

【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】 2020年11月9日

【四半期会計期間】 第78期第2四半期(自 2020年7月1日 至 2020年9月30日)

【会社名】 南海辰村建設株式会社

【英訳名】 Nankai Tatsumura Construction Co., Ltd.

【代表者の役職氏名】 取締役社長 口 野 繁

【本店の所在の場所】 大阪市浪速区難波中三丁目5番19号

【電話番号】 06-6644-7805(ダイヤルイン)

【事務連絡者氏名】 経理部長 堀 正 輝

【最寄りの連絡場所】 大阪市浪速区難波中三丁目5番19号

【電話番号】 06-6644-7805(ダイヤルイン)

【事務連絡者氏名】 経理部長 堀 正 輝

【縦覧に供する場所】 南海辰村建設株式会社 東京支店  
(東京都中央区銀座五丁目15番1号)  
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77期 第2四半期 連結累計期間	第78期 第2四半期 連結累計期間	第77期
会計期間	自 2019年4月1日 至 2019年9月30日	自 2020年4月1日 至 2020年9月30日	自 2019年4月1日 至 2020年3月31日
売上高 (百万円)	17,600	20,174	40,155
経常利益 (百万円)	533	422	2,188
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益 (百万円)	387	193	493
四半期包括利益又は包括利益 (百万円)	409	197	439
純資産額 (百万円)	10,396	10,623	10,425
総資産額 (百万円)	32,122	32,279	33,306
1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	13.43	6.72	17.13
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 (%)	32.4	32.9	31.3
営業活動による キャッシュ・フロー (百万円)	1,857	2,953	2,094
投資活動による キャッシュ・フロー (百万円)	1,141	33	1,546
財務活動による キャッシュ・フロー (百万円)	2,259	145	1,016
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高 (百万円)	5,965	6,502	3,661

回次	第77期 第2四半期 連結会計期間	第78期 第2四半期 連結会計期間
会計期間	自 2019年7月1日 至 2019年9月30日	自 2020年7月1日 至 2020年9月30日
1株当たり四半期純利益 (円)	8.57	3.66

- (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 売上高には、消費税等は含まれておりません。  
 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2四半期連結累計期間において、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2四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】

#### (1) 財政状態及び経営成績の状況

当第2四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の世界的大流行の影響により、社会経済活動が大きく抑制されました。依然として国内外の感染症の動向や金融資本市場の変動等の影響に注視が必要な状況が続いております。

この間、建設業界におきましては、公共投資は堅調に推移しているものの、企業収益の大幅な減少や先行きの不透明感の高まりにより、民間建設投資は弱含んでおり、受注環境は厳しさを増しております。

このような状況の下、当社グループではコロナ禍での受注及び工事進捗への影響を見据えながら、2018年度を初年度とする「3カ年経営計画」の基本方針にもとづき、「既存事業のブラッシュアップ」、「経営基盤の更なる強化」の各目標達成に向けて鋭意邁進してまいりました。

これらの結果、当第2四半期連結累計期間における売上高は前年同四半期に比べ14.6%増の201億74百万円、営業利益は前年同四半期に比べ27.3%減の4億25百万円、経常利益は前年同四半期に比べ20.8%減の4億22百万円、親会社株主に帰属する四半期純利益は前年同四半期に比べ50.0%減の1億93百万円となりました。

また、資産合計は現金預金が増加したものの、受取手形・完成工事未収入金等及び供託金が減少したこと等により、前連結会計年度に比べ10億26百万円減の322億79百万円、負債合計は支払手形・工事未払金等及び未成工事受入金が増加したこと等により、前連結会計年度に比べ12億24百万円減の216億55百万円、純資産合計は親会社株主に帰属する四半期純利益1億93百万円を計上したこと等により、前連結会計年度に比べ1億97百万円増の106億23百万円となりました。

なお、当第2四半期連結累計期間において、新型コロナウイルス感染症拡大の影響により一部工事において中断や延期となる案件が発生しましたが、業績への影響は限定的であります。しかしながら受注環境は厳しさを増してきており、今後の動向に注視してまいります。

セグメントごとの経営成績を示すと、次のとおりであります。

なお、セグメント利益は四半期連結損益計算書における営業利益と対応しております。

#### (建設事業)

売上高は前期繰越工事高が多かったこと等により、前年同四半期に比べ15.1%増の200億54百万円となり、セグメント利益は売上高が増加したものの利益率が低下したこと等により、前年同四半期に比べ22.2%減の4億22百万円となりました。

#### (不動産事業)

前期に有形固定資産の一部を売却したこと等により、不動産賃貸収入が減少し、売上高は前年同四半期に比べ33.9%減の1億26百万円、セグメント利益は前年同四半期に比べ69.6%減の17百万円となりました。

(2) キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結累計期間の連結キャッシュ・フローにつきましては、営業活動によるキャッシュ・フローが29億53百万円のプラス、投資活動によるキャッシュ・フローが33百万円のプラスとなり、財務活動によるキャッシュ・フローが1億45百万円のマイナスとなりました。

この結果、当第2四半期連結累計期間における現金及び現金同等物は前連結会計年度に比べ28億41百万円増の65億2百万円となりました。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

売上債権が増加したものの、仕入債務が増加したことや供託金の返還があったこと、また、当第2四半期連結累計期間に供託金の預入がなかったこと等により、前年同四半期18億57百万円のプラスから29億53百万円のプラスとなり、10億96百万円の増加となりました。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

有形固定資産の売却による収入が減少したこと等により、前年同四半期11億41百万円のプラスから33百万円のプラスとなり、11億8百万円の減少となりました。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

借入金が増加したこと等により、前年同四半期22億59百万円のマイナスから1億45百万円のマイナスとなり、21億14百万円の増加となりました。

(3) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当第2四半期連結累計期間において、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及び新たに生じた課題はありません。

(4) 研究開発活動

当第2四半期連結累計期間において、特記すべき事項はありません。

3 【経営上の重要な契約等】

当第2四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】

###### 【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	47,000,000
計	47,000,000

###### 【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間末 現在発行数(株) (2020年9月30日)	提出日現在 発行数(株) (2020年11月9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	28,835,730	28,835,730	東京証券取引所 (市場第二部)	単元株式数は100株であります。
計	28,835,730	28,835,730		

##### (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 (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)
2020年9月30日		28,835,730		2,000		

## (5) 【大株主の状況】

氏名又は名称	住所	所有株式数 (千株)	2020年9月30日現在
			発行済株式(自己株式を除く。)の総数に対する 所有株式数の割合(%)
南海電気鉄道株式会社	大阪市中央区難波五丁目1番60号	16,635	57.70
住之江興業株式会社	大阪市住之江区泉一丁目1番71号	1,171	4.06
株式会社大林組	東京都港区港南二丁目15番2号	1,104	3.83
株式会社奥村組	大阪市阿倍野区松崎町二丁目2番2号	800	2.78
前田建設工業株式会社	東京都千代田区富士見二丁目10番2号	800	2.78
南海辰村建設大阪取引先持株会	大阪市浪速区難波中三丁目5番19号	454	1.57
南海ビルサービス株式会社	大阪市中央区難波五丁目1番60号	408	1.42
株式会社三井住友銀行	東京都千代田区丸の内一丁目1番2号	272	0.95
三井住友信託銀行株式会社	東京都千代田区丸の内一丁目4番1号	270	0.94
株式会社三菱UFJ銀行	東京都千代田区丸の内二丁目7番1号	260	0.90
三菱UFJ信託銀行株式会社	東京都千代田区丸の内一丁目4番5号	260	0.90
計	-	22,434	77.82

## (6) 【議決権の状況】

## 【発行済株式】

2020年9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 7,600		
完全議決権株式(その他)	普通株式 28,817,800	288,178	
単元未満株式	普通株式 10,330		1単元(100株)未満の株式
発行済株式総数	28,835,730		
総株主の議決権		288,178	

(注) 1 完全議決権株式(その他)欄の普通株式には、証券保管振替機構名義の株式が8,300株含まれており、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83個が含まれております。

2 単元未満株式欄の普通株式には、当社所有の自己株式34株が含まれております。

## 【自己株式等】

2020年9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) 南海辰村建設株式会社	大阪市浪速区難波中 三丁目5番19号	7,600		7,600	0.03
計		7,600		7,600	0.03

(注) このほか、株主名簿上は当社名義となっておりますが、実質的に所有していない株式が200株あります。

なお、当該株式数は、「発行済株式」の完全議決権株式(その他)欄の普通株式に含めております。

## 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)に準拠して作成し、「建設業法施行規則」(昭和24年建設省令第14号)に準じて記載しております。

### 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2四半期連結会計期間(2020年7月1日から2020年9月30日まで)及び第2四半期連結累計期間(2020年4月1日から2020年9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 (2020年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2020年9月30日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金預金	3,661	5,502
受取手形・完成工事未収入金等	20,585	19,148
有価証券	-	999
販売用不動産	1	1
未成工事支出金	272	405
材料貯蔵品	95	81
供託金	2,190	-
その他	979	816
貸倒引当金	38	59
流動資産合計	27,748	26,897
固定資産		
有形固定資産		
建物・構築物（純額）	1,289	1,258
土地	2,241	2,226
その他（純額）	70	62
有形固定資産合計	3,600	3,547
無形固定資産		
投資その他の資産	229	197
破産更生債権等	70	70
退職給付に係る資産	573	570
繰延税金資産	733	640
その他	447	449
貸倒引当金	96	93
投資その他の資産合計	1,728	1,637
固定資産合計	5,558	5,382
資産合計	33,306	32,279

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2020年9月30日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形・工事未払金等	12,812	12,024
短期借入金	5,532	5,557
未払法人税等	18	144
未成工事受入金	640	199
完成工事補償引当金	1,189	1,200
賞与引当金	254	252
その他	290	267
流動負債合計	20,737	19,646
固定負債		
長期借入金	966	800
退職給付に係る負債	1,044	1,078
その他	132	130
固定負債合計	2,142	2,009
負債合計	22,880	21,655
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	2,000	2,000
資本剰余金	1,703	1,703
利益剰余金	6,725	6,919
自己株式	3	3
株主資本合計	10,425	10,619
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	1	7
退職給付に係る調整累計額	1	3
その他の包括利益累計額合計	0	4
純資産合計	10,425	10,623
負債純資産合計	33,306	32,279

## (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2四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自2019年4月1日 至2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自2020年4月1日 至2020年9月30日)
売上高	17,600	20,174
売上原価	15,947	18,668
売上総利益	1,653	1,506
販売費及び一般管理費	1,1068	1,1081
営業利益	584	425
営業外収益		
受取利息	0	0
受取配当金	3	3
還付加算金	-	6
その他	5	13
営業外収益合計	10	23
営業外費用		
支払利息	19	13
固定資産除却損	6	5
その他	35	6
営業外費用合計	61	25
経常利益	533	422
特別利益		
固定資産売却益	44	-
特別利益合計	44	-
特別損失		
固定資産除却損	-	22
訴訟損失引当金繰入額	46	-
投資有価証券評価損	34	-
特別損失合計	80	22
税金等調整前四半期純利益	498	400
法人税、住民税及び事業税	82	114
法人税等調整額	28	92
法人税等合計	111	206
四半期純利益	387	193
親会社株主に帰属する四半期純利益	387	193

## 【四半期連結包括利益計算書】

## 【第2四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自2019年4月1日 至2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自2020年4月1日 至2020年9月30日)
四半期純利益	387	193
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	26	6
退職給付に係る調整額	3	1
その他の包括利益合計	22	4
四半期包括利益	409	197
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	409	197
非支配株主に係る四半期包括利益	-	-

## (3) 【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自2019年4月1日 至2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自2020年4月1日 至2020年9月30日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前四半期純利益	498	400
減価償却費	78	69
有形固定資産除却損	-	22
貸倒引当金の増減額(は減少)	15	18
完成工事補償引当金の増減額(は減少)	10	11
工事損失引当金の増減額(は減少)	2	-
訴訟損失引当金の増減額(は減少)	46	-
退職給付に係る資産の増減額(は増加)	-	3
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	29	31
受取利息及び受取配当金	4	3
支払利息	19	13
投資有価証券評価損益(は益)	34	-
有形固定資産売却損益(は益)	44	1
売上債権の増減額(は増加)	6,305	1,436
未成工事支出金の増減額(は増加)	27	133
その他のたな卸資産の増減額(は増加)	1	14
未収入金の増減額(は増加)	2	17
仕入債務の増減額(は減少)	2,422	788
未成工事受入金の増減額(は減少)	477	441
未収消費税等の増減額(は増加)	13	193
未払消費税等の増減額(は減少)	575	23
その他	9	10
小計	4,386	444
利息及び配当金の受取額	4	3
利息の支払額	19	13
供託金の返還による収入	-	2,190
供託金の預入による支出	2,000	-
法人税等の支払額	513	19
法人税等の還付額	-	348
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>1,857</b>	<b>2,953</b>
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
有形固定資産の取得による支出	45	2
有形固定資産の売却による収入	1,235	29
その他	48	6
投資活動によるキャッシュ・フロー	1,141	33
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
短期借入金の純増減額(は減少)	2,030	200
長期借入れによる収入	200	-
長期借入金の返済による支出	425	341
その他	4	4
財務活動によるキャッシュ・フロー	2,259	145
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	739	2,841
現金及び現金同等物の期首残高	5,225	3,661
現金及び現金同等物の四半期末残高	1 5,965	1 6,502

## 【注記事項】

(追加情報)

新型コロナウイルス感染症の今後の広がり方や収束時期が不確実である中、受注の減少等に伴う業績への影響が2021年3月期以降生じるものと仮定し、過去の実績等を踏まえ、繰延税金資産の回収可能性の会計上の見積りを行っております。

今後、当該見積りの前提とした条件や仮定に変更が生じた場合、第3四半期連結会計期間以降の連結財務諸表において重要な影響を及ぼす可能性があります。

(四半期連結貸借対照表関係)

## 1 保証債務

下記の会社が、顧客に対する前受金について信用保証会社から保証を受けており、この前受金保証について当社が信用保証会社に対して保証を行っております。

前連結会計年度 (2020年3月31日)		当第2四半期連結会計期間 (2020年9月30日)	
明和地所株式会社	170百万円	明和地所株式会社	63百万円
		株式会社東京日商エステム	13百万円
		株式会社リピングライフ	2百万円
計	170百万円	計	78百万円

## 2 偶発債務

過年度の施工物件(中層建物1件)において瑕疵が判明したことから、補修見込額を瑕疵の状況に応じて合理的に算定し、完成工事補償引当金として計上しております。当該瑕疵への対応について顧客から追加の補償を求められる可能性があります。現時点では当社が負担すべき金額を合理的に見積もることは困難であるため、今後の交渉等、状況の推移により当該金額は変動する可能性があります。

(四半期連結損益計算書関係)

## 1 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は、次のとおりであります。

	前第2四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
従業員給料手当	435百万円	449百万円
賞与引当金繰入額	77百万円	78百万円
退職給付費用	29百万円	30百万円
貸倒引当金繰入額	15百万円	20百万円

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

## 1 現金及び現金同等物の四半期末残高と四半期連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係は、次のとおりであります。

	前第2四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
現金預金勘定	5,965百万円	5,502百万円
取得日から3ヶ月以内に償還期限 の到来する短期投資(有価証券)		999百万円
現金及び現金同等物	5,965百万円	6,502百万円

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前第2四半期連結累計期間(自 2019年4月1日 至 2019年9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：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
	建設事業	不動産事業	計		
売上高					
外部顧客への売上高	17,415	185	17,600		17,600
セグメント間の内部 売上高又は振替高	4	6	10	10	
計	17,419	191	17,611	10	17,600
セグメント利益	543	57	600	16	584

(注) 1 セグメント利益の調整額は、主に報告セグメントに帰属しない全社費用(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2四半期連結累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年9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：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
	建設事業	不動産事業	計		
売上高					
外部顧客への売上高	20,050	124	20,174		20,174
セグメント間の内部 売上高又は振替高	4	2	6	6	
計	20,054	126	20,181	6	20,174
セグメント利益	422	17	440	15	425

(注) 1 セグメント利益の調整額は、主に報告セグメントに帰属しない全社費用(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及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前第2四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
1株当たり四半期純利益	13.43円	6.72円
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益(百万円)	387	193
普通株主に帰属しない金額(百万円)		
普通株式に係る親会社株主に帰属する 四半期純利益(百万円)	387	193
普通株式の期中平均株式数(千株)	28,828	28,828

(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)

該当事項はありません。

## 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

2020年11月6日

南海辰村建設株式会社  
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

大阪事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 近 藤 康 仁

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 北 村 圭 子

### 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」に掲げられている南海辰村建設株式会社の2020年4月1日から2021年3月31日までの連結会計年度の第2四半期連結会計期間（2020年7月1日から2020年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2020年4月1日から2020年9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、四半期連結キャッシュ・フロー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、南海辰村建設株式会社及び連結子会社の2020年9月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了する第2四半期連結累計期間の経営成績及びキャッシュ・フローの状況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 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。