

【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5月14日
【四半期会計期間】	第76期第3四半期（自 2024年1月1日 至 2024年3月31日）
【会社名】	澁谷工業株式会社
【英訳名】	SHIBUYA CORPORATION
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 澁谷 英利
【本店の所在の場所】	石川県金沢市大豆田本町甲58番地
【電話番号】	(076) 262 - 1201 (代表)
【事務連絡者氏名】	取締役副社長経本部長 河村 孝志
【最寄りの連絡場所】	石川県金沢市大豆田本町甲58番地
【電話番号】	(076) 262 - 1201 (代表)
【事務連絡者氏名】	取締役副社長経本部長 河村 孝志
【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) 株式会社 名古屋証券取引所 (愛知県名古屋市中区栄3丁目8番20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75期 第3四半期 連結累計期間	第76期 第3四半期 連結累計期間	第75期
会計期間	自 2022年7月1日 至 2023年3月31日	自 2023年7月1日 至 2024年3月31日	自 2022年7月1日 至 2023年6月30日
売上高 (百万円)	67,398	80,219	97,842
経常利益 (百万円)	5,729	9,094	8,171
親会社株主に帰属する四半期 (当期)純利益 (百万円)	4,159	6,549	5,928
四半期包括利益又は包括利益 (百万円)	4,198	6,970	6,692
純資産額 (百万円)	87,687	95,213	90,180
総資産額 (百万円)	138,384	157,570	142,426
1株当たり四半期(当期) 純利益 (円)	150.35	236.71	214.29
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 (%)	63.4	60.4	63.3

回次	第75期 第3四半期 連結会計期間	第76期 第3四半期 連結会計期間
会計期間	自 2023年1月1日 至 2023年3月31日	自 2024年1月1日 至 2024年3月31日
1株当たり四半期純利益 (円)	77.74	113.48

- (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、希薄化効果を有している潜在株式が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(当社および当社の関係会社)が営む事業の内容について、重要な変更はありません。

なお、主要な関係会社の異動は下記のとおりであります。

(メカトロシステム事業)

第1四半期連結会計期間において、上海希歩洋医療器械有限公司を新たに設立したため、連結の範囲に含めております。

第2四半期連結会計期間において、綜和機電株式会社の株式を取得したため、連結の範囲に含めております。

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) 財政状態及び経営成績の状況

財政状態の状況

当第3四半期連結会計期間末の総資産は、前連結会計年度末に比べ151億44百万円増加し1,575億70百万円となりました。有利子負債については、前連結会計年度末に比べ8億53百万円減少し48億51百万円となりました。純資産については、前連結会計年度末に比べ50億33百万円増加し952億13百万円となり、自己資本比率は60.4%となりました。

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よる各種規制が緩和され、インバウンド需要の回復などにより国内景気は穏やかな回復が見られるものの、原材料価格・エネルギーコストの高止まりや海外経済の成長鈍化に加えて、本年1月1日に発生した令和6年能登半島地震の影響など、景気の先行きは不透明な状況で推移しました。

このような状況のなか、当社グループの当第3四半期連結累計期間の売上高は802億19百万円（前年同期比19.0%増）、営業利益は90億55百万円（前年同期比58.4%増）、経常利益は90億94百万円（前年同期比58.7%増）、親会社株主に帰属する四半期純利益は65億49百万円（前年同期比57.4%増）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。

[セグメント別の売上高]

(単位：百万円)

セグメントの名称	前第3四半期 連結累計期間	当第3四半期 連結累計期間	対前年同期比
			%
パッケージングプラント事業	39,714	45,996	+ 15.8
（酒類用プラント）	(1,866)	(1,837)	(1.5)
（食品用プラント）	(25,195)	(34,277)	(+ 36.0)
（薬品・化粧品用プラント）	(11,368)	(8,170)	(28.1)
（その他）	(1,283)	(1,711)	(+ 33.3)
メカトロシステム事業	20,948	24,620	+ 17.5
農業用設備事業	6,736	9,601	+ 42.5
合 計	67,398	80,219	+ 19.0

(パッケージングプラント事業)

パッケージングプラント事業の売上高は、薬品・化粧品用プラントは注射薬バイアル充填ラインや柔軟剤などのトイレタリー製品用充填ラインが減少したものの、食品用プラントは国内向け調味料用充填ラインならびに国内および海外向け飲料用無菌充填ラインが増加したことから、前年同期に比べ増加しました。

その結果、売上高は459億96百万円（前年同期比15.8%増）となり、損益面については、生産効率の改善に努めた結果、営業利益は77億67百万円（前年同期比45.9%増）となりました。

(メカトロシステム事業)

メカトロシステム事業の売上高は、半導体製造装置は中国の景気が依然として停滞しており本格的な需要回復に至っていないことから微減となり、切断加工機は金属加工業界における国内需要の低迷により減少したものの、医療機器が欧州、北米、インドなど海外向けが好調で大きく増加したことから、前年同期に比べ増加しました。

その結果、売上高は246億20百万円（前年同期比17.5%増）、営業利益は17億15百万円（前年同期比26.2%増）となりました。

(農業用設備事業)

農業用設備事業の売上高は、野菜類向け選果選別プラントが増加したことから、前年同期に比べ大きく増加しました。

その結果、売上高は96億1百万円（前年同期比42.5%増）となり、損益面については、売上高の増加に伴い操業度が向上したことから、営業利益は12億48百万円（前年同期比134.3%増）となりました。

(2) 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重要な変更はありません。

(3) 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、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重要な変更はありません。

(4) 研究開発活動

当第3四半期連結累計期間におけるグループ全体の研究開発活動の金額は、10億52百万円であります。

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	110,000,000
計	110,000,000

【発行済株式】

種類	第3四半期会計期間末 現在発行数(株) (2024年3月31日)	提出日現在発行数(株) (2024年5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	28,149,877	28,149,877	東京証券取引所 (プライム市場) 名古屋証券取引所 (プレミアム市場)	単元株式数 100株
計	28,149,877	28,149,877	-	-

(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 (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)
2024年1月1日～ 2024年3月31日	-	28,149	-	11,392	-	9,842

(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12月31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 482,900	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 27,642,200	276,422	-
単元未満株式	普通株式 24,777	-	-
発行済株式総数	28,149,877	-	-
総株主の議決権	-	276,422	-

(注) 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式58株が含まれております。

【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(%)
(自己保有株式) 澁谷工業株式会社	金沢市大豆田本町甲58番地	482,900	-	482,900	1.72
計	-	482,900	-	482,900	1.72

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（2024年1月1日から2024年3月31日まで）および第3四半期連結累計期間（2023年7月1日から2024年3月31日まで）に係る四半期連結財務諸表について、仰星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6月30日)	当第3四半期連結会計期間 (2024年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	42,946	43,908
受取手形、売掛金及び契約資産	27,857	32,052
電子記録債権	8,649	10,203
製品	444	662
仕掛品	9,226	11,910
原材料及び貯蔵品	4,665	5,785
その他	2,019	4,244
貸倒引当金	3	18
流動資産合計	95,806	108,748
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	21,042	20,219
機械装置及び運搬具(純額)	2,996	2,645
土地	12,141	13,225
建設仮勘定	1,261	2,502
その他(純額)	1,568	1,458
有形固定資産合計	39,010	40,052
無形固定資産		
その他	473	495
無形固定資産合計	473	495
投資その他の資産		
投資有価証券	2,516	2,935
退職給付に係る資産	2,944	3,438
繰延税金資産	1,183	1,455
その他	540	494
貸倒引当金	49	48
投資その他の資産合計	7,135	8,274
固定資産合計	46,619	48,822
資産合計	142,426	157,570

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2023年6月30日)	当第3四半期連結会計期間 (2024年3月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	22,642	23,749
電子記録債務	2,450	3,270
短期借入金	1,099	947
未払法人税等	449	2,287
未払費用	5,427	3,320
契約負債	6,512	14,740
賞与引当金	442	1,678
受注損失引当金	157	32
製品保証引当金	53	53
災害損失引当金	-	132
その他	1,628	1,061
流動負債合計	40,864	51,273
固定負債		
長期借入金	4,604	3,903
退職給付に係る負債	6,290	6,872
役員退職慰労引当金	318	164
繰延税金負債	64	35
その他	104	107
固定負債合計	11,381	11,083
負債合計	52,246	62,357
純資産の部		
株主資本		
資本金	11,392	11,392
資本剰余金	10,350	10,350
利益剰余金	67,451	72,063
自己株式	440	440
株主資本合計	88,753	93,365
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	787	983
為替換算調整勘定	840	1,008
退職給付に係る調整累計額	208	151
その他の包括利益累計額合計	1,419	1,840
非支配株主持分	6	7
純資産合計	90,180	95,213
負債純資産合計	142,426	157,570

(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：百万円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2022年7月1日 至 2023年3月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年7月1日 至 2024年3月31日)
売上高	67,398	80,219
売上原価	54,149	63,212
売上総利益	13,249	17,006
販売費及び一般管理費	7,533	7,951
営業利益	5,715	9,055
営業外収益		
受取利息	11	21
受取配当金	26	28
スクラップ売却益	25	40
その他	87	79
営業外収益合計	150	171
営業外費用		
支払利息	27	28
為替差損	90	60
その他	19	42
営業外費用合計	137	131
経常利益	5,729	9,094
特別利益		
固定資産売却益	4	5
投資有価証券売却益	0	44
施設利用権売却益	4	-
補助金収入	-	339
負ののれん発生益	-	16
特別利益合計	9	406
特別損失		
固定資産売却損	-	9
固定資産処分損	2	11
損害賠償金	25	-
災害による損失	-	14
災害損失引当金繰入額	-	132
特別損失合計	28	166
税金等調整前四半期純利益	5,710	9,334
法人税、住民税及び事業税	1,960	3,253
法人税等調整額	409	468
法人税等合計	1,550	2,785
四半期純利益	4,160	6,549
非支配株主に帰属する四半期純利益	0	0
親会社株主に帰属する四半期純利益	4,159	6,549

【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：百万円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2022年7月1日 至 2023年3月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年7月1日 至 2024年3月31日)
四半期純利益	4,160	6,549
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	57	196
為替換算調整勘定	88	167
退職給付に係る調整額	69	57
その他の包括利益合計	38	420
四半期包括利益	4,198	6,970
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	4,197	6,969
非支配株主に係る四半期包括利益	0	0

【注記事項】

(連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更)

(連結の範囲の重要な変更)

第1四半期連結会計期間において、上海希歩洋医療器械有限公司を新たに設立したため、連結の範囲に含めておりません。

第2四半期連結会計期間において、綜和機電株式会社の株式を取得したため、連結の範囲に含めております。

(四半期連結貸借対照表関係)

四半期連結会計期間末日満期手形および電子記録債権

四半期連結会計期間末日満期手形および電子記録債権の会計処理については、手形交換日または決済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の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およ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 (2023年6月30日)	当第3四半期連結会計期間 (2024年3月31日)
受取手形	-	17百万円
電子記録債権	-	380
支払手形	-	5

(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。)およびのれん償却額は、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7月1日 至2023年3月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自2023年7月1日 至2024年3月31日)
減価償却費	2,287百万円	2,186百万円
のれん償却額	0	-

(株主資本等関係)

前第3四半期連結累計期間(自2022年7月1日至2023年3月31日)

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9月28日 定時株主総会	普通株式	1,106	40	2022年6月30日	2022年9月29日	利益剰余金
2023年2月10日 取締役会	普通株式	830	30	2022年12月31日	2023年3月16日	利益剰余金

当第3四半期連結累計期間(自2023年7月1日至2024年3月31日)

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9月27日 定時株主総会	普通株式	1,106	40	2023年6月30日	2023年9月28日	利益剰余金
2024年2月9日 取締役会	普通株式	830	30	2023年12月31日	2024年3月18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7月1日 至 2023年3月31日)
 報告セグメントごとの売上高およ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
	パッケージ ングプラ ント事業	メカトロ システム 事業	農業用設備 事業	計		
売上高						
外部顧客への売上高	39,714	20,948	6,736	67,398	-	67,398
セグメント間の内部売上高 又は振替高	1,101	363	353	1,818	1,818	-
計	40,815	21,311	7,090	69,217	1,818	67,398
セグメント利益	5,323	1,359	532	7,216	1,500	5,715

(注)1.セグメント利益の調整額 1,500百万円には、各報告セグメントに配分していない全社費用 1,470百万円および棚卸資産等の調整額 30百万円が含まれております。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。

2.セグメント利益は、四半期連結損益計算書の営業損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7月1日 至 2024年3月31日)
 報告セグメントごとの売上高およ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
	パッケージ ングプラ ント事業	メカトロ システム 事業	農業用設備 事業	計		
売上高						
外部顧客への売上高	45,996	24,620	9,601	80,219	-	80,219
セグメント間の内部売上高 又は振替高	700	659	368	1,728	1,728	-
計	46,697	25,280	9,970	81,947	1,728	80,219
セグメント利益	7,767	1,715	1,248	10,732	1,676	9,055

(注)1.セグメント利益の調整額 1,676百万円には、各報告セグメントに配分していない全社費用 1,664百万円および棚卸資産等の調整額 12百万円が含まれております。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。

2.セグメント利益は、四半期連結損益計算書の営業損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3四半期連結累計期間(自 2022年7月1日 至 2023年3月31日)

(単位:百万円)

	報告セグメント			合計
	パッケージング プラント事業	メカトロシステム 事業	農業用設備事業	
一時点で移転される 財又はサービス	18,051	20,426	2,635	41,113
一定の期間にわたり移転される 財又はサービス	21,662	521	4,101	26,285
顧客との契約から生じる収益	39,714	20,948	6,736	67,398
その他の収益	-	-	-	-
外部顧客への売上高	39,714	20,948	6,736	67,398

当第3四半期連結累計期間(自 2023年7月1日 至 2024年3月31日)

(単位:百万円)

	報告セグメント			合計
	パッケージング プラント事業	メカトロシステム 事業	農業用設備事業	
一時点で移転される 財又はサービス	19,098	24,047	3,168	46,314
一定の期間にわたり移転される 財又はサービス	26,898	573	6,433	33,904
顧客との契約から生じる収益	45,996	24,620	9,601	80,219
その他の収益	-	-	-	-
外部顧客への売上高	45,996	24,620	9,601	80,219

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益および算定上の基礎は、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7月1日 至 2023年3月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年7月1日 至 2024年3月31日)
1株当たり四半期純利益	150円35銭	236円71銭
(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)	4,159	6,549
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)	4,159	6,549
普通株式の期中平均株式数(千株)	27,667	27,666
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当 たり四半期純利益の算定に含めなかった潜在株式 で、前連結会計年度末から重要な変動があったもの の概要	第五回信託型ライツ・プラン 新株予約権(50,000千株)は、 2022年9月30日をもって権利行 使期間満了により失効しており ます。	-

(注) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、希薄化効果を有している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】

2024年2月9日開催の取締役会において、当事業年度の中間配当に関し次のとおり決議しました。

1. 中間配当による配当金の総額.....830百万円
2. 1株当たりの金額.....30円
3. 支払請求の効力発生日および支払開始日.....2024年3月18日

(注) 2023年12月31日現在の株主名簿に記載または記録された株主に対し、支払いを行っております。

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5月9日

澁谷工業株式会社
取締役会 御中

仰星監査法人
東京事務所

指定社員 公認会計士 向山典佐
業務執行社員

指定社員 公認会計士 吉岡礼
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」に掲げられている澁谷工業株式会社の2023年7月1日から2024年6月30日までの連結会計年度の第3四半期連結会計期間（2024年1月1日から2024年3月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（2023年7月1日から2024年3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、澁谷工業株式会社及び連結子会社の2024年3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おりません。