

【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】 東海財務局長

【提出日】 令和4年2月8日

【四半期会計期間】 第132期第3四半期(自 令和3年10月1日 至 令和3年12月31日)

【会社名】 株式会社御園座

【英訳名】 Misonoza Theatrical Corporation

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 宮崎 敏明

【本店の所在の場所】 名古屋市中区栄一丁目6番14号

【電話番号】 (052)222-8202

【事務連絡者氏名】 執行役員総務経理部長 高木 真人

【最寄りの連絡場所】 名古屋市中区栄一丁目6番14号

【電話番号】 (052)222-8202

【事務連絡者氏名】 執行役員総務経理部長 高木 真人

【縦覧に供する場所】 株式会社名古屋証券取引所
(名古屋市中区栄三丁目8番20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131期 第3四半期 累計期間	第132期 第3四半期 累計期間	第131期
会計期間		自 令和2年4月1日 至 令和2年12月31日	自 令和3年4月1日 至 令和3年12月31日	自 令和2年4月1日 至 令和3年3月31日
売上高	(百万円)	572	1,613	939
経常損失()	(百万円)	324	363	450
四半期純利益又は四半期(当期) 純損失()	(百万円)	564	83	526
持分法を適用した場合の 投資利益	(百万円)	-	-	-
資本金	(百万円)	2,271	2,271	2,271
発行済株式総数	(千株)	4,984	4,984	4,984
純資産額	(百万円)	4,069	4,195	4,110
総資産額	(百万円)	6,206	6,446	6,090
1株当たり四半期純利益又は1株 当たり四半期(当期)純損失()	(円)	113.46	16.85	105.74
潜在株式調整後1株当たり四半期 (当期)純利益	(円)	-	-	-
1株当たり配当額	(円)	-	-	-
自己資本比率	(%)	65.6	65.1	67.5

回次		第131期 第3四半期 会計期間	第132期 第3四半期 会計期間
会計期間		自 令和2年10月1日 至 令和2年12月31日	自 令和3年10月1日 至 令和3年12月31日
1株当たり四半期純利益又は 1株当たり四半期純損失()	(円)	32.96	45.76

- (注) 1. 当社は、四半期連結財務諸表を作成しておりませんので、連結会計年度にかか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. 持分法を適用した場合の投資利益については、関連会社がないため記載しておりません。
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. 「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を第1四半期会計期間の期首から適用しており、当第3四半期累計期間及び当第3四半期会計期間に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を適用した後の指標等となっております。

2 【事業の内容】

当第3四半期累計期間において、当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。

第2 【事業の状況】

1 【事業等のリスク】

当第3四半期累計期間において、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。

なお、文中の将来に関する事項は、当四半期会計期間の末日現在において当社が判断したものであります。

(継続企業の前提に関する重要事象等)

新型コロナウイルス感染症の感染拡大が収束しなかったものの、当社は感染対策の徹底を図り、9月のミュージカル公演を中止した他は、当第3四半期累計期間において予定していた大半の公演を上演することが出来ました。これにより、当第3四半期累計期間の売上高は16億1千3百万円と前年同期と比較して大きく改善し、当第3四半期累計期間において四半期純利益も計上いたしました。また、営業損失及び経常損失については連続赤字となっており、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況が続いております。

このような状況の中、9月30日の緊急事態宣言解除後に予定されていた公演については、引き続き感染対策を十分に行ったうえで継続しております。また、当第3四半期会計期間末の現金及び預金の残高に加え、資金計画に基づき取引金融機関と協議を行い、適切に運転資金を確保する計画を実行しており、当該事象の解消が十分実現できるものと考えております。

以上の通り、重要事象等の解消は可能と考えており、継続企業の前提に関する重要な不確実性は認められないと判断し、「継続企業の前提に関する注記」は記載しておりません。

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、当四半期会計期間の末日現在において当社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3四半期累計期間におけるわが国経済は、景況感に回復が見られたものの、新たな変異株による新型コロナウイルス感染症が国内外で再拡大するなど、先行きについては極めて不透明な状況で推移しました。

当社におきましては、感染対策の徹底、座席数の制限などの対策を継続し、その中でお客様のニーズに合わせた公演の実現、観客動員の維持を図りながら、9月のミュージカル公演の中止を除く、予定していた大半の公演を上演することができました。

今後につきましても、引き続き感染拡大の防止策を徹底し、社会経済活動のレベルが段階的に回復する中、当面は厳しい状態が続くものと見込まれますが、徐々に公演数及び観客動員の拡大を図りながら、お客様に喜んで頂ける公演を増加させていく予定であります。

当社は、以下の通り、令和3年4月から12月までに公演を21種類、上演日数として142日間、上演回数として197回(前年同期109回)の実施を致しました。

<当第3四半期累計期間の上演実施作品>

公演名	上演期間	上演日数	上演回数
市川海老蔵特別公演	4月10日～20日	11	15
ミュージカル『ウエイトレス』	4月29日～5月2日	4	5
ミュージカル『ゴヤ GOYA-』	5月7日～9日	3	5
滝沢歌舞伎 ZERO 2021	6月2日～27日	26	38
ミュージカル『17 AGAIN』	7月1日～11日	11	14
細川たかし特別公演	7月16日～21日	6	10
氷川きよし劇場コンサートツアー2021	7月24日～25日	2	4
山内恵介コンサート	7月27日～28日	2	3
鶴瓶御園座独演会	7月30日～31日	2	2
よしもと祭り10公演	8月3日～8日	6	11
夏休み!!!吉本新喜劇&バラエティー公演	8月10日～15日	6	11
梅沢富美男特別公演 泉ピン子特別出演	8月19日～24日	6	10
ブロードウェイミュージカル『ピーターパン』	8月28日～29日	2	3
歌ネタ四銃士爆笑浪漫飛行	9月19日	1	2
坂東玉三郎 特別公演	10月2日～24日	23	21
ミュージカル『グリース』	11月4日～7日	4	5
夫婦漫才	11月13日～22日	10	11
虎者 NINJAPAN2021	12月1日～8日	8	11
よしもと爆笑公演 吉本新喜劇&バラエティーショー	12月14日～19日	6	11
加藤登紀子ほろ酔いコンサート2021	12月20日	1	1
大名古屋らくご祭2021	12月25日～26日	2	4
合計		142	197

(上演日数には休演日も含みます)

公演中止となった当第3四半期累計期間の上演予定作品

公演名	上演予定期間	上演予定日数	上演予定回数
ブロードウェイ・ミュージカル『エニシング・ゴーズ』	9月4日～12日	9	11

この結果、当第3四半期累計期間の売上高は、16億1千3百万円（前年同期は5億7千2百万円）となりました。利益面では、営業損失3億5千7百万円（前年同期は営業損失3億1千9百万円）、経常損失3億6千3百万円（前年同期は経常損失3億2千4百万円）、四半期純利益8千3百万円（前年同期は四半期純損失5億6千4百万円）となりました。

なお、当第3四半期累計期間に予定していた9月のミュージカル公演が中止となったことから、当該公演にかかる制作費・キャンセル料等を公演中止損失として特別損失に計上しております。

当社の報告セグメントは劇場事業の単一セグメントでありますので、セグメント別の記載は省略しております。

当第3四半期会計期間における財政状態の状況は、以下の通りであります。

資産の部

当第3四半期会計期間末における流動資産の残高は、9億9千7百万円となり、前事業年度末に比べ5億4千7百万円の増加となりました。この主な要因は、売掛金が8千万円、未収入金が4億9千4百万円増加したことによるものであります。固定資産の残高は、54億4千8百万円となり、前事業年度末に比べ1億9千1百万円の減少となりました。この主な要因は、建物及び構築物が9千1百万円、機械及び装置が6千8百万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、64億4千6百万円となり、前事業年度末に比べ3億5千5百万円の増加となりました。

負債の部

当第3四半期会計期間末における流動負債の残高は、8億6千5百万円となり、前事業年度末に比べ4億4千8百万円の増加となりました。この主な要因は、短期借入金が増加した3億円、買掛金が増加した9千9百万円増加したことによるものであります。固定負債の残高は、13億8千5百万円となり、前事業年度末に比べ1億7千6百万円の減少となりました。この主な要因は、長期借入金が増加した1億7千2百万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、22億5千万円となり、前事業年度末に比べ2億7千1百万円の増加となりました。

純資産の部

当第3四半期会計期間末における純資産の残高は、41億9千5百万円となり、前事業年度末に比べ8千4百万円の増加となりました。この主な要因は、利益剰余金が増加した8千3百万円増加したことによるものであります。

(2) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の対処すべき課題

当第3四半期累計期間において、当社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。

(3) 研究開発活動

該当事項はありません。

(4) 販売の実績

当第3四半期累計期間において、販売の実績に著しい変動がありました。その内容については「(1)財政状態及び経営成績の状況」に記載の通りであります。

3 【経営上の重要な契約等】

当第3四半期会計期間において、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	9,000,000
計	9,000,000

【発行済株式】

種類	第3四半期会計期間 末現在発行数(株) (令和3年12月31日)	提出日現在 発行数(株) (令和4年2月8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	4,984,500	4,984,500	名古屋証券取引所 (市場第二部)	単元株式数 100株
計	4,984,500	4,984,500	-	-

(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)
令和3年12月31日	-	4,984,500	-	2,271	-	2,137

(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「発行済株式」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（令和3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。

【発行済株式】

令和3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 5,100	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 4,972,900	49,729	-
単元未満株式	普通株式 6,500	-	-
発行済株式総数	4,984,500	-	-
総株主の議決権	-	49,729	-

(注) 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式44株が含まれております。

【自己株式等】

令和3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) 株式会社御園座	名古屋市中区栄 一丁目6番14号	5,100	-	5,100	0.10
計	-	5,100	-	5,100	0.10

2 【役員の状況】

前事業年度の有価証券報告書の提出日後、当四半期累計期間の役員の異動は、次のとおりであります。

(1) 退任役員

役職名	氏名	退任年月日
取締役	高口 浩一	令和3年10月5日

(2) 異動後の役員の男女別人数及び女性の比率

男性9名 女性 - 名 (役員のうち女性の比率 - %)

第4 【経理の状況】

1. 四半期財務諸表の作成方法について

当社の四半期財務諸表は、「四半期財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(平成19年内閣府令第63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3四半期会計期間(令和3年10月1日から令和3年12月31日まで)及び第3四半期累計期間(令和3年4月1日から令和3年12月31日まで)に係る四半期財務諸表について、東陽監査法人による四半期レビューを受けております。

3. 四半期連結財務諸表について

当社は子会社がありませんので、四半期連結財務諸表を作成しておりません。

1 【四半期財務諸表】

(1) 【四半期貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (令和3年3月31日)	当第3四半期会計期間 (令和3年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	240,174	257,913
売掛金	46,449	126,555
貯蔵品	1,256	2,000
未収入金	90,334	584,700
その他	72,251	27,099
貸倒引当金	739	739
流動資産合計	449,729	997,530
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	2,577,042	2,485,955
機械及び装置（純額）	720,998	652,757
土地	2,124,656	2,124,656
その他	133,907	112,877
有形固定資産合計	5,556,605	5,376,246
無形固定資産	31,814	24,432
投資その他の資産		
投資有価証券	39,075	39,309
その他	13,108	8,736
投資その他の資産合計	52,183	48,045
固定資産合計	5,640,603	5,448,724
資産合計	6,090,332	6,446,255

(単位：千円)

	前事業年度 (令和3年3月31日)	当第3四半期会計期間 (令和3年12月31日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	67,535	167,254
短期借入金	-	300,000
1年内返済予定の長期借入金	205,831	228,322
未払金	22,676	17,624
未払法人税等	7,033	21,346
前受金	99,280	116,423
その他	14,406	14,235
流動負債合計	416,762	865,206
固定負債		
長期借入金	1,254,169	1,081,678
繰延税金負債	276,857	276,857
退職給付引当金	4,806	7,304
その他	26,882	19,898
固定負債合計	1,562,716	1,385,737
負債合計	1,979,478	2,250,944
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,271,937	2,271,937
資本剰余金	2,137,621	2,137,621
利益剰余金	267,062	183,161
自己株式	39,674	39,716
株主資本合計	4,102,823	4,186,681
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	8,031	8,629
評価・換算差額等合計	8,031	8,629
純資産合計	4,110,854	4,195,310
負債純資産合計	6,090,332	6,446,255

(2) 【四半期損益計算書】
【第3四半期累計期間】

	(単位：千円)	
	前第3四半期累計期間 (自令和2年4月1日 至令和2年12月31日)	当第3四半期累計期間 (自令和3年4月1日 至令和3年12月31日)
売上高	572,037	1,613,467
売上原価	594,295	1,519,934
売上総利益又は売上総損失()	22,258	93,533
販売費及び一般管理費	297,117	451,361
営業損失()	319,376	357,828
営業外収益		
受取配当金	1,344	1,297
保険返戻金	-	2,502
受取保険金	2,543	-
その他	6,639	5,084
営業外収益合計	10,527	8,885
営業外費用		
支払利息	13,495	13,678
その他	2,186	1,225
営業外費用合計	15,681	14,903
経常損失()	324,530	363,846
特別利益		
補助金収入	-	568,848
特別利益合計	-	568,848
特別損失		
公演中止損失	1 68,722	1 74,038
臨時休業等による損失	2 170,988	2 31,806
投資有価証券評価損	-	363
特別損失合計	239,710	106,208
税引前四半期純利益又は税引前四半期純損失()	564,241	98,793
法人税、住民税及び事業税	732	14,892
法人税等合計	732	14,892
四半期純利益又は四半期純損失()	564,974	83,900

【注記事項】

(会計方針の変更)

1. (収益認識に関する会計基準の適用)

「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を第1四半期会計期間の期首から適用し、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することといたしました。これによる当第3四半期累計期間の損益に与える影響はありません。また、利益剰余金の当期首残高への影響もありません。

2. (時価の算定に関する会計基準の適用)

「時価の算定に関する会計基準」(企業会計基準第30号 2019年7月4日。以下、「時価算定会計基準」という。)等を第1四半期会計期間の期首から適用し、時価算定会計基準第19項及び「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 2019年7月4日)第44-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準等が定める新たな会計方針を、将来にわたって適用することといたしました。これによる四半期財務諸表への影響はありません。

(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)

前事業年度の有価証券報告書の(重要な会計上の見積り)に記載した新型コロナウイルス感染症の影響に関する仮定及び会計上の見積りについて重要な変更はありません。

(四半期損益計算書関係)

特別損失の内容

前第3四半期累計期間(自 令和2年4月1日 至 令和2年12月31日)

1. 公演中止損失

新型コロナウイルス感染症の拡大を防ぐため、御園座主催の演劇公演を4月以降、中止または延期といたしました。このため当該公演にかかる制作費・キャンセル料等を公演中止損失として特別損失に計上しております。

2. 臨時休業等による損失

新型コロナウイルス感染症の拡大を防ぐため、劇場を休業いたしました。このため臨時休業中に発生した減価償却費・租税公課等を臨時休業等による損失として特別損失に計上しております。

当第3四半期累計期間(自 令和3年4月1日 至 令和3年12月31日)

1. 公演中止損失

新型コロナウイルス感染症の拡大を防ぐため、当社主催の演劇公演を9月に一部中止といたしました。このため当該公演にかかる制作費・キャンセル料等を公演中止損失として特別損失に計上しております。

2. 臨時休業等による損失

新型コロナウイルス感染症の拡大を防ぐため、当社主催の演劇公演を9月に一部中止し劇場を休業いたしました。このため臨時休業中に発生した減価償却費・租税公課等を臨時休業等による損失として特別損失に計上しております。

(四半期キャッシュ・フロー計算書関係)

当第3四半期累計期間に係る四半期キャッシュ・フロー計算書は作成していません。なお、第3四半期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3四半期累計期間 (自 令和2年4月1日 至 令和2年12月31日)	当第3四半期累計期間 (自 令和3年4月1日 至 令和3年12月31日)
減価償却費	188,170千円	188,245千円

(株主資本等関係)

前第3四半期累計期間(自 令和2年4月1日 至 令和2年12月31日)

1. 配当金支払額

該当事項はありません。

2. 基準日が当第3四半期累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第3四半期会計期間の末日後となるもの

該当事項はありません。

当第3四半期累計期間(自 令和3年4月1日 至 令和3年12月31日)

1. 配当金支払額

該当事項はありません。

2. 基準日が当第3四半期累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第3四半期会計期間の末日後となるもの

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】

当社は劇場事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

(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

(単位：千円)

	当第3四半期累計期間 (自 令和3年4月1日 至 令和3年12月31日)
観覧券売上	1,442,088
その他	171,379
売上高合計	1,613,467

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益又は1株当たり四半期純損失及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前第3四半期累計期間 (自 令和2年4月1日 至 令和2年12月31日)	当第3四半期累計期間 (自 令和3年4月1日 至 令和3年12月31日)
1株当たり四半期純利益又は 1株当たり四半期純損失()	113円46銭	16円85銭
(算定上の基礎)	-	-
四半期純利益又は四半期純損失()(千円)	564,974	83,900
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又は 普通株式に係る四半期純損失()(千円)	564,974	83,900
普通株式の期中平均株式数(千株)	4,979	4,979

(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。

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

令和4年2月8日

株式会社御園座
取締役会 御中

東陽監査法人
名古屋事務所

指定社員
業務執行社員 公認会計士 佐藤 眞 治

指定社員
業務執行社員 公認会計士 鎌田 修 誠

指定社員
業務執行社員 公認会計士 橋本 健太郎

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御園座の令和3年4月1日から令和4年3月31日までの第132期事業年度の第3四半期会計期間（令和3年10月1日から令和3年12月31日まで）及び第3四半期累計期間（令和3年4月1日から令和3年12月31日まで）に係る四半期財務諸表、すなわち、四半期貸借対照表、四半期損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財務諸表の作成基準に準拠して、株式会社御園座の令和3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財務諸表の作成基準に準拠して四半期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。

四半期財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業的前提に基づき四半期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財務諸表の注記事項が適切でない場合は、四半期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財務諸表の表示、構成及び内容、並びに四半期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。

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。