

【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】 北海道財務局長

【提出日】 2023年2月14日

【四半期会計期間】 第48期第3四半期(自 2022年10月1日 至 2022年12月31日)

【会社名】 株式会社エコノス

【英訳名】 ECONOS Co., Ltd.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 長谷川 勝也

【本店の所在の場所】 北海道札幌市白石区北郷四条13丁目3番25号

【電話番号】 011-875-1996(代表)

【事務連絡者氏名】 取締役副社長 新行内 宏之

【最寄りの連絡場所】 北海道札幌市白石区北郷四条13丁目3番25号

【電話番号】 011-875-1996(代表)

【事務連絡者氏名】 取締役副社長 新行内 宏之

【縦覧に供する場所】 証券会員制法人札幌証券取引所

(北海道札幌市中央区南一条西5丁目14番地の1)

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47期 第3四半期 累計期間	第48期 第3四半期 累計期間	第47期
会計期間	自 2021年4月1日 至 2021年12月31日	自 2022年4月1日 至 2022年12月31日	自 2021年4月1日 至 2022年3月31日
売上高 (千円)	2,982,784	3,127,687	3,973,669
経常利益 (千円)	94,530	125,745	113,512
四半期(当期)純利益 (千円)	74,623	139,023	105,741
持分法を適用した場合の 投資利益 (千円)	20,452	-	30,537
資本金 (千円)	335,030	335,903	335,126
発行済株式総数 (株)	1,313,898	1,318,748	1,314,428
純資産額 (千円)	465,136	642,235	497,682
総資産額 (千円)	2,998,125	2,789,562	2,862,278
1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	57.95	105.54	81.71
潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	57.65	105.17	81.31
1株当たり配当額 (円)	-	-	-
自己資本比率 (%)	15.5	23.0	17.4

(注) 持分法を適用した場合の投資利益について、当社は第48期第3四半期累計期間においては関連会社を有していないため、記載しておりません。

回次	第47期 第3四半期 会計期間	第48期 第3四半期 会計期間
会計期間	自 2021年10月1日 至 2021年12月31日	自 2022年10月1日 至 2022年12月31日
1株当たり四半期純利益 (円)	23.42	25.82

2 【事業の内容】

当第3四半期累計期間において、当社の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3四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、投資者の判断に重要な影響を及ぼす可能性のある事項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】

文中の将来に関する事項は、当第3四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。

(1) 財政状態及び経営成績の状況

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、新型コロナウイルス感染症の影響を受けながらも社会経済や個人消費活動の正常化に向けた動きが見られました。しかしながら、ウクライナ情勢の長期化等による物価の上昇や、各国の金融政策による急激な為替変動の影響もあり、経済の先行きは不透明な状況が続いております。

当社が主たる事業としているリユース業界においては、物価上昇の影響を受けた節約志向やSDGsに対する関心向上からリユース品の需要が増加し、市場の拡大は順調に進んでおります。

このような経営環境の中で、当社においては前年度に引き続き趣味性の高い商品の販売が好調に推移したこと、新型コロナウイルス感染症拡大の影響で減少していた衣料品等の売上が復調してきたこと、インターネット販売を継続して強化したこと等により売上高は好調に推移しました。さらに、コストコントロールの継続的な徹底により、前事業年度を大きく上回る利益を確保することができました。一方で新型コロナウイルス感染症の影響や社会保険の適用拡大もあり、一部で人手不足となる状況も見られたことから、採用活動、人材育成の強化及び従業員の待遇改善に取り組んでおります。

また、第1四半期会計期間において関係会社株式の売却による特別利益36,122千円を計上しております。

以上の結果、当第3四半期累計期間の業績は、売上高3,127,687千円（前年同期比4.9%増）、営業利益157,156千円（前年同期比26.7%増）、経常利益125,745千円（前年同期比33.0%増）、四半期純利益139,023千円（前年同期比86.3%増）となりました。

セグメントごとの業績を示すと、次のとおりであります。

（リユース事業）

リユース事業におきましては、新型コロナウイルス感染症がもたらした巣ごもり消費の拡大による本など一部商品の販売増加については落ち着きをみせたものの、楽器やホビー関連などの趣味性が高い商品の販売が前年度に引き続きたいへん好調に推移したこと、新型コロナウイルス感染症拡大の影響により減少していた衣料品等の売上についても回復してきたこと、インターネットによる販売も順調なこと及び物価上昇の影響等によるリユース品の需要増加により既存店の売上高が前年同期比105.8%と好調に推移しました。また、リユース品の買取についても、店頭買取が好調であったことに加え、出張買取を強化したこと等もあり、前年同期比108.7%と好調に推移しました。なお、当事業年度より本格的に開始しました家財整理事業を本セグメントに含んでおります。

以上の結果、当第3四半期累計期間の業績につきましては、売上高3,124,961千円（前年同期比5.8%増）、セグメント利益は332,607千円（前年同期比19.5%増）となりました。

当第3四半期会計期間未現在におけるリユース事業の各業態別の店舗数は以下のとおりであります。

（単位：店）

	ブックオフ 事業部	ハードオフ事業部				ハードオフ 事業部計	合計
		ハードオフ	オフハウス	ホビーオフ	ガレージ オフ		
店舗数	17	15	17	16	1	49	66

（注）ブックオフ事業部の店舗数にはインターネット販売の1店舗を含みます。

(その他)

本セグメントは報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、不動産事業とグリーン住宅ポイントの商品交換事業を含んでおりますが、グリーン住宅ポイントの商品交換事業については、商品交換申込の受付は2022年2月をもって終了し、商品交換についても2022年4月に完了しました。また前事業年度において本セグメントに含んでいたiPhoneの修理等を行うリペア事業については、2021年7月に終了しております。

以上により本セグメントの当第3四半期累計期間の業績は売上高2,726千円(前年同期比90.5%減)、セグメント利益1,976千円(前年同期比90.4%減)となりました。

財政状態の状況

(資産)

当第3四半期会計期間末における流動資産は、1,708,041千円となり、前事業年度末と比べて55,527千円の減少となりました。これは、主に現金及び預金の減少175,119千円、商品の増加93,762千円及び売掛金の増加31,529千円によるものです。

また、当第3四半期会計期間末における固定資産は、1,081,521千円となり、前事業年度末と比べて17,188千円の減少となりました。これは、主に有形固定資産の減少19,639千円によるものです。

(負債)

当第3四半期会計期間末における流動負債は、849,022千円となり、前事業年度末と比べて200,640千円の減少となりました。これは、主に短期借入金の減少200,000千円によるものです。

また、当第3四半期会計期間末における固定負債は、1,298,304千円となり、前事業年度末と比べて16,627千円の減少となりました。これは、主にリース債務の減少28,739千円及び長期借入金の増加12,255千円によるものです。

(純資産)

当第3四半期会計期間末における純資産は、642,235千円となり、前事業年度末と比べて144,552千円の増加となりました。これは、主に四半期純利益139,023千円の計上によるものです。

(2) 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	2,600,000
計	2,600,000

【発行済株式】

種類	第3四半期会計期間 末現在発行数(株) (2022年12月31日)	提出日現在 発行数(株) (2023年2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	1,318,748	1,318,748	札幌証券取引所 アンビシャス	単元株式数は100株で あります。
計	1,318,748	1,318,748		

(注) 提出日現在発行数には、2023年2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 (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10月1日～ 2022年12月31日		1,318,748		335,903		284,230

(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】

【発行済株式】

2022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 200		
完全議決権株式(その他)	普通株式 1,317,700	13,177	
単元未満株式	普通株式 848		
発行済株式総数	1,318,748		
総株主の議決権		13,177	

(注) 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(2022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。

【自己株式等】

2022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) 株式会社エコノス	札幌市白石区北郷四 条13丁目3番25号	200	-	200	0.02
計		200	-	200	0.02

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3四半期会計期間(2022年10月1日から2022年12月31日まで)及び第3四半期累計期間(2022年4月1日から2022年12月31日まで)に係る四半期財務諸表について、三優監査法人による四半期レビューを受けております。

1 【四半期財務諸表】

(1) 【四半期貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (2022年3月31日)	当第3四半期会計期間 (2022年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	749,776	574,657
売掛金	112,414	143,943
商品	843,679	937,441
前払費用	50,331	49,411
その他	7,366	2,587
流動資産合計	1,763,568	1,708,041
固定資産		
有形固定資産		
リース資産	334,875	311,653
その他	352,626	356,208
有形固定資産合計	687,501	667,862
無形固定資産	1,380	1,380
投資その他の資産		
敷金	283,260	283,156
その他	126,567	129,121
投資その他の資産合計	409,827	412,277
固定資産合計	1,098,709	1,081,521
資産合計	2,862,278	2,789,562
負債の部		
流動負債		
買掛金	14,037	9,588
短期借入金	450,000	250,000
1年内返済予定の長期借入金	276,669	293,404
リース債務	42,152	44,128
未払金	60,890	72,112
未払費用	72,895	74,714
未払法人税等	40,078	13,975
未払消費税等	37,610	26,436
契約負債	5,427	5,531
ポイント引当金	2,657	2,696
賞与引当金	42,219	27,322
その他	5,024	29,108
流動負債合計	1,049,663	849,022
固定負債		
長期借入金	641,163	653,419
リース債務	477,207	448,468
長期未払金	34,519	29,645
退職給付引当金	62,789	67,416
資産除去債務	96,702	97,203
その他	2,549	2,151
固定負債合計	1,314,932	1,298,304
負債合計	2,364,596	2,147,327

(単位：千円)

	前事業年度 (2022年3月31日)	当第3四半期会計期間 (2022年12月31日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	335,126	335,903
資本剰余金	283,453	284,230
利益剰余金	129,084	9,938
自己株式	164	164
株主資本合計	489,330	629,908
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	8,351	12,326
評価・換算差額等合計	8,351	12,326
純資産合計	497,682	642,235
負債純資産合計	2,862,278	2,789,562

(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2021年4月1日 至2021年12月31日)	当第3四半期累計期間 (自2022年4月1日 至2022年12月31日)
売上高	2,982,784	3,127,687
売上原価	949,905	1,004,129
売上総利益	2,032,878	2,123,558
販売費及び一般管理費	1,908,833	1,966,401
営業利益	124,045	157,156
営業外収益		
受取配当金	677	709
受取手数料	5,673	5,034
預り金失効益	4,000	-
その他	8,805	8,038
営業外収益合計	19,157	13,782
営業外費用		
支払利息	48,157	44,027
その他	514	1,166
営業外費用合計	48,671	45,193
経常利益	94,530	125,745
特別利益		
新株予約権戻入益	360	-
関係会社株式売却益	-	36,122
特別利益合計	360	36,122
特別損失		
投資有価証券評価損	2,801	-
特別損失合計	2,801	-
税引前四半期純利益	92,089	161,868
法人税、住民税及び事業税	19,311	20,788
法人税等調整額	1,844	2,056
法人税等合計	17,466	22,844
四半期純利益	74,623	139,023

【注記事項】

(追加情報)

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による当社事業への影響に関する仮定について重要な変更はありません。

(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、当第3四半期累計期間に係る減価償却費は次のとおりであります。

	前第3四半期累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年12月31日)	当第3四半期累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)
減価償却費	53,727千円	56,083千円

(株主資本等関係)

前第3四半期累計期間(自 2021年4月1日 至 2021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 2022年4月1日 至 2022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。

(持分法損益等)

	前事業年度 (2022年3月31日)	当第3四半期会計期間 (2022年12月31日)
関連会社に対する投資の金額	32千円	-千円
持分法を適用した場合の投資の金額	43,274 "	- "

	前第3四半期累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年12月31日)	当第3四半期累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)
持分法を適用した場合の投資利益の金額	20,452千円	-千円

(注) 関連会社でありましたブルードットグリーン株式会社は、2022年4月28日付で当社が保有する株式を全て譲渡したため、関連会社に該当しなくなりました。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前第3四半期累計期間(自 2021年4月1日 至 2021年12月31日)

報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報

(単位：千円)

	報告セグメント		その他 (注)1	合計	調整額 (注)2	四半期 損益計算書 計上額 (注)3
	リユース 事業	計				
売上高						
外部顧客への売上高	2,954,177	2,954,177	28,606	2,982,784	-	2,982,784
セグメント間の内部 売上高又は振替高	-	-	-	-	-	-
計	2,954,177	2,954,177	28,606	2,982,784	-	2,982,784
セグメント利益	278,401	278,401	20,606	299,007	174,961	124,045

(注) 1. 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、不動産事業、2021年7月に終了したリペア事業、2021年6月より開始したグリーン住宅ポイントの商品交換事業等を含んでおりません。

2. セグメント利益の調整額 174,961千円は各報告セグメントに配分していない全社費用であり、主に報告セグメントに属しない管理部門に係る一般管理費であります。

3. セグメント利益は、四半期損益計算書の営業利益と調整を行っております。

当第3四半期累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)

報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報

(単位：千円)

	報告セグメント		その他 (注)1	合計	調整額 (注)2	四半期 損益計算書 計上額 (注)3
	リユース 事業	計				
売上高						
外部顧客への売上高	3,124,961	3,124,961	2,726	3,127,687	-	3,127,687
セグメント間の内部 売上高又は振替高	-	-	-	-	-	-
計	3,124,961	3,124,961	2,726	3,127,687	-	3,127,687
セグメント利益	332,607	332,607	1,976	334,583	177,427	157,156

(注) 1. 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、不動産事業及び2022年4月に終了したグリーン住宅ポイント商品交換事業を含んでおります。

2. セグメント利益の調整額 177,427千円は各報告セグメントに配分していない全社費用であり、主に報告セグメントに属しない管理部門に係る一般管理費であります。

3. セグメント利益は、四半期損益計算書の営業利益と調整を行っております。

(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は、以下のとおりです。

前第3四半期累計期間(自 2021年4月1日 至 2021年12月31日)

事業区分別の内訳

(単位:千円)

	報告セグメント		その他 (注)	合計
	リユース 事業	計		
ブックオフ	864,850	864,850	-	864,850
ハードオフ	597,638	597,638	-	597,638
オフハウス	863,079	863,079	-	863,079
ホビーオフ	489,375	489,375	-	489,375
ガレージオフ	21,006	21,006	-	21,006
ロジスティクス事業	57,889	57,889	-	57,889
3R事業	60,338	60,338	-	60,338
その他	-	-	25,939	25,939
顧客との契約から生じる収益	2,954,177	2,954,177	25,939	2,980,116
その他の収益	-	-	2,667	2,667
外部顧客への売上高	2,954,177	2,954,177	28,606	2,982,784

(注) 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、不動産事業、2021年7月に終了したリペア事業、2021年6月より開始したグリーン住宅ポイントの商品交換事業等を含んでおります。

当第3四半期累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)
事業区分別の内訳

(単位:千円)

	報告セグメント		その他 (注)	合計
	リユース 事業	計		
ブックオフ	855,996	855,996	-	855,996
ハードオフ	652,374	652,374	-	652,374
オフハウス	919,774	919,774	-	919,774
ホビーオフ	548,816	548,816	-	548,816
ガレージオフ	23,084	23,084	-	23,084
ロジスティクス事業	68,825	68,825	-	68,825
3R事業	56,089	56,089	-	56,089
その他	-	-	59	59
顧客との契約から生じる収益	3,124,961	3,124,961	59	3,125,020
その他の収益	-	-	2,667	2,667
外部顧客への売上高	3,124,961	3,124,961	2,726	3,127,687

(注) 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、不動産事業及び2022年4月に終了したグリーン住宅ポイント商品交換事業を含んでおります。

(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3四半期累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年12月31日)	当第3四半期累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)
(1) 1株当たり四半期純利益	57円95銭	105円54銭
(算定上の基礎)		
四半期純利益(千円)	74,623	139,023
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(千円)	74,623	139,023
普通株式の期中平均株式数(株)	1,287,645	1,317,288
(2) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益	57円65銭	105円17銭
(算定上の基礎)		
四半期純利益調整額(千円)	-	-
普通株式増加数(株)	6,773	4,633
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		

(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

2023年2月13日

株式会社エコノス
取締役会 御中

三 優 監 査 法 人 札 幌 事 務 所

指定社員
業務執行社員 公認会計士 岡 島 信 平

指定社員
業務執行社員 公認会計士 宇 野 公 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」に掲げられている株式会社エコノスの2022年4月1日から2023年3月31日までの第48期事業年度の第3四半期会計期間（2022年10月1日から2022年12月31日まで）及び第3四半期累計期間（2022年4月1日から2022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、株式会社エコノスの2022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。