

## 【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4月12日
【四半期会計期間】	第113期第3四半期（自 2023年12月1日 至 2024年2月29日）
【会社名】	小津産業株式会社
【英訳名】	OZU CORPORATION
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長兼会長兼社長執行役員 今枝 英治
【本店の所在の場所】	東京都中央区日本橋本町三丁目6番2号
【電話番号】	03(3661)9400
【事務連絡者氏名】	取締役兼上席執行役員 管理本部長 三崎 剛志
【最寄りの連絡場所】	東京都中央区日本橋本町三丁目6番2号
【電話番号】	03(3661)9400
【事務連絡者氏名】	取締役兼上席執行役員 管理本部長 三崎 剛志
【縦覧に供する場所】	小津産業株式会社大阪支店 （大阪府大阪市中央区瓦町二丁目3番10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112期 第3四半期 連結累計期間	第113期 第3四半期 連結累計期間	第112期
会計期間	自2022年6月1日 至2023年2月28日	自2023年6月1日 至2024年2月29日	自2022年6月1日 至2023年5月31日
売上高 (千円)	7,972,597	7,683,475	10,368,090
経常利益 (千円)	554,765	610,134	590,032
親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益 (千円)	370,388	470,091	383,943
四半期包括利益又は包括利益 (千円)	1,042,794	515,527	1,655,076
純資産額 (千円)	17,408,396	18,383,775	18,020,678
総資産額 (千円)	23,814,624	24,923,996	24,630,086
1株当たり四半期(当期)純利益金額 (円)	44.13	55.98	45.75
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 (%)	73.0	73.5	73.1

回次	第112期 第3四半期 連結会計期間	第113期 第3四半期 連結会計期間
会計期間	自2022年12月1日 至2023年2月28日	自2023年12月1日 至2024年2月29日
1株当たり四半期純利益金額 (円)	7.78	18.69

(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。

#### 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は以下の通りであります。

(不織布事業)

当第3四半期連結会計において、株式会社旭小津の株式を追加取得したため、持分法適用関連会社から連結子会社へ変更しております。

この結果、当第3四半期連結会計期間末日現在、当社グループは、当社、子会社7社、関連会社1社及びその他の関係会社1社により構成されております。

## 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】

#### (1) 経営成績の分析

当第3四半期連結累計期間（2023年6月1日～2024年2月29日）の業績は、売上高76億83百万円（前年同期比3.6%減）、経常利益6億10百万円（前年同期比10.0%増）、親会社株主に帰属する四半期純利益4億70百万円（前年同期比26.9%増）となりました。

当第3四半期連結累計期間のセグメント別の状況は以下のとおりであります。

##### （不織布事業）

エレクトロニクス分野では、中国の工場稼働率の低下、通信機器関連需要の低迷の影響があったものの、自動車関連需要の復調、食品分野等への拡販に取り組んだことにより、売上高、利益面とも前年同期比横ばいとなりました。

メディカル分野では、得意先のニーズに合致した新製品の開発や新規販路の拡大を進めるものの、新型コロナウイルス感染症の5類感染症への移行により、感染対策用の消耗品類の需要が減少したため、売上高、利益面とも前年同期を下回りました。

コスメティック分野では、国内販売は比較的堅調に推移するも、東アジア市場向けの販売が低調に推移したため、売上高、利益面とも前年同期を下回りました。

除染関連分野につきましては、国内電力会社等への営業活動を継続して実施した結果、採用実績がありました。

小津（上海）貿易有限公司では、コスメティック分野において販売が減少したこと、中国の工場稼働率が低調であったことから、売上高、利益面とも前年同期を下回りました。

ウエットティッシュ等の製造販売を営む株式会社ディプロでは、販売価格の適正化や原材料費の低減に努めた結果、前年同期に比べ、売上高は横ばい、利益面は増加いたしました。

アグリ分野を担う日本プラントシーダー株式会社では、国内販売の減速および、海外販売の伸び悩みにより、前年同期に比べ、売上高は微減、利益面は減少いたしました。

これらの結果、売上高は75億35百万円（前年同期比3.6%減）、セグメント利益は4億51百万円（前年同期比12.3%増）となりました。

##### （その他の事業）

その他の事業（除菌関連事業および不動産賃貸業）につきましては、売上高は1億48百万円（前年同期比4.5%減）、セグメント利益は28百万円（前年同期比22.7%減）となりました。

（注）日本プラントシーダー株式会社の決算期は2月末日のため、当第3四半期連結累計期間には2023年3月から2023年11月の実績が、株式会社ディプロおよびエンピロテックジャパン株式会社（除菌関連事業）の決算期は3月末日のため、当第3四半期連結累計期間には各社の2023年4月から2023年12月の実績が反映されております。

#### (2) 財政状態の分析

##### （資産）

資産につきましては、前連結会計年度末に比べて2億93百万円増加し、249億23百万円となりました。主な要因は、「土地」の増加3億87百万円、「受取手形及び売掛金」の増加2億63百万円、「現金及び預金」の減少3億80百万円であります。

##### （負債）

負債につきましては、前連結会計年度末に比べて69百万円減少し、65億40百万円となりました。主な要因は、「支払手形及び買掛金」の増加55百万円、流動負債の「その他」に含まれる「未払費用」の減少1億38百万円であります。

##### （純資産）

純資産につきましては、前連結会計年度末に比べて3億63百万円増加し、183億83百万円となりました。主な要因は、「利益剰余金」の増加2億60百万円であります。

(3) 事業上及び財務上の対処すべき課題

当第3四半期連結累計期間において、当社グループが対処すべき課題について重要な変更はありません。

(4) 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、27百万円であります。

なお、当第3四半期連結累計期間において、当社グループ全体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及び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	25,000,000
計	25,000,000

###### 【発行済株式】

種類	第3四半期会計期間末現在発行数(株) (2024年2月29日)	提出日現在発行数(株) (2024年4月12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	8,435,225	8,435,225	東京証券取引所 スタンダード市場	単元株式数 100株
計	8,435,225	8,435,225	-	-

##### (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 (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12月1日～ 2024年2月29日	-	8,435	-	1,322,214	-	1,374,758

##### (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11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】

2024年2月29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 35,200	-	単元株式数 100株
完全議決権株式（その他）	普通株式 8,391,400	83,914	同上
単元未満株式	普通株式 8,625	-	1単元（100株）未満の株式
発行済株式総数	8,435,225	-	-
総株主の議決権	-	83,914	-

（注）「完全議決権株式（その他）」の中には、証券保管振替機構名義の株式が100株（議決権の数1個）含まれております。また、「議決権の数」欄には、同機構名義の完全議決権株式に係る議決権の数1個が含まれております。

【自己株式等】

2024年2月29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（%）
小津産業株式会社	東京都中央区日本橋本町三丁目6番2号	35,200	-	35,200	0.42
計	-	35,200	-	35,200	0.42

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12月1日から2024年2月29日まで）及び第3四半期連結累計期間（2023年6月1日から2024年2月29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5月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2024年2月29日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	7,483,812	7,102,832
受取手形及び売掛金	1,891,727	2,154,728
電子記録債権	800,881	1,030,016
商品及び製品	1,136,688	1,090,869
原材料	518,236	584,036
その他	755,353	694,554
貸倒引当金	305	523
流動資産合計	12,586,394	12,656,513
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	6,344,987	6,493,273
減価償却累計額	3,576,761	3,766,782
建物及び構築物(純額)	2,768,225	2,726,491
機械装置及び運搬具	2,034,004	2,287,156
減価償却累計額	1,639,362	1,930,935
機械装置及び運搬具(純額)	394,641	356,220
土地	1,363,010	1,750,565
その他	452,535	460,572
減価償却累計額	369,451	394,388
その他(純額)	83,084	66,184
建設仮勘定	30,649	17,351
有形固定資産合計	4,639,611	4,916,814
無形固定資産		
その他	68,619	56,711
無形固定資産合計	68,619	56,711
投資その他の資産		
投資有価証券	6,935,597	6,895,152
長期貸付金	3,447	2,965
繰延税金資産	16,745	24,452
その他	380,821	372,504
貸倒引当金	1,151	1,117
投資その他の資産合計	7,335,460	7,293,957
固定資産合計	12,043,692	12,267,482
資産合計	24,630,086	24,923,996

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2023年5月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2024年2月29日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	1,194,275	1,249,742
短期借入金	1,270,000	1,250,000
未払法人税等	84,832	64,430
賞与引当金	25,167	59,381
その他	999,334	827,092
流動負債合計	3,573,610	3,450,646
固定負債		
社債	500,000	500,000
長期借入金	800,000	800,000
繰延税金負債	1,551,760	1,594,832
退職給付に係る負債	134,134	143,692
その他	49,903	51,048
固定負債合計	3,035,797	3,089,573
負債合計	6,609,408	6,540,220
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	1,322,214	1,322,214
資本剰余金	1,396,852	1,399,402
利益剰余金	11,546,537	11,806,772
自己株式	48,511	41,811
株主資本合計	14,217,092	14,486,576
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	3,758,300	3,785,103
為替換算調整勘定	30,577	42,815
その他の包括利益累計額合計	3,788,878	3,827,919
非支配株主持分	14,708	69,279
純資産合計	18,020,678	18,383,775
負債純資産合計	24,630,086	24,923,996

## ( 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6月1日 至 2023年2月28日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年6月1日 至 2024年2月29日)
売上高	7,972,597	7,683,475
売上原価	5,531,098	5,225,334
売上総利益	2,441,499	2,458,141
販売費及び一般管理費	2,002,273	1,977,555
営業利益	439,225	480,586
営業外収益		
受取利息	312	441
受取配当金	78,026	93,650
持分法による投資利益	10,608	8,280
為替差益	19,734	20,227
その他	20,417	20,732
営業外収益合計	129,099	143,331
営業外費用		
支払利息	9,548	9,639
売上割引	2,235	2,005
その他	1,775	2,138
営業外費用合計	13,559	13,783
経常利益	554,765	610,134
特別利益		
固定資産売却益	276	19
投資有価証券売却益	-	12,794
補助金収入	-	27,738
負ののれん発生益	-	35,650
特別利益合計	276	76,202
特別損失		
固定資産除却損	30	215
固定資産圧縮損	-	27,390
段階取得に係る差損	-	17,156
特別損失合計	30	44,762
税金等調整前四半期純利益	555,011	641,575
法人税、住民税及び事業税	110,134	143,892
法人税等調整額	72,855	21,196
法人税等合計	182,989	165,088
四半期純利益	372,022	476,486
非支配株主に帰属する四半期純利益	1,634	6,394
親会社株主に帰属する四半期純利益	370,388	470,091

【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6月1日 至 2023年2月28日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年6月1日 至 2024年2月29日)
四半期純利益	372,022	476,486
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	658,896	38,713
為替換算調整勘定	3,651	12,238
持分法適用会社に対する持分相当額	8,224	11,910
その他の包括利益合計	670,772	39,041
四半期包括利益	1,042,794	515,527
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	1,041,160	509,133
非支配株主に係る四半期包括利益	1,634	6,394

【注記事項】

(連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更)

(連結の範囲及び持分法適用の範囲の重要な変更)

当第3四半期連結会計期間において、株式会社旭小津の株式を追加取得したため、持分法適用関連会社から連結子会社へ変更しております。

(会計方針の変更)

(電子記録移転有価証券表示権利等の発行及び保有の会計処理及び開示に関する取扱いの適用)

「電子記録移転有価証券表示権利等の発行及び保有の会計処理及び開示に関する取扱い」(実務対応報告第43号 2022年8月26日 企業会計基準委員会)を第1四半期連結会計期間の期首から適用しております。なお、四半期連結財務諸表に与える影響はありません。

(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)

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(無形固定資産に係る償却費を含む。)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6月1日 至 2023年2月28日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年6月1日 至 2024年2月29日)
減価償却費	285,287千円	265,392千円

(株主資本等関係)

前第3四半期連結累計期間(自 2022年6月1日 至 2023年2月28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8月26日 定時株主総会	普通株式	192,947	23	2022年5月31日	2022年8月29日	利益剰余金

当第3四半期連結累計期間(自 2023年6月1日 至 2024年2月29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8月29日 定時株主総会	普通株式	209,857	25	2023年5月31日	2023年8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3四半期連結累計期間(自 2022年6月1日 至 2023年2月28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:千円)

	報告セグメント	その他 (注)1	合計	調整額 (注)2	四半期連結損益 計算書計上額 (注)3
	不織布				
売上高					
外部顧客への売上高	7,817,397	155,199	7,972,597	-	7,972,597
セグメント間の内部売上高又は振替高	-	34,394	34,394	34,394	-
計	7,817,397	189,593	8,006,991	34,394	7,972,597
セグメント利益	402,069	36,253	438,323	902	439,225

(注)1. 「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、不動産賃貸事業及び除菌関連事業を含んでおります。

2. セグメント利益の調整額902千円は、セグメント間取引消去額であります。

3. セグメント利益は、四半期連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

2. 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

該当事項はありません。

当第3四半期連結累計期間(自 2023年6月1日 至 2024年2月29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:千円)

	報告セグメント	その他 (注)1	合計	調整額 (注)2	四半期連結損益 計算書計上額 (注)3
	不織布				
売上高					
外部顧客への売上高	7,535,213	148,262	7,683,475	-	7,683,475
セグメント間の内部売上高又は振替高	-	28,592	28,592	28,592	-
計	7,535,213	176,855	7,712,068	28,592	7,683,475
セグメント利益	451,667	28,022	479,689	896	480,586

(注)1. 「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、不動産賃貸事業及び除菌関連事業を含んでおります。

2. セグメント利益の調整額896千円は、セグメント間取引消去額であります。

3. セグメント利益は、四半期連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

2. 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

(重要な負ののれん発生益)

不織布事業において、当第3四半期連結会計期間に持分法適用関連会社であった株式会社旭小津の株式を追加取得し、連結子会社としたことに伴い、負ののれん発生益35,650千円を計上しております。また、株式の追加取得時において、段階取得に係る差損17,156千円を計上しております。

なお、負ののれん発生益は特別利益のため、上記セグメント利益には含まれておりません。

(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3四半期連結累計期間(自 2022年6月1日 至 2023年2月28日)

(単位:千円)

	報告セグメント	その他 (注)1	合計
	不織布		
一時点で移転される財	7,817,397	54,061	7,871,458
一定の期間にわたり移転される財	-	-	-
顧客との契約から生じる収益	7,817,397	54,061	7,871,458
その他の収益 (注)2	-	101,138	101,138
外部顧客への売上高	7,817,397	155,199	7,972,597

(注)1. 「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、不動産賃貸事業及び除菌関連事業を含んでおります。

2. その他事業セグメントのその他の収益101,138千円は、保有不動産等の賃貸による収入に係る売上高であります。

当第3四半期連結累計期間(自 2023年6月1日 至 2024年2月29日)

(単位:千円)

	報告セグメント	その他 (注)1	合計
	不織布		
一時点で移転される財	7,535,213	71,096	7,606,310
一定の期間にわたり移転される財	-	-	-
顧客との契約から生じる収益	7,535,213	71,096	7,606,310
その他の収益 (注)2	-	77,165	77,165
外部顧客への売上高	7,535,213	148,262	7,683,475

(注)1. 「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、不動産賃貸事業及び除菌関連事業を含んでおります。

2. その他事業セグメントのその他の収益77,165千円は、保有不動産等の賃貸による収入に係る売上高であります。

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益金額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6月1日 至 2023年2月28日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年6月1日 至 2024年2月29日)
1株当たり四半期純利益金額	44円13銭	55円98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(千円)	370,388	470,091
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(千円)	370,388	470,091
普通株式の期中平均株式数(株)	8,392,514	8,398,043

(注)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。

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

2024年4月12日

小津産業株式会社

取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人  
東京事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 立石 康人

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 山川 幸康

**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」に掲げられている小津産業株式会社の2023年6月1日から2024年5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12月1日から2024年2月29日まで）及び第3四半期連結累計期間（2023年6月1日から2024年2月29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、小津産業株式会社及び連結子会社の2024年2月29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。