

【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】 令和2年10月15日

【四半期会計期間】 第35期第1四半期(自 令和2年6月1日 至 令和2年8月31日)

【会社名】 ファーマライズホールディングス株式会社

【英訳名】 Pharmarise Holdings Corporation

【代表者の役職氏名】 代表取締役 社長 秋山 昌之

【本店の所在の場所】 東京都中野区中央一丁目38番1号

【電話番号】 03-3362-7130(代表)

【事務連絡者氏名】 取締役 沼田 豊

【最寄りの連絡場所】 東京都中野区中央一丁目38番1号

【電話番号】 03-3362-7130(代表)

【事務連絡者氏名】 取締役 沼田 豊

【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34期 第1四半期 連結累計期間	第35期 第1四半期 連結累計期間	第34期
会計期間	自 令和元年6月1日 至 令和元年8月31日	自 令和2年6月1日 至 令和2年8月31日	自 令和元年6月1日 至 令和2年5月31日
売上高 (百万円)	12,913	12,881	51,030
経常利益又は経常損失() (百万円)	140	0	1,023
親会社株主に帰属する四半期 (当期)純利益又は親会社株 主に帰属する四半期純損失 () (百万円)	462	55	577
四半期包括利益又は包括利益 (百万円)	461	55	580
純資産額 (百万円)	5,951	5,751	5,946
総資産額 (百万円)	25,096	24,318	25,206
1株当たり四半期(当期)純 利益金額又は1株当たり四半 期純損失金額() (円)	48.40	5.96	61.11
潜在株式調整後1株当たり四 半期(当期)純利益金額 (円)	44.91	-	46.38
自己資本比率 (%)	22.9	22.6	22.6

(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35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金額については、潜在株式は存在するものの1株当たり四半期純損失である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)において営まれている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1四半期連結累計期間において、当四半期報告書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、投資者の判断に重要な影響を及ぼす可能性のある事項の発生又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。

なお、重要事象等は存在していません。

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末日現在において当社グループ（当社及び連結子会社）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1四半期連結累計期間（令和2年6月1日～令和2年8月31日）におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症の影響により、依然として厳しい状況にあるが、このところ持ち直しの動きがみられ、感染症が内外経済に与える影響に十分注意する必要があるものの、この動きが続くことが期待されております。

調剤薬局業界におきましては、医療費抑制等の社会的要請を背景に後発医薬品の使用拡大及びセルフメディケーションに対する取組み強化、並びに厚生労働省の発表した「患者のための薬局ビジョン」への対応が求められる中、周辺業種からの参入により競争が激化すると同時に、平成30年4月及び令和2年4月の診療報酬・薬価改定の影響に加え、新型コロナウイルス感染症の影響により、更なる経営努力が求められる事業環境となっております。

こうしたなか、当社グループは平成30年11月8日に「中期経営計画SFG（Steps for Future Growth）2021～成長を目指した経営基盤の構築」（以下、「新・中期経営計画」といいます）を公表し、引き続き、調剤薬局事業における競争力の強化及び新規出店並びにM&Aの加速、物販事業の拡大及び収益性の向上、業務手法とグループ組織構造の見直しによる収益構造の改善を推進しております。

当社グループは、本計画に基づき競争力の強化を行うための高齢者に対する健康寿命延伸プログラムとして「継続支援プログラム」「ヘルシーライフアドバイザー」を推進する等の他、従来からの地域医療（在宅医療及び施設調剤）、後発医薬品使用拡大及び電子お薬手帳の普及・推進、また、セルフメディケーションへの対応や健康保険制度外事業の拡大等についても継続的に推進してまいりました。

当第1四半期連結累計期間における業績は、売上高12,881百万円（前年同期比0.2%減）、営業損失15百万円（前年同四半期は営業利益105百万円）、経常損失0百万円（前年同四半期は経常利益140百万円）、親会社株主に帰属する四半期純損失は55百万円（前年同四半期は親会社株主に帰属する四半期純利益462百万円）となりました。

売上高につきましては、令和元年10月1日付けで連結子会社化した株式会社メディカルフロント、令和2年3月1日付けで連結子会社化した株式会社ヘルシーワーク、令和2年3月31日付けで取得した株式会社ウィーク及び令和2年4月1日付けで取得した有限会社サン・メディカルが増収に寄与したものの、新型コロナウイルス感染症の影響が大きく、令和2年4月の薬価改定や不採算店舗の閉店・閉店の影響もあり、前年同四半期比減収となりました。

また、利益面においても、新型コロナウイルス感染症の影響が大きく、営業利益（損失）、経常利益（損失）、親会社株主に帰属する四半期純利益（損失）はともに前年同四半期比減益となりました。

財政状態につきましては、当第1四半期連結会計期間末における資産の残高は24,318百万円となり、前連結会計年度末残高25,206百万円に対し、887百万円減少いたしました。主な要因は、商品及び製品が増加した一方で、現金及び預金、売掛金、未収入金、のれん、その他（無形固定資産）の残高が減少したことによるものであります。

負債の残高は18,566百万円となり、前連結会計年度末残高19,259百万円に対し、693百万円減少いたしました。主な要因は買掛金、短期借入金、賞与引当金が増加した一方で、長期借入金、未払法人税等、その他（流動負債）の残高が減少したことによるものであります。

純資産の残高は5,751百万円となり、前連結会計年度末残高5,946百万円に対し、194百万円減少いたしました。この主な要因は、当第1四半期連結累計期間における親会社株主に帰属する四半期純損失の計上と配当金の支払により利益剰余金が減少したことによるものであります。

セグメント毎の業績は次のとおりであります。

(調剤薬局事業)

当第1四半期連結累計期間における調剤薬局店舗は2店舗増加、2店舗減少で、当第1四半期連結累計期間末時点において当社グループが運営する店舗数は294店舗となりました。増加した店舗は、ファーマライズ㈱の新規開局の神奈川県1店舗、大阪府1店舗であります。

薬局運営面につきましては、選ばれる「かかりつけ薬局」となるために、地域医療（在宅医療及び施設調剤）の実施、後発医薬品推進、患者情報の一元管理や重複投与・飲み合わせ・残薬確認強化の観点から電子お薬手帳「ポケットファーマシー」の利用促進、24時間対応に向けた取組みを継続しております。

また、一般用医薬品や健康食品等のセルフメディケーション関連商品の販売及び健康支援イベント等も実施するセルフメディケーション・サポート店舗の展開に対する取組みも、継続的に推進しております。

これらによるも、前述のとおり、新型コロナウイルス感染症の影響等が大きく、当第1四半期連結累計期間における調剤薬局事業の業績は、売上高は10,325百万円（前年同期比1.1%増）と増収になりましたが、セグメント利益は27百万円（前年同期比86.2%減）と減益になっております。

(物販事業)

物販事業の主な内容は、ファーマライズ株式会社によるドラッグストア等の運営事業及び化粧品等販売事業、並びにコンビニエンスストアの運営事業であります。

本事業における当第1四半期連結累計期間の業績は、売上高は2,122百万円（前年同期比6.7%減）、セグメント利益は3百万円（前年同四半期はセグメント損失52百万円）となりました。これは、新型コロナウイルス感染症の影響はあるものの、不採算店舗の閉店や経費削減により、採算を改善したことによるものです。

なお、当第1四半期連結累計期間における調剤を併設しない本セグメントの店舗数は1店舗増加、1店舗減少で、当第1四半期連結累計期間末時点において当グループが運営する店舗数は48店舗となりました。

(医学資料保管・管理事業)

医学資料保管・管理事業は、調剤薬局事業の周辺業務として、株式会社寿データバンクが手掛ける紙カルテやレントゲンフィルム等の保管・管理事業であります。現時点では医学資料の保管・管理に対する需要は継続的に発生しておりますが、保管年数の短縮化等、経費削減の動きが徐々に発生してきており、新規需要の獲得に向け積極的な営業活動を展開しております。

このような環境下、当第1四半期連結累計期間における業績は、売上高は159百万円（前年同期比1.3%減）、セグメント利益は10百万円（同14.6%減）となりました。

(医療モール経営事業)

医療モール経営事業は、ファーマライズ株式会社がJR札幌駅内の「JRタワーオフィスプラザさっぽろ」で運営している医療モールに係る事業です。

医療モール経営事業における当第1四半期連結累計期間の業績は、売上高は117百万円（前年同期比8.0%減）、セグメント利益は12百万円（同48.8%減）となりました。

(その他)

その他の事業の主な内容は、株式会社ミュートスで行っている製薬企業等向けのシステムインテグレーション事業等、株式会社メディカルフロントで行っている医療関連ITソリューション事業等、株式会社レイケアセンターによる人材派遣事業、株式会社ウィークによる有料職業紹介事業並びに製薬企業向けプロモーション資材の企画販売事業等であります。

その他の事業における当第1四半期連結累計期間の業績は、売上高は156百万円（前年同期比15.7%増）、セグメント損失は8百万円（前年同四半期はセグメント損失27百万円）となりました。

(2) 研究開発活動

当第1四半期連結累計期間における当社グループの研究開発費の総額は6百万円であります。

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	31,398,000
計	31,398,000

【発行済株式】

種類	第1四半期会計期間末 現在発行数(株) (令和2年8月31日)	提出日現在 発行数(株) (令和2年10月15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	9,560,655	9,615,515	東京証券取引所 (市場第一部)	単元株式数は100株 であります。
計	9,560,655	9,615,515	-	-

(注) 提出日現在発行数には、令和2年10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】

【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)
令和2年6月1日～ 令和2年8月31日		9,560,655		1,229		1,177

(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】

令和2年8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)	(自己保有株式) 普通株式 269,500		自己保有株式
完全議決権株式(その他)	普通株式 9,288,300	92,883	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
単元未満株式	普通株式 2,855		同上
発行済株式総数	9,560,655		
総株主の議決権		92,883	

(注) 当第1四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(令和2年5月31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】

令和2年8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(%)
(自己保有株式) ファーマライズホー ルディングス(株)	東京都中野区 中央1-38-1	269,500		269,500	2.8
計		269,500		269,500	2.8

(注) 当第1四半期会計期間末日現在の「自己株式等」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(令和2年5月31日)に基づく株主名簿による記載をしております。

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1四半期連結会計期間（令和2年6月1日から令和2年8月31日まで）及び第1四半期連結累計期間（令和2年6月1日から令和2年8月31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り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 (令和2年5月31日)	当第1四半期連結会計期間 (令和2年8月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	4,472	3,679
売掛金	967	851
商品及び製品	2,577	3,384
未収入金	2,366	1,842
その他	302	339
貸倒引当金	10	5
流動資産合計	10,676	10,092
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	3,122	3,148
土地	2,567	2,570
その他(純額)	642	622
有形固定資産合計	6,332	6,342
無形固定資産		
のれん	4,697	4,513
その他	587	521
無形固定資産合計	5,285	5,034
投資その他の資産		
差入保証金	1,416	1,346
その他	1,683	1,662
貸倒引当金	193	163
投資その他の資産合計	2,906	2,846
固定資産合計	14,524	14,222
繰延資産	4	3
資産合計	25,206	24,318

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (令和2年5月31日)	当第1四半期連結会計期間 (令和2年8月31日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	5,192	5,331
短期借入金	20	120
1年内償還予定の社債	128	128
1年内返済予定の長期借入金	2,681	2,500
未払法人税等	324	55
賞与引当金	43	210
店舗閉鎖損失引当金	47	47
その他	1,597	1,115
流動負債合計	10,036	9,509
固定負債		
社債	1,509	1,509
長期借入金	6,037	5,928
退職給付に係る負債	676	693
その他	1,000	925
固定負債合計	9,223	9,057
負債合計	19,259	18,566
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,229	1,229
資本剰余金	1,437	1,437
利益剰余金	3,197	3,012
自己株式	172	180
株主資本合計	5,693	5,499
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	0	0
退職給付に係る調整累計額	3	3
その他の包括利益累計額合計	3	3
新株予約権	211	211
非支配株主持分	37	37
純資産合計	5,946	5,751
負債純資産合計	25,206	24,318

(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 令和元年6月1日 至 令和元年8月31日)	当第1四半期連結累計期間 (自 令和2年6月1日 至 令和2年8月31日)
売上高	12,913	12,881
売上原価	11,100	11,198
売上総利益	1,812	1,683
販売費及び一般管理費	1,707	1,698
営業利益又は営業損失()	105	15
営業外収益		
受取利息	0	0
受取配当金	0	0
持分法による投資利益	2	-
物品売却益	29	18
受取賃貸料	5	5
貸倒引当金戻入額	0	1
その他	23	13
営業外収益合計	61	39
営業外費用		
支払利息	18	19
休止固定資産費用	1	1
その他	6	4
営業外費用合計	26	25
経常利益又は経常損失()	140	0
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	-
減損損失	7	-
特別損失合計	7	-
税金等調整前四半期純利益	132	1
法人税等	329	56
四半期純利益又は四半期純損失()	462	55
非支配株主に帰属する四半期純損失()	0	0
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四半期純損失()	462	55

【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 (自令和元年6月1日 至令和元年8月31日)	当第1四半期連結累計期間 (自令和2年6月1日 至令和2年8月31日)
四半期純利益又は四半期純損失()	462	55
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	0	0
退職給付に係る調整額	0	0
その他の包括利益合計	0	0
四半期包括利益	461	55
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	461	55
非支配株主に係る四半期包括利益	0	0

【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)

当第1四半期連結累計期間 (自 令和2年6月1日 至 令和2年8月31日)
(税金費用の計算) 当連結会計年度の税引前当期純利益に対する税効果会計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する方法を採用しております。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おります。

(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(のれんを除く無形固定資産に係る償却費を含む。)及びのれんの償却額は、次のとおりであります。

	前第1四半期連結累計期間 (自 令和元年6月1日 至 令和元年8月31日)	当第1四半期連結累計期間 (自 令和2年6月1日 至 令和2年8月31日)
減価償却費	127百万円	148百万円
のれんの償却額	174百万円	184百万円

(株主資本等関係)

前第1四半期連結累計期間(自 令和元年6月1日 至 令和元年8月31日)

1 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
令和元年8月28日 定時株主総会	普通株式	129	14	令和元年5月31日	令和元年8月29日	利益剰余金

2 基準日が当第1四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1四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。

当第1四半期連結累計期間(自 令和2年6月1日 至 令和2年8月31日)

1 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
令和2年8月26日 定時株主総会	普通株式	130	14	令和2年5月31日	令和2年8月27日	利益剰余金

2 基準日が当第1四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1四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。

(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 令和元年6月1日 至 令和元年8月31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					その他 (注)1	合計	調整額 (注)2	四半期 連結損益 計算書 計上額 (注)3
	調剤薬局 事業	物販事業	医学資料 保管・ 管理事業	医療 モール 経営事業	計				
売上高									
外部顧客への売上高	10,213	2,274	161	128	12,778	135	12,913		12,913
セグメント間の内部売上 高又は振替高									
計	10,213	2,274	161	128	12,778	135	12,913		12,913
セグメント利益又は損失 ()	202	52	12	24	186	27	158	53	105

(注) 1 その他には、報告セグメントに含まれない人材派遣事業、文具等の販売事業及び製薬企業等向けのシステムインテグレーション事業等が含まれております。

2 セグメント利益又は損失()の調整額 53百万円は、報告セグメントに配分していない全社費用であります。

3 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。

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

調剤薬局事業において、減損損失を7百万円計上しております。

当第1四半期連結累計期間(自 令和2年6月1日 至 令和2年8月31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					その他 (注)1	合計	調整額 (注)2	四半期 連結損益 計算書 計上額 (注)3
	調剤薬局 事業	物販事業	医学資料 保管・ 管理事業	医療 モール 経営事業	計				
売上高									
外部顧客への売上高	10,325	2,122	159	117	12,725	156	12,881		12,881
セグメント間の内部売上 高又は振替高									
計	10,325	2,122	159	117	12,725	156	12,881		12,881
セグメント利益又は損失 ()	27	3	10	12	54	8	46	61	15

(注) 1 その他には、報告セグメントに含まれない人材派遣事業、文具等の販売事業及び製薬企業等向けのシステムインテグレーション事業等が含まれております。

2 セグメント利益又は損失()の調整額 61百万円は、報告セグメントに配分していない全社費用であります。

3 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損失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金額又は1株当たり四半期純損失金額及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前第1四半期連結累計期間 (自 令和元年6月1日 至 令和元年8月31日)	当第1四半期連結累計期間 (自 令和2年6月1日 至 令和2年8月31日)
(1) 1株当たり四半期純利益金額又は1株当たり四半期純損失金額()	48.40円	5.96円
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益金額又は親会社株主に帰属する四半期純損失金額()(百万円)	462	55
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金額又は普通株式に係る親会社株主に帰属する四半期純損失金額()(百万円)	462	55
普通株式の期中平均株式数(株)	9,560,655	9,282,168
(2) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額	44.91円	
(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)	0	
(うち支払利息(税額相当額控除後)(百万円))	(0)	
普通株式増加数(株)	753,491	
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金額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) 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金額については、潜在株式は存在するものの、1株当たり四半期純損失であるため、記載しておりません。

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

令和2年10月14日

ファーマライズホールディングス株式会社

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
業務執行社員

公認会計士 鶴見 寛

指定有限責任社員
業務執行社員

公認会計士 篠田 友彦

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」に掲げられているファーマライズホールディングス株式会社の令和2年6月1日から令和3年5月31日までの連結会計年度の第1四半期連結会計期間（令和2年6月1日から令和2年8月31日まで）及び第1四半期連結累計期間（令和2年6月1日から令和2年8月31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、ファーマライズホールディングス株式会社及び連結子会社の令和2年8月31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。