

【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21期第2四半期（自 2020年7月1日 至 2020年9月30日）
【会社名】	株式会社アルファポリス
【英訳名】	AlphaPolis Co.,Ltd.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 梶本 雄介
【本店の所在の場所】	東京都渋谷区恵比寿四丁目20番3号 恵比寿ガーデンプレイスタワー 8F
【電話番号】	03-6277-1602
【事務連絡者氏名】	取締役兼管理本部本部長 大久保 明道
【最寄りの連絡場所】	東京都渋谷区恵比寿四丁目20番3号 恵比寿ガーデンプレイスタワー 8F
【電話番号】	03-6277-0123
【事務連絡者氏名】	取締役兼管理本部本部長 大久保 明道
【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20期 第2四半期累計期間	第21期 第2四半期累計期間	第20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)	2,447,552	3,782,996	5,631,353
経常利益 (千円)	625,723	1,047,220	1,461,387
四半期(当期)純利益 (千円)	394,205	659,748	880,089
持分法を適用した場合の投資利益又は 投資損失() (千円)	9,717	469	12,919
資本金 (千円)	863,824	863,824	863,824
発行済株式総数 (株)	9,687,400	9,687,400	9,687,400
純資産額 (千円)	5,662,947	6,808,579	6,148,830
総資産額 (千円)	6,915,885	8,493,132	7,614,935
1株当たり四半期(当期)純利益金額 (円)	40.69	68.10	90.85
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)	-	-	-
自己資本比率 (%)	81.9	80.2	80.7
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	189,352	587,770	437,667
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	12,378	959	116,394
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	30,369	10,770	11,238
現金及び現金同等物の四半期末(期 末)残高 (千円)	4,420,963	5,122,172	4,546,132

回次	第20期 第2四半期会計期間	第21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)	21.33	45.81

(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。

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、当第2四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（2020年4月1日から2020年9月30日まで）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景気は厳しい状況にあり、足元では持ち直しの動きが見られるものの依然として先行き不透明な状況で推移しております。

当社が属する出版業界におきましては、新型コロナウイルス感染症による経済活動の制限や消費者の外出自粛等により紙の出版物の市場は引き続き厳しい状況にあるものの、一方で電子出版の市場は順調な成長を続けております。出版科学研究所によると、2020年上半年（1月から6月まで）の紙と電子出版を合算した推定販売金額は、前年同期比2.6%増となる7,945億円となり、その内訳は、紙の出版物については同2.9%減となる6,183億円、電子出版については同28.4%増の1,762億円となっております。

こうした環境の中、インターネット発の出版の先駆者である当社は、「これまでのやり方や常識に全くとらわれず」、「良いもの面白いもの望まれるものを徹底的に追求していく」というミッションの下、インターネット時代の新しいエンターテインメントを創造することを目的とし、インターネット上で話題となっている小説・漫画等のコンテンツを書籍化する事業に取り組んでまいりました。

当第2四半期累計期間における書籍のジャンル別の概況は以下の通りであります。

なお、新型コロナウイルス感染症による書店の休業に対応するため第1四半期から刊行を延期した書籍については、当第2四半期に順次刊行し、当第2四半期累計期間における刊行点数は計画通りの進捗となっております。

ライトノベル

当第2四半期累計期間の刊行点数は前年同期を上回る100点（前年同期比2点増）となりました。各書籍の売れ行きにつきましては、『異世界ゆるり紀行』、『神様に加護2人分貰いました』等、当社開催のファンタジー小説大賞から誕生した人気シリーズの続刊が引き続き好調に推移いたしました。また、前年の同賞レースで読者賞を受賞し新たに刊行した『ほっといて下さい』も想定通り好調なスタートを切りました。電子書籍につきましては、親和性の高い女性向け小説を中心に好調な販売を維持し、売上を牽引いたしました。

結果、当第2四半期累計期間の売上高は前年同期を上回る着地となりました。

漫画

当第2四半期累計期間の刊行点数は前年同期を大きく上回る54点（前年同期比15点増）となりました。各書籍の売れ行きにつきましては、『素材採取家の異世界旅行記』『自称悪役令嬢な婚約者の観察記録。』等、ライトノベルヒット作のコミカライズ作品が引き続き好調に推移いたしました。また、電子書籍販売につきましては、8月から9月にかけて「アルファポリス創業20周年キャンペーン」と題して各電子ストアにて実施した人気シリーズの1巻無料配信や各種割引等の拡販施策が奏功し、電子書籍販売と極めて親和性が高い当ジャンルにおいて大きく売上を伸ばす結果となりました。

結果、当第2四半期累計期間の売上高は前年同期を大きく上回り、特に当第2四半期会計期間における四半期ベースの売上高は過去最高を大幅に更新いたしました。

文庫

当第2四半期累計期間の刊行点数は69点（前年同期比1点増）となりました。シリーズ累計117万部を突破した『居酒屋ぼったくり』の文庫版が売上を牽引いたしました。また、キャラ文芸ジャンルから『金沢あまやどり茶房』を刊行する等、新たなジャンルの開拓、強化に引き続き注力してまいりました。

結果、当第2四半期累計期間の売上高は前年同期を上回る着地となりました。

その他

当第2四半期累計期間の刊行点数は12点（前年同期比3点増）となりました。その他ジャンルにおいては、第10回絵本・児童書大賞の大賞受賞作である『ゆめレスキュー』を刊行し、絵本ジャンルの更なる強化を図る等、取り扱いジャンルの拡大に向けた取り組みを推し進めてまいりました。

結果、当第2四半期累計期間の売上高は前年同期を上回る着地となりました。

以上の活動の結果、当第2四半期累計期間の売上高は3,782,996千円（前年同期比54.6%増）、営業利益は1,043,852千円（同66.8%増）、経常利益は1,047,220千円（同67.4%増）、四半期純利益は659,748千円（同67.4%増）となり、売上高、利益ともに過去最高を大幅に更新いたしました。

（注）シリーズ累計部数：同作品の続編に加え、同作品の漫画及び文庫を含み、部数は電子書籍販売数を含む。

（2）財政状態の分析

資産

当第2四半期会計期間末の流動資産は、前事業年度末と比較して888,342千円増加し、8,189,138千円となりました。これは主に、現金及び預金が増加（前事業年度末比576,040千円増）したこと並びに売掛金が増加（同295,595千円増）したことによるものであります。

固定資産は、前事業年度末と比較して10,145千円減少し、303,994千円となりました。これは主に、無形固定資産に含まれるソフトウェアの償却を行ったこと等により、無形固定資産が減少（同4,105千円減）したこと及び投資その他の資産が減少（同3,650千円減）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の流動負債は、前事業年度末に比べ229,219千円増加し、1,636,893千円となりました。これは主に、未払法人税等の増加（前事業年度末比140,243千円増）及び未払金の増加（同46,600千円増）によるものであります。

固定負債は、前事業年度末に比べ10,770千円減少し、47,659千円となりました。これは主に、長期借入金の減少（同10,044千円減）によるものであります。

純資産

当第2四半期会計期間末の純資産は、前事業年度末に比べ659,748千円増加し、6,808,579千円となりました。これは全て、四半期純利益の計上に伴う利益剰余金の増加によるものであります。

（3）キャッシュ・フローの状況

当第2四半期会計期間末における、現金及び現金同等物の残高は、前事業年度末に比べ576,040千円増加し、5,122,172千円となりました。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主な要因は次のとおりです。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動によるキャッシュ・フローは587,770千円の収入（前年同期は189,352千円の収入）となりました。主な増加要因は、税引前四半期純利益の計上によるものであります。また、主な減少要因は、売上債権の増加及び法人税等の支払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）

投資活動によるキャッシュ・フローは959千円の支出（前年同期は12,378千円の支出）となりました。主な減少要因は、無形固定資産の取得によるものであります。また、増加要因は、出資金の回収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）

財務活動によるキャッシュ・フローは10,770千円の支出（前年同期は30,369千円の収入）となりました。主な減少要因は、長期借入金の返済によるものであります。

（4）会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

前事業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重要な変更はありません。

（5）優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当第2四半期累計期間において、当社が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	32,000,000
計	32,000,000

【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	9,687,400	9,687,400	東京証券取引所 (マザーズ)	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、単元株式数は100株で あります。
計	9,687,400	9,687,400	-	-

(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	-	9,687,400	-	863,824	-	853,824

(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(%)
株式会社オフィス梶本	東京都渋谷区桜丘町23番17号	3,200,000	33.03
梶本 雄介	東京都渋谷区	2,800,000	28.90
株式会社日本カストディ銀行(信託口)	東京都中央区晴海一丁目8番12号	444,700	4.59
株式会社日本カストディ銀行(信託口9)	東京都中央区晴海一丁目8番12号	353,100	3.64
NOMURA PB NOMINEES LIMITED OMNIBUS-MARGIN (CASHPB) (常任代理人 野村證券株式会社)	1 ANGEL LANE, LONDON, EC4R 3AB, UNITED KINGDOM (東京都中央区日本橋一丁目13番1号)	349,600	3.61
梶本 幸世	東京都渋谷区	330,800	3.41
QUINTET PRIVATE BANK (EUROPE) S.A. 107704 (常任代理人 株式会社みずほ銀行 決済営業部)	43 BOULEVARD ROYAL L-2955 LUXEMBOURG (東京都港区港南二丁目15番1号)	253,800	2.62
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	244,200	2.52
梶本 翔太郎	東京都渋谷区	240,000	2.48
梶本 遼次朗	東京都渋谷区	240,000	2.48
計	-	8,456,200	87.29

(注) 2020年9月24日付で公衆の縦覧に供されている大量保有報告書(変更報告書)において、アセットマネジメントOne株式会社が2020年9月15日現在で以下の株式を所有している旨が記載されているものの、当社として2020年9月30日現在における実質所有株式数の確認ができませんので、上記大株主の状況には含めておりません。なお、その大量保有報告書(変更報告書)の内容は次のとおりであります。

氏名又は名称	住所	所有株式数 (株)	株券等保有割合 (%)
アセットマネジメントOne株式会社	東京都千代田区丸の内一丁目8番2号	株式 665,400	6.87

(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 100	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 9,685,500	96,855	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、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	9,687,400	-	-
総株主の議決権	-	96,855	-

(注) 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式52株が含まれております。

【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(%)
株式会社アルファポリス	東京都渋谷区恵比寿四丁目20番3号	100	-	100	0.00
計	-	100	-	100	0.00

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、東陽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	4,546,132	5,122,172
売掛金	2,398,873	2,694,468
製品	187,166	177,212
仕掛品	118,068	133,471
その他	50,554	61,812
流動資産合計	7,300,795	8,189,138
固定資産		
有形固定資産	31,674	29,285
無形固定資産	25,973	21,867
投資その他の資産	256,491	252,840
固定資産合計	314,139	303,994
資産合計	7,614,935	8,493,132
負債の部		
流動負債		
買掛金	48,534	43,311
1年内返済予定の長期借入金	20,088	20,088
未払金	518,463	565,064
未払法人税等	269,973	410,216
賞与引当金	36,105	55,526
返品調整引当金	339,621	319,893
ポイント引当金	26,880	35,251
その他	148,007	187,540
流動負債合計	1,407,674	1,636,893
固定負債		
長期借入金	57,340	47,296
その他	1,089	363
固定負債合計	58,429	47,659
負債合計	1,466,104	1,684,552
純資産の部		
株主資本		
資本金	863,824	863,824
資本剰余金	853,824	853,824
利益剰余金	4,431,412	5,091,160
自己株式	229	229
株主資本合計	6,148,830	6,808,579
純資産合計	6,148,830	6,808,579
負債純資産合計	7,614,935	8,493,132

(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	2,447,552	3,782,996
売上原価	639,728	829,291
売上総利益	1,807,823	2,953,704
返品調整引当金戻入額	399,171	339,621
返品調整引当金繰入額	327,322	319,893
差引売上総利益	1,879,672	2,973,432
販売費及び一般管理費	1,253,818	1,929,580
営業利益	625,854	1,043,852
営業外収益		
受取利息	17	19
前払式支払手段失効益	-	3,453
営業外収益合計	17	3,473
営業外費用		
支払利息	147	105
その他	1	-
営業外費用合計	148	105
経常利益	625,723	1,047,220
税引前四半期純利益	625,723	1,047,220
法人税等	231,517	387,471
四半期純利益	394,205	659,748

(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	625,723	1,047,220
減価償却費	11,388	13,727
賞与引当金の増減額(は減少)	4,249	19,421
返品調整引当金の増減額(は減少)	71,849	19,728
ポイント引当金の増減額(は減少)	-	8,370
受取利息及び受取配当金	17	19
支払利息	147	105
売上債権の増減額(は増加)	208,759	295,595
たな卸資産の増減額(は増加)	34,829	5,448
仕入債務の増減額(は減少)	17,432	5,222
未払金の増減額(は減少)	49,739	57,678
その他	45,256	31,748
小計	631,142	852,256
利息及び配当金の受取額	17	19
利息の支払額	147	105
本社移転費用の支払額	-	10,499
法人税等の支払額	441,660	253,900
営業活動によるキャッシュ・フロー	189,352	587,770
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	1,123	885
無形固定資産の取得による支出	9,239	3,692
出資金の回収による収入	1,637	3,618
敷金及び保証金の差入による支出	3,652	-
投資活動によるキャッシュ・フロー	12,378	959
財務活動によるキャッシュ・フロー		
長期借入れによる収入	50,000	-
長期借入金の返済による支出	18,812	10,044
ファイナンス・リース債務の返済による支出	726	726
自己株式の取得による支出	92	-
財務活動によるキャッシュ・フロー	30,369	10,770
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	207,343	576,040
現金及び現金同等物の期首残高	4,213,620	4,546,132
現金及び現金同等物の四半期末残高	4,420,963	5,122,172

【注記事項】

(四半期財務諸表の作成にあたり適用した特有の会計処理)

(税金費用の計算)

税金費用については、当第2四半期会計期間を含む事業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しております。

(追加情報)

(新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響に関する会計上の見積り)

前事業年度の有価証券報告書の(追加情報)「会計上の見積り」に記載した新型コロナウイルス感染症の今後の広がり方や収束時期等を含む仮定について重要な変更はありません。

(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)
販売手数料	801,321千円	1,338,497千円
賞与引当金繰入額	22,122	34,437
ポイント引当金繰入額	-	8,370

(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	4,420,963千円	5,122,172千円
現金及び現金同等物	4,420,963	5,122,172

(持分法損益等)

	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)
関連会社に対する投資の金額	20,400千円	20,400千円
持分法を適用した場合の投資の金額	14,377	14,846

	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)
持分法を適用した場合の投資利益 又は投資損失()の金額	9,717千円	469千円

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社は、出版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	40.69円	68.10円
(算定上の基礎)		
四半期純利益金額(千円)	394,205	659,748
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)	394,205	659,748
普通株式の期中平均株式数(株)	9,687,271	9,687,248

(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いません。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

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12日

株式会社アルファポリス
取締役会 御中

東 陽 監 査 法 人
東京事務所

指 定 社 員 公 認 会 計 士 中 野 敦 夫 印
業 務 執 行 社 員

指 定 社 員 公 認 会 計 士 三 浦 貴 司 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アルファポリスの2020年4月1日から2021年3月31日までの第21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、株式会社アルファポリスの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。