

【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】 2020年8月12日

【四半期会計期間】 第149期第1四半期(自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)

【会社名】 ダイビル株式会社

【英訳名】 DAIBIRU CORPORATION

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長執行役員 園部俊行

【本店の所在の場所】 大阪市北区中之島三丁目6番32号

【電話番号】 06(6441)1933番(代表)

【事務連絡者氏名】 執行役員 財務・経理部長 関口健一

【最寄りの連絡場所】 東京都千代田区内幸町一丁目2番2号

【電話番号】 03(3506)7441番(代表)

【事務連絡者氏名】 東京営業部長 友田慶

【縦覧に供する場所】 ダイビル株式会社東京営業部
(東京都千代田区内幸町一丁目2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)

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148期 第1四半期 連結累計期間	第149期 第1四半期 連結累計期間	第148期
会計期間	自 2019年 4月1日 至 2019年 6月30日	自 2020年 4月1日 至 2020年 6月30日	自 2019年 4月1日 至 2020年 3月31日
営業収益 (百万円)	10,490	10,547	42,817
経常利益 (百万円)	3,128	3,581	10,858
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益 (百万円)	2,119	2,468	7,932
四半期包括利益 又は包括利益 (百万円)	2,243	3,182	4,563
純資産額 (百万円)	156,732	159,210	157,827
総資産額 (百万円)	363,522	377,059	383,426
1株当たり四半期 (当期)純利益 (円)	18.17	21.20	68.02
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 (%)	42.61	41.73	40.67

- (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 営業収益には、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)純利益については、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)において営まれている事業の内容について、重要な変更はありません。

また、主要な関係会社についても異動はありません。

第2 【事業の状況】

1 【事業等のリスク】

当第1四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、経理の状況等に関する事項のうち、経営者が連結会社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に重要な影響を与える可能性があると認識している主要な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

当第1四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世界的拡大により、多くの企業活動や消費動向が影響を受け、企業収益も大幅に悪化し、極めて厳しい状況でありました。また、依然として収束が見えないことから、景気の先行きの不透明な状況が継続しています。

オフィスビル業界におきましては、東京・大阪各ビジネス地区の空室率は引き続き低水準で推移し、賃料水準も緩やかな上昇傾向が継続しました。しかし、今後は企業業績の悪化、企業・個人の行動様式の変化を通じて、都心オフィス需要が減退し、空室率上昇や賃料下落などが発生する可能性も懸念されます。

こうした状況の下、当社グループは競合ビルとの差別化を図るべく、ビル管理品質向上活動を推進するなど顧客目線に立った木目の細かいテナントサービスを提供し、高水準の入居状況を維持するとともに、賃料水準の引き上げも行い、営業収益の拡大に努めてまいりました。一方で、政府・自治体からの要請等を踏まえ、新型コロナウイルス感染症の拡大防止のため営業活動を自粛した一部商業テナントに対して賃料の猶予、減免等を行いました。

当第1四半期連結累計期間の業績は、営業収益は10,547百万円と前年同四半期に比べ57百万円(0.5%)の増収、営業利益は3,520百万円と456百万円(14.9%)の増益となりました。

営業外損益では受取配当金は減少しましたが、営業利益の増益を受け、経常利益は3,581百万円と452百万円(14.5%)の増益となりました。

特別損益につきましては、当第1四半期連結累計期間は特別損失として建替関連損失を22百万円計上しました。なお、前年同四半期は特別損益として建替関連損失及び固定資産除却損を85百万円計上しました。

この結果、親会社株主に帰属する四半期純利益は2,468百万円と348百万円(16.5%)の増益となりました。

セグメントごとの業績は、次のとおりであります。

土地建物賃貸事業

連結売上高の80.4%を占める当セグメントでは、「BITO AKIBA」や「ダイビルPIVOT」他による収益寄与により、営業収益は8,479百万円と549百万円(6.9%)の増収となりました。また、減価償却費、管理委託料及び固定資産税の増加等により営業費用は増加しましたが、営業利益は3,790百万円と522百万円(16.0%)の増益となりました。

ビル管理事業

連結売上高の18.9%を占める当セグメントでは、新型コロナウイルス感染症拡大を受け、一部の物件を営業休止又は縮小営業したこと等により、営業収益は1,996百万円と300百万円(13.1%)の減収となり、営業利益は119百万円と52百万円(30.6%)の減益となりました。

その他

連結売上高の0.7%を占める当セグメントでは、工事請負高の減少等により、営業収益は71百万円と191百万円(72.8%)の減収となり、営業利益は25百万円と24百万円(48.3%)の減益となりました。

(注) 1 セグメントごとの売上高については、セグメント間の内部取引を含んでおりません。

2 「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、工事請負、工事管理、不動産仲介等を含んでおります。

当第1四半期連結会計期間末における総資産は、前連結会計年度末に比べ6,366百万円減少し、377,059百万円となりました。流動資産は、前連結会計年度末に比べ5,989百万円減少し、15,046百万円となりました。これは主として、現金及び預金が減少したこと等によるものであります。固定資産は、前連結会計年度末に比べ377百万円減少し、362,012百万円となりました。これは主として、株価の回復に伴い投資有価証券が増加しましたが、減価償却等による建物及び構築物の減少により差引で減少したことによるものであります。

当第1四半期連結会計期間末における負債は、前連結会計年度末に比べ7,749百万円減少し、217,848百万円となりました。流動負債は、前連結会計年度末に比べ2,080百万円減少し、29,589百万円となりました。これは主として、1年内償還予定の社債の減少と1年内返済予定の長期借入金及びコマーシャル・ペーパーの増加等により、差引で減少したことによるものであります。固定負債は、前連結会計年度末に比べ5,669百万円減少し、188,259百万円となりました。これは主として、長期借入金が増加したこと等によるものであります。なお、有利子負債の合計額は、前連結会計年度末に比べ5,892百万円減少し、163,840百万円となりました。

当第1四半期連結会計期間末における純資産は、前連結会計年度末に比べ1,382百万円増加し、159,210百万円となりました。これは主として、利益剰余金及びその他有価証券評価差額金の増加と為替換算調整勘定の減少等により、差引で増加したことによるものであります。

(2) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当第1四半期連結累計期間において、優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題に重要な変更及び新たに生じた課題はありません。

(3) 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】

【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	300,000,000
計	300,000,000

【発行済株式】

種類	第1四半期会計期間 末現在発行数(株) (2020年6月30日)	提出日現在 発行数(株) (2020年8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	116,851,049	116,851,049	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。 単元株式数は100株でありま す。
計	116,851,049	116,851,049		

(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)
2020年6月30日		116,851,049		12,227		13,850

(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、株主名簿の記載内容が把握できず、記載することができませんので、直前の基準日である2020年3月31日現在で記載しております。

【発行済株式】

2020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)	(自己保有株式) 普通株式 224,700		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
完全議決権株式(その他)	普通株式 116,582,300	1,165,823	同上
単元未満株式	普通株式 44,049		同上
発行済株式総数	116,851,049		
総株主の議決権		1,165,823	

- (注) 1 「完全議決権株式(その他)」欄の普通株式には、証券保管振替機構名義の株式が5,500株(議決権55個)含まれております。
 2 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式75株が含まれております。

【自己株式等】

2020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(%)
(自己保有株式) ダイビル株	大阪市北区中之島 三丁目6番32号	224,700		224,700	0.19
計		224,700		224,700	0.19

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。以下「四半期連結財務諸表規則」という。)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(2020年4月1日から2020年6月30日まで)及び第1四半期連結累計期間(2020年4月1日から2020年6月30日まで)に係る四半期連結財務諸表について、有限責任 あずさ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 (2020年3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2020年6月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	17,975	12,504
営業未収入金	990	1,038
たな卸資産	54	44
その他	2,027	1,470
貸倒引当金	12	11
流動資産合計	21,035	15,046
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	105,006	103,344
土地	180,626	180,626
信託土地	31,231	31,231
建設仮勘定	9,472	8,250
その他(純額)	359	335
有形固定資産合計	326,696	323,788
無形固定資産		
のれん	1,548	1,498
その他	11,218	10,936
無形固定資産合計	12,766	12,434
投資その他の資産		
投資有価証券	20,512	23,295
繰延税金資産	376	384
その他	2,053	2,124
貸倒引当金	15	15
投資その他の資産合計	22,927	25,789
固定資産合計	362,390	362,012
資産合計	383,426	377,059

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2020年6月30日)
負債の部		
流動負債		
短期借入金	-	2,500
1年内返済予定の長期借入金	8,360	13,360
1年内償還予定の社債	15,000	-
コマーシャル・ペーパー	-	7,500
未払法人税等	2,142	1,000
役員賞与引当金	73	-
環境対策引当金	622	-
その他	5,472	5,229
流動負債合計	31,669	29,589
固定負債		
社債	95,000	95,000
長期借入金	51,372	45,480
受入敷金保証金	25,653	25,340
繰延税金負債	6,554	7,843
再評価に係る繰延税金負債	13,439	13,439
役員退職慰労引当金	81	74
退職給付に係る負債	829	831
その他	998	251
固定負債合計	193,928	188,259
負債合計	225,598	217,848
純資産の部		
株主資本		
資本金	12,227	12,227
資本剰余金	13,852	13,852
利益剰余金	112,239	113,483
自己株式	148	723
株主資本合計	138,171	138,840
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	10,528	12,449
繰延ヘッジ損益	500	8
土地再評価差額金	6,779	6,779
為替換算調整勘定	973	747
その他の包括利益累計額合計	17,780	18,489
非支配株主持分	1,874	1,879
純資産合計	157,827	159,210
負債純資産合計	383,426	377,059

(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2019年4月1日 至2019年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自2020年4月1日 至2020年6月30日)
営業収益	10,490	10,547
営業原価	6,467	6,070
営業総利益	4,022	4,477
販売費及び一般管理費	958	956
営業利益	3,063	3,520
営業外収益		
受取利息	17	19
受取配当金	373	342
その他	4	5
営業外収益合計	395	367
営業外費用		
支払利息	313	299
その他	16	7
営業外費用合計	330	306
経常利益	3,128	3,581
特別損失		
建替関連損失	82	22
固定資産除却損	2	-
特別損失合計	85	22
税金等調整前四半期純利益	3,043	3,558
法人税、住民税及び事業税	818	889
法人税等調整額	71	196
法人税等合計	889	1,085
四半期純利益	2,153	2,472
非支配株主に帰属する四半期純利益	34	4
親会社株主に帰属する四半期純利益	2,119	2,468

【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 2019年4月1日 至 2019年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)
四半期純利益	2,153	2,472
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	126	1,921
繰延ヘッジ損益	2	509
為替換算調整勘定	34	1,721
その他の包括利益合計	89	709
四半期包括利益	2,243	3,182
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	2,209	3,177
非支配株主に係る四半期包括利益	34	4

【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)

該当事項はありません。

(追加情報)

前連結会計年度の有価証券報告書の(追加情報)に記載した会計上の見積りを行う上での新型コロナウイルス感染症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 2019年4月1日 至 2019年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)
減価償却費	1,690百万円	1,796百万円
のれん償却額	30百万円	29百万円

(株主資本等関係)

前第1四半期連結累計期間(自 2019年4月1日 至 2019年6月30日)

1. 配当金支払額

決議	株式の種類	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	配当の原資
2019年6月26日 定時株主総会	普通株式	1,224	10.50	2019年3月31日	2019年6月27日	利益剰余金

2. 基準日が当第1四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第1四半期連結会計期間の末日後となるもの

該当事項はありません。

当第1四半期連結累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)

1. 配当金支払額

決議	株式の種類	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	配当の原資
2020年6月25日 定時株主総会	普通株式	1,224	10.50	2020年3月31日	2020年6月26日	利益剰余金

2. 基準日が当第1四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第1四半期連結会計期間の末日後となるもの

該当事項はありません。

3. 株主資本の著しい変動

当社は、2020年4月30日開催の取締役会決議に基づき、自己株式556,300株の取得を行っております。この結果、単元未満株式の買取りによる増加を含め、当第1四半期連結累計期間において自己株式が574百万円増加し、当第1四半期連結会計期間末において自己株式が723百万円となっております。

(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 2019年4月1日 至 2019年6月30日)

1. 報告セグメントごとの売上高及び利益の金額に関する情報

(単位: 百万円)

	報告セグメント			その他 (注1)	合計	調整額 (注2)	四半期連結損益 計算書計上額 (注3)
	土地建物 賃貸事業	ビル 管理事業	計				
売上高							
外部顧客への売上高	7,930	2,296	10,226	263	10,490	-	10,490
セグメント間の内部売上高 又は振替高	29	582	611	-	611	611	-
計	7,959	2,878	10,838	263	11,101	611	10,490
セグメント利益	3,267	172	3,440	50	3,490	426	3,063

(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、工事請負、工事管理、不動産仲介等を含んでおります。

2 セグメント利益の調整額 426百万円は、各報告セグメントに配分していない全社費用 428百万円等であります。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない当社の本社人事総務部門等管理部門に係る費用であります。

3 セグメント利益は、四半期連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

当第1四半期連結累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)

1. 報告セグメントごとの売上高及び利益の金額に関する情報

(単位: 百万円)

	報告セグメント			その他 (注1)	合計	調整額 (注2)	四半期連結損益 計算書計上額 (注3)
	土地建物 賃貸事業	ビル 管理事業	計				
売上高							
外部顧客への売上高	8,479	1,996	10,475	71	10,547	-	10,547
セグメント間の内部売上高 又は振替高	27	590	618	-	618	618	-
計	8,507	2,587	11,094	71	11,166	618	10,547
セグメント利益	3,790	119	3,909	25	3,935	414	3,520

(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、工事請負、工事管理、不動産仲介等を含んでおります。

2 セグメント利益の調整額 414百万円は、各報告セグメントに配分していない全社費用 416百万円等であります。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない当社の本社人事総務部門等管理部門に係る費用であります。

3 セグメント利益は、四半期連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

(金融商品関係)

四半期連結財務諸表規則第17条の2の規定に基づき、注記を省略しております。

(有価証券関係)

四半期連結財務諸表規則第17条の2の規定に基づき、注記を省略しております。

(デリバティブ取引関係)

四半期連結財務諸表規則第17条の2の規定に基づき、注記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及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前第1四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)
1株当たり四半期純利益	18円17銭	21円20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)	2,119	2,468
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)	2,119	2,468
普通株式の期中平均株式数(千株)	116,626	116,425

(注) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、潜在株式が存在しない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

2020年8月12日

ダイビル株式会社
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

大阪事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 近 藤 康 仁 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 三 宅 潔 印

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」に掲げられているダイビル株式会社の2020年4月1日から2021年3月31日までの連結会計年度の第1四半期連結会計期間（2020年4月1日から2020年6月30日まで）及び第1四半期連結累計期間（2020年4月1日から2020年6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、ダイビル株式会社及び連結子会社の2020年6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。