

# 第3四半期報告書

本書は、EDINET(Electronic Disclosure for Investors' NETwork)システムを利用して金融庁に提出した第3四半期報告書の記載事項を、紙媒体として作成したものです。

株式会社パルマ

(E31681)

# 目 次

|                                      |    |
|--------------------------------------|----|
| 【表紙】                                 | 1  |
| 第一部 【企業情報】                           | 2  |
| 第1 【企業の概況】                           | 2  |
| 1 【主要な経営指標等の推移】                      | 2  |
| 2 【事業の内容】                            | 2  |
| 第2 【事業の状況】                           | 3  |
| 1 【事業等のリスク】                          | 3  |
| 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】 | 3  |
| 3 【経営上の重要な契約等】                       | 4  |
| 第3 【提出会社の状況】                         | 5  |
| 1 【株式等の状況】                           | 5  |
| (1) 【株式の総数等】                         | 5  |
| ① 【株式の総数】                            | 5  |
| ② 【発行済株式】                            | 5  |
| (2) 【新株予約権等の状況】                      | 5  |
| ① 【ストックオプション制度の内容】                   | 5  |
| ② 【その他の新株予約権等の状況】                    | 5  |
| (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】      | 5  |
| (4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】                | 5  |
| (5) 【大株主の状況】                         | 5  |
| (6) 【議決権の状況】                         | 6  |
| ① 【発行済株式】                            | 6  |
| ② 【自己株式等】                            | 6  |
| 2 【役員の状況】                            | 6  |
| 第4 【経理の状況】                           | 7  |
| 1 【四半期財務諸表】                          | 8  |
| (1) 【四半期貸借対照表】                       | 8  |
| (2) 【四半期損益計算書】                       | 9  |
| 【第3四半期累計期間】                          | 9  |
| 【注記事項】                               | 10 |
| 【セグメント情報】                            | 11 |
| 2 【その他】                              | 11 |
| 第二部 【提出会社の保証会社等の情報】                  | 12 |
| レビュー報告書                              | 巻末 |

## 【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】      | 2019年8月9日                           |
| 【四半期会計期間】  | 第52期第3四半期（自 2019年4月1日 至 2019年6月30日） |
| 【会社名】      | 株式会社パルマ                             |
| 【英訳名】      | Palma Co., Ltd.                     |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長 高野 茂久                       |
| 【本店の所在の場所】 | 東京都千代田区永田町二丁目4番11号                  |
| 【電話番号】     | (03) 5501-0358 （代表）                 |
| 【事務連絡者氏名】  | 取締役 上村 卓也                           |
| 【最寄りの連絡場所】 | 東京都千代田区永田町二丁目4番11号                  |
| 【電話番号】     | (03) 5501-0358 （代表）                 |
| 【事務連絡者氏名】  | 取締役 上村 卓也                           |
| 【縦覧に供する場所】 | 株式会社東京証券取引所<br>(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51期<br>第3四半期累計期間          | 第52期<br>第3四半期累計期間          | 第51期                       |
|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 会計期間                       | 自2017年10月1日<br>至2018年6月30日 | 自2018年10月1日<br>至2019年6月30日 | 自2017年10月1日<br>至2018年9月30日 |
| 売上高 (千円)                   | 1,040,405                  | 1,685,082                  | 2,616,573                  |
| 経常利益 (千円)                  | 88,420                     | 109,706                    | 321,735                    |
| 四半期（当期）純利益 (千円)            | 59,825                     | 73,665                     | 225,035                    |
| 持分法を適用した場合の投資利益 (千円)       | —                          | —                          | —                          |
| 資本金 (千円)                   | 578,959                    | 581,209                    | 578,959                    |
| 発行済株式総数 (株)                | 1,534,400                  | 6,209,600                  | 3,068,800                  |
| 純資産額 (千円)                  | 1,476,657                  | 1,689,308                  | 1,641,867                  |
| 総資産額 (千円)                  | 2,576,837                  | 4,362,301                  | 3,064,255                  |
| 1株当たり四半期（当期）純利益 (円)        | 10.68                      | 11.90                      | 39.22                      |
| 潜在株式調整後1株当たり四半期（当期）純利益 (円) | 9.61                       | 10.94                      | 35.42                      |
| 1株当たり配当額 (円)               | —                          | —                          | 10.00                      |
| 自己資本比率 (%)                 | 57.27                      | 38.70                      | 53.55                      |

| 回次              | 第51期<br>第3四半期会計期間         | 第52期<br>第3四半期会計期間         |
|-----------------|---------------------------|---------------------------|
| 会計期間            | 自2018年4月1日<br>至2018年6月30日 | 自2019年4月1日<br>至2019年6月30日 |
| 1株当たり四半期純利益 (円) | 1.40                      | 5.66                      |

- (注) 1. 当社は四半期連結財務諸表を作成しておりませんので、連結会計年度に係る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. 関連会社については、損益等からみて重要性が乏しいため、持分法を適用した場合の投資損益を算出しておりません。
4. 2018年8月1日付で普通株式1株につき2株の割合で、2019年1月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っております。第51期の期首に当該株式分割が行われたと仮定して、1株当たり四半期（当期）純利益及び潜在株式調整後1株当たり四半期（当期）純利益を算定しております。

#### 2【事業の内容】

当第3四半期累計期間において、当社の事業の内容における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】

文中の将来に関する事項は、当四半期会計期間の末日現在において判断したものであります。

#### (1) 経営成績の状況

当第3四半期累計期間において、セルフストレージ業界は、前事業年度から引き続き、国内外の機関投資家及び事業会社が首都圏のビル型セルフストレージへの投資を積極的に進めており、セルフストレージマーケットは、建物型セルフストレージを中心に、引き続き堅調に拡大しております。

このような事業環境におきまして、当社は、セルフストレージ業界で唯一の事業者向けフルサービスのソリューションプロバイダー及び投資家向けのプロパティマネージャーとして、セルフストレージビジネスに関するさまざまなソリューションを提供してまいりました。

以上の結果、当第3四半期累計期間の業績は、売上高は1,685,082千円（前年同四半期比62.0%増）、営業利益は120,005千円（前年同四半期比31.7%増）、経常利益は109,706千円（前年同四半期比24.1%増）、四半期純利益は73,665千円（前年同四半期比23.1%増）となりました。

当社は単一セグメントのため、セグメントごとの記載はございません。サービス別の概況は以下の通りであります。

##### (ビジネスソリューションサービス)

当サービスは、セルフストレージ事業会社向けに滞納保証を付加したアウトソーシングサービスを提供するものであります。当第3四半期累計期間におきましては、新規取引先からの受託件数の増加に加え、ターンキーソリューションサービスで開発したセルフストレージからの受託件数も順調に増加し、引き続き堅調に推移しました。以上の結果、売上高は579,276千円（前年同四半期比8.6%増）となりました。

##### (ITソリューションサービス)

当サービスでは、セルフストレージ事業者における業務効率化のためのITシステム開発・運用を行っております。当第3四半期累計期間は、セルフストレージWEB予約決済・在庫管理システム「クラリス」の導入室数が順調に増加しました。しかしながら、当期首より売上高の一部をビジネスソリューションサービスの区分に変更したため、売上高は18,101千円（前年同四半期比12.7%減）となりました。

##### (ターンキーソリューションサービス)

当サービスは、投資家及びセルフストレージ事業者向けにセルフストレージ物件の開発、販売を行っており、セルフストレージ事業を直ちに稼働できる状態で提供しております。当第3四半期累計期間は、引き続きセルフストレージ開発用地の取得が順調に進みました。また、販売用セルフストレージ物件を4件売却した結果、売上高は1,087,704千円（前年同四半期比123.6%増）となりました。

#### (2) 財政状態の分析

##### ①資産の部

流動資産は、前事業年度末と比べて1,284,979千円増加し、4,200,471千円となりました。これは主に仕掛販売用不動産が1,677,143千円増加、現金及び預金が466,120千円減少したことによるものであります。固定資産は、前事業年度末と比べて13,066千円増加し、161,830千円となりました。

この結果、当第3四半期会計期間末における資産合計は、前事業年度末と比べて1,298,045千円増加し、4,362,301千円となりました。

##### ②負債の部

流動負債は、前事業年度末と比べて1,172,836千円増加し、2,553,604千円となりました。これは主に短期借入金が214,325千円増加、1年内返済予定の長期借入金が1,050,608千円増加したことによるものであります。固定負債は、前事業年度末と比べて77,768千円増加し、119,388千円となりました。これは長期借入金が77,768千円増加したことによるものであります。

この結果、当第3四半期会計期間末における負債合計は、前事業年度末と比べて1,250,604千円増加し、2,672,992千円となりました。

##### ③純資産の部

純資産合計は、前事業年度末に比べて47,440千円増加し、1,689,308千円となりました。これは主に、剰余金の配当30,686千円、及び四半期純利益73,665千円計上したことによるものであります。

(3) 事業上及び財務上の対処すべき課題

当第3四半期累計期間において、当社が対処すべき課題について重要な変更はありません。

(4) 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3四半期会計期間において、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 | 16,000,000  |
| 計    | 16,000,000  |

##### ②【発行済株式】

| 種類   | 第3四半期会計期間末現在発行数（株）<br>（2019年6月30日） | 提出日現在発行数（株）<br>（2019年8月9日） | 上場金融商品取引所名<br>又は登録認可金融商品<br>取引業協会名 | 内容                   |
|------|------------------------------------|----------------------------|------------------------------------|----------------------|
| 普通株式 | 6,209,600                          | 6,209,600                  | 東京証券取引所<br>（マザーズ）                  | 単元株式数は100株<br>であります。 |
| 計    | 6,209,600                          | 6,209,600                  | —                                  | —                    |

（注）「提出日現在発行数」欄には、2019年8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<br>数増減数<br>（株） | 発行済株式総<br>数残高（株） | 資本金増減額<br>（千円） | 資本金残高<br>（千円） | 資本準備金増<br>減額（千円） | 資本準備金残<br>高（千円） |
|--------------------------|-----------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|-----------------|
| 2019年4月1日～<br>2019年6月30日 | —                     | 6,209,600        | —              | 581,209       | —                | 491,658         |

##### (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】

当第3四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（2019年3月31日）に基づく株主名簿による記載をしております。

① 【発行済株式】

2019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） | 普通株式 200       | —        | —  |
| 完全議決権株式（その他）   | 普通株式 6,208,200 | 62,082   | —  |
| 単元未満株式         | 普通株式 1,200     | —        | —  |
| 発行済株式総数        | 6,209,600      | —        | —  |
| 総株主の議決権        | —              | 62,082   | —  |

② 【自己株式等】

2019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（%） |
|------------|--------------------|--------------|--------------|-------------|------------------------|
| 株式会社パルマ    | 東京都千代田区永田町2丁目4番11号 | 200          | —            | 200         | 0.00                   |
| 計          | —                  | 200          | —            | 200         | 0.00                   |

（注）上記自己保有株式には、単元未満株式8株は含まれておりません。

2 【役員の状況】

前事業年度の有価証券報告書提出日以後、当四半期累計期間における役員の異動はありません。

## 第4【経理の状況】

### 1. 四半期財務諸表の作成方法について

当社の四半期財務諸表は、「四半期財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（平成19年内閣府令第63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3四半期会計期間（2019年4月1日から2019年6月30日まで）及び第3四半期累計期間（2018年10月1日から2019年6月30日まで）に係る四半期財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人による四半期レビューを受けております。

### 3. 四半期連結財務諸表について

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）第5条第2項により、当社では、子会社の資産、売上高、損益、利益剰余金及びキャッシュ・フローその他の項目から見て、当企業集団の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に関する合理的な判断を妨げない程度に重要性が乏しいものとして、四半期連結財務諸表は作成しておりません。

# 1 【四半期財務諸表】

## (1) 【四半期貸借対照表】

(単位：千円)

|               | 前事業年度<br>(2018年9月30日) | 当第3四半期会計期間<br>(2019年6月30日) |
|---------------|-----------------------|----------------------------|
| 資産の部          |                       |                            |
| 流動資産          |                       |                            |
| 現金及び預金        | 1,927,829             | 1,461,709                  |
| 金銭の信託         | 1,350                 | 1,350                      |
| 売掛金           | 68,814                | 66,860                     |
| 求償債権          | 229,104               | 262,107                    |
| 仕掛販売用不動産      | 758,702               | 2,435,845                  |
| その他           | 17,343                | 99,201                     |
| 貸倒引当金         | △87,651               | △126,603                   |
| 流動資産合計        | 2,915,492             | 4,200,471                  |
| 固定資産          |                       |                            |
| 有形固定資産        | 4,249                 | 3,933                      |
| 無形固定資産        | 31,886                | 28,939                     |
| 投資その他の資産      | 112,628               | 128,957                    |
| 固定資産合計        | 148,763               | 161,830                    |
| 資産合計          | 3,064,255             | 4,362,301                  |
| 負債の部          |                       |                            |
| 流動負債          |                       |                            |
| 短期借入金         | ※666,752              | ※881,078                   |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 356,016               | 1,406,624                  |
| 未払法人税等        | 75,858                | 213                        |
| 前受収益          | 105,880               | 114,405                    |
| その他           | 176,260               | 151,283                    |
| 流動負債合計        | 1,380,767             | 2,553,604                  |
| 固定負債          |                       |                            |
| 長期借入金         | 41,620                | 119,388                    |
| 固定負債合計        | 41,620                | 119,388                    |
| 負債合計          | 1,422,387             | 2,672,992                  |
| 純資産の部         |                       |                            |
| 株主資本          |                       |                            |
| 資本金           | 578,959               | 581,209                    |
| 資本剰余金         | 489,408               | 491,658                    |
| 利益剰余金         | 572,549               | 615,527                    |
| 自己株式          | △74                   | △74                        |
| 株主資本合計        | 1,640,842             | 1,688,320                  |
| 新株予約権         | 1,025                 | 987                        |
| 純資産合計         | 1,641,867             | 1,689,308                  |
| 負債純資産合計       | 3,064,255             | 4,362,301                  |

## (2) 【四半期損益計算書】

## 【第3四半期累計期間】

(単位：千円)

|              | 前第3四半期累計期間<br>(自 2017年10月1日<br>至 2018年6月30日) | 当第3四半期累計期間<br>(自 2018年10月1日<br>至 2019年6月30日) |
|--------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|
| 売上高          | 1,040,405                                    | 1,685,082                                    |
| 売上原価         | 547,346                                      | 1,107,463                                    |
| 売上総利益        | 493,058                                      | 577,618                                      |
| 販売費及び一般管理費   | 401,937                                      | 457,613                                      |
| 営業利益         | 91,121                                       | 120,005                                      |
| 営業外収益        |                                              |                                              |
| 受取利息         | 6                                            | 19                                           |
| 債権売却益        | —                                            | 544                                          |
| 償却債権取立益      | 72                                           | 135                                          |
| 助成金収入        | 2,600                                        | —                                            |
| その他          | 45                                           | 37                                           |
| 営業外収益合計      | 2,724                                        | 737                                          |
| 営業外費用        |                                              |                                              |
| 支払利息         | 5,425                                        | 11,036                                       |
| 営業外費用合計      | 5,425                                        | 11,036                                       |
| 経常利益         | 88,420                                       | 109,706                                      |
| 特別損失         |                                              |                                              |
| 固定資産除却損      | —                                            | 14                                           |
| 特別損失合計       | —                                            | 14                                           |
| 税引前四半期純利益    | 88,420                                       | 109,692                                      |
| 法人税、住民税及び事業税 | 34,436                                       | 37,539                                       |
| 法人税等調整額      | △5,840                                       | △1,512                                       |
| 法人税等合計       | 28,595                                       | 36,027                                       |
| 四半期純利益       | 59,825                                       | 73,665                                       |

【注記事項】

(追加情報)

(「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」等の適用)

「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 平成30年2月16日)等を第1四半期会計期間の期首から適用しており、繰延税金資産は投資その他の資産の区分に表示しております。

(四半期貸借対照表関係)

※ 当座借越契約

当社は、資金調達の機動性を高めるため、金融機関9行との間に当座借越契約を締結しております。

なお、これらの契約に基づく借入の実行状況はそれぞれ以下のとおりであります。

|         | 前事業年度<br>(2018年9月30日) | 当第3四半期会計期間<br>(2019年6月30日) |
|---------|-----------------------|----------------------------|
| 当座借越極度額 | 430,000千円             | 530,000千円                  |
| 借入実行残高  | 30,000                | 180,000                    |
| 差引額     | 400,000               | 350,000                    |

(四半期キャッシュ・フロー計算書関係)

当第3四半期累計期間に係る四半期キャッシュ・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3四半期累計期間<br>(自 2017年10月1日<br>至 2018年6月30日) | 当第3四半期累計期間<br>(自 2018年10月1日<br>至 2019年6月30日) |
|-------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|
| 減価償却費 | 10,423千円                                     | 8,935千円                                      |

(株主資本等関係)

I 前第3四半期累計期間(自2017年10月1日 至2018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<br>(千円) | 1株当たり<br>配当額<br>(円) | 基準日        | 効力発生日       | 配当の原資 |
|---------------------|-------|----------------|---------------------|------------|-------------|-------|
| 2017年11月10日<br>取締役会 | 普通株式  | 20,237         | 15                  | 2017年9月30日 | 2017年12月21日 | 利益剰余金 |

2. 株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記

当社は、2018年5月7日付で、日本郵政キャピタル株式会社から第三者割当増資の払込みを受けたこと等により、当第3四半期累計期間において資本金が296,350千円、資本準備金が296,350千円増加し、当第3四半期会計期間末において資本金が578,959千円、資本準備金が489,408千円となっております。

II 当第3四半期累計期間(自2018年10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<br>(千円) | 1株当たり<br>配当額<br>(円) | 基準日        | 効力発生日       | 配当の原資 |
|--------------------|-------|----------------|---------------------|------------|-------------|-------|
| 2018年11月9日<br>取締役会 | 普通株式  | 30,686         | 10                  | 2018年9月30日 | 2018年12月20日 | 利益剰余金 |

2. 株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記

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】

I 前第3四半期累計期間(自 2017年10月1日 至 2018年6月30日)

当社の事業セグメントは、セルフストレージビジネスソリューションプロバイダ事業のみの単一セグメントであるため、セグメント情報の記載を省略しております。

II 当第3四半期累計期間(自 2018年10月1日 至 2019年6月30日)

当社の事業セグメントは、セルフストレージビジネスソリューションプロバイダ事業のみの単一セグメントであるため、セグメント情報の記載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、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3四半期累計期間<br>(自 2017年10月1日<br>至 2018年6月30日) | 当第3四半期累計期間<br>(自 2018年10月1日<br>至 2019年6月30日) |
|----------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|
| (1) 1株当たり四半期純利益(円)                                 | 10.68                                        | 11.90                                        |
| (算定上の基礎)                                           |                                              |                                              |
| 四半期純利益(千円)                                         | 59,825                                       | 73,665                                       |
| 普通株主に帰属しない金額(千円)                                   | —                                            | —                                            |
| 普通株式に係る四半期純利益(千円)                                  | 59,825                                       | 73,665                                       |
| 普通株式の期中平均株式数(株)                                    | 5,602,458                                    | 6,190,666                                    |
| (2) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益(円)                          | 9.61                                         | 10.94                                        |
| (算定上の基礎)                                           |                                              |                                              |
| 四半期純利益調整額(千円)                                      | —                                            | —                                            |
| 普通株式増加数(株)                                         | 619,799                                      | 541,454                                      |
| 希薄化効果を有していないため、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の概要 | 2017年12月1日の取締役会決議による有償ストック・オプション(新株予約権)932個  | 2017年12月1日の取締役会決議による有償ストック・オプション(新株予約権)898個  |

(注) 当社は2018年8月1日付で普通株式1株につき2株の割合で、2019年1月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っております。前事業年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して1株当たり四半期純利益及び潜在株式調整後1株当たり四半期純利益を算定しております。

(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

2019年8月9日

株式会社パルマ

取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 板谷 秀穂 印

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 長崎 将彦 印

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パルマの2018年10月1日から2019年9月30日までの第52期事業年度の第3四半期会計期間（2019年4月1日から2019年6月30日まで）及び第3四半期累計期間（2018年10月1日から2019年6月30日まで）に係る四半期財務諸表、すなわち、四半期貸借対照表、四半期損益計算書及び注記について四半期レビューを行った。

## 四半期財務諸表に対する経営者の責任

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財務諸表の作成基準に準拠して四半期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。

## 監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した四半期レビューに基づいて、独立の立場から四半期財務諸表に対する結論を表明することにある。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。

四半期レビューにおいては、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して実施される質問、分析的手続その他の四半期レビュー手続が実施される。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。

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。

## 監査人の結論

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財務諸表の作成基準に準拠して、株式会社パルマの2019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3四半期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すべての重要な点において認められなかった。

## 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

- 
- (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. X B R 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。