

【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】	近畿財務局長
【提出日】	平成31年2月5日
【四半期会計期間】	第51期第3四半期（自 平成30年10月1日 至 平成30年12月31日）
【会社名】	株式会社アーク
【英訳名】	ARRK CORPORATION
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 金 太浩
【本店の所在の場所】	大阪市中央区南本町二丁目2番9号
【電話番号】	06（6260）1801（代表）
【事務連絡者氏名】	管理本部経理部長 門 紀彦
【最寄りの連絡場所】	大阪市中央区南本町二丁目2番9号
【電話番号】	06（6260）1040
【事務連絡者氏名】	管理本部経理部長 門 紀彦
【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50期 第3四半期連結 累計期間	第51期 第3四半期連結 累計期間	第50期
会計期間	自 平成29年4月1日 至 平成29年12月31日	自 平成30年4月1日 至 平成30年12月31日	自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日
売上高 (百万円)	32,216	35,595	44,742
経常利益 (百万円)	895	1,172	1,761
親会社株主に帰属する四半期 (当期)純利益 (百万円)	688	600	1,051
四半期包括利益又は包括利益 (百万円)	1,544	192	2,011
純資産額 (百万円)	30,423	31,008	30,889
総資産額 (百万円)	45,315	48,176	46,824
1株当たり四半期(当期) 純利益金額 (円)	1.93	1.49	2.89
潜在株式調整後1株当たり 四半期(当期)純利益金額 (円)	1.71	-	2.61
自己資本比率 (%)	67.1	64.4	66.0

回次	第50期 第3四半期連結 会計期間	第51期 第3四半期連結 会計期間
会計期間	自 平成29年10月1日 至 平成29年12月31日	自 平成30年10月1日 至 平成30年12月31日
1株当たり四半期純利益金額 (円)	1.25	1.26

- (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(消費税及び地方消費税をいう。以下同じ)は、含まれておりません。
3. 当第3四半期連結累計期間の潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。
4. 1株当たり四半期(当期)純利益金額及び潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益金額は、自己株式控除後の期中平均発行済株式数に基づいて算出しております。なお、自己株式数には株式給付信託が保有する当社株式を加算しております(第50期第3四半期連結累計期間1,621,622株、第51期第3四半期連結累計期間1,602,000株、第50期1,616,784株)。
5. 「『税効果会計に係る会計基準の一部改正』(企業会計基準第28号 平成30年2月16日)等を第1四半期連結会計期間の期首から適用しており、前第3四半期連結累計期間及び前連結会計年度に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を遡って適用した後の指標等となっております。

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、主要な関係会社の異動もありません。

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。

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3四半期連結累計期間の経済情勢を見ますと、ユーロ圏ではディーゼルゲートの影響がいまだに主要顧客の開発経費を抑制していることに加え、英国のBrexitに対する不透明感が、開発市場全体の不安定要因となり、しばらく先の読めない環境が続きます。一方、米国経済は良好な雇用環境と堅調な個人消費を継続し、米中貿易摩擦が深刻化しているものの、底堅さは維持されました。

このような状況のもと、当第3四半期連結累計期間の経営成績は、売上高は35,595百万円（前年同期比10.5%増）、営業利益は990百万円（前年同期比6.3%増）、経常利益は1,172百万円（前年同期比30.9%増）、親会社株主に帰属する四半期純利益は600百万円（前年同期比12.8%減）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。

欧米地域事業

欧米地域事業の売上高は23,383百万円（前年同期比10.9%増）、営業利益は176百万円（前年同期比17.7%減）となりました。

欧州成形事業において、イギリス新工場の設立やフランス工場の拡張によって作り出された生産能力の増強が拡販に結びつきました。しかし、イギリスでは顧客の生産開始時期が遅れたことにより追加費用が、フランスでは製造ラインや物流の構築に計画を上回る費用が発生したため、増益とはなりません。一方、ドイツのエンジニアリング事業は、欧州外の新規顧客獲得活動が受注につながりはじめ、収益性も回復しております。

国内アジア地域事業

国内アジア地域事業の売上高は13,877百万円（前年同期比8.0%増）、営業利益は1,445百万円（前年同期比17.9%増）となりました。

国内の東日本を中心に、主要顧客の開発案件が多く、試作事業や少量生産事業が好調に推移しているためであります。また、アジアにおきましても、タイの自動車市場が復調したことで収益性が改善しております。

(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) 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、重要な変更及び新たに生じた問題はございません。

(4) 研究開発活動

当第3四半期連結累計期間におけるグループ全体の研究開発活動の金額は、89百万円であります。

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	1,000,000,000
計	1,000,000,000

【発行済株式】

種類	第3四半期会計期間末 現在発行数(株) (平成30年12月31日)	提出日現在発行数(株) (平成31年2月5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	409,770,388	409,770,388	東京証券取引所 (市場第一部)	単元株式数100株
計	409,770,388	409,770,388	-	-

(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)
平成30年10月1日～ 平成30年12月31日	-	409,770	-	2,000	-	-

(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（平成30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】

平成30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 4,743,800	-	-
完全議決権株式（その他）	普通株式 405,020,700	4,050,207	-
単元未満株式	普通株式 5,888	-	-
発行済株式総数	409,770,388	-	-
総株主の議決権	-	4,050,207	-

（注）1. 「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600株（議決権の数6個）が含まれております。

2. 「完全議決権株式（その他）」欄の普通株式には、株式給付信託の信託財産として、資産管理サービス信託銀行株式会社（信託E口）が保有する当社株式1,602,000株（議決権16,020個）が含まれております。なお、資産管理サービス信託銀行株式会社（信託E口）が所有している当社株式は、四半期連結財務諸表において自己株式として表示しております。

【自己株式等】

平成30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（％）
（自己保有株式） 株式会社アーク	大阪市中央区南本町二丁目2番9号	4,743,800	-	4,743,800	1.16
計	-	4,743,800	-	4,743,800	1.16

（注）上記のほか、当第3四半期会計期間の末日において、株式給付信託の信託財産として、資産管理サービス信託銀行株式会社（信託E口）が所有している当社株式1,602,000株を、四半期連結財務諸表において自己株式として表示しております。

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」（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（平成30年10月1日から平成30年12月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（平成30年4月1日から平成30年12月31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 (平成30年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (平成30年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	15,172	15,905
受取手形及び売掛金	12,356	11,575
電子記録債権	1,107	1,281
商品及び製品	389	628
仕掛品	729	1,332
原材料及び貯蔵品	842	900
その他	1,547	1,372
貸倒引当金	142	102
流動資産合計	32,002	32,893
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	8,488	9,443
減価償却累計額	4,555	4,757
建物及び構築物(純額)	3,933	4,685
機械装置及び運搬具	11,285	11,963
減価償却累計額	7,291	7,770
機械装置及び運搬具(純額)	3,994	4,192
工具、器具及び備品	3,669	4,024
減価償却累計額	2,678	2,959
工具、器具及び備品(純額)	990	1,065
土地	2,557	2,557
建設仮勘定	728	582
有形固定資産合計	12,203	13,084
無形固定資産		
のれん	825	757
その他	511	417
無形固定資産合計	1,336	1,175
投資その他の資産		
投資有価証券	274	148
繰延税金資産	372	246
その他	568	572
貸倒引当金	9	9
投資その他の資産合計	1,206	957
固定資産合計	14,747	15,217
繰延資産		
社債発行費	74	65
繰延資産合計	74	65
資産合計	46,824	48,176

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (平成30年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (平成30年12月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	3,530	2,882
電子記録債務	113	83
短期借入金	-	152
1年内償還予定の社債	284	284
1年内返済予定の長期借入金	466	590
リース債務	62	43
未払金	892	874
未払法人税等	207	134
未払費用	1,017	1,022
前受金	2,312	2,817
賞与引当金	773	712
その他の引当金	50	360
その他	1,210	1,378
流動負債合計	10,919	11,336
固定負債		
社債	1,432	1,290
長期借入金	2,142	2,700
リース債務	446	422
繰延税金負債	348	446
再評価に係る繰延税金負債	12	12
株式給付引当金	10	35
その他の引当金	63	42
退職給付に係る負債	423	481
その他	136	400
固定負債合計	5,015	5,831
負債合計	15,934	17,167
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,000	2,000
資本剰余金	11,658	11,658
利益剰余金	17,217	17,745
自己株式	192	192
株主資本合計	30,684	31,211
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	42	20
土地再評価差額金	160	160
為替換算調整勘定	364	49
退職給付に係る調整累計額	40	13
その他の包括利益累計額合計	205	203
純資産合計	30,889	31,008
負債純資産合計	46,824	48,176

(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 (自平成29年4月1日 至平成29年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自平成30年4月1日 至平成30年12月31日)
売上高	32,216	35,595
売上原価	25,164	27,979
売上総利益	7,052	7,615
販売費及び一般管理費	6,120	6,625
営業利益	932	990
営業外収益		
受取利息	18	24
持分法による投資利益	-	1
為替差益	-	156
貸倒引当金戻入額	47	43
その他	56	71
営業外収益合計	122	296
営業外費用		
支払利息	35	66
持分法による投資損失	1	-
社債発行費償却	9	9
為替差損	7	-
割増退職金	38	6
その他	66	32
営業外費用合計	159	114
経常利益	895	1,172
特別利益		
固定資産売却益	20	2
受取保険金	118	-
特別利益合計	138	2
特別損失		
固定資産除売却損	21	8
投資有価証券売却損	-	12
災害による損失	81	-
特別損失合計	102	20
税金等調整前四半期純利益	931	1,153
法人税、住民税及び事業税	281	319
法人税等調整額	38	234
法人税等合計	243	553
四半期純利益	688	600
親会社株主に帰属する四半期純利益	688	600

【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 (自平成29年4月1日 至平成29年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自平成30年4月1日 至平成30年12月31日)
四半期純利益	688	600
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	31	21
為替換算調整勘定	825	414
退職給付に係る調整額	2	27
持分法適用会社に対する持分相当額	2	0
その他の包括利益合計	856	408
四半期包括利益	1,544	192
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	1,544	192

【注記事項】

(連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更)

該当事項はありません。

(会計方針の変更)

(IFRS第15号「顧客との契約から生じる収益」の適用)

第1四半期連結会計期間より、日本基準を採用する当社及び米国基準を採用する北米子会社を除き、IFRS第15号「顧客との契約から生じる収益」を適用しています。これにより、収益の認識基準を見直し、金融商品・リース契約・保険契約・同業他社との商品等の交換取引を除く、すべての契約について、約束した財又はサービスが顧客に移転された時点で、当該財又はサービスと交換に権利を得ると見込む対価を反映した金額で、収益を認識することとしました。

IFRS第15号の適用については、IFRS第15号の経過的な取扱いに従って、第1四半期連結会計期間の期首において、累積的影響額を利益剰余金に加減しています。

この結果、利益剰余金の当期首残高が72百万円減少しております。

(「税効果会計に係る会計基準の適用指針」の改正)

「税効果会計に係る会計基準の適用指針」(企業会計基準第28号 平成30年2月16日)が改正され、第1四半期連結会計期間より適用しております。これに伴い、子会社株式に係る将来加算一時差異について、予測可能な将来の期間に当該株式の売却等を行う意思がない場合を除き、繰延税金負債を計上する方法へ変更しております。なお、当該会計方針の変更は遡及適用され、前連結会計年度については遡及適用後の連結財務諸表となっております。

この結果、遡及適用を行う前と比べて、前連結会計年度の連結損益計算書は、当期純利益が63百万円減少しております。また、前連結会計年度の貸借対照表は、繰延税金負債の期首残高が680百万円減少し、利益剰余金の期首残高が680百万円増加しております。

(有形固定資産の減価償却方法の変更)

当社は、従来、有形固定資産の減価償却方法については、主として定率法(但し、平成10年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)並びに平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については定額法)を採用していましたが、第1四半期連結会計期間より定額法に変更しております。

当社グループは、平成30年1月24日付けで三井化学株式会社の連結子会社となり、会社基盤の更なる拡大と持続的な成長を達成するために、各拠点で設備並びに人材への投資を進めております。その中で当社の有形固定資産の使用実態を調査・検討した結果、有形固定資産全般につき今後使用期間にわたって安定的かつ継続的に使用されるものと見込まれることから、定額法による減価償却を行うことが、当社の有形固定資産の使用実態をより適切に反映する合理的な方法であると判断いたしました。

この結果、当第3四半期連結累計期間の営業利益、経常利益及び税金等調整前四半期純利益がそれぞれ51百万円増加しております。

(追加情報)

株式報酬制度「株式給付信託」

当社は、当社の取締役及び執行役員に対する株式報酬制度「株式給付信託」を導入しております。

本制度は、当社の取締役（執行役員を兼務する取締役に限り、社外取締役を除く。）及び執行役員の報酬と当社の業績及び株式価値との連動性をより明確にし、取締役及び執行役員が株価上昇によるメリットのみならず、株価下落リスクまでも株主の皆様と共有することで、当社の中長期的な業績の向上と企業価値の増大に貢献する意識を高めることを目的として、導入したものであります。

1. 取引の概要

本制度は、当社取締役会が定める執行役員株式給付規程に従い、業績達成度等に応じて、当社所定の基準によるポイントを付与し、執行役員の退任時に累積ポイントに応じた自社株式を株式給付信託を通じて交付するものです。当該信託契約に係る会計処理については、「従業員等に信託を通じて自社株式を交付する取引に関する実務上の取り扱い」（実務対応報告第30号 平成27年3月26日）に準じて、総額法を適用しております。

2. 信託に残存する自社の株式

株式給付信託に残存する当社株式を、株式給付信託における帳簿価額（付随費用の金額を除く。）により、純資産の部に自己株式として計上しております。当該自己株式の帳簿価額及び株式数は、前連結会計年度末において176百万円及び1,602,000株、当第3四半期連結会計期間末において176百万円及び1,602,000株です。

「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」等の適用

「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」（企業会計基準第28号 平成30年2月16日）等を第1四半期連結会計期間の期首から適用しており、繰延税金資産は投資その他の資産の区分に表示し、繰延税金負債は固定負債の区分に表示しております。

(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 (自平成29年4月1日 至平成29年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自平成30年4月1日 至平成30年12月31日)
減価償却費	1,231百万円	1,249百万円
のれんの償却額	84	86

(株主資本等関係)

当第3四半期連結累計期間（自平成30年4月1日 至平成30年12月31日）

株主資本の金額の著しい変動

「税効果会計に係る会計基準の適用指針」（企業会計基準の適用指針第28号 平成30年2月16日）が改正され、第1四半期連結会計期間より適用しております。これに伴う影響は、「注記事項（会計方針の変更）」に記載のとおりであります。

(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(自平成29年4月1日 至平成29年12月31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)

	報告セグメント			調整額 (注)1	四半期連結 損益計算書計上額 (注)2
	欧米地域	国内アジア地域	計		
売上高					
外部顧客への売上高	21,000	11,216	32,216	-	32,216
セグメント間の内部 売上高又は振替高	87	1,637	1,725	1,725	-
計	21,088	12,853	33,942	1,725	32,216
セグメント利益	214	1,225	1,440	508	932

(注)1. セグメント利益の調整額 508百万円には、各報告セグメントに配分していない全社費用 516百万円、セグメント間取引消去による発生額8百万円が含まれております。

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3四半期連結累計期間(自平成30年4月1日 至平成30年12月31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)

	報告セグメント			調整額 (注)1	四半期連結 損益計算書計上額 (注)2
	欧米地域	国内アジア地域	計		
売上高					
外部顧客への売上高	23,262	12,333	35,595	-	35,595
セグメント間の内部 売上高又は振替高	120	1,543	1,664	1,664	-
計	23,383	13,877	37,260	1,664	35,595
セグメント利益	176	1,445	1,621	631	990

(注)1. セグメント利益の調整額 631百万円には、各報告セグメントに配分していない全社費用 636百万円、セグメント間取引消去による発生額5百万円が含まれております。

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。

2. 有形固定資産の減価償却方法の変更

「会計方針の変更」に記載のとおり、当社は、従来、有形固定資産の減価償却方法については、主として定率法(但し、平成10年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)並びに平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については定額法)を採用していましたが、第1四半期連結会計期間より定額法に変更しております。

この結果、当第3四半期連結累計期間のセグメント利益が国内アジア地域で51百万円増加しております。

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益金額及び算定上の基礎、潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額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 (自平成29年4月1日 至平成29年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自平成30年4月1日 至平成30年12月31日)
1株当たり四半期純利益金額	1.93円	1.49円
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益金額 (百万円)	688	600
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 純利益金額(百万円)	688	600
普通株式の期中平均株式数(千株)	355,996	403,424
普通株式	332,291	403,424
普通株式と同等の株式	23,704	-
潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額	1.71	-
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益調整額 (百万円)	-	-
普通株式増加数(千株)	47,408	-
B種優先株式	47,408	-

- (注) 1. B種優先株式は、剰余金の配当請求権について普通株式として同等の権利を有しているため、普通株式と同等の株式としております。
2. 当第3四半期連結累計期間の潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。
3. 株式給付信託が保有する当社株式を、「1株当たり四半期純利益金額」及び「潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額」の算定上、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。(前第3四半期連結累計期間1,621,622株、当第3四半期連結累計期間1,602,000株)

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

平成31年2月4日

株式会社アーク

取締役会 御中

有限責任監査法人 トーマツ

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 中 田 明 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 中 嶋 誠 一 郎 印

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」に掲げられている株式会社アークの平成30年4月1日から平成31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（平成30年10月1日から平成30年12月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（平成30年4月1日から平成30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。

四半期連結財務諸表に対する経営者の責任

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。

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した四半期レビューに基づいて、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。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。

四半期レビューにおいては、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して実施される質問、分析的手続その他の四半期レビュー手続が実施される。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。

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。

監査人の結論

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、株式会社アーク及び連結子会社の平成30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すべての重要な点において認められなかった。

利害関係

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. XBR 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。