

【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8月12日
【四半期会計期間】	第159期第1四半期（自 2021年4月1日 至 2021年6月30日）
【会社名】	日工株式会社
【英訳名】	NIKKO CO.,LTD.
【代表者の役職氏名】	取締役社長 辻 勝
【本店の所在の場所】	兵庫県明石市大久保町江井島1013番地の1
【電話番号】	(078) 947 - 3141
【事務連絡者氏名】	専務取締役 管理本部長 藤井 博
【最寄りの連絡場所】	東京都千代田区神田駿河台三丁目4番2号 (日専連朝日生命ビル5階) 日工株式会社 事業本部
【電話番号】	(03) 5298 - 6701
【事務連絡者氏名】	取締役 事業本部長 中山 知巳
【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158期 第1四半期連結 累計期間	第159期 第1四半期連結 累計期間	第158期
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	自2020年4月1日 至2021年3月31日
売上高 (百万円)	7,271	8,817	37,866
経常利益 (百万円)	979	519	2,973
親会社株主に帰属する四半期 (当期)純利益 (百万円)	746	378	2,082
四半期包括利益又は包括利益 (百万円)	928	343	2,885
純資産額 (百万円)	30,332	31,109	31,451
総資産額 (百万円)	46,484	48,744	48,697
1株当たり四半期(当期)純利 益 (円)	19.29	9.91	54.31
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 (%)	65.2	63.8	64.5

(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いません。

2. 潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益は、潜在株式が存在しないため記載していません。

2【事業の内容】

当第1四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。また、主要な関係会社における異動もありません。

第2【事業の状況】

1【事業等のリスク】

当第1四半期連結累計期間において、新たな事業等のリスクの発生、または、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。また、新型コロナウイルス感染症の直接的な影響を受けることは少ない状況にあります。海外事業において現地の感染状況拡大により経済活動が制限を受ける懸念があり、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、当四半期報告書提出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1四半期連結累計期間における経済環境は、国内で東京をはじめとした主要都市で依然として新型コロナウイルス感染症拡大による緊急事態宣言下の厳しい状況が続く、世界でも日本国内同様に厳しい状況が続く地域、国がある一方、アフターコロナを見据えた資源価格、材料価格の上昇やワクチン接種が進んでいる国々の経済活動の活発化が見られインフレ懸念が意識されるなど、強弱入り混じる不透明な状況が続いています。

このような状況下、当社グループは比較的新型コロナウイルス感染症拡大の影響を直接受けることは少なく、アスファルトプラント関連事業、コンクリートプラント関連事業を中心に堅調に推移、当第1四半期連結累計期間の売上高は88億17百万円（前年同四半期比21.3%増加）となりました。損益面では、脱炭素化に向けた環境負荷低減への取組の為に研究開発費等の増加があり連結営業利益は3億75百万円（前年同四半期比8.1%減）となりました。連結経常利益は、前年同四半期に大口の特別配当金の計上があり、5億19百万円（前年同四半期比47.0%減）、親会社株主に帰属する四半期純利益は3億78百万円（前年同四半期比49.3%減）となりました。

当第1四半期連結会計期間末の総資産は487億44百万円となり、前連結会計年度末と比較して46百万円増加となりました。

流動資産は、325億円となり、前連結会計年度末と比較して1億18百万円増加いたしました。主な要因は、受取手形及び売掛金の23億78百万円減少、仕掛品の9億59百万円、電子記録債権の7億7百万円、現金及び預金の4億8百万円、商品及び製品の2億62百万円それぞれ増加したこと等によるものです。固定資産は、162億43百万円となり、前連結会計年度末と比較して72百万円減少いたしました。主な要因は、投資有価証券の1億41百万円減少、有形固定資産の42百万円増加等によるものです。

負債は、176億34百万円となり、前連結会計年度末と比較して3億88百万円増加いたしました。主な要因は、契約負債（前連結会計年度においては前受金）の12億5百万円、未払金の3億18百万円それぞれ増加、賞与引当金の4億9百万円、未払法人税等の3億29百万円、電子記録債務の1億49百万円、流動負債のその他の1億28百万円それぞれ減少したこと等によるものです。

純資産は、311億9百万円となり、前連結会計年度末と比較して3億41百万円減少いたしました。主な要因は、利益剰余金の3億8百万円、その他有価証券評価差額金の52百万円それぞれ減少したこと等によるものです。

この結果、自己資本比率は、前連結会計年度末の64.5%から63.8%になりました。

セグメントの経営成績は次のとおりであります。

アスファルトプラント関連事業

国内の製品及びメンテナンス事業共に売上高が前期比増加しました。海外の売上高は、前期比増加しました。この結果、当事業の売上高は、前期比26.7%増の50億58百万円となりました。当第1四半期連結累計期間における受注高、受注残高は前年同四半期比減少しました。

コンクリートプラント関連事業

国内及び海外の製品の売上高、国内のメンテナンス事業の売上高は前期比増加しました。この結果、当事業の売上高は、前期比33.4%増の19億72百万円となりました。当第1四半期連結累計期間における受注高、受注残高は前年同四半期比増加しました。

環境及び搬送関連事業

環境製品の売上高は前期比増加しましたが、搬送製品の売上高は前期比減少しました。この結果、当事業の売上高は、前期比19.1%減の4億24百万円となりました。当第1四半期連結累計期間における受注高は前年同四半期比減少、受注残高は前年同四半期比増加しました。

その他

土農工具、防水板の売上高は前期比増加しました。この結果、当事業の売上高は6.7%増の13億61百万円となりました。当第1四半期連結累計期間における受注高、受注残高は前年同四半期比増加しました。

(2) 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。

(3) 経営方針・経営戦略等

当第1四半期連結累計期間において、当社グループ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。

(4) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当第1四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。

(5) 研究開発活動

当第1四半期連結累計期間におけるグループ全体の研究開発活動の金額は、1億9百万円であります。

なお、当第1四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1四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	150,000,000
計	150,000,000

【発行済株式】

種類	第1四半期会計期間末 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	40,000,000	40,000,000	東京証券取引所 市場第一部	単元株式数 100株
計	40,000,000	40,000,000	-	-

(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(株)	発行済株式総 数残高(株)	資本金増減額 (百万円)	資本金残高 (百万円)	資本準備金増 減額(百万円)	資本準備金残 高(百万円)
2021年4月1日～ 2021年6月30日	-	40,000,000	-	9,197	-	7,802

(5)【大株主の状況】

当四半期会計期間は第1四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】

当第1四半期会計期間末日現在の「議決権の状況」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(2021年3月31日)に基づく株主名簿による記載をしております。

【発行済株式】

2021年3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 1,814,200	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 38,163,100	381,631	-
単元未満株式	普通株式 22,700	-	-
発行済株式総数	40,000,000	-	-
総株主の議決権	-	381,631	-

(注)1.「完全議決権株式(自己株式等)」欄は、全て当社保有の自己株式であります。

2.「完全議決権株式(その他)」欄には、証券保管振替機構名義の株式が3,000株含まれております。また、「議決権の数」欄に、同機構名義の完全議決権株式に係る議決権の数30個が含まれております。

【自己株式等】

2021年3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(%)
日工株式会社	兵庫県明石市大久保町 江井島1013番地の1	1,814,200	-	1,814,200	4.54
計	-	1,814,200	-	1,814,200	4.54

(注) 当第1四半期会計期間末日の自己株式数は、1,817,260株であります。

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」（2007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1四半期連結会計期間（2021年4月1日から2021年6月30日まで）及び第1四半期連結累計期間（2021年4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、有限責任 あずさ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：百万円)

	前連結会計年度 (2021年3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2021年6月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	12,491	12,899
受取手形及び売掛金	10,530	8,152
電子記録債権	1,477	2,185
商品及び製品	1,494	1,757
仕掛品	4,236	5,196
原材料及び貯蔵品	1,470	1,523
その他	685	786
貸倒引当金	5	1
流動資産合計	32,381	32,500
固定資産		
有形固定資産	9,183	9,225
無形固定資産	660	658
投資その他の資産		
投資有価証券	4,528	4,387
出資金	11	11
長期貸付金	11	10
繰延税金資産	792	847
その他	1,259	1,233
貸倒引当金	131	131
投資その他の資産合計	6,472	6,360
固定資産合計	16,315	16,243
資産合計	48,697	48,744

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2021年3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2021年6月30日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	2,591	2,490
電子記録債務	1,015	865
ファクタリング未払金	2,806	2,933
短期借入金	2,188	2,203
未払法人税等	586	257
未払金	765	1,083
前受金	2,949	-
契約負債	-	4,155
賞与引当金	531	121
役員賞与引当金	76	15
受注損失引当金	126	74
その他	782	653
流動負債合計	14,418	14,853
固定負債		
長期借入金	304	293
繰延税金負債	5	2
役員退職慰労引当金	170	136
退職給付に係る負債	1,995	2,002
その他	351	346
固定負債合計	2,827	2,781
負債合計	17,246	17,634
純資産の部		
株主資本		
資本金	9,197	9,197
資本剰余金	7,926	7,926
利益剰余金	13,366	13,058
自己株式	805	805
株主資本合計	29,685	29,376
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	1,592	1,539
為替換算調整勘定	264	280
退職給付に係る調整累計額	114	112
その他の包括利益累計額合計	1,742	1,707
非支配株主持分	24	25
純資産合計	31,451	31,109
負債純資産合計	48,697	48,744

(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1四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

	前第1四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年6月30日)
売上高	7,271	8,817
売上原価	5,060	6,449
売上総利益	2,210	2,367
販売費及び一般管理費	1,802	1,992
営業利益	408	375
営業外収益		
受取利息	0	0
受取配当金	516	94
為替差益	19	17
業務受託料	49	49
その他	10	11
営業外収益合計	596	173
営業外費用		
支払利息	6	13
損害賠償金	8	7
その他	9	8
営業外費用合計	24	29
経常利益	979	519
特別利益		
投資有価証券売却益	86	66
特別利益合計	86	66
特別損失		
投資有価証券売却損	1	0
特別損失合計	1	0
税金等調整前四半期純利益	1,064	586
法人税、住民税及び事業税	393	244
法人税等調整額	75	37
法人税等合計	317	207
四半期純利益	746	378
親会社株主に帰属する四半期純利益	746	378

【四半期連結包括利益計算書】
【第1四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

	前第1四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年6月30日)
四半期純利益	746	378
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	177	52
為替換算調整勘定	0	16
退職給付に係る調整額	4	1
その他の包括利益合計	181	34
四半期包括利益	928	343
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	928	342
非支配株主に係る四半期包括利益	0	1

【注記事項】

（会計方針の変更）

（収益認識に関する会計基準等の適用）

「収益認識に関する会計基準」（企業会計基準第29号 2020年3月31日。以下「収益認識会計基準」という。）等を当第1四半期連結会計期間の期首から適用し、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することといたしました。

当該会計基準の適用が四半期連結財務諸表に与える影響はありません。

収益認識会計基準等を適用したため、前連結会計年度の連結貸借対照表において、「流動負債」に表示していた「前受金」は、当第1四半期連結会計期間より「契約負債」に含めて表示することとしました。なお、収益認識会計基準第89-2項に定める経過的な取扱いに従って、前連結会計年度について新たな表示方法により組替えを行っておりません。さらに、「四半期財務諸表に関する会計基準」（企業会計基準第12号 2020年3月31日）第28-15項に定める経過的な取扱いに従って、前第1四半期連結累計期間に係る顧客との契約から生じる収益を分解した情報を記載しておりません。

（時価の算定に関する会計基準等の適用）

「時価の算定に関する会計基準」（企業会計基準第30号 2019年7月4日。以下「時価算定会計基準」という。）等を当第1四半期連結会計期間の期首から適用し、時価算定会計基準第19項及び「金融商品に関する会計基準」（企業会計基準第10号 2019年7月4日）第44-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準等が定める新たな会計方針を、将来にわたって適用することといたしました。

当該会計基準の適用が四半期連結財務諸表に与える影響はありません。

(四半期連結貸借対照表関係)

1. 保証債務

次の会社のリース会社との契約について債務保証を行っております。

前連結会計年度 (2021年 3月31日)		当第 1 四半期連結会計期間 (2021年 6月30日)	
唐山 ^{6C} 高路 ⁶⁸ 工程有限公司	0百万円	唐山 ^{6C} 高路 ⁶⁸ 工程有限公司	0百万円
豫新 ^{4E} 通路 ⁶⁵ 集 ⁶² 有限公司	0	豫新 ^{4E} 通路 ⁶⁵ 集 ⁶² 有限公司	0
^{4E} 宏 ^{4A} 建 ⁸⁸ 集 ⁵⁹ 有限公司	78	^{4E} 宏 ^{4A} 建 ⁸⁸ 集 ⁵⁹ 有限公司	73
河南乾坤路 ⁶⁵ 工程有限公司	15	河南乾坤路 ⁶⁵ 工程有限公司	13
湖北 ^{6A} 拓道路材料有限公司	126	湖北 ^{6A} 拓道路材料有限公司	89
山 ^{4E} 左氏建 ⁸⁸ 工程有限公司	108	山 ^{4E} 左氏建 ⁸⁸ 工程有限公司	82
新疆隆泰 ^{8E} 建 ⁸⁸ 集 ⁵² 有限公司	35	新疆隆泰 ^{8E} 建 ⁸⁸ 集 ⁵² 有限公司	22
河北涪城新型建材有限公司	9	河北通恒市政工程有限公司	124
^{9D} 州 ^{6C} 祥建筑材料有限公司	19	河北涪城新型建材有限公司	3
荆州市道 ⁸³ 道路工程材料有限公司	16	^{9D} 州 ^{6C} 祥建筑材料有限公司	10
^{6D} 南盛合建材有限公司	22	荆州市道 ⁸³ 道路工程材料有限公司	10
泰安市 ^{8C} 建新源路 ⁶⁸ 工程有限公司	31	^{6D} 南盛合建材有限公司	17
湖北茂通工程材料有限公司	55	泰安市 ^{8C} 建新源路 ⁶⁸ 工程有限公司	24
江 ^{8F} 鼎晟通建设工程有限公司	56	湖北茂通工程材料有限公司	45
^{8Z} 州三新路面工程有限公司	76	江 ^{8F} 鼎晟通建设工程有限公司	43
		^{8Z} 州三新路面工程有限公司	61
計	652	計	622

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

当第 1 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 1 四半期連結累計期間に係る減価償却費（無形固定資産に係る償却費を含む。）は、次のとおりであります。

	前第 1 四半期連結累計期間 (自 2020年 4月 1日 至 2020年 6月30日)	当第 1 四半期連結累計期間 (自 2021年 4月 1日 至 2021年 6月30日)
減価償却費	151百万円	169百万円

(株主資本等関係)

前第1四半期連結累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)

配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	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	775	20.00	2020年3月31日	2020年6月26日	利益剰余金

当第1四半期連結累計期間(自 2021年4月1日 至 2021年6月30日)

配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2021年6月24日 定時株主総会	普通株式	687	18.00	2021年3月31日	2021年6月25日	利益剰余金

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前第1四半期連結累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年6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:百万円)

	報告セグメント				その他 (注)	合計
	アスファルト プラント 関連事業	コンクリート プラント 関連事業	環境及び搬送 関連事業	計		
売上高						
外部顧客への売上高	3,991	1,478	524	5,995	1,275	7,271
セグメント間の内部売上高 又は振替高	-	-	2	2	31	34
計	3,991	1,478	527	5,998	1,307	7,305
セグメント利益	340	88	114	542	171	714

(注)「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、仮設機材事業、土農工具事業、水門事業及び破碎機事業等を含んでおります。

2. 報告セグメントの利益又は損失の金額の合計額と四半期連結損益計算書計上額との差額及び当該差額の主な内容
(差異調整に関する事項)

(単位:百万円)

利益	金額
報告セグメント計	542
「その他」の区分の利益	171
全社費用(注)	305
四半期連結損益計算書の営業利益	408

(注)全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない提出会社の企画・管理等の部門に係る費用であります。

当第1四半期連結累計期間(自 2021年4月1日 至 2021年6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:百万円)

	報告セグメント				その他 (注)	合計
	アスファルト プラント 関連事業	コンクリート プラント 関連事業	環境及び搬送 関連事業	計		
売上高						
外部顧客への売上高	5,058	1,972	424	7,455	1,361	8,817
セグメント間の内部売上高 又は振替高	-	-	0	0	14	14
計	5,058	1,972	425	7,456	1,375	8,832
セグメント利益	199	196	66	462	157	619

(注) 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、仮設機材事業、土農工具事業、水門事業及び破砕機事業等を含んでおります。

2. 報告セグメントの利益又は損失の金額の合計額と四半期連結損益計算書計上額との差額及び当該差額の主な内容(差異調整に関する事項)

(単位:百万円)

利益	金額
報告セグメント計	462
「その他」の区分の利益	157
全社費用(注)	244
四半期連結損益計算書の営業利益	375

(注) 全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない提出会社の企画・管理等の部門に係る費用であります。

(収益認識関係)

顧客との契約から生じる収益を分解した情報

当第1四半期連結累計期間(自 2021年4月1日 至 2021年6月30日)

(単位:百万円)

	報告セグメント				その他 (注)	合計
	アスファルト プラント 関連事業	コンクリート プラント 関連事業	環境及び搬送 関連事業	計		
アスファルトプラント 関連製品	2,911	-	-	2,911	-	2,911
アスファルトプラント 関連サービス	2,147	-	-	2,147	-	2,147
コンクリートプラント 関連製品	-	971	-	971	-	971
コンクリートプラント 関連サービス	-	1,001	-	1,001	-	1,001
搬送製品	-	-	416	416	-	416
環境製品	-	-	8	8	-	8
その他	-	-	-	-	1,259	1,259
顧客との契約から生じる収益	5,058	1,972	424	7,455	1,259	8,715
その他の収益	-	-	-	-	101	101
外部顧客への売上高	5,058	1,972	424	7,455	1,361	8,817

(注) 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、仮設機材事業、土農工具事業、水門事業及び破碎機事業等を含んでおります。

(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1四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (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	19円29銭	9円91銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益 (百万円)	746	378
普通株主に帰属しない金額(百万円)	-	-
普通株式に係る親会社株主に帰属する四半期純 利益(百万円)	746	378
普通株式の期中平均株式数(千株)	38,704	38,183

(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いません。

(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

日工株式会社

取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人
神戸事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 黒木 賢一郎 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 青木 靖英 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工株式会社の2021年4月1日から2022年3月31日までの連結会計年度の第1四半期連結会計期間（2021年4月1日から2021年6月30日まで）及び第1四半期連結累計期間（2021年4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、日工株式会社及び連結子会社の2021年6月30日現在の財政状態及び同日をもって終了する第1四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。
- ・継続企業的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、継続企業的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いません。