

【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】	福岡財務支局長
【提出日】	令和2年12月14日
【四半期会計期間】	第50期第2四半期（自 令和2年8月1日 至 令和2年10月31日）
【会社名】	株式会社グリーンクロス
【英訳名】	GREEN CROSS CO.,LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 久保 孝二
【本店の所在の場所】	福岡市中央区小笹五丁目22番34号 (同所は登記上の本店所在地であり、実際の業務は「最寄りの連絡場所」で行っております。)
【電話番号】	該当事項はありません。
【事務連絡者氏名】	該当事項はありません。
【最寄りの連絡場所】	福岡市中央区笹丘一丁目17番29号 (2020年11月4日から最寄りの連絡場所 福岡市中央区小笹五丁目22番34号 が上記に移転しております)
【電話番号】	092-737-0370 (上記最寄りの連絡場所の移転に伴い電話番号を上記に変更しております。)
【事務連絡者氏名】	取締役管理部長 松本 光一郎
【縦覧に供する場所】	証券会員制法人福岡証券取引所 (福岡市中央区天神二丁目14番2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49期 第2四半期 連結累計期間	第50期 第2四半期 連結累計期間	第49期
会計期間	自 令和元年5月1日 至 令和元年10月31日	自 令和2年5月1日 至 令和2年10月31日	自 令和元年5月1日 至 令和2年4月30日
売上高 (千円)	8,233,816	8,808,859	16,993,512
経常利益 (千円)	555,547	569,767	1,365,724
親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益 (千円)	339,677	373,956	863,782
四半期包括利益又は包括利益 (千円)	356,078	382,136	880,135
純資産額 (千円)	7,213,597	7,935,822	7,737,637
総資産額 (千円)	12,723,561	13,726,929	13,180,336
1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	38.98	42.62	99.09
潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	38.81	-	98.67
自己資本比率 (%)	56.7	57.8	58.7
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	343,786	267,373	812,011
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	126,006	134,094	245,507
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	358,467	107,049	506,596
現金及び現金同等物の四半期末(期末)残高 (千円)	1,872,554	2,099,379	2,073,150

回次	第49期 第2四半期 連結会計期間	第50期 第2四半期 連結会計期間
会計期間	自 令和元年8月1日 至 令和元年10月31日	自 令和2年8月1日 至 令和2年10月31日
1株当たり四半期純利益 (円)	25.86	28.45

- (注) 1. 当社は、四半期連結財務諸表を作成しておりますので、提出会社の主要な経営指標等の推移については、記載しておりません。
2. 売上高には、消費税等は含んでおりません。
3. 第50期第2四半期連結累計期間における潜在株式調整後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【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2四半期連結累計期間において、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、当四半期連結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) 財政状態及び経営成績の状況

##### 経営成績に関する状況

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拡大の影響により、多くの社会経済活動に於いて制約を受けるなか、海外経済の改善や政府の各種政策の効果等、一部で持ち直しの動きは見られるものの、総じて厳しい状況が続いております。

当社グループが関係する安全機材業界及びサインメディア業界におきましては、自然災害からの復興や国土強靱化への対応等により公共事業投資が堅調に推移する一方、民間設備投資は感染症の影響による企業収益の減少等を反映して慎重な動きとなっており、引き続き不透明な状況が続くと見込まれます。

このような状況のもと、当社グループは収益力の向上に向け、顧客ニーズに沿ったレンタル事業及びサインメディア事業の営業促進と各種経営リソースの強化、並びに物流システムの効率化を行うとともに、ブロック経営を基点としての営業拠点ネットワーク網の一層の連携機能推進に注力してまいりました。また、当社の基本指針である理念の再浸透、原点回帰を行い、不安定な外部環境に対応するべく役割指向型組織の構築に取り組んでまいりました。

この結果、当第2四半期連結累計期間の業績は、売上高8,808百万円（前年同四半期比7.0%増）、営業利益571百万円（前年同四半期比4.0%増）、経常利益569百万円（前年同四半期比2.6%増）、親会社株主に帰属する四半期純利益373百万円（前年同四半期比10.1%増）となりました。

##### 財政状態に関する状況

##### （資産）

当第2四半期連結会計期間末における資産合計は13,726百万円で、前連結会計年度末に比べ546百万円の増加となりました。主な要因は、受取手形及び売掛金の増加201百万円、電子記録債権の増加111百万円、商品の増加244百万円等によるものです。

##### （負債）

当第2四半期連結会計期間末における負債合計は5,791百万円で、前連結会計年度末に比べ348百万円の増加となりました。主な要因は、支払手形及び買掛金の増加416百万円、未払法人税等の減少156百万円等によるものです。

##### （純資産）

当第2四半期連結会計期間末における純資産につきましては、前連結会計年度末に比べ198百万円の増加となり、7,935百万円となりました。主な要因は、資本剰余金の増加43百万円、利益剰余金の増加112百万円等によるものです。

#### (2) キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結累計期間末における現金及び現金同等物は、前連結会計年度末に比べ26百万円増加し、2,099百万円となり、前年同四半期比226百万円の増加となりました。当第2四半期連結累計期間における各キャッシュ・フローの状況に関しましては、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）

当第2四半期連結累計期間において営業活動の結果増加した資金は267百万円（前年同四半期は343百万円の増加）となりました。主な要因は、税金等調整前四半期純利益569百万円、売上債権の増加313百万円、仕入債務の増加387百万円、法人税等の支払額328百万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）

当第2四半期連結累計期間において投資活動の結果減少した資金は134百万円（前年同四半期は126百万円の減少）となりました。主な要因は、有形固定資産の取得による支出110百万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)

当第2四半期連結累計期間において財務活動の結果減少した資金は107百万円(前年同四半期は358百万円の減少)となりました。主な要因は、長期借入れによる収入215百万円、長期借入金の返済による支出119百万円、配当金の支払額261百万円等によるものであります。

(3) 経営方針・経営戦略等

当第2四半期連結累計期間において、経営方針・経営戦略等について重要な変更はありません。

(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、新たに発生した優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題はありません。

(5) 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	36,101,000
計	36,101,000

###### 【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10月31日)	提出日現在発行数(株) (令和2年12月14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	9,025,280	9,025,280	福岡証券取引所	単元株式数100株
計	9,025,280	9,025,280	-	-

##### (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)
令和2年8月1日～ 令和2年10月31日	-	9,025,280	-	697,266	-	660,866

(5) 【大株主の状況】

令和2年10月31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(%)
グリーンクロス社員持株会	福岡市中央区小笹 5 丁目22-34 株式会社グリーンクロス内	986	11.19
青山 悦子	福岡市中央区	876	9.95
BBH FOR FIDELITY PURITAN TR: FIDELITY SR INTRINSIC OPPORTUNITIES FUND (常任代理人 (株)三菱UFJ銀行)	245 SUMMER STREET BOSTON,MA 02210 U.S.A. (東京都千代田区丸の内 2 丁目 7 - 1 )	612	6.94
柴田 泰三	福岡市南区	512	5.81
東條 優	東京都新宿区	353	4.01
井上 愛	福岡市南区	353	4.01
中野 淑	福岡市南区	353	4.01
(株)西日本シティ銀行	福岡市博多区博多駅前 3 丁目 1 - 1	256	2.90
椋田 法義	東京都板橋区	200	2.27
STATE STREET BANK AND TRUST CLIENT OMNIBUS ACCOUNT OM02 505002 (常任代理人 (株)みずほ銀行)	100 KING STREET WEST SUITE 3500 POBOX 23 TORONTO ONTARIO M5X 1A9 CANADA (東京都港区港南 2 丁目 1 5 - 1 )	198	2.25
計	-	4,701	53.34

(6)【議決権の状況】

【発行済株式】

令和2年10月31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 210,600	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 8,813,500	88,135	-
単元未満株式	普通株式 1,180	-	-
発行済株式総数	9,025,280	-	-
総株主の議決権	-	88,135	-

(注)「単元未満株式」の欄の普通株式99株は、自社保有の自己株式であります。

【自己株式等】

令和2年10月31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(%)
株式会社グリーンクロス	福岡市中央区小笹五丁目22番34号	210,600	-	210,600	2.33
計	-	210,600	-	210,600	2.33

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2四半期連結会計期間（令和2年8月1日から令和2年10月31日まで）及び第2四半期連結累計期間（令和2年5月1日から令和2年10月31日まで）に係る四半期連結財務諸表について、仰星監査法人による四半期レビューを受けております。



## 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4月30日)	当第2四半期連結会計期間 (令和2年10月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	2,073,150	2,099,379
受取手形及び売掛金	3,295,028	3,496,807
電子記録債権	246,668	358,551
商品	1,927,075	2,171,737
レンタル品	886,266	898,351
原材料及び貯蔵品	169,516	164,352
その他	194,934	103,961
貸倒引当金	20,982	15,990
流動資産合計	8,771,656	9,277,150
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	846,320	907,869
土地	2,133,006	2,162,232
その他(純額)	109,081	113,023
有形固定資産合計	3,088,409	3,183,125
無形固定資産		
のれん	440,159	399,148
その他	143,220	133,084
無形固定資産合計	583,379	532,232
投資その他の資産		
投資有価証券	427,538	432,040
繰延税金資産	188,301	160,730
その他	158,521	179,045
貸倒引当金	37,469	37,395
投資その他の資産合計	736,891	734,420
固定資産合計	4,408,679	4,449,778
資産合計	13,180,336	13,726,929

(単位：千円)

	前連結会計年度 (令和2年4月30日)	当第2四半期連結会計期間 (令和2年10月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	3,673,665	4,090,587
1年内返済予定の長期借入金	158,797	91,581
未払法人税等	378,962	222,417
賞与引当金	472,000	442,420
役員賞与引当金	6,000	-
その他	467,875	494,390
流動負債合計	5,157,300	5,341,397
固定負債		
長期借入金	159,736	322,850
その他	125,662	126,859
固定負債合計	285,398	449,709
負債合計	5,442,698	5,791,106
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	697,266	697,266
資本剰余金	749,082	792,609
利益剰余金	6,296,634	6,408,997
自己株式	109,939	75,823
株主資本合計	7,633,045	7,823,050
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	104,066	112,265
その他の包括利益累計額合計	104,066	112,265
非支配株主持分	526	506
純資産合計	7,737,637	7,935,822
負債純資産合計	13,180,336	13,726,929

## ( 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 令和元年 5 月 1 日 至 令和元年 10 月 31 日)	当第 2 四半期連結累計期間 (自 令和 2 年 5 月 1 日 至 令和 2 年 10 月 31 日)
売上高	8,233,816	8,808,859
売上原価	5,185,591	5,532,560
売上総利益	3,048,225	3,276,299
販売費及び一般管理費	2,498,487	2,704,446
営業利益	549,737	571,852
営業外収益		
受取利息	74	65
受取配当金	4,853	4,245
雑収入	4,961	4,581
営業外収益合計	9,889	8,892
営業外費用		
支払利息	1,422	745
投資事業組合運用損	1,055	7,442
為替差損	487	324
雑損失	1,113	2,464
営業外費用合計	4,079	10,977
経常利益	555,547	569,767
税金等調整前四半期純利益	555,547	569,767
法人税、住民税及び事業税	235,830	171,858
法人税等調整額	19,935	23,972
法人税等合計	215,894	195,830
四半期純利益	339,652	373,936
非支配株主に帰属する四半期純損失 ( )	24	19
親会社株主に帰属する四半期純利益	339,677	373,956

## 【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 令和元年5月1日 至 令和元年10月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 令和2年5月1日 至 令和2年10月31日)
四半期純利益	339,652	373,936
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	16,425	8,199
その他の包括利益合計	16,425	8,199
四半期包括利益	356,078	382,136
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	356,102	382,156
非支配株主に係る四半期包括利益	24	19

## (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 令和元年5月1日 至 令和元年10月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 令和2年5月1日 至 令和2年10月31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	555,547	569,767
減価償却費	78,738	77,320
のれん償却額	41,011	41,011
貸倒引当金の増減額(は減少)	2,073	5,066
賞与引当金の増減額(は減少)	94,950	29,580
役員賞与引当金の増減額(は減少)	18,000	6,000
受取利息及び受取配当金	4,928	4,310
支払利息	1,422	745
投資事業組合運用損益(は益)	1,055	7,442
売上債権の増減額(は増加)	271,039	313,661
たな卸資産の増減額(は増加)	237,262	251,583
仕入債務の増減額(は減少)	354,117	387,750
その他	15,556	118,609
小計	582,129	592,445
利息及び配当金の受取額	4,928	4,310
利息の支払額	1,422	745
法人税等の支払額	241,848	328,636
営業活動によるキャッシュ・フロー	343,786	267,373
<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	118,009	110,657
無形固定資産の取得による支出	1,879	11,498
投資有価証券の取得による支出	152	146
出資金の分配による収入	1,570	-
貸付けによる支出	4,473	300
貸付金の回収による収入	2,029	2,367
その他	5,090	13,859
投資活動によるキャッシュ・フロー	126,006	134,094
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
長期借入れによる収入	-	215,000
長期借入金の返済による支出	129,654	119,101
リース債務の返済による支出	15,615	11,379
割賦債務の返済による支出	1,885	271
自己株式の処分による収入	6,228	69,942
配当金の支払額	217,541	261,240
財務活動によるキャッシュ・フロー	358,467	107,049
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	140,687	26,229
現金及び現金同等物の期首残高	2,013,242	2,073,150
現金及び現金同等物の四半期末残高	1,872,554	2,099,379

【注記事項】

(四半期連結貸借対照表関係)

1 四半期連結会計期間末日満期手形の会計処理については、手形交換日をもって決済処理しております。

なお、当第2四半期連結会計期間末日が金融機関の休日であったため、次の四半期連結会計期間末日満期手形が、四半期連結会計期間末日残高に含まれております。

	前連結会計年度 (令和2年4月30日)	当第2四半期連結会計期間 (令和2年10月31日)
受取手形	-千円	83,903千円
電子記録債権	-	18,360
支払手形	-	2,677

2 受取手形裏書譲渡高

	前連結会計年度 (令和2年4月30日)	当第2四半期連結会計期間 (令和2年10月31日)
受取手形裏書譲渡高	22,697千円	12,899千円

(四半期連結損益計算書関係)

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2四半期連結累計期間 (自令和元年5月1日 至令和元年10月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自令和2年5月1日 至令和2年10月31日)
給料	1,007,381千円	1,128,401千円
賞与引当金繰入額	358,836	377,920
貸倒引当金繰入額	2,085	5,066

(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 (自令和元年5月1日 至令和元年10月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自令和2年5月1日 至令和2年10月31日)
現金及び預金勘定	1,872,554千円	2,099,379千円
現金及び現金同等物	1,872,554	2,099,379

(株主資本等関係)

前第2四半期連結累計期間(自 令和元年5月1日 至 令和元年10月31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
令和元年7月9日 取締役会	普通株式	217,655	25.0	平成31年4月30日	令和元年7月12日	利益剰余金

2. 基準日が当第2四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第2四半期連結会計期間末後となるもの  
該当事項はありません。

当第2四半期連結累計期間(自 令和2年5月1日 至 令和2年10月31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
令和2年7月10日 取締役会	普通株式	261,593	30.0	令和2年4月30日	令和2年7月14日	利益剰余金

(注) 1株当たり配当額には、記念配当5.0円が含まれております。

2. 基準日が当第2四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第2四半期連結会計期間末後となるもの  
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2四半期連結累計期間(自 令和元年5月1日 至 令和元年10月31日)

当社グループは、道路安全資材、建築防災用品、保安用品、保護具及び各種看板・標識等サインメディアの製作、販売、レンタルを行う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2四半期連結累計期間(自 令和2年5月1日 至 令和2年10月31日)

当社グループは、道路安全資材、建築防災用品、保安用品、保護具及び各種看板・標識等サインメディアの製作、販売、レンタルを行う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 四半期連結累計期間 (自 令和元年 5 月 1 日 至 令和元年 10 月 31 日)	当第 2 四半期連結累計期間 (自 令和 2 年 5 月 1 日 至 令和 2 年 10 月 31 日)
(1) 1 株当たり四半期純利益	38円98銭	42円62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 )	339,677	373,956
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 )	339,677	373,956
普通株式の期中平均株式数 ( 千株 )	8,714	8,774
(2) 潜在株式調整後 1 株当たり四半期純利益	38円81銭	-
( 算定上の基礎 )		
親会社株主に帰属する四半期純利益調整額 ( 千円 )	-	-
普通株式増加数 ( 千株 )	37	-

( 注 ) 当第 2 四半期連結累計期間における潜在株式調整後 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。

( 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**

令和2年12月10日

株式会社 グリーンクロス  
取締役会 御中

仰星監査法人  
大阪事務所

指定社員 公認会計士 田邊 太郎 印  
業務執行社員

指定社員 公認会計士 濱田 善彦 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グリーンクロスの令和2年5月1日から令和3年4月30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8月1日から令和2年10月31日まで）及び第2四半期連結累計期間（令和2年5月1日から令和2年10月31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、株式会社グリーンクロス及び連結子会社の令和2年10月31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。

**その他の事項**

会社の令和2年4月30日をもって終了した前連結会計年度の第2四半期連結会計期間及び第2四半期連結累計期間に係る四半期連結財務諸表並びに前連結会計年度の連結財務諸表は、それぞれ、前任監査人によって四半期レビュー及び監査が実施されている。前任監査人は、当該四半期連結財務諸表に対して令和元年12月13日付けで無限定の結論を表明しており、また、当該連結財務諸表に対して令和2年7月28日付けで無限定適正意見を表明している。

**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。