

【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】 2023年11月10日

【四半期会計期間】 第51期第2四半期(自 2023年7月1日 至 2023年9月30日)

【会社名】 株式会社クロスキャット

【英訳名】 CROSS CAT CO.,LTD.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 山根 光則

【本店の所在の場所】 東京都港区港南一丁目2番70号

【電話番号】 03 - 3474 - 5251 (代表)

【事務連絡者氏名】 取締役常務執行役員経営企画室担当 山下 智己

【最寄りの連絡場所】 東京都港区港南一丁目2番70号

【電話番号】 03 - 3474 - 5251 (代表)

【事務連絡者氏名】 取締役常務執行役員経営企画室担当 山下 智己

【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50期 第2四半期 連結累計期間	第51期 第2四半期 連結累計期間	第50期
会計期間	自 2022年4月1日 至 2022年9月30日	自 2023年4月1日 至 2023年9月30日	自 2022年4月1日 至 2023年3月31日
売上高 (千円)	6,960,229	7,160,014	13,835,749
経常利益 (千円)	827,818	709,072	1,510,118
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益 (千円)	526,164	473,335	1,019,930
四半期包括利益又は包括利益 (千円)	525,696	573,817	1,074,643
純資産額 (千円)	4,525,008	4,494,969	5,076,009
総資産額 (千円)	7,199,176	7,893,994	8,593,972
1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	35.05	32.36	67.91
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 (%)	62.9	56.9	59.1
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	485,408	1,185,587	737,353
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	61,222	151,563	158,385
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	440,090	1,280,143	59,862
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高 (千円)	1,329,237	1,737,856	1,983,974

回次	第50期 第2四半期 連結会計期間	第51期 第2四半期 連結会計期間
会計期間	自 2022年7月1日 至 2022年9月30日	自 2023年7月1日 至 2023年9月30日
1株当たり四半期純利益 (円)	18.85	20.60

- (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)において営まれている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、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

当第2四半期連結累計期間（2023年4月～2023年9月）におけるわが国経済は、5月に新型コロナウイルスの感染症法上の扱いが「5類」に引き下げられたことを反映した個人消費の持ち直しや、インバウンド需要が拡大した一方で、不安定な国際情勢に伴う原材料やエネルギー価格の高騰、円安進行による物価上昇など、景気の先行きは引き続き不透明な状況にあります。

当社グループが属する情報サービス業界におきましては、引き続き、クラウドコンピューティング、AI、IoT、ビッグデータ、RPAなどの先端技術を活用した「DX（デジタルトランスフォーメーション）」推進の動きが活発化しており、企業の競争力強化のためのIT投資意欲が拡大すると見られています。

このような事業環境下、当社グループは、創立50周年の節目を迎えました。2021年4月にスタートした中期経営計画の最終年度に入り、持続的な事業成長を実現するために「コア事業の拡大」、「先端技術の活用」、「新規領域への取り組み」、「グループ経営基盤の強化」の4つの基本戦略を推進しております。次の50年に向けて引き続き、企業理念である「心技の融和」を大切にしながら、社会課題解決と経済成長を両立する社会「Society5.0」の実現に向けて取り組み、SDGsの達成に貢献してまいります。

当第2四半期連結累計期間の売上高は、7,160百万円（前年同期比2.9%増）と前年同期を僅かに上回りました。業種別の売上高は、官公庁向けで前連結会計年度の開発が上期に集中していたことの反動減がありました。また、金融、製造向けが前年同期を下回りました。一方、クレジット、公営競技、通信向けが好調に推移しました。

利益面では、主として、人材の育成と確保に向けた取り組みの一環である賃上げや新卒社員の採用増で人件費が増加しました。前年同期比で原価率が0.2ポイント、販管費率が2.0ポイントそれぞれ上昇し、営業利益は669百万円（前年同期比16.7%減）、経常利益は709百万円（前年同期比14.3%減）、親会社株主に帰属する四半期純利益は473百万円（前年同期比10.0%減）となりました。

当第2四半期連結会計期間末の総資産は、前連結会計年度末の8,593百万円に対して699百万円減少し、7,893百万円となりました。これは主として、売掛金及び契約資産が665百万円減少したことによるものです。

負債につきましては、前連結会計年度末の3,517百万円に対して118百万円減少し、3,399百万円となりました。これは主として、短期借入金が100百万円減少したことによるものです。

純資産につきましては、前連結会計年度末の5,076百万円に対して581百万円減少し、4,494百万円となりました。これは主として、買付け等による自己株式の増加613百万円があったことによるものです。

以上の結果、当第2四半期連結会計期間末の自己資本比率は、前連結会計年度末の59.1%に対して2.2ポイント下がりがり56.9%となりました。

(2) キャッシュ・フローの状況

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）は、前連結会計年度末に比べ246百万円減少し、当第2四半期連結累計期間末には1,737百万円となりました。

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）

営業活動の結果得られた資金は1,185百万円(前年同期は485百万円の獲得)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708百万円、売上債権の減少額1,356百万円等であり、支出の主な内訳は、契約資産の増加額691百万円、法人税等の支払額276百万円等であります。

（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151百万円(前年同期は61百万円の使用)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57百万円、敷金及び保証金の差入による支出70百万円等であります。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動の結果使用した資金は1,280百万円(前年同期は440百万円の使用)となりました。支出の主な内訳は、配当金の支払額555百万円、自己株式の取得による支出624百万円等であります。

(3) 研究開発活動

当第2四半期連結累計期間の研究開発費の総額は 百万円であります。

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	35,800,000
計	35,800,000

【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間末 現在発行数(株) (2023年9月30日)	提出日現在発行数(株) (2023年11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	17,005,674	17,005,674	東京証券取引所 プライム市場	単元株式数は100株 であります。
計	17,005,674	17,005,674		

(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)
2023年9月30日		17,005,674		1,000,000		

(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 (千株)	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(%)
クロスキャット社員持株会	東京都港区港南1丁目2番70号	1,174	8.11
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	918	6.34
佐藤 順子	東京都多摩市	610	4.21
尾野 貴子	神奈川県川崎市麻生区	601	4.15
牛島 豊	東京都中央区	593	4.09
磯田 晶子	神奈川県川崎市麻生区	490	3.38
大久保 尚子	茨城県つくばみらい市	490	3.38
小野田 亜紀	東京都多摩市	490	3.38
田崎 冬子	石川県金沢市	480	3.31
明治安田生命保険相互会社 (常任代理人 株式会社日本カ ストディ銀行)	東京都千代田区丸の内2丁目1番1号 (東京都中央区晴海1丁目8番12号)	480	3.31
計		6,327	43.66

(注) 上記のほか当社所有の自己株式2,526千株があります。

(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)	普通株式 2,526,600		
完全議決権株式(その他)	普通株式 14,474,300	144,743	
単元未満株式	普通株式 4,774		
発行済株式総数	17,005,674		
総株主の議決権		144,743	

(注) 「完全議決権株式(その他)」の欄には、証券保管振替機構名義の株式が8,000株含まれております。
また、「議決権の数」欄には、同機構名義の完全議決権株式に係る議決権の数80個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 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(%)
株式会社クロスキャット	東京都港区港南一丁目 2番70号	2,526,600		2,526,600	14.86
計		2,526,600		2,526,600	14.86

2 【役員の状況】

前事業年度の有価証券報告書提出日後、当四半期累計期間における役員の異動はありません。

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(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、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 (2023年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2023年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,983,974	1,737,856
受取手形、売掛金及び契約資産	4,114,491	3,449,177
その他	147,209	187,744
貸倒引当金	4,087	3,413
流動資産合計	6,241,588	5,371,365
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	426,769	459,799
減価償却累計額	205,821	217,066
建物及び構築物(純額)	220,947	242,732
工具、器具及び備品	288,417	310,671
減価償却累計額	216,573	227,986
工具、器具及び備品(純額)	71,844	82,684
リース資産	19,708	19,708
減価償却累計額	9,854	11,262
リース資産(純額)	9,854	8,446
土地	30,877	30,877
その他	1,500	1,500
減価償却累計額	1,499	1,499
その他(純額)	0	0
有形固定資産合計	333,524	364,741
無形固定資産		
のれん	224,481	199,539
顧客関連資産	36,642	32,571
ソフトウェア	170,662	146,520
その他	4,202	16,726
無形固定資産合計	435,988	395,357
投資その他の資産		
投資有価証券	1,061,422	1,205,363
繰延税金資産	131,032	124,007
敷金及び保証金	261,874	331,830
その他	128,542	101,329
投資その他の資産合計	1,582,871	1,762,531
固定資産合計	2,352,384	2,522,629
資産合計	8,593,972	7,893,994

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2023年9月30日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	521,768	570,967
契約負債	66,249	106,715
短期借入金	700,000	600,000
リース債務	3,097	3,097
未払法人税等	284,009	225,964
賞与引当金	355,176	316,956
受注損失引当金	8,175	6,555
資産除去債務	-	29,321
その他	634,580	580,357
流動負債合計	2,573,056	2,439,935
固定負債		
リース債務	7,742	6,194
繰延税金負債	80,093	132,368
退職給付に係る負債	627,309	628,872
資産除去債務	188,177	171,432
その他	41,584	20,221
固定負債合計	944,906	959,089
負債合計	3,517,963	3,399,024
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,000,000	1,000,000
資本剰余金	-	14,476
利益剰余金	4,138,119	4,055,462
自己株式	615,243	1,228,583
株主資本合計	4,522,876	3,841,355
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	569,548	669,414
退職給付に係る調整累計額	16,415	15,800
その他の包括利益累計額合計	553,132	653,614
純資産合計	5,076,009	4,494,969
負債純資産合計	8,593,972	7,893,994

(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2022年4月1日 至2022年9月30日)	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)
売上高	6,960,229	7,160,014
売上原価	5,269,131	5,436,518
売上総利益	1,691,098	1,723,496
販売費及び一般管理費	887,425	1,053,723
営業利益	803,673	669,773
営業外収益		
受取利息	6	7
受取配当金	14,740	15,826
助成金収入	3,702	14,492
その他	5,896	10,178
営業外収益合計	24,345	40,504
営業外費用		
支払利息	199	1,013
その他	-	192
営業外費用合計	199	1,205
経常利益	827,818	709,072
特別損失		
固定資産除却損	1,209	426
特別損失合計	1,209	426
税金等調整前四半期純利益	826,609	708,646
法人税、住民税及び事業税	260,787	220,356
法人税等調整額	39,657	14,953
法人税等合計	300,444	235,310
四半期純利益	526,164	473,335
非支配株主に帰属する四半期純利益	-	-
親会社株主に帰属する四半期純利益	526,164	473,335

【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 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	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)
四半期純利益	526,164	473,335
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	1,169	99,866
退職給付に係る調整額	1,638	615
その他の包括利益合計	468	100,481
四半期包括利益	525,696	573,817
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	525,696	573,817
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 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	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)
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利益	826,609	708,646
減価償却費	52,790	71,934
のれん償却額	33,324	24,942
株式報酬費用	5,421	11,743
貸倒引当金の増減額(は減少)	379	674
賞与引当金の増減額(は減少)	23,444	38,219
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	8,004	2,449
受注損失引当金の増減額(は減少)	9,518	1,620
受取利息及び受取配当金	14,747	15,834
支払利息	199	1,013
固定資産除却損	1,209	426
契約資産の増減額(は増加)	941,370	691,232
売上債権の増減額(は増加)	1,216,330	1,356,546
棚卸資産の増減額(は増加)	3,573	289
仕入債務の増減額(は減少)	19,556	49,198
その他	283,107	32,042
小計	855,340	1,446,987
利息及び配当金の受取額	14,747	15,834
利息の支払額	271	1,012
法人税等の支払額	384,407	276,222
営業活動によるキャッシュ・フロー	485,408	1,185,587
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	26,825	57,419
無形固定資産の取得による支出	19,608	24,187
敷金及び保証金の差入による支出	22,358	70,288
敷金及び保証金の回収による収入	13,948	333
資産除去債務の履行による支出	6,380	-
投資活動によるキャッシュ・フロー	61,222	151,563
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)	200,000	100,000
配当金の支払額	240,090	555,993
自己株式の取得による支出	-	624,150
財務活動によるキャッシュ・フロー	440,090	1,280,143
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	15,905	246,118
現金及び現金同等物の期首残高	1,345,143	1,983,974
現金及び現金同等物の四半期末残高	1,329,237	1,737,856

【注記事項】

(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 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	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)
給料手当	261,014千円	311,301千円
役員報酬	156,480	154,281
賞与引当金繰入額	35,872	38,612
退職給付費用	17,113	20,021
減価償却費	13,998	22,582

(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 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	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)
現金及び預金勘定	1,329,237千円	1,737,856千円
現金及び現金同等物	1,329,237千円	1,737,856千円

(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 (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5月12日 取締役会	普通株式	240,090	32	2022年3月31日	2022年6月3日	利益剰余金

2. 株主資本の著しい変動

当社は、2022年3月16日開催の取締役会決議に基づき、2022年4月4日付で、自己株式1,416,246株の消却を実施しました。また、2022年7月21日開催の取締役会決議に基づき、2022年8月9日付で、譲渡制限付株式報酬として自己株式21,200株の処分を実施しました。これらの結果、当第2四半期連結累計期間において利益剰余金が425,206千円、自己株式が446,893千円減少し、当第2四半期連結会計期間末において利益剰余金が3,642,254千円、自己株式が615,196千円となっております。

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)

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
2023年5月11日 取締役会	普通株式	555,993	37	2023年3月31日	2023年6月7日	利益剰余金

2. 株主資本の著しい変動

当社は、2023年5月23日開催の取締役会決議に基づき、自己株式570,000株の取得を行いました。また、2023年7月25日開催の取締役会決議に基づき、2023年8月14日付で、譲渡制限付株式報酬として自己株式22,200株の処分を実施しました。これらの結果、当第2四半期連結累計期間において資本剰余金が14,476千円、自己株式が613,340千円増加し、当第2四半期連結会計期間末において資本剰余金が14,476千円、自己株式が1,228,583千円となっております。

(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)

当社グループは、情報サービス事業並びにこれらの付帯業務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2四半期連結累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)

当社グループは、情報サービス事業並びにこれらの付帯業務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)

顧客との契約から生じる収益を分解した情報

当社グループの事業セグメントは、情報サービス事業並びにこれらの付帯業務の単一セグメントであります。顧客との契約から生じる収益は、顧客の業種により区分して分解しております。

これらの業種区分別の情報サービス事業並びにこれらの付帯業務から生じる収益は、顧客との契約に従い計上しております。

業種区分	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)	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)
クレジット向け	1,055,404千円	1,393,939千円
金融向け	1,203,790千円	1,114,323千円
官公庁・自治体・公共企業向け	1,991,493千円	1,709,318千円
製造向け	978,874千円	802,053千円
公営競技向け	223,408千円	359,483千円
通信向け	436,577千円	600,995千円
流通向け	198,713千円	235,047千円
報道出版向け	88,744千円	92,061千円
その他	783,223千円	852,792千円
売上高合計	6,960,229千円	7,160,014千円

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益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 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	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株当たり四半期純利益	35円 05銭	32円 36銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益(千円)	526,164	473,335
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(千円)	526,164	473,335
普通株式の期中平均株式数(千株)	15,011	14,627

(注) 潜在株式調整後1株当たり四半期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。

(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

2023年11月9日

株式会社クロスキャット
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 陸 田 雅 彦

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 細 野 和 寿

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クロスキャットの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、株式会社クロスキャット及び連結子会社の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、継続企業的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データは四半期レビューの対象には含まれていません。