

【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】 2021年6月14日

【四半期会計期間】 第17期第2四半期(自 2021年2月1日 至 2021年4月30日)

【会社名】 株式会社マネジメントソリューションズ

【英訳名】 Management Solutions co.,Ltd.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 高橋 信也

【本店の所在の場所】 東京都港区赤坂九丁目7番1号

【電話番号】 03-5413-8808 (代表)

【事務連絡者氏名】 専務取締役 福島 潤一

【最寄りの連絡場所】 東京都港区赤坂九丁目7番1号

【電話番号】 03-5413-8808 (代表)

【事務連絡者氏名】 専務取締役 福島 潤一

【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16期 第2四半期 連結累計期間	第17期 第2四半期 連結累計期間	第16期
会計期間		自 2019年11月1日 至 2020年4月30日	自 2020年11月1日 至 2021年4月30日	自 2019年11月1日 至 2020年10月31日
売上高	(千円)	2,474,587	3,272,192	5,228,237
経常利益又は経常損失()	(千円)	76,896	296,222	203,647
親会社株主に帰属する 四半期純利益又は親会社株主に帰属す る四半期(当期)純損失()	(千円)	54,224	199,051	12,863
四半期包括利益又は包括利益	(千円)	55,057	206,807	12,237
純資産額	(千円)	1,534,274	1,814,675	1,577,497
総資産額	(千円)	2,739,152	3,039,821	2,795,838
1株当たり四半期純利益又は四半期 (当期)純損失()	(円)	3.27	12.01	0.78
潜在株式調整後1株当たり 四半期(当期)純利益	(円)		11.94	
自己資本比率	(%)	55.6	59.3	56.1
営業活動によるキャッシュ・フロー	(千円)	12,038	176,987	312,931
投資活動によるキャッシュ・フロー	(千円)	219,436	56,207	246,724
財務活動によるキャッシュ・フロー	(千円)	395,785	97,133	300,202
現金及び現金同等物の四半期末(期末) 残高	(千円)	1,033,046	1,241,428	1,211,601

回次		第16期 第2四半期 連結会計期間	第17期 第2四半期 連結会計期間
会計期間		自 2020年2月1日 至 2020年4月30日	自 2021年2月1日 至 2021年4月30日
1株当たり四半期純利益又は四半期純 損失()	(円)	1.77	7.78

(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、消費税等は含まれておりません。

3. 当社は、2020年2月10日開催の取締役会決議に基づき、2020年4月1日付で普通株式1株につき3株の割合で株式分割を行っております。第16期の期首に当該株式分割が行われたと仮定して1株当たり四半期純利益又は四半期(当期)純損失及び潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益を算定しております。

4. 第16期第2四半期連結累計期間及び第16期の潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益については、潜在株式は存在するものの、1株当たり四半期(当期)純損失であるため、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）において営まれている事業の内容について、重要な変更はありません。

また、主要な関係会社についても異動はありません。

第2 【事業の状況】

1 【事業等のリスク】

当第2四半期連結累計期間において、当四半期報告書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、経営者が連結会社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に重要な影響を与える可能性があると認識している主要な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、当四半期連結会計期間の末日現在において当社グループが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

当第2四半期連結累計期間におけるわが国経済情勢は、新型コロナウイルス感染症拡大の影響が続き、先行きが不透明な状況が続いております。

一方、当社グループの事業領域である、プロジェクトマネジメントの分野におきましては、デジタルトランスフォーメーション等の社内変革のニーズは引き続き予想され、プロジェクトマネジメント支援に対するニーズは中長期的に堅調に推移するものと予測しております。そのため、当第2四半期連結累計期間においても積極的に採用活動を進め、コンサルタントを122名採用し、稼働工数が増加しております。

このような事業環境のもと、当社は、テレワークをはじめとする感染防止策を講じながら従業員の安全と事業の継続を最優先してまいりました。

以上の結果、当第2四半期連結累計期間の業績は、売上高は3,272,192千円（前年同期比32.2%増）、営業利益は291,766千円（前年同四半期は営業損失77,651千円）、経常利益は296,222千円（前年同四半期は経常損失76,896千円）、親会社株主に帰属する四半期純利益は199,051千円（前年同四半期は親会社株主に帰属する四半期純損失54,224千円）となりました。

当社グループはコンサルティング事業の単一セグメントであるため、セグメント別の業績の記載を省略しております。

流動資産

当第2四半期連結会計期間末における流動資産は、2,286,136千円となり、前連結会計年度末と比較して245,791千円増加しております。主な要因は、受取手形及び掛金が163,273千円、その他が61,902千円増加したことによるものであります。

固定資産

当第2四半期連結会計期間末における固定資産は、753,684千円となり、前連結会計年度末と比較して1,808千円減少しております。主な要因は、無形固定資産が6,379千円、投資その他の資産のその他が10,236千円増加したものの、有形固定資産が9,184千円、投資その他の資産の敷金及び保証金が9,241千円減少したことによるものであります。

流動負債

当第2四半期連結会計期間末における流動負債は、829,244千円となり、前連結会計年度末と比較して106,962千円増加しております。主な要因は、株主優待引当金が20,475千円減少したものの、未払法人税等が84,421千円、その他が35,595千円増加したことによるものであります。

固定負債

当第2四半期連結会計期間末における固定負債は、395,900千円となり、前連結会計年度末と比較して100,157千円減少しております。主な要因は、社債が24,000千円、長期借入金が75,837千円減少したことによるものであります。

純資産

当第2四半期連結会計期間末における純資産は、1,814,675千円となり、前連結会計年度末と比較して237,178千円増加しております。主な要因は、資本剰余金が13,513千円、利益剰余金が199,051千円増加し、自己株式が15,345千円減少したことによるものであります。

(2) キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結累計期間における現金及び現金同等物（以下「資金」といいます。）の残高は、前連結会計年度末より29,826千円増加し、残高は1,241,428千円となりました。

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それらの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）

当第2四半期連結累計期間において営業活動の結果獲得した資金は176,987千円（前第2四半期連結累計期間は12,038千円の獲得）となりました。これは主に、税金等調整前四半期純利益296,222千円、減価償却費51,905千円、売上債権の増加額162,145千円、未払金の増加額81,473千円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支出した資金は56,207千円（前第2四半期連結累計期間は219,436千円の支出）となりました。これは主に、定期預金預入による支出26,576千円、定期預金の払戻による収入35,788千円、有形固定資産の取得による支出10,740千円、無形固定資産の取得による支出51,460千円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支出した資金は97,133千円（前第2四半期連結累計期間は395,785千円の獲得）となりました。これは主に、長期借入金の返済による支出75,837千円、社債の償還による支出24,000千円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、当社グループ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。

(4) 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

該当事項はありません。

(6) 従業員数

連結会社の状況

当第2四半期連結累計期間において、当社グループは業容の拡大に伴い、109名増加しております。

なお、従業員数は、当社グループから当社グループ外への出向者を除き、当社グループ外から当社グループへの出向者を含む就業人員数であります。

提出会社の状況

当第2四半期累計期間において、当社は業容の拡大に伴い、109名増加しております。

なお、従業員数は、当社から他社への出向者を除き、他社から当社への出向者を含む就業人員数であります。

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	47,448,000
計	47,448,000

【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4月30日)	提出日現在 発行数(株) (2021年6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	16,727,400	16,727,400	東京証券取引所 市場第一部	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。
計	16,727,400	16,727,400		

(注) 「提出日現在発行数」欄には2021年6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)
2021年4月9日(注)	54,000	16,727,400	1,512	621,030	1,512	490,007

(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】

2021年4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(%)
株式会社ユニテッドトラスト	東京都港区六本木7丁目7-7	3,600,000	21.65
高橋 信也	東京都世田谷区	2,106,250	12.67
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2丁目11番3号	1,091,200	6.56
株式会社日本カストディ銀行(信託口)	東京都中央区晴海1丁目8-12	846,800	5.09
福島 潤一	東京都品川区	669,750	4.03
BBH(LUX) FOR FIDELITY FUNDS PACIFIC FUND (常任代理人 株式会社三菱UFJ銀行)	2A RUE ALBERT BORSCHETTE LUXEMBOURG L-1246 (東京都千代田区丸の内2丁目7-1)	476,000	2.86
STATE STREET BANK AND TRUST COMPANY 505019 (常任代理人 香港上海銀行東京支店 カストディ業務部)	AIB INTERNATIONAL CENTRE P.O. BOX 518 IFSC DUBLIN, IRELAND (東京都中央区日本橋3丁目11-1)	354,700	2.13
高橋 美紀	東京都世田谷区	350,000	2.11
後藤 年成	東京都杉並区	341,000	2.05
野村信託銀行株式会社(投信口)	東京都千代田区大手町2丁目2-2	340,000	2.05
計		10,175,700	61.20

(注)上記のほかに当社所有の自己株式101,497株があります。

(6) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2021年4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 101,400		
完全議決権株式(その他)	普通株式 16,621,400	166,214	権利内容に何ら制限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株です。
単元未満株式	普通株式 4,600		
発行済株式総数	16,727,400		
総株主の議決権		166,214	

【自己株式等】

2021年4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(%)
(自己保有株式) 株式会社マネジメントソリューションズ	東京都港区赤坂九丁目7番1号	101,400		101,400	0.61
計		101,400		101,400	0.61

2 【役員の状況】

前事業年度の有価証券報告書提出後、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(2021年2月1日から2021年4月30日まで)及び第2四半期連結累計期間(2020年11月1日から2021年4月30日まで)に係る四半期連結財務諸表について、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。

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10月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2021年4月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,313,513	1,334,129
受取手形及び売掛金	682,465	845,738
その他	44,366	106,268
流動資産合計	2,040,344	2,286,136
固定資産		
有形固定資産	255,468	246,284
無形固定資産	162,779	169,158
投資その他の資産		
敷金及び保証金	236,920	227,678
その他	100,325	110,562
投資その他の資産合計	337,245	338,240
固定資産合計	755,493	753,684
資産合計	2,795,838	3,039,821
負債の部		
流動負債		
買掛金	109,076	116,496
1年内償還予定の社債	48,000	48,000
1年内返済予定の長期借入金	143,340	143,340
未払法人税等	26,887	111,308
株主優待引当金	20,475	
その他	374,504	410,099
流動負債合計	722,282	829,244
固定負債		
社債	108,000	84,000
長期借入金	387,204	311,367
その他	854	533
固定負債合計	496,058	395,900
負債合計	1,218,340	1,225,145
純資産の部		
株主資本		
資本金	619,518	621,030
資本剰余金	488,495	502,008
利益剰余金	567,009	766,061
自己株式	105,249	89,904
株主資本合計	1,569,773	1,799,195
その他の包括利益累計額		
為替換算調整勘定	2,633	2,001
その他の包括利益累計額合計	2,633	2,001
非支配株主持分	10,357	13,477
純資産合計	1,577,497	1,814,675
負債純資産合計	2,795,838	3,039,821

(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11月1日 至2020年4月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自2020年11月1日 至2021年4月30日)
売上高	2,474,587	3,272,192
売上原価	1,582,811	2,039,654
売上総利益	891,775	1,232,537
販売費及び一般管理費	969,426	940,771
営業利益又は営業損失()	77,651	291,766
営業外収益		
受取利息	850	488
為替差益	1,463	802
受取賃貸料	1,100	4,647
その他	655	391
営業外収益合計	4,069	6,330
営業外費用		
支払利息	1,488	1,740
和解金	1,300	
その他	525	132
営業外費用合計	3,313	1,873
経常利益又は経常損失()	76,896	296,222
税金等調整前四半期純利益又は税金等調整前四半期 純損失()	76,896	296,222
法人税、住民税及び事業税	1,301	93,126
法人税等調整額	24,488	1,858
法人税等合計	23,186	94,984
四半期純利益又は四半期純損失()	53,709	201,238
非支配株主に帰属する四半期純利益	515	2,186
親会社株主に帰属する四半期純利益又は親会社株主 に帰属する四半期純損失()	54,224	199,051

【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11月1日 至 2020年4月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年11月1日 至 2021年4月30日)
四半期純利益又は四半期純損失()	53,709	201,238
その他の包括利益		
為替換算調整勘定	1,348	5,569
その他の包括利益合計	1,348	5,569
四半期包括利益	55,057	206,807
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	55,355	203,687
非支配株主に係る四半期包括利益	298	3,120

(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11月1日 至 2020年4月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年11月1日 至 2021年4月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前四半期純利益又は税金等調整前四半期純損失()	76,896	296,222
減価償却費	70,666	51,905
敷金及び保証金の償却額	32,594	9,132
株主優待引当金の増減額(は減少)		20,475
受取利息及び受取配当金	850	488
支払利息	1,488	1,740
為替差損益(は益)	867	1,649
売上債権の増減額(は増加)	21,492	162,145
その他の流動資産の増減額(は増加)	49,262	49,518
仕入債務の増減額(は減少)	25,649	7,280
未払金の増減額(は減少)	38,514	81,473
未払費用の増減額(は減少)	91,312	44,648
未払消費税等の増減額(は減少)	35,119	7,449
その他の流動負債の増減額(は減少)	7,394	18,466
その他	2,085	8,001
小計	81,047	187,848
利息及び配当金の受取額	848	486
利息の支払額	1,014	1,264
法人税等の支払額	68,842	11,377
法人税等の還付額		1,293
営業活動によるキャッシュ・フロー	12,038	176,987
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	10,760	26,576
定期預金の払戻による収入	300,000	35,788
投資有価証券の取得による支出	10,500	
有形固定資産の取得による支出	259,123	10,740
無形固定資産の取得による支出	23,316	51,460
敷金及び保証金の差入による支出	215,531	
敷金及び保証金の回収による収入	339	316
投資その他の資産の増減額(は増加)	544	3,535
投資活動によるキャッシュ・フロー	219,436	56,207
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	550,000	
長期借入金の返済による支出	28,614	75,837
社債の償還による支出	24,000	24,000
新株予約権の行使による株式の発行による収入	3,807	3,024
自己株式の取得による支出	105,087	
その他	320	320
財務活動によるキャッシュ・フロー	395,785	97,133
現金及び現金同等物に係る換算差額	231	6,180
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	188,155	29,826
現金及び現金同等物の期首残高	844,891	1,211,601
現金及び現金同等物の四半期末残高	1,033,046	1,241,428

【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 2019年11月1日 至 2020年4月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年11月1日 至 2021年4月30日)
退職給付費用	3,190千円	3,820千円
採用教育費	174,223 "	229,020 "

(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11月1日 至 2020年4月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年11月1日 至 2021年4月30日)
現金及び預金	1,125,387千円	1,334,129千円
預入期間が3か月を超える定期預金	92,341 "	92,701 "
現金及び現金同等物	1,033,046千円	1,241,428千円

(株主資本等関係)

前第2四半期連結累計期間(自 2019年11月1日 至 2020年4月30日)

1 配当金支払額

該当事項はありません。

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。

3 株主資本の著しい変動

当社は、2020年3月19日開催の取締役会決議に基づき、自己株式115,000株の取得を行っております。この結果、当第2四半期連結累計期間において、自己株式が105,024千円増加し、当第2四半期連結会計期間末において自己株式が105,249千円となっております。

当第2四半期連結累計期間(自 2020年11月1日 至 2021年4月30日)

1 配当金支払額

該当事項はありません。

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。

3 株主資本の著しい変動

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】

当社グループは、コンサルティング事業を提供する単一セグメントであり重要性が乏しいため、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又は1株当たり四半期純損失及び算定上の基礎並びに潜在株式調整後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。

項目	前第2四半期連結累計期間 (自 2019年11月1日 至 2020年4月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年11月1日 至 2021年4月30日)
(1) 1株当たり四半期純利益又は 1株当たり四半期純損失()	3円27銭	12円 1銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益又は 親会社株主に帰属する四半期純損失()(千円)	54,224	199,051
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 又は親会社株主に帰属する四半期純損失()(千円)	54,224	199,051
普通株式の期中平均株式数(株)	16,597,954	16,570,790
(2) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益		11円94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(株)		107,069
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、前連結会計年度末から重要な変動があったものの概要		

(注) 1. 前第2四半期連結累計期間の潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、潜在株式は存在するものの、1株当たり四半期純損失であるため、記載しておりません。

2. 当社は、2020年4月1日付で普通株式1株につき3株の割合で株式分割を行っております。前連結会計年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して1株当たり四半期純利益又は1株当たり四半期純損失及び潜在株式調整後1株当たり四半期純利益を算定しております。

(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6月11日

株式会社マネジメントソリューションズ
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 北方 宏 樹 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 木村 尚 子 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マネジメントソリューションズの2020年11月1日から2021年10月31日までの連結会計年度の第2四半期連結会計期間（2021年2月1日から2021年4月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2020年11月1日から2021年4月30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、株式会社マネジメントソリューションズ及び連結子会社の2021年4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。

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。