

【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】 | 2023年7月18日 |
| 【四半期会計期間】 | 第30期第1四半期（自 2023年3月1日 至 2023年5月31日） |
| 【会社名】 | 株式会社I D O M |
| 【英訳名】 | IDOM Inc. |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長 羽鳥 由宇介（戸籍名：羽鳥 裕介） |
| 【本店の所在の場所】 | 東京都千代田区丸の内二丁目7番2号 |
| 【電話番号】 | (03)5208 - 5503 |
| 【事務連絡者氏名】 | 取締役CFO 西端 亮 |
| 【最寄りの連絡場所】 | 東京都千代田区丸の内二丁目7番2号 |
| 【電話番号】 | (03)5208 - 5503 |
| 【事務連絡者氏名】 | 取締役CFO 西端 亮 |
| 【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29期 第1四半期連結 累計期間 | 第30期 第1四半期連結 累計期間 | 第29期 |
|--------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 会計期間 | 自2022年 3月1日 至2022年 5月31日 | 自2023年 3月1日 至2023年 5月31日 | 自2022年 3月1日 至2023年 2月28日 |
| 売上高 (百万円) | 135,601 | 105,258 | 416,514 |
| 経常利益 (百万円) | 5,053 | 2,696 | 18,146 |
| 親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益 (百万円) | 5,377 | 1,868 | 14,205 |
| 四半期包括利益又は包括利益 (百万円) | 6,606 | 1,810 | 14,576 |
| 純資産額 (百万円) | 58,183 | 61,980 | 62,702 |
| 総資産額 (百万円) | 207,108 | 158,166 | 173,293 |
| 1株当たり四半期(当期) 純利益 (円) | 53.55 | 18.61 | 141.48 |
| 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 (%) | 26.8 | 38.8 | 35.8 |

(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おりません。

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、記載しておりません。

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、新たに発生した事業等のリスクはありません。

また、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】

(1) 経営成績に関する分析

当第1四半期連結累計期間(2023年3月1日~2023年5月31日)における国内直営店の小売台数は39,266台(前年同期比4.6%増)となり、第1四半期連結累計期間の実績としては過去最高となりました。その主な要因としては、前期オープンした大型店が稼働したこと、既存大型店の小売台数が堅調に推移していることによるものです。小売台あたり粗利は前年同期比で横ばいとなりました。

連結営業利益は、2022年7月に株式譲渡が完了した豪州子会社の連結対象期間が2022年3月~5月の3ヵ月間となっていたことにより、1,278百万円の減益要因となりました。

販売費及び一般管理費は、前年同期比で減少しました。その主な要因としては、豪州子会社の株式譲渡により連結の範囲から除外した影響によるものです。一方で、個別における販売費及び一般管理費は増加しました。その主な要因としては、インセンティブの増加、下期の大型店出店に備えた有期社員の増加などにより人件費及び支払手数料が増加したことによるものです。売上高販管費比率は13.6%と前期並みの水準を維持しています。

以上の結果、当第1四半期連結累計期間の実績は、売上高105,258百万円(前年同期比22.4%減)、営業利益2,771百万円(前年同期比47.3%減)、経常利益2,696百万円(前年同期比46.6%減)、親会社株主に帰属する四半期純利益1,868百万円(前期比65.2%減)となりました。

地域セグメント別の業績は以下のとおりです。

日本

売上高104,701百万円(前年同期比15.6%増)、セグメント利益(営業利益)2,732百万円(前年同期比32.3%減)となりました。主に小売台数増加や販売費及び一般管理費の増加により日本セグメントは増収減益となりました。

その他

売上高556百万円(前年同期比34.9%増)、セグメント利益(営業利益)0百万円(前年同期は3百万円の損失)となりました。

豪州セグメントは前連結会計年度において、豪州子会社の株式譲渡が完了したことにより、連結の範囲から除外しております。

(2) 財政状態に関する分析

[資産の部]

当第1四半期連結会計期間末の資産の部合計は、158,166百万円（前期末比8.7%減）となりました。

流動資産は、現金及び預金が減少（前期末比3,503百万円減）したことや、商品が減少（前期末比12,114百万円減）したことなどにより、115,159百万円（前期末比12.4%減）となりました。

固定資産は、建物及び構築物が減少（前期末比331百万円減）したことや、建設仮勘定が増加（前期末比728百万円増）したことなどにより、43,006百万円（前期末比2.8%増）となりました。

[負債の部]

当第1四半期連結会計期間末の負債の部合計は、96,186百万円（前期末比13.0%減）となりました。

流動負債は、1年内返済予定の長期借入金が減少（前期末比8,700百万円減）したことや、賞与引当金が減少（前期末比810百万円減）したことなどにより、55,827百万円（前期末比13.0%減）となりました。

固定負債は、長期借入金が減少（前期末比6,300百万円減）したことなどにより、40,358百万円（前期末比13.1%減）となりました。

[純資産の部]

当第1四半期連結会計期間末の純資産の部合計は、利益剰余金が減少（前期末比771百万円減）したことや、新株予約権が増加（前期末比107百万円増）したことなどにより、61,980百万円（前期末比1.2%減）となりました。

(3) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当第1四半期連結累計期間において、当社グループ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。

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 | 400,000,000 |
| 計 | 400,000,000 |

【発行済株式】

| 種類 | 第1四半期会計期間末現在発行数(株) (2023年5月31日) | 提出日現在発行数(株) (2023年7月18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 | 106,888,000 | 106,888,000 | 東京証券取引所 プライム市場 | 単元株式数 100株 |
| 計 | 106,888,000 | 106,888,000 | - | - |

(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 (千株) | 発行済株式総数残高 (千株) | 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) |
|--------------------------|--------------------|-------------------|-----------------|----------------|-------------------|------------------|
| 2023年3月1日～ 2023年5月31日 | - | 106,888 | - | 4,157 | - | - |

(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(2023年2月28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2月28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 6,480,600 | - | 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 |
| 完全議決権株式(その他) | 普通株式 100,373,700 | 1,003,737 | 同上 |
| 単元未満株式 | 普通株式 33,700 | - | 同上 |
| 発行済株式総数 | 106,888,000 | - | - |
| 総株主の議決権 | - | 1,003,737 | - |

【自己株式等】

2023年2月28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) 株式会社I D O M | 東京都千代田区丸の内二丁目7番2号 | 6,480,600 | - | 6,480,600 | 6.06 |
| 計 | - | 6,480,600 | - | 6,480,600 | 6.06 |

2 【役員の状況】

前事業年度の有価証券報告書の提出日後、当四半期報告書の提出日までにおいて、役員の異動はありません。

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」（平成19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（2023年3月1日から2023年5月31日まで）及び第1四半期連結累計期間（2023年3月1日から2023年5月31日まで）に係る四半期連結財務諸表について、あかり監査法人による四半期レビューを受けております。

なお、当社の監査法人は次のとおり交代しております。

第29期連結会計年度 太陽有限責任監査法人

第30期第1四半期連結会計期間及び第1四半期連結累計期間 あかり監査法人

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 (2023年2月28日) | 当第1四半期連結会計期間 (2023年5月31日) |
|---------------|-------------------------|------------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 37,473 | 33,970 |
| 受取手形及び売掛金 | 3,927 | 3,961 |
| 商品 | 84,432 | 72,317 |
| その他 | 6,173 | 5,436 |
| 貸倒引当金 | 528 | 525 |
| 流動資産合計 | 131,478 | 115,159 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物及び構築物 | 41,306 | 41,330 |
| 減価償却累計額 | 16,873 | 17,228 |
| 建物及び構築物(純額) | 24,433 | 24,102 |
| 車両運搬具 | 236 | 236 |
| 減価償却累計額 | 148 | 159 |
| 車両運搬具(純額) | 88 | 76 |
| 工具、器具及び備品 | 5,077 | 5,243 |
| 減価償却累計額 | 3,362 | 3,452 |
| 工具、器具及び備品(純額) | 1,715 | 1,790 |
| 土地 | 136 | 136 |
| 建設仮勘定 | 67 | 796 |
| その他 | - | 231 |
| 有形固定資産合計 | 26,441 | 27,133 |
| 無形固定資産 | | |
| ソフトウェア | 1,300 | 1,334 |
| のれん | 86 | 84 |
| その他 | 2 | 2 |
| 無形固定資産合計 | 1,389 | 1,421 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 0 | 0 |
| 関係会社株式 | 29 | 29 |
| 長期貸付金 | 76 | 950 |
| 敷金及び保証金 | 5,045 | 5,190 |
| 建設協力金 | 3,955 | 3,847 |
| 繰延税金資産 | 4,435 | 3,999 |
| その他 | 449 | 441 |
| 貸倒引当金 | 6 | 6 |
| 投資その他の資産合計 | 13,984 | 14,451 |
| 固定資産合計 | 41,815 | 43,006 |
| 資産合計 | 173,293 | 158,166 |

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (2023年2月28日) | 当第1四半期連結会計期間 (2023年5月31日) |
|--------------------|-------------------------|------------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 買掛金 | 4,822 | 4,004 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 24,145 | 15,445 |
| 未払金 | 3,812 | 3,083 |
| 未払法人税等 | 864 | 567 |
| 契約負債 | 25,336 | 23,440 |
| 預り金 | 309 | 459 |
| 賞与引当金 | 897 | 87 |
| その他の引当金 | 342 | 342 |
| その他 | 3,635 | 8,398 |
| 流動負債合計 | 64,165 | 55,827 |
| 固定負債 | | |
| 長期借入金 | 43,000 | 36,700 |
| 長期預り保証金 | 599 | 639 |
| 資産除去債務 | 2,643 | 2,690 |
| その他 | 183 | 328 |
| 固定負債合計 | 46,426 | 40,358 |
| 負債合計 | 110,591 | 96,186 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 4,157 | 4,157 |
| 資本剰余金 | 5,250 | 5,250 |
| 利益剰余金 | 56,738 | 55,966 |
| 自己株式 | 4,344 | 4,344 |
| 株主資本合計 | 61,801 | 61,029 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| 為替換算調整勘定 | 284 | 266 |
| その他の包括利益累計額合計 | 284 | 266 |
| 新株予約権 | 147 | 255 |
| 非支配株主持分 | 468 | 428 |
| 純資産合計 | 62,702 | 61,980 |
| 負債純資産合計 | 173,293 | 158,166 |

(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 2022年 3月 1日 至 2022年 5月 31日) | 当第 1 四半期連結累計期間 (自 2023年 3月 1日 至 2023年 5月 31日) |
|--|---|---|
| 売上高 | 135,601 | 105,258 |
| 売上原価 | 113,198 | 88,142 |
| 売上総利益 | 22,402 | 17,116 |
| 販売費及び一般管理費 | 17,145 | 14,344 |
| 営業利益 | 5,256 | 2,771 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 9 | 37 |
| 補助金収入 | 23 | - |
| 為替差益 | 26 | - |
| その他 | 24 | 17 |
| 営業外収益合計 | 83 | 55 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 271 | 87 |
| 為替差損 | - | 33 |
| その他 | 15 | 9 |
| 営業外費用合計 | 286 | 130 |
| 経常利益 | 5,053 | 2,696 |
| 特別利益 | | |
| 固定資産売却益 | 54 | - |
| 補助金収入 | 59 | 58 |
| その他 | 10 | 2 |
| 特別利益合計 | 124 | 60 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産除却損 | 45 | 16 |
| その他 | 15 | 1 |
| 特別損失合計 | 60 | 18 |
| 税金等調整前四半期純利益 | 5,117 | 2,738 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 1,990 | 473 |
| 法人税等調整額 | 2,443 | 436 |
| 法人税等合計 | 452 | 909 |
| 四半期純利益 | 5,569 | 1,828 |
| 非支配株主に帰属する四半期純利益又は非支配株主に帰属する四半期純損失 () | 192 | 40 |
| 親会社株主に帰属する四半期純利益 | 5,377 | 1,868 |

【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 2022年3月1日 至 2022年5月31日) | 当第1四半期連結累計期間 (自 2023年3月1日 至 2023年5月31日) |
|-----------------|---|---|
| 四半期純利益 | 5,569 | 1,828 |
| その他の包括利益 | | |
| 為替換算調整勘定 | 1,036 | 17 |
| その他の包括利益合計 | 1,036 | 17 |
| 四半期包括利益 | 6,606 | 1,810 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る四半期包括利益 | 6,226 | 1,851 |
| 非支配株主に係る四半期包括利益 | 379 | 40 |

【注記事項】

(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(のれんを除く無形固定資産に係る償却費を含む。)及びのれんの償却額は、次のとおりであります。

| | 前第1四半期連結累計期間 (自 2022年3月1日 至 2022年5月31日) | 当第1四半期連結累計期間 (自 2023年3月1日 至 2023年5月31日) |
|---------|---|---|
| 減価償却費 | 716百万円 | 630百万円 |
| のれんの償却額 | 104百万円 | 1百万円 |

(株主資本等関係)

前第1四半期連結累計期間(自 2022年3月1日 至 2022年5月31日)

1. 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27日 定時株主総会 | 普通株式 | 230 | 2.3 | 2022年2月28日 | 2022年5月30日 | 利益剰余金 |

2. 基準日が当第1四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第1四半期連結会計期間の未日後となるもの

該当事項はありません。

3. 株主資本の金額の著しい変動

連結子会社の第三者割当増資に伴う非支配株主との取引に係る親会社持分の変動により、資本剰余金が866百万円増加しております。

この結果、当第1四半期連結会計期間末の資本剰余金は5,227百万円となっております。

当第1四半期連結累計期間(自 2023年3月1日 至 2023年5月31日)

1. 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 |
|----------------------|-------|-----------------|-----------------|------------|------------|-------|
| 2023年5月26日 定時株主総会 | 普通株式 | 2,640 | 26.30 | 2023年2月28日 | 2023年5月29日 | 利益剰余金 |

2. 基準日が当第1四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第1四半期連結会計期間の未日後となるもの

該当事項はありません。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

・前第1四半期連結累計期間(自 2022年3月1日 至 2022年5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:百万円)

| | 日本 | 豪州 | その他 (注)1 | 合計 | 調整額 (注)2 | 四半期連結 損益計算書 計上額 (注)3 |
|-------------------|--------|--------|-------------|---------|-------------|-------------------------------|
| 売上高 | | | | | | |
| 外部顧客に対する売上高 | 90,580 | 44,607 | 412 | 135,601 | - | 135,601 |
| セグメント間の内部売上高又は振替高 | - | - | - | - | - | - |
| 計 | 90,580 | 44,607 | 412 | 135,601 | - | 135,601 |
| セグメント利益又は損失() | 4,038 | 1,284 | 3 | 5,319 | 62 | 5,256 |

(注)1. 「その他」の区分には、米国の事業を含んでおります。

2. セグメント利益又は損失の調整額 62百万円には、セグメント間取引消去42百万円及びのれん償却額 104百万円が含まれております。

3. セグメント利益又は損失は、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 2023年3月1日 至 2023年5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:百万円)

| | 日本 | その他 (注)1 | 合計 | 調整額 (注)2 | 四半期連結 損益計算書 計上額 (注)3 |
|-------------------|---------|-------------|---------|-------------|-------------------------------|
| 売上高 | | | | | |
| 外部顧客に対する売上高 | 104,701 | 556 | 105,258 | - | 105,258 |
| セグメント間の内部売上高又は振替高 | - | - | - | - | - |
| 計 | 104,701 | 556 | 105,258 | - | 105,258 |
| セグメント利益 | 2,732 | 0 | 2,732 | 38 | 2,771 |

(注)1. 「その他」の区分には、米国の事業を含んでおります。

2. セグメント利益の調整額38百万円には、セグメント間取引消去40百万円及びのれん償却額 1百万円が含まれております。

3. 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。

2. 報告セグメントの変更等に関する事項

豪州セグメントは前連結会計年度において、豪州子会社の株式譲渡が完了したことにより、連結の範囲から除外しております。

(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

前第1四半期連結累計期間(自 2022年3月1日 至 2022年5月31日)

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。

(単位:百万円)

| | 日本 | 豪州 | その他 | 合計 |
|---------------|--------|--------|-----|---------|
| 車両売上 | 83,776 | 38,579 | 412 | 122,769 |
| 整備売上 | 1,933 | 2,230 | - | 4,164 |
| 手数料売上 | 3,862 | 898 | - | 4,761 |
| その他売上 | 677 | 2,898 | - | 3,575 |
| 顧客との契約から生じる収益 | 90,250 | 44,607 | 412 | 135,270 |
| その他の収益 | 330 | - | - | 330 |
| 外部顧客への売上高 | 90,580 | 44,607 | 412 | 135,601 |

(注)「その他の収益」は、「リース取引に関する会計基準(企業会計基準第13号)」に基づく収益であります。

当第1四半期連結累計期間(自 2023年3月1日 至 2023年5月31日)

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。

(単位:百万円)

| | 日本 | その他 | 合計 |
|---------------|---------|-----|---------|
| 車両売上 | 94,747 | 556 | 95,303 |
| 整備売上 | 2,709 | - | 2,709 |
| 手数料売上 | 4,249 | - | 4,249 |
| その他売上 | 2,425 | - | 2,425 |
| 顧客との契約から生じる収益 | 104,131 | 556 | 104,688 |
| その他の収益 | 570 | - | 570 |
| 外部顧客への売上高 | 104,701 | 556 | 105,258 |

(注)1.「その他の収益」は、「リース取引に関する会計基準(企業会計基準第13号)」に基づく収益であります。

2.豪州セグメントについては、前連結会計年度において、豪州子会社の株式譲渡が完了したことにより、連結の範囲から除外しております。

(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 2022年3月1日 至 2022年5月31日) | 当第1四半期連結累計期間 (自 2023年3月1日 至 2023年5月31日) |
|------------------------------|---|---|
| (1) 1株当たり四半期純利益 | 53円55銭 | 18円61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) | 5,377 | 1,868 |
| 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) | 5,377 | 1,868 |
| 普通株式の期中平均株式数(千株) | 100,407 | 100,407 |

(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】

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7月18日

株式会社 I D O M
取締役会 御中

あかり監査法人

東京事務所

指 定 社 員
業 務 執 行 社 員 公認会計士 中田 啓

指 定 社 員
業 務 執 行 社 員 公認会計士 吉澤 誉彦

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 I D O Mの2023年3月1日から2024年2月29日までの連結会計年度の第1四半期連結会計期間（2023年3月1日から2023年5月31日まで）及び第1四半期連結累計期間（2023年3月1日から2023年5月31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 I D O M及び連結子会社の2023年5月31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。

その他の事項

会社の2023年2月28日をもって終了した前連結会計年度の第1四半期連結会計期間及び第1四半期連結累計期間に係る四半期連結財務諸表並びに前連結会計年度の連結財務諸表は、それぞれ、前任監査人によって四半期レビュー及び監査が実施されている。前任監査人は、当該四半期連結財務諸表に対して2022年7月13日付けで無限定の結論を表明しており、また、当該連結財務諸表に対して2023年5月29日付けで無限定適正意見を表明している。

四半期連結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. X B R L データは四半期レビューの対象には含まれておりません。