

# 四半期報告書

(第71期第1四半期)

自 2023年2月1日

至 2023年4月30日

クロスプラス株式会社

名古屋市西区花の木三丁目9番13号

(E02967)

# 目 次

頁

表 紙

第一部 企業情報	1
第1 企業の概況	1
1 主要な経営指標等の推移	1
2 事業の内容	1
第2 事業の状況	2
1 事業等のリスク	2
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	2
3 経営上の重要な契約等	3
第3 提出会社の状況	4
1 株式等の状況	4
(1) 株式の総数等	4
(2) 新株予約権等の状況	4
(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	4
(4) 発行済株式総数、資本金等の推移	4
(5) 大株主の状況	4
(6) 議決権の状況	5
2 役員の状況	5
第4 経理の状況	6
1 四半期連結財務諸表	7
(1) 四半期連結貸借対照表	7
(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	9
四半期連結損益計算書	9
四半期連結包括利益計算書	10
2 その他	13
第二部 提出会社の保証会社等の情報	13

[四半期レビュー報告書]

## 【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】	東海財務局長
【提出日】	2023年6月12日
【四半期会計期間】	第71期第1四半期（自 2023年2月1日 至 2023年4月30日）
【会社名】	クロスプラス株式会社
【英訳名】	CROSS PLUS INC.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 山本大寛
【本店の所在の場所】	名古屋市西区花の木三丁目9番13号
【電話番号】	052-532-2211（代表）
【事務連絡者氏名】	常務取締役 白木規博
【最寄りの連絡場所】	名古屋市西区花の木三丁目9番13号
【電話番号】	052-532-2211（代表）
【事務連絡者氏名】	常務取締役 白木規博
【縦覧に供する場所】	クロスプラス株式会社東京支店 （東京都中央区日本橋浜町三丁目3番2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） 株式会社名古屋証券取引所 （名古屋市中区栄三丁目8番20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70期 第1四半期連結 累計期間	第71期 第1四半期連結 累計期間	第70期
会計期間	自2022年 2月1日 至2022年 4月30日	自2023年 2月1日 至2023年 4月30日	自2022年 2月1日 至2023年 1月31日
売上高 (百万円)	14,153	14,811	57,056
経常利益 (百万円)	403	781	413
親会社株主に帰属する四半期 (当期)純利益 (百万円)	354	883	455
四半期包括利益又は包括利益 (百万円)	587	1,326	△126
純資産額 (百万円)	13,216	13,748	12,464
総資産額 (百万円)	28,989	28,165	26,097
1株当たり四半期(当期)純利 益 (円)	48.33	120.47	62.12
潜在株式調整後1株当たり四半 期(当期)純利益 (円)	47.96	119.32	61.58
自己資本比率 (%)	45.5	48.7	47.6

(注) 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【事業の内容】

当第1四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1四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】

#### (1) 経営成績の分析

当第1四半期連結累計期間（2023年2月1日～2023年4月30日）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による行動制限の緩和により、社会経済活動は正常化に向かい、緩やかな復調傾向となりました。

当アパレル業界では、商業施設への来客数の増加や個人消費の回復に加え、旅行やイベントの増加もあり、市場環境は改善の動きが見られました。しかしながら、エネルギーや原材料価格の高騰、円安による物価上昇などの影響により、先行きは依然として不透明な状況が続いております。

このような環境の中、当社グループは、中期経営計画に基づき、アパレル事業の深化と非アパレル事業の創出に取り組んでまいりました。アパレル事業においては、商品のNB化による取り扱い店舗の拡大やEC専用ブランドの強化を進めました。非アパレル事業では、ヘルスケアを中心としたライフスタイル商品の新規開発や販路拡大に努めてまいりました。

売上高は、ショッピングセンターやファッションビルなどの商業施設に復調の動きが見られる中、例年以上に早い春先の気温の上昇という外的要因も加わり、アパレル卸売やECを含むアパレル小売がともに好調に推移しました。また、旅行などの外出着需要の増加やオケーション需要に対応したブラウス、ワンピースなどの商品が、主要販路である専門店や量販店において大きく伸長したことにより、全ての販売チャネルにおいて、増収となりました。

利益面では、アパレル卸売において、前期より継続して、仕入原価上昇に対応する価格転嫁を更に進めたことや、素材や機能など単品の付加価値を高めたNB商品の強化に加え、アセアン生産比率を高め、仕入原価の低減を図ったことにより、売上総利益率が大きく改善し、売上総利益は41億36百万円（前年同期比14.0%増）となりました。経費面では、海外での物流加工を増やし、国内物流拠点を通さず得意先への直接納品を大きく増やすなど、物流費の削減や広告宣伝費の見直しを図ったものの、アパレル小売の売上増加に伴う販売手数料やEC強化のための販売促進費、営業活動の活発化に伴う国内出張経費の増加により、販売費及び一般管理費は33億75百万円（前年同期比4.2%増）となりました。また、特別利益に投資有価証券売却益を計上しました。

以上の結果、当第1四半期連結累計期間の売上高は148億11百万円（前年同期比4.7%増）、営業利益は7億60百万円（前年同期比95.7%増）、経常利益は7億81百万円（前年同期比93.7%増）、親会社株主に帰属する四半期純利益は8億83百万円（前年同期比149.3%増）となりました。

なお、当社グループは、衣料品事業の割合が高く開示情報としての重要性が乏しいと考えられることから、セグメント情報の記載を省略しております。

事業部門別の売上高は、次のとおりです。

区 分	金額（百万円）	前年同期比（%）
アパレル卸売	12,171	+2.8
アパレル小売	2,535	+15.7
その他	105	△10.6
合計	14,811	+4.7

販売チャネル別の売上高は、次のとおりです。

区 分	金額（百万円）	前年同期比（%）
専門店	7,244	+0.4
量販店	4,817	+4.5
無店舗	1,443	+16.4
百貨店他	563	+26.7
EC	587	+19.2
その他	154	+1.6
合計	14,811	+4.7

## (2) 財政状態の分析

### (資産)

当第1四半期連結会計期間末の総資産は、281億65百万円となり、前連結会計年度末に比べ20億67百万円の増加となりました。

流動資産は197億36百万円となり、前連結会計年度末に比べ25億44百万円の増加となりました。流動資産の増加の主な要因は、受取手形及び売掛金が19億73百万円増加し、商品が4億87百万円増加したこと等によります。

固定資産は84億28百万円となり、前連結会計年度末に比べ4億76百万円の減少となりました。固定資産の減少の主な要因は、投資有価証券が4億14百万円減少したこと等によります。

### (負債)

当第1四半期連結会計期間末の負債は144億16百万円となり、前連結会計年度末に比べ7億83百万円の増加となりました。

流動負債は96億22百万円となり、前連結会計年度末に比べ4億70百万円の減少となりました。流動負債の減少の主な要因は、短期借入金が3億円増加し、1年以内返済予定の長期借入金が2億58百万円増加したものの、その他の流動負債が7億81百万円減少し、電子記録債務が7億74百万円減少したこと等によります。

固定負債は47億94百万円となり、前連結会計年度末に比べ12億53百万円の増加となりました。固定負債の増加の主な要因は、長期借入金が10億11百万円増加したこと等によります。

### (純資産)

当第1四半期連結会計期間末の純資産は、137億48百万円となり、前連結会計年度末に比べ12億84百万円の増加となりました。純資産の増加の主な要因は、利益剰余金が8億33百万円増加し、繰延ヘッジ損益が6億61百万円増加したこと等によります。

## (3) 事業上及び財務上の対処すべき課題

当第1四半期連結累計期間において、当社グループの事業上及び財務上の対処すべき課題に重要な変更はありません。また、新たに生じた課題はありません。

## (4) 財務及び事業の方針の決定を支配する者の在り方に関する基本方針

当第1四半期連結累計期間において、当社の財務及び事業の方針の決定を支配する者の在り方に関する基本方針について重要な変更はありません。

## (5) 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1四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】

###### ①【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	31,600,000
計	31,600,000

###### ②【発行済株式】

種類	第1四半期会計期間末 現在発行数(株) (2023年4月30日)	提出日現在発行数(株) (2023年6月12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	7,718,800	7,718,800	東京証券取引所スタンダード市場及び名古屋証券取引所メイン市場	単元株式数は100株
計	7,718,800	7,718,800	—	—

(注) 「提出日現在発行数」欄には、2023年6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】

###### ①【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

###### ②【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)
2023年2月1日～ 2023年4月30日	—	7,718,800	—	1,944	—	2,007

##### (5)【大株主の状況】

当四半期会計期間は第1四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1四半期会計期間末日現在の議決権の状況については、実質株主が把握できず、記載することができませんので、直前の基準日である2023年1月31日現在で記載しております。

### ① 【発行済株式】

2023年1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 385,600	—	—
完全議決権株式(その他)	普通株式 7,326,900	73,269	—
単元未満株式	普通株式 6,300	—	—
発行済株式総数	7,718,800	—	—
総株主の議決権	—	73,269	—

### ② 【自己株式等】

2023年1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(%)
クロスプラス株式会社	名古屋市西区花の木三丁目 9番13号	385,600	—	385,600	4.99
計	—	385,600	—	385,600	4.99

(注)2023年4月30日現在の自己株式数は、377,151株であります。

## 2 【役員の状況】

該当事項はありません。



## 第4【経理の状況】

### 1. 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1四半期連結会計期間（2023年2月1日から2023年4月30日まで）及び第1四半期連結累計期間（2023年2月1日から2023年4月30日まで）に係る四半期連結財務諸表について、ひびき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：百万円)

	前連結会計年度 (2023年1月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2023年4月30日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	3,925	3,943
受取手形及び売掛金	8,399	※3 10,372
電子記録債権	1,658	1,746
商品	2,369	2,857
貯蔵品	27	29
その他	860	836
貸倒引当金	△49	△50
流動資産合計	17,191	19,736
固定資産		
有形固定資産	3,828	3,790
無形固定資産	238	219
投資その他の資産		
投資有価証券	4,403	3,989
その他	※1 434	※1 428
投資その他の資産合計	4,838	4,417
固定資産合計	8,905	8,428
繰延資産		
開業費	0	0
繰延資産合計	0	0
資産合計	26,097	28,165
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	3,470	3,682
電子記録債務	2,642	1,868
短期借入金	※2 1,000	※2 1,300
1年内返済予定の長期借入金	830	1,088
未払法人税等	32	237
賞与引当金	79	191
その他	2,036	1,255
流動負債合計	10,092	9,622
固定負債		
長期借入金	2,376	3,387
退職給付に係る負債	847	814
その他	317	592
固定負債合計	3,540	4,794
負債合計	13,633	14,416

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2023年1月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2023年4月30日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,944	1,944
資本剰余金	2,007	2,007
利益剰余金	7,988	8,822
自己株式	△511	△500
株主資本合計	11,429	12,274
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	1,544	1,319
繰延ヘッジ損益	△641	20
為替換算調整勘定	69	76
退職給付に係る調整累計額	20	18
その他の包括利益累計額合計	992	1,434
新株予約権	43	39
純資産合計	12,464	13,748
負債純資産合計	26,097	28,165

## (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1四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

	前第1四半期連結累計期間 (自 2022年2月1日 至 2022年4月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2023年2月1日 至 2023年4月30日)
売上高	14,153	14,811
売上原価	10,525	10,675
売上総利益	3,628	4,136
販売費及び一般管理費	3,239	3,375
営業利益	388	760
営業外収益		
受取利息	0	0
受取配当金	0	0
受取家賃	39	38
その他	10	4
営業外収益合計	51	43
営業外費用		
支払利息	5	5
為替差損	6	7
貸貸収入原価	11	10
その他	13	0
営業外費用合計	36	23
経常利益	403	781
特別利益		
投資有価証券売却益	-	403
特別利益合計	-	403
税金等調整前四半期純利益	403	1,184
法人税、住民税及び事業税	37	209
法人税等調整額	11	91
法人税等合計	48	301
四半期純利益	354	883
親会社株主に帰属する四半期純利益	354	883

## 【四半期連結包括利益計算書】

## 【第1四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

	前第1四半期連結累計期間 (自 2022年2月1日 至 2022年4月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2023年2月1日 至 2023年4月30日)
四半期純利益	354	883
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△40	△224
繰延ヘッジ損益	274	661
為替換算調整勘定	3	7
退職給付に係る調整額	△4	△1
その他の包括利益合計	233	442
四半期包括利益	587	1,326
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	587	1,326
非支配株主に係る四半期包括利益	-	-

【注記事項】

(連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更)

該当事項はありません。

(会計方針の変更)

該当事項はありません。

(四半期連結貸借対照表関係)

※1 資産の金額から直接控除している貸倒引当金の額

	前連結会計年度 (2023年1月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2023年4月30日)
投資その他の資産(その他)	1百万円	1百万円

※2 当座貸越契約

当社及び連結子会社(株式会社中初)においては、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行10行と当座貸越契約を締結しております。当座貸越契約に係る借入金未実行残高等は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2023年1月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2023年4月30日)
当座貸越極度額	7,000百万円	7,100百万円
借入実行残高	1,000	1,300
差引額	6,000	5,800

※3 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の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 (2023年1月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2023年4月30日)
受取手形	－百万円	62百万円

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

当第1四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1四半期連結累計期間に係る減価償却費(のれんを除く無形固定資産に係る償却費を含む。)及びのれんの償却額は、次のとおりであります。

	前第1四半期連結累計期間 (自 2022年2月1日 至 2022年4月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2023年2月1日 至 2023年4月30日)
減価償却費	58百万円	56百万円
のれんの償却額	2	2

(株主資本等関係)

I 前第1四半期連結累計期間(自 2022年2月1日 至 2022年4月30日)

配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額	1株当たり 配当額	基準日	効力発生日	配当の原資
2022年3月18日 取締役会	普通株式	65百万円	9円00銭	2022年1月31日	2022年4月7日	利益剰余金

II 当第1四半期連結累計期間(自 2023年2月1日 至 2023年4月30日)

配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額	1株当たり 配当額	基準日	効力発生日	配当の原資
2023年3月23日 取締役会	普通株式	43百万円	6円00銭	2023年1月31日	2023年4月7日	利益剰余金

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前第1四半期連結累計期間(自 2022年2月1日 至 2022年4月30日)及び当第1四半期連結累計期間(自 2023年2月1日 至 2023年4月30日)

当社グループは、衣料品事業の割合が高く、開示情報としての重要性が乏しいと考えられることから、セグメント情報の記載を省略しております。

(収益認識関係)

当社グループは、衣料品事業の割合が高く開示情報としての重要性が乏しいと考えられることから、セグメント情報の記載を省略しておりますが、顧客との契約から生じる収益を分解した情報は、以下のとおりであります。

前第1四半期連結累計期間(自 2022年2月1日 至 2022年4月30日)

区分	金額(百万円)
専門店	7,213
量販店	4,608
無店舗	1,240
百貨店他	445
EC	492
その他	152
顧客との契約から生じる収益	14,153
その他の収益	—
外部顧客への売上高	14,153

当第1四半期連結累計期間(自 2023年2月1日 至 2023年4月30日)

区分	金額(百万円)
専門店	7,244
量販店	4,817
無店舗	1,443
百貨店他	563
EC	587
その他	154
顧客との契約から生じる収益	14,811
その他の収益	—
外部顧客への売上高	14,811

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益及び算定上の基礎、潜在株式調整後1株当たり四半期純利益及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前第1四半期連結累計期間 (自 2022年2月1日 至 2022年4月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2023年2月1日 至 2023年4月30日)
(1) 1株当たり四半期純利益	48円33銭	120円47銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益(百万円)	354	883
普通株主に帰属しない金額(百万円)	—	—
普通株式に係る親会社株主に帰属する四半期純利益(百万円)	354	883
普通株式の期中平均株式数(千株)	7,333	7,333
(2) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益	47円96銭	119円32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(百万円)	—	
普通株式増加数(千株)	55	70
(うち新株予約権(千株))	(55)	(70)
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	—	—

(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

2023年6月9日

クロスプラス株式会社

取締役会 御中

ひびき監査法人  
大阪事務所

代表社員 公認会計士 富田雅彦  
業務執行社員

業務執行社員 公認会計士 細谷明宏

## 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」に掲げられているクロスプラス株式会社の2023年2月1日から2024年1月31日までの連結会計年度の第1四半期連結会計期間（2023年2月1日から2023年4月30日まで）及び第1四半期連結累計期間（2023年2月1日から2023年4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、クロスプラス株式会社及び連結子会社の2023年4月30日現在の財政状態及び同日をもって終了する第1四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. 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。