

【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54期第1四半期（自 2023年4月1日 至 2023年6月30日）
【会社名】	株式会社テノックス
【英訳名】	TENOX CORPORATION
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 佐藤 雅之
【本店の所在の場所】	東京都港区芝五丁目25番11号
【電話番号】	03（3455）7758（代表）
【事務連絡者氏名】	経理部長 迫田 一彦
【最寄りの連絡場所】	東京都港区芝五丁目25番11号
【電話番号】	03（3455）7758（代表）
【事務連絡者氏名】	経理部長 迫田 一彦
【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53期 第1四半期 連結累計期間	第54期 第1四半期 連結累計期間	第53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)	4,245,513	4,678,876	18,317,876
経常利益 (千円)	119,087	285,883	694,524
親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益 (千円)	99,082	223,259	482,824
四半期包括利益又は包括利益 (千円)	80,216	252,867	495,103
純資産額 (千円)	12,215,459	12,564,724	12,467,397
総資産額 (千円)	17,997,118	18,959,410	18,770,879
1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	14.86	34.19	73.29
潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	14.56	33.47	71.77
自己資本比率 (%)	65.8	64.3	64.4

(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におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症の感染症法上の分類が「5類」に引き下げられ行動制限が緩和されたことなどで、社会経済活動の正常化が進む中で持ち直しを続けております。一方で、長期化するウクライナ情勢や各国の金融引締め政策などから、海外景気の回復に水を差す懸念があり、依然として先行きは不透明な状況が続いております。

建設業界におきましては、公共投資、民間設備投資共に緩やかながら増加することが見込まれ、建設需要全体としては底堅く推移するものと思われまます。しかしながら高止まりする建設資材価格や現場従事者の慢性的な不足に加えて、時間外労働の上限規制への対応や脱炭素社会への取り組みなど多くの課題を抱えております。

このような状況のもと、当社グループにおきましては、当連結会計年度は2021年5月に掲げた中期経営計画の最終年度となり、「設計提案から施工までの一貫体制の強化」と「顧客のニーズに応える付加価値の創出」への取り組みを着実に進め、更にはESGを意識した経営を推進して持続的な企業価値の向上に努めております。当第1四半期連結累計期間の売上高は、主に工場関連の地盤改良工事や道路、鉄道高架橋の杭工事など大型工事が寄与したことで46億78百万円（前年同期比10.2%増）となりました。また、利益につきましては、売上高の増加に加え、施工機械の稼働が高まったことなどで工事利益が拡大し、営業利益は2億72百万円（前年同期比171.4%増）、経常利益は2億85百万円（前年同期比140.1%増）、親会社株主に帰属する四半期純利益は2億23百万円（前年同期比125.3%増）と増収・増益となりました。

当第1四半期連結会計期間末の資産合計は、前連結会計年度末に比べ1億88百万円増加し、189億59百万円となりました。これは主に現金預金が4億52百万円減少したものの、有形固定資産が2億95百万円、未収入金が2億25百万円及び未成工事支出金等が1億42百万円増加したことによるものであります。

負債合計は、前連結会計年度末に比べ91百万円増加し、63億94百万円となりました。これは主にその他の引当金が1億4百万円、契約負債が86百万円減少したものの、流動負債のその他で未払金などが3億7百万円増加したことによるものであります。また、純資産合計は、前連結会計年度末に比べ97百万円増加し、125億64百万円となりました。これは主に利益剰余金が68百万円増加したことによるものであります。

セグメントごとの経営成績は次のとおりであります。

建設事業

建設事業は、主に地盤改良工事において工場関連の工事が伸長したこと、また杭工事において高速道路を中心とした道路工事や鉄道工事が売上高に寄与したことで、売上高は46億63百万円（前年同期比10.8%増）となりました。また、利益につきましては、売上高が増収となったことに加え、施工機械の稼働が高まったことなどに伴い工事利益が増益となったことで、セグメント利益3億17百万円（前年同期比132.3%増）となりました。

土木建築コンサルティング全般等事業

土木建築コンサルティング全般等事業は、主に解析業務に関する収入が減少したことにより、売上高は7百万円（前年同期比72.3%減）、セグメント損失47百万円（前年同期は38百万円の損失）となりました。

その他の事業

その他の事業は、川崎市に所有している不動産の賃貸により、売上高は7百万円（前年同期比0.1%増）、セグメント利益2百万円（前年同期比1.8%増）となりました。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 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、5百万円であります。

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	21,640,000
計	21,640,000

【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	7,347,680	7,347,680	東京証券取引所 スタンダード市場	単元株式数 100株
計	7,347,680	7,347,680	-	-

(注) 1. 2023年7月21日開催の取締役会決議により、譲渡制限付株式報酬として、2023年8月8日付で自己株式22,108株を処分しております。

2. 提出日現在の発行済株式のうち72,089株は、譲渡制限付株式報酬として、自己株式を処分した際の現物出資(金銭報酬債権 67,206千円)によるものであります。

(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 (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	-	7,347,680	-	1,710,900	-	2,330,219

(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せん。

【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 598,600	-	-
完全議決権株式（その他）	普通株式 6,744,700	67,447	-
単元未満株式	普通株式 4,380	-	-
発行済株式総数	7,347,680	-	-
総株主の議決権	-	67,447	-

（注）完全議決権株式（自己株式等）の自己保有株式に株式会社日本カストディ銀行（信託E口）が保有する219,500株は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（％）
（自己保有株式） 株式会社テクノックス	東京都港区芝5-25-11	598,600	-	598,600	8.14
計	-	598,600	-	598,600	8.14

（注）自己株式に株式会社日本カストディ銀行（信託E口）が保有する219,500株は含まれておりません。

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）に準拠して作成し、「建設業法施行規則」（1949年建設省令第14号）に準じて記載しております。

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：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)
資産の部		
流動資産		
現金預金	9,545,508	9,093,258
受取手形・完成工事未収入金及び契約資産等	3,493,874	3,285,984
電子記録債権	1,244,489	1,358,746
未成工事支出金等	832,536	975,144
未収入金	2,453,004	2,678,112
その他	74,930	69,785
貸倒引当金	1,443	237
流動資産合計	15,642,901	15,460,793
固定資産		
有形固定資産	2,218,937	2,514,828
無形固定資産		
のれん	16,257	15,173
その他	40,930	47,756
無形固定資産合計	57,188	62,929
投資その他の資産		
その他	854,925	923,931
貸倒引当金	3,072	3,072
投資その他の資産合計	851,852	920,859
固定資産合計	3,127,978	3,498,617
資産合計	18,770,879	18,959,410

(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)
負債の部		
流動負債		
支払手形・工事未払金等	4,392,628	4,411,571
1年内返済予定の長期借入金	9,940	9,940
未払法人税等	206,100	121,796
契約負債	203,459	117,041
工事損失引当金	27,800	64,200
その他の引当金	142,691	38,468
その他	697,373	1,004,984
流動負債合計	5,679,993	5,768,002
固定負債		
長期借入金	9,940	9,940
退職給付に係る負債	493,365	500,354
引当金	68,682	68,777
その他	51,500	47,611
固定負債合計	623,488	626,683
負債合計	6,303,482	6,394,686
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,710,900	1,710,900
資本剰余金	2,330,219	2,330,219
利益剰余金	8,581,570	8,649,602
自己株式	557,014	556,427
株主資本合計	12,065,674	12,134,293
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	29,098	72,272
為替換算調整勘定	11,115	10,697
その他の包括利益累計額合計	17,983	61,574
新株予約権	89,636	89,636
非支配株主持分	294,103	279,220
純資産合計	12,467,397	12,564,724
負債純資産合計	18,770,879	18,959,410

(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	4,245,513	4,678,876
売上原価	3,633,109	3,845,249
売上総利益	612,404	833,626
販売費及び一般管理費	511,975	561,107
営業利益	100,429	272,519
営業外収益		
受取利息	18	188
受取配当金	6,754	6,078
仕入割引	4,632	5,607
物品売却益	3,211	2,632
為替差益	3,634	-
その他	503	243
営業外収益合計	18,754	14,750
営業外費用		
支払利息	7	-
支払手数料	89	-
為替差損	-	1,358
その他	-	27
営業外費用合計	96	1,386
経常利益	119,087	285,883
特別利益		
固定資産売却益	-	11,699
特別利益合計	-	11,699
特別損失		
固定資産処分損	-	0
特別損失合計	-	0
税金等調整前四半期純利益	119,087	297,583
法人税等	30,701	88,307
四半期純利益	88,385	209,276
非支配株主に帰属する四半期純損失()	10,697	13,982
親会社株主に帰属する四半期純利益	99,082	223,259

【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	88,385	209,276
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	6,838	43,173
為替換算調整勘定	1,331	417
その他の包括利益合計	8,169	43,591
四半期包括利益	80,216	252,867
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	90,913	266,850
非支配株主に係る四半期包括利益	10,697	13,982

【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。ただし、当該見積実効税率を用いて計算すると著しく合理性を欠く場合には、法定実効税率を使用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 電子記録債権譲渡高

	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)
電子記録債権譲渡高	3,011千円	2,171千円

2 ファクタリング方式により譲渡した売上債権の未収額

	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)
未収入金	400,506千円	604,393千円

(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。)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	112,350千円	114,839千円
のれんの償却額	1,083	1,083

(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6月29日 定時株主総会	普通株式	103,707	15	2022年3月31日	2022年6月30日	利益剰余金

(注) 配当金の総額は、株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が保有する当社株式に対する配当金3,368千円を含めて記載しております。

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)

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6月29日 定時株主総会	普通株式	155,227	23	2023年3月31日	2023年6月30日	利益剰余金

(注) 配当金の総額は、株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が保有する当社株式に対する配当金5,049千円を含めて記載しております。

(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

(単位:千円)

	報告セグメント				調整額 (注)1	四半期連結 損益計算書 計上額 (注)2
	建設事業	土木建築コン サルティング 全般等事業	その他の事業	計		
売上高						
顧客との契約から生じ る収益	4,208,584	27,591	-	4,236,176	-	4,236,176
その他の収益	1,642	-	7,695	9,337	-	9,337
外部顧客への売上高	4,210,227	27,591	7,695	4,245,513	-	4,245,513
セグメント間の内部 売上高又は振替高	-	2,300	-	2,300	2,300	-
計	4,210,227	29,891	7,695	4,247,813	2,300	4,245,513
セグメント利益又は損失 ()	136,725	38,645	2,348	100,429	-	100,429

(注)1. セグメント売上高の調整額は、セグメント間の内部売上高消去額であります。

2. セグメント利益又は損失の合計額は、四半期連結損益計算書の営業利益と一致しております。

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

(単位:千円)

	報告セグメント				調整額	四半期連結 損益計算書 計上額 (注)
	建設事業	土木建築コン サルティング 全般等事業	その他の事業	計		
売上高						
顧客との契約から生じ る収益	4,662,245	7,655	-	4,669,901	-	4,669,901
その他の収益	1,275	-	7,700	8,975	-	8,975
外部顧客への売上高	4,663,520	7,655	7,700	4,678,876	-	4,678,876
セグメント間の内部 売上高又は振替高	-	-	-	-	-	-
計	4,663,520	7,655	7,700	4,678,876	-	4,678,876
セグメント利益又は損失 ()	317,632	47,504	2,391	272,519	-	272,519

(注)セグメント利益又は損失の合計額は、四半期連結損益計算書の営業利益と一致しております。

(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

(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)
一定の期間にわたり移転される財又はサービス	1,101,970	947,746
一時点で移転される財又はサービス	3,134,205	3,722,154
顧客との契約から生じる収益	4,236,176	4,669,901

- (注) 1. 収益認識に関する会計基準の適用指針(企業会計基準適用指針第30号 2021年3月26日)第95項に定める代替的な取扱いを適用することにより、完全に履行義務を充足した時点で収益を認識している工事契約については、一時点で移転される財又はサービスに含めております。
2. 報告セグメント別に分解した収益については、「第4 経理の状況 1 四半期連結財務諸表 注記事項 (セグメント情報等)」に記載しております。

(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、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。

	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	14.86円	34.19円
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益(千円)	99,082	223,259
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)	99,082	223,259
普通株式の期中平均株式数(千株)	6,665	6,530
(2) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益	14.56円	33.47円
(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(千円)	-	-
普通株式増加数(千株)	139	139
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	-	-

- (注) 1株当たり四半期純利益及び潜在株式調整後1株当たり四半期純利益の算定に用いられた普通株式の期中平均株式数については、株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が所有している当社株式を控除対象の自己株式に含めて算定しております(前第1四半期連結累計期間224千株、当第1四半期連結累計期間218千株)。

(重要な後発事象)

(譲渡制限付株式報酬としての自己株式の処分)

当社は、2023年7月21日開催の取締役会において、譲渡制限付株式報酬として自己株式の処分を行うことについて決議し、以下のとおり自己株式の処分を実施いたしました。

(1) 処分の概要

払込期日	2023年8月8日
処分する株式の種類及び数	当社普通株式 22,108株
処分価額	1株につき1,091円
処分総額	24,119,828円
処分先	当社の取締役() 5名 15,031株 当社の執行役員 5名 7,077株 監査等委員である取締役及び社外取締役を除く。

(2) 処分の目的及び理由

当社は、2021年5月11日開催の取締役会において取締役(監査等委員である取締役及び社外取締役を除く。以下、「対象取締役」という。)に対して、対象取締役が株価変動のメリットとリスクを株主の皆様とより一層共有し、株価上昇及び企業価値向上への貢献意欲を従来以上に高めるため、新たな報酬制度として、譲渡制限付株式報酬制度(以下「本制度」という。)を導入することを決議いたしました。なお、2021年6月29日開催の第51回定時株主総会において、本制度に基づき対象取締役に対する譲渡制限付株式に関する報酬等として支給する金銭報酬債権の総額を、年額300万円以内として設定することにつき、ご承認をいただいております。

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

株式会社テクノックス

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 高崎 博

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 木村 純一

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」に掲げられている株式会社テクノックスの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、株式会社テクノックス及び連結子会社の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おりません。