

【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】 四国財務局長

【提出日】 2023年4月14日

【四半期会計期間】 第48期第3四半期(自 2022年12月1日 至 2023年2月28日)

【会社名】 ダイコー通産株式会社

【英訳名】 DAIKO TSUSAN CO.,LTD.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 河田 晃

【本店の所在の場所】 愛媛県松山市姫原三丁目6番11号

【電話番号】 089-923-2288 (代表)

【事務連絡者氏名】 取締役管理部長 白井 充

【最寄りの連絡場所】 愛媛県松山市姫原三丁目6番11号

【電話番号】 089-923-2288 (代表)

【事務連絡者氏名】 取締役管理部長 白井 充

【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47期 第3四半期 累計期間	第48期 第3四半期 累計期間	第47期
会計期間		自 2021年6月1日 至 2022年2月28日	自 2022年6月1日 至 2023年2月28日	自 2021年6月1日 至 2022年5月31日
売上高	(千円)	13,231,953	12,757,831	17,581,435
経常利益	(千円)	843,008	675,571	1,057,597
四半期(当期)純利益	(千円)	564,687	453,806	703,626
持分法を適用した場合の投資利益	(千円)	-	-	-
資本金	(千円)	583,663	583,663	583,663
発行済株式総数	(株)	5,332,780	5,332,780	5,332,780
純資産額	(千円)	7,010,280	7,350,195	7,151,310
総資産額	(千円)	14,873,674	13,863,003	14,878,746
1株当たり四半期(当期)純利益	(円)	105.90	85.10	131.95
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)	-	-	48.00
自己資本比率	(%)	47.1	53.0	48.1

回次		第47期 第3四半期会計期間	第48期 第3四半期会計期間
会計期間		自 2021年12月1日 至 2022年2月28日	自 2022年12月1日 至 2023年2月28日
1株当たり四半期純利益	(円)	37.56	29.70

- (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、連結会計年度に関わ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、関連会社がないため記載しておりません。
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3四半期累計期間において、当社において営まれている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、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、経営者が当社の財政状態、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判断したものであります。

(1) 業績の状況

当第3四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による活動制限の緩和により経済活動の正常化の兆しがみられた一方、資源・エネルギー価格の高騰、急激な為替変動など、景気の先行きは依然として不透明な状況が続いております。

当社が事業展開するCATV及び情報通信関連分野におきましては、総務省推進による「ICTインフラ地域展開マスタープラン3.0」に基づいた通信インフラ基盤の整備が進められ、第5世代移動通信システムのバックボーンである光伝送路構築や、FTTH（ ）等が継続しております。また、警察庁のインフラ長寿命化計画に基づく通信設備等の更新など、公共通信網の整備が進んでおります。防災関連分野におきましては、地方自治体防災システムのデジタル化は終息局面となるも、初期にデジタル化を完了した地方自治体の経年劣化によるリプレースが見込まれております。

FTTHとは、Fiber to the Homeの略。通信事業者の設備から利用者建物等までを光ファイバーケーブルでつなぐアクセス方式。

このような状況のなか、当第3四半期累計期間の売上高は12,757,831千円（前年同四半期比3.6%減）、売上総利益は1,960,032千円（前年同四半期比5.2%減）、営業利益は670,829千円（前年同四半期比20.0%減）、経常利益は675,571千円（前年同四半期比19.9%減）、四半期純利益は453,806千円（前年同四半期比19.6%減）となりました。

事業区分別の営業概況は以下のとおりであります。

事業区分の名称		第47期	第48期	前年同四半期比
		自2021年6月1日 至2022年2月28日	自2022年6月1日 至2023年2月28日	
		千円	千円	%
四国九州ブロック	売上高	3,587,773	2,585,648	72.1
	売上総利益	563,047	426,118	75.7
東日本ブロック	売上高	3,813,797	4,208,225	110.3
	売上総利益	544,958	580,101	106.4
西日本ブロック	売上高	4,250,019	4,384,846	103.2
	売上総利益	695,074	709,528	102.1
東海北陸ブロック	売上高	1,580,363	1,579,111	99.9
	売上総利益	264,159	244,284	92.5
合計	売上高	13,231,953	12,757,831	96.4
	売上総利益	2,067,239	1,960,032	94.8

四国九州ブロック

前年同四半期実績は、FTTH案件の前倒し受注、防災行政無線案件の受注が多数ありましたが、当年四半期は同案件を第4四半期に予定していることから低調に推移し、売上高は2,585,648千円（前年同四半期比27.9%減）、売上総利益は426,118千円（前年同四半期比24.3%減）となりました。

東日本ブロック

屋内通信設備案件の受注が好調に推移したことから、売上高は4,208,225千円（前年同四半期比10.3%増）、売上総利益は580,101千円（前年同四半期比6.4%増）となりました。

西日本ブロック

大型のメガソーラー及び病院ネットワーク案件の受注により好調に推移し、売上高は4,384,846千円（前年同四半期比3.2%増）、売上総利益は709,528千円（前年同四半期比2.1%増）となりました。

東海北陸ブロック

屋内通信設備案件が好調に推移したことから、売上高は1,579,111千円（前年同四半期比0.1%減）、売上総利益は価格対応案件の増加による売上総利益率低下により244,284千円（前年同四半期比7.5%減）となりました。

商品区分別の営業概況は以下のとおりであります。

商品区分		第47期 自2021年6月1日 至2022年2月28日	第48期 自2022年6月1日 至2023年2月28日	前年同四半期比
		千円	千円	%
ケーブル	売上高	3,326,266	3,514,388	105.7
	売上総利益	544,595	528,203	97.0
材料	売上高	6,404,675	5,960,799	93.1
	売上総利益	1,118,659	1,024,084	91.5
機器	売上高	3,458,808	3,259,553	94.2
	売上総利益	397,198	404,281	101.8
その他	売上高	42,203	23,090	54.7
	売上総利益	6,785	3,463	51.0
合計	売上高	13,231,953	12,757,831	96.4
	売上総利益	2,067,239	1,960,032	94.8

ケーブル

メガソーラー案件及び屋内通信設備案件の受注により、電力ケーブル及び通信ケーブルの販売が好調に推移したことから、売上高は3,514,388千円（前年同四半期比5.7%増）、売上総利益は価格対応案件の増加による売上総利益率低下により528,203千円（前年同四半期比3.0%減）となりました。

材 料

屋内通信設備案件の受注によりネットワーク材料の販売が増加しましたが、F T T H案件の架空幹線等に使用する材料販売が減少したことから、売上高は5,960,799千円（前年同四半期比6.9%減）、売上総利益は1,024,084千円（前年同四半期比8.5%減）となりました。

機 器

防災行政無線案件及びF T T H案件で使用する通信機器販売が減少したことから、売上高は3,259,553千円（前年同四半期比5.8%減）、売上総利益は回線中継装置等の価格高騰前に一定数の在庫調達を実施したことで売上総利益率が向上し、404,281千円（前年同四半期比1.8%増）となりました。

その他

その他は主に電気通信工事であり、売上高は23,090千円（前年同四半期比45.3%減）、売上総利益は3,463千円（前年同四半期比49.0%減）となりました。

(2) 財政状態の分析

(資産)

流動資産は、前事業年度末に比べて1,050,260千円減少し、10,677,595千円となりました。これは主に売掛金が

245,895千円、商品が201,098千円それぞれ増加し、現金及び預金が1,243,252千円、受取手形が229,829千円それぞれ減少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て34,517千円増加し、3,185,408千円となりました。これは主に土地が77,270千円増加し、建物（純額）が18,138千円、繰延税金資産が24,390千円それぞれ減少したことによるものであります。

(負債)

流動負債は、前事業年度末に比べて1,191,845千円減少し、5,915,002千円となりました。これは主に賞与引当金が42,998千円増加し、支払手形が863,518千円、未払費用が120,314千円、未払法人税等が157,615千円それぞれ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て22,782千円減少し、597,805千円となりました。これは主に退職給付引当金が19,783千円、役員退職慰労引当金が12,821千円それぞれ増加し、長期借入金が51,912千円減少したことによるものであります。

(純資産)

純資産合計は、前事業年度末に比べて198,885千円増加し、7,350,195千円となりました。これは主に利益剰余金が四半期純利益の計上により453,806千円増加し、剰余金の配当により255,960千円減少したことによるものであります。

(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

該当事項はありません。

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	8,793,920
計	8,793,920

【発行済株式】

種類	第3四半期会計期間 末現在発行数(株) (2023年2月28日)	提出日現在 発行数(株) (2023年4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	5,332,780	5,332,780	東京証券取引所 スタンダード市場	完全議決権株式であり、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ます。 (注)
計	5,332,780	5,332,780		

(注) 単元株式数は100株であります。

(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)
2023年2月28日		5,332,780		583,663		462,821

(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】

2023年2月28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 200		
完全議決権株式(その他)	普通株式 5,327,400	53,274	完全議決権株式であり、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ます。 なお、単元株式数は100株であります。
単元未満株式	普通株式 5,180		
発行済株式総数	5,332,780		
総株主の議決権		53,274	

(注) 1 「単元未満株式」の株式数の普通株式には、当社所有の自己株式74株が含まれております。

2 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、記載する事ができないことから、直前の基準日(2022年11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】

2023年2月28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) ダイコー通産株式会社	愛媛県松山市姫原三丁目6 番11号	200		200	0.00
計		200		200	0.00

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12月1日から2023年2月28日まで)及び第3四半期累計期間(2022年6月1日から2023年2月28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5月31日)	当第3四半期会計期間 (2023年2月28日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	6,400,066	5,156,813
受取手形	1,024,684	794,854
売掛金	2,824,439	3,070,335
商品	1,431,597	1,632,695
前払費用	15,850	13,172
その他	35,721	14,247
貸倒引当金	4,503	4,524
流動資産合計	11,727,856	10,677,595
固定資産		
有形固定資産		
建物（純額）	441,567	423,428
構築物（純額）	28,917	25,330
工具、器具及び備品（純額）	4,478	4,077
土地	1,738,804	1,816,074
リース資産（純額）	31,870	26,250
その他（純額）	-	7,150
有形固定資産合計	2,245,638	2,302,311
無形固定資産		
ソフトウェア	47	11
リース資産	11,655	12,965
その他	3,305	3,144
無形固定資産合計	15,007	16,122
投資その他の資産		
投資有価証券	41,275	42,441
保険積立金	699,106	699,200
破産更生債権等	206	3,367
長期前払費用	22,978	23,097
繰延税金資産	84,507	60,117
その他	51,975	51,720
貸倒引当金	9,806	12,971
投資その他の資産合計	890,243	866,974
固定資産合計	3,150,890	3,185,408
資産合計	14,878,746	13,863,003

(単位：千円)

	前事業年度 (2022年5月31日)	当第3四半期会計期間 (2023年2月28日)
負債の部		
流動負債		
支払手形	4,773,041	3,909,523
買掛金	1,680,623	1,651,861
1年内返済予定の長期借入金	69,216	69,216
リース債務	10,210	10,324
未払金	51,404	42,465
未払費用	217,241	96,927
未払法人税等	185,188	27,573
未払消費税等	19,524	32,720
賞与引当金	15,630	58,628
その他	84,768	15,762
流動負債合計	7,106,848	5,915,002
固定負債		
長期借入金	299,826	247,914
リース債務	33,435	28,959
退職給付引当金	94,869	114,652
役員退職慰労引当金	173,675	186,496
その他	18,783	19,783
固定負債合計	620,588	597,805
負債合計	7,727,436	6,512,808
純資産の部		
株主資本		
資本金	583,663	583,663
資本剰余金	462,821	462,821
利益剰余金	6,094,457	6,292,303
自己株式	255	255
株主資本合計	7,140,687	7,338,533
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	10,622	11,661
評価・換算差額等合計	10,622	11,661
純資産合計	7,151,310	7,350,195
負債純資産合計	14,878,746	13,863,003

(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6月1日 至2022年2月28日)	当第3四半期累計期間 (自2022年6月1日 至2023年2月28日)
売上高	13,231,953	12,757,831
売上原価	11,164,714	10,797,798
売上総利益	2,067,239	1,960,032
販売費及び一般管理費	1,228,874	1,289,203
営業利益	838,365	670,829
営業外収益		
受取利息	3,496	2,008
賃貸収入	4,820	4,890
その他	2,267	1,534
営業外収益合計	10,583	8,432
営業外費用		
支払利息	2,528	2,073
賃貸費用	1,317	1,289
為替差損	1,777	144
その他	317	183
営業外費用合計	5,940	3,690
経常利益	843,008	675,571
税引前四半期純利益	843,008	675,571
法人税、住民税及び事業税	241,746	197,500
法人税等調整額	36,574	24,264
法人税等合計	278,320	221,764
四半期純利益	564,687	453,806

【注記事項】

(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)

前事業年度の有価証券報告書の(追加情報)に記載した、新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響に関する仮定及び会計上の見積りについて変更を行っており、新型コロナウイルス感染拡大に伴う会計上の見積りにつきましては、前事業年度の有価証券報告書においては「新型コロナウイルス感染症による影響が2022年も継続する」との前提にしておりましたが、新型コロナウイルス感染症の収束時期等を正確に予測することは困難な状況であり、本感染症の影響については、現時点で入手可能な情報や予測等に基づき、今後も一定程度残るものと仮定し、繰延税金資産の回収可能性や固定資産の減損会計等の会計上の見積りを行っております。なお、現時点では当社の業績に与える影響は軽微と考えておりますが、新型コロナウイルス感染症による経済活動への影響は不確実性が高いため、今後、実際の推移がこの仮定と乖離する場合には、当社の業績に影響を与える可能性があります。

(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(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6月1日 至 2022年2月28日)	当第3四半期累計期間 (自 2022年6月1日 至 2023年2月28日)
減価償却費	32,963千円	30,678千円

(株主資本等関係)

前第3四半期累計期間(自 2021年6月1日 至 2022年2月28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8月27日 定時株主総会	普通株式	255,960	48	2021年5月31日	2021年8月30日	利益剰余金

2 基準日が当第3四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3四半期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3四半期累計期間(自 2022年6月1日 至 2023年2月28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8月30日 定時株主総会	普通株式	255,960	48	2022年5月31日	2022年8月31日	利益剰余金

2 基準日が当第3四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3四半期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】

当社の事業セグメントはCATV関連市場向け及び情報通信関連市場向け販売事業の単一セグメントであり、重要性が乏しいため、セグメント情報の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3四半期累計期間(自 2021年6月1日 至 2022年2月28日)

	金額(千円)
ケーブル	3,326,266
材料	6,404,675
機器	3,458,808
その他	42,203
顧客との契約から生じる収益	13,231,953
その他の収益	
外部顧客への売上高	13,231,953

当第3四半期累計期間(自 2022年6月1日 至 2023年2月28日)

	金額(千円)
ケーブル	3,514,388
材料	5,960,799
機器	3,259,553
その他	23,090
顧客との契約から生じる収益	12,757,831
その他の収益	
外部顧客への売上高	12,757,831

(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。

項目	前第3四半期累計期間 (自 2021年6月1日 至 2022年2月28日)	当第3四半期累計期間 (自 2022年6月1日 至 2023年2月28日)
1株当たり四半期純利益	105円90銭	85円10銭
(算定上の基礎)		
四半期純利益(千円)	564,687	453,806
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)	564,687	453,806
普通株式の期中平均株式数(株)	5,332,506	5,332,506

(注) 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おりません。

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4月14日

ダイコー通産株式会社
取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人
高松事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 堀川 紀之

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 前川 英樹

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」に掲げられているダイコー通産株式会社の2022年6月1日から2023年5月31日までの第48期事業年度の第3四半期会計期間(2022年12月1日から2023年2月28日まで)及び第3四半期累計期間(2022年6月1日から2023年2月28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、ダイコー通産株式会社の2023年2月28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。
- ・ 継続企業的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。