

【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】 2020年11月10日

【四半期会計期間】 第78期第2四半期(自 2020年7月1日 至 2020年9月30日)

【会社名】 株式会社ナカボーテック

【英訳名】 Nakabohtec Corrosion Protecting Co.,Ltd.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 名井 肇

【本店の所在の場所】 東京都中央区新川二丁目5番2号

【電話番号】 03(5541)5801

【事務連絡者氏名】 経理部長 室賀 元一

【最寄りの連絡場所】 東京都中央区新川二丁目5番2号

【電話番号】 03(5541)5801

【事務連絡者氏名】 経理部長 室賀 元一

【縦覧に供する場所】 株式会社ナカボーテック東関東支店
(千葉県市原市五井金杉二丁目2番2号)
株式会社ナカボーテック大阪支店
(大阪府大阪市淀川区宮原三丁目5番24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77期 第2四半期累計期間	第78期 第2四半期累計期間	第77期
会計期間	自 2019年4月1日 至 2019年9月30日	自 2020年4月1日 至 2020年9月30日	自 2019年4月1日 至 2020年3月31日
売上高 (千円)	3,581,152	4,091,429	11,019,657
経常利益(△は経常損失) (千円)	△380,005	△10,240	664,218
四半期(当期)純利益 (△は四半期(当期)純損失) (千円)	△274,805	△16,601	466,432
持分法を適用した場合の投資利益 (千円)	—	—	—
資本金 (千円)	866,350	866,350	866,350
発行済株式総数 (株)	2,602,500	2,602,500	2,602,500
純資産額 (千円)	6,458,699	6,788,203	7,122,937
総資産額 (千円)	8,928,395	9,678,609	10,576,069
1株当たり四半期(当期)純利益 (△は1株当たり四半期 (当期)純損失) (円)	△108.87	△6.68	185.59
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)	—	—	130.00
自己資本比率 (%)	72.3	70.1	67.3
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	551,511	762,861	416,546
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	△38,495	△67,602	△138,376
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	△402,985	△340,695	△470,650
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高 (千円)	4,080,713	4,132,766	3,778,201

回次	第77期 第2四半期会計期間	第78期 第2四半期会計期間
会計期間	自 2019年7月1日 至 2019年9月30日	自 2020年7月1日 至 2020年9月30日
1株当たり四半期純利益(△は1 株当たり四半期純損失) (円)	△40.14	28.24

- (注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。
2. 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、1株当たり四半期純損失であり、また、潜在株式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。
4. 当社は四半期連結財務諸表を作成しておりませんので、連結会計年度にかか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 【事業の内容】

当第2四半期累計期間において、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) 財政状態及び経営成績の状況

当第2四半期累計期間につきましては、港湾及びRCの大型案件が続けて出件され、受注高は前年同期に比べ1,087百万円増の6,954百万円となり、売上高は同510百万円増の4,091百万円となりました。受注残高は期首より2,862百万円増の5,315百万円となりました。

損益面は、売上高が第3四半期及び第4四半期会計期間に偏る事業特性から、当第2四半期累計期間では10百万円の経常損失（前年同期は380百万円の損失）、16百万円の四半期純損失（前年同期は274百万円の損失）となりました。

各セグメントごとの概況は以下のとおりです。

港湾事業につきましては、受注高は期初より活発な出件があり前年同期に比べ868百万円増の4,396百万円となり、売上高は同391百万円増の2,676百万円となりました。

地中事業につきましては、受注高は前年同期に比べ134百万円減の1,464百万円となり、売上高は同1百万円減の768百万円となりました。

陸上事業につきましては、受注高は前年同期に比べ88百万円減の320百万円となったものの、売上高は同54百万円増の428百万円となりました。

その他につきましては、受注高はRCの大型工事受注により前年同期に比べ442百万円増の772百万円となり、売上高は同65百万円増の218百万円となりました。

当第2四半期会計期間末の総資産につきましては、前事業年度末に比べ897百万円減の9,678百万円となりました。主な減少要因は受取手形、電子記録債権、完成工事未収入金及び売掛金の減1,954百万円、及び現金預金の減202百万円であり、主な増加要因は、関係会社預け金の増557百万円、商品及び製品及び未成工事支出金の増514百万円であります。

負債につきましては、前事業年度末に比べ562百万円減の2,890百万円となりました。主な減少要因は支払手形、電子記録債務、工事未払金及び買掛金の減455百万円、及び流動負債その他に含まれる未払法人税等の減204百万円であります。

純資産につきましては、前事業年度末に比べ334百万円減の6,788百万円となりました。主な減少要因は、配当金の支払い323百万円等による利益剰余金の減340百万円であります。

(2) キャッシュ・フローの状況

当第2四半期会計期間末の現金及び現金同等物（以下「資金」という）は前事業年度末に比べ354百万円増の4,132百万円となりました。

当第2四半期累計期間における各キャッシュ・フローの状況と増減の主な要因は以下のとおりであります。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動で獲得した資金は762百万円（前年同期は551百万円の資金獲得）となりました。資金の主な増加要因は、売上債権の減1,954百万円であり、主な減少要因は、仕入債務の減471百万円、未成工事支出金及びその他のたな卸資産の増500百万円、法人税等の支払207百万円であります。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動に使用した資金は67百万円（前年同期は38百万円の使用）となりました。この内主なものは事業活動に必要な有形固定資産の取得であります。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動に使用した資金は340百万円（前年同期は402百万円の使用）で、主な使途は配当金の支払いによるものであります。

(3) 資本の財源及び資金の流動性について

当社は、運転資金、設備投資資金及び株主還元のための資金につき、すべて内部資金で賄っており、有利子負債はございません。当第2四半期会計期間末の現金及び現金等価物の残高は4,132百万円であり、上記の資金需要に対して十分な流動性を確保しております。

(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、前事業年度の有価証券報告書に記載した当社が対処すべき事業上及び財務上の課題について重要な変更はありません。

(5) 研究開発活動

当第2四半期累計期間における研究開発活動の金額は、69百万円であります。

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】

① 【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	9,510,000
計	9,510,000

② 【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間末 現在発行数(株) (2020年9月30日)	提出日現在発行数(株) (2020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	2,602,500	2,602,500	東京証券取引所 JASDAQ (スタンダード)	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であり、単元株式数は100株であります。
計	2,602,500	2,602,500	—	—

(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)
2020年7月1日～ 2020年9月30日	—	2,602,500	—	866,350	—	753,385

(5) 【大株主の状況】

2020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(%)
三井金属鉱業株式会社	東京都品川区大崎1-11-1	781	31.44
ナカボーテック取引先持株会	東京都中央区新川2-5-2	195	7.88
ナカボーテック社員持株会	東京都中央区新川2-5-2	164	6.63
株式会社麻生	福岡県飯塚市芳雄町7-18	153	6.18
日本生命保険相互会社	東京都千代田区丸の内1-6-6	67	2.71
中川 哲央	東京都国立市	64	2.59
株式会社三井住友銀行	東京都千代田区丸の内1-1-2	50	2.01
合同会社ワイズ	東京都世田谷区等々力5-21-15	50	2.01
三井住友信託銀行株式会社	東京都千代田区丸の内1-4-1	50	2.01
有限会社福田商事	富山県小矢部市上野本52-7	47	1.90
計	—	1,624	65.40

(注) 当第2四半期会計期間末現在における、三井住友信託銀行株式会社の所有株式数のうち信託業務に係る株式はありません。

(6) 【議決権の状況】

① 【発行済株式】

2020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)	普通株式 119,100	—	—
完全議決権株式(その他)	普通株式 2,480,800	24,808	—
単元未満株式	普通株式 2,600	—	—
発行済株式総数	2,602,500	—	—
総株主の議決権	—	24,808	—

② 【自己株式等】

2020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(%)
株式会社ナカポーテック	東京都中央区新川2-5-2	119,100	—	119,100	4.57
計	—	119,100	—	119,100	4.57

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)に準拠して作成し、「建設業法施行規則」(1949年建設省令第14号)に準じて記載しております。

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(2020年7月1日から2020年9月30日まで)及び第2四半期累計期間(2020年4月1日から2020年9月30日まで)に係る四半期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おります。

3. 四半期連結財務諸表について

当社は子会社はありませんので、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 (2020年3月31日)	当第2四半期会計期間 (2020年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金預金	588,969	386,224
受取手形	479,571	400,580
電子記録債権	501,597	332,165
完成工事未収入金	3,203,900	1,860,211
売掛金	625,932	263,435
商品及び製品	321,042	542,470
未成工事支出金	72,433	365,767
材料貯蔵品	67,016	52,497
関係会社預け金	3,189,232	3,746,541
その他	61,425	177,667
流動資産合計	9,111,121	8,127,562
固定資産		
有形固定資産		
建物（純額）	269,510	271,744
その他（純額）	345,864	388,259
有形固定資産合計	615,374	660,004
無形固定資産	22,807	34,417
投資その他の資産		
繰延税金資産	478,226	471,388
その他	360,404	397,103
貸倒引当金	△11,865	△11,865
投資その他の資産合計	826,765	856,625
固定資産合計	1,464,947	1,551,047
資産合計	10,576,069	9,678,609
負債の部		
流動負債		
支払手形	279,578	141,130
電子記録債務	472,851	386,301
工事未払金	568,058	398,470
買掛金	217,583	156,712
未成工事受入金	40,289	135,538
完成工事補償引当金	19,527	23,422
工事損失引当金	10,444	50,764
賞与引当金	382,000	289,598
その他	433,270	268,474
流動負債合計	2,423,602	1,850,413
固定負債		
退職給付引当金	919,154	921,456
役員退職慰労引当金	84,175	93,200
資産除去債務	21,119	21,344
その他	5,080	3,991
固定負債合計	1,029,530	1,039,992
負債合計	3,453,132	2,890,406

(単位：千円)

	前事業年度 (2020年3月31日)	当第2四半期会計期間 (2020年9月30日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	866,350	866,350
資本剰余金	753,385	753,385
利益剰余金	5,781,891	5,441,867
自己株式	△343,639	△360,862
株主資本合計	7,057,987	6,700,740
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	64,950	87,462
評価・換算差額等合計	64,950	87,462
純資産合計	7,122,937	6,788,203
負債純資産合計	10,576,069	9,678,609

(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2019年4月1日 至2019年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自2020年4月1日 至2020年9月30日)
売上高		
完成工事高	2,976,870	3,357,801
製品等売上高	604,282	733,627
売上高合計	※2 3,581,152	※2 4,091,429
売上原価		
完成工事原価	2,671,336	2,835,597
製品等売上原価	356,619	382,155
売上原価合計	3,027,956	3,217,752
売上総利益		
完成工事総利益	305,534	522,203
製品等売上総利益	247,662	351,472
売上総利益合計	553,196	873,676
販売費及び一般管理費	※1 957,041	※1 904,060
営業損失(△)	△403,844	△30,384
営業外収益		
受取利息	11,152	7,871
受取配当金	5,943	6,009
受取賃貸料	5,043	4,651
その他	2,159	1,709
営業外収益合計	24,297	20,242
営業外費用		
その他	459	98
営業外費用合計	459	98
経常損失(△)	△380,005	△10,240
特別損失		
固定資産除却損	0	31
特別損失合計	0	31
税引前四半期純損失(△)	△380,005	△10,271
法人税、住民税及び事業税	△105,200	6,329
法人税等合計	△105,200	6,329
四半期純損失(△)	△274,805	△16,601

(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 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前四半期純損失 (△)	△380,005	△10,271
減価償却費	35,499	36,054
完成工事補償引当金の増減額 (△は減少)	△738	3,895
工事損失引当金の増減額 (△は減少)	49,271	40,320
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△129,000	△92,402
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	1,004	2,301
役員退職慰労引当金の増減額 (△は減少)	△1,325	9,025
受取利息及び受取配当金	△17,095	△13,880
固定資産除却損	0	31
売上債権の増減額 (△は増加)	2,507,039	1,954,609
未成工事支出金の増減額 (△は増加)	△161,635	△293,334
その他のたな卸資産の増減額 (△は増加)	△159,560	△206,909
仕入債務の増減額 (△は減少)	△802,886	△471,546
未成工事受入金の増減額 (△は減少)	95,733	95,249
その他	△265,303	△97,127
小計	770,997	956,015
利息及び配当金の受取額	17,095	13,880
法人税等の支払額	△236,581	△207,034
営業活動によるキャッシュ・フロー	551,511	762,861
投資活動によるキャッシュ・フロー		
投資有価証券の取得による支出	△4,789	△5,106
有形固定資産の取得による支出	△29,805	△47,274
無形固定資産の取得による支出	△3,900	△15,221
投資活動によるキャッシュ・フロー	△38,495	△67,602
財務活動によるキャッシュ・フロー		
ファイナンス・リース債務の返済による支出	△1,728	△1,088
自己株式の取得による支出	△86,386	△17,318
配当金の支払額	△314,870	△322,287
財務活動によるキャッシュ・フロー	△402,985	△340,695
現金及び現金同等物に係る換算差額	—	—
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	110,030	354,564
現金及び現金同等物の期首残高	3,970,682	3,778,201
現金及び現金同等物の四半期末残高	※ 4,080,713	※ 4,132,766

【注記事項】

(四半期財務諸表の作成にあたり適用した特有の会計処理)

(原価差異の繰延処理)

定期的な修繕が特定の四半期に行われるために発生する原価差異は、予定原価が年間を基礎に設定されており、原価計算期末までに解消が見込まれるため、当該原価差異を流動資産（その他）として繰り延べております。

(税金費用の計算)

税金費用につきましては、当第2四半期会計期間を含む事業年度の税引前当期純利益に対する税効果会計適用後の実効税率を合理的に見積り、税引前四半期純利益又は税引前四半期純損失に当該見積実効税率を乗じて計算する方法によっております。

(四半期貸借対照表関係)

1 保証債務

財形持家融資制度及び住宅資金斡旋制度に基づく従業員の銀行借入に対し、次のとおり保証を行っております。

前事業年度 (2020年3月31日)	当第2四半期会計期間 (2020年9月30日)
998千円	698千円

(四半期損益計算書関係)

※1 販売費及び一般管理費のうち主要な費用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 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
従業員給料手当	311,627千円	308,375千円
賞与引当金繰入額	99,719	125,675
退職給付引当金繰入額	25,152	25,161
役員退職慰労引当金繰入額	8,175	9,167

※2 前第2四半期累計期間(自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)及び当第2四半期累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)

当社の売上高は、主たる事業である建設事業において、契約により工事の完成引渡し第4四半期会計期間に集中していること、また、工事原価が第3四半期会計期間以降に多く発生する傾向があることにより、第1及び第2四半期会計期間における売上高に比べ、第3及び第4四半期会計期間の売上高が多くなる傾向があります。

(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下記のとおりであります。

	前第2四半期累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
現金預金勘定	299,590千円	386,224千円
関係会社預け金勘定	3,781,122	3,746,541
計	4,080,713	4,132,766
預金期間が3ヶ月を超える定期預金	—	—
現金及び現金同等物	4,080,713	4,132,766

(株主資本等関係)

I 前第2四半期累計期間(自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)

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
2019年6月27日 定時株主総会	普通株式	316,337	125	2019年3月31日	2019年6月28日	利益剰余金

II 当第2四半期累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)

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26日 定時株主総会	普通株式	323,422	130	2020年3月31日	2020年6月29日	利益剰余金

(持分法損益等)

該当事項はありません。

(企業結合等関係)

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2四半期累計期間(自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)

1. 報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報

(単位：千円)

	報告セグメント				その他 (注)	合計
	港湾	地中	陸上	計		
売上高	2,285,032	769,030	374,185	3,428,248	152,904	3,581,152
セグメント利益又は損失(△)	328,327	109,611	159,451	597,389	△44,193	553,196

(注) 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、国際事業等を含んでおります。

2. 報告セグメントの利益又は損失の金額の合計額と四半期損益計算書計上額との差額及び当該差額の主な内容(差異調整に関する事項)

(単位：千円)

利益	金額
報告セグメント計	597,389
「その他」の区分の利益又は損失(△)	△44,193
全社費用(注)	△957,041
四半期損益計算書の営業損失	403,844

(注) 全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない販売費及び一般管理費であります。

3. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報
該当事項はありません。

II 当第2四半期累計期間(自 2020年4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又は損失の金額に関する情報

(単位：千円)

	報告セグメント				その他 (注)	合計
	港湾	地中	陸上	計		
売上高	2,676,035	768,536	428,734	3,873,306	218,122	4,091,429
セグメント利益又は損失(△)	523,531	156,345	180,886	860,764	12,912	873,676

(注) 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、国際事業等を含んでおります。

2. 報告セグメントの利益又は損失の金額の合計額と四半期損益計算書計上額との差額及び当該差額の主な内容(差異調整に関する事項)

(単位：千円)

利益	金額
報告セグメント計	860,764
「その他」の区分の利益又は損失(△)	12,912
全社費用(注)	△904,060
四半期損益計算書の営業損失	30,384

(注) 全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない販売費及び一般管理費であります。

3. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報
該当事項はありません。

(1 株当たり情報)

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。

	前第2四半期累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
1 株当たり四半期純損失	108円87銭	6円68銭
(算定上の基礎)		
四半期純損失(千円)	274,805	16,601
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損失(千円)	274,805	16,601
普通株式の期中平均株式数(千株)	2,524	2,486

(注) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、1株当たり四半期純損失であり、また、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

2020年11月6日

株式会社ナカボーテック
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 永 峯 輝 一 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 田 原 諭 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ナカボーテックの2020年4月1日から2021年3月31日までの第78期事業年度の第2四半期会計期間（2020年7月1日から2020年9月30日まで）及び第2四半期累計期間（2020年4月1日から2020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、株式会社ナカボーテックの2020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。
- ・ 継続企業的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、継続企業的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おりません。