

【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11日
【四半期会計期間】	第22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NFCホールディングス
【英訳名】	NFC HOLDINGS, Inc.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 中鉢 和宏
【本店の所在の場所】	東京都新宿区新宿五丁目17番18号
【電話番号】	03-6233-0300
【事務連絡者氏名】	取締役管理本部長 藤井 雅文
【最寄りの連絡場所】	東京都新宿区新宿五丁目17番18号
【電話番号】	03-6233-0352
【事務連絡者氏名】	取締役管理本部長 藤井 雅文
【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21期 第2四半期連結 累計期間	第22期 第2四半期連結 累計期間	第21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 (第2四半期連結会計期間) (百万円)	13,659 (6,948)	14,053 (7,550)	28,160
税引前四半期利益又は税引前利益 (百万円)	1,660	1,149	3,013
親会社の所有者に帰属する四半期 (当期)利益 (第2四半期連結会計期間) (百万円)	1,006 (580)	521 (637)	2,743
親会社の所有者に帰属する四半期 (当期)包括利益 (百万円)	1,007	522	2,715
親会社の所有者に帰属する持分 (百万円)	12,614	9,234	9,858
総資産額 (百万円)	31,066	31,092	33,075
基本的1株当たり四半期(当期) 利益 (第2四半期連結会計期間) (円)	55.81 (32.26)	29.15 (35.66)	152.75
希薄化後1株当たり四半期(当 期)利益 (円)	55.81	29.15	152.75
親会社所有者帰属持分比率 (%)	40.6	29.7	29.8
営業活動によるキャッシュ・フ ロー (百万円)	2,423	2,469	4,454
投資活動によるキャッシュ・フ ロー (百万円)	551	222	1,048
財務活動によるキャッシュ・フ ロー (百万円)	2,520	2,985	4,851
現金及び現金同等物の四半期末 (期末)残高 (百万円)	8,308	6,772	7,511

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2. 当社は、要約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。

3. 上記指標は、国際会計基準(IFRS)により作成した要約四半期連結財務諸表及び連結財務諸表に基づいております。

4. 希薄化後1株当たり四半期(当期)利益については、希薄化効果を有している潜在株式が存在していないため、基本的1株当たり四半期(当期)利益と同額にて表示しております。

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(当社及び関係会社)が営む事業内容について、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、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、経営者が連結会社の財政状態、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と認識している以下の主要なリスクが発生しております。

なお、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当社グループが判断したものであります。

財務制限条項について

当社の長期借入金6,466百万円については、一定の財務制限条項が付されており、これに抵触した場合、期限の利益を喪失し一括返済を求められる可能性があります。また、当第2四半期連結会計期間末において、上記の長期借入金の一部が当該財務制限条項に抵触しております。しかしながら、万一、当社グループにおいて資金不足等が生じた場合には、親会社である㈱光通信からの直接の融資等による財務的支援を受けることの合意を得ております。

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当社グループが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（2020年4月1日～2020年9月30日）は、新型コロナウイルスの世界的な感染拡大が各国の経済活動に極めて大きな悪影響を及ぼしており、個人消費に一部持ち直しの動きがみられるものの、景気の先行きについては不透明な情勢が続くものと予想されております。

このような中、当社グループは保険サービス事業を柱とした比較サイト、訪問や店舗及びコールセンターによる販売網の連携強化、保険商品と親和性の高い生活関連商材等の販売・拡充に努めてまいりました。新型コロナウイルスの感染拡大による緊急事態宣言を受けて対象地域等において、店舗の臨時休業あるいは営業時間の短縮等を行い、お客様や従業員の安全の確保を第一に営業活動に取り組んでまいりました。なお、第1四半期連結会計期間における休業店舗数は最大207店舗でありましたが、緊急事態宣言の解除を受けて、現在はすべての店舗において営業を再開しており、並行して、来店、訪問、オンライン保険相談と多様な営業手法で保険販売を強化し、お客様のニーズに合わせたサービス提供を進めております。

その結果、当第2四半期連結累計期間の業績は、売上高が14,053百万円（前年同期比2.9%増）、営業利益が1,087百万円（同36.3%減）、税引前四半期利益が1,149百万円（同30.8%減）、親会社の所有者に帰属する四半期利益が521百万円（同48.2%減）となりました。

セグメント別の業績は次のとおりであります。

< 保険サービス事業 >

保険サービス事業におきましては、コールセンター・店舗・WEB・訪問の4つのチャネルを通じて、保険募集活動を行っております。店舗と訪問による販売網を拡充しつつ、生産性の向上、収益の改善にむけて4つのチャネルの販売網の連携強化に注力してまいりましたが、店舗の臨時休業や従業員の安全確保を目的にコールセンターの稼働率を引き下げたことから、新契約年換算保険料が減少し、その結果、当第2四半期連結累計期間の保険サービス事業は、売上高は9,965百万円（前年同期比6.3%増）、営業利益は817百万円（同44.5%減）となりました。

新契約年換算保険料...年払いや一括払いなど商品による支払い方法の違いを調整し、生保会社が保険契約から1年間に得る収入の規模を示す指標

< 派遣事業 >

派遣事業におきましては、派遣先企業へ保険募集活動を行う従業員を派遣しております。独自の顧客リストを豊富に保持している企業の新規開拓よりも、派遣人員の質を高めることにより、派遣先企業1社あたりの収益率の向上に注力いたしました。その結果、当第2四半期連結累計期間の派遣事業の売上高は2,331百万円（前年同期比1.3%減）、営業利益は435百万円（同8.7%減）となりました。

< ITサービス事業 >

ITサービス事業は、㈱ウェブクルーが行う保険、引越し、車買取りなどの分野で運用する一括見積もり・資料請求サイト「保険スクエアbang!自動車保険」「ズバット引越し比較」「ズバット車買取比較」を中心とした顧客情報提供サービスであります。当第2四半期連結累計期間のITサービス事業の売上高は2,014百万円（前年同期比0.9%減）、営業利益は237百万円（同6.4%減）となりました。

(2) 財政状態の分析

	前連結会計年度末	当第2四半期連結会計期間末	増減
	百万円	百万円	百万円
資産	33,075	31,092	1,982
負債	22,374	21,854	519
資本	10,700	9,237	1,463

資産は、剰余金の配当等による現金及び現金同等物の減少等により、前連結会計年度末に比べて1,982百万円減少の31,092百万円となりました。

負債は、営業債務及びその他の債務及び借入金の返済による減少と、その他の金融負債の増加等により、前連結会計年度末に比べて519百万円減少の21,854百万円となりました。

資本は、剰余金の配当及び支配継続子会社に対する持分変動等により、前連結会計年度末に比べて1,463百万円減少の9,237百万円となりました。

(3) キャッシュ・フローの状況

	前第2四半期連結累計期間	当第2四半期連結累計期間
	百万円	百万円
営業活動によるキャッシュ・フロー	2,423	2,469
投資活動によるキャッシュ・フロー	551	222
財務活動によるキャッシュ・フロー	2,520	2,985
現金及び現金同等物の四半期末残高	8,308	6,772

営業活動によるキャッシュ・フローは、税引前四半期利益、減価償却費及び償却費の計上等により、2,469百万円の収入となりました。

投資活動によるキャッシュ・フローは、有形固定資産及び無形資産の取得等により、222百万円の支出となりました。

財務活動によるキャッシュ・フローは、借入金の返済等により、2,985百万円の支出となりました。

以上の結果、現金及び現金同等物の当第2四半期連結会計期間末残高は、6,772百万円となりました。

(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	76,428,000
計	76,428,000

【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11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	18,089,402	18,089,402	東京証券取引所 JASDAQ (スタンダード)	単元株式数 100株
計	18,089,402	18,089,402	-	-

(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)
2020年7月1日~ 2020年9月30日	-	18,089,402	-	2,237	-	2,137

(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 (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 (%)
株式会社光通信	東京都豊島区西池袋1丁目4-10	13,184,700	73.81
SBI Ventures Two株 式会社	東京都港区六本木1丁目6-1	2,754,000	15.42
SBIホールディングス株式 会社	東京都港区六本木1丁目6-1	1,068,000	5.98
NFC従業員持株会	東京都新宿区新宿5丁目17-18	221,400	1.24
山岸 英樹	東京都目黒区	201,497	1.13
増田 幸太郎	神奈川県横浜市港北区	23,900	0.13
坂本 幸司	東京都北区	17,600	0.10
有限会社福田商事	富山県小矢部市上野本52-7	17,000	0.10
山縣 正則	東京都文京区	12,300	0.07
SMB C日興証券株式 会社	東京都千代田区丸の内3丁目3-1	10,200	0.06
計	-	17,510,597	98.02

(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)	(自己保有株式) 普通株式 225,300	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 17,863,200	178,632	-
単元未満株式	普通株式 902	-	(注)
発行済株式総数	18,089,402	-	-
総株主の議決権	-	178,632	-

(注) 「単元未満株式」欄には、当社所有の自己株式97株が含まれております。

【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(%)
株式会社NFCホールディングス	東京都新宿区新宿 5丁目17-18	225,300	-	225,300	1.25
計	-	225,300	-	225,300	1.25

2【役員状況】

前事業年度の有価証券報告書提出日後、当四半期累計期間における役員の変動は、次のとおりであります。

役職の変動

新役職名	旧役職名	氏名	異動年月日
取締役社長	代表取締役社長	山岸 英樹	2020年8月31日
代表取締役	取締役	大和田 征矢	2020年9月1日

また、当四半期累計期間終了後、当四半期報告書の提出日までにおける役員の変動は、次のとおりであります。

(1) 取締役の就任

役職名	氏名	就任年月日
代表取締役社長	中鉢 和宏	2020年11月10日
取締役管理本部長	藤井 雅文	2020年11月10日
取締役	杉田 将夫	2020年11月10日

(2) 役職の変動

新役職名	旧役職名	氏名	異動年月日
取締役	代表取締役	大和田 征矢	2020年11月10日

(3) 取締役の退任

役職名	氏名	異動年月日
取締役社長	山岸 英樹	2020年11月10日
常務取締役	山縣 正則	2020年11月10日

(4) 異動後の取締役の男女別人数及び女性の比率

男性 9名 女性 0名(役員のうち女性比率0%)

第4【経理の状況】

1．要約四半期連結財務諸表の作成方法について

当社の要約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）第93条の規定により、国際会計基準第34号「期中財務報告」に準拠し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（2020年7月1日から2020年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2020年4月1日から2020年9月30日まで）に係る要約四半期連結財務諸表について、有限責任 あずさ監査法人による四半期レビューを受けております。

1 【要約四半期連結財務諸表】

(1) 【要約四半期連結財政状態計算書】

(単位：百万円)

	注記	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当第2四半期 連結会計期間 (2020年9月30日)
資産			
流動資産			
現金及び現金同等物		7,511	6,772
営業債権及びその他の債権		4,489	3,919
その他の金融資産	6	29	25
その他の流動資産		990	594
小計		13,021	11,312
売却目的で保有する資産	7	133	-
流動資産合計		13,154	11,312
非流動資産			
有形固定資産		1,838	1,885
使用権資産		4,292	4,368
のれん		9,384	9,384
無形資産		1,143	1,043
持分法で会計処理されている投資		236	272
その他の金融資産	6	1,800	1,821
繰延税金資産		1,176	970
その他の非流動資産		47	34
非流動資産合計		19,920	19,780
資産合計		33,075	31,092
負債及び資本			
負債			
流動負債			
営業債務及びその他の債務		2,214	1,758
借入金	6	3,372	6,611
リース負債		1,517	1,488
その他の金融負債		-	8
未払法人所得税		213	393
返金負債		202	193
従業員給付		1,705	1,681
その他の流動負債		340	279
流動負債合計		9,566	12,415
非流動負債			
借入金	6	8,098	3,929
リース負債		2,931	2,932
その他の金融負債		1,017	1,859
確定給付負債		387	371
引当金		373	345
非流動負債合計		12,807	9,439
負債合計		22,374	21,854
資本			
親会社の所有者に帰属する持分			
資本金		2,237	2,237
資本剰余金	10	374	1
自己株式		450	507
利益剰余金		7,696	7,503
親会社の所有者に帰属する持分合計		9,858	9,234
非支配持分	10、12	842	2
資本合計		10,700	9,237
負債及び資本合計		33,075	31,092

(2) 【要約四半期連結損益計算書】

【第2四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

	注記	前第2四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
売上高	9	13,659	14,053
売上原価		6,791	7,775
売上総利益		6,868	6,278
その他の収益	3	5	126
販売費及び一般管理費		5,145	5,239
その他の費用		21	78
営業利益		1,706	1,087
金融収益		2	2
金融費用		65	88
持分法による投資損益(税引後)		16	37
持分法による投資の売却損益		-	110
税引前四半期利益		1,660	1,149
法人所得税費用		565	598
四半期利益		1,094	550
四半期利益の帰属			
親会社の所有者		1,006	521
非支配持分		87	29
四半期利益		1,094	550
1株当たり四半期利益			
基本的1株当たり四半期利益(円)	11	55.81	29.15
希薄化後1株当たり四半期利益(円)	11	55.81	29.15

【第2四半期連結会計期間】

(単位：百万円)

	注記	前第2四半期連結会計期間 (自 2019年7月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期連結会計期間 (自 2020年7月1日 至 2020年9月30日)
売上高	9	6,948	7,550
売上原価		3,305	3,791
売上総利益		3,643	3,759
その他の収益	3	1	26
販売費及び一般管理費		2,625	2,726
その他の費用		8	55
営業利益		1,008	1,003
金融収益		1	2
金融費用		33	40
持分法による投資損益(税引後)		17	39
持分法による投資の売却損益		-	110
税引前四半期利益		993	1,116
法人所得税費用		339	443
四半期利益		653	673
四半期利益の帰属			
親会社の所有者		580	637
非支配持分		73	35
四半期利益		653	673
1株当たり四半期利益			
基本的1株当たり四半期利益(円)	11	32.26	35.66
希薄化後1株当たり四半期利益(円)	11	32.26	35.66

(3) 【要約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：百万円)

注記	前第2四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
四半期利益	1,094	550
その他の包括利益		
純損益に振り替えられることのない項目		
その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産	0	0
純損益に振り替えられることのない項目合計	0	0
その他の包括利益合計(税引後)	0	0
四半期包括利益合計	1,095	551
四半期包括利益合計の帰属		
親会社の所有者	1,007	522
非支配持分	87	29
四半期包括利益合計	1,095	551

【第2四半期連結会計期間】

(単位：百万円)

注記	前第2四半期連結会計期間 (自 2019年7月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期連結会計期間 (自 2020年7月1日 至 2020年9月30日)
四半期利益	653	673
その他の包括利益		
純損益に振り替えられることのない項目		
その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産	0	0
純損益に振り替えられることのない項目合計	0	0
その他の包括利益合計(税引後)	0	0
四半期包括利益合計	653	673
四半期包括利益合計の帰属		
親会社の所有者	580	637
非支配持分	73	35
四半期包括利益合計	653	673

(4) 【要約四半期連結持分変動計算書】

前第2四半期連結累計期間(自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)

(単位:百万円)

	親会社の所有者に帰属する持分						非支配 持分	資本合計	
	注記	資本金	資本 剰余金	自己株式	その他の 資本の 構成要素	利益 剰余金			合計
2019年4月1日残高		2,237	837	1,572	-	11,513	13,016	464	13,480
四半期利益		-	-	-	-	1,006	1,006	87	1,094
その他の包括利益		-	-	-	0	-	0	0	0
四半期包括利益合計		-	-	-	0	1,006	1,007	87	1,095
所有者との取引額等									
剰余金の配当	5	-	-	-	-	633	633	-	633
連結範囲の変動		-	-	-	-	-	-	5	5
支配継続子会社に対する持分変動	10、 12	-	384	-	-	-	384	171	212
自己株式の取得		-	-	390	-	-	390	-	390
自己株式の消却		-	66	1,558	-	1,492	-	-	-
その他の資本の構成要素から利益剰余金への振替		-	-	-	0	0	-	-	-
所有者との取引額等合計		-	451	1,167	0	2,124	1,408	177	1,231
2019年9月30日		2,237	386	405	-	10,395	12,614	730	13,345

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

(単位:百万円)

	親会社の所有者に帰属する持分						非支配 持分	資本合計	
	注記	資本金	資本 剰余金	自己株式	その他の 資本の 構成要素	利益 剰余金			合計
2020年4月1日残高		2,237	374	450	-	7,696	9,858	842	10,700
四半期利益		-	-	-	-	521	521	29	550
その他の包括利益		-	-	-	0	-	0	-	0
四半期包括利益合計		-	-	-	0	521	522	29	551
所有者との取引額等									
剰余金の配当	5	-	-	-	-	715	715	122	837
支配継続子会社に対する持分変動	10、 12	-	372	-	-	-	372	747	1,120
自己株式の取得		-	-	57	-	-	57	-	57
その他の資本の構成要素から利益剰余金への振替		-	-	-	0	0	-	-	-
所有者との取引額等合計		-	372	57	0	714	1,145	869	2,015
2020年9月30日		2,237	1	507	-	7,503	9,234	2	9,237

(5) 【要約四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

	注記	前第2四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー			
税引前四半期利益		1,660	1,149
減価償却費及び償却費		931	1,194
金融収益		2	2
金融費用		65	88
持分法による投資損益(は益)		16	37
持分法による投資の売却損益(は益)		-	110
営業債権及びその他の債権の増減額(は増加)		616	621
営業債務及びその他の債務の増減額(は減少)		91	569
従業員給付の増減額(は減少)		160	23
その他		112	106
小計		3,116	2,414
利息の受取額		1	1
配当金の受取額		0	1
利息の支払額		110	75
法人所得税の支払額又は還付額(は支払)		584	126
営業活動によるキャッシュ・フロー		2,423	2,469
投資活動によるキャッシュ・フロー			
有形固定資産及び無形資産の取得による支出		468	286
投資有価証券売却による収入		1	0
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出		142	-
その他		58	63
投資活動によるキャッシュ・フロー		551	222
財務活動によるキャッシュ・フロー			
短期借入金の借入による収入		1,200	1,500
短期借入金の返済による支出		1,200	1,500
社債の償還及び長期借入金の返済による支出		523	935
リース負債の返済による支出		759	979
セールアンド割賦バックによる収入		-	990
割賦債務の返済による支出		-	46
連結の範囲の変更を伴わない子会社株式の取得による支出	10、12	212	1,120
自己株式の取得による支出		390	57
配当金の支払額	5	633	715
その他		-	122
財務活動によるキャッシュ・フロー		2,520	2,985
現金及び現金同等物の増減額(は減少)		648	738
現金及び現金同等物の期首残高		8,956	7,511
現金及び現金同等物の四半期末残高		8,308	6,772

【要約四半期連結財務諸表注記】

1. 報告企業

株式会社NFCホールディングス（当社）は、日本国に所在する株式会社であり、東京証券取引所に株式を上場しております。登記上の本社の住所は東京都新宿区新宿五丁目17番18号であります。当第2四半期連結会計期間（2020年7月1日から2020年9月30日まで）及び当第2四半期連結累計期間（2020年4月1日から2020年9月30日まで）の要約四半期連結財務諸表は、当社及びその子会社（以下「当社グループ」という。）並びに関連会社に対する当社グループの持分から構成されております。当社グループの最上位の親会社は株式会社光通信であります。当社グループは、保険サービス事業及び派遣事業、ITサービス事業を行っております。

詳細は、「注記8.セグメント情報(1)報告セグメントの概要」をご参照ください。

2. 要約四半期連結財務諸表作成の基礎

(1) 要約四半期連結財務諸表がIFRSに準拠している旨

当社グループの要約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）第1条の2に掲げる「指定国際会計基準特定会社」の要件を満たすことから、同規則第93条の規定により、国際会計基準第34号「期中財務報告」に準拠して作成しております。

本要約四半期連結財務諸表は、2020年11月11日に、取締役会によって承認されております。

(2) 測定の基礎

本要約四半期連結財務諸表は、公正価値で測定している金融商品、確定給付制度に関連して認識する負債等を除き、取得原価を基礎として作成しております。

(3) 表示通貨及び単位

本要約四半期連結財務諸表は、当社の機能通貨である円（百万円未満を切り捨て）で表示しております。

3. 重要な会計方針

本要約四半期連結財務諸表において適用する重要な会計方針は、以下を除き、前連結会計年度に係る連結財務諸表において適用した会計方針と同一であります。

当社グループは、第1四半期連結会計期間より以下の基準を早期適用しております。

基準書	基準名	新設・改訂の概要
-----	-----	----------

IFRS第16号	リース	COVID-19に関連した賃料減免に関する会計処理を改訂
----------	-----	------------------------------

本改訂は、新型コロナウイルス感染症(以下、「COVID-19」という。)の感染拡大の直接的な結果として賃料減免を受けたリースの借手に対して、簡便的な会計処理を選択することを認めるものであります。

本改訂によれば、COVID-19に関する賃料減免のうち所定の要件を満たすものについて、これがIFRS第16号において規定される「リースの条件変更」に該当するか否かに係る評価を行わなくてもよいとする実務上の便法を借手が選択することができるかとされております。

当社グループは、上記の要件を満たす賃料減免について本便法を適用しております。

また、本便法の適用により当第2四半期連結累計期間における税引前四半期利益が96百万円増加しております。

4. 重要な会計上の見積り及び見積りを伴う判断

IFRSに準拠した要約四半期連結財務諸表の作成において、経営者は、会計方針の適用ならびに資産、負債、収益及び費用の金額に影響を及ぼす判断、見積り及び仮定を行うことが要求されております。実際の業績は、その性質上これらの見積りとは異なる場合があります。

見積り及びその基礎となる仮定は継続して見直されます。会計上の見積りの見直しによる影響は、見積りを見直した会計期間及びそれ以降の将来の会計期間において認識しております。

経営者が行った要約四半期連結財務諸表の金額に重要な影響を与える見積り及び判断は前連結会計年度に係る連結財務諸表と同様であります。

5. 配当

(1) 前第2四半期連結累計期間(自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)

a. 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2019年5月16日 取締役会	普通株式	633	35	2019年3月31日	2019年6月10日

b. 基準日が前第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前第2四半期連結会計期間末日後となるもの

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2019年11月12日 取締役会	普通株式	716	40	2019年9月30日	2019年12月6日

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

a. 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2020年5月18日 取締役会	普通株式	715	40	2020年3月31日	2020年6月10日

b. 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末日後となるもの

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2020年11月11日 取締役会	普通株式	714	40	2020年9月30日	2020年12月4日

6. 金融商品の公正価値

金融商品は、その公正価値の測定にあたって、その公正価値の測定に用いたインプットの観察可能性及び重要性に応じて、公正価値ヒエラルキーの3つのレベルに分類しております。当該分類において、それぞれの公正価値のヒエラルキーは、以下のように定義しております。

レベル1：同一の資産または負債の活発な市場における(無調整の)相場価格により測定した公正価値

レベル2：レベル1以外の直接または間接的に観察可能なインプットを使用して測定した公正価値

レベル3：重要な観察可能でないインプットを使用して測定した公正価値

当社グループは、公正価値の測定に使用される公正価値の階層のレベルを、公正価値の測定の重要なインプットの最も低いレベルによって決定しております。

(1) 経常的に公正価値で測定する金融商品

公正価値のヒエラルキー

公正価値の階層ごとに分類された、金融商品は以下のとおりであります。

前連結会計年度(2020年3月31日)

(単位：百万円)

	レベル1	レベル2	レベル3	合計
金融資産				
上場株式	75	-	-	75
非上場株式等	-	-	0	0
合計	75	-	0	75

当第2四半期連結会計期間（2020年9月30日）

（単位：百万円）

	レベル1	レベル2	レベル3	合計
金融資産				
上場株式	80	-	-	80
非上場株式等	-	-	0	0
合計	80	-	0	80

公正価値ヒエラルキーのレベル間の振替は振替を生じさせた事象または状況の変化が生じた日に認識しております。

前連結会計年度及び当第2四半期連結会計期間において、公正価値レベル1とレベル2の間の重要な振替は行われておりません。また、レベル3からの振替は「レベル3に分類した金融商品の期首残高から期末残高への調整表」に記載しております。

公正価値の測定方法

上場株式は、取引所の価格によっており、公正価値ヒエラルキーレベル1に区分しております。

非上場株式等については、割引将来キャッシュ・フローに基づく評価技法等を用いて算定しており、公正価値ヒエラルキーレベル3に区分しております。非上場株式等の公正価値測定にあたっては、割引率等の観察可能でないインプットを利用しており、必要に応じて一定の非流動性ディスカウント、非支配持分ディスカウントを加味しております。

評価プロセス

非上場株式等の公正価値の評価方針及び手続の決定は、財務経理部門により行われており、評価モデルを含む公正価値測定については、個々の株式発行企業の事業内容、事業計画の入手可否及び類似上場企業等を定期的に確認し、その妥当性を検証しております。

レベル3に分類した金融商品の期首残高から期末残高への調整表

（単位：百万円）

	前第2四半期連結累計期間 （自 2019年4月1日 至 2019年9月30日）	当第2四半期連結累計期間 （自 2020年4月1日 至 2020年9月30日）
期首残高	6	0
取得	-	-
売却	0	0
包括利益		
その他の包括利益	-	-
レベル3からの振替	-	-
期末残高	6	0

(2) 償却原価で測定する金融商品

公正価値

償却原価で測定する金融資産及び金融負債の公正価値は以下のとおりであります。

（単位：百万円）

	前連結会計年度 （2020年3月31日）		当第2四半期連結会計期間 （2020年9月30日）	
	帳簿価額	公正価値	帳簿価額	公正価値
金融負債				
借入金				
長期借入金	9,971	9,989	9,039	9,053
合計	9,971	9,989	9,039	9,053

（注）1．借入金は、1年内返済及び償還予定の残高を含んでおります。

2．公正価値と帳簿価額とが近似している金融資産及び金融負債は、上記には含めておりません。

公正価値の測定方法
(借入金)

長期借入金は、元利金の合計額を同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法により算定しております。

公正価値のヒエラルキー
借入金はすべてレベル3に分類されております。

7. 売却目的で保有する資産

売却目的で保有する資産の内訳は、以下のとおりであります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2020年9月30日)
売却目的で保有する資産		
持分法で会計処理されていた関連会社への投資	133	-
合計	133	-

前連結会計年度において売却目的保有で保有する資産に分類した資産は、当社が保有する持分法で会計処理されている投資(株P a t c h)に係るものであります。これは、当社グループが保有方針を変更し当該資産を売却することとしたこと等により、前連結会計年度末において売却目的で保有する資産に分類したものであります。

8. セグメント情報

(1) 報告セグメントの概要

当社グループの報告セグメントは、当社グループの構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、取締役会等が、経営資源の配分の決定及び業績を評価するために、定期的に検討を行う対象となっているものであります。

当社グループは、保険契約の取次業務を主要業務としている「保険サービス事業」を中心として、保険募集を行っている企業への人材を派遣する「派遣事業」、保険や引越し等の一括見積・資料請求サイトを運営している「ITサービス事業」を報告セグメントとしております。

(2) 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、その他の項目の金額の算定方法

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、「注記3. 重要な会計方針」における記載と概ね同一であります。

報告セグメントの利益は、営業利益ベースの数値であります。

セグメント間の内部売上高及び振替高は市場実勢価格に基づいております。

前第2四半期連結累計期間(自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)

(単位：百万円)

	報告セグメント				その他 (注)1	合計	調整額 (注)2	要約四半期 連結 財務諸表
	保険 サービス 事業	派遣事業	ITサービス 事業	計				
売上高								
外部顧客への売上高	9,353	2,360	1,785	13,499	160	13,659	-	13,659
セグメント間の内部 売上高又は振替高	22	1	245	269	32	302	302	-
計	9,375	2,362	2,031	13,769	192	13,962	302	13,659
セグメント利益	1,473	477	254	2,205	26	2,178	471	1,706
金融収益								2
金融費用								65
持分法による投資損益								16
税引前四半期利益								1,660

(注)1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメント等であり、広告代理店事業等を含んでおります。

2. 調整額の内容は以下のとおりであります。

(1) セグメント利益の調整額 471百万円は、各報告セグメントに配分していない全社費用であります。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。

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

(単位:百万円)

	報告セグメント				その他 (注)1	合計	調整額 (注)2	要約四半期 連結 財務諸表
	保険 サービス 事業	派遣事業	ITサービス 事業	計				
売上高								
外部顧客への売上高	9,965	2,231	1,721	13,918	135	14,053	-	14,053
セグメント間の内部 売上高又は振替高	-	99	292	392	257	649	649	-
計	9,965	2,331	2,014	14,310	392	14,703	649	14,053
セグメント利益	817	435	237	1,491	44	1,447	359	1,087
金融収益								2
金融費用								88
持分法による投資損益								37
持分法による投資の売却 損益								110
税引前四半期利益								1,149

(注)1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメント等であり、広告代理店事業等を含んでおります。

2. 調整額の内容は以下のとおりであります。

(1) セグメント利益の調整額 359百万円は、各報告セグメントに配分していない全社費用であります。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。

前第2四半期連結会計期間(自 2019年7月1日 至 2019年9月30日)

(単位:百万円)

	報告セグメント				その他 (注)1	合計	調整額 (注)2	要約四半期 連結 財務諸表
	保険 サービス 事業	派遣事業	ITサービス 事業	計				
売上高								
外部顧客への売上高	4,786	1,180	881	6,848	99	6,948	-	6,948
セグメント間の内部 売上高又は振替高	10	0	139	150	21	172	172	-
計	4,797	1,180	1,021	6,999	121	7,120	172	6,948
セグメント利益	918	224	129	1,273	14	1,258	250	1,008
金融収益								1
金融費用								33
持分法による投資損益								17
税引前四半期利益								993

(注)1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメント等であり、広告代理店事業等を含んでおります。

2. 調整額の内容は以下のとおりであります。

(1) セグメント利益の調整額 250百万円は、各報告セグメントに配分していない全社費用であります。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。

当第2四半期連結会計期間（自 2020年7月1日 至 2020年9月30日）

（単位：百万円）

	報告セグメント				その他 (注)1	合計	調整額 (注)2	要約四半期 連結 財務諸表
	保険 サービス 事業	派遣事業	ITサービス 事業	計				
売上高								
外部顧客への売上高	5,425	1,125	916	7,468	82	7,550	-	7,550
セグメント間の内部 売上高又は振替高	-	50	157	208	120	329	329	-
計	5,425	1,176	1,074	7,676	203	7,879	329	7,550
セグメント利益	873	211	141	1,226	26	1,199	196	1,003
金融収益								2
金融費用								40
持分法による投資損益								39
持分法による投資の売 却損益								110
税引前四半期利益								1,116

（注）1．「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメント等であり、広告代理店事業等を含んでおります。

2．調整額の内容は以下のとおりであります。

(1) セグメント利益の調整額 196百万円は、各報告セグメントに配分していない全社費用であります。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。

9. 売上高

(1) 収益の分解

前第2四半期連結累計期間(自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)

(単位: 百万円)

		報告セグメント				その他	合計
		保険サービス事業	派遣事業	ITサービス事業	計		
主要なサービスライン	保険代理店業	8,824	-	-	8,824	-	8,824
	人材派遣	-	2,360	-	2,360	-	2,360
	比較サイト運営	-	-	1,680	1,680	-	1,680
	その他	528	-	104	633	160	793
合計		9,353	2,360	1,785	13,499	160	13,659
顧客との契約から認識した収益		9,353	2,360	1,785	13,499	134	13,633
その他の源泉から認識した収益		-	-	-	-	25	25

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

(単位: 百万円)

		報告セグメント				その他	合計
		保険サービス事業	派遣事業	ITサービス事業	計		
主要なサービスライン	保険代理店業	9,260	-	-	9,260	-	9,260
	人材派遣	-	2,231	-	2,231	-	2,231
	比較サイト運営	-	-	1,454	1,454	-	1,454
	その他	704	-	266	970	135	1,106
合計		9,965	2,231	1,721	13,918	135	14,053
顧客との契約から認識した収益		9,965	2,231	1,721	13,918	9	13,927
その他の源泉から認識した収益		-	-	-	-	125	125

前第2四半期連結会計期間（自 2019年7月1日 至 2019年9月30日）

（単位：百万円）

		報告セグメント				その他	合計
		保険サービス事業	派遣事業	ITサービス事業	計		
主要なサービスライン	保険代理店業	4,527	-	-	4,527	-	4,527
	人材派遣	-	1,180	-	1,180	-	1,180
	比較サイト運営	-	-	844	844	-	844
	その他	259	-	37	296	99	396
合計		4,786	1,180	881	6,848	99	6,948
顧客との契約から認識した収益		4,786	1,180	881	6,848	74	6,922
その他の源泉から認識した収益		-	-	-	-	25	25

当第2四半期連結会計期間（自 2020年7月1日 至 2020年9月30日）

（単位：百万円）

		報告セグメント				その他	合計
		保険サービス事業	派遣事業	ITサービス事業	計		
主要なサービスライン	保険代理店業	5,050	-	-	5,050	-	5,050
	人材派遣	-	1,125	-	1,125	-	1,125
	比較サイト運営	-	-	776	776	-	776
	その他	374	-	139	514	82	597
合計		5,425	1,125	916	7,468	82	7,550
顧客との契約から認識した収益		5,425	1,125	916	7,468	5	7,473
その他の源泉から認識した収益		-	-	-	-	77	77

保険サービス事業

保険サービス事業においては、店舗やテレマーケティングのチャネルを通じて保険契約の取次及びその保全、維持管理を行うことを主要業務としております。このサービスは、保険会社との契約等に基づき、サービスの内容や当事者間の権利と義務が定められており、サービスの内容の区分可能性や顧客への移転パターンに基づき、主な履行義務を以下の通り識別し、収益を認識しております。

当社グループは、保険契約者のニーズに応じて、保険会社に対し保険契約の取次を行う義務を負っております。当該履行義務は、保険契約の取次後、保険会社はそのサービスを検収し、保険会社が当該サービスの支配を獲得した時点で、充足されるものであり、当該履行義務の充足時点で、保険契約者の支払った保険料に対し、一定の料率を乗じること等により算定された金額によって収益を計上しております。当該金額は、履行義務の充足時点から概ね1か月以内に支払いを受けております。

また、当社グループは、取り次いだ保険契約の保全、維持管理を行う義務を負っております。当該履行義務は、サービスの提供期間が完了する都度、充足されるものであり、当該履行義務の充足時点で、保険契約者の支払った保険料に対し、一定の料率を乗じること等により算定された金額によって収益を計上しております。当該金額は、履行義務の充足時点から概ね1か月以内に支払いを受けております。

保険サービス事業においては、保険会社に取り次いだ保険契約者が早期に保険契約の解約を行った場合、収受した収益を返金する義務があるため、保険会社に対する予想返金額については、収益から控除するとともに、返金負債を計上しております。返金の見積もりに当たっては過去の実績等に基づく最頻値法を用いております。

派遣事業

派遣事業においては、保険募集を行っている企業への人材の派遣を行うことを主要業務としております。このサービスは、顧客との契約等に基づき、サービスの内容や当事者間の権利と義務が定められており、サービスの内容の区分可能性や顧客への移転パターンに基づき、主な履行義務を以下の通り識別し、収益を認識しております。

当社グループは、保険契約の募集を行う人材を契約期間にわたり派遣する義務を負っております。当該履行義務は、契約期間に渡り時の経過に連れて充足されるものであり、収益は当該履行義務が充足される契約期間において、契約により定められた金額に基づき、各月の収益として計上しております。当該金額は、履行義務の充足時点から概ね2か月以内に支払いを受けております。

ITサービス事業

ITサービス事業においては、保険や引っ越し等の一括見積・資料請求サイトの運営を主要業務としております。このサービスは、顧客との契約等に基づき、サービスの内容や当事者間の権利と義務が定められており、サービスの内容の区分可能性や顧客への移転パターンに基づき、主な履行義務を以下の通り識別し、収益を認識しております。

当社グループは、保険や引っ越し等の一括見積・資料請求に関する情報を、資料提供等を行っている企業に対し受け渡す義務を負っております。当該履行義務は、一括見積・資料請求に関する情報を顧客に提供する都度、充足されるものであり、当該履行義務の充足時点で、提供した件数に契約により定められた単価を乗じること等により算定された金額によって収益を計上しております。当該金額は、履行義務の充足時点から概ね2か月以内に支払いを受けております。

10. 非支配持分の取得

前第2四半期連結累計期間（自2019年4月1日至2019年9月30日）

当社グループは、2019年9月30日に子会社であるみつばち保険グループ(株)の持分15.5%を追加取得しております。

これにより、同社株式の所有割合は、81.8%から97.3%となりました。

当該取引は資本取引として会計処理しており、詳細は以下のとおりであります。

（単位：百万円）

項目	金額
取得対価	212
非支配持分の変動額	168
資本剰余金の減少額	381

当第2四半期連結累計期間（自2020年4月1日至2020年9月30日）

当社グループは、2020年9月30日に子会社である(株)保険見直し本舗の持分8.2%を追加取得しております。

これにより、同社株式の所有割合は、91.8%から100.0%となりました。

当該取引は資本取引として会計処理しており、詳細は以下のとおりであります。

（単位：百万円）

項目	金額
取得対価	1,120
非支配持分の変動額	750
資本剰余金の減少額	369

11. 1株当たり四半期利益

基本的1株当たり四半期利益及び希薄化後1株当たり四半期利益並びに算定上の基礎は、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4月1日 至 2019年9月30日)	当第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) 基本的1株当たり四半期利益	55円81銭	29円15銭
(算定上の基礎)		
親会社の所有者に帰属する四半期利益(百万円)	1,006	521
調整 親会社の普通株主に帰属しない金額(百万円)	-	-
基本的1株当たり四半期利益の算定に用いる金額 (百万円)	1,006	521
普通株式の加重平均株式数(千株)	18,034	17,876
(2) 希薄化後1株当たり四半期利益	55円81銭	29円15銭

(注) 希薄化後1株当たり四半期利益については、希薄化効果を有している潜在株式が存在していないため、基本的1株当たり四半期利益と同額にて表示しております。

	前第2四半期連結会計期間 (自 2019年7月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期連結会計期間 (自 2020年7月1日 至 2020年9月30日)
(1) 基本的1株当たり四半期利益	32円26銭	35円66銭
(算定上の基礎)		
親会社の所有者に帰属する四半期利益(百万円)	580	637
調整 親会社の普通株主に帰属しない金額(百万円)	-	-
基本的1株当たり四半期利益の算定に用いる金額 (百万円)	580	637
普通株式の加重平均株式数(千株)	17,979	17,866
(2) 希薄化後1株当たり四半期利益	32円26銭	35円66銭

(注) 希薄化後1株当たり四半期利益については、希薄化効果を有している潜在株式が存在していないため、基本的1株当たり四半期利益と同額にて表示しております。

12. 関連当事者

前第2四半期連結累計期間（自 2019年4月1日 至 2019年9月30日）

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4月1日 至 2020年9月30日）

（単位：百万円）

種類	名称	関連当事者関係の内容	取引の内容	取引金額	未決済残高
経営幹部	大谷 寛	(株)保険見直し本舗 取締役	子会社株式の取得（注）1	810	-

（注）取引条件及び取引条件の決定方針等

1. 連結子会社である(株)保険見直し本舗の株式を当社が取得したものであります。
取得価額は、独立第三者の算定した評価額に基づき決定しております。

13. 後発事象

該当事項はありません。

2【その他】

2020年11月11日開催の取締役会において、次のとおり剰余金の配当を行うことを決議いたしました。

(イ) 配当金の総額 714百万円

(ロ) 1株当たりの金額 40円00銭

(ハ) 支払請求の効力発生日及び支払開始日 2020年12月4日

(注) 2020年9月30日現在の株主名簿に記載又は記録された株主に対し、支払いを行います。

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11日

株式会社NFCホールディングス
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人
東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 宍戸 通孝 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 川村 英紀 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 永井 公人 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NFCホールディングスの2020年4月1日から2021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（2020年7月1日から2020年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2020年4月1日から2020年9月30日まで）に係る要約四半期連結財務諸表、すなわち、要約四半期連結財政状態計算書、要約四半期連結損益計算書、要約四半期連結包括利益計算書、要約四半期連結持分変動計算書、要約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、上記の要約四半期連結財務諸表が、「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」第93条により規定された国際会計基準第34号「期中財務報告」に準拠して、株式会社NFCホールディングス及び連結子会社の2020年9月30日現在の財政状態、同日をもって終了する第2四半期連結会計期間及び第2四半期連結累計期間の経営成績並びに第2四半期連結累計期間のキャッシュ・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、「要約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。

要約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、国際会計基準第34号「期中財務報告」に準拠して要約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要約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。

要約四半期連結財務諸表を作成するに当たり、経営者は、経営者が清算若しくは事業停止の意図があるか、又はそれ以外に現実的な代替案がない場合を除いて、継続企業の前提に基づき要約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、国際会計基準第1号「財務諸表の表示」第4項に基づき、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。

要約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要約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、要約四半期連結財務諸表において、国際会計基準第1号「財務諸表の表示」第4項に基づき、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要約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要約四半期連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、要約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。
- ・要約四半期連結財務諸表の表示及び注記事項が、国際会計基準第34号「期中財務報告」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要約四半期連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに要約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。
- ・要約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、要約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おりません。