

【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】 | 平成29年2月14日 |
| 【四半期会計期間】 | 第84期第3四半期（自平成28年10月1日至平成28年12月31日） |
| 【会社名】 | 平和紙業株式会社 |
| 【英訳名】 | HEIWA PAPER CO.,LTD. |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長 清家 義雄 |
| 【本店の所在の場所】 | 東京都中央区新川1丁目22番11号 |
| 【電話番号】 | 03-3206-8501 |
| 【事務連絡者氏名】 | 専務取締役管理統括本部長 浦戸 晴夫 |
| 【最寄りの連絡場所】 | 東京都中央区新川1丁目22番11号 |
| 【電話番号】 | 03-3206-8501 |
| 【事務連絡者氏名】 | 専務取締役管理統括本部長 浦戸 晴夫 |
| 【縦覧に供する場所】 | 平和紙業株式会社 大阪本店 （大阪市中央区南船場2丁目3番23号） 平和紙業株式会社 名古屋支店 （名古屋市中区錦1丁目3番7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83期 第3四半期 連結累計期間 | 第84期 第3四半期 連結累計期間 | 第83期 |
|------------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------|
| 会計期間 | 自平成27年4月1日 至平成27年12月31日 | 自平成28年4月1日 至平成28年12月31日 | 自平成27年4月1日 至平成28年3月31日 |
| 売上高 (千円) | 15,095,114 | 14,398,327 | 20,305,658 |
| 経常利益 (千円) | 235,492 | 198,268 | 394,537 |
| 親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益 (千円) | 142,462 | 123,827 | 237,171 |
| 四半期包括利益又は包括利益 (千円) | 339,096 | 281,902 | 290,927 |
| 純資産額 (千円) | 8,277,368 | 8,392,711 | 8,229,200 |
| 総資産額 (千円) | 17,748,226 | 17,520,437 | 16,724,506 |
| 1株当たり四半期(当期)純利益金額 (円) | 14.44 | 12.55 | 24.04 |
| 潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益金額 (円) | - | - | - |
| 自己資本比率 (%) | 46.6 | 47.9 | 49.2 |

| 回次 | 第83期 第3四半期 連結会計期間 | 第84期 第3四半期 連結会計期間 |
|-------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 会計期間 | 自平成27年10月1日 至平成27年12月31日 | 自平成28年10月1日 至平成28年12月31日 |
| 1株当たり四半期純利益金額 (円) | 5.42 | 4.55 |

- (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. 売上高には、消費税等は含まれておりません。
3. 潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益金額については、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。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3四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。

3【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（当社及び連結子会社）が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におけるわが国経済は、底堅い個人消費と高い水準の企業収益を背景に、雇用や所得環境の改善傾向が続く等、緩やかな回復基調にあります。

紙パルプ業界におきましては、段ボールや白板紙など板紙の国内出荷量が前年同期実績を上回ったものの、印刷用紙をはじめとする洋紙においては、リオ五輪関係や映画ならびに高級不動産パンフレット関連需要に動きがありました。全体の販売量を押し上げるまでに至らず、前年同期実績を下回りました。

このような環境の中で、当社グループは第9次3ヶ年計画の2年目を迎え、安定的に収益をあげられる高収益体質の確立を、最重要課題として取り組んでまいりました。しかしながら、消費者の根強い節約志向や産業構造の変化等による紙需要へのマイナス影響により、当社が主力としている特殊紙3品目のうちファインボードは前年同期実績を上回ったものの、ファンシーペーパー、高級印刷紙を含む5品目については前年同期実績を上回ることができませんでした。

その結果、売上高は143億98百万円（前年同期比4.6%減）となりました。利益面では経常利益は1億98百万円（前年同期比15.8%減）、親会社株主に帰属する四半期純利益は1億23百万円（前年同期比13.1%減）となりました。

< 当社の商品別の概況 >

当社グループは、和洋紙の販売並びにこれらの付随業務の単一セグメントであり、当社の和洋紙卸売業の売上高は連結売上高の90%超を占めるため、当社の商品別の概況を記載しております。

| 品目別 | 前第3四半期累計期間 (自平成27年4月1日 至平成27年12月31日) | | 当第3四半期累計期間 (自平成28年4月1日 至平成28年12月31日) | | 増減率(%) |
|-----------|--|------------|--|------------|--------|
| | 金額(百万円) | 構成比 (%) | 金額(百万円) | 構成比 (%) | |
| ファンシーペーパー | 3,525 | 24.9 | 3,267 | 24.2 | 7.3 |
| ファインボード | 1,565 | 11.1 | 1,645 | 12.2 | 5.1 |
| 高級印刷紙 | 3,304 | 23.4 | 3,146 | 23.4 | 4.8 |
| ベーシックペーパー | 3,748 | 26.5 | 3,719 | 27.6 | 0.8 |
| 技術紙 | 1,731 | 12.2 | 1,475 | 10.9 | 14.8 |
| その他 | 270 | 1.9 | 228 | 1.7 | 15.6 |
| 合計 | 14,144 | 100.0 | 13,482 | 100.0 | 4.7 |

(注) 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

[ファンシーペーパー]

多様な色や柄、風合いを持つ紙で、主に書籍、高級パンフレット、グリーティングカード等紙製品に使用されるファンシーペーパーは、各種商品展示会の開催やデザイン関連及び一般企業の企画部門等へのPR活動を継続しているものの、各種販促物、企業カレンダー等の商業印刷用途が低調に推移、書籍向けも盛り上がり欠けた上、前期好調だった海外向けの販売量も減少したため、売上高は32億67百万円、前年同期比7.3%の減少となりました。

[ファインボード]

ファンシーペーパーの高紙厚品であり、主に高級パッケージ、カレンダー台紙、書籍表紙等を使用されるファインボードは、化粧品や健康食品等の高級パッケージ用途への販売量が増加しました。また、各種販促物や音楽関連、カレンダー台紙向けも堅調に推移し、売上高は16億45百万円、前年同期比5.1%の増加となりました。

[高級印刷紙]

一般的な印刷用紙よりも高価格レンジにあり、高級商品パンフレット、美術館図録、ポスター、カレンダー等に使用される高級印刷紙は、新製品の投入効果もあり、出版向け、各種販促物等が堅調に推移しましたが、音楽関連のCD/DVD用途、海外向けが大きく減少、売上高は31億46百万円、前年同期比4.8%の減少となりました。

[ベーシックペーパー]

上質紙、コート紙、色上質紙、包装用紙、各種板紙等のベーシックペーパーは、各種商業印刷物、封筒等紙製品用途、医薬品関連等が堅調に推移しましたが、紙袋、書籍用途が盛り上がり欠け、売上高は37億19百万円、前年同期比0.8%の微減となりました。

[技術紙]

通常の紙にない特殊な機能を持つ技術紙は、耐水撥水性機能紙、合成紙、各種製造用原紙等の販売は増加しましたが証券用紙や各種工業品製造用工程紙の需要変動が大きく影響し、売上高は14億75百万円、前年同期比14.8%の減少となりました。

[その他]

ペーパータオル等家庭紙の販売額は前年に比べ減少、製紙関連資材や各種紙加工製品なども盛り上がり欠け、売上高は2億28百万円、前年同期比15.6%の減少となりました。

(2) 事業上及び財務上の対処すべき課題

当第3四半期連結累計期間において、当社グループが対処すべき課題について重要な変更はありません。

(3) 研究開発活動

該当事項はありません。

(4) 経営成績に重要な影響を与える要因及び経営戦略の現状と見通し

今後の見通しにつきましては、緩和的な金融環境と政府の経済政策が効果を及ぼすなか、雇用所得環境のより一層の改善が、企業収益と家計支出の両面から景気の緩やかな回復基調を下支えしていくものと思われま

す。紙パルプ業界におきましては、印刷物制作コストの節減や、ICT化による需要構造の変化によるマイナス影響が、今後も継続していくものと見込まれます。

このような環境の中で、当社グループといたしましては、平成27年度より始まった第9次3ヶ年計画の「平和ブランド力を高め、攻めの成長戦略を全員で実現する」との全体方針に沿いながら、引き続きそれぞれの部門において新しい取組みを鋭意実行していく所存です。顧客ニーズに沿った効果的な用紙提案、常備在庫品の安定供給及び物流面での対応はもとより、販売機能の様々な強化策を通じて、お客様へのサービス向上と自社の業績拡大をこれまで以上に図ってまいります。

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 | 19,908,000 |
| 計 | 19,908,000 |

【発行済株式】

| 種類 | 第3四半期会計期間末 現在発行数(株) (平成28年12月31日) | 提出日現在発行数(株) (平成29年2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 | 10,116,917 | 10,116,917 | 東京証券取引所 市場第二部 | 単元株式数 100株 |
| 計 | 10,116,917 | 10,116,917 | - | - |

(2)【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)【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

(5)【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) |
|----------------------------|-----------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|-----------------|
| 平成28年10月1日～ 平成28年12月31日 | - | 10,116,917 | - | 2,107,843 | - | 1,963,647 |

(6)【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。

(7) 【議決権の状況】

当第3四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（平成28年9月30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】

平成28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） | （自己保有株式） 普通株式 254,000 | - | - |
| 完全議決権株式（その他） | 普通株式 9,860,700 | 98,607 | - |
| 単元未満株式 | 普通株式 2,217 | - | - |
| 発行済株式総数 | 10,116,917 | - | - |
| 総株主の議決権 | - | 98,607 | - |

【自己株式等】

平成28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（%） |
|----------------------|-----------------------|--------------|--------------|-------------|------------------------|
| （自己保有株式） 平和紙業株式会社 | 東京都中央区新川 1丁目22番11号 | 254,000 | - | 254,000 | 2.51 |
| 計 | - | 254,000 | - | 254,000 | 2.51 |

（注） 当第3四半期会計期間末日現在、当社が保有する自己株式数は254,099株です。

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（平成28年10月1日から平成28年12月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（平成28年4月1日から平成28年12月31日まで）に係る四半期連結財務諸表について、有限責任監査法人トーマツ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 (平成28年3月31日) | 当第3四半期連結会計期間 (平成28年12月31日) |
|-----------------|-------------------------|-------------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 2,268,071 | 2,537,278 |
| 受取手形及び売掛金 | 6,711,743 | 7,274,379 |
| 有価証券 | 200,080 | 200,000 |
| 商品 | 3,900,670 | 3,938,484 |
| 貯蔵品 | 74,013 | 70,721 |
| その他 | 214,761 | 163,205 |
| 貸倒引当金 | 8,114 | 8,440 |
| 流動資産合計 | 13,361,226 | 14,175,628 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | 884,682 | 845,692 |
| 無形固定資産 | 36,217 | 27,418 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 1,993,332 | 2,051,612 |
| その他 | 472,434 | 426,330 |
| 貸倒引当金 | 23,385 | 6,244 |
| 投資その他の資産合計 | 2,442,380 | 2,471,698 |
| 固定資産合計 | 3,363,280 | 3,344,808 |
| 資産合計 | 16,724,506 | 17,520,437 |

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (平成28年3月31日) | 当第3四半期連結会計期間 (平成28年12月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 支払手形及び買掛金 | 5,546,209 | 6,013,122 |
| 短期借入金 | 2,099,846 | 2,391,596 |
| 未払法人税等 | 127,342 | 4,196 |
| 賞与引当金 | 123,616 | 46,617 |
| その他 | 205,300 | 232,378 |
| 流動負債合計 | 8,102,315 | 8,687,911 |
| 固定負債 | | |
| 退職給付に係る負債 | 178,851 | 185,517 |
| 資産除去債務 | 62,163 | 63,142 |
| その他 | 151,976 | 191,154 |
| 固定負債合計 | 392,991 | 439,814 |
| 負債合計 | 8,495,306 | 9,127,726 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 2,107,843 | 2,107,843 |
| 資本剰余金 | 2,331,387 | 2,331,387 |
| 利益剰余金 | 3,486,823 | 3,492,296 |
| 自己株式 | 123,820 | 123,856 |
| 株主資本合計 | 7,802,235 | 7,807,672 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 422,819 | 563,459 |
| 為替換算調整勘定 | 4,145 | 21,579 |
| その他の包括利益累計額合計 | 426,964 | 585,039 |
| 純資産合計 | 8,229,200 | 8,392,711 |
| 負債純資産合計 | 16,724,506 | 17,520,437 |

(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 (自平成27年4月1日 至平成27年12月31日) | 当第3四半期連結累計期間 (自平成28年4月1日 至平成28年12月31日) |
|------------------|--|--|
| 売上高 | 15,095,114 | 14,398,327 |
| 売上原価 | 12,220,476 | 11,667,947 |
| 売上総利益 | 2,874,638 | 2,730,379 |
| 販売費及び一般管理費 | 2,698,828 | 2,588,538 |
| 営業利益 | 175,809 | 141,841 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 8,454 | 4,610 |
| 受取配当金 | 35,902 | 36,219 |
| 受取賃貸料 | 23,947 | 29,546 |
| その他 | 9,037 | 6,962 |
| 営業外収益合計 | 77,342 | 77,340 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 8,109 | 5,798 |
| 賃貸用資産減価償却費 | 3,657 | 4,224 |
| 為替差損 | 2,802 | 7,880 |
| その他 | 3,090 | 3,009 |
| 営業外費用合計 | 17,660 | 20,913 |
| 経常利益 | 235,492 | 198,268 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産除却損 | 2,462 | 335 |
| ゴルフ会員権評価損 | 6,242 | - |
| 特別損失合計 | 8,704 | 335 |
| 税金等調整前四半期純利益 | 226,787 | 197,932 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 49,029 | 32,291 |
| 法人税等調整額 | 35,295 | 41,813 |
| 法人税等合計 | 84,325 | 74,105 |
| 四半期純利益 | 142,462 | 123,827 |
| 親会社株主に帰属する四半期純利益 | 142,462 | 123,827 |

【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 (自平成27年4月1日 至平成27年12月31日) | 当第3四半期連結累計期間 (自平成28年4月1日 至平成28年12月31日) |
|-----------------|--|--|
| 四半期純利益 | 142,462 | 123,827 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 197,455 | 140,639 |
| 為替換算調整勘定 | 820 | 17,434 |
| その他の包括利益合計 | 196,634 | 158,074 |
| 四半期包括利益 | 339,096 | 281,902 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る四半期包括利益 | 339,096 | 281,902 |

【注記事項】

(追加情報)

(繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針の適用)

「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第26号 平成28年3月28日)を第1四半期連結会計期間から適用しております。

(四半期連結貸借対照表関係)

四半期連結会計期間末日満期手形

四半期連結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をしております。なお、当四半期連結会計期間末日が金融機関の休日であったため、次の四半期連結会計期間末日満期手形が四半期連結会計期間末日残高に含まれております。

| | 前連結会計年度 (平成28年3月31日) | 当第3四半期連結会計期間 (平成28年12月31日) |
|------|-------------------------|-------------------------------|
| 受取手形 | - 千円 | 490,412千円 |
| 支払手形 | - | 78,680 |

(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(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3四半期連結累計期間 (自平成27年4月1日 至平成27年12月31日) | 当第3四半期連結累計期間 (自平成28年4月1日 至平成28年12月31日) |
|-------|--|--|
| 減価償却費 | 69,161千円 | 51,582千円 |

(株主資本等関係)

前第3四半期連結累計期間(自平成27年4月1日 至平成27年12月31日)

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 |
|----------------------|-------|----------------|-----------------|------------|------------|-------|
| 平成27年6月26日 定時株主総会 | 普通株式 | 49,315 | 5 | 平成27年3月31日 | 平成27年6月29日 | 利益剰余金 |
| 平成27年11月12日 取締役会 | 普通株式 | 49,314 | 5 | 平成27年9月30日 | 平成27年12月2日 | 利益剰余金 |

当第3四半期連結累計期間(自平成28年4月1日 至平成28年12月31日)

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 |
|----------------------|-------|----------------|-----------------|------------|------------|-------|
| 平成28年6月29日 定時株主総会 | 普通株式 | 69,040 | 7 | 平成28年3月31日 | 平成28年6月30日 | 利益剰余金 |
| 平成28年11月10日 取締役会 | 普通株式 | 49,314 | 5 | 平成28年9月30日 | 平成28年12月2日 | 利益剰余金 |

(注)平成28年6月29日定時株主総会決議による1株当たり配当額には、創立70周年記念配当2円を含んでおります。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前第3四半期連結累計期間(自平成27年4月1日至平成27年12月31日)及び当第3四半期連結累計期間(自平成28年4月1日至平成28年12月31日)

当社グループは、和洋紙の販売並びにこれらの付随業務の単一セグメントであるため、記載を省略しておりません。

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益金額及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| | 前第3四半期連結累計期間 (自平成27年4月1日 至平成27年12月31日) | 当第3四半期連結累計期間 (自平成28年4月1日 至平成28年12月31日) |
|-------------------------------|--|--|
| 1株当たり四半期純利益金額 | 14円44銭 | 12円55銭 |
| (算定上の基礎) | | |
| 親会社株主に帰属する四半期純利益金額 (千円) | 142,462 | 123,827 |
| 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金額(千円) | 142,462 | 123,827 |
| 普通株式の期中平均株式数(千株) | 9,862 | 9,862 |

(注) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額については、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】

平成28年11月10日開催の取締役会において、当期中間配当に関し、次のとおり決議いたしました。

(イ) 配当金の総額.....49,314千円

(ロ) 1株当たりの金額.....5円00銭

(ハ) 支払請求の効力発生日及び支払開始日.....平成28年12月2日

(注) 平成28年9月30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。

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

平成29年2月2日

平和紙業株式会社

取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 森谷 和正 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 澤田 修一 印

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」に掲げられている平和紙業株式会社の平成28年4月1日から平成29年3月31日までの連結会計年度の第3四半期連結会計期間（平成28年10月1日から平成28年12月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（平成28年4月1日から平成28年12月31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。

四半期連結財務諸表に対する経営者の責任

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。

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した四半期レビューに基づいて、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。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。

四半期レビューにおいては、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して実施される質問、分析的手続その他の四半期レビュー手続が実施される。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。

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。

監査人の結論

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、平和紙業株式会社及び連結子会社の平成28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すべての重要な点において認められなかった。

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. XBR 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。