

【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】 2022年8月9日

【四半期会計期間】 第109期第1四半期(自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)

【会社名】 フタバ産業株式会社

【英訳名】 FUTABA INDUSTRIAL CO., LTD.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 魚住吉博

【本店の所在の場所】 愛知県岡崎市橋目町字御茶屋1番地

【電話番号】 (0564)31-2211(代表)

【事務連絡者氏名】 経理部長 今井英樹

【最寄りの連絡場所】 愛知県岡崎市橋目町字御茶屋1番地

【電話番号】 (0564)31-2211(代表)

【事務連絡者氏名】 経理部長 今井英樹

【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)

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108期 第1四半期 連結累計期間	第109期 第1四半期 連結累計期間	第108期
会計期間	自 2021年4月1日 至 2021年6月30日	自 2022年4月1日 至 2022年6月30日	自 2021年4月1日 至 2022年3月31日
売上高 (百万円)	136,928	153,488	572,118
経常利益又は経常損失( ) (百万円)	3,600	1,625	7,807
親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益 又は親会社株主に帰属する四半期純損失( ) (百万円)	1,576	1,747	3,307
四半期包括利益又は包括利益 (百万円)	4,282	2,243	13,441
純資産額 (百万円)	90,573	91,292	90,014
総資産額 (百万円)	296,703	321,234	309,487
1株当たり四半期(当期)純利益又は 四半期純損失( ) (円)	17.61	19.54	36.94
潜在株式調整後1株当たり 四半期(当期)純利益 (円)	17.60	-	-
自己資本比率 (%)	27.0	26.5	27.2

(注) 当第1四半期連結累計期間の潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、潜在株式は存在するものの1株当たり四半期純損失であるため記載しておりません。また、第108期の潜在株式調整後1株当たり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。

#### 2 【事業の内容】

当第1四半期連結累計期間において、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) 経営成績の分析

当社グループにおいては、選ばれる会社・勝ち抜く会社に向けた強化、真のグローバル企業への取り組み強化、持続可能な企業基盤の強化の3つを柱として、強固で持続可能なグローバル企業を目指しております。

2022年度から2024年度の中期経営目標としては「稼ぐ力を強化し、フリーキャッシュフロー(FCF)の増加をはかる」としてあります。生産効率の向上などの稼ぐ力をさらに強化し、FCFの増加を着実に高めることで、株主の皆様への還元にあてるとともに、有利子負債の返済、今後の成長への投資に配分していきます。

当社グループが大切にしてきたものに「環境」「安心」「豊かな生活」からなる3つの提供価値があります。「環境」は、自然環境への負荷を低減する排気系部品です。「安心」は、人を危険から守り、安心できるボデー・内装部品です。「豊かな生活」は、生活品質を高める製品・サービスです。今後も株主・投資家の皆様はもとより、お客様・全従業員・地域社会をはじめとする全てのステークホルダーの皆様へ価値提供と情報発信を増やしてまいります。

当第1四半期連結累計期間の業績は、売上高は支給品単価や材料建値の上昇、為替影響等により1,534億円(前年同四半期比12.1%増)となりました。利益につきましては、部品供給不足に伴う客先稼働の停止影響、新規車種立上げに伴う減価償却費の増加、及び材料費・物流費・労務費の高騰等により、営業損失は20億円(前年同四半期は32億円の営業利益)、経常損失は16億円(前年同四半期は36億円の経常利益)、親会社株主に帰属する四半期純損失は17億円(前年同四半期は15億円の親会社株主に帰属する四半期純利益)となりました。

セグメント別の業績は次のとおりであります。

#### 日本

売上高は655億円(前年同四半期比5.3%増)となりました。セグメント損失は5億円(前年同四半期は7億円のセグメント利益)となりました。

#### 北米

売上高は350億円(前年同四半期比31.0%増)となりました。セグメント損失は19億円(前年同四半期は6億円のセグメント利益)となりました。

#### 欧州

売上高は159億円(前年同四半期比26.6%増)となりました。セグメント利益は0億円(前年同四半期比88.9%減)となりました。

#### 中国

売上高は242億円(前年同四半期比10.7%増)となりました。セグメント利益は2億円(前年同四半期比71.2%減)となりました。

#### アジア

売上高は153億円(前年同四半期比6.9%減)となりました。セグメント利益は1億円(前年同四半期比49.9%減)となりました。

(2) 財政状態の分析

当第1四半期連結会計期間末の総資産については、有形固定資産の増加等により、前連結会計年度末に比べて117億円増加し、3,212億円となりました。負債については、支払手形及び買掛金の増加等により、前連結会計年度末に比べて104億円増加し、2,299億円となりました。純資産については、為替換算調整勘定の増加等により、前連結会計年度末に比べて12億円増加し、912億円となりました。

(3) 事業上及び財務上の対処すべき課題

当第1四半期連結累計期間において、当社グループが対処すべき課題に重要な変更はありません。

(4) 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1,099百万円であります。

なお、当第1四半期連結累計期間において当社グループ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	200,000,000
計	200,000,000

###### 【発行済株式】

種類	第1四半期会計期間末 現在発行数(株) (2022年6月30日)	提出日現在 発行数(株) (2022年8月9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	89,580,827	89,580,827	東京証券取引所 プライム市場 名古屋証券取引所 プレミアム市場	完全議決権株式であり、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ます。なお、単元株式数は100株であります。
計	89,580,827	89,580,827	-	-

##### (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 (千株)	発行済株式 総数残高 (千株)	資本金増減額 (百万円)	資本金残高 (百万円)	資本準備金 増減額 (百万円)	資本準備金 残高 (百万円)
2022年4月1日～ 2022年6月30日		89,580		16,820		13,470

##### (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ず、記載することができませんので、直前の基準日である2022年3月31日の株主名簿により記載しております。

## 【発行済株式】

2022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 20,100	-	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であります。
完全議決権株式(その他)	普通株式 89,484,200	894,842	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ます。
単元未満株式	普通株式 76,527	-	-
発行済株式総数	89,580,827	-	-
総株主の議決権	-	894,842	-

## 【自己株式等】

2022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) フタバ産業株式会社	愛知県岡崎市橋目町 字御茶屋1番地	20,100	-	20,100	0.02
計	-	20,100	-	20,100	0.02

## 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（2022年4月1日から2022年6月30日まで）及び第1四半期連結累計期間（2022年4月1日から2022年6月30日まで）に係る四半期連結財務諸表について、PwCあらた有限責任監査法人により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：百万円)

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2022年6月30日)
<b>資産の部</b>		
<b>流動資産</b>		
現金及び預金	6,734	10,298
受取手形及び売掛金	89,219	86,817
製品	6,166	6,560
仕掛品	16,231	19,749
原材料及び貯蔵品	7,653	8,117
その他	9,360	9,319
<b>流動資産合計</b>	<b>135,367</b>	<b>140,864</b>
<b>固定資産</b>		
<b>有形固定資産</b>		
建物及び構築物（純額）	33,578	36,094
機械装置及び運搬具（純額）	60,445	63,048
工具、器具及び備品（純額）	12,040	12,446
土地	14,537	14,638
リース資産（純額）	1,357	1,391
建設仮勘定	21,457	21,996
<b>有形固定資産合計</b>	<b>143,416</b>	<b>149,614</b>
<b>無形固定資産</b>	<b>1,592</b>	<b>1,528</b>
<b>投資その他の資産</b>		
投資有価証券	17,387	17,194
長期貸付金	789	819
退職給付に係る資産	10,068	10,061
繰延税金資産	1,127	1,442
その他	955	961
貸倒引当金	1,217	1,251
<b>投資その他の資産合計</b>	<b>29,111</b>	<b>29,227</b>
<b>固定資産合計</b>	<b>174,120</b>	<b>180,370</b>
<b>資産合計</b>	<b>309,487</b>	<b>321,234</b>

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2022年6月30日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	73,832	80,728
電子記録債務	4,150	4,239
短期借入金	16,335	16,839
1年内返済予定の長期借入金	25,920	26,867
未払法人税等	773	527
未払消費税等	1,831	1,406
役員賞与引当金	33	8
未払費用	11,904	13,729
その他	10,284	11,111
流動負債合計	145,067	155,458
固定負債		
社債	12,000	12,000
長期借入金	43,022	43,086
繰延税金負債	9,246	9,117
製品保証引当金	225	242
退職給付に係る負債	8,645	8,770
その他	1,267	1,267
固定負債合計	74,406	74,483
負債合計	219,473	229,942
純資産の部		
株主資本		
資本金	16,820	16,820
資本剰余金	9,183	9,183
利益剰余金	38,961	36,317
自己株式	14	84
株主資本合計	64,950	62,237
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	7,982	7,554
為替換算調整勘定	7,300	11,460
退職給付に係る調整累計額	3,986	3,870
その他の包括利益累計額合計	19,269	22,884
非支配株主持分	5,794	6,170
純資産合計	90,014	91,292
負債純資産合計	309,487	321,234

## (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：百万円)

	前第1四半期連結累計期間 (自2021年4月1日 至2021年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自2022年4月1日 至2022年6月30日)
売上高	136,928	153,488
売上原価	128,159	149,425
売上総利益	8,769	4,062
販売費及び一般管理費	1 5,562	1 6,071
営業利益又は営業損失( )	3,206	2,009
営業外収益		
受取利息	19	18
受取配当金	161	186
作業くず売却益	126	116
持分法による投資利益	62	165
為替差益	247	-
雑収入	200	268
営業外収益合計	817	756
営業外費用		
支払利息	199	243
固定資産廃棄損	99	52
為替差損	-	22
雑損失	125	54
営業外費用合計	424	372
経常利益又は経常損失( )	3,600	1,625
特別損失		
関係会社出資金売却損	1,126	-
投資有価証券評価損	7	-
特別損失合計	1,133	-
税金等調整前四半期純利益又は税金等調整前四半期 純損失( )	2,466	1,625
法人税等	515	115
四半期純利益又は四半期純損失( )	1,951	1,740
非支配株主に帰属する四半期純利益	374	7
親会社株主に帰属する四半期純利益又は親会社株主 に帰属する四半期純損失( )	1,576	1,747

【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：百万円)

	前第1四半期連結累計期間 (自2021年4月1日 至2021年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自2022年4月1日 至2022年6月30日)
四半期純利益又は四半期純損失( )	1,951	1,740
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	625	427
為替換算調整勘定	1,587	4,278
退職給付に係る調整額	71	115
持分法適用会社に対する持分相当額	188	249
その他の包括利益合計	2,331	3,983
四半期包括利益	4,282	2,243
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	3,482	1,867
非支配株主に係る四半期包括利益	799	375

## 【注記事項】

(四半期連結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)

当社及び一部の連結子会社における税金費用については、当第1四半期連結累計期間を含む連結会計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。

なお、法人税等調整額は、「法人税等」に含めて表示しております。

(追加情報)

(連結納税制度からグループ通算制度への移行)

当社及び一部の国内連結子会社は、当第1四半期連結会計期間から、連結納税制度からグループ通算制度へ移行しております。これに伴い、法人税及び地方法人税並びに税効果会計の会計処理及び開示については、「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」(実務対応報告第42号 2021年8月12日。以下「実務対応報告第42号」という。)に従っております。また、実務対応報告第42号第32項(1)に基づき、実務対応報告第42号の適用に伴う会計方針の変更による影響はないものとみなしております。

(四半期連結損益計算書関係)

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1四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)
運賃及び荷造費	1,676百万円	1,513百万円
給料手当及び賞与	1,933百万円	2,130百万円
退職給付費用	16百万円	7百万円
役員賞与引当金繰入額	2百万円	9百万円
法定福利及び厚生費	338百万円	385百万円
租税公課	209百万円	197百万円
減価償却費	226百万円	266百万円
製品保証引当金繰入額	百万円	17百万円

(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 2021年4月1日 至 2021年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)
減価償却費	5,536百万円	6,544百万円

(株主資本等関係)

前第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 (百万円)	1株当り 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2021年5月19日 取締役会	普通株式	895	10.00	2021年3月31日	2021年6月2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 2022年4月1日 至 2022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 (百万円)	1株当り 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2022年5月24日 取締役会	普通株式	895	10.00	2022年3月31日	2022年6月7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 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:百万円)

	報告セグメント						調整額 (注)1	合計 (注)2
	日本	北米	欧州	中国	アジア	計		
売上高								
外部顧客への売上高	59,088	26,752	12,626	21,912	16,548	136,928	-	136,928
セグメント間の内部 売上高又は振替高	3,150	-	-	28	0	3,179	3,179	-
計	62,238	26,752	12,626	21,941	16,549	140,107	3,179	136,928
セグメント利益	765	689	527	890	332	3,205	1	3,206

(注)1 セグメント利益の調整額1百万円は、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 2022年4月1日 至 2022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:百万円)

	報告セグメント						調整額 (注)1	合計 (注)2
	日本	北米	欧州	中国	アジア	計		
売上高								
外部顧客への売上高	62,814	35,028	15,989	24,257	15,397	153,488	-	153,488
セグメント間の内部 売上高又は振替高	2,706	13	-	26	1	2,748	2,748	-
計	65,521	35,042	15,989	24,283	15,399	156,236	2,748	153,488
セグメント利益又は セグメント損失( )	587	1,966	58	256	166	2,071	62	2,009

(注)1 セグメント損失の調整額62百万円は、セグメント間取引消去であります。

2 セグメント損失は、四半期連結損益計算書の営業損失と調整を行っております。

(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

前第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:百万円)

	報告セグメント					合計
	日本	北米	欧州	中国	アジア	
トヨタ自動車グループ	40,424	25,420	11,535	17,538	2,693	97,610
スズキグループ	1,944	-	411	-	13,469	15,824
三菱自動車工業グループ	6,614	-	-	720	-	7,334
その他	10,106	1,332	680	3,654	386	16,160
顧客との契約から生じる収益	59,088	26,752	12,626	21,912	16,548	136,928

当第1四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)

(単位:百万円)

	報告セグメント					合計
	日本	北米	欧州	中国	アジア	
トヨタ自動車グループ	43,243	33,214	14,871	20,983	3,193	115,504
スズキグループ	4,280	-	508	-	11,017	15,805
三菱自動車工業グループ	5,141	-	-	620	-	5,761
その他	10,150	1,814	610	2,653	1,187	16,417
顧客との契約から生じる収益	62,814	35,028	15,989	24,257	15,397	153,488

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益又は1株当たり四半期純損失及び算定上の基礎並びに潜在株式調整後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。

項目	前第1四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)
(1) 1株当たり四半期純利益又は 1株当たり四半期純損失( )	17円61銭	19円54銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益又は親会社株主に 帰属する四半期純損失( )(百万円)	1,576	1,747
普通株主に帰属しない金額(百万円)		
普通株式に係る親会社株主に帰属する四半期純利益又 は親会社株主に帰属する四半期純損失( )(百万円)	1,576	1,747
普通株式の期中平均株式数(千株)	89,536	89,458
(2) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益	17円60銭	
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益調整額(百万円)		
普通株式増加数(千株)	7	
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当 たり四半期純利益の算定に含めなかった潜在株式で、前 連結会計年度末から重要な変動があったものの概要		

(注) 当第1四半期連結累計期間の潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、潜在株式は存在するもの、1株当たり四半期純損失であるため、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】

(剰余金の配当)

2022年5月24日開催の取締役会において、2022年3月31日の株主名簿に記録された株主に対し、次のとおり期末配当を行うことを決議いたしました。

配当金の総額	895百万円
1株当たりの金額	10円00銭
支払請求権の効力発生日及び支払開始日	2022年6月7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

2022年 8月 9日

フタバ産業株式会社  
取締役会 御中

P W C あらた有限責任監査法人

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	山	中	鋭	一
指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	小	林	正	英

### 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」に掲げられているフタバ産業株式会社の2022年4月1日から2023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（2022年4月1日から2022年6月30日まで）及び第1四半期連結累計期間（2022年4月1日から2022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、フタバ産業株式会社及び連結子会社の2022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. 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。