## 【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】
 2023年11月10日

【四半期会計期間】 第3期第2四半期(自 2023年7月1日 至 2023年9月30日)

【会社名】あすか製薬ホールディングス株式会社【英訳名】ASKA Pharmaceutical Holdings Co., Ltd.

【代表者の役職氏名】代表取締役社長山口隆【本店の所在の場所】東京都港区芝浦二丁目5番1号

【電話番号】 (03)5484-8845(代表)

【事務連絡者氏名】グループ経理部長市川 学【最寄りの連絡場所】東京都港区芝浦二丁目5番1号

【電話番号】 (03)5484-8845(代表)

【事務連絡者氏名】 グループ経理部長 市川 学

【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2期 第2四半期 連結累計期間	第3期 第2四半期 連結累計期間	第2期
会計期間		自2022年4月1日 至2022年9月30日	自2023年4月1日 至2023年9月30日	自2022年4月1日 至2023年3月31日
売上高	(百万円)	30,172	31,648	60,461
経常利益	(百万円)	2,987	3,096	5,232
親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益	(百万円)	2,346	4,129	4,238
四半期包括利益又は包括利益	(百万円)	3,251	4,251	5,983
純資産額	(百万円)	52,002	58,621	54,533
総資産額	(百万円)	86,227	91,920	87,138
1株当たり四半期(当期)純利益	(円)	83.18	145.93	150.08
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	(%)	60.3	63.8	62.6
営業活動によるキャッシュ・フロー	(百万円)	1,666	3,097	3,351
投資活動によるキャッシュ・フロー	(百万円)	199	1,382	1,126
財務活動によるキャッシュ・フロー	(百万円)	1,346	2,539	1,820
現金及び現金同等物の四半期末 (期末)残高	(百万円)	17,224	19,446	17,505

回次		第2期 第2四半期 連結会計期間	第3期 第2四半期 連結会計期間
会計期間		自2022年7月1日 至2022年9月30日	自2023年7月1日 至2023年9月30日
1 株当たり四半期純利益	(円)	36.25	95.41

- (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.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おりません。

## 2【事業の内容】

当第2四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。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2四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】

2021年度からスタートした当社中期経営計画では、これまで築いてきた基盤を発展させ、当社グループが目指す「スペシャリティファーマを基盤としたトータルヘルスケアカンパニー」の実現にむけて、本中計期間の最終年度にあたる2025年度目標である売上高700億円、営業利益率8%、自己資本当期純利益率(ROE)8%の達成に取り組んでおります。

#### (1) 経営成績

当第2四半期連結累計期間においては、新型コロナウイルス感染症による影響からの回復に伴い、経済活動の正常化がいっそう進展したものの、依然として不安定な国際情勢の中、原材料価格やエネルギー価格の高止まりや円安を背景とした物価上昇など、経済動向は依然として不透明な情勢のまま推移しておりますが、このような状況下においても、当社グループの事業は前年度に引き続き、堅調に推移しております。

当第2四半期連結累計期間における当社経営成績は以下のとおりであります。

	前第2四半期 連結累計期間 (百万円)	当第 2 四半期 連結累計期間 (百万円)	増減額 (百万円)	増減率 (%)
売上高	30,172	31,648	1,475	4.9%
営業利益	2,879	3,055	176	6.1%
経常利益	2,987	3,096	108	3.6%
親会社株主に帰属する 四半期純利益	2,346	4,129	1,783	76.0%

セグメント業績は次のとおりであります。

#### 医薬品事業

内科、産婦人科、泌尿器科の3分野に注力している医薬品事業は、毎年の薬価改定の影響を受けつつも全般的に 堅調に推移しました。製品別にみると、産婦人科領域において子宮筋腫・子宮内膜症治療剤「レルミナ」が5,186百万円(前年同期比14.6%増)と順調に伸長したほか、2022年6月から販売を開始した月経困難症治療剤「ドロエチ」が2,909百万円(同127.4%増)と前年に続き大きく増加しました。さらに内科領域の主力品である甲状腺ホルモン製剤「チラーヂン」が4,000百万円(同2.0%増)、難吸収性リファマイシン系抗菌薬「リフキシマ」も2,997百万円(同8.7%増)と着実に伸長しました。泌尿器科領域ではLH-RH誘導体マイクロカプセル型徐放性製剤「リュープロレリン」が2,321百万円(同11.4%減)となりました。

以上の結果、セグメント売上高は28,404百万円(同5.8%増)、セグメント利益は3,658百万円(同16.5%増)となりました。

## アニマルヘルス事業

動物用医薬品、飼料添加物等の製品を販売しているアニマルヘルス事業においては、畜産用薬品や飼料添加物を中心に売上高は3,162百万円(前年同期比2.2%減)とほぼ前年並みとなりました。一方で、原材料等のコスト上昇による影響を受け、セグメント利益は44百万円(同80.6%減)となりました。

## その他事業

臨床検査、医療機器等の事業を展開しているその他事業については、売上高は80百万円(前年同期比6.6%減)、 セグメント損失は61百万円(前年同期は20百万円の損失)となりました。

#### (2) 財政状態

## (資産)

当第2四半期連結会計期間末における総資産は、前連結会計年度末に比べ4,782百万円増加し、91,920百万円となりました。これは主に、現金及び預金および売掛金などが増加したためであります。

#### (負債)

当第2四半期連結会計期間末における負債合計は、前連結会計年度末に比べ694百万円増加し、33,299百万円となりました。これは主に、長期借入金および短期借入金が減少しましたが、買掛金、未払法人税等および電子記録債務が増加したためであります。

#### (純資産)

当第2四半期連結会計期間末における純資産合計は、前連結会計年度末に比べ4,087百万円増加し、58,621百万円となりました。これは、親会社株主に帰属する四半期純利益の計上による利益剰余金の増加によるものであります。

その結果、自己資本比率は前連結会計年度末から1.2ポイント上昇し63.8%となっております。

#### (3) キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結会計期間末における現金及び現金同等物(以下「資金」という。)の残高は、前連結会計年度 末に比べ1,940百万円増加し、19,446百万円となりました。

当第2四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。

#### (営業活動におけるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果増加した資金は、3,097百万円(前年同期は1,666百万円の増加)となりました。これは主に、 売上債権の増加はありましたが、税金等調整前四半期純利益の計上、仕入債務の増加及び減価償却費の計上によ るものであります。

## (投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動の結果増加した資金は、1,382百万円(前年同期は199百万円の減少)となりました。これは、投資有価証券の売却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)

財務活動の結果減少した資金は、2,539百万円(前年同期は1,346百万円の減少)となりました。これは主に、長期借入金の返済によるものであります。

## (4) 優先的に対処すべき事業上および財務上の課題

当第2四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及び財務上の課題について重要な変更はありません。

## (5) 研究開発活動

当第2四半期連結累計期間における研究開発費総額は、2,410百万円であります。

## 3【経営上の重要な契約等】

当第2四半期連結会計期間において、新たに締結した重要な契約は次のとおりであります。

#### 技術導入契約

契約会社名	相手方の名称	国名	契約品目	契約内容	契約期間
あすか製薬 株式会社	サスメド 株式会社	日本	産婦人科領域における 治療用アプリ	日本における共同研 究開発及び独占的販 売権	アプリ上市年から10事 業年度が経過する日ま で

# 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	90,000,000
	計	90,000,000

## 【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間末 現在発行数(株) (2023年9月30日)	提出日現在発行数(株) (2023年11月10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	30,563,199	30,563,199	東京証券取引所 プライム市場	単元株式数 100株
計	30,563,199	30,563,199	-	-

## (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)
2023年7月1日~ 2023年9月30日	-	30,563,199	-	1,197	-	844

## (5)【大株主の状況】

## 2023年 9 月30日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (千株)	発行済株式(自己 株式を除く。)の 総数に対する所有 株式数の割合 (%)
日本マスタートラスト信託銀行株式 会社(信託口)	東京都港区浜松町2丁目11番3号	3,348	11.81
武田薬品工業株式会社	大阪市中央区道修町4丁目1-1	2,204	7.78
ゼリア新薬工業株式会社	東京都中央区日本橋小舟町10番11号	1,877	6.62
株式会社日本カストディ銀行(信託 口)	東京都中央区晴海1丁目8-12	1,249	4.40
株式会社三菱UFJ銀行	東京都千代田区丸の内2丁目7番1号	1,100	3.88
山口隆	横浜市港北区	899	3.17
株式会社ヤマグチ	東京都港区三田 3 丁目 1 番10号 三田マルハチビル 6 F	579	2.04
日本生命保険相互会社(常任代理 人 日本マスタートラスト信託銀 行株式会社)	東京都千代田区丸の内1丁目6番6号 (東京都港区浜松町2丁目11番3号)	522	1.84
あすか製薬ホールディングス従業員 持株会	東京都港区芝浦2丁目5-1	507	1.78
トーア再保険株式会社	東京都千代田区神田駿河台3丁目6番地の5	500	1.76
計	•	12,788	45.14

<sup>-</sup>(注)当社は、自己株式を2,231,915株保有していますが、上記大株主からは除外しております。

## (6)【議決権の状況】

## 【発行済株式】

2023年 9 月30日現在

区分	株式数(杉	ŧ)	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 2,	231,900	-	単元株式数100株
完全議決権株式(その他)	普通株式 28,	311,200	283,112	同上
単元未満株式	普通株式	20,099	-	-
発行済株式総数	30,	563,199	-	-
総株主の議決権		-	283,112	-

<sup>(</sup>注)「完全議決権株式(その他)」の欄には、証券保管振替機構名義の株1,000株(議決権の数10個)が含まれております。

## 【自己株式等】

2023年 9 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(%)
あすか製薬ホール ディングス株式会社	東京都港区芝浦 2丁目5-1	2,231,900	-	2,231,900	7.30
計	-	2,231,900	-	2,231,900	7.30

## 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)に基づいて作成しております。

## 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2四半期連結会計期間(2023年7月1日から2023年9月30日まで)及び第2四半期連結累計期間(2023年4月1日から2023年9月30日まで)に係る四半期連結財務諸表について、清陽監査法人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】

売掛金         15,217         13,340         2,900           商區及(支配品)         10,815         11,055         仕掛局         429         416         人名         万,116         万人位         月本日本         2,948         2,366         次数         万,166         人名         3,748         2,366         次数         五,666         人名         五,666         五,666         五月         五,666         五月         五,666         五月         五,666         五月		前連結会計年度 (2023年 3 月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2023年9月30日)
現金及び腎金	資産の部		
売掛会     15,217     17,343       有価証券     3,400     2,900       商品及V転品     10,815     11,055       仕掛品     429     416       その他     2,948     2,3366       流動資産合計     53,759     59,644       固定資産     10,796     10,649       無形配定資産     10,796     10,649       無形の定資産     4,465     3,615       投資有価証券     14,385     14,120       その他     3,748     3,907       資間引金     17     17       投資その他の資産合計     18,117     18,011       固定資産合計     33,378     32,275       資産合計     87,138     91,920       債の部     3,438     2,980       電子記憶債務     3,022     2,354       短期備入金     3,438     2,980       東上記人及等     736     1,466       賞与引金     1,442     1,442       その他の引当金     24     -2       その他の引当金     24     -2       その他の引当金     24     -3       その他の高     3,43     5,578       国定負債     5,433     5,578       財産金     1,197     1,197       資本金     1,847     1,848       利益制会会     1,847     1,848       利益制会会     1,847	流動資産		
有価証券     3,400     2,900       商品及び製品     10,815     11,0815     11,0815     11,0815     11,0815     11,081     14,299     4,451       原材料及び貯蔵品     6,443     7,116     7,000     3,366     2,948     2,368     2,368     2,368     2,366     3,366     3,665     6,443     7,100     10,649     5,644     6,465     3,615     6,445     3,615     4,465     3,907     3,907     3,907     3,227     4,455     3,309     3,227     4,610     3,227     3,246     3,300     3,200     3,246     3,300     3,240     3,240     3,240     3,246     3,240     3,240     3,240     3,240     3,240     3,240     3,240     3,240     3,240     3,240     3,240     3,240     3,240     3,240     3,240     3,240<	現金及び預金	14,505	17,446
商品及び製品 仕掛品 429 418 使材料及及貯蔵品 6,443 7,116 その他 2,948 2,3,866 流動資産合計 53,759 59,644 固定資産 有形固定資産 10,796 10,649 無形固定資産 4,465 3,615 投資その他の資産 投資不の他の資産 14,385 14,120 その他 3,748 3,307 貸働引当金 17 17 投資その他可資産台計 18,117 18,101 固定資産合計 33,378 32,275 資産合計 87,138 91,920 負債の部 流動負債 2,838 3,901 電子記録債務 3,022 2,3,564 短期債人金 2,838 3,901 電子記録債務 3,022 2,3,564 質別当金 1,142 1,143 その他の引当金 1,142 1,143 その他の引当金 1,142 1,143 その他の引当金 2,4 - その他 6,445 2,6,999 流動負債 7,655 20,036 固定負債 7,655 20,036 固定負債 5,433 5,579 減職給付に係る負債 5,433 5,579 減機適産の部 株主資本 9,185 7,345 退職給付に係る負債 5,433 5,579 素の他 3,350 3,329 統資産の部 株主資本 1,197 1,197 資本組織会員 9,185 7,345 退職給付に係る負債 5,433 5,579 素の他 3,350 3,329 統資産の部 株主資本 1,197 1,197 資本組織会員 9,185 7,345 以職給対に係る負債 5,433 5,593 国定負債合計 14,954 13,262 負債合計 32,604 33,299 統資産の部 株主資本会 1,197 1,197 資本組織会 49,619 33,299 統資産の部 株主資本会 1,197 1,197 資本組織会 49,619 35,222 自己株式 3,350 3,327 株主資本合計 49,315 5,231 その他の包括利益累計額 49,315 5,231 その他の包括利益累計額 49,315 5,231 その他の包括利益累計額 49,315 5,231 れ資産合計 49,590 4,455 入商替換算網整節定 49,590 4,455 入商替換算網整節定 49,515 5,333 統資産合計 5,218 5,333	売掛金	15,217	17,343
世掛局	有価証券	3,400	2,900
原材料及び貯蔵品       6,443       7,116         その他       2,948       2,366         流動資産合計       53,759       59,644         周足資産       10,796       10,649         無形固定資産       4,465       3,616         投資子の他の資産       4,465       3,616         投資子の他の資産合計       14,25       14,20         その他       3,748       3,907         資質の引当金       17       17         投資その他の資産合計       18,117       18,117         固定資産合計       87,138       91,920         債の部 環境の部 電子記録債務       3,022       2,354         質期借入金       2,638       3,907         電子記録債務       3,022       2,354         質期借入金       3,438       2,980         未払法人投等       736       1,466         質与引強金       1,142       1,142         質しまの他の別当金       24       -         その他       6,445       2,6,999         成期債合計       17,650       20,036         固定負債       5,433       5,579         機関産の部       14,954       13,262         負債合計       14,954       13,262         負債合計       14,954       13,262         負債合計	商品及び製品	10,815	11,055
その他     2,948     2,366       流動資産合計     53,759     59,644       周定資産     10,796     10,649       無形固定資産     1,0796     10,649       無形固定資産     4,465     3,616       投資有価証券     14,385     14,120       その他     3,748     3,907       資間当金     17     17       投資その他の資産合計     18,117     18,011       固定資産合計     33,378     32,275       資産合計     37,138     91,920       賃債の部     3,438     2,980       電子記録債務     3,022     2,546       類期借入金     3,438     2,980       未払法人稅等     736     1,466       責与引当金     1,142     1,143       その他の引当金     24     -       その他の引当金     24     -       その他の引当金     24     -       その他の引当金     3,50     2,038       長期借入金     9,185     7,345       長期債人金     9,185     7,345       長期債会計     17,650     20,038       超定負債     5,433     5,579       その他     335     338       固定負債合計     1,497     1,197       資本金     1,197     1,197       資本金     1,197     1,197       資本金     1,218<	仕掛品	429	415
抗動資産合計   53,759   59,644   国定資産	原材料及び貯蔵品	6,443	7,116
周定資産 10,796 10,649	その他	2,948	2 3,366
周定資産 10,796 10,649	流動資産合計	53,759	59,644
		· ·	,
無形固定資産 投資その他の資産 投資有価証券 14,385 14,120 その他 3,748 3,907 貸倒引出金 17 17 投資その他の資産合計 18,117 18,011 固定資産合計 33,378 32,275 資産合計 87,138 91,920 負債の部		10.796	10.649
投資その他の資産			
投資有価証券     14,385     14,120       その他     3,748     3,907       貸倒引当金     17     17       投資その他の資産合計     18,117     18,011       固定資産合計     87,138     32,275       賃債の部     736     1,920       請助債     2,838     3,901       電子記録債務     3,022     2,546       短期債入金     3,438     2,980       未払法人税等     736     1,466       賞与引当金     1,142     1,143       その他の引当金     24     -       その他     6,445     26,999       流動負債合計     17,650     20,036       固定負債     9,185     7,345       退職総付に係る負債     5,433     5,579       その他     335     338       固定負債合計     14,954     13,262       負債合計     14,954     13,262       負債合計     1,197     1,197       資本配金     1,197     1,197       資本配金     1,847     1,848       利益勤余金     49,619     53,522       自己株式     49,619     53,522       自己株式     49,315     53,281       その他の包括利益累計額     4,550     677       退職金付に係る調整数     4,550     677       資本会への他の包括利益累計額     4,550     677 <t< td=""><td></td><td>1, 100</td><td>0,010</td></t<>		1, 100	0,010
その他 質倒引当金     17     17       投資その他の資産合計     18,117     18,011       固定資産合計     33,378     32,275       資産合計     87,138     91,920       漁債の部     3,022     2,546       運財債人金     3,438     2,980       未払法人税等     736     1,462       買与引当金     1,142     1,142       その他の引当金     24     -       その他の引当金     9,185     7,345       退職給付に係る負債     5,433     5,579       その他     335     338       固定負債合計     14,954     13,262       負債合計     32,604     33,299       純資産の部     1,197     1,197       株主資本     1,947     1,197       資本未完金     1,947     1,846       利益剩余金     49,619     53,522       自己株式     3,350     3,287       株主資本合計     49,619     53,522       自己株式     3,350     3,287       株主資本合計     49,619     53,522       自己株式     6,045     5,218       表の他の但託利益課     4,550     6,77		14.385	14.120
貸倒引当金			
投資その他の資産合計     18,117     18,011       固定資産合計     33,378     32,275       資産合計     87,138     91,920       負債の部     ************************************		•	
国定資産合計			
資産合計 負債の部87,13891,920流動負債 買掛金2,8383,901 電子記録債務3,0222,546 2,546短期借入金3,4382,980 3,4882,980 2,980 1,466 費与引当金7361,466 2,699 2,600その他の引当金24-その他 高動負債合計6,4452,699 2,036固定負債9,1857,345 3,350長期借入金9,1857,345 3,579 3,380 			
負債の部       ※動負債       3,902       2,838       3,901         電子記録債務       3,022       2,546       2,980       未.45人税等       736       1,466       1,466       1,466       1,442       1,432       1,433       そ,989       未.45人税等       736       1,466       1,452       1,432       そ,046       1,452       1,433       そ,6999       2,466       2,469       2,466       2,469       2,466       2,469       2,466       2,466       2,469       2,466       2,466       2,466       2,466       2,469       2,466 <td< td=""><td></td><td></td><td></td></td<>			
流動負債       2,838       3,902       2,536         電子記録債務       3,022       2,546         短期借入金       3,438       2,980         未払法人税等       736       1,466         賞与引当金       1,142       1,143         その他の引当金       24       -         その他       6,445       26,999         流動負債合計       17,650       20,036         固定負債       9,185       7,345         退職給付に係る負債       5,433       5,579         その他       335       338         固定負債合計       14,954       13,262         負債合計       32,604       33,299         純資産の部       株主資本       1,197       1,197         資本剰余金       1,1847       1,847       1,848         資本利余金       1,847       1,847       1,848         利益剩余金       49,619       53,522         自己株式       3,350       3,287         株主資本合計       49,619       53,522         自己株式       3,350       3,287         株主資本合計       49,619       53,522         自己株式       3,350       3,287         株主資本合計       49,515       53,281         その他有価証券評価       4,550		07,100	31,020
買掛金2,8383,901電子記録債務3,02223,546短期借入金3,4382,980未払法人税等7361,466賞与引当金1,1421,143その他の引当金24-その他6,44526,999流動負債合計17,65020,036固定負債5,4335,579その他335338固定負債合計14,95413,262負債合計32,60433,299純資産の部株主資本1,1971,197資本和余金1,8471,848利益剰余金1,8471,848利益剰余金49,61953,522自己株式3,3503,287株主資本合計49,31553,281その他の包括利益累計額4,5504,455為替換算調整勘定405677退職給付に係る調整累計額222206その他の包括利益累計額合計5,2185,339純資産合計5,2185,339純資産合計5,5185,339			
電子記録債務       3,022       23,546         短期借入金       3,438       2,980         未払法人税等       736       1,466         賞与引当金       1,142       1,143         その他の引当金       24       -         その他       6,445       26,999         流動負債合計       17,650       20,036         固定負債       9,185       7,345         退職給付に係る負債       5,433       5,579         その他       335       338         固定負債合計       14,954       13,262         負債合計       32,604       33,299         純資産の部       株主資本       1,197       1,197         資本剰余金       1,197       1,197       1,197         資本剰余金       1,847       1,848         利益剰余金       1,847       1,848         利益剰余金       1,847       1,848         利益剰余金       1,961       53,522         自己株式       3,350       3,287         株主資本合計       49,619       53,522         自己株式       3,350       3,287         株主資本合計       49,515       53,281         その他有価証券評価差額金       4,590       4,455         為替換算額整助定       4,590       4,455		2 838	3 001
短期借入金       3,438       2,980         未払法人税等       736       1,466         賞与引当金       1,142       1,143         その他の引当金       24       -         その他       6,445       2 6,999         流動負債合計       17,650       20,036         固定負債       5,433       5,579         その他       335       338         固定負債合計       14,954       13,262         負債合計       32,604       33,299         純資産の部       株主資本       1,197       1,197         資本剰余金       1,1847       1,848         利益剰余金       49,619       53,522         自己株式       3,350       3,287         株主資本合計       49,315       53,281         その他の包括利益累計額       4,590       4,455         為替換算調整勘定       405       677         退職給付に係る調整累計額       222       206         その他の包括利益累計額合計       5,218       5,339         純資産合計       54,533       58,621			
未払法人税等       736       1,466         賞与引当金       1,142       1,143         その他の引当金       24       -         その他       6,445       2 6,999         流動負債合計       17,650       20,036         固定負債       8,185       7,345         長期借入金       9,185       7,345         退職給付に係る負債       5,433       5,579         その他       335       338         固定負債合計       14,954       13,262         負債合計       32,604       33,299         純資産の部       株主資本       1,197       1,197         資本剰余金       1,847       1,848         利益剰余金       49,619       53,522         自己株式       3,350       3,287         株主資本合計       49,315       53,281         その他の包括利益累計額       4,590       4,455         為替負算調整勘定       405       677         退職給付に係る調整累計額       222       206         その他の包括利益累計額合計       5,218       5,339         純資産合計       54,533       58,621			
賞与引当金       1,142       1,143         その他の引当金       24       -         その他       6,445       2 6,999         流動負債合計       17,650       20,036         固定負債       長期借入金       9,185       7,345         退職給付に係る負債       5,433       5,579         その他       335       338         固定負債合計       14,954       13,262         負債合計       32,604       33,299         純資産の部       株主資本       1,197       1,197         資本組入分金       1,847       1,848         利益剩余金       1,847       1,848         利益剩余金       49,619       53,522         自己株式       3,350       3,287         株主資本合計       49,315       53,281         その他の包括利益累計額       405       677         退職給付に係る調整累計額       222       206         その他の包括利益累計額合計       5,218       5,339         純資産合計       54,533       58,621			
その他の引当金       24       -         その他       6,445       2 6,999         流動負債合計       17,650       20,036         固定負債       長期借入金       9,185       7,345         退職給付に係る負債       5,433       5,579         その他       335       338         固定負債合計       14,954       13,262         負債合計       32,604       33,299         純資産の部       株主資本       1,197       1,197         資本和余金       1,847       1,848         資本剩余金       49,619       53,522         自己株式       3,350       3,287         株主資本合計       49,315       53,281         その他の包括利益累計額       49,590       4,455         為替換算調整勘定       405       677         退職給付に係る調整累計額       222       206         その他の包括利益累計額合計       5,218       5,338         純資産合計       54,533       58,621			
その他 流動負債合計6,445 17,65026,999 20,036固定負債長期借入金 長期借入金 長期借入金 (長期借入金) (長期借人金) (長期借人金) (日本会			1,143
流動負債合計17,65020,036固定負債9,1857,345退職給付に係る負債5,4335,579その他335338固定負債合計14,95413,262負債合計32,60433,299純資産の部******貸本金1,1971,197資本剰余金1,8471,848利益剰余金49,61953,522自己株式3,3503,287株主資本合計49,31553,281その他の包括利益累計額***4,5904,455為替換算調整勘定405677退職給付に係る調整累計額222206その他の包括利益累計額合計5,2185,338純資産合計54,53358,621			- 6 000
固定負債 長期借入金9,1857,345退職給付に係る負債5,4335,579その他335338固定負債合計14,95413,262負債合計32,60433,299純資産の部株主資本資本金1,1971,197資本剰余金1,8471,848利益剰余金49,61953,522自己株式3,3503,287株主資本合計49,31553,281その他の包括利益累計額4,5904,455為替換算調整勘定405677退職給付に係る調整累計額222206その他の包括利益累計額合計5,2185,338純資産合計54,53358,621			
長期借入金9,1857,345退職給付に係る負債5,4335,579その他335338固定負債合計14,95413,262負債合計32,60433,299純資産の部株主資本資本組余金1,1971,197資本剰余金1,8471,848利益剰余金49,61953,522自己株式3,3503,287株主資本合計49,31553,281その他の包括利益累計額4,5904,455為替換算調整勘定405677退職給付に係る調整累計額222206その他の包括利益累計額合計5,2185,339純資産合計54,53358,621		17,650	20,036
退職給付に係る負債5,4335,579その他335338固定負債合計14,95413,262負債合計32,60433,299純資産の部株主資本資本金1,1971,197資本剰余金1,8471,848利益剰余金49,61953,522自己株式3,3503,287株主資本合計49,31553,281その他の包括利益累計額4,5904,455為替換算調整勘定405677退職給付に係る調整累計額222206その他の包括利益累計額合計5,2185,339純資産合計54,53358,621			
その他335338固定負債合計14,95413,262負債合計32,60433,299純資産の部株主資本資本金1,1971,197資本剰余金1,8471,848利益剰余金49,61953,522自己株式3,3503,287株主資本合計49,31553,281その他の包括利益累計額4,5904,455為替換算調整勘定405677退職給付に係る調整累計額222206その他の包括利益累計額合計5,2185,339純資産合計54,53358,621			
固定負債合計14,95413,262負債合計32,60433,299純資産の部株主資本資本金1,1971,197資本剰余金1,8471,848利益剰余金49,61953,522自己株式3,3503,287株主資本合計49,31553,281その他の包括利益累計額その他有価証券評価差額金4,5904,455為替換算調整勘定405677退職給付に係る調整累計額222206その他の包括利益累計額合計5,2185,339純資産合計54,53358,621			
負債合計32,60433,299純資産の部株主資本第本金1,1971,197資本剰余金1,8471,848利益剰余金49,61953,522自己株式3,3503,287株主資本合計49,31553,281その他の包括利益累計額その他有価証券評価差額金4,5904,455為替換算調整勘定405677退職給付に係る調整累計額222206その他の包括利益累計額合計5,2185,339純資産合計54,53358,621			
純資産の部株主資本資本金1,1971,197資本剰余金1,8471,848利益剰余金49,61953,522自己株式3,3503,287株主資本合計49,31553,281その他の包括利益累計額その他有価証券評価差額金4,5904,455為替換算調整勘定405677退職給付に係る調整累計額222206その他の包括利益累計額合計5,2185,339純資産合計54,53358,621		<del></del>	
株主資本		32,604	33,299
資本金1,1971,197資本剰余金1,8471,848利益剰余金49,61953,522自己株式3,3503,287株主資本合計49,31553,281その他の包括利益累計額その他有価証券評価差額金4,5904,455為替換算調整勘定405677退職給付に係る調整累計額222206その他の包括利益累計額合計5,2185,339純資産合計54,53358,621			
資本剰余金1,8471,848利益剰余金49,61953,522自己株式3,3503,287株主資本合計49,31553,281その他の包括利益累計額-4,5904,455為替換算調整勘定405677退職給付に係る調整累計額222206その他の包括利益累計額合計5,2185,339純資産合計54,53358,621			
利益剰余金49,61953,522自己株式3,3503,287株主資本合計49,31553,281その他の包括利益累計額その他有価証券評価差額金4,5904,455為替換算調整勘定405677退職給付に係る調整累計額222206その他の包括利益累計額合計5,2185,339純資産合計54,53358,621			
自己株式3,3503,287株主資本合計49,31553,281その他の包括利益累計額その他有価証券評価差額金4,5904,455為替換算調整勘定405677退職給付に係る調整累計額222206その他の包括利益累計額合計5,2185,339純資産合計54,53358,621			
株主資本合計49,31553,281その他の包括利益累計額4,5904,455各替換算調整勘定405677退職給付に係る調整累計額222206その他の包括利益累計額合計5,2185,339純資産合計54,53358,621			
その他の包括利益累計額4,5904,455その他有価証券評価差額金4,5904,455為替換算調整勘定405677退職給付に係る調整累計額222206その他の包括利益累計額合計5,2185,339純資産合計54,53358,621			
その他有価証券評価差額金4,5904,455為替換算調整勘定405677退職給付に係る調整累計額222206その他の包括利益累計額合計5,2185,339純資産合計54,53358,621		49,315	53,281
為替換算調整勘定405677退職給付に係る調整累計額222206その他の包括利益累計額合計5,2185,339純資産合計54,53358,621			
退職給付に係る調整累計額222206その他の包括利益累計額合計5,2185,339純資産合計54,53358,621			4,455
その他の包括利益累計額合計5,2185,339純資産合計54,53358,621			677
純資産合計 54,533 58,621			206
	その他の包括利益累計額合計	5,218	5,339
負債純資産合計 87,138 91,920	純資産合計	54,533	58,621
	負債純資産合計	87,138	91,920

## (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2四半期連結累計期間】

	前第 2 四半期連結累計期間 (自 2022年 4 月 1 日 至 2022年 9 月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
	30,172	31,648
売上原価	15,870	16,461
売上総利益	14,301	15,186
販売費及び一般管理費	11,422	12,130
営業利益	2,879	3,055
営業外収益		
受取利息	0	2
受取配当金	185	187
その他	51	34
営業外収益合計	236	224
営業外費用		
支払利息	25	21
休止固定資産費用	27	35
その他	75	127
営業外費用合計	128	183
経常利益	2,987	3,096
特別利益		
投資有価証券売却益	32	2,314
特別利益合計	32	2,314
税金等調整前四半期純利益	3,019	5,410
法人税、住民税及び事業税	693	1,424
法人税等調整額	19	143
法人税等合計	673	1,280
四半期純利益	2,346	4,129
親会社株主に帰属する四半期純利益	2,346	4,129

## 【四半期連結包括利益計算書】 【第2四半期連結累計期間】

		(1121177
	前第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
四半期純利益	2,346	4,129
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	519	134
退職給付に係る調整額	13	15
持分法適用会社に対する持分相当額	371	271
その他の包括利益合計	905	121
四半期包括利益	3,251	4,251
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	3,251	4,251

## (3)【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

	前第2四半期連結累計期間 当第2四 (自 2022年4月1日 (自 至 2022年9月30日) 至	日半期連結累計期間 2023年 4 月 1 日 2023年 9 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	3,019	5,410
減価償却費	1,527	1,376
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	132	130
受取利息及び受取配当金	185	189
支払利息	25	21
投資有価証券売却損益( は益)	32	2,314
売上債権の増減額(は増加)	1,876	2,137
棚卸資産の増減額(は増加)	1,096	899
仕入債務の増減額( は減少)	27	1,586
その他	419	719
小計	1,907	3,703
利息及び配当金の受取額	184	189
利息の支払額	26	21
法人税等の支払額	398	774
営業活動によるキャッシュ・フロー	1,666	3,097
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有価証券の取得による支出	-	500
有形固定資産の取得による支出	292	639
無形固定資産の取得による支出	21	46
投資有価証券の取得による支出	-	299
投資有価証券の売却による収入	56	2,883
その他	58	14
投資活動によるキャッシュ・フロー	199	1,382
財務活動によるキャッシュ・フロー		
長期借入金の返済による支出	1,149	2,298
自己株式の増減額(は増加)	29	9
配当金の支払額	225	226
その他		24
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,346	2,539
現金及び現金同等物に係る換算差額	0	0
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	121	1,940
現金及び現金同等物の期首残高	17,103	17,505
現金及び現金同等物の四半期末残高	17,224	19,446

#### 【注記事項】

(追加情報)

#### (従業員等に信託を通じて自社の株式を交付する取引)

当社は、従業員への福利厚生を目的として、従業員持株会(以下「持株会」)に信託を通じて自社の株式を交付する取引を行っておりましたが、2023年5月25日を以って信託は終了となり、2023年8月4日に信託を清算しております。

#### (1)取引の概要

当社は、持株会に加入する従業員のうち一定の要件を充たす者を受益者として信託を設定します。信託は持株会が取得すると見込まれる数の当社株式を一括取得し、当社株式を毎月一定日に持株会に売却します。信託終了時に、株価の上昇により信託利益がある場合には、従業員へ拠出割合に応じて金銭が分配され、株価の下落により信託損失となる場合には、当社が銀行に対して一括弁済することになっております。

## (2)信託に残存する自社の株式

信託に残存する当社株式を、信託における帳簿価額(付随費用の金額を除く。)により純資産の部に自己株式として計上しております。当該自己株式の帳簿価額および株式数は、前連結会計年度9百万円、8千株であります。なお、当第2四半期連結会計期間末においては、信託が終了しているため残存する当社株式はありません。

## (3)総額法の適用により計上された借入金の帳簿価額

前連結会計年度48百万円であります。なお、当第2四半期連結会計期間末においては、信託が終了しているため計上された借入金はありません。

#### (四半期連結貸借対照表関係)

#### 1 保証債務

次の関係会社について、金融機関からの借入金に対し、債務保証を行っております。

	前連結会計年度 ( 2023年 3 月31日 )	当第 2 四半期連結会計期間 (2023年 9 月30日)
Ha Tay Pharmaceutical Joint Stock Company	580百万円	876百万円
	(102,213百万VND)	(142,414百万VND)

(注)外貨建保証債務は期末日現在の為替レートで円換算しております。

#### 2 四半期連結会計期間末日満期手形

四半期連結会計期間末日満期手形の会計処理については、当四半期連結会計期間末日が金融機関の休日でしたが、満期日に決済が行われたものとして処理しております。当四半期連結会計期間末日満期手形の金額は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2023年 3 月31日)	当第 2 四半期連結会計期間 (2023年 9 月30日)
流動資産「その他」(電子記録債権)	- 百万円	40百万円
電子記録債務	-	21
流動負債「その他」(設備支払手形)	-	6

3 当社は、運転資金の効率的な調達を行うため、取引金融機関とコミットメントライン契約を締結しております。この契約に基づく借入未実行残高は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2023年 3 月31日)	当第 2 四半期連結会計期間 (2023年 9 月30日)
コミットメントライン契約の総額	3,000百万円	3,000百万円
借入実行残高	300	300
差引額	2,700	2,700

#### (四半期連結損益計算書関係)

#### 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は、次のとおりであります。

	前第 2 四半期連結累計期間 (自 2022年 4 月 1 日 至 2022年 9 月30日)	当第 2 四半期連結累計期間 (自 2023年 4 月 1 日 至 2023年 9 月30日)	
給料手当・賞与	1,676百万円	1,669百万円	
賞与引当金繰入額	781	787	
退職給付費用	226	194	
運送保管料	3,051	3,199	
研究開発費	1,768	2,410	

## (四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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は次のとおりであります。

	前第 2 四半期連結累計期間 (自 2022年 4 月 1 日 至 2022年 9 月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
現金及び預金勘定	17,224百万円	17,446百万円
取得日から3ヵ月以内に償還期限の到来す	_	2.000
る有価証券	<u>-</u>	2,000
現金及び現金同等物	17,224	19,446

#### (株主資本等関係)

前第2四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)

#### 1.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
2022年 6 月28日 定時株主総会	普通株式	225	8	2022年3月31日	2022年 6 月29日	利益剰余金

<sup>(</sup>注)配当金の総額には、従業員持株 ESOP信託に対する配当金0百万円を含めております。

## 2. 基準日が当第2四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第2四半期連結会計期間 末後となるもの

(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
2022年11月7日 取締役会	普通株式	226	8	2022年 9 月30日	2022年11月30日	利益剰余金

<sup>(</sup>注)配当金の総額には、従業員持株 ESOP信託に対する配当金0百万円を含めております。

## 当第2四半期連結累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)

#### 1.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
2023年 6 月27日 定時株主総会	普通株式	226	8	2023年 3 月31日	2023年 6 月28日	利益剰余金

<sup>(</sup>注)配当金の総額には、従業員持株ESOP信託に対する配当金0百万円を含めております。

# 2.基準日が当第2四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第2四半期連結会計期間 末後となるもの

(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
2023年11月 6 日 取締役会	普通株式	566	20	2023年 9 月30日	2023年11月30日	利益剰余金

## (セグメント情報等)

## 【セグメント情報】

前第2四半期連結累計期間(自2022年4月1日 至2022年9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

(単位:百万円)

	報告セグメント		その他		調整額	四半期連結 損益計算書
	医薬品事業	アニマル ヘルス事業	(注)1	合計	(注)2	計上額 (注)3
売上高						
外部顧客への売上高	26,851	3,234	86	30,172	-	30,172
セグメント間の内部 売上高又は振替高	-	-	28	28	28	-
計	26,851	3,234	114	30,200	28	30,172
セグメント利益又は 損失( )	3,141	231	20	3,352	473	2,879

- (注)1 「その他」の区分は報告セグメントに含まれていない事業セグメントであり、臨床検査および医療機器等の事業を含んでおります。
  - 2 セグメント利益又は損失( )の調整額 473百万円は、各事業セグメントに配分していない全社費用であり、主に持株会社である親会社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。

当第2四半期連結累計期間(自2023年4月1日 至2023年9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

	報告セグメント		スの供		≐田 歩ケ 安石	四半期連結
	医薬品事業	アニマル ヘルス事業	その他 (注)1	合計	調整額 (注)2	損益計算書 計上額 (注)3
売上高						
外部顧客への売上高	28,404	3,162	80	31,648	-	31,648
セグメント間の内部 売上高又は振替高	-	-	27	27	27	-
計	28,404	3,162	108	31,675	27	31,648
セグメント利益又は 損失( )	3,658	44	61	3,641	585	3,055

- (注)1 「その他」の区分は報告セグメントに含まれていない事業セグメントであり、臨床検査および医療機器等の事業を含んでおります。
  - 2 セグメント利益又は損失( )の調整額 585百万円は、各事業セグメントに配分していない全社費用であり、主に持株会社である親会社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。

## ( 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

前第2四半期連結累計期間(自2022年4月1日 至2022年9月30日)

(単位:百万円)

(干座:自2313				
	報告セグメント		その他	
	医薬品事業	アニマルヘルス 事業	(注)	合計
売上高				
一時点で移転される財	26,843	3,234	86	30,164
一定の期間にわたり移転される財	8	-	-	8
顧客との契約から生じる収益	26,851	3,234	86	30,172
その他の収益	-	-	-	-
外部顧客への売上高	26,851	3,234	86	30,172

(注) 「その他」の区分は報告セグメントに含まれていない事業セグメントであり、臨床検査および医療機器 等の事業を含んでおります。

当第2四半期連結累計期間(自2023年4月1日 至2023年9月30日)

(単位:百万円)

	報告セク	ブメント	その他	
	医薬品事業	アニマルヘルス 事業	(注)	合計
売上高				
一時点で移転される財	28,396	3,162	80	31,639
一定の期間にわたり移転される財	8	-	-	8
顧客との契約から生じる収益	28,404	3,162	80	31,648
その他の収益	-	-	-	-
外部顧客への売上高	28,404	3,162	80	31,648

(注) 「その他」の区分は報告セグメントに含まれていない事業セグメントであり、臨床検査および医療機器 等の事業を含んでおります。

## (1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
1 株当たり四半期純利益	83円18銭	145円93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)	2,346	4,129
普通株主に帰属しない金額(百万円)	-	-
普通株式に係る親会社株主に帰属する四半 期純利益(百万円)	2,346	4,129
普通株式の期中平均株式数(千株)	28,210	28,299

- (注)1.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おりません。
  - 2. 従業員持株 ESOP信託口が保有する当社株式を、「1株当たり四半期純利益」の算定上、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(前第2四半期連結累計期間44千株、当第2四半期連結累計期間2千株)。

## (重要な後発事象)

該当事項はありません。

## 2【その他】

2023年11月6日開催の取締役会において、当期中間配当に関し、次のとおり決議いたしました。

- (イ)配当金の総額......566百万円
- (ロ) 1株当たりの金額......20円00銭
- (八)支払請求の効力発生日及び支払開始日......2023年11月30日
- (注)2023年9月30日現在の株主名簿に記載又は記録された株主に対し、支払いを行います。

EDINET提出書類 あすか製薬ホールディングス株式会社(E35791) 四半期報告書

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

2023年11月9日

# あすか製薬ホールディングス株式会社

取締役会 御中

## 清陽監査法人

## 東京都港区

指定社員 公認会計士 中市 俊也 業務執行社員

指定社員 公認会計士 模田 憲一郎 業務執行社員

## 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」に掲げられているあすか製薬ホールディングス株式会社の2023年4月1日から2024年3月31日までの連結会計年度の第2四半期連結会計期間(2023年7月1日から2023年9月30日まで)及び第2四半期連結累計期間(2023年4月1日から2023年9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、あすか製薬ホールディングス株式会社及び連結子会社の2023年9月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了する第2四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.上記の四半期レビュー報告書の原本は当社(四半期報告書提出会社)が別途保管しております。
  - 2. XBRLデータは四半期レビューの対象には含まれていません。