

【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】 2021年2月8日

【四半期会計期間】 第54期第3四半期(自 2020年10月1日 至 2020年12月31日)

【会社名】 ジーエルサイエンス株式会社

【英訳名】 GL Sciences Inc.

【代表者の役職氏名】 取締役社長 長 見 善 博

【本店の所在の場所】 東京都新宿区西新宿六丁目22番1号

【電話番号】 03(5323)6633(代表)

【事務連絡者氏名】 取締役 管理本部長 芹 澤 修

【最寄りの連絡場所】 東京都新宿区西新宿六丁目22番1号

【電話番号】 03(5323)6633(代表)

【事務連絡者氏名】 取締役 管理本部長 芹 澤 修

【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53期 第3四半期 連結累計期間	第54期 第3四半期 連結累計期間	第53期
会計期間		自 2019年4月1日 至 2019年12月31日	自 2020年4月1日 至 2020年12月31日	自 2019年4月1日 至 2020年3月31日
売上高	(千円)	17,943,650	20,275,640	25,530,477
経常利益	(千円)	1,890,993	2,591,675	2,821,112
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益	(千円)	986,842	1,359,439	1,633,485
四半期包括利益又は包括利益	(千円)	1,101,810	1,973,816	1,703,974
純資産額	(千円)	24,140,541	26,353,526	24,742,705
総資産額	(千円)	32,900,198	36,794,101	33,091,409
1株当たり四半期(当期) 純利益金額	(円)	96.18	132.50	159.21
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	(%)	63.5	61.5	64.6

回次		第53期 第3四半期 連結会計期間	第54期 第3四半期 連結会計期間
会計期間		自 2019年10月1日 至 2019年12月31日	自 2020年10月1日 至 2020年12月31日
1株当たり四半期純利益金額	(円)	31.27	32.45

(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3四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)において営まれて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3四半期連結累計期間において、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、経営者が連結会社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に重要な影響を与える可能性があると認識している主要な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。

なお、新型コロナウイルス感染症の拡大による当社グループへの影響については、当第3四半期連結累計期間におきましては軽微でありましたが、今後の推移を注視してまいります。

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が判断したものであります。

(1) 経営成績の状況

当第3四半期連結累計期間(2020年4月1日から2020年12月31日まで)におけるわが国経済及び世界経済は、新型コロナウイルス感染症の拡大の影響により依然として景気減速が続いており、感染者数の状況は、特定の国や地域で再拡大も見られ、各国政府による急ピッチでのワクチン接種が進められておりますが、依然として先行き不透明な状況が続いております。

このような経済環境下におきまして、当社グループは、新型コロナウイルス感染症対策として、取引先に対してはオンライン商談やウェビナーを活用した営業活動を可能な範囲で行っており、従業員に対しては時差出勤・在宅勤務・出張制限等の対策を実施しております。また、今年度は2018年度からスタートした中期経営計画(3カ年)の最終年度として、計画達成に向けて可能な範囲で、成長と収益力及び品質の向上、海外戦略の推進、人材基盤や情報管理の強化等に取り組んでおります。

この結果、当第3四半期連結累計期間の売上高につきましては、20,275百万円(前年同期比 13.0%増)となりました。損益につきましては、営業利益 2,522百万円(前年同期比 41.4%増)、経常利益 2,591百万円(前年同期比 37.1%増)、親会社株主に帰属する四半期純利益 1,359百万円(前年同期比 37.8%増)となりました。

セグメント別の業績につきましては、次のとおりであります。

(分析機器事業)

分析機器事業におきましては、新型コロナウイルス感染症の影響でますます活動が制限される中、一部の研究開発活動の停滞がみられ、国内は製薬をはじめ多くの分野で前年同期比で減収となりました。海外ではインドと北米が回復基調で推移し前年同期比で増収となりました。国内減収分を海外で補いましたが売上高全体では前年同期比で微減となりました。

装置の売上高につきましては、官公庁、大学を中心に入札延期などの影響で装置全体では前年同期比で減収となりました。

消耗品の売上高につきましては、国内では多くの分野で動きが鈍く減収となりました。海外では、インドや北米で液体クロマトグラフ用カラムを中心に回復傾向で増収となりました。消耗品全体では前年同期比で微増となりました。

この結果、当第3四半期連結累計期間の売上高は 10,181百万円(前年同期比 1.7%減)、営業利益は 753百万円(前年同期比 0.2%増)となりました。

(半導体事業)

半導体業界におきましては、新型コロナウイルス感染症の拡大が世界各地で広がる中、テレワークや巣ごもり需要の増大でデータ量が増加し、データセンターなどのインフラ需要は急激に拡大しています。また、足元では、自動車産業の急激な回復を背景に、車載向けを中心とした半導体需給の逼迫が顕在化している状況です。新しい行動様式の下では、5GやAI、IoT、自動運転等の需要がますます高まると見込まれ、中長期的には半導体需要は着実に拡大していくと思われま

す。このような環境の中、当事業は、これまでに蓄えた豊富な受注残高と、工場の高稼働に伴う量産効果を背景に、売上高・利益ともに計画を大幅に上回る水準まで積み上げることができました。また、受注残高につきましては、2019年秋頃から拡大傾向に転じ、2020年夏には過去最高レベルの水準に達しましたが、足元では、更にそれを上回る水準で推移している状況です。

この結果、当第3四半期連結累計期間の売上高は9,268百万円(前年同期比38.4%増)、営業利益は1,866百万円(前年同期比72.0%増)となりました。

(自動認識事業)

自動認識事業におきましては、新型コロナウイルス感染症の影響により顧客での予算優先順位が変わり、設備投資が先送りになったこと等により、売上高は前年同期比で減少となりました。

製品分類毎の売上高は、「モジュール」では警備機器関連が堅調を維持し前年同期を上回りました。「完成系」では文教業界での予算先送り等が影響し前年同期を下回り、「ソリューション」はシステム製品の設置工事の延期が継続したため前年同期を下回りました。「タグカード」は住居関連向けタグが堅調を維持したことで前年同期を上回りました。

また、当事業の構造改革を進める一環として過剰在庫の評価減を行い相当額を売上原価に算入しました。

この結果、当第3四半期連結累計期間の売上高は825百万円(前年同期比7.5%減)、営業損失は95百万円(前年同期は営業損失57百万円)となりました。

(2) 財政状態の状況

(資産の状況)

当第3四半期連結会計期間末の流動資産は現金及び預金の減少やたな卸資産の増加などにより21,957百万円(前連結会計年度末に比べ1,558百万円の増加)となりました。固定資産は建物及び構築物や土地の増加などにより14,836百万円(前連結会計年度末に比べ2,144百万円の増加)となりました。その結果、資産合計では36,794百万円(前連結会計年度末に比べ3,702百万円の増加)となりました。

(負債の状況)

当第3四半期連結会計期間末の流動負債は支払手形及び買掛金や短期借入金の増加などにより7,134百万円(前連結会計年度末に比べ842百万円の増加)となりました。固定負債は長期借入金の増加などにより3,305百万円(前連結会計年度末に比べ1,249百万円の増加)となりました。その結果、負債合計では10,440百万円(前連結会計年度末に比べ2,091百万円の増加)となりました。

(純資産の状況)

当第3四半期連結会計期間末の純資産合計は利益剰余金の増加などにより26,353百万円(前連結会計年度末に比べ1,610百万円の増加)となりました。自己資本比率は61.5%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3四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3四半期連結累計期間における研究開発活動の金額は559百万円であります。

なお、当第3四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3四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	22,380,000
計	22,380,000

【発行済株式】

種類	第3四半期会計期間末 現在発行数(株) (2020年12月31日)	提出日現在 発行数(株) (2021年2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	11,190,000	11,190,000	東京証券取引所 (市場第二部)	単元株式数は100株であります。
計	11,190,000	11,190,000		

(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12月31日		11,190,000		1,207,795		1,751,219

(5) 【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。

(6) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2020年12月31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 930,100		
完全議決権株式(その他)	普通株式 10,257,500	102,575	
単元未満株式	普通株式 2,400		
発行済株式総数	11,190,000		
総株主の議決権		102,575	

(注) 1 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式38株が含まれております。

2 当第3四半期会計期間末日現在の「発行済株式」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9月30日)に基づく株主名簿による記載をしております。

【自己株式等】

2020年12月31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) ジーエルサイエンス株式会社	東京都新宿区西新宿 六丁目22番1号	930,100		930,100	8.31
計		930,100		930,100	8.31

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(2020年10月1日から2020年12月31日まで)及び第3四半期連結累計期間(2020年4月1日から2020年12月31日まで)に係る四半期連結財務諸表について、監査法人A&Aパートナーズ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3四半期連結会計期間 (2020年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	5,891,020	5,766,277
受取手形及び売掛金	8,428,722	8,555,488
商品及び製品	1,664,197	2,293,785
仕掛品	2,147,955	2,561,035
原材料及び貯蔵品	2,148,571	2,355,492
その他	144,785	449,631
貸倒引当金	26,342	24,434
流動資産合計	20,398,910	21,957,276
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	3,897,936	5,581,802
土地	3,406,791	4,159,745
その他(純額)	3,228,717	2,725,495
有形固定資産合計	10,533,445	12,467,043
無形固定資産		
投資その他の資産	351,959	494,709
投資その他の資産		
退職給付に係る資産	-	118,933
その他	1,808,825	1,758,010
貸倒引当金	1,731	1,872
投資その他の資産合計	1,807,094	1,875,071
固定資産合計	12,692,499	14,836,824
資産合計	33,091,409	36,794,101

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2020年12月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	3,025,995	3,249,646
短期借入金	1,425,179	2,110,898
未払法人税等	306,734	411,307
賞与引当金	565,811	312,630
その他	968,640	1,050,408
流動負債合計	6,292,361	7,134,891
固定負債		
長期借入金	1,425,209	2,582,824
役員退職慰労引当金	86,361	104,532
退職給付に係る負債	214,458	134,704
その他	330,313	483,621
固定負債合計	2,056,342	3,305,682
負債合計	8,348,704	10,440,574
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,207,795	1,207,795
資本剰余金	1,820,956	1,816,202
利益剰余金	18,755,279	19,806,922
自己株式	509,326	509,450
株主資本合計	21,274,704	22,321,468
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	224,198	319,394
繰延ヘッジ損益	41	2,566
土地再評価差額金	312,234	312,234
為替換算調整勘定	152,594	147,482
退職給付に係る調整累計額	52,910	170,745
その他の包括利益累計額合計	117,510	322,821
非支配株主持分	3,350,489	3,709,236
純資産合計	24,742,705	26,353,526
負債純資産合計	33,091,409	36,794,101

(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：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自2019年4月1日 至2019年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自2020年4月1日 至2020年12月31日)
売上高	17,943,650	20,275,640
売上原価	11,858,445	13,395,703
売上総利益	6,085,205	6,879,937
販売費及び一般管理費	4,300,965	4,357,599
営業利益	1,784,239	2,522,338
営業外収益		
受取配当金	27,604	22,727
為替差益	38,953	-
還付金収入	23,491	-
補助金収入	16,808	124,482
その他	17,154	64,174
営業外収益合計	124,011	211,383
営業外費用		
支払利息	15,227	19,373
為替差損	-	73,937
その他	2,030	48,735
営業外費用合計	17,258	142,046
経常利益	1,890,993	2,591,675
特別利益		
投資有価証券売却益	-	88,768
固定資産売却益	299	-
特別利益合計	299	88,768
特別損失		
固定資産売却損	-	103
固定資産除却損	12,341	15,361
投資有価証券評価損	-	3,356
特別損失合計	12,341	18,821
税金等調整前四半期純利益	1,878,952	2,661,621
法人税、住民税及び事業税	456,327	771,072
法人税等調整額	155,985	111,728
法人税等合計	612,312	882,801
四半期純利益	1,266,640	1,778,820
非支配株主に帰属する四半期純利益	279,797	419,381
親会社株主に帰属する四半期純利益	986,842	1,359,439

【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：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)
四半期純利益	1,266,640	1,778,820
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	40,437	92,967
繰延ヘッジ損益	2,063	2,608
為替換算調整勘定	185,108	13,198
退職給付に係る調整額	22,221	117,834
その他の包括利益合計	164,829	194,995
四半期包括利益	1,101,810	1,973,816
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	886,528	1,564,749
非支配株主に係る四半期包括利益	215,281	409,066

【注記事項】

(四半期連結貸借対照表関係)

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 (2020年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2020年12月31日)
受取手形	- 千円	140,866千円
支払手形	- "	343,177 "

(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(のれんを除く無形固定資産に係る償却費を含む。)及びのれんの償却額は、次のとおりであります。

	前第3四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)
減価償却費	785,545千円	821,012千円
のれんの償却額	22,681 "	22,681 "

(株主資本等関係)

前第3四半期連結累計期間(自 2019年4月1日 至 2019年12月31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27日 定時株主総会	普通株式	410,397	40	2019年3月31日	2019年6月28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。

当第3四半期連結累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年12月31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25日 定時株主総会	普通株式	307,796	30	2020年3月31日	2020年6月26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。

(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 2019年4月1日 至 2019年12月31日)

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 (注) 1	四半期連結 損益計算書 計上額 (注) 2
	分析機器事業	半導体事業	自動認識事業	計		
売上高						
外部顧客への売上高	10,354,069	6,697,130	892,450	17,943,650	-	17,943,650
セグメント間の内部 売上高又は振替高	106	44,658	6,372	51,136	51,136	-
計	10,354,175	6,741,788	898,823	17,994,787	51,136	17,943,650
セグメント利益 又は損失()	752,240	1,085,170	57,515	1,779,894	4,345	1,784,239

(注) 1 調整額は、セグメント間取引消去によるものです。

2 セグメント利益又は損失は、四半期連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

当第3四半期連結累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)

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 (注) 1	四半期連結 損益計算書 計上額 (注) 2
	分析機器事業	半導体事業	自動認識事業	計		
売上高						
外部顧客への売上高	10,181,571	9,268,920	825,148	20,275,640	-	20,275,640
セグメント間の内部 売上高又は振替高	3	40,852	22,977	63,833	63,833	-
計	10,181,574	9,309,773	848,126	20,339,473	63,833	20,275,640
セグメント利益 又は損失()	753,737	1,866,614	95,145	2,525,206	2,868	2,522,338

(注) 1 調整額は、セグメント間取引消去によるものです。

2 セグメント利益又は損失は、四半期連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

(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、次のとおりであります。

項目	前第3四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)
1 株当たり四半期純利益金額	96円18銭	132円50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)	986,842	1,359,439
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)	986,842	1,359,439
普通株式の期中平均株式数(株)	10,259,918	10,259,859

(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

2021年2月4日

ジーエルサイエンス株式会社
取締役会 御中

監査法人 A & A パートナーズ
東京都中央区

指定社員
業務執行社員 公認会計士 木 間 久 幸 印

指定社員
業務執行社員 公認会計士 村 田 征 仁 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」に掲げられているジーエルサイエンス株式会社の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3四半期連結会計期間（2020年10月1日から2020年12月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（2020年4月1日から2020年12月31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、ジーエルサイエンス株式会社及び連結子会社の2020年12月31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、入手した根拠に基づき、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社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いません。