

【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】	東海財務局長
【提出日】	2023年2月10日
【四半期会計期間】	第60期第2四半期（自 2022年10月1日 至 2022年12月31日）
【会社名】	新東株式会社
【英訳名】	SHINTO COMPANY LIMITED
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 石川 達也
【本店の所在の場所】	愛知県高浜市論地町四丁目7番地2
【電話番号】	(0566)53-2631(代表)
【事務連絡者氏名】	取締役管理部長 早川 正
【最寄りの連絡場所】	愛知県高浜市論地町四丁目7番地2
【電話番号】	(0566)53-2631(代表)
【事務連絡者氏名】	取締役管理部長 早川 正
【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59期 第2四半期 累計期間	第60期 第2四半期 累計期間	第59期
会計期間	自2021年 7月1日 至2021年 12月31日	自2022年 7月1日 至2022年 12月31日	自2021年 7月1日 至2022年 6月30日
売上高 (千円)	2,818,802	2,691,138	5,419,979
経常利益 (千円)	31,454	63,977	22,886
四半期純利益又は当期純損失 (千円)	20,954	43,577	1,633
持分法を適用した場合の投資利益 (千円)	-	-	-
資本金 (千円)	412,903	412,903	412,903
発行済株式総数 (千株)	415	415	415
純資産額 (千円)	3,323,080	3,323,495	3,300,687
総資産額 (千円)	6,737,094	6,711,698	6,919,627
1株当たり四半期純利益金額又は 1株当たり当期純損失金額 (円)	29.61	61.58	2.31
潜在株式調整後1株当たり四半期 (当期)純利益金額 (円)	-	-	-
1株当たり配当額 (円)	-	-	75.00
自己資本比率 (%)	49.3	49.5	47.7
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	83,846	373,646	412,374
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	31,013	35,459	57,340
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	139,755	287,255	472,316
現金及び現金同等物の四半期末 (期末)残高 (千円)	129,813	158,452	107,520

回次	第59期 第2四半期 会計期間	第60期 第2四半期 会計期間
会計期間	自2021年 10月1日 至2021年 12月31日	自2022年 10月1日 至2022年 12月31日
1株当たり四半期純利益金額 (円)	8.86	33.37

(注) 1. 当社は、四半期連結財務諸表を作成しておりませんので、連結会計年度にかかる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. 持分法を適用した場合の投資利益については、関係会社が存在しないため記載しておりません。

3. 当社は、2023年1月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っております。前事業年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して、1株当たり四半期純利益金額又は1株当たり当期純損失金額及び潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益を算定しております。

4. 潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益金額については、第60期第2四半期累計期間及び第59期第2四半期累計期間は潜在株式が存在しないため、第59期は、1株当たり当期純損失であり、また、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いて、当社が営む事業の内容について、重要な変更はありません。

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、新たな事業等のリスクの発生、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。

新型コロナウイルス感染症による事業への影響については、引き続き今後の状況を注視してまいります。

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わが国経済は、新型コロナウイルス感染症の影響が長期化する状況のもと、行動制限の解除やワクチンの普及により経済活動が徐々に正常化に向かっている一方で、ウクライナ情勢に起因するエネルギー、原材料価格の上昇の継続、円安に伴う物価上昇の更なる高まりにより、依然として経済の先行きが不透明な状況が続いております。

住宅市場におきましては、こどもみらい住宅支援事業等の住宅取得に伴う負担軽減政策があるものの、新型コロナウイルス感染症の長期化や、円安・資源価格の高騰による住宅価格の上昇が影響し、依然として住宅着工件数は低水準で推移しております。

このような状況の中、当社は、主力製品である「CERAMシリーズ」「SHINTOかわらS」の拡販や新規顧客の掘り起こしの他、YouTubeやLINE等のSNSを活用した商品PRやWeb会議型アプリを使用したりリモートによる営業活動に努めてまいりましたが、売上高2,691百万円（前年同期比127百万円減少）となりました。

利益面におきましては、原油価格高騰による製造コスト上昇や、円安による商品の仕入コスト増加等に対して、販売価格への転嫁を行ってまいりました。また、工程管理の強化や効率生産を行った結果、売上総利益445百万円（前年同期比0百万円減少）、営業利益44百万円（前年同期比23百万円増加）、経常利益63百万円（前年同期比32百万円増加）、四半期純利益43百万円（前年同期比22百万円増加）となりました。

(資産)

流動資産は、前事業年度末と比較して188百万円減少し、2,936百万円となりました。これは主に、現金及び預金が50百万円、電子記録債権が47百万円増加したこと等に対し、商品及び製品が136百万円、受取手形、売掛金及び契約資産が60百万円減少したこと等によるものであります。

固定資産は、前事業年度末と比較して19百万円減少し、3,775百万円となりました。これは主に、建物及び構築物が32百万円減少したこと等によるものであります。

この結果、総資産は、前事業年度末と比較して207百万円減少し、6,711百万円となりました。

(負債)

流動負債は、前事業年度末と比較して194百万円減少し、2,831百万円となりました。これは主に、未払法人税等が22百万円増加したこと等に対し、短期借入金が220百万円減少したこと等によるものであります。

固定負債は、前事業年度末と比較して35百万円減少し、556百万円となりました。これは主に、長期借入金が36百万円減少したこと等によるものであります。

この結果、負債合計は、前事業年度末と比較して230百万円減少し、3,388百万円となりました。

(純資産)

純資産合計は、四半期純利益が43百万円となり、剰余金の配当が26百万円あったこと等により、22百万円増加の3,323百万円となりました。

(2) キャッシュ・フローの状況

当第2四半期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、営業活動により373百万円増加し、投資活動により35百万円減少し、財務活動により287百万円減少となり、あわせて50百万円増加し、当第2四半期会計期間末には158百万円となりました。

当第2四半期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）

営業活動における資金の収入は、373百万円となりました。

これは、主に棚卸資産の減少142百万円、未払又は未収消費税等の増減額111百万円、非資金費用である減価償却費56百万円の増加要因に対し、未払金の減少20百万円の減少要因があったこと等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）

投資活動における資金の支出は、35百万円となりました。

これは、主に有形固定資産の取得による支出35百万円があったこと等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）

財務活動における資金の支出は、287百万円となりました。

これは、主に短期借入金の返済による支出240百万円、配当金の支払額26百万円があったこと等によるものであります。

(3) 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) 経営方針・経営戦略等

当第2四半期累計期間において、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。

(5) 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、当社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。

(6) 研究開発活動

当第2四半期累計期間の研究開発費の総額は、4百万円となりました。

なお、当社は、当第2四半期累計期間の研究開発活動の状況について重要な変更はありません。

引続き、企業経営を通して、住環境の改善と顧客ニーズに対応した製品の開発に取り組み、エネルギー問題・環境問題に積極的に取り組む地球環境に優しい企業を目指しております。

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	1,500,000
計	1,500,000

(注) 当社は、2022年11月28日開催の取締役会により、2023年1月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っております。これにより、当社の発行可能株式総数は1,500,000株増加し、3,000,000株になっております。

【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12月31日)	提出日現在発行数(株) (2023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	415,841	831,682	東京証券取引所 スタンダード市場	単元株式数 100株
計	415,841	831,682	-	-

(注) 当社は、2022年11月28日開催の取締役会により、2023年1月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っております。これにより、株式数は415,841株増加し、発行済株式総数は831,682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 (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10月1日～ 2022年12月31日	-	415,841	-	412,903	-	348,187

(注) 当社は、2022年11月28日開催の取締役会により、2023年1月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っております。これにより、株式数は415,841株増加し、発行済株式総数は831,682株となっております。

(5)【大株主の状況】

2022年12月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (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 (%)
新東役員持株会	愛知県高浜市論地町四丁目7番地2	34,300	9.69
有限会社マルイシ	愛知県高浜市青木町8丁目5-7	19,500	5.51
石川 大輔	愛知県高浜市	19,050	5.38
石川 達也	愛知県高浜市	18,450	5.21
岡崎信用金庫	愛知県岡崎市菅生町元菅41番地	18,300	5.17
三浦 重剛	愛知県刈谷市	16,500	4.66
株式会社愛知銀行	名古屋市中区栄3丁目14番12号	14,400	4.07
石岡 真千子	浜松市東区	13,560	3.83
三菱UFJ信託銀行株式会社 (常任代理人 日本マスター トラスト信託銀行株式会社)	東京都港区浜松町2丁目11番3号	13,087	3.69
石川 富子	愛知県高浜市	12,132	3.42
計	-	179,279	50.67

(注) 1. 上記のほか、自己株式が62,041株あります。

2. 当社は、2022年11月28日開催の取締役会により、2023年1月1日付けで普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行うことを決議いたしました。上記株式数については、当該株式分割前の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】

2022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)	普通株式 62,000	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 352,000	3,520	-
単元未満株式	普通株式 1,841	-	-
発行済株式総数	415,841	-	-
総株主の議決権	-	3,520	-

(注) 1. 当社は、2022年11月28日開催の取締役会により、2023年1月1日付けで普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っておりますが、上記株式数については、当該株式分割前の所有株式数を記載しております。

2. 提出日現在における発行済株式総数は、「(1)株式の総数等 発行済株式」に記載のとおりであります。

【自己株式等】

2022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(%)
新東株式会社	愛知県高浜市論地町四丁目7番地2	62,041	-	62,041	14.91
計	-	62,041	-	62,041	14.91

(注) 当社は、2022年11月28日開催の取締役会により、2023年1月1日付けで普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っておりますが、上記株式数については、当該株式分割前の所有株式数を記載しております。

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10月1日から2022年12月31日まで）及び第2四半期累計期間（2022年7月1日から2022年12月31日まで）に係る四半期財務諸表について、栄監査法人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6月30日)	当第2四半期会計期間 (2022年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	227,525	278,457
受取手形、売掛金及び契約資産	926,967	866,798
電子記録債権	182,609	229,793
商品及び製品	1,611,605	1,475,420
仕掛品	19,814	9,335
原材料及び貯蔵品	60,834	65,044
その他	97,432	13,409
貸倒引当金	2,000	2,000
流動資産合計	3,124,788	2,936,259
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	770,459	738,323
機械装置及び運搬具(純額)	81,625	78,250
土地	2,717,187	2,717,187
その他(純額)	106,964	119,640
有形固定資産合計	3,676,236	3,653,401
無形固定資産	3,307	2,987
投資その他の資産		
投資有価証券	75,674	81,669
その他	39,757	37,379
貸倒引当金	136	-
投資その他の資産合計	115,295	119,049
固定資産合計	3,794,838	3,775,438
資産合計	6,919,627	6,711,698

(単位：千円)

	前事業年度 (2022年6月30日)	当第2四半期会計期間 (2022年12月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	354,937	360,318
電子記録債務	352,803	344,754
短期借入金	1,979,996	1,759,996
未払法人税等	3,608	25,781
賞与引当金	6,255	6,175
その他	328,456	334,277
流動負債合計	3,026,057	2,831,303
固定負債		
長期借入金	266,674	230,009
退職給付引当金	170,818	175,717
損害賠償引当金	19,733	19,733
資産除去債務	35,635	36,026
繰延税金負債	4,365	4,043
その他	95,656	91,369
固定負債合計	592,882	556,899
負債合計	3,618,939	3,388,203
純資産の部		
株主資本		
資本金	412,903	412,903
資本剰余金	348,187	348,187
利益剰余金	2,637,336	2,654,375
自己株式	125,108	125,253
株主資本合計	3,273,319	3,290,212
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	27,368	33,282
評価・換算差額等合計	27,368	33,282
純資産合計	3,300,687	3,323,495
負債純資産合計	6,919,627	6,711,698

(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7月1日 至 2021年12月31日)	当第2四半期累計期間 (自 2022年7月1日 至 2022年12月31日)
売上高	2,818,802	2,691,138
売上原価	2,373,160	2,246,114
売上総利益	445,641	445,024
販売費及び一般管理費	424,497	400,155
営業利益	21,144	44,868
営業外収益		
受取利息	3	3
受取配当金	1,481	1,687
受取運送料	15,819	11,182
支援金収入	-	5,591
その他	5,481	8,688
営業外収益合計	22,786	27,152
営業外費用		
支払利息	5,387	6,070
固定資産除却損	6,685	-
その他	403	1,974
営業外費用合計	12,476	8,044
経常利益	31,454	63,977
税引前四半期純利益	31,454	63,977
法人税等	10,500	20,400
四半期純利益	20,954	43,577

(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7月1日 至 2021年12月31日)	当第2四半期累計期間 (自 2022年7月1日 至 2022年12月31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	31,454	63,977
減価償却費	60,065	56,812
退職給付引当金の増減額(は減少)	8,587	4,898
貸倒引当金の増減額(は減少)	393	136
賞与引当金の増減額(は減少)	294	80
受取利息及び受取配当金	1,485	1,690
支払利息	5,387	6,070
売上債権の増減額(は増加)	126,247	13,120
棚卸資産の増減額(は増加)	204,956	142,453
仕入債務の増減額(は減少)	173,256	2,667
未払金の増減額(は減少)	52,532	20,589
未払又は未収消費税等の増減額	53,846	111,759
その他	14,049	8,838
小計	59,064	365,090
利息及び配当金の受取額	1,484	1,988
利息の支払額	5,091	5,559
雇用調整助成金の受取額	2,233	-
法人税等の支払額又は還付額(は支払)	23,408	12,127
営業活動によるキャッシュ・フロー	83,846	373,646
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の預入による支出	70,005	70,005
定期預金の払戻による収入	70,005	70,005
有形固定資産の取得による支出	30,640	35,237
その他	373	221
投資活動によるキャッシュ・フロー	31,013	35,459
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入れによる収入	1,170,000	1,020,000
短期借入金の返済による支出	1,190,000	1,260,000
長期借入れによる収入	200,000	-
長期借入金の返済による支出	9,999	16,665
リース債務の返済による支出	3,940	4,109
配当金の支払額	26,305	26,336
その他	-	144
財務活動によるキャッシュ・フロー	139,755	287,255
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	24,894	50,932
現金及び現金同等物の期首残高	104,918	107,520
現金及び現金同等物の四半期末残高	129,813	158,452

【注記事項】

(四半期特有の会計処理)

税金費用の計算

税金費用については、当第2四半期会計期間を含む事業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。

(四半期貸借対照表関係)

四半期会計期間末日満期手形等

四半期会計期間末日満期手形等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、当四半期会計期間末日が金融機関の休日であったため、満期日に決済が行われたものとして処理しております。期末日満期手形等の金額は、次のとおりであります。

	前事業年度 (2022年6月30日)	当第2四半期会計期間 (2022年12月31日)
受取手形	- 千円	17,479千円
電子記録債権	-	2,823

保証債務

取引先のリース債務に対する連帯保証を行っております。

	前事業年度 (2022年6月30日)	当第2四半期会計期間 (2022年12月31日)
有限会社猪俣輸送	12,654千円	9,078千円

(四半期損益計算書関係)

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2四半期累計期間 (自2021年7月1日 至2021年12月31日)	当第2四半期累計期間 (自2022年7月1日 至2022年12月31日)
荷造包装費	63,004千円	54,134千円
役員報酬	29,815	32,134
給与手当及び賞与	132,861	130,907
減価償却費	13,221	11,474
賞与引当金繰入額	3,573	3,688
退職給付費用	5,314	3,329

(四半期キャッシュ・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2四半期累計期間 (自2021年7月1日 至2021年12月31日)	当第2四半期累計期間 (自2022年7月1日 至2022年12月31日)
現金及び預金勘定	249,818千円	278,457千円
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	120,005	120,005
現金及び現金同等物	129,813	158,452

(株主資本等関係)

前第2四半期累計期間(自 2021年7月1日 至 2021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
2021年9月28日 定時株主総会	普通株式	26,538	75	2021年6月30日	2021年9月29日	利益剰余金

当第2四半期累計期間(自 2022年7月1日 至 2022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
2022年9月28日 定時株主総会	普通株式	26,538	75	2022年6月30日	2022年9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2四半期累計期間(自2021年7月1日 至2021年12月31日)

当社は、瓦製造販売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。

当第2四半期累計期間(自2022年7月1日 至2022年12月31日)

当社は、瓦製造販売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。

(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7月1日 至 2021年12月31日)

(単位:千円)

	売上高
製品	1,117,943
商品	648,484
工事	400,896
板金	440,262
その他	211,215
顧客との契約から生じる収益	2,818,802
外部顧客への売上高	2,818,802

当第2四半期累計期間(自 2022年7月1日 至 2022年12月31日)

(単位:千円)

	売上高
製品	944,002
商品	633,619
工事	402,374
板金	490,066
その他	221,076
顧客との契約から生じる収益	2,691,138
外部顧客への売上高	2,691,138

(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2四半期累計期間 (自 2021年7月1日 至 2021年12月31日)	当第2四半期累計期間 (自 2022年7月1日 至 2022年12月31日)
1株当たり四半期純利益金額	29.61円	61.58円
(算定上の基礎)		
四半期純利益金額(千円)	20,954	43,577
普通株主に帰属しない金額(千円)	-	-
普通株式に係る四半期純利益金額(千円)	20,954	43,577
普通株式の期中平均株式数(千株)	707	707

- (注) 1. 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. 当社は、2023年1月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っております。前事業年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して、1株当たり四半期純利益金額を算定しております。

(重要な後発事象)

株式分割及び株式分割に伴う定款の一部変更

当社は、2022年11月28日開催の取締役会において、次のとおり株式分割及び株式分割にともなう定款の一部変更を決議し、2023年1月1日付で当該株式分割及び当該株式分割にともなう定款の一部変更を行いました。

1. 株式分割

(1)目的

株式分割を行い投資単位当たりの金額を引き下げ、投資家の皆様に当社株式に投資しやすい環境を整えることで投資家層の拡大と当社株式の流動性を高めることを目的とするものであります。

(2)株式分割の概要

分割の方法

2022年12月31日(土曜日)(当日は休日につき、実質的には2022年12月30日(金曜日))を基準日として、同日最終の株主名簿に記録された株主の所有する普通株式を1株につき2株の割合をもって分割いたします。

分割により増加する株式数

株式分割前の発行済株式総数	: 415,841株
今回の分割により増加する株式数	: 415,841株
株式分割後の発行済株式総数	: 831,682株
株式分割後の発行可能株式総数	: 3,000,000株

分割の日程

基準日公告日	: 2022年12月14日(水曜日)
基準日	: 2022年12月31日(土曜日)
効力発生日	: 2023年1月1日(日曜日)

2. 株式分割に伴う定款の一部変更

(1)変更の理由

今回の株式分割に伴い、2022年11月28日(月曜日)開催の取締役会において、会社法第184条第2項に基づき、2023年1月1日(日曜日)をもって当社定款第6条の発行可能株式総数を変更いたします。

(2)変更の内容

現行定款	変更後
(発行可能株式総数) 第6条 当社の発行可能株式総数は、 <u>1,500,000</u> 株とする。	(発行可能株式総数) 第6条 当社の発行可能株式総数は、 <u>3,000,000</u> 株とする。

(3)定款変更の効力発生日

2023年1月1日(日曜日)

3. 資本金の額の変更

今回の株式分割に際して、資本金の額の変更はありません。

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

2023年 2月10日

新東株式会社

取締役会 御中

栄監査法人

名古屋事務所

指定社員
業務執行社員 公認会計士 林 浩史

指定社員
業務執行社員 公認会計士 近藤 雄大

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」に掲げられている新東株式会社の2022年7月1日から2023年6月30日までの第60期事業年度の第2四半期会計期間（2022年10月1日から2022年12月31日まで）及び第2四半期累計期間（2022年7月1日から2022年12月31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、新東株式会社の2022年12月31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及び監査等委員会の責任

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、継続企業の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。

監査等委員会の責任は、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、監査等委員会に対して、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、監査等委員会に対して、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. 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。