

## 【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】	2024年2月2日
【四半期会計期間】	第68期第3四半期（自 2023年9月21日 至 2023年12月20日）
【会社名】	エムケー精工株式会社
【英訳名】	MK SEIKO CO., LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 丸山 将一
【本店の所在の場所】	長野県千曲市大字雨宮1825番地
【電話番号】	026（272）0601（代表）
【事務連絡者氏名】	取締役経理本部長 和泉 秀樹
【最寄りの連絡場所】	長野県千曲市大字雨宮1825番地
【電話番号】	026（272）0601（代表）
【事務連絡者氏名】	取締役経理本部長 和泉 秀樹
【縦覧に供する場所】	エムケー精工株式会社 東京支店 （東京都葛飾区青戸八丁目3番5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67期 第3四半期 連結累計期間	第68期 第3四半期 連結累計期間	第67期
会計期間	自2022年3月21日 至2022年12月20日	自2023年3月21日 至2023年12月20日	自2022年3月21日 至2023年3月20日
売上高 (千円)	21,242,846	22,602,610	27,327,840
経常利益 (千円)	1,759,421	2,315,480	1,816,552
親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益 (千円)	1,202,151	1,510,478	1,167,803
四半期包括利益又は包括利益 (千円)	1,703,302	2,014,480	1,388,964
純資産額 (千円)	14,100,859	15,672,219	13,786,520
総資産額 (千円)	28,215,349	29,328,701	26,453,915
1株当たり四半期(当期)純利益金額 (円)	82.29	103.06	79.91
潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益金額 (円)	-	-	-
自己資本比率 (%)	50.0	53.4	52.1

回次	第67期 第3四半期 連結会計期間	第68期 第3四半期 連結会計期間
会計期間	自2022年9月21日 至2022年12月20日	自2023年9月21日 至2023年12月20日
1株当たり四半期純利益金額 (円)	49.21	58.26

- (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)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3四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) 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の5類移行により社会経済活動の正常化が一段と進み、雇用や所得環境の改善、インバウンド需要の増加など、景気は回復基調で推移しました。一方で、物価上昇の長期化に加え、ウクライナや中東地域をめぐる情勢不安、世界的な金融引き締め政策の影響や中国経済の先行き懸念など、海外景気の下振れがリスクとなっており、依然として先行き不透明な状況にあります。

当社グループが関連する業界におきましては、オート機器及び情報機器の分野では、設備投資需要は高水準を維持したものの、生活機器の分野では、巣ごもり需要が一巡し、相次ぐ値上げにより個人消費は節約志向が根強く残る状況が続きました。また、原材料価格をはじめとする各種コストの高騰による影響は今後も続くことが予測され、取り巻く環境は予断を許さない状況が続いております。

このような状況の中、当社グループは外部環境の変化を前提とした強固な経営基盤の再構築を引き続き進めながら、IT基盤、設計、生産体制の効率化を遂行し、グループ全体の最適化とシナジー強化、収益力の向上に努めてまいりました。また、多様化するお客様のニーズやライフスタイルに寄り添い高付加価値商品の研究開発に注力し、複眼的思考をもって顧客価値のある製品とサービスの提供に取り組んでおります。そして、当社グループをあげて、様々な課題を“美・食・住”の視点から探求し、新しい事業、製品及びサービスのデザインを通じて、持続可能な社会の実現を目指しております。

この結果、当第3四半期連結累計期間の売上高は226億2百万円（前年同期比6.4%増）、営業利益は21億9千1百万円（前年同期比32.9%増）、経常利益は23億1千5百万円（前年同期比31.6%増）、親会社株主に帰属する四半期純利益は15億1千万円（前年同期比25.6%増）となりました。

セグメント別の経営成績は、次のとおりであります。

#### (モビリティ&サービス事業)

主力の門型洗車機は、SS（サービスステーション）向けでは、油外収益向上に向けた旺盛な設備投資意欲に支えられ、また政府助成事業の補助金効果も相俟って売上げが伸長しました。カーディーラー向けでは、売上げが前年並みに推移しました。オイル機器では、ローリーの売上げが政府補助金効果もあり堅調に推移しました。情報機器では、一般店舗向け小型表示機及び官公需の道路情報板の売上げが低調に推移する中、工所用保安機器が大きく伸長し、政府助成事業による補助金活用によりSS向けデジタルサイネージが堅調に推移しました。

その結果、売上高は前年同期比8.5%増の155億2千8百万円となりました。

#### (ライフ&サポート事業)

主力製品の低温貯蔵庫、もちつき機や保冷みびつなどの家電商品は、需要の回復が見られず低調に推移しました。一方、音響関連商品は、特定顧客向け製品の受注により売上げを伸ばしました。また、食品加工機は、海外市場の経済活動の回復により前年を上回りました。

その結果、売上高は前年同期比2.6%増の49億1千1百万円となりました。

#### (住設機器事業)

住設機器としては、主に木・アルミ複合断熱建具、反射板式消音装置、鋼製防火扉等を製造・販売しております。脱炭素社会の実現を背景に木材利用の機運はますます高まっており、木材を使用した主力の木・アルミ複合断熱建具の需要が堅調に推移しました。また、大型物件の工程が順調に推移し売上げが前年を上回り、防音製品は、ホテル、データセンター、学校関係及び都市部を中心とした再開発事業において売上げが堅調に推移しました。

その結果、売上高は前年同期比0.2%増の19億6千7百万円となりました。

#### (その他の事業)

保険代理業、不動産管理・賃貸業及び長野リンドンプラザホテルの運営に係るホテル業が主体となります。ホテル業は、ビジネス客及び観光客の宿泊需要がコロナ禍前の水準に順調に回復しつつあるものの、新規参入を含めた同業他社との競争は激しさを増しております。

その結果、売上高は前年同期比9.5%増の1億9千4百万円となりました。

( 2 ) 財政状態の状況

( 資産 )

当第3四半期連結会計期間末における総資産は、前連結会計年度末に比べ28億7千4百万円増加し293億2千8百万円となりました。流動資産は28億9千7百万円増の194億7千9百万円、固定資産は2千2百万円減の98億4千9百万円となりました。これは主に事業の閑繁等の季節的要因に伴い受取手形、売掛金及び契約資産が20億4千1百万円増加したこと、現金及び預金が7億1千6百万円増加したことによるものであります。

( 負債 )

当第3四半期連結会計期間末における負債の合計は、前連結会計年度末に比べ9億8千9百万円増加し136億5千6百万円となりました。流動負債は13億1千3百万円増の115億4千8百万円、固定負債は3億2千4百万円減の21億8百万円となりました。これは主に短期借入金が6億1千万円増加したこと、長期借入金が3億8千万円減少したことによるものであります。

( 純資産 )

当第3四半期連結会計期間末における純資産の合計は、前連結会計年度末に比べ18億8千5百万円増加し、156億7千2百万円となりました。これは主に利益剰余金が13億6千4百万円増加したことによるものであります。

( 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3四半期連結累計期間における研究開発費は7億3千4百万円であります。

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	54,930,000
計	54,930,000

###### 【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12月20日)	提出日現在 発行数(株) (2024年2月2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	15,595,050	15,595,050	東京証券取引所 スタンダード市場	権利内容に何ら限定の ない当社における標準 となる株式であり、単 元株式数は100株であ ります。
計	15,595,050	15,595,050	-	-

##### (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9月21日～ 2023年12月20日	-	15,595,050	-	3,373,552	-	655,289

##### (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9月20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12月20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)	普通株式 920,200	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 14,670,600	146,706	権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式であり、単元株式数は100株であります。
単元未満株式	普通株式 4,250	-	-
発行済株式総数	15,595,050	-	-
総株主の議決権	-	146,706	-

【自己株式等】

2023年12月20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(%)
エムケー精工株式会社	長野県千曲市大字 雨宮1825番地	920,200	-	920,200	5.90
計	-	920,200	-	920,200	5.90

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3四半期連結会計期間（2023年9月21日から2023年12月20日まで）及び第3四半期連結累計期間（2023年3月21日から2023年12月20日まで）に係る四半期連結財務諸表について、東邦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20日)	当第3四半期連結会計期間 (2023年12月20日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	3,998,222	4,714,548
受取手形、売掛金及び契約資産	5,217,378	7,258,733
商品及び製品	2,774,929	2,468,432
仕掛品	1,485,302	1,788,475
原材料及び貯蔵品	2,703,769	2,908,050
その他	416,682	358,958
貸倒引当金	13,960	17,858
流動資産合計	16,582,323	19,479,340
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	1,652,828	1,582,979
機械装置及び運搬具（純額）	208,110	185,059
土地	3,514,776	3,514,776
その他（純額）	515,875	446,174
有形固定資産合計	5,891,590	5,728,989
無形固定資産		
のれん	420,048	302,238
その他	878,555	808,037
無形固定資産合計	1,298,604	1,110,276
投資その他の資産	1 2,681,397	1 3,010,094
固定資産合計	9,871,592	9,849,360
資産合計	26,453,915	29,328,701



(単位：千円)

	前連結会計年度 (2023年3月20日)	当第3四半期連結会計期間 (2023年12月20日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	1,414,724	1,803,589
短期借入金	2,040,000	2,650,000
1年内返済予定の長期借入金	975,499	977,056
未払金	3,971,308	4,489,642
未払法人税等	441,520	402,577
賞与引当金	525,562	326,580
引当金	96,648	96,648
役員退職慰労引当金	105,013	-
その他	665,001	802,277
流動負債合計	10,235,276	11,548,371
固定負債		
長期借入金	1,656,676	1,276,584
退職給付に係る負債	292,875	285,467
その他	482,566	546,059
固定負債合計	2,432,117	2,108,111
負債合計	12,667,394	13,656,482
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	3,373,552	3,373,552
資本剰余金	2,939,677	2,935,630
利益剰余金	7,341,699	8,705,892
自己株式	450,984	429,433
株主資本合計	13,203,945	14,585,641
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	411,219	608,132
繰延ヘッジ損益	635	-
為替換算調整勘定	397,445	701,758
退職給付に係る調整累計額	225,453	223,313
その他の包括利益累計額合計	582,575	1,086,577
純資産合計	13,786,520	15,672,219
負債純資産合計	26,453,915	29,328,701

## (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3月21日 至 2022年12月20日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年3月21日 至 2023年12月20日)
売上高	21,242,846	22,602,610
売上原価	14,427,369	15,112,614
売上総利益	6,815,476	7,489,995
販売費及び一般管理費	5,166,134	5,298,527
営業利益	1,649,341	2,191,468
営業外収益		
受取配当金	45,344	52,797
その他	116,251	108,781
営業外収益合計	161,596	161,578
営業外費用		
支払利息	31,839	26,458
その他	19,677	11,108
営業外費用合計	51,517	37,567
経常利益	1,759,421	2,315,480
特別利益		
固定資産売却益	12,582	872
投資有価証券売却益	285	-
特別利益合計	12,867	872
特別損失		
固定資産除売却損	3,014	3
投資有価証券評価損	101	-
特別損失合計	3,116	3
税金等調整前四半期純利益	1,769,172	2,316,349
法人税、住民税及び事業税	572,712	693,880
法人税等調整額	5,691	111,990
法人税等合計	567,020	805,871
四半期純利益	1,202,151	1,510,478
親会社株主に帰属する四半期純利益	1,202,151	1,510,478

## 【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3月21日 至 2022年12月20日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年3月21日 至 2023年12月20日)
四半期純利益	1,202,151	1,510,478
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	6,170	196,912
繰延ヘッジ損益	1,697	635
為替換算調整勘定	499,807	304,313
退職給付に係る調整額	3,129	2,140
その他の包括利益合計	501,150	504,002
四半期包括利益	1,703,302	2,014,480
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	1,703,302	2,014,480

【注記事項】

(会計方針の変更)

(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いたしました。なお、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 資産の金額から直接控除している貸倒引当金の額

	前連結会計年度 (2023年3月20日)	当第3四半期連結会計期間 (2023年12月20日)
投資その他の資産	234,934千円	237,153千円

2 受取手形割引高

	前連結会計年度 (2023年3月20日)	当第3四半期連結会計期間 (2023年12月20日)
受取手形割引高	460,684千円	177,315千円

(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(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3四半期連結累計期間 (自 2022年3月21日 至 2022年12月20日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年3月21日 至 2023年12月20日)
減価償却費	530,466千円	510,682千円
のれんの償却額	117,810	117,810

(株主資本等関係)

前第3四半期連結累計期間(自 2022年3月21日 至 2022年12月20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14日 定時株主総会	普通株式	116,637	8	2022年3月20日	2022年6月15日	利益剰余金

当第3四半期連結累計期間(自 2023年3月21日 至 2023年12月20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13日 定時株主総会	普通株式	146,285	10	2023年3月20日	2023年6月14日	利益剰余金

(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3月21日 至 2022年12月20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並びに収益の分解情報

(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
	モビリティ& サービス事業	ライフ& サポート事業	住設機器事業	その他の事業	計		
売上高							
顧客との契約から生じる 収益	14,314,122	4,787,302	1,963,445	177,975	21,242,846	-	21,242,846
その他の収益	-	-	-	-	-	-	-
外部顧客への売上高	14,314,122	4,787,302	1,963,445	177,975	21,242,846	-	21,242,846
セグメント間の内部売上 高又は振替高	1,808	461,764	103	124,236	587,911	587,911	-
計	14,315,930	5,249,066	1,963,548	302,211	21,830,758	587,911	21,242,846
セグメント利益又は損失 ( )	2,299,663	329,706	12,056	73,424	2,714,851	1,065,509	1,649,341

(注)1. セグメント利益又は損失( )の調整額 1,065,509千円には、セグメント間取引消去19,522千円、各報告セグメントに配分していない全社費用 1,085,032千円が含まれています。全社費用は、主に報告セグメントに帰属していない四半期連結財務諸表提出会社の費用です。

2. セグメント利益又は損失( )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3四半期連結累計期間(自 2023年3月21日 至 2023年12月20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並びに収益の分解情報

(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
	モビリティ& サービス事業	ライフ& サポート事業	住設機器事業	その他の事業	計		
売上高							
顧客との契約から生じる 収益	15,528,690	4,911,328	1,967,764	194,828	22,602,610	-	22,602,610
その他の収益	-	-	-	-	-	-	-
外部顧客への売上高	15,528,690	4,911,328	1,967,764	194,828	22,602,610	-	22,602,610
セグメント間の内部売上 高又は振替高	2,717	552,243	343	129,634	684,939	684,939	-
計	15,531,407	5,463,571	1,968,108	324,462	23,287,549	684,939	22,602,610
セグメント利益又は損失 ( )	2,695,880	354,756	90,399	70,283	3,211,320	1,019,851	2,191,468

(注)1. セグメント利益又は損失( )の調整額 1,019,851千円には、セグメント間取引消去19,786千円、各報告セグメントに配分していない全社費用 1,039,637千円が含まれています。全社費用は、主に報告セグメントに帰属していない四半期連結財務諸表提出会社の費用です。

2. セグメント利益又は損失( )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金額及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前第3四半期連結累計期間 (自 2022年3月21日 至 2022年12月20日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年3月21日 至 2023年12月20日)
1株当たり四半期純利益金額	82円29銭	103円06銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益金額 (千円)	1,202,151	1,510,478
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 利益金額(千円)	1,202,151	1,510,478
普通株式の期中平均株式数(千株)	14,608	14,655

(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

2024年2月2日

エムケー精工株式会社

取締役会 御中

東邦監査法人  
東京都千代田区

指定社員 公認会計士 齋藤 義文  
業務執行社員

指定社員 公認会計士 小宮 直樹  
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」に掲げられているエムケー精工株式会社の2023年3月21日から2024年3月20日までの連結会計年度の第3四半期連結会計期間（2023年9月21日から2023年12月20日まで）及び第3四半期連結累計期間（2023年3月21日から2023年12月20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、エムケー精工株式会社及び連結子会社の2023年12月20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いません。