

【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】	北陸財務局長
【提出日】	2022年12月13日
【四半期会計期間】	第64期第2四半期（自 2022年8月1日 至 2022年10月31日）
【会社名】	株式会社共和工業所
【英訳名】	KYOWAKOGYOSYO CO.,LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 山口 真輝
【本店の所在の場所】	石川県小松市工業団地一丁目57番地
【電話番号】	0761(21)0531
【事務連絡者氏名】	取締役経営企画室長兼管理部長 東川 保則
【最寄りの連絡場所】	石川県小松市工業団地一丁目57番地
【電話番号】	0761(21)0531
【事務連絡者氏名】	取締役経営企画室長兼管理部長 東川 保則
【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63期 第2四半期連結 累計期間	第64期 第2四半期連結 累計期間	第63期
会計期間	自2021年5月1日 至2021年10月31日	自2022年5月1日 至2022年10月31日	自2021年5月1日 至2022年4月30日
売上高 (千円)	5,407,086	6,425,550	11,659,098
経常利益 (千円)	749,472	416,243	1,549,323
親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益 (千円)	517,933	208,425	1,082,459
四半期包括利益又は包括利益 (千円)	503,117	280,087	1,196,019
純資産額 (千円)	12,641,386	13,478,606	13,334,289
総資産額 (千円)	15,351,413	16,406,919	16,362,407
1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	381.47	153.51	797.27
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 (%)	82.3	82.2	81.5
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	365,562	700,198	927,105
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	164,697	11,550	975,574
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	77,045	213,325	60,244
現金及び現金同等物の四半期末(期末)残高 (千円)	5,378,242	5,589,384	5,055,620

回次	第63期 第2四半期連結 会計期間	第64期 第2四半期連結 会計期間
会計期間	自2021年8月1日 至2021年10月31日	自2022年8月1日 至2022年10月31日
1株当たり四半期純利益 又は1株当たり四半期純損失() (円)	137.42	12.32

(注) 1. 当社は四半期連結財務諸表を作成しているため、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もありません。

なお、2022年8月23日開催の当社取締役会において、連結子会社である共和機械（山東）有限公司の解散及び清算を決議いたしました。解散および清算の日程については、現地の法令に従い必要な手続きが完了次第、清算終了となる予定であります。

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、当四半期連結会計期間の末日現在において当社グループ（当社、連結子会社及び持分法適用会社）が判断したものであります。

(1) 経営成績の状況

当第2四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症における行動制限の緩和等により社会経済活動に回復の動きが見受けられるものの、長期化するロシア・ウクライナ情勢に伴う資源価格の高騰や供給面での変動に加え、急激な円安の進行など、依然として景気の先行きは不透明な状況で推移いたしました。

主要取引先である建設機械業界においては、前期に引き続き需要が堅調に推移いたしました。このような環境下、当社グループは引き続き感染症対策に努めながら、保有している生産能力を最大限に活用し、製品需要に対応してまいりました。

その結果、当社グループ（当社、連結子会社及び持分法適用会社）の経営成績は、下記のとおりとなりました。

当第2四半期連結累計期間は、売上高64億25百万円（前年同期比18.8%増、10億18百万円増）、経常利益4億16百万円（前年同期比44.5%減、3億33百万円減）、親会社株主に帰属する四半期純利益2億8百万円（前年同期比59.8%減、3億9百万円減）となりました。

売上高におきましては、販売価格の見直しが進んでいることから前年同四半期と比較して増加いたしました。収益面では、原材料・エネルギー価格等の上昇が続いていること、および、連結子会社の清算に係る費用等が発生したことから、前年同四半期と比較して営業利益、経常利益、親会社株主に帰属する四半期純利益が減少いたしました。

主要な事業部門別の概況は以下のとおりであります。なお、当社グループは単一セグメントであるため、セグメントごとに記載しておらず、事業部門別に区分して記載しております。

「建設機械部門」

建設機械部門の売上高は、61億15百万円（前年同期比20.1%増、10億24百万円増）となりました。

「自動車関連部門」

自動車関連部門の売上高は、71百万円（前年同期比1.1%増、0百万円増）となりました。

「産業機械部門」

産業機械部門の売上高は、64百万円（前年同期比2.9%増、1百万円増）となりました。

「その他部門」

その他部門の売上高は、1億73百万円（前年同期比4.6%減、8百万円減）となりました。

(2) 財政状態の分析

（資産）

当第2四半期連結会計期間末の総資産は、前連結会計年度末と比べ44百万円増加し、164億6百万円となりました。これは主に、有形固定資産その他が1億84百万円、電子記録債権が1億30百万円、投資有価証券が85百万円、受取手形及び売掛金が57百万円減少したものの、現金及び預金が4億2百万円、機械装置及び運搬具が1億40百万円それぞれ増加したこと等によるものであります。

（負債）

当第2四半期連結会計期間末の負債は、前連結会計年度末と比べ99百万円減少し、29億28百万円となりました。これは主に、買掛金が2億91百万円増加したものの、未払法人税等が2億3百万円、流動負債その他が1億43百万円、長期借入金が51百万円それぞれ減少したこと等によるものであります。

（純資産）

当第2四半期連結会計期間末の純資産は、前連結会計年度末と比べ1億44百万円増加し、134億78百万円となりました。これは主に、利益剰余金が72百万円、為替換算調整勘定が71百万円それぞれ増加したこと等によるものであります。

(3) キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結累計期間における現金及び現金同等物（以下、「資金」という。）は、55億89百万円となり、前連結会計年度末と比して5億33百万円増加しました。

（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3億97百万円、減価償却費1億79百万円、売上債権の減少1億96百万円、仕入債務の増加2億89百万円等の資金の増加に対して、法人税等の支払3億92百万円等の資金の減少により、営業活動によって得られた資金は7億円となりました（前年同期比3億34百万円の収入増）。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

定期預金の払戻3億23百万円、投資有価証券の償還による収入1億円などの収入がありましたが、有形固定資産の取得2億7百万円、定期預金の預入1億85百万円などを支出したこと等により、投資活動により得られた資金は11百万円となりました（前年同期は、1億64百万円の支出）。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

長期借入金の返済75百万円、配当金の支払1億36百万円などに資金を充当したこと等から、財務活動に要した資金は2億13百万円となりました（前年同期は、77百万円の収入）。

(4) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当第2四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課題に重要な変更及び新たに生じた課題はありません。

(5) 研究開発活動

該当事項はありません。

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	5,000,000
計	5,000,000

【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10月31日)	提出日現在発行数(株) (2022年12月13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	1,360,000	1,360,000	東京証券取引所 スタンダード市場	単元株式数 100株
計	1,360,000	1,360,000	-	-

(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8月1日 ~ 2022年10月31日	-	1,360,000	-	592,000	-	464,241

(5)【大株主の状況】

2022年10月31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 (%)
(有)ワイ・エム・ジィ	石川県小松市日の出町3丁目62	453	33.4
共和工業所取引先持株会	石川県小松市工業団地1丁目57	109	8.1
名古屋中小企業投資育成(株)	愛知県名古屋市中村区名駅南1丁目16-30	104	7.7
共和工業所社員持株会	石川県小松市工業団地1丁目57	61	4.5
ステート ストリート バンク アンド トラスト カンパニー 505224 (常任代理人(株)みずほ銀行)	P.O.BOX 351 BOSTON MASSACHUSETTS 02101 U.S.A (東京都港区港南2丁目15-1)	50	3.7
(株)北國銀行	石川県金沢市広岡2丁目12-6	46	3.4
ピーピーエイチ フォー フィデ リティ ロー プライズド ス トック ファンド(プリンシパ ル オール セクター サブポー トフォリオ) (常任代理人(株)三菱UFJ銀行)	245 SUMMER STREET BOSTON, MA 02210 U.S.A (東京都千代田区丸の内2丁目7-1)	41	3.1
INTERACTIVE BRO KERS LLC (常任代理人インタラクティブ・ ブローカーズ証券(株))	ONE PICKWICK PLAZA GREENWICH, CONNECTICUT 06830 USA (東京都千代田区霞が関3丁目2番5号)	29	2.2
光通信(株)	東京都豊島区西池袋1丁目4-10	23	1.7
カネマツ鋼材(株)	石川県白山市福留町222	15	1.1
計	-	935	68.9

(6) 【議決権の状況】
【発行済株式】

2022年10月31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 2,200	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 1,355,600	13,556	-
単元未満株式	普通株式 2,200	-	1 単元(100株) 未満の株式
発行済株式総数	1,360,000	-	-
総株主の議決権	-	13,556	-

【自己株式等】

2022年10月31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 (%)
株式会社共和工業所	石川県小松市工業 団地一丁目57番地	2,200	-	2,200	0.16
計	-	2,200	-	2,200	0.16

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8月1日から2022年10月31日まで）及び第2四半期連結累計期間（2022年5月1日から2022年10月31日まで）に係る四半期連結財務諸表について、かなで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4月30日)	当第2四半期連結会計期間 (2022年10月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	5,371,740	5,774,384
受取手形及び売掛金	2,670,129	2,612,396
電子記録債権	1,005,715	875,146
有価証券	1,700,000	1,700,000
商品及び製品	485,903	488,846
仕掛品	217,205	219,886
原材料及び貯蔵品	177,144	144,672
その他	16,529	16,261
流動資産合計	11,644,369	11,831,595
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	871,089	848,904
機械装置及び運搬具(純額)	954,941	1,095,909
その他(純額)	710,900	526,432
有形固定資産合計	2,536,931	2,471,247
無形固定資産	8,899	6,891
投資その他の資産		
投資有価証券	1,729,141	1,643,780
関係会社株式	251,641	259,057
その他	191,424	194,346
投資その他の資産合計	2,172,207	2,097,185
固定資産合計	4,718,037	4,575,323
資産合計	16,362,407	16,406,919
負債の部		
流動負債		
買掛金	850,722	1,142,292
1年内返済予定の長期借入金	126,000	102,000
未払法人税等	413,488	210,345
賞与引当金	230,170	247,775
その他	708,962	565,133
流動負債合計	2,329,342	2,267,547
固定負債		
長期借入金	104,500	53,500
役員退職慰労引当金	278,107	289,507
退職給付に係る負債	255,209	270,994
その他	60,958	46,763
固定負債合計	698,775	660,765
負債合計	3,028,117	2,928,312

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2022年4月30日)	当第2四半期連結会計期間 (2022年10月31日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	592,000	592,000
資本剰余金	464,241	464,241
利益剰余金	11,027,868	11,100,523
自己株式	9,421	9,421
株主資本合計	12,074,688	12,147,343
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	589,820	590,387
為替換算調整勘定	669,779	740,875
その他の包括利益累計額合計	1,259,600	1,331,262
純資産合計	13,334,289	13,478,606
負債純資産合計	16,362,407	16,406,919

(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 5 月 1 日 至 2021年10月31日)	当第 2 四半期連結累計期間 (自 2022年 5 月 1 日 至 2022年10月31日)
売上高	5,407,086	6,425,550
売上原価	4,021,456	5,320,397
売上総利益	1,385,630	1,105,153
販売費及び一般管理費	643,571	743,528
営業利益	742,058	361,624
営業外収益		
受取利息	5,402	11,799
受取配当金	17,027	25,584
持分法による投資利益	6,239	7,416
その他	10,910	11,019
営業外収益合計	39,579	55,820
営業外費用		
支払利息	504	230
為替差損	5,554	970
投資有価証券評価損	25,776	-
その他	328	-
営業外費用合計	32,165	1,201
経常利益	749,472	416,243
特別損失		
減損損失	-	18,509
特別損失合計	-	18,509
税金等調整前四半期純利益	749,472	397,733
法人税、住民税及び事業税	258,979	197,302
法人税等調整額	27,440	7,994
法人税等合計	231,538	189,308
四半期純利益	517,933	208,425
親会社株主に帰属する四半期純利益	517,933	208,425

【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5月1日 至 2021年10月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2022年5月1日 至 2022年10月31日)
四半期純利益	517,933	208,425
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	43,952	567
為替換算調整勘定	29,136	71,095
その他の包括利益合計	14,816	71,662
四半期包括利益	503,117	280,087
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	503,117	280,087
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：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2021年5月1日 至 2021年10月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2022年5月1日 至 2022年10月31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	749,472	397,733
減価償却費	143,721	179,343
減損損失	-	18,509
賞与引当金の増減額(は減少)	53,400	17,605
役員退職慰労引当金の増減額(は減少)	10,575	11,400
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	11,511	15,784
受取利息及び受取配当金	22,429	37,384
支払利息	504	230
持分法による投資損益(は益)	6,239	7,416
投資有価証券評価損益(は益)	25,776	1,030
売上債権の増減額(は増加)	592,823	196,565
棚卸資産の増減額(は増加)	77,988	40,728
仕入債務の増減額(は減少)	77,277	289,038
その他	133,632	65,707
小計	506,390	1,055,400
利息及び配当金の受取額	22,413	37,169
利息の支払額	492	227
法人税等の支払額	162,749	392,144
営業活動によるキャッシュ・フロー	365,562	700,198
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の預入による支出	85,000	185,000
定期預金の払戻による収入	85,000	323,560
有価証券の取得による支出	400,000	-
有価証券の償還による収入	400,000	-
有形固定資産の取得による支出	150,042	207,821
無形固定資産の取得による支出	11	-
投資有価証券の取得による支出	13,522	17,253
投資有価証券の売却による収入	500	-
投資有価証券の償還による収入	-	100,000
その他	1,621	1,934
投資活動によるキャッシュ・フロー	164,697	11,550
財務活動によるキャッシュ・フロー		
長期借入れによる収入	300,000	-
長期借入金の返済による支出	112,500	75,000
リース債務の返済による支出	1,989	1,989
配当金の支払額	108,465	136,336
財務活動によるキャッシュ・フロー	77,045	213,325
現金及び現金同等物に係る換算差額	17,719	35,340
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	295,629	533,763
現金及び現金同等物の期首残高	5,082,612	5,055,620
現金及び現金同等物の四半期末残高	5,378,242	5,589,384

【注記事項】

(四半期連結貸借対照表関係)

連結会計年度末日満期手形等

期末日満期手形、期末日確定期日債権(手形と同条件で手形期日に現金決済する債権)及び期末日電子記録債権は、手形交換日及び振込期日をもって決済処理をしております。前連結会計年度末は休日のため次の期末日満期手形等が期末残高に含まれております。

	前連結会計年度 (2022年4月30日)	当第2四半期連結会計期間 (2022年10月31日)
受取手形及び売掛金	52,163千円	-千円
電子記録債権	35,632千円	-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5月1日 至2021年10月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自2022年5月1日 至2022年10月31日)
荷造運搬費	194,617千円	212,139千円
給料及び手当	133,959	117,390
賞与引当金繰入額	55,687	51,800
退職給付費用	4,957	5,827
役員退職慰労引当金繰入額	10,954	11,400

(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5月1日 至2021年10月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自2022年5月1日 至2022年10月31日)
現金及び預金勘定	5,463,242千円	5,774,384千円
預入期間が3か月を超える定期預金	85,000	185,000
現金及び現金同等物	5,378,242	5,589,384

(株主資本等関係)

前第2四半期連結累計期間(自2021年5月1日 至2021年10月31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7月20日 定時株主総会	普通株式	108,616	80	2021年4月30日	2021年7月21日	利益剰余金

当第2四半期連結累計期間(自2022年5月1日 至2022年10月31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10日 取締役会	普通株式	135,770	100	2022年4月30日	2022年7月4日	利益剰余金

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社グループは建設機械用ボルトの製造・販売並びにこれらの関連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

事業部門別に分解した売上高は以下のとおりであります。

事業部門の名称	前第2四半期連結累計期間 (自 2021年5月1日 至 2021年10月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2022年5月1日 至 2022年10月31日)
建設機械(千円)	5,091,467	6,115,801
自動車関連(千円)	71,208	71,977
産業機械(千円)	62,236	64,018
その他(千円)	182,173	173,753
合計	5,407,086	6,425,550

(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5月1日 至 2021年10月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2022年5月1日 至 2022年10月31日)
1株当たり四半期純利益	381円47銭	153円51銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益 (千円)	517,933	208,425
普通株主に帰属しない金額(千円)	-	-
普通株式に係る親会社株主に帰属する 四半期純利益(千円)	517,933	208,425
普通株式の期中平均株式数(千株)	1,357	1,357

(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12月13日

株式会社共和工業所

取締役会 御中

かなで監査法人

東京都 中央区

指定社員
業務執行社員

公認会計士

杉田 昌則

指定社員
業務執行社員

公認会計士

高村 藤貴

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共和工業所の2022年5月1日から2023年4月30日までの連結会計年度の第2四半期連結会計期間（2022年8月1日から2022年10月31日まで）及び第2四半期連結累計期間（2022年5月1日から2022年10月31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、株式会社共和工業所及び連結子会社の2022年10月31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及び監査等委員会の責任

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。

監査等委員会の責任は、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、監査等委員会に対して、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、監査等委員会に対して、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おりません。