

【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】 2024年2月13日

【四半期会計期間】 第89期第3四半期（自 2023年10月1日 至 2023年12月31日）

【会社名】 アイダエンジニアリング株式会社

【英訳名】 AIDA ENGINEERING, LTD.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 鈴木利彦

【本店の所在の場所】 神奈川県相模原市緑区大山町2番10号

【電話番号】 042(772)5231(大代表)

【事務連絡者氏名】 取締役常務執行役員 管理本部長 鷗川裕光

【最寄りの連絡場所】 神奈川県相模原市緑区大山町2番10号

【電話番号】 042(772)5231(大代表)

【事務連絡者氏名】 取締役常務執行役員 管理本部長 鷗川裕光

【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】

連結経営指標等

回次	第88期 第3四半期 連結累計期間	第89期 第3四半期 連結累計期間	第88期
会計期間	自 2022年4月1日 至 2022年12月31日	自 2023年4月1日 至 2023年12月31日	自 2022年4月1日 至 2023年3月31日
売上高 (百万円)	48,135	51,618	68,795
経常利益 (百万円)	1,152	1,897	1,710
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益 (百万円)	774	1,427	1,295
四半期包括利益又は包括利益 (百万円)	179	3,195	1,477
純資産額 (百万円)	76,745	79,326	78,043
総資産額 (百万円)	115,011	121,441	116,287
1株当たり四半期(当期) 純利益 (円)	12.97	23.91	21.70
潜在株式調整後1株当たり 四半期(当期)純利益 (円)	12.95	23.87	21.67
自己資本比率 (%)	66.6	65.2	67.0

回次	第88期 第3四半期 連結会計期間	第89期 第3四半期 連結会計期間
会計期間	自 2022年10月1日 至 2022年12月31日	自 2023年10月1日 至 2023年12月31日
1株当たり四半期純利益 (円)	4.66	4.67

(注) 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 【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、財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の異常な変動等、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

当第3四半期連結累計期間における世界経済は、半導体等の供給制約も改善に向かい、全体として緩やかな回復基調にあります。インフレに伴う金融引き締めが経済活動の重荷となるとともに、欧州・中国経済の減速も全体を下押ししている状況です。また、米中対立に加えウクライナ危機や中東紛争等の地政学的要因も更なる下振れリスクとなっています。

鍛圧機械製造業界におきましては、国内の堅調な需要を反映し、当第3四半期連結累計期間の受注は前年同期比0.5%増の119,078百万円（一般社団法人日本鍛圧機械工業会プレス系機械受注額）となりました。

このような状況の下、当社グループの当第3四半期連結累計期間の受注高は、前年同期における高速プレス機の駆け込み受注の反動があったものの、かかる特殊要因を除けば受注は堅調に推移し60,351百万円（前年同期比8.5%減）となり、受注残高は過去最高を更新し79,076百万円（前年度末比12.4%増）となりました。

売上高については、電気自動車関連の高速プレス機の売上増加及び円安影響等により51,618百万円（前年同期比7.2%増）となりました。

利益面では、原材料費、外注費、物流費等の原価高騰があったものの、増収及び製品ミックス改善による粗利率改善で、営業利益は1,801百万円（同81.2%増）、経常利益は1,897百万円（同64.6%増）、親会社株主に帰属する四半期純利益は固定資産の売却益等により1,427百万円（同84.4%増）となりました。

セグメント毎の経営成績は以下のとおりであります。

日本：売上高は前年同期並の29,584百万円（前年同期比3.4%増）となり、セグメント利益は製品ミックスが改善したものの個別プレス機の粗利低下の影響で2百万円に留まりました（前年同期は47百万円のセグメント損失）。

中国：個別プレス機と高速プレス機を中心にプレス機械売上が堅調に推移し、売上高は10,147百万円（前年同期比32.8%増）となり、セグメント利益は増収効果により、675百万円（同53.6%増）となりました。

アジア：高速プレス機やサービス売上が堅調に推移するものの、個別プレス機売上が減少し、売上高は7,615百万円（前年同期比0.9%減）となりました。セグメント利益は製品ミックスの改善等により774百万円（同40.3%増）となりました。

米州：高速プレス機や汎用プレス機の売上が増えたものの個別プレス機の落ち込みが響き、売上高は11,782百万円（前年同期比2.8%減）となりました。セグメント利益は製品ミックス改善等により160百万円（同373.9%増）となりました。

欧州：高速プレス機とサービス売上の増加により、売上高は11,104百万円（前年同期比28.8%増）となり、セグメント利益については増収効果により208百万円（同29.5%増）となりました。

当第3四半期連結会計期間末の資産については、前年度末に比べて5,153百万円増加し、121,441百万円となりました。主な要因は、受取手形、売掛金及び契約資産・電子記録債権といった売上債権の減少3,131百万円、棚卸資産の増加5,797百万円、投資有価証券の増加1,049百万円、投資その他の資産その他の増加1,601百万円等でありま

す。  
負債は、前年度末に比べて3,870百万円増加し、42,115百万円となりました。主な要因は、買掛金及び電子記録債務といった仕入債務の増加1,634百万円、契約負債の増加1,465百万円等であります。

純資産は、前年度末に比べて1,282百万円増加し、79,326百万円となりました。主な要因は、為替換算調整勘定の増加1,335百万円等であります。この結果、当第3四半期連結会計期間末の自己資本比率は65.2%となりました。

(2) 事業上及び財務上の対処すべき課題

当第3四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及び新たに生じた課題はありません。

(3) 研究開発活動

当第3四半期連結累計期間における当社グループの研究開発費の総額は673百万円であります。なお、当第3四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	188,149,000
計	188,149,000

###### 【発行済株式】

種類	第3四半期会計期間末 現在発行数(株) (2023年12月31日)	提出日現在 発行数(株) (2024年2月13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	69,448,421	69,448,421	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	69,448,421	69,448,421	-	-

(注) 「提出日現在の発行数」には、2024年2月1日からこの四半期報告書提出日までに新株予約権の行使により発行された株式数は含まれておりません。

##### (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 (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)
2023年12月31日		69,448		7,831		12,425

##### (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】

【発行済株式】

2023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 9,709,500	43,086	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 59,667,400	596,674	-
単元未満株式	普通株式 71,521	-	-
発行済株式総数	69,448,421	-	-
総株主の議決権	-	639,760	-

(注) 「単元未満株式」欄の普通株式には当社保有の自己株式130株が含まれております。

【自己株式等】

2023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) アイダエンジニアリング 株式会社	神奈川県相模原市 緑区大山町2番10号	5,400,900	4,308,600	9,709,500	13.98
計	-	5,400,900	4,308,600	9,709,500	13.98

(注) 当社は、2010年12月「株式給付信託(J-ESOP 退職金型)」の導入に伴い自己株式3,400,000株を抛出し、2017年10月「役員株式給付信託(BBT)」の導入に伴い自己株式81,800株を抛出し、2022年3月「株式給付信託(J-ESOP 業績報酬型)」の導入に伴い自己株式890,000株を株式会社日本カストディ銀行(信託E口)へ抛出してあります。なお、自己保有株式数については、2023年12月31日現在において信託E口が所有する当社株式(4,308,600株)を自己株式数に含めてあります。

2 【役員の状況】

前事業年度の有価証券報告書提出日後、当四半期累計期間における役員の異動はありません。

## 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3四半期連結会計期間（2023年10月1日から2023年12月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（2023年4月1日から2023年12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：百万円)

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2023年12月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	30,510	30,129
受取手形、売掛金及び契約資産	22,506	18,993
電子記録債権	1,018	1,400
製品	4,387	5,342
仕掛品	17,022	21,630
原材料及び貯蔵品	4,456	4,691
その他	4,457	4,555
貸倒引当金	1,837	76
流動資産合計	82,522	86,666
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	26,737	27,058
減価償却累計額	19,222	19,545
建物及び構築物（純額）	7,514	7,513
機械装置及び運搬具	20,479	21,365
減価償却累計額	15,092	16,154
機械装置及び運搬具（純額）	5,387	5,210
土地	7,297	7,329
建設仮勘定	234	186
その他	4,245	4,543
減価償却累計額	3,665	3,902
その他（純額）	580	640
有形固定資産合計	21,015	20,881
無形固定資産	1,961	2,059
投資その他の資産		
投資有価証券	9,186	10,236
保険積立金	571	532
退職給付に係る資産	633	658
繰延税金資産	268	291
その他	161	1,762
貸倒引当金	32	1,648
投資その他の資産合計	10,788	11,833
固定資産合計	33,765	34,774
資産合計	116,287	121,441



(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2023年12月31日)
<b>負債の部</b>		
<b>流動負債</b>		
買掛金	6,942	7,619
電子記録債務	2,536	3,493
短期借入金	582	628
1年内返済予定の長期借入金	500	500
未払金	1,329	1,236
未払法人税等	345	395
契約負債	15,407	16,873
製品保証引当金	615	621
賞与引当金	961	587
役員賞与引当金	14	11
受注損失引当金	180	103
その他	2,470	3,293
流動負債合計	31,887	35,364
<b>固定負債</b>		
長期借入金	1,000	1,000
長期未払金	1,005	1,107
繰延税金負債	1,870	1,999
株式給付引当金	649	727
退職給付に係る負債	1,451	1,391
資産除去債務	9	9
その他	369	514
固定負債合計	6,356	6,750
負債合計	38,244	42,115
<b>純資産の部</b>		
<b>株主資本</b>		
資本金	7,831	7,831
資本剰余金	13,007	13,007
利益剰余金	55,205	54,712
自己株式	5,247	5,238
株主資本合計	70,796	70,312
<b>その他の包括利益累計額</b>		
その他有価証券評価差額金	3,994	4,730
繰延ヘッジ損益	173	457
為替換算調整勘定	3,463	4,798
退職給付に係る調整累計額	130	149
その他の包括利益累計額合計	7,155	8,922
新株予約権	91	91
純資産合計	78,043	79,326
負債純資産合計	116,287	121,441

(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：百万円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)
売上高	48,135	51,618
売上原価	40,238	42,422
売上総利益	7,897	9,195
販売費及び一般管理費	6,902	7,394
営業利益	994	1,801
営業外収益		
受取利息	52	110
受取配当金	230	190
その他	60	44
営業外収益合計	344	345
営業外費用		
支払利息	13	28
為替差損	92	184
支払手数料	58	4
その他	21	32
営業外費用合計	185	249
経常利益	1,152	1,897
特別利益		
固定資産売却益	3	291
操業停止又は縮小に関わる助成金収入	8	-
投資有価証券売却益	146	-
特別利益合計	158	291
特別損失		
固定資産売却損	1	-
固定資産除却損	8	7
操業停止又は縮小に伴う損失	6	-
特別損失合計	16	7
税金等調整前四半期純利益	1,294	2,181
法人税等	520	753
四半期純利益	774	1,427
親会社株主に帰属する四半期純利益	774	1,427

## 【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：百万円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)
四半期純利益	774	1,427
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	1,495	735
繰延ヘッジ損益	60	284
為替換算調整勘定	889	1,335
退職給付に係る調整額	48	18
その他の包括利益合計	594	1,767
四半期包括利益	179	3,195
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	179	3,195

【注記事項】

( 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 )

当連結会計年度の税金等調整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、税金等調整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。

なお、「法人税、住民税及び事業税」及び「法人税等調整額」を「法人税等」として一括掲記しております。

( 四半期連結貸借対照表関係 )

四半期連結会計期間末日の満期手形及び電子記録債務等の会計処理については、手形交換日又は決済日をもって決済処理をしております。なお、当四半期連結会計期間末日が金融機関の休日であったため、次の満期手形、電子記録債権、ファクタリング債権等（流動資産その他）及び電子記録債務が当該末日残高に含まれております。

	前連結会計年度 ( 2023年 3月31日 )	当第 3 四半期連結会計期間 ( 2023年12月31日 )
受取手形、売掛金及び契約資産	- 百万円	224 百万円
電子記録債権	-	58
流動資産（その他）	-	14
電子記録債務	-	830

( 四半期連結損益計算書関係 )

操業停止又は縮小に伴う損失

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

主に当社グループにおける、新型コロナウイルス感染症の拡大防止を背景とした各国政府等の要請に基づき操業停止又は縮小した期間の人件費等の固定費を特別損失に計上しております。

当第 3 四半期連結累計期間(自 2023年 4月 1日 至 2023年12月31日)

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 2022年 4月 1日 至 2022年12月31日 )	当第 3 四半期連結累計期間 ( 自 2023年 4月 1日 至 2023年12月31日 )
減価償却費	1,365 百万円	1,495 百万円

(注) 前第 3 四半期連結累計期間及び当第 3 四半期連結累計期間におけるのれんの償却額はありませぬ。

(株主資本等関係)

前第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 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2022年6月27日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	1,601	25.00	2022年3月31日	2022年6月28日

(注) 上記の配当金の総額には、株式会社日本カストディ銀行(信託E口)に対する配当金108百万円を含んでおりません。

(2) 基準日が当連結会計年度の開始の日から当四半期連結会計期間末までに属する配当のうち、配当の効力発生日が当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。

2 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。

当第3四半期連結累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)

1 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2023年6月27日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	1,921	30.00	2023年3月31日	2023年6月28日

(注) 上記の配当金の総額には、株式会社日本カストディ銀行(信託E口)に対する配当金130百万円を含んでおりません。

(2) 基準日が当連結会計年度の開始の日から当四半期連結会計期間末までに属する配当のうち、配当の効力発生日が当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。

2 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 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並びに収益の分解情報

(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
	日本	中国	アジア	米州	欧州	計		
売上高								
(1)外部顧客に対する売上高								
プレス機械	10,236	6,143	2,912	9,270	6,263	34,824	-	34,824
サービス	3,717	1,086	1,378	2,536	2,004	10,722	-	10,722
その他	2,522	16	21	1	25	2,587	-	2,587
小計	16,476	7,245	4,312	11,807	8,293	48,135	-	48,135
(2)セグメント間の内部売上高 又は振替高	12,131	395	3,374	317	326	16,544	16,544	-
計	28,607	7,640	7,686	12,124	8,619	64,679	16,544	48,135
セグメント利益又は損失 ( )	47	439	551	33	161	1,138	144	994

(注) 1 売上高の調整額はセグメント間取引高の消去額であり、セグメント利益又は損失( )の調整額はセグメント間取引消去に伴う調整額であります。

2 セグメント利益又は損失( )は、四半期連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

当第3四半期連結累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)

報告セグメントごとの売上高及び利益の金額に関する情報並びに収益の分解情報

(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
	日本	中国	アジア	米州	欧州	計		
売上高								
(1)外部顧客に対する売上高								
プレス機械	9,505	8,979	3,288	8,963	7,723	38,460	-	38,460
サービス	3,734	869	1,648	2,303	2,247	10,804	-	10,804
その他	2,289	18	21	-	24	2,354	-	2,354
小計	15,528	9,867	4,959	11,267	9,995	51,618	-	51,618
(2)セグメント間の内部売上高 又は振替高	14,056	280	2,656	515	1,108	18,616	18,616	-
計	29,584	10,147	7,615	11,782	11,104	70,235	18,616	51,618
セグメント利益	2	675	774	160	208	1,821	19	1,801

(注) 1 売上高の調整額はセグメント間取引高の消去額であり、セグメント利益の調整額はセグメント間取引消去に伴う調整額であります。

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

(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は、「注記事項(セグメント情報等)」に記載のとおりであります。

(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並びに潜在株式調整後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 2022年4月1日 至 2022年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)
(1) 1株当たり四半期純利益	12円97銭	23円91銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益 (百万円)	774	1,427
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 (百万円)	774	1,427
普通株式の期中平均株式数 (千株)	59,701	59,725
(2) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益	12円95銭	23円87銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益調整額 (百万円)	-	-
普通株式増加数 (千株)	83	87
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり四半期純利益の算定に含めなかった潜在株式で、前連結会計年度末から重要な変動があったものの概要 (千株)	新株予約権 普通株式 10	新株予約権 普通株式 10

(注) 「(1) 1株当たり四半期純利益」及び「(2) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益」の算定上の基礎の「普通株式の期中平均株式数」においては、株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が所有する当社株式(前第3四半期連結累計期間4,347,111株、当第3四半期連結累計期間4,322,438株)を自己株式として会計処理していることから、「普通株式の期中平均株式数」は、当該株式を控除して算出しております。

(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

2024年2月13日

アイダエンジニアリング株式会社  
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  
業務執行社員 公認会計士 野水善之

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 伊東朋

#### 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」に掲げられているアイダエンジニアリング株式会社の2023年4月1日から2024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（2023年10月1日から2023年12月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（2023年4月1日から2023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、アイダエンジニアリング株式会社及び連結子会社の2023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 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。