

【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85期第2四半期（自 2023年7月1日 至 2023年9月30日）
【会社名】	株式会社大谷工業
【英訳名】	OTANI KOGYO CO.,LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 鈴木 和也
【本店の所在の場所】	東京都品川区西五反田7丁目22番17号
【電話番号】	(03) 3494 - 3731 (代表)
【事務連絡者氏名】	常務取締役管理グループマネージャー 中澤 忠彦
【最寄りの連絡場所】	東京都品川区西五反田7丁目22番17号
【電話番号】	(03) 3494 - 3731 (代表)
【事務連絡者氏名】	常務取締役管理グループマネージャー 中澤 忠彦
【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84期 第2四半期累計期間	第85期 第2四半期累計期間	第84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 (千円)	3,316,014	3,807,437	7,189,414
経常利益 (千円)	127,514	180,596	257,429
四半期(当期)純利益 (千円)	89,456	123,266	173,875
持分法を適用した場合の投資利益 (千円)	-	-	-
資本金 (千円)	655,200	655,200	655,200
発行済株式総数 (千株)	780	780	780
純資産額 (千円)	3,293,863	3,499,323	3,383,650
総資産額 (千円)	5,701,864	6,521,035	6,228,190
1株当たり四半期(当期)純利益金額 (円)	114.81	158.20	223.15
潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益金額 (円)	-	-	-
1株当たり配当額 (円)	-	-	30.00
自己資本比率 (%)	57.8	53.7	54.3
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	103,629	205,843	112,251
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	102,230	44,904	150,964
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	23,387	23,343	23,390
現金及び現金同等物の四半期末 (期末)残高 (千円)	997,649	1,302,390	1,164,794

回次	第84期 第2四半期会計期間	第85期 第2四半期会計期間
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金額 (円)	51.11	47.98

- (注) 1 当社は四半期連結財務諸表を作成しておりませんので、連結会計年度に係る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 持分法を適用した場合の投資利益については、関連会社がないため記載しておりません。
- 3 潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益金額については、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2四半期累計期間において、新たな事業等のリスクの発生、または、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) 経営成績の状況

当第2四半期累計期間におけるわが国の経済は、雇用・所得環境が改善する下で、各種政策の効果もあって、穏やかな回復が続くことが期待されております。ただし、世界的な金融引締めに伴う影響など、海外景気の下振れが我が国の景気を下押しするリスクとなっており、物価上昇、金融資本市場の変動等の影響に十分注意する必要があります。

当社の主要な取引先である電力業界では今年度よりレベニューキャップ制度（新託送料金制度）が導入され、大きな変革の時期を迎えております。一方で、建設業界では、首都圏での再開発のほか、物流倉庫、データセンター、輸出関連工場など大型物件の着工が相次いでおり、建築需要は依然として高い状態が続いております。

当社はこのような状況の中、拡販に努め、当第2四半期累計期間の売上高は3,807百万円と前年同四半期比491百万円（14.8%）の増加となりました。

利益面については、売上総利益が727百万円と前年同四半期比82百万円（12.9%）の増加、営業利益は176百万円と前年同四半期比53百万円（43.2%）の増加、経常利益は180百万円と前年同四半期比53百万円（41.6%）の増加、四半期純利益は123百万円と前年同四半期比33百万円（37.8%）の増加となりました。

セグメントの業績は、次のとおりであります。

電力通信部門

電力関係ではレベニューキャップ制度の影響もあり、設備の老朽化対策の工事や電柱の建替工事が増えております。通信関係では支障移転工事や保守等の動きが中心となり、新規の光設備構築は少ない状況が続いております。

鉄塔・鉄構については、送電鉄塔の経年による建替え需要はあるものの、当初予想していたよりも受注量は伸びませんでした。

この結果、売上高は2,207百万円と前年同四半期比347百万円（18.7%）の増加、セグメント利益は328百万円と前年同四半期比78百万円（31.2%）の増加となりました。

建材部門

建材関係は、首都圏を中心に大型物件の稼働も増加し、中小の物件もコンスタントに動いている状況のため、売上は好調ですが、材料費の高騰の影響が続いており利益は減少しております。

この結果、売上高は1,600百万円と前年同四半期比143百万円（9.9%）の増加、セグメント利益は59百万円と前年同四半期比12百万円（17.9%）の減少となりました。

(2) 財政状態の分析

（総資産）

総資産は、前事業年度末に比べ292百万円増加し6,521百万円となりました。これは、主に現金及び預金137百万円、棚卸資産379百万円の増加と、売上債権187百万円、有形及び無形固定資産50百万円の減少によるものです。

（負債）

負債は、前事業年度末に比べ177百万円増加し3,021百万円となりました。これは、主に仕入債務166百万円、未払費用36百万円の増加と設備未払金21百万円の減少によるものです。

（純資産）

純資産は、前事業年度末に比べ115百万円増加し3,499百万円となりました。これは、主に四半期純利益123百万円の計上による増加と、配当金23百万円の支払によるものです。この結果、有利子負債比率（D/Eレシオ）は0.01倍と良好な水準にあります。

(3) キャッシュ・フローの状況の分析

当第2四半期累計期間における現金及び現金同等物（以下、「資金」という。）は、前事業年度末に比べ137百万円増加し1,302百万円となりました。

当第2四半期累計期間における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は次のとおりであります。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動の結果獲得した資金は205百万円（前年同四半期は103百万円の使用）となりました。これは、主に税引前四半期純利益及び減価償却費を252百万円計上したこと、売上債権の減少額187百万円、棚卸資産の増加額379百万円、仕入債務の増加額166百万円、法人税等の支払額78百万円によるものです。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動の結果使用した資金は44百万円（前年同四半期は102百万円の使用）となりました。これは、主に有形及び無形固定資産の取得による支出50百万円によるものです。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動の結果使用した資金は23百万円（前年同四半期は23百万円の使用）となりました。これは、主に配当金の支払額23百万円によるものです。

(4) 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。

(5) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当第2四半期累計期間において、当社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及び新たに生じた課題はありません。

(6) 研究開発活動

当第2四半期累計期間の研究開発費の総額は、38百万円であります。

なお、当第2四半期累計期間において、当社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2四半期会計期間において、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	2,800,000
計	2,800,000

【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	780,000	780,000	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	780,000	780,000	-	-

(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 (千株)	発行済株式 総数残高 (千株)	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	-	780	-	655,200	-	221,972

(5) 【大株主の状況】

2023年9月30日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (百株)	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 (%)
(株)ニュー・オータニ	東京都千代田区紀尾井町4番1号	2,168	27.82
(株)エムアンドエーコーポレーション	東京都港区元赤坂1丁目7番20号	774	9.93
(株)テーオーシーサプライ	東京都品川区西五反田7丁目22番17号	550	7.05
大谷和彦	東京都千代田区	421	5.40
大谷けい子	東京都渋谷区	393	5.04
大谷鹿沼取引先持株会	東京都品川区西五反田7丁目22番17号	295	3.78
大谷富山取引先持株会	富山県射水市戸破3456	254	3.25
(有)大谷興産	東京都品川区上大崎3丁目10番50号 - 502	180	2.31
大谷工業従業員持株会	東京都品川区西五反田7丁目22番17号	100	1.28
(株)北陸銀行	富山県富山市堤町通り1丁目2番26号	100	1.28
計	-	5,236	67.19

(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 800	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 778,300	7,783	-
単元未満株式(注)	普通株式 900	-	1単元(100株)未満の株式
発行済株式総数	780,000	-	-
総株主の議決権	-	7,783	-

(注) 「単元未満株式」の株式数の欄には、当社所有の自己株式が3株含まれております。

【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) 株式会社大谷工業	東京都品川区西五反田 7丁目22番17号	800	-	800	0.10
計	-	800	-	800	0.10

2 【役員の状況】

前事業年度の有価証券報告書提出日後、当四半期累計期間における役員の異動はありません。

第4【経理の状況】

1 四半期財務諸表の作成方法について

当社の四半期財務諸表は、「四半期財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（2007年内閣府令第63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2四半期会計期間（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）に係る四半期財務諸表について、有限責任監査法人トーマツによる四半期レビューを受けております。

3 四半期連結財務諸表について

当社は子会社がありませんので、四半期連結財務諸表を作成しておりません。

1【四半期財務諸表】

(1)【四半期貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (2023年3月31日)	当第2四半期会計期間 (2023年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,164,794	1,302,390
受取手形、売掛金及び契約資産	1,859,853	1,598,707
電子記録債権	490,591	564,516
商品及び製品	657,798	840,879
仕掛品	433,922	580,996
原材料及び貯蔵品	236,507	285,790
その他	44,536	38,697
貸倒引当金	3,000	3,000
流動資産合計	4,885,005	5,208,979
固定資産		
有形固定資産		
建物（純額）	257,631	253,246
機械及び装置（純額）	326,529	291,942
土地	432,902	432,902
リース資産（純額）	-	2,802
その他（純額）	82,770	69,811
有形固定資産合計	1,099,833	1,050,705
無形固定資産	25,912	24,433
投資その他の資産		
投資有価証券	81,675	105,058
繰延税金資産	57,695	64,178
破産更生債権等	690	690
その他	78,067	67,679
貸倒引当金	690	690
投資その他の資産合計	217,438	236,916
固定資産合計	1,343,184	1,312,055
資産合計	6,228,190	6,521,035

(単位：千円)

	前事業年度 (2023年3月31日)	当第2四半期会計期間 (2023年9月30日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	656,181	631,118
電子記録債務	1,171,728	1,362,939
短期借入金	48,000	48,000
リース債務	-	627
設備関係未払金	26,776	5,613
未払費用	183,698	220,561
未払法人税等	89,182	80,458
その他	68,949	59,388
流動負債合計	2,244,515	2,408,707
固定負債		
退職給付引当金	475,253	475,546
役員退職慰労引当金	43,890	47,280
リース債務	-	2,455
長期預り保証金	74,906	81,747
その他	5,975	5,975
固定負債合計	600,024	613,004
負債合計	2,844,540	3,021,712
純資産の部		
株主資本		
資本金	655,200	655,200
資本剰余金	221,972	221,972
利益剰余金	2,491,141	2,591,032
自己株式	2,365	2,365
株主資本合計	3,365,947	3,465,838
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	17,702	33,484
評価・換算差額等合計	17,702	33,484
純資産合計	3,383,650	3,499,323
負債純資産合計	6,228,190	6,521,035

(2)【四半期損益計算書】

【第2四半期累計期間】

(単位：千円)

	前第2四半期累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
売上高	3,316,014	3,807,437
売上原価	2,671,740	3,080,299
売上総利益	644,274	727,138
販売費及び一般管理費	521,092	550,686
営業利益	123,181	176,451
営業外収益		
受取利息	0	0
受取配当金	1,574	1,804
雑収入	3,055	2,589
営業外収益合計	4,630	4,394
営業外費用		
支払利息	248	248
雑損失	48	0
営業外費用合計	297	248
経常利益	127,514	180,596
特別利益		
固定資産売却益	46	-
特別利益合計	46	-
特別損失		
固定資産除売却損	27	735
特別損失合計	27	735
税引前四半期純利益	127,533	179,861
法人税、住民税及び事業税	43,188	69,802
法人税等調整額	5,111	13,207
法人税等合計	38,076	56,595
四半期純利益	89,456	123,266

(3)【四半期キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前第2四半期累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期累計期間 (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		
税引前四半期純利益	127,533	179,861
減価償却費	70,958	72,924
退職給付引当金の増減額(は減少)	4,279	293
役員退職慰労引当金の増減額(は減少)	2,790	3,390
受取利息及び受取配当金	1,574	1,804
支払利息	248	248
固定資産除売却損益(は益)	18	735
売上債権の増減額(は増加)	161,544	187,220
棚卸資産の増減額(は増加)	290,550	379,438
仕入債務の増減額(は減少)	153,692	166,148
その他	25,738	53,518
小計	119,924	283,099
利息及び配当金の受取額	1,574	1,804
利息の支払額	248	247
法人税等の支払額	9,139	78,812
法人税等の還付額	24,108	-
営業活動によるキャッシュ・フロー	103,629	205,843
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形及び無形固定資産の取得による支出	101,494	50,869
有形及び無形固定資産の売却による収入	46	-
投資有価証券の取得による支出	953	876
預り保証金の返還による支出	5,000	-
預り保証金の受入による収入	5,171	6,840
投資活動によるキャッシュ・フロー	102,230	44,904
財務活動によるキャッシュ・フロー		
配当金の支払額	23,387	23,291
ファイナンス・リース債務の返済による支出	-	52
財務活動によるキャッシュ・フロー	23,387	23,343
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	229,248	137,595
現金及び現金同等物の期首残高	1,226,898	1,164,794
現金及び現金同等物の四半期末残高	997,649	1,302,390

【注記事項】

(四半期損益計算書関係)

販売費及び一般管理費のうち、主な費目及び金額は次のとおりであります。

	前第2四半期累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
販売手数料	10,052千円	12,565千円
荷造運送費	117,134	116,280
役員報酬	56,408	55,960
給与手当	138,060	142,881
賞与	32,398	41,253
地代家賃	15,539	16,454
退職給付費用	7,909	8,021
役員退職慰労引当金繰入額	2,790	3,390
法定福利費	32,499	33,831
旅費交通費	17,732	18,043
減価償却費	11,200	9,593

(四半期キャッシュ・フロー計算書関係)

現金及び現金同等物の四半期末残高と四半期貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係

	前第2四半期累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
現金及び預金	997,649千円	1,302,390千円
現金及び現金同等物	997,649千円	1,302,390千円

(株主資本等関係)

前第2四半期累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年9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28日 定時株主総会	普通株式	23,375	30.0	2022年3月31日	2022年6月29日	利益剰余金

当第2四半期累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年9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28日 定時株主総会	普通株式	23,375	30.0	2023年3月31日	2023年6月29日	利益剰余金

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前第2四半期累計期間(自 2022年4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

(単位:千円)

	電力通信部門	建材部門	合計
売上高			
外部顧客への売上高	1,859,683	1,456,331	3,316,014
セグメント間の内部売上高又は振替高	-	-	-
計	1,859,683	1,456,331	3,316,014
セグメント利益	250,524	71,985	322,510

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	322,510
セグメント間取引消去	-
全社費用(注)	199,328
四半期損益計算書の営業利益	123,181

(注) 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であります。

当第2四半期累計期間(自 2023年4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

(単位:千円)

	電力通信部門	建材部門	合計
売上高			
外部顧客への売上高	2,207,210	1,600,226	3,807,437
セグメント間の内部売上高又は振替高	-	-	-
計	2,207,210	1,600,226	3,807,437
セグメント利益	328,625	59,082	387,708

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	387,708
セグメント間取引消去	-
全社費用(注)	211,256
四半期損益計算書の営業利益	176,451

(注) 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であります。

(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2四半期累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)

(単位:千円)

	電力通信部門				建材部門			合計
	架線金物	鉄塔・鉄構	その他	計	スタッド	その他	計	
一時点で認識する収益	1,366,985	453,615	39,082	1,859,683	1,008,498	65,369	1,073,867	2,933,550
一定の期間にわたり認識する収益	-	-	-	-	317,921	64,542	382,463	382,463
顧客との契約から生じる収益	1,366,985	453,615	39,082	1,859,683	1,326,419	129,912	1,456,331	3,316,014
外部顧客への売上高	1,366,985	453,615	39,082	1,859,683	1,326,419	129,912	1,456,331	3,316,014

当第2四半期累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)

(単位:千円)

	電力通信部門				建材部門			合計
	架線金物	鉄塔・鉄構	その他	計	スタッド	その他	計	
一時点で認識する収益	1,623,868	546,955	36,387	2,207,210	1,164,376	62,598	1,226,975	3,434,185
一定の期間にわたり認識する収益	-	-	-	-	325,672	47,578	373,251	373,251
顧客との契約から生じる収益	1,623,868	546,955	36,387	2,207,210	1,490,049	110,177	1,600,226	3,807,437
外部顧客への売上高	1,623,868	546,955	36,387	2,207,210	1,490,049	110,177	1,600,226	3,807,437

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益金額及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前第2四半期累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期累計期間 (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金額	114円81銭	158円20銭
(算定上の基礎)		
四半期純利益金額(千円)	89,456	123,266
普通株主に帰属しない金額(千円)	-	-
普通株式に係る四半期純利益金額(千円)	89,456	123,266
普通株式の期中平均株式数(千株)	779	779

(注) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額については、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13日

株 式 会 社 大 谷 工 業

取 締 役 会 御 中

有限責任監査法人 トーマツ
東 京 事 務 所

指定有限責任社員

公認会計士 郷 右 近 隆 也

業務執行社員

指定有限責任社員

公認会計士 松 井 洋 次

業務執行社員

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大谷工業の2023年4月1日から2024年3月31日までの第85期事業年度の第2四半期会計期間（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）に係る四半期財務諸表、すなわち、四半期貸借対照表、四半期損益計算書、四半期キャッシュ・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財務諸表の作成基準に準拠して、株式会社大谷工業の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財務諸表の作成基準に準拠して四半期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財務諸表の注記事項が適切でない場合は、四半期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財務諸表の表示、構成及び内容、並びに四半期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。

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. X B R Lデータは四半期レビューの対象には含まれていません。