

## 【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】	東海財務局長
【提出日】	2023年7月14日
【四半期会計期間】	第48期第3四半期（自 2023年3月1日 至 2023年5月31日）
【会社名】	株式会社ヒマラヤ
【英訳名】	HIMARAYA Co.,Ltd.
【代表者の役職氏名】	代表取締役会長兼社長 小森 裕作
【本店の所在の場所】	岐阜県岐阜市江添一丁目1番1号
【電話番号】	058（271）6622（代表）
【事務連絡者氏名】	取締役管理本部長 三井 宣明
【最寄りの連絡場所】	岐阜県岐阜市江添一丁目1番1号
【電話番号】	058（271）6622（代表）
【事務連絡者氏名】	取締役管理本部長 三井 宣明
【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） 株式会社名古屋証券取引所 （名古屋市中区栄三丁目8番20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47期 第3四半期連結 累計期間	第48期 第3四半期連結 累計期間	第47期
会計期間		自2021年 9月1日 至2022年 5月31日	自2022年 9月1日 至2023年 5月31日	自2021年 9月1日 至2022年 8月31日
売上高	(百万円)	44,049	45,238	58,914
経常利益	(百万円)	2,136	1,378	2,366
親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益	(百万円)	1,349	1,031	1,431
四半期包括利益又は包括利益	(百万円)	1,199	1,057	1,440
純資産額	(百万円)	15,926	16,914	16,177
総資産額	(百万円)	42,729	42,734	38,260
1株当たり四半期(当期)純利益	(円)	110.05	84.00	116.76
潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益	(円)	-	-	-
自己資本比率	(%)	37.3	39.6	42.3

回次		第47期 第3四半期連結 会計期間	第48期 第3四半期連結 会計期間
会計期間		自2022年 3月1日 至2022年 5月31日	自2023年 3月1日 至2023年 5月31日
1株当たり四半期純利益	(円)	44.59	16.28

- (注) 1. 当社は四半期連結財務諸表を作成しておりますので、提出会社の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3四半期連結累計期間において、当社グループ(当社および当社の関係会社)が営む事業の内容について、重要な変更はありません。また、主要な関係会社における異動もありません。

## 第2【事業の状況】

### 1【事業等のリスク】

当第3四半期連結累計期間において、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、当四半期連結会計期間の末日現在において判断したものです。

#### (1) 経営成績の分析

当第3四半期連結累計期間（2022年9月1日～2023年5月31日）における我が国の経済は、行動制限や海外渡航制限の緩和が進んだことにより、社会活動に改善が見られました。一方、不安定な海外情勢の継続、世界的な金融引き締めに伴う為替の変動などにより、物品・サービスの値上げの傾向が顕著となり、今後の国内経済の先行きは依然として不透明な状況にあります。

当社グループが属しておりますスポーツ用品販売業界におきましては、様々な制限を受けていたスポーツ活動が正常化しております。天候面におきましては、冬場の気温の変動幅が大きかったこと、春先の気温上昇が急激であったことなどから、アパレル系商品への需要が高まりにくい環境となりました。

このような状況のもと、当社グループでは、新規出店、主力の既存店舗のリニューアル等、中長期的な視点に立ったリアル店舗の販売基盤の強化に取り組んでまいりました。特に、本社所在地の岐阜市江添は、スポーツ本館の全面リニューアル、アウトドア専門店の新設により、既存のゴルフ本店と合わせて国内最大級の規模の体験型スポーツショップエリアとなりました。また、西日本エリアにおける旗艦店の八幡西店の全面リニューアルやゴルフ専門店の出店に加えて、2023年4月末には、3店舗同時オープンを行う等、中期経営計画上の出店戦略も着実に実行してまいりました。加えて、ヒマラヤ・アプリと自社ポイントサービス「ヒマラヤポイント」のリリースを始めとしたデジタル領域強化やEC事業拡大のための施策につきましては、優先順位を高めて注力しております。

売上高は改装店、新店ともに好調な滑り出しとなり、既存店も堅調に推移し、EC事業においても、販売力強化に努めたことにより、前年同期を上回る結果となりました。

商品別の売上動向としては、一般スポーツ用品は、部活動をはじめとする様々なスポーツ活動の正常化による市場回復が進んだこと、スキー・スノーボード用品は降雪に恵まれたシーズンとなったことから好調な推移となりました。ゴルフ用品、アウトドアのキャンプ用品は、コロナ影響下の需要も一巡感が意識されるものの、アウトドアアパレルやトレッキング需要については、引き続き好調に推移しております。

売上総利益率は、気温動向の影響を受けたアパレル、ロックダウンの影響により納品が遅延していた商材の受け入れ等により、需給バランスの調整段階にあるキャンプ用品について、在庫削減を進めている影響により、引き続き低下傾向にあります。

販売費及び一般管理費については、新店出店、既存店舗の大規模リニューアルに関連する費用負担に加えて、リアル店舗の光熱費を始めとするコスト上昇の影響を受けながらも、経費の削減活動に努めてまいりました。

出退店の状況については5店舗を出店し、2店舗を退店いたしました。2023年5月末時点で当社グループの店舗数は全国で98店舗、売場面積は214,985㎡であり、前年同期比で店舗数は変わらず、売場面積は3,283㎡増となりました。

以上の結果、当第3四半期連結累計期間における連結業績は売上高45,238百万円（前年同期比2.7%増）、営業利益1,269百万円（前年同期比32.5%減）、経常利益1,378百万円（前年同期比35.5%減）、親会社株主に帰属する四半期純利益1,031百万円（前年同期比23.6%減）となりました。

#### (2) 財政状態の分析

##### 資産

当第3四半期連結会計期間末における流動資産は30,180百万円となり、前連結会計年度末に比べ2,974百万円増加いたしました。これは主に現金及び預金が2,682百万円減少したものの、商品が4,403百万円増加、売掛金が983百万円増加したことによるものであります。固定資産は12,553百万円となり、前連結会計年度末に比べ1,499百万円増加いたしました。これは主に建物及び構築物が1,371百万円増加したことによるものであります。

この結果、総資産は42,734百万円となり、前連結会計年度末に比べ4,474百万円増加いたしました。

##### 負債

当第3四半期連結会計期間末における流動負債は21,380百万円となり、前連結会計年度末に比べ6,027百万円増加いたしました。これは主に支払手形及び買掛金が6,524百万円増加したことによるものであります。固定負債は4,439百万円となり、前連結会計年度末に比べ2,289百万円減少いたしました。これは主に長期借入金が2,285百万円減少したことによるものであります。

この結果、負債合計は25,819百万円となり、前連結会計年度末に比べ3,737百万円増加いたしました。

##### 純資産

当第3四半期連結会計期間末における純資産は合計16,914百万円となり、前連結会計年度末に比べ736百万円増加いたしました。これは主に利益剰余金の増加によるものであります。

この結果、自己資本比率は39.6%（前連結会計年度末は42.3%）となりました。

(3) 優先的に対処すべき事業上および財務上の課題

当第3四半期連結累計期間において、当社グループが優先的に対処すべき事業上および財務上の課題について重要な変更ならびに新たに生じた課題はありません。

(4) 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3四半期連結会計期間において、経営上の重要な契約等の決定また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	40,000,000
計	40,000,000

###### 【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5月31日)	提出日現在発行数(株) (2023年7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	12,320,787	12,320,787	東京証券取引所 プライム市場 名古屋証券取引所 プレミアム市場	単元株式数 100株
計	12,320,787	12,320,787	-	-

##### (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 (百万円)	資本金残高 (百万円)	資本準備金 増減額 (百万円)	資本準備金 残高 (百万円)
2023年3月1日～ 2023年5月31日	-	12,320,787	-	2,544	-	3,998

##### (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2月28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5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 33,700	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 12,278,200	122,782	-
単元未満株式	8,887	-	-
発行済株式総数	12,320,787	-	-
総株主の議決権	-	122,782	-

(注) 「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400株および自己株式の失念株式1,000株が含まれております。また、「議決権の数」欄には、同機構名義の完全議決権株式に係る議決権の数 4個および自己株式の失念株式に係る議決権の数10個が含まれております。

【自己株式等】

2023年5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(%)
株式会社ヒマラヤ	岐阜県岐阜市江添 一丁目1番1号	33,700	-	33,700	0.27
計	-	33,700	-	33,700	0.27

(注) 上記のほか、株主名簿上は当社名義となっておりますが、実質的に保有していない株式が1,000株(議決権10個)あります。なお、当該株式数は上記「発行済株式」の「完全議決権株式(その他)」に含めております。

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いて、役員の異動はありません。

## 第4【経理の状況】

### 1．四半期連結財務諸表の作成方法について

当社の四半期連結財務諸表は、「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」（2007年内閣府令第64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3四半期連結会計期間（2023年3月1日から2023年5月31日まで）および第3四半期連結累計期間（2022年9月1日から2023年5月31日まで）に係る四半期連結財務諸表について、仰星監査法人による四半期レビューを受けております。

## 1【四半期連結財務諸表】

## (1)【四半期連結貸借対照表】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2022年8月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2023年5月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	9,676	6,994
売掛金	1,750	2,734
商品	14,753	19,157
貯蔵品	11	10
その他	1,013	1,284
流動資産合計	27,206	30,180
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	3,376	4,748
土地	1,388	1,388
リース資産	-	4
建設仮勘定	471	2
その他(純額)	264	788
有形固定資産合計	5,501	6,932
無形固定資産		
ソフトウェア	272	448
その他	63	49
無形固定資産合計	335	497
投資その他の資産		
投資有価証券	1,189	1,087
長期貸付金	448	403
差入保証金	2,820	2,870
繰延税金資産	235	296
退職給付に係る資産	329	317
その他	207	161
貸倒引当金	13	13
投資その他の資産合計	5,216	5,122
固定資産合計	11,053	12,553
資産合計	38,260	42,734



(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2022年 8 月31日)	当第 3 四半期連結会計期間 (2023年 5 月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	10,129	16,653
1年内返済予定の長期借入金	2,696	2,528
リース債務	-	1
未払法人税等	426	227
賞与引当金	409	506
店舗閉鎖損失引当金	39	23
その他の引当金	70	55
資産除去債務	7	15
その他	1,574	1,368
流動負債合計	15,353	21,380
固定負債		
長期借入金	5,534	3,248
リース債務	-	3
資産除去債務	834	864
その他	360	322
固定負債合計	6,728	4,439
負債合計	22,082	25,819
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,544	2,544
資本剰余金	3,998	3,998
利益剰余金	9,604	10,283
自己株式	65	34
株主資本合計	16,081	16,792
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	88	9
繰延ヘッジ損益	3	0
退職給付に係る調整累計額	181	132
その他の包括利益累計額合計	96	122
純資産合計	16,177	16,914
負債純資産合計	38,260	42,734

## ( 2 ) 【四半期連結損益計算書及び四半期連結包括利益計算書】

## 【四半期連結損益計算書】

## 【第3四半期連結累計期間】

( 単位 : 百万円 )

	前第3四半期連結累計期間 (自 2021年9月1日 至 2022年5月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2022年9月1日 至 2023年5月31日)
売上高	44,049	45,238
売上原価	27,735	29,131
売上総利益	16,313	16,106
販売費及び一般管理費	14,434	14,837
営業利益	1,879	1,269
営業外収益		
受取利息	6	4
受取配当金	17	20
仕入割引	15	11
受取賃貸料	103	96
協賛金収入	33	33
助成金収入	85	4
システム導入負担金	60	-
その他	64	59
営業外収益合計	385	230
営業外費用		
支払利息	20	15
不動産賃貸費用	95	94
その他	12	11
営業外費用合計	129	121
経常利益	2,136	1,378
特別利益		
固定資産売却益	5	-
投資有価証券売却益	1	194
特別利益合計	6	194
特別損失		
減損損失	44	12
店舗閉鎖損失引当金繰入額	149	14
投資有価証券売却損	-	33
投資有価証券評価損	6	1
貸倒引当金繰入額	3	-
保険解約損	-	8
特別損失合計	203	69
税金等調整前四半期純利益	1,939	1,502
法人税、住民税及び事業税	617	510
法人税等調整額	28	39
法人税等合計	589	471
四半期純利益	1,349	1,031
親会社株主に帰属する四半期純利益	1,349	1,031

【四半期連結包括利益計算書】  
【第3四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2021年9月1日 至 2022年5月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2022年9月1日 至 2023年5月31日)
四半期純利益	1,349	1,031
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	134	78
繰延ヘッジ損益	18	3
退職給付に係る調整額	34	49
その他の包括利益合計	150	25
四半期包括利益	1,199	1,057
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	1,199	1,057
非支配株主に係る四半期包括利益	-	-

【注記事項】

(追加情報)

(表示方法の変更)

(四半期連結貸借対照表関係)

前連結会計年度において、「流動負債」に区分掲記しておりました「株主優待引当金」は、「その他の引当金」に含めて表示する方法に変更いたしました。

この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結貸借対照表も同様の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結貸借対照表において、「流動負債」の「株主優待引当金」として表示しておりました70百万円は、「流動負債」の「その他の引当金」に含めて表示しております。

(新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響に関する会計上の見積り)

前連結会計年度の有価証券報告書の「追加情報(新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響に関する会計上の見積り)」に記載した、新型コロナウイルス感染症の収束時期等を含む仮定について重要な変更はありません。

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

当第3四半期連結累計期間に係る四半期連結キャッシュ・フロー計算書は作成しておりません。なお、第3四半期連結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3四半期連結累計期間 (自 2021年9月1日 至 2022年5月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2022年9月1日 至 2023年5月31日)
減価償却費	435百万円	511百万円

(株主資本等関係)

前第3四半期連結累計期間(自 2021年9月1日 至 2022年5月31日)

1. 配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2021年11月26日 定時株主総会	普通株式	184	15.00	2021年8月31日	2021年11月29日	利益剰余金
2022年3月14日 取締役会	普通株式	122	10.00	2022年2月28日	2022年5月16日	利益剰余金

2. 基準日が当第3四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第3四半期連結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3四半期連結累計期間(自 2022年9月1日 至 2023年5月31日)

1. 配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2022年11月29日 定時株主総会(注)	普通株式	183	15.00	2022年8月31日	2022年11月30日	利益剰余金
2023年4月14日 取締役会	普通株式	159	13.00	2023年2月28日	2023年5月15日	利益剰余金

(注) 1株当たり配当額15.00円には東京証券取引所プライム市場移行記念配当2.00円が含まれております。

2. 基準日が当第3四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第3四半期連結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3四半期連結累計期間(自 2021年9月1日 至 2022年5月31日)

当社グループは、一般小売事業以外の重要なセグメントはありませんので、セグメント情報の記載を省略しております。

当第3四半期連結累計期間(自 2022年9月1日 至 2023年5月31日)

当社グループは、一般小売事業以外の重要なセグメントはありませんので、セグメント情報の記載を省略しております。

(金融商品関係)

四半期連結財務諸表規則第17条の2の規定に基づき、記載を省略しております。

(有価証券関係)

四半期連結財務諸表規則第17条の2の規定に基づき、記載を省略しております。

(デリバティブ取引関係)

四半期連結財務諸表規則第17条の2の規定に基づき、記載を省略しております。

(企業結合等関係)

該当事項はありません。

(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

商品区分別に分解した売上高は以下のとおりです。

前第3四半期連結累計期間(自 2021年9月1日 至 2022年5月31日)

商品区分	金額(百万円)
スキー・スノーボード	2,952
ゴルフ	7,841
アウトドア	7,905
一般スポーツ	25,254
その他	95
顧客との契約から生じる収益	44,049
外部顧客への売上高	44,049

(注)1. 「その他」は、フルフィルメント事業の収入等を含んでおります。

2. 連結グループ会社間の内部取引控除額後の金額を表示しております。

当第3四半期連結累計期間(自 2022年9月1日 至 2023年5月31日)

商品区分	金額(百万円)
スキー・スノーボード	3,204
ゴルフ	7,883
アウトドア	7,667
一般スポーツ	26,282
その他	200
顧客との契約から生じる収益	45,238
外部顧客への売上高	45,238

(注)1. 「その他」は、フルフィルメント事業の収入等を含んでおります。

2. 連結グループ会社間の内部取引控除額後の金額を表示しております。

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益および算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前第3四半期連結累計期間 (自 2021年9月1日 至 2022年5月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2022年9月1日 至 2023年5月31日)
1株当たり四半期純利益	110円05銭	84円00銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益 (百万円)	1,349	1,031
普通株主に帰属しない金額(百万円)	-	-
普通株式に係る親会社株主に帰属する四半期 純利益(百万円)	1,349	1,031
普通株式の期中平均株式数(千株)	12,266	12,276

(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】

(中間配当)

2023年4月14日開催の取締役会において、当期中間配当に関し、次のとおり決議いたしました。

(イ)中間配当による配当金の総額 ..... 159百万円

(ロ)1株当たりの金額 ..... 13円00銭

(ハ)支払請求の効力発生日および支払開始日 ..... 2023年5月15日

(注)2023年2月28日現在の株主名簿に記載または記録された株主に対し支払いを行いました。

## 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7月12日

株式会社ヒマラヤ  
取締役会 御中

仰 星 監 査 法 人  
名 古 屋 事 務 所

指 定 社 員 公 認 会 計 士 木 全 泰 之  
業 務 執 行 社 員

指 定 社 員 公 認 会 計 士 堤 紀 彦  
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ヒマラヤの2022年9月1日から2023年8月31日までの連結会計年度の第3四半期連結会計期間（2023年3月1日から2023年5月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（2022年9月1日から2023年5月31日まで）に係る四半期連結財務諸表、すなわち、四半期連結貸借対照表、四半期連結損益計算書、四半期連結包括利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、上記の四半期連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して、株式会社ヒマラヤ及び連結子会社の2023年5月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する第3四半期連結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、「四半期連結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、会社及び連結子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。

### 四半期連結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連結財務諸表の作成基準に準拠して四半期連結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連結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。

四半期連結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連結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連結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。

### 四半期連結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連結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、四半期連結財務諸表において、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結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、継続企業的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連結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連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、四半期連結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。

- ・ 四半期連結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連結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連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに四半期連結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。
- ・ 四半期連結財務諸表に対する結論を表明するために、会社及び連結子会社の財務情報に関する証拠を入手する。監査人は、四半期連結財務諸表の四半期レビューに関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査人の結論に対して責任を負う。

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

会社及び連結子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。