

【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9月8日
【四半期会計期間】	第12期第2四半期（自 2021年5月1日 至 2021年7月31日）
【会社名】	株式会社ハウテレビジョン
【英訳名】	Howtelevision, Inc.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 音成 洋介
【本店の所在の場所】	東京都港区赤坂一丁目12番32号 アーク森ビル32階
【電話番号】	03-6427-2862（代表）
【事務連絡者氏名】	取締役 コーポレート本部長 清水 伸太郎
【最寄りの連絡場所】	東京都港区赤坂一丁目12番32号 アーク森ビル32階
【電話番号】	03-6427-2862（代表）
【事務連絡者氏名】	取締役 コーポレート本部長 清水 伸太郎
【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11期 第2四半期累計期間	第12期 第2四半期累計期間	第11期
会計期間	自2020年2月1日 至2020年7月31日	自2021年2月1日 至2021年7月31日	自2020年2月1日 至2021年1月31日
売上高 (千円)	443,022	560,722	868,432
経常損失 () (千円)	43,644	3,941	218,345
四半期(当期)純損失 () (千円)	51,369	6,105	235,828
持分法を適用した場合の投資利益 (千円)	-	-	-
資本金 (千円)	225,682	227,662	226,232
発行済株式総数 (株)	1,290,800	1,294,400	1,291,800
純資産額 (千円)	480,264	296,143	298,063
総資産額 (千円)	1,029,772	793,041	728,047
1株当たり四半期(当期)純損失 () (円)	40.33	4.73	183.88
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)	-	-	-
自己資本比率 (%)	46.5	36.9	40.6
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	43,678	176,209	178,106
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	144,626	47,253	173,336
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	308,266	32,144	275,585
現金及び現金同等物の四半期末(期末)残高 (千円)	594,230	407,866	311,053

回次	第11期 第2四半期会計期間	第12期 第2四半期会計期間
会計期間	自2020年5月1日 至2020年7月31日	自2021年5月1日 至2021年7月31日
1株当たり四半期純利益又は 1株当たり四半期純損失 () (円)	15.09	26.03

(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、連結会計年度に係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、関連会社が存在し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。

5. 1株当たり配当額については、配当を実施してい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。

なお、当社はキャリアプラットフォーム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あります。

(1) 経営成績の状況

当社の事業領域である人材・就職支援業界においては、2021年6月の有効求人倍率が1.13倍（前年同月は1.12倍。厚生労働省調査）、完全失業率が2.9%（前年同月は2.8%。総務省統計局調査）を記録しており、新型コロナウイルス感染拡大の影響が依然として残りつつも雇用環境は緩やかな改善傾向にあります。また、株式会社リクルートキャリアが発表している「就職プロセス調査（2022年卒）」においては、2022年3月大学等卒業予定者の就職内定状況は、当該大学等卒業予定者の就職内定率が85.3%（2021年8月1日時点。前年同月は81.2%）と、例年を上回る水準となっております。2020年の景気後退懸念に対する反動やワクチン接種への期待感、事業のDX化の推進に伴うIT人材に対する企業需要の高まりなどにより、市場全体の雇用環境や企業の採用戦略も総じてポジティブなものに変わりつつあり、特に優秀な人材に対する企業の需要は引き続き堅調に推移しております。

当社は、このような事業環境の中で、2020年3月11日に公表した3カ年の中期経営計画の2年目を迎えております。前事業年度に実施した戦略的な投資を踏まえ、既存の事業であるキャリアプラットフォーム事業では、新卒学生をターゲットとしたキャリアプラットフォーム「外資就活ドットコム」、第2新卒市場を中心に若手ハイクラス層をターゲットとしたリクルーティング・プラットフォーム「Liiga」の安定的な高成長を継続していくことで当社の成長性を促進します。さらに、新規CtoCサービスとして、個人と個人の知見の取引の場としての「知見共有プラットフォーム事業」を立ち上げ、さらなる収益の積み上げを計画しております。当第2四半期累計期間においては、既存のキャリアプラットフォーム事業において当社の事業ドメインを拡大する「西海岸プロジェクト」に取り組み、登録会員に対してより多くの魅力的な職種を提示できる仕組み作りを行ってきました。新規CtoCサービスに関しては、引き続き精力的に開発を進めており、ユーザー同士で知恵を提供し合い「能力開花」を可能にするスキルシェアリングサービスとして「Liiga Marché（リーガ・マルシェ）」をリリースいたしました。

当第2四半期累計期間における「外資就活ドットコム」の複数卒年会員の累計数は78,936人（前年同期比4,504人減）、累計送客注1数は686,209人（前年同期比390人減）、MAU注2数は32,456人（前年同期比10,062人減）となりました。また、「Liiga」の当第2四半期会計期間末における登録会員数は62,124人（前期末比6,496人増）、当第2四半期会計期間におけるMAU数は6,652人（前年同期比656人増）、マッチング数は3,305人（前年同期比309人増）となりました。

以上の結果、当第2四半期累計期間の売上高は560,722千円（前年同期比26.6%増）、営業損失は3,063千円（前年同期は営業損失42,528千円）、経常損失は3,941千円（前年同期は経常損失43,644千円）、四半期純損失は6,105千円（前年同期は四半期純損失51,369千円）となっております。

注1 送客：当社サイトを利用するユーザーの広告クリック数（スカウト経由での応募数を含まない）を示しております。

注2 MAU：Monthly Active Userの略称であり、1カ月の間に一度でも当社サービスを利用したユーザーの数を示しております。

(2) 財政状態の分析

（流動資産）

当第2四半期会計期間末における流動資産は前事業年度末より66,112千円増加し、484,309千円となりました。主な増加要因は、現金及び預金の増加96,812千円であります。

（固定資産）

当第2四半期会計期間末における固定資産は前事業年度末より1,118千円減少し、308,732千円となりました。主な増減要因は、減価償却による有形固定資産の減少5,208千円及びソフトウェアの増加に伴う無形固定資産の増加12,950千円であります。

(流動負債)

当第2四半期会計期間末における流動負債は前事業年度末より101,901千円増加し、441,614千円となりました。主な増加要因は、前受金の増加101,475千円であります。

(固定負債)

当第2四半期会計期間末における固定負債は前事業年度末より34,986千円減少し、55,284千円となりました。主な減少要因は長期借入金の減少35,004千円であります。

(純資産)

当第2四半期会計期間末における純資産は前事業年度末より1,920千円減少し、296,143千円となりました。主な増減要因は、新株予約権の行使に伴う新株の発行による資本金及び資本準備金の増加各1,430千円、並びに四半期純損失の計上に伴う利益剰余金の減少6,105千円であります。

(3) キャッシュ・フローの状況

当第2四半期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、前事業年度末に比べ96,812千円増加し、407,866千円となりました。

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2四半期累計期間において営業活動により得られた資金は176,209千円(前年同期は43,678千円の収入)となりました。主な収入要因は、減価償却費36,899千円、前受金の増加額101,475千円であり、主な支出要因は、税引前四半期純損失3,941千円であります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

当第2四半期累計期間において投資活動により使用した資金は47,253千円(前年同期は144,626千円の支出)となりました。主な支出要因は、有形固定資産の取得による支出3,730千円、無形固定資産の取得による支出43,522千円であります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

当第2四半期累計期間において財務活動により使用した資金は32,144千円(前年同期は308,266千円の収入)となりました。支出要因は長期借入金の返済による支出35,004千円であります。

(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2四半期累計期間において、当社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2四半期累計期間において、当社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	4,000,000
計	4,000,000

【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7月31日)	提出日現在発行数(株) (2021年9月8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	1,294,400	1,298,600	東京証券取引所 (マザーズ)	単元株式数は100株 であります。
計	1,294,400	1,298,600	-	-

(注) 1. 2021年8月1日から2021年8月31日までの間に、新株予約権の行使により、発行済株式総数が4,200株増加しております。

2. 提出日現在発行数には、2021年9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5月1日～ 2021年7月31日 (注) 1	600	1,294,400	330	227,662	330	223,662

(注) 1. 新株予約権の行使による増加であります。

2. 2021年8月1日から2021年8月31日までの間に、新株予約権の行使により、発行済株式総数が4,200株、資本金及び資本準備金がそれぞれ2,310千円増加しております。

(5) 【大株主の状況】

2021年7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 (%)
音成 洋介	東京都港区	670,000	51.86
音成 恵里	東京都港区	134,000	10.37
エン・ジャパン株式会社	東京都新宿区西新宿六丁目5番1号	100,000	7.74
楽天証券株式会社	東京都港区南青山二丁目6番21号	37,100	2.87
株式会社SBI証券	東京都港区六本木一丁目6番1号	14,400	1.11
今村 馨剛	大阪府大阪市都島区	13,500	1.04
藪谷 直樹	東京都三鷹市	12,000	0.93
井田 匡央	神奈川県川崎市川崎区	11,400	0.88
高橋 俊夫	東京都世田谷区	11,100	0.86
中村 得郎	東京都新宿区	10,600	0.82
計	-	1,014,100	78.49

(6) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2021年7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)	普通株式 2,300	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 1,290,200	12,902	-
単元未満株式	普通株式 1,900	-	-
発行済株式総数	1,294,400	-	-
総株主の議決権	-	12,902	-

(注) 「単元未満株式」の欄には、当社所有の自己株式79株が含まれております。

【自己株式等】

2021年7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 (%)
株式会社ハウテレビジョン	東京都港区赤坂一丁目12番32号	2,300	-	2,300	0.18
計	-	2,300	-	2,300	0.18

(注) 上記自己保有株式には、単元未満株式79株が含まれておりません。

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」（2007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（2021年5月1日から2021年7月31日まで）及び第2四半期累計期間（2021年2月1日から2021年7月31日まで）に係る四半期財務諸表について、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。

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いません。

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 (2021年1月31日)	当第2四半期会計期間 (2021年7月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	311,053	407,866
売掛金	52,257	45,565
その他	55,992	31,744
貸倒引当金	1,106	866
流動資産合計	418,196	484,309
固定資産		
有形固定資産		
建物	85,476	84,384
その他	38,997	34,882
有形固定資産合計	124,474	119,266
無形固定資産		
ソフトウェア	56,242	82,982
その他	27,942	14,153
無形固定資産合計	84,185	97,135
投資その他の資産		
敷金	80,470	78,970
繰延税金資産	5,837	5,135
その他	14,882	8,223
投資その他の資産合計	101,190	92,330
固定資産合計	309,850	308,732
資産合計	728,047	793,041
負債の部		
流動負債		
短期借入金	120,000	120,000
1年内返済予定の長期借入金	70,008	70,008
未払法人税等	526	3,317
前受金	52,636	154,112
その他	96,541	94,176
流動負債合計	339,712	441,614
固定負債		
長期借入金	81,652	46,648
資産除去債務	8,618	8,636
固定負債合計	90,270	55,284
負債合計	429,983	496,898
純資産の部		
株主資本		
資本金	226,232	227,662
資本剰余金	222,232	223,662
利益剰余金	152,668	158,774
自己株式	166	166
株主資本合計	295,630	292,384
新株予約権	2,433	3,758
純資産合計	298,063	296,143
負債純資産合計	728,047	793,041

(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 2020年2月1日 至 2020年7月31日)	当第2四半期累計期間 (自 2021年2月1日 至 2021年7月31日)
売上高	443,022	560,722
売上原価	119,807	167,919
売上総利益	323,215	392,802
販売費及び一般管理費	365,744	395,866
営業損失()	42,528	3,063
営業外収益		
受取利息	2	2
還付加算金	-	149
その他	-	10
営業外収益合計	2	161
営業外費用		
支払利息	867	1,039
支払手数料	250	-
営業外費用合計	1,117	1,039
経常損失()	43,644	3,941
特別利益		
固定資産売却益	181	-
特別利益合計	181	-
特別損失		
固定資産除却損	5,860	-
特別損失合計	5,860	-
税引前四半期純損失()	49,322	3,941
法人税、住民税及び事業税	716	1,462
法人税等調整額	1,330	701
法人税等合計	2,047	2,164
四半期純損失()	51,369	6,105

(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 2020年2月1日 至 2020年7月31日)	当第2四半期累計期間 (自 2021年2月1日 至 2021年7月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前四半期純損失()	49,322	3,941
減価償却費	27,633	36,899
株式報酬費用	2,902	9,030
貸倒引当金の増減額(は減少)	25	239
受取利息	2	2
支払利息	867	1,039
固定資産売却益	181	-
固定資産除却損	5,860	-
売上債権の増減額(は増加)	6,727	6,692
たな卸資産の増減額(は増加)	993	749
仕入債務の増減額(は減少)	3,098	-
前受金の増減額(は減少)	82,613	101,475
その他	3,682	17,423
小計	63,259	167,628
利息の受取額	2	2
利息の支払額	867	1,039
法人税等の還付額	-	9,752
法人税等の支払額	18,716	133
営業活動によるキャッシュ・フロー	43,678	176,209
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	102,679	3,730
有形固定資産の売却による収入	181	-
無形固定資産の取得による支出	37,288	43,522
資産除去債務の履行による支出	4,840	1,500
敷金の回収による収入	-	1,500
投資活動によるキャッシュ・フロー	144,626	47,253
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)	120,000	-
長期借入れによる収入	210,000	-
長期借入金の返済による支出	24,725	35,004
株式の発行による収入	2,735	2,860
新株予約権の発行による収入	256	-
財務活動によるキャッシュ・フロー	308,266	32,144
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	207,318	96,812
現金及び現金同等物の期首残高	386,911	311,053
現金及び現金同等物の四半期末残高	594,230	407,866

【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について)

新型コロナウイルスの感染拡大により悪化した日本国内の経済状況は、各国の経済対策やワクチン接種率の向上を背景に緩やかに回復していくことが予測されます。一方で、緊急事態宣言の延長や再拡大の懸念など引き続き先行き不透明な状態は継続しておりますが、現時点では当社の会計上の見積りには重要な影響がないと判断しており、前事業年度の有価証券報告書の(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について」に記載した新型コロナウイルス感染症の影響に関する仮定について、重要な変更はありません。

ただし、今後の状況の変化によっては当第3四半期会計期間以降の財務諸表に影響を及ぼす可能性があります。

(四半期損益計算書関係)

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2四半期累計期間 (自 2020年2月1日 至 2020年7月31日)	当第2四半期累計期間 (自 2021年2月1日 至 2021年7月31日)
給料及び手当	96,308千円	109,782千円
貸倒引当金繰入額	25千円	239千円

(四半期キャッシュ・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 2020年2月1日 至 2020年7月31日)	当第2四半期累計期間 (自 2021年2月1日 至 2021年7月31日)
現金及び預金勘定	594,230千円	407,866千円
現金及び現金同等物	594,230	407,866

(株主資本等関係)

前第2四半期累計期間(自 2020年2月1日 至 2020年7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。

3. 株主資本の金額の著しい変動

該当事項はありません。

当第2四半期累計期間(自 2021年2月1日 至 2021年7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。

3. 株主資本の金額の著しい変動

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2四半期累計期間(自 2020年2月1日 至 2020年7月31日)

当社は、キャリアプラットフォーム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。

当第2四半期累計期間(自 2021年2月1日 至 2021年7月31日)

当社は、キャリアプラットフォーム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株当たり四半期純損失及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前第2四半期累計期間 (自 2020年2月1日 至 2020年7月31日)	当第2四半期累計期間 (自 2021年2月1日 至 2021年7月31日)
1株当たり四半期純損失	40円33銭	4円73銭
(算定上の基礎)		
四半期純損失(千円)	51,369	6,105
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損失(千円)	51,369	6,105
普通株式の期中平均株式数(株)	1,273,687	1,291,677

(注)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。

(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9月7日

株式会社ハウテレビジョン
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 公認会計士 香川 順 印
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 杉原 伸太郎 印
業務執行社員

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ハウテレビジョンの2021年2月1日から2022年1月31日までの第12期事業年度の第2四半期会計期間（2021年5月1日から2021年7月31日まで）及び第2四半期累計期間（2021年2月1日から2021年7月31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、株式会社ハウテレビジョンの2021年7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. X B R Lデータは四半期レビューの対象には含まれていません。