

【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】	2020年11月13日
【四半期会計期間】	第31期第2四半期（自 2020年7月1日 至 2020年9月30日）
【会社名】	株式会社MS - J a p a n
【英訳名】	M A T C H I N G S E R V I C E J A P A N C O . , L T D .
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 有本 隆浩
【本店の所在の場所】	東京都千代田区富士見二丁目10番2号 飯田橋グラン・ブルーム
【電話番号】	03-3239-7373
【事務連絡者氏名】	取締役経営管理本部長 山本 拓
【最寄りの連絡場所】	東京都千代田区富士見二丁目10番2号 飯田橋グラン・ブルーム
【電話番号】	03-3239-7373
【事務連絡者氏名】	取締役経営管理本部長 山本 拓
【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） 株式会社MS - J a p a n大阪支社 （大阪府大阪市北区大深町3番1号グランフロント大阪タワーB24階）

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2四半期累計期間	第31期 第2四半期累計期間	第30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)	2,043,094	1,637,142	4,098,556
経常利益 (千円)	967,423	609,288	2,023,209
四半期(当期)純利益 (千円)	659,509	413,601	1,374,203
持分法を適用した場合の投資利益 (千円)	-	-	-
資本金 (千円)	580,588	583,438	583,378
発行済株式総数 (株)	24,908,400	24,946,400	24,945,600
純資産額 (千円)	7,237,667	8,983,993	7,961,691
総資産額 (千円)	7,923,249	9,811,540	8,806,393
1株当たり四半期(当期)純利益金額 (円)	26.48	16.58	55.16
潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益金額 (円)	26.38	16.55	55.05
1株当たり配当額 (円)	-	-	15
自己資本比率 (%)	91.4	91.6	90.4
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	443,587	129,106	1,343,822
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	504,260	88,118	2,527,217
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	373,621	374,058	368,109
現金及び現金同等物の四半期末(期末)残高 (千円)	3,442,973	6,038,608	6,371,678

回次	第30期 第2四半期会計期間	第31期 第2四半期会計期間
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)	14.55	7.07

(注) 1. 当社は、四半期連結財務諸表を作成していませんので、連結会計年度に係る主要な経営指標等の推移については記載していません。

2. 売上高には、消費税等は含まれていません。

2【事業の内容】

当第2四半期累計期間において、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2四半期累計期間において、当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、経営者が提出会社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に重要な影響を与える可能性があることと認識している主要なリスクが発生、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2四半期累計期間における我が国経済は、新型コロナウイルス感染症拡大に伴う人・物の動きの世界的な遮断や緊急事態宣言による外出自粛の影響などから、国内の経済活動に急激な縮小が見られました。緊急事態宣言解除後は、経済活動のレベルを段階的に引き上げておりますが、新型コロナウイルス感染症の拡大懸念や終息時期が見通せないことにより依然として先行き不透明な状況が続いております。

国内の雇用情勢については、新型コロナウイルス感染症拡大の影響を受け、厚生労働省が公表した2020年9月の有効求人倍率は1.03倍となりました。（「一般職業紹介状況（令和2年9月分）について」厚生労働省調べ）

このような経済環境の中、当社の人材紹介事業の売上高については、緊急事態宣言下では専門組織、一般企業ともに採用活動の中断、延期などが発生し、その後も採用の厳格化の影響等により前第2四半期累計期間に比べ減少しました。販売費及び一般管理費については、先行きが不透明な中、採用基準の厳格化等の需要の変動に合わせたコストコントロールを実施し、主に新規登録者獲得のためのマーケティングコストを最適化した結果、前第2四半期累計期間に比べ減少しました。その結果、新規登録者数については、8,567人となり、一人当たり獲得単価については前年同期比で改善しました。

この結果、当第2四半期累計期間における売上高は1,637,142千円（前年同期比19.9%減）、営業利益は596,515千円（前年同期比27.4%減）、経常利益は609,288千円（前年同期比37.0%減）、四半期純利益は413,601千円（前年同期比37.3%減）となりました。

なお、第2四半期累計期間における詳細な売上高の構成は以下のとおりであります。

（単位：千円）

売上高構成	紹介実績	前第2四半期累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)	前年同期 増減率 (%)
人材紹介 売上高	一般企業向け（注）2．紹介実績	1,553,572	1,216,962	21.7
	専門組織向け（注）3．紹介実績	462,705	388,037	16.1
	小計	2,016,278	1,605,000	20.4
	うち、有資格者（注）4．紹介実績	441,395	385,058	12.8
メディア売上高（注）5．		24,732	31,853	28.8
その他売上高等（注）6．		2,083	289	86.1
合計		2,043,094	1,637,142	19.9

（注）1．上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

2．一般企業向けとは、一般企業の管理部門（経理、財務、人事、総務、法務、経営企画等）に対する紹介を対象としております。

3．専門組織向けとは、会計事務所、税理士法人、監査法人、法律事務所、その他コンサルティングファーム等、一般企業以外の組織に対する紹介を対象としております。

4．有資格者とは、弁護士（司法試験合格者及び司法修習生含む）、公認会計士（会計士補及び公認会計士試験合格者を含む）、税理士（未登録含む）を対象としております。

5．メディア売上高とは、「Manegy」における広告収益等を対象としています。

6．その他売上高等には返金引当金繰入額を含んでおります。

資産、負債及び純資産の分析

当第2四半期会計期間末における資産につきましては、保有株式の時価上昇により、投資有価証券が1,469,681千円増加した一方で、現金及び預金が333,070千円減少した結果、前事業年度末に比べ1,005,147千円増加し、9,811,540千円となりました。

負債につきましては、未払法人税等が203,007千円減少したことに加え、未払金等の減少により流動負債のその他が143,399千円減少した一方で、前述の保有株式の時価上昇により、繰延税金負債が377,353千円増加した結果、前事業年度末に比べ17,155千円減少し、827,546千円となりました。

純資産につきましては、主に配当金の支払いを実施したことにより利益剰余金が374,178千円減少した一方で、その他有価証券差額金が982,759千円増加し、四半期純利益413,601千円を計上した結果、前事業年度末に比べ1,022,302千円増加し、8,983,993千円となりました。

(2) キャッシュ・フローの状況

当第2四半期会計期間末の現金及び現金同等物(以下「資金」という。)の残高は、営業活動による収入が投資活動及び財務活動による支出を下回った結果、前事業年度末に比べ333,070千円減少し、6,038,608千円となりました。

当第2四半期累計期間における各キャッシュ・フローの状況とそ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)

当第2四半期累計期間における営業活動によるキャッシュ・フローは、主に税引前四半期純利益608,435千円を計上した一方で、法人税等の支払額363,843千円が生じた結果、129,106千円の収入となりました。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

当第2四半期累計期間における投資活動によるキャッシュ・フローは、有形固定資産、無形固定資産の取得により、88,118千円の支出となりました。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

当第2四半期累計期間における財務活動によるキャッシュ・フローは、配当金の支払い等により374,058千円の支出となりました。

(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2四半期累計期間において、当社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2四半期累計期間において、当社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。

3 【経営上の重要な契約等】

当第2四半期会計期間において、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	40,000,000
計	40,000,000

【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間末現在発行数(株) (2020年9月30日)	提出日現在発行数(株) (2020年11月13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	24,946,400	24,946,800	東京証券取引所 (市場第一部)	単元株式数は100株 あります。
計	24,946,400	24,946,800	-	-

(注)「提出日現在発行数」欄には、2020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)
2020年7月1日～ 2020年9月30日	-	24,946,400	-	583,438	-	563,438

(注)2020年10月1日から2020年11月1日までの間に、新株予約権の行使により、発行済株式総数が400株、資本金及び資本準備金がそれぞれ30千円増加しております。

(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 (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T & Aホールディングス	東京都千代田区富士見2丁目10-3	8,672	34.76
有本隆浩	大阪府吹田市	7,280	29.18
株式会社日本カストディ銀行(信託 口9)	東京都中央区晴海1丁目8-12	1,007	4.03
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8-12	844	3.38
株式会社日本カストディ銀行(証券 投資信託口)	東京都中央区晴海1丁目8番12号	585	2.34
野村信託銀行株式会社(投信口)	東京都千代田区大手町2丁目2-2	347	1.39
日本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	236	0.94
BBH/SUMITOMO MITSUI TRUST BANK, LIMITED (LONDON BRANCH) / SMTTIL / JAPAN SMALL CAP FUND CLT AC (常任代理人 株式会社三井住友銀 行)	BLOCK5, HARCOURT CENTRE HARCOURT ROAD, DUBLIN 2 (千代田区丸の内1丁目3番2号)	211	0.84
木下 圭一郎	東京都千代田区	163	0.65
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8-12	135	0.54
計	-	19,480	78.05

(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 300	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 24,936,300	249,363	単元株式数は100株であります。
単元未満株式	普通株式 9,800	-	-
発行済株式総数	24,946,400	-	-
総株主の議決権	-	249,363	-

【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 (%)
(自己保有株式) 株式会社MS-Japan	東京都千代田区富 士見2丁目10番2号	300	-	300	0.00
計	-	300	-	300	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】

1．四半期財務諸表の作成方法について

当社の四半期財務諸表は、「四半期財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（平成19年内閣府令第63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。

3．四半期連結財務諸表について

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）第5条第2項により、当社では、子会社の資産、売上高、損益、利益剰余金及びキャッシュ・フローその他の項目から見て、当企業集団の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に関する合理的な判断を妨げない程度に重要性が乏しいものとして、四半期連結財務諸表は作成しておりません。

なお、資産基準、売上高基準、利益基準及び利益剰余金基準による割合は次のとおりであります。

資産基準	0.2%
売上高基準	0.0%
利益基準	0.0%
利益剰余金基準	0.1%

1【四半期財務諸表】

(1)【四半期貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (2020年3月31日)	当第2四半期会計期間 (2020年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	6,371,678	6,038,608
売掛金	164,429	136,563
有価証券	518,298	500,000
その他	33,756	42,534
流動資産合計	7,088,162	6,717,706
固定資産		
有形固定資産	67,653	71,976
無形固定資産	220,459	210,064
投資その他の資産		
投資有価証券	1,202,125	2,671,807
その他	242,587	154,581
貸倒引当金	14,596	14,596
投資その他の資産合計	1,430,117	2,811,792
固定資産合計	1,718,230	3,093,833
資産合計	8,806,393	9,811,540
負債の部		
流動負債		
未払法人税等	387,469	184,462
返金引当金	4,266	4,977
賞与引当金	115,430	66,616
その他	337,535	194,136
流動負債合計	844,702	450,192
固定負債		
繰延税金負債	-	377,353
固定負債合計	-	377,353
負債合計	844,702	827,546
純資産の部		
株主資本		
資本金	583,378	583,438
資本剰余金	1,229,316	1,229,376
利益剰余金	6,117,495	6,156,918
自己株式	503	503
株主資本合計	7,929,686	7,969,230
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	32,004	1,014,763
評価・換算差額等合計	32,004	1,014,763
純資産合計	7,961,691	8,983,993
負債純資産合計	8,806,393	9,811,540

(2) 【四半期損益計算書】

【第2四半期累計期間】

(単位：千円)

	前第2四半期累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
売上高	2,043,094	1,637,142
売上原価	742	182
売上総利益	2,042,352	1,636,960
販売費及び一般管理費	1,220,897	1,040,444
営業利益	821,454	596,515
営業外収益		
受取利息及び配当金	68,017	22,236
有価証券売却益	94,906	-
その他	710	933
営業外収益合計	163,633	23,169
営業外費用		
支払手数料	4,854	1,060
有価証券償還損	9,919	-
投資事業組合運用損	2,468	8,806
その他	422	529
営業外費用合計	17,665	10,396
経常利益	967,423	609,288
特別損失		
固定資産除却損	-	852
特別損失合計	-	852
税引前四半期純利益	967,423	608,435
法人税、住民税及び事業税	302,710	168,116
法人税等調整額	5,202	26,717
法人税等合計	307,913	194,833
四半期純利益	659,509	413,601

(3) 【四半期キャッシュ・フロー計算書】

(単位 : 千円)

	前第 2 四半期累計期間 (自 2019年 4月 1日 至 2019年 9月 30日)	当第 2 四半期累計期間 (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		
税引前四半期純利益	967,423	608,435
減価償却費	29,594	39,263
返金引当金の増減額 (は減少)	2,083	710
賞与引当金の増減額 (は減少)	5,212	48,813
受取利息及び受取配当金	68,017	22,236
有価証券売却損益 (は益)	94,906	-
有価証券償還損益 (は益)	9,919	-
投資事業組合運用損益 (は益)	2,468	8,806
固定資産除却損	-	656
売上債権の増減額 (は増加)	32,668	27,866
その他	1,019	136,717
小計	805,498	477,971
利息及び配当金の受取額	28,201	14,978
法人税等の支払額	390,113	363,843
営業活動によるキャッシュ・フロー	443,587	129,106
投資活動によるキャッシュ・フロー		
投資有価証券の取得による支出	1,661,033	554,182
投資有価証券の売却及び償還による収入	2,192,038	500,000
有形固定資産の取得による支出	319	19,117
無形固定資産の取得による支出	18,154	32,561
長期前払費用の取得による支出	5,184	-
投資事業組合からの分配による収入	1,570	10,480
差入保証金の差入による支出	4,656	-
差入保証金の回収による収入	-	7,263
投資活動によるキャッシュ・フロー	504,260	88,118
財務活動によるキャッシュ・フロー		
株式の発行による収入	-	120
配当金の支払額	373,621	374,178
財務活動によるキャッシュ・フロー	373,621	374,058
現金及び現金同等物の増減額 (は減少)	574,226	333,070
現金及び現金同等物の期首残高	2,868,746	6,371,678
現金及び現金同等物の四半期末残高	3,442,973	6,038,608

【注記事項】

(会計方針の変更)

該当事項はありません。

(四半期損益計算書関係)

販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は、次のとおりであります。

	前第2四半期累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
広告宣伝費	287,621千円	171,449千円
給与手当	332,296	328,015
賞与引当金繰入額	110,435	66,616
減価償却費	29,373	38,853
地代家賃	82,609	100,446

(四半期キャッシュ・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2四半期累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
現金及び預金勘定	3,442,973千円	6,038,608千円
預入期間が3か月を超える定期預金	-	-
現金及び現金同等物	3,442,973	6,038,608

(株主資本等関係)

前第2四半期累計期間(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 (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6月27日 定時株主総会	普通株式	373,621	15	2019年3月31日	2019年6月28日	利益剰余金

2. 基準日が当第2四半期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6月25日 定時株主総会	普通株式	374,178	15	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】

当社は、人材紹介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金額及び算定上の基礎並びに潜在株式調整後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2四半期累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
(1) 1株当たり四半期純利益金額	26円48銭	16円58銭
(算定上の基礎)		
四半期純利益金額(千円)	659,509	413,601
普通株主に帰属しない金額(千円)	-	-
普通株式に係る四半期純利益金額(千円)	659,509	413,601
普通株式の期中平均株式数(株)	24,908,068	24,945,909
(2) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額	26円38銭	16円55銭
(算定上の基礎)		
四半期純利益調整額(千円)	-	-
普通株式増加数(株)	89,493	45,030
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金額の算定に含めなかった潜在株式で、前事業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

2020年11月13日

株式会社MS - J a p a n

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
業務執行社員 公認会計士 新居 伸浩 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 田島 一郎 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MS - J a p a nの2020年4月1日から2021年3月31日までの第31期事業年度の第2四半期会計期間（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）に係る四半期財務諸表、すなわち、四半期貸借対照表、四半期損益計算書、四半期キャッシュ・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財務諸表の作成基準に準拠して、株式会社MS - J a p a n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財務諸表の作成基準に準拠して四半期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実施をする。

- ・ 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財務諸表の注記事項が適切でない場合は、四半期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財務諸表の表示、構成及び内容、並びに四半期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。

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。