

【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】 関東財務局長

【提出日】 2024年5月15日

【四半期会計期間】 第13期第2四半期(自 2024年1月1日 至 2024年3月31日)

【会社名】 株式会社スマサポ

【英訳名】 Sumasapo Inc.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 小田 慎三

【本店の所在の場所】 東京都中央区日本橋三丁目6番2号

【電話番号】 050-1741-1119

【事務連絡者氏名】 代表取締役副社長 藤井 裕介

【最寄りの連絡場所】 東京都中央区日本橋三丁目6番2号

【電話番号】 050-1741-1119

【事務連絡者氏名】 代表取締役副社長 藤井 裕介

【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12期 第2四半期累計期間	第13期 第2四半期累計期間	第12期
会計期間		自 2022年10月1日 至 2023年3月31日	自 2023年10月1日 至 2024年3月31日	自 2022年10月1日 至 2023年9月30日
売上高	(千円)	969,345	1,314,855	1,949,787
経常利益又は経常損失( )	(千円)	55,334	49,974	143,885
四半期純利益又は四半期(当期)純損失( )	(千円)	66,758	42,033	147,789
持分法を適用した場合の投資利益	(千円)	-	2,474	506
資本金	(千円)	213,707	213,707	213,707
発行済株式総数	(株)	2,405,200	2,405,200	2,405,200
純資産額	(千円)	416,243	377,246	335,213
総資産額	(千円)	611,173	699,978	537,317
1株当たり四半期純利益又は1株当たり四半期(当期)純損失( )	(円)	28.99	17.48	62.77
潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益	(円)	-	17.21	-
1株当たり配当額	(円)	-	-	-
自己資本比率	(%)	68.1	53.9	62.4
営業活動によるキャッシュ・フロー	(千円)	100,248	90,110	187,822
投資活動によるキャッシュ・フロー	(千円)	33,159	35,687	88,664
財務活動によるキャッシュ・フロー	(千円)	142,288	69,866	142,158
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高	(千円)	312,286	293,365	169,076

回次		第12期 第2四半期会計期間	第13期 第2四半期会計期間
会計期間		自 2023年1月1日 至 2023年3月31日	自 2024年1月1日 至 2024年3月31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)	18.77	22.33

- (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、連結会計年度にかか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. 第12期第2四半期累計期間の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. 第12期第2四半期累計期間及び第12期の潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益については、潜在株式は存在するものの、1株当たり四半期(当期)純損失であるため、記載しておりません。

## 2 【事業の内容】

当第2四半期累計期間において、当社が営む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2四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2四半期累計期間における我が国経済は、企業収益や個人消費の持ち直しが見られ、社会経済活動の正常化が進展すると共に景気は穏やかな回復基調で推移いたしました。一方で中東情勢の緊迫化など地政学的なリスクや為替変動などの影響による物価上昇が長期化し、依然として不透明な状況が続いております。

当社が主にサービスを提供する賃貸不動産管理業界におきましては、賃料水準は一部で上昇の兆しがみられ、また、既存物件の入居率も入居者のライフスタイルの多様化などにより、引き続き堅調に推移すると見込んでおります。

このような状況の下、当社の主力サービスである「スマサポサンキューコール」及び入居者アプリ「totono」の需要は高く推移しており、受注拡大に向け注力いたしました。「スマサポサンキューコール」においては、㈱リクルートの電子申込システム「申込サポートby SUUMO」との連携を2023年12月よりスタートさせ、より一層の取引先の拡大と安定収益の強化を図ると共に、収益率の改善を図るため既存顧客との取引条件の見直しを進めてまいりました。入居者アプリ「totono」においては機能面の強化や各社とのアライアンスに向けた開発を行っております。

以上の結果、当第2四半期累計期間の経営成績は、売上高は1,314,855千円（前年同四半期35.6%増）、営業利益は46,900千円（前年同四半期は営業損失42,936千円）、経常利益は49,974千円（前年同四半期は経常損失55,334千円）、四半期純利益は42,033千円（前年同四半期は四半期純損失66,758千円）となりました。

なお、当社は不動産管理会社向けソリューション提供事業の単一セグメントであるため、セグメント別の記載を省略しております。

#### (2) 財政状態の状況

##### (資産)

当第2四半期会計期間末における資産合計は、前事業年度末に比べ162,661千円増加し、699,978千円となりました。

流動資産は、前事業年度末に比べ154,206千円増加し、483,429千円となりました。これは主に、現金及び預金が124,289千円、売掛金が31,328千円増加したこと等によります。

固定資産は、前事業年度末に比べ8,455千円増加し、216,549千円となりました。これは主に、有形固定資産が2,946千円減少した一方で、ソフトウェアが5,028千円、その他が6,128千円増加したこと等によります。

##### (負債)

当第2四半期会計期間末における負債合計は、前事業年度末に比べ120,627千円増加し、322,732千円となりました。

流動負債は、前事業年度末に比べ121,112千円増加し、315,640千円となりました。これは主に、買掛金が11,845千円、未払法人税等が10,799千円、短期借入金が70,000千円、その他が24,260千円増加したこと等によります。

固定負債は、前事業年度末に比べ484千円減少し、7,091千円となりました。これは主に、保証履行引当金が346千円減少したこと等によります。

(純資産)

当第2四半期会計期間末における純資産合計は、前事業年度末に比べ42,033千円増加し、377,246千円となりました。これは、四半期純利益の計上により、利益剰余金が42,033千円増加したことによります。

(3) 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293,365千円となり、前事業年度末に比べて124,289千円増加いたしました。当第2四半期累計期間における各キャッシュ・フローの状況と要因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)

当第2四半期累計期間における営業活動によるキャッシュ・フローは90,110千円の収入となりました。これは主に、税引前四半期純利益49,974千円及び減価償却費26,962千円の計上、未払消費税等の増加額17,538千円、仕入債務の増加額11,845千円の収入があった一方で、売上債権の増加額31,328千円の支出があったこと等によります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

当第2四半期累計期間における投資活動によるキャッシュ・フローは35,687千円の支出となりました。これは主に、無形固定資産の取得による支出32,971千円があったこと等によります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

当第2四半期累計期間における財務活動によるキャッシュ・フローは69,866千円の収入となりました。これは主に、短期借入金の純増加額70,000千円があったこと等によります。

(4) 会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

前事業年度の有価証券報告書に記載した「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」中の会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定の記載について重要な変更はありません。

(5) 経営方針・経営戦略等

当第2四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。

(6) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当第2四半期累計期間において、当社が優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題について重要な変更はありません。

(7) 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	8,000,000
計	8,000,000

###### 【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間末 現在発行数(株) (2024年3月31日)	提出日現在発行数(株) (2024年5月15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	2,405,200	2,405,200	東京証券取引所 グロース市場	完全議決権株式であり、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ます。 なお、単元株式数は100株であります。
計	2,405,200	2,405,200		

##### (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)
2024年3月31日		2,405,200		213,707		203,707

(5) 【大株主の状況】

2024年3月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (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(%)
株式会社CABO DA ROCA	大阪府大阪市中央区高麗橋3-2-7	790,000	32.85
太田 卓利	大阪府豊中市	443,300	18.43
大東建託パートナーズ株式会社	東京都港区港南2-16-1	140,000	5.82
Hamagin DG Innovation投資事業 有限責任組合	東京都渋谷区宇田川町15-1	116,700	4.85
太田 玲	大阪府豊中市	63,000	2.62
株式会社三好不動産	福岡県福岡市中央区今川1-1-1	50,000	2.08
ENECHANGE株式会社	東京都中央区京橋3-1-1 東京スクエアガーデンWEWORK内14F	47,000	1.95
医療法人西田外科	大阪府泉佐野市大宮町5-3	35,700	1.48
小田 慎三	大阪府大阪市北区	32,300	1.34
衣笠 賢二	大阪府箕面市	30,000	1.25
計	-	1,748,000	72.68

(6) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2024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)			
完全議決権株式(その他)	普通株式 2,404,300	24,043	完全議決権株式であり、権利内容に何ら 限定の無い当社における標準となる株式 であります。なお、単元株式数は100株で あります。
単元未満株式	普通株式 900		
発行済株式総数	2,405,200		
総株主の議決権		24,043	

【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2四半期会計期間(2024年1月1日から2024年3月31日まで)及び第2四半期累計期間(2023年10月1日から2024年3月31日まで)に係る四半期財務諸表について、仰星監査法人による四半期レビューを受けております。

### 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 (2023年9月30日)	当第2四半期会計期間 (2024年3月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	169,076	293,365
売掛金	50,954	82,283
商品	13,150	16,152
その他	100,956	98,359
貸倒引当金	4,914	6,731
流動資産合計	329,223	483,429
固定資産		
有形固定資産	13,914	10,967
無形固定資産		
ソフトウェア	110,252	115,280
その他	38,076	44,204
無形固定資産合計	148,329	159,485
投資その他の資産	45,850	46,096
固定資産合計	208,094	216,549
資産合計	537,317	699,978
<b>負債の部</b>		
流動負債		
買掛金	56,693	68,539
未払法人税等	-	10,799
契約負債	60,517	61,128
短期借入金	-	70,000
賞与引当金	24,279	27,875
その他	53,037	77,297
流動負債合計	194,528	315,640
固定負債		
保証履行引当金	5,737	5,391
資産除去債務	1,700	1,700
その他	138	-
固定負債合計	7,576	7,091
負債合計	202,104	322,732
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	213,707	213,707
資本剰余金	203,707	203,707
利益剰余金	82,202	40,168
株主資本合計	335,213	377,246
純資産合計	335,213	377,246
負債純資産合計	537,317	699,978



## (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 2022年10月1日 至 2023年3月31日)	当第2四半期累計期間 (自 2023年10月1日 至 2024年3月31日)
売上高	969,345	1,314,855
売上原価	655,719	889,710
売上総利益	313,625	425,144
販売費及び一般管理費	356,561	378,244
営業利益又は営業損失( )	42,936	46,900
営業外収益		
受取配当金	-	2,900
補助金収入	500	-
その他	239	276
営業外収益合計	739	3,176
営業外費用		
支払利息	12	96
上場関連費用	13,123	-
その他	0	5
営業外費用合計	13,137	102
経常利益又は経常損失( )	55,334	49,974
税引前四半期純利益又は税引前四半期純損失( )	55,334	49,974
法人税等	11,424	7,941
四半期純利益又は四半期純損失( )	66,758	42,033

## (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 2022年10月1日 至 2023年3月31日)	当第2四半期累計期間 (自 2023年10月1日 至 2024年3月31日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税引前四半期純利益又は税引前四半期純損失( )	55,334	49,974
減価償却費	19,879	26,962
貸倒引当金の増減額( は減少)	1,195	1,817
賞与引当金の増減額( は減少)	77	3,596
保証履行引当金の増減額( は減少)	173	346
受取配当金	-	2,900
支払利息	12	96
売上債権の増減額( は増加)	20,218	31,328
棚卸資産の増減額( は増加)	2,454	3,002
立替金の増減額( は増加)	52,462	595
仕入債務の増減額( は減少)	10,234	11,845
未払法人税等(外形標準課税)の増減額( は減少)	2,041	2,236
未払消費税等の増減額( は減少)	24,962	17,538
契約負債の増減額( は減少)	196	610
その他	5,909	5,299
小計	87,161	81,805
利息及び配当金の受取額	1	2,901
利息の支払額	12	108
法人税等の支払額又は還付額( は支払)	13,076	5,512
営業活動によるキャッシュ・フロー	100,248	90,110
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
有形固定資産の取得による支出	462	2,442
無形固定資産の取得による支出	32,695	32,971
その他	1	273
投資活動によるキャッシュ・フロー	33,159	35,687
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
短期借入金の純増減額( は減少)	-	70,000
株式の発行による収入	142,416	-
リース債務の返済による支出	127	133
財務活動によるキャッシュ・フロー	142,288	69,866
現金及び現金同等物の増減額( は減少)	8,880	124,289
現金及び現金同等物の期首残高	303,405	169,076
現金及び現金同等物の四半期末残高	312,286	293,365

【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2四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。

(四半期貸借対照表関係)

保証債務

賃借人の支払家賃等に対し、次のとおり債務保証を行っております。

	前事業年度 (2023年9月30日)	当第2四半期会計期間 (2024年3月31日)
債務保証額(月額)	724,707千円	675,183千円

(四半期損益計算書関係)

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2022年10月1日 至2023年3月31日)	当第2四半期累計期間 (自2023年10月1日 至2024年3月31日)
給与及び賞与	158,451千円	165,323千円
賞与引当金繰入額	20,898千円	27,875千円
貸倒引当金繰入額	1,195千円	1,817千円
保証履行引当金繰入額	173千円	346千円

(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2022年10月1日 至2023年3月31日)	当第2四半期累計期間 (自2023年10月1日 至2024年3月31日)
現金及び預金	312,286千円	293,365千円
現金及び現金同等物	312,286千円	293,365千円

(株主資本等関係)

前第2四半期累計期間(自 2022年10月1日 至 2023年3月31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12月29日に東京証券取引所グロース市場に上場いたしました。

この上場にあたり、2022年12月28日を払込期日とする公募（ブックビルディング方式による募集）による新株式の発行150,000株により、資本金及び資本剰余金がそれぞれ55,200千円増加しております。さらに、2023年1月30日に有償第三者割当増資（オーバーアロットメントによる売出しに関連した第三者割当増資）による払込を受け、資本金及び資本剰余金がそれぞれ16,008千円増加しております。

この結果、当第2四半期会計期間末において資本金が213,707千円、資本剰余金が203,707千円となっております。

当第2四半期累計期間(自 2023年10月1日 至 2024年3月31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。

(持分法損益等)

	前事業年度 (2023年9月30日)	当第2四半期会計期間 (2024年3月31日)
関連会社に対する投資の金額	14,500千円	14,500千円
持分法を適用した場合の投資の金額	29,743千円	29,317千円
	前第2四半期累計期間 (自 2022年10月1日 至 2023年3月31日)	当第2四半期累計期間 (自 2023年10月1日 至 2024年3月31日)
持分法を適用した場合の投資利益の金額	-	2,474千円

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社の事業セグメントは、不動産管理会社向けソリューション提供事業の単一セグメントであるため、セグメント情報の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

当社は不動産管理会社向けソリューション提供事業の単一セグメントであり、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。

前第2四半期累計期間(自 2022年10月1日 至 2023年3月31日)

(単位：千円)

	不動産管理会社向け ソリューション提供事業
一時点で移転される財及びサービス	711,793
一定の期間にわたり移転される財及びサービス	257,551
顧客との契約から生じる収益	969,345
その他の収益	-
外部顧客への売上高	969,345

当第2四半期累計期間(自 2023年10月1日 至 2024年3月31日)

(単位：千円)

	不動産管理会社向け ソリューション提供事業
一時点で移転される財及びサービス	1,035,029
一定の期間にわたり移転される財及びサービス	279,825
顧客との契約から生じる収益	1,314,855
その他の収益	-
外部顧客への売上高	1,314,855

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益又は1株当たり四半期純損失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。

	前第2四半期累計期間 (自 2022年10月1日 至 2023年3月31日)	当第2四半期累計期間 (自 2023年10月1日 至 2024年3月31日)
(1) 1株当たり四半期純利益又は 1株当たり四半期純損失( )	28円99銭	17円48銭
(算定上の基礎)		
四半期純利益又は四半期純損失( )(千円)	66,758	42,033
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又は 四半期純損失( )(千円)	66,758	42,033
普通株式の期中平均株式数(株)	2,302,928	2,405,200
(2) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益	-	17円21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)	-	37,687
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	-	-

(注) 前第2四半期累計期間の潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、潜在株式は存在するものの、1株当たり四半期純損失である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

2024年5月15日

株式会社スマサポ  
取締役会 御中

仰星監査法人  
大阪事務所

指 定 社 員  
業 務 執 行 社 員 公 認 会 計 士 田 邊 太 郎

指 定 社 員  
業 務 執 行 社 員 公 認 会 計 士 俣 野 朋 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」に掲げられている株式会社スマサポの2023年10月1日から2024年9月30日までの第13期事業年度の第2四半期会計期間（2024年1月1日から2024年3月31日まで）及び第2四半期累計期間（2023年10月1日から2024年3月31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、株式会社スマサポの2024年3月31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。