

【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】	2022年8月9日
【四半期会計期間】	第96期第1四半期(自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)
【会社名】	株式会社大紀アルミニウム工業所
【英訳名】	DAIKI ALUMINIUM INDUSTRY CO.,LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長執行役員 山 本 隆 章
【本店の所在の場所】	大阪市西区土佐堀一丁目4番8号
【電話番号】	06(6444)2751 (代表)
【事務連絡者氏名】	上席執行役員管理部長 黒 須 弘 人
【最寄りの連絡場所】	大阪市西区土佐堀一丁目4番8号
【電話番号】	06(6444)2751 (代表)
【事務連絡者氏名】	上席執行役員管理部長 黒 須 弘 人
【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95期 第 1 四半期 連結累計期間	第96期 第 1 四半期 連結累計期間	第95期
会計期間	自 2021年 4 月 1 日 至 2021年 6 月30日	自 2022年 4 月 1 日 至 2022年 6 月30日	自 2021年 4 月 1 日 至 2022年 3 月31日
売上高 (百万円)	49,536	72,431	236,056
経常利益 (百万円)	5,578	6,134	20,665
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益 (百万円)	4,012	4,069	14,880
四半期包括利益又は包括利益 (百万円)	5,094	6,103	16,486
純資産額 (百万円)	48,150	63,191	58,505
総資産額 (百万円)	112,047	146,084	141,616
1 株当たり四半期(当期) 純利益 (円)	99.06	100.46	367.40
潜在株式調整後 1 株当たり 四半期(当期)純利益 (円)	97.56	98.93	361.81
自己資本比率 (%)	42.28	42.57	40.66

(注) 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 【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)が営んでいる事業の内容に重要な変更はありません。

また、主要な関係会社についても異動はありません。

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、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。

なお、重要事象等は存在していません。

（新型コロナウイルス感染症の影響）

新型コロナウイルス感染症の収束の時期は未だ不透明であり、新型コロナウイルス感染症の影響が世界で継続及び拡大した場合は、当社や顧客の工場稼働の悪化要因になる等、当社グループの業績及び財務状況に悪影響を及ぼす可能性があります。

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、当四半期連結会計期間の末日現在において当社グループ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

当第1四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の影響が減少傾向となり社会経済活動が再開されたものの、景気の先行きについては依然として不透明な状況が続いております。また、海外においても、依然として新型コロナウイルス感染症の影響や、ウクライナ情勢の長期化への懸念など、世界経済の先行きは極めて不透明な状況で推移しました。

こうした環境のもと、大手需要先である自動車メーカー関連各社は新型コロナウイルス感染症の影響により、半導体や海外生産部品不足からの回復を見ることができません。しかし当社グループにおいては、販売数量が伸び悩んだ中で、原材料購入単価の適正化への努力をするとともに、製品の適正な在庫管理を徹底して取り組んでまいりました。また同時にカーボンニュートラルのトレンドの下、水平リサイクルのニーズが伸びたことと、圧延向けのRSIが好調に推移しました。

この結果、当社グループの連結売上高につきましては、前年同期に比して販売価格が上昇したことにより、アルミニウム二次合金地金484億8百万円（前年同期比43.8%増）、商品・原料他240億2千3百万円（前年同期比51.5%増）で、これらを併せた売上高総額は724億3千1百万円（前年同期比46.2%増）となりました。

収益面につきましては、製品価格と原料価格の価格差（スプレッド）が順調に推移した結果、経常損益につきましては、61億3千4百万円（前年同期比10.0%増）の利益となり、親会社株主に帰属する四半期純損益は40億6千9百万円（前年同期比1.4%増）の利益を計上することとなりました。事業別セグメントの状況は、次のとおりであります。

アルミニウム二次合金事業は、当社グループの販売数量が伸び悩んだ中、前年同期に比して販売価格が上昇しました。収益面については、製品価格と原料価格の価格差（スプレッド）が順調に推移したことにより、売上高は715億6千5百万円（前年同期比47.2%増）、営業損益は56億6千9百万円（前年同期比6.4%増）の利益となりました。その他の事業セグメントについては、ダイカスト製品事業が緩やかに推移したことにより、売上高は13億2百万円（前年同期比4.6%増）、営業損益は1億8千9百万円の利益（前年同期比4.1%減）となりました。

(流動資産について)

当第1四半期連結会計期間末における流動資産の残高は、前連結会計年度末に比べ35億3千5百万円増加し1,170億3千6百万円となりました。これは主に現金及び預金が22億9千9百万円、受取手形及び売掛金が44億9千8百万円それぞれ増加したことで、原材料及び貯蔵品が22億6千9百万円、その他が13億5千8百万円それぞれ減少したことによるものであります。

(固定資産について)

当第1四半期連結会計期間末における固定資産の残高は、前連結会計年度末に比べ9億3千3百万円増加し290億4千8百万円となりました。これは主に有形固定資産が10億5千7百万円増加したことによるものであります。

(流動負債について)

当第1四半期連結会計期間末における流動負債の残高は、前連結会計年度末に比べ2千2百万円減少し722億4千8百万円となりました。これは主に短期借入金が12億4千5百万円増加したことで、支払手形及び買掛金が8億3千8百万円、未払法人税等が2億8千9百万円、賞与引当金が1億9千5百万円それぞれ減少したことによるものであります。

(固定負債について)

当第1四半期連結会計期間末における固定負債の残高は、前連結会計年度末に比べ1億9千4百万円減少し106億4千4百万円となりました。これは主に繰延税金負債が5億3千8百万円増加したことで、長期借入金が7億4千6百万円減少したことによるものであります。

(純資産の部について)

当第1四半期連結会計期間末の純資産合計は、前連結会計年度末に比べ46億8千5百万円増加し631億9千1百万円となりました。これは主に利益剰余金が26億5千1百万円、為替換算調整勘定が17億7千2百万円それぞれ増加したことによるものであります。

(2) 事業上及び財務上の対処すべき課題

当第1四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に生じた課題はありません。

(3) 研究開発活動

当第1四半期連結累計期間の研究開発費の総額は3千4百万円であります。

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	160,000,000
計	160,000,000

【発行済株式】

種類	第1四半期会計期間 末現在発行数(株) (2022年6月30日)	提出日現在 発行数(株) (2022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	43,629,235	43,629,235	東京証券取引所 プライム市場	単元株式数は 100株であります。
計	43,629,235	43,629,235		

(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)
2022年6月30日		43,629,235		6,346		2,400

(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ず、記載することができないことから、直前の基準日(2022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】

2022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)	(自己保有株式) 普通株式 3,127,200		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
完全議決権株式(その他)	普通株式 40,470,000	404,700	同上
単元未満株式	普通株式 32,035		同上
発行済株式総数	43,629,235		
総株主の議決権		404,700	

(注) 「完全議決権株式(その他)」欄の普通株式には、証券保管振替機構名義の株式が2千株(議決権20個)含まれております。

【自己株式等】

2022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(%)
(自己保有株式) 株式会社 大紀アルミニウム工業所	大阪市西区土佐堀一丁目 4番8号	3,127,200		3,127,200	7.17
計		3,127,200		3,127,200	7.17

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(2022年4月1日から2022年6月30日まで)及び第1四半期連結累計期間(2022年4月1日から2022年6月30日まで)に係る四半期連結財務諸表について、有限責任監査法人トーマツ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 (2022年 3 月31日)	当第 1 四半期連結会計期間 (2022年 6 月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	4,862	7,162
受取手形及び売掛金	58,091	62,590
商品及び製品	20,845	21,195
仕掛品	145	160
原材料及び貯蔵品	25,039	22,769
その他	4,519	3,161
貸倒引当金	3	4
流動資産合計	113,500	117,036
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	17,635	18,040
減価償却累計額	8,969	9,189
建物及び構築物（純額）	8,665	8,851
機械装置及び運搬具	31,308	32,221
減価償却累計額	22,820	23,586
機械装置及び運搬具（純額）	8,488	8,635
工具、器具及び備品	1,723	1,810
減価償却累計額	1,360	1,443
工具、器具及び備品（純額）	362	367
土地	3,893	3,937
リース資産	1,287	1,399
減価償却累計額	339	329
リース資産（純額）	947	1,069
建設仮勘定	258	810
有形固定資産合計	22,615	23,672
無形固定資産	115	117
投資その他の資産		
投資有価証券	3,832	3,808
長期貸付金	3	3
退職給付に係る資産	656	655
繰延税金資産	348	289
その他	805	784
貸倒引当金	262	282
投資その他の資産合計	5,384	5,258
固定資産合計	28,115	29,048
資産合計	141,616	146,084

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2022年 3 月31日)	当第 1 四半期連結会計期間 (2022年 6 月30日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	13,858	13,020
短期借入金	50,172	51,417
未払金	1,642	1,807
未払法人税等	2,746	2,456
未払消費税等	221	253
未払費用	1,973	2,102
賞与引当金	447	251
その他	1,209	938
流動負債合計	72,271	72,248
固定負債		
長期借入金	8,531	7,784
役員退職慰労引当金	12	9
退職給付に係る負債	247	265
リース債務	75	75
資産除去債務	244	245
繰延税金負債	1,576	2,115
その他	150	148
固定負債合計	10,839	10,644
負債合計	83,110	82,893
純資産の部		
株主資本		
資本金	6,346	6,346
資本剰余金	8,843	8,841
利益剰余金	41,677	44,328
自己株式	1,341	1,336
株主資本合計	55,526	58,180
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	1,233	1,214
繰延ヘッジ損益	99	124
為替換算調整勘定	661	2,434
退職給付に係る調整累計額	256	240
その他の包括利益累計額合計	2,052	4,014
新株予約権	145	142
非支配株主持分	781	853
純資産合計	58,505	63,191
負債純資産合計	141,616	146,084

(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 2021年4月1日 至 2021年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)
売上高	49,536	72,431
売上原価	42,022	64,298
売上総利益	7,513	8,132
販売費及び一般管理費		
運搬費	971	1,120
貸倒引当金繰入額	7	3
役員退職慰労引当金繰入額	0	0
賞与引当金繰入額	42	57
その他	969	1,094
販売費及び一般管理費合計	1,991	2,276
営業利益	5,521	5,856
営業外収益		
受取利息	6	13
受取配当金	135	170
為替差益	-	156
技術指導料	5	5
鉄屑売却益	32	45
その他	48	92
営業外収益合計	228	483
営業外費用		
支払利息	128	191
為替差損	11	-
その他	31	13
営業外費用合計	172	205
経常利益	5,578	6,134
特別利益		
固定資産売却益	6	1
特別利益合計	6	1
特別損失		
固定資産除売却損	19	25
特別損失合計	19	25
税金等調整前四半期純利益	5,565	6,109
法人税、住民税及び事業税	1,424	1,496
法人税等調整額	75	510
法人税等合計	1,500	2,007
四半期純利益	4,064	4,102
非支配株主に帰属する四半期純利益	52	33
親会社株主に帰属する四半期純利益	4,012	4,069

【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 2021年4月1日 至 2021年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)
四半期純利益	4,064	4,102
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	13	18
繰延ヘッジ損益	2	224
為替換算調整勘定	1,028	1,811
退職給付に係る調整額	14	15
その他の包括利益合計	1,029	2,001
四半期包括利益	5,094	6,103
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	5,010	6,031
非支配株主に係る四半期包括利益	84	72

【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。

(連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更)

該当事項はありません。

(会計方針の変更)

該当事項はありません。

(追加情報)

(新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響に関する会計上の見積り)

前連結会計年度の有価証券報告書の（追加情報）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)

(偶発債務)

連結会社以外の会社の金融機関等からの借入に対して、債務保証を行っております。

	前連結会計年度 (2022年 3月31日)	当第 1 四半期連結会計期間 (2022年 6月30日)
ダイキ トレーディング インドネシア	340百万円	368百万円

(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及び長期前払費用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 2021年 4月 1 日 至 2021年 6月30日)	当第 1 四半期連結累計期間 (自 2022年 4月 1 日 至 2022年 6月30日)
減価償却費	751百万円	803百万円

(株主資本等関係)

前第 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 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22日 定時株主総会	普通株式	729	18.00	2021年 3月31日	2021年 6月23日	利益剰余金

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。

当第 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22日 定時株主総会	普通株式	1,417	35.00	2022年 3月31日	2022年 6月23日	利益剰余金

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。

(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 2021年4月1日 至 2021年6月30日)

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
	アルミニウム 二次合金				
売上高					
外部顧客への売上高	48,298	1,238	49,536	-	49,536
セグメント間の内部売上高 又は振替高	312	7	320	320	-
計	48,610	1,246	49,856	320	49,536
セグメント利益	5,328	197	5,525	3	5,521

(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、ダイカスト製品事業及びアルミニウム溶解炉事業を含んでおります。

2 セグメント利益の調整額 3百万円には、セグメント間の取引消去金額 3百万円が含まれております。

3 セグメント利益は、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 2022年4月1日 至 2022年6月30日)

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
	アルミニウム 二次合金				
売上高					
外部顧客への売上高	71,139	1,291	72,431	-	72,431
セグメント間の内部売上高 又は振替高	425	11	436	436	-
計	71,565	1,302	72,868	436	72,431
セグメント利益	5,669	189	5,858	2	5,856

(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、ダイカスト製品事業及びアルミニウム溶解炉事業を含んでおります。

2 セグメント利益の調整額 2百万円には、セグメント間の取引消去金額 2百万円が含まれております。

3 セグメント利益は、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 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
	アルミニウム二次合金		
日本	22,280	731	23,012
アジア(日本除く)	24,595	506	25,101
欧州	1,297		1,297
その他	124		124
顧客との契約から生じる収益	48,298	1,238	49,536
その他の収益			
外部顧客への売上高	48,298	1,238	49,536

(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、ダイカスト製品事業及びアルミニウム溶解炉事業を含んでおります。

当第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)	合計
	アルミニウム二次合金		
日本	33,354	744	34,099
アジア(日本除く)	36,757	546	37,304
欧州	551		551
その他	475		475
顧客との契約から生じる収益	71,139	1,291	72,431
その他の収益			
外部顧客への売上高	71,139	1,291	72,431

(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、ダイカスト製品事業及びアルミニウム溶解炉事業を含んでおります。

(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並びに潜在株式調整後 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 2021年 4 月 1 日 至 2021年 6 月30日)	当第 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) 1 株当たり四半期純利益	99円06銭	100円46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)	4,012	4,069
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)	4,012	4,069
普通株式の期中平均株式数(株)	40,502,260	40,504,469
(2) 潜在株式調整後 1 株当たり四半期純利益	97円56銭	98円93銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益調整額(百万 円)	-	-
普通株式増加数(株)	625,427	625,547
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後 1 株当 り四半期純利益の算定に含めなかった潜在株式で、前 連結会計年度末から重要な変動があったものの概要		

(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

2022年 8 月 8 日

株式会社大紀アルミニウム工業所
取締役会 御 中

有限責任監査法人 トー マ ツ
大 阪 事 務 所

指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士 藤 川 賢
指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士 河 越 弘 昭

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」に掲げられている株式会社大紀アルミニウム工業所の2022年4月1日から2023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（2022年4月1日から2022年6月30日まで）及び第1四半期連結累計期間（2022年4月1日から2022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、株式会社大紀アルミニウム工業所及び連結子会社の2022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 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。