

【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】	2022年1月14日
【四半期会計期間】	第21期第1四半期（自 2021年9月1日 至 2021年11月30日）
【会社名】	日本P C サービス株式会社
【英訳名】	Japan PC Service Co., Ltd.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 家喜 信行
【本店の所在の場所】	大阪府吹田市広芝町9番33号
【電話番号】	06-6734-4985（代表）
【事務連絡者氏名】	常務取締役管理部長 田邊 憲昭
【最寄りの連絡場所】	大阪府吹田市広芝町9番33号
【電話番号】	06-6734-7722
【事務連絡者氏名】	常務取締役管理部長 田邊 憲昭
【縦覧に供する場所】	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20期 第1四半期 連結累計期間	第21期 第1四半期 連結累計期間	第20期
会計期間	自 2020年9月1日 至 2020年11月30日	自 2021年9月1日 至 2021年11月30日	自 2020年9月1日 至 2021年8月31日
売上高 (千円)	1,498,324	1,584,302	6,214,735
経常利益 (千円)	48,326	8,048	105,637
親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益 (千円)	20,036	18,003	54,410
四半期包括利益又は包括利益 (千円)	24,493	5,928	66,441
純資産額 (千円)	487,061	465,353	528,801
総資産額 (千円)	2,298,642	2,235,920	2,222,880
1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	11.52	10.35	31.28
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 (%)	21.0	20.8	23.5

(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いません。

2. 「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1四半期連結累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。

3. 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いません。

#### 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、主要な関係会社における異動もありません。

## 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、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) 経営成績の状況

当第1四半期連結累計期間における我が国経済は、新型コロナウイルス感染症対策と経済活動の両立への取り組みが進むものの感染の収束には至らず、経済活動の正常化並びに先行き不透明な状況が見込まれる一方、新型コロナウイルス感染症のワクチン接種率の向上とともに感染者数が減少し緊急事態宣言が解除されたことで、今後の経済回復に向けた動きへの期待が高まっております。しかしながら海外において新種の変異型ウイルスによる感染が再拡大する国が増加していることから、国内においても感染症が再拡大する不安は払拭できず、依然として先行きは不透明な状態が続いております。

当社グループの属する情報通信サービス業界では、新型コロナウイルス感染症の拡大による社会変化により、一般家庭のみならず、企業においてもテレワーク等による在宅時間が増加したことに伴い、情報通信ネットワーク機器の修理、メンテナンス等はこれまで以上に重要性が増しております。また、デジタル庁の発足により、暮らし・産業のデジタル化は促進されることが想定され、情報通信サービスはますます社会的必要性の高まりを見せております。

このような状況の中、2024年8月期中期経営計画（連結売上高100億円、連結営業利益7億円（＝営業利益率7%））達成に向け、重要施策としている創業事業の成長、ビジネスソリューション事業の拡大、定額サービス拡大のため、社内体制の再編により一層のグループシナジーが発揮できる体制を構築して参りましたが、一方で、販売促進施策及び人材育成等の先行投資費用の増加、前期に好調が続いたGIGAスクール構想のパソコン・タブレット端末の需要の反動減、及び想定を超える新型コロナウイルス感染症長期化による来店型ビジネスの集客減の影響を受けました。

なお、創業事業の成長面におきましては、一時的にフロー（スポット）売上が減少しておりますが、積み上げ型のストック売上の比率向上への取り組みは順調に進捗しており、さらに定額サービスの拡大として、保証サービス会員数も増加しており、今後の業績への反映が見込まれる状況です。

以上の結果、当第1四半期連結累計期間の売上高は1,584百万円（前年同期比5.7%増）、営業利益は10百万円（前年同期比77.6%減）、経常利益は8百万円（前年同期比83.3%減）、親会社株主に帰属する四半期純利益は18百万円（前年同期比10.1%減）となりました。

なお、「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）等の適用により、売上高は19百万円増加し、営業利益、経常利益はそれぞれ3百万円増加しております。

また、当社グループの事業は、パソコンやタブレット端末、デジタル家電等のネットワーク対応機器に関する設定設置やトラブルに対し、訪問または電話で対応、解決するサービスの提供を行っており、事業セグメントはスマートライフサポート事業による単一セグメントであります。

( 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資産は2,235百万円となり、前連結会計年度末に比べ13百万円増加しました。

流動資産については1,459百万円となり、前連結会計年度末に比べ23百万円増加しました。これは主に、売掛金が増加し、現金及び預金、前払費用が減少したことによるものであります。

固定資産については776百万円となり、前連結会計年度末に比べ10百万円減少しました。これは主に、繰延税金資産が増加し、無形固定資産及び投資有価証券が減少したことによるものであります。

( 負債 )

当第1四半期連結会計期間末における負債は1,770百万円となり、前連結会計年度末に比べ76百万円増加しました。

流動負債については1,161百万円となり、前連結会計年度末に比べ137百万円増加しました。これは主に、短期借入金及び契約負債が増加し、未払法人税等及びその他の流動負債が減少したことによるものであります。

固定負債については609百万円となり、前連結会計年度末に比べ61百万円減少しました。これは主に、長期借入金が増加したことによるものであります。

( 純資産 )

当第1四半期連結会計期間末における純資産は465百万円となり、前連結会計年度末に比べ63百万円減少しました。これは主に、利益剰余金が増加し、資本剰余金及びその他有価証券評価差額金が減少したことによるものであります。

( 3 ) 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、経営方針・経営戦略等に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。

( 5 ) 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	4,160,800
計	4,160,800

###### 【発行済株式】

種類	第1四半期会計期間末現在発行数(株) (2021年11月30日)	提出日現在発行数(株) (2022年1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	1,739,800	1,739,800	名古屋証券取引所 セントレックス	単元株式数は100株 であります。
計	1,739,800	1,739,800	-	-

##### (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11月25日(注)	-	1,739,800	-	360,058	131,961	212,597

(注) 会社法第448条第1項の規定に基づき、資本準備金を減少し、その他資本剰余金へ振替えたものであります。

##### (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(2021年8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11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）	普通株式 200	-	-
完全議決権株式（その他）	普通株式 1,737,900	17,379	-
単元未満株式	普通株式 1,700	-	-
発行済株式総数	1,739,800	-	-
総株主の議決権	-	17,379	-

【自己株式等】

2021年11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（％）
日本PCサービ ス株式 会社	大阪府吹田市 広芝 町9番33号	200	-	200	0.01
計	-	200	-	200	0.01

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（2021年9月1日から2021年11月30日まで）及び第1四半期連結累計期間（2021年9月1日から2021年11月30日まで）に係る四半期連結財務諸表について、桜橋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：千円)

	前連結会計年度 (2021年8月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2021年11月30日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	627,565	614,358
売掛金	422,914	468,713
商品	232,228	238,800
原材料及び貯蔵品	10,607	12,015
前払費用	94,016	84,525
その他	67,179	58,961
貸倒引当金	19,008	17,929
流動資産合計	1,435,503	1,459,445
固定資産		
有形固定資産	73,478	71,221
無形固定資産		
のれん	365,557	344,704
商標権	79,950	72,469
その他	32,806	41,854
無形固定資産合計	478,313	459,028
投資その他の資産		
投資有価証券	75,494	46,250
差入保証金	115,562	116,374
繰延税金資産	23,936	58,852
その他	21,366	25,524
貸倒引当金	777	777
投資その他の資産合計	235,584	246,225
固定資産合計	787,376	776,474
資産合計	2,222,880	2,235,920
<b>負債の部</b>		
流動負債		
買掛金	124,904	131,623
1年内償還予定の社債	20,000	20,000
短期借入金	100,000	190,000
1年内返済予定の長期借入金	248,860	245,409
未払金	244,751	251,718
未払費用	80,591	74,474
未払法人税等	66,724	27,517
賞与引当金	8,359	14,183
契約負債	-	106,321
その他	129,414	100,197
流動負債合計	1,023,607	1,161,444
固定負債		
社債	40,000	40,000
長期借入金	627,888	566,538
その他	2,583	2,583
固定負債合計	670,471	609,121
負債合計	1,694,078	1,770,566
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	360,058	360,058
資本剰余金	283,014	156,566
利益剰余金	148,988	65,400
自己株式	433	433
株主資本合計	493,650	450,790
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	28,299	14,563
その他の包括利益累計額合計	28,299	14,563
非支配株主持分	6,851	-
純資産合計	528,801	465,353
負債純資産合計	2,222,880	2,235,920

( 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 2020年 9 月 1 日 至 2020年11月30日)	当第 1 四半期連結累計期間 (自 2021年 9 月 1 日 至 2021年11月30日)
売上高	1,498,324	1,584,302
売上原価	909,115	1,019,291
売上総利益	589,209	565,010
販売費及び一般管理費	544,505	554,979
営業利益	44,704	10,030
営業外収益		
受取利息	110	57
その他	7,395	974
営業外収益合計	7,506	1,032
営業外費用		
支払利息	3,477	2,169
その他	406	844
営業外費用合計	3,883	3,013
経常利益	48,326	8,048
特別利益		
投資有価証券売却益	-	33,339
特別利益合計	-	33,339
特別損失		
固定資産除売却損	323	-
特別損失合計	323	-
税金等調整前四半期純利益	48,003	41,388
法人税等	26,896	21,723
四半期純利益	21,106	19,664
非支配株主に帰属する四半期純利益	1,070	1,661
親会社株主に帰属する四半期純利益	20,036	18,003

## 【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 2020年9月1日 至 2020年11月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2021年9月1日 至 2021年11月30日)
四半期純利益	21,106	19,664
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	3,386	13,736
その他の包括利益合計	3,386	13,736
四半期包括利益	24,493	5,928
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	23,423	4,266
非支配株主に係る四半期包括利益	1,070	1,661

【注記事項】

（会計方針の変更）

（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。）等を当第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いたしました。

これにより、一部の定額サポートサービス取引等に関して、従前は顧客との契約開始時に一時点で収益を認識しておりましたが、第1四半期連結会計期間より、履行義務を充足するにつれて一定の期間にわたり収益を認識する方法に変更しております。また収益認識会計基準等は、売上取引の本人と代理人の区分判定を求めており、当社が本人に該当するときには、財またはサービスの提供と交換に当社が権利を得ると見込む対価の総額を、代理人に該当するときには、他の当事者により提供されるように手配することと交換に当社が得ると見込む報酬または手数料の金額を収益として認識しております。

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、当第1四半期連結会計期間の期首より前に新たな会計方針を遡及適用した場合の累積的影響額を、当第1四半期連結会計期間の期首の利益剰余金に加減し、当該期首残高から新たな会計方針を適用しております。

この結果、当第1四半期連結累計期間の売上高は19百万円増加し、売上原価は15百万円増加し、営業利益、経常利益、税金等調整前四半期純利益は3百万円増加しております。また、利益剰余金の当期首残高は95百万円減少しております。

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、流動負債の「その他」に含まれる前受金は、当第1四半期連結会計期間より「契約負債」とし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を行っておりません。さらに、「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1四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。）等を当第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いたしました。なお、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の適用）

税金費用については、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。なお、法人税等調整額は、法人税等を含めて表示しております。

従来、税金費用については年度決算と同様の方法により計算しておりましたが、四半期決算に迅速かつ効率的に対応するため、当第1四半期連結会計期間より上記の方法に変更しております。なお、この変更による影響は軽微であるため、遡及適用は行っておりません。

（追加情報）

前連結会計年度の有価証券報告書の（追加情報）に記載した新型コロナウイルス感染症の拡大による会計上の見積りおよび仮定について重要な変更はありません。

（表示方法の変更）

（四半期連結損益計算書関係）

第1四半期連結会計期間より、業務委託費の一部について、営業活動の実態をより適切に反映するため、従来、売上原価として計上していた業務委託費の一部を販売費及び一般管理費に計上する方法に変更しております。この変更を反映するため、前第1四半期連結累計期間の四半期連結損益計算書につきましても表示方法の組替えを行っております。

この結果、前第1四半期連結累計期間の四半期連結損益計算書において、「売上原価」に表示していた60,132千円を「販売費及び一般管理費」に組み替えております。

( 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 2020年 9 月 1 日 至 2020年11月30日 )	当第 1 四半期連結累計期間 ( 自 2021年 9 月 1 日 至 2021年11月30日 )
減価償却費	12,237千円	14,213千円
のれんの償却額	18,559	20,852

( 株主資本等関係 )

前第 1 四半期連結累計期間 ( 自 2020年 9 月 1 日 至 2020年11月30日 )

配当金支払額

該当事項はありません。

当第 1 四半期連結累計期間 ( 自 2021年 9 月 1 日 至 2021年11月30日 )

1. 配当金支払額

該当事項はありません。

2. 株主資本の金額の著しい変動

「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ます。これに伴う影響は、「注記事項 ( 会計方針の変更 ) 」に記載のとおりであります。

また、当社は、2021年11月25日開催の第20期定時株主総会の決議により、2021年11月25日付で、会社法第448条第 1 項の規定に基づき、資本準備金131,961千円を減少し、同額をその他資本剰余金に振り替え、また、会社法第452条の規定に基づき、その他資本剰余金131,961千円を減少し、同額を繰越利益剰余金に振り替え、損失の補填を行いました。なお、株主資本の合計金額には、著しい変動はありません。

( セグメント情報等 )

【セグメント情報】

当社グループは、スマートライフサポート事業の単一セグメントであるため、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

当第 1 四半期連結累計期間 ( 自 2021年 9 月 1 日 至 2021年11月30日 )

( 単位 : 千円 )

	合計
フィールドサポート事業	1,308,668
会員サポートセンター事業	275,633
外部顧客への売上高	1,584,302

( 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 1 四半期連結累計期間 ( 自 2020年 9 月 1 日 至 2020年11月30日 )	当第 1 四半期連結累計期間 ( 自 2021年 9 月 1 日 至 2021年11月30日 )
1 株当たり四半期純利益	11円52銭	10円35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 )	20,036	18,003
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 )	20,036	18,003
普通株式の期中平均株式数 ( 株 )	1,739,685	1,739,588

( 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】

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

2022年1月14日

日本P C サービス株式会社  
取締役会 御中

桜橋監査法人  
大阪府大阪市

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 宮崎 博

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 川崎 健一

### 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PCサービス株式会社の2021年9月1日から2022年8月31日までの連結会計年度の第1四半期連結会計期間（2021年9月1日から2021年11月30日まで）及び第1四半期連結累計期間（2021年9月1日から2021年11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、日本PCサービス株式会社及び連結子会社の2021年11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. 上記の四半期レビュー報告書の原本は当社(有価証券報告書提出会社)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。