

【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51期第2四半期（自 2020年7月1日 至 2020年9月30日）
【会社名】	株式会社ランドコンピュータ
【英訳名】	R&D COMPUTER CO.,LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 福島 嘉章
【本店の所在の場所】	東京都港区芝浦四丁目13番23号
【電話番号】	03（5232）3040（代表）
【事務連絡者氏名】	取締役経営管理本部長 奥野 文俊
【最寄りの連絡場所】	東京都港区芝浦四丁目13番23号
【電話番号】	03（5232）3046（直通）
【事務連絡者氏名】	取締役経営管理本部長 奥野 文俊
【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50期 第2四半期累計期間	第51期 第2四半期累計期間	第50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)	4,197,824	4,140,893	9,094,846
経常利益 (千円)	243,641	203,649	724,492
四半期(当期)純利益 (千円)	161,538	135,857	474,127
持分法を適用した場合の投資利益 (千円)	-	-	-
資本金 (千円)	458,499	458,499	458,499
発行済株式総数 (株)	5,987,100	5,987,100	5,987,100
純資産額 (千円)	3,364,965	3,710,128	3,626,500
総資産額 (千円)	5,023,851	5,369,699	5,498,145
1株当たり四半期(当期)純利益金額 (円)	26.99	22.69	79.20
潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益金額 (円)	-	-	-
1株当たり配当額 (円)	10.00	12.00	25.00
自己資本比率 (%)	66.98	69.09	65.96
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	22,827	244,465	266,198
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	11,395	10,042	36,416
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	63,442	89,803	123,311
現金及び現金同等物の四半期末(期末)残高 (千円)	1,951,316	2,300,072	2,155,452

回次	第50期 第2四半期会計期間	第51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金額 (円)	23.12	20.00

- (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. 売上高には、消費税等は含まれておりません。
3. 潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。
4. 持分法を適用した場合の投資利益については、当社は関連会社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2四半期累計期間において、当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。

なお、新型コロナウイルス感染症の拡大の影響については、現時点においては限定的であります。今後深刻化、長期化した場合には、顧客企業のIT投資の抑制（受注減少、プロジェクトの中断、中止、延期）等により、当社の経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があり、引き続き注視してまいります。

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)業績の状況

当第2四半期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、企業収益が急速に減少するなど極めて厳しい状況で推移しました。緊急事態宣言解除後、社会経済活動のレベルを段階的に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、景気の持ち直しの傾向がみられますが、国内外の感染状況からは依然収束の目途は立たず、先行きが不透明な状況が続いております。

当社が属する情報サービス業界においては、DX（デジタルトランスフォーメーション）への対応や、新型コロナウイルス感染症拡大をきっかけとしたテレワーク環境の整備など、ITに対する底堅いニーズがあるものの、対面営業や顧客先対応業務が制限されたほか、業績悪化による情報システム投資を縮小・延期する企業が発生するなど、受注環境は厳しい状況が続いております。

このような環境のもと当社では、パートナー企業を含む社員及びお客様の健康と安全を確保しつつ生産性を維持するため、テレワークや時差通勤、リモートによる商談、オンライン会議等を積極的に推進し、事業活動の維持・継続に注力してまいりました。また、引き続き既存顧客とのパートナーシップの強化による領域の拡大及び顧客満足度の向上に努め、さらにDX推進本部を中心とする新デジタル分野（クラウド、IoT、AI）への取り組みに注力し、開発要員の採用強化及びパートナー企業との更なる連携強化に努めてまいりました。

この結果、当第2四半期累計期間の売上高は計画を上回りましたが、前年同期に比べ法改正等に伴う開発案件の反動減等により4,140,893千円（前年同四半期比98.6%）と減収となりました。損益面につきましては、コロナ禍の活動自粛に伴う会議・交際費、旅費交通費などの不要不急の費用削減効果がある一方、将来の新デジタル分野への投資としての教育研修費及び人件費が増加しました。また、第2四半期に発生した大型不採算プロジェクトにおいて、下期に発生が見込まれるコストを原価として損失引当金に計上した結果、営業利益は185,879千円（前年同四半期比79.9%）、経常利益203,649千円（前年同四半期比83.6%）、四半期純利益は135,857千円（前年同四半期比84.1%）となりました。

なお、第2四半期に発生した大型不採算プロジェクトにつきましては、今後損失が拡大しないようその対応に要員を投入し解決策について顧客と継続的な協議を行い、収束に向けて対応しております。

当事業のサービスライン別の業績を示すと、次のとおりであります。

事業のサービスライン	売上高（千円）	前年同期比（%）
システムインテグレーション・サービス	2,695,920	94.1
インフラソリューション・サービス	572,300	84.7
パッケージベースSI・サービス	872,671	133.0
合計	4,140,893	98.6

(システムインテグレーション・サービス)

ネットバンク及び地方銀行等の金融機関向け次世代勘定システム開発案件の売上増加、クレジットカード分野での既存案件の売上が増加しましたが、新型コロナウイルス感染症拡大による医療分野の受注が大幅に減少、保険分野の開発案件の規模縮小、公共分野の新規受注案件の減少及び前年同期に比べ流通分野の法改正等に伴う開発案件の反動減により売上が減少した結果、売上高は2,695,920千円(前年同四半期比94.1%)となりました。

内訳を業種別に示すと、次のとおりであります。

業種別	売上高(千円)	前年同期比(%)
金融	1,385,803	101.0
(うち銀行)	857,112	100.1
(うち保険・証券)	122,401	75.3
(うちクレジットカード)	406,290	115.1
産業・流通	978,365	92.5
公共	117,589	93.9
医療	214,161	68.7
合計	2,695,920	94.1

(インフラソリューション・サービス)

新型コロナウイルス感染症拡大による対面営業及び顧客先対応業務の制限等により基盤構築案件の売上が大きく減少した結果、売上高は572,300千円(前年同四半期比84.7%)となりました。

(パッケージベースS I・サービス)

会計パッケージ及び人事給与パッケージの導入支援・保守案件の売上が減少しましたが、当社におけるDX推進の中心であるクラウド分野のSalesforceビジネス関連において、引き続き大型開発案件の売上が大幅に増加したこと等により、売上高は872,671千円(前年同四半期比133.0%)と大幅な増収となりました。

(2) 財政状態に関する説明

(資産)

当第2四半期会計期間末における総資産は5,369,699千円となり、前事業年度末と比較して128,446千円の減少となりました。これは主に、現金及び預金が147,324千円増加、システム開発の進捗により仕掛品が175,813千円増加、投資有価証券が55,703千円増加した一方、売上債権が488,469千円減少、繰延税金資産が8,901千円減少したことによるものであります。

(負債)

当第2四半期会計期間末における負債合計は1,659,570千円となり、前事業年度末と比較して212,074千円の減少となりました。これは主に、前受金が17,023千円増加、受注損失引当金が73,900千円増加、退職給付引当金が14,513千円増加した一方、買掛金が83,652千円減少、未払金が16,816千円減少、納税により未払法人税等及び未払消費税等が133,665千円減少、賞与及び役員賞与の支給等により賞与引当金及び役員賞与引当金が68,670千円減少、株主優待引当金が12,936千円減少したことによるものであります。

(純資産)

当第2四半期会計期間末における純資産合計は3,710,128千円となり、前事業年度末と比較して83,627千円の増加となりました。これは主に、利益剰余金が46,053千円増加、その他有価証券評価差額金が37,573千円増加したことによるものであります。

(3) 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、前事業年度末に比べ144,620千円増加し、2,300,072千円となりました。

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244,465千円となりました。これは主に、税引前四半期純利益の計上額203,649千円、売上債権の減少額488,469千円、受注損失引当金の増加額73,900千円、前受金の増加額17,023千円、退職給付引当金の増加額14,513千円等の資金増加と、たな卸資産の増加額175,813千円、仕入債務の減少額83,652千円、未払消費税等の減少額68,618千円、法人税等の支払額140,623千円、賞与、役員賞与の支給等により賞与引当金及び役員賞与引当金の減少額68,670千円、その他流動負債の減少額18,142千円等の資金減少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10,042千円となりました。これは主に、有形固定資産の取得による支出5,774千円、定期預金の預入による支出2,704千円、投資有価証券の取得による支出1,562千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89,803千円となりました。これは配当金の支払額89,803千円の資金の減少によるものであります。

(4) 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。

(5) 研究開発活動

当第2四半期累計期間における研究開発活動の金額は、4,660千円であります。

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	12,000,000
計	12,000,000

【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間末現在発行数(株) (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	5,987,100	5,987,100	東京証券取引所 (市場第一部)	単元株式数 100株
計	5,987,100	5,987,100	-	-

(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	-	5,987,100	-	458,499	-	287,388

(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 (%)
福島 嘉章	東京都目黒区	690,500	11.53
有限会社三豊	東京都渋谷区神宮前6-5-6	613,440	10.25
田村 聡明	東京都渋谷区	585,000	9.77
高際 伊都子	東京都目黒区	465,000	7.77
田村 嘉浩	東京都渋谷区	330,000	5.51
高梨 和也	千葉県野田市	315,000	5.26
田村 誠章	東京都目黒区	270,000	4.51
福島産業株式会社	東京都渋谷区神宮前6-5-6	177,500	2.96
田村 秀雄	東京都渋谷区	176,190	2.94
日本マスタートラスト信託銀行	東京都港区浜松町2-11-3	167,400	2.80
計	-	3,790,030	63.31

(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)	普通株式 200	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 5,985,100	59,851	完全議決権株式であり、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。なお、単元株式数は100株であります。
単元未満株式	普通株式 1,800	-	-
発行済株式総数	5,987,100	-	-
総株主の議決権	-	59,851	-

【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(%)
株式会社ランドコンピュータ	東京都港区芝浦 四丁目13番23号	200	-	200	0.00
計	-	200	-	200	0.00

2 【役員の状況】

前事業年度の有価証券報告書提出日後、当四半期累計期間における役員の異動はありません。

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、有限責任監査法人トーマツ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	2,167,705	2,315,030
売掛金	2,339,885	1,851,415
有価証券	300,000	300,000
仕掛品	83,644	259,457
前払費用	72,502	79,687
その他	5,678	1,684
流動資産合計	4,969,416	4,807,276
固定資産		
有形固定資産		
建物(純額)	51,896	47,741
工具、器具及び備品(純額)	33,578	30,415
有形固定資産合計	85,475	78,157
無形固定資産		
ソフトウェア	4,689	3,591
商標権	4,737	4,362
無形固定資産合計	9,426	7,953
投資その他の資産		
投資有価証券	114,681	170,384
差入保証金	66,744	62,626
ゴルフ会員権	3,600	3,600
繰延税金資産	250,202	241,301
貸倒引当金	1,400	1,600
投資その他の資産合計	433,827	476,312
固定資産合計	528,729	562,423
資産合計	5,498,145	5,369,699

(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)
負債の部		
流動負債		
買掛金	465,323	381,671
未払金	45,429	28,613
未払費用	95,104	89,994
未払法人税等	166,478	99,432
未払消費税等	126,263	57,644
前受金	43,051	60,075
預り金	42,712	48,052
賞与引当金	360,816	319,646
役員賞与引当金	37,200	9,700
株主優待引当金	16,365	3,429
受注損失引当金	6,100	80,000
流動負債合計	1,404,846	1,178,258
固定負債		
長期末払金	100,000	100,000
退職給付引当金	366,798	381,311
固定負債合計	466,798	481,311
負債合計	1,871,644	1,659,570
純資産の部		
株主資本		
資本金	458,499	458,499
資本剰余金	314,769	314,769
利益剰余金	2,799,090	2,845,144
自己株式	195	195
株主資本合計	3,572,164	3,618,218
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	54,336	91,910
評価・換算差額等合計	54,336	91,910
純資産合計	3,626,500	3,710,128
負債純資産合計	5,498,145	5,369,699

(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	4,197,824	4,140,893
売上原価	3,485,965	3,504,222
売上総利益	711,858	636,670
販売費及び一般管理費	479,278	450,791
営業利益	232,580	185,879
営業外収益		
受取利息	65	87
受取配当金	914	1,175
業務受託料	3,500	7,243
助成金収入	6,194	9,009
その他	891	738
営業外収益合計	11,566	18,254
営業外費用		
支払利息	275	284
貸倒引当金繰入額	-	200
固定資産除却損	229	-
営業外費用合計	504	484
経常利益	243,641	203,649
税引前四半期純利益	243,641	203,649
法人税、住民税及び事業税	90,970	75,458
法人税等調整額	8,867	7,666
法人税等合計	82,103	67,792
四半期純利益	161,538	135,857

(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	243,641	203,649
減価償却費	22,220	18,359
貸倒引当金の増減額(は減少)	1,000	200
賞与引当金の増減額(は減少)	6,874	41,170
役員賞与引当金の増減額(は減少)	18,600	27,500
退職給付引当金の増減額(は減少)	4,261	14,513
受注損失引当金の増減額(は減少)	55,100	73,900
株主優待引当金の増減額(は減少)	10,087	12,936
受取利息及び受取配当金	980	1,262
業務受託料	3,500	7,243
助成金収入	6,194	9,009
支払利息	275	284
有形固定資産除却損	229	-
売上債権の増減額(は増加)	77,103	488,469
たな卸資産の増減額(は増加)	144,685	175,813
仕入債務の増減額(は減少)	1,319	83,652
未払消費税等の増減額(は減少)	31,608	68,618
前受金の増減額(は減少)	4,037	17,023
その他の流動資産の増減額(は増加)	13,972	3,191
その他の流動負債の増減額(は減少)	49,048	18,142
小計	107,038	367,858
利息及び配当金の受取額	980	1,262
業務受託料の受取額	3,500	7,243
助成金の受取額	6,194	9,009
利息の支払額	275	284
法人税等の支払額	140,265	140,623
営業活動によるキャッシュ・フロー	22,827	244,465
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の預入による支出	2,704	2,704
投資有価証券の取得による支出	1,465	1,562
有形固定資産の取得による支出	7,225	5,774
投資活動によるキャッシュ・フロー	11,395	10,042
財務活動によるキャッシュ・フロー		
株式の発行による収入	2,389	-
配当金の支払額	65,832	89,803
財務活動によるキャッシュ・フロー	63,442	89,803
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	97,666	144,620
現金及び現金同等物の期首残高	2,048,982	2,155,452
現金及び現金同等物の四半期末残高	1,951,316	2,300,072

【注記事項】

(四半期貸借対照表関係)

たな卸資産及び受注損失引当金の表示

損失の発生が見込まれる請負契約に係る仕掛品と受注損失引当金は、相殺せずに両建てで表示しております。損失の発生が見込まれる請負契約に係る仕掛品のうち、受注損失引当金に対応する額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)
仕掛品	5,500千円	80,000千円

(四半期損益計算書関係)

販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額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)
従業員給与及び手当	135,110千円	122,036千円
賞与引当金繰入額	42,570	33,384
役員賞与引当金繰入額	12,200	9,700
退職給付費用	3,858	2,826
貸倒引当金繰入額	1,000	-

(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下記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	1,960,860千円	2,315,030千円
預入期間が3か月を超える定期預金	309,544	314,957
有価証券	300,000	300,000
現金及び現金同等物	1,951,316	2,300,072

(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5月13日 取締役会	普通株式	65,832	11	2019年3月31日	2019年6月4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
2019年11月11日 取締役会	普通株式	59,868	10	2019年9月30日	2019年11月29日	利益剰余金

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5月12日 取締役会	普通株式	89,803	15	2020年3月31日	2020年6月9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11日 取締役会	普通株式	71,842	12	2020年9月30日	2020年11月30日	利益剰余金

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社の事業は、システムソリューションサービス及びこれらの付随業務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金額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株当たり四半期純利益金額	26.99円	22.69円
(算定上の基礎)		
四半期純利益金額(千円)	161,538	135,857
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金額(千円)	161,538	135,857
普通株式の期中平均株式数(株)	5,985,687	5,986,887
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、前事業年度末から重要な変動があったものの概要	-	-

(注) 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】

2020年11月11日開催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。

(イ) 配当金の総額.....71百万円

(ロ) 1株当たりの金額.....12円00銭

(ハ) 支払請求の効力発生日及び支払開始日.....2020年11月30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 ランドコンピュータ
取締役 会 御中

有限責任監査法人 トーマツ
東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 奥津佳樹 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 平野雄二 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」に掲げられている株式会社ランドコンピュータの2020年4月1日から2021年3月31日までの第51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、株式会社ランドコンピュータの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。