

【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】	2023年8月14日
【四半期会計期間】	第53期第1四半期（自 2023年4月1日 至 2023年6月30日）
【会社名】	日本ラッド株式会社
【英訳名】	Nippon RAD Inc.
【代表者の役職氏名】	代表取締役 大塚 隆之
【本店の所在の場所】	東京都港区虎ノ門二丁目2番5号
【電話番号】	03(5574)7800（代表）
【事務連絡者氏名】	取締役 経営企画室長 土山 剛
【最寄りの連絡場所】	東京都港区虎ノ門二丁目2番5号
【電話番号】	03(5574)7800（代表）
【事務連絡者氏名】	取締役 経営企画室長 土山 剛
【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52期 第1四半期 累計期間	第53期 第1四半期 累計期間	第52期
会計期間	自 2022年4月1日 至 2022年6月30日	自 2023年4月1日 至 2023年6月30日	自 2022年4月1日 至 2023年3月31日
売上高 (千円)	745,712	937,112	3,555,483
経常利益 (千円)	15,926	132,783	140,936
四半期(当期)純利益 (千円)	3,401	109,893	140,683
持分法を適用した場合の投資利益 (は損失) (千円)	682	3,243	4,026
資本金 (千円)	1,239,480	1,239,480	1,239,480
発行済株式総数 (千株)	5,355	5,355	5,355
純資産額 (千円)	2,518,494	2,712,831	2,620,576
総資産額 (千円)	3,972,396	4,065,400	4,112,843
1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	0.64	21.11	26.70
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)	-	-	5.00
自己資本比率 (%)	63.4	66.7	63.7
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	96,536	264,641	1,993
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	11,042	16,288	3,407
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	63,380	63,461	186,212
現金及び現金同等物の四半期末(期 末)残高 (千円)	2,698,478	2,673,629	2,488,736

(注) 1. 当社は四半期連結財務諸表を作成していないため、連結会計年度に係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. 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. 四半期財務諸表等規則第4条の2第2項により、四半期キャッシュ・フロー計算書を作成しております。

2【事業の内容】

当第1四半期累計期間において、当社が営む事業の内容に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1四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。

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1四半期累計期間におけるわが国経済は、インバウンド需要増加や個人消費活動の活性化など経済活動の正常化への勢いが加速する中、海外情勢の先行き不透明感、人手不足やエネルギー・物価上昇など懸念材料が多く、これらが経済活動へ与える影響を注視していく状況にあります。

このような状況の中、当社はインダストリアルIoT分野において、当社オリジナルブランドでのラインアップ強化をさらに進めるべく、迅速な工場のDX化を可能にするKonektiEXとノーコード・ローコードDX導入のニーズに対応したkintoneベースのkinterpシリーズとを連携した複合型ソリューションを展示会ベースで新規提案をしております。また、CPM & BIツール「Board」やレガシーシステムのマイグレーションをAI利用で劇的に省力化する「JANUS Studio®」などの当社取り扱い製品の体験セミナーも定期的を開催し、お客様のニーズを的確にとらえることで今後のプロダクト・プラットフォーム拡充、ソリューション展開へ活かしております。

この結果、当社の当第1四半期累計期間の売上高は、9億37百万円（前年同期比25.7%増）となりました。損益につきましては、営業利益80百万円（前年同四半期は34百万円の損失）、経常利益1億32百万円（前年同期比733.7%増）、四半期純利益1億9百万円（前年同期比3,130.3%増）となりました。

セグメントごとの経営成績は、次のとおりであります。

なお、当第1四半期会計期間より、報告セグメントの区分を変更しております。詳細は、「第4 経理の状況

1 四半期財務諸表 注記事項（セグメント情報等）」に記載のとおりであります。

以下の前年同四半期比較については、前年同四半期の数値を変更後のセグメント区分に組み替えた数値で比較分析しております。

「エンタープライズソリューション事業」

ソフトウェア面での競争力強化ニーズは引き続き非常に強く、各業種向けの派遣常駐型システム開発及び受託請負型システム開発案件においては、既存大型顧客からの増員要望や開発案件の増加により受注増となりました。BI事業におきましては、従来のBoardに加え、強力な経営管理プラットフォームCCH Tagetikのパートナー取り扱いを開始、受注は前年同期に比べて順調な滑り出しとなりました。その結果、売上高は5億79百万円（前年同期比25.6%増）となりました。

「IoTインテグレーション事業」

インダストリアルIoT分野及び医療IoT分野においては、既存顧客及び新規顧客共に受注が増加いたしました。インダストリアルIoTについては、当第1四半期から当社オリジナルブランド同士を組み合わせた基幹システムと連携したソリューションをDX事業として推進・提案し、導入の早さや利便性で好評をいただきつつ、既存顧客からの継続受注も増加しております。また、医療機関向け自動再来受付システム等の販売・開発につきましても受注増となりました。エンベデッド事業においても、自動車搭載セキュリティシステムのロイヤリティ収入や船舶搭載用ソリューションが引き続き安定した成長をみせております。一方、映像情報システム関連については、大口の一巡、プロダクト整理フェーズとして前年同期を下回る結果となり、売上高は3億58百万円（前年同期比25.7%増）となりました。

財政状態の分析は、次のとおりであります。

（資産）

当第1四半期会計期間末における流動資産は34億20百万円となり、前事業年度末に比べ59百万円減少いたしました。これは主に現金及び預金が1億84百万円増加しましたが、受取手形、売掛金及び契約資産が2億10百万円減少したことによるものです。固定資産は6億45百万円となり、前事業年度末に比べ12百万円増加となりました。これは主に有形固定資産が3百万円、投資有価証券が17百万円増加しましたが、貸倒引当金が6百万円増加したこと等によるものです。

この結果、総資産は40億65百万円となり、前事業年度末に比べ47百万円減少いたしました。

(負債)

当第1四半期会計期間末における流動負債は7億82百万円となり、前事業年度末に比べ48百万円増加いたしました。これは主に買掛金が29百万円、1年内返済予定の長期借入金が40百万円、賞与引当金が63百万円減少しましたが、流動負債のその他が1億87百万円増加したことによるものです。固定負債は5億69百万円となり、前事業年度末に比べ1億88百万円減少いたしました。これは主に長期未払金が1億97百万円減少し、退職給付引当金が8百万円増加したこと等によるものです。

この結果、負債合計は13億52百万円となり、前事業年度末に比べ1億39百万円減少いたしました。

(純資産)

当第1四半期会計期間末における純資産合計は27億12百万円となり、前事業年度末に比べ92百万円増加いたしました。これは主に四半期純利益の計上及び配当金の支払いによる利益剰余金の増加83百万円によるものであります。また、自己資本比率は66.7%（前事業年度末は63.7%）となりました。

(2) キャッシュ・フローの状況

当第1四半期会計期間末における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、前事業年度末と比較して1億84百万円増加し、26億73百万円となりました。

当第1四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主な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)

営業活動の結果得られた資金は、2億64百万円(前年同期比174.1%増)となりました。これは主に税引前四半期純利益の計上、売上債権及び契約資産の減少による収入2億10百万円、仕入債務の増加による収入30百万円、賞与引当金の減少による支出63百万円、未払費用の増加による収入143百万円、受取利息及び受取配当金の受取額50百万円、役員退職慰労金の支払額197百万円等によるものです。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動の結果使用された資金は、16百万円(前年同期比47.5%増)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6百万円及び無形固定資産取得による支出9百万円によるものです。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果使用された資金は、63百万円(前年同期比0.1%増)となりました。これは主に長期借入金の返済による支出40百万円、配当金の支払いによる支出23百万円によるものです。

(3) 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の記載について重要な変更はありません。

(4) 経営方針・経営戦略等

当第1四半期累計期間において、当社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。

(5) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当第1四半期累計期間において、当社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。

(6) 財務及び事業の方針の決定を支配する者の在り方に関する基本方針

なお、当第1四半期累計期間において、当社の財務及び事業の方針の決定を支配する者の在り方に関する基本方針について重要な変更はありません。

(7) 研究開発活動

当第1四半期累計期間において、研究開発活動に係る金額は発生しておりません。

3【経営上の重要な契約等】

当第1四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	15,000,000
計	15,000,000

【発行済株式】

種類	第1四半期会計期間末現在発行数(株) (2023年6月30日)	提出日現在発行数(株) (2023年8月14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	5,355,390	5,355,390	東京証券取引所 スタンダード市場	単元株式数は100株であります。
計	5,355,390	5,355,390	-	-

(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)
2023年4月1日～ 2023年6月30日	-	5,355,390	-	1,239,480	-	659,857

(5)【大株主の状況】

当四半期会計期間は第1四半期会計期間であるため、記載事項はありません。

なお、2023年7月6日に提出いたしました臨時報告書に記載の通り、当社の主要株主に異動がありました。

(6) 【議決権の状況】

当第1四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ないことから、直前の基準日である2023年3月31日の株主名簿による記載をしております。

【発行済株式】

2023年6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 150,600	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 5,203,200	52,032	-
単元未満株式	普通株式 1,590	-	-
発行済株式総数	5,355,390	-	-
総株主の議決権	-	52,032	-

【自己株式等】

2023年6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) 日本ラッド株式会社	東京都港区虎ノ門 2丁目2-5	150,600	-	150,600	2.81
計	-	150,600	-	150,600	2.81

(注) 上記のほか、当社所有の単元未満株式が56株あります。なお、当該株式は「発行済株式」の「単元未満株式」の欄に含まれております。

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」(2007年内閣府令第63号。以下「四半期財務諸表等規則」という。)に基づいて作成しております。

なお、四半期財務諸表等規則第4条の2第2項により、四半期キャッシュ・フロー計算書を作成しております。

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1四半期会計期間(2023年4月1日から2023年6月30日まで)及び第1四半期累計期間(2023年4月1日から2023年6月30日まで)に係る四半期財務諸表について、アスカ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

当社は連結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 (2023年3月31日)	当第1四半期会計期間 (2023年6月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2,488,736	2,673,629
受取手形、売掛金及び契約資産	774,385	564,369
製品	11,134	7,908
仕掛品	1,676	2,786
原材料	50,515	79,271
その他	153,270	92,278
貸倒引当金	102	81
流動資産合計	3,479,616	3,420,163
固定資産		
有形固定資産		
建物（純額）	12,979	12,414
車両運搬具（純額）	0	0
工具、器具及び備品（純額）	18,542	22,123
有形固定資産合計	31,522	34,538
無形固定資産		
ソフトウェア	80,576	71,449
その他	12,055	21,145
無形固定資産合計	92,631	92,595
投資その他の資産		
投資有価証券	416,478	433,822
その他	214,721	213,076
貸倒引当金	122,126	128,794
投資その他の資産合計	509,073	518,104
固定資産合計	633,227	645,237
資産合計	4,112,843	4,065,400
負債の部		
流動負債		
買掛金	191,861	162,317
1年内返済予定の長期借入金	120,000	80,000
未払法人税等	26,047	19,667
賞与引当金	131,572	68,195
受注損失引当金	-	322
その他	264,236	452,159
流動負債合計	733,718	782,662
固定負債		
退職給付引当金	552,636	561,442
資産除去債務	2,057	2,062
長期未払金	200,815	3,588
その他	3,039	2,813
固定負債合計	758,548	569,906
負債合計	1,492,266	1,352,568

(単位：千円)

	前事業年度 (2023年3月31日)	当第1四半期会計期間 (2023年6月30日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,239,480	1,239,480
資本剰余金	973,222	973,222
利益剰余金	441,717	525,586
自己株式	71,270	71,315
株主資本合計	2,583,149	2,666,973
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	37,426	45,857
評価・換算差額等合計	37,426	45,857
純資産合計	2,620,576	2,712,831
負債純資産合計	4,112,843	4,065,400

(2)【四半期損益計算書】
【第1四半期累計期間】

(単位：千円)

	前第1四半期累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)	当第1四半期累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年6月30日)
売上高	745,712	937,112
売上原価	631,760	690,590
売上総利益	113,951	246,522
販売費及び一般管理費	147,961	166,156
営業利益又は営業損失()	34,010	80,366
営業外収益		
受取利息	57	57
受取配当金	49,104	50,875
その他	1,048	1,749
営業外収益合計	50,209	52,682
営業外費用		
支払利息	273	123
雑損失	-	142
営業外費用合計	273	265
経常利益	15,926	132,783
特別損失		
固定資産除却損	-	0
特別損失合計	-	0
税引前四半期純利益	15,926	132,783
法人税等	12,524	22,889
四半期純利益	3,401	109,893

(3)【四半期キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前第1四半期累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)	当第1四半期累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年6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	15,926	132,783
減価償却費	11,261	12,533
受注損失引当金の増減額(は減少)	1,366	322
退職給付引当金の増減額(は減少)	11,315	8,806
賞与引当金の増減額(は減少)	48,838	63,377
貸倒引当金の増減額(は減少)	70	81
受取利息及び受取配当金	49,161	50,933
支払利息	273	123
為替差損益(は益)	329	0
有形固定資産除却損	-	0
売上債権及び契約資産の増減額(は増加)	100,593	210,016
棚卸資産の増減額(は増加)	13,815	26,640
仕入債務の増減額(は減少)	22,377	30,565
未払費用の増減額(は減少)	110,976	143,899
その他	32,280	34,465
小計	82,107	432,481
利息及び配当金の受取額	49,161	50,932
利息の支払額	415	160
法人税等の支払額	34,316	21,384
役員退職慰労金の支払額	-	197,226
営業活動によるキャッシュ・フロー	96,536	264,641
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	2,473	6,197
無形固定資産の取得による支出	8,236	9,690
貸付金の回収による収入	318	249
その他	650	650
投資活動によるキャッシュ・フロー	11,042	16,288
財務活動によるキャッシュ・フロー		
長期借入金の返済による支出	40,000	40,000
ファイナンス・リース債務の返済による支出	216	221
自己株式の取得による支出	-	45
配当金の支払額	23,164	23,194
財務活動によるキャッシュ・フロー	63,380	63,461
現金及び現金同等物に係る換算差額	329	0
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	22,443	184,892
現金及び現金同等物の期首残高	2,676,035	2,488,736
現金及び現金同等物の四半期末残高	2,698,478	2,673,629

【注記事項】

(四半期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)

税金費用については、当第1四半期会計期間を含む事業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しております。

(四半期キャッシュ・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貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係

	前第1四半期累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)	当第1四半期累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年6月30日)
現金及び預金勘定	2,698,478千円	2,673,629千円
現金及び現金同等物	2,698,478千円	2,673,629千円

(株主資本等関係)

前第1四半期累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)

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6月24日 定時株主総会	普通株式	26,429	5	2022年3月31日	2022年6月27日	利益剰余金

当第1四半期累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年6月30日)

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
2023年6月23日 定時株主総会	普通株式	26,023	5	2023年3月31日	2023年6月26日	利益剰余金

(持分法損益等)

	前事業年度 (2023年3月31日)	当第1四半期会計期間 (2023年6月30日)
関連会社に対する投資の金額	- 千円	- 千円
持分法を適用した場合の投資の金額	8,817	5,574

	前第1四半期累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)	当第1四半期累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年6月30日)
持分法を適用した場合の投資損失()の金額	682千円	3,243千円

(注) 関連会社に対する投資の金額は、減損処理しております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前第1四半期累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)

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:千円)

	報告セグメント		合計	調整額 (注)1	四半期損益 計算書計上額 (注)2
	エンタープライズソ リューション事業	IoTインテグラー ション事業			
売上高					
外部顧客への売上高	460,850	284,861	745,712	-	745,712
セグメント間の内部 売上高又は振替高	4,063	4,661	8,724	8,724	-
計	464,914	289,522	754,436	8,724	745,712
セグメント利益又は 損失()	77,978	16,011	61,966	95,976	34,010

(注)1.セグメント利益又は損失の調整額 95,976千円は、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.セグメント利益又は損失は、四半期損益計算書の営業損失と調整を行っております。

当第1四半期累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年6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:千円)

	報告セグメント		合計	調整額 (注)1	四半期損益 計算書計上額 (注)2
	エンタープライズソ リューション事業	IoTインテグラー ション事業			
売上高					
外部顧客への売上高	579,004	358,108	937,112	-	937,112
セグメント間の内部 売上高又は振替高	4,812	248	5,060	5,060	-
計	583,817	358,356	942,173	5,060	937,112
セグメント利益	115,609	74,427	190,037	109,671	80,366

(注)1.セグメント利益の調整額 109,671千円は、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.報告セグメントの変更等に関する事項

当第1四半期会計期間から、プロダクト事業部間のシナジーを促進することを目的とした組織変更を行い、「エンタープライズソリューション事業」に含まれていたkinterpを主な販売プロダクトとしている「ビジネスソリューション事業部」を「IoTインテグレーション事業」に統合して記載する方法に変更しております。

なお、これらのセグメント変更に伴い、前第1四半期累計期間のセグメント情報は、当第1四半期累計期間の報告セグメントの区分に基づき作成したものを開示しております。

(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

前第1四半期累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)

(単位:千円)

	報告セグメント		
	エンタープライズソリューション事業	IoTインテグレーション事業	計
一時点で移転される財	32,517	131,111	163,628
一定の期間にわたり移転される財	428,333	153,749	582,083
顧客との契約から生じる収益	460,850	284,861	745,712
その他の収益	-	-	-
外部顧客への売上高	460,850	284,861	745,712

当第1四半期累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年6月30日)

(単位:千円)

	報告セグメント		
	エンタープライズソリューション事業	IoTインテグレーション事業	計
一時点で移転される財	30,819	197,939	228,759
一定の期間にわたり移転される財	548,184	160,168	708,353
顧客との契約から生じる収益	579,004	358,108	937,112
その他の収益	-	-	-
外部顧客への売上高	579,004	358,108	937,112

(注)「第4 経理の状況 1 四半期財務諸表 注記事項(セグメント情報等)」に記載の組織変更に伴い、前第1四半期累計期間のセグメント情報は、変更後のセグメントの区分に基づき作成したものを記載しております。

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益の基礎は、以下のとおりであります。

	前第1四半期累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)	当第1四半期累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年6月30日)
1株当たり四半期純利益	0円64銭	21円11銭
(算定上の基礎)		
四半期純利益(千円)	3,401	109,893
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	3,401	109,893
普通株式の期中平均株式数(株)	5,285,834	5,204,717

(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。

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

2023年8月14日

日本ラッド株式会社
取締役会 御中

アスカ監査法人
東京事務所

指定社員
業務執行社員 公認会計士 今 井 修 二

指定社員
業務執行社員 公認会計士 伊 藤 昌 久

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」に掲げられている日本ラッド株式会社の2023年4月1日から2024年3月31日までの第53期事業年度の第1四半期会計期間（2023年4月1日から2023年6月30日まで）及び第1四半期累計期間（2023年4月1日から2023年6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、日本ラッド株式会社の2023年6月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了する第1四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するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用し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。