

四半期報告書

(第109期第3四半期)

株式会社クレハ

四 半 期 報 告 書

- 1 本書は四半期報告書を金融商品取引法第27条の30の2に規定する開示用電子情報処理組織(EDINET)を使用し提出したデータに目次及び頁を付して出力・印刷したものであります。
- 2 本書には、上記の方法により提出した四半期報告書に添付された四半期レビュー報告書及び上記の四半期報告書と同時に提出した確認書を末尾に綴じ込んでおります。

目 次

	頁
【表紙】	1
第一部 【企業情報】	2
第1 【企業の概況】	2
1 【主要な経営指標等の推移】	2
2 【事業の内容】	2
第2 【事業の状況】	3
1 【事業等のリスク】	3
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】	3
3 【経営上の重要な契約等】	5
第3 【提出会社の状況】	6
1 【株式等の状況】	6
2 【役員の状況】	7
第4 【経理の状況】	8
1 【要約四半期連結財務諸表】	9
2 【その他】	25
第二部 【提出会社の保証会社等の情報】	26

四半期レビュー報告書

確認書

【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】 2022年2月9日

【四半期会計期間】 第109期第3四半期（自 2021年10月1日 至 2021年12月31日）

【会社名】 株式会社クレハ

【英訳名】 KUREHA CORPORATION

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 小 林 豊

【本店の所在の場所】 東京都中央区日本橋浜町3-3-2

【電話番号】 03(3249)4662(ダイヤル・イン)

【事務連絡者氏名】 経理部長 橋 本 忠 和

【最寄りの連絡場所】 東京都中央区日本橋浜町3-3-2

【電話番号】 03(3249)4662(ダイヤル・イン)

【事務連絡者氏名】 経理部長 橋 本 忠 和

【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2-1)

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108期第3四半期 連結累計期間	第109期第3四半期 連結累計期間	第108期
会計期間	自 2020年4月1日 至 2020年12月31日	自 2021年4月1日 至 2021年12月31日	自 2020年4月1日 至 2021年3月31日
売上収益 (第3四半期連結会計期間) (百万円)	105,685 (39,646)	123,111 (44,042)	144,575
税引前四半期利益又は税引前利益 (百万円)	14,864	18,486	17,748
親会社の所有者に帰属する 四半期(当期)利益 (第3四半期連結会計期間) (百万円)	11,781 (6,967)	13,320 (4,991)	13,493
親会社の所有者に帰属する 四半期包括利益又は包括利益 (百万円)	16,236	16,023	22,280
親会社の所有者に帰属する持分 (百万円)	177,928	196,385	183,830
総資産 (百万円)	251,231	272,919	256,923
基本的1株当たり四半期(当期)利益 (第3四半期連結会計期間) (円)	603.64 (357.00)	682.48 (255.75)	691.33
希薄化後1株当たり 四半期(当期)利益 (円)	602.97	681.52	690.51
親会社所有者帰属持分比率 (%)	70.8	72.0	71.6
営業活動による キャッシュ・フロー (百万円)	15,885	17,174	26,704
投資活動による キャッシュ・フロー (百万円)	△1,960	△7,536	△3,876
財務活動による キャッシュ・フロー (百万円)	△9,408	△5,622	△12,516
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高 (百万円)	11,779	22,180	17,834

(注) 1 当社は要約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(以下、「IFRS」という。)により作成された要約四半期連結財務諸表および連結財務諸表に基づいております。

2 【事業の内容】

当第3四半期連結累計期間において、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、主要な関係会社についても異動はありません。

第2 【事業の状況】

1 【事業等のリスク】

当第3四半期連結累計期間において、当四半期報告書に記載した事業の状況、經理の状況等に関する事項のうち、経営者が連結会社の財政状態、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または前連結会計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) 財政状態および経営成績の状況

(経営成績の状況)

当第3四半期連結累計期間の世界経済は、新型コロナウイルス感染症の影響による厳しい状況が緩和されつつあり、持ち直しの動きが継続しております。感染拡大の防止策を講じての経済社会活動の継続、および各種政策の効果や海外経済の改善もあって、今後、国内経済の持ち直しの動きが続くことが期待されますが、感染症の再拡大や、原材料価格の高騰、半導体の不足等が懸念され、先行きは不透明な状況です。

このような状況のなか、当社グループは、新型コロナウイルス感染症に対し従業員等の安全な労働環境を確保し感染予防と感染リスク低減に努めつつ、安定的に事業活動を継続しております。一方、機能製品事業を中心に原燃料等の価格の上昇による業績への悪影響が懸念されますが、これに対し適切な製品価格への転嫁等の対策を図っております。

当社グループの当第3四半期連結累計期間は、機能製品事業等の持ち直しにより、前年同期比で増収増益となりました。

売上収益は前年同期比16.5%増の1,231億11百万円、営業利益は前年同期比24.9%増の181億72百万円、税引前四半期利益は前年同期比24.4%増の184億86百万円、四半期利益は前年同期比13.6%増の134億33百万円、親会社の所有者に帰属する四半期利益は前年同期比13.1%増の133億20百万円となりました。

セグメントの業績は次のとおりです。

(単位：百万円)

	売上収益			営業利益		
	前第3四半期	当第3四半期	増減	前第3四半期	当第3四半期	増減
機能製品事業	31,188	44,974	13,786	1,909	4,182	2,273
化学製品事業	17,597	20,633	3,035	1,897	2,174	277
樹脂製品事業	32,665	35,272	2,606	6,517	8,518	2,000
建設関連事業	9,308	8,485	△822	694	502	△191
その他関連事業	14,925	13,745	△1,179	3,555	2,473	△1,081
セグメント合計	105,685	123,111	17,426	14,573	17,851	3,278
調整額(注)	—	—	—	△22	321	343
連結合計	105,685	123,111	17,426	14,551	18,172	3,621

(注) 営業利益の調整額には、報告セグメントに配分していないその他の収支が含まれております。詳細は、要約四半期連結財務諸表注記「5.セグメント情報」に記載しております。

① 機能製品事業

機能樹脂分野では、リチウムイオン二次電池用バインダー向けのフッ化ビニリデン樹脂、PPS樹脂、シェールオイル・ガス掘削用途向けのPGA(ポリグリコール酸)樹脂加工品、その他の樹脂加工品等の売上げが増加し、当四半期連結累計期間に米国のPGA樹脂製造会社において生産活動を行わなかった影響はありますが、この分野での売上げ、営業利益はともに増加しました。

炭素製品分野では、自動車部品用摺動材および高温炉用断熱材向けの炭素繊維の売上げが増加し、この分野での売上げ、営業利益はともに増加しました。

この結果、本セグメントの売上収益は前年同期比44.2%増の449億74百万円となり、営業利益は前年同期比119.1%増の41億82百万円となりました。

② 化学製品事業

農薬・医薬分野では、農業・園芸用殺菌剤、および慢性腎不全用剤「クレメジン」の売上げが増加し、この分野での売上げは増加しましたが、営業利益は前年同期並みとなりました。

工業薬品分野では、有機薬品類の売上げが増加し、この分野での売上げは増加し、営業損失は減少しました。

この結果、本セグメントの売上収益は前年同期比17.3%増の206億33百万円となり、営業利益は前年同期比14.6%増の21億74百万円となりました。

③ 樹脂製品事業

コンシューマー・グッズ分野では、家庭用ラップ「NEWクレラップ」およびフッ化ビニリデン釣糸「シーガー」の売上げが増加し、この分野での売上げ、営業利益はともに増加しました。

業務用食品包装材分野では、塩化ビニリデン・フィルムはアジア地域で売上げ、営業利益がともに増加する一方、欧州の熱収縮多層フィルムは売上げが増加したものの原料価格上昇の影響により前年同期並みの営業損失となり、この分野での売上げ、営業利益はともに増加しました。

この結果、本セグメントの売上収益は前年同期比8.0%増の352億72百万円となり、営業利益は前年同期比30.7%増の85億18百万円となりました。

④ 建設関連事業

建設事業では、民間工事は増加したものの公共工事の着工遅れにより、売上げ、営業利益はともに減少しました。

この結果、本セグメントの売上収益は前年同期比8.8%減の84億85百万円となり、営業利益は前年同期比27.6%減の5億2百万円となりました。

⑤ その他関連事業

環境事業では、低濃度PCB廃棄物等の産業廃棄物処理は増加しましたが、前年同期にあった災害廃棄物処理等が完了していることにより、売上げ、営業利益はともに減少しました。

運送事業では、売上げ、営業利益はともに前年同期並みとなりました。

病院事業では、売上げ、営業損失はともに前年同期並みとなりました。

この結果、本セグメントの売上収益は前年同期比7.9%減の137億45百万円となり、営業利益は前年同期比30.4%減の24億73百万円となりました。

(財政状態の状況)

当第3四半期末の資産合計につきましては、前期末比159億96百万円増の2,729億19百万円となりました。流動資産は、現金及び現金同等物ならびに営業債権等が増加したこと等により、前期末比132億12百万円増の994億49百万円となりました。非流動資産は、有形固定資産で補助金受領に伴う圧縮記帳を実施したこと等により前期末比17億59百万円減の1,184億12百万円となりましたが、無形資産、持分法投資および退職給付に係る資産が増加したこと等により、前期末比27億84百万円増の1,734億70百万円となりました。

負債合計につきましては、前期末比36億51百万円増の750億53百万円となりました。これは、有利子負債が借入金等の返済により前期末比11億40百万円減の283億66百万円となりましたが、営業債務等が増加したこと等によるものです。

資本合計につきましては、前期末比123億44百万円増の1,978億66百万円となりました。これは、剰余金の配当を33億18百万円実施した一方で、親会社の所有者に帰属する四半期利益を133億20百万円計上するとともに、その他の資本の構成要素が増加したこと等によるものです。

(2) キャッシュ・フローの状況

営業活動によるキャッシュ・フローは171億74百万円の収入となり、前年同期に比べ12億88百万円収入が増加しました。これは、税引前四半期利益が増加したこと等によるものです。

投資活動によるキャッシュ・フローは75億36百万円の支出となり、前年同期に比べ55億75百万円支出が増加しました。これは、投資有価証券の売却による収入が減少したこと等によるものです。

財務活動によるキャッシュ・フローは56億22百万円の支出となり、前年同期に比べ37億85百万円支出が減少しました。これは、短期借入金及びコマーシャル・ペーパーの増減額による収入が増加したこと等によるものです。

以上の結果、現金及び現金同等物の当第3四半期末残高は、前期末に比べ43億46百万円増加し221億80百万円となりました。これは、今後の資金の流動性の確保のために現金及び現金同等物を積み上げたことによるものです。

(3) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

「(1)財政状態および経営成績の状況」に記載のとおり、原燃料等の価格上昇が続いており、一部製品では製品価格への転嫁等の対策を実施いたしました。

引き続き業績に悪影響を与えることが懸念される原燃料等の価格上昇に対して、適切な製品価格への転嫁等の対策を図っていくことが重要と認識しております。なお、経営の基本方針・目標とする経営指標・会社の経営戦略は、何れも中長期の観点で設定したものであることから、現時点において見直す必要はないと判断しております。

(4) 研究開発活動

当第3四半期連結累計期間の研究開発費の総額は4,023百万円であります。

3 【経営上の重要な契約等】

当第3四半期連結会計期間において、契約期間を延長した購入契約は以下のとおりです。

契約会社名	相手先の名称	相手先の所在地	契約品目	契約締結日	契約期間	契約内容
クレハ・ピージーエーLLC (連結子会社)	The Chemours Company FC, LLC	アメリカ	P G A樹脂の主要原材料であるグリコール酸	2010年2月22日	2008年6月から2024年12月まで	当該契約品目の購入

第3 【提出会社の状況】

1 【株式等の状況】

(1) 【株式の総数等】

① 【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	60,000,000
計	60,000,000

② 【発行済株式】

種類	第3四半期会計期間 末現在発行数(株) (2021年12月31日)	提出日現在 発行数(株) (2022年2月9日)	上場金融商品取引所 名または登録認可金 融商品取引業協会名	内容
普通株式	20,805,407	20,805,407	東京証券取引所 (市場第一部)	単元株式数は100株です。
計	20,805,407	20,805,407	—	—

(2) 【新株予約権等の状況】

① 【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

② 【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12月31日	—	20,805,407	—	18,169	—	15,912

(5) 【大株主の状況】

当四半期会計期間は第3四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3四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9月30日)に基づく株主名簿による記載をしております。

① 【発行済株式】

2021年9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)	(自己保有株式) 普通株式 1,287,800	—	—
完全議決権株式(その他)	普通株式 19,477,000	194,770	—
単元未満株式	普通株式 40,607	—	—
発行済株式総数	20,805,407	—	—
総株主の議決権	—	194,770	—

(注) 「単元未満株式」欄の普通株式には、自己株式等が以下のとおり含まれております。

(自己保有株式)
株クレハ 55株

② 【自己株式等】

2021年9月30日現在

所有者の氏名 または名称	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) 株クレハ	東京都中央区日本橋浜町 3-3-2	1,287,800	—	1,287,800	6.19
計	—	1,287,800	—	1,287,800	6.19

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。

(注) 当社ではコーポレート・ガバナンスの強化および当社のグループ経営における意思決定や業務執行の迅速化を図るため、執行役員制度を導入し、経営の「監督機能」と「執行機能」の責任を明確にしています。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執行役員の異動は次のとおりです。

新役位および担当		旧役位および担当		氏名	異動年月日
常務執行役員	生産・技術本部長、生産・技術本部いわき事業所長、カーボンニュートラルプロジェクト統括マネージャー	常務執行役員	生産・技術本部長、生産・技術本部いわき事業所長	田中宏幸	2021年10月1日

第4 【経理の状況】

1. 要約四半期連結財務諸表の作成方法について

当社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。以下、「四半期連結財務諸表規則」という。）第1条の2に定める「指定国際会計基準特定会社」の要件を満たすことから、同第93条の規定により、国際会計基準第34号「期中財務報告」（以下、「IAS第34号」という。）に準拠し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3四半期連結会計期間（2021年10月1日から2021年12月31日まで）および第3四半期連結累計期間（2021年4月1日から2021年12月31日まで）に係る要約四半期連結財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人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3四半期連結会計期間 (2021年12月31日)
資産			
流動資産			
現金及び現金同等物	7	17,834	22,180
営業債権及びその他の債権	7	28,212	36,113
その他の金融資産	7	3	2
棚卸資産		36,452	36,168
その他の流動資産		3,735	4,983
流動資産合計		86,237	99,449
非流動資産			
有形固定資産		120,171	118,412
無形資産		2,202	3,353
持分法で会計処理されている投資		14,042	16,210
その他の金融資産	7	22,407	22,059
繰延税金資産		1,569	1,445
その他の非流動資産		10,292	11,988
非流動資産合計		170,686	173,470
資産合計		256,923	272,919

(単位：百万円)

	注記	前連結会計年度 (2021年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2021年12月31日)
負債及び資本			
流動負債			
営業債務及びその他の債務	7	19,221	24,445
社債及び借入金	7	7,841	14,589
その他の金融負債	7	1,724	2,116
未払法人所得税等		2,587	2,457
引当金		6,379	4,851
その他の流動負債		7,110	7,181
流動負債合計		44,865	55,641
非流動負債			
社債及び借入金	7	19,014	11,488
その他の金融負債	7	2,145	1,960
繰延税金負債		1,795	2,418
引当金		1,388	1,354
退職給付に係る負債		291	283
その他の非流動負債		1,900	1,907
非流動負債合計		26,536	19,412
負債合計		71,402	75,053
資本			
資本金		18,169	18,169
資本剰余金		14,897	14,724
自己株式		△8,697	△8,699
利益剰余金		154,166	165,100
その他の資本の構成要素		5,294	7,090
親会社の所有者に帰属する持分合計		183,830	196,385
非支配持分		1,690	1,480
資本合計		185,521	197,866
負債及び資本合計		256,923	272,919

(2) 【要約四半期連結損益計算書及び要約四半期連結包括利益計算書】

【要約四半期連結損益計算書】

【第3四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

	注記	前第3四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年12月31日)
売上収益	5, 6	105, 685	123, 111
売上原価		73, 162	86, 738
売上総利益		32, 522	36, 372
販売費及び一般管理費		18, 869	19, 928
持分法による投資利益		945	1, 475
その他の収益		522	714
その他の費用		569	462
営業利益	5	14, 551	18, 172
金融収益		478	454
金融費用		165	140
税引前四半期利益		14, 864	18, 486
法人所得税費用		3, 034	5, 053
四半期利益		11, 830	13, 433
四半期利益の帰属			
親会社の所有者		11, 781	13, 320
非支配持分		48	113
四半期利益		11, 830	13, 433
1株当たり四半期利益			
基本的1株当たり四半期利益(円)	9	603. 64	682. 48
希薄化後1株当たり四半期利益(円)	9	602. 97	681. 52

【第3四半期連結会計期間】

(単位：百万円)

	注記	前第3四半期連結会計期間 (自 2020年10月1日 至 2020年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (自 2021年10月1日 至 2021年12月31日)
売上収益		39,646	44,042
売上原価		25,270	30,770
売上総利益		14,375	13,271
販売費及び一般管理費		6,281	6,725
持分法による投資利益		193	240
その他の収益		319	246
その他の費用		232	225
営業利益		8,374	6,807
金融収益		158	268
金融費用		58	39
税引前四半期利益		8,473	7,036
法人所得税費用		1,451	2,008
四半期利益		7,022	5,028
四半期利益の帰属			
親会社の所有者		6,967	4,991
非支配持分		54	36
四半期利益		7,022	5,028
1株当たり四半期利益			
基本的1株当たり四半期利益(円)	9	357.00	255.75
希薄化後1株当たり四半期利益(円)	9	356.59	255.38

【要約四半期連結包括利益計算書】

【第3四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

	注記	前第3四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年12月31日)
四半期利益		11,830	13,433
その他の包括利益			
純損益に振替えられることのない項目			
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	7	3,821	△256
確定給付制度の再測定		1,529	931
合計		5,350	674
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差額		△857	1,996
合計		△857	1,996
税引後その他の包括利益		4,492	2,670
四半期包括利益		16,323	16,103
四半期包括利益の帰属			
親会社の所有者		16,236	16,023
非支配持分		86	80
四半期包括利益		16,323	16,103

【第3四半期連結会計期間】

(単位：百万円)

注記	前第3四半期連結会計期間 (自 2020年10月1日 至 2020年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (自 2021年10月1日 至 2021年12月31日)
四半期利益	7,022	5,028
その他の包括利益		
純損益に振替えられることのない項目		
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	1,084	△975
確定給付制度の再測定	539	406
合計	1,624	△569
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差額	△360	1,360
合計	△360	1,360
税引後その他の包括利益	1,263	791
四半期包括利益	8,285	5,819
四半期包括利益の帰属		
親会社の所有者	8,222	5,811
非支配持分	63	8
四半期包括利益	8,285	5,819

(3) 【要約四半期連結持分変動計算書】

前第3四半期連結累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)

(単位：百万円)

	注記	親会社の所有者に帰属する持分				その他の資本の構成要素	
		資本金	資本剰余金	自己株式	利益剰余金	新株予約権	在外営業活動体の換算差額
2020年4月1日残高		18,169	15,044	△8,693	135,918	80	△4,858
四半期利益					11,781		
その他の包括利益							△851
四半期包括利益合計		—	—	—	11,781	—	△851
自己株式の取得				△2			
株式報酬取引						21	
配当金	8				△3,318		
その他の資本の構成要素から利益剰余金への振替					7,454		
所有者との取引額合計		—	—	△2	4,136	21	—
2020年12月31日残高		18,169	15,044	△8,695	151,835	102	△5,709

	注記	親会社の所有者に帰属する持分			その他の資本の構成要素		
		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	確定給付制度の再測定	合計	合計	非支配持分	資本合計
2020年4月1日残高		9,329	—	4,551	164,990	1,633	166,623
四半期利益				—	11,781	48	11,830
その他の包括利益		3,776	1,529	4,454	4,454	38	4,492
四半期包括利益合計		3,776	1,529	4,454	16,236	86	16,323
自己株式の取得				—	△2		△2
株式報酬取引				21	21		21
配当金	8			—	△3,318	△56	△3,374
その他の資本の構成要素から利益剰余金への振替		△5,924	△1,529	△7,454	—		—
所有者との取引額合計		△5,924	△1,529	△7,432	△3,298	△56	△3,355
2020年12月31日残高		7,180	—	1,573	177,928	1,663	179,591

当第3四半期連結累計期間(自 2021年4月1日 至 2021年12月31日)

(単位：百万円)

注記	親会社の所有者に帰属する持分					
	資本金	資本剰余金	自己株式	利益剰余金	その他の資本の構成要素	
					新株予約権	在外営業活動体の換算差額
2021年4月1日残高	18,169	14,897	△8,697	154,166	110	△3,161
四半期利益				13,320		
その他の包括利益						1,996
四半期包括利益合計	—	—	—	13,320	—	1,996
自己株式の取得			△1			
株式報酬取引					23	
配当金	8			△3,318		
非支配持分との資本取引		△172				
その他の資本の構成要素から利益剰余金への振替				931		
所有者との取引額合計	—	△172	△1	△2,386	23	—
2021年12月31日残高	18,169	14,724	△8,699	165,100	133	△1,165

注記	親会社の所有者に帰属する持分					
	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	確定給付制度の再測定	合計	合計	非支配持分	資本合計
2021年4月1日残高	8,345	—	5,294	183,830	1,690	185,521
四半期利益			—	13,320	113	13,433
その他の包括利益	△224	931	2,702	2,702	△32	2,670
四半期包括利益合計	△224	931	2,702	16,023	80	16,103
自己株式の取得			—	△1		△1
株式報酬取引			23	23		23
配当金	8		—	△3,318	△62	△3,380
非支配持分との資本取引	1		1	△171	△228	△399
その他の資本の構成要素から利益剰余金への振替	△0	△931	△931	—		—
所有者との取引額合計	0	△931	△907	△3,468	△290	△3,758
2021年12月31日残高	8,122	—	7,090	196,385	1,480	197,866

(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3四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年12月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー			
税引前四半期利益		14,864	18,486
減価償却費及び償却費		8,565	8,740
金融収益		△426	△454
金融費用		160	111
持分法による投資損益(△は益)		△945	△1,475
有形固定資産及び無形資産除売却損益(△は益)		206	342
営業債権及びその他の債権の増減(△は増加)		△1,767	△7,819
棚卸資産の増減(△は増加)		1,600	609
営業債務及びその他の債務の増減(△は減少)		382	5,489
引当金の増減(△は減少)		△1,707	△1,567
退職給付に係る資産及び負債の増減		△340	△389
その他		2,163	△640
小計		22,756	21,433
利息及び配当金の受取額		620	661
利息の支払額		△155	△106
法人所得税の支払額		△7,335	△4,815
営業活動によるキャッシュ・フロー		15,885	17,174
投資活動によるキャッシュ・フロー			
有形固定資産及び無形資産の売却による収入		20	188
有形固定資産及び無形資産の取得による支出		△10,804	△9,314
投資有価証券の売却による収入		9,251	1
投資有価証券の取得による支出		△9	△8
政府補助金による収入		—	2,201
その他		△418	△605
投資活動によるキャッシュ・フロー		△1,960	△7,536
財務活動によるキャッシュ・フロー			
支払配当金	8	△3,318	△3,318
非支配持分への支払配当金		△56	△62
短期借入金及びコマーシャル・ペーパーの増減額(△は減少)		△5,218	343
長期借入れによる収入		1,946	—
長期借入金の返済による支出		△1,789	△1,215
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		—	△399
自己株式の取得による支出		△2	△1
その他		△969	△968
財務活動によるキャッシュ・フロー		△9,408	△5,622
現金及び現金同等物に係る為替変動による影響		△5	330
現金及び現金同等物の増減額(△は減少)		4,511	4,346
現金及び現金同等物の期首残高		7,268	17,834
現金及び現金同等物の四半期末残高		11,779	22,180

【要約四半期連結財務諸表注記】

1. 報告企業

株式会社クレハ(以下、「当社」という。)は日本に所在する株式会社であり、東京証券取引所に株式を上場しております。登記上の本社および主要な事業所の住所はホームページ(URL <https://www.kureha.co.jp/>)で開示しております。当第3四半期連結会計期間(2021年10月1日から2021年12月31日まで)および当第3四半期連結累計期間(2021年4月1日から2021年12月31日まで)の要約四半期連結財務諸表は、当社およびその子会社(以下、「当社グループ」という。)ならびに当社グループの関連会社に対する持分により構成されております。当社グループの事業内容は、主に機能製品、化学製品、樹脂製品の製造・販売であり、更に各事業に関する設備の建設・補修、物流、環境対策およびその他のサービス等の事業活動を行っております。

2. 作成の基礎

(1) IFRSに準拠している旨に関する事項

当社グループの要約四半期連結財務諸表は、IAS第34号に準拠して作成しております。

当社グループは、四半期連結財務諸表規則第1条の2に掲げる「指定国際会計基準特定会社」の要件を満たすことから、同第93条の規定を適用しております。

要約四半期連結財務諸表は、連結会計年度の連結財務諸表で要求されるすべての情報が含まれていないため、前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す。

(2) 測定の基礎

当社グループの要約四半期連結財務諸表は、取得原価を基礎として作成しております。ただし、「3. 重要な会計方針」に記載のとおり、一部の金融資産、金融負債および従業員給付等については公正価値で測定しております。

(3) 機能通貨および表示通貨

要約四半期連結財務諸表は当社の機能通貨である日本円で表示しております。日本円で表示している財務情報は、原則として百万円未満を切捨てて表示しております。

(4) 要約四半期連結財務諸表の承認

2022年2月9日に、本要約四半期連結財務諸表は当社代表取締役社長小林豊によって承認されております。

3. 重要な会計方針

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、前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様であります。

なお、当第3四半期連結累計期間の法人所得税費用は、年間の見積実効税率に基づいて算定しております。

4. 重要な会計上の見積りおよび判断

IFRSに準拠した要約四半期連結財務諸表の作成において、マネジメントは、会計方針の適用ならびに資産、負債、収益および費用の報告額に影響を及ぼす判断、見積りおよび仮定の設定を行うことが義務付けられております。実際の業績はこれらの見積りとは異なる場合があります。

見積りおよびその基礎となる仮定は継続して見直されます。会計上の見積りの見直しによる影響は、その見積りを見直した会計期間と将来の会計期間において認識されます。

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および判断は、原則として前連結会計年度に係る連結財務諸表と同様であります。

なお、新型コロナウイルス感染症の影響については、前連結会計年度の有価証券報告書に記載した仮定から重要な変更はありません。

5. セグメント情報

(1) 報告セグメントの概要

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、取締役会が、経営資源の配分の決定およ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ものであります。

当社グループは、製品別の事業部を置き、各事業部は取り扱う製品について、国内および海外の包括的な戦略を立案し、事業活動を展開しております。

従って、当社グループは事業部を基礎とした製品・サービス別のセグメントから構成されており、「機能製品事業」「化学製品事業」「樹脂製品事業」「建設関連事業」「その他関連事業」の5つを報告セグメントとしております。

各セグメントに属する主要製品・サービスは以下のとおりです。

セグメント	主要製品等
機能製品事業	PPS樹脂、フッ化ビニリデン樹脂、PGA(ポリグリコール酸)樹脂加工品 炭素繊維、球状活性炭
化学製品事業	農業・園芸用殺菌剤、慢性腎不全用剤、か性ソーダ、塩酸、次亜塩素酸ソーダ モノクロルベンゼン、パラジクロルベンゼン、オルソジクロルベンゼン
樹脂製品事業	家庭用ラップ、流し台用水切り袋、食品保存容器および調理シート、フッ化ビニリデン釣糸 塩化ビニリデン・フィルム、熱収縮多層フィルム、自動充填結紮機(食品包装用)
建設関連事業	土木・建築工事の施工請負業務、工事監理業務
その他関連事業	産業廃棄物の処理および環境関連処理設備、理化学分析・測定・試験および検査業務 運送および倉庫業務、医療サービス

(2) 報告セグメントの情報

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、前連結会計年度に係る連結財務諸表において適用した方法と同一であります。セグメント間の内部売上収益は、主に市場価格に基づいております。

当社グループのセグメント情報は以下のとおりです。

前第3四半期連結累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)

	機能製品 事業	化学製品 事業	樹脂製品 事業	建設関連 事業	その他関連 事業	計	調整額 (注)	要約四半期連 結損益計算書 計上額
売上収益								
外部顧客への 売上収益	31,188	17,597	32,665	9,308	14,925	105,685	—	105,685
セグメント間の 内部売上収益	447	132	108	4,488	4,504	9,681	△9,681	—
計	31,636	17,729	32,774	13,797	19,429	115,366	△9,681	105,685
営業利益	1,909	1,897	6,517	694	3,555	14,573	△22	14,551
金融収益								478
金融費用(△)								△165
税引前四半期利益								14,864

(注) 営業利益の調整額にはセグメント間取引消去等による利益25百万円、主に報告セグメントに配分していないその他の収益522百万円およびその他の費用△569百万円が含まれております。

当第3四半期連結累計期間(自 2021年4月1日 至 2021年12月31日)

(単位：百万円)

	機能製品 事業	化学製品 事業	樹脂製品 事業	建設関連 事業	その他関連 事業	計	調整額 (注)	要約四半期連 結損益計算書 計上額
売上収益								
外部顧客への 売上収益	44,974	20,633	35,272	8,485	13,745	123,111	—	123,111
セグメント間の 内部売上収益	765	144	185	3,919	4,913	9,929	△9,929	—
計	45,740	20,777	35,458	12,404	18,659	133,040	△9,929	123,111
営業利益	4,182	2,174	8,518	502	2,473	17,851	321	18,172
金融収益								454
金融費用(△)								△140
税引前四半期利益								18,486

(注) 営業利益の調整額にはセグメント間取引消去等による利益68百万円、主に報告セグメントに配分していないその他の収益714百万円およびその他の費用△462百万円が含まれております。

6. 売上収益

当社グループは、製品別の事業部を置き、各事業部は取り扱う製品について、国内および海外の包括的な戦略を立案し、事業活動を展開しております。

従って、当社グループは事業部を基礎とした製品・サービス別のセグメントから構成されており、「機能製品事業」「化学製品事業」「樹脂製品事業」「建設関連事業」「その他関連事業」の5つを報告セグメントとしております。各報告セグメントの主要製品・サービスは、「5.セグメント情報」に記載しております。

機能製品、化学製品、樹脂製品の販売については、主に製品の引渡時に顧客が当該製品に対する支配を獲得し、履行義務が充足されると判断しており、主に製品の引渡時に収益を認識しております。なお、製品の販売から生じる収益は、顧客との契約において約束された対価から、値引き、リベート等を控除した金額で測定しております。

工事およびその他のサービスの提供については、主に当該サービスに対する支配が一定の期間にわたり顧客に移転し、履行義務が充足されると判断しており、主に当該サービスの進捗度に応じて収益を認識しております。なお、工事の進捗度は、見積総原価に対する発生原価の割合で測定しております。

各報告セグメントの収益と、種類別に分解した収益との関連は、以下のとおりです。

前第3四半期連結累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)

(単位：百万円)

	機能製品 事業	化学製品 事業	樹脂製品 事業	建設関連 事業	その他関連 事業	合計
製品の販売	31,187	17,214	32,665	—	—	81,068
工事	—	—	—	9,308	615	9,923
その他のサービスの提供	0	382	—	—	14,310	14,693
合計	31,188	17,597	32,665	9,308	14,925	105,685

当第3四半期連結累計期間(自 2021年4月1日 至 2021年12月31日)

(単位：百万円)

	機能製品 事業	化学製品 事業	樹脂製品 事業	建設関連 事業	その他関連 事業	合計
製品の販売	44,973	20,570	35,272	—	—	100,817
工事	—	—	—	8,485	607	9,092
その他のサービスの提供	0	62	—	—	13,138	13,201
合計	44,974	20,633	35,272	8,485	13,745	123,111

7. 金融商品

(1) 金融資産および金融負債の帳簿価額および公正価値

当社グループが保有する金融資産および金融負債の科目別の帳簿価額および公正価値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3四半期連結会計期間 (2021年12月31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				
その他の金融資産	1,518	1,518	1,528	1,528
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				
その他の金融資産	20,892	20,892	20,533	20,533
合 計	22,410	22,410	22,062	22,062
金融負債				
償却原価で測定する金融負債				
社債及び借入金	26,855	26,993	26,077	26,187
その他の金融負債	3,692	3,692	3,890	3,890
純損益を通じて公正価値で測定する金融負債				
デリバティブ負債	178	178	187	187
合 計	30,725	30,863	30,154	30,264

(2) 公正価値の測定方法

当要約第3四半期連結財務諸表において使用する主な金融資産・負債の公正価値の測定方法は、前連結会計年度に係る連結財務諸表において使用した測定方法と同一であります。

(3) 公正価値で測定する金融商品のレベル別分類

公正価値とヒエラルキーは、以下の3つのレベルとなっております。

レベル1 測定日における当社グループがアクセスできる同一の資産または負債に関する活発な市場における無調整の相場価格によるインプット

レベル2 公正価値ヒエラルキーのレベル1に含まれない、資産または負債について直接または間接的に観察可能なインプット

レベル3 資産または負債に関する観察可能でないインプット

インプットが複数ある場合には、公正価値の階層のレベルは重要なインプットのうち最も低いレベルとしております。公正価値ヒエラルキーのレベル間振替は、各報告期間の期末に発生したものと認識しております。

①公正価値で認識している金融資産および金融負債
前連結会計年度(2021年3月31日)

(単位：百万円)

	レベル1	レベル2	レベル3	合計
金融資産				
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				
その他の金融資産	18,565	—	2,327	20,892
合 計	18,565	—	2,327	20,892
金融負債				
純損益を通じて公正価値で測定する金融負債				
デリバティブ負債	—	178	—	178
合 計	—	178	—	178

(注) レベル間の振替はありません。

当第3四半期連結会計期間(2021年12月31日)

(単位：百万円)

	レベル1	レベル2	レベル3	合計
金融資産				
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				
その他の金融資産	18,153	—	2,380	20,533
合 計	18,153	—	2,380	20,533
金融負債				
純損益を通じて公正価値で測定する金融負債				
デリバティブ負債	—	187	—	187
合 計	—	187	—	187

(注) レベル間の振替はありません。

②レベル2およびレベル3に区分される公正価値測定に関する情報

レベル2に区分される金融資産または金融負債は、デリバティブ取引によるものであり、これらの公正価値については、市場における先物為替相場または金利等の観察可能なインプットを利用して測定しております。

レベル3に区分される金融資産は、主として非上場の資本性金融商品であります。これらの公正価値については、主に類似会社の市場価格に基づく評価方法および純資産価値に基づく評価方法に、評価倍率等の観察可能でないインプットを利用して測定しております。

レベル3に区分される金融資産の経常的および非経常的な公正価値は、グループ会計方針の定めに従い測定しており、金融商品の個々の資産性質、特徴ならびにリスクを最も適切に反映できる評価方法およびインプットを決定しております。また、公正価値の測定結果については、上位役職者によるレビューと承認を行っております。

なお、レベル3に区分される金融商品のインプットについて、それぞれ合理的と考えられる代替的な仮定に変更した場合に、公正価値の金額に重要な変動はないと考えております。

③レベル3に区分した金融商品の調整表

(単位：百万円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年12月31日)
	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	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
期首残高	2,241	2,327
当期の利得または損失(注)	61	58
購入等	—	—
売却	△20	△5
期末残高	2,282	2,380

(注) 当期の利得または損失は、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」に表示しております。

8. 配当金

(1) 配当金支払額

配当金の支払額は、次のとおりです。

前第3四半期連結累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)

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
2020年4月21日 取締役会	普通株式	1,659	85.00	2020年3月31日	2020年6月2日
2020年10月20日 取締役会	普通株式	1,659	85.00	2020年9月30日	2020年12月2日

当第3四半期連結累計期間(自 2021年4月1日 至 2021年12月31日)

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
2021年4月20日 取締役会	普通株式	1,659	85.00	2021年3月31日	2021年6月3日
2021年10月19日 取締役会	普通株式	1,658	85.00	2021年9月30日	2021年12月2日

(2) 基準日が当第3四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3四半期連結会計期間の末日後となるもの

前第3四半期連結累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)

該当事項はありません。

当第3四半期連結累計期間(自 2021年4月1日 至 2021年12月31日)

該当事項はありません。

9. 1株当たり四半期利益

(1) 基本的1株当たり四半期利益の算定上の基礎

項目	(単位：百万円)	
	前第3四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年12月31日)
親会社の普通株主に帰属する四半期利益		
親会社の所有者に帰属する四半期利益	11,781	13,320
親会社の普通株主に帰属しない四半期利益	—	—
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	11,781	13,320
期中平均普通株式数(株)	19,518,193	19,517,611
基本的1株当たり四半期利益	603円64銭	682円48銭

項目	(単位：百万円)	
	前第3四半期連結会計期間 (自 2020年10月1日 至 2020年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (自 2021年10月1日 至 2021年12月31日)
親会社の普通株主に帰属する四半期利益		
親会社の所有者に帰属する四半期利益	6,967	4,991
親会社の普通株主に帰属しない四半期利益	—	—
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	6,967	4,991
期中平均普通株式数(株)	19,518,062	19,517,514
基本的1株当たり四半期利益	357円00銭	255円75銭

(2) 希薄化後1株当たり四半期利益の算定上の基礎

(単位：百万円)

項目	前第3四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年12月31日)
希薄化後の普通株主に帰属する四半期利益		
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	11,781	13,320
四半期利益調整額	—	—
希薄化後1株当たり四半期利益の計算に使用する 四半期利益	11,781	13,320
期中平均普通株式数(株)	19,518,193	19,517,611
希薄化効果の影響(株)	21,432	27,361
希薄化効果の調整後(株)	19,539,625	19,544,972
希薄化後1株当たり四半期利益	602円97銭	681円52銭

(単位：百万円)

項目	前第3四半期連結会計期間 (自 2020年10月1日 至 2020年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (自 2021年10月1日 至 2021年12月31日)
希薄化後の普通株主に帰属する四半期利益		
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	6,967	4,991
四半期利益調整額	—	—
希薄化後1株当たり四半期利益の計算に使用する 四半期利益	6,967	4,991
期中平均普通株式数(株)	19,518,062	19,517,514
希薄化効果の影響(株)	22,638	28,165
希薄化効果の調整後(株)	19,540,700	19,545,679
希薄化後1株当たり四半期利益	356円59銭	255円38銭

2 【その他】

2021年10月19日開催の取締役会において、2021年9月30日最終の株主名簿に記録された株主に対し、次のとおり中間配当を行うことを決議いたしました。

- | | |
|-----------------------|------------|
| ① 配当金の総額 | 1,658百万円 |
| ② 1株当たりの配当金 | 85円00銭 |
| ③ 支払請求権の効力発生日および支払開始日 | 2021年12月2日 |

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

2022年2月9日

株式会社クレハ
取締役会 御中

E Y 新日本有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 狩 野 茂 行

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 川 岸 貴 浩

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」に掲げられている株式会社クレハの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3四半期連結会計期間（2021年10月1日から2021年12月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（2021年4月1日から2021年12月31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、要約四半期連結損益計算書、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、株式会社クレハ及び連結子会社の2021年12月31日現在の財政状態、同日をもって終了する第3四半期連結会計期間及び第3四半期連結累計期間の経営成績並びに第3四半期連結累計期間のキャッシュ・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並びに監査役及び監査役会の責任

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、経営者が清算若しくは事業停止の意図があるか、又はそれ以外に現実的な代替案がない場合を除いて、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。

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。

【表紙】

【提出書類】	確認書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条の4の8第1項
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	2022年2月9日
【会社名】	株式会社クレハ
【英訳名】	KUREHA CORPORATION
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 小 林 豊
【最高財務責任者の役職氏名】	—
【本店の所在の場所】	東京都中央区日本橋浜町3-3-2
【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2-1)

1 【四半期報告書の記載内容の適正性に関する事項】

当社代表取締役社長小林豊は、当社の第109期第3四半期(自 2021年10月1日 至 2021年12月31日)の四半期報告書の記載内容が金融商品取引法令に基づき適正に記載されていることを確認いたしました。

2 【特記事項】

確認に当たり、特記すべき事項はありません。

