

【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】 東北財務局長

【提出日】 令和2年11月11日

【四半期会計期間】 第83期第2四半期(自 令和2年7月1日 至 令和2年9月30日)

【会社名】 日東ベスト株式会社

【英訳名】 NittoBest Corporation

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 塚田 莊一郎

【本店の所在の場所】 山形県寒河江市幸町4番27号

【電話番号】 0237(86)2100(代表)

【事務連絡者氏名】 取締役経理部長 小関 徹

【最寄りの連絡場所】 山形県寒河江市幸町4番27号

【電話番号】 0237(86)2100(代表)

【事務連絡者氏名】 取締役経理部長 小関 徹

【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82期 第2四半期 連結累計期間	第83期 第2四半期 連結累計期間	第82期
会計期間	自 平成31年4月1日 至 令和元年9月30日	自 令和2年4月1日 至 令和2年9月30日	自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日
売上高 (千円)	26,739,355	23,285,970	54,261,974
経常利益 (千円)	487,574	76,106	1,446,872
親会社株主に帰属する四半期 (当期)純利益 (千円)	392,475	81,174	452,742
四半期包括利益又は包括利益 (千円)	230,169	120,148	160,670
純資産額 (千円)	14,197,989	14,103,462	14,128,491
総資産額 (千円)	39,979,651	38,290,034	38,597,753
1株当たり四半期(当期)純利益 金額 (円)	32.44	6.71	37.42
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 (%)	34.5	35.9	35.6
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	2,022	1,595,141	1,353,122
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	766,369	578,040	1,865,188
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	330,331	353,440	654,123
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高 (千円)	2,428,211	3,023,896	2,360,953

回次	第82期 第2四半期 連結会計期間	第83期 第2四半期 連結会計期間
会計期間	自 令和元年7月1日 至 令和元年9月30日	自 令和2年7月1日 至 令和2年9月30日
1株当たり四半期純利益金額 (円)	13.82	4.76

- (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2四半期連結累計期間において、当社グループが営んでいる事業の内容に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2四半期連結累計期間において、財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の異常な変動等又は、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2四半期連結累計期間におけるわが国の経済は、新型コロナウイルスの世界的な感染拡大によるインバウンド需要の減少や緊急事態宣言による経済活動の停滞等から厳しい状況で推移いたしました。また、同感染症による景気の動向は依然として不透明な状況が続いております。

食品業界におきましても、一時の休校措置に伴う学校給食の停止や外食産業の需要の落ち込み等非常に大きな影響を受けております。

このような環境のなかで、当社グループにおきましては、お客様と従業員の安全確保を第一とし、市場環境変化への対応を進めて参りましたが、上記の影響から当第2四半期連結累計期間における売上高は、232億8千5百万円(前年同期比12.9%減)となりました。

利益面に関しましては、売上減少の影響等から営業損失は16百万円(前年同期は営業利益4億4千5百万円)、経常利益は7千6百万円(前年同期比84.4%減)、親会社株主に帰属する四半期純利益は8千1百万円(前年同期比79.3%減)となりました。

事業部門の区分別の売上高は、次のとおりであります。なお、当社グループの事業は単一セグメントであるため、部門別により記載しております。

冷凍食品部門につきましては、外食分野、給食分野の減少の影響が大きく181億3千8百万円(前年同期比15.6%減)となりました。

日配食品部門につきましては、34億1千2百万円(前年同期比6.6%減)となりました。

缶詰部門等につきましては、17億3千4百万円(前年同期比8.5%増)となりました。

資産につきましては、主に商品および製品が減少したこと等により、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3億7百万円減少し、382億9千万円となりました。

負債につきましては、主に短期借入金が増加したこと等により、前連結会計年度末に比べ2億8千2百万円減少し、241億8千6百万円となりました。

純資産につきましては、主に利益剰余金が減少したこと等により、前連結会計年度末に比べ2千5百万円減少し、141億3百万円となりました。

(2) キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結累計期間末における現金及び現金同等物(以下「資金」という。)は、前第2四半期連結累計期間末に比べ5億9千5百万円増加し、30億2千3百万円となりました。

当第2四半期連結累計期間における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因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)

営業活動によるキャッシュ・フローは、減価償却費8億5千万円、売上債権の減少額2億8千2百万円、たな卸資産の減少額6億9千1百万円により15億9千5百万円の資金収入(前年同期は2百万円の資金支出)となりました。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動によるキャッシュ・フローは、有形固定資産の取得による支出5億5千2百万円等により5億7千8百万円の資金支出(前年同期は7億6千6百万円の資金支出)となりました。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動によるキャッシュ・フローは、短期借入金の減少額11億1百万円、長期借入れによる収入20億2千3百万円、長期借入金の返済による支出10億2千3百万円、割賦債務の返済による支出1億1千1百万円等により3億5千3百万円の資金支出(前年同期は3億3千万円の資金支出)となりました。

(3) 事業上及び財務上の対処すべき課題

当第2四半期連結累計期間において、当社グループの事業上及び財務上の対処すべき課題に重要な変更及び新たに生じた課題はありません。

(4) 研究開発活動

当第2四半期連結累計期間の研究開発費の総額は3億6千万円であります。

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は行われておりません。

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	24,000,000
計	24,000,000

【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間 末現在発行数(株) (令和2年9月30日)	提出日現在 発行数(株) (令和2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	12,102,660	12,102,660	東京証券取引所 JASDAQ (スタンダード)	単元株式数は100株であり ます。
計	12,102,660	12,102,660		

(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)
令和2年7月1日～ 令和2年9月30日		12,102,660		1,474,633		1,707,937

(5) 【大株主の状況】

令和2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(%)
日東ベスト取引先持株会	山形県寒河江市幸町4-27	1,381	11.42
有限会社ウチダ・コーポレート	山形県寒河江市栄町1-16	941	7.78
日東ベスト従業員持株会	山形県寒河江市幸町4-27	680	5.62
農林中央金庫	東京都千代田区有楽町1-13-2	605	5.00
株式会社山形銀行	山形県山形市七日町3-1-2	600	4.96
株式会社ウチダ・ホールディングス	山形県寒河江市栄町1-16	527	4.35
内田 淳	千葉県習志野市	343	2.83
鈴木 俊 幸	山形県寒河江市	306	2.53
国分グループ本社株式会社	東京都中央区日本橋1-1-1	293	2.42
東洋製罐グループホールディングス株式会社	東京都品川区東五反田2-18-1	291	2.40
計		5,969	49.34

(6) 【議決権の状況】

【発行済株式】

令和2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 4,400		
完全議決権株式(その他)	普通株式 12,090,200	120,902	
単元未満株式	普通株式 8,060		
発行済株式総数	12,102,660		
総株主の議決権		120,902	

(注) 1 「完全議決権株式(その他)」欄の普通株式には、証券保管振替機構名義の株式が2,000株(議決権20個)含まれております。

2 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式95株が含まれております。

【自己株式等】

令和2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) 日東ベスト株式会社	山形県寒河江市幸町4 - 27	4,400		4,400	0.03
計		4,400		4,400	0.03

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いて役員の異動はありません。

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(令和2年7月1日から令和2年9月30日まで)及び第2四半期連結累計期間(令和2年4月1日から令和2年9月30日まで)に係る四半期連結財務諸表について、太陽有限責任監査法人により四半期レビューを受けております。

なお、当社の監査法人は次のとおり交代しております。

第82期連結会計年度 EY新日本有限責任監査法人

第83期第2四半期連結会計期間及び第2四半期連結累計期間 太陽有限責任監査法人

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 (令和2年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (令和2年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2,243,253	2,941,496
受取手形及び売掛金	9,456,012	9,172,092
有価証券	170,000	120,000
商品及び製品	3,524,095	3,116,139
仕掛品	182,002	213,048
原材料及び貯蔵品	2,649,834	2,334,243
その他	644,989	625,541
貸倒引当金	172,107	170,817
流動資産合計	18,698,080	18,351,745
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	6,700,444	6,550,993
機械装置及び運搬具(純額)	5,556,317	5,420,446
土地	2,952,277	2,952,277
その他(純額)	245,728	295,617
有形固定資産合計	15,454,767	15,219,335
無形固定資産		
投資その他の資産	123,735	128,030
その他	4,322,104	4,592,860
貸倒引当金	933	1,936
投資その他の資産合計	4,321,170	4,590,923
固定資産合計	19,899,672	19,938,288
資産合計	38,597,753	38,290,034
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	6,136,284	5,881,937
短期借入金	4,183,803	3,078,956
未払法人税等	280,989	145,268
賞与引当金	427,052	643,168
関係会社整理損失引当金	-	51,000
その他	5,131,871	5,187,465
流動負債合計	16,160,001	14,987,796
固定負債		
社債	1,000,000	1,000,000
長期借入金	4,695,989	5,493,284
役員退職慰労引当金	152,703	162,567
退職給付に係る負債	1,726,641	1,756,914
その他	733,927	786,008
固定負債合計	8,309,260	9,198,775
負債合計	24,469,262	24,186,571

(単位：千円)

	前連結会計年度 (令和2年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (令和2年9月30日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,474,633	1,474,633
資本剰余金	1,707,937	1,707,937
利益剰余金	10,600,700	10,536,697
自己株式	4,179	4,179
株主資本合計	13,779,092	13,715,088
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	153,708	218,124
為替換算調整勘定	5,778	14,071
退職給付に係る調整累計額	173,017	159,908
その他の包括利益累計額合計	25,086	44,144
非支配株主持分	374,486	344,229
純資産合計	14,128,491	14,103,462
負債純資産合計	38,597,753	38,290,034

(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 (自平成31年4月1日 至令和元年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自令和2年4月1日 至令和2年9月30日)
売上高	26,739,355	23,285,970
売上原価	21,338,597	18,885,240
売上総利益	5,400,758	4,400,730
販売費及び一般管理費	1 4,955,661	1 4,417,225
営業利益又は営業損失()	445,096	16,495
営業外収益		
受取利息	2,047	1,658
受取配当金	14,925	23,283
持分法による投資利益	22,375	37,928
補助金収入	49,140	71,786
その他	10,592	15,470
営業外収益合計	99,080	150,127
営業外費用		
支払利息	53,217	54,275
その他	3,385	3,249
営業外費用合計	56,603	57,525
経常利益	487,574	76,106
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	1,369	-
固定資産除却損	11,495	17,620
関係会社整理損失引当金繰入額	-	51,000
その他	0	-
特別損失合計	12,864	68,620
税金等調整前四半期純利益	474,709	7,487
法人税、住民税及び事業税	192,630	114,714
法人税等調整額	82,646	166,112
法人税等合計	109,984	51,398
四半期純利益	364,725	58,885
非支配株主に帰属する四半期純損失()	27,750	22,288
親会社株主に帰属する四半期純利益	392,475	81,174

【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 (自平成31年4月1日 至令和元年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自令和2年4月1日 至令和2年9月30日)
四半期純利益	364,725	58,885
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	106,839	58,415
為替換算調整勘定	35,811	16,260
退職給付に係る調整額	10,684	13,108
持分法適用会社に対する持分相当額	2,590	5,999
その他の包括利益合計	134,556	61,263
四半期包括利益	230,169	120,148
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	275,466	150,405
非支配株主に係る四半期包括利益	45,297	30,256

(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 (自平成31年4月1日 至令和元年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自令和2年4月1日 至令和2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	474,709	7,487
減価償却費	871,663	850,653
貸倒引当金の増減額(は減少)	570	287
賞与引当金の増減額(は減少)	188,337	216,115
関係会社整理損失引当金の増減額(は減少)	-	51,000
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	20,070	49,108
受取利息及び受取配当金	16,972	24,942
支払利息	53,217	54,275
持分法による投資損益(は益)	15,599	26,368
固定資産除売却損益(は益)	12,864	17,619
売上債権の増減額(は増加)	444,925	282,895
たな卸資産の増減額(は増加)	857,116	691,718
仕入債務の増減額(は減少)	772,868	272,050
その他	201,239	29,442
小計	202,562	1,867,781
利息及び配当金の受取額	16,972	24,576
利息の支払額	67,883	53,918
法人税等の支払額	153,673	243,298
営業活動によるキャッシュ・フロー	2,022	1,595,141
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	715,242	552,800
有形固定資産の売却による収入	2,300	0
ソフトウェアの取得による支出	22,068	28,346
投資有価証券の取得による支出	25,453	5,561
その他	5,905	8,666
投資活動によるキャッシュ・フロー	766,369	578,040
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額(は減少)	99,982	1,101,148
長期借入れによる収入	1,200,000	2,023,979
長期借入金の返済による支出	1,095,874	1,023,721
割賦債務の返済による支出	155,203	111,908
配当金の支払額	179,272	140,642
財務活動によるキャッシュ・フロー	330,331	353,440
現金及び現金同等物に係る換算差額	6,759	717
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	1,105,483	662,942
現金及び現金同等物の期首残高	3,533,695	2,360,953
現金及び現金同等物の四半期末残高	1 2,428,211	1 3,023,896

【注記事項】

(追加情報)

(新型コロナウイルス感染症の拡大に伴う会計上の見積り)

当社グループは、新型コロナウイルス感染症の感染拡大に伴い、外食産業向け冷凍食品を中心に売上が減少する等影響を受けております。

新型コロナウイルス感染症による影響は、緊急事態宣言解除以降は経済活動が再開されつつあること等から、第2四半期累計期間に比べ、今後、徐々に縮小していくことが想定されるものの、その影響は当連結会計年度末まで継続すると仮定して固定資産の減損や繰延税金資産の回収可能性等の会計上の見積りを行っております。

なお、新型コロナウイルス感染症による経済活動への影響は不確定要素が多く、上記の仮定に状況変化が生じた場合は当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(四半期連結損益計算書関係)

1 販売費及び一般管理費の主なもの

	前第2四半期連結累計期間 (自平成31年4月1日 至令和元年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自令和2年4月1日 至令和2年9月30日)
運搬費	1,702,330千円	1,580,234千円
賞与引当金繰入	192,540	214,265
退職給付費用	40,260	43,140

(四半期連結キャッシュ・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連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係

	前第2四半期連結累計期間 (自平成31年4月1日 至令和元年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自令和2年4月1日 至令和2年9月30日)
現金及び預金	2,300,311千円	2,941,496千円
預入期間が3か月を超える定期預金	41,400	37,600
預入期間が3か月を超える定期積金	700	
有価証券	170,000	120,000
現金及び現金同等物	2,428,211	3,023,896

(株主資本等関係)

前第2四半期連結累計期間(自 平成31年4月1日 至 令和元年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
令和元年6月26日 定時株主総会	普通株式	181,472	15.00	平成31年3月31日	令和元年6月27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

該当事項はありません。

当第2四半期連結累計期間(自 令和2年4月1日 至 令和2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
令和2年6月26日 定時株主総会	普通株式	145,177	12.00	令和2年3月31日	令和2年6月29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

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は、食品の製造販売並びにこれらの付帯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金額及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前第2四半期連結累計期間 (自平成31年4月1日 至令和元年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自令和2年4月1日 至令和2年9月30日)
1株当たり四半期純利益金額	32円44銭	6円71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)	392,475	81,174
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)	392,475	81,174
普通株式の期中平均株式数(株)	12,098,165	12,098,165

(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。

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

令和2年11月11日

日東ベスト株式会社
取締役会 御中

太陽有限責任監査法人

東北事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 並木健治 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 島川行正 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」に掲げられている日東ベスト株式会社の令和2年4月1日から令和3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(令和2年7月1日から令和2年9月30日まで)及び第2四半期連結累計期間(令和2年4月1日から令和2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、日東ベスト株式会社及び連結子会社の令和2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。

その他の事項

会社の令和2年3月31日をもって終了した前連結会計年度の第2四半期連結会計期間及び第2四半期連結累計期間に係る四半期連結財務諸表並びに前連結会計年度の連結財務諸表は、それぞれ、前任監査人によって四半期レビュー及び監査が実施されている。前任監査人は、当該四半期連結財務諸表に対して令和元年11月13日付けで無限定の結論を表明しており、また、当該連結財務諸表に対して令和2年6月26日付けで無限定適正意見を表明している。

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。
- ・ 継続企業の前題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、継続企業の前題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いません。