

【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】 2021年2月10日

【四半期会計期間】 第95期第3四半期（自2020年10月1日至2020年12月31日）

【会社名】 高砂香料工業株式会社

【英訳名】 TAKASAGO INTERNATIONAL CORPORATION

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 榊村 聡

【本店の所在の場所】 東京都大田区蒲田5丁目37番1号

【電話番号】 03 - 5744 - 0516

【事務連絡者氏名】 執行役員管理本部長 木林 孝之

【最寄りの連絡場所】 東京都大田区蒲田5丁目37番1号

【電話番号】 03 - 5744 - 0516

【事務連絡者氏名】 執行役員管理本部長 木林 孝之

【縦覧に供する場所】 高砂香料工業株式会社大阪支店  
(大阪市北区堂島浜1丁目2番1号新ダイビル24階)

高砂香料工業株式会社名古屋支店  
(名古屋市中区錦1丁目10番27号カネヨビル3階)

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94期 第3四半期 連結累計期間	第95期 第3四半期 連結累計期間	第94期
会計期間		自 2019年4月1日 至 2019年12月31日	自 2020年4月1日 至 2020年12月31日	自 2019年4月1日 至 2020年3月31日
売上高	(百万円)	116,106	114,143	152,455
経常利益	(百万円)	2,869	5,393	2,854
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益	(百万円)	3,140	4,848	3,408
四半期包括利益 又は包括利益	(百万円)	239	4,627	972
純資産額	(百万円)	95,519	98,109	94,775
総資産額	(百万円)	184,161	185,463	182,829
1株当たり四半期 (当期)純利益	(円)	159.73	247.22	173.49
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	(%)	51.2	52.2	51.1

回次		第94期 第3四半期 連結会計期間	第95期 第3四半期 連結会計期間
会計期間		自 2019年10月1日 至 2019年12月31日	自 2020年10月1日 至 2020年12月31日
1株当たり四半期純利益	(円)	75.37	92.38

- (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. 売上高には、消費税等は含まれておりません。
3. 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、主要な関係会社に異動はありません。

## 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、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、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。

なお、世界中で猛威を振るっている新型コロナウイルス感染症については、当社グループの従業員、得意先、サプライヤー等のステークホルダーに対する重大な脅威であります。これに対し、当社グループでは、グローバルでの各拠点が所在地国の法令に沿って感染予防措置を取る一方、危機管理計画書に従い、取締役社長を本部長とする危機管理対策本部を設置し、情報集約に努め、迅速な対応を図っております。

新型コロナウイルス感染症拡大の影響により世界経済全体の成長が大きく落ち込んでおり、当社グループにおきましては、一部のカテゴリーの販売やサプライチェーンへの影響等、懸念材料もあります。そのような中、消費者の外出自粛等の影響により、当社及び国内子会社における飲料カテゴリー等で上記リスクが顕在化してきている部分もありますが、全体としては堅調に推移すると見込んでおります。

### 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当社グループ（当社及び連結子会社）が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、新型コロナウイルス感染症の影響により、雇用環境や設備投資などで依然として弱い動きが続いたものの、企業収益や個人消費等は徐々に改善に向かいました。世界経済についても、一部で感染症の再拡大の影響がみられましたが、基調としては、持ち直しの動きが継続しました。今後の内外経済の見通しにつきましては、感染拡大抑制と経済活動維持のバランスを模索する展開の中で、緩やかながらも改善基調を辿ると見られますが、依然として不確実性が高い状況が続くものと思われまます。

香料業界においては、競合他社との競争環境は一段と厳しさを増しておりますが、市場としては、新型コロナウイルス感染症の影響が不透明ではあるものの、長期的にみれば、中国や東南アジアでの成長が引き続き期待できる一方、成熟市場である欧米でも底堅い成長が見込まれます。

このような中、当社グループは「地球環境に配慮し、地域社会を大切にしたい、世界の人々から共感を得られる企業を目指す」、「信頼される商品を提供し続けることにより、グローバル市場でのトップクラスの香料会社を目指す」の経営基本方針の下、当社グループの有する全ての力を結集し、グループ一丸となって中期経営計画『TAKASAGO GLOBAL PLAN (One-T)』（2018-2020年度）に取り組んでおります。

#### (経営成績の状況)

当第3四半期連結累計期間の売上高は、114,143百万円（前年同四半期比1.7%減）となりました。部門別売上高では、フレーバー部門は、当社及び国内子会社において飲料向け等が低調に推移し、68,356百万円（前年同四半期比4.2%減）、フレグランス部門は、米国子会社において芳香剤向け等が好調に推移し、32,326百万円（前年同四半期比6.9%増）、アロマイングリディエント部門は、主力品メントール等が低調に推移し、7,924百万円（前年同四半期比13.1%減）、ファインケミカル部門は、医薬品中間体が好調に推移し、4,451百万円（前年同四半期比3.1%増）となりました。その他不動産部門は、1,084百万円（前年同四半期比0.1%増）となりました。

利益面では、営業利益は5,116百万円（前年同四半期比92.3%増）、経常利益は5,393百万円（前年同四半期比88.0%増）、親会社株主に帰属する四半期純利益は4,848百万円（前年同四半期比54.4%増）となりました。

セグメントにつきましては、日本は、当社のフレーバー部門及び国内子会社が低調に推移したことにより、売上高は49,723百万円（前年同四半期比5.8%減）、営業利益は148百万円（前年同四半期比18.5%減）となりました。米州は、米国子会社においてフレグランス部門が好調に推移したことにより、売上高は26,425百万円（前年同四半期比8.4%増）、営業利益は1,990百万円（前年同四半期比616.1%増）となりました。欧州は、アロマイングリディエント事業のスペイン子会社が苦戦し、売上高は18,705百万円（前年同四半期比3.3%減）、営業利益は773百万円（前年同四半期比31.5%減）となりました。アジアは、中国子会社が低調に推移し、売上高は19,290百万円（前年同四半期比1.5%減）となったものの、シンガポール子会社等においてフレグランス部門の利益が改善したことにより、営業利益は2,119百万円（前年同四半期比96.8%増）となりました。

( 財政状態の状況 )

総資産は、前連結会計年度末と比較して2,633百万円増加し、185,463百万円となりました。主なものは、現金及び預金の増加2,298百万円であります。

負債は、前連結会計年度末と比較して700百万円減少し、87,353百万円となりました。主なものは、1年内返済予定の長期借入金の減少2,331百万円、支払手形及び買掛金の増加975百万円、長期借入金の増加898百万円であります。

純資産は、前連結会計年度末と比較して3,334百万円増加し、98,109百万円となりました。主なものは、利益剰余金の増加3,573百万円であります。

( 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書に記載した「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、優先的に対処すべき事業上及び財務上の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 ) 財務及び事業の方針の決定を支配する者の在り方に関する基本方針

当第3四半期連結累計期間において、当社の財務及び事業の方針の決定を支配する者の在り方に関する基本方針について重要な変更はありません。

( 6 ) 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費の総額は、8,616百万円であります。

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	60,000,000
計	60,000,000

###### 【発行済株式】

種類	第3四半期会計期間末 現在発行数(株) (2020年12月31日)	提出日現在発行数 (株) (2021年2月10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	20,152,397	20,152,397	東京証券取引所 (市場第一部)	単元株式数 100株
計	20,152,397	20,152,397		

##### (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 (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10月1日～ 2020年12月31日		20,152,397		9,248		8,355

##### (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(2020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】

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)	普通株式 535,900		
完全議決権株式(その他)	普通株式 19,560,700	195,607	
単元未満株式	普通株式 55,797		一単元(100株)未満の株式
発行済株式総数	20,152,397		
総株主の議決権		195,607	

- (注) 1. 「完全議決権株式(その他)」欄の普通株式19,560,700株(議決権数195,607個)には、株式会社証券保管振替機構名義の株式が1,000株(議決権数10個)含まれております。  
2. 「単元未満株式」欄には、当社保有の自己保有株式が69株含まれております。

【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(%)
高砂香料工業株式会社	東京都大田区蒲田 5丁目37番1号	535,900		535,900	2.66
計		535,900		535,900	2.66

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（2020年10月1日から2020年12月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（2020年4月1日から2020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 あずさ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：百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2020年12月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	9,266	11,565
受取手形及び売掛金	35,801	36,596
商品及び製品	25,056	25,156
仕掛品	178	222
原材料及び貯蔵品	15,840	16,634
その他	5,015	5,101
貸倒引当金	201	206
流動資産合計	90,958	95,071
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	31,064	30,172
その他（純額）	26,850	26,578
有形固定資産合計	57,914	56,750
無形固定資産	1,307	1,699
投資その他の資産		
投資有価証券	26,087	27,121
その他	6,941	5,205
貸倒引当金	381	385
投資その他の資産合計	32,648	31,941
固定資産合計	91,870	90,391
資産合計	182,829	185,463



(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2020年12月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	13,635	14,610
短期借入金	23,087	22,540
1年内返済予定の長期借入金	7,521	5,190
1年内償還予定の社債	360	200
未払法人税等	480	508
賞与引当金	1,888	950
役員賞与引当金	24	19
その他	8,449	9,237
流動負債合計	55,448	53,256
固定負債		
社債	400	200
長期借入金	18,977	19,875
役員退職慰労引当金	8	11
退職給付に係る負債	9,012	9,301
その他	4,208	4,707
固定負債合計	32,605	34,096
負債合計	88,053	87,353
純資産の部		
株主資本		
資本金	9,248	9,248
資本剰余金	8,383	8,378
利益剰余金	69,006	72,580
自己株式	1,330	1,299
株主資本合計	85,308	88,908
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	12,703	13,310
繰延ヘッジ損益	2	0
為替換算調整勘定	3,524	4,487
退職給付に係る調整累計額	1,014	962
その他の包括利益累計額合計	8,167	7,860
非支配株主持分	1,299	1,340
純資産合計	94,775	98,109
負債純資産合計	182,829	185,463

## ( 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：百万円)

	前第3四半期連結累計期間 (自2019年4月1日 至2019年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自2020年4月1日 至2020年12月31日)
売上高	116,106	114,143
売上原価	83,527	80,243
売上総利益	32,579	33,900
販売費及び一般管理費	29,918	28,783
営業利益	2,660	5,116
営業外収益		
受取利息	92	69
受取配当金	358	332
持分法による投資利益	153	140
その他	370	640
営業外収益合計	975	1,182
営業外費用		
支払利息	427	391
為替差損	195	412
その他	143	100
営業外費用合計	766	905
経常利益	2,869	5,393
特別利益		
固定資産売却益	6	6
投資有価証券売却益	1,241	996
受取保険金	189	-
特別利益合計	1,437	1,002
特別損失		
固定資産処分損	198	37
特別損失合計	198	37
税金等調整前四半期純利益	4,107	6,359
法人税、住民税及び事業税	898	945
法人税等調整額	14	469
法人税等合計	913	1,414
四半期純利益	3,193	4,944
非支配株主に帰属する四半期純利益	53	96
親会社株主に帰属する四半期純利益	3,140	4,848

## 【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：百万円)

	前第3四半期連結累計期間 (自2019年4月1日 至2019年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自2020年4月1日 至2020年12月31日)
四半期純利益	3,193	4,944
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	1,230	607
繰延ヘッジ損益	1	2
為替換算調整勘定	2,143	891
退職給付に係る調整額	10	52
持分法適用会社に対する持分相当額	50	81
その他の包括利益合計	3,433	317
四半期包括利益	239	4,627
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	209	4,541
非支配株主に係る四半期包括利益	29	85

【注記事項】

( 四半期連結貸借対照表関係 )

保証債務

連結会社以外の会社等の金融機関からの借入等に対し、債務保証を行っております。

	前連結会計年度 ( 2020年 3月31日 )	当第 3 四半期連結会計期間 ( 2020年12月31日 )
Dan Kaffe (Malaysia) SDN. BHD.	59百万円	66百万円
Takasago International ( Italia ) S.R.L.	2 "	- "
計	61 "	66 "

( 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 2019年 4月 1日 至 2019年12月31日 )	当第 3 四半期連結累計期間 ( 自 2020年 4月 1日 至 2020年12月31日 )
減価償却費	4,831百万円	4,887百万円

( 株主資本等関係 )

前第 3 四半期連結累計期間（自 2019年 4月 1日 至 2019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	1株当たり 配当額	基準日	効力発生日	配当の原資
2019年 6月26日 定時株主総会	普通株式	592百万円	30円	2019年 3月31日	2019年 6月27日	利益剰余金
2019年11月 8日 取締役会	普通株式	490百万円	25円	2019年 9月30日	2019年12月 2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 2020年 4月 1日 至 2020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	1株当たり 配当額	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	784百万円	40円	2020年 3月31日	2020年 6月25日	利益剰余金
2020年11月 9日 取締役会	普通株式	490百万円	25円	2020年 9月30日	2020年12月 4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2019年4月1日至2019年12月31日)

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:百万円)

	日本	米州	欧州	アジア	計	調整額 (注)1	四半期連結 損益計算書 計上額 (注)2
売上高							
外部顧客への売上高	52,802	24,380	19,342	19,581	116,106	-	116,106
セグメント間の内部売上高 又は振替高	8,399	319	2,369	240	11,328	11,328	-
計	61,202	24,699	21,711	19,822	127,435	11,328	116,106
セグメント利益	182	277	1,129	1,077	2,667	6	2,660

(注)1.セグメント利益の調整額6百万円は、セグメント間取引に係る内部損益取引の調整額166百万円、セグメント間取引に係るたな卸資産の調整額173百万円、その他0百万円であります。

2.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。

当第3四半期連結累計期間(自2020年4月1日至2020年12月31日)

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:百万円)

	日本	米州	欧州	アジア	計	調整額 (注)1	四半期連結 損益計算書 計上額 (注)2
売上高							
外部顧客への売上高	49,723	26,425	18,705	19,290	114,143	-	114,143
セグメント間の内部売上高 又は振替高	7,433	233	2,097	164	9,929	9,929	-
計	57,156	26,659	20,802	19,454	124,073	9,929	114,143
セグメント利益	148	1,990	773	2,119	5,031	84	5,116

(注)1.セグメント利益の調整額84百万円は、セグメント間取引に係る内部損益取引の調整額171百万円、セグメント間取引に係るたな卸資産の調整額86百万円、その他0百万円であります。

2.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。

( 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 2019年 4 月 1 日 至 2019年12月31日 )	当第 3 四半期連結累計期間 ( 自 2020年 4 月 1 日 至 2020年12月31日 )
1 株当たり四半期純利益	159円73銭	247円22銭
( 算定上の基礎 )		
親会社株主に帰属する四半期純利益 ( 百万円 )	3,140	4,848
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 ( 百万円 )	3,140	4,848
普通株式の期中平均株式数 ( 千株 )	19,659	19,610

( 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】

第95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、2020年11月 9 日開催の取締役会において、2020年 9 月30日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	490百万円
1 株当たりの金額	25円
支払請求権の効力発生日及び支払開始日	2020年12月 4 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

2021年2月10日

高砂香料工業株式会社  
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

東京事務所

指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	椎 名 弘
指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	江 森 祐 浩

### 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」に掲げられている高砂香料工業株式会社の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3四半期連結会計期間（2020年10月1日から2020年12月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（2020年4月1日から2020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、高砂香料工業株式会社及び連結子会社の2020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おりません。