

四半期報告書

(第97期第2四半期)

自 2021年7月1日

至 2021年9月30日

三井金属鉱業株式会社

(E00024)

目 次

頁

【表紙】

第一部 【企業情報】	1
第1 【企業の概況】	1
1 【主要な経営指標等の推移】	1
2 【事業の内容】	2
第2 【事業の状況】	3
1 【事業等のリスク】	3
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】	4
3 【経営上の重要な契約等】	6
第3 【提出会社の状況】	7
1 【株式等の状況】	7
(1) 【株式の総数等】	7
(2) 【新株予約権等の状況】	7
(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】	7
(4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】	7
(5) 【大株主の状況】	8
(6) 【議決権の状況】	10
2 【役員の状況】	10
第4 【経理の状況】	11
1 【四半期連結財務諸表】	12
(1) 【四半期連結貸借対照表】	12
(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】	14
【四半期連結損益計算書】	14
【四半期連結包括利益計算書】	15
(3) 【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】	16
2 【その他】	27
第二部 【提出会社の保証会社等の情報】	28

【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11月11日

【四半期会計期間】 第97期第2四半期(自 2021年7月1日 至 2021年9月30日)

【会社名】 三井金属鉱業株式会社

【英訳名】 Mitsui Mining and Smelting Company, Limited

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 納 武士

【本店の所在の場所】 東京都品川区大崎一丁目11番1号

【電話番号】 03-5437-8031

【事務連絡者氏名】 経理部会計担当部長 黒田 啓市

【最寄りの連絡場所】 東京都品川区大崎一丁目11番1号

【電話番号】 03-5437-8031

【事務連絡者氏名】 経理部会計担当部長 黒田 啓市

【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96期 第2四半期 連結累計期間	第97期 第2四半期 連結累計期間	第96期
会計期間	自 2020年4月1日 至 2020年9月30日	自 2021年4月1日 至 2021年9月30日	自 2020年4月1日 至 2021年3月31日
売上高 (百万円)	224,628	305,271	522,936
経常利益 (百万円)	14,026	37,577	51,174
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益 (百万円)	23,831	31,345	44,681
四半期包括利益又は包括利益 (百万円)	26,364	31,849	39,917
純資産額 (百万円)	196,918	237,139	210,470
総資産額 (百万円)	573,263	616,578	595,016
1株当たり四半期(当期) 純利益金額 (円)	417.32	548.86	782.42
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 (%)	32.5	36.5	33.4
営業活動による キャッシュ・フロー (百万円)	11,116	18,426	27,565
投資活動による キャッシュ・フロー (百万円)	△9,983	△8,972	△16,324
財務活動による キャッシュ・フロー (百万円)	△10,780	△18,334	△15,240
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高 (百万円)	23,748	21,316	30,402

回次	第96期 第2四半期 連結会計期間	第97期 第2四半期 連結会計期間
会計期間	自 2020年7月1日 至 2020年9月30日	自 2021年7月1日 至 2021年9月30日
1株当たり四半期純利益金額 (円)	223.84	220.40

- (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. 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、潜在株式が存在しないため記載しておりません。
3. 「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を第1四半期連結会計期間の期首から適用しており、当第2四半期連結累計期間及び当第2四半期連結会計期間に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を適用した後の指標等となっております。詳細は、「第4 経理の状況 1 四半期連結財務諸表 注記事項(会計方針の変更)」に記載のとおりであります。
4. 第97期第1四半期連結会計期間より、当社の連結子会社である三井金属アクト株式会社において、研究開発費等の計上方法の変更を行い、第96期第2四半期連結累計期間、第96期第2四半期連結会計期間及び第96期連結会計年度の関連する主要な経営指標等について遡及処理の内容を反映させた数値を記載しております。詳細は、「第4 経理の状況 1 四半期連結財務諸表 注記事項(会計方針の変更)」に記載のとおりであります。

2 【事業の内容】

当第2四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、主要な関係会社に異動はありません。

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当社グループ（当社及び連結子会社）が判断したものであります。

(1) 経営成績等の状況

当第2四半期連結累計期間のわが国経済は、新型コロナウイルス感染症（以下、「COVID-19」という。）の再拡大により緊急事態宣言が発令され、経済及び社会活動の制限を受けたものの、世界経済の回復に伴う輸出の増加等を背景に、景気は持ち直しの動きが続きました。一方、世界的な半導体不足の影響等により、依然として景気の先行きは不透明な状況が続いております。

このような状況の下、当社グループは2024年のありたい姿である「機能材料、金属、自動車部品の3事業を核に、成長商品・事業を継続的に創出し、価値を拡大し続けている会社」を実現する成長基盤の変革を目指し、2019年を初年度とする3ヵ年の中期経営計画「19中計」を策定し、2019年4月よりスタートいたしました。

各事業セグメントにおいて「13、16中計の収穫」「19中計での成長戦略の実行」「変革を促す将来への布石」を実現するための重点施策に取り組んでおります。

当社グループを取り巻く環境としては、前年同期に比べ非鉄金属相場は上昇し、為替相場は円安で推移しました。また、主要製品の販売量は、5G関連製品の需要は堅調に推移したことから総じて増加しました。

この結果、当第2四半期連結累計期間の当社グループの売上高は、前年同期比806億円（35.9%）増加の3,052億円となりました。

営業利益は、非鉄金属相場の上昇による好転要因に加え、主要製品の販売量が増加したこと等により、前年同期比199億円（126.0%）増加の357億円となりました。

経常利益は、営業利益の増加に加え、持分法による投資損益が45億円改善したこと等により、前年同期比235億円増加（167.9%）の375億円となりました。

特別損益においては、過年度関税戻入益11億円、投資有価証券売却益9億円等を計上しました。加えて、税金費用及び非支配株主に帰属する四半期純利益を計上した結果、親会社株主に帰属する四半期純利益は前年同期比75億円（31.5%）増加の313億円となりました。

セグメント別の業績は、次のとおりであります。

なお、第1四半期連結累計期間より、当社の連結子会社である三井金属アクト株式会社にて会計方針の変更を実施しております。その内容につきましては、「第4 経理の状況 1 四半期連結財務諸表 注記事項（会計方針の変更）」に記載のとおりであります。

① 機能材料セグメント

キャリア付極薄銅箔や排ガス浄化触媒は、需要が堅調であったことから販売量は増加しました。加えて、主要原料であるロジウム価格が高騰したことから、排ガス浄化触媒の販売価格は上昇しました。

この結果、当部門の売上高は、前年同期比451億円（52.5%）増加の1,311億円となりました。経常利益は、主要製品の販売量が増加したことに加え、ロジウム価格の上昇による好転要因があったこと等から、前年同期比112億円（134.5%）増加の195億円となりました。

② 金属セグメント

亜鉛・鉛・銅のLME（ロンドン金属取引所）価格が上昇したこと等から、当部門の売上高は前年同期比219億円（24.9%）増加の1,099億円となりました。経常利益は、LME価格の上昇による好転要因に加え、持分法による投資損益が改善したこと等から、前年同期比93億円（115.1%）増加の174億円となりました。

③ 自動車部品セグメント

主要製品の販売量が増加したことから、当部門の売上高は前年同期比35億円（10.5%）増加の377億円となり、経常損益は、前年同期比14億円増加し6億円の利益となりました。

④ 関連セグメント

各種産業プラントエンジニアリング事業において、国内グループ企業向け工事の完成工事高が減少したものの、非鉄金属相場の上昇に加え、その他の各種製品は総じて販売量が増加したことから、当部門の売上高は前年同期比92億円（17.6%）増加の618億円となり、経常利益は、持分法による投資損益が改善したこと等から、前年同期比5億円（208.4%）増加の8億円となりました。

主要な品目等の生産実績及び受注状況の当期の推移は、次のとおりであります。

セグメント	品目	単位		第1	第2	第3	第4	累計
				四半期	四半期	四半期	四半期	
機能材料	銅箔	生産量	千t	6	6	—	—	13
金属	亜鉛	生産量	千t	56	51	—	—	107
	鉛	生産量	千t	15	18	—	—	34
自動車部品	自動車部品	生産金額	億円	164	153	—	—	317

* 亜鉛：共同製錬については当社シェア分

(2) 財政状態の状況

資産合計は、現金及び預金90億円、有形固定資産69億円等の減少があったものの、棚卸資産278億円等の増加により、前連結会計年度末に比べ215億円増加の6,165億円となりました。

負債合計は、支払手形及び買掛金56億円等の増加があったものの、長・短借入金及びコマース・ペーパー残高120億円等の減少により、前連結会計年度末に比べ51億円減少の3,794億円となりました。

純資産合計は、親会社株主に帰属する四半期純利益313億円等の増加に加え、剰余金の配当48億円等の減少があり、前連結会計年度末に比べ266億円増加の2,371億円となりました。この結果、自己資本比率は、前連結会計年度末に比べ3.1ポイント上昇の36.5%となりました。

(3) キャッシュ・フローの状況

営業活動によるキャッシュ・フローは、税金等調整前四半期純利益385億円、減価償却費161億円等の増加要因に対し、棚卸資産の増加270億円、法人税等の支払額55億円等の減少要因を差し引いた結果、前年同期に比べ73億円収入増加の184億円の収入となりました。

投資活動によるキャッシュ・フローは、投資有価証券の売却による収入24億円等の増加要因に対し、有形固定資産の取得による支出95億円等の減少要因を差し引いた結果、前年同期に比べ10億円支出減少の89億円の支出となりました。

財務活動によるキャッシュ・フローは、長・短借入金及びコマース・ペーパーの減少124億円及び配当金の支払48億円等から、前年同期に比べ75億円支出増加の183億円の支出となりました。

以上の結果、為替換算差額等を含めた現金及び現金同等物の当第2四半期末残高は、前連結会計年度末に比べ90億円減少の213億円となりました。

(4) 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、当社グループの事業上及び財務上の対処すべき課題について、重要な変更はありません。また、新たに生じた事業上及び財務上の重要な対処すべき課題はありません。

(5) 目標とする経営指標

当社グループにおいては、厳重なCOVID-19対策を実施した上で事業活動を継続しておりますが、国内外における再拡大の状況によっては、経済・企業活動に広範な影響を与える可能性があるものの、今後の広がり方や収束時期等を予想することは困難なことから、現時点で入手可能な外部の情報等を踏まえた2021年度（2022年3月期）見通しは、次のとおりであります。

	2021年11月9日 公表値(A) ^(注)	2021年8月6日 公表値(B)	増減 (A)-(B)	2021年5月11日 公表値
連結経常利益（億円）	520	520	—	350

前提諸元

亜鉛LME価格（\$/t）	3,127	2,904	223	2,700
鉛LME価格（\$/t）	2,267	2,115	152	2,000
銅LME価格（¢/lb）	426	425	1	350
ロジウム価格（\$/oz）	18,125	21,426	△3,301	26,660
為替（円/US\$）	111	109	2	105

(注) 上記の業績予想につきましては、2021年11月9日現在において入手可能な情報及び仮定の条件に基づき算出したものであり、今後様々な要因により実際の業績が記載の予想数値と異なる場合があります。

2021年8月6日公表値に対しましては、エネルギーコストの上昇やロジウム価格が想定を下回っているものの、亜鉛・鉛のLME価格が想定を上回って推移していること及びそれに伴い在庫要因が好転していること等により、連結経常利益は前回と同額の520億円を見込んでおります。

業績予想の詳細につきましては、当社コーポレートサイト (<https://www.mitsui-kinzoku.com/>) のIR・投資家情報に、2021年11月9日付で掲載されております「2022年3月期第2四半期決算説明資料」をご参照下さい。

(6) 研究開発活動

当第2四半期連結累計期間におけるグループ全体の研究開発活動の金額は、5,343百万円であります。

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。

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】

① 【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	190,000,000
計	190,000,000

② 【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間末 現在発行数(株) (2021年9月30日)	提出日現在発行数(株) (2021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	57,310,077	57,310,077	東京証券取引所 (市場第一部)	単元株式数100株
計	57,310,077	57,310,077	—	—

(注) 発行済株式のうち13,461株は、譲渡制限付株式報酬として、金銭報酬債権(40百万円)を出資の目的とする現物出資により発行したものです。

(2) 【新株予約権等の状況】

① 【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

② 【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)
2021年8月19日	13	57,310	20	42,149	20	22,578

(注) 譲渡制限付株式報酬としての新株式の発行による増加であります。

発行価格 3,045円

資本組入額 1,522.5円

割当先 取締役(社外取締役を除く)5名

取締役を兼務しない執行役員(フェロー、理事を含む)14名

(5) 【大株主の状況】

2021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(%)
日本マスタートラスト信託銀行 株式会社(信託口)	東京都港区浜松町二丁目11番3号	9,561	16.73
株式会社日本カストディ銀行(信 託口)	東京都中央区晴海一丁目8番12号	3,923	6.86
三井金属社員持株会	東京都品川区大崎一丁目11番1号	1,225	2.14
STATE STREET BANK AND TRUST COMPANY 505001 (常任代理人 株式会社みずほ銀 行決済営業部)	P. O. BOX 351 BOSTON MASSACHUSETTS 02101 U. S. A. (東京都港区港南二丁目15番1号 品川インタ ーシティA棟)	962	1.68
JP MORGAN CHASE BANK 385632 (常任代理人 株式会社みずほ銀 行決済営業部)	25 BANK STREET, CANARY WHARF, LONDON, E14 5JP, UNITED KINGDOM (東京都港区港南二丁目15番1号 品川インタ ーシティA棟)	953	1.66
JP MORGAN CHASE BANK 385781 (常任代理人 株式会社みずほ銀 行決済営業部)	25 BANK STREET, CANARY WHARF, LONDON, E14 5JP, UNITED KINGDOM (東京都港区港南二丁目15番1号 品川インタ ーシティA棟)	724	1.26
JPMBL RE UBS AG LONDON BRANCH COLL EQUITY (常任代理人 株式会社三菱UF J銀行)	BAHNHOFSTRASSE 45 ZURICH SWITZERLAND 8098 (東京都千代田区丸の内二丁目7番1号)	723	1.26
三井金属取引先持株会	東京都品川区大崎一丁目11番1号	713	1.24
STATE STREET BANK WEST CLIENT —TREATY 505234 (常任代理人 株式会社みずほ銀 行決済営業部)	1776 HERITAGE DRIVE, NORTH QUINCY, MA 02171, U. S. A. (東京都港区港南二丁目15番1号 品川インタ ーシティA棟)	700	1.22
テックス・テクノロジー株式会 社	東京都千代田区神田和泉町一丁目1番16号 KONKOビル6階	633	1.10
計	—	20,121	35.22

(注) 1. 2021年3月19日付で公衆の縦覧に供されている大量保有報告書(変更報告書)において、三井住友トラスト・アセットマネジメント株式会社及びその共同保有者が2021年3月15日現在で以下の株式を所有している旨が記載されているものの、当社として当第2四半期会計期間末現在における実質所有株式数の確認ができませんので、上記大株主の状況には含めておりません。

なお、その大量保有報告書(変更報告書)の内容は次のとおりであります。

氏名又は名称	住所	保有株券等の数 (千株)	株券等保有割合 (%)
三井住友トラスト・アセットマネジメント株式会社	東京都港区芝公園一丁目1番1号	2,006	3.50
日興アセットマネジメント株式会社	東京都港区赤坂九丁目7番1号	1,534	2.68
計	—	3,541	6.18

2. 2021年4月6日付で公衆の縦覧に供されている大量保有報告書(変更報告書)において、野村証券株式会社及びその共同保有者が2021年3月31日現在で以下の株式を所有している旨が記載されているものの、当社として当第2四半期会計期間末現在における実質所有株式数の確認ができませんので、上記大株主の状況には含めておりません。

なお、その大量保有報告書(変更報告書)の内容は次のとおりであります。

氏名又は名称	住所	保有株券等の数 (千株)	株券等保有割合 (%)
野村証券株式会社	東京都中央区日本橋一丁目13番1号	29	0.05
NOMURA INTERNATIONAL PLC	1 Angel Lane, London EC4R 3AB, United Kingdom	99	0.17
野村アセットマネジメント株式会社	東京都江東区豊洲二丁目2番1号	3,211	5.60
計	—	3,340	5.83

(6) 【議決権の状況】

① 【発行済株式】

2021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)	普通株式 191,000	—	—
完全議決権株式(その他)	普通株式 57,007,000	570,070	—
単元未満株式	普通株式 112,077	—	1単元(100株)未満の株式
発行済株式総数	57,310,077	—	—
総株主の議決権	—	570,070	—

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

② 【自己株式等】

2021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(%)
三井金属鉱業株式会社	東京都品川区大崎 一丁目11番1号	191,000	—	191,000	0.33
計	—	191,000	—	191,000	0.33

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（2021年7月1日から2021年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2021年4月1日から2021年9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 (2021年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2021年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	30,413	21,318
受取手形及び売掛金	113,209	—
受取手形、売掛金及び契約資産	—	114,036
商品及び製品	53,536	63,801
仕掛品	35,109	40,755
原材料及び貯蔵品	61,396	73,372
その他	20,264	29,166
貸倒引当金	△193	△259
流動資産合計	313,736	342,191
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	197,675	198,771
減価償却累計額	△133,445	△135,180
建物及び構築物（純額）	64,229	63,590
機械装置及び運搬具	483,277	485,484
減価償却累計額	△400,143	△407,364
機械装置及び運搬具（純額）	83,134	78,120
鉱業用地	361	357
減価償却累計額	△264	△268
鉱業用地（純額）	97	89
土地	31,139	30,934
建設仮勘定	9,778	9,195
その他	64,873	65,106
減価償却累計額	△53,215	△53,976
その他（純額）	11,657	11,130
有形固定資産合計	200,037	193,060
無形固定資産	7,971	7,809
投資その他の資産		
投資有価証券	57,212	56,532
長期貸付金	423	417
退職給付に係る資産	7,019	7,581
繰延税金資産	5,875	5,979
その他	2,822	3,120
貸倒引当金	△83	△113
投資その他の資産合計	73,270	73,517
固定資産合計	281,279	274,387
資産合計	595,016	616,578

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2021年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2021年9月30日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	45,660	51,337
短期借入金	68,109	73,719
コマーシャル・ペーパー	21,000	12,000
1年内償還予定の社債	10,000	10,000
未払法人税等	2,891	5,443
賞与引当金	5,475	6,182
その他の引当金	1,364	1,341
その他	40,694	39,145
流動負債合計	195,196	199,170
固定負債		
社債	40,000	40,000
長期借入金	108,821	100,148
繰延税金負債	5,618	5,043
その他の引当金	2,190	2,169
退職給付に係る負債	26,528	26,888
資産除去債務	3,753	3,507
その他	2,437	2,511
固定負債合計	189,349	180,268
負債合計	384,546	379,438
純資産の部		
株主資本		
資本金	42,129	42,149
資本剰余金	22,631	22,652
利益剰余金	133,648	160,108
自己株式	△625	△626
株主資本合計	197,784	224,284
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	3,059	2,557
繰延ヘッジ損益	△552	△729
為替換算調整勘定	△2,696	△2,132
退職給付に係る調整累計額	1,283	1,016
その他の包括利益累計額合計	1,093	712
非支配株主持分	11,591	12,143
純資産合計	210,470	237,139
負債純資産合計	595,016	616,578

(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2020年4月1日 至2020年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自2021年4月1日 至2021年9月30日)
売上高	224,628	305,271
売上原価	181,849	239,548
売上総利益	42,778	65,723
販売費及び一般管理費	※1 26,971	※1 29,999
営業利益	15,807	35,723
営業外収益		
受取利息	166	48
受取配当金	2,417	902
持分法による投資利益	—	1,879
不動産賃貸料	258	244
為替差益	—	190
その他	889	421
営業外収益合計	3,731	3,688
営業外費用		
支払利息	859	969
持分法による投資損失	2,671	—
為替差損	802	—
その他	1,177	865
営業外費用合計	5,511	1,835
経常利益	14,026	37,577
特別利益		
固定資産売却益	2,017	103
投資有価証券売却益	—	900
関係会社株式売却益	※2 13,644	—
過年度関税戻入益	—	1,134
その他	462	315
特別利益合計	16,124	2,454
特別損失		
固定資産売却損	238	11
固定資産除却損	698	771
段階取得に係る差損	1,500	—
その他	583	733
特別損失合計	3,020	1,515
税金等調整前四半期純利益	27,131	38,516
法人税、住民税及び事業税	3,133	6,676
法人税等調整額	△593	△258
法人税等合計	2,540	6,418
四半期純利益	24,590	32,098
非支配株主に帰属する四半期純利益	759	752
親会社株主に帰属する四半期純利益	23,831	31,345

【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 2020年4月1日 至 2020年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)
四半期純利益	24,590	32,098
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	380	△509
繰延ヘッジ損益	152	△541
為替換算調整勘定	118	581
退職給付に係る調整額	△15	△232
持分法適用会社に対する持分相当額	1,138	452
その他の包括利益合計	1,773	△249
四半期包括利益	26,364	31,849
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	25,628	30,963
非支配株主に係る四半期包括利益	735	885

(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 2020年4月1日 至 2020年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021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	27,131	38,516
減価償却費	16,354	16,121
関係会社株式売却益	△13,644	—
過年度関税戻入益	—	△1,134
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△87	91
退職給付に係る負債の増減額 (△は減少)	48	195
受取利息及び受取配当金	△2,583	△951
支払利息	859	969
為替差損益 (△は益)	20	△192
投資有価証券売却損益 (△は益)	—	△900
持分法による投資損益 (△は益)	2,671	△1,879
固定資産売却損益 (△は益)	△1,779	△92
固定資産除却損	698	771
段階取得に係る差損益 (△は益)	1,500	—
売上債権の増減額 (△は増加)	△7,501	—
売上債権及び契約資産の増減額 (△は増加)	—	△629
棚卸資産の増減額 (△は増加)	△2,938	△27,060
仕入債務の増減額 (△は減少)	△10,304	5,050
その他	590	△6,610
小計	11,037	22,264
利息及び配当金の受取額	2,586	951
持分法適用会社からの配当金の受取額	266	688
利息の支払額	△842	△981
法人税等の支払額	△3,260	△5,598
法人税等の還付額	715	851
その他	614	249
営業活動によるキャッシュ・フロー	11,116	18,426
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	△12,944	△9,548
有形固定資産の売却による収入	2,429	407
無形固定資産の取得による支出	△945	△860
固定資産の除却による支出	△482	△624
投資有価証券の取得による支出	△115	△74
投資有価証券の売却による収入	—	2,406
短期貸付金の増減額 (△は増加)	2,083	△334
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による収入	※2 13	—
その他	△20	△342
投資活動によるキャッシュ・フロー	△9,983	△8,972

(単位：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額 (△は減少)	△666	3,551
コマーシャル・ペーパーの増減額 (△は減少)	△11,500	△9,000
長期借入れによる収入	30,092	576
長期借入金の返済による支出	△23,933	△7,606
リース債務の返済による支出	△340	△659
配当金の支払額	△3,997	△4,853
非支配株主への配当金の支払額	△432	△333
その他	△4	△8
財務活動によるキャッシュ・フロー	△10,780	△18,334
現金及び現金同等物に係る換算差額	△17	△204
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△9,665	△9,085
現金及び現金同等物の期首残高	32,666	30,402
連結子会社の決算期変更に伴う現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	747	—
現金及び現金同等物の四半期末残高	※1 23,748	※1 21,316

【注記事項】

(会計方針の変更)

1. 収益認識会計基準等の適用

「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日。以下「収益認識会計基準」という。)等を第1四半期連結会計期間の期首から適用し、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することとしております。

これにより、顧客への財又はサービスの提供に他の当事者が関与している場合において、従来は、財又はサービスの提供と交換に権利を得ると見込む対価の総額を収益として認識しておりましたが、顧客との約束が当該財又はサービスを当該他の当事者によって提供されるように手配する履行義務であると判断され、代理人に該当するときには、他の当事者により提供されるように手配することと交換に権利を得ると見込む報酬又は手数料の金額(あるいは他の当事者が提供する財又はサービスと交換に受け取る額から当該他の当事者に支払う額を控除した純額)を収益として認識する方法に変更しております。また、輸出販売において、従来は、船積時点等で収益を認識しておりましたが、インコタームズ等で定められた貿易条件に基づき危険負担が顧客に移転した時点等で収益を認識する方法に変更しております。

収益認識会計基準等の適用については、収益認識会計基準第84項ただし書きに定める経過的な取扱いに従っており、第1四半期連結会計期間の期首より前に新たな会計方針を遡及適用した場合の累積的影響額を、第1四半期連結会計期間の期首の利益剰余金に加減し、当該期首残高から新たな会計方針を適用しております。

この結果、当第2四半期連結累計期間の売上高は7,259百万円減少し、売上原価は7,155百万円減少し、営業利益、経常利益及び税金等調整前四半期純利益はそれぞれ103百万円減少しております。また、利益剰余金の当期首残高は31百万円減少しております。

収益認識会計基準等を適用したため、前連結会計年度の連結貸借対照表において、「流動資産」に表示していた「受取手形及び売掛金」は、第1四半期連結会計期間より「受取手形、売掛金及び契約資産」に含めて表示することといたしました。また、前第2四半期連結累計期間の四半期連結キャッシュ・フロー計算書において、「営業活動によるキャッシュ・フロー」に表示していた「売上債権の増減額(△は増加)」は、当第2四半期連結累計期間より「売上債権及び契約資産の増減額(△は増加)」に含めて表示することといたしました。なお、収益認識会計基準第89-2項に定める経過的な取扱いに従って、前連結会計年度について新たな表示方法により組替えを行っておりません。さらに、「四半期財務諸表に関する会計基準」(企業会計基準第12号 2020年3月31日)第28-15項に定める経過的な取扱いに従って、前第2四半期連結累計期間に係る顧客との契約から生じる収益を分解した情報を記載しておりません。

2. 時価の算定に関する会計基準等の適用

「時価の算定に関する会計基準」(企業会計基準第30号 2019年7月4日。以下「時価算定会計基準」という。)等を第1四半期連結会計期間の期首から適用し、時価算定会計基準第19項及び「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 2019年7月4日)第44-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準等が定める新たな会計方針を、将来にわたって適用することとしております。なお、四半期連結財務諸表に与える影響はありません。

3. 研究開発費等の計上方法の変更

当社の連結子会社である三井金属アクト株式会社(以下、「三井金属アクト」という。)において、第1四半期連結会計期間より、従来、売上原価に計上していた研究開発費及び間接部門の費用の一部を、販売費及び一般管理費に計上する方法に変更しております。

自動車業界を取り巻く環境は、CASE、MaaSの時代に呼応した次世代技術の高度化やICTの活用が加速しており、三井金属アクトでは、将来のモビリティ社会に適合したドアシステム製品の開発・拡販に注力しております。また、自動車部品事業においては、海外への生産移管を進めてきたことから、海外子会社を含めた自動車部品事業全体の統括機能としての役割を強化しております。こうした背景のもと、三井金属アクトでは、各部門の役割を再定義し、組織体制の変更及び業務内容の見直しを実施いたしました。

当該会計方針の変更は、この組織体制の変更及び業務内容の見直しを反映すべく、売上原価並びに販売費及び一般管理費の範囲を見直したために行ったものであります。

当該会計方針の変更は遡及適用され、前年四半期及び前連結会計年度については遡及適用後の四半期連結財務諸表及び連結財務諸表となっております。

この結果、遡及適用を行う前と比べて、前連結会計年度の連結貸借対照表は、商品及び製品が61百万円、仕掛品が28百万円、利益剰余金が90百万円減少しております。また、前第2四半期連結累計期間の四半期連結損益計算書は、売上原価が1,794百万円減少し、販売費及び一般管理費が1,854百万円増加し、営業利益及び経常利益はそれぞれ59百万円減少し、税金等調整前四半期純利益は59百万円減少しております。また、前連結会計年度の期首の純資産に累積的影響額が反映されたことにより、利益剰余金の前連結会計年度の期首残高は52百万円減少しております。

(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)

(税金費用の計算)

当社及び国内連結子会社の税金費用については、当第2四半期連結会計期間を含む連結会計年度の税引前当期純利益に対する税効果会計適用後の実効税率を合理的に見積り、税引前四半期純利益に当該見積実効税率を乗じて計算する方法によっております。

(追加情報)

(連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用)

当社及び一部の国内連結子会社は、「所得税法等の一部を改正する法律」(令和2年法律第8号)において創設されたグループ通算制度への移行及びグループ通算制度への移行にあわせて単体納税制度の見直しが行われた項目については、「連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用に関する取扱い」(実務対応報告第39号 2020年3月31日)第3項の取扱いにより、「税効果会計に係る会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第28号 2018年2月16日)第44項の定めを適用せず、繰延税金資産及び繰延税金負債の額について、改正前の税法の規定に基づいております。

(会計上の見積りを行う上でのCOVID-19の影響)

前連結会計年度の有価証券報告書に記載したCOVID-19の今後の広がり方や収束時期等を含む仮定について重要な変更はありません。

(四半期連結貸借対照表関係)

1. 保証債務等

次の関係会社等について、金融機関からの借入等に対し債務保証を行っております。

	前連結会計年度 (2021年3月31日)		当第2四半期連結会計期間 (2021年9月30日)
パンパシフィック・銅工業(株)	54,976百万円	パンパシフィック・銅工業(株)	78,883百万円
三井住友金属鉱山伸銅(株)	1,100	三井住友金属鉱山伸銅(株)	2,500
従業員	257	従業員	254
(株)P P Cロジスティクス	41	(株)P P Cロジスティクス	46
計	56,374	計	81,684

2. 債権流動化に伴う偶発債務は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2021年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2021年9月30日)
買戻義務	549百万円	669百万円

3. 受取手形割引高

	前連結会計年度 (2021年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2021年9月30日)
受取手形割引高	14百万円	30百万円

(四半期連結損益計算書関係)

※1. 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 2020年4月1日 至 2020年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)
運賃諸掛	4,569百万円	5,792百万円
給料	4,890	5,824
賞与引当金繰入額	1,632	2,077
退職給付費用	435	110
役員退職慰労引当金繰入額	60	44

※2. 関係会社株式売却益

前第2四半期連結累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)

当社は、2020年2月12日開催の取締役会において、パンパシフィック・カッパー株式会社(以下、P P C)がその事業の一部をP P Cが新設するJ X金属製錬株式会社(以下、J X製錬)に承継させる吸収分割を実施し、P P Cが保有するJ X製錬株式を当社及びJ X金属株式会社(以下、J X)へ現物配当すること、及びJ XとJ X製錬が金銭対価の株式交換を実施することにより、J X製錬をJ Xの100%子会社とすることを決議し、2020年4月1日付で実施しております。

上記の株式交換により、当社の保有するJ X製錬株式はJ Xに移転し、同社より金銭の交付を受けたことから、前第2四半期連結累計期間において、関係会社株式売却益13,644百万円を計上しております。

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

※1 現金及び現金同等物の当第2四半期連結累計期間末残高と当第2四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

	前第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)
現金及び預金勘定	23,750百万円	21,318百万円
預入期間が3か月を超える定期預金	△1	△1
現金及び現金同等物	23,748	21,316

※2 株式の取得により新たに連結子会社となった会社の資産及び負債の主な内訳

前第2四半期連結累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)

株式の取得により新たに日比製煉株式会社及びその子会社である日比共同製錬株式会社を連結したことに伴う連結開始時の資産及び負債の内訳並びに株式の取得価額と取得による収入(純額)との関係は次のとおりであります。

流動資産	10,114 百万円
固定資産	27,835 百万円
のれん	703 百万円
流動負債	△32,578 百万円
非支配株主持分	△1,923 百万円
株式の取得価額	4,152 百万円
未払金	△2,800 百万円
企業結合直前に所有していた 普通株式の企業結合日における時価	△1,352 百万円
現金及び現金同等物	13 百万円
差引:取得による収入	13 百万円

(株主資本等関係)

I 前第2四半期連結累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)

配当に関する事項

配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額	1株当たり 配当額	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	3,997百万円	70円	2020年3月31日	2020年6月29日	利益剰余金

II 当第2四半期連結累計期間(自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)

配当に関する事項

配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額	1株当たり 配当額	基準日	効力発生日	配当の原資
2021年6月29日 定時株主総会	普通株式	4,853百万円	85円	2021年3月31日	2021年6月30日	利益剰余金

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

I 前第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					調整額 (注1)	四半期 連結損益 計算書 計上額 (注2)
	機能 材料	金属	自動車 部品	関連	計		
売上高							
外部顧客への 売上高	81,436	73,905	34,210	37,469	227,021	△2,393	224,628
セグメント間 の内部売上高 又は振替高	4,578	14,091	—	15,100	33,770	△33,770	—
計	86,015	87,996	34,210	52,570	260,791	△36,163	224,628
セグメント利益 又は損失(△)	8,340	8,126	△810	267	15,923	△1,896	14,026

(注) 1. 外部顧客への売上高の調整額は、主に在外子会社の売上高の本邦通貨への換算処理における差額(予算作成時において想定した為替相場と期中平均為替相場との差)であります。セグメント利益の調整額には、各報告セグメントに配分していない全社費用△1,498百万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一般管理費及び試験研究費であります。

2. セグメント利益又は損失(△)は、四半期連結損益計算書の経常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

(のれんの金額の重要な変動)

「金属」セグメントにおいて、前第1四半期連結会計期間より、日比製煉株式会社の株式を追加取得したことにより持分比率が増加したため、同社及びその子会社である日比共同製煉株式会社を連結の範囲に含めております。

なお、当該事象によるのれんの増加額は、前第2四半期連結累計期間においては633百万円であります。

II 当第2四半期連結累計期間（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

（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)
	機能 材料	金属	自動車 部品	関連	計		
売上高							
外部顧客への 売上高	124,098	88,819	37,797	47,922	298,636	6,634	305,271
セグメント間 の内部売上高 又は振替高	7,095	21,081	—	13,915	42,092	△42,092	—
計	131,193	109,901	37,797	61,837	340,729	△35,457	305,271
セグメント利益	19,555	17,483	611	823	38,473	△896	37,577

(注) 1. 外部顧客への売上高の調整額は、主に在外子会社の売上高の本邦通貨への換算処理における差額（予算作成時において想定した為替相場と期中平均為替相場との差）であります。セグメント利益の調整額には、各報告セグメントに配分していない全社費用△841百万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一般管理費及び試験研究費であります。

2. セグメント利益は、四半期連結損益計算書の経常利益と調整を行っております。

2. 報告セグメントの変更等に関する事項

（収益認識会計基準等の適用）

会計方針の変更に記載のとおり、第1四半期連結会計期間の期首から収益認識会計基準等を適用し、収益認識に関する会計処理方法を変更したため、事業セグメントの利益又は損失の算定方法を同様に變更しております。

当該変更により、従来の方法に比べて、当第2四半期連結累計期間の「機能材料」の売上高は66百万円減少、セグメント利益は66百万円減少し、「金属」の売上高は2,870百万円減少し、「関連」の売上高は4,322百万円減少、セグメント利益は37百万円減少しております。

（研究開発費等の計上方法の変更）

会計方針の変更に記載のとおり、当社の連結子会社である三井金属アクトにおいて、第1四半期連結会計期間より、従来、売上原価に計上していた研究開発費及び間接部門の費用の一部を、販売費及び一般管理費に計上する方法に変更したため、事業セグメントの利益又は損失の算定方法を同様に變更しております。

当該変更は遡及適用され、従来の方法に比べて、前第2四半期連結累計期間の「自動車部品」のセグメント損失は59百万円増加しております。

(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

当第2四半期連結累計期間（自 2021年4月1日 至 2021年9月30日）

(単位：百万円)

	報告セグメント					調整額	合計
	機能材料	金属	自動車 部品	関連	計		
主要な製品・サービス							
機能性粉体	15,078	—	—	—	15,078	—	15,078
排ガス浄化触媒	59,429	—	—	—	59,429	—	59,429
銅箔	40,950	—	—	—	40,950	—	40,950
亜鉛・鉛	—	74,744	—	—	74,744	—	74,744
銅・貴金属	—	30,227	—	—	30,227	—	30,227
自動車用ドアロック	—	—	37,797	—	37,797	—	37,797
関連事業製品	—	—	—	53,121	53,121	—	53,121
エンジニアリング他	—	—	—	8,716	8,716	—	8,716
その他	15,734	4,929	—	—	20,664	—	20,664
計	131,193	109,901	37,797	61,837	340,729	—	340,729
調整額	△7,095	△21,081	—	△13,915	△42,092	6,634	△35,457
外部顧客への売上高	124,098	88,819	37,797	47,922	298,636	6,634	305,271

(1 株当たり情報)

1 株当たり四半期純利益金額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 2020年4月1日 至 2020年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)
1 株当たり四半期純利益金額	417円32銭	548円86銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益金額(百万円)	23,831	31,345
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 四半期純利益金額(百万円)	23,831	31,345
普通株式の期中平均株式数(千株)	57,106	57,110

(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】

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

2021年11月11日

三井金属鉱業株式会社
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 杉 浦 宏 明

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 細 矢 聡

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 永 峯 輝 一

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」に掲げられている三井金属鉱業株式会社の2021年4月1日から2022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（2021年7月1日から2021年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2021年4月1日から2021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、三井金属鉱業株式会社及び連結子会社の2021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. XBR L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。