

【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】 東北財務局長

【提出日】 2023年6月14日

【四半期会計期間】 第51期第2四半期(自 2023年2月1日 至 2023年4月30日)

【会社名】 株式会社フジ・コーポレーション

【英訳名】 FUJI CORPORATION

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 遠藤文樹

【本店の所在の場所】 宮城県富谷市成田一丁目7番1号

【電話番号】 (022)348-3300

【事務連絡者氏名】 常務取締役管理部部長 多賀睦実

【最寄りの連絡場所】 宮城県富谷市成田一丁目7番1号

【電話番号】 (022)348-3300

【事務連絡者氏名】 常務取締役管理部部長 多賀睦実

【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50期 第2四半期累計期間	第51期 第2四半期累計期間	第50期
会計期間		自 2021年11月1日 至 2022年4月30日	自 2022年11月1日 至 2023年4月30日	自 2021年11月1日 至 2022年10月31日
売上高	(千円)	24,827,233	26,587,990	43,080,410
経常利益	(千円)	3,782,090	4,179,399	5,379,894
四半期(当期)純利益	(千円)	2,583,501	2,897,485	3,691,789
持分法を適用した場合の 投資利益	(千円)			
資本金	(千円)	1,236,515	1,236,515	1,236,515
発行済株式総数	(株)	20,970,000	19,970,000	19,970,000
純資産額	(千円)	22,178,069	25,022,636	22,528,575
総資産額	(千円)	30,828,263	34,590,236	31,528,690
1株当たり四半期 (当期)純利益	(円)	126.35	148.13	184.04
潜在株式調整後1株当たり 四半期(当期)純利益	(円)	126.10	147.85	183.68
1株当たり配当額	(円)		12.50	25.00
自己資本比率	(%)	71.8	72.2	71.3
営業活動による キャッシュ・フロー	(千円)	4,569,536	7,144,552	1,308,220
投資活動による キャッシュ・フロー	(千円)	517,350	602,173	1,214,474
財務活動による キャッシュ・フロー	(千円)	901,621	504,739	1,675,602
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高	(千円)	5,542,173	6,847,391	809,752

回次		第50期 第2四半期会計期間	第51期 第2四半期会計期間
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金額	(円)	40.62	47.48

(注) 1 当社は関連会社を有していませんので、「持分法を適用した場合の投資利益」については記載していません。

2 第50期の1株当たり配当額には、特別配当2.50円を含んでおります。

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内容に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内容、経理の状況等に関する事項のうち、経営者が提出会社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に重要な影響を与える可能性があるとして認識している主要なリスク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。

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】

(1) 業績の状況

当第2四半期累計期間（2022年11月1日～2023年4月30日）における我が国の経済は、ウクライナ情勢の長期化とそれに伴った度重なる物価の上昇、原材料価格やエネルギー価格の高騰等、個人消費の回復には依然先行き不透明な状況が続いております。

このような状況のもと、当社におきましては、多雪だった日本海側でのスタッドレスタイヤの需要増加と、反対に温暖な冬となった太平洋側での夏タイヤの販売好調に加え、タイヤのさらなる値上げ前需要により、当第2四半期会計期間も好調な業績で終えることができました。

この結果、当第2四半期累計期間の売上高は26,587百万円（前年同期比7.1%増）、営業利益は4,052百万円（前年同期比11.5%増）、経常利益は4,179百万円（前年同期比10.5%増）、四半期純利益は2,897百万円（前年同期比12.2%増）となりました。

品種別売上高の状況は、タイヤ・ホイールは23,118百万円（前年同期比7.6%増）、用品は1,666百万円（前年同期比4.8%増）、作業料は1,803百万円（前年同期比2.6%増）となりました。また、販路別売上高の状況は、店舗売上高は16,189百万円（前年同期比5.2%増）、本部売上高は10,398百万円（前年同期比10.2%増）となりました。

(2) 財政状態の分析

資産、負債及び純資産の状況

当第2四半期会計期間末における資産は34,590百万円（前事業年度末比3,061百万円の増加）となりました。主な変動要因は、現金及び預金6,037百万円の増加、売掛金833百万円の減少、商品2,464百万円の減少、前払費用290百万円の増加などによるものであります。

また、負債は9,567百万円（前事業年度末比567百万円の増加）となりました。主な変動要因は、買掛金252百万円の減少、未払法人税等277百万円の増加及びその他流動負債519百万円の増加などによるものであります。

なお、純資産は25,022百万円（前事業年度末比2,494百万円の増加）となりました。主な変動要因は、利益剰余金2,409百万円の増加などによるものであります。

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6,847百万円（前事業年度末比6,037百万円増加）となりました。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動の結果獲得した資金は7,144百万円となりました。（前年同期は4,569百万円の獲得）

これは主に、税引前四半期純利益4,181百万円、減価償却費546百万円、売上債権の減少額759百万円、棚卸資産の減少額2,464百万円、前払費用の増加額290百万円、仕入債務の減少額252百万円、未払消費税等の増加額672百万円及び法人税等の支払額1,031百万円など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）

投資活動の結果使用した資金は602百万円となりました。（前年同期は517百万円の使用）

これは主に、有形固定資産の取得による支出502百万円、無形固定資産の取得による支出47百万円及び建設協力金の支払による支出76百万円など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）

財務活動の結果使用した資金は504百万円となりました。（前年同期は901百万円の使用）

これは主に、リース債務の返済による支出16百万円及び配当金の支払額488百万円などによるものであります。

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	60,800,000
計	60,800,000

【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4月30日)	提出日現在 発行数(株) (2023年6月14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	19,970,000	19,970,000	東京証券取引所 (プライム市場)	株主としての権利内容に制限 のない、標準となる株式 (単元株式数 100株)
計	19,970,000	19,970,000		

(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4月30日		19,970,000		1,236,515		1,273,115

(5) 【大株主の状況】

2023年4月30日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (百株)	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(%)
遠藤 文樹	仙台市青葉区	76,830	39.23
日本マスタートラスト信託銀行 株式会社(信託口)	港区浜松町2丁目11-3	16,903	8.63
佐々木 正男	仙台市青葉区	11,668	5.95
株式会社日本カストディ信託銀行 (信託口)	中央区晴海1丁目8-12	6,903	3.52
NORTHERN TRUST CO.(AVFC) RE FIDELITY FUNDS (常任代理人) 香港上海銀行東京支店	50 BANK STREET CANARY WHARF LONDON E14 5NT, UK 中央区日本橋3丁目11-1	6,638	3.38
BBH FOR FIDELITY LOW-PRICED STOCK FUND (PRINCIPAL ALL SECTOR SUBPORTFOLIO) (常任代理人) 株式会社三菱UFJ銀行	245 SUMMER STREET BOSTON, MA 02210 U.S.A. 千代田区丸の内2丁目7-1 決済事業部	5,169	2.63
野村信託銀行株式会社(信託口)	千代田区大手町2丁目2-2	4,692	2.39
株式会社七十七銀行	仙台市青葉区中央3丁目3-20	4,620	2.35
株式会社三菱UFJ銀行	千代田区丸の内2丁目7-1	4,400	2.24
計	-	137,824	70.32

(注) 1 当社は2023年4月30日現在、自己株式3,762百株(1.88%)を保有しておりますが、上記大株主からは除外しております。

- 2 上記の所有株式数のうち、信託業務に係る株式数は、次のとおりであります。
- | | |
|-------------------------|---------|
| 日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口) | 9,079百株 |
| 株式会社日本カストディ銀行(信託口) | 5,348百株 |

(6) 【議決権の状況】

【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 376,200		株主としての権利内容に 制限のない、標準となる株式
完全議決権株式(その他)	普通株式19,584,000	195,840	同上
単元未満株式	普通株式 9,800		同上
発行済株式総数	19,970,000		
総株主の議決権		195,840	

(注) 1 「完全議決権株式(その他)」欄の普通株式には、証券保管振替機構名義の株式4,000株(議決権40個)が含まれております。

2 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式10株が含まれております。

【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) 株式会社 フジ・コーポレーション	宮城県富谷市 成田1丁目7-1	376,200		376,200	1.88
計		376,200		376,200	1.88

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。

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2月1日から2023年4月30日まで)及び第2四半期累計期間(2022年11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、有限責任監査法人トーマツ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は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10月31日)	当第2四半期会計期間 (2023年4月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	816,319	6,853,515
売掛金	3,615,071	2,781,583
商品	9,622,548	7,158,470
前払費用	773,307	1,063,724
未収入金	1,461,241	1,515,292
その他	119,653	70,652
貸倒引当金	19,782	19,782
流動資産合計	16,388,359	19,423,456
固定資産		
有形固定資産		
建物	7,977,341	7,977,341
減価償却累計額	2,364,568	2,534,704
建物(純額)	5,612,772	5,442,636
土地	3,059,515	3,059,515
その他	9,691,812	10,150,256
減価償却累計額	5,246,358	5,570,468
その他(純額)	4,445,454	4,579,787
有形固定資産合計	13,117,742	13,081,939
無形固定資産	244,224	251,253
投資その他の資産	1,778,364	1,833,587
固定資産合計	15,140,331	15,166,780
資産合計	31,528,690	34,590,236

(単位：千円)

	前事業年度 (2022年10月31日)	当第2四半期会計期間 (2023年4月30日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	3,531,717	3,279,657
未払法人税等	1,095,472	1,373,277
賞与引当金	84,880	87,510
前受金	925,684	851,601
前受収益	1,032,861	1,127,277
その他	967,465	1,487,305
流動負債合計	7,638,082	8,206,629
固定負債		
退職給付引当金	305,208	319,944
資産除去債務	243,618	245,000
リース債務	569,358	552,928
その他	243,847	243,097
固定負債合計	1,362,032	1,360,970
負債合計	9,000,114	9,567,600
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,236,515	1,236,515
資本剰余金	1,273,115	1,302,860
利益剰余金	20,354,284	22,763,559
自己株式	371,640	316,599
株主資本合計	22,492,275	24,986,335
新株予約権	36,300	36,300
純資産合計	22,528,575	25,022,636
負債純資産合計	31,528,690	34,590,236

(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11月1日 至2022年4月30日)	当第2四半期累計期間 (自2022年11月1日 至2023年4月30日)
売上高	24,827,233	26,587,990
売上原価	16,459,661	17,665,702
売上総利益	8,367,571	8,922,288
販売費及び一般管理費	1 4,733,009	1 4,870,242
営業利益	3,634,562	4,052,046
営業外収益		
受取利息	2,264	2,672
不動産賃貸料	12,240	27,840
受取保険金	98,125	70,268
その他	48,072	45,851
営業外収益合計	160,702	146,633
営業外費用		
支払利息	2,171	3,319
不動産賃貸費用	3,615	7,337
その他	7,387	8,622
営業外費用合計	13,174	19,279
経常利益	3,782,090	4,179,399
特別利益		
固定資産売却益	493	1,680
特別利益合計	493	1,680
税引前四半期純利益	3,782,584	4,181,080
法人税等	1,199,082	1,283,595
四半期純利益	2,583,501	2,897,485

(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11月1日 至2022年4月30日)	当第2四半期累計期間 (自2022年11月1日 至2023年4月30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	3,782,584	4,181,080
減価償却費	568,651	546,766
株式報酬費用	49,214	67,027
賞与引当金の増減額(は減少)	920	2,630
退職給付引当金の増減額(は減少)	24,125	14,735
受取利息及び受取配当金	2,264	2,672
支払利息	2,171	3,319
固定資産売却損益(は益)	493	1,680
売上債権の増減額(は増加)	833,659	759,404
棚卸資産の増減額(は増加)	1,110,401	2,464,078
前払費用の増減額(は増加)	257,234	290,417
未収入金の増減額(は増加)	356,204	54,051
仕入債務の増減額(は減少)	1,248,293	252,060
前受収益の増減額(は減少)	237,996	94,415
未払消費税等の増減額(は減少)	35,925	672,557
その他	2,906	28,237
小計	5,418,813	8,176,896
利息及び配当金の受取額	2,264	2,672
利息の支払額	2,171	3,319
法人税等の支払額	849,369	1,031,696
営業活動によるキャッシュ・フロー	4,569,536	7,144,552
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金等の純増減額(は増加)	68,990	4,214
有形固定資産の取得による支出	119,667	502,564
有形固定資産の売却による収入	745	1,954
無形固定資産の取得による支出	37,562	47,040
建設協力金の支払による支出	300,000	76,692
その他	8,124	17,953
投資活動によるキャッシュ・フロー	517,350	602,173
財務活動によるキャッシュ・フロー		
リース債務の返済による支出	12,864	16,224
自己株式の取得による支出	428,931	
配当金の支払額	459,824	488,515
財務活動によるキャッシュ・フロー	901,621	504,739
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	3,150,564	6,037,638
現金及び現金同等物の期首残高	2,391,609	809,752
現金及び現金同等物の四半期末残高	5,542,173	6,847,391

【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)

該当事項はありません。

(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)

当第2四半期累計期間 (自 2022年11月1日 至 2023年4月30日)	
税金費用の算出方法	税金費用については、当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、税引前四半期利益に当該見積実効税率を乗じて計算する方法を採用しております。

(四半期貸借対照表関係)

特記すべき事項はありません。

(四半期損益計算書関係)

1 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は、次のとおりであります。

	前第2四半期累計期間 (自 2021年11月1日 至 2022年4月30日)	当第2四半期累計期間 (自 2022年11月1日 至 2023年4月30日)
広告宣伝費	550,322千円	563,176千円
地代家賃	293,085千円	311,935千円
給与手当	981,419千円	987,378千円
賞与引当金繰入額	73,960千円	87,510千円
退職給付費用	25,166千円	19,478千円
減価償却費	566,049千円	542,006千円

2 売上高の季節的変動

前第2四半期累計期間(自 2021年11月1日 至 2022年4月30日)及び当第2四半期累計期間(自 2022年11月1日 至 2023年4月30日)

当社の売上高は、冬季商品のスタッドレスタイヤ交換期にあたる第2四半期累計期間までに、売上高が著しく片寄る季節的な傾向があります。

(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11月1日 至 2022年4月30日)	当第2四半期累計期間 (自 2022年11月1日 至 2023年4月30日)
現金及び預金	5,620,232千円	6,853,515千円
預入期間が3か月を超える 定期預金	78,058千円	6,123千円
現金及び現金同等物	5,542,173千円	6,847,391千円

(株主資本等関係)

前第2四半期累計期間(自 2021年11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
2022年1月28日 定時株主総会	普通株式	460,571	22.50	2021年10月31日	2022年1月31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

当社は、2022年3月18日開催の取締役会決議に基づき、自己株式363,200株の取得を行っております。この結果、当第2四半期累計期間において、自己株式が425,424千円増加し、当第2四半期会計期間末において自己株式が455,458千円となっております。

当第2四半期累計期間(自 2022年11月1日 至 2023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
2023年1月30日 定時株主総会	普通株式	488,209	25.00	2022年10月31日	2023年1月31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

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、カー用品等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

当社は、カー用品等販売事業の単一セグメントであり、主要な顧客との契約から生じる収益を分解した情報は、以下のとおりであります。

(単位：千円)

	前第2四半期累計期間 (自 2021年11月1日 至 2022年4月30日)	当第2四半期累計期間 (自 2022年11月1日 至 2023年4月30日)
主要な財又はサービスの種類		
タイヤ・ホイール	21,479,437	23,118,129
用品	1,590,174	1,666,447
作業料	1,757,621	1,803,413
顧客との契約から生じる収益	24,827,233	26,587,990
外部顧客への売上高	24,827,233	26,587,990

(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、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11月1日 至 2022年4月30日)	当第2四半期累計期間 (自 2022年11月1日 至 2023年4月30日)
(1) 1株当たり四半期純利益	126円35銭	148円13銭
(算定上の基礎)		
四半期純利益(千円)	2,583,501	2,897,485
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)	2,583,501	2,897,485
普通株式の期中平均株式数(株)	20,446,891	19,560,173
(2) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益	126円10銭	147円85銭
(算定上の基礎)		
四半期純利益調整額(千円)		
普通株式増加数(株)	40,389	36,172
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		

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13日

株式会社フジ・コーポレーション

取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ

仙 台 事 務 所

指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	後	藤	英	俊
--------------------	-------	---	---	---	---

指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	澤	田	修	一
--------------------	-------	---	---	---	---

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フジ・コーポレーションの2022年11月1日から2023年10月31日までの第51期事業年度の第2四半期会計期間（2023年2月1日から2023年4月30日まで）及び第2四半期累計期間（2022年11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、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、株式会社フジ・コーポレーションの2023年4月30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。