

【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】 平成26年1月8日

【四半期会計期間】 第63期第3四半期(自平成25年9月1日至平成25年11月30日)

【会社名】 株式会社N a I T O

【英訳名】 Naito & Co.,Ltd.

【代表者の役職氏名】 取締役社長 南 雲 文 彦

【本店の所在の場所】 東京都北区昭和町二丁目1番11号

【電話番号】 (03)3800-8614

【事務連絡者氏名】 取締役経理部長 河 野 英 之

【最寄りの連絡場所】 東京都北区昭和町二丁目1番11号

【電話番号】 (03)3800-8614

【事務連絡者氏名】 取締役経理部長 河 野 英 之

【縦覧に供する場所】 株式会社N a I T O関西営業部
(東大阪市横枕西11番31号)
株式会社N a I T O中部営業部
(名古屋市瑞穂区塩入町1番28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)

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62期 第 3 四半期 連結累計期間	第63期 第 3 四半期 連結累計期間	第62期
会計期間	自 平成24年 3 月 1 日 至 平成24年11月30日	自 平成25年 3 月 1 日 至 平成25年11月30日	自 平成24年 3 月 1 日 至 平成25年 2 月28日
売上高 (百万円)	27,773	26,863	35,974
経常利益 (百万円)	397	323	465
四半期(当期)純利益 (百万円)	229	152	274
四半期包括利益又は包括利益 (百万円)	212	210	278
純資産額 (百万円)	9,623	9,787	9,689
総資産額 (百万円)	15,920	15,238	15,388
1株当たり四半期(当期)純利益金額 (円)	4.55	2.84	5.22
潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益金額 (円)	3.76	2.50	4.33
自己資本比率 (%)	60.4	64.2	63.0

回次	第62期 第 3 四半期 連結会計期間	第63期 第 3 四半期 連結会計期間
会計期間	自 平成24年 9 月 1 日 至 平成24年11月30日	自 平成25年 9 月 1 日 至 平成25年11月30日
1株当たり四半期純利益金額 (円)	0.34	1.11

- (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、消費税等は含まれておりません。
- 3 当社は、平成25年 9 月 1 日付で普通株式 1 株につき10株の株式分割を行っております。これに伴い、前連結会計年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して 1 株あたり四半期(当期)純利益金額及び潜在株式調整後 1 株あたり四半期(当期)純利益金額を算定しております。

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ける、本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、投資者の判断に重要な影響を及ぼす可能性のある事項の発生、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は行われておりません。

3 【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) 業績の状況

当第3四半期連結累計期間（平成25年3月1日～平成25年11月30日）における我が国経済は、輸出・生産・設備投資等に持ち直しの動きが見られ、全体としては緩やかな回復傾向を示す状況で推移しました。機械工具業界を取り巻く環境については、国内自動車生産台数が9月より前年同月比で増加に転じる等、下期以降において景気回復の兆しが徐々に窺える状況となっております。

このような状況のもと、当社は、「中期経営計画Change2013」の最終年度として、事業施策を着実に展開すべく、設立60周年を記念した販促企画や受注促進キャンペーン等の販促強化を図り、当社の強みである切削工具を中心とした拡販に引き続き注力しました。計測機器についても、3月より専門組織として計測開発部を発足させ拡販に努めるとともに、環境商品等への取組みも強化しました。また、10月には、「Welcome 合理化特区へ」をコンセプトにMECT2013（メカトロテック ジャパン2013）に出展し、お客様の関心も高く多数の方にご来場いただきました。

一方、海外においては、NAITO VIETNAM（ベトナム）、SOMAT（タイ）および藤中工具（中国）において、増員等により、営業力の強化を図りました。

損益状況については、上期減収の影響により、当第3四半期連結累計期間の売上高は268億63百万円（前年同期比3.3%減）となりました。利益面では、経費抑制に努めましたが、減収に伴う売上総利益の減益を主因に、営業利益は1億4百万円（同29.9%減）、経常利益は3億23百万円（同18.6%減）、四半期純利益は1億52百万円（同33.5%減）となりました。

なお、取扱商品別売上高は、下表のとおりです。

取扱商品名	売上高（百万円）	前年同期比（％）
切削工具	13,641	+1.4
機械工具	5,937	7.9
産業機器	5,843	6.8
工作機械	1,180	12.5
その他	260	+2.9
合計	26,863	3.3

(2) 財政状態の分析

当第3四半期連結会計期間末の資産、負債および純資産の状況は、以下のとおりです。

資産

総資産は、152億38百万円と前連結会計年度から1億49百万円減少しました。これは、受取手形及び売掛金が10億61百万円増加、たな卸資産が4億81百万円増加し、短期貸付金が17億99百万円減少したことが主な要因です。

負債

負債は、54億51百万円と前連結会計年度から2億48百万円減少しました。これは、支払手形及び買掛金が6億79百万円増加し、短期借入金が10億円減少したことが主な要因です。

純資産

純資産は、97億87百万円と前連結会計年度から98百万円増加しました。これは、四半期純利益1億52百万円により利益剰余金が増加し、配当金の支払いにより利益剰余金が1億12百万円減少したこと、およびその他の包括利益が57百万円増加したことが主な要因です。なお、自己資本比率は64.2%となりました。

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	123,799,250
優先株式	250,000
計	124,049,250

【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25年11月30日)	提出日現在 発行数(株) (平成26年1月8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	54,789,510	54,789,510	東京証券取引所 JASDAQ (スタンダード)	単元株式数 100株 (注)1
第一回優先株式 (当該優先株式は行使価 額修正条項付新株予約 権付社債券等です)	76,493	-	非上場・非登録	(注)2.3.4 5.6.7
計	54,866,003	54,789,510	-	-

- (注)1 普通株式は、平成25年7月16日の東京証券取引所と大阪証券取引所の市場統合に伴い、東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)銘柄に変更となっております。
- 2 第一回優先株式は、現物出資(借入金の株式化 総額10億円)によって発行されたものです。
- 3 第一回優先株式は、金融支援の一環として借入金の株式化を行ったことにより発行されたため、議決権を有しておりません。第一回優先株式の単元株式数は1株です。
- 4 定款において、会社法第322条第2項に関する定めはしておりません。
- 5 第一回優先株式に係る行使価額修正条項付新株予約権付社債等に関する事項について、権利の行使および売買の所有者との間の取り決めはありません。
- 6 平成25年12月16日に第一回優先株式を自己株式として47,854株を取得し、平成25年12月24日開催の取締役会において残存する第一回優先株式の自己株式(76,493株)の消却を決定し、ただちに実施しております。
- 7 第一回優先株式の内容は次のとおりです。なお、旧商法下の発行条件を記載しております。

- (1) 発行株式数 100,000株
(2) 発行価額 1株につき10,000円
(3) 発行価額の総額 10億円
(4) 優先配当金

優先配当金の額

優先配当金の額は、以下の算式に従い計算される金額とする。

$$\text{第一回優先配当金} = 10,000\text{円} \times (\text{日本円TIBOR} + 1.00\%)$$

第一回優先配当金は、円位未満少数第1位まで算出し、その少数第1位を四捨五入する。ただし、計算の結果、第一回優先配当金が1株につき1,000円を超える場合は1,000円とする。

優先中間配当金の額

当社は、第一回優先株主または第一回優先登録質権者に対して、中間配当を行わない。

非累積条項

ある営業年度において、第一回優先株主または第一回優先登録質権者に対して支払う利益配当金の額が、第一回優先配当金の額に達しないときは、その不足分は翌営業年度以降に累積しない。

非参加条項

第一回優先株主または第一回登録質権者に対しては、第一回優先配当金を超えて配当は行わない。

(5) 残余財産の分配

当社の残余財産を分配するときは、第一回優先株主または第一回登録質権者に対し、普通株主または普通登録質権者に先立ち、第一回優先株式1株につき10,000円を支払う。

第一回優先株主または第一回優先登録質権者に対しては、前記のほか残余財産の分配は行わない。

(6) 買受けまたは消却

当社は、いつでも第一回優先株式を買受け、これを保有し、または株主に配当すべき利益をもって当該買入価格により消却することができる。

当社が、本規定に従って優先株式を買受ける場合、他の種類の株式を有する株主は、商法第210条第7項の請求をなし得ず、同株主に関する請求権にかかる同条第6項の招集通知の記載を要しない。

(7) 議決権

第一回優先株主は、株主総会において議決権を有しない。

(8) 併合または分割、新株引受権等

当社は、第一回優先株式について、株式の併合または分割を行わない。

当社は、第一回優先株主に対し、新株の引受権、新株予約権の引受権、新株予約権付社債の引受権または分離して譲渡することができる新株予約権および社債の引受権を与えない。

(9) 転換予約権

第一回優先株主は、1株につき下記に定める条件により第一回優先株式を当社の普通株式に転換することができる。

転換を請求し得べき期間

第一回優先株式の転換を請求し得べき期間は、平成21年7月1日以降とする。

当初転換価額

当初転換価額は、1,076円とする。

転換価額の修正

転換価額は、平成22年3月1日以降、毎年3月1日（以下、それぞれ「転換価額修正日」という。）に、各転換価額修正日に先立つ45取引日目に始まる30取引日の株式会社東京証券取引所における当社の普通株式の普通取引の毎日の終値の平均値（終値のない日を除く。）に修正される。ただし、上記計算の結果、修正後転換価額が当初転換価額の70%に相当する金額（以下「下限転換価額」という。）を下回る場合には下限転換価額をもって、また、修正後転換価額が当初転換価額の100%に相当する金額（以下「上限転換価額」という。）を上回る場合には上限転換価額をもって修正後転換価額とする。

平成25年9月1日に転換価額を76円に修正しております。

転換により発行すべき普通株式数

第一回優先株式の転換により発行すべき当社の普通株式数は、次のとおりとする。

$$\text{転換により発行すべき普通株式数} = \frac{\text{第一回優先株式が転換請求のために提出した第一回優先株式の発行価額の総額}}{\text{転換価額}}$$

発行すべき普通株式数の算出にあたって1株未満の端数が生じたときは、これを切り捨てる。

転換後第1回目の配当

第一回優先株式の転換により発行された普通株式に対する最初の利益配当金は、転換の請求が3月1日から8月31日までになされたときには3月1日に、9月1日から翌年2月末日までになされたときは9月1日にそれぞれ転換があったものとみなしてこれを支払う。

(2) 【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) 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

(5) 【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)
平成25年9月1日～ 平成25年11月30日 (注)1	49,310,559	54,866,003		2,291		2,285

- (注)1 平成25年8月31日の株主名簿に記載された普通株主に対し、平成25年9月1日付けで普通株式1株につき10株の割合をもって分割したことにより、発行済株式総数が増加いたしました。
- 2 平成25年12月24日に実施した第一回優先株式の消却により、発行済株式総数残高は76,493株減少し、54,789,510株となっております。

(6) 【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。

(7) 【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把握できないため、記載することができないことから、平成25年11月25日開催の臨時株主総会招集のために設定した直前の基準日(平成25年10月15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25年10月15日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式	優先株式 76,493		(注1)
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 27,900		
完全議決権株式(その他)	普通株式 54,758,600	547,586	(注2)
単元未満株式	普通株式 3,010		
発行済株式総数 普通株式	54,789,510		
優先株式	76,493		
総株主の議決権		547,586	

- (注)1 第一回優先株式。内容については、「(1)株式の総数等、発行済株式」に記載のとおりです。
- 2 「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(失念株式)が400株(議決権の数4個)含まれております。

【自己株式等】

平成25年10月15日現在

所有者の氏名 または名称	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NaITO	東京都北区昭和町二丁目 1番11号	27,900	-	27,900	0.05
計	-	27,900	-	27,900	0.05

(注) 自己株式は普通株式です。

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25年9月1日から平成25年11月30日まで）および第3四半期連結累計期間（平成25年3月1日から平成25年11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 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【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25年2月28日)	当第3四半期連結会計期間 (平成25年11月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	274	547
受取手形及び売掛金	7,956	¹ 9,017
たな卸資産	2,683	3,165
短期貸付金	1,800	0
その他	178	176
貸倒引当金	7	8
流動資産合計	12,885	12,899
固定資産		
有形固定資産	267	238
無形固定資産	48	43
投資その他の資産		
差入保証金	1,518	1,326
その他	692	752
貸倒引当金	25	21
投資その他の資産合計	2,186	2,057
固定資産合計	2,502	2,339
資産合計	15,388	15,238
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	2,812	3,491
短期借入金	2,000	1,000
未払法人税等	18	109
賞与引当金	48	129
その他	204	225
流動負債合計	5,083	4,956
固定負債		
退職給付引当金	418	335
役員退職慰労引当金	41	33
その他	155	125
固定負債合計	615	494
負債合計	5,699	5,451
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,291	2,291
資本剰余金	2,285	2,285
利益剰余金	5,107	5,147
自己株式	10	10
株主資本合計	9,673	9,713
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	20	60
為替換算調整勘定	5	12
その他の包括利益累計額合計	15	73
純資産合計	9,689	9,787

負債純資産合計

15,388

15,238

(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24年3月1日 至平成24年11月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自平成25年3月1日 至平成25年11月30日)
売上高	27,773	26,863
売上原価	24,840	23,985
売上総利益	2,933	2,878
販売費及び一般管理費	2,784	2,773
営業利益	149	104
営業外収益		
受取利息	21	18
受取配当金	5	4
持分法による投資利益	27	59
仕入割引	446	390
その他	10	8
営業外収益合計	511	482
営業外費用		
支払利息	10	5
売上割引	251	246
その他	0	10
営業外費用合計	262	262
経常利益	397	323
特別損失		
固定資産除却損	0	-
投資有価証券評価損	0	-
特別損失合計	0	-
税金等調整前四半期純利益	397	323
法人税、住民税及び事業税	63	152
法人税等調整額	104	18
法人税等合計	167	170
少数株主損益調整前四半期純利益	229	152
四半期純利益	229	152

【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24年3月1日 至平成24年11月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自平成25年3月1日 至平成25年11月30日)
少数株主損益調整前四半期純利益	229	152
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	18	39
為替換算調整勘定	0	8
持分法適用会社に対する持分相当額	1	9
その他の包括利益合計	17	57
四半期包括利益	212	210
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	212	210

【会計方針の変更等】

当第3四半期連結累計期間 (自 平成25年3月1日 至 平成25年11月30日)
(会計上の見積りの変更と区別することが困難な会計方針の変更) 当社は、法人税法の改正に伴い、第1四半期連結会計期間より、平成25年3月1日以後に取得した有形固定資産については、改正後の法人税法に基づく減価償却の方法に変更しております。 なお、これによる当第3四半期連結累計期間の損益に与える影響はありません。

【注記事項】

(四半期連結貸借対照表関係)

- 1 四半期連結会計期間末日満期手形の会計処理については、手形交換日をもって決済処理しております。
 なお、当第3四半期連結会計期間末日が金融機関の休日であったため、次の四半期連結会計期間末日満期手形が、四半期連結会計期間末残高に含まれております。

	前連結会計年度 (平成25年2月28日)	当第3四半期連結会計期間 (平成25年11月30日)
受取手形(期末未落込)	- 百万円	354百万円

(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(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3四半期連結累計期間 (自 平成24年3月1日 至 平成24年11月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 平成25年3月1日 至 平成25年11月30日)
減価償却費	60百万円	51百万円

(株主資本等関係)

前第3四半期連結累計期間(自 平成24年3月1日 至 平成24年11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
平成24年5月22日 定時株主総会	普通株式	100	20.00	平成24年2月29日	平成24年5月23日	利益剰余金
	優先株式	11	146.00	平成24年2月29日	平成24年5月23日	利益剰余金

- 2 基準日が当第3四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3四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。

3 株主資本の著しい変動

該当事項はありません。

当第3四半期連結累計期間(自 平成25年3月1日 至 平成25年11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
平成25年5月21日 定時株主総会	普通株式	101	20.00	平成25年2月28日	平成25年5月22日	利益剰余金
	優先株式	10	138.00	平成25年2月28日	平成25年5月22日	利益剰余金

2 基準日が当第3四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3四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。

3 株主資本の著しい変動

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3四半期連結累計期間(自平成24年3月1日至平成24年11月30日)および
当第3四半期連結累計期間(自平成25年3月1日至平成25年11月30日)

当社グループは切削工具、機械工具、産業機器、工作機械等の販売およびこれら付帯業務の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益金額および算定上の基礎ならびに潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額および算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前第3四半期連結累計期間 (自平成24年3月1日 至平成24年11月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自平成25年3月1日 至平成25年11月30日)
(1) 1株当たり四半期純利益金額	4円55銭	2円84銭
(算定上の基礎)		
四半期純利益金額(百万円)	229	152
普通株主に帰属しない金額(百万円)	-	-
普通株式に係る四半期純利益金額(百万円)	229	152
普通株式の期中平均株式数(千株)	50,518	53,845
(2) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額	3円76銭	2円50銭
(算定上の基礎)		
四半期純利益調整額(百万円)	-	-
普通株式増加数(千株)	10,589	7,246
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額の算定に含めなかった潜在株式で、前連結会計年度末から重要な変動があったものの概要	-	-

(注) 当社は、平成25年9月1日付けで普通株式1株につき普通株式10株の割合で株式分割を行っております。これに伴い、前連結会計年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して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を算定しております。

(重要な後発事象)

(自己株式の取得および消却)

当社は平成25年11月25日開催の臨時株主総会において、会社法第156条第1項の規定に基づき、自己株式（優先株式）を取得することを決議し、これを受けて同日開催の取締役会において、会社法第157条の規定に基づいて具体的な取得方法について決定し、以下の通り実施いたしました。また、平成25年12月24日開催の取締役会において、会社法第178条の規定に基づき、自己株式（優先株式）を消却することを決議し、以下の通り実施いたしました。

1 自己株式の取得および消却を行う理由

資本政策の一環として、残存する第一回優先株式を全株取得することにより普通株式の希薄化を防ぎ、株主価値の向上を図ることを目的として行うものです。

2 自己株式の取得の内容

(1)取得した株式の種類

第一回優先株式

(2)取得した株式の総数

47,854株

(3)株式の取得価額の総額

717百万円

(4)株式を取得した日

平成25年12月16日

(5)取得の方法

会社法第158条1項に基づき、株主に決定事項を通知をしたことにより買い受けいたしました。

3 自己株式の消却の内容

(1)消却の方法

その他資本剰余金からの減額

(2)消却した株式の種類

第一回優先株式

(3)消却した株式数

47,854株

(4)消却日

平成25年12月24日

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26年1月8日

株式会社NaITO

取締役会御中

有限責任 あずさ監査法人

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 木造 眞博

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 岡野 英生

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NaITOの平成25年3月1日から平成26年2月28日までの連結会計年度の第3四半期連結会計期間（平成25年9月1日から平成25年11月30日まで）及び第3四半期連結累計期間（平成25年3月1日から平成25年11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。

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。

強調事項

重要な後発事象に自己株式(優先株式)の取得に関する記載がある。

当該事項は、当監査法人の結論に影響を及ぼすものではない。

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NaITO及び連結子会社の平成25年11月30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. 四半期連結財務諸表の範囲にはXBRLデータ自体は含まれていません。