

【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】	東海財務局長
【提出日】	2021年2月12日
【四半期会計期間】	第58期第2四半期（自 2020年10月1日 至 2020年12月31日）
【会社名】	新東株式会社
【英訳名】	SHINTO COMPANY LIMITED
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 石川 達也
【本店の所在の場所】	愛知県高浜市論地町四丁目7番地2
【電話番号】	(0566)53-2631(代表)
【事務連絡者氏名】	取締役管理部長 早川 正
【最寄りの連絡場所】	愛知県高浜市論地町四丁目7番地2
【電話番号】	(0566)53-2631(代表)
【事務連絡者氏名】	取締役管理部長 早川 正
【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57期 第2四半期 累計期間	第58期 第2四半期 累計期間	第57期
会計期間	自2019年 7月1日 至2019年 12月31日	自2020年 7月1日 至2020年 12月31日	自2019年 7月1日 至2020年 6月30日
売上高 (千円)	3,002,175	2,551,319	5,495,282
経常利益 (千円)	56,236	9,120	53,129
四半期(当期)純利益又は四半期 純損失() (千円)	37,093	42,440	22,179
持分法を適用した場合の投資利益 (千円)	-	-	-
資本金 (千円)	412,903	412,903	412,903
発行済株式総数 (千株)	415	415	415
純資産額 (千円)	3,364,115	3,274,084	3,341,760
総資産額 (千円)	7,033,300	6,557,461	6,692,617
1株当たり四半期(当期)純利益 金額又は1株当たり四半期純損失 金額() (円)	104.83	119.94	62.68
潜在株式調整後1株当たり四半期 (当期)純利益金額 (円)	-	-	-
1株当たり配当額 (円)	-	-	75.00
自己資本比率 (%)	47.8	49.9	49.9
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	65,858	197,285	110,274
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	12,158	32,587	34,358
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	10,094	55,176	152,473
現金及び現金同等物の四半期末 (期末)残高 (千円)	185,502	174,860	65,339

回次	第57期 第2四半期 会計期間	第58期 第2四半期 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)	87.09	56.61

(注) 1. 当社は、四半期連結財務諸表を作成しておりませんので、連結会計年度にかか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. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

3. 持分法を適用した場合の投資利益については、関係会社が存在しないため記載しておりません。

4. 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、第57期第2四半期累計期間及び第57期は潜在株式が存在しないため、第58期第2四半期累計期間は、1株当たり四半期純損失であり、また、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2四半期累計期間において、当社が営む事業の内容について、重要な変更はありません。

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、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。

新型コロナウイルス感染症による事業への影響については、引き続き今後の状況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) 経営成績に関する説明

当第2四半期累計期間の世界経済は、新型コロナウイルス感染症拡大により、世界的な経済活動の停滞等に伴う企業収益の減少、雇用情勢の悪化に伴う消費マインドの低下等の影響が大きく、依然として先行き不透明な状況が続いております。

住宅市場におきましても、新型コロナウイルス感染症拡大防止に伴い住宅展示場の客足が鈍ったこと、さらに、昨年から続く消費税増税の影響もあり、新設住宅着工戸数が減少し、住宅環境を取り巻く環境も依然として厳しい状況が続いております。

このような状況の中、当社は、主力製品「CERAMシリーズ」「SHINTOかわらS」の拡販や新規顧客の掘り起こしの他、コロナウイルス感染拡大防止のため、YouTubeやLINE等のSNSを活用した商品PRやWeb会議型アプリを使用したりリモートによる営業活動にも努めましたが、売上高2,551百万円（前年同期比450百万円減少）となりました。

利益面におきましては、工場稼働計画の見直しによって当第1四半期に「J形椀瓦」専用工場である二池工場と、「役瓦」専用工場である本社第2工場を廃止したことにより、社内全体の生産効率の向上を図ることができたため、当第2四半期累計期間における売上原価率は前年同四半期比1.0%増の83.1%と同水準を維持することができました。しかし、売上高の減少の影響が大きく、売上総利益431百万円（前年同期比105百万円減少）、営業利益1百万円（前年同期比43百万円減少）、経常利益9百万円（前年同期比47百万円減少）、四半期純損失42百万円（前年同期は37百万円の利益）となりました。

(2) 財政状態に関する説明

（資産）

流動資産は、前事業年度末と比較して47百万円減少し、2,631百万円となりました。これは主に、現金及び預金が増加したこと等に対して、たな卸資産が減少したこと等によるものであります。

固定資産は、前事業年度末と比較して87百万円減少し、3,925百万円となりました。これは主に、有形固定資産が減少したこと等によるものであります。

この結果、総資産は、前事業年度末と比較して135百万円減少し、6,557百万円となりました。

（負債）

流動負債は、前事業年度末と比較して194百万円減少し、2,720百万円となりました。これは主に、短期借入金が増加したこと等によるものであります。

固定負債は、前事業年度末と比較して127百万円増加し、563百万円となりました。これは主に、長期借入金が増加したこと等によるものであります。

この結果、負債合計は、前事業年度末と比較して67百万円減少し、3,283百万円となりました。

（純資産）

純資産合計は、四半期純損失が42百万円となり、剰余金の配当が26百万円増加したこと等により、67百万円減少の3,274百万円となりました。

(3) キャッシュ・フローの状況

当第2四半期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、営業活動により197百万円増加し、投資活動により32百万円減少し、財務活動により55百万円減少となり、あわせて109百万円増加し、当第2四半期会計期間末には174百万円となりました。

当第2四半期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）

営業活動における資金の収入は、197百万円となりました。

これは、主にたな卸資産の減少212百万円、非資金費用である減損損失70百万円の増加要因に対し、仕入債務の減少78百万円があったこと等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）

投資活動における資金の支出は、32百万円となりました。

これは、主に有形固定資産の取得による支出31百万円があったこと等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）

財務活動における資金の支出は、55百万円となりました。

これは、主に長期借入れによる収入が94百万円、短期借入金の返済による支出120百万円があったこと等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) 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。

(6) 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、当社が対処すべき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。

(7) 事業上及び財務上の対処すべき課題

当第2四半期累計期間において、当社が対処すべき課題について、重要な変更はありません。

(8) 研究開発活動

当第2四半期累計期間の研究開発費の総額は、3百万円となりました。

なお、当社は、当第2四半期累計期間の研究開発活動の状況について重要な変更はありません。

引続き、企業経営を通して、住環境の改善と顧客ニーズに対応した製品の開発に取り組み、エネルギー問題・環境問題に積極的に取り組む地球環境に優しい企業を目指しております。

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	1,500,000
計	1,500,000

【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12月31日)	提出日現在発行数(株) (2021年2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	415,841	415,841	東京証券取引所 JASDAQ (スタンダード)	単元株式数 100株
計	415,841	415,841	-	-

(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10月1日～ 2020年12月31日	-	415,841	-	412,903	-	348,187

(5) 【大株主の状況】

2020年12月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (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 (%)
新東役員持株会	愛知県高浜市論地町四丁目7番地2	22,100	6.24
有限会社マルイシ	愛知県高浜市青木町8丁目5-7	19,500	5.51
石川 大輔	愛知県高浜市	19,050	5.38
石川 達也	愛知県高浜市	18,450	5.21
岡崎信用金庫	愛知県岡崎市菅生町元菅41	18,300	5.17
瀬下 信行	群馬県藤岡市	15,500	4.38
株式会社愛知銀行	名古屋市中区栄3丁目14番12号	14,400	4.06
石岡 真千子	浜松市東区	13,560	3.83
三菱UFJ信託銀行株式会社 (常任代理人 日本マスタートラスト信託銀行株式会社)	東京都港区浜松町2丁目11番3号	13,087	3.69
矢澤 徳仁	東京都千代田区	12,300	3.47
計	-	166,247	46.98

(注) 上記のほか、自己株式が61,995株あります。

(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)	普通株式 61,900	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 352,400	3,524	-
単元未満株式	普通株式 1,541	-	-
発行済株式総数	415,841	-	-
総株主の議決権	-	3,524	-

【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(%)
新東株式会社	愛知県高浜市論地町四丁目7番地2	61,900	-	61,900	14.88
計	-	61,900	-	61,900	14.88

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）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（2020年10月1日から2020年12月31日まで）及び第2四半期累計期間（2020年7月1日から2020年12月31日まで）に係る四半期財務諸表について、栄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 (2020年6月30日)	当第2四半期会計期間 (2020年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	185,342	294,865
受取手形及び売掛金	882,182	915,271
電子記録債権	151,480	174,869
商品及び製品	1,352,182	1,153,693
仕掛品	15,391	10,951
原材料及び貯蔵品	67,701	58,480
その他	26,629	25,551
貸倒引当金	2,000	2,000
流動資産合計	2,678,911	2,631,684
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	915,846	866,324
機械装置及び運搬具(純額)	99,607	68,384
土地	2,717,187	2,717,187
その他(純額)	156,103	136,956
有形固定資産合計	3,888,744	3,788,852
無形固定資産	7,501	6,322
投資その他の資産		
投資有価証券	59,756	61,792
その他	58,487	69,399
貸倒引当金	784	589
投資その他の資産合計	117,460	130,602
固定資産合計	4,013,706	3,925,777
資産合計	6,692,617	6,557,461

(単位：千円)

	前事業年度 (2020年6月30日)	当第2四半期会計期間 (2020年12月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	367,200	333,375
電子記録債務	337,294	292,698
短期借入金	1,900,018	1,735,000
未払法人税等	11,047	20,690
賞与引当金	8,108	7,103
その他	291,616	331,477
流動負債合計	2,915,284	2,720,345
固定負債		
長期借入金	100,000	240,000
繰延税金負債	7,182	7,552
退職給付引当金	184,345	174,999
資産除去債務	34,117	34,492
その他	109,927	105,987
固定負債合計	435,572	563,031
負債合計	3,350,857	3,283,377
純資産の部		
株主資本		
資本金	412,903	412,903
資本剰余金	348,187	348,187
利益剰余金	2,690,909	2,621,929
自己株式	125,108	125,108
株主資本合計	3,326,891	3,257,912
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	14,869	16,172
評価・換算差額等合計	14,869	16,172
純資産合計	3,341,760	3,274,084
負債純資産合計	6,692,617	6,557,461

(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 2019年7月1日 至 2019年12月31日)	当第2四半期累計期間 (自 2020年7月1日 至 2020年12月31日)
売上高	3,002,175	2,551,319
売上原価	2,465,255	2,120,158
売上総利益	536,920	431,160
販売費及び一般管理費	492,342	429,604
営業利益	44,577	1,555
営業外収益		
受取利息	9	6
受取配当金	934	1,346
受取運送料	12,525	8,246
その他	5,572	4,351
営業外収益合計	19,041	13,950
営業外費用		
支払利息	7,383	6,328
その他	0	58
営業外費用合計	7,383	6,386
経常利益	56,236	9,120
特別利益		
雇用調整助成金	-	40,005
特別利益合計	-	40,005
特別損失		
減損損失	-	70,130
その他	-	5,735
特別損失合計	-	75,866
税引前四半期純利益又は税引前四半期純損失()	56,236	26,740
法人税等	19,142	15,700
四半期純利益又は四半期純損失()	37,093	42,440

(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 2019年7月1日 至 2019年12月31日)	当第2四半期累計期間 (自 2020年7月1日 至 2020年12月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前四半期純利益又は税引前四半期純損失()	56,236	26,740
減価償却費	72,013	66,074
減損損失	-	70,130
退職給付引当金の増減額(は減少)	2,966	9,345
貸倒引当金の増減額(は減少)	60	194
賞与引当金の増減額(は減少)	251	1,005
雇用調整助成金	-	40,005
受取利息及び受取配当金	943	1,352
支払利息	7,383	6,328
売上債権の増減額(は増加)	66,356	56,184
たな卸資産の増減額(は増加)	151,512	212,149
仕入債務の増減額(は減少)	38,039	78,421
未払消費税等の増減額(は減少)	17,882	47,666
その他	8,391	9,003
小計	80,736	180,097
利息及び配当金の受取額	941	1,353
利息の支払額	7,284	6,013
雇用調整助成金の受取額	-	26,760
法人税等の支払額	8,535	4,912
営業活動によるキャッシュ・フロー	65,858	197,285
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	70,002	70,004
定期預金の払戻による収入	70,001	70,003
有形固定資産の取得による支出	10,172	31,792
その他	1,985	794
投資活動によるキャッシュ・フロー	12,158	32,587
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	1,390,000	840,000
短期借入金の返済による支出	1,320,000	960,000
長期借入れによる収入	-	140,000
長期借入金の返済による支出	49,998	45,018
リース債務の返済による支出	3,622	3,777
配当金の支払額	26,473	26,380
財務活動によるキャッシュ・フロー	10,094	55,176
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	43,605	109,521
現金及び現金同等物の期首残高	141,896	65,339
現金及び現金同等物の四半期末残高	185,502	174,860

【注記事項】

(四半期特有の会計処理)

税金費用の計算

税金費用については、当第2四半期会計期間を含む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費用を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する方法によっております。

(追加情報)

新型コロナウイルス感染症の影響

新型コロナウイルス感染症の影響につきましては、2020年9月28日に提出しました57期有価証券報告書の追加情報に記載した内容に変更ありませんが、新型コロナウイルス感染症の今後の拡がり方や収束時期等により、当社の想定と乖離する可能性があります。

(四半期貸借対照表関係)

四半期会計期間末日満期手形等

四半期会計期間末日満期手形等の会計処理については、満期日に決済が行われたものとして処理しております。なお、当四半期会計期間末日が金融機関の休日であったため、満期日に決済が行われたものとして処理しております。

期末日満期手形等の金額は、次のとおりであります。

	前事業年度 (2020年6月30日)	当第2四半期会計期間 (2020年12月31日)
受取手形	- 千円	23,274千円
電子記録債権	-	4,099

(四半期損益計算書関係)

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2四半期累計期間 (自 2019年7月1日 至 2019年12月31日)	当第2四半期累計期間 (自 2020年7月1日 至 2020年12月31日)
荷造包装費	87,893千円	55,707千円
役員報酬	36,816	32,156
給与手当及び賞与	144,747	139,138
減価償却費	13,960	13,368
賞与引当金繰入額	5,466	4,283
退職給付費用	3,344	7,264

(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

	前第2四半期累計期間 (自 2019年7月1日 至 2019年12月31日)	当第2四半期累計期間 (自 2020年7月1日 至 2020年12月31日)
現金及び預金勘定	305,504千円	294,865千円
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	120,001	120,004
現金及び現金同等物	185,502	174,860

(株主資本等関係)

前第2四半期累計期間(自 2019年7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9月26日 定時株主総会	普通株式	26,538	75	2019年6月30日	2019年9月27日	利益剰余金

当第2四半期累計期間(自 2020年7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9月28日 定時株主総会	普通株式	26,538	75	2020年6月30日	2020年9月29日	利益剰余金

(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2019年7月1日 至2019年12月31日)

当社は、瓦製造販売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。

当第2四半期累計期間(自2020年7月1日 至2020年12月31日)

当社は、瓦製造販売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又は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。

	前第2四半期累計期間 (自 2019年7月1日 至 2019年12月31日)	当第2四半期累計期間 (自 2020年7月1日 至 2020年12月31日)
1株当たり四半期純利益金額又は1株当たり四半期 純損失金額()	104.83円	119.94円
(算定上の基礎)		
四半期純利益金額又は四半期純損失金額() (千円)	37,093	42,440
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利益金額又は普通株式 に係る四半期純損失金額()(千円)	37,093	42,440
普通株式の期中平均株式数(千株)	353	353

(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、前第2四半期累計期間は潜在株式が存在しないため、当第2四半期累計期間においては、1株当たり四半期純損失であり、また、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

2021年 2月12日

新東株式会社

取締役会 御中

栄監査法人

名古屋事務所

代表社員
業務執行社員 公認会計士 林 浩史 印

業務執行社員 公認会計士 近藤 雄大 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」に掲げられている新東株式会社の2020年7月1日から2021年6月30日までの第58期事業年度の第2四半期会計期間（2020年10月1日から2020年12月31日まで）及び第2四半期累計期間（2020年7月1日から2020年12月31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、新東株式会社の2020年12月31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。