

【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13日
【四半期会計期間】	第67期第2四半期（自 2020年7月1日 至 2020年9月30日）
【会社名】	リーダー電子株式会社
【英訳名】	LEADER ELECTRONICS CORPORATION
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 長尾 行造
【本店の所在の場所】	神奈川県横浜市港北区綱島東二丁目6番33号
【電話番号】	045-541-2121(代表)
【事務連絡者氏名】	総務部長 梶川 元靖
【最寄りの連絡場所】	神奈川県横浜市港北区綱島東二丁目6番33号
【電話番号】	045-541-2121(代表)
【事務連絡者氏名】	総務部長 梶川 元靖
【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66期 第2四半期 連結累計期間	第67期 第2四半期 連結累計期間	第66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)	1,541,990	1,575,003	4,028,222
経常利益 (千円)	117,535	26,115	438,854
親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益 (千円)	98,541	5,035	395,522
四半期包括利益又は包括利益 (千円)	88,796	8,658	378,078
純資産額 (千円)	3,348,380	4,434,978	4,537,635
総資産額 (千円)	5,079,399	5,350,024	5,593,975
1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	27.73	1.14	103.46
潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	27.32	1.13	101.78
自己資本比率 (%)	65.6	82.5	80.8
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	4,498	460,089	237,110
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	628,205	16,962	101,318
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	732,428	119,158	832,603
現金及び現金同等物の四半期末(期末)残高 (千円)	2,073,921	2,191,022	1,876,877

回次	第66期 第2四半期 連結会計期間	第67期 第2四半期 連結会計期間
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 (円)	27.83	28.16

(注) 売上高には、消費税等(消費税及び地方消費税をいう。以下同じ)は含まれておりません。

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による政府の緊急事態宣言が解除されたものの、経済活動の回復に向けた動きは鈍く、企業収益や景況感の悪化、個人消費の減退など極めて厳しい状況で推移し、景気の先行きは依然として不透明な状況が続いております。また、世界経済につきましても、新型コロナウイルス感染症拡大の抑制に向けた経済活動の制限により個人消費や設備投資等が落ち込み、景気は大幅に減速し、先行きが不透明な状況が続いております。

このような経済環境の中、当社グループが関連する放送業界におきましては、国内外ともに新型コロナウイルス感染症による企業活動の停滞の影響はありましたが、当第2四半期連結累計期間の売上高は1,575百万円（前年同期比2.1%増）となりました。しかしながら、海外販売比率の上昇に伴い原価率が上昇したため、経常利益26百万円（前年同期比77.8%減）、親会社株主に帰属する四半期純利益5百万円（前年同期比94.9%減）となりました。

セグメントの業績につきましては、当社グループの事業が電気計測器の開発と製造、販売を行う単一のセグメントであるため、記載を省略しております。

これに代わる売上高の品目別内訳及び地域別内訳は次のとおりであります。

<品目別内訳>

ビデオ関連

4K映像フォーマット対応関連機器につきましては、日本国内の販売が停滞したものの、北米・欧州において販売が好調に推移いたしました。

この結果、売上高は1,391百万円（前年同期比4.6%増）となりました。

このうち、Phabrix Limitedの売上高は128百万円でした。

電波関連

テレビの電界強度測定器の需要が停滞し、売上は減少いたしました。

この結果、売上高は91百万円（同33.4%減）となりました。

その他

汎用計測機器・修理・部品等であり、特記すべき事項はありません。

売上高は92百万円（同24.4%増）となりました。

<地域別内訳>

日本

日本国内におきましては、主力の放送関連機器の販売が停滞し、売上は減少いたしました。

この結果、売上高は640百万円（同40.2%減）となりました。

北米・中南米

北米・中南米におきましては、4K映像フォーマット対応関連機器などをはじめとする主力の放送関連機器の大型受注により販売が好調に推移し、売上は増加いたしました。

この結果、売上高は445百万円（同382.7%増）となりました。

アジア

アジアにおきましては、主力の放送関連機器の販売が停滞し、売上は減少いたしました。

この結果、売上高は231百万円（同12.7%減）となりました。

その他

その他の地域におきましては、4K映像フォーマット対応関連機器の需要が堅調に推移し、売上は増加いたしました。

この結果、売上高は258百万円（同127.0%増）となりました。

(2) 財政状態の状況

資産、負債、純資産の状況

当第2四半期連結会計期間末の総資産は、前連結会計年度末に比べ243百万円減少し、5,350百万円となりました。減少の主な要因は、受取手形及び売掛金が182百万円減少したことなどによるものであります。

負債合計は前連結会計年度末に比べ141百万円減少し、915百万円となりました。減少の主な要因は、退職給付に係る負債が136百万円減少したことなどによるものであります。

純資産は、4,434百万円となり、自己資本比率は1.7ポイント増加し、82.5%となりました。

(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314百万円増加して、2,191百万円となりました。

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460百万円（前年同期は4百万円の獲得）となりました。

これは主に退職給付に係る負債の減少額136百万円による資金の減少があったものの、税金等調整前四半期純利益24百万円、売上債権の減少額257百万円による資金の増加があったことなど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16百万円（前年同期は628百万円の獲得）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10百万円など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119百万円（前年同期は732百万円の獲得）となりました。

これは主に配当金の支払額115百万円など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

当第2四半期連結累計期間におけるグループ全体の研究開発活動の金額は、427百万円であります。

なお、当第2四半期連結累計期間において、当社グループ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	12,010,434
計	12,010,434

【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13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	4,438,001	4,448,501	東京証券取引所 JASDAQ (スタンダード)	単元株式数 100株
計	4,438,001	4,448,501	-	-

(注)「提出日現在発行数」欄には、2020年11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)
2020年7月1日～ 2020年9月30日 (注)1	1,500	4,438,001	568	1,316,254	568	1,425,317

(注)1. 新株予約権(ストックオプション)の権利行使による増加であります。

2. 2020年10月5日を払込期日とする譲渡制限付株式報酬としての新株式発行により、発行済株式総数が10,500株、資本金及び資本準備金がそれぞれ3,963千円増加しております。

(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 (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 (%)
大松 正明	東京都世田谷区	566	12.75
後藤 明子	東京都目黒区	559	12.59
NOMURA PB NOMINEES LIMITED OMNIBUS-MARGIN (CASHPB) (常任代理人 野村証券株式 会社)	1 ANGEL LANE, LONDON, EC4R 3AB, UNITED KINGDOM (東京都中央区日本橋一丁目9番1号)	206	4.64
リーダー電子取引先持株会	神奈川県横浜市港北区綱島東二丁目6番33 号	160	3.62
株式会社SBI証券	東京都港区六本木一丁目6番1号	103	2.32
株式会社三菱UFJ銀行	東京都千代田区丸の内二丁目7番1号	66	1.49
神山 友央	神奈川県横浜市	60	1.35
楽天証券株式会社	東京都港区南青山二丁目6番21号	59	1.34
宮鍋 正夫	神奈川県横浜市	51	1.15
永井 詳二	東京都港区	43	0.96
計	-	1,875	42.26

(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 4,436,200	44,362	-
単元未満株式	普通株式 1,701	-	-
発行済株式総数	4,438,001	-	-
総株主の議決権	-	44,362	-

【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(%)
リーダー電子株式会社	横浜市港北区綱島東二丁目6番33号	100	-	100	0.00
計	-	100	-	100	0.00

(注) 当第2四半期会計期間末日現在の自己株式数は123株であります。

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（2020年7月1日から2020年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2020年4月1日から2020年9月30日まで）に係る四半期連結財務諸表について、海南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3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2020年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2,176,966	2,491,110
受取手形及び売掛金	989,895	807,605
電子記録債権	130,103	40,363
商品及び製品	486,393	395,824
仕掛品	4,793	5,055
原材料及び貯蔵品	44,643	31,728
短期貸付金	240,000	240,000
未収還付法人税等	59,098	53,522
その他	55,987	50,701
貸倒引当金	2,451	70
流動資産合計	4,185,430	4,115,842
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	453,897	446,782
土地	12,420	12,420
その他(純額)	123,567	107,655
有形固定資産合計	589,885	566,857
無形固定資産		
のれん	335,576	286,381
技術資産	240,576	165,003
その他	81,944	76,031
無形固定資産合計	658,098	527,416
投資その他の資産		
投資有価証券	43,203	50,463
繰延税金資産	64,219	35,137
生命保険積立金	35,029	36,685
その他	20,079	19,590
貸倒引当金	1,970	1,970
投資その他の資産合計	160,561	139,907
固定資産合計	1,408,544	1,234,181
資産合計	5,593,975	5,350,024

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2020年9月30日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	139,663	264,473
短期借入金	20,848	1,750
未払法人税等	57,722	23,342
賞与引当金	58,119	61,805
その他	257,241	180,522
流動負債合計	533,595	531,894
固定負債		
長期借入金	-	26,502
退職給付に係る負債	432,727	295,800
繰延税金負債	46,489	26,871
その他	43,527	33,977
固定負債合計	522,744	383,151
負債合計	1,056,339	915,045
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,315,685	1,316,254
資本剰余金	1,855,002	1,855,571
利益剰余金	1,531,554	1,421,243
自己株式	29	53
株主資本合計	4,702,212	4,593,015
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	7,015	2,265
為替換算調整勘定	176,301	177,429
その他の包括利益累計額合計	183,317	179,695
新株予約権	18,739	21,657
純資産合計	4,537,635	4,434,978
負債純資産合計	5,593,975	5,350,024

(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4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
売上高	1,541,990	1,575,003
売上原価	493,969	554,662
売上総利益	1,048,021	1,020,341
販売費及び一般管理費	928,262	1,011,292
営業利益	119,758	9,048
営業外収益		
受取利息	2,363	1,252
受取配当金	1,313	1,318
受取家賃	6,480	6,480
助成金収入	-	21,583
貸倒引当金戻入額	-	36
その他	2,094	2,917
営業外収益合計	12,250	33,589
営業外費用		
支払利息	624	308
売上割引	372	412
為替差損	13,426	15,519
その他	49	282
営業外費用合計	14,473	16,522
経常利益	117,535	26,115
特別利益		
固定資産売却益	352	-
新株予約権戻入益	-	15
特別利益合計	352	15
特別損失		
固定資産除却損	129	175
退職給付制度終了損	-	1,774
特別損失合計	129	1,950
税金等調整前四半期純利益	117,758	24,180
法人税、住民税及び事業税	19,906	8,219
法人税等調整額	690	10,925
法人税等合計	19,216	19,144
四半期純利益	98,541	5,035
親会社株主に帰属する四半期純利益	98,541	5,035

【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4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
四半期純利益	98,541	5,035
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	6,461	4,749
為替換算調整勘定	3,283	1,127
その他の包括利益合計	9,744	3,622
四半期包括利益	88,796	8,658
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	88,796	8,658
非支配株主に係る四半期包括利益	-	-

(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4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (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		
税金等調整前四半期純利益	117,758	24,180
減価償却費	39,180	97,604
のれん償却額	-	21,914
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	35,410	136,876
賞与引当金の増減額(は減少)	1,076	3,685
貸倒引当金の増減額(は減少)	15	2,342
受取利息及び受取配当金	3,676	2,571
支払利息	624	308
為替差損益(は益)	2,068	65,633
固定資産売却損益(は益)	352	-
固定資産除却損	129	175
売上債権の増減額(は増加)	262,238	257,199
たな卸資産の増減額(は増加)	318,659	90,682
仕入債務の増減額(は減少)	56,002	139,107
その他の流動負債の増減額(は減少)	46,023	63,608
その他	25,228	912
小計	49,714	496,004
利息及び配当金の受取額	3,676	2,571
利息の支払額	-	308
法人税等の支払額	48,892	38,177
営業活動によるキャッシュ・フロー	4,498	460,089
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の払戻による収入	770,000	-
有形固定資産の取得による支出	11,138	10,074
有形固定資産の売却による収入	1,123	-
無形固定資産の取得による支出	11,070	4,500
投資有価証券の取得による支出	411	417
貸付けによる支出	120,000	-
その他	296	1,969
投資活動によるキャッシュ・フロー	628,205	16,962
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の増減額(は減少)	800,000	17,504
長期借入れによる収入	-	26,502
リース債務の返済による支出	6,225	13,730
自己株式の取得による支出	41	23
配当金の支払額	88,732	115,346
新株予約権の発行による収入	3,440	-
新株予約権の行使による自己株式の処分による収入	23,986	-
新株予約権の行使による株式の発行による収入	-	945
財務活動によるキャッシュ・フロー	732,428	119,158
現金及び現金同等物に係る換算差額	6,880	9,824
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	1,358,252	314,144
現金及び現金同等物の期首残高	715,669	1,876,877
現金及び現金同等物の四半期末残高	2,073,921	2,191,022

【注記事項】

(追加情報)

当社グループにおきましては、新型コロナウイルス感染症の影響が当面続くものと仮定し繰延税金資産の回収可能性の判断や減損損失の判定に用いるなど、一定の仮定のもと会計上の見積もりを会計処理に反映しております。

しかしながら、新型コロナウイルス感染症の拡大による影響は不確定要素が多く、今後の当社グループの財政状態、経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(リスク分担型企業年金の会計処理等に関する実務上の取扱いの適用)

当社は、2020年4月に、確定給付制度の一部を「退職給付に関する会計基準」第4項に定める確定拠出制度に分類されるリスク分担型企業年金へ移行しており、「リスク分担型企業年金の会計処理等に関する実務上の取扱い」(実務対応報告第33号 2016年12月16日)を適用しております。

これに伴い認識された損益については、当第2四半期連結累計期間の特別損失として1,774千円計上しております。

(四半期連結貸借対照表関係)

当社は、運転資金の効率的な調達を行うため、取引銀行2行と貸出コミットメント契約を締結しております。これら契約に基づく借入未実行残高は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2020年9月30日)
貸出コミットメントの総額	1,000,000千円	1,000,000千円
借入実行残高	-	-
差引額	1,000,000	1,000,000

(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4月1日 至2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自2020年4月1日 至2020年9月30日)
給料	223,655千円	259,426千円
賞与引当金繰入額	32,620	34,839
退職給付費用	14,733	10,785
研究開発費	336,249	427,507

(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4月1日 至2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自2020年4月1日 至2020年9月30日)
現金及び預金勘定	2,373,997千円	2,491,110千円
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	300,075	300,088
現金及び現金同等物	2,073,921	2,191,022

(株主資本等関係)

前第2四半期連結累計期間(自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)

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6月27日 定時株主総会	普通株式	88,732	25	2019年3月31日	2019年6月28日	利益剰余金

(注) 2019年6月27日定時株主総会決議による1株当たり配当額には、創業65周年記念配当5円を含んでおります。

当第2四半期連結累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)

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6月26日 定時株主総会	普通株式	115,346	26	2020年3月31日	2020年6月29日	利益剰余金

(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2019年4月1日 至2019年9月30日)及び当第2四半期連結累計期間(自2020年4月1日 至2020年9月30日)

当社グループの事業は電気計測器の開発と製造、販売を行う単一の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 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
(1) 1株当たり四半期純利益	27円73銭	1円14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)	98,541	5,035
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)	98,541	5,035
普通株式の期中平均株式数(千株)	3,554	4,436
(2) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益	27円32銭	1円13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)	52	26
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	2019年8月21日開催の取締役会決議による第2回新株予約権新株式予約権の数8,467個(普通株式 846,700株)	-

(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13日

リーダー電子株式会社

取締役会 御中

海南監査法人
東京都渋谷区

指定社員
業務執行社員 公認会計士 齋藤 勝 印

指定社員
業務執行社員 公認会計士 溝口 俊一 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」に掲げられているリーダー電子株式会社の2020年4月1日から2021年3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7月1日から2020年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（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、リーダー電子株式会社及び連結子会社の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 XBRLデータは四半期レビューの対象には含まれておりません。