

【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5月14日

【四半期会計期間】 第8期第2四半期(自 2021年1月1日 至 2021年3月31日)

【会社名】 C R Gホールディングス株式会社

【英訳名】 C R G H O L D I N G S C O . , L T D .

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 古澤 孝

【本店の所在の場所】 東京都新宿区西新宿二丁目1番1号

【電話番号】 03-3345-2772 (代表)

【事務連絡者氏名】 常務取締役管理本部長 小田 康浩

【最寄りの連絡場所】 東京都新宿区西新宿二丁目1番1号

【電話番号】 03-3345-2772 (代表)

【事務連絡者氏名】 常務取締役管理本部長 小田 康浩

【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10月1日 至2020年3月31日	自2020年10月1日 至2021年3月31日	自2019年10月1日 至2020年9月30日
売上高	(千円)	11,057,952	9,453,863	20,148,500
経常利益	(千円)	222,818	239,531	410,606
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益	(千円)	131,835	146,135	215,210
四半期包括利益又は包括利益	(千円)	131,835	146,112	215,210
純資産額	(千円)	2,382,607	2,619,285	2,471,223
総資産額	(千円)	5,346,753	4,825,061	5,017,905
1株当たり四半期(当期)純利益	(円)	24.18	26.70	39.47
潜在株式調整後1株当たり四半期 (当期)純利益	(円)	22.65	26.35	38.74
自己資本比率	(%)	44.6	54.3	49.3
営業活動によるキャッシュ・フロー	(千円)	215,172	140,908	671,598
投資活動によるキャッシュ・フロー	(千円)	52,718	1,483	67,405
財務活動によるキャッシュ・フロー	(千円)	164,136	142,279	474,001
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高	(千円)	1,981,199	1,828,401	2,113,073

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2020年1月1日 至2020年3月31日	自2021年1月1日 至2021年3月31日
1株当たり四半期純利益	(円)	9.28	4.57

(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。

2 【事業の内容】

当第2四半期連結累計期間におきましては、当社グループ(当社及び当社の関係会社)が営む事業内容について、重要な変更はありません。

なお、当社グループでは、M & Aや業務提携によるHR関連事業の拡大を重要な柱と位置付けており、現代のニーズに即した新たな付加価値を提供する企業のM & A・投資事業を推進していくことを目的に、CRGインベスト株式会社を新規で設立しております。

この結果、2021年3月31日時点では、当社グループは、当社、子会社8社により構成されることとなりました。

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、投資者の判断に重要な影響を及ぼす可能性のある事項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。

なお、新型コロナウイルス感染症の拡大は、今後の経過によっては、当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があり、引き続き、注視してまいります。

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) 経営成績の概況

当第2四半期連結累計期間における我が国の経済は、新型コロナウイルス感染症の世界的な流行、及び経済活動の抑制に伴う影響を受け、景況感は依然として厳しい状況にあります。各種政策の効果とそれを踏まえた社会経済活動の段階的な再開もあり、徐々に持ち直しの動きが見られました。一方、同感染症の再拡大に伴う経済の下振れリスクや、金融資本市場の変動など、国内外経済の不確実性は極めて高く、景気の先行きが見通しにくい状況が続いております。

当社グループが属する人材サービス業界におきましては、2021年3月の有効求人倍率（季節調整値）は1.10倍、完全失業率は2.6%となり、構造的な人手不足は継続している一方で、前述の景気の不透明さを受けて一部の企業において採用活動を縮小・中止する傾向が高まっております。

このような市場環境のもと、当社グループにおきましては、「人のチカラとIT」の融合を事業方針として掲げ、主力の人材派遣紹介事業における継続的な労働力の提供に加え、業務効率化の支援を行うことを目的に、人材派遣紹介事業にて培ったナレッジを活かした採用支援・BPOなどの各種代行事業や、AI、RPA（注1）、OCR（注2）を活用したITソリューション事業を行っており、人手不足という大きな課題を解決するためのトータルサポートを提供してまいりました。また、近年、潜在労働力として期待されているシニア、女性、グローバル人材の活用や、障がいをお持ちの方の雇用機会の創出や処遇の確保にも注力してまいりました。

当第2四半期連結会計期間におきましては、新型コロナウイルス感染症の拡大に伴う産業構造の変化と働き方改革の急進といった事業環境の変化を機会と捉え、継続して、各種新規サービスの創出に注力いたしました。完全子会社である株式会社キャストイングロードにおいては、採用業務の効率化・改善サービス「採用見える化クラウド」の提供を開始しました。今後も蓄積したノウハウを活用したアウトソーシング化を促進するとともに、クライアント企業のDX・業務効率化の支援に尽力してまいります。また、当社グループは、長期的にみたとときに生産年齢人口の減少に伴う構造的な人手不足という社会問題は解消されていないという判断のもと、M&Aや業務提携によるHR関連事業の拡大を成長戦略の重要な柱と位置付けており、既存事業の強化と新規事業への参入を目的としたM&Aをより一層加速させるため、ジャパンM&Aソリューション株式会社と業務提携契約を締結し、合併会社（子会社）を設立いたしました。総合人材サービス企業としてのCRGグループのノウハウと、事業承継M&Aに強みを持つジャパンM&Aソリューション株式会社が協力し、中小企業庁においても推進している中小企業の事業承継問題にも積極的に向き合っております。

以上の結果、当第2四半期連結累計期間における売上高は9,453百万円（前年同期比14.5%減）、営業利益は146百万円（前年同期比35.3%減）、経常利益は239百万円（前年同期比7.5%増）、親会社株主に帰属する四半期純利益は146百万円（前年同期比10.8%増）となりました。

なお、当社グループは、人材派遣紹介関連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す。

(注) 1 . Robotic Process Automationの略。主にパソコンで作業している定型化された業務を、ロボットにより自動化する取り組みのこと。

2 . Optical Character Recognition/Readerの略。手書きや印刷された文字を、イメージスキャナやデジタルカメラによって読みとり、コンピュータが利用できるデジタルの文字コードに変換する技術のこと。

(2) 資産、負債及び純資産の状況

(資産)

当第2四半期連結会計期間末における総資産は4,825百万円となり、前連結会計年度末に比べ192百万円減少いたしました。これは主に、受取手形及び売掛金が163百万円増加したものの、現金及び預金が284百万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負債は2,205百万円となり、前連結会計年度末に比べ340百万円減少いたしました。これは主に、未払費用が58百万円、買掛金が13百万円増加したものの、流動負債のその他が246百万円、1年内返済予定の長期借入金及び長期借入金が純額で134百万円、1年内償還予定の社債が7百万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2,619百万円となり、前連結会計年度末に比べ148百万円増加いたしました。これは主に、親会社株主に帰属する四半期純利益の計上により利益剰余金が146百万円増加したことによるものであります。

(3) キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結累計期間における現金及び現金同等物(以下「資金」という。)の残高は1,828百万円となり、前連結会計年度末に比べ284百万円減少いたしました。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、使用した資金は140百万円となりました。これは主に、税金等調整前四半期純利益が239百万円、未払費用の増加が58百万円、減価償却費が29百万円あったものの、未払消費税等の減少が204百万円、売上債権の増加が162百万円、法人税等の支払額が80百万円あったこと等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1百万円となりました。これは主に、有形及び無形固定資産の取得による支出が6百万円、敷金及び保証金の差入による支出が8百万円あったものの、敷金及び保証金の回収による収入が14百万円あったこと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142百万円となりました。これは主に、長期借入金の返済による支出が134百万円、社債の償還による支出が7百万円あったこと等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及び新たに生じた課題はありません。

(6) 研究開発活動

該当事項はありません。

(7) 経営成績に重要な影響を与える要因

経営成績に重要な影響を与える要因につきましては、「第2．事業の状況 1 事業等のリスク」に記載のとおりであります。

(8) 資本の財源及び資金の流動性についての分析

当社グループの資金需要としては、主に運転資金と設備資金があります。運転資金は稼働キャストの労務費と販売費及び一般管理費等の営業費用によるものです。設備資金は当社基幹システム等の構築費用や新規出店及び拠点の移転に伴う改装費用です。

この資本の財源は内部資金、当座貸越契約及び貸出コミットメント契約等の銀行借入によります。

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	21,810,000
計	21,810,000

【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3月31日)	提出日現在 発行数(株) (2021年5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	5,477,000	5,477,000	東京証券取引所 (マザーズ)	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	5,477,000	5,477,000		

(注) 「提出日現在発行数」には、2021年5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1月1日～ 2021年3月31日	-	5,477,000	-	441,240	-	391,240

(5) 【大株主の状況】

2021年3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(%)
井上 弘	東京都港区	1,539,300	28.11
レッドロック株式会社	東京都港区芝3-42-10	1,500,000	27.39
古澤 孝	東京都豊島区	600,000	10.96
株式会社T R M	茨城県常総市古間木沼新田591	200,000	3.65
MSIP CLIENT SECURITIES (常任代理人 モルガン・スタン レーM U F G証券株式会社)	25 Cabot Square, Canary Wharf, London E14 4QA, U.K. (東京都千代田区大手町1-9-7)	135,900	2.48
UBS AG LONDON A/C IPB SEGREGATED CLIENT ACCOUNT (常任代理人 シティバンク、エ ヌ・エイ東京支店)	BAHNHOFSTRASSE 45, 8001 ZURICH, SWITZERLAND UBS (東京都新宿区新宿6-27-30)	80,100	1.46
株式会社オープンループ	北海道札幌市中央区北一条西3-2	72,400	1.32
株式会社S B I証券	東京都港区六本木1-6-1	55,734	1.02
加畑 雅之	東京都品川区	45,000	0.82
三浦 亮	東京都豊島区	37,200	0.68
計		4,265,634	77.88

(注) 1. レッドロック株式会社は、当社の取締役会長である井上弘の資産管理会社であります。

2. 株式会社T R Mは、当社の代表取締役社長である古澤孝の資産管理会社であります。

3. 上記の他、当社所有の自己株式が126株あります。

(6) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2021年3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)	(自己保有株式) 普通株式 100		
完全議決権株式(その他)	普通株式 5,476,100	54,761	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 800		
発行済株式総数	5,477,000		
総株主の議決権		54,761	

(注) 単元未満株式の普通株式には、当社の保有の自己株式26株が含まれております。

【自己株式等】

2021年3月31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) C R Gホールディングス 株式会社	東京都新宿区西新宿 二丁目1番1号	100		100	0.00
計		100		100	0.00

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(2021年1月1日から2021年3月31日まで)及び第2四半期連結累計期間(2020年10月1日から2021年3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：千円)

	前連結会計年度 (2020年9月30日)	当第2四半期連結会計期間 (2021年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2,113,073	1,828,401
受取手形及び売掛金	2,144,322	2,307,932
その他	141,879	138,730
貸倒引当金	4,069	4,408
流動資産合計	4,395,205	4,270,656
固定資産		
有形固定資産	129,608	128,499
無形固定資産	139,232	127,048
投資その他の資産		
その他	366,533	310,061
貸倒引当金	12,674	11,204
投資その他の資産合計	353,859	298,856
固定資産合計	622,700	554,404
資産合計	5,017,905	4,825,061
負債の部		
流動負債		
買掛金	38,585	52,158
短期借入金	200,000	200,000
1年内返済予定の長期借入金	201,684	133,824
1年内償還予定の社債	16,000	9,000
未払法人税等	84,465	65,244
未払費用	1,144,701	1,202,902
賞与引当金	95,063	84,858
その他	632,244	385,477
流動負債合計	2,412,745	2,133,464
固定負債		
長期借入金	126,736	59,824
その他	7,200	12,486
固定負債合計	133,936	72,310
負債合計	2,546,682	2,205,775
純資産の部		
株主資本		
資本金	437,688	441,240
新株式申込証拠金	5,655	-
資本剰余金	666,905	670,457
利益剰余金	1,361,085	1,507,220
自己株式	111	111
株主資本合計	2,471,223	2,618,808
非支配株主持分	-	477
純資産合計	2,471,223	2,619,285
負債純資産合計	5,017,905	4,825,061

(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10月1日 至2020年3月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自2020年10月1日 至2021年3月31日)
売上高	11,057,952	9,453,863
売上原価	8,889,551	7,649,984
売上総利益	2,168,400	1,803,879
販売費及び一般管理費	1,942,455	1,657,660
営業利益	225,945	146,219
営業外収益		
受取利息及び配当金	8	9
助成金収入	2,280	95,206
その他	323	368
営業外収益合計	2,611	95,584
営業外費用		
支払利息	3,414	1,830
事務所移転費用	1,980	-
その他	343	442
営業外費用合計	5,738	2,272
経常利益	222,818	239,531
特別損失		
固定資産除却損	8,118	-
特別損失合計	8,118	-
税金等調整前四半期純利益	214,699	239,531
法人税、住民税及び事業税	75,184	60,785
法人税等調整額	7,680	32,633
法人税等合計	82,864	93,419
四半期純利益	131,835	146,112
非支配株主に帰属する四半期純損失()	-	22
親会社株主に帰属する四半期純利益	131,835	146,135

【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10月1日 至2020年3月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自2020年10月1日 至2021年3月31日)
四半期純利益	131,835	146,112
四半期包括利益	131,835	146,112
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	131,835	146,135
非支配株主に係る四半期包括利益	-	22

(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10月1日 至 2020年3月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年10月1日 至 2021年3月31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	214,699	239,531
減価償却費	27,111	29,827
助成金収入	2,280	95,206
事務所移転費用	1,980	-
貸倒引当金の増減額(は減少)	2,082	1,130
賞与引当金の増減額(は減少)	13,900	10,205
固定資産除却損	8,118	-
受取利息及び受取配当金	8	9
支払利息	3,414	1,830
売上債権の増減額(は増加)	964	162,560
仕入債務の増減額(は減少)	7,957	13,572
未払金の増減額(は減少)	13,475	14,908
未払費用の増減額(は減少)	53,286	58,200
未払消費税等の増減額(は減少)	108,716	204,541
その他	21,462	38,098
小計	291,547	153,882
利息及び配当金の受取額	8	9
利息の支払額	3,336	1,756
助成金の受取額	2,280	95,206
法人税等の支払額	92,733	80,486
法人税等の還付額	17,406	-
営業活動によるキャッシュ・フロー	215,172	140,908
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	12,580	1,647
無形固定資産の取得による支出	22,881	5,217
敷金及び保証金の差入による支出	18,056	8,598
敷金及び保証金の回収による収入	1,594	14,975
その他	794	995
投資活動によるキャッシュ・フロー	52,718	1,483
財務活動によるキャッシュ・フロー		
長期借入金の返済による支出	152,052	134,772
社債の償還による支出	10,500	7,000
自己株式の取得による支出	71	-
ストックオプションの行使による収入	-	1,450
非支配株主からの払込みによる収入	-	500
その他	1,513	2,457
財務活動によるキャッシュ・フロー	164,136	142,279
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	1,682	284,671
現金及び現金同等物の期首残高	1,982,881	2,113,073
現金及び現金同等物の四半期末残高	1,981,199	1,828,401

【注記事項】

(追加情報)

(新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響に関する会計上の見積り)

前連結会計年度の有価証券報告書の(追加情報)(会計上の見積りに対する新型コロナウイルス感染症の影響について)に記載した新型コロナウイルス感染症拡大の影響に関する仮定について重要な変更はございません。

(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10月1日 至 2020年3月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年10月1日 至 2021年3月31日)
給料手当	732,571千円	650,370千円
広告宣伝費	230,899	102,247
賞与引当金繰入額	77,149	74,003

(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10月1日 至 2020年3月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年10月1日 至 2021年3月31日)
現金及び預金	1,981,199千円	1,828,401千円
現金及び現金同等物	1,981,199千円	1,828,401千円

(株主資本等関係)

前第2四半期連結累計期間(自 2019年10月1日 至 2020年3月31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。

当第2四半期連結累計期間(自 2020年10月1日 至 2021年3月31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。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社グループは、人材派遣紹介関連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。

	前第2四半期連結累計期間 (自 2019年10月1日 至 2020年3月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年10月1日 至 2021年3月31日)
(1) 1株当たり四半期純利益	24円18銭	26円70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)	131,835	146,135
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)	131,835	146,135
普通株式の期中平均株式数(株)	5,452,405	5,473,772
(2) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益	22円65銭	26円35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)	367,815	72,326
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	-	-

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5月14日

C R Gホールディングス株式会社
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 坂井 知 倫

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 岩瀬 弘 典

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C R Gホールディングス株式会社の2020年10月1日から2021年9月30日までの連結会計年度の第2四半期連結会計期間（2021年1月1日から2021年3月31日まで）及び第2四半期連結累計期間（2020年10月1日から2021年3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、C R Gホールディングス株式会社及び連結子会社の2021年3月31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。