

【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8月8日
【四半期会計期間】	第62期第1四半期（自 2023年4月1日 至 2023年6月30日）
【会社名】	ケル株式会社
【英訳名】	KEL CORPORATION
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 春日 明
【本店の所在の場所】	東京都多摩市永山6丁目17番地7
【電話番号】	042(374)5810（代表）
【事務連絡者氏名】	取締役コーポレート本部長 牧田 直規
【最寄りの連絡場所】	東京都多摩市永山6丁目17番地7
【電話番号】	042(374)5810（代表）
【事務連絡者氏名】	取締役コーポレート本部長 牧田 直規
【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61期 第1四半期連結 累計期間	第62期 第1四半期連結 累計期間	第61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
売上高 (千円)	3,433,686	3,321,860	14,500,120
経常利益 (千円)	682,476	497,456	2,536,660
親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益 (千円)	468,981	341,928	1,725,878
四半期包括利益又は包括利益 (千円)	524,001	494,340	1,920,707
純資産額 (千円)	13,934,917	15,135,641	15,040,961
総資産額 (千円)	18,178,882	19,381,142	19,678,059
1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	64.53	47.05	237.51
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 (%)	76.7	78.1	76.4

(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おりません。

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おりません。

## 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(当社及び子会社4社(非連結子会社2社を含む))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) 経営成績等の状況

##### 経営成績の状況

当第1四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の5類への移行により個人消費は、外食・宿泊・娯楽などの対面型サービスを中心に回復してきておりますが、ウクライナ情勢によって地政学リスクの増大や世界経済の減速を背景とした輸出の低迷やエネルギー価格の高騰、急激な為替変動など経済動向は不透明な状況が続きました。

当社グループが属するエレクトロニクス業界は、世界的な半導体関連需要の低迷を反映し、需要の牽引役である半導体製造装置等の工業機器市場、車載機器市場の受注もやや弱含む傾向が見られました。

このような状況の下、当社グループは注力市場の動向を見極めた受注活動を展開するとともに、生産性の向上によるコスト削減、設備投資の効率化や諸経費の抑制など経営全般にわたり効率化を推し進め、企業基盤のさらなる強化に努めてまいりました。当社グループは納期の改善に向け生産の効率化を推進してきましたが、売上は工業機器、車載機器市場の生産調整の影響を受け減少いたしました。

これらの結果、当第1四半期連結累計期間の業績は、売上高は33億21百万円（前年同四半期比3.3%減少）、利益面につきましては営業利益3億69百万円（同36.5%減少）、経常利益4億97百万円（同27.1%減少）、親会社株主に帰属する四半期純利益3億41百万円（同27.1%減少）となりました。

品目別の業績を示すと、次のとおりであります。なお、当社グループは、単一セグメントに属するコネクタ、ラック、ソケット等の製造・販売を行っているため、品目別の業績を示しております。

##### イ．コネクタ

監視カメラ、業務用カメラ等の画像機器向け極細同軸ケーブル用コネクタの受注が増加したものの、車載機器向けフローティングコネクタ、内視鏡等の医療機器向け極細同軸ケーブル用コネクタの受注が減少し、売上高は29億38百万円（前年同四半期比5.5%減少）となりました。

##### ロ．ラック

半導体製造装置等の工業機器向けの売上が減少したものの、車両関連（鉄道）、内視鏡・CT・MRI等の医療機器向け特注ラックの売上が増加し、売上高は2億78百万円（同4.4%増加）となりました。

##### ハ．ソケット

遊技機器向けの受注が好調に推移したことにより、売上高は83百万円（同142.7%増加）となりました。

##### ニ．その他

その他の売上高は、21百万円（同2.7%減少）となりました。

海外市場の売上概況は、次のとおりであります。アジア市場は、通信機器向けは好調に推移したものの、FA機器、車載機器向け売上が減少し、売上高は中国4億13百万円（前年同四半期比7.0%減少）、その他のアジア4億65百万円（同28.1%減少）となりました。欧州市場は、車載機器、画像機器向けを中心にコネクタ及びハーネス製品の販売を行っておりますが、一部で生産調整が続いている影響で売上高は2億18百万円（同15.8%減少）となりました。米国（中南米を含む）市場は、主に工業機器向けを中心に販売し、1億4百万円（同25.3%減少）となりました。

以上の結果、海外売上高は、12億1百万円（同19.4%減少）となりました。

生産、受注及び販売の実績

当社グループは、単一セグメントに属するコネクタ、ラック、ソケット等の製造・販売を行っているため、生産、受注及び販売の状況については、品目別に記載しております。

イ．生産実績

当第1四半期連結累計期間における生産実績を品目別に示すと、次のとおりであります。

品目別	生産高(千円)	前年同四半期比(%)
コネクタ	2,684,096	11.4
ラック	301,764	12.5
ソケット	86,683	105.3
その他	17,759	31.1
合計	3,090,304	8.2

(注) 金額は販売価格によっております。

ロ．受注実績

当第1四半期連結累計期間における受注状況を品目別に示すと、次のとおりであります。

品目別	受注高(千円)	前年同四半期比(%)
コネクタ	2,681,305	30.6
ラック	338,117	25.6
ソケット	68,518	87.4
その他	9,755	67.8
合計	3,097,696	29.3

ハ．販売実績

当第1四半期連結累計期間における販売実績を品目別に示すと、次のとおりであります。

品目別	販売高(千円)	前年同四半期比(%)
コネクタ	2,938,289	5.5
ラック	278,364	4.4
ソケット	83,537	142.7
その他	21,669	2.7
合計	3,321,860	3.3

(2) 財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析

当第1四半期連結会計期間末の財政状態、当第1四半期連結累計期間の経営成績の状況の分析は以下のとおりであります。

財政状態の状況の分析

当第1四半期連結会計期間末の財政状態は以下のとおりであります。

区分	金額(千円)	前連結会計年度末比(%)
資産の部	19,381,142	1.5
負債の部	4,245,500	8.4
純資産の部	15,135,641	0.6

イ．資産

前連結会計年度末に比べ2億96百万円減少し、193億81百万円となりました。これは、預金の減少額2億84百万円があったこと等によるものであります。

ロ．負債

前連結会計年度末に比べ3億91百万円減少し、42億45百万円となりました。これは、電子記録債務の増加額79百万円があったものの、支払手形及び買掛金の減少額2億34百万円、未払法人税等の減少額2億98百万円があったこと等によるものであります。

#### ハ．純資産

前連結会計年度末に比べ94百万円増加し151億35百万円となり、自己資本比率は前連結会計年度末に比べ、1.7ポイント上昇し、78.1%となりました。

#### 経営成績の状況の分析

当第1四半期連結累計期間の経営成績は以下のとおりであります。

区分	金額(千円)	前年同四半期比(%)
売上高	3,321,860	3.3
営業利益	369,473	36.5
経常利益	497,456	27.1
親会社株主に帰属する四半期純利益	341,928	27.1

#### イ．売上高

売上高は遊技機器向け製品の受注増加があったものの、工業機器、車載機器向けの製品の受注減少により、前年同四半期に比べ1億11百万円減少し、33億21百万円となりました。

#### ロ．売上総利益及び営業利益

売上総利益は売上の減少により前年同四半期に比べ1億67百万円減少し、9億68百万円となりました。営業利益は2億11百万円減少し、3億69百万円となりました。

#### ハ．営業外損益及び経常利益

営業外損益は為替差益91百万円があったこと等により、前年同四半期に比べ純額で26百万円増加したものの、営業利益の減少により経常利益は前年同四半期に比べ1億85百万円減少し、4億97百万円となりました。

#### ニ．特別損益

特別損益は、前年同期並みとなり、純額で0百万円の損失となりました。

#### ホ．親会社株主に帰属する四半期純利益

親会社株主に帰属する四半期純利益は、前年同四半期に比べ1億27百万円減少し、3億41百万円となりました。

#### 研究開発活動

当第1四半期連結累計期間の研究開発費の総額は1億58百万円であります。

なお、当第1四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	30,000,000
計	30,000,000

###### 【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	7,743,000	7,743,000	東京証券取引所 スタンダード市場	単元株式数 100株
計	7,743,000	7,743,000		

##### (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 (千株)	発行済株式総数残高 (千株)	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)
2023年4月1日～ 2023年6月30日	-	7,743	-	1,617,000	-	1,440,058

##### (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6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 476,400	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 7,249,800	72,498	-
単元未満株式	普通株式 16,800	-	一単元(100株) 未満の株式
発行済株式総数	7,743,000	-	-
総株主の議決権	-	72,498	-

(注)1.「完全議決権株式(その他)」の「株式数」及び「議決権の数」の欄には、証券保管振替機構名義の株式が1,000株、議決権の数が10個含まれております。

2.「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式57株が含まれております。

【自己株式等】

2023年6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) ケル株式会社	東京都多摩市永山 6-17-7	476,400	-	476,400	6.16
計	-	476,400	-	476,400	6.16

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、有限責任監査法人トーマツ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 (2023年3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2023年6月30日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	5,140,192	4,855,275
受取手形及び売掛金	3,380,318	3,129,511
電子記録債権	1,942,552	1,954,675
有価証券	162,994	167,209
商品及び製品	983,438	863,236
仕掛品	48,851	52,823
原材料及び貯蔵品	1,518,593	1,524,086
その他	128,598	141,566
貸倒引当金	5,157	4,938
流動資産合計	13,300,383	12,683,446
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	1,348,216	1,326,605
機械装置及び運搬具(純額)	1,267,980	1,486,132
工具、器具及び備品(純額)	373,771	374,338
土地	1,171,754	1,171,754
建設仮勘定	5,500	5,500
有形固定資産合計	4,167,222	4,364,331
無形固定資産		
148,975		146,825
投資その他の資産		
投資有価証券	1,042,011	1,169,756
その他	1,019,467	1,016,782
投資その他の資産合計	2,061,479	2,186,538
固定資産合計	6,377,676	6,697,695
資産合計	19,678,059	19,381,142
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	810,319	575,455
電子記録債務	1,590,389	1,670,174
短期借入金	450,000	450,000
未払法人税等	448,748	150,533
賞与引当金	302,375	221,950
役員賞与引当金	74,000	14,000
その他	471,526	594,694
流動負債合計	4,147,357	3,676,808
固定負債		
退職給付に係る負債	487,090	489,776
その他	2,650	78,916
固定負債合計	489,740	568,692
負債合計	4,637,098	4,245,500

(単位：千円)

	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)
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	1,617,000	1,617,000
資本剰余金	1,440,058	1,440,058
利益剰余金	11,648,041	11,590,310
自己株式	246,674	246,674
株主資本合計	14,458,425	14,400,693
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	405,009	493,881
為替換算調整勘定	175,868	239,117
退職給付に係る調整累計額	1,658	1,948
その他の包括利益累計額合計	582,536	734,948
純資産合計	15,040,961	15,135,641
負債純資産合計	19,678,059	19,381,142

## (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：千円)

	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)
売上高	3,433,686	3,321,860
売上原価	2,298,189	2,353,771
売上総利益	1,135,497	968,089
販売費及び一般管理費	554,092	598,615
営業利益	581,404	369,473
営業外収益		
受取利息	452	2,390
受取配当金	14,371	26,288
為替差益	83,443	91,515
助成金収入	4,244	7,204
その他	960	1,275
営業外収益合計	103,472	128,675
営業外費用		
支払利息	577	686
支払補償費	1,823	-
その他	-	6
営業外費用合計	2,400	692
経常利益	682,476	497,456
特別損失		
固定資産除却損	75	0
特別損失合計	75	0
税金等調整前四半期純利益	682,401	497,456
法人税、住民税及び事業税	162,160	108,035
法人税等調整額	51,258	47,492
法人税等合計	213,419	155,527
四半期純利益	468,981	341,928
親会社株主に帰属する四半期純利益	468,981	341,928

【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：千円)

	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	468,981	341,928
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	33,022	88,872
為替換算調整勘定	86,790	63,249
退職給付に係る調整額	1,252	289
その他の包括利益合計	55,020	152,411
四半期包括利益	524,001	494,340
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	524,001	494,340
非支配株主に係る四半期包括利益	-	-

【注記事項】

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

当第1四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1四半期連結累計期間に係る減価償却費(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)
減価償却費	217,705千円	243,669千円

(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 (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5月11日 取締役会	普通株式	443,259	61	2022年3月31日	2022年6月7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 (千円)	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10日 取締役会	普通株式	399,659	55	2023年3月31日	2023年6月6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)及び当第1四半期連結累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年6月30日)

当社グループは、単一セグメントに属するコネクタ、ラック、ソケット等の製造・販売を行っているため、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

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:千円)

	品目別				合計
	コネクタ	ラック	ソケット	その他	
工業機器市場	1,014,076	148,620	9,573	14,548	1,186,818
医療機器市場	249,111	108,615	724	1,316	359,768
画像機器市場	468,896	725	-	-	469,621
車載機器市場	771,508	154	-	-	771,662
遊技機器市場	259,559	-	23,466	94	283,121
その他の市場	347,220	8,511	662	6,299	362,694
顧客との契約から生じる収益	3,110,373	266,626	34,426	22,259	3,433,686
外部顧客への売上高	3,110,373	266,626	34,426	22,259	3,433,686

(注)「その他の市場」の主要な売上は通信機器、電子応用装置、事務用機械向けであります。

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:千円)

	品目別				合計
	コネクタ	ラック	ソケット	その他	
工業機器市場	831,784	152,159	11,202	15,245	1,010,391
医療機器市場	220,686	108,469	755	482	330,393
画像機器市場	412,793	1,671	14	117	414,596
車載機器市場	633,818	1,889	-	-	635,707
遊技機器市場	524,445	-	71,321	137	595,903
その他の市場	314,762	14,174	243	5,687	334,868
顧客との契約から生じる収益	2,938,289	278,364	83,537	21,669	3,321,860
外部顧客への売上高	2,938,289	278,364	83,537	21,669	3,321,860

(注)「その他の市場」の主要な売上は通信機器、電子応用装置、事務用機械向けであります。

(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	64円53銭	47円05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)	468,981	341,928
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)	468,981	341,928
普通株式の期中平均株式数(株)	7,266,543	7,266,543

(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10日開催の取締役会において、次のとおり期末配当を行うことを決議いたしました。

配当金の総額 399,659千円

1株当たりの金額 55円

支払請求の効力発生日及び支払開始日 2023年6月6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に対し、支払いを行っております。

## 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 7日

ケル株式会社

取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ  
東京事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 郷右近 隆也

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 原 康二

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」に掲げられているケル株式会社の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、ケル株式会社及び連結子会社の2023年6月30日現在の財政状態及び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. 上記は四半期レビュー報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(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いません。