

【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2月13日
【四半期会計期間】	第78期第3四半期（自 2023年10月1日 至 2023年12月31日）
【会社名】	株式会社アサヒペン
【英訳名】	ASAHIPEN CORPORATION
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 澤田 耕吾
【本店の所在の場所】	大阪市鶴見区鶴見四丁目1番12号
【電話番号】	(06)6930-5018
【事務連絡者氏名】	取締役管理部担当 石尾 維英
【最寄りの連絡場所】	大阪市鶴見区鶴見四丁目1番12号
【電話番号】	(06)6930-5018
【事務連絡者氏名】	取締役管理部担当 石尾 維英
【縦覧に供する場所】	株式会社アサヒペン東京本社 (東京都江東区猿江二丁目3番16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77期 第3四半期連結 累計期間	第78期 第3四半期連結 累計期間	第77期
会計期間	自2022年 4月1日 至2022年 12月31日	自2023年 4月1日 至2023年 12月31日	自2022年 4月1日 至2023年 3月31日
売上高 (千円)	13,297,424	13,316,308	17,130,859
経常利益 (千円)	928,834	861,889	995,120
親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益 (千円)	619,664	562,685	653,659
四半期包括利益又は包括利益 (千円)	638,272	778,336	757,965
純資産 (千円)	13,504,932	13,964,360	13,529,963
総資産 (千円)	21,613,816	21,613,501	21,519,735
1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	165.23	156.28	175.53
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 (%)	62.5	64.6	62.9

回次	第77期 第3四半期連結 会計期間	第78期 第3四半期連結 会計期間
会計期間	自2022年 10月1日 至2022年 12月31日	自2023年 10月1日 至2023年 12月31日
1株当たり四半期純利益 (円)	74.33	69.51

- (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3四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3四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や新型コロナウイルス感染症の影響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) 財政状態及び経営成績の状況

経営成績

第3四半期

当第3四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による行動制限が解除され、各種政策の効果もあり、緩やかな回復傾向にあるものの、消費者物価の上昇や、中東地域をめぐる情勢の悪化、海外景気の下振れがわが国の景気を下押しするリスクもあり、先行きは依然として不透明な状況で推移しております。

このような状況のもと、当社グループにおいては、行動制限の解除による消費行動の変化や節約志向の高まりなどの影響により、塗料事業及びDIY用品事業の売上が減少したものの、昨年4月27日付で取得したペット用品事業の売上が増加したことから、当第3四半期連結累計期間の売上高は、前年同期比で0.1%増加し133億1千6百万円となりました。

利益面では、原材料価格の高騰の影響は引き続きあるものの、経営の効率化に努めた結果、営業利益は、前年同期比で4.8%増加し7億9千2百万円となりましたが、前年同期において、東日本物流センター開設に伴う補助金収入及び株式会社ザ・ペットにおける生命保険解約返戻金収入、遊休地の売却等の計上があった影響により、経常利益は、前年同期比で7.2%減少し8億6千1百万円となり、親会社株主に帰属する四半期純利益は前年同期比で9.2%減少し5億6千2百万円となりました。

セグメントごとの経営成績は、次のとおりであります。

< 塗料事業 >

当事業の売上高は58億9千2百万円（前年同期比3.2%減）、セグメント利益は4億5千7百万円（前年同期比8.4%増）となりました。

< D I Y用品事業 >

当事業の売上高は43億4百万円（前年同期比5.2%減）、セグメント利益は1億9千4百万円（前年同期比29.2%減）となりました。

< ペット用品事業 >

当事業の売上高は29億4千7百万円（前年同期比17.4%増）、セグメント利益は4千7百万円（前年同期は3千1百万円のセグメント損失）となりました。

< その他 >

その他の事業の売上高は1億7千9百万円（前年同期比4.8%増）、セグメント利益は9千3百万円（前年同期比1.9%増）となりました。

財政状態

< 資産 >

当第3四半期連結会計期間末における資産合計は216億1千3百万円となり、前連結会計年度末に比べ9千3百万円増加いたしました。これは主に現金及び預金の減少7億6百万円、受取手形の増加1億3千9百万円、売掛金の増加1億9千万円、電子記録債権の増加3億1千9百万円、商品及び製品の減少2億7千9百万円、投資有価証券の増加3億7百万円、のれんの減少1億8百万円によるものです。

< 負債 >

当第3四半期連結会計期間末における負債合計は76億4千9百万円となり、前連結会計年度末に比べ3億4千万円減少いたしました。これは主に支払手形及び買掛金の減少1億1千2百万円、電子記録債務の増加2億1千1百万円、短期借入金の増加3億8千万円、1年内返済予定の長期借入金の増加1億円、未払法人税等の減少1億7千6百万円、引当金の減少1億4千3百万円、社債の減少5億円、長期借入金の減少2億7千1百万円、繰延税金負債の増加1億円によるものです。

< 純資産 >

当第3四半期連結会計期間末における純資産合計は139億6千4百万円となり、前連結会計年度末に比べ4億3千4百万円増加いたしました。これは主に利益剰余金の増加3億4千6百万円、自己株式の増加1億2千6百万円、その他有価証券評価差額金の増加2億1千2百万円によるものです。この結果、自己資本比率は64.6%（前連結会計年度末は62.9%）となりました。

(2) 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。

(3) 経営方針・経営戦略等

当第3四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3四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3四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、1億2千8百万円であります。
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	13,000,000
計	13,000,000

【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12月31日)	提出日現在発行数(株) (2024年2月13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	4,623,000	4,623,000	東京証券取引所 スタンダード市場	単元株式数 100株
計	4,623,000	4,623,000	-	-

(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10月1日～ 2023年12月31日	-	4,623,000	-	5,869,017	-	2,418,409

(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9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12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)	(自己保有株式)		-
	普通株式	1,038,400	
完全議決権株式(その他)	普通株式 3,544,800	35,448	-
単元未満株式	普通株式 39,800	-	-
発行済株式総数	4,623,000	-	-
総株主の議決権	-	35,448	-

(注)「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式43株が含まれております。

【自己株式等】

2023年12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(%)
(自己保有株式) 株式会社アサヒペン	大阪市鶴見区鶴見 四丁目1番12号	1,038,400	-	1,038,400	22.46
計	-	1,038,400	-	1,038,400	22.46

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」（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3四半期連結会計期間（2023年10月1日から2023年12月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（2023年4月1日から2023年12月31日まで）に係る四半期連結財務諸表について、協立神明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3四半期連結会計期間 (2023年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	4,109,742	3,403,020
受取手形	353,700	493,220
売掛金	2,475,929	2,665,968
電子記録債権	696,793	1,016,727
商品及び製品	2,808,173	2,528,263
仕掛品	26,942	28,410
原材料及び貯蔵品	259,936	348,394
その他	199,781	297,291
貸倒引当金	33,142	32,354
流動資産合計	10,897,856	10,748,940
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	2,280,904	2,265,651
土地	3,503,567	3,602,983
その他(純額)	561,897	519,226
有形固定資産合計	6,346,368	6,387,861
無形固定資産		
のれん	879,376	770,960
その他	226,378	223,265
無形固定資産合計	1,105,755	994,226
投資その他の資産		
投資有価証券	2,499,807	2,807,056
その他	690,802	696,271
貸倒引当金	20,855	20,855
投資その他の資産合計	3,169,754	3,482,473
固定資産合計	10,621,878	10,864,560
資産合計	21,519,735	21,613,501
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	1,450,232	1,338,219
電子記録債務	377,999	589,702
短期借入金	1,280,000	1,660,000
1年内返済予定の長期借入金	271,428	371,428
1年内償還予定の社債	500,000	500,000
未払法人税等	284,106	107,119
未払費用	283,114	226,686
引当金	203,793	60,619
その他	182,120	335,462
流動負債合計	4,832,795	5,189,238
固定負債		
社債	1,000,000	500,000
長期借入金	1,042,858	771,430
繰延税金負債	132,278	232,717
役員退職慰労引当金	1,145	-
退職給付に係る負債	897,773	891,259
その他	82,920	64,494
固定負債合計	3,156,975	2,459,901
負債合計	7,989,771	7,649,140

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2023年12月31日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	5,869,017	5,869,017
資本剰余金	4,171,330	4,170,091
利益剰余金	4,261,307	4,607,737
自己株式	1,814,323	1,940,769
株主資本合計	12,487,332	12,706,077
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	1,055,118	1,267,318
退職給付に係る調整累計額	12,487	9,034
その他の包括利益累計額合計	1,042,631	1,258,283
純資産合計	13,529,963	13,964,360
負債純資産合計	21,519,735	21,613,501

(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3四半期連結累計期間】

(単位：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)
売上高	13,297,424	13,316,308
売上原価	9,097,491	9,126,413
売上総利益	4,199,933	4,189,894
販売費及び一般管理費	3,443,107	3,397,110
営業利益	756,826	792,784
営業外収益		
受取利息	1,130	478
仕入割引	21,946	18,805
受取配当金	52,661	55,922
保険解約返戻金	52,085	-
補助金収入	41,558	-
その他	50,305	34,299
営業外収益合計	219,686	109,505
営業外費用		
支払利息	15,662	14,170
株主優待費用	7,965	9,109
その他	24,050	17,121
営業外費用合計	47,678	40,401
経常利益	928,834	861,889
特別利益		
固定資産売却益	91,089	-
投資有価証券売却益	29	13,285
特別利益合計	91,119	13,285
特別損失		
投資有価証券評価損	2,199	-
減損損失	3,500	-
特別損失合計	5,700	-
税金等調整前四半期純利益	1,014,253	875,174
法人税、住民税及び事業税	393,714	309,138
法人税等調整額	874	3,351
法人税等合計	394,589	312,489
四半期純利益	619,664	562,685
親会社株主に帰属する四半期純利益	619,664	562,685

【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：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)
四半期純利益	619,664	562,685
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	16,301	212,199
退職給付に係る調整額	2,306	3,452
その他の包括利益合計	18,607	215,651
四半期包括利益	638,272	778,336
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	638,272	778,336

【注記事項】

(連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更)

第1四半期連結会計期間より、新たに設立いたしました株式会社サンパペルを連結の範囲に含めております。

(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)

当社及び連結子会社は、当第3四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)

四半期連結会計期間末日満期手形等

四半期連結会計期間末日満期手形等の会計処理については、手形交換日又は決済日をもって決済処理をしております。なお、当四半期連結会計期間末日が金融機関の休日であったため、次の四半期連結会計期間末日満期手形、電子記録債権及び電子記録債務が四半期連結会計期間末日残高に含まれております。

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2023年12月31日)
受取手形	- 千円	57,345千円
電子記録債権	-	22,737
支払手形	-	28,705
電子記録債務	-	155,479

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

当第3四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3四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3四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)
減価償却費	252,162千円	259,835千円
のれんの償却額	96,370千円	108,416千円

(株主資本等関係)

前第3四半期連結累計期間(自2022年4月1日 至2022年12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
2022年6月29日 定時株主総会	普通株式	112,895	30	2022年3月31日	2022年6月30日	利益剰余金
2022年11月11日 取締役会	普通株式	94,463	25	2022年9月30日	2022年12月2日	利益剰余金

2. 株主資本の金額の著しい変動

当社は、2022年6月29日開催の取締役会決議に基づき、譲渡制限付株式報酬としての自己株式15,680株の処分を行っております

また、会社法第165条第3項の規定により読み替えて適用される同法第156条の規定に基づく、2022年10月7日の取締役会の決議に基づき、自己株式104,500株の取得を行いました。この結果、当第3四半期連結累計期間において、資本剰余金が497千円減少し、自己株式が176,597千円増加したこと等により、当第3四半期連結会計期間末において自己株式が1,719,660千円となっております。

当第3四半期連結累計期間(自2023年4月1日 至2023年12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6月29日 定時株主総会	普通株式	108,718	30	2023年3月31日	2023年6月30日	利益剰余金
2023年11月10日 取締役会	普通株式	107,536	30	2023年9月30日	2023年12月4日	利益剰余金

2. 株主資本の金額の著しい変動

当社は、2023年6月29日開催の取締役会の決議に基づき、譲渡制限付株式報酬としての自己株式16,939株の処分を行っております。また、2023年8月10日開催の取締役会の決議に基づき、自己株式56,000株の取得を行いました、さらに2023年11月10日開催の取締役会の決議に基づき自己株式31,200株の取得を行いました。この結果、当第3四半期連結累計期間において、資本剰余金が1,239千円減少し、自己株式が126,445千円増加したこと等により、当第3四半期連結会計期間末において自己株式が1,940,769千円となっております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前第3四半期連結累計期間(自2022年4月1日 至2022年12月31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並びに収益の分解情報

(単位:千円)

	報告セグメント				その他 (注)	合計
	塗料事業	D I Y用品事業	ペット用品事業	計		
売上高						
顧客との契約から生じる収益	6,071,635	4,542,455	2,511,744	13,125,835	38,647	13,164,483
その他の収益	-	-	-	-	132,941	132,941
外部顧客への売上高	6,071,635	4,542,455	2,511,744	13,125,835	171,589	13,297,424
セグメント間の内部売上高又は振替高	16,372	-	-	16,372	-	16,372
計	6,088,008	4,542,455	2,511,744	13,142,208	171,589	13,313,797
セグメント利益又は損失	421,884	275,042	31,273	665,652	91,722	757,374

(注)「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、物流サービス業及び賃貸業等を含んでおります。

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:千円)

利益	金額
報告セグメント計	665,652
「その他」の区分の利益	91,722
セグメント間取引消去	548
四半期連結損益計算書の営業利益	756,826

3. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報
報告セグメントに配分されていない減損損失は3,500千円であります。

当第3四半期連結累計期間（自2023年4月1日 至2023年12月31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並びに収益の分解情報

（単位：千円）

	報告セグメント				その他 (注)	合計
	塗料事業	D I Y用品事業	ペット用品事業	計		
売上高						
顧客との契約から生じる収益	5,883,675	4,304,823	2,947,913	13,136,412	40,820	13,177,232
その他の収益	-	-	-	-	139,076	139,076
外部顧客への売上高	5,883,675	4,304,823	2,947,913	13,136,412	179,896	13,316,308
セグメント間の内部売上高又は振替高	8,775	-	-	8,775	-	8,775
計	5,892,451	4,304,823	2,947,913	13,145,187	179,896	13,325,084
セグメント利益	457,496	194,617	47,530	699,644	93,503	793,147

（注）「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、物流サービス業及び賃貸業等を含んでおります。

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：千円）

利益	金額
報告セグメント計	699,644
「その他」の区分の利益	93,503
セグメント間取引消去	362
四半期連結損益計算書の営業利益	792,784

3. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

「ペット用品事業」セグメントに配分されたのれんの償却額は、108,416千円、未償却残高は770,960千円であります。

(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は、「注記事項(セグメント情報等)」に記載のとおりであります。

(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は、以下のとおりであります。

	前第3四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)
1株当たり四半期純利益	165円23銭	156円28銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益(千円)	619,664	562,685
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)	619,664	562,685
普通株式の期中平均株式数(千株)	3,750	3,600

(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】

2023年11月10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。

(1) 配当金の総額.....107,536千円

(2) 1株当たりの金額.....30円00銭

(3) 支払請求の効力発生日及び支払開始日.....2023年12月4日

(注) 2023年9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

2024年2月7日

株式会社アサヒペン

取締役会 御中

協立神明監査法人

大阪事務所

代表社員
業務執行社員 公認会計士 朝田 潔

代表社員
業務執行社員 公認会計士 角橋 実

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アサヒペンの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3四半期連結会計期間（2023年10月1日から2023年12月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（2023年4月1日から2023年12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、株式会社アサヒペン及び連結子会社の2023年12月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する第3四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. XBR Lデータは四半期レビューの対象には含まれておりません。