

【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】 2023年11月14日

【四半期会計期間】 第45期第3四半期(自 2023年7月1日 至 2023年9月30日)

【会社名】 株式会社小田原エンジニアリング

【英訳名】 Odawara Engineering Co.,Ltd.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 保 科 雅 彦

【本店の所在の場所】 神奈川県足柄上郡松田町松田惣領1577番地

【電話番号】 0465 - 83 - 1122(代表)

【事務連絡者氏名】 管理部 次長 小 泉 紳 一

【最寄りの連絡場所】 神奈川県足柄上郡松田町松田惣領1577番地

【電話番号】 0465 - 83 - 1122(代表)

【事務連絡者氏名】 管理部 次長 小 泉 紳 一

【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44期 第3四半期 連結累計期間	第45期 第3四半期 連結累計期間	第44期
会計期間	自 2022年1月1日 至 2022年9月30日	自 2023年1月1日 至 2023年9月30日	自 2022年1月1日 至 2022年12月31日
売上高 (千円)	8,945,130	10,351,724	14,086,914
経常利益 (千円)	700,086	1,602,082	1,118,115
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益 (千円)	518,220	1,144,231	801,534
四半期包括利益又は 包括利益 (千円)	660,657	1,304,147	816,912
純資産額 (千円)	14,013,747	15,352,982	14,169,862
総資産額 (千円)	25,101,330	23,176,609	24,015,225
1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	91.32	201.26	141.22
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 (%)	55.8	66.2	59.0

回次	第44期 第3四半期 連結会計期間	第45期 第3四半期 連結会計期間
会計期間	自 2022年7月1日 至 2022年9月30日	自 2023年7月1日 至 2023年9月30日
1株当たり四半期純利益 (円)	33.64	26.53

- (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 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(当社及び連結子会社)において営まれている事業の内容について、重要な変更はありません。

また、主要な関係会社の異動は、以下のとおりであります。

(巻線機事業)

第2四半期連結会計期間において、小田原機械工程(広州)有限公司を新規に設立し、連結の範囲に含めております。

この結果、2023年9月30日現在では、当社グループは、当社及び子会社10社により構成されております。

## 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、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。

なお、重要事象等は存在していません。

### 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) 財政状態及び経営成績の状況

当第3四半期連結累計期間における我が国経済は、消費者物価の上昇が続いたものの雇用情勢や所得環境の改善の下で個人消費の持ち直しが続き、企業の業況判断にも持ち直しがみられ、企業収益は総じてみれば改善し、景気は緩やかに回復しました。

一方世界経済は、欧州では景気の足踏み状態が続き、中国では不動産市場の停滞により住宅取引件数、不動産開発投資が減少したことなどにより景気持ち直しの動きに足踏みがみられましたが、米国では雇用情勢や所得環境の着実な改善を背景に消費を中心に景気の回復が続き、全体として緩やかな持ち直しが続きました。

当社グループを取り巻く環境は、巻線機事業の主要顧客である自動車産業において、2023年8月の欧州連合内乗用車新車登録数のうち電気自動車が初めて20%を超えるなど脱炭素化に向けた世界的な流れは持続しているものの、長期化するウクライナ情勢の影響等によりエネルギー価格の高止まり、半導体をはじめとする制御機器・電気部品等の供給も通常納期までは改善されておらず、原材料価格の高騰など、依然として先行き不透明な状況が続いております。

このような状況下、当社グループは事業競争力の強化と重点地域でのアプローチ強化を進めるとともに、制御機器・電気部品等の供給遅延の影響を最小限に抑えるべく対応を続けた結果、売上高は10,351百万円(前年同四半期比15.7%増)、利益面につきましては、営業利益は1,474百万円(前年同四半期比164.8%増)、経常利益は1,602百万円(前年同四半期比128.8%増)、親会社株主に帰属する四半期純利益は1,144百万円(前年同四半期比120.8%増)となりました。

当第3四半期連結累計期間のセグメントの業績を示すと、次のとおりであります。

#### 巻線機事業

巻線機事業に関しては、いくつかのxEV用を含めた車載用全自動モーター巻線システムを売り上げたことなどにより、売上高は6,629百万円(前年同四半期比37.1%増)、原材料価格の高騰前に製作した従来製品の売上や、円建てからドル建て取引に変更した海外向けの利益率の高い消耗品、予備品等が引き続き好調に推移したことに加え、利益率の低い開発案件の売上及び試験研究をはじめとした一部の販管費が第4四半期以降にずれ込んだこと等により、セグメント利益は1,589百万円(前年同四半期比168.9%増)となりました。

また、受注高は、海外向けのxEV用全自動モーター巻線システムが好調に推移したこと等により13,250百万円、受注残高は前四半期末の過去最高を更新し19,437百万円となっております。

なお、当社グループの巻線機事業は、完全受注生産で、案件ごとに仕様やボリューム、納期、検収条件等が大きく異なるため、受注時期や売上時期が四半期並びに通期単位で大きく変動することがあります。

#### 送風機・住設関連事業

送風機・住設関連事業に関しては、産業用ロボットや工作機械・半導体向け軸流ファンの需要が減少したことや、住設関連事業の浴室照明器具は集合住宅向けの受注が減少傾向であり、全館空調システムを含む住宅換気装置については、引き続き安定的な受注が続いているものの、新規需要の獲得不足もあり売上高は3,722百万円(前年同四半期比9.4%減)、セグメント利益は111百万円(前年同四半期比36.7%減)となりました。

流動資産は、前連結会計年度末に比べて4.8%減少し、17,329百万円となりました。これは主に、受取手形及び

売掛金が935百万円、商品及び製品が215百万円、仕掛品が227百万円それぞれ増加し、現金及び預金が2,345百万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、前連結会計年度末に比べて3.5%減少し、23,176百万円となりました。

流動負債は、前連結会計年度末に比べて21.2%減少し、7,559百万円となりました。これは主に、支払手形及び買掛金が1,196百万円、短期借入金が1,500百万円それぞれ減少したこと等によるものであります。

固定負債は、前連結会計年度末に比べて6.1%増加し、264百万円となりました。

この結果、負債合計は、前連結会計年度末に比べて20.5%減少し、7,823百万円となりました。

純資産合計は、前連結会計年度末に比べて8.4%増加し、15,352百万円となりました。これは主に、利益剰余金が1,002百万円増加したこと等によるものであります。

(2) 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。

(3) 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課題について重要な変更はありません。

(4) 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。

(5) 研究開発活動

当第3四半期連結累計期間の研究開発費の総額は148百万円であります。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	15,757,600
計	15,757,600

###### 【発行済株式】

種類	第3四半期会計期間末 現在発行数(株) (2023年9月30日)	提出日現在発行数(株) (2023年11月14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	6,392,736	6,392,736	東京証券取引所 スタンダード市場	単元株式数 100株
計	6,392,736	6,392,736		

##### (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)
2023年7月1日～ 2023年9月30日		6,392,736		1,250,816		1,580,813

(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（2023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】

2023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)	(自己保有株式) 普通株式 701,300		
完全議決権株式(その他)	普通株式 5,674,500	56,745	
単元未満株式	普通株式 16,936		1単元(100株)未満の株式
発行済株式総数	6,392,736		
総株主の議決権		56,745	

【自己株式等】

2023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(%)
(自己保有株式) 株小田原エンジニアリング	神奈川県足柄上郡松田町松 田惣領1577番地	701,300	-	701,300	10.97
計		701,300	-	701,300	10.97

2 【役員の状況】

前事業年度の有価証券報告書提出日後、当四半期累計期間における役員の異動はありません。

## 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(2023年7月1日から2023年9月30日まで)及び第3四半期連結累計期間(2023年1月1日から2023年9月30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：千円)

	前連結会計年度 (2022年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2023年9月30日)
<b>資産の部</b>		
<b>流動資産</b>		
現金及び預金	7,691,427	5,345,816
受取手形及び売掛金	1 2,152,212	1 3,087,976
電子記録債権	1 1,273,762	1 1,384,971
商品及び製品	2,059,064	2,274,411
仕掛品	3,732,337	3,960,335
原材料及び貯蔵品	1,001,305	1,134,259
未収還付法人税等	15,621	-
その他	281,255	142,965
貸倒引当金	950	1,457
流動資産合計	18,206,035	17,329,278
<b>固定資産</b>		
<b>有形固定資産</b>		
建物及び構築物	4,859,186	4,905,459
減価償却累計額	2,386,630	2,536,470
建物及び構築物(純額)	2,472,555	2,368,988
機械装置及び運搬具	1,772,562	1,925,837
減価償却累計額	1,464,930	1,551,307
機械装置及び運搬具(純額)	307,631	374,529
工具、器具及び備品	1,665,525	1,756,093
減価償却累計額	1,460,180	1,557,733
工具、器具及び備品(純額)	205,344	198,359
土地	1,872,940	1,877,776
建設仮勘定	58,037	7,800
有形固定資産合計	4,916,510	4,827,454
<b>無形固定資産</b>		
ソフトウェア	56,806	68,057
電話加入権	2,899	2,827
その他	6,928	1,008
無形固定資産合計	66,634	71,893
<b>投資その他の資産</b>		
投資有価証券	351,230	415,511
退職給付に係る資産	240,858	235,894
繰延税金資産	198,993	258,161
その他	34,962	38,525
貸倒引当金	-	110
投資その他の資産合計	826,044	947,982
<b>固定資産合計</b>	<b>5,809,189</b>	<b>5,847,331</b>
<b>資産合計</b>	<b>24,015,225</b>	<b>23,176,609</b>

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2022年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2023年9月30日)
<b>負債の部</b>		
<b>流動負債</b>		
支払手形及び買掛金	1 2,578,648	1 1,382,353
短期借入金	2 3,000,000	2 1,500,000
未払金	255,437	214,086
未払法人税等	70,455	508,286
契約負債	3,380,799	3,470,206
賞与引当金	58,648	199,991
アフターサービス引当金	81,742	83,740
受注損失引当金	-	419
その他	170,361	199,947
流動負債合計	9,596,092	7,559,031
<b>固定負債</b>		
繰延税金負債	31,522	36,708
退職給付に係る負債	163,055	167,366
資産除去債務	20,936	21,193
その他	33,755	39,326
固定負債合計	249,270	264,595
負債合計	9,845,362	7,823,626
<b>純資産の部</b>		
<b>株主資本</b>		
資本金	1,250,816	1,250,816
資本剰余金	1,846,423	1,850,157
利益剰余金	12,049,806	13,052,067
自己株式	978,781	961,573
株主資本合計	14,168,264	15,191,468
<b>その他の包括利益累計額</b>		
その他有価証券評価差額金	76,684	120,524
繰延ヘッジ損益	329	912
為替換算調整勘定	74,756	41,901
その他の包括利益累計額合計	1,597	161,514
純資産合計	14,169,862	15,352,982
負債純資産合計	24,015,225	23,176,609

## (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2022年1月1日 至2022年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自2023年1月1日 至2023年9月30日)
売上高	8,945,130	10,351,724
売上原価	6,568,757	7,005,250
売上総利益	2,376,372	3,346,474
販売費及び一般管理費	1,819,340	1,871,688
営業利益	557,031	1,474,786
営業外収益		
受取利息	308	224
受取配当金	6,783	5,479
受取賃貸料	3,974	6,099
為替差益	91,189	55,315
作業くず売却益	14,334	33,835
助成金収入	19,098	4,066
その他	12,408	26,502
営業外収益合計	148,097	131,522
営業外費用		
支払利息	3,154	2,726
減価償却費	1,538	1,478
その他	350	22
営業外費用合計	5,043	4,226
経常利益	700,086	1,602,082
特別利益		
固定資産売却益	1	486
特別利益合計	1	486
税金等調整前四半期純利益	700,087	1,602,568
法人税、住民税及び事業税	61,066	532,119
法人税等調整額	120,800	73,782
法人税等合計	181,866	458,337
四半期純利益	518,220	1,144,231
親会社株主に帰属する四半期純利益	518,220	1,144,231

## 【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 2022年1月1日 至 2022年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年9月30日)
四半期純利益	518,220	1,144,231
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	56,808	43,840
繰延ヘッジ損益	17,589	582
為替換算調整勘定	181,655	116,658
その他の包括利益合計	142,436	159,916
四半期包括利益	660,657	1,304,147
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	660,657	1,304,147

【注記事項】

(連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更)

(連結の範囲の重要な変更)

第2四半期連結会計期間より、新たに設立した小田原機械工程(広州)有限公司を連結の範囲に含めておりません。

(四半期連結貸借対照表関係)

1 四半期連結会計期間末日満期手形の会計処理については、手形交換日をもって決済処理しております。

なお、当第3四半期連結会計期間末日が金融機関の休日であったため、次の四半期連結会計期間末日満期手形が、四半期連結会計期間末残高に含まれております。

	前連結会計年度 (2022年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2023年9月30日)
受取手形	6,193千円	4,422千円
電子記録債権	304,979	11,721
支払手形	26,980	32,782

2 当社及び一部の連結子会社は、取引銀行5行と当座貸越契約を締結しております。この契約に基づく当座貸越契約及び借入金未実行残高は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2022年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2023年9月30日)
当座貸越極度額	5,950,000千円	5,950,000千円
借入実行残高	3,000,000	1,500,000
差引額	2,950,000千円	4,450,000千円

(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 2022年1月1日 至 2022年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年9月30日)
減価償却費	296,991千円	292,144千円

(株主資本等関係)

前第3四半期連結累計期間(自 2022年1月1日 至 2022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 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2022年3月30日 定時株主総会	普通株式	170,084	30.00	2021年12月31日	2022年3月31日	利益剰余金

2. 基準日が当第3四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3四半期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。

当第3四半期連結累計期間(自 2023年1月1日 至 2023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 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2023年3月30日 定時株主総会	普通株式	141,969	25.00	2022年12月31日	2023年3月31日	利益剰余金

2. 基準日が当第3四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3四半期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。

(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2022年1月1日至2022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並びに収益の分解情報

(単位:千円)

	報告セグメント			調整額 (注)1	四半期連結損 益計算書計上 額(注)2
	巻線機事業	送風機・住設 関連事業	計		
売上高					
顧客との契約から生 じる収益	4,836,898	4,108,231	8,945,130	-	8,945,130
その他収益	-	-	-	-	-
外部顧客への売上高	4,836,898	4,108,231	8,945,130	-	8,945,130
セグメント間の内部 売上高又は振替高	18	803	821	821	-
計	4,836,917	4,109,034	8,945,951	821	8,945,130
セグメント利益	591,080	176,711	767,792	210,760	557,031

(注)1.セグメント利益の調整額 210,760千円の主なものは、各報告セグメントに配分していない全社費用であり当社の管理部門に係る費用等であります。

2.セグメント利益は、四半期連結財務諸表の営業利益と調整を行っております。

当第3四半期連結累計期間(自2023年1月1日至2023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並びに収益の分解情報

(単位:千円)

	報告セグメント			調整額 (注)1	四半期連結損 益計算書計上 額(注)2
	巻線機事業	送風機・住設 関連事業	計		
売上高					
顧客との契約から生 じる収益	6,629,542	3,722,182	10,351,724	-	10,351,724
その他収益	-	-	-	-	-
外部顧客への売上高	6,629,542	3,722,182	10,351,724	-	10,351,724
セグメント間の内部 売上高又は振替高	17	121	138	138	-
計	6,629,559	3,722,304	10,351,863	138	10,351,724
セグメント利益	1,589,500	111,879	1,701,380	226,593	1,474,786

(注)1.セグメント利益の調整額 226,593千円の主なものは、各報告セグメントに配分していない全社費用であり当社の管理部門に係る費用等であります。

2.セグメント利益は、四半期連結財務諸表の営業利益と調整を行っております。

(収益認識関係)

顧客との契約から生じる収益を分解した情報は、「注記事項(セグメント情報等)」に記載のとおりであります。

(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3四半期連結累計期間 (自2022年1月1日 至2022年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自2023年1月1日 至2023年9月30日)
1株当たり四半期純利益	91円32銭	201円26銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益(千円)	518,220	1,144,231
普通株式に係る親会社株主に帰属する 四半期純利益(千円)	518,220	1,144,231
普通株式の期中平均株式数(千株)	5,674	5,685

(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。

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

2023年11月13日

株式会社小田原エンジニアリング  
取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ  
東京事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 鈴木 基之

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 大竹 貴也

### 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小田原エンジニアリングの2023年1月1日から2023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（2023年7月1日から2023年9月30日まで）及び第3四半期連結累計期間（2023年1月1日から2023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、株式会社小田原エンジニアリング及び連結子会社の2023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。