

【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13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】 | ヒロセ電機株式会社 |
| 【英訳名】 | HIROSE ELECTRIC CO.,LTD. |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長 石井 和徳 |
| 【本店の所在の場所】 | 神奈川県横浜市都筑区中川中央二丁目6番3号 |
| 【電話番号】 | 045(620)7410（代表） |
| 【事務連絡者氏名】 | 経理部長 原 慶司 |
| 【最寄りの連絡場所】 | 神奈川県横浜市都筑区中川中央二丁目6番3号 |
| 【電話番号】 | 045(620)7410（代表） |
| 【事務連絡者氏名】 | 経理部長 原 慶司 |
| 【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 |
| 売上収益 (第3四半期連結会計期間) (百万円) | 122,004 (42,817) | 142,165 (47,461) | 163,671 |
| 税引前四半期利益又は 税引前利益 (百万円) | 32,168 | 40,984 | 43,081 |
| 親会社の所有者に帰属する 四半期(当期)利益 (百万円) (第3四半期連結会計期間) | 23,787 (8,990) | 29,230 (8,593) | 31,437 |
| 親会社の所有者に帰属する 四半期(当期)包括利益 (百万円) | 25,930 | 35,373 | 40,390 |
| 親会社の所有者に帰属する持分 (百万円) | 327,578 | 344,215 | 342,069 |
| 総資産額 (百万円) | 373,574 | 394,765 | 394,783 |
| 基本的1株当たり 四半期(当期)利益 (円) (第3四半期連結会計期間) | 669.01 (254.31) | 844.14 (249.62) | 885.39 |
| 希薄化後1株当たり 四半期(当期)利益 (円) | 668.82 | 843.99 | 885.16 |
| 親会社所有者帰属持分比率 (%) | 87.7 | 87.2 | 86.6 |
| 営業活動による キャッシュ・フロー (百万円) | 30,044 | 32,082 | 44,323 |
| 投資活動による キャッシュ・フロー (百万円) | 9,953 | 3,982 | 10,875 |
| 財務活動による キャッシュ・フロー (百万円) | 25,034 | 33,991 | 25,249 |
| 現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高 (百万円) | 73,803 | 72,326 | 68,394 |

(注) 1. 当社は要約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. 上記指標は、国際会計基準(以下「IFRS」という。)により作成された要約四半期連結財務諸表及び連結財務諸表に基づいております。

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)において営まれている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、投資者の判断に重要な影響を及ぼす可能性のある事項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判断したものであります。

(1) 業績の状況

当第3四半期連結累計期間におけるわが国経済は、設備投資や輸出は堅調に推移したものの、資源価格の高騰・急激な円安に伴う原材料コスト及び物流コストの増加等により内需は低迷するなど、景況感は業種による二極化が一層進む状況となっております。

また、海外におきましては、欧米ではインフレの顕在化や金融引き締めにより景気は減速局面に入り、中国では年末に「ゼロ・コロナ」政策に終止符を打ちましたが、これまでの行動制限により景気の減速感は深まっています。

このような状況下当社グループは、主にスマートフォン市場向け、自動車市場向け及び産業用機器市場向けのグローバル事業拡大を進めると共に高度化する市場ニーズへの更なる迅速な対応を目指し、高付加価値新製品の開発・販売・生産体制の強化を推進して参りました。その結果、産業用機器市場向け、自動車市場向けビジネス、民生用機器市場向けを中心に売上が伸長したため、当第3四半期連結累計期間の売上収益は1,421億65百万円（前年同期比16.5%増）、営業利益は396億67百万円（同27.9%増）、親会社の所有者に帰属する四半期利益は292億30百万円（同22.9%増）となりました。

また、報告セグメントごとの業績を示しますと、以下のとおりであります。

[多極コネクタ]

当社の主力製品群であります多極コネクタは、丸形コネクタ、角形コネクタ、リボンケーブル用コネクタ、プリント基板用コネクタ、FPC（フレキシブル基板）用コネクタ、ナイロンコネクタ等多品種にわたります。

主としてスマートフォン、タブレットPC、通信機器、カーエレクトロニクス等の分野から計測・制御機器、FA機器及び医療機器などの産業用機器等の分野まで幅広く使用されているコネクタであり、今後の更なる高度情報通信ネットワーク化社会及び環境を考慮した省エネ化社会の進展とともに需要の拡大が見込まれております。

当第3四半期連結累計期間は、売上収益は1,286億90百万円（前年同期比17.2%増）、営業利益は367億72百万円（同28.6%増）となりました。

[同軸コネクタ]

同軸コネクタは、マイクロ波のような高周波信号を接続する特殊な高性能コネクタであり、主にスマートフォンやパソコンなどの無線LANやBluetooth通信のアンテナ接続や自動車でのGPSアンテナ接続として、また無線通信装置や電子計測器の高周波信号接続として使用されるコネクタであります。なお、光コネクタ、同軸スイッチもこの中に含んでおります。

当第3四半期連結累計期間は、売上収益は90億31百万円（前年同期比6.1%増）、営業利益は23億79百万円（同7.9%増）となりました。

[その他]

以上のコネクタ製品以外の製品として、マイクロスイッチ類及びコネクタ用治工具類を一括しております。

当第3四半期連結累計期間は、売上収益は44億44百万円（前年同期比21.1%増）、営業利益は5億16百万円（同127.4%増）となりました。

(2) キャッシュ・フローの状況

当第3四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、前連結会計年度末と比べて39億32百万円増加して723億26百万円となりました。

a. 営業活動によるキャッシュ・フロー

営業活動によるキャッシュ・フローは、320億82百万円の増加（前年同期は300億44百万円の増加）となりました。これは、税引前四半期利益409億84百万円の計上、減価償却費及び償却費125億57百万円の計上などによります。

b. 投資活動によるキャッシュ・フロー

投資活動によるキャッシュ・フローは、39億82百万円の増加（前年同期は99億53百万円の増加）となりました。これは、定期預金の純減による収入234億円、投資の売却及び償還による収入97億77百万円及び有形固定資産の取得による支出138億49百万円などによります。

c. 財務活動によるキャッシュ・フロー

財務活動によるキャッシュ・フローは、339億91百万円の減少（前年同期は250億34百万円の減少）となりました。これは、自己株式取得による支出158億90百万円及び配当金の支払額174億73百万円などによります。

(3) 財政状態の分析

当第3四半期連結会計期間末の資産合計は、その他の金融資産の減少などにより、前連結会計年度末に比べ18百万円減少して、3,947億65百万円となりました。負債合計は未払法人所得税および営業債務及びその他の債務の減少などにより21億63百万円減少して505億50百万円となりました。また、資本合計は、四半期利益の計上及び為替換算調整などその他の資本の構成要素の増加などにより21億45百万円増加して3,442億15百万円となりました。この結果、親会社所有者帰属持分比率は87.2%となり、前連結会計年度末と比べて0.6%増加しました。

(4) 会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

前事業年度の有価証券報告書に記載した「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」中の会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定の記載について重要な変更はありません。

(5) 研究開発活動

当社グループにおける当第3四半期連結累計期間の研究開発費は、65億13百万円であります。この他に研究開発活動の成果として、工具器具などの固定資産で計上したものが、20億75百万円あるため、合わせますと、研究開発費投資額は85億88百万円となります。

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。

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 | 80,000,000 |
| 計 | 80,000,000 |

【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 | 37,227,089 | 37,227,089 | 東京証券取引所 (プライム市場) | 単元株式数 100株 |
| 計 | 37,227,089 | 37,227,089 | - | - |

(注) 提出日現在の発行数には、2023年2月1日からこの四半期報告書提出日までの新株予約権の行使により発行された株式数は、含まれておりません。

(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 (千株) | 発行済株式 総数残高 (千株) | 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 | - | 37,227 | - | 9,404 | - | 12,007 |

(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 2,792,700 | - | 株主としての権利内容に制限のない、標準となる株式 |
| 完全議決権株式(その他) | 普通株式 34,364,400 | 343,644 | 同上 |
| 単元未満株式 | 普通株式 69,989 | - | 同上 |
| 発行済株式総数 | 37,227,089 | - | - |
| 総株主の議決権 | - | 343,644 | - |

- (注) 1. 「完全議決権株式(その他)」欄の普通株式には、当社が設定する役員及び執行役員等向け株式交付信託において、当該信託が保有する当社株式が10,000株(議決権の数100個)含まれております。
2. 「単元未満株式」欄の普通株式には、証券保管振替機構名義の株式が59株含まれております。
3. 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式が39株含まれております。

【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) ヒロセ電機株式会社 | 神奈川県横浜市都筑区中川 中央2-6-3 | 2,792,700 | - | 2,792,700 | 7.50 |
| 計 | - | 2,792,700 | - | 2,792,700 | 7.50 |

(注) 上記には当社が設定する役員及び執行役員等向け株式交付信託において、当該信託が保有する当社株式は含まれておりません。

2 【役員の状況】

該当事項はありません。

第4【経理の状況】

1. 要約四半期連結財務諸表の作成方法について

当社の要約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）第93条の規定により、国際会計基準第34号「期中財務報告」に準拠し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）に係る要約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【要約四半期連結財務諸表】

(1)【要約四半期連結財政状態計算書】

(単位：百万円)

| | 注記 | 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 | | | |
| 流動資産 | | | |
| 現金及び現金同等物 | 10 | 68,394 | 72,326 |
| 営業債権及びその他の債権 | 10 | 43,427 | 46,030 |
| 棚卸資産 | | 21,695 | 28,141 |
| その他の金融資産 | 10 | 140,918 | 108,235 |
| その他の流動資産 | | 6,389 | 6,600 |
| 流動資産合計 | | 280,823 | 261,332 |
| 非流動資産 | | | |
| 有形固定資産 | | 61,148 | 64,257 |
| 使用权資産 | | 4,909 | 5,115 |
| 無形資産 | | 3,704 | 4,109 |
| その他の金融資産 | 10 | 38,504 | 54,148 |
| 繰延税金資産 | | 2,769 | 2,917 |
| 退職給付に係る資産 | | 2,514 | 2,538 |
| その他の非流動資産 | | 412 | 349 |
| 非流動資産合計 | | 113,960 | 133,433 |
| 資産合計 | | 394,783 | 394,765 |

(単位：百万円)

| | 注記 | 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 | | | |
| 流動負債 | | | |
| 営業債務及びその他の債務 | 10 | 23,811 | 22,526 |
| リース負債 | | 867 | 1,039 |
| その他の金融負債 | 10 | 142 | 56 |
| 未払法人所得税 | | 8,029 | 6,412 |
| その他の流動負債 | | 6,091 | 6,484 |
| 流動負債合計 | | 38,940 | 36,517 |
| 非流動負債 | | | |
| リース負債 | | 4,101 | 4,124 |
| その他の金融負債 | 10 | 166 | 107 |
| 退職給付に係る負債 | | 227 | 323 |
| 繰延税金負債 | | 8,513 | 8,702 |
| その他の非流動負債 | | 767 | 777 |
| 非流動負債合計 | | 13,774 | 14,033 |
| 負債合計 | | 52,714 | 50,550 |
| 資本 | | | |
| 資本金 | | 9,404 | 9,404 |
| 資本剰余金 | | 11,250 | 11,163 |
| 利益剰余金 | | 338,818 | 339,326 |
| 自己株式 | 6 | 36,306 | 39,866 |
| その他の資本の構成要素 | | 18,903 | 24,188 |
| 親会社の所有者に帰属する持分合計 | | 342,069 | 344,215 |
| 資本合計 | | 342,069 | 344,215 |
| 負債及び資本合計 | | 394,783 | 394,765 |

(2) 【要約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)

| | 注記 | 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) |
|-------------------|----|--|--|
| 売上収益 | 8 | 122,004 | 142,165 |
| 売上原価 | | 66,035 | 72,187 |
| 売上総利益 | | 55,969 | 69,978 |
| 販売費及び一般管理費 | | 24,947 | 30,505 |
| その他の収益 | | 240 | 323 |
| その他の費用 | | 244 | 129 |
| 営業利益 | | 31,018 | 39,667 |
| 金融収益 | | 1,172 | 1,501 |
| 金融費用 | | 22 | 184 |
| 税引前四半期利益 | | 32,168 | 40,984 |
| 法人所得税費用 | | 8,381 | 11,754 |
| 四半期利益 | | 23,787 | 29,230 |
| 四半期利益の帰属 | | | |
| 親会社の所有者 | | 23,787 | 29,230 |
| 1株当たり四半期利益 | | | |
| 基本的1株当たり四半期利益(円) | 9 | 669.01 | 844.14 |
| 希薄化後1株当たり四半期利益(円) | 9 | 668.82 | 843.99 |

【第3四半期連結会計期間】

(単位：百万円)

| | 注記 | 前第3四半期連結会計期間 (自 2021年10月1日 至 2021年12月31日) | 当第3四半期連結会計期間 (自 2022年10月1日 至 2022年12月31日) |
|-------------------|----|---|---|
| 売上収益 | | 42,817 | 47,461 |
| 売上原価 | | 22,693 | 24,287 |
| 売上総利益 | | 20,124 | 23,174 |
| 販売費及び一般管理費 | | 8,834 | 10,723 |
| その他の収益 | | 87 | 102 |
| その他の費用 | | 151 | 55 |
| 営業利益 | | 11,226 | 12,498 |
| 金融収益 | | 565 | 710 |
| 金融費用 | | 7 | 1,471 |
| 税引前四半期利益 | | 11,784 | 11,737 |
| 法人所得税費用 | | 2,794 | 3,144 |
| 四半期利益 | | 8,990 | 8,593 |
| 四半期利益の帰属 | | | |
| 親会社の所有者 | | 8,990 | 8,593 |
| 1株当たり四半期利益 | | | |
| 基本的1株当たり四半期利益(円) | 9 | 254.31 | 249.62 |
| 希薄化後1株当たり四半期利益(円) | 9 | 254.24 | 249.58 |

(3) 【要約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)

| | 注記 | 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) |
|----------------------------------|----|--|--|
| 四半期利益 | | 23,787 | 29,230 |
| その他の包括利益 | | | |
| 純損益に振り替えられることのない項目 | | | |
| 確定給付制度の再測定 | | 35 | - |
| その他の包括利益を通じて公正価値で 測定する資本性金融商品 | | 50 | 275 |
| 純損益に振り替えられることのない項目合計 | | 85 | 275 |
| 純損益に振り替えられる可能性のある項目 | | | |
| 在外営業活動体の換算差額 | | 2,219 | 5,940 |
| その他の包括利益を通じて公正価値で 測定する負債性金融商品 | | 9 | 72 |
| 純損益に振り替えられる可能性のある項目合計 | | 2,228 | 5,868 |
| 税引後その他の包括利益合計 | | 2,143 | 6,143 |
| 四半期包括利益合計 | | 25,930 | 35,373 |
| 四半期包括利益合計額の帰属 | | | |
| 親会社の所有者 | | 25,930 | 35,373 |

【第3四半期連結会計期間】

(単位：百万円)

| | 注記 | 前第3四半期連結会計期間 (自 2021年10月1日 至 2021年12月31日) | 当第3四半期連結会計期間 (自 2022年10月1日 至 2022年12月31日) |
|----------------------------------|----|---|---|
| 四半期利益 | | 8,990 | 8,593 |
| その他の包括利益 | | | |
| 純損益に振り替えられることのない項目 | | | |
| その他の包括利益を通じて公正価値で 測定する資本性金融商品 | | 431 | 396 |
| 純損益に振り替えられることのない項目合計 | | 431 | 396 |
| 純損益に振り替えられる可能性のある項目 | | | |
| 在外営業活動体の換算差額 | | 3,243 | 1,179 |
| その他の包括利益を通じて公正価値で 測定する負債性金融商品 | | 5 | 54 |
| 純損益に振り替えられる可能性のある項目合計 | | 3,239 | 1,233 |
| 税引後その他の包括利益合計 | | 2,808 | 1,629 |
| 四半期包括利益合計 | | 11,798 | 6,964 |
| 四半期包括利益合計額の帰属 | | | |
| 親会社の所有者 | | 11,798 | 6,964 |

(4)【要約四半期連結持分変動計算書】

(単位：百万円)

| | 注記 | 資本金 | 資本 剰余金 | 利益 剰余金 | 自己 株式 | その他の 資本の 構成要素 | 親会社の 所有者に 帰属する 持分合計 | 資本合計 |
|------------------|----|-------|-----------|-----------|----------|---------------------|------------------------------|---------|
| 2021年4月1日残高 | | 9,404 | 11,230 | 317,265 | 21,874 | 10,067 | 326,092 | 326,092 |
| 四半期利益 | | | | 23,787 | | | 23,787 | 23,787 |
| その他の包括利益 | | | | | | 2,143 | 2,143 | 2,143 |
| 四半期包括利益合計 | | - | - | 23,787 | - | 2,143 | 25,930 | 25,930 |
| 剰余金の配当 | 7 | | | 10,010 | | | 10,010 | 10,010 |
| 自己株式の取得 | 6 | | 2 | | 14,576 | | 14,578 | 14,578 |
| 自己株式の処分 | | | 1 | | 123 | | 124 | 124 |
| 株式報酬取引 | | | 20 | | | | 20 | 20 |
| 利益剰余金への振替 | | | 6 | 29 | | 35 | - | - |
| 所有者との取引額等合計 | | - | 13 | 10,039 | 14,453 | 35 | 24,444 | 24,444 |
| 2021年12月31日時点の残高 | | 9,404 | 11,243 | 331,013 | 36,327 | 12,245 | 327,578 | 327,578 |

(単位：百万円)

| | 注記 | 資本金 | 資本 剰余金 | 利益 剰余金 | 自己 株式 | その他の 資本の 構成要素 | 親会社の 所有者に 帰属する 持分合計 | 資本合計 |
|------------------|----|-------|-----------|-----------|----------|---------------------|------------------------------|---------|
| 2022年4月1日残高 | | 9,404 | 11,250 | 338,818 | 36,306 | 18,903 | 342,069 | 342,069 |
| 四半期利益 | | | | 29,230 | | | 29,230 | 29,230 |
| その他の包括利益 | | | | | | 6,143 | 6,143 | 6,143 |
| 四半期包括利益合計 | | - | - | 29,230 | - | 6,143 | 35,373 | 35,373 |
| 剰余金の配当 | 7 | | | 17,473 | | | 17,473 | 17,473 |
| 自己株式の取得 | 6 | | 1 | | 15,890 | | 15,890 | 15,890 |
| 自己株式の処分 | | | 6 | | 101 | | 95 | 95 |
| 自己株式の消却 | 6 | | 12,228 | | 12,228 | | - | - |
| 株式報酬取引 | | | 41 | | | | 41 | 41 |
| 利益剰余金への振替 | 6 | | 12,107 | 11,249 | | 858 | - | - |
| 所有者との取引額等合計 | | - | 87 | 28,721 | 3,560 | 858 | 33,227 | 33,227 |
| 2022年12月31日時点の残高 | | 9,404 | 11,163 | 339,326 | 39,866 | 24,188 | 344,215 | 344,215 |

(5) 【要約四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

| | 注記 | 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) |
|-----------------------------|----|--|--|
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 税引前四半期利益 | | 32,168 | 40,984 |
| 減価償却費及び償却費 | | 12,349 | 12,557 |
| 金融収益 | | 1,172 | 1,501 |
| 金融費用 | | 22 | 184 |
| 営業債権及びその他の債権の増減額 (は増加) | | 6,332 | 1,388 |
| 棚卸資産の増減額(は増加) | | 2,064 | 5,934 |
| 営業債務及びその他の債務の増減額 (は減少) | | 2,244 | 2,000 |
| その他 | | 2,059 | 946 |
| 小計 | | 39,274 | 43,848 |
| 利息の受取額 | | 376 | 1,035 |
| 配当金の受取額 | | 352 | 379 |
| 法人所得税の支払額 | | 9,958 | 13,180 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | | 30,044 | 32,082 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 定期預金の純増減額(は増加) | | 13,145 | 23,400 |
| 投資の売却及び償還による収入 | | 13,379 | 9,777 |
| 投資の取得による支出 | | 5,256 | 14,274 |
| 有形固定資産の取得による支出 | | 10,392 | 13,849 |
| その他 | | 923 | 1,072 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | | 9,953 | 3,982 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 自己株式の取得による支出 | | 14,578 | 15,890 |
| 配当金の支払額 | | 10,010 | 17,473 |
| リース負債の返済による支出 | | 590 | 722 |
| その他 | | 144 | 94 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | 25,034 | 33,991 |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額 | | 1,003 | 1,859 |
| 現金及び現金同等物の増減額(は減少) | | 15,966 | 3,932 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | | 57,837 | 68,394 |
| 現金及び現金同等物の四半期末残高 | | 73,803 | 72,326 |

【要約四半期連結財務諸表注記】

1. 報告企業

ヒロセ電機株式会社（以下「当社」という。）は、日本に所在する株式会社であります。当社及び連結子会社（以下「当社グループ」という。）は、主に多極コネクタ及び同軸コネクタ並びにその他の電子部品等の製造販売を行っております。

2. 作成の基礎

(1) 要約四半期連結財務諸表がIFRSに準拠している旨

当社グループの要約四半期連結財務諸表は、四半期連結財務諸表規則第1条の2に掲げる「指定国際会計基準特定会社」の要件をすべて満たすことから、同第93条の規定により、国際会計基準第34号「期中財務報告」に準拠して作成しております。

要約四半期連結財務諸表は、年次連結財務諸表で要求されているすべての情報が含まれていないため、前連結会計年度の連結財務諸表とあわせて利用されるべきものです。

当社グループの要約四半期連結財務諸表は、2023年2月1日に当社代表取締役社長 石井 和徳により承認されております。

(2) 測定の基礎

当社グループの要約四半期連結財務諸表は、公正価値で測定されている金融商品、退職給付に係る負債又は退職給付に係る資産等を除き、取得原価を基礎として作成しております。

(3) 機能通貨及び表示通貨

当社グループの要約四半期連結財務諸表は、当社の機能通貨である日本円を表示通貨としており、単位を百万円としております。また、百万円未満の端数は四捨五入して表示しております。

3. 重要な会計方針

要約四半期連結財務諸表において適用する重要な会計方針は、前連結会計年度に係る連結財務諸表において適用した会計方針と同一であります。

なお、当第3四半期連結累計期間の法人所得税費用は、見積年次実効税率を基に算出しております。

4. 重要な会計上の見積り及び判断

当社グループは、要約四半期連結財務諸表の作成において、会計方針の適用並びに資産、負債、収益及び費用の報告額に影響を及ぼす判断、会計上の見積り及び仮定を用いております。これらの見積り及び仮定は、過去の経験及び利用可能な情報を収集し、決算日において合理的であると考えられる様々な要因等を勘案した経営者の最善の判断に基づいております。しかしながら、その性質上、これらの見積り及び仮定に基づく数値は実際の結果と異なる可能性があります。

見積り及びその基礎となる仮定は継続して見直しております。これらの見積りの見直しによる影響は、当該見積りを見直した期間及び将来の期間において認識しております。

(1) 会計方針適用上の重要な判断

会計方針を適用する過程で行った重要な判断は、以下のとおりであります。

- ・収益認識

(2) 見積りの不確実性の要因となる事項

当四半期連結会計期間以降に資産や負債の帳簿価額に重要な修正を生じる要因となる著しいリスクを伴う将来に関して行った仮定及び当四半期連結会計期間の末日におけるその他の見積りの不確実性に関する主な情報は以下のとおりであります。

- ・金融商品に関する事項（注記「10. 金融商品の公正価値」）

特定の金融商品の公正価値は市場で観察可能ではないインプットを利用する評価技法によって算定しています。観察可能ではないインプットは、将来の不確実な経済条件の変動によって影響を受ける可能性があります。

- ・棚卸資産の評価

棚卸資産は原価と正味実現可能価額のいずれか低い金額で測定しております。市場環境の変化に伴う需要の減少により正味実現可能価額が下落した場合には、損失が発生することになります。

5. 事業セグメント

(1) 報告セグメントの概要

当社グループの報告セグメントは、当社グループの構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、取締役会が、経営資源の配分の決定及び業績を評価するために、定期的に検討を行う対象となっているものであります。

当社グループは、主にコネクタ等を生産・販売しており、取り扱う製品・サービスについて国内及び海外の包括的な戦略を立案し、事業活動を展開しております。

従って、当社グループはコネクタの形状を基礎とした製品別セグメントから構成されており、「多極コネクタ」及び「同軸コネクタ」の2つを報告セグメントとしております。

「多極コネクタ」は、主として機器の外部に実装する丸形コネクタ及び角形コネクタと機器の内部に実装するリボンケーブル用コネクタ、プリント基板用コネクタ、FPC（フレキシブル基板）用コネクタ、ナイロンコネクタがあります。

「同軸コネクタ」は、マイクロ波のような高周波信号を接続する特殊な高性能コネクタであり、ここには光コネクタも含んでおります。

(2) 報告セグメント情報

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、前連結会計年度に係る連結財務諸表において適用した方法と概ね同一であります。報告セグメントの利益は、営業利益ベースの数値であります。

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）

（単位：百万円）

| | 報告セグメント | | | その他 (注) | 要約四半期 連結財務諸表 計上額 |
|------------|---------|--------|---------|------------|------------------------|
| | 多極コネクタ | 同軸コネクタ | 計 | | |
| 売上収益 | | | | | |
| 外部顧客への売上収益 | 109,823 | 8,512 | 118,335 | 3,669 | 122,004 |
| 収益合計 | 109,823 | 8,512 | 118,335 | 3,669 | 122,004 |
| 営業利益 | 28,587 | 2,205 | 30,791 | 227 | 31,018 |
| 金融収益 | - | - | - | - | 1,172 |
| 金融費用 | - | - | - | - | 22 |
| 税引前四半期利益 | - | - | - | - | 32,168 |

（注）「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、マイクロスイッチ類及びコネクタ用治工具類等を一括しております。

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) | 要約四半期 連結財務諸表 計上額 |
|------------|---------|--------|---------|------------|------------------------|
| | 多極コネクタ | 同軸コネクタ | 計 | | |
| 売上収益 | | | | | |
| 外部顧客への売上収益 | 128,690 | 9,031 | 137,721 | 4,444 | 142,165 |
| 収益合計 | 128,690 | 9,031 | 137,721 | 4,444 | 142,165 |
| 営業利益 | 36,772 | 2,379 | 39,151 | 516 | 39,667 |
| 金融収益 | - | - | - | - | 1,501 |
| 金融費用 | - | - | - | - | 184 |
| 税引前四半期利益 | - | - | - | - | 40,984 |

（注）「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、マイクロスイッチ類及びコネクタ用治工具類等を一括しております。

6. 払込資本及びその他の資本

当社は、2021年5月27日開催の取締役会決議に基づき、自己株式940,000株の取得を行っております。

当社は、2022年5月6日開催の取締役会決議に基づき、自己株式948,853株の消却を、また、2022年5月26日開催の取締役会決議に基づき、自己株式936,800株の取得を行っております。この結果、当第3四半期連結累計期間において、自己株式が3,560百万円増加し、当第3四半期連結会計期間末において39,866百万円となっております。

上記消却の金額は「資本剰余金」の中のその他資本剰余金から減額しておりますが、その他資本剰余金を上回る金額については「利益剰余金」より減額しております。

7. 配当金

(1) 配当金支払額

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）

| 決議 | 配当の総額 (百万円) | 配当の原資 | 1株当たり配当額 (円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|----------------|-------|-----------------|------------|------------|
| 2021年6月25日 定時株主総会 | 4,354 | 利益剰余金 | 120.00 | 2021年3月31日 | 2021年6月28日 |
| 2021年11月1日 取締役会 | 5,657 | 利益剰余金 | 160.00 | 2021年9月30日 | 2021年12月1日 |

(注) 2021年11月1日取締役会決議による配当金の総額には、当社が設定する役員及び執行役員等向け株式交付信託が保有する当社株式に対する配当金2百万円が含まれております。

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）

| 決議 | 配当の総額 (百万円) | 配当の原資 | 1株当たり配当額 (円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|----------------|-------|-----------------|------------|------------|
| 2022年6月23日 定時株主総会 | 9,902 | 利益剰余金 | 280.00 | 2022年3月31日 | 2022年6月24日 |
| 2022年11月2日 取締役会 | 7,576 | 利益剰余金 | 220.00 | 2022年9月30日 | 2022年12月1日 |

(注) 2022年6月23日定時株主総会決議による配当金の総額には、当社が設定する役員及び執行役員等向け株式交付信託が保有する当社株式に対する配当金3百万円が含まれております。

また、2022年11月2日取締役会決議による配当金の総額には、当社が設定する役員及び執行役員等向け株式交付信託が保有する当社株式に対する配当金2百万円が含まれております。

(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3四半期連結累計期間の末日後となるもの

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）

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）

該当事項はありません。

8. 収益

当社グループは、コネクタの種類（注記「5. 事業セグメント」参照）及び顧客の所在地を基本にして組織が構成されており、それらの区分に基づき当社の取締役会は経営資源の配分の決定及び業績の評価の検討を行っております。

顧客の所在地により分解した売上収益と各報告セグメントの売上収益との関係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）

（単位：百万円）

| | | 報告セグメント | | その他 | 合計 |
|--------|-----|---------|--------|-------|---------|
| | | 多極コネクタ | 同軸コネクタ | | |
| 顧客の所在地 | 日本 | 28,312 | 1,652 | 574 | 30,538 |
| | 中国 | 41,565 | 2,225 | 348 | 44,138 |
| | 韓国 | 12,727 | 787 | 2,465 | 15,979 |
| | その他 | 27,219 | 3,848 | 282 | 31,349 |
| 合計 | | 109,823 | 8,512 | 3,669 | 122,004 |

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 | 合計 |
|--------|-----|---------|--------|-------|---------|
| | | 多極コネクタ | 同軸コネクタ | | |
| 顧客の所在地 | 日本 | 30,759 | 1,566 | 1,037 | 33,362 |
| | 中国 | 46,602 | 2,511 | 359 | 49,472 |
| | 韓国 | 15,430 | 793 | 2,575 | 18,798 |
| | その他 | 35,899 | 4,161 | 473 | 40,533 |
| 合計 | | 128,690 | 9,031 | 4,444 | 142,165 |

日本においては丸形コネクタ、角形コネクタ、プリント配線板用コネクタ、自動車用コネクタ等を販売しており、産機分野や自動車分野などを主な顧客としております。

中国においては、プリント配線板用コネクタ、同軸コネクタ等を販売しており、スマートフォン及びコンシューマ機器分野などを主な顧客としております。

韓国においては、プリント配線板用コネクタ、角形コネクタ、自動車用コネクタ、同軸コネクタ、その他機器等を販売しており、スマートフォン、コンシューマ機器分野及び自動車分野などを主な顧客としております。

その他地域は欧州、北米、その他アジア等の顧客に、プリント配線板用コネクタ等の様々なコネクタを販売しております。

9. 1 株当たり利益

| | 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) |
|----------------------------------|--|--|
| 基本的1株当たり四半期利益算定上の基礎 | | |
| 親会社の所有者に帰属する四半期利益(百万円) | 23,787 | 29,230 |
| 基本的1株当たり四半期利益の計算に使用する四半期利益(百万円) | 23,787 | 29,230 |
| 期中平均普通株式数(千株) | 35,555 | 34,627 |
| 基本的1株当たり四半期利益(円) | 669.01 | 844.14 |
| 希薄化後1株当たり四半期利益算定上の基礎 | | |
| 基本的1株当たり四半期利益の計算に使用する四半期利益(百万円) | 23,787 | 29,230 |
| 希薄化後1株当たり四半期利益の計算に使用する四半期利益(百万円) | 23,787 | 29,230 |
| 期中平均普通株式数(千株) | 35,555 | 34,627 |
| 新株予約権による普通株式増加数(千株) | 10 | 6 |
| 希薄化後の期中平均普通株式数(千株) | 35,565 | 34,633 |
| 希薄化後1株当たり四半期利益(円) | 668.82 | 843.99 |

| | 前第3四半期連結会計期間 (自 2021年10月1日 至 2021年12月31日) | 当第3四半期連結会計期間 (自 2022年10月1日 至 2022年12月31日) |
|----------------------------------|---|---|
| 基本的1株当たり四半期利益算定上の基礎 | | |
| 親会社の所有者に帰属する四半期利益(百万円) | 8,990 | 8,593 |
| 基本的1株当たり四半期利益の計算に使用する四半期利益(百万円) | 8,990 | 8,593 |
| 期中平均普通株式数(千株) | 35,350 | 34,425 |
| 基本的1株当たり四半期利益(円) | 254.31 | 249.62 |
| 希薄化後1株当たり四半期利益算定上の基礎 | | |
| 基本的1株当たり四半期利益の計算に使用する四半期利益(百万円) | 8,990 | 8,593 |
| 希薄化後1株当たり四半期利益の計算に使用する四半期利益(百万円) | 8,990 | 8,593 |
| 期中平均普通株式数(千株) | 35,350 | 34,425 |
| 新株予約権による普通株式増加数(千株) | 10 | 6 |
| 希薄化後の期中平均普通株式数(千株) | 35,359 | 34,431 |
| 希薄化後1株当たり四半期利益(円) | 254.24 | 249.58 |

(注) 基本的1株当たり四半期利益及び希薄化後1株当たり四半期利益の算定において役員及び執行役員等向け株式交付信託が所有する当社株式を自己株式として処理していることから、期中平均普通株式数から当該株式数を控除しております。

10. 金融商品の公正価値

(1) 公正価値の測定方法

(現金及び現金同等物、営業債権及びその他の債権、営業債務及びその他の債務)

現金及び現金同等物、営業債権及びその他の債権、営業債務及びその他の債務については、短期間で決済されるため、帳簿価額が公正価値の合理的な近似値となっております。

(その他の金融資産、その他の金融負債)

その他の金融資産のうち、預入期間が3ヶ月超の定期預金等については、主に1年以内に決済されるため、帳簿価額が公正価値の合理的な近似値となっております。

資本性金融商品については、活発な市場がある場合は公表された市場価格を用いて測定し、活発な市場がない場合は主として時価純資産法により測定しております。

負債性金融商品については、活発な市場がある場合は公表された市場価格を用いて測定し、活発な市場がない場合は信用格付けや割引率などの市場で観察可能な基礎条件を用いて測定しております。

デリバティブについては、先物為替相場等に基づいて算定しております。

(2) 償却原価で測定する金融商品

償却原価で測定する金融商品の公正価値は以下のとおりであります。

なお、帳簿価額が公正価値の合理的な近似値となっている金融商品は、下表に含めておりません。

(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) | |
|----------|-------------------------|-------|-------------------------------|-------|
| | 帳簿価額 | 公正価値 | 帳簿価額 | 公正価値 |
| その他の金融資産 | | | | |
| 負債性金融商品 | 1,625 | 1,625 | 7,886 | 7,886 |

(3) 公正価値で測定する金融商品

公正価値ヒエラルキー

公正価値で測定する金融商品については、測定に用いたインプットの観察可能性及び重要性に応じた公正価値測定額を、レベル1からレベル3まで分類しております。

レベル1：活発な市場における同一の資産又は負債の市場価格（無調整）

レベル2：レベル1以外の、観察可能な価格を直接又は間接的に使用して算出された公正価値

レベル3：観察不能なインプットを含む評価技法から算出された公正価値

公正価値で測定する金融商品の公正価値のレベル別内訳は以下のとおりです。

前連結会計年度（2022年3月31日）

（単位：百万円）

| | レベル1 | レベル2 | レベル3 | 合計 |
|---------------------------|--------|-------|------|--------|
| その他の金融資産 | | | | |
| 純損益を通じて公正価値で測定する金融資産 | | | | |
| 負債性金融商品 | - | 4,378 | - | 4,378 |
| デリバティブ | - | 27 | - | 27 |
| その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産 | | | | |
| 負債性金融商品 | 29,957 | - | - | 29,957 |
| 資本性金融商品 | 15,063 | - | 2 | 15,065 |
| 資産合計 | 45,020 | 4,405 | 2 | 49,427 |
| その他の金融負債 | | | | |
| 純損益を通じて公正価値で測定する金融負債 | | | | |
| デリバティブ | - | 308 | - | 308 |
| 負債合計 | - | 308 | - | 308 |

当第3四半期連結会計期間（2022年12月31日）

（単位：百万円）

| | レベル1 | レベル2 | レベル3 | 合計 |
|---------------------------|--------|-------|------|--------|
| その他の金融資産 | | | | |
| 純損益を通じて公正価値で測定する金融資産 | | | | |
| 負債性金融商品 | - | 6,110 | - | 6,110 |
| デリバティブ | - | 358 | - | 358 |
| その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産 | | | | |
| 負債性金融商品 | 27,649 | - | - | 27,649 |
| 資本性金融商品 | 14,074 | - | 54 | 14,128 |
| 資産合計 | 41,723 | 6,468 | 54 | 48,245 |
| その他の金融負債 | | | | |
| 純損益を通じて公正価値で測定する金融負債 | | | | |
| デリバティブ | - | 162 | - | 162 |
| 負債合計 | - | 162 | - | 162 |

公正価値ヒエラルキーのレベル間の振替は、振替を生じさせた事象又は状況の変化が生じた日に認識しております。前連結会計年度及び当第3四半期連結会計期間において、レベル1とレベル2の間の振替はありません。

レベル2、3に区分される公正価値測定に関する情報

公正価値ヒエラルキーのレベル2に区分される負債性金融商品については信用格付けや割引率などの市場で観察可能な基礎条件を用いて測定しており、デリバティブについては先物為替相場等に基づいて算定しております。

レベル3に区分される資本性金融商品の公正価値については、主として時価純資産法により評価を行っており、公正価値は時価純資産の上昇（低下）により増加（減少）し、観察可能でないインプットを合理的に考える代替的な仮定に変更した場合に重要な公正価値の変動は見込まれておりません。

レベル3に分類された金融商品については、グループ会計方針等に則り公正価値の測定を行い、測定結果については管理部門の責任者が承認しております。

レベル3に区分される金融資産については、前第3四半期連結累計期間及び当第3四半期連結累計期間において、重要な変動は生じておりません。

11. 後発事象

該当事項はありません。

12. 追加情報

新型コロナウイルス感染症の状況は非常に不透明であり、国内においてはワクチン接種が進み感染者数が減少傾向にあります。海外においては新型コロナウイルス感染症が広がる以前の日常を取り戻しつつある地域が増えつつあります。

このような環境下、当社グループに置かましても、当報告書の提出日時点において、国内外の各拠点において、ほぼ正常通りの生産・販売活動を行うことができるようになっております。

当社グループは、今後世界的なワクチン接種が進むことから、新型コロナウイルス感染症の更なる拡大により、世界的な経済活動及び当社グループの生産活動や原材料調達等サプライチェーンの支障が起こらないことを前提として企業活動を継続しています。

上記の予想のもと、当第3四半期連結累計期間における会計上の見積りを行っております。また、新型コロナウイルス感染症の動向によっては、一定の悪影響を受けることが見込まれておりますが、連結財務諸表に重要な影響を及ぼすものではないと考えております。

2【その他】

2022年11月2日開催の取締役会において、当期中間配当に関し、次のとおり決議しました。

| | |
|-------------------|------------|
| 配当金の総額 | 7,576百万円 |
| 1株当たりの金額 | 220.00円 |
| 支払請求の効力発生日及び支払開始日 | 2022年12月1日 |

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

ヒロセ電機株式会社
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人
東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 福島 力

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 池田 幸恵

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」に掲げられているヒロセ電機株式会社の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）に係る要約四半期連結財務諸表、すなわち、要約四半期連結財政状態計算書、要約四半期連結損益計算書、要約四半期連結包括利益計算書、要約四半期連結持分変動計算書、要約四半期連結キャッシュ・フロー計算書及び要約四半期連結財務諸表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、上記の要約四半期連結財務諸表が、「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」第93条により規定された国際会計基準第34号「期中財務報告」に準拠して、ヒロセ電機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、同日をもって終了する第3四半期連結会計期間及び第3四半期連結累計期間の経営成績並びに第3四半期連結累計期間のキャッシュ・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、「要約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。

要約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、国際会計基準第34号「期中財務報告」に準拠して要約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要約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。

要約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要約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、国際会計基準第1号「財務諸表の表示」第4項に基づき、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。

要約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要約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、要約四半期連結財務諸表において、国際会計基準第1号「財務諸表の表示」第4項に基づき、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要約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要約四半期連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、要約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。
- ・要約四半期連結財務諸表の表示及び注記事項が、国際会計基準第34号「期中財務報告」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要約四半期連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに要約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。
- ・要約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、要約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。