

【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11月14日

【四半期会計期間】 第73期第3四半期(自 2023年7月1日 至 2023年9月30日)

【会社名】 コンバム株式会社

【英訳名】 CONVUM Ltd.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 伊 勢 幸 治

【本店の所在の場所】 東京都大田区下丸子二丁目6番18号

【電話番号】 03(3759)1491

【事務連絡者氏名】 代表取締役社長 伊 勢 幸 治

【最寄りの連絡場所】 東京都大田区下丸子二丁目6番18号

【電話番号】 03(3759)1491

【事務連絡者氏名】 経営管理室 高 橋 正 行

【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72期 第3四半期 連結累計期間	第73期 第3四半期 連結累計期間	第72期
会計期間	自 2022年1月1日 至 2022年9月30日	自 2023年1月1日 至 2023年9月30日	自 2022年1月1日 至 2022年12月31日
売上高 (千円)	1,854,369	1,437,019	2,380,655
経常利益 (千円)	515,235	274,728	647,888
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益 (千円)	372,142	180,722	458,791
四半期包括利益又は包括利益 (千円)	368,025	275,064	464,460
純資産 (千円)	5,430,663	5,708,768	5,527,097
総資産 (千円)	5,853,477	6,030,755	5,959,846
1株当たり四半期(当期) 純利益 (円)	239.08	116.10	294.75
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 (%)	92.1	93.9	92.1

回次	第72期 第3四半期 連結会計期間	第73期 第3四半期 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)	79.64	36.58

- (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3四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重要な変更はありません。

当社は2022年8月15日の取締役会において、当社の子会社であるCONVUM USA, INCを解散し、清算することについて決議いたしました。現時点において同社の清算は終了しておりませんが、同社の金額及び質的観点からの重要性は乏しいことから、当第3四半期会計期間より非連結決算に移行いたしました。

第2 【事業の状況】

1 【事業等のリスク】

当第3四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】

文中における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

経営成績の状況

当第3四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対する行動制限が緩和されたことにより経済活動が徐々に正常化に向かっている一方、世界経済においては、中国経済は不動産不況に代表される過剰投資などの影響で停滞が顕著であり、長期化が見込まれるウクライナ紛争やインフレ収束に向けた各国金融政策など景気回復への課題は多く、依然として先行きが不透明感の強まりが影を落としております。

このような環境下、当社グループは、電子部品半導体製造装置関連での需要は、国内、アジアを中心に低調に推移いたしました。食品機械業界、自動車関連業界、各種自動機関連においても、部材の高騰や半導体部品供給不足の影響が長引き、潜在的な需要はあるものの実受注が低迷しております。

また、開発面においては、ロボット需要を見据えた電動化の推進と新素材及び新形状の吸着パッドの開発を進めました。

この結果、当第3四半期連結累計期間の経営成績につきましては、連結売上高は1,437,019千円（前年同期比77.5%）、連結経常利益は274,728千円（前年同期比53.3%）、親会社株主に帰属する四半期純利益は180,722千円（前年同期比48.6%）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。

（日本）

前年好調でありました半導体製造装置及びメンテナンスの需要減少が顕著となり、真空機器及び吸着パッドの受注が減少しました。生産設備の省人化、自動化の流れでのロボットハンド関連製品の需要は旺盛であり、新たな顧客の取り込みを中心に営業活動を展開してまいりました。

この結果、売上高は1,071,817千円（前年同期比82.3%）となりました。営業利益については234,263千円（前年同期比55.6%）となりました。

（韓国）

昨年前半までの半導体関連の特需が収束した事から、ソーラーパネル、カメラレンズ及び二次電池関連を中心に営業活動を展開し、現地生産によるセカンドブランド製品の拡充を行い、価格競争の中でユーザーニーズに対応してまいりました。この結果、売上高は268,829千円（前年同期比81.3%）となりました。営業利益については19,426千円（前年同期比62.0%）となりました。

（中国）

ゼロコロナ政策の解除以降、内需主導での経済は回復に至らず、また米国との半導体分野の輸出制限強化による生産回復が低調に推移しました。この結果、売上高は56,143千円（前年同期比62.7%）となりました。営業損失については10,867千円（前年同期は営業利益3,463千円）となりました。

（その他）

主にタイでは、タイ及び周辺諸国での自動化設備への拡販活動を引き続き推進し、タイ国内では自動車関連設備、食品関連設備への製品投入を積極的に行いました。この結果、売上高は40,228千円（前年同期比30.6%）となりました。営業損失については778千円（前年同期は営業利益27,742千円）となりました。

財政状態の状況

(資産)

当第3四半期連結会計期間末において、流動資産は前連結会計年度末に比べ74,455千円増加し、3,442,066千円となりました。これは主として、売掛金が23,550千円、製品が24,329千円減少したのに対し、現金及び預金が129,974千円増加したことによります。

固定資産は、前連結会計年度末に比べ3,546千円減少し、2,588,689千円となりました。これは主として、有形固定資産が73,511千円、無形固定資産が19,946千円、繰延税金資産が12,006千円減少したのに対し、投資有価証券が101,960千円増加したことによります。

この結果、資産合計は、前連結会計年度末に比べ70,908千円増加し、6,030,755千円となりました。

(負債)

流動負債は、前連結会計年度末に比べ124,534千円減少し、179,966千円となりました。これは主として、未払法人税等が69,672千円、流動負債その他のうち未払消費税等が53,341千円減少したことによります。

固定負債は、前連結会計年度末に比べ13,772千円増加し、142,020千円となりました。これは主として、長期繰延税金負債が18,704千円増加したことによります。

この結果、負債合計は、前連結会計年度末に比べ110,762千円減少し、321,986千円となりました。

(純資産)

純資産は、前連結会計年度末に比べ181,671千円増加し、5,708,768千円となりました。これは主として利益剰余金が87,329千円、その他有価証券評価差額金が63,563千円、為替換算調整勘定が26,130千円増加したことによります。

その結果、自己資本比率は93.9%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3四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3四半期連結累計期間において、当社グループの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。

(5) 研究開発活動

当第3四半期連結累計期間の研究開発費の総額は51,558千円であります。

なお、当第3四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3四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	6,600,000
計	6,600,000

【発行済株式】

種類	第3四半期会計期間末 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14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	1,657,000	1,657,000	東京証券取引所 スタンダード市場	単元株式数100株
計	1,657,000	1,657,000		

(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 (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7月1日～ 2023年9月30日		1,657,000		748,125		944,675

(5) 【大株主の状況】

当四半期会計期間は第3四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3四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6月30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 100,400		
完全議決権株式(その他)	普通株式 1,555,100	15,551	
単元未満株式	普通株式 1,500		1単元(100株)未満の株式
発行済株式総数	1,657,000		
総株主の議決権		15,551	

(注) 「単元未満株式」には、当社保有の自己株式48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) コンバム株式会社	東京都大田区下丸子二丁目 6番18号	100,400		100,400	6.06
計		100,400		100,400	6.06

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3四半期連結会計期間(2023年7月1日から2023年9月30日まで)及び第3四半期連結累計期間(2023年1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、監査法人アリア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：千円)

	前連結会計年度 (2022年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2023年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2,361,265	2,491,239
受取手形	1 37,046	30,018
電子記録債権	1 295,094	1 274,890
売掛金	225,191	201,641
製品	206,918	182,588
仕掛品	119,414	119,847
原材料	95,007	100,268
その他	27,922	41,831
貸倒引当金	249	259
流動資産合計	3,367,611	3,442,066
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	1,784,852	1,784,983
減価償却累計額	884,786	925,815
建物及び構築物(純額)	900,065	859,168
機械装置及び運搬具	1,150,468	1,180,588
減価償却累計額	822,370	867,610
機械装置及び運搬具(純額)	328,098	312,978
土地	703,230	703,966
その他	776,917	789,423
減価償却累計額	693,066	723,803
その他(純額)	83,850	65,620
有形固定資産合計	2,015,244	1,941,732
無形固定資産	123,721	103,774
投資その他の資産		
投資有価証券	351,083	453,044
繰延税金資産	17,697	5,690
その他	84,488	84,447
投資その他の資産合計	453,269	543,182
固定資産合計	2,592,235	2,588,689
資産合計	5,959,846	6,030,755

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2022年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2023年9月30日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	33,337	32,735
未払法人税等	91,963	22,290
賞与引当金	22,900	36,906
役員賞与引当金	8,937	6,174
その他	147,363	81,860
流動負債合計	304,500	179,966
固定負債		
退職給付に係る負債	87,210	83,270
繰延税金負債	27,921	46,625
その他	13,116	12,123
固定負債合計	128,247	142,020
負債合計	432,748	321,986
純資産の部		
株主資本		
資本金	748,125	748,125
資本剰余金	1,012,960	1,012,960
利益剰余金	3,686,423	3,773,752
自己株式	119,786	119,786
株主資本合計	5,327,722	5,415,051
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	92,891	156,455
為替換算調整勘定	66,414	92,544
その他の包括利益累計額合計	159,306	248,999
非支配株主持分	40,069	44,717
純資産合計	5,527,097	5,708,768
負債純資産合計	5,959,846	6,030,755

(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3四半期連結累計期間】

(単位：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自2022年1月1日 至2022年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自2023年1月1日 至2023年9月30日)
売上高	1,854,369	1,437,019
売上原価	835,731	697,231
売上総利益	1,018,638	739,787
販売費及び一般管理費	534,790	497,743
営業利益	483,847	242,043
営業外収益		
受取利息	1,548	7,441
受取配当金	10,253	10,789
受取地代家賃	9,134	8,066
為替差益	13,234	11,865
その他	4,562	2,152
営業外収益合計	38,734	40,315
営業外費用		
売上割引	130	108
減価償却費	5,680	5,690
その他	1,536	1,831
営業外費用合計	7,347	7,630
経常利益	515,235	274,728
特別利益		
固定資産売却益	692	2,704
投資有価証券売却益	3,907	
子会社清算益		5,782
特別利益合計	4,600	8,486
特別損失		
固定資産売却損	140	0
固定資産除却損	346	739
投資有価証券評価損		1,080
特別損失合計	486	1,820
税金等調整前四半期純利益	519,348	281,394
法人税、住民税及び事業税	131,502	99,057
法人税等調整額	10,955	2,846
法人税等合計	142,458	101,903
四半期純利益	376,889	179,491
非支配株主に帰属する四半期純利益又は非支配株主に帰属する四半期純損失()	4,746	1,231
親会社株主に帰属する四半期純利益	372,142	180,722

【四半期連結包括利益計算書】

【第3四半期連結累計期間】

(単位：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2022年1月1日 至 2022年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年9月30日)
四半期純利益	376,889	179,491
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	49,334	63,563
為替換算調整勘定	40,470	32,009
その他の包括利益合計	8,864	95,573
四半期包括利益	368,025	275,064
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	359,539	276,295
非支配株主に係る四半期包括利益	8,485	1,231

【注記事項】

(連結の範囲の重要な変更)

CONVUM USA, INC. は、重要性が低下したため、当第3四半期連結会計期間より連結の範囲から除外しております。

(会計方針の変更等)

(時価の算定に関する会計基準の適用指針の適用)

「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日。以下「時価算定会計基準適用指針」という。)を当第1四半期連結会計期間の期首から適用し、時価算定会計基準適用指針第27-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準適用指針が定める新たな会計方針を将来にわたって適用することとしております。これによる四半期連結財務諸表に与える影響はありません。

(四半期連結貸借対照表関係)

- 1 四半期連結会計期間末日満期手形及び電子記録債権の会計処理については、手形交換日をもって決済処理しております。なお、当第3四半期連結会計期間末日が金融機関の休日であったため、次の四半期連結会計期間末日満期手形及び電子記録債権が、四半期連結会計期間末残高に含まれております。

	前連結会計年度 (2022年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2023年9月30日)
受取手形	1,682千円	千円
電子記録債権	6,606 "	6,540 "

- 2 当社は、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行3行と当座貸越契約を締結しております。当第3四半期連結会計期間末における当座貸越契約に係る借入未実行残高等は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2022年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2023年9月30日)
当座貸越極度額の総額	1,150,000千円	1,050,000千円
借入実行残高	"	"
差引額	1,150,000千円	1,050,000千円

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

当第3四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3四半期連結累計期間に係る減価償却費(無形固定資産及び投資その他の資産に係る減価償却費を含む。)は、次のとおりであります。

	前第3四半期連結累計期間 (自 2022年1月1日 至 2022年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年9月30日)
減価償却費	141,829千円	142,815千円

(株主資本等関係)

前第3四半期連結累計期間(自 2022年1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 (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3月25日 定時株主総会	普通株式	38,914	25.00	2021年12月31日	2022年3月28日	利益剰余金
2022年8月15日 取締役会	普通株式	38,914	25.00	2022年6月30日	2022年9月6日	利益剰余金

2. 基準日が当第3四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3四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3四半期連結累計期間(自 2023年1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 (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3月24日 定時株主総会	普通株式	54,479	35.00	2022年12月31日	2023年3月27日	利益剰余金
2023年8月10日 取締役会	普通株式	38,914	25.00	2023年6月30日	2023年8月28日	利益剰余金

2. 基準日が当第3四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3四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3四半期連結累計期間(自 2022年1月1日 至 2022年9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並びに収益の分解情報

(単位：千円)

	報告セグメント				その他 (注)	合計
	日本	韓国	中国	計		
売上高						
顧客との契約から生じる収益	1,302,644	330,757	89,545	1,722,946	131,422	1,854,369
その他の収益						
外部顧客への売上高	1,302,644	330,757	89,545	1,722,946	131,422	1,854,369
セグメント間の内部売上高又は振替高	143,573	48,614		192,188		192,188
計	1,446,217	379,371	89,545	1,915,135	131,422	2,046,557
セグメント利益	421,282	31,359	3,463	456,105	27,742	483,847

(注)「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、「タイ」及び「米国」であります。

2. 報告セグメントの利益又は損失の金額の合計額と四半期連結損益計算書計上額との差額及び当該差額の主な内容
 (差異調整に関する事項)

(単位：千円)

利益	金額
報告セグメント計	456,105
「その他」の区分の利益	27,742
セグメント間取引消去	
四半期連結損益計算書の営業利益	483,847

当第3四半期連結累計期間(自 2023年1月1日 至 2023年9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並びに収益の分解情報

(単位：千円)

	報告セグメント				その他 (注)	合計
	日本	韓国	中国	計		
売上高						
顧客との契約から生じる収益	1,071,817	268,829	56,143	1,396,790	40,228	1,437,019
その他の収益						
外部顧客への売上高	1,071,817	268,829	56,143	1,396,790	40,228	1,437,019
セグメント間の内部売上高又は振替高	100,616	17,717		118,334		118,334
計	1,172,434	286,546	56,143	1,515,125	40,228	1,555,353
セグメント利益	234,263	19,426	10,867	242,822	778	242,043

(注)「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、主にタイであります。

2. 報告セグメントの利益又は損失の金額の合計額と四半期連結損益計算書計上額との差額及び当該差額の主な内容
 (差異調整に関する事項)

(単位：千円)

利益	金額
報告セグメント計	242,822
「その他」の区分の利益	778
セグメント間取引消去	
四半期連結損益計算書の営業利益	242,043

(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3四半期連結累計期間 (自 2022年1月1日 至 2022年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年9月30日)
1株当たり四半期純利益	239円08銭	116円10銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益(千円)	372,142	180,722
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)	372,142	180,722
普通株式の期中平均株式数(千株)	1,556	1,556

(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】

第73期(2023年1月1日から2023年12月31日まで)中間配当については、2023年8月10日開催の取締役会におい
 て、2023年6月30日の株主名簿に記録された株主に対し、次のとおり中間配当を行うことを決議いたしました。

配当金の総額	38,914千円
1株当たりの金額	25円00銭
支払請求権の効力発生日及び支払開始日	2023年8月28日

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14日

コンバム株式会社
取締役会 御中

監査法人アリア
東京都港区

代表社員
業務執行社員 公認会計士 茂 木 秀 俊

代表社員
業務執行社員 公認会計士 山 中 康 之

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」に掲げられているコンバム株式会社の2023年1月1日から2023年12月31日までの連結会計年度の第3四半期連結会計期間（2023年7月1日から2023年9月30日まで）及び第3四半期連結累計期間（2023年1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、コンバム株式会社及び連結子会社の2023年9月30日現在の財政状態及び同日をもって終了する第3四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又は軽減するためにセーフガードを講じ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 . 上記は四半期レビュー報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社（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。