

【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】	2022年11月10日
【四半期会計期間】	第60期第2四半期（自 2022年7月1日 至 2022年9月30日）
【会社名】	株式会社銀座ルノール
【英訳名】	GINZA RENOIR CO.,LTD
【代表者の役職氏名】	代表取締役会長兼社長 猪狩 安往
【本店の所在の場所】	東京都中野区中央4丁目60番3号
【電話番号】	03（5342）0881（代表）
【事務連絡者氏名】	取締役管理本部長兼財務部長 森田 正一
【最寄りの連絡場所】	東京都中野区中央4丁目60番3号
【電話番号】	03（5342）0881（代表）
【事務連絡者氏名】	取締役管理本部長兼財務部長 森田 正一
【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59期 第2四半期連結 累計期間	第60期 第2四半期連結 累計期間	第59期
会計期間	自2021年 4月1日 至2021年 9月30日	自2022年 4月1日 至2022年 9月30日	自2021年 4月1日 至2022年 3月31日
売上高 (百万円)	2,067	2,801	4,557
経常損失 () (百万円)	151	96	45
親会社株主に帰属する当期純利益又は親会社株主に帰属する四半期純損失 () (百万円)	162	113	347
四半期包括利益又は包括利益 (百万円)	184	119	320
純資産額 (百万円)	3,091	3,456	3,595
総資産額 (百万円)	5,706	6,657	6,865
1株当たり当期純利益又は1株当たり四半期純損失 () (円)	26.53	18.51	56.87
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 (%)	53.4	51.2	51.7
営業活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	18	162	410
投資活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	98	157	586
財務活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	28	29	381
現金及び現金同等物の四半期末(期末)残高 (百万円)	1,794	2,830	3,120

回次	第59期 第2四半期連結 会計期間	第60期 第2四半期連結 会計期間
会計期間	自2021年 7月1日 至2021年 9月30日	自2022年 7月1日 至2022年 9月30日
1株当たり四半期純損失 () (円)	41.09	23.53

- (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. 第59期第2四半期連結累計期間及び第60期第2四半期連結累計期間の潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、潜在株式は存在するものの1株当たり四半期純損失であるため記載しておりません。
3. 第59期の潜在株式調整後1株当たり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2四半期連結累計期間において、当社グループ(当社及び連結子会社)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2四半期連結累計期間において、新たに発生した事業等のリスクはありません。

また、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。

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

当第2四半期連結累計期間におけるわが国経済は、新型コロナウイルスの第7波により、正常化しつつあった経済活動の停滞を余儀なくされました。また、国際情勢の不安定化による原材料・エネルギー価格の高騰により、先行きは依然として厳しい状況が続いております。

このような状況の中、当社グループは、新型コロナウイルス感染症の影響の継続に伴い、お客様や従業員の安心安全を考慮し、衛生管理の徹底とソーシャルディスタンスの推進等の感染防止への取り組みを引き続き実施してまいりました。また、外食から中食への需要シフトに伴うテイクアウトの実施、人員配置の効率化等、各種経費削減にも努めてまいりました。

今後も、更にお客様に求められる価値観を提供し続けることが出来るよう、より高品質の商品やホスピタリティあふれるサービスの提供に努めてまいります。

このような状況の中、当社グループが持続的成長と企業価値向上を実現するために、株式会社シャトレゼとの間で締結したフランチャイズ契約に基づき「シャトレゼ中野ブロードウェイ店」を2022年7月新規オープンいたしました。

店舗数につきましては、2022年8月BAKERY HINATA大和桜ヶ丘店を新規オープン、2022年5月カフェ・ミヤマ中野ブロードウェイ店、7月金町店を閉店いたしましたので101店舗となりました。

以上の結果、当第2四半期連結累計期間の売上高は2,801百万円(前年同期比734百万円増)となり、営業損失は292百万円(前年同四半期は営業損失664百万円)、経常損失は96百万円(前年同四半期は経常損失151百万円)、親会社株主に帰属する四半期純損失は113百万円(前年同四半期は親会社株主に帰属する四半期純損失162百万円)となりました。

当第2四半期連結会計期間末の総資産は、6,657百万円となり前連結会計年度末に比べ207百万円の減少となりました。これは主に、現金及び預金が290百万円減少したことによるものであります。

負債は、3,201百万円となり前連結会計年度末に比べ68百万円の減少となりました。これは主に、流動負債のその他が80百万円減少したことによるものであります。

また、純資産は3,456百万円となり前連結会計年度末に比べ139百万円の減少となりました。これは主に、利益剰余金が131百万円減少したことによるものであります。

以上の結果、自己資本比率は51.2%(前連結会計年度末は51.7%)となりました。

(2)キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結累計期間における現金及び現金同等物(以下「資金」という。)は、2,830百万円となり前連結会計年度末に比べ290百万円減少いたしました。

当第2四半期連結累計期間における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は次のとおりであります。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動によるキャッシュ・フローは162百万円の支出(前年同期比143百万円増)となりました。これは主に、税金等調整前四半期純損失が98百万円、その他の流動負債の減少が47百万円あったことによるものであります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動によるキャッシュ・フローは157百万円の支出(前年同期は98百万円の収入)となりました。これは主に、有形固定資産の取得による支出が129百万円あったことによるものであります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動によるキャッシュ・フローは29百万円の収入(前年同期は28百万円の支出)となりました。これは主に、短期借入金の返済による支出が120百万円あったものの、短期借入金による収入が200百万円あったことによるものであります。

(3)優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当第2四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

該当事項はありません。

3【経営上の重要な契約等】

当第2四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	20,000,000
計	20,000,000

【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間末 現在発行数(株) (2022年9月30日)	提出日現在 発行数(株) (2022年11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	6,252,004	6,252,004	東京証券取引所 スタンダード市場	単元株式数 100株
計	6,252,004	6,252,004	-	-

(注) 「提出日現在発行数」欄には、2022年11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 (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)
2022年7月1日 ~ 2022年9月30日	-	6,252,004	-	100,000	-	1,062,078

(5) 【大株主の状況】

2022年9月30日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (千株)	発行済株式(自己株式を除く。)の 総数に対する所有 株式数の割合 (%)
有限会社オーギュスト	東京都港区西新橋2-34-4	1,331	21.78
株式会社花見煎餅	東京都国分寺市高木町1-10-51	1,168	19.12
キーコーヒー株式会社	東京都港区西新橋2-34-4	754	12.34
塩井 賢一	東京都新宿区	500	8.18
小宮山 誠	東京都小平市	172	2.82
小宮山 文美	埼玉県所沢市	140	2.29
猪狩 安往	東京都江戸川区	81	1.32
株式会社三井住友銀行	東京都千代田区丸の内1-1-2	63	1.04
株式会社SBI証券	港区六本木1-6-1	40	0.66
日本生命保険相互会社	東京都千代田区丸の内1-6-6	40	0.65
計	-	4,291	70.24

(6) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2022年9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 143,500	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 6,107,600	61,076	-
単元未満株式	普通株式 904	-	-
発行済株式総数	6,252,004	-	-
総株主の議決権	-	61,076	-

(注) 「単元未満株式」の「株式数」の欄には、当社所有の自己株式26株が含まれております。

【自己株式等】

2022年9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(%)
(株)銀座ルノアール	東京都中野区中央 4丁目60番3号	143,500	-	143,500	2.3
計	-	143,500	-	143,500	2.3

(注) 当第2四半期会計期間末の自己株式数は、143,526株であります。

2【役員の状況】

前事業年度の有価証券報告書提出後、当四半期累計期間における役員の異動は、次の通りであります。

(1)退任役員

役職名	氏名	退任年月日
代表取締役社長	小宮山 誠	2022年9月28日

(2)役員の異動

新役職名	旧役職名	氏名	異動年月日
代表取締役会長兼社長	取締役会長経営戦略室室長	猪狩 安住	2022年9月28日

(3)異動後の役員の男女別人数及び女性の比率

男性7名 女性1名 (役員のうち女性の比率12.5%)

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2四半期連結会計期間（2022年7月1日から2022年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2022年4月1日から2022年9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：千円)

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2022年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	3,120,807	2,830,223
売掛金	111,867	131,047
商品	21,340	25,248
その他	173,417	178,341
流動資産合計	3,427,432	3,164,860
固定資産		
有形固定資産		
建物	3,184,723	3,240,483
減価償却累計額	2,363,492	2,365,078
建物(純額)	821,231	875,404
工具、器具及び備品	339,915	357,631
減価償却累計額	296,407	295,403
工具、器具及び備品(純額)	43,507	62,228
土地	516,039	516,039
リース資産	279,987	279,987
減価償却累計額	59,378	87,543
リース資産(純額)	220,608	192,443
その他	3,147	6,837
減価償却累計額	3,147	3,249
その他(純額)	0	3,587
有形固定資産合計	1,601,387	1,649,704
無形固定資産		
ソフトウェア	9,736	8,173
無形固定資産合計	9,736	8,173
投資その他の資産		
投資有価証券	94,066	86,746
長期貸付金	55,660	53,424
敷金及び保証金	1,452,992	1,466,252
長期預金	100,000	100,000
繰延税金資産	36,258	36,224
その他	88,238	92,527
投資その他の資産合計	1,827,215	1,835,175
固定資産合計	3,438,340	3,493,054
資産合計	6,865,773	6,657,914

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2022年9月30日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	69,721	81,622
短期借入金	1,740,000	1,820,000
リース債務	61,424	61,823
未払法人税等	25,515	12,761
賞与引当金	54,990	25,830
株主優待引当金	21,251	7,852
その他	305,524	225,241
流動負債合計	2,278,427	2,235,129
固定負債		
長期借入金	500,000	500,000
リース債務	183,692	152,681
役員退職慰労引当金	128,797	138,699
退職給付に係る負債	161,549	157,659
その他	17,513	17,013
固定負債合計	991,552	966,054
負債合計	3,269,980	3,201,183
純資産の部		
株主資本		
資本金	100,000	100,000
資本剰余金	1,735,459	1,735,459
利益剰余金	1,832,429	1,701,061
自己株式	111,095	111,095
株主資本合計	3,556,793	3,425,425
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	7,547	14,900
その他の包括利益累計額合計	7,547	14,900
新株予約権	3,840	3,840
非支配株主持分	42,707	42,366
純資産合計	3,595,792	3,456,730
負債純資産合計	6,865,773	6,657,914

(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2四半期連結累計期間】

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)
売上高	2,067,154	2,801,278
売上原価	279,588	415,970
売上総利益	1,787,566	2,385,307
販売費及び一般管理費	2,451,566	2,677,790
営業損失()	664,000	292,482
営業外収益		
受取利息	2,331	816
受取配当金	1,281	6
受取家賃	14,542	19,645
受取保険料	327	263
投資有価証券売却益	35,315	-
助成金収入	443,121	173,386
協賛金収入	12,725	12,550
その他	13,334	1,167
営業外収益合計	522,979	207,836
営業外費用		
支払利息	6,589	8,411
不動産賃貸費用	2,006	2,680
撤去費用	731	24
その他	1,383	612
営業外費用合計	10,709	11,728
経常損失()	151,730	96,375
特別損失		
固定資産廃棄損	311	2,593
特別損失合計	311	2,593
税金等調整前四半期純損失()	152,042	98,968
法人税等	7,773	13,090
四半期純損失()	159,815	112,058
非支配株主に帰属する四半期純利益	2,212	983
親会社株主に帰属する四半期純損失()	162,027	113,042

【四半期連結包括利益計算書】

【第2四半期連結累計期間】

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)
四半期純損失()	159,815	112,058
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	24,489	7,353
その他の包括利益合計	24,489	7,353
四半期包括利益	184,304	119,411
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	186,516	120,395
非支配株主に係る四半期包括利益	2,212	983

(3)【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前四半期純損失()	152,042	98,968
減価償却費	80,304	82,860
長期前払費用償却額	10,580	9,952
役員退職慰労引当金の増減額(は減少)	8,197	9,902
賞与引当金の増減額(は減少)	29,860	29,160
株主優待引当金の増減額(は減少)	14,881	13,399
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	4,322	3,889
受取利息及び受取配当金	3,613	822
支払利息	6,589	8,411
投資有価証券売却損益(は益)	35,315	-
固定資産廃棄損	311	2,593
助成金収入	443,121	173,386
売上債権の増減額(は増加)	5,390	19,180
棚卸資産の増減額(は増加)	2,153	3,907
仕入債務の増減額(は減少)	7,300	11,900
未払消費税等の増減額(は減少)	33,978	33,805
その他の流動資産の増減額(は増加)	47,833	5,342
その他の流動負債の増減額(は減少)	54,158	47,190
その他	12,817	1,080
小計	562,093	302,352
利息及び配当金の受取額	4,688	384
利息の支払額	6,808	8,770
助成金の受取額	443,121	173,386
法人税等の支払額	12,788	25,844
法人税等の還付額	115,374	778
営業活動によるキャッシュ・フロー	18,506	162,418
投資活動によるキャッシュ・フロー		
長期貸付金の回収による収入	2,675	2,675
有形固定資産の取得による支出	227,552	129,796
投資有価証券の売却及び償還による収入	267,974	-
敷金及び保証金の差入による支出	8,800	35,747
敷金及び保証金の回収による収入	73,253	18,003
その他	8,759	12,967
投資活動によるキャッシュ・フロー	98,791	157,834
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入れによる収入	-	200,000
短期借入金の返済による支出	-	120,000
リース債務の返済による支出	28,051	30,613
配当金の支払額	124	18,392
非支配株主への配当金の支払額	-	1,325
財務活動によるキャッシュ・フロー	28,176	29,669
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	52,107	290,583
現金及び現金同等物の期首残高	1,742,802	3,120,807
現金及び現金同等物の四半期末残高	1,794,910	2,830,223

【注記事項】

(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、当第2四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又は税引前四半期純損失に当該見積実効税率を乗じて計算しております。ただし、当該見積実効税率を用いて税金費用を計算すると著しく合理性を欠く結果となる場合には、法定実効税率を使用する方法によっております。

(追加情報)

(新型コロナウイルス感染症拡大に伴う会計上の見積りについて)

前連結会計年度の有価証券報告書の重要な会計上の見積りに記載した新型コロナウイルス感染症拡大の影響に関する仮定について重要な変更はありません。

(四半期連結貸借対照表関係)

該当事項はありません。

(四半期連結損益計算書関係)

販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)
給料手当	917,635千円	1,022,226千円
賃借料	896,875	900,884
賞与引当金繰入額	-	25,830
退職給付費用	6,349	8,773
役員退職慰労引当金繰入額	8,197	9,902

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

現金及び現金同等物の四半期末残高と四半期連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係は下記のとおりであります。

	前第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)
現金及び預金勘定	1,794,910千円	2,830,223千円
現金及び現金同等物	1,794,910	2,830,223

(株主資本等関係)

前第2四半期連結累計期間(自2021年4月1日至2021年9月30日)

配当金支払額

無配のため、該当事項はありません。

当第2四半期連結累計期間(自2022年4月1日至2022年9月30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
2022年6月28日 定時株主総会	普通株式	18,325	3	2022年3月31日	2022年6月29日	利益剰余金

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前第2四半期連結累計期間(自2021年4月1日至2021年9月30日)及び当第2四半期連結累計期間(自2022年4月1日至2022年9月30日)

当社グループは、喫茶等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。

(金融商品関係)

当第2四半期連結貸借対照表計上額と時価との差額及び前連結会計年度に係る連結貸借対照表計上額と時価との差額に重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(有価証券関係)

有価証券は企業集団の事業の運営において重要性が乏しいため記載を省略しております。

(デリバティブ取引関係)

デリバティブ取引の四半期連結貸借対照表計上額その他の金額は、前連結会計年度の末日と比較して著しい変動がありません。

(企業結合等関係)

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

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 自 2021年4月1日 至 2021年9月30日	当第2四半期連結累計期間 自 2022年4月1日 至 2022年9月30日
飲料・食品	2,054,710	2,789,139
雑貨	11,678	11,109
その他	765	1,029
顧客との契約から生じる収益	2,067,154	2,801,278
その他の収益	-	-
外部顧客への売上高	2,067,154	2,801,278

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純損失及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)
1株当たり四半期純損失()	26円53銭	18円51銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純損失()(千円)	162,027	113,042
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損失()(千円)	162,027	113,042
普通株式の期中平均株式数(株)	6,108,478	6,108,478
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金額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、潜在株式は存在するものの1株当たり四半期純損失である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11月10日

株式会社銀座ルノアール

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
業務執行社員 公認会計士 吉田 英志

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 大屋 浩孝

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」に掲げられている株式会社銀座ルノアールの2022年4月1日から2023年3月31日までの連結会計年度の第2四半期連結会計期間（2022年7月1日から2022年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2022年4月1日から2022年9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、四半期連結キャッシュ・フロー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、株式会社銀座ルノアール及び連結子会社の2022年9月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了する第2四半期連結累計期間の経営成績及びキャッシュ・フローの状況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(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おりません。