

【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8月14日
【四半期会計期間】	第75期第1四半期（自 2020年4月1日 至 2020年6月30日）
【会社名】	株式会社テクノ・セブン
【英訳名】	TECHNOL SEVEN CO.,LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 齊藤 征志
【本店の所在の場所】	東京都世田谷区池尻三丁目1番3号
【電話番号】	(03)3419局4411番
【事務連絡者氏名】	取締役 亀井 康之
【最寄りの連絡場所】	東京都世田谷区池尻三丁目1番3号
【電話番号】	(03)3419局4411番
【事務連絡者氏名】	取締役 亀井 康之
【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1四半期 連結累計期間	第75期 第1四半期 連結累計期間	第74期
会計期間	自 2019年4月1日 至 2019年6月30日	自 2020年4月1日 至 2020年6月30日	自 2019年4月1日 至 2020年3月31日
売上高 (千円)	756,433	673,760	3,153,054
経常利益又は経常損失 () (千円)	67,753	50,966	395,957
親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益又は親会社株主に帰属する四半期純損失 () (千円)	43,880	31,740	257,577
四半期包括利益又は包括利益 (千円)	41,799	13,309	235,950
純資産額 (千円)	2,774,461	2,910,862	2,968,594
総資産額 (千円)	3,859,469	4,224,285	4,275,512
1株当たり四半期(当期)純利益又は1株当たり四半期純損失 (円) ()	29.63	21.44	173.95
潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益金額 (円)	-	-	-
自己資本比率 (%)	71.9	68.9	69.4

- (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いません。
2. 売上高には、消費税等は含まれておりません。
3. 潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益金額については、第74期及び第74期第1四半期連結累計期間は潜在株式が存在しないため、第75期第1四半期連結累計期間は1株当たり四半期純損失金額であり、また、潜在株式が存在しないため記載していません。

2【事業の内容】

当第1四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。

当社グループは、システム事業、事務機器事業及び不動産事業の3事業を展開していますが、当社は、2020年4月1日を効力発生日として、当社の連結子会社で、システム事業を展開していた株式会社テクノ・セブンシステムズを吸収合併いたしました。

第2【事業の状況】

1【事業等のリスク】

当第1四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、又は、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) 経営成績の状況

当第1四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感染症の感染拡大による外出自粛や店舗の閉鎖等により、原材料の調達や製造物流等が滞り、経済活動の抑制から景気は減速傾向にあります。海外においても、新型コロナウイルス感染症の世界的な感染拡大と米中の貿易摩擦等から、経済活動は大幅に停滞し、景気の先行きは依然として不透明な状態が続いております。

このような状況下、当社グループは、システム事業・事務機器事業をメインに不動産事業を加え、3事業を柱に事業の効率化、利益体質への改善を進めながら事業の拡大に努めてまいりました。また、2020年4月1日に当社の完全子会社である株式会社テクノ・セブンシステムズを吸収合併したことに伴い、従業員数が300人を超えたため退職給付債務の計算方法を簡便法から原則法に変更いたしました。これにより、退職給付に係る負債が81百万円増加し、売上原価が67百万円、販売費及び一般管理費が14百万円増加しております。

以上のような結果、当社グループの当第1四半期連結累計期間の経営成績は、システム事業、事務機器事業及び不動産事業の連結売上高が前年同期と比べて減収となり、連結売上高は673百万円（前年同期は756百万円）となりました。利益面につきましてもシステム事業の減収により、連結営業損失は54百万円（前年同期は63百万円の連結営業利益）、連結経常損失は50百万円（前年同期は67百万円の連結経常利益）、親会社株主に帰属する四半期純損失は31百万円（前年同期は43百万円の四半期純利益）となりました。

セグメント別の経営成績は以下のとおりであります。

システム事業

システム事業は、システム・ソリューションやソフトウェアの設計・開発、産業機器や民生機器への組込みシステム開発、IT基盤設計・構築サービスの他に、業務系アプリケーションシステム開発を行っております。当第1四半期連結累計期間は、官公庁関連の受注が堅調に推移しましたが、従来のクラウドを中心としたIT基盤設計・構築サービス及び業務系アプリケーションシステム開発は、新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響により、在宅勤務の拡大、営業活動の停滞及び取引先の計画延伸等が発生し、受注の拡大には至らず、システム事業の連結売上高は、504百万円（前年同期は554百万円）となりました。また、注力顧客や成長分野へのリソースの“選択と集中”を継続し、経費削減に力を入れて取り組んでまいりましたが、退職給付債務の計算方法の変更に伴う人件費増加等も影響し、セグメント損失（経常損失）は、52百万円（前年同期は47百万円のセグメント利益）となりました。

事務機器事業

事務機器事業は、子会社のニッポー株式会社が「NIPPPO」ブランドのオフィス用事務機を製造、販売しております。新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響による顧客の営業自粛などにより、全体の売上は低迷しましたが、医療用3Dプリンタの販売増により、3Dプリンタについては売上を伸ばしました。しかし、タイムレコーダーなどの主力製品の売上減少により、事務機器事業の連結売上高は140百万円（前年同期は168百万円）となりました。また、大幅な経費削減に努めましたが、セグメント損失（経常損失）は、1百万円（前年同期は6百万円のセグメント利益）となりました。

不動産事業

不動産事業は、所有賃貸不動産の稼働率維持に努めてまいりましたが、一部不動産の稼働率の減少により、不動産事業の連結売上高は、28百万円（前年同期は33百万円）となりました。また、セグメント利益（経常利益）は、7百万円（前年同期は13百万円のセグメント利益）となりました。

(2) 財政状態の分析

当第1四半期連結会計期間末の財政状態は次のとおりであります。

資産

総資産は、前連結会計年度末に比べ1.2%減少し、4,224百万円となりました。

流動資産は、前連結会計年度末に比べ0.7%増加し、1,960百万円となりました。これは主に、受取手形及び売掛金が減少した一方、現金及び預金が増加したこと等によるものであります。

固定資産は、前連結会計年度末に比べ2.8%減少し、2,263百万円となりました。これは主に、投資有価証券や繰延税金資産が増加した一方、土地が売却により減少したこと等によるものであります。

負債

負債は、前連結会計年度末に比べ0.5%増加し、1,313百万円となりました。

流動負債は、前連結会計年度末に比べ9.8%減少し、469百万円となりました。これは主に、賞与引当金が増加した一方、買掛金や未払法人税等が減少したこと等によるものであります。

固定負債は、前連結会計年度末に比べ7.3%増加し、844百万円となりました。これは主に、退職給付債務の計算法が簡便法より原則法に変更となったため退職給付に係る負債が増加したこと等によるものであります。

純資産

純資産は、前連結会計年度末に比べ1.9%減少し、2,910百万円となりました。これは主に、利益剰余金が減少したこと等によるものであります。

(3) 事業上及び財務上の対処すべき課題

当第1四半期連結累計期間において、当連結会社の事業上及び財務上の対処すべき課題に重要な変更及び新たに生じた課題はありません。

(4) 研究開発活動

当社グループでは、連結子会社のニッポー株式会社が、事務機器事業を展開し、顧客ニーズの多様化に対応する「NIPPPO」ブランドの製品開発やユーザーの要望に応える研究開発活動を行っております。

当第1四半期連結累計期間における当社グループが支出した研究開発費は0百万円であります。

(5) 従業員数

連結会社の状況

当第1四半期連結累計期間において、当社グループは、4月1日付で、株式会社テクノ・セブンが子会社である株式会社テクノ・セブンシステムズを吸収合併いたしました。これは、両社の人的資源をより効率的に活用し、柔軟な人材配置による組織強化を図るとともに、経営資源の有効活用、業務効率の向上によるグループ経営のスピードアップを図ることを目的としております。これに伴い、株式会社テクノ・セブンシステムズの従業員81名は、株式会社テクノ・セブンに異動となっております。

また、当社グループは、システム事業の業容の拡大を図るため、積極的にエンジニアの採用を進めてまいりました。これに伴い、システム事業の従業員数は、前連結会計年度末に比べて47名増加しております。

なお、従業員数は、当社グループから当社グループ外への出向者を除き、当社グループ外から当社グループへの出向者を含む就業人員数であります。

提出会社の状況

当第1四半期累計期間において、当社は、人的資源をより効率的に活用し、柔軟な人材配置による組織強化を図るとともに、経営資源の有効活用、業務効率の向上によるグループ経営のスピードアップを図るため、4月1日付で子会社であった株式会社テクノ・セブンシステムズを吸収合併いたしました。また、システム事業の業容拡大を図るため、積極的にエンジニアの採用を進めてまいりました。これに伴い、従業員数は、前事業年度末に比べて、計132名（合併による81名を含む）増加しております。

なお、従業員数は、当社から他社への出向者を除き、他社から当社への出向者を含む就業人員数であります。

3【経営上の重要な契約等】

当第1四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	3,700,000
計	3,700,000

【発行済株式】

種類	第1四半期会計期間末 現在発行数(株) (2020年6月30日)	提出日現在発行数(株) (2020年8月14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	1,480,840	1,480,840	東京証券取引所 JASDAQ (スタンダード)	単元株式数は100株 であります。
計	1,480,840	1,480,840	-	-

(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4月1日～ 2020年6月30日	-	1,480,840	-	100,000	-	146,326

(5)【大株主の状況】

当四半期会計期間は第1四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1四半期会計期間末日現在の「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3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】

2020年6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 100	-	-
完全議決権株式（その他）	普通株式 1,477,600	14,776	-
単元未満株式	普通株式 3,140	-	-
発行済株式総数	1,480,840	-	-
総株主の議決権	-	14,776	-

（注）「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式6株が含まれております。

【自己株式等】

2020年6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） 株式会社テクノ・セブン	東京世田谷区池尻三丁目1 番3号	100	-	100	0.01
計	-	100	-	100	0.01

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1四半期連結会計期間（2020年4月1日から2020年6月30日まで）及び第1四半期連結累計期間（2020年4月1日から2020年6月30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3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2020年6月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,325,513	1,383,973
受取手形及び売掛金	409,057	337,257
電子記録債権	54,164	48,856
商品及び製品	83,824	106,443
原材料及び貯蔵品	19,935	20,583
預け金	45,333	51,475
その他	9,970	12,252
貸倒引当金	7	5
流動資産合計	1,947,792	1,960,835
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	1,248,530	1,236,658
減価償却累計額	650,261	644,860
建物及び構築物（純額）	598,269	591,797
機械装置及び運搬具	10,654	10,654
減価償却累計額	10,654	10,654
機械装置及び運搬具（純額）	0	0
工具、器具及び備品	125,239	125,239
減価償却累計額	120,927	121,283
工具、器具及び備品（純額）	4,312	3,956
土地	1,396,494	1,287,415
有形固定資産合計	1,999,075	1,883,169
無形固定資産	8,208	7,415
投資その他の資産		
投資有価証券	214,767	242,698
繰延税金資産	81,487	106,361
その他	24,180	23,804
投資その他の資産合計	320,435	372,864
固定資産合計	2,327,720	2,263,449
資産合計	4,275,512	4,224,285

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2020年 3 月31日)	当第 1 四半期連結会計期間 (2020年 6 月30日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	109,209	72,118
1年内返済予定の長期借入金	119,200	119,200
未払法人税等	88,945	26,112
賞与引当金	79,029	129,489
その他	123,866	122,306
流動負債合計	520,251	469,226
固定負債		
長期借入金	506,280	476,480
役員退職慰労引当金	9,355	10,019
退職給付に係る負債	244,830	331,496
その他	26,200	26,200
固定負債合計	786,666	844,196
負債合計	1,306,918	1,313,423
純資産の部		
株主資本		
資本金	100,000	100,000
資本剰余金	831,625	831,625
利益剰余金	2,041,771	1,965,609
自己株式	173	173
株主資本合計	2,973,223	2,897,061
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	4,629	13,800
その他の包括利益累計額合計	4,629	13,800
純資産合計	2,968,594	2,910,862
負債純資産合計	4,275,512	4,224,285

(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 1 四半期連結累計期間】

(単位：千円)

	前第 1 四半期連結累計期間 (自 2019年 4 月 1 日 至 2019年 6 月30日)	当第 1 四半期連結累計期間 (自 2020年 4 月 1 日 至 2020年 6 月30日)
売上高	756,433	673,760
売上原価	566,680	577,636
売上総利益	189,753	96,123
販売費及び一般管理費	126,151	151,036
営業利益又は営業損失 ()	63,601	54,912
営業外収益		
受取利息及び配当金	4,798	4,493
未払配当金除斥益	244	302
その他	318	946
営業外収益合計	5,361	5,742
営業外費用		
支払利息	754	804
手形売却損	322	272
支払手数料	132	720
その他	-	0
営業外費用合計	1,209	1,797
経常利益又は経常損失 ()	67,753	50,966
特別利益		
固定資産売却益	-	921
投資有価証券売却益	1,389	-
特別利益合計	1,389	921
特別損失		
固定資産除却損	282	-
投資有価証券売却損	-	319
特別損失合計	282	319
税金等調整前四半期純利益又は税金等調整前四半期純損失 ()	68,860	50,364
法人税、住民税及び事業税	40,873	26,352
法人税等調整額	15,893	44,977
法人税等合計	24,980	18,624
四半期純利益又は四半期純損失 ()	43,880	31,740
親会社株主に帰属する四半期純利益又は親会社株主に帰属する四半期純損失 ()	43,880	31,740

【四半期連結包括利益計算書】

【第1四半期連結累計期間】

(単位：千円)

	前第1四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)
四半期純利益又は四半期純損失()	43,880	31,740
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	2,080	18,430
その他の包括利益合計	2,080	18,430
四半期包括利益	41,799	13,309
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	41,799	13,309

【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。

（連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更）

前連結会計年度末において当社の連結子会社であった株式会社テクノ・セブンシステムズは、2020年4月1日付で、当社を存続会社とした吸収合併を行ったことに伴い、消滅いたしました。

（会計方針の変更等）

該当事項はありません。

（追加情報）

（会計上の見積りを行う上での新型コロナウイルス感染症の影響に関する仮定）

前連結会計年度の有価証券報告書の追加情報に記載した新型コロナウイルス感染症拡大の影響に関する仮定について重要な変更はありません。

（退職給付債務の計算方法の変更）

当社は、2020年4月1日に当社の完全子会社である株式会社テクノ・セブンシステムズを吸収合併したことに伴い、従業員数が300人を超えたため退職給付債務の計算方法を簡便法から原則法に変更いたしました。これにより、退職給付に係る負債が81,937千円増加し、売上原価が67,879千円、販売費及び一般管理費が14,057千円増加しております。

（四半期連結貸借対照表関係）

該当事項はありません。

（四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係）

当第1四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1四半期連結累計期間に係る減価償却費（のれんを除く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1四半期連結累計期間 （自 2019年4月1日 至 2019年6月30日）	当第1四半期連結累計期間 （自 2020年4月1日 至 2020年6月30日）
減価償却費	7,840千円	8,220千円

（株主資本等関係）

前第1四半期連結累計期間（自 2019年4月1日 至 2019年6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24日 定時株主総会	普通株式	42,232	30.00	2019年3月31日	2019年6月25日	利益剰余金

2. 基準日が当第1四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1四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

当社は、2019年4月1日を効力発生日として、当社を株式交換完全親会社、株式会社テクノ・セブンシステムズを株式交換完全子会社とする株式交換を実施いたしました。この結果、資本剰余金が188,366千円増加し、当第1四半期連結会計期間末において資本剰余金は831,625千円となっております。

当第1四半期連結累計期間（自 2020年4月1日 至 2020年6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22日 定時株主総会	普通株式	44,422	30.00	2020年3月31日	2020年6月23日	利益剰余金

2. 基準日が当第1四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1四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。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前第1四半期連結累計期間（自 2019年4月1日 至 2019年6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				調整額	四半期連結 損益計算書 計上額 (注)
	システム事業	事務機器 事業	不動産事業	計		
売上高						
外部顧客への売上高	554,309	168,303	33,819	756,433	-	756,433
セグメント間の内部売 上高又は振替高	-	-	180	180	180	-
計	554,309	168,303	33,999	756,613	180	756,433
セグメント利益	47,648	6,263	13,841	67,753	-	67,753

(注) セグメント利益は、四半期連結損益計算書の経常利益と調整を行っております。

当第1四半期連結累計期間（自 2020年4月1日 至 2020年6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				調整額	四半期連結 損益計算書 計上額 (注)
	システム事業	事務機器 事業	不動産事業	計		
売上高						
外部顧客への売上高	504,454	140,599	28,705	673,760	-	673,760
セグメント間の内部売 上高又は振替高	-	-	96	96	96	-
計	504,454	140,599	28,802	673,856	96	673,760
セグメント利益 又は損失()	52,068	1,973	7,359	46,682	4,283	50,966

(注) セグメント利益は、四半期連結損益計算書の経常利益と調整を行っております。

(企業結合等関係)

共通支配下の取引等

当社は、2019年11月27日開催の取締役会で承認され締結した吸収合併契約書に基づき、2020年4月1日を効力発生日、当社を存続会社として、株式会社テクノ・セブンシステムズを吸収合併いたしました。

1. 取引の概要

(1) 結合当事企業の名称及びその事業内容

(吸収合併存続会社)

企業の名称 : 株式会社テクノ・セブン

事業の内容 : ソフトウェア開発

(吸収合併消滅会社)

企業の名称 : 株式会社テクノ・セブンシステムズ

事業の内容 : ソフトウェア開発

(2) 企業結合日

2020年4月1日

(3) 企業結合の法的形式

当社を存続会社、株式会社テクノ・セブンシステムズを消滅会社とする吸収合併

(4) 結合後企業の名称

株式会社テクノ・セブン

(5) その他取引の概要に関する事項

当社グループ内の経営資源の効率化により、事業基盤の強化及び顧客サービスの向上を図ることを目的として、本合併を行いました。

(6) 実施した会計処理の概要

「企業結合に関する会計基準」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」に基づき、共通支配下の取引として処理しております。

(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は、以下のとおりであります。

項目	前第 1 四半期連結累計期間 (自 2019 年 4 月 1 日 至 2019 年 6 月 30 日)	当第 1 四半期連結累計期間 (自 2020 年 4 月 1 日 至 2020 年 6 月 30 日)
1 株当たり四半期純利益又は 1 株当たり四半期純損失 ()	29 円 63 銭	21 円 44 銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益又は親会社株主に帰属する四半期純損失 () (千円)	43,880	31,740
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又は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)	43,880	31,740
普通株式の期中平均株式数 (株)	1,480,745	1,480,734

(注) 潜在株式調整後 1 株当たり四半期純利益金額について、前第 1 四半期連結累計期間においては、潜在株式が存在しないため記載しておりません。また、当第 1 四半期連結累計期間においては、1 株当たり四半期純損失金額であり、1 株当たり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)

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8月14日

株式会社テクノ・セブン

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 片岡 直彦 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 藤原 由佳 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テクノ・セブンの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1四半期連結会計期間（2020年4月1日から2020年6月30日まで）及び第1四半期連結累計期間（2020年4月1日から2020年6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、株式会社テクノ・セブン及び連結子会社の2020年6月30日現在の財政状態及び同日をもって終了する第1四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. 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。