

【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】	2020年8月12日
【四半期会計期間】	第41期第1四半期（自 2020年4月1日 至 2020年6月30日）
【会社名】	寺崎電気産業株式会社
【英訳名】	TERASAKI ELECTRIC CO.,LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役 社長執行役員 寺崎 泰造
【本店の所在の場所】	大阪市平野区加美東六丁目13番47号
【電話番号】	06（6791）2701（代表）
【事務連絡者氏名】	経営企画室室長 高木 大吾
【最寄りの連絡場所】	大阪市平野区加美東六丁目13番47号
【電話番号】	06（6791）2701（代表）
【事務連絡者氏名】	経営企画室室長 高木 大吾
【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40期 第1四半期連結 累計期間	第41期 第1四半期連結 累計期間	第40期
会計期間	自 2019年4月1日 至 2019年6月30日	自 2020年4月1日 至 2020年6月30日	自 2019年4月1日 至 2020年3月31日
売上高 (千円)	8,044,928	7,875,516	36,700,640
経常利益 (千円)	244,935	443,005	2,832,526
親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益 (千円)	39,000	227,084	2,035,149
四半期包括利益又は包括利益 (千円)	579,234	205,350	1,551,574
純資産額 (千円)	29,308,500	31,434,696	31,439,309
総資産額 (千円)	43,646,502	45,208,185	46,767,916
1株当たり四半期(当期)純利益金額 (円)	2.99	17.43	156.20
潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益金額 (円)	-	-	-
自己資本比率 (%)	67.1	69.5	67.1

(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. 潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)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。

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)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、主要な関係会社における異動もありません。

第2【事業の状況】

1【事業等のリスク】

当第1四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】

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（当社及び連結子会社）が判断したものであります。

（1）経営成績に関する説明

当第1四半期連結累計期間における世界経済は、新型コロナウイルス感染症拡大（以下、感染症といいます。）の影響により、極めて厳しい状況が続きました。欧米では、感染症の急速な拡大により、国内外の移動制限や店舗等の休業措置が行われたため、消費や設備投資が大幅に減少しました。英国においても、感染症の影響により消費は大幅に減少し、設備投資は弱い動きで推移しました。中国では、政府による経済活動の再開指示や内需喚起策により、消費や工業生産が徐々に持ち直しつつあります。その他の新興国については欧米同様、感染症による影響が大きく、経済活動が大きく落ち込みました。わが国においても、4月に発令された緊急事態宣言により個人消費が急速に減少し、景気は大きく悪化しました。

当社グループをとりまく経済環境は、国内において感染症の影響による企業収益の減少や、先行き不透明感の高まりにより、設備投資は弱含みで推移しました。海外においての設備投資も、総じて減少となりました。当社の主要顧客である造船業界においては、依然として船腹需給のバランスは回復せず、更に感染症の影響も加わり船価及び受注量の低迷が続いています。

当社グループにおいても、感染症によって国内外での活動が制限されるなか、生産維持及びリモートによる営業活動等に努めましたが、世界的な経済の停滞により売上減少の影響を受けております。

このような状況のもと、当第1四半期連結累計期間の売上高は、船舶用システム製品（船舶用配電制御システム等）のコンテナ船等及び産業用システム製品（産業用配電制御システム等）の国内プラント向けが増加したものの、機器製品（低圧遮断器等）及び産業用システム製品の海外プラント向け等が減少したことにより、7,875百万円と前年同期比2.1%の減少となりました。営業利益は211百万円と前年同期比32.6%の増益、経常利益は443百万円と前年同期比80.9%の増益となりました。親会社株主に帰属する四半期純利益は227百万円と前年同期比482.3%の増益となりました。

製品別の売上高は、システム製品（配電制御システム等）が4,765百万円と前年同期比13.1%の増加、機器製品（低圧遮断器等）が3,110百万円と前年同期比18.8%の減少となりました。

システム製品の受注高は、船舶用システム製品のLNG船及び産業用システム製品の国内プラント向けが減少し、前年同期を5.2%下回る4,972百万円となりましたが、受注高が売上高を上回ったことにより、受注残高は前連結会計年度末より207百万円増加し、16,455百万円となりました。

なお、機器製品は、計画生産を行っているため、上記受注高、受注残高には含めておりません。

当第1四半期連結累計期間におけるセグメント別の経営成績は以下のとおりです。

「日本」

船舶用システム製品は、LNG船が減少しましたが、コンテナ船及び陸電供給システム等が増加したことにより、売上は前年同期と比べ増加しました。

産業用システム製品は、海外プラント向けが減少したものの、国内プラント向けが増加したことにより、売上は前年同期と比べ増加しました。

メディカルデバイスは、臨床検査機器が堅調に推移したものの、医療機器が減少したことにより、売上は前年同期と比べ減少しました。

エンジニアリング及びライフサイクルサービスは、産業向けエンジニアリング案件が減少しましたが、海洋環境規制関連工事は堅調に推移し、また国内鉄道関連施設のエンジニアリング案件もあり、売上は前年同期と比べ増加しました。

その結果、システム製品全体の売上は前年同期と比べ増加しました。

機器製品は、国内向けの売上は船用市場向けが堅調に推移したものの、設備投資が低調に推移したことにより減少し、海外向けの売上は感染症による経済活動制限の影響で大幅に減少し、機器製品全体の売上は前年同期と比べ減少しました。

その結果、当セグメントの売上高は5,302百万円と前年同期比10.4%の増加、セグメント利益は266百万円と前年同期比205.2%の増益となりました。

「アジア」

船舶用システム製品は、シンガポールにおいて感染症による経済活動制限の影響により、売上は前年同期と比べ減少しました。

エンジニアリング及びライフサイクルサービスは、中国において海洋環境規制関連工事が堅調に推移するものの、シンガポールにおいて感染症による海外渡航制限の影響があり、売上は前年同期と比べ減少しました。

機器製品は、マレーシアにおいて感染症による約1ヶ月間の操業停止の影響により、売上は前年同期と比べ減少しました。

その結果、当セグメントの売上高は1,714百万円と前年同期比23.9%の減少、セグメント利益は61百万円と前年同期比70.5%の減益となりました。

「ヨーロッパ」

機器製品は、英国内で若干増加したものの、感染症による経済活動制限の影響により他の地域向けの機器製品、エンジニアリング及びライフサイクルサービスとも低調に推移し、加えて為替の影響により、売上は前年同期と比べ減少しました。

その結果、当セグメントの売上高は858百万円と前年同期比13.5%の減少、セグメント利益は26百万円と前年同期比21.7%の減益となりました。

(2) 財政状態の分析

当第1四半期連結会計期間末における財政状態は、現金及び預金が前期末比669百万円増加した一方、受取手形及び売掛金が前期末比1,520百万円及びたな卸資産が前期末比129百万円それぞれ減少したこと等により、流動資産は前期末比1,451百万円減の31,890百万円となりました。固定資産では、有形固定資産が前期末比33百万円及び退職給付に係る資産が前期末比40百万円それぞれ減少したこと等により、前期末比107百万円減の13,317百万円となりました。

その結果、当第1四半期連結会計期間末における資産合計は、前期末比1,559百万円減の45,208百万円となりました。

負債の部では、支払手形及び買掛金が前期末比885百万円、電子記録債務が前期末比301百万円及び未払法人税等が前期末比199百万円それぞれ減少したこと等により、流動負債は前期末比1,447百万円減の10,315百万円となりました。固定負債では、長期借入金が前期末比169百万円減少したこと等により、前期末比107百万円減の3,457百万円となりました。

その結果、負債合計は前期末比1,555百万円減の13,773百万円となりました。

純資産の部では、為替換算調整勘定が前期末比29百万円増加した一方、退職給付に係る調整累計額が前期末比63百万円減少したこと等により、純資産合計は前期末比4百万円減の31,434百万円となりました。

(3) 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。

(4) 研究開発活動

当第1四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、239百万円であります。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の状況に重要な変更はありません。

(5) 主要な設備

当第1四半期連結累計期間において、主要な設備に重要な異動はありません。

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	52,000,000
計	52,000,000

【発行済株式】

種類	第1四半期会計期間末現在発行数(株) (2020年6月30日)	提出日現在発行数(株) (2020年8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	13,030,000	13,030,000	東京証券取引所 JASDAQ(スタンダード)	単元株式数 100株
計	13,030,000	13,030,000	-	-

(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)
2020年4月1日～ 2020年6月30日	-	13,030,000	-	1,236,640	-	2,244,650

(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】

当第1四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(2020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。

【発行済株式】

2020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)	普通株式 1,000	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 13,027,200	130,272	権利内容になんら限定の無い当社における標準となる株式
単元未満株式	普通株式 1,800	-	-
発行済株式総数	13,030,000	-	-
総株主の議決権	-	130,272	-

(注)「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式21株が含まれております。

【自己株式等】

2020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(%)
寺崎電気産業(株)	大阪市平野区加美東六丁目13番47号	1,000	-	1,000	0.00
計	-	1,000	-	1,000	0.00

(注)単元未満株式21株は自己名義所有株式数に含まれておりません。

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」（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（2020年4月1日から2020年6月30日まで）及び第1四半期連結累計期間（2020年4月1日から2020年6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：千円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2020年6月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	11,172,228	11,842,049
受取手形及び売掛金	12,381,770	10,861,479
商品及び製品	3,604,142	3,871,898
仕掛品	3,435,462	3,058,132
原材料及び貯蔵品	2,176,926	2,157,435
その他	881,018	431,898
貸倒引当金	308,909	332,062
流動資産合計	33,342,639	31,890,830
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	8,453,072	8,480,869
減価償却累計額	4,043,604	4,111,568
建物及び構築物(純額)	4,409,467	4,369,300
機械装置及び運搬具	6,364,927	6,410,644
減価償却累計額	5,340,667	5,412,210
機械装置及び運搬具(純額)	1,024,260	998,434
工具、器具及び備品	7,539,208	7,633,996
減価償却累計額	7,187,765	7,238,965
工具、器具及び備品(純額)	351,443	395,031
土地	2,698,196	2,698,163
リース資産	791,116	771,608
減価償却累計額	178,806	201,832
リース資産(純額)	612,310	569,776
建設仮勘定	293,398	324,982
有形固定資産合計	9,389,077	9,355,688
無形固定資産		
その他	129,162	116,566
無形固定資産合計	129,162	116,566
投資その他の資産		
投資有価証券	223,678	225,018
退職給付に係る資産	3,091,408	3,050,469
繰延税金資産	384,483	362,196
その他	1,264,755	1,264,521
貸倒引当金	1,057,288	1,057,105
投資その他の資産合計	3,907,037	3,845,100
固定資産合計	13,425,276	13,317,355
資産合計	46,767,916	45,208,185

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2020年6月30日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	3,636,196	2,750,869
電子記録債務	3,229,758	2,928,115
短期借入金	480,000	480,000
1年内返済予定の長期借入金	767,380	745,515
未払法人税等	402,135	202,981
未払費用	1,653,567	1,645,081
製品保証引当金	127,553	127,913
その他	1,466,895	1,435,420
流動負債合計	11,763,487	10,315,897
固定負債		
長期借入金	1,539,980	1,370,000
繰延税金負債	761,018	820,580
退職給付に係る負債	548,318	550,019
その他	715,802	716,991
固定負債合計	3,565,118	3,457,592
負債合計	15,328,606	13,773,489
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,236,640	1,236,640
資本剰余金	2,244,650	2,244,650
利益剰余金	27,799,920	27,818,540
自己株式	1,433	1,433
株主資本合計	31,279,777	31,298,397
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	25,220	27,757
繰延ヘッジ損益	6,083	4,565
為替換算調整勘定	1,295,888	1,266,387
退職給付に係る調整累計額	1,401,310	1,337,854
その他の包括利益累計額合計	124,558	103,791
非支配株主持分	34,974	32,507
純資産合計	31,439,309	31,434,696
負債純資産合計	46,767,916	45,208,185

(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：千円)

	前第1四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)
売上高	8,044,928	7,875,516
売上原価	5,975,712	5,795,405
売上総利益	2,069,215	2,080,110
販売費及び一般管理費	1,909,283	1,868,118
営業利益	159,932	211,992
営業外収益		
受取利息	20,330	19,873
受取配当金	6,811	3,741
為替差益	99,435	11,088
デリバティブ評価益	-	87,509
雇用調整助成金	-	89,117
その他	17,640	28,564
営業外収益合計	144,217	239,895
営業外費用		
支払利息	8,309	8,552
デリバティブ評価損	50,724	-
その他	180	329
営業外費用合計	59,214	8,882
経常利益	244,935	443,005
特別利益		
固定資産売却益	-	654
特別利益合計	-	654
特別損失		
固定資産除却損	354	176
特別損失合計	354	176
税金等調整前四半期純利益	244,580	443,483
法人税、住民税及び事業税	114,945	108,570
法人税等調整額	90,320	108,796
法人税等合計	205,266	217,366
四半期純利益	39,314	226,117
非支配株主に帰属する四半期純利益又は非支配株主に帰属する四半期純損失()	313	966
親会社株主に帰属する四半期純利益	39,000	227,084

【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：千円)

	前第1四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)
四半期純利益	39,314	226,117
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	14,922	2,537
繰延ヘッジ損益	-	10,649
為替換算調整勘定	556,848	29,501
退職給付に係る調整額	46,777	63,455
その他の包括利益合計	618,548	20,766
四半期包括利益	579,234	205,350
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	579,547	206,317
非支配株主に係る四半期包括利益	313	966

【注記事項】

(追加情報)

新型コロナウイルス感染症拡大に伴う会計上の見積りについて

新型コロナウイルス感染症拡大は、経済や企業活動に広範な影響を与える事象ではありますが、感染拡大の規模や収束時期の見通しについては依然不透明な状況であり、今後の当社グループへの影響を見通すことは極めて困難であります。そのため、当社グループとしては、入手可能な情報等を踏まえ、当連結会計年度の一定期間にわたり当該感染症の影響が続くものと仮定し、繰延税金資産の回収可能性、貸倒引当金の計上、固定資産の減損等の会計上の見積りを実施しており、前連結会計年度末時点において予測した状況から重要な変更は見込んでおりません。

(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(のれんを除く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 2019年4月1日 至 2019年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)
減価償却費	238,718千円	235,158千円

(株主資本等関係)

前第1四半期連結累計期間(自 2019年4月1日 至 2019年6月30日)

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
2019年6月27日 定時株主総会	普通株式	182,405	14	2019年3月31日	2019年6月28日	利益剰余金

当第1四半期連結累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)

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
2020年6月29日 定時株主総会	普通株式	208,463	16	2020年3月31日	2020年6月30日	利益剰余金

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前第1四半期連結累計期間(自 2019年4月1日 至 2019年6月30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:千円)

	日本	アジア	ヨーロッパ	合計
売上高				
外部顧客への売上高	4,801,024	2,251,909	991,994	8,044,928
セグメント間の内部売上高又は振替高	1,177,346	799,474	2,963	1,979,784
計	5,978,371	3,051,384	994,957	10,024,712
セグメント利益	87,210	208,639	34,085	329,935

2. 報告セグメントの利益又は損失の金額の合計額と四半期連結損益計算書計上額との差額及び当該差額の主な内容(差異調整に関する事項)

(単位:千円)

利益	金額
報告セグメント計	329,935
セグメント間取引消去	57,633
全社費用(注)	227,636
四半期連結損益計算書の営業利益	159,932

(注)全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

当第1四半期連結累計期間（自 2020年4月1日 至 2020年6月30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：千円）

	日本	アジア	ヨーロッパ	合計
売上高				
外部顧客への売上高	5,302,642	1,714,342	858,531	7,875,516
セグメント間の内部売上高又は振替高	839,790	581,243	4,448	1,425,482
計	6,142,432	2,295,586	862,980	9,300,999
セグメント利益	266,130	61,448	26,696	354,276

2. 報告セグメントの利益又は損失の金額の合計額と四半期連結損益計算書計上額との差額及び当該差額の主な内容（差異調整に関する事項）

（単位：千円）

利益	金額
報告セグメント計	354,276
セグメント間取引消去	89,821
全社費用（注）	232,105
四半期連結損益計算書の営業利益	211,992

（注）全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

（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 2019年4月1日 至 2019年6月30日）	当第1四半期連結累計期間 （自 2020年4月1日 至 2020年6月30日）
1株当たり四半期純利益金額	2円99銭	17円43銭
（算定上の基礎）		
親会社株主に帰属する四半期純利益金額 （千円）	39,000	227,084
普通株主に帰属しない金額（千円）	-	-
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（千円）	39,000	227,084
普通株式の期中平均株式数（千株）	13,028	13,028

（注）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。

（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

2020年8月11日

寺崎電気産業株式会社

取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人
大阪事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 浅野 豊 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 古澤 達也 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」に掲げられている寺崎電気産業株式会社の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1四半期連結会計期間（2020年4月1日から2020年6月30日まで）及び第1四半期連結累計期間（2020年4月1日から2020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、寺崎電気産業株式会社及び連結子会社の2020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及び監査等委員会の責任

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。

監査等委員会の責任は、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、監査等委員会に対して、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、監査等委員会に対して、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おりません。