

【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】 近畿財務局長

【提出日】 2023年11月9日

【四半期会計期間】 第81期第2四半期(自 2023年7月1日 至 2023年9月30日)

【会社名】 南海辰村建設株式会社

【英訳名】 Nankai Tatsumura Construction Co., Ltd.

【代表者の役職氏名】 取締役社長 浦地紅陽

【本店の所在の場所】 大阪市浪速区難波中三丁目5番19号

【電話番号】 06-6644-7805(ダイヤルイン)

【事務連絡者氏名】 経理財務統括部長 藤原琢也

【最寄りの連絡場所】 大阪市浪速区難波中三丁目5番19号

【電話番号】 06-6644-7805(ダイヤルイン)

【事務連絡者氏名】 経理財務統括部長 藤原琢也

【縦覧に供する場所】 南海辰村建設株式会社 東京支店
(東京都中央区銀座五丁目15番1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80期 第2四半期 連結累計期間	第81期 第2四半期 連結累計期間	第80期
会計期間	自 2022年4月1日 至 2022年9月30日	自 2023年4月1日 至 2023年9月30日	自 2022年4月1日 至 2023年3月31日
売上高 (百万円)	19,167	21,911	42,401
経常利益 (百万円)	1,027	137	1,824
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益 (百万円)	817	88	1,896
四半期包括利益又は包括利益 (百万円)	804	101	1,869
純資産額 (百万円)	13,388	14,468	14,453
総資産額 (百万円)	29,244	30,761	34,856
1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	28.37	3.09	65.80
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 (%)	45.8	47.0	41.5
営業活動による キャッシュ・フロー (百万円)	2,837	1,602	1,824
投資活動による キャッシュ・フロー (百万円)	51	11	711
財務活動による キャッシュ・フロー (百万円)	1,880	3,030	125
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高 (百万円)	6,427	3,184	7,829

回次	第80期 第2四半期 連結会計期間	第81期 第2四半期 連結会計期間
会計期間	自 2022年7月1日 至 2022年9月30日	自 2023年7月1日 至 2023年9月30日
1株当たり四半期純利益 (円)	24.34	1.92

(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2四半期連結累計期間において、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2四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。

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】

(1) 財政状態及び経営成績の状況

当第2四半期連結累計期間におけるわが国経済は、企業収益や雇用・所得環境が改善するなか、緩やかな回復基調で推移いたしました。一方、長期化するウクライナ情勢や世界的な金融引締めに伴う影響など、依然として景気の先行きは不透明な状況にあります。

この間、建設業界におきましては、関連予算の執行により公共投資が堅調に推移しているものの、建設資材価格の高騰や受注競争の激化に加え労働者不足が顕在化しており、引続き厳しい経営環境が続いております。

このような状況の下、当社グループでは「3カ年経営計画」の基本方針にもとづき、主要目標数値の達成に向けて取り組んでまいりました。

これらの結果、当第2四半期連結累計期間における売上高は前年同四半期に比べ14.3%増の219億11百万円、営業利益は前年同四半期に比べ81.6%減の1億89百万円、経常利益は前年同四半期に比べ86.6%減の1億37百万円、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89.1%減の88百万円となりました。

また、資産合計は受取手形・完成工事未収入金等及び契約資産が増加したものの、現金預金や電子記録債権が減少したこと等により、前連結会計年度に比べ40億94百万円減の307億61百万円となりました。負債合計は借入金及び支払手形・工事未払金等が減少したこと等により、前連結会計年度に比べ41億10百万円減の162億92百万円となりました。純資産合計は配当金の支払いにより利益剰余金が86百万円減少したものの、親会社株主に帰属する四半期純利益88百万円を計上及びその他有価証券評価差額金が増加したこと等により、前連結会計年度に比べ15百万円増の144億68百万円となりました。

セグメントごとの経営成績を示すと、次のとおりであります。

なお、セグメント利益は四半期連結損益計算書における営業利益と対応しております。

(建設事業)

売上高は手持工事の進捗が進んだこと等により、前年同四半期に比べ14.4%増の217億82百万円となり、セグメント利益は建設資材価格・労務単価の高騰等への対応が計画通り進まなかったことや一部工事の採算性の悪化等により、前年同四半期に比べ84.3%減の1億60百万円となりました。

(不動産事業)

売上高は不動産賃貸収入が減少したこと等により、前年同四半期に比べ2.4%減の1億34百万円となり、セグメント利益は修繕費用の減少等により、前年同四半期に比べ62.7%増の42百万円となりました。

(2) キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結累計期間の連結キャッシュ・フローにつきましては、営業活動によるキャッシュ・フローが16億2百万円のマイナス、投資活動によるキャッシュ・フローが11百万円のマイナスとなり、財務活動によるキャッシュ・フローが30億30百万円のマイナスとなりました。

この結果、当第2四半期連結累計期間における現金及び現金同等物は前連結会計年度に比べ46億45百万円減の31億84百万円となりました。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

売上債権及び契約資産が増加したこと等により、前年同四半期28億37百万円のプラスから16億2百万円のマイナスとなり、44億40百万円の減少となりました。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

有形固定資産の取得による支出が減少したものの、その他が減少したこと等により、前年同四半期51百万円のプラスから11百万円のマイナスとなり、63百万円の減少となりました。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

借入金が増加したこと等により、前年同四半期18億80百万円のマイナスから30億30百万円のマイナスとなり、11億50百万円の減少となりました。

(3) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当第2四半期連結累計期間において、優先的に対処すべき事業上及び財務上の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) 研究開発活動

当第2四半期連結累計期間において、特記すべき事項はありません。

3 【経営上の重要な契約等】

当第2四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	47,000,000
計	47,000,000

【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間末 現在発行数(株) (2023年9月30日)	提出日現在 発行数(株) (2023年11月9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	28,835,730	28,835,730	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	28,835,730	28,835,730		

(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 (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9月30日		28,835,730		2,000		

(5) 【大株主の状況】

氏名又は名称	住所	所有株式数 (千株)	2023年9月30日現在
			発行済株式(自己株式を除く。)の総数に対する 所有株式数の割合(%)
南海電気鉄道株式会社	大阪市中央区難波五丁目1番60号	16,635	57.71
住之江興業株式会社	大阪市住之江区泉一丁目1番71号	1,171	4.06
株式会社大林組	東京都港区港南二丁目15番2号	1,104	3.83
株式会社奥村組	大阪市阿倍野区松崎町二丁目2番2号	800	2.78
前田建設工業株式会社	東京都千代田区富士見二丁目10番2号	800	2.78
南海辰村建設大阪取引先持株会	大阪市浪速区難波中三丁目5番19号	562	1.95
南海ビルサービス株式会社	大阪市中央区難波五丁目1番60号	408	1.42
高石 文夫	東京都江戸川区	284	0.99
南海辰村建設東京取引先持株会	東京都中央区銀座五丁目15番1号	276	0.96
日本証券金融株式会社	東京都中央区日本橋茅場町一丁目2番10号	190	0.66
計	-	22,231	77.12

(6) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2023年9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 8,000		
完全議決権株式(その他)	普通株式 28,817,800	288,178	
単元未満株式	普通株式 9,930		1単元(100株)未満の株式
発行済株式総数	28,835,730		
総株主の議決権		288,178	

(注) 1 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8,300株含まれており、議決権の数欄には、同機構名義の完全議決権株式に係る議決権の数83個が含まれております。

2 単元未満株式欄の普通株式には、当社所有の自己株式45株が含まれております。

【自己株式等】

2023年9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) 南海辰村建設株式会社	大阪市浪速区難波中 三丁目5番19号	8,000		8,000	0.03
計		8,000		8,000	0.03

(注) このほか、株主名簿上は当社名義となっておりますが、実質的に所有していない株式が200株あります。

なお、当該株式数は、「発行済株式」の完全議決権株式(その他)欄の普通株式に含めております。

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)に準拠して作成し、「建設業法施行規則」(昭和24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2四半期連結会計期間(2023年7月1日から2023年9月30日まで)及び第2四半期連結累計期間(2023年4月1日から2023年9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：百万円)

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2023年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金預金	7,829	3,184
受取手形・完成工事未収入金等及び契約資産	19,793	21,148
電子記録債権	1,590	263
販売用不動産	2,091	2,073
未成工事支出金	402	451
材料貯蔵品	44	34
その他	357	866
貸倒引当金	62	72
流動資産合計	32,047	27,950
固定資産		
有形固定資産		
建物・構築物(純額)	248	241
土地	365	365
その他(純額)	43	41
有形固定資産合計	657	648
無形固定資産	110	105
投資その他の資産		
破産更生債権等	70	70
退職給付に係る資産	903	903
繰延税金資産	696	679
その他	447	481
貸倒引当金	78	78
投資その他の資産合計	2,039	2,056
固定資産合計	2,808	2,810
資産合計	34,856	30,761

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2023年9月30日)
負債の部		
流動負債		
支払手形・工事未払金等	9,412	8,830
電子記録債務	3,571	3,272
短期借入金	4,084	1,283
未払法人税等	339	65
契約負債	322	447
完成工事補償引当金	148	149
工事損失引当金	48	88
賞与引当金	252	222
その他	562	387
流動負債合計	18,742	14,747
固定負債		
長期借入金	329	187
退職給付に係る負債	1,216	1,243
その他	113	113
固定負債合計	1,659	1,544
負債合計	20,402	16,292
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,000	2,000
資本剰余金	1,703	1,703
利益剰余金	10,540	10,542
自己株式	3	3
株主資本合計	14,239	14,242
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	34	60
退職給付に係る調整累計額	179	166
その他の包括利益累計額合計	213	226
純資産合計	14,453	14,468
負債純資産合計	34,856	30,761

(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2四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
売上高	19,167	21,911
売上原価	17,037	20,624
売上総利益	2,130	1,287
販売費及び一般管理費	1 1,101	1 1,098
営業利益	1,028	189
営業外収益		
受取利息	0	0
有価証券利息	0	-
受取配当金	4	3
受取地代家賃	2	2
その他	4	2
営業外収益合計	11	9
営業外費用		
支払利息	8	6
訴訟関連費用	1	51
その他	2	2
営業外費用合計	12	60
経常利益	1,027	137
税金等調整前四半期純利益	1,027	137
法人税、住民税及び事業税	183	37
法人税等調整額	26	11
法人税等合計	209	48
四半期純利益	817	88
親会社株主に帰属する四半期純利益	817	88

【四半期連結包括利益計算書】

【第2四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自2022年4月1日 至2022年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自2023年4月1日 至2023年9月30日)
四半期純利益	817	88
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	0	26
退職給付に係る調整額	13	13
その他の包括利益合計	13	12
四半期包括利益	804	101
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	804	101
非支配株主に係る四半期包括利益	-	-

(3) 【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前四半期純利益	1,027	137
減価償却費	66	48
貸倒引当金の増減額(は減少)	0	10
完成工事補償引当金の増減額(は減少)	3	0
工事損失引当金の増減額(は減少)	3	40
退職給付に係る資産の増減額(は増加)	16	16
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	33	24
受取利息及び受取配当金	4	4
支払利息	8	6
売上債権及び契約資産の増減額(は増加)	4,491	27
未成工事支出金の増減額(は増加)	45	49
その他の棚卸資産の増減額(は増加)	6	9
未収入金の増減額(は増加)	8	54
仕入債務の増減額(は減少)	1,686	881
契約負債の増減額(は減少)	112	124
未収消費税等の増減額(は増加)	427	457
未払消費税等の増減額(は減少)	583	300
その他	51	77
小計	2,704	1,312
利息及び配当金の受取額	4	4
利息の支払額	7	5
法人税等の支払額	0	289
法人税等の還付額	136	-
営業活動によるキャッシュ・フロー	2,837	1,602
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	9	4
関係会社預け金の払戻による収入	3	-
その他	57	7
投資活動によるキャッシュ・フロー	51	11
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額(は減少)	1,650	2,800
長期借入金の返済による支出	142	142
配当金の支払額	86	86
その他	2	2
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,880	3,030
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	1,007	4,645
現金及び現金同等物の期首残高	5,419	7,829
現金及び現金同等物の四半期末残高	1 6,427	1 3,184

【注記事項】

(四半期連結貸借対照表関係)

1 保証債務

下記の会社が、顧客に対する前受金について信用保証会社から保証を受けており、この前受金保証について、当社が信用保証会社に対して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2四半期連結会計期間 (2023年9月30日)	
株式会社創生	273百万円	株式会社サンウッド	266百万円
株式会社サンウッド	248百万円	明和地所株式会社	244百万円
明和地所株式会社	123百万円		
計	645百万円	計	510百万円

2 四半期連結会計期間末日満期手形等

四半期連結会計期間末日満期手形等の会計処理については、当四半期連結会計期間の末日が金融機関の休日であったため、満期日に決済が行われたものとして処理しております。当四半期連結会計期間末日満期手形等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2四半期連結会計期間 (2023年9月30日)
電子記録債権		290百万円

(四半期連結損益計算書関係)

1 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は、次のとおりであります。

	前第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
従業員給料手当	444百万円	450百万円
賞与引当金繰入額	77百万円	71百万円
退職給付費用	22百万円	24百万円
貸倒引当金繰入額	0百万円	10百万円

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

1 現金及び現金同等物の四半期末残高と四半期連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係は、次のとおりであります。

	前第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
現金預金勘定	5,427百万円	3,184百万円
取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資(有価証券)	999百万円	
現金及び現金同等物	6,427百万円	3,184百万円

(株主資本等関係)

前第2四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年9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4月27日 取締役会	普通株式	86	3.00	2022年3月31日	2022年6月24日	利益剰余金

- 2 基準日が当第2四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2四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2四半期連結累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年9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4月27日 取締役会	普通株式	86	3.00	2023年3月31日	2023年6月21日	利益剰余金

- 2 基準日が当第2四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2四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2四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年9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：百万円)

	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	不動産事業	計		
売上高					
外部顧客への売上高	19,032	135	19,167		19,167
セグメント間の内部 売上高又は振替高	3	2	5	5	
計	19,036	137	19,173	5	19,167
セグメント利益	1,018	26	1,044	15	1,028

(注) 1 セグメント利益の調整額は、主に報告セグメントに帰属しない全社費用(一般管理費)であります。

2 セグメント利益は、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2四半期連結累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年9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：百万円)

	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	不動産事業	計		
売上高					
外部顧客への売上高	21,779	132	21,911		21,911
セグメント間の内部 売上高又は振替高	2	2	5	5	
計	21,782	134	21,916	5	21,911
セグメント利益	160	42	202	13	189

(注) 1 セグメント利益の調整額は、主に報告セグメントに帰属しない全社費用(一般管理費)であります。

2 セグメント利益は、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2四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)

(財又はサービスの種類別の内訳)

(単位:百万円)

	報告セグメント		合計
	建設事業	不動産事業	
建築工事	13,743		13,743
土木工事	4,829		4,829
電気工事	459		459
不動産事業		13	13
顧客との契約から生じる収益	19,032	13	19,046
その他の収益		121	121
外部顧客への売上高	19,032	135	19,167

(収益認識の時期別の内訳)

(単位:百万円)

	報告セグメント		合計
	建設事業	不動産事業	
一定の期間にわたり移転される財又はサービス	17,373		17,373
一時点で移転される財又はサービス(注)	1,658	13	1,672
顧客との契約から生じる収益	19,032	13	19,046
その他の収益		121	121
外部顧客への売上高	19,032	135	19,167

(注) 契約における取引開始日から完全に履行義務を充足すると見込まれる時点までの期間がごく短い工事契約については代替的な取扱いを適用し、一時点で移転される財又はサービスの金額に含めて記載しております。

当第2四半期連結累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
 (財又はサービスの種類別の内訳)

(単位:百万円)

	報告セグメント		合計
	建設事業	不動産事業	
建築工事	17,387		17,387
土木工事	3,599		3,599
電気工事	792		792
不動産事業		13	13
顧客との契約から生じる収益	21,779	13	21,793
その他の収益		118	118
外部顧客への売上高	21,779	132	21,911

(収益認識の時期別の内訳)

(単位:百万円)

	報告セグメント		合計
	建設事業	不動産事業	
一定の期間にわたり移転される財又はサービス	19,766		19,766
一時点で移転される財又はサービス(注)	2,012	13	2,026
顧客との契約から生じる収益	21,779	13	21,793
その他の収益		118	118
外部顧客への売上高	21,779	132	21,911

(注) 契約における取引開始日から完全に履行義務を充足すると見込まれる時点までの期間がごく短い工事契約については代替的な取扱いを適用し、一時点で移転される財又はサービスの金額に含めて記載しております。

(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は、以下のとおりであります。

	前第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
1株当たり四半期純利益	28.37円	3.09円
(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)	817	88
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)	817	88
普通株式の期中平均株式数(千株)	28,827	28,827

(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11月8日

南海辰村建設株式会社
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

大阪事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 近 藤 康 仁

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 北 村 圭 子

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」に掲げられている南海辰村建設株式会社の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2四半期連結会計期間（2023年7月1日から2023年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2023年4月1日から2023年9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、四半期連結キャッシュ・フロー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、南海辰村建設株式会社及び連結子会社の2023年9月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了する第2四半期連結累計期間の経営成績及びキャッシュ・フローの状況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 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。