

【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8月10日 |
| 【四半期会計期間】 | 第69期第1四半期（自 2023年4月1日 至 2023年6月30日） |
| 【会社名】 | ヤマト・インダストリー株式会社 |
| 【英訳名】 | YAMATO INDUSTRY CO., LTD. |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長 重岡 幹生 |
| 【本店の所在の場所】 | 埼玉県川越市大字古谷上4-2-74番地 |
| 【電話番号】 | 049(235)1234（代表） |
| 【事務連絡者氏名】 | 専務取締役管理本部・経営企画室統括 河原畑 宏二 |
| 【最寄りの連絡場所】 | 東京都台東区東上野二丁目14番1号 |
| 【電話番号】 | 03(3834)3111（代表） |
| 【事務連絡者氏名】 | 執行役員管理本部長 岩本 滋行 |
| 【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68期 第1四半期 連結累計期間 | 第69期 第1四半期 連結累計期間 | 第68期 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 会計期間 | 自 2022年4月1日 至 2022年6月30日 | 自 2023年4月1日 至 2023年6月30日 | 自 2022年4月1日 至 2023年3月31日 |
| 売上高 (千円) | 3,009,168 | 3,604,615 | 15,540,690 |
| 経常利益又は経常損失 () (千円) | 57,173 | 87,478 | 94,361 |
| 親会社株主に帰属する四半期純損失 () 又は親会社株主に帰属する当期純利益 (千円) | 76,867 | 90,676 | 30,663 |
| 四半期包括利益又は包括利益 (千円) | 23,563 | 61,863 | 180,215 |
| 純資産額 (千円) | 1,251,135 | 1,552,552 | 1,612,439 |
| 総資産額 (千円) | 7,974,832 | 7,801,306 | 8,693,723 |
| 1株当たり四半期純損失 () 又は1株当たり当期純利益 (円) | 76.52 | 68.72 | 27.31 |
| 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 (%) | 15.7 | 19.9 | 18.5 |

(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. 第68期の潜在株式調整後1株当たり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。第68期第1四半期連結累計期間及び第69期第1四半期連結累計期間の潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、1株当たり四半期純損失であり、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1四半期連結累計期間において、当社及び当社の関係会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。

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1四半期連結累計期間において、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、経営者が連結会社の財政状態、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当社グループ（当社及び連結子会社）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1四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に対する行動制限解除により、経済活動の再開が進み、個人消費を中心に緩やかな回復の兆しがみられたものの、一方で、為替相場の変動や物価上昇の影響や、長期化するロシア・ウクライナ情勢を背景とした資材価格等の高騰やエネルギー価格の高止まりが続き、新型コロナウイルス蔓延時にサプライチェーンの一部に在庫が増加した事と相俟って、先行き不透明な状況が継続しております。

このような状況の中、当社グループは、新規事業への展開を積極的に行うと共に、効率的な生産体制を再整備し、合理化の実行による業績向上を目指してまいりました。

その結果、売上高は、堅調に推移し、36億4百万円（前年同四半期30億9百万円）と増収となりましたが、利益面では、営業損失87百万円（前年同四半期損失45百万円）、経常損失87百万円（前年同四半期損失57百万円）、親会社株主に帰属する四半期純損失90百万円（前年同四半期損失76百万円）となりました。

セグメントの業績は次のとおりであります。なお、文中の各セグメントの売上高は、セグメント間の内部売上高を含んでおりません。

（合成樹脂成形関連事業）

売上高は、堅調に推移したことにより、27億96百万円（前年同四半期26億57百万円）と増収になりましたが、利益面では、海外子会社含め事業環境は非常に厳しく、営業損失1億74百万円（前年同四半期損失41百万円）と大幅減益となりました。

（物流機器関連事業）

積極的な営業活動を展開して受注の拡大を図り、更に大口顧客向け受注が増加したことにより、売上高は、8億7百万円（前年同四半期3億51百万円）と大幅な増収となり、利益面では、営業利益87百万円（前年同四半期損失3百万円）と増益となりました。

（資産の状況）

資産合計は78億1百万円となり、前連結会計年度末と比べ8億92百万円減少しました。これは主に、電子記録債権が3億98百万円、受取手形及び売掛金が2億37百万円、商品及び製品が2億9百万円減少したことによるものです。

（負債の状況）

負債合計は62億48百万円となり、前連結会計年度末と比べ8億32百万円減少しました。これは主に、支払手形及び買掛金が8億39百万円減少したことによるものです。

（純資産の状況）

純資産合計は15億52百万円となり、前連結会計年度末と比べ59百万円減少しました。これは主に、為替換算調整勘定が23百万円増加、利益剰余金が88百万円減少したことによるものです。

(2) 事業上及び財務上の対処すべき課題

当第1四半期連結累計期間において、事業上及び財務上の対処すべき課題に重要な変更はありません。

(3) 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1四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 | 2,296,000 |
| 計 | 2,296,000 |

【発行済株式】

| 種類 | 第1四半期会計期間末 現在発行数(株) (2023年6月30日) | 提出日現在発行数(株) (2023年8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 | 1,332,179 | 1,332,179 | 東京証券取引所 スタンダード市場 | 単元株式数100株 |
| 計 | 1,332,179 | 1,332,179 | - | - |

(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4月1日～ 2023年6月30日 | - | 1,332,179 | - | 1,029,998 | - | 887,507 |

(5)【大株主の状況】

当四半期会計期間は第1四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6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 12,700 | - | - |
| 完全議決権株式(その他) | 普通株式 1,317,800 | 13,178 | - |
| 単元未満株式 | 普通株式 1,679 | - | 1 単元(100株)未満の株式 |
| 発行済株式総数 | 1,332,179 | - | - |
| 総株主の議決権 | - | 13,178 | - |

- (注) 1 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式62株が含まれております。
 2 当第1四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(2023年3月31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6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) ヤマト・インダストリー株式会社 | 埼玉県川越市大字古谷上 4274番地 | 12,700 | - | 12,700 | 0.96 |
| 計 | - | 12,700 | - | 12,700 | 0.96 |

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」（平成19年内閣府令第64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1四半期連結会計期間（2023年4月1日から2023年6月30日まで）及び第1四半期連結累計期間（2023年4月1日から2023年6月30日まで）に係る四半期連結財務諸表について、監査法人不二会計事務所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 (2023年3月31日) | 当第1四半期連結会計期間 (2023年6月30日) |
|-----------------|-------------------------|------------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 1,843,998 | 1,993,787 |
| 受取手形及び売掛金 | 2,274,353 | 2,036,524 |
| 電子記録債権 | 923,044 | 524,940 |
| 商品及び製品 | 829,009 | 619,879 |
| 仕掛品 | 174,520 | 162,000 |
| 原材料及び貯蔵品 | 432,035 | 354,368 |
| その他 | 223,402 | 96,716 |
| 流動資産合計 | 6,700,363 | 5,788,218 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物及び構築物(純額) | 245,269 | 247,454 |
| 機械装置及び運搬具(純額) | 591,379 | 579,289 |
| 土地 | 768,976 | 768,976 |
| リース資産(純額) | 37,034 | 51,544 |
| 建設仮勘定 | 10,524 | 4,067 |
| その他(純額) | 100,692 | 107,795 |
| 有形固定資産合計 | 1,753,877 | 1,759,127 |
| 無形固定資産 | | |
| リース資産 | 27,761 | 48,194 |
| その他 | 18,875 | 17,490 |
| 無形固定資産合計 | 46,637 | 65,684 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 36,698 | 33,666 |
| その他 | 156,146 | 154,610 |
| 投資その他の資産合計 | 192,845 | 188,276 |
| 固定資産合計 | 1,993,359 | 2,013,088 |
| 資産合計 | 8,693,723 | 7,801,306 |

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (2023年3月31日) | 当第1四半期連結会計期間 (2023年6月30日) |
|--------------------|-------------------------|------------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 支払手形及び買掛金 | 2,527,048 | 1,687,058 |
| 電子記録債務 | 468,117 | 508,262 |
| 短期借入金 | 1,190,806 | 1,207,300 |
| リース債務 | 29,789 | 36,167 |
| 未払法人税等 | 33,064 | 30,824 |
| 賞与引当金 | 34,738 | 55,341 |
| その他 | 210,718 | 216,529 |
| 流動負債合計 | 4,494,284 | 3,741,484 |
| 固定負債 | | |
| 長期借入金 | 2,335,992 | 2,239,165 |
| リース債務 | 46,476 | 78,957 |
| 繰延税金負債 | 35,235 | 19,973 |
| 退職給付に係る負債 | 162,053 | 162,987 |
| その他 | 7,241 | 6,186 |
| 固定負債合計 | 2,586,999 | 2,507,270 |
| 負債合計 | 7,081,283 | 6,248,754 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 1,029,998 | 1,029,998 |
| 資本剰余金 | 865,879 | 865,879 |
| 利益剰余金 | 557,464 | 645,981 |
| 自己株式 | 23,342 | 23,342 |
| 株主資本合計 | 1,315,071 | 1,226,554 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 3,224 | 3,283 |
| 繰延ヘッジ損益 | 33 | 2,022 |
| 為替換算調整勘定 | 340,250 | 363,564 |
| 退職給付に係る調整累計額 | 47,212 | 43,789 |
| その他の包括利益累計額合計 | 296,296 | 325,080 |
| 非支配株主持分 | 1,071 | 916 |
| 純資産合計 | 1,612,439 | 1,552,552 |
| 負債純資産合計 | 8,693,723 | 7,801,306 |

(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1四半期連結累計期間】

(単位：千円)

| | 前第1四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年6月30日) | 当第1四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年6月30日) |
|---------------------|---|---|
| 売上高 | 3,009,168 | 3,604,615 |
| 売上原価 | 2,708,439 | 3,324,442 |
| 売上総利益 | 300,729 | 280,172 |
| 販売費及び一般管理費 | | |
| 荷造運搬費 | 43,014 | 33,834 |
| 給料及び賞与 | 127,900 | 131,171 |
| 退職給付費用 | 12,615 | 11,660 |
| その他 | 162,296 | 190,987 |
| 販売費及び一般管理費合計 | 345,827 | 367,654 |
| 営業損失() | 45,098 | 87,481 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 569 | 1,447 |
| 受取配当金 | 127 | 161 |
| 為替差益 | 2,283 | 11,012 |
| 受取手数料 | 616 | 1,685 |
| 助成金収入 | 249 | 1,834 |
| その他 | 815 | 901 |
| 営業外収益合計 | 4,662 | 17,042 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 14,022 | 16,616 |
| その他 | 2,715 | 423 |
| 営業外費用合計 | 16,737 | 17,039 |
| 経常損失() | 57,173 | 87,478 |
| 特別利益 | | |
| 固定資産売却益 | - | 15 |
| 投資有価証券売却益 | - | 3,196 |
| 特別利益合計 | - | 3,212 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産処分損 | 0 | 351 |
| 操業休止費用 | 15,098 | - |
| 特別損失合計 | 15,098 | 351 |
| 税金等調整前四半期純損失() | 72,272 | 84,617 |
| 法人税等 | 4,505 | 6,037 |
| 四半期純損失() | 76,778 | 90,654 |
| 非支配株主に帰属する四半期純利益 | 89 | 22 |
| 親会社株主に帰属する四半期純損失() | 76,867 | 90,676 |

【四半期連結包括利益計算書】

【第1四半期連結累計期間】

(単位：千円)

| | 前第1四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年6月30日) | 当第1四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年6月30日) |
|-----------------|---|---|
| 四半期純損失() | 76,778 | 90,654 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 732 | 58 |
| 繰延ヘッジ損益 | - | 1,989 |
| 為替換算調整勘定 | 97,514 | 23,320 |
| 退職給付に係る調整額 | 2,093 | 3,422 |
| その他の包括利益合計 | 100,341 | 28,790 |
| 四半期包括利益 | 23,563 | 61,863 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る四半期包括利益 | 23,415 | 61,892 |
| 非支配株主に係る四半期包括利益 | 147 | 29 |

【注記事項】

(四半期連結貸借対照表関係)

受取手形割引高

| | 前連結会計年度 (2023年3月31日) | 当第1四半期連結会計期間 (2023年6月30日) |
|---------|-------------------------|------------------------------|
| 受取手形割引高 | 34,275千円 | 50,647千円 |

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

当第1四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1四半期連結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1四半期連結累計期間 (自2022年4月1日 至2022年6月30日) | 当第1四半期連結累計期間 (自2023年4月1日 至2023年6月30日) |
|-------|---|---|
| 減価償却費 | 51,046千円 | 60,197千円 |

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前第1四半期連結累計期間(自2022年4月1日至2022年6月30日)

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 | 四半期連結 損益計算書 計上額 |
|-----------------------|----------------|--------------|-----------|-----|-----------------------|
| | 合成樹脂成形 関連事業 | 物流機器 関連事業 | 計 | | |
| 売上高 | | | | | |
| 外部顧客への売上高 | 2,657,748 | 351,419 | 3,009,168 | - | 3,009,168 |
| セグメント間の内部売上高 又は振替高 | 90 | 320 | 411 | 411 | - |
| 計 | 2,657,839 | 351,740 | 3,009,579 | 411 | 3,009,168 |
| セグメント損失() | 41,577 | 3,520 | 45,098 | - | 45,098 |

(注) セグメント損失は、四半期連結損益計算書の営業損失と一致しております。

当第1四半期連結累計期間(自2023年4月1日至2023年6月30日)

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 | 四半期連結 損益計算書 計上額 |
|-------------------------|----------------|--------------|-----------|-----|-----------------------|
| | 合成樹脂成形 関連事業 | 物流機器 関連事業 | 計 | | |
| 売上高 | | | | | |
| 外部顧客への売上高 | 2,796,902 | 807,713 | 3,604,615 | - | 3,604,615 |
| セグメント間の内部売上高 又は振替高 | 304 | - | 304 | 304 | - |
| 計 | 2,797,207 | 807,713 | 3,604,920 | 304 | 3,604,615 |
| セグメント利益又はセグメン ト損失() | 174,661 | 87,180 | 87,481 | - | 87,481 |

(注) セグメント利益又はセグメント損失()は、四半期連結損益計算書の営業損失と一致しております。

(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1四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)

(単位:千円)

| | 報告セグメント | | 合計 |
|---------------|------------|----------|-----------|
| | 合成樹脂成形関連事業 | 物流機器関連事業 | |
| 日本 | 951,827 | 348,884 | 1,300,712 |
| 中国 | 1,320,005 | 2,535 | 1,322,541 |
| フィリピン | 371,620 | - | 371,620 |
| その他 | 14,294 | - | 14,294 |
| 顧客との契約から生じる収益 | 2,657,748 | 351,419 | 3,009,168 |
| その他の収益 | - | - | - |
| 外部顧客への売上高 | 2,657,748 | 351,419 | 3,009,168 |

当第1四半期連結累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年6月30日)

(単位:千円)

| | 報告セグメント | | 合計 |
|---------------|------------|----------|-----------|
| | 合成樹脂成形関連事業 | 物流機器関連事業 | |
| 日本 | 867,827 | 807,544 | 1,675,372 |
| 中国 | 1,569,725 | 168 | 1,569,894 |
| フィリピン | 343,045 | - | 343,045 |
| その他 | 16,304 | - | 16,304 |
| 顧客との契約から生じる収益 | 2,796,902 | 807,713 | 3,604,615 |
| その他の収益 | - | - | - |
| 外部顧客への売上高 | 2,796,902 | 807,713 | 3,604,615 |

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純損失及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| | 前第1四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年6月30日) | 当第1四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年6月30日) |
|------------------------------------|---|---|
| 1株当たり四半期純損失() | 76円52銭 | 68円72銭 |
| (算定上の基礎) | | |
| 親会社株主に帰属する四半期純損失()(千円) | 76,867 | 90,676 |
| 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損失 ()(千円) | 76,867 | 90,676 |
| 普通株式の期中平均株式数(千株) | 1,004 | 1,319 |

(注) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、1株当たり四半期純損失であり、また、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

2【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8月10日

ヤマト・インダストリー株式会社
取締役会 御中

監査法人 不二会計事務所 東京都台東区

代表社員 公認会計士 栗田 尚宜
業務執行社員

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」に掲げられているヤマト・インダストリー株式会社の2023年4月1日から2024年3月31日までの連結会計年度の第1四半期連結会計期間（2023年4月1日から2023年6月30日まで）及び第1四半期連結累計期間（2023年4月1日から2023年6月30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、ヤマト・インダストリー株式会社及び連結子会社の2023年6月30日現在の財政状態及び同日をもって終了する第1四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するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用し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。