

【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】 | 2021年5月13日 |
| 【四半期会計期間】 | 第25期第3四半期（自 2021年1月1日 至 2021年3月31日） |
| 【会社名】 | 株式会社アイ・ピー・エス |
| 【英訳名】 | IPS CO.,LTD. |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長 渡邊 寛 |
| 【本店の所在の場所】 | 大阪市北区大深町3番1号 グランフロント大阪 タワーB 16階 |
| 【電話番号】 | 06 - 6292 - 6236（代表） |
| 【事務連絡者氏名】 | 執行役員 生田 裕彦 |
| 【最寄りの連絡場所】 | 大阪市北区大深町3番1号 グランフロント大阪 タワーB 16階 |
| 【電話番号】 | 06 - 6292 - 6236（代表） |
| 【事務連絡者氏名】 | 執行役員 生田 裕彦 |
| 【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24期 第3四半期連結 累計期間 | 第25期 第3四半期連結 累計期間 | 第24期 |
|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 会計期間 | 自2019年7月1日 至2020年3月31日 | 自2020年7月1日 至2021年3月31日 | 自2019年7月1日 至2020年6月30日 |
| 売上高 (千円) | 1,765,873 | 1,948,533 | 2,672,627 |
| 経常利益又は経常損失 () (千円) | 1,042 | 322,298 | 48,421 |
| 親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益又は親会社株主に帰属する四半期純損失 () (千円) | 2,875 | 220,638 | 30,566 |
| 四半期包括利益又は包括利益 (千円) | 3,541 | 220,913 | 30,166 |
| 純資産額 (千円) | 899,306 | 1,141,983 | 933,015 |
| 総資産額 (千円) | 1,723,181 | 1,896,681 | 1,613,344 |
| 1株当たり四半期(当期)純利益金額又は1株当たり四半期純損失金額 (円) | 1.20 | 92.36 | 12.79 |
| 潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益金額 (円) | - | 91.24 | 12.67 |
| 自己資本比率 (%) | 51.1 | 59.2 | 56.7 |

| 回次 | 第24期 第3四半期連結 会計期間 | 第25期 第3四半期連結 会計期間 |
|----------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 会計期間 | 自2020年1月1日 至2020年3月31日 | 自2021年1月1日 至2021年3月31日 |
| 1株当たり四半期純利益金額又は1株当たり四半期純損失金額 (円) | 4.44 | 36.85 |

(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)純利益金額につきましては、第24期第3四半期連結累計期間は、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。

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、主要な関係会社に異動はありません。

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、当四半期報告書に記載した事業の状況、経理の状況、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、当第3四半期連結会計期間末日現在において当社グループが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

経営成績の分析

当第3四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感染症拡大に伴い、企業活動や個人消費が制限され、経済活動は大きく減退しました。景気回復は極めて限定的であり、依然として先行き不透明な状況が続いております。

当社グループを取り巻く環境におきましては、新型コロナウイルス感染症の影響により、企業の情報システム投資に対する慎重姿勢は継続しているものの、生産性向上や業務効率化を目的としたシステムの更新需要は底堅く推移しております。さらに、IoT、クラウド、RPA、Fintech等の先端技術を活用した新しいビジネスの進展が期待されています。

かかる状況の下、当社グループは準大手及び中堅企業のERP及びAI等の最新デジタル技術の導入短縮化と業務品質向上を支援する標準ソリューションモデルを提供開始しました。営業活動においては、中堅成長企業のためのDXフォーラムを開催するなど、新型コロナウイルス感染症防止に対応し、Webセミナーやオンライン個別相談会などを積極的に推進して参りました。これらの活動をもとに、2020年のアジア太平洋地域におけるパートナー・パッケージ・ソリューションの提供において、最高位の実績を上げたことが評価され、「SAP APJ Partner Excellence Award2021 for Partner Package Solution」を受賞しました。

このような結果、当第3四半期連結累計期間の経営成績につきましては、売上は概ね計画通りに推移し、売上高19億48百万円（前年同期比10.3%増）となりました。利益につきましては、販売費及び一般管理費が減少したこと等により営業利益3億24百万円（前年同期は0百万円の営業損失）、経常利益3億22百万円（前年同期は1百万円の経常損失）、親会社株主に帰属する四半期純利益2億20百万円（前年同期は2百万円の親会社株主に帰属する四半期純損失）となりました。

なお、当社グループはERP導入関連事業の単一セグメントであるため、セグメントごとの記載は省略しております。

財政状態の分析

当第3四半期連結会計期間末における当社グループの財政状態は、前連結会計年度末と比較して、資産合計が2億83百万円増加して18億96百万円となり、負債合計が74百万円増加して7億54百万円となり、純資産合計が2億8百万円増加して11億41百万円となりました。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 研究開発活動

当第3四半期連結累計期間におけるグループ全体の研究開発活動の金額は4百万円であります。

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 | 8,848,000 |
| 計 | 8,848,000 |

【発行済株式】

| 種類 | 第3四半期会計期間末現在発行数(株) (2021年3月31日) | 提出日現在発行数(株) (2021年5月13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 | 2,466,000 | 2,466,000 | 東京証券取引所 JASDAQ (スタンダード) | (注) |
| 計 | 2,466,000 | 2,466,000 | - | - |

(注) 当社は、1単元の株式数を100株とする単元株制度を採用しております。

(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1月1日～ 2021年3月31日 | - | 2,466,000 | - | 255,250 | - | 94,202 |

(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】

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(2020年12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3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) | 普通株式 77,000 | - | - |
| 完全議決権株式(その他) | 普通株式 2,388,500 | 23,885 | - |
| 単元未満株式 | 普通株式 500 | - | - |
| 発行済株式総数 | 2,466,000 | - | - |
| 総株主の議決権 | - | 23,885 | - |

(注) 「完全議決権株式(その他)」の欄には、証券保管振替機構名義の株式が200株含まれております。また、「議決権の数」欄には、同機構名義の完全議決権株式に係る議決権の数2個が含まれております。

【自己株式等】

2021年3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(%) |
|--------------|------------------------------|--------------|--------------|-------------|------------------------|
| 株式会社アイ・ピー・エス | 大阪市北区大深町3番1号グランフロント大阪タワーB16階 | 77,000 | - | 77,000 | 3.12 |
| 計 | - | 77,000 | - | 77,000 | 3.12 |

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（2021年1月1日から2021年3月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（2020年7月1日から2021年3月31日まで）に係る四半期連結財務諸表について、太陽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 (2020年6月30日) | 当第3四半期連結会計期間 (2021年3月31日) |
|---------------|-------------------------|------------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 307,386 | 993,598 |
| 売掛金 | 799,360 | 302,567 |
| 仕掛品 | 53,157 | 105,642 |
| 前払費用 | 136,934 | 193,751 |
| 未収入金 | 13,115 | 11,195 |
| その他 | 2,303 | 3,100 |
| 流動資産合計 | 1,312,257 | 1,609,855 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物(純額) | 40,585 | 37,899 |
| 車両運搬具(純額) | 13,198 | 9,901 |
| 工具、器具及び備品(純額) | 19,262 | 15,611 |
| 土地 | 19,003 | 19,003 |
| 有形固定資産合計 | 92,048 | 82,416 |
| 無形固定資産 | | |
| ソフトウェア | 13,745 | 10,546 |
| その他 | 1,909 | 1,410 |
| 無形固定資産合計 | 15,655 | 11,957 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 1,158 | 1,703 |
| 関係会社株式 | 20,956 | 20,956 |
| 繰延税金資産 | 63,131 | 63,131 |
| 差入保証金 | 91,946 | 90,772 |
| その他 | 20,577 | 15,888 |
| 貸倒引当金 | 4,387 | - |
| 投資その他の資産合計 | 193,382 | 192,451 |
| 固定資産合計 | 301,087 | 286,825 |
| 資産合計 | 1,613,344 | 1,896,681 |
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 買掛金 | 117,780 | 73,765 |
| 未払金 | 60,467 | 31,227 |
| 未払費用 | 1,331 | 7,051 |
| 未払法人税等 | 11,789 | 90,761 |
| 賞与引当金 | 9,652 | 71,753 |
| 前受金 | 198,691 | 192,046 |
| 未払消費税等 | 56,719 | 54,290 |
| その他 | 18,572 | 8,776 |
| 流動負債合計 | 475,005 | 529,673 |
| 固定負債 | | |
| 退職給付に係る負債 | 188,454 | 210,878 |
| 長期未払金 | 16,869 | 14,145 |
| 固定負債合計 | 205,324 | 225,024 |
| 負債合計 | 680,329 | 754,697 |

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (2020年6月30日) | 当第3四半期連結会計期間 (2021年3月31日) |
|---------------|-------------------------|------------------------------|
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 255,250 | 255,250 |
| 資本剰余金 | 94,202 | 94,202 |
| 利益剰余金 | 587,573 | 796,267 |
| 自己株式 | 22,223 | 22,223 |
| 株主資本合計 | 914,802 | 1,123,496 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 427 | 152 |
| その他の包括利益累計額合計 | 427 | 152 |
| 新株予約権 | 18,640 | 18,640 |
| 純資産合計 | 933,015 | 1,141,983 |
| 負債純資産合計 | 1,613,344 | 1,896,681 |

(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 2019年7月1日 至 2020年3月31日) | 当第3四半期連結累計期間 (自 2020年7月1日 至 2021年3月31日) |
|---|---|---|
| 売上高 | 1,765,873 | 1,948,533 |
| 売上原価 | 1,323,042 | 1,260,489 |
| 売上総利益 | 442,830 | 688,043 |
| 販売費及び一般管理費 | 442,859 | 364,016 |
| 営業利益又は営業損失() | 28 | 324,027 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 11 | 6 |
| 未払配当金除斥益 | 129 | 109 |
| 為替差益 | - | 134 |
| 受取手数料 | 348 | - |
| その他 | 144 | 12 |
| 営業外収益合計 | 633 | 263 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 407 | 636 |
| 為替差損 | 261 | - |
| コミットメントフィー | 977 | 1,356 |
| 営業外費用合計 | 1,646 | 1,992 |
| 経常利益又は経常損失() | 1,042 | 322,298 |
| 税金等調整前四半期純利益又は税金等調整前四半期 純損失() | 1,042 | 322,298 |
| 法人税等 | 1,833 | 101,659 |
| 四半期純利益又は四半期純損失() | 2,875 | 220,638 |
| 親会社株主に帰属する四半期純利益又は親会社株主 に帰属する四半期純損失() | 2,875 | 220,638 |

【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 2019年7月1日 至 2020年3月31日) | 当第3四半期連結累計期間 (自 2020年7月1日 至 2021年3月31日) |
|-------------------|---|---|
| 四半期純利益又は四半期純損失() | 2,875 | 220,638 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 666 | 274 |
| その他の包括利益合計 | 666 | 274 |
| 四半期包括利益 | 3,541 | 220,913 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る四半期包括利益 | 3,541 | 220,913 |
| 非支配株主に係る四半期包括利益 | - | - |

【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3四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、税引前四半期純損益に当該見積実効税率を乗じて計算しております。

(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 2019年7月1日 至 2020年3月31日) | 当第3四半期連結累計期間 (自 2020年7月1日 至 2021年3月31日) |
|-------|---|---|
| 減価償却費 | 36,196千円 | 15,818千円 |

(株主資本等関係)

前第3四半期連結累計期間(自 2019年7月1日 至 2020年3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 |
|----------------------|-------|----------------|---------------------|------------|------------|-------|
| 2019年9月26日 定時株主総会 | 普通株式 | 23,890 | 10.0 | 2019年6月30日 | 2019年9月27日 | 利益剰余金 |

当第3四半期連結累計期間(自 2020年7月1日 至 2021年3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 |
|----------------------|-------|----------------|---------------------|------------|------------|-------|
| 2020年9月24日 定時株主総会 | 普通株式 | 11,945 | 5.00 | 2020年6月30日 | 2020年9月25日 | 利益剰余金 |

(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 2019年7月1日 至 2020年3月31日)

当社グループは、ERP導入関連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。

当第3四半期連結累計期間(自 2020年7月1日 至 2021年3月31日)

当社グループは、ERP導入関連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。

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益金額又は1株当たり四半期純損失金額及び算定上の基礎、潜在株式調整後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 2019年7月1日 至 2020年3月31日) | 当第3四半期連結累計期間 (自 2020年7月1日 至 2021年3月31日) |
|---|---|---|
| (1) 1株当たり四半期純利益金額又は1株当たり四半期純損失金額() | 1円20銭 | 92円36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又は親会社株主に帰属する四半期純損失金額() (千円) | 2,875 | 220,638 |
| 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又は親会社株主に帰属する四半期純損失金額()(千円) | 2,875 | 220,638 |
| 普通株式の期中平均株式数(株) | 2,389,000 | 2,389,000 |
| (2) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額 | - | 91円24銭 |
| (算定上の基礎) | | |
| 親会社株主に帰属する四半期純利益調整額 (千円) | - | - |
| 普通株式増加数(株) | - | 29,111 |
| 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金額につきましては、前第3四半期連結累計期間は潜在株式は存在するものの、1株当たり四半期純損失金額であるため、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

2021年5月12日

株式会社アイ・ピー・エス

取締役会 御中

太陽有限責任監査法人

大阪事務所

指定有限責任社員 公認会計士 森内 茂之 印
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 池田 哲雄 印
業務執行社員

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アイ・ピー・エスの2020年7月1日から2021年6月30日までの連結会計年度の第3四半期連結会計期間（2021年1月1日から2021年3月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（2020年7月1日から2021年3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。

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、株式会社アイ・ピー・エス及び連結子会社の2021年3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)が四半期連結財務諸表に添付する形で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。