

【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】 | 2024年5月14日 |
| 【四半期会計期間】 | 第8期第1四半期（自 2024年1月1日 至 2024年3月31日） |
| 【会社名】 | 株式会社S T Iフードホールディングス |
| 【英訳名】 | STI Foods Holdings, Inc. |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長CEO 十見 裕 |
| 【本店の所在の場所】 | 東京都港区南青山一丁目15番14号 |
| 【電話番号】 | 03-3479-6956 |
| 【事務連絡者氏名】 | 取締役常務執行役員財務本部長 高橋 敏 |
| 【最寄りの連絡場所】 | 東京都港区南青山一丁目15番14号 |
| 【電話番号】 | 03-3479-6956 |
| 【事務連絡者氏名】 | 取締役常務執行役員財務本部長 高橋 敏 |
| 【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7期 第1四半期 連結累計期間 | 第8期 第1四半期 連結累計期間 | 第7期 |
|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| 会計期間 | 自 2023年1月1日 至 2023年3月31日 | 自 2024年1月1日 至 2024年3月31日 | 自 2023年1月1日 至 2023年12月31日 |
| 売上高 (千円) | 7,186,144 | 8,037,296 | 31,784,095 |
| 経常利益 (千円) | 494,292 | 714,532 | 2,330,074 |
| 親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益 (千円) | 328,115 | 489,057 | 1,562,852 |
| 四半期包括利益又は包括利益 (千円) | 330,732 | 502,775 | 1,570,922 |
| 純資産額 (千円) | 6,206,807 | 7,415,985 | 7,446,559 |
| 総資産額 (千円) | 13,054,718 | 15,702,233 | 15,102,323 |
| 1株当たり四半期(当期)純利益 (円) | 55.37 | 82.53 | 263.72 |
| 潜在株式調整後1株当たり四半期 (当期)純利益 (円) | 53.89 | 80.32 | 256.74 |
| 自己資本比率 (%) | 47.5 | 47.2 | 49.3 |

(注) 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【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1四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) 財政状態の状況

当第1四半期連結会計期間末の総資産は、前連結会計年度末より599百万円増加して、15,702百万円となりました。

流動資産の残高は、前連結会計年度末に比べて438百万円増加し、10,733百万円となりました。この主な要因は、現金及び預金が89百万円、原材料及び貯蔵品が207百万円増加したことによるものであります。

固定資産の残高は、前連結会計年度末に比べて161百万円増加し、4,968百万円となりました。この主な要因は、関西新工場取得の手付金等により、その他が223百万円増加したことによるものであります。

負債合計は、前連結会計年度末より630百万円増加して、8,286百万円となりました。

流動負債の残高は、前連結会計年度末に比べて108百万円減少し、6,052百万円となりました。この主な要因は、1年内償還予定の社債が140百万円増加した一方で、未払法人税等が279百万円減少したことによるものであります。

固定負債の残高は、前連結会計年度末に比べて739百万円増加し、2,233百万円となりました。この主な要因は、社債が860百万円増加したことによるものであります。

純資産の残高は、前連結会計年度末に比べて30百万円減少し、7,415百万円となりました。この主な要因は、親会社株主に帰属する四半期純利益489百万円が計上された一方で、配当金の支払533百万円を実施したため、利益剰余金が44百万円減少したことによるものであります。

この結果、当第1四半期連結会計期間末における自己資本比率は、前連結会計年度末より2.1ポイント減少し、47.2%となりました。

(2) 経営成績の状況

当社グループは食品製造販売事業の単一セグメントであるため、セグメント別の記載はしていません。

当第1四半期連結累計期間におけるわが国経済は、雇用・所得環境の改善による個人消費の持ち直しが期待される中で、円安による企業業績の改善やインパウンド需要の増加が見られるなど、緩やかな回復基調となりました。一方で世界経済においては、インフレ進行に伴う金融引き締めや中国経済の先行き不安、長引く国際紛争による地政学リスクの高まり等、先行き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、原材料価格の高止まりや製造コストの上昇に伴う商品価格の値上げや商品規格の見直しが継続する中で、消費者の多様化するニーズや物価上昇に伴い高まる節約志向への対応が求められております。

このような環境の中、当社グループは「持続可能な原材料・製造への取り組み」「フードロスの削減への取り組み」「環境への配慮」「原料調達から製造・販売まで一貫した垂直統合型の展開」「健康志向と魚文化を重視した中食への取り組み」を基本方針に掲げ、中長期的な企業価値向上と持続的な成長の実現に取り組むとともに、食品メーカーとして消費者と従業員の安全と安心のために、安定した製造・供給を継続すべく、当社グループ全体で社会的に重要な使命の遂行に取り組んで参りました。

販売面では、セブン-イレブン向けデリー食品の販売において、焼き魚やカップデリー等の当社グループ商品の認知向上による新規購入や、良品製造の徹底によるリピート購入により前年同期と比較して販売個数を伸ばしております。さらに、テスト段階で好評だった「さばの味噌煮」の販売を2024年1月から関東地域より開始しており、順次販売地域を拡大しております。また、食材販売についても好調に推移しました。

この結果、当第1四半期連結累計期間における売上高は、8,037百万円（前年同四半期比11.8%増）となりました。

損益面では、販売個数の増加とそれに伴う生産効率の向上により、当第1四半期連結累計期間における営業利益は731百万円（前年同四半期比52.8%増）、経常利益は714百万円（前年同四半期比44.6%増）、親会社株主に帰属する四半期純利益は489百万円（前年同四半期比49.1%増）となりました。

(3) 経営方針・経営戦略等

当第1四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1四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

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 | 20,000,000 |
| 計 | 20,000,000 |

【発行済株式】

| 種類 | 第1四半期会計期間末現在発行数(株) (2024年3月31日) | 提出日現在発行数(株) (2024年5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 | 5,926,300 | 5,926,300 | 東京証券取引所 (スタンダード市場) | 単元株式数 100株 |
| 計 | 5,926,300 | 5,926,300 | - | - |

(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(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) |
|--------------------------|------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|-----------------|
| 2024年1月1日～ 2024年3月31日 | - | 5,926,300 | - | 1,048,375 | - | 957,147 |

(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12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】

2024年3月31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 100 | - | 権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式であります。 なお、1単元の株式数は100株であります。 |
| 完全議決権株式(その他) | 普通株式 5,922,600 | 59,226 | 同上 |
| 単元未満株式 | 普通株式 3,600 | - | - |
| 発行済株式総数 | 5,926,300 | - | - |
| 総株主の議決権 | - | 59,226 | - |

【自己株式等】

2024年3月31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)STIフードホールディングス | 東京都港区南青山一丁目15番14号 | 100 | - | 100 | 0.00 |
| 計 | - | 100 | - | 100 | 0.00 |

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」（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1四半期連結会計期間（2024年1月1日から2024年3月31日まで）及び第1四半期連結累計期間（2024年1月1日から2024年3月31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：千円)

| | 前連結会計年度 (2023年12月31日) | 当第1四半期連結会計期間 (2024年3月31日) |
|---------------|--------------------------|------------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 4,046,605 | 4,136,289 |
| 受取手形及び売掛金 | 3,349,529 | 3,452,262 |
| 商品及び製品 | 1,141,769 | 1,138,062 |
| 仕掛品 | 45,669 | 55,529 |
| 原材料及び貯蔵品 | 1,626,338 | 1,833,378 |
| その他 | 85,488 | 118,802 |
| 貸倒引当金 | 703 | 901 |
| 流動資産合計 | 10,294,699 | 10,733,422 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物及び構築物(純額) | 2,309,507 | 2,266,839 |
| 機械装置及び運搬具(純額) | 477,587 | 498,908 |
| リース資産(純額) | 729,570 | 697,166 |
| その他(純額) | 707,167 | 930,817 |
| 有形固定資産合計 | 4,223,832 | 4,393,732 |
| 無形固定資産 | 260,748 | 254,506 |
| 投資その他の資産 | 323,043 | 320,572 |
| 固定資産合計 | 4,807,624 | 4,968,810 |
| 資産合計 | 15,102,323 | 15,702,233 |

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (2023年12月31日) | 当第1四半期連結会計期間 (2024年3月31日) |
|---------------|--------------------------|------------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 買掛金 | 3,436,285 | 3,507,747 |
| 1年内償還予定の社債 | - | 140,000 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 195,588 | 184,872 |
| 未払法人税等 | 525,294 | 246,180 |
| 賞与引当金 | - | 74,716 |
| その他 | 2,004,231 | 1,899,285 |
| 流動負債合計 | 6,161,400 | 6,052,802 |
| 固定負債 | | |
| 社債 | - | 860,000 |
| 長期借入金 | 306,387 | 261,050 |
| 資産除去債務 | 174,424 | 174,667 |
| その他 | 1,013,551 | 937,727 |
| 固定負債合計 | 1,494,363 | 2,233,445 |
| 負債合計 | 7,655,763 | 8,286,247 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 1,048,375 | 1,048,375 |
| 資本剰余金 | 948,375 | 948,375 |
| 利益剰余金 | 5,412,676 | 5,368,385 |
| 自己株式 | 662 | 662 |
| 株主資本合計 | 7,408,766 | 7,364,474 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 6,098 | 10,110 |
| 繰延ヘッジ損益 | 1,234 | 452 |
| 為替換算調整勘定 | 32,862 | 41,787 |
| その他の包括利益累計額合計 | 37,727 | 51,445 |
| 新株予約権 | 66 | 66 |
| 純資産合計 | 7,446,559 | 7,415,985 |
| 負債純資産合計 | 15,102,323 | 15,702,233 |

(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：千円)

| | 前第1四半期連結累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年3月31日) | 当第1四半期連結累計期間 (自 2024年1月1日 至 2024年3月31日) |
|------------------|---|---|
| 売上高 | 7,186,144 | 8,037,296 |
| 売上原価 | 5,150,558 | 5,662,542 |
| 売上総利益 | 2,035,585 | 2,374,753 |
| 販売費及び一般管理費 | 1,556,781 | 1,643,271 |
| 営業利益 | 478,804 | 731,481 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息及び配当金 | 28 | 43 |
| 物品売却益 | 10,462 | 4,313 |
| 原子力立地給付金 | 6,639 | 40 |
| 受取家賃 | 1,423 | 2,181 |
| 持分法による投資利益 | 1,373 | - |
| その他 | 4,014 | 2,645 |
| 営業外収益合計 | 23,943 | 9,224 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 4,847 | 4,333 |
| 社債発行費 | - | 20,068 |
| 為替差損 | 3,585 | 1,678 |
| その他 | 20 | 93 |
| 営業外費用合計 | 8,454 | 26,173 |
| 経常利益 | 494,292 | 714,532 |
| 特別利益 | | |
| 固定資産売却益 | - | 3,951 |
| 特別利益合計 | - | 3,951 |
| 特別損失 | | |
| 投資有価証券評価損 | - | 4,274 |
| 特別損失合計 | - | 4,274 |
| 税金等調整前四半期純利益 | 494,292 | 714,209 |
| 法人税等 | 166,177 | 225,151 |
| 四半期純利益 | 328,115 | 489,057 |
| 親会社株主に帰属する四半期純利益 | 328,115 | 489,057 |

【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：千円)

| | 前第1四半期連結累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年3月31日) | 当第1四半期連結累計期間 (自 2024年1月1日 至 2024年3月31日) |
|-----------------|---|---|
| 四半期純利益 | 328,115 | 489,057 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 1,164 | 4,011 |
| 繰延ヘッジ損益 | 767 | 781 |
| 為替換算調整勘定 | 684 | 8,924 |
| その他の包括利益合計 | 2,616 | 13,717 |
| 四半期包括利益 | 330,732 | 502,775 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る四半期包括利益 | 330,732 | 502,775 |

【注記事項】

(連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更)

持分法適用会社であったポケットペット株式会社は、重要性が低下したため、当第1四半期連結会計期間において持分法の適用範囲から除外しております。

(会計方針の変更)

該当事項はありません。

(会計上の見積りの変更)

該当事項はありません。

(四半期連結財務諸表の作成にあたり適用した特有の会計処理)

(税金費用の計算)

税金費用については、当第1四半期連結会計期間を含む連結会計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しております。

(四半期連結貸借対照表関係)

当座貸越契約

当社グループは、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行4行との間で当座貸越契約を締結しております。この契約に基づく借入未実行残高は以下のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (2023年12月31日) | 当第1四半期連結会計期間 (2024年3月31日) |
|-----------|--------------------------|------------------------------|
| 当座貸越極度額総額 | 2,500,000千円 | 2,500,000千円 |
| 借入金実行残高 | - | - |
| 差引額 | 2,500,000 | 2,500,000 |

(四半期連結損益計算書関係)

該当事項はありません。

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

当第1四半期連結累計期間に係る四半期連結キャッシュ・フロー計算書は作成しておりません。なお、第1四半期連結累計期間に係る減価償却費(のれんを除く無形固定資産に係る償却費を含む。)及びのれんの償却額は、次のとおりであります。

| | 前第1四半期連結累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年3月31日) | 当第1四半期連結累計期間 (自 2024年1月1日 至 2024年3月31日) |
|---------|---|---|
| 減価償却費 | 199,830千円 | 193,822千円 |
| のれんの償却額 | 10,596 | - |

(株主資本等関係)

前第1四半期連結累計期間(自2023年1月1日至2023年3月31日)

1. 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2月24日 取締役会 | 普通株式 | 325,941 | 55 | 2022年12月31日 | 2023年3月7日 | 利益剰余金 |

2. 基準日が当第1四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力が当第1四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。

3. 株主資本の著しい変動

該当事項はありません。

当第1四半期連結累計期間(自2024年1月1日至2024年3月31日)

1. 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 |
|--------------------|-------|----------------|-----------------|-------------|------------|-------|
| 2024年2月22日 取締役会 | 普通株式 | 533,349 | 90 | 2023年12月31日 | 2024年3月11日 | 利益剰余金 |

2. 基準日が当第1四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力が当第1四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。

3. 株主資本の著しい変動

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1四半期連結累計期間(自2023年1月1日至2023年3月31日)

当社グループは、食品製造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。

当第1四半期連結累計期間(自2024年1月1日至2024年3月31日)

当社グループは、食品製造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)

当社グループは食品製造販売事業の単一セグメントであり、収益およびキャッシュ・フローの性質、計上時期
等に関する重要な相違はありません。

よって、開示の重要性が乏しいため、顧客との契約から生じる収益の分解情報の記載は省略しております。

(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、潜在株式調整後 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 2023年 1月 1日 至 2023年 3月 31日) | 当第 1 四半期連結累計期間 (自 2024年 1月 1日 至 2024年 3月 31日) |
|---|---|---|
| (1) 1 株当たり四半期純利益 | 55.37円 | 82.53円 |
| (算定上の基礎) | | |
| 親会社株主に帰属する四半期純利益 (千円) | 328,115 | 489,057 |
| 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 (千円) | 328,115 | 489,057 |
| 普通株式の期中平均株式数 (株) | 5,926,201 | 5,926,101 |
| (2) 潜在株式調整後 1 株当たり四半期純利益 | 53.89円 | 80.32円 |
| (算定上の基礎) | | |
| 親会社株主に帰属する四半期純利益調整額 (千円) | - | - |
| 普通株式増加数 (株) | 162,302 | 162,913 |
| 希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後 1 株当たり四半期純利益の算定に含めなかった潜在株式で、前連結会計年度末から重要な変動があったものの概要 | - | - |

2 【その他】

2024年 2月 22日開催の取締役会において、次のとおり剰余金の配当を行うことを決議いたしました。

- (イ) 配当金の総額 533,349千円
- (ロ) 1株当たりの金額 90円00銭
- (ハ) 支払請求の効力発生日及び支払開始日 2024年 3月 11日

(注) 2023年12月31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

2024年5月14日

株式会社S T Iフードホールディングス
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 岩淵 誠

指定社員
業務執行社員 公認会計士 三木 崇央

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S T Iフードホールディングスの2024年1月1日から2024年12月31日までの連結会計年度の第1四半期連結会計期間（2024年1月1日から2024年3月31日まで）及び第1四半期連結累計期間（2024年1月1日から2024年3月31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S T Iフードホールディングス及び連結子会社の2024年3月31日現在の財政状態及び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。