

【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】 2023年2月14日

【四半期会計期間】 第37期第3四半期(自 2022年10月1日 至 2022年12月31日)

【会社名】 ディーブイエックス株式会社

【英訳名】 DVx Inc.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 柴崎 浩

【本店の所在の場所】 東京都豊島区高田二丁目17番22号

【電話番号】 03-5985-6123 (代表)

【事務連絡者氏名】 取締役 宮本 聡

【最寄りの連絡場所】 東京都豊島区高田二丁目17番22号

【電話番号】 03-5985-6123 (代表)

【事務連絡者氏名】 取締役 宮本 聡

【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 会計期間		第36期	第37期	第36期
		第3四半期累計期間 自 2021年4月1日 至 2021年12月31日	第3四半期累計期間 自 2022年4月1日 至 2022年12月31日	自 2021年4月1日 至 2022年3月31日
売上高	(千円)	34,001,392	35,535,084	45,496,274
経常利益	(千円)	944,187	958,899	1,258,780
四半期(当期)純利益	(千円)	649,465	652,649	863,016
持分法を適用した場合の 投資利益	(千円)	-	-	-
資本金	(千円)	344,457	344,457	344,457
発行済株式総数	(株)	10,780,000	10,780,000	10,780,000
純資産額	(千円)	8,364,988	9,019,079	8,587,718
総資産額	(千円)	22,458,678	23,348,544	22,210,742
1株当たり四半期(当期)純利益	(円)	62.92	62.92	83.56
潜在株式調整後1株当たり 四半期(当期)純利益	(円)	62.74	62.81	83.33
1株当たり配当額	(円)	-	-	25.00
自己資本比率	(%)	37.2	38.6	38.6

回次 会計期間		第36期	第37期
		第3四半期会計期間 自 2021年10月1日 至 2021年12月31日	第3四半期会計期間 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	(円)	28.01	22.73

- (注) 1 当社は四半期連結財務諸表を作成していませんので、連結会計年度に係る主要な経営指標等の推移については記載していません。
- 2 持分法を適用した場合の投資利益については、持分法を適用する関連会社が存在しないため記載していません。

2 【事業の内容】

当第3四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3四半期累計期間において、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。

なお、新型コロナウイルス感染症の拡大につきましては、当第3四半期累計期間において当社従業員に感染者の発生がありましたが、営業所の閉鎖等には至っておりません。引き続き新型コロナウイルス感染症の拡大には十分な注意を払い、その影響が最小限となるよう取り組んでまいります。

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3四半期累計期間におけるわが国の経済は、新型コロナウイルス感染症による様々な行動制限が緩和され、Withコロナに向けた各種政策の展開に伴い社会経済活動との両立が加速したことから緩やかな回復傾向にありましたが、ウクライナ情勢の長期化や資源価格の高騰、歴史的な円安の進行などにより物価が上昇したほか、世界的な景気減速の影響を受けた外需の低迷が懸念されるなど、先行きは依然として不透明な状況が続いております。

医療機器業界におきましては、医療機関における医療提供体制の拡充に伴い新型コロナウイルス感染症の影響は以前より減少しましたが、感染拡大時には病床がひっ迫し、待機的な症例は延期せざるを得ない状況が続いていることから、引き続き厳しい事業環境となっております。

このような情勢のもと、当社では、社員の感染リスクを軽減するためのあらゆる対策を講じ、医療の安全、安心のために安定して商品を提供し続けることを使命とし企業活動を行ってまいりました。

これらの結果、当第3四半期の財政状態及び経営成績は以下のとおりとなりました。

財政状態

当第3四半期会計期間末の資産合計は、前事業年度末に比べ1,137,801千円増加し、23,348,544千円となりました。

当第3四半期会計期間末の負債合計は、前事業年度末に比べ706,440千円増加し、14,329,464千円となりました。

当第3四半期会計期間末の純資産合計は、前事業年度末に比べ431,360千円増加し、9,019,079千円となりました。

経営成績

当第3四半期累計期間の経営成績は売上高35,535,084千円(前年同四半期比4.5%増)、営業利益947,163千円(前年同四半期比0.7%増)、経常利益958,899千円(前年同四半期比1.6%増)、四半期純利益652,649千円(前年同四半期比0.5%増)となりました。

セグメントごとの経営成績は、次のとおりであります。

不整脈事業は、新型コロナウイルス感染拡大の影響により、症例数の一時的な減少傾向が依然として残っているものの、医療機関における医療提供体制の拡充に伴い全体的には回復傾向となりました。その結果、ICD(植込み型除細動器)、電極カテーテル、心腔内超音波プローブ等の主力商品の販売数量が増加し、当第3四半期累計期間の売上高は30,465,355千円(前年同四半期比3.3%増)、セグメント利益は3,413,277千円(前年同四半期比5.3%増)となりました。

虚血事業は、販売代理店業として扱っている商品の売上が増加したものの、利益率の高い輸入総代理店業として取り扱っていたエキシマレーザ血管システムの日本国内における製造販売業の承認が移管されたことから、当第3四半期累計期間の売上高は2,425,722千円(前年同四半期比4.6%増)、セグメント利益は280,834千円(前年同四半期比36.1%減)となりました。

その他は、外科、脳外科関連商品等が好調に推移したことから、当第3四半期累計期間の売上高は2,644,006千円(前年同四半期比21.4%増)、セグメント利益は301,934千円(前年同四半期比22.6%増)となりました。

(2) 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」中の重要な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。

(3) 経営方針・経営戦略等

当第3四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。

(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。

(5) 研究開発活動

当第3四半期累計期間における研究開発活動の金額は、3,441千円であります。

なお、当第3四半期累計期間において、当社の研究開発活動の状況に重要な変更はありません。

(6) 経営成績に重要な影響を与える要因

当第3四半期累計期間において、当社の経営成績に重要な影響を与える要因に変更はありません。

(7) 資本の財源及び資金の流動性についての分析

資産、負債及び純資産の状況

(資産)

当第3四半期会計期間末における流動資産は、前事業年度末に比べ1,201,721千円増加し、22,029,148千円となりました。これは主に、売上高の増加により現金及び預金が664,919千円、商品が490,648千円増加したことによるものであります。固定資産は、前事業年度末に比べ63,920千円減少し、1,319,395千円となりました。これは主に、繰延税金資産が6,000千円増加し、営業用デモ機、営業用レンタル機の償却、当社が保有していた土地の売却等により、有形固定資産が73,378千円減少したことによるものであります。

これらの結果、当第3四半期会計期間末における資産合計は、前事業年度末に比べ1,137,801千円増加し、23,348,544千円となりました。

(負債)

当第3四半期会計期間末における流動負債は、前事業年度末に比べ678,426千円増加し、13,818,648千円となりました。これは主に、買掛金が941,504千円増加し、未払法人税等が216,000千円減少したことによるものであります。固定負債は、前事業年度末に比べ28,013千円増加し、510,815千円となりました。これは、退職給付引当金が34,020千円増加し、その他が6,006千円減少したことによるものであります。

これらの結果、当第3四半期会計期間末における負債合計は、前事業年度末に比べ706,440千円増加し、14,329,464千円となりました。

(純資産)

当第3四半期会計期間末における純資産合計は、前事業年度末に比べ431,360千円増加し、9,019,079千円となりました。これは主に、四半期純利益により652,649千円増加し、剰余金の配当により258,843千円減少したことによるものであります。

これらの結果、自己資本比率は38.6%(前事業年度末は38.6%)となりました。

3 【経営上の重要な契約等】

当第3四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	44,000,000
計	44,000,000

【発行済株式】

種類	第3四半期会計期間末 現在発行数(株) (2022年12月31日)	提出日現在 発行数(株) (2023年2月14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	10,780,000	10,780,000	東京証券取引所 スタンダード市場	単元株式数 100株
計	10,780,000	10,780,000		

(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		10,780,000		344,457		314,730

(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】

当第3四半期会計期間末日現在の「議決権の状況」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（2022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。

【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 390,900		
完全議決権株式(その他)	普通株式 10,386,600	103,866	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
単元未満株式(注)	普通株式 2,500		1単元(100株)未満の株式
発行済株式総数	10,780,000		
総株主の議決権		103,866	

(注) 単元未満株式には、当社所有の自己株式44株が含まれております。

【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(%)
ディービーエックス株式会社	東京都豊島区高田 二丁目17番22号	390,900	-	390,900	3.63
計		390,900	-	390,900	3.63

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3四半期会計期間(2022年10月1日から2022年12月31日まで)及び第3四半期累計期間(2022年4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EY新日本有限責任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

当社に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3四半期会計期間 (2022年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	7,846,380	8,511,300
受取手形、売掛金及び契約資産	10,053,308	10,051,834
電子記録債権	1,501,414	² 1,569,899
商品	1,030,039	1,520,688
その他	396,884	376,026
貸倒引当金	600	600
流動資産合計	20,827,427	22,029,148
固定資産		
有形固定資産	761,425	688,047
無形固定資産	25,034	24,444
投資その他の資産		
投資有価証券	30,000	30,000
差入保証金	199,408	200,257
繰延税金資産	353,000	359,000
その他	14,447	17,645
投資その他の資産合計	596,855	606,903
固定資産合計	1,383,315	1,319,395
資産合計	22,210,742	23,348,544
負債の部		
流動負債		
買掛金	12,104,793	13,046,297
未払法人税等	325,000	109,000
賞与引当金	298,754	137,330
その他	411,674	526,020
流動負債合計	13,140,222	13,818,648
固定負債		
退職給付引当金	425,774	459,794
その他	57,027	51,021
固定負債合計	482,801	510,815
負債合計	13,623,024	14,329,464
純資産の部		
株主資本		
資本金	344,457	344,457
資本剰余金	314,730	314,730
利益剰余金	8,365,426	8,758,079
自己株式	448,931	409,655
株主資本合計	8,575,682	9,007,612
新株予約権	12,036	11,466
純資産合計	8,587,718	9,019,079
負債純資産合計	22,210,742	23,348,544

(2) 【四半期損益計算書】

【第3四半期累計期間】

(単位：千円)

	前第3四半期累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年12月31日)	当第3四半期累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)
売上高	34,001,392	35,535,084
売上原価	30,072,943	31,539,038
売上総利益	3,928,448	3,996,046
販売費及び一般管理費		
貸倒引当金繰入額	100	-
給料及び手当	1,138,638	1,146,206
賞与引当金繰入額	138,072	137,330
退職給付費用	58,682	62,751
その他	1,652,184	1,702,594
販売費及び一般管理費合計	2,987,678	3,048,882
営業利益	940,769	947,163
営業外収益		
受取利息	62	831
為替差益	2,274	4,534
その他	2,272	6,433
営業外収益合計	4,609	11,799
営業外費用		
支払利息	0	62
その他	1,190	-
営業外費用合計	1,190	62
経常利益	944,187	958,899
特別利益		
固定資産売却益	99	809
特別利益合計	99	809
特別損失		
固定資産除却損	17	2,674
特別損失合計	17	2,674
税引前四半期純利益	944,270	957,035
法人税、住民税及び事業税	276,904	310,385
法人税等調整額	17,900	6,000
法人税等合計	294,804	304,385
四半期純利益	649,465	652,649

【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)

(時価の算定に関する会計基準の適用指針の適用)

「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日。以下、「時価算定会計基準適用指針」という。)を第1四半期会計期間の期首から適用し、時価算定会計基準適用指針第27 - 2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準適用指針が定める新たな会計方針を将来にわたって適用することといたしました。これによる四半期財務諸表への影響はありません。

(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)

該当事項はありません。

(四半期貸借対照表関係)

1 受取手形裏書譲渡高

	前事業年度 (2022年3月31日)	当第3四半期会計期間 (2022年12月31日)
受取手形裏書譲渡高	131,987千円	152,648千円

2 期末日満期電子記録債権

期末日満期電子記録債権の会計処理については、決済日をもって決済処理をしております。なお、当四半期会計期間の末日が金融機関の休日であったため、次の四半期会計期間末日満期電子記録債権が四半期会計期間末日残高に含まれております。

	前事業年度 (2022年3月31日)	当第3四半期会計期間 (2022年12月31日)
電子記録債権	- 千円	150,241千円

3 当社は、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行2行(前事業年度は3行)と当座貸越契約を締結しております。これらの契約に基づく借入未実行残高は次のとおりであります。

	前事業年度 (2022年3月31日)	当第3四半期会計期間 (2022年12月31日)
当座貸越極度額の総額	2,400,000千円	2,300,000千円
借入実行残高	-	-
差引額	2,400,000	2,300,000

(四半期損益計算書関係)

該当事項はありません。

(四半期キャッシュ・フロー計算書関係)

当第3四半期累計期間に係る四半期キャッシュ・フロー計算書は作成しておりません。なお、第3四半期累計期間に係る減価償却費(のれんを除く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3四半期累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年12月31日)	当第3四半期累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)
減価償却費	272,801千円	281,396千円

(株主資本等関係)

前第3四半期累計期間(自 2021年4月1日 至 2021年12月31日)

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5月14日 取締役会	普通株式	247,263	24	2021年3月31日	2021年6月7日	利益剰余金

当第3四半期累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)

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5月16日 取締役会	普通株式	258,843	25	2022年3月31日	2022年6月8日	利益剰余金

(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。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前第3四半期累計期間(自 2021年4月1日 至 2021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並びに収益の分解情報

(単位：千円)

	報告セグメント			その他 (注) 1	合計 (注) 2
	不整脈事業	虚血事業	計		
売上高					
ペースメーカー	2,956,026	-	2,956,026	-	2,956,026
植込型除細動器	1,594,847	-	1,594,847	-	1,594,847
両心室ペーシング機能付き 植込型除細動器	1,444,545	-	1,444,545	-	1,444,545
電気生理検査用カテーテル	8,366,003	-	8,366,003	-	8,366,003
心腔内超音波プローブ	2,929,468	-	2,929,468	-	2,929,468
熱アブレーション用カテー テル(機能付き)	4,719,242	-	4,719,242	-	4,719,242
熱アブレーション用カテー テル	340,890	-	340,890	-	340,890
冷凍アブレーション用カ テーテル	1,764,520	-	1,764,520	-	1,764,520
エキシマレーザー	-	769,575	769,575	-	769,575
その他	5,069,316	1,466,877	6,536,194	2,178,509	8,714,703
顧客との契約から生じる収 益	29,184,861	2,236,453	31,421,314	2,178,509	33,599,824
その他の収益	318,739	82,828	401,567	-	401,567
外部顧客への売上高	29,503,600	2,319,281	31,822,882	2,178,509	34,001,392
セグメント間の内部売上高 又は振替高	-	-	-	-	-
計	29,503,600	2,319,281	31,822,882	2,178,509	34,001,392
セグメント利益	3,242,791	439,285	3,682,077	246,370	3,928,448

(注) 1 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、脳外科事業及び消化器事業等を含んでおります。

2 セグメント利益の合計額は四半期損益計算書の売上総利益と一致しております。

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

(固定資産に係る重要な減損損失)

該当事項はありません。

(のれんの金額の重要な変動)

特記すべき重要な事項はありません。

(重要な負ののれん発生益)

該当事項はありません。

当第3四半期累計期間(自 2022年4月1日 至 2022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並びに収益の分解情報

(単位：千円)

	報告セグメント			その他 (注) 1	合計 (注) 2
	不整脈事業	虚血事業	計		
売上高					
ペースメーカー	2,962,456	-	2,962,456	-	2,962,456
植込型除細動器	1,795,791	-	1,795,791	-	1,795,791
両心室ペーシング機能付き 植込型除細動器	1,483,722	-	1,483,722	-	1,483,722
電気生理検査用カテーテル	8,693,964	-	8,693,964	-	8,693,964
心腔内超音波プローブ	3,115,327	-	3,115,327	-	3,115,327
熱アブレーション用カテー テル(機能付き)	4,770,903	-	4,770,903	-	4,770,903
熱アブレーション用カテー テル	303,126	-	303,126	-	303,126
冷凍アブレーション用カ テーテル	1,844,424	-	1,844,424	-	1,844,424
エキシマレーザー	-	823,375	823,375	-	823,375
その他	5,162,190	1,526,112	6,688,303	2,644,006	9,332,309
顧客との契約から生じる収 益	30,131,908	2,349,488	32,481,396	2,644,006	35,125,403
その他の収益	333,447	76,234	409,681	-	409,681
外部顧客への売上高	30,465,355	2,425,722	32,891,078	2,644,006	35,535,084
セグメント間の内部売上高 又は振替高	-	-	-	-	-
計	30,465,355	2,425,722	32,891,078	2,644,006	35,535,084
セグメント利益	3,413,277	280,834	3,694,112	301,934	3,996,046

(注) 1 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、脳外科事業及び消化器事業等を含んでおります。

2 セグメント利益の合計額は四半期損益計算書の売上総利益と一致しております。

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

(固定資産に係る重要な減損損失)

該当事項はありません。

(のれんの金額の重要な変動)

特記すべき重要な事項はありません。

(重要な負ののれん発生益)

該当事項はありません。

(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は、「注記事項(セグメント情報等)」に記載のとおりであります。

(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、潜在株式調整後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3四半期累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年12月31日)	当第3四半期累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)
(1) 1株当たり四半期純利益	62円92銭	62円92銭
(算定上の基礎)		
四半期純利益(千円)	649,465	652,649
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(千円)	649,465	652,649
普通株式の期中平均株式数(株)	10,322,220	10,372,034
(2) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益	62円74銭	62円81銭
(算定上の基礎)		
四半期純利益調整額(千円)	-	-
普通株式増加数(株)	29,529	18,704
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で、前事業年度末から重要な変動があったものの概要		

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

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14日

ディービーエックス株式会社
取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 飯塚正貴

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 飯田昌泰

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」に掲げられているディービーエックス株式会社の2022年4月1日から2023年3月31日までの第37期事業年度の第3四半期会計期間(2022年10月1日から2022年12月31日まで)及び第3四半期累計期間(2022年4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、ディービーエックス株式会社の2022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 上記の四半期レビュー報告書の原本は当社(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。