

【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】	近畿財務局長
【提出日】	2024年2月14日
【四半期会計期間】	第78期第3四半期（自 2023年10月1日 至 2023年12月31日）
【会社名】	ダイトケミックス株式会社
【英訳名】	Daito Chemix Corporation
【代表者の役職氏名】	代表取締役 執行役員社長 住友 朱之助
【本店の所在の場所】	大阪市鶴見区茨田大宮三丁目1番7号
【電話番号】	06（6911）9310（代表）
【事務連絡者氏名】	取締役 常務執行役員 南 修一
【最寄りの連絡場所】	大阪市鶴見区茨田大宮三丁目1番7号
【電話番号】	06（6911）9310（代表）
【事務連絡者氏名】	取締役 常務執行役員 南 修一
【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77期 第 3 四半期連結 累計期間	第78期 第 3 四半期連結 累計期間	第77期
会計期間	自2022年 4 月 1 日 至2022年 12月31日	自2023年 4 月 1 日 至2023年 12月31日	自2022年 4 月 1 日 至2023年 3 月31日
売上高 (百万円)	12,597	11,505	16,377
経常利益 (百万円)	1,427	77	1,291
親会社株主に帰属する四半期 (当期) 純利益 (百万円)	1,030	41	922
四半期包括利益又は包括利益 (百万円)	928	369	1,030
純資産額 (百万円)	15,073	15,427	15,175
総資産額 (百万円)	23,575	25,142	24,698
1 株当たり四半期 (当期) 純利 益 (円)	96.01	3.90	85.96
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 (%)	63.9	61.4	61.4

回次	第77期 第 3 四半期連結 会計期間	第78期 第 3 四半期連結 会計期間
会計期間	自2022年 10月 1 日 至2022年 12月31日	自2023年 10月 1 日 至2023年 12月31日
1 株当たり四半期純利益 (円)	59.90	2.15

- (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、潜在株式が存在していないため記載して
 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 (当社および当社の関係会社) 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3四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。

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3四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対策での規制緩和などにより国内需要を中心に緩やかな回復基調にあるものの、外国為替相場における円安の長期化、エネルギー価格や原材料費の高止まりなど、先行き不透明な状況で推移いたしました。

このような環境のもとで当社グループは、2020年3月期をスタートとする5ヵ年の中期経営計画を策定し、その目標達成に向けて、各種施策に取り組んでおります。特に、先端の半導体用感光性材料やディスプレイ周辺材料などの電子材料、印刷用色材などの機能性材料、ヘルスケア用途向け材料の新製品開発、廃棄物処理、リサイクルの特殊技術開発などに積極的に取り組むと同時に、生産能力の増強に向けた設備投資、持続的な成長と最適な組織運営を図るための社員採用など、成長投資にも積極的に取り組みました。

その結果、当第3四半期連結累計期間における売上高は115億5百万円（前年同四半期比8.7%減）、経常利益は77百万円（前年同四半期比94.6%減）、親会社株主に帰属する四半期純利益は41百万円（前年同四半期比95.9%減）となりました。

また、セグメント別の売上高は、化成品事業は、前年同四半期比9.9%減の103億42百万円となりました。内訳では、「電子材料」は、前年同四半期比8.2%減の71億89百万円となりました。「イメージング材料」は、前年同四半期比15.0%減の21億14百万円となりました。「医薬中間体」は、前年同四半期比7.5%減の8億50百万円となりました。「その他化成品」は前年同四半期比21.6%減の1億87百万円となりました。

環境関連事業の売上高は、前年同四半期比4.2%増の11億63百万円となりました。内訳では、「産業廃棄物処理」は前年同四半期比1.7%減の7億46百万円となりました。「化学品リサイクル」は前年同四半期比16.8%増の4億17百万円となりました。

経営者の視点による当社グループの財政状態及び経営成績の状況に関する分析・検討結果は次のとおりであります。

財政状態

（総資産）

当第3四半期連結会計期間末の総資産は前連結会計年度末比4億44百万円増の251億42百万円となりました。流動資産は前連結会計年度末比2億4百万円増の124億91百万円となりました。主な要因は、棚卸資産の増加4億50百万円、未収消費税等の減少2億69百万円であります。

固定資産は前連結会計年度末比2億39百万円増の126億50百万円となりました。主な要因は、投資有価証券の増加1億56百万円であります。

（負債合計）

負債合計は前連結会計年度末比1億92百万円増の97億15百万円となりました。主な要因は、長期借入金（1年内返済予定を含む）の増加11億12百万円、短期借入金の増加7億50百万円、未払金の減少10億69百万円、社債（1年内償還予定を含む）の減少3億38百万円であります。

（純資産）

純資産は前連結会計年度末比2億51百万円増の154億27百万円となりました。主な要因は、その他有価証券評価差額金の増加2億87百万円であります。

経営成績

（売上高）

当第3四半期連結累計期間の売上高は、前年同四半期比8.7%減の115億5百万円となりました。セグメント別の売上高については、上記のとおりであります。

（売上総利益）

当第3四半期連結累計期間の売上総利益は、前年同四半期比44.4%減の12億3百万円となりました。売上総利益率は前年同四半期比6.7ポイント下降し、10.5%となりました。これは主に、化成品事業における設備投資により、減価償却費が増加したことによるものであります。

(営業利益)

当第3四半期連結累計期間の営業利益は、前年同四半期比72.9%減の3億61百万円となりました。営業利益率は前年同四半期比7.5ポイント下降し、3.1%となりました。販売費及び一般管理費は、前年同四半期比1.1%増の8億41百万円となりました。

(経常利益)

当第3四半期連結累計期間の経常利益は、前年同四半期比94.6%減の77百万円となりました。経常利益率は前年同四半期比10.6ポイント下降し、0.7%となりました。営業外収益は、持分法による投資利益の減少により前年同四半期比58.8%減の68百万円となりました。営業外費用は、持分法による投資損失の増加により前年同四半期比396.8%増の3億52百万円となりました。

資本の財源および資金の流動性

当社グループの運転資金需要のうち主なものは、原材料の購入費用、人件費のほか、その他の製造費用、販売費及び一般管理費等の営業費用であります。投資を目的とした資金需要は、設備投資によるものであります。

当社グループは、事業運営上必要な流動性と資金の源泉を安定的に確保することを基本方針としております。

短期運転資金は自己資金及び金融機関からの短期借入を基本としており、設備投資や長期運転資金の調達につきましては、金融機関からの長期借入れおよび社債を基本としております。

なお、当第3四半期連結会計期間末における借入金、社債およびリース債務を含む有利子負債の残高は62億63百万円となっております。また、当第3四半期連結会計期間末における現金及び現金同等物の残高は24億48百万円となっております。

(2) 経営方針・経営戦略等

当第3四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。

(3) 優先的に対処すべき事業上および財務上の課題

当第3四半期連結累計期間において新たに発生した優先的に対処すべき事業上および財務上の課題はありません。

(4) 研究開発活動

当第3四半期連結累計期間におけるグループ全体の研究開発活動の金額は、8億58百万円であります。

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。

(5) 主要な設備

当第3四半期連結累計期間において、前連結会計年度末に計画中であった主要な設備の新設等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また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	47,900,000
計	47,900,000

【発行済株式】

種類	第 3 四半期会計期間末 現在発行数（株） （2023年12月31日）	提出日現在発行数 （株） （2024年 2 月14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	11,200,000	11,200,000	東京証券取引所 スタンダード市場	単元株式数 100株
計	11,200,000	11,200,000	-	-

(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）
2023年10月 1 日 ~ 2023年12月31日	-	11,200,000	-	2,901	-	4,421

(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】

当第3 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（2023年 9 月30日）に基づく株主名簿により記載しております。

【発行済株式】

2023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 464,500	-	-
完全議決権株式（その他）	普通株式 10,731,200	107,312	-
単元未満株式	普通株式 4,300	-	-
発行済株式総数	11,200,000	-	-
総株主の議決権	-	107,312	-

（注）「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式4株が含まれております。

【自己株式等】

2023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) ダイソーケミックス(株)	大阪市鶴見区茨田大宮 三丁目 1 番 7 号	464,500	-	464,500	4.15
計	-	464,500	-	464,500	4.15

2 【役員の状況】

(1) 退任役員

役職名	氏名	退任年月日
取締役執行役員 工場担当	衛藤 巧	2023年11月17日

(2) 役職の異動

新役職名	旧役職名	氏名	異動年月日
取締役常務執行役員 工場、管理部、QA・RC部担当	取締役常務執行役員 管理部、QA・RC部担当	南 修一	2023年11月24日

(3) 異動後の役員の男女別人数及び女性の比率

男性 5名 女性 1名 （役員のうち女性の比率16.7％）

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（2023年10月1日から2023年12月31日まで）および第3四半期連結累計期間（2023年4月1日から2023年12月31日まで）に係る四半期連結財務諸表について、オリエント監査法人による四半期レビューを受けております。

なお、当社の監査人は次のとおり交代しております。

第77期連結会計年度 東陽監査法人

第78期第3四半期連結会計期間及び第3四半期連結累計期間 オリエント監査法人

1【四半期連結財務諸表】

(1)【四半期連結貸借対照表】

(単位:百万円)

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2023年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2,394	2,448
電子記録債権	-	1
受取手形及び売掛金	3,893	3,891
商品及び製品	1,108	1,428
仕掛品	2,628	2,789
原材料及び貯蔵品	1,915	1,838
未収入金	39	46
未収消費税等	269	-
その他	37	46
流動資産合計	12,287	12,491
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	2,415	2,647
機械装置及び運搬具(純額)	2,826	3,316
土地	2,820	2,820
建設仮勘定	826	133
その他(純額)	230	273
有形固定資産合計	9,119	9,191
無形固定資産	117	144
投資その他の資産		
投資有価証券	3,014	3,171
その他	159	143
投資その他の資産合計	3,174	3,314
固定資産合計	12,411	12,650
資産合計	24,698	25,142
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	1,463	1,295
短期借入金	700	1,450
1年内償還予定の社債	359	282
1年内返済予定の長期借入金	895	1,227
未払法人税等	165	5
賞与引当金	383	185
役員賞与引当金	41	12
未払金	2,270	1,201
その他	198	305
流動負債合計	6,477	5,964
固定負債		
社債	909	648
長期借入金	1,830	2,610
退職給付に係る負債	67	116
繰延税金負債	208	335
その他	30	41
固定負債合計	3,045	3,750
負債合計	9,522	9,715

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2023年 3 月31日)	当第 3 四半期連結会計期間 (2023年12月31日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,901	2,901
資本剰余金	4,421	4,421
利益剰余金	7,011	6,935
自己株式	249	249
株主資本合計	14,085	14,008
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	983	1,271
為替換算調整勘定	106	147
その他の包括利益累計額合計	1,090	1,418
純資産合計	15,175	15,427
負債純資産合計	24,698	25,142

(2) 【 四半期連結損益及び包括利益計算書 】

【 第 3 四半期連結累計期間 】

(単位 : 百万円)

	前第 3 四半期連結累計期間 (自 2022年 4 月 1 日 至 2022年12月31日)	当第 3 四半期連結累計期間 (自 2023年 4 月 1 日 至 2023年12月31日)
売上高	12,597	11,505
売上原価	10,432	10,302
売上総利益	2,165	1,203
販売費及び一般管理費	832	841
営業利益	1,332	361
営業外収益		
受取利息	0	0
受取配当金	40	50
持分法による投資利益	98	-
雑収入	27	17
営業外収益合計	166	68
営業外費用		
支払利息	19	29
為替差損	26	18
固定資産除却損	5	11
社債発行費	14	-
持分法による投資損失	-	287
雑損失	5	5
営業外費用合計	70	352
経常利益	1,427	77
特別利益		
投資有価証券売却益	-	86
保険差益	-	32
特別利益合計	-	118
税金等調整前四半期純利益	1,427	195
法人税等	396	154
四半期純利益	1,030	41
(内訳)		
親会社株主に帰属する四半期純利益	1,030	41
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	137	287
持分法適用会社に対する持分相当額	34	40
その他の包括利益合計	102	327
四半期包括利益	928	369
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	928	369
非支配株主に係る四半期包括利益	-	-

【注記事項】

（四半期連結財務諸表の作成にあたり適用した特有の会計処理）

（税金費用の計算）

税金費用については、当第3四半期連結会計期間を含む連結会計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。

なお、法人税等調整額は、法人税等を含めて表示しております。

（四半期連結貸借対照表関係）

保証債務

関連会社の金融機関等からの借入に対し、債務保証を行っております。

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2023年12月31日)
DAITO-KISCO Corporation	1,193百万円	1,421百万円

（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（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3四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)
減価償却費	546百万円	1,051百万円

（株主資本等関係）

前第3四半期連結累計期間（自2022年4月1日 至2022年12月31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
2022年6月24日 定時株主総会	普通株式	75	7	2022年3月31日	2022年6月27日	利益剰余金
2022年10月28日 取締役会	普通株式	64	6	2022年9月30日	2022年12月7日	利益剰余金

当第3四半期連結累計期間（自2023年4月1日 至2023年12月31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
2023年6月23日 定時株主総会	普通株式	64	6	2023年3月31日	2023年6月26日	利益剰余金
2023年10月27日 取締役会	普通株式	53	5	2023年9月30日	2023年12月7日	利益剰余金

(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2022年4月1日至2022年12月31日)

1. 報告セグメントごとの売上高および利益の金額に関する情報

(単位:百万円)

	報告セグメント		
	化成品事業	環境関連事業	計
売上高			
外部顧客への売上高	11,481	1,116	12,597
セグメント間の内部売上高又は振替高	0	37	37
計	11,481	1,154	12,635
セグメント利益	1,118	208	1,326

2. 報告セグメントの利益の金額の合計額と四半期連結損益及び包括利益計算書計上額との差額およ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	1,326
セグメント間取引消去	5
四半期連結損益及び包括利益計算書の営業利益	1,332

3. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

(固定資産に係る重要な減損損失)

該当事項はありません。

(のれんの金額の重要な変動)

該当事項はありません。

(重要な負ののれん発生益)

該当事項はありません。

当第3四半期連結累計期間（自2023年4月1日至2023年12月31日）

1. 報告セグメントごとの売上高および利益の金額に関する情報

（単位：百万円）

	報告セグメント		
	化成品事業	環境関連事業	計
売上高			
外部顧客への売上高	10,342	1,163	11,505
セグメント間の内部売上高又は振替高	0	7	7
計	10,342	1,170	11,513
セグメント利益	129	219	348

2. 報告セグメントの利益の金額の合計額と四半期連結損益及び包括利益計算書計上額との差額およ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	348
セグメント間取引消去	12
四半期連結損益及び包括利益計算書の営業利益	361

3. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

（固定資産に係る重要な減損損失）

該当事項はありません。

（のれんの金額の重要な変動）

該当事項はありません。

（重要な負ののれん発生益）

該当事項はありません。

（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3四半期連結累計期間（自2022年4月1日 至2022年12月31日）

（単位：百万円）

	報告セグメント		
	化成品事業	環境関連事業	計
電子材料	7,835	-	7,835
イメージング材料	2,487	-	2,487
医薬中間体	919	-	919
その他化成品	238	-	238
産業廃棄物処理	-	759	759
化学品リサイクル	-	357	357
顧客との契約から生じる収益	11,481	1,116	12,597
外部顧客への売上高	11,481	1,116	12,597

当第3四半期連結累計期間（自2023年4月1日 至2023年12月31日）

（単位：百万円）

	報告セグメント		
	化成品事業	環境関連事業	計
電子材料	7,189	-	7,189
イメージング材料	2,114	-	2,114
医薬中間体	850	-	850
その他化成品	187	-	187
産業廃棄物処理	-	746	746
化学品リサイクル	-	417	417
顧客との契約から生じる収益	10,342	1,163	11,505
外部顧客への売上高	10,342	1,163	11,505

（1株当たり情報）

1株当たり四半期純利益および算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前第3四半期連結累計期間 （自 2022年4月1日 至 2022年12月31日）	当第3四半期連結累計期間 （自 2023年4月1日 至 2023年12月31日）
1株当たり四半期純利益	96円1銭	3円90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）	1,030	41
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）	1,030	41
普通株式の期中平均株式数（千株）	10,735	10,735

（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】

2023年10月27日開催の取締役会において、当期中間配当に関し、次のとおり決議いたしました。

(イ) 配当金の総額.....53百万円

(ロ) 1株当たりの金額.....5円00銭

(ハ) 支払請求の効力発生日及び支払開始日.....2023年12月7日

(注) 2023年9月30日現在の株主名簿に記載又は記録された株主に対し、支払いを行いました。

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

2024年 2 月 5 日

ダイトーケミックス株式会社

取締役会 御中

オリエント監査法人
大阪事務所

指定社員
業務執行社員 公認会計士 西田 誠

指定社員
業務執行社員 公認会計士 前田 佳久

指定社員
業務執行社員 公認会計士 小野坂 幸一

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」に掲げられているダイトーケミックス株式会社の2023年4月1日から2024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（2023年10月1日から2023年12月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（2023年4月1日から2023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、四半期連結損益及び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、ダイトーケミックス株式会社及び連結子会社の2023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。

その他の事項

会社の2023年3月31日をもって終了した前連結会計年度の第3四半期連結会計期間及び第3四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2023年2月6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2023年6月26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するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用し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。