

【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】	2024年2月13日
【四半期会計期間】	第86期第3四半期(自 2023年10月1日 至 2023年12月31日)
【会社名】	石原ケミカル株式会社
【英訳名】	ISHIHARA CHEMICAL CO.,LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 酒 井 保 幸
【本店の所在の場所】	神戸市兵庫区西柳原町 5 番26号
【電話番号】	078 - 681 - 4801(代表)
【事務連絡者氏名】	取締役管理本部長兼総務部長 山 口 恭 正
【最寄りの連絡場所】	神戸市兵庫区西柳原町 5 番26号
【電話番号】	078 - 681 - 4801(代表)
【事務連絡者氏名】	取締役管理本部長兼総務部長 山 口 恭 正
【縦覧に供する場所】	石原ケミカル株式会社 東京支店 (東京都台東区台東二丁目26番11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85期 第 3 四半期 連結累計期間	第86期 第 3 四半期 連結累計期間	第85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)	15,555,567	15,419,268	20,345,090
経常利益 (千円)	1,873,865	1,792,249	2,258,558
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益 (千円)	1,308,278	1,388,297	1,684,857
四半期包括利益又は包括利益 (千円)	1,201,256	1,438,862	1,561,761
純資産額 (千円)	21,700,765	22,487,785	21,900,003
総資産額 (千円)	26,546,672	27,126,150	26,505,082
1 株当たり四半期 (当期)純利益 (円)	85.53	92.82	110.32
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 (%)	81.7	82.9	82.6

回次	第85期 第 3 四半期 連結会計期間	第86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)	23.88	32.46

(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、当社グループにおいて営まれている事業の内容について、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3四半期連結累計期間において、新たに発生した事業等のリスクはありません。また、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3四半期連結累計期間におけるわが国経済は、緩やかな回復基調が続いておりますが、物価上昇や海外経済の減速による影響により、先行きは不透明であります。

このような状況の中、当社グループは、高付加価値製品の開発に取り組み、国内及び海外における営業活動により市場拡大に努めてまいりましたが、半導体市場における生産調整の影響を受けました。

この結果、当第3四半期連結累計期間の業績は、売上高15,419百万円（前年同期比0.9%減）、旅費など販売費及び一般管理費が増加したことにより、営業利益1,694百万円（前年同期比4.5%減）、経常利益1,792百万円（前年同期比4.4%減）、政策保有株式の売却による投資有価証券売却益が増加したことにより、親会社株主に帰属する四半期純利益1,388百万円（前年同期比6.1%増）となりました。

セグメント別の業績の概要は、次のとおりであります。

< 金属表面処理剤及び機器等 >

金属表面処理剤について、自動車向けは生産台数が回復し堅調に推移しましたが、ウクライナ情勢の長期化や世界的なインフレなどによりパソコン、スマートフォン及びタブレット等の需要が落ち込み、電子機器はマイナス成長となりました。これを受け、電子部品業界においては、減産、生産調整局面の厳しい市況環境となりました。

また、化成処理液自動管理装置等については、スマートフォンやパソコン関連を中心に半導体需要が減少し、ユーザーにおける投資時期の見直しの影響を受けました。

これらの結果、当セグメントの売上高は、7,684百万円（前年同期比5.4%減）、営業利益は、980百万円（前年同期比5.8%減）となりました。

< 電 子 材 料 >

機能材料加工品は、半導体市況が低迷し、半導体製造装置向けセラミックス及びエンブラの売上が減少しました。

これらの結果、当セグメントの売上高は、488百万円（前年同期比22.7%減）、営業損失は、3百万円（前年同期は営業利益39百万円）となりました。

< 自動車用化学製品等 >

エアコン洗浄剤及びコーティング剤は、取組カーディーラーの拡大を図ったことにより前年を上回りました。補修用製品ではコンパウンドの新製品を発売しました。また、原材料価格の高騰を受け、カーディーラー向け製品、コンパウンド等の補修用製品、セルフガソリンスタンド向け洗車剤について価格改定を実施いたしました。

これらの結果、当セグメントの売上高は、2,751百万円（前年同期比1.6%増）、営業利益は、761百万円（前年同期比5.0%減）となりました。

<工業薬品>

工業薬品は、鉄鋼需要の回復が遅れる中、既存商品の価格上昇とシェア拡大に加え、新規商材の拡販により前年度を大きく上回りました。

これらの結果、当セグメントの売上高は、4,494百万円（前年同期比9.7%増）、営業利益は、195百万円（前年同期比26.8%増）となりました。

当四半期連結会計期間の末日における流動資産残高は、前連結会計年度末に比べ624百万円増加し14,227百万円となりました。主な増減は、電子記録債権の増加323百万円、受取手形及び売掛金の増加157百万円、原材料及び貯蔵品の増加139百万円等によるものであります。固定資産残高は、前連結会計年度末に比べ3百万円減少し12,898百万円となりました。主な増減は、有形固定資産の増加269百万円、投資有価証券の減少253百万円等によるものであります。負債合計は、前連結会計年度末に比べ33百万円増加し4,638百万円、純資産合計は、前連結会計年度末に比べ587百万円増加し22,487百万円となりました。

(2) 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。

(3) 研究開発活動

当第3四半期連結累計期間の研究開発費の総額は860百万円であります。

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	31,300,000
計	31,300,000

【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	15,973,680	15,973,680	東京証券取引所 (プライム市場)	単元株式数は、100株 であります。
計	15,973,680	15,973,680		

(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11月17日 (注)	334,600	15,973,680		1,980,874		2,254,875

(注) 自己株式の消却による減少であります。

(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 1,381,800		
完全議決権株式(その他)	普通株式 14,921,500	149,215	
単元未満株式	普通株式 4,980		1単元(100株)未満の株式
発行済株式総数	16,308,280		
総株主の議決権		149,215	

(注) 単元未満株式数には、当社所有の自己株式18株が含まれております。

【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(%)
(自己保有株式) 石原ケミカル株式会社	神戸市兵庫区西柳原町5-26	1,381,800		1,381,800	8.47
計		1,381,800		1,381,800	8.47

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、有限責任監査法人トーマツ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	5,927,981	5,805,656
受取手形及び売掛金	4,433,512	4,591,078
電子記録債権	647,016	970,518
有価証券		100,360
商品及び製品	1,046,653	1,082,654
仕掛品	225,338	282,816
原材料及び貯蔵品	1,139,127	1,278,718
その他	183,401	115,584
流動資産合計	13,603,030	14,227,389
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	3,126,265	3,026,315
その他（純額）	2,373,531	2,743,460
有形固定資産合計	5,499,797	5,769,776
無形固定資産	70,993	57,884
投資その他の資産		
投資有価証券	6,273,988	6,020,325
その他	1,062,522	1,056,025
貸倒引当金	5,250	5,250
投資その他の資産合計	7,331,260	7,071,100
固定資産合計	12,902,051	12,898,761
資産合計	26,505,082	27,126,150
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	1,951,955	1,917,530
電子記録債務	907,889	841,751
未払法人税等	387,643	246,274
賞与引当金	223,286	116,854
役員賞与引当金	18,600	29,700
その他	436,502	799,646
流動負債合計	3,925,876	3,951,758
固定負債		
退職給付に係る負債	50,737	46,571
資産除去債務	68,143	68,597
その他	560,321	571,437
固定負債合計	679,202	686,606
負債合計	4,605,079	4,638,365

(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	1,980,874	1,980,874
資本剰余金	2,294,566	2,254,875
利益剰余金	18,356,554	18,761,809
自己株式	1,362,765	1,191,111
株主資本合計	21,269,230	21,806,447
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	630,153	666,276
為替換算調整勘定	619	15,061
その他の包括利益累計額合計	630,772	681,338
純資産合計	21,900,003	22,487,785
負債純資産合計	26,505,082	27,126,150

(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	15,555,567	15,419,268
売上原価	10,667,728	10,480,987
売上総利益	4,887,838	4,938,280
販売費及び一般管理費	3,112,721	3,243,581
営業利益	1,775,117	1,694,698
営業外収益		
受取利息	10,911	5,351
受取配当金	45,487	43,189
その他	46,201	52,055
営業外収益合計	102,601	100,596
営業外費用		
支払利息	1,026	558
自己株式取得費用	1,054	846
賃貸費用	1,530	1,530
その他	242	109
営業外費用合計	3,852	3,045
経常利益	1,873,865	1,792,249
特別利益		
固定資産売却益	22	0
投資有価証券売却益	4,245	167,204
特別利益合計	4,268	167,204
特別損失		
固定資産除却損	3,434	1,488
特別損失合計	3,434	1,488
税金等調整前四半期純利益	1,874,699	1,957,965
法人税等	566,421	569,667
四半期純利益	1,308,278	1,388,297
非支配株主に帰属する四半期純利益		
親会社株主に帰属する四半期純利益	1,308,278	1,388,297

【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	1,308,278	1,388,297
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	123,488	36,123
為替換算調整勘定	16,467	14,441
その他の包括利益合計	107,021	50,565
四半期包括利益	1,201,256	1,438,862
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	1,201,256	1,438,862
非支配株主に係る四半期包括利益		

【注記事項】

(継続企業の前提に関する事項)

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)

	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)
税金費用の計算	税金費用については、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(無形固定資産及び長期前払費用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	401,671千円	374,890千円

(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28日 定時株主総会	普通株式	219,329	14.00	2022年3月31日	2022年6月29日	利益剰余金
2022年10月31日 取締役会	普通株式	259,292	17.00	2022年9月30日	2022年12月1日	利益剰余金

2. 基準日が当第3四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3四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。

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28日 定時株主総会	普通株式	257,270	17.00	2023年3月31日	2023年6月29日	利益剰余金
2023年10月31日 取締役会	普通株式	268,676	18.00	2023年9月30日	2023年12月1日	利益剰余金

2. 基準日が当第3四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3四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。

(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

(単位:千円)

	報告セグメント				合計	調整額 (注)1	四半期連結 損益計算書 計上額 (注)2
	金属表面処 理剤及び機 器等	電子材料	自動車用 化学製品等	工業薬品			
売上高							
外部顧客への売上高	8,119,502	632,310	2,707,400	4,096,354	15,555,567		15,555,567
セグメント間の内部 売上高又は振替高							
計	8,119,502	632,310	2,707,400	4,096,354	15,555,567		15,555,567
セグメント利益又は損失 ()	1,041,277	39,447	801,733	154,118	2,036,573	261,456	1,775,117

(注)1 セグメント利益又は損失の調整額 261,456千円は、各報告セグメントに配分していない全社費用であります。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない販売費及び一般管理費であります。

2 セグメント利益又は損失は、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

(単位:千円)

	報告セグメント				合計	調整額 (注)1	四半期連結 損益計算書 計上額 (注)2
	金属表面処 理剤及び機 器等	電子材料	自動車用 化学製品等	工業薬品			
売上高							
外部顧客への売上高	7,684,299	488,890	2,751,436	4,494,642	15,419,268		15,419,268
セグメント間の内部 売上高又は振替高							
計	7,684,299	488,890	2,751,436	4,494,642	15,419,268		15,419,268
セグメント利益又は損失 ()	980,418	3,740	761,477	195,351	1,933,509	238,810	1,694,698

(注)1 セグメント利益又は損失の調整額 238,810千円は、各報告セグメントに配分していない全社費用であります。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない販売費及び一般管理費であります。

2 セグメント利益又は損失は、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。

(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4月1日 至 2022年12月31日)

(単位:千円)

	報告セグメント				合計
	金属表面処理 剤及び機器等	電子材料	自動車用 化学製品等	工業薬品	
日本	2,175,661	539,828	2,458,183	3,998,993	9,172,666
台湾	2,422,370	2,450	312	8,857	2,433,990
中国	1,389,796	204	192,585	986	1,583,573
その他	2,131,673	89,826	56,318	87,517	2,365,336
顧客との契約から生じる収益	8,119,502	632,310	2,707,400	4,096,354	15,555,567
その他の収益					
外部顧客への売上高	8,119,502	632,310	2,707,400	4,096,354	15,555,567

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)

(単位:千円)

	報告セグメント				合計
	金属表面処理 剤及び機器等	電子材料	自動車用 化学製品等	工業薬品	
日本	2,167,833	431,204	2,626,677	4,445,789	9,671,505
台湾	1,853,444		219	9,741	1,863,405
中国	1,572,442	724	63,111	1,014	1,637,292
その他	2,090,579	56,961	61,426	38,097	2,247,065
顧客との契約から生じる収益	7,684,299	488,890	2,751,436	4,494,642	15,419,268
その他の収益					
外部顧客への売上高	7,684,299	488,890	2,751,436	4,494,642	15,419,268

(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。

項目	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	85円53銭	92円82銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益	1,308,278千円	1,388,297千円
普通株主に帰属しない金額	千円	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	1,308,278千円	1,388,297千円
普通株式の期中平均株式数	15,296千株	14,957千株

(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10月31日開催の取締役会において、第86期の中間配当を行うことを決議いたしました。

中間配当金総額 268,676千円

1 株当たりの額 18円00銭

支払請求権の効力発生日及び支払開始日 2023年12月 1 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

2024年2月9日

石原ケミカル株式会社

取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ

神戸事務所

指定有限責任社員
業務執行社員

公認会計士 千原徹也

指定有限責任社員
業務執行社員

公認会計士 村上育史

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」に掲げられている石原ケミカル株式会社の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、石原ケミカル株式会社及び連結子会社の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及び監査等委員会の責任

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。

監査等委員会の責任は、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、監査等委員会に対して、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、監査等委員会に対して、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．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。