

## 【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】	福岡財務支局長
【提出日】	2022年12月15日
【四半期会計期間】	第35期第2四半期（自 2022年8月1日 至 2022年10月31日）
【会社名】	株式会社マツモト
【英訳名】	MATSUMOTO INC.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 松本 大輝
【本店の所在の場所】	福岡県北九州市門司区社ノ木一丁目2番1号
【電話番号】	093(371)0298（代表）
【事務連絡者氏名】	取締役管理本部長兼総務部長 徳永 和敏
【最寄りの連絡場所】	福岡県北九州市門司区社ノ木一丁目2番1号
【電話番号】	093(371)0298（代表）
【事務連絡者氏名】	取締役管理本部長兼総務部長 徳永 和敏
【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34期 第2四半期 累計期間	第35期 第2四半期 累計期間	第34期
会計期間	自2021年 5月1日 至2021年 10月31日	自2022年 5月1日 至2022年 10月31日	自2021年 5月1日 至2022年 4月30日
売上高 (千円)	754,126	665,676	2,349,954
経常損失 ( ) (千円)	460,418	338,082	188,746
四半期(当期)純損失 ( ) (千円)	354,487	341,356	1,287,163
持分法を適用した場合の投資利益 (千円)	-	-	-
資本金 (千円)	100,000	100,000	100,000
発行済株式総数 (株)	381,300	381,300	381,300
純資産額 (千円)	2,367,854	1,088,589	1,439,057
総資産額 (千円)	3,151,128	1,890,472	2,649,763
1株当たり四半期(当期)純損失 ( ) (円)	939.13	904.48	3,410.02
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 (%)	75.1	57.6	54.3
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	376,339	535,550	136,620
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	2,259	193,763	3,029
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	40,605	3,708	56,273
現金及び現金同等物の四半期末(期末)残高 (千円)	339,033	215,079	948,101

回次	第34期 第2四半期 会計期間	第35期 第2四半期 会計期間
会計期間	自2021年 8月1日 至2021年 10月31日	自2022年 8月1日 至2022年 10月31日
1株当たり四半期純損失( ) (円)	625.42	762.96

- (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. 第34期第2四半期累計期間及び第35期第2四半期累計期間の潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、1株当たり四半期純損失であり、また、潜在株式が存在しないため記載しておりません。第34期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、1株当たり当期純損失であり、また、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2四半期累計期間において、当社が営む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2四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重要な変更はありませんし、このうち新型コロナウイルス感染拡大に伴うリスクについても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、当四半期会計期間の末日現在において判断したものであります。また、新型コロナウイルス感染拡大が及ぼす影響については、前事業年度の有価証券報告書に記載の内容から重要な変更はありません。当第2四半期累計期間における、新型コロナウイルス感染拡大による影響については、下記の(2)経営成績に関する説明に記載しております。

#### (1) 財政状態の分析

##### (総資産)

総資産は、前事業年度末に比べ759百万円減少し、1,890百万円となりました。

##### (流動資産)

流動資産は、前事業年度末に比べ833百万円減少し、469百万円となりました。

これは主として、現金及び預金が733百万円、受取手形及び売掛金が101百万円それぞれ減少したことなどによるものであります。

##### (固定資産)

固定資産は、前事業年度末に比べ73百万円増加し、1,421百万円となりました。

これは主として、有形固定資産が79百万円増加したことなどによるものであります。

##### (流動負債)

流動負債は、前事業年度末に比べ338百万円減少し、371百万円となりました。

これは主として、1年内返済予定の長期借入金が28百万円増加した一方、支払手形及び買掛金が130百万円、その他が232百万円それぞれ減少したことなどによるものであります。

##### (固定負債)

固定負債は、前事業年度末に比べ70百万円減少し、430百万円となりました。

これは主として、長期借入金が28百万円、役員退職慰労引当金が38百万円それぞれ減少したことなどによるものであります。

##### (純資産)

純資産は、前事業年度末に比べ350百万円減少し、1,088百万円となりました。

これは主として、利益剰余金が341百万円減少したことなどによるものであります。

この結果、当第2四半期会計期間末の自己資本比率は57.6%となりました。

#### (2) 経営成績に関する説明

当第2四半期累計期間(2022年5月1日～10月31日)のわが国経済は、2022年7～9月期の国内総生産(GDP)が年率換算で1.2%減であり、新型コロナウイルス感染症流行の第7波などの影響で個人消費が伸び悩んだことにより、4四半期ぶりのマイナス成長に落ち込みました。また、当印刷業界におきましては、10月の紙・板紙の国内出荷量が前年同月比3.1%減となり、需要の戻りは鈍い状況でありました。

このような経営環境の下、当社の当第2四半期累計期間における経営成績は次のとおりとなりました。学校アルバム部門の売上高につきましては、主に卒業式後納品のアルバムとなりますが、前年同期間比12.7%減の456百万円となり、一般商業印刷部門の売上高につきましては、前年同期間比9.6%減の208百万円となりまして、全売上高は前年同期間比11.7%減の665百万円となりました。

また、損益面につきましては、主として人員減少による労務費の削減、前期に固定資産の減損損失を計上したことによる減価償却費の減少等により製造原価が減少し、営業損失349百万円(前年同期間比120百万円損失減)、経常損失338百万円(前年同期間比122百万円損失減)、四半期純損失341百万円(前年同期間比13百万円損失減)と損益改善いたしました。

(新型コロナウイルスの感染流行が経営成績に及ぼす影響について)

1. 学校アルバム部門

2023年4月期・通期につきましては、現在の第8波の感染が長引くか新たな変異株の出現による感染が広がった場合は、編集の遅れのため卒業アルバムの納品がずれ込む可能性があり、通期の業績予想に影響が出てまいります。

2. 一般商業印刷部門

上記の第8波の動向や新たな変異株の出現・流行次第では、経済活動が停滞して印刷需要の回復が難しくなり、一般商業印刷部門の業績に影響が出てまいります。

(季節変動について)

当社の年間売上高のおよそ78%を占める学校アルバム部門は卒業時期の2月、3月に売上が集中いたしますので、この第2四半期累計期間の売上高は年間売上高の2分の1前後にはなりませんし、損益につきましても固定費等の発生が先行いたしますので、第2四半期累計期間においては、現在のところ損失となることが避けられず、上記のような損益状況となります。

(3) キャッシュ・フローの状況

当第2四半期会計期間末における現金及び現金同等物(以下「資金」という。)は、次に記載するキャッシュ・フローにより前事業年度末の残高より733百万円減少し、215百万円となりました。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

当第2四半期累計期間において営業活動の結果使用した資金は、535百万円(前年同期間比42.3%増)となりました。これは、主に税引前四半期純損失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)

当第2四半期累計期間において投資活動の結果使用した資金は、193百万円(前年同期間比8,474.5%増)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)

当第2四半期累計期間において財務活動の結果使用した資金は、3百万円(前年同期間比90.9%減)となりました。これは、主に長期預り保証金の償還によるものであります。

(4) 経営方針・経営戦略等

当第2四半期累計期間において、当社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) 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変更を行っており、新型コロナウイルス感染拡大に伴う会計上の見積りにつきましては、前事業年度の有価証券報告書においては「2023年4月期の半ばまでには通常の経済活動を取り戻す」との前提にしておりましたが、重症化率の低下やワクチン接種の普及が進む一方で、第8波到来の危惧もあり、様々な状況等をふまえて再検討し、半年延長して「2023年4月期の末までには通常の経済活動を取り戻す」との前提において、固定資産に関する減損損失の認識要否の判断及び繰延税金資産の回収可能性の判断等の会計上の見積りを行っております。

(6) 事業上及び財務上の対処すべき課題

当第2四半期累計期間において、当社が対処すべき課題について重要な変更はありません。

また、前事業年度に掲げた課題については、当第2四半期累計期間も引き続き取り組んでおります。

(7) 研究開発活動

当第2四半期累計期間において、当社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	1,288,900
計	1,288,900

###### 【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10月31日)	提出日現在発行数(株) (2022年12月15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	381,300	381,300	東京証券取引所 スタンダード市場	単元株式数100株
計	381,300	381,300	-	-

##### (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8月1日～ 2022年10月31日	-	381,300	-	100,000	-	100,000

( 5 ) 【大株主の状況】

2022年10月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (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(%)
松本 敬三郎	北九州市小倉北区	63,100	16.72
松本 大輝	東京都世田谷区	21,100	5.59
松本 和子	北九州市小倉北区	17,800	4.72
日本証券金融株式会社	東京都中央区日本橋茅場町一丁目2番10号	17,800	4.72
梅津 武	北九州市小倉北区	17,313	4.59
株式会社大分銀行	大分県大分市府内町三丁目4番1号	14,400	3.82
株式会社福岡銀行	福岡市中央区天神二丁目13番1号	9,500	2.52
サカティンクス株式会社	大阪市西区江戸堀一丁目23番37号	9,000	2.38
株式会社三菱UFJ銀行	東京都千代田区丸の内二丁目7番1号	8,500	2.25
中島 博智	大阪市平野区	7,800	2.07
計	-	186,313	49.37

( 6 ) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2022年10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)	普通株式 3,900	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 376,000	3,760	-
単元未満株式	普通株式 1,400	-	-
発行済株式総数	381,300	-	-
総株主の議決権	-	3,760	-

(注) 「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100株(議決権の数1個)含まれております。

【自己株式等】

2022年10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(%)
株式会社マツモト	北九州市門司区 社ノ木一丁目2番1号	3,900	-	3,900	1.03
計	-	3,900	-	3,900	1.03

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2四半期会計期間（2022年8月1日から2022年10月31日まで）及び第2四半期累計期間（2022年5月1日から2022年10月31日まで）に係る四半期財務諸表について、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。

### 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 (2022年4月30日)	当第2四半期会計期間 (2022年10月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	948,101	215,079
受取手形及び売掛金	223,680	122,370
商品及び製品	4,327	4,121
仕掛品	63,323	46,184
原材料及び貯蔵品	56,743	63,672
その他	8,884	19,927
貸倒引当金	2,900	2,200
流動資産合計	1,302,160	469,156
固定資産		
有形固定資産		
建物(純額)	324,995	323,181
土地	758,976	758,976
その他(純額)	8,704	90,243
有形固定資産合計	1,092,676	1,172,401
無形固定資産	-	4,380
投資その他の資産		
その他	256,927	247,133
貸倒引当金	2,000	2,600
投資その他の資産合計	254,927	244,533
固定資産合計	1,347,603	1,421,316
資産合計	2,649,763	1,890,472
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	254,582	124,531
未払法人税等	6,095	3,511
1年内返済予定の長期借入金	-	28,560
賞与引当金	58,000	56,000
その他	390,850	158,433
流動負債合計	709,528	371,036
固定負債		
長期借入金	100,000	71,440
長期預り敷金	30,170	30,170
長期預り保証金	82,000	79,000
退職給付引当金	108,680	108,755
役員退職慰労引当金	155,908	117,061
資産除去債務	24,419	24,419
固定負債合計	501,178	430,846
負債合計	1,210,706	801,882

(単位：千円)

	前事業年度 (2022年4月30日)	当第2四半期会計期間 (2022年10月31日)
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	100,000	100,000
資本剰余金	2,521,310	2,521,310
利益剰余金	1,166,465	1,507,821
自己株式	17,217	17,811
株主資本合計	1,437,627	1,095,676
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	1,429	7,087
評価・換算差額等合計	1,429	7,087
純資産合計	1,439,057	1,088,589
負債純資産合計	2,649,763	1,890,472

( 2 ) 【四半期損益計算書】  
【第2四半期累計期間】

( 単位：千円 )

	前第2四半期累計期間 (自 2021年5月1日 至 2021年10月31日)	当第2四半期累計期間 (自 2022年5月1日 至 2022年10月31日)
売上高	754,126	665,676
売上原価	987,870	793,025
売上総損失( )	233,743	127,348
販売費及び一般管理費	1 236,111	1 221,923
営業損失( )	469,855	349,272
営業外収益		
受取利息	0	0
受取配当金	1,488	1,538
不動産賃貸収入	15,510	15,510
その他	1,224	1,941
営業外収益合計	18,223	18,989
営業外費用		
支払利息	-	80
不動産賃貸原価	7,956	7,264
その他	830	454
営業外費用合計	8,787	7,799
経常損失( )	460,418	338,082
特別利益		
役員退職慰労引当金戻入額	109,200	-
特別利益合計	109,200	-
税引前四半期純損失( )	351,218	338,082
法人税、住民税及び事業税	3,268	3,273
法人税等調整額	-	-
法人税等合計	3,268	3,273
四半期純損失( )	354,487	341,356

## (3)【四半期キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前第2四半期累計期間 (自 2021年5月1日 至 2021年10月31日)	当第2四半期累計期間 (自 2022年5月1日 至 2022年10月31日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税引前四半期純損失( )	351,218	338,082
減価償却費	116,625	12,832
退職給付引当金の増減額( は減少)	257	75
役員退職慰労引当金の増減額( は減少)	105,195	38,847
賞与引当金の増減額( は減少)	1,000	2,000
貸倒引当金の増減額( は減少)	5,900	100
受取利息及び受取配当金	1,488	1,538
支払利息	-	80
売上債権の増減額( は増加)	97,845	92,298
棚卸資産の増減額( は増加)	49,982	10,414
仕入債務の増減額( は減少)	120,540	132,211
未払消費税等の増減額( は減少)	35,772	86,110
その他	17,194	47,962
小計	372,114	531,150
利息及び配当金の受取額	1,488	1,538
利息の支払額	-	80
法人税等の支払額	5,713	5,857
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>376,339</b>	<b>535,550</b>
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
有形固定資産の取得による支出	2,282	189,347
無形固定資産の取得による支出	-	4,454
投資有価証券の取得による支出	1	1
その他	24	40
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>2,259</b>	<b>193,763</b>
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
長期預り保証金の償還による支出	3,000	3,000
自己株式の取得による支出	-	594
配当金の支払額	37,605	113
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>40,605</b>	<b>3,708</b>
現金及び現金同等物の増減額( は減少)	419,204	733,022
現金及び現金同等物の期首残高	758,237	948,101
現金及び現金同等物の四半期末残高	339,033	215,079

【注記事項】

(追加情報)

(新型コロナウイルス感染症拡大に伴う会計上の見積りについて)

前事業年度の有価証券報告書に記載した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変更を行っております。新型コロナウイルス感染症拡大に伴う会計上の見積りにつきましては、前事業年度の有価証券報告書においては「2023年4月期の半ばまでには通常の経済活動を取り戻す」との前提にしておりましたが、重症化率の低下やワクチン接種の普及が進む一方で、第8波到来の危惧もあるなど、様々な状況をふまえて再検討し、半年延長して「2023年4月期の末までには通常の経済活動を取り戻す」との前提において、固定資産に関する減損損失の認識要否の判断及び繰延税金資産の回収可能性の判断等の会計上の見積りを行っております。

(四半期損益計算書関係)

1. 販売費及び一般管理費の主なもの

	前第2四半期累計期間 (自 2021年5月1日 至 2021年10月31日)	当第2四半期累計期間 (自 2022年5月1日 至 2022年10月31日)
給与手当	69,289千円	66,834千円
賞与引当金繰入額	14,600	11,400
退職給付費用	10,608	2,310
役員退職慰労引当金繰入額	4,005	3,012
貸倒引当金繰入額	3,000	4,800

2. 売上高に著しい季節的変動がある場合

前第2四半期累計期間(自 2021年5月1日 至 2021年10月31日)及び当第2四半期累計期間(自 2022年5月1日 至 2022年10月31日)

当社の売上高のおよそ78%(年間ベース)を占める学校アルバムは、卒業時期の2月及び3月(第4四半期)に売上が集中するため、売上高に季節変動があります。

(四半期キャッシュ・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貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係

	前第2四半期累計期間 (自 2021年5月1日 至 2021年10月31日)	当第2四半期累計期間 (自 2022年5月1日 至 2022年10月31日)
現金及び預金勘定	339,033千円	215,079千円
現金及び現金同等物	339,033	215,079

(株主資本等関係)

前第2四半期累計期間(自 2021年5月1日 至 2021年10月31日)

配当に関する事項

配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額(千円)	配当の原資	1株当たり配当額(円)	基準日	効力発生日
2021年7月28日 定時株主総会	普通株式	37,746	利益剰余金	100	2021年4月30日	2021年7月29日

当第2四半期累計期間(自 2022年5月1日 至 2022年10月31日)

配当に関する事項

配当金支払額

該当事項はありません。

(持分法損益等)

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】

前第2四半期累計期間(自 2021年5月1日 至 2021年10月31日)

当社は、印刷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。

当第2四半期累計期間(自 2022年5月1日 至 2022年10月31日)

当社は、印刷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2四半期累計期間(自 2021年5月1日 至 2021年10月31日)

	金額(千円)
学校アルバム	523,058
一般商業印刷	231,068
顧客との契約から生じる収益	754,126
その他の収益	-
外部顧客への売上高	754,126

当第2四半期累計期間(自 2022年5月1日 至 2022年10月31日)

	金額(千円)
学校アルバム	456,723
一般商業印刷	208,952
顧客との契約から生じる収益	665,676
その他の収益	-
外部顧客への売上高	665,676

(1株当たり情報)

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。

	前第2四半期累計期間 (自 2021年5月1日 至 2021年10月31日)	当第2四半期累計期間 (自 2022年5月1日 至 2022年10月31日)
1株当たり四半期純損失( )	939円13銭	904円48銭
(算定上の基礎)		
四半期純損失( )(千円)	354,487	341,356
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損失( )(千円)	354,487	341,356
普通株式の期中平均株式数(千株)	377	377

(注) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、1株当たり四半期純損失であり、また、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12月15日

株式会社マツモト

取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人  
福岡事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 福本 千人

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 廣住 成洋

### 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マツモトの2022年5月1日から2023年4月30日までの第35期事業年度の第2四半期会計期間（2022年8月1日から2022年10月31日まで）及び第2四半期累計期間（2022年5月1日から2022年10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、四半期キャッシュ・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、株式会社マツモトの2022年10月31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。