

【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80期第1四半期(自 2023年4月1日 至 2023年6月30日)

【会社名】 能美防災株式会社

【英訳名】 NOHMI BOSAI LTD.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 岡村 武士

【本店の所在の場所】 東京都千代田区九段南四丁目7番3号

【電話番号】 03(3265)0216

【事務連絡者氏名】 執行役員 経理部担当 小野 泰弘

【最寄りの連絡場所】 東京都千代田区九段南四丁目7番3号

【電話番号】 03(3265)0216

【事務連絡者氏名】 執行役員 経理部担当 小野 泰弘

【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79期 第1四半期 連結累計期間	第80期 第1四半期 連結累計期間	第79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)	20,302	21,666	105,537
経常利益又は経常損失( ) (百万円)	415	31	9,420
親会社株主に帰属する当期純利益又は親会社株主に帰属する四半期純損失( ) (百万円)	318	2	7,022
四半期包括利益又は包括利益 (百万円)	88	354	7,020
純資産額 (百万円)	110,713	115,718	116,635
総資産額 (百万円)	142,451	144,545	151,602
1株当たり当期純利益又は1株当たり四半期純損失( ) (円)	5.28	0.04	116.42
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 (%)	76.5	78.9	75.8

- (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(当社及び当社の関係会社)が営んでいる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の緩和に伴い、経済活動の正常化が進み、景気には緩やかな回復の動きが見られました。その一方で、世界的な金融引締めや物価上昇の影響などから、先行きは依然として不透明な状況で推移いたしました。

当防災業界におきましても、民間設備投資は回復傾向にあり、部品の供給制約は改善傾向にあるものの、原材料価格の上昇の影響などには注視が必要な状況が続いております。

このような状況のなか、当社グループは2028年度のありたい姿と、その実現に向けた施策を「中長期ビジョン2028～期待の先をカタチに～」として策定しており、各種の取り組みを2022年度から始め、より高い付加価値を創造できる企業への変革に挑戦しております。

この中長期ビジョンの2年目として積極的な営業活動に努めた結果、当第1四半期連結累計期間における受注高は36,710百万円（前年同四半期比6.7%増）、売上高は21,666百万円（前年同四半期比6.7%増）となりました。

利益につきましては、堅調な需要環境のなかで売上高が増加したことなどに伴い、営業損失は135百万円（前年同四半期は営業損失549百万円）、経常利益は31百万円（前年同四半期は経常損失415百万円）、親会社株主に帰属する四半期純損失は2百万円（前年同四半期は親会社株主に帰属する四半期純損失318百万円）となりました。

業績の内訳をセグメント別にみますと、火災報知設備につきましては、売上高は7,661百万円（前年同四半期比3.8%増）、営業利益は458百万円（前年同四半期比58.6%増）、消火設備につきましては、売上高は7,502百万円（前年同四半期比5.5%増）、営業利益は669百万円（前年同四半期比23.1%増）、保守点検等につきましては、売上高は5,378百万円（前年同四半期比10.4%増）、営業利益は696百万円（前年同四半期比49.4%増）、その他につきましては、売上高は1,123百万円（前年同四半期比20.2%増）、営業損失は13百万円（前年同四半期は営業損失13百万円）となりました。

なお、当社グループの売上高は建設業界の影響を受ける部分が多いため、下期、特に第4四半期に集中する傾向があります。

当第1四半期連結会計期間末における総資産につきましては、現金及び預金4,786百万円の増加、原材料及び貯蔵品853百万円の増加、商品及び製品805百万円の増加等があったものの、受取手形、売掛金及び契約資産13,972百万円の減少等により、前連結会計年度末に比べ7,056百万円減少し、144,545百万円となりました。

負債につきましては、電子記録債務4,356百万円の減少、支払手形及び買掛金1,152百万円の減少、未払法人税等943百万円の減少等により、前連結会計年度末に比べ6,138百万円減少し、28,827百万円となりました。

純資産につきましては、利益剰余金の減少を主因として、前連結会計年度末に比べ917百万円減少し、115,718百万円となりました。

#### (2) 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531百万円であります。

### 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	160,000,000
計	160,000,000

###### 【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	60,832,771	60,832,771	東京証券取引所 (プライム市場)	権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式であり、単元株式数は100株であります。
計	60,832,771	60,832,771		

##### (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		60,832		13,302		12,743

##### (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 398,600		単元株式数 100株
完全議決権株式(その他)	普通株式 60,411,300	604,113	単元株式数 100株
単元未満株式	普通株式 22,871		1単元(100株)未満の株式
発行済株式総数	60,832,771		
総株主の議決権		604,113	

(注) 「完全議決権株式(その他)」欄の普通株式には、証券保管振替機構名義の株式が1,000株(議決権10個)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(%)
(自己保有株式) 能美防災株式会社	東京都千代田区 九段南4丁目7番3号	398,600		398,600	0.66
計		398,600		398,600	0.66

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 あずさ監査法人により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)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	48,805	53,592
受取手形、売掛金及び契約資産	<sup>2</sup> 46,395	<sup>2</sup> 32,423
商品及び製品	4,528	5,333
仕掛品	1,309	1,521
原材料及び貯蔵品	6,641	7,494
その他	1,415	1,220
貸倒引当金	440	446
流動資産合計	108,655	101,138
固定資産		
有形固定資産	23,709	23,528
無形固定資産	3,082	3,426
投資その他の資産		
投資有価証券	7,550	8,001
その他	8,667	8,514
貸倒引当金	63	64
投資その他の資産合計	16,154	16,452
固定資産合計	42,946	43,407
資産合計	151,602	144,545
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	4,305	3,153
電子記録債務	5,231	875
未払法人税等	1,273	329
賞与引当金	3,507	4,233
製品保証引当金	39	40
完成工事補償引当金	85	85
工事損失引当金	1,446	1,454
その他	9,784	9,410
流動負債合計	25,672	19,583
固定負債		
役員退職慰労引当金	147	151
製品保証引当金	114	113
工事履行保証損失引当金	<sup>1</sup> 182	<sup>1</sup> 182
退職給付に係る負債	7,683	7,676
資産除去債務	118	118
その他	1,047	1,001
固定負債合計	9,293	9,244
負債合計	34,966	28,827

(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)
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	13,302	13,302
資本剰余金	12,937	12,940
利益剰余金	87,820	86,609
自己株式	263	263
株主資本合計	113,797	112,588
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	917	1,199
為替換算調整勘定	823	878
退職給付に係る調整累計額	595	570
その他の包括利益累計額合計	1,145	1,507
非支配株主持分	1,693	1,621
純資産合計	116,635	115,718
負債純資産合計	151,602	144,545

## (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	20,302	21,666
売上原価	14,791	15,415
売上総利益	5,511	6,251
販売費及び一般管理費	6,061	6,387
営業損失( )	549	135
営業外収益		
受取利息	2	0
受取配当金	45	53
持分法による投資利益	53	65
為替差益	4	15
保険返戻金	8	6
その他	35	45
営業外収益合計	150	187
営業外費用		
支払利息	1	4
賃貸費用	6	5
その他	7	9
営業外費用合計	16	19
経常利益又は経常損失( )	415	31
特別利益		
投資有価証券売却益	38	-
特別利益合計	38	-
特別損失		
固定資産処分損	0	2
新型コロナウイルス感染症による損失	1 21	-
特別損失合計	21	2
税金等調整前四半期純利益又は税金等調整前四半期 純損失( )	398	29
法人税等	43	67
四半期純損失( )	354	37
非支配株主に帰属する四半期純損失( )	36	35
親会社株主に帰属する四半期純損失( )	318	2

【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)
四半期純損失( )	354	37
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	24	279
為替換算調整勘定	252	84
退職給付に係る調整額	38	24
持分法適用会社に対する持分相当額	0	3
その他の包括利益合計	266	392
四半期包括利益	88	354
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	144	359
非支配株主に係る四半期包括利益	55	5

## 【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)

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)	
税金費用の算定方法	
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する方法によっております。	

(四半期連結貸借対照表関係)

## 1 偶発債務

(1)連結会社以外の会社の金融機関からの借入等に対して、債務保証を行っております。

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)	
Nohmi Bosai (India) Pvt.Ltd.	32百万円 (INR 20,000千)	Nohmi Bosai (India) Pvt.Ltd.	35百万円 (INR 20,000千)
計	32	計	35

(2)連結会社以外の会社の入札及び履行保証等に対して、債務保証を行っております。

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)	
Nohmi Bosai (India) Pvt.Ltd.	7百万円 (INR 4,842千)	Nohmi Bosai (India) Pvt.Ltd.	8百万円 (INR 4,842千)
計	7	計	8

(3)その他

当社はインド発電所プロジェクトにおいてインド国営電力会社（以下、NTPC）より7物件を主契約者として落札し、このうち現地調達品供給契約と工事/資材運搬契約をUnitech Machines Limited（以下、UML）に譲渡し、4物件が仕掛中となっています。

当該契約において、当社はUMLに譲渡した契約も含み、主契約者としてNTPCに対し履行義務を負っています。

UMLの財政状態悪化に伴い、2018年8月に取引銀行がインド会社法審判所に会社再建手続きの申し立てを行い受理されたため、当社がUMLに譲渡した契約の履行義務にもとづく工事完了義務を負う可能性があります。

当該履行義務遂行等に伴い発生する損失見込み額の一部は工事履行保証損失引当金として計上しておりますが、現時点での影響額の合理的な見積りは困難です。

## 2 手形割引高及び裏書譲渡高

	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)
受取手形裏書譲渡高	12百万円	76百万円

(四半期連結損益計算書関係)

## 1 新型コロナウイルス感染症による損失

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）

新型コロナウイルス感染拡大防止のため中国で実施されたロックダウンの影響により、工場操業停止期間中に発生した固定費（人件費、賃借料、減価償却費等）であります。

## 2 売上高の季節的変動

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）

当社グループの売上高は、通常の営業形態として第4四半期連結会計期間の売上高が他の四半期連結会計期間と比較して多くなる傾向にあります。

(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。)及びのれんの償却額は、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)
減価償却費	563百万円	654百万円
のれんの償却額	2	4

(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)

1. 配当金支払額

決議	株式の種類	配当の原資	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
2022年6月28日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	1,087	18	2022年3月31日	2022年6月29日

2. 基準日が当第1四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1四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. 配当金支払額

決議	株式の種類	配当の原資	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
2023年6月27日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	1,208	20	2023年3月31日	2023年6月28日

2. 基準日が当第1四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1四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売上高及び利益又は損失の金額に関する情報並びに収益の分解情報

(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
	火災報知 設備	消火設備	保守点検等	計				
売上高								
一時点で移転される 財又はサービス	3,276	439	3,111	6,827	321	7,148		7,148
一定の期間にわたり 移転される 財又はサービス	4,105	6,673	1,761	12,540	612	13,153		13,153
顧客との契約から生じ る収益	7,382	7,112	4,872	19,367	934	20,302		20,302
外部顧客への売上高	7,382	7,112	4,872	19,367	934	20,302		20,302
セグメント間の内部 売上高又は振替高	12	10		22	50	72	72	
計	7,394	7,122	4,872	19,390	985	20,375	72	20,302
セグメント利益又はセグ メント損失( )	289	544	466	1,299	13	1,285	1,835	549

(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、駐車場車路管制システム等を含んでおります。

2 セグメント利益又はセグメント損失( )の調整額 1,835百万円は全社費用であります。  
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及び研究開発費であります。

3 セグメント利益又はセグメント損失( )は四半期連結損益計算書の営業損失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売上高及び利益又は損失の金額に関する情報並びに収益の分解情報

(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
	火災報知 設備	消火設備	保守点検等	計				
売上高								
一時点で移転される 財又はサービス	3,604	395	3,082	7,082	333	7,415		7,415
一定の期間にわたり 移転される 財又はサービス	4,057	7,106	2,296	13,461	790	14,251		14,251
顧客との契約から生じ る収益	7,661	7,502	5,378	20,543	1,123	21,666		21,666
外部顧客への売上高	7,661	7,502	5,378	20,543	1,123	21,666		21,666
セグメント間の内部 売上高又は振替高	20	7		27	50	77	77	
計	7,682	7,509	5,378	20,570	1,173	21,744	77	21,666
セグメント利益又はセグ メント損失( )	458	669	696	1,824	13	1,811	1,947	135

(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、駐車場車路管制システム等を含んでおります。

2 セグメント利益又はセグメント損失( )の調整額 1,947百万円は全社費用であります。  
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及び研究開発費であります。

3 セグメント利益又はセグメント損失( )は四半期連結損益計算書の営業損失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は、「注記事項(セグメント情報等)」に記載のとおりであります。

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純損失( )の算定上の基礎は以下のとおりであります。

項目	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株当たり四半期純損失( )	5円28銭	0円04銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純損失( )(百万円)	318	2
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 四半期純損失( )(百万円)	318	2
普通株式の期中平均株式数(株)	60,314,850	60,332,520

(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】

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

能美防災株式会社  
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 八 鍬 賢 也

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 安 崎 修 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」に掲げられている能美防災株式会社の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、能美防災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. 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。