金 | 503,360 | 401,696 |
| リース債務 | 107,455 | 91,208 |
| 役員退職慰労引当金 | 128,115 | 108,746 |
| 退職給付に係る負債 | 72,965 | 84,901 |
| その他 | 2,806 | 2,836 |
| 固定負債合計 | 814,702 | 689,389 |
| 負債合計 | 2,793,330 | 3,346,084 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 222,000 | 222,000 |
| 資本剰余金 | 134,400 | 134,400 |
| 利益剰余金 | 3,860,208 | 3,774,249 |
| 自己株式 | 306,230 | 306,366 |
| 株主資本合計 | 3,910,377 | 3,824,282 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 795 | 12,235 |
| 土地再評価差額金 | 1,932,656 | 1,932,656 |
| その他の包括利益累計額合計 | 1,931,861 | 1,920,421 |
| 純資産合計 | 1,978,515 | 1,903,861 |
| 負債純資産合計 | 4,771,846 | 5,249,945 |

(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：千円)

| | 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 | 3,481,320 | 3,583,617 |
| 売上原価 | 2,459,638 | 2,719,437 |
| 売上総利益 | 1,021,682 | 864,179 |
| 販売費及び一般管理費 | 991,711 | 938,789 |
| 営業利益又は営業損失() | 29,970 | 74,609 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 1 | 1 |
| 受取配当金 | 3,753 | 4,253 |
| 受取家賃 | 1,310 | 2,255 |
| 保険解約返戻金 | - | 2,055 |
| その他 | 4,571 | 4,347 |
| 営業外収益合計 | 9,636 | 12,913 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 5,850 | 5,414 |
| 保険解約損 | - | 1,898 |
| その他 | 757 | 201 |
| 営業外費用合計 | 6,607 | 7,514 |
| 経常利益又は経常損失() | 32,999 | 69,211 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産除却損 | 76 | 776 |
| 特別損失合計 | 76 | 776 |
| 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() | 32,923 | 69,987 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 25,618 | 1,381 |
| 法人税等調整額 | 6,136 | 9,732 |
| 法人税等合計 | 19,481 | 8,351 |
| 四半期純利益又は四半期純損失() | 13,441 | 61,636 |
| 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() | 13,441 | 61,636 |

【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：千円)

| | 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() | 13,441 | 61,636 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 3,329 | 11,440 |
| その他の包括利益合計 | 3,329 | 11,440 |
| 四半期包括利益 | 16,770 | 50,196 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る四半期包括利益 | 16,770 | 50,196 |

(3)【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

| | 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() | 32,923 | 69,987 |
| 減価償却費 | 166,255 | 165,883 |
| 貸倒引当金の増減額(は減少) | 1 | 1 |
| 賞与引当金の増減額(は減少) | 1,566 | 2,179 |
| 役員退職慰労引当金の増減額(は減少) | 6,075 | 19,368 |
| 退職給付に係る負債の増減額(は減少) | 24,760 | 11,936 |
| 受取利息及び受取配当金 | 3,754 | 4,254 |
| 支払利息 | 5,850 | 5,414 |
| 固定資産除却損 | 76 | 776 |
| 売上債権の増減額(は増加) | 32,439 | 78,238 |
| 棚卸資産の増減額(は増加) | 27,896 | 56,332 |
| その他の流動資産の増減額(は増加) | 5,476 | 3,942 |
| 仕入債務の増減額(は減少) | 5,482 | 296,469 |
| 未払消費税等の増減額(は減少) | 1,214 | 4,996 |
| 未収消費税等の増減額(は増加) | - | 3,126 |
| その他の流動負債の増減額(は減少) | 3,168 | 139,458 |
| その他 | 650 | 855 |
| 小計 | 242,388 | 384,542 |
| 利息及び配当金の受取額 | 3,754 | 4,254 |
| 利息の支払額 | 5,762 | 5,348 |
| 法人税等の支払額又は還付額(は支払) | 747 | 18,024 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 241,128 | 401,473 |
| 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 | 74,430 | 207,679 |
| 無形固定資産の取得による支出 | 293 | 5,790 |
| 保険積立金の解約による収入 | - | 20,542 |
| その他 | 3,031 | 2,822 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 77,755 | 195,749 |
| 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) | - | 300,000 |
| 長期借入金の返済による支出 | 91,664 | 111,664 |
| 自己株式の取得による支出 | - | 136 |
| 配当金の支払額 | 24,318 | 24,253 |
| リース債務の返済による支出 | 33,485 | 27,832 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 149,468 | 136,114 |
| 現金及び現金同等物の増減額(は減少) | 13,904 | 341,838 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 228,522 | 247,820 |
| 現金及び現金同等物の四半期末残高 | 242,427 | 589,658 |

【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 | 228,597千円 | 210,415千円 |
| 賞与引当金繰入額 | 23,778 | 21,523 |
| 役員退職慰労引当金繰入額 | 6,075 | 5,106 |
| 退職給付費用 | 21,545 | 14,279 |
| 配送費 | 320,701 | 321,734 |
| 賃借料 | 25,535 | 25,820 |

(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下記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) |
|-----------|---|---|
| 現金及び預金勘定 | 242,427千円 | 589,658千円 |
| 現金及び現金同等物 | 242,427 | 589,658 |

(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)

配当金支払額

| (決議) | 株式の種類 | 配当金の総額 (千円) | 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 | 24,322 | 7 | 2022年3月31日 | 2022年6月30日 | 利益剰余金 |

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)

配当金支払額

| (決議) | 株式の種類 | 配当金の総額 (千円) | 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 | 24,322 | 7 | 2023年3月31日 | 2023年6月30日 | 利益剰余金 |

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

当社グループは、ロングライフパンの製造及び販売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2四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)

| 主たる販売経路 | 金額(千円) |
|---------------|-----------|
| 生活協同組合 | 1,184,319 |
| 自動販売機オペレーター | 659,145 |
| 卸問屋 | 441,322 |
| 量販店 | 411,050 |
| その他 | 785,483 |
| 顧客との契約から生じる収益 | 3,481,320 |
| その他の収益 | - |
| 外部顧客への売上高 | 3,481,320 |

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)

| 主たる販売経路 | 金額(千円) |
|---------------|-----------|
| 生活協同組合 | 1,208,487 |
| 自動販売機オペレーター | 799,927 |
| 量販店 | 473,270 |
| 卸問屋 | 357,432 |
| その他 | 744,499 |
| 顧客との契約から生じる収益 | 3,583,617 |
| その他の収益 | - |
| 外部顧客への売上高 | 3,583,617 |

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益金額又は1株当たり四半期純損失金額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金額又は1株当たり四半期純損失金額() | 3円87銭 | 17円74銭 |
| (算定上の基礎) | | |
| 親会社株主に帰属する四半期純利益金額又は親会社株主に帰属する四半期純損失金額() (千円) | 13,441 | 61,636 |
| 普通株主に帰属しない金額(千円) | - | - |
| 普通株式に係る親会社株主に帰属する四半期純利益金額又は親会社株主に帰属する四半期純損失金額()(千円) | 13,441 | 61,636 |
| 普通株式の期中平均株式数(千株) | 3,474 | 3,474 |

(注) 前第2四半期連結累計期間の潜在株式調整後1株当たり四半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。当第2四半期連結累計期間の潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額については、1株当たり四半期純損失金額であり、また、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

株式会社コモ

取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人
名古屋事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 水野 大

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 松岡 和雄

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コモの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、株式会社コモ及び連結子会社の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。

-
- (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. X B R 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。