

四半期報告書

(第83期第3四半期)

自 2022年10月1日

至 2022年12月31日

株式会社 **ソネック**

(E00279)

目 次

頁

表 紙

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 1
- 2 事業の内容 1

第2 事業の状況

- 1 事業等のリスク 2
- 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 2
- 3 経営上の重要な契約等 3

第3 提出会社の状況

1 株式等の状況

- (1) 株式の総数等 4
- (2) 新株予約権等の状況 4
- (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 4
- (4) 発行済株式総数、資本金等の推移 4
- (5) 大株主の状況 4
- (6) 議決権の状況 5

2 役員の状況 5

第4 経理の状況 6

1 四半期連結財務諸表

- (1) 四半期連結貸借対照表 7
- (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 9

四半期連結損益計算書

- 第3四半期連結累計期間 9

四半期連結包括利益計算書

- 第3四半期連結累計期間 10

2 その他 14

第二部 提出会社の保証会社等の情報 15

[四半期レビュー報告書]

【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】	2023年2月10日
【四半期会計期間】	第83期第3四半期（自 2022年10月1日 至 2022年12月31日）
【会社名】	株式会社ソネック
【英訳名】	SONEC CORPORATION
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 山本 貴弘
【本店の所在の場所】	兵庫県高砂市曾根町2257番地の1
【電話番号】	079-447-1551（代表）
【事務連絡者氏名】	執行役員経営管理部長 清水 省己
【最寄りの連絡場所】	兵庫県高砂市曾根町2257番地の1
【電話番号】	079-447-1551（代表）
【事務連絡者氏名】	執行役員経営管理部長 清水 省己
【縦覧に供する場所】	株式会社ソネック大阪支店 （大阪市淀川区西中島七丁目1番29号 新大阪SONEビル） 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82期 第3四半期 連結累計期間	第83期 第3四半期 連結累計期間	第82期
会計期間	自2021年 4月1日 至2021年 12月31日	自2022年 4月1日 至2022年 12月31日	自2021年 4月1日 至2022年 3月31日
売上高 (千円)	11,265,482	13,972,180	17,158,961
経常利益 (千円)	773,598	910,526	1,164,478
親会社株主に帰属する四半期（当期）純利益 (千円)	526,094	626,869	800,147
四半期包括利益又は包括利益 (千円)	495,941	676,366	773,164
純資産額 (千円)	7,836,252	8,570,681	8,113,475
総資産額 (千円)	10,718,244	11,048,691	11,290,769
1株当たり四半期（当期）純利益 (円)	71.87	85.81	109.36
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 (%)	73.11	77.57	71.86

回次	第82期 第3四半期 連結会計期間	第83期 第3四半期 連結会計期間
会計期間	自2021年 10月1日 至2021年 12月31日	自2022年 10月1日 至2022年 12月31日
1株当たり四半期純利益 (円)	26.54	31.63

(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）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3四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) 財政状態及び経営成績の状況

当第3四半期連結累計期間における我が国経済は、新型コロナウイルスの感染状況に応じた経済活動の正常化が定着し上向き基調にありました。しかし、一方で約三十年ぶりの円安水準を記録したことに加え、原材料や電力価格の上昇、生活必需品の相次ぐ値上げなど悪材料も顕在化しました。

建設業界におきましては、民間の旺盛な設備投資意欲や社会インフラの更新需要は維持されておりますが、社会情勢は依然として落ち着かず、不安定な状況にあります。一方、運輸業界におきましても運転手の不足で売り上げも伸びず、燃料費の高騰で利益を圧迫する厳しい業界環境にあります。

このような状況の下で、当社グループは、主力たる建設事業について、採算面の確保にも努力しつつ、受注獲得に全社をあげて邁進してまいりました。

この結果、当第3四半期連結累計期間の財政状態及び経営成績は以下のとおりとなりました。

a. 連結経営成績の分析

当第3四半期連結累計期間における建設事業の受注高は103億14百万円となり、通期受注計画171億円に対する進捗率は60.3%となっております。

売上高につきましては、建設事業における施工進捗は順調で前年実績を24.4%上回り、運輸事業において前年並みの積載実績を確保したため、当第3四半期連結累計期間の売上高は、前年同期比27億6百万円増加の139億72百万円となりました。

次に、利益につきましては、運輸事業で前年同期を若干下回り、建設事業において完成工事総利益率が前年同期に比べ0.3ポイント低下したものの増収効果により、当第3四半期連結累計期間の営業利益は8億59百万円で前年同期比1億30百万円の増益、経常利益は9億10百万円で前年同期比1億36百万円の増益となりました。また、親会社株主に帰属する四半期純利益につきましては、6億26百万円と前年同期比1億円の増益となりました。

b. 連結財政状態の分析

(資産)

当第3四半期連結会計期間末における流動資産は90億7百万円となり、前連結会計年度末に比べ、4億21百万円減少いたしました。これは主に、受取手形・完成工事未収入金等が8億53百万円増加する一方、現金預金が12億48百万円減少したことによるものであります。

固定資産は20億41百万円となり、前連結会計年度末に比べ、1億79百万円増加いたしました。これは主に建設仮勘定が2億31百万円減少する一方、建物・構築物が3億23百万円、機械、運搬具及び工具器具備品が58百万円それぞれ増加したことによるものであります。

この結果、資産合計は110億48百万円となり、前連結会計年度末に比べ、2億42百万円減少いたしました。

(負債)

当第3四半期連結会計期間末における流動負債は22億29百万円となり、前連結会計年度末に比べ、7億15百万円減少いたしました。これは主に、前連結会計年度末における支払債務の決済進展により、工事未払金等が6億66百万円減少したことによるものであります。固定負債は2億48百万円となり、前連結会計年度末に比べ15百万円増加いたしました。これは主に、退職給付に係る負債が18百万円増加したことによるものであります。

この結果、負債合計は24億78百万円となり、前連結会計年度末に比べ、6億99百万円減少いたしました。

(純資産)

当第3四半期連結会計期間末における純資産合計は85億70百万円となり、前連結会計年度末に比べ、4億57百万円増加いたしました。これは主に、利益剰余金が4億7百万円増加したことによるものであります。

この結果、自己資本比率は77.6%（前連結会計年度末は71.9%）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。

	売 上 高	セグメント利益又はセグメント損失(△) (営業利益又は営業損失(△))
・建設事業	138億4百万円（前年同期比 24.3%増）	8億62百万円（前年同期比 18.9%増）
・運輸事業	1億67百万円（前年同期比 3.2%増）	△2百万円（前年同期は4百万円のセグメント利益）

(2) 会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

前連結会計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」中の重要な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。

なお、新型コロナウイルス感染症に伴う会計上の見積りに用いた仮定につきましては、「第4 経理の状況 1 四半期連結財務諸表 注記事項（追加情報）」に記載しております。

(3) 経営方針・経営戦略等

当第3四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。

(4) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当第3四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重要な変更はありません。

(5) 研究開発活動

該当事項はありません。

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】

①【株式の総数】

種類	発行可能株式総数（株）
普通株式	26,000,000
計	26,000,000

②【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12月31日）	提出日現在発行数（株） （2023年2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	7,500,000	7,500,000	㈱東京証券取引所 スタンダード市場	単元株式数 100株
計	7,500,000	7,500,000	—	—

(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 （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10月1日～ 2022年12月31日	—	7,500,000	—	723,000	—	472,625

(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ないことから、直前の基準日（2022年9月30日）に基づく株主名簿による記載をしております。

① 【発行済株式】

2022年12月31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 194,600	—	単元株式数100株
完全議決権株式（その他）	普通株式 7,303,900	73,039	同上
単元未満株式	普通株式 1,500	—	1単元（100株）未満の株式
発行済株式総数	7,500,000	—	—
総株主の議決権	—	73,039	—

② 【自己株式等】

2022年12月31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) 株式会社ソネック	兵庫県高砂市曾根町 2257番地の1	194,600	—	194,600	2.60
計	—	194,600	—	194,600	2.60

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）に準拠して作成し、「建設業法施行規則」（昭和24年建設省令第14号）に準じて記載しております。

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3四半期連結会計期間（2022年10月1日から2022年12月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（2022年4月1日から2022年12月31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 (2022年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2022年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金預金	3,940,040	2,691,867
受取手形・完成工事未収入金等	5,459,154	6,312,930
未成工事支出金	1,332	2,820
材料貯蔵品	1,744	2,410
その他	70,407	40,778
貸倒引当金	△43,260	△43,260
流動資産合計	9,429,419	9,007,546
固定資産		
有形固定資産		
建物・構築物	368,081	691,137
機械、運搬具及び工具器具備品	340,001	398,743
土地	862,534	871,540
建設仮勘定	231,799	—
減価償却累計額	△548,848	△586,972
有形固定資産合計	1,253,569	1,374,449
無形固定資産	24,965	30,663
投資その他の資産		
投資有価証券	363,415	425,668
会員権	103,319	103,319
繰延税金資産	110,055	101,435
その他	52,185	51,769
貸倒引当金	△46,160	△46,160
投資その他の資産合計	582,815	636,032
固定資産合計	1,861,350	2,041,145
資産合計	11,290,769	11,048,691

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2022年12月31日)
負債の部		
流動負債		
工事未払金等	2,427,095	1,760,251
未払法人税等	164,258	109,122
未成工事受入金	85,825	26,417
完成工事補償引当金	14,000	34,000
工事損失引当金	4,400	—
賞与引当金	71,900	37,600
その他	177,205	262,198
流動負債合計	2,944,685	2,229,589
固定負債		
役員退職慰労引当金	37,940	36,378
退職給付に係る負債	181,883	200,242
その他	12,784	11,800
固定負債合計	232,608	248,420
負債合計	3,177,293	2,478,010
純資産の部		
株主資本		
資本金	723,000	723,000
資本剰余金	477,001	477,001
利益剰余金	6,925,787	7,333,495
自己株式	△119,484	△119,484
株主資本合計	8,006,303	8,414,012
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	107,172	156,669
その他の包括利益累計額合計	107,172	156,669
純資産合計	8,113,475	8,570,681
負債純資産合計	11,290,769	11,048,691

(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4月1日 至 2021年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)
売上高		
完成工事高	11,103,267	13,804,730
運輸事業売上高	162,215	167,449
売上高合計	11,265,482	13,972,180
売上原価		
完成工事原価	9,961,265	12,441,813
運輸事業売上原価	140,179	151,355
売上原価合計	10,101,444	12,593,168
売上総利益		
完成工事総利益	1,142,001	1,362,916
運輸事業総利益	22,035	16,094
売上総利益合計	1,164,037	1,379,011
販売費及び一般管理費	434,728	519,191
営業利益	729,309	859,819
営業外収益		
受取利息	21	13
受取配当金	12,337	15,718
受取賃貸料	35,991	37,092
売電収入	1,256	1,680
その他	1,831	3,131
営業外収益合計	51,438	57,636
営業外費用		
貸貸費用	5,930	5,776
売電費用	1,046	969
その他	171	184
営業外費用合計	7,149	6,930
経常利益	773,598	910,526
特別利益		
固定資産売却益	109	681
特別利益合計	109	681
特別損失		
固定資産除却損	129	—
特別損失合計	129	—
税金等調整前四半期純利益	773,578	911,208
法人税、住民税及び事業税	218,979	280,708
法人税等調整額	28,504	3,630
法人税等合計	247,483	284,338
四半期純利益	526,094	626,869
親会社株主に帰属する四半期純利益	526,094	626,869

【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4月1日 至 2021年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)
四半期純利益	526,094	626,869
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△30,153	49,497
その他の包括利益合計	△30,153	49,497
四半期包括利益	495,941	676,366
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	495,941	676,366
非支配株主に係る四半期包括利益	—	—

【注記事項】

(追加情報)

新型コロナウイルス感染症拡大の影響に関する会計上の見積りにおいて、前連結会計年度の有価証券報告書の(追加情報)に記載いたしました仮定に重要な変更はありません。

(四半期連結貸借対照表関係)

偶発債務

当社は、2019年10月31日付(訴状送達日:2019年11月23日)で東日本高速道路株式会社から損害賠償金として2億554万8,953円並びに遅延損害金の支払いを求める訴訟の提起を受けており、その後、2022年5月11日付で損害賠償金3億1,058万9,198円並びに遅延損害金の支払いを求めるに変更する「訴えの変更申立書」が提出されております。

本件訴訟は、東日本高速道路株式会社が、当社に対し発注した遮音壁工事の透光性遮音板のひび割れについて、瑕疵担保に基づく損害賠償の支払いを要求したものであります。

当社は、訴訟におきまして、当社の施工に瑕疵がないという主張の正当性が受け容れられるよう主張していく方針であります。

(四半期連結損益計算書関係)

該当事項はありません。

(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(無形固定資産に係る償却費を含む。)は、次のとおりであります。

	前第3四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)
減価償却費	31,657千円	52,086千円

(株主資本等関係)

I 前第3四半期連結累計期間(自 2021年4月1日 至 2021年12月31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
2021年6月25日 定時株主総会	普通株式	220,062	30	2021年3月31日	2021年6月28日	利益剰余金

II 当第3四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年12月31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	219,161	30	2022年3月31日	2022年6月27日	利益剰余金

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

I 前第3四半期連結累計期間(自 2021年4月1日 至 2021年12月31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)

	建設事業	運輸事業	合計 (注)
売上高			
(1) 外部顧客への売上高	11,103,267	162,215	11,265,482
(2) セグメント間の内部売上高 又は振替高	—	—	—
計	11,103,267	162,215	11,265,482
セグメント利益	725,124	4,184	729,309

(注) セグメント利益の合計額は、四半期連結損益計算書の営業利益と一致しております。

II 当第3四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年12月31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)

	建設事業	運輸事業	合計 (注)
売上高			
(1) 外部顧客への売上高	13,804,730	167,449	13,972,180
(2) セグメント間の内部売上高 又は振替高	—	—	—
計	13,804,730	167,449	13,972,180
セグメント利益又はセグメント 損失(△)	862,267	△2,447	859,819

(注) セグメント利益又はセグメント損失(△)の合計額は、四半期連結損益計算書の営業利益と一致しております。

(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3四半期連結累計期間（自 2021年4月1日 至 2021年12月31日）

(単位：千円)

	報告セグメント				合 計
	建設事業			運輸事業	
	建 築	土 木	計		
売上高					
民間	8,118,034	470,358	8,588,392	162,215	8,750,607
官公庁	1,870,536	644,338	2,514,874	—	2,514,874
顧客との契約から生じる収益	9,988,571	1,114,696	11,103,267	162,215	11,265,482
その他の収益	—	—	—	—	—
外部顧客への売上高	9,988,571	1,114,696	11,103,267	162,215	11,265,482

当第3四半期連結累計期間（自 2022年4月1日 至 2022年12月31日）

(単位：千円)

	報告セグメント				合 計
	建設事業			運輸事業	
	建 築	土 木	計		
売上高					
民間	11,534,933	610,243	12,145,176	167,449	12,312,626
官公庁	1,155,839	503,714	1,659,553	—	1,659,553
顧客との契約から生じる収益	12,690,773	1,113,957	13,804,730	167,449	13,972,180
その他の収益	—	—	—	—	—
外部顧客への売上高	12,690,773	1,113,957	13,804,730	167,449	13,972,180

(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3 四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年12月31日)	当第3 四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)
1 株当たり四半期純利益	71円87銭	85円81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)	526,094	626,869
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)	526,094	626,869
普通株式の期中平均株式数(株)	7,319,899	7,305,369

(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】

重要な訴訟事件等

重要な訴訟事件等につきましては、「第4 経理の状況 1 四半期連結財務諸表 注記事項(四半期連結貸借対照表関係)」に記載のとおりであります。

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2月9日

株式会社ソネック

取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ

神戸事務所

指定有限責任社員
業務執行社員

公認会計士

岡本

健一郎

指定有限責任社員
業務執行社員

公認会計士

越智

慶太

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」に掲げられている株式会社ソネックの2022年4月1日から2023年3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10月1日から2022年12月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（2022年4月1日から2022年12月31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、株式会社ソネック及び連結子会社の2022年12月31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. 上記の四半期レビュー報告書の原本は当社（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いません。

【表紙】

【提出書類】	確認書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条の4の8第1項
【提出先】	近畿財務局長
【提出日】	2023年2月10日
【会社名】	株式会社ソネック
【英訳名】	SONEC CORPORATION
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 山本 貴弘
【最高財務責任者の役職氏名】	該当事項はありません。
【本店の所在の場所】	兵庫県高砂市曾根町2257番地の1
【縦覧に供する場所】	株式会社ソネック大阪支店 (大阪市淀川区西中島七丁目1番29号 新大阪SONEビル) 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)

1 【四半期報告書の記載内容の適正性に関する事項】

当社代表取締役社長山本貴弘は、当社の第83期第3四半期（自2022年10月1日 至2022年12月31日）の四半期報告書の記載内容が金融商品取引法令に基づき適正に記載されていることを確認いたしました。

2 【特記事項】

特記すべき事項はありません。