

【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107期第1四半期(自 2023年4月1日 至 2023年6月30日)

【会社名】 三谷商事株式会社

【英訳名】 MITANI CORPORATION

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 三 谷 聡

【本店の所在の場所】 福井市豊島一丁目3番1号

【電話番号】 0776(20)3111(代表)

【事務連絡者氏名】 常務取締役財務部長 三 谷 聡 一 郎

【最寄りの連絡場所】 福井市豊島一丁目3番1号

【電話番号】 0776(20)3111(代表)

【事務連絡者氏名】 常務取締役財務部長 三 谷 聡 一 郎

【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106期 第1四半期 連結累計期間	第107期 第1四半期 連結累計期間	第106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)	73,177	75,277	320,281
経常利益 (百万円)	5,616	6,407	24,347
親会社株主に帰属する四半期 (当期)純利益 (百万円)	3,500	3,910	14,864
四半期包括利益又は包括利益 (百万円)	4,282	4,638	17,881
純資産額 (百万円)	158,223	171,607	169,334
総資産額 (百万円)	248,670	269,448	270,961
1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	38.75	43.79	165.61
潜在株式調整後1株当たり 四半期(当期)純利益 (円)	38.74	43.78	165.54
自己資本比率 (%)	55.7	55.6	54.4

(注) 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 【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)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して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。

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当社グループ（当社及び連結子会社）が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業績につきましては、売上高は752億77百万円（前年同四半期比2.9%増）となりました。売上高の増加要因としましては、新たに子会社化した会社の売上が加わったこと、セメント、生コンなどの建築資材の数量は減少しましたが仕入価格高騰に伴う売価の上昇があったこと、カーディーラー事業において新車の販売が好調であったことなどがありました。

営業利益につきましては、47億90百万円（前年同四半期比12.0%増）となりました。増加要因としましては、 Gondra事業において高層マンションの改修などが前期に引き続き好調であったこと、新たに子会社化した会社の利益が加わったこと、ODA事業で収益が改善したこと、カーディーラー事業において新車の販売が好調であったことなどがありました。

減少要因としましては、動物性飼料事業、スパイス事業において販売が不調であったこと、ケーブルテレビ事業で既存インフラの同軸ケーブル網を光ファイバーケーブル網へ転換するF T T H化(Fiber To The Home)に伴い費用が増加したこと、ガソリンスタンド事業において仕入価格の上昇に販売価格の転嫁が追いつかなかったことなどがありました。以上のことにより、営業利益は増益となりました。

営業外損益におきましては、持分法による投資利益が増加したことなどの増加要因がありました。以上のことにより、経常利益は64億7百万円（前年同四半期比14.1%増）となりました。

この結果、税金等調整前四半期純利益は63億89百万円（前年同四半期比13.6%増）となり、親会社株主に帰属する四半期純利益は39億10百万円（前年同四半期比11.7%増）となりました。

セグメントの業績は、次のとおりであります。

#### 情報システム関連事業

情報システム関連事業におきましては、売上高は57億31百万円（前年同四半期比1.4%増）となり、営業利益は6億69百万円（前年同四半期比11.7%増）となりました。

売上高、営業利益につきましては、自治体向け大型案件があったことなどにより増加しました。

#### 企業サプライ関連事業

企業サプライ関連事業におきましては、売上高は372億73百万円（前年同四半期比3.7%増）となり、営業利益は41億14百万円（前年同四半期比13.9%増）となりました。

売上高につきましては、新たに子会社化した会社の売上が加わったこと、セメント、生コンなどの建築資材の数量は減少しましたが仕入価格高騰に伴う売価の上昇があったことなどにより増加となりました。

営業利益につきましては、増加要因としてGondra事業において高層マンションの改修などが前期に引き続き好調であったこと、新たに子会社化した会社の利益が加わったこと、ODA事業で収益が改善したことなどがありました。

減少要因としましては、動物性飼料事業、スパイス事業において販売が不調であったことなどがありました。以上のことにより、営業利益は増益となりました。

#### 生活・地域サービス関連事業

生活・地域サービス関連事業におきましては、売上高は322億72百万円（前年同四半期比2.2%増）となり、営業利益は6億33百万円（前年同四半期比1.8%減）となりました。

売上高につきましては、カーディーラー事業において新車の販売が好調であったことなどにより増加しました。

営業利益につきましては、カーディーラー事業において新車の販売が好調であったことなどによる増加もありましたが、ケーブルテレビ事業で既存インフラの同軸ケーブル網を光ファイバーケーブル網へ転換するF T T H化(Fiber To The Home)に伴い費用が増加したこと、ガソリンスタンド事業において仕入価格の上昇に販売価格の転嫁が追いつかなかったことなどによる減少があり、減益となりました。

#### (2) 財政状態の分析

当第1四半期連結会計期間末における資産合計は2,694億48百万円となり、前連結会計年度末と比べて15億13百万円減少しました。

流動資産は2,087億3百万円となり、前連結会計年度末と比べて11億27百万円減少しました。

固定資産は607億45百万円となり、前連結会計年度末と比べて3億85百万円減少しました。

負債合計は978億40百万円となり、前連結会計年度末と比べて37億86百万円減少しました。

純資産合計は1,716億7百万円となり、前連結会計年度末と比べて22億73百万円増加しました。

#### (3) 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、事業上及び財務上の対処すべき課題に重要な変更及び新たに生じた課題はありません。

#### (4) 財務及び事業の方針の決定を支配する者の在り方に関する基本方針

当第1四半期連結累計期間において、当社の財務及び事業の方針の決定を支配する者の在り方に関する基本方針について重要な変更はありません。

#### (5) 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13百万円であります。

### 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	132,000,000
計	132,000,000

###### 【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	120,008,548	120,008,548	東京証券取引所 スタンダード市場	単元株式数は 100株であります。
計	120,008,548	120,008,548		

##### (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	-	120,008	-	5,008	-	-

##### (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 28,642,900		
	(相互保有株式) 普通株式 24,000		
完全議決権株式(その他)	普通株式 91,320,200	913,202	
単元未満株式	普通株式 21,448		一単元(100株)未満の株式
発行済株式総数	120,008,548		
総株主の議決権		913,202	

(注)「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式19株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 又は名称等	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) 三谷商事株式会社	福井市豊島一丁目3番1号	28,642,900		28,642,900	23.87
(相互保有株式) 三谷総業株式会社	福井市豊島一丁目3番1号	24,000		24,000	0.02
計		28,666,900		28,666,900	23.89

(注)2023年6月30日現在の自己株式の所有株式数は28,642,919株(発行済株式総数に対する所有株式数の割合23.87%)となっております。

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」(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、太陽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。

## 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>		
<b>流動資産</b>		
現金及び預金	100,332	104,490
受取手形、売掛金及び契約資産	<sup>1</sup> 74,890	<sup>1</sup> 68,618
電子記録債権	10,590	11,402
リース投資資産	1,840	1,929
商品及び製品	9,455	9,765
仕掛品	2,166	2,081
原材料及び貯蔵品	2,889	2,879
その他	7,783	7,649
貸倒引当金	117	114
流動資産合計	209,830	208,703
<b>固定資産</b>		
<b>有形固定資産</b>		
建物及び構築物（純額）	<sup>2</sup> 14,519	<sup>2</sup> 14,117
機械装置及び運搬具（純額）	<sup>2</sup> 9,822	<sup>2</sup> 9,472
工具、器具及び備品（純額）	<sup>2</sup> 2,247	<sup>2</sup> 2,235
土地	12,358	12,365
その他（純額）	502	616
有形固定資産合計	39,450	38,807
<b>無形固定資産</b>		
のれん	2,512	2,345
その他	<sup>2</sup> 1,253	<sup>2</sup> 1,222
無形固定資産合計	3,766	3,568
<b>投資その他の資産</b>		
投資有価証券	11,536	12,141
その他	6,407	6,260
貸倒引当金	30	31
投資その他の資産合計	17,914	18,370
固定資産合計	61,130	60,745
資産合計	270,961	269,448

(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>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	52,097	49,204
電子記録債務	8,536	10,014
短期借入金	6,069	6,060
未払法人税等	3,613	1,434
契約負債	5,057	5,439
賞与引当金	2,265	3,261
工事損失引当金	299	268
その他	11,685	9,974
流動負債合計	89,624	85,657
固定負債		
長期借入金	2,554	2,452
役員退職慰労引当金	916	881
退職給付に係る負債	1,497	1,499
資産除去債務	4,268	4,269
その他	2,765	3,080
固定負債合計	12,002	12,183
負債合計	101,627	97,840
純資産の部		
株主資本		
資本金	5,008	5,008
資本剰余金	3,682	4,031
利益剰余金	161,523	163,423
自己株式	24,928	24,930
株主資本合計	145,285	147,532
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	886	1,097
為替換算調整勘定	1,155	1,171
退職給付に係る調整累計額	141	103
その他の包括利益累計額合計	2,184	2,372
新株予約権	17	17
非支配株主持分	21,846	21,685
純資産合計	169,334	171,607
負債純資産合計	270,961	269,448

## (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	73,177	75,277
売上原価	62,078	63,602
売上総利益	11,098	11,675
販売費及び一般管理費	6,821	6,884
営業利益	4,276	4,790
営業外収益		
受取配当金	178	241
固定資産賃貸料	94	107
持分法による投資利益	236	341
為替差益	830	769
その他	257	370
営業外収益合計	1,597	1,831
営業外費用		
支払利息	15	39
売上割引	26	26
その他	215	149
営業外費用合計	257	214
経常利益	5,616	6,407
特別利益		
補助金収入	286	226
その他	5	2
特別利益合計	291	229
特別損失		
固定資産圧縮損	283	232
その他	1	14
特別損失合計	285	246
税金等調整前四半期純利益	5,622	6,389
法人税、住民税及び事業税	1,468	1,730
法人税等調整額	320	280
法人税等合計	1,789	2,010
四半期純利益	3,832	4,379
非支配株主に帰属する四半期純利益	332	469
親会社株主に帰属する四半期純利益	3,500	3,910

【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	3,832	4,379
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	0	274
為替換算調整勘定	463	19
退職給付に係る調整額	14	38
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	449	259
四半期包括利益	4,282	4,638
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	3,952	4,097
非支配株主に係る四半期包括利益	329	540

【注記事項】

(四半期連結貸借対照表関係)

1 受取手形裏書譲渡高

	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)
	25百万円	34百万円

2 圧縮記帳額

国庫補助金等により有形固定資産及び無形固定資産の取得価額から控除している圧縮記帳額及びその内訳は、次のとおりであります。

	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)
圧縮記帳額	4,836百万円	5,075百万円
(うち、建物及び構築物)	3,459	3,629
(うち、機械装置及び運搬具)	1,335	1,403
(うち、工具、器具及び備品)	36	36
(うち、無形固定資産(その他))	5	5

(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	1,179百万円	1,218百万円
のれんの償却額	140	177

(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17日 定時株主総会	普通株式	1,653	18.00	2022年3月31日	2022年6月20日	利益剰余金

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になるもの

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21日 定時株主総会	普通株式	2,010	22.00	2023年3月31日	2023年6月22日	利益剰余金

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になるもの

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)

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
	情報システム 関連事業	企業サプライ 関連事業	生活・地域 サービス 関連事業	計		
売上高						
外部顧客への売上高	5,651	35,944	31,580	73,177	-	73,177
セグメント間の内部売上高 又は振替高	489	18,069	2,759	21,318	21,318	-
計	6,141	54,014	34,339	94,495	21,318	73,177
セグメント利益	599	3,611	645	4,855	579	4,276

(注) 1. セグメント利益の調整額 579百万円は、主に各報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

2. セグメント利益の合計の金額は、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)

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
	情報システム 関連事業	企業サプライ 関連事業	生活・地域 サービス 関連事業	計		
売上高						
外部顧客への売上高	5,731	37,273	32,272	75,277	-	75,277
セグメント間の内部売上高 又は振替高	539	17,304	2,604	20,448	20,448	-
計	6,270	54,578	34,877	95,726	20,448	75,277
セグメント利益	669	4,114	633	5,418	627	4,790

(注) 1. セグメント利益の調整額 627百万円は、主に各報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

2. セグメント利益の合計の金額は、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			
	情報システム 関連事業	企業サプライ 関連事業	生活・地域 サービス 関連事業	合計
一時点で移転される財	4,515	33,478	29,741	67,735
一定の期間にわたり移転される 財又はサービス	1,136	1,914	1,834	4,885
顧客との契約から生じる収益	5,651	35,392	31,576	72,620
その他の収益	-	552	4	556
外部顧客への売上高	5,651	35,944	31,580	73,177

(注)「その他の収益」には、リース取引により生じた収益等を含めております。

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)

(単位:百万円)

	報告セグメント			
	情報システム 関連事業	企業サプライ 関連事業	生活・地域 サービス 関連事業	合計
一時点で移転される財	4,492	34,963	30,463	69,918
一定の期間にわたり移転される 財又はサービス	1,229	1,969	1,804	5,002
顧客との契約から生じる収益	5,721	36,932	32,267	74,921
その他の収益	10	340	5	356
外部顧客への売上高	5,731	37,273	32,272	75,277

(注)「その他の収益」には、リース取引により生じた収益等を含めております。

(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並びに潜在株式調整後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。

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) 1株当たり四半期純利益	38円75銭	43円79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)	3,500	3,910
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)	3,500	3,910
普通株式の期中平均株式数(株)	90,331,450	89,293,092
(2) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益	38円74銭	43円78銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益調整額(百万円)	-	-
普通株式増加数(株)	34,378	34,374
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり四半期純利益の算定に含めなかった潜在株式で、前連結会計年度末から重要な変動があったものの概要	-	-

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

三谷商事株式会社  
取締役会 御中

太陽有限責任監査法人

北陸事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 桐 川 聡

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 南 波 洋 行

### 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」に掲げられている三谷商事株式会社の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、三谷商事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。