

四半期報告書

(第82期第3四半期)

自 2023年10月1日

至 2023年12月31日

株式会社N F Kホールディングス

東京都港区南青山七丁目8番4号

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

6

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

14

[四半期レビュー報告書]

[確認書]

【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】	関東財務局長
【提出日】	2024年2月9日
【四半期会計期間】	第82期第3四半期（自 2023年10月1日 至 2023年12月31日）
【会社名】	株式会社N F Kホールディングス
【英訳名】	NFK HOLDINGS CO., LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 豊田 悦章
【本店の所在の場所】	東京都港区南青山七丁目8番4号
【電話番号】	03（6419）7197（代表）
【事務連絡者氏名】	経理部マネージャー 金木 洋子
【最寄りの連絡場所】	東京都港区南青山七丁目8番4号
【電話番号】	03（6419）7197（代表）
【事務連絡者氏名】	経理部マネージャー 金木 洋子
【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81期 第3四半期 連結累計期間	第82期 第3四半期 連結累計期間	第81期
会計期間	自 2022年4月1日 至 2022年12月31日	自 2023年4月1日 至 2023年12月31日	自 2022年4月1日 至 2023年3月31日
売上高 (千円)	1,369,057	1,658,400	2,157,306
経常利益 (千円)	21,085	68,311	138,123
親会社株主に帰属する四半期（当期）純利益 (千円)	7,318	705,911	122,658
四半期包括利益又は包括利益 (千円)	1,723	605,481	134,270
純資産額 (千円)	4,214,347	4,952,376	4,346,894
総資産額 (千円)	5,034,283	5,562,531	5,399,701
1株当たり四半期（当期）純利益 (円)	0.17	16.02	2.91
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 (%)	83.7	89.0	80.5

回次	第81期 第3四半期 連結会計期間	第82期 第3四半期 連結会計期間
会計期間	自 2022年10月1日 至 2022年12月31日	自 2023年10月1日 至 2023年12月31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)	△1.39	1.37

（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（当社及び当社の関係会社）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。

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。

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

① 経営成績の分析

当第3四半期連結累計期間（2023年4月1日から2023年12月31日まで）における我が国の経済は、新型コロナウイルス感染症の影響が和らぐ中で、経済活動の正常化に向けた動きが進み、雇用・所得環境が改善するなど景気は緩やかな回復傾向で推移いたしました。

その一方で、ウクライナ情勢の長期化や円安などを背景とした燃料及び原材料の高止まりに加え、世界的な金融引き締めや中国における不動産市場の停滞に伴う影響、物価上昇などによる下ぶれリスクなど、国内外の経済の先行きについては、依然として先行き不透明な状況が継続しております。

当社グループにおきましても、海外案件を含め引き合い等についてはあるものの、期初受注残10億9千万円に対して当第3四半期末受注残が7億7百万円となるなど非常に厳しい状況で推移しております。

これらの結果、当第3四半期連結累計期間の業績は、売上高につきましては、前期に受注の大型案件などがあったことなどから16億5千8百万円（前年同四半期比21.1%増）となりました。また、利益面につきましては、工業炉部門での大型案件において追加原価が発生したことなどから、営業利益5千1百万円（前年同四半期比79.5%増）、経常利益6千8百万円（前年同四半期比224.0%増）、また、親会社株主に帰属する四半期純利益につきましては、2023年8月に旧本社跡地を譲渡したことから7億5百万円（前年同四半期は親会社株主に帰属する四半期純利益7百万円）となりました。

セグメントごとの業績を示すと、次のとおりであります。

(a) 工業炉燃焼装置関連

工業炉燃焼装置関連事業につきましては、当第3四半期連結累計期間の売上高は16億5千8百万円（前年同四半期比21.1%増）となりました。また、利益面におきましては、営業損失4千5百万円（前年同四半期は営業損失5千3百万円）となりました。

(b) その他

その他の事業につきましては、子会社からの不動産賃貸収入、経営指導料等が収益の中心となっております。当第3四半期連結累計期間につきましては、売上高は2億1千1百万円（前年同四半期比1.4%増）、営業利益は1億9千5百万円（前年同四半期比1.5%増）となりました。

② 財政状態の分析

(資産)

当第3四半期連結会計期間末の資産は、前連結会計年度末に比べて3.0%増加し、55億6千2百万円となりました。

流動資産は、前連結会計年度末に比べて36.0%増加し、35億2千7百万円となりました。主な増減の内訳としては現金及び預金が8億8千2百万円の増加となったこと、受取手形、売掛金及び契約資産が7千万円増加したことなどによります。

固定資産は、前連結会計年度末に比べて27.5%減少し、20億3千4百万円となりました。主な増減の内訳としては本社跡地売却により土地が6億2千7百万円減少したこと、建物及び構築物が3千3百万円減少したことなどによります。

(負債)

当第3四半期連結会計期間末の負債は、前連結会計年度末に比べて42.0%減少し、6億1千万円となりました。

流動負債は、前連結会計年度末に比べて34.2%減少し、4億4千2百万円となりました。主な増減の内訳としては支払手形及び買掛金が1億9千2百万円減少したこと、1年内返済予定の長期借入金が1億9千7百万円減少したことなどによります。

固定負債は、前連結会計年度末に比べて56.0%減少し、1億6千7百万円となりました。主な内訳としては再評価に係る繰延税金負債が2億2百万円減少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合計は、前連結会計年度末に比べて13.9%増加し、49億5千2百万円となりました。これは親会社株主に帰属する四半期純利益7億5百万円を計上したことなどによります。

(2) 事業及び財務上の対処すべき課題

当第3四半期連結累計期間において、当社グループが対処すべき課題について重要な変更はありません。

(3) 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89万円であります。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】

①【株式の総数】

種類	発行可能株式総数（株）
普通株式	118,610,000
計	118,610,000

②【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12月31日)	提出日現在発行数 (株) (2024年2月9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	44,051,274	44,051,274	東京証券取引所 スタンダード市場	単元株式数は100株で あります。
計	44,051,274	44,051,274	—	—

(注) 提出日現在の発行済株式のうち、6,137,932株は、現物出資（関係会社株式534,000千円）によるものであります。

(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 (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10月1日～ 2023年12月31日	—	44,051,274	—	100,000	—	942,128

(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】

2023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 400	—	—
完全議決権株式(その他)	普通株式 44,047,300	440,473	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
単元未満株式	普通株式 3,574	—	—
発行済株式総数	44,051,274	—	—
総株主の議決権	—	440,473	—

(注) 「完全議決権株式(その他)」欄の普通株式には、証券保管振替機構名義の株式が3,000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30個が含まれております。

②【自己株式等】

2023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NFKホールディングス	東京都港区南青山七丁目8番4号	400	—	400	0.00
計	—	400	—	400	0.00

(注) 上記以外に自己名義所有の単元未満株式19株を保有しております。

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（2023年10月1日から2023年12月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（2023年4月1日から2023年12月31日まで）に係る四半期連結財務諸表について、アルファ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3四半期連結会計期間 (2023年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,385,086	2,267,588
受取手形、売掛金及び契約資産	931,496	※1 1,002,476
仕掛品	70,191	88,639
原材料	162,186	148,607
その他	45,343	20,318
流動資産合計	2,594,304	3,527,631
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	153,308	120,174
機械装置及び運搬具（純額）	14,981	1,024
土地	768,883	141,457
その他（純額）	18,756	16,116
有形固定資産合計	955,930	278,773
無形固定資産		
ソフトウェア	2,164	1,497
無形固定資産合計	2,164	1,497
投資その他の資産		
投資有価証券	1,586,859	1,488,343
長期貸付金	249,000	249,000
破産更生債権等	59,537	59,087
その他	11,443	17,286
貸倒引当金	△59,537	△59,087
投資その他の資産合計	1,847,303	1,754,629
固定資産合計	2,805,397	2,034,900
資産合計	5,399,701	5,562,531

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2023年12月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	355,639	163,038
短期借入金	8,000	20,000
1年内返済予定の長期借入金	203,339	5,724
未払法人税等	6,643	72,549
賞与引当金	30,876	11,124
工事損失引当金	—	30,556
完成工事補償引当金	1,272	1,432
その他	66,156	138,005
流動負債合計	671,928	442,430
固定負債		
長期借入金	36,661	32,368
再評価に係る繰延税金負債	222,454	20,395
退職給付に係る負債	97,319	98,009
その他	24,443	16,952
固定負債合計	380,878	167,725
負債合計	1,052,807	610,155
純資産の部		
株主資本		
資本金	100,000	100,000
資本剰余金	3,341,508	3,341,508
利益剰余金	469,314	1,557,321
自己株式	△210	△210
株主資本合計	3,910,611	4,998,619
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	15,619	△84,810
土地再評価差額金	420,663	38,567
その他の包括利益累計額合計	436,283	△46,243
純資産合計	4,346,894	4,952,376
負債純資産合計	5,399,701	5,562,531

(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4月1日 至 2022年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)
売上高	1,369,057	1,658,400
売上原価	994,218	1,261,988
売上総利益	374,839	396,412
販売費及び一般管理費	346,353	345,267
営業利益	28,485	51,145
営業外収益		
受取利息及び配当金	2,590	3,517
持分法による投資利益	—	5,204
為替差益	1,699	5,637
貸倒引当金戻入額	450	450
その他	3,354	3,124
営業外収益合計	8,094	17,934
営業外費用		
支払利息	890	769
持分法による投資損失	13,968	—
その他	635	—
営業外費用合計	15,495	769
経常利益	21,085	68,311
特別利益		
固定資産売却益	—	530,494
特別利益合計	—	530,494
特別損失		
固定資産売却損	—	21,712
事務所移転費用	2,687	—
訴訟和解金	6,000	—
特別損失合計	8,687	21,712
税金等調整前四半期純利益	12,398	577,093
法人税、住民税及び事業税	5,079	73,240
法人税等調整額	—	△202,059
法人税等合計	5,079	△128,818
四半期純利益	7,318	705,911
親会社株主に帰属する四半期純利益	7,318	705,911

【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4月1日 至 2022年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)
四半期純利益	7,318	705,911
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△1,344	△72,800
持分法適用会社に対する持分相当額	△4,250	△27,630
その他の包括利益合計	△5,595	△100,430
四半期包括利益	1,723	605,481
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	1,723	605,481
非支配株主に係る四半期包括利益	—	—

【注記事項】

(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 (2023年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2023年12月31日)
受取手形	－千円	7,871千円

(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4月1日 至 2022年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)
減価償却費	28,911千円	31,255千円

(株主資本等関係)

前第3四半期連結累計期間（自 2022年4月1日 至 2022年12月31日）

1. 配当金支払額

該当事項はありません。

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。

3. 株主資本の金額の著しい変動

2022年5月20日開催の取締役会決議により、2022年7月22日付でZ株式会社を割当先とする第三者割当による新株式の発行（現物出資）を行い、資本金及び資本準備金がそれぞれ267,000千円増加いたしました。なお、同日付で資本金の額の減少（減資）を行い、資本金を267,000千円減少し、その他資本剰余金へ振り替えた結果、当第3四半期連結会計期間末において、資本金が100,000千円、資本剰余金が3,341,508千円となっております。

当第3四半期連結累計期間（自 2023年4月1日 至 2023年12月31日）

1. 配当金支払額

該当事項はありません。

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。

3. 株主資本の金額の著しい変動

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】

I 前第3四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年12月31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: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
	工業炉燃焼装置 関連	その他	計		
売上高					
外部顧客への売上高	1,369,057	—	1,369,057	—	1,369,057
セグメント間の内部売上高又は振替高	—	208,500	208,500	△208,500	—
計	1,369,057	208,500	1,577,557	△208,500	1,369,057
セグメント利益又はセグメント損失(△)	△53,173	192,902	139,728	△111,242	28,485

(注) 1. セグメント利益又はセグメント損失(△)の調整額△111,242千円は、各報告セグメントに配分していない全社費用であり、報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

2. 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。

II 当第3四半期連結累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年12月31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: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
	工業炉燃焼装置 関連	その他	計		
売上高					
外部顧客への売上高	1,658,400	—	1,658,400	—	1,658,400
セグメント間の内部売上高又は振替高	—	211,500	211,500	△211,500	—
計	1,658,400	211,500	1,869,900	△211,500	1,658,400
セグメント利益又はセグメント損失(△)	△45,045	195,889	150,844	△99,698	51,145

(注) 1. セグメント利益又はセグメント損失(△)の調整額△99,698千円は、各報告セグメントに配分していない全社費用であり、報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

2. 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。

(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3四半期連結累計期間（自 2022年4月1日 至 2022年12月31日）

(単位：千円)

	報告セグメント			合計
	工業炉燃焼装置関連	その他	計	
一時点で移転される財	979,107	—	979,107	979,107
一定の期間にわたり移転される財	389,949	—	389,949	389,949
顧客との契約から生じる収益	1,369,057	—	1,369,057	1,369,057
その他の収益	—	—	—	—
外部顧客への売上高	1,369,057	—	1,369,057	1,369,057

当第3四半期連結累計期間（自 2023年4月1日 至 2023年12月31日）

(単位：千円)

	報告セグメント			合計
	工業炉燃焼装置関連	その他	計	
一時点で移転される財	1,236,304	—	1,236,304	1,236,304
一定の期間にわたり移転される財	422,096	—	422,096	422,096
顧客との契約から生じる収益	1,658,400	—	1,658,400	1,658,400
その他の収益	—	—	—	—
外部顧客への売上高	1,658,400	—	1,658,400	1,658,400

(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4月1日 至 2022年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)
1株当たり四半期純利益	0円17銭	16円02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）	7,318	705,911
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）	7,318	705,911
普通株式の期中平均株式数（株）	44,050,855	44,050,855
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり四 半期純利益の算定に含めなかった潜在株式で、前連結会計 年度末から重要な変動があったものの概要	—	—

(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

2024年2月8日

株式会社N F Kホールディングス

取締役会 御中

アルファ監査法人

東京都港区

指定社員 公認会計士 奥津泰彦
業務執行社員

指定社員 公認会計士 磯 巧
業務執行社員

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N F Kホールディングスの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3四半期連結会計期間（2023年10月1日から2023年12月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（2023年4月1日から2023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N F Kホールディングス及び連結子会社の2023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。