

【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5月14日

【四半期会計期間】 第6期第2四半期(自 2021年1月1日 至 2021年3月31日)

【会社名】 株式会社グローバルキッズCOMPANY

【英訳名】 Global Kids Company Corp.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 中正 雄一

【本店の所在の場所】 東京都千代田区富士見二丁目14番36号

【電話番号】 03-3221-3770(代表)

【事務連絡者氏名】 財務IR部長 野田 雅之

【最寄りの連絡場所】 東京都千代田区富士見二丁目14番36号

【電話番号】 03-3221-3770(代表)

【事務連絡者氏名】 財務IR部長 野田 雅之

【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5期 第2四半期 連結累計期間	第6期 第2四半期 連結累計期間	第5期
会計期間		自 2019年10月1日 至 2020年3月31日	自 2020年10月1日 至 2021年3月31日	自 2019年10月1日 至 2020年9月30日
売上高	(百万円)	10,977	11,640	22,160
経常利益	(百万円)	241	324	916
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益	(百万円)	147	196	438
四半期包括利益又は包括利益	(百万円)	159	209	433
純資産額	(百万円)	7,871	8,373	8,146
総資産額	(百万円)	21,409	21,443	18,561
1株当たり四半期(当期)純利益	(円)	16.09	21.28	47.65
潜在株式調整後1株当たり 四半期(当期)純利益	(円)	15.72	20.93	46.75
自己資本比率	(%)	36.7	39.0	43.8
営業活動による キャッシュ・フロー	(百万円)	921	487	1,999
投資活動による キャッシュ・フロー	(百万円)	797	657	1,044
財務活動による キャッシュ・フロー	(百万円)	2,695	2,700	619
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高	(百万円)	4,299	4,347	1,816

回次		第5期 第2四半期 連結会計期間	第6期 第2四半期 連結会計期間
会計期間		自 2020年1月1日 至 2020年3月31日	自 2021年1月1日 至 2021年3月31日
1株当たり四半期純利益	(円)	7.33	11.12

(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。

#### 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、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2四半期連結累計期間において、新たに発生した事業等のリスクはありません。また、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) 業績の状況

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影響を受け依然として厳しい状況が続いておりますが、企業収益の一部に持ち直しの動きがみられるなど回復の兆しがみられます。しかしながら、2021年4月に3回目の緊急事態宣言が発出されるなど新型コロナウイルス感染症の終息が見通せず、先行きの不透明感が増しております。

このような環境のなか、子育て支援事業を取り巻く状況は、女性の社会進出に対する意識の変化や政府による女性の活躍推進などにより、共働き世帯数や女性の就業率が高水準で推移しており、保育に対する需要は引き続き高い状況にあります。なお、当第2四半期連結累計期間においては2021年1月に2回目の緊急事態宣言が発出されたものの、概ね通常どおりの登園率となり、新型コロナウイルス感染症の影響は軽微であります。

政府・自治体は、保育需要増加に対応すべく、保育の受け皿拡大を目的に保育士確保や保育所整備の施策を講じております。具体的には、2019年10月には幼児教育・保育無償化が開始され、2020年12月には政府が「新子育て安心プラン」を公表し、2021年度から2024年度末までの4年間に保育の受け皿を新たに約14万人分確保する目標を打ち出しました。

これら政府の取り組みにより、当社グループが重点的に注力している東京都心部では保育需要の増加が続いていることを映して、保育所の新設に対する需要は当面継続すると見込まれます。高齢化や総人口の減少による労働人口の減少が懸念されるなかで、経済の活力の担い手となる女性の社会進出のためには保育環境の整備、保育の質向上が課題であり、子育て支援事業者の社会的役割は一段と重要性を増しております。

当社グループは当第2四半期末時点で、認可保育所125施設（東京都91施設、神奈川県25施設、千葉県3施設、埼玉県1施設、大阪府5施設）、認証保育所・認定こども園等保育施設23施設、企業主導型保育所11施設、学童クラブ・児童館13施設、児童発達支援事業所4施設の計176施設を営んでおります。

なお、当第2四半期連結累計期間において新たな施設の開設準備を進め、以下の通り2021年4月1日に認可保育所9施設を新規に開設しております。また、9月に認可保育所を1施設開設する予定です。

#### (認可保育所)

##### 東京都

グローバルキッズ池上園  
グローバルキッズ蒲田第二保育園  
グローバルキッズ馬込園  
グローバルキッズ森下五丁目園  
グローバルキッズ平野園  
グローバルキッズ志茂第二保育園

##### 神奈川県

グローバルキッズ三ツ境園  
グローバルキッズ日吉五丁目園

##### 千葉県

グローバルキッズ浦安園

当第2四半期連結累計期間の業績は、運営施設数の増加を主因とした園児数増加により売上高が増加しました。また、社内イベントや研修のオンライン化や保育士等従業員の採用効率化を推進したことで売上原価率および販管費率が改善しました。

上記の結果、当第2四半期連結累計期間は、売上高11,640百万円(前年同期比6.0%増)、営業利益336百万円(同71.5%増)、経常利益324百万円(同34.4%増)、親会社株主に帰属する四半期純利益196百万円(同33.3%増)となりました。

## (2) 財政状態に関する説明

### (資産)

当第2四半期連結会計期間末の総資産は、前連結会計年度末と比べ2,882百万円増加し21,443百万円となりました。

流動資産は、前連結会計年度末と比べ2,696百万円増加し6,890百万円となりました。これは、現金及び預金が2,530百万円増加したことが主因です。

固定資産は、前連結会計年度末と比べ185百万円増加し14,552百万円となりました。これは、建物及び構築物(純額)が330百万円減少した一方で、4月の新規開園に向けて建設仮勘定が565百万円増加したことが主因です。

### (負債)

当第2四半期連結会計期間末の総負債は、前連結会計年度末と比べ2,656百万円増加し13,070百万円となりました。

流動負債は、前連結会計年度末と比べ2,995百万円増加し6,462百万円となりました。これは、短期借入金が3,100百万円増加したことが主因です。

固定負債は、前連結会計年度末と比べ339百万円減少し6,608百万円となりました。これは、長期借入金が347百万円減少したことが主因です。

### (純資産)

当第2四半期連結会計期間末の純資産は、前連結会計年度末と比べ226百万円増加し8,373百万円となりました。これは、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196百万円増加したことが主因です。

## (3) キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結累計期間末における現金及び現金同等物(以下、「資金」)は、4,347百万円となりました。

### (営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動による資金の増加は、487百万円(前第2四半期連結累計期間は921百万円の増加)となりました。これは、法人税等の支払額が344百万円であった一方で、減価償却費416百万円、税金等調整前四半期純利益324百万円の発生が主因です。

また、前第2四半期連結累計期間と比較して433百万円減少しております。これは、法人税等の支払額が279百万円増加したこと等によるものです。

### (投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動による資金の減少は、657百万円(前第2四半期連結累計期間は797百万円の減少)となりました。これは、新規開園に向け有形固定資産の取得による支出が604百万円発生したことが主因です。

また、前第2四半期連結累計期間と比較して140百万円増加しております。これは、有形固定資産の取得による支出、無形固定資産の取得による支出、敷金及び保証金の差入による支出がそれぞれ89百万円、19百万円、19百万円減少したこと等によるものです。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動による資金の増加は、2,700百万円(前第2四半期連結累計期間は2,695百万円の増加)となりました。これは、長期借入金の返済による支出が447百万円であった一方で、短期借入金が増加したことが主因です。

また、前第2四半期連結累計期間と比較して5百万円の増加と前年同期並みの水準となりました。

(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、当社グループが対処すべき課題について重要な変更はありません。

(5) 研究開発活動

該当事項はありません。

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	20,000,000
計	20,000,000

###### 【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間末 現在発行数(株) (2021年3月31日)	提出日現在 発行数(株) (2021年5月14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	9,276,511	9,278,511	東京証券取引所 (市場第一部)	単元株式数 100株
計	9,276,511	9,278,511		

(注) 「提出日現在発行数」欄には、2021年5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 (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)
2021年1月15日 (注)1	17,631	9,273,511	8	1,287	8	2,556
2021年1月1日～ 2021年3月31日 (注)2	3,000	9,276,511	0	1,287	0	2,556

(注) 1. 譲渡制限付株式報酬としての有償第三者割当によるものです。

発行価額 981円

資本組入額 490円50銭

割当先 社外取締役を除く取締役、子会社の従業員

2. 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】

2021年3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 (自己株式を除く。)の総数に 対する所有株式 数の割合(%)
株式会社なかや	東京都中央区月島1丁目15番10-505号	3,969	42.80
中正雄一	東京都中央区	1,068	11.53
日本生命保険相互会社	東京都千代田区丸の内1丁目6番6号	460	4.96
宇田川三郎	東京都板橋区	272	2.94
久芳敬裕	東京都国分寺市	252	2.72
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	224	2.42
田浦秀一	千葉県大網白里市	222	2.40
生川雅也	東京都中央区	161	1.74
グローバルグループ従業員持株会	東京都千代田区富士見2丁目14番36号	133	1.44
株式会社日本カストディ銀行(信託口)	東京都中央区晴海1丁目8番12号	120	1.30
計		6,885	74.25

(注) 2021年3月31日現在における日本マスタートラスト信託銀行株式会社及び株式会社日本カストディ銀行の信託業務に係る株式数については、当社として把握することができないため記載しておりません。

## (6) 【議決権の状況】

## 【発行済株式】

2021年3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 3,600		
完全議決権株式(その他)	普通株式 9,270,400	92,704	
単元未満株式	普通株式 2,511		
発行済株式総数	9,276,511		
総株主の議決権		92,704	

## 【自己株式等】

2021年3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) 株式会社グローバルキ ッズCOMPANY	東京都千代田区富士見二 丁目14番36号	3,600	-	3,600	0.04
計		3,600	-	3,600	0.04

## 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(2021年1月1日から2021年3月31日まで)及び第2四半期連結累計期間(2020年10月1日から2021年3月31日まで)に係る四半期連結財務諸表について、太陽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：百万円)

	前連結会計年度 (2020年9月30日)	当第2四半期連結会計期間 (2021年3月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	1,816	4,347
未収入金	1,797	1,808
前払費用	574	730
その他	6	4
流動資産合計	4,194	6,890
固定資産		
有形固定資産		
土地	635	635
建物及び構築物(純額)	10,523	10,192
建設仮勘定	107	672
その他(純額)	400	362
有形固定資産合計	11,666	11,863
無形固定資産		
ソフトウェア	52	49
ソフトウェア仮勘定	4	-
無形固定資産合計	56	49
投資その他の資産		
投資有価証券	113	112
長期前払費用	570	531
敷金及び保証金	1,632	1,684
建設協力金	304	295
繰延税金資産	23	17
その他	0	0
投資その他の資産合計	2,643	2,639
固定資産合計	14,366	14,552
資産合計	18,561	21,443
<b>負債の部</b>		
流動負債		
短期借入金	-	3,100
1年内返済予定の長期借入金	859	809
未払金	1,261	1,493
未払法人税等	370	163
前受金	127	82
賞与引当金	586	574
役員退職慰労引当金	24	-
その他	237	239
流動負債合計	3,466	6,462
固定負債		
長期借入金	4,487	4,139
退職給付に係る負債	340	371
繰延税金負債	1,773	1,752
資産除去債務	343	344
その他	2	1
固定負債合計	6,947	6,608
負債合計	10,414	13,070

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年9月30日)	当第2四半期連結会計期間 (2021年3月31日)
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	1,278	1,287
資本剰余金	1,967	1,976
利益剰余金	4,960	5,157
自己株式	1	3
株主資本合計	8,205	8,418
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	1	0
退職給付に係る調整累計額	79	65
その他の包括利益累計額合計	77	64
新株予約権	19	19
純資産合計	8,146	8,373
負債純資産合計	18,561	21,443

## (2) 【四半期連結損益及び包括利益計算書】

## 【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 2019年10月1日 至 2020年3月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年10月1日 至 2021年3月31日)
売上高	10,977	11,640
売上原価	9,598	10,155
売上総利益	1,379	1,484
販売費及び一般管理費	1 1,183	1 1,148
営業利益	195	336
営業外収益		
受取利息及び配当金	4	4
補助金収入	54	-
その他	2	2
営業外収益合計	61	6
営業外費用		
支払利息	14	12
その他	0	5
営業外費用合計	15	17
経常利益	241	324
特別利益		
事業譲渡益	2 27	-
特別利益合計	27	-
特別損失		
投資有価証券評価損	6	-
特別損失合計	6	-
税金等調整前四半期純利益	263	324
法人税等	115	128
四半期純利益	147	196
(内訳)		
親会社株主に帰属する四半期純利益	147	196
非支配株主に帰属する四半期純利益	-	-
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	0	0
退職給付に係る調整額	11	13
その他の包括利益合計	11	13
四半期包括利益	159	209
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	159	209
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 2019年10月1日 至 2020年3月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年10月1日 至 2021年3月31日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前四半期純利益	263	324
減価償却費	399	416
補助金収入	54	-
事業譲渡損益(は益)	27	-
投資有価証券評価損益(は益)	6	-
賞与引当金の増減額(は減少)	0	12
役員退職慰労引当金の増減額(は減少)	-	24
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	42	53
受取利息及び受取配当金	4	4
支払利息	14	12
未収入金の増減額(は増加)	196	10
前払費用の増減額(は増加)	142	141
未払金の増減額(は減少)	252	231
前受金の増減額(は減少)	62	45
その他	61	40
小計	944	842
利息及び配当金の受取額	2	2
利息の支払額	14	12
法人税等の支払額	65	344
補助金の受取額	54	-
営業活動によるキャッシュ・フロー	921	487
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
有形固定資産の取得による支出	693	604
無形固定資産の取得による支出	21	1
敷金及び保証金の差入による支出	82	62
敷金及び保証金の回収による収入	1	0
建設協力金の回収による収入	12	10
その他	14	-
投資活動によるキャッシュ・フロー	797	657
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
短期借入金の純増減額(は減少)	2,700	3,100
長期借入れによる収入	478	50
長期借入金の返済による支出	457	447
社債の償還による支出	23	-
リース債務の返済による支出	2	2
ストックオプションの行使による収入	0	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	2,695	2,700
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	2,818	2,530
現金及び現金同等物の期首残高	1,480	1,816
現金及び現金同等物の四半期末残高	4,299	4,347

【注記事項】

(追加情報)

(新型コロナウイルス感染症の影響に関する会計上の見積り)

当社は、新型コロナウイルス感染症の影響につきまして、感染再拡大による大規模な施設の休園は発生せず、2021年4月には新型コロナウイルス感染症対策は継続するものの通常どおりの施設運営となるという仮定のもと、固定資産の減損における将来キャッシュ・フローの回収可能性等の会計上の見積りを行っております。

(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費用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 2019年10月1日 至 2020年3月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年10月1日 至 2021年3月31日)
役員報酬	26百万円	31百万円
給与手当	260百万円	270百万円
賞与引当金繰入額	51百万円	42百万円
租税公課	427百万円	424百万円

- 2 事業譲渡益

前第2四半期連結累計期間(自 2019年10月1日 至 2020年3月31日)

事業譲渡益は、連結子会社の保育所マッチングサービス事業(企業主導型保育所の定員数に対する空き枠をシェアし、利用したい企業の従業員と保育園をマッチングさせるサービス)を譲渡したものであります。

(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10月1日 至 2020年3月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年10月1日 至 2021年3月31日)
現金及び預金勘定	4,299百万円	4,347百万円
現金及び現金同等物	4,299百万円	4,347百万円

(株主資本等関係)

前第2四半期連結累計期間(自 2019年10月1日 至 2020年3月31日)

- 1 配当に関する事項

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。

当第2四半期連結累計期間(自 2020年10月1日 至 2021年3月31日)

- 1 配当に関する事項

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】

当社グループは、「子育て支援事業」の単一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2四半期連結累計期間 (自 2019年10月1日 至 2020年3月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年10月1日 至 2021年3月31日)
(1) 1株当たり四半期純利益	16円09銭	21円28銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益(百万円)	147	196
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(百万円)	147	196
普通株式の期中平均株式数(株)	9,175,917	9,251,776
(2) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益	15円72銭	20円93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(百万円)	-	-
普通株式増加数(株)	216,386	151,632
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5月13日

株式会社グローバルキッズCOMPANY  
取締役会 御中

太陽有限責任監査法人  
東京事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 尾川 克明 印

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 杉江 俊志 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グローバルキッズCOMPANYの2020年10月1日から2021年9月30日までの連結会計年度の第2四半期連結会計期間（2021年1月1日から2021年3月31日まで）及び第2四半期連結累計期間（2020年10月1日から2021年3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、四半期連結損益及び包括利益計算書、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、株式会社グローバルキッズCOMPANY及び連結子会社の2021年3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. 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。