

【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2月4日

【四半期会計期間】 第53期第3四半期(自 2020年10月1日 至 2020年12月31日)

【会社名】 兼松エレクトロニクス株式会社

【英訳名】 KANEMATSU ELECTRONICS LTD.

【代表者の役職氏名】 代表取締役 社長執行役員 渡 辺 亮

【本店の所在の場所】 東京都中央区京橋2丁目13番10号

【電話番号】 03(5250)6801(代表)

【事務連絡者氏名】 執行役員経理部長 岡 崎 恭 弘

【最寄りの連絡場所】 東京都中央区京橋2丁目13番10号

【電話番号】 03(5250)6801(代表)

【事務連絡者氏名】 執行役員経理部長 岡 崎 恭 弘

【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)  
兼松エレクトロニクス株式会社 大阪支社  
(大阪市中央区淡路町3丁目1番9号)  
兼松エレクトロニクス株式会社 名古屋支店  
(名古屋市中区栄2丁目9番3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52期 第3四半期 連結累計期間	第53期 第3四半期 連結累計期間	第52期
会計期間	自 2019年4月1日 至 2019年12月31日	自 2020年4月1日 至 2020年12月31日	自 2019年4月1日 至 2020年3月31日
売上高 (千円)	48,449,366	43,438,211	71,961,712
経常利益 (千円)	6,778,732	6,350,931	10,999,186
親会社株主に帰属する四半期 (当期)純利益 (千円)	4,540,316	4,280,658	7,387,543
四半期包括利益又は包括利益 (千円)	4,565,472	4,303,993	7,353,746
純資産額 (千円)	50,126,700	53,390,268	52,914,939
総資産額 (千円)	64,764,257	68,415,022	71,791,073
1株当たり四半期(当期) 純利益金額 (円)	158.77	149.66	258.33
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 (%)	77.3	78.0	73.6

回次	第52期 第3四半期 連結会計期間	第53期 第3四半期 連結会計期間
会計期間	自 2019年10月1日 至 2019年12月31日	自 2020年10月1日 至 2020年12月31日
1株当たり四半期純利益金額 (円)	37.74	28.05

- (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. 売上高には、消費税等は含まれておりません。  
 3. 潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益金額については、潜在株式が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(当社および当社の関係会社)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。

また、当第3四半期連結累計期間における主要な関係会社の異動は次のとおりです。

##### 持分法非適用関連会社

メモレックスリース株式会社の株式を売却したことに伴い、第2四半期連結会計期間より当社の持分法非適用関連会社から除外しています。

## 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、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また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、当第3四半期連結累計期間における新型コロナウイルス感染症拡大の影響については、「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」に記載のとおりですが、同感染症の収束時期の見通しは不透明であることから、今後の経過によっては当社グループの財政状態及び経営成績等に影響を及ぼす可能性があります。

### 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（当社および連結子会社）が判断したものであります。

#### (1) 財政状態および経営成績の状況

##### 経営成績

当第3四半期連結累計期間における国内経済は、新型コロナウイルス感染症（COVID-19）の影響が長期化し、11月から感染症の再拡大がみられるなど、収束の見通しがいまだ立たず、景気の先行きはより一層不透明感を増しております。

一方、国内IT業界におきましては、新型コロナウイルス感染症拡大防止に向けた、ライフスタイルやワークスタイルの急激な変化によって社会のデジタルトランスフォーメーション（DX）はより一層加速し、リモートワークなどの戦略的なIT投資に対する需要が増加傾向にあったものの、事業活動の一部制限や企業業績の悪化によるIT投資抑制が一部に見られました。

このような環境の中、当社グループは引き続き、培ってきた技術力をベースとしたインフラ構築ビジネスの展開に加え、ビジネスの基盤である「仮想化」「セキュリティ」などのソリューションビジネスおよびお客様のリモートワーク環境の整備などに注力してまいりました。

具体的には、働き方改革および新型コロナウイルス感染症対策の一環として堅調な仮想デスクトップ（VDI）環境の構築やゼロトラストネットワーク時代に沿ったセキュリティソリューションに加え、「KEL Custom Cloud（KCC）」を中心としたサービス提供型ビジネスの更なる拡販を図りました。

当社グループにおきましては、従業員の安全確保を図りながらニューノーマル時代にいち早く対応すべく、在宅勤務や時差出勤、オンライン会議の活用などの感染症拡大防止対策に万全を期しつつ、営業活動を継続してまいりました。

当第3四半期連結累計期間におきましては、新型コロナウイルス感染症の影響を受け、営業活動の制限による商談スピードの低下や案件の一部長期化などの要因があったことにより、売上高は、434億3千8百万円となり、前年同期比50億1千1百万円（前年同期比 10.3%減）の減収となりました。営業利益は、62億1千3百万円となり、前年同期比5億2千6百万円（前年同期比 7.8%減）の減益、経常利益は、63億5千万円となり、前年同期比4億2千7百万円（前年同期比 6.3%減）の減益、親会社株主に帰属する四半期純利益は、42億8千万円となり、前年同期比2億5千9百万円（前年同期比 5.7%減）の減益となりました。

セグメントごとの経営成績は、次のとおりであります。

(システム事業)

システム事業の売上高は、294億5千5百万円となり、製造業やサービス業向けのサーバーおよびストレージ関連の売上が減少したことなどにより、前年同期比42億8千7百万円(前年同期比12.7%減)の減収となりました。

(サービス・サポート事業)

サービス・サポート事業の売上高は、139億8千2百万円となり、システム運用ビジネス関連の売上およびストレージ関連の保守契約売上が減少したことなどにより、前年同期比7億2千3百万円(前年同期比4.9%減)の減収となりました。

財政状態

(資産の部)

流動資産は、前連結会計年度末に比べて4.7%減少し、626億1千8百万円となりました。これは、現金及び預金が増加したものの、受取手形及び売掛金が減少したことなどによりです。

固定資産は、前連結会計年度末に比べて4.2%減少し、57億9千6百万円となりました。これは、その他の有形固定資産が増加したものの、繰延税金資産が減少したことなどによりです。

(負債の部)

流動負債は、前連結会計年度末に比べて23.2%減少し、127億4千1百万円となりました。これは、支払手形及び買掛金が減少したものの、未払法人税等が増加したことなどによりです。

固定負債は、概ね前連結会計年度末並みの22億8千2百万円となりました。

(純資産の部)

純資産は、前連結会計年度末に比べて0.9%増加し、533億9千万円となりました。これは、親会社株主に帰属する四半期純利益42億8千万円の計上および配当金38億6千1百万円の支払いにより、利益剰余金が増加したことなどによりです。この結果、自己資本比率は、前連結会計年度末の73.6%から78.0%となりました。

(2) 優先的に対処すべき事業上および財務上の課題

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および財務上の課題に重要な変更および新たに生じた課題はありません。

(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4億5千6百万円であります。

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。

(4) 重要な会計上の見積りおよび当該見積りに用いた仮定

新型コロナウイルス感染症については不確実な部分もありますが、当第3四半期連結累計期間において、当社グループの会計上の見積りおよび当該見積りに用いた仮定について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また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	42,206,000
計	42,206,000

###### 【発行済株式】

種類	第3四半期会計期間 末現在発行数(株) (2020年12月31日)	提出日現在 発行数(株) (2021年2月4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	28,633,952	28,633,952	東京証券取引所 市場第一部	単元株式数は100株であります。
計	28,633,952	28,633,952		

##### (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)
2020年12月31日		28,633		9,031,257		8,177,299

##### (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（2020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。

## 【発行済株式】

2020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 27,800		
完全議決権株式(その他)	普通株式 28,571,700	285,717	
単元未満株式	普通株式 34,452		
発行済株式総数	28,633,952		
総株主の議決権		285,717	

(注) 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式が67株含まれております。

## 【自己株式等】

2020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) 兼松エレクトロニクス 株式会社	東京都中央区京橋2丁目 13番10号	27,800		27,800	0.1
計		27,800		27,800	0.1

## 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(2020年10月1日から2020年12月31日まで)および第3四半期連結累計期間(2020年4月1日から2020年12月31日まで)に係る四半期連結財務諸表について、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。

## 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3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2020年12月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	43,010,322	45,439,991
受取手形及び売掛金	16,832,325	19,235,963
リース投資資産	14,538	10,573
たな卸資産	2,117,047	3,831,745
その他	3,766,087	4,100,033
流動資産合計	65,740,321	62,618,307
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	1,187,523	1,123,284
その他(純額)	926,190	1,105,919
有形固定資産合計	2,113,714	2,229,203
無形固定資産		
その他	759,759	737,529
無形固定資産合計	759,759	737,529
投資その他の資産		
投資有価証券	849,597	917,287
繰延税金資産	1,380,970	892,654
その他	954,834	1,027,683
貸倒引当金	8,124	7,644
投資その他の資産合計	3,177,278	2,829,981
固定資産合計	6,050,752	5,796,714
資産合計	71,791,073	68,415,022



(単位：千円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2020年12月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	7,575,078	6,079,751
未払法人税等	1,930,689	120,786
前受収益	3,195,571	3,538,900
賞与引当金	1,180,934	501,245
役員賞与引当金	175,631	98,945
その他	2,537,047	2,402,261
流動負債合計	16,594,952	12,741,891
固定負債		
退職給付に係る負債	1,655,597	1,675,302
資産除去債務	586,971	588,739
その他	38,612	18,819
固定負債合計	2,281,181	2,282,861
負債合計	18,876,133	15,024,753
純資産の部		
株主資本		
資本金	9,031,257	9,031,257
資本剰余金	7,112,350	7,138,453
利益剰余金	36,280,689	36,700,132
自己株式	32,045	25,598
株主資本合計	52,392,252	52,844,245
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	179,401	223,124
繰延ヘッジ損益	334	120
為替換算調整勘定	74,762	75,388
退職給付に係る調整累計額	217,861	199,466
その他の包括利益累計額合計	471,691	497,857
非支配株主持分	50,996	48,165
純資産合計	52,914,939	53,390,268
負債純資産合計	71,791,073	68,415,022

## (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2019年4月1日 至2019年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自2020年4月1日 至2020年12月31日)
売上高	48,449,366	43,438,211
売上原価	34,792,399	30,583,536
売上総利益	13,656,966	12,854,674
販売費及び一般管理費	6,917,608	6,641,611
営業利益	6,739,358	6,213,063
営業外収益		
受取利息	4,304	4,056
受取配当金	14,316	14,729
受取保険金		100,000
助成金収入	12,266	12,852
雑収入	10,294	7,185
営業外収益合計	41,182	138,823
営業外費用		
支払利息	311	47
雑支出	1,496	907
営業外費用合計	1,808	955
経常利益	6,778,732	6,350,931
特別利益		
固定資産売却益	1,354	
投資有価証券売却益	960	
ゴルフ会員権売却益		2,170
特別利益合計	2,314	2,170
特別損失		
固定資産除却損	966	330
固定資産売却損	4,130	
投資有価証券売却損		450
特別損失合計	5,096	781
税金等調整前四半期純利益	6,775,951	6,352,320
法人税、住民税及び事業税	1,732,539	1,598,297
法人税等調整額	503,036	477,664
法人税等合計	2,235,575	2,075,962
四半期純利益	4,540,375	4,276,358
非支配株主に帰属する四半期純利益又は非支配株主に帰属する四半期純損失( )	58	4,299
親会社株主に帰属する四半期純利益	4,540,316	4,280,658

## 【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 2019年4月1日 至 2019年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)
四半期純利益	4,540,375	4,276,358
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	47,892	43,722
繰延ヘッジ損益	261	213
為替換算調整勘定	2,217	2,093
退職給付に係る調整額	20,316	18,395
その他の包括利益合計	25,097	27,635
四半期包括利益	4,565,472	4,303,993
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	4,563,259	4,306,824
非支配株主に係る四半期包括利益	2,213	2,831

【注記事項】

(継続企業の前提に関する事項)

該当事項はありません。

(連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更)

該当事項はありません。

(会計方針の変更)

該当事項はありません。

(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 (2020年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2020年12月31日)
受取手形	千円	1,855千円

(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 2019年4月1日 至 2019年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)
減価償却費	449,439千円	453,973千円

(株主資本等関係)

前第3四半期連結累計期間(自 2019年4月1日 至 2019年12月31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
2019年5月15日 取締役会	普通株式	2,001,839	70	2019年3月31日	2019年5月31日	利益剰余金
2019年10月31日 取締役会	普通株式	1,858,840	65	2019年9月30日	2019年12月2日	利益剰余金

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。

当第3四半期連結累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年12月31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5月20日 取締役会	普通株式	2,001,819	70	2020年3月31日	2020年6月3日	利益剰余金
2020年10月30日 取締役会	普通株式	1,859,395	65	2020年9月30日	2020年12月1日	利益剰余金

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。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前第3四半期連結累計期間(自 2019年4月1日 至 2019年12月31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

	システム事業 (千円)	サービス・ サポート事業 (千円)	計 (千円)
売上高			
外部顧客への売上高	33,743,454	14,705,912	48,449,366
セグメント間の内部売上高 又は振替高	86,650	253,219	339,869
計	33,830,104	14,959,131	48,789,236
セグメント利益	3,950,021	2,775,928	6,725,949

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連結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)

利 益	金 額 (千円)
報告セグメント計	6,725,949
セグメント間取引消去	13,408
四半期連結損益計算書の営業利益	6,739,358

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。

当第3四半期連結累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年12月31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

	システム事業 (千円)	サービス・ サポート事業 (千円)	計 (千円)
売上高			
外部顧客への売上高	29,455,683	13,982,528	43,438,211
セグメント間の内部売上高 又は振替高	81,462	251,409	332,872
計	29,537,145	14,233,937	43,771,083
セグメント利益	3,633,187	2,551,812	6,184,999

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連結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)

利 益	金 額 (千円)
報告セグメント計	6,184,999
セグメント間取引消去	28,063
四半期連結損益計算書の営業利益	6,213,063

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株当たり四半期純利益金額および算定上の基礎は、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 2019年4月1日 至 2019年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)
1株当たり四半期純利益金額	158.77円	149.66円
(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)	4,540,316	4,280,658
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)	4,540,316	4,280,658
普通株式の期中平均株式数(千株)	28,597	28,602

(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】

第53期（2020年4月1日から2021年3月31日まで）中間配当について、2020年10月30日開催の取締役会において、2020年9月30日の株主名簿に記録された株主に対し、次のとおり中間配当を行うことを決議いたしました。

配当金の総額	1,859,395千円
1株当たりの金額	65円00銭
支払請求権の効力発生日および支払開始日	2020年12月1日

## 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2月3日

兼松エレクトロニクス株式会社  
取締役会御中

PWCあらた有限責任監査法人  
東京事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 好田 健 祐

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 新田 将 貴

### 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」に掲げられている兼松エレクトロニクス株式会社の2020年4月1日から2021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（2020年10月1日から2020年12月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（2020年4月1日から2020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、兼松エレクトロニクス株式会社及び連結子会社の2020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. 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。