

【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12日

【四半期会計期間】 第65期第3四半期(自 2020年10月1日 至 2020年12月31日)

【会社名】 株式会社リョーサン

【英訳名】 Ryosan Company, Limited

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長執行役員 稲葉和彦

【本店の所在の場所】 東京都千代田区東神田2丁目3番5号

【電話番号】 03(3862)2591(代表)

【事務連絡者氏名】 取締役上席執行役員経本部長 西浦政秀

【最寄りの連絡場所】 東京都千代田区東神田2丁目3番5号

【電話番号】 03(3862)2591(代表)

【事務連絡者氏名】 取締役上席執行役員経本部長 西浦政秀

【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64期 第3四半期 連結累計期間	第65期 第3四半期 連結累計期間	第64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	(百万円)	174,441	158,467	227,297
経常利益	(百万円)	2,925	3,821	2,916
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益	(百万円)	1,658	3,146	1,193
四半期包括利益又は包括利益	(百万円)	1,868	3,249	15
純資産額	(百万円)	86,820	86,778	84,935
総資産額	(百万円)	144,336	143,108	137,746
1株当たり 四半期(当期)純利益	(円)	70.80	134.30	50.96
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	(%)	60.2	60.6	61.7

回次		第64期 第3四半期 連結会計期間	第65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	(円)	24.65	70.90

- (注) 1 当社は四半期連結財務諸表を作成しているため、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 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。
- 3 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2 【事業の内容】

当第3四半期連結累計期間において、当社及び当社の関係会社が営む事業内容について、重要な変更はありません。

また、主要な関係会社については、前連結会計年度まで持分法非適用関連会社であったアイオーコア株式会社を持分法適用の範囲に含めております。

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、財政状態及び経営成績の異常な変動等投資者の判断に重要な影響を及ぼす可能性のある事項は発生しておりません。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) 財政状態及び経営成績の状況

当第3四半期連結累計期間(2020年4月1日～2020年12月31日)における世界経済は、新型コロナウイルス感染拡大の影響で、企業の生産活動は低下し、個人消費は冷え込む等、大幅な悪化となりました。年末に向けては、各国の状況にはばらつきがありましたが、経済活動が段階的に再開され、持ち直しの動きも見られました。

当社グループが従事しておりますエレクトロニクス業界も、新型コロナウイルス感染拡大が自動車向けを中心に、サプライチェーンの乱れや需要の減少を招きましたが、足元は回復基調となりました。

この結果、当第3四半期連結累計期間の財政状態及び経営成績は以下のとおりです。

財政状態

当第3四半期連結会計期間末の総資産は、前連結会計年度末に比べて53億62百万円増加し、1,431億8百万円となりました。

また、純資産は、前連結会計年度末に比べ18億42百万円増加して867億78百万円となり、自己資本比率は60.6%となりました。

経営成績

当第3四半期連結累計期間の経営成績は、売上高は上期の落ち込みを引きずる格好となり1,584億67百万円(前年同期比9.2%減)となりました。一方、営業利益は収益向上対応策推進による販売管理費の削減効果等もあり29億15百万円(前年同期比1.9%減)、経常利益は外貨建負債等の評価替えに伴う為替差益や支払利息の減少等があり38億21百万円(前年同期比30.7%増)、親会社株主に帰属する四半期純利益は政策保有株式の売却益等があり31億46百万円(前年同期比89.7%増)となりました。

セグメントの経営成績は次のとおりであります。

イ 半導体事業

システムLSI、個別半導体、メモリの販売並びにシステムLSIの受託開発を行っております。当第3四半期連結累計期間は、売上高は上期の車載向けビジネスの落ち込み等により943億42百万円(前年同期比9.5%減)、営業利益は販売管理費の削減効果や前第3四半期に実施した不在庫廃棄の反動等から12億78百万円(前年同期比1.2%減)となりました。

ロ 電子部品事業

機構部品、表示デバイス、電源を販売しております。当第3四半期連結累計期間は、コンシューマ向けビジネスが好調に推移したものの、上期の車載向けビジネスの落ち込みをカバーするまでには至らず、売上高は550億90百万円(前年同期比2.9%減)、営業利益は17億81百万円(前年同期比0.3%減)となりました。

ハ 電子機器事業

システム機器、設備機器を販売しております。当第3四半期連結累計期間は、車載向け大口ビジネスが大幅な減少があり、売上高は90億33百万円(前年同期比32.9%減)、営業利益は1億20百万円(前年同期比54.2%減)となりました。

なお、上記の記載金額には、消費税等は含まれておりません。

(2) 事業上及び財務上の対処すべき課題

当第3四半期連結累計期間において、当社グループが対処すべき課題について重要な変更はありません。

(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は5億65百万円であります。

(4) 経営成績に重要な影響を与える要因及び経営戦略の現状と見通し

当第3四半期連結累計期間において、経営成績に重要な影響を与える要因及び経営戦略の現状と見通し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	155,673,598
計	155,673,598

【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12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	25,000,000	25,000,000	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	25,000,000	25,000,000		

(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 (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)
2020年10月1日～ 2020年12月31日		25,000		17,690		19,114

(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ず、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) 普通株式 1,571,100		
完全議決権株式(その他)	普通株式 23,405,600	234,056	
単元未満株式	普通株式 23,300		一単元(100株)未満の株式
発行済株式総数	25,000,000		
総株主の議決権		234,056	

(注) 「単元未満株式」欄の普通株式には、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】

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) 株式会社リョーサン	東京都千代田区東神田 2丁目3番5号	1,571,100		1,571,100	6.28
計		1,571,100		1,571,100	6.28

2 【役員の状況】

前事業年度の有価証券報告書提出日後、当四半期累計期間における役員の異動は、次のとおりであります。

(1) 退任取締役

役職名	氏名	退任年月日
取締役(監査等委員)	田村 裕一	2020年11月20日

(注) 田村裕一氏は、社外取締役でありました。

(2) 異動後の役員の男女別人数及び女性の比率

男性 7名 女性 -名 (役員のうち女性の比率 -%)

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について、有限責任監査法人トーマツ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 (2020年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2020年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	24,501	17,160
受取手形及び売掛金	53,687	1 69,204
たな卸資産	37,243	35,142
未収入金	6,196	5,088
その他	322	868
貸倒引当金	152	194
流動資産合計	121,799	127,271
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	2,726	2,736
土地	5,758	5,315
リース資産(純額)	545	434
その他(純額)	241	224
有形固定資産合計	9,271	8,711
無形固定資産	946	867
投資その他の資産		
投資有価証券	3,517	3,868
繰延税金資産	340	313
その他	2,241	2,146
貸倒引当金	68	70
投資損失引当金	301	-
投資その他の資産合計	5,729	6,257
固定資産合計	15,947	15,837
資産合計	137,746	143,108

(単位：百万円)

	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)
負債の部		
流動負債		
買掛金	28,475	1 29,153
短期借入金	18,158	21,323
リース債務	229	225
未払金	2,005	1,576
未払費用	1,228	609
賞与引当金	-	412
未払法人税等	454	389
その他	145	381
流動負債合計	50,697	54,072
固定負債		
リース債務	369	255
繰延税金負債	38	440
退職給付に係る負債	1,622	1,483
資産除去債務	30	25
その他	52	52
固定負債合計	2,113	2,258
負債合計	52,810	56,330
純資産の部		
株主資本		
資本金	17,690	17,690
資本剰余金	19,114	19,114
利益剰余金	53,857	55,598
自己株式	6,532	6,533
株主資本合計	84,130	85,869
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	1,158	1,589
繰延ヘッジ損益	0	2
為替換算調整勘定	300	615
退職給付に係る調整累計額	52	62
その他の包括利益累計額合計	805	908
純資産合計	84,935	86,778
負債純資産合計	137,746	143,108

(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：百万円)

	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	174,441	158,467
売上原価	160,508	145,106
売上総利益	13,933	13,360
販売費及び一般管理費	10,962	10,445
営業利益	2,970	2,915
営業外収益		
受取利息	42	27
受取配当金	75	65
為替差益	184	680
持分法による投資利益	-	135
受取賃貸料	42	40
雑収入	100	147
営業外収益合計	444	1,097
営業外費用		
支払利息	463	160
持分法による投資損失	10	-
雑損失	17	30
営業外費用合計	490	191
経常利益	2,925	3,821
特別利益		
固定資産売却益	1	53
投資有価証券売却益	-	254
関税費用補填金	-	106
特別利益合計	1	413
特別損失		
減損損失	1,433	-
投資有価証券評価損	8	-
ゴルフ会員権評価損	-	1
特別損失合計	442	1
税金等調整前四半期純利益	2,484	4,233
法人税等	825	1,087
四半期純利益	1,658	3,146
親会社株主に帰属する四半期純利益	1,658	3,146

【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：百万円)

	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	1,658	3,146
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	304	431
繰延ヘッジ損益	0	2
為替換算調整勘定	81	315
退職給付に係る調整額	13	10
その他の包括利益合計	209	102
四半期包括利益	1,868	3,249
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	1,868	3,249

【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)

前連結会計年度まで持分法非適用関連会社であったアイオーコア株式会社は、重要性が増したため第1四半期連結会計期間より、持分法適用の範囲に含めております。

(会計方針の変更)

該当事項はありません。

(四半期連結財務諸表の作成にあたり適用した特有の会計処理)

該当事項はありません。

(追加情報)

前連結会計年度の有価証券報告書の(追加情報)に記載した、新型コロナウイルス感染症の当社グループに及ぼす影響および終息時期の仮定につきましては、重要な変更はありません。

(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等の会計処理については、手形交換日及び振込実施日をもって決済処理しております。なお、当四半期連結会計期間の末日は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等が四半期連結会計期間末日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)
受取手形及び売掛金	- 百万円	1,685百万円
買掛金	-	561

(四半期連結損益計算書関係)

1 減損損失

当社グループは以下の資産グループについて減損損失を計上しました。

前第3四半期連結累計期間(2019年4月1日～2019年12月31日)

場所	用途	種類
大阪府摂津市	売却予定資産	建物及び構築物
愛知県春日井市	売却予定資産	建物及び構築物、土地
長野県長野市	売却予定資産	建物及び構築物、土地

当社グループは、原則として、営業拠点を基本単位としてグルーピングを行っており、遊休資産及び売却予定資産については物件単位毎にグルーピングしております。

上記売却予定資産となっている建物及び構築物、土地は売却の意思決定を行ったことに伴い、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失(433百万円)として特別損失に計上しました。

その内訳は、大阪府摂津市126百万円、愛知県春日井市123百万円(内、建物及び構築物96百万円、土地26百万円)、長野県長野市183百万円(内、建物及び構築物10百万円、土地173百万円)であります。

なお、当資産グループの回収可能価額は正味売却価額により測定しております。

当第3四半期連結累計期間(2020年4月1日～2020年12月31日)

該当事項はありません。

(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(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	426百万円	460百万円
のれんの償却額	42	0

(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 配当に関する事項

(1) 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
2019年5月14日 取締役会	普通株式	1,757	75	2019年3月31日	2019年6月7日	利益剰余金
2019年10月31日 取締役会	普通株式	1,171	50	2019年9月30日	2019年11月29日	利益剰余金

(2) 基準日が当連結会計年度の開始の日から当四半期連結会計期間末までに属する配当のうち、配当の効力発生日が当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。

2 株主資本の著しい変動に関する事項

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 配当に関する事項

(1) 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
2020年5月14日 取締役会	普通株式	702	30	2020年3月31日	2020年6月10日	利益剰余金
2020年10月29日 取締役会	普通株式	702	30	2020年9月30日	2020年11月27日	利益剰余金

(2) 基準日が当連結会計年度の開始の日から当四半期連結会計期間末までに属する配当のうち、配当の効力発生日が当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。

2 株主資本の著しい変動に関する事項

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

(単位：百万円)

	報告セグメント				調整額 (注) 1	四半期連結 損益計算書 計上額 (注) 2
	半導体事業	電子部品 事業	電子機器 事業	計		
売上高						
外部顧客への売上高	104,252	56,736	13,453	174,441	-	174,441
セグメント間の 内部売上高又は振替高	-	-	-	-	-	-
計	104,252	56,736	13,453	174,441	-	174,441
セグメント利益	1,293	1,786	262	3,342	371	2,970

(注) 1 セグメント利益の調整額 371百万円は、各報告セグメントに配分していない全社費用等であります。全社費用等は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

2 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に関する情報

各報告セグメントに配分されない減損損失 433百万円

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

(単位：百万円)

	報告セグメント				調整額 (注) 1	四半期連結 損益計算書 計上額 (注) 2
	半導体事業	電子部品 事業	電子機器 事業	計		
売上高						
外部顧客への売上高	94,342	55,090	9,033	158,467	-	158,467
セグメント間の 内部売上高又は振替高	-	-	-	-	-	-
計	94,342	55,090	9,033	158,467	-	158,467
セグメント利益	1,278	1,781	120	3,180	265	2,915

(注) 1 セグメント利益の調整額 265百万円は、各報告セグメントに配分していない全社費用等であります。全社費用等は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

2 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に関する情報

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。

(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	70円80銭	134円30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)	1,658	3,146
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)	1,658	3,146
普通株式の期中平均株式数(千株)	23,429	23,428

(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】

第65期(2020年4月1日から2021年3月31日まで)中間配当については、2020年10月29日開催の取締役会において、2020年9月30日現在の株主名簿に記載又は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。

中間配当金の総額	702百万円
1株当たりの金額	30円
支払請求の効力発生日及び支払開始日	2020年11月27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10日

株式会社リョーサン
取締役会 御 中

有限責任監査法人トーマツ
東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 川 島 繁 雄

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 小 出 啓 二

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リョーサンの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、株式会社リョーサン及び連結子会社の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。