

**【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】** 2021年5月14日

**【四半期会計期間】** 第16期第3四半期(自 2021年1月1日 至 2021年3月31日)

**【会社名】** HPCシステムズ株式会社

**【英訳名】** HPC SYSTEMS Inc .

**【代表者の役職氏名】** 代表取締役 小野 鉄平

**【本店の所在の場所】** 東京都港区海岸三丁目9番15号

**【電話番号】** 03-5446-5530

**【事務連絡者氏名】** 取締役管理部長 下川 健司

**【最寄りの連絡場所】** 東京都港区海岸三丁目9番15号

**【電話番号】** 03-5446-5530

**【事務連絡者氏名】** 取締役管理部長 下川 健司

**【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15期 第3四半期 累計期間	第16期 第3四半期 累計期間	第15期
会計期間	自 2019年7月1日 至 2020年3月31日	自 2020年7月1日 至 2021年3月31日	自 2019年7月1日 至 2020年6月30日
売上高 (千円)	3,938,279	5,051,384	4,725,289
経常利益 (千円)	438,921	696,337	465,396
四半期(当期)純利益 (千円)	303,402	478,668	307,426
持分法を適用した場合の投資利益 (千円)			
資本金 (千円)	198,770	209,070	200,220
発行済株式総数 (株)	4,090,000	4,208,000	4,119,000
純資産額 (千円)	1,448,407	1,751,266	1,455,331
総資産額 (千円)	2,848,961	3,893,020	2,654,205
1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	74.47	115.36	75.37
潜在株式調整後1株当たり 四半期(当期)純利益 (円)	69.75	110.79	71.06
1株当たり配当額 (円)			
自己資本比率 (%)	50.79	44.96	54.78

回次	第15期 第3四半期 会計期間	第16期 第3四半期 会計期間
会計期間	自 2020年1月1日 至 2020年3月31日	自 2021年1月1日 至 2021年3月31日
1株当たり四半期純利益 (円)	34.74	83.08

- (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、連結会計年度に係る主要な経営指標等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、第15期第3四半期累計期間及び第15期は関連会社が存在しないため、第16期第3四半期累計期間は持分法を適用すべき重要な非連結子会社及び関連会社が存在しないため、それぞれ記載しておりません。
4. 当社は2019年7月10日付で普通株式1株につき500株の株式分割を行っております。第15期の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1株当たり四半期(当期)純利益及び潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益を算出しております。
5. 1株当たり配当額については、配当を実施していないため、記載しておりません。

#### 2 【事業の内容】

当第3四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、経理の状況等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) 財政状態の状況

##### (資産)

当第3四半期会計期間末における流動資産は3,641,544千円となり、前事業年度末と比べ1,217,183千円増加いたしました。これは主に現金及び預金が124,748千円、電子記録債権が103,116千円減少したものの、売掛金が1,391,615千円、たな卸資産が39,766千円増加したことによるものであります。固定資産は251,476千円となり、前事業年度末と比べ21,631千円増加いたしました。これは主に関係会社株式が21,540千円増加したことによるものであります。

以上の結果、総資産は3,893,020千円となり、前事業年度末に比べ1,238,814千円増加いたしました。

##### (負債)

当第3四半期会計期間末における流動負債は1,851,769千円となり、前事業年度末と比べ707,208千円増加いたしました。これは主に買掛金が316,767千円、短期借入金が300,000千円、1年内返済予定の長期借入金が80,432千円増加したことによるものであります。固定負債は289,985千円となり、前事業年度末と比べ235,672千円増加いたしました。これは長期借入金が235,672千円増加したことによるものであります。

以上の結果、負債合計は2,141,754千円となり、前事業年度末に比べ942,880千円増加いたしました。

##### (純資産)

当第3四半期会計期間末における純資産合計は1,751,266千円となり、前事業年度末と比べ295,934千円増加いたしました。これは主に自己株式の取得199,913千円があったものの、四半期純利益478,668千円計上した他、新株予約権の行使により資本金及び資本準備金がそれぞれ8,850千円増加したことによるものであります。

#### (2) 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拡大に伴う経済活動の急激な落ち込みから徐々に持ち直しの動きがみられたものの、新型コロナ感染者数の増加を受け、緊急事態宣言が再び発令されるなど依然として先行き不透明な状況となっております。

当社が属するコンピューティング業界においては、計算科学シミュレーション、クラウド、人工知能(AI)、ディープラーニング、ビッグデータ処理等の技術革新に対する需要が引き続き旺盛である一方、新型コロナウイルス感染症拡大に伴う経済活動の停滞が、業界全体にマイナスの影響を及ぼしました。経済活動の段階的な再開に伴い、大手小売業向け新規案件の獲得、大学等公的研究機関の受注増加や案件規模の拡大傾向、民間企業向けの受注も底堅く推移した他、WEBを活用した効率的な営業活動を行うことで営業経費を抑制したこともあり、第2四半期会計期間(2020年10月1日~2020年12月31日)以降、急速に業績が回復し、当第3四半期累計期間の売上高、営業利益など各段階利益ともに過去最高の結果となりました。

顧客の旺盛な需要に対応すべく、引き続きWEBを活用した商談を積極的に推進し、効率的な営業活動を行うことで受注獲得に注力し、さらなる業績拡大を図ってまいります。

以上の結果、当第3四半期累計期間の売上高は5,051,384千円(前年同四半期比28.3%増)、営業利益705,920千円(前年同四半期比56.6%増)、経常利益696,337千円(前年同四半期比58.6%増)、四半期純利益478,668千円(前年同四半期比57.8%増)となりました。

セグメント別の業績は、次のとおりであります。

#### HPC事業

新型コロナウイルス感染症拡大による経済活動の抑制の影響があったものの急速に需要が回復し、大学等公的研究機関向けに複数の大口案件を受注獲得した他、受注件数自体も増加しました。民間企業向けの受注も堅調に推移したことで、当第3四半期会計期間（2021年1月1日～2021年3月31日）の売上高は四半期会計期間としては過去最高の結果となりました。受注好調による売上高の増加に加え、WEBを使った効率的な営業活動で営業経費が減少したこともあり、当第3四半期累計期間の売上高とセグメント利益は、前年同四半期比で大幅な増加となりました。

以上の結果、HPC事業の売上高は3,659,217千円（前年同四半期比31.5%増）、セグメント利益は558,928千円（前年同四半期比77.8%増）となりました。

#### CTO事業

新型コロナウイルス感染症拡大の影響により、継続顧客である医療機関における設備投資の手控え、アミューズメント機器向け出荷スライド等があったものの、半導体関連産業向け販売の回復、大手小売業向け新規大口案件の獲得等により、当第3四半期累計期間の売上高は前年同四半期比で増加となりました。一定の利益率が見込める継続顧客の比率が低下したことにより利益率は低下したものの、売上高の増加によりセグメント利益も前年同四半期比で増加となりました。

以上の結果、CTO事業の売上高は1,392,167千円（前年同四半期比20.5%増）、セグメント利益は146,992千円（前年同四半期比7.8%増）となりました。

#### (3) 経営方針・経営戦略等

当第3四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。

#### (4) 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、当社が対処すべき課題について重要な変更はありません。

#### (5) 研究開発活動

当第3四半期累計期間における研究開発活動の金額は、13,382千円であります。

なお、当第3四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	16,160,000
計	16,160,000

###### 【発行済株式】

種類	第3四半期会計期間 末現在発行数(株) (2021年3月31日)	提出日現在 発行数(株) (2021年5月14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	4,208,000	4,208,000	東京証券取引所 (マザーズ)	単元株式数 100株
計	4,208,000	4,208,000		

(注) 提出日現在の発行数には、2021年5月1日からこの四半期報告書提出日までの新株予約権の行使により発行された株式数は、含まれておりません。

##### (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 (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)
2021年1月1日～ 2021年3月31日(注)	20,000	4,208,000	5,400	209,070	5,400	206,070

(注) 新株予約権の行使による増加であります。

##### (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、記載事項はありません。

(6) 【議決権の状況】

当第3四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（2020年12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】

2021年3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 79,500		
完全議決権株式(その他)	普通株式 4,106,700	41,067	
単元未満株式	普通株式 1,800		
発行済株式総数	4,188,000		
総株主の議決権		41,067	

【自己株式等】

2021年3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(%)
HPCシステムズ株式会社	東京都港区海岸三丁目 9番15号	79,500		79,500	1.90
計		79,500		79,500	1.90

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3四半期会計期間(2021年1月1日から2021年3月31日まで)及び第3四半期累計期間(2020年7月1日から2021年3月31日まで)に係る四半期財務諸表について、太陽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

「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)第5条第2項により、当社では、子会社の資産、売上高、損益、利益剰余金及びキャッシュ・フローその他の項目からみて、当企業集団の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に関する合理的な判断を妨げない程度に重要性が乏しいものとして、四半期連結財務諸表は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6月30日)	当第3四半期会計期間 (2021年3月31日)
<b>資産の部</b>		
<b>流動資産</b>		
現金及び預金	1,399,459	1,274,711
売掛金	467,672	1,859,288
電子記録債権	161,288	58,171
製品	3,919	3,078
仕掛品	82,345	87,736
原材料及び貯蔵品	207,995	270,904
未着品	29,118	1,426
前渡金	23,919	28,468
前払費用	30,982	35,717
その他	17,658	22,040
<b>流動資産合計</b>	<b>2,424,360</b>	<b>3,641,544</b>
<b>固定資産</b>		
<b>有形固定資産</b>		
建物（純額）	41,659	43,128
機械及び装置（純額）	40,459	44,799
車両運搬具（純額）	366	228
工具、器具及び備品（純額）	3,375	4,951
土地	14,698	14,698
<b>有形固定資産合計</b>	<b>100,559</b>	<b>107,806</b>
<b>無形固定資産</b>		
ソフトウェア	37,376	31,093
<b>無形固定資産合計</b>	<b>37,376</b>	<b>31,093</b>
<b>投資その他の資産</b>		
関係会社株式		21,540
出資金	10	10
長期前払費用	151	35
繰延税金資産	78,560	77,402
その他	13,187	13,587
<b>投資その他の資産合計</b>	<b>91,909</b>	<b>112,576</b>
<b>固定資産合計</b>	<b>229,844</b>	<b>251,476</b>
<b>資産合計</b>	<b>2,654,205</b>	<b>3,893,020</b>

(単位：千円)

	前事業年度 (2020年6月30日)	当第3四半期会計期間 (2021年3月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形	2,951	4,802
買掛金	105,347	422,115
短期借入金	550,000	850,000
1年内返済予定の長期借入金	74,084	154,516
未払金	27,286	24,877
未払費用	25,332	22,536
未払法人税等	88,325	153,627
前受金	83,609	50,247
預り金	6,010	8,289
賞与引当金	72,608	51,778
役員賞与引当金	19,238	15,750
製品保証引当金	25,886	30,965
その他	63,880	62,262
流動負債合計	1,144,561	1,851,769
固定負債		
長期借入金	54,313	289,985
固定負債合計	54,313	289,985
負債合計	1,198,874	2,141,754
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	200,220	209,070
資本剰余金		
資本準備金	197,220	206,070
その他資本剰余金	101,000	101,000
資本剰余金合計	298,220	307,070
利益剰余金		
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	955,552	1,434,220
利益剰余金合計	955,552	1,434,220
自己株式		199,913
株主資本合計	1,453,992	1,750,447
新株予約権	1,339	819
純資産合計	1,455,331	1,751,266
負債純資産合計	2,654,205	3,893,020

(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2019年7月1日 至2020年3月31日)	当第3四半期累計期間 (自2020年7月1日 至2021年3月31日)
売上高	3,938,279	5,051,384
売上原価	2,661,820	3,523,215
売上総利益	1,276,459	1,528,169
販売費及び一般管理費	825,676	822,248
営業利益	450,782	705,920
営業外収益		
受取利息	26	23
為替差益	356	
保険配当金	387	356
業務受託料	750	
確定拠出年金返還金		316
その他	251	90
営業外収益合計	1,771	786
営業外費用		
支払利息	2,284	2,987
為替差損		6,557
株式公開費用	11,316	
支払手数料		723
その他	32	101
営業外費用合計	13,632	10,369
経常利益	438,921	696,337
特別利益		
固定資産売却益		499
特別利益合計		499
特別損失		
固定資産除却損	669	60
特別損失合計	669	60
税引前四半期純利益	438,251	696,776
法人税、住民税及び事業税	133,387	216,951
法人税等調整額	1,461	1,157
法人税等合計	134,849	218,108
四半期純利益	303,402	478,668

【注記事項】

(四半期損益計算書関係)

売上高の季節的変動

前第3四半期累計期間(自 2019年7月1日 至 2020年3月31日)及び当第3四半期累計期間(自 2020年7月1日 至 2021年3月31日)

当社は、科学技術計算用コンピュータの主要顧客が大学公官庁又は大企業であり、受注が急増する年度末の1～3月に売上高が集中する傾向にあります。従いまして、第3四半期会計期間の比重が高くなる傾向にあります。

(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おりません。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、次のとおりであります。

	前第3四半期累計期間 (自 2019年7月1日 至 2020年3月31日)	当第3四半期累計期間 (自 2020年7月1日 至 2021年3月31日)
減価償却費	36,733千円	44,509千円

(株主資本等関係)

前第3四半期累計期間(自 2019年7月1日 至 2020年3月31日)

1 配当金支払額

該当事項はありません。

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

該当事項はありません。

3 株主資本の著しい変動

当社株式は、2019年9月26日に東京証券取引所マザーズ市場に上場し、2019年9月25日を払込期日とする有償一般募集(ブックビルディング方式による募集)による増資により、発行済株式総数が50,000株、資本金及び資本準備金がそれぞれ45,770千円増加しております。この結果、当第3四半期会計期間末において、資本金は198,770千円、資本準備金は195,770千円となっております。

当第3四半期累計期間(自 2020年7月1日 至 2021年3月31日)

1 配当金支払額

該当事項はありません。

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

該当事項はありません。

3 株主資本の著しい変動

当社は、2020年11月12日開催の取締役会決議に基づき、自己株式79,500株の取得を行っております。この結果、当第3四半期累計期間において、自己株式が199,858千円増加し、当第3四半期会計期間末において自己株式が199,913千円となっております。

(持分法損益等)

当社が有している子会社は、利益基準及び利益剰余金基準からみて重要性の乏しい非連結子会社であるため、記載を省略しております。

(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 2019年7月1日 至 2020年3月31日)  
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
	HPC事業	CTO事業	合計		
売上高					
外部顧客への売上高	2,782,859	1,155,419	3,938,279		3,938,279
セグメント間の内部 売上高又は振替高					
計	2,782,859	1,155,419	3,938,279		3,938,279
セグメント利益	314,384	136,398	450,782		450,782

(注) セグメント利益は、四半期損益計算書の営業利益と調整を行っております。

当第3四半期累計期間(自 2020年7月1日 至 2021年3月31日)  
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
	HPC事業	CTO事業	合計		
売上高					
外部顧客への売上高	3,659,217	1,392,167	5,051,384		5,051,384
セグメント間の内部 売上高又は振替高					
計	3,659,217	1,392,167	5,051,384		5,051,384
セグメント利益	558,928	146,992	705,920		705,920

(注) セグメント利益は、四半期損益計算書の営業利益と調整を行っております。

(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並びに潜在株式調整後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3四半期累計期間 (自 2019年7月1日 至 2020年3月31日)	当第3四半期累計期間 (自 2020年7月1日 至 2021年3月31日)
(1) 1株当たり四半期純利益	74円47銭	115円36銭
(算定上の基礎)		
四半期純利益(千円)	303,402	478,668
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利益(千円)	303,402	478,668
普通株式の期中平均株式数(株)	4,074,364	4,149,440
(2) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益	69円75銭	110円79銭
(算定上の基礎)		
普通株式増加数(株)	275,264	170,919
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり四半期純利益の算定に含めなかった潜在株式で、前事業年度末から重要な変動があったものの概要		

(注) 当社は、2019年7月10日付けで普通株式1株につき普通株式500株の割合で株式分割を行っております。前事業年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して1株当たり四半期純利益及び潜在株式調整後1株当たり四半期純利益を算定しております。

## 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

2021年5月14日

HPCシステムズ株式会社  
取締役会 御中

太陽有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 須 永 真 樹 印

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 鶴 見 寛 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HPCシステムズ株式会社の2020年7月1日から2021年6月30日までの第16期事業年度の第3四半期会計期間（2021年1月1日から2021年3月31日まで）及び第3四半期累計期間（2020年7月1日から2021年3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。

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、HPCシステムズ株式会社の2021年3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

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。