

四半期報告書

(第19期第3四半期)

自 2023年7月1日

至 2023年9月30日

株式会社テラプローブ

神奈川県横浜市港北区新横浜二丁目7番17号

目 次

	頁
表紙	
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	1
2 事業の内容	1
第2 事業の状況	
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	
1 株式等の状況	
(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	
(1) 四半期連結貸借対照表	7
(2) 四半期連結損益及び包括利益計算書	9
2 その他	13
第二部 提出会社の保証会社等の情報	14

[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】 関東財務局長

【提出日】 2023年11月10日

【四半期会計期間】 第19期第3四半期(自 2023年7月1日 至 2023年9月30日)

【会社名】 株式会社テラプローブ

【英訳名】 Tera Probe, Inc.

【代表者の役職氏名】 代表執行役社長 横山 毅

【本店の所在の場所】 神奈川県横浜市港北区新横浜二丁目7番17号

【電話番号】 045-476-5711

【事務連絡者氏名】 執行役CFO 地主 尚和

【最寄りの連絡場所】 神奈川県横浜市港北区新横浜二丁目7番17号

【電話番号】 045-476-5711

【事務連絡者氏名】 執行役CFO 地主 尚和

【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18期 第3四半期 連結累計期間	第19期 第3四半期 連結累計期間	第18期
会計期間	自 2022年1月1日 至 2022年9月30日	自 2023年1月1日 至 2023年9月30日	自 2022年1月1日 至 2022年12月31日
売上高 (千円)	24,516,261	26,046,565	33,212,068
経常利益 (千円)	5,362,896	5,573,201	7,345,449
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益 (千円)	2,076,846	2,901,630	3,134,498
四半期包括利益又は包括利益 (千円)	6,365,039	6,894,587	6,738,540
純資産額 (千円)	41,832,715	47,416,461	42,206,703
総資産額 (千円)	73,517,108	72,993,976	72,262,352
1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	228.30	318.96	344.56
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 (%)	39.8	45.3	40.9

回次	第18期 第3四半期 連結会計期間	第19期 第3四半期 連結会計期間
会計期間	自 2022年7月1日 至 2022年9月30日	自 2023年7月1日 至 2023年9月30日
1株当たり四半期純利益 (円)	104.05	108.15

- (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. 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、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】

(1) 経営成績等の状況の概要

①経営成績の状況

当第3四半期連結会計期間において、当社グループの売上高は、5G基地局向けロジック製品が減少したものの、一時的な在庫調整により減少していた車載向けロジック製品の受託量が回復に転じ、サーバー用CPU・GPUの受託量も増加したこと、為替レートが円安で推移したことなどから、前四半期と比較して増加しました。

利益については、減価償却費の増加や、為替レートの円安影響による費用の増加などがあったものの、売上高の増加が上回ったことから、前四半期と比較して増加しました。

以上の結果、売上高は9,184百万円（前四半期比6.6%増）、営業利益は1,935百万円（前四半期比20.9%増）、経常利益は2,078百万円（前四半期比15.5%増）、親会社株主に帰属する四半期純利益は983百万円（前四半期比26.1%増）となりました。

なお、当第3四半期連結会計期間において、法人税等576百万円、非支配株主に帰属する四半期純利益656百万円を計上しております。

当社グループの当第3四半期連結会計期間における売上高の製品別内訳は、以下のとおりです。

（単位：百万円）

	メモリ製品	ロジック製品	合計
当第3四半期連結会計期間	850	8,333	9,184
（参考）当期第2四半期連結会計期間	902	7,714	8,616

当第3四半期連結累計期間について、当社グループの売上高は、メモリ製品や、ロジック製品であるフラッシュメモリコントローラの受託量が減少したものの、車載向けや5G基地局向け、サーバー用CPU・GPUなどのロジック製品の受託量が増加したこと、為替レートが円安で推移したことなどから、売上高は、前年同期と比較して増加しました。

利益については、台湾での電力の基本料金の値上げや夏季割増料金の適用期間の拡大による用力費の増加、減価償却費の増加、為替レートの円安影響による費用の増加などがあったものの、売上高の増加が上回ったことから、前年同期と比較して増加しました。

以上の結果、売上高は26,046百万円（前年同期比6.2%増）、営業利益は5,225百万円（前年同期比8.6%増）、経常利益は5,573百万円（前年同期比3.9%増）、親会社株主に帰属する四半期純利益は2,901百万円（前年同期比39.7%増）となりました。

なお、当第3四半期連結累計期間において、固定資産売却益862百万円、法人税等1,576百万円、非支配株主に帰属する四半期純利益1,943百万円を計上しております。

当社グループの当第3四半期連結累計期間における売上高の製品別内訳は、以下のとおりです。

（単位：百万円）

	メモリ製品	ロジック製品	合計
当第3四半期連結累計期間	2,338	23,708	26,046
（参考）前期第3四半期連結累計期間	3,262	21,253	24,516

②財政状態の分析

当第3四半期連結会計期間末における総資産は72,993百万円となり、前連結会計年度末比731百万円の増加となりました。これは主に、売掛金及び契約資産が1,238百万円、有形形固定資産が2,702百万円それぞれ増加した一方で、現金及び預金が2,409百万円、未収入金が800百万円それぞれ減少していたことによるものです。

負債は25,577百万円となり、前連結会計年度末比4,478百万円の減少となりました。これは主に、未払金が1,465百万円、その他流動負債が568百万円、長期借入金が2,138百万円それぞれ減少したことによるものです。

純資産は47,416百万円となり、前連結会計年度末比5,209百万円の増加となりました。これは主に、親会社株主に帰属する四半期純利益2,901百万円を計上した一方で剰余金の配当491百万円を実施したこと等により利益剰余金が2,410百万円、為替換算調整勘定が1,044百万円、非支配株主持分が1,752百万円それぞれ増加したことによるものです。

(2) 経営方針、経営環境及び対処すべき課題等

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、経営環境及び対処すべき課題等について重要な変更はありません。

(3) 研究開発活動

該当事項はありません。

なお、当社グループのテスト事業における研究開発活動は、受託業務に関連した開発内容が中心であり、これらの研究開発は事業活動に密接に関わる内容であるため、売上原価として処理しております。

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】

① 【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	30,000,000
計	30,000,000

② 【発行済株式】

種類	第3四半期会計期間末 現在発行数(株) (2023年9月30日)	提出日現在発行数(株) (2023年11月10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	9,282,500	9,282,500	東京証券取引所 (スタンダード市場)	完全議決権株式であり、 権利内容に何ら制限の無 い当社の標準となる株式 で、単元株式数は100株で あります。
計	9,282,500	9,282,500	—	—

(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 (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)
2023年7月1日～ 2023年9月30日	—	9,282,500	—	11,823,312	—	7,611,322

(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】

① 【発行済株式】

2023年9月30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 185,300	—	—
完全議決権株式(その他)	普通株式 9,093,900	90,939	権利内容に何ら制限の無い当社の標準となる株式であります。
単元未満株式	普通株式 3,300	—	—
発行済株式総数	9,282,500	—	—
総株主の議決権	—	90,939	—

(注) 「単元未満株式」の欄には、当社所有の自己株式が次のとおり含まれております。
自己株式 71株

② 【自己株式等】

2023年9月30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) 株式会社テラプロープ	神奈川県横浜市港 北区新横浜2-7-17	185,300	—	185,300	1.99
計	—	185,300	—	185,300	1.99

(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位を切り捨てて記載しております。

2 【役員の状況】

該当事項はありません。

第4 【経理の状況】

1. 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(2023年7月1日から2023年9月30日まで)及び第3四半期連結累計期間(2023年1月1日から2023年9月30日まで)に係る四半期連結財務諸表について、RSM清和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 (2022年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2023年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	15,691,244	13,281,885
売掛金及び契約資産	9,148,169	10,387,008
原材料及び貯蔵品	104,260	295,385
未収入金	1,367,734	567,470
リース債権	210,124	515,992
その他	1,091,535	477,808
流動資産合計	27,613,068	25,525,552
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	10,986,459	11,211,061
機械装置及び運搬具（純額）	28,106,421	31,661,970
その他（純額）	5,260,406	4,182,529
有形固定資産合計	44,353,287	47,055,561
無形固定資産	197,179	219,846
投資その他の資産	98,816	193,016
固定資産合計	44,649,283	47,468,424
資産合計	72,262,352	72,993,976

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2022年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2023年9月30日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	482,497	538,232
短期借入金	300,000	300,000
1年内返済予定の長期借入金	785,000	840,212
リース債務	127,864	21,835
未払金	2,433,086	968,047
未払法人税等	1,432,832	880,107
契約負債	19,246	9,009
前受収益	158,067	—
賞与引当金	1,264,130	1,507,247
役員賞与引当金	56,084	41,438
受注損失引当金	4,397	1,495
修繕引当金	22,286	31,732
その他	2,425,055	1,856,756
流動負債合計	9,510,548	6,996,112
固定負債		
長期借入金	19,777,375	17,638,951
リース債務	2,289	1,798
退職給付に係る負債	223,651	226,786
資産除去債務	10,566	10,629
繰延税金負債	479,618	658,296
修繕引当金	2,116	2,088
その他	49,483	42,851
固定負債合計	20,545,100	18,581,402
負債合計	30,055,648	25,577,515
純資産の部		
株主資本		
資本金	11,823,312	11,823,312
資本剰余金	7,611,322	7,611,322
利益剰余金	8,334,177	10,744,562
自己株式	△120,123	△120,123
株主資本合計	27,648,689	30,059,074
その他の包括利益累計額		
為替換算調整勘定	1,939,437	2,983,469
退職給付に係る調整累計額	△9,825	△7,004
その他の包括利益累計額合計	1,929,611	2,976,465
非支配株主持分	12,628,402	14,380,921
純資産合計	42,206,703	47,416,461
負債純資産合計	72,262,352	72,993,976

(2) 【四半期連結損益及び包括利益計算書】

【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 2022年1月1日 至 2022年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年9月30日)
売上高	24,516,261	26,046,565
売上原価	17,796,508	18,984,019
売上総利益	6,719,753	7,062,545
販売費及び一般管理費	1,908,920	1,837,104
営業利益	4,810,832	5,225,441
営業外収益		
受取利息	8,698	47,625
為替差益	544,000	233,345
受取手数料	128,532	223,368
その他	55,913	81,398
営業外収益合計	737,144	585,738
営業外費用		
支払利息	151,754	200,915
その他	33,326	37,061
営業外費用合計	185,080	237,977
経常利益	5,362,896	5,573,201
特別利益		
固定資産売却益	543,100	862,210
その他	12,512	—
特別利益合計	555,612	862,210
特別損失		
固定資産売却損	2,479	—
固定資産除却損	1,397	14,445
減損損失	858	—
事業構造改善費用	85,057	—
特別損失合計	89,792	14,445
税金等調整前四半期純利益	5,828,716	6,420,966
法人税等	1,610,502	1,576,324
四半期純利益	4,218,213	4,844,642
(内訳)		
親会社株主に帰属する四半期純利益	2,076,846	2,901,630
非支配株主に帰属する四半期純利益	2,141,367	1,943,012
その他の包括利益		
為替換算調整勘定	2,142,952	2,047,122
退職給付に係る調整額	3,873	2,821
その他の包括利益合計	2,146,825	2,049,944
四半期包括利益	6,365,039	6,894,587
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	3,173,625	3,948,484
非支配株主に係る四半期包括利益	3,191,413	2,946,102

【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適用後の実効税率を合理的に見積り、税引前四半期純利益に当該見積実効税率を乗じて計算しております。ただし、当該見積実効税率を用いて税金費用を計算すると著しく合理性を欠く結果となる場合には、法定実効税率を使用する方法によって計算しております。

(追加情報)

(新型コロナウイルス感染症拡大の影響に関する会計上の見積り)

前連結会計年度の有価証券報告書の(追加情報)(新型コロナウイルス感染症拡大の影響に関する会計上の見積り)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前提に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 2022年1月1日 至 2022年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年9月30日)
減価償却費	8,451,744千円	9,106,961千円

(株主資本等関係)

前第3四半期連結累計期間(自2022年1月1日至2022年9月30日)

(1) 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
2022年2月10日 取締役会	普通株式	154,651	17.00	2021年12月31日	2022年3月25日	利益剰余金

(2) 基準日が当第3四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3四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

該当事項はありません。

当第3四半期連結累計期間(自2023年1月1日至2023年9月30日)

(1) 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
2023年2月10日 取締役会	普通株式	491,244	54.00	2022年12月31日	2023年3月24日	利益剰余金

(2) 基準日が当第3四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3四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

該当事項はありません。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社グループは単一セグメントであるため、記載を省略しております。

(収益認識関係)

顧客との契約から生じる収益を分解した情報

当社グループの主たる地域別、収益認識の時期別に分解した顧客との契約から生じる収益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 2022年1月1日 至 2022年9月30日）

(1) 地域別の内訳

(単位：千円)

	半導体テスト事業
地域別	
日本	15,194,154
台湾	5,007,715
アジア（注）1	2,142,101
北米（注）1	1,853,309
ヨーロッパ（注）1	108,604
顧客との契約から生じる収益	24,305,884
その他の収益（注）2	210,376
外部顧客への売上高	24,516,261

(注) 1. 各区分に属する国又は地域の内訳は次のとおりであります。

アジア・・・主にイスラエル、中国、韓国

北米・・・主にアメリカ

ヨーロッパ・・・主にノルウェー

2. その他の収益は、「リース取引に関する会計基準」

(企業会計基準第13号 2007年3月30日)等に基づく収入等です。

(2) 収益認識の時期

(単位：千円)

	半導体テスト事業
収益認識の時期	
一時点で移転される財又はサービス	—
一定の期間にわたり移転される財又はサービス	24,305,884
顧客との契約から生じる収益	24,305,884
その他の収益（注）	210,376
外部顧客への売上高	24,516,261

(注) その他の収益は、「リース取引に関する会計基準」

(企業会計基準第13号 2007年3月30日)等に基づく収入等です。

当第3四半期連結累計期間（自 2023年1月1日 至 2023年9月30日）

（1）地域別の内訳

（単位：千円）

	半導体テスト事業
地域別	
日本	15,819,996
台湾	4,338,329
アジア（注）1	3,104,213
北米（注）1	2,603,391
ヨーロッパ（注）1	118,128
顧客との契約から生じる収益	25,984,059
その他の収益（注）2	62,506
外部顧客への売上高	26,046,565

（注）1. 各区分に属する国又は地域の内訳は次のとおりであります。

アジア・・・主にイスラエル、中国、韓国

北米・・・主にアメリカ

ヨーロッパ・・・主にノルウェー

2. その他の収益は、「リース取引に関する会計基準」

（企業会計基準第13号 2007年3月30日）等に基づく収入等です。

（2）収益認識の時期

（単位：千円）

	半導体テスト事業
収益認識の時期	
一時点で移転される財又はサービス	—
一定の期間にわたり移転される財又はサービス	25,984,059
顧客との契約から生じる収益	25,984,059
その他の収益（注）	62,506
外部顧客への売上高	26,046,565

（注） その他の収益は、「リース取引に関する会計基準」

（企業会計基準第13号 2007年3月30日）等に基づく収入等です。

(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。

	前第3四半期連結累計期間 (自 2022年1月1日 至 2022年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年9月30日)
1株当たり四半期純利益	228円30銭	318円96銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益(千円)	2,076,846	2,901,630
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(千円)	2,076,846	2,901,630
普通株式の期中平均株式数(千株)	9,097	9,097
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	—	—

(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

2023年11月10日

株式会社テラプローブ
取締役会 御中

R S M清和監査法人

東京事務所

指定社員
業務執行社員 公認会計士 金城 琢 磨指定社員
業務執行社員 公認会計士 越 智 啓 介

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テラプローブの2023年1月1日から2023年12月31日までの連結会計年度の第3四半期連結会計期間(2023年7月1日から2023年9月30日まで)及び第3四半期連結累計期間(2023年1月1日から2023年9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、四半期連結損益及び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、株式会社テラプローブ及び連結子会社の2023年9月30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及び監査委員会の責任

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。

監査委員会の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における執行役及び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、監査委員会に対して、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、監査委員会に対して、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するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用し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。