

**【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】	2020年11月6日
【四半期会計期間】	第58期第2四半期（自 2020年7月1日 至 2020年9月30日）
【会社名】	ダイニチ工業株式会社
【英訳名】	Dainichi Co.,Ltd.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 吉井 久夫
【本店の所在の場所】	新潟県新潟市南区北田中780番地6
【電話番号】	(025)362-1101(代表)
【事務連絡者氏名】	取締役経理部長 原 信也
【最寄りの連絡場所】	新潟県新潟市南区北田中780番地6
【電話番号】	(025)362-1101(代表)
【事務連絡者氏名】	取締役経理部長 原 信也
【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57期 第2四半期 累計期間	第58期 第2四半期 累計期間	第57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 (千円)	5,686,025	6,297,419	18,826,074
経常損益(は損失) (千円)	264,424	3,159	222,042
四半期(当期)純損益(は損失) (千円)	200,091	13,909	116,330
持分法を適用した場合の投資利益 (千円)	-	-	-
資本金 (千円)	4,058,813	4,058,813	4,058,813
発行済株式総数 (株)	19,058,587	19,058,587	19,058,587
純資産額 (千円)	22,944,056	22,889,471	23,177,086
総資産額 (千円)	27,079,904	25,561,683	27,527,745
1株当たり四半期(当期)純損益金額(は損失) (円)	12.36	0.86	7.19
潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益金額 (円)	-	-	-
1株当たり配当額 (円)	-	-	22.00
自己資本比率 (%)	84.7	89.5	84.2
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	7,401,132	5,998,069	86,360
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	1,452,201	228,018	1,788,249
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	544,959	355,383	355,658
現金及び現金同等物の四半期末(期末)残高 (千円)	2,263,308	1,759,710	8,341,518

回次	第57期 第2四半期 会計期間	第58期 第2四半期 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金額 (円)	19.20	21.44

(注) 1. 当社は四半期連結財務諸表を作成しておりませんので、連結会計年度に係る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)純利益金額については、第57期は、潜在株式が存在しないため、第57期第2四半期累計期間及び第58期第2四半期累計期間は、1株当たり四半期純損失金額であり、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2四半期累計期間において、当社が営む事業の内容について、重要な変更はありません。

## 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

##### (財政状態)

##### (資産)

当第2四半期会計期間末における総資産は、前事業年度末に比べ19億66百万円減少し、255億61百万円となりました。主な変動要因は、受取手形及び売掛金の増加26億82百万円、製品の増加18億99百万円、現金及び預金の減少65億81百万円によるものであります。

##### (負債)

当第2四半期会計期間末における負債は、前事業年度末に比べ16億78百万円減少し、26億72百万円となりました。主な変動要因は、流動負債のその他の減少14億24百万円によるものであります。

##### (純資産)

当第2四半期会計期間末における純資産は、前事業年度末に比べ2億87百万円減少し、228億89百万円となりました。主な変動要因は、利益剰余金の減少3億69百万円によるものであります。

##### (経営成績)

当第2四半期累計期間(2020年4月1日～2020年9月30日)におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症の影響により依然として厳しい状況ではありましたが、個人消費や生産活動を中心に持ち直しの動きがみられる状況となりました。

先行きにつきましては、感染拡大の防止策を講じつつ、社会経済活動のレベルを段階的に引き上げていくなかで、各種政策の効果もあって、極めて厳しい状況から持ち直しの動きが続くことが期待されますが、国内外の感染症の動向や金融資本市場の変動等の影響を注視する必要があり、依然として不透明な状況が続いております。

こうしたなかにおいて当社は、市場や住環境の変化に対応した商品開発に取り組みました。また、需要期に向けた生産活動と在庫確保、販売チャネルの拡大に取り組みました。

##### <暖房機器>

主力商品であります石油暖房機器におきましては、日本国内の自社工場での生産による迅速な商品供給力と、安心して商品をお使いいただくための品質保証体制がお客様に評価されて業界内で確たる地位を築いております。当事業年度におきましては、幅広い年代の方にとって「よりわかりやすい」ことを重視し、操作ボタンや表示部の視認性と操作性を向上させた10機種を発売いたしました。この他、3枚の動くフラップ(快温トリプルフラップ)と2枚の固定ルーバを搭載し足元からお部屋を効率よくあたためるSGXタイプを始め、全13タイプ38機種の商品を販売して冬の需要期に備えております。

また、電気暖房機器におきましては、3(トリプル)安全装置付きセラミックファンヒーター2機種を販売し、脱衣所やキッチンなどスポット暖房の需要にお応えしてまいります。

##### <環境機器>

加湿器におきましては、ハイブリッド式加湿器のLXシリーズとRXシリーズに新機能「おやすみ快適」を搭載し、HDシリーズパワフルモデルにおいては面倒なお手入れを楽にする「カンタン取替えトレイカバー」を搭載するなど全機種において商品力を向上させた全4シリーズ20機種の商品を販売しております。

燃料電池ユニットにおきましては、昨年10月から受託生産を開始したため、当第2四半期会計期間においても売上高が発生しております。

##### <その他>

その他におきましては、加湿器のフィルター販売やコーヒーメーカー販売が堅調に推移しましたが、スモークマシンなどその他製品の販売が減少し、売上高は前年同期実績を下回りました。

第2四半期会計期間は、暖房機器及び加湿器の販売店への商品導入期にあたるため例年の売上高は僅少であります。当第2四半期会計期間においては感染症予防の需要増加による加湿器の販売の増加が全体をけん引し、売上高は前年同期実績を上回りました。

以上の結果、当第2四半期累計期間の業績は、売上高は62億97百万円（前年同期比10.8%増）、営業損失は67百万円（同2億78百万円減）、経常利益は3百万円（同2億67百万円増）、四半期純損失は13百万円（同1億86百万円減）となりました。

なお、当社は暖房機器、環境機器他の住環境機器を製造・販売する事業の単一セグメントのため、セグメント別の記載を省略しております。

(2) キャッシュ・フローの状況

当第2四半期累計期間における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、売上債権の増加及びたな卸資産の増加、預り金の減少等の要因により、前事業年度末に比べ65億81百万円減少し、17億59百万円となりました。

当第2四半期累計期間における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は、次のとおりであります。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果使用した資金は59億98百万円（前年同期比19.0%減）となりました。これは主に、売上債権の増加額26億82百万円、たな卸資産の増加額19億43百万円、預り金の減少額14億55百万円等の資金の減少によるものであります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動の結果使用した資金は2億28百万円（前年同期比84.3%減）となりました。これは主に、有形固定資産の取得による支出2億23百万円によるものであります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果使用した資金は3億55百万円（前年同期は5億44百万円獲得）となりました。これは主に、配当金の支払額3億55百万円によるものであります。

(3) 重要な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」中の重要な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2四半期累計期間において、当社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2四半期累計期間において、当社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。

(6) 研究開発活動

当第2四半期累計期間における研究開発活動の金額は、3億14百万円であります。

なお、当第2四半期累計期間において、当社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2四半期会計期間において、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	54,767,100
計	54,767,100

###### 【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6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	19,058,587	19,058,587	東京証券取引所 (市場第一部)	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、単元株式数 は100株であり ます。
計	19,058,587	19,058,587	-	-

##### (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)
2020年7月1日～ 2020年9月30日	-	19,058,587	-	4,058,813	-	4,526,572

(5)【大株主の状況】

2020年9月30日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (千株)	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 (%)
株式会社ビー・エッチ	新潟県新潟市南区北田中780番地6	1,841.2	11.38
株式会社ダイニチビル	埼玉県蕨市中央1丁目17番30号ルネ蕨1号館213号	1,361.7	8.41
株式会社日本カストディ銀行(信託口)	東京都中央区晴海1丁目8番12号	960.8	5.94
ダイニチ工業従業員持株会	新潟県新潟市南区北田中780番地6	870.7	5.38
株式会社第四銀行	新潟県新潟市中央区東堀前通7番町1071番地1	800.0	4.94
日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口)	東京都港区浜松町2丁目11番3号	700.6	4.33
吉井 久夫	新潟県新潟市南区	570.6	3.53
吉井 久美子	新潟県新潟市南区	556.9	3.44
渥美 るみ子	埼玉県さいたま市浦和区	391.8	2.42
吉井 唯	新潟県新潟市中央区	378.5	2.34
計	-	8,432.8	52.10

(注) 1. 上記のほか、自己株式が2,873.1千株あります。

2. 上記株式会社日本カストディ銀行は、JTCホールディングス株式会社、資産管理サービス信託銀行株式会社、日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社が2020年7月27日に合併し発足しました。

3. 上記株式会社日本カストディ銀行、日本マスタートラスト信託銀行株式会社の所有株式数は、信託業務に係るものであります。

(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)	普通株式 2,873,100	-	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
完全議決権株式(その他)	普通株式 16,172,700	161,727	同上
単元未満株式	普通株式 12,787	-	同上
発行済株式総数	19,058,587	-	-
総株主の議決権	-	161,727	-

(注)「完全議決権株式(その他)」の欄には、証券保管振替機構名義の株式が700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7個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(%)
ダイニチ工業 株式会社	新潟県新潟市南区 北田中780番地6	2,873,100	-	2,873,100	15.08
計	-	2,873,100	-	2,873,100	15.08

(注)当第2四半期会計期間末の自己株式数は、2,873,185株であります。

2【役員の状況】

該当事項はありません。

## 第4【経理の状況】

### 1．四半期財務諸表の作成方法について

当社の四半期財務諸表は、「四半期財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（平成19年内閣府令第63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2四半期会計期間（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）に係る四半期財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人による四半期レビューを受けております。

### 3．四半期連結財務諸表について

当社は子会社がありませんので、四半期連結財務諸表を作成しておりません。



## 1【四半期財務諸表】

## (1)【四半期貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (2020年3月31日)	当第2四半期会計期間 (2020年9月30日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	8,329,603	1,748,117
受取手形及び売掛金	2,317,668	4,999,761
有価証券	11,914	11,593
製品	6,551,452	8,450,462
仕掛品	191,023	133,740
原材料及び貯蔵品	726,606	828,630
その他	54,194	166,834
貸倒引当金	1,000	1,000
流動資産合計	18,181,464	16,338,141
固定資産		
有形固定資産		
建物(純額)	3,937,574	3,858,796
土地	2,086,422	2,086,422
その他(純額)	2,091,870	1,972,429
有形固定資産合計	8,115,867	7,917,649
無形固定資産		
投資その他の資産	22,274	24,327
投資有価証券	997,640	1,121,868
繰延税金資産	171,003	124,496
その他	39,998	35,702
貸倒引当金	503	503
投資その他の資産合計	1,208,139	1,281,564
固定資産合計	9,346,281	9,223,541
資産合計	27,527,745	25,561,683

(単位：千円)

	前事業年度 (2020年3月31日)	当第2四半期会計期間 (2020年9月30日)
<b>負債の部</b>		
<b>流動負債</b>		
買掛金	1,041,064	878,932
未払法人税等	76,473	48,802
賞与引当金	260,166	267,682
製品保証引当金	163,700	156,800
その他	1,958,449	534,378
流動負債合計	3,499,853	1,886,596
<b>固定負債</b>		
再評価に係る繰延税金負債	102,230	102,230
退職給付引当金	318,975	285,682
役員退職慰労引当金	423,600	391,702
その他	6,000	6,000
固定負債合計	850,805	785,615
負債合計	4,350,659	2,672,211
<b>純資産の部</b>		
<b>株主資本</b>		
資本金	4,058,813	4,058,813
資本剰余金	4,526,575	4,526,575
利益剰余金	16,578,203	16,208,215
自己株式	2,108,922	2,108,937
株主資本合計	23,054,670	22,684,667
<b>評価・換算差額等</b>		
その他有価証券評価差額金	189,404	271,792
土地再評価差額金	66,988	66,988
評価・換算差額等合計	122,416	204,804
純資産合計	23,177,086	22,889,471
負債純資産合計	27,527,745	25,561,683

## ( 2 ) 【四半期損益計算書】

## 【第2四半期累計期間】

(単位：千円)

	前第2四半期累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
売上高	2 5,686,025	2 6,297,419
売上原価	3,953,023	4,506,422
売上総利益	1,733,002	1,790,997
販売費及び一般管理費	1 2,079,104	1 1,858,552
営業損失( )	346,102	67,555
営業外収益		
受取利息	254	693
受取配当金	24,301	23,368
作業屑収入	16,818	8,576
受取賃貸料	17,633	15,468
その他	30,913	29,108
営業外収益合計	89,922	77,215
営業外費用		
売上割引	6,655	5,993
その他	1,589	507
営業外費用合計	8,244	6,500
経常利益又は経常損失( )	264,424	3,159
特別利益		
固定資産売却益	-	2
特別利益合計	-	2
特別損失		
固定資産除却損	29,503	3,105
投資有価証券評価損	-	2,422
その他	235	-
特別損失合計	29,738	5,527
税引前四半期純損失( )	294,163	2,365
法人税、住民税及び事業税	9,800	9,700
法人税等調整額	103,872	1,843
法人税等合計	94,072	11,543
四半期純損失( )	200,091	13,909

## (3)【四半期キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前第2四半期累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期累計期間 (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>		
税引前四半期純損失( )	294,163	2,365
減価償却費	403,045	400,661
役員退職慰労引当金の増減額( は減少)	600	31,898
賞与引当金の増減額( は減少)	2,365	7,516
退職給付引当金の増減額( は減少)	34,479	33,292
製品保証引当金の増減額( は減少)	7,000	6,900
投資有価証券評価損益( は益)	-	2,422
受取利息及び受取配当金	24,556	24,062
固定資産売却損益( は益)	-	2
助成金収入	7,942	7,922
固定資産除却損	29,503	3,105
売上債権の増減額( は増加)	2,009,360	2,682,093
たな卸資産の増減額( は増加)	3,674,616	1,943,751
仕入債務の増減額( は減少)	36,748	162,131
未払消費税等の増減額( は減少)	-	41,618
預り金の増減額( は減少)	1,230,023	1,455,003
前払費用の増減額( は増加)	11,254	6,588
未払金の増減額( は減少)	68,602	146,518
未収入金の増減額( は増加)	332,480	69,091
未払費用の増減額( は減少)	41,550	18,487
前受金の増減額( は減少)	27,754	32,607
その他	82,570	38,303
小計	7,310,384	5,995,897
利息及び配当金の受取額	24,595	24,074
利息の支払額	173	-
助成金の受取額	7,942	7,922
法人税等の支払額	123,129	34,168
法人税等の還付額	17	-
営業活動によるキャッシュ・フロー	7,401,132	5,998,069
<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	1,436,354	223,092
有形固定資産の売却による収入	-	2
有形固定資産の除却による支出	17,732	1,539
無形固定資産の取得による支出	300	5,693
投資有価証券の売却による収入	-	400
その他	2,185	1,903
投資活動によるキャッシュ・フロー	1,452,201	228,018
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
短期借入れによる収入	900,000	-
配当金の支払額	355,001	355,368
自己株式の取得による支出	39	14
財務活動によるキャッシュ・フロー	544,959	355,383
現金及び現金同等物に係る換算差額	342	336
現金及び現金同等物の増減額( は減少)	8,308,717	6,581,807
現金及び現金同等物の期首残高	10,572,026	8,341,518
現金及び現金同等物の四半期末残高	2,263,308	1,759,710

【注記事項】

(追加情報)

新型コロナウイルス感染症の拡大が当社の業績に与える影響は、当初、2021年3月期の半ばまで続くと仮定しておりましたが、収束時期は未だ予測することが出来ない状況にあります。

しかしながら、現時点で具体的に生産活動及び業績に大きな影響は生じておりません。翌会計年度についても当社の状況に大幅な変化はないと仮定し、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。

(四半期貸借対照表関係)

該当事項はありません。

(四半期損益計算書関係)

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2四半期累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
製品保証引当金繰入額	10,994千円	10,940千円
従業員給料手当	506,166	418,955
賞与引当金繰入額	92,904	94,893
役員退職慰労引当金繰入額	13,370	24,800
退職給付費用	58,165	53,276
研究開発費	314,707	314,518

2 前第2四半期累計期間(自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)及び当第2四半期累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)

当社の売上高は通常の営業の形態として、第2四半期会計期間の売上高と他の四半期会計期間の売上高との間に著しい相違があり、各四半期会計期間の業績に季節的変動があります。

(四半期キャッシュ・フロー計算書関係)

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

	前第2四半期累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
現金及び預金勘定	2,251,553千円	1,748,117千円
有価証券(USマネーマーケットファンド)	11,755	11,593
現金及び現金同等物	2,263,308	1,759,710

(株主資本等関係)

前第2四半期累計期間(自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)

配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり配 当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2019年6月25日 定時株主総会	普通株式	356,084	22	2019年3月31日	2019年6月26日	利益剰余金

当第2四半期累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)

配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり配 当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2020年6月25日 定時株主総会	普通株式	356,079	22	2020年3月31日	2020年6月26日	利益剰余金

(金融商品関係)

当第2四半期会計期間に係る四半期貸借対照表計上額と時価との差額及び前事業年度に係る貸借対照表計上額と時価との差額に重要性が乏しいため注記を省略しております。

(有価証券関係)

有価証券は会社の事業の運営において重要なものとはなっていないため注記を省略しております。

(デリバティブ取引関係)

該当事項はありません。

(持分法損益等)

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2四半期累計期間(自2019年4月1日 至2019年9月30日)

当社は単一セグメントであるため、記載を省略しております。

当第2四半期累計期間(自2020年4月1日 至2020年9月30日)

当社は単一セグメントであるため、記載を省略しております。

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純損失金額及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前第2四半期累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
1株当たり四半期純損失金額	12円36銭	86銭
(算定上の基礎)		
四半期純損失金額(千円)	200,091	13,909
普通株主に帰属しない金額(千円)	-	-
普通株式に係る四半期純損失金額(千円)	200,091	13,909
普通株式の期中平均株式数(千株)	16,185	16,185

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

(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

ダイニチ工業株式会社

取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人

新潟事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 五十嵐 朗 印

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 清水 栄一 印

### 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」に掲げられているダイニチ工業株式会社の2020年4月1日から2021年3月31日までの第58期事業年度の第2四半期会計期間（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）に係る四半期財務諸表、すなわち、四半期貸借対照表、四半期損益計算書、四半期キャッシュ・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財務諸表の作成基準に準拠して、ダイニチ工業株式会社の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財務諸表の作成基準に準拠して四半期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財務諸表の注記事項が適切でない場合は、四半期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財務諸表の表示、構成及び内容、並びに四半期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。

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. XBR Lデータは四半期レビューの対象には含まれておりません。