



2026年 8 月 7 日

各 位

会 社 名      ク ニ ミ ネ 工 業 株 式 会 社  
代表者名      代表取締役社長              友山   貴之  
                    (コード：5388、東証スタンダード)  
問 合 せ 先      管理部長                              長坂   裕樹  
                    (TEL. 03-3866-7256)

2027年3月期 第1四半期決算短信〔日本基準〕（連結）（公認会計士等による期中レビューの完了）

当社は、2026年7月31日に「2027年 3 月期 第 1 四半期決算短信〔日本基準〕（連結）」を開示いたしましたが、四半期連結財務諸表について、公認会計士等による期中レビューが完了しましたのでお知らせいたします。

なお、2026年 7 月31日に発表した四半期連結財務諸表等について変更はありません。

以 上



# 2027年3月期 第1四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

2026年8月7日

上場会社名 クニミネ工業株式会社

上場取引所

東

コード番号 5388

URL <https://www.kunimine.co.jp>

代表者 (役職名) 代表取締役社長

(氏名) 友山 貴之

問合せ先責任者 (役職名) 管理部長

(氏名) 長坂 裕樹

(TEL) 03(3866)7256

配当支払開始予定日

—

決算補足説明資料作成の有無

: 無

決算説明会開催の有無

: 無

(百万円未満切捨て)

## 1. 2027年3月期第1四半期の連結業績(2026年4月1日～2026年6月30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              | %    |
| 2027年3月期第1四半期 | 4,184 | 12.5 | 360  | 54.5 | 464  | 64.5  | 285              | 49.6 |
| 2026年3月期第1四半期 | 3,719 | 1.8  | 233  | 19.0 | 282  | △10.4 | 190              | 4.6  |

(注) 包括利益 2027年3月期第1四半期 350百万円(—%) 2026年3月期第1四半期 △21百万円(—%)

|               | 1株当たり<br>四半期純利益 | 潜在株式調整後<br>1株当たり<br>四半期純利益 |
|---------------|-----------------|----------------------------|
|               | 円 銭             | 円 銭                        |
| 2027年3月期第1四半期 | 23.44           | —                          |
| 2026年3月期第1四半期 | 15.67           | —                          |

### (2) 連結財政状態

|               | 総資産    | 純資産    | 自己資本比率 |
|---------------|--------|--------|--------|
|               | 百万円    | 百万円    | %      |
| 2027年3月期第1四半期 | 26,592 | 23,189 | 83.8   |
| 2026年3月期      | 26,844 | 23,143 | 83.0   |

(参考) 自己資本 2027年3月期第1四半期 22,290百万円 2026年3月期 22,270百万円

## 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   |
| 2026年3月期     | —      | 15.00  | —      | 25.00 | 40.00 |
| 2027年3月期     | —      |        |        |       |       |
| 2027年3月期(予想) |        | 15.00  | —      | 25.00 | 40.00 |

(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. 2027年3月期の連結業績予想(2026年4月1日～2027年3月31日)

(%表示は、通期は対前期、四半期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当期純利益 |     | 1株当たり<br>当期純利益 |
|-----------|--------|------|-------|------|-------|------|-----------------|-----|----------------|
|           | 百万円    | %    | 百万円   | %    | 百万円   | %    | 百万円             | %   | 円 銭            |
| 第2四半期(累計) | 8,500  | 10.2 | 540   | 17.1 | 650   | 11.8 | 450             | 6.9 | 36.95          |
| 通期        | 18,000 | 5.4  | 1,700 | 6.1  | 2,000 | 2.3  | 1,350           | 0.7 | 110.85         |

(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 : 無  
新規 一社 (社名) 、除外 一社 (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 : 無
- 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

(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) | 2027年3月期1Q | 14,450,000株 | 2026年3月期   | 14,450,000株 |
| ② 期末自己株式数            | 2027年3月期1Q | 2,271,657株  | 2026年3月期   | 2,271,648株  |
| ③ 期中平均株式数 (四半期累計)    | 2027年3月期1Q | 12,178,350株 | 2026年3月期1Q | 12,178,512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 : 有 (任意)  
監査法人によるレビュー

※ 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2ページ「(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。

## ○添付資料の目次

|                                    |     |
|------------------------------------|-----|
| 1. 経営成績等の概況 .....                  | P 1 |
| (1) 当四半期連結累計期間の経営成績の概況 .....       | P 1 |
| (2) 当四半期連結累計期間の財政状態の概況 .....       | P 2 |
| (3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明 .....    | P 2 |
| 2. 四半期連結財務諸表及び主な注記 .....           | P 3 |
| (1) 四半期連結貸借対照表 .....               | P 3 |
| (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 ..... | P 5 |
| (3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項 .....        | P 7 |
| (セグメント情報等の注記) .....                | P 7 |
| (株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記) .....     | P 8 |
| (継続企業の前提に関する注記) .....              | P 8 |
| (四半期連結キャッシュ・フロー計算書に関する注記) .....    | P 8 |
| 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 ..... | P 9 |

## 1. 経営成績等の概況

### (1) 当四半期連結累計期間の経営成績の概況

当第1四半期連結累計期間の当社グループを取り巻く環境は、労働力不足やエネルギー価格の上昇といった課題を抱えつつも、賃上げや高水準の企業収益を背景とした底堅い設備投資が景気を下支えし、総じて緩やかな回復基調となりました。鉱工業生産は、中東情勢の影響により一部業種に弱い動きがみられたものの、主力の自動車産業において国内需要に底堅さがみられ、全体としては持ち直しました。一方、世界経済においては、中東情勢の緊迫化に伴うエネルギー価格の上昇に加え、さらなるインフレや金融市場の不安定化が懸念されるなど、先行き不透明な状況が継続しております。

このような状況のもと、当社グループは、高付加価値製品・サービスの提案、適切な価格改定などの販売活動を強化するとともに、より一層のコストダウンへの取り組みを進めることで、収益確保に向けて注力してまいりました。今後も、原材料費や物流費等のコスト上昇は継続するとみられ、予断を許さない状況が続いておりますが、引き続き製品・サービスの高付加価値化、販売価格の適正化、原価低減に取り組むとともに、意思決定の迅速化や管理業務の効率化等を推進し収益の改善を図ってまいります。

以上の結果、当第1四半期連結累計期間の業績は、売上高は4,184百万円(前年同期比 12.5%増)、営業利益は360百万円(同 54.5%増)、経常利益は主に前期の為替差損33百万円が当期は47百万円の為替差益に転じたことにより464百万円(同 64.5%増)、親会社株主に帰属する四半期純利益は285百万円(同 49.6%増)となりました。

セグメントごとの経営成績は、次のとおりであります。

#### ① ベントナイト事業

素形材分野は、主に乗用車やトラック関係の需要が堅調に推移したことにより、増収となりました。環境建設分野は、一般土木工事の需要が回復したこと等により、増収となりました。ペット関連分野は若干の減収となりました。

利益面では、特に素形材分野における輸入原鉱の調達コスト上昇による影響が大きく、ベントナイト事業全体としては横ばいとなりました。

この結果、当セグメントの売上高は3,077百万円(前年同期比 9.4%増)、セグメント利益は306百万円(同 0.5%減)となりました。

#### ② クレイサイエンス事業

一般工業用途においては、国内外向け需要が堅調に推移したほか、化粧品分野向けの販売が好調であったことにより、増収増益となりました。

この結果、当セグメントの売上高は492百万円(前年同期比 17.0%増)、セグメント利益は85百万円(同 129.5%増)となりました。

#### ③ アグリ事業

農薬市場が堅調に推移する中、殺虫・殺菌剤および除草剤の需要が好調に推移したことにより、大幅な増収増益となりました。

この結果、当セグメントの売上高は614百万円(前年同期比 26.4%増)、セグメント利益は84百万円(前年同期はセグメント損失12百万円)となりました。

## （２）当四半期連結累計期間の財政状態の概況

### （資産）

総資産は前連結会計年度末に比べ251百万円減少し、26,592百万円となりました。これは主に納税や配当金の支払等により現金及び預金が268百万円減少したことによるものであります。

### （負債）

負債は前連結会計年度末に比べ297百万円減少し、3,403百万円となりました。これは主に納税により、未払法人税等が316百万円減少したことによるものであります。

### （純資産）

純資産は前連結会計年度末に比べ45百万円増加し、23,189百万円となりました。これは主に円安の影響により為替換算調整勘定が33百万円増加したことによるものであります。

## （３）連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

当社グループを取り巻く環境は引き続き厳しいものが継続すると考えられますが、当第1四半期における業績は概ね計画通り推移していることから、2027年3月期第2四半期（累計）及び通期業績予想につきまして、現時点におきましては前回発表(2026年5月8日)からの変更はありません。

## 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：千円)

|               | 前連結会計年度<br>(2026年3月31日) | 当第1四半期連結会計期間<br>(2026年6月30日) |
|---------------|-------------------------|------------------------------|
| <b>資産の部</b>   |                         |                              |
| 流動資産          |                         |                              |
| 現金及び預金        | 9,573,429               | 9,304,768                    |
| 受取手形          | 13,855                  | 4,675                        |
| 電子記録債権        | 1,469,211               | 1,475,108                    |
| 売掛金           | 2,759,481               | 2,571,263                    |
| 有価証券          | 475,771                 | 484,011                      |
| 商品及び製品        | 696,040                 | 715,599                      |
| 仕掛品           | 558,790                 | 654,826                      |
| 原材料及び貯蔵品      | 1,668,877               | 1,678,400                    |
| 短期貸付金         | 1,750,742               | 1,804,755                    |
| その他           | 59,421                  | 95,364                       |
| 貸倒引当金         | △86                     | △157                         |
| 流動資産合計        | 19,025,534              | 18,788,614                   |
| 固定資産          |                         |                              |
| 有形固定資産        |                         |                              |
| 建物及び構築物（純額）   | 1,902,707               | 1,898,269                    |
| 機械装置及び運搬具（純額） | 1,491,164               | 1,424,563                    |
| 土地            | 1,874,876               | 1,874,876                    |
| リース資産（純額）     | 30,384                  | 55,098                       |
| 建設仮勘定         | 405,176                 | 540,228                      |
| その他（純額）       | 132,930                 | 148,599                      |
| 有形固定資産合計      | 5,837,239               | 5,941,635                    |
| 無形固定資産        | 632,868                 | 605,569                      |
| 投資その他の資産      | 1,348,942               | 1,256,951                    |
| 固定資産合計        | 7,819,050               | 7,804,157                    |
| 資産合計          | 26,844,585              | 26,592,771                   |
| <b>負債の部</b>   |                         |                              |
| 流動負債          |                         |                              |
| 買掛金           | 862,449                 | 1,283,001                    |
| 未払法人税等        | 360,936                 | 44,217                       |
| 賞与引当金         | 164,743                 | 92,572                       |
| その他           | 1,077,470               | 926,909                      |
| 流動負債合計        | 2,465,599               | 2,346,701                    |
| 固定負債          |                         |                              |
| 退職給付に係る負債     | 20,166                  | 20,419                       |
| 閉山費用引当金       | 656,113                 | 662,132                      |
| 資産除去債務        | 23,494                  | 23,494                       |
| その他           | 535,345                 | 350,350                      |
| 固定負債合計        | 1,235,120               | 1,056,397                    |
| 負債合計          | 3,700,719               | 3,403,099                    |

(単位：千円)

|               | 前連結会計年度<br>(2026年 3 月 31 日) | 当第 1 四半期連結会計期間<br>(2026年 6 月 30 日) |
|---------------|-----------------------------|------------------------------------|
| 純資産の部         |                             |                                    |
| 株主資本          |                             |                                    |
| 資本金           | 1, 617, 800                 | 1, 617, 800                        |
| 資本剰余金         | 3, 672, 201                 | 3, 672, 201                        |
| 利益剰余金         | 18, 429, 838                | 18, 410, 899                       |
| 自己株式          | △2, 091, 928                | △2, 091, 940                       |
| 株主資本合計        | 21, 627, 910                | 21, 608, 960                       |
| その他の包括利益累計額   |                             |                                    |
| その他有価証券評価差額金  | 146, 214                    | 152, 655                           |
| 為替換算調整勘定      | 496, 258                    | 529, 373                           |
| その他の包括利益累計額合計 | 642, 472                    | 682, 028                           |
| 非支配株主持分       | 873, 482                    | 898, 682                           |
| 純資産合計         | 23, 143, 865                | 23, 189, 672                       |
| 負債純資産合計       | 26, 844, 585                | 26, 592, 771                       |

## (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<br>(自 2025年4月1日<br>至 2025年6月30日) | 当第1四半期連結累計期間<br>(自 2026年4月1日<br>至 2026年6月30日) |
|------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| 売上高              | 3,719,887                                     | 4,184,198                                     |
| 売上原価             | 2,669,946                                     | 2,951,894                                     |
| 売上総利益            | 1,049,940                                     | 1,232,303                                     |
| 販売費及び一般管理費       | 816,666                                       | 871,927                                       |
| 営業利益             | 233,274                                       | 360,376                                       |
| 営業外収益            |                                               |                                               |
| 受取利息             | 20,439                                        | 19,757                                        |
| 受取配当金            | 59,644                                        | 35,499                                        |
| 為替差益             | —                                             | 47,593                                        |
| その他              | 6,881                                         | 8,411                                         |
| 営業外収益合計          | 86,965                                        | 111,262                                       |
| 営業外費用            |                                               |                                               |
| 支払利息             | 957                                           | 875                                           |
| コミットメントフィー       | 623                                           | 627                                           |
| 為替差損             | 33,729                                        | —                                             |
| 解決金              | —                                             | 4,111                                         |
| その他              | 2,853                                         | 1,948                                         |
| 営業外費用合計          | 38,163                                        | 7,562                                         |
| 経常利益             | 282,075                                       | 464,076                                       |
| 特別利益             |                                               |                                               |
| 固定資産売却益          | 199                                           | —                                             |
| 投資有価証券売却益        | 89,371                                        | —                                             |
| 特別利益合計           | 89,571                                        | —                                             |
| 特別損失             |                                               |                                               |
| 固定資産売却損          | —                                             | 5,583                                         |
| 固定資産除却損          | 1,861                                         | 3,040                                         |
| 特別損失合計           | 1,861                                         | 8,624                                         |
| 税金等調整前四半期純利益     | 369,786                                       | 455,451                                       |
| 法人税、住民税及び事業税     | 55,129                                        | 22,482                                        |
| 過年度法人税等          | 43,456                                        | —                                             |
| 法人税等調整額          | 63,194                                        | 132,951                                       |
| 法人税等合計           | 161,780                                       | 155,433                                       |
| 四半期純利益           | 208,005                                       | 300,018                                       |
| 非支配株主に帰属する四半期純利益 | 17,144                                        | 14,498                                        |
| 親会社株主に帰属する四半期純利益 | 190,860                                       | 285,519                                       |

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<br>(自 2025年4月1日<br>至 2025年6月30日) | 当第1四半期連結累計期間<br>(自 2026年4月1日<br>至 2026年6月30日) |
|-----------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| 四半期純利益          | 208,005                                       | 300,018                                       |
| その他の包括利益        |                                               |                                               |
| その他有価証券評価差額金    | △88,250                                       | 6,441                                         |
| 為替換算調整勘定        | △140,795                                      | 43,816                                        |
| その他の包括利益合計      | △229,046                                      | 50,258                                        |
| 四半期包括利益         | △21,041                                       | 350,276                                       |
| (内訳)            |                                               |                                               |
| 親会社株主に係る四半期包括利益 | 5,762                                         | 325,076                                       |
| 非支配株主に係る四半期包括利益 | △26,804                                       | 25,200                                        |

(3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項

(セグメント情報等の注記)

【セグメント情報】

I 前第1四半期連結累計期間(自 2025年4月1日 至 2025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並びに収益の分解情報

(単位：千円)

|                       | 報告セグメント      |                |         |           | 調整額<br>(注) 1 | 四半期連結<br>損益計算書<br>計上額<br>(注) 2 |
|-----------------------|--------------|----------------|---------|-----------|--------------|--------------------------------|
|                       | ベント<br>ナイト事業 | クレイサイエ<br>ンス事業 | アグリ事業   | 合計        |              |                                |
| 売上高                   |              |                |         |           |              |                                |
| 素形材                   | 1,689,360    | —              | —       | 1,689,360 | —            | 1,689,360                      |
| 環境建設                  | 896,999      | —              | —       | 896,999   | —            | 896,999                        |
| ペット                   | 226,575      | —              | —       | 226,575   | —            | 226,575                        |
| クレイサイエンス              | —            | 420,683        | —       | 420,683   | —            | 420,683                        |
| アグリ                   | —            | —              | 486,269 | 486,269   | —            | 486,269                        |
| 顧客との契約から生じる<br>収益     | 2,812,934    | 420,683        | 486,269 | 3,719,887 | —            | 3,719,887                      |
| 外部顧客への売上高             | 2,812,934    | 420,683        | 486,269 | 3,719,887 | —            | 3,719,887                      |
| セグメント間の内部売上高<br>又は振替高 | 24,212       | 31,656         | —       | 55,868    | △55,868      | —                              |
| 計                     | 2,837,146    | 452,339        | 486,269 | 3,775,756 | △55,868      | 3,719,887                      |
| セグメント利益又は損失(△)        | 308,070      | 37,066         | △12,775 | 332,361   | △99,087      | 233,274                        |

(注) 1. セグメント利益又は損失の調整額△99,087千円には各報告セグメントに配分していない全社費用△150,644千円及び棚卸資産の調整額51,556千円が含まれております。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない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。

II 当第1四半期連結累計期間(自 2026年4月1日 至 2026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並びに収益の分解情報

(単位：千円)

|                       | 報告セグメント      |                |         |           | 調整額<br>(注) 1 | 四半期連結<br>損益計算書<br>計上額<br>(注) 2 |
|-----------------------|--------------|----------------|---------|-----------|--------------|--------------------------------|
|                       | ベント<br>ナイト事業 | クレイサイエ<br>ンス事業 | アグリ事業   | 合計        |              |                                |
| 売上高                   |              |                |         |           |              |                                |
| 素形材                   | 1,844,281    | —              | —       | 1,844,281 | —            | 1,844,281                      |
| 環境建設                  | 1,021,983    | —              | —       | 1,021,983 | —            | 1,021,983                      |
| ペット                   | 211,315      | —              | —       | 211,315   | —            | 211,315                        |
| クレイサイエンス              | —            | 492,183        | —       | 492,183   | —            | 492,183                        |
| アグリ                   | —            | —              | 614,434 | 614,434   | —            | 614,434                        |
| 顧客との契約から生じる<br>収益     | 3,077,580    | 492,183        | 614,434 | 4,184,198 | —            | 4,184,198                      |
| 外部顧客への売上高             | 3,077,580    | 492,183        | 614,434 | 4,184,198 | —            | 4,184,198                      |
| セグメント間の内部売上高<br>又は振替高 | 22,839       | 17,182         | —       | 40,022    | △40,022      | —                              |
| 計                     | 3,100,420    | 509,366        | 614,434 | 4,224,221 | △40,022      | 4,184,198                      |
| セグメント利益               | 306,422      | 85,055         | 84,355  | 475,833   | △115,457     | 360,376                        |

(注) 1. セグメント利益の調整額△115,457千円には、セグメント間取引消去69千円、各報告セグメントに配分していない全社費用△151,761千円及び棚卸資産の調整額36,234千円が含まれております。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

2. セグメント利益又は、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。

(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<br>(自 2025年4月1日<br>至 2025年6月30日) | 当第1四半期連結累計期間<br>(自 2026年4月1日<br>至 2026年6月30日) |
|-------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| 減価償却費 | 180,577千円                                     | 205,933千円                                     |

# 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

2026年8月7日

クミニネ工業株式会社  
取締役会 御中

東陽監査法人  
東京事務所

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 三 浦 貴 司

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 佐 々 木 健 司

## 監査人の結論

当監査法人は、四半期決算短信の「添付資料」に掲げられているクミニネ工業株式会社の2026年4月1日から2027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（2026年4月1日から2026年6月30日まで）及び第1四半期連結累計期間（2026年4月1日から2026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項及び期中連結財務諸表に係る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（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（社会的影響度の高い事業体の財務諸表監査に適用される規定を含む。）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、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項及び期中連結財務諸表に係る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（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項及び期中連結財務諸表に係る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（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項及び期中連結財務諸表に係る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（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項及び期中連結財務諸表に係る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（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、監査等委員会に対して、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