

【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3月15日 |
| 【四半期会計期間】 | 第31期第3四半期（自 2020年11月1日 至 2021年1月31日） |
| 【会社名】 | 株式会社フロンティアインターナショナル |
| 【英訳名】 | FRONTIER INTERNATIONAL INC. |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長 河村 康宏 |
| 【本店の所在の場所】 | 東京都渋谷区渋谷三丁目3番5号 |
| 【電話番号】 | 03 - 5778 - 3500（代表） |
| 【事務連絡者氏名】 | 取締役管理本部長 清水 紀年 |
| 【最寄りの連絡場所】 | 東京都渋谷区渋谷三丁目3番5号 |
| 【電話番号】 | 03 - 5778 - 3500（代表） |
| 【事務連絡者氏名】 | 取締役管理本部長 清水 紀年 |
| 【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30期 第3四半期 連結累計期間 | 第31期 第3四半期 連結累計期間 | 第30期 |
|--------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 会計期間 | 自2019年5月1日 至2020年1月31日 | 自2020年5月1日 至2021年1月31日 | 自2019年5月1日 至2020年4月30日 |
| 売上高 (千円) | 10,309,164 | 11,414,425 | 13,118,825 |
| 経常利益 (千円) | 1,187,706 | 759,655 | 1,288,065 |
| 親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益 (千円) | 775,620 | 516,299 | 825,369 |
| 四半期包括利益又は包括利益 (千円) | 757,722 | 568,109 | 775,104 |
| 純資産額 (千円) | 4,984,330 | 5,298,885 | 4,976,624 |
| 総資産額 (千円) | 7,321,844 | 9,071,538 | 7,231,750 |
| 1株当たり四半期(当期)純利益 (円) | 178.65 | 115.70 | 188.30 |
| 潜在株式調整後1株当たり四半期 (当期)純利益 (円) | 167.43 | 112.90 | 178.16 |
| 自己資本比率 (%) | 68.1 | 58.4 | 68.8 |

| 回次 | 第30期 第3四半期 連結会計期間 | 第31期 第3四半期 連結会計期間 |
|-----------------|----------------------------|----------------------------|
| 会計期間 | 自2019年11月1日 至2020年1月31日 | 自2020年11月1日 至2021年1月31日 |
| 1株当たり四半期純利益 (円) | 75.90 | 51.90 |

(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。

なお、当社の連結子会社である株式会社フロンティアダイレクト及びセルコム株式会社は、2020年8月1日を効力発生日として株式会社フロンティアダイレクトを吸収合併存続会社、セルコム株式会社を吸収合併消滅会社とする吸収合併を行いました。

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。

なお、新型コロナウイルスの感染拡大による当社グループの事業等への影響は、現時点において限定的ではありませんが、今後、新型コロナウイルスの収束時期やその他の状況の経過により、連結会社の財政状態、経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

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の経済は、新型コロナウイルスの感染症の拡大により、急激に世界経済が悪化した影響を受け、国内経済においてもその影響を大きく受けております。当第3四半期においては、一時的に収束の兆しを見せていた新型コロナウイルスが都市部を中心に再拡大の様相が高まり、1月には指定区域を指定した緊急事態宣言の再発令があり、本格的な回復基調までには至っていない状況です。

このような中、当社グループの第3四半期連結累計期間においては、新型コロナウイルス感染症拡大の影響により、プロモーション領域において、大型イベントを中心に中止又はオンラインで開催規模を縮小して実施となる場合が相次いで、減少を余儀なくされましたが、人材領域については、全国10地点に営業拠点を有する当社グループの優位性を活かして、大手企業様より全国販促キャンペーンを受託したこと等で大きく伸長し、プロモーション領域の穴を埋める結果となりました。人材採用やオフィスの増床、DX推進のための投資なども積極的に進めてまいりました。

これらの結果、当第3四半期連結累計期間の経営成績は、売上高11,414百万円(前年同期比10.7%増)、売上総利益2,308百万円(前年同期比8.1%減)、営業利益639百万円(前年同期比46.0%減)、経常利益759百万円(前年同期比36.0%減)、親会社株主に帰属する四半期純利益516百万円(前年同期比33.4%減)となりました。

なお、当社グループはプロモーション事業の単一セグメントであるため、セグメント別の記載は省略しております。

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8,062百万円となり、前連結会計年度末に比べ1,810百万円増加いたしました。これは主に、現金及び預金が862百万円、受取手形及び売掛金が811百万円、未成業務支出金が207百万円増加したことによるものであります。固定資産は1,008百万円となり、前連結会計年度末に比べ28百万円増加いたしました。これは主に、有形固定資産が18百万円増加したことによるものであります。

この結果、総資産は、9,071百万円となり、前連結会計年度末に比べ1,839百万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3,381百万円となり、前連結会計年度末に比べ1,495百万円増加いたしました。これは主に、買掛金が1,359百万円、未払法人税等が36百万円増加したことによるものであります。固定負債は390百万円となり、前連結会計年度末に比べ21百万円増加いたしました。これは主に、退職給付に係る負債が11百万円、役員退職慰労引当金が8百万円増加したことによるものであります。

この結果、負債合計は、3,772百万円となり、前連結会計年度末に比べ1,517百万円増加いたしました。

(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5,298百万円となり、前連結会計年度末に比べ322百万円増加いたしました。これは主に、剰余金の配当175百万円があったものの、親会社株主に帰属する四半期純利益516百万円を計上したことにより利益剰余金が340百万円増加したことによるものであります。

この結果、自己資本比率は58.4%(前連結会計年度末は68.8%)となりました。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

(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 | 17,120,000 |
| 計 | 17,120,000 |

【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1月31日) | 提出日現在発行数(株) (2021年3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 | 4,553,000 | 4,553,000 | 東京証券取引所 (マザーズ) | 単元株式数100株 |
| 計 | 4,553,000 | 4,553,000 | - | - |

(注)「提出日現在発行数」欄には、2021年3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) |
|---------------------------|-----------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|-----------------|
| 2020年11月1日～ 2021年1月31日 | - | 4,553,000 | - | 46,675 | - | 36,675 |

(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(2020年10月31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1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) | 普通株式 95,300 | - | - |
| 完全議決権株式(その他) | 普通株式 4,456,500 | 44,565 | - |
| 単元未満株式 | 普通株式 1,200 | - | - |
| 発行済株式総数 | 4,553,000 | - | - |
| 総株主の議決権 | - | 44,565 | - |

【自己株式等】

2021年1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(%) |
|---------------------|--------------------|--------------|--------------|-------------|------------------------|
| 株式会社フロンティアインターナショナル | 東京都渋谷区渋谷 3丁目3-5 | 95,300 | - | 95,300 | 2.09 |
| 計 | - | 95,300 | - | 95,300 | 2.09 |

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（2020年11月1日から2021年1月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（2020年5月1日から2021年1月31日まで）に係る四半期連結財務諸表について、EY新日本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4月30日) | 当第3四半期連結会計期間 (2021年1月31日) |
|---------------|-------------------------|------------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 3,688,774 | 4,550,845 |
| 受取手形及び売掛金 | 2,267,154 | 3,078,318 |
| 未成業務支出金 | 67,096 | 274,419 |
| その他 | 229,535 | 159,716 |
| 貸倒引当金 | 633 | 471 |
| 流動資産合計 | 6,251,927 | 8,062,828 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | 120,216 | 138,626 |
| 無形固定資産 | 2,086 | 8,924 |
| 投資その他の資産 | | |
| その他 | 888,186 | 891,824 |
| 貸倒引当金 | 30,665 | 30,665 |
| 投資その他の資産合計 | 857,520 | 861,158 |
| 固定資産合計 | 979,823 | 1,008,710 |
| 資産合計 | 7,231,750 | 9,071,538 |
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 買掛金 | 962,557 | 2,322,114 |
| 未払法人税等 | 226,007 | 262,120 |
| 関係会社清算損失引当金 | 14,531 | - |
| その他 | 682,924 | 797,487 |
| 流動負債合計 | 1,886,020 | 3,381,722 |
| 固定負債 | | |
| 役員退職慰労引当金 | 196,799 | 205,575 |
| 退職給付に係る負債 | 102,033 | 113,673 |
| 資産除去債務 | 70,271 | 71,682 |
| 固定負債合計 | 369,104 | 390,930 |
| 負債合計 | 2,255,125 | 3,772,653 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 46,675 | 46,675 |
| 資本剰余金 | 373,191 | 373,191 |
| 利益剰余金 | 4,552,706 | 4,893,556 |
| 自己株式 | 45,826 | 116,226 |
| 株主資本合計 | 4,926,746 | 5,197,196 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 50,139 | 101,605 |
| 為替換算調整勘定 | 260 | 82 |
| その他の包括利益累計額合計 | 49,878 | 101,688 |
| 純資産合計 | 4,976,624 | 5,298,885 |
| 負債純資産合計 | 7,231,750 | 9,071,538 |

(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 2019年5月1日 至 2020年1月31日) | 当第3四半期連結累計期間 (自 2020年5月1日 至 2021年1月31日) |
|------------------|---|---|
| 売上高 | 10,309,164 | 11,414,425 |
| 売上原価 | 7,798,663 | 9,106,334 |
| 売上総利益 | 2,510,500 | 2,308,090 |
| 販売費及び一般管理費 | 1,325,239 | 1,668,499 |
| 営業利益 | 1,185,261 | 639,591 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 227 | 60 |
| 受取配当金 | 2,509 | 1,889 |
| 経営指導料 | 867 | - |
| 雇用調整助成金 | - | 121,196 |
| その他 | 438 | 31 |
| 営業外収益合計 | 4,042 | 123,176 |
| 営業外費用 | | |
| 売上債権売却損 | 1,317 | 778 |
| 関係会社清算損 | - | 1,492 |
| その他 | 280 | 841 |
| 営業外費用合計 | 1,597 | 3,112 |
| 経常利益 | 1,187,706 | 759,655 |
| 特別利益 | | |
| 投資有価証券売却益 | - | 13,641 |
| 関係会社清算損失引当金戻入額 | - | 7,510 |
| 特別利益合計 | - | 21,152 |
| 特別損失 | | |
| 投資有価証券売却損 | 1,698 | - |
| 特別損失合計 | 1,698 | - |
| 税金等調整前四半期純利益 | 1,186,007 | 780,807 |
| 法人税等 | 410,386 | 264,508 |
| 四半期純利益 | 775,620 | 516,299 |
| 親会社株主に帰属する四半期純利益 | 775,620 | 516,299 |

【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 2019年5月1日 至 2020年1月31日) | 当第3四半期連結累計期間 (自 2020年5月1日 至 2021年1月31日) |
|-----------------|---|---|
| 四半期純利益 | 775,620 | 516,299 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 18,048 | 51,466 |
| 為替換算調整勘定 | 150 | 343 |
| その他の包括利益合計 | 17,897 | 51,810 |
| 四半期包括利益 | 757,722 | 568,109 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る四半期包括利益 | 757,722 | 568,109 |

【注記事項】

(連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更)

第2四半期連結会計期間より、当社の連結子会社であったセルコム株式会社は、当社の連結子会社である株式会社フロンティアダイレクトを存続会社とする吸収合併により消滅したため、連結の範囲から除外しております。

(四半期連結財務諸表の作成にあたり適用した特有の会計処理)

(税金費用の計算)

税金費用については、当第3四半期連結会計期間を含む連結会計年度の税引前当期純利益に対する税効果会計適用後の実効税率を合理的に見積り、税引前四半期純利益に当該見積実効税率を乗じて計算しております。

(追加情報)

当第3四半期連結累計期間において、新たな追加情報の発生及び前事業年度の有価証券報告書に記載した情報等についての重要な変更はありません。

なお、新型コロナウイルスの感染拡大による当社の事業等への影響は、現時点において限定的ではありますが、今後、新型コロナウイルスの収束時期やその他の状況の経過により、当社の財政状態、経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(四半期連結貸借対照表関係)

1 当社グループにおいては、運転資金の効率的な調達を行うため、取引銀行2行と当座貸越契約の締結、取引銀行3行とコミットメントライン契約をしております。この契約に基づく借入未実行残高は、以下のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (2020年4月30日) | 当第3四半期連結会計期間 (2021年1月31日) |
|--------------------------|-------------------------|------------------------------|
| 当座貸越極度額及びコミットメントライン契約の総額 | 700,000千円 | 3,600,000千円 |
| 借入実行残高 | - | - |
| 差引額 | 700,000 | 3,600,000 |

2 財務制限条項

当社が株式会社三菱UFJ銀行との間で締結しているコミットメントライン契約（総貸付極度額1,000,000千円）には、以下の財務制限条項が付されております。

- 各年度の決算期の末日における連結貸借対照表の純資産の部の金額を2019年4月末日における連結貸借対照表の純資産の部の金額の75%以上に維持する。

当社が株式会社みずほ銀行との間で締結しているコミットメントライン契約（総貸付極度額1,000,000千円）には、以下の財務制限条項が付されております。

- 各年度の決算期の末日における単体及び連結貸借対照表の純資産の部の金額を2019年4月末日における連結貸借対照表の純資産の部の金額の75%以上に維持する。
- 各事業年度末における経常損益を2期連続で赤字としないこと

当社が株式会社三井住友銀行との間で締結しているコミットメントライン契約（総貸付極度額1,000,000千円）には、以下の財務制限条項が付されております。

- 各年度の決算期の末日における単体及び連結貸借対照表の純資産の部の金額を2020年4月末日及び直近の事業年度末における単体及び連結貸借対照表の純資産の部の金額の70%以上に維持する。
- 各事業年度末における経常損益を2期連続で赤字としないこと

(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（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 2019年5月1日 至 2020年1月31日) | 当第3四半期連結累計期間 (自 2020年5月1日 至 2021年1月31日) |
|-------|---|---|
| 減価償却費 | 5,042千円 | 13,284千円 |

(株主資本等関係)

前第3四半期連結累計期間(自 2019年5月1日 至 2020年1月31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 |
|----------------------|-------|----------------|---------------------|------------|------------|-------|
| 2019年7月25日 定時株主総会 | 普通株式 | 255,387 | 59.00 | 2019年4月30日 | 2019年7月26日 | 利益剰余金 |

2. 基準日が当第3四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3四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。

3. 株主資本の金額の著しい変動

該当事項はありません。

当第3四半期連結累計期間(自 2020年5月1日 至 2021年1月31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7月30日 定時株主総会 | 普通株式 | 175,449 | 39.00 | 2020年4月30日 | 2020年7月31日 | 利益剰余金 |

2. 基準日が当第3四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3四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。

3. 株主資本の金額の著しい変動

(自己株式の取得)

当社は、2020年3月18日開催の取締役会において、会社法第165条第3項の規定により読み替えて適用される同法第156条第1項の規定に基づき、自己株式の取得を決議し、自己株式70,900株の取得を行いました。この自己株式の取得により、自己株式が70,400千円増加し、当第3四半期連結会計期間末において116,226千円となっております。なお、当該決議に基づく自己株式の取得につきましては、2020年7月17日をもって取得を終了しております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社グループは、プロモーション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3四半期連結累計期間 (自 2019年5月1日 至 2020年1月31日) | 当第3四半期連結累計期間 (自 2020年5月1日 至 2021年1月31日) |
|---|---|---|
| 1株当たり四半期純利益 | 178円65銭 | 115円70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) | 775,620 | 516,299 |
| 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) | 775,620 | 516,299 |
| 普通株式の期中平均株式数(株) | 4,341,628 | 4,462,547 |
| | | |
| 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益 | 167円43銭 | 112円90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) | 290,981 | 110,363 |
| 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 | - | - |

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3月15日

株式会社フロンティアインターナショナル
取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人
東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 矢 治 博 之 印
業 務 執 行 社 員

指定有限責任社員 公認会計士 水 野 友 裕 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」に掲げられている株式会社フロンティアインターナショナルの2020年5月1日から2021年4月30日までの連結会計年度の第3四半期連結会計期間（2020年11月1日から2021年1月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（2020年5月1日から2021年1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、株式会社フロンティアインターナショナル及び連結子会社の2021年1月31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. 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。