

【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8月13日
【四半期会計期間】	第16期第2四半期（自 2021年4月1日 至 2021年6月30日）
【会社名】	株式会社リブセンス
【英訳名】	Livesense Inc.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 村上 太一
【本店の所在の場所】	東京都品川区上大崎2丁目25番2号
【電話番号】	03-6275-3330
【事務連絡者氏名】	執行役員 安保 一寛
【最寄りの連絡場所】	東京都品川区上大崎2丁目25番2号
【電話番号】	03-6275-3330
【事務連絡者氏名】	執行役員 安保 一寛
【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15期 第2四半期 連結累計期間	第16期 第2四半期 連結累計期間	第15期
会計期間	自 2020年1月1日 至 2020年6月30日	自 2021年1月1日 至 2021年6月30日	自 2020年1月1日 至 2020年12月31日
売上高 (千円)	2,354,328	1,947,437	4,078,911
経常損失 () (千円)	406,543	578,353	1,032,345
親会社株主に帰属する四半期 (当期) 純損失 () (千円)	504,358	571,255	1,089,701
四半期包括利益又は包括利益 (千円)	505,727	567,098	1,093,818
純資産額 (千円)	4,277,725	3,069,003	3,640,563
総資産額 (千円)	4,738,568	3,904,423	4,216,671
1株当たり四半期 (当期) 純損失 () (円)	17.97	20.84	39.27
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 (%)	90.2	78.6	86.2
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	1,208,498	60,749	1,991,096
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	10,107	11,707	12,457
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	133,453	15,002	197,574
現金及び現金同等物の四半期末 (期末) 残高 (千円)	3,880,811	2,997,703	3,031,742

回次	第15期 第2四半期 連結会計期間	第16期 第2四半期 連結会計期間
会計期間	自 2020年4月1日 至 2020年6月30日	自 2021年4月1日 至 2021年6月30日
1株当たり四半期純損失 () (円)	9.81	9.44

(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。

- 売上高には、消費税等は含まれておりません。
- 第15期第2四半期連結累計期間及び第15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。
- 第16期第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、1株当たり四半期純損失であり、また、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。

なお、COVID-19の感染拡大による企業の採用活動縮小に伴い、当社を含む求人関連市場は大きな影響を受けております。当第2四半期連結累計期間におけるCOVID-19の感染拡大の影響については、「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 (1)経営成績の分析」をご参照ください。

当社グループにおいては、中長期の成長に向けた事業ポートフォリオの最適化を進めております。COVID-19の影響に加え、前事業年度に「就活会議」を譲渡したこと、引き続き将来の柱となる新規事業の立ち上げに注力していることなどから、当第2四半期連結累計期間においては多額の売上高の減少及び営業損失が発生しております。しかしながら、複数事業において前四半期比・前年同四半期比増収、コーポレート部門等の全社費用については前年同期比14.0%の減少となるなど、収益体質の改善が進捗しております。

財務面においては、当第2四半期末における現預金残高は2,997,703千円と当面の運転資金を大きく上回る水準であることなどから、今後の既存事業の収益力強化及び新規事業の立ち上げのための投資資金は十分に確保できております。

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、当四半期報告書提出日現在において判断したものであります。

(1) 経営成績の分析

当社グループでは、求人情報メディアをはじめとする複数のインターネットメディアを運営しております。

当連結会計年度においては「コーポレートビジョン『あたりまえを、発明しよう。』」追求に向け、黒字体質への再転換と将来の柱となる新規事業立ち上げの両立」をテーマとして、「既存事業の収益力強化」「新規事業の立ち上げ」の2点を進めております。

当第2四半期連結累計期間においては、COVID-19感染拡大の影響及び新規事業投資をはじめとした事業ポートフォリオ最適化の推進により、前年同期比減収減益となりました。

・既存事業の収益力強化

既存事業においては、コロナ禍が継続しても利益創出が可能な体質への転換を目指し、成長戦略を推進しております。当第2四半期連結累計期間においては、緊急事態宣言の発出等により厳しい外部環境が継続しており、さらなる収益力の強化が必要な状況ではあるものの、複数の事業が前年同四半期比及び前四半期比で増収に転じるなど、回復の兆しが現れております。

成功報酬型アルバイト求人サイト「マッハバイト」においては、セールス・マーケティング・メディアの連携による高効率な集客とマッチングの強化を図っております。企業の採用抑制傾向は継続しておりますが、当第2四半期においても採用ニーズの強い顧客の開拓および集客を積極的に推進し、前四半期比23.5%の増収に転換いたしました。口コミ付き転職サービス「転職会議」をはじめとしたその他の事業においても増収傾向にあり、連結売上高は前四半期比194,528千円増となりました。また、連結営業利益は事業成長に向けた顧客開拓費用および集客費用の増加等により同54,543千円増となりました。

・新規事業の立ち上げ

当期において複数の新規事業を立ち上げることを目標とし、専任部署において開発・検証を行っております。

当第2四半期連結累計期間においては、提案型マッチングサービス「knew」のプレリリース版を公開するなど、事業案の開発が進捗いたしました。

(単位：千円)

	前第2四半期 連結累計期間	当第2四半期 連結累計期間	増減額	増減率
売上高	2,354,328	1,947,437	406,891	17.3%
営業損益	403,476	666,643	263,167	-
経常損益	406,543	578,353	171,810	-
親会社株主に帰属する四半期純損益	504,358	571,255	66,897	-

なお、当社グループの事業は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。主要メディアの売上高は以下のとおりであります。

マッハバイト：	1,129,756千円	（前年同期比	10.0%減）
転職会議：	314,880千円	（前年同期比	12.0%減）
転職ナビ：	272,476千円	（前年同期比	31.7%減）

(2) 財政状態の分析

当第2四半期連結会計期間末における総資産は3,904,423千円となり、前連結会計年度末に比べ312,248千円減少いたしました。これは主に、現金及び預金の減少34,039千円、未収還付法人税等の減少253,658千円、未収消費税等の減少175,649千円及び売掛金の増加157,735千円等によるものであります。

当第2四半期連結会計期間末における負債合計は、835,419千円となり、前連結会計年度末に比べ259,311千円増加いたしました。これは主に、未払金の増加64,543千円及び流動負債のその他の増加187,296千円等によるものであります。

当第2四半期連結会計期間末における純資産は3,069,003千円となり、前連結会計年度末に比べ571,560千円減少いたしました。これは主に、利益剰余金の減少571,255千円等によるものであります。

(3) キャッシュ・フローの分析

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。）の残高は前連結会計年度末より34,039千円減少し、2,997,703千円となりました。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）

当第2四半期連結累計期間において営業活動により使用した資金は、60,749千円（前年同期は1,208,498千円の支出）となりました。

これは主に、税金等調整前四半期純損失578,353千円、売上債権の増加額156,779千円、未収消費税等の減少額175,649千円、株式譲渡に伴うライセンス収入の受取額300,000千円及び法人税等の還付額253,660千円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）

当第2四半期連結累計期間において投資活動により得られた資金は、11,707千円（前年同期は10,107千円の支出）となりました。

これは主に、敷金及び保証金の回収による収入35,731千円及び敷金及び保証金の差入による支出3,535千円及び資産除去債務の履行による支出25,000千円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）

当第2四半期連結累計期間において財務活動により得られた資金は、15,002千円（前年同期は133,453千円の支出）となりました。

これは主に、長期借入れによる収入14,700千円等によるものであります。

(4) 会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

前事業年度の有価証券報告書に記載した「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」中の会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定の記載について重要な変更はありません。

(5) 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。

(6) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

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はありません。

(7) 研究開発活動

該当事項はありません。

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	96,000,000
計	96,000,000

【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間 末現在発行数(株) (2021年6月30日)	提出日現在 発行数(株) (2021年8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	28,160,000	28,160,000	東京証券取引所 (市場第一部)	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ます。また、1単元の株式数は、100株となっております。
計	28,160,000	28,160,000	-	-

(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)
2021年4月1日～ 2021年6月30日	-	28,160,000	-	237,219	-	222,219

(5)【大株主の状況】

2021年6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(%)
村上 太一	東京都品川区	13,696,700	49.95
桂 大介	東京都品川区	2,698,000	9.83
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	1,227,700	4.47
吉川 直樹	東京都港区	659,000	2.40
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	575,700	2.09
株式会社SBI証券	東京都港区六本木1丁目6番1号	296,021	1.07
山田 智則	東京都品川区	210,000	0.76
株式会社日本カストディ銀行(信託口5)	東京都中央区晴海1丁目8-12	189,100	0.68
岩崎 優一	東京都品川区	152,000	0.55
楽天証券株式会社	東京都港区南青山2丁目6番21号	145,600	0.53
計	-	19,849,821	72.39

(注)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は、小数点以下第3位を切り捨てております。

(6)【議決権の状況】
【発行済株式】

2021年6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 740,300	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 27,415,800	274,158	-
単元未満株式	普通株式 3,900	-	-
発行済株式総数	28,160,000	-	-
総株主の議決権	-	274,158	-

【自己株式等】

2021年6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(%)
株式会社リブセンス	東京都品川区 上大崎2丁目25番2号	740,300	-	740,300	2.62
計	-	740,300	-	740,300	2.62

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（2021年4月1日から2021年6月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2021年1月1日から2021年6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12月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2021年6月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	3,031,742	2,997,703
売掛金	339,424	497,159
未収還付法人税等	378,307	124,649
未収消費税等	193,767	18,117
その他	88,052	84,844
貸倒引当金	747	1,078
流動資産合計	4,030,547	3,721,396
固定資産		
有形固定資産	-	-
無形固定資産	-	-
投資その他の資産		
その他	187,520	183,906
貸倒引当金	1,396	880
投資その他の資産合計	186,124	183,026
固定資産合計	186,124	183,026
資産合計	4,216,671	3,904,423
負債の部		
流動負債		
未払金	286,973	351,516
未払法人税等	2,008	3,438
賞与引当金	60,004	59,289
その他	191,946	379,242
流動負債合計	540,932	793,487
固定負債		
資産除去債務	2,732	2,732
繰延税金負債	7,943	-
長期借入金	24,500	39,200
固定負債合計	35,175	41,932
負債合計	576,107	835,419
純資産の部		
株主資本		
資本金	236,591	237,219
資本剰余金	225,041	225,668
利益剰余金	3,384,490	2,813,234
自己株式	206,887	206,887
株主資本合計	3,639,235	3,069,234
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	4,388	230
その他の包括利益累計額合計	4,388	230
新株予約権	5,716	-
純資産合計	3,640,563	3,069,003
負債純資産合計	4,216,671	3,904,423

(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 2020年1月1日 至 2020年6月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年1月1日 至 2021年6月30日)
売上高	2,354,328	1,947,437
売上原価	225,240	273,313
売上総利益	2,129,088	1,674,123
販売費及び一般管理費	2,532,564	2,340,766
営業損失()	403,476	666,643
営業外収益		
受取利息	20	16
補助金収入	3,008	375
違約金収入	7,394	7,730
株式譲渡に伴うライセンス収入	-	76,608
その他	2	11,878
営業外収益合計	10,426	96,608
営業外費用		
支払利息	63	118
投資事業組合運用損	12,409	8,200
その他	1,020	-
営業外費用合計	13,492	8,318
経常損失()	406,543	578,353
税金等調整前四半期純損失()	406,543	578,353
法人税、住民税及び事業税	487	845
法人税等調整額	97,327	7,943
法人税等合計	97,814	7,097
四半期純損失()	504,358	571,255
親会社株主に帰属する四半期純損失()	504,358	571,255

【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 2020年1月1日 至 2020年6月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年1月1日 至 2021年6月30日)
四半期純損失()	504,358	571,255
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	1,368	4,157
その他の包括利益合計	1,368	4,157
四半期包括利益	505,727	567,098
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	505,727	567,098

(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 2020年1月1日 至 2020年6月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年1月1日 至 2021年6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損失()	406,543	578,353
減価償却費	16,924	-
株式譲渡に伴うライセンス収入	-	76,608
賞与引当金の増減額(は減少)	2,554	714
貸倒引当金の増減額(は減少)	251	185
受取利息	20	16
補助金収入	3,008	375
違約金収入	7,394	7,730
投資事業組合運用損益(は益)	12,409	8,200
売上債権の増減額(は増加)	158,654	156,779
未払金の増減額(は減少)	114,930	89,543
未払消費税等の増減額(は減少)	162,309	1,762
未収消費税等の増減額(は増加)	-	175,649
その他	185,742	76,138
小計	689,657	621,746
利息の受取額	17	14
補助金の受取額	3,008	1,240
違約金収入の受取額	9,190	7,030
株式譲渡に伴うライセンス収入の受取額	-	300,000
法人税等の支払額	531,057	948
法人税等の還付額	-	253,660
営業活動によるキャッシュ・フロー	1,208,498	60,749
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	7,912	-
投資事業組合からの分配による収入	-	4,512
敷金及び保証金の差入による支出	2,518	3,535
敷金及び保証金の回収による収入	323	35,731
資産除去債務の履行による支出	-	25,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	10,107	11,707
財務活動によるキャッシュ・フロー		
株式の発行による収入	129	302
自己株式の取得による支出	158,083	-
長期借入れによる収入	24,500	14,700
財務活動によるキャッシュ・フロー	133,453	15,002
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	1,352,059	34,039
現金及び現金同等物の期首残高	5,232,871	3,031,742
現金及び現金同等物の四半期末残高	3,880,811	2,997,703

【注記事項】

(追加情報)

(連結子会社の解散)

当社は、2020年11月13日開催の取締役会において、当社の連結子会社である株式会社リブセンスコネクトの解散及び清算を行うことを決議いたしました。なお、同社は現在清算手続き中であります。

(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 2020年1月1日 至 2020年6月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年1月1日 至 2021年6月30日)
広告宣伝費	865,641千円	820,515千円
給料	849,927	821,521
貸倒引当金繰入額	829	669
賞与引当金繰入額	60,032	57,209

(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 2020年1月1日 至 2020年6月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年1月1日 至 2021年6月30日)
現金及び預金	3,880,811千円	2,997,703千円
現金及び現金同等物	3,880,811	2,997,703

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社グループは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株当たり四半期純損失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 2020年1月1日 至 2020年6月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年1月1日 至 2021年6月30日)
1株当たり四半期純損失()	17円97銭	20円84銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純損失()(千円)	504,358	571,255
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損失()(千円)	504,358	571,255
普通株式の期中平均株式数(株)	28,059,184	27,416,091
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	-	(失効) 新株予約権2種類 2011年3月29日開催定時株主総会特別決議(2011年7月13日の取締役会決議)102,400株及び2011年3月29日開催定時株主総会特別決議(2012年3月23日の取締役会決議)16,000株の新株予約権は2021年3月30日をもって権利行使期間満了により失効しております。

- (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、1株当たり四半期純損失であり、また、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

(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8月12日

株式会社リブセンス

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 小野 英樹

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 浅井 則彦

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リブセンスの2021年1月1日から2021年12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4月1日から2021年6月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2021年1月1日から2021年6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、株式会社リブセンス及び連結子会社の2021年6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。