

【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】 平成30年10月12日

【四半期会計期間】 第60期第2四半期(自 平成30年6月1日 至 平成30年8月31日)

【会社名】 株式会社ベルク

【英訳名】 Belc CO., LTD.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 大 島 孝 之

【本店の所在の場所】 埼玉県鶴ヶ島市脚折1646番

【電話番号】 049(287)0111(代表)

【事務連絡者氏名】 常務取締役管理本部長 上 田 英 雄

【最寄りの連絡場所】 埼玉県鶴ヶ島市脚折1646番

【電話番号】 049(287)0111(代表)

【事務連絡者氏名】 常務取締役管理本部長 上 田 英 雄

【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59期 第2四半期 連結累計期間	第60期 第2四半期 連結累計期間	第59期
会計期間	自 平成29年3月1日 至 平成29年8月31日	自 平成30年3月1日 至 平成30年8月31日	自 平成29年3月1日 至 平成30年2月28日
売上高 (百万円)	101,807	109,691	208,730
経常利益 (百万円)	5,185	5,242	9,963
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益 (百万円)	3,585	3,590	6,862
四半期包括利益又は 包括利益 (百万円)	3,591	3,596	6,877
純資産額 (百万円)	55,795	61,259	58,413
総資産額 (百万円)	103,408	111,260	106,599
1株当たり四半期 (当期)純利益金額 (円)	171.84	172.05	328.88
潜在株式調整後 1株当たり四半期 (当期)純利益金額 (円)			
自己資本比率 (%)	54.0	55.1	54.8
営業活動による キャッシュ・フロー (百万円)	7,330	8,081	12,386
投資活動による キャッシュ・フロー (百万円)	4,841	4,056	9,106
財務活動による キャッシュ・フロー (百万円)	2,200	2,337	2,907
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高 (百万円)	3,807	5,579	3,891

回次	第59期 第2四半期 連結会計期間	第60期 第2四半期 連結会計期間
会計期間	自 平成29年6月1日 至 平成29年8月31日	自 平成30年6月1日 至 平成30年8月31日
1株当たり四半期 純利益金額 (円)	94.85	98.99

- (注) 1 当社は四半期連結財務諸表を作成しているため、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 売上高には、消費税等は含まれておりません。
- 3 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、当社グループにおいて営まれている事業の内容に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ける、本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、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。

なお、重要事象等は存在していません。

2 【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はありません。

3 【財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

(1) 経営成績の分析

当第2四半期連結累計期間におけるわが国経済は、雇用・所得環境の改善が続く中で、緩やかな回復基調が続くことが期待されるものの、海外経済の不確実性や金融資本市場の変動影響等、先行き不透明な状況が続いております。

小売業界におきましては、消費者の節約志向が依然として続く中、業種・業態を越えた競争の激化及び困難な状況が続く人材確保等、厳しい状況が続いております。

このような状況の中で当社グループは、スーパーマーケットとして地域社会の人々により充実した生活を提供すべく、「Better Quality & Lower Price」を掲げ、おいしく鮮度の良い商品の販売、価格訴求及びお客さまに支持され信頼される店舗づくりを推進いたしました。

主な取り組みにつきましては、以下のとおりであります。

販売政策におきましては、ポイントカード販促、チラシ価格の強化を行い、平成30年8月には「ベルクアプリ」をリリースし、お客さまの来店動機を高め、生活催事に合わせた売場づくり、品切れの削減及び接客レベルの向上を引き続き行うことにより、固定客化を図る取り組みを実施いたしました。また、移動スーパーの展開により、高齢者等に対する買物支援の取り組みを行いました。

平成30年4月には前連結会計年度における売上高が2,000億円を超え、お客さまからの永年のご愛顧に感謝し、「売上2,000億円達成記念セール」を実施いたしました。

商品政策におきましては、より良い産地からの商品調達、直輸入商品の開発を行うことにより、品質の良い商品をお求めやすい価格にてご提供いたしました。また、平成30年3月より新たなブランド、「くらしにベルク kurabelc（クラベルク）」を立ち上げ、毎日の暮らしにうれしい商品をお求めやすい価格にて順次発売いたしました。

店舗運営におきましては、当社最大の特長である標準化された企業体制を基盤にLSP（作業割当システム）の定着化、適正な人員配置、省力器具の活用による効率的なチェーンオペレーションを推進いたしました。また、さらなる商品力強化、サービスレベル向上を図るため、各種研修プログラムの充実を行い、従業員教育の強化に取り組みました。

店舗投資におきましては、平成30年5月埼玉県大里郡寄居町に「フォルテ寄居店」、6月千葉県鎌ケ谷市に「鎌ケ谷富岡店」の2店舗を新規出店し、平成30年8月末現在の店舗数は108店舗となりました。また、競争力の強化及び標準化の推進のため、既存店7店舗の改装を実施し、惣菜及び簡便商品の拡充、快適なお買物空間を提供するための設備の更新、生産性向上を目的にセミセルフレジ導入等を推進いたしました。

物流体制におきましては、自社物流の強みを活かし、商品を産地やメーカーから大量一括調達することにより配送効率を高め、商品の価格強化、品質の安定化を目指しました。また、店舗作業に合わせた配送体制の見直しを引き続き行い、店舗運営の効率化に取り組みました。

これらの結果、当第2四半期連結累計期間における経営成績は、営業収益（売上高及び営業収入）が111,095百万円（前年同期比107.7%）、営業利益が5,019百万円（前年同期比101.5%）、経常利益が5,242百万円（前年同期比101.1%）、親会社株主に帰属する四半期純利益が3,590百万円（前年同期比100.1%）となりました。

(2) 財政状態の分析

(資産)

当第2四半期連結会計期間末の総資産は、前連結会計年度末に比べ4,660百万円増加し111,260百万円となりました。

流動資産は、前連結会計年度末に比べ1,936百万円増加し16,167百万円となりました。この主な要因は、現金及び預金が1,687百万円増加したこと等によるものであります。

固定資産は、前連結会計年度末に比べ2,724百万円増加し95,092百万円となりました。この主な要因は、建物及び構築物が1,316百万円増加したこと等によるものであります。

(負債)

負債は、前連結会計年度末に比べ1,815百万円増加し50,001百万円となりました。

流動負債は、前連結会計年度末に比べ2,210百万円増加し28,374百万円となりました。この主な要因は、買掛金が2,299百万円増加したこと等によるものであります。

固定負債は、前連結会計年度末に比べ395百万円減少し21,626百万円となりました。この主な要因は、長期借入金が797百万円減少したこと等によるものであります。

(純資産)

純資産は、前連結会計年度末に比べ2,845百万円増加し61,259百万円となりました。この主な要因は、利益剰余金が2,838百万円増加したこと等によるものであります。

(3) 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1,687百万円増加し、5,579百万円となりました。

(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、8,081百万円となり、前年同期に比べ750百万円増加いたしました。これは、「仕入債務の増減額」が増加したこと等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)

投資活動の結果使用した資金は、4,056百万円となり、前年同期に比べ784百万円減少いたしました。これは、有形固定資産の取得による支出が減少したこと等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)

財務活動の結果使用した資金は、2,337百万円となり、前年同期に比べ137百万円増加いたしました。これは、長期借入金の返済による支出が増加したこと等によるものであります。

(4) 事業上及び財務上の対処すべき課題

当第2四半期連結累計期間において、事業上及び財務上の対処すべき課題に重要な変更及び新たに生じた課題はありません。

(5) 研究開発活動

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	50,000,000
計	50,000,000

【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間 末現在発行数(株) (平成30年8月31日)	提出日現在 発行数(株) (平成30年10月12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	20,867,800	20,867,800	東京証券取引所 (市場第一部)	単元株式数 100株
計	20,867,800	20,867,800		

(2) 【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) 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

(5) 【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 (百万円)	資本金残高 (百万円)	資本準備金 増減額 (百万円)	資本準備金 残高 (百万円)
平成30年8月31日		20,867,800		3,912		4,102

(6) 【大株主の状況】

平成30年8月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (千株)	発行済株式 総数に対する 所有株式数 の割合(%)
イオン株式会社	千葉県千葉市美浜区中瀬 1 - 5 - 1	3,131	15.00
株式会社IH	埼玉県熊谷市中央 2 - 127 - 2	1,864	8.93
BBH FOR FIDELITY LOW-PRICED STOCK FUND (PRINCIPAL ALL SECTOR SUBPORTFOLIO) (常任代理人株式会社三菱UFJ銀行)	245 SUMMER STREET BOSTON, MA 02210 U.S.A.	1,650	7.91
株式会社TH	埼玉県所沢市東所沢 1 - 25 - 10	1,401	6.72
有限会社ハイセイカンパニー	埼玉県熊谷市中央 2 - 127 - 2	1,083	5.19
株式会社しまむら	埼玉県さいたま市北区宮原町 2 - 19 - 4	877	4.21
株式会社武蔵野銀行	埼玉県さいたま市大宮区桜木町 1 - 10 - 8	677	3.25
ベルク社員持株会	埼玉県鶴ヶ島市脚折1646	674	3.23
日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社(信託口)	東京都中央区晴海 1 - 8 - 11	610	2.92
原島 保	埼玉県所沢市	499	2.39
計		12,468	59.75

(7) 【議決権の状況】

【発行済株式】

平成30年8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)	(自己保有株式) 普通株式 900		株主としての権利内容に制限のない、標準となる株式
完全議決権株式(その他)	普通株式 20,863,600	208,636	同上
単元未満株式	普通株式 3,300		同上
発行済株式総数	20,867,800		
総株主の議決権		208,636	

(注) 上記の「完全議決権株式(その他)」の「株式数」の欄には、証券保管振替機構名義の株式が200株(議決権2個)含まれております。

【自己株式等】

平成30年8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(%)
(自己保有株式) 株式会社ベルク	埼玉県鶴ヶ島市脚折1646番	900		900	0.00
計		900		900	0.00

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2四半期連結会計期間(平成30年6月1日から平成30年8月31日まで)及び第2四半期連結累計期間(平成30年3月1日から平成30年8月31日まで)に係る四半期連結財務諸表について、海南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：百万円)

	前連結会計年度 (平成30年2月28日)	当第2四半期連結会計期間 (平成30年8月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	3,891	5,579
売掛金	791	1,117
商品及び製品	6,104	6,116
原材料及び貯蔵品	117	121
繰延税金資産	642	703
その他	2,683	2,530
流動資産合計	14,231	16,167
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	45,352	46,669
土地	29,589	29,977
その他(純額)	5,774	6,176
有形固定資産合計	80,717	82,823
無形固定資産	1,143	1,236
投資その他の資産		
繰延税金資産	805	838
差入保証金	7,278	7,347
その他	2,428	2,851
貸倒引当金	5	6
投資その他の資産合計	10,506	11,031
固定資産合計	92,368	95,092
資産合計	106,599	111,260

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (平成30年2月28日)	当第2四半期連結会計期間 (平成30年8月31日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	11,974	14,274
短期借入金	800	800
1年内返済予定の長期借入金	4,696	4,589
リース債務	1,237	1,331
未払法人税等	1,796	1,863
賞与引当金	848	1,002
役員賞与引当金	80	38
ポイント引当金	322	329
その他	4,408	4,146
流動負債合計	26,163	28,374
固定負債		
長期借入金	12,130	11,332
リース債務	2,808	2,944
役員退職慰労引当金	183	194
退職給付に係る負債	138	115
預り保証金	3,787	3,997
資産除去債務	2,260	2,355
その他	712	686
固定負債合計	22,022	21,626
負債合計	48,186	50,001
純資産の部		
株主資本		
資本金	3,912	3,912
資本剰余金	4,102	4,102
利益剰余金	50,486	53,325
自己株式	1	1
株主資本合計	58,500	61,339
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	30	23
退職給付に係る調整累計額	117	104
その他の包括利益累計額合計	87	80
純資産合計	58,413	61,259
負債純資産合計	106,599	111,260

(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：百万円)	
	前第2四半期連結累計期間 (自平成29年3月1日 至平成29年8月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成30年3月1日 至平成30年8月31日)
売上高	101,807	109,691
売上原価	75,616	81,645
売上総利益	26,190	28,046
営業収入	1,368	1,403
営業原価	455	493
営業総利益	27,103	28,956
販売費及び一般管理費	22,156	23,936
営業利益	4,946	5,019
営業外収益		
受取利息	15	18
受取配当金	1	1
受取事務手数料	191	192
債務勘定整理益	5	7
その他	95	70
営業外収益合計	309	290
営業外費用		
支払利息	69	63
その他	1	3
営業外費用合計	71	67
経常利益	5,185	5,242
特別損失		
固定資産除却損	26	56
特別損失合計	26	56
税金等調整前四半期純利益	5,158	5,185
法人税、住民税及び事業税	1,655	1,693
法人税等調整額	82	97
法人税等合計	1,573	1,595
四半期純利益	3,585	3,590
親会社株主に帰属する四半期純利益	3,585	3,590

【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：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自平成29年3月1日 至平成29年8月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成30年3月1日 至平成30年8月31日)
四半期純利益	3,585	3,590
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	10	6
退職給付に係る調整額	16	13
その他の包括利益合計	5	6
四半期包括利益	3,591	3,596
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	3,591	3,596
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：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自平成29年3月1日 至平成29年8月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成30年3月1日 至平成30年8月31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	5,158	5,185
減価償却費	2,259	2,497
貸倒引当金の増減額(は減少)	0	0
賞与引当金の増減額(は減少)	157	153
役員賞与引当金の増減額(は減少)	39	41
ポイント引当金の増減額(は減少)	14	6
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	2	4
役員退職慰労引当金の増減額(は減少)	17	11
受取利息及び受取配当金	16	19
支払利息	69	63
固定資産除却損	26	56
売上債権の増減額(は増加)	262	326
たな卸資産の増減額(は増加)	245	14
仕入債務の増減額(は減少)	1,915	2,299
預り保証金の増減額(は減少)	0	
その他	18	185
小計	9,074	9,683
利息及び配当金の受取額	1	2
利息の支払額	47	44
法人税等の支払額	1,698	1,560
営業活動によるキャッシュ・フロー	7,330	8,081
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	4,195	3,567
有形固定資産の除却による支出	10	24
無形固定資産の取得による支出	83	137
貸付けによる支出		251
貸付金の回収による収入	3	6
差入保証金の差入による支出	778	400
差入保証金の回収による収入	106	143
預り保証金の受入による収入	261	333
預り保証金の返還による支出	126	142
その他	19	16
投資活動によるキャッシュ・フロー	4,841	4,056

(単位：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自平成29年3月1日 至平成29年8月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成30年3月1日 至平成30年8月31日)
財務活動によるキャッシュ・フロー		
長期借入れによる収入	1,300	1,500
長期借入金の返済による支出	2,267	2,404
自己株式の取得による支出	0	0
リース債務の返済による支出	563	680
配当金の支払額	668	751
財務活動によるキャッシュ・フロー	2,200	2,337
現金及び現金同等物の増減額（は減少）	288	1,687
現金及び現金同等物の期首残高	3,518	3,891
現金及び現金同等物の四半期末残高	3,807	5,579

【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 (自平成29年3月1日 至平成29年8月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成30年3月1日 至平成30年8月31日)
ポイント引当金繰入額	14百万円	6百万円
給料及び手当	7,696百万円	8,229百万円
賞与引当金繰入額	899百万円	960百万円
役員賞与引当金繰入額	37百万円	38百万円
退職給付費用	128百万円	213百万円
役員退職慰労引当金繰入額	17百万円	11百万円
地代家賃	2,657百万円	2,806百万円
減価償却費	1,897百万円	2,067百万円

(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 (自平成29年3月1日 至平成29年8月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成30年3月1日 至平成30年8月31日)
現金及び預金	3,807百万円	5,579百万円
現金及び現金同等物	3,807百万円	5,579百万円

(株主資本等関係)

前第2四半期連結累計期間(自平成29年3月1日 至平成29年8月31日)

1. 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
平成29年5月26日 定時株主総会	普通株式	667	32.00	平成29年2月28日	平成29年5月29日	利益剰余金

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 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
平成29年10月5日 取締役会	普通株式	667	32.00	平成29年8月31日	平成29年11月2日	利益剰余金

当第2四半期連結累計期間(自平成30年3月1日 至平成30年8月31日)

1. 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
平成30年5月25日 定時株主総会	普通株式	751	36.00	平成30年2月28日	平成30年5月28日	利益剰余金

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 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
平成30年10月5日 取締役会	普通株式	709	34.00	平成30年8月31日	平成30年11月2日	利益剰余金

(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 平成29年3月1日 至 平成29年8月31日)

当社グループは、小売業のみを営んでおり、単一の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 平成30年3月1日 至 平成30年8月31日)

当社グループは、小売業のみを営んでおり、単一の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株当たり四半期純利益金額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 (自平成29年3月1日 至平成29年8月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成30年3月1日 至平成30年8月31日)
1株当たり四半期純利益金額	171円84銭	172円05銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益金額(百万円)	3,585	3,590
普通株主に帰属しない金額(百万円)		
普通株式に係る親会社株主に帰属する 四半期純利益金額(百万円)	3,585	3,590
普通株式の期中平均株式数(千株)	20,866	20,866

(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】

第60期(平成30年3月1日から平成31年2月28日まで)中間配当については、平成30年10月5日開催の取締役会において、平成30年8月31日の最終の株主名簿に記載又は記録された株主に対し、次のとおり中間配当を行うことを決議いたしました。

配当金の総額	709百万円
1株当たりの金額	34円00銭
支払請求権の効力発生日及び支払開始日	平成30年11月2日

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

平成30年10月11日

株式会社ベルク
取締役会 御中

海南監査法人

指定社員
業務執行社員 公認会計士 古 川 雅 一 印

指定社員
業務執行社員 公認会計士 高 島 雅 之 印

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ベルクの平成30年3月1日から平成31年2月28日までの連結会計年度の第2四半期連結会計期間（平成30年6月1日から平成30年8月31日まで）及び第2四半期連結累計期間（平成30年3月1日から平成30年8月31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。

四半期連結財務諸表に対する経営者の責任

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。

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した四半期レビューに基づいて、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。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。

四半期レビューにおいては、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して実施される質問、分析的手続その他の四半期レビュー手続が実施される。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。

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。

監査人の結論

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、株式会社ベルク及び連結子会社の平成30年8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すべての重要な点において認められなかった。

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. 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。