

【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】	2022年11月11日
【四半期会計期間】	第92期第2四半期（自 2022年7月1日 至 2022年9月30日）
【会社名】	株式会社銭高組
【英訳名】	THE ZENITAKA CORPORATION
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 銭高 久善
【本店の所在の場所】	大阪市西区西本町二丁目2番4号
【電話番号】	06(6531)6431（代表）
【事務連絡者氏名】	総合支援本部財務部長 藤本 正仁
【最寄りの連絡場所】	大阪市西区西本町二丁目2番4号
【電話番号】	06(6531)6431（代表）
【事務連絡者氏名】	総合支援本部財務部長 藤本 正仁
【縦覧に供する場所】	株式会社銭高組 東京支社 （東京都千代田区一番町31番地） 株式会社銭高組 名古屋支店 （名古屋市中区丸の内一丁目14番13号） 株式会社銭高組 九州支店 （福岡市博多区店屋町2番16号） 株式会社銭高組 北関東支店 （さいたま市浦和区常盤一丁目2番21号） 株式会社銭高組 千葉支店 （千葉市中央区今井一丁目12番8号） 株式会社銭高組 横浜支店 （横浜市中区扇町三丁目8番8号） 株式会社銭高組 神戸支店 （神戸市中央区北長狭通四丁目9番26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91期 第2四半期連結 累計期間	第92期 第2四半期連結 累計期間	第91期
会計期間	自2021年4月1日 至2021年9月30日	自2022年4月1日 至2022年9月30日	自2021年4月1日 至2022年3月31日
売上高 (百万円)	44,729	50,228	101,903
経常利益 (百万円)	1,731	2,262	3,425
親会社株主に帰属する四半期 (当期)純利益 (百万円)	1,124	1,709	1,812
四半期包括利益又は包括利益 (百万円)	741	2,963	413
純資産額 (百万円)	74,631	76,692	74,303
総資産額 (百万円)	147,374	151,177	155,098
1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	156.96	238.65	253.00
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 (%)	50.6	50.7	47.9
営業活動による キャッシュ・フロー (百万円)	4,614	3,787	13,717
投資活動による キャッシュ・フロー (百万円)	628	897	1,407
財務活動による キャッシュ・フロー (百万円)	829	632	394
現金及び現金同等物の四半期末 (期末)残高 (百万円)	42,850	30,939	33,699

回次	第91期 第2四半期連結 会計期間	第92期 第2四半期連結 会計期間
会計期間	自2021年7月1日 至2021年9月30日	自2022年7月1日 至2022年9月30日
1株当たり四半期純利益 (円)	115.26	77.46

(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、潜在株式がないため記載しておりません。

2【事業の内容】

当第2四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)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2四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あります。

(1) 財政状態及び経営成績の状況

当第2四半期連結累計期間における世界経済は、新型コロナウイルス感染症の感染状況は落ち着きつつあるものの、ロシア・ウクライナ情勢の影響によるエネルギー・原材料価格の高騰や、諸外国の政策金利の引き上げも相次ぐ等、予断を許さない状況にあります。わが国経済は、長期化した新型コロナウイルス感染症の影響が一進一退するなかで、更なる円安等により、先行き不透明な状況にあります。

建設市場においては、公共投資は堅調に推移し、民間設備投資は持ち直しの傾向がみられるものの、業種によって弱い動きがみられます。また、資材価格の高騰や人手不足の顕在化により、厳しい経営環境下にあります。

このような状況のもと、当第2四半期連結累計期間の経営成績は次のとおりとなりました。

財政状態の分析

当第2四半期連結会計期間末における資産の部は、前連結会計年度末比3,920百万円減（2.5%減）の151,177百万円となりました。その内訳としましては、流動資産は、前連結会計年度末比4,968百万円減（5.4%減）の87,368百万円、固定資産は、前連結会計年度末比1,047百万円増（1.7%増）の63,808百万円となりました。

負債の部は、前連結会計年度末比6,310百万円減（7.8%減）の74,484百万円となりました。その内訳としましては、流動負債は、前連結会計年度末比6,830百万円減（11.0%減）の55,498百万円、固定負債は、前連結会計年度末比520百万円増（2.8%増）の18,986百万円となりました。

純資産の部は、前連結会計年度末比2,389百万円増（3.2%増）の76,692百万円となりました。

経営成績の分析

売上高につきましては、建設事業49,071百万円に不動産事業1,157百万円を加えた50,228百万円（前年同四半期比12.3%増）となりました。利益面につきましては、営業利益は1,023百万円（前年同四半期比11.4%減）、経常利益は2,262百万円（前年同四半期比30.6%増）、親会社株主に帰属する四半期純利益は1,709百万円（前年同四半期比52.0%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となりました。

（建設事業）

受注工事高は、建築工事36,702百万円（前年同四半期比25.9%増）、土木工事5,574百万円（前年同四半期比55.9%減）の合計42,276百万円（前年同四半期比1.2%増）となり、完成工事高は、建築工事38,130百万円（前年同四半期比17.4%増）、土木工事10,940百万円（前年同四半期比0.9%増）の合計49,071百万円（前年同四半期比13.3%増）、営業利益は685百万円（前年同四半期比5.4%増）となりました。

（不動産事業）

売上高は1,157百万円（前年同四半期比17.4%減）、営業利益は715百万円（前年同四半期比20.0%減）となりました。

(2) キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結累計期間における現金及び現金同等物の残高は、30,939百万円（前年同四半期は42,850百万円）となりました。その内訳としましては、営業活動によるキャッシュ・フローは、3,787百万円の支出超過（前年同四半期は4,614百万円の支出超過）、投資活動によるキャッシュ・フローは、897百万円の収入超過（前年同四半期は628百万円の支出超過）、財務活動によるキャッシュ・フローは、632百万円の支出超過（前年同四半期は829百万円の支出超過）となりました。

(3) 研究開発活動

当第2四半期連結累計期間における研究開発費は77百万円となりました。

3【経営上の重要な契約等】

当第2四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	19,000,000
計	19,000,000

【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間末 現在発行数(株) (2022年9月30日)	提出日現在発行数(株) (2022年11月11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	7,353,140	7,353,140	東京証券取引所 スタンダード市場	単元株式数 100株
計	7,353,140	7,353,140	-	-

(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)
2022年7月1日～ 2022年9月30日	-	7,353,140	-	3,695	-	522

(5) 【大株主の状況】

2022年9月30日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (千株)	発行済株式(自己 株式を除く。)の 総数に対する所有 株式数の割合 (%)
泉株式会社	兵庫県西宮市南郷町102番地	2,539	35.46
大泉商事株式会社	大阪市西区西本町二丁目2番4号	680	9.50
株式会社三菱UFJ銀行	東京都千代田区丸の内二丁目7番1号	357	4.99
日本マスタートラスト信託銀行株式会社 (信託口)	東京都港区浜松町二丁目11番3号	309	4.31
株式会社日本カストディ銀行(信託口)	東京都中央区晴海一丁目8番12号	306	4.28
京町ビル株式会社	大阪市西区西本町二丁目2番4号	266	3.71
株式会社三井住友銀行	東京都千代田区丸の内一丁目1番2号	200	2.79
高德会	大阪府高石市千代田五丁目2番32号	165	2.30
株式会社F U J I	愛知県知立市山町茶碓山19番地	149	2.08
CGML PB CLIENT ACCOUNT / COLLATERAL (常任代理人 シティバンク、エヌ・エイ 東京支店)	CITIGROUP CENTRE, CANADA SQUARE, CANARY WHARF, LONDON E14 5LB (東京都新宿区新宿六丁目27番30号)	119	1.67
計	-	5,093	71.11

(6) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2022年9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 191,000	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 7,149,400	71,494	-
単元未満株式	普通株式 12,740	-	-
発行済株式総数	7,353,140	-	-
総株主の議決権	-	71,494	-

(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100株含まれております。また、「議決権の数」欄には、同機構名義の完全議決権に係る議決権の数1個が含まれております。

【自己株式等】

2022年9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(%)
株式会社銭高組	大阪市西区西本町 二丁目2番4号	191,000	-	191,000	2.60
計	-	191,000	-	191,000	2.60

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2四半期連結会計期間（2022年7月1日から2022年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2022年4月1日から2022年9月30日まで）に係る四半期連結財務諸表について、東陽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：百万円)

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2022年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金預金	33,699	30,939
受取手形・完成工事未収入金等	49,516	52,351
未成工事支出金	666	505
販売用不動産	12	8
その他	8,442	3,564
貸倒引当金	0	0
流動資産合計	92,337	87,368
固定資産		
有形固定資産		
土地	12,437	12,242
その他(純額)	4,691	4,502
有形固定資産合計	17,128	16,744
無形固定資産	421	376
投資その他の資産		
投資有価証券	44,592	46,059
その他	1,521	1,505
貸倒引当金	901	877
投資その他の資産合計	45,211	46,688
固定資産合計	62,761	63,808
資産合計	155,098	151,177

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2022年9月30日)
負債の部		
流動負債		
支払手形・工事未払金等	26,295	19,248
電子記録債務	12,383	11,741
短期借入金	8,050	8,050
1年内返済予定の長期借入金	100	100
未払法人税等	304	1,013
未成工事受入金	8,530	8,645
完成工事補償引当金	173	200
賞与引当金	639	642
工事損失引当金	4,198	4,070
その他	1,653	1,785
流動負債合計	62,328	55,498
固定負債		
長期借入金	5,500	5,450
繰延税金負債	7,581	8,170
役員退職慰労引当金	273	279
退職給付に係る負債	2,758	2,827
その他	2,352	2,259
固定負債合計	18,466	18,986
負債合計	80,795	74,484
純資産の部		
株主資本		
資本金	3,695	3,695
資本剰余金	522	522
利益剰余金	50,590	51,726
自己株式	516	517
株主資本合計	54,291	55,427
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	20,007	21,029
為替換算調整勘定	4	235
その他の包括利益累計額合計	20,011	21,265
純資産合計	74,303	76,692
負債純資産合計	155,098	151,177

(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2四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)
売上高		
完成工事高	43,328	49,071
不動産事業等売上高	1,401	1,157
売上高合計	44,729	50,228
売上原価		
完成工事原価	40,177	45,925
不動産事業等売上原価	422	378
売上原価合計	40,600	46,303
売上総利益		
完成工事総利益	3,150	3,145
不動産事業等総利益	978	778
売上総利益合計	4,129	3,924
販売費及び一般管理費	1,293	1,291
営業利益	1,155	1,023
営業外収益		
受取利息	2	2
受取配当金	535	661
為替差益	31	559
その他	67	73
営業外収益合計	636	1,295
営業外費用		
支払利息	50	47
その他	9	9
営業外費用合計	60	56
経常利益	1,731	2,262
特別利益		
固定資産売却益	-	720
その他	-	23
特別利益合計	-	743
特別損失		
固定資産除却損	-	37
特別損失合計	-	37
税金等調整前四半期純利益	1,731	2,968
法人税、住民税及び事業税	528	1,104
法人税等調整額	78	154
法人税等合計	607	1,259
四半期純利益	1,124	1,709
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	1,124	1,709

【四半期連結包括利益計算書】
 【第2四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)
四半期純利益	1,124	1,709
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	458	1,022
為替換算調整勘定	75	231
その他の包括利益合計	382	1,253
四半期包括利益	741	2,963
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	741	2,963
非支配株主に係る四半期包括利益	-	-

(3)【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前四半期純利益	1,731	2,968
減価償却費	203	235
貸倒引当金の増減額(は減少)	1	24
工事損失引当金の増減額(は減少)	263	127
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	10	68
受取利息及び受取配当金	537	663
支払利息	50	47
有形固定資産売却損益(は益)	-	720
売上債権の増減額(は増加)	1,037	2,834
未成工事支出金の増減額(は増加)	174	161
販売用不動産の増減額(は増加)	61	4
仕入債務の増減額(は減少)	2,721	7,688
未成工事受入金の増減額(は減少)	289	75
その他	1,816	4,698
小計	3,856	3,951
利息及び配当金の受取額	531	663
利息の支払額	49	47
法人税等の支払額	1,242	459
法人税等の還付額	1	7
営業活動によるキャッシュ・フロー	4,614	3,787
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	475	5
有形固定資産の売却による収入	-	1,000
無形固定資産の取得による支出	118	-
投資有価証券の取得による支出	11	11
その他	23	84
投資活動によるキャッシュ・フロー	628	897
財務活動によるキャッシュ・フロー		
長期借入金の返済による支出	100	50
自己株式の取得による支出	0	0
配当金の支払額	714	568
その他	14	14
財務活動によるキャッシュ・フロー	829	632
現金及び現金同等物に係る換算差額	104	762
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	5,968	2,759
現金及び現金同等物の期首残高	48,818	33,699
現金及び現金同等物の四半期末残高	1 42,850	1 30,939

【注記事項】

(会計方針の変更)

(時価の算定に関する会計基準の適用指針の適用)

「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日。以下「時価算定会計基準適用指針」という。)を第1四半期連結会計期間の期首から適用し、時価算定会計基準適用指針第27-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準適用指針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いたしました。これによる四半期連結財務諸表への影響はありません。

(追加情報)

前連結会計年度の有価証券報告書の追加情報に記載した新型コロナウイルス感染症の影響に関する仮定について重要な変更はありません。

(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2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)
従業員給料手当	1,078百万円	1,043百万円
賞与引当金繰入額	245	240
退職給付費用	53	58

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

1 現金及び現金同等物の四半期末残高と四半期連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係

	前第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)
現金預金勘定	42,850百万円	30,939百万円
現金及び現金同等物	42,850	30,939

(株主資本等関係)

前第2四半期連結累計期間(自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)

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
2021年6月25日 定時株主総会	普通株式	716	100.0	2021年3月31日	2021年6月28日	利益剰余金

当第2四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)

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
2022年6月28日 定時株主総会	普通株式	572	80.0	2022年3月31日	2022年6月29日	利益剰余金

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前第2四半期連結累計期間(自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)
報告セグメントごとの売上高及び利益の金額に関する情報

(単位:百万円)

	建設事業	不動産事業	合計	調整額 (注)1	四半期連結 損益計算書 計上額 (注)2
売上高					
外部顧客への売上高	43,328	1,401	44,729	-	44,729
セグメント間の内部売上高 又は振替高	-	-	-	-	-
計	43,328	1,401	44,729	-	44,729
セグメント利益	649	894	1,544	389	1,155

(注)1.セグメント利益の調整額 389百万円は、主に提出会社本社の管理部門に係る費用であります。

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2四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)
報告セグメントごとの売上高及び利益の金額に関する情報

(単位:百万円)

	建設事業	不動産事業	合計	調整額 (注)1	四半期連結 損益計算書 計上額 (注)2
売上高					
外部顧客への売上高	49,071	1,157	50,228	-	50,228
セグメント間の内部売上高 又は振替高	-	-	-	-	-
計	49,071	1,157	50,228	-	50,228
セグメント利益	685	715	1,400	377	1,023

(注)1.セグメント利益の調整額 377百万円は、主に提出会社本社の管理部門に係る費用であります。

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。

(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2四半期連結累計期間(自2021年4月1日 至2021年9月30日)

(単位:百万円)

	報告セグメント		合計
	建設事業	不動産事業	
一時点で移転される財	2,984	165	3,149
一定の期間にわたり移転される財	40,344	-	40,344
顧客との契約から生じる収益	43,328	165	43,493
その他の収益	-	1,236	1,236
外部顧客への売上高	43,328	1,401	44,729

当第2四半期連結累計期間(自2022年4月1日 至2022年9月30日)

(単位:百万円)

	報告セグメント		合計
	建設事業	不動産事業	
一時点で移転される財	1,560	7	1,567
一定の期間にわたり移転される財	47,510	-	47,510
顧客との契約から生じる収益	49,071	7	49,078
その他の収益	-	1,149	1,149
外部顧客への売上高	49,071	1,157	50,228

(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2四半期連結累計期間 (自2021年4月1日 至2021年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自2022年4月1日 至2022年9月30日)
1株当たり四半期純利益(円)	156.96	238.65
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益(百万円)	1,124	1,709
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(百万円)	1,124	1,709
普通株式の期中平均株式数(千株)	7,162	7,162

(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

2022年11月8日

株式会社銭高組

取締役会 御中

東陽監査法人
大阪事務所

指定社員
業務執行社員 公認会計士 玉川 聡

指定社員
業務執行社員 公認会計士 桐山 武志

指定社員
業務執行社員 公認会計士 川越 宗一

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銭高組の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2四半期連結会計期間（2022年7月1日から2022年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2022年4月1日から2022年9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、四半期連結キャッシュ・フロー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、株式会社銭高組及び連結子会社の2022年9月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了する第2四半期連結累計期間の経営成績及びキャッシュ・フローの状況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. XBR Lデータは四半期レビューの対象には含まれておりません。