

【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80期第3四半期(自 2023年10月1日 至 2023年12月31日)

【会社名】 ニチレキ株式会社

【英訳名】 NICHIREKI CO., LTD.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 小幡 学

【本店の所在の場所】 東京都千代田区九段北四丁目3番29号

【電話番号】 03-3265-1511

【事務連絡者氏名】 執行役員財務経理部長 後藤 武士

【最寄りの連絡場所】 東京都千代田区九段北四丁目3番29号

【電話番号】 03-3265-1511

【事務連絡者氏名】 管理本部財務経理部経理課長 笠松 千恵

【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79期 第3四半期 連結累計期間	第80期 第3四半期 連結累計期間	第79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 (百万円)	57,283	55,089	78,397
経常利益 (百万円)	5,964	5,141	8,104
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益 (百万円)	5,047	3,344	6,284
四半期包括利益又は包括利益 (百万円)	4,841	4,312	6,144
純資産額 (百万円)	71,632	72,721	72,470
総資産額 (百万円)	90,911	92,092	91,474
1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	165.12	113.81	205.73
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 (%)	78.8	79.0	79.2

回次	第79期 第3四半期 連結会計期間	第80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 (円)	78.54	65.51

- (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、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。

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3四半期連結累計期間において、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、経営者が連結会社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に重要な影響を与える可能性があると認識している主要なリスク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」についての重要な変更はありません。

なお、重要事象等は存在していません。

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（当社及び連結子会社）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3四半期連結累計期間における我が国経済は、国内企業の価格転嫁や個人消費の増加等により企業の業況感は緩やかに持ち直し、DX関連をはじめとする設備投資の増加や雇用情勢の改善が見られる等、景気は引き続き改善基調にありました。一方、世界的な金融引き締めが続く中、2023年がマイナス成長となったドイツを中心とする欧州各国の景気や中国の景気に対して慎重な見方が広がる等、景気の先行きは依然として不透明な状況が続いております。

当社グループを取り巻く事業環境につきましては、防災・減災、国土強靱化対策など建設需要の高まり等を背景に公共投資は底堅く推移しているものの、人件費等の上昇による物価高や円安等により原材料価格の高止まり状況が継続していることに加え、今後は建設・物流における2024年問題の影響が一層顕在化してくることが予想される等、今後も事業環境の変化に注視を要する状況が続いております。

このような事業環境の中、当社グループは、迅速かつ的確な意思決定のもと、組織一丸となって持続可能な企業グループとして成長していくことを目指し、3年目となる中期経営計画『しなやか2025』に掲げた各施策に取り組んでまいりました。

当第3四半期連結累計期間の業績につきましては、売上高は55,089百万円（前年同四半期比3.8%減）、営業利益は4,882百万円（前年同四半期比12.1%減）、経常利益は5,141百万円（前年同四半期比13.8%減）、親会社株主に帰属する四半期純利益は3,344百万円（前年同四半期比33.7%減）となりました。

セグメント別の業績は次のとおりであります。

（アスファルト応用加工製品事業）

アスファルト応用加工製品事業につきましては、「長寿命化・高性能化」や「環境負荷低減」を図る高付加価値製品の設計・受注活動の推進による販売拡大と、依然として高値圏での推移が続く原材料価格への対応に努めてまいりました。当第3四半期連結累計期間の売上高は19,999百万円（前年同四半期比4.0%減）、セグメント利益は4,403百万円（前年同四半期比10.7%減）となりました。

（道路舗装事業）

道路舗装事業につきましては、防災・減災、国土強靱化対策に係る工法提案からの受注活動と工事の着実な執行に加え、資材等の価格高騰への対応や原価管理の強化に努めてまいりました。当第3四半期連結累計期間の売上高は34,852百万円（前年同四半期比3.8%減）、セグメント利益は3,059百万円（前年同四半期比6.2%増）となりました。

（その他）

その他につきましては、不動産賃貸収入などにより、売上高は237百万円（前年同四半期比2.2%増）、セグメント利益は171百万円（前年同四半期比2.1%増）となりました。

総資産は、前連結会計年度末に比べて618百万円増加し、92,092百万円となりました。これは、投資有価証券が2,951百万円、建物及び構築物が987百万円、機械装置及び運搬具が371百万円、長期預金が700百万円増加した一方、現金及び預金が3,192百万円、受取手形、売掛金及び契約資産が1,073百万円減少したことなどによるものです。

負債は、前連結会計年度末に比べて367百万円増加し、19,370百万円となりました。これは、電子記録債務が665百万円、繰延税金負債が737百万円増加した一方、未払法人税等が790百万円減少したことなどによるものです。

純資産は、前連結会計年度末に比べて251百万円増加し、72,721百万円となりました。これは、資本剰余金が346百万円、利益剰余金が820百万円、その他有価証券評価差額金が1,004百万円、自己株式が1,883百万円増加したことなどによるものです。

(2) 事業上及び財務上の対処すべき課題

当第3四半期連結累計期間において、当社グループの事業上および財務上の対処すべき課題に重要な変更および新たに生じた課題はありません。

(3) 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が支出した研究開発費の総額は661百万円であります。

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。

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は行われておりません。

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	90,000,000
計	90,000,000

【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	31,685,955	31,685,955	東京証券取引所 プライム市場	単元株式数は100株 あります。
計	31,685,955	31,685,955	-	-

(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)
2023年12月31日		31,685		2,919		2,017

(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（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）	（自己保有株式） 普通株式 2,790,600	-	-
完全議決権株式（その他）	普通株式 28,815,100	288,151	-
単元未満株式	普通株式 80,255	-	-
発行済株式総数	31,685,955	-	-
総株主の議決権	-	288,151	-

(注) 1 単元未満株式の欄には、当社所有の自己株式が53株含まれております。

【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(%)
（自己保有株式） ニチレキ(株)	東京都千代田区九段 北四丁目3番29号	2,790,600	-	2,790,600	8.81
計	-	2,790,600	-	2,790,600	8.81

2 【役員の状況】

前事業年度の有価証券報告書の提出日後、当四半期累計期間において、役員の異動はありません。

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、監査法人日本橋事務所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	27,319	24,126
受取手形、売掛金及び契約資産	20,218	19,144
電子記録債権	2,696	3,292
商品及び製品	1,139	1,254
未成工事支出金	238	477
原材料及び貯蔵品	1,335	1,082
未収還付法人税等	88	191
デリバティブ債権	175	-
その他	1,714	663
貸倒引当金	58	58
流動資産合計	54,867	50,175
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	6,981	7,968
機械装置及び運搬具（純額）	3,159	3,530
土地	10,859	10,938
リース資産（純額）	215	210
建設仮勘定	1,250	1,029
その他（純額）	610	669
有形固定資産合計	23,077	24,347
無形固定資産		
その他	704	941
無形固定資産合計	704	941
投資その他の資産		
投資有価証券	5,990	8,941
関係会社出資金	794	842
退職給付に係る資産	1,492	1,719
繰延税金資産	128	63
長期預金	3,720	4,420
その他	752	695
貸倒引当金	54	55
投資その他の資産合計	12,823	16,627
固定資産合計	36,606	41,917
資産合計	91,474	92,092

(単位：百万円)

	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)
負債の部		
流動負債		
買掛金	9,460	9,499
電子記録債務	1,501	2,166
短期借入金	1,300	1,300
未払金	1,278	1,252
未払法人税等	1,250	459
契約負債	305	307
賞与引当金	959	526
その他の引当金	179	60
その他	1,414	1,710
流動負債合計	17,650	17,284
固定負債		
長期未払金	0	0
リース債務	130	126
長期預り金	48	48
繰延税金負債	1,039	1,776
資産除去債務	134	135
固定負債合計	1,353	2,086
負債合計	19,003	19,370
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,919	2,919
資本剰余金	3,681	4,028
利益剰余金	64,236	65,056
自己株式	1,124	3,008
株主資本合計	69,713	68,996
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	2,127	3,132
繰延ヘッジ損益	66	-
為替換算調整勘定	152	231
退職給付に係る調整累計額	409	360
その他の包括利益累計額合計	2,756	3,725
純資産合計	72,470	72,721
負債純資産合計	91,474	92,092

(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	57,283	55,089
売上原価	44,377	42,446
売上総利益	12,906	12,642
販売費及び一般管理費	7,352	7,760
営業利益	5,554	4,882
営業外収益		
受取利息	3	12
受取配当金	117	208
持分法による投資利益	-	14
為替差益	101	54
デリバティブ利益	446	107
その他	19	29
営業外収益合計	687	426
営業外費用		
支払利息	5	5
持分法による投資損失	26	-
デリバティブ評価損	237	79
その他	8	82
営業外費用合計	277	167
経常利益	5,964	5,141
特別利益		
固定資産売却益	20	25
関係会社出資金売却益	27	-
受取補償金	18	235
退職給付制度改定益	1,202	-
その他	103	9
特別利益合計	1,372	270
特別損失		
固定資産除却損	213	8
災害による損失	16	11
特別修繕費	-	252
その他	4	0
特別損失合計	234	273
税金等調整前四半期純利益	7,102	5,139
法人税、住民税及び事業税	1,264	1,280
法人税等調整額	791	514
法人税等合計	2,055	1,794
四半期純利益	5,047	3,344
親会社株主に帰属する四半期純利益	5,047	3,344

【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	5,047	3,344
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	99	1,004
繰延ヘッジ損益	199	66
為替換算調整勘定	28	20
退職給付に係る調整額	220	48
持分法適用会社に対する持分相当額	85	58
その他の包括利益合計	205	968
四半期包括利益	4,841	4,312
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	4,841	4,312

【注記事項】

(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の会計処理については、手形交換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3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2023年12月31日)
受取手形	- 百万円	78百万円

(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	1,594百万円	1,634百万円
のれんの償却額	5百万円	5百万円

(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 (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6月29日 定時株主総会	普通株式	1,283	42	2022年3月31日	2022年6月30日	利益剰余金

2 基準日が当第3四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第3四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。

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 (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6月29日 定時株主総会	普通株式	1,513	50	2023年3月31日	2023年6月30日	利益剰余金
2023年10月30日 取締役会	普通株式	1,011	35	2023年9月30日	2023年12月4日	利益剰余金

2 基準日が当第3四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第3四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、2023年2月24日及び2023年5月10日開催の取締役会決議に基づき、自己株式1,366,700株を取得いたしました。また、2023年10月16日開催の取締役会決議に基づき第三者割当による自己株式497,000株の処分を実施いたしました。これらを含む自己株式の取得及び処分の結果、自己株式が1,883百万円、資本剰余金が346百万円増加し、当第3四半期連結会計期間末において自己株式3,008百万円、資本剰余金が4,028百万円となっております。

(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4月1日 至 2022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
	アスファルト 応用加工製品 事業	道路舗装 事業	計				
売上高							
外部顧客への売上高	20,834	36,216	57,051	232	57,283	-	57,283
セグメント間の内部 売上高又は振替高	7,813	-	7,813	60	7,873	7,873	-
計	28,648	36,216	64,864	292	65,157	7,873	57,283
セグメント利益	4,930	2,880	7,811	167	7,978	2,424	5,554

(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、不動産賃貸業、損害保険代理事業等であります。

2 セグメント利益の調整額 2,424百万円にはセグメント間取引消去 71百万円、各報告セグメントに配分していない全社費用 2,353百万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当社本社の総務部門等管理部門に係る費用であります。

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います。

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)

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
	アスファルト 応用加工製品 事業	道路舗装 事業	計				
売上高							
外部顧客への売上高	19,999	34,852	54,851	237	55,089	-	55,089
セグメント間の内部 売上高又は振替高	6,665	-	6,665	68	6,733	6,733	-
計	26,664	34,852	61,517	305	61,822	6,733	55,089
セグメント利益	4,403	3,059	7,462	171	7,633	2,751	4,882

(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、不動産賃貸業、損害保険代理事業等であります。

2 セグメント利益の調整額 2,751百万円にはセグメント間取引消去 91百万円、各報告セグメントに配分していない全社費用 2,659百万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当社本社の総務部門等管理部門に係る費用であります。

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います。

(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4月1日 至 2022年12月31日)

(単位:百万円)

	報告セグメント			その他 (注)	合計
	アスファルト 応用加工製品 事業	道路舗装 事業	計		
一時点で移転される財	20,834	-	20,834	18	20,853
一定の期間にわたり移転される財	-	36,216	36,216	-	36,216
顧客との契約から生じる収益	20,834	36,216	57,051	18	57,069
その他の収益	-	-	-	214	214
外部顧客への売上高	20,834	36,216	57,051	232	57,283

(注)「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、不動産賃貸業、損害保険代理事業等
であります。

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)

(単位:百万円)

	報告セグメント			その他 (注)	合計
	アスファルト 応用加工製品 事業	道路舗装 事業	計		
一時点で移転される財	19,999	-	19,999	18	20,017
一定の期間にわたり移転される財	-	34,852	34,852	-	34,852
顧客との契約から生じる収益	19,999	34,852	54,851	18	54,870
その他の収益	-	-	-	218	218
外部顧客への売上高	19,999	34,852	54,851	237	55,089

(注)「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、不動産賃貸業、損害保険代理事業等
であります。

(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。

項目	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) 1株当たり四半期純利益	165.12円	113.81円
(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)	5,047	3,344
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)	5,047	3,344
普通株式の期中平均株式数(千株)	30,568	29,386

(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。

2 【その他】

第80期(2023年4月1日から2024年3月31日まで)中間配当について、2023年10月30日開催の取締役会において、2023年9月30日の株主名簿に記録された株主に対し、次のとおり中間配当を行うことを決議いたしました。

配当金の総額	1,011百万円
1株当たりの金額	35円00銭
支払請求権の効力発生日及び支払開始日	2023年12月4日

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9日

ニチレキ株式会社
取締役会 御中

監査法人日本橋事務所

東京都中央区

指定社員
業務執行社員 公認会計士 渡 邊 均

指定社員
業務執行社員 公認会計士 高 橋 秀 和

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」に掲げられているニチレキ株式会社の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、ニチレキ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、その原本は四半期連結財務諸表に添付される形で当社(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。