

【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】	東北財務局長
【提出日】	2020年11月10日
【四半期会計期間】	第55期第2四半期（自 2020年7月1日 至 2020年9月30日）
【会社名】	こころネット株式会社
【英訳名】	Cocolonet CO., LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 齋藤 高紀
【本店の所在の場所】	福島県福島市鎌田字舟戸前15番地1
【電話番号】	024-573-6556（代表）
【事務連絡者氏名】	取締役 澤田 正晴
【最寄りの連絡場所】	福島県福島市鎌田字舟戸前15番地1
【電話番号】	024-573-6556（代表）
【事務連絡者氏名】	取締役 澤田 正晴
【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54期 第2四半期 連結累計期間	第55期 第2四半期 連結累計期間	第54期
会計期間	自2019年4月1日 至2019年9月30日	自2020年4月1日 至2020年9月30日	自2019年4月1日 至2020年3月31日
売上高 (千円)	5,514,553	3,793,795	10,473,151
経常利益又は経常損失 () (千円)	482,214	66,810	742,546
親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益 (千円)	359,194	56,305	222,462
四半期包括利益又は包括利益 (千円)	344,439	101,890	196,389
純資産額 (千円)	9,239,650	9,087,691	9,043,445
総資産額 (千円)	20,913,609	19,767,933	20,411,788
1株当たり四半期(当期)純利益金額 (円)	93.47	14.65	57.89
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 (%)	44.2	45.9	44.3
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	705,885	70,232	1,136,929
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	94,119	278,304	243,720
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	339,592	320,465	679,326
現金及び現金同等物の四半期末(期末)残高 (千円)	2,321,695	2,444,037	2,556,425

回次	第54期 第2四半期 連結会計期間	第55期 第2四半期 連結会計期間
会計期間	自2019年7月1日 至2019年9月30日	自2020年7月1日 至2020年9月30日
1株当たり四半期純利益金額 (円)	67.18	33.02

(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【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)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、当第2四半期連結累計期間における主要な関係会社の異動は、以下のとおりであります。

2020年5月22日付で日本エンディングパートナーズ株式会社を新たに設立したため、持分法適用の範囲に含めております。

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、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、当第2四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におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症の拡大に伴う経済活動及び社会活動の制限により、景気が急速に悪化しました。緊急事態宣言の解除後は、消費活動に持ち直しの動きが見られるものの、依然として感染症拡大への懸念もあり先行きは極めて不透明な状況にあります。

当社グループにおいては、新型コロナウイルス感染症対策として、危機管理本部の設置と段階別対応方針及び対応マニュアルの策定を行い、手洗い・アルコール消毒の徹底、各施設の消毒、従業員のマスク着用、主催イベントの縮小等にグループ全体で取り組みました。また、各事業では「新しい生活様式」に則った施行・接客の標準化を図り、お客様と従業員の安全確保に努めました。

このような環境下、当社グループは中期経営計画の重点施策である「未来へのトランスフォーメーション」・「生産性追求」・「人財開発と働く環境の整備」に取り組んでおります。具体的には価値観や社会の変化等に対応する新サービス・新商品の開発、収益構造の改善等を強化しました。また、業務を抜本的に見直すBPRの拡大・加速、葬祭・婚礼・互助会事業に係るシステム刷新等、生産性の向上に努めました。更に、社員の健康増進に取り組む健康経営や、変化に対応するためのリーダー人財の育成、「働き方の新しいスタイル」に係るテレワークの導入等を推進しました。

しかしながら、当第2四半期連結累計期間における当社グループの経営成績は、新型コロナウイルス感染症の影響により売上高は3,793百万円（前年同期比31.2%減）、営業損失は82百万円（前年同期は営業利益414百万円）、経常損失は66百万円（前年同期は経常利益482百万円）となりました。一方で、法人税等調整額が減少したこと等により親会社株主に帰属する四半期純利益は56百万円（同84.3%減）となりました。

セグメント別の経営成績は次のとおりであり、売上高についてはセグメント間の内部売上高または振替高を除き記載しております。

なお、当社は事業子会社の経営統括を主たる目的とする純粋持株会社であり、各連結子会社からの不動産賃貸料収入、経営管理料収入及び配当金を主たる収益としております。一方で、各セグメント(各連結子会社)の営業費用には、当社に対する不動産賃借料及び経営管理料が計上されております。

葬祭事業

葬祭事業につきましては、営業エリアの死亡者数は横ばいで推移しましたが、新型コロナウイルス感染症の流行に伴う参列の自粛や会食利用の減少等により、葬儀の小規模化及び低価格化が進行しました。

このような状況の下、施行時における会場レイアウトの変更や消毒・換気の徹底、Web事前相談や葬儀のライブ配信サービスの導入等を実施し、安全性を訴求しました。また、葬儀付帯商材の販売促進、供花供物のオンライン決済の推進等を強化し、売上確保に努めました。更に、2020年7月に「直葬・家族葬 とわノイエ 宇都宮」（栃木県宇都宮市）を新築オープンし、小規模葬儀ニーズへの対応を充実させました。しかしながら、葬儀施行単価が大幅に低下した結果、売上高は2,241百万円（前年同期比23.7%減）、営業利益は80百万円（同54.1%減）となりました。

石材事業

石材事業につきましては、世界的な新型コロナウイルス感染症の流行により、海外からの墓石・石材加工商品の入荷量減少や入荷遅れが発生しました。また、ベトナムにおける墓石加工販売の事業運営が遅延する等の影響が生じました。

このような状況の下、店舗における感染防止策の実施と安全性の訴求、Webを活用したりリモート営業の導入、付帯商材の販売促進や墓石のリフォーム・メンテナンスの推進等を実施しました。しかしながら、緊急事態宣言に伴う営業活動の制限や外出自粛及び顧客の購買行動の弱まり等により、石材卸売数量及び墓石の新規建立件数が減少しました。その結果、売上高は1,071百万円（前年同期比18.7%減）、営業利益は48百万円（同65.7%減）となりました。

婚礼事業

婚礼事業につきましては、新型コロナウイルス感染症の流行により、婚礼や宴会の延期や中止が相次ぎました。また、緊急事態宣言の発令期間中は婚礼会場（全6施設）を臨時休業しました。

このような状況の下、施行時におけるソーシャルディスタンスの確保、飛沫防止パネルやサーモグラフィーの設置、オンラインによる相談会や打合せの導入等を実施し、安全性を訴求しました。また、料理のテイクアウトや宅配の推進、フォトプラン等の新商品の開発、婚礼のキャンセル防止等に取り組みました。しかしながら、売上高は118百万円（前年同期比86.7%減）、営業損失は330百万円（前年同期は営業損失47百万円）となりました。

生花事業

生花事業につきましては、新型コロナウイルス感染症の流行により、葬儀の小規模化が加速し、生花需要の低迷に拍車が掛りました。このような状況の下、小規模葬儀向けの生花商品の開発、生花店や葬儀社等へのオンラインショップの訴求及び郵送・架電による営業活動等、新規取引先の開拓と既存取引先への深耕に注力しました。しかしながら、生花及び生花商品の卸売数量が減少した結果、売上高は250百万円（前年同期比11.6%減）、営業利益は57百万円（同24.2%減）となりました。

互助会事業

互助会事業につきましては、広告宣伝及び郵送・架電による営業活動、施行後の再加入促進等に努めたものの、新型コロナウイルス感染症の流行により、セミナー・イベントの開催や訪問活動を自粛したこと等が影響し、会員募集が低迷しました。その結果、売上高は2百万円（前年同期比44.5%減）、営業損失は10百万円（前年同期は営業損失3百万円）となりました。

その他

その他の介護部門につきましては、サービス付き高齢者向け住宅の入居率の維持に努めました。その他の装販部門につきましては、既存取引先を中心に差別化商品の販売を強化しました。その結果、売上高は106百万円（前年同期比43.1%増）、営業利益は5百万円（前年同期は営業損失0百万円）となりました。

財政状態の状況は次のとおりであります。

（資産合計）

当第2四半期連結会計期間末の資産合計は19,767百万円（前連結会計年度比3.2%減）となりました。

流動資産は4,310百万円（同12.4%減）となりました。これは主に現金及び預金が244百万円、受取手形及び売掛金が109百万円、前払式特定取引前受金保全のための国債が満期となったことにより有価証券が330百万円減少したことによるものです。

固定資産は15,457百万円（同0.2%減）となりました。これは主に保有株式の時価評価により投資有価証券が51百万円及び前払式特定取引前受金保全のための金銭供託預入等によりその他（供託金）が49百万円増加した一方で、減価償却費計上により建物及び構築物が101百万円減少したことによるものです。

（負債合計）

当第2四半期連結会計期間末の負債合計は10,680百万円（前連結会計年度比6.1%減）となりました。

流動負債は1,227百万円（同25.7%減）となりました。これは主に買掛金が51百万円、賞与引当金が61百万円、1年内返済予定の長期借入金が146百万円減少したことによるものです。

固定負債は9,453百万円（同2.7%減）となりました。これは主に長期借入金115百万円及びその他（長期未払金）が172百万円減少したことによるものです。

（純資産合計）

当第2四半期連結会計期間末における純資産合計は9,087百万円（前連結会計年度比0.5%増）となりました。これは主に利益剰余金が1百万円減少した一方で、その他有価証券評価差額金が47百万円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、前連結会計年度末に比べ112百万円減少し2,444百万円となりました。

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)

営業活動によるキャッシュ・フローで使用した資金は70百万円となりました。これは主に税金等調整前四半期純損失の計上42百万円、減価償却費の計上202百万円、賞与引当金の減少額61百万円、長期未払金の減少額172百万円によるものです。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動によるキャッシュ・フローで得られた資金は278百万円となりました。これは主に定期預金の払戻による収入558百万円、定期預金の預入による支出426百万円、有形固定資産の取得による支出95百万円、供託金の返還による収入300百万円によるものです。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動によるキャッシュ・フローで使用した資金は320百万円となりました。これは主に長期借入金の返済による支出261百万円によるものです。

(3) 会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

前事業年度の有価証券報告書に記載した「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」中の会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定の記載について重要な変更はありません。

(4) 経営方針・経営戦略等

当第2四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。

(5) 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、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。

(6) 研究開発活動

該当事項はありません。

(7) 主要な設備

当第2四半期連結累計期間において、主要な設備の重要な変更はありません。

(8) 資本の財源及び資金の流動性についての分析

資本の財源及び資金の流動性に係る情報について、前連結会計年度の有価証券報告書「資本の財源及び資金の流動性に係る情報」に記載した内容から重要な変更はありません。

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また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	5,100,000
計	5,100,000

【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間末 現在発行数(株) (2020年9月30日)	提出日現在発行数(株) (2020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	3,843,100	3,843,100	東京証券取引所 JASDAQ (スタンダード)	普通株式は完全議決権 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 式であります。 単元株式数 100株
計	3,843,100	3,843,100	-	-

(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)
2020年7月1日～ 2020年9月30日	-	3,843,100	-	500,658	-	2,011,261

(5) 【大株主の状況】

2020年9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(%)
カンノ合同会社	福島県福島市駒山18-4	970,000	25.24
齋藤 高紀	福島県福島市	467,100	12.15
川島 利介	福島県郡山市	275,875	7.17
こころネットグループ従業員持株会	福島県福島市鎌田字舟戸前15-1	178,940	4.65
株式会社東邦銀行 (常任代理人 日本マスタートラスト信託銀行株式会社)	福島県福島市大町3-25 (東京都港区浜松町2丁目11-3)	175,000	4.55
株式会社福島銀行	福島県福島市万世町2-5	135,000	3.51
内藤 征吾	東京都中央区	112,000	2.91
水元 公仁	東京都新宿区	89,200	2.32
株式会社SBI証券	東京都港区六本木1丁目6番1号	76,300	1.98
菅野 孝太郎	福島県福島市	71,940	1.87
計	-	2,551,355	66.39

(6) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2020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 100	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 3,841,500	38,415	権限内容に何ら限定のない当社における標準となる株式。また、1単元の株式数は100株であります。
単元未満株式	普通株式 1,500	-	-
発行済株式総数	3,843,100	-	-
総株主の議決権	-	38,415	-

(注) 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式25株が含まれております。

【自己株式等】

2020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(%)
こころネット株式会社	福島県福島市鎌田字舟戸前15番地1	100	-	100	0.00
計	-	100	-	100	0.00

(注) 上記のほか、当社が保有している単元未満自己株式が25株あります。

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（2020年7月1日から2020年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2020年4月1日から2020年9月30日まで）に係る四半期連結財務諸表について、東邦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3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2020年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	3,080,425	2,836,037
受取手形及び売掛金	531,718	421,794
有価証券	361,858	31,763
商品及び製品	365,086	342,586
仕掛品	42,635	39,262
原材料及び貯蔵品	33,557	32,472
その他	656,334	752,568
貸倒引当金	151,594	146,123
流動資産合計	4,920,020	4,310,362
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	5,121,379	5,019,788
土地	4,877,038	4,878,946
その他(純額)	126,998	93,518
有形固定資産合計	10,125,417	9,992,253
無形固定資産		
のれん	330,549	309,652
その他	137,710	150,148
無形固定資産合計	468,259	459,800
投資その他の資産		
投資有価証券	999,463	1,051,161
営業保証金	546,568	553,689
その他	3,428,807	3,478,359
貸倒引当金	76,749	77,695
投資その他の資産合計	4,898,090	5,005,516
固定資産合計	15,491,767	15,457,570
資産合計	20,411,788	19,767,933

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2020年9月30日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	287,307	235,482
1年内返済予定の長期借入金	466,784	320,520
未払法人税等	66,612	23,691
賞与引当金	225,695	164,593
その他	605,735	482,852
流動負債合計	1,652,134	1,227,139
固定負債		
長期借入金	441,230	325,810
前受金復活損失引当金	25,449	22,268
資産除去債務	171,528	172,949
負ののれん	68,161	61,965
前払式特定取引前受金	8,725,865	8,766,876
その他	283,974	103,232
固定負債合計	9,716,208	9,453,102
負債合計	11,368,343	10,680,241
純資産の部		
株主資本		
資本金	500,658	500,658
資本剰余金	2,032,312	2,032,312
利益剰余金	6,444,281	6,442,943
自己株式	120	120
株主資本合計	8,977,133	8,975,794
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	10,729	58,360
為替換算調整勘定	46,382	46,181
その他の包括利益累計額合計	57,111	104,541
非支配株主持分	9,200	7,355
純資産合計	9,043,445	9,087,691
負債純資産合計	20,411,788	19,767,933

(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 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
売上高	5,514,553	3,793,795
売上原価	3,657,636	2,681,676
売上総利益	1,856,916	1,112,119
販売費及び一般管理費		
貸倒引当金繰入額	1,448	331
給料及び賞与	537,258	457,056
賞与引当金繰入額	112,167	88,988
退職給付費用	20,793	20,721
その他	771,005	628,002
販売費及び一般管理費合計	1,442,673	1,195,101
営業利益又は営業損失()	414,243	82,982
営業外収益		
受取利息	8,499	5,490
受取配当金	1,593	1,478
負ののれん償却額	6,196	6,196
掛金解約手数料	16,687	12,187
貸倒引当金戻入額	1,215	4,857
前受金復活損失引当金戻入額	2,780	380
その他	44,780	37,832
営業外収益合計	81,753	68,422
営業外費用		
支払利息	3,863	2,148
持分法による投資損失	2,308	32,042
貸倒引当金繰入額	2,566	-
為替差損	-	12,891
その他	5,043	5,167
営業外費用合計	13,782	52,250
経常利益又は経常損失()	482,214	66,810
特別利益		
固定資産売却益	24,039	84
補助金収入	-	24,876
その他	-	5,856
特別利益合計	24,039	30,817
特別損失		
投資有価証券評価損	9,266	-
災害による損失	-	5,506
その他	1,651	979
特別損失合計	10,918	6,486
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()	495,335	42,479
法人税、住民税及び事業税	58,277	3,764
法人税等調整額	77,863	98,883
法人税等合計	136,140	95,118
四半期純利益	359,194	52,639
非支配株主に帰属する四半期純損失()	-	3,666
親会社株主に帰属する四半期純利益	359,194	56,305

【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 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
四半期純利益	359,194	52,639
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	6,621	47,630
為替換算調整勘定	-	9,109
持分法適用会社に対する持分相当額	8,134	7,489
その他の包括利益合計	14,755	49,251
四半期包括利益	344,439	101,890
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	344,439	103,735
非支配株主に係る四半期包括利益	-	1,844

(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 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
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()	495,335	42,479
減価償却費	215,963	202,175
のれん償却額	20,897	20,897
負ののれん償却額	6,196	6,196
貸倒引当金の増減額(は減少)	2,187	4,525
賞与引当金の増減額(は減少)	36,010	61,102
前受金復活損失引当金の増減額(は減少)	6,282	3,181
受取利息及び受取配当金	10,093	6,968
支払利息	3,863	2,148
為替差損益(は益)	157	5
持分法による投資損益(は益)	2,308	32,042
受取保険金	-	5,856
固定資産売却損益(は益)	24,039	84
固定資産除却損	1,651	979
投資有価証券評価損益(は益)	9,266	-
災害による損失	-	5,506
補助金収入	-	24,876
売上債権の増減額(は増加)	54,329	109,923
たな卸資産の増減額(は増加)	27,188	27,009
未収消費税等の増減額(は増加)	23,930	25,764
仕入債務の増減額(は減少)	52,824	51,825
未払消費税等の増減額(は減少)	33,402	50,033
前払式特定取引前受金の増減額(は減少)	20,095	36,421
長期未払金の増減額(は減少)	-	172,368
その他	95,323	18,131
小計	748,819	36,292
利息及び配当金の受取額	7,708	6,201
利息の支払額	3,859	2,144
補助金の受取額	-	29,063
保険金の受取額	-	5,856
法人税等の支払額又は還付額(は支払)	46,782	72,915
営業活動によるキャッシュ・フロー	705,885	70,232

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の預入による支出	426,000	426,000
定期預金の払戻による収入	512,000	558,000
供託金の預入による支出	-	349,000
供託金の返還による収入	-	300,000
有形固定資産の取得による支出	130,931	95,939
有形固定資産の売却による収入	97,535	230
無形固定資産の取得による支出	23,255	36,732
固定資産の除却による支出	1,651	1,128
投資有価証券の償還による収入	-	349,000
関係会社株式の取得による支出	-	35,000
貸付金の回収による収入	60,073	20,648
営業保証金の差入による支出	10,000	16,800
営業保証金の回収による収入	23,423	9,655
その他	7,073	1,370
投資活動によるキャッシュ・フロー	94,119	278,304
財務活動によるキャッシュ・フロー		
ファイナンス・リース債務の返済による支出	1,220	1,022
長期借入金の返済による支出	280,734	261,684
配当金の支払額	57,638	57,758
財務活動によるキャッシュ・フロー	339,592	320,465
現金及び現金同等物に係る換算差額	157	5
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	460,254	112,387
現金及び現金同等物の期首残高	1,861,440	2,556,425
現金及び現金同等物の四半期末残高	2,321,695	2,444,037

【注記事項】

(連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更)

持分法適用の範囲の変更

第1四半期連結会計期間より、日本エンディングパートナーズ株式会社を新たに設立したため、持分法適用の範囲に含めております。

(追加情報)

(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)

新型コロナウイルス感染症に伴う当社グループの業績に関して、現時点においては収束時期を確実に見通せる状況にありませんが、当該感染症による影響は2021年3月まで続くものと仮定して、繰延税金資産の回収可能性及び固定資産の減損会計等の会計上の見積りを行っております。

また、当該見積りは入手可能な情報を総合的に勘案したものでありますが、仮定には不確実性が存在するため、新型コロナウイルス感染症の収束時期及び経済環境への影響が変化した場合には、上記の見積りの結果に影響し、第3四半期連結会計期間以降の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に影響を及ぼす可能性があります。

なお、前事業年度の有価証券報告書に記載した内容から、重要な変更はありません。

(連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用に関する取扱いの適用)

当社及び国内連結子会社は、「所得税法等の一部を改正する法律」(令和2年法律第8号)において創設されたグループ通算制度への移行及びグループ通算制度への移行に合わせて単体納税制度の見直しが行われた項目については、「連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用に関する取扱い」(実務対応報告第39号 2020年3月31日)第3項の取扱いにより、「税効果会計に係る会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第28号 2018年2月16日)第44項の定めを適用せず、繰延税金資産及び繰延税金負債の額について、改正前の税法の規定に基づいております。

(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下記のとおりであります。

	前第2四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
現金及び預金勘定	3,041,695千円	2,836,037千円
預入期間が3か月を超える定期預金	720,000	392,000
現金及び現金同等物	2,321,695	2,444,037

(株主資本等関係)

前第2四半期連結累計期間(自2019年4月1日 至2019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	1株当たり 配当額	基準日	効力発生日	配当の原資
2019年6月25日 定時株主総会	普通株式	57,644千円	15.00円	2019年3月31日	2019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末後となるもの

(決議)	株式の種類	配当金の総額	1株当たり 配当額	基準日	効力発生日	配当の原資
2019年11月11日 取締役会	普通株式	57,644千円	15.00円	2019年9月30日	2019年12月2日	利益剰余金

当第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	1株当たり 配当額	基準日	効力発生日	配当の原資
2020年6月23日 定時株主総会	普通株式	57,644千円	15.00円	2020年3月31日	2020年6月24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末後となるもの

(決議)	株式の種類	配当金の総額	1株当たり 配当額	基準日	効力発生日	配当の原資
2020年11月10日 取締役会	普通株式	57,644千円	15.00円	2020年9月30日	2020年12月1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 2019年4月1日 至 2019年9月30日)
 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					
	葬祭事業	石材事業	婚礼事業	生花事業	互助会事業	計
売上高						
外部顧客への 売上高	2,937,010	1,318,508	894,556	283,250	4,582	5,437,909
セグメント間 の内部売上高 又は振替高	1,122	27,404	100,230	261,765	174,725	565,248
計	2,938,133	1,345,913	994,786	545,016	179,307	6,003,157
セグメント利益 又は損失()	175,309	141,877	47,484	76,156	3,122	342,736

	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
売上高				
外部顧客への 売上高	74,604	5,512,513	2,040	5,514,553
セグメント間 の内部売上高 又は振替高	28,749	593,997	593,997	-
計	103,354	6,106,511	591,957	5,514,553
セグメント利益 又は損失()	262	342,474	71,769	414,243

(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る介護部門及び装販部門等であります。

2 調整額の内容は以下のとおりであります。

(1) 外部顧客への売上高の調整額は、持株会社である当社の不動産収入であります。

(2) セグメント利益又は損失の調整額には、各報告セグメントに配分していない全社利益375,308千円、各報告セグメントからの受取配当金の消去額 294,000千円、セグメント間取引消去1,534千円、のれん償却額 20,897千円、その他の調整額が9,823千円であります。なお、全社利益は、当社の主たる収益である各連結子会社からの経営管理料収入及び不動産賃貸料収入等によって生じた利益であります。

3 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。

当第2四半期連結累計期間(自2020年4月1日至2020年9月30日)
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					
	葬祭事業	石材事業	婚礼事業	生花事業	互助会事業	計
売上高						
外部顧客への売上高	2,241,119	1,071,727	118,671	250,316	2,544	3,684,378
セグメント間の内部売上高又は振替高	895	60,274	21,462	205,774	159,225	447,631
計	2,242,014	1,132,001	140,134	456,091	161,769	4,132,009
セグメント利益又は損失()	80,421	48,628	330,472	57,747	10,239	153,915

	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
売上高				
外部顧客への売上高	106,776	3,791,155	2,640	3,793,795
セグメント間の内部売上高又は振替高	23,735	471,367	471,367	-
計	130,512	4,262,522	468,727	3,793,795
セグメント利益又は損失()	5,623	148,292	65,309	82,982

(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る介護部門及び装販部門等であります。

2 調整額の内容は以下のとおりであります。

(1) 外部顧客への売上高の調整額は、持株会社である当社の不動産収入であります。

(2) セグメント利益又は損失の調整額には、各報告セグメントに配分していない全社利益298,361千円、各報告セグメントからの受取配当金の消去額 211,000千円、セグメント間取引消去 13,403千円、のれん償却額 20,897千円、その他の調整額が12,249千円であります。なお、全社利益は、当社の主たる収益である各連結子会社からの経営管理料収入及び不動産賃貸料収入等によって生じた利益であります。

3 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損失と調整を行っております。

(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。

	前第2四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第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株当たり四半期純利益金額	93.47円	14.65円
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益金額(千円)	359,194	56,305
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 四半期純利益金額(千円)	359,194	56,305
普通株式の期中平均株式数(株)	3,842,975	3,842,975

(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】

(当期中間配当)

2020年11月10日開催の取締役会において、当期中間配当に関し、次のとおり決議いたしました。

配当金の総額.....57,644千円

1株当たりの金額.....15.00円

支払請求の効力発生日及び支払開始日.....2020年12月1日

(注) 2020年9月30日現在の株主名簿に記載または記録された株主に対し、支払いを行います。

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

2020年11月9日

こころネット株式会社
取締役会 御中

東邦監査法人
東京都千代田区

指 定 社 員 公認会計士 小宮 直樹 印
業 務 執 行 社 員

指 定 社 員 公認会計士 渡辺 慎志 印
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」に掲げられているこころネット株式会社の2020年4月1日から2021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（2020年7月1日から2020年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2020年4月1日から2020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、こころネット株式会社及び連結子会社の2020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並びに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. 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。