

## 【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】	2021年2月12日
【四半期会計期間】	第98期第3四半期（自 2020年10月1日 至 2020年12月31日）
【会社名】	小池酸素工業株式会社
【英訳名】	KOIKE SANSO KOGYO CO.,LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 小池 英夫
【本店の所在の場所】	東京都江戸川区西小岩三丁目35番16号 （同所は登記上の本店所在地であり、実際の本社業務は「最寄りの連絡場所」で行っております。）
【電話番号】	03（3624）3111（代表）
【事務連絡者氏名】	代表取締役副社長執行役員管理部長 富岡 恭三
【最寄りの連絡場所】	東京都墨田区太平三丁目4番8号KOIKE Bld. 7階 （2021年1月12日から最寄りの連絡場所 東京都墨田区太平二丁目10番10号ユナイトビル錦糸町3階が上記に移転しております。）
【電話番号】	03（3624）3111（代表）
【事務連絡者氏名】	代表取締役副社長執行役員管理部長 富岡 恭三
【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） 小池酸素工業株式会社 城北支店 （埼玉県川口市領家三丁目10番19号） 小池酸素工業株式会社 千葉支店 （千葉県市原市八幡海岸通47番地） 小池酸素工業株式会社 京浜支店 （神奈川県川崎市川崎区宮本町8番地15） 小池酸素工業株式会社 名古屋支店 （愛知県名古屋市瑞穂区牛巻町12番地9） 小池酸素工業株式会社 大阪支店 （大阪府東大阪市高井田西三丁目8番19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97期 第3四半期 連結累計期間	第98期 第3四半期 連結累計期間	第97期
会計期間	自2019年4月1日 至2019年12月31日	自2020年4月1日 至2020年12月31日	自2019年4月1日 至2020年3月31日
売上高 (百万円)	32,187	27,816	43,330
経常利益 (百万円)	772	651	1,022
親会社株主に帰属する四半期 (当期)純利益 (百万円)	334	9	278
四半期包括利益又は包括利益 (百万円)	811	336	206
純資産額 (百万円)	31,848	31,323	31,247
総資産額 (百万円)	55,229	55,081	55,140
1株当たり四半期(当期) 純利益 (円)	80.74	2.26	67.23
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 (%)	53.62	52.54	52.48

回次	第97期 第3四半期 連結会計期間	第98期 第3四半期 連結会計期間
会計期間	自2019年10月1日 至2019年12月31日	自2020年10月1日 至2020年12月31日
1株当たり四半期純利益 (円)	24.89	4.62

- (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. 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) 財政状態及び経営成績の状況

当第3四半期連結累計期間における世界経済は、新型コロナウイルス感染症の世界的な拡大に伴う景気の低迷が続いており、依然として予断を許さない状況で推移しました。

また、わが国経済は、個人消費に持ち直しの動きが見られたものの、第3四半期後半には感染者数が急増し、先行き不透明感が強まりました。

当社グループの主要先である建設業界・産業機械業界・造船業界でも新型コロナウイルス感染症の影響による需要の減少が見られ、市況は低調に推移しました。

このような状況のもと、当社グループはコロナ禍の営業施策に取り組みましたが、その効果は限定的なものとなり、厳しい状況が続きました。

この結果、当第3四半期連結累計期間の財政状態及び経営成績は以下のとおりとなりました。

#### 財政状態

当第3四半期連結会計期間末の資産合計は550億81百万円で、前連結会計年度末比58百万円の減少となりました。

当第3四半期連結会計期間末の負債合計は237億58百万円で、前連結会計年度末比1億34百万円の減少となりました。

当第3四半期連結会計期間末の純資産合計は313億23百万円で、前連結会計年度末比75百万円の増加となりました。

#### 経営成績

当第3四半期連結累計期間の売上高は278億16百万円（前年同期比13.6%減）、営業利益は5億88百万円（同2.5%増）、経常利益は6億51百万円（同15.7%減）、親会社株主に帰属する四半期純利益は9百万円（同97.2%減）となりました。

セグメントの経営成績は、次のとおりであります。

#### a. 機械装置

機械装置部門においては、世界初の12KW-DBC（Dual Beam Control）ファイバーレーザー切断機を中心としたプライベートフェアを開催し、新製品の拡販活動を推進するとともに、アタック2020トライアスロンセールの実施やコロナ禍でのWEB営業の強化に努めましたが、新型コロナウイルス感染症の影響で国内外の市況が低調に推移したことにより、売上高は減少しました。

その結果、売上高は98億98百万円（前年同期比20.0%減）、セグメント利益は3億17百万円（同48.1%減）となりました。

#### b. 高圧ガス

高圧ガス部門においては、当社主要先である建設業界・産業機械業界関連の工場稼働率が低下したことにより、産業ガスを中心に売上高は減少しました。一方で、医療分野では新型コロナウイルス関連品目であるパルスオキシメーター、手指消毒剤、酸素濃縮器、酸素流量计、ディスプレイ吸引器ミカンなどの販売が好調に推移し、利益は増加しました。

その結果、売上高は116億80百万円（前年同期比3.8%減）、セグメント利益は5億19百万円（同16.1%増）となりました。

#### c. 溶接機材

溶接機材部門においては、アタック2020トライアスロンセールによる拡販活動の強化に取り組むとともに、ベルトサンダーや溶断後のバリ取り機などの新商材の販売を推進しましたが、建設業界・産業機械業界・造船業界の低迷を受け、消耗品・溶接材料の需要の鈍化や設備受注の減少などにより、売上高は減少しました。

その結果、売上高は57億64百万円（前年同期比18.8%減）、セグメント利益は2億62百万円（同1.4%減）となりました。

d. その他

その他の部門においては、ヘリウム関連機器の販売が伸び悩んだことにより、売上高は減少しました。一方で、中国市場の液晶パネル新工場投資案件での排ガス処理装置の受注が増加したことにより、利益は増加しました。

その結果、売上高は4億72百万円（前年同期比17.5%減）、セグメント利益は78百万円（同104.0%増）となりました。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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、1億39百万円であります。

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。

(5) 主要な設備

前連結会計年度末において計画中であった重要な設備の新設について、当第3四半期連結累計期間に完成したものは、次のとおりであります。

会社名 事業所名	所在地	セグメント の名称	設備の内容	完了年月
提出会社 京浜支店	神奈川県川崎市川崎区	機械装置 高圧ガス 溶接機材	販売設備・賃貸住宅	2020年7月
提出会社 北関東支店	群馬県伊勢崎市	機械装置 高圧ガス 溶接機材	販売設備	2020年9月
提出会社 群馬工場	群馬県伊勢崎市	高圧ガス	各種高圧ガス充填設備	2020年9月
提出会社 本社	東京都墨田区	-	統括管理設備	2020年12月

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	17,910,000
計	17,910,000

###### 【発行済株式】

種類	第3四半期会計期間末現在発行数(株) (2020年12月31日)	提出日現在発行数(株) (2021年2月12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	4,522,933	4,522,933	東京証券取引所 市場第二部	単元株式数 100株
計	4,522,933	4,522,933	-	-

##### (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)
2020年10月1日～ 2020年12月31日	-	4,522,933	-	4,028	-	2,366

##### (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(2020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】

2020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 470,900	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 4,023,400	40,234	-
単元未満株式	普通株式 28,633	-	-
発行済株式総数	4,522,933	-	-
総株主の議決権	-	40,234	-

(注)「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5,400株含まれております。また、「議決権の数」欄には、同機構名義の完全議決権株式に係る議決権の数54個が含まれております。

【自己株式等】

2020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(%)
中国アセチレン株式会社	山口県宇部市東須恵3903番地の3	40,100	10,700	50,800	1.12
株式会社エイ・エム・シー	東京都足立区入谷七丁目11番12号	2,000	30,900	32,900	0.73
株式会社ジョーサン	新潟県上越市高土町三丁目8番20号	14,700	200	14,900	0.33
ケーエム酸素株式会社	茨城県つくばみらい市谷井田504番地1	800	800	1,600	0.03
小池酸素工業株式会社	東京都墨田区太平二丁目10番10号ユナイトビル錦糸町3階	370,700	-	370,700	8.20
計	-	428,300	42,600	470,900	10.41

(注) 1. 他人名義として所有している株式は、取引先による持株会「小池酸素工業取引先持株会」(東京都墨田区太平二丁目10番10号ユナイトビル錦糸町3階)名義のうち、相互保有株式の持株残高を記載しております。  
2. 当社は、2020年7月22日付で譲渡制限付株式報酬としての自己株式7,200株の処分を実施いたしました。  
3. 当社は、譲渡制限付株式報酬として処分した自己株式のうち無償取得により1,200株取得しております。

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」(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(2020年10月1日から2020年12月31日まで)及び第3四半期連結累計期間(2020年4月1日から2020年12月31日まで)に係る四半期連結財務諸表について、東光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 (2020年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2020年12月31日)
<b>資産の部</b>		
<b>流動資産</b>		
現金及び預金	9,576	8,705
受取手形及び売掛金	12,366	4 11,273
有価証券	349	364
商品及び製品	4,080	4,505
仕掛品	1,563	1,779
原材料及び貯蔵品	1,547	1,479
その他	826	1,267
貸倒引当金	287	253
<b>流動資産合計</b>	<b>30,022</b>	<b>29,122</b>
<b>固定資産</b>		
<b>有形固定資産</b>		
建物及び構築物(純額)	3,968	6,032
機械装置及び運搬具(純額)	1,171	1,134
工具、器具及び備品(純額)	542	628
土地	9,536	9,532
リース資産(純額)	1,375	1,349
建設仮勘定	1,326	222
<b>有形固定資産合計</b>	<b>17,920</b>	<b>18,899</b>
<b>無形固定資産</b>		
のれん	16	35
リース資産	8	5
その他	221	192
<b>無形固定資産合計</b>	<b>246</b>	<b>233</b>
投資その他の資産	3 6,950	3 6,825
<b>固定資産合計</b>	<b>25,117</b>	<b>25,958</b>
<b>資産合計</b>	<b>55,140</b>	<b>55,081</b>



(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2020年12月31日)
<b>負債の部</b>		
<b>流動負債</b>		
支払手形及び買掛金	6,730	4,567
電子記録債務	3,194	2,621
短期借入金	4,119	4,397
1年内返済予定の長期借入金	210	540
未払法人税等	264	93
賞与引当金	477	245
役員賞与引当金	69	32
受注損失引当金	32	49
製品保証引当金	103	91
建物解体費用引当金	11	7
資産除去債務	8	14
その他	2,904	3,058
<b>流動負債合計</b>	<b>18,127</b>	<b>16,825</b>
<b>固定負債</b>		
長期借入金	1,246	2,245
役員退職慰労引当金	232	159
退職給付に係る負債	191	192
資産除去債務	15	15
その他	4,078	4,319
<b>固定負債合計</b>	<b>5,764</b>	<b>6,932</b>
<b>負債合計</b>	<b>23,892</b>	<b>23,758</b>
<b>純資産の部</b>		
<b>株主資本</b>		
資本金	4,028	4,028
資本剰余金	2,351	2,350
利益剰余金	20,483	20,243
自己株式	901	884
<b>株主資本合計</b>	<b>25,961</b>	<b>25,738</b>
<b>その他の包括利益累計額</b>		
その他有価証券評価差額金	1,647	1,885
繰延ヘッジ損益	-	9
土地再評価差額金	868	868
為替換算調整勘定	343	347
退職給付に係る調整累計額	117	92
<b>その他の包括利益累計額合計</b>	<b>2,976</b>	<b>3,203</b>
非支配株主持分	2,308	2,381
<b>純資産合計</b>	<b>31,247</b>	<b>31,323</b>
<b>負債純資産合計</b>	<b>55,140</b>	<b>55,081</b>

## (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 2019年4月1日 至 2019年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)
売上高	32,187	27,816
売上原価	23,324	19,669
売上総利益	8,862	8,146
販売費及び一般管理費	8,287	7,557
営業利益	574	588
営業外収益		
受取利息	24	18
受取配当金	103	106
受取賃貸料	143	165
持分法による投資利益	34	48
物品売却益	29	25
その他	81	49
営業外収益合計	416	414
営業外費用		
支払利息	57	64
賃貸費用	38	59
為替差損	79	185
その他	42	42
営業外費用合計	218	351
経常利益	772	651
特別利益		
固定資産売却益	0	3
投資有価証券売却益	-	0
その他	1	0
特別利益合計	2	4
特別損失		
固定資産除売却損	8	36
減損損失	0	0
関係会社株式評価損	-	76
災害による損失	-	3
その他	0	1
特別損失合計	9	117
税金等調整前四半期純利益	764	537
法人税、住民税及び事業税	262	204
法人税等調整額	74	171
法人税等合計	337	375
四半期純利益	427	161
非支配株主に帰属する四半期純利益	92	152
親会社株主に帰属する四半期純利益	334	9

## 【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 2019年4月1日 至 2019年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)
四半期純利益	427	161
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	667	193
繰延ヘッジ損益	1	9
為替換算調整勘定	281	3
退職給付に係る調整額	3	24
その他の包括利益合計	383	174
四半期包括利益	811	336
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	743	236
非支配株主に係る四半期包括利益	67	99

【注記事項】

(追加情報)

(新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響に関する会計上の見積り)

前連結会計年度の有価証券報告書の(追加情報)に記載した新型コロナウイルス感染症の収束時期等を含む仮定について重要な変更はありません。

(四半期連結貸借対照表関係)

1 保証債務

連結会社以外の会社の金融機関等からの借入に対し、債務保証を行っております。

前連結会計年度 (2020年3月31日)		当第3四半期連結会計期間 (2020年12月31日)	
コイケカッティングアンドウェル ディング(インド)㈱	65百万円	コイケカッティングアンドウェル ディング(インド)㈱	63百万円
関西総合ガスセンター㈱	40	関西総合ガスセンター㈱	32
計	106	計	96

2 受取手形裏書譲渡高

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2020年12月31日)
受取手形裏書譲渡高	95百万円	47百万円

3 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 (2020年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2020年12月31日)
投資その他の資産	60百万円	79百万円

4 四半期連結会計期間末日満期手形、電子記録債権及び電子記録債務

四半期連結会計期間末日満期手形、電子記録債権及び電子記録債務の会計処理については、手形交換日等をもって決済処理をしております。なお、当四半期連結会計期間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、電子記録債権及び電子記録債務が四半期連結会計期間末日残高に含まれておりません。

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2020年12月31日)
受取手形	-百万円	347百万円
電子記録債権	-	77
支払手形	-	0
電子記録債務	-	118

(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 2019年4月1日 至 2019年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)
減価償却費	1,141百万円	1,229百万円
のれんの償却額	8	10

(株主資本等関係)

前第3四半期連結累計期間(自 2019年4月1日 至 2019年12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
2019年6月26日 定時株主総会	普通株式	331	80	2019年3月31日	2019年6月27日	利益剰余金

当第3四半期連結累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年12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
2020年6月25日 定時株主総会	普通株式	248	60	2020年3月31日	2020年6月26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 2019年4月1日 至 2019年12月31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

(単位:百万円)

	報告セグメント				その他 (注)1	合計	調整額 (注)2	四半期連結 損益計算書 計上額 (注)3
	機械装置	高压ガス	溶接機材	計				
売上高								
外部顧客への 売上高	12,375	12,142	7,096	31,614	572	32,187	-	32,187
セグメント間 の内部売上高 又は振替高	-	-	-	-	-	-	-	-
計	12,375	12,142	7,096	31,614	572	32,187	-	32,187
セグメント利益	611	447	265	1,324	38	1,363	789	574

(注)1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、燃烧式排ガス処理装置、ヘリウム液化機の製造・仕入・販売が含まれております。

2. セグメント利益の調整額 789百万円には、セグメント間取引消去73百万円、各報告セグメントに配分していない全社費用 925百万円、棚卸資産の調整額66百万円、その他の調整額 4百万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。

3. セグメント利益は、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 2020年4月1日 至 2020年12月31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

（単位：百万円）

	報告セグメント				その他 (注) 1	合計	調整額 (注) 2	四半期連結 損益計算書 計上額 (注) 3
	機械装置	高压ガス	溶接機材	計				
売上高								
外部顧客への 売上高	9,898	11,680	5,764	27,343	472	27,816	-	27,816
セグメント間 の内部売上高 又は振替高	-	-	-	-	-	-	-	-
計	9,898	11,680	5,764	27,343	472	27,816	-	27,816
セグメント利益	317	519	262	1,099	78	1,177	589	588

- (注) 1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、燃烧式排ガス処理装置、ヘリウム液化機の製造・仕入・販売が含まれております。
2. セグメント利益の調整額 589百万円には、セグメント間取引消去88百万円、各報告セグメントに配分していない全社費用 882百万円、棚卸資産の調整額44百万円、貸倒引当金の調整額167百万円、その他の調整額 7百万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。
3. セグメント利益は、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。

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益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 2019年4月1日 至 2019年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)
1株当たり四半期純利益	80円74銭	2円26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)	334	9
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)	334	9
普通株式の期中平均株式数(千株)	4,143	4,149

(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

2021年2月8日

小池酸素工業株式会社

取締役会 御中

東光監査法人  
東京都千代田区

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 勝 伸一郎 印

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 中島 伸一 印

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 杉本 拓司 印

### 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」に掲げられている小池酸素工業株式会社の2020年4月1日から2021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（2020年10月1日から2020年12月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（2020年4月1日から2020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、小池酸素工業株式会社及び連結子会社の2020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. 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。