

【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】 2020年8月11日

【四半期会計期間】 第121期第1四半期(自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)

【会社名】 日本特殊陶業株式会社

【英訳名】 NGK SPARK PLUG CO., LTD.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 川合 尊

【本店の所在の場所】 名古屋市瑞穂区高辻町14番18号

【電話番号】 (052)872-5918

【事務連絡者氏名】 経理部長 石田 有都己

【最寄りの連絡場所】 東京都港区港南二丁目5番7号
日本特殊陶業株式会社東京支社

【電話番号】 (03)6872-1001

【事務連絡者氏名】 東京総務課長 小山 晃章

【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
(名古屋市中区栄三丁目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120期 第1四半期 連結累計期間	第121期 第1四半期 連結累計期間	第120期
会計期間		自 2019年4月1日 至 2019年6月30日	自 2020年4月1日 至 2020年6月30日	自 2019年4月1日 至 2020年3月31日
売上収益	(百万円)	108,344	76,673	426,073
税引前四半期(当期)利益	(百万円)	14,775	3,193	44,749
親会社の所有者に帰属する 四半期(当期)利益	(百万円)	10,501	2,615	33,698
四半期包括利益又は当期包括利益	(百万円)	5,369	5,194	12,828
親会社の所有者に帰属する持分	(百万円)	405,434	394,133	395,876
資産合計	(百万円)	670,382	692,924	663,374
基本的1株当たり四半期(当期)利益	(円)	50.45	12.86	163.06
希薄化後 1株当たり四半期(当期)利益	(円)	-	-	-
親会社所有者帰属持分比率	(%)	60.5	56.9	59.7
営業活動による キャッシュ・フロー	(百万円)	4,304	2,682	59,787
投資活動による キャッシュ・フロー	(百万円)	13,231	6,943	52,926
財務活動による キャッシュ・フロー	(百万円)	21,678	36,403	7,432
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高	(百万円)	86,228	113,128	86,092

(注) 1 当社は要約四半期連結財務諸表を作成していますので、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いません。

2 売上収益には、消費税等は含まれていません。

3 上記指標は、国際会計基準(以下、「IFRS」)により作成した要約四半期連結財務諸表及び連結財務諸表に基づいています。

4 希薄化後1株当たり四半期(当期)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。

5 当社は、役員報酬BIP信託及び株式付与ESOP信託を導入しており、当該信託が保有する当社株式については自己株式として計上しています。また、基本的1株当たり四半期(当期)利益の算定上、当該株式数を期中平均株式数の計算において控除する自己株式に含めています。

2 【事業の内容】

当第1四半期連結累計期間において、当企業集団が営んでいる事業の内容に重要な変更はありません。

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、新たな事業等のリスクの発生、又は、前連結会計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】

文中に記載した金額には消費税等の金額は含んでおらず、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す。

また、前連結会計年度末よりIFRSに準拠した連結財務諸表を開示しており、前第1四半期連結累計期間の数値もIFRSベースに組み替えて比較分析を行っています。

(1) 財政状態及び経営成績の状況

当第1四半期における世界経済は、米国及び欧州においては、新型コロナウイルスの感染拡大の影響により企業活動が全面的に停滞し、これまで景気の下支えとなっていた個人消費についても、外出規制や雇用環境の悪化により急速に落ち込む状況となりました。5月以降、各国においては外出規制の解除等、段階的に経済活動の再開に動き始めており、景気の悪化は一旦底を打ったものの、感染が再拡大するリスクに加え、米中関係の悪化といった不安材料もあり、景気の先行きは不透明な状況が続いています。中国においては、経済活動再開によるインフラ投資等、内需の回復が見られるものの、外需の低迷が景気回復の重石となっています。わが国経済においては、緊急事態宣言等の影響により個人消費や企業業績が悪化し、また世界的な経済活動の停滞により輸出が大幅に減少する等、景気は悪化傾向となりました。

当社グループの主要な事業基盤である自動車業界における新車販売は、米国及び欧州においては新型コロナウイルスの感染拡大による外出規制や雇用環境の先行き不透明感を背景とした個人消費の落ち込みにより、前年同期比で大幅に減少する結果となりましたが、経済活動の再開以降、回復の兆しが見受けられます。また、中国においては経済活動の再開以降、各地での持続的な自動車購入を促進する政策により、前年同期比で上回る結果となっています。

半導体製造装置業界においては、新型コロナウイルスの感染拡大により、スマートフォンの販売減速や自動車市場の低迷といったマイナス要因があるものの、テレワーク等の拡大によりデータセンター向けの設備投資は回復傾向にあり、半導体製造装置市場全体としては前年度に比べ拡大基調となっています。

このような状況のもと、当社グループの当第1四半期連結累計期間における売上収益は766億73百万円（前年同期比29.2%減）、営業利益16億88百万円（前年同期比89.5%減）、税引前四半期利益31億93百万円（前年同期比78.4%減）となり、親会社の所有者に帰属する四半期利益は26億15百万円（前年同期比75.1%減）となりました。

セグメントの業績

セグメントの名称	売上収益(百万円)	営業利益又は営業損失() (百万円)
自動車関連	56,128	3,957
セラミック関連	9,150	420
メディカル関連	6,187	449
新規事業関連	4,307	2,325
その他	899	84
合計	76,673	1,688

当第1四半期連結累計期間より、報告セグメント区分を変更しています。詳細については、「第4 経理の状況 要約四半期連結財務諸表注記 4 . セグメント情報」をご覧ください。なお、前年同四半期比較については、前第1四半期連結累計期間の数値を変更後のセグメント区分に組み替えた数値で比較分析しています。

<自動車関連>

当事業は、新型コロナウイルスの感染拡大により、自動車メーカーをはじめとした操業活動の停止による影響から当社販売は前年度と比べ落ち込む結果となりました。なお、各国による段階的な経済活動の再開以降は、当社販売は新車組付用製品及び補修用製品ともに回復基調にあり、また、中国においては好調な新車販売を受け、当社販売も堅調に推移しました。

この結果、当第1四半期連結累計期間の売上収益は561億28百万円（前年同期比35.8%減）、営業利益は39億57百万円（前年同期比77.0%減）となりました。

<セラミック関連>

当事業は、自動車関連向け機械工具の出荷は市場環境等の悪化により落ち込みが見られるものの、半導体製造装置用部品については市場環境等の回復基調を受けて、当社販売も堅調に推移しました。

この結果、当第1四半期連結累計期間の売上収益は91億50百万円（前年同期比1.7%減）、営業利益は4億20百万円（前年同期比398.3%増）となりました。

<メディカル関連>

当事業は、新型コロナウイルスの感染拡大に伴い手術件数が減少したことにより、人工骨等のインプラント製品の販売は減少したものの、酸素濃縮装置については在宅治療の需要拡大が販売増加に寄与しました。

この結果、当第1四半期連結累計期間の売上収益は61億87百万円（前年同期比11.4%増）、営業損失は4億49百万円（前年同期は1億13百万円の営業損失）となりました。

<新規事業関連>

新規事業関連については、当第1四半期連結累計期間の売上収益は43億7百万円（前年同期比13.3%減）、営業損失は23億25百万円（前年同期は10億78百万円の営業損失）となりました。

<その他>

その他の事業については、当第1四半期連結累計期間の売上収益は8億99百万円（前年同期比13.4%減）、営業利益は84百万円（前年同期比46.0%増）となりました。

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当第1四半期 連結会計期間 (2020年6月30日)	増減
流動資産 (百万円)	314,505	340,851	26,346
非流動資産 (百万円)	348,869	352,073	3,203
資産 合計 (百万円)	663,374	692,924	29,550
流動負債 (百万円)	125,481	120,348	5,133
非流動負債 (百万円)	138,155	175,161	37,006
負債 合計 (百万円)	263,636	295,510	31,873
資本 合計 (百万円)	399,737	397,414	2,323
負債及び資本 合計 (百万円)	663,374	692,924	29,550

当第1四半期末の資産合計は、前連結会計年度末比295億50百万円増加の6,929億24百万円となりました。これは、主として営業債権及びその他の債権が減少した一方、現金及び現金同等物並びに棚卸資産が増加したことによるものです。

負債合計は、前連結会計年度末比318億73百万円増加の2,955億10百万円となりました。これは、主として営業債務及びその他の債務が減少した一方、長期借入により借入金が増加したことによるものです。

資本合計は、前連結会計年度末比23億23百万円減少の3,974億14百万円となりました。これは、主として親会社の所有者に帰属する四半期利益の計上による利益剰余金の増加があった一方で、配当金の支払により減少したことによるものです。

(2) キャッシュ・フローの状況

	前第1四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	4,304	2,682
投資活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	13,231	6,943
財務活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	21,678	36,403
現金及び現金同等物の四半期末残高 (百万円)	86,228	113,128

営業活動によるキャッシュ・フローは、前年同期は43億4百万円の収入に対し、26億82百万円の支出となりました。これは、主として税引前四半期利益及び営業債務が減少し、棚卸資産が増加したことによるものです。

投資活動によるキャッシュ・フローにより支出した資金は、前年同期比62億88百万円減少の69億43百万円となりました。これは、主として有形固定資産の取得による支出が前年同期に比べ減少したことによるものです。

財務活動によるキャッシュ・フローにおける収入は、前年同期比147億25百万円増加の364億3百万円となりました。これは、主として配当金の支払による支出があった一方で、長期借入により増加したことによるものです。

この結果、当第1四半期末の現金及び現金同等物は、前連結会計年度末に対して為替相場の変動による換算差額2億58百万円を加算した純額で270億35百万円増加し、1,131億28百万円となりました。

(3) 会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

前連結会計年度の有価証券報告書に記載した会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定の記載について重要な変更はありません。

(4) 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。

(5) 事業上及び財務上の対処すべき課題

当第1四半期連結累計期間において、当社グループが対処すべき課題について重要な変更はありません。

(6) 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に係る金額は総額6,063百万円(資産計上分含む)です。

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	390,000,000
計	390,000,000

【発行済株式】

種類	第1四半期会計期間 末現在発行数(株) (2020年6月30日)	提出日現在 発行数(株) (2020年8月11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	204,175,320	204,175,320	東京証券取引所 (市場第1部) 名古屋証券取引所 (市場第1部)	単元株式数は100株です。
計	204,175,320	204,175,320	-	-

(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)
2020年4月1日～ 2020年6月30日	-	204,175	-	47,869	-	54,824

(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ず、記載することができませんので、直前の基準日である2020年3月31日の株主名簿により記載しています。

【発行済株式】

2020年3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 323,600	-	単元株式数は100株です。
	(相互保有株式) 普通株式 154,100	-	
完全議決権株式(その他)	普通株式 203,570,100	2,035,701	同上
単元未満株式	普通株式 127,520	-	1単元(100株)未満の株式です。
発行済株式総数	204,175,320	-	-
総株主の議決権	-	2,035,701	-

- (注) 1 単元未満株式には、自己株式91株と相互保有株式早川精機工業株式会社保有分81株が含まれています。
2 完全議決権株式(その他)には、役員報酬BIP信託及び株式付与ESOP信託保有の当社株式430,900株(議決権4,309個)が含まれています。

【自己株式等】

2020年3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) 日本特殊陶業株式会社	名古屋市瑞穂区 高辻町14番18号	323,600	-	323,600	0.16
(相互保有株式) 早川精機工業株式会社	岐阜県岐阜市六条 大溝1-13-1	-	154,100	154,100	0.08
計	-	323,600	154,100	477,700	0.23

- (注) 1 他人名義で所有している株式数は、日特協力会持株会(当社取引先を会員とする持株会、名古屋市瑞穂区高辻町14番18号)名義で保有している株式です。
2 役員報酬BIP信託及び株式付与ESOP信託が保有する当社株式は、上記自己株式等を含めていません。
3 当第1四半期会計期間末の自己保有株式数は、323,702株です。
また、当第1四半期会計期間末の相互保有株式数は、156,208株です。

2 【役員の状況】

該当事項はありません。

第4 【経理の状況】

1. 要約四半期連結財務諸表の作成方法について

当社の要約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。以下、「四半期連結財務諸表規則」という。)第1条の2の「指定国際会計基準特定会社」の要件を満たすことから、同第93条の規定により、国際会計基準第34号「期中財務報告」(以下、「IAS第34号」という。)に準拠して作成しています。

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(2020年4月1日から2020年6月30日まで)及び第1四半期連結累計期間(2020年4月1日から2020年6月30日まで)に係る要約四半期連結財務諸表について、有限責任 あずさ監査法人による四半期レビューを受けています。

1 【要約四半期連結財務諸表】

(1) 【要約四半期連結財政状態計算書】

(単位：百万円)

	注記	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当第1四半期 連結会計期間 (2020年6月30日)
資産			
流動資産			
現金及び現金同等物		86,092	113,128
営業債権及びその他の債権		92,604	84,182
その他の金融資産		5,897	4,976
棚卸資産	5	116,720	124,248
その他の流動資産		13,189	14,316
流動資産合計		314,505	340,851
非流動資産			
有形固定資産	6	251,010	250,724
のれん及び無形資産		15,774	16,771
使用権資産		9,541	9,373
持分法で会計処理されている 投資		13,615	13,713
その他の金融資産		43,557	46,967
繰延税金資産		14,296	13,084
その他の非流動資産		1,073	1,438
非流動資産合計		348,869	352,073
資産合計		663,374	692,924

(単位：百万円)

	注記	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当第1四半期 連結会計期間 (2020年6月30日)
負債及び資本			
負債			
流動負債			
営業債務及びその他の債務		43,681	33,838
社債及び借入金		45,257	52,685
その他の金融負債		3,126	3,688
未払法人所得税		2,240	2,601
その他の流動負債		31,176	27,533
流動負債合計		125,481	120,348
非流動負債			
社債及び借入金		97,406	134,344
退職給付に係る負債		29,494	29,787
その他の金融負債		8,038	7,850
繰延税金負債		24	22
その他の非流動負債		3,191	3,157
非流動負債合計		138,155	175,161
負債合計		263,636	295,510
資本			
資本金		47,869	47,869
資本剰余金		54,791	54,815
利益剰余金		291,122	286,028
自己株式		1,602	1,576
その他の資本の構成要素		3,696	6,997
親会社の所有者に帰属する 持分合計		395,876	394,133
非支配持分		3,861	3,281
資本合計		399,737	397,414
負債及び資本合計		663,374	692,924

(2) 【要約四半期連結損益計算書及び要約四半期連結包括利益計算書】

【要約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)

	注記	前第1四半期 連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年6月30日)	当第1四半期 連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)
売上収益	4,7	108,344	76,673
売上原価		70,789	56,746
売上総利益		37,554	19,927
販売費及び一般管理費		21,767	18,369
持分法による投資損益		272	124
その他収益		408	336
その他費用		324	330
営業利益	4	16,143	1,688
金融収益		861	2,028
金融費用		2,229	522
税引前四半期利益		14,775	3,193
法人所得税費用		4,206	791
四半期利益		10,568	2,401
四半期利益の帰属			
親会社の所有者		10,501	2,615
非支配持分		66	213
1株当たり四半期利益	11		
基本的1株当たり四半期利益(円)		50.45	12.86
希薄化後1株当たり四半期利益(円)		-	-

【要約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)

	注記	前第1四半期 連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年6月30日)	当第1四半期 連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)
四半期利益		10,568	2,401
その他の包括利益(税効果控除後)			
純損益に振り替えられる ことのない項目			
その他の包括利益を通じて 公正価値で測定する金融資産		1,744	2,087
確定給付制度の再測定		19	-
持分法適用会社における その他の包括利益に対する持分		0	0
純損益に振り替えられる ことのない項目合計		1,724	2,087
純損益に振り替えられる 可能性のある項目			
在外営業活動体の換算差額		3,144	670
持分法適用会社における その他の包括利益に対する持分		330	35
純損益に振り替えられる 可能性のある項目合計		3,474	705
その他の包括利益 (税効果控除後)合計		5,198	2,793
四半期包括利益		5,369	5,194
四半期包括利益の帰属			
親会社の所有者		5,338	5,340
非支配持分		31	146

(3) 【要約四半期連結持分変動計算書】

前第1四半期連結累計期間(自 2019年4月1日 至 2019年6月30日)

(単位：百万円)

	注記	親会社の所有者に帰属する持分					
		資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	その他の資本の構成要素	
						その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産	在外営業活動体の換算差額
2019年4月1日時点の残高		47,869	54,835	284,228	1,741	25,462	3,226
四半期利益				10,501			
その他の包括利益						1,743	3,438
四半期包括利益合計		-	-	10,501	-	1,743	3,438
自己株式の取得	8				73		
自己株式の処分					24		
剰余金の配当				7,300			
株式報酬取引			17				
その他の資本の構成要素から利益剰余金への振替				19			
所有者との取引額合計		-	17	7,281	48	-	-
2019年6月30日時点の残高		47,869	54,852	287,449	1,790	23,718	6,665

	注記	親会社の所有者に帰属する持分			非支配持分	資本合計	
		その他の資本の構成要素		合計			
		確定給付制度の再測定	合計				
2019年4月1日時点の残高		-	22,235	407,427	2,564	409,991	
四半期利益			-	10,501	66	10,568	
その他の包括利益		19	5,162	5,162	35	5,198	
四半期包括利益合計		19	5,162	5,338	31	5,369	
自己株式の取得	8			-	73		73
自己株式の処分				-	24		24
剰余金の配当				-	7,300	50	7,351
株式報酬取引				-	17		17
その他の資本の構成要素から利益剰余金への振替			19	19	-		-
所有者との取引額合計		19	19	7,331	50	7,382	
2019年6月30日時点の残高		-	17,053	405,434	2,544	407,978	

当第1四半期連結累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)

(単位:百万円)

	注記	親会社の所有者に帰属する持分					
		資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	その他の資本の構成要素	
						その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産	在外営業活動体の換算差額
2020年4月1日時点の残高		47,869	54,791	291,122	1,602	19,250	15,553
四半期利益				2,615			
その他の包括利益						2,087	638
四半期包括利益合計		-	-	2,615	-	2,087	638
自己株式の取得					0		
自己株式の処分				0	25		
剰余金の配当	8			7,134			
株式報酬取引			10				
子会社に対する所有持分の変動			14				
その他の資本の構成要素から利益剰余金への振替				574		574	
所有者との取引額合計		-	24	7,709	25	574	-
2020年6月30日時点の残高		47,869	54,815	286,028	1,576	21,912	14,915

	注記	親会社の所有者に帰属する持分			非支配持分	資本合計
		その他の資本の構成要素		合計		
		確定給付制度の再測定	合計			
2020年4月1日時点の残高		-	3,696	395,876	3,861	399,737
四半期利益			-	2,615	213	2,401
その他の包括利益			2,725	2,725	67	2,793
四半期包括利益合計		-	2,725	5,340	146	5,194
自己株式の取得			-	0		0
自己株式の処分			-	25		25
剰余金の配当	8		-	7,134		7,134
株式報酬取引			-	10		10
子会社に対する所有持分の変動			-	14	433	419
その他の資本の構成要素から利益剰余金への振替			574	-		-
所有者との取引額合計		-	574	7,084	433	7,518
2020年6月30日時点の残高		-	6,997	394,133	3,281	397,414

(4) 【要約四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

	注記	前第1四半期 連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年6月30日)	当第1四半期 連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー			
税引前四半期利益		14,775	3,193
減価償却費及び償却費		7,512	8,381
為替差損益(は益)		240	994
受取利息及び受取配当金		865	681
支払利息		247	242
持分法による投資損益(は益)		272	124
固定資産除売却損益(は益)		123	149
営業債権及びその他の債権の増減(は増加)		4,444	8,738
棚卸資産の増減(は増加)		4,141	6,937
営業債務及びその他の債務の増減(は減少)		1,120	10,627
退職給付に係る負債の増減(は減少)		858	262
その他		1,443	3,845
小計		11,470	2,242
配当金の受取額		723	675
利息の受取額		180	128
利息の支払額		242	246
法人所得税の支払額		7,827	997
営業活動によるキャッシュ・フロー		4,304	2,682
投資活動によるキャッシュ・フロー			
定期預金の純増減額(は増加)		1,143	706
有形固定資産の取得による支出		13,109	5,995
有形固定資産の売却による収入		116	83
無形資産の取得による支出		939	615
事業の取得による支出	12	-	998
投資有価証券の取得による支出		424	115
その他		17	8
投資活動によるキャッシュ・フロー		13,231	6,943
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)		8	17
長期借入れによる収入		-	44,562
社債の発行による収入		29,852	-
リース負債の返済による支出		784	672
自己株式の取得による支出		73	0
親会社の所有者への配当金の支払額	8	7,257	7,047
非支配持分への配当金の支払による支出		50	-
その他		-	419
財務活動によるキャッシュ・フロー		21,678	36,403
現金及び現金同等物に係る為替変動の影響額		927	258
現金及び現金同等物の増減額(は減少)		11,823	27,035
現金及び現金同等物の期首残高		74,404	86,092
現金及び現金同等物の四半期末残高		86,228	113,128

【要約四半期連結財務諸表注記】

1. 報告企業

日本特殊陶業株式会社は、日本に所在する企業です。登記されている本店及び主要な事業所の住所は、ホームページ(<https://www.ngkntk.co.jp/>)で開示しています。

当社の要約四半期連結財務諸表は、当社及びその子会社（以下、「当社グループ」という。）並びに関連会社に対する持分により構成されています。

当社グループの主な事業は、「4. セグメント情報」に記載されています。

2. 作成の基礎

(1) 要約四半期連結財務諸表がIFRSに準拠している旨の記載

当社は、四半期連結財務諸表規則第1条の2に掲げる「指定国際会計基準特定会社」の要件をすべて満たしているため、要約四半期連結財務諸表を同規則第93条の規定により、IAS第34号に準拠して作成しています。

本要約四半期連結財務諸表は、連結会計年度の連結財務諸表で要求されるすべての情報が含まれていないため、前連結会計年度の連結財務諸表と併せて利用されるべきものです。

本要約四半期連結財務諸表は、2020年8月11日に代表取締役社長 川合 尊によって承認されています。

(2) 測定の基礎

当社グループの要約四半期連結財務諸表は、公正価値で測定する金融商品等を除き、取得原価を基礎として作成しています。

(3) 機能通貨及び表示通貨

当社グループの要約四半期連結財務諸表は、当社の機能通貨である日本円で表示しています。日本円で表示しているすべての財務情報は、百万円未満を切り捨てて記載しています。

(4) 未適用の公表済み基準書及び解釈指針

当社グループの要約四半期連結財務諸表に重要な影響を与えるものではありません。

(5) 見積り及び判断の利用

IFRSに準拠した要約四半期連結財務諸表の作成では、経営者は、会計方針の適用並びに資産、負債、収益及び費用の報告額に影響を及ぼす判断、見積り及び仮定の設定を行っています。ただし、実際の業績はこれらの見積りとは異なる場合があります。

見積り及びその基礎となる仮定は継続して見直しています。会計上の見積りの改定は、見積りが改定された会計期間及び影響を受ける将来の会計期間において認識されます。

本要約四半期連結財務諸表で認識する金額に重要な影響を与える見積り及び仮定は、原則として前連結会計年度と同様です。

3. 重要な会計方針

当社グループの本要約四半期連結財務諸表において適用する重要な会計方針は、前連結会計年度の連結財務諸表において適用した会計方針と同一です。

4. セグメント情報

(1) 報告セグメントの概要

当社グループの報告セグメントは、当社グループの構成単位のうち分離された財務諸表が入手可能であり、取締役会が、経営資源の配分の決定及び業績を評価するために、定期的に検討を行う対象となっている事業セグメントを基礎に決定しています。

当社グループは、製品別に事業部を置き、各事業部は、取り扱う製品について国内及び海外の包括的な戦略を立案し、事業活動を展開しています。

したがって、当社グループは、事業部を基礎とした製品別のセグメントから構成されています。

その上で、セグメント情報では製品の内容、市場等の類似性を勘案して、複数の事業セグメントを集約し、「自動車関連」、「セラミック関連」、「メディカル関連」及び「新規事業関連」を報告セグメントとしています。

「自動車関連」は、スパークプラグや排気ガスセンサ等、主として自動車に組み付けられる部品の製造販売を行っています。「セラミック関連」では、切削工具、産業機器部品、半導体製造装置用部品等の製造販売を行っています。「メディカル関連」では、人工骨、医療用酸素濃縮装置等の製造販売を行っています。「新規事業関連」では、環境エネルギー分野等の新規事業に関する製品の製造販売を行っています。

なお、2020年4月1日付の組織変更に伴い、報告セグメント区分を従来の「自動車関連」並びに「テクニカルセラミックス関連」の半導体及びセラミックから、上述の4区分に変更しました。従来「その他」に含まれていた環境エネルギー分野等の新規事業を「新規事業関連」として別掲するとともに、従来の報告セグメントでは「テクニカルセラミックス関連」に含まれていた半導体を新商材の開発に注力する組織に再編したことから、「新規事業関連」に移管しています。また、従来「その他」に含まれていた「メディカル関連」については、今後成長が見込まれることから報告セグメントとして別掲しています。なお、「新規事業関連」の別掲に伴い、新規事業に係る研究開発費用の配賦方法を変更しています。

以上のセグメント区分の変更に伴い、前第1四半期連結累計期間のセグメント情報は、当第1四半期連結累計期間の報告セグメントの区分に基づき作成したものを開示しています。

(2) セグメント収益及び業績

前第1四半期連結累計期間(自 2019年4月1日 至 2019年6月30日)

(単位：百万円)

	報告セグメント					その他 (注1)	合計	調整額	要約四半 期連結損 益計算書 (注2)
	自動車 関連	セラミック 関連	メディカル 関連	新規事業 関連	計				
売上収益									
外部収益	87,469	9,312	5,555	4,966	107,304	1,039	108,344	-	108,344
セグメント間収益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
収益合計	87,469	9,312	5,555	4,966	107,304	1,039	108,344	-	108,344
セグメント利益 又は損失()	17,193	84	113	1,078	16,085	58	16,143	-	16,143
金融収益									861
金融費用									2,229
税引前四半期利益									14,775

(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、材料売上及び福利厚生サービス業等を含んでいます。

2 セグメント利益又は損失()は、要約四半期連結財務諸表の営業利益と調整しています。

当第1四半期連結累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)

(単位：百万円)

	報告セグメント					その他 (注1)	合計	調整額	要約四半 期連結損 益計算書 (注2)
	自動車 関連	セラミック 関連	メディカル 関連	新規事業 関連	計				
売上収益									
外部収益	56,128	9,150	6,187	4,307	75,773	899	76,673	-	76,673
セグメント間収益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
収益合計	56,128	9,150	6,187	4,307	75,773	899	76,673	-	76,673
セグメント利益 又は損失()	3,957	420	449	2,325	1,603	84	1,688	-	1,688
金融収益									2,028
金融費用									522
税引前四半期利益									3,193

(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、材料売上及び福利厚生サービス業等を含んでいます。

2 セグメント利益又は損失()は、要約四半期連結財務諸表の営業利益と調整しています。

5. 棚卸資産

期中に売上原価に含めて費用として認識した棚卸資産の評価減の金額は、次のとおりです。

(単位：百万円)

	前第1四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)
評価減の金額	179	320

6. 有形固定資産

(1) 有形固定資産の取得及び処分

有形固定資産の取得及び処分の金額は次のとおりです。

(単位：百万円)

	前第1四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)
有形固定資産の取得	13,449	6,151
有形固定資産の処分	174	294

(2) コミットメント

有形固定資産の取得に関する契約上のコミットメントは次のとおりです。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2020年6月30日)
有形固定資産の取得に関する コミットメント	20,749	22,074

7. 売上収益

当社グループのセグメントは、事業部を基礎とした製品別のセグメントから構成されており、当社の構成単位のうち分離された財務諸表が入手可能であり、取締役会が、経営資源の配分の決定及び業績を評価するために、定期的に検討を行う対象となっているものです。顧客との契約から生じる収益を顧客との契約に基づき、セグメント別に分解しています。分解した収益とセグメント売上収益との関連は、次のとおりです。

前第1四半期連結累計期間(自 2019年4月1日 至 2019年6月30日)

(単位：百万円)

	合計
自動車関連	87,469
プラグ	51,290
センサ	36,179
セラミック関連	9,312
メディカル関連	5,555
新規事業関連	4,966
その他	1,039
合計	108,344

(注) 外部顧客への売上収益で表示しています。

当第1四半期連結累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)

(単位：百万円)

	合計
自動車関連	56,128
プラグ	36,090
センサ	20,037
セラミック関連	9,150
メディカル関連	6,187
新規事業関連	4,307
その他	899
合計	76,673

(注) 外部顧客への売上収益で表示しています。

当第1四半期連結累計期間において報告セグメントの変更を行っており、前第1四半期連結累計期間のセグメント別売上収益は、当第1四半期連結累計期間のセグメントの区分に基づき作成したものを開示しています。報告セグメントの変更の詳細につきましては「4. セグメント情報(1) 報告セグメントの概要」をご参照ください。

8. 配当金

当社は、剰余金の配当について、会社法の規定に基づいて算定される分配可能額の範囲内で行っています。分配可能額は、日本基準に準拠して作成された当社の会計帳簿において利益剰余金の金額に基づいて算定されています。

配当金の支払額は次のとおりです。

前第1四半期連結累計期間(自 2019年4月1日 至 2019年6月30日)

決議日	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
2019年4月26日 取締役会	7,300	35.00	2019年3月31日	2019年6月4日

(注) 配当金の総額には、役員報酬BIP信託が保有する当社株式に対する配当金14百万円が含まれています。

当第1四半期連結累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)

決議日	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
2020年5月25日 取締役会	7,134	35.00	2020年3月31日	2020年6月17日

(注) 配当金の総額には、役員報酬BIP信託及び株式付与ESOP信託が保有する当社株式に対する配当金15百万円が含まれています。

基準日が当第1四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1四半期連結会計期間の末日後となるものは次のとおりです。

前第1四半期連結累計期間(自 2019年4月1日 至 2019年6月30日)

該当事項はありません。

当第1四半期連結累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)

該当事項はありません。

9. 金融商品

(1) 公正価値測定方法

金融商品の公正価値は、次のとおり算定しています。

(現金及び現金同等物、営業債権及びその他の債権、その他の金融資産、営業債務及びその他の債務、その他の金融負債)

短期間で決済されるものについては、公正価値は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっています。その他については、将来キャッシュ・フローを期日までの期間及び信用リスクを加味した利率で割り引いた現在価値等により算定しています。公正価値の測定ではレベル2に分類しています。

(その他の金融資産、その他の金融負債)

上場株式の公正価値については、期末日の市場価格によって算定し、公正価値の測定ではレベル1に分類しています。公社債等の公正価値については、取引先金融機関から提示された価格等により、利用可能な情報に基づく合理的な評価方法により算定し、公正価値の測定ではレベル2又はレベル3に分類しています。非上場株式等の公正価値については、主として時価純資産法により算定し、公正価値の測定ではレベル3に分類しています。レベル3の金融商品に係る公正価値の測定は、関連する社内規程に従い実施しています。公正価値の測定に際しては、対象となる金融商品の性質、特徴及びリスクを最も適切に反映できる評価技法及びインプットを用いています。また、公正価値の測定結果については、上位役職者のレビューを受けています。

レベル3に分類される金融商品について、観察可能でないインプットを合理的に考え得る代替的な仮定に変更した場合の公正価値の増減は重要ではありません。

デリバティブ等は、取引先金融機関等から提示された金利、為替等の観察可能な市場データに基づいて算定しています。観察可能な市場データを利用して公正価値を算出しているため、公正価値の測定ではレベル2に分類しています。

(社債及び借入金)

社債は、取引先金融機関から提示された価格によっています。

短期借入金は、短期間で決済されるものであり、公正価値が帳簿価額と近似しているため、公正価値は帳簿価額と同額とみなしています。

長期借入金は、元利金の合計額を同様の新規借入れを行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっています。なお、いずれも観察可能な市場データを利用して公正価値を算出しているため、公正価値の測定ではレベル2に分類しています。

(2) 公正価値のヒエラルキー

金融商品の公正価値のヒエラルキーは、次のとおり分類しています。

レベル1：活発な市場において相場価格により測定された公正価値

レベル2：レベル1に含まれる相場価格以外で、直接又は間接的に観察可能な価格により測定された公正価値

レベル3：観察可能でないインプットを含む、評価技法を用いて測定された公正価値

償却原価で測定する主な金融商品

前連結会計年度(2020年3月31日)

(単位：百万円)

	帳簿価額	公正価値			
		レベル1	レベル2	レベル3	合計
負債					
社債	79,743	-	79,804	-	79,804
借入金	51,987	-	51,992	-	51,992
合計	131,731	-	131,796	-	131,796

(注) 1 社債、借入金については、1年以内に償還又は返済予定の残高を含んでいます。

2 短期の金融資産及び短期の金融負債は、帳簿価額と公正価値が近似しているため、上表には含めていません。

当第1四半期連結会計期間(2020年6月30日)

(単位：百万円)

	帳簿価額	公正価値			
		レベル1	レベル2	レベル3	合計
負債					
社債	79,778	-	79,714	-	79,714
借入金	96,446	-	91,400	-	91,400
合計	176,224	-	171,114	-	171,114

(注) 1 社債、借入金については、1年以内に償還又は返済予定の残高を含んでいます。

2 短期の金融資産及び短期の金融負債は、帳簿価額と公正価値が近似しているため、上表には含めていません。

経常的に公正価値で測定する金融商品

前連結会計年度(2020年3月31日)

(単位：百万円)

	帳簿価額	公正価値			
		レベル1	レベル2	レベル3	合計
資産					
その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産：					
株式	42,809	38,147	-	4,661	42,809
純損益を通じて公正価値で測定する金融資産：					
公社債等	54	-	-	54	54
デリバティブ資産	50	-	50	-	50
合計	42,913	38,147	50	4,715	42,913
負債					
純損益を通じて公正価値で測定する金融負債：					
デリバティブ負債	876	-	876	-	876
合計	876	-	876	-	876

当第1四半期連結会計期間(2020年6月30日)

(単位:百万円)

	帳簿価額	公正価値			
		レベル1	レベル2	レベル3	合計
資産					
その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産:					
株式	46,188	41,977	-	4,211	46,188
純損益を通じて公正価値で測定する金融資産:					
公社債等	53	-	-	53	53
合計	46,242	41,977	-	4,265	46,242
負債					
純損益を通じて公正価値で測定する金融負債:					
デリバティブ負債	1,099	-	1,099	-	1,099
合計	1,099	-	1,099	-	1,099

(3) レベル3に分類された金融商品の変動

レベル3に分類された金融商品の期首残高から期末残高への増減は次のとおりです。

(単位:百万円)

	前第1四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)
期首残高	4,983	4,715
利得及び損失合計	62	9
純損益(注1)	4	0
その他の包括利益(注2)	67	10
取得	311	114
処分	-	574
その他	1	0
期末残高	5,231	4,265

(注) 1 純損益に含まれている利得及び損失は、決算日時点の純損益を通じて公正価値で測定する金融資産に関するものです。これらの利得及び損失は、要約四半期連結損益計算書の「金融収益」及び「金融費用」に含まれています。

2 その他の包括利益に含まれている利得及び損失は、決算日時点のその他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産に関するものです。これらの利得及び損失は、要約四半期連結包括利益計算書の「その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産」に含まれています。

10. 偶発事象

(1) 保証債務

当社グループは、当社グループの従業員による銀行借入れ等に関し、次のとおり債務保証を行っています。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2020年6月30日)
従業員の債務に対する保証	5	5
合計	5	5

(2) 訴訟等

当社グループは、自動車関連事業において過去の一部の取引において競争法違反の疑いがあるとして海外の当局による調査を受けています。これに関連し、顧客からの損害賠償の交渉、民事訴訟も提起されています。現時点では、引当金の要件を満たしていないため、引当金を計上していません。なお、IAS第37号「引当金、偶発負債及び偶発資産」に従い、当社の立場が不利になる可能性があるため、訴訟等に係る詳細な内容を開示していません。

11. 1株当たり四半期利益

(1) 1株当たり情報

	前第1四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)
基本的1株当たり四半期利益(円)	50.45	12.86

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

(2) 基本的1株当たり四半期利益の算定上の基礎は、次のとおりです。

	前第1四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)
親会社の所有者に帰属する四半期利益(百万円)	10,501	2,615
普通株式の期中平均株式数(千株)	208,150	203,424

(注) 基本的1株当たり四半期利益の算定において、役員報酬BIP信託及び株式付与ESOP信託が保有する当社株式を期中平均株式数から控除しています。

12. 企業結合

前四半期連結累計期間(自 2019年4月1日 至 2019年6月30日)

該当事項はありません。

当四半期連結累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)

(取得による企業結合)

(1) 企業結合の概要

被取得企業の名称及び事業の内容

被取得企業の名称

Spirosure, Inc.

事業の内容

喘息診断機器等の開発、製造及び販売

企業結合を行った主な理由

当社は、被取得企業が手掛ける喘息診断機器を当社グループ内に取り込むことにより、当社及び当社子会社のCAIRE Inc.社が取り扱うCOPD患者様向けの酸素濃縮器のみでなく、喘息患者様のQOL向上、また呼吸器系ビジネスの事業拡大を目指し、当該企業結合を実施しました。

取得日

2020年6月2日

被取得企業の支配を獲得した方法

当社の連結子会社が、現金を対価とする事業譲受により被取得企業の事業を獲得したことによるものです。

(2) 取得日における取得資産、引受負債及び移転対価の公正価値の内訳

(単位：百万円)

	公正価値
取得資産及び引受負債の公正価値	
現金及び現金同等物	2
営業債権及びその他の債権	29
棚卸資産	20
無形資産	7
営業債務及びその他の債務	40
借入金	86
取得資産及び引受負債の公正価値(純額)	68
のれん	1,068
合計	1,000
移転対価の公正価値	
現金	1,000
合計	1,000

- (注) 1 企業結合に係る取得関連費用78百万円は「販売費及び一般管理費」に計上しています。
- 2 当該企業結合により生じたのれんは、今後の事業展開によって期待される将来の超過収益力に関連して発生したものであり、税務上損金算入可能な金額はありません。
- 3 のれんの金額は、当四半期連結会計期間において取得原価の配分が完了していないため、暫定的に算定された金額です。

(3) 取得に伴うキャッシュ・フロー

(単位：百万円)

	金額
取得により支出した現金及び現金同等物	1,000
取得時に被取得企業が保有していた現金及び現金同等物	2
合計	998

(4) 業績に与える影響

取得日以降に被取得企業に生じた売上収益及び四半期利益は影響が軽微のため記載を省略しています。また、企業結合が期首に実施されたと仮定した場合の結合後企業の当報告期間における売上収益及び四半期利益については、影響が軽微であるため記載を省略しています。

13. 後発事象

該当事項はありません。

2 【その他】

剰余金の配当

2020年5月25日開催の取締役会において、次のとおり決議が行われました。

配当の総額 7,134百万円

1株当たりの配当額 35円00銭

支払請求の効力発生日及び支払開始日 2020年6月17日

(注) 1 2020年3月31日現在の株主名簿に記載又は記録された株主に対して支払います。

2 配当の総額には、役員報酬BIP信託及び株式付与ESOP信託が保有する当社株式に対する配当金15百万円が含まれています。

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 8月11日

日本特殊陶業株式会社
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

名古屋事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 大北 尚史

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 時々輪 彰久

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」に掲げられている日本特殊陶業株式会社の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1四半期連結会計期間（2020年4月1日から2020年6月30日まで）及び第1四半期連結累計期間（2020年4月1日から2020年6月30日まで）に係る要約四半期連結財務諸表、すなわち、要約四半期連結財政状態計算書、要約四半期連結損益計算書、要約四半期連結包括利益計算書、要約四半期連結持分変動計算書、要約四半期連結キャッシュ・フロー計算書及び要約四半期連結財務諸表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、上記の要約四半期連結財務諸表が、「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」第93条により規定された国際会計基準第34号「期中財務報告」に準拠して、日本特殊陶業株式会社及び連結子会社の2020年6月30日現在の財政状態並びに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、「要約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。

要約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、国際会計基準第34号「期中財務報告」に準拠して要約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要約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。

要約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要約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、国際会計基準第1号「財務諸表の表示」第4項に基づき、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。

要約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要約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、要約四半期連結財務諸表において、国際会計基準第1号「財務諸表の表示」第4項に基づき、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要約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要約四半期連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、要約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。
- ・要約四半期連結財務諸表の表示及び注記事項が、国際会計基準第34号「期中財務報告」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要約四半期連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに要約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。
- ・要約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、要約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)が別途保管しています。

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。