

【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】 2024年5月15日

【四半期会計期間】 第14期第2四半期(自 2024年1月1日 至 2024年3月31日)

【会社名】 Green Earth Institute株式会社

【英訳名】 Green Earth Institute Co., Ltd.

【代表者の役職氏名】 代表取締役CEO 伊原 智人

【本店の所在の場所】 東京都新宿区新宿三丁目5番6号

【電話番号】 03-5315-0531

【事務連絡者氏名】 取締役CFO 浦田 隆治

【最寄りの連絡場所】 東京都新宿区新宿三丁目5番6号

【電話番号】 03-5315-0531

【事務連絡者氏名】 取締役CFO 浦田 隆治

【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13期 第2四半期 累計期間	第14期 第2四半期 累計期間	第13期
会計期間	自 2022年10月1日 至 2023年3月31日	自 2023年10月1日 至 2024年3月31日	自 2022年10月1日 至 2023年9月30日
売上高 (千円)	130,391	166,653	897,422
経常損失( ) (千円)	162,892	226,020	108,156
四半期(当期)純損失( ) (千円)	163,845	226,995	112,215
持分法を適用した場合の投資利益 (千円)			
資本金 (千円)	1,598,792	1,600,178	1,600,178
発行済株式総数 (株)	11,231,500	11,277,700	11,277,700
純資産額 (千円)	2,056,447	1,886,233	2,110,488
総資産額 (千円)	4,709,693	3,550,194	2,672,098
1株当たり四半期(当期)純損失( ) (円)	14.59	20.13	9.97
潜在株式調整後1株当たり 四半期(当期)純利益 (円)			
1株当たり配当額 (うち1株当たり中間配当額) (円)	( )	( )	( )
自己資本比率 (%)	43.7	53.0	78.9
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	174,669	696	321,199
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	4,761	46,557	13,410
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	2,028	4,559	5,299
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高 (千円)	2,908,849	2,349,247	2,401,060

回次	第13期 第2四半期 会計期間	第14期 第2四半期 会計期間
会計期間	自 2023年1月1日 至 2023年3月31日	自 2024年1月1日 至 2024年3月31日
1株当たり四半期純損失( ) (円)	4.12	9.58

注1. 当社は四半期連結財務諸表を作成しておりませんので、連結会計年度にかかる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. 持分法を適用した場合の投資利益については、関連会社を有しておりませんので記載しておりません。

3. 潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益は、潜在株式は存在するものの、1株当たり四半期(当期)純損失であるため記載しておりません。

4. 1株当たり配当額については、配当を実施していないため記載しておりません。

## 2 【事業の内容】

当第2四半期累計期間において、当社において営む事業の内容について、重要な変更はありません。

## 第2 【事業の状況】

### 1 【事業等のリスク】

当第2四半期累計期間において、当四半期報告書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、経営者が当社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に重要な影響を与える可能性があるとして認識している主要なリスクの発生、又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、当四半期会計期間の末日現在において当社が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

##### 経営成績の分析

日本においては2023年に新型コロナウイルス感染症が5類に引き下げられ、社会・経済活動の正常化が進み、景気は緩やかな回復傾向にあります。一方、長期化するロシア・ウクライナ情勢や米国の金利に関連した急激な円安の進行に加え、中東情勢緊迫化等の背景から、原材料価格やエネルギー価格の上昇により、依然として先行き不透明な状況が続くことが見込まれます。

このような状況下であるものの、国立研究開発法人新エネルギー・産業技術総合開発機構(以下「NEDO」という。)より受託したバイオフィアウンドリ事業やグリーンイノベーション基金事業等、国内外のパートナー企業等との大型のバイブラインを含む研究開発を進捗させております。

なお、ロシア・ウクライナ情勢や中東情勢については、海外企業との取引において為替相場の影響は受けるものの、当社の現在の事業展開地域に当該各国は含まれておらず、現段階において、当該情勢による直接的な事業影響はございません。

以上の結果、当第2四半期累計期間は売上高166,653千円(前年同期比27.8%増)、営業損失225,402千円(前年同期比38.9%増)、経常損失226,020千円(前年同期比38.8%増)、四半期純損失226,995千円(前年同期比38.5%増)となりました。

当事業年度については、国策としての業務の受託が多く発生していることから、売上高が第4四半期会計期間に集中するため、四半期会計期間別の業績には変動があります。

なお、当社はバイオリファイナリー事業の単一セグメントであるため、セグメント別の記載は省略していません。

注1. バイオフィアウンドリ事業は、日本における大学や企業等が保有する、バイオリファイナリー技術の商用化のための生産プロセスの開発、実証等を実施するプラットフォーム(バイオフィアウンドリ拠点)を構築、運用する事業(2021年度より6年間総額54億円、このうち建屋及び設備分(25億円程度の予定)は売上高には計上されません。)であります。

2. グリーンイノベーション基金事業は、「2050年カーボンニュートラル」を実現するため、経済と環境の両面の目標達成に繋がるような、野心的な2030年目標(性能、コスト、生産性、導入量、CO2削減量等)を設定した研究開発、実証から社会実装までを継続して支援する事業であります。

## 財政状態の分析

### a 資産

当第2四半期会計期間末における流動資産は3,473,617千円となり、前事業年度末に比べ836,144千円増加いたしました。これは主にバイオファウンドリ事業における設備投資のうちNEDOの所有分により立替金が521,873千円、及び仕掛品が205,940千円等の増加があったものの、現金及び預金が51,812千円減少したことによるものであります。固定資産は76,577千円となり、前事業年度末に比べ41,952千円増加いたしました。これは主に機械及び装置が41,986千円増加したことによるものであります。この結果、総資産は3,550,194千円となり、前事業年度末に比べ878,096千円増加いたしました。

### b 負債

当第2四半期会計期間末における流動負債は1,504,892千円となり、前事業年度末に比べ1,108,668千円増加いたしました。これは主にバイオファウンドリ事業における設備投資等費用の概算額の入金により仮受金が805,480千円増加、また、主にバイオファウンドリ事業における設備投資費用等にかかる未払金が242,606千円増加したことによるものであります。固定負債は159,068千円となり、前事業年度末に比べ6,316千円減少いたしました。これは主に借入金の返済により長期借入金が3,920千円減少したことによるものであります。

### c 純資産

当第2四半期会計期間末における純資産合計は1,886,233千円となり、前事業年度末に比べ224,255千円減少いたしました。これは主に利益剰余金が226,995千円減少したことによるものであります。この結果、自己資本比率は53.0%(前事業年度末は78.9%)となりました。

## (2) キャッシュ・フローの状況

当第2四半期会計期間末における現金及び現金同等物(以下、本項目において「資金」という。)については、前事業年度末より51,812千円減少し、2,349,247千円となりました。当第2四半期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。

### a 営業活動によるキャッシュ・フロー

営業活動の結果、支出した資金は696千円(前年同期は174,669千円の資金獲得)となりました。これは主にバイオファウンドリ事業における設備投資等費用の概算額の入金による仮受金の増加額805,480千円、未払金の増加額241,230千円、前受金の増加額82,500千円等の増加要因があったものの、同事業における設備投資のうちNEDOの所有分による立替金の増加額521,873千円、税引前四半期純損失226,008千円、主として売上高に紐づく研究開発活動にかかる仕掛品を含む棚卸資産の増加額206,423千円等の減少要因によるものであります。

### b 投資活動によるキャッシュ・フロー

投資活動の結果、支出した資金は46,557千円(前年同期は4,761千円の支出)となりました。これは有形固定資産の取得による支出46,103千円の減少要因によるものであります。

### c 財務活動によるキャッシュ・フロー

財務活動の結果、支出した資金は4,559千円(前年同期は2,028千円の支出)となりました。これは主にリース債務の返済による支出2,339千円及び長期借入金の返済による支出2,220千円の減少要因によるものであります。

## (3) 経営方針、経営戦略等

当第2四半期累計期間において、当社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。

## (4) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当第2四半期累計期間において、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2四半期累計期間における研究開発活動の金額は、114,559千円であります。

なお、当第2四半期累計期間において、当社の研究開発活動の状況に重要な変更はありません。

## 3 【経営上の重要な契約等】

当第2四半期会計期間において、経営上の重要な契約等の決定又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	36,492,000
計	36,492,000

###### 【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間 末現在発行数(株) (2024年3月31日)	提出日現在 発行数(株) (2024年5月15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	11,277,700	11,281,900	東京証券取引所 グロース市場	完全議決権株式であり権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式であり、単元株式数は100株である。
計	11,277,700	11,281,900		

注 提出日現在発行数には、2024年5月1日から本四半期報告書提出日までの新株予約権の行使により発行された株式数は、含まれておりません。

##### (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 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金 増減額 (千円)	資本準備金 残高 (千円)
2024年 3月31日		11,277,700		1,600,178		1,590,178

## (5) 【大株主の状況】

2024年3月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (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(%)
株式会社日本カストディ銀行(信託口)	東京都中央区晴海一丁目8番12号	1,139,300	10.10
株式会社SBI証券	東京都港区六本木一丁目6番1号	1,126,000	9.98
住友林業株式会社	東京都千代田区大手町一丁目3番2号	900,000	7.98
公益財団法人地球環境産業技術研究機構	京都府木津川市木津川台九丁目2番地	900,000	7.98
大田 誠	東京都港区	521,400	4.62
伊原 智人	東京都中野区	450,000	3.99
DIC株式会社	東京都板橋区坂下三丁目35番58号	417,000	3.69
野村信託銀行株式会社(投信口)	東京都千代田区大手町二丁目2番2号	316,200	2.80
エア・ウォーター株式会社	大阪府大阪市中央区南船場二丁目12番8号	300,000	2.66
電源開発株式会社	東京都中央区銀座六丁目15番1号	240,000	2.12
計		6,309,900	55.95

注1. 株式会社日本カストディ銀行(信託口)の所有株式数のうち、信託業務にかかる株式数は1,139,300株であります。

2. 野村信託銀行株式会社(投信口)の所有株式数のうち、信託業務にかかる株式数は316,200株であります。

3. 2023年2月6日付及び2023年2月21日付で公衆の縦覧に供されている大量保有報告書及び変更報告書において、大和アセットマネジメント株式会社が2023年2月15日現在で次の株式を所有している旨が記載されているものの、当社として当第2四半期会計期間末現在における実質所有株式数の確認ができておりませんので、上記大株主の状況には含めておりません。なお、当該大量保有報告書の内容は次のとおりであります。

氏名又は名称	住所	保有株券等の数 (株)	株券等保有割合 (%)
大和アセットマネジメント株式会社	東京都千代田区丸の内一丁目9番1号	1,040,800	9.27

## (6) 【議決権の状況】

## 【発行済株式】

2024年3月31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 11,274,400	112,744	普通株式は、株主としての権利内容に何ら限定のない、当社における標準となる株式であり、単元株式数は100株である。
単元未満株式	普通株式 3,300		
発行済株式総数	11,277,700		
総株主の議決権		112,744	

注 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式36株が含まれております。

## 【自己株式等】

2024年3月31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					

注 当社は、単元未満の自己株式36株を保有しております。



## 2 【役員の状況】

前事業年度の有価証券報告書提出日後、当四半期累計期間における役員の異動はありません。

## 第4 【経理の状況】

### 1 四半期財務諸表の作成方法について

当社の四半期財務諸表は、「四半期財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(平成19年内閣府令第63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2四半期会計期間(2024年1月1日から2024年3月31日まで)及び第2四半期累計期間(2023年10月1日から2024年3月31日まで)にかかる四半期財務諸表について、Mooreみらい監査法人による四半期レビューを受けております。

### 3 四半期連結財務諸表について

当社は子会社を有しておらず、四半期連結財務諸表を作成しておりません。

## 1 【四半期財務諸表】

## (1) 【四半期貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (2023年9月30日)	当第2四半期会計期間 (2024年3月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	2,401,060	2,349,247
売掛金		129,253
仕掛品	198,810	404,751
貯蔵品	1,493	1,976
前渡金	1,954	3,354
前払費用	7,427	5,932
立替金	26,726	548,599
未収消費税等		30,352
その他		149
流動資産合計	2,637,473	3,473,617
固定資産		
有形固定資産		
建物(純額)	6,638	6,547
建物附属設備(純額)	709	1,213
機械及び装置(純額)	7,521	49,507
工具、器具及び備品(純額)	4,924	6,329
リース資産(純額)	14,385	11,987
有形固定資産合計	34,178	75,585
無形固定資産		
ソフトウェア	446	991
無形固定資産合計	446	991
固定資産合計	34,624	76,577
資産合計	2,672,098	3,550,194

(単位：千円)

	前事業年度 (2023年9月30日)	当第2四半期会計期間 (2024年3月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
1年内返済予定の長期借入金	44,810	46,510
リース債務	4,715	4,791
未払金	69,537	312,143
未払法人税等	11,074	10,682
未払消費税等	22,941	
前受金		82,500
仮受金	234,950	1,040,430
その他	8,194	7,833
流動負債合計	396,223	1,504,892
固定負債		
長期借入金	146,680	142,760
リース債務	9,897	7,481
繰延税金負債	2,032	2,004
資産除去債務	6,775	6,822
固定負債合計	165,385	159,068
負債合計	561,609	1,663,961
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	1,600,178	1,600,178
資本剰余金		
資本準備金	1,590,178	1,590,178
資本剰余金合計	1,590,178	1,590,178
利益剰余金		
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	1,082,208	1,309,203
利益剰余金合計	1,082,208	1,309,203
自己株式	28	28
株主資本合計	2,108,120	1,881,125
新株予約権	2,368	5,108
純資産合計	2,110,488	1,886,233
負債純資産合計	2,672,098	3,550,194

## (2) 【四半期損益計算書】

## 【第2四半期累計期間】

(単位：千円)

	前第2四半期累計期間 (自2022年10月1日 至2023年3月31日)	当第2四半期累計期間 (自2023年10月1日 至2024年3月31日)
売上高	130,391	166,653
売上原価	38,055	109,936
売上総利益	92,335	56,717
販売費及び一般管理費	1 254,617	1 282,120
営業損失( )	162,282	225,402
営業外収益		
受取利息	14	12
助成金収入	185	
講演料等収入	246	240
その他		212
営業外収益合計	447	466
営業外費用		
支払利息	719	1,083
為替差損	275	
株式交付費	62	
営業外費用合計	1,057	1,083
経常損失( )	162,892	226,020
特別利益		
新株予約権戻入益		12
特別利益合計		12
特別損失		
固定資産除却損		0
特別損失合計		0
税引前四半期純損失( )	162,892	226,008
法人税、住民税及び事業税	952	1,014
法人税等調整額		27
法人税等合計	952	987
四半期純損失( )	163,845	226,995

## (3) 【四半期キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前第2四半期累計期間 (自 2022年10月1日 至 2023年3月31日)	当第2四半期累計期間 (自 2023年10月1日 至 2024年3月31日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税引前四半期純損失( )	162,892	226,008
減価償却費	2,665	6,181
株式報酬費用		2,751
新株予約権戻入益		12
固定資産除却損		0
貸倒引当金の増減額( は減少)	2,979	
受取利息及び受取配当金	14	12
助成金収入	185	
支払利息	719	1,083
株式交付費	62	
売上債権の増減額( は増加)	36,810	129,253
棚卸資産の増減額( は増加)	263,016	206,423
立替金の増減額( は増加)	898,601	521,873
その他の流動資産の増減額( は増加)	11,736	54
未払金の増減額( は減少)	446,253	241,230
未払又は未収消費税等の増減額	19,916	53,294
仮受金の増減額( は減少)	1,075,599	805,480
前受金の増減額( は減少)	45,912	82,500
その他の流動負債の増減額( は減少)	3,238	255
その他		158
小計	177,088	2,392
利息及び配当金の受取額	14	12
助成金の受取額	185	
利息の支払額	719	1,083
法人税等の支払額	1,899	2,018
営業活動によるキャッシュ・フロー	174,669	696
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
有形固定資産の取得による支出	4,761	46,103
無形固定資産の取得による支出		453
投資活動によるキャッシュ・フロー	4,761	46,557
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
長期借入金の返済による支出	2,220	2,220
リース債務の返済による支出	2,265	2,339
その他の収入	2,457	
財務活動によるキャッシュ・フロー	2,028	4,559
<b>現金及び現金同等物に係る換算差額</b>		
現金及び現金同等物の増減額( は減少)	167,880	51,812
現金及び現金同等物の期首残高	2,740,969	2,401,060
現金及び現金同等物の四半期末残高	1 2,908,849	1 2,349,247

【注記事項】

(四半期損益計算書関係)

- 1 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2四半期累計期間 (自 2022年10月1日 至 2023年3月31日)	当第2四半期累計期間 (自 2023年10月1日 至 2024年3月31日)
役員報酬	33,600千円	33,600千円
給料手当	56,056千円	71,532千円
支払報酬	19,075千円	15,644千円
研究開発費	107,730千円	114,559千円
貸倒引当金繰入額	2,979千円	千円

(四半期キャッシュ・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2四半期累計期間 (自 2022年10月1日 至 2023年3月31日)	当第2四半期累計期間 (自 2023年10月1日 至 2024年3月31日)
現金及び預金	2,908,849千円	2,349,247千円
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	千円	千円
現金及び現金同等物	2,908,849千円	2,349,247千円

(株主資本等関係)

前第2四半期累計期間(自 2022年10月1日 至 2023年3月31日)

1. 配当金支払額

該当事項はありません。

2. 基準日が当第2四半期累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第2四半期会計期間の末日後となるもの

該当事項はありません。

3. 株主資本の著しい変動

該当事項はありません。

当第2四半期累計期間(自 2023年10月1日 至 2024年3月31日)

1. 配当金支払額

該当事項はありません。

2. 基準日が当第2四半期累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第2四半期会計期間の末日後となるもの

該当事項はありません。

3. 株主資本の著しい変動

該当事項はありません。



(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社はバイオリファイナリー事業のみの単一セグメントであるため、セグメント情報の記載は省略しておりません。

(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2四半期累計期間(自 2022年10月1日 至 2023年3月31日)

(単位：千円)

	合計
研究開発(Stage2)	127,891
ライセンス・製品販売(Stage3)	2,500
顧客との契約から生じる収益	130,391
その他の収益	
外部顧客への売上高	130,391

当第2四半期累計期間(自 2023年10月1日 至 2024年3月31日)

(単位：千円)

	合計
研究開発(Stage2)	146,653
ライセンス・製品販売(Stage3)	20,000
顧客との契約から生じる収益	166,653
その他の収益	
外部顧客への売上高	166,653

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純損失及び算定上の基礎は、次のとおりであります。

項目	前第2四半期累計期間 (自 2022年10月1日 至 2023年3月31日)	当第2四半期累計期間 (自 2023年10月1日 至 2024年3月31日)
1株当たり四半期純損失( )	14円59銭	20円13銭
(算定上の基礎)		
四半期純損失( )(千円)	163,845	226,995
普通株主に帰属しない金額(千円)		
普通株式にかかる四半期純損失( )(千円)	163,845	226,995
普通株式の期中平均株式数(株)	11,230,560	11,277,664
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり四半期純利益の算定に含めなかった潜在株式で、前事業年度末から重要な変動があったものの概要		

注 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益は、潜在株式は存在するものの、1株当たり四半期純損失であるため記載しておりません。

## 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

2024年5月15日

Green Earth Institute株式会社  
取締役会 御中

Mooreみらい監査法人

東京都千代田区

指 定 社 員  
業務執行社員

公認会計士 吉 原 浩

指 定 社 員  
業務執行社員

公認会計士 佐 藤 豊 毅

### 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Green Earth Institute株式会社の2023年10月1日から2024年9月30日までの第14期事業年度の第2四半期会計期間（2024年1月1日から2024年3月31日まで）及び第2四半期累計期間（2023年10月1日から2024年3月31日まで）に係る四半期財務諸表、すなわち、四半期貸借対照表、四半期損益計算書、四半期キャッシュ・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財務諸表の作成基準に準拠して、Green Earth Institute株式会社の2024年3月31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財務諸表の作成基準に準拠して四半期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。

四半期財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業的前提に基づき四半期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。
- ・継続企業的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、継続企業的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財務諸表の注記事項が適切でない場合は、四半期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財務諸表の表示、構成及び内容、並びに四半期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。

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。