

**【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】	北陸財務局長
【提出日】	2021年8月13日
【四半期会計期間】	第36期第2四半期（自 2021年4月1日 至 2021年6月30日）
【会社名】	株式会社ビーイングホールディングス
【英訳名】	BEING HOLDINGS CO., LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 喜多 甚一
【本店の所在の場所】	石川県金沢市専光寺町レ3番地18
【電話番号】	076-268-1110（代表）
【事務連絡者氏名】	常務取締役 松木 正康
【最寄りの連絡場所】	石川県金沢市専光寺町レ3番地18
【電話番号】	076-268-1110（代表）
【事務連絡者氏名】	常務取締役 松木 正康
【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36期 第2四半期連結 累計期間	第35期
会計期間		自2021年1月1日 至2021年6月30日	自2020年1月1日 至2020年12月31日
営業収益	(百万円)	9,492	18,390
経常利益	(百万円)	541	795
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益	(百万円)	359	470
四半期包括利益又は包括利益	(百万円)	376	528
純資産額	(百万円)	3,753	3,512
総資産額	(百万円)	12,101	13,601
1株当たり四半期(当期)純利益	(円)	63.34	103.04
潜在株式調整後1株当たり四半期 (当期)純利益	(円)	60.43	102.75
自己資本比率	(%)	29.9	24.8
営業活動によるキャッシュ・フ ロー	(百万円)	296	1,074
投資活動によるキャッシュ・フ ロー	(百万円)	393	65
財務活動によるキャッシュ・フ ロー	(百万円)	1,218	732
現金及び現金同等物の四半期末 (期末)残高	(百万円)	2,963	4,279

回次		第36期 第2四半期連結 会計期間
会計期間		自2021年4月1日 至2021年6月30日
1株当たり四半期純利益	(円)	38.79

- (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. 営業収益には、消費税等は含まれておりません。
3. 当社は、第35期第2四半期連結累計期間について、四半期連結財務諸表を作成していないため、第35期第2四半期連結累計期間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【事業の内容】

当第2四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2四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。

当社は、前第2四半期連結累計期間については四半期連結財務諸表を作成していないため、前年同四半期連結累計期間との比較分析は行っておりません。

#### (1) 経営成績の状況

当第2四半期連結累計期間における経済状況としては、アメリカ大統領選挙やミャンマーの軍事クーデター発生等による各国の政権交代により、不安定な世界情勢となりました。また、昨年より各国で猛威を振るっている新型コロナウイルス感染症において、大手製薬会社によりワクチンが開発されたものの、新たに変異株が確認され、未だ収束の見通しが立たない状況から、引き続き世界経済へ大きく影響を与えることが予想されます。国内経済におきましては、新型コロナウイルス感染症の拡大防止のため、社会経済活動が制限され、企業活動や個人消費は依然として低迷しており、先行きが不透明な状況は今後も続くと思定されます。

物流業界においては、世界経済の低迷や新型コロナウイルス感染症の影響により昨年度から輸入が減少しており、輸入商品の取扱量については減少傾向となっております。国内においては、新型コロナウイルス感染症の影響から巣ごもり需要が高まっており、食料品や家電製品等の家庭内で取り扱う商品の消費が好調に推移している一方で、飲食店やコンビニエンスストア等の外食産業においては、利用客減少により取扱量が減少傾向となっております。また、巣ごもりによるECサイトの利用増加によって、宅配やデリバリーといった小ロット多頻度配送の利用が増加の一途を辿っており、少ロット化が進んでおります。

このような社会情勢の下、当社グループは「生活物資に特化した物流への経営資源の集中投資」「関東から全国への展開を見据えた物流基盤の構築」「将来を見据えAI・ITを導入した物流システムの構築」の3つを成長戦略とした中期経営計画を推進しております。

当第2四半期連結累計期間においては、北陸地区において年初に大雪があり、数日間物流網の停滞が発生しましたが、顧客、社内の協力体制と協力会社との連携によって、大きな損害や遅延もなく乗り切ることが出来ております。また、政府から緊急事態宣言が発出された状況下において、安定した取扱量となった一方で、飲食店やコンビニエンスストアでは、昨年度と比較すると取扱量が回復傾向にあるものの、新型コロナウイルス感染症感染拡大前の状況と比較すると減少しており、引き続き厳しい状況が続いております。

そうした状況下において当社グループでは、前年に稼働した新規業務を堅調に推移させており、昨年度から取り組んでおりました既存業務の見直しによる作業効率の改善と自社雇用比率を継続して向上させたことにより、堅調に収益率を向上させております。2月には既存業務の配送効率向上を図るため、新たに「成田TC」を開設しております。また、3月には新たな業務拡大に向けて既存の福井センター、福井DCの機能を統合する自社センター「福井SCMセンター（仮称）」を着工しております。5月には東北エリアでの業務拡大に伴い、前年度に稼働しました「南東北TC」を分割し、「北上TC」、「郡山TC」、「仙台TC」の3センターを稼働させております。

以上の結果、当社グループの当第2四半期連結累計期間における経営成績は、営業収益9,492百万円、営業利益507百万円、経常利益541百万円、親会社株主に帰属する四半期純利益359百万円となりました。

なお、当社グループは「物流事業」を主要な事業としており、他の事業セグメントの重要性が乏しいため、セグメント別の記載を省略しております。

#### (2) 財政状態の状況

資産、負債及び純資産の状況

(資産)

当第2四半期連結会計期間末における流動資産は5,363百万円となり、前連結会計年度末に比べ1,614百万円減少いたしました。これは主に現金及び預金が1,310百万円減少したことによるものであります。固定資産は6,737百万円となり、前連結会計年度末に比べ114百万円増加いたしました。これは主に建設仮勘定が362百万円増加した一方で建物及び構築物が80百万円及びリース資産が108百万円減少したことによるものであります。

この結果、総資産は、12,101百万円となり、前連結会計年度末に比べ1,500百万円減少いたしました。

**(負債)**

当第2四半期連結会計期間末における流動負債は4,277百万円となり、前連結会計年度末に比べ727百万円減少いたしました。これは主に営業未払金が312百万円、1年内返済予定の長期借入金が35百万円、未払費用が110百万円減少したことによるものであります。固定負債は4,069百万円となり、前連結会計年度末に比べ1,014百万円減少いたしました。これは主に長期借入金880百万円、リース債務が111百万円減少したことによるものであります。

この結果、負債合計は、8,347百万円となり、前連結会計年度末に比べ1,741百万円減少いたしました。

**(純資産)**

当第2四半期連結会計期間末における純資産合計は3,753百万円となり、前連結会計年度末に比べ241百万円増加いたしました。これは主に利益剰余金が246百万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29.9%（前連結会計年度末は24.8%）となりました。

**(3) キャッシュ・フローの状況**

当第2四半期連結累計期間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1,315百万円減少し、当第2四半期連結会計期間末には2,963百万円となりました。

**(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296百万円となりました。これは主に、法人税等の支払額239百万円、及び仕入債務が312百万円減少したものの、税金等調整前四半期純利益544百万円及び減価償却費273百万円の計上等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)**

投資活動の結果使用した資金は393百万円となりました。これは主に、有形固定資産の取得による支出423百万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)**

財務活動の結果使用した資金は1,218百万円となりました。これは主に、長期借入金の返済による支出915百万円、ファイナンス・リース債務の返済による支出160百万円、配当の支払額113百万円等によるものであります。

**(4) 経営方針・経営戦略等**

当第2四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。

**(5) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題**

当第2四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はありません。

**(6) 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2四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	16,000,000
計	16,000,000

## 【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間末現在発行数(株) (2021年6月30日)	提出日現在発行数(株) (2021年8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	5,675,000	5,675,000	東京証券取引所 (市場第二部)	単元株式数100株
計	5,675,000	5,675,000	-	-

## (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 (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)
2021年4月1日~ 2021年6月30日	-	5,675,000	-	639	-	608

## (5) 【大株主の状況】

2021年6月30日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (千株)	発行済株式(自己 株式を除く。)の 総数に対する所有 株式数の割合 (%)
株式会社喜多商店	東京都港区港南二丁目5-3	2,835	49.95
喜多甚一	石川県金沢市	490	8.63
a u カブコム証券株式会社	東京都千代田区大手町一丁目3番2号 経団連会館6階	205	3.62
喜多和行	石川県かほく市	112	1.97
株式会社SBI証券	東京都港区六本木一丁目6番1号	108	1.90
バンク オブ ニューヨーク ジー シーエム クライアント アカウ ント ジエイビーアールデイ アイ エスジー エフイー - エイシー (常任代理人株式会社三菱UFJ銀 行)	PETERBOROUGH COURT 133 FLEET STREET LONDON EC4A2BB UNITED KINGDOM (東京都丸の内二丁目7-1)	88	1.55
丸谷和徳	東京都目黒区	80	1.40
高桑和浩	石川県金沢市	76	1.33
野村證券株式会社	東京都中央区日本橋一丁目13番1号	53	0.94
松木正康	石川県白山市	46	0.81
計	-	4,095	72.16

## (6) 【議決権の状況】

## 【発行済株式】

2021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)	-	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 5,673,300	56,733	完全議決権株式であり、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であります。なお、単元株式数は100株であります。
単元未満株式	普通株式 1,700	-	-
発行済株式総数	5,675,000	-	-
総株主の議決権	-	56,733	-

## 【自己株式等】

該当事項はありません。

## 2 【役員の状況】

前事業年度の有価証券報告書の提出日後、当第2四半期累計期間における役員の異動は、次のとおりであります。  
役職の異動

新役職名	旧役職名	氏名	異動年月日
取締役副社長	専務取締役	喜多 和行	2021年4月1日
専務取締役	常務取締役	高桑 和浩	2021年4月1日
常務取締役	取締役経営管理部長	松木 正康	2021年4月1日

## 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」（2007年内閣府令第64号）に基づいて作成しております。

なお、当四半期報告書は、第2四半期に係る最初に提出する四半期報告書であるため、前年同四半期との対比は行っておりません。

### 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2四半期連結会計期間（2021年4月1日から2021年6月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2021年1月1日から2021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 あずさ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 (2020年12月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2021年6月30日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	4,423	3,113
営業未収入金	2,354	2,021
その他	213	241
貸倒引当金	13	12
流動資産合計	6,978	5,363
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	2,855	2,774
機械装置及び運搬具(純額)	248	242
土地	2,125	2,125
リース資産(純額)	858	749
建設仮勘定	18	380
その他(純額)	23	20
有形固定資産合計	6,129	6,294
無形固定資産	58	56
投資その他の資産	434	387
固定資産合計	6,623	6,737
資産合計	13,601	12,101

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年12月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2021年6月30日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
営業未払金	1,562	1,250
短期借入金	150	150
1年内償還予定の社債	14	14
1年内返済予定の長期借入金	1,372	1,337
リース債務	301	297
未払費用	771	660
未払法人税等	214	170
その他	618	396
流動負債合計	5,005	4,277
固定負債		
社債	7	-
長期借入金	4,135	3,255
リース債務	684	573
退職給付に係る負債	63	62
その他	192	178
固定負債合計	5,083	4,069
負債合計	10,089	8,347
純資産の部		
株主資本		
資本金	639	639
資本剰余金	592	592
利益剰余金	2,106	2,352
株主資本合計	3,338	3,584
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	38	34
その他の包括利益累計額合計	38	34
非支配株主持分	135	134
純資産合計	3,512	3,753
負債純資産合計	13,601	12,101

## ( 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 2 四半期連結累計期間】

( 単位 : 百万円 )

	当第 2 四半期連結累計期間 (自 2021年 1月 1日 至 2021年 6月30日)
営業収益	9,492
営業原価	8,433
営業総利益	1,059
販売費及び一般管理費	551
営業利益	507
営業外収益	
受取利息及び配当金	2
受取保険金	4
助成金収入	25
その他	21
営業外収益合計	53
営業外費用	
支払利息	15
その他	3
営業外費用合計	18
経常利益	541
特別利益	
固定資産売却益	2
特別利益合計	2
税金等調整前四半期純利益	544
法人税等	164
四半期純利益	380
非支配株主に帰属する四半期純利益	20
親会社株主に帰属する四半期純利益	359

## 【四半期連結包括利益計算書】

## 【第2四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

当第2四半期連結累計期間  
(自 2021年1月1日  
至 2021年6月30日)

四半期純利益	380
その他の包括利益	
その他有価証券評価差額金	3
その他の包括利益合計	3
四半期包括利益	376
(内訳)	
親会社株主に係る四半期包括利益	355
非支配株主に係る四半期包括利益	20

## (3)【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位:百万円)

当第2四半期連結累計期間 (自 2021年1月1日 至 2021年6月30日)	
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>	
税金等調整前四半期純利益	544
減価償却費	273
貸倒引当金の増減額(は減少)	1
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	0
受取利息及び受取配当金	2
支払利息	15
固定資産売却損益(は益)	2
売上債権の増減額(は増加)	333
仕入債務の増減額(は減少)	312
その他	296
小計	549
利息及び配当金の受取額	2
利息の支払額	16
法人税等の支払額	239
営業活動によるキャッシュ・フロー	296
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>	
定期預金の預入による支出	5
定期預金の払戻による収入	0
有形固定資産の取得による支出	423
有形固定資産の売却による収入	3
無形固定資産の取得による支出	10
投資有価証券の取得による支出	1
その他	43
投資活動によるキャッシュ・フロー	393
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>	
長期借入金の返済による支出	915
ファイナンス・リース債務の返済による支出	160
社債の償還による支出	7
配当金の支払額	113
非支配株主への配当金の支払額	21
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,218
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	1,315
現金及び現金同等物の期首残高	4,279
現金及び現金同等物の四半期末残高	2,963

## 【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)

税金費用については、当第2四半期連結会計期間を含む連結会計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。

(追加情報)

(新型コロナウイルス感染症の感染拡大による影響)

新型コロナウイルス感染症の感染拡大による影響について、今後の広がり方や収束時期等を正確に予測することは困難な状況にありますが、現時点では、当社グループの主要な事業である物流事業に与える影響は限定的であり、会計上の見積りに重要な影響は与えないと判断しております。

(四半期連結貸借対照表関係)

財務制限条項

当社は、株式会社三菱UFJ銀行をエージェントとする既存取引行4行によるシンジケートローン契約を締結しており、以下の財務制限条項が付されております。

各事業年度の決算期末日における当社単体の損益計算書において、2期連続して経常損失を計上しないこと。

各事業年度の決算期末日における当社単体の貸借対照表において、純資産の部の合計額を、前事業年度の決算期の末日又は2012年12月期の末日における純資産の部の合計額のいずれか大きい方の75%未満としないこと。

、のいずれかに抵触した場合には、期限の利益を喪失する可能性があります。

なお、この契約に基づく借入残高は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年12月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2021年6月30日)
1年内返済予定の長期借入金	133百万円	133百万円
長期借入金	166	100
計	300	233

(四半期連結損益計算書関係)

販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年1月1日 至 2021年6月30日)
役員報酬	149百万円
給料及び手当	122

## (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。

当第2四半期連結累計期間 (自 2021年1月1日 至 2021年6月30日)	
現金及び預金勘定	3,113百万円
預入期間が3か月を超える定期預金	149
現金及び現金同等物	2,963

## (株主資本等関係)

当第2四半期連結累計期間(自 2021年1月1日 至 2021年6月30日)

## 配当金支払額

決議	株式の種類	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	配当の原資
2021年3月30日 定時株主総会	普通株式	113	20	2020年12月31日	2021年3月31日	利益剰余金

## (セグメント情報等)

## (セグメント情報)

当第2四半期連結累計期間(自 2021年1月1日 至 2021年6月30日)

当社は「物流事業」及び「その他」を営んでおりますが、「その他」のセグメントの営業収益、利益又は損失の金額及び資産の額がいずれも事業セグメントの合計額の10%未満であり、報告セグメントが1つ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、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。

	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年1月1日 至 2021年6月30日)
1株当たり四半期純利益	63円34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)	359
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)	359
普通株式の期中平均株式数(株)	5,675,000
潜在株式調整後1株当たり四半期純利益	60円43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(株)	273,901
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	-

(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

2021年8月13日

株式会社ビーイングホールディングス  
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人  
北陸事務所

指定有限責任社員 公認会計士 鹿島 高弘  
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 森部 裕次  
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ビーイングホールディングスの2021年1月1日から2021年12月31日までの連結会計年度の第2四半期連結会計期間（2021年4月1日から2021年6月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2021年1月1日から2021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、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、株式会社ビーイングホールディングス及び連結子会社の2021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2四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. X B R L データは四半期レビューの対象には含まれておりません。