

【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】 近畿財務局長

【提出日】 2022年8月10日

【四半期会計期間】 第37期第1四半期(自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)

【会社名】 株式会社 成学社

【英訳名】 SEIGAKUSHA CO.,LTD.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 永井 博

【本店の所在の場所】 大阪府大阪市北区中崎西三丁目1番2号

【電話番号】 06-6373-1529

【事務連絡者氏名】 常務取締役 藤田 正人

【最寄りの連絡場所】 大阪府大阪市北区中崎西三丁目1番2号

【電話番号】 06-6373-1595

【事務連絡者氏名】 常務取締役 藤田 正人

【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36期 第1四半期 連結累計期間	第37期 第1四半期 連結累計期間	第36期
会計期間	自 2021年4月1日 至 2021年6月30日	自 2022年4月1日 至 2022年6月30日	自 2021年4月1日 至 2022年3月31日
売上高 (千円)	2,296,925	2,284,579	12,333,506
経常利益又は経常損失() (千円)	424,061	447,418	655,878
親会社株主に帰属する 当期純利益 又は親会社株主に帰属する 四半期純損失() (千円)	291,139	305,868	331,674
四半期包括利益又は包括利益 (千円)	299,076	309,169	323,987
純資産額 (千円)	2,210,581	2,478,406	2,815,325
総資産額 (千円)	7,913,793	8,034,071	8,488,452
1株当たり当期純利益 又は四半期純損失() (円)	52.45	55.11	59.75
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 (%)	27.9	30.8	33.2

- (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。
2. 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おりません。

2 【事業の内容】

当第1四半期連結累計期間において、当社グループ(当社及び連結子会社)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、主要な関係会社についても異動はありません。

第2 【事業の状況】

1 【事業等のリスク】

当第1四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して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) 財政状態及び経営成績の状況

経営成績

当社グループは、事業ドメイン「乳幼児から社会人までの教育および保育を基本とする教育企業」の下、主力の学習塾ブランドである「個別指導学院フリーステップ」に加え、クラス指導の学習塾「開成教育セミナー」、認可保育所「かいせい保育園」、外国人留学生を対象とした「開成アカデミー日本語学校」等を運営し、幅広い教育及び保育ニーズに応え、事業展開を行っております。

このような状況の下、当第1四半期連結累計期間における売上高は2,284,579千円（前年同期比0.5%減）、営業損失453,002千円（前年同期は営業損失445,868千円）、前期に計上した違約金収入及び助成金収入の反動により経常損失は447,418千円（前年同期は経常損失424,061千円）、法人税等調整額の計上等により親会社株主に帰属する四半期純損失は305,868千円（前年同期は親会社株主に帰属する四半期純損失291,139千円）となりました。

なお、当社グループの第1四半期の業績は、収益の基盤となる塾生数が少ない期間であること、収益性の高い講習会・特別授業を実施しない期間であること等により、例年、営業損失を計上する傾向にあります。

セグメントごとの経営成績は、次のとおりであります。

a. 教育関連事業

学習塾部門の塾生数は新型コロナウイルス感染症第六波の感染拡大の影響を受けながらも前年同期と同水準で推移いたしました。しかしながら、春期講習会の4月開講日数（開講割合）が前期から減少したこと、「開成教育グループ代ゼミサテライン予備校」における塾生数の減少及び前期比受講の出足が鈍かったことによる売上寄与率の低下等により、売上高は減少いたしました。保育部門では、園児数が増加したことにより、その他の指導部門では、外国人の入国再開により「開成アカデミー日本語学校」の留学生の受け入れが進んだこと、教育コンテンツ等の制作を行っている子会社の寄与等により、売上高は増加いたしました。

また、WEB広告、DM配布等を強化したため広告宣伝費は増加したものの、売上高減少に伴う人件費等の減少により費用は減少いたしました。

この結果、売上高は2,263,251千円（前年同期比0.6%減）、セグメント損失（営業損失）は439,831千円（前年同期はセグメント損失（営業損失）432,519千円）となりました。

b. 不動産賃貸事業

入居するテナントが減少したことから、売上高は9,554千円（前年同期比10.9%減）となり、修繕を実施したことからセグメント利益（営業利益）は4,604千円（前年同期比41.1%減）となりました。

c. 飲食事業

新型コロナウイルス感染症の拡大の影響が依然として続く中、平日ランチの需要は堅調に推移したこと、価格改定を行ったこと等により、売上高は11,773千円（前年同期比23.2%増）、セグメント損失（営業損失）は3,467千円（前年同期はセグメント損失（営業損失）7,871千円）となりました。

財政状態

当第1四半期連結会計期間末における総資産は、前連結会計年度末から454,381千円(5.4%)減少し、8,034,071千円となりました。流動資産は、前連結会計年度末から636,476千円(19.5%)減少し、2,622,130千円となりました。これは主として営業未収入金及び契約資産が前連結会計年度に比べ378,015千円、現金及び預金と同221,513千円、商品が同13,089千円減少したことによります。固定資産は、前連結会計年度末から182,095千円(3.5%)増加し、5,411,941千円となりました。これは主として投資その他の資産のその他に含まれる繰延税金資産が前連結会計年度に比べ134,099千円、建物及び構築物(純額)が同75,362千円増加し、有形固定資産のその他(純額)に含まれる建設仮勘定が前連結会計年度に比べ21,252千円減少したことによります。

負債は前連結会計年度末から117,461千円(2.1%)減少し、5,555,665千円となりました。流動負債は、前連結会計年度末から48,283千円(1.5%)増加し、3,181,021千円となりました。これは主として短期借入金の前連結会計年度に比べ500,000千円、その他に含まれる未払人件費が同171,312千円増加し、未払法人税等が前連結会計年度に比べ236,312千円、買掛金が同150,888千円、賞与引当金が同109,120千円、その他に含まれる未払消費税等が同74,107千円、その他に含まれる未払金が同36,612千円減少したことによります。固定負債は、前連結会計年度末から165,744千円(6.5%)減少し、2,374,644千円となりました。これは主として長期借入金の前連結会計年度に比べ170,915千円減少したことによります。

純資産合計は、前連結会計年度末から336,919千円(12.0%)減少し、2,478,406千円となりました。これは主として利益剰余金が前連結会計年度に比べ333,619千円減少したことによります。

(2) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当第1四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。

(3) 研究開発活動

該当事項はありません。

(4) 従業員数

当第1四半期連結累計期間において、連結会社又は提出会社の従業員数の著しい増減はありません。

(5) 生産、受注及び販売の実績

当第1四半期連結累計期間において、生産、受注及び販売実績の著しい変動はありません。

(6) 主要な設備

当第1四半期連結累計期間において、主要な設備の著しい変動及び主要な設備の前連結会計年度末における計画の著しい変更はありません。

3 【経営上の重要な契約等】

当第1四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	15,360,000
計	15,360,000

【発行済株式】

種類	第1四半期会計期間 末現在発行数(株) (2022年6月30日)	提出日現在 発行数(株) (2022年8月10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	5,876,000	5,876,000	東京証券取引所 スタンダード市場	単元株式数は100株であります。
計	5,876,000	5,876,000		

(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)
2022年6月30日		5,876,000		235,108		175,108

(5) 【大株主の状況】

当四半期会計期間は第1四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】

【発行済株式】

2022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)	(自己保有株式) 普通株式 326,100		
完全議決権株式(その他)	普通株式 5,548,700	55,487	
単元未満株式	普通株式 1,200		
発行済株式総数	5,876,000		
総株主の議決権		55,487	

【自己株式等】

2022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(%)
(自己保有株式) 株式会社 成学社	大阪府大阪市北区中崎西 三丁目1番2号	326,100		326,100	5.54
計		326,100		326,100	5.54

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1四半期連結会計期間(2022年4月1日から2022年6月30日まで)及び第1四半期連結累計期間(2022年4月1日から2022年6月30日まで)に係る四半期連結財務諸表について、仰星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 (2022年3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2022年6月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,731,197	1,509,684
営業未収入金及び契約資産	1,100,585	722,569
商品	59,810	46,721
仕掛品	191	-
貯蔵品	17,690	21,689
その他	371,472	345,971
貸倒引当金	22,341	24,505
流動資産合計	3,258,607	2,622,130
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	4,272,294	4,394,770
減価償却累計額	1,767,101	1,814,216
建物及び構築物(純額)	2,505,192	2,580,554
土地	1,107,259	1,107,259
その他	1,092,044	1,086,333
減価償却累計額	871,353	884,149
その他(純額)	220,691	202,183
有形固定資産合計	3,833,142	3,889,997
無形固定資産		
のれん	20,100	16,772
その他	178,922	176,802
無形固定資産合計	199,022	193,575
投資その他の資産		
差入保証金	885,945	886,505
その他	311,734	441,863
投資その他の資産合計	1,197,680	1,328,368
固定資産合計	5,229,845	5,411,941
資産合計	8,488,452	8,034,071

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2022年6月30日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	234,134	83,246
短期借入金	-	500,000
1年内返済予定の長期借入金	839,219	816,944
未払法人税等	254,903	18,591
前受金	741,607	760,040
賞与引当金	162,176	53,055
その他	900,696	949,143
流動負債合計	3,132,738	3,181,021
固定負債		
長期借入金	1,957,831	1,786,916
退職給付に係る負債	6,718	6,514
資産除去債務	476,359	482,266
その他	99,480	98,947
固定負債合計	2,540,388	2,374,644
負債合計	5,673,127	5,555,665
純資産の部		
株主資本		
資本金	235,108	235,108
資本剰余金	178,349	178,349
利益剰余金	2,681,275	2,347,656
自己株式	265,655	265,655
株主資本合計	2,829,077	2,495,458
その他の包括利益累計額		
為替換算調整勘定	13,751	17,052
その他の包括利益累計額合計	13,751	17,052
純資産合計	2,815,325	2,478,406
負債純資産合計	8,488,452	8,034,071

(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1四半期連結累計期間】

(単位：千円)

	前第1四半期連結累計期間 (自2021年4月1日 至2021年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自2022年4月1日 至2022年6月30日)
売上高	2,296,925	2,284,579
売上原価	2,301,266	2,253,751
売上総利益又は売上総損失()	4,341	30,828
販売費及び一般管理費	441,527	483,830
営業損失()	445,868	453,002
営業外収益		
受取利息	759	1,565
受取配当金	725	0
祝金受取額	-	2,860
違約金収入	11,000	-
為替差益	6,041	6,289
その他	11,040	2,876
営業外収益合計	29,567	13,591
営業外費用		
支払利息	6,892	6,539
その他	868	1,469
営業外費用合計	7,760	8,008
経常損失()	424,061	447,418
特別利益		
固定資産売却益	48	-
投資有価証券売却益	7,894	-
事業譲渡益	8,064	14,512
特別利益合計	16,007	14,512
特別損失		
投資有価証券売却損	315	-
減損損失	3,418	35
店舗閉鎖損失	1,100	-
特別損失合計	4,834	35
税金等調整前四半期純損失()	412,888	432,942
法人税、住民税及び事業税	1,390	6,822
法人税等調整額	120,359	133,896
法人税等合計	121,749	127,074
四半期純損失()	291,139	305,868
親会社株主に帰属する四半期純損失()	291,139	305,868

【四半期連結包括利益計算書】

【第1四半期連結累計期間】

(単位：千円)

	前第1四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)
四半期純損失()	291,139	305,868
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	5,138	-
為替換算調整勘定	2,798	3,300
その他の包括利益合計	7,936	3,300
四半期包括利益	299,076	309,169
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	299,076	309,169
非支配株主に係る四半期包括利益	-	-

【注記事項】

(追加情報)

当第1四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)
前連結会計年度の有価証券報告書の(追加情報)に記載した新型コロナウイルス感染症の拡大に伴う今後の影響や収束時期等を含む仮定について、重要な変更はありません。

(四半期連結貸借対照表関係)

当社グループは、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行と当座貸越契約を締結しております。当該契約に基づく借入未実行残高は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2022年6月30日)
当座貸越限度額	1,250,000千円	1,050,000千円
借入実行残高	"	500,000 "
差引額	1,250,000千円	550,000千円

(四半期連結損益計算書関係)

前第1四半期連結累計期間(自 2021年4月1日 至 2021年6月30日)及び当第1四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)

当社グループでは、通常授業の他に季節講習として、春期、夏期、冬期の講習を実施しております。売上高は、各講習の時期に大きくなるため、四半期ごとの実績に季節的変動があります。

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

当第1四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1四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1四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)
減価償却費	81,260千円	79,108千円
のれんの償却額	1,417 "	1,168 "

(株主資本等関係)

前第1四半期連結累計期間(自 2021年4月1日 至 2021年6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
2021年6月29日 定時株主総会	普通株式	16,653	3.00	2021年3月31日	2021年6月30日	利益剰余金

2 基準日が当第1四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1四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1四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年6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
2022年6月28日 定時株主総会	普通株式	27,750	5.00	2022年3月31日	2022年6月29日	利益剰余金

2 基準日が当第1四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1四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1四半期連結累計期間(自 2021年4月1日 至 2021年6月30日)

1 報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報並びに収益の分解情報

	報告セグメント				調整額 (千円) (注) 1	四半期連結 損益計算書 計上額 (千円) (注) 2
	教育関連事業 (千円)	不動産賃貸事業 (千円)	飲食事業 (千円)	計 (千円)		
売上高						
学習塾部門	1,902,466			1,902,466		1,902,466
保育部門	293,662			293,662		293,662
その他の指導部門	80,517			80,517		80,517
飲食			9,558	9,558		9,558
顧客との契約から 生じる収益	2,276,645		9,558	2,286,204		2,286,204
その他の収益		10,720		10,720		10,720
外部顧客への売上高	2,276,645	10,720	9,558	2,296,925		2,296,925
セグメント間の内部 売上高又は振替高		6,374		6,374	6,374	
計	2,276,645	17,095	9,558	2,303,300	6,374	2,296,925
セグメント利益又は 損失()	432,519	7,815	7,871	432,575	13,293	445,868

(注) 1 セグメント利益又は損失()の調整額 13,293千円は、各報告セグメントに配分していない全社費用であります。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

2 セグメント利益又は損失()は、四半期連結損益計算書の営業損失と調整を行っております。

2 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

「教育関連事業」セグメントにおいて、減損損失を計上しております。なお、当該減損損失の計上額は、当第1四半期連結累計期間において3,418千円であります。

当第1四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)

1 報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報並びに収益の分解情報

	報告セグメント				調整額 (千円) (注) 1	四半期連結 損益計算書 計上額 (千円) (注) 2
	教育関連事業 (千円)	不動産賃貸事業 (千円)	飲食事業 (千円)	計 (千円)		
売上高						
学習塾部門	1,834,666			1,834,666		1,834,666
保育部門	318,099			318,099		318,099
その他の指導部門	110,485			110,485		110,485
飲食			11,773	11,773		11,773
顧客との契約から 生じる収益	2,263,251		11,773	2,275,025		2,275,025
その他の収益		9,554		9,554		9,554
外部顧客への売上高	2,263,251	9,554	11,773	2,284,579		2,284,579
セグメント間の内部 売上高又は振替高	210	5,512		5,722	5,722	
計	2,263,461	15,066	11,773	2,290,302	5,722	2,284,579
セグメント利益又は 損失()	439,831	4,604	3,467	438,694	14,308	453,002

(注) 1 セグメント利益又は損失()の調整額 14,308千円は、各報告セグメントに配分していない全社費用であります。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

2 セグメント利益又は損失()は、四半期連結損益計算書の営業損失と調整を行っております。

2 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

「教育関連事業」セグメントにおいて、減損損失を計上しております。なお、当該減損損失の計上額は、当第1四半期連結累計期間において35千円であります。

(収益認識関係)

顧客との契約から生じる収益を分解した情報は、「注記事項(セグメント情報等)」に記載のとおりであり
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1四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)
1株当たり四半期純損失()	52円45銭	55円11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)	291,139	305,868
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)	291,139	305,868
普通株式の期中平均株式数(株)	5,551,240	5,550,038

(注) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

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

2022年 8月10日

株式会社成学社
取締役会 御中

仰星監査法人
大阪事務所

指定社員
業務執行社員

公認会計士 許 仁九

指定社員
業務執行社員

公認会計士 立石 浩将

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成学社の2022年4月1日から2023年3月31日までの連結会計年度の第1四半期連結会計期間(2022年4月1日から2022年6月30日まで)及び第1四半期連結累計期間(2022年4月1日から2022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、株式会社成学社及び連結子会社の2022年6月30日現在の財政状態及び同日をもって終了する第1四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. 上記の四半期レビュー報告書の原本は当社(四半期報告書提出会社)が別途保管しております。

2. XBRLデータは監査の対象には含まれていません。