

【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】	福岡財務支局長
【提出日】	2020年12月11日
【四半期会計期間】	第33期第2四半期（自 2020年8月1日 至 2020年10月31日）
【会社名】	株式会社マツモト
【英訳名】	MATSUMOTO INC.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 松本 敬三郎
【本店の所在の場所】	福岡県北九州市門司区社ノ木一丁目2番1号
【電話番号】	093(371)0298（代表）
【事務連絡者氏名】	取締役総務部長 梅津 武
【最寄りの連絡場所】	福岡県北九州市門司区社ノ木一丁目2番1号
【電話番号】	093(371)0298（代表）
【事務連絡者氏名】	取締役総務部長 梅津 武
【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32期 第2四半期 累計期間	第33期 第2四半期 累計期間	第32期
会計期間	自2019年 5月1日 至2019年 10月31日	自2020年 5月1日 至2020年 10月31日	自2019年 5月1日 至2020年 4月30日
売上高 (千円)	813,047	635,915	2,818,992
経常損失 () (千円)	439,753	569,432	1,707
当期純利益又は四半期純損失 () (千円)	445,921	611,323	7,923
持分法を適用した場合の投資利益 (千円)	-	-	-
資本金 (千円)	929,890	929,890	929,890
発行済株式総数 (株)	381,300	381,300	381,300
純資産額 (千円)	2,788,200	2,542,304	3,188,410
総資産額 (千円)	3,717,970	3,500,439	4,347,814
1株当たり当期純利益又は1株当たり四半期純損失 () (円)	1,181.36	1,619.55	20.99
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)	-	-	100.00
自己資本比率 (%)	75.0	72.6	73.3
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	560,956	525,392	78,920
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	54,966	356,798	137,516
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	40,652	40,789	43,715
現金及び現金同等物の四半期末 (期末)残高 (千円)	746,908	378,193	1,301,172

回次	第32期 第2四半期 会計期間	第33期 第2四半期 会計期間
会計期間	自2019年 8月1日 至2019年 10月31日	自2020年 8月1日 至2020年 10月31日
1株当たり四半期純損失() (円)	837.32	1,001.85

(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. 売上高には消費税等は含まれておりません。

3. 持分法を適用した場合の投資利益については、関連会社がないため記載しておりません。

4. 第32期第2四半期累計期間及び第33期第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、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おりません。第32期の潜在株式調整後1株当たり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し、このうち新型コロナウイルス感染拡大に伴うリスクについても重要な変更はありません。当第2四半期累計期間において、新型コロナウイルスの感染拡大によるリスクが顕在化しており、今後の経過によっては当社の財政状態及び経営成績に更なる影響を及ぼす可能性があります。

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。また、新型コロナウイルス感染拡大が及ぼす影響については、前事業年度の有価証券報告書に記載の内容から重要な変更はありません。当第2四半期累計期間において、新型コロナウイルス感染拡大による影響が顕在化しており、下記の(2)経営成績に関する説明に記載しております。

(1) 財政状態の分析

(総資産)

総資産は、前事業年度末に比べ847百万円減少し、3,500百万円となりました。

(流動資産)

流動資産は、前事業年度末に比べ1,056百万円減少し、716百万円となりました。

これは主として、現金及び預金が922百万円減少したことなどによるものであります。

(固定資産)

固定資産は、前事業年度末に比べ208百万円増加し、2,783百万円となりました。

これは主として、機械及び装置が230百万円増加し、投資その他の資産が24百万円減少したことなどによるものであります。

(流動負債)

流動負債は、前事業年度末に比べ206百万円減少し、435百万円となりました。

これは主として、支払手形及び買掛金が148百万円、その他が56百万円それぞれ減少したことなどによるものであります。

(固定負債)

固定負債は、前事業年度末に比べ4百万円増加し、522百万円となりました。

これは主として、役員退職慰労引当金が4百万円増加したことなどによるものであります。

(純資産)

純資産は、前事業年度末に比べ646百万円減少し、2,542百万円となりました。

これは主として、利益剰余金が649百万円減少したことなどによるものであります。

この結果、当第2四半期会計期間末の自己資本比率は72.6%となりました。

(2) 経営成績に関する説明

当第2四半期累計期間(2020年5月1日～10月31日)のわが国経済は、期間始めには新型コロナウイルス感染拡大による経済危機が本格化したため、大きく下降しその後回復に転じましたが、企業業績の落ち込みを背景に下ぶれのリスクも強まっており、景気の先行きは不透明さを増してまいりました。また、当印刷業界におきましては、10月の紙・板紙の国内出荷量が15ヵ月連続で前年を下回るなど、コロナ禍が印刷市場の縮小を早めていることが明らかとなってまいりました。

このような経営環境の下、当社の当第2四半期累計期間における経営成績は次のとおりとなりました。学校アルバム部門の売上高につきましては、前年同期間比11.2%減の381百万円となり、一般商業印刷部門の売上高につきましては、前年同期間比33.6%減の254百万円となりまして、全売上高は前年同期間比21.8%減の635百万円となりました。なお、この売上減少の理由につきましては、下記の「新型コロナウイルスの感染流行が経営成績に及ぼす影響について」において記述しております。

また、損益面につきましては、当社は固定費率が高いため上記の売上減少(前年同四半期比21.8%減・177百万円減)の多くの部分がそのまま損益に反映されまして、営業損失579百万円(前年同期間比126百万円損失増)、経常損失569百万円(前年同期間比129百万円損失増)、四半期純損失611百万円(前年同期間比165百万円損失増)となりました。

(新型コロナウイルスの感染流行が経営成績に及ぼす影響について)

1. 学校アルバム部門

- 1.1. 第2四半期累計期間におきましては、主に卒業式後納品のアルバムや記念誌等の売上となりますが、想定以上に卒業アルバム等の編集に変更や遅れが発生し、納品が後にずれ込む事態が出ております。

1.2.印刷業界全体が未曾有の不況にあることから、仕事量確保のため価格競争がアルバム分野にも波及し、少子化による市場規模の縮小に加え、従来にもまして価格下落が進み、さらなる競争激化の状況により当社の受注量の減少となっております。

2.一般商業印刷部門

2.1.新型コロナウイルスの影響で企業活動が鈍く印刷需要が低迷し、イベントやキャンペーンの縮小を受け広告も落ち込み、この需要の大幅な減少により、一般商業印刷物の需給バランスが大きく崩れ、受注単価の低下を招き、印刷業界は、生産量、生産額ともに厳しい状況となっております。

2.2.ウイルス感染予防を目的として修学旅行、運動会などの学校行事は、中止・見送り・延期が続いており、第2四半期累計期間の写真プリント販売の売上高は、前年同期間のおよそ20%となっております。

(季節変動について)

当社の年間売上高のおよそ74%を占める学校アルバム部門は卒業時期の2月、3月に売上が集中いたしますので、この第2四半期累計期間の売上高は年間売上高の2分の1前後にはなりませんし、損益につきましても固定費等の発生が先行いたしますので、第2四半期累計期間においては、現在のところ損失となることが避けられず、上記のような損益状況となります。

(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、次に記載するキャッシュ・フローにより前事業年度末の残高より、922百万円減少し、378百万円となりました。

(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いて営業活動の結果使用した資金は、525百万円(前年同期間比6.3%減)となりました。これは、主に税引前四半期純損失によるものであります。

(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いて投資活動の結果使用した資金は、356百万円(前年同期間比549.1%増)となりました。これは、主に有形固定資産および無形固定資産の取得による支出によるものであります。

(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いて財務活動の結果使用した資金は、40百万円(前年同期間比0.3%増)となりました。これは、主に配当金の支払によるものであります。

(4) 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。

(5) 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を行っており、新型コロナウイルス感染拡大に伴う会計上の見積りにつきましては、前事業年度の有価証券報告書においては「2021年4月期の半ばまでには、通常の経済活動を取り戻す」との前提にしておりましたが、直近の感染状況等をふまえて再検討し、一年延長して「2022年4月期の半ばまでには通常の経済活動を取り戻す」との前提において、固定資産に関する減損損失の認識要否の判断及び繰延税金資産の回収可能性の判断等の会計上の見積りを行っております。

(6) 事業上及び財務上の対処すべき課題

当第2四半期累計期間において、当社が対処すべき課題について重要な変更はありません。

また、前事業年度に掲げた課題については、当第2四半期累計期間も引き続き取り組んでおります。

(7) 研究開発活動

当第2四半期累計期間において、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	1,288,900
計	1,288,900

【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間末現在 発行数(株) (2020年10月31日)	提出日現在発行数(株) (2020年12月11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	381,300	381,300	東京証券取引所 JASDAQ(スタンダード)	単元株式数100株
計	381,300	381,300	-	-

(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)
2020年8月1日～ 2020年10月31日	-	381,300	-	929,890	-	1,691,419

(5) 【大株主の状況】

2020年10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(%)
松本 敬三郎	北九州市小倉北区	58,900	15.60
松本 政敬	北九州市小倉北区	28,800	7.63
穂田 誉輝	東京都港区	19,000	5.03
梅津 武	北九州市小倉北区	18,100	4.80
松本 大輝	東京都世田谷区	17,000	4.50
松本 久美子	東京都渋谷区	16,200	4.29
山下 敬弘	茨城県土浦市	16,000	4.24
株式会社大分銀行	大分県大分市府内町三丁目4番1号	14,400	3.81
松本 敬孝	東京都渋谷区	11,400	3.02
水元 公仁	東京都新宿区	11,000	2.91
計	-	210,800	55.85

(6) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2020年10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)	普通株式 3,800	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 376,900	3,769	-
単元未満株式	普通株式 600	-	-
発行済株式総数	381,300	-	-
総株主の議決権	-	3,769	-

(注) 「完全議決権株式(その他)」欄の普通株式には、証券保管振替機構名義の株式が100株(議決権の数1個)含まれております。

【自己株式等】

2020年10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(%)
株式会社マツモト	北九州市門司区 社ノ木一丁目2番1号	3,800	-	3,800	1.00
計	-	3,800	-	3,800	1.00

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（2020年8月1日から2020年10月31日まで）及び第2四半期累計期間（2020年5月1日から2020年10月31日まで）に係る四半期財務諸表について、EY新日本有限責任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 (2020年4月30日)	当第2四半期会計期間 (2020年10月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,301,172	378,193
受取手形及び売掛金	333,237	160,486
商品及び製品	2,730	2,775
仕掛品	64,645	62,338
原材料及び貯蔵品	55,571	71,367
その他	18,336	43,977
貸倒引当金	2,800	2,500
流動資産合計	1,772,894	716,638
固定資産		
有形固定資産		
建物(純額)	609,001	595,330
機械及び装置(純額)	656,107	886,954
土地	929,190	929,190
その他(純額)	55,137	76,548
有形固定資産合計	2,249,436	2,488,023
無形固定資産		
投資その他の資産	45,232	40,248
その他	289,551	267,028
貸倒引当金	9,300	11,500
投資その他の資産合計	280,251	255,528
固定資産合計	2,574,920	2,783,800
資産合計	4,347,814	3,500,439
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	311,999	163,622
未払法人税等	17,691	15,379
賞与引当金	67,000	68,000
その他	244,727	188,386
流動負債合計	641,418	435,388
固定負債		
長期預り敷金	30,170	30,170
長期預り保証金	94,000	91,000
退職給付引当金	128,147	131,063
役員退職慰労引当金	248,248	253,093
資産除去債務	17,419	17,419
固定負債合計	517,985	522,746
負債合計	1,159,403	958,134

(単位：千円)

	前事業年度 (2020年4月30日)	当第2四半期会計期間 (2020年10月31日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	929,890	929,890
資本剰余金	1,691,419	1,691,419
利益剰余金	585,297	63,772
自己株式	17,217	17,217
株主資本合計	3,189,390	2,540,320
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	979	1,983
評価・換算差額等合計	979	1,983
純資産合計	3,188,410	2,542,304
負債純資産合計	4,347,814	3,500,439

(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 2019年5月1日 至 2019年10月31日)	当第2四半期累計期間 (自 2020年5月1日 至 2020年10月31日)
売上高	813,047	635,915
売上原価	1,006,706	965,851
売上総損失()	193,659	329,935
販売費及び一般管理費	1 259,204	1 249,774
営業損失()	452,863	579,709
営業外収益		
受取利息	77	49
受取配当金	3,851	1,516
不動産賃貸収入	15,450	15,510
その他	1,694	1,164
営業外収益合計	21,074	18,240
営業外費用		
不動産賃貸原価	7,963	7,963
営業外費用合計	7,963	7,963
経常損失()	439,753	569,432
特別利益		
固定資産売却益	16,299	132
特別利益合計	16,299	132
特別損失		
固定資産除却損	17,532	11,432
特別損失合計	17,532	11,432
税引前四半期純損失()	440,985	580,732
法人税、住民税及び事業税	3,641	3,280
法人税等調整額	1,293	27,310
法人税等合計	4,935	30,590
四半期純損失()	445,921	611,323

(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 2019年5月1日 至 2019年10月31日)	当第2四半期累計期間 (自 2020年5月1日 至 2020年10月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前四半期純損失()	440,985	580,732
減価償却費	96,911	133,012
退職給付引当金の増減額(は減少)	1,452	2,916
役員退職慰労引当金の増減額(は減少)	4,845	4,845
賞与引当金の増減額(は減少)	3,000	1,000
貸倒引当金の増減額(は減少)	200	1,900
受取利息及び受取配当金	3,929	1,566
固定資産売却益	16,299	132
固定資産除却損	17,532	11,432
売上債権の増減額(は増加)	128,320	170,457
たな卸資産の増減額(は増加)	2,810	13,533
仕入債務の増減額(は減少)	167,230	148,377
未払消費税等の増減額(は減少)	108,813	94,919
その他	66,290	4,852
小計	560,096	518,549
利息及び配当金の受取額	3,942	1,582
法人税等の支払額	4,801	8,424
営業活動によるキャッシュ・フロー	560,956	525,392
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	44,364	345,282
有形固定資産の売却による収入	17,000	700
無形固定資産の取得による支出	25,825	12,484
投資有価証券の取得による支出	1,201	1
その他	574	270
投資活動によるキャッシュ・フロー	54,966	356,798
財務活動によるキャッシュ・フロー		
長期預り保証金の償還による支出	3,000	3,000
配当金の支払額	37,652	37,789
財務活動によるキャッシュ・フロー	40,652	40,789
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	656,575	922,979
現金及び現金同等物の期首残高	1,403,484	1,301,172
現金及び現金同等物の四半期末残高	746,908	378,193

【注記事項】

(追加情報)

(新型コロナウイルス感染症拡大に伴う会計上の見積りについて)

前事業年度の有価証券報告書の(追加情報)に記載した新型コロナウイルス感染症の今後の広がり方や収束時期等を含む仮定について重要な変更を行っており、前事業年度の有価証券報告書においては「2021年4月期の半ばまでには、通常の経済活動を取り戻す」との前提にしておりましたが、直近の感染状況等をふまえて再検討し、一年延長して「2022年4月期の半ばまでには通常の経済活動を取り戻す」との前提において、固定資産に関する減損損失の認識要否の判断及び繰延税金資産の回収可能性の判断等の会計上の見積りを行っております。

(四半期損益計算書関係)

1. 販売費及び一般管理費の主なもの

	前第2四半期累計期間 (自 2019年5月1日 至 2019年10月31日)	当第2四半期累計期間 (自 2020年5月1日 至 2020年10月31日)
給与手当	71,941千円	77,070千円
賞与引当金繰入額	15,000	14,000
退職給付費用	7,723	3,417
役員退職慰労引当金繰入額	4,845	4,845
貸倒引当金繰入額	7,600	11,900

2. 売上高に著しい季節的変動がある場合

前第2四半期累計期間(自 2019年5月1日 至 2019年10月31日)及び当第2四半期累計期間(自 2020年5月1日 至 2020年10月31日)

当社の売上高のおよそ74%(年間ベース)を占める学校アルバムは、卒業時期の2月及び3月(第4四半期)に売上が集中するため、売上高に季節変動があります。

(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

	前第2四半期累計期間 (自 2019年5月1日 至 2019年10月31日)	当第2四半期累計期間 (自 2020年5月1日 至 2020年10月31日)
現金及び預金勘定	746,908千円	378,193千円
現金及び現金同等物	746,908	378,193

(株主資本等関係)

前第2四半期累計期間(自 2019年5月1日 至 2019年10月31日)

配当に関する事項

配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額(千円)	配当の原資	1株当たり配当額(円)	基準日	効力発生日
2019年7月25日 定時株主総会	普通株式	37,746	利益剰余金	100	2019年4月30日	2019年7月26日

当第2四半期累計期間(自 2020年5月1日 至 2020年10月31日)

配当に関する事項

配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額(千円)	配当の原資	1株当たり配当額(円)	基準日	効力発生日
2020年7月29日 定時株主総会	普通株式	37,746	利益剰余金	100	2020年4月30日	2020年7月30日

(持分法損益等)

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2四半期累計期間(自 2019年5月1日 至 2019年10月31日)

当社は、印刷業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

当第2四半期累計期間(自 2020年5月1日 至 2020年10月31日)

当社は、印刷業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純損失及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前第2四半期累計期間 (自 2019年5月1日 至 2019年10月31日)	当第2四半期累計期間 (自 2020年5月1日 至 2020年10月31日)
1株当たり四半期純損失()	1,181円36銭	1,619円55銭
(算定上の基礎)		
四半期純損失()(千円)	445,921	611,323
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損失()(千円)	445,921	611,323
普通株式の期中平均株式数(千株)	377	377

(注) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、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

2020年12月11日

株式会社マツモト

取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人
福岡事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 阿部 正典 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 飛田 貴史 印

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マツモトの2020年5月1日から2021年4月30日までの第33期事業年度の第2四半期会計期間（2020年8月1日から2020年10月31日まで）及び第2四半期累計期間（2020年5月1日から2020年10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、株式会社マツモトの2020年10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、継続企業の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。