

【表紙】

【提出書類】	有価証券報告書の訂正報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条の2第1項
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	2023年2月28日
【事業年度】	第66期（自 2020年1月1日 至 2020年12月31日）
【会社名】	スミダコーポレーション株式会社
【英訳名】	SUMIDA CORPORATION
【代表者の役職氏名】	代表執行役CEO 堀 寛二
【本店の所在の場所】	東京都中央区入船三丁目7番2号 KDX銀座イーストビル7階
【電話番号】	(03)6758-2470番（代表）
【事務連絡者氏名】	代表執行役CFO 本多 慶行
【最寄りの連絡場所】	東京都中央区入船三丁目7番2号 KDX銀座イーストビル7階
【電話番号】	(03)6758-2470番（代表）
【事務連絡者氏名】	代表執行役CFO 本多 慶行
【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）

## 1【有価証券報告書の訂正報告書の提出理由】

2021年3月23日に提出しました第66期（自 2020年1月1日 至 2020年12月31日）有価証券報告書の記載事項の一部に誤りがありましたので、これを訂正するため、有価証券報告書の訂正報告書を提出するものであります。

なお、訂正後の財務諸表については、有限責任 あずさ監査法人により監査を受けており、その監査報告書を添付しております。

## 2【訂正事項】

### 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

##### (2) 提出会社の経営指標等

#### 第5 経理の状況

##### 2 財務諸表等

##### (1) 財務諸表

貸借対照表

損益計算書

株主資本等変動計算書

注記事項

( 税効果会計関係 )

## 3【訂正箇所】

訂正箇所は\_\_\_\_\_を付して表示しています。

## 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】

(2) 提出会社の経営指標等  
 (訂正前)

回次	第62期	第63期	第64期	第65期	第66期
決算年月	2016年12月	2017年12月	2018年12月	2019年12月	2020年12月
営業収益 (百万円)	1,524	2,088	2,125	1,338	3,442
経常利益 (百万円)	589	1,103	1,143	462	2,528
当期純利益 (百万円)	1,120	1,018	<u>683</u>	<u>61</u>	<u>2,234</u>
資本金 (百万円)	8,143	10,150	10,150	10,150	10,150
発行済株式総数 (株)	23,944,317	27,444,317	27,443,317	27,444,317	27,444,317
純資産額 (百万円)	19,834	24,155	<u>23,721</u>	<u>22,935</u>	<u>25,068</u>
総資産額 (百万円)	44,100	42,898	<u>50,460</u>	<u>48,374</u>	50,448
1株当たり純資産額 (円)	847.13	894.23	<u>869.37</u>	<u>843.07</u>	<u>922.00</u>
1株当たり配当額 (円)	34.00	45.00	27.00	24.00	9.00
1株当たり当期純利益金額 (円)	48.27	39.89	<u>25.49</u>	<u>2.25</u>	<u>82.29</u>
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 (円)	47.29	39.15	<u>25.14</u>	<u>2.25</u>	<u>82.18</u>
自己資本比率 (%)	44.6	55.3	<u>46.6</u>	<u>47.3</u>	<u>49.7</u>
自己資本利益率 (%)	5.8	4.7	2.9	<u>0.3</u>	<u>9.3</u>
株価収益率 (倍)	22.0	48.4	<u>49.7</u>	<u>572.4</u>	<u>13.1</u>
配当性向 (%)	70.4	112.8	<u>105.9</u>	<u>1,066.7</u>	10.9
従業員数 (人)	-	-	-	-	-
株主総利回り (%)	147.4	268.0	203.7	191.2	159.9
(比較指標：配当込みTOPIX) (%)	(100.3)	(122.6)	(103.0)	(121.7)	(136.3)
最高株価 (円)	1,198	2,400	2,147	1,748	1,286
最低株価 (円)	497	1,051	1,020	945	533

(注) 1. 営業収益には、消費税等は含まれておりません。

2. 提出会社は純粋持株会社であり、従業員はおりません。

3. 第64期より「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号平成30年2月16日)を早期適用したことによる表示方法の変更に伴い、第63期の総資産額及び関連する経営指標等について遡及処理の内容を反映させた金額を記載しております。

4. 最高株価及び最低株価は、東京証券取引所市場第一部におけるものであります。

(訂正後)

回次	第62期	第63期	第64期	第65期	第66期
決算年月	2016年12月	2017年12月	2018年12月	2019年12月	2020年12月
営業収益 (百万円)	1,524	2,088	2,125	1,338	3,442
経常利益 (百万円)	589	1,103	1,143	462	2,528
当期純利益 (百万円)	1,120	1,018	714	37	2,236
資本金 (百万円)	8,143	10,150	10,150	10,150	10,150
発行済株式総数 (株)	23,944,317	27,444,317	27,443,317	27,444,317	27,444,317
純資産額 (百万円)	19,834	24,155	24,848	24,039	26,174
総資産額 (百万円)	44,100	42,898	50,877	48,486	50,448
1株当たり純資産額 (円)	847.13	894.23	911.03	883.73	962.69
1株当たり配当額 (円)	34.00	45.00	27.00	24.00	9.00
1株当たり当期純利益金額 (円)	48.27	39.89	26.65	1.38	82.37
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 (円)	47.29	39.15	26.28	1.38	82.26
自己資本比率 (%)	44.6	55.3	48.5	49.5	51.9
自己資本利益率 (%)	5.8	4.7	2.9	0.2	8.9
株価収益率 (倍)	22.0	48.4	47.5	933.3	13.1
配当性向 (%)	70.4	112.8	101.3	1,739.1	10.9
従業員数 (人)	-	-	-	-	-
株主総利回り (%)	147.4	268.0	203.7	191.2	159.9
(比較指標：配当込みTOPIX) (%)	(100.3)	(122.6)	(103.0)	(121.7)	(136.3)
最高株価 (円)	1,198	2,400	2,147	1,748	1,286
最低株価 (円)	497	1,051	1,020	945	533

- (注) 1. 営業収益には、消費税等は含まれておりません。  
 2. 提出会社は純粋持株会社であり、従業員はおりません。  
 3. 第64期より「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号平成30年2月16日)を早期適用したことによる表示方法の変更に伴い、第63期の総資産額及び関連する経営指標等について遡及処理の内容を反映させた金額を記載しております。  
 4. 第65期より「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号平成30年2月16日)等を適用したことによる会計方針の変更に伴い、第64期に係る主要な経営指標については遡及処理の内容を反映させた金額を記載しております。  
 5. 最高株価及び最低株価は、東京証券取引所市場第一部におけるものであります。

第5【経理の状況】

2【財務諸表等】

(1)【財務諸表】

【貸借対照表】

(訂正前)

(単位：百万円)

	前事業年度 (2019年12月31日)	当事業年度 (2020年12月31日)
資産の部		
	(省略)	
投資その他の資産		
関係会社株式	25,834	25,516
長期貸付金	1 10,287	1 10,829
長期前払費用	197	291
保険積立金	758	244
その他	20	20
投資その他の資産合計	<u>37,097</u>	<u>36,901</u>
固定資産合計	<u>38,438</u>	<u>38,261</u>
資産合計	<u>48,374</u>	<u>50,448</u>

(単位：百万円)

	前事業年度 (2019年12月31日)	当事業年度 (2020年12月31日)
負債の部		
	(省略)	
固定負債		
長期借入金	2 18,299	2 18,305
繰延税金負債	992	1,230
その他	140	150
固定負債合計	<u>19,431</u>	<u>19,687</u>
負債合計	<u>25,439</u>	<u>25,379</u>
純資産の部		
株主資本		
資本金	10,150	10,150
資本剰余金		
資本準備金	9,963	9,963
資本剰余金合計	<u>9,963</u>	<u>9,963</u>
利益剰余金		
利益準備金	264	264
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	<u>3,119</u>	<u>5,143</u>
利益剰余金合計	<u>3,384</u>	<u>5,407</u>
自己株式	616	547
株主資本合計	<u>22,881</u>	<u>24,973</u>
評価・換算差額等		
繰延ヘッジ損益	5	86
評価・換算差額等合計	<u>5</u>	<u>86</u>
新株予約権	48	8
純資産合計	<u>22,935</u>	<u>25,068</u>
負債純資産合計	<u>48,374</u>	<u>50,448</u>

(訂正後)

(単位：百万円)

	前事業年度 (2019年12月31日)	当事業年度 (2020年12月31日)
資産の部		
	(省略)	
投資その他の資産		
関係会社株式	25,834	25,516
長期貸付金	<sup>1</sup> 10,287	<sup>1</sup> 10,829
繰延税金資産	111	-
長期前払費用	197	291
保険積立金	758	244
その他	20	20
投資その他の資産合計	<u>37,209</u>	<u>36,901</u>
固定資産合計	<u>38,549</u>	<u>38,261</u>
資産合計	<u>48,486</u>	<u>50,448</u>

(単位：百万円)

	前事業年度 (2019年12月31日)	当事業年度 (2020年12月31日)
負債の部		
	(省略)	
固定負債		
長期借入金	<sup>2</sup> 18,299	<sup>2</sup> 18,305
繰延税金負債	-	124
その他	140	150
固定負債合計	<u>18,439</u>	<u>18,581</u>
負債合計	<u>24,446</u>	<u>24,273</u>
純資産の部		
株主資本		
資本金	10,150	10,150
資本剰余金		
資本準備金	9,963	9,963
資本剰余金合計	<u>9,963</u>	<u>9,963</u>
利益剰余金		
利益準備金	264	264
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	<u>4,223</u>	<u>6,249</u>
利益剰余金合計	<u>4,488</u>	<u>6,513</u>
自己株式	616	547
株主資本合計	<u>23,985</u>	<u>26,079</u>
評価・換算差額等		
繰延ヘッジ損益	5	86
評価・換算差額等合計	<u>5</u>	<u>86</u>
新株予約権	48	8
純資産合計	<u>24,039</u>	<u>26,174</u>
負債純資産合計	<u>48,486</u>	<u>50,448</u>

## 【損益計算書】

(訂正前)

(単位：百万円)

	前事業年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)	当事業年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)
営業収益	1, 2 1,338	1, 2 3,442
営業費用	1, 3 647	1, 3 851
営業利益	690	2,590
営業外収益		
受取利息	1 350	1 327
為替差益	-	32
その他	28	95
営業外収益合計	378	455
営業外費用		
支払利息	1 553	1 446
支払手数料	49	68
為替差損	2	-
その他	1	3
営業外費用合計	606	518
経常利益	462	2,528
特別利益		
固定資産売却益	-	3
特別利益合計	-	3
税引前当期純利益	462	2,531
法人税、住民税及び事業税	111	94
法人税等調整額	290	202
法人税等合計	401	296
当期純利益	61	2,234

(訂正後)

(単位：百万円)

	前事業年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)	当事業年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)
営業収益	1, 2 1,338	1, 2 3,442
営業費用	1, 3 647	1, 3 851
営業利益	690	2,590
営業外収益		
受取利息	1 350	1 327
為替差益	-	32
その他	28	95
営業外収益合計	378	455
営業外費用		
支払利息	1 553	1 446
支払手数料	49	68
為替差損	2	-
その他	1	3
営業外費用合計	606	518
経常利益	462	2,528
特別利益		
固定資産売却益	-	3
特別利益合計	-	3
税引前当期純利益	462	2,531
法人税、住民税及び事業税	111	94
法人税等調整額	313	200
法人税等合計	424	294
当期純利益	37	2,236



【株主資本等変動計算書】

(訂正前)

前事業年度(自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)

(単位:百万円)

	株主資本					
	資本金	資本剰余金			利益剰余金	
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金 繰越利益剰余金
当期首残高	10,150	9,963	-	9,963	264	3,915
当期変動額						
当期純利益						61
剰余金の配当						731
自己株式の取得						
自己株式の処分			124	124		
自己株式処分差損の振替			124	124		124
株主資本以外の項目の当期 変動額(純額)						
当期変動額合計	-	-	-	-	-	795
当期末残高	10,150	9,963	-	9,963	264	3,119

	株主資本			評価・換算差額等		新株予約権	純資産合計
	利益剰余金	自己株式	株主資本合計	繰延ヘッジ 損益	評価・換算 差額等合計		
	利益剰余金合計						
当期首残高	4,179	792	23,501	26	26	193	23,721
当期変動額							
当期純利益	61		61				61
剰余金の配当	731		731				731
自己株式の取得		0	0				0
自己株式の処分		176	51			51	0
自己株式処分差損の振替	124		-				-
株主資本以外の項目の当期 変動額(純額)				20	20	93	114
当期変動額合計	795	176	619	20	20	145	785
当期末残高	3,384	616	22,881	5	5	48	22,935

当事業年度（自 2020年1月1日 至 2020年12月31日）

（単位：百万円）

	株主資本					
	資本金	資本剰余金			利益剰余金	
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金 繰越利益剰余金
当期首残高	10,150	9,963	-	9,963	264	3,119
当期変動額						
当期純利益						2,234
剰余金の配当						162
自己株式の取得						
自己株式の処分			48	48		
自己株式処分差損の振替			48	48		48
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）						
当期変動額合計	-	-	-	-	-	2,023
当期末残高	10,150	9,963	-	9,963	264	5,143

	株主資本			評価・換算差額等		新株予約権	純資産合計
	利益剰余金	自己株式	株主資本合計	繰延ヘッジ 損益	評価・換算 差額等合計		
	利益剰余金合計						
当期首残高	3,384	616	22,881	5	5	48	22,935
当期変動額							
当期純利益	2,234		2,234				2,234
剰余金の配当	162		162				162
自己株式の取得		0	0				0
自己株式の処分		68	20			20	0
自己株式処分差損の振替	48		-				-
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）			-	81	81	19	61
当期変動額合計	2,023	68	2,091	81	81	40	2,133
当期末残高	5,407	547	24,973	86	86	8	25,068

(訂正後)

前事業年度(自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)

(単位:百万円)

	株主資本					
	資本金	資本剰余金		利益剰余金		
		資本準備金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金合計
当期首残高	10,150	9,963	9,963	264	5,043	5,307
当期変動額						
当期純利益					37	37
剰余金の配当					731	731
自己株式の取得						
自己株式の処分		124	124			
自己株式処分差損の振替		124	124		124	124
株主資本以外の項目の当期 変動額(純額)						
当期変動額合計	-	-	-	-	819	819
当期末残高	10,150	9,963	9,963	264	4,223	4,488

	株主資本		評価・換算差額等		新株予約権	純資産合計
	自己株式	株主資本合計	繰延ヘッジ 損益	評価・換算 差額等合計		
当期首残高	792	24,628	26	26	193	24,848
当期変動額						
当期純利益		37				37
剰余金の配当		731				731
自己株式の取得	0	0				0
自己株式の処分	176	51			51	0
自己株式処分差損の振替		-				-
株主資本以外の項目の当期 変動額(純額)			20	20	93	114
当期変動額合計	176	643	20	20	145	809
当期末残高	616	23,985	5	5	48	24,039

当事業年度（自 2020年1月1日 至 2020年12月31日）

（単位：百万円）

	株主資本					
	資本金	資本剰余金			利益剰余金	
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金 繰越利益剰余金
当期首残高	10,150	9,963	-	9,963	264	4,223
当期変動額						
当期純利益						2,236
剰余金の配当						162
自己株式の取得						
自己株式の処分			48	48		
自己株式処分差損の振替			48	48		48
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）						
当期変動額合計	-	-	-	-	-	2,025
当期末残高	10,150	9,963	-	9,963	264	6,249

	株主資本			評価・換算差額等		新株予約権	純資産合計
	利益剰余金	自己株式	株主資本合計	繰延ヘッジ 損益	評価・換算 差額等合計		
	利益剰余金合計						
当期首残高	4,488	616	23,985	5	5	48	24,039
当期変動額							
当期純利益	2,236		2,236				2,236
剰余金の配当	162		162				162
自己株式の取得		0	0				0
自己株式の処分		68	20			20	0
自己株式処分差損の振替	48		-				-
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）			-	81	81	19	61
当期変動額合計	2,025	68	2,094	81	81	40	2,135
当期末残高	6,513	547	26,079	86	86	8	26,174

【注記事項】

( 税効果会計関係 )

( 訂正前 )

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 ( 2019年12月31日 )	当事業年度 ( 2020年12月31日 )
繰延税金資産		
繰越欠損金	691百万円	23百万円
子会社株式評価損	104	104
その他	96	108
繰延税金資産小計	892	236
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額	554	2
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	150	172
評価性引当額小計	704	175
繰延税金資産合計	187	61
繰延税金負債		
子会社の資本剰余金払戻	1,096	1,096
外国子会社合算課税	49	79
その他	34	115
繰延税金負債合計	1,179	1,291
繰延税金資産（負債）の純額	992	1,230

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

	前事業年度 ( 2019年12月31日 )	当事業年度 ( 2020年12月31日 )
法定実効税率	30.6%	30.6%
( 調整 )		
交際費等永久に損金に算入されない項目	4.1	4.4
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	1.8	29.9
評価性引当金の増減	31.9	0.9
期限切れ繰越欠損金に係る繰延税金資産の取崩	-	4.5
合算課税に係る税効果	10.6	1.5
外国税額控除の対象ではない外国税額	7.4	-
その他	4.0	0.3
税効果会計適用後の法人税等の負担率	86.8	11.7

(訂正後)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 (2019年12月31日)	当事業年度 (2020年12月31日)
繰延税金資産		
繰越欠損金	691百万円	23百万円
子会社株式評価損	104	104
その他	72	86
繰延税金資産小計	<u>868</u>	<u>214</u>
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額	554	2
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	150	172
評価性引当額小計	<u>704</u>	<u>175</u>
繰延税金資産合計	<u>163</u>	<u>39</u>
繰延税金負債		
子会社の資本剰余金払戻	-	-
外国子会社合算課税	49	79
その他	3	84
繰延税金負債合計	<u>52</u>	<u>164</u>
繰延税金資産(負債)の純額	<u>111</u>	<u>124</u>

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

	前事業年度 (2019年12月31日)	当事業年度 (2020年12月31日)
法定実効税率	30.6%	30.6%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	9.2	4.3
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	1.8	29.9
評価性引当金の増減	31.9	0.9
期限切れ繰越欠損金に係る繰延税金資産の取崩	-	4.5
合算課税に係る税効果	10.6	1.5
外国税額控除の対象ではない外国税額	7.4	-
その他	4.0	0.3
税効果会計適用後の法人税等の負担率	<u>91.9</u>	<u>11.6</u>

## 独立監査人の監査報告書

2023年2月27日

スミダコーポレーション株式会社

取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 根本 剛光  
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 水野 勝成  
業務執行社員

### 監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられているスミダコーポレーション株式会社の2020年1月1日から2020年12月31日までの第66期事業年度の訂正後の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、スミダコーポレーション株式会社の2020年12月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

### 監査意見の根拠

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監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における当監査法人の責任は、「財務諸表監査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、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

### その他の事項

有価証券報告書の訂正報告書の提出理由に記載されているとおり、会社は、財務諸表を訂正している。なお、当監査法人は、訂正前の財務諸表に対して2021年3月23日に監査報告書を提出しているが、当該訂正に伴い、訂正後の財務諸表に対して本監査報告書を提出する。

### 財務諸表に対する経営者及び監査委員会の責任

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企業会計の基準に準拠して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。

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企業会計の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執行役及び取締役の職務の執行を監視することにある。

### 財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての財務諸表に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から財務諸表に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、財務諸表の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に従って、監査の過程を通じて、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。

- ・不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・経営者が継続企業を前提として財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に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かどうか結論付ける。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、監査報告書において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財務諸表の注記事項が適切でない場合は、財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査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。
- ・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企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表の表示、構成及び内容、並びに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るかどうかを評価する。

監査人は、監査委員会に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

監査人は、監査委員会に対して、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. 上記は監査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(有価証券報告書提出会社)が別途保管しております。
2. X B R L データは監査の対象には含まれていません。