

【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12日 |
| 【四半期会計期間】 | 第121期第1四半期（自 2022年4月1日 至 2022年6月30日） |
| 【会社名】 | 日本ギア工業株式会社 |
| 【英訳名】 | NIPPON GEAR CO.,LTD. |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長 寺田 治夫 |
| 【本店の所在の場所】 | 東京都港区西新橋1丁目7番14号 |
| 【電話番号】 | (03)6363-3170番 |
| 【事務連絡者氏名】 | 取締役管理部長 林 秀樹 |
| 【最寄りの連絡場所】 | 東京都港区西新橋1丁目7番14号 |
| 【電話番号】 | (03)6363-3173番 |
| 【事務連絡者氏名】 | 取締役管理部長 林 秀樹 |
| 【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) |

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120期 第1四半期累計期間 | 第121期 第1四半期累計期間 | 第120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 (千円) | 1,566,380 | 1,650,029 | 7,568,813 |
| 経常利益又は経常損失() (千円) | 98,294 | 220,642 | 123,426 |
| 四半期(当期)純利益 (千円) | 118,708 | 191,143 | 295,831 |
| 持分法を適用した場合の投資利益 (千円) | - | - | - |
| 資本金 (千円) | 1,388,800 | 1,388,800 | 1,388,800 |
| 発行済株式総数 (千株) | 14,280 | 14,280 | 14,280 |
| 純資産額 (千円) | 8,624,832 | 8,934,694 | 8,794,088 |
| 総資産額 (千円) | 11,338,496 | 11,849,200 | 11,365,227 |
| 1株当たり四半期(当期)純利益 (円) | 8.34 | 13.43 | 20.78 |
| 潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益 (円) | 8.34 | 13.42 | 20.77 |
| 1株当たり配当額 (円) | - | - | 4.0 |
| 自己資本比率 (%) | 76.1 | 75.4 | 77.4 |

(注) 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【事業の内容】

当第1四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1四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

財政状態の状況

当第1四半期会計期間末における財政状態につきましては、流動資産は前事業年度末に比べ4億14百万円増加し85億84百万円となりました。これは主に売上債権が3億44百万円減少いたしました。現金及び預金が5億95百万円、棚卸資産が1億61百万円増加したことによるものであります。

固定資産は前事業年度末に比べ69百万円増加し32億65百万円となりました。これは主に投資有価証券が30百万円減少いたしました。有形固定資産が30百万円、前払年金費用が65百万円増加したことによるものであります。

流動負債は前事業年度末に比べ1億90百万円増加し19億2百万円となりました。これは主に賞与引当金が83百万円減少いたしました。1年内返済予定の長期借入金が39百万円、未払法人税等が1億2百万円増加したことによるものであります。

固定負債は前事業年度末に比べ1億53百万円増加し10億12百万円となりました。これは主に長期借入金が1億66百万円増加したことによるものであります。

純資産は前事業年度末に比べ1億40百万円増加し89億34百万円となりました。これは主にその他有価証券評価差額金が22百万円減少いたしました。利益剰余金が1億62百万円増加したことによるものであります。

経営成績の状況

当第1四半期におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症による影響が緩和されたものの、ロシアのウクライナ侵攻による影響で物価が上昇し、未だ先行き不透明な状況が続いております。

当第1四半期累計期間の受注高は、27億41百万円（前年同期比69.2%増）、売上高は、16億50百万円（前年同期比5.3%増）となりました。一方、当第1四半期会計期間末の受注残高は、38億36百万円（前事業年度末比39.8%増）となりました。

損益面につきましては、売上原価が9億22百万円（前年同期比18.4%減）、販売費及び一般管理費は5億17百万円（前年同期比4.2%減）となりました。これにより、営業利益は2億10百万円（前年同四半期は営業損失1億4百万円）、経常利益は2億20百万円（前年同四半期は経常損失98百万円）、四半期純利益は1億91百万円（前年同期比61.0%増）となりました。

各セグメントの業績は次のとおりです。

歯車及び歯車装置事業

a. パルプ・アクチュエータ

受注高は、原子力発電所、電力向けが増加したことにより、前年同期比94.6%増加いたしました。売上高につきましても、電力、化学向けが増加したことにより、前年同期比7.0%増加いたしました。

b. ジャッキ

受注高は、半導体・液晶向けが増加したことにより、前年同期比42.1%増加いたしました。売上高につきましても、半導体・液晶向けが増加したことにより、前年同期比28.0%増加いたしました。

c. その他増減速機

受注高は、電力、化学向けが増加したことにより、前年同期比108.2%増加いたしました。売上高は、化学向けが減少したことにより、前年同期比43.2%減少いたしました。

d. 歯車

受注高は、鉄道船舶用、特殊車用が増加したことにより、前年同期比90.1%増加いたしました。売上高につきましても、鉄道船舶用、特殊車用及びその他が増加したことにより、前年同期比22.5%増加いたしました。

工事業

受注高は、石油・ガス向けが増加したことにより、前年同期比13.2%増加いたしました。売上高につきましても、電力、原子力発電所向けが増加したことにより、前年同期比47.9%増加いたしました。

(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1四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1四半期累計期間における当社の研究開発活動の金額は21百万円であります。

なお、当第1四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1四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 | 57,000,000 |
| 計 | 57,000,000 |

【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12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 | 14,280,000 | 14,280,000 | 東京証券取引所 スタンダード市場 | 単元株式数 100株 |
| 計 | 14,280,000 | 14,280,000 | - | - |

(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) |
|--------------------------|-------------------|--------------|----------------|---------------|------------------|-----------------|
| 2022年4月1日～ 2022年6月30日 | - | 14,280,000 | - | 1,388,800 | - | 448,348 |

(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(2022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】

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) | 普通株式 42,100 | - | 単元株式数100株 |
| 完全議決権株式(その他) | 普通株式 14,211,800 | 142,118 | 同上 |
| 単元未満株式 | 普通株式 26,100 | - | - |
| 発行済株式総数 | 14,280,000 | - | - |
| 総株主の議決権 | - | 142,118 | - |

(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1,000株含まれております。また、「議決権の数(個)」の欄には、同機構名義の完全議決権株式に係る議決権の数10個が含まれております。

【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(%) |
|------------|-------------------|--------------|--------------|-------------|------------------------|
| 日本ギア工業株式会社 | 東京都港区西新橋1丁目7番地14号 | 42,100 | - | 42,100 | 0.29 |
| 計 | - | 42,100 | - | 42,100 | 0.29 |

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1四半期会計期間（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）に係る四半期財務諸表について、新創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 (2022年3月31日) | 当第1四半期会計期間 (2022年6月30日) |
|-------------------|-----------------------|----------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 3,528,370 | 4,123,783 |
| 受取手形、売掛金及び契約資産 | 2,874,622 | 2,529,957 |
| 商品及び製品 | 124,066 | 131,658 |
| 仕掛品 | 258,135 | 264,477 |
| 原材料及び貯蔵品 | 1,242,367 | 1,389,536 |
| その他 | 142,085 | 144,723 |
| 流動資産合計 | 8,169,649 | 8,584,136 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 土地 | 1,013,291 | 1,013,291 |
| その他(純額) | 512,363 | 542,950 |
| 有形固定資産合計 | 1,525,654 | 1,556,241 |
| 無形固定資産 | | |
| 投資その他の資産 | 117,685 | 122,200 |
| 投資有価証券 | | |
| 投資有価証券 | 634,895 | 604,852 |
| 前払年金費用 | 838,555 | 904,255 |
| その他 | 83,506 | 82,232 |
| 貸倒引当金 | 4,718 | 4,718 |
| 投資その他の資産合計 | 1,552,238 | 1,586,621 |
| 固定資産合計 | 3,195,578 | 3,265,063 |
| 資産合計 | 11,365,227 | 11,849,200 |
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 支払手形及び買掛金 | 1,092,331 | 1,083,744 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 150,416 | 189,608 |
| 未払法人税等 | - | 102,839 |
| 賞与引当金 | 165,601 | 81,695 |
| その他 | 303,721 | 444,366 |
| 流動負債合計 | 1,712,070 | 1,902,254 |
| 固定負債 | | |
| 長期借入金 | 500,176 | 666,180 |
| 退職給付引当金 | 1,950 | 1,475 |
| 資産除去債務 | 166,864 | 166,909 |
| その他 | 190,077 | 177,687 |
| 固定負債合計 | 859,069 | 1,012,251 |
| 負債合計 | 2,571,139 | 2,914,506 |

(単位：千円)

| | 前事業年度 (2022年3月31日) | 当第1四半期会計期間 (2022年6月30日) |
|--------------|-----------------------|----------------------------|
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 1,388,800 | 1,388,800 |
| 資本剰余金 | 844,542 | 844,542 |
| 利益剰余金 | 6,344,731 | 6,507,399 |
| 自己株式 | 15,499 | 15,520 |
| 株主資本合計 | 8,562,574 | 8,725,221 |
| 評価・換算差額等 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 230,300 | 208,258 |
| 評価・換算差額等合計 | 230,300 | 208,258 |
| 新株予約権 | 1,213 | 1,213 |
| 純資産合計 | 8,794,088 | 8,934,694 |
| 負債純資産合計 | 11,365,227 | 11,849,200 |

(2) 【四半期損益計算書】

【第1四半期累計期間】

(単位：千円)

| | 前第1四半期累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年6月30日) | 当第1四半期累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年6月30日) |
|----------------|---|---|
| 売上高 | 1,566,380 | 1,650,029 |
| 売上原価 | 1,130,877 | 922,323 |
| 売上総利益 | 435,503 | 727,705 |
| 販売費及び一般管理費 | 540,380 | 517,450 |
| 営業利益又は営業損失() | 104,876 | 210,254 |
| 営業外収益 | | |
| 受取配当金 | 8,091 | 10,039 |
| その他 | 1,824 | 1,928 |
| 営業外収益合計 | 9,915 | 11,968 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 1,976 | 1,018 |
| 支払手数料 | 1,125 | 375 |
| その他 | 232 | 186 |
| 営業外費用合計 | 3,333 | 1,580 |
| 経常利益又は経常損失() | 98,294 | 220,642 |
| 特別利益 | | |
| 退職給付制度改定益 | 277,018 | - |
| 退職給付に係る数理差異償却益 | - | 65,282 |
| 特別利益合計 | 277,018 | 65,282 |
| 税引前四半期純利益 | 178,723 | 285,924 |
| 法人税等 | 60,015 | 94,781 |
| 四半期純利益 | 118,708 | 191,143 |

【注記事項】

(会計上の見積りの変更)

(退職給付に係る会計処理の数理計算上の差異の費用処理年数の変更)

退職給付に係る会計処理の数理計算上の差異について、従来、従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数として10年で発生翌事業年度から費用処理をしておりましたが、前事業年度において確定給付企業年金制度の一部について確定拠出年金制度へ移行したことに伴い、確定給付企業年金制度は退職した元従業員のみとなった結果、平均残存勤務期間が無くなったため、当第1四半期会計期間より一括で処理する方法に変更しております。

この変更により従来の方法によった場合に比べ、当第1四半期累計期間の営業利益及び経常利益がそれぞれ10,151千円減少し、税引前四半期純利益が55,130千円増加しております。

(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1四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に伴う会計上の見積りについて)

当第1四半期累計期間において、新たな追加情報の発生及び前事業年度の有価証券報告書に記載した情報等についての重要な変更はありません。

(四半期貸借対照表関係)

当社は、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行2行と当座貸越契約及び取引銀行1行と貸出コミットメント契約を締結しております。これら契約に基づく当座貸越契約及び貸出コミットメントに係る借入未実行残高は次のとおりであります。

| | 前事業年度 (2022年3月31日) | 当第1四半期会計期間 (2022年6月30日) |
|-----------------------|-------------------------|------------------------------|
| 当座貸越極度額及び貸出コミットメントの総額 | 1,700,000千円 | 700,000千円 |
| 借入実行残高 | - | - |
| 差引額 | 1,700,000 | 700,000 |

(四半期キャッシュ・フロー計算書関係)

当第1四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1四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1四半期累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年6月30日) | 当第1四半期累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年6月30日) |
|-------|---|---|
| 減価償却費 | 49,590千円 | 40,242千円 |

(株主資本等関係)

前第1四半期累計期間(自2021年4月1日 至2021年6月30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 |
|----------------------|-------|----------------|-----------------|------------|------------|-------|
| 2021年6月25日 定時株主総会 | 普通株式 | 28,475 | 2.0 | 2021年3月31日 | 2021年6月28日 | 利益剰余金 |

当第1四半期累計期間(自2022年4月1日 至2022年6月30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 |
|----------------------|-------|----------------|-----------------|------------|------------|-------|
| 2022年6月23日 定時株主総会 | 普通株式 | 28,475 | 2.0 | 2022年3月31日 | 2022年6月24日 | 利益剰余金 |

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前第1四半期累計期間(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並びに収益の分解情報

(単位:千円)

| | 報告セグメント | | 合計 |
|-------------------|-----------|---------|-----------|
| | 歯車及び歯車装置 | 工事 | |
| 売上高 | | | |
| 一時点で移転される財 | 1,299,473 | 266,907 | 1,566,380 |
| 一定の期間にわたり移転される財 | - | - | - |
| 顧客との契約から生じる収益 | 1,299,473 | 266,907 | 1,566,380 |
| その他の収益 | - | - | - |
| 外部顧客への売上高 | 1,299,473 | 266,907 | 1,566,380 |
| セグメント間の内部売上高又は振替高 | - | - | - |
| 計 | 1,299,473 | 266,907 | 1,566,380 |
| セグメント損失() | 70,411 | 34,465 | 104,876 |

(注)セグメント損失()の合計は、四半期損益計算書の営業損失と一致しております。

2. 報告セグメントの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)

該当事項はありません。

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1四半期累計期間（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並びに収益の分解情報

（単位：千円）

| | 報告セグメント | | 合計 |
|-------------------|-----------|---------|-----------|
| | 歯車及び歯車装置 | 工事 | |
| 売上高 | | | |
| 一時点で移転される財 | 1,255,246 | 332,773 | 1,588,020 |
| 一定の期間にわたり移転される財 | - | 62,008 | 62,008 |
| 顧客との契約から生じる収益 | 1,255,246 | 394,782 | 1,650,029 |
| その他の収益 | - | - | - |
| 外部顧客への売上高 | 1,255,246 | 394,782 | 1,650,029 |
| セグメント間の内部売上高又は振替高 | - | - | - |
| 計 | 1,255,246 | 394,782 | 1,650,029 |
| セグメント利益 | 142,411 | 67,842 | 210,254 |

（注）セグメント利益の合計は、四半期損益計算書の営業利益と一致しております。

2. 報告セグメントの利益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）

該当事項はありません。

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）」に記載のとおりであります。

(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、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。

| | 前第1四半期累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年6月30日) | 当第1四半期累計期間 (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 | 8円34銭 | 13円43銭 |
| (算定上の基礎) | | |
| 四半期純利益(千円) | 118,708 | 191,143 |
| 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) | 118,708 | 191,143 |
| 普通株式の期中平均株式数(株) | 14,237,965 | 14,237,805 |
| (2) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益 | 8円34銭 | 13円42銭 |
| (算定上の基礎) | | |
| 四半期純利益調整額(千円) | - | - |
| 普通株式増加数(株) | 4,187 | 4,184 |
| 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、前事業年度末から重要な変動があったものの概要 | - | - |

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

2022年 8月12日

日本ギア工業株式会社

取締役会 御中

新創監査法人
東京都中央区

指 定 社 員 公 認 会 計 士 高 橋 克 典
業 務 執 行 社 員

指 定 社 員 公 認 会 計 士 飯 島 淳
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ギア工業株式会社の2022年4月1日から2023年3月31日までの第121期事業年度の第1四半期会計期間（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、日本ギア工業株式会社の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. XBR 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。