

【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】 北海道財務局長

【提出日】 令和2年11月12日

【四半期会計期間】 第71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】 株式会社北弘電社

【英訳名】 KITA KOUDENSHA Corporation

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 脇田 智明

【本店の所在の場所】 札幌市中央区北11条西23丁目2番10号

【電話番号】 011-640-2231

【事務連絡者氏名】 代表取締役常務  
経営企画本部長 渡邊 純

【最寄りの連絡場所】 札幌市中央区北11条西23丁目2番10号

【電話番号】 011-640-2231

【事務連絡者氏名】 代表取締役常務  
経営企画本部長 渡邊 純

【縦覧に供する場所】 証券会員制法人札幌証券取引所

(札幌市中央区南1条西5丁目14番地の1)

## 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70期 第2四半期累計期間	第71期 第2四半期累計期間	第70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)	6,136,807	4,572,831	15,565,255
経常利益又は経常損失( )	(千円)	15,653	83,571	500,100
当期純利益 又は四半期純損失( )	(千円)	10,707	56,608	326,950
持分法を適用した場合の 投資利益	(千円)	16,845	9,212	26,542
資本金	(千円)	840,687	840,687	840,687
発行済株式総数	(株)	650,000	650,000	650,000
純資産額	(千円)	6,099,406	6,299,325	6,413,928
総資産額	(千円)	9,979,284	9,102,488	10,006,167
1株当たり当期純利益 又は1株当たり四半期純損失( )	(円)	16.97	89.75	518.29
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)	-	-	120.00
自己資本比率	(%)	61.1	69.2	64.1
営業活動による キャッシュ・フロー	(千円)	1,011,819	867,596	722,800
投資活動による キャッシュ・フロー	(千円)	3,841	12,125	30,271
財務活動による キャッシュ・フロー	(千円)	84,540	86,800	93,806
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高	(千円)	2,015,278	3,037,270	2,268,599

回次		第70期 第2四半期会計期間	第71期 第2四半期会計期間
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	(円)	128.85	27.10

- (注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。  
2. 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。  
3. 当社は、四半期連結財務諸表を作成しておりませんので、連結会計年度におけ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 【事業の内容】

当第2四半期累計期間において、当社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、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北海道経済は、新型コロナウイルス感染症拡大の影響により個人消費や観光は引き続き低い水準にとどまる等、一部に弱い動きが見られるものの、経済活動が徐々に再開する中で生産活動等に下げ止まりの動きも見られております。しかしながら、新型コロナウイルス感染症拡大が長期化した場合、更なる経済活動への抑制も予想され、今後も経済動向に注視していく必要があります。

このような環境のもと、当第2四半期累計期間の売上高は4,572,831千円で、大口案件の工事進捗による売上計上はあったものの前第2四半期累計期間の売上高までには至らず、前年同期に比較して1,563,975千円の減収となりました。

損益につきましては、売上高の減収に伴って経常損失は83,571千円(前年同期は15,653千円の経常損失)、四半期純損失は56,608千円(前年同期は10,707千円の四半期純損失)となりました。

セグメントの業績を示すと、次のとおりであります。

#### <屋内配線工事>

前年同期と比較して、民間事業の工事進捗による計上が少なかったこと等により、当第2四半期累計期間の売上高は3,192,379千円となり、前年同期比1,340,715千円(29.6%)の減収となりました。

#### <電力関連工事>

発変電工事の減少により、当第2四半期累計期間の売上高は846,334千円となり、前年同期比120,922千円(12.5%)の減収となりました。

#### <F A住宅環境設備機器>

F A機器物件の減少により、当第2四半期累計期間の売上高は422,269千円となり、前年同期比149,430千円(26.1%)の減収となりました。

#### <産業設備機器>

設備機器物件の増加により、当第2四半期累計期間の売上高は111,847千円となり、前年同期比47,092千円(72.7%)の増収となりました。

#### (2) 経営方針・経営戦略等

当第2四半期累計期間において、当社が定めている経営方針・経営戦略等について、重要な変更はありません。

#### (3) 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。

(4) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当第2四半期累計期間において、当社が優先的に対処すべき事業上及び課題について重要な変更はありません。

(5) 研究開発活動

記載すべき事項はありません。

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	2,280,000
計	2,280,000

###### 【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	650,000	650,000	札幌証券取引所	単元株式数は100株であります。
計	650,000	650,000		

##### (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)
令和2年7月1日～ 令和2年9月30日		650,000		840,687		687,087

(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(%)
三菱電機株式会社	東京都千代田区丸の内2丁目7-3	173	27.52
Black Clover Limited  (常任代理人三田証券株式会社)	Sertus Chambers, Suite F24, First Floor, Eden Plaza, Eden Island, PO Box 334, Mahe, Seychelles (東京都中央区日本橋兜町3-11)	37	5.93
北弘電社従業員持株会	札幌市中央区北11条西23丁目2-10 北弘電社ビル内	22	3.64
株式会社北洋銀行	札幌市中央区大通西3丁目7	14	2.30
株式会社北海道銀行	札幌市中央区大通西4丁目1	12	1.90
明治安田生命保険相互会社 (常任代理人株式会社日本カストディ銀行)	東京都千代田区丸の内2丁目1-1 (東京都中央区晴海1丁目8-12)	9	1.43
有山 大輔	大阪府河内長野市	8	1.30
株式会社菱弘電設	札幌市中央区北11条西23丁目2-10 北弘電社ビル内	8	1.27
株式会社月寒製作所	札幌市清田区平岡1条5丁目2-1	7	1.19
能美防災株式会社	東京都千代田区九段南4丁目7-3	7	1.14
計		300	47.62

(注) 当社は自己株式19千株(発行済株式数に対する所有株式の割合2.96%)を保有しておりますが、上記大株主から除いております。

(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 19,200		
完全議決権株式(その他)	普通株式 627,200	6,272	
単元未満株式	普通株式 3,600		
発行済株式総数	650,000		
総株主の議決権		6,272	

(注) 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式65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) 株式会社 北弘電社	札幌市中央区 北11条西23丁目 2 - 10	19,200		19,200	2.95
計		19,200		19,200	2.95

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)及び「建設業法施行規則」(昭和24年建設省令第14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(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 (令和2年3月31日)	当第2四半期会計期間 (令和2年9月30日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金預金	2,268,599	3,037,270
受取手形及び売掛金	1,254,049	314,964
完成工事未収入金	4,644,260	3,003,002
商品	15,395	76,539
未成工事支出金	123,835	937,102
その他	247,431	220,711
貸倒引当金	2,500	2,500
流動資産合計	8,551,072	7,587,090
固定資産		
有形固定資産		
建物・構築物(純額)	472,474	460,294
その他(純額)	428,421	424,803
有形固定資産合計	900,896	885,098
無形固定資産	36,382	52,728
投資その他の資産		
投資有価証券	304,678	328,722
その他	213,397	249,107
貸倒引当金	260	260
投資その他の資産合計	517,816	577,570
固定資産合計	1,455,095	1,515,397
資産合計	10,006,167	9,102,488
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	1,606,843	959,111
工事未払金	582,142	449,536
未払法人税等	209,567	19,241
未成工事受入金	37,952	351,844
賞与引当金	93,556	193,678
工事損失引当金	23,923	6,855
その他	421,288	177,577
流動負債合計	2,975,275	2,157,845
固定負債		
退職給付引当金	528,230	541,012
役員退職慰労引当金	53,200	57,100
その他	35,533	47,204
固定負債合計	616,963	645,316
負債合計	3,592,238	2,803,162

(単位：千円)

	前事業年度 (令和2年3月31日)	当第2四半期会計期間 (令和2年9月30日)
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	840,687	840,687
資本剰余金	687,108	687,108
利益剰余金	4,912,694	4,780,393
自己株式	29,660	29,780
株主資本合計	6,410,829	6,278,408
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	3,098	20,916
評価・換算差額等合計	3,098	20,916
純資産合計	6,413,928	6,299,325
負債純資産合計	10,006,167	9,102,488

## (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 (自平成31年4月1日 至令和元年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自令和2年4月1日 至令和2年9月30日)
売上高		
完成工事高	5,500,351	4,038,713
商品売上高	636,455	534,117
売上高合計	2 6,136,807	2 4,572,831
売上原価		
完成工事原価	5,075,007	3,705,601
商品売上原価	504,423	435,140
売上原価合計	5,579,430	4,140,741
売上総利益		
完成工事総利益	425,344	333,112
商品売上総利益	132,031	98,977
売上総利益合計	557,376	432,089
販売費及び一般管理費	1 594,485	1 552,601
営業損失( )	37,108	120,511
営業外収益		
受取利息	964	885
受取配当金	17,349	14,260
保険解約返戻金	399	19,071
その他	3,352	3,533
営業外収益合計	22,065	37,751
営業外費用		
支払利息	610	811
その他	0	0
営業外費用合計	610	811
経常損失( )	15,653	83,571
特別損失		
固定資産除却損	-	408
特別損失合計	-	408
税引前四半期純損失( )	15,653	83,980
法人税等	4,945	27,371
四半期純損失( )	10,707	56,608

## (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 (自平成31年4月1日 至令和元年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自令和2年4月1日 至令和2年9月30日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
営業収入	6,899,533	7,694,568
原材料又は商品の仕入れによる支出	2,374,419	2,335,861
人件費の支出	868,261	1,007,560
外注費の支出	3,056,276	2,520,768
その他の営業支出	1,501,952	777,318
小計	901,375	1,053,059
利息及び配当金の受取額	5,209	4,227
利息の支払額	610	811
受取賃貸料	2,191	2,259
法人税等の支払額	117,234	191,138
営業活動によるキャッシュ・フロー	1,011,819	867,596
<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	2,634	28,057
無形固定資産の取得による支出	-	3,016
投資有価証券の取得による支出	1,441	600
貸付金の回収による収入	100	100
保険積立金の解約による収入	399	19,071
その他の収入	66	494
その他の支出	332	118
投資活動によるキャッシュ・フロー	3,841	12,125
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
自己株式の取得による支出	-	119
リース債務の返済による支出	8,946	11,459
配当金の支払額	75,593	75,221
財務活動によるキャッシュ・フロー	84,540	86,800
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	1,100,200	768,670
現金及び現金同等物の期首残高	3,115,478	2,268,599
現金及び現金同等物の四半期末残高	2,015,278	3,037,270

【注記事項】

(四半期財務諸表の作成にあたり適用した特有の会計処理)

当第2四半期累計期間 (自 令和2年4月1日 至 令和2年9月30日)	
税金費用の計算	<p>当事業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、税引前四半期純損失に当該見積実効税率を乗じて計算しております。</p> <p>ただし、当該見積実効税率を用いて税金費用を計算すると著しく合理性を欠く結果となる場合は、法定実効税率を使用する方法によっております。</p>

(追加情報)

当第2四半期累計期間 (自 令和2年4月1日 至 令和2年9月30日)	
<p>新型コロナウイルス感染症拡大は、経済・社会活動に大きな影響を及ぼしております。</p> <p>当社では、一部現場の短期的な休止や資材の納品遅れ等があったものの、その後速やかに現場作業が再開した結果、工事及び商品売上に与える影響は極めて軽微にとどまりました。このような状況の下、現時点で入手可能な情報に基づき、繰延税金資産の回収可能性及び固定資産の減損等の会計上の見積りを行っております。</p> <p>当社では、新型コロナウイルス感染症による経済・社会的な影響は今年度中に徐々に解消し、令和3年度には従来の状況に戻ると仮定しております。しかしながら、新型コロナウイルス感染症の影響は不確定要素が多く、今後の経済環境の変化等の影響により、工事の休止や資材の納品遅れ等が発生した場合は、今後の財政状態・経営成績に影響を及ぼす可能性があります。なお、前事業年度有価証券報告書に記載した内容から重要な変更はありません。</p>	

(四半期貸借対照表関係)

手形裏書譲渡高

	前事業年度 (令和2年3月31日)	当第2四半期会計期間 (令和2年9月30日)
受取手形裏書譲渡高	193,070千円	84,094千円

(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 平成31年4月1日 至 令和元年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自 令和2年4月1日 至 令和2年9月30日)
従業員給与手当	203,374千円	199,116千円
賞与引当金繰入額	72,540千円	65,533千円

- 2 売上高の季節的変動

前第2四半期累計期間(自 平成31年4月1日 至 令和元年9月30日)及び当第2四半期累計期間(自 令和2年4月1日 至 令和2年9月30日)

当社の売上高は、主たる設備工事業において、契約により工事の完成引渡し第4四半期会計期間に集中しているため、第1四半期会計期間から第3四半期会計期間における売上高に比べ、第4四半期会計期間の売上高は著しく多くなるといった季節的変動があります。

(四半期キャッシュ・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 平成31年4月1日 至 令和元年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自 令和2年4月1日 至 令和2年9月30日)
現金預金勘定	2,015,278千円	3,037,270千円
現金及び現金同等物	2,015,278千円	3,037,270千円

(株主資本等関係)

前第2四半期累計期間(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	75,703	120	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 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25日 定時株主総会	普通株式	75,692	120	令和2年3月31日	令和2年6月26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。

(持分法損益等)

	前事業年度 (令和2年3月31日)	当第2四半期会計期間 (令和2年9月30日)
関連会社に対する投資の金額	9,000千円	9,000千円
持分法を適用した場合の投資の金額	110,858千円	108,571千円

  

	前第2四半期累計期間 (自 平成31年4月1日 至 令和元年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自 令和2年4月1日 至 令和2年9月30日)
持分法を適用した場合の投資利益の金額	16,845千円	9,212千円

(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 平成31年4月1日 至 令和元年9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)

	報告セグメント					調整額	合計
	屋内配線 工事	電力関連 工事	F A住宅環 境設備機器	産業設備 機器	計		
売上高							
外部顧客への売上高	4,533,095	967,256	571,700	64,755	6,136,807	-	6,136,807
セグメント間の内部売上高 又は振替高	7,446	5,085	97,964	16,186	126,682	126,682	-
計	4,540,541	972,341	669,665	80,941	6,263,489	126,682	6,136,807
セグメント利益	264,183	161,161	117,469	14,561	557,376	-	557,376

(注) セグメント利益は、四半期損益計算書の売上総利益と一致しております。

当第2四半期累計期間(自 令和2年4月1日 至 令和2年9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)

	報告セグメント					調整額	合計
	屋内配線 工事	電力関連 工事	F A住宅環 境設備機器	産業設備 機器	計		
売上高							
外部顧客への売上高	3,192,379	846,334	422,269	111,847	4,572,831	-	4,572,831
セグメント間の内部売上高 又は振替高	-	-	621,977	109,450	731,428	731,428	-
計	3,192,379	846,334	1,044,247	221,298	5,304,259	731,428	4,572,831
セグメント利益	241,541	91,571	84,310	14,667	432,089	-	432,089

(注) セグメント利益は、四半期損益計算書の売上総利益と一致しております。

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純損失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株当たり四半期純損失金額	16円97銭	89円75銭
(算定上の基礎)		
四半期純損失金額(千円)	10,707	56,608
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損失金額(千円)	10,707	56,608
普通株式の期中平均株式数(株)	630,860	630,763

(注) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額につきましては、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

令和2年11月12日

株式会社北弘電社  
取締役会 御中

### EY新日本有限責任監査法人 札幌事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 林 達 郎 印

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 柴 本 岳 志 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北弘電社の令和2年4月1日から令和3年3月31日までの第71期事業年度の第2四半期会計期間（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、株式会社北弘電社の令和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、継続企業の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。