

**【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】	中国財務局長
【提出日】	2023年2月10日
【四半期会計期間】	第67期第2四半期（自 2022年10月1日 至 2022年12月31日）
【会社名】	北川精機株式会社
【英訳名】	KITAGAWA SEIKI CO.,LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 内田 雅敏
【本店の所在の場所】	広島県府中市鶉飼町800番地の8
【電話番号】	0847(40)1200(代表)
【事務連絡者氏名】	執行役員財務部長 西田 圭司
【最寄りの連絡場所】	広島県府中市鶉飼町800番地の8
【電話番号】	0847(40)1200(代表)
【事務連絡者氏名】	執行役員財務部長 西田 圭司
【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66期 第2四半期連結 累計期間	第67期 第2四半期連結 累計期間	第66期
会計期間		自 2021年7月1日 至 2021年12月31日	自 2022年7月1日 至 2022年12月31日	自 2021年7月1日 至 2022年6月30日
売上高	(千円)	2,034,455	2,220,204	5,032,385
経常利益	(千円)	174,583	182,168	674,307
親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益	(千円)	144,994	148,665	588,022
四半期包括利益又は包括利益	(千円)	159,011	152,475	577,204
純資産額	(千円)	2,356,595	2,901,569	2,774,789
総資産額	(千円)	7,375,092	9,449,532	8,836,226
1株当たり四半期(当期)純利益	(円)	20.54	21.01	83.28
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	(%)	32.0	30.7	31.4
営業活動によるキャッシュ・フロー	(千円)	284,704	300,614	1,399,960
投資活動によるキャッシュ・フロー	(千円)	53,577	38,652	316,382
財務活動によるキャッシュ・フロー	(千円)	80,231	103,087	12,769
現金及び現金同等物の四半期末(期末)残高(千円)		1,080,921	2,158,427	2,609,561

回次		第66期 第2四半期連結 会計期間	第67期 第2四半期連結 会計期間
会計期間		自 2021年10月1日 至 2021年12月31日	自 2022年10月1日 至 2022年12月31日
1株当たり四半期純利益	(円)	13.67	11.08

(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. 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。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2四半期連結累計期間において、本四半期報告書に記載した財政状態及び経営成績の状況、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) 財政状態及び経営成績の状況

当第2四半期連結累計期間におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症による行動制限が順次緩和され、経済活動は正常化に向かいつつありましたが、一方で、ウクライナ情勢に起因する資源・エネルギー価格上昇や急激な為替相場の変動など、先行き不透明な状況で推移しました。

このような状況のもと当社グループは、中期経営計画「持続的進化への挑戦～社会と共に成長する強いK I T A G A W A～」の2年目に入り、環境の変化に合わせ、より機動的・能動的に市場の動きを捉えて収益機会を確実に獲得するとともに、将来に向けて持続可能な成長基盤を堅固なものとするを目標として、引き続き3つの重点項目「既存事業での技術的深化と新規事業への経営資源集中による持続的成長の岩盤造り」「市場拡大に合わせた生産能力増強と収益性・競争力・製品/サービス品質向上の両立」「活力溢れる強い組織作りとそれを支えるデジタル化の推進」に取り組んでおります。

この結果、当第2四半期連結累計期間の経営成績は、売上高2,220百万円（前年同四半期比9.1%増）、営業利益197百万円（前年同四半期比5.9%増）、経常利益182百万円（前年同四半期比4.3%増）、親会社株主に帰属する四半期純利益148百万円（前年同四半期比2.5%増）となりました。

なお、当社グループの主要製品は、案件毎に個別の仕様に基づいて設計・製造を行うため、納期・受注金額にバラツキがあり、大型案件になるほど売上までに長期間を要し、四半期単位での売上高が大きく変動するという特徴があります。

セグメント別の経営成績は、次のとおりであります。

#### (産業機械事業)

銅張積層板・多層基板成形用のプレス装置、自動車部品・樹脂成型用プレス装置、搬送機械など売上は堅調に推移しました。利益面は、好調な受注に支えられ製作物件が集中し、工場稼働率が向上したことにより、売上高2,129百万円（前年同四半期比9.6%増）、営業利益184百万円（前年同四半期比5.3%増）となりました。

#### (その他)

油圧機器は、ほぼ前年どおりに推移し、売上高91百万円（前年同四半期比0.5%減）、営業利益11百万円（前年同四半期比17.6%減）となりました。

財政状態は、次のとおりであります。

#### (資産)

当第2四半期連結会計期間末の総資産は9,449百万円となり、前連結会計年度末に比べて613百万円の増加となりました。増加の主なもの、仕掛品957百万円、減少の主なものは、現金及び預金451百万円であります。

#### (負債)

負債合計は6,547百万円となり、前連結会計年度末に比べて486百万円の増加となりました。増加の主なものは、支払手形及び買掛金186百万円、契約負債549百万円、減少の主なものは、電子記録債務109百万円であります。

#### (純資産)

純資産合計は2,901百万円となり、前連結会計年度末に比べて126百万円の増加となりました。これは主に、親会社株主に帰属する四半期純利益148百万円の計上と、配当金の支払42百万円によるものであります。

#### (2) 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2,158百万円となり、前連結会計年度末に比べて451百万円の減少となりました。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、使用した資金は300百万円（前年同四半期は284百万円の使用）となりました。収入の主なものは、税金等調整前四半期純利益182百万円、契約負債の増加額550百万円、支出の主なものは、棚卸資産の増加額965百万円であります。

#### (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38百万円（前年同四半期は53百万円の使用）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34百万円であります。

#### (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103百万円（前年同四半期は80百万円の使用）となりました。これは主に、長期借入金の返済による支出60百万円、配当金の支払額42百万円であります。

(3) 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、当社グループの事業上及び財務上の対処すべき課題に重要な変更及び新たな発生はありません。

(4) 研究開発活動

当第2四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、21百万円であります。

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	20,000,000
計	20,000,000

###### 【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間 末現在発行数(株) (2022年12月31日)	提出日現在発行数 (株) (2023年2月10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	7,649,600	7,649,600	東京証券取引所 スタンダード市場	権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式であり、単元株式数は100株であります。
計	7,649,600	7,649,600	-	-

##### (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)
2022年10月1日～ 2022年12月31日	-	7,649,600	-	300,000	-	100,000

##### (5)【大株主の状況】

氏名又は名称	住所	所有株式数 (千株)	2022年12月31日現在
			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(%)
北川精機取引先持株会	広島県府中市鶏飼町800 - 8	750	10.57
内田 雅敏	広島県府中市	600	8.46
北川 一子	広島県府中市	486	6.86
株式会社広島銀行 (常任代理人 株式会社日本カス ディ銀行)	広島県広島市中区紙屋町1丁目3 - 8 (東京都中央区晴海1丁目8 - 12)	347	4.89
内田 由美	広島県府中市	230	3.25
MSIP CLIENT SECURITIES (常任代理人 モルガン・スタンレー MUFG証券株式会社)	25 CABOT SQUARE, CANARY WHARF, LONDON E14 4QA, U.K. (東京都千代田区大手町1丁目9 - 7)	208	2.94
河村 淨見	大分県豊後大野市	166	2.34
株式会社マンセイ	広島県福山市駅家町大字法成寺1575 17	142	2.00
楽天証券株式会社	東京都港区南青山2丁目6 - 21	126	1.79
大栄鋼業株式会社	広島県福山市霞町1丁目1 - 1	111	1.56
計	-	3,169	44.65

( 6 ) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2022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 551,000	-	権利内容に何ら限定のない、当社における標準となる株式であり、単元株式数は100株であります。
完全議決権株式(その他)	普通株式 7,096,500	70,965	同 上
単元未満株式	普通株式 2,100	-	-
発行済株式総数	7,649,600	-	-
総株主の議決権	-	70,965	-

【自己株式等】

2022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(%)
北川精機株式会社	広島県府中市鷓飼 町800 - 8	551,000	-	551,000	7.20
計	-	551,000	-	551,000	7.20

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2四半期連結会計期間（2022年10月1日から2022年12月31日まで）及び第2四半期連結累計期間（2022年7月1日から2022年12月31日まで）に係る四半期連結財務諸表について、昉和監査法人による四半期レビューを受けております。

なお、当社の監査法人は次のとおり交代しております。

第66期連結会計年度

仁智監査法人

第67期第2四半期連結会計期間及び第2四半期連結累計期間 昉和監査法人

## 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 (2022年6月30日)	当第2四半期連結会計期間 (2022年12月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	2,609,561	2,158,427
受取手形、売掛金及び契約資産	1,974,192	2,026,932
商品及び製品	22,599	377
仕掛品	1,943,429	2,900,554
原材料及び貯蔵品	155,365	184,987
その他	150,795	196,866
貸倒引当金	5,485	5,533
流動資産合計	6,850,459	7,462,612
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	654,305	635,303
土地	962,660	962,660
その他(純額)	137,326	149,262
有形固定資産合計	1,754,292	1,747,227
無形固定資産		
投資その他の資産	25,652	24,096
その他	215,612	225,386
貸倒引当金	9,790	9,790
投資その他の資産合計	205,822	215,596
固定資産合計	1,985,767	1,986,919
資産合計	8,836,226	9,449,532
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	543,525	729,715
電子記録債務	1,222,409	1,113,238
短期借入金	1,000,000	1,000,000
1年内返済予定の長期借入金	121,416	121,416
契約負債	1,910,347	2,460,278
未払法人税等	76,721	49,755
賞与引当金	23,426	24,303
製品保証引当金	34,000	34,900
その他	182,452	116,109
流動負債合計	5,114,299	5,649,716
固定負債		
長期借入金	563,129	502,421
役員退職慰労引当金	2,456	2,780
退職給付に係る負債	377,776	389,376
その他	3,776	3,668
固定負債合計	947,138	898,245
負債合計	6,061,437	6,547,962
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	300,000	300,000
資本剰余金	661,216	658,213
利益剰余金	2,092,116	2,198,402
自己株式	327,919	308,231
株主資本合計	2,725,413	2,848,384
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	24,244	35,740
為替換算調整勘定	25,130	17,445
その他の包括利益累計額合計	49,375	53,185
純資産合計	2,774,789	2,901,569
負債純資産合計	8,836,226	9,449,532



## (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 2021年7月1日 至 2021年12月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2022年7月1日 至 2022年12月31日)
売上高	2,034,455	2,220,204
売上原価	1,559,990	1,733,079
売上総利益	474,464	487,124
販売費及び一般管理費	288,298	289,893
営業利益	186,165	197,230
営業外収益		
受取利息	354	424
受取配当金	676	932
為替差益	13,110	-
作業くず売却益	2,557	1,692
従業員受取家賃	1,626	1,491
その他	704	692
営業外収益合計	19,031	5,233
営業外費用		
支払利息	10,812	9,473
為替差損	-	10,804
デリバティブ評価損	19,591	-
その他	210	19
営業外費用合計	30,613	20,296
経常利益	174,583	182,168
税金等調整前四半期純利益	174,583	182,168
法人税等	29,588	33,503
四半期純利益	144,994	148,665
親会社株主に帰属する四半期純利益	144,994	148,665

## 【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 2021年7月1日 至 2021年12月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2022年7月1日 至 2022年12月31日)
四半期純利益	144,994	148,665
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	10,031	11,495
為替換算調整勘定	3,984	7,685
その他の包括利益合計	14,016	3,810
四半期包括利益	159,011	152,475
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	159,011	152,475

## (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 2021年7月1日 至 2021年12月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2022年7月1日 至 2022年12月31日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前四半期純利益	174,583	182,168
減価償却費	39,107	38,811
株式報酬費用	-	4,171
賞与引当金の増減額(は減少)	286	876
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	13,100	11,599
役員退職慰労引当金の増減額(は減少)	317	324
製品保証引当金の増減額(は減少)	9,800	900
貸倒引当金の増減額(は減少)	3,022	48
受取利息及び受取配当金	1,031	1,356
支払利息	10,812	9,473
為替差損益(は益)	1,319	1,954
デリバティブ評価損益(は益)	19,591	-
売上債権の増減額(は増加)	1,082,558	54,413
棚卸資産の増減額(は増加)	721,375	965,102
仕入債務の増減額(は減少)	611,784	77,069
前渡金の増減額(は増加)	1,646	14,055
契約負債の増減額(は減少)	909,168	550,639
未払金の増減額(は減少)	59,079	49,388
未払費用の増減額(は減少)	15,279	5,351
未収消費税等の増減額(は増加)	96,224	52,451
その他	12,440	1,499
小計	215,687	237,470
利息及び配当金の受取額	1,031	1,356
利息の支払額	9,850	8,762
法人税等の支払額	60,198	55,738
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>284,704</b>	<b>300,614</b>
<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	45,847	34,951
有形固定資産の売却による収入	190	46
無形固定資産の取得による支出	6,639	2,373
投資有価証券の取得による支出	1,171	1,328
その他	108	46
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>53,577</b>	<b>38,652</b>
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
長期借入金の返済による支出	49,998	60,708
自己株式の処分による収入	5,039	-
配当金の支払額	35,273	42,379
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>80,231</b>	<b>103,087</b>
現金及び現金同等物に係る換算差額	6,077	8,778
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	412,436	451,134
現金及び現金同等物の期首残高	1,493,357	2,609,561
現金及び現金同等物の四半期末残高	1,080,921	2,158,427

【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支払手形及び電子記録債務の会計処理については、当四半期連結会計期間末日が金融機関の休日でしたが、満期日に決済が行われたものとして処理しております。当四半期連結会計期間末日満期支払手形及び電子記録債務の金額は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2022年6月30日)	当第2四半期連結会計期間 (2022年12月31日)
支払手形	- 千円	39,026千円
電子記録債務	-	218,957

(四半期連結損益計算書関係)

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2四半期連結累計期間 (自2021年7月1日 至2021年12月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自2022年7月1日 至2022年12月31日)
貸倒引当金繰入額	3,022千円	48千円
給与及び賞与	89,514	91,123
賞与引当金繰入額	6,022	6,355
退職給付費用	4,258	3,719
役員退職慰労引当金繰入額	317	324

(四半期連結キャッシュ・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連結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2四半期連結累計期間 (自2021年7月1日 至2021年12月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自2022年7月1日 至2022年12月31日)
現金及び預金勘定	1,080,921千円	2,158,427千円
現金及び現金同等物	1,080,921	2,158,427

(株主資本等関係)

配当金支払額

前第2四半期連結累計期間(自2021年7月1日 至2021年12月31日)

(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9月28日 定時株主総会	普通株式	35,273	5.00	2021年6月30日	2021年9月29日	利益剰余金

当第2四半期連結累計期間(自2022年7月1日 至2022年12月31日)

(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
2022年9月28日 定時株主総会	普通株式	42,379	6.00	2022年6月30日	2022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2四半期連結累計期間(自2021年7月1日 至2021年12月31日)及び当第2四半期連結累計期間(自2022年7月1日 至2022年12月31日)

当社グループの報告セグメントは、「産業機械事業」のみであり、その他の事業セグメントは開示の重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(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

前第2四半期連結累計期間(自2021年7月1日 至2021年12月31日)

区分	金額(千円)(注)2
プレス及びその周辺装置	1,354,221
F A・搬送装置	238,613
部品・工事等	350,010
その他(注)1	91,611
顧客との契約から生じる収益	2,034,455
外部顧客への売上高	2,034,455

(注)1.「その他」は、油圧機器であります。

2.連結グループ会社間の内部取引控除後の金額を表示しております。

当第2四半期連結累計期間(自2022年7月1日 至2022年12月31日)

区分	金額(千円)(注)2
プレス及びその周辺装置	1,402,115
F A・搬送装置	346,984
部品・工事等	379,957
その他(注)1	91,147
顧客との契約から生じる収益	2,220,204
外部顧客への売上高	2,220,204

(注)1.「その他」は、油圧機器であります。

2.連結グループ会社間の内部取引控除後の金額を表示しております。

(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 2021年7月1日 至 2021年12月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2022年7月1日 至 2022年12月31日)
1株当たり四半期純利益	20円54銭	21円01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)	144,994	148,665
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)	144,994	148,665
普通株式の期中平均株式数(千株)	7,057	7,075

(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

2023年2月9日

北川精機株式会社  
取締役会 御中

昶和監査法人  
広島事務所

代表社員  
業務執行社員 公認会計士 中澤 隆

業務執行社員 公認会計士 田島 崇充

### 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」に掲げられている北川精機株式会社の2022年7月1日から2023年6月30日までの連結会計年度の第2四半期連結会計期間(2022年10月1日から2022年12月31日まで)及び第2四半期連結累計期間(2022年7月1日から2022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、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、北川精機株式会社及び連結子会社の2022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。

### その他の事項

会社の2022年6月30日をもって終了した前連結会計年度の第2四半期連結会計期間及び第2四半期連結累計期間に係る四半期連結財務諸表並びに前連結会計年度の連結財務諸表は、それぞれ、前任監査人によって四半期レビュー及び監査が実施されている。前任監査人は、当該四半期連結財務諸表に対して2022年2月10日付けで無限定の結論を表明しており、また、当該連結財務諸表に対して2022年9月28日付けで無限定適正意見を表明している。

### 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. 上記の四半期レビュー報告書の原本は当社(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。