

【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8月6日
【四半期会計期間】	第20期第1四半期（自 2021年4月1日 至 2021年6月30日）
【会社名】	タカラバイオ株式会社
【英訳名】	TAKARA BIO INC.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 仲尾 功一
【本店の所在の場所】	滋賀県草津市野路東七丁目4番38号
【電話番号】	(077)565局6978番
【事務連絡者氏名】	執行役員事業管理本部長 掛見 卓也
【最寄りの連絡場所】	滋賀県草津市野路東七丁目4番38号
【電話番号】	(077)565局6978番
【事務連絡者氏名】	執行役員事業管理本部長 掛見 卓也
【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19期 第1四半期 連結累計期間	第20期 第1四半期 連結累計期間	第19期
会計期間	自2020年4月1日 至2020年6月30日	自2021年4月1日 至2021年6月30日	自2020年4月1日 至2021年3月31日
売上高 (百万円)	6,938	15,272	46,086
経常利益 (百万円)	745	8,579	14,159
親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益 (百万円)	404	6,025	9,547
四半期包括利益又は包括利益 (百万円)	48	8,210	8,674
純資産額 (百万円)	65,580	80,586	74,302
総資産額 (百万円)	73,593	99,658	89,750
1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	3.36	50.04	79.29
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 (%)	89.0	80.7	82.7
営業活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	3,411	5,604	13,943
投資活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	775	2,403	3,778
財務活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	944	1,881	1,103
現金及び現金同等物の四半期末(期末)残高 (百万円)	16,006	29,965	23,308

- (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いません。
2. 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、記載していません。
3. 四半期連結財務諸表規則第5条の2第2項により、四半期連結キャッシュ・フロー計算書を作成していません。

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(当社および当社の関係会社)が営む事業の内容について、重要な変更はありません。

なお、当第1四半期連結会計期間において、Takara Bio Europe S.A.S.の100%子会社としてTakara Bio UK Ltd.を設立し、連結の範囲に含めております。

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、新たな事業等のリスクの発生、または、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) 経営成績の状況

当第1四半期連結累計期間における世界経済は、米中貿易摩擦の長期化、新型コロナウイルス感染症等の影響により、先行きは不透明な状況となっております。

このような状況の中、当社グループは、2025年度を最終年度とする6カ年の「長期経営構想2025」および2022年度を最終年度とする3カ年の「中期経営計画2022」のもと、試薬・機器事業と受託事業を通じ、バイオ創薬基盤技術開発を進め、新モダリティを継続的に創出する創薬企業を目指すための取り組みを推進いたしました。

当第1四半期連結累計期間の売上高は、遺伝子医療が前年同期比で減少したものの、試薬、機器および受託が前年同期比で増加いたしました。試薬および機器では新型コロナウイルスのPCR検査関連製品が増加の一因となり、売上高は、15,272百万円（前年同期比220.1%）と増収となりました。売上原価は、売上構成の変化や生産稼働率の向上等により原価率が低下し、1,133百万円（前年同期比95.5%）となりましたので、売上総利益は、13,138百万円（前年同期比279.3%）と増益となりました。販売費及び一般管理費は、人件費および研究開発費等が増加し、4,633百万円（前年同期比115.6%）となり、営業利益は、8,504百万円（前年同期比1225.5%）と増益となりました。

営業利益の増益にともない、経常利益は、8,579百万円（前年同期比1150.8%）、税金等調整前四半期純利益は、8,561百万円（前年同期比1162.3%）、親会社株主に帰属する四半期純利益は、6,025百万円（前年同期比1491.0%）とそれぞれ増益となりました。

なお、当社グループは単一セグメントであるため、セグメント別の記載を省略しております。

(2) 財政状態の状況

当第1四半期連結会計期間末の総資産は99,658百万円となり、前連結会計年度末に比べて9,907百万円増加いたしました。これは主に、現金及び預金が5,492百万円増加したこと、また、Takara Bio USA, Inc.の新事業所用建物の内装工事および当社の製造設備取得等により有形固定資産が3,151百万円増加したことによるものであります。

当第1四半期連結会計期間末の負債合計は19,071百万円となり、前連結会計年度末に比べて3,623百万円増加いたしました。これは主に、流動負債のその他が4,385百万円増加したことと、未払法人税等が761百万円減少したことによるものであります。

当第1四半期連結会計期間末の純資産合計は80,586百万円となり、前連結会計年度末に比べて6,283百万円増加いたしました。これは主に、利益剰余金が4,099百万円増加したことと、円安の進行により為替換算調整勘定が2,145百万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

営業活動によるキャッシュ・フローは、税金等調整前四半期純利益8,561百万円、減価償却費808百万円によるキャッシュ・イン、法人税等の支払額3,105百万円、その他の流動負債の減少948百万円によるキャッシュ・アウト等により5,604百万円の収入と、前年同期に比べて2,193百万円の収入増加となりました。

投資活動によるキャッシュ・フローは、有形及び無形固定資産の取得による支出2,241百万円、定期預金の払戻による収入1,357百万円、補助金の受取額3,349百万円等により2,403百万円の収入と、前年同期に比べて3,178百万円の収入増加となりました。

財務活動によるキャッシュ・フローは、配当金の支払額1,846百万円等により1,881百万円の支出と、前年同期に比べて936百万円の支出増加となりました。

以上の結果、現金及び現金同等物に係る換算差額を含めた当第1四半期連結会計期間末の現金及び現金同等物の残高は、前連結会計年度末より6,656百万円増加し、29,965百万円となりました。

(4) 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。

(5) 優先的に対処すべき事業上および財務上の課題

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および財務上の課題について重要な変更はありません。

(6) 会計上の見積りおよび当該見積りに用いた仮定

「第4 経理の状況 1 四半期連結財務諸表 注記事項（追加情報）」をご参照ください。

(7) 研究開発活動

当第1四半期連結累計期間における当社グループ全体の研究開発活動の金額は1,294百万円であります。

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ついて重要な変更はありません。

(8) 経営成績に重要な影響を与える要因

当第1四半期連結累計期間において、当社グループの経営成績に重要な影響を与える要因について重要な変更はありません。

(9) 資本の財源および資金の流動性についての分析

「(3) キャッシュ・フローの状況」に記載のとおりであります。

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また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	400,000,000
計	400,000,000

【発行済株式】

種類	第1四半期会計期間末 現在発行数(株) (2021年6月30日)	提出日現在発行数(株) (2021年8月6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	120,415,600	120,415,600	東京証券取引所 市場第一部	単元株式数 100株
計	120,415,600	120,415,600	-	-

(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)
2021年4月1日～ 2021年6月30日	-	120,415,600	-	14,965	-	32,893

(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（2021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】

2021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)	-	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 120,383,700	1,203,837	-
単元未満株式	普通株式 31,900	-	-
発行済株式総数	120,415,600	-	-
総株主の議決権	-	1,203,837	-

【自己株式等】

2021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(%)
-	-	-	-	-	-
計	-	-	-	-	-

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。以下「四半期連結財務諸表規則」という。）に基づいて作成しております。

なお、四半期連結財務諸表規則第5条の2第2項により、四半期連結キャッシュ・フロー計算書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、第1四半期連結会計期間（2021年4月1日から2021年6月30日まで）および第1四半期連結累計期間（2021年4月1日から2021年6月30日まで）にかかる四半期連結財務諸表について、有限責任監査法人トーマツ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 (2021年3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2021年6月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	25,993	31,486
受取手形及び売掛金	12,626	12,867
商品及び製品	4,966	4,943
仕掛品	1,316	1,703
原材料及び貯蔵品	2,901	3,256
その他	1,352	1,320
貸倒引当金	41	39
流動資産合計	49,115	55,537
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	15,670	16,281
減価償却累計額	5,147	5,465
建物及び構築物(純額)	10,522	10,815
機械装置及び運搬具	7,058	7,554
減価償却累計額	3,760	4,031
機械装置及び運搬具(純額)	3,297	3,523
工具、器具及び備品	7,673	8,119
減価償却累計額	5,141	5,402
工具、器具及び備品(純額)	2,531	2,716
土地	8,143	8,312
建設仮勘定	3,756	6,043
その他	1,796	1,837
減価償却累計額	282	330
その他(純額)	1,514	1,506
有形固定資産合計	29,766	32,918
無形固定資産		
のれん	6,149	6,451
その他	3,224	3,292
無形固定資産合計	9,373	9,743
投資その他の資産		
投資その他の資産	1,495	1,458
投資その他の資産合計	1,495	1,458
固定資産合計	40,635	44,120
資産合計	89,750	99,658

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2021年3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2021年6月30日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	2,077	1,841
未払法人税等	3,146	2,384
引当金	739	985
その他	7,228	11,613
流動負債合計	13,191	16,825
固定負債		
退職給付に係る負債	800	789
その他	1,456	1,456
固定負債合計	2,256	2,246
負債合計	15,448	19,071
純資産の部		
株主資本		
資本金	14,965	14,965
資本剰余金	32,893	32,893
利益剰余金	27,085	31,185
株主資本合計	74,945	79,044
その他の包括利益累計額		
為替換算調整勘定	529	1,616
退職給付に係る調整累計額	234	222
その他の包括利益累計額合計	763	1,393
非支配株主持分	120	148
純資産合計	74,302	80,586
負債純資産合計	89,750	99,658

(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：百万円)

	前第1四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年6月30日)
売上高	6,938	15,272
売上原価	2,234	2,133
売上総利益	4,703	13,138
販売費及び一般管理費		
従業員給料及び賞与	1,044	1,211
退職給付費用	53	57
研究開発費	1,172	1,294
引当金繰入額	150	191
その他	1,588	1,878
販売費及び一般管理費合計	4,009	4,633
営業利益	693	8,504
営業外収益		
受取利息	33	30
為替差益	4	26
不動産賃貸料	30	32
その他	12	5
営業外収益合計	81	94
営業外費用		
支払利息	6	6
不動産賃貸費用	9	12
その他	13	1
営業外費用合計	29	19
経常利益	745	8,579
特別利益		
固定資産売却益	-	0
国庫補助金	-	49
特別利益合計	-	49
特別損失		
固定資産除売却損	8	17
固定資産圧縮損	-	49
特別損失合計	8	67
税金等調整前四半期純利益	736	8,561
法人税、住民税及び事業税	226	2,462
法人税等調整額	99	55
法人税等合計	326	2,517
四半期純利益	410	6,044
非支配株主に帰属する四半期純利益	6	18
親会社株主に帰属する四半期純利益	404	6,025

【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：百万円)

	前第1四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年6月30日)
四半期純利益	410	6,044
その他の包括利益		
為替換算調整勘定	467	2,154
退職給付に係る調整額	8	11
その他の包括利益合計	458	2,166
四半期包括利益	48	8,210
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	48	8,183
非支配株主に係る四半期包括利益	0	27

(3) 【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

	前第1四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年6月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前四半期純利益	736	8,561
減価償却費	815	808
その他の償却額	21	23
のれん償却額	123	120
貸倒引当金の増減額(は減少)	1	4
その他の引当金の増減額(は減少)	241	221
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	0	11
受取利息	33	30
支払利息	6	6
固定資産除売却損益(は益)	8	17
売上債権の増減額(は増加)	2,130	9
棚卸資産の増減額(は増加)	787	379
仕入債務の増減額(は減少)	83	388
その他の流動負債の増減額(は減少)	494	948
その他	76	44
小計	3,918	8,031
利息及び配当金の受取額	19	13
利息の支払額	6	6
法人税等の支払額	520	3,105
補助金の受取額	-	671
営業活動によるキャッシュ・フロー	3,411	5,604
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の預入による支出	0	36
定期預金の払戻による収入	-	1,357
有形及び無形固定資産の取得による支出	652	2,241
有形及び無形固定資産の売却による収入	0	0
その他償却資産の取得による支出	116	25
補助金の受取額	-	3,349
その他	6	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	775	2,403
財務活動によるキャッシュ・フロー		
配当金の支払額	910	1,846
リース債務の返済による支出	34	34
財務活動によるキャッシュ・フロー	944	1,881
現金及び現金同等物に係る換算差額	147	530
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	1,543	6,656
現金及び現金同等物の期首残高	14,462	23,308
現金及び現金同等物の四半期末残高	1 16,006	1 29,965

【注記事項】

(連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更)

当第1四半期連結会計期間より、Takara Bio Europe S.A.S.の100%子会社として新たに設立したTakara Bio UK Ltd.を連結の範囲に含めております。

(会計方針の変更)

(収益認識に関する会計基準等の適用)

「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日。以下「収益認識会計基準」という。)等を当第1四半期連結会計期間の期首から適用し、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することといたしました。

収益認識会計基準等の適用については、収益認識会計基準第84項ただし書きに定める経過的な取扱いに従っており、当第1四半期連結会計期間の期首より前に新たな会計方針を遡及適用した場合の累積的影響額を、当第1四半期連結会計期間の期首の利益剰余金に加減し、当該期首残高から新たな会計方針を適用しております。

この結果、当第1四半期連結累計期間の損益への影響はありません。また、利益剰余金の当期首残高への影響はありません。

(追加情報)

(新型コロナウイルス感染症の影響に関する会計上の見積りについて)

新型コロナウイルス感染症の今後の広がり方や収束時期等を含む仮定について、前連結会計年度で用いた仮定から重要な変更を行っておりません。

(四半期連結損益計算書関係)

1 研究開発費の内訳

	前第1四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年6月30日)
研究開発費の総額	1,172百万円	1,294百万円

このうち主なものは、次のとおりであります。

	前第1四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年6月30日)
従業員給料及び賞与	313百万円	336百万円
退職給付費用	12	14
引当金繰入額	49	53

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

1 現金及び現金同等物の四半期末残高と四半期連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係

	前第1四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年6月30日)
現金及び預金勘定	19,745百万円	31,486百万円
預入期間が3か月を超える定期預金	3,738	1,520
現金及び現金同等物	16,006	29,965

(株主資本等関係)

前第1四半期連結累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)

配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2020年6月23日 定時株主総会	普通株式	963	8.00	2020年3月31日	2020年6月24日	利益剰余金

当第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 (百万円)	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24日 定時株主総会	普通株式	1,926	16.00	2021年3月31日	2021年6月25日	利益剰余金

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社グループは、単一セグメントであるため、記載を省略しております。

(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

(1)財又はサービスの種類別の内訳

(単位：百万円)

	前第1四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年6月30日)
試薬	5,515	12,873
機器	166	390
受託	1,137	1,955
遺伝子医療	119	53
合計	6,938	15,272

(2)地域別の内訳

(単位：百万円)

	前第1四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年6月30日)
日本	2,490	6,954
米国	1,992	2,247
中国	1,126	3,094
日本・中国除くアジア	450	1,748
欧州	788	1,170
その他	89	56
合計	6,938	15,272

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益および算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前第1四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年6月30日)
1株当たり四半期純利益	3円36銭	50円04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)	404	6,025
普通株主に帰属しない金額(百万円)	-	-
普通株式にかかる親会社株主に帰属する 四半期純利益(百万円)	404	6,025
普通株式の期中平均株式数(千株)	120,415	120,415

(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、記載していません。

(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

2021年8月4日

タカラバイオ株式会社
取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ
京都事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 岩淵 貴史 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 美濃部 雄也 印

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」に掲げられているタカラバイオ株式会社の2021年4月1日から2022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（2021年4月1日から2021年6月30日まで）及び第1四半期連結累計期間（2021年4月1日から2021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、四半期連結キャッシュ・フロー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、タカラバイオ株式会社及び連結子会社の2021年6月30日現在の財政状態並びに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. XBR Lデータは四半期レビューの対象には含まれていません。