

【表紙】

【提出書類】 半期報告書

【根拠条文】 金融商品取引法第24条の5第1項の表の第1号

【提出先】 関東財務局長

【提出日】 2025年8月14日

【中間会計期間】 第68期中(自 2025年1月1日 至 2025年6月30日)

【会社名】 株式会社 武蔵カントリー倶楽部

【英訳名】 Musashi Country Club Limited

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 野 間 省 伸

【本店の所在の場所】 埼玉県入間市大字小谷田961番地

【電話番号】 (04)2962 - 4151 (代表)

【事務連絡者氏名】 総務部経理課課長 山 崎 優

【最寄りの連絡場所】 埼玉県入間市大字小谷田961番地

【電話番号】 (04)2962 - 4151 (代表)

【事務連絡者氏名】 総務部経理課課長 山 崎 優

【縦覧に供する場所】 該当事項なし

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67期中	第68期中	第67期
会計期間	自 2024年1月1日 至 2024年6月30日	自 2025年1月1日 至 2025年6月30日	自 2024年1月1日 至 2024年12月31日
売上高 (千円)	746,321	735,458	1,511,604
経常利益 (千円)	87,093	45,169	208,468
中間(当期)純利益 (千円)	38,210	30,189	65,252
持分法を適用した場合の 投資利益 (千円)			
資本金 (千円)	100,000	100,000	100,000
発行済株式総数 (株)	1,800	1,800	1,800
純資産額 (千円)	1,341,005	1,398,286	1,368,097
総資産額 (千円)	12,350,447	12,527,789	12,314,237
1株当たり中間(当期)純利益 金額 (円)	21,227	16,771	36,251
潜在株式調整後1株当たり 中間(当期)純利益金額 (円)			
1株当たり 中間(年間)配当額 (円)			
自己資本比率 (%)	10.8	11.2	11.1
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	366,293	247,883	403,923
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	92,351	461,727	597,675
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	21,500	30,400	117,900
現金及び現金同等物 の中間期末(期末)残高 (千円)	833,893	279,155	462,599

(注) 1 当社は中間連結財務諸表を作成していないので、中間連結会計期間等にかかる主要な経営指標等の推移については記載しておらず、また、関連会社を有していないため、持分法を適用した場合の投資利益は記載しておりません。

2 潜在株式調整後1株当たり中間(当期)純利益金額については、潜在株式がないため記載しておりません。

2 【事業の内容】

当中間会計期間において、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。

第2 【事業の状況】

1 【事業等のリスク】

当中間会計期間において、当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、新たに発生した事項はありません。

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】

(経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容)

当中間会計期間における当社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フロー（以下、「経営成績等」という。）の概況並びに経営者の視点による当社の経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容は次のとおりであります。文中における将来に関する事項は、当中間会計期間末現在において、当社が判断したものであります。

(1) 経営成績

当中間会計期間における日本経済は、緩やかな回復基調が継続していますが、物価の高止まりや今後の米国の関税政策などにより悪影響を受ける可能性があり、不確実性が高まっています。

当中間会計期間における武蔵カントリー倶楽部は、営業日数については、前中間会計期間より1.0日増加の145.5日となりました。来場者数については、4月から5月にかけて雨が多かったことにより、メンバーが19,994名（前年同期比363名減）、ゲストが9,523名（前年同期比244名減）、合計で29,517名（前年同期比607名減）となりました。コース別では、豊岡コースはメンバーが9,792名、ゲストが5,204名、合計で14,996名（前年同期比203名減）、笹井コースはメンバーが10,202名、ゲストが4,319名、合計で14,521名（前年同期比404名減）となりました。

営業成績については、来場者数が減少したことにより、業務収入は、477,647千円（前年同期比2.0%減）、食堂売店売上は、105,696千円（前年同期比0.7%減）となりました。また、年会費収入は152,115千円（前年同期比0.3%減）となり、売上高は合計で735,458千円（前年同期比1.5%減）となりました。

売上原価については、業務費は、前中間会計期間の池の改修のような大規模な工事が当中間会計期間はなかったことなどにより、565,243千円（前年同期比0.9%減）となりましたが、食堂売店費は、食材の高騰やオリジナルグッズの製作により、129,601千円（前年同期比4.3%増）となり、売上原価は合計で694,845千円（前年同期比0.0%増）となりました。また、販売費及び一般管理費は、豊岡コースのクラブハウスやキャディ棟の蛍光灯のLED化工事などにより、108,642千円（前年同期比5.6%増）となりました。

以上の結果、営業損失は68,029千円（前年同期比32.3%増）となりました。営業外収益は、新規入会者の減少により、113,794千円（前年同期比18.0%減）となり、経常利益は45,169千円（前年同期比48.1%減）となりました。

特別損失として固定資産除却損など4,213千円を計上し、税引前中間純利益は40,955千円（前年同期比37.8%減）となりました。法人税等13,891千円を差し引き、法人税等調整額 3,124千円を計上した結果、中間純利益は30,189千円（前年同期比21.0%減）となりました。

(2) 財政状態

資産の部では、流動資産は前期末と比べて414,190千円増加し、1,103,116千円となりました。これは主に、満期償還まで1年未満となった債券を投資有価証券から有価証券に振り替えたことにより、有価証券が703,213千円増加したことによるものであります。

固定資産は前期末と比べて200,639千円減少し、11,424,672千円となりました。これは主に、投資有価証券が債券の購入により694,380千円増加しましたが、債券1件が期限前償還となったこと、及び満期償還まで1年未満となった債券を有価証券に振り替えたことにより、909,577千円減少したことによるものであります。

負債の部では、流動負債は前期末と比べて147,187千円増加し、378,890千円となりました。これは主に、当事業年度の年会費の計上により、前受金が167,326千円増加したことによるものであります。

固定負債は前期末と比べて36,174千円増加し、10,750,612千円となりました。これは主に新入会員からの入金により、会員預り金が36,100千円増加したことによるものであります。

純資産の部では、中間純利益30,189千円を計上した結果、株主資本は1,398,286千円となりました。

(3) キャッシュ・フロー

当中間会計期間末において、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183,444千円減少し、279,155千円（前事業年度末比39.7%減）となりました。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

当中間会計期間において、営業活動の結果得られた資金は247,883千円（前年同期比32.3%減）となりました。これは主に未払消費税等及び法人税等の支払額の増加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）

当中間会計期間において、投資活動の結果使用した資金は461,727千円（前年同期比400.0%増）となりました。これは主に、有価証券及び投資有価証券の償還の減少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）

当中間会計期間において、財務活動の結果得られた資金は30,400千円（前年同期比41.4%増）となりました。これは主に、会員預り金の受入による収入の増加によるものであります。

(4) 資本の財源及び資金の流動性

資本の財源及び資金の流動性につきましては、事業運営上必要な資金の流動性と資金の源泉を安定的に確保することを基本方針としております。

当社の主な資金需要は、設備投資によるものであり、主として営業活動によるキャッシュ・フローによって調達しております。今後の設備投資については現在検討中であります。

(生産、受注及び販売の状況)

(1) 営業収入実績

内訳		前中間会計期間 (自 2024年1月1日 至 2024年6月30日)		当中間会計期間 (自 2025年1月1日 至 2025年6月30日)	
		金額(千円)	構成比(%)	金額(千円)	構成比(%)
業務収入	メンバー料収入	47,111	6.3	46,196	6.3
	ゲスト料収入	171,725	23.0	168,956	23.0
	厚生料収入	74,768	10.0	73,185	9.9
	貸ロッカー収入	2,083	0.3	2,076	0.3
	練習ボール収入	7,507	1.0	7,101	1.0
	キャディー料収入	164,873	22.1	159,189	21.6
	競技料収入	5,304	0.7	5,851	0.8
	レッスン料収入	8,931	1.2	8,800	1.2
	その他収入	4,998	0.7	6,289	0.8
	計	487,305	65.3	477,647	64.9
食堂売店 売上	食事売上	56,157	7.5	54,192	7.4
	飲物売上	13,619	1.8	14,397	1.9
	酒類売上	21,875	2.9	21,135	2.9
	菓子類売上	628	0.1	612	0.1
	土産品売上	1,789	0.3	1,387	0.2
	煙草売上	193	0.0	136	0.0
	ゴルフ用品売上	12,164	1.6	13,833	1.9
	計	106,428	14.2	105,696	14.4
年会費収入		152,587	20.5	152,115	20.7
合計		746,321	100.0	735,458	100.0

(2) 収容能力

当ゴルフ場の快適な利用者の限度は一日当たり、両コース合計概ね300人程度であります。

(3) 来場者実績

月別来場者数

月別	前中間会計期間 (自 2024年1月1日 至 2024年6月30日)					当中間会計期間 (自 2025年1月1日 至 2025年6月30日)				
	メンバー	ゲスト	計	営業日数	一日平均	メンバー	ゲスト	計	営業日数	一日平均
1	3,366	1,285	4,651	22.5	207	3,224	1,261	4,485	23.5	191
2	2,669	911	3,580	19.5	184	3,001	1,075	4,076	21.0	194
3	3,561	1,739	5,300	24.5	216	3,339	1,962	5,301	24.0	221
4	3,746	1,842	5,588	25.0	224	3,840	1,669	5,509	25.5	216
5	3,655	2,178	5,833	27.0	216	3,374	1,799	5,173	26.0	199
6	3,360	1,812	5,172	26.0	199	3,216	1,757	4,973	25.5	195
計	20,357	9,767	30,124	144.5	208	19,994	9,523	29,517	145.5	203
%	67.6	32.4	100.0			67.7	32.3	100.0		

コース別来場者数

月別	前中間会計期間 (自 2024年1月1日 至 2024年6月30日)							当中間会計期間 (自 2025年1月1日 至 2025年6月30日)						
	豊岡コース			笹井コース			合計	豊岡コース			笹井コース			合計
	メンバー	ゲスト	計	メンバー	ゲスト	計		メンバー	ゲスト	計	メンバー	ゲスト	計	
1	1,694	574	2,268	1,672	711	2,383	4,651	1,551	728	2,279	1,673	533	2,206	4,485
2	1,419	513	1,932	1,250	398	1,648	3,580	1,400	574	1,974	1,601	501	2,102	4,076
3	1,709	897	2,606	1,852	842	2,694	5,300	1,735	1,127	2,862	1,604	835	2,439	5,301
4	1,902	933	2,835	1,844	909	2,753	5,588	1,798	913	2,711	2,042	756	2,798	5,509
5	1,888	1,092	2,980	1,767	1,086	2,853	5,833	1,590	890	2,480	1,784	909	2,693	5,173
6	1,633	945	2,578	1,727	867	2,594	5,172	1,718	972	2,690	1,498	785	2,283	4,973
計	10,245	4,954	15,199	10,112	4,813	14,925	30,124	9,792	5,204	14,996	10,202	4,319	14,521	29,517
%	67.4	32.6	100.0	67.8	32.2	100.0		65.3	34.7	100.0	70.3	29.7	100.0	

(注) ゲストには、登録家族を含んでおります。

3 【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

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	2,300
計	2,300

【発行済株式】

種類	中間会計期間末 現在発行数(株) (2025年6月30日)	提出日現在 発行数(株) (2025年8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	1,800	1,800	該当事項なし	当社は単元株制度を採用して おりません。
計	1,800	1,800		

(注) 1 普通株式は、全て議決権を有しております。

2 当社の株式を譲渡により取得するには、取締役会の承認を要する旨定款第9条に定めております。

(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)
2025年6月30日		1,800		100,000		133,000

(5) 【大株主の状況】

2025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(%)
株式会社講談社	東京都文京区音羽 2 - 12 - 21	22	1.22
日本通運株式会社	東京都千代田区神田和泉町 2 N X グループビル	6	0.33
東レ株式会社	東京都中央区日本橋室町 2 - 1 - 1 日本橋三井タワー	5	0.28
株式会社安川電機	福岡県北九州市八幡西区黒崎城石 2 - 1	5	0.28
R K B 毎日放送株式会社	東京都中央区銀座 3 - 15 - 10 J R E 銀座三丁目ビル 2 F	4	0.22
計	-	42	2.33

(6) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2025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)			
完全議決権株式(その他)	普通株式 1,800	1,800	
単元未満株式			
発行済株式総数	1,800		
総株主の議決権		1,800	

【自己株式等】

2025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(%)
計					

2 【役員】の状況】

前事業年度の有価証券報告書提出後、当半期報告書提出日までにおいて、役員の変動はありません。

第4 【経理の状況】

1 中間財務諸表の作成方法について

当社の中間財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和38年大蔵省令第59号。以下「財務諸表等規則」という。)に基づいて作成しております。

また、当社は、金融商品取引法第24条の5第1項の表の第3号の上欄に掲げる会社に該当しますが、同項ただし書後段の規定に基づき、財務諸表等規則第1編及び第3編の規定により第1種中間財務諸表を作成しております。

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、中間会計期間(2025年1月1日から2025年6月30日まで)に係る中間財務諸表について、保森監査法人による期中レビューを受けております。

3 中間連結財務諸表について

当社には、子会社がないため、中間連結財務諸表を作成しておりません。

1 【中間財務諸表】

(1) 【中間貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (2024年12月31日)	当中間会計期間 (2025年6月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	462,599	279,155
売掛金	58,379	49,533
有価証券	100,000	703,213
商品	11,918	14,887
貯蔵品	24,535	27,369
その他	31,491	28,955
流動資産合計	688,925	1,103,116
固定資産		
有形固定資産		
建物（純額）	1,268,289	1,246,796
構築物（純額）	329,868	336,721
土地	2,018,549	2,018,549
コース勘定	1,008,013	1,010,440
その他（純額）	136,314	161,243
有形固定資産合計	4,761,037	4,773,752
無形固定資産	11,080	9,753
投資その他の資産		
投資有価証券	6,834,080	6,620,228
繰延税金資産	13,511	16,635
その他	5,602	4,301
投資その他の資産合計	6,853,194	6,641,165
固定資産合計	11,625,312	11,424,672
資産合計	12,314,237	12,527,789
負債の部		
流動負債		
買掛金	38,317	47,547
未払金	54,534	65,144
未払法人税等	39,143	13,850
賞与引当金	5,400	5,700
その他	94,307	246,647
流動負債合計	231,702	378,890
固定負債		
退職給付引当金	240,696	246,506
役員退職慰労引当金	13,011	13,905
会員預り金	10,459,800	10,490,200
その他	929	
固定負債合計	10,714,437	10,750,612
負債合計	10,946,140	11,129,502

(単位：千円)

	前事業年度 (2024年12月31日)	当中間会計期間 (2025年6月30日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	100,000	100,000
資本剰余金	319,462	319,462
利益剰余金	948,634	978,824
株主資本合計	1,368,097	1,398,286
純資産合計	1,368,097	1,398,286
負債純資産合計	12,314,237	12,527,789

(2) 【中間損益計算書】

(単位：千円)

	前中間会計期間 (自 2024年 1月 1日 至 2024年 6月30日)	当中間会計期間 (自 2025年 1月 1日 至 2025年 6月30日)
売上高	746,321	735,458
売上原価	694,841	694,845
売上総利益	51,480	40,612
販売費及び一般管理費	¹ 102,884	¹ 108,642
営業損失()	51,403	68,029
営業外収益		
入会登録料	112,750	83,000
受取利息	5	154
有価証券利息	20,685	23,408
その他	5,261	7,232
営業外収益合計	138,702	113,794
営業外費用		
雑損失	205	595
営業外費用合計	205	595
経常利益	87,093	45,169
特別損失		
固定資産除却損	17,996	2,352
固定資産解体撤去費	3,209	1,477
その他	43	383
特別損失合計	21,249	4,213
税引前中間純利益	65,844	40,955
法人税、住民税及び事業税	26,998	13,891
法人税等調整額	635	3,124
法人税等合計	27,633	10,767
中間純利益	38,210	30,189

(3) 【中間キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前中間会計期間 (自 2024年 1月 1日 至 2024年 6月30日)	当中間会計期間 (自 2025年 1月 1日 至 2025年 6月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前中間純利益	65,844	40,955
減価償却費	71,001	69,955
賞与引当金の増減額（ は減少）	1,400	300
退職給付引当金の増減額（ は減少）	1,917	5,809
役員退職慰労引当金の増減額（ は減少）	1,470	894
受取利息及び受取配当金	20,690	23,562
投資有価証券償還損益（ は益）	43	383
有形固定資産除却損	17,996	2,352
売上債権の増減額（ は増加）	7,548	7,493
棚卸資産の増減額（ は増加）	6,395	5,803
その他の流動資産の増減額（ は増加）	5,086	5,030
長期前払費用の増減額（ は増加）	1,300	1,300
敷金及び保証金の増減額（ は増加）	16	
仕入債務の増減額（ は減少）	2,648	9,229
未払費用の増減額（ は減少）	21,325	21,494
未払消費税等の増減額（ は減少）	10,635	28,448
その他の流動負債の増減額（ は減少）	162,433	153,555
長期前受収益の増減額（ は減少）	2,787	929
小計	336,197	260,012
利息及び配当金の受取額	24,866	27,054
法人税等の支払額	503	39,183
法人税等の還付額	5,733	
営業活動によるキャッシュ・フロー	366,293	247,883
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有価証券の償還による収入	400,000	100,000
投資有価証券の取得による支出	898,105	694,380
投資有価証券の償還による収入	500,000	200,000
有形固定資産の取得による支出	87,248	67,347
無形固定資産の取得による支出	6,998	
投資活動によるキャッシュ・フロー	92,351	461,727
財務活動によるキャッシュ・フロー		
会員預り金の受入による収入	130,500	148,400
会員預り金の返還による支出	109,000	118,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	21,500	30,400
現金及び現金同等物の増減額（ は減少）	295,441	183,444
現金及び現金同等物の期首残高	538,451	462,599
現金及び現金同等物の中間期末残高	1 833,893	1 279,155

【注記事項】

(中間損益計算書関係)

- 1 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。

	前中間会計期間 (自 2024年 1月 1日 至 2024年 6月30日)	当中間会計期間 (自 2025年 1月 1日 至 2025年 6月30日)
給料及び手当	22,303千円	23,503千円
賞与引当金繰入額	447千円	448千円
退職給付費用	4,931千円	3,250千円
役員退職慰労引当金	1,917千円	894千円

(中間キャッシュ・フロー計算書関係)

- 1 現金及び現金同等物の中間期末残高と中間貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係

	前中間会計期間 (自 2024年 1月 1日 至 2024年 6月30日)	当中間会計期間 (自 2025年 1月 1日 至 2025年 6月30日)
現金及び預金	833,893千円	279,155千円
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	千円	千円
現金及び現金同等物	833,893千円	279,155千円

(株主資本等関係)

前中間会計期間(自 2024年 1月 1日 至 2024年 6月30日)

配当に関する事項

該当事項はありません。

当中間会計期間(自 2025年 1月 1日 至 2025年 6月30日)

配当に関する事項

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】

当社は、ゴルフ場事業運営の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

(収益認識関係)

1 顧客からの契約から生じる収益を分解した情報

前中間会計期間(自 2024年1月1日 至 2024年6月30日)

(単位:千円)

	ゴルフ場 業務収入	食堂売店売上	年会費収入	合計
一時点で移転される財又はサービス	487,305	106,428		593,733
一定の期間にわたり移転される財又はサービス			152,587	152,587
顧客との契約から生じる収益	487,305	106,428	152,587	746,321
その他の収益				
外部顧客への売上高	487,305	106,428	152,587	746,321

当中間会計期間(自 2025年1月1日 至 2025年6月30日)

(単位:千円)

	ゴルフ場 業務収入	食堂売店売上	年会費収入	合計
一時点で移転される財又はサービス	477,647	105,696		583,343
一定の期間にわたり移転される財又はサービス			152,115	152,115
顧客との契約から生じる収益	477,647	105,696	152,115	735,458
その他の収益				
外部顧客への売上高	477,647	105,696	152,115	735,458

(1株当たり情報)

1株当たり中間純利益及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前中間会計期間 (自 2024年1月1日 至 2024年6月30日)	当中間会計期間 (自 2025年1月1日 至 2025年6月30日)
1株当たり中間純利益	21,227円	16,771円
(算定上の基礎)		
中間純利益(千円)	38,210	30,189
普通株主に帰属しない金額(千円)		
普通株式に係る中間純利益(千円)	38,210	30,189
普通株式の期中平均株式数(株)	1,800	1,800

(注) 潜在株式調整後1株当たり中間純利益金額については、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。

独立監査人の中間財務諸表に対する期中レビュー報告書

2025年8月14日

株式会社武蔵カントリー倶楽部
取締役会 御中

保森監査法人
東京都千代田区
代表社員 公認会計士 稲葉 喜子
業務執行社員
代表社員 公認会計士 笹部 秀樹
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武蔵カントリー倶楽部の2025年1月1日から2025年12月31日までの第68期事業年度の中間会計期間（2025年1月1日から2025年6月30日まで）に係る中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表、中間損益計算書、中間キャッシュ・フロー計算書及び注記について期中レビューを行った。

当監査法人が実施した期中レビューにおいて、上記の中間財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社武蔵カントリー倶楽部の2025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中間会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期中レビューの基準に準拠して期中レビューを行った。期中レビューの基準における当監査法人の責任は、「中間財務諸表の期中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。

中間財務諸表に対する経営者及び監査役の責任

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企業会計の基準に準拠して中間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中間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。

中間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中間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企業会計の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。

中間財務諸表の期中レビューにおける監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した期中レビューに基づいて、期中レビュー報告書において独立の立場から中間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期中レビューの基準に従って、期中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期中レビュー

手続を実施する。期中レビュー手続は、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、中間財務諸表において、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、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、期中レビュー報告書において中間財務

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中間財務諸表の注記事項が適切でない場合は、中間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、期中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。

- ・ 中間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企業会計の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中間財務諸表の表示、構成及び内容、並びに中間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、監査役に対して、計画した期中レビューの範囲とその実施時期、期中レビュー上の重要な発見事項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 . 上記の中間財務諸表に対する期中レビュー報告書の原本は当社（半期報告書提出会社）が別途保管しております。
- 2 . XBRLデータは期中レビューの対象には含まれていません。