

【表紙】

【提出書類】	半期報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条の5第1項の表の第1号
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	2024年11月14日
【中間会計期間】	第43期中(自 2024年4月1日 至 2024年9月30日)
【会社名】	株式会社免疫生物研究所
【英訳名】	Immuno-Biological Laboratories Co.,Ltd.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 清藤 勉
【本店の所在の場所】	群馬県藤岡市中字東田1091番地1
【電話番号】	0274-22-2889 (代表)
【事務連絡者氏名】	常務取締役業務執行責任者兼事業グループ管理本部長 中川 正人
【最寄りの連絡場所】	群馬県藤岡市中字東田1091番地1
【電話番号】	0274-22-2889 (代表)
【事務連絡者氏名】	常務取締役業務執行責任者兼事業グループ管理本部長 中川 正人
【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42期 中間連結会計期間	第43期 中間連結会計期間	第42期
会計期間	自 2023年 4 月 1 日 至 2023年 9 月30日	自 2024年 4 月 1 日 至 2024年 9 月30日	自 2023年 4 月 1 日 至 2024年 3 月31日
売上高 (千円)	365,516	444,127	816,701
経常利益 (千円)	30,639	64,211	125,413
親会社株主に帰属する中間（当期）純利益 (千円)	26,861	71,512	186,694
中間包括利益又は包括利益 (千円)	26,861	71,512	186,694
純資産額 (千円)	1,105,478	1,336,823	1,265,311
総資産額 (千円)	1,434,394	1,645,596	1,618,582
1 株当たり中間（当期）純利益 (円)	2.88	7.68	20.05
潜在株式調整後 1 株当たり 中間（当期）純利益 (円)			
自己資本比率 (%)	77.1	81.2	78.2
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	7,081	76,778	133,775
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	8,821	44,161	24,496
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	2,996	38,857	991
現金及び現金同等物の 中間期末（期末）残高 (千円)	566,074	665,662	674,969

（注） 1．当社は中間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 株当たり中間（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】

当中間連結会計期間において、当社グループ（当社および関係会社）において営まれている事業内容について、重要な変更はありません。また、主要な関係会社についても異動はありません。

第2 【事業の状況】

1 【事業等のリスク】

当中間連結会計期間において、当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、経営者が連結会社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に重要な影響を与える可能性があると認識している主要なリスクの発生又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、当中間連結会計期間の末日現在において当社が判断したものであります。

(1) 経営成績の分析

当中間連結会計期間における当社グループの経営成績は、以下のとおりとなりました。

(抗体関連事業)

・診断試薬サービス

当サービスの主力製品である抗体やELISAキットの販売は、国内販売において、前年並みに推移いたしましたが、海外販売において、Angiotensinogen (AGT) ELISAやGd-IgA1 ELISAが、海外CRO企業における治験に採用されていることや纏まった抗体販売があったことなどにより前年に比べ大幅に増加いたしました。さらに、受託サービスやマイコプラズマ肺炎等の体外診断用医薬品原料の販売が増加いたしました。以上の結果、当サービスの売上高は、前年と比べ15.5%増加し361,523千円となりました。

・検査サービス

当サービスの売上高は、臨床検査サービスは減少しましたが、血中リポタンパク質プロファイリングサービス「LipoSEARCH」に関連する検査は、纏った売上が計上され増加いたしました。以上の結果、当サービスの売上高は、前年と比べ6.9%増加し31,715千円となりました。

・TGカイコサービス

当サービスの売上高は、ラミニン (iMatrix-511) の販売や体外診断薬原料抗体の販売が順調に推移していることやヒト型コラーゲンの販売が大幅に増加いたしました。以上の結果、当サービスの売上高は、前年と比べ131.8%増加し47,912千円となりました。

以上の結果、当事業における当中間連結会計期間の売上高は、前年と比べ21.4%増加し441,150千円となりました。

営業利益は、売上高が増加したことやコストの抑制を図ることにより、前年と比べ310.8%増加し67,279千円となりました。

(化粧品関連事業)

当事業における当中間連結会計期間の売上高は、国内通信販売が中心で、販売代理店への売上高が増加したことにより、前年に比べ41.3%増加し2,977千円となりました。営業損益につきましては、723千円の営業利益（前年同期は3,079千円の営業損失）となりました。

以上の結果、当社グループの連結売上高は、前年に比べ21.5%増の444,127千円となり、営業損益については、売上高が増加したことやコストの抑制を図ることにより、前年に比べ411.3%増の68,002千円の営業利益となりました。しかし、経常損益については、為替の急激な変動による影響で為替差損を計上したことにより前年に比べ109.6%増の64,211千円の経常利益となりました。親会社株主に帰属する中間純損益については、法人税等調整額等の計上により、前年同期比166.2%増の71,512千円の親会社株主に帰属する中間純利益となりました。

(2) 財政状態の分析

(資産)

当中間連結会計期間末における資産の残高は、前連結会計年度末比1.7%増の1,645,596千円となりました。この主な要因は、売上債権が12,189千円減少しましたが、繰延税金資産が7,918千円増加したことや有形固定資産の取得により31,520千円増加したことによるものです。

(負債)

当中間連結会計期間末における負債の残高は、前連結会計年度末比12.6%減の308,773千円となりました。この主な要因は、仕入債務が7,064千円増加したものの長期借入金が52,564千円減少したことによるものであります。

(純資産)

当中間連結会計期間末における純資産の残高は、前連結会計年度末比5.7%増の1,336,823千円となりました。この要因は、親会社株主に帰属する中間純利益の計上により繰越利益剰余金が71,512千円増加したことによるものであります。

- (3) キャッシュ・フローの状況の分析
当中間連結会計期間における現金及び現金同等物（以下、「資金」という。）の残高は前連結会計年度末と比べ9,307千円減少し、665,662千円となりました。
当中間連結会計期間における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は次のとおりであります。
- (営業活動によるキャッシュ・フロー)
営業活動により獲得した資金は76,778千円（前年同期は7,081千円の獲得）となりました。
この主な要因は、売上高が前年に比べ増加したことにより税金等調整前中間純利益が34,342千円増加し、64,211千円の利益を計上することができたこと、売上債権の回収が順調で12,189千円の資金増加につながったこと等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)
投資活動により支出した資金は44,161千円（前年同期は8,821千円の支出）となりました。
この主な要因は、有形固定資産の取得による支出35,161千円等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)
財務活動により支出した資金は38,857千円（前年同期は2,996千円の獲得）となりました。
この主な要因は、長期借入金の返済による支出41,667千円等によるものであります。
- (4) 事業上及び財務上の対処すべき課題
当中間連結会計期間において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。
- (5) 研究開発活動
当中間連結会計期間の研究開発費の総額は61,169千円であります。
- (6) 主要な設備
該当事項はありません。

3 【経営上の重要な契約等】

契約会社名	相手先の名称	相手先の所在地	契約品目	契約締結日	契約期間	契約内容
(株) Al Bio (当社子会社)	SML Biopharm Co., Ltd.	韓国 京畿道	独占的实施 許諾契約	2024年 6月20日	2024年6月20日から 2034年6月19日まで	抗体遺伝子配列 の使用許諾

(注) 対価として契約一時金を受け取っております。また、開発に応じたマイルストーン収入を設定し、販売開始後は、販売に応じたロイヤリティ収入を得る契約となっております。

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	中間会計期間末 現在発行数(株) (2024年9月30日)	提出日現在 発行数(株) (2024年11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	9,314,590	9,314,590	東京証券取引所 グロ - ス市場	単元株式数は100株であります。
計	9,314,590	9,314,590		

(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)
2024年9月30日		9,314,590		50,000		1,040,407

(5) 【大株主の状況】

2024年9月30日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (株)	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(%)
清藤 勉	群馬県高崎市	1,123,700	12.07
B A R A T I R A H I M	東京都大田区	220,300	2.37
株式会社トランスジェニック	福岡県福岡市中央区天神2丁目3番36号	205,000	2.20
楽天証券株式会社	東京都港区南青山2丁目6番21号	143,600	1.54
株式会社SBI証券	東京都港区六本木1丁目6番1号	117,730	1.26
中沢 祥子	東京都品川区	101,600	1.09
株式会社東和銀行	群馬県前橋市本町2丁目12-6	100,000	1.07
平田 真悟	埼玉県飯能市	51,000	0.55
小野寺 昭子	埼玉県越谷市	50,000	0.54
水野 親則	愛知県名古屋市千種区	50,000	0.54
計	-	2,162,930	23.22

(6) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2024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 1,100		
完全議決権株式(その他)	普通株式 9,305,700	93,057	単元株式数100株
単元未満株式	普通株式 7,790		
発行済株式総数	9,314,590		
総株主の議決権		93,057	

(注) 「単元未満株式」には自己株式が32株含まれております。

【自己株式等】

2024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(%)
(自己所有株式) 株式会社免疫生物研究所	群馬県藤岡市中字東田 1091番地1	1,100		1,100	0.01
計	-	1,100		1,100	0.01

2 【役員の状況】

該当事項はありません。

第4 【経理の状況】

1．中間連結財務諸表の作成方法について

当社の中間連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和51年大蔵省令第28号。以下「連結財務諸表規則」という。)に基づいて作成しております。

また、当社は、金融商品取引法第24条の5第1項の表の第1号の上欄に掲げる会社に該当し、連結財務諸表規則第1編及び第3編の規定により第1種中間連結財務諸表を作成しております。

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、中間連結会計期間(2024年4月1日から2024年9月30日まで)に係る中間連結財務諸表について、新宿監査法人による期中レビューを受けております。

1 【中間連結財務諸表】

(1) 【中間連結貸借対照表】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2024年3月31日)	当中間連結会計期間 (2024年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	734,136	730,829
受取手形、売掛金及び契約資産	190,306	178,117
商品及び製品	45,458	42,068
仕掛品	143,028	146,412
原材料及び貯蔵品	133,427	133,010
その他	15,763	16,026
流動資産合計	1,262,120	1,246,464
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	3,201	11,836
機械装置及び運搬具（純額）	2,875	2,719
土地	118,674	118,674
その他（純額）	11,066	34,107
有形固定資産合計	135,817	167,337
無形固定資産	2,291	2,041
投資その他の資産		
投資有価証券	95,058	95,058
繰延税金資産	67,908	75,826
その他	55,385	58,866
投資その他の資産合計	218,352	229,752
固定資産合計	356,461	399,131
資産合計	1,618,582	1,645,596
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	4,345	11,409
短期借入金	135,000	140,000
1年内返済予定の長期借入金	16,421	25,128
未払法人税等	5,854	612
賞与引当金	31,244	31,723
その他	64,959	53,429
流動負債合計	257,824	262,302
固定負債		
長期借入金	84,561	31,997
資産除去債務	3,122	3,131
退職給付に係る負債	7,763	11,341
固定負債合計	95,446	46,470
負債合計	353,270	308,773
純資産の部		
株主資本		
資本金	50,000	50,000
資本剰余金	1,040,407	1,040,407
利益剰余金	176,894	248,406
自己株式	1,990	1,990
株主資本合計	1,265,311	1,336,823
純資産合計	1,265,311	1,336,823
負債純資産合計	1,618,582	1,645,596

(2) 【中間連結損益計算書及び中間連結包括利益計算書】

【中間連結損益計算書】

(単位：千円)

	前中間連結会計期間 (自 2023年 4 月 1 日 至 2023年 9 月30日)	当中間連結会計期間 (自 2024年 4 月 1 日 至 2024年 9 月30日)
売上高	365,516	444,127
売上原価	150,762	164,149
売上総利益	214,753	279,977
販売費及び一般管理費	201,453	211,975
営業利益	13,300	68,002
営業外収益		
受取利息	47	91
為替差益	8,299	
貸倒引当金戻入額	6,697	
保険解約返戻金	87	359
売電収入	1,327	1,261
受取ロイヤリティー	632	583
その他	823	152
営業外収益合計	17,915	2,448
営業外費用		
支払利息	533	619
為替差損		5,568
その他	43	51
営業外費用合計	576	6,240
経常利益	30,639	64,211
特別損失		
投資有価証券評価損	166	
減損損失	602	
特別損失合計	769	
税金等調整前中間純利益	29,869	64,211
法人税、住民税及び事業税	3,007	617
法人税等調整額		7,918
法人税等合計	3,007	7,300
中間純利益	26,861	71,512
親会社株主に帰属する中間純利益	26,861	71,512

【中間連結包括利益計算書】

(単位：千円)

	前中間連結会計期間 (自 2023年 4 月 1 日 至 2023年 9 月30日)	当中間連結会計期間 (自 2024年 4 月 1 日 至 2024年 9 月30日)
中間純利益	26,861	71,512
中間包括利益	26,861	71,512
(内訳)		
親会社株主に係る中間包括利益	26,861	71,512
非支配株主に係る中間包括利益		

(3) 【中間連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前中間連結会計期間 (自 2023年 4 月 1 日 至 2023年 9 月30日)	当中間連結会計期間 (自 2024年 4 月 1 日 至 2024年 9 月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前中間純利益	29,869	64,211
減価償却費		6,059
貸倒引当金の増減額（ は減少）	6,697	
受取利息及び受取配当金	47	91
支払利息	533	619
為替差損益（ は益）	2,820	3,067
減損損失	602	
売上債権の増減額（ は増加）	24,935	12,189
棚卸資産の増減額（ は増加）	6,904	422
仕入債務の増減額（ は減少）	2,298	7,064
未払金の増減額（ は減少）	6,801	6,356
投資有価証券評価損益（ は益）	166	
その他	13,617	3,367
小計	16,920	83,817
利息及び配当金の受取額	12	577
利息の支払額	550	1,756
法人税等の支払額	9,300	5,859
営業活動によるキャッシュ・フロー	7,081	76,778
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金等の預入による支出	9,000	9,000
有形固定資産の取得による支出		35,161
その他	178	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	8,821	44,161
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額（ は減少）	5,000	2,810
長期借入れによる収入	10,000	
長期借入金の返済による支出	12,004	41,667
財務活動によるキャッシュ・フロー	2,996	38,857
現金及び現金同等物に係る換算差額	2,820	3,067
現金及び現金同等物の増減額（ は減少）	4,076	9,307
現金及び現金同等物の期首残高	561,997	674,969
現金及び現金同等物の中間期末残高	566,074	665,662

【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。

(中間連結損益計算書関係)

販売費及び一般管理費のうち主要な費用及び金額は、次のとおりであります。

	前中間連結会計期間 (自 2023年 4 月 1 日 至 2023年 9 月30日)	当中間連結会計期間 (自 2024年 4 月 1 日 至 2024年 9 月30日)
賞与引当金繰入額	8,478 千円	9,920 千円
研究開発費	63,412 "	61,169 "

(中間連結キャッシュ・フロー計算書関係)

現金及び現金同等物の中間期末残高と中間連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係は、次のとおりであります。

	前中間連結会計期間 (自 2023年 4 月 1 日 至 2023年 9 月30日)	当中間連結会計期間 (自 2024年 4 月 1 日 至 2024年 9 月30日)
現金及び預金勘定	621,241 千円	730,829 千円
預入期間が3か月を超える定期預金	55,166 "	65,167 "
現金及び現金同等物	566,074 "	665,662 "

(株主資本等関係)

前中間連結会計期間(自 2023年 4 月 1 日 至 2023年 9 月30日)

1. 配当金支払額

該当事項はありません。

2. 基準日が当中間連結会計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当中間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

当社は、2023年 6 月29日開催の第41期定時株主総会において、資本金及び資本準備金の額の減少並びに剰余金の処分について決議し、2023年 8 月29日を効力発生日として資本金2,979,041千円、資本準備金1,021,014千円をそれぞれ減少し、同額をその他資本剰余金に振り替えました。

また、会社法第452条の規定に基づき、その他資本剰余金4,000,056千円を繰越利益剰余金に振り替えることにより、欠損填補いたしました。

この結果、当中間連結会計期間末において資本金50,000千円、資本剰余金1,040,407千円、利益剰余金17,061千円となっております。

なお、これによる株主資本の合計金額への影響はありません。

当中間連結会計期間(自 2024年 4 月 1 日 至 2024年 9 月30日)

- 1．配当金支払額
- 該当事項はありません。
- 2．基準日が当中間連結会計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当中間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】

前中間連結会計期間(自 2023年 4 月 1 日 至 2023年 9 月30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			調整額	中間連結 損益計算書 計上額
	抗体関連 事業	化粧品関連 事業	合計		
財又はサービスの種類					
診断試薬サービス	313,076		313,076		313,076
T Gカイコサービス	20,672		20,672		20,672
検査サービス	29,660		29,660		29,660
化粧品関連		2,106	2,106		2,106
顧客からの契約から生じる 収益	363,410	2,106	365,516		365,516
外部顧客への売上高	363,410	2,106	365,516		365,516
セグメント間の 内部売上高又は振替高					
計	363,410	2,106	365,516		365,516
セグメント利益又は損失 ()	16,379	3,079	13,300		13,300

当中間連結会計期間(自 2024年 4 月 1 日 至 2024年 9 月30日)

- 1．報告セグメントごとの売上高及び利益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			調整額	中間連結 損益計算書 計上額
	抗体関連 事業	化粧品関連 事業	合計		
財又はサービスの種類					
診断試薬サービス	361,523		361,523		361,523
T Gカイコサービス	47,912		47,912		47,912
検査サービス	31,715		31,715		31,715
化粧品関連		2,977	2,977		2,977
顧客からの契約から生じる 収益	441,150	2,977	444,127		444,127
外部顧客への売上高	441,150	2,977	444,127		444,127
セグメント間の 内部売上高又は振替高					
計	441,150	2,977	444,127		444,127
セグメント利益	67,279	723	68,002		68,002

(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 株当たり中間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	前中間連結会計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)	当中間連結会計期間 (自 2024年4月1日 至 2024年9月30日)
1 株当たり中間純利益	2円88銭	7円68銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する中間純利益	26,861	71,512
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中間純利益	26,861	71,512
普通株式の期中平均株式数(株)	9,313,459	9,313,459

(注) 潜在株式調整後 1 株当たり中間純利益については、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】

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。

独立監査人の中間連結財務諸表に対する期中レビュー報告書

2024年11月14日

株式会社免疫生物研究所
取締役会 御中

新 宿 監 査 法 人

東京都新宿区

指定社員 公認会計士 田 中 信 行
業務執行社員

指定社員 公認会計士 壬 生 米 秋
業務執行社員

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免疫生物研究所の2024年4月1日から2025年3月31日までの連結会計年度の中間連結会計期間（2024年4月1日から2024年9月30日まで）に係る中間連結財務諸表、すなわち、中間連結貸借対照表、中間連結損益計算書、中間連結包括利益計算書、中間連結キャッシュ・フロー計算書及び注記について期中レビューを行った。

当監査法人が実施した期中レビューにおいて、上記の中間連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社免疫生物研究所及び連結子会社の2024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中間連結会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期中レビューの基準に準拠して期中レビューを行った。期中レビューの基準における当監査法人の責任は、「中間連結財務諸表の期中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。

中間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企業会計の基準に準拠して中間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中間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。

中間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中間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企業会計の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。

中間連結財務諸表の期中レビューにおける監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した期中レビューに基づいて、期中レビュー報告書において独立の立場から中間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期中レビューの基準に従って、期中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期中レビュー手続を実施する。期中レビュー手続は、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、中間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企業会計の基準に準拠して、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、期中レビュー報告書において中間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中間連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、中間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、期中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。
- ・中間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企業会計の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中間連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに中間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。
- ・中間連結財務諸表に対する結論表明の基礎となる、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、中間連結財務諸表の期中レビューに関する指揮、監督及び査閲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、計画した期中レビューの範囲とその実施時期、期中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．上記の期中レビュー報告書の原本は当社（半期報告書提出会社）が別途保管しております。
２．XBRLデータは期中レビューの対象には含まれていません。