

【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14日
【四半期会計期間】	第72期第3四半期（自 2023年10月1日 至 2023年12月31日）
【会社名】	日本ドライケミカル株式会社
【英訳名】	Nippon Dry-Chemical CO., LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 遠山 榮一
【本店の所在の場所】	東京都北区田端六丁目1番1号
【電話番号】	(03) 5815-5050
【事務連絡者氏名】	常務取締役管理本部長 亀井 正文
【最寄りの連絡場所】	東京都北区田端六丁目1番1号
【電話番号】	(03) 5815-5050
【事務連絡者氏名】	常務取締役管理本部長 亀井 正文
【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71期 第3四半期連結 累計期間	第72期 第3四半期連結 累計期間	第71期
会計期間	自2022年4月1日 至2022年12月31日	自2023年4月1日 至2023年12月31日	自2022年4月1日 至2023年3月31日
売上高 (千円)	33,319,921	38,604,503	50,224,931
経常利益 (千円)	2,613,490	3,527,288	3,950,060
親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益 (千円)	1,599,004	2,066,254	2,539,042
四半期包括利益又は包括利益 (千円)	1,980,049	2,920,018	3,221,907
純資産額 (千円)	22,130,892	25,617,924	23,352,318
総資産額 (千円)	42,711,595	49,683,536	47,900,827
1株当たり四半期(当期)純利益金額 (円)	230.53	301.20	366.51
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 (%)	42.5	41.9	39.8

回次	第71期 第3四半期連結 会計期間	第72期 第3四半期連結 会計期間
会計期間	自2022年10月1日 至2022年12月31日	自2023年10月1日 至2023年12月31日
1株当たり四半期純利益金額 (円)	112.77	96.03

- (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)業績の状況

当第3四半期連結累計期間（2023年4月1日から2023年12月31日まで）におけるわが国経済は、雇用・所得環境が改善するなかで、緩やかな景気回復の動きが見られましたが、原油・資源価格の高騰や物価上昇に加え、世界的な金融引き締めが続くなか、海外経済の下振れリスク、ウクライナや中東地域をめぐる情勢不安などの懸念材料が重なり、先行きは依然として不透明な状況で推移しました。

当社グループの属する防災業界におきましても、原材料価格の高騰等による業績への影響が懸念される状況にはありますが、防災・減災を目的とした公共事業や都市部の大規模再開発等による需要拡大への期待感は尚、継続しているように見受けられます。

このような経済状況のもと、当社グループは、引き続き自動火災報知設備から消火設備、消火器そして消防自動車までを広くカバーする総合防災企業としての立ち位置を更に強化しつつ、製品ラインナップの拡充を図り積極的な営業活動を推進してまいりました。また、各種防災設備の設計・施工、消火器及び消防自動車等の製造そしてそれらのメンテナンスを通じて、世の中に高度な安心・安全を提供し、より良質な社会インフラを構築するという社会的使命を果たすべく、グループ一丸となって注力しております。

このような状況のもと、当社グループの当第3四半期連結累計期間の売上高は38,604百万円（前年同期比5,284百万円増加）となりました。利益につきましては、営業利益3,228百万円（同785百万円増加）、経常利益3,527百万円（同913百万円増加）、親会社株主に帰属する四半期純利益2,066百万円（同467百万円増加）となりました。

当社グループは、各種防災設備の設計・施工・保守点検、消火器及び消火設備、消防自動車、自動火災報知設備の製造・販売、防災関連用品の仕入・販売等、幅広く防災にかかわる事業を行っており、単一セグメントであるため、業績については営業種目別に記載しております。

営業種目別の業績は、次のとおりであります。

防災設備事業

当第3四半期連結累計期間は、大型案件およびプラント案件の工事進捗が進んだこと、消火設備用機器・製品の販売が好調だったこと等により、売上高は24,785百万円（前年同期比4,148百万円増加）となりました。売上総利益につきましては、5,422百万円（同577百万円増加）となりました。

メンテナンス事業

当第3四半期連結累計期間は、改修・補修工事件の進捗等により、売上高は6,042百万円（同293百万円増加）となりました。売上総利益につきましては、2,186百万円（同166百万円増加）となりました。

商品事業

当第3四半期連結累計期間は、機器類の販売および小型工事件の引き合いが好調だったこと等により、売上高7,776百万円（同841百万円増加）となりました。売上総利益につきましては、1,283百万円（同254百万円増加）となりました。

(2) 財政状態の状況

当第3四半期連結会計期間末の資産合計は、49,683百万円（前連結会計年度末比1,782百万円増加）となりました。

流動資産は、37,427百万円（同5,044百万円増加）となりました。主な内容は、現金及び預金4,279百万円（同249百万円増加）、受取手形、売掛金及び契約資産17,467百万円（同627百万円増加）、商品及び製品3,282百万円（同830百万円増加）、短期貸付金3,333百万円（同3,313百万円増加）等です。

固定資産は、12,255百万円（同3,261百万円減少）となりました。内容は、有形固定資産9,443百万円（同78百万円増加）、無形固定資産767百万円（同124百万円減少）、投資その他の資産2,044百万円（同3,215百万円減少）です。

負債合計は、24,065百万円（同482百万円減少）となりました。

流動負債は、18,990百万円（同591百万円減少）となりました。主な内容は、支払手形、買掛金及び工事未払金7,156百万円（同276百万円減少）、電子記録債務2,862百万円（同387百万円減少）、短期借入金4,192百万円（同1,220百万円増加）、未払法人税等239百万円（同742百万円減少）、契約負債1,300百万円（同173百万円増加）、賞与引当金352百万円（同726百万円減少）等です。

固定負債は、5,075百万円（同109百万円増加）となりました。主な内容は、長期借入金2,007百万円（同115百万円増加）等です。

純資産合計は、25,617百万円（同2,265百万円増加）となりました。主な内容は、配当金の支払278百万円及び親会社株主に帰属する四半期純利益2,066百万円を計上したことによる利益剰余金が17,002百万円（同1,787百万円増加）、非支配株主持分4,808百万円（同522百万円増加）等です。これらの結果、当第3四半期連結会計期間末における自己資本比率は41.9%となりました。

(3) 会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

当第3四半期連結累計期間において、当社グループの会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定について重要な変更はありません。

(4) 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。

(5) 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。

(6) 財務及び事業の方針の決定を支配する者の在り方に関する基本方針

当第3四半期連結累計期間において、当社グループの財務及び事業の方針の決定を支配する者の在り方に関する基本方針について重要な変更はありません。

(7) 研究開発活動

当第3四半期連結累計期間における当社グループの研究開発活動の金額は、405百万円です。

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また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	14,000,000
計	14,000,000

【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31日)	提出日現在発行数(株) (2024年2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	7,181,812	7,181,812	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	7,181,812	7,181,812	-	-

(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10月1日～ 2023年12月31日	-	7,181,812	-	700,549	-	700,549

(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ず、記載することができないため、直前の基準日(2023年9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12月31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 344,000	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 6,835,500	68,355	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 2,312	-	-
発行済株式総数	7,181,812	-	-
総株主の議決権	-	68,355	-

(注) 当第3四半期会計期間において自己株式の取得を行ったため、当第3四半期会計期間末日現在の自己株式数は、426,000株となっております。

【自己株式等】

2023年12月31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(%)
日本ドライケミカル株式会社	東京都北区田端6丁目1番1号	344,000	-	344,000	4.78
計	-	344,000	-	344,000	4.78

(注) 当第3四半期会計期間において自己株式の取得を行ったため、当第3四半期会計期間末日現在の自己株式数は、426,000株となっております。

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10月1日から2023年12月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（2023年4月1日から2023年12月31日まで）に係る四半期連結財務諸表について、PwC Japan有限責任監査法人による四半期レビューを受けております。

なお、PwCあらた有限責任監査法人は、2023年12月1日付で、PwC京都監査法人と合併し、名称をPwC Japan有限責任監査法人に変更しております。

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3四半期連結会計期間 (2023年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	4,029,489	4,279,159
受取手形、売掛金及び契約資産	16,839,666	17,467,201
電子記録債権	3,282,389	2,527,072
有価証券	1,366,459	1,289,393
商品及び製品	2,451,223	3,282,098
仕掛品	1,494,655	1,906,380
原材料及び貯蔵品	2,004,995	2,347,918
未成工事支出金	520,160	597,087
短期貸付金	19,995	3,333,060
その他	406,545	438,950
貸倒引当金	31,877	40,326
流動資産合計	32,383,703	37,427,996
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	6,423,983	6,556,115
減価償却累計額	2,168,341	2,371,768
建物及び構築物(純額)	4,255,641	4,184,347
その他	9,420,255	9,829,908
減価償却累計額	4,310,806	4,570,790
その他(純額)	5,109,449	5,259,118
有形固定資産合計	9,365,090	9,443,465
無形固定資産		
のれん	824,151	701,961
その他	67,588	65,657
無形固定資産合計	891,739	767,619
投資その他の資産	5,260,294	2,044,454
固定資産合計	15,517,124	12,255,539
資産合計	47,900,827	49,683,536
負債の部		
流動負債		
支払手形、買掛金及び工事未払金	7,432,736	7,156,208
電子記録債務	3,250,243	2,862,299
短期借入金	2,972,314	4,192,333
1年内償還予定の社債	545,870	584,823
1年内返済予定の長期借入金	756,815	890,361
未払法人税等	981,305	239,127
契約負債	1,127,308	1,300,806
賞与引当金	1,079,160	352,280
役員賞与引当金	27,633	11,437
完成工事補償引当金	75,896	76,753
その他	1,333,260	1,324,154
流動負債合計	19,582,544	18,990,587
固定負債		
社債	1,200,000	1,200,000
長期借入金	1,891,748	2,007,240
役員退職慰労引当金	176,656	191,851
退職給付に係る負債	1,079,678	1,094,392
繰延税金負債	217,300	209,995
その他	400,581	371,544
固定負債合計	4,965,965	5,075,024
負債合計	24,548,509	24,065,611

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2023年12月31日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	700,549	700,549
資本剰余金	3,023,864	3,023,864
利益剰余金	15,214,908	17,002,616
自己株式	415,369	742,327
株主資本合計	18,523,953	19,984,703
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	291,402	434,144
為替換算調整勘定	218,683	374,745
退職給付に係る調整累計額	32,121	15,570
その他の包括利益累計額合計	542,207	824,460
非支配株主持分	4,286,157	4,808,760
純資産合計	23,352,318	25,617,924
負債純資産合計	47,900,827	49,683,536

(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 4 月 1 日 至 2022年12月31日)	当第 3 四半期連結累計期間 (自 2023年 4 月 1 日 至 2023年12月31日)
売上高	33,319,921	38,604,503
売上原価	25,424,733	29,711,749
売上総利益	7,895,188	8,892,754
販売費及び一般管理費	5,451,689	5,663,826
営業利益	2,443,498	3,228,928
営業外収益		
受取利息	25,411	52,550
受取配当金	34,278	39,535
持分法による投資利益	9,315	4,862
為替差益	80,481	285,448
受取保険金	3,246	403
新株予約権評価差額	36,848	-
その他	65,980	52,253
営業外収益合計	255,562	435,053
営業外費用		
支払利息	67,988	78,608
新株予約権評価差額	-	31,765
その他	17,581	26,317
営業外費用合計	85,570	136,692
経常利益	2,613,490	3,527,288
特別利益		
固定資産売却益	115,854	1,355
特別利益合計	115,854	1,355
特別損失		
固定資産除売却損	10,006	24,757
特別損失合計	10,006	24,757
税金等調整前四半期純利益	2,719,338	3,503,886
法人税、住民税及び事業税	892,666	884,172
法人税等調整額	13,552	272,331
法人税等合計	906,219	1,156,504
四半期純利益	1,813,118	2,347,382
非支配株主に帰属する四半期純利益	214,114	281,127
親会社株主に帰属する四半期純利益	1,599,004	2,066,254

【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4月1日 至 2022年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)
四半期純利益	1,813,118	2,347,382
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	31,552	142,741
為替換算調整勘定	230,942	446,444
退職給付に係る調整額	32,459	16,550
その他の包括利益合計	166,931	572,636
四半期包括利益	1,980,049	2,920,018
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	1,650,506	2,348,507
非支配株主に係る四半期包括利益	329,543	571,511

【注記事項】

(会計方針の変更)
該当事項はありません。

(四半期連結貸借対照表関係)

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31日)	当第3四半期連結会計期間 (2023年12月31日)
投資その他の資産	152,796千円	146,960千円

(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4月1日 至2022年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自2023年4月1日 至2023年12月31日)
減価償却費	527,053千円	506,368千円
のれんの償却額	137,719	138,707

(株主資本等関係)

前第3四半期連結累計期間(自2022年4月1日 至2022年12月31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6月24日 定時株主総会	普通株式	122,520	17.50	2022年3月31日	2022年6月27日	利益剰余金
2022年11月7日 取締役会	普通株式	86,264	12.50	2022年9月30日	2022年12月12日	利益剰余金

2. 株主資本の金額の著しい変動

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4月1日 至2023年12月31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6月23日 定時株主総会	普通株式	175,979	25.50	2023年3月31日	2023年6月26日	利益剰余金
2023年11月10日 取締役会	普通株式	102,566	15.00	2023年9月30日	2023年12月18日	利益剰余金

(注) 2023年6月23日開催の定時株主総会における1株当たり配当額については、特別配当3円が含まれております。

2. 株主資本の金額の著しい変動

当社は、2023年8月7日開催の取締役会決議に基づき、自己株式145,400株の取得を行いました。この結果、当第3四半期連結累計期間において、単元未満株式の買取による取得も含めて自己株式が326,958千円増加し、当第3四半期連結会計期間末において自己株式が742,327千円となっております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社グループは、各種防災設備の設計・施工・保守点検、消火器及び消防自動車の製造・販売、防災用品の仕入・販売等の防災事業の単一セグメントであるため、セグメント情報は記載を省略しております。

(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

当社グループは、各種防災設備の設計・施工・保守点検、消火器及び消防自動車の製造・販売、防災用品の仕入・販売等の防災事業の単一セグメントであるため、業績等については営業種目別に記載しております。

防災事業の顧客との契約に基づき分解した売上収益は、営業種目別の売上高と同一であり、営業種目別及び収益認識の時期による売上収益の分解は以下のとおりであります。

(単位：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)
営業種目別		
防災設備事業	20,636,727	24,785,505
メンテナンス事業	5,748,188	6,042,108
商品事業	6,935,006	7,776,889
顧客との契約から生じる収益	33,319,921	38,604,503
収益認識の時期		
一時点で移転される財又はサービス	18,009,557	20,008,726
一定の期間にわたり移転される財又はサービス	15,310,364	18,595,776
顧客との契約から生じる収益	33,319,921	38,604,503

(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4月1日 至 2022年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)
1株当たり四半期純利益金額	230円53銭	301円20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)	1,599,004	2,066,254
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)	1,599,004	2,066,254
普通株式の期中平均株式数(株)	6,936,322	6,859,975

(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】

2023年11月10日開催の取締役会において、当期中間配当に関し、次のとおり決議いたしました。

(イ) 配当金の総額.....102百万円

(ロ) 1株当たりの金額.....15円00銭

(ハ) 支払請求の効力発生日及び支払開始日.....2023年12月18日

(注) 2023年9月30日現在の株主名簿に記載又は記録された株主に対し、支払いを行います。

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14日

日本ドライケミカル株式会社
取締役会 御中

PwC Japan有限責任監査法人
東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 善場 秀明

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 平岡 伸也

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」に掲げられている日本ドライケミカル株式会社の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3四半期連結会計期間（2023年10月1日から2023年12月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（2023年4月1日から2023年12月31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、日本ドライケミカル株式会社及び連結子会社の2023年12月31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いません。