

【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】 2023年5月15日

【四半期会計期間】 第47期第3四半期(自2023年1月1日至2023年3月31日)

【会社名】 株式会社テー・オー・ダブリュー

【英訳名】 TOW CO.,LTD.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 村津 憲一

【本店の所在の場所】 東京都港区虎ノ門四丁目3番13号 ヒューリック神谷町ビル

【電話番号】 03(5777)1888

【事務連絡者氏名】 取締役兼執行役員管理本部長 舛森 丈人

【最寄りの連絡場所】 東京都港区虎ノ門四丁目3番13号 ヒューリック神谷町ビル

【電話番号】 03(5777)1888

【事務連絡者氏名】 取締役兼執行役員管理本部長 舛森 丈人

【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46期 第3四半期 連結累計期間	第47期 第3四半期 連結累計期間	第46期
会計期間	自 2021年7月1日 至 2022年3月31日	自 2022年7月1日 至 2023年3月31日	自 2021年7月1日 至 2022年6月30日
売上高 (千円)	8,709,630	8,964,621	11,134,027
経常利益 (千円)	794,625	883,867	924,384
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益 (千円)	523,014	151,623	598,490
四半期包括利益又は包括利益 (千円)	521,057	48,307	698,570
純資産額 (千円)	10,366,687	8,352,570	10,544,622
総資産額 (千円)	13,197,705	11,344,885	13,764,380
1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	11.57	3.64	13.22
潜在株式調整後1株当たり 四半期(当期)純利益 (円)	11.51	3.62	13.15
自己資本比率 (%)	78.3	73.5	76.4

回次	第46期 第3四半期 連結会計期間	第47期 第3四半期 連結会計期間
会計期間	自 2022年1月1日 至 2022年3月31日	自 2023年1月1日 至 2023年3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)	0.02	3.33

(注) 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 【事業の内容】

当第3四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3四半期連結累計期間において、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、投資家の判断に重要な影響を及ぼす可能性のある事項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」について重要な変更はありません。

なお、重要事象等は存在していません。

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) 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影響が緩和され社会経済活動の正常化が進んだ一方で、世界的な金融面、地政学面、供給面での変動影響が継続しております。

当社グループを取り巻く事業環境についても、世界的なこれらの変動影響や景気減速の懸念から、広告市場の動きは力強さを欠く状況が継続しており、主力業種にも影響が出ております。

このような環境のなか、リアルイベント回帰の動きは継続しているとともに、オンラインプロモーション領域においても、デジタル広告市場の伸長等を背景に、堅調な伸びを示しました。

当社グループの事業は単一セグメントであります。当社グループの業務を「リアルイベント」「オンラインイベント」「オンラインプロモーション」及び「その他」と分類しております。

当第3四半期連結累計期間におけるカテゴリーごとの売上高は次のとおりであります。

a. リアルイベント

新型コロナウイルス感染症の影響が緩和され、社会経済活動の正常化が進んだことにより、売上高は47億63百万円（前年同期比48.3%増）となりました。

b. オンラインイベント

オンラインイベントからリアルイベントへの転換に加え、前年同期に実施した大型イベントが減少したことにより、売上高は11億91百万円（前年同期比56.6%減）となりました。

c. オンラインプロモーション

SNS・動画活用プロモーション・デジタル広告等の各種オンラインプロモーション施策の引き合いが堅調に増加したことにより、売上高は27億47百万円（前年同期比4.9%増）となりました。

d. その他

官公庁・団体からの案件を受注したことにより、売上高は2億61百万円（前年同期比99.5%増）となりました。

当第3四半期連結累計期間の売上高、営業利益、経常利益は前年同期を上回りましたが、親会社株主に帰属する四半期純利益については、特別損失を計上したことにより、前年同期を下回りました。

以上の結果、当第3四半期連結累計期間の売上高は89億64百万円（前年同期比2.9%増）、営業利益は8億55百万円（同13.6%増）、経常利益は8億83百万円（同11.2%増）、親会社株主に帰属する四半期純利益は1億51百万円（同71.0%減）となりました。

財政状態の状況

当第3四半期連結会計期間末の総資産は、自己株式の取得等を行ったことから、前連結会計年度末に比べ24億19百万円減少し、113億44百万円となりました。

流動資産は、前連結会計年度末に比べ20億23百万円減少の95億13百万円となりました。これは主に、未収入金が4億15百万円、受取手形、売掛金及び契約資産が3億57百万円、電子記録債権が2億90百万円増加しましたが、現金及び預金が31億25百万円減少したこと等によるものであります。

固定資産は、前連結会計年度末に比べ3億95百万円減少の18億31百万円となりました。

固定資産のうち有形固定資産は、前連結会計年度末に比べ16百万円減少の1億75百万円となりました。これは主に、従業員社宅の売却、減価償却等によるものであります。

無形固定資産は、前連結会計年度末に比べ5百万円減少の23百万円となりました。これは主に、減価償却等によるものであります。

投資その他の資産は、前連結会計年度末に比べ3億73百万円減少の16億31百万円となりました。これは主に、保険積立金が2億7百万円、投資有価証券が1億48百万円減少したこと等によるものであります。

流動負債は、前連結会計年度末に比べ5百万円減少の25億93百万円となりました。これは主に、買掛金が2億15百万円、賞与引当金が68百万円増加しましたが、未払法人税等が2億53百万円、その他が53百万円減少したこと等によるものであります。

固定負債は、前連結会計年度末に比べ2億21百万円減少の3億99百万円となりました。これは主に、役員退職慰労引当金が1億72百万円、繰延税金負債が69百万円減少したこと等によるものであります。

純資産は、前連結会計年度末に比べ21億92百万円減少の83億52百万円となりました。これは主に、自己株式の取得等により16億26百万円、利益剰余金が5億3百万円減少したこと等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課題

当第3四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。

(3) 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】

当社の連結子会社である株式会社ティー・ツー・クリエイティブは、運転資金の効率的な調達を行うため、取引銀行4行(株式会社三菱UFJ銀行、株式会社みずほ銀行、株式会社三井住友銀行、株式会社りそな銀行)と総額4億円の当座貸越契約を締結しております。

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	120,000,000
計	120,000,000

【発行済株式】

種類	第3四半期会計期間末 現在発行数(株) (2023年3月31日)	提出日現在 発行数(株) (2023年5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	48,969,096	48,969,096	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	48,969,096	48,969,096		

(注) 「提出日現在発行数」欄には、2023年5月1日からこの四半期報告書提出日までのストックオプション(新株予約権)の権利行使により発行されたもの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)
2023年1月1日～ 2023年3月31日		48,969,096		948,994		1,027,376

(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】

2023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 8,696,700		
完全議決権株式(その他)	普通株式 40,238,700	402,387	
単元未満株式	普通株式 33,696		
発行済株式総数	48,969,096		
総株主の議決権		402,387	

- (注) 1. 単元未満株式には、証券保管振替機構名義の株式が40株含まれております。
2. 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12月31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】

2023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) 株式会社テー・オー・ダブリュー	東京都港区虎ノ門四丁目 3番13号 ヒューリック 神谷町ビル	8,696,700		8,696,700	17.76
計		8,696,700		8,696,700	17.76

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」(2007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3四半期連結会計期間(2023年1月1日から2023年3月31日まで)及び第3四半期連結累計期間(2022年7月1日から2023年3月31日まで)に係る四半期連結財務諸表については、太陽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6月30日)	当第3四半期連結会計期間 (2023年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	8,590,452	5,464,864
電子記録債権	196,723	487,612
受取手形、売掛金及び契約資産	1,936,232	2,293,285
未成業務支出金	131,409	164,820
未収入金	1 528,399	1 944,377
前払費用	97,936	131,869
その他	56,475	26,966
流動資産合計	11,537,630	9,513,795
固定資産		
有形固定資産		
建物	196,279	170,108
減価償却累計額	75,559	63,947
建物(純額)	120,720	106,160
工具、器具及び備品	253,704	256,024
減価償却累計額	188,763	186,581
工具、器具及び備品(純額)	64,940	69,443
リース資産	3,826	3,826
減価償却累計額	2,997	3,571
リース資産(純額)	829	255
土地	6,027	-
有形固定資産合計	192,517	175,858
無形固定資産	28,979	23,463
投資その他の資産		
投資有価証券	1,527,399	1,378,620
保険積立金	226,893	19,655
繰延税金資産	40,118	23,233
敷金及び保証金	197,522	197,571
その他	13,319	12,685
投資その他の資産合計	2,005,252	1,631,767
固定資産合計	2,226,750	1,831,089
資産合計	13,764,380	11,344,885

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2022年6月30日)	当第3四半期連結会計期間 (2023年3月31日)
負債の部		
流動負債		
電子記録債務	6,113	10,964
買掛金	1,081,852	1,297,723
短期借入金	840,000	840,000
未払法人税等	267,479	13,563
賞与引当金	24,975	93,481
役員賞与引当金	-	12,452
その他	378,478	324,873
流動負債合計	2,598,899	2,593,059
固定負債		
退職給付に係る負債	253,783	281,607
役員退職慰労引当金	200,520	28,215
繰延税金負債	150,617	80,663
その他	15,937	8,768
固定負債合計	620,858	399,254
負債合計	3,219,758	2,992,314
純資産の部		
株主資本		
資本金	948,994	948,994
資本剰余金	1,219,172	1,228,732
利益剰余金	7,900,326	7,397,068
自己株式	330,726	1,957,226
株主資本合計	9,737,767	7,617,569
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	822,648	719,332
土地再評価差額金	46,614	-
その他の包括利益累計額合計	776,034	719,332
新株予約権	30,820	15,668
純資産合計	10,544,622	8,352,570
負債純資産合計	13,764,380	11,344,885

(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3四半期連結累計期間】

(単位：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2021年7月1日 至 2022年3月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2022年7月1日 至 2023年3月31日)
売上高	1 8,709,630	1 8,964,621
売上原価	7,305,040	7,526,938
売上総利益	1,404,590	1,437,682
販売費及び一般管理費	651,137	582,070
営業利益	753,452	855,611
営業外収益		
受取利息	154	0
受取配当金	36,031	29,339
助成金収入	6,135	-
雑収入	2,639	1,185
営業外収益合計	44,960	30,524
営業外費用		
支払利息	1,895	1,869
売上債権売却損	1,250	50
雑損失	641	349
営業外費用合計	3,787	2,269
経常利益	794,625	883,867
特別利益		
固定資産売却益	-	7,566
保険解約返戻金	-	24,825
新株予約権戻入益	2,901	-
特別利益合計	2,901	32,391
特別損失		
固定資産除却損	0	3,405
保険解約損	-	272
特別功労金	-	2 647,200
役員退職慰労金	-	6,700
リース解約損	593	-
特別損失合計	593	657,578
税金等調整前四半期純利益	796,934	258,680
法人税、住民税及び事業税	296,273	114,528
法人税等調整額	22,353	7,470
法人税等合計	273,919	107,057
四半期純利益	523,014	151,623
親会社株主に帰属する四半期純利益	523,014	151,623

【四半期連結包括利益計算書】

【第3四半期連結累計期間】

(単位：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2021年7月1日 至 2022年3月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2022年7月1日 至 2023年3月31日)
四半期純利益	523,014	151,623
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	1,956	103,315
その他の包括利益合計	1,956	103,315
四半期包括利益	521,057	48,307
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	521,057	48,307
非支配株主に係る四半期包括利益	-	-

【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の適用)

「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。)を第1四半期連結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いたしました。なお、四半期連結財務諸表に与える影響はありません。

(追加情報)

前連結会計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今後の広がり方や収束時期等を含む仮定について重要な変更はありません。

(四半期連結貸借対照表関係)

1 ファクタリング方式により譲渡した売上債権の未収額

	前連結会計年度 (2022年6月30日)	当第3四半期連結会計期間 (2023年3月31日)
未収入金	524,395千円	810,898千円

(四半期連結損益計算書関係)

1 当社グループが手掛ける業務は、企業の新商品やサービスのプロモーションを目的としたものが多く、中でも年末商戦や夏のボーナス商戦に向けてのプロモーションなどは、10月から12月、4月から6月に実施されることが多く、当社グループの売上が第2四半期(10月~12月)と第4四半期(4月~6月)に集中する傾向があります。

2 特別功労金

2022年9月22日開催の当社第46期定時株主総会において、同株主総会終結の時をもって退任した取締役2名に対し、在任中の功労に報いるため、功労金及び特別功労金を贈呈することが承認可決され、功労金295,300千円及び特別功労金351,900千円を特別損失として計上しております。

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

当第3四半期連結累計期間に係る四半期連結キャッシュ・フロー計算書は作成しておりません。なお、第3四半期連結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3四半期連結累計期間 (自 2021年7月1日 至 2022年3月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2022年7月1日 至 2023年3月31日)
減価償却費	42,650千円	36,708千円

(株主資本等関係)

前第3四半期連結累計期間(自 2021年7月1日 至 2022年3月31日)

1. 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9月24日 定時株主総会	普通株式	305,847	6.80	2021年6月30日	2021年9月27日	利益剰余金
2022年2月8日 取締役会	普通株式	317,248	7.00	2021年12月31日	2022年3月7日	利益剰余金

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

該当事項はありません。

3. 株主資本の著しい変動

該当事項はありません。

当第3四半期連結累計期間(自 2022年7月1日 至 2023年3月31日)

1. 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9月22日 定時株主総会	普通株式	318,306	7.00	2022年6月30日	2022年9月26日	利益剰余金
2023年2月8日 取締役会	普通株式	289,960	7.20	2022年12月31日	2023年3月6日	利益剰余金

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

該当事項はありません。

3. 株主資本の著しい変動

当社は、2022年9月15日開催の取締役会決議に基づき、自己株式5,500,000株の取得を行いました。また、2022年10月14日開催の取締役会決議に基づき、譲渡制限付株式報酬として自己株式220,000株の処分を行いました。

この結果、ストックオプションの行使による自己株式の処分を含め、当第3四半期連結累計期間において、自己株式が16億26百万円増加し、当第3四半期連結会計期間末において自己株式が19億57百万円となっております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社グループはイベント・プロモーション企業として同一セグメントに属するイベント・プロモーションの「分析・調査」・「戦略立案・コンセプト策定」・「企画提案」・「実施制作」・「効果検証」並びにそれに付帯する業務を行っており、当該事業以外に事業の種類がないため、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3四半期連結累計期間(自 2021年7月1日 至 2022年3月31日)

(単位:千円)

	イベント・プロモーション事業
一時点で移転される財又はサービス	3,801,871
一定の期間にわたり移転される財又はサービス	4,907,759
顧客との契約から生じる収益	8,709,630
その他の収益	
外部顧客への売上高	8,709,630

当第3四半期連結累計期間(自 2022年7月1日 至 2023年3月31日)

(単位:千円)

	イベント・プロモーション事業
一時点で移転される財又はサービス	5,780,118
一定の期間にわたり移転される財又はサービス	3,184,502
顧客との契約から生じる収益	8,964,621
その他の収益	
外部顧客への売上高	8,964,621

(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、次のとおりであります。

項目	前第3四半期連結累計期間 (自 2021年7月1日 至 2022年3月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2022年7月1日 至 2023年3月31日)
(1) 1株当たり四半期純利益	11円57銭	3円64銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益(千円)	523,014	151,623
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(千円)	523,014	151,623
普通株式の期中平均株式数(株)	45,186,202	41,688,183
(2) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益	11円51銭	3円62銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益調整額(千円)		
普通株式増加数(株)	244,103	166,958
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、前連結 会計年度末から重要な変動があったものの概要	2008年9月25日取締役会決議 第6回新株予約権 (普通株式 120,000株)	

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

2 【その他】

第47期(2022年7月1日から2023年6月30日まで)中間配当については、2023年2月8日開催の取締役会において、2022年12月31日の最終の株主名簿に記載または記録された株主に対し、次のとおり中間配当を行うことを決議し、配当を行いました。

中間配当の総額	289,960千円
1株当たりの金額	7円20銭
支払請求権の効力発生日及び支払開始日	2023年3月6日

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5月15日

株式会社テー・オー・ダブリュー
取締役会 御中

太陽有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 石 上 卓 哉

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 忠 津 正 明

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テー・オー・ダブリューの2022年7月1日から2023年6月30日までの連結会計年度の第3四半期連結会計期間（2023年1月1日から2023年3月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（2022年7月1日から2023年3月31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、株式会社テー・オー・ダブリュー及び連結子会社の2023年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する第3四半期連結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。

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。