

【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10月29日

【四半期会計期間】 第77期第2四半期(自 2021年6月21日 至 2021年9月20日)

【会社名】 株式会社ヤマト

【英訳名】 YAMATO CORPORATION

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長執行役員 町田 豊

【本店の所在の場所】 群馬県前橋市古市町118番地

【電話番号】 (027)290 - 1800(代表)

【事務連絡者氏名】 取締役執行役員管理本部長 藤井 政宏

【最寄りの連絡場所】 東京都台東区上野四丁目10番7号 当社東京支店

【電話番号】 (03)3832 - 5391(代表)

【事務連絡者氏名】 執行役員東京支店長 狩野 憲治

【縦覧に供する場所】 株式会社ヤマト 東京支店
(東京都台東区上野四丁目10番7号)

株式会社ヤマト 埼玉支店
(埼玉県さいたま市岩槻区西原台一丁目1番10号)

株式会社ヤマト 横浜支店
(神奈川県横浜市西区戸部本町51番9号)

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76期 第2四半期 連結累計期間	第77期 第2四半期 連結累計期間	第76期
会計期間	自 2020年3月21日 至 2020年9月20日	自 2021年3月21日 至 2021年9月20日	自 2020年3月21日 至 2021年3月20日
完成工事高 (千円)	20,067,283	22,281,754	43,767,111
経常利益 (千円)	1,499,636	2,006,900	3,369,562
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益 (千円)	1,006,238	1,429,769	2,288,515
四半期包括利益又は包括利益 (千円)	1,872,282	1,237,963	4,142,385
純資産額 (千円)	29,358,103	32,481,084	31,628,118
総資産額 (千円)	38,880,185	43,774,557	44,408,814
1株当たり四半期(当期)純利益金額 (円)	39.01	55.73	88.96
潜在株式調整後1株当たり 四半期(当期)純利益金額 (円)	-	-	-
自己資本比率 (%)	75.4	74.1	71.1
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	5,921,666	2,674,708	5,425,568
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	770,471	136,096	1,598,171
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	495,486	393,504	505,006
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高 (千円)	8,307,733	9,391,716	6,974,416

回次	第76期 第2四半期 連結会計期間	第77期 第2四半期 連結会計期間
会計期間	自 2020年6月21日 至 2020年9月20日	自 2021年6月21日 至 2021年9月20日
1株当たり四半期純利益金額 (円)	15.90	30.17

(注) 1. 当社は四半期連結財務諸表を作成していますので、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いません。

2. 完成工事高には、消費税等は含まれていません。

3. 潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載していません。

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)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、主要な関係会社に異動はありません。

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、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。

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) 業績の状況

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の影響により、依然として経済活動に制限がかかる状況が続いているものの、感染防止対策の徹底やワクチン接種の推進など各種政策の効果や海外経済の改善もあり、一部では弱さが残りますが、持ち直しの動きがみられています。

建設業界においては、新型コロナウイルス感染症の影響により依然として慎重な動きが続いているなか、公共投資は関連予算の執行により堅調に推移しており、民間設備投資においてもやや持ち直しの動きがみられます。一方、技能労働者の高齢化による生産能力への影響、生産システム改革の遅れが長期化してきており、当社グループを取り巻く経営環境の先行きは依然として楽観できない状況にあります。

このような経営環境のもと、当社グループは総力をあげて当社グループの独自の技術・商品を活用したビジネスモデルにより市場に寄り添った営業活動、デジタル技術を活用した生産システムの改革等、業態変革を図ってきました。この結果、当第2四半期連結累計期間の業績は、受注工事高が前年同四半期比9.0%減の229億3千7百万円、完成工事高が前年同四半期比11.0%増の222億8千1百万円、営業利益が前年同四半期比36.0%増の18億2千6百万円、経常利益が前年同四半期比33.8%増の20億6百万円、親会社株主に帰属する四半期純利益が前年同四半期比42.1%増の14億2千9百万円となりました。

(2) 財政状態の分析

当第2四半期連結会計期間末の総資産残高は、前連結会計年度末比6億3千4百万円(1.4%)減の437億7千4百万円となりました。資産の部については、主として受取手形・完成工事未収入金及び未成工事支出金等が減少したことによります。

負債の部については、前連結会計年度末比14億8千7百万円(11.6%)減の112億9千3百万円となりました。これは、主として工事未払金が減少したことによります。

純資産の部については、前連結会計年度末比8億5千2百万円(2.7%)増の324億8千1百万円となりました。これは、主として親会社株主に帰属する四半期純利益を計上した結果、利益剰余金が増加したことによります。

(3) キャッシュ・フローの分析

営業活動によるキャッシュ・フローは、26億7千4百万円の増加（前年同四半期比32億4千6百万円の減少）となりました。これは、主として売上債権の減少によるものです。

投資活動によるキャッシュ・フローは、1億3千6百万円の増加（前年同四半期比9億6百万円の減少）となりました。これは、主として投資有価証券の償還による収入によるものです。

財務活動によるキャッシュ・フローは、3億9千3百万円の減少（前年同四半期比1億1百万円の減少）となりました。これは、主として配当金の支払額によるものです。

この結果、現金及び現金同等物の当第2四半期連結累計期間末残高は、前連結会計年度末比24億1千7百万円の増加（前年同四半期比10億8千3百万円の増加）の93億9千1百万円となりました。

(4) 事業上及び財務上の対処すべき課題

当第2四半期連結累計期間において、当社グループの事業上及び財務上の対処すべき課題に重要な変更及び新たに生じた課題はありません。

(5) 研究開発活動

当第2四半期連結累計期間における研究開発費は9千2百万円です。なお、当第2四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2四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	60,000,000
計	60,000,000

【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間末 現在発行数(株) (2021年9月20日)	提出日現在発行数(株) (2021年10月29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	26,927,652	26,927,652	東京証券取引所 (市場第一部)	単元株式数 100株
計	26,927,652	26,927,652		

(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)
2021年9月20日		26,927,652		5,000,000		4,499,820

(5) 【大株主の状況】

2021年9月20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(%)
日本マスタートラスト信託銀行 株式会社(信託口)	東京都港区浜松町2丁目11番3号	2,302	8.97
ヤマト社員持株会	群馬県前橋市古市町118	1,541	6.01
株式会社群馬銀行	群馬県前橋市元総社町194	1,251	4.88
株式会社東和銀行	群馬県前橋市本町2丁目12-6	1,219	4.75
高砂熱学工業株式会社	東京都新宿区新宿6丁目27-30	1,010	3.94
株式会社三晃空調	大阪府大阪市北区西天満3丁目13-20	1,000	3.90
みどり共栄会	群馬県前橋市古市町118	911	3.55
株式会社第四北越銀行	新潟県新潟市中央区東堀前通7番町1071-1	874	3.41
損害保険ジャパン株式会社	東京都新宿区西新宿1丁目26-1	751	2.93
株式会社日本カストディ銀行(信託口)	東京都中央区晴海1丁目8-12	652	2.54
計		11,513	44.88

- (注) 1 上記のほか当社所有の自己株式 1,272千株(4.72%)があります。
2 上記の所有株式数のうち、信託業務に係る株式数は、次のとおりです。
日本マスタートラスト信託銀行株式会社 980千株
株式会社日本カストディ銀行 454千株

(6) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2021年9月20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 1,272,100		
完全議決権株式(その他)	普通株式 25,630,500	256,305	
単元未満株式	普通株式 25,052		
発行済株式総数	26,927,652		
総株主の議決権		256,305	

(注) 1 発行済株式はすべて普通株式です。

2 「完全議決権株式(その他)」の欄には、株式会社証券保管振替機構名義の株式が3,000株(議決権30個)含まれています。

3 「単元未満株式」の欄には、当社所有の自己株式が78株含まれています。

【自己株式等】

2021年9月20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) 株式会社ヤマト	群馬県前橋市古市町 118番地	1,272,100		1,272,100	4.72
計		1,272,100		1,272,100	4.72

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)に準拠して作成し、「建設業法施行規則」(昭和24年建設省令第14号)に準じて記載しています。

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(2021年6月21日から2021年9月20日まで)及び第2四半期連結累計期間(2021年3月21日から2021年9月20日まで)に係る四半期連結財務諸表について、有限責任 あずさ監査法人による四半期レビューを受けています。

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 (2021年3月20日)	当第2四半期連結会計期間 (2021年9月20日)
資産の部		
流動資産		
現金預金	7,228,125	9,376,182
受取手形・完成工事未収入金	1 15,864,968	1 13,506,993
有価証券	658,662	721,605
未成工事支出金等	2 2,145,866	2 1,874,845
その他	636,772	754,587
貸倒引当金	340	340
流動資産合計	26,534,054	26,233,875
固定資産		
有形固定資産		
建物・構築物(純額)	2,979,355	2,932,792
その他(純額)	3,160,597	3,209,198
有形固定資産合計	6,139,953	6,141,990
無形固定資産		
のれん	40,130	24,078
その他	474,659	495,923
無形固定資産合計	514,790	520,001
投資その他の資産		
長期性預金	54,550	-
投資有価証券	10,015,848	9,669,884
退職給付に係る資産	816,136	884,657
その他	333,481	324,148
投資その他の資産合計	11,220,016	10,878,689
固定資産合計	17,874,759	17,540,682
資産合計	44,408,814	43,774,557
負債の部		
流動負債		
工事未払金	6,190,930	5,654,354
1年内返済予定の長期借入金	18,270	18,376
未払法人税等	533,160	515,531
未成工事受入金	2,107,867	2,074,115
賞与引当金	956,711	538,136
工事損失引当金	53,681	790
引当金	65,600	67,128
その他	1,508,632	979,421
流動負債合計	11,434,854	9,847,854
固定負債		
長期借入金	326,298	317,100
役員退職慰労引当金	255,509	261,812
その他	764,032	866,704
固定負債合計	1,345,840	1,445,618
負債合計	12,780,695	11,293,472

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2021年3月20日)	当第2四半期連結会計期間 (2021年9月20日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	5,000,000	5,000,000
資本剰余金	4,730,586	4,730,586
利益剰余金	19,825,965	20,870,900
自己株式	588,892	589,054
株主資本合計	28,967,660	30,012,432
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	2,101,046	1,948,163
退職給付に係る調整累計額	523,717	487,298
その他の包括利益累計額合計	2,624,764	2,435,461
非支配株主持分	35,694	33,190
純資産合計	31,628,118	32,481,084
負債純資産合計	44,408,814	43,774,557

(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2020年3月21日 至2020年9月20日)	当第2四半期連結累計期間 (自2021年3月21日 至2021年9月20日)
完成工事高	20,067,283	22,281,754
完成工事原価	17,874,431	19,497,868
完成工事総利益	2,192,852	2,783,885
販売費及び一般管理費	1 850,214	1 957,621
営業利益	1,342,637	1,826,264
営業外収益		
受取利息	16,926	34,406
受取配当金	128,104	132,738
受取賃貸料	20,203	22,151
その他	25,956	19,455
営業外収益合計	191,190	208,752
営業外費用		
支払利息	8,678	9,027
賃貸費用	15,431	12,680
投資有価証券償還損	7,144	480
その他	2,937	5,928
営業外費用合計	34,191	28,116
経常利益	1,499,636	2,006,900
特別利益		
移転補償金	-	116,752
特別利益合計	-	116,752
特別損失		
固定資産処分損	-	15,168
投資有価証券評価損	-	2
特別損失合計	-	15,171
税金等調整前四半期純利益	1,499,636	2,108,481
法人税、住民税及び事業税	236,074	473,474
法人税等調整額	259,864	207,741
法人税等合計	495,939	681,215
四半期純利益	1,003,697	1,427,265
非支配株主に帰属する四半期純損失()	2,541	2,504
親会社株主に帰属する四半期純利益	1,006,238	1,429,769

【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 2020年3月21日 至 2020年9月20日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年3月21日 至 2021年9月20日)
四半期純利益	1,003,697	1,427,265
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	895,584	152,882
退職給付に係る調整額	26,998	36,419
その他の包括利益合計	868,585	189,302
四半期包括利益	1,872,282	1,237,963
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	1,874,824	1,240,467
非支配株主に係る四半期包括利益	2,541	2,504

(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 2020年3月21日 至 2020年9月20日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年3月21日 至 2021年9月20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	1,499,636	2,108,481
減価償却費	174,831	198,615
のれん償却額	16,052	16,052
受取利息及び受取配当金	145,031	167,145
支払利息	8,678	9,027
投資有価証券償還損益(は益)	7,144	480
投資有価証券評価損益(は益)	-	2
移転補償金	-	116,752
売上債権の増減額(は増加)	6,242,317	2,357,974
たな卸資産の増減額(は増加)	831,652	271,020
仕入債務の増減額(は減少)	2,514,316	536,576
未成工事受入金の増減額(は減少)	752,653	33,751
その他	273,656	1,216,486
小計	6,599,961	2,890,942
利息及び配当金の受取額	144,472	167,145
利息の支払額	8,728	9,027
移転補償金の受取額	-	116,752
法人税等の支払額	814,038	491,104
営業活動によるキャッシュ・フロー	5,921,666	2,674,708
投資活動によるキャッシュ・フロー		
拘束性預金の純増減額(は増加)	-	50,000
有価証券の取得による支出	-	100,000
有形固定資産の取得による支出	574,470	180,105
無形固定資産の取得による支出	28,084	56,980
投資有価証券の取得による支出	317,366	111,088
投資有価証券の償還による収入	46,168	322,752
その他	103,280	211,519
投資活動によるキャッシュ・フロー	770,471	136,096
財務活動によるキャッシュ・フロー		
長期借入金の返済による支出	8,900	9,091
自己株式の取得による支出	99,942	162
配当金の支払額	386,643	384,250
財務活動によるキャッシュ・フロー	495,486	393,504
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	4,655,708	2,417,300
現金及び現金同等物の期首残高	3,652,025	6,974,416
現金及び現金同等物の四半期末残高	1 8,307,733	1 9,391,716

【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います。

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います。

	前連結会計年度 (2021年3月20日)	当第2四半期連結会計期間 (2021年9月20日)
受取手形	- 千円	980千円

2 未成工事支出金等の内訳

	前連結会計年度 (2021年3月20日)	当第2四半期連結会計期間 (2021年9月20日)
未成工事支出金	1,991,742千円	1,732,838千円
材料貯蔵品	154,123千円	142,007千円

(四半期連結損益計算書関係)

1 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は、次のとおりです。

	前第2四半期連結累計期間 (自 2020年3月21日 至 2020年9月20日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年3月21日 至 2021年9月20日)
従業員給料手当	244,178千円	265,251千円
賞与引当金繰入額	66,654千円	66,727千円
退職給付費用	7,387千円	7,102千円
役員退職慰労引当金繰入額	11,648千円	9,077千円

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

- 1 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掲記されている科目の金額との関係は、次のとおりです。

	前第2四半期連結累計期間 (自 2020年3月21日 至 2020年9月20日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年3月21日 至 2021年9月20日)
現金預金勘定	8,427,312千円	9,376,182千円
預入期間が3か月を超える定期預金	274,000千円	169,000千円
有価証券勘定に含まれるMMF	154,421千円	184,534千円
現金及び現金同等物	8,307,733千円	9,391,716千円

(株主資本等関係)

前第2四半期連結累計期間(自 2020年3月21日 至 2020年9月20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6月16日 定時株主総会	普通株式	387,224	15	2020年3月20日	2020年6月17日	利益剰余金

2. 基準日が当第2四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2四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。

当第2四半期連結累計期間(自 2021年3月21日 至 2021年9月20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6月15日 定時株主総会	普通株式	384,835	15	2021年3月20日	2021年6月16日	利益剰余金

2. 基準日が当第2四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2四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】

前第2四半期連結累計期間(自 2020年3月21日 至 2020年9月20日)

当社グループは建設工事業単一セグメントであるため、セグメント情報の記載を省略しています。

当第2四半期連結累計期間(自 2021年3月21日 至 2021年9月20日)

当社グループは建設工事業単一セグメントであるため、セグメント情報の記載を省略しています。

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益金額及び算定上の基礎は、以下のとおりです。

項目	前第2四半期連結累計期間 (自 2020年3月21日 至 2020年9月20日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年3月21日 至 2021年9月20日)
1株当たり四半期純利益金額	39円 01銭	55円 73銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益金額(千円)	1,006,238	1,429,769
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 四半期純利益金額(千円)	1,006,238	1,429,769
普通株式の期中平均株式数(千株)	25,793	25,655

(注) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載していません。

(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

2021年10月29日

株式会社 ヤマト
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

北関東事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 福島 力 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 清水 俊直 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」に掲げられている株式会社ヤマトの2021年3月21日から2022年3月20日までの連結会計年度の第2四半期連結会計期間（2021年6月21日から2021年9月20日まで）及び第2四半期連結累計期間（2021年3月21日から2021年9月20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、株式会社ヤマト及び連結子会社の2021年9月20日現在の財政状態並びに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)が別途保管している。

2. XBRLデータは四半期レビューの対象には含まれていない。