

【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11月14日

【四半期会計期間】 第54期第2四半期(自 2022年7月1日 至 2022年9月30日)

【会社名】 株式会社高見沢サイバネティックス

【英訳名】 TAKAMISAWA CYBERNETICS COMPANY,LTD.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 高見澤 和夫

【本店の所在の場所】 東京都中野区中央2丁目48番5号

【電話番号】 03 - 3227 - 3361(代表)

【事務連絡者氏名】 取締役管理本部長 高橋 利明

【最寄りの連絡場所】 東京都中野区中央2丁目48番5号

【電話番号】 03 - 3227 - 3361(代表)

【事務連絡者氏名】 取締役管理本部長 高橋 利明

【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53期 第2四半期 連結累計期間	第54期 第2四半期 連結累計期間	第53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 (千円)	4,480,056	4,120,448	9,913,795
経常利益又は経常損失() (千円)	146,163	16,001	215,785
親会社株主に帰属する 当期純利益又は 親会社株主に帰属する 四半期純損失() (千円)	159,180	10,428	109,966
四半期包括利益又は包括利益 (千円)	156,112	634	146,471
純資産額 (千円)	3,515,700	3,766,136	3,818,284
総資産額 (千円)	12,485,378	12,622,587	14,048,775
1株当たり当期純利益又は 1株当たり四半期純損失() (円)	36.19	2.37	25.00
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 (%)	28.2	29.8	27.2
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	966,775	330,994	754,470
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	74,751	12,700	86,749
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	1,363,641	1,331,349	576,768
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高 (千円)	2,580,608	2,130,124	3,143,180

回次	第53期 第2四半期 連結会計期間	第54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)	9.38	74.71

- (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. 第53期第2四半期連結累計期間及び第54期第2四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、1株当たり四半期純損失であり、また、潜在株式が存在しないため記載しておりません。
3. 第53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】

(1) 経営成績の分析

当第2四半期連結累計期間におけるわが国経済は、ウィズコロナの新たな段階への移行が進むなか、緩やかに持ち直しの動きが見られるものの、原材料価格の高騰や部材調達の遅れ、為替市場における急速な円安進行など、依然として不透明な状況が続きました。

このような経済環境のもと、当連結グループは、交通システム機器、メカトロ機器、特機システム機器の各部門において営業活動を展開してまいりました。その結果、受注活動につきましては順調に推移しておりますが、売上高につきましては、前第2四半期連結累計期間の売上高にホームドアの大口案件が含まれていたこと、また、特機システム機器の一部製品の部材調達が滞り、第3四半期以降に繰り延べになったこと等により、41億2千万円（前年同期比8.0%減）となりました。

損益面につきましては、主に原価率の低い交通システム機器の改造案件の前倒しや、経費の圧縮に努めたことなどにより、営業利益2千3百万円（前年同期は1億3千1百万円の損失）、経常利益1千6百万円（同1億4千6百万円の損失）、親会社株主に帰属する四半期純損失1千万円（同1億5千9百万円の損失）となりました。

(2) 財政状態の分析

(総資産)

当第2四半期連結会計期間末における総資産は126億2千2百万円となり、前連結会計年度末に比べ14億2千6百万円減少いたしました。これは、主に受取手形、売掛金及び契約資産の減少10億3千3百万円等によるものです。

(負債)

当第2四半期連結会計期間末における負債は88億5千6百万円となり、前連結会計年度末に比べ13億7千4百万円減少いたしました。これは、主に短期借入金の減少11億1千万円、未払法人税等の減少5千4百万円等によるものです。

(純資産)

当第2四半期連結会計期間末における純資産は37億6千6百万円となり、前連結会計年度末に比べ5千2百万円減少いたしました。これは、主に利益剰余金の減少6千3百万円によるものです。

(3) キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結累計期間の末日現在における現金及び現金同等物(以下、「資金」という。)は、前連結会計年度末と比べ10億1千3百万円減少して、当第2四半期連結累計期間末には21億3千万円(前年同四半期連結累計期間末は25億8千万円)となりました。

当第2四半期連結累計期間における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は次のとおりであります。

[営業活動によるキャッシュ・フロー]

営業活動の結果により獲得した資金は、3億3千万円(前年同四半期連結累計期間は9億6千6百万円の獲得)となりました。これは、主に売上債権及び契約資産の減少額10億3千3百万円、棚卸資産の増加額7億2千6百万円等によるものであります。

[投資活動によるキャッシュ・フロー]

投資活動の結果により使用した資金は、1千2百万円(前年同四半期連結累計期間は7千4百万円の使用)となりました。これは、主に有形固定資産の取得による支出1千2百万円によるものであります。

[財務活動によるキャッシュ・フロー]

財務活動の結果により使用した資金は、13億3千1百万円(前年同四半期連結累計期間は13億6千3百万円の使用)となりました。これは、主に短期借入金の純減少額11億1千万円、リース債務の返済による支出1億2千1百万円等によるものであります。

(4) 事業上及び財務上の対処すべき課題

当第2四半期連結累計期間において、当連結グループの事業上及び財務上の対処すべき課題に重要な変更及び新たに生じた問題はありませぬ。

(5) 研究開発活動

当第2四半期連結累計期間の研究開発費の総額は1億9千6百万円であります。

なお、当第2四半期連結累計期間において、当連結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ぬ。

(6) 経営成績に重要な影響を与える要因及び経営戦略の現状と見通し

当第2四半期連結累計期間において、当連結グループ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ぬ。

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	14,800,000
計	14,800,000

【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14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	4,525,000	4,525,000	東京証券取引所 スタンダード市場	単元株式数100株
計	4,525,000	4,525,000		

(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7月1日～ 2022年9月30日		4,525,000		700,700		722,424

(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(%)
富士電機株式会社	神奈川県川崎市川崎区田辺新田 1 - 1	618	14.06
みずほ信託銀行株式会社退職給付信託富士電機口再信託受託者株式会社日本カストディ銀行	東京都中央区晴海 1 - 8 - 1 2	519	11.81
富士通株式会社	神奈川県川崎市中原区上小田中 4 - 1 - 1	416	9.47
富士通フロンテック株式会社	東京都稲城市矢野口 1 7 7 6	250	5.68
高見沢サイバネティックス従業員持株会	東京都中野区中央 2 - 4 8 - 5	236	5.37
I D E C 株式会社	大阪府大阪市淀川区西宮原 2 - 6 - 6 4	222	5.06
株式会社みずほ銀行	東京都千代田区大手町 1 - 5 - 5	175	3.98
高見澤 和夫	東京都品川区	168	3.84
株式会社三菱UFJ銀行	東京都千代田区丸の内 2 - 7 - 1	100	2.27
株式会社常陽銀行	茨城県水戸市南町 2 - 5 - 5	100	2.27
レシップホールディングス株式会社	岐阜県本巣市上保 1 2 6 0 - 2	100	2.27
計	-	2,904	66.08

- (注) 1. 「みずほ信託銀行株式会社退職給付信託富士電機口再信託受託者株式会社日本カストディ銀行」名義の株式 519千株は、富士電機株式会社が保有する当社株式を退職給付信託として信託設定したものであり、議決権については、富士電機株式会社が指図権を留保しております。
2. 上記のほか、自己株式が126千株あります。

(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)	(自己保有株式) 普通株式 126,300		単元株式数100株
完全議決権株式(その他)	普通株式 4,394,400	43,944	同上
単元未満株式	普通株式 4,300		
発行済株式総数	4,525,000		
総株主の議決権		43,944	

(注) 1. 「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2,000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株式に係る議決権の数20個が含まれております。

2. 「単元未満株式」の普通株式には自己株式96株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(%)
(自己保有株式) 株式会社高見沢サイバネ ティックス	東京都中野区中央2 - 48 - 5	126,300		126,300	2.79
計		126,300		126,300	2.79

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、EY新日本有限責任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：千円)

	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		
現金及び預金	3,143,180	2,130,124
受取手形、売掛金及び契約資産	4,217,590	3,184,185
商品及び製品	400,416	523,138
仕掛品	641,062	1,056,161
原材料及び貯蔵品	983,147	1,171,922
その他	176,663	227,180
流動資産合計	9,562,060	8,292,713
固定資産		
有形固定資産	2,805,759	2,655,466
無形固定資産	57,149	47,128
投資その他の資産	1,623,805	1,627,278
固定資産合計	4,486,714	4,329,873
資産合計	14,048,775	12,622,587
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	1,609,217	1,756,084
短期借入金	4,420,000	3,310,000
未払法人税等	80,170	25,400
賞与引当金	224,241	227,408
その他	791,067	593,980
流動負債合計	7,124,697	5,912,873
固定負債		
長期借入金	195,000	150,000
退職給付に係る負債	2,247,138	2,242,956
長期未払金	63,587	61,844
資産除去債務	47,366	46,808
その他	552,700	441,968
固定負債合計	3,105,793	2,943,578
負債合計	10,230,490	8,856,451
純資産の部		
株主資本		
資本金	700,700	700,700
資本剰余金	722,424	722,424
利益剰余金	2,254,907	2,191,695
自己株式	96,922	96,922
株主資本合計	3,581,109	3,517,897
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	139,945	168,600
退職給付に係る調整累計額	97,230	79,638
その他の包括利益累計額合計	237,175	248,238
純資産合計	3,818,284	3,766,136
負債純資産合計	14,048,775	12,622,587

(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：千円)

	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	4,480,056	4,120,448
売上原価	3,385,823	2,902,098
売上総利益	1,094,232	1,218,349
販売費及び一般管理費	1,225,445	1,195,273
営業利益又は営業損失()	131,212	23,076
営業外収益		
受取利息	126	114
受取配当金	4,237	6,390
不動産賃貸料	4,185	6,685
助成金収入	5,527	1,500
為替差益	15	5,944
その他	3,010	3,855
営業外収益合計	17,102	24,490
営業外費用		
支払利息	25,054	22,986
不動産賃貸費用	6,989	8,548
その他	9	30
営業外費用合計	32,053	31,565
経常利益又は経常損失()	146,163	16,001
特別損失		
投資有価証券評価損	5,311	
固定資産除却損	2,126	305
特別損失合計	7,437	305
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()	153,600	15,696
法人税、住民税及び事業税	428	12,810
法人税等調整額	5,151	13,314
法人税等合計	5,579	26,124
四半期純損失()	159,180	10,428
親会社株主に帰属する四半期純損失()	159,180	10,428

【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：千円)

	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)
四半期純損失()	159,180	10,428
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	14,596	28,655
退職給付に係る調整額	11,528	17,592
その他の包括利益合計	3,067	11,063
四半期包括利益	156,112	634
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	156,112	634

(3) 【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	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又は税金等調整前四半期純損失()	153,600	15,696
減価償却費	287,575	218,368
賞与引当金の増減額(は減少)	49,910	3,166
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	29,246	4,181
受取利息及び受取配当金	4,364	6,505
支払利息	25,054	22,986
投資有価証券評価損益(は益)	5,311	
有形固定資産除却損	2,126	305
売上債権及び契約資産の増減額(は増加)	1,898,962	1,033,404
棚卸資産の増減額(は増加)	43,155	726,595
仕入債務の増減額(は減少)	334,137	122,226
その他	508,253	267,176
小計	1,241,166	411,694
利息及び配当金の受取額	4,373	6,504
利息の支払額	23,945	22,700
法人税等の支払額	254,818	64,504
営業活動によるキャッシュ・フロー	966,775	330,994
投資活動によるキャッシュ・フロー		
投資有価証券の取得による支出	2,205	2,247
有形固定資産の取得による支出	81,566	12,264
無形固定資産の取得による支出	1,547	
その他	10,566	1,810
投資活動によるキャッシュ・フロー	74,751	12,700
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額(は減少)	1,110,000	1,110,000
長期借入金の返済による支出	45,000	45,000
リース債務の返済による支出	155,858	121,981
配当金の支払額	52,783	52,783
割賦債務の返済による支出		1,585
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,363,641	1,331,349
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	471,617	1,013,055
現金及び現金同等物の期首残高	3,052,226	3,143,180
現金及び現金同等物の四半期末残高	2,580,608	2,130,124

【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)

(原価差異の繰延処理)

季節的に変動する操業度により発生した原価差異は、原価計算期間末までにほぼ解消が見込まれるため、当該原価差異を流動資産の「その他」として繰り延べております。

(四半期連結貸借対照表関係)

資産の金額から直接控除している貸倒引当金の額

	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)
投資その他の資産	33,281千円	33,281千円

(四半期連結損益計算書関係)

販売費及び一般管理費の主要な費目と金額は、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)
給料	466,828千円	459,155千円
試験研究費	214,530	196,123
賞与引当金繰入額	92,310	88,364
退職給付費用	30,159	40,102

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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)
現金及び預金勘定	2,580,608千円	2,130,124千円
現金及び現金同等物	2,580,608	2,130,124

(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)

1. 配当に関する事項

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29日 定時株主総会	普通株式	52,783	12.00	2021年3月31日	2021年6月30日	利益剰余金

2. 株主資本の金額の著しい変動に関する事項

該当事項はありません。

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. 配当に関する事項

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29日 定時株主総会	普通株式	52,783	12.00	2022年3月31日	2022年6月30日	利益剰余金

2. 株主資本の金額の著しい変動に関する事項

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2四半期連結累計期間(自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)及び当第2四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)

当連結グループは、電子制御機器の製造販売及びこれら付随業務の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

(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:千円)

交通システム機器	2,041,772
メカトロ機器	1,182,583
特機システム機器	1,255,700
合計	4,480,056

(注)当連結グループは、電子制御機器の製造販売及びこれら付随業務の単一セグメントであるため、記載を省略しておりますが、交通システム機器、メカトロ機器、特機システム機器の各部門別の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)

(単位:千円)

交通システム機器	1,796,813
メカトロ機器	1,289,939
特機システム機器	1,033,695
合計	4,120,448

(注)当連結グループは、電子制御機器の製造販売及びこれら付随業務の単一セグメントであるため、記載を省略しておりますが、交通システム機器、メカトロ機器、特機システム機器の各部門別の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おります。

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純損失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株当たり四半期純損失	36円19銭	2円37銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純損失(千円)	159,180	10,428
普通株主に帰属しない金額(千円)		
親会社株主に帰属する四半期純損失(千円)	159,180	10,428
普通株式の期中平均株式数(千株)	4,398	4,398

(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

2022年11月14日

株式会社高見沢サイバネティックス
取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人 東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 由 良 知 久

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 大 貫 一 紀

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高見沢サイバネティックスの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、株式会社高見沢サイバネティックス及び連結子会社の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. 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。