

四半期報告書

(第47期第3四半期)

自 2022年12月1日

至 2023年2月28日

ミタチ産業株式会社

名古屋市中区伊勢山二丁目11番28号

目 次

頁

表 紙

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 1
- 2 事業の内容 2

第2 事業の状況

- 1 事業等のリスク 3
- 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 3
- 3 経営上の重要な契約等 4

第3 提出会社の状況

1 株式等の状況

- (1) 株式の総数等 5
- (2) 新株予約権等の状況 5
- (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 5
- (4) 発行済株式総数、資本金等の推移 5
- (5) 大株主の状況 6
- (6) 議決権の状況 6

2 役員の状況 6

第4 経理の状況 7

1 四半期連結財務諸表

- (1) 四半期連結貸借対照表 8
- (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 10
 - 四半期連結損益計算書 10
 - 四半期連結包括利益計算書 11

2 その他 16

第二部 提出会社の保証会社等の情報 17

[四半期レビュー報告書]

【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4月13日
【四半期会計期間】	第47期第3四半期（自 2022年12月1日 至 2023年2月28日）
【会社名】	ミタチ産業株式会社
【英訳名】	MITACHI CO., LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 橘 和博
【本店の所在の場所】	名古屋市中区伊勢山二丁目11番28号
【電話番号】	（052）332-2500
【事務連絡者氏名】	執行役員管理部門担当 飛田 直之
【最寄りの連絡場所】	名古屋市中区伊勢山二丁目11番28号
【電話番号】	（052）332-2596
【事務連絡者氏名】	執行役員管理部門担当 飛田 直之
【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） 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） ミタチ産業株式会社 東京支店 （東京都品川区西五反田二丁目12番19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46期 第3四半期連結 累計期間	第47期 第3四半期連結 累計期間	第46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)	32,205,864	33,738,626	42,519,490
経常利益 (千円)	1,603,879	2,172,622	2,134,740
親会社株主に帰属する四半期（当期）純利益 (千円)	1,140,886	1,506,772	1,465,129
四半期包括利益又は包括利益 (千円)	1,298,238	1,656,521	1,827,651
純資産額 (千円)	11,102,117	12,861,595	11,631,506
総資産額 (千円)	19,369,496	20,761,270	20,210,267
1株当たり四半期（当期）純利益 (円)	144.04	189.38	184.86
潜在株式調整後1株当たり 四半期（当期）純利益 (円)	143.58	189.27	184.21
自己資本比率 (%)	57.3	61.9	57.5

回次	第46期 第3四半期連結 会計期間	第47期 第3四半期連結 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)	47.49	43.43

(注) 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記載しておりません。

2【事業の内容】

当第3四半期連結累計期間において、当社グループ（当社及び当社の関係会社）は、当社（ミタチ産業株式会社）、連結子会社10社（M. A. TECHNOLOGY, INC.、美達奇（香港）有限公司、台湾美達旗股份有限公司、敏拓吉電子（上海）有限公司、美達奇電子（深圳）有限公司、MITACHI（THAILAND）CO., LTD.、PT MITACHI INDONESIA、MITACHI INTERNATIONAL（MALAYSIA）SDN. BHD.、MEテック株式会社、フロア工業株式会社）により構成されております。

当第3四半期連結累計期間における、各セグメントに係る主な事業内容の変更と主要な関係会社の異動は、概ね次のとおりであります。

<国内事業部門>

主な事業内容の変更及び主要な関係会社の異動はありません。

<海外事業部門>

主な事業内容の変更及び主要な関係会社の異動はありません。

第2【事業の状況】

1【事業等のリスク】

当第3四半期連結累計期間において、新たな事業等のリスクの発生、または、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、当四半期連結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) 経営成績の分析

当第3四半期連結累計期間における国内外の経済状況は、新型コロナウイルス感染症に対する行動制限の緩和により経済社会活動の正常化が進む中、世界的な金融引締め継続や、物価の上昇、供給面での制約懸念など、景気の先行きは不透明な状況が続いております。

このような経済状況のもと、当社グループの主要取引先である自動車分野につきましては、世界的な半導体不足や、中国での新型コロナウイルス感染症の影響等による取引先の生産調整の影響もあり、受注は減少しました。産業機器分野につきましては、工作機械関連のEMSなどの受注が堅調に推移しました。民生分野につきましては、海外でのEMSの受注などが堅調に推移しました。アミューズメント分野につきましては、遊技機関連の受注が堅調に推移しました。また、新規顧客の開拓や、継続的なコスト抑制と効率化に努めてまいりました。その結果、当第3四半期連結累計期間の経営成績は、売上高337億38百万円（前年同四半期比4.8%増）、営業利益は22億23百万円（前年同四半期比43.9%増）、経常利益は21億72百万円（前年同四半期比35.5%増）となり、親会社株主に帰属する四半期純利益は15億6百万円（前年同四半期比32.1%増）となりました。

セグメントの経営成績は、次のとおりであります。

①国内事業部門

産業機器分野、アミューズメント分野での堅調な受注や、各分野での販売製品の確保による売上・利益の維持、向上に努めたものの、自動車分野での、半導体不足による取引先の生産調整等の影響もあり、連結売上高は214億81百万円（前年同四半期比2.0%減）となりました。セグメント利益は18億17百万円（前年同四半期比38.4%増）となりました。

②海外事業部門

中国の新型コロナウイルス感染症の再拡大による取引先の生産調整の影響などがあったものの、民生分野でのEMSの受注増加などにより、連結売上高は122億56百万円（前年同四半期比19.1%増）となりました。セグメント利益は8億15百万円（前年同四半期比41.8%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財政状態は、前連結会計年度末と比較して現金及び預金が10億99百万円増加、電子記録債権が5億54百万円減少、棚卸資産が7億3百万円増加する一方、支払手形及び買掛金が1億68百万円減少、電子記録債務が1億23百万円減少、短期借入金が2億50百万円減少、利益剰余金が10億69百万円増加しました。

その結果、当第3四半期連結会計期間末の総資産は207億61百万円となり、前連結会計年度末と比較して5億51百万円増加しました。

(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3四半期連結累計期間において、当社グループ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3四半期連結累計期間において、当社グループの優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題に重要な変更はありません。今後とも国内外の情勢変化による影響や、資源価格の推移、新型コロナウイルス感染症の影響に注視し、引き続き財政状態の健全性を維持してまいります。

(6) 研究開発活動

当第3四半期連結累計期間におけるグループ全体の研究開発活動はありません。なお、研究開発活動に重要な変更はありません。

3 【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また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】

①【株式の総数】

種類	発行可能株式総数 (株)
普通株式	16,000,000
計	16,000,000

②【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13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	7,961,140	7,961,140	東京証券取引所 (スタンダード市場) 名古屋証券取引所 (プレミアム市場)	単元株式数 100株
計	7,961,140	7,961,140	—	—

(2)【新株予約権等の状況】

①【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

②【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12月1日～ 2023年2月28日	—	7,961,140	—	840,800	—	891,600

(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11月30日）に基づく株主名簿による記載をしております。

① 【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）	普通株式 600	—	—
完全議決権株式（その他）	普通株式 7,956,300	79,563	—
単元未満株式	普通株式 4,240	—	—
発行済株式総数	7,961,140	—	—
総株主の議決権	—	79,563	—

- (注) 1. 「完全議決権株式（その他）」の株式数の欄には、証券保管振替機構名義の株式が、600株含まれております。
また、「議決権の数」欄には、同機構名義の完全議決権株式に係る議決権の数6個が含まれております。
2. 単元未満株式4,240株には、自己名義所有株式52株が含まれております。

② 【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（%）
ミタチ産業株式会社	名古屋市中区伊勢山二丁目11番28号	600	—	600	0.01
計	—	600	—	600	0.01

(注) 上記自己名義株式数には、単元未満株式52株は含まれておりません。

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」（2007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（2022年12月1日から2023年2月28日まで）及び第3四半期連結累計期間（2022年6月1日から2023年2月28日まで）に係る四半期連結財務諸表について、三優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：千円)

	前連結会計年度 (2022年5月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2023年2月28日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2,639,849	3,739,594
受取手形及び売掛金	5,720,562	5,492,546
電子記録債権	2,820,880	2,266,236
棚卸資産	6,375,664	7,079,379
その他	876,616	402,898
貸倒引当金	△28,915	△31,325
流動資産合計	18,404,656	18,949,330
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	226,928	217,363
機械装置及び運搬具（純額）	120,321	133,181
土地	519,476	519,476
リース資産（純額）	219,772	248,183
その他（純額）	44,732	57,586
有形固定資産合計	1,131,231	1,175,791
無形固定資産	132,656	112,715
投資その他の資産		
投資有価証券	104,561	87,710
その他	437,160	435,720
投資その他の資産合計	541,721	523,431
固定資産合計	1,805,610	1,811,939
資産合計	20,210,267	20,761,270

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2022年5月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2023年2月28日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	4,009,170	3,840,497
電子記録債務	1,273,749	1,150,411
短期借入金	1,613,279	1,362,812
未払法人税等	418,910	314,310
賞与引当金	104,357	51,245
役員賞与引当金	27,630	33,370
前受金	393,014	294,856
その他	252,081	296,863
流動負債合計	8,092,194	7,344,366
固定負債		
リース債務	243,280	253,671
資産除去債務	31,008	31,281
その他	212,277	270,354
固定負債合計	486,566	555,307
負債合計	8,578,760	7,899,674
純資産の部		
株主資本		
資本金	832,660	840,800
資本剰余金	875,285	883,425
利益剰余金	9,267,357	10,336,793
自己株式	△324	△373
株主資本合計	10,974,979	12,060,646
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	20,641	8,223
為替換算調整勘定	624,457	781,842
その他の包括利益累計額合計	645,099	790,066
新株予約権	5,326	—
非支配株主持分	6,100	10,883
純資産合計	11,631,506	12,861,595
負債純資産合計	20,210,267	20,761,270

(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：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2021年6月1日 至 2022年2月28日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2022年6月1日 至 2023年2月28日)
売上高	32,205,864	33,738,626
売上原価	28,829,287	29,407,505
売上総利益	3,376,577	4,331,121
販売費及び一般管理費	1,831,498	2,107,557
営業利益	1,545,078	2,223,564
営業外収益		
受取利息	10,000	8,874
受取配当金	4,046	4,599
仕入割引	43,501	36,511
受取家賃	27,468	29,126
その他	21,509	35,090
営業外収益合計	106,526	114,201
営業外費用		
支払利息	17,316	52,656
売上割引	8,076	—
為替差損	17,094	86,146
その他	5,237	26,340
営業外費用合計	47,725	165,143
経常利益	1,603,879	2,172,622
特別利益		
投資有価証券売却益	42,862	—
特別利益合計	42,862	—
税金等調整前四半期純利益	1,646,741	2,172,622
法人税、住民税及び事業税	461,788	611,395
法人税等調整額	43,811	50,703
法人税等合計	505,600	662,098
四半期純利益	1,141,141	1,510,523
非支配株主に帰属する四半期純利益	254	3,751
親会社株主に帰属する四半期純利益	1,140,886	1,506,772

【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：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2021年6月1日 至 2022年2月28日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2022年6月1日 至 2023年2月28日)
四半期純利益	1,141,141	1,510,523
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△20,361	△12,417
為替換算調整勘定	177,458	158,416
その他の包括利益合計	157,097	145,998
四半期包括利益	1,298,238	1,656,521
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	1,297,986	1,651,738
非支配株主に係る四半期包括利益	252	4,783

【注記事項】

(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。）及びのれんの償却額は、次のとおりであります。

	前第3四半期連結累計期間 (自 2021年6月1日 至 2022年2月28日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2022年6月1日 至 2023年2月28日)
減価償却費	122,255千円	131,679千円
のれん償却額	6,288	—

(株主資本等関係)

I 前第3四半期連結累計期間(自 2021年6月1日 至 2022年2月28日)

配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	配当の原資	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
2021年8月27日 定時株主総会	普通株式	79,053	利益剰余金	10	2021年5月31日	2021年8月30日
2021年12月17日 取締役会	普通株式	119,045	利益剰余金	15	2021年11月30日	2022年2月10日

II 当第3四半期連結累計期間(自 2022年6月1日 至 2023年2月28日)

配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	配当の原資	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
2022年8月26日 定時株主総会	普通株式	198,522	利益剰余金	25	2022年5月31日	2022年8月29日
2022年12月15日 取締役会	普通株式	238,814	利益剰余金	30	2022年11月30日	2023年2月10日

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

I 前第3四半期連結累計期間(自 2021年6月1日 至 2022年2月28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

(単位:千円)

	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
	国内事業部門	海外事業部門	計		
売上高					
外部顧客への売上高	21,913,712	10,292,151	32,205,864	—	32,205,864
セグメント間の内部売上高 又は振替高	609,566	881,267	1,490,834	△1,490,834	—
計	22,523,279	11,173,419	33,696,698	△1,490,834	32,205,864
セグメント利益	1,313,285	574,973	1,888,258	△343,180	1,545,078

(注) 1. セグメント利益の調整額△343,180千円は、セグメント間取引消去5,390千円、各報告セグメントに配分していない全社費用△348,571千円であります。

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。

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

該当事項はありません。

II 当第3四半期連結累計期間(自 2022年6月1日 至 2023年2月28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

(単位:千円)

	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
	国内事業部門	海外事業部門	計		
売上高					
外部顧客への売上高	21,481,757	12,256,869	33,738,626	—	33,738,626
セグメント間の内部売上高 又は振替高	884,851	2,363,110	3,247,961	△3,247,961	—
計	22,366,608	14,619,979	36,986,588	△3,247,961	33,738,626
セグメント利益	1,817,900	815,110	2,633,010	△409,446	2,223,564

(注) 1. セグメント利益の調整額△409,446千円は、セグメント間取引消去9,546千円、各報告セグメントに配分していない全社費用△418,993千円であります。

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。

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

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

前第3四半期連結累計期間（自 2021年6月1日 至 2022年2月28日）

(単位：千円)

	報告セグメント		
	国内事業部門	海外事業部門	計
顧客との契約から生じる収益	21,913,712	10,292,151	32,205,864
その他の収益	—	—	—
外部顧客への売上高	21,913,712	10,292,151	32,205,864

当第3四半期連結累計期間（自 2022年6月1日 至 2023年2月28日）

(単位：千円)

	報告セグメント		
	国内事業部門	海外事業部門	計
顧客との契約から生じる収益	21,481,757	12,256,869	33,738,626
その他の収益	—	—	—
外部顧客への売上高	21,481,757	12,256,869	33,738,626

(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 四半期連結累計期間 (自 2021年 6 月 1 日 至 2022年 2 月 28 日)	当第 3 四半期連結累計期間 (自 2022年 6 月 1 日 至 2023年 2 月 28 日)
(1) 1 株当たり四半期純利益	144円 4 銭	189円38銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益 (千円)	1, 140, 886	1, 506, 772
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利益 (千円)	1, 140, 886	1, 506, 772
普通株式の期中平均株式数 (株)	7, 920, 376	7, 956, 115
(2) 潜在株式調整後 1 株当たり四半期純利益	143円58銭	189円27銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益調整額 (千円)	—	—
普通株式増加数 (株)	25, 298	4, 734
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、前連結会計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】

2022年12月15日開催の取締役会において、当期中間配当に関し、次のとおり決議しました。

(イ) 中間配当による配当金の総額・・・・・・・・・238, 814千円

(ロ) 1 株当たりの金額・・・・・・・・・30円00銭

(ハ) 支払請求の効力発生日及び支払開始日・・・2023年 2 月 10 日

(注) 2022年11月30日現在の株主名簿に記載又は記録された株主に対し、支払いを行いました。

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13日

ミタチ産業株式会社

取締役会 御中

三 優 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

吉 川 雄 城

指定社員
業務執行社員

公認会計士

鈴 木 啓 太

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」に掲げられているミタチ産業株式会社の2022年6月1日から2023年5月31日までの連結会計年度の第3四半期連結会計期間（2022年12月1日から2023年2月28日まで）及び第3四半期連結累計期間（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、ミタチ産業株式会社及び連結子会社の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. XBR 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。