

【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8期第2四半期(自 2020年7月1日 至 2020年9月30日)

【会社名】 テクノデータサイエンス・エンジニアリング株式会社

【英訳名】 TECNOS DATA SCIENCE ENGINEERING INCORPORATED

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 東垣 直樹

【本店の所在の場所】 東京都新宿区西新宿三丁目20番2号

【電話番号】 03-6383-3261(代表)

【事務連絡者氏名】 取締役 浦川 健

【最寄りの連絡場所】 東京都新宿区西新宿三丁目20番2号

【電話番号】 03-6383-3261

【事務連絡者氏名】 取締役 浦川 健

【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2四半期累計期間	第8期 第2四半期累計期間	第7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)	636,015	602,169	1,377,117
経常利益又は経常損失()	(千円)	6,334	12,614	127,706
四半期(当期)純利益	(千円)	2,039	136,324	90,370
持分法を適用した場合の 投資利益	(千円)			
資本金	(千円)	833,180	833,180	833,180
発行済株式総数	(株)	2,200,000	2,200,000	2,200,000
純資産額	(千円)	1,293,129	1,535,909	1,300,720
総資産額	(千円)	1,913,740	1,715,606	1,955,969
1株当たり四半期(当期) 純利益	(円)	0.99	66.50	44.08
潜在株式調整後1株当たり 四半期(当期)純利益	(円)			
1株当たり配当額	(円)			10
自己資本比率	(%)	67.6	89.5	66.5
営業活動による キャッシュ・フロー	(千円)	49,164	4,315	75,420
投資活動による キャッシュ・フロー	(千円)	815,782	1,017,074	818,088
財務活動による キャッシュ・フロー	(千円)	479,568	520,490	479,553
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高	(千円)	785,161	1,399,693	907,425

回次		第7期 第2四半期会計期間	第8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	(円)	8.76	0.10

(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、連結会計年度にかか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. 持分法を適用した場合の投資利益については、関連会社がないため記載しておりません。

4. 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。

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、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

当第2四半期累計期間における我が国経済は、新型コロナウイルス感染症による影響が、当社が想定していた以上に回復に時間を要し、縮小した経済活動が戻ってはならず、依然として厳しい状況にあります。

情報サービス産業においても、新型コロナウイルス感染拡大の影響を受けると考えられますが、AIやデータ解析技術を活用したサービス開発需要は力強く、中長期的な市場拡大は継続すると期待され、実用的なAIシステム導入が加速していく市場の成長を見据え、当社は『AIを中心とした統合型ソリューション企業』を目指しております。

このような状況のなか、既存顧客の深耕とともに新規顧客開拓を図り受注拡大に努めてまいりました。

また、コロナ禍への対応として 対話型AIプラットフォーム「Cognigy」を活用した採用型案内チャットボットの無償提供、同様に「Cognigy」を活用した医療機関向けオンライン問診用ボットの提供、当社が提供する「データサイエンティスト育成支援サービス」ラインナップに株式会社アイデミーのe-ラーニング「Aidemy Business Cloud」を追加、Google Cloud上にて、「Cognigy」を用いたPaaS型サービスの提供に加え、早稲田大学データ化学センターのデータサイエンスコンペティションへの協賛など、サブスクリプションサービス充実にむけた取組を推進しております。

以上のとおり取組んできました結果、当第2四半期累計期間の業績につきましては、売上高は、コロナ禍の状況下においても新規先の案件は特に第2四半期は堅実に獲得し前年同期と同水準となっている一方で、既存先では一部の顧客企業の業績の先行き懸念などから案件の先送りや規模の縮小傾向が見られ602,169千円（前年同期比5.3%減）となりました。利益面では、急を要しない経費を抑制した一方で、事業強化を目的とした技術社員の増強や非対面での営業推進やデジタル技術等を用いてのマーケティングの強化を行った結果、営業損失29,448千円（前年同期は4,980千円の営業利益）となりました。なお、経常損失は受取配当金等により12,614千円（前年同期は6,334千円の経常利益）、四半期純利益は投資有価証券の売却益の計上等により136,324千円（前年同期は2,039千円の四半期純利益）となりました。

なお各四半期では、以下のとおりとなっており、第2四半期会計期間では営業利益、経常利益も利益を確保しております。

	第1四半期会計期間	第2四半期会計期間
売上高	286,874千円	315,294千円
営業利益	31,316千円	1,868千円
経常利益	14,545千円	1,931千円
四半期純利益	136,113千円	211千円

財政状態

当第2四半期会計期間末における資産合計は1,715,606千円と、前事業年度末に比べ240,363千円(前事業年度末1,955,969千円)減少、負債合計は179,696千円と、前事業年度末に比べ475,552千円(前事業年度末655,249千円)減少、純資産の残高は、前事業年度末に比べ235,189千円(前事業年度末1,300,720千円)増加し、1,535,909千円となりました。

(2) キャッシュ・フローの状況

当第2四半期累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1,399,693千円となり、前事業年度末907,425千円と比べ492,268千円増加しました。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)

営業活動の結果使用した資金は、4,315千円(前年同四半期累計期間は49,164千円の使用)となりました。これは主に税引前四半期純利益195,990千円(前年同四半期累計期間は6,273千円)、売上債権の減少等のプラス要因、投資有価証券売却益207,375千円、受取配当金16,620千円、その他の負債の減少等のマイナス要因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)

投資活動の結果得られた資金は、1,017,074千円(前年同四半期累計期間は815,782千円の使用)となりました。これは主にキーウェアソリューションズ株式会社の株式売却に伴う収入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)

財務活動の結果使用した資金は、520,490千円(前年同四半期累計期間は479,568千円の獲得)となりました。これは主に短期借入金の返済500,000千円、配当金の支払額20,407千円による支出によるものであります。

(3) 経営方針・経営戦略等

当社は、「新しい価値を創造し、変化をもたらす次世代のチャレンジャー」を経営ビジョンとして定めており、企業の行動規範となる「Compliance」と「CSR」や、当社の強みである「CoreCompetence」を武器として、新しい価値を見出す創造性を大切にす経営方針(TripleC+C)を定めています。

(中長期的な経営戦略)

新型コロナウイルス感染症は、経済活動全体に依然として大きなマイナス影響を及ぼしており、情報サービス産業も影響を受けております。一方で、このコロナ禍において、各企業はリモートワークなどの働き方改革の推進を加速するとともに、デジタル技術を取入れてビジネスモデルを変革するDX(デジタルトランスフォーメーション)やAI技術の活用にも大きな期待が高まっており、具体的なDXやAIサービスに対する投資が中期的に増加していくと考えております。

今後、AI関連技術はITにおける要素技術の一つとして様々なシステムに組み込まれることから、大企業を中心に、本格的なAIシステム導入が進み、AIシステム構築の領域が大きく拡大することが予想されます。

実用的なAIシステム導入が加速していく市場の成長を見据え、当社は『AIを中心とした統合型ソリューション企業』を目指し、サブスクリプションサービス拡大を進めるとともに、成長可能性の高い重要領域のソリューションを充実させていきます。実現にむけては、M&Aや資本提携など他企業とのアライアンスを積極的に推進していくことで、必要な人材や技術を獲得いたします。中長期的な企業価値の向上を果たすためには、絶えず戦略の見直しを行い、人材の流動化や、先行投資を進めながら、事業ポートフォリオの強化を図ってまいります

(4) 事業上及び財務上の対処すべき課題

当社は、足もとのコロナ禍における対応として、リモートワークを前提とした社員の働き方変革を進める一方で、非対面での営業推進やデジタル技術等を用いたマーケティングを中心としたオペレーション強化を図り、既存顧客との関係維持に努めるとともに、投資意欲が強い業界・企業への新規開拓を効率的に進めております。

将来に向けては、具体的なDXやAIサービスに向けた事業の再編成をするとともに、生産効率が高まるよう組織や人材ポートフォリオの変更を行い、今後の戦略を遂行していくために必要となる専門人材の確保を進めてまいります。同時に、相互に強みを補完できる企業と共創してサービス企画や開発を進めてまいります。

(5) 研究開発活動

当社は、成長戦略であるサブスクリプションサービス拡充にむけて、AI製品・モジュールブランドである『scorobo』の開発やAI製品を活用したサービス企画・開発を進めております。新型コロナウイルスの影響、その先にあるWith/Afterコロナの時代を見据え、経済の回復局面を迎える需要特性に合わせ、特に従来型業務からのデジタルシフトが加速する領域、規制緩和に伴うデジタル改革が進んでいく領域の調査も含め、サービス企画を進めております。なお、当第2四半期累計期間の研究開発投資は1,983千円でありました。

当社は、ビッグデータ・AIソリューション事業の単一セグメントであるため、セグメント別の記載は省略しております。

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	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) (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	2,200,000	2,200,000	東京証券取引所 (マザーズ)	完全議決権株式であり、 株主としての権利内容に 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	2,200,000	2,200,000		

(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		2,200,000		833,180		279,680

(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(%)
(株)テクノスジャパン	東京都新宿区西新宿三丁目20番2号	380	18.54
あいおいニッセイ同和損害保険 (株)	東京都渋谷区恵比寿一丁目28番1号	160	7.80
(株)エヌ・ティ・ティ・データ	東京都江東区豊洲三丁目3番3号	160	7.80
城谷 直彦	東京都武蔵野市	160	7.80
NOMURA PB NOMINEES LIMITED OMNIBUS-MARGIN (CASHPB) (常任代理人 野村證券(株))	1 ANGEL LANE, LONDON, EC4R 3AB, UNITED KINGDOM (東京都中央区日本橋一丁目13番1号)	99	4.87
城谷 紀子	東京都武蔵野市	80	3.90
白井 孝秀	東京都調布市	60	2.93
野池 清文	東京都杉並区	41	2.01
奥出 聡	神奈川県川崎市幸区	40	1.95
楽天証券(株)	東京都港区南青山二丁目6番21号	28	1.38
計		1,209	59.00

(注) 上記のほか当社所有の自己株式 150千株があります。

(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)	(自己保有株式) 普通株式 150,000		
完全議決権株式(その他)	普通株式 2,047,800	20,478	
単元未満株式	普通株式 2,200		1単元(100株)未満の株式
発行済株式総数	2,200,000		
総株主の議決権		20,478	

【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(%)
(自己保有株式) テクノデータサイエ ンス・エンジニアリング(株)	東京都新宿区西新宿三丁 目20番2号	150,000		150,000	6.82
計		150,000		150,000	6.82

2 【役員の状況】

前事業年度の有価証券報告書提出日後、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」(平成19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、太陽有限責任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	907,425	1,399,693
売掛金	168,168	146,174
貯蔵品	425	342
前渡金	32,092	27,389
前払費用	26,748	18,854
その他		182
流動資産合計	1,134,859	1,592,637
固定資産		
有形固定資産		
建物	35,300	35,300
減価償却累計額	8,833	11,357
建物（純額）	26,466	23,942
工具、器具及び備品	1,516	1,516
減価償却累計額	1,087	1,194
工具、器具及び備品（純額）	429	322
有形固定資産合計	26,895	24,264
無形固定資産		
ソフトウェア	7,422	3,759
ソフトウェア仮勘定		870
無形固定資産合計	7,422	4,629
投資その他の資産		
投資有価証券	638,485	
長期前払費用	4,041	2,027
繰延税金資産	67,700	14,864
敷金及び保証金	71,737	71,753
その他	4,828	5,430
投資その他の資産合計	786,792	94,075
固定資産合計	821,110	122,968
資産合計	1,955,969	1,715,606

(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)
負債の部		
流動負債		
買掛金	11,494	6,566
短期借入金	500,000	
未払金	9,584	8,512
未払費用	10,928	15,842
未払法人税等	20,341	66,197
未払消費税等	24,679	11,213
前受金	54,410	46,662
預り金	3,811	4,701
流動負債合計	635,249	159,696
固定負債		
資産除去債務	20,000	20,000
固定負債合計	20,000	20,000
負債合計	655,249	179,696
純資産の部		
株主資本		
資本金	833,180	833,180
資本剰余金	279,680	279,680
利益剰余金	359,808	475,633
自己株式	52,500	52,583
株主資本合計	1,420,168	1,535,909
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	119,447	
評価・換算差額等合計	119,447	
純資産合計	1,300,720	1,535,909
負債純資産合計	1,955,969	1,715,606

(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	636,015	602,169
売上原価	381,300	425,224
売上総利益	254,715	176,945
販売費及び一般管理費	1 249,734	1 206,393
営業利益又は営業損失()	4,980	29,448
営業外収益		
受取利息	5	5
受取配当金		16,620
為替差益	17	
確定拠出年金返還金	926	321
その他	576	155
営業外収益合計	1,526	17,102
営業外費用		
支払利息	173	265
為替差損		3
営業外費用合計	173	269
経常利益又は経常損失()	6,334	12,614
特別利益		
投資有価証券売却益		207,375
保険解約返戻金		1,647
特別利益合計		209,022
特別損失		
固定資産除却損		417
保険解約損	60	
特別損失合計	60	417
税引前四半期純利益	6,273	195,990
法人税、住民税及び事業税	1,925	59,496
法人税等調整額	2,308	168
法人税等合計	4,233	59,665
四半期純利益	2,039	136,324

(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	6,273	195,990
減価償却費	3,013	5,876
固定資産除却損		417
保険解約損益(は益)	60	
投資有価証券売却損益(は益)		207,375
受取利息	5	5
受取配当金		16,620
支払利息	173	265
売上債権の増減額(は増加)	13,584	21,993
たな卸資産の増減額(は増加)	39	82
仕入債務の増減額(は減少)	4,600	4,927
未払金の増減額(は減少)	4,727	993
その他の資産の増減額(は増加)	1,380	14,450
その他の負債の増減額(は減少)	42,667	14,755
小計	30,315	5,600
利息及び配当金の受取額	4	14,079
利息の支払額	131	306
法人税等の支払額	18,721	12,488
営業活動によるキャッシュ・フロー	49,164	4,315
投資活動によるキャッシュ・フロー		
投資有価証券の取得による支出	810,600	
投資有価証券の売却による収入		1,017,975
無形固定資産の取得による支出	5,365	260
敷金及び保証金の差入による支出		16
保険積立金の積立による支出	763	624
保険積立金の解約による収入	946	
投資活動によるキャッシュ・フロー	815,782	1,017,074
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額(は減少)	500,000	500,000
配当金の支払額	20,431	20,407
自己株式の取得による支出		83
財務活動によるキャッシュ・フロー	479,568	520,490
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	385,378	492,268
現金及び現金同等物の期首残高	1,170,539	907,425
現金及び現金同等物の四半期末残高	1 785,161	1 1,399,693

【注記事項】

(四半期損益計算書関係)

- 1 販売費及び一般管理費の主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)
役員報酬	41,460千円	38,460千円
給料手当	62,649千円	54,398千円

(四半期キャッシュ・フロー計算書関係)

- 1 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、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)
現金及び預金	785,161千円	1,399,693千円
預入期間が3か月を超える定期預金	千円	千円
現金及び現金同等物	785,161千円	1,399,693千円

(株主資本等関係)

前第2四半期累計期間(自 2019年4月1日 至 2019年9月30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5月15日 取締役会	普通株式	20,500	10	2019年3月31日	2019年6月13日	利益剰余金

(注) 1株当たり配当額には東証マザーズ上場記念配当5円が含まれております。

2. 基準日が当第2四半期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2四半期累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年9月30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5月15日 取締役会	普通株式	20,500	10	2020年3月31日	2020年6月11日	利益剰余金

2. 基準日が当第2四半期累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第2四半期会計期間の末日後となるもの

該当事項はありません。

(金融商品関係)

前事業年度末(2020年3月31日)

(単位:千円)

科目	貸借対照表計上額	時価	差額	時価の算定方法
投資有価証券	638,485	638,485		(注)

(注) 投資有価証券の時価の算定方法
株式は取引所の価格によっております。

当第2四半期会計期間末(2020年9月30日)

該当事項はありません。

(有価証券関係)

前事業年度末(2020年3月31日)

その他有価証券

区分	取得原価(千円)	貸借対照表計上額(千円)	差額(千円)
株式	810,600	638,485	172,115
計	810,600	638,485	172,115

当第2四半期会計期間末(2020年9月30日)

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】

当社は、ビッグデータ・AIソリューション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	0円99銭	66円50銭
(算定上の基礎)		
四半期純利益(千円)	2,039	136,324
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(千円)	2,039	136,324
普通株式の期中平均株式数(株)	2,050,000	2,049,986

(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。

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10日

テクノデータサイエンス・エンジニアリング株式会社
取締役会 御中

太陽有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 前田 裕次

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 宮崎 哲

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」に掲げられているテクノデータサイエンス・エンジニアリング株式会社の2020年4月1日から2021年3月31日までの第8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、テクノデータサイエンス・エンジニアリング株式会社の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. 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。