

【表紙】

【提出書類】	四半期報告書の訂正報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条の4の7第4項
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	2025年6月30日
【四半期会計期間】	第68期第1四半期（自 2023年4月1日 至 2023年6月30日）
【会社名】	日精樹脂工業株式会社
【英訳名】	NISSEI PLASTIC INDUSTRIAL CO.,LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 依 田 穂 積
【本店の所在の場所】	長野県埴科郡坂城町大字南条2110番地
【電話番号】	0268(82)3000
【事務連絡者氏名】	常務取締役 今 井 昭 彦（代表）
【最寄りの連絡場所】	長野県埴科郡坂城町大字南条2110番地
【電話番号】	0268(82)3000
【事務連絡者氏名】	常務取締役 今 井 昭 彦（代表）
【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） 株式会社名古屋証券取引所 （名古屋市中区栄三丁目8番20号）

1【四半期報告書の訂正報告書の提出理由】

2025年3月期の決算業務の実施過程において、為替レート適用相違により、連結グループ内の取引により取得した棚卸資産に含まれる未実現利益の消去金額の誤謬、並びに、一部の海外連結子会社に対する当社の前渡金・未収入金・買掛金及び売上原価の誤謬が判明しましたので、過去に提出した有価証券報告書等に記載されている連結財務諸表及び四半期連結財務諸表に含まれる当該誤謬を訂正することといたしました。

これらの決算訂正により、2023年8月10日に提出した第68期第1四半期（自 2023年4月1日 至 2023年6月30日）四半期報告書の記載事項の一部を訂正する必要が生じたので、これを訂正するため四半期報告書の訂正報告書を提出するものであります。

なお、訂正後の四半期連結財務諸表については、かなで監査法人による四半期レビューを受けており、その四半期レビュー報告書を添付しております。

2【訂正事項】

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

第2 事業の状況

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

(1) 経営成績の分析

(2) 財政状態の分析

第4 経理の状況

2. 監査証明について

1 四半期連結財務諸表

(1) 四半期連結貸借対照表

(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

注記事項

(セグメント情報等)

(1株当たり情報)

3【訂正箇所】

訂正箇所は_____を付して表示しております。

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】

(訂正前)

回次	第67期 第1四半期 連結累計期間	第68期 第1四半期 連結累計期間	第67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)	12,058	10,502	52,205
経常利益 (百万円)	<u>1,121</u>	<u>594</u>	<u>2,427</u>
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益 (百万円)	<u>809</u>	<u>496</u>	<u>1,835</u>
四半期包括利益又は包括利益 (百万円)	<u>2,361</u>	<u>1,593</u>	<u>3,601</u>
純資産額 (百万円)	<u>39,006</u>	<u>40,863</u>	<u>39,663</u>
総資産額 (百万円)	<u>73,180</u>	<u>79,544</u>	<u>77,645</u>
1株当たり四半期(当期) 純利益 (円)	<u>41.49</u>	<u>25.52</u>	<u>94.13</u>
潜在株式調整後1株当たり 四半期(当期)純利益 (円)	<u>40.65</u>	<u>24.94</u>	<u>92.07</u>
自己資本比率 (%)	<u>52.6</u>	<u>51.0</u>	<u>50.7</u>

(省略)

(訂正後)

回次	第67期 第1四半期 連結累計期間	第68期 第1四半期 連結累計期間	第67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)	12,058	10,502	52,205
経常利益 (百万円)	<u>1,345</u>	<u>562</u>	<u>2,995</u>
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益 (百万円)	<u>962</u>	<u>400</u>	<u>2,225</u>
四半期包括利益又は包括利益 (百万円)	<u>2,514</u>	<u>1,343</u>	<u>3,991</u>
純資産額 (百万円)	<u>39,159</u>	<u>41,002</u>	<u>40,053</u>
総資産額 (百万円)	<u>73,334</u>	<u>77,266</u>	<u>78,035</u>
1株当たり四半期(当期) 純利益 (円)	<u>49.37</u>	<u>20.56</u>	<u>114.13</u>
潜在株式調整後1株当たり 四半期(当期)純利益 (円)	<u>48.37</u>	<u>20.10</u>	<u>111.63</u>
自己資本比率 (%)	<u>52.7</u>	<u>52.6</u>	<u>50.9</u>

(省略)

第2【事業の状況】

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】

(訂正前)

(省略)

(1) 経営成績の分析

(省略)

利益面につきましては、営業利益は4億8千4百万円（前年同四半期比44.2%減）、経常利益は5億9千4百万円（同47.0%減）となりました。親会社株主に帰属する四半期純利益は4億9千6百万円（前年同四半期比38.7%減）となりました。

なお、セグメントの業績は、次のとおりであります。

日本

射出成形機の需要が低調だったこと等から売上高（外部売上高）は32億2千2百万円（前年同四半期比15.5%減）、セグメント利益は4億1百万円（同61.1%減）となりました。

(省略)

(2) 財政状態の分析

当第1四半期連結会計期間末の資産合計は、前連結会計年度末と比べ18億9千8百万円増加し、795億4千4百万円となりました。主たる増加要因として商品及び製品の増加25億9千万円および仕掛品の増加7億5千7百万円ならびに原材料及び貯蔵品の増加3億2千7百万円であり、主たる減少要因は、現金及び預金の減少19億1千6百万円および受取手形、売掛金及び契約資産の減少10億1千7百万円ならびに未収入金の減少12億9千万円であります。

負債合計は、前連結会計年度末と比べ6億9千9百万円増加し、386億8千1百万円となりました。主たる増加要因は、支払手形及び買掛金の増加5億9千6百万円および短期借入金の増加16億5千7百万円であり、主たる減少要因は、長期借入金の減少5億1千5百万円および未払法人税等の減少2億8千2百万円であります。

純資産合計は、前連結会計年度末と比べ11億9千9百万円増加し、408億6千3百万円となりました。

(訂正後)

(省略)

(1) 経営成績の分析

(省略)

利益面につきましては、営業利益は2億9千7百万円（前年同四半期比72.7%減）、経常利益は5億6千2百万円（同58.2%減）となりました。親会社株主に帰属する四半期純利益は4億円（前年同四半期58.5%減）となりました。

なお、セグメントの業績は、次のとおりであります。

日本

射出成形機の需要が低調だったこと等から売上高（外部売上高）は32億2千2百万円（前年同四半期比15.5%減）、セグメント利益は2億1千7百万円（同78.9%減）となりました。

(省略)

(2) 財政状態の分析

当第1四半期連結会計期間末の資産合計は、前連結会計年度末と比べ7億6千8百万円減少し、772億6千6百万円となりました。主たる増加要因として商品及び製品の増加25億8千8百万円および仕掛品の増加7億5千7百万円ならびに原材料及び貯蔵品の増加3億2千7百万円であり、主たる減少要因は、現金及び預金の減少19億1千6百万円および受取手形、売掛金及び契約資産の減少10億1千7百万円ならびに未収入金の減少17億3千7百万円であります。

負債合計は、前連結会計年度末と比べ17億1千7百万円減少し、362億6千4百万円となりました。主たる増加要因は、短期借入金の増加16億5千7百万円であり、主たる減少要因は、長期借入金の減少5億1千5百万円および未払法人税等の減少8千5百万円および支払手形及び買掛金の減少3億2千9百万円であります。

純資産合計は、前連結会計年度末と比べ9億4千8百万円増加し、410億2百万円となりました。

第4【経理の状況】

2. 監査証明について

(訂正前)

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、かなで監査法人による四半期レビューを受けております。

(訂正後)

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、かなで監査法人による四半期レビューを受けております。

なお、金融商品取引法第24条の4の7第4項の規定に基づき、四半期報告書の訂正報告書を提出しておりますが、訂正後の四半期連結財務諸表について、かなで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】

(訂正前)

(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	11,301	9,384
受取手形、売掛金及び契約資産	8,015	6,998
電子記録債権	606	800
商品及び製品	13,070	15,660
仕掛品	6,415	7,173
原材料及び貯蔵品	13,717	14,045
未収入金	3,438	2,148
その他	1,783	3,580
貸倒引当金	406	264
流動資産合計	57,941	59,525
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	6,409	6,392
機械装置及び運搬具（純額）	1,543	1,726
土地	4,774	4,789
その他	1,608	1,573
有形固定資産合計	14,336	14,482
無形固定資産	524	497
投資その他の資産		
投資有価証券	2,223	2,432
その他	2,621	2,607
貸倒引当金	1	1
投資その他の資産合計	4,842	5,037
固定資産合計	19,703	20,018
資産合計	77,645	79,544

(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	13,386	13,982
短期借入金	4,503	6,161
1年内返済予定の長期借入金	2,254	2,169
未払法人税等	417	134
引当金	338	394
その他	5,329	4,607
流動負債合計	26,229	27,450
固定負債		
長期借入金	8,325	7,810
退職給付に係る負債	2,979	2,958
その他	446	461
固定負債合計	11,752	11,230
負債合計	37,981	38,681
純資産の部		
株主資本		
資本金	5,362	5,362
資本剰余金	5,295	5,295
利益剰余金	27,097	27,301
自己株式	1,539	1,640
株主資本合計	36,215	36,317
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	908	1,054
繰延ヘッジ損益	0	-
為替換算調整勘定	2,199	3,153
退職給付に係る調整累計額	16	13
その他の包括利益累計額合計	3,123	4,221
新株予約権	322	322
非支配株主持分	1	1
純資産合計	39,663	40,863
負債純資産合計	77,645	79,544

(訂正後)

(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	11,301	9,384
受取手形、売掛金及び契約資産	8,015	6,998
電子記録債権	606	800
商品及び製品	13,637	16,225
仕掛品	6,415	7,173
原材料及び貯蔵品	13,717	14,045
未収入金	3,438	1,701
その他	1,783	1,435
貸倒引当金	406	264
流動資産合計	58,509	57,499
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	6,409	6,392
機械装置及び運搬具（純額）	1,543	1,726
土地	4,774	4,789
その他	1,608	1,573
有形固定資産合計	14,336	14,482
無形固定資産	524	497
投資その他の資産		
投資有価証券	2,223	2,432
その他	2,443	2,356
貸倒引当金	1	1
投資その他の資産合計	4,665	4,787
固定資産合計	19,526	19,767
資産合計	78,035	77,266

(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	13,386	13,057
短期借入金	4,503	6,161
1年内返済予定の長期借入金	2,254	2,169
未払法人税等	417	332
引当金	338	394
その他	5,329	2,918
流動負債合計	26,229	25,033
固定負債		
長期借入金	8,325	7,810
退職給付に係る負債	2,979	2,958
その他	446	461
固定負債合計	11,752	11,230
負債合計	37,981	36,264
純資産の部		
株主資本		
資本金	5,362	5,362
資本剰余金	5,295	5,295
利益剰余金	27,487	27,594
自己株式	1,539	1,640
株主資本合計	36,605	36,611
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	908	1,054
繰延ヘッジ損益	0	-
為替換算調整勘定	2,199	2,998
退職給付に係る調整累計額	16	13
その他の包括利益累計額合計	3,123	4,066
新株予約権	322	322
非支配株主持分	1	1
純資産合計	40,053	41,002
負債純資産合計	78,035	77,266

(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】

(訂正前)

(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	12,058	10,502
売上原価	8,159	6,814
売上総利益	3,899	3,688
販売費及び一般管理費	3,031	3,203
営業利益	868	484
営業外収益		
受取利息	8	5
受取配当金	63	95
為替差益	76	5
デリバティブ評価益	84	-
その他	62	79
営業外収益合計	293	185
営業外費用		
支払利息	29	40
その他	10	35
営業外費用合計	40	75
経常利益	1,121	594
特別利益		
負ののれん発生益	-	152
特別利益合計	-	152
税金等調整前四半期純利益	1,121	747
法人税等	315	250
四半期純利益	805	496
非支配株主に帰属する四半期純損失()	3	-
親会社株主に帰属する四半期純利益	809	496

(訂正後)

(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	12,058	10,502
売上原価	7,935	7,000
売上総利益	4,123	3,501
販売費及び一般管理費	3,031	3,203
営業利益	1,092	297
営業外収益		
受取利息	8	5
受取配当金	63	95
為替差益	76	160
デリバティブ評価益	84	-
その他	62	79
営業外収益合計	293	340
営業外費用		
支払利息	29	40
その他	10	35
営業外費用合計	40	75
経常利益	1,345	562
特別利益		
負ののれん発生益	-	152
特別利益合計	-	152
税金等調整前四半期純利益	1,345	715
法人税等	386	315
四半期純利益	959	400
非支配株主に帰属する四半期純損失()	3	-
親会社株主に帰属する四半期純利益	962	400

【四半期連結包括利益計算書】

【第1四半期連結累計期間】

(訂正前)

(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	805	496
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	5	145
繰延ヘッジ損益	3	0
為替換算調整勘定	1,558	954
退職給付に係る調整額	1	2
その他の包括利益合計	1,555	1,097
四半期包括利益	2,361	1,593
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	2,363	1,593
非支配株主に係る四半期包括利益	1	-

(訂正後)

(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	959	400
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	5	145
繰延ヘッジ損益	3	0
為替換算調整勘定	1,558	799
退職給付に係る調整額	1	2
その他の包括利益合計	1,555	942
四半期包括利益	2,514	1,343
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	2,516	1,343
非支配株主に係る四半期包括利益	1	-

【注記事項】

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

(訂正前)

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)

(省略)

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計算書計上額との差額及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	1,281
セグメント間取引消去	412
四半期連結損益計算書の営業利益	868

(省略)

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の金額に関する情報

(単位: 百万円)

	報告セグメント			合計
	日本	欧米地域	アジア地域	
売上高				
外部顧客への売上高	3,222	5,498	1,781	10,502
セグメント間の内部売上高 又は振替高	3,796	95	3,887	7,778
計	7,018	5,593	5,669	18,281
セグメント利益	401	104	51	558

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計算書計上額との差額及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	558
セグメント間取引消去	73
四半期連結損益計算書の営業利益	484

(省略)

(訂正後)

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)

(省略)

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計算書計上額との差額及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	1,281
セグメント間取引消去	<u>189</u>
四半期連結損益計算書の営業利益	<u>1,092</u>

(省略)

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の金額に関する情報

(単位:百万円)

	報告セグメント			合計
	日本	欧米地域	アジア地域	
売上高				
外部顧客への売上高	3,222	5,498	1,781	10,502
セグメント間の内部売上高 又は振替高	3,796	95	3,887	7,778
計	7,018	5,593	5,669	18,281
セグメント利益	<u>217</u>	104	51	<u>373</u>

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計算書計上額との差額及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	<u>373</u>
セグメント間取引消去	<u>75</u>
四半期連結損益計算書の営業利益	<u>297</u>

(省略)

(1 株当たり情報)

(訂正前)

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 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) 1 株当たり四半期純利益	41円49銭	25円52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)	809	496
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)	809	496
普通株式の期中平均株式数 (株)	19,503,295	19,453,278
(2) 潜在株式調整後 1 株当たり四半期純利益	40円65銭	24円94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)	402,774	450,348
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後 1 株当 た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	-	-

(訂正後)

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 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) 1株当たり四半期純利益	49円37銭	20円56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)	962	400
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)	962	400
普通株式の期中平均株式数(株)	19,503,295	19,453,278
(2) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益	48円37銭	20円10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)	402,774	450,348
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当 た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	-	-

以上

独立監査人の四半期レビュー報告書

2025年6月30日

日精樹脂工業株式会社
取締役会 御中

かなで監査法人
東京都中央区

指 定 社 員
業務執行社員 公認会計士 杉田 昌則

指 定 社 員
業務執行社員 公認会計士 若月 健

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精樹脂工業株式会社の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）に係る訂正後の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、日精樹脂工業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。

その他の事項

四半期報告書の訂正報告書の提出理由に記載されているとおり、会社は、四半期連結財務諸表を訂正している。なお、当監査法人は、訂正前の四半期連結財務諸表に対して2023年8月10日に四半期レビュー報告書を提出しているが、当該訂正に伴い、訂正後の四半期連結財務諸表に対して本四半期レビュー報告書を提出する。

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1四半期連結会計期間及び第1四半期連結累計期間に係る訂正後の四半期連結財務諸表並びに前連結会計年度の訂正後の連結財務諸表は、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、当該訂正後の四半期連結財務諸表に対して2025年6月30日付けで無限定の結論を表明しており、また、当該訂正後の連結財務諸表に対して2025年6月30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。

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、監査等委員会に対して、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。