

【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】 2021年11月15日

【四半期会計期間】 第39期第2四半期(自 2021年7月1日 至 2021年9月30日)

【会社名】 株式会社大戸屋ホールディングス

【英訳名】 OOTOYA Holdings Co., Ltd.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 蔵 人 賢 樹

【本店の所在の場所】 神奈川県横浜市西区北幸一丁目1番8号

【電話番号】 045-577-0357(代表)

【事務連絡者氏名】 取締役経営管理本部長 羽 田 正 貴

【最寄りの連絡場所】 神奈川県横浜市西区北幸一丁目1番8号

【電話番号】 045-577-0357(代表)

【事務連絡者氏名】 取締役経営管理本部長 羽 田 正 貴

【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38期 第2四半期 連結累計期間	第39期 第2四半期 連結累計期間	第38期
会計期間	自 2020年4月1日 至 2020年9月30日	自 2021年4月1日 至 2021年9月30日	自 2020年4月1日 至 2021年3月31日
売上高 (千円)	7,332,480	8,416,027	16,139,168
経常損失 () (千円)	2,519,468	586,650	3,368,308
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 (当期)純損失 () (千円)	4,654,250	683,956	4,669,388
四半期包括利益又は包括利益 (千円)	4,662,208	720,188	4,693,745
純資産額 (千円)	1,495,574	2,186,278	1,472,888
総資産額 (千円)	6,372,157	9,159,739	9,106,046
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 () (円)	642.43	87.25	659.27
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 (%)	24.5	23.1	15.4
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	2,330,208	457,435	2,701,224
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	167,604	115,795	496,138
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	2,290,938	764,956	4,984,432
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高 (千円)	1,705,066	3,305,007	3,664,933

回次	第38期 第2四半期 連結会計期間	第39期 第2四半期 連結会計期間
会計期間	自 2020年7月1日 至 2020年9月30日	自 2021年7月1日 至 2021年9月30日
1株当たり四半期純利益又は 1株当たり四半期純損失 () (円)	434.29	63.64

- (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。
3. 「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号2020年3月31日)等を第1四半期連結会計期間の期首から適用しており、当第2四半期連結累計期間及び当第2四半期連結会計期間に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を適用した後の指標等となっております。

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)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。

(継続企業の前提に関する重要事象等)

前連結会計年度におきまして、新型コロナウイルス感染症の感染拡大に伴う行政の要請に基づく営業時間の短縮、外出機会の減少ならびにソーシャルディスタンス(社会的距離)確保のための客席数の削減等により、当社グループの業績は大きな影響を受けました。前連結会計年度において営業損失3,343百万円、経常損失3,368百万円、親会社株主に帰属する当期純損失4,669百万円を計上し、当第2四半期連結累計期間においても営業損失614百万円を計上しているため、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような状況が存在しております。このような状況を解消するために、当連結会計年度において以下の施策を実行していることに加え、臨時休業や営業時間の短縮に対する政府の「協力金」等の下支えにより、業績回復の兆しを受け、当第2四半期連結会計期間末におきましては、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と判断しております。

- ・「健康」をキーワードにブランドを再定義し、離脱者層を呼び戻す
- ・新グランドメニュー導入および店舗オペレーションの標準化等による提供時間の遅延解消
- ・コロワイドグループとの共同購買による仕入れコスト削減
- ・店舗労働時間の管理徹底による労務費の適正化

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分析

a. 経営成績

当第2四半期連結累計期間におけるわが国経済は、2021年7月以降も首都圏を中心としたまん延防止等重点措置および緊急事態宣言の発令をはじめとした、新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響により、引き続き困難な状況が続いております。一方で、新型コロナウイルスに関する感染予防ワクチンの接種が進展しておりますが、冬場に向けて新型コロナウイルスの感染再拡大の懸念が払拭できず、今後も不透明な状態が続くと予想されます。

外食産業におきましても、度重なるまん延防止等重点措置および緊急事態宣言の影響による外出機会の減少、行政の要請に基づく営業時間の短縮、およびソーシャルディスタンス(社会的距離)確保のための客席数の削減等が行われるなか、例年に比して外食需要が大きく減少し、依然として厳しい経営環境が続いております。

このような状況下、当社グループは、新型コロナウイルス感染症の感染拡大防止対策の継続により、お客様に安心して店舗をご利用頂ける環境づくりに努めるとともに、ブランド力の更なる向上および商品・メニュー戦略の立て直しのため、季節ごとのフェアメニューの導入等に取り組んでまいりました。また、店舗オペレーションの標準化による提供時間の遅延解消等によるお客様数・売上高の回復、ならびにコロワイドグループとの協働による調達コストの削減および店舗労働時間の管理徹底による労務費の適正化等、収益性の改善に取り組んでおります。

この結果、当社グループの当第2四半期連結累計期間の業績は、売上高8,416百万円(前年同期比14.8%増)、営業損失614百万円(前年同期は営業損失2,673百万円)、経常損失586百万円(前年同期は経常損失2,519百万円)となり、親会社株主に帰属する四半期純利益は683百万円(前年同期は親会社株主に帰属する四半期純損失4,654百万円)となりました。なお、「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日。以下「収益認識会計基準」という。)等の適用により、当第2四半期連結累計期間の売上高は8百万円、営業利益は32百万円、経常利益は8百万円がそれぞれ増加しております。

セグメントの経営成績は、次のとおりであります。

国内直営事業

国内直営事業においては、新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響下、7月は「宮崎県産うなぎのうな重」等のうなぎメニュー、8月は「からだすこやか」な梅メニュー、9月は「きのこを食べよう」と題した期間限定きのこメニュー等のフェアメニューを展開し、また、決済の利便性向上のため、QRコード決済システムの導入等をした結果、売上高・セグメント損失ともに前年同期より改善することとなりました。

店舗展開につきましては、「大戸屋ごはん処」の新規出店はありませんでした。国内直営事業でありました3店舗（ゆめタウンはません店、BiViつくば店、コクーンシティ店）を国内フランチャイズ事業としました。また、3店舗（京都三条鴨川店、渋谷文化村通り店、仙台マーブルロード店）を閉店いたしました。

これにより、当第2四半期連結会計期間末における国内直営事業に係る稼働店舗数は「大戸屋ごはん処」129店舗、その他3店舗となりました。

以上の結果、国内直営事業の当第2四半期連結累計期間の売上高は4,768百万円（前年同期比19.4%増）、セグメント損失は528百万円（前年同期は1,666百万円の損失）となりました。

国内フランチャイズ事業

国内フランチャイズ事業においても、国内直営事業同様にフェアメニューの展開およびQRコード決済システムの導入等をした結果、売上高・セグメント利益ともに前年同期より改善することとなりました。

店舗展開につきましては、「大戸屋ごはん処」1店舗（関内セルテ店）の新規出店を行いました。また、国内直営事業でありました3店舗（ゆめタウンはません店、BiViつくば店、コクーンシティ店）を国内フランチャイズ事業としました。また、1店舗（JR琴似店）を閉店いたしました。

これにより、当第2四半期連結会計期間末における国内フランチャイズ事業に係る稼働店舗数は「大戸屋ごはん処」183店舗となりました。

以上の結果、国内フランチャイズ事業の当第2四半期連結累計期間の売上高は2,589百万円（前年同期比16.5%増）、セグメント利益は364百万円（前年同期は3百万円の損失）となりました。

海外直営事業

海外直営事業においては、店内飲食の制限等の規制により依然として厳しい環境が続きました。ただし、米国ニューヨーク州では新型コロナウイルス感染症の感染予防ワクチンの接種が進み、店内飲食の制限等の規制緩和があったこと等から前年よりもセグメント損失が改善いたしました。

当第2四半期連結会計期間末における海外直営事業に係る稼働店舗数13店舗（香港大戸屋有限公司が香港において5店舗、OOTOYA ASIA PACIFIC PTE. LTD.がシンガポール共和国において3店舗、AMERICA OOTOYA INC.が米国ニューヨーク州において4店舗、M OOTOYA (THAILAND) CO., LTD.がタイ王国において1店舗）を展開しております。

以上の結果、海外直営事業の当第2四半期連結累計期間の売上高は912百万円（前年同期比4.7%減）、セグメント損失は200百万円（前年同期は215百万円の損失）となりました。

海外フランチャイズ事業

海外フランチャイズ事業においては、地域により影響の程度の差はあるものの新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響が続き、店内飲食の制限等の規制が強化されたこと等により、セグメント損失が発生することとなりました。

当第2四半期連結会計期間末における海外フランチャイズ事業に係る稼働店舗数101店舗（タイ王国において46店舗、台湾において42店舗、インドネシア共和国において12店舗、中国上海市において1店舗）を展開しております。

以上の結果、海外フランチャイズ事業の当第2四半期連結累計期間の売上高は58百万円（前年同期比28.6%減）、セグメント損失は18百万円（前年同期は8百万円の利益）となりました。

その他

その他は、タイ王国におけるプライベートブランド商品の輸入・販売事業であり、当第2四半期連結会計期間末現在、THREE FOREST (THAILAND) CO., LTD.がプライベートブランド商品の輸入・販売をタイ王国で行っております。

その他の当第2四半期連結累計期間の売上高は86百万円（外部顧客に対する売上高。前年同期比14.8%増）、セグメント損失は2百万円（前年同期は5百万円の損失）となりました。

b. 財政状態

(資産)

当第2四半期連結会計期間末の流動資産は、現金及び預金3,309百万円を主なものとして5,752百万円（前連結会計年度末比2.0%増）、固定資産は、店舗等の有形固定資産1,200百万円と敷金及び保証金1,688百万円を主なものとして3,407百万円（同1.7%減）であり、資産合計では9,159百万円（同0.6%増）となりました。これは主に、未収入金が567百万円増加したことによるものです。

(負債)

当第2四半期連結会計期間末の流動負債は、買掛金604百万円、1年内返済予定の長期借入金640百万円及び未払金785百万円を主なものとして3,239百万円（前連結会計年度末比40.3%減）、固定負債は、長期借入金2,128百万円、資産除去債務723百万円を主なものとして3,734百万円（同69.0%増）であり、負債合計では6,973百万円（同8.6%減）となりました。これは主に、短期借入金が2,700百万円減少、長期借入金1,550百万円増加したことによるものです。

(純資産)

当第2四半期連結会計期間末の純資産は、2,186百万円（前連結会計年度末比48.4%増）となり、自己資本比率は23.1%となりました。これは主に、親会社株主に帰属する四半期純利益の計上により利益剰余金が増加したことによるものです。

(2) キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結累計期間における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、営業活動により457百万円を獲得し、投資活動により115百万円を使用し、財務活動により764百万円を使用した結果、3,305百万円（前年同期比93.8%増）となりました。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

当第2四半期連結累計期間における営業活動の結果、獲得した資金は457百万円（前年同期は2,330百万円の支出）となりました。これは主に、税金等調整前四半期純利益796百万円があったためであります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

当第2四半期連結累計期間における投資活動の結果、使用した資金は115百万円（前年同期比30.9%減）となりました。これは主に、有形固定資産の取得による支出75百万円があったためであります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

当第2四半期連結累計期間における財務活動の結果、使用した資金は764百万円（前年同期は2,290百万円の収入）となりました。これは主に、短期借入金の返済による支出5,000百万円、短期借入れによる収入2,300百万円および長期借入れによる収入2,182百万円があったためであります。

(3) 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、優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題に重要な変更及び新たに生じた課題はありません。

(4) 研究開発活動

該当事項はありません。

(5) 経営成績に重要な影響を与える要因

当第2四半期連結累計期間において、経営成績に重要な影響を与える要因に重要な変更及び新たに生じた要因はありません。

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	28,720,000
第1回優先株式	50
計	28,720,050

(注) 当社の定款第6条の定めによる、当社の普通株式および第1回優先株式を併せた発行可能株式総数でありませ

ず。

【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間 末現在発行数(株) (2021年9月30日)	提出日現在 発行数(株) (2021年11月15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	7,251,800	7,251,800	東京証券取引所 JASDAQ (スタンダード)	完全議決権株式であり、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であ り、単元株式数は100株であ ります。
第1回優先株式	30	30		(注)2
計	7,251,830	7,251,830		

(注) 1. 発行済株式のうち、5,000株は、現物出資(金銭報酬債権 13,735千円)によるものであります。

2. 第1回優先株式の内容は次のとおりであります。

(1) 単元株式数は1株であります。

(2) 優先配当金

第1回優先配当金

期末配当金を支払うときは、第1回優先株式を有する株主(以下、「第1回優先株主」という。)又は第1回優先株式の登録株式質権者(以下、「第1回優先登録株式質権者」という。)に対して、普通株式を有する株主(以下、「普通株主」という。)又は普通株式の登録株式質権者(以下、「普通登録株式質権者」という。)に先立ち、第1回優先株式1株につき以下の算式に従い計算される金額(円位未満小数第2位まで算出し、その小数第2位を四捨五入する。)の金銭(以下、「第1回優先配当金」という。)を支払う。第1回優先配当金 = 100,000,000円 × 3.5%

累積条項

ある事業年度において、第1回優先株主又は第1回優先登録株式質権者に対して支払う配当金の額が第1回優先配当金の額に達しない場合、その不足額を翌事業年度以降に累積し、累積した不足額については、第1回優先配当金及び普通株主又は普通登録株式質権者に対する配当金に先立って、これを第1回優先株主又は第1回優先登録株式質権者に支払う。

非参加条項

第1回優先株主又は第1回優先登録株式質権者に対しては、第1回優先配当金を超えて配当はしない。

第1回優先中間配当金

中間配当を支払うときは、第1回優先株主又は第1回優先登録株式質権者に対して、普通株主又は普通登録株式質権者に先立ち、第1回優先株式1株につき第1回優先配当金の2分の1に相当する額の金銭(以下、「第1回優先中間配当金」という。)を支払う。

第1回優先中間配当金が支払われた場合においては、第1項の第1回優先配当金の支払いは、第1回優先中間配当金を控除した額による。

(3) 残余財産の分配

残余財産を分配するときは、普通株主又は普通登録株式質権者に先立ち、第1回優先株主又は第1回優先登録株式質権者に対し、第1回優先株式1株につき、100,000,000円に下記に定める第1回経過優先配当金相当額を加えた額を支払う。

第1回経過優先配当金相当額

第1回優先株式1株当たりの第1回経過優先配当金相当額は、残余財産の分配がなされる事業年

度に係る第1回優先配当金について、1年を365日とし、残余財産の分配を行う日の属する事業年度の初日から残余財産の分配がなされる日（いずれも、同日を含む。）までの実日数で日割計算した額（円位未満小数第2位まで算出し、その小数第2位を四捨五入する。）とする。ただし、分配日の属する事業年度において第1回優先株主又は第1回優先登録株式質権者に対して第1回優先中間配当金を支払ったときは、その額を控除した額とする。

- (4) 普通株式への転換
第1回優先株式の発行より3年超に亘り行使可能期間の制限が設けられていることから、既存の普通株主様に対する希薄化の影響を最小限に留め得るものと考えております。
- (5) 議決権条項
第1回優先株主は、法令に別段の定めのある場合を除き、株主総会において議決権を有しない。
- (6) 種類株主総会の決議
定款において、会社法第322条第2項に関する定めはしていない。

(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)
2021年8月10日(注)	5,000	7,251,830	6,867	3,029,663	6,867	1,553,885

(注) 譲渡制限付株式報酬制度としての新株式の発行によるものです。

発行価格 2,747円

資本組入額 1,373.5円

割当先 当社取締役3名（監査等委員である取締役、社外取締役および非業務執行取締役を除く）

(5) 【大株主の状況】

所有株式数別

2021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 (%)
株式会社コロワイド	神奈川県横浜市西区みなとみらい二丁目2番1号	3,388 (0)	46.80
東京海上日動火災保険株式会社	東京都千代田区丸の内一丁目2番1号	100	1.38
株式会社りそな銀行	大阪府大阪市中央区備後町二丁目2番1号	100	1.38
大戸屋従業員持株会	神奈川県横浜市西区北幸一丁目1番8号	55	0.77
株式会社日本アクセス	東京都品川区西品川一丁目1番1号	50	0.69
住友商事株式会社	東京都千代田区大手町二丁目3番2号	43	0.59
ブルドックソース株式会社	東京都中央区日本橋兜町11番5号	37	0.51
三菱UFJ信託銀行株式会社	東京都千代田区丸の内一丁目4番5号	32	0.45
日本ハム株式会社	大阪府大阪市北区梅田二丁目4番9号	27	0.37
J.P.MORGAN SECURITIES PLC (常任代理人 JPモルガン 証券株式会社)	25 BANK STREET CANARY WHARF LONDON UK (東京都千代田区丸の内二丁目7番3号)	22	0.31
計	-	3,855 (0)	53.26

(注) 所有株式数の()内書きは、第1回優先株式30株であります。

所有議決権数別

2021年9月30日現在

氏名又は名称	住所	所有議決権数 (個)	総株主の議決権 数に対する 所有議決権数の 割合(%)
株式会社コロワイド	神奈川県横浜市西区みなとみらい二丁目2番1号	33,882	46.82
東京海上日動火災保険株式会社	東京都千代田区丸の内一丁目2番1号	1,000	1.38
株式会社りそな銀行	大阪府大阪市中央区備後町二丁目2番1号	1,000	1.38
大戸屋従業員持株会	神奈川県横浜市西区北幸一丁目1番8号	557	0.77
株式会社日本アクセス	東京都品川区西品川一丁目1番1号	500	0.69
住友商事株式会社	東京都千代田区大手町二丁目3番2号	430	0.59
ブルドックソース株式会社	東京都中央区日本橋兜町11番5号	370	0.51
三菱UFJ信託銀行株式会社	東京都千代田区丸の内一丁目4番5号	326	0.45
日本ハム株式会社	大阪府大阪市北区梅田二丁目4番9号	270	0.37
J.P.MORGAN SECURITIES PLC (常任代理人 JPモルガン 証券株式会社)	25 BANK STREET CANARY WHARF LONDON UK (東京都千代田区丸の内二丁目7番3号)	221	0.31
計	-	38,557	53.27

(6) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2021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	第1回優先株式 30		「1 株式等の状況」の「(1) 株式の総数等」の「発行済株式」の注記参照
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 11,900		
完全議決権株式(その他)	普通株式 7,237,200	72,372	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 2,700		
発行済株式総数	7,251,830		
総株主の議決権		72,372	

【自己株式等】

2021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(%)
(自己保有株式) 株式会社大戸屋 ホールディングス	神奈川県横浜市 西区北幸一丁目1番8号	11,900		11,900	0.16
計		11,900		11,900	0.16

(注)「発行済株式総数に対する所有株式数の割合(%)」の計算には、優先株式30株は含まれておりません。

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(2021年7月1日から2021年9月30日まで)及び第2四半期連結累計期間(2021年4月1日から2021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。

なお、当社の監査法人は次のとおり交代しております。

第38期連結会計年度 三優監査法人

第39期第2四半期連結会計期間及び第2四半期連結累計期間 有限責任監査法人トーマツ

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 (2021年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2021年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	3,669,061	3,309,147
売掛金	897,763	797,197
原材料及び貯蔵品	53,405	60,786
未収入金	622,837	1,190,646
その他	419,558	415,280
貸倒引当金	21,341	20,825
流動資産合計	5,641,284	5,752,232
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	766,711	755,702
工具、器具及び備品(純額)	407,814	343,395
その他(純額)	108,688	101,238
有形固定資産合計	1,283,214	1,200,336
無形固定資産	110,503	128,241
投資その他の資産		
敷金及び保証金	1,742,866	1,688,904
その他	341,794	414,861
貸倒引当金	13,615	24,836
投資その他の資産合計	2,071,045	2,078,928
固定資産合計	3,464,762	3,407,506
資産合計	9,106,046	9,159,739

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2021年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2021年9月30日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	680,334	604,469
短期借入金	2 3,000,000	2 300,000
1年内返済予定の長期借入金	240,000	640,000
リース債務	53,141	41,647
資産除去債務	121,443	55,740
未払金	673,048	785,871
未払法人税等	14,155	177,735
賞与引当金	75,192	88,615
株主優待引当金	58,674	56,436
店舗閉鎖損失引当金	56,957	79,697
子会社整理損失引当金	24,000	24,000
その他	426,984	385,101
流動負債合計	5,423,932	3,239,313
固定負債		
長期借入金	578,000	2,128,209
リース債務	36,696	19,140
退職給付に係る負債	521,581	507,256
資産除去債務	717,608	723,881
その他	355,339	355,659
固定負債合計	2,209,226	3,734,146
負債合計	7,633,158	6,973,460
純資産の部		
株主資本		
資本金	3,022,796	3,029,663
資本剰余金	2,940,967	2,771,064
利益剰余金	4,615,949	3,775,756
自己株式	289	289
株主資本合計	1,347,523	2,024,682
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	731	-
為替換算調整勘定	83,577	112,120
退職給付に係る調整累計額	28,202	21,848
その他の包括利益累計額合計	56,106	90,271
非支配株主持分	69,257	71,325
純資産合計	1,472,888	2,186,278
負債純資産合計	9,106,046	9,159,739

(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2020年4月1日 至2020年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自2021年4月1日 至2021年9月30日)
売上高	7,332,480	8,416,027
売上原価	3,333,694	3,559,776
売上総利益	3,998,786	4,856,251
販売費及び一般管理費	¹ 6,672,320	¹ 5,470,923
営業損失()	2,673,534	614,671
営業外収益		
受取利息	458	260
受取配当金	130	130
為替差益	-	23,724
協賛金収入	33,894	-
助成金収入	132,255	-
その他	13,977	20,841
営業外収益合計	180,716	44,956
営業外費用		
支払利息	15,792	14,319
為替差損	8,881	-
その他	1,977	2,615
営業外費用合計	26,650	16,934
経常損失()	2,519,468	586,650
特別利益		
固定資産売却益	-	4
投資有価証券売却益	-	1,999
受取立退料	1,122	-
助成金収入	² -	² 1,510,632
特別利益合計	1,122	1,512,636
特別損失		
固定資産除却損	3,882	82
減損損失	1,703,073	56
店舗閉鎖損失	3,695	4,362
店舗閉鎖損失引当金繰入額	4,649	41,608
臨時休業等による損失	-	82,933
特別損失合計	1,715,301	129,044
税金等調整前四半期純利益又は税金等調整前四半期純損失()	4,233,648	796,942
法人税等	419,517	111,153
四半期純利益又は四半期純損失()	4,653,165	685,788
非支配株主に帰属する四半期純利益	1,084	1,831
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()	4,654,250	683,956

【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 2020年4月1日 至 2020年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)
四半期純利益又は四半期純損失()	4,653,165	685,788
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	264	731
為替換算調整勘定	5,435	28,778
退職給付に係る調整額	3,871	6,353
その他の包括利益合計	9,043	34,400
四半期包括利益	4,662,208	720,188
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	4,660,330	718,121
非支配株主に係る四半期包括利益	1,878	2,067

(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 2020年4月1日 至 2020年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021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又は税金等調整前四半期純損失()	4,233,648	796,942
減価償却費	336,500	183,146
貸倒引当金の増減額(は減少)	32,333	10,705
賞与引当金の増減額(は減少)	12,830	13,119
株主優待引当金の増減額(は減少)	74,333	2,237
店舗閉鎖損失引当金の増減額(は減少)	9,708	21,662
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	33,595	7,971
受取利息及び受取配当金	589	390
支払利息	15,792	14,319
受取立退料	1,122	-
投資有価証券売却損益(は益)	-	1,999
固定資産売却損益(は益)	-	4
固定資産除却損	3,882	82
減損損失	1,703,073	56
助成金収入	-	1,510,632
臨時休業等による損失	-	82,933
売上債権の増減額(は増加)	95,996	90,364
棚卸資産の増減額(は増加)	4,729	6,895
預け金の増減額(は増加)	11,679	40,220
前払費用の増減額(は増加)	41,983	40,890
未収入金の増減額(は増加)	7,554	29,152
仕入債務の増減額(は減少)	190,808	78,125
未払金の増減額(は減少)	5,020	102,158
未払費用の増減額(は減少)	18,212	27,955
未払消費税等の増減額(は減少)	36,663	165,535
未収消費税等の増減額(は増加)	35,892	32,163
その他	216,964	5,921
小計	2,398,301	363,776
利息及び配当金の受取額	517	336
利息の支払額	19,154	15,027
立退料の受取額	33,000	-
助成金の受取額	-	918,814
臨時休業等による損失の支払額	-	81,977
法人税等の還付額	83,233	18,118
法人税等の支払額	29,504	19,052
営業活動によるキャッシュ・フロー	2,330,208	457,435

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)
投資活動によるキャッシュ・フロー		
投資有価証券の売却による収入	-	4,939
貸付けによる支出	70	4,893
貸付金の回収による収入	4,001	4,836
有形固定資産の取得による支出	190,598	75,189
無形固定資産の取得による支出	5,877	34,774
資産除去債務の履行による支出	50,760	65,703
長期前払費用の取得による支出	12,186	1,632
敷金及び保証金の差入による支出	11,719	6,919
敷金及び保証金の回収による収入	101,271	63,524
その他	1,663	17
投資活動によるキャッシュ・フロー	167,604	115,795
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入れによる収入	6,336,000	2,300,000
短期借入金の返済による支出	3,936,000	5,000,000
長期借入れによる収入	229,107	2,182,821
長期借入金の返済による支出	120,000	218,000
リース債務の返済による支出	37,398	29,050
配当金の支払額	180,769	727
財務活動によるキャッシュ・フロー	2,290,938	764,956
現金及び現金同等物に係る換算差額	4,333	63,390
現金及び現金同等物の増減額（は減少）	211,208	359,926
現金及び現金同等物の期首残高	1,916,274	3,664,933
現金及び現金同等物の四半期末残高	1,705,066	3,305,007

【注記事項】

(会計方針の変更)

(収益認識に関する会計基準等の適用)

「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日。以下「収益認識会計基準」という。)等を第1四半期連結会計期間の期首から適用し、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することとしております。これにより、他社が運営するカスタマー・ロイヤリティ・プログラムにかかるポイント負担金について、従来は販売費及び一般管理費として計上していましたが、ポイント負担金を差し引いた金額で収益を認識することとしております。また、FC契約締結時にFC加盟者から受領するFC加盟金について、従来はFC契約締結時の一時点で収益として認識していましたが、当該対価を契約負債として計上し、履行義務の充足に従い一定期間にわたって収益として認識してしております。さらに、従来は営業外収益で計上していた協賛金収入の一部について、売上高で計上もしくは売上原価から控除してしております。

収益認識会計基準等の適用については、収益認識会計基準第84項ただし書きに定める経過的な取扱いに従っており、第1四半期連結会計期間の期首より前に新たな会計方針を遡及適用した場合の累積的影響額を、第1四半期連結会計期間の期首の利益剰余金に加減し、当該期首残高から新たな会計方針を適用してしております。

この結果、当第2四半期連結累計期間の売上高が8,359千円増加、売上原価が9,720千円減少、販売費及び一般管理費が14,051千円減少し、営業利益は32,131千円増加しましたが、営業外収益が23,283千円減少し、経常利益及び税金等調整前四半期純利益はそれぞれ8,847千円増加してしております。また、利益剰余金の当期首残高は31,111千円減少してしております。なお、「四半期財務諸表に関する会計基準」(企業会計基準第12号 2020年3月31日)第28-15項に定める経過的な取扱いに従って、前第2四半期連結累計期間に係る顧客との契約から生じる収益を分解した情報を記載しておりません。

(時価の算定に関する会計基準等の適用)

「時価の算定に関する会計基準」(企業会計基準第30号 2019年7月4日。以下「時価算定会計基準」という。)等を第1四半期連結会計期間の期首から適用し、時価算定会計基準第19項及び「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 2019年7月4日)第44-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準等が定める新たな会計方針を、将来にわたって適用することとしております。なお、四半期連結財務諸表に与える影響はありません。

(追加情報)

(新型コロナウイルス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(追加情報)に記載した新型コロナウイルス感染症拡大に伴う会計上の見積りについて重要な変更はありません。

(退職給付制度の移行)

当社および国内連結子会社は、2021年12月に退職一時金制度について企業型確定拠出年金制度へ移行し、「退職給付制度間の移行等に関する会計処理」(企業会計基準適用指針第1号)および「退職給付制度間の移行等の会計処理に関する実務上の取扱い」(実務対応報告第2号)を適用する予定です。

なお、本移行に伴う損益に与える影響額については、評価中であります。

(四半期連結貸借対照表関係)

1 保証債務

金融機関借入の保証

	前連結会計年度 (2021年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2021年9月30日)
F C加盟店	4,113千円	

2 当座貸越契約及びコミットメントライン契約

当社においては、資金効率の向上及び財務体質の改善を図ることを目的に、取引銀行1行との間で当座貸越契約を締結しております。

当四半期連結会計期間末における当座貸越契約及び特定融資枠契約（コミットメントライン）に係る借入金未実行残高等は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2021年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2021年9月30日)
当座貸越極度額及び 貸出コミットメント契約の総額	3,000,000千円	300,000千円
借入実行残高	3,000,000千円	300,000千円
差引額		

(四半期連結損益計算書関係)

1 販売費及び一般管理費のうち主要なもの

	前第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)
給与手当	2,589,835千円	2,294,936千円
賞与引当金繰入額	82,410千円	88,311千円
退職給付費用	45,939千円	41,999千円
貸倒引当金繰入額	32,333千円	10,705千円
株主優待引当金繰入額	74,333千円	59,823千円

2 助成金収入

新型コロナウイルス感染症に伴う特別措置による政府及び各自治体からの助成金収入であります。助成金収入の内訳は次のとおりであります。

	前第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)
雇用調整助成金		91,601千円
時短営業協力金		1,389,219千円
その他コロナ関連助成金（海外）		29,811千円
合計		1,510,632千円

(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 2020年4月1日 至 2020年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)
現金及び預金	1,794,254千円	3,309,147千円
預入期間が3か月超の定期預金	89,188千円	4,140千円
現金及び現金同等物	1,705,066千円	3,305,007千円

(株主資本等関係)

前第2四半期連結累計期間(自 2020年4月1日 至 2020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
2020年5月19日 取締役会決議	普通株式	181,127	25.00	2020年3月31日	2020年6月26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

該当事項はありません。

当第2四半期連結累計期間(自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)

1. 配当金支払額

該当事項はありません。

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。

(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 2020年4月1日 至 2020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 (注)	合計
	国内 直営事業	国内フラン チャイズ 事業	海外 直営事業	海外フラン チャイズ 事業	計		
売上高							
外部顧客に対する売上高	3,993,500	2,223,890	957,810	81,772	7,256,973	75,506	7,332,480
セグメント間の内部売上高 又は振替高						830	830
計	3,993,500	2,223,890	957,810	81,772	7,256,973	76,337	7,333,311
セグメント利益又は損失()	1,666,774	3,760	215,912	8,860	1,877,587	5,616	1,883,203

(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、タイ王国におけるプライベートブランド商品の輸入・販売事業等であります。

2. 報告セグメントの利益又は損失の金額の合計額と四半期連結損益計算書計上額との差額及び当該差額の主な内容
(差異調整に関する事項)

(単位：千円)

利益	金額
報告セグメント計	1,877,587
「その他」の区分の利益	5,616
セグメント間取引消去	13,587
全社費用(注)	803,917
四半期連結損益計算書の営業損失()	2,673,534

(注) 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. 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)

「国内直営事業」セグメントにおいて1,549,758千円、「海外直営事業」セグメントにおいて147,586千円の減損損失を計上しております。

(のれんの金額の重要な変動)

該当事項はありません。

当第2四半期連結累計期間(自 2021年4月1日 至 2021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 (注)	合計
	国内 直営事業	国内フラン チャイズ 事業	海外 直営事業	海外フラン チャイズ 事業	計		
売上高							
外部顧客に対する売上高	4,768,681	2,589,948	912,321	58,393	8,329,345	86,682	8,416,027
セグメント間の内部売上高 又は振替高						1,241	1,241
計	4,768,681	2,589,948	912,321	58,393	8,329,345	87,923	8,417,268
セグメント利益又は損失()	528,606	364,953	200,522	18,924	383,099	2,001	385,101

(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、タイ王国におけるプライベートブランド商品の輸入・販売事業等であります。

2. 報告セグメントの利益又は損失の金額の合計額と四半期連結損益計算書計上額との差額及び当該差額の内容
(差異調整に関する事項)

(単位：千円)

利益	金額
報告セグメント計	383,099
「その他」の区分の利益	2,001
セグメント間取引消去	14,606
全社費用(注)	244,176
四半期連結損益計算書の営業損失()	614,671

(注) 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. 報告セグメントの変更等に関する事項

会計方針の変更に記載のとおり、第1四半期連結会計期間の期首から収益認識会計基準等を適用し、収益認識に関する会計処理方法を変更したため、事業セグメントの利益又は損失の算定方法を同様に變更しております。

当該変更により、従来の方法に比べて、当第2四半期連結累計期間の「国内直営事業」の売上高は488千円、セグメント損失は23,283千円それぞれ減少し、「国内フランチャイズ事業」の売上高及びセグメント利益はそれぞれ8,847千円増加しております。

(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

当第2四半期連結累計期間(自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)

財又はサービスの種類別の内訳

(単位:千円)

	報告セグメント					その他 (注)	合計
	国内 直営事業	国内フラン チャイズ 事業	海外 直営事業	海外フラン チャイズ 事業	計		
サービスの提供	4,732,594		912,321		5,644,916		5,644,916
物品の販売	22,523	2,208,606		1,456	2,232,586	86,682	2,319,269
その他	13,563	381,342		56,936	451,842		451,842
顧客との契約から生じる収益	4,768,681	2,589,948	912,321	58,393	8,329,345	86,682	8,416,027
外部顧客に対する売上高	4,768,681	2,589,948	912,321	58,393	8,329,345	86,682	8,416,027

(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、タイ王国におけるプライベートブランド商品の輸入・販売事業等であります。

(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 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)
1株当たり四半期純利益又は 1株当たり四半期純損失()	642円43銭	87円25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 親会社株主に帰属する四半期純損失()(千円)	4,654,250	683,956
普通株主に帰属しない金額(千円)		52,500
(うち優先配当額(千円))	()	(52,500)
普通株式に係る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()(千円)	4,654,250	631,456
普通株式の期中平均株式数(株)	7,244,766	7,236,997

(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。

(重要な後発事象)

(米国子会社における支援金)

当社の連結子会社であるAMERICA OOTOYA INC.は、新型コロナウイルス感染症拡大により影響を受けた米国中小企業向けの融資であるPaycheck Protection Program (PPP) 制度を活用し、1,695,617米ドルの融資を受けておりました。この度、2021年10月22日付で支援金に関する決定がなされたため、長期借入金1,695,617米ドル(約189百万円)について、翌四半期以降にて特別利益として計上する方針です。

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

2021年11月15日

株式会社大戸屋ホールディングス
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	井出正弘印
指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	山本道之印
指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	相澤陽介印

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大戸屋ホールディングスの2021年4月1日から2022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（2021年7月1日から2021年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2021年4月1日から2021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、株式会社大戸屋ホールディングス及び連結子会社の2021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。

その他の事項

会社の2021年3月31日をもって終了した前連結会計年度の第2四半期連結会計期間及び第2四半期連結累計期間に係る四半期連結財務諸表並びに前連結会計年度の連結財務諸表は、それぞれ、前任監査人によって四半期レビュー及び監査が実施されている。前任監査人は、当該四半期連結財務諸表に対して2020年11月12日付で無限定の結論を表明しており、また、当該連結財務諸表に対して2021年6月15日付で無限定適正意見を表明している。

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。