

【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12日
【四半期会計期間】	第44期第3四半期（自 2023年2月1日 至 2023年4月30日）
【会社名】	サムコ 株式会社
【英訳名】	SAMCO INC.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 川邊 史
【本店の所在の場所】	京都市伏見区竹田藁屋町36番地
【電話番号】	075（621）7841 （代表）
【事務連絡者氏名】	取締役 執行役員 管理統括部長 宮本 省三
【最寄りの連絡場所】	京都市伏見区竹田藁屋町36番地
【電話番号】	075（621）7841 （代表）
【事務連絡者氏名】	取締役 執行役員 管理統括部長 宮本 省三
【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43期 第3四半期 累計期間	第44期 第3四半期 累計期間	第43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)	4,268,124	5,576,672	6,401,870
経常利益 (千円)	839,778	1,349,258	1,481,405
四半期(当期)純利益 (千円)	584,097	966,876	1,052,910
持分法を適用した場合の投資利益 (千円)	-	-	-
資本金 (千円)	1,663,687	1,663,687	1,663,687
発行済株式総数 (株)	8,042,881	8,042,881	8,042,881
純資産額 (千円)	9,596,745	10,722,126	10,057,532
総資産額 (千円)	12,885,810	14,300,689	13,379,640
1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	72.71	120.36	131.07
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)	-	-	35.00
自己資本比率 (%)	74.5	75.0	75.2

回次	第43期 第3四半期 会計期間	第44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 (円)	25.19	33.14

(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、新たな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。

(1) 経営成績の状況

当第3四半期累計期間における世界経済は、ウクライナ情勢を受けた資源・エネルギー価格の高騰、インフレリスクに対応した欧米諸国での政策金利の引き上げ、中国の景気減速等、先行き不透明な状況が続いております。

一方、半導体等電子部品業界におきましては、当社の関わる化合物半導体及び電子部品製造装置の販売マーケットにおいて5G（第5世代移動通信システム）スマートフォン向けや自動車向けセンサーなどの電子部品分野、あるいはMEMS（Micro Electro Mechanical Systems = 微小電気機械素子）といった先端分野での投資が幅広い企業で進み、半導体等電子部品製造装置の需要は拡大しております。

このような状況の下、当社ではオプトエレクトロニクス分野では半導体レーザー用途、電子部品・MEMS分野では高周波デバイス、パワーデバイス用途、シリコン分野では欠陥解析用途、実装・表面処理分野では各種表面改質用途、表示デバイス分野ではVRディスプレイ用途、その他分野では多目的の研究開発、医療・バイオテクノロジー用途向けの製造装置の販売実績がありました。また、新規事業（ヘルスケア事業）の創出に向けた技術開発への取り組みや、水蒸気を用いたプラズマ処理装置であるAqua Plasma（アクアプラズマ）洗浄装置の拡販による新たな事業領域の拡大に注力いたしました。

その結果、当第3四半期累計期間における業績は、売上高が5,576百万円（前年同期比30.7%増）、営業利益は1,314百万円（前年同期比73.1%増）、経常利益は1,349百万円（前年同期比60.7%増）、四半期純利益は966百万円（前年同期比65.5%増）となりました。

主な品目別の売上高は、次のとおりであります。なお、当社は半導体等電子部品製造装置の製造及び販売事業の単一セグメントであるためセグメント毎の記載はしておりません。

（CVD装置）

オプトエレクトロニクス分野の半導体レーザー用途や電子部品分野の高周波デバイス用途での販売があり、売上高は1,000百万円（前年同期比22.6%増）となりました。

（エッチング装置）

オプトエレクトロニクス分野の半導体レーザー用途や電子部品分野の高周波デバイス、シリコン分野の欠陥解析用途での販売があり、売上高は2,631百万円（前年同期比50.1%増）となりました。

（洗浄装置）

オプトエレクトロニクス分野の半導体レーザー用途や電子部品分野のパワーデバイス、実装・表面処理分野の各種表面改質用途での販売があり、売上高は569百万円（前年同期比82.1%増）となりました。

（その他）

既存装置のメンテナンスや部品販売、装置の移設・改造などで、売上高は1,376百万円（前年同期比0.8%減）となりました。

(2) 財政状態の分析

(流動資産)

当第3四半期会計期間末における流動資産の残高は、9,749百万円で前事業年度末に比べ909百万円増加いたしました。現金及び預金が884百万円減少した一方、売掛金及び契約資産が731百万円、仕掛品が588百万円、電子記録債権が308百万円増加したのが主な要因であります。

(固定資産)

当第3四半期会計期間末における固定資産の残高は、4,551百万円で前事業年度末に比べ11百万円増加いたしました。投資有価証券が24百万円減少した一方、建設仮勘定が33百万円増加したのが主な要因であります。

(流動負債)

当第3四半期会計期間末における流動負債の残高は、2,612百万円で前事業年度末に比べ298百万円増加いたしました。買掛金が271百万円、契約負債が115百万円増加したのが主な要因であります。

(固定負債)

当第3四半期会計期間末における固定負債の残高は、966百万円で前事業年度末に比べ41百万円減少いたしました。長期借入金が29百万円減少したのが主な要因であります。

(純資産)

当第3四半期会計期間末における純資産の残高は、10,722百万円で前事業年度末に比べ664百万円増加いたしました。繰越利益剰余金が685百万円増加したのが主な要因であります。自己資本比率は75.0%と前事業年度末に比べ0.2ポイント低下いたしました。

(3) 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。

(4) 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、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。

(5) 研究開発活動

当第3四半期累計期間における研究開発費の金額は、184百万円であります。

なお、当第3四半期累計期間において、当社の研究開発活動に重要な変更はありません。

(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、経営成績に重要な影響を与える要因について重要な変更はありません。

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	14,400,000
計	14,400,000

【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4月30日)	提出日現在発行数(株) (2023年6月12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	8,042,881	8,042,881	東京証券取引所 プライム市場	単元株式数 100株
計	8,042,881	8,042,881	-	-

(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1日～ 2023年4月30日	-	8,042,881	-	1,663,687	-	2,079,487

(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日現在の「議決権の状況」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（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）	（自己保有株式） 普通株式 10,200	-	-
完全議決権株式（その他）	普通株式 8,011,400	80,114	-
単元未満株式	普通株式 21,281	-	-
発行済株式総数	8,042,881	-	-
総株主の議決権	-	80,114	-

【自己株式等】

2023年4月30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） サムコ 株式会社	京都市伏見区竹田 藁屋町36番地	10,200	-	10,200	0.13
計	-	10,200	-	10,200	0.13

2 【役員の状況】

前事業年度の有価証券報告書の提出日後、当四半期累計期間における役員の異動はありません。

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（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、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

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（平成19年内閣府令第64号）第5条第2項により、当社では、子会社の資産、売上高、損益、利益剰余金及びキャッシュ・フローその他の項目から見て、当企業集団の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に関する合理的な判断を妨げない程度に重要性が乏しいものとして、四半期連結財務諸表は作成しておりません。

なお、資産基準、売上高基準、利益基準及び利益剰余金基準による割合は次のとおりであります。

資産基準	3.16%
売上高基準	2.33%
利益基準	2.49%
利益剰余金基準	0.54%

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	5,826,790	4,942,640
受取手形	11,429	28,138
電子記録債権	57,931	366,461
売掛金及び契約資産	1,313,788	2,045,501
製品	7,974	1,430
仕掛品	1,268,297	1,856,768
原材料及び貯蔵品	308,935	462,564
前払費用	12,522	21,700
その他	32,919	44,578
貸倒引当金	141	20,114
流動資産合計	8,840,448	9,749,669

(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)
固定資産		
有形固定資産		
建物	1,099,671	1,112,757
減価償却累計額	798,686	818,111
建物(純額)	300,985	294,646
構築物	27,100	27,100
減価償却累計額	24,908	25,047
構築物(純額)	2,191	2,053
機械及び装置	764,976	687,266
減価償却累計額	732,673	665,811
機械及び装置(純額)	32,302	21,455
車両運搬具	55,024	56,314
減価償却累計額	51,251	52,302
車両運搬具(純額)	3,773	4,012
工具、器具及び備品	243,062	247,991
減価償却累計額	224,898	230,853
工具、器具及び備品(純額)	18,164	17,138
土地	3,453,567	3,453,567
リース資産	50,790	50,790
減価償却累計額	49,780	50,790
リース資産(純額)	1,009	-
建設仮勘定	3,869	36,906
有形固定資産合計	3,815,865	3,829,779
無形固定資産		
電話加入権	2,962	2,962
ソフトウェア	-	406
水道施設利用権	143	-
リース資産	1,828	356
無形固定資産合計	4,934	3,724
投資その他の資産		
投資有価証券	290,122	265,370
関係会社株式	25,207	25,207
出資金	5,000	5,000
関係会社長期貸付金	19,044	13,507
繰延税金資産	121,990	130,798
差入保証金	76,823	77,398
保険積立金	179,066	199,206
その他	1,138	1,027
投資その他の資産合計	718,392	717,516
固定資産合計	4,539,192	4,551,020
資産合計	13,379,640	14,300,689

(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)
負債の部		
流動負債		
買掛金	779,591	1,050,705
短期借入金	700,000	700,000
1年内返済予定の長期借入金	39,996	39,996
リース債務	2,838	356
未払金	110,224	104,040
未払費用	38,697	42,348
未払法人税等	258,203	209,717
契約負債	217,378	333,303
預り金	35,443	24,961
賞与引当金	23,700	58,500
役員賞与引当金	30,000	30,000
製品保証引当金	15,400	18,500
その他	62,766	-
流動負債合計	2,314,240	2,612,430
固定負債		
長期借入金	143,339	113,342
退職給付引当金	479,575	460,502
役員退職慰労引当金	384,954	392,289
固定負債合計	1,007,868	966,133
負債合計	3,322,108	3,578,563
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,663,687	1,663,687
資本剰余金		
資本準備金	2,079,487	2,079,487
資本剰余金合計	2,079,487	2,079,487
利益剰余金		
利益準備金	59,500	59,500
その他利益剰余金		
別途積立金	4,367,000	4,367,000
繰越利益剰余金	1,752,437	2,438,167
利益剰余金合計	6,178,937	6,864,667
自己株式	12,238	13,333
株主資本合計	9,909,873	10,594,508
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	147,658	127,617
評価・換算差額等合計	147,658	127,617
純資産合計	10,057,532	10,722,126
負債純資産合計	13,379,640	14,300,689

(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	4,268,124	5,576,672
売上原価	2,185,163	2,784,942
売上総利益	2,082,960	2,791,730
販売費及び一般管理費	1,323,358	1,476,975
営業利益	759,602	1,314,754
営業外収益		
受取利息	296	225
受取配当金	2,214	21,708
為替差益	67,806	1,189
受取賃貸料	8,807	8,557
補助金収入	1,595	1,904
雑収入	2,266	4,066
営業外収益合計	82,986	37,650
営業外費用		
支払利息	2,810	3,146
固定資産除却損	-	0
営業外費用合計	2,810	3,146
経常利益	839,778	1,349,258
税引前四半期純利益	839,778	1,349,258
法人税等	255,681	382,382
四半期純利益	584,097	966,876

【注記事項】

(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)

(税金費用の計算)

税金費用については、当第3四半期会計期間を含む事業年度の税引前当期純利益に対する税効果会計適用後の実効税率を合理的に見積り、税引前四半期純利益に当該見積実効税率を乗じて計算しております。

(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	58,349千円	42,355千円

(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)

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22日 定時株主総会	普通株式	240,983	30.00	2021年7月31日	2021年10月25日	利益剰余金

当第3四半期累計期間(自2022年8月1日 至2023年4月30日)

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10月25日 定時株主総会	普通株式	281,146	35.00	2022年7月31日	2022年10月26日	利益剰余金

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社は、半導体等電子部品製造装置の製造及び販売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

地理的区分並びに製品及びサービスに分解した収益の情報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)

(単位:千円)

	装置引渡し売上高	装置検収売上高	サービス等売上高	合計
(地理的区分)				
日本	1,635,357	178,023	1,189,005	3,002,386
アジア	736,490	127,473	135,240	999,204
台湾	2,484	10,750	50,010	63,244
中国	391,834	85,156	22,750	499,741
韓国	202,869	-	25,857	228,726
その他	139,302	31,567	36,621	207,491
北米	92,579	32,229	57,480	182,290
欧州	11,513	34,273	5,308	51,095
その他	33,034	-	113	33,147
合計	2,508,976	371,999	1,387,149	4,268,124
(製品及びサービス)				
CVD装置	715,747	100,022	-	815,769
エッチング装置	1,522,173	230,486	-	1,752,659
洗浄装置	271,055	41,491	-	312,546
部品・メンテナンス	-	-	1,387,149	1,387,149
合計	2,508,976	371,999	1,387,149	4,268,124

(注)「装置の引渡し」の履行義務充足による売上高を「装置引渡し売上高」、「装置の設置に関連する役務(据付、立上げ、調整等)の提供」の履行義務充足による売上高を「装置検収売上高」として記載しております。また、パーツ販売、改造・保守サービスに関する売上高を「サービス等売上高」として記載しております。

当第3四半期累計期間（自2022年8月1日 至2023年4月30日）

（単位：千円）

	装置引渡し売上高	装置検収売上高	サービス等売上高	合計
（地理的区分）				
日本	2,096,399	264,758	1,189,092	3,550,249
アジア	1,306,567	140,861	117,500	1,564,929
台湾	161,415	37,155	23,881	222,451
中国	808,668	47,003	29,939	885,610
韓国	288,090	40,707	26,539	355,336
その他	48,394	15,995	37,140	101,530
北米	317,287	20,270	60,090	397,648
欧州	45,591	8,914	9,338	63,844
その他	-	-	-	-
合計	3,765,845	434,804	1,376,022	5,576,672
（製品及びサービス）				
CVD装置	898,617	101,757	-	1,000,375
エッチング装置	2,362,534	268,597	-	2,631,131
洗浄装置	504,693	64,449	-	569,143
部品・メンテナンス	-	-	1,376,022	1,376,022
合計	3,765,845	434,804	1,376,022	5,576,672

（注）「装置の引渡し」の履行義務充足による売上高を「装置引渡し売上高」、「装置の設置に関連する役務（据付、立上げ、調整等）の提供」の履行義務充足による売上高を「装置検収売上高」として記載しております。また、パーツ販売、改造・保守サービスに関する売上高を「サービス等売上高」として記載しております。

（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	72円71銭	120円36銭
（算定上の基礎）		
四半期純利益（千円）	584,097	966,876
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）	584,097	966,876
普通株式の期中平均株式数（千株）	8,032	8,032

（注）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。

（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6月12日

サムコ 株式会社
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

京都事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 羽津 隆 弘

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 山 中 智 弘

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」に掲げられているサムコ 株式会社の2022年8月1日から2023年7月31日までの第44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、サムコ 株式会社の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 . X B R L データは四半期レビューの対象には含まれていません。