

【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】 令和4年10月14日

【四半期会計期間】 第77期第1四半期(自 令和4年6月1日 至 令和4年8月31日)

【会社名】 前澤工業株式会社

【英訳名】 Maezawa Industries, Inc.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 宮川多正

【本店の所在の場所】 東京都中央区新川一丁目5番17号
(上記は登記上の本店所在地であり、実際の業務は下記の場所で行っております。)

【電話番号】

【事務連絡者氏名】

【最寄りの連絡場所】 埼玉県川口市仲町5番11号

【電話番号】 048(251)5511(代表)

【事務連絡者氏名】 管理本部経理部長 吉田 純

【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】

連結経営指標等

回次	第76期 第1四半期 連結累計期間	第77期 第1四半期 連結累計期間	第76期
会計期間	自 令和3年6月1日 至 令和3年8月31日	自 令和4年6月1日 至 令和4年8月31日	自 令和3年6月1日 至 令和4年5月31日
売上高 (百万円)	4,617	4,713	30,903
経常利益又は 経常損失() (百万円)	196	487	3,164
親会社株主に帰属する 四半期純損失() 又は親会社株主に帰属 する当期純利益 (百万円)	151	31	2,142
四半期包括利益又は 包括利益 (百万円)	205	61	1,936
純資産額 (百万円)	20,186	21,815	21,977
総資産額 (百万円)	31,925	34,019	35,626
1株当たり四半期 純損失() 又は当期純利益 (円)	8.20	1.74	117.54
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 (%)	63.2	64.1	61.7

(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 第76期第1四半期連結累計期間及び第77期第1四半期連結累計期間の潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、1株当たり四半期純損失が計上されており、また、潜在株式がないため記載しておりません。

3 第76期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、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1四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1四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当社グループが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

当第1四半期連結累計期間におけるわが国の経済状況は、緩やかに持ち直しているものの、世界的な原材料の不足や価格高騰、急激な円安の進行等先行きの不透明さを抱えての推移となりました。

当社グループを取り巻く事業環境は、原材料費等の高騰により厳しい環境が続く一方で、高度成長期に整備された施設・設備の老朽化の進行、地震など自然災害の増大、エネルギー問題などの社会問題を多数抱えております。

このような状況のもとで当社グループは、持続的な成長をめざすために、「新たな成長への飛躍」をスローガンとした中期3ヵ年経営計画（令和3年度～令和5年度）を策定し、これまで培ってきた技術・製品・提案力を基に、再エネ・省エネ技術の展開を図るとともに顧客ニーズを捉えた技術開発、更新提案により、グループ一丸となった収益基盤および経営基盤の強化を図っております。

その結果、当第1四半期連結累計期間における業績は、受注高は12,000百万円（前年同期比34.1%増）、売上高は4,713百万円（前年同期比2.1%増）となりました。損益につきましては、原材料費等が高騰する中、原価低減に努め、経常損失は487百万円（前年同期196百万円の損失）、親会社株主に帰属する四半期純損失は31百万円（前年同期151百万円の損失）となりました。

なお、当社グループの事業の特徴として売上および利益計上が下半期に集中する傾向にあります。

各セグメントの業績は、次のとおりであります。

環境事業

環境事業につきましては、受注高は2,308百万円（前年同期比13.6%増）、売上高は1,848百万円（前年同期比2.4%増）、セグメント損失は218百万円（前年同期117百万円の損失）となりました。

バルブ事業

バルブ事業につきましては、受注高は4,067百万円（前年同期比58.0%増）、売上高は1,989百万円（前年同期比10.2%増）、セグメント損失は37百万円（前年同期15百万円の利益）となりました。

メンテナンス事業

メンテナンス事業につきましては、受注高は5,624百万円（前年同期比29.5%増）、売上高は874百万円（前年同期比13.0%減）、セグメント損失は286百万円（前年同期137百万円の損失）となりました。

当第1四半期連結会計期間末における資産合計は34,019百万円となり、前連結会計年度末に比べ1,606百万円減少しました。主な変動項目としましては、電子記録債権が1,400百万円、現金及び預金が789百万円減少しており、繰延税金資産が400百万円、仕掛品が351百万円増加しております。

負債合計は12,203百万円となり、前連結会計年度末に比べ1,445百万円減少しました。主な変動項目としましては、契約負債が603百万円増加しており、未払賞与が833百万円、支払手形及び買掛金が746百万円減少しております。

純資産合計は21,815百万円となり、前連結会計年度末に比べ161百万円減少しました。主な変動項目としましては、利益剰余金が254百万円減少しております。

(2) 経営方針・経営戦略等

当第1四半期連結累計期間において、当社グループで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。

(3) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当第1四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または新たに発生した事項はありません。

(4) 研究開発活動

当第1四半期連結累計期間における研究開発費の総額は、112百万円であります。

なお、当第1四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1四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	80,000,000
計	80,000,000

【発行済株式】

種類	第1四半期会計期間 末現在発行数(株) (令和4年8月31日)	提出日現在 発行数(株) (令和4年10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	21,425,548	21,425,548	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	21,425,548	21,425,548		

(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 (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)
令和4年6月1日～ 令和4年8月31日		21,425,548		5,233		4,794

(5) 【大株主の状況】

当四半期会計期間は第1四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1四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(令和4年5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】

令和4年8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)	(自己保有株式) 普通株式 2,863,300		
完全議決権株式(その他)	普通株式 18,549,800	185,498	
単元未満株式	普通株式 12,448		
発行済株式総数	21,425,548		
総株主の議決権		185,498	

- (注) 1 単元未満株式には当社所有の自己株式32株が含まれております。
2 「完全議決権株式(その他)」の欄には、証券保管振替機構名義の株式が、500株(議決権5個)含まれております。
3 「完全議決権株式(その他)」の欄には、「株式給付信託(BBT)」制度に係る信託財産として株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が所有する当社株式432,500株(議決権の数4,325個)が含まれております。なお、当該議決権の数4,325個は、議決権不行使となっております。

【自己株式等】

令和4年8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) 前澤工業株式会社	東京都中央区新川 1丁目5番17号	2,863,300		2,863,300	13.36
計		2,863,300		2,863,300	13.36

(注) 「株式給付信託(BBT)」の信託財産として株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が所有する当社株式432,500株は、上表の自己株式等には含まれておりません。

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1四半期連結会計期間(令和4年6月1日から令和4年8月31日まで)及び第1四半期連結累計期間(令和4年6月1日から令和4年8月31日まで)に係る四半期連結財務諸表について、S K東京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 (令和4年5月31日)	当第1四半期連結会計期間 (令和4年8月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	10,374	9,585
受取手形、売掛金及び契約資産	4,972	4,212
電子記録債権	4,707	3,306
商品及び製品	2,193	2,503
仕掛品	1,809	2,160
原材料及び貯蔵品	1,194	1,299
その他	446	466
貸倒引当金	3	2
流動資産合計	25,694	23,530
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	1,881	1,851
機械装置及び運搬具（純額）	909	893
工具、器具及び備品（純額）	554	552
土地	3,579	3,579
建設仮勘定	10	90
有形固定資産合計	6,936	6,967
無形固定資産	58	54
投資その他の資産		
その他	2,944	3,474
貸倒引当金	7	7
投資その他の資産合計	2,936	3,466
固定資産合計	9,931	10,489
資産合計	35,626	34,019

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (令和4年5月31日)	当第1四半期連結会計期間 (令和4年8月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	2,569	1,822
電子記録債務	3,240	3,193
1年内償還予定の社債	120	120
1年内返済予定の長期借入金	791	776
リース債務	18	18
未払金	783	481
未払賞与	833	-
未払法人税等	338	31
契約負債	1,922	2,526
賞与引当金	-	215
役員賞与引当金	31	-
工事損失引当金	5	5
完成工事補償引当金	34	30
損害賠償引当金	34	27
その他	323	447
流動負債合計	11,048	9,698
固定負債		
社債	140	140
長期借入金	1,333	1,273
リース債務	28	26
繰延税金負債	26	-
完成工事補償引当金	88	88
役員株式給付引当金	112	104
退職給付に係る負債	859	860
長期未払金	11	11
固定負債合計	2,600	2,505
負債合計	13,649	12,203
純資産の部		
株主資本		
資本金	5,233	5,233
資本剰余金	4,801	4,801
利益剰余金	12,686	12,432
自己株式	1,283	1,283
株主資本合計	21,438	21,183
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	538	631
その他の包括利益累計額合計	538	631
純資産合計	21,977	21,815
負債純資産合計	35,626	34,019

(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1四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

	前第1四半期連結累計期間 (自 令和3年6月1日 至 令和3年8月31日)	当第1四半期連結累計期間 (自 令和4年6月1日 至 令和4年8月31日)
売上高	4,617	4,713
売上原価	3,538	3,792
売上総利益	1,078	921
販売費及び一般管理費	1,316	1,462
営業損失()	237	541
営業外収益		
受取利息	0	0
受取配当金	41	56
その他	4	2
営業外収益合計	46	59
営業外費用		
支払利息	4	4
その他	1	1
営業外費用合計	5	5
経常損失()	196	487
特別損失		
固定資産除却損	6	2
特別損失合計	6	2
税金等調整前四半期純損失()	203	490
法人税、住民税及び事業税	8	8
法人税等調整額	60	466
法人税等合計	52	458
四半期純損失()	151	31
親会社株主に帰属する四半期純損失()	151	31

【四半期連結包括利益計算書】

【第1四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

	前第1四半期連結累計期間 (自 令和3年6月1日 至 令和3年8月31日)	当第1四半期連結累計期間 (自 令和4年6月1日 至 令和4年8月31日)
四半期純損失()	151	31
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	54	93
その他の包括利益合計	54	93
四半期包括利益	205	61
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	205	61
非支配株主に係る四半期包括利益	-	-

【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。

(追加情報)

(取締役等に対する業績連動型株式報酬制度)

当社は、令和2年8月28日開催の第74回定時株主総会決議に基づき、令和2年10月26日より、当社の取締役(社外取締役を除きます。)および取締役を兼務しない執行役員ならびに当社の子会社の取締役(社外取締役を除きます。)の報酬と当社の業績および株価価値との連動性をより明確にし、対象役員が株価上昇によるメリットのみならず、株価下落リスクまでも株主の皆様と共有することで、中長期的な業績の向上と企業価値の増大に貢献する意識を高めることを目的として、業績連動型株式報酬制度「株式給付信託(BBT(=Board Benefit Trust))」(以下「本制度」といいます。)を導入しております。

本制度の概要

本制度は、当社が拠出する金銭を原資として当社株式が信託(以下、本制度に基づき設定される信託を「本信託」といいます。)を通じて取得され、対象役員に対して、当社および当社の子会社が定める役員株式給付規程に従って、当社株式および当社株式を時価で換算した金額相当の金銭(以下「当社株式等」といいます。)が本信託を通じて給付される業績連動型株式報酬制度です。なお、対象役員が当社株式等の給付を受ける時期は、原則として対象役員の退任時となります。

信託に残存する自社の株式

信託に残存する当社株式を、信託における帳簿価額(付随費用の金額を除く。)により純資産の部に自己株式として計上しております。当第1四半期連結会計期間末における当該自己株式の帳簿価額及び株式数は、それぞれ192百万円、432,500株であります

(グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱いの適用)

当社及び一部の国内連結子会社は、当第1四半期連結会計期間から、連結納税制度からグループ通算制度へ移行しております。これに伴い、法人税及び地方法人税並びに税効果会計の会計処理及び開示については、「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」(実務対応報告第42号 2021年8月12日。以下「実務対応報告第42号」という。)に従っております。また、実務対応報告第42号第32項(1)に基づき、実務対応報告第42号の適用に伴う会計方針の変更による影響はないものとみなしております。

(四半期連結損益計算書関係)

当社グループの売上高及び営業費用は、通常の営業形態として、下半期に納入する製品、完成する工事あるいは進捗割合が増す工事の割合が大きいため、下半期の売上高及び営業費用と上半期の売上高及び営業費用の間に著しい相違があり、業績に季節の変動があります。

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

当第1四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1四半期連結累計期間に係る減価償却費(無形固定資産に係る償却費を含む。)は、次のとおりであります。

	前第1四半期連結累計期間 (自 令和3年6月1日 至 令和3年8月31日)	当第1四半期連結累計期間 (自 令和4年6月1日 至 令和4年8月31日)
減価償却費	123百万円	124百万円

(株主資本等関係)

前第1四半期連結累計期間(自 令和3年6月1日 至 令和3年8月31日)

配当に関する事項

(1) 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
令和3年8月27日 定時株主総会	普通株式	227	12.00	令和3年5月31日	令和3年8月30日	利益剰余金

(注) 令和3年8月27日定時株主総会決議に基づく配当金の総額には、「株式給付信託(BBT)」の導入に伴い株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が所有する当社株式に対する配当金5百万円が含まれております。

(2) 基準日が当連結会計年度の開始の日から当四半期連結会計期間末までに属する配当のうち、配当の効力発生日が当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。

(3) 株主資本の著しい変動

当社は、令和3年7月6日の取締役会決議に基づき、自己株式223,400株の取得を行っております。この結果、当第1四半期連結累計期間において、自己株式が152百万円増加し、当第1四半期連結会計期間末において自己株式が1,155百万円となっております。

当第1四半期連結累計期間(自 令和4年6月1日 至 令和4年8月31日)

配当に関する事項

(1) 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
令和4年8月30日 定時株主総会	普通株式	222	12.00	令和4年5月31日	令和4年8月31日	利益剰余金

(注) 令和4年8月30日定時株主総会決議に基づく配当金の総額には、「株式給付信託(BBT)」制度に係る信託財産として株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が所有する当社株式に対する配当金5百万円が含まれております。

(2) 基準日が当連結会計年度の開始の日から当四半期連結会計期間末までに属する配当のうち、配当の効力発生日が当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1四半期連結累計期間(自 令和3年6月1日 至 令和3年8月31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：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
	環境事業	パルプ 事業	メンテナ ンス事業	計		
売上高						
一時点で移転される財	136	1,805	432	2,374	-	2,374
一定の期間にわたり移転 される財	1,669	-	572	2,242	-	2,242
顧客との契約から生じる 収益	1,805	1,805	1,005	4,617	-	4,617
その他の収益	-	-	-	-	-	-
外部顧客への売上高	1,805	1,805	1,005	4,617	-	4,617
セグメント間の内部売上高 又は振替高	31	96	5	133	133	-
計	1,837	1,902	1,010	4,750	133	4,617
セグメント利益又は 損失()	117	15	137	238	1	237

(注)1 セグメント利益又は損失()の調整額は、セグメント間取引消去であります。

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損失と調整を行っております。

当第1四半期連結累計期間(自 令和4年6月1日 至 令和4年8月31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：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
	環境事業	パルプ 事業	メンテナ ンス事業	計		
売上高						
一時点で移転される財	209	1,989	402	2,601	-	2,601
一定の期間にわたり移転 される財	1,639	-	472	2,111	-	2,111
顧客との契約から生じる 収益	1,848	1,989	874	4,713	-	4,713
その他の収益	-	-	-	-	-	-
外部顧客への売上高	1,848	1,989	874	4,713	-	4,713
セグメント間の内部売上高 又は振替高	11	59	4	75	75	-
計	1,860	2,049	879	4,788	75	4,713
セグメント損失()	218	37	286	543	1	541

(注)1 セグメント損失()の調整額は、セグメント間取引消去であります。

2 セグメント損失()は、四半期連結損益計算書の営業損失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株当たり四半期純損失金額及び算定上の基礎

項目	前第1四半期連結累計期間 (自 令和3年6月1日 至 令和3年8月31日)	当第1四半期連結累計期間 (自 令和4年6月1日 至 令和4年8月31日)
1株当たり四半期純損失金額() (円)	8.20	1.74
四半期連結損益計算書上の 親会社株主に帰属する四半期純損失() (百万円)	151	31
普通株式に係る親会社株主に帰属する 四半期純損失() (百万円)	151	31
普通株主に帰属しない金額(百万円)	-	-
普通株式の期中平均株式数(千株)	18,464	18,129

(注) 1 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、1株当たり四半期純損失が計上されており、また、潜在株式がないため記載しておりません。

2 普通株式の期中平均株式数については、「株式給付信託(BBT)」制度に係る信託財産として株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が所有する当社株式を控除対象の自己株式に含めております。なお、控除した当該自己株式の期中平均株式数は前第1四半期累計期間において、448,700株、当第1四半期累計期間において、432,500株であります。

(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

令和4年10月7日

前澤工業株式会社
取締役会 御中

S K東京監査法人
東京都中央区日本橋本町三丁目4番5号
P M O日本橋三越前9階

指定社員
業務執行社員 公認会計士 江 部 安 弘

指定社員
業務執行社員 公認会計士 川 田 圭 介

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」に掲げられている前澤工業株式会社の令和4年6月1日から令和5年5月31日までの連結会計年度の第1四半期連結会計期間（令和4年6月1日から令和4年8月31日まで）及び第1四半期連結累計期間（令和4年6月1日から令和4年8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、前澤工業株式会社及び連結子会社の令和4年8月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する第1四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。