

【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11日
【四半期会計期間】	第23期第2四半期（自2023年1月1日 至2023年3月31日）
【会社名】	株式会社ジェノバ
【英訳名】	JENOBA CO., LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 河野 芳道
【本店の所在の場所】	東京都千代田区神田須田町一丁目34番地4
【電話番号】	(03)5209-6885(代表)
【事務連絡者氏名】	代表取締役専務 戸上 敏
【最寄りの連絡場所】	東京都千代田区神田須田町一丁目34番地4
【電話番号】	(03)5209-6885(代表)
【事務連絡者氏名】	代表取締役専務 戸上 敏
【縦覧に供する場所】	株式会社ジェノバ 技術センター (大阪府吹田市南金田一丁目14番30号) 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23期 第2四半期累計期間	第22期
会計期間	自 2022年10月1日 至 2023年3月31日	自 2021年10月1日 至 2022年9月30日
売上高 (千円)	601,270	1,162,160
経常利益 (千円)	322,856	596,801
四半期(当期)純利益 (千円)	224,547	412,231
持分法を適用した場合の投資利益 (千円)	-	-
資本金 (千円)	473,500	473,500
発行済株式総数 (株)	14,195,000	14,195
純資産額 (千円)	2,474,225	2,287,681
総資産額 (千円)	2,832,034	2,685,109
1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	17.73	30.96
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)	-	3,000.00
自己資本比率 (%)	87.4	85.2
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	244,123	563,168
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	6,630	19,245
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	43,681	216,548
現金及び現金同等物の四半期末(期末)残高 (千円)	2,489,215	2,295,403

回次	第23期 第2四半期会計期間
会計期間	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 (円)	7.34

- (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、連結会計年度に係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. 潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益については、潜在株式は存在するものの、当社株式は非上場でありましたので、期中平均株価が把握できず記載しておりません。
3. 当社は、第22期第2四半期累計期間については四半期財務諸表を作成していないため、第22期第2四半期累計期間に係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。
4. 当社は、2023年1月24日開催の臨時取締役会決議により、2023年2月10日付で普通株式1株につき1,000株の割合で株式分割を行っております。これにより、発行済株式総数は14,180,805株増加し、14,195,000株となっております。1株当たり四半期(当期)純利益については、前事業年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1株当たり四半期(当期)純利益を算定しております。
5. 持分法を適用した場合の投資利益については、当社は関連会社を有してい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、新たな事業等のリスクの発生、または、有価証券届出書に記載した「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。なお、当社は、前第2四半期累計期間については四半期財務諸表を作成していないため、前年同四半期累計期間との比較分析は行っておりません。

(1) 財政状態及び経営成績の状況

経営成績の状況

当第2四半期累計期間（2022年10月1日から2023年3月31日まで）におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症に関する行動制限の解除等から日常生活における制約や経済活動への制限も大きく緩和され、持ち直しの兆しが見えつつ先行きについても、各種政策の効果もあり、景気の持ち直しが期待される感がありますが、物価上昇、供給面での制約、世界的な金融引締めによる金利や為替の変動等の影響及び国内外における新型コロナウイルス感染症の動向は引き続き注視する必要があります。

衛星測位分野のビジネス環境は、引き続き未来に向かって大きく進歩してきている状況にあり、ビジネスの多様化は一層進んできており、その用途の拡大は、ますますそ野が広がるものと考えられます。

このような状況下において当社は、2023年3月13日に株式会社東京証券取引所からグロース市場への上場承認をいただき、当四半期会計期間の末日後ではありますが、2023年4月18日に東京証券取引所グロース市場に上場いたしました。これもひとえに、当社の株主の皆さま、お客さま、お取次店さま及びお取引先さまをはじめ、様々なステークホルダーの皆さまのご支援とご協力の賜物であると認識しており、心より御礼申し上げます。

当第2四半期累計期間においてもGNSS補正情報配信サービス等を事業ドメインの中核として、高精度の位置補正データを、安定的かつ高品質に提供し、高付加価値のサービスとして展開するビジネスに邁進しております。引き続き、継続的な事業拡大と企業体質の強化に取り組み、配信を停止しないシステムの増強、運用強化、移動体実験、レンタル会社や道路会社、ゼネコン等への積極的な提案外交を進め、ICT施工、IT農業分野、ドローンサービス等での連携強化等のサービス展開等を行っております。

業績面においては、測量分野において、昨年12月中旬からクリスマス前後にかけて北日本・日本海側中心に予想を超える豪雪と寒波があり、当社の補正データをご利用になるお客さまが物理的に屋外での活動に制限が出てしまうなどの影響もありましたが、当四半期会計期間は順調に推移し、新規顧客件数、従量制でご利用いただいているお客さまの利用時間並びに定額制でご利用いただいているお客さまの数は順調に増加いたしました。ICT土木、IT農業分野は、引き続き、国土交通省が推進する情報化施工推進戦略による拡大傾向が続いており、大手携帯キャリアの参入等による懸念材料は存在しますが、豪雪と寒波の影響を除いては、お客さまのサービス利用時間等には影響なく、レンタル会社等向けの取扱いに関しても、アカウント数や利用時間ともに引き続き順調に拡大しております。その結果、売上高は601,270千円、営業利益は326,326千円、経常利益は322,856千円、四半期純利益は224,547千円となりました。

なお、セグメント別の経営成績につきましては、当社はGNSS補正情報配信サービス等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。

財政状態の状況

(資産)

資産総額は前事業年度末と比べて146,924千円増加し、2,832,034千円となりました。これは主に、流動資産のうち、現金及び預金が193,812千円増加し、固定資産のうち、有形固定資産が主に減価償却により19,669千円減少、投資その他の資産が3,595千円減少したためであります。

(負債)

負債総額は前事業年度末と比べて39,618千円減少し、357,809千円となりました。これは主に、流動負債のうち、未払法人税等が10,301千円減少、未払消費税等が17,446千円減少したためであります。

(純資産)

純資産額は前事業年度末と比べて186,543千円増加し、2,474,225千円となりました。これは四半期純利益を224,547千円計上したことによる増加と配当金の支払い138,004千円による減少によるものであります。

(2) 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、前事業年度末と比較して193,812千円増加し、2,489,215千円となりました。

当第2四半期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)

当第2四半期累計期間における営業活動によるキャッシュ・フローは主に法人税等の支払額108,984千円により資金が減少した一方で、税引前四半期純利益322,856千円、減価償却費27,061千円を計上したことにより増加した影響で、244,123千円の増加となりました。

(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ける投資活動によるキャッシュ・フローは主に有形固定資産の取得による6,033千円の支出により、6,630千円の減少となりました。

(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ける財務活動によるキャッシュ・フローは主に長期借入金の返済による支出4,146千円、配当金の支払額37,535千円により、43,681千円の減少となりました。

(3) 会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

有価証券届出書に記載した「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。

(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) 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ついて重要な変更はありません。

(6) 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	56,000,000
計	56,000,000

【発行済株式】

種類	第2四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11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	14,195,000	14,195,000	東京証券取引所 グロース市場	単元株式数100株
計	14,195,000	14,195,000	-	-

(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)
2023年2月10日 (注)	14,180,805	14,195,000	-	473,500	-	137,500

(注) 株式分割(1:1,000)によるものであります。

(5)【大株主の状況】

2023年3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 (%)
南 安子	兵庫県西宮市	2,613,000	20.63
南 尚子	東京都港区	2,612,000	20.62
株式会社トブコン	東京都板橋区蓮沼町75番1号	1,500,000	11.84
株式会社日立産機システム	東京都千代田区外神田一丁目5番1号	1,000,000	7.89
株式会社パスコ	東京都目黒区下目黒一丁目7番1号	875,000	6.91
小松 哲郎	秋田県大仙市	393,000	3.10
ユニコムグループホールディングス 株式会社	東京都中央区日本橋蛸殻町一丁目38番11号	250,000	1.97
戸上 敏	神奈川県横浜市港北区	223,000	1.76
有限会社ゼンショウ	福島県福島市南矢野目字境田1番地の18	204,000	1.61
小曾根 毅	神奈川県相模原市中央区	200,000	1.58
計	-	9,870,000	77.91

(注) 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は、小数点以下第3位を四捨五入しております。

(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 1,527,000	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 12,668,000	126,680	権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式であります。
単元未満株式	-	-	-
発行済株式総数	14,195,000	-	-
総株主の議決権	-	126,680	-

【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(%)
株式会社ジェノバ	東京都千代田区神田須田町一丁目34番地4	1,527,000	-	1,527,000	10.76
計	-	1,527,000	-	1,527,000	10.76

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。

なお、当四半期報告書は、第2四半期に係る最初に提出する四半期報告書であるため、前年同四半期との対比は行っておりません。

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（2023年1月1日から2023年3月31日まで）及び第2四半期累計期間（2022年10月1日から2023年3月31日まで）に係る四半期財務諸表について、有限責任 あずさ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9月30日)	当第2四半期会計期間 (2023年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2,355,403	2,549,215
売掛金	105,025	94,725
商品	27,411	18,180
前払費用	18,379	16,599
その他	575	1,018
貸倒引当金	315	274
流動資産合計	2,506,480	2,679,465
固定資産		
有形固定資産	119,174	99,505
無形固定資産	13,056	10,262
投資その他の資産	46,397	42,801
固定資産合計	178,629	152,568
資産合計	2,685,109	2,832,034
負債の部		
流動負債		
買掛金	10,727	10,082
1年内返済予定の長期借入金	4,146	-
未払費用	8,005	7,621
未払法人税等	115,896	105,595
未払消費税等	36,465	19,019
契約負債	142,901	130,154
賞与引当金	19,410	18,906
役員賞与引当金	3,000	-
その他	13,909	18,660
流動負債合計	354,464	310,039
固定負債		
長期未払金	5,224	5,224
役員退職慰労引当金	33,404	38,210
資産除去債務	4,334	4,334
固定負債合計	42,963	47,769
負債合計	397,427	357,809
純資産の部		
株主資本		
資本金	473,500	473,500
資本剰余金	179,000	179,000
利益剰余金	1,868,581	2,055,125
自己株式	233,400	233,400
株主資本合計	2,287,681	2,474,225
純資産合計	2,287,681	2,474,225
負債純資産合計	2,685,109	2,832,034

(2) 【四半期損益計算書】
【第2四半期累計期間】

(単位：千円)

	当第2四半期累計期間 (自 2022年10月1日 至 2023年3月31日)
売上高	601,270
売上原価	121,839
売上総利益	479,431
販売費及び一般管理費	153,105
営業利益	326,326
営業外収益	
受取利息	16
保険配当金	749
営業外収益合計	765
営業外費用	
支払利息	5
上場関連費用	4,146
為替差損	83
営業外費用合計	4,235
経常利益	322,856
税引前四半期純利益	322,856
法人税、住民税及び事業税	99,051
法人税等調整額	741
法人税等合計	98,309
四半期純利益	224,547

(3)【四半期キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

当第2四半期累計期間
(自 2022年10月1日
至 2023年3月31日)

営業活動によるキャッシュ・フロー	
税引前四半期純利益	322,856
減価償却費	27,061
貸倒引当金の増減額(は減少)	377
賞与引当金の増減額(は減少)	504
役員賞与引当金の増減額(は減少)	3,000
役員退職慰労引当金の増減額(は減少)	4,806
受取利息	16
支払利息	5
保険配当金	749
上場関連費用	4,146
売上債権の増減額(は増加)	9,881
棚卸資産の増減額(は増加)	9,231
前払費用の増減額(は増加)	1,777
長期前払費用の増減額(は増加)	4,934
仕入債務の増減額(は減少)	645
未払金の増減額(は減少)	3,373
未払費用の増減額(は減少)	384
契約負債の増減額(は減少)	12,746
未払消費税等の増減額(は減少)	17,446
その他	613
小計	352,346
利息の受取額	16
利息の支払額	3
保険配当金の受取額	749
法人税等の支払額	108,984
営業活動によるキャッシュ・フロー	244,123
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	6,033
長期前払費用の取得による支出	753
その他	156
投資活動によるキャッシュ・フロー	6,630
財務活動によるキャッシュ・フロー	
長期借入金の返済による支出	4,146
上場関連費用の支出	2,000
配当金の支払額	37,535
財務活動によるキャッシュ・フロー	43,681
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	193,812
現金及び現金同等物の期首残高	2,295,403
現金及び現金同等物の四半期末残高	2,489,215

【注記事項】

(四半期損益計算書関係)

販売費及び一般管理費のうち主要な品目及び金額は次のとおりであります。

当第2四半期累計期間 (自 2022年10月1日 至 2023年3月31日)	
給料及び手当	28,865千円
役員報酬	32,100
販売手数料	16,285
地代家賃	6,354
法定福利費	7,791
支払報酬	14,773
賞与引当金繰入額	12,246
役員退職慰労引当金繰入額	4,806

(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は次のとおりであります。

当第2四半期累計期間 (自 2022年10月1日 至 2023年3月31日)	
現金及び預金勘定	2,549,215千円
預入期間が3か月を超える定期預金	60,000
現金及び現金同等物	2,489,215

(株主資本等関係)

当第2四半期累計期間(自 2022年10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12月19日 定時株主総会	普通株式	38,004	3,000	2022年9月30日	2022年12月20日	利益剰余金

(注) 2023年2月10日付で普通株式1株につき1,000株の割合で株式分割を行っております。「1株当たり配当額」については、当該株式分割前の金額を記載しております。

2. 基準日が当第2四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2四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。

3. 株主資本の金額の著しい変動
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】

当第2四半期累計期間(自 2022年10月1日 至 2023年3月31日)

当社は、G N S S補正情報配信サービス等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

当第2四半期累計期間(自 2022年10月1日 至 2023年3月31日)

(単位:千円)

	売上高
データ配信サービス	580,697
通信機器	20,573
顧客との契約から生じる収益	601,270
その他の収益	-
外部顧客への売上高	601,270

(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は、以下のとおりであります。

	当第2四半期累計期間 (自2022年10月1日 至2023年3月31日)
1株当たり四半期純利益	17.73円
(算定上の基礎)	
四半期純利益(千円)	224,547
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)	224,547
普通株式の期中平均株式数(株)	12,668,000
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	第5回 新株予約権の数400個 (普通株式400,000株)

(注) 1. 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、潜在株式は存在するものの、当社株式は非上場でありましたので、期中平均株価が把握できず記載しておりません。

2. 当社は、2023年2月10日付で普通株式1株につき1,000株の割合で株式分割を行っております。期首に当該株式分割が行われたと仮定して1株当たり四半期純利益を算定しております。

(重要な後発事象)

(公募による自己株式の処分)

当社は、株式会社東京証券取引所により上場承認を受け、2023年4月18日に東京証券取引所グロース市場に株式を上場いたしました。この株式上場にあたり2023年3月13日及び2023年3月30日開催の取締役会において、次のとおり自己株式の処分について決議し、2023年4月17日に払込が完了いたしました。

募集方法	一般募集（ブックビルディング方式による募集）
処分する株式の種類及び数	普通株式800,000株
処分価額	1株につき470円
引受価額	1株につき432.40円
払込金額	1株につき382.50円
処分価額の総額	376,000千円
払込金額の総額	345,920千円
払込期日	2023年4月17日
資金使途	設備投資、人件費及び採用関連費

(第三者割当による自己株式の処分)

当社は、株式会社東京証券取引所により上場承認を受け、2023年4月18日に東京証券取引所グロース市場に株式を上場いたしました。この株式上場にあたり2023年3月13日及び2023年3月30日開催の取締役会において、大和証券株式会社が行うオーバーアロットメントによる売出しに関連して、同社を割当先とする第三者割当による自己株式の処分を次のとおり決議しております。

募集方法	第三者割当（オーバーアロットメントによる売出し）
処分する株式の種類及び数	普通株式120,000株
割当価格	1株につき432.40円
払込金額	1株につき382.50円
割当価格の総額	51,888千円
払込期日	2023年5月17日
割当先	大和証券株式会社
資金使途	「公募による自己株式の処分 資金使途」と同一であります。

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5月11日

株式会社ジェノバ
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人
東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 開内啓行

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 川口靖仁

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ジェノバの2022年10月1日から2023年9月30日までの第23期事業年度の第2四半期会計期間（2023年1月1日から2023年3月31日まで）及び第2四半期累計期間（2022年10月1日から2023年3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、株式会社ジェノバの2023年3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。