

【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】 2020年11月10日

【四半期会計期間】 第42期第2四半期(自 2020年7月1日 至 2020年9月30日)

【会社名】 コタ株式会社

【英訳名】 COTA CO., LTD.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 小 田 博 英

【本店の所在の場所】 京都府久世郡久御山町田井新荒見77番地

【電話番号】 0774-44-1681 (代表)

【事務連絡者氏名】 取締役経営企画部長 山 崎 正 哉

【最寄りの連絡場所】 京都府久世郡久御山町田井新荒見77番地

【電話番号】 0774-44-1681 (代表)

【事務連絡者氏名】 取締役経営企画部長 山 崎 正 哉

【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41期 第2四半期 累計期間	第42期 第2四半期 累計期間	第41期
会計期間	自 2019年4月1日 至 2019年9月30日	自 2020年4月1日 至 2020年9月30日	自 2019年4月1日 至 2020年3月31日
売上高 (千円)	3,177,563	3,019,913	7,460,930
経常利益 (千円)	449,691	340,356	1,491,908
四半期(当期)純利益 (千円)	313,954	234,926	1,035,549
持分法を適用した場合の 投資利益 (千円)	-	-	-
資本金 (千円)	387,800	387,800	387,800
発行済株式総数 (株)	20,449,836	22,494,819	20,449,836
純資産額 (千円)	7,025,104	7,650,395	7,744,389
総資産額 (千円)	8,976,411	9,594,451	10,356,224
1株当たり四半期(当期) 純利益 (円)	15.94	11.93	52.57
潜在株式調整後1株当たり 四半期(当期)純利益 (円)	-	-	-
1株当たり配当額 (円)	-	-	18.00
自己資本比率 (%)	78.3	79.7	74.8
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	108,108	163,885	1,300,510
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	37,509	245,780	563,727
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	297,095	328,000	299,968
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高 (千円)	1,766,202	1,691,847	2,429,513

回次	第41期 第2四半期 会計期間	第42期 第2四半期 会計期間
会計期間	自 2019年7月1日 至 2019年9月30日	自 2020年7月1日 至 2020年9月30日
1株当たり四半期純利益 (円)	12.12	12.48

- (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、四半期連結会計期間等に係る主要な連結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 持分法を適用した場合の投資利益については、関連会社がないため記載しておりません。
- 4 2020年4月1日付で普通株式1株につき1.1株の割合で株式分割を行いました。第41期の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1株当たり四半期(当期)純利益を算定しております。
- 5 潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)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。

2 【事業の内容】

当第2四半期累計期間において、当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。

第2 【事業の状況】

1 【事業等のリスク】

当第2四半期累計期間において、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、経営者が会社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に重要な影響を与える可能性があると認識している主要なリスク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。

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当社が判断したものであります。

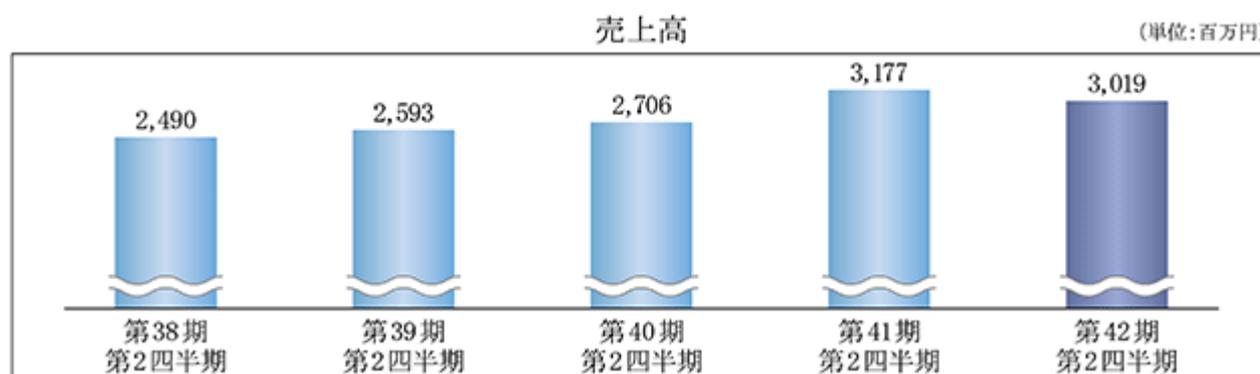
(1) 財政状態及び経営成績の状況

当社は、「美容室とともに女性を髪から美しくする」というコーポレート・スローガンのもと、美容室でのカウンセリングを通じて、来店客に対して付加価値の高いヘアケア提案を行っております。特に、ヘアケアの基本であるシャンプー及びトリートメントについては、「女性は髪からもっと美しくなれる」という考えに基づき、主力ブランドである「コタ アイ ケア」の美容室での販売を推進し、多くの『女性のキレイ』を髪から応援してまいりました。また、創業精神である「美容業界の近代化」をベースに、独自のビジネスモデルである「旬報店システムを軸としたコンサルティング・セールス」と「トイレタリーの販売を中心とした店販戦略」を引き続き展開し、美容室の業績向上に向けた提案や経営に関する支援を行っております。

売上高につきましては、コロナ禍においても店販戦略の主力である「コタ アイ ケア」の販売は堅調であったものの、昨年5月に新製品「コタトリート プレミーク」を発売した影響や、昨年10月の消費増税に伴う駆け込み需要等の特殊事情があったことから、前年同四半期を下回りました。

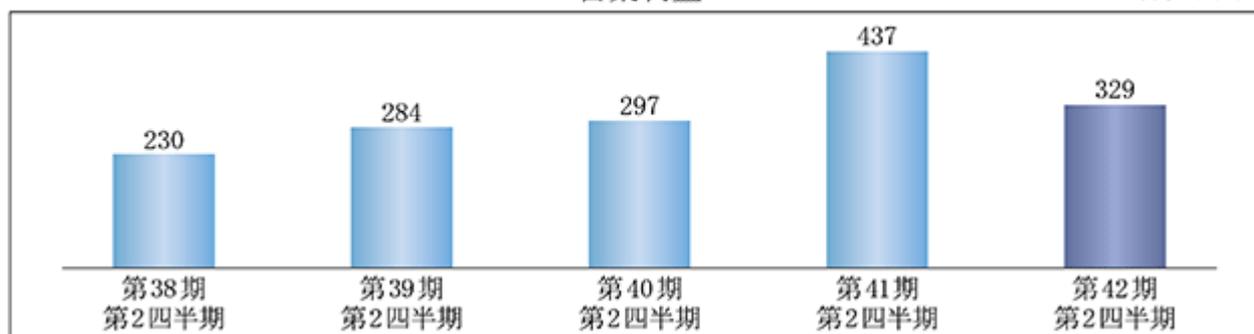
また、売上原価につきましては、引き続き原価管理の見直し等を行っていることから、売上原価率は前年同四半期を下回りました。販売費及び一般管理費につきましては、人件費は増加したものの、営業活動の自粛により営業関連費用が減少したことから、前年同四半期と比べ、ほぼ横ばいとなりました。

これらの結果、当第2四半期累計期間の売上高は3,019百万円（前年同四半期比5.0%減）、営業利益は329百万円（前年同四半期比24.9%減）、経常利益は340百万円（前年同四半期比24.3%減）、四半期純利益は、234百万円（前年同四半期比25.2%減）となりましたが、当四半期決算で黒字に転じております。また、このような厳しい経営環境の時ほど、美容室の業績向上に貢献できる当社独自のビジネスモデルが機能していることから、下記のグラフのとおり着実成長の傾向に大きな変化はありません。



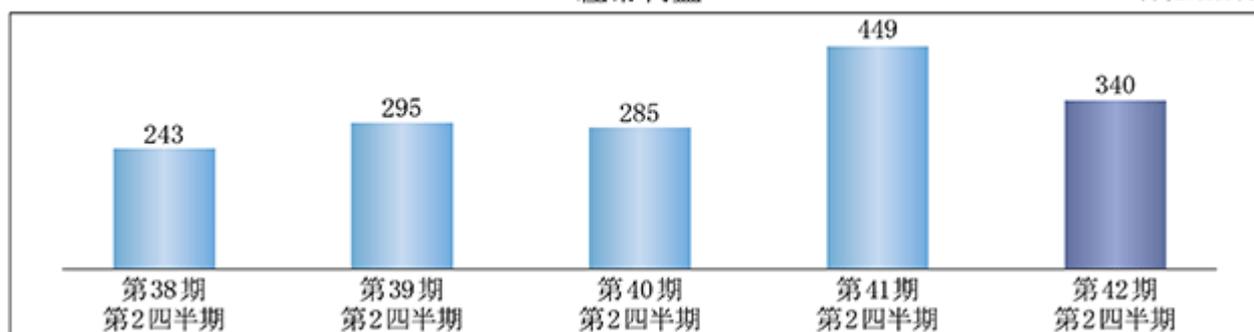
営業利益

(単位:百万円)



経常利益

(単位:百万円)



四半期純利益

(単位:百万円)



なお、当社は美容室向け頭髪用化粧品、医薬部外品の製造・販売事業の単一セグメントであるため、セグメント情報の開示は行っておりませんが、売上高の内訳は、以下のとおりであります。

区分	前第2四半期累計期間		当第2四半期累計期間		増減額 (百万円)	増減率 (%)
	金額 (百万円)	構成比 (%)	金額 (百万円)	構成比 (%)		
トイレットリー	2,351	74.0	2,181	72.2	169	7.2
整髪料	459	14.5	512	17.0	53	11.6
カラー剤	146	4.6	137	4.5	9	6.4
育毛剤	95	3.0	102	3.4	6	6.3
パーマ剤	61	1.9	52	1.8	8	14.1
その他	63	2.0	34	1.1	29	46.1
合計	3,177	100.0	3,019	100.0	157	5.0

当社では、「美容室の繁栄が当社の繁栄につながる」という基本的な考え方のもと、具体的な戦略として、美容室の経営改善システムである「旬報店システム」を軸とした美容室の経営コンサルティング（コンサルティング・セールス）を展開し、トイレットリー（シャンプー、トリートメント等）の販売を中心とした「店販」を戦術として、成長・繁栄につながるさまざまな提案を美容室に行っております。

そのため売上高に占めるトイレットリーの割合は70%程度となっており、同業他社に比べ高いことが特徴であります。

なお、総資産は、前事業年度から761百万円減少し、9,594百万円となりました。

主な要因としては、土地が194百万円、商品及び製品が174百万円増加し、現金及び預金が737百万円、受取手形及び売掛金が387百万円減少したことによるものであります。

負債は、前事業年度から667百万円減少し、1,944百万円となりました。

主な要因としては、未払金が470百万円、未払法人税等が222百万円減少したことによるものであります。

純資産は、前事業年度から93百万円減少し、7,650百万円となりました。

主な要因としては、利益剰余金が87百万円減少したことによるものであります。なお、自己資本比率は、79.7%（前事業年度74.8%）となりました。

(2) キャッシュ・フローの状況

当第2四半期累計期間における現金及び現金同等物（以下、「資金」という。）は、前事業年度末より737百万円減少し、1,691百万円（前年同四半期比74百万円減）となりました。

当第2四半期累計期間における各キャッシュ・フローの状況は、以下のとおりであります。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動による資金の減少は、163百万円（前年同四半期は108百万円の増加）となりました。

収入の主な要因としては、税引前四半期純利益340百万円及び売上債権の減少387百万円であり、支出の主な要因としては、たな卸資産の増加178百万円、法人税等の支払いによる支出331百万円及びその他の支出583百万円によるものであります。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動による資金の減少は、245百万円（前年同四半期は37百万円の減少）となりました。

支出の主な要因としては、有形固定資産の取得による支出190百万円によるものであります。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動による資金の減少は、328百万円（前年同四半期は297百万円の減少）となりました。

支出の主な要因としては、配当金の支払いによる支出321百万円によるものであります。

(3) 資本の財源及び資金の流動性についての分析

(資金の主要な使途)

当社は、持続的な企業価値の向上を実現するため、会社の着実な成長と適正な利益水準の維持、適正な経営資源の配分に努めております。経営環境の急激な変化や不測の損失リスクに備え、必要に応じて成長投資資金を調達できる強固な財務基盤の構築及び維持に努めることを基本方針としております。

具体的には、営業活動によって得られた資金を、成長投資、手許資金、株主還元適切なバランスで配分することを意識しており、成長投資としては運転資金、人材獲得及び育成費用、設備投資、研究開発費等に、手許資金としては今後の事業規模の拡大や製造設備・研究開発等への投資、財務基盤の強化、安定的な配当を継続するための原資に、株主還元としては配当金の支払い等に充当しております。

(資金調達の方法及び状況)

当社は、当第2四半期会計期間において、現金及び預金4,191百万円に加え換金性の高い金融資産も保有しており、自己資本比率は79.7%と引き続き良好な財務体質を保っていることから、研究開発や工場設備への投資、コンサルティング・セールスを展開する営業体制の強化等に必要となる資金については、手許資金を活用することを基本としております。

一方で、手許資金を上回る資金調達が必要となる場合には、対象となる投資等の規模や目的、時期等を十分に勘案し、資本市場や金融機関からの調達を検討する等、柔軟に調達手段を選択することとしております。

なお、当第2四半期会計期間における所要資金はすべて自己資金で賄っており、有利子負債はございません。

(4) 研究開発活動

当第2四半期累計期間における研究開発費の総額は206百万円であります。

なお、当第2四半期累計期間において当社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2四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】

【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	67,908,891
計	67,908,891

【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間末 現在発行数(株) (2020年9月30日)	提出日現在発行数(株) (2020年11月10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	22,494,819	22,494,819	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	22,494,819	22,494,819	-	-

(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 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金 増減額 (千円)	資本準備金 残高 (千円)
2020年9月30日	-	22,494,819	-	387,800	-	330,800

(5) 【大株主の状況】

2020年9月30日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (千株)	発行済株式 (自己株式を除く。)の総数に対 する所有株式数 の割合(%)
株式会社英和商事	京都府久世郡久御山町田井新荒見77番地	2,394	12.16
小田 博英	京都府宇治市	1,184	6.01
株式会社日本カストディ銀行 (信託口)	東京都中央区晴海1丁目8-12	708	3.60
日本マスタートラスト信託銀 行株式会社(信託口)	東京都港区浜松町2丁目11番3号	665	3.38
加藤 賢二	滋賀県大津市	515	2.61
斎藤 三映子	京都市伏見区	482	2.44
片山 正規	京都府京田辺市	468	2.38
大成化工株式会社	大阪市北区豊崎6丁目8-1号	424	2.15
小田 容永	京都市山科区	301	1.52
武内プレス工業株式会社	富山県富山市上赤江町1丁目10-1	292	1.48
計	-	7,438	37.77

- (注) 1 上記のほか当社所有の自己株式2,804千株があります。
 2 「発行済株式(自己株式を除く。)の総数に対する所有株式数の割合」は、小数点第3位以下を切捨てて記載しております。

(6) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2020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)	(自己保有株式) 普通株式 2,804,300	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 19,276,000	192,760	(注) 1
単元未満株式	普通株式 414,519	-	(注) 2
発行済株式総数	22,494,819	-	-
総株主の議決権	-	192,760	-

(注) 1 「完全議決権株式(その他)」欄の普通株式には、株式会社証券保管振替機構名義の株式が1,400株(議決権14個)含まれております。

2 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式が13株含まれております。

【自己株式等】

2020年9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) コタ株式会社	京都府久世郡久御山町 田井新荒見77番地	2,804,300	-	2,804,300	12.47
計	-	2,804,300	-	2,804,300	12.47

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」（2007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2四半期会計期間（2020年7月1日から2020年9月30日まで）及び第2四半期累計期間（2020年4月1日から2020年9月30日まで）に係る四半期財務諸表について、監査法人和宏事務所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

当社は、子会社がありませんので、四半期連結財務諸表を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 (2020年3月31日)	当第2四半期会計期間 (2020年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	4,929,513	4,191,847
受取手形及び売掛金	1,203,262	815,642
有価証券	100,000	150,000
商品及び製品	634,047	808,234
仕掛品	27,944	33,148
原材料及び貯蔵品	281,875	280,765
その他	53,028	49,603
貸倒引当金	30	34
流動資産合計	7,229,641	6,329,207
固定資産		
有形固定資産		
建物(純額)	1,035,408	1,007,479
土地	1,158,906	1,353,039
その他(純額)	113,533	104,853
有形固定資産合計	2,307,848	2,465,373
無形固定資産	104,133	78,071
投資その他の資産	714,600	721,799
固定資産合計	3,126,582	3,265,244
資産合計	10,356,224	9,594,451
負債の部		
流動負債		
買掛金	153,862	159,200
未払金	540,335	70,259
未払法人税等	357,820	134,951
賞与引当金	232,313	241,967
役員賞与引当金	-	10,780
販売奨励引当金	46,559	139,975
その他	322,856	233,255
流動負債合計	1,653,747	990,389
固定負債		
退職給付引当金	183,111	212,493
役員退職慰労引当金	584,728	557,874
資産除去債務	48,523	48,575
長期預り保証金	141,723	134,723
固定負債合計	958,086	953,665
負債合計	2,611,834	1,944,055
純資産の部		
株主資本		
資本金	387,800	387,800
資本剰余金	330,888	330,977
利益剰余金	9,299,588	9,212,215
自己株式	2,274,959	2,281,726
株主資本合計	7,743,316	7,649,266
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	1,073	1,129
評価・換算差額等合計	1,073	1,129
純資産合計	7,744,389	7,650,395
負債純資産合計	10,356,224	9,594,451

(2) 【四半期損益計算書】

【第2四半期累計期間】

(単位：千円)

	前第2四半期累計期間 (自2019年4月1日 至2019年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自2020年4月1日 至2020年9月30日)
売上高	3,177,563	3,019,913
売上原価	789,041	741,530
売上総利益	2,388,522	2,278,382
販売費及び一般管理費	1 1,950,596	1 1,949,302
営業利益	437,925	329,080
営業外収益		
受取利息	1,567	1,725
受取配当金	819	613
受取賃貸料	3,075	2,884
業務受託料	4,800	4,800
その他	2,839	2,126
営業外収益合計	13,100	12,149
営業外費用		
賃貸費用	602	734
その他	732	139
営業外費用合計	1,334	873
経常利益	449,691	340,356
税引前四半期純利益	449,691	340,356
法人税、住民税及び事業税	181,025	115,003
法人税等調整額	45,289	9,572
法人税等合計	135,736	105,430
四半期純利益	313,954	234,926

(3) 【四半期キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前第2四半期累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前四半期純利益	449,691	340,356
減価償却費	99,877	80,530
貸倒引当金の増減額(は減少)	5	3
賞与引当金の増減額(は減少)	14,380	9,653
役員賞与引当金の増減額(は減少)	13,646	10,780
退職給付引当金の増減額(は減少)	29,881	29,382
役員退職慰労引当金の増減額(は減少)	30,518	26,854
その他の引当金の増減額(は減少)	105,484	93,415
受取利息及び受取配当金	2,386	2,338
売上債権の増減額(は増加)	465,676	387,620
たな卸資産の増減額(は増加)	255,264	178,281
仕入債務の増減額(は減少)	13,589	5,337
その他	477,236	583,014
小計	487,852	166,591
利息及び配当金の受取額	1,332	1,076
法人税等の支払額	381,075	331,553
営業活動によるキャッシュ・フロー	108,108	163,885
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	31,684	190,545
無形固定資産の取得による支出	4,500	3,440
投資有価証券の売却による収入	9,450	-
投資有価証券の取得による支出	-	50,000
その他	10,775	1,794
投資活動によるキャッシュ・フロー	37,509	245,780
財務活動によるキャッシュ・フロー		
自己株式の取得による支出	5,098	6,954
自己株式の売却による収入	111	276
配当金の支払額	292,108	321,322
財務活動によるキャッシュ・フロー	297,095	328,000
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	226,495	737,666
現金及び現金同等物の期首残高	1,992,698	2,429,513
現金及び現金同等物の四半期末残高	1 1,766,202	1 1,691,847

【注記事項】

(四半期損益計算書関係)

1 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は、以下のとおりであります。

	前第2四半期累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
販売奨励金	152,560千円	145,770千円
給与及び手当	543,366 "	573,686 "
賞与引当金繰入額	188,816 "	201,720 "
役員賞与引当金繰入額	13,646 "	10,780 "
役員退職慰労引当金繰入額	30,518 "	36,505 "
退職給付費用	57,035 "	60,769 "
減価償却費	49,762 "	49,564 "

(四半期キャッシュ・フロー計算書関係)

1 現金及び現金同等物の四半期末残高と四半期貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係は、以下のとおりであります。

	前第2四半期累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
現金及び預金	3,766,202千円	4,191,847千円
預入期間が3か月を超える定期預金	2,000,000 "	2,500,000 "
現金及び現金同等物	1,766,202千円	1,691,847千円

(株主資本等関係)

前第2四半期累計期間(自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)

1 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2019年6月21日 定時株主総会	普通株式	293,090	18.00	2019年3月31日	2019年6月24日	利益剰余金

- 2 基準日が当第2四半期累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第2四半期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2四半期累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)

1 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2020年6月19日 定時株主総会	普通株式	322,298	18.00	2020年3月31日	2020年6月22日	利益剰余金

- 2 基準日が当第2四半期累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第2四半期会計期間の末日後となるもの
 該当事項はありません。

(金融商品関係)

受取手形及び売掛金、未払金が当社の事業の運営において重要なものとなっており、かつ、四半期貸借対照表計上額に前事業年度の末日と比較して著しい変動が認められますが、当第2四半期貸借対照表計上額と時価との差額及び前事業年度に係る貸借対照表計上額と時価との差額に重要性が乏しいため、注記を省略しております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社は美容室向け頭髪用化粧品、医薬部外品の製造・販売事業の単一セグメントであるため、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は、以下のとおりであります。

項目	前第2四半期累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
1株当たり四半期純利益	15円94銭	11円93銭
(算定上の基礎)		
四半期純利益(千円)	313,954	234,926
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)	313,954	234,926
普通株式の期中平均株式数(株)	19,698,833	19,692,166

(注) 1 当社は、2020年4月1日付で普通株式1株につき1.1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を算定しております。

2 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。

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

2020年11月6日

コタ株式会社
取締役会 御中

監査法人和宏事務所

大阪府大阪市

代表社員
業務執行社員 公認会計士 南 幸 治 印

代表社員
業務執行社員 公認会計士 平 岩 雅 司 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」に掲げられているコタ株式会社の2020年4月1日から2021年3月31日までの第42期事業年度の第2四半期会計期間（2020年7月1日から2020年9月30日まで）及び第2四半期累計期間（2020年4月1日から2020年9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、四半期キャッシュ・フロー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、コタ株式会社の2020年9月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了する第2四半期累計期間の経営成績及びキャッシュ・フローの状況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。

四半期財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業的前提に基づき四半期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財務諸表の注記事項が適切でない場合は、四半期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財務諸表の表示、構成及び内容、並びに四半期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。

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。