

【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】	2022年8月10日
【四半期会計期間】	第47期第1四半期（自 2022年4月1日 至 2022年6月30日）
【会社名】	株式会社湖池屋
【英訳名】	KOIKE-YA Inc.
【代表者の役職氏名】	代表取締役会長 小池 孝
【本店の所在の場所】	東京都板橋区成増五丁目9番7号
【電話番号】	03-3979-2116
【事務連絡者氏名】	取締役 経営管理本部長 藤巻 修道
【最寄りの連絡場所】	東京都板橋区成増五丁目9番7号
【電話番号】	03-3979-2116
【事務連絡者氏名】	取締役 経営管理本部長 藤巻 修道
【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2021年7月1日 至2021年9月30日	自2022年4月1日 至2022年6月30日	自2021年7月1日 至2022年3月31日
売上高 (百万円)	10,491	10,163	30,395
経常利益 (百万円)	393	285	1,142
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益 (百万円)	184	143	758
四半期包括利益又は包括利益 (百万円)	266	297	910
純資産額 (百万円)	13,583	14,227	14,227
総資産額 (百万円)	26,798	26,773	27,093
1株当たり四半期(当期) 純利益 (円)	34.51	26.82	142.24
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 (%)	50.0	52.4	51.8

- (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いません。
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いません。
3. 第46期は決算期変更により、決算日が6月30日であった当社は9ヶ月間(2021年7月1日～2022年3月31日)、決算日が3月31日であった在外連結子会社は12ヶ月間(2021年4月1日～2022年3月31日)を連結対象期間としております。
4. 第46期第1四半期連結累計期間は決算日が6月30日であった当社は3ヶ月間(2021年7月1日～2021年9月30日)、決算日が3月31日であった在外連結子会社は6ヶ月間(2021年4月1日～2021年9月30日)を連結対象期間とした変則的な決算となっております。

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) 経営成績の分析

当社は、2021年9月28日開催の第45回定時株主総会で「定款一部変更の件」が承認されたことを受け、決算日を6月30日から3月31日に変更いたしました。このため、前連結会計年度は決算期変更の経過期間となり、前第1四半期連結累計期間については、決算日が6月30日であった当社は3ヶ月間（2021年7月1日～2021年9月30日）、決算日が3月31日であった在外連結子会社は6ヶ月間（2021年4月1日～2021年9月30日）を連結対象期間とした変則的な決算となっております。このため、前年同期比については記載しておりません。

当第1四半期連結累計期間は、国内においては「スコーン」、「ドンタコス」のリニューアルが成功し、コーン商品の売上を拡大したことに加え、価格改定も順調に進められたことで、売上・利益ともに想定を上回る水準で推移しました。一方、世界的な物価上昇の影響については予断を許さない状況が続いており、価格改定に加えて各種のコスト削減に取り組みつつ、高付加価値商品群の販売構成拡大に努めました。海外においては、原材料価格や海上運賃高騰などの影響が国内に比べ、より早くより強くあらわれ利益確保に苦戦しましたが、他方でタイヤベトナムを中心に売上を着実に伸ばしており、戦略的な新製品の上市など事業拡大に努めました。業績は次のとおりです。

売上高は、10,163百万円となりました。利益につきましては、営業利益268百万円、経常利益285百万円、親会社株主に帰属する四半期純利益143百万円となりました。

セグメント別の業績は以下のとおりです。

<国内>

2023年3月期は、「高付加価値商品及び馬鈴薯以外を原料とした商品の売上拡大」「原材料価格高騰による利益圧迫への対応」「関東第三工場及び九州阿蘇工場の最大活用並びに新機軸商品のヒット」を、3つの戦略テーマに据え事業展開を進めてまいります。

当第1四半期連結累計期間においては、「スコーン」、「ドンタコス」といったコーン商品にて実施した大型リニューアルが成功し、コーン商品の販売構成比拡大に貢献しました。また、6月下旬に全業態で発売となった小麦を原料とする商品である「KOIKEYA The 海老」も好評を博し、ポテトチップスに頼りすぎない収益構造構築に貢献しております。

一方、世界的な物価上昇の影響への対策のひとつである価格改定については、取引先様のご理解も賜りながら順調に進められており利益の維持に貢献しております。また、生産効率向上や製造経費削減のために社内のコスト管理体制を強化するなど、価格改定以外の対策にも全社一丸となって取り組んでおります。

商品戦略としては、引き続き高付加価値商品群を拡販しながらも、新機軸商品の開発も継続しております。「The KOIKEYAシリーズ」においては「KOIKEYA The 海老」を発売することでブランドの成長を図り、米を使ったブランド「愛をコメテ」においては「愛をコメテ 肉旨麻婆」を発売するなど、従来とは異なる素材を使った商品を継続的に発売しております。

以上のとおり、先行きが未だ不透明な経営環境でありながらも、高付加価値商品群を中心とした経営を進めた結果、国内の売上高は8,927百万円となり、セグメント利益は278百万円となりました。

< 海外 >

台湾事業では、新型コロナウイルスの感染再拡大に伴う需要増加の影響があり、売上が好調に推移しております。また、日本の料亭をイメージした高単価のポテトチップス「料・都・亭」を発売するなど、台湾独自の高付加価値商品を展開しております。一方、台湾国産馬鈴薯不足の課題もあり、コーンを原料とした商品「黍一番」や、小麦を原料とした商品「横綱棒」などのポテトチップス以外の商品の拡販も継続しております。

ベトナム事業では、新型コロナウイルスの感染は落ち着き、前連結会計年度と比較して事業活動の制限は解消されております。これに伴い、人員不足等の影響で発生していた欠品も解消に向かい、ベトナム国内売上は着実に拡大しております。一方で、原材料価格高騰が大きな利益圧迫要因となっており、各種コスト削減とともに高収益商品として「じゃがいも心地（現地名「GOKOCHI」）」を発売するなど収益改善に取り組んでおります。また、輸出事業の拡大にも引き続き取り組んでおります。

タイ事業においては、現地大手飲料メーカーであるOSOTSPA社との提携により、従来販路の限られていた地方のスーパーや個人商店への展開が本格化し、順調に売上を拡大しております。一方で、商品仕入価格や海上運賃の高騰による影響が大きく、商品規格変更による利益確保の検討も進めております。

以上により、海外の売上高は1,236百万円となり、セグメント利益は49百万円となりました。

(2) 財政状態の分析

総資産は、前連結会計年度末に比べ319百万円減少し、26,773百万円となりました。主な要因は、受取手形及び売掛金の減少（397百万円）によるものであります。

負債は、前連結会計年度末に比べ320百万円減少し、12,545百万円となりました。主な要因は、返金負債の減少（496百万円）によるものであります。

純資産は、前連結会計年度末に比べ0百万円増加し、14,227百万円となり、自己資本比率は52.4%となりました。

(3) 事業上及び財務上の対処すべき課題

当第1四半期連結累計期間において、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ありません。

(4) 研究開発活動

当第1四半期連結累計期間における研究開発活動の金額は118百万円であります。なお、当第1四半期連結累計期間において、当社の研究開発活動の状況に重要な変更はありません。

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	8,000,000
計	8,000,000

【発行済株式】

種類	第1四半期会計期間末現在 発行数(株) (2022年6月30日)	提出日現在発行数(株) (2022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	5,335,000	5,335,000	東京証券取引所 スタンダード市場	単元株式数 100株
計	5,335,000	5,335,000	-	-

(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 (百万円)	資本金残高 (百万円)	資本準備金 増減額 (百万円)	資本準備金 残高 (百万円)
2022年4月1日 ~2022年6月30日	-	5,335,000	-	2,269	-	563

(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(2022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】

2022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)	普通株式 900	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 5,332,400	53,324	-
単元未満株式	普通株式 1,700	-	-
発行済株式総数	5,335,000	-	-
総株主の議決権	-	53,324	-

(注)「単元未満株式」には、自己株式4株が含まれております。

【自己株式等】

2022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(%)
株式会社湖池屋	東京都板橋区成増 五丁目9番7号	900	-	900	0.01
計	-	900	-	900	0.01

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（2022年4月1日から2022年6月30日まで）及び第1四半期連結累計期間（2022年4月1日から2022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。

3．決算期変更について

2021年9月28日開催の第45回定時株主総会で「定款一部変更の件」が承認されたことを受けて、前期より決算期（事業年度の末日）を6月30日から3月31日に変更いたしました。これに伴い、前第1四半期連結累計期間は2021年7月1日から2021年9月30日までの3ヶ月間となっております。

1【四半期連結財務諸表】

(1)【四半期連結貸借対照表】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2022年6月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	3,367	3,573
受取手形及び売掛金	7,470	7,073
商品及び製品	947	1,117
仕掛品	11	30
原材料及び貯蔵品	569	360
その他	492	488
貸倒引当金	1	1
流動資産合計	12,857	12,642
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	4,624	4,573
機械装置及び運搬具(純額)	5,198	5,139
土地	2,170	2,170
その他(純額)	224	229
有形固定資産合計	12,217	12,112
無形固定資産		
その他	342	331
無形固定資産合計	342	331
投資その他の資産		
その他	1,675	1,686
投資その他の資産合計	1,675	1,686
固定資産合計	14,235	14,130
資産合計	27,093	26,773
負債の部		
流動負債		
買掛金	3,444	3,653
短期借入金	500	500
未払金	1,702	1,820
返金負債	2,147	1,650
未払法人税等	157	191
賞与引当金	313	39
役員賞与引当金	-	6
その他	817	1,017
流動負債合計	9,082	8,879
固定負債		
長期借入金	1,170	1,064
退職給付に係る負債	1,910	1,918
その他	702	683
固定負債合計	3,783	3,666
負債合計	12,865	12,545

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2022年6月30日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,269	2,269
資本剰余金	2,153	2,153
利益剰余金	9,678	9,581
自己株式	2	2
株主資本合計	14,099	14,002
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	8	9
為替換算調整勘定	34	128
退職給付に係る調整累計額	113	107
その他の包括利益累計額合計	69	29
非支配株主持分	198	196
純資産合計	14,227	14,227
負債純資産合計	27,093	26,773

(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 : 百万円)

	前第 1 四半期連結累計期間 (自 2021年 7月 1 日 至 2021年 9月30日)	当第 1 四半期連結累計期間 (自 2022年 4月 1 日 至 2022年 6月30日)
売上高	10,491	10,163
売上原価	7,398	7,230
売上総利益	3,093	2,933
販売費及び一般管理費	2,701	2,665
営業利益	392	268
営業外収益		
受取利息	2	0
受取配当金	-	8
持分法による投資利益	9	3
為替差益	-	10
投資有価証券売却益	1	-
その他	2	2
営業外収益合計	15	25
営業外費用		
支払利息	2	2
固定資産除却損	-	6
その他	10	-
営業外費用合計	13	8
経常利益	393	285
特別利益		
補助金収入	100	-
特別利益合計	100	-
特別損失		
固定資産圧縮損	100	-
特別損失合計	100	-
税金等調整前四半期純利益	393	285
法人税等	147	104
四半期純利益	246	181
非支配株主に帰属する四半期純利益	62	38
親会社株主に帰属する四半期純利益	184	143

【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：百万円)

	前第1四半期連結累計期間 (自 2021年7月1日 至 2021年9月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)
四半期純利益	246	181
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	3	0
為替換算調整勘定	14	105
退職給付に係る調整額	5	5
持分法適用会社に対する持分相当額	3	4
その他の包括利益合計	19	116
四半期包括利益	266	297
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	198	242
非支配株主に係る四半期包括利益	67	55

【注記事項】

(会計方針の変更)

(時価の算定に関する会計基準の適用指針の適用)

「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日。以下「時価算定会計基準適用指針」という。)を当第1四半期連結会計期間の期首から適用し、時価算定会計基準適用指針第27-2項に定める経過の取扱いに従って、時価算定会計基準適用指針が定める新たな会計方針を将来にわたって適用することといたしました。なお、四半期連結財務諸表に与える影響はありません。

(四半期連結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1四半期連結会計期間を含む連結会計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。

(追加情報)

(新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響に関する会計上の見積り)

当第1四半期連結累計期間において、前連結会計年度の有価証券報告書に記載した内容に重要な変更はありません。

(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(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1四半期連結累計期間 (自 2021年7月1日 至 2021年9月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)
減価償却費	304百万円	314百万円

(株主資本等関係)

前第1四半期連結累計期間(自 2021年7月1日 至 2021年9月30日)

配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2021年8月5日 取締役会	普通株式	320	60.0	2021年6月30日	2021年9月13日	利益剰余金

当第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 (百万円)	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2022年5月13日 取締役会	普通株式	240	45.0	2022年3月31日	2022年6月6日	利益剰余金

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1. 報告セグメントの概要

当社の報告セグメントは、当社の構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、取締役会等が、経営資源の配分の決定及び業績を評価するために、定期的に検討を行う対象となっているものであります。

当社は、スナック菓子の製造販売を中心に事業活動を展開し、「国内」、「海外」の2つを報告セグメントとしております。

「国内」は当社が、「海外」においては在外連結子会社が、それぞれ独立した経営単位で事業活動を展開しております。

2. 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並びに収益の分解情報

前第1四半期連結累計期間(自 2021年7月1日 至 2021年9月30日)

(単位:百万円)

	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
	国内	海外	計		
売上高					
顧客との契約から生じる収益	8,402	2,089	10,491	-	10,491
その他の収益	-	-	-	-	-
外部顧客への売上高	8,402	2,089	10,491	-	10,491
セグメント間の内部売上高又は振替高	23	41	65	65	-
計	8,425	2,131	10,556	65	10,491
セグメント利益	296	110	406	14	392

(注)1. セグメント利益の調整額 14百万円はセグメント間取引消去であります。

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。

当第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:百万円)

	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
	国内	海外	計		
売上高					
顧客との契約から生じる収益	8,927	1,236	10,163	-	10,163
その他の収益	-	-	-	-	-
外部顧客への売上高	8,927	1,236	10,163	-	10,163
セグメント間の内部売上高又は振替高	75	27	103	103	-
計	9,002	1,264	10,267	103	10,163
セグメント利益	278	49	328	60	268

(注)1. セグメント利益の調整額 60百万円はセグメント間取引消去であります。

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。

(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 2021年7月1日 至 2021年9月30日)	当第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株当たり四半期純利益	34円51銭	26円82銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益(百万円)	184	143
普通株主に帰属しない金額(百万円)	-	-
普通株式に係る親会社株主に帰属する四半期純利益(百万円)	184	143
普通株式の期中平均株式数(株)	5,334,096	5,334,096

(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。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

2【その他】

2022年5月13日開催の取締役会において、次のとおり剰余金の配当を行うことを決議いたしました。

- (1) 配当金の総額.....240百万円
- (2) 1株当たりの金額.....45円00銭
- (3) 支払請求の効力発生日及び支払開始日.....2022年6月6日

(注) 2022年3月31日現在の株主名簿に記載又は記録された株主に対し、支払いを行います。

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

2022年8月9日

株式会社 湖池屋
取締役 会 御中

有限責任監査法人 トーマツ
東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 原田 達

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 服部 理

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湖池屋の2022年4月1日から2023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（2022年4月1日から2022年6月30日まで）及び第1四半期連結累計期間（2022年4月1日から2022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、株式会社湖池屋及び連結子会社の2022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及び監査等委員会の責任

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。

監査等委員会の責任は、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。
- ・ 継続企業の前題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、継続企業の前題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、監査等委員会に対して、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、監査等委員会に対して、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。