

【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】 2022年11月11日

【四半期会計期間】 第59期第2四半期(自 2022年7月1日 至 2022年9月30日)

【会社名】 アルメタックス株式会社

【英訳名】 ALMETAX MANUFACTURING CO., LTD.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 社長執行役員 村 治 俊 哉

【本店の所在の場所】 大阪市北区大淀中1丁目1番30号

【電話番号】 (06)6440 3838(代表)

【事務連絡者氏名】 経理・財務部長 藤 井 義 博

【最寄りの連絡場所】 大阪市北区大淀中1丁目1番30号

【電話番号】 (06)6440 3838(代表)

【事務連絡者氏名】 経理・財務部長 藤 井 義 博

【縦覧に供する場所】 アルメタックス株式会社 東京支店
(東京都新宿区岩戸町17番地 文英堂ビル5階)
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58期 第2四半期 累計期間	第59期 第2四半期 累計期間	第58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)	4,732,118	4,959,410	9,541,712
経常利益 (千円)	186,009	238,312	400,386
四半期(当期)純利益 (千円)	184,464	165,476	353,475
持分法を適用した 場合の投資利益 (千円)			
資本金 (千円)	2,160,418	2,160,418	2,160,418
発行済株式総数 (千株)	11,912	11,912	11,912
純資産額 (千円)	8,516,802	8,666,146	8,552,677
総資産額 (千円)	10,933,477	11,331,504	11,061,828
1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	17.87	15.97	34.21
潜在株式調整後1株当たり 四半期(当期)純利益 (円)			
1株当たり配当額 (円)	4.00	4.00	10.00
自己資本比率 (%)	77.9	76.5	77.3
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	201,821	149,920	483,848
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	108,497	26,752	120,322
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	10,387	61,944	51,750
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高 (千円)	1,429,515	1,719,578	1,658,354

回次	第58期 第2四半期 会計期間	第59期 第2四半期 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)	11.58	7.89

(注) 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2四半期累計期間における、当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2四半期累計期間において、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、当四半期会計期間の末日現在において当社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2四半期累計期間における国内住宅市場は、新型コロナウイルス感染症拡大の影響が継続するなか、新設住宅着工戸数に持ち直しの動きが見られましたが、本格的な市場の回復を見るには至りませんでした。

このような状況のなか、当第2四半期累計期間における当社の経営成績は、売上高につきましては、主力製品である新設住宅用建材の受注が底堅く、リフォーム用建材の営業活動も実を結び、前年同期を上回ったものの大幅な増加には至らず、厳しい経営環境が続いております。収益につきましては、売上高の増加に加え、生産性の改善及び総費用の削減に継続して取り組んだ成果により営業利益、経常利益は前年同期を大きく上回る結果となりました。なお、四半期純利益につきましては、前年同期は繰延税金資産を計上していなかった税務上の繰越欠損金の影響により、法人税等合計額が減少していたため下回る結果となりました。

その結果、売上高につきましては、49億5千9百万円（前年同期は47億3千2百万円、4.8%増）となりました。

利益面につきましては、営業利益で1億4千7百万円（前年同期は1億2百万円、43.4%増）、経常利益で2億3千8百万円（前年同期は1億8千6百万円、28.1%増）、四半期純利益は1億6千5百万円（前年同期は1億8千4百万円、10.3%増）となりました。

資産合計は、前事業年度末に比べて2億6千9百万円増加して113億3千1百万円となりました。主な内容としては現金及び預金が6千1百万円、受取手形（電子記録債権を含む）及び売掛金が5千7百万円、棚卸資産が1億2千5百万円増加したことによるものであります。

負債合計は、前事業年度末に比べて1億5千6百万円増加して26億6千5百万円となりました。主な内容としては支払手形及び買掛金が1億2千5百万円増加したことによるものであります。

純資産合計は、前事業年度末に比べて1億1千3百万円増加して86億6千6百万円となりました。主な内容としては利益剰余金が1億3百万円増加したことによるものであります。

(2) キャッシュ・フローの状況

当第2四半期会計期間末における現金及び現金同等物の期末残高は、前年同期に比べ2億9千万円増加して17億1千9百万円となりました。当社の資本の財源及び資金の流動性につきましては、運転資金や設備資金等は、自己資金による調達を基本としており、その資金の源泉は営業活動によるキャッシュ・フローであります。また、余剰資金は、現預金で保有するほか投資有価証券等により運用しております。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

当第2四半期累計期間における営業活動によるキャッシュ・フローは、前年同期に比し、主に税引前四半期純利益が5千2百万円、棚卸資産が9千8百万円増加したこと、売上債権が1億8千4百万円減少したこと等により5千1百万円減少し、1億4千9百万円となりました。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

当第2四半期累計期間における投資活動によるキャッシュ・フローは、前年同期に比し、主に有形固定資産の取得による支出が6千8百万円減少したこと等により8千1百万円増加し、2千6百万円となりました。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

当第2四半期累計期間における財務活動によるキャッシュ・フローは、前年同期に比し、配当金の支払額が5千1百万円増加したことにより5千1百万円減少し、6千1百万円となりました。

(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。

(4) 研究開発活動

当第2四半期累計期間の研究開発費は5千3百万円であります。

3 【経営上の重要な契約等】

当第2四半期会計期間において、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	37,000,000
計	37,000,000

【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11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	11,912,515	11,912,515	東京証券取引所 (スタンダード市場)	単元株式数 100株
計	11,912,515	11,912,515		

(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		11,912,515		2,160,418		2,233,785

(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(%)
積水ハウス株式会社	大阪市北区大淀中1丁目1-88	3,740	36.04
積水化学工業株式会社	大阪市北区西天満2丁目4番4号	703	6.78
アルメタックス従業員持株会	大阪市北区大淀中1丁目1番30号 梅田スカイビルタワーウエスト30階	484	4.67
遠山 和子	神奈川県横須賀市	210	2.02
西田 新次郎	大阪府守口市	133	1.29
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	121	1.17
株式会社三菱UFJ銀行	東京都千代田区丸の内2丁目7番1号	121	1.17
石川 晋	兵庫県宝塚市	114	1.10
カネエム工業株式会社	大阪府八尾市泉町1丁目93	100	0.96
第一生命保険株式会社	東京都千代田区有楽町1丁目13-1	100	0.96
計	-	5,830	56.18

(注) 上記のほか当社所有の自己株式1,534千株(発行済株式総数に対する所有株式数の割合12.88%)があります。

(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 1,534,400		
完全議決権株式(その他)	普通株式 10,361,200	103,612	
単元未満株式	普通株式 16,915		一単元(100株)未満の株式
発行済株式総数	11,912,515		
総株主の議決権		103,612	

(注) 「完全議決権株式(その他)」欄の普通株式には、証券保管振替機構名義の株式が500株(議決権5個)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) アルメタックス株式会社	大阪市北区 大淀中1丁目1番30号	1,534,400		1,534,400	12.88
計		1,534,400		1,534,400	12.88

2 【役員の状況】

該当事項はありません。

第4 【経理の状況】

1．四半期財務諸表の作成方法について

当社の四半期財務諸表は、「四半期財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(平成19年内閣府令第63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)に係る四半期財務諸表について、有限責任監査法人トーマツによる四半期レビューを受けております。

3．四半期連結財務諸表について

当社は、子会社がありませんので、四半期連結財務諸表を作成しておりません。

1 【四半期財務諸表】

(1) 【四半期貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (2022年3月31日)	当第2四半期会計期間 (2022年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,658,354	1,719,578
受取手形及び売掛金	1,127,841	1,146,466
電子記録債権	2,265,155	2,303,874
商品及び製品	138,258	183,138
仕掛品	7,973	8,602
原材料及び貯蔵品	592,526	673,014
その他	193,369	249,180
貸倒引当金	2,884	2,932
流動資産合計	5,980,594	6,280,923
固定資産		
有形固定資産		
建物（純額）	768,213	733,067
土地	1,465,142	1,465,142
その他（純額）	83,592	87,195
有形固定資産合計	2,316,947	2,285,405
無形固定資産		
	8,894	10,162
投資その他の資産		
投資有価証券	1,370,773	1,354,440
関係会社株式	1,300,657	1,317,114
その他	87,733	87,231
貸倒引当金	3,773	3,773
投資その他の資産合計	2,755,391	2,755,013
固定資産合計	5,081,233	5,050,581
資産合計	11,061,828	11,331,504
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	1,327,692	1,453,556
未払法人税等	49,862	82,095
賞与引当金	175,879	214,800
役員賞与引当金	17,203	8,505
製品保証引当金	7,610	6,876
その他	297,314	270,699
流動負債合計	1,875,562	2,036,533
固定負債		
退職給付引当金	177,127	175,992
その他	456,460	452,832
固定負債合計	633,588	628,825
負債合計	2,509,150	2,665,358

(単位：千円)

	前事業年度 (2022年3月31日)	当第2四半期会計期間 (2022年9月30日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,160,418	2,160,418
資本剰余金	2,585,585	2,586,328
利益剰余金	3,101,636	3,205,067
自己株式	390,260	381,051
株主資本合計	7,457,379	7,570,761
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	1,044,184	1,044,270
土地再評価差額金	51,113	51,113
評価・換算差額等合計	1,095,297	1,095,384
純資産合計	8,552,677	8,666,146
負債純資産合計	11,061,828	11,331,504

(2) 【四半期損益計算書】
【第2四半期累計期間】

(単位：千円)

	前第2四半期累計期間 (自2021年4月1日 至2021年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自2022年4月1日 至2022年9月30日)
売上高	4,732,118	4,959,410
売上原価	3,779,333	3,976,818
売上総利益	952,784	982,591
販売費及び一般管理費	¹ 850,189	¹ 835,512
営業利益	102,595	147,078
営業外収益		
受取利息	22	20
受取配当金	66,608	77,552
仕入割引	2,578	2,694
助成金収入	² 10,877	² 8,258
その他	3,866	3,126
営業外収益合計	83,953	91,651
営業外費用		
売上割引	428	300
その他	110	117
営業外費用合計	539	418
経常利益	186,009	238,312
特別利益		
固定資産売却益	56	20
特別利益合計	56	20
特別損失		
固定資産除却損	370	222
特別損失合計	370	222
税引前四半期純利益	185,695	238,110
法人税、住民税及び事業税	17,000	76,300
法人税等調整額	15,769	3,666
法人税等合計	1,230	72,633
四半期純利益	184,464	165,476

(3) 【四半期キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前第2四半期累計期間 (自2021年4月1日 至2021年9月30日)	当第2四半期累計期間 (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		
税引前四半期純利益	185,695	238,110
減価償却費	53,966	54,846
貸倒引当金の増減額(は減少)	184	48
賞与引当金の増減額(は減少)	37,209	38,921
役員賞与引当金の増減額(は減少)	7,389	8,698
製品保証引当金の増減額(は減少)	257	734
退職給付引当金の増減額(は減少)	1,175	1,134
受取利息及び受取配当金	66,631	77,572
固定資産売却損益(は益)	56	20
固定資産除却損	370	222
売上債権の増減額(は増加)	222,254	37,336
棚卸資産の増減額(は増加)	27,661	125,997
その他の流動資産の増減額(は増加)	23,391	25,976
仕入債務の増減額(は減少)	127,531	101,004
未払消費税等の増減額(は減少)	19,129	33,444
その他の流動負債の増減額(は減少)	12,648	11,002
その他	25,870	1,771
小計	128,565	113,007
利息及び配当金の受取額	66,631	77,572
法人税等の支払額	7,304	40,659
法人税等の還付額	13,929	-
営業活動によるキャッシュ・フロー	201,821	149,920
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	93,840	25,602
有形固定資産の売却による収入	56	20
無形固定資産の取得による支出	554	1,439
固定資産の除却による支出	370	30
その他の収入	760	300
その他の支出	14,549	-
投資活動によるキャッシュ・フロー	108,497	26,752
財務活動によるキャッシュ・フロー		
配当金の支払額	10,387	61,944
財務活動によるキャッシュ・フロー	10,387	61,944
現金及び現金同等物に係る換算差額	-	-
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	82,936	61,223
現金及び現金同等物の期首残高	1,346,578	1,658,354
現金及び現金同等物の四半期末残高	1 1,429,515	1 1,719,578

【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。

(会計方針の変更等)

該当事項はありません。

(四半期財務諸表の作成にあたり適用した特有の会計処理)

該当事項はありません。

(追加情報)

当第2四半期累計期間において、前事業年度の有価証券報告書に記載した新型コロナウイルス感染症の今後の広がり方や収束時期等を含む仮定に重要な変更はありません。

(四半期貸借対照表関係)

該当事項はありません。

(四半期損益計算書関係)

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2四半期累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)
運搬費	189,528千円	196,778千円
役員報酬	57,058	56,064
給料及び手当	224,421	229,496
賞与引当金繰入額	67,492	78,046
法定福利費	48,246	47,273
賃借料	56,555	33,063
研究開発費	55,196	53,859
支払手数料	37,785	40,915

2 新型コロナウイルス感染症の影響に伴い、雇用調整助成金等の特例措置の適用を受けたものであり、助成金収入として営業外収益に計上しております。

(四半期キャッシュ・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貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係

現金及び現金同等物の四半期末残高は四半期貸借対照表に掲記されている現金及び預金勘定の残高と同額であります。

(株主資本等関係)

前第2四半期累計期間(自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)

1 配当に関する事項

(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29日 定時株主総会	普通株式	10,304	1	2021年3月31日	2021年6月30日	利益剰余金

(2) 基準日が当第2四半期累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第2四半期会計期間の末日後となるもの

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	配当の原資
2021年11月10日 取締役会	普通株式	41,363	4	2021年9月30日	2021年12月7日	利益剰余金

2 株主資本の著しい変動に関する事項

株主資本の金額は、前事業年度末日と比較して著しい変動がありません。

当第2四半期累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)

1 配当に関する事項

(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29日 定時株主総会	普通株式	62,045	6	2022年3月31日	2022年6月30日	利益剰余金

(2) 基準日が当第2四半期累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第2四半期会計期間の末日後となるもの

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	配当の原資
2022年11月10日 取締役会	普通株式	41,512	4	2022年9月30日	2022年12月7日	利益剰余金

2 株主資本の著しい変動に関する事項

株主資本の金額は、前事業年度末日と比較して著しい変動がありません。

(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

前第2四半期累計期間(自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)

(単位:千円)

新設住宅用建材	4,083,867
リフォーム用住宅建材	445,206
その他	192,893
顧客との契約から生じる収益	4,721,967
その他の収益	10,150
外部顧客への売上高	4,732,118

当第2四半期累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)

(単位:千円)

新設戸建住宅用建材	4,106,027
リフォーム用住宅建材	634,023
その他	209,280
顧客との契約から生じる収益	4,949,330
その他の収益	10,079
外部顧客への売上高	4,959,410

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前第2四半期累計期間(自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)

セグメント情報については、住宅建材部門の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

当第2四半期累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)

セグメント情報については、住宅建材部門の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

(金融商品関係)

金融商品の四半期貸借対照表計上額その他の金額は、前事業年度末日と比較して著しい変動がありません。

(有価証券関係)

有価証券の四半期貸借対照表計上額その他の金額は、前事業年度末日と比較して著しい変動がありません。

(デリバティブ取引関係)

当社は、デリバティブ取引を行っていないため、該当事項はありません。

(持分法損益等)

該当事項はありません。

(企業結合等関係)

該当事項はありません。

(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2四半期累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)	当第2四半期累計期間 (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 17.87円	1株当たり四半期純利益 15.97円

(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いません。

2 1株当たり四半期純利益の算定上の基礎

項目	前第2四半期累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)
四半期損益計算書上の四半期純利益(千円)	184,464	165,476
普通株式に係る四半期純利益(千円)	184,464	165,476
普通株主に帰属しない金額(千円)		
普通株式の期中平均株式数(千株)	10,322	10,359
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり四半期純利益の算定に含めなかった潜在株式について前事業年度末からの重要な変動がある場合の概要	潜在株式はありません。	

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

2 【その他】

第59期（2022年4月1日から2023年3月31日まで）中間配当については、2022年11月10日開催の取締役会において、2022年9月30日の最終の株主名簿に記録された株主に対し、次のとおり中間配当を行うことを決議いたしました。

配当金の総額	41,512千円
1株当たりの金額	4円00銭
支払請求権の効力発生日及び支払開始日	2022年12月7日

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

アルメタックス株式会社
取締役会 御中

有限責任監査法人 トーマツ
大阪事務所

指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	目	細	実
指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	安	田	秀 樹

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」に掲げられているアルメタックス株式会社の2022年4月1日から2023年3月31日までの第59期事業年度の第2四半期会計期間（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）に係る四半期財務諸表、すなわち、四半期貸借対照表、四半期損益計算書、四半期キャッシュ・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財務諸表の作成基準に準拠して、アルメタックス株式会社の2022年9月30日の財政状態並びに同日をもって終了する第2四半期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財務諸表の作成基準に準拠して四半期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。

四半期財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業的前提に基づき四半期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財務諸表の注記事項が適切でない場合は、四半期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財務諸表の表示、構成及び内容、並びに四半期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。

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。