

【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11月12日
【四半期会計期間】	第89期第2四半期（自令和2年7月1日 至令和2年9月30日）
【会社名】	株式会社巴コーポレーション
【英訳名】	TOMOE CORPORATION
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 深沢 隆
【本店の所在の場所】	東京都中央区月島四丁目16番13号
【電話番号】	03(3533)5311(代表)
【事務連絡者氏名】	取締役常務執行役員 三木 康裕
【最寄りの連絡場所】	東京都中央区月島四丁目16番13号
【電話番号】	03(3533)5311(代表)
【事務連絡者氏名】	取締役常務執行役員 三木 康裕
【縦覧に供する場所】	株式会社巴コーポレーション名古屋支店 （名古屋市名東区一社三丁目96番地） 株式会社巴コーポレーション大阪支店 （大阪市北区天満二丁目1番31号） 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） 証券会員制法人札幌証券取引所 （札幌市中央区南一条西五丁目14番地の1）

## 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88期 第2四半期 連結累計期間	第89期 第2四半期 連結累計期間	第88期
会計期間	自 平成31年4月1日 至 令和元年9月30日	自 令和2年4月1日 至 令和2年9月30日	自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日
売上高 (百万円)	10,826	9,765	31,683
経常利益 (百万円)	997	844	2,800
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益 (百万円)	767	496	2,022
四半期包括利益又は包括利益 (百万円)	350	1,882	32
純資産額 (百万円)	30,592	32,452	30,975
総資産額 (百万円)	56,055	48,909	43,404
1株当たり 四半期(当期)純利益 (円)	19.38	12.53	51.10
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 (%)	54.58	66.35	71.37
営業活動による キャッシュ・フロー (百万円)	30	2,156	763
投資活動による キャッシュ・フロー (百万円)	1,092	1,443	926
財務活動による キャッシュ・フロー (百万円)	1,403	1,562	2,915
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高 (百万円)	9,868	8,784	6,509

回次	第88期 第2四半期 連結会計期間	第89期 第2四半期 連結会計期間
会計期間	自 令和元年7月1日 至 令和元年9月30日	自 令和2年7月1日 至 令和2年9月30日
1株当たり四半期純利益 (円)	16.49	6.45

(注) 1. 当社は四半期連結財務諸表を作成しているため、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いない。

2. 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いない。

3. 売上高には、消費税等は含まれていない。

#### 2【事業の内容】

当第2四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、重要な変更はない。また、主要な関係会社に異動はない。

## 第2【事業の状況】

### 1【事業等のリスク】

当第2四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ない。  
また、前連結会計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ない。

### 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る。

#### (1) 財政状態及び経営成績の状況

当第2四半期連結累計期間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、個人消費にも前向きな変化が続いていることもあり、持ち直しの動きがみられる状況となっている。また、新型コロナウイルス感染症拡大の防止策を講じつつ、社会経済活動のレベルを引き上げていくなかで、各種政策の効果や海外経済の改善もあり、持ち直しの動きが続くことが期待される。一方で、国内外の新型コロナウイルス感染症の動向や金融資本市場の変動等の影響を注視する必要がある状況となっている。

当業界においては、民間設備投資が弱い動きとなっているが、公共投資に関しては堅調に推移しており、先行きについても関連予算の執行により、堅調に推移していくことが見込まれる。なお、資材費についても引き続き落ち着きを見せている。しかし、先行き不透明な新型コロナウイルス感染症の影響等の懸念もあることから、今後も注視が必要な状況となっている。

このような状況の中、当第2四半期連結累計期間の受注高は11,819百万円（前年同四半期は14,491百万円）、売上高は9,765百万円（同10,826百万円）となり、利益については、営業利益は587百万円（同892百万円）、経常利益は844百万円（同997百万円）、親会社株主に帰属する四半期純利益は496百万円（同767百万円）となった。

これをセグメント別で見ると、売上高については、鉄構建設事業は8,746百万円（同9,827百万円）となり、不動産事業は1,019百万円（同998百万円）となった。営業利益については、鉄構建設事業は91百万円（同437百万円）、不動産事業は495百万円（同454百万円）となった。

財政状態については、資産合計は、前連結会計年度末に比べて5,505百万円増加し、48,909百万円（前連結会計年度末は43,404百万円）となった。

これは、「受取手形・完成工事未収入金等」の減少があったが、「現金及び預金」、「未成工事支出金」及び「投資有価証券」等が増加したことによるものである。

負債合計は、前連結会計年度末に比べて4,028百万円増加し、16,457百万円（同12,428百万円）となった。

これは、「長期借入金」の実行及び「未成工事受入金」等が増加したことによるものである。

純資産合計は、株式相場の上昇に伴い、「その他有価証券評価差額金」が増加したこと等により、前連結会計年度末に比べて1,477百万円増加し、32,452百万円（同30,975百万円）となった。

#### (2) キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結会計期間末における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）の残高は、前連結会計年度末に比べ2,275百万円増加し8,784百万円となった。

当第2四半期連結累計期間における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は次のとおりである。

##### (営業活動によるキャッシュ・フロー)

当第2四半期連結累計期間における営業活動の結果得られた資金は2,156百万円（前年同四半期は30百万円の支出超）となった。

これは、未成工事支出金の増加等があったものの、売上債権の減少及び未成工事受入金の増加等による収入が主な要因である。

##### (投資活動によるキャッシュ・フロー)

当第2四半期連結累計期間における投資活動の結果支出した資金は1,443百万円（同1,092百万円の支出超）となった。

これは、投資有価証券の取得による支出等が主な要因である。

##### (財務活動によるキャッシュ・フロー)

当第2四半期連結累計期間における財務活動の結果得られた資金は1,562百万円（同1,403百万円の収入超）となった。

これは、配当金の支払等があったが、長期借入金が増加したことが主な要因である。

(3) 会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

前連結会計年度の有価証券報告書に記載した「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」中の会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定の記載について、変更を行っている。

詳細は、「第4 経理の状況 1 四半期連結財務諸表 注記事項」の(追加情報)に記載のとおりである。

(4) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当第2四半期連結累計期間において、優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題について重要な変更はなく、新たな課題は生じていない。

(5) 研究開発活動

当第2四半期連結累計期間におけるグループ全体の研究開発活動の金額は35百万円である。

なお、当第2四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状況に重要な変更はない。

3 【経営上の重要な契約等】

当第2四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ない。

### 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	140,000,000
計	140,000,000

###### 【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間末 現在発行数(株) (令和2年9月30日)	提出日現在発行数 (株) (令和2年11月12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	40,763,046	40,763,046	東京証券取引所 市場第一部 札幌証券取引所	単元株式数100株
計	40,763,046	40,763,046	-	-

##### (2)【新株予約権等の状況】

###### 【ストックオプション制度の内容】

該当事項なし

###### 【その他の新株予約権等の状況】

該当事項なし

##### (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】

該当事項なし

##### (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7月1日～ 令和2年9月30日	-	40,763,046	-	3,000	-	1,658

## (5)【大株主の状況】

令和2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(%)
公益財団法人野澤一郎育英会	栃木県真岡市白布ヶ丘24番地1	2,420	5.97
株式会社泉興産	東京都中央区月島四丁目16番13号	2,302	5.68
株式会社野澤	東京都渋谷区代々木二丁目33番7号	2,038	5.03
株式会社三井住友銀行	東京都千代田区丸の内一丁目1番2号	2,023	4.99
住友不動産株式会社	東京都新宿区西新宿二丁目4番1号	1,978	4.88
株式会社三菱UFJ銀行	東京都千代田区丸の内二丁目7番1号	1,929	4.76
株式会社みずほ銀行	東京都千代田区大手町一丁目5番5号	1,928	4.76
日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口)	東京都港区浜松町二丁目11番3号	1,628	4.02
株式会社巴技研	東京都中央区月島四丁目16番13号	1,481	3.65
三井物産株式会社	東京都千代田区大手町一丁目2番1号	1,186	2.92
計	-	18,920	46.71

- (注) 1. 所有株式数は、千株未満を切り捨てて表示している。  
2. 割合は、小数点第3位以下を切り捨てて表示している。

( 6 ) 【議決権の状況】  
【発行済株式】

令和2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 265,400	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 40,479,000	404,790	-
単元未満株式	普通株式 18,646	-	1単元(100株)未満の株式
発行済株式総数	40,763,046	-	-
総株主の議決権	-	404,790	-

(注)「完全議決権株式(その他)」の欄の普通株式には、証券保管振替機構名義の株式が100株含まれており、「議決権の数」の欄には、同機構名義の完全議決権株式に係る議決権の数1個が含まれている。

【自己株式等】

令和2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(%)
(株)巴コーポレーション	東京都中央区月島四丁目 16番13号	265,400	-	265,400	0.65
計	-	265,400	-	265,400	0.65

(注)割合は、小数点第3位以下を切り捨てて表示している。

2 【役員の状況】

該当事項なし

## 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）に準拠して作成し、「建設業法施行規則」（昭和24年建設省令第14号）に準じて記載している。

### 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2四半期連結会計期間（令和2年7月1日から令和2年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（令和2年4月1日から令和2年9月30日まで）に係る四半期連結財務諸表について、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いる。



## 1【四半期連結財務諸表】

## (1)【四半期連結貸借対照表】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (令和2年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (令和2年9月30日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	6,509,040	8,784,467
受取手形・完成工事未収入金等	6,676,574	4,963,494
未成工事支出金	6,306,963	7,873,976
材料貯蔵品	104,711	123,998
販売用不動産	58,632	18,281
その他	448,175	855,951
貸倒引当金	13,385	10,104
流動資産合計	20,090,712	22,610,064
固定資産		
有形固定資産		
建物(純額)	6,271,349	6,147,946
土地	5,658,305	5,658,305
その他(純額)	3,312,828	3,544,507
有形固定資産合計	15,242,483	15,350,759
無形固定資産	216,357	227,166
投資その他の資産		
投資有価証券	7,530,926	10,400,992
その他	323,667	321,004
貸倒引当金	11	11
投資その他の資産合計	7,854,582	10,721,985
固定資産合計	23,313,423	26,299,911
資産合計	43,404,136	48,909,976

(単位：千円)

	前連結会計年度 (令和2年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (令和2年9月30日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形・工事未払金等	4,763,519	4,142,640
短期借入金	200,000	640,000
未払法人税等	67,771	332,860
未成工事受入金	2,361,675	4,196,343
引当金	478,645	493,988
その他	896,539	868,511
流動負債合計	8,768,149	10,674,343
固定負債		
長期借入金	637,500	2,187,500
繰延税金負債	988,408	1,596,221
引当金	18,518	6,604
退職給付に係る負債	399,960	439,783
その他	1,615,938	1,552,572
固定負債合計	3,660,325	5,782,681
負債合計	12,428,475	16,457,025
純資産の部		
株主資本		
資本金	3,000,012	3,000,012
資本剰余金	1,749,049	1,749,049
利益剰余金	25,993,516	26,084,580
自己株式	439,314	439,314
株主資本合計	30,303,264	30,394,328
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	514,499	1,917,604
退職給付に係る調整累計額	157,897	141,018
その他の包括利益累計額合計	672,396	2,058,623
純資産合計	30,975,661	32,452,951
負債純資産合計	43,404,136	48,909,976

## (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2四半期連結累計期間】

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自平成31年4月1日 至令和元年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自令和2年4月1日 至令和2年9月30日)
<b>売上高</b>		
完成工事高	9,827,783	8,746,675
不動産事業売上高	998,583	1,019,041
売上高合計	10,826,367	9,765,717
<b>売上原価</b>		
完成工事原価	8,510,988	7,742,941
不動産事業売上原価	493,767	473,068
売上原価合計	9,004,756	8,216,010
<b>売上総利益</b>		
完成工事総利益	1,316,794	1,003,733
不動産事業総利益	504,816	545,972
売上総利益合計	1,821,610	1,549,706
<b>販売費及び一般管理費</b>	929,317	961,822
<b>営業利益</b>	892,293	587,884
<b>営業外収益</b>		
受取利息	405	349
受取配当金	129,746	246,311
その他	5,537	24,459
営業外収益合計	135,689	271,120
<b>営業外費用</b>		
支払利息	26,736	11,996
その他	3,894	2,368
営業外費用合計	30,631	14,365
<b>経常利益</b>	997,351	844,639
<b>特別利益</b>		
投資有価証券売却益	129,735	16,976
受取補償金	30,493	45,704
その他	3,091	-
特別利益合計	163,320	62,681
<b>特別損失</b>		
固定資産除却損	1,117	-
投資有価証券評価損	-	88,624
ゴルフ会員権評価損	4,650	-
特別損失合計	5,767	88,624
<b>税金等調整前四半期純利益</b>	1,154,904	818,696
法人税、住民税及び事業税	327,949	334,086
法人税等調整額	59,672	11,429
法人税等合計	387,622	322,656
<b>四半期純利益</b>	767,282	496,039
親会社株主に帰属する四半期純利益	767,282	496,039

## 【四半期連結包括利益計算書】

## 【第2四半期連結累計期間】

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自平成31年4月1日 至令和元年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自令和2年4月1日 至令和2年9月30日)
四半期純利益	767,282	496,039
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	1,097,899	1,403,105
退職給付に係る調整額	20,060	16,878
その他の包括利益合計	1,117,960	1,386,226
四半期包括利益	350,677	1,882,265
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	350,677	1,882,265
非支配株主に係る四半期包括利益	-	-

## (3)【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自平成31年4月1日 至令和元年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自令和2年4月1日 至令和2年9月30日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前四半期純利益	1,154,904	818,696
減価償却費	327,657	327,233
売上債権の増減額(は増加)	2,031,583	1,713,079
未成工事支出金の増減額(は増加)	3,248,753	1,567,012
販売用不動産の増減額(は増加)	-	40,350
その他の流動資産の増減額(は増加)	352,680	599,239
仕入債務の増減額(は減少)	580,758	620,878
未払金の増減額(は減少)	51,934	130,516
未成工事受入金の増減額(は減少)	1,815,226	1,834,668
工事損失引当金の増減額(は減少)	16,000	46,000
その他の流動負債の増減額(は減少)	49,811	47,505
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	23,129	22,944
役員退職慰労引当金の増減額(は減少)	962	11,914
預り敷金及び保証金の増減額(は減少)	5,143	1,806
受取利息及び受取配当金	130,151	246,660
支払利息	26,736	11,996
持分法による投資損益(は益)	2,099	17,910
投資有価証券売却損益(は益)	129,735	16,976
投資有価証券評価損益(は益)	-	88,624
固定資産除却損	1,117	-
受取補償金	30,493	45,704
その他	29,499	17,348
小計	800,741	1,783,850
利息及び配当金の受取額	132,457	248,981
利息の支払額	26,181	10,687
法人税等の支払額	967,640	110,808
法人税等の還付額	-	199,247
補償金の受取額	30,493	45,704
営業活動によるキャッシュ・フロー	30,129	2,156,288
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
有形固定資産の取得による支出	308,571	482,140
有形固定資産の売却による収入	105,000	-
無形固定資産の取得による支出	33,713	41,610
投資有価証券の取得による支出	1,478,653	1,028,938
投資有価証券の売却による収入	623,768	109,572
投資活動によるキャッシュ・フロー	1,092,169	1,443,116
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
短期借入金の純増減額(は減少)	1,500,000	-
長期借入れによる収入	500,000	2,200,000
長期借入金の返済による支出	170,295	210,000
自己株式の取得による支出	2,904	-
配当金の支払額	404,276	403,921
その他	19,123	23,823
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,403,401	1,562,254
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	281,102	2,275,426
現金及び現金同等物の期首残高	9,587,436	6,509,040
現金及び現金同等物の四半期末残高	9,868,538	8,784,467

【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)

原価差異の繰延処理

季節的に変動する操業度により発生した原価差異は、原価計算期間末までにほぼ解消が見込まれるため、当該原価差異を流動資産(未成工事支出金)として繰り延べている。

(追加情報)

(新型コロナウイルス感染症について)

当第2四半期連結累計期間の連結財務諸表の作成にあたって、新型コロナウイルス感染症が当社グループの業績に与える影響については、新型コロナウイルス感染症の影響を勘案しつつ、経済活動再開の動きが当期後半から翌期初頭にあたり上向きになるとの仮定に基づき、会計上の繰延税金資産の回収可能性の見積りを行っている。現時点においては重要な影響を与えるものではないと判断しているが、今後の状況の変化によっては、四半期連結財務諸表の作成に影響を与える可能性がある。

(四半期連結損益計算書関係)

このうち、主要な費目及び金額は、次のとおりである。

	前第2四半期連結累計期間 (自 平成31年4月1日 至 令和元年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 令和2年4月1日 至 令和2年9月30日)
従業員給料手当	279,272千円	313,639千円
賞与引当金繰入額	128,382	157,797
退職給付費用	12,500	15,300

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

現金及び現金同等物の四半期末残高と四半期連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係

	前第2四半期連結累計期間 (自 平成31年4月1日 至 令和元年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 令和2年4月1日 至 令和2年9月30日)
現金及び預金勘定	9,868,538千円	8,784,467千円
現金及び現金同等物	9,868,538	8,784,467

(株主資本等関係)

前第2四半期連結累計期間(自 平成31年4月1日 至 令和元年9月30日)

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
令和元年6月27日 定時株主総会	普通株式	404,976	10	平成31年3月31日	令和元年6月28日	利益剰余金

当第2四半期連結累計期間(自 令和2年4月1日 至 令和2年9月30日)

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
令和2年6月26日 定時株主総会	普通株式	404,976	10	令和2年3月31日	令和2年6月29日	利益剰余金

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前第2四半期連結累計期間(自平成31年4月1日至令和元年9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:千円)

	報告セグメント			調整額	四半期連結 損益計算書 計上額 (注)
	鉄構建設事業	不動産事業	計		
売上高					
(1)外部顧客への売上高	9,827,783	998,583	10,826,367	-	10,826,367
(2)セグメント間の内部売上高 又は振替高	-	-	-	-	-
計	9,827,783	998,583	10,826,367	-	10,826,367
セグメント利益	437,467	454,826	892,293	-	892,293

(注)セグメント利益は、四半期連結損益計算書の営業利益と一致している。

当第2四半期連結累計期間(自令和2年4月1日至令和2年9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:千円)

	報告セグメント			調整額	四半期連結 損益計算書 計上額 (注)
	鉄構建設事業	不動産事業	計		
売上高					
(1)外部顧客への売上高	8,746,675	1,019,041	9,765,717	-	9,765,717
(2)セグメント間の内部売上高 又は振替高	-	-	-	-	-
計	8,746,675	1,019,041	9,765,717	-	9,765,717
セグメント利益	91,897	495,986	587,884	-	587,884

(注)セグメント利益は、四半期連結損益計算書の営業利益と一致している。

## (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、以下のとおりである。

	前第2四半期連結累計期間 (自平成31年4月1日 至令和元年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自令和2年4月1日 至令和2年9月30日)
1株当たり四半期純利益	19円38銭	12円53銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益 (千円)	767,282	496,039
普通株主に帰属しない金額 (千円)	-	-
普通株式に係る親会社株主に帰属する 四半期純利益 (千円)	767,282	496,039
普通株式の期中平均株式数 (千株)	39,580	39,579

(注) 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いない。

## (重要な後発事象)

該当事項なし

## 2【その他】

該当事項なし



## 第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項なし

独立監査人の四半期レビュー報告書

令和2年11月12日

株式会社バコーポレーション

取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人  
東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 遠藤 正人 印  
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 井上 裕人 印  
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バコーポレーションの令和2年4月1日から令和3年3月31日までの連結会計年度の第2四半期連結会計期間（令和2年7月1日から令和2年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（令和2年4月1日から令和2年9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、四半期連結キャッシュ・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、株式会社バコーポレーション及び連結子会社の令和2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2四半期連結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及び監査等委員会の責任

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。

監査等委員会の責任は、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、監査等委員会に対して、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、監査等委員会に対して、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)が別途保管している。
2. XBR Lデータは四半期レビューの対象には含まれていない。