

【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】	北海道財務局長
【提出日】	2023年11月9日
【四半期会計期間】	第19期第3四半期（自 2023年7月1日 至 2023年9月30日）
【会社名】	株式会社F U J I ジャパン
【英訳名】	F U J I J A P A N C O . L T D .
【代表者の役職氏名】	代表取締役 佐々木 忠幸
【本店の所在の場所】	札幌市中央区大通東四丁目4番地18
【電話番号】	011-209-2005 （代表）
【事務連絡者氏名】	取締役管理部部長 山内 将之
【最寄りの連絡場所】	札幌市中央区大通東四丁目4番地18
【電話番号】	011-299-5361
【事務連絡者氏名】	取締役管理部部長 山内 将之
【縦覧に供する場所】	証券会員制法人札幌証券取引所 （札幌市中央区南一条西5丁目14番地の1）

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18期 第3四半期累計期間	第19期 第3四半期累計期間	第18期
会計期間	自2022年1月1日 至2022年9月30日	自2023年1月1日 至2023年9月30日	自2022年1月1日 至2022年12月31日
売上高 (千円)	1,192,955	1,088,626	1,551,744
経常利益又は経常損失 () (千円)	5,028	359	24,113
四半期(当期)純損失 (千円)	3,740	766	17,868
持分法を適用した場合の投資利益 (千円)	-	-	-
資本金 (千円)	65,424	65,424	65,424
発行済株式総数 (株)	2,130,000	2,130,000	2,130,000
純資産額 (千円)	347,133	332,238	333,004
総資産額 (千円)	942,973	807,660	816,629
1株当たり四半期(当期)純損失 (円)	1.76	0.36	8.39
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)	-	-	-
自己資本比率 (%)	36.8	41.1	40.8

回次	第18期 第3四半期会計期間	第19期 第3四半期会計期間
会計期間	自2022年7月1日 至2022年9月30日	自2023年7月1日 至2023年9月30日
1株当たり四半期純利益又は1株 当たり四半期純損失 () (円)	4.54	2.37

- (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. 持分法を適用した場合の投資利益については、関連会社が存在しないため記載しておりません。
3. 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、1株当たり四半期(当期)純損失であり、また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、当社において営まれている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、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】

文中の将来に関する事項は、当第3四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わが国経済は、新型コロナウイルス感染症の影響が減衰するなかで、経済活動の正常化が進み、景気は緩やかな回復基調で推移しました。一方でエネルギー・原材料価格の高騰や円安に伴う物価上昇、ロシア・ウクライナ情勢の長期化などもあり、依然として先行き不確実性の高い状況が続いております。

リフォーム業界におきましては、政府による住宅リフォームの支援等により消費者の関心が高まってきているものの、円安等による建築資材・物価高騰のなかでの消費者マインドの低下、経済の回復とともに人手不足は右肩上がりとなるなど引き続き厳しい事業環境が続いております。

このような経済環境の中、当社では、札幌支店の北ブロックと仙台支店・横浜支店・千葉支店の南ブロックに分け、この二本柱による営業展開を図り、前事業年度後半から引き続き粗利益率の向上にも努めてまいりました。また、地域に根差した採用と人材育成による営業力強化に注力した体制作りを継続するとともに、引き続きお客様対応時に感染症対策を慎重に行いながら営業活動を行ってまいりました。

しかしながら、原材料価格の高騰や大幅な物価高騰等による消費者マインド低下の影響は大変大きく、特に関東圏を中心に受注件数が伸びませんでした。

これらにより当第3四半期累計期間における売上高は1,088,626千円（前年同期比8.7%減）、営業損失は3,055千円（前年同期より4,982千円増）、経常利益は359千円（前年同期より5,387千円増）、四半期純損失は766千円（前年同期より2,974千円増）となりました。

セグメント別の経営成績は、以下のとおりであります。

（外壁リフォーム工事）

外壁リフォーム工事については、営業部において南ブロックの受注数が大幅に前年より減少したものの、全体の粗利益率の向上により、売上高は935,532千円（前年同期比6.4%減）、セグメント利益は85,245千円（前年同期比28.8%増）となりました。

地域ごとの売上高の内訳としては、北ブロック（北海道エリア1支店）569,961千円（前年同期比8.9%増）、南ブロック（東北エリア1支店、北関東エリア1支店、南関東エリア2支店）365,570千円（前年同期比23.2%減）となりました。

（その他リフォーム工事）

その他リフォーム工事については、個人向け工事の受注額が増加したことにより、売上高は104,285千円（前年同期比7.9%増）、セグメント利益は4,011千円（前年同期比25.7%増）となりました。

（材料販売）

材料販売については、受注数が前期から大幅に減少し、売上高は48,808千円（前年同期比49.8%減）、セグメント損失は474千円（前年同四半期はセグメント利益9,533千円）となりました。

(2) 財政状態の分析

(資産)

当第3四半期会計期間末における流動資産は359,000千円となり、前事業年度末と比べ15,460千円増加いたしました。これは主に完成工事未収入金が78,997千円増加した一方で、現金及び預金が49,809千円減少、その他流動資産が13,924千円減少したことによるものであります。固定資産は448,660千円となり、前事業年度末と比べ24,428千円減少いたしました。これは主に有形固定資産が21,013千円、長期前払費用が4,341千円減少したことによるものであります。

この結果、総資産は807,660千円となり、前事業年度末と比べ8,968千円減少いたしました。

(負債)

当第3四半期会計期間末における流動負債は246,393千円となり、前事業年度末と比べ25,466千円増加いたしました。これは主に工事未払金が15,284千円増加、預り金が1,556千円増加、リース債務が4,605千円増加、その他流動負債が9,827千円増加した一方で、未払金が1,170千円減少、未払費用が3,155千円減少、損害賠償引当金が1,103千円減少したことによるものであります。固定負債は229,028千円となり、前事業年度末と比べ33,668千円減少いたしました。これは主に長期借入金が27,330千円減少、リース債務が5,493千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475,422千円となり、前事業年度末と比べ8,202千円減少いたしました。

(純資産)

当第3四半期会計期間末における純資産合計は332,238千円となり、前事業年度末と比べ766千円減少いたしました。これは四半期純損失766千円の計上により、利益剰余金が減少したためであります。

この結果、自己資本比率は41.1%（前事業年度末は40.8%）となりました。

(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) 事業上及び財務上の対処すべき課題

当第3四半期累計期間において、当社が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	8,520,000
計	8,520,000

【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9月30日)	提出日現在発行数(株) (2023年11月9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	2,130,000	2,130,000	札幌証券取引所	権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式であり、単元株式数は100株であります。
計	2,130,000	2,130,000	-	-

(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7月1日～ 2023年9月30日	-	2,130,000	-	65,424	-	20,424

(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6月30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9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)	-	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 2,130,000	21,300	権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式であり、単元株式数は100株であります。
単元未満株式	-	-	-
発行済株式総数	2,130,000	-	-
総株主の議決権	-	21,300	-

【自己株式等】

該当事項はありません。

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3四半期会計期間（2023年7月1日から2023年9月30日まで）及び第3四半期累計期間（2023年1月1日から2023年9月30日まで）に係る四半期財務諸表について、太陽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。

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を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12月31日)	当第3四半期会計期間 (2023年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	83,389	33,580
完成工事未収入金及び契約資産	86,219	165,216
売掛金	4,838	6,975
製品	42,776	47,440
原材料及び貯蔵品	81,941	76,458
未成工事支出金	14,752	13,286
前払費用	10,493	10,840
その他	19,127	5,202
流動資産合計	343,540	359,000
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	199,501	200,153
減価償却累計額	25,463	31,435
建物及び構築物(純額)	174,038	168,717
機械装置及び運搬具	151,128	151,128
減価償却累計額	15,244	29,294
機械装置及び運搬具(純額)	135,883	121,833
工具、器具及び備品	43,003	45,702
減価償却累計額	34,500	37,967
工具、器具及び備品(純額)	8,503	7,734
リース資産	10,814	10,814
減価償却累計額	4,073	4,946
リース資産(純額)	6,740	5,867
土地	92,005	92,005
有形固定資産合計	417,171	396,158
投資その他の資産		
敷金及び保証金	9,774	9,331
保険積立金	10,891	12,252
長期前払費用	19,945	15,604
繰延税金資産	14,056	14,064
その他	1,250	1,250
投資その他の資産合計	55,917	52,502
固定資産合計	473,089	448,660
資産合計	816,629	807,660

(単位：千円)

	前事業年度 (2022年12月31日)	当第3四半期会計期間 (2023年9月30日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	7,003	6,006
工事未払金	63,916	79,200
短期借入金	50,000	50,000
1年内返済予定の長期借入金	36,440	36,440
リース債務	1,185	5,790
未払金	9,273	8,102
未払費用	36,319	33,164
未払法人税等	536	588
契約負債	7,210	7,648
預り金	2,445	4,002
完成工事補償引当金	4,970	5,100
損害賠償引当金	1,103	-
その他	523	10,350
流動負債合計	220,927	246,393
固定負債		
長期借入金	232,480	205,150
リース債務	5,493	-
預り敷金保証金	24,724	23,878
固定負債合計	262,697	229,028
負債合計	483,624	475,422
純資産の部		
株主資本		
資本金	65,424	65,424
資本剰余金		
資本準備金	20,424	20,424
資本剰余金合計	20,424	20,424
利益剰余金		
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	247,156	246,390
利益剰余金合計	247,156	246,390
株主資本合計	333,004	332,238
純資産合計	333,004	332,238
負債純資産合計	816,629	807,660

(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 2022年1月1日 至 2022年9月30日)	当第3四半期累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年9月30日)
売上高		
完成工事高	1,095,706	1,039,818
材料売上高	97,248	48,808
売上高合計	1,192,955	1,088,626
売上原価		
完成工事原価	680,999	627,762
材料売上原価	81,040	40,665
売上原価合計	762,040	668,427
売上総利益	430,915	420,198
販売費及び一般管理費	438,952	423,253
営業損失()	8,037	3,055
営業外収益		
受取利息	446	45
賃貸収入	2,569	2,569
受取保険金	1,040	2,813
債務免除益	999	-
その他	517	627
営業外収益合計	5,573	6,055
営業外費用		
支払利息	2,164	2,221
賃貸収入原価	330	418
その他	69	-
営業外費用合計	2,564	2,640
経常利益又は経常損失()	5,028	359
特別利益		
固定資産売却益	-	454
特別利益合計	-	454
特別損失		
支店閉鎖損失	-	1,000
特別損失合計	-	1,000
税引前四半期純損失()	5,028	185
法人税等	1,287	580
四半期純損失()	3,740	766

【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。

(四半期損益計算書関係)

売上高の季節変動

当社の主要事業である外壁リフォーム工事においては、受注件数が季節によって変動し、冬場と夏場が落ち込み、春先及び秋口に増加する傾向があり、そのため当社の第 1 四半期会計期間及び第 3 四半期会計期間の売上高は、他の四半期会計期間に比較して減少する傾向があります。

(株主資本等関係)

前第 3 四半期累計期間 (自 2022年 1 月 1 日 至 2022年 9 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 2 月10日 取締役会	普通株式	10,650	5.00	2021年12月31日	2022年 3 月30日	利益剰余金

2 . 基準日が当第 3 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 3 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に関する事項

該当事項はありません。

当第 3 四半期累計期間 (自 2023年 1 月 1 日 至 2023年 9 月30日)

1 . 配当金支払額

該当事項はありません。

2 . 基準日が当第 3 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 3 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に関する事項

該当事項はありません。

(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 2022年 1 月 1 日 至 2022年 9 月30日)	当第 3 四半期累計期間 (自 2023年 1 月 1 日 至 2023年 9 月30日)
減価償却費	20,580千円	24,363千円

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前第3四半期累計期間(自 2022年1月1日 至 2022年9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				調整額 (注)1	四半期損益計 算書計上額 (注)2
	外壁リフォーム工事	その他リ フォーム工事	材料販売	計		
売上高						
外部顧客への売上高	999,071	96,635	97,248	1,192,955	-	1,192,955
セグメント間の内部売上高又は振替高	5,631	-	-	5,631	5,631	-
計	1,004,702	96,635	97,248	1,198,587	5,631	1,192,955
セグメント利益	66,193	3,192	9,533	78,919	86,957	8,037

(注)1. 調整額は以下のとおりであります。

セグメント利益の調整額は、各報告セグメントに配分していない全社費用 86,957千円であります。全社費用は主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

2. セグメント利益は、四半期損益計算書の営業損失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3四半期累計期間(自 2023年1月1日 至 2023年9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				調整額 (注)1	四半期損益計 算書計上額 (注)2
	外壁リフォーム工事	その他リ フォーム工事	材料販売	計		
売上高						
外部顧客への売上高	935,532	104,285	48,808	1,088,626	-	1,088,626
セグメント間の内部売上高又は振替高	4,849	-	-	4,849	4,849	-
計	940,382	104,285	48,808	1,093,476	4,849	1,088,626
セグメント利益又はセグメント損失()	85,245	4,011	474	88,782	91,837	3,055

(注)1. 調整額は以下のとおりであります。

セグメント利益又はセグメント損失の調整額は、各報告セグメントに配分していない全社費用 91,837千円あります。全社費用は主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

2. セグメント利益又はセグメント損失は、四半期損益計算書の営業損失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

当社は、「外壁リフォーム事業」「その他リフォーム事業」「材料販売事業」の各セグメントであり、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。

なお、前事業年度における仙台物流センターの開設に伴い、東北から関東までの物流機能の一元化を図っており、第1四半期会計期間より、関東ブロックを南ブロックに名称変更した上で、東北エリア及び北関東エリアを北ブロックから南ブロックに区分変更しております。この変更に伴い、前第3四半期累計期間の顧客との契約から生ずる収益を分解した情報も変更後の区分で記載しております。

前第3四半期累計期間(自2022年1月1日 至2022年9月30日)

(単位:千円)

	報告セグメント			合計
	外壁リフォーム	その他リフォーム	材料販売	
北ブロック	523,167	56,745	96,145	676,059
北海道エリア	523,167	56,745	96,145	676,059
南ブロック	475,903	39,889	1,102	516,896
東北エリア	129,109	20,558	1,039	150,706
北関東エリア	113,337	5,786	63	119,187
南関東エリア	233,457	13,545	-	247,002
顧客との契約から生じる収益	999,071	96,635	97,248	1,192,955
外部顧客への売上高	999,071	96,635	97,248	1,192,955

当第3四半期累計期間(自2023年1月1日 至2023年9月30日)

(単位:千円)

	報告セグメント			合計
	外壁リフォーム	その他リフォーム	材料販売	
北ブロック	569,961	71,107	48,212	689,281
北海道エリア	569,961	71,107	48,212	689,281
南ブロック	365,570	33,177	596	399,345
東北エリア	181,845	22,173	355	204,374
北関東エリア	44,307	3,636	-	47,943
南関東エリア	139,418	7,368	240	147,026
顧客との契約から生じる収益	935,532	104,285	48,808	1,088,626
外部顧客への売上高	935,532	104,285	48,808	1,088,626

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純損失()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 2022年1月1日 至 2022年9月30日)	当第3四半期累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年9月30日)
1株当たり四半期純損失()	1円76銭	0円36銭
(算定上の基礎)		
四半期純損失()(千円)	3,740	766
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損失()(千円)	3,740	766
普通株式の期中平均株式数(株)	2,130,000	2,130,000

(注)潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、1株当たり四半期純損失であり、また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11月7日

株式会社F U J Iジャパン
取締役会 御中

太陽有限責任監査法人
札幌事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 八代 輝雄 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 田村 知弘 印

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F U J Iジャパンの2023年1月1日から2023年12月31日までの第19期事業年度の第3四半期会計期間（2023年7月1日から2023年9月30日まで）及び第3四半期累計期間（2023年1月1日から2023年9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、株式会社F U J Iジャパンの2023年9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. 上記は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。