

【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】 2023年5月15日

【四半期会計期間】 第19期第2四半期(自 2023年1月1日 至 2023年3月31日)

【会社名】 ビジネスコーチ株式会社

【英訳名】 Business Coach Inc.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 細川 馨

【本店の所在の場所】 東京都港区西新橋一丁目7番14号  
( ) 2023年5月8日付で、東京都千代田区麹町二丁目2番地より本店移転しております。

【電話番号】 03-3528-8022 (代表)

【事務連絡者氏名】 常務取締役管理本部長 鈴木 孝雄

【最寄りの連絡場所】 東京都港区西新橋一丁目7番14号

【電話番号】 03-3528-8022 (代表)

【事務連絡者氏名】 常務取締役管理本部長 鈴木 孝雄

【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19期 第2四半期 累計期間	第18期
会計期間	自 2022年10月1日 至 2023年3月31日	自 2021年10月1日 至 2022年9月30日
売上高 (千円)	616,712	1,148,158
経常利益 (千円)	55,099	244,205
四半期(当期)純利益 (千円)	35,698	172,264
持分法を適用した場合の投資利益 (千円)		
資本金 (千円)	207,899	78,400
発行済株式総数 (株)	1,104,000	968,000
純資産額 (千円)	670,265	424,041
総資産額 (千円)	943,309	750,064
1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	32.73	177.96
潜在株式調整後1株当たり 四半期(当期)純利益 (円)	32.11	
1株当たり配当額 (円)		50.00
自己資本比率 (%)	71.1	56.5
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	75,137	51,003
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	8,200	66,218
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	187,530	94,929
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高 (千円)	608,384	353,917

回次	第19期 第2四半期 会計期間
会計期間	自 2023年1月1日 至 2023年3月31日
1株当たり四半期純利益 (円)	15.85

- (注) 1 . 当社は2022年9月期第2四半期累計期間については四半期財務諸表を作成していないため、2022年9月期第2四半期累計期間の数値については記載していません。
- 2 . 持分法を適用した場合の投資利益については、関連会社がないため記載していません。
- 3 . 第18期は、潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、新株予約権の残高がありますが、当社株式は期末日時点では非上場でありましたので、期中平均株価が把握できないため、記載していません。
- 4 . 第19期第2四半期累計期間の潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、当社は2022年10月20日に東京証券取引所グロース市場へ上場したため、新規上場日から当第2四半期会計期間の末日までの平均株価を期中平均株価とみなして算定しております。
- 5 . 第19期第2四半期累計期間は配当を実施していないため1株当たりの配当額を記載していません。

## 2 【事業の内容】

当第2四半期累計期間において、当社が営む事業の内容について重要な変更はありません。

## 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、新たな事業等のリスク発生、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】

財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況分析は、当社の四半期財務諸表に基づいて実施されております。当社の四半期財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成されております。

四半期財務諸表の作成に当たっては一部に見積もりによる金額を含んでおりますが、見積もりにつきましては、過去実績や状況に応じ合理的と考えられる要因等に基づいており、妥当性についての継続的な評価を行っております。しかしながら、見積もり特有の不確実性があるため、実際の結果はこれらの見積もりと異なる可能性があります。

当社は、人材開発事業の単一セグメントであるため、セグメント別の記載を省略しております。

本項に記載した将来に関する事項は、本書提出日現在において当社が判断したものであります。

なお、当社は、前第2四半期累計期間については四半期財務諸表を作成していないため、前年同四半期累計期間との比較分析は行っておりません。

#### (1) 財政状態及び経営成績の状況

当第2四半期累計期間の売上高は616,712千円、売上総利益は405,046千円となりました。これは主に1対1型サービスが順調に伸長したことによるものです。

販売費及び一般管理費は343,839千円となりました。これは主に事業拡大に伴う人件費及び株式上場に係る一時費用が発生したこと、2023年5月移転予定の新本社賃貸借契約による家賃負担が増加したこと等によるものです。この結果、営業利益は61,206千円となりました。

営業外損益は、新規上場に係る上場関連費用が5,274千円発生し、この結果、経常利益は55,099千円、四半期純利益は35,698千円となりました。

当第2四半期会計期間末の総資産は、943,309千円（前事業年度末比193,245千円増）となりました。

流動資産は、843,628千円（前事業年度末比198,573千円増）となりました。これは主に、現預金が259,467千円増加、売掛金が56,338千円減少したことによるものです。

固定資産は、98,649千円（前事業年度末比4,968千円減）となりました。これは主に、ソフトウェアが減価償却により4,599千円減少、繰延税金資産が7,500千円減少、敷金が8,183千円増加したことによるものです。

当第2四半期会計期間末の負債合計は273,044千円（前事業年度末比52,978千円減）となりました。

流動負債は233,696千円（前事業年度末比29,982千円減）となりました。これは主に、買掛金が27,341千円減少、未払法人税等が9,627千円減少、賞与引当金が11,834千円減少、契約負債が8,004千円増加、その他流動負債が10,815千円増加したことによるものです。

固定負債は39,348千円（前事業年度末比22,996千円減）となりました。これは長期借入金が12,996千円減少、社債が10,000千円減少したことによるものです。

当第2四半期会計期間末の純資産は670,265千円（前事業年度末比246,224千円増）となりました。これは資本金及び資本剰余金が新株発行によりそれぞれ129,499千円増加、利益剰余金が剰余金の配当により48,400千円減少、自己株式の取得により72千円減少、四半期純利益により35,698千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2四半期累計期間末における現金及び現金等価物（以下、「資金」という。）は、前事業年度末と比べて254,466千円増加し、608,384千円となりました。

（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獲得した資金は75,137千円になりました。これは主に、増加要因として、税引前四半期純利益で55,099千円、売上債権の減少で56,338千円、契約負債の増加で8,004千円の資金を獲得した一方で、仕入債務の減少で27,341千円、法人税等の支払いにより21,528千円の資金を使用したことによるものです。

（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使用した資金は8,200千円になりました。これは定期預金の預入5,000千円、無形固定資産の取得3,200千円によるものです。

(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獲得した資金は187,530千円になりました。これは主に新株発行による収入で258,998千円の資金を獲得した一方で、長期借入金の返済で12,996千円、社債の償還で10,000千円、剰余金の配当で48,400千円の資金を使用したことによるものです。

### (3) 経営方針及び経営戦略等

当第2四半期累計期間における我が国の経済状況は、新型コロナウイルス感染症による経済活動の影響が収束に向かい、景気は緩やかに持ち直しました。一方、円安やエネルギー価格高騰等による生活不安が引き起こされ、依然として先行きは不透明な状況で推移しております。

また、人材開発市場は、「人材版伊藤レポート」（経済産業省）により提起された人的資本投資を企業価値向上に繋げるため、上場企業を対象に人的資本の開示義務化の方針が定められました。このため、開示義務が生じる上場企業を中心に自社の課題の把握や人材や組織活性化に関する投資が積極的に検討され、第1四半期から引き続き、市場全体は活発な動きが見られます。

このような状況の中、当社はクライアントファーストを掲げ、コーチングのエッセンスを活用した組織内コミュニケーションの活性化を支援する1対n型サービスや、役員・社員個人のポテンシャルを引き出す支援を行う1対1型サービスを中心にクライアントのニーズにマッチしたサービスを提供し、人的資本経営の実現を目指す企業にとって頼りがいのあるパートナーであるコーポレートコーチとして機能することを目指しています。

コーチングサービスにおいては、顧客におけるコーチングサービスの成果を達成するためのフォローアップサービスを拡充すると同時に、サービス品質向上に向けてパートナーコーチとの連携を強化する目的で新本社におけるコーチングベース機能を意図した内装・設備工事が進んでおります。1対1型サービスの伸長によりクライアント数（コーチング対象者数）が増加してもスムーズなサービス提供が可能となるようにクラウドコーチングシステムの機能強化を実現するシステム開発も進捗しております。

事業成長に向けた基盤の強化という観点で組織体制の見直しを検討してきた結果、従来の機能別組織体制では同一のステークホルダーに対して複数部門で対応する必要があるため部門間の情報連携が必要となり、統一的な対応や業務スピードに課題がある状況であることを認識しました。この課題に対処するため、重要なステークホルダーを軸として統一的かつ迅速な対応を行う組織体制を再構築することとし、5月1日付でステークホルダー別組織に変更いたしました。

具体的には、ステークホルダーを軸に業務の「ハイパフォーマンスモデル」を明確にし、これを磨き上げることで効果的な業務執行体制を実現し、ステークホルダーの皆様への貢献を一層高めてまいります。

これらにより、人的資本経営に対する企業行動の変化を追い風とした新規クライアントからの受注獲得だけでなく、既存クライアントからの継続受注につながるとともに、第3四半期以降の成長に向けた体制整備も着手でき、当第2四半期累計期間の業績は堅調に推移しました。

### (4) 生産、受注及び販売の実績

生産実績、受注実績、販売実績に関する情報は、次のとおりであります。

#### a. 生産実績

セグメントの名称	生産高(千円)
人材開発事業	205,298
合計	205,298

(注) 1. 金額は、製造原価によっております。

#### b. 受注実績

セグメントの名称	受注高(千円)	受注残高(千円)
人材開発事業	766,782	610,390
合計	766,782	610,390

#### c. 販売実績

セグメントの名称	販売高(千円)
人材開発事業	616,712
合計	616,712

### 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	3,600,000
計	3,600,000

###### 【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間 末現在発行数(株) (2023年3月31日)	提出日現在 発行数(株) (2023年5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	1,104,000	1,104,000	東京証券取引 所 グロース市場	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、単元株式数は100株であります。
計	1,104,000	1,104,000		

##### (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)
2023年1月1日～ 2023年3月31日		1,104,000		207,899		165,499

## (5) 【大株主の状況】

2023年3月31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(%)
有限会社コーチ・エフ	東京都世田谷区桜丘3丁目37番35号 グランベスタージュ桜丘108	402,200	36.43
橋場 剛	東京都品川区	80,000	7.24
J Pモルガン証券株式会社	東京都千代田区丸の内二丁目7番3号	30,700	2.78
田中 広道	埼玉県和光市	30,000	2.71
細川 馨	東京都世田谷区	30,000	2.71
株式会社SBI証券	東京都港区六本木一丁目6番1号	29,600	2.68
諸橋 奈々	新潟県新潟市西区	22,000	1.99
菅原 泰男	東京都港区	20,000	1.81
湊 伸悟	広島県広島市中区	20,000	1.81
吉田 有	神奈川県中郡大磯町	20,000	1.81
計		684,500	62.00

## (6) 【議決権の状況】

## 【発行済株式】

2023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)			
完全議決権株式(その他)	普通株式 1,103,300	11,033	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、単元株式数は100株であります。
単元未満株式	普通株式 700		
発行済株式総数	1,104,000		
総株主の議決権		11,033	

(注) 1. 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式41株を含んでおります。

## 【自己株式等】

該当事項はありません。

## 2 【役員の状況】

前事業年度に係る有価証券報告書提出後、当第2四半期累計期間における役員の異動は、次のとおりであります。

### (1) 新任役員

該当事項はありません。

### (2) 退任役員

該当事項はありません。

### (3) 役職の異動

新役職名	旧役職名	氏名	異動年月日
取締役副社長 コーポレートコーチング本部長	取締役副社長 営業本部長	橋場剛	2023年1月1日
専務取締役 人材マネジメント本部長	常務取締役 人材マネジメント本部長	山本佳孝	2023年1月1日

(注) 当第2四半期末から提出日までに以下の異動がありました。

新役職名	旧役職名	氏名	異動年月日
取締役副社長	取締役副社長 コーポレートコーチング本部長	橋場剛	2023年5月1日
専務取締役 コーポレートコーチング本部長	専務取締役 人材マネジメント本部長	山本佳孝	2023年5月1日

## 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(2023年1月1日から2023年3月31日まで)及び第2四半期累計期間(2022年10月1日から2023年3月31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

当社は子会社がありませんので、四半期連結財務諸表を作成しておりません。

### 4 最初に提出する四半期報告書への記載上の特例について

最初に提出する四半期報告書は「企業内容等開示ガイドライン24の4の7-6」の規定に準じて前年同四半期との対比は行っておりません。

## 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 (2022年9月30日)	当第2四半期会計期間 (2023年3月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	388,757	648,224
売掛金	216,325	159,987
仕掛品	11,004	4,636
貯蔵品	259	251
その他	28,708	30,529
流動資産合計	645,055	843,628
固定資産		
有形固定資産		
建物	7,619	7,619
減価償却累計額	6,408	7,446
建物(純額)	1,210	172
工具・器具及び備品	3,560	3,560
減価償却累計額	3,531	3,545
工具・器具及び備品(純額)	28	14
有形固定資産合計	1,239	187
無形固定資産		
ソフトウェア	38,168	33,568
無形固定資産合計	38,168	33,568
投資その他の資産		
出資金	60	60
繰延税金資産	13,403	5,902
敷金	50,747	58,931
投資その他の資産合計	64,210	64,893
固定資産合計	103,617	98,649
繰延資産		
社債発行費	1,390	1,032
繰延資産合計	1,390	1,032
資産合計	750,064	943,309

(単位：千円)

	前事業年度 (2022年9月30日)	当第2四半期会計期間 (2023年3月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
買掛金	56,828	29,487
1年内償還予定の社債	20,000	20,000
1年内返済予定の長期借入金	24,326	24,326
未払法人税等	26,083	16,456
契約負債	67,747	75,752
賞与引当金	18,766	6,932
その他	49,925	60,741
流動負債合計	263,678	233,696
固定負債		
社債	20,000	10,000
長期借入金	42,344	29,348
固定負債合計	62,344	39,348
負債合計	326,022	273,044
純資産の部		
株主資本		
資本金	78,400	207,899
資本剰余金	36,000	165,499
利益剰余金	309,641	296,939
自己株式		72
株主資本合計	424,041	670,265
純資産合計	424,041	670,265
負債純資産合計	750,064	943,309

(2) 【四半期損益計算書】

【第2四半期累計期間】

(単位：千円)

当第2四半期累計期間 (自 2022年10月1日 至 2023年3月31日)	
売上高	616,712
売上原価	211,665
売上総利益	405,046
販売費及び一般管理費	1 343,839
営業利益	61,206
営業外収益	
受取利息	3
受取配当金	27
営業外収益合計	31
営業外費用	
支払利息	459
社債利息	45
社債発行費償却	358
上場関連費用	5,274
営業外費用合計	6,138
経常利益	55,099
税引前四半期純利益	55,099
法人税、住民税及び事業税	11,901
法人税等調整額	7,500
法人税等合計	19,401
四半期純利益	35,698



(3) 【四半期キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

当第2四半期累計期間  
 (自 2022年10月1日  
 至 2023年3月31日)

<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>	
税引前四半期純利益	55,099
減価償却費	8,851
敷金償却	600
賞与引当金の増減額(は減少)	11,834
受取利息及び受取配当金	31
支払利息及び社債利息	505
社債発行費償却	358
売上債権の増減額(は増加)	56,338
棚卸資産の増減額(は増加)	6,375
その他流動資産の増減額(は増加)	1,820
仕入債務の増減額(は減少)	27,341
契約負債の増減額(は減少)	8,004
その他流動負債の増減額(は減少)	7,595
その他	5,564
小計	97,139
利息及び配当金の受取額	31
利息の支払額	505
法人税等の支払額	21,528
営業活動によるキャッシュ・フロー	75,137
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>	
無形固定資産の取得による支出	3,200
定期預金の預入による支出	5,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	8,200
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>	
長期借入金の返済による支出	12,996
社債の償還による支出	10,000
株式の発行による収入	258,998
自己株式の取得による支出	72
配当金の支払額	48,400
財務活動によるキャッシュ・フロー	187,530
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	254,466
現金及び現金同等物の期首残高	353,917
現金及び現金同等物の四半期末残高	608,384

【注記事項】

(追加情報)

前事業年度の有価証券報告書の(追加情報)に記載しました新型コロナウイルス感染症の影響に関する仮定について重要な変更はありません。

(四半期貸借対照表関係)

当座貸越契約

当社は、運転資金の効率的な調達を行うため、金融機関と当座貸越契約を締結しております。

当座貸越契約に関わる未実行残高は次の通りであります。

	前事業年度 (2022年9月30日)	当第2四半期会計期間 (2023年3月31日)
当座貸越極度額	50,000千円	50,000千円
貸出実行残高	〃	〃
差引額	50,000千円	50,000千円

(四半期損益計算書関係)

1 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

当第2四半期累計期間 (自 2022年10月1日 至 2023年3月31日)	
広告宣伝費	14,101千円
給料及び手当	202,987 "
賞与引当金繰入額	3,932 "
法定福利費	25,524 "
業務委託費	35,446 "

(四半期キャッシュ・フロー計算書関係)

1 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。

当第2四半期累計期間 (自 2022年10月1日 至 2023年3月31日)	
現金及び預金	648,224千円
預入期間3ヶ月を超える定期預金	39,840 "
現金及び現金同等物	608,384千円

(株主資本等関係)

当第2四半期累計期間(自 2022年10月1日 至 2023年3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
2022年12月21日 定時株主総会	普通株式	48,400	50.00	2022年9月30日	2022年12月22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。

3. 株主資本の著しい変動

当社は、2022年10月20日付けで東京証券取引所グロース市場に株式を上場いたしました。この上場にあたり、2022年10月19日を払込期日とする公募増資（ブックビルディング方式）による新株式136,000株の発行により、資本金及び資本準備金はそれぞれ129,499千円増加しております。この結果、当第2四半期会計期間末において資本金が207,899千円、資本準備金が165,499千円となっています。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当第2四半期累計期間（自 2022年10月1日 至 2023年3月31日）

当社は、人材開発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。

(収益認識関係)

(単位：千円)

	当第2四半期累計期間 (自 2022年10月1日 至 2023年3月31日)
1対n型サービス	325,331
1対1型サービス	230,081
その他のサービス	61,299
顧客との契約から生じる収益	616,712
その他の収益	0
合計	616,712

(注) 当社は、人材開発事業の単一セグメントではありますが、顧客との契約から生じる収益を提供するサービス型に分解した情報を記載しております。

(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並びに潜在株式調整後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。

項目	当第2四半期累計期間 (自 2022年10月1日 至 2023年3月31日)
(1) 1株当たり四半期純利益	32円73銭
(算定上の基礎)	
四半期純利益(千円)	35,698
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(千円)	35,698
普通株式の期中平均株式数(株)	1,090,535
(2) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益	32円11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)	21,153
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、前事業年度末から重要な変動があったものの概要	

(注) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、当社は2022年10月20日に東京証券取引所グロース市場へ上場したため、新規上場日から当第2四半期会計期間末までの平均株価を期中平均株価とみなして算出しております。

(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

2023年5月15日

ビジネスコーチ株式会社  
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 三 浦 太

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 新 居 伸 浩

### 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」に掲げられているビジネスコーチ株式会社の2022年10月1日から2023年9月30日までの第19期事業年度の第2四半期会計期間（2023年1月1日から2023年3月31日まで）及び第2四半期累計期間（2022年10月1日から2023年3月31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、ビジネスコーチ株式会社の2023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、継続企業的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．上記の四半期レビュー報告書の原本は当社(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。