

四半期報告書

(第113期第3四半期)

自 2020年10月1日

至 2020年12月31日

株式会社ニッセイ

愛知県安城市和泉町井ノ上1番地1

目 次

頁

表 紙

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	1
2 事業の内容	1

第2 事業の状況

1 事業等のリスク	2
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	2
3 経営上の重要な契約等	3

第3 提出会社の状況

1 株式等の状況	
(1) 株式の総数等	4
(2) 新株予約権等の状況	4
(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	4
(4) 発行済株式総数、資本金等の推移	4
(5) 大株主の状況	4
(6) 議決権の状況	5
2 役員の状況	5

第4 経理の状況

1 四半期連結財務諸表	
(1) 四半期連結貸借対照表	7
(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	9
四半期連結損益計算書	9
四半期連結包括利益計算書	10
2 その他	13

第二部 提出会社の保証会社等の情報

[四半期レビュー報告書]

【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】	東海財務局長
【提出日】	2021年2月12日
【四半期会計期間】	第113期第3四半期 (自 2020年10月1日 至 2020年12月31日)
【会社名】	株式会社ニッセイ
【英訳名】	NISSEI CORPORATION
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 野崎 剛寿
【本店の所在の場所】	愛知県安城市和泉町井ノ上1番地1
【電話番号】	0566 (92) 1151 (代表)
【事務連絡者氏名】	取締役 常務執行役員 阿部 正英
【最寄りの連絡場所】	愛知県安城市和泉町井ノ上1番地1
【電話番号】	0566 (92) 1151 (代表)
【事務連絡者氏名】	取締役 常務執行役員 阿部 正英
【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)

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112期 第3四半期 連結累計期間	第113期 第3四半期 連結累計期間	第112期
会計期間	自 2019年4月1日 至 2019年12月31日	自 2020年4月1日 至 2020年12月31日	自 2019年4月1日 至 2020年3月31日
売上高 (百万円)	12,464	11,076	16,570
経常利益 (百万円)	29	96	113
親会社株主に帰属する四半期 (当期)純利益 (百万円)	299	32	399
四半期包括利益又は包括利益 (百万円)	△69	278	△78
純資産額 (百万円)	42,119	41,778	42,110
総資産額 (百万円)	44,222	43,787	44,342
1株当たり四半期(当期)純 利益 (円)	10.80	1.17	14.39
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 (%)	95.2	95.4	95.0

回次	第112期 第3四半期 連結会計期間	第113期 第3四半期 連結会計期間
会計期間	自 2019年10月1日 至 2019年12月31日	自 2020年10月1日 至 2020年12月31日
1株当たり四半期純利益 (円)	11.17	1.46

- (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、新たな事業等のリスクの発生、または、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におけるわが国経済は、国内外における新型コロナウイルス感染症の影響から引き続き厳しい状況にあります。持ち直しの動きがみられます。ただ、設備投資は、企業収益の減少や先行き不透明感の高まりにより、当面慎重な動きが続くと見込まれます。

また、米国経済は、新型コロナウイルス感染症の影響を受け、依然として厳しい状況にあるものの、個人消費や設備投資が増加するなど、持ち直しの動きがみられます。中国経済は、景気は持ち直しており、今後もこの状況が続くことが期待されています。

このような状況の中、当社グループにおきましては、新型コロナウイルス感染症の影響を受け、設備投資需要の減退により、当第3四半期連結累計期間の売上高は、11,076百万円（前年同四半期比11.1%減）となりました。

利益面におきましては、売上減少に伴う粗利益の減少により営業損失8百万円（前年同四半期は営業利益21百万円）、経常利益は助成金収入や為替差益により96百万円（同223.7%増）となりました。また、親会社株主に帰属する四半期純利益は前期に発生した保有株式の売却による特別利益407百万円がなくなったため32百万円（同89.2%減）となりました。

セグメントごとの経営成績は、次のとおりであります。

① 減速機

国内売上は、新型コロナウイルス感染症に伴う経済活動の停滞の影響を受け、製造業全般で設備投資には停滞感が強く、主力製品の売上が低迷した結果、5,721百万円（前年同四半期比18.5%減）となりました。また、海外売上は新型コロナウイルス感染症の影響はあるものの、米国、中国向けの売上が増加したことにより、2,454百万円（同6.3%増）となり、減速機合計は、8,176百万円（同12.3%減）となりました。

利益面におきましては、売上減少に伴う粗利益の減少により、セグメント損失は25百万円（前年同四半期はセグメント利益156百万円）となりました。

② 歯車

国内売上は、第2四半期連結累計期間は新型コロナウイルス感染症に伴う影響を受け、工作機械・自動車・船外機向け等の売上が減少しましたが、当第3四半期連結会計期間はロボット・電動工具向けの売上が増加したことにより、2,629百万円（同9.1%減）となりました。海外売上は、ロボット向けの売上が増加したことにより、158百万円（同22.6%増）となり、歯車合計は2,787百万円（同7.8%減）となりました。

利益面におきましては、売上減少による影響はあったものの、固定費の削減等により、セグメント損失は57百万円（前年同四半期はセグメント損失210百万円）となりました。

③ 不動産賃貸

愛知県名古屋市内に賃貸マンション2棟を運営しております。売上高は112百万円（同1.7%減）、セグメント利益は74百万円（同1.9%減）となりました。

(2) 財政状態の状況

(資産)

当第3四半期連結会計期間末における流動資産は22,602百万円となり、前連結会計年度末に比べ468百万円減少いたしました。これは主に現金及び預金が4,170百万円増加したものの、売上債権が335百万円、有価証券が4,398百万円が減少したことによるものであります。固定資産は21,185百万円となり、前連結会計年度末に比べ85百万円減少いたしました。これは投資有価証券が822百万円増加したものの、建物及び構築物が136百万円、機械装置及び運搬具が572百万円減少したこと等によるものであります。

この結果、総資産は43,787百万円となり、前連結会計年度末に比べ554百万円減少いたしました。

(負債)

当第3四半期連結会計期間末における流動負債は1,902百万円となり、前連結会計年度末に比べ239百万円減少いたしました。これは主に賞与引当金が187百万円、未払法人税等が108百万円減少したことによるものであります。固定負債は106百万円となり、前連結会計年度末に比べ16百万円増加いたしました。

この結果、負債合計は2,009百万円となり、前連結会計年度末に比べ222百万円減少いたしました。

(純資産)

当第3四半期連結会計期間末における純資産合計は、41,778百万円となり、前連結会計年度末に比べ331百万円減少いたしました。これは主に配当金支払い等による利益剰余金の減少577百万円とその他の有価証券評価差額金の増加214百万円によるものであります。

この結果、自己資本比率は95.4%（前連結会計年度95.0%）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

前事業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グループ全体の研究開発活動の金額は、308百万円であります。

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。

(7) 主要な設備

前連結会計年度末に未定であった主要な設備の新設について、当連結会計年度の設備投資計画（新設・拡充）は840百万円から650百万円へ変更しており、事業所ごとの主な内訳は、次の通りであります。

会社名 事業所名	所在地	セグメントの名称	設備の内容	投資予定額 (百万円)		資金調達方法
				変更前	変更後	
当社本社工場	愛知県安城市	減速機・歯車	減速機・歯車生産設備	212	102	自己資金
当社安城南工場	愛知県安城市	減速機	減速機生産設備	205	97	自己資金
当社減速機 第2工場	愛知県安城市	減速機	減速機生産設備	109	144	自己資金

(注) 上記の金額に消費税等は含まれておりません。

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】

①【株式の総数】

種類	発行可能株式総数 (株)
普通株式	68,256,300
計	68,256,300

②【発行済株式】

種類	第3四半期会計期間末現在発行数 (株) (2020年12月31日)	提出日現在発行数 (株) (2021年2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	29,194,673	29,194,673	東京証券取引所 名古屋証券取引所 各市場第二部	単元株式数100株
計	29,194,673	29,194,673	—	—

(2)【新株予約権等の状況】

①【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

②【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 (千株)	発行済株式 総数残高 (千株)	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10月1日～ 2020年12月31日	—	29,194	—	3,475	—	2,575

(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（2020年9月30日）に基づく株主名簿による記載をしております。

① 【発行済株式】

2020年12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 1,464,300	—	単元株式数100株
完全議決権株式（その他）	普通株式 27,713,200	277,132	同上
単元未満株式	普通株式 17,173	—	—
発行済株式総数	29,194,673	—	—
総株主の議決権	—	277,132	—

(注) 「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900株含まれております。また、「議決権の数」欄には、同機構名義の完全議決権株式に係る議決権の数9個が含まれております。

② 【自己株式等】

2020年12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) 株式会社ニッセイ	愛知県安城市和泉町井ノ上 1番地1	1,464,300	—	1,464,300	5.01
計	—	1,464,300	—	1,464,300	5.01

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3四半期連結会計期間（2020年10月1日から2020年12月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（2020年4月1日から2020年12月31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 (2020年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2020年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	8,623	12,793
受取手形及び売掛金	3,261	2,988
電子記録債権	1,092	1,028
有価証券	6,598	2,199
製品	361	447
仕掛品	2,159	2,257
原材料及び貯蔵品	907	843
その他	68	43
貸倒引当金	△0	△0
流動資産合計	23,071	22,602
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	5,615	5,479
機械装置及び運搬具（純額）	4,429	3,856
その他（純額）	3,159	3,111
有形固定資産合計	13,204	12,448
無形固定資産	350	268
投資その他の資産		
投資有価証券	5,982	6,804
退職給付に係る資産	95	124
繰延税金資産	166	78
その他	1,471	1,460
投資その他の資産合計	7,715	8,468
固定資産合計	21,270	21,185
資産合計	44,342	43,787
負債の部		
流動負債		
買掛金	644	637
未払費用	503	608
未払法人税等	130	21
賞与引当金	500	313
役員賞与引当金	13	21
その他	350	301
流動負債合計	2,141	1,902
固定負債		
退職給付に係る負債	81	82
資産除去債務	—	16
繰延税金負債	0	—
その他	8	7
固定負債合計	89	106
負債合計	2,231	2,009

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2020年12月31日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	3,475	3,475
資本剰余金	2,575	2,575
利益剰余金	36,939	36,362
自己株式	△1,287	△1,288
株主資本合計	41,703	41,124
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	266	481
繰延ヘッジ損益	2	0
為替換算調整勘定	143	177
退職給付に係る調整累計額	△5	△5
その他の包括利益累計額合計	407	653
純資産合計	42,110	41,778
負債純資産合計	44,342	43,787

(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：百万円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)
売上高	12,464	11,076
売上原価	9,786	8,569
売上総利益	2,678	2,506
販売費及び一般管理費		
従業員給料	651	638
賞与引当金繰入額	58	74
役員賞与引当金繰入額	10	21
退職給付費用	25	29
その他	1,909	1,751
販売費及び一般管理費合計	2,656	2,514
営業利益又は営業損失(△)	21	△8
営業外収益		
受取利息	29	24
受取配当金	25	13
為替差益	—	23
物品売却益	28	20
助成金収入	—	57
その他	10	13
営業外収益合計	94	151
営業外費用		
売上割引	54	43
為替差損	27	—
その他	4	3
営業外費用合計	86	47
経常利益	29	96
特別利益		
固定資産売却益	5	0
投資有価証券売却益	407	—
特別利益合計	412	0
特別損失		
固定資産売却損	—	1
固定資産除却損	10	3
減損損失	—	50
特別損失合計	10	55
税金等調整前四半期純利益	431	41
法人税、住民税及び事業税	14	12
法人税等調整額	116	△3
法人税等合計	131	9
四半期純利益	299	32
親会社株主に帰属する四半期純利益	299	32

【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：百万円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)
四半期純利益	299	32
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△317	214
繰延ヘッジ損益	△1	△2
為替換算調整勘定	△41	33
退職給付に係る調整額	△9	0
その他の包括利益合計	△368	246
四半期包括利益	△69	278
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	△69	278
非支配株主に係る四半期包括利益	—	—

【注記事項】

(追加情報)

新型コロナウイルス感染症の世界的な感染拡大に伴う国内外の景気の悪化により、当社グループでは第2四半期連結累計期間まで売上減少などの業績影響が生じておりましたが、当第3四半期連結会計期間においては、巣籠り需要や中国市場の回復を要因とした特定業界における景気の回復を受けて売上が徐々に回復しております。

1月に入り、一部地域で二度目の緊急事態宣言が発出されましたが、当第3四半期連結会計期間にみられた需要回復傾向が継続していることから第4四半期連結会計期間においても当社グループの業績に与える影響は限定的なものと仮定し、固定資産の減損及び繰延税金資産の回収可能性に係る会計上の見積りを行っております。

なお、2020年3月末に実施した見積りから重要な変更は行っておりませんが、上記仮定に変化が生じた場合には、将来の財政状態、経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(四半期連結貸借対照表関係)

該当事項はありません。

(四半期連結損益計算書関係)

該当事項はありません。

(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（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3四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)
減価償却費	1,239百万円	1,114百万円

(株主資本等関係)

I 前第3四半期連結累計期間（自2019年4月1日 至2019年12月31日）

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5月17日 取締役会	普通株式	332	12	2019年3月31日	2019年5月29日	利益剰余金
2019年10月31日 取締役会	普通株式	332	12	2019年9月30日	2019年11月25日	利益剰余金

II 当第3四半期連結累計期間（自2020年4月1日 至2020年12月31日）

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5月18日 取締役会	普通株式	332	12	2020年3月31日	2020年5月29日	利益剰余金
2020年10月29日 取締役会	普通株式	277	10	2020年9月30日	2020年11月25日	利益剰余金

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

I 前第3四半期連結累計期間(自2019年4月1日 至2019年12月31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)

	減速機	歯車	不動産賃貸	合計
売上高				
外部顧客への売上高	9,327	3,023	114	12,464
セグメント間の内部売上高 又は振替高	—	—	—	—
計	9,327	3,023	114	12,464
セグメント利益又はセグメント損 失(△)	156	△210	75	21

(注)セグメント利益又はセグメント損失の合計は、四半期連結損益計算書の営業利益と一致しております。

II 当第3四半期連結累計期間(自2020年4月1日 至2020年12月31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)

	減速機	歯車	不動産賃貸	合計
売上高				
外部顧客への売上高	8,176	2,787	112	11,076
セグメント間の内部売上高 又は振替高	—	—	—	—
計	8,176	2,787	112	11,076
セグメント利益又はセグメント損 失(△)	△25	△57	74	△8

(注)セグメント利益又はセグメント損失の合計は、四半期連結損益計算書の営業損失と一致しております。

2. 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

(固定資産に係る重要な減損損失)

「歯車」セグメントにおいて、機械装置及びその他の資産の減損損失を計上しております。なお、当該減損損失の計上額は、当第3四半期連結累計期間において、50百万円であります。

(企業結合等関係)

該当事項はありません。

(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。

	前第3四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)
1株当たり四半期純利益	10円80銭	1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(百万円)	299	32
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)	299	32
普通株式の期中平均株式数(千株)	27,730	27,730

(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)

該当事項は有りません。

2【その他】

2020年10月29日開催の取締役会において、当期中間配当に関し、次のとおり決議いたしました。

(イ) 配当金の総額 277百万円

(ロ) 1株当たりの金額 10円00銭

(ハ) 支払請求の効力発生日及び支払開始日 2020年11月25日

(注) 2020年9月30日現在の株主名簿に記載又は記録された株主に対し、支払いを行いました。

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。

株式会社 ニッセイ
取締役会 御中

有限責任監査法人 トーマツ
名古屋事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 増 見 彰 則 ㊞

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 北 岡 宏 仁 ㊞

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ニッセイの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3四半期連結会計期間（2020年10月1日から2020年12月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（2020年4月1日から2020年12月31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、株式会社ニッセイ及び連結子会社の2020年12月31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。