

【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】 令和3年2月12日

【四半期会計期間】 第88期第3四半期(自 令和2年10月1日 至 令和2年12月31日)

【会社名】 中日本興業株式会社

【英訳名】 Nakanihon KOGYO CO.,Ltd.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 服部 徹

【本店の所在の場所】 名古屋市中村区名駅四丁目5番28号

【電話番号】 名古屋(551)0274

【事務連絡者氏名】 執行役員 感動創造支援本部副本部長 加藤 康章

【最寄りの連絡場所】 名古屋市中村区名駅四丁目5番28号

【電話番号】 名古屋(551)0274

【事務連絡者氏名】 執行役員 感動創造支援本部副本部長 加藤 康章

【縦覧に供する場所】 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87期 第3四半期 累計期間	第88期 第3四半期 累計期間	第87期
会計期間		自 平成31年4月1日 至 令和元年12月31日	自 令和2年4月1日 至 令和2年12月31日	自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日
売上高	(千円)	3,102,565	1,383,883	3,809,428
経常利益又は経常損失()	(千円)	241,565	239,127	158,931
四半期(当期)純利益又は 四半期純損失()	(千円)	165,299	247,635	105,687
持分法を適用した場合の 投資利益	(千円)			
資本金	(千円)	270,000	270,000	270,000
発行済株式総数	(株)	540,000	540,000	540,000
純資産額	(千円)	3,937,294	3,588,178	3,782,885
総資産額	(千円)	5,275,558	4,426,162	4,715,745
1株当たり四半期(当期)純利益又 は1株当たり四半期純損失()	(円)	311.39	466.56	199.10
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)	30.00	20.00	60.00
自己資本比率	(%)	74.6	81.1	80.2

回次		第87期 第3四半期 会計期間	第88期 第3四半期 会計期間
会計期間		自 令和元年10月1日 至 令和元年12月31日	自 令和2年10月1日 至 令和2年12月31日
1株当たり四半期純利益	(円)	16.30	23.61

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれていない。

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、第87期第3四半期累計期間及び第87期は潜在株式が存在しないため、第88期第3四半期累計期間は、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いない。

3. 持分法を適用した場合の投資利益は、損益等からみて重要性が乏しいと判断し記載していない。

2 【事業の内容】

当第3四半期累計期間において、当社で営まれている事業の内容について、重要な変更はない。また、主要な関係会社についても異動はない。

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、当四半期報告書に記載した事業の状況、経理の状況に関する事項のうち、投資者の判断に重要な影響を及ぼす可能性のある事項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ない。

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当社が判断したものである。

(1) 財政状態及び経営成績の状況

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拡大により、個人消費や企業活動に甚大な影響を与え、人々の生活様式については余儀なく変化を強いられた。「緊急事態宣言」の解除後は、経済に持ち直しの動きがみられたものの、同感染症拡大の収束は見通せず先行き不透明な状況で推移した。

当社では、同感染症が拡大し始めた昨年2月末頃より映画館の来場者が減少し始め、さらに、映画公開の中止や延期、4月に政府から発出された「緊急事態宣言」により大部分の事業所を臨時休業するなど、業績に深刻な影響を及ぼした。

その後、「緊急事態宣言」が解除となり、マスクの着用、アルコール消毒液の設置、サーモグラフィーによるお客様の体温の確認、施設内の換気など一層の感染防止対策を施しながら営業を再開した。このような状況下、当社はより一層の効率化を図るとともに、お客様の感動の創造に努めた。

その結果、当第3四半期累計期間の経営成績及び財政状態は以下のとおりとなった。

a. 経営成績

当第3四半期累計期間の売上高は13億83百万円（前年同期比55.4%減）、営業損失は3億13百万円（前年同期は営業利益2億20百万円）、経常損失は2億39百万円（前年同期は経常利益2億41百万円）、四半期純損失は2億47百万円（前年同期は四半期純利益1億65百万円）となった

セグメントの業績を示すと、次のとおりである。

シネマ事業

当事業では、新作公開が少なく旧作を上映するなど番組編成にも影響が及び、その後4月11日から5月21日までの41日間の休業を余儀なくされるなど、未曾有の状況であった。営業再開後は政府、自治体および関係団体からのガイドラインに従い、座席間隔を空け、半分の座席にて営業を行った。邦画を中心に新作映画も公開されるようになり、10月には「劇場版『鬼滅の刃』無限列車編」が大ヒットし高稼働したが、全体の興行としては大変厳しい状況であった。また、近年着実に売り上げを伸ばしていたライブビューイングについても、公開すべき作品もほとんど無い状態が続いている。

当第3四半期累計期間の主な上映作品として、邦画では、7月公開「今日から俺は！！ 劇場版」、「コンフィデンスマンJP プリンセス編」、8月公開「糸」、「事故物件 怖い間取り」、10月公開「浅田家!」、12月公開の「新解釈・三國志」、洋画では、6月公開「ドクター・ドリトル」、「ランボー ラスト・ブラッド」、9月公開「ミッドウェイ」、「TENET テネット」、12月公開の「ワンダーウーマン1984」、アニメでは、6月公開「千と千尋の神隠し」(再映)、8月公開「劇場版『Fate/stay night[Heaven's Feel]』 .spring song」、「映画ドラえもん のび太の新恐竜」、9月公開「劇場版 ヴァイオレット・エヴァーガーデン」、10月公開「劇場版『鬼滅の刃』無限列車編」、11月公開の「STAND BY ME ドラえもん2」、ODS（映画以外のデジタルコンテンツ）では、9月公開の「BREAK THE SILENCE : THE MOVIE」、「僕たちの嘘と真実 Documentary of 欒坂46」などの番組を編成した。

また、飲食部門の名古屋市千種区の「覚王山カフェ Ji.Coo.」、名古屋市中村区の「LA BOBINE ガレットカフェ」では、食材にこだわったメニューを開発するとともに、新型コロナウイルス感染防止対策を十分に図りながら、お客様に満足いただける店舗創りに努めてきた。

その結果、売上高は12億55百万円（前年同期比56.0%減）、セグメント損失は2億73百万円（前年同期はセグメント利益2億5百万円）となった。

アド事業

当事業は、同感染症拡大に伴う映画関連の業務・イベント等の中止が重なったことにより、シネマ事業同様に影響を大きく受けた。しかしながら、コインパーキング等のサイン工事については、影響は少なく堅調に推移した。

その結果、売上高は1億28百万円（前年同期比49.0%減）、セグメント損失は39百万円（前年同期はセグメント利益15百万円）となった。

b. 財政状態

当第3四半期会計期間末の総資産は44億26百万円（前事業年度末比6.1%減）となった。

流動資産は、12億71百万円（前事業年度末比18.4%減）となった。これは主に、現金及び預金の4億24百万円の減少等によるものである。

固定資産は、31億54百万円（前事業年度末比0.1%減）となった。これは主に、有形固定資産の1億30百万円の減少及び投資有価証券1億14百万円の増加等によるものである。

流動負債は、4億69百万円（前事業年度末比9.1%減）となった。これは主に、リース債務の10百万円の減少等によるものである。

固定負債は、3億68百万円（前事業年度末比11.5%減）となった。これは主に、リース債務の29百万円の減少等によるものである。

純資産は、35億88百万円（前事業年度末比5.1%減）となった。これは主に、繰越利益剰余金の2億47百万円の減少等によるものである。

なお、当第3四半期会計期間末の自己資本比率は前事業年度末の80.2%から81.1%となった。

(2) 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、当社の事業上及び財務上の対処すべき課題に重要な変更及び新たに生じた課題はない。

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ない。

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	2,000,000
計	2,000,000

【発行済株式】

種類	第3四半期会計期間末 現在発行数(株) (令和2年12月31日)	提出日現在発行数(株) (令和3年2月12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	540,000	540,000	名古屋証券取引所 (市場第2部)	株主としての権利内容に制限のない、標準となる株式 単元株式数は100株である
計	540,000	540,000		

(2) 【新株予約権等の状況】

【ストックオプション制度の内容】

該当事項なし。

【その他の新株予約権等の状況】

該当事項なし。

(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】

該当事項なし。

(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)
令和2年12月31日		540,000		270,000		13

(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、記載事項はない。

(6) 【議決権の状況】

【発行済株式】

令和2年12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 9,200		株主としての権利内容に制限のない標準となる株式
完全議決権株式(その他)	普通株式 528,700	5,287	同上
単元未満株式	普通株式 2,100		同上
発行済株式総数	540,000		
総株主の議決権		5,287	

(注) 1. 当第3四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(令和2年9月30日)に基づく株主名簿による記載をしている。

2. 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の株式26株が含まれている。

【自己株式等】

令和2年12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) 中日本興業株式会社	名古屋市中村区名駅四丁 目5番28号	9,200		9,200	1.70
計		9,200		9,200	1.70

2 【役員の状況】

該当事項なし。

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いる。

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(令和2年10月1日から令和2年12月31日まで)及び第3四半期累計期間(令和2年4月1日から令和2年12月31日まで)に係る四半期財務諸表について、公認会計士早稲田智大氏、前田勝己氏による四半期レビューを受けている。

3．四半期連結財務諸表について

当社は、子会社が存在しないため、四半期連結財務諸表を作成していない。

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 (令和2年3月31日)	当第3四半期会計期間 (令和2年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,067,524	643,270
受取手形及び売掛金	106,021	188,851
有価証券	300,000	300,000
商品及び製品	5,987	6,609
前払費用	29,961	28,826
預け金	25,951	45,374
その他	23,564	58,685
流動資産合計	1,559,011	1,271,619
固定資産		
有形固定資産		
建物（純額）	1,122,700	1,046,206
構築物（純額）	1,363	1,139
機械装置及び運搬具（純額）	85,170	65,927
工具、器具及び備品（純額）	139,969	105,404
土地	695,913	695,913
有形固定資産合計	2,045,117	1,914,590
無形固定資産		
電話加入権	1,147	1,147
ソフトウェア	25,783	19,069
その他	280	247
無形固定資産合計	27,211	20,464
投資その他の資産		
投資有価証券	440,229	554,355
関係会社株式	10,000	10,000
差入保証金	573,144	554,513
長期前払費用	36,918	35,226
繰延税金資産	24,112	65,392
投資その他の資産合計	1,084,404	1,219,487
固定資産合計	3,156,734	3,154,543
資産合計	4,715,745	4,426,162

(単位：千円)

	前事業年度 (令和2年3月31日)	当第3四半期会計期間 (令和2年12月31日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	263,951	257,639
リース債務	52,289	42,001
未払金	4,724	2,493
未払法人税等	18,463	3,765
未払消費税等	726	-
未払費用	104,949	103,364
従業員預り金	9,359	4,950
賞与引当金	17,860	9,000
その他	44,166	46,164
流動負債合計	516,490	469,379
固定負債		
リース債務	98,456	68,754
退職給付引当金	71,232	67,801
長期未払金	28,600	25,200
資産除去債務	84,172	85,235
受入保証金	133,908	121,614
固定負債合計	416,368	368,604
負債合計	932,859	837,984
純資産の部		
株主資本		
資本金	270,000	270,000
資本剰余金		
資本準備金	13	13
資本剰余金合計	13	13
利益剰余金		
利益準備金	67,500	67,500
その他利益剰余金		
配当準備積立金	218,555	192,016
別途積立金	2,380,000	2,380,000
繰越利益剰余金	809,350	561,714
利益剰余金合計	3,475,406	3,201,231
自己株式	70,406	70,406
株主資本合計	3,675,013	3,400,838
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	107,872	187,339
評価・換算差額等合計	107,872	187,339
純資産合計	3,782,885	3,588,178
負債純資産合計	4,715,745	4,426,162

(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 (自平成31年4月1日 至令和元年12月31日)	当第3四半期累計期間 (自令和2年4月1日 至令和2年12月31日)
売上高	3,102,565	1,383,883
売上原価	1,612,752	715,964
売上総利益	1,489,813	667,918
販売費及び一般管理費		
広告宣伝費	50,516	19,255
人件費	448,185	373,019
賞与引当金繰入額	8,571	9,000
退職給付費用	5,862	5,281
減価償却費	141,239	116,539
地代家賃	304,761	247,589
水道光熱費	55,035	38,709
修繕費	4,690	8,421
その他	250,079	163,510
販売費及び一般管理費合計	1,268,941	981,325
営業利益又は営業損失()	220,871	313,406
営業外収益		
受取利息	2,605	2,590
受取配当金	7,495	6,961
助成金収入	-	1 55,851
協賛金収入	10,085	9,345
その他	1,392	1,061
営業外収益合計	21,578	75,809
営業外費用		
その他	884	1,530
営業外費用合計	884	1,530
経常利益又は経常損失()	241,565	239,127
特別損失		
固定資産除却損	-	11
臨時休業等による損失	-	2 83,716
特別損失合計	-	83,728
税引前四半期純利益又は税引前四半期純損失()	241,565	322,855
法人税等	76,265	75,219
四半期純利益又は四半期純損失()	165,299	247,635

【注記事項】

(追加情報)

当第3四半期累計期間 (自 令和2年4月1日 至 令和2年12月31日)	
(新型コロナウイルス感染症の影響に関する会計上の見積りについて) 新型コロナウイルス感染症の拡大による緊急事態宣言の発令に伴い、映画館の休業および営業時間の短縮等業績に大きな影響を受けている。 新型コロナウイルス感染症の収束時期等を正確に予測することは困難な状況であるが、本感染症の影響については、現時点で入手可能な情報や予測等に基づき、令和3年3月期中は一定程度残るものと仮 定し、繰延税金資産の回収可能性等の会計上の見積りを行っている。 なお、新型コロナウイルス感染症による経済活動への影響は不確実性が高いため、今後の実際の推移がこの仮定と乖離する場合には、当社の経営成績及び財務状態に影響を与える可能性がある。	

(四半期損益計算書関係)

1 助成金収入

新型コロナウイルス感染症の影響に伴い、雇用調整助成金(新型コロナウイルス感染症の影響に伴う特例)等の特例措置の適用を受けたものである。当該支給額を助成金収入として営業外収益に計上している。

2 臨時休業等による損失

当社は、新型コロナウイルス感染症の拡大に伴う政府の方針、要請等を踏まえ、当社が運営する映画館等を臨時休業した。このため臨時休業中に発生した人件費・地代家賃・減価償却費等を臨時休業等による損失として特別損失に計上している。

(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いない。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。)は次のとおりである。

	前第3四半期累計期間 (自 平成31年4月1日 至 令和元年12月31日)	当第3四半期累計期間 (自 令和2年4月1日 至 令和2年12月31日)
減価償却費	150,376千円	145,586千円

(株主資本等関係)

前第3四半期累計期間(自 平成31年4月1日 至 令和元年12月31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
令和元年6月26日 定時株主総会	普通株式	15,925	30	平成31年3月31日	令和元年6月27日	利益剰余金
令和元年11月13日 取締役会	普通株式	15,925	30	令和元年9月30日	令和元年12月3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
 該当事項なし。

3. 株主資本の著しい変動
 該当事項なし。

当第3四半期累計期間(自 令和2年4月1日 至 令和2年12月31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
令和2年6月24日 定時株主総会	普通株式	15,923	30	令和2年3月31日	令和2年6月25日	利益剰余金
令和2年11月12日 取締役会	普通株式	10,615	20	令和2年9月30日	令和2年12月2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
 該当事項なし。

3. 株主資本の著しい変動
 該当事項なし。

(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 平成31年4月1日 至 令和元年12月31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	四半期損益計算書計上額
	シネマ	アド	計		
売上高					
外部顧客への売上高	2,850,448	252,117	3,102,565		3,102,565
セグメント間の内部売上高又は振替高	-	-	-		-
計	2,850,448	252,117	3,102,565		3,102,565
セグメント利益	205,233	15,638	220,871		220,871

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

該当事項なし。

当第3四半期累計期間(自 令和2年4月1日 至 令和2年12月31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	四半期損益計算書計上額
	シネマ	アド	計		
売上高					
外部顧客への売上高	1,255,357	128,525	1,383,883		1,383,883
セグメント間の内部売上高又は振替高					
計	1,255,357	128,525	1,383,883		1,383,883
セグメント損失()	273,670	39,736	313,406		313,406

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

該当事項なし。

(持分法損益等)

当第3四半期累計期間(自 令和2年4月1日 至 令和2年12月31日)

関連会社は、損益等からみて重要性が乏しいと判断し、持分法を適用した場合の投資損益の金額は算出していません。

(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は、以下のとおりである。

項目	前第3四半期累計期間 (自 平成31年4月1日 至 令和元年12月31日)	当第3四半期累計期間 (自 令和2年4月1日 至 令和2年12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()	311円39銭	466円56銭
(算定上の基礎)		
四半期純利益又は四半期純損失()(千円)	165,299	247,635
普通株式に係る四半期純利益 又は普通株式に係る四半期純損失()(千円)	165,299	247,635
普通株式の期中平均株式数(株)	530,848	530,774

(注) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、前第3四半期累計期間は潜在株式が存在しないため、当第3四半期累計期間は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いない。

2 【その他】

第88期(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)中間配当については、令和2年11月12日開催の取締役会において、令和2年9月30日の株主名簿に記載された株主に対し、次のとおり中間配当を行うことを決定した。

配当金の総額	10,615千円
1株当たりの金額	20円
支払請求権の効力発生日及び支払開始日	令和2年12月2日

第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項なし。

独立監査人の四半期レビュー報告書

令和3年2月12日

中日本興業株式会社
取締役会 御中

早稲田公認会計士事務所

愛知県名古屋市

公認会計士 早 稲 田 智 大 印

前田勝己公認会計士事務所

愛知県名古屋市

公認会計士 前 田 勝 己 印

監査人の結論

私たちは、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」に掲げられている中日本興業株式会社の令和2年4月1日から令和3年3月31日までの第88期事業年度の第3四半期会計期間(令和2年10月1日から令和2年12月31日まで)及び第3四半期累計期間(令和2年4月1日から令和2年12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、四半期損益計算書及び注記について四半期レビューを行った。

私たち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、中日本興業株式会社の令和2年12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

私たちは、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私たちの責任は、「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。私たちは、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。私たちは、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

会社と私たちとの間には、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に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(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。