

【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12月15日

【四半期会計期間】 第44期第3四半期(自 2021年8月1日 至 2021年10月31日)

【会社名】 株式会社トリケミカル研究所

【英訳名】 Tri Chemical Laboratories Inc.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 太 附 聖

【本店の所在の場所】 山梨県上野原市上野原8154番地217

【電話番号】 0554-63-6600

【事務連絡者氏名】 取締役 鈴木 欣 秀

【最寄りの連絡場所】 山梨県上野原市上野原8154番地217

【電話番号】 0554-63-6600

【事務連絡者氏名】 取締役 鈴木 欣 秀

【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43期 第3四半期 連結累計期間	第44期 第3四半期 連結累計期間	第43期
会計期間	自 2020年2月1日 至 2020年10月31日	自 2021年2月1日 至 2021年10月31日	自 2020年2月1日 至 2021年1月31日
売上高 (千円)	7,339,914	8,527,370	9,801,982
経常利益 (千円)	3,424,076	4,074,844	4,323,329
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益 (千円)	2,674,085	3,159,037	3,377,281
四半期包括利益又は包括利益 (千円)	2,574,908	3,228,200	3,473,113
純資産額 (千円)	11,703,457	20,238,390	12,601,389
総資産額 (千円)	19,263,723	26,708,973	19,867,759
1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	85.58	97.54	108.08
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 (%)	60.8	75.8	63.4
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	1,462,614	2,691,812	2,090,384
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	△2,038,727	△671,848	△2,963,827
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	711,862	3,274,762	948,342
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高 (千円)	1,752,745	7,023,736	1,698,612

回次	第43期 第3四半期 連結会計期間	第44期 第3四半期 連結会計期間
会計期間	自 2020年8月1日 至 2020年10月31日	自 2021年8月1日 至 2021年10月31日
1株当たり四半期純利益 (円)	28.09	39.31

- (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 売上高には、消費税等は含まれておりません。
- 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。
- 4 当社は、2021年2月1日付で普通株式1株につき4株の割合で株式分割を行いました。これに伴い、第43期の期首に当該株式分割が行われたと仮定して、1株当たり四半期(当期)純利益を算定しております。

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、主要な関係会社についても異動はありません。

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と認識している主要なリスク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、現時点においては当社グループの事業活動における新型コロナウイルス感染症の影響は限定的であります。今後当該感染症が各国の経済動向や、当社グループ及び顧客におけるサプライチェーンに与える影響等につきましては、引き続き注視を続けてまいります。

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) 経営成績の分析

当第3四半期連結累計期間におけるわが国経済は、世界的な景気回復や活動制限の緩和を背景に景気は持ち直しの動きが見られるものの、依然として先行きの不透明な状態は続いております。個人消費が上昇傾向にあり、多くの製造業の業績に関しては比較的堅調である一方、非製造業の業績については大きく落ち込んだ水準のまま推移しております。

一方、当社グループの主要な販売先であります半導体業界におきましては、テレワークやオンライン授業の急速な普及などにより、広範な用途にわたり半導体需要が増加しております。そのため、現状では自動車業界向けに代表されるように半導体の生産が需要に追いつかない状態にあり、それらの解消に向けて、国内外で半導体製造設備の活発な投資が行われる見通しとなっております。

このような状況下、当社グループといたしましては、日本・台湾・韓国を中心とする東アジア地域に向けて、顧客からの需要の増加に応えるべく生産設備の導入や人員増強等を行うとともに、時差通勤・シフト勤務等を行うことで、感染防止に努めながらも生産性の向上及び新規製品製造のための体制構築を積極的に図ってまいりました。

また、中期経営計画における経営方針に基づき、半導体製造用化学化合物の生産・開発能力の向上を一層推し進め、海外を中心とした新規材料の需要増に即応できる体制を整えることが最優先の課題であると認識し、台湾における子会社の工場立ち上げと各種認証の取得、国内におきましては生産・品質管理体制の一層の強化に努めてまいりました。

一方、利益面に関しましても、収益性を維持しながら持続的な成長を図るため、全社を挙げての経費削減に継続して取り組み、一層の収益向上を図ってまいりました。

その結果、売上高は8,527,370千円(前年同期比16.2%増)、営業利益は2,350,907千円(同6.7%増)となり、また、韓国関係会社SK Tri Chem Co., Ltd.に係る持分法による投資利益の計上等により、経常利益は4,074,844千円(同19.0%増)、親会社株主に帰属する四半期純利益は3,159,037千円(同18.1%増)となりました。

なお、当社グループの事業は、半導体等製造用高純度化学化合物事業並びにこれらの付帯業務の単一セグメントであるため、セグメント別の記載を省略しております。

(2) 財政状態の分析

(流動資産)

当第3四半期連結会計期間末における流動資産の残高は、前連結会計年度末比6,023,923千円増加し、13,608,629千円となりました。その主な要因は、公募による新株式の発行により現金及び預金が増加したこと等によるものであります。

(固定資産)

当第3四半期連結会計期間末における固定資産の残高は、前連結会計年度末比817,290千円増加し、13,100,343千円となりました。その主な要因は、持分法による投資利益の計上により、投資有価証券が増加したこと等によるものであります。

(流動負債)

当第3四半期連結会計期間末における流動負債の残高は、前連結会計年度末比83,261千円減少し、3,207,199千円となりました。その主な要因は、買掛金、1年内返済予定の長期借入金が増加した一方で、短期借入金が減少したこと等によるものであります。

(固定負債)

当第3四半期連結会計期間末における固定負債の残高は、前連結会計年度末比712,524千円減少し、3,263,384千円となりました。その主な要因は、長期借入金が増加したこと等によるものであります。

(純資産)

当第3四半期連結会計期間末における純資産の残高は、前連結会計年度末比7,637,000千円増加し、20,238,390千円となりました。その主な要因は、公募による新株式の発行により資本金及び資本剰余金が増加したこと、親会社株主に帰属する四半期純利益の計上により利益剰余金が増加したこと等によるものであります。

(3) キャッシュ・フローの状況の分析

当第3四半期連結累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、前連結会計年度末に比べ5,325,124千円増加し、7,023,736千円となりました。

当第3四半期連結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あります。

(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2,691,812千円(前年同期比1,229,197千円の収入の増加)となりました。これは主に、税金等調整前四半期純利益の計上4,074,844千円、減価償却費748,400千円等のプラス要因が、持分法による投資利益1,395,615千円、法人税等の支払額1,040,974千円等のマイナス要因を上回ったことによるものであります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動の結果支出した資金は671,848千円(同1,366,879千円の支出の減少)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624,629千円等によるものであります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果得られた資金は3,274,762千円(同2,562,900千円の収入の増加)となりました。これは主に、株式の発行による収入4,909,454千円によるものであります。

(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ついて重要な変更及び新たに生じた課題はありません。

(5) 研究開発活動

当第3四半期連結累計期間の研究開発費の総額は368,184千円であります。

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は行われておりません。

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	108,960,000
計	108,960,000

② 【発行済株式】

種類	第3四半期会計期間 末現在発行数(株) (2021年10月31日)	提出日現在 発行数(株) (2021年12月15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	32,498,640	32,498,640	東京証券取引所 (市場第一部)	単元株式数 100株
計	32,498,640	32,498,640	—	—

(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)
2021年10月31日	—	32,498,640	—	3,278,912	—	3,179,912

(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ず、記載することができませんので、直前の基準日である2021年7月31日の株主名簿により記載しております。

① 【発行済株式】

2021年7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 1,500	—	権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式
完全議決権株式(その他)	普通株式 32,479,500	324,795	同上
単元未満株式	普通株式 17,640	—	同上
発行済株式総数	32,498,640	—	—
総株主の議決権	—	324,795	—

(注) 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式80株が含まれております。

② 【自己株式等】

2021年7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) ㈱トリケミカル研究所	山梨県上野原市上野原 8154番地217	1,500	—	1,500	0.0
計	—	1,500	—	1,500	0.0

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。以下「四半期連結財務諸表規則」という。）に基づいて作成しております。

なお、四半期連結財務諸表規則第5条の2第3項により、四半期連結キャッシュ・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3四半期連結会計期間(2021年8月1日から2021年10月31日まで)及び第3四半期連結累計期間(2021年2月1日から2021年10月31日まで)に係る四半期連結財務諸表について、EY新日本有限責任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：千円)

	前連結会計年度 (2021年1月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2021年10月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,698,612	7,023,736
受取手形及び売掛金	2,783,207	3,338,712
電子記録債権	1,119,212	870,149
商品及び製品	13,422	64,820
仕掛品	713,613	805,868
原材料及び貯蔵品	881,878	1,251,027
その他	374,759	254,314
流動資産合計	7,584,706	13,608,629
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	5,020,683	5,229,794
減価償却累計額	△1,233,191	△1,430,918
建物及び構築物（純額）	3,787,491	3,798,875
機械装置及び運搬具	2,669,674	3,070,285
減価償却累計額	△1,429,693	△1,641,292
機械装置及び運搬具（純額）	1,239,980	1,428,993
工具、器具及び備品	2,195,213	2,570,737
減価償却累計額	△1,452,432	△1,649,117
工具、器具及び備品（純額）	742,780	921,619
土地	714,933	714,933
その他	1,556,937	1,296,240
減価償却累計額	△162,616	△223,978
その他（純額）	1,394,320	1,072,261
有形固定資産合計	7,879,507	7,936,684
無形固定資産	208,508	178,140
投資その他の資産		
投資有価証券	4,147,328	4,861,884
その他	47,708	123,633
投資その他の資産合計	4,195,036	4,985,518
固定資産合計	12,283,053	13,100,343
資産合計	19,867,759	26,708,973

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2021年1月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2021年10月31日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	525,821	776,475
短期借入金	※1 580,000	—
1年内返済予定の長期借入金	615,547	※2 815,755
未払法人税等	593,172	528,400
賞与引当金	76,084	237,092
その他	899,835	849,475
流動負債合計	3,290,460	3,207,199
固定負債		
長期借入金	※2 3,160,646	※2 2,502,639
退職給付に係る負債	102,327	108,552
その他	712,935	652,192
固定負債合計	3,975,908	3,263,384
負債合計	7,266,369	6,470,583
純資産の部		
株主資本		
資本金	808,912	3,278,912
資本剰余金	709,912	3,179,912
利益剰余金	11,062,738	13,690,576
自己株式	△1,720	△1,720
株主資本合計	12,579,843	20,147,681
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	△168	106
為替換算調整勘定	38,500	104,900
退職給付に係る調整累計額	△16,785	△14,298
その他の包括利益累計額合計	21,545	90,708
純資産合計	12,601,389	20,238,390
負債純資産合計	19,867,759	26,708,973

(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2020年2月1日 至2020年10月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自2021年2月1日 至2021年10月31日)
売上高	7,339,914	8,527,370
売上原価	3,882,507	4,840,784
売上総利益	3,457,406	3,686,585
販売費及び一般管理費	1,254,361	1,335,678
営業利益	2,203,044	2,350,907
営業外収益		
受取利息	62	101
受取配当金	171	196
持分法による投資利益	1,179,553	1,395,615
その他	116,388	393,122
営業外収益合計	1,296,175	1,789,036
営業外費用		
支払利息	25,320	24,612
株式交付費	—	30,545
為替差損	33,978	—
その他	15,845	9,941
営業外費用合計	75,144	65,099
経常利益	3,424,076	4,074,844
税金等調整前四半期純利益	3,424,076	4,074,844
法人税、住民税及び事業税	769,612	963,597
法人税等調整額	△19,621	△47,789
法人税等合計	749,991	915,807
四半期純利益	2,674,085	3,159,037
親会社株主に帰属する四半期純利益	2,674,085	3,159,037

【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 2020年2月1日 至 2020年10月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2021年2月1日 至 2021年10月31日)
四半期純利益	2,674,085	3,159,037
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	8,299	274
為替換算調整勘定	926	61,008
退職給付に係る調整額	2,901	2,487
持分法適用会社に対する持分相当額	△111,304	5,391
その他の包括利益合計	△99,177	69,162
四半期包括利益	2,574,908	3,228,200
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	2,574,908	3,228,200
非支配株主に係る四半期包括利益	—	—

(3) 【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自2020年2月1日 至2020年10月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自2021年2月1日 至2021年10月31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	3,424,076	4,074,844
減価償却費	580,698	748,400
賞与引当金の増減額(△は減少)	168,229	159,830
受取利息及び受取配当金	△233	△298
支払利息	25,320	24,612
株式交付費	—	30,545
持分法による投資損益(△は益)	△1,179,553	△1,395,615
投資有価証券評価損益(△は益)	9,772	—
売上債権の増減額(△は増加)	△982,519	△288,491
たな卸資産の増減額(△は増加)	△349,764	△509,827
仕入債務の増減額(△は減少)	147,370	230,385
未払又は未収消費税等の増減額	△67,087	142,020
未払金の増減額(△は減少)	178,528	△16,843
その他の流動資産の増減額(△は増加)	△12,965	△16,682
その他の流動負債の増減額(△は減少)	33,493	39,207
その他の固定負債の増減額(△は減少)	1,468	6,225
その他	△32,929	△148,807
小計	1,943,904	3,079,506
利息及び配当金の受取額	308,018	678,035
利息の支払額	△24,880	△24,754
法人税等の支払額	△764,427	△1,040,974
営業活動によるキャッシュ・フロー	1,462,614	2,691,812
投資活動によるキャッシュ・フロー		
投資有価証券の取得による支出	△900	△899
有形固定資産の取得による支出	△2,004,394	△624,629
無形固定資産の取得による支出	△33,432	△46,319
投資活動によるキャッシュ・フロー	△2,038,727	△671,848
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)	500,000	△580,000
長期借入れによる収入	1,150,000	—
長期借入金の返済による支出	△422,048	△457,799
リース債務の返済による支出	△61,961	△66,059
株式の発行による収入	—	4,909,454
自己株式の取得による支出	△295	—
配当金の支払額	△453,832	△530,833
財務活動によるキャッシュ・フロー	711,862	3,274,762
現金及び現金同等物に係る換算差額	△1,494	30,397
現金及び現金同等物の増減額(△は減少)	134,254	5,325,124
現金及び現金同等物の期首残高	1,618,491	1,698,612
現金及び現金同等物の四半期末残高	※ 1,752,745	※ 7,023,736

【注記事項】

(追加情報)

(新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響に関する会計上の見積り)

前連結会計年度の有価証券報告書において、追加情報に記載した新型コロナウイルス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。

(四半期連結貸借対照表関係)

※1 当社グループは、運転資金の効率的な調達を行うことを目的として、取引銀行5行と当座貸越契約を締結しております。当該契約に基づく借入未実行残高等は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2021年1月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2021年10月31日)
当座貸越極度額	3,000,000千円	3,000,000千円
借入実行残高	580,000 〃	— 〃
差引額	2,420,000千円	3,000,000千円

※2 当社グループは、今後の事業展開における資金需要に対し、機動的かつ安定的な資金調達手段を確保することを目的として、取引銀行2行とシンジケートローン契約を締結しております。当該契約に基づく借入未実行残高等は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2021年1月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2021年10月31日)
シンジケートローンの総額	3,000,000千円	3,000,000千円
借入実行残高	2,500,000 〃	2,500,000 〃
差引額	500,000千円	500,000千円

(四半期連結キャッシュ・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連結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3四半期連結累計期間 (自 2020年2月1日 至 2020年10月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2021年2月1日 至 2021年10月31日)
現金及び預金	1,752,745千円	7,023,736千円
預入期間が3か月を超える定期預金	— 〃	— 〃
現金及び現金同等物	1,752,745千円	7,023,736千円

(株主資本等関係)

前第3四半期連結累計期間(自 2020年2月1日 至 2020年10月31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
2020年4月24日 定時株主総会	普通株式	453,084	58	2020年1月31日	2020年4月27日	利益剰余金

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

該当事項はありません。

当第3四半期連結累計期間(自 2021年2月1日 至 2021年10月31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4月27日 定時株主総会	普通株式	531,200	68	2021年1月31日	2021年4月28日	利益剰余金

(注) 当社は、2021年2月1日付で普通株式1株につき4株の割合で株式分割を行っておりますが、上記は当該株式分割前の株式数で記載しております。

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

2021年2月24日で払込が完了した公募による新株式の発行1,250,000株により、資本金が2,470,000千円、資本準備金が2,470,000千円増加しております。

この結果、当第3四半期連結会計期間末において、資本金が3,278,912千円、資本剰余金が3,179,912千円となっております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社グループの事業は、半導体等製造用高純度化学化合物事業並びにこれらの付帯業務の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

(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。

項目	前第3四半期連結累計期間 (自 2020年2月1日 至 2020年10月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2021年2月1日 至 2021年10月31日)
1株当たり四半期純利益	85円58銭	97円54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)	2,674,085	3,159,037
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)	2,674,085	3,159,037
普通株式の期中平均株式数(株)	31,247,224	32,387,169

(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、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

2 当社は、2021年2月1日付で普通株式1株につき4株の割合で株式分割を行いました。これに伴い、前連結会計年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して、1株当たり四半期純利益を算定しております。

(重要な後発事象)

2021年11月23日に、当社上野原本社工場において火災事故が発生いたしました。

現在、関係当局のご指導を仰ぎつつ、復旧作業と併せて再発防止の徹底を図っております。このような状況下、撤去及び復旧に関わる費用や損害保険査定額等を合理的に見積もることは困難な状況ではありますが、現時点におきましては、生産・営業活動に支障はなく、業績への影響につきましても軽微であると見込んでおります。

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12月15日

株式会社 トリケミカル研究所
取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人 東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 中村和臣
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 伊藤正広
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」に掲げられている株式会社トリケミカル研究所の2021年2月1日から2022年1月31日までの連結会計年度の第3四半期連結会計期間（2021年8月1日から2021年10月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（2021年2月1日から2021年10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、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、株式会社トリケミカル研究所及び連結子会社の2021年10月31日現在の財政状態並びに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. 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。

【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】 関東財務局長

【提出日】 2021年12月15日

【会社名】 株式会社トリケミカル研究所

【英訳名】 Tri Chemical Laboratories Inc.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 太 附 聖

【最高財務責任者の役職氏名】 取締役 鈴木 欣 秀

【本店の所在の場所】 山梨県上野原市上野原8154番地217

【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)

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太附聖及び取締役鈴木欣秀は、当社の第44期第3四半期（自 2021年8月1日 至 2021年10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】

確認に当たり、特記すべき事項はありません。