

【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】 2022年8月12日

【四半期会計期間】 第107期第1四半期(自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)

【会社名】 松井証券株式会社

【英訳名】 MATSUI SECURITIES CO., LTD.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 和里田 聡

【本店の所在の場所】 東京都千代田区麹町一丁目4番地

【電話番号】 03(5216)0606 (代表)

【事務連絡者氏名】 常務取締役コーポレート部門担当役員 鶴澤 慎一

【最寄りの連絡場所】 東京都千代田区麹町一丁目4番地

【電話番号】 03(5216)0606 (代表)

【事務連絡者氏名】 常務取締役コーポレート部門担当役員 鶴澤 慎一

【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106期 第1四半期累計期間	第107期 第1四半期累計期間	第106期
会計期間		自 2021年 4月 1日 至 2021年 6月30日	自 2022年 4月 1日 至 2022年 6月30日	自 2021年 4月 1日 至 2022年 3月31日
営業収益	(百万円)	7,476	7,252	30,616
純営業収益	(百万円)	7,181	6,858	29,439
経常利益	(百万円)	3,103	2,810	12,791
四半期(当期)純利益	(百万円)	3,954	1,945	11,439
持分法を適用した場合の 投資利益	(百万円)	-	-	-
資本金	(百万円)	11,945	11,945	11,945
発行済株式総数	(株)	259,264,702	259,264,702	259,264,702
純資産額	(百万円)	76,332	75,539	78,719
総資産額	(百万円)	933,627	906,293	879,394
1株当たり四半期(当期)純利益	(円)	15.38	7.57	44.50
潜在株式調整後1株当たり 四半期(当期)純利益	(円)	15.36	7.56	44.44
1株当たり配当額	(円)	-	-	40.00
自己資本比率	(%)	8.1	8.3	8.9

(注) 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。

## 2 【事業の内容】

当第1四半期累計期間において、当社が営む事業の内容に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1四半期累計期間において、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、経営者が当社の財政状態、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して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。

### 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】

経営者の視点による当社の財政状態及び経営成績の状況に関する分析・検討内容は次のとおりであります。なお、当社はオンライン証券取引サービスの単一セグメントであるため、セグメントごとの記載を省略しております。

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。

#### (1) 経営成績の状況及び分析

当第1四半期累計期間の国内株式市場は、期首に27,600円台で取引を開始した日経平均株価が、米国の金融引き締めや、中国のロックダウン長期化による景気後退懸念から軟調に推移しました。5月に入ってもこの流れは変わらず、中旬には26,000円を割り込み約2か月ぶりの安値を付けました。その後は、中国でのロックダウン緩和や岸田政権による「新しい資本主義」の原案が評価されたことを受け、株価は上昇しました。6月に入ると、円安が収益にプラスに働く輸出関連株を中心に買いが入ったことから堅調な相場となり、約2か月ぶりに28,000円台を回復しました。その後は、インフレ抑制を重視する米国の積極的な金融引き締めが世界景気減速につながる懸念から株価は再び下落、6月末の日経平均株価は26,300円台で取引を終えました。

このような市場環境の中で、二市場（東京、名古屋の各証券取引所）合計の株式等売買代金は、前第1四半期累計期間と比較して16%増加しました。当社の主たる顧客層である個人投資家についても、株価が動いた局面で売買が活発化し、二市場全体における個人の株式等委託売買代金は同8%増加しました。なお、二市場における個人の株式等委託売買代金の割合は20%と、前第1四半期累計期間の21%からやや低下しました。当社の株式等委託売買代金については、同6%の減少となりました。

当第1四半期累計期間における当社の取組みとしては、株式取引において、「松井証券 株アプリ」の機能を拡充し、IPO・POの申込を可能としました。FXについては、新ブランド「松井証券MATSUI FX」のプロモーションを積極的に展開し、新規顧客の獲得に努めました。米国株については、お客様サイトの機能改善を図ったほか、取扱銘柄を拡充しました。その他、投資情報メディア「マネーサテライト」において、若年層や投資初心者の方も楽しく資産運用を学べる動画や、日本株・米国株・FXそれぞれの個別銘柄を紹介・解説する動画を配信するなど、顧客向けサービスの拡充に努めました。

以上を背景に、当第1四半期累計期間においては、株式等委託手数料率の低下や株式等委託売買代金の減少等により受入手数料が3,933百万円（対前第1四半期累計期間比7.4%減）となりました。また、信用取引平均買残高が減少したことにより、金融収支は同11.6%減の2,471百万円となりました。

この結果、営業収益は7,252百万円（同3.0%減）、純営業収益は6,858百万円（同4.5%減）となりました。また、営業利益は2,826百万円（同7.6%減）、経常利益は2,810百万円（同9.4%減）となりました。前第1四半期累計期間において投資有価証券売却益2,590百万円を計上したこともあり、四半期純利益は1,945百万円（同50.8%減）と大幅な減少となりました。

収益・費用の主な項目については以下の通りです。

#### (受入手数料)

受入手数料は3,933百万円（同7.4%減）となりました。そのうち、委託手数料は3,734百万円（同8.1%減）となりました。これは主として、株式等委託手数料率の低下や株式等委託売買代金の減少によるものです。

(トレーディング損益)

トレーディング損益は、主としてFX取引のトレーディング益により、454百万円の利益となりました。

(金融収支)

金融収益から金融費用を差し引いた金融収支は2,471百万円(同11.6%減)となりました。これは主として、信用取引平均買残高が減少したことによるものです。

(販売費・一般管理費)

販売費・一般管理費は、同2.2%減の4,032百万円となりました。これは主として、広告宣伝費の減少等による取引関係費の減少(同12.7%減)によるものです。

(2) 経営成績に重要な影響を与える要因について

当社の主たる事業は、個人投資家向けの株式等委託売買業務であり、収入項目としては受入手数料、とりわけ株式等売買に関する委託手数料が当社の業績に重要な影響を及ぼします。また、主として信用取引に起因する金融収益についても当社の業績に重要な影響を及ぼす要因となります。しかしながら、その水準はともに株式市場の相場環境に大きく左右されます。

(3) 財政状態の状況及び分析

当社の主な資産は、顧客からの預り金や受入保証金等を信託銀行に預託した顧客分別金信託(預託金に含まれます)と、信用取引貸付金を中心とする信用取引資産です。一方、信用取引貸付金に充当することを目的として、短期借入金等による調達を行っております。当社の主な負債は、預り金、受入保証金及び短期借入金です。

当第1四半期会計期間末の資産合計は、対前事業年度末比3.1%増の906,293百万円となりました。これは主として、信用取引貸付金が同10.3%増の255,285百万円となったことによるものです。

負債合計は、同3.8%増の830,754百万円となりました。これは主として、信用取引貸付金の増加に伴い短期借入金が同17.9%増の197,850百万円となったことによるものです。

純資産合計は、同4.0%減の75,539百万円となりました。当第1四半期累計期間においては、2022年3月期期末配当金5,142百万円を計上する一方、四半期純利益1,945百万円を計上しております。

(4) 資本の財源及び資金の流動性についての分析

当社が行う資金調達は、主として信用取引貸付金の原資に対応するものです。経常的な信用取引貸付金の増減については、銀行等金融機関からの短期借入金の増減を中心に対応しております。信用取引貸付金の水準が大きく増加する場合に備えて、社債による資金調達を機動的に行えるよう発行登録も行っておりますが、当第1四半期会計期間末現在においては、信用取引貸付金と内部留保の水準を踏まえ、資金調達の大部分はコール・マネーを含む短期借入金によっております。

なお、複数の金融機関と当座貸越契約やコミットメントライン契約を締結することで、資金調達の安全性を確保しております。

(5) 重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

当第1四半期累計期間において、重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定に重要な変更はありません。

(6) 経営方針・経営戦略等

当第1四半期累計期間において、経営方針・経営戦略等に重要な変更はありません。

(7) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当第1四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重要な変更はなく、新たに生じた課題もありません。

(8) 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】

該当事項はありません。

### 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	1,050,000,000
計	1,050,000,000

###### 【発行済株式】

種類	第1四半期会計期間 末現在発行数(株) (2022年6月30日)	提出日現在 発行数(株) (2022年8月12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	259,264,702	259,264,702	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	259,264,702	259,264,702		

(注) 提出日現在発行数には、2022年8月1日からこの四半期報告書提出日までの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 (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)
2022年 4月 1日 ~ 2022年 6月30日		259,264,702		11,945		9,793

##### (5) 【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。

(6) 【議決権の状況】

当第1四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2022年3月31日の株主名簿により記載しております。

【発行済株式】

(2022年3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 2,171,600		
完全議決権株式(その他)	普通株式 257,055,100	2,569,826	
単元未満株式	普通株式 38,002		
発行済株式総数	259,264,702		
総株主の議決権		2,569,826	

(注) 1 「完全議決権株式(その他)」欄の普通株式には、証券保管振替機構名義の株式が400株、信用取引貸付金の自己融資見返り株式が72,500株含まれております。また、「議決権の数」欄には証券保管振替機構名義の完全議決権株式にかかる議決権の数4個が含まれております。なお、「議決権の数」欄には信用取引貸付金の自己融資見返り株式の完全議決権株式にかかる議決権の数725個は含まれておりません。

2 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式46株が含まれております。

【自己株式等】

(2022年3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) 松井証券株式会社	東京都千代田区麹町 一丁目4番地	2,171,600		2,171,600	0.84
計		2,171,600		2,171,600	0.84

2 【役員の状況】

前事業年度の有価証券報告書提出日後、当該有価証券報告書に記載した事項を除き、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)並びに同規則第54条及び第73条の規定に基づき「金融商品取引業等に関する内閣府令」(平成19年内閣府令第52号)及び「有価証券関連業経理の統一に関する規則」(昭和49年11月14日付日本証券業協会自主規制規則)に準拠し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1四半期会計期間(2022年4月1日から2022年6月30日まで)及び第1四半期累計期間(2022年4月1日から2022年6月30日まで)に係る四半期財務諸表について、PwCあらた有限責任監査法人により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：百万円)

	前事業年度 (2022年3月31日)	当第1四半期会計期間 (2022年6月30日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金・預金	57,300	59,671
預託金	530,512	530,712
金銭の信託	3,012	3,084
トレーディング商品	2,534	3,178
商品有価証券等	0	0
デリバティブ取引	2,534	3,178
約定見返勘定	25	
信用取引資産	235,567	260,204
信用取引貸付金	231,435	255,285
信用取引借証券担保金	4,132	4,918
有価証券担保貸付金	22,436	23,562
借入有価証券担保金	22,436	23,562
立替金	52	62
募集等払込金	763	469
短期差入保証金	9,103	6,879
その他	5,493	6,138
貸倒引当金	54	26
流動資産計	866,742	893,932
固定資産		
有形固定資産	1,264	1,182
無形固定資産	6,858	6,668
ソフトウェア	6,858	6,668
その他	0	0
投資その他の資産	4,529	4,512
投資有価証券	2,008	2,180
その他	3,829	3,607
貸倒引当金	1,307	1,275
固定資産計	12,652	12,362
資産合計	879,394	906,293

(単位：百万円)

	前事業年度 (2022年3月31日)	当第1四半期会計期間 (2022年6月30日)
<b>負債の部</b>		
<b>流動負債</b>		
トレーディング商品	508	1,032
デリバティブ取引	508	1,032
約定見返勘定		14
信用取引負債	47,250	36,648
信用取引借入金	7,347	6,433
信用取引貸証券受入金	39,903	30,215
有価証券担保借入金	21,409	26,101
有価証券貸借取引受入金	21,409	26,101
預り金	309,469	313,342
受入保証金	244,992	249,696
有価証券等受入未了勘定	28	
短期借入金	167,850	197,850
未払法人税等	2,839	708
賞与引当金	309	56
その他	2,766	1,995
流動負債計	797,420	827,442
<b>固定負債</b>		
その他	185	220
固定負債計	185	220
<b>特別法上の準備金</b>		
金融商品取引責任準備金	3,070	3,092
特別法上の準備金計	3,070	3,092
負債合計	800,675	830,754
<b>純資産の部</b>		
<b>株主資本</b>		
資本金	11,945	11,945
資本剰余金	9,799	9,799
利益剰余金	58,364	55,167
自己株式	1,642	1,642
株主資本合計	78,466	75,270
<b>評価・換算差額等</b>		
その他有価証券評価差額金	16	15
評価・換算差額等合計	16	15
新株予約権	236	255
純資産合計	78,719	75,539
負債・純資産合計	879,394	906,293

(2) 【四半期損益計算書】  
【第1四半期累計期間】

(単位：百万円)

	前第1四半期累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年6月30日)	当第1四半期累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)
営業収益		
受入手数料	4,249	3,933
委託手数料	4,062	3,734
引受け・売出し・特定投資家向け売付け勧誘等の手数料	10	5
募集・売出し・特定投資家向け売付け勧誘等の取扱手数料	0	0
その他の受入手数料	177	195
トレーディング損益	137	454
金融収益	3,090	2,865
その他の営業収益	0	
営業収益計	7,476	7,252
金融費用	295	394
純営業収益	7,181	6,858
販売費・一般管理費		
取引関係費	1,564	1,366
人件費	706	778
不動産関係費	256	224
事務費	805	902
減価償却費	588	609
租税公課	163	114
貸倒引当金繰入れ	22	33
その他	62	72
販売費・一般管理費計	4,122	4,032
営業利益	3,060	2,826
営業外収益		
受取配当金	47	7
投資事業組合運用益		3
その他	2	1
営業外収益計	49	11
営業外費用		
投資事業組合運用損	3	21
その他	3	7
営業外費用計	6	27
経常利益	3,103	2,810
特別利益		
投資有価証券売却益	2,590	
投資有価証券償還益		18
特別利益計	2,590	18
特別損失		
金融商品取引責任準備金繰入れ		22
固定資産除売却損		0
特別損失計		22
税引前四半期純利益	5,693	2,805
法人税、住民税及び事業税	1,533	647
法人税等調整額	206	213
法人税等合計	1,739	860
四半期純利益	3,954	1,945

【注記事項】

(会計方針の変更)

「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日。以下「時価算定会計基準適用指針」という。)を当第1四半期会計期間の期首から適用し、時価算定会計基準適用指針第27 - 2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準適用指針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しております。なお、四半期財務諸表に与える影響はありません。

(四半期キャッシュ・フロー計算書関係)

当第1四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おりません。なお、第1四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1四半期累計期間 (自 2021年 4月 1日 至 2021年 6月30日)	当第1四半期累計期間 (自 2022年 4月 1日 至 2022年 6月30日)
減価償却費	588 百万円	609 百万円

(株主資本等関係)

前第1四半期累計期間(自 2021年4月1日 至 2021年6月30日)

1. 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6月27日 定時株主総会	普通株式	5,139	20.00	2021年3月31日	2021年6月28日	利益剰余金

2. 基準日が当第1四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1四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1四半期累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)

1. 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
2022年6月26日 定時株主総会	普通株式	5,142	20.00	2022年3月31日	2022年6月27日	利益剰余金

2. 基準日が当第1四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1四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、オンライン証券取引サービスの単一セグメントであるため、記載を省略しております。

(金融商品関係)

該当事項はありません。

(有価証券関係)

該当事項はありません。

(デリバティブ取引関係)

該当事項はありません。

(収益認識関係)

当社はオンライン証券取引サービスの単一セグメントであり、セグメントごとの記載を省略しております。顧客との契約から生じる収益を分解した情報は以下のとおりです。

前第1四半期累計期間（自 2021年4月1日 至 2021年6月30日）

(単位：百万円)

	オンライン証券取引サービス
顧客との契約から生じる収益	4,249
受入手数料	4,249
委託手数料	4,062
株式・受益証券等	3,851
先物・オプション取引	211
その他	187
その他の収益	3,227
金融収益	3,090
トレーディング損益	137
その他の営業収益	0
営業収益	7,476

当第1四半期累計期間（自 2022年4月1日 至 2022年6月30日）

(単位：百万円)

	オンライン証券取引サービス
顧客との契約から生じる収益	3,933
受入手数料	3,933
委託手数料	3,734
株式・受益証券等	3,372
先物・オプション取引	362
その他	199
その他の収益	3,319
金融収益	2,865
トレーディング損益	454
営業収益	7,252

(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。

項目	前第1四半期累計期間 (自 2021年 4月 1日 至 2021年 6月30日)	当第1四半期累計期間 (自 2022年 4月 1日 至 2022年 6月30日)
(1) 1株当たり四半期純利益	15円38銭	7円57銭
(算定上の基礎)		
四半期純利益(百万円)	3,954	1,945
普通株主に帰属しない金額(百万円)		
普通株式に係る四半期純利益(百万円)	3,954	1,945
普通株式の期中平均株式数(株)	256,985,856	257,093,056
(2) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益	15円36銭	7円56銭
(算定上の基礎)		
四半期純利益調整額(百万円)		
普通株式増加数(株)	355,407	368,649
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、前事業年度末から重要な変動があったものの概要		

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

2022年8月12日

松井証券株式会社  
取締役会 御中

PwCあらた有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 大 辻 竜太郎

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 芦 澤 智之

### 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」に掲げられている松井証券株式会社の2022年4月1日から2023年3月31日までの第107期事業年度の第1四半期会計期間（2022年4月1日から2022年6月30日まで）及び第1四半期累計期間（2022年4月1日から2022年6月30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、松井証券株式会社の2022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及び監査等委員会の責任

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、継続企業の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。

監査等委員会の責任は、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、監査等委員会に対して、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、監査等委員会に対して、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。