

【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14日

【四半期会計期間】 第97期第1四半期(自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)

【会社名】 大同特殊鋼株式会社

【英訳名】 Daido Steel Co., Ltd.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 石 黒 武

【本店の所在の場所】 名古屋市東区東桜一丁目1番10号

【電話番号】 052(963)7523

【事務連絡者氏名】 執行役員経理部長 丹 羽 哲 也

【最寄りの連絡場所】 東京都港区港南一丁目6番35号 東京本社

【電話番号】 03(5495)1253

【事務連絡者氏名】 東京総務室長 田 中 明

【縦覧に供する場所】 大同特殊鋼株式会社東京本社  
(東京都港区港南一丁目6番35号)  
大同特殊鋼株式会社大阪支店  
(大阪市中央区高麗橋四丁目1番1号)  
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96期 第1四半期 連結累計期間	第97期 第1四半期 連結累計期間	第96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
売上高 (百万円)	127,721	88,789	490,421
経常利益又は経常損失( ) (百万円)	6,527	1,667	24,298
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益 又は親会社株主に帰属する 四半期純損失( ) (百万円)	9,488	1,553	10,987
四半期包括利益又は包括利益 (百万円)	7,096	2,447	8,886
純資産額 (百万円)	327,654	310,462	309,136
総資産額 (百万円)	652,253	650,765	625,899
1株当たり四半期(当期)純利益 又は四半期純損失( ) (円)	222.58	36.45	257.76
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 (%)	44.9	42.3	43.7

(注) 1 当社は四半期連結財務諸表を作成しているため、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1四半期連結累計期間において、当社グループ(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、財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の異常な変動等、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経済は、新型コロナウイルスの感染拡大により、極めて厳しい状況で推移しました。緊急事態宣言の解除後は、段階的に経済活動を再開していくなかで、各種政策の効果もあって、景気の持ち直しが期待されますが、新型コロナウイルスの第2波到来、金融資本市場の変動等、引き続き先行きは不透明な状況となっております。

このような経済環境の中、特殊鋼の主要需要先である自動車関連の受注は、世界各地での経済活動停止による急激な販売減少とそれに伴う日系自動車メーカーの車両生産減少を受け、前年同期比で減少しました。産業機械の受注も経済活動の停滞で減少しましたが、半導体関連の受注は設備投資の回復により増加しました。この結果、鋼材売上数量は前年同期比で減少しました。一方、原材料・資材関係については、鉄屑価格は国内需給の緩和により前年同期よりも安値で推移し、また製鋼工程で使用する黒鉛電極等の副資材価格も下向きしました。

この結果、当第1四半期連結累計期間の連結経営成績は、売上高は前年同期比389億31百万円減収の887億89百万円、経常損益は前年同期比81億95百万円減益の16億67百万円の損失、親会社株主に帰属する四半期純損益は前年同期比110億42百万円減益の15億53百万円の損失となりました。

セグメントごとの経営成績は、次のとおりであります。

#### 特殊鋼鋼材

構造用鋼は、主要需要先である自動車関連や産業機械向けの受注減少を受け、前年同期比で数量が減少しました。工具鋼も、自動車関連の受注減少を受け、前年同期比で数量が減少しました。主要原材料である鉄屑価格は、国内需給の緩和により安値で推移し、また製鋼工程で使用する黒鉛電極等の副資材価格も下向きしました。

この結果、当第1四半期連結累計期間の特殊鋼鋼材の売上高は、売上数量の減少により前年同期比42.3%減少の288億7百万円、営業損益は前年同期比30億42百万円減益の18億75百万円の損失となりました。

#### 機能材料・磁性材料

ステンレス鋼および高合金は、半導体関連の受注では設備投資の回復により増加しましたが、自動車関連や産業機械向けの受注は減少し、前年同期比で数量が減少しました。磁石製品・粉末製品も、海外を中心とした自動車関連需要の減少により、売上高が減少しました。

この結果、当第1四半期連結累計期間の機能材料・磁性材料の売上高は、売上数量の減少により前年同期比23.3%減少の328億60百万円、営業利益は前年同期比23億40百万円減益の12億27百万円となりました。

#### 自動車部品・産業機械部品

自由鍛造品は、半導体関連需要が好調に推移しましたが、航空機需要等が減少し、売上高は前年同期比で減少しました。エンジンバルブ部品・型鍛造品は自動車生産の減少を受け、売上高は前年同期比で減少しました。精密鋳造品は、自動車生産の減少に伴うターボ関連製品の需要が減少し、売上高は前年同期比で減少しました。

この結果、当第1四半期連結累計期間の自動車部品・産業機械部品の売上高は、売上数量の減少により前年同期比29.9%減少の175億25百万円、営業損益は前年同期比28億22百万円減益の24億31百万円の損失となりました。

#### エンジニアリング

自動車部品向け熱処理炉受注の減少およびメンテナンス事業の案件減少により、当第1四半期連結累計期間の売上高は、前年同期比24.6%減少の40億27百万円、営業利益は前年同期比4億4百万円減益の1億56百万円となりました。

#### 流通・サービス

当第1四半期連結累計期間の売上高は、前年同期比21.1%増加の55億69百万円、営業利益は前年同期比2億円減益の4億81百万円となりました。

当社グループの当第1四半期連結会計期間末の総資産は、前期末に比べ248億65百万円増加し6,507億65百万円となりました。総資産の増加の主な内訳は、「現金及び預金」の増加436億88百万円、「投資有価証券」の増加57億86百万円、減少の主な内訳は、「受取手形及び売掛金」の減少210億29百万円、「たな卸資産」の減少36億47百万円です。

「現金及び預金」は、新型コロナウイルス感染症に伴う事業や金融環境の変化に対応するため手元資金の流動性を高めたことにより増加しました。「投資有価証券」は、保有株式の時価の上昇等により増加しました。「受取手形及び売掛金」および「たな卸資産」は、主として売上減少により減少しました。

また、当社グループの当第1四半期連結会計期間末の非支配株主持分を含めた純資産額は、前期末に比べ13億26百万円増加し3,104億62百万円となりました。純資産の増加の主な内訳と要因は、保有株式の時価の上昇等による「その他有価証券評価差額金」の増加48億15百万円、減少の主な内訳と要因は、親会社株主に帰属する四半期純損失15億53百万円の計上等による「利益剰余金」の減少23億3百万円です。

この結果、当第1四半期連結会計期間末の自己資本比率は42.3%となりました。

#### (2) 研究開発活動

当第1四半期連結累計期間におけるグループ全体の研究開発費は10億71百万円です。

#### (3) 生産、受注及び販売の実績

新型コロナウイルスの感染拡大による自動車関連や産業機械向けの受注減少を受けたことにより、当第1四半期連結累計期間における当社グループの生産、販売の実績は著しく減少しております。

### 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	116,000,000
計	116,000,000

###### 【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	43,448,769	43,448,769	(株)東京証券取引所 (株)名古屋証券取引所 各市場第一部	単元株式数は100株で あります。
計	43,448,769	43,448,769	-	-

##### (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4月1日～ 2020年6月30日	-	43,448,769	-	37,172	-	9,293

##### (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おります。

【発行済株式】

2020年6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 808,200	-	-
	(相互保有株式) 普通株式 31,400	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 42,491,300	424,913	-
単元未満株式	普通株式 117,869	-	1単元(100株)未満の株式
発行済株式総数	43,448,769	-	-
総株主の議決権	-	424,913	-

(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421株のうち400株(議決権の数4個)が含まれております。

【自己株式等】

2020年6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) 大同特殊鋼株	名古屋市東区東桜1-1-10	808,200	-	808,200	1.86
(相互保有株式) 丸太運輸株	名古屋市瑞穂区新開町22-20	17,800	-	17,800	0.04
川一産業株	川崎市川崎区大島3-7-14	12,600	-	12,600	0.02
東北特殊鋼株	仙台市太白区長町7-20-1	1,000	-	1,000	0.00
計	-	839,600	-	839,600	1.93

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(2020年4月1日から2020年6月30日まで)および第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)に係る四半期連結財務諸表について、有限責任監査法人トーマツ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1四半期連結会計期間 (2020年6月30日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	59,558	103,247
受取手形及び売掛金	102,254	81,224
電子記録債権	16,027	14,198
たな卸資産	127,174	123,526
その他	5,721	5,437
貸倒引当金	93	85
流動資産合計	310,641	327,548
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	83,464	83,390
機械装置及び運搬具（純額）	101,976	105,135
その他（純額）	52,051	50,659
有形固定資産合計	237,492	239,185
無形固定資産	1,619	2,015
投資その他の資産		
投資有価証券	65,330	71,117
退職給付に係る資産	5,262	5,525
その他	5,728	5,545
貸倒引当金	175	173
投資その他の資産合計	76,145	82,014
固定資産合計	315,257	323,216
資産合計	625,899	650,765



(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)
<b>負債の部</b>		
<b>流動負債</b>		
支払手形及び買掛金	40,828	29,612
電子記録債務	25,993	23,338
短期借入金	80,927	92,013
コマーシャル・ペーパー	17,000	17,000
未払法人税等	2,861	1,702
賞与引当金	7,576	3,121
その他の引当金	2,691	1,866
その他	20,540	28,364
<b>流動負債合計</b>	<b>198,419</b>	<b>197,019</b>
<b>固定負債</b>		
社債	35,000	35,000
長期借入金	59,508	81,453
その他の引当金	3,633	4,850
退職給付に係る負債	10,762	11,102
その他	9,438	10,876
<b>固定負債合計</b>	<b>118,344</b>	<b>143,283</b>
<b>負債合計</b>	<b>316,763</b>	<b>340,302</b>
<b>純資産の部</b>		
<b>株主資本</b>		
資本金	37,172	37,172
資本剰余金	30,449	30,449
利益剰余金	212,136	209,833
自己株式	3,656	3,656
<b>株主資本合計</b>	<b>276,101</b>	<b>273,797</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	4,415	9,231
繰延ヘッジ損益	3	20
土地再評価差額金	1,537	1,537
為替換算調整勘定	712	234
退職給付に係る調整累計額	9,203	8,977
<b>その他の包括利益累計額合計</b>	<b>2,539</b>	<b>1,537</b>
非支配株主持分	35,574	35,127
<b>純資産合計</b>	<b>309,136</b>	<b>310,462</b>
<b>負債純資産合計</b>	<b>625,899</b>	<b>650,765</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)
売上高	127,721	88,789
売上原価	106,544	78,803
売上総利益	21,176	9,985
販売費及び一般管理費	14,811	12,417
営業利益又は営業損失( )	6,365	2,431
営業外収益		
受取利息	40	31
受取配当金	788	735
雇用調整助成金	-	1,354
持分法による投資利益	213	97
その他	213	486
営業外収益合計	1,256	2,705
営業外費用		
支払利息	219	208
環境対策引当金繰入額	337	1,340
為替差損	127	93
固定資産除却損	117	81
その他	291	217
営業外費用合計	1,094	1,940
経常利益又は経常損失( )	6,527	1,667
特別利益		
投資有価証券売却益	-	9
固定資産売却益	7,441	-
特別利益合計	7,441	9
税金等調整前四半期純利益又は税金等調整前四半期純損失( )	13,969	1,657
法人税、住民税及び事業税	3,108	447
法人税等調整額	1,194	559
法人税等合計	4,303	112
四半期純利益又は四半期純損失( )	9,666	1,545
非支配株主に帰属する四半期純利益	177	8
親会社株主に帰属する四半期純利益又は親会社株主に帰属する四半期純損失( )	9,488	1,553

【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 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)
四半期純利益又は四半期純損失( )	9,666	1,545
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	2,623	4,843
繰延ヘッジ損益	1	17
為替換算調整勘定	303	1,006
退職給付に係る調整額	225	243
持分法適用会社に対する持分相当額	25	71
その他の包括利益合計	2,569	3,992
四半期包括利益	7,096	2,447
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	6,837	2,615
非支配株主に係る四半期包括利益	259	167

【注記事項】

(連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更)

(1) 連結の範囲の重要な変更

連結決算の開示内容の充実のため、前連結会計年度において非連結子会社でありましたDaido Shimomura Steel Manufacturing (Thailand) Co.,Ltd.他2社を当第1四半期連結会計期間より連結の範囲に含めております。

(2) 連結子会社の事業年度等に関する事項の変更

従来、決算日が12月31日であったDaido Steel (Thailand) Co., Ltd.およびDaido Steel (America) Inc.について、同日現在の財務諸表を使用し連結決算日との間に生じた重要な取引については、連結上必要な調整を行ってりましたが、決算日を3月31日に変更したことに伴い、当第1四半期連結累計期間は2020年1月1日から2020年6月30日までの6か月間を連結しております。

なお、この変更による四半期連結財務諸表に与える影響は軽微であります。

(追加情報)

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拡大の影響の収束時期等を含む仮定および会計上の見積りについて、重要な変更はありません。

(四半期連結貸借対照表関係)

(1) 偶発債務

下記会社等の借入金について、債務保証を行っております。

( )は連結会社負担分であります。

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)	
DMS MOLDES MEXICO S.A. DE C.V.	567百万円 ( 195百万円)	DMS MOLDES MEXICO S.A. DE C.V.	556百万円 ( 123百万円)
その他	181 " ( 181 " )	その他	149 " ( 149 " )
合計	749 " ( 376 " )	合計	706 " ( 273 " )

(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(のれんを除く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 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)
減価償却費	5,959百万円	6,352百万円

(株主資本等関係)

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)

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	2,771	65.00	2019年3月31日	2019年6月27日	利益剰余金

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)

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	639	15.00	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1四半期連結累計期間(自 2019年4月1日 至 2019年6月30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

(単位:百万円)

	特殊鋼鋼材	機能材料・ 磁性材料	自動車部品 ・産業機械 部品	エンジニア リング	流通・ サービス	合計	調整額 (注1)	四半期連結 損益計算書 計上額 (注2)
売上高								
外部顧客への 売上高	49,943	42,850	24,986	5,342	4,598	127,721	-	127,721
セグメント間の 内部売上高又は 振替高	15,606	4,246	5,977	129	3,166	29,126	29,126	-
計	65,549	47,096	30,964	5,471	7,765	156,847	29,126	127,721
セグメント利益	1,166	3,568	391	561	682	6,369	3	6,365

(注)1 セグメント利益の調整額は、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1四半期連結累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年6月30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

(単位:百万円)

	特殊鋼鋼材	機能材料・ 磁性材料	自動車部品 ・産業機械 部品	エンジニア リング	流通・ サービス	合計	調整額 (注1)	四半期連結 損益計算書 計上額 (注2)
売上高								
外部顧客への 売上高	28,807	32,860	17,525	4,027	5,569	88,789	-	88,789
セグメント間の 内部売上高又は 振替高	10,927	2,977	4,770	96	3,159	21,931	21,931	-
計	39,735	35,837	22,295	4,124	8,729	110,720	21,931	88,789
セグメント利益 又は損失( )	1,875	1,227	2,431	156	481	2,441	9	2,431

(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。

(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および算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	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)
1株当たり四半期純利益又は 1株当たり四半期純損失( )	222円58銭	36円45銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益又は親会社 株主に帰属する四半期純損失( )(百万円)	9,488	1,553
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 利益又は親会社株主に帰属する四半期純損失 ( )(百万円)	9,488	1,553
普通株式の期中平均株式数(千株)	42,629	42,628

(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

2020年8月11日

大同特殊鋼株式会社

取締役会 御中

有限責任監査法人 トーマツ

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 高橋 寿佳 印

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 坂部 彰彦 印

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 滝川 裕介 印

### 監査人の結論

当監査法人は、金融商品取引法第193条の第2第1項の規定に基づき、「経理の状況」に掲げられている大同特殊鋼株式会社の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、大同特殊鋼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。