

【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61期第1四半期（自 2023年4月1日 至 2023年6月30日）
【会社名】	株式会社ビケンテクノ
【英訳名】	BIKEN TECHNO CORPORATION
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 梶山 龍誠
【本店の所在の場所】	大阪府吹田市南金田2丁目12番1号
【電話番号】	06（6380）2141（代表）
【事務連絡者氏名】	取締役 神月 義行
【最寄りの連絡場所】	大阪府吹田市南金田2丁目12番1号
【電話番号】	06（6380）2141（代表）
【事務連絡者氏名】	取締役 神月 義行
【縦覧に供する場所】	株式会社ビケンテクノ東京支店 （東京都品川区東品川2丁目2番4号 天王洲ファーストタワー） 株式会社ビケンテクノ名古屋支店 （愛知県豊明市新田町吉池20番3） 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60期 第1四半期 連結累計期間	第61期 第1四半期 連結累計期間	第60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)	9,671,165	8,698,718	34,690,340
経常利益 (千円)	1,082,987	516,960	2,488,412
親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益 (千円)	708,947	314,912	1,669,751
四半期包括利益又は包括利益 (千円)	653,614	266,155	1,549,821
純資産額 (千円)	18,871,079	19,832,532	19,672,018
総資産額 (千円)	37,929,965	40,076,075	39,240,039
1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	93.98	41.74	221.34
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 (%)	49.8	49.5	50.1

(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1四半期連結累計期間において、当社グループ(当社及び当社の関係会社)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1四半期連結累計期間において、新たに発生した事業等のリスクはありません。
また、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、当四半期連結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1四半期連結累計期間におけるビルメンテナンス業界を取り巻く環境は、ウイズコロナの経済活動が定着しつつあり、業績の回復が見られてきています。しかし、人材採用難、人件費上昇、物価上昇による原価・経費負担増等により、今後の収益環境への影響も想定されます。

このような状況下、当社グループにおいては、コロナ禍の中で大きな影響を受けていたホテル事業については、急速な回復を見せ、コロナ禍前の水準を上回る利益を計上しております。また、フランチャイズ事業についても、段階的ではありますが回復しつつあります。しかしながら、不動産事業においては不動産売却が成立したものの、前期の実績には及ばなかったことや、人件費の上昇の影響もあり、前年同期と比較して売上高、経常利益、親会社株主に帰属する四半期純利益が減少いたしました。

その結果、当第1四半期連結累計期間の売上高は8,698百万円（前年同期比10.1%減）、経常利益は516百万円（前年同期比52.3%減）、親会社株主に帰属する四半期純利益は314百万円（前年同期比55.6%減）となりました。

セグメントの概況は、次のとおりであります。

ビルメンテナンス事業

ビルメンテナンス事業では、ウイズコロナの経済活動が定着しつつあり、物流施設関連のメンテナンス業務の受注増はありますが、お客様の事業形態の変化による事務所移転・集約に伴う原状回復工事等の受注増、コロナ禍における特需、後ろ倒しになっていた業務の取込等がひと段落したことや、人件費の上昇も影響し、前年同期と比較して売上高、セグメント利益が減少いたしました。

その結果、当第1四半期連結累計期間の売上高は6,944百万円（前年同期比0.7%減）、セグメント利益は775百万円（前年同期比18.4%減）となりました。

不動産事業

不動産事業では、不動産の売買、仲介及び保有している不動産の賃貸等を行っております。当第1四半期連結累計期間においても不動産売却が成立しましたが、前年同期の実績には及ばず、売上高、セグメント利益が減少いたしました。

その結果、当第1四半期連結累計期間の売上高は936百万円（前年同期比54.6%減）、セグメント利益は146百万円（前年同期比75.1%減）となりました。

介護事業

介護事業では、介護施設の運営や介護サービスの提供を行っており、入居者様・ご家族様の立場に立った高いレベルのサービスを提供しております。各施設とも引き続き、感染予防対策に重点を置きながらの営業活動となっていることから稼働率回復に時間を要しておりますが、段階的に回復しつつあり、前年同期と比較して売上高が増加し、セグメント損失が抑えられました。

その結果、当第1四半期連結累計期間の売上高は225百万円（前年同期比3.5%増）、セグメント損失は11百万円（前年同期は22百万円のセグメント損失）となりました。

フランチャイズ事業

フランチャイズ事業では、サルヴァトーレ・クオモ、やきとり家すみれ、プロント、ミスタードーナツ、ツタヤ、銀座に志かわ等の店舗展開を行っております。コロナ禍の影響も限定的となり業績は段階的に回復しつつあり、前年同期と比較してセグメント売上が増加し、黒字化することができました。

その結果、当第1四半期連結累計期間の売上高は270百万円（前年同期比13.0%増）、セグメント利益は4百万円（前年同期は7百万円のセグメント損失）となりました。

ホテル事業

ホテル事業では、東京と沖縄で合計3棟のホテルを運営しております。コロナ禍の中で大きな影響を受けていたホテル事業は、ウイズコロナが進む中で段階的に回復していましたが、前連結会計年度の終盤から急速に業績が回復し、コロナ禍前を上回る水準に達しつつあり、前年同期と比較して売上高が増加し、黒字化することができました。

その結果、当第1四半期連結累計期間の売上高は237百万円（前年同期比209.0%増）、セグメント利益は57百万円（前年同期は51百万円のセグメント損失）となりました。

その他事業

その他事業では、フードコート運営事業、太陽光発電事業、当社の営業活動のネットワークを生かした関連商品の販売事業等を行っております。連結子会社で製造販売している除菌水の売上也コロナ禍の影響が落ち着き、前年同期の実績には及ばなかったことと、フードコート運営事業においても客足の増加がみられますが、黒字化には至らず、前年同期と比較して売上高が減少しセグメント損失が増加いたしました。

その結果、当第1四半期連結累計期間の売上高は84百万円（前年同期比1.7%減）、セグメント損失は8百万円（前年同期は0百万円のセグメント損失）となりました。

(2) 財政状態の状況

当第1四半期連結会計期間末における総資産は、前連結会計年度末に比べ836百万円増加し、40,076百万円となりました。これは主に、有形固定資産の増加によるものです。

当第1四半期連結会計期間末における負債合計は、前連結会計年度末に比べ675百万円増加し、20,243百万円となりました。これは主に、借入金の増加によるものです。

当第1四半期連結会計期間末における純資産合計は、前連結会計年度末に比べ160百万円増加し、19,832百万円となりました。これは主に、利益剰余金の増加によるものです。

(3) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当第1四半期連結累計期間において優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題に重要な変更及び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	15,000,000
計	15,000,000

【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	7,718,722	7,718,722	東京証券取引所 スタンダード市場	単元株式数 100株
計	7,718,722	7,718,722	-	-

(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1日～ 2023年6月30日	-	7,718,722	-	1,808,800	-	1,852,220

(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「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6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 172,800	-	単元株式数 100株
	（相互保有株式） 普通株式 6,500	-	
完全議決権株式（その他）	普通株式 7,536,900	75,369	同上
単元未満株式	普通株式 2,522	-	-
発行済株式総数	7,718,722	-	-
総株主の議決権	-	75,369	-

（注） 「完全議決権株式（その他）」欄には、証券保管振替機構名義の株式が1,300株含まれております。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13個が含まれております。

【自己株式等】

2023年6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） 株式会社ビケンテクノ	大阪府吹田市南金田2-12-1	172,800	-	172,800	2.23
（相互保有株式） 株式会社セイビ九州	福岡市博多区博多駅前1-19-3	6,500	-	6,500	0.08
計	-	179,300	-	179,300	2.32

（注） 当第1四半期会計期間末における自己保有株式は172,854株（発行済株式総数に対する所有株式数の割合2.23％）となっております。

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」（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について、EY新日本有限責任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：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	7,823,257	8,595,033
受取手形、売掛金及び契約資産	3,983,380	3,463,225
商品及び製品	63,801	74,396
販売用不動産	5,205,021	4,621,215
未成工事支出金	18,052	40,836
原材料及び貯蔵品	39,093	38,500
その他	1,220,547	838,785
貸倒引当金	74,146	83,663
流動資産合計	18,279,009	17,588,329
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	5,122,040	5,641,996
土地	9,765,256	10,762,172
建設仮勘定	24,074	24,074
その他(純額)	550,459	592,387
有形固定資産合計	15,461,830	17,020,631
無形固定資産		
のれん	727,288	701,479
その他	185,883	186,625
無形固定資産合計	913,171	888,105
投資その他の資産		
その他	4,829,027	4,847,009
貸倒引当金	243,000	268,000
投資その他の資産合計	4,586,027	4,579,009
固定資産合計	20,961,029	22,487,746
資産合計	39,240,039	40,076,075

(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)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	2,181,309	2,097,476
短期借入金	1,800,000	2,260,000
1年内返済予定の長期借入金	2,963,758	2,896,640
未払法人税等	505,748	197,388
賞与引当金	362,569	151,646
その他	3,069,044	3,313,264
流動負債合計	10,882,430	10,916,415
固定負債		
長期借入金	6,981,610	7,582,976
役員退職慰労引当金	235,610	236,673
退職給付に係る負債	443,074	448,218
資産除去債務	111,065	111,372
その他	914,229	947,887
固定負債合計	8,685,590	9,327,127
負債合計	19,568,021	20,243,543
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,808,800	1,808,800
資本剰余金	1,672,968	1,672,968
利益剰余金	16,326,224	16,535,495
自己株式	78,566	78,566
株主資本合計	19,729,427	19,938,697
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	143,408	158,098
為替換算調整勘定	190,119	255,253
退職給付に係る調整累計額	10,698	9,010
その他の包括利益累計額合計	57,409	106,165
非支配株主持分	-	-
純資産合計	19,672,018	19,832,532
負債純資産合計	39,240,039	40,076,075

(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	9,671,165	8,698,718
売上原価	7,381,153	6,844,118
売上総利益	2,290,011	1,854,600
販売費及び一般管理費	1,322,359	1,375,863
営業利益	967,652	478,736
営業外収益		
受取利息	9,555	7,563
受取配当金	13,868	14,911
受取賃貸料	8,206	7,992
助成金収入	27,270	17,965
受取補償金	488	-
為替差益	74,839	66,872
その他	27,244	21,778
営業外収益合計	161,473	137,083
営業外費用		
支払利息	17,520	15,884
支払手数料	10,503	37,991
貸倒引当金繰入額	17,035	35,598
その他	1,079	9,384
営業外費用合計	46,138	98,859
経常利益	1,082,987	516,960
特別利益		
固定資産売却益	1,441	2,231
特別利益合計	1,441	2,231
特別損失		
固定資産売却損	3,428	-
固定資産除却損	-	3,760
特別損失合計	3,428	3,760
税金等調整前四半期純利益	1,081,000	515,431
法人税、住民税及び事業税	285,142	159,486
法人税等調整額	86,910	41,032
法人税等合計	372,053	200,518
四半期純利益	708,947	314,912
非支配株主に帰属する四半期純利益	-	-
親会社株主に帰属する四半期純利益	708,947	314,912

【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	708,947	314,912
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	6,029	14,690
為替換算調整勘定	61,367	65,133
退職給付に係る調整額	4	1,687
その他の包括利益合計	55,332	48,756
四半期包括利益	653,614	266,155
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	653,614	266,155
非支配株主に係る四半期包括利益	-	-

【注記事項】

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

当第1四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1四半期連結累計期間に係る減価償却費(のれんを除く無形固定資産に係る償却費を含む。)及びのれんの償却額は、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)
減価償却費	102,782千円	111,442千円
のれんの償却額	25,999	25,808

(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)

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	75,458	10	2022年3月31日	2022年6月30日	利益剰余金

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)

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	105,642	14	2023年3月31日	2023年6月30日	利益剰余金

(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)

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						その他 (注)1	合計	調整額 (注)2	四半期連結 損益計算書 計上額 (注)3
	ビルメンテ ナンス事業	不動産事業	介護事業	フランチャ イズ事業	ホテル事業	計				
売上高	6,990,518	2,060,773	217,410	239,146	76,929	9,584,778	86,386	9,671,165	-	9,671,165
セグメント利益 又は損失()	949,521	586,941	22,216	7,583	51,367	1,455,295	136	1,455,158	487,506	967,652

(注)1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、フードコート運営事業、太陽光発電事業、病院経営コンサルティング事業、環境衛生事業、物販事業及び保育事業等を含んでおります。

2. セグメント利益又は損失()の調整額 487,506千円は、各報告セグメントに含まれていない全社費用であります。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない業務推進のための共通費用や総務・経理部門等の管理部門に係る費用であります。

3. 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。

2. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

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. 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						その他 (注)1	合計	調整額 (注)2	四半期連結 損益計算書 計上額 (注)3
	ビルメンテ ナンス事業	不動産事業	介護事業	フランチャ イズ事業	ホテル事業	計				
売上高	6,944,600	936,073	225,122	270,312	237,705	8,613,813	84,904	8,698,718	-	8,698,718
セグメント利益 又は損失()	775,005	146,371	11,688	4,161	57,353	971,203	8,131	963,072	484,335	478,736

(注)1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、フードコート運営事業、太陽光発電事業、病院経営コンサルティング事業、環境衛生事業、物販事業及び保育事業等を含んでおります。

2. セグメント利益又は損失()の調整額 484,335千円は、各報告セグメントに含まれていない全社費用であります。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない業務推進のための共通費用や総務・経理部門等の管理部門に係る費用であります。

3. 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。

2. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

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

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)

(単位:千円)

	報告セグメント						その他 (注)	合計
	ビルメンテナ ンス事業	不動産 事業	介護事業	フランチャ イズ事業	ホテル事業	計		
一時点で移転される財	1,684,934	1,951,084	-	239,146	76,929	3,952,094	31,104	3,983,199
一定の期間にわたり移 転される財	5,305,584	4,544	167,777	-	-	5,477,907	54,270	5,532,177
顧客との契約から生じ る収益	6,990,518	1,955,629	167,777	239,146	76,929	9,430,001	85,375	9,515,377
その他の収益	-	105,143	49,633	-	-	154,776	1,011	155,788
外部顧客への売上高	6,990,518	2,060,773	217,410	239,146	76,929	9,584,778	86,386	9,671,165

(注) 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、フードコート運営事業、太陽光発電事業、病院経営コンサルティング事業、環境衛生事業、物販事業及び保育事業等を含んでおります。

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)

(単位:千円)

	報告セグメント						その他 (注)	合計
	ビルメンテナ ンス事業	不動産 事業	介護事業	フランチャ イズ事業	ホテル事業	計		
一時点で移転される財	1,574,812	839,803	-	270,312	237,705	2,922,632	32,135	2,954,768
一定の期間にわたり移 転される財	5,369,788	5,207	172,831	-	-	5,547,826	51,854	5,599,681
顧客との契約から生じ る収益	6,944,600	845,010	172,831	270,312	237,705	8,470,459	83,990	8,554,449
その他の収益	-	91,062	52,291	-	-	143,353	914	144,268
外部顧客への売上高	6,944,600	936,073	225,122	270,312	237,705	8,613,813	84,904	8,698,718

(注) 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、フードコート運営事業、太陽光発電事業、病院経営コンサルティング事業、環境衛生事業、物販事業及び保育事業等を含んでおります。

(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	93円98銭	41円74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)	708,947	314,912
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)	708,947	314,912
普通株式の期中平均株式数(株)	7,543,756	7,543,756

(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。

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10日

株式会社ビケンテクノ

取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人
大 阪 事 務 所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 小林 雅史

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 池内 正文

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ビケンテクノの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、株式会社ビケンテクノ及び連結子会社の2023年6月30日現在の財政状態及び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. 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。