

【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】 2020年11月13日

【四半期会計期間】 第102期第2四半期(自 2020年7月1日 至 2020年9月30日)

【会社名】 大和工業株式会社

【英訳名】 Y A M A T O K O G Y O C O . , L T D .

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 小 林 幹 生

【本店の所在の場所】 姫路市大津区吉美380番地

【電話番号】 0 7 9 (2 7 3) 1 0 6 1 (代表)

【事務連絡者氏名】 常務取締役 米 澤 和 己

【最寄りの連絡場所】 姫路市大津区吉美380番地

【電話番号】 0 7 9 (2 7 3) 1 0 6 1 (代表)

【事務連絡者氏名】 常務取締役 米 澤 和 己

【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101期 第2四半期 連結累計期間	第102期 第2四半期 連結累計期間	第101期
会計期間		自 2019年4月1日 至 2019年9月30日	自 2020年4月1日 至 2020年9月30日	自 2019年4月1日 至 2020年3月31日
売上高	(百万円)	98,602	84,236	181,964
経常利益	(百万円)	14,830	12,961	23,125
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益	(百万円)	10,096	1,940	14,762
四半期包括利益又は包括利益	(百万円)	6,177	4,603	15,529
純資産額	(百万円)	336,578	332,589	342,606
総資産額	(百万円)	380,598	362,149	383,025
1株当たり四半期(当期)純利益	(円)	150.95	29.07	220.72
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	(%)	82.3	85.2	83.0
営業活動による キャッシュ・フロー	(百万円)	15,971	18,889	26,105
投資活動による キャッシュ・フロー	(百万円)	13,672	13,502	22,319
財務活動による キャッシュ・フロー	(百万円)	3,331	5,527	6,694
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高	(百万円)	27,959	26,137	26,487

回次		第101期 第2四半期 連結会計期間	第102期 第2四半期 連結会計期間
会計期間		自 2019年7月1日 至 2019年9月30日	自 2020年7月1日 至 2020年9月30日
1株当たり四半期純利益又は 1株当たり四半期純損失()	(円)	81.04	48.05

- (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. 売上高には、消費税等は含まれておりません。
3. 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2四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重要な変更はありません。

主要な関係会社における異動については、前連結会計年度まで持分法を適用しない非連結子会社であった株式会社松原テクノを、当社グループにおける重要性が増したため、第1四半期連結会計期間より連結の範囲に含めております。

また、当第2四半期連結会計期間において、当社の在外連結子会社であるヤマト・コリア・ホールディングスカンパニーリミテッドは、同社が営む鉄鋼製品の製造販売事業を会社分割により新設会社のワイケー・スチールコーポレーション(以下、YK Steel)に承継させ、YK Steelの株式の51.00%をDaehan Steel Co., Ltd.(大韓製鋼社)に譲渡しております。これに伴い、YK Steelを当第2四半期連結会計期間より持分法の適用の範囲に含めております。詳細につきましては、「第4 経理の状況 1 四半期連結財務諸表 注記事項 (企業結合等関係)」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。

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末現在において判断したものであります。

(1) 経営成績

当第2四半期連結累計期間における当社グループの経営環境は、各国において経済活動の抑制が段階的に緩和されたことを受け、4 - 6月期を底に徐々に持ち直しの動きが見られるものの、新型コロナウイルス感染拡大再燃への懸念及び経済の先行き不透明感から、回復の勢いは緩慢な状況で推移いたしました。

鋼材需要に関しましては、当社が事業を展開している国・地域ごとに異なるものの、全体的には、4 - 6月期を底に下げ止まりの兆しが見られております。

また、原材料に関しましては、鉄スクラップ価格は、2020年の年初から乱高下が続いておりましたが、足元では、経済回復が進む中国の鉄鋼生産増加の影響により高値圏で推移しております。一方で、鉄鉱石価格は、年初から総じて上昇基調となっており、引き続き原材料事情が当社グループ各社の業績に大きな影響を及ぼす要因となっております。

日本におきましては、徐々に経済活動が再開に向かうなか、鋼材需要も底を打ち、荷動きに回復傾向が見られましたが、その勢いは力強さを欠く状況が続いております。コロナ禍で先行き不透明ななか、顧客の短納期発注の捕捉に努めるなど、当社の強みである短納期対応の拡充に製販一体で取り組むとともに、鉄スクラップ価格の上昇を鋼材価格に浸透すべく努めてまいりました。その結果、販売数量・価格とも前年同期比を下回りましたが、一定の収益を確保しております。なお、造船所向けの船尾骨材等につきましては、長引く造船不況により、数量・価格とも厳しい状況が続いておりますが、船舶の排ガス規制強化やエコ化ニーズへの対応に製販一体で取り組んでおります。また、当社グループの鉄鋼事業の中核を担うヤマトスチール株式会社は、このたび、一般社団法人サステナブル経営推進機構が認証する「エコリーフ環境ラベル」及び「カーボンフットプリント」の2種類の環境宣言の認証を、H形鋼等6製品において取得いたしました。鉄鋼業界でこれら2種類の認証を取得したのはヤマトスチールが国内初となります。詳細につきましては、当社ホームページをご参照ください。

(<http://www.yamatokogyo.co.jp/yamato/yamato1/news/2020/news20200825.html>)

連結子会社を有するタイ国、また持分法適用関連会社を有する米国、バーレーン王国、サウジアラビア王国におきましては、いずれも2020年1月～6月の業績が当第2四半期連結累計期間に反映されます。韓国におきましては、2020年9月8日に開示いたしましたとおり、ワイケー・スチールコーポレーション（現ヤマト・コリア・ホールディングスカンパニーリミテッド）（以下、YK Holdings）が棒鋼事業を会社分割により新設会社（現ワイケー・スチールコーポレーション）（以下、YK Steel）に承継させ、新設会社の株式の51.00%をDaehan Steel Co., Ltd.（以下、大韓製鋼社）に譲渡しております。これに伴い、2020年1月～8月までのYK Holdingsの業績が当第2四半期連結累計期間に反映されております。なお、第3四半期以降のYK Steelの業績は持分法投資損益として連結業績に反映されます。また、2020年3月末に持分法適用関連会社となったベトナムのポスコ・ヤマト・ピナ・スチールジョイントストックカンパニー（以下、PY VINA）（同社の会計期間は1月～12月）の連結業績への反映を当第2四半期連結会計期間より開始しております。

韓国のYK Holdingsでは、政府が補正予算を執行し景気の下支えを行っているものの、韓国政府が行った借入残高の上限設定等の不動産取引規制や夏場の天候悪化による建設工事の遅延等により鋼材需要が減少し、販売数量は前年度の1月～8月に比べ減少いたしました。こうした状況のもと、需給バランスの均衡に努めた結果、鋼材マージンが拡大し、営業利益は前年度の1月～8月に比べ改善しております。

タイ国のサイアム・ヤマト・スチールカンパニーリミテッド（以下、SYS）では、民間投資が低迷するなか、国内需要は公共投資向けに支えられている状況が継続しておりますが、感染症拡大の抑制策として実施されたロックダウンにより経済活動が停滞した影響を受けております。加えて、タイ国内市場では中国及びマレーシアからの輸入材の流入が続いていることから、市場環境は厳しさを増し、販売数量は前年同期比で減少しております。なお、輸入品対策として、SYSでは2019年11月に稼働を開始した鋼材物流センターの屋内保管能力を活かして、一部の製品サイズについて在庫を保有し、現在即納対象の製品サイズを8サイズまで拡充するなど、顧客サービスの強化に努めており、顧客からは高評価を受けております。また、主要輸出先である東南アジア市場では、低調な需要に加えパーツ高の影響もあり、韓国をはじめとする海外メーカーとの激しい競争環境が継続しております。加えて、感染症対策を目的とする一部輸出先国での輸入規制もあり、販売数量は大幅に減少しております。前年同期比では販売数量の減少により減収となりましたが、鋼材マージンの拡大等を背景に前年同期並みの利益を計上しております。

米国の持分法適用関連会社につきましては、感染症拡大を受け、建設工事の一時中断等の懸念があったものの影響は限定的となり、堅調な非住宅建設需要を背景に、当第2四半期連結累計期間の販売数量は前年同期比で増加し、収益も増加しております。

パーレーン王国の持分法適用関連会社スルブカンパニーBSC(c)（以下、SULB）におきましては、感染症拡大による世界経済悪化の懸念から、GCC諸国の経済指標である油価が大きく下落したことを受け、政府支出が縮小していることに加え、建設活動や輸送が停滞しているために、形鋼需要は低迷しております。また、依然として鉄鉱石価格が高値圏で推移しているため、鉄鉱石ペレットを主原料とするSULBではコスト面でも厳しい状況となっており、製品販売数量、中間材であるDRI・半製品販売数量とも前年同期比で減少しております。

ベトナムの持分法適用関連会社PY VINAでは、感染症拡大への懸念から経済活動が停滞し、鋼材需要が低迷するなか、韓国・マレーシアからの輸入材との競合関係がありますが、株式取得以降、Webミーティングを通じて連携を強化し、また、9月には現地エンジニアを派遣するなど、品質向上やコスト低減等に取り組み、業績の回復に努めてまいります。

以上の結果、当第2四半期連結累計期間の売上高は、前第2四半期連結累計期間と比べ14,366百万円減の84,236百万円となりました。利益につきましては、営業利益は前第2四半期連結累計期間と比べ134百万円減の6,832百万円、経常利益は前第2四半期連結累計期間と比べ1,868百万円減の12,961百万円、親会社株主に帰属する四半期純利益は、前第2四半期連結累計期間と比べ8,156百万円減の1,940百万円となりました。

セグメントごとの経営成績は、次のとおりです。

鉄鋼事業（日本）

徐々に経済活動が再開に向かうなか、鋼材需要も底を打ち、荷動きに回復傾向が見られましたが、その勢いは力強さを欠く状況が続いております。コロナ禍で先行き不透明ななか、顧客の短納期発注の捕捉に努めるなど、当社の強みである短納期対応の拡充に製販一体で取り組むとともに、鉄スクラップ価格の上昇を鋼材価格に浸透すべく努めてまいりました。その結果、販売数量・価格とも前年同期比を下回りましたが、一定の収益を確保しております。なお、造船所向けの船尾骨材等につきましては、長引く造船不況により、数量・価格とも厳しい状況が続いておりますが、船舶の排ガス規制強化やエコ化ニーズへの対応に製販一体で取り組んでおります。また、当社グループの鉄鋼事業の中核を担うヤマトスチール株式会社は、このたび、一般社団法人サステナブル経営推進機構が認証する「エコリーフ環境ラベル」及び「カーボンフットプリント」の2種類の環境宣言の認証を、H形鋼等6製品において取得いたしました。鉄鋼業界でこれら2種類の認証を取得したのはヤマトスチールが国内初となります。

以上により、当事業の売上高は前第2四半期連結累計期間と比べ5,865百万円減の19,486百万円、セグメント利益（営業利益）は前第2四半期連結累計期間と比べ1,101百万円減の1,978百万円となりました。

鉄鋼事業（韓国）

政府が補正予算を執行し景気の下支えを行っているものの、韓国政府が行った借入残高の上限設定等の不動産取引規制や夏場の天候悪化による建設工事の遅延等により鋼材需要が減少し、販売数量は前年度に比べ減少しましたが、需給バランスの均衡に努めた結果、鋼材マージンは拡大しました。また、前第2四半期連結累計期間は1～6月の業績を反映させておりますが、当第2四半期連結累計期間は、前述の通りYK Steel株式を譲渡したことにより2020年1～8月の業績を反映しております。これらの結果、売上高・営業利益ともに前年度に比べ増加しております。

以上により、当事業の売上高は前第2四半期連結累計期間と比べ1,380百万円増の33,755百万円、セグメント利益（営業利益）は前第2四半期連結累計期間と比べ833百万円増の2,525百万円となりました。

鉄鋼事業（タイ国）

民間投資が低迷するなか、国内需要は公共投資向けに支えられている状況が継続しておりますが、感染症拡大の抑制策として実施されたロックダウンにより経済活動が停滞した影響を受けております。加えて、タイ国内市場では中国及びマレーシアからの輸入材の流入が続いていることから、市場環境は厳しさを増し、販売数量は前年同期比で減少しております。なお、輸入品対策として、SYSでは2019年11月に稼働を開始した鋼材物流センターの屋内保管能力を活かして、一部の製品サイズについて在庫を保有し、現在即納対象の製品サイズを8サイズまで拡充するなど、顧客サービスの強化に努めており、顧客からは高評価を受けております。また、主要輸出先である東南アジア市場では、低調な需要に加えパーツ高の影響もあり、韓国をはじめとする海外メーカーとの激しい競争環境が継続しております。加えて、感染症対策を目的とする一部輸出先国での輸入規制もあり、販売数量は大幅に減少しております。前年同期比では販売数量の減少により減収となりましたが、鋼材マージンの拡大等を背景に前年同期並みの利益を計上しております。

以上により、当事業の売上高は前第2四半期連結累計期間と比べ10,872百万円減の26,114百万円、セグメント利益（営業利益）は前第2四半期連結累計期間と比べ52百万円増の3,022百万円となりました。

軌道用品事業

当事業の売上高は前第2四半期連結累計期間と比べ243百万円増の3,979百万円、セグメント利益（営業利益）は前第2四半期連結累計期間と比べ134百万円増の420百万円となりました。

その他

その他の売上高は前第2四半期連結累計期間と比べ746百万円増の899百万円、セグメント損失（営業損失）が4百万円（前第2四半期連結累計期間はセグメント利益（営業利益）6百万円）となりました。

(2) 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、前連結会計年度末に比べ20,876百万円減少の362,149百万円となりました。

負債につきましては、前連結会計年度末に比べ10,858百万円減少の29,560百万円となりました。

総資産の減少及び負債の減少とも、主にYK Steelの株式を大韓製鋼社に譲渡したことにより、YK Steelが持分法適用関連会社になったためです。

また、純資産につきましては、親会社株主に帰属する四半期純利益による増加、配当金の支払による減少の他、為替換算調整勘定が6,086百万円減少したこと等により、前連結会計年度末に比べ10,017百万円減少の332,589百万円となりました。

(3) 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（以下「資金」という）は、営業活動によるキャッシュ・フローが18,889百万円増加し、投資活動によるキャッシュ・フローでは13,502百万円減少し、財務活動によるキャッシュ・フローは5,527百万円減少しました。これに資金に係る換算差額の減少879百万円、連結の範囲の変更に伴う現金及び現金同等物の増減額の増加670百万円を加えた結果、前連結会計年度末に比べ350百万円減少し、当第2四半期連結会計期間末の資金残高は26,137百万円となりました。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

当第2四半期連結累計期間において、営業活動による資金の増加は18,889百万円であり、前第2四半期連結累計期間に比べ2,917百万円増加しました。これは主に、当第2四半期連結累計期間において、仕入債務の増減額が565百万円（前第2四半期連結累計期間は 3,591百万円）であったこと等によります。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

当第2四半期連結累計期間において、投資活動による資金の減少は13,502百万円であり、前第2四半期連結累計期間に比べ170百万円減少しました。これは、当第2四半期連結累計期間において、有形固定資産の取得による支出が 3,638百万円（前第2四半期連結累計期間は 6,136百万円）であったこと及び関係会社貸付けによる支出が 2,347百万円（前第2四半期連結累計期間は 5百万円）であったこと等によります。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

当第2四半期連結累計期間において、財務活動による資金の減少は5,527百万円であり、前第2四半期連結累計期間に比べ2,196百万円増加しました。これは主に、当第2四半期連結累計期間において、自己株式の取得による支出が 1,567百万円（前第2四半期連結累計期間は 0百万円）であったこと等によります。

(4) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当第2四半期連結累計期間において、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) 研究開発活動

当第2四半期連結累計期間の研究開発費の総額は0百万円であります。

(6) 従業員数

当第2四半期連結累計期間において、当社の連結従業員数は前連結会計年度末より395名減少し、当第2四半期連結会計期間末日現在で1,396名となっております。これは主に、YK Steelの株式を譲渡したことにより、YK Steelを持分法適用の範囲に含めたためであります。詳細につきましては、「第4 経理の状況 1 四半期連結財務諸表 注記事項（企業結合等関係）」をご参照ください。

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は行われておりません。

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	171,257,770
計	171,257,770

【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間末 現在発行数(株) (2020年9月30日)	提出日現在発行数(株) (2020年11月13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	67,670,000	67,670,000	東京証券取引所 (市場第一部)	単元株式数は 100株であります。
計	67,670,000	67,670,000		

(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)
2020年9月30日		67,670,000		7,996		

(5) 【大株主の状況】

2020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(%)
井上浩行	兵庫県姫路市	7,555	11.27
井上不動産有限公司	兵庫県姫路市五軒邸2丁目128	5,592	8.34
日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口)	東京都港区浜松町2丁目11番3号	5,254	7.84
三井物産株式会社	東京都千代田区大手町1丁目2番1号	4,573	6.82
株式会社日本カストディ銀行(信託口9)	東京都中央区晴海1丁目8番12号	4,397	6.56
株式会社SMB信託銀行(株式会社三井住友銀行退職給付信託口)	東京都港区西新橋1丁目3番1号	2,837	4.23
住友商事株式会社	東京都千代田区大手町2丁目3番2号	2,461	3.67
株式会社日本カストディ銀行(信託口)	東京都中央区晴海1丁目8番12号	1,980	2.95
井上喜美子	兵庫県姫路市	1,739	2.59
株式会社みずほ銀行	東京都千代田区大手町1丁目5番5号	1,675	2.50
計	-	38,066	56.77

(注) 2020年6月22日付で公衆の縦覧に供されている大量保有報告書(変更報告書)において、株式会社みずほ銀行およびその共同保有者1社が、2020年6月15日現在で以下の株式を所有している旨が記載されているものの、当社としては当第2四半期会計期間末現在における実質所有株式数の確認ができませんので、上記の大株主の状況は、株主名簿に基づいて記載しております。

なお、当該大量保有報告書(変更報告書)の内容は次のとおりであります。

氏名又は名称	住所	所有株式数 (千株)	発行済株式総数に対する所有株式数の割合(%)
株式会社みずほ銀行	東京都千代田区大手町1丁目5番5号	1,675	2.48
アセットマネジメントOne株式会社	東京都千代田区丸の内1丁目8番2号	2,470	3.65

(6) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2020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 611,700		
	(相互保有株式) 普通株式 1,201,000		
完全議決権株式(その他)	普通株式 65,830,700	658,307	
単元未満株式	普通株式 26,600		一単元(100株)未満の株式
発行済株式総数	67,670,000		
総株主の議決権		658,307	

(注) 「単元未満株式」欄には、当社所有の自己保有株式が30株含まれております。

【自己株式等】

2020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) 大和工業株式会社	兵庫県姫路市大津区吉美 380番地	611,700		611,700	0.90
(相互保有株式) 大和商事株式会社	兵庫県姫路市大津区吉美 380番地	1,200,000		1,200,000	1.77
(相互保有株式) 株式会社吉美	兵庫県姫路市大津区吉美 209-2	1,000		1,000	0.00
計		1,812,700		1,812,700	2.68

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」(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(2020年7月1日から2020年9月30日まで)及び第2四半期連結累計期間(2020年4月1日から2020年9月30日まで)に係る四半期連結財務諸表について、PwCあらた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 (2020年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2020年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	99,994	100,794
受取手形及び売掛金	25,428	18,527
有価証券	189	5,000
商品及び製品	12,263	8,649
仕掛品	435	429
原材料及び貯蔵品	21,585	16,798
その他	2,946	2,311
貸倒引当金	15	15
流動資産合計	162,829	152,495
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	15,696	11,674
機械装置及び運搬具(純額)	34,855	29,378
土地	17,423	17,245
建設仮勘定	3,273	2,309
その他(純額)	958	828
有形固定資産合計	72,206	61,437
無形固定資産		
のれん	-	963
その他	606	571
無形固定資産合計	606	1,535
投資その他の資産		
投資有価証券	1 47,370	1 45,716
出資金	1 56,582	1 56,142
関係会社長期貸付金	17,334	19,192
長期預金	22,398	22,093
退職給付に係る資産	821	820
その他	3,146	2,986
貸倒引当金	271	271
投資その他の資産合計	147,383	146,680
固定資産合計	220,196	209,653
資産合計	383,025	362,149

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2020年9月30日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	10,932	6,480
未払法人税等	535	863
賞与引当金	591	797
その他	10,952	6,056
流動負債合計	23,012	14,197
固定負債		
繰延税金負債	11,844	10,920
役員退職慰労引当金	22	-
退職給付に係る負債	2,756	1,985
その他	2,782	2,456
固定負債合計	17,406	15,363
負債合計	40,418	29,560
純資産の部		
株主資本		
資本金	7,996	7,996
利益剰余金	297,075	295,740
自己株式	309	1,876
株主資本合計	304,762	301,860
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	2,547	2,311
為替換算調整勘定	10,667	4,581
退職給付に係る調整累計額	199	183
その他の包括利益累計額合計	13,015	6,708
非支配株主持分	24,828	24,020
純資産合計	342,606	332,589
負債純資産合計	383,025	362,149

(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2019年4月1日 至2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自2020年4月1日 至2020年9月30日)
売上高	98,602	84,236
売上原価	84,023	70,308
売上総利益	14,579	13,927
販売費及び一般管理費		
荷造運搬費	3,367	3,068
給料及び手当	956	1,158
賞与引当金繰入額	239	218
退職給付費用	241	108
役員退職慰労引当金繰入額	9	9
その他	2,798	2,532
販売費及び一般管理費合計	7,612	7,095
営業利益	6,967	6,832
営業外収益		
受取利息	1,748	1,009
受取配当金	298	161
持分法による投資利益	5,941	4,953
その他	423	405
営業外収益合計	8,411	6,529
営業外費用		
為替差損	506	362
その他	42	38
営業外費用合計	548	400
経常利益	14,830	12,961
特別利益		
固定資産売却益	3	2
特別利益合計	3	2
特別損失		
関係会社株式売却損	-	7,427
固定資産除却損	33	140
その他	0	12
特別損失合計	33	7,579
税金等調整前四半期純利益	14,800	5,384
法人税、住民税及び事業税	3,379	3,357
法人税等調整額	356	730
法人税等合計	3,736	2,626
四半期純利益	11,063	2,757
非支配株主に帰属する四半期純利益	967	817
親会社株主に帰属する四半期純利益	10,096	1,940

【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2019年4月1日 至2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自2020年4月1日 至2020年9月30日)
四半期純利益	11,063	2,757
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	39	235
為替換算調整勘定	2,574	5,667
退職給付に係る調整額	24	15
持分法適用会社に対する持分相当額	2,375	1,473
その他の包括利益合計	4,886	7,360
四半期包括利益	6,177	4,603
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	4,542	4,366
非支配株主に係る四半期包括利益	1,634	236

(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 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
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	14,800	5,384
減価償却費	3,441	3,645
受取利息及び受取配当金	2,046	1,171
支払利息	5	5
持分法による投資損益(は益)	5,941	4,953
売上債権の増減額(は増加)	3,013	1,513
たな卸資産の増減額(は増加)	1,069	2,597
仕入債務の増減額(は減少)	3,591	565
関係会社株式売却損益(は益)	-	7,427
その他	1,012	1,136
小計	11,763	13,879
利息及び配当金の受取額	9,499	8,292
利息の支払額	5	5
法人税等の支払額	5,286	3,276
営業活動によるキャッシュ・フロー	15,971	18,889
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の預入による支出	8,331	8,497
定期預金の払戻による収入	1,016	997
有形固定資産の取得による支出	6,136	3,638
関係会社株式の取得による支出	-	15
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による支出	-	47
関係会社貸付けによる支出	5	2,347
その他	216	46
投資活動によるキャッシュ・フロー	13,672	13,502
財務活動によるキャッシュ・フロー		
自己株式の取得による支出	0	1,567
配当金の支払額	2,656	3,320
非支配株主への配当金の支払額	633	597
その他	40	41
財務活動によるキャッシュ・フロー	3,331	5,527
現金及び現金同等物に係る換算差額	569	879
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	1,602	1,020
現金及び現金同等物の期首残高	29,561	26,487
連結の範囲の変更に伴う現金及び現金同等物の増減額(は減少)	-	670
現金及び現金同等物の四半期末残高	27,959	26,137

【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に関する注記)

当第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
(連結の範囲の重要な変更) 前連結会計年度まで持分法を適用しない非連結子会社であった株式会社松原テクノは、当社グループにおける重要性が増したため、第1四半期連結会計期間より連結の範囲に含めております。
(持分法適用の範囲の重要な変更) 当第2四半期連結会計期間において、当社の在外連結子会社であるヤマト・コリア・ホールディングスカンパニーリミテッドは同社が営む鉄鋼製品の製造販売事業を会社分割により新設会社のワイケー・スチールコーポレーション(以下、YK Steel)に承継させ、YK Steelの株式の51.00%をDaehan Steel Co., Ltd.(大韓製鋼社)に譲渡しております。これに伴い、YK Steelを当第2四半期連結会計期間より持分法の適用の範囲に含めております。詳細につきましては、「注記事項 (企業結合等関係)」をご参照ください。

(四半期連結財務諸表の作成に当たり適用した特有の会計処理)

当第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
(税金費用の計算) 一部の子会社を除き、当連結会計年度の税引前当期純利益に対する税効果会計適用後の実効税率を合理的に見積もり、税引前四半期純利益に当該見積実効税率を乗じて計算する方法を採用しております。

(追加情報)

当第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
(連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用) 当社及び一部の国内連結子会社は、「所得税法等の一部を改正する法律」(令和2年法律第8号)において創設されたグループ通算制度への移行及びグループ通算制度への移行にあわせて単体納税制度の見直しが行われた項目については、「連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用に関する取扱い」(実務対応報告第39号 2020年3月31日)第3項の取扱いにより、「税効果会計に係る会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第28号 2018年2月16日)第44項の定めを適用せず、繰延税金資産及び繰延税金負債の額について、改正前の税法の規定に基づいております。

当第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
(新型コロナウイルス感染症の感染拡大に伴う会計上の見積りについて) 当社は、中東合併事業に対し、多額の投資及び融資を行っております。なお、中東地域においても新型コロナウイルス感染症拡大の影響があり、これらの会社の財務諸表の作成における会計上の見積りの判断は、当社の財務諸表及び当社グループの連結財務諸表における投資及び融資の評価に影響を及ぼす可能性があります。 当第2四半期連結累計期間においても、新型コロナウイルス感染症の広がりや収束時期については、いまだ見通せない状況が続いておりますが、新型コロナウイルス感染症拡大の影響は、当連結会計年度中は続き、翌連結会計年度より徐々に正常化することを仮定し、会計上の見積りを行っております。

当第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
(持分法適用関連会社に係る暫定的な会計処理の確定) 前連結会計年度末よりポスコ・ヤマト・ピナ・スチールジョイントストックカンパニー(PY VINA)を持分法適用の範囲に含めております。第1四半期連結累計期間までは暫定的な会計処理を行っていましたが、当第2四半期連結会計期間において取得原価の配分が完了し、また、株式取得後の価格調整が確定しました。これらの取得原価の配分の見直し及び株式取得後の価格調整による重要な修正はありません。

<p>当第 2 四半期連結累計期間 (自 2020年 4月 1日 至 2020年 9月 30日)</p>
<p>(ヤマト・コリア・ホールディングスカンパニーリミテッドの期首からの累計期間) ワイケー・スチールコーポレーションの株式をDaehan Steel Co., Ltd. (大韓製鋼社) に譲渡したことに伴い、 当第 2 四半期連結累計期間において、ヤマト・コリア・ホールディングスカンパニーリミテッドの2020年 1月か ら2020年 8月までの 8 か月間の財務諸表を利用し、四半期連結財務諸表を作成しております。詳細につきましては は、「注記事項(企業結合等関係)」をご参照ください。</p>

(四半期連結貸借対照表関係)

- 1 非連結子会社及び関連会社に対する主なものは次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年 3月 31日)	当第 2 四半期連結会計期間 (2020年 9月 30日)
投資有価証券(株式)	39,393百万円	38,040百万円
出資金	56,577百万円	56,136百万円

- 2 特定融資枠契約

当社は、将来の資金需要に対して安定的、機動的かつ効率的な資金調達を可能にするため金融機関 3 社と特定融資枠契約を締結しております。

	前連結会計年度 (2020年 3月 31日)	当第 2 四半期連結会計期間 (2020年 9月 30日)
特定融資枠契約の総額	10,000百万円	10,000百万円
借入実行残高	-	-
差引額	10,000百万円	10,000百万円

- 3 偶発債務

金融機関からの借入金等に対する債務保証

	前連結会計年度 (2020年 3月 31日)	当第 2 四半期連結会計期間 (2020年 9月 30日)
ユナイテッド・スルブカンパニー (“サウジスルブ”) LLC (関連会社で持分法適用会社)	1,064百万円	1,036百万円
スルブカンパニー-BSC(c) (関連会社で持分法適用会社) (注)	14,551百万円	11,844百万円

(注) 当社はスルブカンパニー-BSC(c)の金融機関からの借入契約枠373百万米ドル(当第 2 四半期連結会計期間末残高99百万米ドル)に対し、当社持分(49%)に応じた債務保証と当社が保有する全ての同社株式(28,105百万円)の担保提供を行っております。また、同社の金融機関からの運転資金借入契約枠180百万米ドル(当第 2 四半期連結会計期間末残高128百万米ドル)に対して、当社持分に応じた債務保証を行っております。なお、当社は同社と融資枠契約49百万米ドルを締結しておりますが、当第 2 四半期連結会計期間末の当該融資残高はありません。

(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

	前第 2 四半期連結累計期間 (自 2019年 4月 1日 至 2019年 9月 30日)	当第 2 四半期連結累計期間 (自 2020年 4月 1日 至 2020年 9月 30日)
現金及び預金勘定	95,891百万円	100,794百万円
預入期間が 3 か月を超える定期預金	78,032百万円	79,657百万円
取得日から 3 か月以内に償還期限の 到来する短期投資(有価証券)	10,100百万円	5,000百万円
現金及び現金同等物	27,959百万円	26,137百万円

(株主資本等関係)

前第2四半期連結累計期間(自 2019年4月1日 至 2019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
2019年6月27日 定時株主総会	普通株式	2,658	40	2019年3月31日	2019年6月28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
2019年11月1日 取締役会	普通株式	3,323	50	2019年9月30日	2019年12月10日	利益剰余金

(注) 1株当たり配当額には、創立75周年記念配当10円00銭が含まれております。

当第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	3,323	50	2020年3月31日	2020年6月26日	利益剰余金

(注) 1株当たり配当額には、創立75周年記念配当10円00銭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
2020年11月2日 取締役会	普通株式	2,634	40	2020年9月30日	2020年12月10日	利益剰余金

3. 株主資本の著しい変動

当社は、2020年8月3日開催の取締役会において、会社法第165条第3項の規定により読み替えて適用される同法第156条の規定に基づき、自己株式を取得することを決議し、取得株式数1,000,000株、総額2,700百万円を上限として2020年8月4日から2020年10月30日の期間で自己株式の取得を進めております。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を606,200株取得し1,567百万円増加しました。この結果、当第2四半期連結会計期間末において、自己株式が1,876百万円となっております。

(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 2019年4月1日 至 2019年9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					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
	鉄鋼事業 (日本)	鉄鋼事業 (韓国)	鉄鋼事業 (タイ国)	軌道用品 事業	計				
売上高									
(1)外部顧客への 売上高	25,351	32,374	36,987	3,736	98,449	153	98,602	-	98,602
(2)セグメント間 の内部売上高又は 振替高	346	-	-	-	346	-	346	346	-
計	25,698	32,374	36,987	3,736	98,796	153	98,949	346	98,602
セグメント利益	3,080	1,691	2,969	285	8,027	6	8,033	1,066	6,967

- (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、運送、医療廃棄物処理、不動産事業等を含んでおります。
- 2 セグメント利益の調整額には、各報告セグメントに配分していない全社費用 1,066百万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一般管理費であります。
- 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
	鉄鋼事業 (日本)	鉄鋼事業 (韓国) (注)4	鉄鋼事業 (タイ国)	軌道用品 事業	計				
売上高									
(1)外部顧客への 売上高	19,486	33,755	26,114	3,979	83,336	899	84,236	-	84,236
(2)セグメント間 の内部売上高又は 振替高	238	-	-	-	238	-	238	238	-
計	19,724	33,755	26,114	3,979	83,574	899	84,474	238	84,236
セグメント利益 又はセグメント 損失()	1,978	2,525	3,022	420	7,945	4	7,940	1,108	6,832

- (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、カウンターウエイトの製造・販売、運送、医療廃棄物処理、不動産事業等を含んでおります。
- 2 セグメント利益又はセグメント損失()の調整額には、各報告セグメントに配分していない全社費用 1,108百万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一般管理費であります。
- 3 セグメント利益又はセグメント損失()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。
- 4 鉄鋼事業(韓国)につきましては、ワイケー・スチールコーポレーション(以下、YK Steel)の株式を Daehan Steel Co., Ltd. (大韓製鋼社)に譲渡したことに伴い、2020年1月~8月までのヤマト・コリア・ホールディングスカンパニーリミテッドの業績が反映されております。詳細につきましては、「注記事項(企業結合等関係)」をご参照ください。

2. 報告セグメントごとの資産に関する情報

前連結会計年度の末日に比して、当第2四半期連結会計期間の鉄鋼事業(韓国)セグメントの資産の額が著しく減少しております。これは主に、YK Steelの株式を譲渡したことにより、YK Steelを持分法適用の範囲に含めたためであります。詳細につきましては、「注記事項(企業結合等関係)」をご参照ください。

3. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

(のれんの金額の重要な変動)

「その他」区分において、前連結会計年度まで持分法を適用しない非連結子会社であった株式会社松原テクノを、第1四半期連結会計期間より連結の範囲に含めております。当該事象により、のれんが963百万円増加しております。

(企業結合等関係)

当第2四半期連結会計期間
(自 2020年7月1日 至 2020年9月30日)

事業分離

当社は、2020年9月1日付で、当社の連結子会社であるヤマト・コリア・ホールディングスカンパニーリミテッド（以下、YK Holdings）が営む鉄鋼製品の製造販売事業（棒鋼事業）を会社分割により新設会社のワイケー・スチールコーポレーション（以下、YK Steel）に承継させ、2020年9月8日付でYK Steelの株式の51.00%をDaehan Steel Co., Ltd.（以下、大韓製鋼社）に譲渡しております。

1. 事業分離の概要

(1) 会社分割による新設会社の名称及び株式譲渡先企業の名称

会社分割による新設会社の名称

ワイケー・スチールコーポレーション

株式譲渡先企業の名称

Daehan Steel Co., Ltd.

(2) 分離した事業の内容

在外連結子会社（韓国）の鉄鋼製品の製造販売事業（棒鋼事業）

(3) 事業分離を行った主な理由

当社グループは、H形鋼主体の鉄鋼事業に加え新たな事業展開として、2002年11月にヤマト・コリア・スチールコーポレーション（現YK Holdings）を設立し、「株式会社韓宝釜山製鉄所」の営業を譲り受けて以降、韓国において棒鋼事業を展開してまいりましたが、足元の同国における棒鋼市場の縮小及び競争環境の激化に対処し、今後同事業の競争力を一層強化し収益性の更なる向上を図るためには、同国の鉄鋼業界に精通した戦略的パートナーが必要と判断し、将来の工場移転も視野に、新設分割により新たに設立する新会社のYK SteelにYK Holdingsの棒鋼事業を承継させた上で、大韓製鋼社の出資を得て両社の合併事業として運営することいたしました。

(4) 事業分離日

2020年9月1日

(5) 法的形式を含むその他取引の概要に関する事項

法的形式

会社分割 YK Holdingsを分割会社とし、YK Steelを承継会社とする新設分割

株式譲渡 受取対価を現金等の財産のみとする株式譲渡

譲渡価額 3,823百万円

2. 実施した会計処理の概要

(1) 会計処理

YK Holdingsが継続保有するYK Steel株式に係る再評価差額及び大韓製鋼社に譲渡したYK Steel株式の売却損を「関係会社株式売却損」として特別損益に7,427百万円計上しております。

(2) 移転した事業に係る資産及び負債の適正な帳簿価額並びにその主な内訳

流動資産 14,752百万円

固定資産 8,100百万円

資産合計 22,852百万円

流動負債 7,799百万円

固定負債 36百万円

負債合計 7,836百万円

3. 分離した事業が含まれていた報告セグメント

鉄鋼事業（韓国）

4. 四半期連結累計期間の四半期連結損益計算書に計上されている分離した事業に係る損益の概算額

売上高 33,755百万円

営業利益 2,525百万円

(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 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第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株当たり四半期純利益	150円95銭	29円07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)	10,096	1,940
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)	10,096	1,940
普通株式の期中平均株式数	66,885,347	66,727,857

(注) 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。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

2 【その他】

第102期(2020年4月1日から2021年3月31日まで)中間配当については、2020年11月2日開催の取締役会において、2020年9月30日の最終の株主名簿に記録された株主に対し、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	2,682百万円
1株当たりの金額	40円00銭
支払請求権の効力発生日及び支払開始日	2020年12月10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

2020年11月13日

大和工業株式会社
取締役会御中

PwCあらた有限責任監査法人

大阪事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 木下昌久 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 山本憲吾 印

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」に掲げられている大和工業株式会社の2020年4月1日から2021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（2020年7月1日から2020年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2020年4月1日から2020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、大和工業株式会社及び連結子会社の2020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。