

【表紙】

【提出書類】	半期報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条の5第1項の表の第1号
【提出先】	近畿財務局長
【提出日】	2025年8月8日
【中間会計期間】	第63期中（自 2025年1月1日 至 2025年6月30日）
【会社名】	日本パワーファスニング株式会社
【英訳名】	JAPAN POWER FASTENING CO.,LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 藤井 宏二
【本店の所在の場所】	大阪府箕面市船場西1丁目8番3号
【電話番号】	(072)789-9700（代表）
【事務連絡者氏名】	経理部長 金岡 伸郎
【最寄りの連絡場所】	大阪府箕面市船場西1丁目8番3号
【電話番号】	(072)789-9700（代表）
【事務連絡者氏名】	経理部長 金岡 伸郎
【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62期 中間連結会計期間	第63期 中間連結会計期間	第62期
会計期間	自2024年 1 月 1 日 至2024年 6 月30日	自2025年 1 月 1 日 至2025年 6 月30日	自2024年 1 月 1 日 至2024年12月31日
売上高 (千円)	2,337,039	2,454,355	5,040,565
経常利益又は経常損失 ( ) (千円)	390,572	68,976	366,816
親会社株主に帰属する中間 (当期) 純利益又は親会社株主に帰属する中間純損失 ( ) (千円)	316,454	83,867	509,347
中間包括利益又は包括利益 (千円)	13,559	21,838	29,881
純資産額 (千円)	3,060,344	2,210,514	2,303,753
総資産額 (千円)	6,974,507	5,627,400	5,785,432
1 株当たり中間 (当期) 純利益又は 1 株当たり中間純損失 ( ) (円)	19.92	5.87	32.46
潜在株式調整後 1 株当たり中間 (当期) 純利益 (円)	-	-	-
自己資本比率 ( % )	43.5	39.0	39.5
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	346,026	81,606	233,445
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	97,773	75,643	956,362
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	617,243	62,663	1,772,526
現金及び現金同等物の中間期末 (期末) 残高 (千円)	1,857,344	1,384,805	1,620,089

- (注) 1 . 当社は中間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 株当たり中間 (当期) 純利益は、第62期中間連結会計期間については、潜在株式は存在するものの希薄化効果を有しないため記載しておりません。また、第63期中間連結会計期間及び第62期については、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】

当中間連結会計期間において、当社グループ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】

当中間連結会計期間において、新たな事業等のリスクの発生、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。

### 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、当中間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

当中間連結会計期間（2025年1月1日～2025年6月30日）における日本経済は、雇用・所得環境の改善により景気の緩やかな回復が継続しましたが、エネルギー価格の高止まりや物価の上昇等によるインフレ圧力の増大と不安定な国際情勢や米国の通商政策等の動向による世界経済の不確実性の増大など、依然として先行き不透明な状況であります。

当社グループの業績に關係の深い建設・住宅業界におきましては、新設住宅着工戸数が前年比で減少したものの、公共投資の底堅い推移と堅調な企業収益等を背景に民間設備投資の持ち直しの動きが見られました。一方、建築資材価格の高止まりや労務費の上昇等による影響、また、深刻化する人手不足など、業界を取り巻く環境は依然として厳しい状況にあります。

このような状況の中、当社は自社の原価低減努力だけでは賄いきれない資材価格や人件費等の高騰分については販売価格への転嫁に努めるとともに、新規顧客の開拓、マーケティングチャネルの整備等営業体制の強化を進め、また、工場生産の集約化による生産及び物流体制等の再編を進めてまいりました。

これらの結果、当中間連結会計期間の売上高は、2,454百万円（前年同期比5.0%増）となり、営業損益は、売上高が前年同期比では増加したものの、エネルギー価格の高止まりや外注費及び物流費等の上昇の影響により、46百万円の損失（前年同期は91百万円の損失）となり、経常損益は、前期に計上した在外連結子会社の有償減資に伴う為替差益がなくなったため、68百万円の損失（前年同期は390百万円の利益）、親会社株主に帰属する中間純損益は、83百万円の損失（前年同期は316百万円の利益）となりました。

なお、当社グループは建築用ファスナー及びツール関連事業の単一セグメントであるため、セグメント情報の記載は省略しております。

当中間連結会計期間末における財政状態の概要は以下のとおりであります。

資産合計は前連結会計年度末に比べ158百万円減少の5,627百万円となりました。これは現金及び預金の減少235百万円が主な要因であります。

負債合計は前連結会計年度末に比べ64百万円減少の3,416百万円となりました。これは電子記録債務の減少51百万円が主な要因であります。

純資産合計は前連結会計年度末に比べ93百万円減少の2,210百万円となりました。これは前期末配当の支払い及び親会社株主に帰属する中間純損失の計上による利益剰余金の減少155百万円及びその他有価証券評価差額金の増加63百万円が主な要因であります。

#### (2) キャッシュ・フローの状況

当中間連結会計期間における現金及び現金同等物は、前連結会計年度末に比べ235百万円減少の1,384百万円となりました。

##### (営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果、キャッシュ・フローは81百万円の支出（前年同期は346百万円の収入）となりました。これは主に親会社株主に帰属する中間純損失の計上及び棚卸資産の増加等によるものであります。

##### (投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動の結果、キャッシュ・フローは75百万円の支出（前年同期は97百万円の支出）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等によるものであります。

##### (財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果、キャッシュ・フローは62百万円の支出（前年同期は617百万円の支出）となりました。これは主に配当金の支払等によるものであります。

#### (3) 経営方針・経営戦略等

当中間連結会計期間において、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。

( 4 ) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当中間連結会計期間において、当社グループが優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題について重要な変更はありません。

( 5 ) 会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

当中間連結会計期間において、前連結会計年度の有価証券報告書に記載した「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」中の会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定の記載について重要な変更はありません。

( 6 ) 研究開発活動

当中間連結会計期間におけるグループ全体の研究開発活動の金額は、9百万円であります。

なお、当中間連結会計期間において、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】

当中間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	39,800,000
計	39,800,000

###### 【発行済株式】

種類	中間会計期間末現在発行数(株) (2025年6月30日)	提出日現在発行数(株) (2025年8月8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	18,688,540	18,688,540	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	18,688,540	18,688,540	-	-

##### (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)
2025年4月1日～ 2025年6月30日	-	18,688,540	-	100,000	-	13,087

( 5 ) 【大株主の状況】

2025年 6 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(%)
マルエヌ株式会社	埼玉県朝霞市栄町 2 丁目 1 - 40	3,877	27.16
土肥雄治	中華人民共和国香港特別行政区	1,504	10.53
土肥智雄	大阪府豊中市	696	4.87
株式会社みずほ銀行	東京都千代田区大手町 1 丁目 5 - 5	666	4.67
株式会社池田泉州銀行	大阪市北区茶屋町18 - 14	652	4.57
株式会社エマナック	大阪府守口市南寺方東通 4 丁目24 - 8	185	1.30
楽天証券株式会社	東京都港区南青山 2 丁目 6 - 21	162	1.13
川越久男	埼玉県さいたま市	87	0.61
立石祐二	鹿児島県鹿児島市	80	0.56
小川雅昭	東京都港区	80	0.56
計	-	7,991	55.98

( 6 ) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2025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)	普通株式 4,411,000	-	単元株式数 100株
完全議決権株式(その他)	普通株式 14,251,200	142,512	同上
単元未満株式	普通株式 26,340	-	一単元(100株)未満の株式
発行済株式総数	18,688,540	-	-
総株主の議決権	-	142,512	-

(注) 1. 「完全議決権株式(その他)」の欄には、証券保管振替機構名義の株式が1,000株(議決権10個)含まれております。

2. 「単元未満株式」には当社保有の自己株式が55株含まれております。

【自己株式等】

2025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(%)
日本パワーファスニング株式会社	大阪府箕面市船場西 1 丁目 8 番 3 号	4,411,000	-	4,411,000	23.60
計		4,411,000	-	4,411,000	23.60

(注) なお、当中間会計期間末日現在の自己株式数は4,411,055株であります。

## 2 【役員の状況】

前事業年度の有価証券報告書の提出日後、当中間会計期間における役員の異動は、次のとおりであります。

### ( 1 ) 新任役員

該当事項はありません。

### ( 2 ) 退任役員

役職名	氏名	退任年月日
代表取締役社長	安田 正利	2025年 5 月 9 日

### ( 3 ) 役職の異動

新役職名	旧役職名	氏名	異動年月日
代表取締役社長	常務取締役 技術・生産担当	藤井 宏二	2025年 5 月 9 日

### ( 4 ) 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．中間連結財務諸表の作成方法について

当社の中間連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和51年大蔵省令第28号。以下「連結財務諸表規則」という。）に基づいて作成しております。

また、当社は、金融商品取引法第24条の5第1項の表の第1号の上欄に掲げる会社に該当し、連結財務諸表規則第1編及び第3編の規定により第1種中間連結財務諸表を作成しております。

### 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、中間連結会計期間（2025年1月1日から2025年6月30日まで）に係る中間連結財務諸表について、虎ノ門有限責任監査法人による期中レビューを受けております。



## 1 【中間連結財務諸表】

## ( 1 ) 【中間連結貸借対照表】

( 単位：千円 )

	前連結会計年度 (2024年12月31日)	当中間連結会計期間 (2025年 6 月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,620,089	1,384,805
売掛金	732,595	706,974
受取手形	78,851	61,509
電子記録債権	434,437	362,230
商品及び製品	950,559	1,029,396
仕掛品	218,511	266,040
原材料及び貯蔵品	419,345	425,516
その他	23,663	27,201
貸倒引当金	130	120
流動資産合計	4,477,924	4,263,554
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	233,047	226,721
機械装置及び運搬具（純額）	279,101	281,798
土地	410,351	410,351
その他（純額）	32,206	34,517
有形固定資産合計	954,707	953,390
無形固定資産		
リース資産	48,218	49,418
その他	27,285	25,451
無形固定資産合計	75,504	74,869
投資その他の資産		
投資有価証券	176,791	240,451
その他	105,510	100,139
貸倒引当金	5,004	5,004
投資その他の資産合計	277,296	335,585
固定資産合計	1,307,508	1,363,845
資産合計	5,785,432	5,627,400

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2024年12月31日)	当中間連結会計期間 (2025年 6 月30日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	427,362	443,995
電子記録債務	640,659	589,004
短期借入金	1,430,000	1,521,000
1年内返済予定の長期借入金	98,232	98,232
未払法人税等	15,420	7,792
その他	327,600	280,028
流動負債合計	2,939,275	2,940,052
固定負債		
社債	58,000	51,000
長期借入金	430,438	376,712
その他	53,965	49,120
固定負債合計	542,403	476,832
負債合計	3,481,678	3,416,885
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	100,000	100,000
資本剰余金	2,711,234	2,711,234
利益剰余金	649,205	493,950
自己株式	1,245,822	1,245,834
株主資本合計	2,214,617	2,059,349
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	72,922	136,711
土地再評価差額金	3,663	3,663
その他の包括利益累計額合計	69,259	133,047
非支配株主持分	19,876	18,117
純資産合計	2,303,753	2,210,514
負債純資産合計	5,785,432	5,627,400

## ( 2 ) 【中間連結損益計算書及び中間連結包括利益計算書】

## 【中間連結損益計算書】

( 単位：千円 )

	前中間連結会計期間 (自 2024年 1 月 1 日 至 2024年 6 月30日)	当中間連結会計期間 (自 2025年 1 月 1 日 至 2025年 6 月30日)
売上高	2,337,039	2,454,355
売上原価	1,812,965	1,890,959
売上総利益	524,073	563,395
販売費及び一般管理費	615,333	609,872
営業損失 ( )	91,260	46,476
営業外収益		
受取利息	19,543	2,623
受取配当金	2,525	3,243
為替差益	468,494	-
その他	6,277	3,120
営業外収益合計	496,841	8,987
営業外費用		
支払利息	8,353	11,746
社債利息	1,003	177
為替差損	-	14,669
その他	5,652	4,894
営業外費用合計	15,009	31,487
経常利益又は経常損失 ( )	390,572	68,976
特別損失		
事業再編損	3,788	8,856
役員退職慰労引当金繰入額	64,284	-
特別損失合計	68,072	8,856
税金等調整前中間純利益又は税金等調整前中間純損失 ( )	322,500	77,833
法人税等	7,630	7,792
中間純利益又は中間純損失 ( )	314,870	85,626
非支配株主に帰属する中間純損失 ( )	1,584	1,759
親会社株主に帰属する中間純利益又は親会社株主に帰属する中間純損失 ( )	316,454	83,867

## 【中間連結包括利益計算書】

(単位：千円)

	前中間連結会計期間 (自 2024年 1 月 1 日 至 2024年 6 月30日)	当中間連結会計期間 (自 2025年 1 月 1 日 至 2025年 6 月30日)
中間純利益又は中間純損失 ( )	314,870	85,626
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	29,401	63,788
為替換算調整勘定	357,831	-
その他の包括利益合計	328,430	63,788
中間包括利益	13,559	21,838
(内訳)		
親会社株主に係る中間包括利益	11,975	20,078
非支配株主に係る中間包括利益	1,584	1,759

## ( 3 ) 【中間連結キャッシュ・フロー計算書】

( 単位 : 千円 )

	前中間連結会計期間 (自 2024年 1月 1日 至 2024年 6月30日)	当中間連結会計期間 (自 2025年 1月 1日 至 2025年 6月30日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前中間純利益又は税金等調整前中間純損失 ( )	322,500	77,833
減価償却費	67,152	70,479
役員退職慰労引当金の増減額 ( は減少 )	64,284	-
貸倒引当金の増減額 ( は減少 )	30	10
事業再編損	3,788	8,856
受取利息及び受取配当金	22,069	5,867
支払利息	8,353	11,746
社債利息	1,003	177
為替差損益 ( は益 )	362,470	15,370
有形固定資産除却損	475	-
売上債権の増減額 ( は増加 )	333,721	115,169
棚卸資産の増減額 ( は増加 )	188,639	132,536
未収入金の増減額 ( は増加 )	2,366	3,847
仕入債務の増減額 ( は減少 )	235,370	35,022
未払消費税等の増減額 ( は減少 )	53,440	8,863
その他の流動負債の増減額 ( は減少 )	61,468	13,746
その他	1,922	5,302
小計	348,973	50,624
利息及び配当金の受取額	27,954	5,863
利息の支払額	11,918	12,568
事業再編による支出	3,788	8,856
法人税等の支払額	15,195	15,420
営業活動によるキャッシュ・フロー	346,026	81,606
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
定期預金の預入による支出	16,477	-
定期預金の払戻による収入	16,218	-
有形固定資産の取得による支出	94,223	66,104
無形固定資産の取得による支出	-	9,085
差入保証金の差入による支出	3,083	153
差入保証金の回収による収入	93	-
その他	300	300
投資活動によるキャッシュ・フロー	97,773	75,643
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
短期借入金の純増減額 ( は減少 )	-	91,000
長期借入金の返済による支出	45,996	53,726
社債の償還による支出	556,976	7,000
割賦債務の返済による支出	4,558	9,829
リース債務の返済による支出	9,710	11,707
配当金の支払額	-	71,387
自己株式の取得による支出	2	12
財務活動によるキャッシュ・フロー	617,243	62,663
現金及び現金同等物に係る換算差額	5,693	15,370
現金及び現金同等物の増減額 ( は減少 )	363,297	235,284
現金及び現金同等物の期首残高	2,121,417	1,620,089
新規連結に伴う現金及び現金同等物の増加額	99,224	-
現金及び現金同等物の中間期末残高	1,857,344	1,384,805

【注記事項】

( 中間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

	前中間連結会計期間 ( 自 2024年 1月 1日 至 2024年 6月30日 )	当中間連結会計期間 ( 自 2025年 1月 1日 至 2025年 6月30日 )
賞与・給与手当	216,503千円	222,735千円

( 中間連結キャッシュ・フロー計算書関係 )

現金及び現金同等物の中間期末残高と中間連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係

	前中間連結会計期間 ( 自 2024年 1月 1日 至 2024年 6月30日 )	当中間連結会計期間 ( 自 2025年 1月 1日 至 2025年 6月30日 )
現金及び預金勘定	1,874,674千円	1,384,805千円
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	17,329	-
現金及び現金同等物	1,857,344	1,384,805

( 株主資本等関係 )

前中間連結会計期間 ( 自 2024年 1月 1日 至 2024年 6月30日 )

1. 配当金支払額

該当事項はありません。

2. 基準日が当中間連結会計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当中間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 ( 千円 )	1株当たり 配当額 ( 円 )	基準日	効力発生日	配当の原資
2024年 6月14日 取締役会	普通株式	317,662	20.0	2024年 6月30日	2024年 8月23日	その他資本 剰余金

3. 株主資本の金額の著しい変動

該当事項はありません。

当中間連結会計期間 ( 自 2025年 1月 1日 至 2025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 ( 千円 )	1株当たり 配当額 ( 円 )	基準日	効力発生日	配当の原資
2025年 3月28日 定時株主総会	普通株式	71,387	5.0	2024年12月31日	2025年 3月31日	利益剰余金

2. 基準日が当中間連結会計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当中間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. 株主資本の金額の著しい変動

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】

当社グループは、建築用ファスナー及びツール関連事業とその他事業を行っておりますが、報告セグメントは単一セグメントであり、その他事業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)

当社グループの主たる事業は、建築用ファスナー及びツール関連事業であり、収益及びキャッシュ・フローの性質、計上時期等に関する重要な相違はないため、顧客との契約から生じる収益を分解した情報の記載は省略しております。

(1株当たり情報)

1株当たり中間純利益又は1株当たり中間純損失及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前中間連結会計期間 (自 2024年1月1日 至 2024年6月30日)	当中間連結会計期間 (自 2025年1月1日 至 2025年6月30日)
(1) 1株当たり中間純利益又は 1株当たり中間純損失( )	19円92銭	5円87銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する中間純利益又は親会社 株主に帰属する中間純損失( )(千円)	316,454	83,867
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中間純 利益又は普通株式に係る親会社株主に帰属す る中間純損失( )(千円)	316,454	83,867
普通株式の期中平均株式数(千株)	15,883	14,277
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後 1株当たり中間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	-	-

(注) 前中間連結会計期間の潜在株式調整後1株当たり中間純利益については、潜在株式は存在するものの希薄化効果を有しないため記載しておりません。また、当中間連結会計期間については、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。



## 独立監査人の中間連結財務諸表に対する期中レビュー報告書

2025年 8 月 8 日

日本パワーファスニング株式会社

取締役会 御中

虎ノ門有限責任監査法人  
東京都港区

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 洪佐 寿彦

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 大坂谷 卓

### 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」に掲げられている日本パワーファスニング株式会社の2025年1月1日から2025年12月31日までの連結会計年度の中間連結会計期間（2025年1月1日から2025年6月30日まで）に係る中間連結財務諸表、すなわち、中間連結貸借対照表、中間連結損益計算書、中間連結包括利益計算書、中間連結キャッシュ・フロー計算書及び注記について期中レビューを行った。

当監査法人が実施した期中レビューにおいて、上記の中間連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、日本パワーファスニング株式会社及び連結子会社の2025年6月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了する中間連結会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期中レビューの基準に準拠して期中レビューを行った。期中レビューの基準における当監査法人の責任は、「中間連結財務諸表の期中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。

### 中間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企業会計の基準に準拠して中間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中間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。

中間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中間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企業会計の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。

### 中間連結財務諸表の期中レビューにおける監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した期中レビューに基づいて、期中レビュー報告書において独立の立場から中間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期中レビューの基準に従って、期中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期中レビュー手続を実施する。期中レビュー手続は、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、中間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企業会計の基準に準拠して、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、期中レビュー報告書において中間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中間連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、中間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、期中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。

- ・ 中間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企業会計の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中間連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに中間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。
- ・ 中間連結財務諸表に対する結論表明の基礎となる、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、中間連結財務諸表の期中レビューに関する指揮、監督及び査閲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、計画した期中レビューの範囲とその実施時期、期中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. 上記の期中レビュー報告書の原本は当社(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 データは期中レビューの対象には含まれておりません。