

【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7日
【四半期会計期間】	第31期第1四半期（自 2020年4月1日 至 2020年6月30日）
【会社名】	株式会社S R Aホールディングス
【英訳名】	SRA Holdings, Inc.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 鹿島 亨
【本店の所在の場所】	東京都豊島区南池袋二丁目32番8号
【電話番号】	(03)5979-2666(代表)
【事務連絡者氏名】	執行役員 管理本部財務・経理部長 小林 俊昭
【最寄りの連絡場所】	東京都豊島区南池袋二丁目32番8号
【電話番号】	(03)5979-2666(代表)
【事務連絡者氏名】	執行役員 管理本部財務・経理部長 小林 俊昭
【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30期 第1四半期 連結累計期間	第31期 第1四半期 連結累計期間	第30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
売上高 (百万円)	10,012	9,750	43,642
経常利益 (百万円)	674	961	4,951
親会社株主に帰属する四半期純利益又は親会社株主に帰属する当期純損失 () (百万円)	53	254	612
四半期包括利益又は包括利益 (百万円)	588	339	51
純資産額 (百万円)	19,898	19,533	20,052
総資産額 (百万円)	35,935	34,045	34,934
1株当たり四半期純利益又は1株当たり当期純損失 () (円)	4.34	20.65	49.68
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 (%)	55.4	57.3	57.4

- (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、消費税等は含んでおりません。
3. 第30期第1四半期連結累計期間の潜在株式調整後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。また、第30期は1株当たり当期純損失であるため潜在株式調整後1株当たり当期純利益を記載しておりません。第31期第1四半期連結累計期間の潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、潜在株式は存在するものの、希薄化効果を有してい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)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1四半期連結累計期間において、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、当四半期連結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) 財政状態及び経営成績の状況

経営の基本方針

当社グループは、株式会社S R Aとして創業以来掲げている「自らの職業的実践を通じ、コンピュータサイエンスの諸分野を進展させ、それによって人類の未来に貢献する」という経営理念のもと、ITでユーザーの満足度を最大化することを経営の基本としております。

中期経営計画

当社グループの中期経営計画（2020年3月期～2022年3月期）の骨子は以下のとおりです。

1) 経営目標

企業価値並びに株主価値の向上を目指し、持続的な成長と収益性の向上を図ると共に、株主還元の更なる充実を目指す。

2) 経営目標値（連結）

中期経営計画最終年度となる2022年3月期の目標は以下のとおりです。
売上高46,000百万円、売上総利益10,600百万円、売上総利益率23.0%、
販売費及び一般管理費5,000百万円、営業利益5,600百万円、経常利益5,700百万円、
親会社株主に帰属する当期純利益3,400百万円、1株当たり当期純利益275.60円

3) 成長戦略

（ビジネスモデルの変革）

人月モデルから脱却し、高付加価値（＝高収益）モデルへシフト
「労働力」の提供から「価値」の提供への移行

（グローバルビジネスの拡大）

成長性の高い東南アジアを中心とした海外市場への展開
「自社IP製品ビジネス×海外ビジネス」の展開
東南アジアにおけるDX関連急成長企業/特化した技術・ノウハウを有する企業との協業・
M & A実施

（DXへの対応）

新市場への参入
AI応用ソリューション、ブロックチェーン応用ソリューション他

4) 株主還元方針

配当性向50%を目途に、安定的な高配当を目指す
株主資本の効率的活用の指標であるROEは、安定的かつ継続的に10%以上確保を目指す

5) その他の取組み

（人材：活力あふれる組織づくり）

DX時代にも優位性をもって対応できる人材を育成し、その人材を活かしたグループ経営を推進
グローバル人材の積極的な活用と共に、ビジネスパートナー各社との連携を強化

（ESGへの取組み）

働き方改革への取組みを通じ多様な働き方の実現に向けた環境整備

環境認識

前連結会計年度終盤から本格化した新型コロナウイルスの感染拡大は、当第1四半期連結累計期間においても国内外に関わらず収束に向けた道筋は未だ見えない中で、感染リスクと向き合いながら事業活動をできる限り減速させずに継続させていくことへの迅速・的確な取組みが求められていると認識しております。

経営成績

かかる状況下、テレワークを中心にした運営へ移行する等、感染リスクを抑制する体制への転換を図る対策に要した負担が発生し一時的に稼働の低下も見られましたが、当第1四半期連結累計期間の経営成績への影響は限定的でした。

当第1四半期連結累計期間の経営成績は、以下のとおりです。

	当第1四半期連結累計期間 (百万円)	前年同期比 (%)
売上高	9,750	2.6
売上総利益	2,129	2.1
営業利益	935	13.5
経常利益	961	42.4
親会社株主に帰属する 四半期純利益	254	376.1

売上高は9,750百万円と261百万円（前年同期比2.6%減）の減収となりましたが、利益率を重視した取組みや効率的な運営により売上総利益は2,129百万円と44百万円（前年同期比2.1%増）の増益、売上総利益率も21.8%（前年同期は20.8%）に向上しました。

営業利益は販売費及び一般管理費を抑制したことにより935百万円と111百万円（前年同期比13.5%増）の増益、売上高営業利益率は9.6%（前年同期は8.2%）に向上しました。

経常利益は為替市場の変動幅が限定的であったため為替差損が66百万円（前年同期は222百万円）にとどまったこともあり、961百万円と286百万円（前年同期比42.4%増）の増益、売上高経常利益率は9.9%（前年同期は6.7%）に向上しました。

親会社に帰属する四半期純利益は保有している株式の大幅下落に伴う投資有価証券評価損554百万円を計上したものの、上記増益要因もあり254百万円と201百万円（前年同期比376.1%増）の増益、売上高純利益率は2.6%（前年同期は0.5%）に向上しました。

セグメント別

セグメント別の経営成績は以下のとおりです。

1) 開発事業

開発事業は、製造業が減少したものの、サービス業等が増加した結果、当事業の売上高は4,713百万円（前年同期比0.0%増）となりました。

また、セグメント利益につきましては635百万円（前年同期比5.2%減）となりました。

2) 運用・構築事業

運用・構築事業は、企業向け及び大学向けが増加した結果、当事業の売上高は1,309百万円（前年同期比2.1%増）となりました。

また、セグメント利益につきましては352百万円（同10.0%増）となりました。

3) 販売事業

販売事業は、株式会社S R A及び海外子会社での減収を主因として、当事業の売上高は3,727百万円（前年同期比7.2%減）となりました。

また、セグメント利益につきましては340百万円（同40.2%増）となりました。

セグメントの名称	売上高 (百万円)	前年同期比 (%)	営業利益 (百万円)	前年同期比 (%)
開 発 事 業	4,713	0.0	635	5.2
運 用 ・ 構 築 事 業	1,309	2.1	352	10.0
販 売 事 業	3,727	7.2	340	40.2
セグメント調整	-	-	392	-
合 計	9,750	2.6	935	13.5

(注) 1.売上高はセグメント間の取引を相殺消去しております。
2.各セグメントの営業利益には全社費用を含んでおりません。

財政状態

当第1四半期連結会計期間末における資産合計は34,045百万円(前連結会計年度末比2.5%減)、負債合計は14,512百万円(同2.5%減)、純資産合計は19,533百万円(同2.6%減)となりました。

前連結会計年度末と比較した増減の主な内容は次のとおりです。

1) 資産

現金及び預金が6,020百万円と530百万円増加、仕掛品が1,382百万円と402百万円増加した一方で、売上債権の回収等により受取手形及び売掛金が6,173百万円と1,233百万円減少、また、時価変動等により投資有価証券が7,991百万円と539百万円減少しました。

2) 負債

前受金が3,679百万円と389百万円増加、賞与引当金が919百万円と372百万円増加した一方で、新年度に入り支払進捗による買掛金減少608百万円や法人税等納税による未払法人税等の減少318百万円を始めとした未払勘定の解消が進展し負債合計は14,512百万円と369百万円減少しました。

3) 純資産

四半期純利益が254百万円であった一方で配当金支払863百万円を行った結果、利益剰余金が15,455百万円と608百万円減少しました。これを主因として純資産合計は19,533百万円と519百万円減少しました。

中期経営計画 成長戦略への取組み

(グローバルビジネスの拡大/成長性の高い東南アジアを中心とした海外市場への展開)

株式会社S R Aでは、2020年6月にNAL HOLDINGS JOINT STOCK COMPANY(本社:ベトナム ハノイ市、代表取締役社長:Pham Manh Lan、以下NAL)と業務提携を行うことを合意しました。

当社グループはNALグループとの業務提携を通じて、当社グループの自社IP製品及びオープンソース関連ビジネスの成長が期待される東南アジア圏でのビジネス展開の足掛かりとするとともに、日本・欧州のほか脱中国の流れが加速している米国圏でのオフショアを中心とするビジネス展開に活用いたします。

(2) 事業上及び財務上の対処すべき課題

当第1四半期連結累計期間において、当社グループが対処すべき課題について重要な変更はありません。

(3) 研究開発活動

当第1四半期連結累計期間におけるグループ全体の研究開発費の総額は、61百万円であります。

なお、当第1四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内容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	60,960,000
計	60,960,000

【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7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	15,240,000	15,240,000	東京証券取引所 市場第一部	単元株式数 100株
計	15,240,000	15,240,000		

(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4月1日～ 2020年6月30日	-	15,240,000	-	1,000	-	1,000

(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】
【発行済株式】

2020年6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 1,713,100 (相互保有株式) 普通株式 1,190,100	-	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 100株
完全議決権株式(その他)	普通株式 12,332,500	123,325	同上
単元未満株式	普通株式 4,300	-	同上
発行済株式総数	15,240,000	-	-
総株主の議決権	-	123,325	-

(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1,000株含まれております。また、「議決権の数」欄には、同機構名義の完全議決権株式に係る議決権10個が含まれております。

2. 「単元未満株式」の中には、自己保有株式及び相互保有株式が次のとおり含まれております。

自己保有株式	24株
相互保有株式	98株

【自己株式等】

2020年6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S R Aホールディングス	東京都豊島区南池袋 2-32-8	1,713,100	-	1,713,100	11.24
(相互保有株式) 株式会社S R A	東京都豊島区南池袋 2-32-8	1,190,100	-	1,190,100	7.80
計	-	2,903,200	-	2,903,200	19.04

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、太陽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。

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	5,489	6,020
受取手形及び売掛金	7,406	6,173
有価証券	64	229
商品及び製品	1,176	868
仕掛品	980	1,382
短期貸付金	3,160	3,025
未収入金	3,121	3,154
その他	649	616
貸倒引当金	11	6
流動資産合計	22,036	21,465
固定資産		
有形固定資産		
建物	405	409
減価償却累計額	280	283
建物(純額)	124	126
機械装置及び運搬具	579	580
減価償却累計額	533	536
機械装置及び運搬具(純額)	45	43
その他	163	165
減価償却累計額	116	116
その他(純額)	46	49
有形固定資産合計	217	219
無形固定資産		
その他	372	380
無形固定資産合計	372	380
投資その他の資産		
投資有価証券	8,530	7,991
長期貸付金	852	1,094
繰延税金資産	2,171	2,151
差入保証金	410	402
退職給付に係る資産	50	50
その他	320	316
貸倒引当金	8	8
投資損失引当金	18	17
投資その他の資産合計	12,308	11,979
固定資産合計	12,898	12,579
資産合計	34,934	34,045

(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		
買掛金	3,987	3,379
短期借入金	198	198
未払費用	895	788
未払法人税等	548	229
未払消費税等	629	411
前受金	3,289	3,679
賞与引当金	546	919
役員賞与引当金	23	40
工事損失引当金	330	332
その他	148	245
流動負債合計	10,599	10,223
固定負債		
繰延税金負債	40	4
退職給付に係る負債	4,018	4,060
役員退職慰労引当金	218	218
その他	5	5
固定負債合計	4,282	4,289
負債合計	14,881	14,512
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,000	1,000
資本剰余金	4,702	4,702
利益剰余金	16,063	15,455
自己株式	2,402	2,402
株主資本合計	19,363	18,755
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	715	790
為替換算調整勘定	218	212
退職給付に係る調整累計額	256	239
その他の包括利益累計額合計	678	763
新株予約権	10	14
純資産合計	20,052	19,533
負債純資産合計	34,934	34,045

(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)
売上高	10,012	9,750
売上原価	7,928	7,621
売上総利益	2,084	2,129
販売費及び一般管理費	1,259	1,193
営業利益	824	935
営業外収益		
受取利息	44	51
受取配当金	33	25
受取補償金	-	30
その他	14	5
営業外収益合計	92	113
営業外費用		
支払利息	12	0
為替差損	222	66
証券代行事務手数料	2	3
持分法による投資損失	-	11
その他	4	6
営業外費用合計	242	88
経常利益	674	961
特別利益		
投資有価証券売却益	14	29
新株予約権戻入益	25	-
その他	-	0
特別利益合計	39	30
特別損失		
投資有価証券評価損	383	554
その他	0	4
特別損失合計	384	559
税金等調整前四半期純利益	330	431
法人税、住民税及び事業税	420	237
法人税等調整額	143	60
法人税等合計	276	177
四半期純利益	53	254
親会社株主に帰属する四半期純利益	53	254

【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	53	254
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	770	74
為替換算調整勘定	112	6
退職給付に係る調整額	16	16
その他の包括利益合計	641	85
四半期包括利益	588	339
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	588	339
非支配株主に係る四半期包括利益	-	-

【注記事項】

(追加情報)

新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響に関する会計上の見積りに用いた仮定は、直近の感染拡大の状況や経済、市場動向を踏まえ、前連結会計年度の有価証券報告書の(追加情報)の記載から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(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	138百万円	21百万円

(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)

配当に関する事項

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5月9日 取締役会	普通株式	863	70	2019年3月31日	2019年6月6日	利益剰余金

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)

配当に関する事項

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5月27日 取締役会	普通株式	863	70	2020年3月31日	2020年6月9日	利益剰余金

(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	四半期連結 損益計算書 計上額 (注)2
	開発事業	運用・構築 事業	販売事業	計		
売上高						
(1)外部顧客への売上高	4,711	1,282	4,017	10,012	-	10,012
(2)セグメント間の内部 売上高又は振替高	1	57	37	96	96	-
計	4,713	1,340	4,055	10,109	96	10,012
セグメント利益	670	320	243	1,233	409	824

(注)1. セグメント利益の調整額 409百万円は、主に各報告セグメントに配分していない全社費用であります。全社費用は、報告セグメントに帰属しない一般管理費及び研究開発費であります。

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。

2. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

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. 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	四半期連結 損益計算書 計上額 (注)2
	開発事業	運用・構築 事業	販売事業	計		
売上高						
(1)外部顧客への売上高	4,713	1,309	3,727	9,750	-	9,750
(2)セグメント間の内部 売上高又は振替高	11	58	21	91	91	-
計	4,724	1,368	3,749	9,841	91	9,750
セグメント利益	635	352	340	1,328	392	935

(注)1. セグメント利益の調整額 392百万円は、主に各報告セグメントに配分していない全社費用であります。全社費用は、報告セグメントに帰属しない一般管理費及び研究開発費であります。

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。

2. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

該当事項はありません。

(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	4円34銭	20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)	53	254
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)	53	254
普通株式の期中平均株式数(千株)	12,336	12,336

(注) 前第1四半期連結累計期間の潜在株式調整後1株当たり四半期純利益につきましては、潜在株式が存在しないため記載しておりません。また、当第1四半期連結累計期間の潜在株式調整後1株当たり四半期純利益につきましては、希薄化効果を有する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】

(配当について)

第30期(2019年4月1日から2020年3月31日) 期末配当について、2020年5月27日開催の取締役会において、2020年3月31日現在の株主名簿に記載又は記録された株主に対し、次のとおり剰余金の配当を行うことを決議致しました。

配当金の総額	863百万円
1株当たりの金額	70円00銭
支払請求の効力発生日及び支払開始日	2020年6月9日

(注) 配当金の総額には、当社連結子会社である株式会社S R Aに支払った配当金83百万円を含んでおりません。

(訴訟について)

当社子会社 株式会社S R A (以下、「S R A」という。) において、三幸エステート株式会社 (以下、「三幸エステート」という。) に対して、2015年8月25日、損害賠償請求の訴訟を提起しております。これに対して、2015年10月6日、三幸エステートはS R Aを相手取って東京地方裁判所に訴訟を提起しております。また、現在係争中であり、

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4日

株式会社S R Aホールディングス

取締役会 御中

太陽有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 柏木 忠
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 田村 知弘
業務執行社員

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S R Aホールディングスの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、株式会社S R Aホールディングス及び連結子会社の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、分析の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. 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。