

【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】 近畿財務局長

【提出日】 2023年10月30日

【四半期会計期間】 第74期第2四半期(自 2023年7月1日 至 2023年9月30日)

【会社名】 ホクシン株式会社

【英訳名】 HOKUSHIN CO., LTD.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 高橋英明

【本店の所在の場所】 大阪府岸和田市木材町17番地2

【電話番号】 072(438)0141(代表)

【事務連絡者氏名】 執行役員経理部長 池本輝男

【最寄りの連絡場所】 大阪府岸和田市木材町17番地2

【電話番号】 072(438)0141(代表)

【事務連絡者氏名】 執行役員経理部長 池本輝男

【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73期 第2四半期 累計期間	第74期 第2四半期 累計期間	第73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)	6,631,641	5,437,696	12,887,687
経常利益又は経常損失( )	(千円)	477,103	25,196	489,870
四半期(当期)純利益 又は四半期純損失( )	(千円)	346,267	60,478	332,407
持分法を適用した場合の投資利益	(千円)	-	-	-
資本金	(千円)	2,343,871	2,343,871	2,343,871
発行済株式総数	(千株)	28,373	28,373	28,373
純資産額	(千円)	5,760,232	5,698,858	5,790,661
総資産額	(千円)	14,583,427	14,036,114	14,378,197
1株当たり四半期(当期)純利益 又は1株当たり四半期純損失( )	(円)	12.21	2.13	11.72
潜在株式調整後1株当たり 四半期(当期)純利益	(円)	-	-	-
1株当たり配当額	(円)	-	-	4.00
自己資本比率	(%)	39.5	40.6	40.3
営業活動による キャッシュ・フロー	(千円)	207,584	99,271	463,697
投資活動による キャッシュ・フロー	(千円)	94,344	103,783	329,762
財務活動による キャッシュ・フロー	(千円)	103,089	86,640	134,400
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高	(千円)	1,684,230	1,582,461	1,673,614

回次		第73期 第2四半期 会計期間	第74期 第2四半期 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)	7.18	0.76

(注) 1. 当社は四半期連結財務諸表を作成しておりませんので、連結会計年度に係る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. 持分法を適用した場合の投資利益については、関連会社が存在しないため記載しておりません。

3. 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2四半期累計期間において、当社が営む事業の内容に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2四半期累計期間において、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】

#### (1) 経営成績の分析

当第2四半期累計期間における我が国の経済は、新型コロナウイルス感染症の5類への移行に伴い、社会経済活動の正常化が進み、インバウンド消費や個人消費の持ち直しの結果、国内の経済活動は回復基調となりました。一方、世界各国と我が国との金融政策の違いによる円安進行や海外経済の減速懸念、ウクライナ情勢や原油生産国の減産継続を背景としたエネルギー・資材価格の高止まりが依然続いており、先行き不透明な状況であります。

当社と関係の深い住宅業界におきましては、資材価格の高止まり及び賃金上昇は住宅価格を上昇させ、加えて住宅ローン金利の先高観等により住宅取得マインドが低下しました。結果として新設住宅着工戸数は、4月から8月累計で前年同期比6.1%の減少となりました。特に当社の販売に関係の深い持家の新設住宅着工戸数が、21か月連続前年同月比マイナスが続き、同累計で前年同期比9.8%減と大幅に落ち込む結果となりました。

当事業年度における当社業績につきましては、新設住宅着工戸数の減少傾向とともに、主力の建材用途及び、フロア基材用途、構造用途の販売が低迷したことにより生産調整を実施してまいりました。また、原油価格と連動するエネルギー費及び接着剤原材料費は、前年度下期と比べ緩和の兆しが見えてきたものの依然高止まりの状態が続き、販売単価への転嫁で吸収することができず、収益を確保することができませんでした。

この結果、当第2四半期累計期間の売上高は54億37百万円（前年同期比18.0%減）、営業損失は28百万円（前年同期は営業利益4億75百万円）、経常損失は25百万円（前年同期は経常利益4億77百万円）、四半期純損失は60百万円（前年同期は四半期純利益3億46百万円）となりました。

また、当社の重視する経営指標であるEBITDAは1億32百万円（前年同期比79.3%減）とROIC（年率換算数値）は0.2%（前年同期は6.3%）となりました。

EBITDA = 経常利益 + 支払利息 + 手形売却損 + 減価償却費

ROIC = (経常利益 + 支払利息 + 手形売却損 - 受取利息) × (1 - 法定実効税率) ÷ (株主資本 + 有利子負債)

ROICは法定実効税率を30.62%を前提として計算しております。

## (2) 財政状態の分析

### 資産、負債及び純資産の状況

#### 資産

流動資産は、前事業年度末に比べて3億28百万円減少し、78億57百万円となりました。これは主に受取手形及び売掛金と商品及び製品の減少によるものです。

固定資産は、前事業年度末に比べて13百万円減少し、61億78百万円となりました。これは主に減価償却による有形固定資産の減少によるものです。

この結果、総資産は、前事業年度末に比べて3億42百万円減少し、140億36百万円となりました。

#### 負債

流動負債は、前事業年度末に比べて2億84百万円減少し、60億15百万円となりました。これは主に短期借入金の増加と支払手形及び買掛金、1年内返済予定の長期借入金の減少によるものです。

固定負債は、前事業年度末に比べて34百万円増加し、23億21百万円となりました。これは主に繰延税金負債の増加及び長期借入金の減少によるものです。

この結果、負債合計は、前事業年度末に比べて2億50百万円減少し、83億37百万円となりました。

#### 純資産

純資産は、前事業年度末に比べて91百万円減少し、56億98百万円となりました。これは主に利益剰余金の減少によるものです。

## (3) キャッシュ・フローの状況

当第2四半期累計期間における現金及び現金同等物(以下「資金」という。)は、前事業年度末と比べ91百万円減少し、15億82百万円となりました。

当第2四半期累計期間における各キャッシュ・フローの状況は次のとおりであります。

#### (営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動によって得られた資金は、99百万円(前年同期は2億7百万円の収入)となりました。主な増加要因は、減価償却費、売上債権の減少、棚卸資産の減少によるものです。主な減少要因は、仕入債務の減少と割引手形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)

投資活動によって使用した資金は、1億3百万円(前年同期は94百万円の支出)となりました。これは主に有形固定資産の取得によるものです。

#### (財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動によって使用した資金は、86百万円(前年同期は1億3百万円の支出)となりました。これは主に配当金の支払によるものです。

## (4) 事業上及び財務上の対処すべき課題

当第2四半期累計期間において、当社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2四半期累計期間の研究開発費は、40百万円であります。

## 3 【経営上の重要な契約等】

当第2四半期会計期間において、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	99,713,700
計	99,713,700

###### 【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10月30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	28,373,005	28,373,005	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	28,373,005	28,373,005		

##### (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 (千株)	発行済株式 総数残高 (千株)	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9月30日		28,373		2,343,871		

(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(%)
兼松(株)	東京都千代田区丸の内2丁目7番2号	7,522	26.53
大建工業(株)	富山県南砺市井波1番地1	4,227	14.91
永大産業(株)	大阪市住之江区平林南2丁目10番60号	1,000	3.53
ホクシン取引先持株会	岸和田市木材町17番地2	984	3.47
酒井佐知子	大阪市阿倍野区阿倍野筋	728	2.57
國分節子	奈良県奈良市富雄川西	710	2.51
日本マスタートラスト信託銀行(株) (信託口)	東京都港区浜松町2丁目11番3号	619	2.18
(株)池田泉州銀行	大阪市北区茶屋町18番14号	430	1.52
ホクシン従業員持株会	岸和田市木材町17番地2	400	1.41
米島清生	兵庫県宝塚市野上	387	1.37
計	-	17,010	60.00

(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 20,600		
完全議決権株式(その他)	普通株式 28,332,000	283,320	
単元未満株式	普通株式 20,405		
発行済株式総数	28,373,005		
総株主の議決権		283,320	

(注) 「単元未満株式」の株式数欄には、当社所有の自己株式69株が含まれております。

【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) ホクシン(株)	岸和田市木材町17番地2	20,600		20,600	0.07
計		20,600		20,600	0.07

(注) 上記のほか、株主名簿上は当社名義となっておりますが、実質的に所有していない株式が200株(議決権2個)あります。なお、当該株式数は上記「発行済株式」の「完全議決権株式(その他)」欄に含めております。

2 【役員の状況】

該当事項はありません。

## 第4 【経理の状況】

### 1．四半期財務諸表の作成方法について

当社の四半期財務諸表は、「四半期財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(2007年内閣府令第63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)に係る四半期財務諸表について、PwCあらた有限責任監査法人による四半期レビューを受けております。

### 3．四半期連結財務諸表について

当社は子会社がありませんので、四半期連結財務諸表を作成しておりません。



## 1 【四半期財務諸表】

## (1) 【四半期貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (2023年3月31日)	当第2四半期会計期間 (2023年9月30日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	1,673,614	1,582,461
受取手形及び売掛金	2,033,795	<sup>2</sup> 1,936,791
電子記録債権	1,432,194	1,456,129
商品及び製品	1,594,433	1,373,796
仕掛品	360,702	353,123
原材料及び貯蔵品	1,014,407	1,046,767
その他	77,113	108,647
流動資産合計	8,186,262	7,857,718
固定資産		
有形固定資産		
機械及び装置（純額）	1,668,629	1,574,921
土地	3,194,589	3,194,589
その他（純額）	690,140	685,099
有形固定資産合計	5,553,360	5,454,610
無形固定資産	15,144	21,082
投資その他の資産		
投資有価証券	608,491	686,501
その他	15,539	16,802
貸倒引当金	600	600
投資その他の資産合計	623,430	702,703
固定資産合計	6,191,935	6,178,396
資産合計	14,378,197	14,036,114
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	2,984,729	<sup>2</sup> 2,672,504
短期借入金	1,200,000	1,490,000
1年内返済予定の長期借入金	1,734,720	1,503,090
未払法人税等	57,494	13,100
賞与引当金	115,900	118,900
その他	208,064	218,371
流動負債合計	6,300,908	6,015,965
固定負債		
長期借入金	2,148,400	2,116,800
繰延税金負債	98,391	165,863
退職給付引当金	18,967	17,515
環境対策引当金	47	47
資産除去債務	11,512	11,701
その他	9,309	9,364
固定負債合計	2,286,627	2,321,291
負債合計	8,587,536	8,337,256

(単位：千円)

	前事業年度 (2023年3月31日)	当第2四半期会計期間 (2023年9月30日)
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	2,343,871	2,343,871
利益剰余金	3,341,089	3,167,201
自己株式	3,597	3,599
株主資本合計	5,681,362	5,507,473
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	105,955	160,344
繰延ヘッジ損益	3,343	31,040
評価・換算差額等合計	109,298	191,385
純資産合計	5,790,661	5,698,858
負債純資産合計	14,378,197	14,036,114

## (2) 【四半期損益計算書】

## 【第2四半期累計期間】

(単位：千円)

	前第2四半期累計期間 (自2022年4月1日 至2022年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自2023年4月1日 至2023年9月30日)
売上高	6,631,641	5,437,696
売上原価	5,380,411	4,766,674
売上総利益	1,251,230	671,021
販売費及び一般管理費	776,078	699,134
営業利益又は営業損失( )	475,151	28,113
営業外収益		
受取利息及び配当金	9,916	9,779
その他	7,389	6,722
営業外収益合計	17,305	16,501
営業外費用		
支払利息	9,847	10,700
固定資産除却損	5,179	2,732
その他	326	151
営業外費用合計	15,353	13,584
経常利益又は経常損失( )	477,103	25,196
特別損失		
貸倒引当金繰入額	201	-
特別損失合計	201	-
税引前四半期純利益又は税引前四半期純損失( )	476,901	25,196
法人税等	130,634	35,281
四半期純利益又は四半期純損失( )	346,267	60,478

(3) 【四半期キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前第2四半期累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税引前四半期純利益又は税引前四半期純損失 ( )	476,901	25,196
減価償却費	149,661	146,424
受取利息及び受取配当金	9,916	9,779
支払利息	9,847	10,700
売上債権の増減額 ( は増加)	851,096	162,155
棚卸資産の増減額 ( は増加)	561,539	195,856
前払費用の増減額 ( は増加)	35,930	42,868
未収消費税の増減額 ( は増加)	-	51,926
未払消費税等の増減額 ( は減少)	53,607	65,689
仕入債務の増減額 ( は減少)	724,633	312,225
割引手形の増減額 ( は減少)	463,736	89,086
その他	9,637	13,182
小計	322,328	140,414
利息及び配当金の受取額	9,916	9,779
利息の支払額	9,955	10,480
法人税等の支払額	117,948	43,087
その他	3,244	2,646
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>207,584</b>	<b>99,271</b>
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
有形固定資産の取得による支出	89,893	92,564
その他	4,451	11,218
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>94,344</b>	<b>103,783</b>
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
短期借入金の純増減額 ( は減少)	150,000	290,000
長期借入れによる収入	1,000,000	700,000
長期借入金の返済による支出	839,670	963,230
配当金の支払額	113,409	113,409
その他	9	1
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>103,089</b>	<b>86,640</b>
現金及び現金同等物の増減額 ( は減少)	10,150	91,152
現金及び現金同等物の期首残高	1,674,079	1,673,614
現金及び現金同等物の四半期末残高	1,684,230	1,582,461

## 【注記事項】

## (四半期貸借対照表関係)

## 1 受取手形等割引高

	前事業年度 (2023年3月31日)	当第2四半期会計期間 (2023年9月30日)
受取手形割引高	85,763 千円	51,779 千円
電子記録債権割引高	574,143 "	519,041 "

## 2 四半期会計期間末日満期手形

四半期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、次の四半期会計期間末日満期手形が、四半期会計期間末残高に含まれております。

	前事業年度 (2023年3月31日)	当第2四半期会計期間 (2023年9月30日)
受取手形	- 千円	35,640千円
支払手形	- "	12,898 "

## (四半期損益計算書関係)

販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は、次のとおりであります。

	前第2四半期累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
運賃荷役費	329,691 千円	260,199 千円
賞与引当金繰入額	55,700 "	28,126 "
退職給付費用	7,749 "	8,187 "

## (四半期キャッシュ・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、次のとおりであります。

	前第2四半期累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
現金及び預金	1,684,230 千円	1,582,461 千円
現金及び現金同等物	1,684,230 千円	1,582,461 千円

(株主資本等関係)

前第2四半期累計期間(自 2022年4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5月10日 取締役会	普通株式	113,409	4.00	2022年3月31日	2022年6月23日	利益剰余金

2. 基準日が当第2四半期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2四半期累計期間(自 2023年4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4月28日 取締役会	普通株式	113,409	4.00	2023年3月31日	2023年6月29日	利益剰余金

2. 基準日が当第2四半期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】

当社の事業セグメントは、MDF事業の単一セグメントであり重要性が乏しいため、セグメント情報の記載を省略しております。

(収益認識関係)

当社の売上高は、顧客との契約から生じる収益であり、財又はサービスの種類別に分解した場合の内訳は、以下のとおりです。

前第2四半期累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)

財又はサービスの種類別の内訳

事業部門等の名称	金額(千円)
スターウッド	3,261,668
スターウッドTFB	2,391,763
商品	974,099
その他	4,109
合計	6,631,641

当第2四半期累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)

財又はサービスの種類別の内訳

事業部門等の名称	金額(千円)
スターウッド	2,723,692
スターウッドTFB	1,948,012
商品	764,643
その他	1,348
合計	5,437,696

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益又は1株当たり四半期純損失及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前第2四半期累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期累計期間 (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 又は1株当たり四半期純損失( )	12円21銭	2円13銭
(算定上の基礎)		
四半期純利益又は四半期純損失( )(千円)	346,267	60,478
普通株主に帰属しない金額(千円)	-	-
普通株式に係る四半期純利益 又は四半期純損失( )(千円)	346,267	60,478
普通株式の期中平均株式数(千株)	28,352	28,352

(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10月30日

ホクシン株式会社  
取締役会 御中

### PwCあらた有限責任監査法人

大阪事務所  
指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 酒井 隆一

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 谷吉 英樹

#### 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」に掲げられているホクシン株式会社の2023年4月1日から2024年3月31日までの第74期事業年度の第2四半期会計期間（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）に係る四半期財務諸表、すなわち、四半期貸借対照表、四半期損益計算書、四半期キャッシュ・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財務諸表の作成基準に準拠して、ホクシン株式会社の2023年9月30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財務諸表の作成基準に準拠して四半期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財務諸表の注記事項が適切でない場合は、四半期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財務諸表の表示、構成及び内容、並びに四半期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。

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。