

【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8月8日
【四半期会計期間】	第59期第1四半期（自 2023年4月1日 至 2023年6月30日）
【会社名】	遠州トラック株式会社
【英訳名】	ENSHU TRUCK CO.,LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 金原 秀樹
【本店の所在の場所】	静岡県袋井市木原22番地の1
【電話番号】	0538(42)1111(代表)
【事務連絡者氏名】	経理部長 松尾 孝之
【最寄りの連絡場所】	静岡県袋井市木原22番地の1
【電話番号】	0538(42)1111(代表)
【事務連絡者氏名】	経理部長 松尾 孝之
【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58期 第1四半期 連結累計期間	第59期 第1四半期 連結累計期間	第58期
会計期間	自2022年4月1日 至2022年6月30日	自2023年4月1日 至2023年6月30日	自2022年4月1日 至2023年3月31日
営業収益 (百万円)	10,883	11,329	44,813
経常利益 (百万円)	822	674	3,241
親会社株主に帰属する四半期 (当期)純利益 (百万円)	561	457	2,284
四半期包括利益又は包括利益 (百万円)	593	468	2,183
純資産額 (百万円)	18,902	20,266	20,148
総資産額 (百万円)	33,346	38,441	35,812
1株当たり四半期(当期)純利 益 (円)	75.22	61.26	306.08
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 (%)	56.7	52.7	56.3
営業活動による キャッシュ・フロー (百万円)	529	736	3,560
投資活動による キャッシュ・フロー (百万円)	539	3,430	3,158
財務活動による キャッシュ・フロー (百万円)	325	4,126	186
現金及び現金同等物の四半期末 (期末)残高 (百万円)	4,472	6,829	5,396

(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。

3. 四半期連結財務諸表規則第5条の2第2項により、四半期連結キャッシュ・フロー計算書を作成していません。

2【事業の内容】

当第1四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1四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】

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) 財政状態及び経営成績の状況

当第1四半期連結累計期間の財政状態及び経営成績は、輸送部門においては食品や輸送用機器貨物の配送が増加したこと、倉庫部門においては前期第2四半期以降に拡大した輸送用機器の配送センター業務が当期第1四半期に更に拡大したことなどから、以下のとおりとなりました。

財政状態

(資産合計)

当第1四半期連結会計期間末における流動資産は125億69百万円となり、前連結会計年度末に比べ14億28百万円増加しました。これは主に現金及び預金が14億32百万円増加したことによるものであります。固定資産は258億72百万円となり、前連結会計年度末に比べ12億円増加しました。これは主に土地が11億52百万円、建物及び構築物が1億46百万円増加したことによるものであります。

この結果、総資産は、384億41百万円となり、前連結会計年度末に比べ26億29百万円増加しました。

(負債合計)

当第1四半期連結会計期間末における流動負債は80億99百万円となり、前連結会計年度末に比べ14億61百万円減少しました。これは主に短期借入金が4億47百万円増加したものの、設備電子記録債務が18億81百万円減少したことによるものであります。固定負債は100億75百万円となり、前連結会計年度末に比べ39億73百万円増加しました。これは主に長期借入金が40億39百万円増加したことによるものであります。

この結果、負債合計は、181億75百万円となり、前連結会計年度末に比べ25億11百万円増加しました。

(純資産合計)

当第1四半期連結会計期間末における純資産合計は202億66百万円となり、前連結会計年度末に比べ1億18百万円増加しました。これは主に親会社株主に帰属する四半期純利益4億57百万円及び剰余金の配当3億50百万円によるものであります。

この結果、自己資本比率は52.7%（前連結会計年度末は56.3%）となりました。

経営成績

当第1四半期連結累計期間の営業収益（売上高）は113億29百万円（前年同期比4.1%増）となりました。

利益面におきましては、外注費や人件費の増加、燃料費の高止まり等が影響し、営業利益は6億71百万円（前年同期比17.2%減）、経常利益は6億74百万円（前年同期比17.9%減）、親会社株主に帰属する四半期純利益は4億57百万円（前年同期比18.5%減）となりました。

セグメント別の営業収益の状況は次のとおりです。

物流事業の営業収益は112億89百万円（前年同期比4.1%増）となりました。その内訳は、輸送部門が82億88百万円（前年同期比1.0%増）、倉庫部門が30億円（前年同期比13.7%増）となりました。

その他（不動産事業等）は40百万円（前年同期比14.7%増）となりました。

(2) キャッシュ・フローの状況

当第1四半期連結会計期間末における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は68億29百万円となり、前連結会計年度末に比べ14億32百万円増加しました。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）

営業活動の結果得られた資金は7億36百万円（前年同期比2億7百万円増）となりました。主な増加は、税金等調整前四半期純利益6億57百万円、減価償却費2億1百万円、未払消費税等の増加額1億85百万円、仕入債務の増加額69百万円であり、主な減少は、法人税等の支払額4億79百万円であります。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動の結果支出した資金は34億30百万円（前年同期比28億90百万円増）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33億50百万円があったことなどによるものです。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動の結果得られた資金は41億26百万円（前年同期は3億25百万円の支出）となりました。これは主に配当金の支払額3億50百万円、長期借入金の返済による支出2億78百万円に対し、短期借入金の純増加額1億65百万円、長期借入れによる収入46億円があったことなどによるものです。

(3) 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。

(4) 経営方針・経営戦略等

当第1四半期連結累計期間において、当社グループが定めている経営方針・経営戦略等について重要な変更はありません。

(5) 事業上及び財務上の対処すべき課題

当第1四半期連結累計期間において、当社グループが対処すべき課題について重要な変更はありません。

(6) 研究開発活動

該当事項はありません。

(7) 主要な設備

前連結会計年度末において計画中であった重要な設備の新設について、当第1四半期連結累計期間に完成したものは次のとおりであります。

会社名	事業所名 (所在地)	セグメントの名称	設備の内容	金額 (百万円)	完成年月
提出会社	関東事業部 (東京都港区)	物流事業	倉庫建物 土地 (さいたま市岩槻区)	1,405	2023.4

3 【経営上の重要な契約等】

当第1四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	17,600,000
計	17,600,000

【発行済株式】

種類	第1四半期会計期間末現在発行数(株) (2023年6月30日)	提出日現在発行数(株) (2023年8月8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	7,546,000	7,546,000	東京証券取引所 スタンダード市場	単元株式数 100株
計	7,546,000	7,546,000	-	-

(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 (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)
2023年4月1日～ 2023年6月30日	-	7,546,000	-	1,284	-	1,070

(5)【大株主の状況】

当四半期会計期間は第1四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1四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(2023年3月31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】

2023年3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)	(自己保有株式) 普通株式 81,400	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 7,446,300	74,463	-
単元未満株式	普通株式 18,300	-	-
発行済株式総数	7,546,000	-	-
総株主の議決権	-	74,463	-

(注)「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600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6個が含まれております。

【自己株式等】

2023年3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(%)
遠州トラック株式会社	静岡県袋井市木原 22番地の1	81,400	-	81,400	1.08
計	-	81,400	-	81,400	1.08

(注)当社は、2023年6月30日現在で自己株式81,420株(発行済株式総数に対する所有株式数の割合1.08%)を所有しております。

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」（2007年内閣府令第64号。以下「四半期連結財務諸表規則」という。）に基づいて作成しております。

なお、四半期連結財務諸表規則第5条の2第2項により、四半期連結キャッシュ・フロー計算書を作成しております。

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1四半期連結会計期間（2023年4月1日から2023年6月30日まで）及び第1四半期連結累計期間（2023年4月1日から2023年6月30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：百万円)

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2023年6月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	5,396	6,829
受取手形及び営業未収入金	5,142	5,092
電子記録債権	204	222
販売用不動産	20	48
仕掛販売用不動産	25	30
その他	351	346
貸倒引当金	0	0
流動資産合計	11,140	12,569
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	5,899	6,046
機械装置及び運搬具(純額)	288	277
土地	11,598	12,750
リース資産(純額)	288	276
建設仮勘定	3,806	3,722
その他(純額)	203	192
有形固定資産合計	22,086	23,266
無形固定資産	424	427
投資その他の資産		
投資有価証券	356	371
繰延税金資産	342	337
その他	1,462	1,470
投資その他の資産合計	2,160	2,179
固定資産合計	24,671	25,872
資産合計	35,812	38,441

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2023年6月30日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び営業未払金	3,121	3,103
電子記録債務	357	444
短期借入金	2,275	2,722
未払法人税等	529	225
賞与引当金	266	101
設備関係電子記録債務	1,934	52
その他	1,078	1,449
流動負債合計	9,561	8,099
固定負債		
長期借入金	4,995	9,034
退職給付に係る負債	632	640
資産除去債務	88	89
その他	385	312
固定負債合計	6,102	10,075
負債合計	15,663	18,175
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,284	1,284
資本剰余金	1,093	1,093
利益剰余金	17,696	17,802
自己株式	57	57
株主資本合計	20,016	20,122
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	137	147
退職給付に係る調整累計額	5	4
その他の包括利益累計額合計	132	143
純資産合計	20,148	20,266
負債純資産合計	35,812	38,441

(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1四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

	前第1四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年6月30日)
営業収益	10,883	11,329
営業原価	9,814	10,369
営業総利益	1,069	960
販売費及び一般管理費	1,258	1,288
営業利益	811	671
営業外収益		
受取利息	0	0
受取配当金	7	3
補助金収入	5	1
受取保険金	-	14
違約金収入	8	-
その他	4	4
営業外収益合計	26	22
営業外費用		
支払利息	7	17
違約金	7	0
その他	0	1
営業外費用合計	14	19
経常利益	822	674
特別利益		
固定資産売却益	7	-
投資有価証券売却益	-	0
特別利益合計	7	0
特別損失		
固定資産売却損	0	-
固定資産除却損	9	17
災害による損失	28	-
特別損失合計	18	17
税金等調整前四半期純利益	811	657
法人税等	249	200
四半期純利益	561	457
親会社株主に帰属する四半期純利益	561	457

【四半期連結包括利益計算書】

【第1四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

	前第1四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年6月30日)
四半期純利益	561	457
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	32	10
退職給付に係る調整額	0	0
その他の包括利益合計	32	11
四半期包括利益	593	468
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	593	468

(3)【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

	前第1四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年6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	811	657
減価償却費	178	201
支払利息	7	17
有形固定資産売却損益(は益)	6	-
有形固定資産除却損	9	17
災害による損失	8	-
売上債権の増減額(は増加)	58	31
仕入債務の増減額(は減少)	98	69
未払消費税等の増減額(は減少)	89	185
その他	107	52
小計	949	1,233
利息及び配当金の受取額	7	3
利息の支払額	7	20
法人税等の支払額	416	479
災害損失の支払額	12	-
法人税等の還付額	7	-
営業活動によるキャッシュ・フロー	529	736
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	505	3,350
有形固定資産の売却による収入	2	-
無形固定資産の取得による支出	14	64
その他	21	15
投資活動によるキャッシュ・フロー	539	3,430
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)	177	165
長期借入れによる収入	-	4,600
長期借入金の返済による支出	200	278
配当金の支払額	298	350
その他	3	9
財務活動によるキャッシュ・フロー	325	4,126
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	335	1,432
現金及び現金同等物の期首残高	4,808	5,396
現金及び現金同等物の四半期末残高	4,472	6,829

【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)

(税金費用の計算)

税金費用については、当第1四半期連結会計期間を含む連結会計年度の税引前当期純利益に対する税効果会計適用後の実効税率を合理的に見積り、税引前四半期純利益に当該見積実効税率を乗じて計算しております。

(四半期連結貸借対照表関係)

該当事項はありません。

(四半期連結損益計算書関係)

1 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1四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年6月30日)
給料手当及び福利費	139百万円	161百万円
賞与引当金繰入額	6	7
退職給付費用	2	2
貸倒引当金繰入額	0	0

2 災害による損失

前第1四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)

2022年6月3日に埼玉県内で発生した雹被害に伴う倉庫修繕工事であります。

(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

「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「現金及び預金」の金額は一致しております。

(株主資本等関係)

前第1四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年6月30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13日 取締役会	普通株式	298	40.00	2022年3月31日	2022年6月1日	利益剰余金

当第1四半期連結累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年6月30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
2023年5月12日 取締役会	普通株式	350	47.00	2023年3月31日	2023年6月1日	利益剰余金

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前第1四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)

報告セグメントごとの営業収益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1)	合計	調整額 (注2)	四半期連結損益 計算書計上額 (注3)
	物流事業				
営業収益					
外部顧客への営業収益	10,847	35	10,883	-	10,883
セグメント間の内部営業収益又は振替高	-	-	-	-	-
計	10,847	35	10,883	-	10,883
セグメント利益	1,006	19	1,026	215	811

(注)1. 「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、不動産事業等を含んでおります。

2. セグメント利益の調整額 215百万円には、各報告セグメントに配分していない全社費用 215百万円が含まれております。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。

3. セグメント利益は、四半期連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

当第1四半期連結累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年6月30日)

報告セグメントごとの営業収益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1)	合計	調整額 (注2)	四半期連結損益 計算書計上額 (注3)
	物流事業				
営業収益					
外部顧客への営業収益	11,289	40	11,329	-	11,329
セグメント間の内部営業収益又は振替高	-	-	-	-	-
計	11,289	40	11,329	-	11,329
セグメント利益	893	23	916	245	671

(注)1. 「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、不動産事業等を含んでおります。

2. セグメント利益の調整額 245百万円には、各報告セグメントに配分していない全社費用 245百万円が含まれております。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。

3. セグメント利益は、四半期連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

(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1四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)

(単位:百万円)

	報告セグメント	その他 (注)	合計
	物流事業		
運送収入	8,209	-	8,209
倉庫収入	2,277	-	2,277
その他	-	13	13
顧客との契約から生じる収益	10,487	13	10,500
その他の収益	360	22	382
外部顧客への営業収益	10,847	35	10,883

(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、不動産事業等を含んでおります。

当第1四半期連結累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年6月30日)

(単位:百万円)

	報告セグメント	その他 (注)	合計
	物流事業		
運送収入	8,288	-	8,288
倉庫収入	2,683	-	2,683
その他	-	17	17
顧客との契約から生じる収益	10,972	17	10,989
その他の収益	316	23	340
外部顧客への営業収益	11,289	40	11,329

(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、不動産事業等を含んでおります。

(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は、以下のとおりであります。

	前第1四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年6月30日)
1株当たり四半期純利益	75円22銭	61円26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)	561	457
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)	561	457
普通株式の期中平均株式数(株)	7,461,583	7,464,580

(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】

2023年5月12日開催の取締役会において、第58期(2022年4月1日から2023年3月31日まで)の期末配当に関し、次のとおり決議いたしました。

(イ) 配当金の総額.....350百万円

(ロ) 1株当たりの金額.....47円00銭

(ハ) 支払請求権の効力発生日及び支払開始日.....2023年6月1日

(注) 2023年3月31日現在の株主名簿に記載又は記録された株主又は登録株式質権者に対し、支払いを行います。

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8月8日

遠州トラック株式会社
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人
大阪事務所

指定有限責任社員 公認会計士 近藤 康仁
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 溝 静太
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」に掲げられている遠州トラック株式会社の2023年4月1日から2024年3月31日までの連結会計年度の第1四半期連結会計期間（2023年4月1日から2023年6月30日まで）及び第1四半期連結累計期間（2023年4月1日から2023年6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、遠州トラック株式会社及び連結子会社の2023年6月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了する第1四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するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用し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. XBR 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。