

【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】	福岡財務支局長
【提出日】	2021年8月16日
【四半期会計期間】	第51期第2四半期（自 2021年4月1日 至 2021年6月30日）
【会社名】	協立エアテック株式会社
【英訳名】	KYORITSU AIR TECH INC.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 久野 幸男
【本店の所在の場所】	福岡県糟屋郡篠栗町大字和田1034番地の4
【電話番号】	092(947)6101
【事務連絡者氏名】	経理部課長 中村 司郎
【最寄りの連絡場所】	福岡県糟屋郡篠栗町大字和田1034番地の4
【電話番号】	092(947)6101
【事務連絡者氏名】	経理部課長 中村 司郎
【縦覧に供する場所】	協立エアテック株式会社 東京支店 （東京都江戸川区松江7丁目6番9号） 協立エアテック株式会社 名古屋支店 （愛知県弥富市鮫ヶ地3丁目73番地1） 協立エアテック株式会社 大阪支店 （大阪府東大阪市高井田27番2号） 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50期 第2四半期連結 累計期間	第51期 第2四半期連結 累計期間	第50期
会計期間	自2020年 1月1日 至2020年 6月30日	自2021年 1月1日 至2021年 6月30日	自2020年 1月1日 至2020年 12月31日
売上高 (千円)	4,850,957	4,795,771	9,924,459
経常利益 (千円)	384,705	390,634	642,578
親会社株主に帰属する四半期(当 期)純利益 (千円)	259,319	251,011	432,039
四半期包括利益又は包括利益 (千円)	240,141	286,061	466,168
純資産額 (千円)	6,658,293	7,079,983	6,884,595
総資産額 (千円)	12,024,840	12,067,024	12,189,728
1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	54.27	52.44	90.36
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 (%)	55.4	58.7	56.5
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	442,080	325,339	1,062,660
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	312,072	944,884	526,727
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	153,701	151,459	161,182
現金及び現金同等物の四半期末 (期末)残高 (千円)	3,137,825	2,783,910	3,542,414

回次	第50期 第2四半期連結 会計期間	第51期 第2四半期連結 会計期間
会計期間	自2020年 4月1日 至2020年 6月30日	自2021年 4月1日 至2021年 6月30日
1株当たり四半期純利益 (円)	24.96	26.39

(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。

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、新たに発生した事業等のリスクはありません。

また、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。

なお、新型コロナウイルス感染症の拡大は、今後の状況によっては、当社グループの事業活動に影響を与える可能性があります。

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判断したものであります。

(1) 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経済は、昨年からの新型コロナウイルス感染症(COVID-19)長期化の影響から経済活動の停滞が続いております。今後につきましては、ワクチン接種が進んでいくことで感染の抑制が進んでいくことが期待されるものの感染拡大防止措置により経済活動が制限される状況が続いており、先行きは極めて不透明な状況となっております。

このような経営環境の下、当社グループが関連いたします建設市場におきましては、公共投資は堅調に推移しました。民間設備投資は、一部に受注の回復傾向が見られますが、新型コロナウイルス感染症の影響で投資意欲が消極的になっており、建設労働者の不足による労務費の増加や材料費など部材の値上げなどの影響で、厳しい受注環境が続いております。

また、住宅投資につきましては、政府による各種施策が引き続き行われ、住宅ローンも引き続き低金利の状況で住宅取得環境は良好な状態が続いております。しかしながら、新型コロナウイルス感染症の影響で対面営業の自粛やウッドショックの影響から、当社の販売先であります戸建住宅の新設住宅着工戸数は低調に推移しており、厳しい受注環境が続いております。

このような状況のもと当第2四半期連結累計期間におきましては、新型コロナウイルスの感染拡大による当社グループの事業活動への影響は軽微で推移し、当社グループは当初計画しました売上と営業利益確保を最重要課題とした事業活動に取り組んでまいりました。その結果、売上高47億95百万円(前年同期比1.1%減)、営業利益3億70百万円(前年同期比0.3%増)、経常利益3億90百万円(前年同期比1.5%増)、親会社株主に帰属する四半期純利益2億51百万円(前年同期比3.2%減)となりました。

(2) 財政状態の状況

(資産)

当第2四半期連結会計期間末の総資産につきましては、当第2四半期連結会計期間末に於ける残高は120億67百万円(前連結会計年度末121億89百万円)となりました。これは主に現金及び預金、電子記録債権の減少、土地及び繰延税金資産の増加によるものです。

(負債)

負債につきましては、前連結会計年度末と比べ3億18百万円減少し、49億87百万円となりました。これは主に、短期借入金及び電子記録債務並びに未払金の減少、賞与引当金及び未払法人税等の増加によるものです。

(純資産)

純資産につきましては、当第2四半期連結会計期間末に於ける残高は70億79百万円(前連結会計年度末68億84百万円)となりました。これは主に利益剰余金の増加及び配当金の支払いによるものです。

(3) キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結会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2四半期連結会計期間末と比較して、3億53百万円減少し、27億83百万円となりました。

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)

営業活動の結果、得られた資金は3億25百万円(前年同四半期4億42百万円の収入)となりました。これは主に税金等調整前四半期純利益、仕入債務及び未払金の減少、減価償却費及び賞与引当金の増加、法人税等の支払いによるものです。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動の結果、使用した資金は9億44百万円(前年同四半期3億12百万円の使用)となりました。これは主に定期預金の預入及び有形固定資産の取得によるものです。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果、使用した資金は1億51百万円(前年同四半期1億53百万円の使用)となりました。これは主に短期借入金の返済及び配当金の支払によるものです。

(4) 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、当社グループが対処すべき課題について重要な変更はありません。

(5) 研究開発活動

当第2四半期連結累計期間の研究開発費は15百万円となっております。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	20,663,400
計	20,663,400

【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間末 現在発行数(株) (2021年6月30日)	提出日現在発行数 (株) (2021年8月16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	6,000,000	6,000,000	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	6,000,000	6,000,000	-	-

(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 (千株)	発行済株式総 数残高 (千株)	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)
2021年4月1日～ 2021年6月30日	-	6,000	-	1,683,378	-	639,458

(5) 【大株主の状況】

2021年6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(%)
協立エアテック社員持株会	福岡県糟屋郡篠栗町大字和田1034-4	657	13.73
久野 幸男	福岡県糟屋郡篠栗町	515	10.76
住友生命保険相互会社 (常任代理人 株式会社日本カस्ट ディ銀行)	東京都中央区晴海1丁目8-12	370	7.73
株式会社西日本シティ銀行	福岡市博多区博多駅前3丁目1-1	237	4.96
株式会社福岡銀行	福岡市中央区天神2丁目13-1	234	4.90
協立エアテック協栄会	福岡県糟屋郡篠栗町大字和田1034-4	225	4.70
第一生命保険株式会社 (常任代理人 株式会社日本カスト ディ銀行)	東京都中央区晴海1丁目8-12	158	3.31
株式会社南陽	福岡市博多区博多駅前3丁目19番8号	144	3.02
福岡商事株式会社	福岡市中央区大名2丁目2-26	118	2.47
光通信株式会社	東京都豊島区西池袋1丁目4-10	72	1.51
計	-	2,736	57.10

(注) 上記のほか、自己株式が1,207千株あります。

(6) 【議決権の状況】
【発行済株式】

2021年6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 1,207,300	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 4,791,500	47,915	-
単元未満株式	普通株式 1,200	-	-
発行済株式総数	6,000,000	-	-
総株主の議決権	-	47,915	-

(注) 1. 「完全議決権株式(その他)」の欄には、証券保管振替機構名義の株式500株(議決権の数5個)が含まれております。

2. 「単元未満株式」の中には、当社所有自己株式80株が含まれております。

【自己株式等】

2021年6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) 協立エアテック株式会社	福岡県糟屋郡篠栗町大字和田1034-4	1,207,300	-	1,207,300	20.12
計	-	1,207,300	-	1,207,300	20.12

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（2021年4月1日から2021年6月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2021年1月1日から2021年6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12月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2021年6月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	3,559,114	2,873,247
受取手形及び売掛金	1,766,800	1,765,313
電子記録債権	1,303,765	1,218,026
商品及び製品	599,820	562,819
仕掛品	22,957	25,095
原材料及び貯蔵品	554,313	556,494
その他	70,331	71,454
貸倒引当金	1,228	1,192
流動資産合計	7,875,876	7,071,259
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	1,230,601	1,210,675
機械装置及び運搬具(純額)	436,394	397,588
土地	1,928,922	2,579,382
建設仮勘定	19,755	27,478
その他(純額)	72,964	89,587
有形固定資産合計	3,688,638	4,304,713
無形固定資産		
その他	160,667	161,434
無形固定資産合計	160,667	161,434
投資その他の資産		
投資有価証券	1,289,946	1,302,274
繰延税金資産	90,155	142,302
その他	86,477	87,073
貸倒引当金	2,033	2,032
投資その他の資産合計	464,546	529,617
固定資産合計	4,313,852	4,995,765
資産合計	12,189,728	12,067,024

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2020年12月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2021年6月30日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	665,257	645,704
電子記録債務	1,255,237	1,007,526
短期借入金	1,700,000	1,650,000
未払金	378,515	208,070
未払法人税等	109,799	218,444
賞与引当金	41,329	224,929
その他	326,174	214,364
流動負債合計	4,476,312	4,169,039
固定負債		
退職給付に係る負債	676,534	663,192
長期未払金	57,075	57,075
製品保証引当金	32,368	32,368
長期預り保証金	28,545	33,545
資産除去債務	5,498	5,498
その他	28,799	26,322
固定負債合計	828,820	818,001
負債合計	5,305,133	4,987,040
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,683,378	1,683,378
資本剰余金	1,594,180	1,596,020
利益剰余金	4,113,521	4,268,846
自己株式	501,066	497,892
株主資本合計	6,890,013	7,050,352
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	93,282	101,571
為替換算調整勘定	9,047	25,240
退職給付に係る調整累計額	107,748	97,180
その他の包括利益累計額合計	5,418	29,631
純資産合計	6,884,595	7,079,983
負債純資産合計	12,189,728	12,067,024

(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 2020年1月1日 至 2020年6月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年1月1日 至 2021年6月30日)
売上高	4,850,957	4,795,771
売上原価	3,506,726	3,463,304
売上総利益	1,344,230	1,332,467
販売費及び一般管理費	1,974,391	1,961,576
営業利益	369,839	370,891
営業外収益		
受取利息	681	2,081
受取配当金	2,501	1,791
スクラップ売却収入	3,923	7,571
受取家賃	2,427	2,427
雑収入	8,610	9,452
営業外収益合計	18,144	23,323
営業外費用		
支払利息	2,850	2,845
雑損失	428	735
営業外費用合計	3,278	3,580
経常利益	384,705	390,634
特別損失		
固定資産除却損	995	0
特別損失合計	995	0
税金等調整前四半期純利益	383,710	390,634
法人税、住民税及び事業税	188,993	196,818
法人税等調整額	64,602	57,195
法人税等合計	124,390	139,623
四半期純利益	259,319	251,011
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	259,319	251,011

【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 2020年1月1日 至 2020年6月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年1月1日 至 2021年6月30日)
四半期純利益	259,319	251,011
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	27,393	8,289
為替換算調整勘定	5,326	16,192
退職給付に係る調整額	13,542	10,568
その他の包括利益合計	19,177	35,050
四半期包括利益	240,141	286,061
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	240,141	286,061
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 2020年1月1日 至 2020年6月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年1月1日 至 2021年6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	383,710	390,634
減価償却費	107,862	116,284
貸倒引当金の増減額(は減少)	654	37
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	3,956	1,701
賞与引当金の増減額(は減少)	186,570	183,600
有形固定資産除売却損益(は益)	995	-
受取利息及び受取配当金	3,183	3,872
支払利息	2,850	2,845
売上債権の増減額(は増加)	670,515	87,227
たな卸資産の増減額(は増加)	97,633	35,995
仕入債務の増減額(は減少)	514,144	267,558
未払金の増減額(は減少)	101,027	112,827
未払消費税等の増減額(は減少)	12,065	14,013
その他	67,798	24,705
小計	559,953	419,897
利息及び配当金の受取額	3,183	3,872
利息の支払額	2,829	2,841
法人税等の支払額	118,227	95,589
営業活動によるキャッシュ・フロー	442,080	325,339
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	77,796	72,637
有形固定資産の取得による支出	224,156	865,512
無形固定資産の取得による支出	8,400	5,021
投資有価証券の取得による支出	66	61
その他	1,652	1,652
投資活動によるキャッシュ・フロー	312,072	944,884
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)	50,000	50,000
配当金の支払額	95,630	95,777
その他	8,070	5,682
財務活動によるキャッシュ・フロー	153,701	151,459
現金及び現金同等物に係る換算差額	4,160	12,499
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	27,853	758,504
現金及び現金同等物の期首残高	3,165,679	3,542,414
現金及び現金同等物の四半期末残高	1 3,137,825	1 2,783,910

【注記事項】

(追加情報)

(新型コロナウイルス感染症の拡大の影響に関する会計上の見積り)

前連結会計年度の有価証券報告書に記載した新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響に関する会計上の見積りについて、重要な変更はありません。

(四半期連結貸借対照表関係)

1. 関連会社に対するものは次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年12月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2021年6月30日)
投資有価証券	25,000千円	25,000千円

(四半期連結損益計算書関係)

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2四半期連結累計期間 (自 2020年1月1日 至 2020年6月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年1月1日 至 2021年6月30日)
発送配達費	284,746千円	258,013千円
給与	268,758	268,690
賞与引当金繰入額	75,703	76,213
退職給付費用	22,361	20,257

(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 2020年1月1日 至 2020年6月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年1月1日 至 2021年6月30日)
現金及び預金勘定	3,215,622千円	2,873,247千円
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	77,796	89,336
現金及び現金同等物	3,137,825	2,783,910

(株主資本等関係)

前第2四半期連結累計期間(自 2020年1月1日 至 2020年6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3月26日 定時株主総会	普通株式	95,504	20.0	2019年12月31日	2020年3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 2021年1月1日 至 2021年6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
2021年3月26日 定時株主総会	普通株式	95,686	20.0	2020年12月31日	2021年3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】

前第2四半期連結累計期間(自 2020年1月1日 至 2020年6月30日)

当社グループは、空調・防災関連機器の製造販売並びにこれらに付帯する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2四半期連結累計期間(自 2021年1月1日 至 2021年6月30日)

当社グループは、空調・防災関連機器の製造販売並びにこれらに付帯する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 2020年1月1日 至 2020年6月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年1月1日 至 2021年6月30日)
1株当たり四半期純利益	54円27銭	52円44銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益 (千円)	259,319	251,011
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)	259,319	251,011
普通株式の期中平均株式数(株)	4,777,935	4,786,842

(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】

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8月11日

協立エアテック株式会社

取締役会 御中

太陽有限責任監査法人
大阪事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 柳 承煥 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 有久 衛 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」に掲げられている協立エアテック株式会社の2021年1月1日から2021年12月31日までの連結会計年度の第2四半期連結会計期間（2021年4月1日から2021年6月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2021年1月1日から2021年6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、協立エアテック株式会社及び連結子会社の2021年6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. X B R L データは四半期レビューの対象には含まれておりません。