

【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2月14日
【四半期会計期間】	第7期第3四半期（自2021年10月1日 至2021年12月31日）
【会社名】	プレミアグループ株式会社
【英訳名】	Premium Group Co., Ltd.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 柴田 洋一
【本店の所在の場所】	東京都港区虎ノ門二丁目10番4号 オークラプレステージタワー
【電話番号】	03-5114-5701
【事務連絡者氏名】	取締役 常務執行役員 金澤 友洋
【最寄りの連絡場所】	東京都港区虎ノ門二丁目10番4号 オークラプレステージタワー
【電話番号】	03-5114-5708
【事務連絡者氏名】	取締役 常務執行役員 金澤 友洋
【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6期 第3四半期 連結累計期間	第7期 第3四半期 連結累計期間	第6期
会計期間	自 2020年4月1日 至 2020年12月31日	自 2021年4月1日 至 2021年12月31日	自 2020年4月1日 至 2021年3月31日
営業収益 (第3四半期連結会計期間) (百万円)	12,788 (4,401)	15,331 (5,227)	17,825
税引前四半期利益又は税引前利益 (百万円)	2,799	2,920	3,463
親会社の所有者に帰属する 四半期(当期)利益 (第3四半期連結会計期間) (百万円)	1,835 (522)	2,047 (689)	2,383
親会社の所有者に帰属する 四半期(当期)包括利益 (百万円)	1,863	2,021	2,437
親会社の所有者に帰属する持分 (百万円)	6,603	8,703	7,211
総資産額 (百万円)	63,978	71,823	68,156
基本的1株当たり四半期(当期)利益 (第3四半期連結会計期間) (円)	143.86 (40.88)	159.75 (53.73)	186.74
希薄化後1株当たり四半期(当期) 利益 (円)	141.75	157.80	184.55
親会社所有者帰属持分比率 (%)	10.32	12.12	10.58
営業活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	1,122	1,641	1,321
投資活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	740	703	1,172
財務活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	1,084	2,131	1,617
現金及び現金同等物の四半期末 (期末)残高 (百万円)	7,754	6,859	8,054

(注) 1. 当社は要約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. 上記指標は、国際会計基準(以下「IFRS」という。)により作成された要約四半期連結財務諸表及び連結財務諸表に基づいております。

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。また、主要な関係会社における異動もありません。

なお、第1四半期連結会計期間より、報告セグメントの区分を変更しております。

詳細は、「第4 経理の状況 1 四半期連結財務諸表 注記事項5．事業セグメント」に記載のとおりであります。

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、新たな事業等のリスクの発生、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。

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)業績の状況

(単位：百万円)

	前第3四半期 連結累計期間 (自2020年4月1日 至2020年12月31日)	当第3四半期 連結累計期間 (自2021年4月1日 至2021年12月31日)	増減	増減率
営業収益	12,788	15,331	2,544	19.9
その他の収益	653	49	604	92.5
営業費用	10,602	12,494	1,892	17.8
税引前四半期利益	2,799	2,920	121	4.3
法人所得税費用	952	860	91	9.6
四半期利益	1,847	2,060	212	11.5
親会社の所有者に帰属する四半期利益	1,835	2,047	212	11.5

当社グループは、法改正を含む外部経営環境の変化に応じたコンプライアンスの徹底を前提として、「世界中の人々に最高のファイナンスとサービスを提供し、豊かな社会を築き上げることに貢献します」「常に前向きに、一生懸命プロセスを積み上げることのできる、心豊かな人財を育成します」というミッションの実現を目指し、主要取引先である自動車販売店や自動車整備工場に対して、クレジット、故障保証に加え、「クルマ」に関する様々な工程において、お役立て頂けるオートモビリティサービスを複合的に提供することで取引接点を拡大し、業容・収益の成長を加速させるとともに、新たな成長モデルの実現に向けた様々な取り組みに挑戦しております。

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の影響が依然として継続しておりますが、ワクチン接種の普及などによって感染者数は収束に転じ、徐々に経済活動が再開されました。しかしながら、新たな変異種であるオミクロン株の出現により、一部地域ではまん延防止等重点措置の発令や、緊急事態宣言の発令検討がされており、未だ予断の許さない状況が続いております。このような経済環境下、当社を取り巻く中古車販売市場の売上動向は、世界的な半導体不足の影響による新車販売の減産を受け、中古車の在庫不足による価格の高騰が続いております。当社グループでは、引き続き状況を慎重に判断しながら、ニューノーマル(新常态)に適応した行動様式に対応していくことで、新型コロナウイルス感染症の再拡大による影響を最小限に留めるよう努めてまいります。

当第3四半期連結累計期間の当社グループの業績については、次のとおりであります。

営業収益は、基盤事業の順調な進捗により、15,331百万円(前年同期比19.9%増)となりました。

営業費用は、グループ間取引やペーパーレスの推進などによる経費削減が奏功した一方で、オートモビリティサービス事業の拡大に伴う原価の増加により、12,494百万円(前年同期比17.8%増)となりました。

その結果、当第3四半期連結累計期間の業績は、税引前四半期利益2,920百万円(前年同期比4.3%増)、親会社の所有者に帰属する四半期利益2,047百万円(前年同期比11.5%増)となりました。

なお、前年同期比でのその他の収益減少の主な要因は、前第1四半期に連結子会社化した中央債権回収株式会社の株式取得に関する会計処理として、負ののれん発生益を計上したことによるものであります。

以下、事業セグメント別の概況は次のとおりであります。なお、セグメント間の内部営業収益は含まない実績を表記しております。また、当社グループは当連結会計年度よりセグメント別の損益管理を行っており、前連結会計年度のセグメント別損益は、実務上可能な範囲でのみ当連結会計年度と同様の方法でセグメント別収益を計算し、修正再表示しております。

〔ファイナンス事業〕

ファイナンス事業は、契約書のペーパーレス化による営業活動の効率化や、会員制サービスの営業活動促進を図った結果、クレジット取扱高は前年及び前々年を上回る実績となりました。また、組織体制の刷新及びDX推進に伴うシステムツールの導入による延滞債権回収の効率化や連結子会社である中央債権回収株式会社の回収業務が順調に推移したことも寄与し、営業収益は、9,997百万円（前年同期比14.1%増）、セグメント利益は2,283百万円となりました。

〔故障保証事業〕

故障保証事業は、自社商品及び提携商品の販売促進により、取扱高は前年及び前々年を上回る実績となりました。また、グループ間シナジーによる原価抑制も寄与し、営業収益は3,298百万円（前年同期比10.4%増）、セグメント利益は389百万円となりました。

〔オートモビリティサービス事業〕

オートモビリティサービス事業は、部品販売や車両卸販売が伸長したことや、クレジット加盟店社数・整備工場ネットワーク社数・会員制サービスの拡大に伴う各サービスの取扱が増加したことにより、営業収益は2,037百万円（前年同期比96.7%増）、セグメント利益は46百万円となりました。

(2) 財政状態の分析

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2021年3月31日)	当第3四半期 連結会計期間 (2021年12月31日)	増減
資産合計	68,156	71,823	3,668
負債合計	60,865	63,028	2,163
資本合計	7,291	8,795	1,504
親会社の所有者に帰属する持分合計	7,211	8,703	1,492

当第3四半期連結会計期間末の資産合計は、前連結会計年度末に比べ3,668百万円増加し、71,823百万円となりました。これは主に、立替金が増加したことによりその他の金融資産が3,405百万円増加したこと、金融債権が2,285百万円増加したこと、その他の資産が1,364百万円減少したことによるものであります。

当第3四半期連結会計期間末の負債合計は、前連結会計年度末に比べ2,163百万円増加し、63,028百万円となりました。これは主に、クレジット事業の事業拡大に伴い金融保証契約が3,518百万円増加したこと、借入金が増加したこと、その他の金融負債が866百万円減少したことによるものであります。

当第3四半期連結会計期間末の資本合計は、前連結会計年度末に比べ1,504百万円増加し、8,795百万円となりました。これは主に、事業成長に伴い利益剰余金が増加したことによるものであります。親会社の所有者に帰属する持分合計は前連結会計年度末に比べ1,492百万円増加し、8,703百万円となりました。

(3) キャッシュ・フローの状況

(単位：百万円)

	前第3四半期 連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)	当第3四半期 連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年12月31日)	増減
営業活動によるキャッシュ・フロー	1,122	1,641	519
投資活動によるキャッシュ・フロー	740	703	37
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,084	2,131	3,216

当第3四半期連結累計期間のキャッシュ・フローは、営業活動による収入1,641百万円（前年同期は1,122百万円の収入）、投資活動による支出703百万円（前年同期は740百万円の支出）、財務活動による支出2,131百万円（前年同期は1,084百万円の収入）でした。この結果、当第3四半期連結会計期間末の現金及び現金同等物は6,859百万円となりました。当第3四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）

当第3四半期連結累計期間における営業活動の結果、獲得した資金は1,641百万円となりました。収入の主な内訳は、税引前四半期利益2,920百万円、金融保証契約の増加額3,518百万円であり、支出の主な内訳は、金融債権の増加額2,271百万円、その他の金融資産の増加額3,256百万円であります。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

当第3四半期連結累計期間における投資活動の結果、使用した資金は703百万円となりました。収入の主な内訳は、差入保証金の回収による収入70百万円であり、支出の主な内訳は、有形固定資産の取得による支出226百万円、無形資産の取得による支出301百万円であります。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

当第3四半期連結累計期間における財務活動の結果、使用した資金は2,131百万円となりました。収入の主な内訳は、短期借入金の借入による収入14,000百万円、長期借入金の借入による収入3,514百万円であり、支出の主な内訳は、短期借入金の返済による支出14,000百万円、長期借入金の返済による支出4,543百万円、配当金の支払による支出620百万円であります。

(4) 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、当社グループの経営方針・経営戦略等について重要な変更はありませんが、各種コストの削減に努めるとともに、ノンアセットビジネスであるオートモビリティサービス事業の推進や、新型コロナウイルス感染症と共存する時代（withコロナ時代）に向けた業務環境のDX化に取り組んでまいります。

(5) 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、事業上及び財務上の対処すべき課題に重要な変更及び新たに生じた事項はありません。

(6) 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	48,000,000
計	48,000,000

【発行済株式】

種類	第3四半期会計期間末 現在発行数(株) (2021年12月31日)	提出日現在発行数(株) (2022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	13,346,990	13,346,990	東京証券取引所 (市場第一部)	完全議決権株式であり、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であり、単元株式数は100株であります。
計	13,346,990	13,346,990	-	-

(注)1. 提出日現在発行数には、2022年2月1日からこの四半期報告書提出日までの間に、新株予約権(ストックオプション)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 (百万円)	資本金残高 (百万円)	資本準備金 増減額 (百万円)	資本準備金 残高 (百万円)
2021年10月1日 ~2021年12月31日	-	13,346,990	-	1,662	-	459

(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「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(2021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】

2021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)	普通株式 528,600	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 12,812,500	128,125	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であり、単元株式数は100株であります。
単元未満株式	普通株式 5,890	-	-
発行済株式総数	13,346,990	-	-
総株主の議決権	-	128,125	-

(注) 提出日現在における発行済株式総数は、「(1)株式の総数等 発行済株式」に記載のとおりであります。

【自己株式等】

2021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(%)
プレミアグループ株式会社	東京都港区虎ノ門二丁目10番4号オークラプレステージタワー	528,600	-	528,600	3.96
計	-	528,600	-	528,600	3.96

(注) 発行済株式総数に対する所有株式数の割合は、小数点以下第3位を四捨五入しております。

2 【役員の状況】

該当事項はありません。

第4【経理の状況】

1．要約四半期連結財務諸表の作成方法について

当社の要約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）第93条の規定により、国際会計基準第34号「期中財務報告」に準拠し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10月1日から2021年12月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（2021年4月1日から2021年12月31日まで）に係る要約四半期連結財務諸表について、PwCあらた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【要約四半期連結財務諸表】

(1)【要約四半期連結財政状態計算書】

(単位：百万円)

	注記	前連結会計年度 (2021年3月31日)	当第3四半期 連結会計期間 (2021年12月31日)
資産の部			
現金及び現金同等物	6	8,054	6,859
金融債権	6	23,394	25,736
その他の金融資産	6	9,829	13,176
有形固定資産		3,644	3,419
無形資産		5,768	6,055
のれん		3,958	3,958
持分法投資		1,434	1,432
繰延税金資産		2	2
保険資産		3,111	3,588
その他の資産		8,961	7,598
資産合計		68,156	71,823
負債の部			
金融保証契約	6	25,079	28,597
借入金	6,7	19,641	18,618
その他の金融負債	6	6,703	5,838
引当金		302	310
未払法人所得税		648	397
繰延税金負債		1,404	1,425
その他の負債		7,087	7,843
負債合計		60,865	63,028
資本の部			
親会社の所有者に帰属する持分			
資本金		1,612	1,678
資本剰余金		1,281	1,287
自己株式		1,201	1,201
利益剰余金		5,403	6,828
その他の資本の構成要素		116	112
親会社の所有者に帰属する持分合計		7,211	8,703
非支配持分		79	92
資本合計		7,291	8,795
負債及び資本合計		68,156	71,823

(2) 【要約四半期連結損益計算書】
 【第3四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

	注記	前第3四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年12月31日)
営業収益	8,10	12,788	15,331
その他の金融収益	11	3	8
持分法による投資利益		56	109
その他の収益	12	653	49
収益合計		13,498	15,496
営業費用	9,10	10,602	12,494
その他の金融費用	11	82	77
その他の費用	12	15	6
費用合計		10,700	12,576
税引前四半期利益		2,799	2,920
法人所得税費用		952	860
四半期利益		1,847	2,060
四半期利益の所属			
親会社の所有者		1,835	2,047
非支配持分		12	13
四半期利益		1,847	2,060
親会社の所有者に帰属する			
1株当たり四半期利益			
基本的1株当たり四半期利益(円)	14	143.86	159.75
希薄化後1株当たり四半期利益(円)	14	141.75	157.80

【第3四半期連結会計期間】

(単位：百万円)

	注記	前第3四半期連結会計期間 (自 2020年10月1日 至 2020年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (自 2021年10月1日 至 2021年12月31日)
営業収益	8,10	4,401	5,227
その他の金融収益	11	5	11
持分法による投資利益		68	31
その他の収益	12	27	33
収益合計		4,501	5,302
営業費用	9,10	3,658	4,277
その他の金融費用	11	41	27
その他の費用	12	5	7
費用合計		3,704	4,298
税引前四半期利益		797	1,004
法人所得税費用		271	309
四半期利益		526	695
四半期利益の所属			
親会社の所有者		522	689
非支配持分		5	6
四半期利益		526	695
親会社の所有者に帰属する			
1株当たり四半期利益			
基本的1株当たり四半期利益(円)	14	40.88	53.73
希薄化後1株当たり四半期利益(円)	14	40.27	53.07

(3) 【要約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：百万円)

	前第3四半期連結累計期間 注記 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年12月31日)
四半期利益	1,847	2,060
その他の包括利益		
純損益に振り替えられる可能性のある項目		
在外営業活動体の換算差額	1	1
持分法によるその他の包括利益	28	26
税引後その他の包括利益	28	26
四半期包括利益	1,875	2,033
四半期包括利益の帰属		
親会社の所有者	1,863	2,021
非支配持分	12	12
四半期包括利益	1,875	2,033

【第3四半期連結会計期間】

(単位：百万円)

	前第3四半期連結会計期間 注記 (自 2020年10月1日 至 2020年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (自 2021年10月1日 至 2021年12月31日)
四半期利益	526	695
その他の包括利益		
純損益に振り替えられる可能性のある項目		
在外営業活動体の換算差額	1	2
持分法によるその他の包括利益	27	37
税引後その他の包括利益	27	36
四半期包括利益	553	731
四半期包括利益の帰属		
親会社の所有者	549	725
非支配持分	4	6
四半期包括利益	553	731

(4) 【要約四半期連結持分変動計算書】

(単位：百万円)

	親会社の所有者に帰属する持分					その他の資本 の構成要素
	注記	資本金	資本剰余金	自己株式	利益剰余金	新株予約権
2020年4月1日残高		1,534	1,260	1,201	3,587	10
四半期包括利益						
四半期利益		-	-	-	1,835	-
その他の包括利益		-	-	-	-	-
四半期包括利益合計		-	-	-	1,835	-
所有者との取引額等						
新株の発行		0	0	-	-	-
自己株式の取得		-	-	0	-	-
配当金	15	-	-	-	568	-
株式に基づく報酬取引		56	7	-	-	2
所有者との取引額等合計		56	7	0	568	2
2020年12月31日残高		1,590	1,267	1,201	4,855	12

(単位：百万円)

	親会社の所有者に帰属する持分						非支配持分	資本合計
	注記	その他の資本の構成要素			合計			
		持分法によ るその他の 包括利益	在外営業活 動体の換算 差額	計				
2020年4月1日残高		53	1	62	5,242	70	5,312	
四半期包括利益								
四半期利益		-	-	-	1,835	12	1,847	
その他の包括利益		28	0	28	28	1	28	
四半期包括利益合計		28	0	28	1,863	12	1,875	
所有者との取引額等								
新株の発行		-	-	-	0	-	0	
自己株式の取得		-	-	-	0	-	0	
配当金	15	-	-	-	568	-	568	
株式に基づく報酬取引		-	-	2	65	-	65	
所有者との取引額等合計		-	-	2	502	-	502	
2020年12月31日残高		82	1	92	6,603	82	6,685	

(単位：百万円)

親会社の所有者に帰属する持分

注記	資本金	資本剰余金	自己株式	利益剰余金	その他の資本の構成要素
					新株予約権
2021年4月1日残高	1,612	1,281	1,201	5,403	10
四半期包括利益					
四半期利益	-	-	-	2,047	-
その他の包括利益	-	-	-	-	-
四半期包括利益合計	-	-	-	2,047	-
所有者との取引額等					
新株の発行	0	0	-	-	0
自己株式の取得	-	-	1	-	-
配当金	15	-	-	621	-
株式に基づく報酬取引	66	6	-	-	21
所有者との取引額等合計	66	6	1	621	21
2021年12月31日残高	1,678	1,287	1,201	6,828	31

(単位：百万円)

親会社の所有者に帰属する持分

注記	その他の資本の構成要素			合計	非支配持分	資本合計
	持分法による 包括利益	在外営業活 動体の換算 差額	計			
2021年4月1日残高	108	2	116	7,211	79	7,291
四半期包括利益						
四半期利益	-	-	-	2,047	13	2,060
その他の包括利益	26	0	26	26	0	26
四半期包括利益合計	26	0	26	2,021	12	2,033
所有者との取引額等						
新株の発行	-	-	0	0	-	0
自己株式の取得	-	-	-	1	-	1
配当金	15	-	-	621	-	621
株式に基づく報酬取引	-	-	21	93	-	93
所有者との取引額等合計	-	-	21	529	-	529
2021年12月31日残高	83	2	112	8,703	92	8,795

(5)【要約四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

注記	前第3四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年12月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前四半期利益	2,799	2,920
減価償却費及び償却費	922	946
その他の金融収益及び金融費用	146	135
金融債権の増減額(は増加)	1,469	2,329
金融保証契約の増減額(は減少)	1,871	3,518
その他の金融資産の増減額(は増加)	2,355	3,199
その他の金融負債の増減額(は減少)	702	783
その他の資産の増減額(は増加)	753	829
その他の負債の増減額(は減少)	473	676
持分法による投資損益(は益)	56	109
その他	530	50
小計	1,853	2,654
利息の受取額	2	1
配当金の受取額	-	98
利息の支払額	118	117
法人所得税の支払額	940	1,175
法人所得税の還付額	325	181
営業活動によるキャッシュ・フロー	1,122	1,641
投資活動によるキャッシュ・フロー		
投資有価証券の取得による支出	0	0
有形固定資産の取得による支出	575	226
無形資産の取得による支出	218	301
貸付金貸付による支出	19	11
貸付金回収による収入	11	13
差入保証金の差入による支出	85	233
差入保証金の回収による収入	179	70
子会社の取得によるキャッシュ・フロー (取得時の現金受入額控除後)	94	-
関連会社の取得による支出	48	-
その他	110	14
投資活動によるキャッシュ・フロー	740	703
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の借入による収入	11,874	14,000
短期借入金の返済による支出	8,359	14,000
長期借入金の借入による収入	3,151	3,514
長期借入金の返済による支出	4,474	4,543
リース負債の返済による支出	600	594
自己株式の取得による支出	0	1
配当金の支払額	566	620
その他	58	112
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,084	2,131
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	1,467	1,193
現金及び現金同等物の期首残高	6,286	8,054
現金及び現金同等物の為替換算による影響	1	1
現金及び現金同等物の四半期末残高	7,754	6,859

【要約四半期連結財務諸表注記】

1. 報告企業

プレミアグループ株式会社（以下、当社という。）は、日本に所在する株式会社であります。当社が登記している本社、主要な営業所の住所は東京都港区虎ノ門二丁目10番4号オークラプレステージタワーであります。2021年12月31日に終了する第3四半期の要約四半期連結財務諸表は、当社及びその子会社（以下「当社グループ」という。）並びに当社の関連会社及び共同支配企業に対する持分により構成されております。

当社グループの主要な事業は、「ファイナンス事業」、「故障保証事業」及び「オートモビリティサービス事業」であります。各事業の内容については、注記「5. 事業セグメント」に記載しております。

2. 作成の基礎

国際財務報告基準（以下、IFRS）に準拠している旨の記載

当社グループの要約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）第1条の2に掲げる「指定国際会計基準特定会社」の要件を満たすことから、同第93条の規定により、国際会計基準第34号「期中財務報告」に準拠して作成しております。

要約四半期連結財務諸表は、年次連結財務諸表で要求されている全ての情報が含まれていないため、前連結会計年度の連結財務諸表と併せて利用されるべきものであります。

本要約四半期連結財務諸表は、2022年2月14日の取締役会によって承認されています。

3. 重要な会計方針

当社グループが本要約四半期連結財務諸表において適用する重要な会計方針は、前連結会計年度に係る連結財務諸表において適用した会計方針と同一であります。

なお、当第3四半期連結累計期間の法人所得税費用は、見積年次実効税率を基に算定しております。

4. 重要な会計上の見積り及び見積りを伴う判断

IFRSに準拠した要約四半期連結財務諸表の作成において、経営者は会計方針の適用及び資産、負債、収益、費用の報告額に影響を及ぼす判断、見積り、仮定を設定することが義務付けられております。実際の業績はこれらの見積りと異なる場合があります。

見積り及びその基礎となる仮定は継続して見直しております。会計上の見積りの見直しによる影響は、見積りを見直した会計期間及び将来の会計期間において認識しております。

当社グループの本要約四半期連結財務諸表で認識する金額に重要な影響を与える見積り及び仮定は、原則として前連結会計年度に係る連結財務諸表と同様であります。

なお、新型コロナウイルス感染症の影響については、今後の感染拡大や収束時期等について不透明な状況が続きますが、ワクチン普及や経済対策の後押しを得て、取扱高や債権残高の回復基調は継続するとの前提で報告期間の末日時点での状況を踏まえ、合理的な見積りを実施しております。なお、不確実性が更に高まった場合は、将来の会計期間において資産又は負債の帳簿価額の見直しを行う可能性があります。

5. 事業セグメント

(1) 報告セグメントに関する全般的情報

当社グループの報告セグメントは、当社グループの構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、当社取締役会が、経営資源の配分の決定及び業績を評価するために、定期的に検討を行う対象となっているものであります。

当社グループは、前連結会計年度まで、「クレジット関連事業」を単一セグメントとし事業展開していましたが、クレジット事業以外の事業からの収益が拡大していることを受け、第1四半期連結会計期間より、従来事業サービス別に管理していた分野を基に「ファイナンス事業」、「故障保証事業」及び「オートモビリティサービス事業」の3区分を報告セグメントとし、報告セグメントごとの業績を当社取締役会に報告して業績管理する等、セグメント別の経営を開始しております。

各報告セグメントの概要は、以下になります。

「ファイナンス事業」は、主にお客様が商品やサービスを購入する際に、分割払いができる金融サービスを提供するクレジット事業・オートリース事業及び債権回収サービスから構成されております。

「故障保証事業」は、お客様が当社グループの提携先を通じて自動車を購入し、保証サービスの提供を希望される場合、一定の保証料をお支払いいただくことで、購入された自動車に故障が発生した際、あらかじめ定められた保証の提供範囲内において、無償で修理が受けられる「故障保証」サービスから構成されております。

「オートモビリティサービス事業」は、自動車流通事業を運営するうえで必要とされる複数のサービス（自動車部品販売、自動車卸販売、ソフトウェア販売等）の提供を行う「オートモビリティサービス」を中心に構成されております。

当社グループは、当社取締役会が使用する事業セグメントへ、資産及び負債を配分しておりません。

(2) 報告セグメントごとの利益または損失

当社グループのセグメント別の各損益は、基本的に連結財務諸表の作成基礎と同様の方法で作成しております。調整額及び全社には、特定の事業セグメントに配賦されない損益及びセグメント間の内部取引消去が含まれております。なお、セグメント間の内部取引価格は市場実勢価格に基づいております。

当社グループは第1四半期連結会計期間より、ファイナンス事業、故障保証事業及びオートモビリティサービス事業の3つの事業セグメントを当社取締役会が業績を評価するための単位に変更しております。当社グループは第1四半期連結会計期間よりセグメント別の損益管理を行っており、前第3四半期連結累計期間のセグメント情報は、実務上可能な範囲で当第3四半期連結累計期間と同様の方法で計算し、「外部顧客からの収益」のみを修正再表示しております。

前第3四半期連結累計期間（自 2020年4月1日 至 2020年12月31日）

（単位：百万円）

	報告セグメント				その他 (注1)	調整額及び 全社 (注2)	連結
	ファイナンス	故障保証	オート モビリティ サービス	計			
収益							
外部顧客からの収益	8,764	2,988	1,036	12,788	-	-	12,788

当第3四半期連結累計期間（自 2021年4月1日 至 2021年12月31日）

（単位：百万円）

	報告セグメント				その他 (注1)	調整額及び 全社 (注2)	連結
	ファイナンス	故障保証	オート モビリティ サービス	計			
収益							
外部顧客からの収益	9,997	3,298	2,037	15,331	1	-	15,331
セグメント損益							
税引前四半期利益	2,283	389	46	2,719	17	184	2,920

(注1) 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、主にシステム事業であります。

(注2) 「調整額及び全社」は、主にセグメント間取引消去、事業セグメントに帰属しない全社分であります。

前第3四半期連結会計期間（自 2020年10月1日 至 2020年12月31日）

（単位：百万円）

	報告セグメント				その他 (注1)	調整額及び 全社 (注2)	連結
	ファイナンス	故障保証	オート モビリティ サービス	計			
収益							
外部顧客からの収益	2,899	1,026	476	4,401	-	-	4,401

当第3四半期連結会計期間(自 2021年10月1日 至 2021年12月31日)

(単位:百万円)

	報告セグメント				その他 (注1)	調整額及び 全社 (注2)	連結
	ファイナンス	故障保証	オート モビリティ サービス	計			
収益							
外部顧客からの収益	3,370	1,129	728	5,227	0	-	5,227
セグメント損益							
税引前四半期利益	751	153	30	934	1	71	1,004

(注1)「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、主にシステム事業であります。

(注2)「調整額及び全社」は、主にセグメント間取引消去、事業セグメントに帰属しない全社分であります。

6. 金融商品

(1) 公正価値の測定方法

金融資産及び金融負債の公正価値は、次のとおり決定しております。なお、公正価値の測定に用いられる公正価値の階層（公正価値ヒエラルキー）の定義は次のとおりであります。

レベル1 同一の資産又は負債に関する活発な市場における無修正の相場価格

レベル2 資産又は負債に関する直接又は間接に観察可能な、レベル1に含まれる相場価格以外のインプットを用いて算定された公正価値

レベル3 資産又は負債に関する観察可能でないインプットを用いて算定された公正価値

区分される公正価値ヒエラルキーのレベルは、公正価値の測定の重要なインプットのうち、最も低いレベルにより決定されます。

当社グループは、資産及び負債のレベル間の振替は、振替のあった報告期間の期末日で認識しております。

当社グループにおいて、経常的に公正価値測定を行う金融商品はデリバティブ資産、デリバティブ負債のみであります。

金融債権、その他の金融資産(デリバティブ資産除く)、金融保証契約、借入金、その他の金融負債(デリバティブ負債除く)

満期までの期間が短期であるものは、帳簿価額は公正価値に近似しております。

また、満期までの期間が長期であるものは、取引先又は当社グループの信用力を反映した割引率を用いて、将来キャッシュ・フローを割り引く方法等により見積っており、帳簿価額は公正価値に近似しております。

経常的に公正価値測定を行う金融資産及び金融負債は保有しておりません。

経常的に公正価値測定を行う金融資産及び金融負債以外の金融資産及び金融負債のうち、金融債権及び金融保証契約についてはレベル3に分類し、それ以外についてはレベル2に分類しております。

デリバティブ資産、デリバティブ負債

デリバティブ資産及びデリバティブ負債の公正価値は、観察可能な市場データに基づいて評価されており、レベル2に分類しております。

(2) 帳簿価額及び公正価値

金融資産及び金融負債の公正価値は要約四半期連結財政状態計算書における帳簿価額に近似しているため記載を省略しております。

(3) 評価プロセス

レベル3に分類される資産、負債については、経理部門により承認された評価方針及び手続に従い、適切な評価担当者が評価及び評価結果の分析を実施しております。評価結果は経理部門責任者によりレビューされ、承認されております。

7. 借入金

借入金の内訳は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2021年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2021年12月31日)
	百万円	百万円
短期借入金	1,000	1,000
一年以内長期借入金	2,661	2,066
長期借入金	15,980	15,552
変動金利借入金	5,977	8,428
固定金利借入金	10,003	7,124
借入金合計	19,641	18,618

8. 営業収益

営業収益の内訳は次のとおりであります。

	前第3四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年12月31日)
営業収益	百万円	百万円
金融収益	7,090	7,668
金融資産の減損利得	-	379
故障保証収益	2,963	3,294
その他手数料売上	1,389	1,571
オートモビリティ関連売上	764	1,652
ソフトウェア売上	317	366
保険履行収益	88	109
その他	176	293
合計	12,788	15,331

	前第3四半期連結会計期間 (自 2020年10月1日 至 2020年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (自 2021年10月1日 至 2021年12月31日)
営業収益	百万円	百万円
金融収益	2,365	2,678
金融資産の減損利得	-	77
故障保証収益	1,018	1,126
その他手数料売上	454	508
オートモビリティ関連売上	388	573
ソフトウェア売上	95	148
その他	82	116
合計	4,401	5,227

9. 営業費用

営業費用の内訳は次のとおりであります。

	前第3四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年12月31日)
	百万円	百万円
営業費用		
金融費用	90	61
支払保証料	1,494	1,687
金融資産の減損損失(は利得)	315	-
故障保証原価	2,014	2,041
オートモビリティ関連原価	505	1,220
従業員給付費用	3,040	3,365
システム運営費	520	609
減価償却費及び償却費(注1)	922	946
租税公課	513	516
支払手数料	619	702
地代家賃	41	36
業務委託料	292	421
その他営業費用	866	891
合計	10,602	12,494

(注1) 前第3四半期連結累計期間において、営業費用の内訳に掲記していた「減価償却費」「償却費」「使用权資産減価償却費」は、性質の類似する費用科目の明瞭化の観点から、第1四半期連結累計期間より「減価償却費及び償却費」として単一科目で掲記しております。

この表示の変更を反映させるために、前第3四半期連結累計期間の営業費用の内訳の組替を行っております。その結果、前第3四半期連結累計期間において、「減価償却費」に含まれていた178百万円、「償却費」に含まれていた209百万円、「使用权資産減価償却費」に含まれていた535百万円を組み替えて掲記し「減価償却費及び償却費」を922百万円としております。

	前第3四半期連結会計期間 (自 2020年10月1日 至 2020年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (自 2021年10月1日 至 2021年12月31日)
	百万円	百万円
営業費用		
金融費用	21	16
支払保証料	512	582
金融資産の減損損失(は利得)	99	-
故障保証原価	655	656
オートモビリティ関連原価	297	422
従業員給付費用	1,030	1,202
システム運営費	171	192
減価償却費及び償却費(注1)	306	328
租税公課	166	174
支払手数料	202	237
地代家賃	12	11
業務委託料	117	133
その他営業費用	267	326
合計	3,658	4,277

(注1) 前第3四半期連結会計期間において、営業費用の内訳に掲記していた「減価償却費」「償却費」「使用权資産減価償却費」は、性質の類似する費用科目の明瞭化の観点から、第1四半期連結累計期間より「減価償却費及び償却費」として単一科目で掲記しております。

この表示の変更を反映させるために、前第3四半期連結会計期間の営業費用の内訳の組替を行っております。その結果、前第3四半期連結会計期間において、「減価償却費」に含まれていた49百万円、「償却費」に含まれていた75百万円、「使用权資産減価償却費」に含まれていた183百万円を組み替えて掲記し「減価償却費及び償却費」を306百万円としております。

10. 金融収益及び金融費用

営業収益及び営業費用のうち、金融収益及び金融費用の内訳は次のとおりであります。

	前第3四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年12月31日)
金融収益	百万円	百万円
信用保証収益	6,290	6,818
利息収益	800	850
合計	7,090	7,668
金融費用		
支払利息	90	61
合計	90	61
	前第3四半期連結会計期間 (自 2020年10月1日 至 2020年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (自 2021年10月1日 至 2021年12月31日)
金融収益	百万円	百万円
信用保証収益	2,099	2,371
利息収益	265	307
合計	2,365	2,678
金融費用		
支払利息	21	16
合計	21	16

11. その他の金融収益及びその他の金融費用

その他の金融収益及びその他の金融費用の内訳は、次のとおりであります。

	前第3四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年12月31日)
その他の金融収益	百万円	百万円
受取利息	2	2
受取配当金	-	0
為替差益	0	5
合計	3	8

	前第3四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年12月31日)
その他の金融費用	百万円	百万円
支払利息	59	76
資産除去債務利息費用	1	1
デリバティブ評価損(注)	23	-
合計	82	77

(注) Eastern Commercial Leasing Public Company Limitedの上場ワラントに関連するデリバティブ評価損を計上しております。

	前第3四半期連結会計期間 (自 2020年10月1日 至 2020年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (自 2021年10月1日 至 2021年12月31日)
その他の金融収益	百万円	百万円
受取利息	1	1
為替差益	4	10
合計	5	11

	前第3四半期連結会計期間 (自 2020年10月1日 至 2020年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (自 2021年10月1日 至 2021年12月31日)
その他の金融費用	百万円	百万円
支払利息	16	27
資産除去債務利息費用	0	0
デリバティブ評価損(注)	24	-
合計	41	27

(注) Eastern Commercial Leasing Public Company Limitedの上場ワラントに関連するデリバティブ評価損を計上しております。

12. その他の収益及びその他の費用

その他の収益及びその他の費用の内訳は、次のとおりであります。

	前第3四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年12月31日)
その他の収益	百万円	百万円
受取保証料	9	9
固定資産売却益	-	2
負ののれん発生益	594	-
雑収入	49	37
合計	653	49

	前第3四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年12月31日)
その他の費用	百万円	百万円
雑損失	15	6
合計	15	6

	前第3四半期連結会計期間 (自 2020年10月1日 至 2020年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (自 2021年10月1日 至 2021年12月31日)
その他の収益	百万円	百万円
受取保証料	3	3
固定資産売却益	-	2
雑収入	24	28
合計	27	33

	前第3四半期連結会計期間 (自 2020年10月1日 至 2020年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (自 2021年10月1日 至 2021年12月31日)
その他の費用	百万円	百万円
雑損失	5	7
合計	5	7

13. 企業結合

該当事項はありません。

14. 1株当たり利益

基本的1株当たり四半期利益及び希薄化後1株当たり四半期利益の算定上の基礎は次のとおりであります。

(1) 基本的1株当たり四半期利益

	前第3四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年12月31日)
親会社の普通株主に帰属する四半期利益 (百万円)	1,835	2,047
発行済普通株式の期中加重平均株式数 (株)	12,755,388	12,812,918
基本的1株当たり四半期利益(円)	143.86	159.75

	前第3四半期連結会計期間 (自 2020年10月1日 至 2020年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (自 2021年10月1日 至 2021年12月31日)
親会社の普通株主に帰属する四半期利益 (百万円)	522	689
発行済普通株式の期中加重平均株式数 (株)	12,760,606	12,818,237
基本的1株当たり四半期利益(円)	40.88	53.73

(2) 希薄化後1株当たり四半期利益

	前第3四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年12月31日)
親会社の普通株主に帰属する四半期利益 (百万円)	1,835	2,047
希薄化後1株当たり四半期利益の計算に 使用する四半期利益(百万円)	1,835	2,047
基本的加重平均普通株式数(株)	12,755,388	12,812,918
親会社発行のストックオプションに係る 調整(株)	189,531	158,619
希薄化後1株当たり四半期利益の計算に 使用する加重平均普通株式数(株)	12,944,918	12,971,537
希薄化後1株当たり四半期利益(円)	141.75	157.80

	前第3四半期連結会計期間 (自 2020年10月1日 至 2020年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (自 2021年10月1日 至 2021年12月31日)
親会社の普通株主に帰属する四半期利益 (百万円)	522	689
希薄化後1株当たり四半期利益の計算に 使用する四半期利益(百万円)	522	689
基本的加重平均普通株式数(株)	12,760,606	12,818,237
親会社発行のストックオプションに係る 調整(株)	194,266	159,368
希薄化後1株当たり四半期利益の計算に 使用する加重平均普通株式数(株)	12,954,872	12,977,605
希薄化後1株当たり四半期利益(円)	40.27	53.07

15. 配当金

前第3四半期連結累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)

前第3四半期連結累計期間における配当の支払いは下記のとおりであります。

決議日	株式の種類	配当の原資	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2020年6月11日 取締役会	普通株式	利益剰余金	280	22.0	2020年3月31日	2020年6月15日
2020年11月13日 取締役会	普通株式	利益剰余金	287	22.5	2020年9月30日	2020年11月26日

当第3四半期連結累計期間(自 2021年4月1日 至 2021年12月31日)

当第3四半期連結累計期間における配当の支払いは下記のとおりであります。

決議日	株式の種類	配当の原資	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2021年5月27日 取締役会	普通株式	利益剰余金	301	23.5	2021年3月31日	2021年6月9日
2021年11月12日 取締役会	普通株式	利益剰余金	320	25.0	2021年9月30日	2021年12月7日

16. 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2月14日

プレミアグループ株式会社

取締役会 御中

PwC あらた有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員
公認会計士 伊藤 嘉昭
業務執行社員

指定有限責任社員
公認会計士 大辻 竜太郎
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」に掲げられているプレミアグループ株式会社の2021年4月1日から2022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（2021年10月1日から2021年12月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（2021年4月1日から2021年12月31日まで）に係る要約四半期連結財務諸表、すなわち、要約四半期連結財政状態計算書、要約四半期連結損益計算書、要約四半期連結包括利益計算書、要約四半期連結持分変動計算書、要約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、上記の要約四半期連結財務諸表が、「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」第93条により規定された国際会計基準第34号「期中財務報告」に準拠して、プレミアグループ株式会社及び連結子会社の2021年12月31日現在の財政状態、同日をもって終了する第3四半期連結会計期間及び第3四半期連結累計期間の経営成績並びに第3四半期連結累計期間のキャッシュ・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、「要約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。

要約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、国際会計基準第34号「期中財務報告」に準拠して要約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要約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。

要約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要約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、国際会計基準第1号「財務諸表の表示」第4項に基づき、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。

要約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要約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、要約四半期連結財務諸表において、国際会計基準第1号「財務諸表の表示」第4項に基づき、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要約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要約四半期連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、要約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。
- ・ 要約四半期連結財務諸表の表示及び注記事項が、国際会計基準第34号「期中財務報告」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要約四半期連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに要約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。
- ・ 要約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、要約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。