

【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11月9日

【四半期会計期間】 第74期第2四半期(自 2022年7月1日 至 2022年9月30日)

【会社名】 株式会社鳥羽洋行

【英訳名】 TOBA, INC.

【代表者の役職氏名】 取締役社長 遠藤 稔

【本店の所在の場所】 東京都文京区水道二丁目8番6号

【電話番号】 03(3944)4031

【事務連絡者氏名】 取締役管理本部長 島津政則

【最寄りの連絡場所】 東京都文京区水道二丁目8番6号

【電話番号】 03(3944)4031

【事務連絡者氏名】 取締役管理本部長 島津政則

【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73期 第2四半期 連結累計期間	第74期 第2四半期 連結累計期間	第73期
会計期間	自 2021年4月1日 至 2021年9月30日	自 2022年4月1日 至 2022年9月30日	自 2021年4月1日 至 2022年3月31日
売上高 (千円)	14,415,498	15,072,799	29,730,353
経常利益 (千円)	944,120	982,162	2,061,056
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益 (千円)	660,130	679,373	1,424,435
四半期包括利益又は包括利益 (千円)	829,379	732,122	1,542,183
純資産額 (千円)	18,757,348	19,503,353	19,280,770
総資産額 (千円)	27,229,858	28,935,134	28,968,632
1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	152.56	159.64	330.69
潜在株式調整後1株当たり 四半期(当期)純利益 (円)			330.58
自己資本比率 (%)	68.9	67.4	66.5
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	37,460	15,395	1,360,906
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	223,359	215,746	752,702
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	366,765	511,614	751,913
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高 (千円)	9,148,099	8,942,370	9,600,528

回次	第73期 第2四半期 連結会計期間	第74期 第2四半期 連結会計期間
会計期間	自 2021年7月1日 至 2021年9月30日	自 2022年7月1日 至 2022年9月30日
1株当たり四半期純利益 (円)	74.98	83.01

- (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. 第73期第2四半期連結累計期間及び第74期第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 【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(当社及び当社の関係会社)において営まれている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2四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、経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) 財政状態及び経営成績の状況

当第2四半期連結累計期間における世界経済及び日本経済は、多くの国々で新型コロナウイルス感染症との共存が進み、消費マインドの改善が見られました。一方、ウクライナ情勢をはじめとする大国間による地政学的リスクの影響、エネルギー資源や原材料、個人消費材等の世界的な物価高騰、米国の金融政策による米国及びその他諸国の景気後退懸念、中国各地でのロックダウンによる工場稼働停止等、依然として先行き不透明な状況であります。

このような経済環境下における当社グループの国内販売につきましては、半導体製造装置を製造する得意先への販売が、世界的な半導体不足の継続により、好調に推移してまいりました。また、産業用ロボット及び関連するFA機器の販売も、高速通信規格5Gへの設備投資、人手不足による自動化設備の需要の高まりにより、堅調に推移いたしました。自動車関連の得意先への販売は、半導体不足や原材料の高騰も影響し、低迷しておりましたが、徐々に回復傾向にあります。なお、電気自動車関連の設備投資に関しては、依然拡大傾向にあります。海外販売につきましては、中国におけるロックダウンの影響を受け、スマートフォン向け電子部品に関連する得意先への産業用ロボットの販売や自動車生産に関わる得意先への販売が低迷いたしました。

以上の結果、売上高は150億72百万円(前年同四半期比4.6%増)、営業利益は9億17百万円(前年同四半期比2.1%増)、経常利益は9億82百万円(前年同四半期比4.0%増)、親会社株主に帰属する四半期純利益は6億79百万円(前年同四半期比2.9%増)となりました。

当第2四半期連結会計期間末の自己資本比率は、前連結会計年度末比0.9ポイント増の67.4%となりました。

資産

当第2四半期連結会計期間末の総資産は、前連結会計年度末と比較して33百万円(0.1%)減の289億35百万円となりました。

流動資産は、前連結会計年度末比6億65百万円(3.1%)増の224億27百万円となりましたが、受取手形及び売掛金の増加(4億46百万円)、電子記録債権の増加(3億円)、商品の増加(1億円)と現金及び預金の減少(1億58百万円)が主な要因となっております。

固定資産は、前連結会計年度末比6億99百万円(9.7%)減の65億7百万円となりましたが、投資その他の資産の減少(6億94百万円)が主な要因となっております。

負債

当第2四半期連結会計期間末の負債合計は、前連結会計年度末と比較して2億56百万円(2.6%)減の94億31百万円となりました。

流動負債は、前連結会計年度末比1億99百万円(2.2%)減の90億38百万円となりましたが、支払手形及び買掛金の減少(2億43百万円)と電子記録債務の増加(4億87百万円)が主な要因となっております。

固定負債は、前連結会計年度末比56百万円(12.6%)減の3億93百万円であり、特記すべき事項はありません。

純資産

当第2四半期連結会計期間末の純資産合計は、親会社株主に帰属する四半期純利益の計上(6億79百万円)による増加や、前期決算の剰余金の配当(5億11百万円)による減少などにより、前連結会計年度末と比べ2億22百万円(1.2%)増の195億3百万円となりました。

(2) 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。)は、89億42百万円と前連結会計年度末に比べ6億58百万円(6.9%)の減少となりました。

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。

営業活動によるキャッシュ・フロー

営業活動により使用した資金は、15百万円(前年同四半期は37百万円の収入)となりました。資金の主な増加要因は、税金等調整前四半期純利益の計上(9億82百万円)や仕入債務の増加(1億58百万円)であり、資金の主な減少要因は、売上債権の増加(5億71百万円)や法人税等の支払(3億99百万円)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、2億15百万円と前年同四半期に比べ7百万円(3.4%)の減少となりました。資金の増加要因は、定期預金の払戻による収入(5億円)であり、資金の主な減少要因は、定期預金の預入による支出(5億円)と無形固定資産の取得による支出(1億99百万円)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、5億11百万円と前年同四半期に比べ1億44百万円(39.5%)の増加となりました。資金の減少要因は、配当金の支払額(5億11百万円)であります。

(3) 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及び財務上の課題に重要な変更及び新たに生じた課題はありません。

なお、当社では、現在のところ会社法施行規則における「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」は定めておりません。

(4) 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】

当第2四半期連結会計期間において、経営上の重要な契約等は行われておりません。

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	20,000,000
計	20,000,000

【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間末 現在発行数(株) (2022年9月30日)	提出日現在発行数(株) (2022年11月9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	4,700,000	4,700,000	東京証券取引所 スタンダード市場	単元株式数は100株 であります。
計	4,700,000	4,700,000		

(注) 発行済株式のうち、6,000株は、現物出資(土地他 300千円)によるものであります。

(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)
2022年9月30日		4,700,000		1,148,000		1,091,862

(5) 【大株主の状況】

2022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(%)
鳥羽重良	東京都杉並区	323	7.57
鳥羽聡子	東京都杉並区	251	5.88
鳥羽洋行取引先持株会	東京都文京区水道2丁目8番6号	230	5.41
株式会社みずほ銀行	東京都千代田区大手町1丁目5番5号	165	3.87
いちごトラスト・パーティー・リミテッド (常任代理人 香港上海銀行東京支店)	1 NORTH BRIDGE ROAD, 06-08 HIGH STREET CENTRE, SINGAPORE 179094 (東京都中央区日本橋3丁目11番1号)	150	3.51
S M C 株式会社	東京都千代田区外神田4丁目14番1号	135	3.16
有限会社鳥羽興産	東京都杉並区浜田山4丁目4番12号	124	2.90
藤森立子	東京都港区	123	2.88
鳥羽洋行社員持株会	東京都文京区水道2丁目8番6号	119	2.81
千代田インテグレ株式会社	東京都千代田区二番町1番地1	112	2.62
計	-	1,734	40.65

(注) 上記のほか当社所有の自己株式433千株があります。

なお、三井住友信託銀行株式会社(信託E口)が所有する当社株式9千株は、従業員インセンティブ・プラン「従業員向け株式交付信託」の導入により所有しており、自己株式には含まれておりません。

(6) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2022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 433,400		
完全議決権株式(その他)	普通株式 4,263,800	42,638	
単元未満株式	普通株式 2,800		
発行済株式総数	4,700,000		
総株主の議決権		42,638	

(注) 1. 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式31株が含まれております。

2. 「完全議決権株式(その他)」欄の普通株式には、三井住友信託銀行株式会社(信託E口)が所有する当社株式9,700株(議決権の数97個)が含まれております。

【自己株式等】

2022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(%)
(自己保有株式) 株式会社鳥羽洋行	東京都文京区水道二丁目8番6号	433,400		433,400	9.22
計		433,400		433,400	9.22

(注) 三井住友信託銀行株式会社(信託E口)が所有する当社株式9,700株は、上記自己株式には含めておりません。

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」(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(2022年7月1日から2022年9月30日まで)及び第2四半期連結累計期間(2022年4月1日から2022年9月30日まで)に係る四半期連結財務諸表について、有限責任 あずさ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：千円)

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2022年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	10,100,528	9,942,370
受取手形及び売掛金	8,244,562	8,690,892
電子記録債権	3,007,120	3,307,499
商品	275,585	376,305
その他	133,983	110,590
貸倒引当金	-	72
流動資産合計	21,761,780	22,427,586
固定資産		
有形固定資産	1,955,753	1,942,617
無形固定資産	419,705	428,186
投資その他の資産	4,831,392	4,136,743
固定資産合計	7,206,851	6,507,548
資産合計	28,968,632	28,935,134
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	3,360,311	3,116,551
電子記録債務	4,769,515	5,256,728
未払法人税等	403,165	303,452
引当金	233,396	167,000
その他	471,238	194,555
流動負債合計	9,237,627	9,038,289
固定負債		
引当金	7,749	8,500
その他	442,485	384,991
固定負債合計	450,234	393,492
負債合計	9,687,862	9,431,781
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,148,000	1,148,000
資本剰余金	1,091,862	1,095,438
利益剰余金	16,676,203	16,843,961
自己株式	872,166	861,916
株主資本合計	18,043,898	18,225,482
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	1,032,246	898,562
為替換算調整勘定	192,874	379,307
その他の包括利益累計額合計	1,225,121	1,277,870
株式引受権	11,750	-
純資産合計	19,280,770	19,503,353
負債純資産合計	28,968,632	28,935,134

(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：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自2021年4月1日 至2021年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自2022年4月1日 至2022年9月30日)
売上高	14,415,498	15,072,799
売上原価	12,331,594	12,913,998
売上総利益	2,083,903	2,158,800
販売費及び一般管理費	1,185,298	1,240,971
営業利益	898,605	917,829
営業外収益		
受取利息	3,167	5,862
受取配当金	25,606	30,453
仕入割引	24,460	26,133
その他	9,211	7,138
営業外収益合計	62,445	69,587
営業外費用		
支払利息	316	-
為替差損	15,252	4,318
その他	1,359	936
営業外費用合計	16,929	5,254
経常利益	944,120	982,162
特別利益		
投資有価証券売却益	4,305	-
特別利益合計	4,305	-
税金等調整前四半期純利益	948,425	982,162
法人税、住民税及び事業税	292,242	301,316
法人税等調整額	3,946	1,473
法人税等合計	288,295	302,789
四半期純利益	660,130	679,373
非支配株主に帰属する四半期純利益	-	-
親会社株主に帰属する四半期純利益	660,130	679,373

【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：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)
四半期純利益	660,130	679,373
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	87,135	133,683
為替換算調整勘定	82,113	186,432
その他の包括利益合計	169,249	52,749
四半期包括利益	829,379	732,122
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	829,379	732,122
非支配株主に係る四半期包括利益	-	-

(3) 【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自2021年4月1日 至2021年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自2022年4月1日 至2022年9月30日)
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	948,425	982,162
減価償却費	26,225	24,458
貸倒引当金の増減額(は減少)	-	72
賞与引当金の増減額(は減少)	7,589	30,396
役員賞与引当金の増減額(は減少)	27,000	36,000
株式給付引当金の増減額(は減少)	6,587	751
受取利息及び受取配当金	28,774	36,315
支払利息	316	-
投資有価証券売却損益(は益)	4,305	-
売上債権の増減額(は増加)	466,022	571,093
棚卸資産の増減額(は増加)	182,920	95,160
仕入債務の増減額(は減少)	438,886	158,399
その他	71,800	49,271
小計	278,877	347,605
利息及び配当金の受取額	29,168	36,312
利息の支払額	316	-
法人税等の支払額	270,268	399,314
営業活動によるキャッシュ・フロー	37,460	15,395
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の預入による支出	1,000,000	500,000
定期預金の払戻による収入	1,000,000	500,000
有形固定資産の取得による支出	50,971	6,233
無形固定資産の取得による支出	170,505	199,832
投資有価証券の取得による支出	8,152	9,680
投資有価証券の売却による収入	6,270	-
投資活動によるキャッシュ・フロー	223,359	215,746
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額(は減少)	66,520	-
自己株式の売却による収入	15,646	-
自己株式の取得による支出	15,646	-
配当金の支払額	433,285	511,614
財務活動によるキャッシュ・フロー	366,765	511,614
現金及び現金同等物に係る換算差額	27,631	84,598
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	525,032	658,158
現金及び現金同等物の期首残高	9,673,132	9,600,528
現金及び現金同等物の四半期末残高	1 9,148,099	1 8,942,370

【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。

(四半期連結損益計算書関係)

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2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)
給料及び手当	513,729千円	529,475千円
賞与引当金繰入額	163,000 "	167,000 "
退職給付費用	18,181 "	17,414 "

(四半期連結キャッシュ・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 2021年4月1日 至 2021年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)
現金及び預金	9,648,099千円	9,942,370千円
預入期間が3か月を超える定期預金	500,000 "	1,000,000 "
現金及び現金同等物	9,148,099千円	8,942,370千円

(株主資本等関係)

前第2四半期連結累計期間(自 2021年4月1日 至 2021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 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2021年6月18日 定時株主総会	普通株式	433,285	100.00	2021年3月31日	2021年6月21日	利益剰余金

(注) 2021年6月18日定時株主総会による配当金の総額には、「従業員向け株式交付信託」が保有する当社株式に対する配当金590千円が含まれております。

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の末日後となるもの

該当事項はありません。

当第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 (千円)	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17日 定時株主総会	普通株式	511,614	120.00	2022年3月31日	2022年6月20日	利益剰余金

(注) 2022年6月17日定時株主総会による配当金の総額には、「従業員向け株式交付信託」が保有する当社株式に対する配当金1,272千円が含まれております。

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の末日後となるもの

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】

当社グループは、機械工具器具等の販売事業を営んでおり、これを単一の事業セグメントとしているため、セグメント情報の記載を省略しております。

(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

当社グループは、機械工具器具等の販売事業を営んでおり、商品別に分解した売上高は以下のとおりです。

(単位：千円)

商品別	前第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)
制御機器	4,059,395	4,276,360
F A 機器	7,319,155	7,579,179
産業機器	3,036,947	3,217,259
合計	14,415,498	15,072,799

(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 2021年4月1日 至 2021年9月30日)	当第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株当たり四半期純利益	152円56銭	159円64銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益(千円)	660,130	679,373
普通株主に帰属しない金額(千円)		
普通株式に係る親会社株主に帰属する 四半期純利益(千円)	660,130	679,373
普通株式の期中平均株式数(株)	4,326,957	4,255,642

(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. 株主資本において自己株式として計上されている信託に残存する自社の株式は、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、1株当たり四半期純利益の算定上、控除した当該自己株式の期中平均株式数は、前第2四半期連結累計期間10,133株、当第2四半期連結累計期間9,827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】

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

2022年11月9日

株式会社鳥羽洋行
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 比留間 郁夫

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 伏木 貞彦

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鳥羽洋行の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2四半期連結会計期間（2022年7月1日から2022年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2022年4月1日から2022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、株式会社鳥羽洋行及び連結子会社の2022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。