

四半期報告書

(第41期第3四半期)

自 2023年10月1日

至 2023年12月31日

株式会社カネミツ

兵庫県明石市大蔵本町20番26号

(E02248)

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 1

第2 事業の状況

- 1 事業等のリスク 2
- 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 2
- 3 経営上の重要な契約等 3

第3 提出会社の状況

1 株式等の状況

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

2 役員の状況 5

第4 経理の状況 6

1 四半期連結財務諸表

- (1) 四半期連結貸借対照表 7
- (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 9
 - 四半期連結損益計算書 9
 - 第3 四半期連結累計期間 9
 - 四半期連結包括利益計算書 10
 - 第3 四半期連結累計期間 10

2 その他 15

第二部 提出会社の保証会社等の情報 16

[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】	近畿財務局長
【提出日】	2024年2月13日
【四半期会計期間】	第41期第3四半期（自 2023年10月1日 至 2023年12月31日）
【会社名】	株式会社カネミツ
【英訳名】	KANEMITSU CORPORATION
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 金光 俊明
【本店の所在の場所】	兵庫県明石市大蔵本町20番26号
【電話番号】	(078) 911-6645（代表）
【事務連絡者氏名】	取締役 常務執行役員 業務本部長 金光 秀治
【最寄りの連絡場所】	兵庫県明石市大蔵本町20番26号
【電話番号】	(078) 911-6645（代表）
【事務連絡者氏名】	取締役 常務執行役員 業務本部長 金光 秀治
【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40期 第3四半期 連結累計期間	第41期 第3四半期 連結累計期間	第40期
会計期間	自2022年4月1日 至2022年12月31日	自2023年4月1日 至2023年12月31日	自2022年4月1日 至2023年3月31日
売上高 (千円)	7,198,871	8,384,562	10,024,439
経常利益 (千円)	242,750	605,558	487,861
親会社株主に帰属する四半期 (当期)純利益 (千円)	277,338	522,839	538,057
四半期包括利益又は包括利益 (千円)	638,207	919,965	836,238
純資産額 (千円)	9,759,919	10,724,407	9,957,950
総資産額 (千円)	14,940,353	15,887,554	15,407,305
1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	54.23	102.25	105.22
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 (%)	64.2	66.4	63.5

回次	第40期 第3四半期 連結会計期間	第41期 第3四半期 連結会計期間
会計期間	自2022年10月1日 至2022年12月31日	自2023年10月1日 至2023年12月31日
1株当たり四半期純利益 (円)	19.39	57.46

(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. 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)が営む事業の内容について、重要な変更はありません。また、主要な関係会社における異動もありません。

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) 財政状態及び経営成績の状況

当第3四半期連結累計期間における世界経済の回復ペースは依然として遅く、エネルギー問題や物価高騰などの不確実性を含んでおります。国内では脱炭素社会、人的資本経営、DX経営等への本格対応が始まっております。また、自動車業界は電動車市場の拡大による事業再編と「稼ぐ力」の持続性を追求し市場競争が一段と激化しております。このような状況の中、当社グループは主力製品であるプーリやトランスミッション部品の収益向上を目指す生産体制の再編成などを展開し、一昨年設立した合弁会社キーネクストでxEV部品のモーターコアの生産を開始いたしました。

海外拠点では、中国市場での急速な自動車のEV化シフトに伴うプーリ需要の減少により、一部収益を圧迫いたしました。

その結果、当社グループ（当社及び連結子会社）の売上高は8,384百万円（対前年同四半期1,185百万円増加 [16.5%]）となりました。利益面では、営業利益534百万円（対前年同四半期347百万円増加 [186.0%]）、経常利益605百万円（対前年同四半期362百万円増加 [149.5%]）、親会社株主に帰属する四半期純利益522百万円（対前年同四半期245百万円増加 [88.5%]）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。

日本は売上高6,087百万円（対前年同四半期972百万円増加 [19.0%]）、営業利益434百万円（対前年同四半期342百万円増加 [374.4%]）となりました。東南アジアは売上高1,896百万円（対前年同四半期266百万円増加 [16.4%]）、営業利益101百万円（対前年同四半期77百万円増加 [322.3%]）となり、中国は売上高651百万円（対前年同四半期64百万円減少 [△9.0%]）、営業損失19百万円（対前年同四半期は営業利益54百万円）となりました。

当第3四半期連結会計期間末における総資産は15,887百万円となり、前連結会計年度末に比べ480百万円の増加となりました。流動資産は84百万円増加しましたが、主として現金及び預金の減少353百万円、受取手形、売掛金及び契約資産の減少110百万円、電子記録債権の増加556百万円等によるものであります。固定資産は395百万円増加しましたが、主として機械装置及び運搬具の増加100百万円、建設仮勘定の増加165百万円、投資有価証券の増加178百万円等によるものであります。

負債は5,163百万円となり、前連結会計年度末に比べ286百万円の減少となりました。流動負債は47百万円増加しましたが、主として支払手形及び買掛金の減少251百万円、電子記録債務の増加365百万円、短期借入金の減少54百万円、未払法人税等の減少45百万円、賞与引当金の増加22百万円等によるものであります。固定負債は334百万円減少しましたが、主として長期借入金の減少296百万円、リース債務の減少52百万円等によるものであります。

純資産は10,724百万円となり、前連結会計年度末に比べ766百万円の増加となりましたが、主として利益剰余金の増加374百万円、その他有価証券評価差額金の増加110百万円、為替換算調整勘定の増加267百万円等によるものであります。

この結果、自己資本比率は66.4%となりました。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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の金額は、165百万円であります。

なお、当第3四半期連結累計期間において、当社グループの研究開発活動の状況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】

①【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	17,000,000
計	17,000,000

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12月31日)	提出日現在発行数(株) (2024年2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	5,129,577	5,129,577	東京証券取引所 スタンダード市場	単元株式数は100株 であります。
計	5,129,577	5,129,577	—	—

(注) 普通株式は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。

(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 (千株)	発行済株式総数残高 (千株)	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10月1日～ 2023年12月31日	—	5,129	—	556,073	—	450,193

(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（2023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。

① 【発行済株式】

2023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）	(自己保有株式) 普通株式 16,300	—	単元株式数100株
完全議決権株式（その他）	普通株式 5,108,700	51,087	同上
単元未満株式	普通株式 4,577	—	1単元（100株）未満の株式
発行済株式総数	5,129,577	—	—
総株主の議決権	—	51,087	—

(注) 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式55株が含まれております。

② 【自己株式等】

2023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（％）
(自己保有株式) 株式会社カネミツ	兵庫県明石市 大蔵本町20-26	16,300	—	16,300	0.32
計	—	16,300	—	16,300	0.32

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3四半期連結会計期間（2023年10月1日から2023年12月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（2023年4月1日から2023年12月31日まで）に係る四半期連結財務諸表について、清稜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 (2023年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2023年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	3,742,618	3,388,645
受取手形、売掛金及び契約資産	1,974,197	1,864,173
電子記録債権	876,977	1,433,076
商品及び製品	248,799	246,270
仕掛品	595,040	569,315
原材料及び貯蔵品	145,251	176,778
その他	80,291	69,593
流動資産合計	7,663,177	7,747,852
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	4,649,124	4,769,085
減価償却累計額	△2,620,189	△2,789,982
建物及び構築物（純額）	2,028,935	1,979,102
機械装置及び運搬具	10,027,901	10,633,507
減価償却累計額	△8,089,073	△8,594,592
機械装置及び運搬具（純額）	1,938,827	2,038,915
工具、器具及び備品	1,264,074	1,325,125
減価償却累計額	△1,029,691	△1,084,130
工具、器具及び備品（純額）	234,382	240,995
土地	2,248,141	2,256,104
建設仮勘定	128,176	293,470
有形固定資産合計	6,578,463	6,808,588
無形固定資産		
のれん	2,744	—
その他	115,916	123,006
無形固定資産合計	118,660	123,006
投資その他の資産		
投資有価証券	874,858	1,053,379
関係会社株式	29,398	14,010
その他	142,746	140,717
投資その他の資産合計	1,047,003	1,208,107
固定資産合計	7,744,127	8,139,702
資産合計	15,407,305	15,887,554

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2023年12月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	986,155	734,702
電子記録債務	487,000	852,000
短期借入金	507,559	453,301
1年内返済予定の長期借入金	591,130	598,880
リース債務	114,041	111,047
未払法人税等	104,446	58,773
賞与引当金	146,370	168,690
役員賞与引当金	15,001	12,488
その他	532,444	542,249
流動負債合計	3,484,148	3,532,132
固定負債		
長期借入金	1,003,936	707,212
リース債務	100,494	48,056
長期末払金	79,380	46,380
繰延税金負債	405,831	449,216
退職給付に係る負債	318,337	323,681
その他	57,225	56,467
固定負債合計	1,965,206	1,631,015
負債合計	5,449,354	5,163,147
純資産の部		
株主資本		
資本金	556,073	556,073
資本剰余金	506,523	506,523
利益剰余金	7,886,443	8,260,999
自己株式	△15,912	△15,912
株主資本合計	8,933,128	9,307,684
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	264,053	374,784
為替換算調整勘定	593,255	860,471
その他の包括利益累計額合計	857,308	1,235,256
非支配株主持分	167,512	181,466
純資産合計	9,957,950	10,724,407
負債純資産合計	15,407,305	15,887,554

(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 2022年4月1日 至 2022年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)
売上高	7,198,871	8,384,562
売上原価	5,779,122	6,547,447
売上総利益	1,419,749	1,837,115
販売費及び一般管理費	1,232,780	1,302,432
営業利益	186,968	534,682
営業外収益		
受取利息	2,336	5,630
受取配当金	19,139	71,901
為替差益	16,043	21,512
受取賃貸料	—	12,800
スクラップ売却益	18,644	15,269
その他	19,015	18,904
営業外収益合計	75,180	146,019
営業外費用		
支払利息	17,063	14,867
賃貸原価	—	23,350
持分法による投資損失	—	15,388
その他	2,335	21,536
営業外費用合計	19,399	75,143
経常利益	242,750	605,558
特別利益		
固定資産売却益	7,559	5,922
補助金収入	※ 90,882	3,745
保険解約返戻金	47,404	—
特別利益合計	145,846	9,668
特別損失		
固定資産売却損	341	720
固定資産除却損	9,176	1,470
特別損失合計	9,517	2,190
税金等調整前四半期純利益	379,078	613,036
法人税、住民税及び事業税	91,445	94,001
法人税等調整額	16,371	△8,231
法人税等合計	107,817	85,769
四半期純利益	271,261	527,266
非支配株主に帰属する四半期純利益又は非支配株主に帰属する四半期純損失(△)	△6,077	4,427
親会社株主に帰属する四半期純利益	277,338	522,839

【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 2022年4月1日 至 2022年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)
四半期純利益	271,261	527,266
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△59,764	110,731
為替換算調整勘定	426,710	281,967
その他の包括利益合計	366,946	392,698
四半期包括利益	638,207	919,965
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	622,763	900,787
非支配株主に係る四半期包括利益	15,444	19,177

【注記事項】

(四半期連結損益計算書関係)

※補助金収入

前第3四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)

補助金収入の内容は、サプライチェーン対策のための国内投資促進事業費補助金等の金額であります。

(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 2022年4月1日 至 2022年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)
減価償却費	581,836千円	591,816千円
のれんの償却額	2,744千円	2,744千円

(株主資本等関係)

I 前第3四半期連結累計期間(自2022年4月1日 至2022年12月31日)

1. 配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額	1株当たり 配当額	基準日	効力発生日	配当の原資
2022年6月22日 定時株主総会	普通株式	69,028千円	13.50円	2022年3月31日	2022年6月23日	利益剰余金
2022年11月10日 取締役会	普通株式	71,585千円	14.00円	2022年9月30日	2022年12月1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末後となるもの

該当事項はありません。

II 当第3四半期連結累計期間(自2023年4月1日 至2023年12月31日)

1. 配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額	1株当たり 配当額	基準日	効力発生日	配当の原資
2023年6月29日 定時株主総会	普通株式	74,141千円	14.50円	2023年3月31日	2023年6月30日	利益剰余金
2023年11月9日 取締役会	普通株式	74,141千円	14.50円	2023年9月30日	2023年12月1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末後となるもの

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】

I 前第3四半期連結累計期間（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				調整額 (注) 1	四半期連結 損益計算書 計上額 (注) 2
	日本	東南アジア	中国	計		
売上高						
プーリ	1,849,841	1,304,187	547,771	3,701,799	—	3,701,799
トランスミッション	1,406,883	—	—	1,406,883	—	1,406,883
その他	1,790,238	216,766	83,185	2,090,189	—	2,090,189
顧客との契約から生じる収益	5,046,962	1,520,953	630,956	7,198,871	—	7,198,871
その他の収益(注) 3	—	—	—	—	—	—
外部顧客への売上高	5,046,962	1,520,953	630,956	7,198,871	—	7,198,871
セグメント間の内部売上高又は振替高	68,305	108,347	84,952	261,606	△261,606	—
計	5,115,268	1,629,301	715,908	7,460,478	△261,606	7,198,871
セグメント利益	91,578	24,057	54,092	169,728	17,239	186,968

(注) 1. セグメント利益の調整額17,239千円には、各報告セグメントに配分していない全社費用△28,820千円及び報告セグメント間の取引の相殺消去等46,059千円が含まれております。

全社費用は、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。

3. その他の収益は、リース取引に関する会計基準に基づく賃貸収入であります。

II 当第3四半期連結累計期間（自2023年4月1日 至2023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				調整額 (注) 1	四半期連結 損益計算書 計上額 (注) 2
	日本	東南アジア	中国	計		
売上高						
プーリ	1,974,405	1,526,224	567,295	4,067,924	—	4,067,924
トランスミッション	1,958,522	—	—	1,958,522	—	1,958,522
その他	2,033,741	265,302	42,240	2,341,283	—	2,341,283
顧客との契約から生じる収益	5,966,668	1,791,527	609,536	8,367,731	—	8,367,731
その他の収益 (注) 3	16,830	—	—	16,830	—	16,830
外部顧客への売上高	5,983,499	1,791,527	609,536	8,384,562	—	8,384,562
セグメント間の内部売上高又は振替高	103,787	104,592	41,642	250,022	△250,022	—
計	6,087,286	1,896,119	651,179	8,634,585	△250,022	8,384,562
セグメント利益又は損失(△)	434,403	101,592	△19,781	516,214	18,468	534,682

- (注) 1. セグメント利益又は損失の調整額18,468千円には、各報告セグメントに配分していない全社費用△28,620千円及び報告セグメント間の取引の相殺消去等47,089千円が含まれております。全社費用は、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. セグメント利益又は損失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。
3. その他の収益は、リース取引に関する会計基準に基づく賃貸収入であります。

(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は、「注記事項（セグメント情報等）」に記載の通りであります。

(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 2022年4月1日 至 2022年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)
1株当たり四半期純利益	54円23銭	102円25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)	277,338	522,839
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)	277,338	522,839
普通株式の期中平均株式数(千株)	5,113	5,113

(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。

(重要な後発事象)

該当事項はございません。

2【その他】

2023年11月9日開催の取締役会において、当期中間配当に関し、次のとおり決議いたしました。

(イ) 配当金の総額……………74,141千円

(ロ) 1株当たりの金額……………14円50銭

(ハ) 支払請求の効力発生日及び支払開始日……………2023年12月1日

(注) 2023年9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。

株式会社カネミツ
取締役会 御中

清稜監査法人
大阪事務所

指定社員
業務執行社員

公認会計士

加賀谷 剛

指定社員
業務執行社員

公認会計士

井上 達也

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」に掲げられている株式会社カネミツの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3四半期連結会計期間（2023年10月1日から2023年12月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（2023年4月1日から2023年12月31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、株式会社カネミツ及び連結子会社の2023年12月31日現在の財政状態並びに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並びに監査役及び監査役会の責任

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。

監査役及び監査役会の責任は、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、監査役及び監査役会に対して、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、監査役及び監査役会に対して、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. 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。