

【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3日
【四半期会計期間】	第84期第1四半期（自 2021年4月1日 至 2021年6月30日）
【会社名】	H O Y A 株式会社
【英訳名】	HOYA CORPORATION
【代表者の役職氏名】	取締役兼代表執行役 最高経営責任者 鈴木 洋
【本店の所在の場所】	東京都新宿区西新宿六丁目10番1号
【電話番号】	03 - 6911 - 4811（代表）
【事務連絡者氏名】	代表執行役 最高財務責任者 廣岡 亮
【最寄りの連絡場所】	東京都新宿区西新宿六丁目10番1号
【電話番号】	03 - 6911 - 4811（代表）
【事務連絡者氏名】	代表執行役 最高財務責任者 廣岡 亮
【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83期 第1四半期連結 累計期間	第84期 第1四半期連結 累計期間	第83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
売上収益（継続事業） （百万円）	109,327	158,000	547,921
税引前四半期（当期）利益 （継続事業） （百万円）	31,942	51,018	159,218
四半期（当期）利益 （全事業） （百万円）	25,629	41,299	125,221
四半期（当期）包括利益 （全事業） （百万円）	27,106	40,692	152,173
親会社の所有者に帰属する持分 （百万円）	653,078	706,246	688,000
総資産額 （百万円）	787,606	867,336	853,290
基本的1株当たり四半期 （当期）利益 （円）	69.06	111.83	335.77
希薄化後1株当たり四半期 （当期）利益 （円）	68.95	111.69	335.25
親会社所有者帰属持分比率 （％）	82.9	81.4	80.6
営業活動によるキャッシュ・ フロー（全事業） （百万円）	10,779	43,783	151,812
投資活動によるキャッシュ・ フロー（全事業） （百万円）	6,492	9,362	29,790
財務活動によるキャッシュ・ フロー（全事業） （百万円）	19,836	24,455	115,673
現金及び現金同等物の四半期末 （期末）残高 （百万円）	301,513	345,777	334,897

（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．上記指標は、国際会計基準により作成しております。

3．キャッシュ・フローに関する数値の は、現金及び現金同等物の流出を示しております。

## 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、連結子会社及び持分法適用関連会社、以下同じ。）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

##### a. 財政状態

当第1四半期連結会計期間末では、前連結会計年度末に比べて、資産合計は140億46百万円増加し、8,673億36百万円となりました。

非流動資産は、24億16百万円減少し、2,962億89百万円となりました。これは主として、長期金融資産が15億25百万円、無形資産が8億68百万円減少したことによるものであります。

流動資産は、164億62百万円増加し、5,710億46百万円となりました。これは主として現金及び現金同等物が108億80百万円、棚卸資産が25億4百万円、その他の短期金融資産が12億84百万円増加したことによるものであります。

資本合計は、183億55百万円増加し、6,907億67百万円となりました。これは主として、四半期利益によって412億99百万円増加し、剰余金の配当によって166億19百万円、自己株式の取得によって57億60百万円減少したことによるものであります。

親会社の所有者に帰属する持分は182億46百万円増加し、7,062億46百万円となりました。

負債合計は43億9百万円減少し、1,765億69百万円となりました。これは主として未払法人所得税が51億70百万円、仕入債務及びその他の債務が23億1百万円減少し、繰延税金負債が16億44百万円、その他の流動負債が13億44百万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における親会社所有者帰属持分比率は81.4%となり、前連結会計年度末の80.6%から0.8ポイント上昇しました。

##### b. 経営成績

当社グループ(以下、「当社」)の当第1四半期連結累計期間(2021年4月1日から同年6月30日までの3ヶ月間)の売上収益は1,580億円と、対前年同期(2020年4月1日から同年6月30日までの3ヶ月間)で44.5%の増収となりました。

利益については、税引前四半期利益は510億18百万円、四半期利益は412億99百万円となり、それぞれ59.7%、61.1%の増益となりました。

税引前四半期利益率は32.3%となり前年同期の29.2%から3.1ポイント上昇しました。

なお、当第1四半期連結累計期間、前年同期ともに非継続事業はありませんので、表示の数値及び増減率は全て継続事業によるもののみであります。

ライフケア事業については、ヘルスケア関連製品のメガネレンズとコンタクトレンズ、メディカル関連製品の医療用内視鏡と白内障用眼内レンズいずれも大幅増収となり、ライフケア事業全体としても大きく増収となりました。

情報・通信事業については、エレクトロニクス関連製品の半導体用マスクブランクスは大幅増収、FPD用フォトマスクは増収、ハードディスク用ガラスサブストレートは大幅増収となりました。映像関連製品も大幅増収となりました。これらにより、情報・通信事業全体でも大きく増収となりました。

報告セグメントごとの業績は次のとおりであります。（各セグメントの売上収益は、外部顧客に対するものであります。）

#### ライフケア事業

##### <ヘルスケア関連製品>

メガネレンズ、コンタクトレンズとも新型コロナウイルスの事業活動に対する影響が最も大きかった前年同期と比べ、経済活動再開に伴う回復により大幅増収となりました。

メガネレンズは特に欧米がけん引し、高付加価値商品の販売増も増収に寄与しました。

コンタクトレンズは日本国内での緊急事態宣言発令に伴い、専門小売店「アイシティ」では一部店舗の臨時休業や時間短縮営業により販売活動に影響を受けましたが、アイシティ会員への宅配サービスが順調に推移するなど売上収益は回復傾向にありました。

##### <メディカル関連製品>

医療用内視鏡、白内障用眼内レンズとも新型コロナウイルスの事業活動に対する影響が最も大きかった前年同期と比べ、大幅増収となりました。

医療用内視鏡は、病院における設備投資の回復が見られ当社販売も回復傾向にありました。

白内障用眼内レンズは、海外を中心に白内障の手術件数の回復が見られ当社販売も回復傾向にありました。

この結果、当セグメント（ライフケア事業）の売上収益は968億49百万円と、56.4%の増収となりました。セグメント利益については218億43百万円と、111.7%の増益となりました。

#### 情報・通信事業

##### <エレクトロニクス関連製品>

半導体用マスクブランクスは、EUV(Extreme Ultraviolet)向けにおける活発な研究開発や量産開始のための需要を取り込んだことで大幅に増収となりました。

FPD用フォトマスクは、研究開発向けのフォトマスク需要の回復が一部で見られ、当社の売上収益も一時の落ち込みから回復し増収となりました。

ハードディスク用ガラスサブストレートは、今後大きな成長が見込まれる3.5インチ製品は最終顧客であるデータセンターでニアライン向けの需要が続いたことにより売上収益が大きく増加しました。また、2.5インチ製品もHDD(Hard Disk Drive)からSSD(Solid State Drive)への置き換えが継続しておりますが、新型コロナウイルスの影響によるパソコン出荷数増加に伴い、外付けHDDへの需要が増え当社の製品需要も増加、売上収益は大きく増加しました。その結果、事業全体でも大幅に増収となりました。

##### <映像関連製品>

カメラ向けのレンズは、スマートフォンによる侵食の影響は継続していますが、新型コロナウイルスの事業活動に対する影響が最も大きかった前年同期と比べ経済活動再開に伴う回復により大幅増収となりました。

この結果、当セグメント（情報・通信事業）の売上収益は、598億15百万円と、29.4%の増収となりました。セグメント利益は300億42百万円と、38.6%の増益となりました。

#### その他

その他事業は主に、音声合成ソフトウェア事業や情報システムサービス事業、及び新規事業等であります。当セグメント（その他）の売上収益は13億36百万円と、12.7%の増収となりました。セグメント利益は2億52百万円と、31.4%の増益となりました。

( 2 ) キャッシュ・フローの状況

当第 1 四半期連結会計期間末における現金及び現金同等物の残高は、為替変動による影響額（増加額）9 億14百万円を含め前連結会計年度末に比べて108億80百万円増加し、3,457億77百万円となりました。

当第 1 四半期連結累計期間における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は次のとおりであります。

( 営業活動によるキャッシュ・フロー )

当第 1 四半期連結累計期間の営業活動の結果得られた資金は437億83百万円（前年同期比330億 4 百万円収入増）となりました。これは、税引前四半期利益510億18百万円（前年同期比190億76百万円収入増）、減価償却費及び償却費102億80百万円（前年同期比18億49百万円収入増）などにより資金が増加した一方、支払法人税所得税146億90百万円（前年同期比10億63百万円支出減）などにより資金が減少したことによるものであります。

( 投資活動によるキャッシュ・フロー )

当第 1 四半期連結累計期間の投資活動の結果使用した資金は93億62百万円（前年同期比28億70百万円支出増）となりました。これは、有形固定資産の取得による支出99億72百万円（前年同期比28億40百万円支出増）などによるものであります。

( 財務活動によるキャッシュ・フロー )

当第 1 四半期連結累計期間の財務活動の結果使用した資金は244億55百万円（前年同期比46億19百万円支出増）となりました。これは、支払配当金165億65百万円（前年同期比 2 億39百万円支出減）、自己株式の取得による支出57億60百万円（前年同期比33億35百万円支出増）などによるものであります。

( 3 ) 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。

( 4 ) 事業上及び財務上の対処すべき課題

当第 1 四半期連結累計期間において、当社グループが対処すべき課題について重要な変更はありません。

( 5 ) 研究開発活動

当社グループの当第 1 四半期連結累計期間における研究開発費（継続事業）の総額は、62億25百万円であります。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。

( 6 ) 生産、受注及び販売の実績

当社グループの販売実績は、上記「( 1 ) 財政状態及び経営成績の状況」に記載のとおりであります。

( 7 ) 経営成績に重要な影響を与える要因について

「第 2 事業の状況 1 事業等のリスク」に記載のとおり、当第 1 四半期連結累計期間において、重要な変更はありません。

### 3 【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

### 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	1,250,519,400
計	1,250,519,400

###### 【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3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	369,702,020	369,702,020	東京証券取引所 (市場第一部)	単元株式数 100株
計	369,702,020	369,702,020	-	-

##### (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5月14日 (注)	3,131,200	369,702,020	-	6,264	-	15,899

(注) 自己株式の消却による減少であります。

##### (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）	普通株式 3,527,400	-	-
完全議決権株式（その他）	普通株式 369,220,100	3,692,201	-
単元未満株式	普通株式 85,720	-	1 単元（100株） 未満の株式
発行済株式総数	372,833,220	-	-
総株主の議決権数	-	3,692,201	-

(注) 「単元未満株式」欄の普通株式には当社所有の自己株式21株が含まれております。

【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 （％）
（自己保有株式） H O Y A 株式会社	東京都新宿区西新宿 六丁目10番 1 号	3,527,400	-	3,527,400	0.95
計	-	3,527,400	-	3,527,400	0.95

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

当社グループの要約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）第93条の規定により、国際会計基準第34号「期中財務報告」に準拠して作成しております。

### 2．監査証明について

当社グループは、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、当第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）及び当第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）に係る要約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 【要約四半期連結財務諸表】

## (1) 【要約四半期連結財政状態計算書】

(単位：百万円)

	注記	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			
非流動資産:			
有形固定資産 - 純額	8, 16	164,957	164,359
のれん	8	35,688	35,717
無形資産	8, 16	37,110	36,241
持分法で会計処理されている投資		661	666
長期金融資産	13	52,005	50,480
その他の非流動資産		797	843
繰延税金資産		7,488	7,983
非流動資産合計		298,705	296,289
流動資産:			
棚卸資産	10	77,367	79,871
売上債権及びその他の債権		117,251	118,216
その他の短期金融資産		3,897	5,181
未収法人所得税		1,218	2,098
その他の流動資産	9	19,956	19,903
現金及び現金同等物		334,897	345,777
流動資産合計		554,584	571,046
資産合計		853,290	867,336

(単位：百万円)

	注記	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)
資本及び負債			
資本			
資本金		6,264	6,264
資本剰余金		15,899	15,899
自己株式	12	43,560	10,138
その他の資本剰余金		10,354	10,401
利益剰余金		710,274	695,849
累積その他の包括利益		9,477	8,774
親会社の所有者に帰属する持分		688,000	706,246
非支配持分		15,589	15,479
資本合計		672,412	690,767
負債			
非流動負債:			
長期有利子負債	13	13,234	13,618
その他の長期金融負債	13	21,874	21,812
退職給付に係る負債		3,248	3,296
引当金	11	2,587	2,601
その他の非流動負債		1,455	1,502
繰延税金負債		6,870	8,514
非流動負債合計		49,268	51,343
流動負債:			
短期有利子負債		7,515	7,611
仕入債務及びその他の債務	13	57,354	55,052
その他の短期金融負債		2,598	2,125
未払法人所得税		17,041	11,871
引当金	11	1,161	1,280
その他の流動負債		45,942	47,287
流動負債合計		131,610	125,226
負債合計		180,878	176,569
資本及び負債合計		853,290	867,336

## (2) 【要約四半期連結包括利益計算書】

(単位：百万円)

	注記	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)
継続事業			
収益：			
売上収益	7	109,327	158,000
金融収益		546	398
その他の収益	13	3,850	549
収益合計		113,723	158,947
費用：			
商品及び製品・仕掛品の増減		380	1,028
原材料及び消耗品消費高		16,076	25,922
人件費		23,088	34,833
減価償却費及び償却費		8,431	10,280
外注加工費		1,107	1,059
広告宣伝費及び販売促進費		1,477	3,410
支払手数料		6,743	8,420
金融費用		257	590
持分法による投資損失		136	33
為替差損益		1,957	1,573
その他の費用		22,129	25,982
費用合計		81,782	107,929
税引前四半期利益		31,942	51,018
法人所得税		6,313	9,719
継続事業からの四半期利益		25,629	41,299
四半期利益		25,629	41,299
その他の包括利益：			
純損益に振替えられない項目：			
その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産		646	179
確定給付負債（資産）の純額の再測定		2	-
その他の包括利益（損失）に関する法人所得税		197	54
純損益に振替えられない項目合計		450	125
その後に純損益に振替えられる可能性のある項目：			
在外営業活動体の換算損益		1,172	519
持分法適用関連会社のその他の包括利益持分		148	37
その他の包括利益（損失）に関する法人所得税		2	1
その後に純損益に振替えられる可能性のある項目合計		1,027	481
その他の包括利益（損失）合計		1,477	606
四半期包括利益（損失）		27,106	40,692

(単位：百万円)

	注記	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)
四半期利益の帰属:			
親会社の所有者		25,884	41,258
非支配持分		255	41
合計		25,629	41,299
四半期包括利益(損失)の帰属:			
親会社の所有者		27,224	40,583
非支配持分		118	109
合計		27,106	40,692

(単位：円)

	注記	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)
基本的1株当たり四半期利益	14		
継続事業		69.06	111.83
非継続事業		-	-
基本的1株当たり四半期利益合計		69.06	111.83
希薄化後1株当たり四半期利益	14		
継続事業		68.95	111.69
非継続事業		-	-
希薄化後1株当たり四半期利益合計		68.95	111.69

(3) 【要約四半期連結持分変動計算書】

(単位：百万円)

	注記	資本金	資本剰余金	自己株式	その他の 資本剰余金	利益剰余金
2020年4月1日残高		6,264	15,899	27,963	8,428	676,058
四半期包括利益（損失）						
四半期利益						25,884
その他の包括利益（損失）						
四半期包括利益（損失）合計						25,884
所有者との取引額						
所有者による拠出及び 所有者への分配						
自己株式の取得				2,424	1	
自己株式の処分				202	113	
自己株式の消却				20,786		20,786
配当（1株当たり45.00円）						16,875
株式報酬取引					24	
累積その他の包括利益から利益 剰余金への振替						2
所有者による拠出及び 所有者への分配合計		-	-	18,564	90	37,660
所有者との取引額合計		-	-	18,564	90	37,660
2020年6月30日残高		6,264	15,899	9,400	8,518	664,282

	注記	その他の包括利益を通じた公正価値で測定する金融資産				親会社の所有者に 帰属する持分	非支配 持分	資本合計	
		在外営業 活動体の 換算損益	確定給 付負債 (資産) の純額 の再測 定	持分法適 用関連会 社のその 他の包括 利益持分	累積その 他の包括 利益				
2020年4月1日残高		1,724	16,604	-	1,909	16,788	645,042	15,777	629,265
四半期包括利益（損失）									
四半期利益							25,884	255	25,629
その他の包括利益（損失）		446	1,041	2	148	1,341	1,341	137	1,477
四半期包括利益（損失）合計		446	1,041	2	148	1,341	27,224	118	27,106
所有者との取引額									
所有者による拠出及び 所有者への分配									
自己株式の取得							2,425		2,425
自己株式の処分							89		89
自己株式の消却							-		-
配当（1株当たり45.00円）							16,875	-	16,875
株式報酬取引							24		24
累積その他の包括利益から利益 剰余金への振替				2		2	-		-
所有者による拠出及び 所有者への分配合計		-	-	2	-	2	19,188	-	19,188
所有者との取引額合計		-	-	2	-	2	19,188	-	19,188
2020年6月30日残高		2,170	15,562	-	2,057	15,449	653,078	15,895	637,183

(単位：百万円)

	注記	資本金	資本剰余金	自己株式	その他の 資本剰余金	利益剰余金
2021年4月1日残高		6,264	15,899	43,560	10,354	710,274
四半期包括利益（損失）						
四半期利益						41,258
その他の包括利益（損失）						
四半期包括利益（損失）合計						41,258
所有者との取引額						
所有者による抛及及び 所有者への分配						
自己株式の取得	12			5,760	0	
自己株式の処分				90	64	
自己株式の消却	12			39,093		39,093
配当（1株当たり45.00円）						16,619
株式報酬取引					17	
累積その他の包括利益から利益 剰余金への振替						28
所有者による抛及及び 所有者への分配合計		-	-	33,422	47	55,683
所有者との取引額合計		-	-	33,422	47	55,683
2021年6月30日残高		6,264	15,899	10,138	10,401	695,849

	注記					累積その 他の包括 利益	親会社の 所有者に 帰属する 持分	非支配 持分	資本合計
		その他 の包括 利益を 通じて 公正価 値で測 定する 金融資 産	在外営業 活動体の 換算損益	確定給 付負債 (資産) の純額 の再測 定	持分法適 用関連会 社のその 他の包括 利益持分				
2021年4月1日残高		7,527	4,002	-	2,053	9,477	688,000	15,589	672,412
四半期包括利益（損失）									
四半期利益							41,258	41	41,299
その他の包括利益（損失）		124	588	-	37	675	675	68	606
四半期包括利益（損失）合計		124	588	-	37	675	40,583	109	40,692
所有者との取引額									
所有者による抛及及び 所有者への分配									
自己株式の取得	12						5,760		5,760
自己株式の処分							26		26
自己株式の消却	12						-		-
配当（1株当たり45.00円）							16,619	-	16,619
株式報酬取引							17		17
累積その他の包括利益から利益 剰余金への振替		28		-		28	-		-
所有者による抛及及び 所有者への分配合計		28	-	-	-	28	22,337	-	22,337
所有者との取引額合計		28	-	-	-	28	22,337	-	22,337
2021年6月30日残高		7,375	3,415	-	2,016	8,774	706,246	15,479	690,767

(4) 【要約四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

	注記	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			
税引前四半期利益		31,942	51,018
減価償却費及び償却費		8,431	10,280
金融収益		546	398
金融費用		257	590
持分法による投資損失(は利益)		136	33
有形固定資産売却損(は利益)		21	45
有形固定資産除却損		2	2
為替差損益(は利益)		1,522	1,777
その他		8,358	24
営業活動によるキャッシュ・フロー (運転資本の増減等調整前)		33,366	59,681
運転資本の増減			
棚卸資産の減少額(は増加額)		1,172	2,285
売上債権及びその他の債権の減少額(は増加額)		5,974	1,417
仕入債務及びその他の債務の増加額(は減少額)		12,033	2,062
退職給付に係る負債及び引当金の増加額 (は減少額)		68	200
小計		26,066	58,241
利息の受取額		588	245
配当金の受取額		7	9
利息の支払額		128	117
支払法人所得税		15,753	14,690
還付法人所得税		-	95
営業活動によるキャッシュ・フロー		10,779	43,783
投資活動によるキャッシュ・フロー			
定期預金の払戻による収入		16	-
定期預金の預入による支出		5	211
有形固定資産の売却による収入		907	1,239
有形固定資産の取得による支出		7,132	9,972
投資の売却による収入		-	44
子会社の取得による支出		130	-
その他の収入		99	79
その他の支出		247	543
投資活動によるキャッシュ・フロー		6,492	9,362

(単位：百万円)

	注記	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)
財務活動によるキャッシュ・フロー			
支払配当金		16,803	16,565
短期借入金の純増減額(は減少)		300	-
長期借入れによる収入		738	-
長期借入金の返済による支出		5	5
リース負債の返済による支出		1,728	2,150
自己株式の取得による支出		2,425	5,760
ストック・オプションの行使による収入		89	26
財務活動によるキャッシュ・フロー		19,836	24,455
現金及び現金同等物の増加(は減少)		15,549	9,966
現金及び現金同等物の期首残高		317,982	334,897
現金及び現金同等物に係る為替変動の影響額		920	914
現金及び現金同等物の期末残高		301,513	345,777

## (5) 【要約四半期連結財務諸表注記】

### 1. 報告企業

HOYA株式会社（以下、「当社」）は日本国にある株式会社であります。その登記している本社及び主要な事業所の住所は当社のウェブサイト(URL <https://www.hoya.co.jp>)で開示されております。当社グループの主要な活動は、注記「6. セグメント情報」をご参照ください。

### 2. 四半期連結財務諸表の基礎

当社グループの要約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）第93条の規定により、国際会計基準第34号「期中財務報告」に準拠して作成されており、年次連結財務諸表で要求されている全ての情報が含まれていないため、2021年3月31日に終了した連結会計年度の連結財務諸表と併せて利用されるべきものであります。

本要約四半期連結財務諸表は、2021年8月2日に代表執行役・最高財務責任者廣岡亮によって承認されました。

なお、当社は四半期連結財務諸表規則第1条の2に定める要件を満たしており、指定国際会計基準特定会社に該当いたします。

### 3. 重要な会計方針の要約

当社グループが本要約四半期連結財務諸表において適用する会計方針は、2021年3月31日に終了した連結会計年度に係る連結財務諸表において適用した会計方針と同一であります。

### 4. 重要な判断及び不確実性の見積りの主要な源泉

要約四半期連結財務諸表の作成にあたり、経営者は見積り及び判断を利用しております。

経営者による見積り及び判断は、要約四半期連結財務諸表の報告日の資産及び負債の金額、並びに収益及び費用として報告した金額に影響を与えております。

本要約四半期連結財務諸表における重要な会計上の見積り及び見積りを伴う判断は、原則として、2021年3月31日に終了した連結会計年度に係る連結財務諸表と同様であります。新型コロナウイルスの影響についても、前連結会計年度の有価証券報告書に記載した仮定及び見積りから重要な変更はありません。

会計上の見積りに利用した仮定は、過去の経験及び利用可能な情報を適切に収集して設定しており、そのため実績値と異なる可能性があります。

なお、会計上の見積り及び重要な仮定は、継続的に見直しを行っております。

### 5. 連結範囲の変更

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）

本要約四半期連結財務諸表における連結範囲は、2021年3月31日に終了した連結会計年度に係る連結財務諸表から重要な変更はありません。

## 6 . セグメント情報

### (1) 報告セグメントの収益源の製品及びサービス

当社グループの報告セグメントは、当社グループの構成単位のうち、分離された財務情報が入手可能であり、最高経営意思決定機関である取締役会が、経営資源の配分の決定及び業績を評価するために、定期的に検討を行う対象となっているセグメントであります。

当社グループは、経営理念にて「生活・文化」及び「情報・通信」という事業ドメインを定めており、当該事業ドメインでの継続的な企業価値の増大を実現するため、経営資源の配分に関する意思決定を行い、業績をモニタリングしております。

したがって、当社グループは上記事業ドメインに対応したセグメントから構成されており、「ライフケア」事業、「情報・通信」事業及び「その他」事業の3つを報告セグメントとしております。

「ライフケア」事業は、健康や医療分野において日常生活で使用されるヘルスケア関連製品と、医療行為などに使用される医療機器及び医療材料などのメディカル関連製品を製造・販売しております。当該事業の特徴として各国関連当局などの承認・認可を必要とし、高度な技術力と信頼性の高い品質管理体制が重要な要件となっております。

「情報・通信」事業では、現代のデジタル情報・通信技術にとって不可欠なエレクトロニクス関連製品と、光学技術をベースに画像・映像をデジタル情報として取り込むために必要な映像関連製品など、デジタル機器に欠かせない部材を製造・販売しております。

「その他」事業は、主に音声合成ソフトウェア事業、情報システムサービス事業及び新規事業等であります。

上記のように決定された報告セグメントにおける主要製品及び役務は次のとおりであります。

報告セグメント		主要製品及び役務
ライフケア	ヘルスケア関連製品	メガネレンズ、コンタクトレンズ
	メディカル関連製品	内視鏡、処置具（メディカルアクセサリー）、自動内視鏡洗浄装置、眼内レンズ、眼科医療機器、人工骨、金属製整形インプラント
情報・通信	エレクトロニクス関連製品	半導体用マスクブランクス・フォトマスク、FPD用フォトマスク、ハードディスク用ガラスサブストレート
	映像関連製品	光学レンズ・光学ガラス材料、各種レーザー機器、光関連機器
その他		音声合成ソフトウェア、情報システム構築

(2) セグメント収益及び業績

当社グループの報告セグメントによる継続事業からの収益及び業績は以下のとおりであります。

(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)	ライフケア	情報・通信	その他	小計	調整額	連結
外部顧客からの売上収益	61,908	46,233	1,185	109,327	-	109,327
セグメント間の売上収益	1	9	219	229	229	-
計	61,909	46,242	1,404	109,556	229	109,327
セグメント利益 (税引前四半期利益)	10,319	21,677	192	32,188	247	31,942

(注) セグメント利益の調整額 247百万円には、セグメント間取引消去 1百万円、当社本社部門、研究開発部門及び海外の地域持株会社に係る損益(関係会社からの受取配当金消去後) 245百万円が含まれております。

(単位：百万円)

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)	ライフケア	情報・通信	その他	小計	調整額	連結
外部顧客からの売上収益	96,849	59,815	1,336	158,000	-	158,000
セグメント間の売上収益	1	18	291	309	309	-
計	96,849	59,833	1,627	158,309	309	158,000
セグメント利益 (税引前四半期利益)	21,843	30,042	252	52,138	1,120	51,018

(注) セグメント利益の調整額 1,120百万円には、当社本社部門、研究開発部門及び海外の地域持株会社に係る損益(関係会社からの受取配当金消去後) 1,120百万円が含まれております。

## 7. 売上収益

主たる地域市場と報告セグメントにおける主要製品及び役務との関連は以下のとおりであります。

(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)	日本	アジア	米州	欧州	その他	合計
ライフケア						
ヘルスケア関連製品	20,849	5,289	6,961	10,263	541	43,903
メディカル関連製品	3,870	2,739	2,950	7,802	644	18,006
ライフケア計	24,719	8,028	9,912	18,065	1,185	61,908
情報・通信						
エレクトロニクス関連製品	3,981	33,158	2,573	538	-	40,250
映像関連製品	1,369	4,293	192	129	0	5,983
情報・通信計	5,350	37,451	2,765	667	0	46,233
その他	697	134	152	202	-	1,185
外部顧客からの売上収益	30,765	45,613	12,829	18,935	1,185	109,327

(注) 地域別の売上収益は販売仕向先の所在地によっております。

(単位：百万円)

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	アジア	米州	欧州	その他	合計
ライフケア						
ヘルスケア関連製品	26,076	7,820	16,146	20,498	1,130	71,670
メディカル関連製品	4,868	4,254	5,487	10,069	501	25,178
ライフケア計	30,944	12,074	21,633	30,566	1,631	96,849
情報・通信						
エレクトロニクス関連製品	4,407	43,117	2,391	683	-	50,597
映像関連製品	2,046	6,824	180	168	0	9,218
情報・通信計	6,453	49,940	2,571	850	0	59,815
その他	727	147	184	277	-	1,336
外部顧客からの売上収益	38,124	62,162	24,388	31,694	1,631	158,000

(注) 地域別の売上収益は販売仕向先の所在地によっております。

## 8. 有形固定資産、のれん、無形資産及び減損損失

有形固定資産、のれん及び無形資産の帳簿価額の増減は以下のとおりであります。

(単位：百万円)

帳簿価額	有形固定資産	のれん	無形資産
2021年4月1日残高	164,957	35,688	37,110
取得	8,030	-	257
処分	267	-	7
減価償却費及び償却費	8,976	-	1,305
外貨換算差額	65	29	182
その他	550	-	5
2021年6月30日残高	164,359	35,717	36,241

建設中の有形固定資産項目の帳簿価額に含めて認識された支出額は4,606百万円です。

有形固定資産及び無形資産の購入に関するコミットメントについては、注記「16. 支出に関するコミットメント」に記載しております。

## 9. その他の流動資産

その他の流動資産の内訳は以下のとおりであります。

(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)
仮払法人所得税(注)	12,460	12,460
前払費用	3,057	3,391
未収消費税等	1,831	1,604
その他	2,608	2,447
合計	19,956	19,903

(注) 当社は2007年3月期から2011年3月期までの5事業年度につき、エレクトロニクス関連製品の開発・製造を行う当社の海外関係会社と当社との取引に関して、2013年6月26日に、東京国税局より移転価格税制に基づく更正通知書を受領し、更正処分の取り消しのための手続きを進めておりました。

2018年3月29日に国税不服審判所より、処分の一部を取り消す旨の裁決書を受領いたしましたが、今回の裁決のうち処分の取り消しが認められなかった部分につきましては、当社の主張と相違があるため、速やかに、法令に則り、すべての処分の取り消しを求めてまいります。このため、納付額7,916百万円を仮払法人所得税として、「その他の流動資産」に含めております。

2018年6月27日に、2012年3月期から2014年3月期までの3事業年度につき、エレクトロニクス関連製品の開発・製造を行う当社の海外関係会社と当社との取引に関して、東京国税局より移転価格税制に基づく更正通知書を受領し、更正処分の取り消しのための手続きを進めておりました。

2020年11月11日に国税不服審判所より、処分の一部を取り消す旨の裁決書を受領いたしましたが、今回の採決のうち処分の取り消しが認められなかった部分につきましては、当社の主張と相違があるため、速やかに、法令に則り、すべての処分の取り消しを求めてまいります。このため、納付額4,544百万円を仮払法人所得税として、「その他の流動資産」に含めております。

2021年6月29日に、2015年3月期から2018年3月期までの4事業年度につき、エレクトロニクス関連製品の開発・製造を行う当社の海外関係会社と当社との取引に関して、東京国税局より移転価格税制に基づく更正通知書を受領しましたが、当社の主張と相違があるため、速やかに、法令に則り、すべての処分の取り消しを求めてまいります。このため、当該更正処分による法人所得税(付帯税を含む)への影響額は7,988百万円でありませんが、納付時に仮払所得税として、「その他の流動資産」に含める予定です。

## 10. 棚卸資産

費用（継続事業）として認識された棚卸資産の評価減の金額及び評価減の戻入金額は以下のとおりであります。

（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)
評価減の金額	66	209
評価減の戻入金額	-	-

## 11. 引当金

引当金の増減内容は以下のとおりであります。

（単位：百万円）

	資産除去債務引当金	製品保証引当金	合計
2021年4月1日残高	2,604	1,144	3,748
期中増加額	17	255	272
時の経過による割引の戻し	4	-	4
期中減少額（目的使用）	2	148	150
外貨換算差額	1	9	8
2021年6月30日残高	2,623	1,259	3,881
非流動負債	2,601	-	2,601
流動負債	22	1,259	1,280

## 12. 資本及びその他の資本項目

### 自己株式の取得に係る事項

当社は、2021年1月28日開催の取締役会において、以下のとおり、会社法第459条第1項及び当社定款第39条の規定に基づき、自己株式取得に係る事項について決議いたしました。

#### 1. 自己株式の取得を行う理由

株主還元を強化するとともに、資本効率の向上及び機動的な資本政策の遂行を図るため。

#### 2. 取得に係る事項の内容

- (1) 取得対象株式の種類：当社普通株式
- (2) 取得し得る株式の総数：3,300,000株（上限）  
（発行済株式総数（自己株式を除く）に対する割合0.89%）
- (3) 株式の取得価額の総額：40,000百万円（上限）
- (4) 取得期間：2021年1月29日～2021年4月20日（約定ベース）
- (5) 取得方法：投資一任契約に基づく市場買付

当該決議に基づき、当第1四半期連結累計期間において、422,900株を5,758百万円で取得し、自己株式の取得を終了いたしました。なお、上記取締役会決議に基づき取得した自己株式は累計で3,131,200株、40,000百万円となります。

### 自己株式の消却に係る事項

当社は、2021年4月30日開催の取締役会において、会社法第178条の規定に基づき、自己株式を消却することを決議し、2021年5月14日に3,131,200株を消却いたしました。

なお、今回消却した自己株式は、2021年1月28日の取締役会決議に基づき取得した全株式となります。

## 13. 金融商品

## (1) 金融商品の公正価値

金融商品の帳簿価額と公正価値は以下のとおりであります。以下の表に表示されているものを除き帳簿価額と公正価値は近似しております。

(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)	
	帳簿価額	公正価値	帳簿価額	公正価値
<金融資産>				
償却原価で測定する金融資産				
関係会社長期貸付金(1年内回収予定を除く)	6,004	6,080	4,726	4,804
敷金	5,351	5,351	5,326	5,326
合計	11,354	11,431	10,052	10,130
<金融負債>				
償却原価で測定される金融負債				
長期借入金(1年内返済予定を除く)	995	1,018	991	1,037
長期預り保証金	768	768	663	662
長期未払金	21,010	20,772	21,149	20,911
合計	22,773	22,557	22,803	22,611

(注) 関係会社長期貸付金及び敷金の公正価値は、一定の期間ごとに区分した債権毎に、リスクフリー・レート又は信用リスクを加味した利率により割り引いた現在価値により算定しております。

長期借入金、長期預り保証金及び長期未払金の公正価値は、一定の期間ごとに区分した債務毎に、債務額を満期までの期間及び信用リスクを加味した利率により割り引いた現在価値により算定しております。

## (2) 要約四半期連結財政状態計算書において認識された公正価値の測定

以下は、金融商品を当初認識した後、公正価値で測定された金融商品の分析であります。公正価値をレベル1からレベル3まで分類しております。

レベル1：活発に取引される市場での公表価格により測定された公正価値

レベル2：レベル1以外の、観察可能な価格を直接、又は間接的に使用して算出された公正価値

レベル3：観察不能なインプットを含む評価技法から算出された公正価値

- ・レベル3に分類されたその他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産は、主として非上場有価証券であり、純資産に基づく評価技法や、ディスカウント・キャッシュ・フロー法及び類似上場会社法に基づく評価技法により公正価値を算定しております。
- ・レベル3に分類された純損益を通じて公正価値で測定される金融負債は、企業結合により生じた条件付対価であり、将来の見通しに貨幣の時間的価値を考慮して算定しております。

公正価値により測定された金融商品

(単位：百万円)

前連結会計年度 (2021年3月31日)	レベル1	レベル2	レベル3	合計
その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産	2,024	-	37,117	39,141
合計	2,024	-	37,117	39,141
純損益を通じて公正価値で測定される金融負債	-	-	229	229
合計	-	-	229	229

(注) 前連結会計年度において、レベル1、2及び3の間の移動はありません。

(単位：百万円)

当第1四半期連結会計期間 (2021年6月30日)	レベル1	レベル2	レベル3	合計
その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産	1,801	-	37,117	38,918
合計	1,801	-	37,117	38,918
純損益を通じて公正価値で測定される金融負債	-	-	232	232
合計	-	-	232	232

(注) 当第1四半期連結会計期間において、レベル1、2及び3の間の移動はありません。

レベル3に分類された金融商品の期首残高から期末残高への調整表

	報告期間末日時点での公正価値測定(単位：百万円)	
	その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産	純損益を通じて公正価値で測定される金融負債
2021年4月1日残高	37,117	229
利得及び損失合計	0	3
その他の包括利益(注)	0	3
2021年6月30日残高	37,117	232

(注) その他の包括利益に含まれている利得及び損失のうち、その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産については、要約四半期連結包括利益計算書の「その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産」及び「在外営業活動体の換算損益」に含まれております。また、純損益を通じて公正価値で測定される金融負債については、要約四半期連結包括利益計算書の「在外営業活動体の換算損益」に含まれております。

## 14. 1株当たり利益

### (1) 基本的1株当たり四半期利益及び希薄化後1株当たり四半期利益

(単位：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)
基本的1株当たり四半期利益		
継続事業	69.06	111.83
非継続事業	-	-
基本的1株当たり四半期利益合計	69.06	111.83
希薄化後1株当たり四半期利益		
継続事業	68.95	111.69
非継続事業	-	-
希薄化後1株当たり四半期利益合計	68.95	111.69

### (2) 基本的1株当たり四半期利益及び希薄化後1株当たり四半期利益の算定上の基礎

#### 基本的1株当たり四半期利益の算定上の基礎

##### (a) 普通株主に帰属する四半期利益

(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)
親会社の普通株主に帰属する継続事業からの四半期利益	25,884	41,258
親会社の普通株主に帰属する非継続事業からの四半期利益	-	-
基本的1株当たり四半期利益の計算に使用する四半期利益	25,884	41,258

##### (b) 期中平均普通株式数

(単位：千株)

	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)
期中平均普通株式数	374,773	368,943

#### 希薄化後1株当たり四半期利益の算定上の基礎

##### (a) 希薄化後の普通株主に帰属する四半期利益

(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)
希薄化後の親会社の普通株主に帰属する継続事業からの四半期利益	25,884	41,258
希薄化後の親会社の普通株主に帰属する非継続事業からの四半期利益	-	-
希薄化後1株当たり利益の計算に使用する四半期利益	25,884	41,258

##### (b) 希薄化後の期中平均普通株式数

(単位：千株)

	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)
期中平均普通株式数	374,773	368,943
希薄化性潜在的普通株式の影響 ストック・オプション	631	456
希薄化後の期中平均普通株式数	375,404	369,399

## 15. 関連当事者についての開示

当社グループの子会社は当社の関連当事者ですが、子会社との取引は要約四半期連結財務諸表上消去されているため、開示しておりません。当社グループとその他の関連当事者との間の主な取引及び債権債務の残高は以下のとおりであります。

## (1) 関連当事者間取引及び債権債務の残高

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）

（単位：百万円）

種類	名称	関連当事者関係の内容	取引金額	未決済残高
関連会社	AvanStrate株式会社	繰延利息元本組入(注)	53	8,507
		資金貸付(注)	-	
		利息の受取り	53	37

(注) 資金の貸付については、市場金利を勘案し利率を合理的に決定しております。また、未返済の元本金額に対し繰延利率に基づいて算出した繰延利息を元本に組入れております。返済期日は2023年12月27日で、一定期間据え置き後6回の均等分割返済とし、繰延利息については期日一括払いとしております。なお、同社の生産子会社が保有する白金等について担保権を設定しております。

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）

（単位：百万円）

種類	名称	関連当事者関係の内容	取引金額	未決済残高
関連会社	AvanStrate株式会社	繰延利息元本組入(注)	54	8,722
		資金貸付(注)	-	
		利息の受取り	-	306

(注) 資金の貸付については、市場金利を勘案し利率を合理的に決定しております。また、未返済の元本金額に対し繰延利率に基づいて算出した繰延利息を元本に組入れております。返済期日は2023年12月27日で、一定期間据え置き後6回の均等分割返済とし、繰延利息については期日一括払いとしております。未決済残高の内、一年内回収予定の残高は、3,996百万円であります。なお、同社の生産子会社が保有する白金等について担保権を設定しております。

## (2) 主要な経営幹部に対する報酬

当社グループの取締役とその他の主要な経営者に対する報酬は以下のとおりであります。

（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)
短期報酬	56	84
株式報酬	30	49
主要な経営幹部に対する報酬合計	85	133

(注) 主要な経営幹部に対する報酬は、当社経営環境、社外専門機関調査による他社水準、業績等を考慮して、報酬委員会により決定されます。

## 16. 支出に関するコミットメント

当第1四半期連結会計期間の末日後の支出に関するコミットメントは以下のとおりであります。

(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)
有形固定資産及び無形資産の購入コミットメント	19,222	17,309

## 17. 後発事象

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)

該当事項はありません。

## 2【その他】

2021年5月28日開催の取締役会において、前期の期末配当に関し、次のとおり決議いたしました。

(イ) 期末配当金の総額・・・・・・・・・・・・・・・・総額16,619百万円

(ロ) 1株当たりの金額・・・・・・・・・・・・・・・・45円

(ハ) 支払請求の効力発生日及び支払開始日・・・・2021年6月1日

(注) 2021年3月31日現在の株主名簿に記載又は記録された株主に対し、支払いました。

## 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3日

H O Y A株式会社

取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ

東京事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 久世 浩一 印

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 隅田 拓也 印

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 服部 理 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H O Y A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）に係る要約四半期連結財務諸表、すなわち、要約四半期連結財政状態計算書、要約四半期連結包括利益計算書、要約四半期連結持分変動計算書、要約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、上記の要約四半期連結財務諸表が、「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」第93条により規定された国際会計基準第34号「期中財務報告」に準拠して、H O Y A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、「要約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。

要約四半期連結財務諸表に対する経営者及び監査委員会の責任

経営者の責任は、国際会計基準第34号「期中財務報告」に準拠して要約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要約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。

要約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要約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、国際会計基準第1号「財務諸表の表示」第4項に基づき、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執行役及び取締役の職務の執行を監視することにある。

#### 要約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要約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、要約四半期連結財務諸表において、国際会計基準第1号「財務諸表の表示」第4項に基づき、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要約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要約四半期連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、要約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。
- ・ 要約四半期連結財務諸表の表示及び注記事項が、国際会計基準第34号「期中財務報告」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要約四半期連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに要約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。
- ・ 要約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、要約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、監査委員会に対して、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. X B R 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。