

【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】 福岡財務支局長

【提出日】 2023年11月13日

【四半期会計期間】 第18期第2四半期(自 2023年7月1日 至 2023年9月30日)

【会社名】 株式会社ウチヤマホールディングス

【英訳名】 UCHIYAMA HOLDINGS Co., Ltd.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 山本 武博

【本店の所在の場所】 福岡県北九州市小倉北区熊本二丁目10番10号

【電話番号】 093(551)0002(代表)

【事務連絡者氏名】 総務部長 川上 哲緒

【最寄りの連絡場所】 福岡県北九州市小倉北区熊本二丁目10番10号

【電話番号】 093(551)0002(代表)

【事務連絡者氏名】 総務部長 川上 哲緒

【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17期<br>第2四半期<br>連結累計期間     | 第18期<br>第2四半期<br>連結累計期間     | 第17期                        |
|-------------------------------------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 会計期間                                                  |      | 自 2022年4月1日<br>至 2022年9月30日 | 自 2023年4月1日<br>至 2023年9月30日 | 自 2022年4月1日<br>至 2023年3月31日 |
| 売上高                                                   | (千円) | 13,253,739                  | 14,276,967                  | 26,911,561                  |
| 経常利益又は経常損失( )                                         | (千円) | 167,011                     | 531,970                     | 139,255                     |
| 親会社株主に帰属する<br>四半期純利益又は<br>親会社株主に帰属する<br>四半期(当期)純損失( ) | (千円) | 66,300                      | 214,698                     | 400,580                     |
| 四半期包括利益又は包括利益                                         | (千円) | 125,458                     | 212,663                     | 428,787                     |
| 純資産額                                                  | (千円) | 12,565,711                  | 12,390,451                  | 12,262,382                  |
| 総資産額                                                  | (千円) | 30,399,636                  | 31,021,949                  | 30,067,691                  |
| 1株当たり四半期純利益又は<br>1株当たり四半期(当期)純損失( )                   | (円)  | 3.43                        | 11.10                       | 20.72                       |
| 潜在株式調整後1株当たり<br>四半期(当期)純利益                            | (円)  | -                           | -                           | -                           |
| 自己資本比率                                                | (%)  | 41.3                        | 39.9                        | 40.8                        |
| 営業活動による<br>キャッシュ・フロー                                  | (千円) | 84,542                      | 1,242,271                   | 7,277                       |
| 投資活動による<br>キャッシュ・フロー                                  | (千円) | 1,319,629                   | 42,210                      | 2,591,997                   |
| 財務活動による<br>キャッシュ・フロー                                  | (千円) | 114,791                     | 147,399                     | 20,177                      |
| 現金及び現金同等物の<br>四半期末(期末)残高                              | (千円) | 10,539,543                  | 10,403,017                  | 9,054,541                   |

| 回次                              |     | 第17期<br>第2四半期<br>連結会計期間     | 第18期<br>第2四半期<br>連結会計期間     |
|---------------------------------|-----|-----------------------------|-----------------------------|
| 会計期間                            |     | 自 2022年7月1日<br>至 2022年9月30日 | 自 2023年7月1日<br>至 2023年9月30日 |
| 1株当たり四半期純利益又は<br>1株当たり四半期純損失( ) | (円) | 12.10                       | 5.83                        |

(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、第17期第2四半期連結累計期間及び第17期は1株当たり四半期(当期)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。

第18期第2四半期連結累計期間については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

3. 当社は、「株式給付信託( J - E S O P )」制度を導入しております。当該信託に係る信託口が保有する当社株式については、自己株式として計上しております。また、1株当たり四半期純利益又は1株当たり四半期(当期)純損失の算定上、当該株式数を控除する自己株式に含めて普通株式の期中平均株式数を算定しております。

## 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2四半期連結累計期間において、新たに発生した事業等のリスクはありません。また、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重要な変更はありません。

なお、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す。

(継続企業の前提に関する重要事象等)

当社グループは新型コロナウイルス感染症の影響により前連結会計年度まで3期連続して営業損失を計上しておりましたが、当第2四半期連結累計期間においては、新型コロナウイルス感染症の感染症分類見直しに伴い、営業利益281,123千円を計上いたしました。

しかしながら、今後も新型コロナウイルス感染症による経済活動への影響は不透明な状況にあり、地政学的リスク等による原材料価格・光熱費の高騰の影響により、厳しい事業環境は継続していることから、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせる事象または状況が存在しております。

このような状況の中、前事業年度の有価証券報告書「第2 事業の状況 3 事業等のリスク (継続企業の前提に関する重要事象等)」に記載のとおり、継続企業の前提に関する重要な不確実性は認められないものと判断しております。

### 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、当四半期連結会計期間の末日現在において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

##### 経営成績の状況

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分類が5類感染症へ移行したことに加え、海外からの渡航者も増加し、経済活動の正常化が一段と加速し景気回復への動きが強まりました。一方で、長期化するウクライナ情勢に起因するサプライチェーンの混乱や円安の影響によるエネルギー・原材料価格の高騰、中国経済の減速、人材採用難による働き手不足、消費者行動の変化など世界経済は依然として先行き不透明な状態が続いています。

このような経営環境下におきまして、当社グループでは、介護事業においてICT化することでDX化に努め、業務負担軽減およびサービスの質の向上に取り組んでまいりました。

経費面におきましても、コスト削減を進めることで経営の効率化を行い業績の安定化を図りました。

この結果、当第2四半期連結累計期間の売上高は14,276,967千円(前年同期比7.7%増)、営業利益は281,123千円(前年同期は営業損失410,788千円)、経常利益は531,970千円(前年同期は経常損失167,011千円)、親会社株主に帰属する四半期純利益は214,698千円(前年同期は親会社株主に帰属する四半期純損失66,300千円)となりました。

各セグメントの業績は以下のとおりであります。

##### a. 介護事業

介護事業におきましては、小規模多機能型居宅介護施設1カ所を閉鎖しました。また、デイサービスセンターを1事業所新規開設しており、当第2四半期連結会計期間末時点での営業拠点は119カ所196事業所となりました。

当第2四半期連結累計期間での既存施設の平均入居率は91.0%(前年同期既存平均入居率92.3%)と安定的に推移しました。

それらの結果、当第2四半期連結累計期間の売上高は11,226,137千円(前年同期比6.0%増)、セグメント利益は749,065千円(同51.4%増)となりました。

**b. カラオケ事業**

カラオケ事業におきましては、新型コロナウイルス感染症にかかる活動制限の緩和を受け、持ち直しの動きがみられたものの、資源価格の高騰や円安の進行、物価高による個人消費の低迷が懸念されております。

このような情勢のもと、売上高は新型コロナウイルス感染症の影響から回復基調にはありますが、深夜帯や二次会需要の低迷により厳しい状況が続いております。

それらの結果、当第2四半期連結累計期間の売上高は2,474,383千円（前年同期比28.0%増）、セグメント損失は156,484千円（前年同期はセグメント損失483,145千円）となりました。

なお、当第2四半期連結累計期間において、新規開店を行っておらず退店を2店舗行ったことから、当第2四半期連結会計期間末時点での店舗数は78店舗となりました。

**c. 飲食事業**

飲食事業におきましては、新規開店及び退店を行っておらず、当第2四半期連結会計期間末時点での店舗数は10店舗となりました。なお、カラオケ事業同様に依然として先行きが不透明な状況が続いております。

この結果、売上高は317,832千円（前年同期比58.1%増）、セグメント利益は10,350千円（前年同期はセグメント損失53,247千円）となりました。

**d. 不動産事業**

不動産事業におきましては、前第2四半期連結累計期間において、大型の販売用不動産の売却を行った一方で、当第2四半期連結累計期間においては、販売用不動産の売買及び賃貸不動産の仲介業務等を中心に、2023年2月には賃貸マンション（67戸）を新築し賃貸用不動産への投資を新たに行ったことや、3月には介護事業のノウハウを生かし、優良な介護施設を収益不動産として2ヶ所取得するなどこれまでにない取り組みを始めております。この結果、売上高は222,969千円（前年同期比50.3%減）、セグメント利益は74,632千円（同38.8%減）となりました。

**e. その他**

その他におきましては、前期より有料職業紹介事業の許可の取得および特定技能外国人材の支援業務の委託を受けることができる登録支援機関として登録されたことにより、有料職業紹介事業において外部への特定技能外国人材の紹介および登録支援機関として支援業務の契約を開始しております。

また、グループ内の特定技能外国人材の支援業務についても内製化することでコスト削減に取り組んでおります。

この結果、売上高は35,643千円（前年同期比55.5%減）、セグメント利益は20,387千円（前年同期はセグメント損失65,009千円）となりました。

**財政状態**

当第2四半期連結会計期間末における総資産は、前連結会計年度末と比べ954,257千円増加し、31,021,949千円となりました。

流動資産は、前連結会計年度末より1,376,951千円増加し、14,905,188千円となりました。主な要因は、現金及び預金、有価証券が増加したこと及び流動資産（その他）が減少したことによるものです。

固定資産は、前連結会計年度末より422,694千円減少し、16,116,760千円となりました。主な要因は、建物及び構築物、投資その他の資産（その他）が減少したこと及び有形固定資産（その他）が増加したことによるものです。

当第2四半期連結会計期間末における負債は、前連結会計年度末と比べ826,187千円増加し、18,631,497千円となりました。

流動負債は、前連結会計年度末より911,369千円増加し、9,247,642千円となりました。主な要因は、短期借入金、未払法人税等、流動負債（その他）が増加したことによるものです。

固定負債は、前連結会計年度末より85,181千円減少し、9,383,854千円となりました。主な要因は、長期借入金が増加したこと及び資産除去債務（固定負債）が増加したことによるものです。

当第2四半期連結会計期間末における純資産は、前連結会計年度末より128,069千円増加し、12,390,451千円となりました。主な要因は、親会社株主に帰属する四半期純利益の計上による利益剰余金の増加と配当金の支払による減少によるものです。

## (2) キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結累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、前連結会計年度末に比べて1,348,476千円増加し、10,403,017千円となりました。

各キャッシュ・フローの状況については下記のとおりであります。

### (営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果得られた資金は、1,242,271千円(前年同期は84,542千円の収入)となりました。収入の主な内訳は税金等調整前四半期純利益が507,184千円、減価償却費の計上が316,876千円、その他の流動負債の増加額が298,698千円であり、支出の主な内訳は売上債権の増加額が63,597千円、法人税等の支払額が109,645千円であります。

### (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、42,210千円(前年同期は1,319,629千円の支出)となりました。支出の主な内訳は有形固定資産の取得による支出が227,593千円、定期預金の預入による支出が142,244千円であり、収入の主な内訳は有形固定資産の売却による収入が103,293千円、定期預金の払戻による収入が130,243千円であります。

### (財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果得られた資金は、147,399千円(前年同期は114,791千円の収入)となりました。収入の主な内訳は短期借入金の増加額が413,200千円、長期借入れによる収入が1,200,000千円であり、支出の主な内訳は長期借入金の返済による支出が1,318,256千円、配当金の支払額が96,802千円であります。

## (3) 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。

## (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) 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) 資本の財源及び資金の流動性についての分析

当第2四半期連結会計期間末現在、10,819,795千円の現金及び預金を保有しております。資金の流動性については、当第2四半期連結会計期間末における流動比率は161.2%となっており、今後、十分な流動性を確保するために、比率を高めてまいります。

## 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 | 58,400,000  |
| 計    | 58,400,000  |

###### 【発行済株式】

| 種類   | 第2四半期会計期間末<br>現在発行数(株)<br>(2023年9月30日) | 提出日現在発行数(株)<br>(2023年11月13日) | 上場金融商品取引所<br>名又は登録認可金融<br>商品取引業協会名 | 内容                   |
|------|----------------------------------------|------------------------------|------------------------------------|----------------------|
| 普通株式 | 21,618,800                             | 21,618,800                   | 東京証券取引所<br>スタンダード市場                | 単元株式数は100株で<br>あります。 |
| 計    | 21,618,800                             | 21,618,800                   |                                    |                      |

##### (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<br>総数増減数<br>(株) | 発行済株式<br>総数残高<br>(株) | 資本金増減額<br>(千円) | 資本金残高<br>(千円) | 資本準備金<br>増減額<br>(千円) | 資本準備金<br>残高<br>(千円) |
|------------|-----------------------|----------------------|----------------|---------------|----------------------|---------------------|
| 2023年9月30日 |                       | 21,618,800           |                | 2,222,935     |                      | 1,939,791           |

## (5) 【大株主の状況】

2023年9月30日現在

| 氏名又は名称                      | 住所                          | 所有株式数<br>(株) | 発行済株式<br>(自己株式を<br>除く。)の<br>総数に対する<br>所有株式数の<br>割合(%) |
|-----------------------------|-----------------------------|--------------|-------------------------------------------------------|
| 合同会社ウチヤマフューチャー              | 福岡県北九州市小倉北区熊本2丁目<br>9-6-801 | 6,468,000    | 33.27                                                 |
| 内山 文治                       | 福岡県北九州市小倉北区                 | 2,183,417    | 11.23                                                 |
| 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             | 964,400      | 4.96                                                  |
| 内山 孝子                       | 福岡県北九州市小倉北区                 | 875,120      | 4.50                                                  |
| ウチヤマホールディングス従業員持株会          | 福岡県北九州市小倉北区熊本2丁目<br>10-10   | 627,600      | 3.23                                                  |
| ウチヤマホールディングス取引先持株会          | 福岡県北九州市小倉北区熊本2丁目<br>10-10   | 569,700      | 2.93                                                  |
| 日本マスタートラスト信託銀行株式会社<br>(信託口) | 東京都港区浜松町2丁目11番3号            | 558,400      | 2.87                                                  |
| 株式会社第一興商                    | 東京都品川区北品川5丁目5-26            | 500,000      | 2.57                                                  |
| 株式会社エクシング                   | 愛知県名古屋市瑞穂区桃園町3-8            | 304,800      | 1.57                                                  |
| サントリー株式会社                   | 東京都港区台場2丁目3-3               | 260,000      | 1.34                                                  |
| 計                           |                             | 13,311,437   | 68.47                                                 |

- (注) 1 当第2四半期会計期間末現在における、株式会社日本カストディ銀行(信託口)及び日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口)の信託業務の株式数については、当社として把握することができないため記載していません。
- 2 上記のほか当社所有の自己株式2,178,767株(発行済株式総数に対する所有株式数の割合10.08%)があります。
- 3 当社は、「株式給付信託(J-E S O P)」制度を導入しており、当該制度に係る信託財産として、株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が保有する当社株式72,150株は、自己株式数に含めておりません。

## (6) 【議決権の状況】

## 【発行済株式】

2023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)<br>普通株式<br>2,178,700 |          |                           |
| 完全議決権株式(その他)   | 普通株式<br>19,435,700            | 194,357  | 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 |
| 単元未満株式         | 普通株式<br>4,400                 |          |                           |
| 発行済株式総数        | 21,618,800                    |          |                           |
| 総株主の議決権        |                               | 194,357  |                           |

(注) 1 「完全議決権株式(その他)」欄には、「株式給付信託(J-E S O P)」制度の信託財産として、株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が保有している当社株式72,100株を含めて表示しております。

2 「単元未満株式」欄には、「株式給付信託(J-E S O P)」制度の信託財産として、株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が保有している当社株式50株及び当社所有の自己株式67株が含まれております。

## 【自己株式等】

2023年9月30日現在

| 所有者の氏名<br>又は名称                   | 所有者の住所                    | 自己名義<br>所有株式数<br>(株) | 他人名義<br>所有株式数<br>(株) | 所有株式数<br>の合計<br>(株) | 発行済株式<br>総数に対する<br>所有株式数<br>の割合(%) |
|----------------------------------|---------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|------------------------------------|
| (自己保有株式)<br>株式会社<br>ウチヤマホールディングス | 福岡県北九州市小倉北区<br>熊本2丁目10-10 | 2,178,700            | -                    | 2,178,700           | 10.08                              |
| 計                                | -                         | 2,178,700            | -                    | 2,178,700           | 10.08                              |

(注) 上記の他、「株式給付信託(J-E S O P)」制度の信託財産として、株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が保有する当社株式72,100株は、上記の自己株式には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(2023年7月1日から2023年9月30日まで)及び第2四半期連結累計期間(2023年4月1日から2023年9月30日まで)に係る四半期連結財務諸表について、太陽有限責任監査法人により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<br>(2023年3月31日) | 当第2四半期連結会計期間<br>(2023年9月30日) |
|-------------------|-------------------------|------------------------------|
| <b>資産の部</b>       |                         |                              |
| <b>流動資産</b>       |                         |                              |
| 現金及び預金            | 9,446,037               | 10,819,795                   |
| 売掛金               | 2,464,263               | 2,529,124                    |
| 有価証券              | 100,000                 | 300,000                      |
| 商品                | 42,783                  | 53,067                       |
| 販売用不動産            | 244,961                 | 175,213                      |
| 貯蔵品               | 340                     | 262                          |
| その他               | 1,230,576               | 1,031,602                    |
| 貸倒引当金             | 726                     | 3,878                        |
| <b>流動資産合計</b>     | <b>13,528,236</b>       | <b>14,905,188</b>            |
| <b>固定資産</b>       |                         |                              |
| <b>有形固定資産</b>     |                         |                              |
| 建物及び構築物（純額）       | 7,432,558               | 7,241,068                    |
| 土地                | 3,390,809               | 3,380,323                    |
| その他（純額）           | 266,687                 | 358,792                      |
| <b>有形固定資産合計</b>   | <b>11,090,055</b>       | <b>10,980,184</b>            |
| 無形固定資産            | 36,959                  | 33,835                       |
| <b>投資その他の資産</b>   |                         |                              |
| その他               | 5,438,537               | 5,126,339                    |
| 貸倒引当金             | 26,097                  | 23,598                       |
| <b>投資その他の資産合計</b> | <b>5,412,439</b>        | <b>5,102,740</b>             |
| <b>固定資産合計</b>     | <b>16,539,455</b>       | <b>16,116,760</b>            |
| <b>資産合計</b>       | <b>30,067,691</b>       | <b>31,021,949</b>            |

(単位：千円)

|               | 前連結会計年度<br>(2023年3月31日) | 当第2四半期連結会計期間<br>(2023年9月30日) |
|---------------|-------------------------|------------------------------|
| <b>負債の部</b>   |                         |                              |
| 流動負債          |                         |                              |
| 買掛金           | 627,000                 | 650,975                      |
| 短期借入金         | 2,877,800               | 3,291,000                    |
| 1年内償還予定の社債    | 60,000                  | 30,000                       |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 2,409,763               | 2,372,155                    |
| 未払法人税等        | 61,469                  | 331,328                      |
| 契約負債          | 150,932                 | 133,315                      |
| 賞与引当金         | 312,641                 | 315,484                      |
| 株主優待引当金       | 17,117                  | -                            |
| 資産除去債務        | 8,419                   | 32,000                       |
| その他           | 1,811,129               | 2,091,383                    |
| 流動負債合計        | 8,336,272               | 9,247,642                    |
| 固定負債          |                         |                              |
| 長期借入金         | 8,159,765               | 8,079,117                    |
| 資産除去債務        | 461,926                 | 532,522                      |
| 株式給付引当金       | 2,488                   | 2,488                        |
| その他           | 844,856                 | 769,726                      |
| 固定負債合計        | 9,469,036               | 9,383,854                    |
| 負債合計          | 17,805,309              | 18,631,497                   |
| <b>純資産の部</b>  |                         |                              |
| 株主資本          |                         |                              |
| 資本金           | 2,222,935               | 2,222,935                    |
| 資本剰余金         | 2,664,695               | 2,658,355                    |
| 利益剰余金         | 8,579,772               | 8,697,455                    |
| 自己株式          | 1,164,420               | 1,145,658                    |
| 株主資本合計        | 12,302,982              | 12,433,087                   |
| その他の包括利益累計額   |                         |                              |
| その他有価証券評価差額金  | 34,102                  | 27,785                       |
| 為替換算調整勘定      | 6,498                   | 14,849                       |
| その他の包括利益累計額合計 | 40,600                  | 42,635                       |
| 純資産合計         | 12,262,382              | 12,390,451                   |
| 負債純資産合計       | 30,067,691              | 31,021,949                   |

## (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<br>(自2022年4月1日<br>至2022年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間<br>(自2023年4月1日<br>至2023年9月30日) |
|---------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
| 売上高                                   | 13,253,739                                  | 14,276,967                                  |
| 売上原価                                  | 12,900,434                                  | 13,250,926                                  |
| 売上総利益                                 | 353,304                                     | 1,026,040                                   |
| 販売費及び一般管理費                            |                                             |                                             |
| 賞与引当金繰入額                              | 7,714                                       | 7,019                                       |
| 租税公課                                  | 239,206                                     | 241,828                                     |
| その他                                   | 517,172                                     | 496,068                                     |
| 販売費及び一般管理費合計                          | 764,093                                     | 744,916                                     |
| 営業利益又は営業損失( )                         | 410,788                                     | 281,123                                     |
| 営業外収益                                 |                                             |                                             |
| 受取利息                                  | 8,918                                       | 8,285                                       |
| 受取配当金                                 | 9,617                                       | 9,635                                       |
| 補助金収入                                 | 162,560                                     | 118,700                                     |
| その他                                   | 111,213                                     | 178,368                                     |
| 営業外収益合計                               | 292,311                                     | 314,989                                     |
| 営業外費用                                 |                                             |                                             |
| 支払利息                                  | 31,471                                      | 30,249                                      |
| 災害損失                                  | 9,041                                       | 26,728                                      |
| その他                                   | 8,021                                       | 7,164                                       |
| 営業外費用合計                               | 48,534                                      | 64,143                                      |
| 経常利益又は経常損失( )                         | 167,011                                     | 531,970                                     |
| 特別利益                                  |                                             |                                             |
| 固定資産売却益                               | 19,999                                      | 75,024                                      |
| 助成金収入                                 | 1 253,076                                   | -                                           |
| 特別利益合計                                | 273,076                                     | 75,024                                      |
| 特別損失                                  |                                             |                                             |
| 固定資産除却損                               | -                                           | 214                                         |
| 減損損失                                  | 12,533                                      | 99,595                                      |
| 特別損失合計                                | 12,533                                      | 99,810                                      |
| 税金等調整前四半期純利益                          | 93,531                                      | 507,184                                     |
| 法人税、住民税及び事業税                          | 184,779                                     | 330,223                                     |
| 法人税等調整額                               | 24,948                                      | 37,737                                      |
| 法人税等合計                                | 159,831                                     | 292,485                                     |
| 四半期純利益又は四半期純損失( )                     | 66,300                                      | 214,698                                     |
| 親会社株主に帰属する四半期純利益又は親会社株主に帰属する四半期純損失( ) | 66,300                                      | 214,698                                     |

## 【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<br>(自2022年4月1日<br>至2022年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間<br>(自2023年4月1日<br>至2023年9月30日) |
|-------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
| 四半期純利益又は四半期純損失( ) | 66,300                                      | 214,698                                     |
| その他の包括利益          |                                             |                                             |
| その他有価証券評価差額金      | 51,084                                      | 6,316                                       |
| 為替換算調整勘定          | 8,073                                       | 8,351                                       |
| その他の包括利益合計        | 59,158                                      | 2,034                                       |
| 四半期包括利益           | 125,458                                     | 212,663                                     |
| (内訳)              |                                             |                                             |
| 親会社株主に係る四半期包括利益   | 125,458                                     | 212,663                                     |
| 非支配株主に係る四半期包括利益   | -                                           | -                                           |

## (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<br>(自 2022年4月1日<br>至 2022年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間<br>(自 2023年4月1日<br>至 2023年9月30日) |
|-------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| <b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b> |                                               |                                               |
| 税金等調整前四半期純利益            | 93,531                                        | 507,184                                       |
| 減価償却費                   | 309,974                                       | 316,876                                       |
| 減損損失                    | 12,533                                        | 99,595                                        |
| 貸倒引当金の増減額(は減少)          | 360                                           | 419                                           |
| 賞与引当金の増減額(は減少)          | 12,716                                        | 2,827                                         |
| 契約負債の増減額(は減少)           | 6,282                                         | 17,617                                        |
| 株主優待引当金の増減額(は減少)        | 20,192                                        | 17,117                                        |
| 固定資産売却損益(は益)            | 19,999                                        | 75,024                                        |
| 固定資産除却損                 | -                                             | 214                                           |
| 助成金収入                   | 253,076                                       | -                                             |
| 受取利息及び受取配当金             | 18,536                                        | 17,921                                        |
| 支払利息                    | 31,471                                        | 30,249                                        |
| 売上債権の増減額(は増加)           | 125,136                                       | 63,597                                        |
| 棚卸資産の増減額(は増加)           | 145,730                                       | 59,541                                        |
| 未払消費税等の増減額(は減少)         | 16,496                                        | 18,523                                        |
| 仕入債務の増減額(は減少)           | 22,896                                        | 23,975                                        |
| その他の流動負債の増減額(は減少)       | 98,080                                        | 298,698                                       |
| その他                     | 88,525                                        | 40,257                                        |
| 小計                      | 153,382                                       | 1,170,039                                     |
| 利息及び配当金の受取額             | 17,911                                        | 17,469                                        |
| 利息の支払額                  | 31,678                                        | 30,249                                        |
| 助成金の受取額                 | 253,076                                       | -                                             |
| 法人税等の支払額                | 324,796                                       | 109,645                                       |
| 法人税等の還付額                | 16,647                                        | 194,657                                       |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー        | 84,542                                        | 1,242,271                                     |

(単位：千円)

|                         | 前第2四半期連結累計期間<br>(自 2022年4月1日<br>至 2022年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間<br>(自 2023年4月1日<br>至 2023年9月30日) |
|-------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b> |                                               |                                               |
| 有形固定資産の取得による支出          | 1,111,779                                     | 227,593                                       |
| 有形固定資産の売却による収入          | 20,000                                        | 103,293                                       |
| 無形固定資産の取得による支出          | 6,146                                         | -                                             |
| 投資有価証券の取得による支出          | 109,000                                       | -                                             |
| 資産除去債務の履行による支出          | 15,500                                        | 8,419                                         |
| 定期預金の預入による支出            | 340,243                                       | 142,244                                       |
| 定期預金の払戻による収入            | 254,242                                       | 130,243                                       |
| 敷金及び保証金の差入による支出         | 10,880                                        | 3,421                                         |
| 敷金及び保証金の回収による収入         | 23,332                                        | 61,432                                        |
| 貸付けによる支出                | 10,841                                        | 3,340                                         |
| 貸付金の回収による収入             | 25,716                                        | 24,545                                        |
| 保険積立金の積立による支出           | 38,530                                        | 29,166                                        |
| 保険積立金の解約による収入           | -                                             | 52,470                                        |
| その他                     | -                                             | 10                                            |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー        | 1,319,629                                     | 42,210                                        |
| <b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b> |                                               |                                               |
| 短期借入金の純増減額（は減少）         | 103,800                                       | 413,200                                       |
| 長期借入れによる収入              | 2,207,000                                     | 1,200,000                                     |
| 長期借入金の返済による支出           | 1,726,013                                     | 1,318,256                                     |
| 社債の償還による支出              | 30,000                                        | 30,000                                        |
| 割賦債務の返済による支出            | 38,772                                        | 20,741                                        |
| 配当金の支払額                 | 193,621                                       | 96,802                                        |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー        | 114,791                                       | 147,399                                       |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額        | 463                                           | 1,017                                         |
| 現金及び現金同等物の増減額（は減少）      | 1,119,832                                     | 1,348,476                                     |
| 現金及び現金同等物の期首残高          | 11,659,375                                    | 9,054,541                                     |
| 現金及び現金同等物の四半期末残高        | 10,539,543                                    | 10,403,017                                    |

## 【注記事項】

(継続企業の前提に関する事項)

該当事項はありません。

(会計上の見積りの変更)

不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務として計上していた資産除去債務について、退店に伴う新たな情報の入手に基づき、店舗の退去時に必要とされる原状回復費用に関して見積りの変更を行いました。見積りの変更による増加額を変更前の資産除去債務残高に78,132千円加算しております。

なお、この変更に伴って計上した有形固定資産については、36,393千円を減損損失として処理しており、当該見積りの変更の結果、当第2四半期連結累計期間の税金等調整前四半期純利益は、38,565千円減少しております。

(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(重要な会計上の見積り)に記載した新型コロナウイルス感染症による影響に関する仮定について重要な変更はありません。

(四半期連結損益計算書関係)

## 1. 助成金収入

前第2四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)

新型コロナウイルス感染症に対する政府、自治体からの各種要請等を踏まえ、店舗の臨時休業・営業時間の短縮に係る感染拡大防止協力金を受給しております。また、店舗の臨時休業・営業時間の短縮の実施により支給した休業手当について雇用調整助成金等の特例措置を受けております。これらの助成金の受給額253,076千円を特別利益に計上しております。

当第2四半期連結累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年9月30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)

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<br>(自 2022年4月1日<br>至 2022年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間<br>(自 2023年4月1日<br>至 2023年9月30日) |
|----------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| 現金及び預金勘定                         | 11,028,825千円                                  | 10,819,795千円                                  |
| 預入期間が3ヶ月を超える定期預金<br>又は担保に供している預金 | 489,281千円                                     | 416,777千円                                     |
| 現金及び現金同等物                        | 10,539,543千円                                  | 10,403,017千円                                  |

(株主資本等関係)

前第2四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)

## 1. 配当金支払額

| 決議                   | 株式の種類 | 配当金の総額<br>(千円) | 1株当たり<br>配当額(円) | 基準日        | 効力発生日      | 配当の原資 |
|----------------------|-------|----------------|-----------------|------------|------------|-------|
| 2022年6月23日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 194,031        | 10.00           | 2022年3月31日 | 2022年6月24日 | 利益剰余金 |

(注) 配当金の総額には、「株式給付信託(J-E S O P)」制度の信託財産として株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が保有する当社株式に対する配当金721千円が含まれております。

## 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 2023年4月1日 至 2023年9月30日)

## 1. 配当金支払額

| 決議                   | 株式の種類 | 配当金の総額<br>(千円) | 1株当たり<br>配当額(円) | 基準日        | 効力発生日      | 配当の原資 |
|----------------------|-------|----------------|-----------------|------------|------------|-------|
| 2023年6月23日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 97,015         | 5.00            | 2023年3月31日 | 2023年6月26日 | 利益剰余金 |

(注) 配当金の総額には、「株式給付信託(J-E S O P)」制度の信託財産として株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が保有する当社株式に対する配当金360千円が含まれております。

## 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

| 決議                  | 株式の種類 | 配当金の総額<br>(千円) | 1株当たり<br>配当額(円) | 基準日        | 効力発生日      | 配当の原資 |
|---------------------|-------|----------------|-----------------|------------|------------|-------|
| 2023年11月10日<br>取締役会 | 普通株式  | 97,200         | 5.00            | 2023年9月30日 | 2023年12月4日 | 利益剰余金 |

(注) 配当金の総額には、「株式給付信託(J-E S O P)」制度の信託財産として株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が保有する当社株式に対する配当金360千円が含まれております。

(セグメント情報等)

## 【セグメント情報】

前第2四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年9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

(単位：千円)

|                           | 報告セグメント    |            |         |         |            | その他<br>(注)1 | 合計         | 調整額<br>(注)2 | 四半期連結<br>損益計算書<br>計上額<br>(注)3 |
|---------------------------|------------|------------|---------|---------|------------|-------------|------------|-------------|-------------------------------|
|                           | 介護事業       | カラオケ<br>事業 | 飲食事業    | 不動産事業   | 計          |             |            |             |                               |
| 売上高                       |            |            |         |         |            |             |            |             |                               |
| 外部顧客への<br>売上高             | 10,590,450 | 1,933,365  | 200,991 | 448,828 | 13,173,635 | 80,103      | 13,253,739 | -           | 13,253,739                    |
| セグメント間の<br>内部売上高又は<br>振替高 | -          | 35         | 17,853  | 600     | 18,488     | 2           | 18,491     | 18,491      | -                             |
| 計                         | 10,590,450 | 1,933,400  | 218,844 | 449,428 | 13,192,124 | 80,106      | 13,272,230 | 18,491      | 13,253,739                    |
| セグメント利益<br>又は損失( )        | 494,713    | 483,145    | 53,247  | 121,917 | 80,237     | 65,009      | 15,228     | 426,016     | 410,788                       |

(注) 1. 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、ホテル事業及び職業訓練事業を含んでおります。

2. セグメント利益又は損失( )の調整額 426,016千円の内容は、セグメント間取引消去266,467千円、各報告セグメントに配分していない全社費用 692,484千円であります。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。

3. 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

(固定資産に係る重要な減損損失)

当第2四半期連結累計期間において、「カラオケ事業」セグメントでは12,533千円の減損損失を計上していません。

当第2四半期連結累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年9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

(単位：千円)

|                           | 報告セグメント    |            |         |         |            | その他<br>(注)1 | 合計         | 調整額<br>(注)2 | 四半期連結<br>損益計算書<br>計上額<br>(注)3 |
|---------------------------|------------|------------|---------|---------|------------|-------------|------------|-------------|-------------------------------|
|                           | 介護事業       | カラオケ<br>事業 | 飲食事業    | 不動産事業   | 計          |             |            |             |                               |
| 売上高                       |            |            |         |         |            |             |            |             |                               |
| 外部顧客への<br>売上高             | 11,226,137 | 2,474,383  | 317,832 | 222,969 | 14,241,323 | 35,643      | 14,276,967 | -           | 14,276,967                    |
| セグメント間の<br>内部売上高又は<br>振替高 | 15         | 91         | 20,181  | 1,628   | 21,917     | 25,045      | 46,962     | 46,962      | -                             |
| 計                         | 11,226,153 | 2,474,474  | 338,013 | 224,598 | 14,263,240 | 60,688      | 14,323,929 | 46,962      | 14,276,967                    |
| セグメント利益<br>又は損失( )        | 749,065    | 156,484    | 10,350  | 74,632  | 677,564    | 20,387      | 697,951    | 416,827     | 281,123                       |

(注) 1. 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、職業訓練事業及び職業紹介事業を含んでおります。

2. セグメント利益又は損失( )の調整額 416,827千円の内容は、セグメント間取引消去263,164千円、各報告セグメントに配分していない全社費用 679,992千円であります。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。

3. 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利益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

当第2四半期連結累計期間において、「カラオケ事業」セグメントでは96,103千円、「飲食事業」セグメントでは2,845千円、「不動産事業」セグメントでは647千円の減損損失を計上してあります。

## (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

前第2四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)

(単位:千円)

|                   | 報告セグメント    |           |         |         |            | その他<br>(注) | 合計         |
|-------------------|------------|-----------|---------|---------|------------|------------|------------|
|                   | 介護事業       | カラオケ事業    | 飲食事業    | 不動産事業   | 計          |            |            |
| 売上高               |            |           |         |         |            |            |            |
| 日本                | 10,590,450 | 1,853,100 | 199,191 | 398,653 | 13,041,395 | 64,044     | 13,105,440 |
| アジア               | -          | -         | -       | -       | -          | 16,059     | 16,059     |
| 顧客との契約から<br>生じる収益 | 10,590,450 | 1,853,100 | 199,191 | 398,653 | 13,041,395 | 80,103     | 13,121,499 |
| その他の収益            | -          | 80,265    | 1,800   | 50,174  | 132,240    | -          | 132,240    |
| 外部顧客への売上高         | 10,590,450 | 1,933,365 | 200,991 | 448,828 | 13,173,635 | 80,103     | 13,253,739 |

(注)「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、ホテル事業及び職業訓練事業を含んでおります。

当第2四半期連結累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)

(単位:千円)

|                   | 報告セグメント    |           |         |         |            | その他<br>(注) | 合計         |
|-------------------|------------|-----------|---------|---------|------------|------------|------------|
|                   | 介護事業       | カラオケ事業    | 飲食事業    | 不動産事業   | 計          |            |            |
| 売上高               |            |           |         |         |            |            |            |
| 日本                | 11,226,137 | 2,398,051 | 316,032 | 121,230 | 14,061,450 | 4,618      | 14,066,069 |
| アジア               | -          | -         | -       | -       | -          | 31,024     | 31,024     |
| 顧客との契約から<br>生じる収益 | 11,226,137 | 2,398,051 | 316,032 | 121,230 | 14,061,450 | 35,643     | 14,097,094 |
| その他の収益            | -          | 76,332    | 1,800   | 101,739 | 179,872    | -          | 179,872    |
| 外部顧客への売上高         | 11,226,137 | 2,474,383 | 317,832 | 222,969 | 14,241,323 | 35,643     | 14,276,967 |

(注)「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、職業訓練事業及び職業紹介事業を含んでおります。

## (1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益又は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<br>(自 2022年4月1日<br>至 2022年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間<br>(自 2023年4月1日<br>至 2023年9月30日) |
|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| 1株当たり四半期純利益又は<br>1株当たり四半期純損失( )                      | 3円43銭                                         | 11円10銭                                        |
| (算定上の基礎)                                             |                                               |                                               |
| 親会社株主に帰属する四半期純利益又は<br>親会社株主に帰属する四半期純損失( )(千円)        | 66,300                                        | 214,698                                       |
| 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<br>又は親会社株主に帰属する四半期純損失( )(千円) | 66,300                                        | 214,698                                       |
| 普通株式の期中平均株式数(株)                                      | 19,331,023                                    | 19,345,525                                    |

(注) 1. 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益は、前第2四半期連結累計期間については、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。

当第2四半期連結累計期間については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

2. 「株式給付信託(J-E S O P)」制度の信託財産として株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が保有する当社株式を、1株当たり四半期純利益又は1株当たり四半期純損失の算定上、期中平均株式数の計算において控除する自己株式を含めております。1株当たり四半期純利益又は1株当たり四半期純損失の算定上、控除した当該自己株式の期中平均株式数は前第2四半期連結累計期間72,150株、当第2四半期連結累計期間72,150株であります。

## (重要な後発事象)

該当事項はありません。

## 2 【その他】

2023年11月10日開催の取締役会において、当期中間配当に関し、次のとおり決議いたしました。

(イ) 配当金の総額.....97,200千円

(ロ) 1株当たりの金額.....5円00銭

(ハ) 支払請求の効力発生日及び支払開始日.....2023年12月4日

(注) 1 2023年9月30日現在の株主名簿に記載又は記録された株主に対し、支払いを行います。

2 配当金の総額には、「株式給付信託（J - E S O P）」制度の信託財産として株式会社日本カストディ銀行（信託Eロ）が保有する当社株式に対する配当金360千円が含まれております。

## 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

2023年11月10日

株式会社 ウチヤマホールディングス

取締役会 御中

太陽有限責任監査法人

九州事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 沖 聡指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 柳 承 煥

### 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ウチヤマホールディングスの2023年4月1日から2024年3月31日までの連結会計年度の第2四半期連結会計期間（2023年7月1日から2023年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2023年4月1日から2023年9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、株式会社ウチヤマホールディングス及び連結子会社の2023年9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するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用し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 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。