

【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】 2021年2月10日

【四半期会計期間】 第76期第3四半期(自 2020年10月1日 至 2020年12月31日)

【会社名】 日本インシュレーション株式会社

【英訳名】 JAPAN INSULATION CO., LTD.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 吉井 智彦

【本店の所在の場所】 大阪府大阪市中央区南船場一丁目18番17号

【電話番号】 06-6210-1250(代表)

【事務連絡者氏名】 取締役管理本部総務部部长 小畑 健雄

【最寄りの連絡場所】 大阪府大阪市中央区南船場一丁目18番17号

【電話番号】 06-6210-1250(代表)

【事務連絡者氏名】 取締役管理本部総務部部长 小畑 健雄

【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75期 第3四半期 連結累計期間	第76期 第3四半期 連結累計期間	第75期
会計期間	自 2019年4月1日 至 2019年12月31日	自 2020年4月1日 至 2020年12月31日	自 2019年4月1日 至 2020年3月31日
売上高 (千円)	10,141,969	10,273,332	14,195,882
経常利益 (千円)	1,407,292	1,499,851	2,024,775
親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益 (千円)	956,850	540,801	1,464,441
四半期包括利益又は包括利益 (千円)	952,188	560,524	1,469,335
純資産額 (千円)	9,089,995	10,776,500	10,520,118
総資産額 (千円)	14,714,901	14,956,269	15,776,569
1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	125.25	62.23	189.52
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 (%)	61.8	72.1	66.7

回次	第75期 第3四半期 連結会計期間	第76期 第3四半期 連結会計期間
会計期間	自 2019年10月1日 至 2019年12月31日	自 2020年10月1日 至 2020年12月31日
1株当たり四半期純利益 (円)	44.70	44.21

(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、消費税等は含まれておりません。

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。

2 【事業の内容】

当第3四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)が営んでいる事業の内容に、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3四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】

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3四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拡大（以下、「コロナ拡大」という。）の影響により、引き続き厳しい状況にあります。足許で回復の兆しが見えているものの、収束時期が見えないこともあり、依然として予断を許さないものとなっております。

このような経済状況の中、当社グループの国内外の製品販売の一部について、引き続き需要の減少がありますが、工事については堅調に推移しております。なお、連結子会社のジェイ アイ シー ベトナム有限会社において、当第3四半期連結会計期間も、固定資産につき追加で減損処理を行い、特別損失を計上いたしました。

その結果、当社グループの当第3四半期連結累計期間の売上高は10,273,332千円(前年同期比1.3%増)、営業利益は1,534,929千円(前年同期比9.6%増)、経常利益は1,499,851千円(前年同期比6.6%増)、親会社株主に帰属する四半期純利益は540,801千円(前年同期比43.5%減)となりました。

当第3四半期連結累計期間のセグメントごとの経営成績は次のとおりであります。

< 建築関連 >

建築関連の工事につきましては、関東地区の大型物流案件、オフィス案件等で堅調に推移しているものの、その他地域の中小型案件においては、コロナ拡大の影響により、工期延長、計画見直しがあった案件も発生しております。製品販売につきましては、煙突用断熱材について大型案件向けの採用により回復の兆しが見えているものの、コロナ拡大の影響により、耐火被覆材については中小物件の売上が、内装仕上げ材については商業施設、ホテル、イベント関係の売上がそれぞれ低迷しました。建築事業全体として、工事売上、製品販売売上とも減少傾向でしたが、工事部門においては、原価改善努力により利益率が改善傾向で推移しました。

その結果、売上高は3,573,877千円(前年同期比16.1%減)、セグメント利益は932,456千円(前年同期比7.9%減)となりました。

< プラント関連 >

プラント関連の工事につきましては、電力、石油化学、化学関係の建設工事、並びに石油、化学関係のメンテナンス工場の売上が堅調に推移しました。反面、製品販売につきましては、製鉄関係、自動車関係のコロナ拡大及び国内市場縮小の影響により、国内一般顧客向け売上が減少しました。また、ベトナム子会社の製品も、東南アジアを中心にコロナ拡大の影響により、現地工事の遅延及び営業活動の自粛等を余儀なくされ、売上が減少しました。プラント事業全体としては、工事売上が貢献したことに加え、工事部門における原価改善努力が功を奏し、利益率が改善傾向で推移しました。

その結果、売上高は6,699,455千円(前年同期比13.9%増)、セグメント利益は1,250,416千円(前年同期比23.2%増)となりました。

当第3四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て820,299千円減少し、14,956,269千円となりました。

(流動資産)

流動資産については前連結会計年度末に比べて452,548千円減少し、8,752,554千円となりました。これは主に、電子記録債権が399,391千円、未成工事支出金が116,828千円増加したものの、現金及び預金が400,410千円、受取手形及び売掛金が215,991千円、完成工事未収入金が309,208千円、商品及び製品が25,261千円、原材料及び貯蔵品が25,229千円減少したことによるものであります。

(固定資産)

固定資産については前連結会計年度末に比べて367,751千円減少し、6,203,715千円となりました。これは主に、建物及び構築物が38,869千円、その他（有形固定資産）が63,295千円、無形固定資産が21,954千円増加したものの、機械装置及び運搬具が58,265千円、建設仮勘定が318,659千円、その他（投資その他の資産）が115,694千円減少したことによるものであります。

(流動負債)

流動負債については前連結会計年度末に比べて789,102千円減少し、3,167,149千円となりました。これは主に、未成工事受入金が23,849千円、短期借入金が50,000千円、設備関係支払手形が191,363千円増加したものの、支払手形及び買掛金が93,162千円、工事未払金が121,815千円、1年内返済予定の長期借入金が185,902千円、未払法人税等が363,133千円、賞与引当金が135,393千円、その他が110,888千円減少したことによるものであります。

(固定負債)

固定負債については前連結会計年度末に比べて287,579千円減少し、1,012,619千円となりました。これは主に、長期借入金が300,358千円、役員退職慰労引当金が9,540千円減少したことによるものであります。

(純資産)

純資産については前連結会計年度末に比べて256,382千円増加し、10,776,500千円となりました。これは主に、利益剰余金が236,659千円、その他有価証券評価差額金が22,385千円増加したことによるものであります。

(2)経営方針・経営戦略等

当第3四半期連結累計期間において当社グループが定めている経営方針・経営戦略等に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

前事業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ありません。

(4)優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当第3四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3四半期連結累計期間における当社グループの研究開発費は106,802千円であります。なお、当第3四半期連結累計期間において、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3四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	24,000,000
計	24,000,000

【発行済株式】

種類	第3四半期会計期間 末現在発行数(株) (2020年12月31日)	提出日現在 発行数(株) (2021年2月10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	8,707,200	8,707,200	東京証券取引所 (市場第二部)	単元株式数は100株であります。
計	8,707,200	8,707,200		

(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10月1日～ 2020年12月31日		8,707,200		1,200,247		938,887

(5) 【大株主の状況】

当四半期会計期間は第3四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】

【発行済株式】

2020年12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 17,400		
完全議決権株式(その他)	普通株式 8,687,100	86,871	権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式であり、単元株式数100株であります。
単元未満株式	普通株式 2,700		
発行済株式総数	8,707,200		
総株主の議決権		86,871	

(注) 当第3四半期会計期間末日現在の「発行済株式」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9月30日)に基づく株主名簿による記載をしております。

【自己株式等】

2020年12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) 日本インシュレーション 株式会社	大阪府大阪市中央区南船場 一丁目18番17号	17,400		17,400	0.20
計		17,400		17,400	0.20

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3四半期連結会計期間(2020年10月1日から2020年12月31日まで)及び第3四半期連結累計期間(2020年4月1日から2020年12月31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 (2020年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2020年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2,175,593	1,775,182
受取手形及び売掛金	1,397,084	1,181,093
電子記録債権	1,003,106	1,402,497
完成工事未収入金	3,619,857	3,310,648
商品及び製品	544,610	519,349
仕掛品	126,347	123,803
原材料及び貯蔵品	140,271	115,041
未成工事支出金	151,025	267,854
その他	47,205	57,083
流動資産合計	9,205,102	8,752,554
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	1,123,501	1,162,370
機械装置及び運搬具(純額)	1,315,862	1,257,597
土地	2,718,036	2,718,036
建設仮勘定	355,659	36,999
その他(純額)	64,806	128,101
有形固定資産合計	5,577,866	5,303,105
無形固定資産	117,896	139,850
投資その他の資産		
その他	881,452	765,758
貸倒引当金	5,748	4,998
投資その他の資産合計	875,704	760,759
固定資産合計	6,571,466	6,203,715
資産合計	15,776,569	14,956,269

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2020年12月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	995,671	1 902,509
工事未払金	582,137	460,321
未成工事受入金	153,035	176,884
短期借入金	50,000	100,000
1年内返済予定の長期借入金	755,574	569,672
未払法人税等	464,322	101,189
賞与引当金	277,452	142,058
移転損失引当金	44,941	-
完成工事補償引当金	23,598	24,890
工事損失引当金	5,479	5,108
設備関係支払手形	145,620	336,984
その他	458,417	347,529
流動負債合計	3,956,251	3,167,149
固定負債		
長期借入金	645,394	345,036
役員退職慰労引当金	164,051	154,511
健康被害補償引当金	95,300	115,300
その他	395,453	397,772
固定負債合計	1,300,199	1,012,619
負債合計	5,256,451	4,179,769
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,200,247	1,200,247
資本剰余金	938,887	938,887
利益剰余金	7,550,896	7,787,555
自己株式	2,520	2,520
株主資本合計	9,687,510	9,924,169
その他の包括利益累計額		
土地再評価差額金	841,360	841,360
その他有価証券評価差額金	43,023	65,408
為替換算調整勘定	51,775	54,438
その他の包括利益累計額合計	832,607	852,330
純資産合計	10,520,118	10,776,500
負債純資産合計	15,776,569	14,956,269

(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3四半期連結累計期間】

(単位：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)
売上高	10,141,969	10,273,332
売上原価	7,236,016	7,262,000
売上総利益	2,905,952	3,011,332
販売費及び一般管理費	1,505,927	1,476,402
営業利益	1,400,024	1,534,929
営業外収益		
受取利息及び配当金	10,202	9,283
健康被害補償引当金戻入額	7,800	2,000
賃貸収入	15,809	15,378
受取補償金	8,975	-
その他	5,346	8,014
営業外収益合計	48,134	34,676
営業外費用		
健康被害補償引当金繰入額	13,000	30,000
支払利息	11,851	7,404
為替差損	9,168	7,697
賃貸費用	3,467	3,855
固定資産除却損	-	13,273
その他	3,378	7,522
営業外費用合計	40,866	69,754
経常利益	1,407,292	1,499,851
特別損失		
減損損失	-	1 480,473
特別損失合計	-	480,473
税金等調整前四半期純利益	1,407,292	1,019,377
法人税、住民税及び事業税	394,000	395,300
法人税等調整額	56,441	83,276
法人税等合計	450,441	478,576
四半期純利益	956,850	540,801
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	956,850	540,801

【四半期連結包括利益計算書】

【第3四半期連結累計期間】

(単位：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)
四半期純利益	956,850	540,801
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	4,068	22,385
為替換算調整勘定	8,730	2,662
その他の包括利益合計	4,662	19,722
四半期包括利益	952,188	560,524
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	952,188	560,524
非支配株主に係る四半期包括利益	-	-

【注記事項】

(四半期連結貸借対照表関係)

1 四半期連結会計期間末日満期手形及び電子記録債権の会計処理については、満期日に決済が行われたものとして処理しております。

なお、当第3四半期連結会計期間末日が金融機関の休日であったため、次の四半期連結会計期間末日満期手形及び電子記録債権を満期日に決済が行われたものとして処理しております。

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2020年12月31日)
受取手形	- 千円	45,872千円
電子記録債権	- "	30,544 "
支払手形	- "	190 "

(四半期連結損益計算書関係)

1 減損損失

当第3四半期連結累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)

当第3四半期連結累計期間において、当社グループは以下の固定資産について減損損失を計上しました。

会社	場所	用途	種類	減損損失額
ジェイ アイ シー ベトナム 有限会社	ベトナム	事業用資産	建物及び構築物	147,484千円
			機械装置及び 運搬具	223,245千円
			その他	109,743千円

連結子会社であるジェイ アイ シー ベトナム有限会社において、継続的な営業損失の計上により減損の兆候が認められたことから、将来の回収可能性を検討した結果、生産設備等の帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失(480,473千円)として特別損失に計上いたしました。なお、当該固定資産の回収可能価額については使用価値により測定しており、零として算定しております。

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

当第3四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3四半期連結累計期間に係る減価償却費(無形固定資産に係る償却費を含む。)は、次のとおりであります。

	前第3四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)
減価償却費	241,932千円	241,437千円

(株主資本等関係)

前第3四半期連結累計期間(自 2019年4月1日 至 2019年12月31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6月27日 定時株主総会	普通株式	244,473	32	2019年3月31日	2019年6月28日	利益剰余金

2 基準日が当第3四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3四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3四半期連結累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年12月31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6月25日 定時株主総会	普通株式	304,142	35	2020年3月31日	2020年6月26日	利益剰余金

- 2 基準日が当第3四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3四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】

前第3四半期連結累計期間(自 2019年4月1日 至 2019年12月31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：千円)

	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)
	建築関連	プラント関連	計		
売上高					
外部顧客への売上高	4,260,317	5,881,651	10,141,969	-	10,141,969
計	4,260,317	5,881,651	10,141,969	-	10,141,969
セグメント利益	1,012,952	1,015,316	2,028,268	628,243	1,400,024

(注)1. セグメント利益の調整額 628,243千円は、各報告セグメントに配分していない全社費用であります。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
該当事項はありません。

当第3四半期連結累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年12月31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：千円)

	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)
	建築関連	プラント関連	計		
売上高					
外部顧客への売上高	3,573,877	6,699,455	10,273,332	-	10,273,332
計	3,573,877	6,699,455	10,273,332	-	10,273,332
セグメント利益	932,456	1,250,416	2,182,873	647,943	1,534,929

(注)1. セグメント利益の調整額 647,943千円は、各報告セグメントに配分していない全社費用であります。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

「プラント関連」セグメントにおきまして、当第3四半期連結累計期間に480,473千円の減損損失を計上しております。

(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3四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)
1株当たり四半期純利益	125円25銭	62円23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)	956,850	540,801
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)	956,850	540,801
普通株式の期中平均株式数(株)	7,639,785	8,689,785

(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。

2 【その他】

重要な訴訟事件等

当社は、過去の建設現場においてアスベストに暴露し、これが原因で肺癌等の疾病に罹患した作業員及びその遺族等の集団による国及び建材メーカー多数を相手にした訴訟（建設アスベスト損害賠償請求訴訟：国に対しては国家賠償責任を、アスベスト含有建材製造販売企業に対しては不法行為責任又は製造物責任を追及する訴訟）を提起されております。

当該訴訟は、札幌、仙台、さいたま、東京、大阪、福岡の各地方裁判所、札幌、東京の各高等裁判所及び最高裁判所にて行われており、本書提出時点において、全ての訴訟の損害賠償請求額の合計額は国とメーカーを合わせて総額323億円となっております。

なお、現時点において、当社グループの業績に与える影響は不明です。

これまでの地裁等の判決において、当社が被告として損害賠償義務を負った事案はありません。

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

2021年2月9日

日本インシュレーション株式会社
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

大阪事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 西 田 順 一 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 福 島 康 生 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」に掲げられている日本インシュレーション株式会社の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3四半期連結会計期間（2020年10月1日から2020年12月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（2020年4月1日から2020年12月31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、日本インシュレーション株式会社及び連結子会社の2020年12月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する第3四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。