

【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】	2022年8月10日
【四半期会計期間】	第79期第1四半期（自 2022年4月1日 至 2022年6月30日）
【会社名】	共英製鋼株式会社
【英訳名】	K Y O E I S T E E L L T D .
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 廣富 靖以
【本店の所在の場所】	大阪市北区堂島浜一丁目4番16号
【電話番号】	06 - 6346 - 5221（代表）
【事務連絡者氏名】	執行役員本社経理部長 林 進
【最寄りの連絡場所】	大阪市北区堂島浜一丁目4番16号
【電話番号】	06 - 6346 - 5221（代表）
【事務連絡者氏名】	執行役員本社経理部長 林 進
【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78期 第1四半期連結 累計期間	第79期 第1四半期連結 累計期間	第78期
会計期間	自2021年4月1日 至2021年6月30日	自2022年4月1日 至2022年6月30日	自2021年4月1日 至2022年3月31日
売上高 (百万円)	64,923	91,060	292,719
経常利益 (百万円)	2,575	3,302	10,549
親会社株主に帰属する四 半期(当期)純利益 (百万円)	1,308	2,049	6,322
四半期包括利益又は包括 利益 (百万円)	4,990	5,945	13,871
純資産額 (百万円)	167,689	178,306	175,689
総資産額 (百万円)	307,812	334,826	314,203
1株当たり四半期(当 期)純利益 (円)	30.09	47.14	145.48
潜在株式調整後1株当 たり四半期(当期)純利益 (円)	-	-	-
自己資本比率 (%)	50.7	49.4	51.9

(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いません。

2 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いません。

#### 2【事業の内容】

当第1四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1四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】

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判断したものであります。

#### (1) 経営成績の分析

当第1四半期連結累計期間における日本経済は、新型コロナウイルス感染症の影響が緩和され、経済社会活動が正常化に向かい、景気は持ち直しの動きが見られました。しかしながら、世界経済全体では、ロシアによるウクライナ侵攻の長期化、資源価格の高騰やインフレ率の上昇、欧米における利上げやドル高（円安）の進行、中国の景気減速など、依然として先行きは不透明な状況にあります。

国内鉄鋼事業については、前年同期より右肩上がりで推移していた鉄スクラップ価格が4月下旬をピークに下げ基調となったことから、国内建設用鋼材市場において需要家が様子見姿勢に転じ、需要は低調に推移しました。しかし、鉄スクラップ価格が想定よりも下回ったことで、売買価格差（製品価格と原材料価格の差額）は拡大しました。

海外鉄鋼事業については、ベトナム拠点では新型コロナウイルス感染症からの経済回復とペントアップ需要によって、北米拠点ではインフラ投資政策の推進や民間投資の増加などによって、好調な事業環境となりました。

上記の結果、当社グループの連結売上高は前年同期対比26,137百万円（40.3%）増収の91,060百万円、連結営業利益は同844百万円（38.6%）増益の3,029百万円、連結経常利益は同727百万円（28.2%）増益の3,302百万円、親会社株主に帰属する四半期純利益は、同741百万円（56.7%）増益の2,049百万円となりました。

セグメント別の業績は以下のとおりであります。

#### 国内鉄鋼事業

当事業部門については、製品出荷量は前年同期対比0.5万トン増の40.5万トンとなりました。鉄スクラップ価格は前年同期対比15.1千円（31.9%）上昇しましたが、製品価格の値上げが浸透し前年同期対比23.8千円（32.2%）上昇したため、売買価格差は8.8千円（32.8%）拡大しました。

以上の結果、売上高は前年同期対比8,431百万円（27.6%）増収の38,940百万円、営業利益は同33百万円（3.6%）増益の953百万円となりました。

#### 海外鉄鋼事業

当事業部門については、ベトナム及び北米（米国・カナダ）にて鉄鋼事業を展開しており、いずれも決算期は12月です。

ベトナムにおいては、鉄スクラップ価格上昇を起因とした製品価格の先高観による出荷量の増加などで好業績となりました。北米においても、旺盛な建設需要の中で出荷量と売買価格差が十分に確保できたことから、業績は堅調に推移しました。

以上の結果、売上高は前年同期対比17,420百万円（55.0%）増収の49,108百万円、営業利益は同736百万円増益（66.0%）の1,851百万円となりました。

#### 環境リサイクル事業

当事業部門については、新型コロナウイルス感染症関連の医療廃棄物処理案件の継続的な獲得などにより、引き続き業績は好調に推移しました。以上の結果、売上高は前年同期対比161百万円（9.2%）増収の1,898百万円、営業利益は同24百万円（5.3%）増益の470百万円となりました。

#### その他の事業

当事業部門については、ベトナムでの港湾事業や国内及びベトナムでの鋳物事業などを行っております。売上高は前年同期対比125百万円（12.7%）増収の1,114百万円となり、営業損失は75百万円（前年同期は1百万円の営業利益）となりました。

#### (2) 財政状態の分析

当第1四半期連結会計期間末の総資産については、前連結会計年度末に比べて20,623百万円（6.6%）増加し、334,826百万円となりました。これは、現金及び預金が1,940百万円、売掛金が9,730百万円、電子記録債権が3,132百万円、商品及び製品が2,043百万円、原材料及び貯蔵品が2,657百万円、建物及び構築物が596百万円、機械装置及び運搬具が649百万円、土地が459百万円、有形固定資産その他が302百万円増加し、有価証券が1,000百万円減少

したこと等によります。

負債については、前連結会計年度末に比べて18,005百万円（13.0%）増加し、156,520百万円となりました。これは、支払手形及び買掛金が2,504百万円、短期借入金が10,111百万円、未払法人税等が442百万円、長期借入金が5,203百万円増加し、1年内返済予定の長期借入金が428百万円減少したこと等によります。

純資産については、前連結会計年度末に比べて2,618百万円（1.5%）増加し、178,306百万円となりました。これは、親会社株主に帰属する四半期純利益を2,049百万円計上し、為替換算調整勘定が2,725百万円、非支配株主持分が199百万円増加した一方で、資本剰余金が1,403百万円、利益剰余金の配当により1,086百万円減少したこと等によります。

(3) 会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

前事業年度の有価証券報告書に記載した「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」中の会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定の記載について重要な変更はありません。

(4) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当第1四半期連結累計期間において、当社グループが優先的に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1四半期連結累計期間における研究開発費の総額は21百万円であります。

### 3 【経営上の重要な契約等】

当第1四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	150,300,000
計	150,300,000

###### 【発行済株式】

種類	第1四半期会計期間末現在発行数(株) (2022年6月30日)	提出日現在発行数(株) (2022年8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	44,898,730	44,898,730	東京証券取引所 プライム市場	単元株式数100株
計	44,898,730	44,898,730	-	-

##### (2)【新株予約権等の状況】

###### 【ストックオプション制度の内容】

該当項目はありません。

###### 【その他の新株予約権等の状況】

該当項目はありません。

##### (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 (百万円)	資本金残高 (百万円)	資本準備金 増減額 (百万円)	資本準備金 残高 (百万円)
2022年4月1日～ 2022年6月30日	-	44,898,730	-	18,516	-	19,362

##### (5)【大株主の状況】

当四半期会計期間は第1四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1四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(2022年3月31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】

2022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 1,439,700	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 43,443,900	434,439	-
単元未満株式	普通株式 15,130	-	-
発行済株式総数	44,898,730	-	-
総株主の議決権	-	434,439	-

(注)「単元未満株式」には、当社所有の自己株式55株が含まれております。

【自己株式等】

2022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) 共英製鋼株式会社	大阪府大阪市北区堂島浜 一丁目4番16号	1,439,700	-	1,439,700	3.21
計	-	1,439,700	-	1,439,700	3.21

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1四半期連結会計期間（2022年4月1日から2022年6月30日まで）及び第1四半期連結累計期間（2022年4月1日から2022年6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 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。

## 1【四半期連結財務諸表】

## (1)【四半期連結貸借対照表】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2022年6月30日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	51,338	53,278
受取手形	669	644
売掛金	51,680	61,409
電子記録債権	15,399	18,531
有価証券	1,000	-
商品及び製品	40,390	42,433
原材料及び貯蔵品	27,989	30,645
その他	6,111	5,587
貸倒引当金	555	281
流動資産合計	194,020	212,248
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	24,190	24,787
機械装置及び運搬具(純額)	41,062	41,711
土地	30,674	31,134
その他(純額)	3,274	3,576
有形固定資産合計	99,201	101,207
無形固定資産		
のれん	856	906
その他	3,311	3,469
無形固定資産合計	4,167	4,375
投資その他の資産		
投資有価証券	11,155	11,104
長期貸付金	392	368
退職給付に係る資産	3,546	3,839
繰延税金資産	356	329
その他	1,418	1,405
貸倒引当金	50	49
投資その他の資産合計	16,816	16,996
固定資産合計	120,183	122,579
資産合計	314,203	334,826



(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2022年6月30日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	18,692	21,195
電子記録債務	2,343	2,671
短期借入金	54,393	64,504
1年内返済予定の長期借入金	4,822	4,393
未払法人税等	270	711
賞与引当金	969	687
その他	11,305	10,902
流動負債合計	92,793	105,064
固定負債		
社債	10,000	10,000
長期借入金	25,277	30,481
繰延税金負債	2,153	2,284
再評価に係る繰延税金負債	2,394	2,394
退職給付に係る負債	4,317	4,712
その他	1,581	1,585
固定負債合計	45,721	51,456
負債合計	138,515	156,520
純資産の部		
株主資本		
資本金	18,516	18,516
資本剰余金	21,114	19,710
利益剰余金	114,130	115,092
自己株式	1,700	1,700
株主資本合計	152,059	151,618
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	843	679
繰延ヘッジ損益	186	20
土地再評価差額金	4,536	4,536
為替換算調整勘定	3,541	6,266
退職給付に係る調整累計額	2,162	2,294
その他の包括利益累計額合計	10,896	13,755
非支配株主持分	12,734	12,933
純資産合計	175,689	178,306
負債純資産合計	314,203	334,826

( 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 1 四半期連結累計期間】

( 単位 : 百万円 )

	前第 1 四半期連結累計期間 (自 2021年 4 月 1 日 至 2021年 6 月30日)	当第 1 四半期連結累計期間 (自 2022年 4 月 1 日 至 2022年 6 月30日)
売上高	64,923	91,060
売上原価	58,542	83,444
売上総利益	6,381	7,617
販売費及び一般管理費	4,196	4,587
営業利益	2,185	3,029
営業外収益		
受取利息	202	145
受取配当金	94	168
持分法による投資利益	214	190
為替差益	135	16
その他	94	149
営業外収益合計	738	668
営業外費用		
支払利息	274	364
その他	75	31
営業外費用合計	349	395
経常利益	2,575	3,302
特別利益		
固定資産除売却益	5	20
助成金収入	9	-
特別利益合計	13	20
特別損失		
固定資産除売却損	49	80
その他	1	1
特別損失合計	49	81
税金等調整前四半期純利益	2,538	3,240
法人税等	562	914
四半期純利益	1,976	2,326
非支配株主に帰属する四半期純利益	669	278
親会社株主に帰属する四半期純利益	1,308	2,049

【四半期連結包括利益計算書】  
 【第1四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

	前第1四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)
四半期純利益	1,976	2,326
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	181	164
繰延ヘッジ損益	66	171
為替換算調整勘定	3,084	3,478
退職給付に係る調整額	44	133
その他の包括利益合計	3,013	3,618
四半期包括利益	4,990	5,945
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	3,652	4,908
非支配株主に係る四半期包括利益	1,338	1,037

【注記事項】

(追加情報)

(グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱いの適用)

当社及び一部の国内連結子会社は、当第1四半期連結会計期間から、連結納税制度からグループ通算制度へ移行しております。これに伴い、法人税及び地方法人税並びに税効果会計の会計処理及び開示については、「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」(実務対応報告第42号 2021年8月12日。以下「実務対応報告第42号」という。)に従っております。また、実務対応報告第42号第32項(1)に基づき、実務対応報告第42号の適用に伴う会計方針の変更による影響はないものとみなしております。

(四半期連結貸借対照表関係)

受取手形割引高及び電子記録債権割引高

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2022年6月30日)
受取手形割引高	61百万円	44百万円
電子記録債権割引高	331百万円	304百万円

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

当第1四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1四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。)及びのれんの償却額は、次のとおりであります。

	前第1四半期連結累計期間 (自2021年4月1日 至2021年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自2022年4月1日 至2022年6月30日)
減価償却費	2,167百万円	2,281百万円
のれんの償却額	54百万円	24百万円

(株主資本等関係)

前第1四半期連結累計期間(自2021年4月1日 至2021年6月30日)

配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2021年4月30日 取締役会	普通株式	1,956	45	2021年3月31日	2021年6月10日	利益剰余金

当第1四半期連結累計期間(自2022年4月1日 至2022年6月30日)

配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2022年4月28日 取締役会	普通株式	1,086	25	2022年3月31日	2022年6月9日	利益剰余金

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前第1四半期連結累計期間(自2021年4月1日至2021年6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並びに収益の分解情報

(単位:百万円)

	報告セグメント				その他 (注)1	調整額 (注)2	四半期連結 損益計算書 計上額 (注)3
	国内 鉄鋼事業	海外 鉄鋼事業	環境リサイ クル事業	計			
売上高							
顧客との契約から生じる収 益	30,509	31,688	1,738	63,934	989	-	64,923
外部顧客への売上高	30,509	31,688	1,738	63,934	989	-	64,923
セグメント間の内部売上高 又は振替高	-	-	72	72	207	279	-
計	30,509	31,688	1,810	64,007	1,196	279	64,923
セグメント利益	919	1,115	447	2,481	1	296	2,185

(注)1 「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、港湾事業、鋳物事業、土木資材販売業、保険代理店業等であります。

2 「セグメント利益」の調整額 296百万円には、セグメント間取引消去13百万円、各報告セグメントに配分していない全社費用 310百万円が含まれております。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない提出会社本社の総務部門等管理部門に係る費用であります。

3 「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. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

(固定資産に係る重要な減損損失)

該当事項はありません。

(のれんの金額の重要な変動)

該当事項はありません。

(重要な負ののれん発生益)

該当事項はありません。

当第1四半期連結累計期間（自2022年4月1日至2022年6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並びに収益の分解情報

（単位：百万円）

	報告セグメント				その他 (注)1	調整額 (注)2	四半期連結 損益計算書 計上額 (注)3
	国内 鉄鋼事業	海外 鉄鋼事業	環境リサイ クル事業	計			
売上高							
顧客との契約から生じる収益	38,940	49,108	1,898	89,946	1,114	-	91,060
外部顧客への売上高	38,940	49,108	1,898	89,946	1,114	-	91,060
セグメント間の内部売上高 又は振替高	1	-	117	118	250	368	-
計	38,941	49,108	2,015	90,064	1,364	368	91,060
セグメント利益又は損失( )	953	1,851	470	3,274	75	169	3,029

(注)1 「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、港湾事業、鋳物事業、土木資材販売業、保険代理店業等であります。

2 「セグメント利益又は損失( )」の調整額 169百万円には、セグメント間取引消去16百万円、各報告セグメントに配分していない全社費用 185百万円が含まれております。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない提出会社本社の総務部門等管理部門に係る費用であります。

3 「セグメント利益又は損失( )」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. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

(固定資産に係る重要な減損損失)

該当事項はありません。

(のれんの金額の重要な変動)

該当事項はありません。

(重要な負ののれん発生益)

該当事項はありません。

(収益認識関係)

顧客との契約から生じる収益を分解した情報は、「注記事項(セグメント情報等)」に記載のとおりであり  
 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は、以下のとおりであります。

	前第1四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)
1株当たり四半期純利益	30円09銭	47円14銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益(百万円)	1,308	2,049
普通株主に帰属しない金額(百万円)	-	-
普通株式に係る親会社株主に帰属する四半期純利益(百万円)	1,308	2,049
普通株式の期中平均株式数(千株)	43,459	43,459

(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。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

## 2【その他】

2022年4月28日開催の当社取締役会において、2022年3月31日現在の株主名簿に記載又は記録された株主に対し、剰余金の配当を次のとおり行うことを決議いたしました。

配当金の総額	1,086百万円
1株当たりの金額	25円00銭
支払請求の効力発生日及び支払開始日	2022年6月9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

2022年 8月10日

共英製鋼株式会社

取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人  
大阪事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 中畑 孝英

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 大東 俊介

### 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」に掲げられている共英製鋼株式会社の2022年4月1日から2023年3月31日までの連結会計年度の第1四半期連結会計期間（2022年4月1日から2022年6月30日まで）及び第1四半期連結累計期間（2022年4月1日から2022年6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、共英製鋼株式会社及び連結子会社の2022年6月30日現在の財政状態及び同日をもって終了する第1四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おりません。