

【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】 近畿財務局長

【提出日】 2020年11月2日

【四半期会計期間】 第71期第2四半期(自 2020年7月1日 至 2020年9月30日)

【会社名】 ホクシン株式会社

【英訳名】 HOKUSHIN CO., LTD.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 入野哲朗

【本店の所在の場所】 大阪府岸和田市木材町17番地2

【電話番号】 072(438)0141(代表)

【事務連絡者氏名】 経理部長 池本輝男

【最寄りの連絡場所】 大阪府岸和田市木材町17番地2

【電話番号】 072(438)0141(代表)

【事務連絡者氏名】 経理部長 池本輝男

【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70期 第2四半期累計期間	第71期 第2四半期累計期間	第70期
会計期間		自 2019年4月1日 至 2019年9月30日	自 2020年4月1日 至 2020年9月30日	自 2019年4月1日 至 2020年3月31日
売上高	(千円)	5,424,069	4,444,792	10,539,132
経常利益又は経常損失()	(千円)	148,274	4,503	247,181
四半期(当期)純利益 又は四半期純損失()	(千円)	88,077	8,634	154,190
持分法を適用した場合の投資利益 又は投資損失()	(千円)	612	1,441	24
資本金	(千円)	2,343,871	2,343,871	2,343,871
発行済株式総数	(千株)	28,373	28,373	28,373
純資産額	(千円)	5,010,125	5,007,967	5,052,236
総資産額	(千円)	12,343,769	12,658,865	12,376,318
1株当たり四半期(当期)純利益 又は1株当たり四半期純損失()	(円)	3.11	0.30	5.44
潜在株式調整後1株当たり 四半期(当期)純利益	(円)			
1株当たり配当額	(円)			2.0
自己資本比率	(%)	40.6	39.6	40.8
営業活動による キャッシュ・フロー	(千円)	125,453	36,643	160,577
投資活動による キャッシュ・フロー	(千円)	109,638	235,749	175,179
財務活動による キャッシュ・フロー	(千円)	15,895	488,294	74,091
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高	(千円)	1,654,942	2,003,702	1,714,512

回次		第70期 第2四半期会計期間	第71期 第2四半期会計期間
会計期間		自 2019年7月1日 至 2019年9月30日	自 2020年7月1日 至 2020年9月30日
1株当たり四半期純利益	(円)	1.64	0.33

(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. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

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)において営まれている事業の内容に重要な変更はありません。また、主要な関係会社についても異動はありません。

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、当四半期報告書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、投資者の判断に重要な影響を及ぼす可能性のある事項の発生又は、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」について重要な変更はありません。

なお、重要事象等は存在しておりません。

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】

(1) 経営成績の分析

当第2四半期累計期間における我が国の経済は、新型コロナウイルス感染症拡大の影響で、インバウンド需要の減少や世界経済の下振れを背景に、緊急事態宣言解除後の6月からは外出自粛緩和などにより景気の持ち直しに向けた動きはみられるものの、国内の消費マインドは依然として低く、大幅な落ち込みとなりました。

当社と関係の深い住宅業界も新型コロナウイルス感染症拡大の影響を受け、住宅取得に伴う政府の補助金や減税などの優遇制度延長及び住宅ローン低金利といった背景はあるものの、住宅関連各社の営業活動自粛や消費マインドの冷え込みにより住宅市場を取り巻く環境は悪化しました。新設住宅着工戸数は持ち家を中心に減少し、4月から8月の累計で、前年比11.6%減少となりました。

当第2四半期累計期間の当社業績につきましては、生産面において原油価格の下落によるエネルギー単価の低下及び、需給の緩みによる原材料単価の低下に加え、4月より導入した木質チップ異物除去装置の本格稼働により、原材料費や製造経費は抑制されましたが、新設住宅着工戸数が減少した影響を受け、主力である建材用途製品及びフローア-基材用途製品の販売量が減少し、また家具用途主体の輸入商品も市況悪化に伴い販売量が減少となり、売上・利益ともに昨年の水準を下回るものとなりました。

この結果、当第2四半期累計期間の売上高は44億44百万円（前年同期比18.1%減）、営業損失は37百万円（前年同期は営業利益1億35百万円）、経常損失は4百万円（前年同期は経常利益1億48百万円）、四半期純損失は8百万円（前年同期は88百万円の四半期純利益）となりました。

また、当社の重視する経営指標であるE B I T D Aは1億63百万円（前年同期比44.0%減）とR O I C（年率換算数値）は0.1%（前年同期は2.3%）となりました。

$E B I T D A = \text{経常利益} + \text{支払利息} + \text{手形売却損} + \text{減価償却費}$

$R O I C = (\text{経常利益} + \text{支払利息} + \text{手形売却損} - \text{受取利息}) \times (1 - \text{法定実効税率}) \div (\text{株主資本} + \text{有利子負債})$

R O I Cは法定実効税率を30.62%を前提として計算しております。

(2) 財政状態の分析

資産、負債及び純資産の状況

資産

流動資産は、前事業年度末に比べて17百万円増加し、62億83百万円となりました。これは主に受取手形及び売掛金の減少と現金及び預金の増加によるものです。

固定資産は、前事業年度末に比べて2億65百万円増加し、63億74百万円となりました。これは主に有形固定資産と投資有価証券の増加によるものです。

この結果、総資産は、前事業年度末に比べて2億82百万円増加し、126億58百万円となりました。

負債

流動負債は、前事業年度末に比べて4億67百万円減少し、42億57百万円となりました。これは主に1年以内返済予定の長期借入金の増加と支払手形及び買掛金、短期借入金の減少によるものです。

固定負債は、前事業年度末に比べて7億94百万円増加し、33億93百万円となりました。これは主に長期借入金の増加によるものです。

この結果、負債合計は、前事業年度末に比べて3億26百万円増加し、76億50百万円となりました。

純資産

純資産は、前事業年度末に比べて44百万円減少し、50億7百万円となりました。これは主ににその他有価証券評価差額金の増加と配当金支払による利益剰余金の減少によるものです。

(3) キャッシュ・フローの状況

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、前事業年度末と比べ2億89百万円増加し、20億3百万円となりました。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動によって得られた資金は、36百万円(前年同期は1億25百万円の収入)となりました。主な増加要因は、減価償却費及び売上債権の減少によるものです。主な減少要因は、仕入債務の減少と割引手形の減少によるものです。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動によって使用した資金は、2億35百万円(前年同期は1億9百万円の支出)となりました。これは主に有形固定資産の取得による支出によるものです。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動によって得られた資金は、4億88百万円(前年同期は15百万円の支出)となりました。主な増加要因は、長期借入金の純増額によるものです。主な減少要因は短期借入金の純減額によるものです。

(4) 事業上及び財務上の対処すべき課題

当第2四半期累計期間において、当社の事業上及び財務上の対処すべき課題に重要な変更及び新たに生じた課題はありません。

(5) 研究開発活動

当第2四半期累計期間の研究開発費は、20百万円であります。

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	99,713,700
計	99,713,700

【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間 末現在発行数(株) (2020年9月30日)	提出日現在 発行数(株) (2020年11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	28,373,005	28,373,005	東京証券取引所 市場第一部	単元株式数は 100株であります。
計	28,373,005	28,373,005		

(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)
2020年9月30日		28,373		2,343,871		

(5) 【大株主の状況】

2020年9月30日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (千株)	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(%)
兼松(株)	東京都港区芝浦1丁目2番1号	7,522	26.53
大建工業(株)	富山県南砺市井波1-1	4,227	14.91
MSIP CLIENT SECURITIES (常任代理人)モルガン・スタンレーMUF G証券(株)	25 CABOT SQUARE, CANARY WHARF, LONDON E14 4QA, U.K. 東京都千代田区大手町1丁目9-7	1,795	6.33
國分哲夫	奈良県奈良市富雄川西	1,423	5.02
永大産業(株)	大阪市住之江区平林南2丁目10番60号	1,000	3.53
ホクシン取引先持株会	岸和田市木材町17番地2	880	3.11
日本マスタートラスト信託銀行 (株)(信託口)	東京都港区浜松町2丁目11番3号	663	2.34
(株)日本カストディ銀行(信託口)	東京都中央区晴海1丁目8番12号	643	2.27
(株)池田泉州銀行	大阪市北区茶屋町18番14号	430	1.52
ホクシン従業員持株会	岸和田市木材町17番地2	386	1.36
計		18,973	66.92

(注) 1. 上記大株主の國分哲夫氏は、2019年7月18日に逝去されましたが、2020年9月30日現在において名義書換未了であったため、同日現在の株主名簿上の名義で記載しております。

2. 2018年11月22日付で、公衆の縦覧に供されている大量保有報告書に係る変更報告書において、シンプレクス・アセット・マネジメント(株)が2018年11月15日現在で以下の株式を所有している旨が記載されているものの、当社としては2020年9月30日現在における実質所有株式数の確認ができませんので、上記大株主の状況には含めておりません。

なお、大量保有報告書の内容は以下のとおりであります。

氏名又は名称	住所	保有株券等の数 (千株)	株券等保有割合 (%)
シンプレクス・アセット・マネジメント(株)	東京都千代田区丸の内1丁目5番1号	1,877	6.62

(6) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2020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 20,400		
完全議決権株式(その他)	普通株式 28,332,400	283,324	
単元未満株式	普通株式 20,205		
発行済株式総数	28,373,005		
総株主の議決権		283,324	

(注) 「単元未満株式」の株式数欄には、当社所有の自己株式13株が含まれております。

【自己株式等】

2020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) ホクシン(株)	岸和田市木材町17番地2	20,400		20,400	0.07
計		20,400		20,400	0.07

(注) 上記のほか、株主名簿上は当社名義となっておりますが、実質的に所有していない株式が200株(議決権2個)あります。なお、当該株式数は、上記「発行済株式」の「完全議決権株式(その他)」欄に含めております。

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、次のとおりであります。

役職の異動

新役職名	旧役職名	氏名	異動年月日
取締役 執行役員 製造部門担当	取締役 執行役員 製造部長	高橋 英明	2020年7月1日

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(2020年7月1日から2020年9月30日まで)及び第2四半期累計期間(2020年4月1日から2020年9月30日まで)に係る四半期財務諸表について、PwCあらた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。

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 (2020年3月31日)	当第2四半期会計期間 (2020年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,714,512	2,003,702
受取手形及び売掛金	1,838,785	1,658,880
電子記録債権	516,805	544,113
商品及び製品	1,059,561	1,000,713
仕掛品	253,106	289,716
原材料及び貯蔵品	834,288	725,689
その他	49,835	61,108
流動資産合計	6,266,895	6,283,924
固定資産		
有形固定資産		
機械及び装置(純額)	1,521,768	1,880,763
土地	3,194,589	3,194,589
その他(純額)	794,783	652,555
有形固定資産合計	5,511,141	5,727,909
無形固定資産	19,349	16,969
投資その他の資産		
投資有価証券	570,922	622,807
その他	8,010	7,254
投資その他の資産合計	578,932	630,062
固定資産合計	6,109,423	6,374,941
資産合計	12,376,318	12,658,865

(単位：千円)

	前事業年度 (2020年3月31日)	当第2四半期会計期間 (2020年9月30日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	1,981,652	1,655,318
短期借入金	945,000	500,000
1年内返済予定の長期借入金	1,275,000	1,481,640
未払法人税等		12,800
賞与引当金	95,200	95,600
環境対策引当金	13,145	13,150
その他	415,054	498,921
流動負債合計	4,725,051	4,257,430
固定負債		
長期借入金	2,435,000	3,218,360
繰延税金負債	77,648	95,701
退職給付引当金	42,283	52,059
環境対策引当金		47
資産除去債務	12,239	12,164
その他	31,858	15,134
固定負債合計	2,599,030	3,393,468
負債合計	7,324,082	7,650,898
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,343,871	2,343,871
利益剰余金	2,695,109	2,629,769
自己株式	3,563	3,563
株主資本合計	5,035,417	4,970,077
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	2,189	38,363
繰延ヘッジ損益	14,629	474
評価・換算差額等合計	16,819	37,889
純資産合計	5,052,236	5,007,967
負債純資産合計	12,376,318	12,658,865

(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2019年4月1日 至2019年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自2020年4月1日 至2020年9月30日)
売上高	5,424,069	4,444,792
売上原価	4,657,971	3,922,031
売上総利益	766,098	522,761
販売費及び一般管理費	630,652	560,086
営業利益又は営業損失()	135,445	37,325
営業外収益		
受取利息及び配当金	13,035	7,763
業務受託料	9,900	9,900
助成金収入		28,190
その他	4,574	5,529
営業外収益合計	27,510	51,382
営業外費用		
支払利息	10,002	10,172
売上割引	2,683	2,387
固定資産除却損		5,450
その他	1,995	550
営業外費用合計	14,681	18,561
経常利益又は経常損失()	148,274	4,503
特別利益		
受取保険金		7,465
特別利益合計		7,465
特別損失		
固定資産除却損	3,265	
災害による損失	4,529	
社葬費用	11,574	
特別損失合計	19,369	
税引前四半期純利益	128,905	2,961
法人税等	40,827	11,596
四半期純利益又は四半期純損失()	88,077	8,634

(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2019年4月1日 至2019年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自2020年4月1日 至2020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	128,905	2,961
減価償却費	131,140	157,130
災害損失引当金の増減額(は減少)	50,476	
退職給付引当金の増減額(は減少)	10,936	9,776
賞与引当金の増減額(は減少)	5,700	4,400
受取利息及び受取配当金	13,035	7,763
支払利息	10,002	10,172
助成金収入		28,190
受取保険金		7,465
災害による損失	4,529	
社葬費用	11,574	
固定資産除却損	3,265	5,450
売上債権の増減額(は増加)	752,391	387,163
たな卸資産の増減額(は増加)	68,483	130,836
未払消費税等の増減額(は減少)	38,391	45,905
仕入債務の増減額(は減少)	563,962	326,333
割引手形の増減額(は減少)	376,930	234,567
その他	50,140	14,230
小計	177,782	34,637
利息及び配当金の受取額	13,035	7,763
利息の支払額	10,912	11,375
助成金の受取額		12,290
保険金の受取額		7,465
災害損失の支払額	36,236	25,773
法人税等の支払額又は還付額(は支払)	18,215	11,636
営業活動によるキャッシュ・フロー	125,453	36,643
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	100,436	228,713
無形固定資産の取得による支出	7,657	2,000
固定資産撤去に伴う支出	1,098	5,024
貸付けによる支出	800	
貸付金の回収による収入	155	213
その他	198	224
投資活動によるキャッシュ・フロー	109,638	235,749
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額(は減少)	400,000	445,000
長期借入れによる収入	1,100,000	1,700,000
長期借入金の返済による支出	645,000	710,000
配当金の支払額	70,881	56,705
その他	13	
財務活動によるキャッシュ・フロー	15,895	488,294
現金及び現金同等物に係る換算差額		
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	80	289,189
現金及び現金同等物の期首残高	1,655,023	1,714,512
現金及び現金同等物の四半期末残高	1,654,942	2,003,702

【注記事項】

(追加情報)

新型コロナウイルス感染症拡大の影響で住宅関連各社の営業活動自粛や消費マインドの冷え込みにより新設住宅着工戸数が減少し、当社業績にも影響を及ぼしております。

このような状況は、一時的な需要低下があるものの、感染の拡大が収束し経済活動が再開されることにより徐々に正常化するものと仮定して、繰延税金資産の回収可能性や固定資産の減損等にかかる会計上の見積りを行っております。

なお、新型コロナウイルス感染症による経済活動への影響は不確実性が高いため、上記仮定に変化が生じた場合には、将来における財政状態、経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(四半期貸借対照表関係)

受取手形等割引高

	前事業年度 (2020年3月31日)	当第2四半期会計期間 (2020年9月30日)
受取手形割引高	174,597 千円	104,183 千円
電子記録債権割引高	1,001,817 "	837,664 "

(四半期損益計算書関係)

販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は、次のとおりであります。

	前第2四半期累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
運賃荷役費	330,319 千円	276,448 千円
賞与引当金繰入額	22,600 "	18,034 "
退職給付費用	5,819 "	9,150 "

(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は、次のとおりであります。

	前第2四半期累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
現金及び預金	1,654,942 千円	2,003,702 千円
現金及び現金同等物	1,654,942 "	2,003,702 "

(株主資本等関係)

前第2四半期累計期間(自 2019年4月1日 至 2019年9月30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
2019年4月26日 取締役会	普通株式	70,881	2.50	2019年3月31日	2019年6月21日	利益剰余金

2. 基準日が当第2四半期累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第2四半期会計期間の末日後となるもの

該当事項はありません。

当第2四半期累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年9月30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
2020年4月30日 取締役会	普通株式	56,705	2.00	2020年3月31日	2020年6月24日	利益剰余金

2. 基準日が当第2四半期累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第2四半期会計期間の末日後となるもの

該当事項はありません。

(持分法損益等)

	前事業年度 (2020年3月31日)	当第2四半期会計期間 (2020年9月30日)
関連会社に対する投資の金額	49,000千円	49,000千円
持分法を適用した場合の投資の金額	64,342 "	66,552 "

	前第2四半期累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
持分法を適用した場合の投資利益 又は投資損失()の金額	612千円	1,441千円

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社の事業セグメントは、MDF事業の単一セグメントであり重要性が乏しいため、セグメント情報の記載を省略しております。

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益又は1株当たり四半期純損失及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前第2四半期累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
1株当たり四半期純利益 又は1株当たり四半期純損失()	3円11銭	0円30銭
(算定上の基礎)		
四半期純利益又は四半期純損失()(千円)	88,077	8,634
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 又は四半期純損失()(千円)	88,077	8,634
普通株式の期中平均株式数(千株)	28,352	28,352

(注) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、潜在株式が存在しないため記載していません。

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

2020年11月2日

ホクシン株式会社
取締役会御中

PwCあらた有限責任監査法人

大阪事務所
指定有限責任社員 公認会計士 酒井 隆一
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」に掲げられているホクシン株式会社の2020年4月1日から2021年3月31日までの第71期事業年度の第2四半期会計期間（2020年7月1日から2020年9月30日まで）及び第2四半期累計期間（2020年4月1日から2020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、ホクシン株式会社の2020年9月30日現在の財政状態及び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及び監査等委員会の責任

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、継続企業的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。

監査等委員会の責任は、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。
- ・ 継続企業的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、継続企業的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、監査等委員会に対して、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、監査等委員会に対して、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。