

【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】 2023年8月10日

【四半期会計期間】 第68期第1四半期(自 2023年4月1日 至 2023年6月30日)

【会社名】 富士ダイス株式会社

【英訳名】 Fuji Die Co.,Ltd.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 久保井 恒之

【本店の所在の場所】 東京都大田区下丸子二丁目17番10号

【電話番号】 03-3759-7182

【事務連絡者氏名】 専務取締役業務本部長 春田 善和

【最寄りの連絡場所】 東京都大田区下丸子二丁目17番10号

【電話番号】 03-3759-7182

【事務連絡者氏名】 専務取締役業務本部長 春田 善和

【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1四半期 連結累計期間 | 第68期 第1四半期 連結累計期間 | 第67期 |
|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 会計期間 | 自 2022年4月1日 至 2022年6月30日 | 自 2023年4月1日 至 2023年6月30日 | 自 2022年4月1日 至 2023年3月31日 |
| 売上高 (百万円) | 4,175 | 4,107 | 17,179 |
| 経常利益 (百万円) | 365 | 331 | 1,225 |
| 親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益 (百万円) | 241 | 237 | 1,292 |
| 四半期包括利益又は包括利益 (百万円) | 310 | 279 | 1,501 |
| 純資産額 (百万円) | 19,178 | 20,037 | 20,392 |
| 総資産額 (百万円) | 25,097 | 25,891 | 26,253 |
| 1株当たり四半期(当期)純利益 (円) | 12.17 | 11.95 | 65.19 |
| 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 (%) | 76.4 | 77.4 | 77.7 |

- (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1四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）において営まれている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1四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して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。

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感染症の5類感染症への移行に象徴されるように、コロナ禍からの正常化の動きが強まる方向にあり、個人消費や設備投資に持ち直しの動きがみられたものの、依然としてウクライナ情勢の長期化による資源価格や物価の上昇、世界的な金融引き締めの影響等により、景気の先行きは不透明な状態が続きました。

こうした状況のなか、当社グループは「革新（勇猛果敢）」を年度方針に掲げ、高品質・低コスト・短納期・充実したサービスの向上に努めてまいりました。

また、2021年度（2022年3月期）から、3ヵ年を対象期間とした中期経営計画を策定しており、3年目となる2023年度（2024年3月期）も、筋肉質な企業体質への転換、中長期の成長基盤の構築を目指して、1．生産性向上・業務効率化、2．次世代自動車への対応・拡販、3．新成長エンジンの創出、4．海外事業の強化の諸施策に取り組んでおります。

超硬製工具類では、一部の半導体関連需要が市況の変化等により低調となり、関連する工具の販売が低調に推移しましたが、海外向け溝付きロールや一部の鋼管用ダイス（プラグ）の販売が好調に推移した結果、売上高は1,191百万円（前年同期比11.5%増）となりました。

超硬製金型類では、光学素子成型用金型の販売が好調に推移しました。また、自動車の電動化に関連し、車載電池用金型の販売が好調に推移したものの、部品メーカーの在庫調整も影響し、自動車部品用金型の販売が低調に推移した結果、売上高は983百万円（前年同期比3.3%減）となりました。

その他の超硬製品では、一部の半導体関連需要が継続し関連する金型の販売が堅調に推移したものの、ゼロコロナ政策以降、景気低迷が続いている中国市場の影響を受け、中国向け素材販売が低調に推移した結果、売上高は944百万円（前年同期比12.1%減）となりました。

超硬以外の製品では、一部の鋼製自動車部品用金型の販売や、KF2製混練工具の販売が堅調に推移したものの、引抜鋼管の売上が低調に推移した結果、売上高は987百万円（前年同期比2.8%減）となりました。

その結果、当第1四半期連結累計期間の売上高は4,107百万円（前年同期比1.6%減）となりました。利益につきましては、営業利益は290百万円（前年同期比9.8%減）、経常利益は331百万円（前年同期比9.3%減）、親会社株主に帰属する四半期純利益は237百万円（前年同期比1.6%減）となりました。

なお、当社グループは耐摩耗工具関連事業の単一セグメントであるため、セグメント情報の記載を省略しております。

(資産の部)

当第1四半期連結会計期間末の資産の部は、25,891百万円(前連結会計年度末26,253百万円)となり、361百万円減少いたしました。流動資産は15,295百万円(前連結会計年度末15,724百万円)となり、429百万円減少いたしました。これは主に、現金及び預金が286百万円減少、受取手形及び売掛金が156百万円減少したことによるものであります。また、固定資産は10,595百万円(前連結会計年度末10,528百万円)となり、67百万円増加いたしました。これは主に、建設仮勘定が113百万円減少したものの、建物及び構築物(純額)が149百万円増加したことによるものであります。

(負債の部)

当第1四半期連結会計期間末の負債の部は、5,853百万円(前連結会計年度末5,860百万円)となり、6百万円減少いたしました。流動負債は4,187百万円(前連結会計年度末4,197百万円)となり、9百万円減少いたしました。これは主に、流動負債のその他に含まれる前受金が66百万円増加、賞与引当金が150百万円増加したものの、未払費用が240百万円減少したことによるものであります。また、固定負債は1,665百万円(前連結会計年度末1,662百万円)となり、3百万円増加いたしました。

(純資産の部)

当第1四半期連結会計期間末の純資産の部は、20,037百万円(前連結会計年度末20,392百万円)となり、355百万円減少いたしました。これは主に、親会社株主に帰属する四半期純利益の計上により利益剰余金が237百万円増加、剰余金の配当により利益剰余金が634百万円減少したことによるものであります。

(2) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当第1四半期連結累計期間において、当社グループが優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題について重要な変更はありません。

(3) 研究開発活動

当第1四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、71百万円であります。

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について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 | 80,000,000 |
| 計 | 80,000,000 |

【発行済株式】

| 種類 | 第1四半期会計期間 末現在発行数(株) (2023年6月30日) | 提出日現在 発行数(株) (2023年8月10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 | 20,000,000 | 20,000,000 | 東京証券取引所 プライム市場 | 単元株式数100株 |
| 計 | 20,000,000 | 20,000,000 | | |

(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) |
|------------|-----------------------|----------------------|-----------------|----------------|-----------------------|----------------------|
| 2023年6月30日 | - | 20,000,000 | - | 164 | - | - |

(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】

【発行済株式】

2023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 164,900 | | |
| 完全議決権株式(その他) | 普通株式 19,829,300 | 198,293 | |
| 単元未満株式 | 普通株式 5,800 | | 1単元(100株)未満の株式 |
| 発行済株式総数 | 20,000,000 | | |
| 総株主の議決権 | | 198,293 | |

(注) 1 単元未満株式には、当社所有の自己株式98株が含まれております。

2 当第1四半期会計期間末日現在の「発行済株式」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3月31日)に基づく株主名簿による記載をしております。

【自己株式等】

2023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) 富士ダイス株式会社 | 東京都大田区下丸子二丁目 17番10号 | 164,900 | - | 164,900 | 0.82 |
| 計 | | 164,900 | - | 164,900 | 0.82 |

2 【役員の状況】

前事業年度の有価証券報告書提出日後、当第1四半期累計期間における役員の異動はありません。

なお、当第1四半期累計期間終了後、当第1四半期報告書提出日までの役員の異動は、次のとおりであります。

役職の異動

| 新役職名 | 旧役職名 | 氏名 | 異動年月日 |
|--------------------------|-----------------------------|-------|-----------|
| 専務取締役 業務本部長 | 常務取締役 業務本部長 | 春田 善和 | 2023年7月1日 |
| 取締役 海外事業本部長 | 取締役 営業本部長 | 津田 雅宣 | 2023年7月1日 |
| 取締役生産本部長 兼生産管理統括センター長 | 取締役 生産本部長 | 馬渡 和幸 | 2023年7月1日 |
| 取締役 営業本部長 | 取締役生産本部副本部長 兼生産管理統括センター長 | 松岡 恭弘 | 2023年7月1日 |

(注) 上記の異動は2023年7月1日付の組織変更に伴うものであります。

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」（2007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（2023年4月1日から2023年6月30日まで）及び第1四半期連結累計期間（2023年4月1日から2023年6月30日まで）に係る四半期連結財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人による四半期レビューを受けております。

3 四半期連結財務諸表の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、四半期連結財務諸表の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握できる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入しております。

また、監査法人等が主催する各種セミナーに定期的に参加し、会計基準等の変更点についての情報を得ております。

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1四半期連結会計期間 (2023年6月30日) |
|---------------|-------------------------|------------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 6,572 | 6,285 |
| 受取手形及び売掛金 | 3,110 | 2,953 |
| 電子記録債権 | 1,387 | 1,429 |
| 有価証券 | 1,000 | 1,000 |
| 商品及び製品 | 201 | 307 |
| 仕掛品 | 1,741 | 1,704 |
| 原材料及び貯蔵品 | 1,521 | 1,466 |
| その他 | 193 | 152 |
| 貸倒引当金 | 2 | 2 |
| 流動資産合計 | 15,724 | 15,295 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物及び構築物（純額） | 3,598 | 3,748 |
| 機械装置及び運搬具（純額） | 2,013 | 1,944 |
| 工具、器具及び備品（純額） | 226 | 247 |
| 土地 | 2,713 | 2,719 |
| 建設仮勘定 | 1,173 | 1,059 |
| 有形固定資産合計 | 9,724 | 9,719 |
| 無形固定資産 | | |
| その他 | 85 | 145 |
| 無形固定資産合計 | 85 | 145 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 279 | 295 |
| 長期貸付金 | 10 | 8 |
| 繰延税金資産 | 382 | 382 |
| その他 | 46 | 44 |
| 貸倒引当金 | 0 | 0 |
| 投資その他の資産合計 | 718 | 730 |
| 固定資産合計 | 10,528 | 10,595 |
| 資産合計 | 26,253 | 25,891 |

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (2023年3月31日) | 当第1四半期連結会計期間 (2023年6月30日) |
|---------------|-------------------------|------------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 支払手形及び買掛金 | 2,013 | 1,884 |
| 短期借入金 | 33 | 34 |
| リース債務 | 16 | 16 |
| 未払金 | 586 | 709 |
| 未払費用 | 667 | 427 |
| 未払法人税等 | 132 | 103 |
| 賞与引当金 | 209 | 360 |
| 役員賞与引当金 | 39 | - |
| その他 | 498 | 651 |
| 流動負債合計 | 4,197 | 4,187 |
| 固定負債 | | |
| リース債務 | 38 | 35 |
| 繰延税金負債 | 10 | 12 |
| 役員退職慰労引当金 | 2 | 2 |
| 退職給付に係る負債 | 1,610 | 1,615 |
| その他 | 0 | 0 |
| 固定負債合計 | 1,662 | 1,665 |
| 負債合計 | 5,860 | 5,853 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 164 | 164 |
| 資本剰余金 | 1 | 1 |
| 利益剰余金 | 19,821 | 19,423 |
| 自己株式 | 107 | 107 |
| 株主資本合計 | 19,879 | 19,481 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 120 | 132 |
| 為替換算調整勘定 | 338 | 369 |
| 退職給付に係る調整累計額 | 53 | 54 |
| その他の包括利益累計額合計 | 513 | 555 |
| 純資産合計 | 20,392 | 20,037 |
| 負債純資産合計 | 26,253 | 25,891 |

(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2022年4月1日 至2022年6月30日) | 当第1四半期連結累計期間 (自2023年4月1日 至2023年6月30日) |
|------------------|---|---|
| 売上高 | 4,175 | 4,107 |
| 売上原価 | 3,073 | 2,983 |
| 売上総利益 | 1,102 | 1,124 |
| 販売費及び一般管理費 | 779 | 833 |
| 営業利益 | 322 | 290 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 1 | 2 |
| 受取配当金 | 3 | 4 |
| 受取賃貸料 | 6 | 6 |
| 為替差益 | 30 | 20 |
| 補助金収入 | 3 | 5 |
| その他 | 0 | 4 |
| 営業外収益合計 | 47 | 43 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 4 | 0 |
| 寄付金 | - | 1 |
| その他 | 0 | 0 |
| 営業外費用合計 | 4 | 2 |
| 経常利益 | 365 | 331 |
| 特別利益 | | |
| 固定資産売却益 | - | 0 |
| 特別利益合計 | - | 0 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産売却損 | - | 0 |
| 固定資産除却損 | 18 | 0 |
| 減損損失 | 1 | - |
| 特別損失合計 | 19 | 0 |
| 税金等調整前四半期純利益 | 346 | 330 |
| 法人税等 | 105 | 93 |
| 四半期純利益 | 241 | 237 |
| 非支配株主に帰属する四半期純利益 | - | - |
| 親会社株主に帰属する四半期純利益 | 241 | 237 |

【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 2022年4月1日 至 2022年6月30日) | 当第1四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年6月30日) |
|-----------------|---|---|
| 四半期純利益 | 241 | 237 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 16 | 11 |
| 為替換算調整勘定 | 88 | 30 |
| 退職給付に係る調整額 | 2 | 0 |
| その他の包括利益合計 | 69 | 42 |
| 四半期包括利益 | 310 | 279 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る四半期包括利益 | 310 | 279 |
| 非支配株主に係る四半期包括利益 | - | - |

【注記事項】

(継続企業の前提に関する事項)

該当事項はありません。

(四半期連結財務諸表の作成にあたり適用した特有の会計処理)

当第1四半期連結累計期間
(自 2023年4月1日 至 2023年6月30日)

(税金費用の計算)

税金費用については、当第1四半期連結会計期間を含む連結会計年度の税引前当期純利益に対する税効果会計適用後の実効税率を合理的に見積り、税引前四半期純利益に当該見積実効税率を乗じて計算する方法を採用しております。

(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(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 2022年4月1日 至 2022年6月30日) | 当第1四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年6月30日) |
|-------|---|---|
| 減価償却費 | 222百万円 | 212百万円 |

(株主資本等関係)

前第1四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年6月30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24日 定時株主総会 | 普通株式 | 435 | 22.0 | 2022年3月31日 | 2022年6月27日 | 利益剰余金 |

- 2 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
該当事項はありません。

当第1四半期連結累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年6月30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27日 定時株主総会 | 普通株式 | 634 | 32.0 | 2023年3月31日 | 2023年6月28日 | 利益剰余金 |

- 2 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
該当事項はありません。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社グループの事業セグメントは、耐摩耗工具関連事業のみの単一セグメントであり重要性が乏しいため、セグメント情報の記載を省略しております。

(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

(単位：百万円)

| 製品区分 | 前第1四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年6月30日) | 当第1四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年6月30日) |
|-----------|---|---|
| 超硬製工具類 | 1,068 | 1,191 |
| 超硬製金型類 | 1,016 | 983 |
| その他の超硬製品 | 1,074 | 944 |
| 超硬以外の製品 | 1,016 | 987 |
| 外部顧客への売上高 | 4,175 | 4,107 |

(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。

| | 前第1四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年6月30日) | 当第1四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年6月30日) |
|----------------------------------|---|---|
| 1株当たり四半期純利益 | 12円17銭 | 11円95銭 |
| (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) | 241 | 237 |
| 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) | 241 | 237 |
| 普通株式の期中平均株式数(株) | 19,800,895 | 19,835,002 |

(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

2023年8月10日

富士ダイス株式会社
取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 立石 康人

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 藤田 英之

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」に掲げられている富士ダイス株式会社の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1四半期連結会計期間（2023年4月1日から2023年6月30日まで）及び第1四半期連結累計期間（2023年4月1日から2023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、富士ダイス株式会社及び連結子会社の2023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. 上記の四半期レビュー報告書の原本は当社(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。