

【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】	2023年8月9日
【四半期会計期間】	第95期第1四半期(自 2023年4月1日 至 2023年6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】	取締役兼執行役員 コーポレートセンター長 懸 上 耕 一
【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】	取締役兼執行役員 コーポレートセンター長 懸 上 耕 一
【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94期 第 1 四半期 連結累計期間	第95期 第 1 四半期 連結累計期間	第94期
会計期間	自 2022年 4 月 1 日 至 2022年 6 月30日	自 2023年 4 月 1 日 至 2023年 6 月30日	自 2022年 4 月 1 日 至 2023年 3 月31日
売上高 (百万円)	21,029	21,725	88,000
経常利益 (百万円)	3,407	3,036	12,900
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益 (百万円)	2,732	2,502	10,853
四半期包括利益又は包括利益 (百万円)	5,605	3,889	14,937
純資産額 (百万円)	122,120	131,547	129,450
総資産額 (百万円)	151,734	160,925	158,385
1 株当たり四半期(当期) 純利益 (円)	97.17	90.00	387.27
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 (%)	80.0	81.3	81.3

- (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 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)において営まれている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、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】

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

経営成績

当第1四半期連結累計期間における世界経済は、原材料価格の高止まりやエネルギーコスト高騰の影響があったものの、多くの地域で景気の持ち直しの動きがみられました。また、国内経済については、雇用や所得環境が改善したことにより、緩やかな回復基調となりました。

当社グループにおきましては、自動車業界向けは半導体不足解消に伴い回復傾向となりましたが、半導体製造装置向けは生産調整等の影響を受け低調でした。

このような環境下、当第1四半期連結累計期間の連結売上高は、217億2千5百万円と前年同期比6億9千5百万円増(3.3%増)となりました。損益面では、増収となったものの、原材料価格高騰の影響に加え、半導体業界向けなどの高付加価値製品の売上が減少したことにより、営業利益は12億8千万円と、前年同期比1億8千6百万円減(12.7%減)となりました。また、経常利益は、持分法適用会社において、半導体業界向けの需要が減速したことにより持分法投資利益が減少し、30億3千6百万円と前年同期比3億7千1百万円減(10.9%減)となりました。親会社株主に帰属する四半期純利益は25億2百万円と、前年同期比2億2千9百万円減(8.4%減)となりました。

セグメントごとの業績は、次のとおりです。

ベルト・ゴム製品事業

ベルト・ゴム製品は、国内では、物流業界向けや紙工業向けが堅調に推移しました。また電子部品向けの感温性粘着テープは低調でしたが、リネン業界向けのRFID製品が好調でした。海外では、北米で物流業界向けが低調でした。

以上の結果、売上高は73億7百万円と、前年同期比3億2千8百万円増(4.7%増)となりました。セグメント利益(営業利益)は7億9千4百万円と前年同期比1億5千7百万円減(16.5%減)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、国内では、自動車業界向けが半導体不足解消に伴い回復傾向となりましたが、半導体製造装置向けが低調でした。海外では、中国を除き、自動車業界向けや建設機械向けが堅調に推移しました。

以上の結果、売上高は78億2千1百万円と、前年同期比1億6百万円減(1.3%減)となりました。セグメント利益(営業利益)は、6千1百万円と前年同期比1億9千万円減(75.7%減)となりました。

化工品事業

化工品事業製品は、国内、海外ともに鉄道部品が堅調に推移したほか、O A 機器部品も、やや回復がみられました。

以上の結果、売上高は28億7千8百万円と、前年同期比1億9千3百万円増(7.2%増)となりました。セグメント利益(営業利益)は1億6千3百万円と前年同期比1億7千万円増となりました。

その他産業用製品事業

空調製品は、半導体や電子部品及び製薬業界向けのフィルタ製品や測定器が堅調に推移しました。

以上の結果、売上高は26億8千6百万円と前年同期比2億9千9百万円増(12.6%増)となりました。セグメント利益(営業利益)は1億3百万円と前年同期比7千3百万円増(245.3%増)となりました。

不動産事業

売上高は2億1千9百万円となり、セグメント利益(営業利益)は9千4百万円と前年同期比1千5百万円増(20.1%増)となりました。

経営指導事業

経営指導の売上高は4億4千9百万円となり、セグメント利益(営業利益)は3億9千万円と前年同期比4千4百万円減(10.3%減)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3億6千2百万円となり、セグメント利益(営業利益)は9千4百万円となりました。

財政状態

当第1四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25億3千9百万円増加し、1,609億2千5百万円となりました。流動資産は、棚卸資産が増加しましたが、電子記録債権等の売掛債権が減少したことにより、前連結会計年度末と比較し、1千2百万円減少の840億1千2百万円となりました。固定資産は、前連結会計年度末と比較し、25億5千2百万円増加し、769億1千3百万円となりました。主な要因は、持分法適用会社の利益剰余金の増加に伴い、投資有価証券が増加したことによるものです。

負債合計は、賞与引当金が増加し、前連結会計年度末と比較し4億4千3百万円増加の293億7千8百万円となりました。

純資産合計は、前連結会計年度末と比較し20億9千6百万円増加し、1,315億4千7百万円となりました。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、円安の進行により為替換算調整勘定が増加したことによるものです。

(2)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ますが、当第1四半期連結累計期間において、重要な変更はありません。

(3)研究開発活動

当第1四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、4億8千万円であります。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	100,000,000
計	100,000,000

【発行済株式】

種類	第1四半期会計期間 末現在発行数(株) (2023年6月30日)	提出日現在 発行数(株) (2023年8月9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 プライム市場	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)
2023年4月1日～ 2023年6月30日		30,272,503		8,060		7,608

(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】

【発行済株式】

2023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 2,201,000		
完全議決権株式(その他)	普通株式 28,058,900	280,589	
単元未満株式	普通株式 12,603		
発行済株式総数	30,272,503		
総株主の議決権		280,589	

(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255,200株(議決権2,552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53株が含まれております。

【自己株式等】

2023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) ニッタ株式会社	大阪市浪速区桜川 4 - 4 - 26	2,201,000		2,201,000	7.27
計		2,201,000		2,201,000	7.27

(注) 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 【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1四半期連結会計期間(2023年4月1日から2023年6月30日まで)及び第1四半期連結累計期間(2023年4月1日から2023年6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 (2023年 3 月31日)	当第 1 四半期連結会計期間 (2023年 6 月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	33,648	33,376
受取手形及び売掛金	18,357	18,333
電子記録債権	9,765	9,347
有価証券	5,499	5,499
棚卸資産	14,119	14,957
その他	2,706	2,537
貸倒引当金	72	40
流動資産合計	84,024	84,012
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	13,262	13,668
機械装置及び運搬具（純額）	5,647	5,534
工具、器具及び備品（純額）	927	986
土地	3,747	3,846
建設仮勘定	1,158	491
その他（純額）	1,210	1,219
有形固定資産合計	25,952	25,746
無形固定資産		
のれん	311	276
その他	473	503
無形固定資産合計	784	780
投資その他の資産		
投資有価証券	45,069	47,807
長期貸付金	12	12
退職給付に係る資産	1,181	1,228
繰延税金資産	727	722
その他	637	621
貸倒引当金	5	5
投資その他の資産合計	47,623	50,386
固定資産合計	74,360	76,913
資産合計	158,385	160,925

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2023年 3 月31日)	当第 1 四半期連結会計期間 (2023年 6 月30日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	7,090	8,010
電子記録債務	8,807	7,576
未払法人税等	657	763
賞与引当金	1,126	1,820
その他	4,803	4,700
流動負債合計	22,484	22,871
固定負債		
長期借入金	540	540
繰延税金負債	1,753	1,882
退職給付に係る負債	2,268	2,239
その他	1,888	1,843
固定負債合計	6,450	6,506
負債合計	28,935	29,378
純資産の部		
株主資本		
資本金	8,060	8,060
資本剰余金	7,098	7,098
利益剰余金	110,972	111,788
自己株式	5,608	5,713
株主資本合計	120,523	121,234
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	3,501	3,877
為替換算調整勘定	4,760	5,724
退職給付に係る調整累計額	31	34
その他の包括利益累計額合計	8,230	9,568
非支配株主持分	696	743
純資産合計	129,450	131,547
負債純資産合計	158,385	160,925

(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 2022年4月1日 至 2022年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年6月30日)
売上高	21,029	21,725
売上原価	15,246	16,031
売上総利益	5,783	5,693
販売費及び一般管理費	4,316	4,413
営業利益	1,466	1,280
営業外収益		
受取利息	31	50
受取配当金	108	114
業務受託料	44	43
持分法による投資利益	1,653	1,546
為替差益	157	69
その他	43	34
営業外収益合計	2,038	1,859
営業外費用		
支払利息	17	14
業務受託費用	40	41
訴訟関連費用	-	39
その他	39	7
営業外費用合計	97	103
経常利益	3,407	3,036
特別利益		
固定資産売却益	1	3
特別利益合計	1	3
特別損失		
固定資産除却損	8	17
投資有価証券評価損	45	-
特別損失合計	53	17
税金等調整前四半期純利益	3,355	3,021
法人税、住民税及び事業税	559	502
法人税等調整額	38	26
法人税等合計	598	475
四半期純利益	2,757	2,545
非支配株主に帰属する四半期純利益	25	42
親会社株主に帰属する四半期純利益	2,732	2,502

【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 2022年4月1日 至 2022年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年6月30日)
四半期純利益	2,757	2,545
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	279	375
為替換算調整勘定	1,262	360
退職給付に係る調整額	6	0
持分法適用会社に対する持分相当額	1,312	606
その他の包括利益合計	2,848	1,343
四半期包括利益	5,605	3,889
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	5,567	3,841
非支配株主に係る四半期包括利益	38	47

【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しております。なお、連結子会社の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 (2023年3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2023年6月30日)
受取手形	51 百万円	百万円
電子記録債権	27	
支払手形	16	
電子記録債務	72	

(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（のれんを除く無形固定資産に係る償却費を含む。）及びのれんの償却額は、次のとおりであります。

	前第1四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年6月30日)
減価償却費	766 百万円	804 百万円
のれんの償却費	36	35

(株主資本等関係)

前第1四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022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 (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	1,861	65	2022年3月31日	2022年6月27日	利益剰余金

(注) 2022年6月24日定時株主総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23百万円が含まれております。

2. 基準日が当第1四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1四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。

3. 株主資本の著しい変動

当社は、2022年3月4日開催の取締役会決議に基づき、自己株式313,200株の取得を行いました。これにより、当第1四半期連結累計期間において自己株式が869百万円増加しております。

当第1四半期連結累計期間(自 2023年4月1日 至 2023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 (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27日 定時株主総会	普通株式	1,686	60	2023年3月31日	2023年6月28日	利益剰余金

(注) 2023年6月27日定時株主総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16百万円が含まれております。

2. 基準日が当第1四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1四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。

3. 株主資本の著しい変動

当社は、2023年2月3日開催の取締役会決議に基づき、自己株式45,200株の取得を行いました。これにより、当第1四半期連結累計期間において自己株式が134百万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1四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022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)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	6,979	7,927	2,684	2,386	198	492	20,669	360	21,029		21,029
セグメント間 の内部売上高 又は振替高	5		11	0	25	76	119	5	124	124	
計	6,984	7,927	2,696	2,386	224	569	20,788	366	21,154	124	21,029
セグメント利益又 は損失()	952	251	6	29	78	435	1,741	105	1,846	380	1,466

(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、業務受託を含んでおります。

2. セグメント利益又は損失の調整額 380百万円には、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 380百万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1四半期連結累計期間(自 2023年4月1日 至 2023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)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	7,307	7,821	2,878	2,686	219	449	21,362	362	21,725		21,725
セグメント間 の内部売上高 又は振替高	8		53	0	56	82	200	5	205	205	
計	7,316	7,821	2,931	2,686	275	531	21,563	367	21,931	205	21,725
セグメント利益	794	61	163	103	94	390	1,607	94	1,702	422	1,280

(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、業務受託を含んでおります。

2. セグメント利益の調整額 422百万円には、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 422百万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。

(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1四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年6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	3,692	5,113	2,247	2,249		492	13,795	360	14,156
アジア・オセアニア	1,070	2,240	354	127			3,793		3,793
北米・南米	1,531	530		9			2,071		2,071
ヨーロッパ	680	25	82				788		788
その他	3	17					20		20
顧客との契約から生じる収益	6,979	7,927	2,684	2,386		492	20,470	360	20,831
その他の収益					198		198		198
外部顧客への売上高	6,979	7,927	2,684	2,386	198	492	20,669	360	21,029

(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。

当第1四半期連結累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年6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	4,168	5,154	2,271	2,582		449	14,625	362	14,988
アジア・オセアニア	1,005	1,949	459	104			3,518		3,518
北米・南米	1,424	642					2,066		2,066
ヨーロッパ	698	16	147				861		861
その他	11	59					70		70
顧客との契約から生じる収益	7,307	7,821	2,878	2,686		449	21,143	362	21,506
その他の収益					219		219		219
外部顧客への売上高	7,307	7,821	2,878	2,686	219	449	21,362	362	21,725

(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 1 四半期連結累計期間 (自 2022年 4 月 1 日 至 2022年 6 月30日)	当第 1 四半期連結累計期間 (自 2023年 4 月 1 日 至 2023年 6 月30日)
1 株当たり四半期純利益	97円17銭	90円00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)	2,732	2,502
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)	2,732	2,502
普通株式の期中平均株式数(千株)	28,117	27,811

- (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前第 1 四半期連結累計期間351千株、当第 1 四半期連結累計期間262千株であります。

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8月9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1四半期連結会計期間（2023年4月1日から2023年6月30日まで）及び第1四半期連結累計期間（2023年4月1日から2023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、ニッタ株式会社及び連結子会社の2023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. 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。