

【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】	東海財務局長
【提出日】	2023年8月9日
【四半期会計期間】	第39期第1四半期(自 2023年4月1日 至 2023年6月30日)
【会社名】	AMGホールディングス株式会社
【英訳名】	AMG HOLDINGS CO., LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 長谷川 克彦
【本店の所在の場所】	名古屋市中区錦三丁目10番32号
【電話番号】	052(212)5190(代表)
【事務連絡者氏名】	取締役管理部長 大脇 貴志
【最寄りの連絡場所】	名古屋市中区錦三丁目10番32号
【電話番号】	052(212)5190(代表)
【事務連絡者氏名】	取締役管理部長 大脇 貴志
【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) 株式会社名古屋証券取引所 (名古屋市中区栄三丁目8番20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38期 第 1 四半期 連結累計期間	第39期 第 1 四半期 連結累計期間	第38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 (千円)	4,560,180	6,618,851	22,805,710
経常利益 (千円)	376,811	321,615	1,388,217
親会社株主に帰属する 四半期（当期）純利益 (千円)	247,251	186,017	2,946,904
四半期包括利益又は包括利益 (千円)	247,917	194,043	2,957,164
純資産額 (千円)	6,760,542	9,542,704	9,478,686
総資産額 (千円)	17,814,232	29,900,477	28,927,762
1 株当たり四半期（当期）純利益 (円)	86.03	64.56	1,024.73
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 (%)	37.6	31.7	32.5

（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．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。

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。

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1四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、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) 業績の状況

当期の経営成績の概況

当第1四半期連結累計期間における我が国経済は、コロナ禍からの社会経済活動の正常化が進み、景気は緩やかな回復基調が続いております。その一方で、世界的な資源や原材料価格の高騰や景気後退に対する懸念は依然として続いており、依然として先行きが不透明な状況が続いております。

不動産業界においては、コロナ禍以降も安定した住宅需要があり、不動産市場は堅調に推移しているものの、建築費の高騰や金利上昇の可能性が今後の住宅需要に対する懸念材料となっております。また、建設業界においては、建築資材や建設労務費の値上がりは留まることがなく、原価上昇分を請負金額に転嫁することが困難な状況が続いております。

このような状況の中、当社の当第1四半期連結累計期間における業績は、売上高6,618百万円（前年同期比45.1%増）、営業利益331百万円（前年同期比8.1%減）、経常利益321百万円（前年同期比14.6%減）、親会社株主に帰属する四半期純利益186百万円（前年同期比24.8%減）となりました。

事業の種類別セグメントの業績概要

（分譲マンション事業）

分譲マンション事業では、当第1四半期連結累計期間において、新たに3棟101戸の新築マンション（モアグレース西岐阜駅ザ・カーサ、モアグレース一宮新生、モアグレース新木曽川レジデンス）の分譲を開始し、前期から販売開始した物件及び中古物件1戸を併せ60戸（前期は17戸）を成約しております。

引渡しにつきましては、新規完成物件2棟、完成在庫を併せ36戸（前期は47戸）を行っております。

以上の結果、売上高1,429百万円（前年同期比21.3%減）、セグメント利益（営業利益）は、89百万円（前年同期比66.5%減）となりました。

（注文建築事業）

注文建築事業では、当第1四半期連結累計期間において、㈱アーキッシュギャラリーが受注した中古車販売店「VERNO CARLA（ベルノカーラ）名古屋緑店新築工事」や収益不動産「（仮称）浅草1丁目計画新築工事」の引渡しを行っております。また、㈱高垣組では、郡上市から受注した公共工事「八幡城天守耐震補強工事」や分譲マンション「モアグレース高蔵寺フォレストフォート新築工事」の引渡しを行っております。

以上の結果、売上高2,495百万円（前年同期比55.0%増）、セグメント利益（営業利益）72百万円（前年同期比6.3%減）となりました。

（戸建分譲事業）

戸建分譲事業では、㈱TAKI HOUSEの業績とともに、2022年10月に連結子会社となった㈱川崎ハウジングの業績が本事業に加わったことから、売上高及びセグメント利益（営業利益）は前年同期を上回ることとなりました。

以上の結果、当第1四半期連結累計期間において79戸の新規契約、74戸の引渡しを行い、売上高2,869百万円（前年同期比178.9%増）、セグメント利益（営業利益）241百万円（前年同期比149.6%増）となりました。

(不動産管理事業)

不動産管理事業では、エムジー総合サービス㈱において、分譲マンション240棟6,283戸の管理、マンションの大規模修繕のコンサルタント2件等を手掛けております。また、2022年10月に連結子会社となった㈱ハウメンテの業績が本事業に加わったことから、売上高及びセグメント利益(営業利益)はともに前年同期を上回ることとなりました。

以上の結果、売上高175百万円(前年同期比35.8%増)、セグメント利益(営業利益)36百万円(前年同期比51.4%増)となりました。

(賃貸事業)

賃貸事業では、当第1四半期連結累計期間に㈱エムジーホームが取得したマンション用地での賃料収入が加わったことから売上高及びセグメント利益(営業利益)がともに前年同期を上回ることとなりました。

以上の結果、売上高27百万円(前年同期比28.4%増)、セグメント利益(営業利益)は13百万円(前年同期比61.1%増)となりました。

(2) 財政状態の分析

資産

当第1四半期連結会計期間末における流動資産は26,496百万円となり、前連結会計年度末に比べ1,000百万円増加いたしました。これは主にマンションの完成により販売用不動産が2,181百万円増加し、工事代の支払等により現金及び預金が1,550百万円減少したことによりです。

固定資産は3,403百万円となり、前連結会計年度末に比べ27百万円減少いたしました。これは主に㈱エムジーホームにおいて、マンションサロンを解体したこと等により建物が20百万円減少したことによりです。

以上の結果、総資産は29,900百万円となり前連結会計年度末に比べ972百万円増加いたしました。

負債

当第1四半期連結会計期間末における流動負債は15,156百万円となり、前連結会計年度末に比べ458百万円増加いたしました。これは主にプロジェクト資金の借入により短期借入金725百万円が増加し、税金の納付により未払法人税等が158百万円減少したことによりです。

固定負債は5,201百万円となり、前連結会計年度末に比べ450百万円増加いたしました。これは主にプロジェクト資金の借入により、長期借入金494百万円増加したことによりです。

以上の結果、負債合計は20,357百万円となり前連結会計年度末に比べ908百万円増加いたしました。

純資産

当第1四半期連結会計期間末における純資産は9,542百万円となり、前連結会計年度末に比べ64百万円増加いたしました。これは主に親会社株主に帰属する四半期純利益186百万円の計上により増加し、配当金の支払により129百万円減少したものであります。

以上の結果、自己資本比率は31.7%(前連結会計年度末は32.5%)となりました。

(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) 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。

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	6,400,000
計	6,400,000

【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9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	2,906,048	2,906,048	東京証券取引所 スタンダード市場 名古屋証券取引所 メイン市場	単元株式数は100株で あります。
計	2,906,048	2,906,048		

(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)
2023年4月1日～ 2023年6月30日		2,906,048		1,168,021		221,767

(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6月30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 24,800		
完全議決権株式(その他)	普通株式 2,879,900	28,799	
単元未満株式	普通株式 1,348		
発行済株式総数	2,906,048		
総株主の議決権		28,799	

【自己株式等】

2023年6月30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) AMGホールディングス(株)	名古屋市中区錦三丁目 10番32号	24,800		24,800	0.85
計		24,800		24,800	0.85

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、監査法人アンビシャス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 (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	3,865,403	2,314,502
受取手形、売掛金及び契約資産	1,005,240	1,042,564
販売用不動産	5,699,255	7,880,312
仕掛販売用不動産	14,192,000	14,328,969
前渡金	367,279	329,407
その他	367,210	601,239
流動資産合計	25,496,389	26,496,996
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	1,458,466	1,434,789
土地	1,685,850	1,651,850
その他	482,697	482,745
減価償却累計額	1,136,634	1,137,418
有形固定資産合計	2,490,380	2,431,967
無形固定資産		
のれん	246,585	241,407
その他	24,300	26,005
無形固定資産合計	270,886	267,412
投資その他の資産	670,105	704,101
固定資産合計	3,431,372	3,403,481
資産合計	28,927,762	29,900,477
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	2,797,248	2,729,289
短期借入金	7,928,145	8,653,700
未払法人税等	240,401	81,526
1年内返済予定の長期借入金	2,307,092	2,437,787
契約負債	548,004	400,630
賞与引当金	83,307	113,396
完成工事補償引当金	83,263	79,798
その他	710,907	660,291
流動負債合計	14,698,371	15,156,420
固定負債		
社債	470,800	422,800
長期借入金	3,921,945	4,416,566
退職給付に係る負債	97,019	100,357
役員退職慰労引当金	154,016	156,238
その他	106,923	105,391
固定負債合計	4,750,704	5,201,352
負債合計	19,449,075	20,357,772

(単位：千円)

	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)
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,168,021	1,168,021
資本剰余金	166,713	166,713
利益剰余金	8,078,442	8,137,610
自己株式	23,263	23,331
株主資本合計	9,389,914	9,449,013
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	21,664	27,204
その他の包括利益累計額合計	21,664	27,204
非支配株主持分	67,106	66,486
純資産合計	9,478,686	9,542,704
負債純資産合計	28,927,762	29,900,477

(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：千円)

	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	4,560,180	6,618,851
売上原価	3,725,158	5,567,221
売上総利益	835,022	1,051,629
販売費及び一般管理費		
役員報酬	34,485	39,506
給料及び手当	199,213	266,500
役員退職慰労引当金繰入額	3,933	3,434
その他の人件費	43,090	59,618
減価償却費	14,136	19,189
租税公課	18,333	75,387
広告宣伝費	33,798	74,373
賃借料	22,825	25,074
販売手数料	21,167	43,325
その他	83,304	113,810
販売費及び一般管理費合計	474,288	720,221
営業利益	360,733	331,408
営業外収益		
受取配当金	3,739	4,035
受取補償金		22,602
雑収入	27,158	6,806
その他	831	1,575
営業外収益合計	31,729	35,019
営業外費用		
支払利息	13,861	40,051
その他	1,790	4,761
営業外費用合計	15,652	44,812
経常利益	376,811	321,615
特別利益		
固定資産売却益	2,172	
特別利益合計	2,172	
特別損失		
固定資産除却損		6,640
投資有価証券評価損		1,106
特別損失合計		7,747
税金等調整前四半期純利益	378,983	313,868
法人税、住民税及び事業税	85,383	104,181
法人税等調整額	44,242	21,182
法人税等合計	129,625	125,363
四半期純利益	249,358	188,504
非支配株主に帰属する四半期純利益	2,106	2,487
親会社株主に帰属する四半期純利益	247,251	186,017

【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：千円)

	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	249,358	188,504
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	1,440	5,539
その他の包括利益合計	1,440	5,539
四半期包括利益	247,917	194,043
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	245,811	191,556
非支配株主に係る四半期包括利益	2,106	2,487

【注記事項】

(継続企業の前提に関する事項)
該当事項はありません。

(四半期連結貸借対照表関係)
偶発債務

顧客の住宅ローン残高について金融機関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)
債務保証額	50,000千円	50,000千円

(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	19,086千円	25,358千円
のれん償却額	5,178千円	5,178千円

(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 (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 5 月23日 取締役会	普通株式	86,211	30.0	2022年 3 月31日	2022年 6 月 7 日	利益剰余金

2．基準日が当第 1 四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第 1 四半期連結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 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．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
2023年 5 月12日 取締役会	普通株式	129,654	45.0	2023年 3 月31日	2023年 6 月 6 日	利益剰余金

2．基準日が当第 1 四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第 1 四半期連結会計期間の末日後となるもの
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1四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年6月30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 (注)1	合計
	分譲マンション事業	注文建築事業	戸建分譲事業	不動産管理事業	賃貸事業	計		
売上高								
一時点で移転される財又はサービス	1,815,499	127,067	1,017,019	129,122		3,088,709		3,088,709
一定の期間にわたり移転される財又はサービス		1,452,326				1,452,326		1,452,326
顧客との契約から生じる収益	1,815,499	1,579,393	1,017,019	129,122		4,541,035		4,541,035
その他の収益 (注)2					19,144	19,144		19,144
外部顧客への売上高	1,815,499	1,579,393	1,017,019	129,122	19,144	4,560,180		4,560,180
セグメント間の内部売上高又は振替高		30,363	11,682	185	1,940	44,170	44,170	
計	1,815,499	1,609,757	1,028,701	129,307	21,085	4,604,351	44,170	4,560,180
セグメント利益	267,635	77,335	96,577	24,077	8,636	474,262	113,528	360,733

(注) 1. セグメント利益の調整額 113,528千円は、各報告セグメントに配分していない全社費用106,521千円が含まれております。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

2. その他の収益には、「リース取引に関する会計基準」(企業会計基準第13号)に基づく賃貸収入等が含まれております。

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)

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 (注)1	合計
	分譲マンション事業	注文建築事業	戸建分譲事業	不動産管理事業	賃貸事業	計		
売上高								
一時点で移転される財又はサービス	1,429,718	107,722	2,850,281	155,825		4,543,547		4,543,547
一定の期間にわたり移転される財又はサービス		2,051,327				2,051,327		2,051,327
顧客との契約から生じる収益	1,429,718	2,159,050	2,850,281	155,825		6,594,874		6,594,874
その他の収益 (注)2					23,976	23,976		23,976
外部顧客への売上高	1,429,718	2,159,050	2,850,281	155,825	23,976	6,618,851		6,618,851
セグメント間の内部売上高又は振替高		336,456	19,075	19,832	3,100	378,466	378,466	
計	1,429,718	2,495,506	2,869,356	175,658	27,076	6,997,317	378,466	6,618,851
セグメント利益	89,764	72,496	241,014	36,452	13,912	453,639	122,231	331,408

(注) 1. セグメント利益の調整額 122,231千円は、各報告セグメントに配分していない全社費用136,960千円が含まれております。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

2. その他の収益には、「リース取引に関する会計基準」(企業会計基準第13号)に基づく賃貸収入等が含まれております。

(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は、「注記事項(セグメント情報等)」に記載のとおりであります。

(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。

項目	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	86円03銭	64円56銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益(千円)	247,251	186,017
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(千円)	247,251	186,017
普通株式の期中平均株式数(株)	2,873,709	2,881,187

(注) 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。

(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12日開催の取締役会において、2023年 3 月31日の株主名簿に記載された株主に対し、次のとおり期末
配当を行うことを決議いたしました。

配当金の総額	129,654千円
1 株当たりの金額	45円00銭
支払請求権の効力発生日及び支払開始日	2023年 6 月 6 日

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 9 日

AMGホールディングス株式会社
取締役会 御中

監査法人アンビシャス

岐阜県岐阜市

代表社員 業務執行社員	公認会計士	若	原	幸	秋
代表社員 業務執行社員	公認会計士	田	中	昭	仁

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AMGホールディングス株式会社の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、AMGホールディングス株式会社及び連結子会社の2023年6月30日現在の財政状態並びに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に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。