

【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11月2日
【四半期会計期間】	第45期第2四半期（自 2020年7月1日 至 2020年9月30日）
【会社名】	株式会社タクミナ
【英訳名】	TACMINA CORPORATION
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 山田 信彦
【本店の所在の場所】	大阪市中央区淡路町二丁目2番14号
【電話番号】	06（6208）3971
【事務連絡者氏名】	取締役常務執行役員 山田 圭祐（管理本部長）
【最寄りの連絡場所】	大阪市中央区淡路町二丁目2番14号
【電話番号】	06（6208）3971
【事務連絡者氏名】	取締役常務執行役員 山田 圭祐（管理本部長）
【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44期 第2四半期連結 累計期間	第45期 第2四半期連結 累計期間	第44期
会計期間	自2019年4月1日 至2019年9月30日	自2020年4月1日 至2020年9月30日	自2019年4月1日 至2020年3月31日
売上高 (千円)	4,122,560	3,793,662	8,414,614
経常利益 (千円)	515,255	360,357	1,017,362
親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益 (千円)	354,438	246,195	714,687
四半期包括利益又は包括利益 (千円)	365,919	292,814	661,196
純資産額 (千円)	6,988,004	7,274,393	7,139,429
総資産額 (千円)	10,668,922	10,833,329	10,948,926
1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	49.33	34.24	99.47
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 (%)	65.5	67.1	65.2
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	673,505	614,468	1,340,699
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	228,978	55,738	148,062
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	267,630	181,005	464,987
現金及び現金同等物の四半期末(期末)残高 (千円)	2,007,986	2,937,843	2,564,486

回次	第44期 第2四半期連結 会計期間	第45期 第2四半期連結 会計期間
会計期間	自2019年7月1日 至2019年9月30日	自2020年7月1日 至2020年9月30日
1株当たり四半期純利益 (円)	29.51	21.55

- (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、消費税等は含んでおりません。
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。

2【事業の内容】

当第2四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2四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、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) 経営成績の状況

当第2四半期連結累計期間における我が国経済は、新型コロナウイルス感染症の拡大により経済活動が制限される等厳しい状況が続きました。また、緊急事態宣言解除後は、経済活動のレベルが段階的に引き上げられたものの、感染症再拡大の懸念や収束時期が見通せないことにより、依然として先行き不透明な状況が続いております。

このような状況の中、当社グループを取り巻く受注環境は、国内ではケミカル業界向けが引き続き堅調を維持したものの、経済活動の停滞により水処理関連を中心とした売上が低調に推移しました。一方、海外向けでは、新型コロナウイルス感染症の世界的な拡大により渡航規制など活動制限の影響を受けながらも、足元では大きな落ち込みもなく堅調に推移しました。

主な品目別販売実績は、以下のとおりです。

定量ポンプは、国内市場では、当社の主力製品である「スムーズフローポンプ」が、ケミカル業界においてコロナ禍の影響を見極めるため設備投資に慎重な動きを見せる中でも、積層セラミックコンデンサ市場及びその素材メーカーの投資は堅調に動き、売上の確保に貢献しました。また、2020年1月に発売を開始した微量制御型スムーズフロー「Qシリーズ」のマイクロリットルクラスは、従来の同シリーズで評価をいただいた研究・開発分野において更なる用途拡大を後押ししており、新しい市場の開拓に可能性を広げつつあります。

一方で、汎用ポンプは、感染拡大を防止するための外出自粛やコロナ禍の影響に対する様子見感から市場の動きが鈍化し、滅菌・殺菌向けやプラント向けを主とした水処理関連の減収が、全体の売上を押し下げる大きな要因となりました。

海外市場は、コロナ禍による市場の停滞や米中問題に端を発する中国市場の減速、日韓関係の悪化などの影響も懸念されましたが、前期に停滞していた韓国の二次電池業界における設備投資が活発さを取り戻しつつあることから「スムーズフローポンプ」の販売が好調に推移したほか、アジア地域向けは、汎用モーターポンプの売上を維持し業績に貢献しました。

ケミカル移送ポンプは、「ムンシュポンプ（高耐食ポンプ）」が、前年同四半期の国内外における製鉄プラント向けが好調であった反動減及び製鉄業界の不振による新規案件の激減から、売上を落としました。

計測機器・装置は、水処理装置やケミカル市場向けに大型物件を複数受注しましたが、前年同四半期における「pH中和処理装置」の大型物件や設備更新案件などの反動減により、売上が減少しました。

ケミカルタンクは、ケミカル・電子材料業界において大型物件を多数受注したことにより、売上が増加しました。

以上の結果、売上高は、37億93百万円（前年同四半期比8.0%減）と減少しました。利益面につきましては、売上高の減少に加えて、固定費率の上昇に伴う総利益率の悪化により、売上総利益は、16億48百万円（同11.4%減）と減少しました。また、企業活動の制限により諸経費が減少したため、販売費及び一般管理費は減少しましたが、総利益の減少を吸収するまでには至らず、営業利益は、3億62百万円（同27.6%減）、経常利益は、3億60百万円（同30.1%減）、親会社株主に帰属する四半期純利益は、2億46百万円（同30.5%減）とそれぞれ減益となりました。

コロナ禍で対面の営業活動ができない中、提案型製品である「スムーズフローポンプ」の訴求活動を従来のように行うことができず、業績への影響が懸念されますが、WEB等を活用したニューノーマルの時代における新たな受注活動を行い、業績回復に努めてまいります。

(2) 財政状態の状況

当第 2 四半期連結会計期間末の総資産は、前連結会計年度末に比べて 1 億 15 百万円減少し、108 億 33 百万円となりました。

流動資産は 60 百万円減少し、70 億 13 百万円となりました。主な増減内訳は、現金及び預金の増加 3 億 88 百万円、売上債権の減少 5 億 7 百万円、たな卸資産の増加 46 百万円であります。

固定資産は 55 百万円減少し、38 億 20 百万円となりました。増減内訳は、有形固定資産の減少 69 百万円、無形固定資産の減少 15 百万円、投資その他の資産の増加 30 百万円であります。

負債につきましては、前連結会計年度末に比べて 2 億 50 百万円減少し、35 億 58 百万円となりました。

流動負債は 2 億 3 百万円減少し、22 億 67 百万円となりました。主な増減内訳は、仕入債務の減少 1 億 93 百万円、未払法人税等の増加 13 百万円であります。

固定負債は 47 百万円減少し、12 億 91 百万円となりました。主な減少内訳は、退職給付に係る負債の減少 46 百万円であります。

純資産につきましては、前連結会計年度末に比べて 1 億 34 百万円増加し、72 億 74 百万円となりました。主な増加内訳は、親会社株主に帰属する四半期純利益 2 億 46 百万円から配当金 1 億 79 百万円の支払いを差し引いた利益剰余金の増加 66 百万円、資本剰余金の増加 13 百万円、その他有価証券評価差額金の増加 51 百万円であります。

以上の結果、自己資本比率は前連結会計年度末の 65.2% から 67.1% へと 1.9 ポイント上昇いたしました。

(3) キャッシュ・フローの状況

当第 2 四半期連結累計期間における現金及び現金同等物(以下「資金」という。)は前連結会計年度末に比べて 3 億 73 百万円増加し、29 億 37 百万円となりました。

当第 2 四半期連結累計期間における各キャッシュ・フローの状況は、次のとおりであります。

営業活動によるキャッシュ・フローは、前年同四半期に比べて 59 百万円減少し、6 億 14 百万円の収入となりました。これは主に、税金等調整前四半期純利益 3 億 60 百万円、減価償却費 1 億 12 百万円、売上債権の減少 5 億 5 百万円による資金の増加及び仕入債務の減少 1 億 93 百万円、たな卸資産の増加 46 百万円、法人税等の支払 97 百万円による資金の減少によるものであります。

投資活動によるキャッシュ・フローは、前年同四半期に比べて 1 億 73 百万円支出が減少し 55 百万円の支出となりました。これは主に、有形固定資産の取得による支出 28 百万円、無形固定資産の取得による支出 21 百万円による資金の減少によるものであります。

財務活動によるキャッシュ・フローは、前年同四半期に比べて 86 百万円支出が減少し、1 億 81 百万円の支出となりました。これは主に、配当金の支払 1 億 79 百万円による資金の減少によるものであります。

(4) 会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

前事業年度の有価証券報告書に記載した「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」中の会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定の記載について重要な変更はありません。

(5) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当第 2 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。

(6) 研究開発活動

当第 2 四半期連結累計期間における研究開発活動の金額は 1 億 38 百万円であります。

なお、当第 2 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 2 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また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	23,000,000
計	23,000,000

【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間末 現在発行数(株) (2020年9月30日)	提出日現在発行数(株) (2020年11月2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	7,728,540	7,728,540	東京証券取引所 市場第二部	単元株式数 100株
計	7,728,540	7,728,540	-	-

(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7月1日～ 2020年9月30日	-	7,728,540	-	892,998	-	730,598

(5) 【大株主の状況】

2020年9月30日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (千株)	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 (%)
タクミナ共栄持株会	大阪市中央区淡路町二丁目2番14号	1,074	14.91
山田 義彦	兵庫県朝来市	617	8.57
合同会社N.K.Freudel	大阪市中央区淡路町二丁目2番14号	500	6.94
タクミナ社員持株会	大阪市中央区淡路町二丁目2番14号	372	5.18
山田 信彦	兵庫県明石市	349	4.85
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番12号	213	2.96
株式会社三菱UFJ銀行	東京都千代田区丸の内二丁目7番1号	120	1.67
株式会社但馬銀行	兵庫県豊岡市千代田町1番5号	120	1.67
山田 裕子	兵庫県明石市	114	1.59
熊谷 景子	東京都目黒区	109	1.52
計	-	3,590	49.85

- (注) 1. 当社は自己株式 524千株(持株比率6.78%)を所有しております。
2. 上記株式会社日本カストディ銀行(信託口)の所有株式数のうち、信託業務に係る株式数は213千株であります。

(6) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2020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)	普通株式 524,300	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 7,188,700	71,887	-
単元未満株式	普通株式 15,540	-	1単元(100株)未満の株式
発行済株式総数	7,728,540	-	-
総株主の議決権	-	71,887	-

【自己株式等】

2020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 (%)
株式会社タクミナ	大阪市中央区淡路町 二丁目2番14号	524,300	-	524,300	6.78
計	-	524,300	-	524,300	6.78

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2四半期連結会計期間（2020年7月1日から2020年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2020年4月1日から2020年9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：千円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2020年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2,704,936	3,093,143
受取手形及び売掛金	3,330,907	2,823,461
商品及び製品	113,537	150,533
仕掛品	5,669	1,513
原材料及び貯蔵品	890,140	903,704
その他	30,875	43,206
貸倒引当金	2,626	2,239
流動資産合計	7,073,441	7,013,324
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	1,429,172	1,384,942
その他(純額)	942,025	916,313
有形固定資産合計	2,371,198	2,301,255
無形固定資産		
投資その他の資産	111,934	96,391
投資その他の資産		
投資有価証券	701,619	769,737
その他	690,732	652,621
投資その他の資産合計	1,392,352	1,422,358
固定資産合計	3,875,485	3,820,005
資産合計	10,948,926	10,833,329
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	1,640,525	1,446,544
短期借入金	38,000	38,000
未払法人税等	114,371	128,273
賞与引当金	249,000	240,000
その他	428,815	414,884
流動負債合計	2,470,712	2,267,702
固定負債		
長期借入金	350,000	350,000
退職給付に係る負債	757,044	710,734
その他	231,740	230,500
固定負債合計	1,338,784	1,291,234
負債合計	3,809,496	3,558,936
純資産の部		
株主資本		
資本金	892,998	892,998
資本剰余金	730,599	743,677
利益剰余金	5,745,626	5,812,090
自己株式	322,437	313,634
株主資本合計	7,046,787	7,135,131
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	130,756	182,219
繰延ヘッジ損益	103	52
土地再評価差額金	2,853	2,853
為替換算調整勘定	7,563	2,029
退職給付に係る調整累計額	48,634	43,835
その他の包括利益累計額合計	92,642	139,261
純資産合計	7,139,429	7,274,393
負債純資産合計	10,948,926	10,833,329

(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2四半期連結累計期間】

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
売上高	4,122,560	3,793,662
売上原価	2,261,399	2,144,771
売上総利益	1,861,160	1,648,890
販売費及び一般管理費	1,360,746	1,286,695
営業利益	500,414	362,195
営業外収益		
受取利息	4,621	1,578
受取配当金	7,956	7,501
持分法による投資利益	1,317	839
為替差益	1,823	-
その他	5,231	3,473
営業外収益合計	20,950	13,393
営業外費用		
支払利息	922	681
売上割引	3,988	3,740
為替差損	-	2,428
投資有価証券運用損	980	7,360
その他	218	1,020
営業外費用合計	6,109	15,230
経常利益	515,255	360,357
税金等調整前四半期純利益	515,255	360,357
法人税等	160,817	114,162
四半期純利益	354,438	246,195
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	354,438	246,195

【四半期連結包括利益計算書】
【第2四半期連結累計期間】

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
四半期純利益	354,438	246,195
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	19,916	51,462
繰延ヘッジ損益	438	50
為替換算調整勘定	11,954	9,592
退職給付に係る調整額	3,958	4,799
その他の包括利益合計	11,481	46,618
四半期包括利益	365,919	292,814
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	365,919	292,814
非支配株主に係る四半期包括利益	-	-

(3)【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前四半期純利益	515,255	360,357
減価償却費	113,558	112,658
貸倒引当金の増減額(は減少)	1,607	387
賞与引当金の増減額(は減少)	12,000	9,000
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	18,593	40,099
受取利息及び受取配当金	12,578	9,080
支払利息	922	681
持分法による投資損益(は益)	1,317	839
売上債権の増減額(は増加)	619,967	505,103
たな卸資産の増減額(は増加)	1,142	46,433
仕入債務の増減額(は減少)	177,421	193,629
未払消費税等の増減額(は減少)	54,674	36,838
その他	15,827	60,449
小計	991,728	702,942
利息及び配当金の受取額	12,278	9,225
利息の支払額	865	682
法人税等の支払額	329,636	97,017
営業活動によるキャッシュ・フロー	673,505	614,468
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の預入による支出	37,000	37,000
定期預金の払戻による収入	55,000	31,000
有形固定資産の取得による支出	105,372	28,105
無形固定資産の取得による支出	42,577	21,031
投資有価証券の取得による支出	200,739	714
投資有価証券の償還による収入	100,000	-
投資事業組合からの分配による収入	1,570	-
その他	141	113
投資活動によるキャッシュ・フロー	228,978	55,738
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入れによる収入	180,000	50,000
短期借入金の返済による支出	180,000	50,000
長期借入れによる収入	200,000	-
長期借入金の返済による支出	215,324	-
自己株式の取得による支出	38	113
配当金の支払額	251,616	179,174
その他	651	1,717
財務活動によるキャッシュ・フロー	267,630	181,005
現金及び現金同等物に係る換算差額	8,048	4,367
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	168,848	373,357
現金及び現金同等物の期首残高	1,839,137	2,564,486
現金及び現金同等物の四半期末残高	2,007,986	2,937,843

【注記事項】

(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)

(税金費用の計算)

税金費用については、当第2四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しております。ただし、当該見積実効税率を用いて税金計算すると著しく合理性を欠く結果となる場合には、法定実効税率を使用しております。

(四半期連結損益計算書関係)

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2四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
給料及び手当	402,000千円	408,550千円
賞与引当金繰入額	132,089	135,606
退職給付費用	25,193	26,842

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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

	前第2四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
現金及び預金勘定	2,082,286千円	3,093,143千円
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	74,300	155,300
現金及び現金同等物	2,007,986	2,937,843

(株主資本等関係)

前第2四半期連結累計期間(自2019年4月1日至2019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
2019年6月21日 定時株主総会	普通株式	251,626	35	2019年3月31日	2019年6月24日	利益剰余金

2. 基準日が当第2四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2四半期連結会計期間の末日後となるもの

(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10月18日 取締役会	普通株式	143,786	20	2019年9月30日	2019年11月29日	利益剰余金

当第2四半期連結累計期間(自2020年4月1日至2020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
2020年6月19日 定時株主総会	普通株式	179,731	25	2020年3月31日	2020年6月22日	利益剰余金

2. 基準日が当第2四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2四半期連結会計期間の末日後となるもの

(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10月23日 取締役会	普通株式	144,083	20	2020年9月30日	2020年11月30日	利益剰余金

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社グループは、ポンプ事業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及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前第2四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
1株当たり四半期純利益	49.33円	34.24円
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益 (千円)	354,438	246,195
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(千円)	354,438	246,195
普通株式の期中平均株式数(株)	7,184,818	7,189,569

(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】

2020年10月23日開催の取締役会において、当期中間配当に関し、次のとおり決議いたしました。

配当金の総額.....144,083千円

1株当たりの金額.....20円00銭

支払請求の効力発生日及び支払開始日.....2020年11月30日

(注) 2020年9月30日現在の株主名簿に記載又は記録された株主に対し、支払いを行います。

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10月30日

株式会社タクミナ

取締役会 御中

有限責任監査法人 トーマツ

大 阪 事 務 所

指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	伊東 昌一	印
指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	藤川 賢	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」に掲げられている株式会社タクミナの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2四半期連結会計期間（2020年7月1日から2020年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2020年4月1日から2020年9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、四半期連結キャッシュ・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、株式会社タクミナ及び連結子会社の2020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2四半期連結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. 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。