

四半期報告書

(第68期第1四半期)

自 平成26年4月1日

至 平成26年6月30日

特殊電極株式会社

兵庫県尼崎市昭和通二丁目2番27号

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 経営上の重要な契約等 | 2 |
| 3 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 |
| 第3 提出会社の状況 | |
| 1 株式等の状況 | |
| (1) 株式の総数等 | 3 |
| (2) 新株予約権等の状況 | 3 |
| (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 | 3 |
| (4) ライツプランの内容 | 3 |
| (5) 発行済株式総数、資本金等の推移 | 3 |
| (6) 大株主の状況 | 3 |
| (7) 議決権の状況 | 3 |
| 2 役員の状況 | 4 |
| 第4 経理の状況 | 5 |
| 1 四半期連結財務諸表 | |
| (1) 四半期連結貸借対照表 | 6 |
| (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 | 7 |
| 四半期連結損益計算書 | 7 |
| 四半期連結包括利益計算書 | 8 |
| 2 その他 | 11 |
| 第二部 提出会社の保証会社等の情報 | 12 |

[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】 | 平成26年8月11日 |
| 【四半期会計期間】 | 第68期第1四半期（自 平成26年4月1日 至 平成26年6月30日） |
| 【会社名】 | 特殊電極株式会社 |
| 【英訳名】 | TOKUDEN CO., LTD. |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長 高田 芳治 |
| 【本店の所在の場所】 | 兵庫県尼崎市昭和通二丁目2番27号 |
| 【電話番号】 | (06) 6401-9421 (代表) |
| 【事務連絡者氏名】 | 取締役管理本部長 高島 良成 |
| 【最寄りの連絡場所】 | 兵庫県尼崎市昭和通二丁目2番27号 |
| 【電話番号】 | (06) 6401-9421 (代表) |
| 【事務連絡者氏名】 | 取締役管理本部長 高島 良成 |
| 【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67期 第1四半期連結 累計期間 | 第68期 第1四半期連結 累計期間 | 第67期 |
|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 会計期間 | 自平成25年4月1日 至平成25年6月30日 | 自平成26年4月1日 至平成26年6月30日 | 自平成25年4月1日 至平成26年3月31日 |
| 売上高 (千円) | 1,945,229 | 2,077,975 | 7,830,829 |
| 経常利益 (千円) | 54,528 | 66,611 | 224,248 |
| 四半期純利益又は当期純損失 (△) (千円) | 19,767 | 34,737 | △210,904 |
| 四半期包括利益又は包括利益 (千円) | 47,550 | 34,869 | △173,404 |
| 純資産額 (千円) | 3,424,085 | 3,178,091 | 3,171,249 |
| 総資産額 (千円) | 6,619,696 | 6,960,306 | 6,769,580 |
| 1株当たり四半期純利益金額又は 1株当たり当期純損失金額 (△) (円) | 2.47 | 4.34 | △26.34 |
| 潜在株式調整後1株当たり四半期 (当期)純利益金額 (円) | — | — | — |
| 自己資本比率 (%) | 51.7 | 45.2 | 46.3 |

(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)純利益金額については、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1四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。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1四半期連結累計期間において、新たな事業等のリスクの発生、または、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【経営上の重要な契約等】

当第1四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。

3【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（当社及び連結子会社）が判断したものであります。

(1) 業績の状況

当第1四半期連結累計期間におけるわが国経済は、消費税増税に伴う駆け込み需要の反動などにより、個人消費に弱い動きも見られましたが、緩やかながらも回復傾向が続きました。

しかしながら、原油価格の高騰や原材料価格の高止まりに加え、新興国の景気減速等の影響もあり、依然として先行き不透明な状況で推移いたしました。

このような状況の中にあって当社グループは、営業部門におきましては、直販体制を活かした販売の強化と新規顧客の開拓に全力を尽くして、業績の向上に鋭意努力してまいりました。

生産工場及び工事工場におきましては、安全第一のもと、作業効率の改善によるコストの削減と既存技術の向上を図るとともに、溶接施工技術の伝承に努めてまいりました。

研究開発などの技術部門におきましては、研究成果の実用化と関連分野での技術開発等の取り組みを進めてまいりました。

また、中国及びタイの海外子会社におきましては、販売体制の強化を推進してまいりました。

その結果、当第1四半期連結累計期間の売上高は2,077百万円（前年同四半期比6.8%増）となりました。また、損益面におきましては、営業利益は62百万円（同27.9%増）、経常利益は66百万円（同22.2%増）、四半期純利益は34百万円（同75.7%増）となりました。

セグメントの業績は、次のとおりであります。

① 工事施工

積極的な提案型営業による受注活動と徹底したコスト削減に努めました結果、プラズマ粉体肉盛工事、鉄鋼関連の保全工事の受注は減少しましたが、トッププレート工事、アルミダイカスト関連工事、連続鑄造ロール工事、現地加工工事の受注が増加した結果、売上高は1,460百万円（前年同四半期比3.4%増）、セグメント利益は149百万円（同24.7%増）となりました。

② 溶接材料

直販体制を活かした既存顧客への販売強化と新規顧客の開拓に努めました結果、当社の主力でありますフラックス入りワイヤなどの製品の売上高は160百万円（前年同四半期比9.9%増）また、商品のアーク溶接棒、TIG・MIGなどの溶接材料の売上高は234百万円（同0.4%増）となり、溶接材料の合計売上高は395百万円（同4.0%増）、セグメント利益は77百万円（同7.6%増）となりました。

③ その他

自動車関連のアルミダイカスト関連部品、環境関連装置の受注が増加した結果、売上高は222百万円（前年同四半期比45.0%増）、セグメント利益は12百万円（同24.3%増）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1四半期連結累計期間において、当社グループが対処すべき課題について重要な変更はありません。

(3) 研究開発活動

当第1四半期連結累計期間における研究開発活動の金額は、12百万円であります。

なお、当第1四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。

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 | 26,040,000 |
| 計 | 26,040,000 |

②【発行済株式】

| 種類 | 第1四半期会計期間末現在発行数(株) (平成26年6月30日) | 提出日現在発行数(株) (平成26年8月11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 | 8,010,000 | 8,010,000 | 東京証券取引所 JASDAQ (スタンダード) | 単元株式数 1,000株 |
| 計 | 8,010,000 | 8,010,000 | — | — |

(2)【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)【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

(5)【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) |
|--------------------------|-------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|-----------------|
| 平成26年4月1日～ 平成26年6月30日 | — | 8,010,000 | — | 484,812 | — | 394,812 |

(6)【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。

(7)【議決権の状況】

①【発行済株式】

平成26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) | 普通株式 2,000 | — | — |
| 完全議決権株式(その他) | 普通株式 8,004,000 | 8,004 | — |
| 単元未満株式 | 普通株式 4,000 | — | — |
| 発行済株式総数 | 8,010,000 | — | — |
| 総株主の議決権 | — | 8,004 | — |

②【自己株式等】

平成26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(%) |
|----------------|---------------------------|------------------|------------------|-----------------|--------------------------------|
| 特殊電極株式会社 | 兵庫県尼崎市 昭和通二丁目 2番27号 | 2,000 | — | 2,000 | 0.02 |
| 計 | — | 2,000 | — | 2,000 | 0.02 |

(注) 株主名簿上は当社名義株式が2,094株あり、当該株式のうち94株は上記「発行済株式」の「単元未満株式」欄に含めております。

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1四半期連結会計期間（平成26年4月1日から平成26年6月30日まで）及び第1四半期連結累計期間（平成26年4月1日から平成26年6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 (平成26年3月31日) | 当第1四半期連結会計期間 (平成26年6月30日) |
|---------------|-------------------------|------------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 1,356,053 | 1,211,969 |
| 受取手形及び売掛金 | 2,742,441 | 2,979,450 |
| 商品及び製品 | 522,331 | 603,816 |
| 半成工事 | 336,817 | 354,677 |
| 原材料及び貯蔵品 | 93,773 | 99,542 |
| その他 | 201,640 | 206,837 |
| 貸倒引当金 | △41 | △44 |
| 流動資産合計 | 5,253,016 | 5,456,249 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | 1,160,281 | 1,147,931 |
| 無形固定資産 | 75,700 | 71,837 |
| 投資その他の資産 | 280,581 | 284,287 |
| 固定資産合計 | 1,516,563 | 1,504,056 |
| 資産合計 | 6,769,580 | 6,960,306 |
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 支払手形及び買掛金 | 1,830,488 | 2,003,014 |
| 短期借入金 | 340,000 | 340,000 |
| 未払法人税等 | 126,123 | 65,132 |
| 賞与引当金 | 159,423 | 60,304 |
| 工事損失引当金 | 12,798 | 17,509 |
| その他 | 224,420 | 401,258 |
| 流動負債合計 | 2,693,253 | 2,887,218 |
| 固定負債 | | |
| 退職給付に係る負債 | 474,889 | 483,156 |
| その他 | 430,187 | 411,838 |
| 固定負債合計 | 905,076 | 894,995 |
| 負債合計 | 3,598,330 | 3,782,214 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 484,812 | 484,812 |
| 資本剰余金 | 394,812 | 394,812 |
| 利益剰余金 | 2,185,346 | 2,192,056 |
| 自己株式 | △379 | △379 |
| 株主資本合計 | 3,064,591 | 3,071,301 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 3,311 | 7,489 |
| 為替換算調整勘定 | 109,873 | 107,810 |
| 退職給付に係る調整累計額 | △40,802 | △40,013 |
| その他の包括利益累計額合計 | 72,382 | 75,286 |
| 少数株主持分 | 34,276 | 31,504 |
| 純資産合計 | 3,171,249 | 3,178,091 |
| 負債純資産合計 | 6,769,580 | 6,960,306 |

(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1四半期連結累計期間】

(単位：千円)

| | 前第1四半期連結累計期間 (自平成25年4月1日 至平成25年6月30日) | 当第1四半期連結累計期間 (自平成26年4月1日 至平成26年6月30日) |
|-----------------|---|---|
| 売上高 | 1,945,229 | 2,077,975 |
| 売上原価 | 1,452,595 | 1,548,601 |
| 売上総利益 | 492,633 | 529,373 |
| 販売費及び一般管理費 | 443,654 | 466,721 |
| 営業利益 | 48,979 | 62,651 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 451 | 365 |
| 受取配当金 | 830 | 1,015 |
| 雇用安定助成金 | 5,989 | — |
| スクラップ売却益 | 709 | 1,681 |
| その他 | 1,419 | 2,575 |
| 営業外収益合計 | 9,400 | 5,637 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 692 | 503 |
| 為替差損 | 2,912 | 940 |
| その他 | 247 | 233 |
| 営業外費用合計 | 3,851 | 1,677 |
| 経常利益 | 54,528 | 66,611 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産売却損 | — | 53 |
| 固定資産除却損 | 94 | 14 |
| 減損損失 | — | 625 |
| 特別損失合計 | 94 | 694 |
| 税金等調整前四半期純利益 | 54,433 | 65,917 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 64,336 | 62,555 |
| 法人税等調整額 | △29,670 | △29,124 |
| 法人税等合計 | 34,665 | 33,430 |
| 少数株主損益調整前四半期純利益 | 19,767 | 32,486 |
| 少数株主損失(△) | — | △2,250 |
| 四半期純利益 | 19,767 | 34,737 |

【四半期連結包括利益計算書】

【第1四半期連結累計期間】

(単位：千円)

| | 前第1四半期連結累計期間 (自 平成25年4月1日 至 平成25年6月30日) | 当第1四半期連結累計期間 (自 平成26年4月1日 至 平成26年6月30日) |
|-----------------|---|---|
| 少数株主損益調整前四半期純利益 | 19,767 | 32,486 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 2,901 | 4,177 |
| 為替換算調整勘定 | 24,881 | △2,583 |
| 退職給付に係る調整額 | — | 789 |
| その他の包括利益合計 | 27,782 | 2,383 |
| 四半期包括利益 | 47,550 | 34,869 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る四半期包括利益 | 47,550 | 37,641 |
| 少数株主に係る四半期包括利益 | — | △2,772 |

【注記事項】

(連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更)

該当事項はありません。

(会計方針の変更)

(退職給付に関する会計基準等の適用)

「退職給付に関する会計基準」(企業会計基準第26号 平成24年5月17日。以下「退職給付会計基準」という。)及び「退職給付に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第25号 平成24年5月17日。以下「退職給付適用指針」という。)を、退職給付会計基準第35項本文及び退職給付適用指針第67項本文に掲げられた定めについて当第1四半期連結会計期間より適用し、退職給付債務及び勤務費用の計算方法を見直し、割引率の決定方法を割引率決定の基礎となる債券の期間について従業員の平均残存勤務期間に近似した年数を基礎に決定する方法から退職給付の支払見込期間及び支払見込期間ごとの金額を反映した単一の加重平均割引率を使用する方法へ変更しました。

これに伴う当第1四半期連結会計期間の期首の利益剰余金及び当第1四半期連結累計期間の営業利益、経常利益及び税金等調整前四半期純利益への影響はありません。

(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)

該当事項はありません。

(四半期連結貸借対照表関係)

該当事項はありません。

(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1四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1四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1四半期連結累計期間 (自 平成25年4月1日 至 平成25年6月30日) | 当第1四半期連結累計期間 (自 平成26年4月1日 至 平成26年6月30日) |
|-------|---|---|
| 減価償却費 | 35,397千円 | 31,245千円 |

(株主資本等関係)

I 前第1四半期連結累計期間(自平成25年4月1日 至平成25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 |
|----------------------|-------|----------------|-----------------|------------|------------|-------|
| 平成25年6月26日 定時株主総会 | 普通株式 | 28,027 | 3.50 | 平成25年3月31日 | 平成25年6月27日 | 利益剰余金 |

II 当第1四半期連結累計期間(自平成26年4月1日 至平成26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 |
|----------------------|-------|----------------|-----------------|------------|------------|-------|
| 平成26年6月25日 定時株主総会 | 普通株式 | 28,027 | 3.50 | 平成26年3月31日 | 平成26年6月26日 | 利益剰余金 |

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

I 前第1四半期連結累計期間（自平成25年4月1日 至平成25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 | | | その他 (注) 1 | 合計 | 調整額 (注) 2 | 四半期連結 損益計算書 計上額 (注) 3 |
|------------|-----------|---------|-----------|--------------|-----------|--------------|--------------------------------|
| | 工事施工 | 溶接材料 | 計 | | | | |
| 売上高 | | | | | | | |
| 外部顧客への売上高 | 1,412,292 | 379,664 | 1,791,956 | 153,272 | 1,945,229 | — | 1,945,229 |
| セグメント間の振替高 | — | 54,696 | 54,696 | 12,525 | 67,222 | △67,222 | — |
| 計 | 1,412,292 | 434,361 | 1,846,653 | 165,798 | 2,012,452 | △67,222 | 1,945,229 |
| セグメント利益 | 119,736 | 71,613 | 191,350 | 9,722 | 201,073 | △152,094 | 48,979 |

(注) 1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、主に自動車産業向けのアルミダイカストマシン用部品の販売であります。

2. セグメント利益の調整額△152,094千円は、各報告セグメントに配分していない全社費用（主に報告セグメントに帰属しない一般管理費及び技術試験費）であります。

3. 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。

2. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

該当事項はありません。

II 当第1四半期連結累計期間（自平成26年4月1日 至平成26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 | | | その他 (注) 1 | 合計 | 調整額 (注) 2 | 四半期連結 損益計算書 計上額 (注) 3 |
|------------|-----------|---------|-----------|--------------|-----------|--------------|--------------------------------|
| | 工事施工 | 溶接材料 | 計 | | | | |
| 売上高 | | | | | | | |
| 外部顧客への売上高 | 1,460,721 | 395,035 | 1,855,756 | 222,218 | 2,077,975 | — | 2,077,975 |
| セグメント間の振替高 | — | 86,764 | 86,764 | 17,669 | 104,434 | △104,434 | — |
| 計 | 1,460,721 | 481,800 | 1,942,521 | 239,888 | 2,182,410 | △104,434 | 2,077,975 |
| セグメント利益 | 149,351 | 77,071 | 226,423 | 12,082 | 238,505 | △175,853 | 62,651 |

(注) 1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、主に環境関連装置及び自動車産業向けのアルミダイカストマシン用部品の販売であります。

2. セグメント利益の調整額△175,853千円は、各報告セグメントに配分していない全社費用（主に報告セグメントに帰属しない一般管理費及び技術試験費）であります。

3. 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。

2. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

記載すべき重要なものはありません。

(1 株当たり情報)

1 株当たり四半期純利益金額及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| | 前第1四半期連結累計期間 (自 平成25年4月1日 至 平成25年6月30日) | 当第1四半期連結累計期間 (自 平成26年4月1日 至 平成26年6月30日) |
|-------------------------|---|---|
| 1株当たり四半期純利益金額 | 2円47銭 | 4円34銭 |
| (算定上の基礎) | | |
| 四半期純利益金額(千円) | 19,767 | 34,737 |
| 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金額 (千円) | 19,767 | 34,737 |
| 普通株式の期中平均株式数(千株) | 8,007 | 8,007 |

(注) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額については、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】

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

平成26年 8月 7日

特殊電極株式会社

取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 木 村 文 彦 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 岡 本 健 一 郎 印

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」に掲げられている特殊電極株式会社の平成26年4月1日から平成27年3月31日までの連結会計年度の第1四半期連結会計期間（平成26年4月1日から平成26年6月30日まで）及び第1四半期連結累計期間（平成26年4月1日から平成26年6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。

四半期連結財務諸表に対する経営者の責任

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。

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した四半期レビューに基づいて、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。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。

四半期レビューにおいては、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して実施される質問、分析的手続その他の四半期レビュー手続が実施される。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。

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。

監査人の結論

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、特殊電極株式会社及び連結子会社の平成26年6月30日現在の財政状態及び同日をもって終了する第1四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すべての重要な点において認められなかった。

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。