

【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】 近畿財務局長

【提出日】 2020年11月13日

【四半期会計期間】 第51期第2四半期(自 2020年7月1日 至 2020年9月30日)

【会社名】 シノブフーズ株式会社

【英訳名】 SHINOBU FOODS PRODUCTS CO., LTD.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 松本崇志

【本店の所在の場所】 大阪市西淀川区竹島2丁目3番18号

【電話番号】 06(6477)0113(代表)

【事務連絡者氏名】 取締役執行役員管理本部副本部長 長尾正史

【最寄りの連絡場所】 大阪市西淀川区竹島2丁目3番18号

【電話番号】 06(6477)0113(代表)

【事務連絡者氏名】 取締役執行役員管理本部副本部長 長尾正史

【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50期 第2四半期 連結累計期間	第51期 第2四半期 連結累計期間	第50期
会計期間	自 2019年4月1日 至 2019年9月30日	自 2020年4月1日 至 2020年9月30日	自 2019年4月1日 至 2020年3月31日
売上高 (百万円)	26,209	24,348	52,488
経常利益 (百万円)	703	521	1,263
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益 (百万円)	545	410	1,093
四半期包括利益 又は包括利益 (百万円)	543	383	1,040
純資産額 (百万円)	12,370	13,081	12,796
総資産額 (百万円)	28,944	30,032	29,978
1株当たり四半期 (当期)純利益金額 (円)	43.98	33.09	88.19
潜在株式調整後 1株当たり四半期 (当期)純利益金額 (円)	43.20	32.49	86.52
自己資本比率 (%)	42.3	43.1	42.2
営業活動による キャッシュ・フロー (百万円)	607	1,727	1,666
投資活動による キャッシュ・フロー (百万円)	2,964	788	3,913
財務活動による キャッシュ・フロー (百万円)	477	254	795
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高 (百万円)	2,604	4,226	3,032

回次	第50期 第2四半期 連結会計期間	第51期 第2四半期 連結会計期間
会計期間	自 2019年7月1日 至 2019年9月30日	自 2020年7月1日 至 2020年9月30日
1株当たり四半期 純利益金額 (円)	26.26	22.43

(注) 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2 【事業の内容】

当第2四半期連結累計期間において、当社及び子会社2社(株式会社エス・エフ・ディー及びマイツパーカー株式会社 以下、当社グループという)において営まれている事業の内容に重要な変更はありません。

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の影響による悪化から一部持ち直しの動きがみられるものの、依然として厳しい状況にあります。

当社グループは中食業界に属し、主要な取引先であるコンビニエンスストア、スーパーマーケット、ドラッグストア等へ弁当、おにぎり、調理パン、寿司及び惣菜等を製造販売しており、当社グループを取り巻く環境は、在宅勤務の増加や外出機会の減少などにより中食から内食への動きがみられ、また大学休校に伴う売店の休業や、行楽需要の落ちこみなどもあり引き続き厳しい状況が続いております。

こうした状況下、当社グループは、「良品づくり」のさらなるレベルアップをめざす5カ年計画をテーマとした中期経営計画（2021年3月期～2025年3月期）を策定し、4つの基本戦略、「販売戦略」、「コスト戦略」、「人財戦略」、「環境戦略」に基づき目標達成に向け取り組んでおります。

販売面では、「内製化」「良品づくり」にこだわり、新しい生活様式による消費者需要の変化に応えるべく、ロングライフ商品や惣菜の開発に取り組みました。また既存取引先との取引深耕に加え、新規取引先の開拓など営業力の強化に努めました。

生産面では、食に携わる企業としての責任を全うするため、従来からの衛生管理に加え、政府のガイドラインに基づいた新型コロナウイルス感染症防止対策に取り組み、従業員の安全確保と健康管理に努めるとともに、お客様への安全・安心な商品の提供に注力いたしました。

コスト面では、購買部による主要食材の調達方法の見直しを継続して行うことに加え、売上減少下における労働時間の短縮、機械化などによる生産性の向上、各工場間での横断的な製造経費の見直しや、テレビ会議の積極的な活用など徹底した経費削減に取り組みました。

環境面では、エコトレに加えバイオマスプラスチックを弁当の一部容器に導入するなど環境負荷軽減にも取り組みました。

この結果、当第2四半期連結累計期間の財政状態及び経営成績は以下のとおりとなりました。

財政状態

当第2四半期連結会計期間末の資産合計は、現金及び預金の増加を主因に前連結会計年度末に比べ5千3百万円増加し、300億3千2百万円となりました。当第2四半期連結会計期間末の負債合計は、未払金の減少を主因に前連結会計年度末に比べ2億3千1百万円減少し、169億5千万円となりました。当第2四半期連結会計期間末の純資産合計は、親会社株主に帰属する四半期純利益4億1千万円を計上する一方で、配当金の支払1億1千1百万円等により前連結会計年度末に比べ2億8千5百万円増加し、130億8千1百万円となりました。

経営成績

当第2四半期連結累計期間の経営成績は、新型コロナウイルス感染症の影響を受け、売上高243億4千8百万円（前年同四半期比7.1%減）、営業利益5億2百万円（前年同四半期比26.9%減）、経常利益5億2千1百万円（前年同四半期比25.8%減）、投資有価証券売却益5千5百万円を計上し、親会社株主に帰属する四半期純利益4億1千万円（前年同四半期比24.7%減）となりました。

(2) キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結累計期間のキャッシュ・フローにつきましては、営業活動によるキャッシュ・フローは17億2千7百万円の収入(前年同四半期比11億2千万円収入増)となりました。これは、主として税金等調整前四半期純利益5億7千1百万円、減価償却費7億6千万円、その他の資産の減少額5億7千3百万円によるものであります。

投資活動によるキャッシュ・フローは、7億8千8百万円の支出(前年同四半期比21億7千6百万円支出減)となりました。これは、主として有形固定資産の取得による支出8億8千万円によるものであります。

財務活動によるキャッシュ・フローは、2億5千4百万円の収入(前年同四半期比2億2千3百万円収入減)となりました。これは、主として借入れによる収入13億円、借入金の返済による支出9億3千2百万円、配当金の支払額1億1千1百万円によるものであります。

この結果、当第2四半期連結会計期間末の現金及び現金同等物は、42億2千6百万円(前年同四半期比16億2千1百万円増)となりました。

(3) 事業上及び財務上の対処すべき課題

当第2四半期連結累計期間において、当社グループの事業上及び財務上の対処すべき課題に重要な変更及び新たに生じた課題はありません。

(4) 研究開発活動

当社グループの研究開発活動については、米飯製品の競争激化に伴う製品の多様化、ライフサイクルの短縮に対応するとともに、流通チャネルに適応した製品、鮮度への要求にも配慮した製品の開発に力をそそいでおります。

また、既存製品の改良・開発につきましては、ますます顕著になってくる消費者のライフスタイルの変化に適応する製品づくりを進めてまいります。

(5) 主要な設備

当第2四半期連結累計期間において、前連結会計年度末に計画中であった主要な設備の新設について完了したものは以下のとおりであります。

会社名 事業所名	所在地	設備の内容	投資額 (百万円)	完了
提出会社 名古屋工場	愛知県弥富市	工場増改築	840	2020年9月

(注)金額には、消費税等は含まれておりません。

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また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	45,656,000
計	45,656,000

【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間末 現在発行数(株) (2020年9月30日)	提出日現在 発行数(株) (2020年11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	13,500,000	13,500,000	東京証券取引所 市場第二部	単元株式数は 100株であります。
計	13,500,000	13,500,000		

(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 (千株)	発行済株式 総数残高 (千株)	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)
2020年9月30日		13,500		4,693		1,173

(5) 【大株主の状況】

氏名又は名称	住所	所有株式数 (千株)	2020年9月30日現在
			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(%)
株式会社エム	大阪市西淀川区姫里2丁目4番20号	997	8.01
松本隆次	大阪市西淀川区	697	5.60
佐々木真司	兵庫県宝塚市	694	5.57
松本恵美子	大阪市西淀川区	538	4.32
シノプフーズ取引先持株会	大阪市西淀川区竹島2丁目3番18号	467	3.76
松本龍也	大阪市西淀川区	461	3.71
松本崇志	大阪市福島区	369	2.97
三井住友信託銀行株式会社	東京都千代田区丸の内1丁目4番1号	242	1.94
シノプフーズ従業員持株会	大阪市西淀川区竹島2丁目3番18号	188	1.52
三井住友ファイナンス&リース 株式会社	東京都千代田区丸の内1丁目3番2号	151	1.22
計		4,807	38.61

(注) 上記のほか当社所有の自己株式1,048千株があります。

(6) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2020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 1,048,900		
完全議決権株式(その他)	普通株式 12,442,900	124,429	
単元未満株式	普通株式 8,200		1単元(100株)未満の株式
発行済株式総数	13,500,000		
総株主の議決権		124,429	

(注) 「単元未満株式数」には、当社所有の自己株式11株が含まれております。

【自己株式等】

2020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) シノプフーズ株式会社	大阪市西淀川区竹島 2丁目3番18号	1,048,900	-	1,048,900	7.77
計		1,048,900	-	1,048,900	7.77

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2四半期連結会計期間(2020年7月1日から2020年9月30日まで)及び第2四半期連結累計期間(2020年4月1日から2020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り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 (2020年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2020年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	3,032	4,226
売掛金	5,167	4,943
商品及び製品	27	27
原材料及び貯蔵品	230	224
その他	741	161
貸倒引当金	1	1
流動資産合計	9,198	9,582
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	8,931	8,819
機械装置及び運搬具(純額)	3,536	3,351
土地	7,050	7,099
建設仮勘定	85	166
その他(純額)	435	404
有形固定資産合計	20,038	19,840
無形固定資産	85	78
投資その他の資産		
その他	664	536
貸倒引当金	8	6
投資その他の資産合計	655	529
固定資産合計	20,780	20,449
資産合計	29,978	30,032
負債の部		
流動負債		
買掛金	3,718	3,591
1年内返済予定の長期借入金	1,698	2,000
未払金	2,264	2,019
未払法人税等	232	199
賞与引当金	286	233
その他	642	542
流動負債合計	8,844	8,586
固定負債		
長期借入金	8,029	8,096
退職給付に係る負債	192	164
その他	115	103
固定負債合計	8,337	8,363
負債合計	17,182	16,950

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2020年9月30日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	4,693	4,693
資本剰余金	3,015	3,021
利益剰余金	5,590	5,889
自己株式	653	626
株主資本合計	12,645	12,978
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	32	0
退職給付に係る調整累計額	33	28
その他の包括利益累計額合計	1	28
新株予約権	146	127
非支配株主持分	4	4
純資産合計	12,796	13,081
負債純資産合計	29,978	30,032

(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2019年4月1日 至2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自2020年4月1日 至2020年9月30日)
売上高	26,209	24,348
売上原価	20,874	19,353
売上総利益	5,334	4,994
販売費及び一般管理費	4,647	4,492
営業利益	687	502
営業外収益		
受取利息	0	0
受取配当金	21	25
その他	20	19
営業外収益合計	41	45
営業外費用		
支払利息	23	24
その他	2	1
営業外費用合計	25	26
経常利益	703	521
特別利益		
投資有価証券売却益	-	55
新株予約権戻入益	-	0
違約金収入	32	-
特別利益合計	32	55
特別損失		
固定資産売却損	5	-
固定資産除却損	28	5
特別損失合計	33	5
税金等調整前四半期純利益	702	571
法人税、住民税及び事業税	190	108
法人税等調整額	34	52
法人税等合計	155	160
四半期純利益	546	411
非支配株主に帰属する四半期純利益	1	0
親会社株主に帰属する四半期純利益	545	410

【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2019年4月1日 至2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自2020年4月1日 至2020年9月30日)
四半期純利益	546	411
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	4	32
退職給付に係る調整額	1	4
その他の包括利益合計	3	27
四半期包括利益	543	383
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	542	383
非支配株主に係る四半期包括利益	1	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 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020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	702	571
減価償却費	624	760
株式報酬費用	4	14
貸倒引当金の増減額(は減少)	1	2
賞与引当金の増減額(は減少)	61	53
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	8	21
受取利息及び受取配当金	21	25
支払利息	23	24
固定資産売却損益(は益)	5	-
固定資産除却損	28	5
新株予約権入益	-	0
売上債権の増減額(は増加)	226	223
たな卸資産の増減額(は増加)	17	6
仕入債務の増減額(は減少)	256	127
投資有価証券売却損益(は益)	-	55
未払消費税等の増減額(は減少)	178	216
その他の資産の増減額(は増加)	312	573
その他の負債の増減額(は減少)	21	247
小計	837	1,863
利息及び配当金の受取額	21	25
利息の支払額	23	24
法人税等の支払額	232	155
法人税等の還付額	2	17
営業活動によるキャッシュ・フロー	607	1,727
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	3,011	880
有形固定資産の売却による収入	58	-
無形固定資産の取得による支出	9	1
投資有価証券の取得による支出	0	1
投資有価証券の売却による収入	-	95
その他の支出	3	2
その他の収入	2	2
投資活動によるキャッシュ・フロー	2,964	788
財務活動によるキャッシュ・フロー		
長期借入れによる収入	1,400	1,300
長期借入金の返済による支出	791	932
自己株式の取得による支出	0	0
配当金の支払額	105	111
非支配株主への配当金の支払額	24	0
その他	0	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	477	254
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	1,879	1,194
現金及び現金同等物の期首残高	4,484	3,032
現金及び現金同等物の四半期末残高	2,604	4,226

【注記事項】

(追加情報)

当第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
(連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用) 当社及び一部の連結子会社は、「所得税法等の一部を改正する法律」(2020年法律第8号)において創設されたグループ通算制度への移行及びグループ通算制度への移行にあわせて単体納税制度の見直しが行われた項目については、「連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用に関する取扱い」(実務対応報告第39号 2020年3月31日)第3項の取扱いにより、「税効果会計に係る会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第28号 2018年2月16日)第44項の定めを適用せず、繰延税金資産及び繰延税金負債の額について、改正前の税法の規定に基づいております。
(新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響に関する会計上の見積り) 前連結会計年度の有価証券報告書の(追加情報)に記載した新型コロナウイルス感染症の収束時期等を含む仮定について重要な変更はありません。

(四半期連結損益計算書関係)

販売費及び一般管理費の主なもの

	前第2四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
運送費	2,805百万円	2,678百万円
貸倒引当金繰入額	0百万円	0百万円
給与諸手当	770百万円	772百万円
賞与引当金繰入額	86百万円	89百万円
退職給付費用	18百万円	18百万円

(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

	前第2四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
現金及び預金勘定	2,604百万円	4,226百万円
現金及び現金同等物	2,604百万円	4,226百万円

(株主資本等関係)

前第2四半期連結累計期間(自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)

1. 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2019年6月25日 定時株主総会	普通株式	105	8.50	2019年3月31日	2019年6月26日	利益剰余金

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

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2019年11月5日 取締役会	普通株式	99	8.00	2019年9月30日	2019年12月6日	利益剰余金

当第2四半期連結累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)

1. 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2020年6月24日 定時株主総会	普通株式	111	9.00	2020年3月31日	2020年6月25日	利益剰余金

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

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2020年11月13日 取締役会	普通株式	105	8.50	2020年9月30日	2020年12月14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 2019年4月1日 至 2019年9月30日)

当社グループの主たる事業は食品製造卸販売事業であり、その他の事業の売上高、セグメント利益等の金額は、全事業セグメントの合計額に占める割合が著しく低いため、記載を省略しております。

当第2四半期連結累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)

当社グループの主たる事業は食品製造卸販売事業であり、その他の事業の売上高、セグメント利益等の金額は、全事業セグメントの合計額に占める割合が著しく低いため、記載を省略しております。

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益金額及び算定上の基礎並びに潜在株式調整後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。

項目	前第2四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
(1) 1株当たり四半期純利益金額	43円98銭	33円09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(百万円)	545	410
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 四半期純利益金額(百万円)	545	410
普通株式の期中平均株式数(株)	12,404,036	12,416,345
(2) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額	43円20銭	32円49銭
(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(百万円)	-	-
普通株式増加数(株)	224,209	227,612
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり 四半期純利益金額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】

第51期(2020年4月1日から2021年3月31日まで)中間配当については、2020年11月13日、会社法第370条(取締役会の決議に替わる書面決議)による決議において、2020年9月30日の最終の株主名簿に記録された株主に対し、次のとおり中間配当を行うことを決議いたしました。

配当金の総額	105百万円
1株当たりの金額	8円50銭
支払請求権の効力発生日及び支払開始日	2020年12月14日

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

2020年11月11日

シノプフーズ株式会社
取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ

大阪事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 森 村 圭 志 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 藤 井 秀 吏 印

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」に掲げられているシノプフーズ株式会社の2020年4月1日から2021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(2020年7月1日から2020年9月30日まで)及び第2四半期連結累計期間(2020年4月1日から2020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、シノプフーズ株式会社及び連結子会社の2020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又は軽減するためにセーフガードを講じ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. 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。