

【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】	2020年12月28日
【四半期会計期間】	第44期第2四半期（自 2020年8月21日 至 2020年11月20日）
【会社名】	トシン・グループ株式会社
【英訳名】	Toshin Group co.,ltd.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 加藤 光昭
【本店の所在の場所】	東京都新宿区新宿一丁目3番7号
【電話番号】	03（3356）0371
【事務連絡者氏名】	取締役総務課担当部長 丸山 勝美
【最寄りの連絡場所】	東京都新宿区新宿一丁目3番7号
【電話番号】	03（3356）0371
【事務連絡者氏名】	取締役総務課担当部長 丸山 勝美
【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43期 第2四半期連結 累計期間	第44期 第2四半期連結 累計期間	第43期
会計期間	自 2019年5月21日 至 2019年11月20日	自 2020年5月21日 至 2020年11月20日	自 2019年5月21日 至 2020年5月20日
売上高 (千円)	22,490,935	20,037,842	42,857,941
経常利益 (千円)	1,723,974	1,072,151	2,855,352
親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益 (千円)	1,144,293	679,313	1,903,161
四半期包括利益又は包括利益 (千円)	1,177,146	688,437	1,919,054
純資産額 (千円)	35,618,423	36,593,480	36,137,631
総資産額 (千円)	42,757,994	43,216,353	42,118,558
1株当たり四半期(当期)純利益金額 (円)	141.11	85.42	236.98
潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益金額 (円)	-	-	-
自己資本比率 (%)	83.2	84.6	85.7
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	1,723,090	372,441	2,764,457
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	694,853	1,477,667	2,895,089
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	1,462,244	232,656	1,684,920
現金及び現金同等物の四半期末(期末)残高 (千円)	20,310,519	20,546,428	18,928,976

回次	第43期 第2四半期連結 会計期間	第44期 第2四半期連結 会計期間
会計期間	自 2019年8月21日 至 2019年11月20日	自 2020年8月21日 至 2020年11月20日
1株当たり四半期純利益金額 (円)	86.00	61.61

(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. 売上高には、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)純利益金額は、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)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】

(1) 経営成績

当第2四半期連結累計期間におけるわが国経済は、企業活動や個人の行動規制が一部緩和されるとともに政府による支援策などもあり、一部の業種に回復の兆しが見られるものの、新型コロナウイルス感染が再拡大傾向となり、収束時期の不透明感は拭えず、景況感は総じて悪化の状況で推移しました。

電設資材卸売業界におきましては、新築住宅着工戸数の減少に加え、リフォーム需要の低迷が続いており、他業態を含めた競合が激化するなど、受注環境、収益環境ともに依然として厳しい状況が続いております。

このような状況下、当社グループは、感染症への対策を十分に行ったうえでの計画的な訪問活動や、得意先との信頼関係に基づいた電話やFAXなどによる受注獲得などを継続してまいりました。また、多数のお客様にご来場いただいている毎年恒例の展示会は、密集状態を避けるため非開催とする代わりに、企画セールを実施するなど、積極的な営業活動を展開してまいりました。

この結果、当第2四半期連結累計期間の売上高は、200億3千7百万円（前年同期比10.9%減）となりました。損益面につきましては、経費の削減に努めたことなどにより、営業利益は7億3千万円（前年同期比41.0%減）、経常利益は10億7千2百万円（前年同期比37.8%減）、親会社株主に帰属する四半期純利益は6億7千9百万円（前年同期比40.6%減）となりました。

なお、通期連結計画に対する達成率は、売上高は46.8%、経常利益は41.3%、親会社株主に帰属する当期純利益は40.4%となっております。

(2) 資産・負債の状況

(流動資産)

当第2四半期連結会計期間末における流動資産の残高は、292億7千7百万円となり、前連結会計年度末に比べ11億8千7百万円増加しました。これは主に受取手形及び売掛金の9億7千1百万円増加、商品の1億3千8百万円増加等によるものであります。

(固定資産)

当第2四半期連結会計期間末における固定資産の残高は、139億3千8百万円となり、前連結会計年度末に比べ8千9百万円減少しました。これは主に有形固定資産の9千5百万円減少、投資その他の資産の1千5百万円増加等によるものです。

(流動負債)

当第2四半期連結会計期間末における流動負債の残高は、43億8千5百万円となり、前連結会計年度末に比べ5億8千1百万円増加しました。これは主に買掛金の8億5千万円増加、未払法人税等の1億5千3百万円の減少等によるものであります。

(固定負債)

当第2四半期連結会計期間末における固定負債の残高は、22億3千6百万円となり、前連結会計年度末に比べ大きな変動はありません。

(純資産)

当第2四半期連結会計期間末における純資産の残高は、365億9千3百万円となり、前連結会計年度末に比べ4億5千5百万円増加しました。これは主に親会社株主に帰属する四半期純利益の計上等に伴う利益剰余金の4億5千6百万円増加等によるものであります。

以上により、当第2四半期連結会計期間末における総資産は、前連結会計年度末に比べ10億9千7百万円増加して、432億1千6百万円となっております。

(3) キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結累計期間末における現金及び現金同等物の残高（以下、「資金」という。）は、205億4千6百万円となり、前連結会計年度末と比較して16億1千7百万円の増加となりました。

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以下のとおりであります。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果獲得した資金は、3億7千2百万円(前年同期は17億2千3百万円の獲得)となりました。

これは主に、税金等調整前四半期純利益10億6千9百万円、減価償却費2億3千9百万円、仕入債務の増加額8億5千万円等の増加の一方、売上債権の増加額9億7千1百万円、たな卸資産の増加額1億3千8百万円、法人税等の支払額5億4千1百万円等の減少によるものであります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動の結果獲得した資金は、14億7千7百万円（前年同期は6億9千4百万円の使用）となりました。

これは主に、定期預金の純減少額16億2千3百万円等の増加の一方、有形固定資産の取得による支出1億3千6百万円等の減少によるものであります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果使用した資金は、2億3千2百万円（前年同期は14億6千2百万円の使用）となりました。

これは主に、配当金の支払額2億2千2百万円等によるものであります。

(4) 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、当社グループが対処すべき課題について重要な変更はありません。

(5) 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11月20日)	提出日現在発行数(株) (2020年12月28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	11,405,400	11,405,400	東京証券取引所 JASDAQ (スタンダード)	単元株式数100株
計	11,405,400	11,405,400	-	-

(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)
2020年8月21日～ 2020年11月20日	-	11,405,400	-	865,000	-	1,514,376

(5) 【大株主の状況】

2020年11月20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 (%)
加藤 光男	東京都新宿区	3,473	43.69
加藤 光昭	東京都世田谷区	2,245	28.24
加藤 隆子	東京都練馬区	630	7.93
トシングループ仕入先持株会	東京都新宿区新宿1丁目3-7	461	5.80
トシングループ従業員持株会	東京都新宿区新宿1丁目3-7	333	4.19
東京海上日動火災保険株式会社	東京都千代田区丸の内1丁目2-1	172	2.17
加藤 美奈子	東京都世田谷区	114	1.44
加藤 一昭	東京都世田谷区	68	0.87
加藤 眸	東京都練馬区	66	0.83
東芝ライテック株式会社	神奈川県横須賀市船越町1丁目201-1	50	0.63
計	-	7,616	95.79

(注) 1. 所有株式数は、千株未満を切捨てて表示しております。

2. 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は、小数点以下第2位未満を切捨てて表示しております。

3. 上記のほか、自己株式が3,453千株あります。

4. 上記大株主の状況に記載の加藤光男氏の所有株式数は、本人及び親族が株式を保有する資産管理会社の株式会社ケアイティが保有する株式数1,026千株(12.91%)を含めた実質所有株式数を記載しております。

(6) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2020年11月20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 3,453,400	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 7,951,700	79,517	-
単元未満株式	普通株式 300	-	-
発行済株式総数	11,405,400	-	-
総株主の議決権	-	79,517	-

(注) 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が100株含まれております。

また、議決権の数の欄には、同機構名義の完全議決権株式にかかる議決権の数1個が含まれております。

【自己株式等】

2020年11月20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(%)
トシン・グループ(株)	新宿区新宿1丁目3-7	3,453,400	-	3,453,400	30.28
計	-	3,453,400	-	3,453,400	30.28

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（2020年8月21日から2020年11月20日まで）及び第2四半期連結累計期間（2020年5月21日から2020年11月20日まで）に係る四半期連結財務諸表について、監査法人A & A パートナーズ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 (2020年5月20日)	当第2四半期連結会計期間 (2020年11月20日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	21,309,789	21,303,741
受取手形及び売掛金	5,837,754	6,808,887
商品	777,397	916,198
その他	180,225	267,643
貸倒引当金	15,315	19,105
流動資産合計	28,089,852	29,277,366
固定資産		
有形固定資産		
土地	8,022,355	8,022,355
その他(純額)	2,670,740	2,616,846
建設仮勘定	42,020	-
有形固定資産合計	10,735,116	10,639,202
無形固定資産	580,562	571,377
投資その他の資産	2,713,027	2,728,406
固定資産合計	14,028,706	13,938,986
資産合計	42,118,558	43,216,353
負債の部		
流動負債		
買掛金	2,259,325	3,109,834
未払法人税等	567,070	413,846
賞与引当金	225,000	222,400
その他	752,689	639,851
流動負債合計	3,804,086	4,385,933
固定負債		
役員退職慰労引当金	1,068,988	1,095,634
退職給付に係る負債	1,031,523	1,063,576
その他	76,329	77,729
固定負債合計	2,176,840	2,236,939
負債合計	5,980,927	6,622,872

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2020年5月20日)	当第2四半期連結会計期間 (2020年11月20日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	865,000	865,000
資本剰余金	1,514,631	1,514,631
利益剰余金	42,660,287	43,116,900
自己株式	9,080,213	9,090,101
株主資本合計	35,959,705	36,406,430
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	75,031	84,848
退職給付に係る調整累計額	53,288	51,213
その他の包括利益累計額合計	128,319	136,062
非支配株主持分	49,606	50,987
純資産合計	36,137,631	36,593,480
負債純資産合計	42,118,558	43,216,353

(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 2019年 5 月21日 至 2019年11月20日)	当第 2 四半期連結累計期間 (自 2020年 5 月21日 至 2020年11月20日)
売上高	22,490,935	20,037,842
売上原価	17,678,360	15,829,046
売上総利益	4,812,575	4,208,795
販売費及び一般管理費	3,575,219	3,478,729
営業利益	1,237,356	730,065
営業外収益		
受取利息	10,236	9,881
受取配当金	7,491	9,184
受取会費	424,331	290,185
その他	44,732	32,874
営業外収益合計	486,792	342,125
営業外費用		
支払手数料	173	39
営業外費用合計	173	39
経常利益	1,723,974	1,072,151
特別利益		
固定資産売却益	733	675
特別利益合計	733	675
特別損失		
固定資産売却損	3,550	138
固定資産除却損	1,497	2,854
特別損失合計	5,047	2,993
税金等調整前四半期純利益	1,719,660	1,069,832
法人税等	573,127	389,138
四半期純利益	1,146,532	680,694
非支配株主に帰属する四半期純利益	2,238	1,381
親会社株主に帰属する四半期純利益	1,144,293	679,313

【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 2019年5月21日 至 2019年11月20日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年5月21日 至 2020年11月20日)
四半期純利益	1,146,532	680,694
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	33,041	9,817
退職給付に係る調整額	2,427	2,074
その他の包括利益合計	30,613	7,742
四半期包括利益	1,177,146	688,437
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	1,174,907	687,056
非支配株主に係る四半期包括利益	2,238	1,381

(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 2019年 5 月21日 至 2019年11月20日)	当第 2 四半期連結累計期間 (自 2020年 5 月21日 至 2020年11月20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	1,719,660	1,069,832
減価償却費	137,309	239,210
貸倒引当金の増減額 (は減少)	1,121	3,702
賞与引当金の増減額 (は減少)	44,300	2,600
退職給付に係る負債の増減額 (は減少)	25,283	28,876
役員退職慰労引当金の増減額 (は減少)	27,286	26,646
受取利息及び受取配当金	17,728	19,065
固定資産売却損益 (は益)	2,817	536
売上債権の増減額 (は増加)	289,707	971,133
たな卸資産の増減額 (は増加)	124,517	138,801
仕入債務の増減額 (は減少)	733,096	850,508
その他	30,651	192,310
小計	2,228,269	894,329
利息及び配当金の受取額	17,826	19,166
法人税等の支払額	523,005	541,054
営業活動によるキャッシュ・フロー	1,723,090	372,441
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の純増減額 (は増加)	321,370	1,623,500
投資有価証券の取得による支出	23,976	1,813
有形固定資産の取得による支出	361,208	136,374
有形固定資産の売却による収入	10,941	693
無形固定資産の取得による支出	-	5,851
その他	759	2,486
投資活動によるキャッシュ・フロー	694,853	1,477,667
財務活動によるキャッシュ・フロー		
自己株式の取得による支出	1,233,862	9,927
配当金の支払額	228,382	222,729
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,462,244	232,656
現金及び現金同等物の増減額 (は減少)	434,007	1,617,452
現金及び現金同等物の期首残高	20,744,527	18,928,976
現金及び現金同等物の四半期末残高	20,310,519	20,546,428

【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）

（税金費用の計算）

税金費用については、当第2四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）

（新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響に関する会計上の見積り）

前連結会計年度の有価証券報告書の（追加情報）（新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響に関する会計上の見積り）に記載した仮定について、重要な変更はありません。

（四半期連結貸借対照表関係）

貸倒引当金

次の貸倒引当金が投資その他の資産の残高に含まれております。

前連結会計年度（2020年5月20日）

貸倒引当金17,471千円

当第2四半期連結会計期間（2020年11月20日）

貸倒引当金17,383千円

（四半期連結損益計算書関係）

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 2019年5月21日 至 2019年11月20日）	当第2四半期連結累計期間 （自 2020年5月21日 至 2020年11月20日）
役員報酬	253,002千円	250,372千円
給与・手当	1,407,390	1,364,272
賞与引当金繰入額	257,300	222,400
福利厚生費	269,494	264,689
退職給付費用	74,752	74,883
役員退職慰労引当金繰入額	27,286	26,646
貸倒引当金繰入額	948	3,562
地代・家賃	323,707	360,297

（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5月21日 至 2019年11月20日）	当第2四半期連結累計期間 （自 2020年5月21日 至 2020年11月20日）
現金及び預金勘定	21,267,494千円	21,303,741千円
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	956,974	757,313
現金及び現金同等物	20,310,519	20,546,428

(株主資本等関係)

前第2四半期連結累計期間(自 2019年5月21日 至 2019年11月20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
2019年8月2日 定時株主総会	普通株式	228,300	28.00	2019年5月20日	2019年8月5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 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当金の原資
2019年12月27日 取締役会	普通株式	222,700	28.00	2019年11月20日	2020年1月31日	利益剰余金

当第2四半期連結累計期間(自 2020年5月21日 至 2020年11月20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
2020年9月4日 定時株主総会	普通株式	222,700	28.00	2020年6月20日	2020年9月7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 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当金の原資
2020年12月28日 取締役会	普通株式	222,655	28.00	2020年11月20日	2021年1月29日	利益剰余金

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前第2四半期連結累計期間(自 2019年5月21日 至 2019年11月20日)

当社グループの報告セグメントは「電気工事材料の販売」のみであるため、記載を省略しております。

当第2四半期連結累計期間(自 2020年5月21日 至 2020年11月20日)

当社グループの報告セグメントは「電気工事材料の販売」のみであるため、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金額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 5 月21日 至 2019年11月20日)	当第 2 四半期連結累計期間 (自 2020年 5 月21日 至 2020年11月20日)
1 株当たり四半期純利益金額	141円11銭	85円42銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益金額 (千円)	1,144,293	679,313
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 四半期純利益金額 (千円)	1,144,293	679,313
普通株式の期中平均株式数 (千株)	8,109	7,953

(注) 潜在株式調整後 1 株当たり四半期純利益金額については、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】

2020年12月28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) 配当金の総額 222百万円
- (ロ) 1 株当たりの金額 28円00銭
- (ハ) 支払請求の効力発生日及び支払開始日 2021年 1 月29日

(注) 2020年11月20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12月28日

トシン・グループ株式会社

取締役会 御中

監査法人 A & A パートナース
東京都中央区

指定社員
業務執行社員 公認会計士 町田 眞友 印

指定社員
業務執行社員 公認会計士 吉村 仁士 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」に掲げられているトシン・グループ株式会社の2020年5月21日から2021年5月20日までの連結会計年度の第2四半期連結会計期間（2020年8月21日から2020年11月20日まで）及び第2四半期連結累計期間（2020年5月21日から2020年11月20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、トシン・グループ株式会社及び連結子会社の2020年11月20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いません。