

【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】	2023年2月10日
【四半期会計期間】	第76期第3四半期（自 2022年10月1日 至 2022年12月31日）
【会社名】	イハラサイエンス株式会社
【英訳名】	IHARA SCIENCE CORPORATION
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 長岡 敏
【本店の所在の場所】	東京都港区高輪3丁目11番3号(イハラ高輪ビル)
【電話番号】	03（6721）6988（代）
【事務連絡者氏名】	取締役執行役員経営統轄室長 中川路 豊
【最寄りの連絡場所】	東京都港区高輪3丁目11番3号(イハラ高輪ビル)
【電話番号】	03（6721）6988（代）
【事務連絡者氏名】	取締役執行役員経営統轄室長 中川路 豊
【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75期 第3四半期 連結累計期間	第76期 第3四半期 連結累計期間	第75期
会計期間	自2021年4月1日 至2021年12月31日	自2022年4月1日 至2022年12月31日	自2021年4月1日 至2022年3月31日
売上高 (百万円)	14,851	17,973	20,607
経常利益 (百万円)	3,498	4,199	4,634
親会社株主に帰属する四半期 (当期)純利益 (百万円)	2,512	3,068	3,312
四半期包括利益又は包括利益 (百万円)	2,531	3,188	3,366
純資産額 (百万円)	21,369	24,714	22,179
総資産額 (百万円)	26,355	29,719	27,630
1株当たり四半期(当期)純利 益 (円)	235.12	284.86	309.39
潜在株式調整後1株当たり四半 期(当期)純利益 (円)	233.51	283.03	307.27
自己資本比率 (%)	80.5	82.6	79.7

回次	第75期 第3四半期 連結会計期間	第76期 第3四半期 連結会計期間
会計期間	自2021年10月1日 至2021年12月31日	自2022年10月1日 至2022年12月31日
1株当たり四半期純利益 (円)	90.07	87.26

(注) 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【事業の内容】

当第3四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3四半期連結累計期間において、事業等のリスクについて新たに発生した事項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（当社及び連結子会社）が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

①経営成績

当第3四半期連結累計期間における我が国経済及び世界経済は、新型コロナウイルス感染拡大防止対策により、経済活動の正常化に向けた動きが見られたものの、世界的な金融引き締め、ウクライナ情勢に起因するエネルギー価格や原材料価格の高騰により、景気回復のテンポが鈍化しました。

このような経済環境のもと、当社グループは配管を科学し、「お客様の望む時に、望むモノを、望む形と望むコストで」お届けすることに全力を注ぎ、「最適配管システムで世界のお客様に感動を」を合言葉に「感動創造企業」の実現に向けてグループ一丸となって取り組んでまいりました。

販売面では、スマホ、PC向けの半導体需要の後退があるものの半導体関連メーカーの設備投資が堅調に推移し、また、建設機械及び工作機械の需要回復によって、当社グループ製品の受注は増加しました。

この結果、当第3四半期連結累計期間の売上高は179億73百万円（前年同四半期比21.0%増）となり、営業利益は37億48百万円（同12.6%増）、経常利益は41億99百万円（同20.0%増）、親会社株主に帰属する四半期純利益は30億68百万円（同22.1%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であります。

当社は製品構成から以下2事業部を報告セグメントとしております。

（C P事業部）

半導体及び液晶製造装置市場向け、食品・医療市場向けに、クリーンな環境に対応した継手、バルブ、配管ユニット製品等を販売・生産していますが、半導体業界における堅調な設備投資により受注が増え、売上高は118億23百万円（前年同期比28.3%増）となり、セグメント利益は38億82百万円（同17.5%増）となりました。

（G P事業部）

建設機械、工作機械、車両、船舶、化学プラント等の一般産業市場向けの継手、バルブ、配管システム等を販売・生産していますが、建設機械市場、工作機械市場における需要回復により受注が増え、売上高は61億32百万円（前年同期比9.6%増）となりましたが、原材料価格の高騰などにより、セグメント利益は12億7百万円（同8.3%減）となりました。

②財政状態

（資産の部）

当第3四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20億89百万円増加し、297億19百万円となりました。これは、棚卸資産が11億39百万円増加し、有形固定資産が5億43百万円増加したことなどによるものです。

（負債の部）

当第3四半期連結会計期間末における負債合計は、前連結会計年度末に比べ4億46百万円減少し、50億5百万円となりました。これは、短期借入金が2億3百万円減少したことなどによるものです。

（純資産の部）

当第3四半期連結会計期間末における純資産合計は、前連結会計年度末に比べ25億35百万円増加し、247億14百万円となりました。これは、親会社株主に帰属する四半期純利益30億68百万円と配当金支払い6億77百万円により利益剰余金が23億91百万円増加したことなどによるものです。

以上の結果、自己資本比率は前連結会計年度末79.7%から当第3四半期連結会計期間末82.6%となり、1株当たり純資産額は前連結会計年度末2,047円49銭から当第3四半期連結会計期間末2,277円83銭となりました。

(2) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当第3四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。

(3) 研究開発活動

当第3四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、2億56百万円であります。

なお、当第3四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。

(4) 主要な設備

当第3四半期連結累計期間に完了した主要な設備の新設は次のとおりであります。

セグメントの名称	設備内容	所在地	完成年月	金額（百万円）
C P事業部	山形第一工場増設	山形	2022年12月	218
G P事業部	技術開発センター設立	岐阜	2022年11月	79

その他、主要な設備の投資として、恵那北工場の増設及び設備の拡充等は、1,703百万円を計画しています。

3【経営上の重要な契約等】

当第3四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】

①【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	56,000,000
計	56,000,000

②【発行済株式】

種類	第3四半期会計期間末現在発行数(株) (2022年12月31日)	提出日現在発行数(株) (2023年2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	14,000,000	14,000,000	東京証券取引所 スタンダード市場	単元株式数 100株
計	14,000,000	14,000,000	—	—

(2)【新株予約権等の状況】

①【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

②【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10月1日～ 2022年12月31日	—	14,000,000	—	1,564	—	618

(5)【大株主の状況】

当四半期会計期間は第3四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3四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9月30日）に基づく株主名簿による記載をしております。

① 【発行済株式】

2022年12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 3,221,400	—	—
完全議決権株式（その他）	普通株式 10,771,400	107,714	—
単元未満株式	普通株式 7,200	—	1単元（100株）未満の株式
発行済株式総数	14,000,000	—	—
総株主の議決権	—	107,714	—

（注） 「完全議決権株式（その他）」の株式数の欄には、証券保管振替機構名義の株式が40百株含まれております。
なお、同機構名義の株式に係る議決権の数40個は「議決権の数（個）」の欄に含まれております。

② 【自己株式等】

2022年12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（％）
イハラサイエンス株式会社	東京都港区高輪3丁目11番3号	3,221,400	—	3,221,400	23.01
計	—	3,221,400	—	3,221,400	23.01

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3四半期連結会計期間（2022年10月1日から2022年12月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（2022年4月1日から2022年12月31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3四半期連結会計期間 (2022年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	6,813	7,491
受取手形及び売掛金	5,213	5,234
電子記録債権	1,139	556
商品及び製品	750	1,067
仕掛品	2,000	2,233
原材料及び貯蔵品	2,234	2,822
その他	464	427
流動資産合計	18,615	19,834
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	2,960	3,161
機械装置及び運搬具（純額）	1,048	1,184
土地	2,386	2,386
建設仮勘定	226	416
その他（純額）	90	107
有形固定資産合計	6,713	7,256
無形固定資産	444	445
投資その他の資産		
投資有価証券	1,293	1,519
長期貸付金	3	2
繰延税金資産	362	394
その他	217	287
貸倒引当金	△20	△20
投資その他の資産合計	1,856	2,183
固定資産合計	9,015	9,885
資産合計	27,630	29,719

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2022年12月31日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	1,451	1,434
短期借入金	437	234
未払金	502	535
未払法人税等	972	503
賞与引当金	—	191
役員賞与引当金	39	—
その他	238	323
流動負債合計	3,641	3,222
固定負債		
長期借入金	103	77
退職給付に係る負債	1,192	1,191
長期末払金	278	278
資産除去債務	71	71
長期預り保証金	162	163
固定負債合計	1,809	1,782
負債合計	5,450	5,005
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,564	1,564
資本剰余金	618	637
利益剰余金	22,107	24,497
自己株式	△2,565	△2,551
株主資本合計	21,724	24,147
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	226	238
為替換算調整勘定	83	165
その他の包括利益累計額合計	309	404
新株予約権	116	107
非支配株主持分	29	54
純資産合計	22,179	24,714
負債純資産合計	27,630	29,719

(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3四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)
売上高	14,851	17,973
売上原価	10,001	12,534
売上総利益	4,849	5,438
販売費及び一般管理費	1,521	1,689
営業利益	3,328	3,748
営業外収益		
受取利息及び配当金	21	31
為替差益	66	208
持分法による投資利益	75	206
その他	27	19
営業外収益合計	192	465
営業外費用		
支払利息	5	4
その他	15	10
営業外費用合計	21	14
経常利益	3,498	4,199
税金等調整前四半期純利益	3,498	4,199
法人税、住民税及び事業税	1,075	1,146
法人税等調整額	△94	△37
法人税等合計	981	1,109
四半期純利益	2,517	3,090
非支配株主に帰属する四半期純利益	4	21
親会社株主に帰属する四半期純利益	2,512	3,068

【四半期連結包括利益計算書】
【第3四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)
四半期純利益	2,517	3,090
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	13	11
為替換算調整勘定	21	102
持分法適用会社に対する持分相当額	△21	△16
その他の包括利益合計	13	98
四半期包括利益	2,531	3,188
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	2,525	3,162
非支配株主に係る四半期包括利益	5	25

【注記事項】

(会計方針の変更)

該当事項はありません。

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

当第3四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おりません。なお、第3四半期連結累計期間に係る減価償却費は、次のとおりであります。

	前第3四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)
減価償却費	328百万円	391百万円

(株主資本等関係)

I 前第3四半期連結累計期間(自2021年4月1日 至2021年12月31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5月12日 取締役会	普通株式	496	47	2021年3月31日	2021年6月28日	利益剰余金

II 当第3四半期連結累計期間(自2022年4月1日 至2022年12月31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5月12日 取締役会	普通株式	677	63	2022年3月31日	2022年6月27日	利益剰余金

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

I 前第3四半期連結累計期間(自2021年4月1日至2021年12月31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

(単位:百万円)

	報告セグメント			その他 (注)	合計
	C P事業部	G P事業部	計		
売上高					
外部顧客への売上高	9,189	5,544	14,734	117	14,851
セグメント間の内部売上 高又は振替高	22	50	72	—	72
計	9,212	5,594	14,807	117	14,924
セグメント利益	3,304	1,317	4,621	55	4,676

(注) 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない商品売上及び賃貸不動産売上であります。

2. 報告セグメントの利益又は損失の金額の合計額と四半期連結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)

(単位:百万円)

利益	金額
報告セグメント計	4,621
「その他」の区分の利益	55
セグメント間取引消去	△47
全社費用(注)	△1,301
四半期連結損益計算書の営業利益	3,328

(注) 全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費等であります。

Ⅱ 当第3四半期連結累計期間（自2022年4月1日至2022年12月31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

（単位：百万円）

	報告セグメント			その他 (注)	合計
	C P事業部	G P事業部	計		
売上高					
外部顧客への売上高	11,794	6,060	17,854	118	17,973
セグメント間の内部売上高又は振替高	28	72	101	—	101
計	11,823	6,132	17,955	118	18,074
セグメント利益	3,882	1,207	5,090	53	5,143

（注）「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない商品売上及び賃貸不動産売上であります。

2. 報告セグメントの利益又は損失の金額の合計額と四半期連結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）

（単位：百万円）

利益	金額
報告セグメント計	5,090
「その他」の区分の利益	53
セグメント間取引消去	△5
全社費用（注）	△1,389
四半期連結損益計算書の営業利益	3,748

（注）全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費等であります。

(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3四半期連結累計期間(自 2021年4月1日 至 2021年12月31日)

(単位:百万円)

	報告セグメント			その他 (注)	合計
	C P事業部	G P事業部	計		
日本	8,650	4,881	13,532	66	13,599
中国	538	662	1,201	—	1,201
顧客との契約から生じる収益	9,189	5,544	14,734	66	14,801
その他の収益	—	—	—	50	50
外部顧客への売上高	9,189	5,544	14,734	117	14,851

(注) 上記の情報は、販売元の所在地を基礎としており、「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない商品売上及び賃貸不動産売上であります。

当第3四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)

(単位:百万円)

	報告セグメント			その他 (注)	合計
	C P事業部	G P事業部	計		
日本	9,941	5,207	15,148	68	15,217
中国	1,853	852	2,705	—	2,705
顧客との契約から生じる収益	11,794	6,060	17,854	68	17,922
その他の収益	—	—	—	50	50
外部顧客への売上高	11,794	6,060	17,854	118	17,973

(注) 上記の情報は、販売元の所在地を基礎としており、「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない商品売上及び賃貸不動産売上であります。

(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3四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)
(1) 1株当たり四半期純利益	235円12銭	284円86銭
(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)	2,512	3,068
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)	2,512	3,068
普通株式の期中平均株式数(千株)	10,687	10,771
(2) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益	233円51銭	283円03銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益調整額(百 万円)	—	—
普通株式増加数(千株)	73	69
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、前連結会計年度末から重要な変動が あったものの概要	—	—

(重要な後発事象)

当社は、2023年2月8日開催の取締役会において、エン・アイ・ム株式会社による当社の普通株式及び新株予約権に対する公開買付けに賛同する旨の意見を表明するとともに、当社の株主の皆様に対して、本公開買付けへの応募を推奨することを決議しました。

なお、当社の上記取締役会決議は、公開買付者が、本公開買付け及びその後の一連の手続きにより、当社を公開買付者の完全子会社とすることを企図していること並びに当社株式が上場廃止となる予定であることを前提として行われたものです。

詳細については2023年2月8日付けで別途公表いたしました「エン・アイ・ム株式会社によるMB0の実施及び応募の推奨に関するお知らせ」をご参照下さい。

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

2023年2月10日

イハラサイエンス株式会社

取締役会 御中

東陽監査法人
東京事務所

指定社員 公認会計士 大島 充史
業務執行社員

指定社員 公認会計士 池田 宏章
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」に掲げられているイハラサイエンス株式会社の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3四半期連結会計期間（2022年10月1日から2022年12月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（2022年4月1日から2022年12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、イハラサイエンス株式会社及び連結子会社の2022年12月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する第3四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。

強調事項

重要な後発事象に記載されているとおり、会社は2023年2月8日開催の取締役会において、エン・アイ・ム株式会社による会社の普通株式及び新株予約権に対する公開買付けに賛同する旨の意見を表明するとともに、会社の株主に対して、本公開買付けへの応募を推奨することを決議した。

当該事項は、当監査法人の結論に影響を及ぼすものではない。

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いません。