

【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】	令和4年8月10日
【四半期会計期間】	第82期第1四半期（自 令和4年4月1日 至 令和4年6月30日）
【会社名】	鉄建建設株式会社
【英訳名】	TEKKEN CORPORATION
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 伊藤 泰司
【本店の所在の場所】	東京都千代田区神田三崎町二丁目5番3号
【電話番号】	03(3221)2158
【事務連絡者氏名】	執行役員 管理本部副本部長 兼 経理部長 金井 陽一
【最寄りの連絡場所】	東京都千代田区神田三崎町二丁目5番3号
【電話番号】	03(3221)2158
【事務連絡者氏名】	執行役員 管理本部副本部長 兼 経理部長 金井 陽一
【縦覧に供する場所】	鉄建建設株式会社 関越支店 （さいたま市大宮区桜木町一丁目11番地7） 鉄建建設株式会社 東関東支店 （千葉市中央区新千葉一丁目7番3号） 鉄建建設株式会社 横浜支店 （横浜市中区不老町二丁目9番2号） 鉄建建設株式会社 名古屋支店 （名古屋市中村区名駅一丁目1番4号） 鉄建建設株式会社 大阪支店 （大阪市北区堂島一丁目5番17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81期 第1四半期 連結累計期間	第82期 第1四半期 連結累計期間	第81期
会計期間	自令和3年4月1日 至令和3年6月30日	自令和4年4月1日 至令和4年6月30日	自令和3年4月1日 至令和4年3月31日
売上高 (百万円)	32,885	35,175	151,551
経常利益 (百万円)	1,139	425	6,224
親会社株主に帰属する四半期 (当期)純利益 (百万円)	759	251	4,706
四半期包括利益又は包括利益 (百万円)	488	221	3,105
純資産額 (百万円)	62,265	62,893	63,931
総資産額 (百万円)	175,308	174,448	173,079
1株当たり四半期(当期)純利益 金額 (円)	48.67	16.67	303.11
潜在株式調整後1株当たり四半 期(当期)純利益金額 (円)	-	-	-
自己資本比率 (%)	35.3	35.8	36.7

(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いません。

2. 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いません。

2【事業の内容】

当社グループは、連結財務諸表提出会社(以下「当社」という。)、子会社7社及び関連会社6社(内、連結対象は子会社3社)で構成され、土木工事・建築工事を主な事業とし、その他不動産事業などの事業活動を展開しています。

当第1四半期連結累計期間における、各セグメントに係る事業内容の変更と関係会社の異動は、次のとおりです。

(土木工事)

事業内容及び関係会社の異動はありません。

(建築工事)

事業内容及び関係会社の異動はありません。

(不動産事業)

事業内容及び関係会社の異動はありません。

(付帯事業)

事業内容及び関係会社の異動はありません。

(その他)

事業内容及び関係会社の異動はありません。

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、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、当四半期連結会計期間の末日現在において判断したものです。

(1) 財政状態の状況

当第1四半期連結会計期間末における資産合計は、前連結会計年度末に比べ1,368百万円増加し174,448百万円となりました。主な要因は、受取手形・完成工事未収入金等の増加2,028百万円、現金預金の減少746百万円です。負債合計は、前連結会計年度末に比べ2,406百万円増加し111,554百万円となりました。主な要因は、短期借入金の増加12,948百万円、支払手形・工事未払金等の減少5,667百万円、未払金の減少3,284百万円です。純資産合計は、前連結会計年度末に比べ1,037百万円減少し62,893百万円となりました。主な要因は、利益剰余金の減少956百万円です。

(2) 経営成績の状況

当第1四半期連結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対策と経済活動の両立によって、持ち直しの動きがみられました。先行きにつきましては、ウクライナ情勢の長期化や中国における経済活動の抑制の影響などが懸念され、原材料価格の高騰や金融資本市場の変動等による下振れリスクに十分注意する必要があります。

建設業界におきましては、公共投資は底堅く推移し、民間投資は企業の設備投資に持ち直しの動きがみられ、住宅建設も底堅く推移していますが、慢性的な技能労働者不足や建設資材価格の高騰など、業界を取り巻く環境は引き続き厳しい状況にありました。

当社グループの当第1四半期連結累計期間の連結業績におきましては、上記のような経済情勢に加えて、急激な円安の進行が、当社の海外工事の収支を悪化させる要因の一つとなりました。

結果として、売上高は35,175百万円（前年同四半期比7.0%増）、営業損失239百万円（前年同四半期は営業利益1,005百万円）、経常利益425百万円（前年同四半期比62.6%減）となり、親会社株主に帰属する四半期純利益251百万円（前年同四半期比66.9%減）となりました。

セグメントの業績は次のとおりです。（セグメントごとの業績については、セグメント間の内部売上高等を含めて記載しています。）

(土木工事)

土木工事については、売上高19,167百万円（前年同四半期比3.7%減）、セグメント損失296百万円（前年同四半期はセグメント利益915百万円）となりました。

(建築工事)

建築工事については、売上高15,756百万円（前年同四半期比24.8%増）、セグメント損失24百万円（前年同四半期はセグメント損失18百万円）となりました。

(不動産事業)

不動産事業については、売上高269百万円（前年同四半期比6.2%減）、セグメント利益17百万円（前年同四半期比70.0%減）となりました。

(付帯事業)

付帯事業については、売上高789百万円（前年同四半期比10.9%減）、セグメント損失6百万円（前年同四半期はセグメント利益0百万円）となりました。

(その他)

その他については、売上高114百万円（前年同四半期比7.4%減）、セグメント利益76百万円（前年同四半期比22.2%増）となりました。

(注) 土木工事、建築工事においては、契約により工事の完成引渡しが第4四半期連結会計期間に集中しているため、第1四半期連結会計期間から第3四半期連結会計期間における完成工事高に比べ、第4四半期連結会計期間の完成工事高が多くなるといった季節的変動があります。

(3) 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。

(4) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当第1四半期連結累計期間において、当社グループ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1四半期連結累計期間におけるグループ全体の研究開発活動の金額は、280百万円です。(土木工事257百万円・建築工事23百万円)

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	29,847,600
計	29,847,600

【発行済株式】

種類	第1四半期会計期間末 現在発行数 (株) (令和4年6月30日)	提出日現在発行数 (株) (令和4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	15,668,956	15,668,956	東京証券取引所 プライム市場	単元株式数 100株
計	15,668,956	15,668,956	-	-

(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 (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)
令和4年4月1日 ~ 令和4年6月30日	-	15,668,956	-	18,293	-	5,289

(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(令和4年3月31日)に基づく株主名簿による記載をしています。

【発行済株式】

令和4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 569,600	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 15,020,100	150,201	-

単元未満株式	普通株式	79,256	-	1 単元 (100株) 未満の株式
発行済株式総数		15,668,956	-	-
総株主の議決権		-	150,201	-

(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600株(議決権6個)含まれていません。

【自己株式等】

令和4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) 鉄建設(株)	東京都千代田区神田 三崎町二丁目5-3	569,600	-	569,600	3.64
計	-	569,600	-	569,600	3.64

(注) 上記のほか、株主名簿上は当社名義となっておりますが実質的に所有していない株式が100株(議決権1個)あります。なお、当該株式は上記「発行済株式」の「完全議決権株式(その他)」の欄に含まれています。

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）に準じて記載しています。

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（令和4年4月1日から令和4年6月30日まで）及び第1四半期連結累計期間（令和4年4月1日から令和4年6月30日まで）に係る四半期連結財務諸表について、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います。

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 (令和4年3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (令和4年6月30日)
資産の部		
流動資産		
現金預金	19,304	18,557
受取手形・完成工事未収入金等	80,623	82,651
販売用不動産	78	78
未成工事支出金	3,053	2,543
不動産事業支出金	2,706	3,071
その他の棚卸資産	487	434
その他	7,901	8,250
貸倒引当金	9	10
流動資産合計	114,146	115,576
固定資産		
有形固定資産	26,149	26,078
無形固定資産	414	447
投資その他の資産		
投資有価証券	29,222	29,181
退職給付に係る資産	972	986
その他	2,610	2,613
貸倒引当金	434	435
投資その他の資産合計	32,370	32,345
固定資産合計	58,933	58,871
資産合計	173,079	174,448

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (令和4年3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (令和4年6月30日)
負債の部		
流動負債		
支払手形・工事未払金等	36,964	31,296
短期借入金	2 23,252	2 36,200
未払金	6,687	3,403
未成工事受入金	5,172	6,381
工事損失引当金	3,022	2,944
その他の引当金	1,439	978
その他	18,315	16,588
流動負債合計	94,855	97,793
固定負債		
長期借入金	5,723	5,111
再評価に係る繰延税金負債	2,003	2,003
退職給付に係る負債	5,893	5,911
その他	672	734
固定負債合計	14,292	13,760
負債合計	109,147	111,554
純資産の部		
株主資本		
資本金	18,293	18,293
資本剰余金	5,330	5,330
利益剰余金	28,901	27,944
自己株式	1,050	1,100
株主資本合計	51,474	50,467
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	8,221	8,188
土地再評価差額金	3,792	3,792
退職給付に係る調整累計額	18	14
その他の包括利益累計額合計	11,995	11,966
非支配株主持分	461	459
純資産合計	63,931	62,893
負債純資産合計	173,079	174,448

(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 令和3年4月1日 至 令和3年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 令和4年4月1日 至 令和4年6月30日)
売上高		
完成工事高	32,534	34,839
兼業事業売上高	350	335
売上高合計	32,885	35,175
売上原価		
完成工事原価	29,099	32,441
兼業事業売上原価	189	190
売上原価合計	29,289	32,632
売上総利益		
完成工事総利益	3,435	2,397
兼業事業総利益	161	145
売上総利益合計	3,596	2,542
販売費及び一般管理費	2,590	2,781
営業利益又は営業損失()	1,005	239
営業外収益		
受取配当金	269	256
為替差益	-	472
その他	21	14
営業外収益合計	291	743
営業外費用		
支払利息	96	61
為替差損	46	-
その他	14	17
営業外費用合計	157	78
経常利益	1,139	425
特別損失		
固定資産売却損	0	-
固定資産撤去費用	-	0
特別損失合計	0	0
税金等調整前四半期純利益	1,139	424
法人税、住民税及び事業税	53	54
法人税等調整額	324	120
法人税等合計	377	174
四半期純利益	761	250
非支配株主に帰属する四半期純利益又は非支配株主に帰属する四半期純損失()	2	1
親会社株主に帰属する四半期純利益	759	251

【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 令和3年4月1日 至 令和3年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 令和4年4月1日 至 令和4年6月30日)
四半期純利益	761	250
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	283	32
退職給付に係る調整額	10	4
その他の包括利益合計	273	28
四半期包括利益	488	221
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	486	222
非支配株主に係る四半期包括利益	2	1

【注記事項】

(四半期連結貸借対照表関係)

1. 偶発債務

(1) 連結会社以外の会社等の金融機関借入金等について保証を行っています。

借入金保証

前連結会計年度 (令和4年3月31日)		当第1四半期連結会計期間 (令和4年6月30日)	
マンション購入者	6百万円	マンション購入者	5百万円
計	6	計	5

住宅分譲手付金等保証

前連結会計年度 (令和4年3月31日)		当第1四半期連結会計期間 (令和4年6月30日)	
リストデベロップメント(株)	80百万円	リストデベロップメント(株)	103百万円
計	80	計	103

2. 当社は、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行3行と貸出コミットメント契約を締結しています。

当四半期連結会計期間末における貸出コミットメントに係る借入金未実行残高等は次のとおりです。

	前連結会計年度 (令和4年3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (令和4年6月30日)
貸出コミットメントの総額	20,000百万円	20,000百万円
借入実行残高	-	15,000
差引額	20,000	5,000

(四半期連結損益計算書関係)

前第1四半期連結累計期間(自 令和3年4月1日 至 令和3年6月30日)及び当第1四半期連結累計期間(自 令和4年4月1日 至 令和4年6月30日)

当社グループの売上高は、主たる事業である土木工事・建築工事において、契約により工事の完成引渡し第4四半期連結会計期間に集中しているため、第1四半期連結会計期間から第3四半期連結会計期間における売上高に比べ、第4四半期連結会計期間の売上高が多くなるといった季節的変動があります。

(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いません。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、次のとおりです。

	前第1四半期連結累計期間 (自 令和3年4月1日 至 令和3年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 令和4年4月1日 至 令和4年6月30日)
減価償却費	161百万円	188百万円

(株主資本等関係)

前第1四半期連結累計期間(自 令和3年4月1日 至 令和3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株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
令和3年6月29日 定時株主総会	普通株式	1,248	80.0	令和3年3月31日	令和3年6月30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 令和4年4月1日 至 令和4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株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
令和4年6月29日 定時株主総会	普通株式	1,207	80.0	令和4年3月31日	令和4年6月30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 令和3年4月1日 至 令和3年6月30日)
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					その他 (注1)	合計	調整額 (注2)	四半期連 結損益計 算書計上 額(注3)
	土木 工事	建築 工事	不動産 事業	付帯 事業	計				
売上高									
外部顧客への売上高	19,907	12,626	211	15	32,761	123	32,885	-	32,885
セグメント間の内部 売上高又は振替高	-	-	76	870	946	-	946	946	-
計	19,907	12,626	287	886	33,708	123	33,832	946	32,885
セグメント利益 又は損失()	915	18	59	0	957	62	1,019	13	1,005

(注)1. 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、スポーツ施設運営等の事業を含んでいます。

2. セグメント利益又は損失()の調整額は、セグメント間取引消去です。

3. セグメント利益又は損失()は、四半期連結損益計算書の営業利益と調整を行っています。

当第1四半期連結累計期間(自 令和4年4月1日 至 令和4年6月30日)
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					その他 (注1)	合計	調整額 (注2)	四半期連 結損益計 算書計上 額(注3)
	土木 工事	建築 工事	不動産 事業	付帯 事業	計				
売上高									
外部顧客への売上高	19,167	15,672	210	10	35,060	114	35,175	-	35,175
セグメント間の内部 売上高又は振替高	-	84	59	778	922	-	922	922	-
計	19,167	15,756	269	789	35,982	114	36,097	922	35,175
セグメント利益 又は損失()	296	24	17	6	308	76	232	6	239

(注)1. 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、スポーツ施設運営等の事業を含んでいます。

2. セグメント利益又は損失()の調整額は、セグメント間取引消去です。

3. セグメント利益又は損失()は、四半期連結損益計算書の営業損失と調整を行っています。

(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 令和3年4月1日 至 令和3年6月30日)

(単位:百万円)

	報告セグメント					その他 (注)	合計
	土木 工事	建築 工事	不動産 事業	付帯 事業	計		
一般工事	9,581	7,335	-	-	16,917	-	16,917
鉄道工事	10,325	5,291	-	-	15,617	-	15,617
その他	-	-	211	15	226	123	350
一時点で移転される財又は サービス	112	24	-	10	147	60	207
一定の期間にわたり移転される 財又はサービス	19,795	12,602	3	5	32,406	-	32,406
顧客との契約から生じる収益	19,907	12,626	3	15	32,553	60	32,614
その他の収益	-	-	208	-	208	63	271
外部顧客への売上高	19,907	12,626	211	15	32,761	123	32,885

(注)「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、スポーツ施設運営等の事業を含んでいます。

当第1四半期連結累計期間(自 令和4年4月1日 至 令和4年6月30日)

(単位:百万円)

	報告セグメント					その他 (注)	合計
	土木 工事	建築 工事	不動産 事業	付帯 事業	計		
一般工事	11,412	10,009	-	-	21,421	-	21,421
鉄道工事	7,755	5,662	-	-	13,417	-	13,417
その他	-	-	210	10	221	114	335
一時点で移転される財又は サービス	92	43	-	6	142	49	192
一定の期間にわたり移転される 財又はサービス	19,074	15,628	2	4	34,710	-	34,710
顧客との契約から生じる収益	19,167	15,672	2	10	34,853	49	34,902
その他の収益	-	-	207	-	207	65	272
外部顧客への売上高	19,167	15,672	210	10	35,060	114	35,175

(注)「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、スポーツ施設運営等の事業を含んでいます。

(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、以下のとおりです。

	前第1四半期連結累計期間 (自 令和3年4月1日 至 令和3年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 令和4年4月1日 至 令和4年6月30日)
1株当たり四半期純利益金額	48円67銭	16円67銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益金額 (百万円)	759	251
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金額 (百万円)	759	251
普通株式の期中平均株式数 (千株)	15,604	15,072

(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いません。

(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8月10日

鉄建建設株式会社

取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人
東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 川上 尚志

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 斉藤 直樹

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」に掲げられている鉄建建設株式会社の令和4年4月1日から令和5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（令和4年4月1日から令和4年6月30日まで）及び第1四半期連結累計期間（令和4年4月1日から令和4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、鉄建建設株式会社及び連結子会社の令和4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 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。