

【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】 2024年7月4日

【四半期会計期間】 第53期第3四半期(自 2024年2月21日 至 2024年5月20日)

【会社名】 ケイティケイ株式会社

【英訳名】 ktk INC.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 青山 英生

【本店の所在の場所】 名古屋市東区泉二丁目3番3号

【電話番号】 (052)931-1881(代表)

【事務連絡者氏名】 専務取締役管理本部長兼グループ戦略本部長 葛西 裕之

【最寄りの連絡場所】 名古屋市東区泉二丁目3番3号

【電話番号】 (052)931-1881(代表)

【事務連絡者氏名】 専務取締役管理本部長兼グループ戦略本部長 葛西 裕之

【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
(愛知県名古屋市中区栄三丁目8番20号)

ケイティケイ株式会社 東京支店
(東京都千代田区神田1丁目4番10号 ATS大手町ビル8F)

ケイティケイ株式会社 関西支店
(大阪市中央区南船場一丁目13番14号 南船場スクエアビル 4F)

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52期 第3四半期 連結累計期間	第53期 第3四半期 連結累計期間	第52期
会計期間		自 2022年8月21日 至 2023年5月20日	自 2023年8月21日 至 2024年5月20日	自 2022年8月21日 至 2023年8月20日
売上高	(千円)	13,269,930	13,396,714	17,611,835
経常利益	(千円)	413,784	391,128	466,958
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益	(千円)	256,784	281,725	310,193
四半期包括利益又は包括利益	(千円)	299,331	317,182	362,742
純資産額	(千円)	3,812,672	4,117,952	3,876,084
総資産額	(千円)	9,281,181	9,934,282	8,452,938
1株当たり四半期(当期)純利益	(円)	47.43	51.82	57.26
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	(%)	41.1	41.5	45.9

回次		第52期 第3四半期 連結会計期間	第53期 第3四半期 連結会計期間
会計期間		自 2023年2月21日 至 2023年5月20日	自 2024年2月21日 至 2024年5月20日
1株当たり四半期純利益	(円)	18.92	22.39

(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。

3. 連結子会社である株式会社青雲クラウンの業績は、多くの顧客の年度末及び年度始めにあたる当社第3四半期連結会計期間以降に売上高が多く計上されるという季節的変動があります。

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)が営む事業の内容について、重要な変更はありません。

(ITソリューション事業)

当第3四半期連結会計期間において、当社の連結子会社であるSBMソリューション株式会社が、東海桜井株式会社の全株式を取得し子会社化(当社の孫会社化)したことにより、同社を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、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」についての重要な変更はありません。また、重要事象等も存在しておりません。

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】

文中における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) 業績の状況

当第3四半期連結累計期間(2023年8月21日～2024年5月20日)におけるわが国経済は、雇用・所得環境の改善や各種政策の効果もあって緩やかに回復の動きがみられたものの、継続的な物価の高騰による消費の減速懸念等、依然として先行き不透明な事業環境が続いております。

このような環境の中、当社グループはビジョンである「Change the office mirai」の実現と中長期の成長を目指して策定した中期経営計画「Growth Plan」に沿って、サプライ事業を基盤事業、ITソリューション事業を成長事業と位置付け、グループ会社を挙げて重点施策を推進してまいりました。

当第3四半期連結累計期間においては、株式会社イコリスが展開するEC事業が引き続き堅調に推移したことにより、前年同四半期比で増収を達成しました。しかしながら、ITソリューション事業における先行投資や、前年同期における半導体不足解消時の特需の反動、大型案件の減少、並びにペーパーレス化による影響等が利益を圧迫しました。

これらの結果、当第3四半期連結累計期間の売上高は13,396,714千円(前年同四半期比1.0%増)、営業利益は310,924千円(前年同四半期比7.0%減)、経常利益は391,128千円(前年同四半期比5.5%減)、親会社株主に帰属する四半期純利益は281,725千円(前年同四半期比9.7%増)となりました。

なお、当社連結子会社である株式会社青雲クラウンの業績は、多くの顧客の年度末及び年度始めにあたる当社第3四半期連結会計期間以降に売上高が多く計上されるといった季節的変動があります。

セグメント別の業績は次の通りであります。

(サプライ事業)

自社製品及び商品の拡販が堅調に推移したことで、前年同四半期比で増収増益となりました。

これらの結果、売上高は10,748,932千円(前年同四半期比0.8%増)、セグメント利益は646,969千円(前年同四半期比9.3%増)となりました。

(ITソリューション事業)

デジタルマーケティングを活かしたEC事業の成長が大きく貢献しました。一方で、複合機販売においては前年同期の半導体不足解消時の需要増加に対する反動や大型案件の減少が影響したほか、新商品の販売促進費や人材への先行投資によるコスト増加があり、利益に影響しました。

これらの結果、売上高は2,647,782千円(前年度四半期比1.5%増)、セグメント利益は94,202千円(前年同四半期比34.1%減)となりました。

(2) 財政状態の分析

当第3四半期連結会計期間末における総資産は、前連結会計年度末に比べ1,481,343千円増加し、9,934,282千円となりました。

流動資産は、前連結会計年度末に比べ1,388,696千円増加し、6,867,542千円となりました。これは、主に現金及び預金が363,124千円、受取手形及び売掛金が844,864千円、商品及び製品が154,010千円増加したこと等によります。

固定資産は、前連結会計年度末に比べ92,647千円増加し、3,066,740千円となりました。これは、主に投資その他の資産が77,440千円増加したこと等によります。

流動負債は、前連結会計年度末に比べ1,233,737千円増加し、5,347,041千円となりました。これは、主に支払手形及び買掛金が507,304千円、電子記録債務が156,081千円、短期借入金が617,653千円増加したこと等によります。

固定負債は、前連結会計年度末に比べ5,737千円増加し、469,289千円となりました。これは主に役員退職慰労引当金が13,913千円増加したこと等によります。

純資産は、前連結会計年度末に比べ241,868千円増加し、4,117,952千円となりました。これは、主に利益剰余金が197,472千円、その他有価証券評価差額金が35,457千円増加したこと等によります。

(3) 経営方針・経営戦略等

当第3四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。

(4) 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、当社グループの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。

(5) 研究開発活動

当社グループでは、リサイクル新商品に関する研究開発活動を行っており、当第3四半期連結累計期間の研究開発費は10,419千円であります。なお、当第3四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3四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	12,000,000
計	12,000,000

【発行済株式】

種類	第3四半期会計期間 末現在発行数(株) (2024年5月20日)	提出日現在 発行数(株) (2024年7月4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	5,725,000	5,725,000	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	5,725,000	5,725,000		

(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 (千株)	発行済株式 総数残高 (千株)	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)
2024年5月20日		5,725		294,675		505,325

(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】

2024年2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 281,300		権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式
完全議決権株式(その他)	普通株式 5,441,100	54,411	同上
単元未満株式	普通株式 2,600		同上
発行済株式総数	5,725,000		
総株主の議決権		54,411	

- (注) 1. 「単元未満株式」の欄の普通株式には、当社所有の自己株式13株を含んでおります。
 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(2024年2月20日)に基づく株主名簿による記載をしております。

【自己株式等】

2024年2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) ケイティケイ株式会社	名古屋市東区泉 二丁目3番3号	281,300	-	281,300	4.91
計		281,300	-	281,300	4.91

- (注) 第2四半期累計期間において、譲渡制限付株式報酬としての自己株式の処分に伴い、自己株式が16,553株減少したため、当第3四半期会計期間末日の自己株式数は281,300株(単元未満株式13株を除く)となっております。

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(2024年2月21日から2024年5月20日まで)及び第3四半期連結累計期間(2023年8月21日から2024年5月20日まで)に係る四半期連結財務諸表について、五十鈴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 (2023年8月20日)	当第3四半期連結会計期間 (2024年5月20日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2,236,463	2,599,588
受取手形及び売掛金	2 2,487,758	3,332,623
商品及び製品	538,126	692,136
仕掛品	269	289
原材料及び貯蔵品	134,711	122,838
その他	81,975	121,833
貸倒引当金	457	1,766
流動資産合計	5,478,845	6,867,542
固定資産		
有形固定資産		
土地	1,150,441	1,150,441
その他(純額)	434,894	443,454
有形固定資産合計	1,585,336	1,593,896
無形固定資産		
のれん	240,836	205,544
その他	103,714	145,654
無形固定資産合計	344,551	351,198
投資その他の資産		
その他	1,045,390	1,122,244
貸倒引当金	1,185	598
投資その他の資産合計	1,044,205	1,121,645
固定資産合計	2,974,092	3,066,740
資産合計	8,452,938	9,934,282

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2023年8月20日)	当第3四半期連結会計期間 (2024年5月20日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	1,369,461	1,876,765
電子記録債務	2 1,216,861	1,372,942
短期借入金	853,300	1,470,953
未払法人税等	127,121	59,940
賞与引当金	79,996	64,577
役員賞与引当金	25,932	-
株主優待引当金	12,983	12,009
その他	427,646	489,853
流動負債合計	4,113,303	5,347,041
固定負債		
長期借入金	55,100	49,217
役員退職慰労引当金	22,428	36,342
退職給付に係る負債	138,179	141,992
その他	247,843	241,737
固定負債合計	463,551	469,289
負債合計	4,576,854	5,816,330
純資産の部		
株主資本		
資本金	294,675	294,675
資本剰余金	664,355	667,210
利益剰余金	2,881,219	3,078,691
自己株式	109,873	103,790
株主資本合計	3,730,376	3,936,786
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	145,708	181,165
その他の包括利益累計額合計	145,708	181,165
純資産合計	3,876,084	4,117,952
負債純資産合計	8,452,938	9,934,282

(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 2022年8月21日 至 2023年5月20日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年8月21日 至 2024年5月20日)
売上高	13,269,930	13,396,714
売上原価	10,257,455	10,258,299
売上総利益	3,012,475	3,138,414
販売費及び一般管理費	2,678,247	2,827,489
営業利益	334,227	310,924
営業外収益		
受取利息	102	137
受取配当金	13,579	20,278
仕入割引	35,093	29,863
受取家賃	36,374	33,850
その他	7,520	7,837
営業外収益合計	92,670	91,967
営業外費用		
支払利息	4,237	4,271
不動産管理費	8,065	6,953
その他	810	538
営業外費用合計	13,113	11,763
経常利益	413,784	391,128
特別利益		
保険解約益	1,301	-
投資有価証券売却益	616	40,130
その他	-	884
特別利益合計	1,917	41,015
特別損失		
固定資産除却損	8	242
保険解約損	-	77
特別損失合計	8	319
税金等調整前四半期純利益	415,693	431,824
法人税、住民税及び事業税	174,075	160,962
法人税等調整額	15,165	10,863
法人税等合計	158,909	150,098
四半期純利益	256,784	281,725
親会社株主に帰属する四半期純利益	256,784	281,725

【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 2022年8月21日 至 2023年5月20日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年8月21日 至 2024年5月20日)
四半期純利益	256,784	281,725
その他の包括利益		
其他有価証券評価差額金	42,547	35,457
その他の包括利益合計	42,547	35,457
四半期包括利益	299,331	317,182
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	299,331	317,182

【注記事項】

(四半期連結貸借対照表関係)

1 受取手形割引高

	前連結会計年度 (2023年8月20日)	当第3四半期連結会計期間 (2024年5月20日)
受取手形割引高	254,017千円	千円

2 四半期連結会計期間末日満期手形等の会計処理については、手形交換日又は決済日をもって決済処理しております。なお、前連結会計年度末日が金融機関の休日であったため、次の期末日満期手形等が、前連結会計年度末残高に含まれております。

	前連結会計年度 (2023年8月20日)	当第3四半期連結会計期間 (2024年5月20日)
受取手形	6,461千円	千円
電子記録債務	51,317千円	千円

(四半期連結損益計算書関係)

売上高の季節的変動

前第3四半期連結累計期間(自 2022年8月21日 至 2023年5月20日)及び当第3四半期連結累計期間(自 2023年8月21日 至 2024年5月20日)

当社の連結子会社である株式会社青雲クラウンでは、多くの顧客の年度末及び年度始めにあたる当第3四半期連結会計期間以降に売上高が多く計上されるという季節的変動があります。

(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(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3四半期連結累計期間 (自 2022年8月21日 至 2023年5月20日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年8月21日 至 2024年5月20日)
減価償却費	55,899千円	62,359千円
のれんの償却額	35,292千円	35,292千円

(株主資本等関係)

前第3四半期連結累計期間(自 2022年8月21日 至 2023年5月20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10月3日 取締役会	普通株式	75,547	14.0	2022年8月20日	2022年10月21日	利益剰余金
2023年4月4日 取締役会	普通株式	40,703	7.5	2023年2月20日	2023年4月27日	利益剰余金

2. 基準日が当第3四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3四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3四半期連結累計期間(自 2023年8月21日 至 2024年5月20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10月3日 取締役会	普通株式	40,703	7.5	2023年8月20日	2023年10月20日	利益剰余金
2024年4月3日 取締役会	普通株式	43,549	8.0	2024年2月20日	2024年4月26日	利益剰余金

2. 基準日が当第3四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3四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3四半期連結累計期間(自 2022年8月21日 至 2023年5月20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並びに収益の分解情報

(単位：千円)

	報告セグメント			調整額(注)1	四半期連結損益 計算書計上額 (注)2
	サプライ事業	ITソリューション事業	計		
売上高					
顧客との契約から生じる収益	10,660,714	2,609,215	13,269,930		13,269,930
外部顧客への売上高	10,660,714	2,609,215	13,269,930		13,269,930
セグメント間の内部売上高 又は振替高	126,196	95,378	221,575	221,575	
計	10,786,911	2,704,594	13,491,505	221,575	13,269,930
セグメント利益	592,139	142,851	734,990	400,762	334,227

(注)1 セグメント利益の調整額 400,762千円は、セグメント間取引消去20,353千円、各報告セグメントに配分していない全社費用 421,116千円であります。

全社費用は、主に報告セグメントに帰属していない一般管理費であります。

2 セグメント利益は、四半期連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

当第3四半期連結累計期間(自 2023年8月21日 至 2024年5月20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並びに収益の分解情報

(単位：千円)

	報告セグメント			調整額(注)1	四半期連結損益 計算書計上額 (注)2
	サブライ事業	ITソリューション事業	計		
売上高					
顧客との契約から生じる収益	10,748,932	2,647,782	13,396,714		13,396,714
外部顧客への売上高	10,748,932	2,647,782	13,396,714		13,396,714
セグメント間の内部売上高 又は振替高	30,889	127,427	158,317	158,317	
計	10,779,821	2,775,210	13,555,032	158,317	13,396,714
セグメント利益	646,969	94,202	741,172	430,247	310,924

(注)1 セグメント利益の調整額 430,247千円は、セグメント間取引消去25,306千円、各報告セグメントに配分していない全社費用 455,554千円であります。

全社費用は、主に報告セグメントに帰属していない一般管理費であります。

2 セグメント利益は、四半期連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

(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3四半期連結累計期間 (自 2022年8月21日 至 2023年5月20日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年8月21日 至 2024年5月20日)
1株当たり四半期純利益	47円43銭	51円82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)	256,784	281,725
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)	256,784	281,725
普通株式の期中平均株式数 (株)	5,413,322	5,436,316

(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】

第53期(2023年8月21日から2024年8月20日まで)中間配当について、2024年4月3日開催の取締役会において、2024年2月20日の株主名簿に記録された株主に対し、次のとおり中間配当を行うことを決議いたしました。

配当金の総額	43,549千円
1株当たりの金額	8円00銭
支払請求権の効力発生日及び支払開始日	2024年4月26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

2024年7月4日

ケイティケイ株式会社
取締役会 御中

五十鈴監査法人

桑名事務所

指定社員
業務執行社員 公認会計士 岩田 哲也

指定社員
業務執行社員 公認会計士 岩田 有司

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」に掲げられているケイティケイ株式会社の2023年8月21日から2024年8月20日までの連結会計年度の第3四半期連結会計期間（2024年2月21日から2024年5月20日まで）及び第3四半期連結累計期間（2023年8月21日から2024年5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、ケイティケイ株式会社及び連結子会社の2024年5月20日現在の財政状態並びに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. 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。