

【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10日 |
| 【四半期会計期間】 | 第152期第1四半期（自 2023年4月1日 至 2023年6月30日） |
| 【会社名】 | 高砂鐵工株式会社 |
| 【英訳名】 | TAKASAGO TEKKO K.K., |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長 加藤 勘二 |
| 【本店の所在の場所】 | 東京都板橋区新河岸一丁目1番1号 |
| 【電話番号】 | 03(5399)8111(代表) |
| 【事務連絡者氏名】 | 経理部長 梅澤 茂樹 |
| 【最寄りの連絡場所】 | 東京都板橋区新河岸一丁目1番1号 |
| 【電話番号】 | 03(5399)8111(代表) |
| 【事務連絡者氏名】 | 経理部長 梅澤 茂樹 |
| 【縦覧に供する場所】 | 高砂鐵工株式会社名古屋支店 (名古屋市中村区名駅南二丁目13番18号) 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151期 第1四半期連結 累計期間 | 第152期 第1四半期連結 累計期間 | 第151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 (百万円) | 3,047 | 3,117 | 12,236 |
| 経常利益 (百万円) | 301 | 77 | 779 |
| 親会社株主に帰属する四半期 (当期)純利益 (百万円) | 222 | 45 | 523 |
| 四半期包括利益又は包括利益 (百万円) | 221 | 45 | 521 |
| 純資産額 (百万円) | 4,014 | 4,254 | 4,314 |
| 総資産額 (百万円) | 8,498 | 8,890 | 8,846 |
| 1株当たり四半期(当期)純利 益金額 (円) | 74.27 | 15.01 | 174.31 |
| 潜在株式調整後1株当たり四半 期(当期)純利益金額 (円) | - | - | - |
| 自己資本比率 (%) | 47.2 | 47.9 | 48.8 |

- (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)純利益金額については、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、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。

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、当四半期報告書提出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

当社グループは、競争市場で自動車のEV化をはじめとする大きな変革が起こっているなか、中長期の需要動向が大きく変わることを踏まえ、2021～2023年度の中期計画において、当社の強みである「高品質・小ロット・短納期」の更なる進化を目指し、お客様の要望する商品・サービスの提供に努めてまいりました。

当第1四半期連結累計期間の経営成績は、鉄鋼製品事業では、拡販や徹底したコスト低減に継続して取り組んでまいりましたが、受注数量が減少していることに加え、当第1四半期より当社原料である鋼材価格が下落したことによる在庫評価差等のマイナス要因により前年同期比で減益となりました。

不動産事業においては、安定的に連結業績全体の利益面での下支えの役割を果たしております。

その結果、当第1四半期連結累計期間の財政状態及び経営成績は以下のとおりとなりました。

財政状態

当第1四半期連結会計期間末における資産総額は8,890百万円となり、前連結会計年度末より43百万円増加いたしました。これは主に商品及び製品等棚卸資産が82百万円減少しましたが、現金及び預金が81百万円、売上債権が31百万円増加したことによるものです。

負債総額は、4,636百万円となり、前連結会計年度末より103百万円増加いたしました。これは主に未払法人税等が97百万円減少しましたが、仕入債務が248百万円増加したことによるものです。

純資産は、4,254百万円となり、前連結会計年度末より60百万円減少いたしました。これは主に利益剰余金が60百万円減少したことによるものです。

経営成績

当第1四半期連結累計期間の売上高は3,117百万円（前年同期比2.3%増）となり、利益につきましては、営業利益72百万円（前年同期比76.1%減）、経常利益77百万円（前年同期比74.2%減）、親会社株主に帰属する四半期純利益45百万円（前年同期比79.8%減）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。

鉄鋼製品事業

鉄鋼製品事業では、拡販や徹底したコスト低減に継続して取り組んでまいりましたが、受注数量が減少していることに加え、当第1四半期より当社原料である鋼材価格が下落したことによる在庫評価差等のマイナス要因により前年同期比で減益となりました。

その結果、事業全体の売上高は3,069百万円（前年同期比2.3%増）となり、経常利益は51百万円（前年同期比81.3%減）となりました。

不動産事業

不動産事業の業績は、売上高47百万円（前年同期比2.6%増）、経常利益は26百万円（前年同期比2.7%増）となり、安定的に連結業績全体の利益面での下支えの役割を果たしております。

(2) 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。

(3) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

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。

(4) 研究開発活動

当第1四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4百万円であります。

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。

(5) 資本の財源及び資金の流動性

当社グループは、有利子負債の削減に努め、財務体質の改善を進めるとともに、グループ全体としての資金効率の向上と資金流動性の確保に努めております。

なお、当第1四半期連結累計期間において、資本の財源及び資金の流動性に関する事項について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 | 12,032,000 |
| 計 | 12,032,000 |

【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 | 3,008,000 | 3,008,000 | 東京証券取引所 スタンダード市場 | 単元株式数 100株 |
| 計 | 3,008,000 | 3,008,000 | - | - |

(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 (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 | - | 3,008 | - | 1,504 | - | - |

(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) | 普通株式 5,700 | - | - |
| 完全議決権株式(その他) | 普通株式 2,994,200 | 29,942 | - |
| 単元未満株式 | 普通株式 8,100 | - | 1単元(100株)未満の株式 |
| 発行済株式総数 | 3,008,000 | - | - |
| 総株主の議決権 | - | 29,942 | - |

(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200株(議決権の数2個)含まれておりません。

【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(%) |
|------------|------------------|--------------|--------------|-------------|------------------------|
| 高砂鐵工株式会社 | 東京都板橋区新河岸一丁目1番1号 | 5,700 | - | 5,700 | 0.19 |
| 計 | - | 5,700 | - | 5,700 | 0.19 |

2 【役員】の状況】

前事業年度の有価証券報告書の提出日後、当四半期累計期間において、役員の変動はありません。

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、アーク有限責任監査法人による四半期レビューを受けております。

なお、当社の監査法人は次のとおり交代しております。

第151期連結会計年度 E Y 新日本有限責任監査法人

第152期第1四半期連結会計期間及び第1四半期連結累計期間 アーク有限責任監査法人

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 | 1,142 | 1,223 |
| 受取手形 | 730 | 659 |
| 電子記録債権 | 588 | 648 |
| 売掛金 | 1,988 | 2,031 |
| 商品及び製品 | 1,341 | 1,318 |
| 仕掛品 | 570 | 522 |
| 原材料及び貯蔵品 | 694 | 682 |
| その他 | 29 | 48 |
| 貸倒引当金 | 2 | 2 |
| 流動資産合計 | 7,083 | 7,131 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物及び構築物(純額) | 760 | 746 |
| 機械装置及び運搬具(純額) | 483 | 478 |
| 土地 | 236 | 236 |
| 建設仮勘定 | - | 13 |
| その他(純額) | 46 | 46 |
| 有形固定資産合計 | 1,527 | 1,520 |
| 無形固定資産 | 28 | 26 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 18 | 19 |
| 繰延税金資産 | 102 | 94 |
| その他 | 90 | 101 |
| 貸倒引当金 | 4 | 4 |
| 投資その他の資産合計 | 207 | 211 |
| 固定資産合計 | 1,763 | 1,758 |
| 資産合計 | 8,846 | 8,890 |

(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 | | |
| 支払手形及び買掛金 | 1,761 | 2,076 |
| 電子記録債務 | 962 | 896 |
| 未払法人税等 | 121 | 24 |
| 未払消費税等 | 41 | 46 |
| 契約負債 | 123 | 129 |
| 賞与引当金 | 65 | 105 |
| その他 | 441 | 383 |
| 流動負債合計 | 3,517 | 3,661 |
| 固定負債 | | |
| 役員退職慰労引当金 | 63 | 36 |
| 退職給付に係る負債 | 830 | 816 |
| 資産除去債務 | 32 | 32 |
| その他 | 88 | 88 |
| 固定負債合計 | 1,014 | 974 |
| 負債合計 | 4,532 | 4,636 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 1,504 | 1,504 |
| 利益剰余金 | 2,803 | 2,743 |
| 自己株式 | 6 | 6 |
| 株主資本合計 | 4,300 | 4,240 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 4 | 4 |
| 退職給付に係る調整累計額 | 9 | 8 |
| その他の包括利益累計額合計 | 13 | 13 |
| 純資産合計 | 4,314 | 4,254 |
| 負債純資産合計 | 8,846 | 8,890 |

(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) |
|------------------|---|---|
| 売上高 | 3,047 | 3,117 |
| 売上原価 | 2,488 | 2,762 |
| 売上総利益 | 558 | 354 |
| 販売費及び一般管理費 | 256 | 282 |
| 営業利益 | 302 | 72 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 0 | 0 |
| 受取配当金 | 0 | 0 |
| 業務受託料 | 0 | - |
| 仕入割引 | 0 | 0 |
| 助成金収入 | 2 | 7 |
| その他 | 0 | 1 |
| 営業外収益合計 | 3 | 8 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 0 | 0 |
| 手形売却損 | 1 | 0 |
| 売上割引 | 1 | 1 |
| その他 | - | 0 |
| 営業外費用合計 | 3 | 3 |
| 経常利益 | 301 | 77 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産除却損 | 0 | 0 |
| 特別損失合計 | 0 | 0 |
| 税金等調整前四半期純利益 | 301 | 76 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 65 | 24 |
| 法人税等調整額 | 13 | 7 |
| 法人税等合計 | 78 | 31 |
| 四半期純利益 | 222 | 45 |
| 親会社株主に帰属する四半期純利益 | 222 | 45 |

【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 | 222 | 45 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 0 | 0 |
| 退職給付に係る調整額 | 1 | 0 |
| その他の包括利益合計 | 1 | 0 |
| 四半期包括利益 | 221 | 45 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る四半期包括利益 | 221 | 45 |

【注記事項】

(四半期連結貸借対照表関係)

受取手形割引高

| | 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) |
|---------|-------------------------|------------------------------|
| 受取手形割引高 | 159百万円 | 158百万円 |

(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(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 | 67百万円 | 64百万円 |

(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 (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6月24日 定時株主総会 | 普通株式 | 105 | 35 | 2022年3月31日 | 2022年6月27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6月27日 定時株主総会 | 普通株式 | 105 | 35 | 2023年3月31日 | 2023年6月28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)

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 | | | 調整額 | 四半期連結 損益計算書 計上額 (注) |
|-----------------------|---------|-------|-------|-----|------------------------------|
| | 鉄鋼製品事業 | 不動産事業 | 計 | | |
| 売上高 | | | | | |
| 外部顧客への売上高 | 3,000 | 46 | 3,047 | - | 3,047 |
| セグメント間の内部 売上高又は振替高 | - | - | - | - | - |
| 計 | 3,000 | 46 | 3,047 | - | 3,047 |
| セグメント利益 | 276 | 25 | 301 | - | 301 |

(注) セグメント利益は、四半期連結損益計算書の経常利益と一致しております。

2. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

該当事項はありません。

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. 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 | | | 調整額 | 四半期連結 損益計算書 計上額 (注) |
|-----------------------|---------|-------|-------|-----|------------------------------|
| | 鉄鋼製品事業 | 不動産事業 | 計 | | |
| 売上高 | | | | | |
| 外部顧客への売上高 | 3,069 | 47 | 3,117 | - | 3,117 |
| セグメント間の内部 売上高又は振替高 | - | - | - | - | - |
| 計 | 3,069 | 47 | 3,117 | - | 3,117 |
| セグメント利益 | 51 | 26 | 77 | - | 77 |

(注) セグメント利益は、四半期連結損益計算書の経常利益と一致しております。

2. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

該当事項はありません。

(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 | | |
|-----------------|---------|-------|-------|
| | 鉄鋼製品事業 | 不動産事業 | 計 |
| みがき帯鋼 | 1,167 | - | 1,167 |
| ステンレス | 1,668 | - | 1,668 |
| 加工品 | 164 | - | 164 |
| 不動産事業 | - | 46 | 46 |
| 計 | 3,000 | 46 | 3,047 |
| 一時点で移転される財 | 3,000 | - | 3,000 |
| 一定の期間にわたり移転される財 | - | 46 | 46 |
| 計 | 3,000 | 46 | 3,047 |
| 顧客との契約から生じる収益 | 3,000 | - | 3,000 |
| その他の収益 | - | 46 | 46 |
| 外部顧客への売上高 | 3,000 | 46 | 3,047 |

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 | | |
|-----------------|---------|-------|-------|
| | 鉄鋼製品事業 | 不動産事業 | 計 |
| みがき帯鋼 | 1,341 | - | 1,341 |
| ステンレス | 1,650 | - | 1,650 |
| 加工品 | 78 | - | 78 |
| 不動産事業 | - | 47 | 47 |
| 計 | 3,069 | 47 | 3,117 |
| 一時点で移転される財 | 3,069 | - | 3,069 |
| 一定の期間にわたり移転される財 | - | 47 | 47 |
| 計 | 3,069 | 47 | 3,117 |
| 顧客との契約から生じる収益 | 3,069 | - | 3,069 |
| その他の収益 | - | 47 | 47 |
| 外部顧客への売上高 | 3,069 | 47 | 3,117 |

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益金額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金額 | 74円27銭 | 15円01銭 |
| (算定上の基礎) | | |
| 親会社株主に帰属する四半期純利益金額(百万円) | 222 | 45 |
| 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金額(百万円) | 222 | 45 |
| 普通株式の期中平均株式数(千株) | 3,002 | 3,002 |

(注) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額については、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】

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8月10日

高砂鐵工株式会社

取締役会 御中

アーク有限責任監査法人
東京オフィス

| | | |
|--------------------|-------|-------|
| 指定有限責任社員 業務執行社員 | 公認会計士 | 長井 裕太 |
| 指定有限責任社員 業務執行社員 | 公認会計士 | 松島 康治 |

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」に掲げられている高砂鐵工株式会社の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、高砂鐵工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。

その他の事項

会社の2023年3月31日をもって終了した前連結会計年度の第1四半期連結会計期間及び第1四半期連結累計期間に係る四半期連結財務諸表並びに前連結会計年度の連結財務諸表は、それぞれ、前任監査人によって四半期レビュー及び監査が実施されている。前任監査人は、当該四半期連結財務諸表に対して2022年8月12日付で無限定の結論を表明しており、また、当該連結財務諸表に対して2023年6月27日付で無限定適正意見を表明している。

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。