

【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11月12日

【四半期会計期間】 第15期第3四半期(自 2021年7月1日 至 2021年9月30日)

【会社名】 株式会社 I - n e

【英訳名】 I-ne CO., LTD.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 大西 洋平

【本店の所在の場所】 大阪府大阪市北区中之島六丁目1番21号

【電話番号】 06-6443-0881

【事務連絡者氏名】 経営管理本部長 佐藤 洋志

【最寄りの連絡場所】 大阪府大阪市北区中之島六丁目1番21号

【電話番号】 06-6443-0881

【事務連絡者氏名】 経営管理本部長 佐藤 洋志

【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14期 第3四半期 連結累計期間	第15期 第3四半期 連結累計期間	第14期
会計期間		自 2020年1月1日 至 2020年9月30日	自 2021年1月1日 至 2021年9月30日	自 2020年1月1日 至 2020年12月31日
売上高	(百万円)	16,226	20,932	23,363
経常利益	(百万円)	750	2,170	1,389
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益	(百万円)	501	1,231	905
四半期包括利益又は包括利益	(百万円)	466	1,246	861
純資産額	(百万円)	5,689	8,409	6,939
総資産額	(百万円)	10,960	13,991	13,165
1株当たり四半期(当期)純利益	(円)	71.24	141.65	123.20
潜在株式調整後1株当たり 四半期(当期)純利益	(円)	67.70	136.47	117.52
自己資本比率	(%)	51.8	60.1	52.7

回次		第14期 第3四半期 連結会計期間	第15期 第3四半期 連結会計期間
会計期間		自 2020年7月1日 至 2020年9月30日	自 2021年7月1日 至 2021年9月30日
1株当たり四半期純利益	(円)	36.77	37.16

(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. 第14期第3四半期連結累計期間及び第14期の1株当たり四半期(当期)純利益については、A種優先株式およびB種優先株式の優先配当額を親会社株主に帰属する当期純利益又は親会社株主に帰属する四半期純利益から控除して算定しております。
4. 当社は、2020年9月25日に東京証券取引所マザーズ市場に上場したため、第14期第3四半期累計期間の潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額は、新規上場日から第14期第3四半期累計期間の末日までの平均株価を期中平均株価とみなして算定しております。

#### 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。

## 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】

当社グループの財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析は、以下のとおりであります。なお、文中の将来に関する事項は、当第3四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3四半期連結累計期間におけるわが国経済は、変異株の出現により新型コロナウイルス感染症の拡大による影響が継続しており、緊急事態宣言実施期間が長期間におよび、経済活動が制限される状況が続いております。ワクチン接種の促進等の感染拡大防止策の実施により経済活動の緩やかな回復が見込まれますが、国内外における経済的な見通しは不透明な状況が続いております。

このような状況の中で、当社グループは「ビューティーテックカンパニー」として、「スピード」「デジタルマーケティング」「クリエイティブ」を強みとして、独自の商品・ブランド開発モデルによって、積極的な新商品開発、マーケティング、市場開拓、海外展開及び事業提携を進めてまいりました。

セグメントの業績は、次のとおりです。

#### (a) 国内事業

主な事業内容は、当社が開発したブランド商品の日本国内の卸売事業者を通じた小売店及び量販店運営事業者への卸売販売、インターネットを活用した日本国内の一般消費者への直接販売であります。

国内事業では、持続的な成長に向けて、当社が強みを持つヘアケア、スキンケア、美容家電分野の継続的な投資実行及び新たなトレンド発掘に注力しました。

BOTANISTブランドにおいては、2021年3月に実施しましたスタンダードラインである「ボタニカルシャンプー・トリートメント」のフルリニューアル（新デザインの導入や品質の更なる向上、容器全てをプラスチック容器からバイオマス容器へと切り替え、サステナブルなブランドとしてリニューアル実施）について、オンラインストアやBOTANIST Tokyo（表参道原宿）、BOTANIST ルクア大阪店、全国バラエティショップ、全国ドラッグストア等での販売施策に引き続き注力し、ブランド拡大に取り組みました。また、2021年9月に「ボタニカルボディミルクディーブモイスト」を発売いたしました。引き続き、ドラッグストア及びオンラインストアを通じた販売は堅調に推移し、売上高の伸長に寄与しました。

SALONIAブランドにおいては、2021年7月に「サロニア イオンフェイシャルブラシ」および「サロニア エクストラクリーミーフォーム」を発売いたしました。SALONIAブランドも引き続きブランド拡大に取り組み、売上高の伸長に寄与しました。

その他ブランドとして、禁煙をテーマとしたNICOLESSブランドでは、2021年9月に新フレーバー「ブルーベリーミント」を発売いたしました。クレイビューティーブランドDROASは、2021年7月に新シリーズ「クレイボディウォッシュ」を発売いたしました。ヘアケアシリーズに続き、ブランド初となるボディケアシリーズに取り組み、売上高拡大に寄与しました。また、新規ブランドとして次の3つのブランドを発売しました。2021年8月にコスメブランド「HUMIO（ヒューミオ）」をリリースし、「BBクリーム」「コンシーラー」をオンラインストアや全国バラエティショップ等にて発売いたしました。2021年9月に睡眠中の乾燥・摩擦ダメージに着目したナイトケアビューティーブランド「YOLU（ヨル）」をリリースし、「カームナイトリペアシャンプー」「カームナイトリペアトリートメント」「カームナイトリペアヘアオイル」をオンラインストアや全国ドラッグストア等にて発売いたしました。同月、スキンケアブランド「Salanaru（サラナル）」をリリースし、「ピュアクレンジングジェル」をオンラインストアや全国バラエティショップ等にて発売いたしました。

以上のことから、当第3四半期連結累計期間の売上高は19,977百万円（前年同期比127.7%増）、営業利益は3,247百万円（前年同期比210.9%増）となりました。

(b) 海外事業

主な事業内容は、当社が開発したブランド商品のインターネットを活用した海外の一般消費者への直接販売、並びに海外のインターネット販売事業者、販売代理事業者、美容専門店への卸売販売であります。

一部の取引先に関して、販売価格やブランディングの管理面から徐々に整理を行い、中国においてはアリババグループの越境ECであるTmall Globalを通じた一般消費者への販売、香港、台湾においては同国内に多数の店舗が展開されている化粧品・コスメショップ・小売店での販売に継続的に取り組みました。

艾恩伊（上海）化粧品有限公司において、2021年5月より販売開始した中国の大手ドラッグストアグループのWatsonsにて、BOTANISTブランドの継続的な販売に取り組みました。また、アリババグループの運営するECサイトTmall.comにおいても販売拡大に継続的に取り組みました。

以上のことから、当第3四半期連結累計期間の売上高は983百万円（前年同期比168.9%増）、営業損失は161百万円（前期は営業利益60百万円）となりました。

以上の結果、当第3四半期連結累計期間の売上高は20,932百万円（前年同期比129.0%増）となりました。また、営業利益は2,203百万円（前年同期比259.4%増）、経常利益は2,170百万円（前年同期比289.4%増）、親会社株主に帰属する四半期純利益は1,231百万円（前年同期比245.7%増）となりました。

(2) 財政状態の状況及び分析

A) 流動資産

当第3四半期連結会計期間末における流動資産は、13,210百万円となり、前連結会計年度末よりも801百万円増加いたしました。その主な内訳は、現金及び預金が500百万円、売掛金が335百万円減少し、商品が1,144百万円増加したことによるものです。

B) 固定資産

当第3四半期連結会計期間末における固定資産は、780百万円となり、前連結会計年度末よりも24百万円増加いたしました。その主な内訳は、有形固定資産が11百万円、無形固定資産が23百万円減少し、繰延税金資産が71百万円増加したことによるものです。

C) 流動負債

当第3四半期連結会計期間末における流動負債は、5,236百万円となり、前連結会計年度末よりも、83百万円増加いたしました。その主な内訳は、買掛金が247百万円減少し、未払金が22百万円、未払法人税等が475百万円増加したことによるものです。

D) 固定負債

当第3四半期連結会計期間末における固定負債は、345百万円となり、前連結会計年度末よりも、727百万円減少いたしました。その主な内訳は、長期借入金が718百万円減少したことによるものです。

E) 純資産

当第3四半期連結会計期間末における純資産は、8,409百万円となり、前連結会計年度末よりも、1,469百万円増加いたしました。その主な内訳は、親会社株主に帰属する四半期純利益の計上により利益剰余金が1,231百万円増加したことによるものです。

(3) 研究開発活動

当第3四半期連結累計期間の研究開発費の総額は111百万円であります。

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	26,400,000
計	26,400,000

###### 【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9月30日)	提出日現在 発行数(株) (2021年11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	8,741,020	8,741,020	東京証券取引所 (マザーズ)	権利内容に何ら限定のない 当社における標準となる株 式であります。また、単元 株式数は100株でありま す。
計	8,741,020	8,741,020		

##### (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7月1日～ 2021年9月30日	-	8,741,020	-	3,291		2,851

##### (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】

【発行済株式】

2021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)	-	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 8,739,000	87,390	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ます。
単元未満株式	2,020	-	-
発行済株式総数	8,741,020	-	-
総株主の議決権	-	87,390	-

(注) 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6月30日)に基づく株主名簿による記載をしております。

【自己株式等】

該当事項はありません。

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(2021年7月1日から2021年9月30日まで)及び第3四半期連結累計期間(2021年1月1日から2021年9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12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2021年9月30日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	7,269	6,768
売掛金	3,373	3,037
商品	1,575	2,720
原材料及び貯蔵品	82	178
その他	112	508
貸倒引当金	4	3
流動資産合計	12,408	13,210
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	187	193
減価償却累計額	52	86
建物及び構築物（純額）	135	107
機械装置及び運搬具	10	10
減価償却累計額	3	5
機械装置及び運搬具（純額）	6	5
工具、器具及び備品	132	194
減価償却累計額	99	138
工具、器具及び備品（純額）	33	55
リース資産	49	36
減価償却累計額	42	34
リース資産（純額）	7	2
有形固定資産合計	182	170
無形固定資産	96	72
投資その他の資産		
繰延税金資産	306	378
その他	170	157
投資その他の資産合計	476	536
固定資産合計	756	780
資産合計	13,165	13,991

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2021年9月30日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
買掛金	1,675	1,428
電子記録債務	71	57
1年内返済予定の長期借入金	952	954
未払金	1,421	1,443
未払法人税等	376	851
賞与引当金	42	120
返品調整引当金	164	145
ポイント引当金	3	6
資産除去債務	-	14
その他	444	214
流動負債合計	5,152	5,236
固定負債		
長期借入金	1,045	327
資産除去債務	21	18
その他	6	-
固定負債合計	1,073	345
負債合計	6,225	5,582
純資産の部		
株主資本		
資本金	3,180	3,291
資本剰余金	2,739	2,851
利益剰余金	1,008	2,240
自己株式	-	0
株主資本合計	6,928	8,383
その他の包括利益累計額		
為替換算調整勘定	4	26
その他の包括利益累計額合計	4	26
非支配株主持分	6	1
純資産合計	6,939	8,409
負債純資産合計	13,165	13,991

(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：百万円)

	前第3四半期連結累計期間 (自2020年1月1日 至2020年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自2021年1月1日 至2021年9月30日)
売上高	16,226	20,932
売上原価	8,448	9,781
売上総利益	7,778	11,150
返品調整引当金戻入額	79	164
返品調整引当金繰入額	84	145
差引売上総利益	7,773	11,169
販売費及び一般管理費	6,923	8,966
営業利益	849	2,203
営業外収益		
受取利息	0	0
受取補償金	1	2
その他	5	0
営業外収益合計	7	3
営業外費用		
支払利息	33	13
上場関連費用	46	-
有価証券評価損	16	-
支払手数料	7	10
賃貸費用	-	10
その他	2	1
営業外費用合計	106	36
経常利益	750	2,170
特別利益		
固定資産売却益	1	-
特別利益合計	1	-
特別損失		
固定資産除却損	-	0
特別損失合計	-	0
税金等調整前四半期純利益	751	2,169
法人税、住民税及び事業税	121	1,017
法人税等調整額	165	71
法人税等合計	287	945
四半期純利益	464	1,223
非支配株主に帰属する四半期純損失( )	36	7
親会社株主に帰属する四半期純利益	501	1,231

【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 (自 2020年1月1日 至 2020年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2021年1月1日 至 2021年9月30日)
四半期純利益	464	1,223
その他の包括利益		
為替換算調整勘定	2	22
その他の包括利益合計	2	22
四半期包括利益	466	1,246
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	503	1,254
非支配株主に係る四半期包括利益	36	7

【注記事項】

(追加情報)

(新型コロナウイルス感染症の影響に伴う会計上の見積りに関して)

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 2020年1月1日 至 2020年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2021年1月1日 至 2021年9月30日)
減価償却費	76百万円	113百万円

(株主資本等関係)

前第3四半期連結累計期間(自 2020年1月1日 至 2020年9月30日)

1. 配当金支払額

該当事項はありません。

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. 株主資本の金額の著しい変動

当社は、2020年3月31日付でA種優先株式を自己株式として取得、2020年4月1日に当該自己株式を消却したことにより、その他資本剰余金が1,099百万円減少しております。

また、2020年3月31日付で第三者割当によりB種優先株式の発行を行い、SMBC事業開発3号投資事業有限責任組合からの払込みを受けたこと、及び資本準備金に組み入れた当該払込金額につき、会社法第447条第1項の規定に基づき、2020年6月29日付でその他資本剰余金へ振替を行ったことにより、資本金及びその他資本剰余金がそれぞれ375百万円増加しております。

また、2020年7月22日開催の臨時取締役会決議に基づき、2020年8月7日付でSMBC事業開発3号投資事業有限責任組合が保有するB種優先株式を取得したことにより自己株式が757百万円増加しましたが、2020年8月11日開催の臨時取締役会において、会社法第178条の規定に基づき、自己株式を消却することを決議し、同日付で自己株式757百万円を消却しました。

また、2020年9月25日に東京証券取引所マザーズ市場に上場いたしました。株式上場にあたり、2020年9月24日を払込期日とする公募増資による新株式1,713,600株の発行により、資本金及び資本準備金がそれぞれ2,278百万円増加しております。

これらの結果、第3四半期連結会計期間期末において資本金2,753百万円、資本剰余金が2,312百万円となっております。

当第3四半期連結累計期間(自 2021年1月1日 至 2021年9月30日)

1. 配当金支払額

該当事項はありません。

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. 株主資本の金額の著しい変動

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】

前第3四半期連結累計期間(自 2020年1月1日 至 2020年9月30日)

報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報

(単位：百万円)

	報告セグメント			調整額 (注)1	合計 (注)2
	国内事業	海外事業	計		
売上高					
外部顧客への売上高	15,644	582	16,226	-	16,226
セグメント間の内部売上高 又は振替高	-	-	-	-	-
計	15,644	582	16,226	-	16,226
セグメント利益	1,539	60	1,600	751	849

(注)1. セグメント利益の調整額 751百万円は、各報告セグメントに配分していない全社費用751百万円であります。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない販売費及び一般管理費であります。

2. 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3四半期連結累計期間(自 2021年1月1日 至 2021年9月30日)

報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報

(単位：百万円)

	報告セグメント			調整額 (注)1	合計 (注)2
	国内事業	海外事業	計		
売上高					
外部顧客への売上高	19,948	983	20,932	-	20,932
セグメント間の内部売上高 又は振替高	28	-	28	28	-
計	19,977	983	20,961	28	20,932
セグメント利益又は損失( )	3,247	161	3,086	882	2,203

(注)1. セグメント利益又は損失( )の調整額 882百万円は、各報告セグメントに配分していない全社費用882百万円であります。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない販売費及び一般管理費であります。

2. セグメント利益又は損失( )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。

( 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並びに潜在株式調整後 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 3 四半期連結累計期間 (自 2020年 1月 1日 至 2020年 9月 30日)	当第 3 四半期連結累計期間 (自 2021年 1月 1日 至 2021年 9月 30日)
( 1 ) 1 株当たり四半期純利益	71円24銭	141円65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)	501	1,231
普通株主に帰属しない金額(百万円)	27	-
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)	473	1,231
普通株式の期中平均株式数(株)	6,643,778	8,694,689
( 2 ) 潜在株式調整後 1 株当たり四半期純利益	67円70銭	136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調整額(百万円)		
普通株式増加数(株)	347,647	329,486
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		

## 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11月11日

株式会社 I - n e  
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 三 宅 潔 印

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 俣 野 広 行 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」に掲げられている株式会社 I - n e の2021年1月1日から2021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（2021年7月1日から2021年9月30日まで）及び第3四半期連結累計期間（2021年1月1日から2021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 I - n e 及び連結子会社の2021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。