

【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11月10日

【四半期会計期間】 第93期第2四半期(自 2021年7月1日 至 2021年9月30日)

【会社名】 ニッタ株式会社

【英訳名】 Nitta Corporation

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 石 切 山 靖 順

【本店の所在の場所】 大阪市浪速区桜川四丁目4番26号

【電話番号】 06 6563 1211

【事務連絡者氏名】 執行役員 経営管理担当 木 下 一 成

【最寄りの連絡場所】 大阪市浪速区桜川四丁目4番26号

【電話番号】 06 6563 1211

【事務連絡者氏名】 執行役員 経営管理担当 木 下 一 成

【縦覧に供する場所】 ニッタ株式会社東京支店

(東京都中央区銀座八丁目2番1号)

ニッタ株式会社名古屋支店

(名古屋市中村区名駅南一丁目17番23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92期 第2四半期 連結累計期間 | 第93期 第2四半期 連結累計期間 | 第92期 |
|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 会計期間 | 自 2020年4月1日 至 2020年9月30日 | 自 2021年4月1日 至 2021年9月30日 | 自 2020年4月1日 至 2021年3月31日 |
| 売上高 (百万円) | 37,138 | 41,320 | 78,697 |
| 経常利益 (百万円) | 2,043 | 7,445 | 5,910 |
| 親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益 (百万円) | 1,594 | 6,110 | 4,723 |
| 四半期包括利益又は包括利益 (百万円) | 1,274 | 8,230 | 5,962 |
| 純資産額 (百万円) | 105,023 | 114,825 | 108,639 |
| 総資産額 (百万円) | 127,551 | 141,660 | 134,646 |
| 1株当たり四半期(当期) 純利益 (円) | 55.51 | 215.81 | 164.62 |
| 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 (%) | 81.8 | 80.5 | 80.2 |
| 営業活動による キャッシュ・フロー (百万円) | 4,461 | 5,897 | 7,114 |
| 投資活動による キャッシュ・フロー (百万円) | 1,657 | 374 | 3,013 |
| 財務活動による キャッシュ・フロー (百万円) | 1,592 | 2,184 | 1,885 |
| 現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高 (百万円) | 26,419 | 31,185 | 27,527 |

| 回次 | 第92期 第2四半期 連結会計期間 | 第93期 第2四半期 連結会計期間 |
|-----------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 会計期間 | 自 2020年7月1日 至 2020年9月30日 | 自 2021年7月1日 至 2021年9月30日 |
| 1株当たり四半期純利益 (円) | 21.94 | 122.97 |

- (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。
3. 「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)等を第1四半期連結会計期間の期首から適用しており、当第2四半期連結累計期間及び当第2四半期連結会計期間に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を適用した後の指標等となっております。

2 【事業の内容】

当第2四半期連結累計期間において、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。

なお、第1四半期連結会計期間において報告セグメントの区分を変更しております。詳細は、「第4 経理の状況 1 四半期連結財務諸表 注記事項(セグメント情報等) セグメント情報」の「2. 報告セグメントの変更等に関する事項」をご参照ください。

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、当四半期報告書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、経営者が連結会社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に重要な影響を与える可能性があると認識している主要な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。

なお、重要事象等は存在していません。

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】

「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。）等を第1四半期連結会計期間の期首から適用しております。当該変更により、当第2四半期連結累計期間における売上高は、従来の方法に比べて減少しており、以下の経営成績に関する説明の売上高については、増減額及び前年同期比（％）を記載せずに説明しております。なお、営業利益、経常利益及び税金等調整前四半期純利益に与える影響は軽微です。

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当社グループ(当社及び連結子会社)が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

経営成績

当第2四半期連結累計期間における世界経済は、新型コロナウイルス感染症の影響により、一部の地域では依然として厳しい状況が続きましたが、主要国では経済活動が再開し、景気の回復が見られました。また、国内経済におきましては、ワクチン接種の進展に伴い感染者数が減少したこともあり、経済活動が再開し景気は持ち直しつつあります。

当社グループの主要需要業界におきましては、物流業界向けや半導体業界向けの需要が好調に推移し、工作機械向け等の需要も回復してきました。自動車業界向けは前年度に比べ回復はしているものの、半導体不足等の影響を受け、持ち直しの動きが弱まりました。

このような環境下、当第2四半期連結累計期間の連結売上高は、413億2千万円（前年同四半期は371億3千8百万円）となりました。損益面では、売上高の増加の影響や、原価低減に努めた結果、営業利益は31億2百万円と、前年同期比19億1千1百万円増(160.4%増)となりました。また、経常利益は、持分法適用会社の主要需要業界である自動車業界向けや半導体業界向けが好調に推移したことにより持分法による投資利益が増加し、74億4千5百万円と前年同期比54億1百万円増(264.3%増)、親会社株主に帰属する四半期純利益は61億1千万円と、前年同期比45億1千5百万円増(283.1%増)となりました。

セグメントの業績は、次のとおりです。

なお、第1四半期連結会計期間より、報告セグメントとして記載する事業セグメントを変更しており、当第2四半期連結累計期間の比較・分析は、変更後の区分に基づいております。

ベルト・ゴム製品事業

ベルト製品は、国内では、物流業界向けが好調に推移し、工作機械向けも回復傾向となりました。海外では、物流業界向けや繊維業界向け等が好調でした。

以上の結果、売上高は127億4千5百万円（前年同四半期は130億6千1百万円）となりました。なお、収益認識会計基準等の適用により、売上高は39億6千5百万円減少しております。セグメント利益（営業利益）は18億2千9百万円と前年同期比8億3千8百万円増(84.5%増)となりました。

ホース・チューブ製品事業

ホース・チューブ製品は、国内、海外ともに、半導体製造装置向けや建設機械向けが好調に推移しました。自動車向けは、半導体不足等の影響を受け低調ではあるものの、前年同期比では回復傾向となりました。

以上の結果、売上高は161億8千3百万円（前年同四半期は118億2千4百万円）となりました。なお、収益認識会計基準等の適用により、売上高は7百万円減少しております。セグメント利益（営業利益）は、9億5千9百万円と前年同期比8億9千3百万円増となりました。

化工品事業

化工品事業製品は、国内では、鉄道車両向け製品が堅調でしたが、引布製品や遮水製品が低調に推移しました。海外では、OA機器部品の需要が回復しました。

以上の結果、売上高は58億3千2百万円（前年同四半期は59億4千2百万円）となりました。なお、収益認識会計基準等の適用により、売上高は2千7百万円減少しております。セグメント利益（営業利益）は1億2千8百万円と前年同期比9千7百万円増となりました。

その他産業用製品事業

空調製品は、半導体業界向けや測定器が堅調でした。

以上の結果、売上高は46億6千4百万円（前年同四半期は45億3千9百万円）となり、セグメント利益（営業利益）は8千5百万円と前年同期比3千8百万円増(80.5%増)となりました。

不動産事業

売上高は4億2百万円となり、セグメント利益（営業利益）は1億5千1百万円と前年同期比2千7百万円減(15.5%減)となりました。

経営指導事業

経営指導の売上高は7億6千5百万円となり、セグメント利益（営業利益）は6億7千4百万円と前年同期比5千8百万円増(9.5%増)となりました。

その他

自動車運転免許教習事業や北海道における山林事業等で構成されるその他の事業の売上高は、7億2千6百万円となり、セグメント利益（営業利益）は1億2千万円となりました。

財政状態

当第2四半期連結会計期間末における総資産は、前連結会計年度末と比較し70億1千4百万円増加し、1,416億6千万円となりました。流動資産は、前連結会計年度末と比較し、51億4千2百万円増加の762億9千4百万円となりました。主な要因は、現金及び預金が増加したことや、売上高の増加に伴い電子記録債権等が増加したこと等によるものです。固定資産は、前連結会計年度末と比較し、18億7千2百万円増加し、653億6千6百万円となりました。

負債合計は、前連結会計年度末と比較し8億2千7百万円増加し、268億3千5百万円となりました。主な要因は、賞与引当金が増加したことによるものです。

純資産合計は、前連結会計年度末と比較し61億8千6百万円増加し、1,148億2千5百万円となりました。主な要因は、親会社株主に帰属する四半期純利益による利益剰余金の増加や為替換算調整勘定が増加したことによるものです。

(2) キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結累計期間における現金及び現金同等物は、311億8千5百万円（前年同期末比47億6千5百万円の増加）となりました。各キャッシュ・フローの状況と主な要因は次のとおりです。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動によるキャッシュ・フローは、58億9千7百万円の収入（前年同期比14億3千6百万円の収入増）となりました。これは主に税金等調整前四半期純利益74億3千7百万円等があったことによるものです。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動によるキャッシュ・フローは、3億7千4百万円の支出（前年同期比12億8千3百万円の支出減）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8億4千万円等があったことによるものです。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動によるキャッシュ・フローは、21億8千4百万円の支出（前年同期比5億9千1百万円の支出増）となりました。これは主に配当金の支払額11億6千1百万円、自己株式の取得による支出9億8千9百万円があったことによるものです。

(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、当社グループが対処すべき課題について重要な変更はありません。なお、当社は財務及び事業の方針の決定を支配する者の在り方に関する基本方針を定めており、その内容等は次のとおりです。

（株式会社の支配に関する基本方針）

基本方針の内容及びその取組み（概要）

当社取締役会は、上場会社である当社の株式は、株主、投資家の皆様による自由な取引が認められており、当社の株式に対する大規模買付行為またはこれに類似する行為があった場合においても、一概にこれを否定するものではなく、最終的には株主の皆様の自由な意思により判断されるべきであると考えます。

当社の財務及び事業の方針を決定する者の在り方としては、当社の経営理念、経営方針、企業価値のさまざまな源泉、当社を支えるステークホルダーとの信頼関係などを十分に理解し、当社の企業価値ひいては株主共同の利益を中長期的に確保、向上させる者でなければならないと考えております。

従いまして、企業価値ひいては株主共同の利益を毀損するおそれのある不適切な大規模買付行為またはこれに類似する行為を行う者は、当社の財務及び事業の方針の決定を支配する者として不適切であると考えます。

当社は、当社株式の大規模な買付行為がなされた場合において、これを受け入れるかどうかは、最終的には株主の皆様のご判断に委ねられるべきものであるという考えから、2007年6月26日開催の第78期定時株主総会において、買収防衛策の導入は株主総会の決議で定めることができるとする定款変更を行いました。また、同時に買収防衛策の内容についても株主の皆様にお諮りし、ご承認いただいております。その後、直近では、2021年6月24日開催の第92期定時株主総会で、株主の皆様のご承認を得て買収防衛策（以下「本買収防衛策」といいます。）を継続しております。本買収防衛策におきましては、当社株式に関わる大規模な買付行為の提案がなされた際、当該提案内容が当社の企業価値、株主共同の利益に及ぼす影響などについて株主の皆様が的確に判断できるよう、買付行為の提案者及び当社取締役会の双方から迅速に必要なかつ十分な情報・意見・提案などの提供がなされ、さらにそれらを検討するための必要かつ十分な時間を確保することを目的としたものであります。また、当社取締役会が株主総会を招集し、大規模買付行為に関する株主の皆様の意思を確認することができることを明記しております。

なお、その概要は次のとおりです。

議決権割合が20%以上となるような当社株式の大規模買付行為を行おうとする者（当社取締役会が同意した者を除く）に対し、(1)事前に大規模買付者の概要、買付目的、買付価格の根拠及び経営方針などに関する必要かつ十分な情報を当社取締役会に提出すること、(2)当社取締役会による当該大規模買付行為に対する評価期間が経過した後に大規模買付行為が開始されるべきであること、とするルールを設定し、このルールが遵守されない場合には、株主利益の保護のため、対抗措置として新株予約権の無償割当を行う可能性があるとしております。

また、大規模買付ルールが遵守された場合でも、当該大規模買付行為が当社の企業価値ひいては株主共同の利益を著しく損なうと判断される場合には、例外的に、取締役の善管注意義務に基づき、前記の対抗措置をとることもあるとしております。

なお、公正を期するため、大規模買付行為に対して、取締役会が講じる措置の是非を検討し、取締役会に勧告

する機関として、当社の社外取締役、社外監査役及び社外有識者による独立委員会を設置しております。

具体的な取組みに対する当社取締役の判断及びその理由

に記載した当社の財産の有効な活用、適切な企業集団の形成その他の会社支配に関する基本方針の実現に資する特別な取組みは、当社の企業価値・株主共同の利益を向上させるための具体的方策であり、当社の基本方針に沿うものです。

また、本買収防衛策は、当社取締役会から独立した組織として独立委員会を設置し、対抗措置の発動・不発動の判断の際には取締役会は独立委員会に必ず諮問することとなっていること、本買収防衛策の有効期間は3年であり、その継続については株主の皆様のご承認をいただくこととなっていること等その内容において公正性・客観性が担保される工夫がなされている点において、企業価値ひいては株主共同の利益に資するものであって、当社の会社役員の地位の維持を目的とするものではありません。

買収防衛策に関する指針及び適時開示規則との整合性

本買収防衛策は2005年5月27日に経済産業省及び法務省から公表された「企業価値・株主共同の利益の確保又は向上のための買収防衛策に関する指針」（以下、「買収防衛指針」といいます。）に定める三原則、(1)企業価値・株主共同の利益の確保、(2)事前開示・株主意思の原則及び(3)必要性・相当性の原則のすべてを充足しており、買収防衛指針に完全に沿った内容となっております。

また、本買収防衛策は、2008年6月30日に経済産業省が設置する企業価値研究会から公表された「近時の諸環境の変化を踏まえた買収防衛策の在り方」の内容にも十分配慮したものとなっております。

加えて、本買収防衛策は、株式会社東京証券取引所の定める買収防衛策の導入に係る諸規則の趣旨にも合致するものとなっております。

(4) 研究開発活動

当第2四半期連結累計期間における当社グループの研究開発費の総額は、9億4百万円であります。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 | 100,000,000 |
| 計 | 100,000,000 |

【発行済株式】

| 種類 | 第2四半期会計期間 末現在発行数(株) (2021年9月30日) | 提出日現在 発行数(株) (2021年11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 | 30,272,503 | 30,272,503 | 東京証券取引所 市場第1部 | 完全議決権株式であり、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。 単元株式数は100株でありま す。 |
| 計 | 30,272,503 | 30,272,503 | | |

(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7月1日～ 2021年9月30日 | | 30,272,503 | | 8,060 | | 7,608 |

(5) 【大株主の状況】

2021年9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(%) |
|---|---|---------------|---|
| 日本マスタートラスト信託銀行(株)(信託口) | 東京都港区浜松町2丁目11-3 | 3,104 | 10.81 |
| 新田ゴム工業(株) | 大阪市浪速区桜川4丁目4-26 | 2,842 | 9.90 |
| アイビーピー(株) | 大阪市浪速区桜川4丁目4-26 | 2,301 | 8.01 |
| (株)日本カストディ銀行(信託口) | 東京都中央区晴海1丁目8-12 | 1,465 | 5.10 |
| 合同会社オンガホールディングス | 堺市堺区中三国ヶ丘町1丁3-36 | 1,430 | 4.98 |
| ニッタ取引先持株会 | 大阪市浪速区桜川4丁目4-26 | 977 | 3.40 |
| ニッタ共栄会 | 大阪市浪速区桜川4丁目4-26 | 639 | 2.22 |
| 新田 忠 | 長野県北佐久郡軽井沢町 | 498 | 1.73 |
| BNYMSANV AS AGENT/CLIENTS LUX UCITS NON TREATY 1 (常任代理人 (株)三菱UFJ銀行) | VERTIGO BUILDING-POLARIS 2-4 RUE EUGENE RUPPERT L-2453 LUXEMBOURG (東京都千代田区丸の内2丁目7-1 決済事業部) | 456 | 1.59 |
| 日本ゼオン(株) | 東京都千代田区丸の内1丁目6-2 新丸の内センタービルディング | 424 | 1.48 |
| 計 | | 14,139 | 49.27 |

(注) 1 千株未満は切り捨てて表示しております。

2 当社の自己株式1,576千株を保有していますが、上記の大株主からは除いています。なお、自己株式には従業員持株会信託型E S O Pの信託財産として(株)日本カストディ銀行(信託口)が所有する当社株式399千株は含んでおりません。

3 上記の所有株式数のうち、信託業務に係る株式数は、次のとおりであります。

| | |
|------------------------|---------|
| 日本マスタートラスト信託銀行(株)(信託口) | 3,104千株 |
| (株)日本カストディ銀行(信託口) | 1,465千株 |

(6) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2021年9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 1,576,500 | | |
| 完全議決権株式(その他) | 普通株式 28,685,600 | 286,856 | |
| 単元未満株式 | 普通株式 10,403 | | |
| 発行済株式総数 | 30,272,503 | | |
| 総株主の議決権 | | 286,856 | |

(注) 1. 「完全議決権株式(その他)」欄には、従業員持株会信託型E S O Pの信託財産として保有する当社株式399,100株(議決権3,991個)及び株式会社証券保管振替機構名義の株式が5,000株(議決権50個)を含めております。

2. 「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】

2021年9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) ニッタ株式会社 | 大阪市浪速区桜川 4 - 4 - 26 | 1,576,500 | | 1,576,500 | 5.20 |
| 計 | | 1,576,500 | | 1,576,500 | 5.20 |

(注) 1. 従業員持株会信託型E S O Pの信託財産として保有する当社株式は、上記の自己保有株式には含めておりません。

2. 2021年3月5日開催の取締役会決議に基づく自己株式の取得により、371,700株増加しております。

3. 2021年7月21日に実施した譲渡制限付株式報酬としての自己株の処分により、26,536株減少しております。

2 【役員の状況】

前事業年度の有価証券報告書提出日後、当四半期累計期間における役員の異動はありません。

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7月1日から2021年9月30日まで)及び第2四半期連結累計期間(2021年4月1日から2021年9月30日まで)に係る四半期連結財務諸表について、EY新日本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：百万円)

| | 前連結会計年度 (2021年3月31日) | 当第2四半期連結会計期間 (2021年9月30日) |
|---------------|-------------------------|------------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 27,292 | 31,146 |
| 受取手形及び売掛金 | ¹ 19,641 | 19,881 |
| 電子記録債権 | ¹ 6,722 | 8,129 |
| 有価証券 | 4,500 | 4,500 |
| 棚卸資産 | ² 9,788 | ² 10,777 |
| その他 | 3,243 | 1,893 |
| 貸倒引当金 | 36 | 33 |
| 流動資産合計 | 71,152 | 76,294 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物及び構築物（純額） | 12,287 | 12,111 |
| 機械装置及び運搬具（純額） | 6,354 | 6,138 |
| 工具、器具及び備品（純額） | 901 | 870 |
| 土地 | 2,868 | 2,893 |
| 建設仮勘定 | 487 | 644 |
| その他（純額） | 1,026 | 1,022 |
| 有形固定資産合計 | 23,925 | 23,679 |
| 無形固定資産 | | |
| のれん | 579 | 517 |
| その他 | 614 | 564 |
| 無形固定資産合計 | 1,194 | 1,082 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 36,576 | 38,719 |
| 長期貸付金 | 15 | 14 |
| 退職給付に係る資産 | 728 | 844 |
| 繰延税金資産 | 372 | 357 |
| その他 | 688 | 674 |
| 貸倒引当金 | 6 | 5 |
| 投資その他の資産合計 | 38,374 | 40,604 |
| 固定資産合計 | 63,494 | 65,366 |
| 資産合計 | 134,646 | 141,660 |

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (2021年3月31日) | 当第2四半期連結会計期間 (2021年9月30日) |
|---------------|-------------------------|------------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 支払手形及び買掛金 | 1 12,019 | 11,719 |
| 電子記録債務 | 3,121 | 3,576 |
| 短期借入金 | 82 | 87 |
| 未払法人税等 | 423 | 639 |
| 賞与引当金 | 1,063 | 1,441 |
| その他 | 3,271 | 3,163 |
| 流動負債合計 | 19,981 | 20,628 |
| 固定負債 | | |
| 長期借入金 | 1,039 | 909 |
| 繰延税金負債 | 1,316 | 1,614 |
| 退職給付に係る負債 | 1,857 | 1,871 |
| その他 | 1,811 | 1,810 |
| 固定負債合計 | 6,025 | 6,206 |
| 負債合計 | 26,007 | 26,835 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 8,060 | 8,060 |
| 資本剰余金 | 7,067 | 7,081 |
| 利益剰余金 | 95,140 | 100,022 |
| 自己株式 | 3,425 | 4,255 |
| 株主資本合計 | 106,842 | 110,908 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 3,200 | 3,280 |
| 為替換算調整勘定 | 2,358 | 370 |
| 退職給付に係る調整累計額 | 267 | 250 |
| その他の包括利益累計額合計 | 1,108 | 3,161 |
| 非支配株主持分 | 687 | 754 |
| 純資産合計 | 108,639 | 114,825 |
| 負債純資産合計 | 134,646 | 141,660 |

(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：百万円) | |
|------------------|---|---|
| | 前第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日) |
| 売上高 | 37,138 | 41,320 |
| 売上原価 | 28,151 | 30,137 |
| 売上総利益 | 8,986 | 11,183 |
| 販売費及び一般管理費 | 7,795 | 8,081 |
| 営業利益 | 1,191 | 3,102 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 42 | 49 |
| 受取配当金 | 110 | 111 |
| 業務受託料 | 80 | 76 |
| 持分法による投資利益 | 902 | 3,964 |
| 為替差益 | - | 180 |
| その他 | 69 | 70 |
| 営業外収益合計 | 1,204 | 4,454 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 22 | 22 |
| 業務受託費用 | 75 | 75 |
| 為替差損 | 233 | - |
| その他 | 21 | 14 |
| 営業外費用合計 | 352 | 111 |
| 経常利益 | 2,043 | 7,445 |
| 特別利益 | | |
| 固定資産売却益 | 9 | 4 |
| 特別利益合計 | 9 | 4 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産売却損 | 0 | 0 |
| 固定資産除却損 | 17 | 12 |
| 投資有価証券評価損 | 12 | - |
| 特別損失合計 | 29 | 12 |
| 税金等調整前四半期純利益 | 2,023 | 7,437 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 360 | 955 |
| 法人税等調整額 | 45 | 315 |
| 法人税等合計 | 405 | 1,271 |
| 四半期純利益 | 1,617 | 6,165 |
| 非支配株主に帰属する四半期純利益 | 22 | 54 |
| 親会社株主に帰属する四半期純利益 | 1,594 | 6,110 |

【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：百万円)

| | 前第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日) |
|------------------|---|---|
| 四半期純利益 | 1,617 | 6,165 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 588 | 76 |
| 為替換算調整勘定 | 431 | 1,076 |
| 退職給付に係る調整額 | 13 | 14 |
| 持分法適用会社に対する持分相当額 | 512 | 927 |
| その他の包括利益合計 | 342 | 2,065 |
| 四半期包括利益 | 1,274 | 8,230 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る四半期包括利益 | 1,255 | 8,163 |
| 非支配株主に係る四半期包括利益 | 19 | 67 |

(3) 【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

| | 前第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9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 | 2,023 | 7,437 |
| 減価償却費 | 1,425 | 1,465 |
| のれん償却額 | 70 | 71 |
| 退職給付に係る負債の増減額（は減少） | 53 | 7 |
| 退職給付に係る資産の増減額（は増加） | 53 | 115 |
| 貸倒引当金の増減額（は減少） | 5 | 4 |
| 受取利息及び受取配当金 | 153 | 161 |
| 支払利息 | 22 | 22 |
| 為替差損益（は益） | 94 | 64 |
| 持分法による投資損益（は益） | 902 | 3,964 |
| 投資有価証券評価損益（は益） | 12 | - |
| 投資事業組合運用損益（は益） | 3 | 1 |
| 有形及び無形固定資産除売却損益（は益） | 8 | 8 |
| 売上債権の増減額（は増加） | 3,311 | 1,378 |
| 棚卸資産の増減額（は増加） | 505 | 520 |
| 仕入債務の増減額（は減少） | 1,735 | 106 |
| その他 | 526 | 1,574 |
| 小計 | 3,036 | 4,253 |
| 利息及び配当金の受取額 | 1,802 | 2,475 |
| 利息の支払額 | 22 | 22 |
| 法人税等の支払額 | 355 | 808 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 4,461 | 5,897 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 定期預金の増減額（は増加） | 897 | 109 |
| 有形固定資産の取得による支出 | 656 | 840 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 24 | 5 |
| 無形固定資産の取得による支出 | 38 | 29 |
| 投資有価証券の取得による支出 | 117 | 311 |
| 投資有価証券の売却による収入 | 0 | 900 |
| 貸付けによる支出 | 0 | 0 |
| 貸付金の回収による収入 | 27 | 10 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 1,657 | 374 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 短期借入金の増減額（は減少） | 49 | 5 |
| 長期借入金の返済による支出 | - | 129 |
| 自己株式の取得による支出 | 721 | 989 |
| 自己株式の売却による収入 | - | 102 |
| 配当金の支払額 | 994 | 1,161 |
| その他 | 73 | 11 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 1,592 | 2,184 |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額 | 150 | 318 |
| 現金及び現金同等物の増減額（は減少） | 1,059 | 3,657 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 25,359 | 27,527 |
| 現金及び現金同等物の四半期末残高 | 26,419 | 31,185 |

【注記事項】

(継続企業の前提に関する事項)

該当事項はありません。

(会計方針の変更等)

(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しております。

これにより、顧客への製品の販売における当社の役割が代理人に該当する取引につきまして、従来は、顧客から受け取る対価の総額を収益として認識しておりましたが、当該対価の総額から第三者に対する支払額を差し引いた純額で収益を認識する方法に変更しております。また、有償支給取引につきましては、従来は、有償支給した支給品について消滅を認識しておりましたが、支給品を買い戻す義務を負っている場合、当該支給品の消滅を認識しない方法に変更しております。

収益認識会計基準等の適用については、収益認識会計基準第84項ただし書きに定める経過的な取扱いに従っており、第1四半期連結会計期間の期首より前に新たな会計方針を遡及適用した場合の累積的影響額を、第1四半期連結会計期間の期首の利益剰余金に加減し、当該期首残高から新たな会計方針を適用しております。

この結果、当第2四半期連結累計期間の売上高は4,000百万円減少しております。なお、営業利益、経常利益及び税金等調整前四半期純利益に与える影響は軽微です。また、当第2四半期連結会計期間末日において、棚卸資産は131百万円増加、流動資産のその他は12百万円増加し、流動負債のその他は128百万円増加しております。利益剰余金の期首残高は66百万円減少しております。

なお、「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2四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しております。なお、四半期連結財務諸表に与える影響はありません。

(四半期連結財務諸表の作成にあたり適用した特有の会計処理)

該当事項はありません。

(追加情報)

前連結会計年度の有価証券報告書の(追加情報)(新型コロナウイルスの感染症拡大に伴う会計上の見積りについて)に記載した新型コロナウイルス感染症の今後の広がり方や収束時期等を含む仮定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 四半期連結会計期間末日満期手形等の会計処理については、手形交換日または決済日をもって決済処理をしております。なお、前連結会計年度末日が金融機関の休日であったため、次の期末日満期手形等が、前連結会計年度末残高に含まれております。

| | 前連結会計年度 (2021年3月31日) | 当第2四半期連結会計期間 (2021年9月30日) |
|--------|-------------------------|------------------------------|
| 受取手形 | 103 百万円 | 百万円 |
| 電子記録債権 | 27 | |
| 支払手形 | 33 | |
| 電子記録債務 | 32 | |

2 棚卸資産の内訳

| | 前連結会計年度 (2021年3月31日) | 当第2四半期連結会計期間 (2021年9月30日) |
|----------|-------------------------|------------------------------|
| 商品及び製品 | 5,622 百万円 | 5,921 百万円 |
| 仕掛品 | 739 | 810 |
| 原材料及び貯蔵品 | 3,426 | 4,045 |

(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 2020年4月1日 至 2020年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日) |
|-----------|---|---|
| 従業員給料及び賞与 | 2,421 百万円 | 2,426 百万円 |
| 賞与引当金繰入額 | 516 | 562 |
| 退職給付費用 | 143 | 98 |
| 貸倒引当金繰入額 | 3 | 1 |

(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 2020年4月1日 至 2020年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日) |
|------------------|---|---|
| 現金及び預金 | 26,280 百万円 | 31,146 百万円 |
| 預入期間が3か月を超える定期預金 | 4,361 | 4,461 |
| 譲渡性預金(有価証券) | 4,500 | 4,500 |
| 現金及び現金同等物 | 26,419 | 31,185 |

(株主資本等関係)

前第2四半期連結累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)

1. 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 | 1,014 | 35 | 2020年3月31日 | 2020年6月26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、配当の効力発生日が当第2四半期連結会計期間の末日
後となるもの

| 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11月6日 取締役会 | 普通株式 | 859 | 30 | 2020年9月30日 | 2020年12月7日 | 利益剰余金 |

3. 株主資本の著しい変動

当社は、2020年5月18日開催の取締役会決議に基づき、自己株式350,000株の取得を行いました。これにより、
当第2四半期連結累計期間において自己株式が721百万円増加しております。

当第2四半期連結累計期間(自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)

1. 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 | 1,161 | 40 | 2021年3月31日 | 2021年6月25日 | 利益剰余金 |

(注) 1. 2021年6月24日取締役会決議による配当金の総額には、信託が保有する自社の株式に対する配当金17百万円
が含まれております。

2. 1株当たり配当額40円には記念配当5円が含まれております。

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、配当の効力発生日が当第2四半期連結会計期間の末日
後となるもの

| 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11月5日 取締役会 | 普通株式 | 1,004 | 35 | 2021年9月30日 | 2021年12月6日 | 利益剰余金 |

(注) 2021年11月5日取締役会決議による配当金の総額には、信託が保有する自社の株式に対する配当金13百万円が
含まれております。

3. 株主資本の著しい変動

当社は、2021年3月5日開催の取締役会決議に基づき、自己株式371,700株の取得を行いました。これにより、
当第2四半期連結累計期間において自己株式が988百万円増加しております。

(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4月1日 至 2020年9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)1 | 合計 | 調整額 (注)2 | 四半期連 結損益計 算書計上 額 (注)3 |
|---------------------------|--------------------|----------------------|-----------|--------------------|-----------|------------|--------|-------------|--------|-------------|-----------------------------------|
| | ベルト・ ゴム製品 事業 | ホース・ チューブ 製品事業 | 化工品 事業 | その他 産業用 製品事業 | 不動産 事業 | 経営指 導事業 | 計 | | | | |
| 売上高 | | | | | | | | | | | |
| 外部顧客への 売上高 | 13,061 | 11,824 | 5,942 | 4,539 | 436 | 671 | 36,475 | 663 | 37,138 | | 37,138 |
| セグメント間 の内部売上高 又は振替高 | 14 | | 17 | 0 | 52 | 141 | 226 | 6 | 233 | 233 | |
| 計 | 13,076 | 11,824 | 5,959 | 4,539 | 488 | 812 | 36,702 | 669 | 37,371 | 233 | 37,138 |
| セグメント利益又 は損失() | 991 | 66 | 31 | 47 | 178 | 615 | 1,930 | 42 | 1,973 | 781 | 1,191 |

(注) 1 「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、自動車運転免許教習事業、山林事業、畜産事業、業務受託等を含んでおります。

2 セグメント利益の調整額 781百万円には、セグメント間取引消去0百万円、各報告セグメントに反映していない全社費用 781百万円が含まれております。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない親会社の総務部門等管理部門に係る費用であります。

3 セグメント利益又は損失の合計額は、四半期連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

当第2四半期連結累計期間(自 2021年4月1日 至 2021年9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)1 | 合計 | 調整額 (注)2 | 四半期連 結損益計 算書計上 額 (注)3 |
|---------------------------|--------------------|----------------------|-----------|--------------------|-----------|------------|--------|-------------|--------|-------------|-----------------------------------|
| | ベルト・ ゴム製品 事業 | ホース・ チューブ 製品事業 | 化工品 事業 | その他 産業用 製品事業 | 不動産 事業 | 経営指 導事業 | 計 | | | | |
| 売上高 | | | | | | | | | | | |
| 外部顧客への 売上高 | 12,745 | 16,183 | 5,832 | 4,664 | 402 | 765 | 40,593 | 726 | 41,320 | | 41,320 |
| セグメント間 の内部売上高 又は振替高 | 13 | | 21 | | 51 | 147 | 234 | 5 | 239 | 239 | |
| 計 | 12,759 | 16,183 | 5,853 | 4,664 | 453 | 913 | 40,828 | 732 | 41,560 | 239 | 41,320 |
| セグメント利益又 は損失() | 1,829 | 959 | 128 | 85 | 151 | 674 | 3,829 | 120 | 3,949 | 847 | 3,102 |

(注) 1 「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、自動車運転免許教習事業、山林事業、畜産事業、業務受託等を含んでおります。

2 セグメント利益の調整額 847百万円には、セグメント間取引消去0百万円、各報告セグメントに反映していない全社費用 847百万円が含まれております。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない親会社の総務部門等管理部門に係る費用であります。

3 セグメント利益又は損失の合計額は、四半期連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

2. 報告セグメントの変更等に関する事項

(1) セグメント区分の変更

第1四半期連結会計期間より、2021年4月1日付けの組織変更に伴う管理区分の見直しを行い、従来「その他産業用製品事業」に含めておりました感温性粘着テープ及びセンサ製品を「ベルト・ゴム製品事業」に含めることとしております。

なお、前第2四半期連結累計期間のセグメント情報は、変更後の区分方法により作成したものを開示しております。

(2) 収益認識会計基準等の適用

会計方針の変更に記載のとおり、第1四半期連結会計期間の期首から収益認識会計基準等を適用し、収益認識に関する会計処理方法を変更したため、事業セグメントの利益又は損失の算定方法を同様に変更しております。

当該変更により、従来の方法に比べて、当第2四半期連結累計期間の売上高が、「ベルト・ゴム製品事業」で3,965百万円減少、「ホース・チューブ製品事業」で7百万円減少、「化工品事業」で27百万円減少しております。なお、セグメント利益に与える影響は軽微です。

(金融商品関係)

金融商品の四半期連結貸借対照表計上額その他の金額は、前連結会計年度の末日と比較して著しい変動がありません。

(有価証券関係)

有価証券の四半期連結貸借対照表計上額その他の金額は、前連結会計年度の末日と比較して著しい変動がありません。

(デリバティブ取引関係)

デリバティブ取引の四半期連結会計期間末の契約額等は、前連結会計年度の末日と比較して著しい変動がありません。

(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

当第2四半期連結累計期間(自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)

(単位: 百万円)

| | 報告セグメント | | | | | | | その他 (注)1 | 合計 |
|---------------|--------------------|----------------------|-----------|--------------------|-----------|------------|--------|-------------|--------|
| | ベルト・ ゴム製品 事業 | ホース・ チューブ 製品事業 | 化工品 事業 | その他 産業用 製品事業 | 不動産 事業 | 経営指導 事業 | 計 | | |
| 日本 | 7,148 | 10,173 | 4,861 | 4,352 | 402 | 765 | 27,704 | 726 | 28,431 |
| アジア・オセアニア | 1,892 | 4,670 | 902 | 274 | | | 7,739 | | 7,739 |
| 北米・南米 | 2,452 | 1,182 | | 37 | | | 3,672 | | 3,672 |
| ヨーロッパ | 1,245 | 46 | 68 | | | | 1,360 | | 1,360 |
| その他 | 6 | 110 | | | | | 116 | | 116 |
| 顧客との契約から生じる収益 | 12,745 | 16,183 | 5,832 | 4,664 | 402 | 765 | 40,593 | 726 | 41,320 |
| 外部顧客への売上高 | 12,745 | 16,183 | 5,832 | 4,664 | 402 | 765 | 40,593 | 726 | 41,320 |

(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、自動車運転免許教習事業、山林事業、畜産事業、業務受託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。

| 項目 | 前第 2 四半期連結累計期間 (自 2020年 4 月 1 日 至 2020年 9 月30日) | 当第 2 四半期連結累計期間 (自 2021年 4 月 1 日 至 2021年 9 月30日) |
|----------------------------------|---|---|
| 1 株当たり四半期純利益 | 55円51銭 | 215円81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) | 1,594 | 6,110 |
| 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) | 1,594 | 6,110 |
| 普通株式の期中平均株式数(千株) | 28,731 | 28,315 |

- (注) 1. 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。
2. 株主資本において自己株式として計上されている信託に残存する自社の株式は、1 株当たり四半期純利益の算定上、期中平均株式数の計算において控除する自己株式に含めております。1 株当たり四半期純利益の算定上、控除した当該自己株式の期中平均株式数は当第 2 四半期連結累計期間423千株であります。なお、前第 2 四半期連結累計期間において信託に存在する自社の株式はありません。

2 【その他】

第93期（2021年4月1日から2022年3月31日まで）の中間配当については、2021年11月5日開催の取締役会において、2021年9月30日の最終の株主名簿に記録された株主または登録株式質権者に対し、次のとおり中間配当を行うことを決議いたしました。

| | |
|--------------------|------------|
| 配当金の総額 | 1,004百万円 |
| 1株当たりの金額 | 35円00銭 |
| 支払請求権の効力発生日及び支払開始日 | 2021年12月6日 |

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11月10日

ニッタ株式会社
取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人

大 阪 事 務 所

| | | |
|--------------------|-------|---------|
| 指定有限責任社員 業務執行社員 | 公認会計士 | 小 市 裕 之 |
| 指定有限責任社員 業務執行社員 | 公認会計士 | 中 尾 志 都 |

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」に掲げられているニッタ株式会社の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2四半期連結会計期間(2021年7月1日から2021年9月30日まで)及び第2四半期連結累計期間(2021年4月1日から2021年9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、ニッタ株式会社及び連結子会社の2021年9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. XBRLデータは四半期レビューの対象には含まれていません。