

四半期報告書

(第97期第3四半期)

自 2021年7月1日
至 2021年9月30日

スター精密株式会社

第97期第3四半期（自2021年7月1日 至2021年9月30日）

四 半 期 報 告 書

- 1 本書は金融商品取引法第24条の4の7第1項に基づく四半期報告書を、同法第27条の30の2に規定する開示用電子情報処理組織(EDINET)を使用して、2021年11月12日に提出したデータに目次及び頁を付して出力・印刷したものであります。
- 2 本書には、上記の方法により提出した四半期報告書に添付された四半期レビュー報告書を末尾に綴じ込んでおります。

ス タ ー 精 密 株 式 会 社

目 次

	頁
表 紙	1
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	2
2 事業の内容	2
第2 事業の状況	
1 事業等のリスク	3
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	3
3 経営上の重要な契約等	4
第3 提出会社の状況	
1 株式等の状況	
(1) 株式の総数等	5
(2) 新株予約権等の状況	5
(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	5
(4) 発行済株式総数、資本金等の推移	5
(5) 大株主の状況	5
(6) 議決権の状況	6
2 役員の状況	6
第4 経理の状況	7
1 四半期連結財務諸表	
(1) 四半期連結貸借対照表	8
(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	10
四半期連結損益計算書	10
四半期連結包括利益計算書	11
2 その他	14
第二部 提出会社の保証会社等の情報	15

[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】	関東財務局長
【提出日】	2021年11月12日
【四半期会計期間】	第97期第3四半期（自 2021年7月1日 至 2021年9月30日）
【会社名】	スター精密株式会社
【英訳名】	STAR MICRONICS CO., LTD.
【代表者の役職氏名】	取締役社長 佐藤 衛
【本店の所在の場所】	静岡県静岡市駿河区中吉田20番10号
【電話番号】	静岡(054)263-1111（代表）
【事務連絡者氏名】	上席執行役員 管理本部長 山梨 正人
【最寄りの連絡場所】	静岡県静岡市駿河区中吉田20番10号
【電話番号】	静岡(054)263-1111（代表）
【事務連絡者氏名】	上席執行役員 管理本部長 山梨 正人
【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96期 第3四半期 連結累計期間	第97期 第3四半期 連結累計期間	第96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)	31,640,345	45,647,629	45,670,513
経常利益 (千円)	1,237,689	5,540,730	2,772,677
親会社株主に帰属する四半期 (当期)純利益 (千円)	607,395	4,286,030	1,731,701
四半期包括利益又は包括利益 (千円)	△232,241	6,159,704	933,627
純資産額 (千円)	48,624,407	60,025,748	49,821,965
総資産額 (千円)	68,930,507	80,330,488	71,621,831
1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	17.21	113.58	49.07
潜在株式調整後1株当たり四半期 (当期)純利益 (円)	14.62	105.35	42.46
自己資本比率 (%)	69.2	73.9	68.2

回次	第96期 第3四半期 連結会計期間	第97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株当たり四半期純利益 (円)	15.24	54.55

(注) 1 当社は四半期連結財務諸表を作成しているため、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。

2【事業の内容】

当第3四半期連結累計期間において、当社グループが営む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。

なお、第1四半期連結会計期間より報告セグメントの区分を変更しております。詳細は、「第4 経理の状況 1 四半期連結財務諸表 注記事項(セグメント情報等)」に記載しております。

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、新たに発生した事業等のリスクはありません。
また、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。

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】

(1) 経営成績の分析

当第3四半期連結累計期間における当社グループの主要関連市場におきましては、世界経済は製造業などを中心に回復傾向にありましたが、新型コロナウイルス感染症の影響に加え、半導体をはじめとする部材の逼迫や物流の遅延などにより不透明な経済情勢が続きました。小型プリンターの需要については米国市場を中心に好調に推移し、主力の工作機械の需要も各市場で回復が進みました。

このような状況のなか、当第3四半期連結累計期間の売上高は、主に工作機械の販売が大幅に増加したことから456億4千7百万円(前年同期比44.3%増)となりました。利益につきましては、売上の大幅な増加などにより営業利益は53億9千3百万円(同429.6%増)、経常利益は55億4千万円(同347.7%増)、親会社株主に帰属する四半期純利益は42億8千6百万円(同605.6%増)となりました。

セグメントの業績は、次のとおりであります。

なお、第1四半期連結会計期間より報告セグメントの区分を変更しており、前年同期比較については、前年同期の数値を変更後のセグメント区分に組み替えた数値で比較しております。変更の詳細は、「第4 経理の状況 1 四半期連結財務諸表 注記事項(セグメント情報等)」に記載しております。

(特機事業)

小型プリンターでは、米国市場はフードデリバリー向けの販売が好調に推移したことなどにより売上は大きく増加しました。欧州市場は大口案件を中心に販売は好調に推移し、また、国内市場はmPOS向けの需要が好調に推移したことから売上は大幅に増加しました。

以上の結果、当事業の売上高は119億9千1百万円(前年同期比36.4%増)、営業利益は22億6千1百万円(同72.2%増)と大幅な増収増益となりました。

(工作機械事業)

CNC自動旋盤では、米国市場では幅広い業種で好調に推移し売上は増加しました。欧州市場および国内市場では自動車関連向けが回復し販売が好調となり、また、アジア市場では中国における通信関連や自動車関連などを中心に好調な販売が続き、売上は大幅に増加しました。

以上の結果、当事業の売上高は336億5千5百万円(前年同期比47.3%増)、営業利益は44億2百万円(同212.9%増)と大幅な増収増益となりました。

(2) 財政状態の分析

当第3四半期連結会計期間末の資産は、有価証券などが減少したものの、現金及び預金や売上債権、たな卸資産が増加したことなどにより、前期末に比べ87億8百万円増加の803億3千万円となりました。負債は、仕入債務などが増加したものの、新株予約権付社債の減少などにより、前期末に比べ14億9千5百万円減少の203億4百万円となりました。純資産は、新株予約権付社債の転換による資本剰余金の増加や自己株式の減少などにより、前期末に比べ102億3百万円増加の600億2千5百万円となりました。

(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、当社グループの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

当第3四半期連結累計期間における当社グループ全体の研究開発費の総額は11億8千1百万円であります。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】

①【株式の総数】

種類	発行可能株式総数（株）
普通株式	158,000,000
計	158,000,000

②【発行済株式】

種類	第3四半期会計期間末 現在発行数（株） (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	45,091,334	44,091,334	東京証券取引所 市場第一部	単元株式数 100株
計	45,091,334	44,091,334	—	—

(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)
2021年7月1日～ 2021年9月30日(注)	—	45,091,334	—	12,721,939	—	3,876,517

(注) 2021年11月5日に実施した自己株式の消却により、発行済株式総数が1,000,000株減少しております。

(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ず、記載することができないため、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。

① 【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)	(自己保有株式) 普通株式 4,936,900	—	—
完全議決権株式(その他)	普通株式 40,115,400	401,154	—
単元未満株式	普通株式 39,034	—	1単元(100株)未満の株式
発行済株式総数	45,091,334	—	—
総株主の議決権	—	401,154	—

(注) 「完全議決権株式(その他)」には証券保管振替機構名義の株式が1,000株(議決権10個)含まれております。

② 【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(%)
(自己保有株式) スター精密株式会社	静岡市駿河区中吉田 20番10号	4,936,900	—	4,936,900	10.95
計	—	4,936,900	—	4,936,900	10.95

(注) 当第3四半期会計期間末現在における所有株式数の合計は5,744,083株であり、発行済株式総数に対する所有株式数の割合は12.74%であります。

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」(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、有限責任監査法人トーマツにより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	23,367,293	29,229,272
受取手形及び売掛金	14,295,774	16,698,053
有価証券	1,895,760	200,000
商品及び製品	8,259,947	9,495,990
仕掛品	3,422,980	4,254,288
原材料及び貯蔵品	2,440,604	2,771,865
その他	1,319,450	1,594,665
貸倒引当金	△109,053	△119,448
流動資産合計	54,892,757	64,124,686
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	7,991,788	7,593,804
機械装置及び運搬具（純額）	2,645,922	2,515,973
工具、器具及び備品（純額）	1,035,799	1,005,833
土地	1,889,231	1,880,111
リース資産（純額）	69,832	54,910
建設仮勘定	3,982	24,622
その他（純額）	635,234	607,368
有形固定資産合計	14,271,791	13,682,623
無形固定資産		
その他	451,651	411,698
無形固定資産合計	451,651	411,698
投資その他の資産		
投資有価証券	913,965	769,711
繰延税金資産	746,929	1,007,871
その他	344,735	333,896
投資その他の資産合計	2,005,630	2,111,479
固定資産合計	16,729,073	16,205,801
資産合計	71,621,831	80,330,488

(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	4,509,373	7,549,218
電子記録債務	1,266,992	3,148,501
短期借入金	2,500,000	2,000,000
1年内償還予定の新株予約権付社債	8,006,666	—
リース債務	28,657	23,805
未払法人税等	370,143	724,705
賞与引当金	694,602	791,217
役員賞与引当金	—	30,000
その他	3,157,642	4,878,825
流動負債合計	20,534,078	19,146,272
固定負債		
リース債務	47,608	36,514
退職給付に係る負債	706,621	607,762
その他	511,556	514,190
固定負債合計	1,265,786	1,158,467
負債合計	21,799,865	20,304,739
純資産の部		
株主資本		
資本金	12,721,939	12,721,939
資本剰余金	13,058,502	15,145,202
利益剰余金	38,297,686	40,360,110
自己株式	△12,076,639	△7,373,832
株主資本合計	52,001,489	60,853,419
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	27,210	93,921
為替換算調整勘定	△3,352,302	△1,731,782
退職給付に係る調整累計額	163,982	167,490
その他の包括利益累計額合計	△3,161,109	△1,470,369
新株予約権	428,914	408,937
非支配株主持分	552,672	233,760
純資産合計	49,821,965	60,025,748
負債純資産合計	71,621,831	80,330,488

(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	31,640,345	45,647,629
売上原価	20,856,117	29,451,833
売上総利益	10,784,227	16,195,795
販売費及び一般管理費	9,765,947	10,802,505
営業利益	1,018,280	5,393,290
営業外収益		
受取利息	119,819	119,989
為替差益	28,339	—
受取賃貸料	31,695	30,510
雑収入	151,141	169,058
営業外収益合計	330,995	319,558
営業外費用		
支払利息	13,067	12,185
支払手数料	—	10,213
為替差損	—	119,118
雑損失	98,518	30,600
営業外費用合計	111,585	172,118
経常利益	1,237,689	5,540,730
特別利益		
固定資産売却益	143,935	17,181
関係会社清算益	—	166,462
特別利益合計	143,935	183,643
特別損失		
固定資産処分損	36,666	13,727
特別損失合計	36,666	13,727
税金等調整前四半期純利益	1,344,959	5,710,646
法人税、住民税及び事業税	590,293	1,574,733
法人税等調整額	127,265	△189,009
法人税等合計	717,559	1,385,724
四半期純利益	627,400	4,324,922
非支配株主に帰属する四半期純利益	20,004	38,892
親会社株主に帰属する四半期純利益	607,395	4,286,030

【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	627,400	4,324,922
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△94,884	66,711
為替換算調整勘定	△761,780	1,754,900
退職給付に係る調整額	△5,613	3,507
持分法適用会社に対する持分相当額	2,636	9,662
その他の包括利益合計	△859,641	1,834,782
四半期包括利益	△232,241	6,159,704
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	△236,291	6,101,401
非支配株主に係る四半期包括利益	4,050	58,303

【注記事項】

(追加情報)

(会計上の見積りに関する追加情報)

前連結会計年度の有価証券報告書に記載した新型コロナウイルスの感染拡大の影響などによる仮定および会計上の見積りについて、重要な変更はありません。

(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	1,671,627千円	1,567,024千円

(株主資本等関係)

I 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)

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
2020年2月27日 取締役会	普通株式	986,981	28.00	2019年12月31日	2020年3月12日	利益剰余金
2020年8月11日 取締役会	普通株式	988,074	28.00	2020年6月30日	2020年9月4日	利益剰余金

2 株主資本の金額の著しい変動

該当事項はありません。

II 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 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2月19日 取締役会	普通株式	1,059,128	30.00	2020年12月31日	2021年2月26日	利益剰余金
2021年8月10日 取締役会	普通株式	1,164,477	29.00	2021年6月30日	2021年8月31日	利益剰余金

2 株主資本の金額の著しい変動

当第3四半期連結累計期間において、転換社債型新株予約権付社債の権利行使に伴い、自己株式の処分を行っております。この結果、資本剰余金が2,070,873千円増加し、自己株式が5,929,126千円減少しております。

また、当社は、2021年8月23日開催の取締役会決議に基づき、2021年8月24日から2021年9月30日までに自己株式807,100株の取得を行いました。この結果、当第3四半期連結累計期間において自己株式が1,282,042千円増加し、当第3四半期連結会計期間末において自己株式が7,373,832千円となっております。

(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2020年1月1日至2020年9月30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
	特機事業	工作機械 事業	計		
売上高					
外部顧客への売上高	8,793,279	22,847,066	31,640,345	—	31,640,345
セグメント間の内部 売上高又は振替高	—	—	—	—	—
計	8,793,279	22,847,066	31,640,345	—	31,640,345
セグメント利益	1,312,896	1,407,180	2,720,076	△1,701,796	1,018,280

(注)1 セグメント利益の調整額は、各報告セグメントに配分していない全社費用となります。全社費用の主なものは、当社の本社管理部門に係る費用であります。

2 セグメント利益は、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2021年1月1日至2021年9月30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
	特機事業	工作機械 事業	計		
売上高					
外部顧客への売上高	11,991,723	33,655,905	45,647,629	—	45,647,629
セグメント間の内部 売上高又は振替高	—	—	—	—	—
計	11,991,723	33,655,905	45,647,629	—	45,647,629
セグメント利益	2,261,035	4,402,627	6,663,663	△1,270,372	5,393,290

(注)1 セグメント利益の調整額は、各報告セグメントに配分していない全社費用となります。全社費用の主なものは、当社の本社管理部門に係る費用であります。

2 セグメント利益は、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。

2 報告セグメントの変更等に関する事項

当社グループは、前連結会計年度において当社の精密部品事業部を廃止したことに伴い事業セグメントの区分を見直し、第1四半期連結会計期間より報告セグメントを従来の「特機事業」、「工作機械事業」および「精密部品事業」の3つから、「特機事業」および「工作機械事業」の2つの区分に変更しております。

なお、前第3四半期連結累計期間のセグメント情報は、「精密部品事業」に含まれていた金額を「工作機械事業」に含めて開示しております。

(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、潜在株式調整後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 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) 1株当たり四半期純利益	17円21銭	113円58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)	607,395	4,286,030
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)	607,395	4,286,030
普通株式の期中平均株式数(株)	35,283,815	37,737,392
(2) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益	14円62銭	105円35銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益調整額(千円)	△19,633	△6,666
(うち受取利息(税額相当額控除後)(千円))	(△12,000)	(△6,666)
(うち事務手数料(税額相当額控除後)(千円))	(△7,633)	(—)
普通株式増加数(株)	4,923,657	2,882,303
(うち新株予約権付社債(株))	(4,771,276)	(2,641,168)
(うち新株予約権(株))	(152,381)	(241,135)
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	第10回通常型新株予約権(株 式の数120,700株)	第15回通常型新株予約権(株 式の数141,000株)

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

2【その他】

2021年8月10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……………1,164,477千円

(ロ) 1株当たりの金額……………29円00銭

(ハ) 支払請求の効力発生日及び支払開始日……………2021年8月31日

(注) 2021年6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、支払いを行っております。

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11日

スター精密株式会社
取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ
静岡事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 酒 井 博 康 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 嶋 田 聖 印

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」に掲げられているスター精密株式会社の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、スター精密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及び監査等委員会の責任

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。

監査等委員会の責任は、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、監査等委員会に対して、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、監査等委員会に対して、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. XBR Lデータは四半期レビューの対象には含まれていません。