

【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】	中国財務局長
【提出日】	2020年11月13日
【四半期会計期間】	第123期第2四半期（自 2020年7月1日 至 2020年9月30日）
【会社名】	チタン工業株式会社
【英訳名】	Titan Kogyo, Ltd.
【代表者の役職氏名】	代表取締役 社長執行役員 井上 保雄
【本店の所在の場所】	山口県宇部市大字小串1978番地の25
【電話番号】	(0836) 31 - 4155 (代表)
【事務連絡者氏名】	取締役 常務執行役員 西田 敦
【最寄りの連絡場所】	山口県宇部市大字小串1978番地の25
【電話番号】	(0836) 31 - 4155 (代表)
【事務連絡者氏名】	取締役 常務執行役員 西田 敦
【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122期 第2四半期 連結累計期間	第123期 第2四半期 連結累計期間	第122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	(百万円)	4,149	2,722	8,761
経常損益(は損失)	(百万円)	291	120	512
親会社株主に帰属する四半期(当期) 純損益(は損失)	(百万円)	226	129	401
四半期包括利益又は包括利益	(百万円)	172	97	361
純資産額	(百万円)	5,910	6,378	6,559
総資産額	(百万円)	12,936	12,734	12,733
1株当たり四半期(当期)純損益 (は損失)	(円)	75.24	42.94	133.34
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	(%)	45.7	47.3	48.6
営業活動によるキャッシュ・フロー	(百万円)	698	123	1,872
投資活動によるキャッシュ・フロー	(百万円)	1,013	367	2,005
財務活動によるキャッシュ・フロー	(百万円)	170	220	72
現金及び現金同等物の四半期末(期末) 残高	(百万円)	472	627	898

回次		第122期 第2四半期 連結会計期間	第123期 第2四半期 連結会計期間
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株当たり四半期純損益(は損失)	(円)	21.04	60.60

(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 第122期第2四半期連結累計期間及び第122期の潜在株式調整後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。

第123期第2四半期連結累計期間の潜在株式調整後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。

2【事業の内容】

当第2四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2四半期連結累計期間において、新たな事業等のリスクの発生、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。

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) 経営成績の状況

当第2四半期連結累計期間におけるわが国の経済は、新型コロナウイルス感染症の世界的大流行の影響により、景気が急速に悪化し、極めて厳しい状況で推移いたしました。

このような情勢のもとで、当社グループは、3カ年の第5次中期経営計画（2019年3月期～2021年3月期）に基づき、グループ全体の収益力の強化及び新たな基盤作りを推進するとともに、新型コロナウイルス感染症の世界的大流行により生じた新たな経営課題に最優先で取り組んでまいりました。

その結果、当第2四半期連結累計期間の売上高は、新型コロナウイルス感染症の世界的大流行の影響で、経済活動が急速に縮小したことなどにより、前年同期を下回る2,722百万円（前年同期比34.4%減）となりました。

一方、損益面につきましては、売上高の大幅な減少及び設備稼働率の低下などにより、営業損失は78百万円（前年同期は営業利益298百万円）、経常損失は120百万円（前年同期は経常利益291百万円）、親会社株主に帰属する四半期純損失は129百万円（前年同期は親会社株主に帰属する四半期純利益226百万円）となりました。

セグメント別の概況は、次のとおりであります。

（酸化チタン関連事業）

酸化チタン関連事業につきましては、新型コロナウイルス感染症の世界的大流行の影響で、経済活動が急速に縮小したことなどにより、UVカット化粧品向け及びトナー外添剤向け製品の需要が大幅に減少いたしました。その結果、当セグメントの売上高は1,997百万円（前年同期比34.7%減）、営業利益は71百万円（前年同期比78.9%減）となりました。

（酸化鉄関連事業）

酸化鉄関連事業につきましては、新型コロナウイルス感染症の世界的大流行の影響で、経済活動が急速に縮小したことなどにより、既存製品の需要が大幅に減少いたしました。その結果、当セグメントの売上高は704百万円（前年同期比33.9%減）、営業損失は160百万円（前年同期は営業損失43百万円）となりました。

(2) 財政状態の分析

（資産）

当第2四半期連結会計期間末における資産総額は12,734百万円となり、前連結会計年度末に比べ1百万円増加いたしました。これは主に現金及び預金が270百万円、受取手形及び売掛金が809百万円減少したものの、商品及び製品が285百万円、仕掛品が184百万円、原材料及び貯蔵品が167百万円、その他の有形固定資産が445百万円増加したことによるものであります。

（負債）

当第2四半期連結会計期間末における負債合計は6,355百万円となり、前連結会計年度末に比べ182百万円増加いたしました。これは主に支払手形及び買掛金が132百万円、長期借入金が235百万円減少したものの、短期借入金が600百万円増加したことによるものであります。

（純資産）

当第2四半期連結会計期間末における純資産合計は6,378百万円となり、前連結会計年度末に比べ180百万円減少いたしました。これは主に利益剰余金が219百万円減少したことによるものであります。

(3) キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結累計期間における現金及び現金同等物の残高は、前連結会計年度末に比べて270百万円減少し、627百万円となりました。当第2四半期連結累計期間における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因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）

営業活動によるキャッシュ・フローは、123百万円（前年同期は698百万円）となりました。これは主に売上債権の減少（781百万円）の資金増があったものの、税金等調整前四半期純損失（125百万円）、たな卸資産の増加（637百万円）、仕入債務の減少（137百万円）などの資金減によるものであります。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動によるキャッシュ・フローは、367百万円（前年同期は1,013百万円）となりました。これは主に有形固定資産の取得による支出（367百万円）などの資金減によるものであります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動によるキャッシュ・フローは、220百万円(前年同期は170百万円)となりました。これは主に長期借入金
の返済による支出(287百万円)、配当金の支払額(90百万円)の資金減があったものの、短期借入れによる
収入(600百万円)の資金増によるものであります。

(4) 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に重要な変更はありません。

(5) 経営方針・経営戦略等

当第2四半期連結累計期間において、当社グループが定めている経営方針・経営戦略等について重要な変更はあり
ません。

(6) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当第2四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。

(7) 研究開発活動

当第2四半期連結累計期間における研究開発費の金額は153百万円であります。

なお、当第2四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。

(8) 経営成績に重要な影響を与える要因

当第2四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について重要な変更はありません。

(9) 資本の財源及び資金の流動性についての分析

当第2四半期連結累計期間において、資本の財源及び資金の流動性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2四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	8,400,000
計	8,400,000

【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13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	3,027,626	3,027,626	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	3,027,626	3,027,626	-	-

(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7月1日～ 2020年9月30日	-	3,027	-	3,443	-	292

(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(%)
株式会社日本カストディ 銀行	東京都中央区晴海1丁目8-12	212	7.07
稲畑産業株式会社	大阪府大阪市中央区南船場1丁目15-14	210	7.00
株式会社東芝	東京都港区芝浦1丁目1-1	200	6.64
株式会社山口銀行	山口県下関市竹崎町4丁目2-36	128	4.26
日本マスタートラスト信託 銀行株式会社	東京都港区浜松町2丁目11-3	115	3.84
株式会社山田事務所	山口県下松市大字平田460	96	3.19
小西安株式会社	東京都中央区日本橋本町2丁目6-3	93	3.11
平井健司	山口県宇部市	77	2.56
第一生命保険株式会社	東京都千代田区有楽町1丁目13-1	38	1.28
吉川隆	富山県富山市	29	0.97
計	-	1,202	39.92

(注) 上記の所有株式数のうち、信託業務に係る株式数は、以下のとおりであります。

株式会社日本カストディ銀行 212千株

日本マスタートラスト信託銀行株式会社 115千株

(6)【議決権の状況】

【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)	(自己保有株式) 普通株式 16,000	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 2,991,000	29,910	-
単元未満株式	普通株式 20,626	-	-
発行済株式総数	3,027,626	-	-
総株主の議決権	-	29,910	-

(注)「完全議決権株式(その他)」欄の普通株式には、証券保管振替機構名義の株式が1,000株(議決権10個)含まれております。

【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(%)
(自己保有株式) チタン工業株式会社	山口県宇部市大字 小串1978番地の25	16,000	-	16,000	0.53
計	-	16,000	-	16,000	0.53

(注)1 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100株(議決権1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)」欄の普通株式に含まれております。

2 自己株式は、2020年8月21日に実施した譲渡制限付株式報酬としての自己株式の処分により、4,300株減少しております。

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2四半期連結会計期間(2020年7月1日から2020年9月30日まで)及び第2四半期連結累計期間(2020年4月1日から2020年9月30日まで)に係る四半期連結財務諸表について、太陽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：百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2020年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	908	637
受取手形及び売掛金	1,563	753
電子記録債権	230	259
商品及び製品	2,006	2,292
仕掛品	674	858
原材料及び貯蔵品	426	593
その他	20	137
流動資産合計	5,831	5,533
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	2,294	2,274
機械装置及び運搬具(純額)	3,324	3,175
その他(純額)	505	950
有形固定資産合計	6,124	6,400
無形固定資産		
	6	7
投資その他の資産		
その他	772	794
貸倒引当金	1	1
投資その他の資産合計	771	793
固定資産合計	6,902	7,201
資産合計	12,733	12,734
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	557	424
電子記録債務	230	223
短期借入金	1,400	2,000
1年内返済予定の長期借入金	559	508
未払法人税等	89	20
賞与引当金	151	160
その他	871	1,004
流動負債合計	3,860	4,341
固定負債		
長期借入金	1,623	1,388
退職給付に係る負債	685	622
資産除去債務	3	3
固定負債合計	2,313	2,014
負債合計	6,173	6,355
純資産の部		
株主資本		
資本金	3,443	3,443
資本剰余金	402	401
利益剰余金	2,323	2,103
自己株式	40	32
株主資本合計	6,128	5,915
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	144	171
為替換算調整勘定	22	27
退職給付に係る調整累計額	100	88
その他の包括利益累計額合計	66	110
非支配株主持分	364	352
純資産合計	6,559	6,378
負債純資産合計	12,733	12,734

(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2四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
売上高	4,149	2,722
売上原価	3,252	2,278
売上総利益	897	443
販売費及び一般管理費	598	522
営業利益又は営業損失()	298	78
営業外収益		
受取利息	0	0
受取配当金	6	7
持分法による投資利益	8	8
雇用調整助成金	-	103
その他	9	20
営業外収益合計	24	140
営業外費用		
支払利息	22	19
操業休止費用	-	153
その他	9	9
営業外費用合計	31	182
経常利益又は経常損失()	291	120
特別損失		
固定資産除却損	2	4
特別損失合計	2	4
税金等調整前四半期純利益又は税金等調整前四半期純損失()	289	125
法人税、住民税及び事業税	26	1
法人税等調整額	36	14
法人税等合計	62	15
四半期純利益又は四半期純損失()	226	141
非支配株主に帰属する四半期純損失()	-	12
親会社株主に帰属する四半期純利益又は親会社株主に帰属する四半期純損失()	226	129

【四半期連結包括利益計算書】

【第2四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
四半期純利益又は四半期純損失()	226	141
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	35	27
退職給付に係る調整額	11	11
持分法適用会社に対する持分相当額	30	4
その他の包括利益合計	53	44
四半期包括利益	172	97
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	172	85
非支配株主に係る四半期包括利益	-	12

(3)【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (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		
税金等調整前四半期純利益又は税金等調整前四半期純損失()	289	125
減価償却費	325	373
賞与引当金の増減額(は減少)	9	8
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	44	51
受取利息及び受取配当金	6	7
支払利息	22	19
持分法による投資損益(は益)	8	8
売上債権の増減額(は増加)	916	781
たな卸資産の増減額(は増加)	396	637
仕入債務の増減額(は減少)	382	137
その他	23	257
小計	748	43
利息及び配当金の受取額	6	7
利息の支払額	28	41
法人税等の支払額	28	46
営業活動によるキャッシュ・フロー	698	123
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	1,025	367
投資有価証券の取得による支出	0	0
その他	11	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	1,013	367
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入れによる収入	300	600
長期借入金の返済による支出	371	287
自己株式の取得による支出	0	0
配当金の支払額	90	90
その他	8	1
財務活動によるキャッシュ・フロー	170	220
現金及び現金同等物に係る換算差額	0	0
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	485	270
現金及び現金同等物の期首残高	942	898
連結の範囲の変更に伴う現金及び現金同等物の増減額(は減少)	16	-
現金及び現金同等物の四半期末残高	472	627

【注記事項】

(四半期連結貸借対照表関係)

受取手形割引高等

		前連結会計年度 (2020年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2020年9月30日)
受取手形割引高	(百万円)	76	68
電子記録債権割引高	(百万円)	963	572

(四半期連結損益計算書関係)

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2四半期連結累計期間 (自2019年4月1日 至2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自2020年4月1日 至2020年9月30日)
賞与引当金繰入額	(百万円)	15	16
退職給付費用	(百万円)	4	3
研究開発費	(百万円)	163	153

(四半期連結キャッシュ・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連結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2四半期連結累計期間 (自2019年4月1日 至2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自2020年4月1日 至2020年9月30日)
現金及び預金	(百万円)	472	637
預入期間が3か月超の定期預金	(百万円)	-	10
現金及び現金同等物	(百万円)	472	627

(株主資本等関係)

前第2四半期連結累計期間(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 (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6月27日 定時株主総会	普通株式	90	30	2019年3月31日	2019年6月28日	利益剰余金

当第2四半期連結累計期間(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 (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6月26日 定時株主総会	普通株式	90	30	2020年3月31日	2020年6月29日	利益剰余金

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前第2四半期連結累計期間(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:百万円)

	報告セグメント			その他 (注1)	合計	調整額 (注2)	四半期連結損益 計算書計上額 (注3)
	酸化チタン 関連事業	酸化鉄 関連事業	計				
売上高							
外部顧客への売上高	3,061	1,065	4,126	23	4,149	-	4,149
セグメント間の内部売上高 又は振替高	-	-	-	69	69	69	-
計	3,061	1,065	4,126	92	4,218	69	4,149
セグメント利益又は損失() (営業利益)	338	43	294	6	301	3	298

(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、副産物等の販売を含んでおります。

2 セグメント利益又は損失()の調整額 3百万円は、セグメント間取引消去等によるものです。

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

該当事項はありません。

当第2四半期連結累計期間(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:百万円)

	報告セグメント			その他 (注1)	合計	調整額 (注2)	四半期連結損益 計算書計上額 (注3)
	酸化チタン 関連事業	酸化鉄 関連事業	計				
売上高							
外部顧客への売上高	1,997	704	2,701	20	2,722	-	2,722
セグメント間の内部売上高 又は振替高	-	-	-	63	63	63	-
計	1,997	704	2,701	83	2,785	63	2,722
セグメント利益又は損失() (営業損失)	71	160	89	5	83	5	78

(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、副産物等の販売を含んでおります。

2 セグメント利益又は損失()の調整額 5百万円は、セグメント間取引消去等によるものです。

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損失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

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益及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前第2四半期連結累計期間 (自2019年4月1日 至2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自2020年4月1日 至2020年9月30日)
1株当たり四半期純損益(は損失) (円)	75.24	42.94
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純損益(は損失) (百万円)	226	129
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 純損益(は損失) (百万円)	226	129
普通株式の期中平均株式数 (株)	3,007,722	3,008,476

(注) 前第2四半期連結累計期間の潜在株式調整後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いません。

当第2四半期連結累計期間の潜在株式調整後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いません。

(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13日

チタン工業株式会社

取締役会 御中

太陽有限責任監査法人
東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 大 兼 宏 章 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 坂 本 潤 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」に掲げられているチタン工業株式会社の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2四半期連結会計期間（2020年7月1日から2020年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（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、四半期連結キャッシュ・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、チタン工業株式会社及び連結子会社の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2四半期連結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。