

【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】	四国財務局長
【提出日】	2022年11月11日
【四半期会計期間】	第52期第2四半期(自 2022年7月1日 至 2022年9月30日)
【会社名】	兼松エンジニアリング株式会社
【英訳名】	KANEMATSU ENGINEERING CO., LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 山本 琴一
【本店の所在の場所】	高知県高知市布師田3981番地7
【電話番号】	088 - 845 - 5511 (代表)
【事務連絡者氏名】	管理部門執行役員 林 久貴
【最寄りの連絡場所】	高知県高知市布師田3981番地7
【電話番号】	088 - 845 - 5511 (代表)
【事務連絡者氏名】	管理部門執行役員 林 久貴
【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51期 第2四半期累計期間	第52期 第2四半期累計期間	第51期
会計期間		自 2021年4月1日 至 2021年9月30日	自 2022年4月1日 至 2022年9月30日	自 2021年4月1日 至 2022年3月31日
売上高	(千円)	5,814,742	5,751,049	11,871,124
経常利益	(千円)	611,065	444,079	1,025,717
四半期(当期)純利益	(千円)	409,086	305,098	750,277
持分法を適用した場合の 投資利益	(千円)			
資本金	(千円)	313,700	313,700	313,700
発行済株式総数	(株)	5,564,000	5,564,000	5,564,000
純資産額	(千円)	6,283,036	5,753,663	5,712,404
総資産額	(千円)	12,513,380	12,582,489	12,811,661
1株当たり四半期(当期)純利益	(円)	73.59	63.41	141.30
潜在株式調整後1株当たり 四半期(当期)純利益	(円)			
1株当たり配当額	(円)			55.0
自己資本比率	(%)	50.2	45.7	44.6
営業活動による キャッシュ・フロー	(千円)	135,654	1,513,149	243,689
投資活動による キャッシュ・フロー	(千円)	1,503,316	251,818	1,290,070
財務活動による キャッシュ・フロー	(千円)	1,156,329	363,953	1,178,570
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高	(千円)	706,150	1,459,670	562,293

回次		第51期 第2四半期会計期間	第52期 第2四半期会計期間
会計期間		自 2021年7月1日 至 2021年9月30日	自 2022年7月1日 至 2022年9月30日
1株当たり四半期純利益	(円)	23.50	26.88

- (注) 1 当社は、四半期連結財務諸表を作成しておりませんので、連結会計年度に係る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 持分法を適用した場合の投資利益については、関連会社がないため記載しておりません。
- 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。
- 4 第51期の1株当たり配当額の内訳は、普通配当12円、特別配当33円、株式上場20周年記念配当10円であります。

#### 2 【事業の内容】

当第2四半期累計期間において、当社が営む事業の内容について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2四半期累計期間において、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、当四半期会計期間の末日現在において当社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2四半期累計期間における我が国経済は、原材料の価格高騰や海外経済の減速による下振れが懸念される一方で、新型コロナウイルス感染症の感染が急拡大したものの、まん延防止等重点措置などは導入されず、個人消費の急減速は避けられ、企業業績や輸出の底堅さを背景に、景気は緩やかに持ち直しの動きが見られます。

かかる状況下、当第2四半期累計期間は、懸念された部品供給不足やシャシの入庫時期の不透明といった要因は最小限に留まりましたが、シャシの外的要因による様々な制約を受け、大型機種や特殊製品の販売は減少となり、加えて前事業年度に操業開始した工場「テクノベース」の償却負担もあり、前年同四半期比減収・減益の結果となりました。

一方で、足元の受注環境は引き続き好調であり、当第2四半期会計期間末での受注残高は前年同四半期に比べ増加しております。

なお、当事業年度売上に影響を及ぼす可能性のあるシャシの搬入についても確保の見通しであります。

業績(数値)につきましては、前第2四半期累計期間に比べ受注高は282百万円増の6,610百万円(前年同四半期比4.5%増)、売上高は63百万円減の5,751百万円(前年同四半期比1.1%減)となりました。損益につきましては、営業利益は164百万円減の431百万円(前年同四半期比27.6%減)、経常利益は166百万円減の444百万円(前年同四半期比27.3%減)、四半期純利益は103百万円減の305百万円(前年同四半期比25.4%減)を計上することとなりました。

当第2四半期会計期間末の総資産は、前事業年度末残高に比べ229百万円減少し、12,582百万円となりました。これは主に、現金及び預金の増加897百万円、無形固定資産の増加34百万円及び繰延税金資産の増加29百万円はありましたが、売上債権の減少439百万円、未収消費税等の減少326百万円、棚卸資産の減少296百万円及び有形固定資産の減少130百万円によるものであります。

負債は、前事業年度末残高に比べ270百万円減少し、6,828百万円となりました。これは主に、未払消費税等の増加186百万円、未払法人税等の増加101百万円及び引当金の増加44百万円はありましたが、仕入債務の減少307百万円、未払金の減少196百万円及び借入金の減少104百万円によるものであります。

純資産は、前事業年度末残高に比べ41百万円増加し、5,753百万円となりました。これは主に、剰余金の配当264百万円はありましたが、四半期純利益の計上305百万円によるものであります。

#### (2) キャッシュ・フローの状況

営業活動の結果得られた資金は、1,513百万円(前年同四半期比1,015.4%増)となりました。これは主に、仕入債務の減少325百万円はありましたが、消費税等の増減額513百万円、税引前四半期純利益の計上443百万円、売上債権の減少439百万円、棚卸資産の減少296百万円及び減価償却費の計上180百万円によるものであります。

投資活動の結果使用した資金は、251百万円(前年同四半期比83.2%減)となりました。これは主に、固定資産の取得による支出254百万円によるものであります。

財務活動の結果使用した資金は、363百万円(前年同四半期は得られた資金1,156百万円)となりました。これは配当金の支払額258百万円及び長期借入金の返済による支出104百万円によるものであります。

従いまして、現金及び現金同等物の当第2四半期会計期間末残高は、前事業年度末残高に比べ897百万円増加し、1,459百万円(前期比159.6%増)となりました。

(3) 研究開発活動

当第2四半期累計期間の研究開発費の総額は37百万円であります。

3 【経営上の重要な契約等】

当第2四半期会計期間において、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	17,576,000
計	17,576,000

###### 【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間 末現在発行数(株) (2022年9月30日)	提出日現在 発行数(株) (2022年11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	5,564,000	5,564,000	東京証券取引所 スタンダード市場	単元株式数は100株 であります。
計	5,564,000	5,564,000		

##### (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 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金 増減額 (千円)	資本準備金 残高 (千円)
2022年9月30日		5,564,000		313,700		356,021

## (5) 【大株主の状況】

氏名又は名称	住所	所有株式数 (千株)	2022年9月30日現在
			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(%)
山本 琴一	高知県高知市	469	9.76
兼松エンジニアリング従業員持株会	高知県高知市布師田3981番地7	404	8.40
山口 隆士	高知県高知市	318	6.62
山本 吾一	高知県高知市	262	5.46
三谷 恵美子	高知県高知市	212	4.42
柳川 裕司	高知県高知市	197	4.11
株式会社四国銀行	高知県高知市南はりまや町一丁目1-1	152	3.16
坂本 洋介	高知県高知市	133	2.78
三谷 公男	高知県高知市	106	2.21
株式会社日本カストディ銀行 (信託口)	東京都中央区晴海一丁目8-12	104	2.17
計		2,362	49.10

(注) 上記のほか当社所有の自己株式752千株があります。

## (6) 【議決権の状況】

## 【発行済株式】

2022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 752,500		
完全議決権株式(その他)	普通株式 4,803,700	48,037	
単元未満株式	普通株式 7,800		
発行済株式総数	5,564,000		
総株主の議決権		48,037	

## 【自己株式等】

2022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) 兼松エンジニアリング株式会社	高知県高知市布師田 3981番地7	752,500		752,500	13.52
計		752,500		752,500	13.52

## 2 【役員の状況】

前事業年度の有価証券報告書提出日後、当四半期累計期間における役員の異動はありません。

## 第4 【経理の状況】

### 1 四半期財務諸表の作成方法について

当社の四半期財務諸表は、「四半期財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(平成19年内閣府令第63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2四半期会計期間(2022年7月1日から2022年9月30日まで)及び第2四半期累計期間(2022年4月1日から2022年9月30日まで)に係る四半期財務諸表について、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について

当社は、子会社がありませんので、四半期連結財務諸表を作成しておりません。



## 1 【四半期財務諸表】

## (1) 【四半期貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (2022年3月31日)	当第2四半期会計期間 (2022年9月30日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	967,512	1,864,692
受取手形及び売掛金	3,116,322	2,676,540
商品及び製品	612,839	329,168
仕掛品	1,454,602	1,436,367
原材料及び貯蔵品	253,069	258,057
その他	358,807	36,657
貸倒引当金	1,558	1,338
流動資産合計	6,761,595	6,600,146
固定資産		
有形固定資産		
建物（純額）	3,019,997	2,946,967
土地	1,509,649	1,509,649
建設仮勘定	25,020	25,261
その他（純額）	903,315	845,433
有形固定資産合計	5,457,983	5,327,311
無形固定資産	289,524	323,672
投資その他の資産		
繰延税金資産	257,627	287,415
その他	44,930	43,942
投資その他の資産合計	302,558	331,358
固定資産合計	6,050,065	5,982,342
資産合計	12,811,661	12,582,489

(単位：千円)

	前事業年度 (2022年3月31日)	当第2四半期会計期間 (2022年9月30日)
<b>負債の部</b>		
<b>流動負債</b>		
支払手形及び買掛金	3,419,439	3,112,081
短期借入金	700,000	
1年内返済予定の長期借入金	209,996	349,996
未払法人税等	82,632	183,918
賞与引当金	256,170	296,000
役員賞与引当金	29,470	5,060
製品保証引当金	51,000	67,000
その他	523,991	519,987
<b>流動負債合計</b>	<b>5,272,699</b>	<b>4,534,042</b>
<b>固定負債</b>		
長期借入金	1,552,505	2,007,507
退職給付引当金	266,452	279,676
その他	7,600	7,600
<b>固定負債合計</b>	<b>1,826,557</b>	<b>2,294,783</b>
<b>負債合計</b>	<b>7,099,256</b>	<b>6,828,825</b>
<b>純資産の部</b>		
<b>株主資本</b>		
資本金	313,700	313,700
資本剰余金	356,021	356,021
利益剰余金	5,957,262	5,997,731
自己株式	913,585	913,585
<b>株主資本合計</b>	<b>5,713,399</b>	<b>5,753,867</b>
<b>評価・換算差額等</b>		
その他有価証券評価差額金	994	204
<b>評価・換算差額等合計</b>	<b>994</b>	<b>204</b>
<b>純資産合計</b>	<b>5,712,404</b>	<b>5,753,663</b>
<b>負債純資産合計</b>	<b>12,811,661</b>	<b>12,582,489</b>

## (2) 【四半期損益計算書】

## 【第2四半期累計期間】

(単位：千円)

	前第2四半期累計期間 (自2021年4月1日 至2021年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自2022年4月1日 至2022年9月30日)
売上高	5,814,742	5,751,049
売上原価	4,391,157	4,375,773
売上総利益	1,423,584	1,375,276
販売費及び一般管理費	1 828,423	1 944,143
営業利益	595,161	431,132
営業外収益		
受取利息	31	6
受取賃貸料	9,691	8,758
未払配当金除斥益	3,326	3,259
その他	3,941	4,371
営業外収益合計	16,991	16,396
営業外費用		
支払利息	1,022	2,900
その他	65	549
営業外費用合計	1,087	3,449
経常利益	611,065	444,079
特別利益		
固定資産売却益	9,976	318
特別利益合計	9,976	318
特別損失		
固定資産除却損	620	519
投資有価証券売却損		255
工場移転関連費用	21,702	
50周年記念関連費用	5,218	
特別損失合計	27,541	774
税引前四半期純利益	593,500	443,622
法人税、住民税及び事業税	176,061	168,313
法人税等調整額	8,352	29,788
法人税等合計	184,413	138,524
四半期純利益	409,086	305,098

## (3) 【四半期キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前第2四半期累計期間 (自2021年4月1日 至2021年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自2022年4月1日 至2022年9月30日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税引前四半期純利益	593,500	443,622
減価償却費	103,055	180,248
貸倒引当金の増減額(は減少)	204	219
賞与引当金の増減額(は減少)	25,000	39,830
役員賞与引当金の増減額(は減少)	63,465	24,410
製品保証引当金の増減額(は減少)	5,000	16,000
退職給付引当金の増減額(は減少)	12,815	13,223
受取利息及び受取配当金	563	645
支払利息	1,022	2,900
売上債権の増減額(は増加)	409,328	439,781
棚卸資産の増減額(は増加)	150,785	296,918
仕入債務の増減額(は減少)	8,259	325,604
未払消費税等の増減額(は減少)	143,270	186,958
未収消費税等の増減額(は増加)	318,276	326,299
その他	94,443	11,123
小計	360,453	1,583,780
利息及び配当金の受取額	563	645
利息の支払額	1,022	2,900
法人税等の支払額	224,340	68,376
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>135,654</b>	<b>1,513,149</b>
<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	1,744,783	24,721
有形固定資産の売却による収入	350,535	318
無形固定資産の取得による支出	108,009	229,385
投資有価証券の売却による収入		1,694
その他	1,059	275
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>1,503,316</b>	<b>251,818</b>
<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)	1,500,000	700,000
長期借入れによる収入		700,000
長期借入金の返済による支出		104,998
配当金の支払額	343,670	258,955
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>1,156,329</b>	<b>363,953</b>
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	211,332	897,377
現金及び現金同等物の期首残高	917,482	562,293
現金及び現金同等物の四半期末残高	1 706,150	1 1,459,670

【注記事項】

(追加情報)

当第2四半期累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)

前事業年度の有価証券報告書の(追加情報)(新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響に関する会計上の見積り)に記載した新型コロナウイルス感染症の今後の広がり方や収束時期等を含む仮定について重要な変更はありません。

(四半期損益計算書関係)

- 1 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は、次のとおりであります。

	前第2四半期累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)
給料	219,009千円	231,920千円
賞与引当金繰入額	154,687千円	150,218千円
役員賞与引当金繰入額	4,735千円	5,060千円
退職給付費用	5,100千円	6,737千円
貸倒引当金繰入額	204千円	219千円
製品保証引当金繰入額	5,000千円	16,000千円

(四半期キャッシュ・フロー計算書関係)

- 1 現金及び現金同等物の四半期末残高と四半期貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係は、次のとおりであります。

	前第2四半期累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)
現金及び預金	1,212,160千円	1,864,692千円
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	503,352千円	403,352千円
別段預金	2,658千円	1,670千円
現金及び現金同等物	706,150千円	1,459,670千円

(株主資本等関係)

前第2四半期累計期間(自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)

- 1 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2021年6月18日 定時株主総会	普通株式	350,201	63.00	2021年3月31日	2021年6月21日	利益剰余金

- 2 基準日が当第2四半期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2四半期累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)

- 1 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	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21日 定時株主総会	普通株式	264,630	55.00	2022年3月31日	2022年6月22日	利益剰余金

- 2 基準日が当第2四半期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】

前第2四半期累計期間(自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)

当社は、環境整備機器関連事業並びにこれらの付帯業務の単一事業であります。従いまして、開示対象となるセグメントはありませんので、記載を省略しております。

当第2四半期累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)

当社は、環境整備機器関連事業並びにこれらの付帯業務の単一事業であります。従いまして、開示対象となるセグメントはありませんので、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製品の品目区分に分解した情報は、以下のとおりであります。

前第2四半期累計期間(自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)

品目	売上高(千円)
強力吸引作業車	4,027,999
高压洗浄車	865,374
粉粒体吸引・圧送車	153,840
部品売上	461,549
その他	305,978
合計	5,814,742

当第2四半期累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)

品目	売上高(千円)
強力吸引作業車	3,876,065
高压洗浄車	1,077,392
粉粒体吸引・圧送車	39,700
部品売上	511,696
その他	246,194
合計	5,751,049

(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。

項目	前第2四半期累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)
1株当たり四半期純利益	73円59銭	63円41銭
(算定上の基礎)		
四半期純利益(千円)	409,086	305,098
普通株主に帰属しない金額(千円)		
普通株式に係る四半期純利益(千円)	409,086	305,098
普通株式の期中平均株式数(株)	5,558,755	4,811,455

(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いません。

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

2022年11月10日

兼松エンジニアリング株式会社  
取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人  
大阪事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 堀川 紀之

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 和田 林 一 毅

### 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」に掲げられている兼松エンジニアリング株式会社の2022年4月1日から2023年3月31日までの第52期事業年度の第2四半期会計期間(2022年7月1日から2022年9月30日まで)及び第2四半期累計期間(2022年4月1日から2022年9月30日まで)に係る四半期財務諸表、すなわち、四半期貸借対照表、四半期損益計算書、四半期キャッシュ・フロー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財務諸表の作成基準に準拠して、兼松エンジニアリング株式会社の2022年9月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了する第2四半期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、「四半期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財務諸表の作成基準に準拠して四半期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四半期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財務諸表の注記事項が適切でない場合は、四半期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財務諸表の表示、構成及び内容、並びに四半期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。

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 X B R 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。