

【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11日
【四半期会計期間】	第63期第2四半期（自 2020年7月1日 至 2020年9月30日）
【会社名】	日本デコラックス株式会社
【英訳名】	NIHON DECOLUXE CO.,LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 木村 重夫
【本店の所在の場所】	愛知県丹羽郡扶桑町大字柏森字前屋敷10番地
【電話番号】	0587-(93)-2411
【事務連絡者氏名】	経理部長 石川 正直
【最寄りの連絡場所】	愛知県丹羽郡扶桑町大字柏森字前屋敷10番地
【電話番号】	0587-(93)-2411
【事務連絡者氏名】	経理部長 石川 正直
【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62期 第2四半期累計期間	第63期 第2四半期累計期間	第62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)	2,672,333	2,184,833	5,422,742
経常利益	(千円)	237,846	158,926	444,626
四半期(当期)純利益	(千円)	172,516	109,977	327,998
持分法を適用した場合の投資利益	(千円)	-	-	-
資本金	(千円)	2,515,383	2,515,383	2,515,383
発行済株式総数	(千株)	893	893	893
純資産額	(千円)	14,540,621	14,627,728	14,642,352
総資産額	(千円)	16,401,063	16,126,717	16,652,129
1株当たり四半期(当期)純利益	(円)	212.39	135.40	403.80
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)	120.00	80.00	280.00
自己資本比率	(%)	88.7	90.7	87.9
営業活動によるキャッシュ・フロー	(千円)	613,910	224,788	1,062,725
投資活動によるキャッシュ・フロー	(千円)	59,410	65,957	685,872
財務活動によるキャッシュ・フロー	(千円)	129,718	129,732	227,127
現金及び現金同等物の四半期末(期末)残高	(千円)	3,029,708	4,037,959	4,011,697

回次		第62期 第2四半期会計期間	第63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)	128.92	121.54

- (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、連結会計年度にかか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、消費税等は含んでおりません。
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。
4. 持分法を適用した場合の投資利益については、関連会社を有してい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

当事業年度の財政状態及び経営成績は以下のとおりであります。

財政状態

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て525百万円減少し16,126百万円となりました。これは主に、現金及び預金が増加したものの、受取手形及び売掛金と有形固定資産が減少したこと等によるものです。負債は前事業年度末に比べて510百万円減少の1,498百万円となりました。これは主に、支払手形及び買掛金と電子記録債務が減少したこと等によるものです。また、純資産は前事業年度末に比べて14百万円減少の14,627百万円となりました。これは主に、四半期純利益を109百万円計上したものの、期末配当金を129百万円支払ったこと等によるものです。

経営成績

当第2四半期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（以下「感染症」）の世界的な流行の影響により急速な悪化が続いており、極めて厳しい状況にありました。感染症の影響により、企業収益が急速に減少しており、先行きも当面、極めて厳しく不透明な状況が続くものと見込まれております。

このような状況の下、当社のセグメント別の業績は、以下のとおりであります。

< 建築材料事業 >

化粧板製品のうち、高圧メラミン化粧板は、今年7月に「新商品」植物由来の原材料を50%以上使用した木目調人工大理石「バイオマーブルカウンターMC 6mm」の販売を開始し拡販に注力しました。しかしながら、感染症による景気の先行き不透明感から新築改修工事の延期、中止が影響し、オフィス家具向け、トイレブース向け、店舗市場向けの需要が減少しました。

不燃メラミン化粧板は、モザイク柄同調エンボス不燃メラミン化粧板「パニート モザイコ」について、よりお客様のニーズに合った製品の提供ができるよう設計価格の改定、およびサイズバリエーションの追加を進めてまいりました。また、不燃メラミン化粧板「パニート」についても、2.4mm厚タイプの設計価格改定を行い、拡販に注力しましたが、前期の消費税増税及び今期の感染症の影響により、住宅リフォーム市場の需要が減少しました。

その結果、化粧板製品の売上高は1,383百万円（前年同四半期比77.9%）となりました。

電子部品業界向け製品は、米中貿易摩擦の影響による国内のプリント基板業界の景気悪化の回復の兆しがなく、感染症の影響により堅調に推移していた自動車の生産も急速に悪化したことにより、プリント基板用フェノール積層板の需要が減少しました。

その結果、電子部品業界向け製品の売上高は266百万円（前年同四半期比84.7%）となりました。

ケミカルアンカー製品は、感染症による設備投資抑制等の影響により、建築工事を中心とした工事物件の一部が中断、延期、中止となったことにより販売が減少しました。

その結果、ケミカルアンカー製品の売上高は340百万円（前年同四半期比90.0%）となりました。

これらの結果、建築材料事業セグメントの売上高は1,990百万円（前年同四半期比80.6%）となりました。

< 不動産事業 >

不動産事業は、感染症の影響により、賃貸取引が減少する状況のなか、比較的順調に推移いたしました。その結果、不動産事業セグメントの売上高は194百万円（前年同四半期比96.0%）となりました。

全社の業績といたしましては、売上高は2,184百万円（前年同四半期比81.8%）、営業利益は154百万円（前年同四半期比65.6%）、経常利益は158百万円（前年同四半期比66.8%）、四半期純利益は109百万円（前年同四半期比63.7%）となりました。

(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、営業活動により224百万円増加したことと、投資活動および財務活動によりそれぞれ65百万円および129百万円減少したこと等により、前事業年度末に比べて26百万円増加し、当第2四半期会計期間末には4,037百万円となりました。

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）

当第2四半期累計期間において営業活動の結果増加した資金は224百万円（前年同四半期比36.6%）となりました。これは主に、税引前四半期純利益158百万円、売上債権の減少額363百万円による資金の増加、仕入債務の減少額353百万円、法人税等の支払額62百万円による資金の減少を要因としております。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

当第2四半期累計期間において投資活動の結果使用した資金は65百万円（前年同四半期は59百万円の増加）となりました。これは、固定資産の取得による支出が65百万円で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）

当第2四半期累計期間において財務活動の結果使用した資金は129百万円（前年同四半期比100.0%）となりました。これは、配当金の支払額が129百万円であったこと等によるものであります。

(3) 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。

(4) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当第1四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。

(5) 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、60百万円であります。

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	3,000,000
計	3,000,000

【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11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	893,000	893,000	名古屋証券取引所 市場第二部	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	893,000	893,000	-	-

(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	-	893,000	-	2,515,383	-	2,305,533

(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 (%)
高平商事株式会社	愛知県丹羽郡扶桑町大字柏森字前屋敷10番地	357	43.96
有限会社キムラ	愛知県丹羽郡扶桑町大字柏森字前屋敷10番地	32	3.94
木村重夫	名古屋市東区	26	3.29
木村勇夫	名古屋市千種区	26	3.29
市川由美	名古屋市東区	22	2.76
丹羽淳雄	東京都世田谷区	21	2.64
丹羽由一	東京都稲城市	21	2.61
木村陽子	名古屋市東区	20	2.55
日本デコラックス社員持株会	愛知県丹羽郡扶桑町大字柏森字前屋敷10番地	20	2.52
丹羽産業株式会社	愛知県一宮市起字河田揚22	20	2.47
計	-	568	70.02

(注) 上記のほか、自己株式が80千株あります。

(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 80,700	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 810,700	8,107	-
単元未満株式	普通株式 1,600	-	-
発行済株式総数	893,000	-	-
総株主の議決権	-	8,107	-

(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100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1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(%)
(自己保有株式) 日本デコラックス株式会社	愛知県丹羽郡扶桑町大 字柏森字前屋敷10番地	80,700	-	80,700	9.04
計	-	80,700	-	80,700	9.04

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 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。

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)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	3,705,690	3,849,936
受取手形及び売掛金	1,186,985	954,113
電子記録債権	604,752	473,786
有価証券	306,007	188,023
商品及び製品	246,107	195,988
仕掛品	40,771	40,123
原材料及び貯蔵品	416,235	435,449
その他	29,509	32,508
流動資産合計	6,536,060	6,169,929
固定資産		
有形固定資産		
建物(純額)	2,791,908	2,720,773
土地	5,084,469	5,084,469
その他(純額)	776,850	683,261
有形固定資産合計	8,653,228	8,488,504
無形固定資産		
投資その他の資産	15,217	13,397
投資有価証券	1,023,318	1,034,448
その他	424,304	420,437
投資その他の資産合計	1,447,623	1,454,886
固定資産合計	10,116,069	9,956,788
資産合計	16,652,129	16,126,717
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	358,423	260,604
電子記録債務	573,187	317,027
未払法人税等	81,355	70,064
未払消費税等	118,047	28,141
引当金	50,460	71,886
その他	255,092	173,736
流動負債合計	1,436,567	921,459
固定負債		
役員退職慰労引当金	340,161	347,313
その他	233,048	230,216
固定負債合計	573,209	577,530
負債合計	2,009,776	1,498,989
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,515,383	2,515,383
資本剰余金	2,305,533	2,305,533
利益剰余金	10,207,600	10,187,617
自己株式	371,302	371,581
株主資本合計	14,657,213	14,636,951
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	14,861	9,223
評価・換算差額等合計	14,861	9,223
純資産合計	14,642,352	14,627,728
負債純資産合計	16,652,129	16,126,717

(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	2,672,333	2,184,833
売上原価	1,668,698	2,136,026
売上総利益	1,003,635	823,807
販売費及び一般管理費	1,767,879	1,266,914
営業利益	235,755	154,659
営業外収益		
受取利息	6,547	6,213
受取配当金	2,554	110
為替差益	-	184
その他	1,649	3,044
営業外収益合計	10,751	9,553
営業外費用		
支払利息	3	1
為替差損	62	-
売上割引	6,349	5,284
支払手数料	2,245	-
営業外費用合計	8,661	5,286
経常利益	237,846	158,926
特別利益		
投資有価証券売却益	10,736	-
特別利益合計	10,736	-
特別損失		
固定資産除却損	0	0
特別損失合計	0	0
税引前四半期純利益	248,583	158,926
法人税等	76,066	48,949
四半期純利益	172,516	109,977

(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	248,583	158,926
減価償却費	205,776	175,155
賞与引当金の増減額(は減少)	22,179	21,425
役員退職慰労引当金の増減額(は減少)	7,152	7,152
受取利息及び受取配当金	9,101	6,323
支払利息	3	1
為替差損益(は益)	62	184
固定資産除却損	0	0
有価証券及び投資有価証券売却損益(は益)	10,736	-
支払手数料	2,245	-
売上債権の増減額(は増加)	346,460	363,838
たな卸資産の増減額(は増加)	10,815	31,552
その他の流動資産の増減額(は増加)	31,211	2,962
その他の固定資産の増減額(は増加)	3,104	1,384
仕入債務の増減額(は減少)	153,293	353,979
未払費用の増減額(は減少)	22,283	14,163
未払消費税等の増減額(は減少)	105,665	89,906
その他の流動負債の増減額(は減少)	21,637	13,351
その他の固定負債の増減額(は減少)	73	2,833
小計	682,078	275,733
利息及び配当金の受取額	13,905	11,065
法人税等の支払額又は還付額(は支払)	82,073	62,010
営業活動によるキャッシュ・フロー	613,910	224,788
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	47,492	65,102
投資有価証券の売却による収入	109,832	-
その他	2,930	855
投資活動によるキャッシュ・フロー	59,410	65,957
財務活動によるキャッシュ・フロー		
自己株式の取得による支出	-	279
配当金の支払額	129,718	129,453
財務活動によるキャッシュ・フロー	129,718	129,732
現金及び現金同等物に係る換算差額	1,307	2,836
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	542,294	26,261
現金及び現金同等物の期首残高	2,487,414	4,011,697
現金及び現金同等物の四半期末残高	3,029,708	4,037,959

【注記事項】

(四半期財務諸表の作成にあたり適用した特有の会計処理)

(税金費用の計算)

税金費用については、当第2四半期会計期間を含む事業年度の税引前当期純利益に対する税効果会計適用後の実効税率を合理的に見積り、税引前四半期純利益に当該見積実効税率を乗じて計算しております。

(追加情報)

(新型コロナウイルス感染症拡大の会計上の見積りに与える影響)

前事業年度の有価証券報告書の(追加情報)(新型コロナウイルス感染症拡大の会計上の見積りに与える影響)に記載した新型コロナウイルス感染症の収束時期等を含む仮定について重要な変更はありません。

(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)
給料及び手当	178,176千円	149,340千円
賞与引当金繰入額	33,764	36,252
役員退職慰労引当金繰入額	7,152	7,152

2 雇用調整助成金

新型コロナウイルス感染症の影響にともない、休業を実施したことにより支給した休業手当について、雇用調整助成金の特例措置の適用を受け、助成金の支給見込額51,981千円を販売費及び一般管理費の給料及び手当ならびに当期製造費用の労務費から控除しております。

(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	2,930,116千円	3,849,936千円
有価証券(MMF)	99,592	188,023
現金及び現金同等物	3,029,708	4,037,959

(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	129,962	160	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2四半期会計期間末後となるもの

(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10月31日 取締役会	普通株式	97,471	120	2019年9月30日	2019年12月5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26日 定時株主総会	普通株式	129,960	160	2020年3月31日	2020年6月29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2四半期会計期間末後となるもの

(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10月30日 取締役会	普通株式	64,976	80	2020年9月30日	2020年12月3日	利益剰余金

(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)

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)

	建築材料事業	不動産事業	合計	調整額 (注)1	四半期損益 計算書計上額 (注)2
売上高					
外部顧客への売上高	2,470,184	202,148	2,672,333	-	2,672,333
セグメント間の内部売上 高又は振替高	-	-	-	-	-
計	2,470,184	202,148	2,672,333	-	2,672,333
セグメント利益	306,362	104,235	410,598	174,842	235,755

(注)1. セグメント利益の調整額 174,842千円は、各報告セグメントに配分していない全社費用であります。全社費用は、主に報告セグメントに帰属していない一般管理費であります。

2. セグメント利益は、四半期損益計算書の営業利益と調整を行っております。

当第2四半期累計期間(自2020年4月1日 至2020年9月30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)

	建築材料事業	不動産事業	合計	調整額 (注)1	四半期損益 計算書計上額 (注)2
売上高					
外部顧客への売上高	1,990,815	194,018	2,184,833	-	2,184,833
セグメント間の内部売上 高又は振替高	-	-	-	-	-
計	1,990,815	194,018	2,184,833	-	2,184,833
セグメント利益	218,653	99,682	318,335	163,676	154,659

(注)1. セグメント利益の調整額 163,676千円は、各報告セグメントに配分していない全社費用であります。全社費用は、主に報告セグメントに帰属していない一般管理費であります。

2. セグメント利益は、四半期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	212円39銭	135円40銭
(算定上の基礎)		
四半期純利益(千円)	172,516	109,977
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)	172,516	109,977
普通株式の期中平均株式数(千株)	812	812

(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】

2020年10月30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・・・・・・・・・・・・・・・・・・64,976千円

(ロ)1株当たりの金額・・・・・・・・・・・・・・・・・・80円00銭

(ハ)支払請求の効力発生日及び支払開始日・・・・・・・・・・2020年12月3日

(注)2020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、支払いを行います。

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11日

日本デコラックス株式会社

取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人
名古屋事務所

指定有限責任社員 公認会計士 岡野 英生 印
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 山田 昌紀 印
業務執行社員

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」に掲げられている日本デコラックス株式会社の2020年4月1日から2021年3月31日までの第63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、日本デコラックス株式会社の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. X B R 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。