

【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】 北陸財務局長

【提出日】 2020年8月7日

【四半期会計期間】 第62期第1四半期(自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)

【会社名】 株式会社タカギセイコー

【英訳名】 TAKAGI SEIKO CORPORATION

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 高木章裕

【本店の所在の場所】 富山県高岡市二塚322番地の3

【電話番号】 0766-24-5522(代表)

【事務連絡者氏名】 取締役管理本部長 沖孝則

【最寄りの連絡場所】 富山県高岡市二塚322番地の3

【電話番号】 0766-24-5522(代表)

【事務連絡者氏名】 取締役管理本部長 沖孝則

【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61期 第1四半期 連結累計期間	第62期 第1四半期 連結累計期間	第61期
会計期間	自 2019年4月1日 至 2019年6月30日	自 2020年4月1日 至 2020年6月30日	自 2019年4月1日 至 2020年3月31日
売上高 (百万円)	12,009	7,923	47,030
経常利益又は経常損失() (百万円)	439	123	2,279
親会社株主に帰属する四半期 (当期)純利益又は親会社株主に帰 属する四半期純損失() (百万円)	153	361	1,131
四半期包括利益又は包括利益 (百万円)	392	784	1,105
純資産額 (百万円)	10,671	10,372	11,311
総資産額 (百万円)	40,521	34,818	37,671
1株当たり四半期(当期)純利益又 は四半期純損失() (円)	56.41	132.61	415.61
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 (%)	18.6	21.8	21.6

- (注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。
2. 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。
3. 第61期第1四半期連結累計期間、第61期、第62期第1四半期連結累計期間に係る潜在株式調整後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1四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1四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、投資者の判断に重要な影響を及ぼす可能性のある事項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。

なお、重要事象等は存在していません。

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)財政状態及び経営成績の状況

当第1四半期連結累計期間におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症の影響が落ち着きをみせつつある中で政府は緊急事態宣言解除に踏み切り、国内の経済活動は段階的に再開しましたが、雇用環境、企業業績、個人消費等の各種指標が総じて下振れしており、厳しい状況となりました。海外におきましても、同感染症の拡大阻止のために、外出禁止や生産活動禁止期間が長引き、中国、東南アジアともに景気が後退し、日本同様に厳しい状況となりました。

このような状況の中、当社グループは「国内収益基盤の強化」、「海外収益基盤の強化」、「事業運営基盤の強化」の3つの大方針を柱とする事業施策を推進し、様々に変化する事業環境の中においても安定して継続的に事業展開できる企業を目指し事業活動を進めておりますが、当第1四半期連結累計期間の売上高は7,923百万円（前年同四半期比34.0%減）となりました。損益面では、営業損失は108百万円（前年同四半期は営業利益544百万円）、経常損失は123百万円（前年同四半期は経常利益439百万円）、投資有価証券評価損及び操業休止関連費用の計上等により、親会社株主に帰属する四半期純損失は361百万円（前年同四半期は親会社株主に帰属する四半期純利益153百万円）となりました。

セグメントの経営成績は、次のとおりであります。

（日本）

売上高につきましては、成形品事業の車両分野等の受注の減少及びその他事業の販売の減少等により、4,222百万円（前年同四半期比33.9%減）となりました。損益につきましては、減収の影響等により、営業損失は274百万円（前年同四半期は営業損失164百万円）となりました。

（中国）

売上高につきましては、車両分野をはじめとして、受注の減少及び政府当局の要請に基づく操業停止の影響等により、1,877百万円（前年同四半期比39.9%減）となりました。損益につきましては、減収の影響等により、営業損失は4百万円（前年同四半期は営業利益485百万円）となりました。

（東南アジア）

売上高につきましては、車両分野の受注の減少及び邦貨換算の影響等により、1,823百万円（前年同四半期比26.9%減）となりました。損益につきましては、減収の影響等により、営業利益は154百万円（前年同四半期比26.7%減）となりました。

当第1四半期連結会計期間末における総資産は、34,818百万円と、前連結会計年度に比べ、2,852百万円減少となりました。

(流動資産)

当第1四半期連結会計期間末における流動資産合計は、16,581百万円となり、前連結会計年度末と比べ2,082百万円減少しました。これは主に、売上債権の減少1,933百万円、たな卸資産の増加210百万円、現金及び預金の減少189百万円によります。

(固定資産)

当第1四半期連結会計期間末における固定資産合計は、18,237百万円となり、前連結会計年度末と比べ770百万円減少しました。これは主に、リース資産(純額)の減少242百万円、機械装置及び運搬具(純額)の減少240百万円、土地の減少169百万円によります。

(流動負債)

当第1四半期連結会計期間末における流動負債合計は、15,016百万円となり、前連結会計年度末と比べ1,810百万円減少しました。これは主に、仕入債務の減少1,498百万円、賞与引当金の減少251百万円によります。

(固定負債)

当第1四半期連結会計期間末における固定負債合計は、9,430百万円となり、前連結会計年度末と比べ102百万円減少しました。これは主に、リース債務の減少69百万円によります。

(純資産)

当第1四半期連結会計期間末における純資産合計は、10,372百万円となり、前連結会計年度末と比べ、939百万円減少しました。これは主に、利益剰余金の減少388百万円、非支配株主持分の減少391百万円、為替換算調整勘定の減少300百万円によります。

(2)経営方針・経営戦略等

当第1四半期連結累計期間において、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。

(3)重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

前連結会計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、重要な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。

(4)優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当第1四半期連結累計期間において、当社グループの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。

(5)研究開発活動

当第1四半期連結累計期間の研究開発費の総額は43百万円であります。

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】

【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	8,000,000
計	8,000,000

【発行済株式】

種類	第1四半期会計期間 末現在発行数(株) (2020年6月30日)	提出日現在 発行数(株) (2020年8月7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	2,767,572	2,781,572	東京証券取引所 JASDAQ (スタンダード)	単元株式数は 100株であります。
計	2,767,572	2,781,572	-	-

(注) 当社は、2020年6月24日開催の取締役会決議により、譲渡制限付株式報酬として、2020年7月22日付で新株式を14,000株発行しております。これにより発行済株式総数は2,781,572株となっております。

(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 (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)
2020年6月30日	-	2,767,572	-	2,114	-	1,801

(注) 2020年7月22日を払込期日とする譲渡制限付株式報酬としての新株式発行による増資により、発行済株式総数が14,000株、資本金及び資本準備金がそれぞれ13百万円増加しております。

(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】

当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（2020年3月31日）に基づく株主名簿による記載をしております。

【発行済株式】

2020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)	(自己保有株式) 普通株式 42,100	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 2,719,600	27,196	-
単元未満株式	普通株式 5,872	-	-
発行済株式総数	2,767,572	-	-
総株主の議決権	-	27,196	-

(注) 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式46株が含まれております。

【自己株式等】

2020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(%)
(自己保有株式) 株式会社タカギセイコー	富山県高岡市二塚322 - 3	42,100	-	42,100	1.52
計	-	42,100	-	42,100	1.52

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)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1四半期連結会計期間(2020年4月1日から2020年6月30日まで)及び第1四半期連結累計期間(2020年4月1日から2020年6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：百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2020年6月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	4,889	4,699
受取手形及び売掛金	7,250	5,514
電子記録債権	937	739
たな卸資産	1 4,088	1 4,298
未収入金	668	479
その他	829	849
貸倒引当金	0	0
流動資産合計	18,663	16,581
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	3,522	3,449
機械装置及び運搬具(純額)	4,583	4,343
土地	6,385	6,216
リース資産(純額)	1,527	1,285
建設仮勘定	584	438
その他(純額)	705	803
有形固定資産合計	17,309	16,537
無形固定資産		
ソフトウェア	127	127
のれん	13	12
その他	116	113
無形固定資産合計	257	252
投資その他の資産		
投資有価証券	777	771
出資金	226	222
破産更生債権等	10	10
繰延税金資産	121	153
その他	362	348
貸倒引当金	57	58
投資その他の資産合計	1,440	1,447
固定資産合計	19,007	18,237
資産合計	37,671	34,818

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2020年6月30日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	3,699	2,552
電子記録債務	3,244	2,892
短期借入金	2,830	3,004
1年内返済予定の長期借入金	3,098	3,011
リース債務	874	662
未払法人税等	191	128
賞与引当金	394	143
その他	2,492	2,619
流動負債合計	16,826	15,016
固定負債		
長期借入金	5,119	5,137
リース債務	319	250
役員退職慰労引当金	18	9
退職給付に係る負債	3,727	3,708
繰延税金負債	194	181
その他	153	142
固定負債合計	9,532	9,430
負債合計	26,359	24,446
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,114	2,114
資本剰余金	1,817	1,817
利益剰余金	5,072	4,683
自己株式	55	55
株主資本合計	8,950	8,561
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	265	144
為替換算調整勘定	342	643
退職給付に係る調整累計額	213	192
その他の包括利益累計額合計	821	980
非支配株主持分	3,182	2,791
純資産合計	11,311	10,372
負債純資産合計	37,671	34,818

(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2019年4月1日 至2019年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自2020年4月1日 至2020年6月30日)
売上高	12,009	7,923
売上原価	9,918	6,860
売上総利益	2,091	1,063
販売費及び一般管理費	1,547	1,171
営業利益又は営業損失()	544	108
営業外収益		
受取利息	4	5
受取配当金	13	12
作業屑売却収入	14	6
助成金収入	2	50
その他	9	12
営業外収益合計	44	86
営業外費用		
支払利息	86	59
為替差損	49	28
その他	12	13
営業外費用合計	148	101
経常利益又は経常損失()	439	123
特別利益		
固定資産売却益	60	2
特別利益合計	60	2
特別損失		
固定資産除却損	5	10
投資有価証券評価損	24	127
操業休止関連費用	-	1 91
特別損失合計	29	229
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()	470	350
法人税等	206	31
四半期純利益又は四半期純損失()	263	382
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()	110	21
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()	153	361

【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2019年4月1日 至2019年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自2020年4月1日 至2020年6月30日)
四半期純利益又は四半期純損失()	263	382
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	24	120
繰延ヘッジ損益	0	-
為替換算調整勘定	146	548
退職給付に係る調整額	1	31
持分法適用会社に対する持分相当額	5	5
その他の包括利益合計	128	401
四半期包括利益	392	784
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	235	521
非支配株主に係る四半期包括利益	156	263

【注記事項】

(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1四半期連結累計期間
(自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)

(税金費用の計算)

当社及び一部の連結子会社の税金費用については、当第1四半期連結会計期間を含む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しております。

(追加情報)

当第1四半期連結累計期間
(自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)

新型コロナウイルス感染症の影響は、提出日現在においても継続しており、当連結会計年度における当社グループの事業活動にも大きな影響を与えております。

このような状況の中、当感染症の収束時期やその影響の程度が当社グループの業績に与える影響を合理的に予測することは現時点では困難であります。したがって、外部の情報源に基づく情報等から、当連結会計年度の一定期間にわたり当感染症の影響が継続するという一定の仮定に基づいて、固定資産の減損及び繰延税金資産の回収可能性についての会計上の見積りを行っております。

なお、上記仮定及び会計上の見積りについて、前連結会計年度末からの重要な変更はありません。

(四半期連結貸借対照表関係)

1 たな卸資産の内訳

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2020年6月30日)
商品	263百万円	293百万円
製品	574百万円	437百万円
仕掛品	2,007百万円	2,321百万円
原材料	1,052百万円	1,054百万円
貯蔵品	190百万円	191百万円

2 保証債務

連結会社以外の会社の金融機関等からの借入に対して、債務保証を行っております。

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2020年6月30日)
大連大顕高木模具有限公司	- 百万円	30百万円
アルハイテック(株)	5百万円	5百万円

(四半期連結損益計算書関係)

1 操業休止関連費用

当第1四半期連結累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)

当社グループの一部子会社において、新型コロナウイルス感染症の拡大防止を背景とした政府当局の要請に基づき、生産拠点が操業停止した期間の固定費を特別損失に計上しております。

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

当第1四半期連結累計期間に係る四半期連結キャッシュ・フロー計算書は作成しておりません。なお、第1四半期連結累計期間に係る減価償却費(のれんを除く無形固定資産に係る償却費を含む。)及びのれんの償却額は、次のとおりであります。

	前第1四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)
減価償却費	833百万円	669百万円
のれんの償却額	2百万円	1百万円

(株主資本等関係)

前第1四半期連結累計期間(自 2019年4月1日 至 2019年6月30日)

配当金支払額

決議	株式の種類	配当の原資	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
2019年6月25日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	27	10	2019年3月31日	2019年6月26日

当第1四半期連結累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)

配当金支払額

決議	株式の種類	配当の原資	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6月24日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	27	10	2020年3月31日	2020年6月25日

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前第1四半期連結累計期間(自 2019年4月1日 至 2019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

(単位：百万円)

	報告セグメント			合計
	日本	中国	東南アジア	
売上高				
外部顧客への売上高	6,392	3,122	2,495	12,009
セグメント間の内部売上高 又は振替高	62	101	1	165
計	6,454	3,223	2,496	12,174
セグメント利益又は損失 (損失は)	164	485	210	531

注) 1. 国又は地域は、地理的近接度によっております。

2. 本邦以外の区分に属する主な国又は地域

(1)中国...中華人民共和国、香港

(2)東南アジア...インドネシア、タイ

2. 報告セグメントの利益又は損失の金額の合計額と四半期連結損益計算書計上額との差額及び当該差額の主な内容

(差異調整に関する事項)

(単位：百万円)

利益	金額
報告セグメント計	531
セグメント間取引消去	12
四半期連結損益計算書の営業利益	544

当第1四半期連結累計期間(自 2020年4月1日 至 2020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

(単位：百万円)

	報告セグメント			合計
	日本	中国	東南アジア	
売上高				
外部顧客への売上高	4,222	1,877	1,823	7,923
セグメント間の内部売上高 又は振替高	105	38	0	144
計	4,327	1,916	1,823	8,067
セグメント利益又は損失 (損失は)	274	4	154	124

注) 1. 国又は地域は、地理的近接度によっております。

2. 本邦以外の区分に属する主な国又は地域

(1)中国...中華人民共和国、香港

(2)東南アジア...インドネシア、タイ

2. 報告セグメントの利益又は損失の金額の合計額と四半期連結損益計算書計上額との差額及び当該差額の主な内容

(差異調整に関する事項)

(単位：百万円)

利益	金額
報告セグメント計	124
セグメント間取引消去	16
四半期連結損益計算書の営業損失()	108

(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1四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)
(1) 1株当たり四半期純利益又は 1株当たり四半期純損失()	56円41銭	132円61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)	153	361
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)	153	361
普通株式の期中平均株式数(千株)	2,717	2,725

(注) 前第1四半期連結累計期間に係る潜在株式調整後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。

(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

2020年8月7日

株式会社タカギセイコー
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

北陸事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 山本健太郎 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 石橋 勇一 印

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タカギセイコーの2020年4月1日から2021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（2020年4月1日から2020年6月30日まで）及び第1四半期連結累計期間（2020年4月1日から2020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、株式会社タカギセイコー及び連結子会社の2020年6月30日現在の財政状態及び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. 上記は四半期レビュー報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(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。