



## 2026年3月期 第1四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

2025年8月4日

上場会社名 株式会社 極洋 上場取引所 東  
コード番号 1301 URL <https://www.kyokuyo.co.jp>  
代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 井上 誠  
問合せ先責任者 (役職名) 常務取締役 (氏名) 檜垣 仁志 TEL 03-5545-0703  
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. 2026年3月期第1四半期の連結業績(2025年4月1日～2025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              | %     |
| 2026年3月期第1四半期 | 76,030 | 11.5 | 2,607 | △15.9 | 2,455 | △25.5 | 1,667            | △30.9 |
| 2025年3月期第1四半期 | 68,204 | 9.4  | 3,102 | 28.1  | 3,295 | 29.3  | 2,412            | 32.1  |

(注) 包括利益 2026年3月期第1四半期 3,253百万円( 7.8%) 2025年3月期第1四半期 3,017百万円( 48.7%)

|               | 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                        |
| 2026年3月期第1四半期 | 140.42          | —                          |
| 2025年3月期第1四半期 | 203.14          | —                          |

## (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    | %      |
| 2026年3月期第1四半期 | 190,356 | 70,044 | 35.9   |
| 2025年3月期      | 182,125 | 68,355 | 36.5   |

(参考) 自己資本 2026年3月期第1四半期 68,303百万円 2025年3月期 66,515百万円

## 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    |
| 2025年3月期     | —      | —      | —      | 130.00 | 130.00 |
| 2026年3月期     | —      | —      | —      | —      | —      |
| 2026年3月期(予想) | —      | —      | —      | 150.00 | 150.00 |

(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. 2026年3月期の連結業績予想(2025年4月1日～2026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<br>当期純利益 |
|----|---------|------|--------|------|--------|------|-----------------|------|----------------|
|    | 百万円     | %    | 百万円    | %    | 百万円    | %    | 百万円             | %    | 円 銭            |
| 通期 | 350,000 | 15.6 | 12,500 | 12.8 | 12,500 | 15.1 | 8,200           | 21.7 | 690.38         |

(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 ―社(社名) 、除外 ―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)

|            |             |            |             |
|------------|-------------|------------|-------------|
| 2026年3月期1Q | 12,078,283株 | 2025年3月期   | 12,078,283株 |
| 2026年3月期1Q | 200,906株    | 2025年3月期   | 200,852株    |
| 2026年3月期1Q | 11,877,392株 | 2025年3月期1Q | 11,877,510株 |

② 期末自己株式数

③ 期中平均株式数(四半期累計)

注) 当社は業績連動型株式報酬制度を導入しており、期末自己株式数には当該信託口が保有する当社株式が含まれております。また、当該信託口が保有する当社株式を、期中平均株式数の計算において控除する自己株式に含めております。

※ 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

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3ページ「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。

○添付資料の目次

|                                    |     |
|------------------------------------|-----|
| 1. 経営成績等の概況 .....                  | P2  |
| (1) 当四半期連結累計期間の経営成績の概況 .....       | P2  |
| (2) 当四半期連結累計期間の財政状態の概況 .....       | P3  |
| (3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明 .....    | P3  |
| 2. 四半期連結財務諸表及び主な注記 .....           | P4  |
| (1) 四半期連結貸借対照表 .....               | P4  |
| (2) 四半期連結損益及び包括利益計算書 .....         | P6  |
| (3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項 .....        | P8  |
| (継続企業の前提に関する注記) .....              | P8  |
| (株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記) .....     | P8  |
| (セグメント情報等の注記) .....                | P9  |
| (キャッシュ・フロー計算書に関する注記) .....         | P10 |
| 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 ..... | P11 |

## 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におけるわが国経済は、企業収益及び雇用・所得環境の改善が続く中で、個人消費の持ち直しの動きがみられたことなどにより、景気は緩やかに回復しました。一方、米国の追加関税に対する懸念など、依然として先行き不透明な状況が続きました。

水産・食品業界におきましては、国内ではインバウンド需要は好調だったものの、物価高の長期化に加え、コメの価格高騰により消費者の節約志向が一層強まるなど、厳しい経営環境が続きました。

このような状況の中で、中期経営計画『Gear Up Kyokuyo 2027』（2024年度～2026年度）の2年目として、「魚を中心に、食で人と暮らしと地球によりそう サステナブルな世界へ」という企業パーパスのもと、「事業基盤」の拡充、「財務基盤」と「ステークホルダーとのパートナーシップ」の強化を進め、目標達成に向け取り組んでおります。

当第1四半期連結累計期間における当社グループの売上高は760億30百万円（前年同期比11.5%増）、営業利益は26億7百万円（前年同期比15.9%減）、経常利益は24億55百万円（前年同期比25.5%減）、親会社株主に帰属する四半期純利益は16億67百万円（前年同期比30.9%減）となりました。

セグメント別の業績は次のとおりです。

#### ①水産事業セグメント

世界的に需要が高まっているサバが三国間貿易、日本産サバの輸出においても販売を伸ばし、売上・利益とも好調に推移しました。国内販売においては、主力魚種のサケは高値続きによる消費減退で、荷動きが低調となりました。エビは市況がトランプ関税の影響により様子見相場となり軟調に推移し、収益は低下しました。一方で、高額商材の魚卵やカニが堅調に推移したほか、相場高で販売量は減少したものの単価上昇によりホタテの売上が伸長しました。

海外事業においては、輸出事業は日本産ホタテが供給不足から高値となったものの、昨年11月に生産を開始した当社グループ工場の加工品の販売が順調に進み、売上が伸長しました。海外現地販売については、中国では加工用原料の販売が回復し、タイでは日系外食チェーン向けに寿司種の販売が伸長しました。欧州では連結子会社化した海外子会社2社が売上拡大に貢献しました。

この結果、売上・利益とも前年同期を上回りました。水産事業セグメントの売上高は419億10百万円（前年同期比18.3%増）、営業利益は17億46百万円（前年同期比8.0%増）となりました。

#### ②生鮮事業セグメント

マグロは冷凍クロマグロを中心に回転寿司をはじめとする外食、量販店向けの拡販により、売上・利益とも増加しました。海外まき網事業は、豊漁であった前年同期比で漁獲量が大幅に減少し、売上・利益とも大きく落ち込みました。養殖事業については、国産養殖クロマグロは新規取引先の開拓で売上は拡大したものの、市況の軟調傾向により利益は減少しました。

寿司種を中心とした生食商材は、回転寿司の客足が伸びる中で、価格改定が浸透するとともに、自社工場製品の販売が増加し、売上・利益とも改善しました。

この結果、売上は前年同期を上回りましたが、利益は前年同期を下回りました。生鮮事業セグメントの売上高は169億80百万円（前年同期比7.9%増）、営業利益は5億58百万円（前年同期比43.3%減）となりました。

#### ③食品事業セグメント

業務用冷凍食品は、骨なし切り身製品などにおいて、廉価な海外製品との競合激化で販売が減少したものの、品位向上を図った新製品の導入などにより、エビのフライ製品やカニ風味かまぼこ「オーシャンキング」の販売が伸長し、売上が拡大しました。また、自社工場の生産効率向上により、収益も改善しました。

市販用冷凍食品は、弁当用商品の販売は伸長したものの、コンビニエンスストアの中食向け水産素材の販売が原料高を背景に落ち込み、売上・利益が減少しました。加えて煮魚・焼魚の原料費上昇が収益を圧迫しました。

缶詰は、サバ缶の販売が増加したもののカツオ、イワシ缶などの販売減少が影響し、売上が落ち込みましたが、価格改定効果などにより収益は改善しました。おつまみ・珍味製品については、原料高に伴う価格改定で販売数量が減少し、売上・利益とも減少しました。

この結果、売上は前年同期を上回りましたが、利益は前年同期を下回りました。食品事業セグメントの売上高は165億86百万円（前年同期比0.7%増）、営業利益は6億1百万円（前年同期比22.7%減）となりました。

#### ④物流サービスセグメント

冷蔵倉庫事業においては、荷動きの停滞により出庫が低調に推移しました。利用運送事業については順調に推移し、利益の確保に努めました。

この結果、売上・利益とも前年同期を下回りました。物流サービスセグメントの売上高は4億12百万円（前年同期比1.5%減）、営業利益は79百万円（前年同期比0.6%減）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

当第1四半期連結会計期間末の総資産は、前連結会計年度末に比べ82億30百万円増加し、1,903億56百万円となりました。

流動資産は、棚卸資産が増加したことなどにより、前連結会計年度末に比べ55億45百万円増加し、1,398億6百万円となりました。固定資産は、前連結会計年度末に比べ26億84百万円増加し、505億49百万円となりました。

負債合計は、短期借入金が増加したことなどにより、前連結会計年度末に比べ65億41百万円増加し、1,203億11百万円となりました。

純資産は、前連結会計年度末に比べ16億88百万円増加し、700億44百万円となりました。

この結果、自己資本比率は35.9%（前連結会計年度末比0.6ポイント減）となりました。

#### （3）連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

通期の連結業績予想に関しては、2025年5月12日に公表した業績予想から修正は行っておりません。

## 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：百万円)

|            | 前連結会計年度<br>(2025年3月31日) | 当第1四半期連結会計期間<br>(2025年6月30日) |
|------------|-------------------------|------------------------------|
| 資産の部       |                         |                              |
| 流動資産       |                         |                              |
| 現金及び預金     | 7,514                   | 7,533                        |
| 受取手形及び売掛金  | 36,935                  | 38,405                       |
| 棚卸資産       | 75,358                  | 83,634                       |
| その他        | 14,463                  | 10,243                       |
| 貸倒引当金      | △10                     | △10                          |
| 流動資産合計     | 134,260                 | 139,806                      |
| 固定資産       |                         |                              |
| 有形固定資産     | 28,588                  | 28,256                       |
| 無形固定資産     | 1,965                   | 1,811                        |
| 投資その他の資産   |                         |                              |
| 投資有価証券     | 14,053                  | 17,134                       |
| 繰延税金資産     | 560                     | 686                          |
| その他        | 4,293                   | 4,254                        |
| 貸倒引当金      | △1,596                  | △1,593                       |
| 投資その他の資産合計 | 17,310                  | 20,482                       |
| 固定資産合計     | 47,865                  | 50,549                       |
| 資産合計       | 182,125                 | 190,356                      |

(単位: 百万円)

|               | 前連結会計年度<br>(2025年3月31日) | 当第1四半期連結会計期間<br>(2025年6月30日) |
|---------------|-------------------------|------------------------------|
| <b>負債の部</b>   |                         |                              |
| 流動負債          |                         |                              |
| 支払手形及び買掛金     | 10,004                  | 13,781                       |
| 短期借入金         | 28,770                  | 35,506                       |
| コマーシャル・ペーパー   | 15,000                  | 15,000                       |
| 未払法人税等        | 2,383                   | 611                          |
| 引当金           | 1,167                   | 668                          |
| 未払金           | 10,618                  | 8,029                        |
| その他           | 7,049                   | 7,390                        |
| 流動負債合計        | 74,995                  | 80,987                       |
| 固定負債          |                         |                              |
| 長期借入金         | 35,604                  | 34,743                       |
| 繰延税金負債        | 1,749                   | 3,067                        |
| 引当金           | 286                     | 308                          |
| 退職給付に係る負債     | 775                     | 821                          |
| 資産除去債務        | 16                      | 16                           |
| その他           | 342                     | 366                          |
| 固定負債合計        | 38,774                  | 39,324                       |
| 負債合計          | 113,769                 | 120,311                      |
| <b>純資産の部</b>  |                         |                              |
| 株主資本          |                         |                              |
| 資本金           | 7,527                   | 7,527                        |
| 資本剰余金         | 3,265                   | 3,265                        |
| 利益剰余金         | 47,725                  | 47,839                       |
| 自己株式          | △616                    | △616                         |
| 株主資本合計        | 57,902                  | 58,015                       |
| その他の包括利益累計額   |                         |                              |
| その他有価証券評価差額金  | 6,326                   | 8,434                        |
| 繰延ヘッジ損益       | △77                     | △49                          |
| 為替換算調整勘定      | 1,425                   | 969                          |
| 退職給付に係る調整累計額  | 938                     | 933                          |
| その他の包括利益累計額合計 | 8,613                   | 10,287                       |
| 非支配株主持分       | 1,840                   | 1,740                        |
| 純資産合計         | 68,355                  | 70,044                       |
| 負債純資産合計       | 182,125                 | 190,356                      |

## (2) 四半期連結損益及び包括利益計算書

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<br>(自 2024年4月1日<br>至 2024年6月30日) | 当第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) |
|-------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| 売上高                                       | 68,204                                        | 76,030                                        |
| 売上原価                                      | 58,430                                        | 65,901                                        |
| 売上総利益                                     | 9,774                                         | 10,128                                        |
| 販売費及び一般管理費                                | 6,672                                         | 7,520                                         |
| 営業利益                                      | 3,102                                         | 2,607                                         |
| 営業外収益                                     |                                               |                                               |
| 受取利息                                      | 9                                             | 12                                            |
| 受取配当金                                     | 100                                           | 137                                           |
| 持分法による投資利益                                | 4                                             | -                                             |
| 為替差益                                      | 201                                           | -                                             |
| その他                                       | 76                                            | 122                                           |
| 営業外収益合計                                   | 391                                           | 272                                           |
| 営業外費用                                     |                                               |                                               |
| 支払利息                                      | 174                                           | 292                                           |
| 持分法による投資損失                                | -                                             | 0                                             |
| 為替差損                                      | -                                             | 96                                            |
| 訴訟損失引当金繰入額                                | 2                                             | -                                             |
| その他                                       | 21                                            | 34                                            |
| 営業外費用合計                                   | 198                                           | 424                                           |
| 経常利益                                      | 3,295                                         | 2,455                                         |
| 特別利益                                      |                                               |                                               |
| 固定資産処分益                                   | 2                                             | 3                                             |
| 投資有価証券売却益                                 | 14                                            | -                                             |
| 国庫補助金等収入                                  | 3                                             | -                                             |
| 特別利益合計                                    | 20                                            | 3                                             |
| 特別損失                                      |                                               |                                               |
| 固定資産処分損                                   | 0                                             | 26                                            |
| 災害による損失                                   | -                                             | 10                                            |
| 投資有価証券売却損                                 | 65                                            | -                                             |
| 固定資産圧縮損                                   | 3                                             | -                                             |
| 特別損失合計                                    | 69                                            | 36                                            |
| 税金等調整前四半期純利益                              | 3,245                                         | 2,421                                         |
| 法人税、住民税及び事業税                              | 543                                           | 538                                           |
| 法人税等調整額                                   | 283                                           | 219                                           |
| 法人税等合計                                    | 827                                           | 758                                           |
| 四半期純利益                                    | 2,418                                         | 1,663                                         |
| (内訳)                                      |                                               |                                               |
| 親会社株主に帰属する四半期純利益                          | 2,412                                         | 1,667                                         |
| 非支配株主に帰属する四半期純利益又は<br>非支配株主に帰属する四半期純損失(△) | 5                                             | △4                                            |



(単位:百万円)

|                 | 前第1四半期連結累計期間<br>(自 2024年4月1日<br>至 2024年6月30日) | 当第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) |
|-----------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| その他の包括利益        |                                               |                                               |
| その他有価証券評価差額金    | 201                                           | 2,108                                         |
| 繰延ヘッジ損益         | 60                                            | 27                                            |
| 為替換算調整勘定        | 337                                           | △540                                          |
| 退職給付に係る調整額      | △1                                            | △5                                            |
| その他の包括利益合計      | 598                                           | 1,589                                         |
| 四半期包括利益         | 3,017                                         | 3,253                                         |
| (内訳)            |                                               |                                               |
| 親会社株主に係る四半期包括利益 | 2,957                                         | 3,342                                         |
| 非支配株主に係る四半期包括利益 | 59                                            | △89                                           |

(3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項

(継続企業の前提に関する注記)

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。

(セグメント情報等の注記)

## I 前第1四半期連結累計期間(自 2024年4月1日 至 2024年6月30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)

|                   | 水産事業   | 生鮮事業   | 食品事業   | 物流<br>サービス | その他 | 合計     | 調整額<br>(注1) | 四半期連結<br>損益及び<br>包括利益計<br>算書計上額<br>(注2) |
|-------------------|--------|--------|--------|------------|-----|--------|-------------|-----------------------------------------|
| 売上高               |        |        |        |            |     |        |             |                                         |
| 外部顧客への売上高         | 35,436 | 15,744 | 16,468 | 418        | 136 | 68,204 | —           | 68,204                                  |
| セグメント間の内部売上高又は振替高 | 5,999  | 2,075  | 1,907  | 333        | 413 | 10,727 | △ 10,727    | —                                       |
| 計                 | 41,436 | 17,819 | 18,375 | 751        | 549 | 78,932 | △ 10,727    | 68,204                                  |
| セグメント利益           | 1,616  | 986    | 777    | 79         | 63  | 3,523  | △ 421       | 3,102                                   |

(注) 1. セグメント利益の調整額421百万円には、各報告セグメントに配分していない全社費用416百万円が含まれております。全社費用は、主に親会社本社の総務部門等管理部門に係る費用であります。

2. セグメント利益は、四半期連結損益及び包括利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

該当事項はありません。

## II 当第1四半期連結累計期間(自 2025年4月1日 至 2025年6月30日)

## 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)

|                   | 水産事業   | 生鮮事業   | 食品事業   | 物流<br>サービス | その他 | 合計     | 調整額<br>(注1) | 四半期連結<br>損益及び<br>包括利益計<br>算書計上額<br>(注2) |
|-------------------|--------|--------|--------|------------|-----|--------|-------------|-----------------------------------------|
| 売上高               |        |        |        |            |     |        |             |                                         |
| 外部顧客への売上高         | 41,910 | 16,980 | 16,586 | 412        | 140 | 76,030 | —           | 76,030                                  |
| セグメント間の内部売上高又は振替高 | 6,612  | 1,434  | 1,870  | 319        | 485 | 10,721 | △10,721     | —                                       |
| 計                 | 48,523 | 18,414 | 18,456 | 732        | 625 | 86,752 | △10,721     | 76,030                                  |
| セグメント利益           | 1,746  | 558    | 601    | 79         | 74  | 3,059  | △452        | 2,607                                   |

(注) 1. セグメント利益の調整額452百万円には、各報告セグメントに配分していない全社費用378百万円が含まれております。全社費用は、主に親会社本社の総務部門等管理部門に係る費用であります。

2. セグメント利益は、四半期連結損益及び包括利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

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(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（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1四半期連結累計期間<br>(自 2024年4月1日<br>至 2024年6月30日) | 当第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) |
|---------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| 減価償却費   | 600百万円                                        | 707百万円                                        |
| のれんの償却額 | —                                             | 26百万円                                         |

## 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

2025年8月1日

株式会社極洋  
取締役会 御中

井上監査法人  
東京都千代田区  
指定社員  
業務執行社員  
公認会計士 林 映男  
指定社員  
業務執行社員  
公認会計士 吉松 博幸  
指定社員  
業務執行社員  
公認会計士 田村 光

### 監査人の結論

当監査法人は、四半期決算短信の「添付資料」に掲げられている株式会社極洋の2025年4月1日から2026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（2025年4月1日から2025年6月30日まで）及び第1四半期連結累計期間（2025年4月1日から2025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、四半期連結損益及び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（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。