【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】 近畿財務局長

【提出日】 2023年2月10日

【四半期会計期間】 第51期第3四半期(自 2022年10月1日 至 2022年12月31日)

【会社名】 日本パレットプール株式会社

【英訳名】 NIPPON PALLET POOL CO.,LTD.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 植松 満

【本店の所在の場所】 大阪市北区芝田二丁目8番11号

【電話番号】 06(6373)3231(代表)

【事務連絡者氏名】 財務部長 曾我智樹

【最寄りの連絡場所】 大阪市北区芝田二丁目8番11号

【電話番号】 06(6373)3231(代表)

【事務連絡者氏名】 財務部長 曾我智樹

【縦覧に供する場所】 日本パレットプール株式会社 関東支店
(東京都中央区日本橋大伝馬町6-7)
日本パレットプール株式会社 埼玉支店
(埼玉県深谷市長在家2720番地1号)
日本パレットプール株式会社 中部支店
(名古屋市中区栄二丁目9番3号)
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50期 第3四半期 累計期間	第51期 第3四半期 累計期間	第50期
会計期間	自2021年 4月1日 至2021年 12月31日	自2022年 4月1日 至2022年 12月31日	自2021年 4月1日 至2022年 3月31日
売上高(千円)	5,212,461	5,546,453	7,094,599
経常利益(千円)	428,130	891,559	647,998
四半期(当期)純利益(千円)	285,623	681,496	272,848
持分法を適用した場合の投資利益(千円)			
資本金(千円)	767,955	767,955	767,955
発行済株式総数(株)	1,700,000	1,700,000	1,700,000
純資産額(千円)	5,066,250	5,686,116	5,063,784
総資産額(千円)	10,322,655	11,429,283	10,361,739
1株当たり四半期(当期)純利益(円)	169.71	404.95	162.12
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)			40
自己資本比率(%)	49.1	49.8	48.9

回次	第50期 第3四半期 会計期間	第51期 第3四半期 会計期間
会計期間	自2021年 10月1日 至2021年 12月31日	自2022年 10月1日 至2022年 12月31日
1株当たり四半期純利益(円)	77.15	121.90

- (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 当社は、関連会社を有していないため、「持分法を適用した場合の投資利益」については記載しておりません。
- 3 「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。
- 4 当社は、2021年7月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っております。第50期の期首に当該株式分割が行われたと仮定して「発行済株式総数」、「1株当たり四半期(当期)純利益」を算定しております。
- 5 第50期の1株当たり配当額40円には、創立50周年記念配当5円を含んでおります。

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、経営者が提出会社の財政状態、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して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。

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当社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3四半期累計期間における国内経済は、新型コロナウイルス感染症による行動制限の緩和に伴い、社会経済活動に緩やかな回復の兆しが見られたものの、一方で、ウクライナ情勢の緊張が長期化しており、また、燃料・原材料価格の高騰や円安の進行などによって、景気の先行きに不透明感が続いております。

このような経営環境の中で、主要なお客様である石油化学樹脂関連企業向けのレンタルは好調な取引が継続し、前年同四半期の実績を上回りました。また、いわゆる物流の「2024年問題」への対応に向けて、従来のバラ積み・バラ降ろしから「パレット化」で荷役時間を削減しようとする取り組みが荷主企業において進められつつあることから、一般ユーザー向けのレンタルも堅調に推移し、レンタル扱いの売上高合計は、前年同四半期比3億3百万円(6.2%)増の51億56百万円となりました。

また、商品販売扱いも、パレットの他に、ネステナーやフォールドデッキなどの物流機器の取り扱いが好調につき、この結果、売上高総額は、前年同四半期比3億33百万円(6.4%)増の55億46百万円となりました。

利益面につきましては、増収の影響等により、営業利益8億5百万円(前年同四半期比165.5%増)、経常利益8億91百万円(前年同四半期比108.2%増)となり、四半期純利益は6億81百万円(前年同四半期比138.6%増)となりました。

(流動資産)

当第3四半期会計期間末における流動資産の残高は、前事業年度末に比べ41百万円増加し、19億15百万円となりました。

これは現金及び預金の減少はあったものの、未収入金(「その他」に含む。)、未収消費税(「その他」に含む。)及びレンタル未収金の増加等によるものであります。

(固定資産)

当第3四半期会計期間末における固定資産の残高は、前事業年度末に比べ10億26百万円増加し、95億13百万円となりました。

これは社用資産及び無形固定資産の減少はあったものの、貸与資産の増加等によるものであります。

(流動負債)

当第3四半期会計期間末における流動負債の残高は、前事業年度末に比べ68百万円増加し、34億5百万円となりました。

これは未払金(「その他」に含む。)の減少はあったものの、買掛金及び未払法人税等の増加等によるものであります。

(固定負債)

当第3四半期会計期間末における固定負債の残高は、前事業年度末に比べ3億76百万円増加し、23億38百万円となりました。

これは長期借入金及び長期未払金の増加等によるものであります。

(純資産)

当第3四半期会計期間末における純資産の残高は、前事業年度末に比べ6億22百万円増加し、56億86百万円となりました。

これは利益剰余金等が増加したことによります。

(2) 資本の財源及び資金の流動性に関する情報

当社の資本の財源及び資金の流動性については、当社の運転資金需要のうち主なものは、貸与資産の回送や修理・洗浄等のメンテナンス費用のほか、販売費及び一般管理費等の営業費用であります。また、設備資金需要は、パレット等の貸与資産の取得によるものであります。

当社の資金調達の源泉は、主に営業活動によって獲得した現預金であり、売上高の約1.0カ月分を安定的な経営に必要な手元水準としており、それを超える分については銀行等の金融機関からの借入と合わせて、運転資金及び設備資金に配分することとしております。このうち借入による資金調達に関して、運転資金については短期借入金で、貸与資産を中心とする設備投資については、長期借入金、割賦契約に基づく長期未払金により調達しております。

なお、当第3四半期会計期間末における借入金及び長期未払金(割賦)を含む有利子負債の残高は45億45百万円となっております。また、当四半期会計期間末における現金及び現金同等物の残高は6億9百万円となっております。

(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を行っております。

詳細は、「第4 経理の状況 1 四半期財務諸表 注記事項」の(会計上の見積りの変更)をご参照ください。

(4) 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。

(5) 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。

(6) 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】

当第3四半期会計期間について、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	6,000,000
計	6,000,000

【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12月31日)	提出日現在 発行数(株) (2023年2月10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	1,700,000	1,700,000	東京証券取引所 スタンダード市場	単元株式数 100株
計	1,700,000	1,700,000		

(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10月1日～ 2022年12月31日		1,700,000		767,955		486,455

(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12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 17,100		
完全議決権株式(その他)	普通株式 1,681,900	16,819	
単元未満株式	普通株式 1,000		
発行済株式総数	1,700,000		
総株主の議決権		16,819	

(注) 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社保有の自己株式5株が含まれております。

【自己株式等】

2022年12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(%)
日本パレットプール株式会社	大阪市北区芝田2丁目8番 11号	17,100		17,100	1.01
計		17,100		17,100	1.01

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(2022年10月1日から2022年12月31日まで)及び第3四半期累計期間(2022年4月1日から2022年12月31日まで)に係る四半期財務諸表について、仰星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 (2022年3月31日)	当第3四半期会計期間 (2022年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	898,839	758,833
受取手形	23,712	15,080
レンタル未収金	769,704	814,024
売掛金	92,018	115,068
その他	94,492	217,080
貸倒引当金	4,328	4,369
流動資産合計	1,874,439	1,915,717
固定資産		
有形固定資産		
貸与資産		
貸与用器具(純額)	7,306,533	8,398,100
貸与資産合計	7,306,533	8,398,100
社用資産		
建物(純額)	132,081	119,247
土地	342,324	303,805
その他(純額)	132,411	136,895
社用資産合計	606,817	559,949
有形固定資産合計	7,913,351	8,958,049
無形固定資産		
投資その他の資産	207,272	181,339
投資有価証券	182,788	193,267
その他	190,142	180,910
貸倒引当金	6,255	
投資その他の資産合計	366,675	374,178
固定資産合計	8,487,299	9,513,566
資産合計	10,361,739	11,429,283
負債の部		
流動負債		
買掛金	682,636	779,060
短期借入金	1,030,000	1,030,000
1年内返済予定の長期借入金	868,404	871,732
未払法人税等	71,362	128,962
引当金	39,040	15,049
その他	644,745	580,356
流動負債合計	3,336,189	3,405,162
固定負債		
長期借入金	1,241,812	1,503,392
引当金	16,409	27,092
長期未払金	660,613	749,018
資産除去債務	42,931	58,503
固定負債合計	1,961,765	2,338,005
負債合計	5,297,955	5,743,167

(単位：千円)

	前事業年度 (2022年3月31日)	当第3四半期会計期間 (2022年12月31日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	767,955	767,955
資本剰余金	486,455	486,455
利益剰余金	3,771,669	4,385,847
自己株式	17,822	17,915
株主資本合計	5,008,256	5,622,342
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	55,527	63,774
評価・換算差額等合計	55,527	63,774
純資産合計	5,063,784	5,686,116
負債純資産合計	10,361,739	11,429,283

(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2021年4月1日 至2021年12月31日)	当第3四半期累計期間 (自2022年4月1日 至2022年12月31日)
売上高	5,212,461	5,546,453
売上原価	4,174,309	3,976,932
売上総利益	1,038,151	1,569,521
販売費及び一般管理費	734,847	764,336
営業利益	303,304	805,184
営業外収益		
受取利息	2	2
受取配当金	5,184	6,460
紛失補償金	107,820	77,273
廃棄物処分収入	30,687	23,426
その他	560	537
営業外収益合計	144,255	107,699
営業外費用		
支払利息	19,429	21,325
営業外費用合計	19,429	21,325
経常利益	428,130	891,559
特別利益		
固定資産売却益	1 350	1 18,071
特別利益合計	350	18,071
特別損失		
固定資産除却損	563	
固定資産売却損		2 6,389
特別損失合計	563	6,389
税引前四半期純利益	427,916	903,241
法人税、住民税及び事業税	106,445	214,948
法人税等調整額	35,847	6,796
法人税等合計	142,293	221,744
四半期純利益	285,623	681,496

【注記事項】

(会計方針の変更等)

(会計方針の変更)

「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日。以下「時価算定会計基準適用指針」という。)を第1四半期会計期間の期首から適用し、時価算定会計基準適用指針第27-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準適用指針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。なお、四半期財務諸表に与える影響はありません。

(会計上の見積りの変更)

(貸与資産の耐用年数の変更)

当社が保有する貸与資産のうち、木製パレットの耐用年数は、当社が独自に当該資産の経済的耐用年数を見積もって決定しております。木製パレットについては、従来耐用年数を5年として減価償却を行っていましたが、過年度における木製パレットの修理基準の改定や未回収パレットの回収督促を強化したこと等により、木製パレットの使用期間が従来よりも延びていることが判明し、2022年度を初年度とする中期経営計画の策定を契機に改めて木製パレットの耐用年数を見積もった結果、6年間使用可能であることが明らかになったため、第1四半期会計期間より、耐用年数を6年に変更しております。

この結果、従来の耐用年数によった場合に比べて、当第3四半期累計期間の減価償却費は3億5百万円減少し、営業利益、経常利益及び税引前四半期純利益はそれぞれ同額増加しております。

(追加情報)

(新型コロナウイルス感染症の影響)

当第3四半期累計期間において、前事業年度の有価証券報告書の(追加情報)に記載した仮定について、重要な変更はありません。

(四半期貸借対照表関係)

- 1 四半期会計期間末日満期手形の会計処理については、手形交換日をもって決済処理しております。なお、当第3四半期会計期間末日が金融機関の休日であったため、次の四半期会計期間末日満期手形が、四半期会計期間末残高に含まれております。

	前事業年度 (2022年3月31日)	当第3四半期会計期間 (2022年12月31日)
受取手形	千円	627千円

(四半期損益計算書関係)

- 1 固定資産売却益の内容は、次のとおりであります。

	前第3四半期累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年12月31日)	当第3四半期累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)
車両運搬具	350千円	199千円
建物	千円	17,871千円

- 2 固定資産売却損の内容は、次のとおりであります。

	前第3四半期累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年12月31日)	当第3四半期累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)
土地	千円	6,389千円

(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 2021年4月1日 至 2021年12月31日)	当第3四半期累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)
減価償却費	1,802,763千円	1,606,457千円

(株主資本等関係)

前第3四半期累計期間(自 2021年4月1日 至 2021年12月31日)

1. 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6月25日 定時株主総会	普通株式	58,903	70	2021年3月31日	2021年6月28日	利益剰余金

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。

当第3四半期累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)

1. 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6月24日 定時株主総会	普通株式	67,318	40	2022年3月31日	2022年6月27日	利益剰余金

(注) 1株当たり配当額には創立50周年記念配当5円が含まれております。

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。

(金融商品関係)

四半期財務諸表等規則第10条の2の規定に基づき、注記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 2021年4月1日 至 2021年12月31日)

当社は、パレットレンタル事業を主たる業務としております。販売及びその他収入(利用運送事業に伴う収入)については、レンタル事業に付随して行われているのみであり、不可分の販売形態の単一セグメントであり、記載を省略しております。

当第3四半期累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)

当社は、パレットレンタル事業を主たる業務としております。販売及びその他収入(利用運送事業に伴う収入)については、レンタル事業に付随して行われているのみであり、不可分の販売形態の単一セグメントであり、記載を省略しております。

(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

前第3四半期累計期間(自 2021年4月1日 至 2021年12月31日)

(単位:千円)

種類別	一時点で移転される財	一定の期間にわたり移転される財	合計
顧客との契約から生じる収益	359,223	776,359	1,135,582
プール料		613,345	613,345
ワンタイムチャージ		163,013	163,013
割賦販売	14,109		14,109
商品販売	111,267		111,267
再製品販売	94,807		94,807
利用運送収入	119,658		119,658
付帯事業収入	19,380		19,380
その他の収益		4,076,878	4,076,878
レンタル料(注)		4,076,878	4,076,878
合計	359,223	4,853,237	5,212,461

(注)「その他の収益のレンタル料」は、リース取引に関する会計基準に基づく賃貸収入であります。

当第3四半期累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)

(単位:千円)

種類別	一時点で移転される財	一定の期間にわたり移転される財	合計
顧客との契約から生じる収益	390,106	780,303	1,170,410
プール料		597,363	597,363
ワンタイムチャージ		182,940	182,940
割賦販売			
商品販売	141,072		141,072
再製品販売	92,179		92,179
利用運送収入	137,062		137,062
付帯事業収入	19,792		19,792
その他の収益		4,376,043	4,376,043
レンタル料(注)		4,376,043	4,376,043
合計	390,106	5,156,347	5,546,453

(注)「その他の収益のレンタル料」は、リース取引に関する会計基準に基づく賃貸収入であります。

(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3四半期累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年12月31日)	当第3四半期累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)
1株当たり四半期純利益	169円71銭	404円95銭
(算定上の基礎)		
四半期純利益(千円)	285,623	681,496
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)	285,623	681,496
普通株式の期中平均株式数(千株)	1,682	1,682

- (注) 1 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。
2 当社は、2021年7月1日付で普通株式1株につき2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」、「普通株式の期中平均株式数」を算定しております。

(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2月10日

日本パレットプール株式会社
取締役会 御中

仰星監査法人
大阪事務所

指定社員
業務執行社員 公認会計士 洪 誠 悟

指定社員
業務執行社員 公認会計士 稲 積 博 則

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」に掲げられている日本パレットプール株式会社の2022年4月1日から2023年3月31日までの第51期事業年度の第3四半期会計期間(2022年10月1日から2022年12月31日まで)及び第3四半期累計期間(2022年4月1日から2022年12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、日本パレットプール株式会社の2022年12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。

強調事項

(会計上の見積りの変更)に記載のとおり、会社は、第1四半期会計期間より有形固定資産の貸与資産のうち木製パレットの耐用年数を変更している。

当該事項は、当監査法人の結論に影響を及ぼすものではない。

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、継続企業的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. 上記の四半期レビュー報告書の原本は当社(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。