

当社は、一般社団法人資産運用業協会（以下、「協会」という。）の定款の施行に関する規則第9条第1項第17号の規定に基づき、別紙様式第22号の「正会員の財務状況等に関する届出書（以下、「協会報告書面」という。）」を協会に提出し、当社のHPに当該協会報告書面を掲載するとともに、協会HPに当社の当該掲載箇所への直接のリンク先を登録しております。

当社が、関東財務局長に提出した特定有価証券の有価証券報告書及び半期報告書は、E D I N E Tにて閲覧が可能です。

なお、協会報告書面中の監査報告書／中間監査報告書は、監査報告書／中間監査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、その原本は当社が別途保管しております。

2026 年 6 月 25 日

一般社団法人 資産運用業協会
会長 菱田 賀夫 殿

ワイエムアセットマネジメント株式会社
代表取締役社長 神田 一成

正会員の財務状況等に関する届出書

当社の財務状況等に係る会計監査が終了いたしましたので、貴協会の定款の施行に関する規則第 9 条第 1 項第 17 号の規定に基づき、下記のとおり報告いたします。

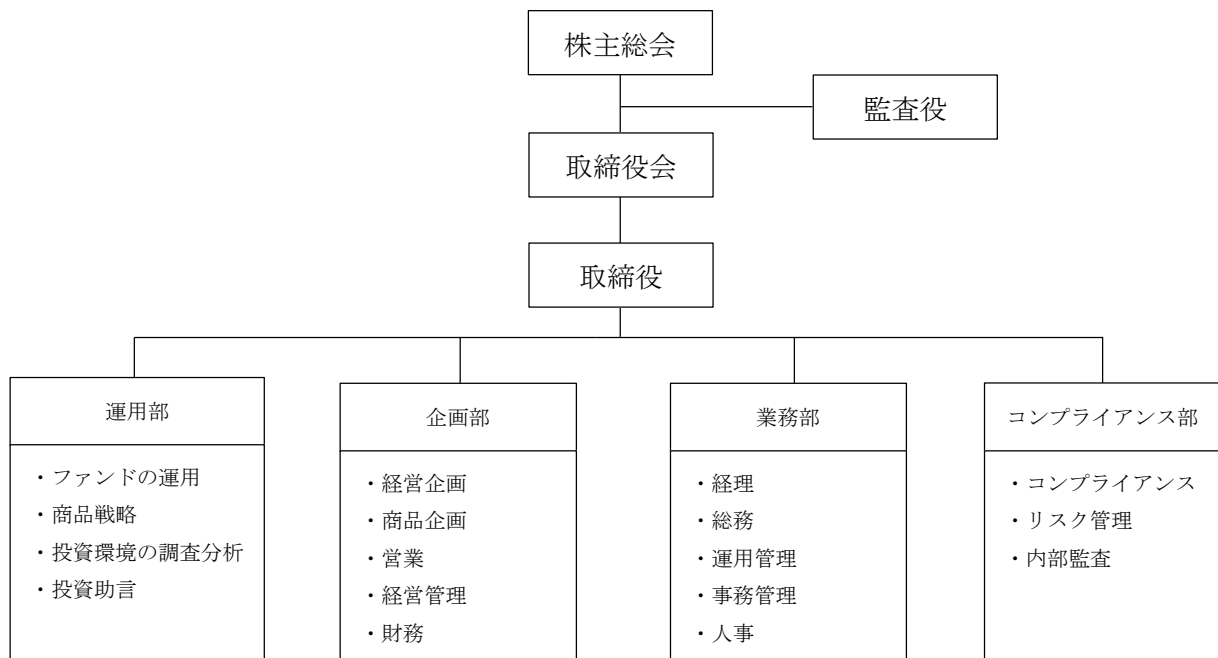
1. 委託会社等の概況

(1) 資本金の額 (2026 年 5 月末日現在)

資本金の額	2 億円
会社が発行する株式の総数	12,000 株
発行済株式総数	7,000 株
最近 5 年間における資本金の額の増減	該当事項はありません。

(2) 会社の機構 (2026 年 5 月末日現在)

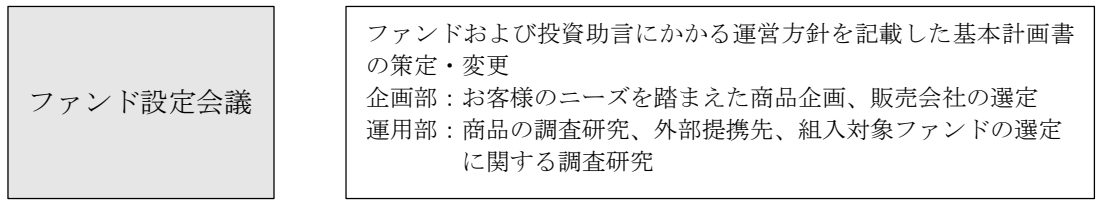
① 会社の組織図



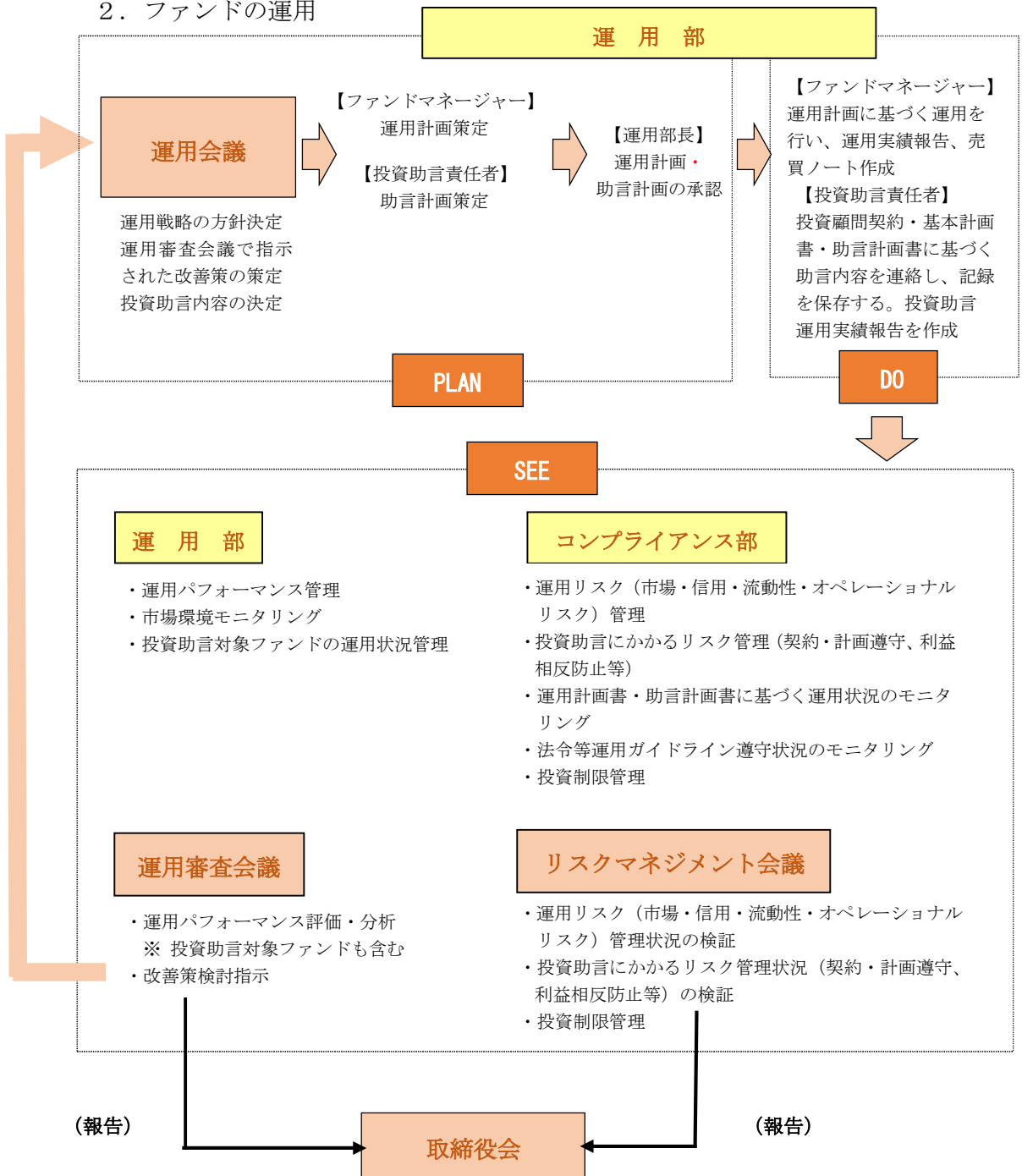
② 投資運用体制

投資に関する意思決定プロセス

1. ファンドの選定



2. ファンドの運用



新規にファンドを設定する際及び新規に投資助言を行う際は「ファンド設定会議」（ファンド設立時及び基本計画書の策定・変更時に開催）にて意思決定を行います。この会議は取締役及び各部署の長の出席のもと、ファンド運用上の諸方針を記載した基本計画書の策定及び変更、販売会社の選定に係る事項の審議を行います。

運用及び投資助言の意思決定は、「運用会議」（原則毎月1回開催）にて、①市場環境等を踏まえた運用戦略の方針、及び②後述する「運用審査会議」にて指示を受けた改善策の策定を協議し、その結果に基づき運用部のファンドマネージャー（投資助言は投資助言責任者）が運用計画（助言計画）を策定します。「運用審査会議」は各部署の長の出席のもと原則毎月1回開催します。運用部からの①個別ファンドの運用実績に係る定量評価、②パフォーマンス不芳の FOFs に係る事項、③運用戦略及び対応策の効果検証について報告を受けた上で、改善策を検討し、指示を行います。

内部管理体制に関しては、コンプライアンス部を事務局とする「リスクマネジメント会議」（原則として毎月1回開催）において、ファンドの運用リスクの状況や投資助言にかかるリスク管理の状況について報告を受けるほか、苦情の状況、コンプライアンスに係る事項の検証等を行い、運用行動等に対する牽制を図るとともに、業務の適切性を確保します。

2. 事業の内容及び営業の概況

「投資信託及び投資法人に関する法律」に定める投資信託委託会社である委託会社は、証券投資信託の設定を行うとともに「金融商品取引法」に定める金融商品取引業者としてその運用（投資運用業）を行っています。また、「金融商品取引法」に定める投資助言・代理業を行っています。

なお、2026年5月31日現在、委託会社の運用する証券投資信託は以下のとおりです（親投資信託を除きます。）。

種類	本数	純資産総額（円）
追加型株式投資信託	6	60,996,502,527
合計	6	60,996,502,527

3. 委託会社等の経理状況

- (1) 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号）並びに、同規則第2条の規定に基づき、「金融商品取引業等に関する内閣府令」（平成19年8月6日内閣府令第52号）により作成しております。
- (2) 財務諸表の記載金額は、千円未満の端数を切り捨てて表示しております。
- (3) 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11期事業年度（2025年4月1日から2026年3月31日まで）の財務諸表について、有限責任あずさ監査法人により監査を受けております。

(1) 【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (2025年3月31日)	当事業年度 (2026年3月31日)
資産の部		
流動資産		
預金	222,725	270,942
前払費用	2,097	2,090
未収委託者報酬	91,776	126,710
未収投資助言報酬	—	7,609
未収収益	48	105
流動資産合計	316,648	407,458
固定資産		
有形固定資産		
建物附属設備	0	0
工具器具備品	0	363
有形固定資産合計	※1 0	※1 363
無形固定資産		
ソフトウェア	5,841	4,653
無形固定資産合計	5,841	4,653
投資その他の資産		
敷金	7,490	7,490
投資その他の資産合計	7,490	7,490
固定資産合計	13,331	12,506
資産の部合計	329,979	419,965

(単位：千円)

	前事業年度 (2025年3月31日)	当事業年度 (2026年3月31日)
負債の部		
流動負債		
預り金	960	1,172
未払金	48,436	56,541
未払代行手数料	41,375	55,608
その他未払金	7,061	933
未払費用	11,492	13,686
未払法人税等	7,566	11,429
未払消費税等	6,419	10,934
流動負債合計	74,874	93,765
負債の部合計	74,874	93,765
純資産の部		
株主資本		
資本金	200,000	200,000
資本剰余金		
資本準備金	150,000	150,000
資本剰余金合計	150,000	150,000
利益剰余金		
その他利益剰余金	△94,894	△23,799
繰越利益剰余金	△94,894	△23,799
利益剰余金合計	△94,894	△23,799
株主資本合計	255,105	326,200
純資産の部合計	255,105	326,200
負債及び純資産の部合計	329,979	419,965

(2) 【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2024 年 4 月 1 日 至 2025 年 3 月 31 日)	当事業年度 (自 2025 年 4 月 1 日 至 2026 年 3 月 31 日)
営業収益		
委託者報酬	390,838	492,833
投資助言報酬	—	15,702
営業収益計	390,838	508,536
営業費用		
代行手数料	185,193	226,755
外注費	11,222	13,184
通信費	35,637	36,484
印刷費	11,242	10,486
広告宣伝費	1,988	2,175
諸会費	887	1,138
営業費用計	246,172	290,225
一般管理費		
役員報酬	※1 21,676 ※1	31,010
給料手当	※1 68,455 ※1	75,407
支払手数料	8,032	10,288
地代家賃	7,886	7,878
租税公課	3,359	3,763
諸経費	5,100	6,830
一般管理費計	114,510	135,179
営業利益又は営業損失 (△)	30,155	83,132
営業外収益		
受取利息	170	544
雑収入	5	2
営業外収益計	176	546
営業外費用		
雑損失	—	2
営業外費用計	—	2
経常利益又は経常損失 (△)	30,331	83,676
特別損失		
有形固定資産除却損	—	0
特別損失計	—	0
税引前当期純利益又は税引前当期純損失 (△)	30,331	83,676
法人税、住民税及び事業税	5,742	12,581
法人税等合計	5,742	12,581
当期純利益	24,588	71,095

(3) 株主資本等変動計算書

前事業年度（自 2024年4月1日 至 2025年3月31日）

(単位：千円)

	株主資本						純資産 合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金		株主資本 合計	
		資本準備金	資本剰余金 合計	その他利益 剰余金 繰越利益 剰余金	利益剰余金 合計		
当期首残高	200,000	150,000	150,000	△119,483	△119,483	230,516	230,516
当期変動額							
当期純利益	—	—	—	24,588	24,588	24,588	24,588
当期変動額合計	—	—	—	24,588	24,588	24,588	24,588
当期末残高	200,000	150,000	150,000	△94,894	△94,894	255,105	255,105

当事業年度（自 2025年4月1日 至 2026年3月31日）

(単位：千円)

	株主資本						純資産 合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金		株主資本 合計	
		資本準備金	資本剰余金 合計	その他利益 剰余金 繰越利益 剰余金	利益剰余金 合計		
当期首残高	200,000	150,000	150,000	△94,894	△94,894	255,105	255,105
当期変動額							
当期純利益	—	—	—	71,095	71,095	71,095	71,095
当期変動額合計	—	—	—	71,095	71,095	71,095	71,095
当期末残高	200,000	150,000	150,000	△23,799	△23,799	326,200	326,200

注記事項

(重要な会計方針)

1. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

建物附属設備については定額法、工具器具備品については定率法を採用しております。

また、耐用年数は次のとおりです。

建物附属設備 10～15年

工具器具備品 4～10年

(2) 無形固定資産

無形固定資産は、定額法により償却しております。また自社利用のソフトウェアについては、当社で定める利用可能期間（5年）に基づいて償却しております。

(貸借対照表関係)

※1 有形固定資産の減価償却累計額（減損損失累計額を含む）（単位：千円）

	前事業年度 (2025年3月31日)	当事業年度 (2026年3月31日)
建物附属設備	5,439	5,239
工具器具備品	997	1,070

(損益計算書関係)

※1 関係会社との取引（単位：千円）

	前事業年度 (自2024年4月1日 至2025年3月31日)	当事業年度 (自2025年4月1日 至2026年3月31日)
出向者人件費当社負担額	90,132	106,418

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度（自2024年4月1日至2025年3月31日）

発行済株式の種類及び総数に関する事項

株式の種類	当事業年度期首株式数	当事業年度増加株式数	当事業年度減少株式数	当事業年度末株式数	摘要
普通株式	7,000株	—	—	7,000株	

当事業年度（自2025年4月1日至2026年3月31日）

発行済株式の種類及び総数に関する事項

株式の種類	当事業年度期首株式数	当事業年度増加株式数	当事業年度減少株式数	当事業年度末株式数	摘要
普通株式	7,000株	—	—	7,000株	

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社は、資金運用については、短期的な預金に限定しており、また資金調達については、借入によらず、株式の発行により行う方針です。なお、デリバティブ取引は行っておりません。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

預金は高格付けの金融機関に対する短期の預金であることから、流動性リスクは僅少であります。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

当社は、年度事業計画を策定し、これに基づいて必要となる運転資金を検討し、充足する十分な手元流動性を維持することで、流動性リスクを管理しております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

「預金」、「未収委託者報酬」、「未収投資助言報酬」、「未払金」については、短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産の発生の主な原因別の内訳 (単位：千円)

	前事業年度 (2025年3月31日)	当事業年度 (2026年3月31日)
繰延税金資産		
税務上の繰越欠損金(注1)	27,828	14,739
減価償却超過額	602	415
一括償却資産の損金不算入額	13	24
賞与引当金	2,366	2,812
繰延税金資産小計	30,810	17,992
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注1)	△27,828	△14,739
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	△2,982	△3,252
評価性引当額小計	△30,810	△17,992
繰延税金資産合計	—	—
繰延税金資産の純額	—	—

(注1) 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

前事業年度(2025年3月31日) (単位：千円)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超	合計
税務上の繰越欠損	1,407	6,489	—	2,122	14,268	3,540	27,828
評価性引当額	△1,407	△6,489	—	△2,122	△14,268	△3,540	△27,828
繰延税金資産	—	—	—	—	—	—	—

(a) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

当事業年度(2026年3月31日) (単位：千円)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超	合計
税務上の繰越欠損	—	—	—	11,198	1,597	1,943	14,739
評価性引当額	—	—	—	△11,198	△1,597	△1,943	△14,739
繰延税金資産	—	—	—	—	—	—	—

(a) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

	前事業年度 (2025年3月31日)	当事業年度 (2026年3月31日)
法定実効税率	30.46%	30.46%
(調整)		
繰越欠損金控除	△16.34%	△15.24%
住民税均等割	1.93%	0.70%
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.05%	0.05%
評価性引当額の増減	2.83%	△0.93%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	18.93%	15.04%

(セグメント情報等)

前事業年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)

- セグメント情報
当社は単一セグメントであるため、記載を省略しております。
- 関連情報
 - 商品及びサービスごとの情報
単一の商品・サービスの区分の外部顧客からの営業収益が90%を超えるため、記載を省略しております。
 - 地域ごとの情報
 - 営業収益
内国籍投資信託からの営業収益が損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。
 - 有形固定資産
有形固定資産の全てが本邦に所在しているため、記載を省略しております。
 - 主要な顧客ごとの情報
外部顧客への売上高のうち、損益計算書の売上高の10%以上を占める相手がないため、記載を省略しております。
- 報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報
該当事項はありません。
- 報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報
該当事項はありません。
- 報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報
該当事項はありません。

当事業年度 (自 2025年4月1日 至 2026年3月31日)

- セグメント情報
当社は単一セグメントであるため、記載を省略しております。
- 関連情報
 - 商品及びサービスごとの情報
単一の商品・サービスの区分の外部顧客からの営業収益が90%を超えるため、記載を省略しております。
 - 地域ごとの情報
 - 営業収益
内国籍投資信託からの営業収益が損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。
 - 有形固定資産
有形固定資産の全てが本邦に所在しているため、記載を省略しております。

(3) 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、損益計算書の売上高の 10%以上を占める相手がないため、記載を省略しております。

3. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報

該当事項はありません。

4. 報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報

該当事項はありません。

5. 報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報

該当事項はありません。

(関連当事者情報)

1. 関連当事者との取引

(1) 財務諸表提出会社の親会社及び主要株主（会社等に限る）等

前事業年度（自 2024 年 4 月 1 日 至 2025 年 3 月 31 日）

種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金 (百万円)	事業の内容	議決権の所有 (被所有) 割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
親会社	株式会社 山口ロフィ ンシャルグループ	下関市 竹崎町	50,000	持株会社	(被所有) 直接 90.0	出向者の 受入	出向者人件費 (注1)	90,132	未払費用	8,002

条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 出向契約に基づき、出向者人件費については、当社が 100%負担しております。

(注2) 上記取引金額には消費税等が含まれておりません。期末残高には消費税等が含まれております。

当事業年度（自 2025 年 4 月 1 日 至 2026 年 3 月 31 日）

種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金 (百万円)	事業の内容	議決権の所有 (被所有) 割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
親会社	株式会社 山口ロフィ ンシャルグループ	下関市 竹崎町	50,000	持株会社	(被所有) 直接 90.0	出向者の 受入	出向者人件費 (注1)	106,418	未払費用	9,818

条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 出向契約に基づき、出向者人件費については、当社が 100%負担しております。

(注2) 上記取引金額には消費税等が含まれておりません。期末残高には消費税等が含まれております。

(2) 財務諸表提出会社と同一の親会社を持つ会社等及びその他の関係会社の子会社等

前事業年度（自 2024 年 4 月 1 日 至 2025 年 3 月 31 日）

種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金 (百万円)	事業の内容	議決権の所有 (被所有) 割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
同一の親会社 を持つ会社	株式会社 山口銀行	下関市 竹崎町	10,005	銀行業	—	投信の販 売委託	投信代 hands 手数料 (注1)	63,947	未払代 hands 手数料	15,913
							預金(注2)	(平均残高) 222,028	預金	222,580
同一の親会社 を持つ会社	株式会社 もみじ銀行	広島市 中区	10,000	銀行業	—	投信の販 売委託	投信代 hands 手数料 (注1)	41,254	未払代 hands 手数料	10,360
同一の親会社 を持つ会社	ワイエム証券 株式会社	下関市 竹崎町	1,270	金融商品 取引業	—	投信の販 売委託	投信代 hands 手数料 (注1)	72,066	未払代 hands 手数料	13,308
同一の親会社 を持つ会社	三友株式会社	下関市 竹崎町	50	不動産業	—	事務所の 賃借	賃借料の 支払(注1)	7,490	敷金	7,490

取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注1) 一般的取引条件を勘案した個別契約により決定しております。
 (注2) 一般的な取引と同様な条件で行っております。
 (注3) 上記取引金額には消費税等が含まれておりません。期末残高には消費税等が含まれております。

当事業年度（自 2025年4月1日 至 2026年3月31日）

種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金(百万円)	事業の内容	議決権の所有(被所有)割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
同一の親会社を持つ会社	㈱山口銀行	下関市竹崎町	10,005	銀行業	—		投信の販売委託(注1)	90,156	未払代 hands 手数料	23,968
							預金(注2)	(平均残高) 249,138	預金	270,523
							事務所の賃借	7,254	敷金	7,490
同一の親会社を持つ会社	㈱もみじ銀行	広島市中区	10,000	銀行業	—		投信の販売委託(注1)	57,948	未払代 hands 手数料	15,544
同一の親会社を持つ会社	ワイエム証券(株)	下関市竹崎町	1,270	金融商品取引業	—		投信の販売委託(注1)	70,095	未払代 hands 手数料	14,145

取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注1) 一般的取引条件を勘案した個別契約により決定しております。
 (注2) 一般的な取引と同様な条件で行っております。
 (注3) 上記取引金額には消費税等が含まれておりません。期末残高には消費税等が含まれております。

2. 親会社に関する注記

親会社情報

㈱山口フィナンシャルグループ（東証プライム市場に上場）

(1 株当たり情報)

	前事業年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)	当事業年度 (自 2025年4月1日 至 2026年3月31日)
1株当たり純資産額	36,443.58	46,600.01
1株当たり当期純利益金額	3,512.68	10,156.43

(注) 1. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

2. 1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は以下のとおりであります。

	前事業年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)	当事業年度 (自 2025年4月1日 至 2026年3月31日)
当期純利益 (千円)	24,588	71,095
普通株主に帰属しない金額 (千円)	—	—
普通株式に係る当期純利益 (千円)	24,588	71,095
普通株式の期中平均株式数 (株)	7,000	7,000

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

公開日	2026年6月25日
作成基準日	2026年6月23日
本店所在地	下関市竹崎町
お問い合わせ先	業務部

独立監査人の監査報告書

2026年6月23日

ワイエムアセットマネジメント株式会社
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人
東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員
公認会計士
高橋 善盛

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「委託会社等の経理状況」に掲げられているワイエムアセットマネジメント株式会社の2025年4月1日から2026年3月31日までの第11期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針及びその他の注記について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、ワイエムアセットマネジメント株式会社の2026年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における当監査法人の責任は、「財務諸表監査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、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

その他の記載内容

その他の記載内容は、監査した財務諸表を含む開示書類に含まれる情報のうち、財務諸表及びその監査報告書以外の情報である。

当監査法人は、その他の記載内容が存在しないと判断したため、その他の記載内容に対するいかなる作業も実施していない。

財務諸表に対する経営者及び監査役の実務責任

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企業会計の基準に準拠して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。

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企業会計の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。

監査役の実務責任は、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。

財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての財務諸表に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から財務諸表に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性

があり、個別に又は集計すると、財務諸表の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に従って、監査の過程を通じて、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。

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 経営者が継続企業を前提として財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に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かどうか結論付ける。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、監査報告書において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財務諸表の注記事項が適切でない場合は、財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査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。
- ・ 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企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表の表示、構成及び内容、並びに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るかどうかを評価する。

監査人は、監査役に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

利害関係

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