

四半期報告書

(第73期第1四半期)

自 2022年4月1日

至 2022年6月30日

H.U.グループホールディングス株式会社

(E00967)

目 次

頁

表 紙

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 1
- 2 事業の内容 1

第2 事業の状況

- 1 事業等のリスク 2
- 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 2
- 3 経営上の重要な契約等 8

第3 提出会社の状況

1 株式等の状況

- (1) 株式の総数等 9
- (2) 新株予約権等の状況 9
- (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 9
- (4) 発行済株式総数、資本金等の推移 9
- (5) 大株主の状況 9
- (6) 議決権の状況 10

2 役員の状況 10

第4 経理の状況 11

1 四半期連結財務諸表

- (1) 四半期連結貸借対照表 12
- (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 14
- (3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書 16

2 その他 22

第二部 提出会社の保証会社等の情報 23

[四半期レビュー報告書]

【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8月12日
【四半期会計期間】	第73期第1四半期（自2022年4月1日 至 2022年6月30日）
【会社名】	H. U. グループホールディングス株式会社
【英訳名】	H. U. Group Holdings, Inc.
【代表者の役職氏名】	取締役 代表執行役社長 兼 グループCEO 竹内 成和
【本店の所在の場所】	東京都新宿区西新宿二丁目1番1号
【電話番号】	03（5909）3335（代表）
【事務連絡者氏名】	執行役 兼 CFO 村上 敦子
【最寄りの連絡場所】	東京都新宿区西新宿二丁目1番1号
【電話番号】	03（5909）3337
【事務連絡者氏名】	執行役 兼 CFO 村上 敦子
【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72期 第1四半期連結 累計期間	第73期 第1四半期連結 累計期間	第72期
会計期間	自 2021年4月1日 至 2021年6月30日	自 2022年4月1日 至 2022年6月30日	自 2021年4月1日 至 2022年3月31日
売上高 (百万円)	63,492	65,331	272,944
経常利益 (百万円)	11,929	8,455	47,422
親会社株主に帰属する四半期 (当期)純利益 (百万円)	8,343	5,587	29,599
四半期包括利益又は包括利益 (百万円)	8,540	9,420	34,238
純資産額 (百万円)	118,460	146,002	140,178
総資産額 (百万円)	250,211	278,275	286,587
1株当たり四半期(当期)純利 益 (円)	146.30	98.25	519.55
潜在株式調整後1株当たり四半 期(当期)純利益 (円)	146.23	98.24	519.42
自己資本比率 (%)	47.3	52.4	48.9
営業活動による キャッシュ・フロー (百万円)	5,646	6,092	55,229
投資活動による キャッシュ・フロー (百万円)	△3,437	△7,289	△30,862
財務活動による キャッシュ・フロー (百万円)	△8,023	△6,442	△21,725
現金及び現金同等物の四半期末 (期末)残高 (百万円)	37,250	39,727	46,479

- (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. 当社は役員報酬BIP信託を導入しており、当該信託が保有する当社株式を四半期連結財務諸表において自己株式として計上しております。これに伴い、1株当たり四半期(当期)純利益および潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益の算定上、当該株式数を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。

2【事業の内容】

当社グループは、持株会社であるH.U.グループホールディングス株式会社(以下「当社」)、H.U.フロンティア株式会社、株式会社エスアールエル、富士レビオ・ホールディングス株式会社、日本ステリ株式会社およびそれぞれの子会社・関連会社より構成されており、臨床検査の受託、臨床検査薬の製造・販売とヘルスケア関連サービス事業を行っております。

当第1四半期連結累計期間において、当社グループが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1四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重要な変更はありません。

2【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

文中の将来に関する事項は、当四半期連結会計期間の末日現在において判断したものであります。

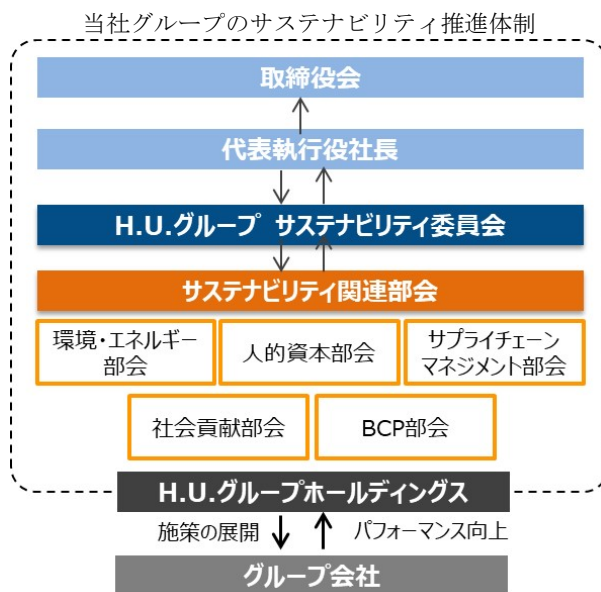
(1) Mission, Vision、経営環境、中長期的な経営戦略および対処すべき課題

当第1四半期連結累計期間において、前事業年度の有価証券報告書に記載した、「第2 事業の状況 1 経営方針、経営環境及び対処すべき課題等 『Mission, Vision、経営環境、中長期的な経営戦略および対処すべき課題』」について、「Ⅲ. サステナビリティに関する取り組み」に関する記載を、一部の部会の名称変更および廃止等に伴い、次のとおり改定いたします。

Ⅲ. サステナビリティに関する取り組み

①サステナビリティ推進体制

当社グループは、当社の代表執行役社長が委員長を務める「H.U.グループ サステナビリティ委員会」において、サステナビリティに係る基本方針と活動計画を協議します。同委員会は、計画の実行にあたってグループ各社の活動状況をモニタリングするほか、サステナビリティに関わる社外の最新動向を収集・共有する役割も担います。同委員会のもと、関係各部門の本部長を責任者とする、活動テーマごとの5つの部会を設置し、サステナビリティ活動を推進しています。



当社グループは、指名委員会等設置会社として、監督と執行の明確な分離と事業を迅速に運用できる執行体制を確立しており、サステナビリティに関しても、同コーポレート・ガバナンス体制のもと活動を行っています。

②サステナビリティにおける中長期的な重要課題および目標

当社グループは、ESGの観点だけでなく、顧客資産、知的資産やブランドを含めた無形資産全般も対象に含め、中長期的な企業価値に影響を与える要素として17のマテリアリティ（重要課題）を定義しています。

当社グループのマテリアリティ（2021年7月改定）



さらに、当社グループでは、マテリアリティの解決に向けて取り組みを進めるため、2021年3月期から2023年3月期までのサステナビリティ活動に関わるKPIおよび3カ年目標を「サステナビリティ・ロードマップ」として公表しています。

当社グループのサステナビリティ・ロードマップ

3カ年目標(2021年3月期-2023年3月期)					
	《定量的目標》	《2022年3月期実績》		《定性的目標》	《2022年3月期実績》
環境・エネルギー	<ul style="list-style-type: none"> CO₂: 7%削減 (2017年度比) 廃材リサイクル率: 15%向上 (2017年度比) CDP: B評価以上 	<ul style="list-style-type: none"> ➢36.2%削減 ➢14.7%向上 ➢A- (Aマイナス) 	社会貢献	<ul style="list-style-type: none"> 臨床検査の普及啓発 継続40年 	<ul style="list-style-type: none"> ➢臨床検査の普及啓発を開始してから2021年で40年
人的資本	<ul style="list-style-type: none"> 課長以上の女性管理職20% ホワイト500の取得 	<ul style="list-style-type: none"> ➢18.6% ➢2022年3月に取得 	コミュニケーション	<ul style="list-style-type: none"> ESG説明会の開催 第1回 	<ul style="list-style-type: none"> ➢2022年3月に開催
サプライチェーンマネジメント	<ul style="list-style-type: none"> UNGCセルフアセスメントツール、優良回答率 (A) 90% 	<ul style="list-style-type: none"> ➢69.9% 	BCP	<ul style="list-style-type: none"> H.U.Bioness Complex稼働 (高いレジリエンスの実現) 	<ul style="list-style-type: none"> ➢2022年1月に稼働

③気候変動への取り組み

地球温暖化に対する世界潮流の変化を踏まえ、当社グループでは、マテリアリティの一つである「気候変動」への取り組みを加速しています。2020年10月にはCO₂排出量の原単位削減に関する長期目標を策定しましたが、昨今のグローバルにおける状況を踏まえ、2021年10月より総量削減目標に変更しました。

当社グループのCO₂排出量削減の中長期目標（2021年10月改定）



また、気候変動に関連したリスク・機会に関する情報開示の高まりを受け、当社グループは、2021年11月に気候関連財務情報開示タスクフォース（TCFD：Task Force on Climate-related Financial Disclosures）の提言への賛同を表明しました。TCFDの提言に基づく情報開示として、不確実性の高い気候変動の影響を捉えるため、シナリオ分析を行いリスクと機会を定性的に評価しています。検討に際しては、移行リスクが大きくなる世界（1.5℃、2℃）、物理的リスクが大きくなる世界（4℃）を想定し、発生し得る事象を整理しました。各事象への備えとして、「短期：1年」「中期：5年」「長期：10年」の時間軸を設定し、事業への潜在的影響および対応事項を整理するとともに、事業リスクおよび機会について分析しました。

TCFD提言に基づく気候変動シナリオ分析

シナリオ	TCFDフレームワーク	事象	時間的視点	影響	対応	リスク	機会	
4℃シナリオ	物理リスク	急性リスク	拠点の浸水	短期	● 設備などへの被害	● 本社・業務レベルのBCP策定 ● 損害保険水災特約に加入	低	-
		慢性リスク	サプライチェーン寸断	短期	● 機体の輸送遅滞の遡断	● 輸送手段の多重化 ● 機体輸送に関する柔軟対応	低	-
		慢性リスク	気温上昇	長期	● 熱帯病の製品・検査の需要拡大	● 該当疾患・項目の研究開発を検討	-	○
2℃シナリオ	移行リスク	政策・法律リスク	炭素税導入・条例改正	中期	● 2030年時点で炭素税が導入 ● 条例（排出上限）に該当	● H.U.Bioness Complex・社有車の排出シミュレーションの試算	低	○
		技術リスク	再エネ設備導入	中期	● 再生可能エネルギーの設備投資が拡大	● グループへの試験的もしくは本格導入に向けた調査	低	-
		市場リスク	市場・業界特有の外圧	長期	● 市場からGHG排出削減に関する何等かの対応を迫られる	● 他社との協業による物流網の再構築	-	○
		評判リスク	ESGブランド	長期	● ESGに消極的と見做される	● 長期投資家とのリレーション ● ESG評価向上	-	○
1.5℃シナリオ	(厳しい) 移行リスク	2023年3月期以降、詳細な分析を経て情報開示を検討する						

④人的資本領域の取り組み

当社グループがMission, Visionを実現するためには、変革に挑戦することが求められます。変革のドライバーとなるのは「人（従業員）」であり、従業員の意識と行動を変えていくことでヘルスケアにおける新しい価値が創造できると考えます。そのため、人的資本は当社グループが最も重視しているテーマであり、この考えのもと、人的資本領域に関する4つのマテリアリティ（人権・ダイバーシティ・働きやすい環境・健康増進）を特定し、多様かつ健康で活性化された組織風土づくりに取り組んでいます。

当社グループでは、人的資本領域に関するマテリアリティに基づき、2021年3月期から2023年3月期までの3カ年の中期目標を設定し、目標達成に向けて取り組みを進めています。

人的資本に関連する当社グループのサステナビリティ・ロードマップ（主要部分）

主なテーマ	KPI	主な取り組み	2022年3月期実績	2023年3月期目標
ダイバーシティ推進	女性管理職比率	H.U.グループホールディングス採用課と各社社長連携で推進	18.6% (国内・海外)	20% (国内・海外)
	障がい者雇用比率	H.U.キャスト主導（特例子会社）	2.37% (国内)	2.3% (国内)
人材育成の推進状況	一人当たり研修時間	E-learningツール内のコンテンツを拡充	35.3時間 (国内)	25時間 (国内)
健康経営	ホワイト500取得	H.U.グループホールディングス健康経営推進室で健康管理、意識向上策等を推進	500位以内	500位以内

(2) 経営成績、財政状態及びキャッシュ・フローの状況

①経営成績の状況

当第1四半期連結累計期間における世界経済は、各国における新型コロナウイルス感染防止対策と経済活動の両立が進んだ一方、ウクライナ情勢等による不透明感やそれに伴う原材料価格の上昇等に注視が必要な状況で推移いたしました。

わが国においては、感染拡大防止策を講じながら経済活動を再活性化させていく中で、一時的には新規感染者数が減少に転じたものの、再び増加の兆しが見え始める等、依然として先行き不透明な状況が続いております。当社グループを取り巻く事業環境におきましても、感染者数の増減と連動した各種検査数の変動等、予断を許さない状況が続いております。

このような環境の中、当社グループといたしましては安定的な事業継続性を実現するための経営基盤の強化や業務効率の改善を推進すべく、2022年1月よりH.U. Bioness Complexが段階的な稼働を開始いたしました。また、新型コロナウイルス感染症罹患者の早期発見・早期治療による社会・経済活動の維持に貢献する取り組みとして、PCR検査および高感度抗原定量検査の受託、抗原検査試薬の製造・販売、空港検疫所における高感度抗原定量検査試薬の提供を含めた包括的な検査サポートなど、様々な製品・サービスの提供を継続しております。

これらの結果といたしまして、当第1四半期連結累計期間の売上高は65,331百万円（前年同四半期比2.9%増）となりました。主な増収要因は検査・関連サービス事業におけるがんゲノムを始めとした遺伝子関連検査を含むベース事業の伸長、臨床検査薬事業におけるルミパルス事業の成長および円安による影響です。

利益では、営業利益は8,580百万円（前年同四半期比29.8%減）となりました。主に、臨床検査薬事業において増収に伴う売上総利益の増加および新型コロナウイルス高感度抗原定量検査試薬および迅速抗原検査キットの販売の伸長が増収要因となった一方、検査・関連サービス事業においてH.U. Bioness Complexの稼働に伴う一時費用および減価償却費が増加したこと等が減収要因となりました。

経常利益については、主に営業利益の減少により、8,455百万円（前年同四半期比29.1%減）となりました。

親会社株主に帰属する四半期純利益については、主に経常利益の減少により、5,587百万円（前年同四半期比33.0%減）となりました。

セグメントごとの経営成績は、次のとおりであります。

イ. 検査・関連サービス事業

売上では、がんゲノムを始めとした遺伝子関連検査を含むベース事業の伸長等により増収となりました。なお、新型コロナウイルス関連検査による売上については、前年同四半期並みとなりました。これらの結果、売上高は43,358百万円（前年同四半期比4.0%増）となりました。利益では、H.U. Bioness Complexの稼働に伴う一時費用および減価償却費の増加、ならびに新型コロナウイルス関連検査における診療報酬改定によってPCR検査を中心に利益率が悪化したこと等により、営業利益は1,712百万円（前年同四半期比74.3%減）となりました。

ロ. 臨床検査薬事業

売上では、新型コロナウイルス関連製品による売上は減少したものの、国内におけるルミパルス事業が伸長したことに加えて、円安の影響を受けたこと等によって増収となりました。これらの結果、売上高は14,978百万円（前年同四半期比3.7%増）となりました。利益では、増収に伴う売上総利益の増加および新型コロナウイルス高感度抗原定量検査試薬および迅速抗原検査キットの内販が拡大したこと等により、営業利益は7,034百万円（前年同四半期比33.8%増）となりました。

ハ. ヘルスケア関連サービス事業

売上では、滅菌関連事業における物販の拡大に加えて、在宅・福祉用具事業が伸長した一方、滅菌関連事業における大口顧客との契約を終了したことによって減収となりました。これらの結果、売上高は6,994百万円（前年同四半期比5.1%減）となりました。利益では、人件費および将来成長に向けた先行費用の増加等により、営業利益は440百万円（前年同四半期比46.3%減）となりました。

②財政状態の状況

当第1四半期連結会計期間末の総資産は、前連結会計年度末に比べ8,312百万円減少し、278,275百万円となりました。その主な要因は、建物及び構築物（純額）の増加2,318百万円および工具、器具及び備品（純額）の増加2,267百万円があった一方、現金及び預金の減少6,762百万円および受取手形、売掛金及び契約資産の減少6,116百万円があったためであります。

当第1四半期連結会計期間末の負債は、前連結会計年度末に比べ14,136百万円減少し、132,272百万円となりました。その主な要因は、1年内返済予定の長期借入金の増加1,888百万円があった一方、賞与引当金の減少4,360百万円、未払法人税等の減少4,249百万円、長期借入金の減少3,700百万円および流動負債その他の減少2,972百万円があったためであります。

当第1四半期連結会計期間末の純資産は、前連結会計年度末に比べ5,824百万円増加し、146,002百万円となりました。その主な要因は、親会社株主に帰属する四半期純利益5,587百万円および為替換算調整勘定の増加4,074百万円があった一方、配当金の支払3,602百万円があったためであります。

以上の結果、自己資本比率は、前連結会計年度末に比べ3.5%増加し、52.4%となりました。

③キャッシュ・フローの状況

当第1四半期連結会計期間末の現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、前連結会計年度末に比べ6,752百万円減少し、39,727百万円となりました。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動により獲得した資金は6,092百万円（前年同四半期5,646百万円の獲得）となりました。その主な要因は、税金等調整前四半期純利益8,128百万円および売上債権及び契約資産の減少額6,775百万円があった一方、法人税等の支払額4,453百万円および賞与引当金の減少額4,421百万円があったためであります。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動により使用した資金は7,289百万円（前年同四半期3,437百万円の使用）となりました。その主な要因は、有形固定資産の取得による支出4,730百万円および無形固定資産の取得による支出1,921百万円があったためであります。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動により使用した資金は6,442百万円（前年同四半期8,023百万円の使用）となりました。その主な要因は、配当金の支払額3,579百万円、長期借入金の返済による支出1,811百万円およびファイナンス・リース債務の返済による支出1,052百万円があったためであります。

(3) 株式会社の支配に関する基本方針について

当社は財務及び事業の方針の決定を支配する者の在り方に関する基本方針（会社法施行規則（2006年法務省令第12号）第118条第3号にいう、当社の財務及び事業の方針の決定を支配する者の在り方に関する基本方針）を定めており、その内容等（会社法施行規則第118条第3号に掲げる事項）は次のとおりであります。

I. 当社の財務及び事業の方針の決定を支配する者の在り方に関する基本方針

当社取締役会は、当社株式の買付提案等を受け入れるかどうかは、最終的には、当社株主のみなさまの判断に委ねられるべきものであり、当社株主のみなさまが適切な判断を行うためには、当社株式の買付け等が行われようとする場合に、当社取締役会を通じ、当社株主のみなさまに十分な情報が提供される必要があると考えます。

そして、対価の妥当性等の諸条件、買付けが当社グループの経営に与える影響、買付者による当社グループの経営方針や事業計画の内容等について当社株主のみなさまに十分に把握していただく必要があると考えます。

しかし、当社株式の買付け等の提案の中には、会社や株主に対して買付けに係る提案内容や代替案等を検討するための十分な時間や情報を与えないもの、買付けに応じることを株主に強要するような仕組みを有するもの、買付条件が会社の有する本来の企業価値・株主共同の利益に照らして不十分または不適切であるもの等、当社の企業価値・株主共同の利益を毀損する恐れをもたらすものも想定されます。

このような企業価値・株主共同の利益を毀損する恐れのある不適切な大規模買付行為や買付提案を行う者は、当社の財務及び事業の方針の決定を支配する者としては適切ではないと考えています。

当社は、2007年5月23日に開催された当社取締役会において、以上の内容を当社の財務及び事業の方針の決定を支配する者の在り方に関する基本方針とすることを決定いたしました。

II. 基本方針の実現に資する取組み

当社では、中期経営計画の着実な実行、積極的な株主還元、およびコーポレート・ガバナンス体制のさらなる強化を通じて、企業価値・株主共同の利益の向上に取り組んでいます。以下に掲げるこれらの取組みは、上記Iの基本方針の実現に資するものと考えています。なお、以下に掲げる取組みは、その内容から、株主共同の利益を損なうものではなく、かつ、会社役員の地位の維持を目的とするものでないことは、明らかであると考えています。

1) 中期経営計画の実行を通じた企業価値・株主共同の利益の向上の取組み

当社グループを取り巻く事業環境は、高齢化や先端医療の導入等による医療費の伸長が見込まれる中、医療機関の経営状況の悪化や医療費の削減要請に伴う検体検査実施料の抑制により、国内臨床検査市場は今後も厳しい状況が継続するものと見込まれます。一方、医療費の抑制策が進む中、病院および病床再編に伴う在宅医療や予防医療のニーズの拡大、先進医療技術の向上やIT技術の進展など新たな成長の機会があり、事業環境の様相は刻々と変化しております。

また、新型コロナウイルス感染症拡大に伴う生活者の行動変容や患者様の受診抑制等、足元の流動的な環境変化にも適切な対応が求められております。

一方、海外臨床検査市場においては、新興国を中心に成長しているものの先進国では社会保障費抑制による低成長が継続しております。また、各国の制度変更等による薬事関連コストが増加する等、厳しい事業環境が継続しております。

このような事業環境の中、当社は、将来の飛躍的かつ持続的な成長に向けて、2025年3月期を最終年度とする中期経営計画を2020年9月に策定いたしました。本中期計画の概要は、「(1) Mission, Vision、経営環境、中長期的な経営戦略および対処すべき課題」に記載のとおりです。

2) 積極的な株主還元を通じた企業価値・株主共同の利益向上の取組み

当社では、将来の経営環境の変化とM&A・研究開発など将来の成長機会への投資に備え、必要な内部留保を充実させながら、配当を中心に株主のみなさまに積極的な利益還元を図っていくことを目標としています。

3) コーポレート・ガバナンス体制のさらなる強化を通じた企業価値・株主共同の利益向上の取組み

当社では2005年6月より委員会設置会社（現・指名委員会等設置会社）に移行し、監督と執行を明確に分離し、業務執行を迅速に展開できる執行体制を確立しております。コーポレート・ガバナンス体制の観点からは、取締役8名のうち6名の社外取締役を東京証券取引所の定めに基づく独立役員とし、法令に従って監査委員会、報酬委員会、指名委員会を設置してさらなる経営の透明性確保、公正性の向上を目指した取組みを継続しています。インセンティブ・報酬の観点からは、企業価値・株主共同の利益を向上させることを最重要課題と位置付け、執行役に対する業績連動型報酬制度を導入するとともに、業績との連関が高くない退職慰労金制度を廃止し、また株主のみならずと執行役その他従業員の利益を共有化する目的から株式報酬制度を導入しております。これら執行役・取締役に対する報酬は有価証券報告書、事業報告および統合報告書にて開示しております。その他、株主総会の活性化および議決権行使の円滑化に向けた施策として、株主のみならずが適切な議決権行使をしていただく時間を確保する目的から招集通知を株主総会の3週間以上前に発送するとともに、株主総会集中日を回避するなど、さまざまな施策を実施しています。なお、第72回定時株主総会につきましては、新型コロナウイルス感染症拡大リスクが継続する中、株主のみならずの健康と安全の確保を最優先とすべく応募抽選制による実施とする一方、事前のご質問をお受けするとともにインターネットによるライブ配信を実施いたしました。また、これら適切なガバナンス体制の維持・強化の重要性から、内部統制システムの基本方針を定め、監査委員会による監査体制の強化、子会社・関連会社を含めた管理規程の整備を進め企業集団における業務の適正を確保するための体制を構築するなど、さらなる整備強化を進めております。

Ⅲ. 上記の取組みが上記Ⅰの基本方針に沿うものであり、株主共同利益を損なうものではないこと、会社役員の地位の維持を目的とするものではないことおよびその理由

上記の取組みは、当社の財産を最大限に活用し、収益の維持・向上に必要な内部留保の確保と株主のみならずへの利益還元の適正な配分を図り、また、適切なコーポレート・ガバナンス体制の維持・強化を図るものであり、当社の企業価値および株主共同の利益の向上に資するものであります。したがって、上記の取組みは、基本方針に沿うものであり、株主の共同の利益を損なうものではなく、また、当社役員の地位の維持を目的とするものではありません。

(4) 研究開発活動

当第1四半期連結累計期間におけるグループ全体の研究開発活動の金額は、2,162百万円であります。当第1四半期連結累計期間において、当社グループの研究開発活動の状況に重要な変更はありません。

グループ研究開発機能を強化しつつ、外部企業・研究機関との連携も進めることで、新たな医療・ヘルスケア関連技術および画期的な検査技術に関する研究開発を鋭意進めてまいります。

(5) 主要な設備の状況

当第1四半期連結累計期間における主要な設備の状況に重要な変更はありません。

(6) 資本の財源及び資金の流動性についての分析

当第1四半期連結累計期間における当社グループの資金調達方針については、重要な変更はありません。

なお、当第1四半期連結会計期間末における総額50,000百万円のコミットメントラインの借入実行残高はありません。

3 【経営上の重要な契約等】

当第1四半期連結会計期間において、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】

①【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	200,000,000
計	200,000,000

②【発行済株式】

種類	第1四半期会計期間末現在発行数(株) (2022年6月30日)	提出日現在発行数(株) (2022年8月12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	57,447,581	57,468,219	東京証券取引所 プライム市場	単元株式数 100株
計	57,447,581	57,468,219	—	—

(注)「提出日現在発行数」欄には、2022年8月1日からこの四半期報告書の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】

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)
2022年4月1日～ 2022年6月30日 (注)1	924	57,447,581	1	9,233	1	24,955
2022年8月10日 (注)2	20,638	57,468,219	31	9,265	31	24,987

(注)1. 新株予約権の行使による増加であります。

2. 譲渡制限付株式報酬としての新株式発行による増加であります。

発行価額 3,100円

資本組入額 1,550円

割当先 当社執行役7名、子会社取締役10名

(5)【大株主の状況】

当四半期会計期間は第1四半期会計期間であるため、記載事項はありません。

(6) 【議決権の状況】

① 【発行済株式】

2022年6月30日現在

区分	株式数 (株)	議決権の数 (個)	内容
無議決権株式	—	—	—
議決権制限株式 (自己株式等)	—	—	—
議決権制限株式 (その他)	—	—	—
完全議決権株式 (自己株式等)	普通株式 260,600	—	—
完全議決権株式 (その他)	普通株式 57,075,100	570,751	—
単元未満株式	普通株式 111,881	—	—
発行済株式総数	57,447,581	—	—
総株主の議決権	—	570,751	—

- (注) 1. 「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式2,800株が含まれております。また、「議決権の数」欄には、同機構名義の完全議決権株式に係る議決権の数28個が含まれております。
2. 「完全議決権株式 (その他)」の欄には、役員報酬BIP信託に係る信託口が保有する当社株式309,300株が含まれております。また、「議決権の数」欄には、同信託口名義の完全議決権株式に係る議決権の数3,093個が含まれております。
3. 「単元未満株式」の欄には、当社所有の自己株式69株、役員報酬BIP信託に係る信託口が保有する当社株式49株および証券保管振替機構名義の株式68株が含まれております。

② 【自己株式等】

2022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 (%)
H.U.グループホールディングス株式会社	東京都新宿区西新宿二丁目1番1号	260,600	—	260,600	0.45
計	—	260,600	—	260,600	0.45

(注) 役員報酬BIP信託に係る信託口が保有する当社株式309,300株は含まれておりません。

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」（2007年内閣府令第64号。以下「四半期連結財務諸表規則」という。）に基づいて作成しております。

なお、四半期連結財務諸表規則第5条の2第2項により、四半期連結キャッシュ・フロー計算書を作成しております。

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1四半期連結会計期間（2022年4月1日から2022年6月30日まで）および第1四半期連結累計期間（2022年4月1日から2022年6月30日まで）に係る四半期連結財務諸表について、PwCあらた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 【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3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2022年6月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	46,490	39,728
受取手形、売掛金及び契約資産	59,238	53,121
商品及び製品	5,148	5,268
仕掛品	6,605	7,308
原材料及び貯蔵品	7,731	8,438
その他	8,003	9,707
貸倒引当金	△675	△665
流動資産合計	132,542	122,906
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	※1 21,227	※1 23,546
工具、器具及び備品（純額）	※1 14,777	※1 17,045
土地	10,488	10,657
その他（純額）	※1 30,026	※1 27,086
有形固定資産合計	76,520	78,336
無形固定資産		
のれん	201	192
顧客関連無形資産	897	914
ソフトウェア	※1 22,250	※1 22,064
その他	11,057	11,197
無形固定資産合計	34,406	34,367
投資その他の資産		
投資有価証券	8,300	8,782
その他	34,861	33,942
貸倒引当金	△165	△175
投資その他の資産合計	42,996	42,549
固定資産合計	153,923	155,253
繰延資産	121	114
資産合計	286,587	278,275

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2022年6月30日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	21,307	20,905
電子記録債務	1,025	1,489
1年内返済予定の長期借入金	3,621	5,510
未払金	14,921	13,865
未払法人税等	5,834	1,585
賞与引当金	6,870	2,509
その他	17,174	14,201
流動負債合計	70,755	60,067
固定負債		
社債	35,000	35,000
長期借入金	18,700	15,000
退職給付に係る負債	5,470	5,562
資産除去債務	1,046	1,205
株式給付引当金	572	630
補償損失引当金	709	851
債務保証損失引当金	1,414	1,236
その他	12,739	12,718
固定負債合計	75,653	72,205
負債合計	146,408	132,272
純資産の部		
株主資本		
資本金	9,231	9,233
資本剰余金	24,953	24,955
利益剰余金	103,957	105,942
自己株式	△2,081	△2,082
株主資本合計	136,060	138,049
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	1,620	1,326
為替換算調整勘定	3,997	8,072
退職給付に係る調整累計額	△1,573	△1,521
その他の包括利益累計額合計	4,045	7,878
新株予約権	72	75
純資産合計	140,178	146,002
負債純資産合計	286,587	278,275

(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1四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

	前第1四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)
売上高	63,492	65,331
売上原価	38,136	40,435
売上総利益	25,356	24,896
販売費及び一般管理費	13,129	16,315
営業利益	12,227	8,580
営業外収益		
受取利息	9	24
受取配当金	20	27
為替差益	—	598
その他	592	158
営業外収益合計	622	809
営業外費用		
支払利息	97	95
持分法による投資損失	703	768
その他	120	70
営業外費用合計	921	933
経常利益	11,929	8,455
特別利益		
固定資産売却益	5	0
新株予約権戻入益	16	—
その他	48	—
特別利益合計	69	0
特別損失		
固定資産除却損	29	14
出資金評価損	—	149
その他の投資評価損	※ 525	※ 67
その他	28	94
特別損失合計	583	326
税金等調整前四半期純利益	11,415	8,128
法人税、住民税及び事業税	1,282	840
法人税等調整額	1,803	1,700
法人税等合計	3,085	2,541
四半期純利益	8,329	5,587
非支配株主に帰属する四半期純損失(△)	△13	—
親会社株主に帰属する四半期純利益	8,343	5,587

【四半期連結包括利益計算書】

【第1四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

	前第1四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)
四半期純利益	8,329	5,587
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	4	△293
為替換算調整勘定	163	4,074
退職給付に係る調整額	42	51
その他の包括利益合計	210	3,832
四半期包括利益	8,540	9,420
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	8,553	9,420
非支配株主に係る四半期包括利益	△13	—

(3) 【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

	前第1四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年6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	11,415	8,128
減価償却費	3,217	4,443
のれん償却額	30	8
持分法による投資損益 (△は益)	703	768
売上債権及び契約資産の増減額 (△は増加)	△351	6,775
棚卸資産の増減額 (△は増加)	△922	△842
仕入債務の増減額 (△は減少)	75	△56
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△4,387	△4,421
その他の流動資産の増減額 (△は増加)	△2,119	△1,705
その他の流動負債の増減額 (△は減少)	462	△1,830
その他の固定負債の増減額 (△は減少)	△5	574
その他	△723	△1,230
小計	7,393	10,612
法人税等の支払額	△1,663	△4,453
その他	△84	△65
営業活動によるキャッシュ・フロー	5,646	6,092
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	△4,501	△4,730
無形固定資産の取得による支出	△3,739	△1,921
出資金の分配による収入	3,016	—
補助金の受取額	1,696	—
その他	89	△637
投資活動によるキャッシュ・フロー	△3,437	△7,289
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	△1,811	△1,811
配当金の支払額	△5,268	△3,579
ファイナンス・リース債務の返済による支出	△930	△1,052
その他	△12	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	△8,023	△6,442
現金及び現金同等物に係る換算差額	113	887
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△5,700	△6,752
現金及び現金同等物の期首残高	42,950	46,479
新規連結に伴う現金及び現金同等物の増加額	0	—
現金及び現金同等物の四半期末残高	※ 37,250	※ 39,727

【注記事項】

(会計方針の変更)

(時価の算定に関する会計基準の適用指針の適用)

「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日。以下「時価算定会計基準適用指針」という。)を当第1四半期連結会計期間の期首から適用し、時価算定会計基準適用指針第27-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準適用指針が定める新たな会計方針を将来にわたって適用することといたしました。これによる四半期連結財務諸表に与える影響はありません。

(ASU第2016-02号「リース」の適用)

米国会計基準を適用する在外連結子会社において、ASU第2016-02号「リース」を当第1四半期連結会計期間の期首から適用しております。これにより、リースの借手は原則すべてのリースについて資産および負債を認識することが求められており、適用にあたっては経過的な取扱いに従って、会計方針の変更による累積的影響額を適用開始日に認識する方法を採用しております。これによる四半期連結財務諸表に与える影響は軽微であります。

(追加情報)

(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、当第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。

(会計上の見積りの不確実性に関する追加情報)

当第1四半期連結会計期間における新型コロナウイルス感染症の影響に関する会計上の見積りおよび当該見積りに用いた仮定については、前連結会計年度の有価証券報告書の(追加情報)に記載した内容から重要な変更はありません。

(四半期連結貸借対照表関係)

※1 国庫補助金等の受入により取得価額から控除している圧縮記帳累計額は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2022年6月30日)
建物及び構築物(純額)	262百万円	262百万円
工具、器具及び備品(純額)	195	195
有形固定資産その他(純額)	1,254	1,237
ソフトウェア	1	1
合計	1,714	1,697

2 以下の関係会社について、金融機関等からの借入債務に対し債務保証を行っております。

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2022年6月30日)
深圳平安好医医学検査実験室	2,157百万円	2,691百万円

(注) 前連結会計年度において、被保証先の財政状態等を勘案し、損失負担見込額を債務保証損失引当金に1,414百万円、持分法適用に伴う負債として、固定負債「その他」に742百万円計上しております。

当第1四半期連結会計期間において、被保証先の財政状態等を勘案し、損失負担見込額を債務保証損失引当金に1,236百万円、持分法適用に伴う負債として、固定負債「その他」に1,270百万円計上しております。

3 当社は、緊急時の手元流動性を確保すること等を目的として、主要取引金融機関とコミットメント契約を締結しております。コミットメント契約に係る借入未実行残高等は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2022年6月30日)
コミットメントラインの総額	50,000百万円	50,000百万円
借入実行残高	—	—
差引額	50,000	50,000

(四半期連結損益計算書関係)

※ その他の投資評価損は、国内子会社が保有する拠出金に係る評価損であります。

(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下記のとおりであります。

	前第1四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)
現金及び預金勘定	37,261百万円	39,728百万円
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	△10	△0
現金及び現金同等物	37,250	39,727

(株主資本等関係)

I 前第1四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年6月30日)

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
2021年5月21日 取締役会	普通株式	5,372	94	2021年3月31日	2021年6月18日	利益剰余金

(注) 2021年5月21日取締役会の決議による配当金の総額には、役員報酬BIP信託口が保有する当社株式に対する配当金12百万円が含まれております。

II 当第1四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)

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5月20日 取締役会	普通株式	3,602	63	2022年3月31日	2022年5月31日	利益剰余金

(注) 2022年5月20日取締役会の決議による配当金の総額には、役員報酬BIP信託口が保有する当社株式に対する配当金19百万円が含まれております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

I 前第1四半期連結累計期間(自 2021年4月1日 至 2021年6月30日)

1. 報告セグメントごとの売上高およ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				調整額 (注)1	四半期連結 損益計算書 計上額 (注)2
	検査・関 連サービス事 業	臨床検査 薬事業	ヘルスケ ア関連サービ ス事業	計		
売上高						
外部顧客への売上高	41,673	14,448	7,370	63,492	—	63,492
セグメント間の内部売 上高又は振替高	14	1,932	5	1,952	△1,952	—
計	41,688	16,380	7,375	65,445	△1,952	63,492
セグメント利益	6,652	5,255	821	12,729	△502	12,227

(注) 1. セグメント利益の調整額△502百万円は、セグメント間取引消去3,892百万円および各報告セグメントに配分していない全社費用△4,394百万円が含まれております。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

2. セグメント利益は、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。

2. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

(固定資産に係る重要な減損損失)

第1四半期連結累計期間において、固定資産に係る重要な減損損失はありません。

(のれんの金額の重要な変動)

該当事項はありません。

(重要な負ののれん発生益)

該当事項はありません。

II 当第1四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)

1. 報告セグメントごとの売上高およ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				調整額 (注)1	四半期連結 損益計算書 計上額 (注)2
	検査・関 連サービス事 業	臨床検査 薬事業	ヘルスケ ア関連サービ ス事業	計		
売上高						
外部顧客への売上高	43,358	14,978	6,994	65,331	—	65,331
セグメント間の内部売 上高又は振替高	27	3,476	4	3,509	△3,509	—
計	43,386	18,455	6,999	68,840	△3,509	65,331
セグメント利益	1,712	7,034	440	9,187	△607	8,580

(注) 1. セグメント利益の調整額△607百万円は、セグメント間取引消去4,546百万円および各報告セグメントに配分していない全社費用△5,153百万円が含まれております。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

2. セグメント利益は、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。

2. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

(固定資産に係る重要な減損損失)

当第1四半期連結累計期間において、固定資産に係る重要な減損損失はありません。

(のれんの金額の重要な変動)

該当事項はありません。

(重要な負ののれん発生益)

該当事項はありません。

(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

(単位：百万円)

	前第1四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)
検査・関連サービス事業		
院内	6,831	10,064
院外	33,874	32,016
その他	968	1,277
検査・関連サービス事業 計	41,673	43,358
臨床検査薬事業		
ルミパルス		
国内	5,973	6,116
海外	1,160	970
ルミパルス 計	7,134	7,086
CDMO・原材料供給	4,901	5,366
その他製品	2,412	2,525
臨床検査薬事業 計	14,448	14,978
ヘルスケア関連サービス事業		
滅菌関連	5,953	5,457
在宅・福祉用具	1,417	1,537
ヘルスケア関連サービス事業 計	7,370	6,994
合計	63,492	65,331

(注) 前第1四半期連結累計期間においては、顧客との契約から生じる収益以外の収益が、検査・関連サービス事業の院外に3百万円、臨床検査薬事業のルミパルス国内に59百万円、ヘルスケア関連サービス事業の滅菌関連に78百万円および在宅・福祉用具に12百万円含まれております。

当第1四半期連結累計期間においては、顧客との契約から生じる収益以外の収益が、検査・関連サービス事業の院外に3百万円、臨床検査薬事業のルミパルス国内に56百万円、ヘルスケア関連サービス事業の滅菌関連に94百万円および在宅・福祉用具に10百万円含まれております。

(1 株当たり情報)

1 株当たり四半期純利益および算定上の基礎、潜在株式調整後 1 株当たり四半期純利益および算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前第 1 四半期連結累計期間 (自 2021年 4 月 1 日 至 2021年 6 月 30 日)	当第 1 四半期連結累計期間 (自 2022年 4 月 1 日 至 2022年 6 月 30 日)
(1) 1 株当たり四半期純利益	146円30銭	98円25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)	8,343	5,587
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)	8,343	5,587
普通株式の期中平均株式数 (千株)	57,027	56,877
(2) 潜在株式調整後 1 株当たり四半期純利益	146円23銭	98円24銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益調整額 (百万円)	—	—
普通株式増加数 (千株)	26	5
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、前連結会計年度末から重要な変動があったものの概要	—	—

(注) 「役員報酬BIP信託」が保有する当社株式を、1 株当たり四半期純利益および潜在株式調整後 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。なお、当該信託が保有する当社株式の期中平均株式数は前第 1 四半期連結累計期間では129,572株、当第 1 四半期連結累計期間では309,349株であります。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

2 【その他】

2022年5月20日開催の取締役会において、次のとおり剰余金の配当を行うことを決議いたしました。

- (1) 配当金の総額・・・・・・・・・・・・・・・・3,602百万円
- (2) 1株当たりの金額・・・・・・・・・・・・63円
- (3) 支払請求の効力発生日および支払開始日・・・・2022年5月31日

(注) 2022年3月31日現在の株主名簿に記載又は記録された株主に対し、支払いを行います。

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8月10日

H. U. グループホールディングス株式会社

取締役会御中

PwCあらた有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 鵜飼 千恵

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 谷口 寿洋

監査人の結論

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、「経理の状況」に掲げられているH. U. グループホールディングス株式会社の2022年4月1日から2023年3月31日までの連結会計年度の第1四半期連結会計期間（2022年4月1日から2022年6月30日まで）及び第1四半期連結累計期間（2022年4月1日から2022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、H. U. グループホールディングス株式会社及び連結子会社の2022年6月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了する第1四半期連結累計期間の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を適正に表示していないと信じさせる事項が全ての重要な点において認められなかった。

監査人の結論の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期レビューの基準に準拠して四半期レビューを行った。四半期レビューの基準における当監査法人の責任は、「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及び監査委員会の責任

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。

監査委員会の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における執行役及び取締役の職務の執行を監視することにある。

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、監査委員会に対して、計画した四半期レビューの範囲とその実施時期、四半期レビュー上の重要な発見事項について報告を行う。

監査人は、監査委員会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

利害関係

会社及び連結子会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

(注) 1. 上記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. XBR Lデータは四半期レビューの対象には含まれていません。

【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8月12日
【会社名】	H.U. グループホールディングス株式会社
【英訳名】	H.U. Group Holdings, Inc.
【代表者の役職氏名】	取締役 代表執行役社長 兼 グループCEO 竹内 成和
【最高財務責任者の役職氏名】	執行役 兼 CFO 村上 敦子
【本店の所在の場所】	東京都新宿区西新宿二丁目1番1号
【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)

1 【四半期報告書の記載内容の適正性に関する事項】

当社取締役代表執行役社長 兼 グループCEO 竹内成和および執行役 兼 CFO 村上敦子は、当社の第73期第1四半期（自 2022年4月1日 至 2022年6月30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しました。

2 【特記事項】

特記すべき事項はありません。