

【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】	2022年8月12日
【四半期会計期間】	第75期第1四半期（自 2022年4月1日 至 2022年6月30日）
【会社名】	トーイン株式会社
【英訳名】	TOIN CORPORATION
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長兼COO 高橋 太
【本店の所在の場所】	千葉県柏市新十倉二丁目16番地1
【電話番号】	04(7131)2111（代表）
【事務連絡者氏名】	取締役専務執行役員経営企画統括 坂戸 正朗
【最寄りの連絡場所】	千葉県柏市新十倉二丁目16番地1
【電話番号】	04(7131)2111（代表）
【事務連絡者氏名】	取締役専務執行役員経営企画統括 坂戸 正朗
【縦覧に供する場所】	トーイン株式会社 東京本社 （東京都江東区亀戸一丁目4番2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74期 第1四半期 連結累計期間	第75期 第1四半期 連結累計期間	第74期
会計期間	自2021年4月1日 至2021年6月30日	自2022年4月1日 至2022年6月30日	自2021年4月1日 至2022年3月31日
売上高 (千円)	2,789,171	3,120,420	11,518,726
経常利益又は経常損失 ( ) (千円)	7,469	34,079	57,574
親会社株主に帰属する四半期純利益又は親会社株主に帰属する四半期(当期)純損失 ( ) (千円)	17,503	1,142	62,935
四半期包括利益又は包括利益 (千円)	49,115	77,850	13,200
純資産額 (千円)	9,297,173	9,249,792	9,209,691
総資産額 (千円)	18,594,145	18,067,127	17,900,623
1株当たり四半期純利益又は1株当たり四半期(当期)純損失 (円)	3.48	0.23	12.50
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 (%)	49.8	51.0	51.2

(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. 第74期第1四半期連結累計期間及び第74期の潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益については、1株当たり四半期(当期)純損失であり、また、潜在株式が存在しないため記載しておりません。  
 第75期第1四半期連結累計期間の潜在株式調整後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。

#### 2【事業の内容】

当第1四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もありません。

## 第2【事業の状況】

### 1【事業等のリスク】

当第1四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

##### 財政状態

当第1四半期連結会計期間末における資産は18,067百万円となり、前連結会計年度末に比べ166百万円増加いたしました。これは主に、現金及び預金が126百万円減少しましたが、受取手形及び売掛金並びに電子記録債権が273百万円増加したことによるものであります。

負債は8,817百万円となり、前連結会計年度末に比べ126百万円増加いたしました。これは主に、借入金が249百万円減少しましたが、支払手形及び買掛金並びに電子記録債務が376百万円増加したことによるものであります。

純資産は9,249百万円となり、前連結会計年度末に比べ40百万円増加いたしました。これは主に、利益剰余金が36百万円減少しましたが、為替換算調整勘定が78百万円増加したことによるものであります。

##### 経営成績

当第1四半期連結累計期間におけるわが国経済は、前四半期に大幅増加となった新型コロナウイルス感染者数が一時減少傾向となったものの、収束は依然として見通せないこと、インバウンド需要の本格的な回復も見込めないこと、また、想定以上の資源・エネルギー高や円安が急速に進行したこと等により、景気の不透明感が再燃する動きとなりました。

包装資材業界においては、新型コロナウイルス感染症の収束やインバウンド需要の回復が見込めない中で、消費者物価の上昇による消費活動の抑制圧力、想定以上のエネルギー・諸資材価格の高騰も加わり、引き続き厳しい事業環境にて推移しました。

当社グループは、このような状況のもと、お客様に当社製品を安定的に供給すべく、従業員及びその家族の新型コロナウイルス感染防止対策に継続して取り組むとともに、業容の拡大を目指し、新規分野の開拓、差別化された商品・技術の開発等で競争優位性の確保に注力したほか、エネルギー、諸資材価格や物流コストの上昇を吸収すべく、お客様のご理解をいただきつつ、諸施策を実施してまいりました。

その結果、当第1四半期連結累計期間における業績は、売上高は3,120百万円（前年同期比11.9%増）、営業利益は1百万円（前年同期営業損失15百万円）、経常利益は34百万円（前年同期比356.3%増）、親会社株主に帰属する四半期純利益は1百万円（前年同期親会社株主に帰属する四半期純損失17百万円）となりました。

セグメント別の経営成績は次のとおりであります。

##### (包装資材事業)

売上高は、引き続き当社加飾技術や環境対応資材を中心に当社製品の優位性のアピールを軸とする企画提案型の営業活動を継続的に実施するとともに、採算性を重視した受注活動に注力してまいりました。

その結果、国内の売上高は、食品、医薬品、日用品分野がそれぞれ底堅く推移し、増収となりました。化粧品分野に関しては、新型コロナウイルス感染症の影響で低迷した市場に若干の回復が見られたこと等により、前年同期比で若干の増収となりました。海外においては、ベトナム現地法人（TOIN VIETNAM CO., LTD.）が新型コロナウイルス感染症流行の影響から持ち直しつつあり、売上高は2,785百万円（前年同期比11.8%増）となりました。

利益面については、エネルギーや諸資材の価格上昇、物流コストの上昇に対して、工場運営の効率化等を推進した結果、ベトナム現地法人（TOIN VIETNAM CO., LTD.）における資材高を主因とした減益をカバーし、前年同期比で増益となりました。

##### (精密塗工事業)

市場動向やニーズの的確な把握等を通して、新規分野・新規客先の需要先の開拓を進めるとともに、生産面では、生産体制の整備を図り、引き続き高品質な商品提供ときめ細かなサポートにより売上の拡大・安定と収益性の向上による事業の安定化を行っており、売上高は213百万円（前年同期比4.2%増）となりました。

利益面については、引き続き生産効率の向上や製造コスト管理の徹底に努めたものの、足元のエネルギー価格の上昇を受けて、前年同期比で減益となりました。

(その他事業)

受託包装において、販促企画が低調であった一方、化粧品分野をはじめとした各分野での許認可を生かした受注が伸びたことにより、売上高は121百万円(前年同期比30.9%増)となりました。

利益面については、受注増に対して引き続き柔軟性のある生産体制の編成を行うこと等で採算性の確保に努め、前年同期比で増益となりました。

(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1四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1四半期連結累計期間において、当社グループが優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題について重要な変更はありません。

(5) 研究開発活動

当第1四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、19百万円であります。

なお、当第1四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1四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	21,850,000
計	21,850,000

###### 【発行済株式】

種類	第1四半期会計期間末現在発行数(株) (2022年6月30日)	提出日現在発行数(株) (2022年8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	6,377,500	6,377,500	東京証券取引所 スタンダード市場	単元株式数 100株
計	6,377,500	6,377,500		

##### (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)
2022年4月1日～ 2022年6月30日		6,377,500		2,244,500		2,901,800

(5) 【大株主の状況】

当四半期会計期間は第1四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1四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(2022年3月31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】

2022年6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 1,344,200	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 5,032,200	50,322	-
単元未満株式	普通株式 1,100	-	-
発行済株式総数	6,377,500	-	-
総株主の議決権	-	50,322	-

(注) 1 「完全議決権株式(自己株式等)」欄は、全て当社保有の自己株式であります。  
 2 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式53株が含まれております。

【自己株式等】

2022年6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(%)
トーイン株式会社	千葉県柏市新十余二 16番地1	1,344,200	-	1,344,200	21.08
計	-	1,344,200	-	1,344,200	21.08

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1四半期連結会計期間（2022年4月1日から2022年6月30日まで）及び第1四半期連結累計期間（2022年4月1日から2022年6月30日まで）に係る四半期連結財務諸表について、興亜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 (2022年3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2022年6月30日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	2,328,032	2,201,615
受取手形及び売掛金	2,660,191	2,863,877
電子記録債権	1,307,048	1,376,852
商品及び製品	448,726	492,520
仕掛品	340,515	354,733
原材料及び貯蔵品	277,117	299,200
その他	222,156	204,025
貸倒引当金	1,000	1,000
流動資産合計	7,582,788	7,791,826
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	2,124,495	2,102,567
機械装置及び運搬具(純額)	2,605,387	2,469,077
土地	2,502,499	2,502,499
その他(純額)	117,865	229,423
有形固定資産合計	7,350,248	7,303,568
無形固定資産	18,338	18,486
投資その他の資産		
投資有価証券	2,401,173	2,402,756
その他	551,125	553,539
貸倒引当金	3,050	3,050
投資その他の資産合計	2,949,248	2,953,245
固定資産合計	10,317,835	10,275,300
資産合計	17,900,623	18,067,127
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	1,152,593	1,228,739
電子記録債務	1,638,153	1,938,029
短期借入金	350,000	350,000
1年内返済予定の長期借入金	1,013,400	1,013,400
未払法人税等	23,736	17,060
賞与引当金	116,000	40,334
その他	799,892	848,719
流動負債合計	5,093,775	5,436,283
固定負債		
長期借入金	2,536,300	2,286,700
退職給付に係る負債	266,125	267,925
役員退職慰労引当金	255,630	263,154
その他	539,100	563,271
固定負債合計	3,597,156	3,381,050
負債合計	8,690,932	8,817,334

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2022年6月30日)
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	2,244,500	2,244,500
資本剰余金	2,901,824	2,901,824
利益剰余金	3,605,872	3,569,265
自己株式	711,990	711,990
株主資本合計	8,040,207	8,003,599
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	1,092,575	1,084,258
為替換算調整勘定	136,058	214,330
退職給付に係る調整累計額	100,157	95,846
その他の包括利益累計額合計	1,128,475	1,202,742
非支配株主持分	41,009	43,450
純資産合計	9,209,691	9,249,792
負債純資産合計	17,900,623	18,067,127

## ( 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1四半期連結累計期間】

(単位：千円)

	前第1四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)
売上高	2,789,171	3,120,420
売上原価	2,338,510	2,626,838
売上総利益	450,661	493,582
販売費及び一般管理費	466,318	491,961
営業利益又は営業損失( )	15,657	1,620
営業外収益		
受取利息	1,076	440
受取配当金	17,213	28,777
為替差益	22,636	11,715
その他	1,168	3,386
営業外収益合計	42,094	44,320
営業外費用		
支払利息	12,051	10,914
持分法による投資損失	6,726	911
その他	190	34
営業外費用合計	18,968	11,861
経常利益	7,469	34,079
特別利益		
固定資産売却益	323	-
投資有価証券売却益	150	-
特別利益合計	473	-
特別損失		
役員退職慰労金	1,686	-
特別損失合計	1,686	-
税金等調整前四半期純利益	6,257	34,079
法人税、住民税及び事業税	3,302	3,615
法人税等調整額	21,033	29,890
法人税等合計	24,335	33,505
四半期純利益又は四半期純損失( )	18,078	574
非支配株主に帰属する四半期純損失( )	574	567
親会社株主に帰属する四半期純利益又は親会社株主に帰属する四半期純損失( )	17,503	1,142

【四半期連結包括利益計算書】  
 【第1四半期連結累計期間】

(単位：千円)

	前第1四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)
四半期純利益又は四半期純損失( )	18,078	574
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	8,907	8,316
繰延ヘッジ損益	36	-
為替換算調整勘定	65,399	68,462
退職給付に係る調整額	5,565	4,311
持分法適用会社に対する持分相当額	5,099	12,819
その他の包括利益合計	67,193	77,276
四半期包括利益	49,115	77,850
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	48,409	75,409
非支配株主に係る四半期包括利益	706	2,441

【注記事項】

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

当第1四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1四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1四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)
減価償却費	211,107千円	205,665千円

(株主資本等関係)

前第1四半期連結累計期間(自 2021年4月1日 至 2021年6月30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
2021年6月29日 定時株主総会	普通株式	25,166	5.0	2021年3月31日	2021年6月30日	利益剰余金

当第1四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年6月30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6月29日 定時株主総会	普通株式	37,749	7.5	2022年3月31日	2022年6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1四半期連結累計期間(自2021年4月1日至2021年6月30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: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
	包装資材	精密塗工	計				
売上高							
外部顧客への売上高	2,491,619	204,601	2,696,221	92,949	2,789,171	-	2,789,171
セグメント間の内部 売上高又は振替高	-	-	-	-	-	-	-
計	2,491,619	204,601	2,696,221	92,949	2,789,171	-	2,789,171
セグメント利益	88,683	72,338	161,021	11,474	172,495	188,153	15,657

(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、食品・化粧品・医薬部外品等の加工・セットを受託するほか、販促品等の商品を販売しております。

2. セグメント利益の調整額 188,153千円は、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。

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

当第1四半期連結累計期間(自2022年4月1日至2022年6月30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: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
	包装資材	精密塗工	計				
売上高							
外部顧客への売上高	2,785,471	213,296	2,998,768	121,652	3,120,420	-	3,120,420
セグメント間の内部 売上高又は振替高	-	-	-	-	-	-	-
計	2,785,471	213,296	2,998,768	121,652	3,120,420	-	3,120,420
セグメント利益	112,391	66,091	178,482	16,307	194,790	193,169	1,620

(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、食品・化粧品・医薬部外品等の加工・セットを受託するほか、販促品等の商品を販売しております。

2. セグメント利益の調整額 193,169千円は、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。

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。

(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1四半期連結累計期間(自 2021年4月1日 至 2021年6月30日)

(単位:千円)

	報告セグメント			その他 (注)	合計
	包装資材	精密塗工	計		
紙器・樹脂パッケージ	2,074,591	-	2,074,591	-	2,074,591
塗工	-	204,601	204,601	-	204,601
その他	417,027	-	417,027	92,949	509,977
顧客との契約から生じる収益	2,491,619	204,601	2,696,221	92,949	2,789,171
その他の収益	-	-	-	-	-
外部顧客への売上高	2,491,619	204,601	2,696,221	92,949	2,789,171

(注)「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、食品・化粧品・医薬部外品等の加工・セットを受託するほか、販促品等の商品を販売しております。

当第1四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)

(単位:千円)

	報告セグメント			その他 (注)	合計
	包装資材	精密塗工	計		
紙器・樹脂パッケージ	2,305,161	-	2,305,161	-	2,305,161
塗工	-	213,296	213,296	-	213,296
その他	480,309	-	480,309	121,652	601,962
顧客との契約から生じる収益	2,785,471	213,296	2,998,768	121,652	3,120,420
その他の収益	-	-	-	-	-
外部顧客への売上高	2,785,471	213,296	2,998,768	121,652	3,120,420

(注)「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、食品・化粧品・医薬部外品等の加工・セットを受託するほか、販促品等の商品を販売しております。

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益又は1株当たり四半期純損失及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前第1四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)
1株当たり四半期純利益又は1株当たり四半期純損失( )	3円48銭	0円23銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益又は親会社株主に帰属する四半期純損失( )(千円)	17,503	1,142
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又は親会社株主に帰属する四半期純損失( )(千円)	17,503	1,142
普通株式の期中平均株式数(株)	5,033,247	5,033,247

(注)前第1四半期連結累計期間の潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、1株当たり四半期純損失であり、また、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

当第1四半期連結累計期間の潜在株式調整後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】

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

2022年8月10日

トーイン株式会社

取締役会 御中

興亜監査法人  
東京都千代田区

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 柿原 佳孝

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 倉谷 祐治

### 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」に掲げられているトーイン株式会社の2022年4月1日から2023年3月31日までの連結会計年度の第1四半期連結会計期間（2022年4月1日から2022年6月30日まで）及び第1四半期連結累計期間（2022年4月1日から2022年6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、トーイン株式会社及び連結子会社の2022年6月30日現在の財政状態及び同日をもって終了する第1四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。