

【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】 平成26年1月10日

【四半期会計期間】 第78期第3四半期(自平成25年9月1日至平成25年11月30日)

【会社名】 岡谷鋼機株式会社

【英訳名】 OKAYA & CO., LTD.

【代表者の役職氏名】 取締役社長 岡谷 篤一

【本店の所在の場所】 名古屋市中区栄二丁目4番18号

【電話番号】 (052)204-8141

【事務連絡者氏名】 取締役経理本部長 金剛 宣邦

【最寄りの連絡場所】 東京都千代田区丸の内一丁目9番1号丸の内中央ビル13階

【電話番号】 (03)3215-7792

【事務連絡者氏名】 東京本店経理部長 河村 元志

【縦覧に供する場所】 岡谷鋼機株式会社東京本店
(東京都千代田区丸の内一丁目9番1号丸の内中央ビル13階)

岡谷鋼機株式会社大阪店
(大阪市西区新町一丁目27番5号)

株式会社名古屋証券取引所
(名古屋市中区栄三丁目8番20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77期 第3四半期 連結累計期間	第78期 第3四半期 連結累計期間	第77期
会計期間	自 平成24年3月1日 至 平成24年11月30日	自 平成25年3月1日 至 平成25年11月30日	自 平成24年3月1日 至 平成25年2月28日
売上高 (百万円)	518,840	543,156	692,096
経常利益 (百万円)	10,205	12,397	13,408
四半期(当期)純利益 (百万円)	6,346	7,683	8,731
四半期包括利益又は包括利益 (百万円)	2,906	26,078	19,278
純資産額 (百万円)	93,864	135,253	110,246
総資産額 (百万円)	344,406	409,578	362,483
1株当たり四半期(当期) 純利益金額 (円)	131.82	159.58	181.35
潜在株式調整後1株当たり 四半期(当期)純利益金額 (円)	131.46	159.41	180.94
自己資本比率 (%)	25.2	31.1	28.4

回次	第77期 第3四半期 連結会計期間	第78期 第3四半期 連結会計期間
会計期間	自 平成24年9月1日 至 平成24年11月30日	自 平成25年9月1日 至 平成25年11月30日
1株当たり四半期純利益金額 (円)	35.45	58.82

(注) 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2 【事業の内容】

当第3四半期連結累計期間において、当企業集団が営んでいる事業の内容に重要な変更はありません。

なお、主要な関係会社の異動は、以下のとおりです。

(鉄鋼)

第1四半期連結会計期間より、新規設立により浙江岡新制管有限公司(連結子会社)を連結の範囲に含めております。

当第3四半期連結会計期間において、連結子会社でありましたミワ鋼材株式会社は、岡谷薄板販売株式会社(連結子会社)を存続会社とする吸収合併により消滅したため、連結の範囲から除外しております。

当第3四半期連結会計期間より、新規設立により南海岡谷模具(上海)有限公司(持分法適用関連会社)を持分法適用の範囲に含めております。

(産業資材)

当第3四半期連結会計期間において、持分法適用関連会社でありました天津天保岡谷国際物流有限公司を出資持分の全部売却に伴い持分法適用の範囲から除外しております。

(生活産業)

第2四半期連結会計期間において、連結子会社でありましたヤナギ管材株式会社を株式の全部売却に伴い連結の範囲から除外しております。

第2 【事業の状況】

1 【事業等のリスク】

当第3四半期連結累計期間において、当社グループの事業等のリスクについて重要な変更はありません。

2 【経営上の重要な契約等】

当第3四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は締結等はありません。

3 【財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

(1) 業績の状況

当第3四半期連結累計期間における世界経済は、中国や一部新興国において若干の伸び悩みがみられたものの、米国では緩やかな景気拡大が続きました。日本経済は、株価上昇による消費マインドの改善、円高の是正や公共投資等にささえられ、前期に引き続き回復基調をたどりました。

このような状況下において、当第3四半期連結累計期間における売上高は、5,431億56百万円で前年同期比4.7%の増収となりました。

損益につきましては、売上総利益が362億32百万円（前年同期比7.3%増）、営業利益が103億42百万円（前年同期比20.6%増）、経常利益が123億97百万円（前年同期比21.5%増）となりました。また、当四半期純利益は76億83百万円（前年同期比21.1%増）となりました。

セグメントごとの業績は次のとおりであります。

(鉄鋼)

製造業関連では、自動車、工作機械・建設機械向けが堅調に推移しました。

土木・建築・内需関連では、需要回復の兆しがみられました。

輸出は、新興国の成長鈍化、鋼材市況低迷の難しい環境下にあるものの、シンガポール、中国、台湾向けが順調に推移しました。

鉄鋼部門全体では、売上高は2,267億46百万円（前年同期比5.2%増）、営業利益は32億94百万円（前年同期比22.1%増）となりました。

(情報・電機)

非鉄金属分野では、海外向けを中心に電子部材が堅調に推移しましたが、原材料を中心として売上高が伸び悩みました。

エレクトロニクス分野では、一部材料の価格下落の影響を受けたものの、半導体および電子部品は好調に推移しました。

情報・電機部門全体では、売上高は1,127億17百万円（前年同期比2.8%増）、営業利益は23億36百万円（前年同期比14.6%増）となりました。

(産業資材)

メカトロ分野、化成品分野では、国内外の自動車向けに部品・工具、樹脂原料が堅調に推移しました。またメカトロ分野では、自動車向け機械設備の輸出が好調に推移しました。

産業資材部門全体では、売上高は1,577億97百万円（前年同期比7.1%増）、営業利益は36億54百万円（前年同期比9.8%増）となりました。

(生活産業)

配管住設分野では、直需向けは堅調でしたが、市販向けは荷動きが良化せず、ほぼ横ばいとなり、建設分野では大幅に減少しました。

食品分野では水産物の輸入が増加しました。

生活産業部門全体では、売上高は458億94百万円（前年同期比1.0%減）、営業利益は11億30百万円（前年同期比3.0%増）となりました。

(2) 財政状態の分析

当第3四半期連結会計期間末における総資産は4,095億78百万円となり、主に株式市況の回復に伴う投資有価証券評価額の増加や期末日休日の影響に伴う売上債権の増加により前連結会計年度末に比べて470億94百万円増加しました。

負債は2,743億25百万円となり、主に期末日休日の影響に伴う仕入債務の増加により前連結会計年度末に比べて220億87百万円増加しました。

純資産は1,352億53百万円となり、主にその他有価証券評価差額金の増加により前連結会計年度末に比べて250億7百万円増加しました。

(3) 事業上及び財務上の対処すべき課題

当第3四半期連結累計期間において、当社グループの事業上及び財務上の対処すべき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

特記事項はありません。

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	177,856,000
計	177,856,000

【発行済株式】

種類	第3四半期会計期間末 現在発行数(株) (平成25年11月30日)	提出日現在 発行数(株) (平成26年1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	48,600,000	48,600,000	名古屋証券取引所 (市場第一部)	単元株式数 500株
計	48,600,000	48,600,000	-	-

(2) 【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) 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

(5) 【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 (百万円)	資本金残高 (百万円)	資本準備金 増減額 (百万円)	資本準備金 残高 (百万円)
平成25年9月1日～ 平成25年11月30日		48,600,000		9,128		7,798

(6) 【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。

(7) 【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把握できないため、記載することができないことから、直前の基準日（平成25年8月31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】

平成25年8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)	(自己保有株式) 普通株式 424,500	-	-
	(相互保有株式) 普通株式 87,000		
完全議決権株式(その他)	普通株式 48,034,500	96,069	-
単元未満株式	普通株式 54,000	-	-
発行済株式総数	48,600,000	-	-
総株主の議決権	-	96,069	-

【自己株式等】

平成25年8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(%)
(自己保有株式) 岡谷鋼機株式会社	名古屋市中区栄 二丁目4番18号	424,500	-	424,500	0.87
(相互保有株式) テツソー物流 株式会社	東京都江東区 塩浜一丁目1番20号	87,000	-	87,000	0.17
計	-	511,500	-	511,500	1.05

2 【役員の状況】

前事業年度の有価証券報告書提出日後、当四半期累計期間における役員の異動は、次のとおりであります。

役職の異動

新役名及び職名		旧役名及び職名		氏名	異動年月日
代表取締役 取締役副社長	営業部門管掌 東京本店長	代表取締役 専務取締役	営業部門管掌 東京本店長	川松 康吉	平成25年11月1日
代表取締役 専務取締役	産業資材事業担当 名古屋本店長	常務取締役	産業資材事業担当 名古屋本店長	馬場 紀彰	平成25年11月1日

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3四半期連結会計期間（平成25年9月1日から平成25年11月30日まで）及び第3四半期連結累計期間（平成25年3月1日から平成25年11月30日まで）に係る四半期連結財務諸表について、有限責任 あずさ監査法人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：百万円)

	前連結会計年度 (平成25年2月28日)	当第3四半期連結会計期間 (平成25年11月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	10,628	12,949
受取手形及び売掛金	159,627	³ 181,366
商品及び製品	36,881	37,829
仕掛品	614	545
原材料及び貯蔵品	1,762	1,696
その他	11,662	8,903
貸倒引当金	432	515
流動資産合計	220,745	242,775
固定資産		
有形固定資産	40,252	40,263
無形固定資産	976	840
投資その他の資産		
投資有価証券	86,594	111,847
その他	14,328	14,378
貸倒引当金	413	525
投資その他の資産合計	100,509	125,699
固定資産合計	141,738	166,803
資産合計	362,483	409,578

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (平成25年2月28日)	当第3四半期連結会計期間 (平成25年11月30日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	93,531	³ 115,287
短期借入金	102,341	99,078
未払法人税等	2,390	1,618
賞与引当金	784	1,686
その他	10,735	7,015
流動負債合計	209,784	224,686
固定負債		
長期借入金	17,018	15,486
繰延税金負債	19,620	28,421
退職給付引当金	1,961	1,918
役員退職慰労引当金	644	646
その他	3,209	3,166
固定負債合計	42,453	49,638
負債合計	252,237	274,325
純資産の部		
株主資本		
資本金	9,128	9,128
資本剰余金	7,798	7,798
利益剰余金	60,036	66,515
自己株式	446	448
株主資本合計	76,516	82,993
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	29,756	45,394
繰延ヘッジ損益	1	13
為替換算調整勘定	3,258	1,060
その他の包括利益累計額合計	26,496	44,347
少数株主持分	7,233	7,912
純資産合計	110,246	135,253
負債純資産合計	362,483	409,578

(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3四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

	前第3四半期連結累計期間 (自平成24年3月1日 至平成24年11月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自平成25年3月1日 至平成25年11月30日)
売上高	518,840	543,156
売上原価	485,084	506,923
売上総利益	33,756	36,232
販売費及び一般管理費	25,183	25,890
営業利益	8,572	10,342
営業外収益		
受取利息	1,014	927
受取配当金	1,086	1,502
持分法による投資利益	677	850
その他	448	552
営業外収益合計	3,227	3,833
営業外費用		
支払利息	1,329	1,238
手形売却損	36	32
その他	228	507
営業外費用合計	1,594	1,778
経常利益	10,205	12,397
特別利益		
固定資産売却益	6	12
投資有価証券売却益	12	11
その他	3	-
特別利益合計	21	23
特別損失		
固定資産処分損	11	4
減損損失	115	-
投資有価証券評価損	121	0
持分変動損失	32	168
その他	0	14
特別損失合計	281	188
税金等調整前四半期純利益	9,946	12,232
法人税、住民税及び事業税	3,456	4,199
法人税等調整額	176	30
法人税等合計	3,279	4,168
少数株主損益調整前四半期純利益	6,666	8,064
少数株主利益	319	381
四半期純利益	6,346	7,683

【四半期連結包括利益計算書】
 【第3四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

	前第3四半期連結累計期間 (自平成24年3月1日 至平成24年11月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自平成25年3月1日 至平成25年11月30日)
少数株主損益調整前四半期純利益	6,666	8,064
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	4,074	15,683
繰延ヘッジ損益	2	14
為替換算調整勘定	250	1,822
持分法適用会社に対する持分相当額	66	493
その他の包括利益合計	3,759	18,014
四半期包括利益	2,906	26,078
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	2,589	25,534
少数株主に係る四半期包括利益	316	544

【連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更】

当第3四半期連結累計期間 (自 平成25年3月1日 至 平成25年11月30日)	
(1) 連結の範囲の重要な変更	第1四半期連結会計期間より、新規設立により浙江岡新制管有限公司を連結の範囲に含めております。 第2四半期連結会計期間において、ヤナギ管材株式会社を株式の全部売却に伴い連結の範囲から除外しております。 当第3四半期連結会計期間において、ミワ鋼材株式会社は、岡谷薄板販売株式会社（連結子会社）を存続会社とする吸収合併により消滅したため、連結の範囲から除外しております。
(2) 持分法適用の範囲の重要な変更	当第3四半期連結会計期間より、新規設立により南海岡谷模具(上海)有限公司を持分法適用の範囲に含めております。 当第3四半期連結会計期間において、天津天保岡谷国際物流有限公司を出資持分の全部売却に伴い持分法適用の範囲から除外しております。

【会計方針の変更等】

当第3四半期連結累計期間 (自 平成25年3月1日 至 平成25年11月30日)	
(会計上の見積りの変更と区別することが困難な会計方針の変更)	
当社及び国内連結子会社は、法人税法の改正に伴い、第1四半期連結会計期間より、平成25年3月1日以後に取得した有形固定資産については、改正後の法人税法に基づく減価償却の方法に変更しております。 なお、この変更による損益に与える影響は軽微であります。	

【注記事項】

(四半期連結貸借対照表関係)

1 保証債務

連結会社以外の会社の金融機関等からの借入に対して、債務保証を行っております。

	前連結会計年度 (平成25年2月28日)		当第3四半期連結会計期間 (平成25年11月30日)
上海三国精密機械有限公司	132百万円	上海三国精密機械有限公司	146百万円
河南平和濾清器有限公司	7百万円	河南平和濾清器有限公司	8百万円
合計	139百万円	合計	154百万円

2 受取手形割引高及び受取手形裏書譲渡高

	前連結会計年度 (平成25年2月28日)	当第3四半期連結会計期間 (平成25年11月30日)
受取手形割引高	443百万円	571百万円
受取手形裏書譲渡高	563百万円	578百万円

3 四半期連結会計期間末日満期手形

四半期連結会計期間末日満期手形の会計処理については、手形交換日をもって決済処理しております。

なお、当第3四半期連結会計期間末日が金融機関の休日であったため、次の四半期連結会計期間末日満期手形が、四半期連結会計期間末残高に含まれております。

	前連結会計年度 (平成25年2月28日)	当第3四半期連結会計期間 (平成25年11月30日)
受取手形	-	3,782百万円
支払手形	-	5,053百万円

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

当第3四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3四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3四半期連結累計期間 (自平成24年3月1日 至平成24年11月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自平成25年3月1日 至平成25年11月30日)
減価償却費	2,593百万円	2,749百万円

(株主資本等関係)

前第3四半期連結累計期間(自平成24年3月1日至平成24年11月30日)

1. 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
平成24年5月24日 定時株主総会	普通株式	578	12	平成24年2月29日	平成24年5月25日	利益剰余金
平成24年9月28日 取締役会	普通株式	578	12	平成24年8月31日	平成24年10月31日	利益剰余金

2. 基準日が当第3四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第3四半期連結会計期間の末日後となるもの

該当事項はありません。

3. 株主資本の著しい変動

該当事項はありません。

当第3四半期連結累計期間(自平成25年3月1日至平成25年11月30日)

1. 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
平成25年5月23日 定時株主総会	普通株式	626	13	平成25年2月28日	平成25年5月24日	利益剰余金
平成25年9月30日 取締役会	普通株式	578	12	平成25年8月31日	平成25年10月31日	利益剰余金

2. 基準日が当第3四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第3四半期連結会計期間の末日後となるもの

該当事項はありません。

3. 株主資本の著しい変動

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3四半期連結累計期間(自平成24年3月1日至平成24年11月30日)

報告セグメントごとの売上高及び利益の金額に関する情報

(単位:百万円)

	報告セグメント					調整額 (注)1	四半期連結 損益計算書 計上額 (注)2
	鉄鋼	情報・電機	産業資材	生活産業	計		
売上高							
外部顧客への売上高	215,498	109,604	147,387	46,350	518,840	-	518,840
セグメント間の内部売上高 又は振替高	835	895	299	1,102	3,132	3,132	-
計	216,334	110,499	147,686	47,452	521,973	3,132	518,840
セグメント利益	2,698	2,038	3,329	1,097	9,163	591	8,572

(注)1. セグメント利益の調整額 591百万円は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

2. セグメント利益は、四半期連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

当第3四半期連結累計期間(自平成25年3月1日至平成25年11月30日)

報告セグメントごとの売上高及び利益の金額に関する情報

(単位:百万円)

	報告セグメント					調整額 (注)1	四半期連結 損益計算書 計上額 (注)2
	鉄鋼	情報・電機	産業資材	生活産業	計		
売上高							
外部顧客への売上高	226,746	112,717	157,797	45,894	543,156	-	543,156
セグメント間の内部売上高 又は振替高	909	1,034	483	1,094	3,521	3,521	-
計	227,655	113,752	158,280	46,989	546,677	3,521	543,156
セグメント利益	3,294	2,336	3,654	1,130	10,415	73	10,342

(注)1. セグメント利益の調整額 73百万円は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

2. セグメント利益は、四半期連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

(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並びに潜在株式調整後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。

項目	前第3四半期連結累計期間 (自平成24年3月1日 至平成24年11月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自平成25年3月1日 至平成25年11月30日)
(1) 1株当たり四半期純利益金額	131円82銭	159円58銭
(算定上の基礎)		
四半期純利益金額(百万円)	6,346	7,683
普通株主に帰属しない金額(百万円)	-	-
普通株式に係る四半期純利益金額(百万円)	6,346	7,683
普通株式の期中平均株式数(株)	48,146,809	48,145,534
(2) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額	131円46銭	159円41銭
(算定上の基礎)		
四半期純利益調整額(百万円)	17	8
(うち子会社の発行する潜在株式調整額(百万円))	(17)	(8)
普通株式増加数(株)	-	-
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金額の算定に含めなかった潜在株式で、前連結会計年度末から重要な変動があったものの概要	-	-

(追加情報)

当社は、全国証券取引所による「売買単位の集約に向けた行動計画」の趣旨を尊重し、平成25年9月30日開催の取締役会において、平成26年5月下旬開催予定の第78期定時株主総会に、単元株式数の変更および株式併合の実施について付議することを決議いたしました。

平成26年9月1日を効力発生日として、株式併合(5株を1株に併合)を実施し、株式併合の効力発生と同時に単元株式数を変更(500株から100株に変更)するものであります。これにより、当社の発行済株式総数は48,600,000株から9,720,000株となる見込みであります。

1株当たり情報に及ぼす影響

当該株式併合が前連結会計年度の開始の日を実施されたと仮定した場合の1株当たり情報は以下のとおりであります。

	前第3四半期連結累計期間 (自平成24年3月1日 至平成24年11月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自平成25年3月1日 至平成25年11月30日)
1株当たり四半期純利益金額	659円11銭	797円91銭
潜在株式調整後 1株当たり四半期純利益金額	657円29銭	797円06銭

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

2 【その他】

第78期（平成25年3月1日から平成26年2月28日まで）中間配当については、平成25年9月30日開催の取締役会において、平成25年8月31日の最終の株主名簿に記載された株主に対し、次のとおり中間配当を行うことを決議いたしました。

中間配当金の総額	578百万円
1株当たりの中間配当金	12円
支払請求権の効力発生日及び支払開始日	平成25年10月31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

平成26年1月10日

岡谷鋼機株式会社
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 木 造 眞 博 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 岡 野 英 生 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 奥 谷 浩 之 印

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」に掲げられている岡谷鋼機株式会社の平成25年3月1日から平成26年2月28日までの連結会計年度の第3四半期連結会計期間(平成25年9月1日から平成25年11月30日まで)及び第3四半期連結累計期間(平成25年3月1日から平成25年11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。

四半期連結財務諸表に対する経営者の責任

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。

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した四半期レビューに基づいて、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。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。

四半期レビューにおいては、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して実施される質問、分析的手続その他の四半期レビュー手続が実施される。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。

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。

監査人の結論

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、岡谷鋼機株式会社及び連結子会社の平成25年11月30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すべての重要な点において認められなかった。

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. 四半期連結財務諸表の範囲にはXBRLデータ自体は含まれていません。