

【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】	2022年11月14日
【四半期会計期間】	第39期第2四半期（自 2022年7月1日 至 2022年9月30日）
【会社名】	株式会社コモ
【英訳名】	COMO CO.,LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 木下 克己
【本店の所在の場所】	愛知県小牧市大字村中字下之坪505番地の1
【電話番号】	0568(73)7050(代表)
【事務連絡者氏名】	取締役管理本部長 財務経理部長兼経営企画室長 平光 伸行
【最寄りの連絡場所】	愛知県小牧市大字村中字下之坪505番地の1
【電話番号】	0568(73)7050(代表)
【事務連絡者氏名】	取締役管理本部長 財務経理部長兼経営企画室長 平光 伸行
【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) 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38期 第2四半期 連結累計期間	第39期 第2四半期 連結累計期間	第38期
会計期間	自2021年4月1日 至2021年9月30日	自2022年4月1日 至2022年9月30日	自2021年4月1日 至2022年3月31日
売上高 (千円)	3,125,605	3,481,320	6,510,505
経常利益 (千円)	52,274	32,999	219,037
親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益 (千円)	28,774	13,441	141,019
四半期包括利益又は包括利益 (千円)	29,047	16,770	140,547
純資産額 (千円)	1,852,832	1,956,591	1,964,142
総資産額 (千円)	4,539,654	4,700,597	4,716,325
1株当たり四半期(当期)純利益金額 (円)	8.28	3.87	40.59
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 (%)	40.8	41.6	41.6
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	197,962	241,128	407,594
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	172,185	77,755	396,959
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	98,312	149,468	111,203
現金及び現金同等物の四半期末(期末)残高 (千円)	256,554	242,427	228,522

回次	第38期 第2四半期 連結会計期間	第39期 第2四半期 連結会計期間
会計期間	自2021年7月1日 至2021年9月30日	自2022年7月1日 至2022年9月30日
1株当たり四半期純利益金額又は 1株当たり四半期純損失金額 (円)	5.61	0.58

(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. 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。

なお、新型コロナウイルス感染症の拡大による当社の事業等への影響は、今後、新型コロナウイルス感染症の収束時期やその他の状況の経過により、当社の財政状態、経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

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。

(1)業績の状況

当第2四半期連結累計期間におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症の再拡大やウクライナ情勢の長期化、円安進行の継続等により、依然として先行き不透明な状況が続いております。

当業界におきましては、原材料費、エネルギー価格や物流コストの高止まり等に起因する物価の上昇により、消費者の節約志向・生活防衛意識は依然として高く、引き続き厳しい経営環境となりました。

こうしたなか、当社グループは、パネトーネ種の特長を活かした新製品の開発、品質の改良、新たな販路の開拓等に努めました。新製品としましては、「神戸珈琲職人」のコーヒー入りカフェオレ風味クリームを生地で包み焼き上げた「カフェオレ小町」を発売したほか、PB製品5品を発売しました。

売上高につきましては、コンビニエンスストアにおける取扱い製品の減少等の影響はあったものの、量販店、自動販売機オペレーター、通信販売等において堅調に推移し、前年同期を上回る結果となりました。

利益面につきましては、売上高は増加したものの、小麦粉等原材料費やエネルギーコスト高騰等の影響が大きく、前年同期を下回る結果となりました。

以上の結果、当第2四半期連結累計期間の売上高は34億8千1百万円（前年同期比11.4%増）、営業利益2千9百万円（前年同期比38.4%減）、経常利益3千2百万円（前年同期比36.9%減）、親会社株主に帰属する四半期純利益1千3百万円（前年同期比53.3%減）となりました。

(2)財政状態

当第2四半期連結会計期間末の総資産は、前連結会計年度末に比べ1千5百万円減少し、47億円となりました。これは主に現金及び預金の増加（1千3百万円）、受取手形及び売掛金の減少（3千2百万円）、商品及び製品の増加（1千7百万円）、建物及び構築物の増加（2千4百万円）、機械装置及び運搬具の減少（3千3百万円）などによるものであります。

負債は、前連結会計年度末に比べ8百万円減少し、27億4千4百万円となりました。これは主に未払金の増加（5千1百万円）、未払法人税等の増加（1千7百万円）、長期借入金の減少（9千1百万円）、退職給付に係る負債の増加（2千4百万円）などによるものであります。

なお、純資産は、前連結会計年度末に比べ7百万円減少し、19億5千6百万円となり、自己資本比率は41.6%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1千3百万円増加(前連結会計年度末比6.1%増)し、当第2四半期連結会計期間末には2億4千2百万円となりました。

当第2四半期連結累計期間における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は次のとおりであります。

(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2億4千1百万円(前年同期比21.8%増)となりました。

これは主に税金等調整前四半期純利益(3千2百万円)、減価償却費(1億6千6百万円)、退職給付に係る負債の増加額(2千4百万円)、売上債権の減少額(3千2百万円)、棚卸資産の増加額(2千7百万円)など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7千7百万円(前年同期比54.8%減)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(7千4百万円)など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1億4千9百万円(前年同期比52.0%増)となりました。

これは長期借入金の返済による支出(9千1百万円)、配当金の支払額(2千4百万円)、リース債務の返済による支出(3千3百万円)によるものであります。

(4) 会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

前事業年度の有価証券報告書に記載した「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」中の会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定の記載について重要な変更はありません。

(5) 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。

(6) 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。

(7) 研究開発活動

当第2四半期連結累計期間におけるグループ全体の研究開発活動の金額は、2千5百万円であります。

なお、当第2四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	9,600,000
計	9,600,000

【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間末現在発行数(株) (2022年9月30日)	提出日現在発行数(株) (2022年11月14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	3,630,000	3,630,000	東京証券取引所 スタンダード市場 名古屋証券取引所 メイン市場	単元株式数 100株
計	3,630,000	3,630,000	-	-

(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 (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)
2022年7月1日～ 2022年9月30日	-	3,630,000	-	222,000	-	134,400

(5)【大株主の状況】

2022年9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 (%)
舟橋 一輝	名古屋市昭和区	157	4.52
舟橋 康太	名古屋市昭和区	157	4.52
株式会社富士エコー	千葉県市川市塩浜2-12	150	4.32
株式会社十六銀行	岐阜県岐阜市神田町8-26	149	4.30
日清製粉株式会社	東京都千代田区神田錦町1-25	51	1.47
フジパングループ本社株式会社	名古屋市瑞穂区松園町1-50	50	1.44
富士ビル株式会社	名古屋市瑞穂区彌富通1-21	48	1.39
安田 とし子	名古屋市瑞穂区	45	1.31
株式会社SBI証券	東京都港区六本木1-6-1	40	1.18
コモ社員持株会	愛知県小牧市村中下之坪505-1	35	1.01
計	-	884	25.46

(注) 上記のほか、自己株式が155千株あります。

(6) 【議決権の状況】
【発行済株式】

2022年9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 155,400	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 3,472,100	34,721	-
単元未満株式	普通株式 2,500	-	-
発行済株式総数	3,630,000	-	-
総株主の議決権	-	34,721	-

【自己株式等】

2022年9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(%)
株式会社コモ	愛知県小牧市大字村 中字下之坪505番地 の1	155,400	-	155,400	4.28
計	-	155,400	-	155,400	4.28

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2四半期連結会計期間（2022年7月1日から2022年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2022年4月1日から2022年9月30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：千円)

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2022年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	228,522	242,427
受取手形及び売掛金	1,003,569	971,130
商品及び製品	72,812	90,698
仕掛品	10,440	12,997
原材料及び貯蔵品	86,018	93,471
その他	25,493	19,928
貸倒引当金	21	20
流動資産合計	1,426,835	1,430,633
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	510,419	534,923
機械装置及び運搬具(純額)	825,599	792,484
土地	1,356,957	1,356,957
リース資産(純額)	169,835	157,254
建設仮勘定	-	1,271
その他(純額)	32,998	29,788
有形固定資産合計	2,895,811	2,872,678
無形固定資産	65,224	56,952
投資その他の資産		
投資有価証券	168,860	173,658
繰延税金資産	72,222	76,890
その他	87,371	89,782
投資その他の資産合計	328,454	340,331
固定資産合計	3,289,490	3,269,963
資産合計	4,716,325	4,700,597

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2022年9月30日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	342,394	347,876
1年内償還予定の社債	100,000	100,000
短期借入金	983,328	983,328
リース債務	61,175	56,436
未払金	223,983	275,447
未払法人税等	10,455	27,495
賞与引当金	63,660	62,094
その他	145,802	140,009
流動負債合計	1,930,799	1,992,687
固定負債		
長期借入金	526,688	435,024
リース債務	131,987	122,721
役員退職慰労引当金	115,965	122,040
退職給付に係る負債	43,996	68,756
その他	2,746	2,776
固定負債合計	821,383	751,318
負債合計	2,752,182	2,744,005
純資産の部		
株主資本		
資本金	222,000	222,000
資本剰余金	134,400	134,400
利益剰余金	3,853,946	3,843,066
自己株式	306,230	306,230
株主資本合計	3,904,116	3,893,235
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	7,316	3,987
土地再評価差額金	1,932,656	1,932,656
その他の包括利益累計額合計	1,939,973	1,936,644
純資産合計	1,964,142	1,956,591
負債純資産合計	4,716,325	4,700,597

(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：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)
売上高	3,125,605	3,481,320
売上原価	2,152,545	2,459,638
売上総利益	973,059	1,021,682
販売費及び一般管理費	924,436	991,711
営業利益	48,623	29,970
営業外収益		
受取利息	1	1
受取配当金	2,984	3,753
受取家賃	1,287	1,310
その他	6,269	4,571
営業外収益合計	10,543	9,636
営業外費用		
支払利息	6,309	5,850
その他	583	757
営業外費用合計	6,892	6,607
経常利益	52,274	32,999
特別利益		
固定資産売却益	199	-
特別利益合計	199	-
特別損失		
固定資産除却損	0	76
特別損失合計	0	76
税金等調整前四半期純利益	52,474	32,923
法人税、住民税及び事業税	22,633	25,618
法人税等調整額	1,066	6,136
法人税等合計	23,699	19,481
四半期純利益	28,774	13,441
親会社株主に帰属する四半期純利益	28,774	13,441

【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：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)
四半期純利益	28,774	13,441
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	273	3,329
その他の包括利益合計	273	3,329
四半期包括利益	29,047	16,770
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	29,047	16,770

(3)【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前四半期純利益	52,474	32,923
減価償却費	171,547	166,255
貸倒引当金の増減額(は減少)	59	1
賞与引当金の増減額(は減少)	1,117	1,566
役員賞与引当金の増減額(は減少)	7,600	-
役員退職慰労引当金の増減額(は減少)	6,075	6,075
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	9,881	24,760
受取利息及び受取配当金	2,986	3,754
支払利息	6,309	5,850
固定資産売却益	199	-
固定資産除却損	0	76
売上債権の増減額(は増加)	52,011	32,439
棚卸資産の増減額(は増加)	18,452	27,896
その他の流動資産の増減額(は増加)	8,113	5,476
仕入債務の増減額(は減少)	1,327	5,482
未払消費税等の増減額(は減少)	10,182	1,214
未収消費税等の増減額(は増加)	23,889	-
その他の流動負債の増減額(は減少)	26,486	3,168
その他	1,259	650
小計	283,514	242,388
利息及び配当金の受取額	2,986	3,754
利息の支払額	6,249	5,762
法人税等の支払額又は還付額(は支払)	82,288	747
営業活動によるキャッシュ・フロー	197,962	241,128
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	135,870	74,430
無形固定資産の取得による支出	33,792	293
その他	2,522	3,031
投資活動によるキャッシュ・フロー	172,185	77,755
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額(は減少)	50,000	-
長期借入金の返済による支出	76,664	91,664
配当金の支払額	34,680	24,318
リース債務の返済による支出	36,968	33,485
財務活動によるキャッシュ・フロー	98,312	149,468
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	72,535	13,904
現金及び現金同等物の期首残高	329,090	228,522
現金及び現金同等物の四半期末残高	256,554	242,427

【注記事項】

(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。

	前第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)
給料手当	224,224千円	228,597千円
賞与引当金繰入額	23,860	23,778
役員退職慰労引当金繰入額	6,075	6,075
退職給付費用	17,151	21,545
配送費	289,473	320,701
賃借料	23,554	25,535

(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下記のとおりであります。

	前第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)
現金及び預金勘定	256,554千円	242,427千円
現金及び現金同等物	256,554	242,427

(株主資本等関係)

前第2四半期連結累計期間(自 2021年4月1日 至 2021年9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
2021年6月29日 定時株主総会	普通株式	34,746	10	2021年3月31日	2021年6月30日	利益剰余金

当第2四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年9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
2022年6月29日 定時株主総会	普通株式	24,322	7	2022年3月31日	2022年6月30日	利益剰余金

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前第2四半期連結累計期間(自2021年4月1日 至2021年9月30日)及び当第2四半期連結累計期間(自2022年4月1日 至2022年9月30日)

当社グループは、ロングライフパンの製造及び販売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

前第2四半期連結累計期間(自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)

主たる販売経路	金額(千円)
生活協同組合	1,164,477
自動販売機オペレーター	604,497
卸問屋	344,772
コンビニエンスストア	200,085
その他	811,773
顧客との契約から生じる収益	3,125,605
その他の収益	-
外部顧客への売上高	3,125,605

当第2四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)

主たる販売経路	金額(千円)
生活協同組合	1,184,319
自動販売機オペレーター	659,145
卸問屋	441,322
量販店	411,050
その他	785,483
顧客との契約から生じる収益	3,481,320
その他の収益	-
外部顧客への売上高	3,481,320

(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2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)
1株当たり四半期純利益金額	8円28銭	3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金額(千円)	28,774	13,441
普通株主に帰属しない金額(千円)	-	-
普通株式に係る親会社株主に帰属する四半期純利益金額(千円)	28,774	13,441
普通株式の期中平均株式数(千株)	3,474	3,474

(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

2022年11月14日

株式会社コモ

取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人
名古屋事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 水野 大

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 松岡 和雄

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コモの2022年4月1日から2023年3月31日までの連結会計年度の第2四半期連結会計期間（2022年7月1日から2022年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2022年4月1日から2022年9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、株式会社コモ及び連結子会社の2022年9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。

-
- (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. 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。