

【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2月12日

【四半期会計期間】 第81期第3四半期(自 2020年10月1日 至 2020年12月31日)

【会社名】 株式会社テレビ朝日ホールディングス

【英訳名】 TV Asahi Holdings Corporation

【代表者の役職氏名】 代表取締役会長・CEO 早 河 洋

【本店の所在の場所】 東京都港区六本木六丁目9番1号

【電話番号】 03(6406)1115番(代表)

【事務連絡者氏名】 経理局長 小 林 直 治

【最寄りの連絡場所】 東京都港区六本木六丁目9番1号

【電話番号】 03(6406)1115番(代表)

【事務連絡者氏名】 経理局長 小 林 直 治

【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80期 第3四半期 連結累計期間	第81期 第3四半期 連結累計期間	第80期
会計期間		自 2019年 4月 1日 至 2019年12月31日	自 2020年 4月 1日 至 2020年12月31日	自 2019年4月 1日 至 2020年3月31日
売上高	(百万円)	221,539	190,627	293,638
経常利益	(百万円)	29,457	12,410	32,048
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益	(百万円)	24,759	7,768	26,398
四半期包括利益又は包括利益	(百万円)	22,672	19,193	11,067
純資産額	(百万円)	364,671	364,080	352,518
総資産額	(百万円)	459,143	452,670	447,549
1株当たり四半期(当期)純利益	(円)	231.71	74.96	248.58
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	(%)	79.1	80.2	78.5

回次		第80期 第3四半期 連結会計期間	第81期 第3四半期 連結会計期間
会計期間		自 2019年10月 1日 至 2019年12月31日	自 2020年10月 1日 至 2020年12月31日
1株当たり四半期純利益	(円)	190.08	47.82

(注) 1 当社は四半期連結財務諸表を作成しているため、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。

4 第80期連結会計年度末において、東映㈱の株式を追加取得したことに係る暫定的な会計処理の確定を行っており、第80期第3四半期連結累計期間及び第80期第3四半期連結会計期間の関連する主要な経営指標等について、暫定的な会計処理の確定の内容を反映させております。

2 【事業の内容】

当第3四半期連結累計期間において、当社及び当社の関係会社が営んでいる事業の内容に重要な変更はありません。また、主要な関係会社の異動は、以下のとおりであります。

(その他事業)

当第3四半期連結会計期間において、連結子会社の㈱テレビ朝日が㈱イッティの株式を取得し、連結子会社としております。

第2 【事業の状況】

1 【事業等のリスク】

当第3四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】

東映㈱の株式の追加取得について前第3四半期連結会計期間に暫定的な会計処理を行っていましたが、前連結会計年度末に確定したため、前年同四半期連結累計期間との比較・分析にあたっては、暫定的な会計処理の確定による見直し後の金額を用いております。

(1) 財政状態及び経営成績の状況

当第3四半期連結累計期間の日本経済は、新型コロナウイルス感染症の影響により、依然として厳しい状況となっております。テレビ広告市況におきましても、東京地区のスポット広告の出稿量が前年同期を大幅に下回るなど、引き続き厳しい状況となりました。

このような経済状況のなか、当第3四半期連結累計期間の売上高は1,906億2千7百万円（前年同期比 14.0%）、売上原価、販売費及び一般管理費の合計が1,815億7千1百万円（同 13.8%）となりました結果、営業利益は90億5千6百万円（同 16.2%）となりました。また、経常利益は124億1千万円（同 57.9%）、親会社株主に帰属する四半期純利益は77億6千8百万円（同 68.6%）となりました。

セグメントごとの経営成績は、次のとおりであります。

テレビ放送事業

タイム収入は、アドバイザーの宣伝活動において柔軟性と効率性を重視する動きから、引き続き固定費削減傾向がみられ、レギュラー番組のセールスでは減収となりました。単発番組につきましては、2夜連続ドラマスペシャル「逃亡者」などで増収を図ったものの、前年同期の「世界野球プレミア12」や、開局60周年記念番組である5夜連続ドラマスペシャル「山崎豊子 白い巨塔」「世界水泳韓国・光州2019」などの反動により、減収となりました。以上の結果、タイム収入合計は563億8千8百万円（前年同期比 12.3%）となりました。

スポット収入は、東京地区の広告出稿量が新型コロナウイルス感染症の影響で、前年同期を大幅に下回ったことなどから減収となりました。業種別では、「官公庁・団体」「家庭用品」は好調でしたが、「交通・レジャー」「金融・保険」「情報・通信」など多くの業種で減収となりました。以上の結果、スポット収入は550億2千2百万円（同 19.5%）となりました。

また、BS・CS収入は183億6千3百万円（同 6.8%）、番組販売収入は98億4百万円（同 1.1%）、その他収入は150億3千万円（同 13.6%）となりました。

以上により、テレビ放送事業の売上高は1,546億9百万円（同 13.9%）、番組制作費の減少などにより営業費用は1,479億7千万円（同 14.7%）となりました結果、営業利益は66億3千8百万円（同 +7.0%）となりました。

音楽出版事業

前年同期に開催した「ケツメイシ」のコンサートツアーの反動減や、新型コロナウイルス感染症の拡大を受け、「ソナーポケット」「湘南乃風」のコンサートツアーの中止・延期などにより、音楽出版事業の売上高は46億6千1百万円（前年同期比 44.1%）、営業費用は41億9千8百万円（同 43.2%）となりました結果、営業利益は4億6千3百万円（同 51.2%）となりました。

その他事業

通販番組「じゅん散歩」の好調な視聴率を背景に、ヒット商品にも恵まれ、ショッピング事業が増収となりました。一方、新型コロナウイルス感染症の拡大を受け、「テレビ朝日・六本木ヒルズ夏祭り SUMMER STATION」の中止など、イベントの中止・延期が相次いだことにより、イベント事業が減収となりました。

以上により、その他事業の売上高は409億3千3百万円（前年同期比 5.7%）、営業費用は389億7千9百万円（同 1.8%）となりました結果、営業利益は19億5千4百万円（同 47.3%）となりました。

当第3四半期連結会計期間末の財政状態は、次のとおりであります。

当第3四半期連結会計期間末の総資産は前連結会計年度末比51億2千万円増の4,526億7千万円となりました。これは、現金及び預金が180億5千1百万円減少したものの、投資有価証券が197億9千4百万円、有価証券が55億9千4百万円増加したことなどによります。

負債合計は、前連結会計年度末比64億4千1百万円減の885億8千9百万円となりました。これは、未払金などの減少により流動負債の「その他」が91億3千8百万円減少したことなどによります。また、純資産合計は、前連結会計年度末比115億6千2百万円増の3,640億8千万円となりました。これは、その他有価証券評価差額金が110億8千4百万円増加したことなどによります。この結果、自己資本比率は80.2%となりました。

(2) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当第3四半期連結累計期間において、優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題について、重要な変更及び新たに生じた課題はありません。

(3) 研究開発活動

当第3四半期連結累計期間の研究開発費の総額は374百万円であります。

3 【経営上の重要な契約等】

当第3四半期連結会計期間において、該当事項はありません。

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	300,000,000
計	300,000,000

【発行済株式】

種類	第3四半期会計期間末 現在発行数(株) (2020年12月31日)	提出日現在 発行数(株) (2021年2月12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	108,529,000	108,529,000	東京証券取引所 市場第一部	単元株式数は100株で あります。
計	108,529,000	108,529,000		

(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 (百万円)	資本金残高 (百万円)	資本準備金 増減額 (百万円)	資本準備金 残高 (百万円)
2020年10月1日～ 2020年12月31日		108,529,000		36,665		70,192

(5) 【大株主の状況】

当四半期会計期間は第3四半期会計期間であるため、記載事項はありません。

(6) 【議決権の状況】

当第3四半期会計期間末日現在の「議決権の状況」については、株主名簿の記載内容が確認できず、記載することができませんので、直前の基準日である2020年9月30日現在で記載しております。

【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 1,041,900		
	(相互保有株式) 普通株式 193,700		
完全議決権株式(その他)	普通株式 107,282,100	1,072,821	
単元未満株式	普通株式 11,300		
発行済株式総数	108,529,000		
総株主の議決権		1,072,821	

(注) 「完全議決権株式(その他)」欄の普通株式には、証券保管振替機構名義の株式が400株含まれております。また、「議決権の数」欄には、同機構名義の完全議決権株式に係る議決権の数4個が含まれております。

【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) 株式会社テレビ朝日 ホールディングス	東京都港区六本木6-9-1	1,041,900		1,041,900	1.0
(相互保有株式) 株式会社静岡朝日テレビ	静岡県静岡市葵区東町15	74,200		74,200	0.1
株式会社東日本放送	宮城県仙台市青葉区双 葉ヶ丘2-9-1	74,200		74,200	0.1
株式会社福島放送	福島県郡山市桑野4-3-6	37,500		37,500	0.0
株式会社岩手朝日テレビ	岩手県盛岡市盛岡駅西通 2-6-5	7,800		7,800	0.0
計		1,235,600		1,235,600	1.1

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、次のとおりであります。

(1) 退任役員

役職名	氏名	退任年月日
取締役	岡田 剛	2020年11月18日

(2) 異動後の役員の男女別人数及び女性の比率

男性17名 女性1名 (役員のうち女性の比率5.6%)

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3四半期連結会計期間(2020年10月1日から2020年12月31日まで)及び第3四半期連結累計期間(2020年4月1日から2020年12月31日まで)に係る四半期連結財務諸表について、有限責任 あずさ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：百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2020年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	39,534	21,483
受取手形及び売掛金	74,417	69,022
有価証券	17,405	22,999
たな卸資産	11,791	14,518
その他	12,455	14,079
貸倒引当金	71	670
流動資産合計	155,532	141,432
固定資産		
有形固定資産		
土地	46,438	46,438
その他(純額)	60,782	57,675
有形固定資産合計	107,221	104,114
無形固定資産		
その他	6,651	9,122
無形固定資産合計	6,651	9,122
投資その他の資産		
投資有価証券	155,951	175,745
その他	22,448	22,511
貸倒引当金	256	256
投資その他の資産合計	178,144	198,001
固定資産合計	292,016	311,237
資産合計	447,549	452,670
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	8,934	6,998
その他	54,693	45,554
流動負債合計	63,627	52,552
固定負債		
退職給付に係る負債	19,120	18,909
その他	12,282	17,127
固定負債合計	31,403	36,036
負債合計	95,030	88,589

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2020年12月31日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	36,654	36,665
資本剰余金	70,427	70,438
利益剰余金	235,961	239,401
自己株式	9,343	12,667
株主資本合計	333,699	333,837
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	23,240	34,325
繰延ヘッジ損益	88	62
為替換算調整勘定	124	240
退職給付に係る調整累計額	5,264	4,865
その他の包括利益累計額合計	17,763	29,157
非支配株主持分	1,055	1,085
純資産合計	352,518	364,080
負債純資産合計	447,549	452,670

(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3四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

	前第3四半期連結累計期間 (自2019年4月1日 至2019年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自2020年4月1日 至2020年12月31日)
売上高	221,539	190,627
売上原価	164,101	141,308
売上総利益	57,438	49,318
販売費及び一般管理費	46,634	40,262
営業利益	10,803	9,056
営業外収益		
受取配当金	1,397	1,278
持分法による投資利益	17,023	1,996
その他	333	276
営業外収益合計	18,755	3,551
営業外費用		
為替差損	15	74
固定資産廃棄損	69	77
その他	16	45
営業外費用合計	101	197
経常利益	29,457	12,410
特別利益		
投資有価証券売却益	310	-
特別利益合計	310	-
特別損失		
投資有価証券評価損	171	-
貸倒引当金繰入額	-	603
新型コロナウイルス感染症による損失	-	344
特別損失合計	171	948
税金等調整前四半期純利益	29,596	11,462
法人税等	4,726	3,663
四半期純利益	24,869	7,798
非支配株主に帰属する四半期純利益	110	29
親会社株主に帰属する四半期純利益	24,759	7,768

【四半期連結包括利益計算書】

【第3四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

	前第3四半期連結累計期間 (自2019年4月1日 至2019年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自2020年4月1日 至2020年12月31日)
四半期純利益	24,869	7,798
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	2,406	9,454
繰延ヘッジ損益	184	26
為替換算調整勘定	13	18
退職給付に係る調整額	356	393
持分法適用会社に対する持分相当額	51	1,537
その他の包括利益合計	2,196	11,394
四半期包括利益	22,672	19,193
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	22,562	19,163
非支配株主に係る四半期包括利益	110	29

【注記事項】

(連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更)

当第3四半期連結累計期間
(自 2020年 4月 1日
至 2020年12月31日)

(連結の範囲の重要な変更)

当第3四半期連結会計期間において、連結子会社の(株)テレビ朝日が(株)イッティの株式を取得し、連結子会社としております。

(四半期連結財務諸表の作成にあたり適用した特有の会計処理)

当第3四半期連結累計期間
(自 2020年 4月 1日
至 2020年12月31日)

(税金費用の計算)

税金費用については、当第3四半期連結会計期間を含む連結会計年度の税金等調整前当期純利益に対する税効果会計適用後の実効税率を合理的に見積り、税金等調整前四半期純利益に当該見積実効税率を乗じて計算する方法によっております。ただし、当該見積実効税率を用いて税金費用を計算すると著しく合理性を欠く結果となる場合には、法定実効税率を使用する方法によっております。

(四半期連結損益計算書関係)

1 持分法による投資利益

前第3四半期連結累計期間(自 2019年4月1日 至 2019年12月31日)

東映(株)の株式を追加取得し持分法を適用したことによって発生した負ののれん相当額について、前第3四半期連結会計期間において暫定的な会計処理を行っていましたが、前連結会計年度末に確定しております。

この暫定的な会計処理の確定に伴い、当第3四半期連結累計期間の四半期連結財務諸表に含まれる比較情報において暫定的な会計処理の確定の内容を反映させております。この結果、負ののれん相当額は554百万円増加しております。

当第3四半期連結累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)

該当事項はありません。

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

当第3四半期連結累計期間に係る四半期連結キャッシュ・フロー計算書は作成しておりません。なお、第3四半期連結累計期間に係る減価償却費(のれんを除く無形固定資産に係る償却費を含む。)及びのれんの償却額は、次のとおりであります。

	前第3四半期連結累計期間 (自 2019年 4月 1日 至 2019年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2020年 4月 1日 至 2020年12月31日)
減価償却費	8,149百万円	8,023百万円
のれんの償却額	209百万円	209百万円

(株主資本等関係)

前第3四半期連結累計期間(自 2019年4月1日 至 2019年12月31日)

1 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	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	3,223	30	2019年3月31日	2019年6月28日	利益剰余金
2019年11月8日 取締役会	普通株式	2,149	20	2019年9月30日	2019年12月5日	利益剰余金

2 基準日が当第3四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3四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3四半期連結累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)

1 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	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	2,149	20	2020年3月31日	2020年6月29日	利益剰余金
2020年11月12日 取締役会	普通株式	2,149	20	2020年9月30日	2020年12月7日	利益剰余金

2 基準日が当第3四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3四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】

前第3四半期連結累計期間(自 2019年4月1日 至 2019年12月31日)

1 報告セグメントごとの売上高及び利益の金額に関する情報

(単位：百万円)

	報告セグメント				調整額 (注1)	四半期連結 損益計算書 計上額 (注2)
	テレビ放送 事業	音楽出版 事業	その他 事業	計		
売上高						
外部顧客への売上高	177,184	8,169	36,185	221,539		221,539
セグメント間の内部売上高 又は振替高	2,473	169	7,224	9,867	9,867	
計	179,657	8,338	43,409	231,406	9,867	221,539
セグメント利益	6,203	949	3,711	10,864	60	10,803

(注) 1 セグメント利益の調整額 60百万円は、セグメント間取引消去 100百万円、当社における子会社からの収入1,617百万円及び全社費用 1,577百万円であります。全社費用は、主に提出会社のグループ経営管理に係る費用であります。

2 セグメント利益は、四半期連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

当第3四半期連結累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)

1 報告セグメントごとの売上高及び利益の金額に関する情報

(単位：百万円)

	報告セグメント				調整額 (注1)	四半期連結 損益計算書 計上額 (注2)
	テレビ放送 事業	音楽出版 事業	その他 事業	計		
売上高						
外部顧客への売上高	151,990	4,498	34,138	190,627		190,627
セグメント間の内部売上高 又は振替高	2,618	163	6,795	9,577	9,577	
計	154,609	4,661	40,933	200,204	9,577	190,627
セグメント利益	6,638	463	1,954	9,056	0	9,056

(注) 1 セグメント利益の調整額0百万円は、セグメント間取引消去 67百万円、当社における子会社からの収入1,632百万円及び全社費用 1,564百万円であります。全社費用は、主に提出会社のグループ経営管理に係る費用であります。

2 セグメント利益は、四半期連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

(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3四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)
1株当たり四半期純利益	231.71円	74.96円
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する 四半期純利益(百万円)	24,759	7,768
普通株主に帰属しない金額(百万円)		
普通株式に係る親会社株主に帰属する 四半期純利益(百万円)	24,759	7,768
普通株式の期中平均株式数(千株)	106,853	103,637

- (注) 1 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 前連結会計年度末において、東映㈱の株式を追加取得したことに係る暫定的な会計処理の確定を行っており、前第3四半期連結累計期間の1株当たり四半期純利益は、暫定的な会計処理の確定の内容を反映させております。

2 【その他】

第81期(2020年4月1日から2021年3月31日まで)中間配当については、2020年11月12日開催の取締役会において、2020年9月30日の最終の株主名簿に記載又は記録された株主に対し、次のとおり中間配当を行うことを決議いたしました。

配当金の総額	2,149百万円
1株当たりの金額	20円
支払請求権の効力発生日及び支払開始日	2020年12月7日

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2月12日

株式会社テレビ朝日ホールディングス
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 西 田 俊 之 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 比 留 間 郁 夫 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テレビ朝日ホールディングスの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3四半期連結会計期間(2020年10月1日から2020年12月31日まで)及び第3四半期連結累計期間(2020年4月1日から2020年12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、株式会社テレビ朝日ホールディングス及び連結子会社の2020年12月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する第3四半期連結累計期間の経営成績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いません。