

## 【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11月12日
【四半期会計期間】	第68期第2四半期（自 2020年7月1日 至 2020年9月30日）
【会社名】	八千代工業株式会社
【英訳名】	Yachiyo Industry Co., Ltd.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 加藤 憲嗣
【本店の所在の場所】	埼玉県狭山市柏原393番地
【電話番号】	04 - 2955 - 1211（代表）
【事務連絡者氏名】	常務取締役 管理本部長 三島 清憲
【最寄りの連絡場所】	埼玉県狭山市柏原393番地
【電話番号】	04 - 2955 - 1211（代表）
【事務連絡者氏名】	常務取締役 管理本部長 三島 清憲
【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67期 第2四半期 連結累計期間	第68期 第2四半期 連結累計期間	第67期
連結会計期間	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
売上収益 (第2四半期連結会計期間) (百万円)	78,766 (39,812)	69,931 (42,080)	154,629
税引前四半期利益又は 税引前利益 (百万円)	2,884	1,270	807
親会社の所有者に帰属する 四半期(当期)利益(損失) (第2四半期連結会計期間) (百万円)	319 (312)	574 (144)	3,169
親会社の所有者に帰属する 四半期(当期)包括利益 (百万円)	1,216	688	5,387
親会社の所有者に帰属する持分 (百万円)	51,749	46,665	47,386
資産合計 (百万円)	120,394	123,240	117,219
基本的1株当たり四半期(当期)利益 (損失) (第2四半期連結会計期間) (円)	13.29 (13.00)	23.93 (6.01)	131.97
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 (%)	43.0	37.9	40.4
営業活動による キャッシュ・フロー (百万円)	3,830	2,971	12,844
投資活動による キャッシュ・フロー (百万円)	5,655	4,365	11,465
財務活動による キャッシュ・フロー (百万円)	80	551	4,601
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高 (百万円)	17,959	17,457	25,121

- (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 売上収益には、消費税等を含めておりません。
- 3 百万円未満を四捨五入して記載しております。
- 4 希薄化後1株当たり四半期(当期)利益については、希薄化効果を有する株式が存在しないため記載しておりません。
- 5 上記指標は、国際会計基準(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おります。

#### 2【事業の内容】

当第2四半期連結累計期間において、当グループ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、主要な関係会社の異動は以下のとおりであります。

(日本)

連結子会社でありました株式会社合志テックは、2020年4月1日付で連結子会社である合志技研工業株式会社を存続会社とする吸収合併により消滅したため、連結の範囲から除外しております。

この結果、2020年9月30日現在では、当グループは、当社、親会社1社及び子会社20社により構成されることとなりました。

## 第2【事業の状況】

### 1【事業等のリスク】

当第2四半期連結累計期間において、当社グループの事業の状況、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について重要な変更及び新たに生じたものはありません。

### 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】

#### (1) 財政状態及び経営成績の状況

当第2四半期連結累計期間の売上収益は、中国における受注の増加はあったものの、日本、米州及びアジアにおける新型コロナウイルス感染症の拡大に起因する受注の減少などにより、699億3千1百万円と前年同期に比べ88億3千5百万円、11.2%の減収となりました。利益につきましては、営業利益は、受注の減少などにより、13億6千5百万円と前年同期に比べ17億4千1百万円、56.1%の減益となりました。税引前四半期利益は、12億7千万円と前年同期に比べ16億1千4百万円、56.0%の減益、親会社の所有者に帰属する四半期損失は、5億7千4百万円と前年同期に比べ8億9千4百万円の悪化となりました。

セグメントの業績は次のとおりであります。

#### (日本)

日本においては、新型コロナウイルス感染症の拡大に起因する受注の減少などにより、売上収益は、88億5千4百万円と前年同期に比べ24億7千8百万円、21.9%の減収となりました。税引前四半期損失は、受注の減少はあったものの、原価改善効果や減価償却費の減少などにより、18億1千5百万円と前年同期に比べ4億5千8百万円の改善となりました。

#### (米州)

米州においては、新型コロナウイルス感染症の拡大に起因する受注の減少などにより、売上収益は、125億1千3百万円と前年同期に比べ67億3千1百万円、35.0%の減収となりました。税引前四半期損失は、受注の減少などにより、29億3千2百万円と前年同期に比べ24億6千8百万円の悪化となりました。

#### (中国)

中国においては、八千代工業(中山)有限公司(中国)及び八千代工業(武漢)有限公司(中国)における受注の増加により、売上収益は、284億8千8百万円と前年同期に比べ87億1千3百万円、44.1%の増収となりました。税引前四半期利益は、受注の増加や機種構成差及び原価改善効果などにより、59億4千5百万円と前年同期に比べ28億5千5百万円、92.4%の増益となりました。

#### (アジア)

アジアにおいては、新型コロナウイルス感染症の拡大に起因する受注の減少などにより、売上収益は、200億7千7百万円と前年同期に比べ83億3千9百万円、29.3%の減収となりました。税引前四半期損失は、受注の減少などにより、2千3百万円と前年同期に比べ25億2千3百万円の悪化となりました。

当第2四半期連結会計期間末の資産合計は、1,232億4千万円と前年度に比べ60億2千2百万円の増加となりました。増加した要因は、現金及び現金同等物が76億6千4百万円減少したものの、営業債権及びその他の債権が131億8千4百万円、棚卸資産が8億3千4百万円増加したことなどによるものであります。

負債合計は、644億9千8百万円と前年度に比べ81億7千5百万円の増加となりました。増加した要因は、営業債務及びその他の債務が45億9千1百万円増加したことなどによるものであります。

資本合計は、587億4千3百万円と前年度に比べ21億5千3百万円の減少となりました。減少した要因は、非支配持分が14億3千2百万円、利益剰余金が5億7千4百万円減少したことなどによるものであります。

(2) キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結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、税引前四半期利益12億7千万円、減価償却費及び償却費35億3千5百万円、営業債務及びその他の債務の増加額51億4千6百万円などはあったものの、営業債権及びその他の債権の増加額128億9千8百万円、有形固定資産の取得による支出48億6百万円などにより、当第2四半期連結会計期間末における資金残高は174億5千7百万円となり、前年度に比べ76億6千4百万円減少しました。

当第2四半期連結累計期間における各キャッシュ・フローの状況とそれらの前年同期に対する増減要因は次のとおりであります。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動の結果支出した資金は、税引前四半期利益12億7千万円、減価償却費及び償却費35億3千5百万円、営業債務及びその他の債務の増加額51億4千6百万円などはあったものの、営業債権及びその他の債権の増加額128億9千8百万円などにより、前年同期に比べ68億2百万円増加し、29億7千1百万円（前年同期は38億3千万円の収入）となりました。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動の結果支出した資金は、有形固定資産の取得による支出48億6百万円などはあったものの、定期預金の払戻4億円などにより、前年同期に比べ12億9千万円減少し、43億6千5百万円（前年同期は56億5千5百万円の支出）となりました。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動の結果支出した資金は、短期借入金の純増額11億4千8百万円などはあったものの、非支配持分への配当金の支払額8億4千9百万円、長期借入金の返済による支出4億7千6百万円などにより、前年同期に比べ4億7千1百万円増加し、5億5千1百万円（前年同期は8千万円の支出）となりました。

(3) 対処すべき課題

当第2四半期連結累計期間において、当社グループ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。

(4) 研究開発活動

当第2四半期連結累計期間における当社グループの研究開発費は、16億7百万円であります。

なお、当第2四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) 生産、受注及び販売の実績

当第2四半期連結累計期間において、米州の生産、受注及び販売の実績が著しく減少しました。これは、新型コロナウイルス感染症の拡大に起因する受注の減少などによるものであります。

また、中国の生産、受注及び販売の実績が著しく増加しました。これは、八千代工業（中山）有限公司（中国）及び八千代工業（武漢）有限公司（中国）における受注の増加などによるものであります。

## (6) 主要な設備

前連結会計年度の有価証券報告書提出日において未定としておりました当連結会計年度における重要な設備の新設等の計画は次のとおりであります。

## イ 提出会社

事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の内容	投資予定金額		資金調達 方法	着手及び完了予定		備考
			総額 (百万円)	既支払額 (百万円)		着手	完了	
柏原工場 (埼玉県狭山市)	日本	生産関連設備	682	306	自己資金 及び 借入金	2019年 9月	2021年 3月	設備更新、 安全・環境 等
鈴鹿工場 (三重県鈴鹿市)	日本	生産関連設備	1,412	370		2019年 4月	2021年 3月	新規受注対応、 設備更新 等
亀山事業所 (三重県亀山市)	日本	生産関連設備	967	394		2020年 4月	2021年 3月	新規受注対応、 設備更新 等
本社 (埼玉県狭山市)	日本	事務管理施設	129	68		2020年 5月	2021年 3月	設備更新、 安全・環境 等
栃木研究所 (栃木県さくら市)	日本	研究開発設備	95	25		2020年 4月	2021年 3月	安全・環境、 試験装置 等
埼玉研究所 (埼玉県狭山市)	日本	研究開発設備 事務管理施設	302	126		2019年 11月	2021年 3月	福利厚生、 設備更新 等

(注) 金額には、消費税等を含めておりません。

## ロ 国内子会社

会社名 (所在地)	セグメント の名称	設備の内容	投資予定金額		資金調達 方法	着手及び完了予定		備考
			総額 (百万円)	既支払額 (百万円)		着手	完了	
合志技研工業株式会社 (熊本県合志市)	日本	生産関連設備 研究開発設備	1,165	261	自己資金	2020年 4月	2021年 3月	新規受注対応、 試験装置 等
株式会社ウエムラテック (熊本県球磨郡あさぎり町)	日本	生産関連設備	87	65	自己資金 及び 借入金	2020年 4月	2021年 3月	設備更新、 環境整備 等

(注) 金額には、消費税等を含めておりません。

## ハ 在外子会社

会社名 (所在地)	セグメント の名称	設備の内容	投資予定金額		資金調達 方法	着手及び完了予定		備考
			総額 (百万円)	既支払額 (百万円)		着手	完了	
ユー エス ヤチヨ インコー ポレーテッド (米国 オハイオ州 マリオン)	米州	生産関連設備	777	351	自己資金 及び 借入金	2020年 4月	2021年 3月	品質維持・向上、 省力・合理化 等
ヤチヨ マニュファクチュア リング オブ アメリカ エル エル シー (米国 ジョージア州 キャロ ルトン)	米州	生産関連設備	882	631	自己資金 及び 借入金	2019年 5月	2021年 7月	内外作、 能力拡充 等
エー ワイ マニュファクチュ アリング リミテッド (米国 オハイオ州 コロンバ ス)	米州	生産関連設備	297	92	自己資金 及び 借入金	2020年 1月	2021年 2月	省力・合理化、 安全・環境 等
八千代工業(中山)有限公司 (中国 広東省 中山市)	中国	生産関連設備	2,005	787	自己資金	2019年 3月	2021年 3月	新規受注対応、 能力拡充 等
八千代工業(武漢)有限公司 (中国 湖北省 武漢市)	中国	生産関連設備	1,909	1,138	自己資金	2019年 4月	2021年 3月	能力拡充、 新規受注対応 等
サイアム ヤチヨ カンパニー リミテッド (タイ プラチンブリ県 シー マハポート)	アジア	生産関連設備	612	230	自己資金	2019年 10月	2021年 3月	新規受注対応、 設備更新 等
サイアム ゴウシ マニュファ クチュアリング カンパニー リミテッド (タイ ラヨン県 ブルックデ ン)	アジア	生産関連設備	727	246	自己資金	2020年 4月	2021年 3月	新規受注対応、 設備更新 等
ゴウシ タンロン オートパー ツ カンパニー リミテッド (ベトナム ハノイ)	アジア	生産関連設備	545	221	自己資金	2020年 4月	2021年 3月	省力・合理化、 設備更新 等

### 3【経営上の重要な契約等】

当第2四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	70,000,000
計	70,000,000

###### 【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	24,042,700	24,042,700	東京証券取引所 J A S D A Q (スタンダード)	単元株式数 100株
計	24,042,700	24,042,700	-	-

##### (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7月1日～ 2020年9月30日	-	24,042,700	-	3,686	-	3,504

(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(%)
本田技研工業株式会社	東京都港区南青山2丁目1番1号	12,103	50.41
ビービーエイチフォーフィデリティロープライズドストックファンド(プリンシパルオールセクターサポートフォリオ) (常任代理人 株式会社三菱UFJ銀行)	245 SUMMER STREET, BOSTON, MASSACHUSETTS 02210, USA (東京都千代田区丸の内2丁目7番1号)	880	3.67
大竹好子	東京都練馬区	769	3.20
株式会社三井住友銀行	東京都千代田区丸の内1丁目1番2号	457	1.90
埼玉車体株式会社	埼玉県川越市南台1丁目5番4号	438	1.82
株式会社三菱UFJ銀行	東京都千代田区丸の内2丁目7番1号	350	1.46
大竹謙司	東京都豊島区	341	1.42
大竹隆之	東京都練馬区	333	1.39
八千代工業従業員持株会	埼玉県狭山市柏原393番地	332	1.38
大竹守	埼玉県川越市	326	1.36
計	-	16,333	68.02

(注) 1 フィデリティ投信株式会社より、以下のとおり大量保有報告書の変更報告書の写しが提出されておりますが、当社としては当第2四半期会計期間末における実質所有株式数の確認ができないため、上記大株主の状況には含めておりません。

氏名又は名称	住所	報告義務 発生日	提出日	保有株券等 の数(千株)	株券等保有 割合(%)
エフエムアール エルエルシー	245 SUMMER STREET, BOSTON, MASSACHUSETTS 02210, USA	2016年 7月15日	2016年 7月25日	1,209	5.03



(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 29,300	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 24,010,200	240,102	-
単元未満株式	普通株式 3,200	-	-
発行済株式総数	24,042,700	-	-
総株主の議決権	-	240,102	-

(注)「完全議決権株式(その他)」欄の普通株式には、役員報酬BIP(Board Incentive Plan)信託が保有する当社株式73,800株(議決権738個)及び証券保管振替機構名義の株式200株(議決権2個)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) 八千代工業株式会社	埼玉県狭山市柏原393番地	29,300	-	29,300	0.12
計	-	29,300	-	29,300	0.12

(注)役員報酬BIP信託が保有する当社株式は、上記自己保有株式に含まれておりません。

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 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」（2007年（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2四半期連結会計期間（2020年7月1日から2020年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2020年4月1日から2020年9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おります。

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2四半期連結会計期間 (2020年9月30日)
<b>資産</b>			
流動資産			
現金及び現金同等物		25,121	17,457
営業債権及びその他の債権		20,286	33,470
その他の金融資産	10	5,767	5,394
棚卸資産		9,509	10,343
その他の流動資産		1,487	1,323
流動資産合計		62,171	67,987
非流動資産			
有形固定資産		46,896	47,538
無形資産及びのれん		3,238	3,015
使用権資産		595	705
その他の金融資産	10	1,918	1,495
繰延税金資産		1,818	1,935
退職給付に係る資産		288	227
その他の非流動資産		296	338
非流動資産合計		55,048	55,254
資産合計		117,219	123,240

(単位：百万円)

	注記	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2020年9月30日)
<b>負債及び資本</b>			
<b>負債</b>			
流動負債			
営業債務及びその他の債務		17,907	22,497
借入金	10	12,913	14,532
その他の金融負債		681	629
未払法人所得税		1,008	1,497
引当金	6	1,450	2,589
その他の流動負債		4,197	5,207
流動負債合計		38,155	46,951
非流動負債			
借入金	10	7,000	6,000
その他の金融負債		500	496
退職給付に係る負債		6,266	6,386
繰延税金負債		4,115	4,387
その他の非流動負債		288	278
非流動負債合計		18,168	17,547
負債合計		56,323	64,498
<b>資本</b>			
資本金		3,686	3,686
資本剰余金		3,488	3,491
利益剰余金		40,469	39,895
自己株式		25	60
その他の資本の構成要素		232	345
親会社の所有者に帰属する持分合計		47,386	46,665
非支配持分		13,510	12,077
資本合計		60,896	58,743
負債及び資本合計		117,219	123,240

(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2四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

	注記	前第2四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
売上収益	5, 8	78,766	69,931
売上原価		67,933	60,319
売上総利益		10,832	9,612
販売費及び一般管理費		5,844	6,635
研究開発費		2,024	1,607
その他の収益		236	129
その他の費用		93	135
営業利益		3,106	1,365
金融収益		210	142
金融費用		433	237
税引前四半期利益	5	2,884	1,270
法人所得税費用		1,853	2,523
四半期利益(損失)		1,031	1,253
四半期利益(損失)の帰属			
親会社の所有者		319	574
非支配持分		712	678
1株当たり四半期利益			
基本的1株当たり四半期利益(損失)(円)	9	13.29	23.93

【要約四半期連結包括利益計算書】  
 【第2四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

	注記	前第2四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
四半期利益(損失)		1,031	1,253
その他の包括利益			
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 測定する金融資産の純変動	10	345	274
純損益に振り替えられることのない項目 合計		345	274
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		2,036	256
純損益に振り替えられる可能性のある 項目合計		2,036	256
その他の包括利益合計		1,691	18
四半期包括利益		660	1,271
四半期包括利益の帰属			
親会社の所有者		1,216	688
非支配持分		556	583

【要約四半期連結損益計算書】  
 【第2四半期連結会計期間】

(単位：百万円)

	注記	前第2四半期連結会計期間 (自 2019年7月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期連結会計期間 (自 2020年7月1日 至 2020年9月30日)
売上収益	5, 8	39,812	42,080
売上原価		34,003	35,364
売上総利益		5,809	6,716
販売費及び一般管理費		2,862	4,096
研究開発費		1,071	730
その他の収益		89	62
その他の費用		65	52
営業利益		1,900	1,899
金融収益		141	50
金融費用		190	106
税引前四半期利益	5	1,851	1,844
法人所得税費用		1,156	1,524
四半期利益		695	320
四半期利益の帰属			
親会社の所有者		312	144
非支配持分		383	176
1株当たり四半期利益			
基本的1株当たり四半期利益(円)	9	13.00	6.01

【要約四半期連結包括利益計算書】  
 【第2四半期連結会計期間】

(単位：百万円)

	注記	前第2四半期連結会計期間 (自 2019年7月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期連結会計期間 (自 2020年7月1日 至 2020年9月30日)
四半期利益		695	320
その他の包括利益			
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 測定する金融資産の純変動	10	68	195
純損益に振り替えられることのない項目 合計		68	195
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		659	396
純損益に振り替えられる可能性のある 項目合計		659	396
その他の包括利益合計		727	200
四半期包括利益		32	120
四半期包括利益の帰属			
親会社の所有者		441	197
非支配持分		408	77



(3) 【要約四半期連結持分変動計算書】

(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
2019年4月1日残高		3,686	3,488	44,403	25
四半期包括利益					
四半期利益(損失)				319	
その他の包括利益					
その他の包括利益を通じて 公正価値で測定する金融資 産の純変動	10				
在外営業活動体の換算差額					
四半期包括利益合計		-	-	319	-
所有者との取引等					
自己株式の取得					0
剰余金の配当	7			192	
株式報酬取引					
所有者との取引等合計		-	-	192	0
2019年9月30日残高		3,686	3,488	44,531	25

2020年4月1日残高		3,686	3,488	40,469	25
四半期包括利益					
四半期利益(損失)				574	
その他の包括利益					
その他の包括利益を通じて 公正価値で測定する金融資 産の純変動	10				
在外営業活動体の換算差額					
四半期包括利益合計		-	-	574	-
所有者との取引等					
自己株式の取得					35
剰余金の配当					
株式報酬取引			3		
所有者との取引等合計		-	3	-	35
2020年9月30日残高		3,686	3,491	39,895	60

(単位：百万円)

	注記	親会社の所有者に帰属する持分			合計	非支配持分	資本合計
		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の純変動	在外営業活動体の換算差額	合計			
2019年4月1日残高		124	1,481	1,605	53,157	14,319	67,477
四半期包括利益							
四半期利益（損失）					319	712	1,031
その他の包括利益							
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の純変動	10	345		345	345		345
在外営業活動体の換算差額			1,880	1,880	1,880	156	2,036
四半期包括利益合計		345	1,880	1,535	1,216	556	660
所有者との取引等							
自己株式の取得					0		0
剰余金の配当	7				192	1,382	1,574
株式報酬取引					-		-
所有者との取引等合計		-	-	-	192	1,382	1,574
2019年9月30日残高		469	399	70	51,749	13,493	65,242

2020年4月1日残高		826	1,058	232	47,386	13,510	60,896
四半期包括利益							
四半期利益（損失）					574	678	1,253
その他の包括利益							
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の純変動	10	274		274	274		274
在外営業活動体の換算差額			161	161	161	95	256
四半期包括利益合計		274	161	114	688	583	1,271
所有者との取引等							
自己株式の取得					35		35
剰余金の配当					-	849	849
株式報酬取引					3		3
所有者との取引等合計		-	-	-	33	849	882
2020年9月30日残高		552	897	345	46,665	12,077	58,743

## (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2四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>			
税引前四半期利益		2,884	1,270
減価償却費及び償却費		3,609	3,535
金融収益		210	142
金融費用		433	237
営業債権及びその他の債権の増減額(は増加)		4,313	12,898
棚卸資産の増減額(は増加)		372	874
営業債務及びその他の債務の増減額(は減少)		1,524	5,146
引当金の増減額(は減少)	6	441	1,187
退職給付に係る負債の増減額(は減少)		376	162
退職給付に係る資産の増減額(は増加)		15	61
その他(純額)		1,952	1,072
小計		5,458	1,242
利息及び配当金の受取額		210	142
利息の支払額		153	53
法人所得税の支払額又は還付額		1,685	1,818
営業活動によるキャッシュ・フロー		3,830	2,971
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>			
有形固定資産の取得による支出		4,992	4,806
有形固定資産の売却による収入		66	78
無形資産の取得による支出		389	35
定期預金の預入又は払戻(純額)		320	400
その他(純額)		20	2
投資活動によるキャッシュ・フロー		5,655	4,365
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>			
短期借入金の純増減額(は減少)		4,881	1,148
長期借入れによる収入		8,000	-
長期借入金の返済による支出		1,407	476
自己株式の取得による支出		-	35
親会社の所有者への配当金の支払額	7	192	-
非支配持分への配当金の支払額		1,382	849
その他(純額)		218	339
財務活動によるキャッシュ・フロー		80	551
現金及び現金同等物の増減額(は減少)		1,905	7,888
現金及び現金同等物に係る換算差額		606	224
現金及び現金同等物の期首残高		20,470	25,121
現金及び現金同等物の四半期末残高		17,959	17,457

## 【要約四半期連結財務諸表注記】

### 1. 報告企業

八千代工業株式会社（以下「当社」という。）は日本に所在する株式会社であります。その登記している本社及び主要な事業所の住所は当社のホームページ（URL <http://www.yachiyo-ind.co.jp/>）で開示しております。当社及び子会社（以下「当社グループ」という。）は、自動車部品の製造及び販売を主な事業としております。また、当社の親会社は本田技研工業株式会社（以下「親会社」という。）であります。

当社グループの本要約四半期連結財務諸表は、2020年11月12日に当社代表取締役社長 加藤 憲嗣によって承認されております。

### 2. 作成の基礎

#### (1) 準拠する会計基準

当社グループの要約四半期連結財務諸表は、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」の要件を満たすことから、同第93条の規定により、IAS第34号に準拠して作成しております。

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あります。

#### (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、公正価値で測定されている金融商品等を除き、取得原価を基礎として作成しております。

#### (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されており、また、特に記載がない限り、百万円未満を四捨五入して表示しております。

### 3. 重要な会計方針

当社グループの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、以下に記載する会計方針の変更を除き、前連結会計年度に係る連結財務諸表において適用した会計方針と同一であります。

#### （株式に基づく報酬）

当社は、当連結会計年度より取締役（非常勤取締役、社外取締役及び国内非居住者を除く。）及び当社と委任契約を締結する執行役員（国内非居住者を除く。）を対象に、報酬と当社の株式価値との連動性を明確にし、企業価値増大への貢献意識及び株主価値の最大化への貢献意欲を一層高めることを目的として、株式報酬制度を導入しております。当制度により算定された報酬は費用として認識し、同額を資本剰余金の増加として認識しております。

### 4. 重要な会計上の判断、見積り及び仮定

当社グループの要約四半期連結財務諸表の作成において、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、見積り及び仮定を設定することが義務付けられております。実際の結果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おります。会計上の見積りの変更は、見積りが変更された会計期間及び将来の会計期間において影響を与えております。

本要約四半期連結財務諸表の金額に重要な影響を与える判断、見積り及び仮定は、原則として前連結会計年度に係る連結財務諸表と同様であります。

5. セグメント情報

セグメント収益及び業績

当社グループの報告セグメントによる収益及び業績は次のとおりであります。

前第2四半期連結累計期間（自 2019年4月1日 至 2019年9月30日）

（単位：百万円）

	報告セグメント						調整額	連結
	日本	米州	中国	アジア	その他の地域	計		
売上収益								
外部顧客への売上収益	11,332	19,243	19,774	28,416	-	78,766	-	78,766
セグメント間の内部売上収益	4,463	2	721	541	37	5,764	5,764	-
合計	15,795	19,245	20,495	28,957	37	84,530	5,764	78,766
セグメント利益 (税引前四半期利益又は損失)	2,273	464	3,090	2,499	2	2,854	30	2,884

(注) 1 「調整額」の内容は、次のとおりであります。

- (1) 売上収益の調整額は、セグメント間の内部売上収益であります。
  - (2) セグメント利益の調整額は、主にセグメント間取引の消去であります。
- 2 セグメント間の内部売上収益は、市場実勢価格に基づいております。

当第2四半期連結累計期間（自 2020年4月1日 至 2020年9月30日）

（単位：百万円）

	報告セグメント						調整額	連結
	日本	米州	中国	アジア	その他の地域	計		
売上収益								
外部顧客への売上収益	8,854	12,513	28,488	20,077	-	69,931	-	69,931
セグメント間の内部売上収益	3,751	54	746	321	1	4,874	4,874	-
合計	12,605	12,567	29,234	20,398	1	74,805	4,874	69,931
セグメント利益 (税引前四半期利益又は損失)	1,815	2,932	5,945	23	0	1,175	94	1,270

(注) 1 「調整額」の内容は、次のとおりであります。

- (1) 売上収益の調整額は、セグメント間の内部売上収益であります。
  - (2) セグメント利益の調整額は、主にセグメント間取引の消去であります。
- 2 セグメント間の内部売上収益は、市場実勢価格に基づいております。

前第2四半期連結会計期間（自 2019年7月1日 至 2019年9月30日）

（単位：百万円）

	報告セグメント						調整額	連結
	日本	米州	中国	アジア	その他の地域	計		
売上収益								
外部顧客への売上収益	5,843	9,037	10,541	14,391	-	39,812	-	39,812
セグメント間の内部売上収益	2,356	2	389	227	14	2,988	2,988	-
合計	8,200	9,039	10,929	14,618	14	42,800	2,988	39,812
セグメント利益 （税引前四半期利益又は損失）	1,083	141	1,832	1,211	1	1,820	31	1,851

（注）1 「調整額」の内容は、次のとおりであります。

- (1) 売上収益の調整額は、セグメント間の内部売上収益であります。
  - (2) セグメント利益の調整額は、主にセグメント間取引の消去であります。
- 2 セグメント間の内部売上収益は、市場実勢価格に基づいております。

当第2四半期連結会計期間（自 2020年7月1日 至 2020年9月30日）

（単位：百万円）

	報告セグメント						調整額	連結
	日本	米州	中国	アジア	その他の地域	計		
売上収益								
外部顧客への売上収益	4,369	9,137	15,604	12,970	-	42,080	-	42,080
セグメント間の内部売上収益	2,139	20	270	162	1	2,593	2,593	-
合計	6,509	9,157	15,874	13,132	1	44,673	2,593	42,080
セグメント利益 （税引前四半期利益又は損失）	547	1,634	3,476	458	1	1,753	90	1,844

（注）1 「調整額」の内容は、次のとおりであります。

- (1) 売上収益の調整額は、セグメント間の内部売上収益であります。
  - (2) セグメント利益の調整額は、主にセグメント間取引の消去であります。
- 2 セグメント間の内部売上収益は、市場実勢価格に基づいております。

6. 引当金

製品保証引当金の増減は以下のとおりであります。

(単位:百万円)

	製品保証引当金
2020年4月1日残高	1,450
繰入額	1,240
取崩額(目的使用)	49
取崩額(戻入)	4
在外営業活動体の為替換算差額	49
2020年9月30日残高	2,589

引当金の要約四半期連結財政状態計算書における内訳は以下のとおりであります。

(単位:百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2020年9月30日)
流動負債	1,450	2,589
非流動負債	-	-
合計	1,450	2,589

当社グループは、将来の製品保証に関連する費用に対して製品保証引当金を認識しております。製品保証に関連する費用には、主務官庁への届出等に基づく無償の補修費用が含まれております。主務官庁への届出等に基づく新規の保証項目に関連する費用については、経済的便益を有する資源の流出が生じる可能性が高く、その債務の金額について信頼性をもって見積ることができる場合に、引当金を認識しております。これらの引当金の金額は、最新の補修費用の情報及び過去の補修実績を基礎に将来の見込みを加味して見積っており、顧客からの請求等に応じて取崩されるものであります。

7. 配当金

前第2四半期連結累計期間(自 2019年4月1日 至 2019年9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
2019年6月25日 定時株主総会	普通株式	192	8	2019年3月31日	2019年6月26日

基準日が当第2四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2四半期連結会計期間末後となるもの

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
2019年10月31日 取締役会	普通株式	192	8	2019年9月30日	2019年11月29日

当第2四半期連結累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)

該当事項はありません。

8. 売上収益

当社グループは、自動車部品の製造・販売を行っており、通常は、顧客に製品を引渡した時点において、顧客が当該製品に対する支配を獲得することにより、当社グループの履行義務が充足され、収益を認識しております。

また、当社グループにおけるサービスの提供は、主として設備等の販売に付随して発生する技術指導等であり、通常短期間で完了します。当該サービスを顧客に提供することにより、当社グループの履行義務が充足されるにつれて、収益を認識しております。

分解した売上収益と各報告セグメントの売上収益との関連は以下のとおりであります。

前第2四半期連結累計期間（自 2019年4月1日 至 2019年9月30日）

(単位：百万円)

	報告セグメント						調整額	連結
	日本	米州	中国	アジア	その他の地域	計		
物品の販売	11,534	19,240	20,487	28,957	-	80,218	1,611	78,607
サービスの提供	348	-	-	-	-	348	307	41
その他	3,913	6	8	-	37	3,964	3,847	117
合計	15,795	19,245	20,495	28,957	37	84,530	5,764	78,766

当第2四半期連結累計期間（自 2020年4月1日 至 2020年9月30日）

(単位：百万円)

	報告セグメント						調整額	連結
	日本	米州	中国	アジア	その他の地域	計		
物品の販売	8,801	12,567	29,229	20,374	-	70,971	1,405	69,565
サービスの提供	196	-	-	-	-	196	147	49
その他	3,608	-	5	24	1	3,638	3,321	317
合計	12,605	12,567	29,234	20,398	1	74,805	4,874	69,931

前第2四半期連結会計期間（自 2019年7月1日 至 2019年9月30日）

(単位：百万円)

	報告セグメント						調整額	連結
	日本	米州	中国	アジア	その他の地域	計		
物品の販売	5,965	9,039	10,923	14,618	-	40,544	832	39,712
サービスの提供	166	-	-	-	-	166	146	20
その他	2,069	-	6	-	14	2,089	2,009	80
合計	8,200	9,039	10,929	14,618	14	42,800	2,988	39,812

当第2四半期連結会計期間（自 2020年7月1日 至 2020年9月30日）

(単位：百万円)

	報告セグメント						調整額	連結
	日本	米州	中国	アジア	その他の地域	計		
物品の販売	4,309	9,157	15,873	13,114	-	42,454	554	41,899
サービスの提供	82	-	-	-	-	82	79	3
その他	2,118	-	1	18	1	2,138	1,960	178
合計	6,509	9,157	15,874	13,132	1	44,673	2,593	42,080



9.1 株当たり利益

(1) 基本的1株当たり四半期利益(損失)

(単位:円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
基本的1株当たり四半期利益(損失)	13.29	23.93

(単位:円)

	前第2四半期連結会計期間 (自 2019年7月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期連結会計期間 (自 2020年7月1日 至 2020年9月30日)
基本的1株当たり四半期利益	13.00	6.01

(2) 基本的1株当たり四半期利益(損失)の算定上の基礎

普通株主に帰属する四半期利益(損失)

(単位:百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
親会社の普通株主に帰属する四半期利益(損失)	319	574

(単位:百万円)

	前第2四半期連結会計期間 (自 2019年7月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期連結会計期間 (自 2020年7月1日 至 2020年9月30日)
親会社の普通株主に帰属する四半期利益	312	144

期中平均普通株式数

(単位:株)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
期中平均普通株式数	24,013,347	23,998,075

(単位:株)

	前第2四半期連結会計期間 (自 2019年7月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期連結会計期間 (自 2020年7月1日 至 2020年9月30日)
期中平均普通株式数	24,013,340	23,982,990

(注)1 希薄化後1株当たり四半期利益については、希薄化効果を有する株式が存在しないため記載しておりませ  
 ん。

2 基本的1株当たり四半期利益の算定上、役員報酬BIP信託が保有する当社株式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おります。

10. 金融商品

(1) 金融商品の公正価値算定方法

(現金及び現金同等物、営業債権及びその他の債権、営業債務及びその他の債務)

主に短期間で決済されるため、公正価値は帳簿価額と近似しております。

(その他の金融資産)

3ヶ月超の定期預金については短期間で決済されるため、公正価値は帳簿価額と近似しております。

上場株式は取引所の市場価格によっております。

非上場株式は、類似上場会社比較法(類似上場会社の市場株価に対する各種財務数値の倍率を算定し、必要な調整を加える方法)により算定しております。

デリバティブは、取引先金融機関から提示された価格に基づいて算定しております。

(借入金)

借入金のうち、短期借入金は短期間で決済されるため、公正価値は帳簿価額と近似しております。

長期借入金は、元利金の合計額を同様の新規借入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おります。

(2) 公正価値及び帳簿価額

金融商品の公正価値及び要約四半期連結財政状態計算書における帳簿価額は次のとおりであります。

なお、公正価値で測定する金融商品及び帳簿価額と公正価値が近似している金融商品については、次表に含めておりません。また、長期借入金の公正価値測定におけるレベル区分はレベル2に分類しております。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)		当第2四半期連結会計期間 (2020年9月30日)	
	帳簿価額	公正価値	帳簿価額	公正価値
長期借入金 (1年内返済長期借入金を含む)	8,717	8,711	8,241	8,240

(3) 要約四半期連結財務諸表に認識された公正価値の測定

以下は要約四半期連結財政状態計算書において公正価値で測定される金融商品の評価方法ごとに分析したものであります。それぞれのレベルは、以下のように定義づけられております。

レベル1：活発な市場における同一の資産又は負債の市場価格

レベル2：レベル1以外の、観察可能な価格を直接又は間接的に使用して算出された公正価値

レベル3：観察不能なインプットを含む評価技法から算出された公正価値

前連結会計年度(2020年3月31日)

(単位：百万円)

	レベル1	レベル2	レベル3	合計
純損益を通じて 公正価値で測定する金融資産 デリバティブ資産	-	13	-	13
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	427	-	1,223	1,649
その他	-	-	0	0
金融資産合計	427	13	1,223	1,662

当第2四半期連結会計期間(2020年9月30日)

(単位：百万円)

	レベル1	レベル2	レベル3	合計
純損益を通じて 公正価値で測定する金融資産 デリバティブ資産	-	5	-	5
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	439	-	816	1,255
その他	-	-	0	0
金融資産合計	439	5	816	1,260

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調整表

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
期首残高	72	1,223
その他の包括利益	1,151	407
期末残高	1,223	816

レベル3に分類されている金融資産は、主に非上場株式により構成されております。

非上場株式の公正価値の測定にあたり、類似上場会社比較法を用いて計算しておりますが、割引前キャッシュ・フロー、純資産に基づく評価レベルなど、合理的に考え得る代替的な仮定に変更した場合に重要な公正価値の増減は見込まれておりません。類似上場会社比較法による計算にあたっては、継続的に複数の類似上場会社を比較対象とするとともに非流動性のディスカウントを考慮しております。

11. 偶発事象

連結子会社であるヤチヨ オブ オンタリオ マニュファクチュアリング インコーポレーテッド(以下「YOM」という。)は、2014年6月27日に全事業をMatcor-Matsu Group of Companies(以下「Matsu社」という。)へ譲渡しましたが、譲渡対価の一部が未払いとなっていることから、Matsu社に対して未払金の支払を求める支払請求訴訟を、2016年6月17日にカナダ国オンタリオ州上級裁判所に提起しました。その後、Matsu社より当社及びYOMに対して、資産購入契約における表明保証違反があったとして、損害賠償金と同契約補償条項に基づく補償金の支払を求める反訴が2016年6月27日に提起され、現在係争中であります。

なお、現時点において上記の訴訟の結果及び終結の時期を予測することは困難であります。

12. 後発事象

該当事項はありません。

2【その他】

(重要な訴訟)

重要な訴訟については、「第4 経理の状況 1 要約四半期連結財務諸表 要約四半期連結財務諸表注記 11. 偶発事象」に記載しております。

## 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12日

八千代工業株式会社  
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

東京事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 金子 能周 印

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 福原 崇二 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」に掲げられている八千代工業株式会社の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2四半期連結会計期間（2020年7月1日から2020年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2020年4月1日から2020年9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、八千代工業株式会社及び連結子会社の2020年9月30日現在の財政状態、同日をもって終了する第2四半期連結会計期間及び第2四半期連結累計期間の経営成績並びに第2四半期連結累計期間のキャッシュ・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、継続企業的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、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。