

【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】	近畿財務局長
【提出日】	2020年11月6日
【四半期会計期間】	第92期第2四半期（自 2020年7月1日 至 2020年9月30日）
【会社名】	ダイダン株式会社
【英訳名】	DAI-DAN CO., LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長執行役員 藤澤 一郎
【本店の所在の場所】	大阪市西区江戸堀1丁目9番25号
【電話番号】	大阪(06)6447局8003番
【事務連絡者氏名】	業務本部経理部長 麻澤 卓朗
【最寄りの連絡場所】	大阪市西区江戸堀1丁目9番25号
【電話番号】	大阪(06)6447局8003番
【事務連絡者氏名】	業務本部経理部長 麻澤 卓朗
【縦覧に供する場所】	ダイダン株式会社 東京本社 （東京都千代田区富士見2丁目15番10号） ダイダン株式会社 名古屋支社 （名古屋市東区東桜1丁目1番10号） 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91期第2四半期 連結累計期間	第92期第2四半期 連結累計期間	第91期
会計期間	自2019年4月1日 至2019年9月30日	自2020年4月1日 至2020年9月30日	自2019年4月1日 至2020年3月31日
完成工事高 (百万円)	78,917	72,734	169,229
経常利益 (百万円)	4,230	5,366	9,282
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益 (百万円)	2,897	3,654	6,399
四半期包括利益又は包括利益 (百万円)	2,786	4,392	4,574
純資産額 (百万円)	67,331	70,756	67,409
総資産額 (百万円)	122,014	119,044	123,049
1株当たり 四半期(当期)純利益 (円)	131.43	168.61	291.29
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 (%)	55.0	59.3	54.6
営業活動による キャッシュ・フロー (百万円)	12,840	6,157	12,742
投資活動による キャッシュ・フロー (百万円)	286	187	636
財務活動による キャッシュ・フロー (百万円)	1,826	1,000	3,240
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高 (百万円)	23,485	26,597	21,616

回次	第91期第2四半期 連結会計期間	第92期第2四半期 連結会計期間
会計期間	自2019年7月1日 至2019年9月30日	自2020年7月1日 至2020年9月30日
1株当たり四半期純利益 (円)	82.82	89.20

- (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. 完成工事高には、消費税等は含んでおりません。
3. 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。
4. 1株当たり四半期(当期)純利益の算定上、役員報酬BIP信託口が保有する当社株式(第91期第2四半期連結累計期間:150,000株 第91期:150,000株 第92期第2四半期連結累計期間:138,973株)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)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、主要な関係会社における異動もありません。

## 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、新たに発生した事業等のリスクはありません。  
また、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】

#### (1) 経営成績の状況

当第2四半期連結累計期間における受注工事高は、前年同四半期連結累計期間比3,245百万円減(3.7%)の84,656百万円となりました。

完成工事高は、前年同四半期連結累計期間比6,183百万円減(7.8%)の72,734百万円となりました。

完成工事総利益は、前年同四半期連結累計期間比1,308百万円増(13.3%)の11,179百万円となりました。

営業利益は、完成工事総利益の増加により、前年同四半期連結累計期間比979百万円増(23.9%)の5,070百万円となりました。

経常利益は、前年同四半期連結累計期間に生じた為替差損87百万円が、当第2四半期連結累計期間においては為替差益21百万円に転じたことに加え、営業利益の増加により、前年同四半期連結累計期間比1,135百万円増(26.8%)の5,366百万円となりました。

親会社株主に帰属する四半期純利益は、特別損失として投資有価証券評価損11百万円を計上し、法人税、住民税及び事業税、法人税等調整額及び非支配株主に帰属する四半期純利益を控除した結果、前年同四半期連結累計期間比757百万円増(26.1%)の3,654百万円となりました。

#### (2) 財政状態の分析

##### (資産)

当第2四半期連結会計期間末における流動資産は、前連結会計年度末比4,930百万円減(5.2%)の89,184百万円となりました。主な要因は、受取手形・完成工事未収入金の減少9,883百万円(16.7%)によるものです。固定資産は、前連結会計年度末比925百万円増(3.2%)の29,860百万円となりました。主な要因は、投資有価証券の増加1,043百万円(7.2%)によるものです。

この結果、総資産は前連結会計年度末比4,005百万円減(3.3%)の119,044百万円となりました。

##### (負債)

当第2四半期連結会計期間末における流動負債は、前連結会計年度末比7,569百万円減(14.7%)の44,059百万円となりました。主な要因は、支払手形・工事未払金の減少5,817百万円(28.1%)によるものです。固定負債は前連結会計年度末比217百万円増(5.4%)の4,227百万円となりました。主な要因は、繰延税金負債の増加982百万円(130.6%)が長期借入金の減少771百万円(39.6%)を上回ったことによるものです。

この結果、負債合計は前連結会計年度末比7,352百万円減(13.2%)の48,287百万円となりました。

##### (純資産)

当第2四半期連結会計期間末における純資産合計は、前連結会計年度末比3,346百万円増(5.0%)の70,756百万円となりました。主な要因は、利益剰余金の増加2,564百万円(4.6%)によるものです。

この結果、自己資本比率は59.3%(前連結会計年度末は54.6%)となりました。

(3) キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結累計期間における現金及び現金同等物(以下「資金」という。)は、前連結会計年度末比4,980百万円増(23.0%)の26,597百万円となりました。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)

営業活動の結果、増加した資金は6,157百万円(前年同四半期連結累計期間は12,840百万円の資金の増加)となりました。主な要因は、税金等調整前四半期純利益の計上及び売上債権の減少が仕入債務の減少を上回ったことによるものです。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動の結果、減少した資金は187百万円(前年同四半期連結累計期間は286百万円の資金の減少)となりました。主な要因は、有形固定資産の取得による支出によるものです。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果、減少した資金は1,000百万円(前年同四半期連結累計期間は1,826百万円の資金の減少)となりました。主な要因は、配当金の支払によるものです。

(4) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の対処すべき課題

当第2四半期連結累計期間において、当社グループが優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題について重要な変更はありません。

(5) 研究開発活動

当第2四半期連結累計期間における当社グループの研究開発活動の金額は、261百万円であります。

なお、当第2四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。

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	40,000,000
計	40,000,000

###### 【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間 末現在発行数(株) (2020年9月30日)	提出日現在発行数(株) (2020年11月6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	22,981,901	22,981,901	東京証券取引所 市場第一部	単元株式数 100株
計	22,981,901	22,981,901	-	-

##### (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 (千株)	発行済株式 総数残高 (千株)	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7月1日～ 2020年9月30日	-	22,981	-	4,479	-	4,716

(5) 【大株主の状況】

2020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(%)
東京大元持株会	東京都千代田区富士見 2 - 15 - 10	1,059	4.85
株式会社三菱UFJ銀行	東京都千代田区丸の内 2 - 7 - 1	973	4.46
日本マスタートラスト信託銀行株式会社 (信託口)	東京都港区浜松町 2 - 11 - 3	908	4.16
大阪大元持株会	大阪市西区江戸堀 1 - 9 - 25	769	3.52
有楽橋ビル株式会社	東京都中央区銀座 2 - 2 - 17	738	3.38
ダイダグン従業員持株会	大阪市西区江戸堀 1 - 9 - 25	725	3.32
三信株式会社	東京都中央区八丁堀 2 - 25 - 10	559	2.56
名古屋大元持株会	名古屋市中区東桜 1 - 1 - 10	549	2.51
株式会社日本カストディ銀行(信託口)	東京都千代田区大手町 1 - 5 - 5 (東京都中央区晴海 1 - 8 - 12)	495	2.27
株式会社みずほ銀行 (常任代理人 株式会社日本カストディ銀行)	東京都千代田区大手町 1 - 5 - 5 (東京都中央区晴海 1 - 8 - 12)	479	2.19
計	-	7,259	33.27

(注) 1. 上記の他、日本マスタートラスト信託銀行株式会社が「役員報酬BIP信託口」として保有する株式が127,543株あります。なお、上記も含めた当該株式1,036,143株は全て信託業務に係るものであります。

2. 当社は、自己株式1,166,396株を保有しております。

( 6 ) 【議決権の状況】  
 【発行済株式】

2020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)	普通株式 1,166,300	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 21,757,800	217,578	-
単元未満株式	普通株式 57,801	-	一単元(100株) 未満の株式
発行済株式総数	22,981,901	-	-
総株主の議決権	-	217,578	-

(注)「完全議決権株式(その他)」の欄には、株式会社証券保管振替機構名義の株式が、600株含まれております。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6個が含まれております。

【自己株式等】

2020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(%)
ダイダン株式会社	大阪市西区江戸堀 1-9-25	1,166,300	-	1,166,300	5.07
計	-	1,166,300	-	1,166,300	5.07

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）に準拠して作成し、「建設業法施行規則」（1949年建設省令第14号）に準じて記載しております。

### 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（2020年7月1日から2020年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2020年4月1日から2020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：百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2020年9月30日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	21,643	26,624
受取手形・完成工事未収入金	59,071	49,188
電子記録債権	10,817	9,716
未成工事支出金	455	1,324
その他	2,134	2,338
貸倒引当金	8	8
流動資産合計	94,114	89,184
固定資産		
有形固定資産	5,136	5,079
無形固定資産	335	295
投資その他の資産		
投資有価証券	14,443	15,486
退職給付に係る資産	7,632	7,645
その他	1,558	1,524
貸倒引当金	170	170
投資その他の資産合計	23,462	24,485
固定資産合計	28,934	29,860
資産合計	123,049	119,044

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2020年9月30日)
<b>負債の部</b>		
<b>流動負債</b>		
支払手形・工事未払金	20,668	14,851
電子記録債務	10,721	9,901
短期借入金	3,735	4,596
未払法人税等	2,119	1,163
未成工事受入金	1,027	1,462
賞与引当金	-	2,687
役員賞与引当金	-	35
株式給付引当金	35	13
完成工事補償引当金	85	89
工事損失引当金	644	361
その他	12,591	8,896
流動負債合計	51,629	44,059
<b>固定負債</b>		
長期借入金	1,947	1,176
繰延税金負債	752	1,735
退職給付に係る負債	1,291	1,291
海外投資損失引当金	7	7
長期末払金	5	5
その他	5	11
固定負債合計	4,010	4,227
負債合計	55,639	48,287
<b>純資産の部</b>		
<b>株主資本</b>		
資本金	4,479	4,479
資本剰余金	4,837	4,837
利益剰余金	55,857	58,421
自己株式	2,336	2,290
株主資本合計	62,837	65,447
<b>その他の包括利益累計額</b>		
その他有価証券評価差額金	5,134	5,864
為替換算調整勘定	33	25
退職給付に係る調整累計額	804	784
その他の包括利益累計額合計	4,362	5,105
非支配株主持分	209	204
純資産合計	67,409	70,756
負債純資産合計	123,049	119,044

## (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 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
完成工事高	78,917	72,734
完成工事原価	69,046	61,554
完成工事総利益	9,870	11,179
販売費及び一般管理費	5,779	6,109
営業利益	4,091	5,070
営業外収益		
受取利息	5	3
受取配当金	196	196
受取保険料	90	131
為替差益	-	21
その他	18	18
営業外収益合計	310	370
営業外費用		
支払利息	62	62
支払保証料	2	1
為替差損	87	-
その他	19	10
営業外費用合計	171	74
経常利益	4,230	5,366
特別利益		
投資有価証券売却益	108	-
関係会社清算益	70	-
特別利益合計	179	-
特別損失		
固定資産除却損	73	-
投資有価証券売却損	51	-
投資有価証券評価損	55	11
特別損失合計	180	11
税金等調整前四半期純利益	4,229	5,354
法人税、住民税及び事業税	886	1,046
法人税等調整額	440	651
法人税等合計	1,327	1,697
四半期純利益	2,902	3,657
非支配株主に帰属する四半期純利益	4	2
親会社株主に帰属する四半期純利益	2,897	3,654

【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 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
四半期純利益	2,902	3,657
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	92	730
為替換算調整勘定	9	15
退職給付に係る調整額	32	20
その他の包括利益合計	115	734
四半期包括利益	2,786	4,392
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	2,777	4,397
非支配株主に係る四半期包括利益	8	5

(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 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9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	4,229	5,354
減価償却費	223	238
貸倒引当金の増減額(は減少)	12	0
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	3	8
受取利息及び受取配当金	201	199
支払利息	62	62
海外投資損失引当金の増減額(は減少)	1	0
投資有価証券評価損益(は益)	55	11
投資有価証券売却損益(は益)	57	-
関係会社清算損益(は益)	70	-
固定資産除却損	73	-
売上債権の増減額(は増加)	11,068	10,983
未成工事支出金の増減額(は増加)	248	868
その他の流動資産の増減額(は増加)	1,906	166
その他の固定資産の増減額(は増加)	11	1
退職給付に係る資産の増減額(は増加)	80	8
仕入債務の増減額(は減少)	1,086	6,637
未成工事受入金の増減額(は減少)	544	434
その他の流動負債の増減額(は減少)	27	1,256
その他の固定負債の増減額(は減少)	-	6
小計	13,714	7,981
利息及び配当金の受取額	201	199
利息の支払額	62	62
法人税等の支払額又は還付額(は支払)	1,012	1,960
営業活動によるキャッシュ・フロー	12,840	6,157

(単位：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
有形固定資産の取得による支出	649	137
有形固定資産の除却による支出	1	-
投資有価証券の取得による支出	2	2
投資有価証券の売却及び償還による収入	323	-
関係会社の清算による収入	88	-
その他の支出	66	67
その他の収入	22	20
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>286</b>	<b>187</b>
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
短期借入れによる収入	19,580	18,580
短期借入金の返済による支出	19,680	17,480
長期借入れによる収入	1,225	-
長期借入金の返済による支出	1,106	1,010
自己株式の取得による支出	1,078	-
自己株式の処分による収入	303	-
配当金の支払額	1,069	1,090
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>1,826</b>	<b>1,000</b>
現金及び現金同等物に係る換算差額	18	10
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	10,709	4,980
現金及び現金同等物の期首残高	12,776	21,616
現金及び現金同等物の四半期末残高	23,485	26,597

【注記事項】

(四半期連結貸借対照表関係)

偶発債務

下記の連結子会社の出資者に対し、出資に関する毀損が生じた場合の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2四半期連結会計期間 (2020年9月30日)
DAI-DAN ( THAILAND ) CO., LTD.	33百万円	33百万円

(四半期連結損益計算書関係)

販売費及び一般管理費の主なものは次のとおりであります。

	前第2四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
役員報酬	272百万円	208百万円
従業員給料手当	1,640	1,736
賞与引当金繰入額	782	912
法定福利費	297	338
株式給付引当金繰入額	17	23
退職給付費用	287	194
貸倒引当金繰入額	0	0
通信交通費	494	380
電算費	260	371
地代家賃	535	548
減価償却費	222	237

(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

	前第2四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
現金及び預金勘定	23,513百万円	26,624百万円
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	27	27
現金及び現金同等物	23,485	26,597

(株主資本等関係)

前第2四半期連結累計期間(自 2019年4月1日 至 2019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 (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
2019年6月25日 定時株主総会	普通株式	1,069	48.00	2019年3月31日	2019年6月26日	利益剰余金

(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  
 末後となるもの

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
2019年11月7日 取締役会	普通株式	884	40.00	2019年9月30日	2019年12月2日	利益剰余金

(注) 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6百万円が含まれておりま  
 す。

当第2四半期連結累計期間(自 2020年4月1日 至 2020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 (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
2020年6月26日 定時株主総会	普通株式	1,090	50.00	2020年3月31日	2020年6月29日	利益剰余金

(注) 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7百万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  
 末後となるもの

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
2020年11月6日 取締役会	普通株式	981	45.00	2020年9月30日	2020年12月1日	利益剰余金

(注) 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5百万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】

当社グループは、設備工事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

(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 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
1株当たり四半期純利益	131.43円	168.61円
(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)	2,897	3,654
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)	2,897	3,654
普通株式の期中平均株式数(千株)	22,047	21,676

- (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. 「1株当たり四半期純利益」の算定において、「役員報酬BIP信託口」が保有する当社株式(前第2四半期連結累計期間:150,000株 当第2四半期連結累計期間:138,973株)を自己株式として処理していることから、当該株式を控除対象の自己株式に含めて期中平均株式数を算定しております。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

2【その他】

2020年11月6日開催の取締役会において、当期中間配当に関し、次のとおり決議いたしました。

(イ) 中間配当による配当金の総額.....981百万円

(ロ) 1株当たりの金額.....45円00銭

(ハ) 支払請求の効力発生日及び支払開始日.....2020年12月1日

(注) 2020年9月30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

2020年11月6日

ダイダグン株式会社  
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 文倉 辰永 印

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 水野 勝成 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」に掲げられているダイダグン株式会社の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2四半期連結会計期間（2020年7月1日から2020年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2020年4月1日から2020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、ダイダグン株式会社及び連結子会社の2020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. X B R L データは四半期レビューの対象には含まれておりません。