

【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10日
【四半期会計期間】	第22期第3四半期（自 2021年7月1日 至 2021年9月30日）
【会社名】	ルーデン・ホールディングス株式会社
【英訳名】	RUDEN HOLDINGS Co.,Ltd.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 西岡 孝
【本店の所在の場所】	東京都渋谷区桜丘町20番1号 渋谷インフォスタワー2階
【電話番号】	03(6427)8088(代表)
【事務連絡者氏名】	取締役管理本部長 佐々木 悟
【最寄りの連絡場所】	東京都渋谷区桜丘町20番1号 渋谷インフォスタワー2階
【電話番号】	03(6427)8088(代表)
【事務連絡者氏名】	取締役管理本部長 佐々木 悟
【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21期 第3四半期 連結累計期間	第22期 第3四半期 連結累計期間	第21期
会計期間	自2020年1月1日 至2020年9月30日	自2021年1月1日 至2021年9月30日	自2020年1月1日 至2020年12月31日
売上高 (千円)	1,922,172	1,965,845	2,626,680
経常利益 (千円)	48,271	10,048	77,407
親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益 (千円)	26,220	3,844	80,875
四半期包括利益又は包括利益 (千円)	26,370	4,907	81,379
純資産額 (千円)	2,841,660	2,789,720	2,720,779
総資産額 (千円)	3,209,532	3,201,788	3,167,994
1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	2.10	0.30	6.48
潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	2.03	0.29	6.26
自己資本比率 (%)	76.6	82.5	79.9

回次	第21期 第3四半期 連結会計期間	第22期 第3四半期 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)	1.05	1.69

(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. 売上高には、消費税等は含んでおりません。

2【事業の内容】

当第3四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、主要な関係会社における異動もありません。

第2【事業の状況】

1【事業等のリスク】

当第3四半期連結累計期間において、新たな事業等のリスクの発生、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。

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3四半期連結累計期間におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症の影響により、依然として厳しい状況にある中、持ち直しの動きが続いているものの、個人消費や雇用情勢は弱い動きとなっています。引き続き国内外の感染症の動向、サプライチェーンを通じた影響による下振れリスクの高まりに充分注意する必要があります。また、金融資本市場の変動等の影響を注視する必要がある状況です。

一方、当社グループの既存事業と密接に関連する新築マンション市場、特に首都圏マンション市場におきましては、当第3四半期連結累計期間の供給戸数が新型コロナウイルス感染症の影響により販売が大きく落ち込んだ前年と比較すれば同期比42.0%増（出典「株式会社不動産経済研究所」）となりましたが、個人消費に弱さが見られる等、依然として厳しい状況で推移いたしました。

このような状況のなか、既存取引先とのさらなる関係強化及び新規法人開拓の強化に注力してまいりました。

この結果、当社グループの当第3四半期連結累計期間における経営成績は、売上高1,965百万円（前年同四半期比2.3%増）、営業利益4百万円（同91.9%減）、経常利益10百万円（同79.2%減）、親会社株主に帰属する四半期純利益3百万円（同85.3%減）となりました。

セグメントの経営成績は、次のとおりであります。

（ハウスケア事業）

ハウスケア事業に関しましては、マンションデベロッパー及び管理会社との取引関係のさらなる強化及び新規法人開拓の強化に注力するとともに、新型コロナウイルス感染症の影響が比較的少ないアフターメンテナンスに力を入れてまいりましたが、消費マインドの低下等により、売上・利益ともに、非常に厳しい状況で推移いたしました。

この結果、当第3四半期連結累計期間におけるハウスケア事業の経営成績は、売上高672百万円（前年同四半期比14.1%減）、営業利益72百万円（同54.7%減）となりました。

（ビル総合管理事業）

ビル総合管理事業に関しましては、人件費及び求人募集費並びに材料費の増加に伴う経費増があったものの、新規現場の獲得等があり、順調に推移いたしました。

この結果、当第3四半期連結累計期間におけるビル総合管理事業の経営成績は、売上高1,197百万円（同8.7%増）、営業利益56百万円（同9.1%増）となりました。

（総合不動産事業）

総合不動産事業に関しましては、土地販売しか出来ておらず、厳しい状況で推移いたしました。

この結果、当第3四半期連結累計期間における総合不動産事業の経営成績は、売上高66百万円（同76.7%増）、営業利益1百万円（前年同四半期は営業損失3百万円）となりました。

（その他事業）

その他事業に関しましては、医療関連機器の販売により、順調に推移いたしました。

また、当社の子会社であるRuden Singapore Pte. Ltd.のICOについては、総合的に考慮して、前連結会計年度に引き続き、当第3四半期連結累計期間においては収益認識しないと判断し、重要性の観点から鑑みて、連結決算には組み込んでおりません。今後の会計処理については、協議をしたうえで、判断することといたします。また、ICO時に調達した1,700BITCOINについては、現段階では具体的な方針は定まっておられません。そして、不動産プラットフォームの追加開発についても、国内外における新型コロナウイルス感染症の影響もあり現在は未定ですが、状況を見極めながら判断する予定です。

この結果、当第3四半期連結累計期間におけるその他事業の経営成績は、売上高30百万円（前年同四半期は売上高0百万円）、営業利益26百万円（前年同四半期は営業損失0百万円）となりました。

財政状態の状況

(資産)

当第3四半期連結会計期間末における流動資産は3,006百万円となり、前連結会計年度末に比べ34百万円増加いたしました。これは主に現金及び預金が143百万円増加したことなどによる一方、受取手形及び売掛金が39百万円、販売用不動産が41百万円、その他が13百万円減少したことなどによるものであります。固定資産は194百万円となり、前連結会計年度末に比べ1百万円減少いたしました。これは主に建物及び構築物(純額)が1百万円減少したことなどによるものであります。

この結果、総資産は3,201百万円となり、前連結会計年度末に比べ33百万円増加いたしました。

(負債)

当第3四半期連結会計期間末における流動負債は323百万円となり、前連結会計年度末に比べ37百万円減少いたしました。これは主に未払金が19百万円、その他が19百万円減少したことなどによるものであります。固定負債は88百万円となり、前連結会計年度末に比べ2百万円増加いたしました。これは主に長期借入金が2百万円増加したことなどによるものであります。

この結果、総負債は412百万円となり、前連結会計年度末に比べ35百万円減少いたしました。

(純資産)

当第3四半期連結会計期間末における純資産合計は2,789百万円となり、前連結会計年度末に比べ68百万円増加いたしました。これは主に資本金が51百万円、資本剰余金が51百万円増加したこと及び親会社株主に帰属する四半期純利益3百万円によるものであります。

この結果、自己資本比率は82.5%(前連結会計年度末は79.9%)となりました。

(2) 経営方針・経営戦略等

当第3四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。

(3) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当第3四半期連結累計期間において、当社グループが優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題について重要な変更はありません。

(4) 研究開発活動

該当事項はありません。

(5) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

2021年12月期の連結業績予想に関しては、現時点では、新型コロナウイルス感染症の終息時期の見通しが立たず、当社グループ業績に与える影響について、適正かつ合理的な算定の実施が困難なため、連結業績予想値には織り込んでおりません。連結業績予想については、本日(2021年11月10日)公表いたしました「2021年12月期通期連結業績予想の修正に関するお知らせ」をご参照ください。また、今後、当社グループ業績に与える新型コロナウイルス感染症の拡大による影響が重大と見込まれることが明らかになった場合には、速やかに開示いたします。

3【経営上の重要な契約等】

当第3四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	19,767,200
計	19,767,200

【発行済株式】

種類	第3四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	13,007,600	13,008,600	東京証券取引所 JASDAQ (グロース)	単元株式数 100株
計	13,007,600	13,008,600	-	-

(注)「提出日現在発行数」欄には、2021年11月1日からこの四半期報告書提出日までの新株予約権の行使により発行された株式数は含まれておりません。

(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7月1日~ 2021年9月30日 (注)	92,000	13,007,600	11,524	2,262,710	11,524	795,063

(注)新株予約権の行使による増加であります。

(5)【大株主の状況】

当四半期会計期間は第3四半期会計期間であるため、記載事項はありません。

(6) 【議決権の状況】

当第3四半期会計期間末日現在の「議決権の状況」については、株主名簿の記載内容が確認できないため、記載することができないことから、直前の基準日（2021年6月30日）に基づく株主名簿による記載をしております。

【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	-	-	-
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 200	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 12,914,300	129,143	-
単元未満株式	普通株式 1,100	-	-
発行済株式総数	12,915,600	-	-
総株主の議決権	-	129,143	-

(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5,200株(議決権52個)含まれておりません。

【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(%)
ルーデン・ホールディングス株式会社	東京都渋谷区桜丘町20番1号	200	-	200	0.00
計	-	200	-	200	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3四半期連結会計期間（2021年7月1日から2021年9月30日まで）及び第3四半期連結累計期間（2021年1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、霞友有限責任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：千円)

	前連結会計年度 (2020年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2021年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,625,285	1,768,376
受取手形及び売掛金	332,551	293,452
商品及び製品	332	5
販売用不動産	312,239	271,126
仕掛販売用不動産	152,159	152,159
仕掛品	1,684	1,528
原材料及び貯蔵品	6,035	5,352
短期貸付金	231,500	231,500
未収入金	58,182	53,410
未収還付法人税等	8,635	-
その他	243,401	229,941
流動資産合計	2,972,007	3,006,855
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	134,015	134,015
減価償却累計額及び減損損失累計額	81,831	83,398
建物及び構築物(純額)	52,183	50,616
機械装置及び運搬具	3,368	3,368
減価償却累計額及び減損損失累計額	3,093	3,162
機械装置及び運搬具(純額)	275	206
工具、器具及び備品	7,276	7,648
減価償却累計額及び減損損失累計額	6,159	6,587
工具、器具及び備品(純額)	1,116	1,060
土地	37,543	37,543
リース資産	7,274	7,274
減価償却累計額及び減損損失累計額	2,131	3,071
リース資産(純額)	5,142	4,202
有形固定資産合計	96,261	93,630
無形固定資産		
その他	403	403
無形固定資産合計	403	403
投資その他の資産		
投資有価証券	4,339	5,940
出資金	681	681
破産更生債権等	133,927	138,056
損害賠償請求権	70,057	70,057
その他	85,550	85,528
貸倒引当金	195,234	199,365
投資その他の資産合計	99,321	100,898
固定資産合計	195,987	194,933
資産合計	3,167,994	3,201,788

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2020年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2021年9月30日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	79,524	79,269
短期借入金	2,600	2,600
未払金	158,276	138,506
未払法人税等	5,849	9,256
預り金	44,491	41,006
賞与引当金	-	2,310
売上値引引当金	441	348
アフターコスト引当金	1,130	861
その他	68,807	49,663
流動負債合計	361,121	323,823
固定負債		
長期借入金	70,786	73,543
退職給付に係る負債	11,223	11,643
その他	4,083	3,056
固定負債合計	86,093	88,243
負債合計	447,215	412,067
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,211,504	2,262,710
資本剰余金	743,856	795,063
利益剰余金	423,522	419,677
自己株式	290	290
株主資本合計	2,531,547	2,637,806
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	1,171	2,234
その他の包括利益累計額合計	1,171	2,234
新株予約権	188,060	149,679
純資産合計	2,720,779	2,789,720
負債純資産合計	3,167,994	3,201,788

(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3四半期連結累計期間】

(単位：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2020年1月1日 至 2020年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2021年1月1日 至 2021年9月30日)
売上高	1,922,172	1,965,845
売上原価	1,228,552	1,311,698
売上総利益	693,619	654,146
販売費及び一般管理費	639,211	649,711
営業利益	54,408	4,435
営業外収益		
受取利息	3,975	2,561
受取配当金	37	40
助成金収入	-	4,083
その他	1,902	461
営業外収益合計	5,914	7,146
営業外費用		
支払利息	225	174
貸倒引当金繰入額	10,736	-
控除対象外消費税	691	1,078
その他	397	279
営業外費用合計	12,051	1,532
経常利益	48,271	10,048
特別利益		
固定資産売却益	649	-
特別利益合計	649	-
特別損失		
リース解約損	3,093	-
貸倒引当金繰入額	-	2,801
特別損失合計	3,093	2,801
税金等調整前四半期純利益	45,828	7,246
法人税、住民税及び事業税	16,975	4,643
法人税等調整額	2,632	1,241
法人税等合計	19,608	3,401
四半期純利益	26,220	3,844
親会社株主に帰属する四半期純利益	26,220	3,844

【四半期連結包括利益計算書】

【第3四半期連結累計期間】

(単位：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2020年1月1日 至 2020年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2021年1月1日 至 2021年9月30日)
四半期純利益	26,220	3,844
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	149	1,062
その他の包括利益合計	149	1,062
四半期包括利益	26,370	4,907
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	26,370	4,907
非支配株主に係る四半期包括利益	-	-

【注記事項】

(四半期連結損益計算書関係)

1. 売上高から次の金額が控除されております。

	前第3四半期連結累計期間 (自 2020年1月1日 至 2020年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2021年1月1日 至 2021年9月30日)
売上値引引当金繰入額	1,119千円	157千円

2. 前第3四半期連結累計期間(自 2020年1月1日 至 2020年9月30日)

当社グループの売上高は、主力事業であるハウスクエア事業において、第1四半期連結会計期間から第2四半期連結会計期間にかけて集中し、増加する傾向があります。このため、各四半期連結会計期間の業績に季節的変動があります。

当第3四半期連結累計期間(自 2021年1月1日 至 2021年9月30日)

当社グループの売上高は、主力事業であるハウスクエア事業において、第1四半期連結会計期間から第2四半期連結会計期間にかけて集中し、増加する傾向があります。このため、各四半期連結会計期間の業績に季節的変動があります。

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

当第3四半期連結累計期間に係る四半期連結キャッシュ・フロー計算書は作成しておりません。なお、第3四半期連結累計期間に係る減価償却費(のれんを除く無形固定資産に係る償却費を含む。)は、次のとおりであります。

	前第3四半期連結累計期間 (自 2020年1月1日 至 2020年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2021年1月1日 至 2021年9月30日)
減価償却費	3,166千円	3,003千円

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前第3四半期連結累計期間(自 2020年1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)1	合計	調整額 (注)2	四半期連結 損益計算書 計上額 (注)3
	ハウスケ ア事業	ビル総合 管理事業	総合不動 産事業	計				
売上高								
外部顧客への 売上高	783,120	1,101,506	37,480	1,922,108	64	1,922,172	-	1,922,172
セグメント間 の内部売上高 又は振替高	-	-	-	-	-	-	-	-
計	783,120	1,101,506	37,480	1,922,108	64	1,922,172	-	1,922,172
セグメント利益 又は損失()	160,444	51,540	3,151	208,832	901	207,931	153,523	54,408

(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、ソフトウェア開発事業を含んで
おります。

- セグメント利益又は損失()の調整額 153,523千円には、各報告セグメントに配分していない全社費用
153,523千円が含まれております。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。
- 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
該当事項はありません。

当第3四半期連結累計期間(自 2021年1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)1	合計	調整額 (注)2	四半期連結 損益計算書 計上額 (注)3
	ハウスケ ア事業	ビル総合 管理事業	総合不動 産事業	計				
売上高								
外部顧客への 売上高	672,587	1,197,016	66,230	1,935,833	30,011	1,965,845	-	1,965,845
セグメント間 の内部売上高 又は振替高	-	-	-	-	-	-	-	-
計	672,587	1,197,016	66,230	1,935,833	30,011	1,965,845	-	1,965,845
セグメント利益	72,661	56,209	1,818	130,688	26,726	157,415	152,980	4,435

(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、ソフトウェア開発事業を含んで
おります。

- セグメント利益の調整額 152,980千円には、各報告セグメントに配分していない全社費用 152,980千円が
含まれております。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。
- セグメント利益は、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
該当事項はありません。

(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、潜在株式調整後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。

	前第3四半期連結累計期間 (自 2020年1月1日 至 2020年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2021年1月1日 至 2021年9月30日)
(1) 1株当たり四半期純利益	2円10銭	0円30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)	26,220	3,844
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)	26,220	3,844
普通株式の期中平均株式数(株)	12,477,399	12,816,314
(2) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益	2円03銭	0円29銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益調整額(千円)	-	-
普通株式増加数(株)	418,200	564,183
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり四半期純利益の算定に含めなかった潜在株式で、前連結会計年度末から重要な変動があったものの概要	-	-

(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

2021年11月10日

ルーデン・ホールディングス株式会社

取締役会 御中

霞友有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 吉田 恭治 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 今 昭恵 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」に掲げられているルーデン・ホールディングス株式会社の2021年1月1日から2021年12月31日までの連結会計年度の第3四半期連結会計期間（2021年7月1日から2021年9月30日まで）及び第3四半期連結累計期間（2021年1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、ルーデン・ホールディングス株式会社及び連結子会社の2021年9月30日現在の財政状態及び同日をもって終了する第3四半期連結累計期間の経営成績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。

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並びに監査役及び監査役会の責任

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。

監査役及び監査役会の責任は、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

監査法人の責任は、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、監査役及び監査役会に対して、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、監査役及び監査役会に対して、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. 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。