

【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】	2023年11月10日
【四半期会計期間】	第17期第2四半期（自 2023年7月1日 至 2023年9月30日）
【会社名】	株式会社M I E コーポレーション
【英訳名】	MIE CORPORATION CO., LTD
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 中山 弥一
【本店の所在の場所】	三重県桑名市大字星川1001番地
【電話番号】	(0594)31-6668（代表）
【事務連絡者氏名】	代表取締役副社長 岡 和明
【最寄りの連絡場所】	三重県桑名市大字星川1001番地
【電話番号】	(0594)31-6668（代表）
【事務連絡者氏名】	代表取締役副社長 岡 和明
【縦覧に供する場所】	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16期 第2四半期連結 累計期間	第17期 第2四半期連結 累計期間	第16期
会計期間	自 2022年4月1日 至 2022年9月30日	自 2023年4月1日 至 2023年9月30日	自 2022年4月1日 至 2023年3月31日
売上高 (千円)	3,378,580	3,361,062	6,579,127
経常利益 (千円)	213,047	274,553	431,759
親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益 (千円)	124,715	178,573	358,821
四半期包括利益又は包括利益 (千円)	135,861	192,604	383,112
純資産額 (千円)	1,821,686	2,261,305	2,068,761
総資産額 (千円)	7,016,800	8,094,553	7,273,419
1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	103.60	148.37	298.08
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 (%)	25.8	27.7	28.2
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	62,154	330,761	115,329
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	70,893	86,959	201,034
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	7,087	644,587	17,122
現金及び現金同等物の四半期末(期末)残高 (千円)	424,965	722,065	495,199

回次	第16期 第2四半期連結 会計期間	第17期 第2四半期連結 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)	40.38	66.21

- (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。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、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、重要な変更はありません。

なお、重要事象等は存在しておりません。

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（当社及び連結子会社）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2四半期連結累計期間におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症による経済への影響が縮小し、社会経済活動の正常化が進みましたが、ウクライナ情勢や中東情勢など依然として先行きは不透明な状況となっております。

このような経営環境の下、当社グループは2023年度からの3年間を長期的な再成長に向けた重要な3年間と位置づけ、新中期経営計画「Planting Seeds for Growth ~成長に向けた種をまこう~」を策定いたしました。「既存事業の強靱化」と「新事業への参入」を戦略テーマとし、外部環境に振り回されない経営体質の構築を目指し様々な施策に取り組んでおります。

その結果、当第2四半期連結累計期間の連結売上高は、期初より引き続き需要が安定していたことにより、3,361百万円（前年同四半期比0.5%減）となりました。また、利益につきましては、原価低減により受注品の粗利益率が向上したことに伴い売上総利益は728百万円（前年同四半期比7.9%増）、営業利益は294百万円（前年同四半期比13.9%増）、経常利益は274百万円（前年同四半期比28.9%増）とそれぞれ増益となりました。なお、親会社株主に帰属する四半期純利益は178百万円（前年同四半期比43.2%増）と増益となりました。

当第2四半期連結会計期間末における資産合計は、前連結会計年度末に比べ821百万円増加し、8,094百万円となりました。これは主に、棚卸資産が157百万円減少しましたが、現金及び預金が232百万円、受取手形及び売掛金が148百万円、電子記録債権が519百万円それぞれ増加したことによるものであります。

負債合計は、前連結会計年度末に比べ628百万円増加し、5,833百万円となりました。これは主に、支払手形及び買掛金が92百万円、長期借入金（1年内返済予定の長期借入金を含む）が148百万円減少しましたが、短期借入金807百万円、その他流動負債が58百万円それぞれ増加したことによるものであります。

純資産の部につきましては、前連結会計年度末に比べ192百万円増加し、2,261百万円となりました。これは主に、当第2四半期連結累計期間において親会社株主に帰属する四半期純利益178百万円を計上したことによるものであります。

(2) キャッシュ・フローの状況の分析

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は、前連結会計年度に比べ、226百万円増加し、722百万円となりました。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動の結果使用した資金は、330百万円（前年同四半期連結累計期間は62百万円の増加）となりました。これは主に、税金等調整前四半期純利益で271百万円、棚卸資産の減少で157百万円資金がそれぞれ増加しましたが、売上債権の増加で667百万円、仕入債務の減少で92百万円資金がそれぞれ減少したものであります。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動の結果使用した資金は、86百万円（前年同四半期連結累計期間は70百万円の減少）となりました。これは主に、有形固定資産の取得による支出で56百万円、定期預金の預入による支出で23百万円資金がそれぞれ減少したものであります。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動の結果得た資金は、644百万円（前年同四半期連結累計期間は7百万円の増加）となりました。これは主に、長期借入金の返済による支出で238百万円資金が減少しましたが、短期借入金の純増減額で807百万円、長期借入れによる収入で90百万円資金がそれぞれ増加したものであります。

(3) 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、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重要な変更及び新たに生じた課題はありません。

(4) 研究開発活動

該当事項はありません。

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	3,000,000
計	3,000,000

【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間末 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10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	1,209,000	1,209,000	名古屋証券取引所 メイン市場	単元株式数 100株
計	1,209,000	1,209,000	-	-

(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)
2023年7月1日～ 2023年9月30日	-	1,209,000	-	500,000	-	125,000

(5) 【大株主の状況】

2023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(%)
M I E グループ取引先持株会	三重県桑名市大字星川1001番地	218	18.10
イングロ株式会社	東京都中央区八丁堀4丁目5番8号	65	5.46
株式会社諸戸ホールディングス	三重県桑名市太一丸18番地	61	5.14
株式会社ベンカン機工	群馬県太田市六千石町5丁目1番	60	4.98
株式会社中京銀行	名古屋市中区栄3丁目33番13号	54	4.53
株式会社ごっこ	東京都千代田区丸の内2丁目3番2号	48	4.01
設楽 真吾	神奈川県横浜市青葉区	45	3.80
矢野 順治	愛知県刈谷市	45	3.73
株式会社大一商会	名古屋市港区大手町6丁目10番	28	2.32
公益財団法人岐阜鋳物会館	岐阜県岐阜市朝日町6番地2	27	2.29
計	-	655	54.37

(6) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2023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 4,100	-	-
	(相互保有株式) 普通株式 1,300	-	
完全議決権株式(その他)	普通株式 1,196,400	11,964	-
単元未満株式	普通株式 7,200	-	1単元(100株)未満の株式
発行済株式総数	1,209,000	-	-
総株主の議決権	-	11,964	-

(注) 「完全議決権株式(その他)」の普通株式には、証券保管振替機構名義の株式が、100株(議決権1個)含まれております。

【自己株式等】

2023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) 株M I E コーポレーション	三重県桑名市大字星川1001 番地	4,100	-	4,100	0.34
(相互保有株式) 株M I E テクノ	三重県桑名市大字星川1001 番地	1,300	-	1,300	0.11
計	-	5,400	-	5,400	0.45

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2四半期連結会計期間（2023年7月1日から2023年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2023年4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、かがやき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 (2023年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2023年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	533,031	765,897
受取手形及び売掛金	3 1,547,085	3, 5 1,695,403
電子記録債権	3 410,085	3 929,563
棚卸資産	2 1,853,723	2 1,696,286
その他	59,025	65,905
貸倒引当金	1,901	2,088
流動資産合計	4,401,050	5,150,967
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	236,226	277,601
機械装置及び運搬具(純額)	118,273	109,864
土地	2,100,859	2,100,782
その他(純額)	74,279	89,531
有形固定資産合計	2,529,638	2,577,779
無形固定資産	13,718	12,252
投資その他の資産	1 329,012	1 353,553
固定資産合計	2,872,368	2,943,585
資産合計	7,273,419	8,094,553
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	737,121	644,894
短期借入金	4 1,983,000	4 2,790,000
1年内返済予定の長期借入金	183,204	171,226
未払法人税等	109,789	89,074
賞与引当金	86,180	93,740
その他	123,346	181,602
流動負債合計	3,222,641	3,970,536
固定負債		
長期借入金	1,240,019	1,103,685
再評価に係る繰延税金負債	565,868	565,868
退職給付に係る負債	109,526	109,813
その他	66,602	83,344
固定負債合計	1,982,016	1,862,710
負債合計	5,204,657	5,833,247

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2023年9月30日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	500,000	500,000
資本剰余金	226,399	226,399
利益剰余金	244,570	423,143
自己株式	5,173	5,234
株主資本合計	965,796	1,144,309
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	35,742	47,742
土地再評価差額金	1,036,081	1,036,081
為替換算調整勘定	12,929	11,001
その他の包括利益累計額合計	1,084,753	1,094,826
非支配株主持分	18,211	22,169
純資産合計	2,068,761	2,261,305
負債純資産合計	7,273,419	8,094,553

(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 : 千円)

	前第 2 四半期連結累計期間 (自 2022年 4 月 1 日 至 2022年 9 月30日)	当第 2 四半期連結累計期間 (自 2023年 4 月 1 日 至 2023年 9 月30日)
売上高	3,378,580	3,361,062
売上原価	2,702,967	2,632,153
売上総利益	675,612	728,908
販売費及び一般管理費	417,464	434,867
営業利益	258,148	294,041
営業外収益		
受取利息	1	0
受取配当金	2,753	5,700
設備賃貸料	1,729	2,092
為替差益	36	4,764
受取手数料	2,111	1,000
その他	1,093	1,391
営業外収益合計	7,725	14,949
営業外費用		
支払利息	12,727	12,905
手形売却損	6,200	3,962
支払手数料	15,624	13,000
持分法による投資損失	7,769	3,821
デリバティブ評価損	9,476	-
その他	1,029	747
営業外費用合計	52,827	34,437
経常利益	213,047	274,553
特別利益		
持分変動利益	10,990	-
特別利益合計	10,990	-
特別損失		
固定資産除却損	1,188	-
減損損失	13,492	76
投資有価証券評価損	2,886	2,809
特別損失合計	17,566	2,886
税金等調整前四半期純利益	206,470	271,667
法人税、住民税及び事業税	78,867	92,646
法人税等調整額	1,537	3,198
法人税等合計	77,329	89,447
四半期純利益	129,141	182,220
非支配株主に帰属する四半期純利益	4,426	3,646
親会社株主に帰属する四半期純利益	124,715	178,573

【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：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
四半期純利益	129,141	182,220
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	2,511	12,312
持分法適用会社に対する持分相当額	4,208	1,927
その他の包括利益合計	6,720	10,384
四半期包括利益	135,861	192,604
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	130,997	188,645
非支配株主に係る四半期包括利益	4,864	3,958

(3)【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023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	206,470	271,667
減価償却費	43,079	42,368
減損損失	13,492	76
貸倒引当金の増減額(は減少)	446	187
賞与引当金の増減額(は減少)	23,687	7,560
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	393	286
受取利息及び受取配当金	2,755	5,700
支払利息	12,727	12,905
投資有価証券評価損益(は益)	2,886	2,809
持分法による投資損益(は益)	7,769	3,821
固定資産除却損	1,188	-
デリバティブ評価損益(は益)	9,476	-
持分変動損益(は益)	10,990	-
売上債権の増減額(は増加)	207,037	667,796
棚卸資産の増減額(は増加)	393,034	157,437
仕入債務の増減額(は減少)	16,782	92,227
その他	19,642	57,501
小計	123,053	209,102
利息及び配当金の受取額	1,412	3,916
利息の支払額	12,859	12,196
法人税等の支払額	49,452	113,379
営業活動によるキャッシュ・フロー	62,154	330,761
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	23,000	23,000
定期預金の払戻による収入	5,000	5,000
有形固定資産の取得による支出	50,861	56,233
投資有価証券の取得による支出	1,198	11,036
その他	834	1,690
投資活動によるキャッシュ・フロー	70,893	86,959
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額(は減少)	113,000	807,000
長期借入れによる収入	720,000	90,000
長期借入金の返済による支出	813,066	238,312
その他	12,846	14,100
財務活動によるキャッシュ・フロー	7,087	644,587
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	1,651	226,865
現金及び現金同等物の期首残高	426,617	495,199
現金及び現金同等物の四半期末残高	424,965	722,065

【注記事項】

(四半期連結貸借対照表関係)

1 資産の金額から直接控除している貸倒引当金の額

	前連結会計年度 (2023年 3月31日)	当第 2 四半期連結会計期間 (2023年 9月30日)
投資その他の資産	7,900千円	7,900千円

2 棚卸資産の内訳は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2023年 3月31日)	当第 2 四半期連結会計期間 (2023年 9月30日)
商品及び製品	1,721,611千円	1,552,866千円
仕掛品	71,069	72,835
原材料及び貯蔵品	61,043	70,584

3 受取手形割引高及び受取手形裏書譲渡高

	前連結会計年度 (2023年 3月31日)	当第 2 四半期連結会計期間 (2023年 9月30日)
受取手形割引高	224,591千円	142,028千円
電子記録債権割引高	480,301	164,646
受取手形裏書譲渡高	67,632	61,680

4 当社グループは、運転資金等の効率的かつ機動的な調達を行うため、取引銀行11行（前連結会計年度は9行）と当座貸越契約を締結しております。これら契約に基づく当第 2 四半期連結会計期間末の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 (2023年 3月31日)	当第 2 四半期連結会計期間 (2023年 9月30日)
当座貸越極度額の総額	1,985,000千円	2,985,000千円
借入実行残高	1,653,000	2,490,000
借入未実行残高	332,000	495,000

5 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 2 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 (2023年 3月31日)	当第 2 四半期連結会計期間 (2023年 9月30日)
受取手形	- 千円	7,589千円

(四半期連結損益計算書関係)

販売費及び一般管理費の主要な項目及び金額は次のとおりであります。

	前第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
運賃	36,600千円	38,303千円
役員報酬	36,403	45,372
給料手当及び賞与	143,784	137,412
貸倒引当金繰入額	43	187
賞与引当金繰入額	41,819	46,130
退職給付費用	3,937	4,250

(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記載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 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
現金及び預金勘定	468,797千円	765,897千円
預入期間が3か月を超える定期預金	43,831	43,832
現金及び現金同等物	424,965	722,065

(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 2022年4月1日 至 2022年9月30日)

当社連結グループは、継手事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

当第2四半期連結累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)

当社連結グループは、継手事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

(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

前第2四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)

(単位:千円)

	製品区分			合計
	溶接継手	フランジ	その他	
一時点で移転される財 一定の期間にわたり移 転される財	2,236,072 -	653,974 -	488,532 -	3,378,580 -
顧客との契約から生じ る収益	2,236,072	653,974	488,532	3,378,580
外部顧客への売上高	2,236,072	653,974	488,532	3,378,580

(注)「その他」には、プレハブ加工、パルプ、パイプ等が含まれています。

当第2四半期連結累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)

(単位:千円)

	製品区分			合計
	溶接継手	フランジ	その他	
一時点で移転される財 一定の期間にわたり移 転される財	2,156,729 -	690,502 -	513,830 -	3,361,062 -
顧客との契約から生じ る収益	2,156,729	690,502	513,830	3,361,062
外部顧客への売上高	2,156,729	690,502	513,830	3,361,062

(注)「その他」には、プレハブ加工、パルプ、パイプ等が含まれています。

(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2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
1株当たり四半期純利益	103円60銭	148円37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)	124,715	178,573
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(千円)	124,715	178,573
普通株式の期中平均株式数(千株)	1,203	1,203

(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】

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10日

株式会社M I E コーポレーション
取締役会 御中

かがやき監査法人
名古屋事務所

指定社員
業務執行社員 公認会計士 林 幹根

指定社員
業務執行社員 公認会計士 肥田 晴司

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M I E コーポレーションの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2四半期連結会計期間（2023年7月1日から2023年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2023年4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、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、株式会社M I E コーポレーション及び連結子会社の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。