

【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8月10日

【四半期会計期間】 第91期第2四半期(自2023年4月1日至2023年6月30日)

【会社名】 藤田観光株式会社

【英訳名】 FUJITA KANKO INC.

【代表者の役職氏名】 代表取締役兼社長執行役員 伊勢 宜弘

【本店の所在の場所】 東京都文京区関口二丁目10番8号

【電話番号】 東京03(5981)7723

【事務連絡者氏名】 取締役 企画本部管掌 野崎 浩之

【最寄りの連絡場所】 東京都文京区関口二丁目10番8号

【電話番号】 東京03(5981)7723

【事務連絡者氏名】 取締役 企画本部管掌 野崎 浩之

【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)  
藤田観光株式会社 箱根小涌園  
(神奈川県足柄下郡箱根町二ノ平1297)

## 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90期 第2四半期 連結累計期間	第91期 第2四半期 連結累計期間	第90期
会計期間	自 2022年1月1日 至 2022年6月30日	自 2023年1月1日 至 2023年6月30日	自 2022年1月1日 至 2022年12月31日
売上高 (百万円)	18,308	29,162	43,749
経常利益又は経常損失 ( ) (百万円)	3,512	2,504	4,461
親会社株主に帰属する四半期純利益又は親会社株主に帰属する四半期(当期)純損失 ( ) (百万円)	2,558	3,073	5,789
四半期包括利益又は包括利益 (百万円)	2,631	3,579	5,864
純資産額 (百万円)	25,973	25,608	22,740
総資産額 (百万円)	104,615	96,263	99,962
1株当たり四半期純利益又は1株当たり四半期(当期)純損失 ( ) (円)	213.49	256.41	483.05
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 (%)	24.7	26.6	22.6
営業活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	1,251	3,003	645
投資活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	793	4,131	6,122
財務活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	5,162	5,021	8,935
現金及び現金同等物の四半期末(期末)残高 (百万円)	31,450	18,023	24,110

回次	第90期 第2四半期 連結会計期間	第91期 第2四半期 連結会計期間
会計期間	自 2022年4月1日 至 2022年6月30日	自 2023年4月1日 至 2023年6月30日
1株当たり四半期純利益又は1株当たり四半期純損失 ( ) (円)	103.68	201.91

(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。また第90期第2四半期連結累計期間及び第90期については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。

## 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）において営まれている事業の内容に重要な変更はありません。

また、主要な関係会社の異動は、以下のとおりであります。

（その他事業）

第1四半期連結会計期間において、連結子会社であった藤田グリーン・サービス株式会社の全株式を譲渡したため、同社を連結の範囲から除外しています。

この結果、2023年6月30日現在では、当社グループは、当社、子会社26社、関連会社1社及びその他の関係会社1社で構成されることとなりました。

## 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、財政状態、経営成績およびキャッシュ・フローの状況の異常な変動等または、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」については、以下を除き重要な変更はありません。

文中の将来に関する事項は、本四半期報告書提出日現在において当社グループが判断したものであります。

当社グループは、新型コロナウイルス感染症の影響により前連結会計年度まで3期連続して営業損失を計上するなど、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような状況が存在しておりました。

このような状況の中、事業資金の確保やコスト管理への不断の努力により、財務基盤の強化に取り組んでまいりました。これらの成果に加え、インパウンド需要の回復や行動制限緩和等に伴う観光需要の回復により、当第2四半期連結累計期間においては1,912百万円の営業利益を計上いたしました。環境要因の不透明さがあるものの、通期においても同様の理由により引き続き好調が続く見込みです。

以上を踏まえ、当第2四半期連結会計期間末において、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような状況には該当しないと判断しております。

### 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当社グループが判断したものであります。

#### (1) 経営成績の分析

当第2四半期連結累計期間におきましては、当社グループの主要顧客であるインパウンド市場で需要の大幅な回復が見られ、日本政府観光局（JNTO）によると、訪日外客数はコロナ禍前の2019年同期比で64%の水準となりました。また、国内市場においても、新型コロナウイルスの感染症法上の分類変更や行動制限緩和を受け、観光需要の回復が継続しました。

このような状況の中、当社グループではこれらの需要を確実に捉え、各事業とも宿泊部門においてADR（客室単価）、稼働率が前年同期比で大きく伸長しました。また、婚礼部門や宴会部門、料飲部門でも利用人員が増加しました。

これらの結果、当社グループ全体の売上高は前年同期比10,854百万円増収の29,162百万円、営業利益は前年同期比5,716百万円増益の1,912百万円、経常利益は前年同期比6,017百万円増益の2,504百万円となりました。親会社株主に帰属する四半期純利益は、ホテル鳥羽小涌園跡地の売却による特別利益を計上したこと等により3,073百万円となりました。

業績の概要は以下のとおりです。

（単位：百万円）

	2023年第2四半期 連結累計期間	前年同期比
売上高	29,162	10,854
営業利益	1,912	5,716
経常利益	2,504	6,017
親会社株主に帰属する四半期純利益	3,073	5,632

セグメント別の概況については以下のとおりです。

セグメント別売上高・営業利益

(単位：百万円)

	売上高		営業利益又は営業損失( )	
	実績	前年同期比	実績	前年同期比
WHG事業	16,419	7,998	1,889	4,511
ラグジュアリー&バンケット事業	8,660	2,032	646	1,049
リゾート事業	3,120	920	400	186
その他(調整額含む)	962	95	223	31
合計	29,162	10,854	1,912	5,716

(注) 調整額は、セグメント間取引消去によるものです。

WHG事業では、東京・関西を中心にインバウンド宿泊者数が増加しました。特に旗艦施設の「新宿ワシントンホテル」および「ホテルグレイスリー新宿」をはじめとして東京都内施設のADRが大きく上昇し、同事業全体では前年同期比で売上高は7,998百万円増収の16,419百万円、営業利益は4,511百万円増益の1,889百万円となりました。

ラグジュアリー&バンケット事業では、「ホテル椿山荘東京」が全部門で前年同期比増収となりました。宿泊部門ではスイートルームの拡販施策が好調に推移したことなどにより、ADRが上昇しました。宴会部門では外国人招待会などの法人利用が好調に推移しました。これらにより同事業全体では前年同期比で売上高は2,032百万円増収の8,660百万円、営業利益は1,049百万円増益の646百万円となりました。

リゾート事業では、「箱根小涌園 天悠」において、顧客のインバウンド比率が高まったことにより平日利用が増加し、稼働率が前年同期比で上昇しました。加えて、料理をグレードアップした高付加価値商品の販売等、単価向上施策を継続実施いたしました。また、「箱根小涌園ユネッサン」でもアニメや映画とのタイアップ企画の効果などにより入場人員が前年から増加し、同事業全体では前年同期比で売上高は920百万円増収の3,120百万円、営業損失は186百万円改善の400百万円となりました。

(2) 財政状態の分析

(資産・負債の状況)

当第2四半期連結会計期間末における総資産は、前連結会計年度末比3,699百万円減少の96,263百万円となりました。現金及び預金が6,086百万円減少するなど流動資産が6,597百万円減少し、箱根小涌園再開発に伴う新規取得等により固定資産が2,898百万円増加しました。

負債は、借入金の返済等により、前連結会計年度末比6,567百万円減少の70,654百万円となりました。

(純資産の状況)

純資産は、前連結会計年度末比2,868百万円増加の25,608百万円となりました。A種優先配当金の支払い等により資本剰余金が602百万円減少した一方、親会社株主に帰属する四半期純利益の計上により利益剰余金が3,073百万円増加しました。

(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は18,023百万円となり、前連結会計年度末から6,086百万円減少しました。

営業活動によるキャッシュ・フロー

営業活動によるキャッシュ・フローは、3,003百万円のキャッシュ・イン（前年同四半期1,251百万円のキャッシュ・アウト）となりました。主に営業利益の計上によるものです。

投資活動によるキャッシュ・フロー

投資活動によるキャッシュ・フローは、4,131百万円のキャッシュ・アウト（前年同四半期793百万円のキャッシュ・アウト）となりました。主に固定資産の取得によるものです。

財務活動によるキャッシュ・フロー

財務活動によるキャッシュ・フローは、5,021百万円のキャッシュ・アウト（前年同四半期5,162百万円のキャッシュ・アウト）となりました。主に借入金の返済によるものです。

(4) 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行っておりません。

(5) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当第2四半期連結累計期間において、優先的に対処すべき事業上および財務上の課題に重要な変更および新たに生じた課題はありません。

(6) 研究開発活動

該当事項はありません。

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	44,000,000
A種優先株式	150
計	44,000,150

## 【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6月30日)	提出日現在 発行数(株) (2023年8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	12,207,424	12,207,424	東京証券取引所 プライム市場	単元株式数 100株
A種優先株式	150	150	非上場	単元株式数 1株 (注)
計	12,207,574	12,207,574	-	-

(注) A種優先株式の内容は以下の通りです。

## 1. A種優先株式に対する剰余金の配当

## (1) 期末配当の基準日

当社は、各事業年度末日の最終の株主名簿に記載又は記録されたA種優先株式を有する株主（以下「A種優先株主」という。）又はA種優先株式の登録株式質権者（以下「A種優先登録株式質権者」という。）に対して、金銭による剰余金の配当（期末配当）をすることができる。

## (2) 期中配当

当社は、期末配当のほか、基準日を定めて当該基準日の最終の株主名簿に記載又は記録されたA種優先株主又はA種優先登録株式質権者に対し金銭による剰余金の配当（期中配当）をすることができる。

## (3) 優先配当金

当社は、ある事業年度中に属する日を基準日として剰余金の配当を行うときは、当該基準日の最終の株主名簿に記載又は記録されたA種優先株主又はA種優先登録株式質権者に対して、当該基準日の最終の株主名簿に記載又は記録された普通株式を有する株主（以下「普通株主」という。）又は普通株式の登録株式質権者（以下「普通登録株式質権者」という。）に先立ち、A種優先株式1株につき、下記1.(4)に定める額の配当金（以下「優先配当金」という。）を金銭にて支払う。ただし、当該剰余金の配当の基準日の属する事業年度中の日であって当該剰余金の配当の基準日以前である日を基準日としてA種優先株主又はA種優先登録株式質権者に対し剰余金を配当したとき（以下、当該配当金を「期中優先配当金」という。）は、その額を控除した金額とする。また、当該剰余金の配当の基準日から当該剰余金の配当が行われる日までの間に、当社がA種優先株式を取得した場合、当該A種優先株式につき当該基準日に係る剰余金の配当を行うことを要しない。

## (4) 優先配当金の額

優先配当金の額は、A種優先株式1株につき、以下の算式に基づき計算される額とする。ただし、除算は最後に行い、円単位未満小数第3位まで計算し、その小数第3位を四捨五入する。

A種優先株式1株当たりの優先配当金の額は、A種優先株式の1株当たりの払込金額及び前事業年度に係る期末配当後の未払A種優先配当金（下記1.(5)において定義される。）（もしあれば）の合計額に年率4.0%を乗じて算出した金額について、当該剰余金の配当の基準日の属する事業年度の初日（ただし、当該剰余金の配当の基準日が払込期日と同一の事業年度に属する場合は、払込期日）（同日を含む。）から当該剰余金の配当の基準日（同日を含む。）までの期間の実日数につき、1年を365日として日割計算により算出される額とする。

## (5) 累積条項

ある事業年度に属する日を基準日としてA種優先株主又はA種優先登録株式質権者に対して行われた1株当たりの剰余金の配当の総額が、当該事業年度の末日を基準日として計算した場合の優先配当金の額に達しないときは、その不足額（以下「未払A種優先配当金」という。）は翌事業年度以降に累積する。

## (6) 非参加条項

当社は、A種優先株主又はA種優先登録株式質権者に対して、上記1.(4)に定める優先配当金の合計額を超えて剰余金の配当を行わない。

## 2. 残余財産の分配

### (1) 残余財産の分配

当社は、残余財産を分配するときは、A種優先株主又はA種優先登録株式質権者に対して、普通株主又は普通登録株式質権者に先立って、A種優先株式1株当たり、下記2.(2)に定める金額を支払う。

### (2) 残余財産の分配額

#### 基本残余財産分配額

A種優先株式1株当たりの残余財産分配額は、下記4.(2)に定める基本償還価額算式(ただし、基本償還価額算式における「償還請求日」は「残余財産分配日」(残余財産の分配が行われる日をいう。以下同じ。)と読み替えて適用する。)によって計算される基本償還価額相当額(以下「基本残余財産分配額」という。)とする。

#### 控除価額

上記2.(2)にかかわらず、残余財産分配日までの間に支払われた優先配当金(残余財産分配日までの間に支払われた期中優先配当金を含み、以下「解散前支払済優先配当金」という。)が存する場合には、A種優先株式1株当たりの残余財産分配額は、下記4.(2)に定める控除価額算式(ただし、控除価額算式における「償還請求日」「償還請求前支払済優先配当金」は、それぞれ「残余財産分配日」「解散前支払済優先配当金」と読み替えて適用する。)に従って計算される控除価額相当額を、上記2.(2)に定める基本残余財産分配額から控除した額とする。なお、解散前支払済優先配当金が複数回にわたって支払われた場合には、解散前支払済優先配当金のそれぞれにつき控除価額相当額を計算し、その合計額を上記2.(2)に定める基本残余財産分配額から控除する。

### (3) 非参加条項

A種優先株主又はA種優先登録株式質権者に対しては、上記のほか残余財産の分配を行わない。

## 3. 議決権

A種優先株主は、法令に別段の定めのある場合を除き、株主総会において、議決権を有しない。

## 4. 金銭を対価とする取得請求権(償還請求権)

### (1) 償還請求権の内容

A種優先株主は、いつでも、当社に対して金銭を対価としてA種優先株式を取得することを請求(以下「償還請求」という。)することができる。この場合、当社は、A種優先株式1株を取得するのと引換えに、当該償還請求の日(以下「償還請求日」という。)における会社法第461条第2項所定の分配可能額を限度として、法令上可能な範囲で、当該効力が生じる日に、当該A種優先株主に対して、下記4.(2)に定める金額(ただし、除算は最後に行い、円単位未満小数第3位まで計算し、その小数第3位を四捨五入する。以下「償還価額」という。)の金銭を交付する。なお、償還請求日における分配可能額を超えて償還請求が行われた場合、取得すべきA種優先株式は、抽選又は償還請求が行われたA種優先株式の数に応じた比例按分その他の方法により当社の取締役会において決定する。

### (2) 償還価額

#### 基本償還価額

A種優先株式1株当たりの償還価額は、以下の算式によって計算される額(以下「基本償還価額」という。)とする。

(基本償還価額算式)

基本償還価額 =  $100,000,000円 \times (1 + 0.04)^{m+n} / 365$

払込期日(同日を含む。)から償還請求日(同日を含む。)までの期間に属する日の日数を「m年とn日」とする。

#### 控除価額

上記4.(2)にかかわらず、償還請求日までの間に支払われた優先配当金(償還請求日までの間に支払われた期中優先配当金を含み、以下「償還請求前支払済優先配当金」という。)が存する場合には、A種優先株式1株当たりの償還価額は、次の算式に従って計算される価額を上記4.(2)に定める基本償還価額から控除した額とする。なお、償還請求前支払済優先配当金が複数回にわたって支払われた場合には、償還請求前支払済優先配当金のそれぞれにつき控除価額を計算し、その合計額を上記4.(2)に定める基本償還価額から控除する。

(控除価額算式)

控除価額 = 償還請求前支払済優先配当金  $\times (1 + 0.04)^{x+y} / 365$

償還請求前支払済優先配当金の支払日(同日を含む。)から償還請求日(同日を含む。)までの期間に属する日の日数を「x年とy日」とする。

### (3) 償還請求受付場所

東京都文京区関口二丁目10番8号 藤田観光株式会社

### (4) 償還請求の効力発生

償還請求の効力は、償還請求書が償還請求受付場所に到着した時に発生する。



5. 金銭を対価とする取得条項（強制償還）

(1) 強制償還の内容

当社は、いつでも、当社の取締役会に基づき別に定める日（以下「強制償還日」という。）の到来をもって、A種優先株主又はA種優先登録株式質権者の意思にかかわらず、当社がA種優先株式の全部又は一部を取得すると引換えに、当該日における分配可能額を限度として、A種優先株主又はA種優先登録株式質権者に対して、下記5.(2)に定める金額（以下「強制償還価額」という。）の金銭を交付することができる（以下、この規定によるA種優先株式の取得を「強制償還」という。）。なお、A種優先株式の一部を取得するときは、取得するA種優先株式は、抽選、比例按分その他の方法により当社の取締役会において決定する。

(2) 強制償還価額

基本強制償還価額

A種優先株式1株当たりの強制償還価額は、上記4.(2)に定める基本償還価額算式（ただし、基本償還価額算式における「償還請求日」は「強制償還日」と読み替えて適用する。）によって計算される基本償還価額相当額（以下「基本強制償還価額」という。）とする。

控除価額

上記5.(2)にかかわらず、強制償還日までの間に支払われた優先配当金（強制償還日までの間に支払われた期中優先配当金を含み、以下「強制償還前支払済優先配当金」という。）が存する場合には、A種優先株式1株当たりの強制償還価額は、上記4.(2)に定める控除価額算式（ただし、控除価額算式における「償還請求日」「償還請求前支払済優先配当金」は、それぞれ「強制償還日」「強制償還前支払済優先配当金」と読み替えて適用する。）に従って計算される控除価額相当額を、上記5.(2)に定める基本強制償還価額から控除した額とする。なお、強制償還前支払済優先配当金が複数回にわたって支払われた場合には、強制償還前支払済優先配当金のそれぞれにつき控除価額相当額を計算し、その合計額を上記5.(2)に定める基本強制償還価額から控除する。

6. 株式の併合又は分割

法令に別段の定めがある場合を除き、A種優先株式について株式の併合又は分割は行わない。A種優先株主には、募集株式又は募集新株予約権の割当を受ける権利を与えず、株式又は新株予約権の無償割当を行わない。

7. 種類株主総会の決議

定款において、会社法第322条第2項に関する定めはしておりません。

8. 株式の種類ごとの異なる単元株式数の定め及びその理由

当社は、普通株式の単元株式数は100株であるのに対し、A種優先株式は下記9.の通り当社株主総会における議決権がないため、A種優先株式については単元株式数は1株とする。

9. 議決権の有無及びその理由

当社は、A種優先株式とは異なる種類の株式である普通株式を発行している。普通株式は、株主としての権利内容に制限のない株式であるが、A種優先株主は、上記3.記載の通り、株主総会において議決権を有しない。これは、A種優先株式を配当金や残余財産の分配について優先権を持つ代わりに議決権がない内容としたものである。

(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6月30日		普通株式 12,207,424 A種優先株式 150		100		25

(5) 【大株主の状況】

2023年6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(%)
DOWAホールディングス(株)	東京都千代田区外神田四丁目14番1号	3,814	31.83
日本マスタートラスト信託銀行(株)(信託口)	東京都港区浜松町二丁目11番3号	729	6.09
明治安田生命保険(相) (常任代理人 (株)日本カストディ銀行)	東京都千代田区丸の内二丁目1番1号 (東京都中央区晴海一丁目8番12号)	300	2.51
日本生命保険(相) (常任代理人 日本マスタートラスト信託銀行(株))	東京都千代田区丸の内一丁目6番6号 (東京都港区浜松町二丁目11番3号)	218	1.82
BNP PARIBAS SINGAPORE / 2S / JASDEC / MBBCLIENT ASSETS 2 (常任代理人 香港上海銀行東京支店カストディ業務部)	20 COLLYER QUAY, # 01 01 TUNG CENTRE, SINGAPORE 049319 (東京都中央区日本橋三丁目11番1号)	185	1.54
アサヒビール(株)	東京都墨田区吾妻橋一丁目23番1号	181	1.51
(株)みずほ銀行 (常任代理人 (株)日本カストディ銀行)	東京都千代田区大手町一丁目5番5号 (東京都中央区晴海一丁目8番12号)	180	1.51
(株)三菱UFJ銀行	東京都千代田区丸の内二丁目7番1号	180	1.51
(株)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	176	1.47
MAYBANK KIM ENG SECURITIES PTE. LTD. A/C CLIENTS (常任代理人 シティバンク、エヌ・エイ東京支店)	LTD 50 NORTH CANAL ROAD #03 01 SINGAPORE 059304 (東京都新宿区新宿6丁目27番30号)	164	1.36
計	-	6,130	51.15

- (注) 1 大株主は、2023年6月30日現在の株主名簿によるものです。(所有株式数割合は小数点以下第3位四捨五入)  
 2 株式数は、千株未満を切り捨てて表示しております。  
 3 当社は、自己株式221千株(発行済株式総数に対する割合1.82%)を保有しておりますが、上記大株主から除いております。

(6) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2023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	A種優先株式 150	-	「1株式等の状況(1)株式の総数等 発行済株式」の(注)株式の内容の記載参照
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)	(自己保有株式) 普通株式 221,900	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 11,945,500	119,455	-
単元未満株式	普通株式 40,024	-	-
発行済株式総数	12,207,574	-	-
総株主の議決権	-	119,455	-

(注)単元未満株式には、当社所有の自己株式81株が含まれております。

【自己株式等】

2023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) 藤田観光(株)	東京都文京区 関口二丁目 10番8号	221,900		221,900	1.82
計	-	221,900		221,900	1.82

2 【役員の状況】

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

## 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4月1日から2023年6月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2023年1月1日から2023年6月30日まで）に係る四半期連結財務諸表について、東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】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2022年12月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2023年6月30日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	24,139	18,053
受取手形及び売掛金	4,157	3,815
商品及び製品	48	47
仕掛品	26	28
原材料及び貯蔵品	386	313
その他	2,201	2,101
貸倒引当金	13	10
流動資産合計	30,947	24,349
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	34,364	38,890
工具、器具及び備品(純額)	2,047	2,693
土地	6,381	6,341
建設仮勘定	3,095	180
コース勘定	2,443	2,453
その他(純額)	721	818
有形固定資産合計	49,053	51,378
無形固定資産		
その他	673	608
無形固定資産合計	673	608
投資その他の資産		
投資有価証券	9,794	10,655
その他	9,601	9,379
貸倒引当金	107	107
投資その他の資産合計	19,288	19,927
固定資産合計	69,015	71,913
資産合計	99,962	96,263
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	957	854
短期借入金	10,042	9,387
1年内返済予定の長期借入金	9,016	10,930
未払法人税等	65	20
賞与引当金	106	109
事業撤退損失引当金	689	95
その他	6,442	6,290
流動負債合計	27,321	27,688

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2022年12月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2023年6月30日)
<b>固定負債</b>		
長期借入金	30,673	25,128
役員退職慰労引当金	49	61
退職給付に係る負債	6,490	6,187
会員預り金	10,547	9,307
その他	2,141	2,282
<b>固定負債合計</b>	<b>49,901</b>	<b>42,966</b>
<b>負債合計</b>	<b>77,222</b>	<b>70,654</b>
<b>純資産の部</b>		
<b>株主資本</b>		
資本金	100	100
資本剰余金	32,256	31,654
利益剰余金	11,020	7,947
自己株式	903	903
<b>株主資本合計</b>	<b>20,432</b>	<b>22,903</b>
<b>その他の包括利益累計額</b>		
<b>その他の有価証券評価差額金</b>	<b>2,233</b>	<b>2,800</b>
繰延ヘッジ損益	3	25
為替換算調整勘定	316	333
退職給付に係る調整累計額	276	263
<b>その他の包括利益累計額合計</b>	<b>2,196</b>	<b>2,704</b>
非支配株主持分	110	-
<b>純資産合計</b>	<b>22,740</b>	<b>25,608</b>
<b>負債純資産合計</b>	<b>99,962</b>	<b>96,263</b>

## (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】

(単位：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自2022年1月1日 至2022年6月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自2023年1月1日 至2023年6月30日)
売上高	18,308	29,162
売上原価	20,720	25,791
売上総利益又は売上総損失( )	2,412	3,371
販売費及び一般管理費	1 1,391	1 1,459
営業利益又は営業損失( )	3,804	1,912
営業外収益		
受取利息	2	3
受取配当金	247	247
為替差益	333	553
受取地代家賃	39	38
その他	59	58
営業外収益合計	683	901
営業外費用		
支払利息	300	258
支払手数料	16	-
その他	75	50
営業外費用合計	392	309
経常利益又は経常損失( )	3,512	2,504
特別利益		
固定資産売却益	0	605
関係会社株式売却益	-	21
助成金収入	2 908	2 1
固定資産撤去費用引当金戻入額	1	-
事業撤退損失引当金戻入額	0	-
その他	1	-
特別利益合計	912	627
特別損失		
関係会社株式売却損	-	19
事業撤退損失引当金繰入額	-	14
投資有価証券評価損	-	6
特別損失合計	-	40
税金等調整前四半期純利益又は税金等調整前四半期純損失( )	2,600	3,092
法人税等	43	21
四半期純利益又は四半期純損失( )	2,556	3,070
非支配株主に帰属する四半期純利益又は非支配株主に帰属する四半期純損失( )	1	2
親会社株主に帰属する四半期純利益又は親会社株主に帰属する四半期純損失( )	2,558	3,073

【四半期連結包括利益計算書】

【第2四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2022年1月1日 至 2022年6月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年6月30日)
四半期純利益又は四半期純損失( )	2,556	3,070
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	3	567
繰延ヘッジ損益	31	29
為替換算調整勘定	101	16
退職給付に係る調整額	0	13
その他の包括利益合計	74	508
四半期包括利益	2,631	3,579
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	2,633	3,581
非支配株主に係る四半期包括利益	1	2



## (3) 【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2022年1月1日 至 2022年6月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年6月30日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前四半期純利益又は税金等調整前四半期純損失( )	2,600	3,092
減価償却費	1,818	1,719
貸倒引当金の増減額( は減少)	1	3
賞与引当金の増減額( は減少)	3	12
ポイント引当金の増減額( は減少)	69	-
固定資産撤去費用引当金の増減額( は減少)	3	-
事業撤退損失引当金の増減額( は減少)	80	93
役員退職慰労引当金の増減額( は減少)	10	11
退職給付に係る負債の増減額( は減少)	68	175
受取利息及び受取配当金	250	250
支払利息	300	258
為替差損益( は益)	333	553
固定資産売却損益( は益)	0	605
固定資産除却損	51	23
投資有価証券評価損益( は益)	-	6
関係会社株式売却損益( は益)	-	1
売上債権の増減額( は増加)	253	221
棚卸資産の増減額( は増加)	56	68
仕入債務の増減額( は減少)	187	102
未払消費税等の増減額( は減少)	122	965
その他	434	391
小計	1,058	3,061
利息及び配当金の受取額	239	252
利息の支払額	309	273
法人税等の支払額又は還付額( は支払)	122	36
営業活動によるキャッシュ・フロー	1,251	3,003

(単位：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2022年1月1日 至 2022年6月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年6月30日)
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
有形及び無形固定資産の取得による支出	1,584	3,409
有形及び無形固定資産の売却による収入	0	685
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による支出	-	1,463
差入保証金の差入による支出	16	2
差入保証金の回収による収入	799	55
その他	7	1
投資活動によるキャッシュ・フロー	793	4,131
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
短期借入金の純増減額（は減少）	658	655
長期借入金の返済による支出	4,243	3,651
自己株式の取得による支出	0	0
連結の範囲の変更を伴わない子会社株式の取得による支出	72	110
配当金の支払額	156	600
ファイナンス・リース債務の返済による支出	20	19
その他	12	14
財務活動によるキャッシュ・フロー	5,162	5,021
現金及び現金同等物に係る換算差額	38	62
現金及び現金同等物の増減額（は減少）	7,168	6,086
現金及び現金同等物の期首残高	38,619	24,110
現金及び現金同等物の四半期末残高	31,450	18,023

【注記事項】

(継続企業の前提に関する事項)

該当事項はありません。

(連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更)

第1四半期連結会計期間において、株式売却により藤田グリーン・サービス㈱は連結の範囲から除外しております。また、第1四半期連結会計期間において、当社が運営するウスタリアンライフクラブと称する会員制リゾートクラブ事業を会社分割により新設したグリーン・サービス管理㈱に承継させたうえで、同社の株式売却を実行しております。

(四半期連結財務諸表の作成にあたり適用した特有の会計処理)

当第2四半期連結累計期間  
(自 2023年1月1日  
至 2023年6月30日)

(税金費用の計算)

当連結会計年度の税引前当期純利益に対する税効果会計適用後の実効税率を合理的に見積り、税引前四半期純利益に当該見積実効税率を乗じて計算する方法を採用しております。

但し、当該見積実効税率を用いて税金費用を計算すると著しく合理性を欠く結果となる場合には、税引前四半期純損益に一時差異等に該当しない重要な差異を加減した上で、法定実効税率を乗じて計算しております。

(追加情報)

当第2四半期連結累計期間  
(自 2023年1月1日  
至 2023年6月30日)

(新型コロナウイルス感染症拡大に伴う会計上の見積りについて)

当社は、新型コロナウイルス感染症の影響について、今後の広がり方や収束時期等に関して不確実性が高い事象であると考えております。

本件が当社グループの業績に与える影響について、新型コロナウイルス感染症の感染状況を踏まえ、「2023年以降の一定期間においても当該影響が継続する」と仮定し、会計上の見積りを行っております。

(グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱いの適用)

当社および一部の国内連結子会社は、第1四半期連結会計期間から、連結納税制度からグループ通算制度へ移行しております。これに伴い、法人税および地方法人税ならびに税効果会計の会計処理および開示については、「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」(実務対応報告第42号 2021年8月12日。以下「実務対応報告第42号」という。)に従っております。また、実務対応報告第42号第32項(1)に基づき、実務対応報告第42号の適用に伴う会計方針の変更による影響はないものとみなしております。

(財務制限条項)

当社グループの借入金のうち、シンジケートローン(当第2四半期連結会計期間末残高5,208百万円)には、財務制限条項が付されております。これについて、前連結会計年度末において当該財務制限条項に抵触しておりますが、借入先の金融機関からは、期限の利益の喪失に係る権利行使を猶予いただく旨の同意を得ております。

(四半期連結損益計算書関係)

前第2四半期連結累計期間 (自 2022年1月1日 至 2022年6月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年6月30日)																								
<p>1 販売費及び一般管理費のうち主要な費目および金額は次のとおりであります。</p> <table> <tr> <td>役員報酬</td> <td>97百万円</td> </tr> <tr> <td>従業員給与・賞与</td> <td>513百万円</td> </tr> <tr> <td>退職給付費用</td> <td>51百万円</td> </tr> <tr> <td>法定福利費</td> <td>118百万円</td> </tr> <tr> <td>広告宣伝費</td> <td>62百万円</td> </tr> <tr> <td>租税公課</td> <td>16百万円</td> </tr> </table> <p>2 助成金収入                      新型コロナウイルス感染症の影響に伴う特例措置の適用を受けた雇用調整助成金および国、地方自治体等からの助成金等を特別利益に計上しております</p>	役員報酬	97百万円	従業員給与・賞与	513百万円	退職給付費用	51百万円	法定福利費	118百万円	広告宣伝費	62百万円	租税公課	16百万円	<p>1 販売費及び一般管理費のうち主要な費目および金額は次のとおりであります。</p> <table> <tr> <td>役員報酬</td> <td>104百万円</td> </tr> <tr> <td>従業員給与・賞与</td> <td>552百万円</td> </tr> <tr> <td>退職給付費用</td> <td>52百万円</td> </tr> <tr> <td>法定福利費</td> <td>122百万円</td> </tr> <tr> <td>広告宣伝費</td> <td>85百万円</td> </tr> <tr> <td>租税公課</td> <td>22百万円</td> </tr> </table> <p>2 助成金収入                      新型コロナウイルス感染症拡大防止対策として、地方自治体より補助金や助成金等を受領し特別利益に計上しております。</p>	役員報酬	104百万円	従業員給与・賞与	552百万円	退職給付費用	52百万円	法定福利費	122百万円	広告宣伝費	85百万円	租税公課	22百万円
役員報酬	97百万円																								
従業員給与・賞与	513百万円																								
退職給付費用	51百万円																								
法定福利費	118百万円																								
広告宣伝費	62百万円																								
租税公課	16百万円																								
役員報酬	104百万円																								
従業員給与・賞与	552百万円																								
退職給付費用	52百万円																								
法定福利費	122百万円																								
広告宣伝費	85百万円																								
租税公課	22百万円																								

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

前第2四半期連結累計期間 (自 2022年1月1日 至 2022年6月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年6月30日)												
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 (2022年6月30日現在)	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 (2023年6月30日現在)												
<table> <tr> <td>現金及び預金勘定</td> <td>31,481百万円</td> </tr> <tr> <td>預入期間が3か月を超える定期預金</td> <td>30百万円</td> </tr> <tr> <td>現金及び現金同等物</td> <td>31,450百万円</td> </tr> </table>	現金及び預金勘定	31,481百万円	預入期間が3か月を超える定期預金	30百万円	現金及び現金同等物	31,450百万円	<table> <tr> <td>現金及び預金勘定</td> <td>18,053百万円</td> </tr> <tr> <td>預入期間が3か月を超える定期預金</td> <td>29百万円</td> </tr> <tr> <td>現金及び現金同等物</td> <td>18,023百万円</td> </tr> </table>	現金及び預金勘定	18,053百万円	預入期間が3か月を超える定期預金	29百万円	現金及び現金同等物	18,023百万円
現金及び預金勘定	31,481百万円												
預入期間が3か月を超える定期預金	30百万円												
現金及び現金同等物	31,450百万円												
現金及び預金勘定	18,053百万円												
預入期間が3か月を超える定期預金	29百万円												
現金及び現金同等物	18,023百万円												

(株主資本等関係)

前第2四半期連結累計期間(自 2022年1月1日 至 2022年6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3月29日 定時株主総会	A種優先株式	156	1,041,095.89	2021年12月31日	2022年3月30日	資本剰余金

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に関する事項

株主資本の金額は、前連結会計年度末日と比較して著しい変動がありません。

当第2四半期連結累計期間(自 2023年1月1日 至 2023年6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3月29日 定時株主総会	A種優先株式	600	4,000,000	2022年12月31日	2023年3月30日	資本剰余金

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に関する事項

株主資本の金額は、前連結会計年度末日と比較して著しい変動がありません。

(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1月1日 至 2022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並びに収益の分解情報

(単位：百万円)

	報告セグメント				その他 (注)1	合計	調整額 (注)2	四半期連結 損益計算書 計上額 (注)3
	WHG 事業	ラグジュア リー&パン ケット事業	リゾート 事業	計				
売上高								
宿泊	7,573	798	1,691	10,064	-	10,064	-	10,064
婚礼	-	3,097	-	3,097	-	3,097	-	3,097
宴会	-	712	-	712	-	712	-	712
料飲	-	1,267	-	1,267	-	1,267	-	1,267
日帰り・レジャー	-	-	426	426	-	426	-	426
その他	837	739	78	1,656	1,084	2,740	-	2,740
顧客との契約から生じる収益	8,411	6,615	2,196	17,223	1,084	18,308	-	18,308
その他の収益	-	-	-	-	-	-	-	-
外部顧客への売上高	8,411	6,615	2,196	17,223	1,084	18,308	-	18,308
セグメント間の内部売上高 又は振替高	9	12	3	25	873	899	899	-
計	8,421	6,628	2,200	17,249	1,957	19,207	899	18,308
セグメント損失( )	2,621	403	586	3,611	203	3,815	11	3,804

(注)1. 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない清掃事業、不動産周辺事業、会員制事業などがあります。

2. セグメント損失( )の調整額は、セグメント間取引消去によるものです。

3. セグメント損失( )は、四半期連結損益計算書の営業損失と調整しております。

当第2四半期連結累計期間(自 2023年1月1日 至 2023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並びに収益の分解情報

(単位:百万円)

	報告セグメント				その他 (注)1	合計	調整額 (注)2	四半期連結 損益計算書 計上額 (注)3
	WHG 事業	ラグジュア リー&パン ケット事業	リゾート 事業	計				
売上高								
宿泊	14,841	1,459	2,437	18,737	-	18,737	-	18,737
婚礼	-	3,323	-	3,323	-	3,323	-	3,323
宴会	-	1,520	-	1,520	-	1,520	-	1,520
料飲	-	1,534	-	1,534	-	1,534	-	1,534
日帰り・レジャー	-	-	583	583	-	583	-	583
その他	1,564	789	97	2,451	1,012	3,463	-	3,463
顧客との契約から生じる収益	16,405	8,626	3,118	28,150	1,012	29,162	-	29,162
その他の収益	-	-	-	-	-	-	-	-
外部顧客への売上高	16,405	8,626	3,118	28,150	1,012	29,162	-	29,162
セグメント間の内部売上高 又は振替高	14	33	2	49	1,105	1,155	1,155	-
計	16,419	8,660	3,120	28,200	2,117	30,318	1,155	29,162
セグメント利益又は損失( )	1,889	646	400	2,135	229	1,905	6	1,912

- (注)1. 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない清掃事業、不動産周辺事業、会員制事業などがあります。  
 2. セグメント利益又は損失( )の調整額は、セグメント間取引消去によるものです。  
 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しております。

(収益認識関係)

顧客との契約から生じる収益を分解した情報は、「注記事項(セグメント情報等)」に記載のとおりであります。

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益又は1株当たり四半期純損失及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前第2四半期連結累計期間 (自 2022年1月1日 至 2022年6月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年6月30日)
1株当たり四半期純利益又は 1株当たり四半期純損失( )	213円49銭	256円41銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益又は親会社 株主に帰属する四半期純損失( )(百万円)	2,558	3,073
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 利益又は親会社株主に帰属する四半期純損失 ( )(百万円)	2,558	3,073
普通株式の期中平均株式数(千株)	11,985	11,985

(注)1. 前第2四半期連結累計期間の潜在株式調整後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、また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. 当第2四半期連結累計期間の潜在株式調整後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 【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

2023年 8月10日

藤田観光株式会社  
取締役会 御中

### 東陽監査法人

東京事務所

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 中 野 敦 夫

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 大 島 充 史

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 池 田 宏 章

#### 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」に掲げられている藤田観光株式会社の2023年1月1日から2023年12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4月1日から2023年6月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2023年1月1日から2023年6月30日まで）に係る四半期連結財務諸表、すなわち、四半期連結貸借対照表、四半期連結損益計算書、四半期連結包括利益計算書、四半期連結キャッシュ・フロー計算書及び注記について四半期レビューを行った。

当監査法人が実施した四半期レビューにおいて、上記の四半期連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して、藤田観光株式会社及び連結子会社の2023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。