

【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37期第2四半期(自 2023年1月1日 至 2023年3月31日)

【会社名】 株式会社まんだらけ

【英訳名】 MANDARAKE INC.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 田中 幹教

【本店の所在の場所】 東京都中野区中野五丁目52番15号

【電話番号】 03(3228)0007(代表)

【事務連絡者氏名】 取締役経理部長 川代 浩志

【最寄りの連絡場所】 東京都中野区中野五丁目52番15号

【電話番号】 03(3228)0007(代表)

【事務連絡者氏名】 取締役経理部長 川代 浩志

【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36期 第2四半期累計期間	第37期 第2四半期累計期間	第36期
会計期間		自 2021年10月1日 至 2022年3月31日	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)	5,041,196	6,297,864	10,588,800
経常利益	(千円)	350,306	945,922	906,123
四半期(当期)純利益	(千円)	219,897	634,071	587,480
持分法を適用した 場合の投資利益	(千円)			
資本金	(千円)	837,440	837,440	837,440
発行済株式総数	(株)	7,236,000	7,236,000	7,236,000
純資産額	(千円)	8,006,751	9,001,858	8,374,338
総資産額	(千円)	16,195,320	16,917,855	16,672,218
1株当たり四半期 (当期)純利益金額	(円)	33.19	95.71	88.68
潜在株式調整後1株当たり 四半期(当期)純利益金額	(円)			
1株当たり配当額	(円)			1.00
自己資本比率	(%)	49.44	53.21	50.23
営業活動による キャッシュ・フロー	(千円)	22,713	483,897	562,064
投資活動による キャッシュ・フロー	(千円)	85,417	68,527	118,590
財務活動による キャッシュ・フロー	(千円)	89,335	349,628	334,794
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高	(千円)	584,577	911,064	845,471

回次		第36期 第2四半期会計期間	第37期 第2四半期会計期間
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金額	(円)	21.21	50.07

- (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. 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. 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2四半期累計期間において、当社において営まれている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、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。

なお、重要事象等は発生しておりません。

### 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、本四半期報告書提出日現在において当社が判断したものであります。

#### (1) 業績の状況

当第2四半期累計期間のわが国経済は、新型コロナウイルス感染症の社会全体における影響が限定的となりましたことで、国内の経済活動は緩やかに持ち直してまいりました。一方で各国の金融情勢による為替相場の変動をはじめ、諸物価の上昇などから、依然として先行きは不透明な状況が続いております。

このような事業環境のもとで当社は、最新の商品からマニアックな希少品まで幅広く新たな商材を掘り起こし、その市場の創出と定着を図る方針を継続いたしました。店頭商品の入れ替えや陳列の変更を適時に行い、ECサイトでは迅速なWeb掲載推進により掲載数の増加を実践し、店頭販売と通信販売の両面で品揃えの拡大と充実を進めました。また当社は、買い取りの強化告知などを通じて取扱商品に対する世間の関心を高め、掘り起こしました多種多様な商品は店頭及びWeb上で国内外を問わずに紹介し、全世界のコレクターから一般のお客さままで広く注目を集め、潜在的ニーズを引き出す営業活動を展開しております。

販売面におきましては、まんだらけSAHRA（サーラ）を主力としたWeb通信販売が堅調に売上を伸ばし、当社独自の電脳マーケット「ありある」の浸透も伴いましたことで、販路は拡大しております。店頭では、回復が続きますご来店のお客さまに対して、詳細で専門的な商品説明を行い、新たな商材を間断なく紹介しながら、お客さまの満足度を高め、売上高の向上を図っております。

これらの結果、当第2四半期累計期間の売上高は6,297百万円（前年同四半期比24.9%増）、営業利益は957百万円（前年同四半期比163.9%増）、経常利益は945百万円（前年同四半期比170.0%増）、四半期純利益は634百万円（前年同四半期比188.3%増）となりました。

#### (2) 財政状態の分析

当第2四半期会計期間末における資産の残高は、前事業年度末と比較して245百万円増加し16,917百万円となりました。これは、主に現金及び預金、棚卸資産の増加によるものであります。

当第2四半期会計期間末における負債の残高は、前事業年度末と比較して381百万円減少し7,915百万円となりました。これは、主に長期借入金の減少によるものであります。

当第2四半期会計期間末における純資産の残高は、利益剰余金の増加627百万円により、9,001百万円となりました。

(3) キャッシュ・フローの状況の分析

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、前事業年度末に比べ65百万円増加し、911百万円となりました。

当第2四半期累計期間における各キャッシュ・フローの状況は以下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資金の増加は、483百万円(前年同期は22百万円の増加)となりました。これは主に税引前四半期純利益945百万円、減価償却費107百万円が、法人税等の支払額311百万円、棚卸資産の増加額172百万円、株主優待引当金の減少額44百万円を上回ったこと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ける投資活動による資金の減少は、68百万円(前年同期は85百万円の減少)となりました。これは主にまんだらけSAHRA(サーラ)における新倉庫準備等の有形固定資産の取得による支出44百万円、無形固定資産の取得による支出5百万円、敷金の差入による支出19百万円があったこと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ける財務活動による資金の減少は、349百万円(前年同期は89百万円の減少)となりました。これは主に、短期借入金の返済による支出2,291百万円、長期借入金の返済による支出531百万円、社債の償還による支出20百万円が、短期借入れによる収入2,300百万円、長期借入れによる収入200百万円を上回ったことによるものであります。

(4) 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、当社の事業上及び財務上の対処すべき課題に重要な変更及び新たに生じた課題はありません。

(5) 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	20,628,000
計	20,628,000

###### 【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	7,236,000	7,236,000	東京証券取引所 スタンダード市場	単元株式数は 100株であります。
計	7,236,000	7,236,000		

##### (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1月1日～ 2023年3月31日		7,236,000		837,440		1,117,380

(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 (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(%)
古川益蔵	東京都中野区	2,307	34.83
古川清美	東京都三鷹市	288	4.35
新沼吾史	東京都新宿区	165	2.49
まんだらけ従業員持株会	東京都中野区中野 5 - 52 - 15	129	1.95
西田貴美	東京都渋谷区	108	1.63
JP JPMSE LUX RE UBS AG LONDON BRANCH EQ CO 常任代理人 株式会社三菱UFJ銀行	BAHNHOFSTRASSE 45 ZURICH SWITZERLAND 8098 (東京都千代田区丸の内 2 - 7 - 1)	96	1.46
神谷涉三	東京都世田谷区	89	1.35
日本証券金融株式会社	東京都中央区日本橋茅場町 1 - 2 - 10	79	1.20
JPモルガン証券株式会社	東京都千代田区丸の内 2 - 7 - 3	67	1.01
大軒 紀之	静岡県浜松市中区	63	0.96
計		3,394	51.23

(注) 上記のほか、自己株式が611千株あります。

(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 611,200		
完全議決権株式(その他)	普通株式 6,617,600	66,176	
単元未満株式	普通株式 7,200		
発行済株式総数	7,236,000		
総株主の議決権		66,176	

【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) 株式会社まんだらけ	東京都中野区中野5-52-15	611,200		611,200	8.45
計		611,200		611,200	8.45

(注) 当第2四半期会計期間末日現在における当社所有の自己株式は611,270株であります。

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次のとおりであります。

(1) 退任役員

役職名	氏名	退任年月日
代表取締役 社長	辻中 雄二郎	2023年3月31日

(2) 役職の異動

新役職名	旧役職名	氏名	異動年月日
代表取締役 社長 Web制作部長	取締役 副社長 Web制作部長	田中 幹教	2023年3月31日
代表取締役 会長	取締役 会長	古川 益蔵	2023年3月31日

(3) 異動後の役員の男女別人数及び女性の比率

男性13名 女性1名 (役員のうち女性の比率7.1%)

## 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(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、監査法人ハイビスカスにより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)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	845,471	911,064
売掛金	292,343	332,420
商品及び製品	9,047,292	9,217,453
仕掛品	2,575	4,746
原材料及び貯蔵品	18,228	18,474
前払費用	51,505	49,663
未収入金	30,973	33,405
その他	53,820	59,848
貸倒引当金	400	1,480
流動資産合計	10,341,810	10,625,596
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	5,395,921	5,396,244
減価償却累計額	2,557,258	2,626,159
建物及び構築物(純額)	2,838,663	2,770,084
土地	2,216,136	2,251,217
その他	1,307,963	1,312,493
減価償却累計額	982,993	1,016,304
その他(純額)	324,970	296,188
建設仮勘定	2,088	6,445
有形固定資産合計	5,381,858	5,323,936
無形固定資産	31,732	32,427
投資その他の資産		
投資有価証券	662	802
出資金	830	830
長期貸付金	17,260	18,770
長期前払費用	2,980	9,843
繰延税金資産	566,143	559,209
差入保証金	346,200	365,208
貸倒引当金	17,260	18,770
投資その他の資産合計	916,816	935,894
固定資産合計	6,330,407	6,292,259
資産合計	16,672,218	16,917,855

(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)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	18,350	25,351
短期借入金	2,666,200	2,674,800
1年内返済予定の長期借入金	931,264	851,732
1年内償還予定の社債	40,000	40,000
未払金	263,732	272,312
未払費用	63,261	74,131
未払法人税等	350,356	338,282
契約負債	94,404	48,587
預り金	34,678	37,893
賞与引当金	57,543	61,319
株主優待引当金	89,784	45,192
流動負債合計	4,609,576	4,469,603
固定負債		
社債	80,000	60,000
長期借入金	2,731,862	2,479,578
退職給付引当金	818,654	848,975
資産除去債務	57,787	57,839
固定負債合計	3,688,303	3,446,393
負債合計	8,297,879	7,915,996

(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)
純資産の部		
株主資本		
資本金	837,440	837,440
資本剰余金		
資本準備金	1,117,380	1,117,380
資本剰余金合計	1,117,380	1,117,380
利益剰余金		
利益準備金	3,000	3,000
その他利益剰余金		
特別償却準備金	333	333
別途積立金	2,318,000	2,518,000
繰越利益剰余金	4,230,885	4,658,332
利益剰余金合計	6,552,218	7,179,665
自己株式	132,879	132,903
株主資本合計	8,374,159	9,001,582
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	179	276
評価・換算差額等合計	179	276
純資産合計	8,374,338	9,001,858
負債純資産合計	16,672,218	16,917,855

## (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10月1日 至2022年3月31日)	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	5,041,196	6,297,864
売上原価	2,320,203	2,867,994
売上総利益	2,720,992	3,429,870
販売費及び一般管理費	2,358,387	2,472,659
営業利益	362,605	957,211
営業外収益		
受取利息	2	2
受取配当金	14	14
為替差益	826	259
受取手数料	506	431
奨励金収入	2,800	2,727
雑収入	3,941	3,240
営業外収益合計	8,092	6,676
営業外費用		
支払利息	17,822	16,700
社債利息	539	215
支払手数料	1,774	379
雑損失	254	670
営業外費用合計	20,390	17,965
経常利益	350,306	945,922
特別損失		
有形固定資産除却損	314	-
無形固定資産除却損	517	-
特別損失合計	831	-
税引前四半期純利益	349,475	945,922
法人税、住民税及び事業税	121,374	304,959
法人税等調整額	8,202	6,890
法人税等合計	129,577	311,850
四半期純利益	219,897	634,071

## (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10月1日 至2022年3月31日)	当第2四半期累計期間 (自2022年10月1日 至2023年3月31日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税引前四半期純利益	349,475	945,922
減価償却費	117,927	107,680
賞与引当金の増減額(は減少)	1,031	3,775
退職給付引当金の増減額(は減少)	14,419	30,321
貸倒引当金の増減額(は減少)	1,860	2,590
株主優待引当金の増減額(は減少)	42,291	44,591
受取利息及び受取配当金	17	17
支払利息	18,361	16,915
為替差損益(は益)	826	259
有形固定資産除却損	314	-
無形固定資産除却損	517	-
売上債権の増減額(は増加)	15,529	40,076
棚卸資産の増減額(は増加)	222,781	172,578
仕入債務の増減額(は減少)	3,913	7,001
その他	231	43,922
小計	218,314	812,761
利息及び配当金の受取額	17	17
利息の支払額	18,397	17,265
法人税等の支払額又は還付額(は支払)	177,221	311,615
営業活動によるキャッシュ・フロー	22,713	483,897
<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	45,622	44,291
無形固定資産の取得による支出	23,763	5,227
敷金の差入による支出	16,190	19,008
敷金の回収による収入	158	-
投資活動によるキャッシュ・フロー	85,417	68,527
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
短期借入れによる収入	2,200,000	2,300,000
短期借入金の返済による支出	1,549,600	2,291,400
長期借入れによる収入	-	200,000
長期借入金の返済による支出	687,338	531,816
社債の償還による支出	46,000	20,000
自己株式の取得による支出	-	23
配当金の支払額	6,397	6,388
財務活動によるキャッシュ・フロー	89,335	349,628
現金及び現金同等物に係る換算差額	268	149
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	151,771	65,592
現金及び現金同等物の期首残高	736,348	845,471
現金及び現金同等物の四半期末残高	584,577	911,064

【注記事項】

(継続企業の前提に関する事項)

該当事項はありません。

(会計方針の変更等)

(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。)等を第1四半期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しております。

なお、当該会計基準の適用指針が四半期財務諸表に与える影響はありません。

(四半期財務諸表の作成にあたり適用した特有の会計処理)

該当事項はありません。

(追加情報)

(新型コロナウイルス感染症の影響に関する会計上の見積りについて)

前事業年度の有価証券報告書の(追加情報)に記載した内容から重要な変更はありません。

(四半期損益計算書関係)

販売費及び一般管理費のうち、主要な費用及び金額は、次のとおりであります。

	前第2四半期累計期間 (自 2021年10月1日 至 2022年3月31日)	当第2四半期累計期間 (自 2022年10月1日 至 2023年3月31日)
	(千円)	(千円)
給料手当	667,416	697,869
退職給付費用	31,768	32,202
地代家賃	270,415	273,240
賞与引当金繰入額	55,301	61,319

(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。

	前第2四半期累計期間 (自 2021年10月1日 至 2022年3月31日)	当第2四半期累計期間 (自 2022年10月1日 至 2023年3月31日)
	(千円)	(千円)
現金及び預金勘定	584,577	911,064
預入期間が3か月を超える定期預金		
現金及び現金同等物	584,577	911,064

(株主資本等関係)

前第2四半期累計期間(自 2021年10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12月17日 定時株主総会	普通株式	6,624	1.00	2021年9月30日	2021年12月20日	利益剰余金

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. 株主資本の著しい変動

株主資本の金額は、前事業年度の末日と比較して著しい変動はありません。

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16日 定時株主総会	普通株式	6,624	1.00	2022年9月30日	2022年12月19日	利益剰余金

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. 株主資本の著しい変動

株主資本の金額は、前事業年度の末日と比較して著しい変動はありません。

(金融商品関係)

前事業年度の末日と比較して著しい変動が無いため、記載を省略しております。

(有価証券関係)

有価証券の四半期貸借対照表計上額その他の金額は、前事業年度の末日と比較して著しい変動はありません。

(デリバティブ取引関係)

デリバティブ取引の四半期会計期間末の契約額等は、前事業年度の末日と比較して著しい変動はありません。

(持分法損益等)

該当事項はありません。

(企業結合等関係)

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】

当社は、中古品販売を行う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)

当社は中古品販売の単一セグメントであり、収益を主要な商品ごとに分解した情報は、以下のとおりであります。

	前第2四半期累計期間 (自 2021年10月1日 至 2022年3月31日)	当第2四半期累計期間 (自 2022年10月1日 至 2023年3月31日)
本	585,016千円	671,631千円
TOY	2,807,254	3,560,143
同人誌	560,609	619,910
出版物	35,696	60,818
その他	1,052,619	1,385,361
顧客との契約から生じる収益	5,041,196	6,297,864
その他の収益		
外部顧客への売上高	5,041,196	6,297,864

(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。

項目	前第2四半期累計期間 (自 2021年10月1日 至 2022年3月31日)	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金額	33円19銭	95円71銭
(算定上の基礎)		
四半期純利益(千円)	219,897	634,071
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金額(千円)	219,897	634,071
普通株式の期中平均株式数(株)	6,624,762	6,624,737

(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

2023年5月15日

株式会社まんだらけ  
取締役会 御中

### 監査法人ハイビスカス

東京事務所

指定社員 公認会計士 森 崎 恆 平  
業務執行社員

指定社員 公認会計士 梅 田 純 一  
業務執行社員

#### 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まんだらけの2022年10月1日から2023年9月30日までの第37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、株式会社まんだらけの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、継続企業的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。