

【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11月12日
【四半期会計期間】	第30期第2四半期（自 2020年7月1日 至 2020年9月30日）
【会社名】	株式会社S I G
【英訳名】	SIG Co., Ltd.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 石川 純生
【本店の所在の場所】	東京都千代田区九段北四丁目2番1号
【電話番号】	03-5213-4580
【事務連絡者氏名】	専務取締役 八田 英伸
【最寄りの連絡場所】	東京都千代田区九段北四丁目2番1号
【電話番号】	03-5213-4580
【事務連絡者氏名】	専務取締役 八田 英伸
【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29期 第2四半期累計期間	第30期 第2四半期累計期間	第29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)	2,032,473	2,102,084	4,476,290
経常利益 (千円)	130,597	112,135	377,177
四半期(当期)純利益 (千円)	88,492	75,563	266,560
持分法を適用した場合の投資利益 (千円)	-	-	-
資本金 (千円)	499,862	503,836	500,171
発行済株式総数 (株)	5,769,780	5,850,540	5,775,660
純資産額 (千円)	1,361,671	1,414,684	1,365,320
総資産額 (千円)	2,095,825	2,495,129	2,615,981
1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	15.61	13.46	47.25
潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	14.86	13.08	45.39
1株当たり配当額 (円)	11.00	6.00	17.00
自己資本比率 (%)	65.0	56.7	52.2
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	104,557	97,870	317,438
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	26,033	26,236	47,013
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	116,982	97,187	87,609
現金及び現金同等物の四半期末(期末)残高 (千円)	1,160,533	1,531,473	1,557,027

回次	第29期 第2四半期会計期間	第30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)	11.78	7.39

- (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. 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。
3. 売上高には、消費税等は含まれておりません。
4. 第29期及び第29期第2四半期累計期間の1株当たり配当額には、東京証券取引所市場第二部への市場変更記念配当5円を含んでおります。

2【事業の内容】

当第2四半期累計期間において、事業の内容についての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、新たな事業等のリスクの発生、または、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判断したものであります。

(1) 経営成績の状況

当第2四半期累計期間における国内経済の状況は、新型コロナウイルス感染症の拡大に伴い、世界各国の経済活動が制限された結果、サービス業などのインバウンド需要や輸出の大幅な減少により、内外需要ともに大きく落ち込みました。緊急事態宣言解除後の経済活動には段階的に再開の動きは見られるものの、雇用環境は急激に悪化し、外出自粛や営業自粛の要請等により個人消費は軟調に推移しており、企業は設備投資に慎重な姿勢を示すなど景気の先行きには不透明な状況が続いております。

このような状況のなか、当社が属する情報サービス産業においては、企業による新型コロナウイルス感染拡大抑止策となるテレワーク制度の導入が進み、「リモートアクセス環境の構築」、「コミュニケーションツールの導入」などに伴うネットワーク、インフラ・セキュリティの増強や整備、電子契約等のオンラインツールの需要が増加しました。一方、感染症の拡大や蔓延の長期化による景気への先行き不安から、企業の開発プロジェクトの凍結や見送りなど、業務委託やシステムエンジニアリングサービスへの影響も少なくない状況となっております。

このような環境下、当社のシステム開発及びインフラ・セキュリティサービス事業は主力とする事業領域において概ね堅調な推移を見せましたが、案件の一時中断による待機要員の発生や、間接部門の体制強化に伴う人件費の増加により当第2四半期累計期間の経営成績において、売上高は2,102,084千円（前年同四半期比3.4%増）に、営業利益は114,976千円（同14.1%減）、経常利益は112,135千円（同14.1%減）、四半期純利益は75,563千円（同14.6%減）となりました。

当社は、システム開発及びインフラ・セキュリティサービス事業の単一セグメントであるため、セグメント別の記載を省略しております。

(2) 財政状態の状況

資産の部

当第2四半期会計期間末の流動資産は2,230,526千円であり、前事業年度末に比べ134,773千円減少しました。主な要因は、仕掛品が15,566千円増加した一方、現金及び預金が25,553千円、売掛金が113,684千円減少したことによるものであります。

当第2四半期会計期間末の固定資産は264,602千円であり、前事業年度末に比べ13,921千円増加しました。主な要因は、敷金が3,203千円、繰延税金資産が5,374千円増加したことによるものであります。

負債の部

当第2四半期会計期間末の流動負債は734,413千円であり、前事業年度末に比べ113,871千円減少しました。主な要因は、買掛金が80,960千円、未払金が16,419千円、未払法人税等が14,653千円減少したことによるものであります。

当第2四半期会計期間末の固定負債は346,031千円であり、前事業年度末に比べ56,344千円減少しました。主な要因は、退職給付引当金が5,295千円増加した一方、長期借入金金が60,110千円減少したことによるものであります。

純資産の部

当第2四半期会計期間末の純資産は1,414,684千円であり、前事業年度末に比べ49,363千円増加しました。主な要因は、資本金及び資本剰余金がそれぞれ3,665千円、利益剰余金が42,033千円増加したことによるものであります。

なお、自己資本比率は56.7%（前事業年度末は52.2%）となっております。

(3) キャッシュ・フローの状況

当第2四半期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。)は、前事業年度末に比べ25,553千円減少し、1,531,473千円となりました。

当第2四半期累計期間における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は、次のとおりであります。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果、得られた資金は97,870千円(前年同期は104,557千円の獲得)となりました。これは主に、税引前四半期純利益112,135千円、売上債権の減少129,677千円等があった一方、たな卸資産の増加17,086千円、仕入債務の減少80,960千円、法人税等の支払額56,153千円等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)

投資活動の結果、使用した資金は26,236千円(前年同期は26,033千円の支出)となりました。これは主に、有形固定資産の取得による支出9,739千円、敷金の差入による支出4,907千円等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)

財務活動の結果、使用した資金は97,187千円(前年同期は116,982千円の支出)となりました。これは主に、長期借入金の返済による支出62,634千円、配当金の支払額33,529千円等によるものであります。

(4) 経営方針・経営戦略等

当第2四半期累計期間において、当社が定めている経営方針・経営戦略等について重要な変更はありません。

(5) 事業上及び財務上の対処すべき課題

当第2四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。

(6) 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	19,500,000
計	19,500,000

【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	5,850,540	5,850,540	東京証券取引所 市場第二部	完全議決株式であり、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であります。 単元株式数は100株であります。
計	5,850,540	5,850,540	-	-

(注)「提出日現在発行数」欄には、2020年11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 (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7月1日～ 2020年9月30日 (注)	74,880	5,850,540	3,665	503,836	3,665	364,790

(注)新株予約権の行使による増加であります。

(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 (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I Gカンパニー	東京都港区港南2-5-3	1,962,000	34.64
石川 純生	東京都新宿区	589,200	10.40
八田 英伸	東京都台東区	282,840	4.99
株式会社ぬ利彦	東京都中央区京橋2-9-2	216,000	3.81
迫田 敏子	東京都新宿区	174,240	3.07
株式会社テブコシステムズ	東京都江東区永代2-37-28	156,000	2.75
井上 享	埼玉県所沢市	122,520	2.16
藤岡 昭行	大阪府堺市北区	121,200	2.14
株式会社オフィスエムエスイー	茨城県水戸市城南2-1-20	120,000	2.11
上田八木短資株式会社	大阪府大阪市中央区高麗橋2-4-2	76,200	1.34
計	-	3,820,200	67.45

(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 187,300	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 5,659,400	56,594	完全議決株式であり、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であります。単元株式数は100株であります。
単元未満株式	普通株式 3,840	-	-
発行済株式総数	5,850,540	-	-
総株主の議決権	-	56,594	-

【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(%)
株式会社S I G	東京都千代田区九段北 四丁目2番1号	187,300	-	187,300	3.20
計	-	187,300	-	187,300	3.20

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」（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、有限責任 あずさ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

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いません。

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	1,597,027	1,571,473
受取手形	935	-
売掛金	709,098	595,414
電子記録債権	24,747	9,689
商品	2,779	4,310
仕掛品	277	15,844
その他	30,556	33,894
貸倒引当金	121	100
流動資産合計	2,365,300	2,230,526
固定資産		
有形固定資産	52,504	53,028
無形固定資産	29,704	24,192
投資その他の資産		
その他	178,471	197,381
貸倒引当金	10,000	10,000
投資その他の資産合計	168,471	187,381
固定資産合計	250,680	264,602
資産合計	2,615,981	2,495,129
負債の部		
流動負債		
買掛金	278,609	197,648
1年内返済予定の長期借入金	125,292	122,768
未払金	38,778	22,359
未払法人税等	69,597	54,943
賞与引当金	109,506	126,210
その他	226,501	210,482
流動負債合計	848,284	734,413
固定負債		
長期借入金	319,710	259,600
退職給付引当金	76,049	81,344
その他	6,616	5,087
固定負債合計	402,375	346,031
負債合計	1,250,660	1,080,444
純資産の部		
株主資本		
資本金	500,171	503,836
資本剰余金	361,125	364,790
利益剰余金	615,689	657,722
自己株式	111,665	111,665
株主資本合計	1,365,320	1,414,684
純資産合計	1,365,320	1,414,684
負債純資産合計	2,615,981	2,495,129

(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	2,032,473	2,102,084
売上原価	1,563,455	1,640,594
売上総利益	469,018	461,489
販売費及び一般管理費		
給料及び手当	114,419	133,013
賞与及び賞与引当金繰入額	20,747	26,268
退職給付費用	1,995	2,130
減価償却費	6,377	7,203
貸倒引当金繰入額	640	21
その他	192,265	177,917
販売費及び一般管理費合計	335,165	346,513
営業利益	133,852	114,976
営業外収益		
受取利息	5	10
助成金収入	8,360	590
その他	67	20
営業外収益合計	8,434	620
営業外費用		
支払利息	398	1,456
上場関連費用	11,000	-
支払手数料	-	1,899
その他	290	105
営業外費用合計	11,688	3,461
経常利益	130,597	112,135
税引前四半期純利益	130,597	112,135
法人税、住民税及び事業税	41,870	41,946
法人税等調整額	234	5,374
法人税等合計	42,105	36,572
四半期純利益	88,492	75,563

(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	130,597	112,135
減価償却費	10,574	11,969
上場関連費用	11,000	-
貸倒引当金の増減額(は減少)	674	21
賞与引当金の増減額(は減少)	2,930	16,704
退職給付引当金の増減額(は減少)	3,685	5,295
受取利息及び受取配当金	5	10
支払利息	398	1,456
助成金収入	8,360	590
支払手数料	-	1,899
売上債権の増減額(は増加)	162,040	129,677
たな卸資産の増減額(は増加)	77,973	17,086
仕入債務の増減額(は減少)	28,912	80,960
その他	69,691	25,594
小計	135,608	154,874
利息及び配当金の受取額	5	7
利息の支払額	398	1,447
助成金の受取額	8,360	590
法人税等の支払額	39,019	56,153
営業活動によるキャッシュ・フロー	104,557	97,870
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	14,301	9,739
無形固定資産の取得による支出	5,488	1,047
敷金の差入による支出	7,779	4,907
敷金の回収による収入	1,535	90
その他	-	10,631
投資活動によるキャッシュ・フロー	26,033	26,236
財務活動によるキャッシュ・フロー		
長期借入金の返済による支出	16,250	62,634
株式の発行による収入	14,275	7,330
上場関連費用の支出	15,000	-
配当金の支払額	95,505	33,529
その他	4,502	8,354
財務活動によるキャッシュ・フロー	116,982	97,187
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	38,458	25,553
現金及び現金同等物の期首残高	1,198,992	1,557,027
現金及び現金同等物の四半期末残高	1,160,533	1,531,473

【注記事項】

(四半期貸借対照表関係)

当社は、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行3行と貸出コミットメント契約を締結しております。これらの契約に基づく借入未実行残高は次のとおりであります。

	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)
貸出コミットメントの総額	- 千円	1,000,000千円
借入実行残高	-	-
差引額	-	1,000,000

(四半期キャッシュ・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貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係は次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)
現金及び預金勘定	1,200,533千円	1,571,473千円
預入期間が3か月を超える定期預金	40,000	40,000
現金及び現金同等物	1,160,533	1,531,473

(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27日 定時株主総会	普通株式	95,505	17	2019年3月31日	2019年6月28日	利益剰余金

(注) 2019年6月27日定時株主総会決議による1株当たり配当額には、記念配当5円を含んでおります。

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

(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11月12日 取締役会	普通株式	63,409	11	2019年9月30日	2019年11月29日	利益剰余金

(注) 2019年11月12日取締役会決議による1株当たり配当額には、記念配当5円を含んでおります。

3. 株主資本の金額の著しい変動

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29日 定時株主総会	普通株式	33,529	6	2020年3月31日	2020年6月30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

（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11月12日 取締役会	普通株式	33,978	6	2020年9月30日	2020年11月27日	利益剰余金

3. 株主資本の金額の著しい変動

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2四半期累計期間（自 2019年4月1日 至 2019年9月30日）

当社は、システム開発及びインフラ・セキュリティサービス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。

当第2四半期累計期間（自 2020年4月1日 至 2020年9月30日）

当社は、システム開発及びインフラ・セキュリティサービス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、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) 1株当たり四半期純利益	15円61銭	13円46銭
（算定上の基礎）		
四半期純利益（千円）	88,492	75,563
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）	88,492	75,563
普通株式の期中平均株式数（株）	5,667,300	5,613,000
(2) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益	14円86銭	13円08銭
（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）	285,927	162,060
（うち新株予約権（株））	(285,927)	(162,060)
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の算定に含めなかった潜在株式で、前事業年度末から重要な変動があったものの概要	-	-

(重要な後発事象)

(資本業務提携及び株式の取得(持分法適用関連会社))

当社は、2020年10月16日開催の取締役会において、株式会社アクロホールディングス(以下「アクロHD」といいます。)との間における資本業務提携契約を締結し、アクロHDが実施する第三者割当による自己株式の処分を引き受けること(以下「本第三者割当」といいます。)、並びにアクロHD既存株主よりアクロHD株式を取得し(本第三者割当と併せ、以下「本株式取得」といいます。)アクロHDを持分法適用関連会社とすることを決議いたしました。

なお、本第三者割当は、2020年10月28日に払込が完了しております。

1. 業務提携及び株式取得の理由

当社は、1991年の設立以降、一貫してITによる「イノベータ」を目指し事業活動を展開してまいりました。ITによる社会変革を「イノベータ」として実現するために、多数の同業他社と連携のうえ当社に不足しているリソースを拡充することで、幅広い事業領域におけるITによる社会変革、顧客満足度の高い事業の確立を目指し様々な取り組みを加速させております。

一方、アクロHDは、2000年の創業以降業績を拡大させ、ここ数年はM&A戦略を掲げ事業の一層の拡大を図っており、ユニークな経営方針として「フラットかつ機動性に富んだグループ経営」を掲げ、その実践に取り組んでおります。

当社は、2019年12月17日にアクロHDと締結した「海外高度人材の活用」を目的とした業務提携契約以降、より広範な協業可能性の検討を実施した結果、多分野に亘る両社の協業により、大きな相乗効果を上げることが期待できるとの結論に達し、この度の資本業務提携及び株式取得契約の締結に至りました。

2. 資本業務提携の内容

(1) 業務提携の内容

両社は以下に関する相互の業務提携について検討し、かつ実行するものとしておりますが、その具体的な内容については、今後協議・検討を進める予定です。

- ・ 案件・製品情報、人材情報共有による営業力の強化
- ・ 採用活動や人材教育の効率的・効果的な方法の確立
- ・ 海外高度人材の採用の継続化、事業化
- ・ 相互連携による新たな事業、サービスの開発・展開
- ・ M & A 関係の情報共有、協力
- ・ 国内新規拠点展開の共同での推進
- ・ 海外展開の強化

(2) 資本提携の内容

業務提携の効果をより確実にするため、本第三者割当を実施いたします。

本第三者割当の概要は以下のとおりであります。

引受株式数	: 処分自己株式 普通株式 2,738株
払込価額	: 1株につき35,000円
払込価額の総額	: 95,830千円
払込日	: 2020年10月28日

3. 資本業務提携の相手先の概要

- (1) 名称 : 株式会社アクロホールディングス
- (2) 所在地 : 東京都中央区日本橋本町四丁目8番15号
- (3) 代表者の役職・氏名 : 代表取締役CEO 小野 賀津雄
- (4) 主な事業内容 : ITソリューションの提供、プロダクトの提供、経営支援
- (5) 資本金 ; 286,500千円
- (6) 設立年月日 : 2000年3月21日

4. 資本業務提携開始及び株式取得の時期

2020年10月28日

5. 取得する株式の数、取得価額及び取得後の持分比率

本株式取得の結果、当社はアクロHDの議決権33.4%を取得し、同社を持分法適用関連会社といたします。

- (1) 取得する株式の数 : 17,034株(議決権の数:17,034個)
- (2) 取得価額 : 656,286千円(アドバイザー費用等を含む概算額)
- (3) 取得後の持分比率 : 33.4%

2【その他】

(1) 当期中間配当

2020年11月12日の取締役会において、当期中間配当に関し、次のとおり決議いたしました。

配当金の総額 : 33,978千円

1株当たりの金額 : 6円00銭

支払請求の効力発生日及び支払開始日 : 2020年11月27日

(注) 2020年9月30日現在の株主名簿に記載又は記録された株主に対し、支払いを行います。

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12日

株式会社S I G
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人
横浜事務所

指定有限責任社員 公認会計士 越智 一成
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 戸塚 俊一郎
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 I Gの2020年4月1日から2021年3月31日までの第30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、株式会社S I G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、継続企業の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. 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。