

【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11月12日
【四半期会計期間】	第75期第2四半期（自 2021年7月1日 至 2021年9月30日）
【会社名】	株式会社小林洋行
【英訳名】	KOBAYASHI YOKO CO.,LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 細金 成光
【本店の所在の場所】	東京都中央区日本橋蛸殻町一丁目15番7号
【電話番号】	03（3669）4111（代表）
【事務連絡者氏名】	取締役業務部長 渡辺 宏
【最寄りの連絡場所】	東京都中央区日本橋蛸殻町一丁目15番7号
【電話番号】	03（3669）4111（代表）
【事務連絡者氏名】	取締役業務部長 渡辺 宏
【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74期 第2四半期連結 累計期間	第75期 第2四半期連結 累計期間	第74期
会計期間	自 2020年4月1日 至 2020年9月30日	自 2021年4月1日 至 2021年9月30日	自 2020年4月1日 至 2021年3月31日
営業収益 (千円)	1,670,066	1,614,437	3,447,435
経常損失 () (千円)	88,204	58,295	133,612
親会社株主に帰属する四半期 (当期) 純損失 () (千円)	107,016	41,241	122,330
四半期包括利益又は包括利益 (千円)	91,121	16,653	48,009
純資産額 (千円)	8,568,553	8,658,206	8,707,685
総資産額 (千円)	15,481,473	14,720,156	14,197,780
1株当たり四半期 (当期) 純損失 () (円)	11.33	4.37	12.95
潜在株式調整後1株当たり四半期 (当期) 純利益 (円)	-	-	-
自己資本比率 (%)	49.4	52.8	54.8
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	419,203	231,355	543,373
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	124,453	8,337	173,589
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	43,025	43,025	53,225
現金及び現金同等物の四半期末 (期末) 残高 (千円)	2,021,266	1,803,381	2,086,099

回次	第74期 第2四半期連結 会計期間	第75期 第2四半期連結 会計期間
会計期間	自 2020年7月1日 至 2020年9月30日	自 2021年7月1日 至 2021年9月30日
1株当たり四半期純損失 () (円)	6.62	1.09

- (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. 潜在株式調整後1株当たり四半期 (当期) 純利益については、1株当たり四半期 (当期) 純損失であり、また、潜在株式が存在しないため記載しておりません。
3. 「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を第1四半期連結会計期間の期首から適用しており、当第2四半期連結累計期間及び当第2四半期連結会計期間に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を適用した後の指標等となっております。

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。

なお、当社連結子会社株式会社フジトミは、2021年8月1日付でフジトミ証券株式会社に商号変更しております。

また、第1四半期連結会計期間より報告セグメントの区分を変更しております。詳細は、「第4 経理の状況 1 四半期連結財務諸表 注記事項(セグメント情報等)」に記載のとおりであります。

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。

当社グループの主たる事業である投資・金融サービス業におきましては、2004年の法改正（2005年5月施行）以降、低迷が続いている国内商品取引所の総売買高（先物オプション取引を含む。）が、市場が活況であった2004年3月期と比較すると2021年3月期は87.1%も少ない水準にあり、引き続き厳しい経営環境に直面しております。当社グループにおきましても、当第2四半期連結累計期間は、営業損失85百万円（前年同四半期は営業損失123百万円）、経常損失58百万円（前年同四半期は経常損失88百万円）と引き続き損失を計上しており、親会社株主に帰属する四半期純損失は41百万円（前年同四半期は親会社株主に帰属する四半期純損失107百万円）となっております。

これにより、将来にわたって事業活動を継続するとの前提に重要な疑義を生じさせるような事象または状況が存在しております。

当社グループの営業総利益のうち、投資・金融サービス業による営業収益への依存度が最も高くなっていることから、当該事業の拡大が最優先課題となっております。同部門においては、営業社員の金融リテラシーを向上させるとともに、顧客ニーズに応じた投資商品の提供や情報の発信を行い、顧客満足度のアップを図ってまいります。また、動画配信などの非対面営業手法を強化しつつ、セミナーやイベント等も幅広く行い、新規顧客の獲得及び既存顧客の取引拡大を目指してまいります。

投資・金融サービス業以外の生活・環境事業のうち、保険募集業務では、社会情勢の変化と広範する顧客ニーズに応えるため、所属員の総合的なスキルアップを図り、ニーズに応じた保険商品の提案や付帯サービスの提供を充実させ、業容の拡大に努めてまいります。また、広告用電設資材卸売業においては、新型コロナウイルス感染拡大により、小売り店舗を中心に設備需要が落ち込んでおり、コロナ禍が長期化した場合にはより顕著に業績に影響することが予想されます。今後はより宣伝効果が期待できる新商品の提案型営業を推進し需要拡大を目指してまいります。LED照明等の販売事業は、LED導入による電力経費の大幅節減効果及び照明の快適性への評価は高いことから、長期的にはLED化へのリニューアル等の設備投資が続くと見込まれ、集合住宅や工場・倉庫を重点とした営業力を強化し、売上及び収益の拡大に注力してまいります。

スポーツ施設提供業において、ゴルフ場事業では、ゴルフ人口・階層の推移を見極め、競争力のある価格設定を行うとともに、コースのメンテナンスと設備の改修並びにサービス向上に注力し、近隣ゴルフ場との差別化を図り、来場者の増加に繋げてまいります。

不動産業において、既存の賃貸物件については、安定的な収益の確保を最優先とし、周辺の賃貸物件との競争力アップを目的とした設備投資を効率的に行ってまいります。また、短期間での効率的な資金回転を目指す販売事業と中長期に安定した賃料収入の確保を目的とした賃貸事業の双方を重視しながら、堅固な事業基盤を確立させ、持続的かつ安定した収益確保を目指してまいります。

インターネット広告業においては、市場環境の変化に対応し、顧客ニーズを捉えた商材・サービスを提供することにより、安定的な収益基盤の確保に努めてまいります。

これらの既存事業以外にも、継続的に安定した収益が期待できる事業分野に関しましては新規参入を含めて検討してまいります。

これらのことを確実に実行し、営業利益の改善へと繋げてまいります。

なお、当社グループの財政状態は、純資産が8,658百万円、現金及び預金残高が3,014百万円となっており資金面に支障はないと判断しております。このことから、継続企業の前提に関して重要な不確実性は認められないものと判断しております。

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

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で経済・社会活動が抑制されるなか、依然として厳しい状況で推移しました。一方で、ワクチン接種の普及拡大や各種政策の効果により、一部弱さがみられるものの持ち直しの動きが続いております。しかしながら、デルタ株等の変異ウイルスの感染再拡大に伴う景気鈍化懸念などを背景に、先行きは厳しい状況が続くと見込まれます。

当社グループの主たる事業である投資・金融サービス業において、国内の商品市場のうち金は、前半は米長期金利の低下やドル安基調が続くなか金買いが急速に進み、COMEX金は大幅に値上がりしました。その影響で期初6,000円前後であった国内市場の金価格も5月31日には6,742円（期先）まで急騰しました。8月には、好調な米国経済を背景に米長期金利の上昇やドル高が進み、金価格は下落しました。しかしその後は、新型コロナウイルスの感染拡大懸念や中国恒大集団の経営危機不安など、長期的には金投資に注目が集まり、依然高値圏で推移しました。

国内の株式市場において、前半は新型コロナウイルス感染症の再拡大に伴う緊急事態宣言やまん延防止等重点措置が発令、拡大及び延長されたことにより、日経平均株価は下落基調が続き、8月20日には昨年末以来の一時27,000円を割り込みました。世界の株式市場に比べ出遅れ感が目立っていた日本の株式市場ですが、ワクチン接種の進展による経済活動の正常化や菅首相の退陣による新政権への期待感から海外投資家を中心に資金が日本の株式市場に流入し、日経平均株価は急騰劇を演じ、9月14日に年初来高値となる30,795円78銭を付けました。その後は、中国恒大集団の経営危機不安などから世界的に株安となると日経平均株価も追随する形で急落しました。

このような環境の下、コロナ禍で訪問による対面営業の制約が続き、セミナーやイベント等についても緊急事態宣言下で期待していた集客には結び付き、厳しい事業環境が続きました。しかし、非対面営業強化のために実施したZoom等を利用したオンラインセミナーについては、一定の集客成果があがっております。このような状況のなか、当社グループの委託売買高は、商品先物取引においては、主力の貴金属市場が81千枚（前年同四半期比23.6%減）となったため、全体は89千枚（前年同四半期比24.9%減）と減少しました。また金融商品取引においては、取引所株価指数証拠金取引（くりっく株365）は406千枚（前年同四半期比336.9%増）、取引所為替証拠金取引（くりっく365）は247千枚（前年同四半期比9.6%減）となったため、全体では654千枚（前年同四半期比78.4%増）となりました。

生活・環境事業において、LED照明等の販売は、引き続きリニューアル需要が高いものの半導体不足による製品供給の滞りが、工事等の遅れに繋がり、受注等の足かせとなりました。また、保険事業では、生保は、コロナ禍に加え税制改正の影響で、大口事業保険の獲得は厳しい状況となりました。一方で、損保は、災害激甚化やコロナ禍で保険見直しの意識が高まっており、大口管財案件の新規獲得も含め堅調に業績を伸ばしました。

スポーツ施設提供業においては、当社が所有するゴルフ場（ゴールドンクロスカントリークラブ）ですが、前半はコロナ禍でも密を避けられる娯楽として人気を博し、売上、来場者数ともに好調でありました。しかし8月に入り緊急事態宣言の範囲が千葉県まで拡大すると、再度自粛モードが広がり来場者数は減少しました。またアルコール類の提供が制約されるなか、レストラン売上も苦戦を強いられました。

不動産業において、不動産賃貸では、当社グループが所有する賃貸用マンションは引き続き高い入居率で推移しました。一方でビジネスホテルは、新しい客層の取り込みや新サービスの提供等に注力するものの回復にはほど遠く、引き続き厳しい事業環境が続きました。また、不動産売買では、販売用不動産の売却はほぼ計画通りに進んでおります。新規仕入れについても、販売用不動産の在庫不足を補うために注力してきた中古区分マンションなどの小規模物件の購入は順調に進みました。

インターネット広告業においては、コロナ禍の影響でオンラインの強化や非接触の販売手法に注力する企業が増加しているなかで、サイト制作やSEO対策の需要は引き続き高水準で推移しました。

この結果、当第2四半期連結累計期間の業績は、営業収益1,614百万円（前年同四半期比3.3%減）、営業総利益1,105百万円（前年同四半期比0.0%増）、営業損失85百万円（前年同四半期は営業損失123百万円）、経常損失58百万円（前年同四半期は経常損失88百万円）となり、親会社株主に帰属する四半期純損失41百万円（前年同四半期は親会社株主に帰属する四半期純損失107百万円）となりました。

セグメントの業績は、次のとおりであります。

なお、第1四半期連結会計期間より報告セグメントの区分を変更しております。詳細は、「第4 経理の状況 1 四半期連結財務諸表 注記事項（セグメント情報等）」に記載のとおりであります。

投資・金融サービス業

当第2四半期連結累計期間の投資・金融サービス業の営業収益は640百万円（前年同四半期比7.4%減）、セグメント損失は50百万円（前年同四半期はセグメント損失36百万円）となりました。

当第2四半期連結累計期間における投資・金融サービス業の営業収益は、次のとおりであります。

イ．受取手数料

区分	金額（千円）	前年同四半期比（％）
商品先物取引		
現物先物取引		
農産物市場	2,091	125.4
貴金属市場	118,521	17.3
ゴム市場	951	63.4
エネルギー市場	53	88.9
小計	121,617	17.4
現金決済取引		
エネルギー市場	2,835	41.9
貴金属市場	18,202	61.9
小計	21,038	60.0
商品先物取引計	142,655	28.6
金融商品取引		
取引所株価指数証拠金取引	291,129	18.7
取引所為替証拠金取引	201,739	15.5
金融商品取引計	492,868	1.8
合計	635,524	7.1

ロ．その他

区分	金額（千円）	前年同四半期比（％）
その他	5,064	37.7
合計	5,064	37.7

当社グループの商品先物取引及び金融商品取引の売買高に関して当第2四半期連結累計期間中の状況は次のとおりであります。

ハ．商品先物取引の売買高の状況

市場名	委託（枚）	前年同四半期比（％）
現物先物取引		
農産物市場	2,771	420.9
貴金属市場	56,984	6.0
ゴム市場	2,088	54.6
エネルギー市場	67	91.0
小計	61,910	3.8
現金決済取引		
エネルギー市場	3,365	51.0
貴金属市場	24,230	54.0
小計	27,595	53.6
合計	89,505	24.9

（注）商品先物取引における取引の最低単位を枚と呼び、例えば金は1枚1kg、白金は1枚500gというように1枚当たりの数量は商品ごとに異なります。

ニ．金融商品取引の売買高の状況

区分	委託（枚）	前年同四半期比（％）
取引所株価指数証拠金取引	406,875	336.9

区分	委託（枚）	前年同四半期比（％）
取引所為替証拠金取引	247,223	9.6
合計	654,098	78.4

当社グループの商品先物取引及び金融商品取引に関する売買高のうち当第2四半期連結会計期間末において反対売買により決済されていない建玉の状況は次のとおりであります。

ホ．商品先物取引の未決済建玉の状況

市場名	委託（枚）	前年同四半期比（％）
現物先物取引		
農産物市場	426	-
貴金属市場	1,613	3.4
ゴム市場	73	65.9
エネルギー市場	14	53.3
小計	2,126	15.8
現金決済取引		
エネルギー市場	202	11.0
貴金属市場	5,652	6.1
小計	5,854	6.2
合計	7,980	1.2

ヘ．金融商品取引の未決済建玉の状況

区分	委託（枚）	前年同四半期比（％）
取引所株価指数証拠金取引	29,803	73.3
取引所為替証拠金取引	37,119	10.4
合計	66,922	14.2

生活・環境事業

当第2四半期連結累計期間の生活・環境事業の営業収益は402百万円（前年同四半期比7.0%増）、セグメント損失は20百万円（前年同四半期はセグメント損失28百万円）となりました。

当第2四半期連結累計期間における生活・環境事業の営業収益は、次のとおりであります。

区分	金額（千円）	前年同四半期比（%）
広告用電設資材卸売業	171,611	7.1
生命保険・損害保険の募集	118,344	15.5
太陽光発電機・LED照明等の販売事業	112,223	0.2
その他	-	-
合計	402,178	7.0

スポーツ施設提供業

当第2四半期連結累計期間のスポーツ施設提供業の営業収益は224百万円（前年同四半期比24.1%増）、セグメント利益は42百万円（前年同四半期比207.2%増）となりました。

不動産業

当第2四半期連結累計期間の不動産業の営業収益は195百万円（前年同四半期比37.9%減）、セグメント利益は111百万円（前年同四半期比8.5%減）となりました。

区分	金額（千円）	前年同四半期比（%）
不動産賃貸料収入	120,933	2.4
不動産販売収入	74,636	62.0
合計	195,569	37.9

インターネット広告業

当第2四半期連結累計期間のインターネット広告業の営業収益は151百万円（前年同四半期比41.9%増）、セグメント利益は17百万円（前年同四半期比54.2%増）となりました。

(2) キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結会計期間末における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）の残高は、前連結会計年度末に対して282百万円減少し、1,803百万円となりました。

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)

営業活動の結果使用した資金は、231百万円（前年同期は419百万円の収入）となりました。これは主に、差入保証金の増加561百万円、預り証拠金の減少127百万円、受入保証金の増加729百万円、棚卸資産の増加額171百万円の計上によるものであります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動の結果使用した資金は、8百万円（前年同期は124百万円の支出）となりました。これは主に有形固定資産の取得による支出44百万円及び投資有価証券の売却による収入28百万円によるものであります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果使用した資金は、43百万円（前年同期は43百万円の支出）となりました。これは配当金の支払額23百万円、非支配株主への配当金の支払額9百万円及び長期借入金の返済による支出10百万円によるものであります。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 研究開発活動

該当事項はありません。

(6) 経営成績に重要な影響を与える要因

当第2四半期連結累計期間において、当社グループの経営成績に重要な影響を与える要因について重要な変更はありません。

(7) 資本の財源及び資金の流動性についての分析

当第2四半期連結会計期間末の総資産は、前期末と比べ522百万円増加し、14,720百万円となりました。これは主に差入保証金の増加605百万円によるものであります。

負債は、前期末と比べ571百万円増加し、6,061百万円となりました。これは主に受入保証金の増加729百万円及び預り証拠金の減少83百万円によるものであります。

純資産額は、主に親会社株主に帰属する四半期純損失41百万円の計上及び配当金の支払23百万円により、8,658百万円となりました。

なお、当社グループの当第2四半期連結会計期間末の自己資本比率は52.8%であり、当面、財務面に不安は無い状態であると考えております。

3 【経営上の重要な契約等】

当社は2021年10月27日開催の取締役会において、当社連結子会社であるフジトミ証券株式会社（以下、フジトミ証券といいます。）との間で、当社を株式交換完全親会社とし、フジトミ証券を株式交換完全子会社とする株式交換を行うことを決議し、同日、株式交換契約を締結いたしました。

なお、詳細は「第4 経理の状況 1 四半期財務諸表 注意事項（重要な後発事象）」に記載のとおりであります。

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	27,000,000
計	27,000,000

【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9月30日)	提出日現在発行数(株) (2021年11月12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	10,094,644	10,094,644	東京証券取引所 市場第一部	単元株式数100株
計	10,094,644	10,094,644	-	-

(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(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)
2021年7月1日～ 2021年9月30日	-	10,094,644	-	2,000,000	-	887,445

(5) 【大株主の状況】

2021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 (%)
株式会社東京洋行	東京都中央区佃2-1-1-5106	2,788	29.52
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2-11-3	592	6.27
株式会社りそな銀行	大阪府大阪市中央区備後町2-2-1	463	4.90
共和証券株式会社	東京都中央区日本橋兜町8-3	312	3.30
細金 成光	東京都中央区	297	3.15
細金 英光	東京都中野区	283	3.00
トウヨウ セキュリティーズ ア ジア リミテッド (常任代理人東洋証券株式会社)	SUITES 2301- 02&16,23/F,CITYPLAZAONE1111 KING'SROAD,TAIKOO SHING,HONG KONG (東京都中央区八丁堀4-7-1)	231	2.45
細金 千恵子	東京都中央区	170	1.80
細金 玲子	千葉県船橋市	156	1.65
株式会社日本カストディ銀行 (り そな銀行再信託分・リゾートトラ スト株式会社退職給付信託口)	東京都中央区晴海1-8-12	121	1.28
計	-	5,416	57.35

- (注) 1 . 上記のほか、当社所有の自己株式650千株 (発行済株式総数に対する所有株式数の割合6.44%) があります。
2 . 所有株式数の千株未満は、切り捨てております。
3 . 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は、小数点第 3 位以下を切り捨てて表示し
ております。

(6) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2021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 650,200	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 9,439,100	94,391	-
単元未満株式	普通株式 5,344	-	-
発行済株式総数	10,094,644	-	-
総株主の議決権	-	94,391	-

【自己株式等】

2021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(%)
株式会社小林洋行	東京都中央区 日本橋蛸殻町 一丁目15番7号	650,200	-	650,200	6.44
計	-	650,200	-	650,200	6.44

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7月1日から2021年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2021年4月1日から2021年9月30日まで）に係る四半期連結財務諸表についてMoore至誠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 (2021年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2021年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	3,299,537	3,014,084
受取手形及び売掛金	203,182	200,613
有価証券	100,000	100,000
商品及び製品	386,975	558,504
原材料及び貯蔵品	6,573	6,551
差入保証金	4,114,783	4,719,841
その他	574,056	626,388
貸倒引当金	4,419	3,296
流動資産合計	8,680,689	9,222,687
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	1,733,314	1,690,003
土地	1,922,941	1,922,941
その他（純額）	417,776	394,632
有形固定資産合計	4,074,033	4,007,577
無形固定資産		
のれん	-	10,924
その他	13,895	13,008
無形固定資産合計	13,895	23,933
投資その他の資産		
投資有価証券	1,115,024	1,183,158
その他	369,455	336,835
貸倒引当金	55,317	54,035
投資その他の資産合計	1,429,162	1,465,957
固定資産合計	5,517,090	5,497,468
資産合計	14,197,780	14,720,156
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	66,490	61,614
短期借入金	100,000	100,000
1年内返済予定の長期借入金	20,400	20,400
未払法人税等	26,432	37,241
預り証拠金	2,475,061	2,391,190
受入保証金	1,987,921	2,717,904
その他	275,220	191,104
流動負債合計	4,951,525	5,519,454
固定負債		
長期借入金	40,200	30,000
退職給付に係る負債	264,027	263,534
その他	211,138	225,757
固定負債合計	515,366	519,292
特別法上の準備金		
商品取引責任準備金	19,207	19,207
金融商品取引責任準備金	3,995	3,995
特別法上の準備金合計	23,202	23,202
負債合計	5,490,095	6,061,950

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2021年 3 月31日)	当第 2 四半期連結会計期間 (2021年 9 月30日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,000,000	2,000,000
資本剰余金	888,408	888,408
利益剰余金	5,231,242	5,166,390
自己株式	454,376	454,376
株主資本合計	7,665,274	7,600,421
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	120,056	175,629
その他の包括利益累計額合計	120,056	175,629
非支配株主持分	922,354	882,155
純資産合計	8,707,685	8,658,206
負債純資産合計	14,197,780	14,720,156

(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 2020年 4 月 1 日 至 2020年 9 月30日)	当第 2 四半期連結累計期間 (自 2021年 4 月 1 日 至 2021年 9 月30日)
営業収益		
受取手数料	786,380	753,868
売上高	875,056	855,505
その他	8,629	5,064
営業収益合計	1,670,066	1,614,437
売上原価	564,572	508,489
営業総利益	1,105,494	1,105,947
営業費用	1,228,744	1,191,673
営業損失 ()	123,250	85,726
営業外収益		
受取利息	1,652	1,480
受取配当金	17,471	17,725
貸倒引当金戻入額	11,741	2,463
その他	9,366	6,846
営業外収益合計	40,231	28,515
営業外費用		
支払利息	635	642
賃貸収入原価	549	442
その他	4,000	-
営業外費用合計	5,185	1,084
経常損失 ()	88,204	58,295
特別利益		
固定資産売却益	-	540
投資有価証券売却益	2,920	5,248
特別利益合計	2,920	5,788
特別損失		
減損損失	58,494	-
投資有価証券売却損	-	143
投資有価証券償還損	2,075	-
特別損失合計	60,570	143
税金等調整前四半期純損失 ()	145,854	52,650
法人税、住民税及び事業税	10,513	20,906
法人税等調整額	280	604
法人税等合計	10,233	20,301
四半期純損失 ()	156,087	72,951
非支配株主に帰属する四半期純損失 ()	49,071	31,709
親会社株主に帰属する四半期純損失 ()	107,016	41,241

【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 2020年4月1日 至 2020年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)
四半期純損失()	156,087	72,951
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	64,966	56,297
その他の包括利益合計	64,966	56,297
四半期包括利益	91,121	16,653
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	45,056	14,331
非支配株主に係る四半期包括利益	46,065	30,985

(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 2020年 4 月 1 日 至 2020年 9 月30日)	当第 2 四半期連結累計期間 (自 2021年 4 月 1 日 至 2021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損失 ()	145,854	52,650
減価償却費	20,606	16,016
減損損失	58,494	-
貸倒引当金の増減額 (は減少)	11,714	2,404
退職給付に係る負債の増減額 (は減少)	87	492
受取利息及び受取配当金	19,124	19,205
支払利息	635	642
固定資産除売却損益 (は益)	-	540
投資有価証券売却損益 (は益)	2,920	5,104
売上債権の増減額 (は増加)	952	8,624
棚卸資産の増減額 (は増加)	192,421	171,506
差入保証金の増減額 (は増加)	511,266	561,217
委託者先物取引差金の増減額 (は増加)	182,850	41,490
預り証拠金の増減額 (は減少)	338,334	127,711
受入保証金の増減額 (は減少)	230,700	729,982
その他	74,196	1,892
小計	408,401	246,198
利息及び配当金の受取額	19,124	19,205
利息の支払額	635	642
法人税等の支払額	18,390	18,135
法人税等の還付額	10,703	14,414
営業活動によるキャッシュ・フロー	419,203	231,355
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	600,000	600,000
定期預金の払戻による収入	600,000	600,000
有形固定資産の取得による支出	76,625	44,934
無形固定資産の取得による支出	52,037	-
投資有価証券の取得による支出	1,186	11,490
投資有価証券の売却による収入	3,730	28,914
敷金及び保証金の差入による支出	44,190	101,152
敷金及び保証金の回収による収入	44,260	126,168
事業譲受による支出	-	11,500
その他	1,595	5,656
投資活動によるキャッシュ・フロー	124,453	8,337
財務活動によるキャッシュ・フロー		
長期借入金の返済による支出	10,200	10,200
配当金の支払額	23,610	23,610
非支配株主への配当金の支払額	9,214	9,214
財務活動によるキャッシュ・フロー	43,025	43,025
現金及び現金同等物の増減額 (は減少)	251,724	282,718
現金及び現金同等物の期首残高	1,769,541	2,086,099
現金及び現金同等物の四半期末残高	1 2,021,266	1 1,803,381

【注記事項】

(継続企業の前提に関する事項)

該当事項はありません。

(会計方針の変更等)

(収益認識に関する会計基準等の適用)

「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日。以下「収益認識会計基準」という。)等を第1四半期連結会計期間の期首から適用し、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することといたしました。

収益認識会計基準等の適用については、収益認識会計基準第84項ただし書きに定める経過措置に従っており、第1四半期連結会計期間の期首より前に新たな会計方針を遡及適用した場合の累積的影響額を、第1四半期連結会計期間の期首の利益剰余金に加減し、当該期首残高から新たな会計方針を適用しております。これによる当第2四半期連結累計期間に与える影響はありません。

「四半期財務諸表に関する会計基準」(企業会計基準第12号 2020年3月31日)第28-15項に定める経過措置に従って、前第2四半期連結累計期間に係る顧客との契約から生じる収益を分解した情報を記載しておりません。

(時価の算定に関する会計基準等の適用)

「時価の算定に関する会計基準」(企業会計基準第30号 2019年7月4日。以下「時価算定会計基準」という。)等を第1四半期連結会計期間の期首から適用し、時価算定会計基準第19項及び「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 2019年7月4日)第44-2項に定める経過措置に従って、時価算定会計基準等が定める新たな会計方針を、将来にわたって適用することといたしました。これによる当第2四半期連結累計期間に与える影響はありません。

(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)

当第2四半期連結累計期間において、前連結会計年度の有価証券報告書に記載した新型コロナウイルス感染症の今後の広がり方や収束時期等を含む仮定に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)

当社及び一部の国内連結子会社は、「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あ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。

(四半期連結貸借対照表関係)

該当事項はありません。

(四半期連結損益計算書関係)

1 営業費用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2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)
取引所関係費	29,418千円	28,337千円
人件費	767,763	724,134
貸倒引当金繰入額	27	59

(四半期連結キャッシュ・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 2020年 4 月 1 日 至 2020年 9 月30日)	当第 2 四半期連結累計期間 (自 2021年 4 月 1 日 至 2021年 9 月30日)
現金及び預金勘定	3,234,704千円	3,014,084千円
有価証券勘定に含まれる 合同運用金銭信託	100,000	100,000
預入期間が 3 ヶ月を超える定期預金	1,287,500	1,287,500
商品取引責任準備預金	22,750	19,207
金融商品取引責任準備金	3,187	3,995
現金及び現金同等物	2,021,266	1,803,381

(株主資本等関係)

前第 2 四半期連結累計期間 (自 2020年 4 月 1 日 至 2020年 9 月30日)

配当に関する事項

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26日 定時株主総会	普通株式	23,610	2.5	2020年 3 月31日	2020年 6 月29日	利益剰余金

当第 2 四半期連結累計期間 (自 2021年 4 月 1 日 至 2021年 9 月30日)

配当に関する事項

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
2021年 6 月29日 定時株主総会	普通株式	23,610	2.5	2021年 3 月31日	2021年 6 月30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2020年4月1日至2020年9月30日)

1. 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					合計	調整額 (注)1	四半期連結損 益計算書計上 額(注)2
	投資・金融 サービス業	生活・環境 事業	スポーツ施設 提供業	不動産業	インターネット 広告業			
売上高								
外部顧客への売上高	692,023	375,706	180,656	314,680	106,998	1,670,066	-	1,670,066
セグメント間の内部 売上高又は振替高	-	-	-	37,830	1,500	39,330	39,330	-
計	692,023	375,706	180,656	352,510	108,498	1,709,396	39,330	1,670,066
セグメント利益又は 損失()	36,689	28,964	13,904	121,286	11,354	80,891	204,142	123,250

(注)1. セグメント利益又は損失()の調整額 204,142千円には、セグメント間取引消去7,338千円、各報告セグメントに配分していない全社費用 211,480千円が含まれております。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

2. 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。

2. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

連結子会社フジトミ証券株式会社(旧 株式会社フジトミ)は、継続的な営業損失の計上により保有する固定資産について減損の兆候が認められたことから、将来の回収可能性を検討した結果、「固定資産の減損に係る会計基準」に基づき、帳簿価格を回収可能額まで減額し、「投資・金融サービス業」セグメントにおいて55,441千円、「生活・環境事業」セグメントにおいて3,052千円の減損損失を計上しております。

当第2四半期連結累計期間(自2021年4月1日至2021年9月30日)

1. 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並びに収益の分解情報

(単位:千円)

	報告セグメント					合計	調整額 (注)1	四半期連結損 益計算書計上 額(注)2
	投資・金融 サービス業	生活・環境 事業	スポーツ施設 提供業	不動産業	インターネット 広告業			
売上高								
一時点で移転される財又はサービス	635,524	326,643	224,234	74,636	151,866	1,412,904	-	1,412,904
一定の期間にわたり移転される財又はサービス	-	75,535	-	120,933	-	196,469	-	196,469
顧客との契約から生じる収益	635,524	402,178	224,234	195,569	151,866	1,609,373	-	1,609,373
その他の収益	5,064	-	-	-	-	5,064	-	5,064
外部顧客への売上高	640,588	402,178	224,234	195,569	151,866	1,614,437	-	1,614,437
セグメント間の内部売上高又は振替高	-	11	-	37,830	-	37,841	37,841	-
計	640,588	402,189	224,234	233,399	151,866	1,652,278	37,841	1,614,437
セグメント利益又は 損失()	50,152	20,295	42,716	111,011	17,507	100,787	186,513	85,726

(注)1. セグメント利益又は損失()の調整額 186,513千円には、セグメント間取引消去7,592千円、各報告セグメントに配分していない全社費用 194,106千円が含まれております。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

2. 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。

2. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

(固定資産に係る重要な減損損失)

該当事項はありません。

(のれんの金額の重要な変動)

「インターネット広告業」セグメントにおいて、(株)ランプからの事業譲受により第1四半期連結会計期間にのれん11,500千円を計上しております。

(重要な負ののれん発生益)

該当事項はありません。

3. 報告セグメントの変更等に関する事項

(事業セグメントの量的な重要性の変化)

第1四半期連結会計期間から、「その他」として記載しておりました「インターネット広告業」について量的な重要性が増したため報告セグメントとして記載する方法に変更しております。

なお、前第2四半期連結累計期間のセグメント情報は、当第2四半期連結累計期間の報告セグメントの区分に基づき作成したものを開示しております。

(報告セグメントの利益又は損失の測定方法)

連結子会社フジトミ証券株式会社は、第1四半期連結会計期間より各セグメントの業績をより適切に評価するため、全社費用の配賦方法を変更しております。この変更に伴い従来の方法に比べ、当第2四半期連結累計期間の「投資・金融サービス業」のセグメント損失が16,087千円増加し、「生活・環境事業」のセグメント損失が16,087千円減少しております。

(金融商品関係)

該当事項はありません。

(有価証券関係)

該当事項はありません。

(デリバティブ取引関係)

該当事項はありません。

(企業結合等関係)

該当事項はありません。

(収益認識関係)

顧客との契約から生じる収益を分析した情報は「注記事項(セグメント情報等)」に記載のとおりであります。

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純損失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 2020年4月1日 至 2020年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)
1株当たり四半期純損失	11円33銭	4円37銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純損失(千円)	107,016	41,241
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損失(千円)	107,016	41,241
普通株式の期中平均株式数(千株)	9,444	9,444

(注) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、1株当たり四半期純損失であり、また、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）

（株式交換による完全子会社化）

当社は2021年10月27日開催の取締役会において、当社連結子会社であるフジトミ証券株式会社（以下、フジトミ証券と
いいます。）との間で、当社を株式交換完全親会社とし、フジトミ証券を株式交換完全子会社とする株式交換（以下「本
株式交換」といいます。）を行うことを決議し、同日、株式交換契約（以下「本株式交換契約」といいます。）を締結い
たしました。

なお、本株式交換は、当社及びフジトミ証券において、それぞれ2022年1月19日に開催予定の臨時株主総会において本
株式交換契約の承認を受けた上で、2022年2月21日を効力発生日として行う予定です。

また、本株式交換の効力発生日（2022年2月21日予定）に先立ち、フジトミ証券の普通株式（以下「フジトミ証券株
式」といいます。）は、株式会社東京証券取引所JASDAQ（スタンダード）において、2022年2月17日付で上場廃止（最終
売買日は2022年2月16日）となる予定です。

1．本株式交換の目的

当社においては、グループ全体の企業価値の向上のためには、グループの中核事業を担うフジトミ証券の業績回復が必
須となるところ、フジトミ証券を完全子会社とすることによって、フジトミ証券に少数株主が存在することに起因する、
フジトミ証券の少数株主の短期的な利益への配慮や、積極的な経営資源の投入をしても小林洋行への利益貢献は限定的に
なる等の問題が解消されることで、フジトミ証券に対するサポートに制約を課すことなく、より積極的な経営資源の投入
が可能になり、フジトミ証券の抱える様々な課題の解決に貢献することを介して、フジトミ証券の企業価値の向上が促進
され、ひいては、小林洋行グループ全体の企業価値の向上につながるとの結論に至りました。

2．本株式交換の要旨

（1）本株式交換の日程

本株式交換契約締結の取締役会決議日（両社）	2021年10月27日
本株式交換契約締結日（両社）	2021年10月27日
臨時株主総会基準日公告日（両社）	2021年10月27日
臨時株主総会基準日（両社）	2021年11月12日（予定）
本株式交換契約承認臨時株主総会（両社）	2022年1月19日（予定）
最終売買日（フジトミ証券）	2022年2月16日（予定）
上場廃止日（フジトミ証券）	2022年2月17日（予定）
本株式交換の効力発生日	2022年2月21日（予定）

（2）本株式交換に係る割当ての内容

	小林洋行 （株式交換完全親会社）	フジトミ証券 （株式交換完全子会社）
本株式交換に係る 割当比率	1	0.98
本株式交換により 交付する株式数	小林洋行の普通株式：3,009,981株（予定）	

（注）株式の割当比率

フジトミ証券株式1株に対して、小林洋行株式0.98株を割当交付いたします。ただし、当社が保有するフジト
ミ証券株式（2021年10月27日現在3,553,200株）については、本株式交換による株式の割当ては行いません。

なお、上記表の本株式交換に係る割当比率（以下「本株式交換比率」といいます。）は、算定の基礎となる諸
条件に重大な変更が生じた場合、両社で協議し合意の上、変更することがあります。

3．本株式交換に係る割当ての内容の根拠等

当社及びフジトミ証券は、本株式交換比率の決定にあたって公正性・妥当性を確保するため、それぞれ別個に両社から
独立した第三者算定機関に株式交換比率の算定を依頼することとし、当社は、株式会社りそな銀行をファイナンシャル・
アドバイザーに、また、アドバンスト・ビジネス・ダイレクションズ株式会社（以下「アドバンスト・ビジネス・ダイレ
クションズ」といいます。）を第三者算定機関にそれぞれ選定し、フジトミ証券は、株式会社AGSコンサルティング（以
下「AGSコンサルティング」といいます。）をファイナンシャル・アドバイザー及び第三者算定機関に選定いたしまし
た。

当社においては、第三者算定機関であるアドバンスト・ビジネス・ダイレクションズから2021年10月26日付で受領した
株式交換比率に関する算定書、リーガル・アドバイザーである弁護士法人淀屋橋・山上合同からの助言等を踏まえて慎重
に協議・交渉を重ねた結果、本株式交換比率は妥当であり、当社の株主の皆様の利益に資するものであるとの判断に至っ
たため、本株式交換比率により本株式交換を行うことが妥当であると判断いたしました。

フジトミ証券においては、第三者算定機関であるAGSコンサルティングから2021年10月26日付で受領した株式交換比率に関する算定書、リーガル・アドバイザーであるシティユーワ法律事務所からの助言、特別委員会からの指示、助言及び2021年10月26日付で受領した答申書等を踏まえて慎重に協議・交渉を重ねた結果、本株式交換比率は、AGSコンサルティングによる株式交換比率の算定結果のうち、市場株価法の算定レンジの上限を上回り、かつ、DCF法の算定レンジの範囲内でその中央値を上回るものであること、また、本株式交換比率に付されたプレミアムは、親会社による上場子会社の完全子会社化を目的とした他の株式交換事例のうち、簡易株式交換に該当しない事例におけるプレミアム実例に照らして相当な水準にあると考えられること等から、本株式交換比率は妥当であり、フジトミ証券の株主の皆様の利益に資するものであるとの判断に至ったため、本株式交換比率により本株式交換を行うことが妥当であると判断いたしました。

4. 実施する会計処理の概要

「企業結合に関する会計基準」（企業会計基準第21号 2019年1月16日）及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」（企業会計基準適用指針第10号 2019年1月16日）に基づき、共通支配下の取引等として処理する予定です。

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11月9日

株式会社小林洋行

取締役会 御中

Moore至誠監査法人

東京都千代田区

代表社員 公認会計士 吉 村 智 明
業務執行社員

代表社員 公認会計士 森 脇 淳
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小林洋行の2021年4月1日から2022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（2021年7月1日から2021年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2021年4月1日から2021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、株式会社小林洋行及び連結子会社の2021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。

強調事項

重要な後発事象に記載されているとおり、会社は2021年10月27日開催の取締役会において、連結子会社であるフジトミ証券株式会社との間で、会社を株式交換完全親会社とし、フジトミ証券株式会社を株式交換完全子会社とする株式交換を行うことを決議し、同日、株式交換契約を締結した。

なお、本株式交換は、会社及びフジトミ証券株式会社において、それぞれ2022年1月19日に開催予定の臨時株主総会において本株式交換契約の承認を受けた上で、2022年2月21日を効力発生日として行う予定である。

当該事項は、当監査法人の結論に影響を及ぼすものではない。

四半期連結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。