

【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8月10日
【四半期会計期間】	第91期第1四半期（自 2023年4月1日 至 2023年6月30日）
【会社名】	T P R株式会社
【英訳名】	TPR CO., LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長兼COO 矢野 和美
【本店の所在の場所】	東京都千代田区丸の内一丁目6番2号新丸の内センタービル
【電話番号】	(03)5293-2811(代表)
【事務連絡者氏名】	経理部長 小島 亮治
【最寄りの連絡場所】	東京都千代田区丸の内一丁目6番2号新丸の内センタービル
【電話番号】	(03)5293-2811(代表)
【事務連絡者氏名】	経理部長 小島 亮治
【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90期 第1四半期 連結累計期間	第91期 第1四半期 連結累計期間	第90期
会計期間	自2022年4月1日 至2022年6月30日	自2023年4月1日 至2023年6月30日	自2022年4月1日 至2023年3月31日
売上高 (百万円)	39,423	44,092	178,619
経常利益 (百万円)	2,007	2,072	10,215
親会社株主に帰属する四半期 (当期)純利益 (百万円)	592	1,303	3,843
四半期包括利益又は包括利益 (百万円)	6,285	4,864	10,755
純資産額 (百万円)	163,506	166,123	165,903
総資産額 (百万円)	261,235	270,053	264,702
1株当たり四半期(当期)純利 益 (円)	17.19	38.69	112.90
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 (%)	50.5	50.8	50.5

- (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. 当社は、2017年5月24日開催の取締役会決議及び2017年6月29日開催の第84回定時株主総会決議により、「株式給付信託(BBT)」を導入しております。1株当たり四半期(当期)純利益を算定するための普通株式の期中平均株式数については、株式給付信託(BBT)によって株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が所有する当社株式を控除しております。
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、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。

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。

なお、前連結会計年度において非連結子会社でありましたTPR大阪精密機械株式会社は、重要性が増したため、当第1四半期連結会計期間から連結の範囲に含めております。

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、新たな事業等のリスクの発生、または、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、当四半期連結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) 財政状態及び経営成績の状況

(経営成績)

当第1四半期連結累計期間における世界経済は、経済活動の正常化が進み、景気は一部の地域において弱さがみられるものの、緩やかな回復がみられました。一方で、エネルギー価格の高騰及び物価上昇により、先行き不透明な状況が続いております。

当社グループが主として関連する自動車業界においては、半導体不足の緩和により、自動車メーカー各社で生産が持ち直しましたが、エネルギー価格の高止まりが継続しており、依然として厳しい事業環境が続いております。

このような経営環境のもと、当社グループの当第1四半期連結累計期間の売上高及び利益は、中国経済回復の遅れによる影響を受けましたものの、国内・アセアンでの販売好調に加え、原価低減活動と原材料・エネルギー価格の価格反映が進み、前年同期比増収増益となりました。

当第1四半期連結累計期間の業績数値につきましては、次のとおりであります。

売上高	440億92百万円	(前年同期比)	11.8%増
営業利益	13億45百万円	(前年同期比)	53.9%増
経常利益	20億72百万円	(前年同期比)	3.3%増
親会社株主に帰属する四半期純利益	13億3百万円	(前年同期比)	120.1%増

セグメントの業績概況は、次のとおりであります。

<TPRグループ(除くファルテックグループ)>

日本

日本は、売上高は128億15百万円で、前年同期に比べて17億40百万円の増収となりました。セグメント利益は3億26百万円で、前年同期に比べて2億49百万円の増益となりました。

アジア

アジア地域は、売上高は83億73百万円で、前年同期に比べて9億56百万円の減収となりました。セグメント利益は11億97百万円で、前年同期に比べて1億70百万円の減益となりました。

北米

北米地域は、売上高は37億76百万円で、前年同期に比べて7億78百万円の増収となりました。セグメント損失は前年同期とほぼ同水準の80百万円となりました。

その他地域

その他地域は、売上高は7億44百万円で、前年同期に比べて2億15百万円の増収となりました。セグメント利益は1億6百万円で、前年同期に比べて18百万円の増益となりました。

<ファルテックグループ>

売上高は183億83百万円で、お客様の生産・販売台数回復により、前年同期に比べて28億91百万円の増収となりました。セグメント損失は3億10百万円で、売上高増の効果等により損失額を縮小し、前年同期に比べて3億33百万円の増益となりました。

(財政状態)

総資産

当第1四半期連結会計期間末の総資産は、前連結会計年度末と比較して53億50百万円増加し、2,700億53百万円となりました。これは主に現金及び預金が26億3百万円、のれんが11億65百万円、商品及び製品が11億47百万円それぞれ増加したこと等によるものであります。

負債

負債は、前連結会計年度末と比較して51億31百万円増加し、1,039億29百万円となりました。これは主に流動負債のその他に含まれる未払金が35億86百万円、長期借入金が14億23百万円それぞれ増加したこと等によるものであります。

純資産

純資産は、前連結会計年度末と比較して2億19百万円増加し、1,661億23百万円となりました。これは主にその他有価証券評価差額金が20億19百万円、為替換算調整勘定が11億96百万円それぞれ増加した一方で、非支配株主持分が32億59百万円減少したこと等によるものであります。

(2) 経営方針・経営戦略等

当第1四半期連結累計期間において、当社グループ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。

(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。

(4) 研究開発活動

当第1四半期連結累計期間におけるグループ全体の研究開発費の金額は、12億77百万円であります。

なお、当第1四半期連結累計期間において、当社グループ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	135,000,000
計	135,000,000

【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6月30日)	提出日現在発行数(株) (2023年8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	34,300,099	34,300,099	東京証券取引所 プライム市場	単元株式数 100株
計	34,300,099	34,300,099	-	-

(注)「提出日現在発行数」欄には、2023年8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 (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4月1日～ 2023年6月30日	-	34,300,099	-	4,758	-	3,860

(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3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】

2023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 355,500	-	-
完全議決権株式（その他）	普通株式 33,913,200	339,132	-
単元未満株式	普通株式 31,399	-	1単元（100株）未満の株式
発行済株式総数	34,300,099	-	-
総株主の議決権	-	339,132	-

（注）1．単元未満株式数には当社所有の自己株式41株が含まれております。

2．株式給付信託（BBT）によって株式会社日本カストディ銀行（信託E口）が所有する当社株式246,800株（議決権の数2,468個）につきましては、「完全議決権株式（その他）」に含めて表示しております。

【自己株式等】

2023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（％）
T P R 株式会社	東京都千代田区丸の内 1-6-2	355,500	-	355,500	1.04
計	-	355,500	-	355,500	1.04

（注）株式給付信託（BBT）によって株式会社日本カストディ銀行（信託E口）が所有する当社株式246,800株は、上記自己株式等の数に含めておりません。

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1四半期連結会計期間（2023年4月1日から2023年6月30日まで）及び第1四半期連結累計期間（2023年4月1日から2023年6月30日まで）に係る四半期連結財務諸表について、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。

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3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2023年6月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	45,347	47,951
受取手形及び売掛金	43,902	42,740
商品及び製品	15,219	16,367
仕掛品	6,802	7,204
原材料及び貯蔵品	10,953	11,463
その他	5,742	5,280
貸倒引当金	59	60
流動資産合計	127,908	130,946
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	23,724	23,716
機械装置及び運搬具（純額）	28,107	28,173
その他（純額）	19,736	20,633
有形固定資産合計	71,567	72,523
無形固定資産		
のれん	-	1,165
その他	2,416	2,413
無形固定資産合計	2,416	3,579
投資その他の資産		
投資有価証券	31,602	30,836
退職給付に係る資産	8,214	8,160
その他	23,177	24,210
貸倒引当金	184	204
投資その他の資産合計	62,809	63,002
固定資産合計	136,793	139,106
資産合計	264,702	270,053

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2023年6月30日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	18,143	17,326
電子記録債務	8,962	9,937
短期借入金	26,174	25,441
未払法人税等	942	614
賞与引当金	2,177	2,433
その他	14,040	17,677
流動負債合計	70,440	73,430
固定負債		
長期借入金	10,538	11,962
退職給付に係る負債	4,968	5,122
引当金	958	852
資産除去債務	194	194
その他	11,698	12,367
固定負債合計	28,358	30,499
負債合計	98,798	103,929
純資産の部		
株主資本		
資本金	4,758	4,758
資本剰余金	3,965	3,965
利益剰余金	102,782	103,101
自己株式	1,012	1,001
株主資本合計	110,493	110,824
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	12,106	14,126
為替換算調整勘定	9,319	10,515
退職給付に係る調整累計額	1,836	1,768
その他の包括利益累計額合計	23,262	26,409
新株予約権	147	147
非支配株主持分	31,999	28,740
純資産合計	165,903	166,123
負債純資産合計	264,702	270,053

(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4月1日 至 2022年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年6月30日)
売上高	39,423	44,092
売上原価	31,792	35,874
売上総利益	7,630	8,217
販売費及び一般管理費	6,756	6,871
営業利益	874	1,345
営業外収益		
受取利息	101	144
受取配当金	132	164
持分法による投資利益	552	391
為替差益	206	-
その他	268	177
営業外収益合計	1,261	877
営業外費用		
支払利息	60	61
為替差損	-	41
その他	68	48
営業外費用合計	128	150
経常利益	2,007	2,072
特別利益		
固定資産売却益	4	27
特別利益合計	4	27
特別損失		
投資有価証券評価損	494	102
その他	21	9
特別損失合計	516	111
税金等調整前四半期純利益	1,495	1,988
法人税等	620	459
四半期純利益	874	1,528
非支配株主に帰属する四半期純利益	282	224
親会社株主に帰属する四半期純利益	592	1,303

【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4月1日 至 2022年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年6月30日)
四半期純利益	874	1,528
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	606	2,022
為替換算調整勘定	4,965	1,065
退職給付に係る調整額	17	41
持分法適用会社に対する持分相当額	1,068	288
その他の包括利益合計	5,410	3,336
四半期包括利益	6,285	4,864
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	4,269	4,451
非支配株主に係る四半期包括利益	2,016	413

【注記事項】

(連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更)

(連結の範囲の重要な変更)

前連結会計年度において非連結子会社でありましたT P R大阪精密機械株式会社は、重要性が増したため、当第1四半期連結会計期間から連結の範囲に含めております。

(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)

(税金費用の計算)

税金費用については、一部の連結子会社において、当第1四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。

(四半期連結貸借対照表関係)

保証債務

連結会社以外の次の関係会社等について、金融機関からの借入に対して債務保証を行っております。

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2023年6月30日)
P T . アートピストン インドネシア	18百万円	14百万円
株式会社いしかわファルテック	83	90
計	101	105

(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4月1日 至 2022年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年6月30日)
減価償却費	2,627百万円	2,943百万円
のれんの償却額	44	44

(株主資本等関係)

前第1四半期連結累計期間(自2022年4月1日 至2022年6月30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25日 取締役会	普通株式	1,007	29	2022年3月31日	2022年6月9日	利益剰余金

(注) 2022年5月25日取締役会決議による普通株式の配当金の総額1,007百万円には、株式給付信託(BBT)によって株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が所有する当社株式に係る配当金7百万円が含まれております。

2. 株主資本の金額の著しい変動

(自己株式の取得)

当社は、2022年5月13日開催の取締役会決議に基づき、6月30日までに自己株式194,000株の取得を行いました。この結果、当第1四半期連結累計期間において自己株式が239百万円増加しております。

(自己株式の消却)

当社は、2022年5月13日開催の取締役会決議に基づき、5月31日付で、自己株式1,000,000株の消却を実施いたしました。この結果、当第1四半期連結累計期間において、資本剰余金280百万円、利益剰余金1,287百万円及び自己株式1,568百万円がそれぞれ減少しております。

当第1四半期連結累計期間(自2023年4月1日 至2023年6月30日)

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25日 取締役会	普通株式	950	28	2023年3月31日	2023年6月9日	利益剰余金

(注) 2023年5月25日取締役会決議による普通株式の配当金の総額950百万円には、株式給付信託(BBT)によって株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が所有する当社株式に係る配当金6百万円が含まれております。

(セグメント情報等)

前第1四半期連結累計期間(自2022年4月1日至2022年6月30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)

	報告セグメント						合計
	T P Rグループ(除くファルテックグループ)					ファルテック グループ	
	日本	アジア	北米	その他地域 (注)	計		
売上高							
外部顧客への売上高	11,074	9,329	2,998	529	23,931	15,491	39,423
セグメント間の内部 売上高又は振替高	2,108	1,200	6	20	3,335	70	3,405
計	13,183	10,530	3,004	549	27,267	15,562	42,829
セグメント利益又は損失 ()	76	1,367	81	88	1,451	644	807

(注)「その他地域」の区分は、欧州及び南米の現地法人の事業活動であります。

2. 報告セグメントの利益又は損失の金額の合計額と四半期連結損益計算書計上額との差額及び当該差額の主な内容(差異調整に関する事項)

(単位:百万円)

利益	金額
報告セグメント計	807
セグメント間取引消去	37
未実現利益の調整額	30
四半期連結損益計算書の営業利益	874

3. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

(固定資産に係る重要な減損損失)

該当事項はありません。

(のれんの金額の重要な変動)

該当事項はありません。

(重要な負ののれん発生益)

該当事項はありません。

当第1四半期連結累計期間（自2023年4月1日至2023年6月30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）

	報告セグメント						合計
	T P Rグループ（除くファルテックグループ）					ファルテック グループ	
	日本	アジア	北米	その他地域 （注）	計		
売上高							
外部顧客への売上高	12,815	8,373	3,776	744	25,709	18,383	44,092
セグメント間の内部 売上高又は振替高	2,088	1,327	2	78	3,497	46	3,543
計	14,904	9,700	3,778	823	29,206	18,429	47,636
セグメント利益又は損失 （ ）	326	1,197	80	106	1,549	310	1,239

（注）「その他地域」の区分は、欧州及び南米の現地法人の事業活動であります。

2. 報告セグメントの利益又は損失の金額の合計額と四半期連結損益計算書計上額との差額及び当該差額の主な内容（差異調整に関する事項）

（単位：百万円）

利益	金額
報告セグメント計	1,239
セグメント間取引消去	7
未実現利益の調整額	99
四半期連結損益計算書の営業利益	1,345

3. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

（固定資産に係る重要な減損損失）

該当事項はありません。

（のれんの金額の重要な変動）

当第1四半期連結会計期間より、T P R大阪精密機械株式会社を連結の範囲に加えております。

なお、「日本」セグメントにおいて、当該事象によるのれんの増加額は1,210百万円であります。

（重要な負ののれん発生益）

該当事項はありません。

(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4月1日 至 2022年6月30日)

(単位:百万円)

		自動車関連製品	その他製品	計
T P Rグループ (除くファルテックグループ)	日本	6,798	4,275	11,074
	アジア	8,189	1,140	9,329
	北米	2,998	-	2,998
	その他地域(注)	529	-	529
	計	18,515	5,416	23,931
ファルテックグループ		15,491	-	15,491
顧客との契約から生じる収益		34,007	5,416	39,423
外部顧客への売上高		34,007	5,416	39,423

(注)「その他地域」の区分は、欧州及び南米の現地法人の事業活動であります。

当第1四半期連結累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年6月30日)

(単位:百万円)

		自動車関連製品	その他製品	計
T P Rグループ (除くファルテックグループ)	日本	8,486	4,329	12,815
	アジア	7,341	1,031	8,373
	北米	3,776	-	3,776
	その他地域(注)	744	-	744
	計	20,348	5,360	25,709
ファルテックグループ		18,383	-	18,383
顧客との契約から生じる収益		38,731	5,360	44,092
外部顧客への売上高		38,731	5,360	44,092

(注)「その他地域」の区分は、欧州及び南米の現地法人の事業活動であります。

(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。なお、1株当たり四半期純利益を算定するための普通株式の期中平均株式数については、株式給付信託(B B T)によって株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が所有する当社株式(当第1四半期連結累計期間242千株、前第1四半期連結累計期間253千株)を控除しております。

	前第1四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年6月30日)
1株当たり四半期純利益	17円19銭	38円69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)	592	1,303
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)	592	1,303
普通株式の期中平均株式数(千株)	34,462	33,701
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、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】

2023年5月25日開催の取締役会において、次のとおり剰余金の配当を行うことを決議いたしました。

(イ) 配当金の総額.....950百万円

(ロ) 1株当たりの金額.....28円00銭

(ハ) 支払請求の効力発生日及び支払開始日.....2023年6月9日

(注) 1. 2023年3月31日現在の株主名簿に記載又は記録された株主に対し、支払いを行います。

2. 普通株式の配当金の総額950百万円には、株式給付信託(ＢＢＴ)によって株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が所有する当社株式に係る配当金6百万円が含まれております。

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8月10日

T P R株式会社

取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人
東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 月本洋一
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 安永千尋
業務執行社員

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T P R株式会社の2023年4月1日から2024年3月31日までの連結会計年度の第1四半期連結会計期間（2023年4月1日から2023年6月30日まで）及び第1四半期連結累計期間（2023年4月1日から2023年6月30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、T P R株式会社及び連結子会社の2023年6月30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。

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するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用し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 . X B R L データは四半期レビューの対象には含まれていません。