

【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】 2021年11月12日

【四半期会計期間】 第76期第3四半期(自 2021年7月1日 至 2021年9月30日)

【会社名】 中野冷機株式会社

【英訳名】 NAKANO REFRIGERATORS CO.,LTD.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 森田 英治

【本店の所在の場所】 東京都港区芝浦二丁目15番4号

【電話番号】 東京(03)3455-1311(代表)

【事務連絡者氏名】 執行役員経理部長 渡辺 基二

【最寄りの連絡場所】 東京都港区芝浦二丁目15番4号

【電話番号】 東京(03)3455-1311(代表)

【事務連絡者氏名】 執行役員経理部長 渡辺 基二

【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75期 第3四半期 連結累計期間	第76期 第3四半期 連結累計期間	第75期
会計期間	自 2020年1月1日 至 2020年9月30日	自 2021年1月1日 至 2021年9月30日	自 2020年1月1日 至 2020年12月31日
売上高 (千円)	19,815,985	24,989,838	28,244,043
経常利益 (千円)	670,166	1,944,463	1,286,329
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益 (千円)	483,039	1,309,518	912,656
四半期包括利益又は包括利益 (千円)	605,133	1,591,949	1,086,892
純資産額 (千円)	25,621,702	26,141,377	26,103,460
総資産額 (千円)	33,109,985	35,392,184	34,103,038
1株当たり四半期(当期) 純利益金額 (円)	95.97	260.17	181.33
潜在株式調整後1株当たり 四半期(当期)純利益金額 (円)	-	-	-
自己資本比率 (%)	73.4	69.7	72.6

回次	第75期 第3四半期 連結会計期間	第76期 第3四半期 連結会計期間
会計期間	自 2020年7月1日 至 2020年9月30日	自 2021年7月1日 至 2021年9月30日
1株当たり四半期純損益金額 (円)	32.88	89.36

- (注) 1. 売上高には消費税等は含まれておりません。
 2. 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。
 3. 第75期、第75期第3四半期連結累計期間及び第76期第3四半期連結累計期間の1株当たり四半期純利益金額の算定上、取締役向け株式交付信託が保有する当社株式を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。
 4. 潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益金額については、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3四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】

当第3四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。

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) 経営成績の状況

当第3四半期連結累計期間(2021年1月1日～2021年9月30日)におけるわが国経済は、ワクチン接種の普及とともに新型コロナウイルスの新規感染者数の減少傾向がみられ、経済活動が徐々に正常化へ向かうと期待されておりますが、感染力の強い変異ウイルスによる感染再拡大の懸念により厳しい状況が続いております。

一方、世界経済については景気の回復が見え始めましたが、原材料価格の高騰、半導体等の不足による経済への悪影響など、先行き不透明な状況が続いております。

このような中、2023年度を最終年度とする「中長期経営計画*N-ExT 2023*」は3年目を迎え、当社グループは「冷やす」技術をもとに最良の製品・サービスを生み出し、顧客と共に新しい課題に取り組むことで社会に貢献することをコンセプトに本計画を実行しております。

当第3四半期連結累計期間の当社グループの業績は、当社グループの主要顧客であるスーパーマーケットが外出自粛等の継続で「内食」需要が依然として高かったことから店舗の改装需要が好調で、スーパーマーケット向け売上が順調に推移しました。また、コンビニエンス・ストア向け売上は堅調に推移しており、物流センター等の大型物件向け売上は順調に推移しました。中国における売上については、中国国内の経済活動が先行き不透明になりつつある中、積極的な営業活動により昨年の実績を上回りました。

利益についても、スーパーマーケット向け売上が好調に推移したことにより前年同期に比べて増益となりました。

その結果、当第3四半期連結累計期間の売上高は249億89百万円(前年同期比51億73百万円、26.1%増)、経常利益は19億44百万円(前年同期比12億74百万円、190.1%増)、親会社株主に帰属する四半期純利益は13億9百万円(前年同期比8億26百万円、171.1%増)となりました。

「中長期経営計画*N-ExT 2023*」に基づく事業別売上は次のとおりであります。

単位：百万円（百万円未満切捨て）

事業区分	2020年売上高	構成比(%)	2021年売上高	構成比(%)	前年同期比(%)
ショーケース・倉庫事業	15,239	76.9	19,661	78.7	29.0
メンテナンス事業	2,770	14.0	3,198	12.8	15.4
海外事業	1,806	9.1	2,129	8.5	17.9
合計	19,815	100.0	24,989	100.0	26.1

「ショーケース・倉庫事業」は、ショーケース事業売上、倉庫事業売上ともに順調に推移した結果、前年同期比29.0%増となりました。

「メンテナンス事業」は、継続的に提案メンテナンス等を実施しており、需要を掘り起こした結果、前年同期比15.4%増となりました。

「海外事業」は、中国国内の経済活動が先行き不透明になりつつある中で、積極的な営業活動を行った結果、前年同期比17.9%増となりました。

なお、当社グループの事業は食品店舗向けの冷凍・冷蔵ショーケース等の製造・販売並びにこれらの付随業務からなる単一セグメントであるため、セグメント情報の記載をしておりませんが、所在地別の業績の概況は次のとおりであります。

日本

国内の売上高は、外出自粛等の継続で「内食」需要が依然として高かったことから店舗の改装需要が好調で、スーパーマーケット向け売上、倉庫事業売上ともに順調に推移しました。またコンビニエンス・ストア向け売上は堅調に推移しました。

その結果、228億60百万円(前年同期比48億50百万円、26.9%増)となり、営業利益は18億42百万円(前年同期比12億2百万円、188.0%増)となりました。

中国

中国の売上高は、中国国内の経済活動が先行き不透明になりつつある中で、積極的な営業活動により昨年の実績を上回りました。

その結果、売上高は22億59百万円(前年同期比3億76百万円、20.0%増)となり、営業利益は25百万円(前年同期は30百万円の営業損失)となりました。

(2) 財政状態の状況

資産、負債及び純資産の状況

当第3四半期連結会計期間末の総資産は353億92百万円となり、前連結会計年度末と比較して12億89百万円の増加となりました。

(流動資産)

当第3四半期連結会計期間末の流動資産は263億39百万円となり、前連結会計年度末と比較して11億8百万円の増加となりました。これは主に現金及び預金が前連結会計年度末と比較して6億75百万円増加、たな卸資産が10億37百万円増加した一方で、受取手形及び売掛金が3億33百万円、電子記録債権が2億39百万円それぞれ減少したことによります。

(固定資産)

当第3四半期連結会計期間末の固定資産は90億52百万円となり、前連結会計年度末と比較して1億80百万円の増加となりました。これは主に長期貸付金(「その他」)が1億90百万円増加したことによります。

(流動負債)

当第3四半期連結会計期間末の流動負債は57億5百万円となり、前連結会計年度末と比較して12億28百万円の増加となりました。これは主に支払手形及び買掛金が前連結会計年度末と比較して12億78百万円増加、未払法人税等が2億80百万円増加、賞与引当金が2億81百万円増加した一方で前受金(「その他」)が4億80百万円減少したことなどによります。

(固定負債)

当第3四半期連結会計期間末の固定負債は35億45百万円となり、前連結会計年度末と比較して22百万円の増加となりました。これは主に退職給付に係る負債が94百万円減少した一方で、役員株式給付引当金が92百万円増加したことなどによります。

(純資産)

当第3四半期連結会計期間末の純資産は261億41百万円となり、前連結会計年度末と比較して37百万円の増加となりました。これは主に配当金の支払等により利益剰余金が2億10百万円減少したことなどによります。

この結果、自己資本比率は69.7%となり、前連結会計年度末と比較して2.9ポイントの減少となりました。

(3) 会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

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。

(4) 経営方針・経営戦略等

当第3四半期連結累計期間において、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。

(5) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当第3四半期連結累計期間において、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。

(6) 研究開発活動

当第3四半期連結累計期間における当社グループの研究開発活動の金額は3億9百万円であります。
なお、当第3四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3四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	16,000,000
計	16,000,000

【発行済株式】

種類	第3四半期会計期間末 現在発行数(株) (2021年9月30日)	提出日現在 発行数(株) (2021年11月12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	5,068,000	5,068,000	東京証券取引所 JASDAQ (スタンダード)	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100株
計	5,068,000	5,068,000		

(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 (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)
2021年7月1日～ 2021年9月30日	-	5,068,000	-	822,650	-	522,058

(5) 【大株主の状況】

当四半期会計期間は第3四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3四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ないため、記載することができないことから、直前の基準日(2021年6月30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】

2021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 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 単元株式数100株
完全議決権株式(その他)	普通株式 5,061,800	50,618	同上
単元未満株式	普通株式 6,000	-	-
発行済株式総数	5,068,000	-	-
総株主の議決権	-	50,618	-

(注)「単元未満株式」の欄には、自己保有株式が46株含まれております。

【自己株式等】

2021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(%)
中野冷機株式会社	東京都港区芝浦二丁目15番4号	200	-	200	0.004
計	-	200	-	200	0.004

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3四半期連結会計期間(2021年7月1日から2021年9月30日まで)及び第3四半期連結累計期間(2021年1月1日から2021年9月30日まで)に係る四半期連結財務諸表について、太陽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：千円)

	前連結会計年度 (2020年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2021年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	17,223,298	17,898,580
受取手形及び売掛金	4,631,451	4,298,093
電子記録債権	581,719	342,150
商品及び製品	1,171,356	1,718,638
仕掛品	247,313	401,669
原材料及び貯蔵品	1,032,339	1,368,041
その他	343,861	312,790
貸倒引当金	5	6
流動資産合計	25,231,335	26,339,957
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	5,123,242	5,238,844
減価償却累計額	3,725,837	3,929,599
建物及び構築物(純額)	1,397,405	1,309,245
機械装置及び運搬具	3,814,447	4,059,092
減価償却累計額	2,738,542	3,010,182
機械装置及び運搬具(純額)	1,075,905	1,048,910
土地	1,101,748	1,101,748
建設仮勘定	18,974	62,420
その他	780,315	841,959
減価償却累計額	695,349	753,503
その他(純額)	84,965	88,456
有形固定資産合計	3,679,000	3,610,781
無形固定資産		
土地使用権	202,400	213,470
その他	412,818	408,739
無形固定資産合計	615,219	622,210
投資その他の資産		
投資有価証券	3,257,452	3,252,315
繰延税金資産	794,896	808,120
その他	553,559	789,735
貸倒引当金	28,425	30,935
投資その他の資産合計	4,577,483	4,819,235
固定資産合計	8,871,702	9,052,227
資産合計	34,103,038	35,392,184

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2020年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2021年9月30日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	1,965,855	3,244,149
短期借入金	250,000	250,000
未払費用	751,016	809,471
未払法人税等	136,545	417,074
未払消費税等	110,127	156,081
賞与引当金	76,053	357,157
製品保証引当金	69,050	88,705
工事損失引当金	208,114	179,205
その他	909,925	203,162
流動負債合計	4,476,689	5,705,007
固定負債		
繰延税金負債	2,826	7,823
役員退職慰労未払金	146,197	146,197
役員株式給付引当金	145,995	238,993
退職給付に係る負債	2,787,175	2,692,662
資産除去債務	26,164	26,167
その他	414,528	433,954
固定負債合計	3,522,888	3,545,799
負債合計	7,999,577	9,250,806
純資産の部		
株主資本		
資本金	822,650	822,650
資本剰余金	522,058	522,058
利益剰余金	22,602,791	22,391,977
自己株式	235,637	235,748
株主資本合計	23,711,863	23,500,937
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	778,591	774,151
為替換算調整勘定	253,115	387,741
その他の包括利益累計額合計	1,031,707	1,161,893
非支配株主持分	1,359,890	1,478,546
純資産合計	26,103,460	26,141,377
負債純資産合計	34,103,038	35,392,184

(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3四半期連結累計期間】

(単位：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自2020年1月1日 至2020年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自2021年1月1日 至2021年9月30日)
売上高	19,815,985	24,989,838
売上原価	17,453,296	21,338,854
売上総利益	2,362,689	3,650,983
販売費及び一般管理費	1,753,227	1,784,093
営業利益	609,461	1,866,890
営業外収益		
受取利息	40,719	35,909
受取配当金	23,105	25,469
為替差益	-	2,642
補助金収入	2,000	-
受取地代家賃	1,651	1,592
受取補償金	-	14,768
その他	-	2,664
営業外収益合計	67,476	83,047
営業外費用		
支払利息	4,998	4,889
売上割引	708	584
為替差損	892	-
その他	172	-
営業外費用合計	6,771	5,474
経常利益	670,166	1,944,463
特別利益		
固定資産売却益	282	943
特別利益合計	282	943
特別損失		
固定資産除却損	4,027	98
固定資産売却損	-	4
特別損失合計	4,027	103
税金等調整前四半期純利益	666,421	1,945,303
法人税等	173,020	607,264
四半期純利益	493,400	1,338,038
非支配株主に帰属する四半期純利益	10,361	28,520
親会社株主に帰属する四半期純利益	483,039	1,309,518

【四半期連結包括利益計算書】

【第3四半期連結累計期間】

(単位：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2020年1月1日 至 2020年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2021年1月1日 至 2021年9月30日)
四半期純利益	493,400	1,338,038
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	129,972	4,439
為替換算調整勘定	18,239	258,350
その他の包括利益合計	111,733	253,910
四半期包括利益	605,133	1,591,949
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	603,507	1,439,704
非支配株主に係る四半期包括利益	1,626	152,244

【注記事項】

(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。

(会計上の見積りの変更)

該当事項はありません。

(四半期連結財務諸表の作成にあたり適用した特有の会計処理)

税金費用の計算

税金費用については、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)

(新型コロナウイルス感染症の影響に関する会計上の見積りについて)

当連結会計年度の第2四半期報告書の(追加情報)(新型コロナウイルス感染症の影響に関する会計上の見積りについて)に記載しました新型コロナウイルスの影響や収束時期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)

当座貸越契約及び貸出コミットメント

当社は、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行2行と当座貸越契約及び貸出コミットメント契約を締結しております。これら契約に基づく借入未実行残高は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2021年9月30日)
当座貸越限度額及び貸出コミットメントの総額	1,300,000千円	1,300,000千円
借入実行残高	250,000	250,000
差引額	1,050,000	1,050,000

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

当第3四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3四半期連結累計期間に係る減価償却費(無形固定資産に係る償却費を含む。)は、次のとおりであります。

	前第3四半期連結累計期間 (自 2020年1月1日 至 2020年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2021年1月1日 至 2021年9月30日)
減価償却費	308,041千円	388,945千円

(株主資本等関係)

前第3四半期連結累計期間(自 2020年1月1日 至 2020年9月30日)

配当に関する事項

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
2020年3月26日 定時株主総会	普通株式	1,520,332	300	2019年12月31日	2020年3月27日	利益剰余金

(注)配当金の総額には、役員株式交付信託が保有しておりました当社株式35,000株に対する配当金10,500千円が含まれております。

当第3四半期連結累計期間(自 2021年1月1日 至 2021年9月30日)

配当に関する事項

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
2021年3月26日 定時株主総会	普通株式	1,520,332	300	2020年12月31日	2021年3月29日	利益剰余金

(注)配当金の総額には、役員株式交付信託が保有しておりました当社株式34,400株に対する配当金10,320千円が含まれております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前第3四半期連結累計期間(自 2020年1月1日 至 2020年9月30日)及び当第3四半期連結累計期間(自 2021年1月1日 至 2021年9月30日)

当社グループの事業は、食品店舗向けの冷凍・冷蔵ショーケース等の製造、販売並びにこれらの付随業務の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益金額及び算定上の基礎は以下のとおりであります。

	前第3四半期連結累計期間 (自 2020年1月1日 至 2020年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2021年1月1日 至 2021年9月30日)
1株当たり四半期純利益金額	95円97銭	260円17銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益金額(千円)	483,039	1,309,518
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 四半期純利益金額(千円)	483,039	1,309,518
普通株式の期中平均株式数(株)	5,033,104	5,033,361

- (注) 1. 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額については、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金額の算定上、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金額の算定上、控除した当該自己株式の期中平均株式数は、前第3四半期連結累計期間34,670株、当第3四半期連結累計期間34,400株であります。

(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

2021年11月10日

中野冷機株式会社
取締役会 御中

太陽有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員

公認会計士

藤本 浩巳

指定有限責任社員
業務執行社員

公認会計士

高橋 康之

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」に掲げられている中野冷機株式会社の2021年1月1日から2021年12月31日までの連結会計年度の第3四半期連結会計期間（2021年7月1日から2021年9月30日まで）及び第3四半期連結累計期間（2021年1月1日から2021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、中野冷機株式会社及び連結子会社の2021年9月30日現在の財政状態及び同日をもって終了する第3四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。