

**【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】** 東海財務局長

**【提出日】** 2022年11月10日

**【四半期会計期間】** 第42期第3四半期(自2022年7月1日 至 2022年9月30日)

**【会社名】** ローランド ディー・ジー・株式会社

**【英訳名】** Roland DG Corporation

**【代表者の役職氏名】** 代表取締役 社長執行役員 田部 耕平

**【本店の所在の場所】** 静岡県浜松市北区新都田一丁目6番4号

**【電話番号】** (053)484-1200(代表)

**【事務連絡者氏名】** 常務執行役員コーポレート本部長 小川 和宏

**【最寄りの連絡場所】** 静岡県浜松市北区新都田一丁目6番4号

**【電話番号】** (053)484-1200(代表)

**【事務連絡者氏名】** 常務執行役員コーポレート本部長 小川 和宏

**【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41期 第3四半期 連結累計期間	第42期 第3四半期 連結累計期間	第41期
会計期間		自 2021年 1月 1日 至 2021年 9月30日	自 2022年 1月 1日 至 2022年 9月30日	自 2021年 1月 1日 至 2021年12月31日
売上高	(千円)	33,413,328	36,939,897	45,095,845
経常利益	(千円)	4,823,214	4,432,936	6,082,064
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益	(千円)	2,807,932	3,017,264	3,733,519
四半期包括利益又は包括利益	(千円)	3,148,554	4,732,679	4,562,885
純資産額	(千円)	27,383,044	32,156,803	28,797,181
総資産額	(千円)	41,510,486	45,289,985	42,969,215
1株当たり四半期(当期)純利益	(円)	225.59	242.13	299.88
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	(%)	66.0	71.0	67.0

回次		第41期 第3四半期 連結会計期間	第42期 第3四半期 連結会計期間
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)	98.52	86.87

(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. 第41期第3四半期連結累計期間、第42期第3四半期連結累計期間及び第41期の純資産額には、役員向け株式給付信託及び株式給付型E S O P信託が保有する当社株式が自己株式として計上されております。また、同期間の1株当たり四半期(当期)純利益の算定上の基礎となる普通株式の期中平均株式数は、当該株式を控除対象の自己株式に含めて算出しております。

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、潜在株式がないため記載しておりません。

4. 「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3四半期連結累計期間及び当第3四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。

## 2 【事業の内容】

当第3四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）において営まれている事業の内容について、重要な変更はありません。

また、主要な関係会社の異動については、以下の通りであります。

当社の連結子会社であるRoland DG Benelux N.V.及びRoland DG Europe Holdings B.V.は、2022年1月1日を効力発生日として、Roland DG Benelux N.V.を存続会社、Roland DG Europe Holdings B.V.を消滅会社とする吸収合併を行い、存続会社の商号をRoland DG EMEA N.V.に変更しております。

## 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、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、経営者が連結会社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に重要な影響を与える可能性があることを認識している以下の主要なリスクが発生しております。

なお、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が判断したものであります。

#### (1) サプライチェーンに関するリスクについて

世界的な半導体を中心とした電子部品不足の長期化や部品調達環境のさらなる悪化が生じた場合、調達コストの高騰や生産効率の悪化に伴う製造原価の上昇、顧客への納品遅延による販売機会損失により、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### (2) 海外事業展開に伴うリスクについて

ウクライナ情勢については、経済制裁や各国の規制に基づく営業活動等への影響はあるものの、当四半期報告書提出日現在では当社グループの業績及び財政状態に与える影響は軽微と見込んでおります。また、グループ従業員の安全確保、部品や原材料及び物流費の高騰、サイバー攻撃に関する懸念等、想定されるリスクに対して必要な対策を行ってまいります。

### 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、当四半期報告書提出日現在において当社グループが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

##### 経営成績の分析

当第3四半期累計期間（2022年1月1日～2022年9月30日）における世界経済は、新型コロナウイルス感染症の防疫と経済活動の正常化が進みました。一方で、ロシアのウクライナ侵攻の深刻化、中国のゼロコロナ政策、エネルギー価格の高騰などにより景気の減速感が強まりました。

このような中、当社グループでは、「筋肉質な企業体質への変革」と「事業ポートフォリオの転換」を基本戦略にした3ヶ年の中期経営計画（2021年～2023年）に取り組んでおります。初年度である2021年度は、主に構造改革に取り組み、「筋肉質な企業体質への変革」に向けて大きく前進するとともに、事業面では、新型コロナウイルス感染症の影響により変化した市場ニーズを取り込むことができました。その結果、中期経営計画の最終年度となる2023年度の業績目標である連結営業利益を2年前倒して達成したことから、連結業績目標を再設定しました。あわせて、「既存事業」のなかでも今後の成長を見込める市場や新たに成長可能性が見えてきた分野があることから、戦略区分を「Visual Communication（ビジュアルコミュニケーション）」、「Digital Fabrication（デジタルファブリケーション）」、「Dental（デンタル）」、「Service, Software & Others（サービス・ソフトウェア&その他）」に見直しました。製品別ではなくビジネス分野毎に区分することで、各分野の動向を“見える化”するとともに、従来のサイン（広告・看板）向けの低溶剤プリンターに依存するビジネスモデルからの変革に取り組んでまいります。また、当期より売上高の開示区分につきましても、新区分に変更いたしました。

## 戦略区分

区分名称	用途・主要製品群	戦略の概要
Visual Communication (VC) ビジュアルコミュニケーション 	広告看板やディスプレイ装飾物製作用大判インクジェットプリンター及びインク	広告看板製作分野は成熟傾向にあるものの、屋内外装飾、店舗内装など消費者への視覚的訴求 (= Visual Communication) ニーズは拡大しており、インク種類の多様化によるソリューション拡充で対象用途を広げるとともに、顧客基盤の維持拡大を目指します。
Digital Fabrication (DF) デジタルファブリケーション 	オンデマンドでパーソナライズ、カスタマイズを実現する製品群	当社製品のコンセプトである「多品種少量、小型コンパクト、オンデマンド、簡単操作、高品位」が活きる分野。パーソナライズ需要やニッチなニーズに応えるためのカスタマイズ需要など多品種少量をオンデマンド生産するためのプリンターやカッティングマシン、3Dものづくり製品群を小規模事業者（スモールビジネス）やインターネット通販事業者、小売事業者等に向けて提供します。これにより、新たな用途・市場を創出します。
Dental デンタル 	歯科補綴物（歯の被せもの・詰めもの）製作用デンタル加工機	2010年のデンタル加工機の発売以来、欧米や日本など先進国を中心に市場の拡大を推進してまいりました。今後においても、アセアンや中南米、東ヨーロッパ、中東、アフリカなどの「新興国地域」では歯科補綴物製作のワークフローのデジタル化進展が見込まれます。さらには歯科技工所のみならず歯科クリニック（歯科医院）への展開も視野に入れ、先進国・新興国を問わず当社のビジネスの柱として育成してまいります。
Service, Software & Others (SSO) サービス・ソフトウェア&その他 	サービスパーツ及び保守費用、コネクテッドサービス関連	サービスパーツの供給及び保守サービスの提供に加えて、ソフトウェアによるコネクテッド関連サービスの提供によりSaaSビジネスの確立を目指します。

当第3四半期は、需要面では新型コロナウイルス感染症の影響の緩和と経済活動の正常化が進み、対面での展示会やイベントの再開、人数制限などの規制緩和の動きが広がるなか、プリンターの設備投資や印刷物の出力需要は堅調に推移しました。一方、供給面においては部材調達が困難な状況や海上輸送の停滞が継続しました。部材調達難に対しては、製品供給への影響を最小限に留めるべく、調達の状況に応じてフレキシブルに生産計画を見直すなど対策を講じましたが、一部機種では受注残を抱えています。

これらの結果、当第3四半期の経営成績は、売上高は前年同期比10.6%増の369億39百万円となりました。売上原価率は、タイへの生産拠点の集約効果があったものの、部材調達難による生産面への影響および部材価格や海上輸送費の高騰などの影響により前年同期に比べて1.5ポイント上昇しました。販売費及び一般管理費は、広告宣伝費や人件費、旅費交通費などの増加により前年同期を上回りました。これにより、営業利益は前年同期比10.8%減の43億13百万円、経常利益は前年同期比8.1%減の44億32百万円となりました。また、親会社株主に帰属する四半期純利益は前年同期比7.5%増の30億17百万円となりました（前年同期は早期希望退職者の募集に伴う費用を特別損失として計上）。

なお、第1四半期連結会計期間より、「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）等を適用しております。詳細につきましては、「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）」をご参照ください。

当第3四半期連結累計期間における主要通貨の為替レート（2022年1月～2022年9月の平均レート）は、128.06

円/米ドル（前年同期108.50円）、136.00円/ユーロ（前年同期129.87円）でした。

当社及び連結子会社の事業は、コンピュータ周辺機器の製造販売であり、区別すべき事業セグメントが存在しないため、単一セグメントとなっております。

当期より従来の品目別売上高の開示区分を、下記の通り新区分の市場別と品目別へ変更いたしました。前年同期比較につきましては、前年同期の数値を変更後の市場別売上高及び品目別売上高に組み替えた数値で比較しております。なお、地域別売上高の開示区分に変更はありません。

#### <新区分>市場別売上高

市場	前第3四半期連結累計期間		当第3四半期連結累計期間		増減額 (百万円)	構成比増減 (%)	前年同期比 (%)
	金額(百万円)	構成比(%)	金額(百万円)	構成比(%)			
Visual Communication	15,266	45.7	17,324	46.9	2,058	1.2	113.5
Digital Fabrication	7,321	21.9	8,036	21.8	715	0.1	109.8
Dental	4,706	14.1	5,030	13.6	324	0.5	106.9
Service, Software & Others	6,119	18.3	6,548	17.7	428	0.6	107.0
合計	33,413	100.0	36,939	100.0	3,526	-	110.6

#### <新区分>品目別売上高

品目	前第3四半期連結累計期間		当第3四半期連結累計期間		増減額 (百万円)	構成比増減 (%)	前年同期比 (%)
	金額(百万円)	構成比(%)	金額(百万円)	構成比(%)			
ハードウェア	16,772	50.2	18,454	50.0	1,682	0.2	110.0
サプライ	10,722	32.1	12,150	32.9	1,428	0.8	113.3
サービスパーツ・その他	5,918	17.7	6,335	17.1	416	0.6	107.0
合計	33,413	100.0	36,939	100.0	3,526	-	110.6

#### [ Visual Communication (VC) ]

VCでは、従来の低溶剤プリンター（VC-Solvent：ブイシーソルベント）及びUVやテキスタイルプリンターなどの非溶剤系プリンター（VC-Other：ブイシーアザー）で構成し、インクの多様化とソリューション拡充により新市場の開拓と顧客基盤の強化による収益確保を目指しております。当第3四半期は、VC-Solventでは、3月に発売した最高画質プリントを実現したサイン製作用途向け主力モデル「TrueVIS（トゥルーピズ）シリーズ」の新製品効果もあり、低溶剤プリンター及びインクの販売が堅調に推移しました。VC-Otherでは、UVプリンター「LEC2シリーズ」及びUVインクの販売が増加しました。これらの結果、VCの売上高は173億24百万円（前年同期比113.5%）と前年同期を上回りました。

#### [ Digital Fabrication (DF) ]

DFでは、近年急拡大する一人ひとりの顧客ニーズに合わせたパーソナライズ需要や、ニッチなニーズに応えるためのカスタマイズ需要などに対応する製品群を、小規模事業者やインターネット通販事業者、小売事業者などに向けて提案することで、新たな市場・用途の創出を目指しております。当第3四半期は、前期10月に発売した卓上型の低溶剤インクジェットプリンター「BN-20A」の販売が好調に進みました。また、カスタマイズ用途として欧州中心に展開してきた、外部パートナーとの協業によるCo-Creationモデルのフラットベッド型のUVプリンター「LEC2 Sシリーズ」を北米やアジアなど販売エリアを拡大したことで、売上に大きく貢献しました。これらの結果、DFの売上高は80億36百万円（前年同期比109.8%）と前年同期を上回りました。

## [ Dental ]

Dentalでは、従来、品目別区分の「工作機器」に含まれていたデンタル市場向けの販売を独立して区分しました。先進国においては安全かつ迅速な治療の提供に向けて、歯科技工の内製化ニーズが高まったことから、歯科技工所及び院内ラボを有する歯科クリニックにおいてウェット式のデンタル加工機「DWX-42W」の導入が進みました。主力モデルである「DWX-52D/52DCi」は前年同期を下回りましたが、新興国モデル「DWX-52Di」の売上が伸びました。「DWX-52Di」は、歯科技工製作ワークフローのデジタル化の機運が高まる新興国において販路拡大の取り組みが奏功し、売上に貢献しました。また、9月には高い加工品質と生産性の向上を両立したディスクチェンジャー付きの主力モデル「DWX-53DC」を発表しました。同モデルはクラウドサービスとの連携によりユーザビリティを大幅に向上させることで、歯科技工の生産マネジメントを支援します。これらの結果、為替の円安効果もあり、Dentalの売上高は50億30百万円（前年同期比106.9%）と前年同期を上回りました。

## [ Service, Software &amp; Others (SSO) ]

サービスパーツの販売は前期並みとなりましたが、売上に含む配送料及びその他保守売上等が増加しました。これらの結果、為替の円安効果もあり、SSOの売上高は65億48百万円（前年同期比107.0%）となりました。

## (ご参考)

以下の前年同期比較につきましては、当第3四半期連結累計期間の数値を旧区分の品目別売上高に組み替えた数値で比較しております。

## &lt;旧区分&gt;品目別売上高

品目	前第3四半期連結累計期間		当第3四半期連結累計期間		増減額 (百万円)	構成比増減 (%)	前年同期比 (%)
	金額(百万円)	構成比(%)	金額(百万円)	構成比(%)			
プリンター	10,807	32.3	12,348	33.4	1,540	1.1	114.3
プロッタ	884	2.7	811	2.2	73	0.5	91.7
工作機器	5,079	15.2	5,294	14.3	215	0.9	104.2
サプライ	10,722	32.1	12,150	32.9	1,428	0.8	113.3
その他	5,918	17.7	6,335	17.2	416	0.5	107.0
合計	33,413	100.0	36,939	100.0	3,526	-	110.6

地域別売上高は、以下の通りであります。

## 地域別売上高

地域	前第3四半期連結累計期間		当第3四半期連結累計期間		増減額 (百万円)	構成比増減 (%)	前年同期比 (%)
	金額(百万円)	構成比(%)	金額(百万円)	構成比(%)			
日本	3,332	10.0	3,575	9.7	242	0.3	107.3
北米	10,813	32.4	13,256	35.9	2,442	3.5	122.6
欧州	12,248	36.6	12,751	34.5	503	2.1	104.1
アジア	2,286	6.8	2,237	6.0	49	0.8	97.8
その他	4,732	14.2	5,119	13.9	386	0.3	108.2
合計	33,413	100.0	36,939	100.0	3,526	-	110.6

## [ 日本 ]

VCでは、サイン市場向け低溶剤プリンターの新製品を中心に販売が増加しました。また、DFでは3次元切削加工機「MDXシリーズ」及び卓上型UVプリンターの販売が増加したほか、Dentalでは4月にCAD/CAM冠（デジタルデータを用いて製作した歯の詰め物や被せ物）の保険適用範囲の拡大を受けてデンタル加工機「DWX-4」の販売が増加しました。これらの結果、日本の売上高は35億75百万円（前年同期比107.3%）となりました。

## 〔北 米〕

VCでは、サイン市場向け低溶剤プリンターの新製品とサプライのインク及び「LEC2シリーズ」を中心にUVプリンターの販売が大きく伸びました。DFでは、EC市場の拡大を背景に卓上型の低溶剤インクジェットプリンター「BN-20A」の販売が大幅に増加するとともに、Co-Creationモデルのフラットベッド型のUVプリンター「LEC2 Sシリーズ」の販売が好調に推移しました。Dentalでは、主力モデルのデンタル加工機「DWX-52D/52DCi」の販売が前年同期並みとなりました。これらの結果、為替の円安効果もあり、北米の売上高は132億56百万円（前年同期比122.6%）となり、前年同期を上回りました。

## 〔欧 州〕

VCでは、サイン市場向けの低溶剤プリンターの新製品効果により、前年同期を上回りました。DFでは、Co-Creationモデルのフラットベッド型のUVプリンター「LEC2 Sシリーズ」の販売が増加しました。Dentalでは、イタリア、フランスを中心に販売が増加しました。これらの結果、為替の円安効果もあり、欧州の売上高は127億51百万円（前年同期比104.1%）となりました。

## 〔アジア〕

Dentalでは、歯科技工物製作フローのデジタル化が進むインドにおいて販売経路の整備拡充が進み、デンタル加工機の販売が大きく増加するとともに、ASEAN地域において新興国モデル「DWX-52Di」を中心に販売が増加しました。一方、ゼロコロナ政策が続く中国の販売が前年同期より大幅に減少したことから、アジアの売上高は22億37百万円（前年同期比97.8%）となり、前年同期を下回りました。

## 〔その他〕

オーストラリア、中東地域では、デンタル加工機の販売が増加したものの、サイン市場向け低溶剤プリンターの販売が減少しました。一方で、ブラジルを含む中南米地域の販売が前年同期を上回りました。これらの結果、為替の円安効果もあり、その他の売上高は51億19百万円（前年同期比108.2%）となりました。

## 財政状態の分析

## 〔資産の部〕

当第3四半期末の総資産は、前連結会計年度末と比べ23億20百万円増加し、452億89百万円(前連結会計年度末比105.4%)となりました。流動資産では、現金及び預金が42億5百万円減少した一方で、受取手形及び売掛金が16億70百万円、棚卸資産が28億56百万円それぞれ増加いたしました。固定資産では、本社新社屋の建設等により建設仮勘定が6億38百万円、都田事業所の改修工事等により建物及び構築物が6億18百万円それぞれ増加いたしました。

## 〔負債の部〕

当第3四半期末の負債は、10億38百万円減少し、131億33百万円(前連結会計年度末比92.7%)となりました。流動負債では、早期希望退職の実施に伴う特別退職金の支払い等により未払金が8億8百万円減少したことに加え、未払法人税等が10億82百万円減少いたしました。

## 〔純資産の部〕

当第3四半期末の純資産は、33億59百万円増加し、321億56百万円(前連結会計年度末比111.7%)となりました。前連結会計年度末に対し、配当の支払いによる減少があったものの、当期の業績により利益剰余金が16億25百万円増加したことに加え、円安の影響等により為替換算調整勘定が17億23百万円増加いたしました。

## (2)経営方針、経営環境及び対処すべき課題等

当第3四半期連結累計期間において、当社グループの経営方針、経営環境及び対処すべき課題等について、重要な変更はありません。

## (3)研究開発活動

当社グループにおける研究開発活動は、主に当社及び連結子会社のDGSHAPE株式会社で行っており、当第3四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2,345百万円であります。

## (4)従業員数

当第3四半期連結累計期間において、早期希望退職を実施したことなどにより、当社の従業員数は前連結会計年度末に比べ73名減少しましたが、当社の連結子会社において増員があったことなどにより、当社グループの従業員数は25名増加し、1,167名となりました。

## (5)生産、受注及び販売の実績

当社はセル生産方式によるフレキシブルな生産体制をとっており、生産状況は比較的変動いたします。当第3四半期連結累計期間における生産実績は以下の通りであります。なお、受注及び販売実績の著しい変動はありません。

## 生産実績

品目	当第3四半期連結累計期間(千円)	前年同期比(%)
Visual Communication	10,930,893	100.7
Digital Fabrication	4,485,040	102.3
Dental	1,900,587	125.1
Service, Software & Others	12,637	143.6
合計	17,329,158	103.3

(注)生産金額は当社の標準販売価格によっております。

## (6)主要な設備

前連結会計年度末において計画中であったタイ子会社の工場の増築は、2022年1月に完了し、都田事業所の改修工事は、2022年6月に完了いたしました。

また、当第3四半期連結期間において、新たに確定した主要な設備の新設等の計画は、以下の通りであります。

事業所名 (所在地)	設備の内容	投資予定額		資金調達方法	着手年月	完了予定年月	完成後の 増加能力
		総額 (千円)	既支払額 (千円)				
本社 (浜松市北区)	本社社屋の建設	2,950,000	940,500	自己資金	2022年9月	2023年7月	-

タイ子会社の工場の生産設備の増強は、以下の通りであります。

事業所名 (所在地)	設備の内容	投資予定額		資金調達方法	着手年月	完了予定年月	完成後の 増加能力
		総額 (千パーツ)	既支払額 (千パーツ)				
Roland Digital Group (Thailand) Ltd. (タイ サムットサコン県)	生産設備の増強	120,000	-	自己資金	2022年9月	2023年4月	-

## 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	71,200,000
計	71,200,000

###### 【発行済株式】

種類	第3四半期会計期間 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	12,656,311	12,656,311	東京証券取引所 (プライム市場)	単元株式数は 100株であります。
計	12,656,311	12,656,311	-	-

##### (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	-	12,656,311	-	3,668,700	-	900,603

##### (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ないため、記載することができませんので、直前の基準日である2022年6月30日の株主名簿により記載しております。

## 【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 400	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 12,644,300	126,443	-
単元未満株式	普通株式 11,611	-	-
発行済株式総数	12,656,311	-	-
総株主の議決権	-	126,443	-

- (注)1. 「完全議決権株式(その他)」欄の普通株式には、「役員向け株式給付信託」及び従業員インセンティブ・プラン「株式給付型E S O P」の信託財産として、株式会社日本カストディ銀行(信託口)が所有している当社株式192,100株(議決権1,921個)が含まれております。
2. 「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8,500株(議決権85個)含まれております。
3. 「単元未満株式」欄の普通株式には、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(%)
(自己保有株式) ローランド ディー・ジー株式会社	静岡県浜松市北区 新都田一丁目6番4号	400	-	400	0.00
計	-	400	-	400	0.00

(注)上記のほか、「役員向け株式給付信託」及び従業員インセンティブ・プラン「株式給付型E S O P」の信託財産として、192,100株を株式会社日本カストディ銀行(信託口)へ拠出しております。

## 2 【役員の状況】

該当事項はありません。

## 第4 【経理の状況】

1. 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. 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(2022年7月1日から2022年9月30日まで)及び第3四半期連結累計期間(2022年1月1日から2022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：千円)

	前連結会計年度 (2021年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2022年9月30日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	14,075,701	9,870,353
受取手形及び売掛金	2 4,627,044	6,297,456
商品及び製品	7,309,375	9,092,885
仕掛品	35,939	166,209
原材料及び貯蔵品	3,529,463	4,472,203
その他	1,782,398	2,116,665
貸倒引当金	48,355	68,824
流動資産合計	31,311,567	31,946,947
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	7,218,003	7,566,581
減価償却累計額	4,972,964	4,702,886
建物及び構築物(純額)	2,245,039	2,863,695
機械装置及び運搬具	961,561	1,100,411
減価償却累計額	709,363	766,904
機械装置及び運搬具(純額)	252,198	333,506
工具、器具及び備品	4,050,425	4,487,936
減価償却累計額	3,433,568	3,675,843
工具、器具及び備品(純額)	616,856	812,092
土地	3,121,218	3,164,304
使用権資産	1,342,745	1,262,934
建設仮勘定	307,913	946,355
有形固定資産合計	7,885,972	9,382,889
無形固定資産		
のれん	40,302	-
ソフトウェア	680,730	803,447
電話加入権	7,616	7,464
無形固定資産合計	728,648	810,911
投資その他の資産		
投資有価証券	200	200
繰延税金資産	2,166,891	2,267,755
その他	875,935	883,100
貸倒引当金	-	1,819
投資その他の資産合計	3,043,026	3,149,235
固定資産合計	11,657,648	13,343,037
資産合計	42,969,215	45,289,985

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2021年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2022年9月30日)
<b>負債の部</b>		
<b>流動負債</b>		
支払手形及び買掛金	3,320,694	3,329,418
短期借入金	-	7,163
未払金	2,275,852	1,467,226
リース債務	329,490	343,753
未払法人税等	1,464,790	382,514
賞与引当金	670,298	928,354
役員賞与引当金	4,000	47,448
製品保証引当金	576,245	737,799
その他	2,237,366	2,442,825
流動負債合計	10,878,740	9,686,503
<b>固定負債</b>		
リース債務	1,051,742	964,209
従業員株式給付引当金	132,686	143,173
役員株式給付引当金	106,228	148,117
退職給付に係る負債	559,494	540,653
長期未払金	63,728	97,276
その他	1,379,411	1,553,247
固定負債合計	3,293,293	3,446,678
<b>負債合計</b>	<b>14,172,033</b>	<b>13,133,181</b>
<b>純資産の部</b>		
<b>株主資本</b>		
資本金	3,668,700	3,668,700
資本剰余金	3,700,608	3,700,608
利益剰余金	22,233,208	23,858,322
自己株式	516,151	497,059
株主資本合計	29,086,365	30,730,571
<b>その他の包括利益累計額</b>		
為替換算調整勘定	335,055	1,388,700
退職給付に係る調整累計額	45,757	37,385
その他の包括利益累計額合計	289,297	1,426,085
非支配株主持分	113	145
<b>純資産合計</b>	<b>28,797,181</b>	<b>32,156,803</b>
<b>負債純資産合計</b>	<b>42,969,215</b>	<b>45,289,985</b>

## (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：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自2021年1月1日 至2021年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自2022年1月1日 至2022年9月30日)
売上高	33,413,328	36,939,897
売上原価	16,322,954	18,604,067
売上総利益	17,090,374	18,335,829
販売費及び一般管理費		
運送費及び保管費	709,562	835,238
広告宣伝費及び販売促進費	480,655	848,736
貸倒引当金繰入額	15,070	13,150
製品保証引当金繰入額	53,607	15,531
給料及び賞与	4,974,864	5,453,386
賞与引当金繰入額	558,813	575,497
役員賞与引当金繰入額	3,000	47,448
従業員株式給付引当金繰入額	11,002	5,920
役員株式給付引当金繰入額	31,826	61,167
退職給付費用	221,256	188,925
旅費及び交通費	106,762	323,139
減価償却費	597,962	661,473
支払手数料	928,187	1,098,584
研究開発費	2,254,303	2,345,011
その他	1,308,265	1,549,137
販売費及び一般管理費合計	12,255,139	14,022,348
営業利益	4,835,234	4,313,481
営業外収益		
受取利息	7,069	8,132
受取配当金	3,462	3,304
金銭の信託評価益	37,421	-
為替差益	16,578	137,961
その他	51,337	64,821
営業外収益合計	115,870	214,219
営業外費用		
支払利息	20,665	29,568
売上割引	83,831	-
金銭の信託評価損	-	61,304
その他	23,392	3,891
営業外費用合計	127,890	94,764
経常利益	4,823,214	4,432,936

(単位：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2021年1月1日 至 2021年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2022年1月1日 至 2022年9月30日)
<b>特別利益</b>		
固定資産売却益	108,478	13,507
投資有価証券売却益	750	-
特別利益合計	109,228	13,507
<b>特別損失</b>		
固定資産除売却損	11,914	52,690
特別退職金	<sup>1</sup> 1,247,457	-
特別損失合計	1,259,372	52,690
税金等調整前四半期純利益	3,673,070	4,393,753
法人税、住民税及び事業税	1,706,594	1,363,855
法人税等調整額	841,465	12,624
法人税等合計	865,129	1,376,480
四半期純利益	2,807,941	3,017,273
非支配株主に帰属する四半期純利益	8	9
親会社株主に帰属する四半期純利益	2,807,932	3,017,264

## 【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：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2021年1月1日 至 2021年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2022年1月1日 至 2022年9月30日)
四半期純利益	2,807,941	3,017,273
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	249	-
為替換算調整勘定	302,990	1,723,778
退職給付に係る調整額	37,372	8,372
その他の包括利益合計	340,613	1,715,405
四半期包括利益	3,148,554	4,732,679
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	3,148,553	4,732,647
非支配株主に係る四半期包括利益	0	31

## 【注記事項】

## (連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更)

## (連結の範囲の重要な変更)

連結子会社であったRoland DG Europe Holdings B.V.は、2022年1月1日付で連結子会社であるRoland DG Benelux N.V.を存続会社とする吸収合併により消滅したため、第1四半期連結会計期間より、連結の範囲から除外しております。

## (会計方針の変更)

## (収益認識に関する会計基準等の適用)

「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、従来は営業外費用に計上しておりました売上割引を売上高から控除しております。また、有償支給取引において、従来は有償支給した原材料等について消滅を認識しておりましたが、当該取引において買い戻す義務を負っていることから、有償支給した原材料等について消滅を認識しないことといたしました。なお、当該取引において支給品の譲渡に係る収益は認識しておりません。

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が、当該会計基準等の適用による、当第3四半期連結累計期間の損益及び利益剰余金の期首残高に与える影響はありません。

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により組替えを行っておりません。

また、「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3四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。

## (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。これによる四半期連結財務諸表に与える影響はありません。

## (追加情報)

## (役員向け株式給付信託について)

当社は、中長期的な業績向上と企業価値の増大への貢献意識を高めることを目的として、当社の取締役(社外取締役を除きます。)を対象にした業績連動型株式報酬制度「役員向け株式給付信託」を導入しております。

## 1.取引の概要

株式給付規程(役員向け)に基づき、取締役にはその役職と業績連動目標の達成度に応じてポイントが付与され、退職した場合等には、累積ポイントに相当する当社株式(但し、当社株式を給付できない場合は、当該株式の処分によって得られた金銭から費用を控除した後の金銭。)が給付される仕組みとなっております。

当社はこの制度を実施するため、株式会社りそな銀行(信託口)(再信託受託者：株式会社日本カストディ銀行(信託口))を受託者とする信託を設定しております。

## 2.会計処理

「従業員等に信託を通じて自社の株式を交付する取引に関する実務上の取扱い」(実務対応報告第30号 平成27年3月26日)に準じて処理をしております。

## 3.信託が保有する自己株式

当第3四半期連結会計期間末において、役員向け株式給付信託が保有する当社株式は、四半期連結貸借対照表の純資産の部に自己株式として表示しております。当該自己株式の帳簿価額及び株式数は、前連結会計年度末303,311千円、株式数は98,100株、当第3四半期連結会計期間285,094千円、株式数は92,700株であります。

(株式給付型E S O Pについて)

当社は、福利厚生サービスとして、一定職位・資格等級以上の当社の従業員(以下、「管理職社員」と総称します。)を対象にした業績連動型株式報酬制度 従業員インセンティブ・プラン「株式給付型E S O P」を導入しております。

### 1.取引の概要

株式給付規程に基づき、管理職社員にはその役職と業績連動目標の達成度に応じてポイントが付与され、退職した場合等には、累積ポイントに相当する当社株式(但し、当社株式を給付できない場合は、当該株式の処分によって得られた金銭から費用を控除した後の金銭。)が給付される仕組みとなっております。

当社はこの制度を実施するため、株式会社りそな銀行(信託口)(再信託受託者:株式会社日本カストディ銀行(信託口))を受託者とする信託を設定しております。

### 2.会計処理

「従業員等に信託を通じて自社の株式を交付する取引に関する実務上の取扱い」(実務対応報告第30号 平成27年3月26日)に基づき、総額法を適用しております。

### 3.信託が保有する自己株式

当第3四半期連結会計期間末において、株式給付型E S O P信託が保有する当社株式は、四半期連結貸借対照表の純資産の部に自己株式として表示しております。当該自己株式の帳簿価額及び株式数は、前連結会計年度末211,898千円、株式数は99,600株、当第3四半期連結会計期間211,023千円、株式数は99,400株であります。

(新型コロナウイルスの感染拡大の影響について)

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の感染拡大の影響に関する仮定について重要な変更はありません。

(表示方法の変更)

(四半期連結損益計算書)

当社グループにおいて、第1四半期連結会計期間より、従来、売上原価としていた研究開発費を、販売費及び一般管理費として表示区分を変更することといたしました。

研究開発費は国内工場の製造部門との関連が強く原価性が高いことから「売上原価」としておりましたが、中期経営計画に基づき量産機能をタイ工場へ移管し、国内ではより一層研究開発に専念する体制をとったことで技術開発や製品開発等の研究開発としての要素が強まり原価性が乏しくなったため、売上原価を適切に把握し期間損益をより適正に表示するために、第1四半期連結会計期間より「販売費及び一般管理費」として表示区分を変更することといたしました。

この表示方法の変更を反映させるため、前第3四半期連結累計期間の四半期連結財務諸表の組替えを行っております。

なお、組替え前と比較して、前第3四半期連結累計期間の売上原価は2,245,303千円減少し、売上総利益、販売費及び一般管理費はそれぞれ同額増加しましたが、営業利益に与える影響はありません。

## (四半期連結貸借対照表関係)

## 1. 偶発債務

当社の連結子会社Roland DG Brasil Ltd. (以下DBR社)は、当社インクジェットプリンター製品の輸入に関連して、ブラジル国の税務当局から調査を受け、同製品についての関税等の追徴課税通知を受け取っております。

DBR社は、当局からの指摘内容についてこれを不服とし、正当性を主張すべく2018年9月に不服申立を行っております。

同申立にかかる追徴税額は31,932千ブラジルレアル(当第3四半期連結会計期間末における不納付加算税等の見積額を含む。)であります。DBR社は、本追徴課税は根拠がないものとし、この考えに基づき適切に対応してまいります。従って、現時点で本追徴課税にかかる当社グループの業績への影響額を見積ることは困難であります。

また、DBR社は、当社インクジェットプリンター製品の販売に関連して、ブラジル国の税務当局から調査を受け、同製品についての関税等の追徴課税通知を受け取っております。

DBR社は、当局からの指摘内容についてこれを不服とし、正当性を主張すべく2018年11月に不服申立を行っております。

同申立にかかる追徴税額は39,726千ブラジルレアル(当第3四半期連結会計期間末における不納付加算税等の見積額を含む。)であります。DBR社は、本追徴課税は根拠がないものとし、この考えに基づき適切に対応してまいります。従って、現時点で本追徴課税にかかる当社グループの業績への影響額を見積ることは困難であります。

## 2. 四半期連結会計期間末日満期手形

四半期連結会計期間末日満期手形の会計処理については、満期日に決済が行われたものとして処理しております。

なお、前連結会計年度末日が金融機関の休日であったため、次の期末日満期手形を満期日に決済が行われたものとして処理しております。

	前連結会計年度 (2021年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2022年9月30日)
受取手形	2,081千円	-千円

## (四半期連結損益計算書関係)

## 1. 特別退職金

当社における早期希望退職者の募集に伴う割増退職金及び再就職支援費用等であります。

## (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、以下の通りであります。

	前第3四半期連結累計期間 (自 2021年1月1日 至 2021年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2022年1月1日 至 2022年9月30日)
減価償却費	892,677千円	933,543千円
のれんの償却額	60,147千円	41,991千円

(株主資本等関係)

前第3四半期連結累計期間(自 2021年1月1日 至 2021年9月30日)

## 1. 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2021年3月18日 定時株主総会	普通株式	126,560	10	2020年12月31日	2021年3月19日	利益剰余金
2021年8月6日 取締役会	普通株式	506,238	40	2021年6月30日	2021年9月10日	利益剰余金

(注)1. 2021年3月18日定時株主総会決議による配当金の総額には、株式給付信託口が保有する当社株式に対する配当金額2,302千円が含まれております。

2. 2021年8月6日取締役会決議による配当金の総額には、株式給付信託口が保有する当社株式に対する配当金額7,940千円が含まれております。

2. 基準日が当第3四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第3四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。

## 3. 株主資本の著しい変動に関する事項

当社は、2021年3月18日開催の第40期定時株主総会の決議により、2021年4月30日付で、資本準備金3,700,603千円のうち、2,800,000千円を減少し、その同額をその他資本剰余金に振り替えております。

なお、本件は株主資本における勘定科目の振替処理であり、当社の株主資本の合計額に変動はありません。

当第3四半期連結累計期間(自 2022年1月1日 至 2022年9月30日)

## 1. 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2022年3月24日 定時株主総会	普通株式	759,354	60	2021年12月31日	2022年3月25日	利益剰余金
2022年8月5日 取締役会	普通株式	632,795	50	2022年6月30日	2022年9月9日	利益剰余金

(注)1. 2022年3月24日定時株主総会決議による配当金の総額には、株式給付信託口が保有する当社株式に対する配当金額11,862千円が含まれております。

2. 2022年8月5日取締役会決議による配当金の総額には、株式給付信託口が保有する当社株式に対する配当金額9,605千円が含まれております。

2. 基準日が当第3四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第3四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。

## 3. 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 2021年1月1日 至 2021年9月30日)

当社及び連結子会社の事業は、コンピュータ周辺機器の製造販売であり、区分すべき事業セグメントが存在しないため、単一セグメントとなっております。

当第3四半期連結累計期間(自 2022年1月1日 至 2022年9月30日)

当社及び連結子会社の事業は、コンピュータ周辺機器の製造販売であり、区分すべき事業セグメントが存在しないため、単一セグメントとなっております。

(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3四半期連結累計期間(自 2022年1月1日 至 2022年9月30日)

(単位：千円)

市場	当第3四半期連結累計期間
Visual Communication	17,324,567
Digital Fabrication	8,036,178
Dental	5,030,863
Service, Software & Others	6,548,287
顧客との契約から生じる収益	36,939,897
その他	-
外部顧客への売上高	36,939,897

(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、以下の通りであります。

項目	前第3四半期連結累計期間 (自 2021年 1月 1日 至 2021年 9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2022年 1月 1日 至 2022年 9月30日)
1株当たり四半期純利益	225円59銭	242円13銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益(千円)	2,807,932	3,017,264
普通株主に帰属しない金額(千円)	-	-
普通株式に係る親会社株主に帰属する 四半期純利益(千円)	2,807,932	3,017,264
普通株式の期中平均株式数(株)	12,447,188	12,461,581

(注)1. 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、潜在株式がないため記載しておりません。

2. 普通株式の期中平均株式数の計算において控除する自己株式に、株式給付信託口が所有する当社株式を含めております。なお、当該信託口が保有する当社株式の期中平均株式数は前第3四半期連結累計期間は208,800株、当第3四半期連結累計期間は194,322株であります。

**(重要な後発事象)****(自己株式の取得及び消却)**

当社は、2022年11月10日開催の取締役会において、会社法第165条第3項の規定により読み替えて適用される同法第156条の規定に基づき、自己株式を取得することを決議するとともに、会社法第178条の規定に基づき、自己株式を消却することを決議いたしました。

**1. 自己株式の取得及び消却を行う理由**

株主還元の拡充ならびに資本効率の向上を図るため、自己株式の取得及び消却を行うものです。

**2. 取得に係る事項の内容**

- |                |  |
|----------------|--|
| (1) 取得対象株式の種類  | 当社普通株式                                       |
| (2) 取得し得る株式の総数 | 400,000株(上限)<br>(発行済株式総数(自己株式を除く)に対する割合3.2%) |
| (3) 株式の取得価額の総額 | 1,000,000千円(上限)                              |
| (4) 取得期間       | 2022年11月11日～2023年2月28日                       |
| (5) 取得方法       | 東京証券取引所における市場買付<br>(証券会社による取引一任方式)           |

**3. 消却に係る事項の内容**

- |               |                    |
|---------------|--------------------|
| (1) 消却対象株式の種類 | 当社普通株式             |
| (2) 消却する株式の総数 | 上記2により取得した自己株式の全株数 |
| (3) 消却予定日     | 2023年3月28日         |

**2 【その他】**

第42期(2022年1月1日から2022年12月31日まで)中間配当については、2022年8月5日開催の取締役会において、2022年6月30日の株主名簿に記録された株主に対し、次の通り中間配当を行うことを決議いたしました。

配当金の総額	632,795千円
1株当たりの金額	50円
支払請求権の効力発生日及び支払開始日	2022年9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11月10日

ローランド ディー・ジー株式会社  
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 中 安 正指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 豊 泉 匡 範

## 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」に掲げられているローランド ディー・ジー株式会社の2022年1月1日から2022年12月31日までの連結会計年度の第3四半期連結会計期間（2022年7月1日から2022年9月30日まで）及び第3四半期連結累計期間（2022年1月1日から2022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、ローランド ディー・ジー株式会社及び連結子会社の2022年9月30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 . 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。