【表紙】

【提出書類】	有価証券報告書の訂正報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条の２第１項
【提出先】	中国財務局長
【提出日】	平成25年12月19日
【事業年度】	第162期（自　平成23年４月１日　至　平成24年３月31日）
【会社名】	一畑電気鉄道株式会社
【英訳名】	The Ichibata Electric Railroad Co.,Ltd.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長　　大谷　厚郎
【本店の所在の場所】	島根県松江市中原町49番地
【電話番号】	０８５２－２６－１３１４
【事務連絡者氏名】	業務推進部長　　安井　和雅
【最寄りの連絡場所】	島根県松江市中原町49番地
【電話番号】	０８５２－２６－１３１４
【事務連絡者氏名】	業務推進部長　　安井　和雅
【縦覧に供する場所】	該当事項なし。

１【有価証券報告書の訂正報告書の提出理由】

当社の監査人である公認会計士　利弘健氏より、当社の平成25年４月１日から平成26年３月31日までの連結財務諸表等の監査を実施いただいたところ、その過程において、当社が保有する非上場関係会社株式の評価について、過年度の会計処理に誤りがあるとの指摘を受けました。指摘を受けた事項に関して事実関係等の詳細を把握するため、平成25年10月28日開催の臨時取締役会において専門家を交えた内部調査委員会を設置し、会計処理の誤りの内容及びその発生原因等につき調査を行いました。その結果、平成25年11月22日に同委員会より調査報告書の提出を受け、この調査報告を踏まえて、当社で過年度における非上場関係会社株式の評価について再度検討いたしました。

この結果、過年度における財務諸表等の訂正が必要となったため、金融商品取引法第24条の２第１項の規定に基づき、平成24年６月28日に提出いたしました第162期（自　平成23年４月１日　至　平成24年３月31日）の有価証券報告書について、これを訂正するため有価証券報告書の訂正報告書を提出するものであります。

訂正後の財務諸表等については、公認会計士　利弘健氏により、再度監査を受けており、その監査報告書を添付しております。

なお、財務諸表の記載内容にかかる訂正箇所についてはXBRLの修正も行いましたので、併せて修正後のXBRL形式のデータ一式（表示情報ファイルを含む）を提出いたします。

２【訂正事項】

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
　　(2) 提出会社の経営指標等
　第５　経理の状況
　　２　監査証明について
　　２　財務諸表等
　　(1) 財務諸表
　　①　貸借対照表
　　③　株主資本等変動計算書
　　注記事項
　　（有価証券関係）
　　（税効果会計関係）
　　（１株当たり情報）
　　(2) 主な資産及び負債の状況
　　⑤　関係会社株式

３【訂正箇所】

訂正箇所は＿＿＿を付して表示しております。

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】

(2) 提出会社の経営指標等

（訂正前）

回次		第158期	第159期	第160期	第161期	第162期
決算年月		平成20年３月	平成21年３月	平成22年３月	平成23年３月	平成24年３月
営業収益	（千円）	1,548,682	1,537,344	1,705,936	1,846,592	2,072,813
経常利益	（千円）	21,525	25,299	72,415	823	21,986
当期純損失（△）	（千円）	△3,325	△16,071	△11,338	△90,303	△30,254
資本金	（千円）	780,000	780,000	780,000	780,000	780,000
発行済株式総数	（千株）	15,600	15,600	15,600	15,600	15,600
純資産額	（千円）	2,085,806	2,021,916	2,005,091	1,857,710	1,818,734
総資産額	（千円）	20,115,530	19,833,168	19,521,936	19,331,762	19,524,006
１株当たり純資産額	（円）	133.70	129.61	128.53	119.08	116.58
１株当たり配当額 （うち１株当たり中間配当額）	（円）	1.50 （－）	1.50 （－）	1.50 （－）	1.50 （－）	2.00 （－）
１株当たり当期純損失金額（△）	（円）	△0.21	△1.03	△0.72	△5.78	△1.93
潜在株式調整後１株当たり当期純利益金額	（円）	－	－	－	－	－
自己資本比率	（%）	10.4	10.2	10.3	9.6	9.3
自己資本利益率	（%）	△0.2	△0.8	△0.6	△4.7	△1.6
株価収益率	（倍）	－	－	－	－	－
配当性向	（%）	△714.3	△145.6	△208.3	△26.0	△103.6
従業員数 （外、平均臨時雇用者数）	（人）	31 (32)	33 (29)	56 (41)	59 (42)	67 (47)

（注）１．営業収益には消費税等は含まれていない。
２．第162期の１株当たり配当額には、創立100周年記念配当50銭を含んでいる。
３．潜在株式調整後１株当たり当期純利益金額については、１株当たり当期純損失であり、また、潜在株式が存在しないため記載していない。

（訂正後）

回次		第158期	第159期	第160期	第161期	第162期
決算年月		平成20年３月	平成21年３月	平成22年３月	平成23年３月	平成24年３月
営業収益	（千円）	1,548,682	1,537,344	1,705,936	1,846,592	2,072,813
経常利益	（千円）	21,525	25,299	72,415	823	21,986
当期純損失（△）	（千円）	△3,325	△16,071	△11,338	△90,303	△30,254
資本金	（千円）	780,000	780,000	780,000	780,000	780,000
発行済株式総数	（千株）	15,600	15,600	15,600	15,600	15,600
純資産額	（千円）	1,845,806	1,781,916	1,765,091	1,617,710	1,578,734
総資産額	（千円）	19,875,530	19,593,168	19,281,936	19,091,762	19,284,006
１株当たり純資産額	（円）	118.32	114.22	113.14	103.69	101.20
１株当たり配当額 （うち１株当たり中間配当額）	（円）	1.50 （－）	1.50 （－）	1.50 （－）	1.50 （－）	2.00 （－）
１株当たり当期純損失金額（△）	（円）	△0.21	△1.03	△0.72	△5.78	△1.93
潜在株式調整後１株当たり当期純利益金額	（円）	－	－	－	－	－
自己資本比率	（%）	9.3	9.1	9.2	8.5	8.2
自己資本利益率	（%）	△0.2	△0.9	△0.6	△5.3	△1.9
株価収益率	（倍）	－	－	－	－	－
配当性向	（%）	△714.3	△145.6	△208.3	△26.0	△103.6
従業員数 （外、平均臨時雇用者数）	（人）	31 (32)	33 (29)	56 (41)	59 (42)	67 (47)

（注）１．営業収益には消費税等は含まれていない。
２．第162期の１株当たり配当額には、創立100周年記念配当50銭を含んでいる。
３．潜在株式調整後１株当たり当期純利益金額については、１株当たり当期純損失であり、また、潜在株式が存在しないため記載していない。

第５【経理の状況】

２　監査証明について

（訂正前）

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、連結会計年度（平成23年４月１日から平成24年３月31日まで）の連結財務諸表及び事業年度（平成23年４月１日から平成24年３月31日まで）の財務諸表について、公認会計士　渡部一博氏、公認会計士　利弘健氏により監査を受けている。

（訂正後）

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、連結会計年度（平成23年４月１日から平成24年３月31日まで）の連結財務諸表及び事業年度（平成23年４月１日から平成24年３月31日まで）の財務諸表について、公認会計士　渡部一博氏、公認会計士　利弘健氏により監査を受けている。

なお、金融商品取引法第24条の２第１項の規定に基づき、有価証券報告書の訂正報告書を提出しているが、訂正後の財務諸表について、公認会計士　利弘健氏より監査を受け、監査報告書を受領している。

2【財務諸表等】

（1）【財務諸表】

①【貸借対照表】

（訂正前）

（単位：千円）

	前事業年度 （平成23年３月31日）	当事業年度 （平成24年３月31日）
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	554,398	879,196
売掛金	※２　36,775	※２　56,497
商品及び製品	17,560	6,402
原材料及び貯蔵品	387	315
前払費用	61,322	45,804
繰延税金資産	18,032	13,867
短期貸付金	※２　694,399	※２　799,880
その他	119,968	122,670
貸倒引当金	△110,042	△110,040
流動資産合計	1,392,802	1,814,593
固定資産		
有形固定資産		
建物（純額）	※１　6,190,170	※１　5,995,896
構築物（純額）	※１　280,130	※１　272,575
機械及び装置（純額）	17,494	14,484
工具、器具及び備品（純額）	12,227	46,854
土地	※１　7,648,372	※１　7,629,669
リース資産（純額）	13,440	23,075
有形固定資産合計	※４，※５　14,161,835	※４，※５　13,982,555
無形固定資産		
借地権	8,411	8,411
ソフトウエア	17,320	12,550
その他	2,715	2,188
無形固定資産合計	28,447	23,150
投資その他の資産		
投資有価証券	※１　396,166	※１　417,722
関係会社株式	2,788,116	2,790,616
出資金	12,620	9,420
長期貸付金	9,680	9,260
関係会社長期貸付金	478,798	445,880
長期前払費用	56,241	22,380
その他	7,055	8,435
貸倒引当金	－	△7
投資その他の資産合計	3,748,678	3,703,706
固定資産合計	17,938,960	17,709,412
資産合計	19,331,762	19,524,006

（単位：千円）

	前事業年度 （平成23年３月31日）	当事業年度 （平成24年３月31日）
負債の部		
流動負債		
買掛金	※２　19,535	※２　30,472
短期借入金	※１　2,439,000	※１　2,452,000
１年内返済予定の長期借入金	※１　2,973,513	※１　3,277,315
リース債務	3,934	7,208
未払金	225,233	334,030
未払費用	16,779	21,456
未払法人税等	4,125	19,770
未払消費税等	5,340	15,831
前受金	8,752	8,566
預り金	※２　1,535,876	※２　1,409,700
賞与引当金	15,848	18,620
流動負債合計	7,247,938	7,594,973
固定負債		
長期借入金	※１　9,730,243	※１　9,673,153
リース債務	10,183	17,024
繰延税金負債	329,770	263,883
退職給付引当金	116,095	118,874
その他	39,822	37,363
固定負債合計	10,226,114	10,110,299
負債合計	17,474,052	17,705,272
純資産の部		
株主資本		
資本金	780,000	780,000
資本剰余金		
資本準備金	212,826	212,826
資本剰余金合計	212,826	212,826
利益剰余金		
利益準備金	57,527	57,527
その他利益剰余金		
圧縮積立金	689,263	706,829
退職給与積立金	3,300	3,300
繰越利益剰余金	115,229	44,008
利益剰余金合計	865,320	811,665
株主資本合計	1,858,147	1,804,492
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	△437	14,241
評価・換算差額等合計	△437	14,241
純資産合計	1,857,710	1,818,734
負債純資産合計	19,331,762	19,524,006

（訂正後）

（単位：千円）

	前事業年度 （平成23年３月31日）	当事業年度 （平成24年３月31日）
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	554,398	879,196
売掛金	※２　36,775	※２　56,497
商品及び製品	17,560	6,402
原材料及び貯蔵品	387	315
前払費用	61,322	45,804
繰延税金資産	18,032	13,867
短期貸付金	※２　694,399	※２　799,880
その他	119,968	122,670
貸倒引当金	△110,042	△110,040
流動資産合計	1,392,802	1,814,593
固定資産		
有形固定資産		
建物（純額）	※１　6,190,170	※１　5,995,896
構築物（純額）	※１　280,130	※１　272,575
機械及び装置（純額）	17,494	14,484
工具、器具及び備品（純額）	12,227	46,854
土地	※１　7,648,372	※１　7,629,669
リース資産（純額）	13,440	23,075
有形固定資産合計	※４，※５　14,161,835	※４，※５　13,982,555
無形固定資産		
借地権	8,411	8,411
ソフトウエア	17,320	12,550
その他	2,715	2,188
無形固定資産合計	28,447	23,150
投資その他の資産		
投資有価証券	※１　396,166	※１　417,722
関係会社株式	2,548,116	2,550,616
出資金	12,620	9,420
長期貸付金	9,680	9,260
関係会社長期貸付金	478,798	445,880
長期前払費用	56,241	22,380
その他	7,055	8,435
貸倒引当金	－	△7
投資その他の資産合計	3,508,678	3,463,706
固定資産合計	17,698,960	17,469,412
資産合計	19,091,762	19,284,006

（単位：千円）

	前事業年度 （平成23年３月31日）	当事業年度 （平成24年３月31日）
負債の部		
流動負債		
買掛金	※２　19,535	※２　30,472
短期借入金	※１　2,439,000	※１　2,452,000
１年内返済予定の長期借入金	※１　2,973,513	※１　3,277,315
リース債務	3,934	7,208
未払金	225,233	334,030
未払費用	16,779	21,456
未払法人税等	4,125	19,770
未払消費税等	5,340	15,831
前受金	8,752	8,566
預り金	※２　1,535,876	※２　1,409,700
賞与引当金	15,848	18,620
流動負債合計	7,247,938	7,594,973
固定負債		
長期借入金	※１　9,730,243	※１　9,673,153
リース債務	10,183	17,024
繰延税金負債	329,770	263,883
退職給付引当金	116,095	118,874
その他	39,822	37,363
固定負債合計	10,226,114	10,110,299
負債合計	17,474,052	17,705,272
純資産の部		
株主資本		
資本金	780,000	780,000
資本剰余金		
資本準備金	212,826	212,826
資本剰余金合計	212,826	212,826
利益剰余金		
利益準備金	57,527	57,527
その他利益剰余金		
圧縮積立金	689,263	706,829
退職給与積立金	3,300	3,300
繰越利益剰余金	△124,770	△195,991
利益剰余金合計	625,320	571,665
株主資本合計	1,618,147	1,564,492
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	△437	14,241
評価・換算差額等合計	△437	14,241
純資産合計	1,617,710	1,578,734
負債純資産合計	19,091,762	19,284,006

③【株主資本等変動計算書】

（訂正前）

（単位：千円）

	前事業年度 （自　平成22年４月１日 至　平成23年３月31日）	当事業年度 （自　平成23年４月１日 至　平成24年３月31日）
株主資本		
資本金		
当期首残高	780,000	780,000
当期変動額		
当期変動額合計	―	―
当期末残高	780,000	780,000
資本剰余金		
資本準備金		
当期首残高	212,826	212,826
当期変動額		
当期変動額合計	―	―
当期末残高	212,826	212,826
利益剰余金		
利益準備金		
当期首残高	57,527	57,527
当期変動額		
当期変動額合計	―	―
当期末残高	57,527	57,527
その他利益剰余金		
圧縮積立金		
当期首残高	734,778	689,263
当期変動額		
圧縮積立金の取崩	△45,515	17,565
当期変動額合計	△45,515	17,565
当期末残高	689,263	706,829
退職給与積立金		
当期首残高	3,300	3,300
当期変動額		
当期変動額合計	―	―
当期末残高	3,300	3,300
繰越利益剰余金		
当期首残高	183,418	115,229
当期変動額		
圧縮積立金の取崩	45,515	△17,565
剰余金の配当	△23,400	△23,400
当期純損失（△）	△90,303	△30,254
当期変動額合計	△68,188	△71,220
当期末残高	115,229	44,008
株主資本合計		
当期首残高	1,971,850	1,858,147
当期変動額		
剰余金の配当	△23,400	△23,400
当期純損失（△）	△90,303	△30,254
当期変動額合計	△113,703	△53,654
当期末残高	1,858,147	1,804,492

（単位：千円）

	前事業年度 （自　平成22年４月１日 至　平成23年３月31日）	当事業年度 （自　平成23年４月１日 至　平成24年３月31日）
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金		
当期首残高	33,240	△437
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	△33,677	14,678
当期変動額合計	△33,677	14,678
当期末残高	△437	14,241
純資産合計		
当期首残高	2,005,091	1,857,710
当期変動額		
剰余金の配当	△23,400	△23,400
当期純損失（△）	△90,303	△30,254
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	△33,677	14,678
当期変動額合計	△147,381	△38,975
当期末残高	1,857,710	1,818,734

（訂正後）

（単位：千円）

	前事業年度 （自　平成22年４月１日 至　平成23年３月31日）	当事業年度 （自　平成23年４月１日 至　平成24年３月31日）
株主資本		
資本金		
当期首残高	780,000	780,000
当期変動額		
当期変動額合計	―	―
当期末残高	780,000	780,000
資本剰余金		
資本準備金		
当期首残高	212,826	212,826
当期変動額		
当期変動額合計	―	―
当期末残高	212,826	212,826
利益剰余金		
利益準備金		
当期首残高	57,527	57,527
当期変動額		
当期変動額合計	―	―
当期末残高	57,527	57,527
その他利益剰余金		
圧縮積立金		
当期首残高	734,778	689,263
当期変動額		
圧縮積立金の取崩	△45,515	17,565
当期変動額合計	△45,515	17,565
当期末残高	689,263	706,829
退職給与積立金		
当期首残高	3,300	3,300
当期変動額		
当期変動額合計	―	―
当期末残高	3,300	3,300
繰越利益剰余金		
当期首残高	△56,581	△124,770
当期変動額		
圧縮積立金の取崩	45,515	△17,565
剰余金の配当	△23,400	△23,400
当期純損失（△）	△90,303	△30,254
当期変動額合計	△68,188	△71,220
当期末残高	△124,770	△195,991
株主資本合計		
当期首残高	1,731,850	1,618,147
当期変動額		
剰余金の配当	△23,400	△23,400
当期純損失（△）	△90,303	△30,254
当期変動額合計	△113,703	△53,654
当期末残高	1,618,147	1,564,492

（単位：千円）

	前事業年度 （自　平成22年４月１日 至　平成23年３月31日）	当事業年度 （自　平成23年４月１日 至　平成24年３月31日）
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金		
当期首残高	33,240	△437
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	△33,677	14,678
当期変動額合計	△33,677	14,678
当期末残高	△437	14,241
純資産合計		
当期首残高	1,765,091	1,617,710
当期変動額		
剰余金の配当	△23,400	△23,400
当期純損失（△）	△90,303	△30,254
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	△33,677	14,678
当期変動額合計	△147,381	△38,975
当期末残高	1,617,710	1,578,734

【注記事項】

（有価証券関係）

（訂正前）

子会社株式及び関連会社株式（当事業年度の貸借対照表計上額は子会社株式2,688,116千円、関連会社株式102,500千円、前事業年度の貸借対照表計上額は子会社株式2,688,116千円、関連会社株式100,000千円）は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載していない。

（訂正後）

子会社株式及び関連会社株式（当事業年度の貸借対照表計上額は子会社株式2,448,116千円、関連会社株式102,500千円、前事業年度の貸借対照表計上額は子会社株式2,448,116千円、関連会社株式100,000千円）は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載していない。

（税効果会計関係）

（訂正前）

１．繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 （平成23年３月31日）	当事業年度 （平成24年３月31日）
繰延税金資産		
減損損失	116,043千円	115,164千円
退職給付引当金	45,857	41,130
貸倒引当金	41,075	38,077
関係会社株式評価損	19,750	17,300
税務上の繰越欠損金	12,154	2,023
その他	13,128	12,420
繰延税金資産小計	248,009	226,117
評価性引当額	△109,731	△88,847
繰延税金資産合計	138,277	137,269
繰延税金負債		
固定資産圧縮積立金	△450,015	△379,751
その他	－	△7,534
繰延税金負債合計	△450,015	△387,285
繰延税金負債の純額	△311,737	△250,016

（注）　前事業年度及び当事業年度における繰延税金負債の純額は、貸借対照表の以下の項目に含まれている。

	前事業年度 （平成23年３月31日）	当事業年度 （平成24年３月31日）
流動資産－繰延税金資産	18,032千円	13,867千円
固定負債－繰延税金負債	△329,770	△263,883

２．（省略）

３．（省略）

（訂正後）

１．繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 （平成23年３月31日）	当事業年度 （平成24年３月31日）
繰延税金資産		
減損損失	116,043千円	115,164千円
退職給付引当金	45,857	41,130
貸倒引当金	41,075	38,077
関係会社株式評価損	114,550	100,340
税務上の繰越欠損金	12,154	2,023
その他	13,128	12,420
繰延税金資産小計	342,809	309,157
評価性引当額	△204,531	△171,887
繰延税金資産合計	138,277	137,269
繰延税金負債		
固定資産圧縮積立金	△450,015	△379,751
その他	－	△7,534
繰延税金負債合計	△450,015	△387,285
繰延税金負債の純額	△311,737	△250,016

（注）　前事業年度及び当事業年度における繰延税金負債の純額は、貸借対照表の以下の項目に含まれている。

	前事業年度 （平成23年３月31日）	当事業年度 （平成24年３月31日）
流動資産－繰延税金資産	18,032千円	13,867千円
固定負債－繰延税金負債	△329,770	△263,883

２．（省略）

３．（省略）

（１株当たり情報）

（訂正前）

	前事業年度 （自　平成22年４月１日 至　平成23年３月31日）	当事業年度 （自　平成23年４月１日 至　平成24年３月31日）
１株当たり純資産額	119.08円	116.58円
１株当たり当期純損失金額	5.78円	1.93円

（注）１．潜在株式調整後１株当たり当期純利益金額については、１株当たり当期純損失金額であり、また、潜在株式が存在しないため記載していない。

２．１株当たり当期純損失金額の算定上の基礎は、以下のとおりである。

	前事業年度 （自　平成22年４月１日 至　平成23年３月31日）	当事業年度 （自　平成23年４月１日 至　平成24年３月31日）
当期純損失金額（千円）	90,303	30,254
普通株主に帰属しない金額（千円）	－	－
普通株式に係る当期純損失金額（千円）	90,303	30,254
期中平均株式数（千株）	15,600	15,600

（訂正後）

	前事業年度 （自　平成22年４月１日 至　平成23年３月31日）	当事業年度 （自　平成23年４月１日 至　平成24年３月31日）
１株当たり純資産額	103.69円	101.20円
１株当たり当期純損失金額	5.78円	1.93円

（注）１．潜在株式調整後１株当たり当期純利益金額については、１株当たり当期純損失金額であり、また、潜在株式が存在しないため記載していない。

２．１株当たり当期純損失金額の算定上の基礎は、以下のとおりである。

	前事業年度 （自　平成22年４月１日 至　平成23年３月31日）	当事業年度 （自　平成23年４月１日 至　平成24年３月31日）
当期純損失金額（千円）	90,303	30,254
普通株主に帰属しない金額（千円）	－	－
普通株式に係る当期純損失金額（千円）	90,303	30,254
期中平均株式数（千株）	15,600	15,600

（２）【主な資産及び負債の内容】

⑤　関係会社株式

（訂正前）

区分		金額（千円）
子会社株式	㈱一畑百貨店	500,000
	㈱カーテックス一畑	460,000
	一畑電車㈱	400,000
	㈱ホテル一畑	400,000
	一畑バス㈱	300,000
	その他	628,116
	計	2,688,116
関連会社株式	出雲空港ターミナルビル㈱	100,000
	㈱山陰一畑クッキング	2,500
	計	102,500
合計		2,790,616

（訂正後）

区分		金額（千円）
子会社株式	㈱一畑百貨店	500,000
	㈱カーテックス一畑	220,000
	一畑電車㈱	400,000
	㈱ホテル一畑	400,000
	一畑バス㈱	300,000
	その他	628,116
	計	2,448,116
関連会社株式	出雲空港ターミナルビル㈱	100,000
	㈱山陰一畑クッキング	2,500
	計	102,500
合計		2,550,616

独立監査人の監査報告書

平成25年12月13日

一畑電気鉄道株式会社

取締役会　御中

公認会計士　　利弘　健

私は、金融商品取引法第193条の２第１項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている一畑電気鉄道株式会社の平成23年４月１日から平成24年３月31日までの第162期事業年度の訂正後の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

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企業会計の基準に準拠して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

私の責任は、私が実施した監査に基づいて、独立の立場から財務諸表に対する意見を表明することにある。私は、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監査を行った。監査の基準は、私に財務諸表に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、私の判断により、不正又は誤謬による財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、私は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、財務諸表の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表の表示を検討することが含まれる。

私は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

監査意見

私は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、一畑電気鉄道株式会社の平成24年３月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

その他の事項

有価証券報告書の訂正報告書の提出理由に記載されているとおり、会社は、財務諸表を訂正している。なお、私と渡部一博氏は、訂正前の財務諸表に対して平成24年６月19日に監査報告書を提出した。

利害関係

会社と私との間には、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、監査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、その原本は当社が別途保管している。
２．財務諸表の範囲にはＸＢＲＬデータ自体は含まれていない。