

【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8月10日
【四半期会計期間】	第47期第1四半期(自 2023年4月1日 至 2023年6月30日)
【会社名】	ヒラキ株式会社
【英訳名】	HIRAKI CO.,LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役 伊 原 英 二
【本店の所在の場所】	神戸市須磨区中島町三丁目2番6号 (同所は登記上の本店所在地で実際の業務は「最寄りの連絡場所」で行っております。)
【電話番号】	該当事項はありません。
【事務連絡者氏名】	該当事項はありません。
【最寄りの連絡場所】	神戸市西区岩岡町野中字福吉556
【電話番号】	(0 7 8) 9 6 7 - 4 6 0 1
【事務連絡者氏名】	取締役 現業支援本部長 姫 尾 房 寿
【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46期 第 1 四半期 連結累計期間	第47期 第 1 四半期 連結累計期間	第46期
会計期間	自 2022年 4 月 1 日 至 2022年 6 月30日	自 2023年 4 月 1 日 至 2023年 6 月30日	自 2022年 4 月 1 日 至 2023年 3 月31日
売上高 (千円)	4,152,429	3,840,350	14,288,323
経常利益 (千円)	326,421	187,344	188,795
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益 (千円)	221,419	129,630	111,700
四半期包括利益又は 包括利益 (千円)	245,553	234,258	133,692
純資産 (千円)	7,616,638	7,638,212	7,452,627
総資産 (千円)	18,057,632	18,022,102	16,438,967
1株当たり 四半期(当期)純利益 (円)	45.46	26.63	22.94
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 (%)	42.2	42.4	45.3
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	697,869	1,119,714	899,439
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	603,759	402,026	746,813
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	987,226	1,378,708	268,847
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高 (千円)	4,139,192	4,726,194	2,628,799

- (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1四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）において営まれている事業の内容に重要な変更はありません。

また、主要な関係会社についても異動はありません。

第2 【事業の状況】

1 【事業等のリスク】

当第1四半期連結累計期間において、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、経営者が連結会社の財政状態、経営成績およびキャッシュ・フローの状況に重要な影響を与える可能性があると認識している主要な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。

なお、重要事象等は存在していません。

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当社グループが判断したものであります。

(1) 経営成績の状況

当第1四半期連結累計期間（2023年4月1日～2023年6月30日）におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症の法的な位置づけが5類に移行されるなど、移動制限の緩和等により経済活動は正常化の動きが見られたものの、為替相場の円安変動やロシア・ウクライナ情勢に起因する資源価格の高騰など、依然として景気の先行きは不透明な状況が続いております。

このような環境の下、当社グループは2021年度～2023年度を計画期間とする中期経営計画において、2023年度の経営方針を「原点経営の推進」とし、事業の核であるオリジナル商品をさらに磨き上げることにより、通信販売・店舗販売・卸販売各事業を通して、お客様に「驚き」「楽しさ」「満足感」をお届けすべく事業展開を推し進めてまいりました。しかしながら、通信販売事業において計画を下回った結果、当第1四半期連結累計期間における連結売上高は、38億40百万円（前年同期比7.5%減）、営業利益は1億85百万円（前年同期比41.7%減）、経常利益は1億87百万円（前年同期比42.6%減）、親会社株主に帰属する四半期純利益は1億29百万円（前年同期比41.5%減）となりました。

当社グループの報告セグメントの当第1四半期連結累計期間における業績は、次のとおりであります。

(通信販売事業)

通信販売事業におきましては、販売促進面では「3年分の夏を取り戻そう!」と銘打った夏物シューズ50アイテム応援価格セール、アプリ70万ダウンロード突破記念クーポン配布、時節に応じたWEB特設売り場の設置等を展開いたしました。商品面では、厚底スニーカー、1コインのレディースパンプス、晴雨兼用遮光遮熱の折り畳み傘、接触冷感の半袖ドライTシャツ等の販売促進商品を投入し、新規およびリピート受注の獲得に努めてまいりました。しかしながら、販売促進商品が全体の受注を牽引するに至らず、価格改定により受注単価は上昇いたしました。受注件数が計画に及ばず、受注金額は前年同期を下回りました。この結果、売上高は20億78百万円（前年同期比13.9%減）となりました。利益面は、減収に加え急激な円安の進行に伴う売上総利益率の低下により、セグメント利益は2億35百万円（前年同期比36.7%減）となりました。

(店舗販売事業)

店舗販売事業におきましては、新型コロナウイルス感染症の5類移行および昨年11月にオープンした岩岡本店のおかし館効果により、来店客数は増加基調で推移いたしました。靴売上高は、靴専門店を主体にオリジナル商品を積極展開したことならびに国内商品の堅調な伸びにより、オリジナル商品・国内商品ともに前年同期を上回りました。また、衣料・食品等その他商品においても前年同期を上回りました。この結果、売上高は16億94百万円（前年同期比2.7%増）となりました。利益面は、販管費を前年同期並みに抑制した一方、粗利益率の高いオリジナル商品の売上が堅調に推移した結果、セグメント利益は54百万円（前年同期比0.8%増）となりました。

（卸販売事業）

卸販売事業におきましては、大卸しおよび新規取引先の受注が堅調に推移した一方で、主力取引先における大口スポット受注の減少が響き、売上高は67百万円（前年同期比25.2%減）となりました。利益面は、粗利益率が改善し、セグメント利益は0百万円（前年同期は損失0百万円）となりました。

（２）財政状態の状況

（資産）

流動資産は、前連結会計年度末に比べ16億60百万円増加し、124億33百万円となりました。これは、現金及び預金が増加し、商品が6億52百万円、売掛金が2億19百万円減少したこと等によるものであります。

固定資産は、前連結会計年度末に比べ77百万円減少し、55億88百万円となりました。これは、建物及び構築物が48百万円減少したこと等によるものであります。

この結果、総資産は、前連結会計年度末に比べ15億83百万円増加し、180億22百万円となりました。

（負債）

流動負債は、前連結会計年度末に比べ1億53百万円増加し、37億66百万円となりました。これは、1年内返済予定の長期借入金が増加し、未払法人税等が増加し、買掛金が2億10百万円減少したこと等によるものであります。

固定負債は、前連結会計年度末に比べ12億44百万円増加し、66億17百万円となりました。これは、長期借入金が増加したこと等によるものであります。

この結果、負債合計は、前連結会計年度末に比べ13億97百万円増加し、103億83百万円となりました。

（純資産）

純資産合計は、前連結会計年度末に比べ1億85百万円増加し、76億38百万円となりました。これは、繰延ヘッジ損益が増加し、利益剰余金が増加したこと等によるものであります。自己資本比率は、前連結会計年度末に比べ2.9ポイント低下し、42.4%となりました。

（３）キャッシュ・フローの状況

当第1四半期連結累計期間末における現金及び現金同等物（以下、「資金」という）の残高は、前連結会計年度末に比べ20億97百万円増加し、47億26百万円となりました。

当第1四半期連結累計期間における各活動によるキャッシュ・フローの状況は、次のとおりであります。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動の結果得られた資金は、11億19百万円（前年同期は6億97百万円の獲得）となりました。これは主に、棚卸資産の減少額6億60百万円、売上債権の減少額2億19百万円、税金等調整前四半期純利益1億87百万円の計上、仕入債務の減少額2億11百万円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、4億2百万円（前年同期は6億3百万円の使用）となりました。これは主に、定期預金の預入による支出4億円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）

財務活動の結果得られた資金は、13億78百万円（前年同期は9億87百万円の獲得）となりました。これは主に、長期借入れによる収入20億円、長期借入金の返済による支出5億62百万円によるものであります。

（４）優先的に対処すべき事業上および財務上の課題

当第1四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課題について重要な変更はありません。

（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1四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	17,920,000
計	17,920,000

【発行済株式】

種類	第1四半期会計期間末 現在発行数(株) (2023年6月30日)	提出日現在 発行数(株) (2023年8月10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	5,155,600	5,155,600	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	5,155,600	5,155,600	—	—

(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 (千株)	発行済株式 総数残高 (千株)	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6月30日	—	5,155	—	450,452	—	170,358

(5) 【大株主の状況】

当四半期会計期間は第1四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1四半期会計期間末日現在の「発行済株式」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3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 288,100	—	—
完全議決権株式(その他)	普通株式 4,865,400	48,654	—
単元未満株式	普通株式 2,100	—	—
発行済株式総数	5,155,600	—	—
総株主の議決権	—	48,654	—

（注）「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式93株が含まれております。

【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) ヒラキ株式会社	神戸市須磨区中島町 3丁目2番6号	288,100	—	288,100	5.58
計	—	288,100	—	288,100	5.58

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」(平成19年内閣府令第64号。以下「四半期連結財務諸表規則」という。)に基づいて作成しております。

なお、四半期連結財務諸表規則第5条の2第2項により、四半期連結キャッシュ・フロー計算書を作成しております。

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1四半期連結会計期間(2023年4月1日から2023年6月30日まで)および第1四半期連結累計期間(2023年4月1日から2023年6月30日まで)に係る四半期連結財務諸表について、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。

1 【四半期連結財務諸表】

(1) 【四半期連結貸借対照表】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2023年 3 月31日)	当第 1 四半期連結会計期間 (2023年 6 月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	5,728,799	8,226,194
売掛金	938,670	719,503
商品	3,790,762	3,138,543
未着商品	53,851	45,433
貯蔵品	13,214	13,392
その他	255,930	297,599
貸倒引当金	7,925	7,015
流動資産合計	10,773,304	12,433,651
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	2,036,783	1,988,036
土地	3,098,931	3,098,931
その他（純額）	157,832	149,673
有形固定資産合計	5,293,547	5,236,640
無形固定資産	100,718	92,878
投資その他の資産	271,396	258,931
固定資産合計	5,665,662	5,588,451
資産合計	16,438,967	18,022,102
負債の部		
流動負債		
買掛金	708,950	498,441
1年内返済予定の長期借入金	1,943,116	2,130,360
未払法人税等	12,379	90,528
賞与引当金	111,985	68,292
役員賞与引当金	-	1,875
契約負債	19,463	18,759
その他	816,968	957,794
流動負債合計	3,612,863	3,766,049
固定負債		
長期借入金	5,049,956	6,300,373
退職給付に係る負債	189,356	193,560
資産除去債務	35,711	35,872
その他	98,452	88,034
固定負債合計	5,373,476	6,617,840
負債合計	8,986,339	10,383,890

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2023年 3 月31日)	当第 1 四半期連結会計期間 (2023年 6 月30日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	450,452	450,452
資本剰余金	1,148,990	1,148,990
利益剰余金	5,947,044	6,028,001
自己株式	154,633	154,633
株主資本合計	7,391,853	7,472,809
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	9,753	17,182
繰延ヘッジ損益	36,688	134,660
為替換算調整勘定	14,332	13,559
その他の包括利益累計額合計	60,774	165,402
純資産合計	7,452,627	7,638,212
負債純資産合計	16,438,967	18,022,102

(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1四半期連結累計期間】

	(単位：千円)	
	前第1四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年6月30日)
売上高	4,152,429	3,840,350
売上原価	2,135,987	2,018,592
売上総利益	2,016,441	1,821,757
販売費及び一般管理費		
広告宣伝費及び販売促進費	452,787	457,170
貸倒引当金繰入額	3,314	1,131
給料手当及び賞与	429,623	426,338
賞与引当金繰入額	73,953	68,292
その他	737,792	682,901
販売費及び一般管理費合計	1,697,470	1,635,832
営業利益	318,971	185,925
営業外収益		
受取利息	2,006	1,294
受取配当金	1,261	1,211
為替差益	2,264	-
受取補償金	4,235	7,361
受取手数料	1,983	4,361
その他	2,582	3,626
営業外収益合計	14,333	17,854
営業外費用		
支払利息	6,437	6,318
為替差損	-	10,038
その他	444	78
営業外費用合計	6,882	16,435
経常利益	326,421	187,344
税金等調整前四半期純利益	326,421	187,344
法人税、住民税及び事業税	129,998	80,575
法人税等調整額	24,996	22,861
法人税等合計	105,001	57,714
四半期純利益	221,419	129,630
親会社株主に帰属する四半期純利益	221,419	129,630

【四半期連結包括利益計算書】

【第1四半期連結累計期間】

(単位：千円)

	前第1四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年6月30日)
四半期純利益	221,419	129,630
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	209	7,429
繰延ヘッジ損益	26,543	97,972
為替換算調整勘定	2,199	773
その他の包括利益合計	24,133	104,628
四半期包括利益	245,553	234,258
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	245,553	234,258
非支配株主に係る四半期包括利益	-	-

(3) 【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前第1四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年6月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前四半期純利益	326,421	187,344
減価償却費	67,742	73,062
貸倒引当金の増減額（は減少）	642	909
賞与引当金の増減額（は減少）	43,343	43,693
役員賞与引当金の増減額（は減少）	2,000	1,875
退職給付に係る負債の増減額（は減少）	1,184	4,203
受取利息及び受取配当金	3,268	2,505
支払利息	6,437	6,318
為替差損益（は益）	360	267
売上債権の増減額（は増加）	120,711	219,223
棚卸資産の増減額（は増加）	217,607	660,459
仕入債務の増減額（は減少）	1,247	211,552
契約負債の増減額（は減少）	733	704
その他	65,227	230,591
小計	756,654	1,123,446
利息及び配当金の受取額	4,158	3,131
利息の支払額	6,672	6,847
法人税等の支払額	56,271	16
営業活動によるキャッシュ・フロー	697,869	1,119,714
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の預入による支出	800,000	400,000
定期預金の払戻による収入	200,000	-
有形固定資産の取得による支出	3,640	310
投資有価証券の取得による支出	149	149
その他	30	1,565
投資活動によるキャッシュ・フロー	603,759	402,026
財務活動によるキャッシュ・フロー		
長期借入れによる収入	1,600,000	2,000,000
長期借入金の返済による支出	556,917	562,339
配当金の支払額	46,716	46,854
その他	9,139	12,098
財務活動によるキャッシュ・フロー	987,226	1,378,708
現金及び現金同等物に係る換算差額	1,195	998
現金及び現金同等物の増減額（は減少）	1,082,532	2,097,395
現金及び現金同等物の期首残高	3,056,660	2,628,799
現金及び現金同等物の四半期末残高	1 4,139,192	1 4,726,194

【注記事項】

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

- 1 現金及び現金同等物の四半期末残高と四半期連結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 1 四半期連結累計期間 (自 2022年 4 月 1 日 至 2022年 6 月30日)	当第 1 四半期連結累計期間 (自 2023年 4 月 1 日 至 2023年 6 月30日)
現金及び預金	8,739,192千円	8,226,194千円
預入期間が 3 ヶ月を超える 定期預金等	4,600,000千円	3,500,000千円
現金及び現金同等物	4,139,192千円	4,726,194千円

(株主資本等関係)

前第 1 四半期連結累計期間(自 2022年 4 月 1 日 至 2022年 6 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 6 月29日 定時株主総会	普通株式	48,708	10.00	2022年 3 月31日	2022年 6 月30日	利益剰余金

2. 基準日が当第 1 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 1 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 1 四半期連結累計期間(自 2023年 4 月 1 日 至 2023年 6 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 6 月29日 定時株主総会	普通株式	48,674	10.00	2023年 3 月31日	2023年 6 月30日	利益剰余金

2. 基準日が当第 1 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 1 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 1 四半期連結累計期間(自 2022年 4 月 1 日 至 2022年 6 月30日)

報告セグメントごとの売上高および利益または損失の金額に関する情報ならびに収益の分解情報

(単位：千円)

	報告セグメント				調整額 (注) 1	四半期連結損益 計算書計上額 (注) 2
	通信販売事業	店舗販売事業	卸販売事業	計		
売上高						
外部顧客への売上高	2,412,894	1,649,369	90,165	4,152,429	—	4,152,429
セグメント間の 内部売上高又は振替高	—	—	—	—	—	—
計	2,412,894	1,649,369	90,165	4,152,429	—	4,152,429
セグメント利益又は損失 ()	371,909	54,203	419	425,693	106,722	318,971

- (注) 1 セグメント利益又は損失 () の調整額 106,722千円は、各報告セグメントに配分していない全社費用であり、主に現業支援本部等管理部門に係る一般管理費であります。
- 2 セグメント利益又は損失 () は、四半期連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。
- 3 当社グループの売上高は、受取家賃9,048千円を含み、その他はすべて顧客との契約から認識した収益です。

当第1四半期連結累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年6月30日)

報告セグメントごとの売上高および利益または損失の金額に関する情報ならびに収益の分解情報

(単位:千円)

	報告セグメント				調整額 (注)1	四半期連結損益 計算書計上額 (注)2
	通信販売事業	店舗販売事業	卸販売事業	計		
売上高						
外部顧客への売上高	2,078,282	1,694,588	67,479	3,840,350	—	3,840,350
セグメント間の 内部売上高又は振替高	—	—	—	—	—	—
計	2,078,282	1,694,588	67,479	3,840,350	—	3,840,350
セグメント利益	235,347	54,621	313	290,282	104,357	185,925

- (注) 1 セグメント利益の調整額 104,357千円は、各報告セグメントに配分していない全社費用であり、主に現業支援本部等管理部門に係る一般管理費であります。
- 2 セグメント利益は、四半期連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。
- 3 当社グループの売上高は、受取家賃8,835千円を含み、その他はすべて顧客との契約から認識した収益です。

(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は、「注記事項(セグメント情報等)」に記載のとおりであります。

(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。

項目	前第1四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年6月30日)
1株当たり四半期純利益	45円46銭	26円63銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益(千円)	221,419	129,630
普通株主に帰属しない金額(千円)	—	—
普通株式に係る親会社株主に帰属する 四半期純利益(千円)	221,419	129,630
普通株式の期中平均株式数(千株)	4,870	4,867

(注)潜在株式調整後1株当たり四半期純利益は、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 8 月 7 日

ヒラキ株式会社
取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ
神戸事務所

指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	伊東昌一
指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	福井さわ子

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」に掲げられているヒラキ株式会社の2023年4月1日から2024年3月31日までの連結会計年度の第1四半期連結会計期間（2023年4月1日から2023年6月30日まで）及び第1四半期連結累計期間（2023年4月1日から2023年6月30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、四半期連結キャッシュ・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、ヒラキ株式会社及び連結子会社の2023年6月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了する第1四半期連結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、継続企業の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するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用し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。