

【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】	令和4年5月13日
【四半期会計期間】	第68期第3四半期（自 令和4年1月1日 至 令和4年3月31日）
【会社名】	株式会社三東工業社
【英訳名】	SANTO CO.,LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 奥田 克実
【本店の所在の場所】	滋賀県甲賀市信楽町江田610番地 （注） 上記の場所は登記上の本店所在地であり、実際の業務は「最寄りの連絡場所」で行っております。
【電話番号】	該当事項はありません。
【事務連絡者氏名】	該当事項はありません。
【最寄りの連絡場所】	滋賀県栗東市上鉤480番地
【電話番号】	077(553)1111
【事務連絡者氏名】	執行役員管理本部長 矢森 貞行
【縦覧に供する場所】	株式会社三東工業社大阪支店 （大阪府大阪市天王寺区東高津町11番7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67期 第3四半期 累計期間	第68期 第3四半期 累計期間	第67期
会計期間	自令和2年 7月1日 至令和3年 3月31日	自令和3年 7月1日 至令和4年 3月31日	自令和2年 7月1日 至令和3年 6月30日
売上高 (千円)	5,301,257	4,927,907	7,452,018
経常利益 (千円)	275,805	387,012	225,511
四半期(当期)純利益 (千円)	174,367	263,408	143,109
持分法を適用した場合の投資利益 (千円)	-	-	-
資本金 (千円)	849,500	849,500	849,500
発行済株式総数 (千株)	686	686	686
純資産額 (千円)	2,667,484	2,900,031	2,664,646
総資産額 (千円)	5,288,429	4,810,182	4,865,674
1株当たり四半期(当期)純利益金額 (円)	293.23	431.62	240.23
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)	-	-	60.00
自己資本比率 (%)	50.4	60.3	54.8

回次	第67期 第3四半期 会計期間	第68期 第3四半期 会計期間
会計期間	自令和3年 1月1日 至令和3年 3月31日	自令和4年 1月1日 至令和4年 3月31日
1株当たり四半期純利益金額 (円)	209.93	108.53

- (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. 持分法を適用した場合の投資利益は、関連会社がないため記載しておりません。
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、潜在株式が存在しないため記載しておりません。
4. 第67期の1株当たり配当額には特別配当15円を含んでおります。
5. 「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 令和2年3月31日)等を第1四半期会計期間の期首から適用しており、当第3四半期累計期間及び当第3四半期会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3四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)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、主要な関係会社における異動もありません。

第2【事業の状況】

1【事業等のリスク】

当第3四半期累計期間において、新たに発生した事業等のリスクはありません。また、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

当第3四半期累計期間におけるわが国経済は、新規求人倍率は4か月ぶりに上昇、有効求人倍率も3か月ぶりに上昇し、2.2か月ぶりに1倍を上回りました。さらに常用雇用指数も7か月ぶりの上昇となり、再び改善傾向がみられます。

投資需要では、民間設備投資と公共投資は大幅な増加となったものの、住宅投資は大幅な減少となっております。したがって景気の現状は、特に個人消費と住宅投資で弱い動きがみられ、引き続き足踏み状態にあります。

一方、建設業界につきましては、新設住宅着工戸数が2か月連続かつ大幅に減少したが、民間設備投資の指標である民間非居住用建築物着工床面積は、2か月連続で大幅増加となり、公共工事の請負金額も2か月ぶりに大幅の増加となっております。

このような経済状況下、当社は現場力の強化、経費削減及びリスク管理の強化を重点的に取り組み、競争力を高める努力をしております。

この結果、当第3四半期累計期間の経営成績は、売上高4,927百万円（前年同四半期比7.0%減）、営業利益373百万円（前年同四半期比40.7%増）、経常利益387百万円（前年同四半期比40.3%増）、四半期純利益263百万円（前年同四半期比51.1%増）となりました。

セグメントごとの経営成績は次のとおりであります。

土木部門

土木部門の受注工事高は、3,655百万円（前年同四半期比9.5%増）となり、完成工事高2,554百万円（前年同四半期比22.1%減）、セグメント利益209百万円（前年同四半期比1.0%減）となりました。

建築部門

建築部門の受注工事高は、2,707百万円（前年同四半期比11.2%増）となり、完成工事高2,339百万円（前年同四半期比17.1%増）、セグメント利益147百万円（前年同四半期比249.9%増）となりました。

不動産部門

不動産部門の売上高は33百万円（前年同四半期比37.9%増）、セグメント利益16百万円（前年同四半期比39.8%増）となりました。

財政状態の状況は、次のとおりであります。

(資産)

当第3四半期会計期間末における流動資産は3,721百万円となり、前事業年度末に比べ90百万円減少いたしました。これは主に受取手形・完成工事未収入金等が775百万円減少したことによるものであります。固定資産は1,089百万円となり、前事業年度末に比べ35百万円増加いたしました。これは主に有形固定資産のその他が36百万円増加したことによるものであります。

この結果、総資産は4,810百万円となり、前事業年度末に比べ55百万円減少いたしました。

(負債)

当第3四半期会計期間末における流動負債は1,857百万円となり、前事業年度末に比べ285百万円減少いたしました。これは主に支払手形・工事未払金等が601百万円減少したことによるものであります。固定負債は53百万円となり、前事業年度末と比べ4百万円減少いたしました。これはその他が4百万円減少したことによるものであります。

この結果、負債合計は1,910百万円となり、前事業年度末に比べ290百万円減少いたしました。

(純資産)

当第3四半期会計期間末における純資産合計は2,900百万円となり、前事業年度末に比べ235百万円増加いたしました。これは主に利益剰余金が増加したことによるものであります。

この結果、自己資本比率は60.3%（前事業年度末は54.8%）となりました。

(2) 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。

(3) 経営方針・経営戦略等

当第3四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3四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3四半期累計期間における研究開発活動の金額は、18百万円であります。なお、当社の研究開発活動の状況に重要な変更はありません。

(6) 経営成績に重要な影響を与える要因及び経営成績の現状と見直し

当第3四半期累計期間において、当社の経営成績に重要な影響を与える要因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3四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	2,200,000
計	2,200,000

【発行済株式】

種類	第3四半期会計期間末 現在発行数(株) (令和4年3月31日)	提出日現在発行数(株) (令和4年5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	686,000	686,000	東京証券取引所 JASDAQ (スタンダード)(第3四半期会 計期間末現在) スタンダード市場(提出日現在)	(注)
計	686,000	686,000	-	-

(注) 単元株式数は、100株であります。

(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)
令和4年1月1日～ 令和4年3月31日	-	686,000	-	849,500	-	625,900

(5) 【大株主の状況】

当四半期会計期間は第3四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3四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（令和3年12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】

令和4年3月31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 74,400	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 610,600	6,106	-
単元未満株式	普通株式 1,000	-	-
発行済株式総数	686,000	-	-
総株主の議決権	-	6,106	-

【自己株式等】

令和4年3月31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(%)
株式会社三東工業社	滋賀県甲賀市信楽町江田610番地	74,400	-	74,400	10.85
計	-	74,400	-	74,400	10.85

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3四半期会計期間（令和4年1月1日から令和4年3月31日まで）及び第3四半期累計期間（令和3年7月1日から令和4年3月31日まで）に係る四半期財務諸表について、ひかり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

「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見て、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。

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 (令和3年6月30日)	当第3四半期会計期間 (令和4年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金預金	1,581,464	2,122,892
受取手形・完成工事未収入金等	1,984,794	1,209,650
販売用不動産	195,832	195,832
その他	49,781	192,762
流動資産合計	3,811,873	3,721,138
固定資産		
有形固定資産		
土地	391,314	391,314
その他(純額)	316,655	353,161
有形固定資産合計	707,969	744,475
無形固定資産		
その他	23,052	21,199
無形固定資産合計	23,052	21,199
投資その他の資産		
投資有価証券	164,843	162,468
繰延税金資産	3,082	4,308
その他	177,551	179,289
貸倒引当金	22,698	22,698
投資その他の資産合計	322,778	323,368
固定資産合計	1,053,801	1,089,043
資産合計	4,865,674	4,810,182
負債の部		
流動負債		
支払手形・工事未払金等	1,551,735	949,805
短期借入金	-	200,000
未払法人税等	65,598	90,495
未成工事受入金	390,795	541,158
完成工事補償引当金	5,500	6,000
工事損失引当金	10,433	1,091
その他	118,952	68,544
流動負債合計	2,143,014	1,857,095
固定負債		
その他	58,013	53,055
固定負債合計	58,013	53,055
負債合計	2,201,027	1,910,150

(単位：千円)

	前事業年度 (令和3年6月30日)	当第3四半期会計期間 (令和4年3月31日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	849,500	849,500
資本剰余金	629,839	630,359
利益剰余金	1,328,720	1,555,671
自己株式	180,052	170,989
株主資本合計	2,628,007	2,864,540
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	36,639	35,491
評価・換算差額等合計	36,639	35,491
純資産合計	2,664,646	2,900,031
負債純資産合計	4,865,674	4,810,182

(2)【四半期損益計算書】
【第3四半期累計期間】

(単位：千円)

	前第3四半期累計期間 (自 令和2年7月1日 至 令和3年3月31日)	当第3四半期累計期間 (自 令和3年7月1日 至 令和4年3月31日)
売上高		
完成工事高	5,276,871	4,894,269
不動産事業等売上高	24,385	33,637
売上高合計	5,301,257	4,927,907
売上原価		
完成工事原価	4,766,393	4,238,565
不動産事業等売上原価	12,749	17,373
売上原価合計	4,779,143	4,255,939
売上総利益		
完成工事総利益	510,478	655,704
不動産事業等総利益	11,635	16,263
売上総利益合計	522,113	671,968
販売費及び一般管理費	256,634	298,497
営業利益	265,479	373,470
営業外収益		
受取利息	334	210
受取配当金	607	801
経営指導料	9,698	11,454
雑収入	2,623	3,751
営業外収益合計	13,263	16,217
営業外費用		
支払利息	1,322	875
支払保証料	1,614	1,800
営業外費用合計	2,937	2,675
経常利益	275,805	387,012
特別利益		
固定資産売却益	-	5,622
特別利益合計	-	5,622
特別損失		
固定資産売却損	708	-
特別損失合計	708	-
税引前四半期純利益	275,096	392,635
法人税等	100,729	129,226
四半期純利益	174,367	263,408

【注記事項】

(会計方針の変更)

(収益認識に関する会計基準)

「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 令和2年3月31日。以下「収益認識会計基準」という。)等を第1四半期会計期間の期首から適用しております。

従来、工事契約に関して、工事の進捗部分について成果の確実性が認められる場合には工事進行基準を、その他の工事は工事完成基準を適用しておりましたが、第1四半期会計期間より履行義務を充足するにつれて、一定の期間にわたり収益を認識する方法に変更しております。なお、履行義務の充足に係る進捗率の見積りの方法は、工事原価総額見積額に対する発生原価の割合(インプット法)で算出しております。

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、第1四半期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、第1四半期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、第1四半期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いません。

この結果、当第3四半期累計期間の損益へ与える影響はありません。また、利益剰余金の当期首残高へ与える影響はありません。

また、「四半期財務諸表に関する会計基準」(企業会計基準第12号 令和2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3四半期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いません。

(時価の算定に関する会計基準)

「時価の算定に関する会計基準」(企業会計基準第30号 令和元年7月4日。以下「時価算定会計基準」という。)等を第1四半期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 令和元年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基準を、将来にわたって適用することといたしました。

この結果、当第3四半期累計期間の四半期財務諸表に与える影響はありません。

(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)

(税金費用の計算方法)

税金費用については、当第3四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の感染拡大の影響に関する会計上の見積り)

前事業年度の有価証券報告書の(重要な会計上の見積り)に記載した、新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響に関する仮定及び会計上の見積りについて、重要な変更はありません。

(四半期キャッシュ・フロー計算書関係)

当第3四半期累計期間に係る四半期キャッシュ・フロー計算書は作成しておりません。なお、第3四半期累計期間に係る減価償却費(のれんを除く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3四半期累計期間 (自 令和2年7月1日 至 令和3年3月31日)	当第3四半期累計期間 (自 令和3年7月1日 至 令和4年3月31日)
減価償却費	37,553千円	41,403千円

(株主資本等関係)

前第3四半期累計期間(自 令和2年7月1日 至 令和3年3月31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
令和2年9月25日 定時株主総会	普通株式	26,758	45	令和2年6月30日	令和2年9月28日	利益剰余金

当第3四半期累計期間(自 令和3年7月1日 至 令和4年3月31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
令和3年9月24日 定時株主総会	普通株式	36,458	60	令和3年6月30日	令和3年9月27日	利益剰余金

(金融商品関係)

該当事項はありません。

(有価証券関係)

該当事項はありません。

(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)

当社は、関連会社がありませんので、持分法損益等を記載していません。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前第3四半期累計期間(自 令和2年7月1日 至 令和3年3月31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				四半期損益計算書計上額
	土木部門	建築部門	不動産部門	計	
売上高					
外部顧客への売上高	3,278,142	1,998,729	24,385	5,301,257	5,301,257
セグメント間の内部売上高又は振替高	-	-	-	-	-
計	3,278,142	1,998,729	24,385	5,301,257	5,301,257
セグメント利益	211,625	42,218	11,635	265,479	265,479

2. 報告セグメントの利益又は損失の金額の合計額と四半期損益計算書計上額との差額及び当該差額の主な内容(差異調整に関する事項)

セグメント利益の金額の合計額は、四半期損益計算書の営業利益と一致しております。

3. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

該当事項はありません。

当第3四半期累計期間(自 令和3年7月1日 至 令和4年3月31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並びに収益の分解情報

(単位:千円)

	報告セグメント				四半期損益計算書計上額
	土木部門	建築部門	不動産部門	計	
売上高					
官公庁	1,723,814	215,319	-	1,939,133	1,939,133
民間	830,938	2,124,198	8,915	2,964,051	2,964,051
顧客との契約から生じる収益	2,554,752	2,339,517	8,915	4,903,184	4,903,184
その他の収益	-	-	24,722	24,722	24,722
外部顧客への売上高	2,554,752	2,339,517	33,637	4,927,907	4,927,907
セグメント間の内部売上高又は振替高	-	-	-	-	-
計	2,554,752	2,339,517	33,637	4,927,907	4,927,907
セグメント利益	209,466	147,739	16,263	373,470	373,470

2. 報告セグメントの利益又は損失の金額の合計額と四半期損益計算書計上額との差額及び当該差額の主な内容(差異調整に関する事項)

セグメント利益の金額の合計額は、四半期損益計算書の営業利益と一致しております。

3. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

該当事項はありません。

(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は、「注記事項(セグメント情報等)」に記載のとおりです。

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益金額及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前第3四半期累計期間 (自 令和2年7月1日 至 令和3年3月31日)	当第3四半期累計期間 (自 令和3年7月1日 至 令和4年3月31日)
1株当たり四半期純利益金額	293円23銭	431円62銭
(算定上の基礎)		
四半期純利益金額(千円)	174,367	263,408
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金額(千円)	174,367	263,408
普通株式の期中平均株式数(千株)	594	610

(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、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

令和4年5月13日

株式会社三東工業社

取締役会 御中

ひかり監査法人
京都事務所

指定社員
業務執行社員 公認会計士 光田 周史

指定社員
業務執行社員 公認会計士 伊藤 玲司

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」に掲げられている株式会社三東工業社の令和3年7月1日から令和4年6月30日までの第68期事業年度の第3四半期会計期間（令和4年1月1日から令和4年3月31日まで）及び第3四半期累計期間（令和3年7月1日から令和4年3月31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、株式会社三東工業社の令和4年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する第3四半期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 . 上記の四半期レビュー報告書の原本は当社(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。