

【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】 2021年8月10日

【四半期会計期間】 第169期第1四半期(自 2021年4月1日 至 2021年6月30日)

【会社名】 天龍製鋸株式会社

【英訳名】 Tenryu Saw Mfg. Co., Ltd.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 大石高彰

【本店の所在の場所】 静岡県袋井市浅羽3711番地

【電話番号】 0538-23-6111(代表)

【事務連絡者氏名】 取締役経営管理部長 堀内敏晴

【最寄りの連絡場所】 静岡県袋井市浅羽3711番地

【電話番号】 0538-23-6111(代表)

【事務連絡者氏名】 取締役経営管理部長 堀内敏晴

【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168期 第1四半期 連結累計期間	第169期 第1四半期 連結累計期間	第168期
会計期間	自 2020年4月1日 至 2020年6月30日	自 2021年4月1日 至 2021年6月30日	自 2020年4月1日 至 2021年3月31日
売上高 (千円)	2,500,593	3,378,314	11,018,056
経常利益 (千円)	420,591	716,096	1,752,973
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益 (千円)	300,314	508,231	1,202,666
四半期包括利益又は包括利益 (千円)	420,491	1,223,802	2,303,054
純資産額 (千円)	25,961,502	28,697,492	27,844,062
総資産額 (千円)	28,609,471	32,025,127	30,783,923
1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	64.90	109.83	259.89
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 (%)	90.7	89.6	90.5

- (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。
- 3 「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を当第1四半期連結会計期間の期首から適用しており、当第1四半期連結累計期間に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を適用した後の指標等となっております。

#### 2 【事業の内容】

当第1四半期連結累計期間において、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1四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。

なお、重要事象等は存在していません。

### 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1四半期連結累計期間における世界経済は、先進国では、新型コロナウイルスワクチンの接種が進み移動制限等の措置も段階的に解除されていることから景気の改善基調が強まっています。特に米国では、経済活動の再開が進み、政府の追加経済対策による個人消費の押し上げ効果も加わり、景気回復の動きが顕著となっています。欧州でも、個人消費や企業収益が上向いており、景気は持ち直しつつあります。中国については、輸出・生産の堅調な増加が続き、景気回復基調を維持しています。

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にあるものの、輸出の増加等を中心に景気の持ち直しの動きが見られます。しかしながら、ワクチン接種が進む一方で、新たな変異ウイルスによる感染が拡大するなど、景気の先行きは予断を許さない状況となっています。

このような状況下、当社グループにおいては、新型コロナウイルス感染拡大防止を最優先とし、お客様への商品・サービスの安定供給、並びに、日本・中国・タイの各生産拠点の特性に応じた効率的な生産体制の構築に努めてまいりました。

当第1四半期連結累計期間における売上高は、国内外市場で受注が回復し販売が好調に推移したことにより、3,378百万円（前年同四半期比35.1%増）となりました。利益面では、コロナ禍により休業を余儀なくされた前年の同時期に比べ、大幅に操業度が改善されるとともに、海外工場での生産効率の向上が進んだことなどにより、営業利益は653百万円（前年同四半期比97.1%増）、経常利益は716百万円（前年同四半期比70.3%増）、親会社株主に帰属する四半期純利益は508百万円（前年同四半期比69.2%増）となりました。

「収益認識に関する会計基準」（企業会計基準第29号 2020年3月31日）等の適用により、当第1四半期連結累計期間の売上高及び販売費及び一般管理費はそれぞれ16百万円減少しています。なお、営業利益に与える影響はありません。

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

輸出を含めた販売は総じて好調に推移し、売上高は2,847百万円（前年同四半期比43.6%増）、セグメント利益（営業利益）は、コロナ禍による休業等の減益要因がなくなったことを主因に、264百万円（前年同四半期比218.6%増）となりました。

#### 中国

住宅資材用チップソーの販売が好調に推移し、売上高は1,290百万円（前年同四半期比55.4%増）、セグメント利益（営業利益）は、生産効率の向上などにより、307百万円（前年同四半期比103.1%増）となりました。

#### アジア

金属用チップソーの受注が回復したこと等により、売上高は364百万円（前年同四半期比22.2%増）、セグメント利益（営業利益）は41百万円（前年同四半期比93.8%増）となりました。

#### アメリカ

受注は順調に推移しましたが、新型コロナウイルス感染拡大の影響により海外工場からの入荷遅れが発生したため、売上高は409百万円（前年同四半期比16.3%減）、セグメント利益（営業利益）は40百万円（前年同四半期比2.5%増）となりました。

#### ヨーロッパ

金属用チップソーの販売が増加したことにより、売上高は170百万円（前年同四半期比12.7%増）となりましたが、利益率の低いアイテム中心の販売となったため、セグメント利益（営業利益）は5百万円（前年同四半期比53.3%減）となりました。

流動資産は、前連結会計年度に比べ4.8%増加し、16,442百万円となりました。主な要因は、「現金及び預金」が199百万円、「受取手形、売掛金及び契約資産」が291百万円、「有価証券」が199百万円増加したことなどによるものです。なお、収益認識会計基準等を適用したため、当第1四半期連結会計期間の「受取手形、売掛金及び契約資産」は、前連結会計年度の「受取手形及び売掛金」と比較しております。

固定資産は、前連結会計年度に比べ3.2%増加し、15,582百万円となりました。主な要因は、「投資有価証券」が370百万円増加したことなどによるものです。

この結果、総資産は前連結会計年度に比べ4.0%増加し、32,025百万円となりました。

流動負債は、前連結会計年度に比べ14.6%増加し、1,752百万円となりました。主な要因は、「その他」に含まれている「未払費用」が150百万円増加したことなどによるものです。

固定負債は、前連結会計年度に比べ11.7%増加し、1,574百万円となりました。主な要因は、「繰延税金負債」が157百万円増加したことなどによるものです。

この結果、負債合計は前連結会計年度に比べ13.2%増加し、3,327百万円となりました。

純資産合計は、前連結会計年度に比べ3.1%増加し、28,697百万円となりました。主な要因は、「その他有価証券評価差額金」が255百万円、「為替換算調整勘定」が471百万円増加したことなどによるものです。

## (2) 研究開発活動

当第1四半期連結累計期間の研究開発費の総額は17百万円であります。

## 3 【経営上の重要な契約等】

当第1四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	22,295,268
計	22,295,268

###### 【発行済株式】

種類	第1四半期会計期間末 現在発行数(株) (2021年6月30日)	提出日現在発行数(株) (2021年8月10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	5,573,817	5,573,817	東京証券取引所 JASDAQ (スタンダード)	単元株式数は100株 であります。
計	5,573,817	5,573,817		

##### (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)
2021年4月1日～ 2021年6月30日		5,573,817		581,335		552,747

##### (5) 【大株主の状況】

当四半期会計期間は第1四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1四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（2021年3月31日）に基づく株主名簿による記載をしております。

【発行済株式】

2021年6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 946,200		
完全議決権株式(その他)	普通株式 4,616,900	46,169	
単元未満株式	普通株式 10,717		
発行済株式総数	5,573,817		
総株主の議決権		46,169	

【自己株式等】

2021年6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) 天龍製鋸株式会社	静岡県袋井市浅羽 3711番地	946,200		946,200	16.98
計		946,200		946,200	16.98

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1四半期連結会計期間（2021年4月1日から2021年6月30日まで）及び第1四半期連結累計期間（2021年4月1日から2021年6月30日まで）に係る四半期連結財務諸表について、ときわ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 (2021年3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2021年6月30日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	6,801,882	7,001,176
受取手形及び売掛金	2,772,258	
受取手形、売掛金及び契約資産		3,064,055
有価証券	2,002,798	2,202,140
商品及び製品	2,112,454	2,095,426
仕掛品	640,335	602,934
原材料及び貯蔵品	1,243,805	1,343,766
その他	216,496	242,271
貸倒引当金	102,918	109,550
流動資産合計	15,687,112	16,442,221
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	1,837,552	1,845,523
機械装置及び運搬具（純額）	3,435,104	3,525,486
土地	2,478,185	2,482,881
その他（純額）	188,213	198,435
有形固定資産合計	7,939,056	8,052,328
無形固定資産	90,704	86,317
投資その他の資産		
投資有価証券	6,523,018	6,893,135
退職給付に係る資産	114,503	122,474
その他	443,628	442,539
貸倒引当金	14,099	13,888
投資その他の資産合計	7,067,050	7,444,260
固定資産合計	15,096,811	15,582,906
資産合計	30,783,923	32,025,127



(単位：千円)

	前連結会計年度 (2021年3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2021年6月30日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	540,794	635,651
未払法人税等	161,704	175,506
賞与引当金	165,400	99,760
その他	661,763	842,005
流動負債合計	1,529,663	1,752,925
固定負債		
繰延税金負債	1,394,480	1,552,471
退職給付に係る負債		6,760
その他	15,717	15,478
固定負債合計	1,410,197	1,574,710
負債合計	2,939,861	3,327,635
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	581,335	581,335
資本剰余金	552,747	552,747
利益剰余金	25,927,775	26,065,804
自己株式	1,980,958	1,981,128
株主資本合計	25,080,899	25,218,758
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	2,058,653	2,313,946
為替換算調整勘定	586,629	1,057,782
退職給付に係る調整累計額	117,879	107,005
その他の包括利益累計額合計	2,763,163	3,478,734
純資産合計	27,844,062	28,697,492
負債純資産合計	30,783,923	32,025,127

## (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1四半期連結累計期間】

(単位：千円)

	前第1四半期連結累計期間 (自2020年4月1日 至2020年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自2021年4月1日 至2021年6月30日)
売上高	2,500,593	3,378,314
売上原価	1,575,223	2,100,155
売上総利益	925,369	1,278,158
販売費及び一般管理費	593,915	624,741
営業利益	331,454	653,417
営業外収益		
受取利息	6,396	10,593
受取配当金	48,751	53,247
為替差益	34,545	
その他	11,232	13,522
営業外収益合計	100,924	77,363
営業外費用		
支払利息	100	20
為替差損		14,393
その他	11,687	269
営業外費用合計	11,787	14,683
経常利益	420,591	716,096
特別利益		
固定資産売却益	116	
特別利益合計	116	
特別損失		
固定資産除却損	75	2,221
特別損失合計	75	2,221
税金等調整前四半期純利益	420,631	713,875
法人税、住民税及び事業税	63,927	151,530
法人税等調整額	56,389	54,113
法人税等合計	120,316	205,643
四半期純利益	300,314	508,231
非支配株主に帰属する四半期純利益		
親会社株主に帰属する四半期純利益	300,314	508,231

【四半期連結包括利益計算書】

【第1四半期連結累計期間】

(単位：千円)

	前第1四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年6月30日)
四半期純利益	300,314	508,231
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	352,618	255,292
為替換算調整勘定	235,701	471,152
退職給付に係る調整額	3,260	10,873
その他の包括利益合計	120,176	715,571
四半期包括利益	420,491	1,223,802
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	420,491	1,223,802
非支配株主に係る四半期包括利益		

## 【注記事項】

## (会計方針の変更)

## (収益認識に関する会計基準等の適用)

「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日。以下「収益認識会計基準」という。)等を当第1四半期連結会計期間の期首から適用し、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することとしております。これにより、従来は販売費及び一般管理費に計上しておりました販売手数料を売上高から控除する方法に変更しております。

収益認識会計基準等の適用については、収益認識会計基準第84項ただし書きに定める経過的な取扱いに従っており、当第1四半期連結会計期間の期首より前に新たな会計方針を遡及適用した場合の累積的影響額を、当第1四半期連結会計期間の期首の利益剰余金に加減し、当該期首残高から新たな会計方針を適用しております。ただし、収益認識会計基準第86項に定める方法を適用し、当第1四半期連結会計期間の期首より前までに従前の取扱いに従ってほとんどすべての収益の額を認識した契約に、新たな会計方針を遡及適用しておりません。

この結果、当第1四半期連結累計期間の売上高及び販売費及び一般管理費はそれぞれ16,686千円減少しております。なお、営業利益、経常利益及び税金等調整前四半期純利益に与える影響はありません。また、利益剰余金の期首残高に与える影響はありません。

収益認識会計基準等を適用したため、前連結会計年度の連結貸借対照表において、「流動資産」に表示していた「受取手形及び売掛金」は、当第1四半期連結会計期間より「受取手形、売掛金及び契約資産」に含めて表示することとしました。なお、収益認識会計基準第89-2項に定める経過的な取扱いに従って、前連結会計年度について新たな表示方法により組替えを行っておりません。さらに、「四半期財務諸表に関する会計基準」(企業会計基準第12号 2020年3月31日)第28-15項に定める経過的な取扱いに従って、前第1四半期連結累計期間に係る顧客との契約から生じる収益を分解した情報を記載しておりません。

## (時価の算定に関する会計基準等の適用)

「時価の算定に関する会計基準」(企業会計基準第30号 2019年7月4日。以下「時価算定会計基準」という。)等を当第1四半期連結会計期間の期首から適用し、時価算定会計基準第19項及び「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 2019年7月4日)第44-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準等が定める新たな会計方針を、将来にわたって適用することとしております。なお、四半期連結財務諸表に与える影響はありません。

## (四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

当第1四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1四半期連結累計期間に係る減価償却費(無形固定資産に係る償却費を含む。)は、次のとおりであります。

	前第1四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年6月30日)
減価償却費	209,504千円	206,844千円

## (株主資本等関係)

前第1四半期連結累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年6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	356,319	77.00	2020年3月31日	2020年6月29日	利益剰余金

2. 基準日が当第1四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1四半期連結会計期間の末日後となるもの

該当事項はありません。

当第1四半期連結累計期間(自 2021年4月1日 至 2021年6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
2021年6月25日 定時株主総会	普通株式	370,202	80.00	2021年3月31日	2021年6月28日	利益剰余金

2. 基準日が当第1四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1四半期連結会計期間の末日  
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】

前第1四半期連結累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年6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)

	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	中国	アジア	アメリカ	ヨーロッパ	計		
売上高								
外部顧客への売上高	1,613,804	138,251	112,478	486,407	149,651	2,500,593		2,500,593
セグメント間の内部 売上高又は振替高	368,222	692,139	185,366	3,004	1,452	1,250,186	1,250,186	
計	1,982,026	830,391	297,845	489,411	151,104	3,750,780	1,250,186	2,500,593
セグメント利益	82,905	151,589	21,239	39,794	11,080	306,609	24,844	331,454

(注) 1 セグメント利益の調整額は、セグメント間取引消去であります。

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1四半期連結累計期間(自 2021年4月1日 至 2021年6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)

	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	中国	アジア	アメリカ	ヨーロッパ	計		
売上高								
外部顧客への売上高	2,197,768	470,673	131,005	408,784	170,083	3,378,314		3,378,314
セグメント間の内部 売上高又は振替高	649,281	819,445	233,026	645	264	1,702,663	1,702,663	
計	2,847,049	1,290,118	364,032	409,429	170,347	5,080,977	1,702,663	3,378,314
セグメント利益	264,113	307,844	41,171	40,786	5,170	659,086	5,669	653,417

(注) 1 セグメント利益の調整額は、セグメント間取引消去であります。

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。

## 2. 報告セグメントの変更等に関する事項

会計方針の変更に記載のとおり、当第1四半期連結会計期間の期首から収益認識会計基準等を適用し、収益認識に関する会計処理方法を変更したため、事業セグメントの利益の算定方法を同様に変更しております。

当該変更により、従来の方法に比べて、当第1四半期連結累計期間の「日本」の売上高は701千円減少し、「アメリカ」の売上高は11,594千円減少し、「ヨーロッパ」の売上高は4,390千円減少しております。なお、セグメント利益に与える影響はありません。

### (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

当第1四半期連結累計期間(自 2021年4月1日 至 2021年6月30日)

(単位：千円)

	報告セグメント					合計
	日本	中国	アジア	アメリカ	ヨーロッパ	
鋸・刃物類	2,170,289	460,780	118,723	402,642	161,348	3,313,784
その他	27,478	9,892	12,282	6,142	8,734	64,529
顧客との契約から生じる収益	2,197,768	470,673	131,005	408,784	170,083	3,378,314
外部顧客への売上高	2,197,768	470,673	131,005	408,784	170,083	3,378,314

### (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1四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年6月30日)
1株当たり四半期純利益	64円90銭	109円83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)	300,314	508,231
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)	300,314	508,231
普通株式の期中平均株式数(株)	4,627,532	4,627,515

(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。

## 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

2021年 8月10日

天龍製鋸株式会社  
取締役会 御中

ときわ監査法人

静岡県浜松市

代表社員  
業務執行社員 公認会計士 河 俣 貴 之 印

代表社員  
業務執行社員 公認会計士 鎌 田 将 行 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」に掲げられている天龍製鋸株式会社の2021年4月1日から2022年3月31日までの連結会計年度の第1四半期連結会計期間（2021年4月1日から2021年6月30日まで）及び第1四半期連結累計期間（2021年4月1日から2021年6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、天龍製鋸株式会社及び連結子会社の2021年6月30日現在の財政状態及び同日をもって終了する第1四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。