

【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】 近畿財務局長

【提出日】 2022年11月11日

【四半期会計期間】 第32期第2四半期(自 2022年7月1日 至 2022年9月30日)

【会社名】 クラスターテクノロジー株式会社

【英訳名】 CLUSTER TECHNOLOGY CO., LTD.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 安達 良紀

【本店の所在の場所】 大阪府東大阪市渋川町四丁目5番28号

【電話番号】 06-6726-2711

【事務連絡者氏名】 取締役管理本部長 駒井 幸三

【最寄りの連絡場所】 大阪府東大阪市渋川町四丁目5番28号

【電話番号】 06-6726-2711

【事務連絡者氏名】 取締役管理本部長 駒井 幸三

【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31期 第2四半期累計期間	第32期 第2四半期累計期間	第31期
会計期間		自 2021年4月1日 至 2021年9月30日	自 2022年4月1日 至 2022年9月30日	自 2021年4月1日 至 2022年3月31日
売上高	(千円)	438,990	439,578	905,978
経常利益	(千円)	52,134	22,056	102,546
四半期(当期)純利益	(千円)	43,177	14,496	114,971
持分法を適用した場合の投資利益	(千円)			
資本金	(千円)	1,240,721	1,240,721	1,240,721
発行済株式総数	(株)	5,692,800	5,692,800	5,692,800
純資産額	(千円)	1,362,613	1,448,903	1,434,407
総資産額	(千円)	1,532,006	1,614,960	1,635,667
1株当たり四半期(当期)純利益	(円)	7.58	2.55	20.20
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)			
自己資本比率	(%)	88.9	89.7	87.7
営業活動によるキャッシュ・フロー	(千円)	59,789	8,095	120,802
投資活動によるキャッシュ・フロー	(千円)	7,865	66,221	43,511
財務活動によるキャッシュ・フロー	(千円)	1,106	1,130	2,225
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高	(千円)	291,872	240,672	316,120

回次		第31期 第2四半期会計期間	第32期 第2四半期会計期間
会計期間		自 2021年7月1日 至 2021年9月30日	自 2022年7月1日 至 2022年9月30日
1株当たり四半期純利益	(円)	3.70	2.10

- (注) 1. 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. 持分法を適用した場合の投資利益については、関連会社が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。

2 【事業の内容】

当第2四半期累計期間において、当社が営む事業の内容について、重要な変更はありません。

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、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又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、重要事象等は存在しておりません。

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、当第2四半期会計期間の末日現在において当社が判断したものであります。

(1) 業績の状況

当第2四半期累計期間における世界経済は、長期化するロシアによるウクライナ侵攻により、天然ガスなどの資源価格の高止まりが続いております。また、欧米諸国のインフレ対策による政策金利の引き上げが続いており、それにより世界的な景気の悪化が懸念されております。

わが国製造業においては、資源価格の高止まりに加えて、歴史的な円安が原材料価格や電気料金をさらに押し上げ、収益環境の悪化が続いております。

このような状況下、当社は、「2024年3月期の売上10億円超の達成」を目標として、事業方針「高精度・高機能に特化した樹脂製品の提供」及び「対処すべき課題」の具体的施策として、「新規開拓に向けた営業力の強化」、「環境への対応と未来への商品開発」、「生産力の強化と人材育成」を推進しております。

世界的な環境意識の加速に対応するため、今期より「顧客提案力の向上と未来への商品開発」から「環境への対応と未来への商品開発」へと変更いたしました。地球環境や環境政策なども視野に入れた商品開発を進めるとともに、前期に開発いたしました高摺動バイオマスポリアミドコンパウンド「PasCom S40」については、引き続きビジネス探索を行い、売上拡大へ向けて改良を重ねてまいります。

ナノ/マイクロ・テクノロジー関連事業については、一部顧客製品で使用する半導体不足に伴う当社受注製品の生産調整や中国のロックダウン（都市封鎖）の影響を受け、当社の受注量が一時的に大きく減少し、生産が不安定となり、生産効率が低下いたしました。これに伴い、売上製品構成が変化し、粗利益率が悪化いたしました。

映像機器分野は、デジタルカメラ市場において、レンズ交換式タイプは、回復傾向をやや強めておりますが、当社においては、前期にミラーレス機種や人気機種の高調に支えられ、大幅に増加した反動もあり、前年同期比では減少いたしました。

OA機器分野は、主力顧客の増産体制に伴い、前年同期比で増加に転じました。

産業機器分野は、中国のロックダウン（都市封鎖）や顧客の生産調整等の影響を受け、前年同期比では大幅に減少いたしました。

レジャー分野は、引き続き海外のアウトドア需要の好調もあり、前年同期比で大幅に増加いたしました。

一方、「新規開拓に向けた営業力の強化」については、Web会議での打ち合わせを活用しながら、訪問可能な顧客は増加しており、積極的な顧客訪問を引き続き実施し、徐々に成果が出始めております。

パルスインジェクター®（以下、PIJという）は、Web会議の活用や顧客訪問により、大学研究室及び各企業の研究・開発部門へ積極的にアプローチをしております。引き続き、研究開発を支えるツールとして多分野への展開を推進いたします。

マクロ・テクノロジー関連事業については、樹脂成形材料は増加、樹脂成形品は減少した結果、前年同期比微増で推移しております。

高耐熱性・高熱伝導性・低温硬化などの固形封止材「エポクラスター®クーリエ」をはじめとする固形封止材につきましては、引き続き半導体デバイスメーカーや産業機器メーカー等へサンプル供給しながら事業を展開・推進しております。

営業利益は、減価償却費の増加、原材料価格や電気料金等の上昇による製造費用増加と、上記のナノ/マイクロ・テクノロジー関連事業における生産効率の低下要因が重なったことから、大幅に悪化しました。

以上の結果、当第2四半期の売上高は439百万円（前年同期比0.1%増）、営業利益は21百万円（前年同期比58.8%減）、経常利益は22百万円（前年同期比57.7%減）、四半期純利益は14百万円（前年同期比66.4%減）とな

りました。

当第2四半期セグメントの業績は次のとおりであります。

ナノ/マイクロ・テクノロジー関連事業

ナノ/マイクロ・テクノロジー関連事業につきましては、機能性樹脂複合材料及び機能性精密成形品並びにP I J 関連製品の当第2四半期累計期間の売上高は354百万円（前年同期比1.0%減）、セグメント利益は145百万円（前年同期比14.4%減）となりました。

マクロ・テクノロジー関連事業

マクロ・テクノロジー関連事業につきましては、機能性樹脂複合材料、樹脂成形碍子及び金型・部品の当第2四半期累計期間の売上高は84百万円（前年同期比5.0%増）、セグメント利益は21百万円（前年同期比2.9%増）となりました。

その他事業

その他の事業につきましては、医療薬品容器の異物検査事業などにより、当第2四半期累計期間の売上高は0百万円（前年同期比50.5%増）、セグメント利益は0百万円（前年同期比93.7%増）となりました。

(2) 財務状態の分析

（資産）

当第2四半期末日における資産は、2022年3月期末より20百万円減少し、1,614百万円となりました。これは、主に現金及び預金の減少75百万円、有形固定資産のその他の増加44百万円によるものです。

（負債）

負債合計は、2022年3月期末より35百万円減少し、166百万円となりました。これは、主に未払法人税等の減少10百万円、賞与引当金の減少10百万円によるものです。

（純資産）

純資産は、2022年3月期末より14百万円増加し、1,448百万円となりました。これは、四半期純利益14百万円の計上によるものです。

また、自己資本比率は、2022年3月期末に比して2.0ポイント増加して89.7%となりました。

(3) キャッシュ・フローの状況

当第2四半期累計期間における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75百万円減少し、当第2四半期累計期間末には240百万円となりました。

当第2四半期累計期間における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は、次のとおりです。

<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、税引前四半期純利益22百万円に減価償却費18百万円、棚卸資産の増加14百万円、法人税等の支払額12百万円等を加減した結果、8百万円の支出となりました。

<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、有形固定資産の取得による支出等により、66百万円の支出となりました。

<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、リース債務の返済による支出により、1百万円の支出となりました。

(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、当社が対処すべき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20百万円であります。

なお、当第2四半期累計期間において、当社の研究開発活動の状況に重要な変更はありません。

(6) 主要な設備

当第2四半期累計期間において重要な設備の取得、除却、売却などはありません。

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】

【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	20,000,000
計	20,000,000

【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間 末現在発行数(株) (2022年9月30日)	提出日現在 発行数(株) (2022年11月11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	5,692,800	5,692,800	東京証券取引所 グロース市場	単元株式数100株
計	5,692,800	5,692,800		

(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 (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)
2022年7月1日～ 2022年9月30日		5,692,800		1,240,721		5,927

(5) 【大株主の状況】

2022年9月30日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (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(%)
河野 信夫	広島県廿日市市	270,200	4.74
安達 良紀	奈良県生駒市	235,800	4.14
関 誠	岩手県盛岡市	230,000	4.04
小西 恭彦	京都府京都市	202,000	3.54
安達 俊彦	茨城県久慈郡	165,000	2.89
マネックス証券株式会社	東京都港区赤坂1丁目12-32	119,408	2.09
GMOクリック証券株式会社	東京都渋谷区道玄坂1丁目2番3号	106,600	1.87
株式会社SBI証券	東京都港区六本木1丁目6番1号	98,608	1.73
佐野 貞彦	北海道上川郡	90,500	1.58
楽天証券株式会社	東京都港区南青山2丁目6番21号	80,400	1.41
計		1,598,516	28.08

(6) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2022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 200		
完全議決権株式(その他)	普通株式 5,691,300	56,913	
単元未満株式	普通株式 1,300		1単元(100株)未満の株式
発行済株式総数	5,692,800		
総株主の議決権		56,913	

- (注) 1. 当社は、権利内容に何ら限定のない標準的な株式のみを発行しております。
 2. 「単元未満株式」の株式数の欄には、当社所有の自己株式8株が含まれております。

【自己株式等】

2022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(%)
クラスターテクノロジー株式会社	大阪府東大阪市渋川町 4丁目5番28号	200		200	0.00
計		200		200	0.00

2 【役員の状況】

前事業年度の有価証券報告書提出後、当四半期累計期間における役員の異動はありません。

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」(平成19年内閣府令第63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2四半期会計期間(2022年7月1日から2022年9月30日まで)及び第2四半期累計期間(2022年4月1日から2022年9月30日まで)に係る四半期財務諸表について、清友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

当社は子会社がありませんので、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 (2022年3月31日)	当第2四半期会計期間 (2022年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	946,235	870,787
受取手形及び売掛金	149,301	146,684
商品及び製品	26,992	30,716
仕掛品	32,505	37,528
原材料及び貯蔵品	40,500	46,404
その他	3,666	3,258
流動資産合計	1,199,201	1,135,380
固定資産		
有形固定資産		
建物(純額)	154,643	158,229
土地	160,500	160,500
その他(純額)	90,097	134,225
有形固定資産合計	405,240	452,954
無形固定資産	613	799
投資その他の資産	30,611	25,826
固定資産合計	436,465	479,579
資産合計	1,635,667	1,614,960
負債の部		
流動負債		
買掛金	54,439	47,990
未払法人税等	20,428	10,252
賞与引当金	40,841	30,531
その他	69,842	62,731
流動負債合計	185,552	151,505
固定負債		
長期未払金	3,972	3,972
その他	11,734	10,578
固定負債合計	15,706	14,550
負債合計	201,259	166,056
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,240,721	1,240,721
資本剰余金	5,927	5,927
利益剰余金	187,885	202,382
自己株式	126	126
株主資本合計	1,434,407	1,448,903
純資産合計	1,434,407	1,448,903
負債純資産合計	1,635,667	1,614,960

(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2021年4月1日 至2021年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自2022年4月1日 至2022年9月30日)
売上高	438,990	439,578
売上原価	247,973	272,368
売上総利益	191,016	167,209
販売費及び一般管理費	1 139,664	1 146,043
営業利益	51,352	21,165
営業外収益		
受取利息	310	295
売電収入	938	977
その他	139	114
営業外収益合計	1,389	1,386
営業外費用		
支払利息	170	146
売電原価	394	349
その他	42	0
営業外費用合計	607	495
経常利益	52,134	22,056
税引前四半期純利益	52,134	22,056
法人税、住民税及び事業税	8,956	2,934
法人税等調整額	-	4,626
法人税等合計	8,956	7,560
四半期純利益	43,177	14,496

(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2021年4月1日 至2021年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自2022年4月1日 至2022年9月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前四半期純利益	52,134	22,056
減価償却費	11,797	18,823
長期前払費用償却額	23	159
賞与引当金の増減額(は減少)	6,350	10,310
受取利息及び受取配当金	310	295
支払利息	170	146
売上債権の増減額(は増加)	2,502	2,617
棚卸資産の増減額(は増加)	15,372	14,651
仕入債務の増減額(は減少)	1,487	6,449
未払消費税等の増減額(は減少)	446	9,091
その他の資産の増減額(は増加)	2,102	702
その他の負債の増減額(は減少)	1,226	1,452
その他	357	584
小計	59,942	4,575
利息及び配当金の受取額	0	0
利息の支払額	170	146
法人税等の支払額	0	12,525
法人税等の還付額	17	-
営業活動によるキャッシュ・フロー	59,789	8,095
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の預入による支出	10,115	10,115
定期預金の払戻による収入	10,114	10,115
有形固定資産の取得による支出	7,576	65,741
無形固定資産の取得による支出	-	480
長期前払費用の取得による支出	289	-
投資活動によるキャッシュ・フロー	7,865	66,221
財務活動によるキャッシュ・フロー		
リース債務の返済による支出	1,106	1,130
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,106	1,130
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	50,817	75,447
現金及び現金同等物の期首残高	241,054	316,120
現金及び現金同等物の四半期末残高	1 291,872	1 240,672

【注記事項】

(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項目及び金額は、次のとおりであります。

	前第2四半期累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)
役員報酬	20,871千円	23,162千円
給料及び手当	32,786 "	33,784 "
減価償却費	1,149 "	1,691 "
賞与引当金繰入額	15,322 "	9,989 "
支払手数料	15,221 "	18,763 "
研究開発費	9,856 "	20,200 "

(四半期キャッシュ・フロー計算書関係)

1 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、次のとおりであります。

	前第2四半期累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)
現金及び預金	921,987千円	870,787千円
預入期間が3か月を超える 定期預金	630,115 "	630,115 "
現金及び現金同等物	291,872千円	240,672千円

(株主資本等関係)

前第2四半期累計期間(自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)

1. 配当金支払額

該当事項はありません。

2. 基準日が当第2四半期累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第2四半期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2四半期累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)

1. 配当金支払額

該当事項はありません。

2. 基準日が当第2四半期累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第2四半期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2四半期累計期間(自 2021年4月1日 至 2021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並びに収益の分解情報

(単位：千円)

	報告セグメント			その他事業 (注) 1	合計	調整額	四半期 損益計算書 計上額 (注) 2
	ナノ/ マイクロ・ テクノロジー事業	マクロ・ テクノロジー事業	計				
売上高							
樹脂	905	31,278	32,183		32,183		32,183
成形品	305,250	49,112	354,363		354,363		354,363
金型	44,614		44,614		44,614		44,614
その他	7,135	389	7,524	304	7,828		7,828
外部顧客への売上高	357,905	80,780	438,685	304	438,990		438,990
セグメント間の内部売上高 又は振替高							
計	357,905	80,780	438,685	304	438,990		438,990
セグメント利益	170,347	20,557	190,905	111	191,016		191,016

(注) 1. 「その他事業」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、医療薬品容器の異物検査事業などを含んでおります。

2. セグメント利益は、四半期損益計算書の売上総利益と一致しております。

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2四半期累計期間(自 2022年4月1日 至 2022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並びに収益の分解情報

(単位:千円)

	報告セグメント			その他事業 (注)1	合計	調整額	四半期 損益計算書 計上額 (注)2
	ナノ/ マイクロ・ テクノロジー事業	マクロ・ テクノロジー事業	計				
売上高							
樹脂	1,311	37,240	38,552		38,552		38,552
成形品	282,220	44,892	327,113		327,113		327,113
金型	64,988	594	65,582		65,582		65,582
その他	5,766	2,105	7,871	458	8,330		8,330
外部顧客への売上高 セグメント間の内部売上高 又は振替高	354,287	84,832	439,119	458	439,578		439,578
計	354,287	84,832	439,119	458	439,578		439,578
セグメント利益	145,836	21,158	166,994	215	167,209		167,209

(注) 1. 「その他事業」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、医療薬品容器の異物検査事業などを含んでおります。

2. セグメント利益は、四半期損益計算書の売上総利益と一致しております。

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。

(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2四半期累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)
1株当たり四半期純利益	7円58銭	2円55銭
(算定上の基礎)		
四半期純利益(千円)	43,177	14,496
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利益(千円)	43,177	14,496
普通株式の期中平均株式数(株)	5,692,592	5,692,592

(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】

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

2022年11月11日

クラスターテクノロジー株式会社
取締役会 御中

清友監査法人 京都事務所

指定社員 公認会計士 和田 司
業務執行社員

指定社員 公認会計士 川崎 覚 史
業務執行社員

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」に掲げられているクラスターテクノロジー株式会社の2022年4月1日から2023年3月31日までの第32期事業年度の第2四半期会計期間（2022年7月1日から2022年9月30日まで）及び第2四半期累計期間（2022年4月1日から2022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、クラスターテクノロジー株式会社の2022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. X B R L データは四半期レビューの対象には含まれていません。