

【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】 東海財務局長

【提出日】 2021年3月16日

【四半期会計期間】 第8期第2四半期(自 2020年11月1日 至 2021年1月31日)

【会社名】 株式会社S Y Sホールディングス

【英訳名】 SYS Holdings Co., Ltd.

【代表者の役職氏名】 代表取締役会長兼社長 鈴木 裕紀

【本店の所在の場所】 名古屋市東区代官町35番16号

【電話番号】 052-937-0209

【事務連絡者氏名】 取締役常務執行役員管理本部長 後藤 大祐

【最寄りの連絡場所】 名古屋市東区代官町35番16号

【電話番号】 052-937-0209

【事務連絡者氏名】 取締役常務執行役員管理本部長 後藤 大祐

【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7期 第2四半期 連結累計期間	第8期 第2四半期 連結累計期間	第7期
会計期間	自 2019年8月1日 至 2020年1月31日	自 2020年8月1日 至 2021年1月31日	自 2019年8月1日 至 2020年7月31日
売上高 (千円)	2,934,831	2,915,580	5,890,748
経常利益 (千円)	204,074	184,073	341,255
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益 (千円)	138,811	136,527	220,999
四半期包括利益又は包括利益 (千円)	144,514	121,652	228,404
純資産額 (千円)	1,941,654	2,130,341	2,025,543
総資産額 (千円)	3,096,328	3,569,226	3,530,856
1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	53.97	53.00	85.93
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 (%)	62.7	59.7	57.4
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	105,560	24,141	402,019
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	68,677	31,738	97,323
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	56,731	69,331	222,246
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高 (千円)	1,783,266	2,253,772	2,330,330

回次	第7期 第2四半期 連結会計期間	第8期 第2四半期 連結会計期間
会計期間	自 2019年11月1日 至 2020年1月31日	自 2020年11月1日 至 2021年1月31日
1株当たり四半期純利益 (円)	30.96	28.75

- (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いません。  
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)純利益は、潜在株式が存在しないため記載していません。

#### 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(当社及び連結子会社)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当社グループ(当社及び連結子会社)が判断したものであります。

#### (1) 業績の状況

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の世界的な感染拡大の影響等により、大きく減退しており、ワクチン接種の開始等により今後の景気回復が期待されるものの、依然として日本経済の先行きは不透明な状況が続いております。

当社グループが属する情報サービス産業においては、経済産業省の「特定サービス産業動態統計調査2020年12月分 確報」の情報サービス業の売上高合計は、前年同月比3.6%減と5か月連続の減少、「受注ソフトウェア」は、同4.5%減と8か月連続の減少となりました。

このような経済状況のなか当社グループは、新型コロナウイルスの流行に対応し、テレワークの実施やリモート会議の活用等により事業の継続に努め、一部プロジェクトの延期や遅延による受注の減少に対して、新規受注の獲得や、顧客からの信頼を獲得し、リスクが低く安定した収益が期待できるリピートオーダーの提案・受注に努めました。また、採用の抑制により、顧客のソフトウェア投資の抑制に伴う受注の減少による待機工数の増加に備えました。

それらの結果、新型コロナウイルスの影響等により顧客が新規のソフトウェア投資に慎重であったことや、新規採用を抑制したこと等により受注が伸び悩んだこと等が売上高減少の要因となりました。

また、受注の減少等に伴い技術者の待機工数が増加したこと、売上高減少に伴う利益の減少に加え、前年同期に計上した一部の高収益プロジェクト相当の利益が計上されなかったこと等が利益減少の要因となりました。一方で、投資有価証券の売却益を計上したことにより税金等調整前四半期純利益が増加しました。

以上の要因により、当第2四半期連結累計期間における連結業績は、売上高2,915,580千円(前年同期比0.7%減)、営業利益178,413千円(前年同期比11.6%減)、経常利益184,073千円(前年同期比9.8%減)、親会社株主に帰属する四半期純利益136,527千円(前年同期比1.6%減)となりました。

当社グループは、総合情報サービス事業の単一セグメントであるため、セグメントごとの記載をしておりませんがソリューション別の概況は、次のとおりであります。

グローバル製造業ソリューションにおいては、鉄鋼関連顧客からの受注が堅調に推移したものの、車載ECU(電子制御ユニット)関連顧客からの受注が減少したこと等により、売上高は1,252,887千円(前年同期比1.2%減)となりました。

社会情報インフラ・ソリューションにおいては、電力関連顧客からの受注は減少したものの、鉄道関連顧客等からの受注等が堅調に推移したこと等により、売上高は1,574,523千円(前年同期比3.4%増)となりました。

モバイル・ソリューションにおいては、前年同期に計上した大型受託プロジェクトと同規模の売上高が当第2四半期連結累計期間は計上されなかったこと等により、売上高は88,169千円(前年同期比38.6%減)となりました。

## (2) 財政状態の分析

### (資産)

当第2四半期連結会計期間末における流動資産は3,074,283千円となり、前連結会計年度末に比べ41,845千円増加いたしました。

これは主に、現金及び預金が73,558千円減少したものの、仕掛品が47,822千円、受取手形及び売掛金が14,181千円増加したこと等によるものであります。

固定資産は494,943千円となり、前連結会計年度末に比べ3,475千円減少いたしました。

これは主に、投資その他の資産が10,557千円増加したものの、無形固定資産が9,441千円減少したこと等によるものであります。

### (負債)

当第2四半期連結会計期間末における流動負債は1,102,985千円となり、前連結会計年度末に比べ35,065千円減少いたしました。

これは主に、買掛金が36,309千円増加したものの、未払消費税等の支払等によりその他が72,786千円減少したこと等によるものであります。

固定負債は335,899千円となり、前連結会計年度末に比べ31,361千円減少いたしました。

これは主に、長期借入金が25,000千円減少したこと等によるものであります。

### (純資産)

当第2四半期連結会計期間末における純資産は2,130,341千円となり、前連結会計年度末に比べ104,797千円増加いたしました。

これは主に、配当金の支払いを行った一方で、親会社株主に帰属する四半期純利益を計上したことにより利益剰余金が103,091千円増加したこと等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。)は、前連結会計年度末に比べて76,558千円減少し、2,253,772千円となりました。

当第2四半期連結累計期間における各キャッシュ・フローの状況と主な要因は、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)

営業活動により取得した資金は、24,141千円(前年同四半期は105,560千円の取得)となりました。

これは主に、税金等調整前四半期純利益207,040千円を計上したことのほか、資金の減少として、たな卸資産の増加額50,037千円、法人税等の支払額68,870千円等があった一方、資金の増加として、仕入債務の増加額36,312千円、法人税等の還付額26,186千円等があったこと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)

投資活動により使用した資金は、31,738千円(前年同四半期は68,677千円の使用)となりました。

これは主に、資金の増加として、投資有価証券の売却による収入30,635千円等があった一方、資金の減少として、貸付けによる支出40,000千円、無形固定資産の取得による支出12,528千円等があったこと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)

財務活動により使用した資金は、69,331千円(前年同四半期は56,731千円の使用)となりました。

これは主に、資金の減少として配当金の支払額33,329千円、長期借入金の返済による支出25,000千円等があったことによるものであります。

(4) 経営方針・経営戦略等

当第2四半期連結累計期間において、当社グループ(当社及び連結子会社)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2四半期連結累計期間において、当社グループ(当社及び連結子会社)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2四半期連結会計期間において、経営上の重要な契約等の決定また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	8,000,000
計	8,000,000

###### 【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間末 現在発行数(株) (2021年1月31日)	提出日現在 発行数(株) (2021年3月16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	2,584,924	2,584,924	東京証券取引所 JASDAQ (スタンダード)	完全議決権株式であり、 権利内容として何ら限定 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。
計	2,584,924	2,584,924		

(注) 発行済株式のうち12,924株は、譲渡制限付株式報酬として、金銭報酬債権合計16,581千円を出資の目的とする  
現物出資による発行したものです。

##### (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12月8日(注)	12,924	2,584,924	8,290	367,302	8,290	317,302

(注) 譲渡制限付株式報酬としての新株式発行による増加であります。

発行価額 1,283円

資本金組入額 641.5円

割当先 当社の取締役(社外取締役を除きます。) 2名、一部の子会社の取締役 12名

## (5) 【大株主の状況】

2021年1月31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(%)
鈴木 裕紀	愛知県瀬戸市	1,288,076	49.83
安田 鉄也	千葉県浦安市	360,350	13.94
S Y S H Dグループ従業員持株会	愛知県名古屋市東区代官町35番16号	161,500	6.24
株式会社S B I証券	東京都港区六本木1丁目6番1号	74,884	2.89
楽天証券株式会社	東京都港区南青山2丁目6番21号	30,900	1.19
長崎 純一	東京都足立区	26,000	1.00
瀬戸信用金庫	愛知県瀬戸市東横山町119番地1	20,400	0.78
株式会社三井住友銀行	東京都千代田区丸の内1丁目1番2号	20,000	0.77
株式会社百五銀行	三重県津市岩田21番27号	20,000	0.77
堀江 克由	岐阜県岐阜市	12,000	0.46
計		2,014,110	77.91

(注)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は、小数点以下3位を切り捨てております。

## (6) 【議決権の状況】

## 【発行済株式】

2021年1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)			
完全議決権株式(その他)	普通株式 2,583,100	25,831	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 1,824		
発行済株式総数	2,584,924		
総株主の議決権		25,831	

## 【自己株式等】

該当事項はありません。

## 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」(2007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(2020年11月1日から2021年1月31日まで)及び第2四半期連結累計期間(2020年8月1日から2021年1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 (2020年7月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2021年1月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	2,332,330	2,258,772
受取手形及び売掛金	574,776	588,957
電子記録債権	8,786	11,996
仕掛品	42,344	90,166
その他	74,710	125,042
貸倒引当金	511	652
流動資産合計	3,032,437	3,074,283
固定資産		
有形固定資産	72,812	68,221
無形固定資産		
のれん	118,274	107,922
その他	101,908	102,819
無形固定資産合計	220,183	210,741
投資その他の資産		
投資その他の資産	206,671	217,228
貸倒引当金	1,248	1,248
投資その他の資産合計	205,422	215,980
固定資産合計	498,418	494,943
資産合計	3,530,856	3,569,226

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2020年7月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2021年1月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
買掛金	103,134	139,443
賞与引当金	42,412	42,594
受注損失引当金	6,173	2,706
未払金	354,665	361,345
未払法人税等	69,242	67,258
短期借入金	200,000	200,000
1年内償還予定の社債	20,000	20,000
1年内返済予定の長期借入金	60,000	60,000
その他	282,424	209,637
流動負債合計	1,138,051	1,102,985
固定負債		
社債	30,000	20,000
長期借入金	230,000	205,000
役員退職慰労引当金	77,352	625
その他	29,907	110,274
固定負債合計	367,260	335,899
負債合計	1,505,312	1,438,885
純資産の部		
株主資本		
資本金	359,012	367,302
資本剰余金	311,929	320,220
利益剰余金	1,338,725	1,441,817
株主資本合計	2,009,667	2,129,340
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	17,668	2,286
為替換算調整勘定	1,791	1,285
その他の包括利益累計額合計	15,876	1,001
純資産合計	2,025,543	2,130,341
負債純資産合計	3,530,856	3,569,226

(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2019年8月1日 至2020年1月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自2020年8月1日 至2021年1月31日)
売上高	2,934,831	2,915,580
売上原価	2,264,047	2,281,023
売上総利益	670,784	634,556
販売費及び一般管理費	468,873	456,143
営業利益	201,910	178,413
営業外収益		
受取利息及び配当金	177	362
受取家賃	1,200	-
助成金収入	380	5,916
その他	2,498	1,237
営業外収益合計	4,256	7,516
営業外費用		
支払利息	741	976
為替差損	1,092	813
その他	258	65
営業外費用合計	2,092	1,855
経常利益	204,074	184,073
特別利益		
投資有価証券売却益	-	22,966
特別利益合計	-	22,966
税金等調整前四半期純利益	204,074	207,040
法人税、住民税及び事業税	65,983	69,723
法人税等調整額	720	789
法人税等合計	65,263	70,512
四半期純利益	138,811	136,527
親会社株主に帰属する四半期純利益	138,811	136,527

## 【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2019年8月1日 至2020年1月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自2020年8月1日 至2021年1月31日)
四半期純利益	138,811	136,527
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	5,246	15,381
為替換算調整勘定	456	506
その他の包括利益合計	5,703	14,875
四半期包括利益	144,514	121,652
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	144,514	121,652

## (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2019年8月1日 至2020年1月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自2020年8月1日 至2021年1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	204,074	207,040
減価償却費	12,011	16,954
のれん償却額	11,191	10,351
株式報酬費用	-	4,145
賞与引当金の増減額(は減少)	1,554	195
受注損失引当金の増減額(は減少)	2,379	3,466
役員退職慰労引当金の増減額(は減少)	6,170	76,727
受取利息及び受取配当金	177	362
支払利息	741	976
売上債権の増減額(は増加)	43,339	17,509
たな卸資産の増減額(は増加)	17,724	50,037
仕入債務の増減額(は減少)	9,457	36,312
投資有価証券売却損益(は益)	-	22,966
未払金の増減額(は減少)	8,937	6,854
その他	29,896	43,883
小計	147,505	67,875
利息及び配当金の受取額	177	159
利息の支払額	938	1,209
法人税等の支払額	56,226	68,870
法人税等の還付額	15,042	26,186
営業活動によるキャッシュ・フロー	105,560	24,141
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
定期預金の預入による支出	5,100	4,900
有形固定資産の取得による支出	5,321	980
有形固定資産の売却による収入	2,450	-
投資有価証券の売却による収入	-	30,635
貸付けによる支出	-	40,000
無形固定資産の取得による支出	25,591	12,528
事業譲受による支出	30,000	-
その他	5,114	3,965
投資活動によるキャッシュ・フロー	68,677	31,738
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
長期借入金の返済による支出	15,000	25,000
社債の償還による支出	10,000	10,000
配当金の支払額	30,760	33,329
ファイナンス・リース債務の返済による支出	971	900
その他	-	100
財務活動によるキャッシュ・フロー	56,731	69,331
現金及び現金同等物に係る換算差額	172	369
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	20,020	76,558
現金及び現金同等物の期首残高	1,803,287	2,330,330
現金及び現金同等物の四半期末残高	1,783,266	2,253,772

【注記事項】

(四半期連結損益計算書関係)

販売費及び一般管理費の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 2019年8月1日 至 2020年1月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年8月1日 至 2021年1月31日)
給料及び手当	150,390千円	141,099千円
役員報酬	80,885千円	93,801千円
賞与引当金繰入額	2,737千円	2,678千円
役員退職慰労引当金繰入額	6,170千円	3,677千円

(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 2019年8月1日 至 2020年1月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年8月1日 至 2021年1月31日)
現金及び預金勘定	1,788,266千円	2,258,772千円
預入期間が3ヵ月を超える定期預金	5,000千円	5,000千円
現金及び現金同等物	1,783,266千円	2,253,772千円

(株主資本等関係)

前第2四半期連結累計期間(自 2019年8月1日 至 2020年1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
2019年10月29日 定時株主総会	普通株式	30,864	12	2019年7月31日	2019年10月30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の末日  
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 2020年8月1日 至 2021年1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
2020年10月28日 定時株主総会	普通株式	33,436	13	2020年7月31日	2020年10月29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の末日  
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】

当社グループは総合情報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せん。

(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、以下のとおりであります。

項目	前第2四半期連結累計期間 (自 2019年8月1日 至 2020年1月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年8月1日 至 2021年1月31日)
1株当たり四半期純利益	53円97銭	53円00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)	138,811	136,527
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)	138,811	136,527
普通株式の期中平均株式数(株)	2,572,000	2,575,863

(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

2021年3月9日

株式会社S Y Sホールディングス  
取締役会 御中

仰星監査法人  
名古屋事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 小 川 薫

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 浅 井 孝 孔

### 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 Y Sホールディングス2020年8月1日から2021年7月31日までの連結会計年度の第2四半期連結会計期間（2020年11月1日から2021年1月31日まで）及び第2四半期連結累計期間（2020年8月1日から2021年1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S Y Sホールディングス及び連結子会社の2021年1月31日現在の財政状態及び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。

#### その他の事項

会社の2020年7月31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2020年3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2020年10月28日付けで無限定適正意見を表明している。

#### 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. XBRLデータは四半期レビューの対象には含まれていません。