

【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】 近畿財務局長

【提出日】 2023年6月9日

【四半期会計期間】 第22期第3四半期(自 2023年2月1日 至 2023年4月30日)

【会社名】 株式会社アースインフィニティ

【英訳名】 EARTH INFINITY CO., LTD.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 瀧田 幸一

【本店の所在の場所】 大阪府大阪市北区中之島二丁目3番18号

【電話番号】 06-4967-2222 (代表)

【事務連絡者氏名】 取締役 松田 ありさ

【最寄りの連絡場所】 大阪府大阪市北区中之島二丁目3番18号

【電話番号】 06-4967-2222 (代表)

【事務連絡者氏名】 取締役 松田 ありさ

【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21期 第3四半期 累計期間	第22期 第3四半期 累計期間	第21期
会計期間		自 2021年8月1日 至 2022年4月30日	自 2022年8月1日 至 2023年4月30日	自 2021年8月1日 至 2022年7月31日
売上高	(千円)	3,321,709	4,213,973	4,583,181
経常利益又は経常損失()	(千円)	441,745	505,715	466,084
四半期純利益又は 四半期(当期)純損失()	(千円)	363,639	375,150	389,220
持分法を適用した場合の投資利益	(千円)			
資本金	(千円)	144,974	144,974	144,974
発行済株式総数	(株)	3,059,200	36,710,400	3,059,200
純資産額	(千円)	498,082	847,618	472,501
総資産額	(千円)	2,056,132	2,639,017	2,228,900
1株当たり四半期純利益又は 1株当たり四半期(当期)純損失 ()	(円)	3.30	3.41	3.53
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	(%)	24.2	32.1	21.2

回次		第21期 第3四半期 会計期間	第22期 第3四半期 会計期間
会計期間		自 2022年2月1日 至 2022年4月30日	自 2023年2月1日 至 2023年4月30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)	1.91	0.46

- (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21期第3四半期累計期間及び第21期の潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益については、1株当たり四半期(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。
4. 第22期第3四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、潜在株式が存在しないため記載しておりません。
5. 当社は、2022年11月1日付で普通株式1株につき3株の割合で株式分割、2023年3月17日付で普通株式1株につき4株の割合で株式分割、2023年5月1日付で普通株式1株につき3株の株式分割を行っております。そのため、当該株式分割が前事業年度の期首に行われたと仮定し、1株当たり四半期純利益又は四半期(当期)純損失を算定しております。

2 【事業の内容】

当第3四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3四半期累計期間において、新たに事業等のリスクの発生、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。

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。

(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我が国経済は、新型コロナウイルス感染症のワクチン接種が進み経済活動に回復の兆しが見え始めたものの、半導体の供給不足、世界的なサプライチェーンの混乱、燃料価格の高騰、ウクライナ情勢の影響など、景気の先行きは依然として不透明な状態が続いております。

このような環境の中で、当社は、『人や仲間が集まり続け 求められ応え続ける会社』という理念のもと、脱炭素社会実現への取り組みとして再生可能エネルギー開発への投資やSDGsに関する企画への参画を行う等、中長期的な成長を視野に入れた事業活動を行ってまいりました。

以上の結果、当第3四半期累計期間における当社の業績は、売上高は4,213百万円（前期比26.9%増）、営業利益は559百万円（前年同四半期は営業損失399百万円）、経常利益は505百万円（前年同四半期は経常損失441百万円）、四半期純利益は375百万円（前年同四半期は四半期純損失363百万円）となりました。

セグメントごとの経営成績は、次のとおりであります。

(エネルギー事業)

エネルギー事業におきましては、売上を継続的に獲得できる基盤作りを目指して、中小企業及び一般家庭を中心に電力及びガスの営業活動を行い契約を獲得しております。

また、当社独自の燃料費等調整額（電力市場調達コストを電気代に反映する仕組み）の導入や相対取引を積極的に行うことによる電源確保により、日本卸電力取引所の価格高騰に対するリスクヘッジを図りつつ、卒FITの買取や蓄電池と太陽光パネルの販売を推進するなど、安定的な業績成長と脱炭素社会に向けた取り組みを行ってまいりました。

これらの結果、売上高は4,076百万円（前年比28.4%増）、セグメント利益は787百万円（前年同四半期はセグメント損失222百万円）となりました。

(電子機器事業)

電子機器事業におきましては、既存顧客のリースアップに伴うリプレイス販売を中心とした営業活動の結果、売上高は137百万円（前期比5.7%減）、セグメント利益は32百万円（前期比49.2%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資産は、前事業年度末に比べ410百万円増加し、2,639百万円となりました。主な要因は、売掛金が324百万円、投資有価証券が47百万円減少したものの、現金及び預金が517百万円、機械及び装置が229百万円増加したこと等によるものです。

(負債)

当第3四半期会計期間末における負債は、前事業年度末に比べ34百万円増加し、1,791百万円となりました。主な要因は、短期借入金が109百万円減少したものの、長期借入金が172百万円増加したこと等によるものです。

(純資産)

当第3四半期会計期間末における純資産は、前事業年度末に比べ375百万円増加し、847百万円となりました。主な要因は、利益剰余金が375百万円増加したこと等によるものです。

(2) 経営方針・経営戦略等

当第3四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。

(3) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当第3四半期累計期間において、優先的に対処すべき事業上の及び財務上の課題について重要な変更はありません。

(4) 研究開発活動

該当事項はありません。

(5) 主要な設備

当第3四半期累計期間において、新設、休止、大規模改修、除却、売却等について、当第3四半期累計期間に著しい変動があった設備は、次のとおりであります。

(取得)

・エネルギー事業において、当社は、発電設備として風力発電所(「北海道ウィンドファーム」)6基を2023年3月に取得しております。なお、取得した設備の帳簿価額は2億3百万円であります。

(6) 経営成績に重要な影響を与える要因

当第3四半期累計期間において、当社の経営成績に重要な影響を与える要因はありません。

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	120,000,000
計	120,000,000

(注) 2023年4月14日開催の取締役会決議により、2023年5月1日付けで株式分割を行い、発行可能株式総数は240,000,000株増加し、360,000,000株となっております。

【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4月30日)	提出日現在 発行数(株) (2023年6月9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	36,710,400	110,131,200	東京証券取引所 スタンダード市場	単元株式は100株であります。
計	36,710,400	110,131,200		

(注) 2023年4月14日開催の取締役会決議により、2023年5月1日付で株式分割を行い、発行済株式総数は73,420,800株増加し、110,131,200株となっております。

(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3月17日(注)1	27,532,800	36,710,400		144,974		70,324

(注) 1. 株式分割(1:4)によるものであります。

2. 2023年4月14日開催の取締役会決議により、2023年5月1日付で普通株式1株につき3株の割合で株式分割を行い、発行済株式総数は73,420,800株増加し、110,131,200株となっております。

(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】

当第3四半期会計期間末現在の「議決権の状況」につきましては、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（2023年1月31日）に基づく株主名簿による記載をしております。

【発行済株式】

2023年4月30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)			
完全議決権株式(その他)	普通株式 9,175,500	91,755	完全議決権株式であり、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	2,100		
発行済株式総数	9,177,600		
総株主の議決権		91,755	

(注) 1. 「単元未満株式」には当社保有の自己株式84株が含まれております。

2. 2023年3月17日付で1株につき4株の割合で株式分割を行い、発行済株式総数は27,532,800株増加し、36,710,400株となっております。

3. 2023年5月1日付で1株につき3株の割合で株式分割を行い、発行済株式総数は73,420,800株増加し、110,131,200株となっております。

【自己株式等】

該当事項はありません。

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) 新任役員

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数(千株)	就任年月日
取締役 (監査等委員)	寺本 悟	1959年 9月30日生	1986年9月 監査法人朝日新和会計社 (現 有限責任 あずさ監査法人) 大阪事務所入所 1997年8月 北斗監査法人 (現 仰星監査法人)入所 2010年10月 仰星監査法人 理事就任 2022年10月 公認会計士寺本悟事務所 開業 代表就任(現任) 2023年2月 当社取締役(監査等委員)就任(現任)	(注) 2		2023年 2月28日

取締役 (監査等委員)	城ヶ辻 保	1952年 12月19日生	1976年11月	学生旅行開発 (現 株式会社ツアーデスク)創業 代表取締役就任(現任)	(注)2	2023年 2月28日
			1978年7月	株式会社ティディファンド設立 代表取締役就任(現任)		
			1997年6月	株式会社スターメディカル (スタークリニック)設立 代表取締役就任(現任)		
			2012年4月	一般社団法人JAICE設立 代表理事就任(現任)		
			2023年2月	当社取締役(監査等委員)就任(現任)		

(注) 1. 寺本悟及び城ヶ辻保は、社外取締役であります。

2. 取締役(監査等委員)の任期は、就任の時から2024年7月期に係る定時株主総会終結の時までであります。

(2) 退任役員

役職名	氏名	退任年月日
取締役(監査等委員)	坂本 守孝	2022年12月15日

(3) 異動後の役員の男女別人数及び女性の比率

男性6名 女性1名(役員のうち女性の比率14.3%)

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(2023年2月1日から2023年4月30日まで)及び第3四半期累計期間(2022年8月1日から2023年4月30日まで)に係る四半期財務諸表について、仰星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7月31日)	当第3四半期会計期間 (2023年4月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	466,439	984,349
売掛金	910,771	586,418
棚卸資産	14,279	7,953
その他	106,989	122,056
貸倒引当金	4,553	4,749
流動資産合計	1,493,926	1,696,028
固定資産		
有形固定資産		
機械及び装置(純額)	170,407	400,238
建設仮勘定	64,600	38,300
その他(純額)	103,143	109,939
有形固定資産合計	338,151	548,478
無形固定資産	3,700	4,148
投資その他の資産		
投資有価証券	193,468	145,497
差入保証金	155,523	196,027
その他	47,618	52,796
貸倒引当金	3,489	3,959
投資その他の資産合計	393,121	390,361
固定資産合計	734,973	942,988
資産合計	2,228,900	2,639,017
負債の部		
流動負債		
買掛金	353,321	302,908
短期借入金	509,800	400,000
1年内返済予定の長期借入金	146,970	162,803
未払法人税等	1,183	83,998
賞与引当金	3,961	11,652
その他	192,554	109,008
流動負債合計	1,207,790	1,070,371
固定負債		
社債	100,000	100,000
長期借入金	448,608	621,026
固定負債合計	548,608	721,026
負債合計	1,756,398	1,791,398
純資産の部		
株主資本		
資本金	144,974	144,974
資本剰余金	135,818	135,818
利益剰余金	191,789	566,940
自己株式	81	114
株主資本合計	472,501	847,618
純資産合計	472,501	847,618
負債純資産合計	2,228,900	2,639,017

(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8月1日 至2022年4月30日)	当第3四半期累計期間 (自2022年8月1日 至2023年4月30日)
売上高	3,321,709	4,213,973
売上原価	3,226,762	2,958,283
売上総利益	94,947	1,255,690
販売費及び一般管理費	494,234	696,381
営業利益又は営業損失()	399,287	559,308
営業外収益		
受取利息及び配当金	3	4
助成金収入	1,995	-
デリバティブ利益	4,008	-
その他	579	448
営業外収益合計	6,586	452
営業外費用		
支払利息	2,763	5,359
匿名組合投資損失	36,531	47,971
その他	9,749	715
営業外費用合計	49,044	54,045
経常利益又は経常損失()	441,745	505,715
特別利益		
インバランス収支還元収益	54,522	-
特別利益合計	54,522	-
税引前四半期純利益又は税引前四半期純損失()	387,223	505,715
法人税、住民税及び事業税	1,524	136,884
法人税等調整額	25,107	6,319
法人税等合計	23,583	130,564
四半期純利益又は四半期純損失()	363,639	375,150

【注記事項】

(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、作成しておりません。なお、第3四半期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3四半期累計期間 (自 2021年8月1日 至 2022年4月30日)	当第3四半期累計期間 (自 2022年8月1日 至 2023年4月30日)
減価償却費	5,304千円	5,818千円

(株主資本等関係)

前第3四半期累計期間(自 2021年8月1日 至 2022年4月30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10月28日 定時株主総会	普通株式	131,544	43.00	2021年7月31日	2021年10月29日	利益剰余金

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8月1日 至 2023年4月30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。

(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8月1日 至 2022年4月30日)

1. 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			調整額 (注) 1	四半期損益計算 書計上額(注) 2
	エネルギー事業	電子機器事業	計		
売上高					
外部顧客への売上高	3,176,172	145,537	3,321,709		3,321,709
セグメント間の内部売上 高又は振替高					
計	3,176,172	145,537	3,321,709		3,321,709
セグメント利益又は損失 ()	222,904	64,161	158,743	240,544	399,287

(注) 1. セグメント利益又は損失()の調整額 240,544千円は、主に本社の一般管理費であります。

2. セグメント利益又は損失()は、四半期財務諸表の営業損失と調整を行っております。

当第3四半期累計期間(自 2022年8月1日 至 2023年4月30日)

1. 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			調整額 (注) 1	四半期損益計算 書計上額(注) 2
	エネルギー事業	電子機器事業	計		
売上高					
外部顧客への売上高	4,076,792	137,181	4,213,973		4,213,973
セグメント間の内部売上 高又は振替高					
計	4,076,792	137,181	4,213,973		4,213,973
セグメント利益	787,402	32,584	819,986	260,678	559,308

(注) 1. セグメント利益の調整額 260,678千円は、主に本社の一般管理費であります。

2. セグメント利益は、四半期財務諸表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

前第3四半期累計期間(自 2021年8月1日 至 2022年4月30日)

(単位:千円)

	報告セグメント		合計
	エネルギー事業	電子機器事業	
電気販売	2,910,886		2,910,886
ガス販売	236,013		236,013
電力基本料金 削減コンサルティング		145,537	145,537
その他	29,271		29,271
顧客との契約から 生じる収益	3,176,172	145,537	3,321,709
その他の収益			
外部顧客への売上高	3,176,172	145,537	3,321,709

当第3四半期累計期間(自 2022年8月1日 至 2023年4月30日)

(単位:千円)

	報告セグメント		合計
	エネルギー事業	電子機器事業	
電気販売	3,619,782		3,619,782
ガス販売	242,136		242,136
蓄電池及び太陽光パネル販売	195,351		195,351
電力基本料金 削減コンサルティング		137,181	137,181
その他	19,521		19,521
顧客との契約から 生じる収益	4,076,792	137,181	4,213,973
その他の収益			
外部顧客への売上高	4,076,792	137,181	4,213,973

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益又は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3四半期累計期間 (自 2021年8月1日 至 2022年4月30日)	当第3四半期累計期間 (自 2022年8月1日 至 2023年4月30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 ()	3円30銭	3円41銭
(算定上の基礎)		
四半期純利益又は四半期純損失()(千円)	363,639	375,150
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又は 四半期純損失()(千円)	363,639	375,150
普通株式の期中平均株式数(株)	110,130,444	110,130,287

(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、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

2. 当社は、2022年11月1日付で普通株式1株につき3株の割合で株式分割、2023年3月17日付で普通株式1株につき4株の割合で株式分割、2023年5月1日付で普通株式1株につき3株の割合で株式分割を行っております。そのため、当該株式分割が前事業年度の期首に行われたと仮定し、1株当たり四半期純利益

又

は四半期純損失を算定しております。

(重要な後発事象)

(株式分割及び株式分割に伴う定款の一部変更)

当社は、2023年4月14日開催の当社取締役会決議に基づき、以下のとおり、2023年5月1日付で普通株式の株式分割及び定款の一部変更を行いました。

1. 株式分割の目的

当社株式の投資単位当たりの金額を引き下げることにより、投資家の皆様が投資しやすい環境を整えるとともに、株式の流動性の向上及び投資家層の拡大を図ることを目的としております。

2. 株式分割の概要

(1) 分割の方法

2023年4月30日を基準日として、同日最終の株主名簿に記載または記載された株主の所有する普通株式1株

につき3株の割合をもって分割しております。

(2) 分割により増加する株式数

株式分割前の発行済株式数	36,710,400株
今回の分割により増加する株式数	73,420,800株
株式分割後の発行済株式数	110,131,200株
株式分割後の発行可能株式総数	360,000,000株

(3) 株式分割の日程

基準日公告日	2023年4月15日
基準日	2023年4月30日
効力発生日	2023年5月1日

(4) 1株当たり情報に及ぼす影響

1株当たり情報に及ぼす影響については、当該箇所に記載しております。

3. 株式分割に伴う定款の一部変更

(1) 定款変更の理由

株式分割に伴い、会社法第184条第2項の規定に基づき、2023年5月1日をもって、現行定款第6条(発行可

能株式総数)に定める発行可能株式総数を変更いたしました。

(2) 定款変更の内容

(下線部分は変更箇所を示しております。)

現行定款	変更後
(発行可能株式総数) 第6条 当社の発行可能株式総数は、 <u>12,000万株</u> とする。	(発行可能株式総数) 第6条 当社の発行可能株式総数は、 <u>36,000万株</u> とする。

(3) 定款変更の日程

効力発生日 2023年5月1日

4. 資本金の額の変更

今回の株式分割に際して、資本金の額の変更はありません。

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6月7日

株式会社アースインフィニティ
取締役会 御中

仰星監査法人
大阪事務所

指定社員
業務執行社員 公認会計士 俣野 朋子

指定社員
業務執行社員 公認会計士 稲積 博則

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アースインフィニティの2022年8月1日から2023年7月31日までの第22期事業年度の第3四半期会計期間（2023年2月1日から2023年4月30日まで）及び第3四半期累計期間（2022年8月1日から2023年4月30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、株式会社アースインフィニティの2023年4月30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。
- ・ 継続企業的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。