

【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】 東海財務局長

【提出日】 2023年2月13日

【四半期会計期間】 第26期 第3四半期(自 2022年10月1日 至 2022年12月31日)

【会社名】 ジャパンマテリアル株式会社

【英訳名】 J A P A N M A T E R I A L C o . , L t d .

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 田中 久男

【本店の所在の場所】 三重県三重郡菟野町永井3098番22

【電話番号】 (059)399-3821(代表)

【事務連絡者氏名】 取締役執行役員管理本部長 長谷 圭祐

【最寄りの連絡場所】 三重県三重郡菟野町永井3098番22

【電話番号】 (059)399-3821(代表)

【事務連絡者氏名】 取締役執行役員管理本部長 長谷 圭祐

【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)
株式会社名古屋証券取引所
(名古屋市中区栄三丁目8番20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25期 第3四半期 連結累計期間	第26期 第3四半期 連結累計期間	第25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 (千円)	27,367,182	35,432,367	37,988,674
経常利益 (千円)	7,142,187	9,407,010	9,712,548
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益 (千円)	4,852,297	6,535,792	6,735,343
四半期包括利益又は包括利益 (千円)	5,075,708	7,084,507	7,058,026
純資産額 (千円)	35,220,181	42,470,902	37,202,413
総資産額 (千円)	42,013,375	50,983,083	45,502,119
1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	47.28	63.67	65.63
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 (%)	83.8	83.3	81.8

回次	第25期 第3四半期 連結会計期間	第26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)	16.36	19.72

(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重要な変更はありません。

また、主要な関係会社についても異動はありません。

第2 【事業の状況】

1 【事業等のリスク】

当第3四半期連結累計期間において、当四半期報告書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、経営者が連結会社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に重要な影響を与える可能性があると認識している主要なリスクの発生又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。

なお、重要事象等は存在していません。

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

経営成績の分析

当第3四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よる行動制限が緩和され、緩やかな景気の持ち直しの動きがみられましたが、ウクライナをめぐる国際情勢や原材料・エネルギー価格の高騰、急激な為替変動、新型コロナウイルス感染症の再拡大などにより、依然として先行き不透明な状況が続いております。

当社グループが属する業界では、スマートフォンやパソコン、テレビなどの一部民生機器の需要減退はあったものの、IoTや5G(第5世代移動通信システム)の普及によるデータセンター向け、車載向けなどのニーズ拡大を背景に、半導体需要は増加傾向で推移しました。

このような状況の中、当社グループのエレクトロニクス関連事業において、顧客の設備投資に伴い発生するインシャル部門(特殊ガス供給装置製造、供給配管設計施工)は、主要顧客である半導体工場において新規設備投資が一部後ろ倒しとなったものの、設備投資は継続して実施され、好調に推移しました。また、生産活動に伴い発生するオペレーション部門(特殊ガス販売管理業務、技術サービス等)も、主要顧客である半導体工場の一部減産の影響を受けたものの、特殊ガス販売管理業務、半導体製造装置メンテナンスを中心に堅調に推移し、売上高は34,360百万円(前年同四半期比30.6%増)、セグメント利益は10,152百万円(前年同四半期比31.5%増)となりました。

一方、グラフィックスソリューション事業においては、デジタルサイネージ向け関連製品を中心に堅調に推移したものの、展示会出展に伴う費用が発生したため、売上高は912百万円(前年同四半期比0.3%増)、セグメント利益は122百万円(前年同四半期比6.7%減)となりました。

また、太陽光発電事業では、三重県内で3か所の太陽光発電所が順調に稼働していることから、売上高は159百万円(前年同四半期比5.2%増)、セグメント利益は85百万円(前年同四半期比27.3%増)となりました。

この結果、当第3四半期連結累計期間における売上高は35,432百万円(前年同四半期比29.5%増)、営業利益は9,245百万円(前年同四半期比31.3%増)、経常利益は9,407百万円(前年同四半期比31.7%増)、親会社株主に帰属する四半期純利益は6,535百万円(前年同四半期比34.7%増)となりました。

財政状態の分析

(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5,480百万円増加し、50,983百万円となりました。これは主に現金及び預金が6,425百万円減少したものの、受取手形、売掛金及び契約資産が6,242百万円増加、商品及び製品が1,948百万円増加、原材料及び貯蔵品が1,293百万円増加、流動資産のその他に含まれる前渡金が1,114百万円増加したことによります。

(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212百万円増加し、8,512百万円となりました。これは主に支払手形及び買掛金が765百万円減少したものの、未払金が633百万円増加、固定負債のその他に含まれる長期未払金が550百万円増加したことによります。

(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5,268百万円増加し、42,470百万円となりました。これは主に利益剰余金が、配当金の支払1,847百万円により減少したものの親会社株主に帰属する四半期純利益6,535百万円の計上により増加、為替換算調整勘定が540百万円増加したことによります。

(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関する重要な変更はありません

(3) 研究開発活動

該当事項はありません。

(4) 従業員数

当第3四半期累計期間において、当社従業員（契約社員及びパートタイマー社員を含む）は前事業年度末に比べ55名増加し、435名となりました。これは主に特殊ガス販売管理業務などのエレクトロニクス関連事業における業務拡大によるものであります。

(5) 主要な設備

当第3四半期連結累計期間において、新たに確定した主要な設備の計画は次のとおりです。

会社名	事業所名 (所在地)	セグメントの名称	設備の内容	計画完了予定
ジャパンマテリアル株式会社	熊本事業所 (熊本県菊池郡大津町)	エレクトロニクス 関連事業	既存建屋の改装 及びガス倉庫	2024年1月

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】

【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	324,000,000
計	324,000,000

【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	105,149,520	105,149,520	東京証券取引所(プライム市場)及び名古屋証券取引所(プレミアム市場)	1単元の株式数 100株 完全議決権株式であり、 権利内容に何ら制限のない標準となる株式
計	105,149,520	105,149,520	-	-

(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12月31日		105,149,520		1,317,815		1,720,545

(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。

【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 2,497,700	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 102,644,300	1,026,443	-
単元未満株式	普通株式 7,520	-	-
発行済株式総数	105,149,520	-	-
総株主の議決権	-	1,026,443	-

【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) ジャパンマテリアル株式会社	三重県三重郡菰野町 永井3098番22	2,497,700	-	2,497,700	2.37
計	-	2,497,700	-	2,497,700	2.37

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、有限責任 あずさ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	9,863,817	3,437,884
受取手形、売掛金及び契約資産	15,584,694	¹ 21,827,520
商品及び製品	1,270,742	3,219,169
仕掛品	1,605,243	1,654,891
原材料及び貯蔵品	2,031,232	3,324,301
その他	3,010,379	4,302,794
流動資産合計	33,366,109	37,766,562
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	5,562,025	5,779,505
その他(純額)	3,609,069	4,589,736
有形固定資産合計	9,171,094	10,369,242
無形固定資産		
	43,955	41,980
投資その他の資産		
リース債権及びリース投資資産	1,927,255	1,240,868
その他	² 993,704	² 1,564,429
投資その他の資産合計	2,920,959	2,805,298
固定資産合計	12,136,009	13,216,521
資産合計	45,502,119	50,983,083
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	3,658,962	2,893,625
短期借入金	134,262	-
未払金	428,943	1,062,317
未払費用	376,134	482,464
未払法人税等	1,493,419	1,362,650
賞与引当金	602,907	326,063
その他	350,128	620,492
流動負債合計	7,044,758	6,747,614
固定負債		
リース債務	575,004	463,743
退職給付に係る負債	589,567	658,914
資産除去債務	27,389	33,301
その他	62,985	608,607
固定負債合計	1,254,947	1,764,566
負債合計	8,299,705	8,512,180

(単位：千円)

	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)
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,317,815	1,317,815
資本剰余金	1,618,109	1,643,180
利益剰余金	35,090,894	39,779,228
自己株式	1,060,135	1,053,767
株主資本合計	36,966,683	41,686,456
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	555	7,316
為替換算調整勘定	237,030	777,732
退職給付に係る調整累計額	743	602
その他の包括利益累計額合計	235,730	784,446
純資産合計	37,202,413	42,470,902
負債純資産合計	45,502,119	50,983,083

(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：千円)

	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	27,367,182	35,432,367
売上原価	18,169,798	23,438,486
売上総利益	9,197,383	11,993,880
販売費及び一般管理費	2,154,184	2,748,845
営業利益	7,043,198	9,245,034
営業外収益		
受取利息	4,347	9,031
受取配当金	4,953	10,248
為替差益	69,075	101,900
受取賃貸料	11,750	16,569
助成金収入	8,066	19,132
その他	8,626	13,861
営業外収益合計	106,820	170,743
営業外費用		
支払利息	4,965	6,065
不動産賃貸費用	2,544	2,190
その他	323	511
営業外費用合計	7,832	8,767
経常利益	7,142,187	9,407,010
特別利益		
固定資産売却益	278	9
特別利益合計	278	9
特別損失		
固定資産除売却損	7,325	30,953
退職給付費用	121,338	-
特別損失合計	128,663	30,953
税金等調整前四半期純利益	7,013,802	9,376,066
法人税、住民税及び事業税	2,011,924	2,752,054
法人税等調整額	149,580	88,219
法人税等合計	2,161,504	2,840,273
四半期純利益	4,852,297	6,535,792
親会社株主に帰属する四半期純利益	4,852,297	6,535,792

【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：千円)

	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	4,852,297	6,535,792
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	2,869	7,872
為替換算調整勘定	220,091	540,701
退職給付に係る調整額	449	141
その他の包括利益合計	223,410	548,715
四半期包括利益	5,075,708	7,084,507
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	5,075,708	7,084,507
非支配株主に係る四半期包括利益	-	-

【注記事項】

(継続企業の前提に関する事項)

該当事項はありません。

(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」(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しております。なお、第3四半期連結累計期間に係る四半期連結財務諸表へ与える影響はありません。

(追加情報)

新型コロナウイルス感染症の影響

前連結会計年度の有価証券報告書の(追加情報)(新型コロナウイルス感染症の影響)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。

(四半期連結貸借対照表関係)

1 四半期連結会計期間末日満期手形の会計処理については、手形交換日をもって決済処理しております。

なお、当第3四半期連結会計期間末日が金融機関の休日であったため、次の四半期連結会計期間末日満期手形が、四半期連結会計期間末残高に含まれております。

	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)
受取手形	-	28,497千円

2 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3四半期連結会計期間 (2022年12月31日)
投資その他の資産(その他)	155,532千円	151,591千円

(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(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	436,280千円	525,842千円

(株主資本等関係)

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 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
第24回定時株主総会 2021年6月23日	普通株式	1,641,935	16.00	2021年3月31日	2021年6月24日	利益剰余金

2 基準日が当第3四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第3四半期連結会計期間の末日後となるもの

該当事項はありません。

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 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
第25回定時株主総会 2022年6月29日	普通株式	1,847,458	18.00	2022年3月31日	2022年6月30日	利益剰余金

2 基準日が当第3四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第3四半期連結会計期間の末日後となるもの

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：千円)

	報告セグメント			合計
	エレクトロニクス 関連事業	グラフィックス ソリューション事業	太陽光発電事業	
売上高				
外部顧客への売上高	26,306,292	909,284	151,605	27,367,182
セグメント間の内部 売上高又は振替高	-	-	-	-
計	26,306,292	909,284	151,605	27,367,182
セグメント利益	7,717,988	130,967	67,358	7,916,313

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：千円)

利 益	金 額
報告セグメント計	7,916,313
全社費用(注)	876,479
その他	3,364
四半期連結損益計算書の営業利益	7,043,198

(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)

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：千円)

	報告セグメント			合計
	エレクトロニクス 関連事業	グラフィックス ソリューション事業	太陽光発電事業	
売上高				
外部顧客への売上高	34,360,786	912,075	159,505	35,432,367
セグメント間の内部 売上高又は振替高	-	-	-	-
計	34,360,786	912,075	159,505	35,432,367
セグメント利益	10,152,084	122,201	85,774	10,360,060

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内容(差異調整に関する事項)

(単位：千円)

利 益	金 額
報告セグメント計	10,360,060
全社費用(注)	1,122,775
その他	7,748
四半期連結損益計算書の営業利益	9,245,034

(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であります。

(収益認識関係)

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：千円)

	報告セグメント			合計
	エレクトロニクス 関連事業	グラフィックス ソリューション事業	太陽光発電事業	
特殊ガス供給装置製造	1,198,566	-	-	1,198,566
供給配管設計施工	7,837,629	-	-	7,837,629
特殊ガス販売管理業務	8,851,182	-	-	8,851,182
技術サービス	7,486,912	-	-	7,486,912
グラフィックボード等の販売	-	909,284	-	909,284
太陽光発電	-	-	151,605	151,605
その他	74,981	-	-	74,981
顧客との契約から生じる収益	25,449,273	909,284	151,605	26,510,163
その他の収益	857,019	-	-	857,019
外部顧客への売上高	26,306,292	909,284	151,605	27,367,182

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:千円)

	報告セグメント			合計
	エレクトロニクス 関連事業	グラフィックス ソリューション事業	太陽光発電事業	
特殊ガス供給装置製造	1,330,724	-	-	1,330,724
供給配管設計施工	11,593,075	-	-	11,593,075
特殊ガス販売管理業務	11,607,168	-	-	11,607,168
技術サービス	8,965,024	-	-	8,965,024
グラフィックボード等の販売	-	912,075	-	912,075
太陽光発電	-	-	159,505	159,505
その他	123,522	-	-	123,522
顧客との契約から生じる収益	33,619,516	912,075	159,505	34,691,097
その他の収益	741,269	-	-	741,269
外部顧客への売上高	34,360,786	912,075	159,505	35,432,367

(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、次のとおりであります。

項目	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株当たり四半期純利益	47円28銭	63円67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)	4,852,297	6,535,792
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)	4,852,297	6,535,792
普通株式の期中平均株式数(株)	102,622,516	102,645,569

(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。

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13日

ジャパンマテリアル株式会社
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

名古屋事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 近藤 繁 紀

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 大橋 敦 司

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」に掲げられているジャパンマテリアル株式会社の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、ジャパンマテリアル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。

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. XBRLデータは四半期レビューの対象には含まれていません。