



## 2025年3月期 第3四半期決算短信〔日本基準〕（連結）

2025年2月14日

上場会社名 鴻池運輸株式会社 上場取引所 東  
コード番号 9025 URL <https://www.konoike.net/>  
代表者 (役職名) 代表取締役会長兼社長執行役員 (氏名) 鴻池 忠彦  
問合せ先責任者 (役職名) 執行役員 財務経理本部本部長 (氏名) 中西 義人 TEL 06-6227-4600  
配当支払開始予定日 —  
決算補足説明資料作成の有無：有  
決算説明会開催の有無：無

(百万円未満切捨て)

### 1. 2025年3月期第3四半期の連結業績（2024年4月1日～2024年12月31日）

#### (1) 連結経営成績（累計）

(%表示は、対前年同四半期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		親会社株主に帰属する 四半期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
2025年3月期第3四半期	258,420	9.6	17,823	34.5	18,200	35.3	13,800	61.2
2024年3月期第3四半期	235,875	△0.5	13,253	22.9	13,450	15.7	8,559	23.6

(注) 包括利益 2025年3月期第3四半期 14,701百万円 (17.0%) 2024年3月期第3四半期 12,561百万円 (7.8%)

	1株当たり 四半期純利益	潜在株式調整後 1株当たり 四半期純利益
	円 銭	円 銭
2025年3月期第3四半期	260.11	—
2024年3月期第3四半期	161.46	—

#### (2) 連結財政状態

	総資産	純資産	自己資本比率	1株当たり純資産
	百万円	百万円	%	円 銭
2025年3月期第3四半期	288,728	147,391	49.8	2,711.34
2024年3月期	277,056	136,081	48.1	2,512.72

(参考) 自己資本 2025年3月期第3四半期 143,898百万円 2024年3月期 133,266百万円

### 2. 配当の状況

	年間配当金				
	第1四半期末	第2四半期末	第3四半期末	期末	合計
	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭
2024年3月期	—	24.00	—	41.00	65.00
2025年3月期	—	35.00	—	—	—
2025年3月期（予想）	—	—	—	61.00	96.00

(注) 直近に公表されている配当予想からの修正の有無：無

### 3. 2025年3月期の連結業績予想（2024年4月1日～2025年3月31日）

(%表示は、対前期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		親会社株主に帰属 する当期純利益		1株当たり 当期純利益
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	円 銭
通期	347,000	10.1	21,500	29.2	21,500	26.2	16,500	45.4	311.04

(注) 直近に公表されている業績予想からの修正の有無：無

※ 注記事項

(1) 当四半期連結累計期間における連結範囲の重要な変更：有

新規 1社 (社名) Konoike Kanepackage Holding Co., Ltd.、除外 1社 (社名) -

(2) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用：無

(3) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示

- ① 会計基準等の改正に伴う会計方針の変更 : 有
- ② ①以外の会計方針の変更 : 無
- ③ 会計上の見積りの変更 : 無
- ④ 修正再表示 : 無

(注) 詳細は、添付資料P. 8「2. 四半期連結財務諸表及び主な注記(3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項(会計方針の変更に関する注記)」をご覧ください。

(4) 発行済株式数(普通株式)

① 期末発行済株式数(自己株式を含む)	2025年3月期3Q	56,952,442株	2024年3月期	56,952,442株
② 期末自己株式数	2025年3月期3Q	3,879,603株	2024年3月期	3,915,506株
③ 期中平均株式数(四半期累計)	2025年3月期3Q	53,055,982株	2024年3月期3Q	53,015,039株

※ 添付される四半期連結財務諸表に対する公認会計士又は監査法人によるレビュー：有(義務)

※ 業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

(将来に関する記述等についてのご注意)

・本資料に記載されている業績見通し等の将来に関する記述は、当社が現在入手している情報及び合理的であると判断する一定の前提に基づいており、その達成を当社として約束する趣旨のものではありません。また、実際の業績等は様々な要因により大きく異なる可能性があります。業績予想の前提となる条件及び業績予想のご利用にあたっての注意事項等については、添付資料P. 3「1. 経営成績等の概況 (3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明」をご覧ください。

・決算補足説明資料は、決算発表後、速やかに当社Webサイトに掲載する予定です。

○添付資料の目次

1. 経営成績等の概況 .....	2
(1) 当四半期の経営成績の概況 .....	2
(2) 当四半期の財政状態の概況 .....	3
(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明 .....	3
(4) 利益配分に関する基本方針及び当期の配当 .....	3
2. 四半期連結財務諸表及び主な注記 .....	4
(1) 四半期連結貸借対照表 .....	4
(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 .....	6
四半期連結損益計算書	
第3四半期連結累計期間 .....	6
四半期連結包括利益計算書	
第3四半期連結累計期間 .....	7
(3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項 .....	8
(四半期連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項) .....	8
(会計方針の変更に関する注記) .....	8
(セグメント情報等の注記) .....	9
(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記) .....	11
(継続企業の前提に関する注記) .....	11
(四半期連結キャッシュ・フロー計算書に関する注記) .....	11

[期中レビュー報告書]

## 1. 経営成績等の概況

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、その達成を保証するものではありません。

### (1) 当四半期の経営成績の概況

当第3四半期連結累計期間における我が国経済は、インバウンド需要の拡大、大企業を中心とした大幅な賃金改定等の動きが見られる一方、円安や慢性的な人手不足等による継続的な物価上昇、消費行動の変容等による個人消費の低迷など、未だ先行きは不透明と言わざるを得ない状況が続いております。

このような経営環境のもと、当社グループは中期経営計画の最終年度を迎え、引き続き「人と技術のシナジーで時代とともに変化する『期待を超える価値』を創造しよう」という基本方針のもと、収益力の向上に取り組むと同時に、2030年ビジョン実現に向けた成長力強化に向け、積極的な取り組みを展開しております。2024年7月にはカナダ・メキシコにおけるデザインパッケージ事業に関して、合弁会社設立のもと、当該会社の株式を100%取得し完全子会社化いたしました。また、注力地域と位置付けているインドにおいては、2024年6月にインド医療器材滅菌事業会社の株式取得を、同9月にはインド国営の鉄鋼スラグ処理事業会社である「Ferro Scrap Nigam Limited」を公開入札において落札し、2025年3月期中に連結子会社化を予定しております。加えて、インドでの鉄道コンテナ輸送事業拡大のため、同11月より新たに鉄道コンテナ輸送用車両9編成を順次投入しております。今後も大きな需要増と高成長が期待されるインド市場での中長期的な収益基盤の確立を目指し、取り組みを進めてまいります。

当第3四半期連結累計期間における経営成績については、国際関連での航空貨物単価の回復及び特に北米を中心とした海外現地での取扱量増加、空港関連での国際旅客便の復便等の取扱量増加及び適正価格への変更、エンジニアリング関連での大型工事事件の獲得、食品プロダクツ関連における得意先堅調や新拠点稼働による倉庫・輸送取扱量増加等の増収要因があったため、売上高は2,584億20百万円（前年同期比9.6%増）となりました。

利益については、空港関連での取扱量増加に伴う黒字転換に加え、2022年度4月よりスタートした「新中期経営計画2023年3月期～2025年3月期」の基本方針である収益力の向上に継続して取り組み、継続しての業務効率化、適正単価の収受等を進めた結果、営業利益は178億23百万円（同34.5%増）、経常利益は182億円（同35.3%増）、親会社株主に帰属する四半期純利益は政策保有株式の処分もあり138億円（同61.2%増）となりました。

セグメント別の経営成績は以下のとおりであります。なお、セグメント利益は一般管理費控除前の営業利益であります。

#### ①複合ソリューション事業

空港関連における国際旅客便の復便及び適正価格への変更やエンジニアリング関連での大型工事事件の獲得、食品プロダクツ関連における倉庫・輸送取扱量の増加や新拠点の稼働、鉄鋼関連における環境部門での取扱量増があり、売上高は1,637億19百万円（前年同期比7.7%増）となりました。

利益は、空港関連での取扱量増加に伴う黒字転換に加え、継続しての業務効率化や適正単価の収受により収益改善に努め、169億20百万円（同27.6%増）となりました。

#### ②国内物流事業

食品関連（定温）における取扱量の増加や適正価格への変更や生活関連（物流）における通販品の取扱量の増加により、売上高は428億98百万円（前年同期比5.0%増）となりました。

利益は、増収効果に加え適正単価の収受及び業務効率化等により収益改善に努めた結果、31億9百万円（同20.2%増）となりました。

#### ③国際物流事業

航空貨物運賃市況の回復や米国冷凍冷蔵倉庫等での取扱量の増加、メキシコやカナダでの子会社の連結化により、売上高は517億49百万円（前年同期比20.4%増）となりました。

利益は、取扱量の増加や新規連結の効果等により34億8百万円（同46.0%増）となりました。

（2）当四半期の財政状態の概況

①総資産

当第3四半期連結会計期間末における総資産は2,887億28百万円であり、前連結会計年度末に比べ116億71百万円増加しました。

②流動資産

当第3四半期連結会計期間末における流動資産は1,446億6百万円であり、前連結会計年度末に比べ64億30百万円増加しました。主な要因は、受取手形、売掛金及び契約資産が40億28百万円増加したこと、現金及び預金が13億13百万円増加したこと等によるものです。

③固定資産

当第3四半期連結会計期間末における固定資産は1,441億21百万円であり、前連結会計年度末に比べ52億40百万円増加しました。主な要因は、投資その他の資産のその他が26億96百万円増加したこと、機械装置及び運搬具が22億72百万円増加したこと、のれんが14億2百万円増加したこと、繰延税金資産が16億14百万円減少したこと等によるものです。

④流動負債

当第3四半期連結会計期間末における流動負債は670億76百万円であり、前連結会計年度末に比べ51億90百万円増加しました。主な要因は、1年内償還予定の社債が50億円増加したこと、流動負債のその他が31億46百万円増加したこと、1年内返済予定の長期借入金が増加したこと、未払費用が29億円減少したこと、未払法人税等が25億86百万円減少したこと等によるものです。

⑤固定負債

当第3四半期連結会計期間末における固定負債は742億59百万円であり、前連結会計年度末に比べ48億29百万円減少しました。主な要因は、社債が50億円減少したこと、固定負債のその他が8億41百万円増加したこと等によるものです。

⑥純資産

当第3四半期連結会計期間末における純資産は1,473億91百万円であり、前連結会計年度末に比べ113億10百万円増加しました。主な要因は、利益剰余金が増加したこと、退職給付に係る調整累計額が6億14百万円増加したこと等によるものです。

（3）連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

現在、当社グループの業績は概ね計画通りに推移しており、通期の連結業績につきましては、2024年11月11日に公表いたしました業績予想から変更はありません。

（4）利益配分に関する基本方針及び当期の配当

当社は、各事業年度の業績、財務体質の強化、中長期事業戦略などを総合的に勘案して、内部留保の充実を図りつつ、継続的・安定的かつ業績・収益状況に対応した配当の実現を目指すことを基本方針としております。この方針に基づき2025年3月期の配当につきましては1株当たり96円の配当（うち中間配当35円、期末配当61円）を予定しております。

2. 四半期連結財務諸表及び主な注記

(1) 四半期連結貸借対照表

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2024年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2024年12月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	70,034	71,348
受取手形、売掛金及び契約資産	62,165	66,193
未成工事支出金	63	176
貯蔵品	1,903	2,312
その他	4,631	5,097
貸倒引当金	△621	△521
流動資産合計	138,176	144,606
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	124,483	126,907
減価償却累計額	△80,053	△82,525
建物及び構築物 (純額)	44,429	44,381
機械装置及び運搬具	54,367	57,980
減価償却累計額	△42,829	△44,170
機械装置及び運搬具 (純額)	11,537	13,809
土地	43,575	43,679
リース資産	5,734	6,051
減価償却累計額	△2,881	△3,084
リース資産 (純額)	2,853	2,966
建設仮勘定	1,115	987
その他	10,127	11,522
減価償却累計額	△8,159	△8,702
その他 (純額)	1,968	2,819
有形固定資産合計	105,479	108,644
無形固定資産		
のれん	1,336	2,739
その他	4,087	3,927
無形固定資産合計	5,424	6,667
投資その他の資産		
投資有価証券	13,565	13,225
長期貸付金	257	232
繰延税金資産	5,695	4,081
退職給付に係る資産	469	680
その他	8,141	10,837
貸倒引当金	△153	△248
投資その他の資産合計	27,976	28,809
固定資産合計	138,880	144,121
資産合計	277,056	288,728

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2024年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2024年12月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	14,843	14,968
短期借入金	4,005	5,090
1年内償還予定の社債	10,000	15,000
1年内返済予定の長期借入金	1,640	3,094
役員賞与引当金	312	180
未払費用	13,126	10,226
未払法人税等	3,399	813
その他	14,557	17,704
流動負債合計	61,886	67,076
固定負債		
社債	45,000	40,000
長期借入金	4,120	4,189
リース債務	2,484	2,509
繰延税金負債	612	655
再評価に係る繰延税金負債	1,087	1,087
退職給付に係る負債	22,184	21,379
役員退任慰労金引当金	82	89
長期未払金	629	618
その他	2,888	3,730
固定負債合計	79,089	74,259
負債合計	140,975	141,336
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,723	1,723
資本剰余金	1,908	1,937
利益剰余金	130,161	140,203
自己株式	△6,400	△6,342
株主資本合計	127,393	137,521
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	5,116	4,911
土地再評価差額金	△5,482	△5,470
為替換算調整勘定	5,882	5,964
退職給付に係る調整累計額	357	971
その他の包括利益累計額合計	5,873	6,376
非支配株主持分	2,814	3,493
純資産合計	136,081	147,391
負債純資産合計	277,056	288,728

(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 2023年4月1日 至 2023年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2024年4月1日 至 2024年12月31日)
売上高	235,875	258,420
売上原価	210,268	226,783
売上総利益	25,607	31,637
販売費及び一般管理費	12,354	13,813
営業利益	13,253	17,823
営業外収益		
受取利息	110	162
受取配当金	408	396
為替差益	270	—
雇用調整助成金	5	—
その他	160	324
営業外収益合計	955	883
営業外費用		
支払利息	213	242
持分法による投資損失	167	76
為替差損	—	6
その他	376	181
営業外費用合計	758	507
経常利益	13,450	18,200
特別利益		
固定資産売却益	17	22
投資有価証券売却益	—	1,911
その他	—	46
特別利益合計	17	1,979
特別損失		
固定資産除売却損	27	52
投資有価証券評価損	2	0
火災損失	—	367
退職給付制度改定損	48	—
特別損失合計	78	420
税金等調整前四半期純利益	13,389	19,759
法人税、住民税及び事業税	3,442	4,073
法人税等調整額	1,266	1,479
法人税等合計	4,709	5,553
四半期純利益	8,679	14,205
非支配株主に帰属する四半期純利益	120	405
親会社株主に帰属する四半期純利益	8,559	13,800

(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 2023年4月1日 至 2023年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2024年4月1日 至 2024年12月31日)
四半期純利益	8,679	14,205
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	612	△215
為替換算調整勘定	2,952	119
退職給付に係る調整額	138	600
持分法適用会社に対する持分相当額	177	△9
その他の包括利益合計	3,881	495
四半期包括利益	12,561	14,701
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	12,339	14,292
非支配株主に係る四半期包括利益	222	409

（3）四半期連結財務諸表に関する注記事項

（四半期連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項）

四半期連結財務諸表は、株式会社東京証券取引所の四半期財務諸表等の作成基準第4条第1項及び我が国において一般に公正妥当と認められる四半期財務諸表に関する会計基準（ただし、四半期財務諸表等の作成基準第4条第2項に定める記載の省略が適用されている。）に準拠して作成しております。

（会計方針の変更に関する注記）

（「法人税、住民税及び事業税等に関する会計基準」等の適用）

「法人税、住民税及び事業税等に関する会計基準」（企業会計基準第27号 2022年10月28日。以下「2022年改正会計基準」という。）等を第1四半期連結会計期間の期首から適用しております。

法人税等の計上区分（その他の包括利益に対する課税）に関する改正については、2022年改正会計基準第20－3項ただし書きに定める経過的な取扱い及び「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 2022年10月28日。以下「2022年改正適用指針」という。）第65－2項(2)ただし書きに定める経過的な取扱いに従っております。これによる四半期連結財務諸表に与える影響はありません。

また、連結会社間における子会社株式等の売却に伴い生じた売却損益を税務上繰り延べる場合の連結財務諸表における取扱いの見直しに関連する改正については、2022年改正適用指針を第1四半期連結会計期間の期首から適用しております。当該会計方針の変更は、遡及適用され、前年四半期及び前連結会計年度については遡及適用後の四半期連結財務諸表及び連結財務諸表となっております。これによる前年四半期の四半期連結財務諸表及び前連結会計年度の連結財務諸表に与える影響はありません。

(セグメント情報等の注記)

I 前第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: 百万円)

	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
	複合ソリュー ション事業	国内物流事業	国際物流事業	計				
売上高								
外部顧客への 売上高	151,999	40,863	42,992	235,854	21	235,875	—	235,875
セグメント間 の内部売上高 又は振替高	723	1,338	98	2,159	470	2,630	△2,630	—
計	152,722	42,201	43,090	238,014	491	238,506	△2,630	235,875
セグメント利益 又は損失 (△)	13,264	2,586	2,334	18,185	△160	18,025	△4,772	13,253

(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、ソフトウェア開発及び保守業務、  
情報処理受託業務等を含んでおります。

2. セグメント利益又は損失 (△) の調整額△4,772百万円には、セグメント間取引消去17百万円、各報告セグ  
メントに配分していない全社費用△4,790百万円が含まれております。全社費用は、当社の総務部門等管理部門  
に係る費用であります。

3. 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

(固定資産に係る重要な減損損失)

該当事項はありません。

(のれんの金額の重要な変動)

該当事項はありません。

(重要な負ののれんの発生益)

該当事項はありません。

Ⅱ 当第3四半期連結累計期間 (自2024年4月1日 至2024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：百万円)

	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
	複合ソリュー ション事業	国内物流事業	国際物流事業	計				
売上高								
外部顧客への 売上高	163,719	42,898	51,749	258,367	53	258,420	—	258,420
セグメント間 の内部売上高 又は振替高	771	1,142	131	2,045	661	2,706	△2,706	—
計	164,491	44,040	51,880	260,412	714	261,126	△2,706	258,420
セグメント利益 又は損失 (△)	16,920	3,109	3,408	23,438	△103	23,334	△5,511	17,823

- (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、ソフトウェア開発及び保守業務、  
情報処理受託業務等を含んでおります。
2. セグメント利益又は損失 (△) の調整額△5,511百万円には、セグメント間取引消去16百万円、各報告セグメ  
ントに配分していない全社費用△5,527百万円が含まれております。全社費用は、当社の総務部門等管理部門  
に係る費用であります。
3. 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

(固定資産に係る重要な減損損失)

該当事項はありません。

(のれんの金額の重要な変動)

当第3四半期連結会計期間において、Konoike Kanepackage Holding Co., Ltd. がPine Valley  
Packagingグループの全株式を取得し、新たに連結の範囲に含めたことにより、国際物流事業において  
のれんが1,511百万円発生しております。

なお、のれんの金額は当第3四半期連結会計期間末において取得原価の配分が完了していないため、  
暫定的に算定された金額であります。

(重要な負ののれんの発生益)

該当事項はありません。

（株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記）

該当事項はありません。

（継続企業の前提に関する注記）

該当事項はありません。

（四半期連結キャッシュ・フロー計算書に関する注記）

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（のれんを除く無形固定資産に係る償却費を含む。）及びのれんの償却額は次のとおりであります。

	前第3四半期連結累計期間 （自 2023年4月1日 至 2023年12月31日）	当第3四半期連結累計期間 （自 2024年4月1日 至 2024年12月31日）
減価償却費	6,011百万円	6,458百万円
のれんの償却額	173	214

## 独立監査人の四半期連結財務諸表に対する期中レビュー報告書

2025年2月14日

鴻池運輸株式会社  
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

高見 勝文

指定有限責任社員  
業務執行社員

公認会計士

安場 達哉

## 監査人の結論

当監査法人は、四半期決算短信の「添付資料」に掲げられている鴻池運輸株式会社の2024年4月1日から2025年3月31日までの連結会計年度の第3四半期連結会計期間（2024年10月1日から2024年12月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（2024年4月1日から2024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、上記の四半期連結財務諸表が、株式会社東京証券取引所の四半期財務諸表等の作成基準第4条第1項及び我が国において一般に公正妥当と認められる四半期財務諸表に関する会計基準（ただし、四半期財務諸表等の作成基準第4条第2項に定める記載の省略が適用されている。）に準拠して作成され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、「四半期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。

## 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、株式会社東京証券取引所の四半期財務諸表等の作成基準第4条第1項及び我が国において一般に公正妥当と認められる四半期財務諸表に関する会計基準（ただし、四半期財務諸表等の作成基準第4条第2項に定める記載の省略が適用されている。）に準拠して四半期連結財務諸表を作成することにある。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、株式会社東京証券取引所の四半期財務諸表等の作成基準第4条第1項及び我が国において一般に公正妥当と認められる四半期財務諸表に関する会計基準（ただし、四半期財務諸表等の作成基準第4条第2項に定める記載の省略が適用されている。）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、四半期連結財務諸表において、株式会社東京証券取引所の四半期財務諸表等の作成基準第4条第1項及び我が国において一般に公正妥当と認められる四半期財務諸表に関する会計基準（ただし、四半期財務諸表等の作成基準第4条第2項に定める記載の省略が適用されている。）に準拠して作成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、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。
- ・ 四半期連結財務諸表の表示及び注記事項が、株式会社東京証券取引所の四半期財務諸表等の作成基準第4条第1項及び我が国において一般に公正妥当と認められる四半期財務諸表に関する会計基準（ただし、四半期財務諸表等の作成基準第4条第2項に定める記載の省略が適用されている。）に準拠して作成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を評価する。
- ・ 四半期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、四半期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（四半期決算短信開示会社）が別途保管しております。  
 2. XBRL データ及び HTML データは期中レビューの対象には含まれていません。