

【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】 2020年11月13日

【四半期会計期間】 第44期第2四半期（自 2020年7月1日 至 2020年9月30日）

【会社名】 カネソウ株式会社

【英訳名】 KANESO Co.,LTD.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 近藤 健治

【本店の所在の場所】 三重県三重郡朝日町大字縄生81番地

【電話番号】 059 (377) 4747 (代表)

【事務連絡者氏名】 専務取締役 南川 智之

【最寄りの連絡場所】 三重県三重郡朝日町大字縄生81番地

【電話番号】 059 (377) 4747 (代表)

【事務連絡者氏名】 専務取締役 南川 智之

【縦覧に供する場所】 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43期 第2四半期累計期間	第44期 第2四半期累計期間	第43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)	3,447,970	3,086,605	7,614,288
経常利益	(千円)	62,517	56,851	526,176
四半期(当期)純利益	(千円)	36,250	31,155	353,888
持分法を適用した 場合の投資利益	(千円)			
資本金	(千円)	1,820,000	1,820,000	1,820,000
発行済株式総数	(株)	1,440,000	1,440,000	1,440,000
純資産額	(千円)	13,579,385	13,707,166	13,782,467
総資産額	(千円)	15,497,886	15,666,635	15,919,938
1株当たり四半期(当期)純利益	(円)	25.46	21.88	248.57
潜在株式調整後1株当たり 四半期(当期)純利益	(円)			
1株当たり配当額	(円)	75.00	75.00	150.00
自己資本比率	(%)	87.6	87.5	86.6
営業活動による キャッシュ・フロー	(千円)	57,956	249,145	619,975
投資活動による キャッシュ・フロー	(千円)	161,541	61,871	183,930
財務活動による キャッシュ・フロー	(千円)	106,669	106,205	213,452
現金及び現金同等物 四半期末(期末)残高	(千円)	256,977	770,893	689,824

回次		第43期 第2四半期会計期間	第44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	(円)	40.74	16.59

- (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)純利益につきましては、潜在株式が存在しないため記載しておりません。
- 4 持分法を適用した場合の投資利益につきましては、関連会社がないため記載を省略しております。

2 【事業の内容】

当第2四半期累計期間において、当社グループ(当社及び当社の関係会社)において営まれている事業の内容に重要な変更はありません。

また、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当社が判断したものであります。

当社は、「第4 経理の状況 1 四半期財務諸表[注記事項]（セグメント情報等）」に記載のとおり、単一セグメントであるため、経営成績の分析は製品分類別に記載しております。

(1) 経営成績の分析

当第2四半期累計期間における国内経済は、新型コロナウイルス感染症の拡大が長期化し、内外経済活動や社会活動の縮小や停滞により、急速に悪化致しました。拡大防止に向けた取り組みが続く中で、制限の緩和などから、個人消費や生産の一部に持ち直しの動きが見られるものの、感染症の再拡大や自然災害などが続き、先行きは依然として不透明な状況が続いています。当社の主要な市場であります建設関連業界におきましては、建設工事の一部停止や設備投資が慎重なものとなるなど、受注環境が低位な状況となりました。また、材料価格をはじめとするコスト環境は、やや低下しましたが、労働環境への影響など、取り巻く市場全体の事業環境は厳しい状況にあります。その結果、売上高は、30億86百万円（前年同期比10.5%減）となりました。製品分類別における状況は次のとおりであります。

鋳鉄器材は、外構、街路関連工事が低位であったことから、外構・街路関連製品が減少し、建築工事関連も低調な状況が続きましたことから、雨水排水・防水関連製品が減少し、8億39百万円（同9.6%減）となりました。

スチール機材は、設備、土木工事関連の納入が低位な状況が続いている中で、外構・街路関連製品などが減少していることから、5億31百万円（同5.0%減）となりました。

製作金物は、工事の進捗により防災関連製品の納入が進み、増加しましたが、建築工事は低調な状況が続き、建築金物が減少し、外構、街路等景観整備工事も低調な状況から、外構・街路関連製品が減少したことが影響し、15億53百万円（同9.1%減）となりました。

その他鋳造製品は、公共投資が低位な状況が続き、土木需要が低下しており、建機、機械向け製品も納入先の生産調整から需要回復には至らず、減少傾向が続いていることが影響し、1億62百万円（同35.5%減）となりました。

利益につきましては、市場環境の停滞とともに需要が低下し、再び感染症が拡大するなど厳しい状況となりました。売上や生産も低位なものとなり、材料価格などやや低下しましたが、引き続き不安定な状況にあります。その結果、売上総利益は、10億81百万円（同6.7%減）となりました。販売費及び一般管理費につきましては、一部の費用負担の増加はありますが、全般的に支出が低下したことから、営業利益は73百万円（同9.7%減）となりました。営業外損益につきましては、更に低金利の環境が進む状況となり、収益の低い状況が続きました。その結果、経常利益は56百万円（同9.1%減）となり、四半期純利益は31百万円（同14.1%減）となりました。

(2) 財政状態の分析

当第2四半期会計期間の財政状態は、総資産は前事業年度末に比べ2億53百万円減少し156億66百万円となりました。

流動資産は、前事業年度末に比べ1億88百万円減少し120億3百万円となりました。その主な要因は、製品が99百万円、現金及び預金が81百万円それぞれ増加しましたが、受取手形及び売掛金が3億47百万円減少したこと等によるものであります。

固定資産は、前事業年度末に比べ65百万円減少し36億62百万円となりました。その主な要因は、有形固定資産の機械及び装置が66百万円減少したこと等によるものであります。

負債は、前事業年度末に比べ1億78百万円減少し19億59百万円となりました。その主な要因は、流動負債の未払法人税等が1億29百万円減少したこと等によるものであります。

純資産は、前事業年度末に比べ75百万円減少し137億7百万円となりました。その主な要因は、四半期純利益の計上が31百万円ありましたが、剰余金の配当が1億6百万円あったこと等によるものであります。

(3) 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は、前事業年度末に比べ81百万円増加し、7億70百万円となりました。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果、得られた資金は2億49百万円(前年同四半期比1億91百万円の増加)となりました。これは主に、たな卸資産の増加が1億20百万円、法人税等の支払額が1億50百万円ありましたが、減価償却費の計上が1億47百万円、売上債権の減少が3億94百万円あったこと等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、支出した資金は61百万円(前年同四半期比99百万円の減少)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が58百万円あったこと等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、支出した資金は1億6百万円(前年同四半期比0百万円の減少)となりました。これは、配当金の支払によるものであります。

(4) 事業上及び財務上の対処すべき課題

当第2四半期累計期間において、当社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。

(5) 研究開発活動

当第2四半期累計期間の研究開発費の総額は52百万円であります。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	4,000,000
計	4,000,000

【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	1,440,000	1,440,000	名古屋証券取引所 (市場第二部)	単元株式数は100株であり ます。
計	1,440,000	1,440,000		

(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		1,440,000		1,820,000		1,320,000

(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 (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(%)
小林鑄造有限会社	三重県桑名市中央町1丁目47番地	375,000	26.33
小林正和	三重県桑名市	315,000	22.12
小林昭三	三重県桑名市	100,000	7.02
小林誠子	三重県桑名市	100,000	7.02
小林裕和	三重県桑名市	100,000	7.02
榊原静枝	愛知県名古屋市中東区	45,000	3.16
神谷布左子	愛知県安城市	45,000	3.16
株式会社日本カストディ銀行	東京都中央区晴海1丁目8-12	16,200	1.13
株式会社三菱UFJ銀行	東京都千代田区丸の内2丁目7番1号	15,600	1.09
株式会社百五銀行	三重県津市岩田21番27号	15,600	1.09
計	-	1,127,400	79.18

(注)上記のほか当社所有の自己株式16,290株があります。

(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)	(自己保有株式) 普通株式 16,200		
完全議決権株式(その他)	普通株式 1,423,000	14,230	
単元未満株式	普通株式 800		
発行済株式総数	1,440,000		
総株主の議決権		14,230	

【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(%)
カネソウ株式会社	三重県三重郡朝日町大字 縄生81番地	16,200		16,200	1.13
計		16,200		16,200	1.13

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、有限責任監査法人トーマツ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

「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)第5条第2項により、当社では、子会社の資産、売上高、損益、利益剰余金及びキャッシュ・フローその他の項目からみて、当企業集団の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に関する合理的な判断を妨げない程度に重要性が乏しいものとして、四半期連結財務諸表は作成しておりません。

なお、資産基準、売上高基準、利益基準及び利益剰余金基準による割合は次のとおりであります。

資産基準	0.39%
売上高基準	0.04%
利益基準	0.23%
利益剰余金基準	0.47%

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)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	8,289,824	8,370,893
受取手形及び売掛金	1,305,377	957,958
電子記録債権	208,630	161,282
有価証券	1,300,000	1,300,000
製品	531,375	630,466
仕掛品	118,043	140,163
原材料及び貯蔵品	433,962	433,367
その他	17,240	18,802
貸倒引当金	12,451	9,212
流動資産合計	12,192,004	12,003,722
固定資産		
有形固定資産		
土地	1,732,878	1,732,878
その他(純額)	1,573,059	1,510,988
有形固定資産合計	3,305,938	3,243,867
無形固定資産		
40,629		40,632
投資その他の資産		
投資有価証券	61,060	61,448
その他	332,306	328,964
貸倒引当金	12,000	12,000
投資その他の資産合計	381,367	378,413
固定資産合計	3,727,934	3,662,913
資産合計	15,919,938	15,666,635
負債の部		
流動負債		
買掛金	310,107	245,948
未払法人税等	169,396	39,781
賞与引当金	58,308	64,850
その他	246,753	235,512
流動負債合計	784,566	586,091
固定負債		
退職給付引当金	296,945	302,306
役員退職慰労引当金	479,223	490,003
その他	576,735	581,066
固定負債合計	1,352,905	1,373,376
負債合計	2,137,471	1,959,468

(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)
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,820,000	1,820,000
資本剰余金	1,320,000	1,320,000
利益剰余金	10,702,778	10,627,156
自己株式	69,828	69,828
株主資本合計	13,772,950	13,697,327
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	9,516	9,839
評価・換算差額等合計	9,516	9,839
純資産合計	13,782,467	13,707,166
負債純資産合計	15,919,938	15,666,635

(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	1 3,447,970	1 3,086,605
売上原価	2,289,143	2,005,488
売上総利益	1,158,826	1,081,116
販売費及び一般管理費	2 1,077,088	2 1,007,308
営業利益	81,738	73,807
営業外収益		
受取利息	860	738
受取配当金	1,540	1,453
不動産賃貸料	9,359	9,439
その他	1,762	1,131
営業外収益合計	13,522	12,762
営業外費用		
支払利息	5,618	5,696
売上割引	25,073	22,097
その他	2,051	1,924
営業外費用合計	32,743	29,719
経常利益	62,517	56,851
税引前四半期純利益	62,517	56,851
法人税、住民税及び事業税	23,915	25,975
法人税等調整額	2,352	279
法人税等合計	26,267	25,695
四半期純利益	36,250	31,155

(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)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前四半期純利益	62,517	56,851
減価償却費	143,848	147,725
貸倒引当金の増減額(は減少)	1,779	3,239
退職給付引当金の増減額(は減少)	5,722	5,360
役員退職慰労引当金の増減額(は減少)	13,041	10,780
賞与引当金の増減額(は減少)	5,271	6,541
受取利息及び受取配当金	2,400	2,191
支払利息	5,618	5,696
売上債権の増減額(は増加)	173,239	394,766
たな卸資産の増減額(は増加)	130,320	120,615
仕入債務の増減額(は減少)	18,282	64,158
その他	96,340	34,716
小計	159,174	402,800
利息及び配当金の受取額	2,575	2,433
利息の支払額	5,427	5,502
法人税等の支払額	98,365	150,584
営業活動によるキャッシュ・フロー	57,956	249,145
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の預入による支出	4,450,000	4,450,000
定期預金の払戻による収入	4,650,000	4,450,000
有形固定資産の取得による支出	356,958	58,135
無形固定資産の取得による支出	4,618	3,930
有価証券の取得による支出	600,000	600,000
有価証券の償還による収入	600,000	600,000
投資有価証券の取得による支出	216	142
その他	251	337
投資活動によるキャッシュ・フロー	161,541	61,871
財務活動によるキャッシュ・フロー		
配当金の支払額	106,669	106,205
財務活動によるキャッシュ・フロー	106,669	106,205
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	210,255	81,068
現金及び現金同等物の期首残高	467,232	689,824
現金及び現金同等物の四半期末残高	256,977	770,893

【注記事項】

(四半期損益計算書関係)

1 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、第3四半期会計期間以降に受注が増加するため、第2四半期累計期間の売上高が第3四半期会計期間以降の四半期会計期間の合計と比較して少なくなる傾向にあります。

2 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)
給料	286,010千円	276,003千円
賞与引当金繰入額	37,815 "	39,393 "
役員退職慰労引当金繰入額	10,058 "	10,780 "
退職給付費用	7,269 "	7,169 "
運賃及び荷造費	249,441 "	223,085 "
貸倒引当金繰入額	1,779 "	3,239 "

(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、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)
現金及び預金	7,956,977千円	8,370,893千円
預入期間が3か月を超える 定期預金	7,700,000 "	7,600,000 "
現金及び現金同等物	256,977千円	770,893千円

(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)

1. 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26日 定時株主総会	普通株式	106,778	75.00	2019年3月31日	2019年6月27日	利益剰余金

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

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11月8日 取締役会	普通株式	106,778	75.00	2019年9月30日	2019年12月6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)

1. 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	106,778	75.00	2020年3月31日	2020年6月26日	利益剰余金

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

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11月6日 取締役会	普通株式	106,778	75.00	2020年9月30日	2020年12月8日	利益剰余金

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社は、建築・福祉・緑化・都市景観整備関連製品の製造及び販売をその事業としており、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株当たり四半期純利益及び算定上の基礎は、次のとおりであります。

項目	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株当たり四半期純利益	25円46銭	21円88銭
(算定上の基礎)		
四半期純利益(千円)	36,250	31,155
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利益(千円)	36,250	31,155
普通株式の期中平均株式数(千株)	1,423	1,423

(注) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益につきましては、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

2 【その他】

第44期(2020年4月1日から2021年3月31日まで)中間配当について、2020年11月6日開催の取締役会において、2020年9月30日の株主名簿に記録された株主に対し、次のとおり中間配当を行うことを決議いたしました。

配当金の総額	106,778千円
1株当たりの金額	75円
支払請求権の効力発生日及び支払開始日	2020年12月8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

2020年11月13日

カネソウ株式会社
取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ

名古屋事務所

指定有限責任社員
業務執行社員

公認会計士 加 納 俊 平 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」に掲げられているカネソウ株式会社の2020年4月1日から2021年3月31日までの第44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、カネソウ株式会社の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、継続企業的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。
- ・継続企業的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、継続企業的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. 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。