

【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】 四国財務局長

【提出日】 2022年10月17日

【四半期会計期間】 第43期第3四半期(自 2022年6月21日 至 2022年9月20日)

【会社名】 株式会社K G情報

【英訳名】 KG Intelligence CO., LTD.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 益 田 武 美

【本店の所在の場所】 香川県高松市今里町二丁目2番地10
(同所は登記上の本店所在地であり、実際の業務は下記の場所で行っております。)

【電話番号】 087(834)3821

【事務連絡者氏名】 取締役管理本部長 三 上 芳 久

【最寄りの連絡場所】 岡山市北区平田170番地の108

【電話番号】 086(241)5522

【事務連絡者氏名】 取締役管理本部長 三 上 芳 久

【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42期 第3四半期 連結累計期間	第43期 第3四半期 連結累計期間	第42期
会計期間	自 2020年12月21日 至 2021年9月20日	自 2021年12月21日 至 2022年9月20日	自 2020年12月21日 至 2021年12月20日
営業収益 (千円)	1,552,139	1,788,332	2,172,219
経常利益又は経常損失 () (千円)	34,215	150,429	33,441
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益又は 親会社株主に帰属する 四半期純損失 () (千円)	44,052	238,827	72,456
四半期包括利益又は包括利益 (千円)	42,111	243,976	70,918
純資産額 (千円)	5,276,421	5,562,324	5,390,170
総資産額 (千円)	6,102,646	6,530,768	6,591,582
1株当たり四半期(当期) 純利益又は 1株当たり四半期純損失 () (円)	6.09	33.02	10.02
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 (%)	86.3	85.0	81.6

回次	第42期 第3四半期 連結会計期間	第43期 第3四半期 連結会計期間
会計期間	自 2021年6月21日 至 2021年9月20日	自 2022年6月21日 至 2022年9月20日
1株当たり四半期純利益又は 1株当たり四半期純損失 () (円)	0.58	5.43

- (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 第42期第3四半期の潜在株式調整後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、希薄化効果を有する潜在株式が存在しないため記載していません。
- 3 第42期及び第43期第3四半期の潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益については、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載していません。
- 4 「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号2020年3月31日)等を第1四半期連結会計期間の期首から適用しており、当第3四半期連結累計期間及び当第3四半期連結会計期間に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を適用した後の指標等となっております。

2 【事業の内容】

当第3四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)において営まれている事業の内容について、重要な変更はありません。

また、主要な関係会社についても異動はありません。

第2 【事業の状況】

1 【事業等のリスク】

当第3四半期連結累計期間において、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、経営者が連結会社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に重要な影響を与える可能性があると認識している主要な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。

なお、重要事象等は存在していません。

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、当第3四半期連結会計期間の末日現在において当社グループが判断したものであります。

(1) 財政状態及び経営成績の状況

当第3四半期連結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にかかる活動制限の緩和を受け、外食や宿泊などのサービスを中心に個人消費の回復が見られるものの、資源価格の上昇や日米金利差拡大を受けた円安による物価上昇がみられる等、その先行きは不透明な状況にあります

このような中、当社グループは、求人関連情報では引き続き他社との業務提携による情報量の充実による広告料収入の増加、人材紹介・派遣等にも注力し、紙媒体・インターネット・リアルな人材提供サービスによる複合的サービスの提供の強化を行いました。ライフ関連情報では、家づくり相談・紹介サービスの新規店舗出店の準備を進めると共に、お客様のニーズに合わせたセミナー、イベント等を実施することで引き続き集客力の強化を行いました。賃貸物件検索サービス「賃貸スタイル」では、SEO施策等を講じることにより、サイトへの流入数及び反響の増加を進めてまいりました。

この結果、営業収益は17億8千8百万円（前年同四半期比15.2%増）となり、営業利益は1億4千3百万円（前年同四半期は営業損失3千4百万円）、経常利益は1億5千万円（前年同四半期は経常損失3千4百万円）、親会社株主に帰属する四半期純利益は2億3千8百万円（前年同四半期は親会社株主に帰属する四半期純損失4千4百万円）となりました。

なお、当社グループにおける報告セグメントは情報関連事業のみであり、開示情報としての重要性が乏しいため、セグメント情報の記載は省略しております。

当第3四半期連結会計期間末の総資産は前連結会計年度末から6千万円減少し、65億3千万円となりました。流動資産は前連結会計年度末から3億8千5百万円増加し、53億4百万円となりました。この主な要因は、現金及び預金の増加3億7千4百万円等によるものであります。固定資産は前連結会計年度末から4億4千6百万円減少し、12億2千6百万円となりました。これは主に、売却及び減価償却による有形固定資産の減少4億6千万円等によるものであります。

なお、当第3四半期連結会計期間末の現金及び預金は49億3百万円となっており、総資産の75.1%を占めます。

負債総額は前連結会計年度末から2億3千2百万円減少し、9億6千8百万円となりました。流動負債は前連結会計年度末から2億3千4百万円減少し、6億5千3百万円となりました。これは主に、その他の減少2億6千6百万円及び賞与引当金の増加8千4百万円等によるものであります。固定負債は前連結会計年度末から1百万円増加し、3億1千5百万円となりました。これは主に、資産除去債務の増加額1百万円等によるものであります。

純資産は前連結会計年度末から1億7千2百万円増加し、55億6千2百万円となり、この結果、自己資本比率は85.0%となりました。

(2) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当第3四半期連結累計期間において、優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題に重要な変更及び新たに生じた課題はありません。

(3) 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はありません。

(4) 研究開発活動

該当事項はありません。

3 【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

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	29,548,800
計	29,548,800

【発行済株式】

種類	第3四半期会計期間 末現在発行数(株) (2022年9月20日)	提出日現在 発行数(株) (2022年10月17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	7,398,000	7,398,000	東京証券取引所 スタンダード市場	単元株式数は100株であります
計	7,398,000	7,398,000		

(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 (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)
2022年9月20日		7,398,000		1,010,036		983,604

(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】

【発行済株式】

2022年9月20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 165,000		
完全議決権株式(その他)	普通株式 7,230,600	72,306	
単元未満株式	普通株式 2,400		
発行済株式総数	7,398,000		
総株主の議決権		72,306	

- (注) 1 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社保有の自己株式 71株が含まれております。
2 当第3四半期会計期間末日現在の「発行済株式」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6月20日)に基づく株主名簿による記載をしておりません。

【自己株式等】

2022年9月20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K G情報	香川県高松市今里町二丁目2-10	165,000		165,000	2.23
計		165,000		165,000	2.23

- (注) 当第3四半期末日現在の自己株式数は、165,071株であります。

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」(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3四半期連結会計期間(2022年6月21日から2022年9月20日まで)及び第3四半期連結累計期間(2021年12月21日から2022年9月20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。

1 【四半期連結財務諸表】

(1) 【四半期連結貸借対照表】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2021年12月20日)	当第3四半期連結会計期間 (2022年9月20日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	4,529,266	4,903,972
受取手形及び売掛金	376,317	-
受取手形、売掛金及び契約資産	-	376,110
製品	2,940	7,687
仕掛品	271	97
原材料及び貯蔵品	7,070	10,700
その他	4,787	7,610
貸倒引当金	1,540	1,498
流動資産合計	4,919,115	5,304,681
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	533,560	375,822
機械装置及び運搬具（純額）	33,389	25,212
土地	952,203	661,981
その他（純額）	10,290	6,362
有形固定資産合計	1,529,443	1,069,379
無形固定資産		
その他	17,757	24,986
無形固定資産合計	17,757	24,986
投資その他の資産		
その他（純額）	126,591	132,917
貸倒引当金	1,325	1,197
投資その他の資産合計	125,266	131,720
固定資産合計	1,672,467	1,226,086
資産合計	6,591,582	6,530,768
負債の部		
流動負債		
買掛金	43,290	35,894
未払金	271,068	213,162
未払法人税等	37,755	49,187
前受金	141,016	142,147
賞与引当金	930	85,821
その他	393,850	126,994
流動負債合計	887,911	653,207
固定負債		
役員退職慰労引当金	209,351	209,351
退職給付に係る負債	63,290	63,502
資産除去債務	40,369	41,964
その他	489	419
固定負債合計	313,500	315,237
負債合計	1,201,411	968,444

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2021年12月20日)	当第3四半期連結会計期間 (2022年9月20日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,010,036	1,010,036
資本剰余金	983,705	983,705
利益剰余金	3,465,462	3,631,960
自己株式	76,800	76,800
株主資本合計	5,382,402	5,548,900
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	1,540	3,035
為替換算調整勘定	26	600
その他の包括利益累計額合計	1,513	3,635
新株予約権	9,281	9,787
純資産合計	5,390,170	5,562,324
負債純資産合計	6,591,582	6,530,768

(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3四半期連結累計期間】

(単位：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2020年12月21日 至 2021年9月20日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2021年12月21日 至 2022年9月20日)
営業収益	1,552,139	1,788,332
営業原価	1,362,395	1,391,570
営業総利益	189,743	396,762
販売費及び一般管理費	224,214	253,311
営業利益又は営業損失()	34,471	143,450
営業外収益		
受取利息	497	389
受取配当金	542	722
不動産賃貸料	4,474	4,146
補助金収入	1,376	3,212
その他	5,585	5,253
営業外収益合計	12,476	13,725
営業外費用		
不動産賃貸費用	1,912	1,529
遊休資産費用	6,769	4,764
その他	3,539	452
営業外費用合計	12,220	6,746
経常利益又は経常損失()	34,215	150,429
特別利益		
固定資産売却益		142,831
特別利益合計		142,831
税金等調整前四半期純利益又は税金等調整前四半期 純損失()	34,215	293,261
法人税等	9,837	54,434
四半期純利益又は四半期純損失()	44,052	238,827
親会社株主に帰属する四半期純利益又は親会社株主 に帰属する四半期純損失()	44,052	238,827

【四半期連結包括利益計算書】

【第3四半期連結累計期間】

(単位：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2020年12月21日 至 2021年9月20日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2021年12月21日 至 2022年9月20日)
四半期純利益又は四半期純損失()	44,052	238,827
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	1,831	4,576
為替換算調整勘定	109	573
その他の包括利益合計	1,940	5,149
四半期包括利益	42,111	243,976
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	42,111	243,976
非支配株主に係る四半期包括利益		

【注記事項】

(会計方針の変更等)

(収益認識に関する会計基準等の適用)

「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日。以下「収益認識会計基準」という。)等を第1四半期連結会計期間の期首から適用し、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することとしております。

収益認識会計基準等の適用については、収益認識会計基準第84項ただし書きに定める経過的な取扱いに従っておりますが、当第3四半期連結累計期間の損益及び期首利益剰余金に与える影響はありません。

収益認識会計基準等を適用したため、前連結会計年度の連結貸借対照表において、「流動資産」に表示していた「受取手形及び売掛金」は、第1四半期連結会計期間より「受取手形、売掛金及び契約資産」に含めて表示することといたしました。なお、収益認識会計基準第89-2項に定める経過的な取扱いに従って、前連結会計年度について新たな表示方法により組替えを行っておりません。また、「四半期財務諸表に関する会計基準」(企業会計基準第12号 2020年3月31日)第28-15項に定める経過的な取扱いに従って、前第3四半期連結累計期間に係る顧客との契約から生じる収益を分解した情報を記載しておりません。

(時価の算定に関する会計基準等の適用)

「時価の算定に関する会計基準」(企業会計基準第30号 2019年7月4日。以下「時価算定会計基準」という。)等を第1四半期連結会計期間の期首から適用し、時価算定会計基準第19項及び「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 2019年7月4日)第44-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準等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しております。これによる、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)

	当第3四半期連結累計期間 (自 2021年12月21日 至 2022年9月20日)
税金費用の計算	税金費用については、当第3四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拡大に伴う会計上の見積りについて)

前連結会計年度の有価証券報告書の(重要な会計上の見積り)に記載した内容から、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3四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3四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3四半期連結累計期間 (自 2020年12月21日 至 2021年9月20日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2021年12月21日 至 2022年9月20日)
減価償却費	47,548千円	38,974千円

(株主資本等関係)

前第3四半期連結累計期間(自 2020年12月21日 至 2021年9月20日)

配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2021年1月26日 取締役会	普通株式	36,164	5.00	2020年12月20日	2021年2月19日	利益剰余金
2021年7月8日 取締役会	普通株式	36,164	5.00	2021年6月20日	2021年8月16日	利益剰余金

当第3四半期連結累計期間(自 2021年12月21日 至 2022年9月20日)

配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2022年1月25日 取締役会	普通株式	36,164	5.00	2021年12月20日	2022年2月22日	利益剰余金
2022年7月8日 取締役会	普通株式	36,164	5.00	2022年6月20日	2022年8月16日	利益剰余金

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前第3四半期連結累計期間(自 2020年12月21日 至 2021年9月20日)及び当第3四半期連結累計期間(自 2021年12月21日 至 2022年9月20日)

当社グループにおける報告セグメントは情報関連事業のみであり、開示情報としての重要性が乏しいため、セグメント情報の記載は省略しております。

(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

当社グループにおける報告セグメントは情報関連事業のみであり、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。

当第3四半期連結累計期間(自 2021年12月21日 至 2022年9月20日)

(単位：千円)

	情報関連事業			その他	合計
	求人関連事業	ライフ関連事業	計		
営業収益					
岡山県	222,022	270,077	492,100	17,859	509,959
広島県	123,197	47,219	170,416	5,102	175,519
香川県	86,051	52,880	138,931	2,415	141,347
その他	334,053	460,946	794,999	166,506	961,506
顧客との契約から 生じる収益	765,324	831,123	1,596,448	191,884	1,788,332

(注) 1 情報関連事業以外のその他は、主に他社印刷物の受注に係る印刷事業及びWEBサイトの構築・運営等に係るものであります。

2 県別のその他は、愛媛県、兵庫県、徳島県、高知県、山口県、福岡県、大分県、埼玉県、神奈川県、山梨県及び東京都並びに北海道他であります。

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益又は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。

項目	前第3四半期連結累計期間 (自 2020年12月21日 至 2021年9月20日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2021年12月21日 至 2022年9月20日)
1株当たり四半期純利益又は 1株当たり四半期純損失()	6円 09銭	33円 02銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益又は 親会社株主に帰属する四半期純損失()(千円)	44,052	238,827
普通株主に帰属しない金額(千円)		
普通株式に係る親会社株主に帰属する 四半期純利益又は 普通株式に係る親会社株主に帰属する 四半期純損失()(千円)	44,052	238,827
普通株式の期中平均株式数(株)	7,232,929	7,232,929
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、前連結会計年度末から重要な変動 があったものの概要		

(注) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、前第3四半期連結累計期間は1株当たり四半期純損失であり、また、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため、当第3四半期連結累計期間は希薄化効果を有している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7月8日開催の取締役会において、当期中間配当に関し次のとおり決議いたしました。

(イ) 中間配当による配当金の総額・・・36,164千円

(ロ) 1株当たりの金額・・・5.00円

(ハ) 支払請求権の効力発生日及び支払開始日・・・2022年8月16日

(注) 2022年6月20日現在の株主名簿に記載された株主に対し、支払いを行いました。

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10月14日

株式会社K G情報
取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ 大阪事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 田中賢治

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 藤井秀吏

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K G情報の2021年12月21日から2022年12月20日までの連結会計年度の第3四半期連結会計期間（2022年6月21日から2022年9月20日まで）及び第3四半期連結累計期間（2021年12月21日から2022年9月20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K G情報及び連結子会社の2022年9月20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。