

**【表紙】**

【提出書類】	半期報告書
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	2021年4月23日
【中間会計期間】	第37期中（自 2020年8月1日 至 2021年1月31日）
【会社名】	ジャパンメディアシステム株式会社
【英訳名】	Japan Media Systems Corporation
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 富樫 泰章
【本店の所在の場所】	東京都千代田区外神田二丁目14番10号
【電話番号】	03-3252-8111（代表）
【事務連絡者氏名】	取締役管理本部長 森山 明美
【最寄りの連絡場所】	東京都千代田区外神田二丁目14番10号
【電話番号】	03-3252-8111（代表）
【事務連絡者氏名】	取締役管理本部長 森山 明美
【縦覧に供する場所】	該当事項はありません。

## 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】

提出会社の状況

回次	第35期中	第36期中	第37期中	第35期	第36期
会計期間	自2018年 8月1日 至2019年 1月31日	自2019年 8月1日 至2020年 1月31日	自2020年 8月1日 至2021年 1月31日	自2018年 8月1日 至2019年 7月31日	自2019年 8月1日 至2020年 7月31日
売上高 (千円)	715,173	1,129,010	1,195,043	1,667,656	2,652,057
経常利益 (千円)	103,120	268,474	322,932	275,735	623,642
中間(当期)純利益 (千円)	67,087	175,490	209,609	188,893	422,331
持分法を適用した場合の投資利益 (千円)	-	-	-	-	-
資本金 (千円)	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000
発行済株式総数 (株)	49,682	49,682	49,682	49,682	49,682
純資産額 (千円)	520,844	697,866	1,075,877	561,595	944,707
総資産額 (千円)	1,098,917	1,447,020	1,808,760	1,257,756	2,046,185
1株当たり純資産額 (円)	11,430.06	17,793.64	27,431.85	14,319.12	24,087.38
1株当たり中間(当期)純利益金額 (円)	1,472.24	4,474.52	5,344.46	4,302.02	10,768.26
潜在株式調整後1株当たり中間(当期)純利益金額 (円)	-	-	-	-	-
1株当たり配当額 (円)	-	-	-	1,000.00	2,000.00
自己資本比率 (%)	47.4	48.2	59.5	44.7	46.2
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	9,869	290,847	439	169,664	767,573
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	18,398	31,021	33,651	53,041	85,853
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	26,017	3,418	145,743	106,508	6,097
現金及び現金同等物の中間期末(期末)残高 (千円)	770,401	1,046,011	1,279,433	782,767	1,458,389
従業員数 (名)	96	107	116	108	114
[外、平均臨時雇用者数]	[3]	[2]	[3]	[3]	[3]

(注) 1 当社は、中間連結財務諸表を作成しておりませんので、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おりません。

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株当たり中間(当期)純利益金額については、潜在株式が存在するものの、当社株式は非上場であり、期中平均株価が把握できないため記載しておりません。

4 第36期の1株当たり配当額2,000円には、特別配当1,000円を含んでおります。

## 2【事業の内容】

当中間会計期間において、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。

## 3【関係会社の状況】

該当事項はありません。

## 4【従業員の状況】

### (1) 提出会社の状況

当社は、ビジュアルコミュニケーション事業（以下、VC事業という）の単一セグメントであるため、事業部門別の従業員数を示すと次のようになります。

2021年1月31日現在

事業部門の名称	従業員数（人）
営業部門	62 （2）
技術部門	37 （0）
管理部門	17 （1）
合計	116 （3）

（注）従業員数は就業人員であり、臨時雇用者数は、当中間会計期間の平均人員を（ ）外数で記載しております。

### (2) 労働組合の状況

現在、当社において労働組合は結成されておりませんが、労使関係は円満であり、特記すべき事項はありません。

## 第2【事業の状況】

### 1【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

#### (1) 経営方針・経営戦略等及び経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等

当中間会計期間において、当社が定めている経営方針・経営戦略等若しくは経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等に重要な変更はありません。

また、新たに定めた経営方針・経営戦略等若しくは指標等はありません。

#### (2) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当中間会計期間において、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。

また、新たに生じた優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題はありません。

### 2【事業等のリスク】

当中間会計期間において、新たに発生した事業等のリスクはありません。また、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。

### 3【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】

#### (1) 経営成績等の状況の概要

当中間会計期間における当社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フロー（以下「経営成績等」という。）の状況の概要は次のとおりであります。

##### 財政状態及び経営成績の状況

当中間会計期間におけるにおける世界経済は、新型コロナウイルスの感染拡大の影響が続くものの、米国では経済対策の効果が表れ、個人消費が緩やかながらも回復してきました。欧州でも都市封鎖が緩和されたことで個人消費が回復してきたものの景気全体では軟調のままでした。中国では2020年3月の経済活動再開後、製造業や個人消費を中心に景気は回復傾向が持続しました。日本においては、政府の各種支援策による個人消費の回復や製造業を中心とした輸出の回復が見られましたが、新型コロナウイルスの感染拡大の波が再び発生したことから、景気は軟調傾向で推移しました。

このような市場環境の中、当社は、引き続きVC（ビジュアルコミュニケーション）事業の単一セグメントでの事業形態として、この事業に経営資源を集中的に投下して経営基盤の強化に努めております。2020年6月には「LiveOn Ver17.0」をリリースし、グループディスカッションをサポートするグルーピング機能が追加されました。また、LiveOnメイン画面やプレゼンス機能のユーザーインターフェイスの刷新やカメラをワンクリックで切り替える簡易カメラ切替機能など、更に見やすく、使いやすくなるよう改良を行いました。

現状では、新型コロナウイルスの感染拡大防止策として、多くの企業や団体がテレワークの導入を実施しており、テレワーク中のツールとして「LiveOn」と「RemoteOn」に関する問い合わせが多く集まってきております。今回のコロナ禍を機に、テレワークやモバイルワークを恒常的な制度として導入する企業が増えてきており、これに関連するビジュアルコミュニケーション市場における新たなマーケットが創出されてきております。しかしながら、コロナ禍による経済活動自粛の長期化により経営環境が厳しくなった企業においては、使用頻度の低下や経費削減により安価な会議システムへの乗り換えが見られました。「LiveOn」と「RemoteOn」は、このような市場環境において他社製品と比較される中で、その高品質・高機能、セキュリティ面での安全性が高く評価されており、特に品質・安全性を重視する官公庁・金融機関からの引き合いが増えてきております。また、Web会議システムの周辺機器の販売は、引き続き好調を維持しました。

販売面においては、当社が独自に開発したコール機能を使ったデモサイトの活用により販売代理店との連携をより一層深めると共に、LiveOnによるオンライン営業やオンラインセミナーを積極的に推し進めました。また2020年7月には、テレビコマーシャルを全国のテレビ網で大々的に行うとともに、Web広告等、商品・サービスの認知を高めるための施策の強化を行いました。その結果、中大手企業や金融機関等、新規顧客の獲得に繋がっております。

以上の結果、当中間会計期間の売上高は1,195,043千円（前年同期比105.8%）、営業利益は315,947千円（前年同期比117.9%）、経常利益は322,932千円（前年同期比120.3%）、中間純利益は209,609千円（前年同期比119.4%）となりました。

当中間会計期間末における総資産は1,808,760千円となり、前事業年度末と比べ237,424千円減少いたしました。これは主に、現金及び預金が179,321千円、売掛金が32,380千円、繰延税金資産が36,211千円減少したことによるものであります。

当中間会計期間末における負債は732,883千円となり、前事業年度末と比べ368,594千円減少いたしました。これは主に、未払金が72,602千円、未払法人税等が124,004千円、未払消費税等が43,971千円、前受収益が58,471千円減少したことによるものであります。

当中間会計期間末における純資産は1,075,877千円となり、前事業年度末と比べ131,169千円増加いたしました。これは主に、剰余金の配当が78,440千円あったものの、中間純利益を209,609千円計上したことによるものであります。

#### キャッシュ・フローの状況

当中間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。）は、前中間会計期間末に比べ233,421千円増加し、1,279,433千円（前中間会計期間末1,046,011千円）となりました。

当中間会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）

営業活動の結果獲得した資金は439千円（前年同期は290,847千円の獲得）となりました。

これは主に、未払金の減少62,340千円、前受収益の減少50,618千円、法人税等の支払額201,114千円があったものの、税引前中間純利益322,932千円の計上があったこと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33,651千円（前年同期は31,021千円の使用）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13,497千円、保険積立金の積立による支出19,027千円があったこと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145,743千円（前年同期は3,418千円の獲得）となりました。

これは長期借入金の返済による支出71,755千円、配当金の支払額73,988千円があったことによるものであります。

#### 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。

#### 生産、受注及び販売の実績

当社は生産活動を行っておらず、また受注の実績については、受注から売上計上までの期間が短いため、生産実績及び受注実績に関する記載はしていません。

#### ・販売実績

当中間会計期間の販売実績を品目別に示すと、次のとおりであります。

品目別の名称	当中間会計期間 (自 2020年8月1日 至 2021年1月31日)	前年同期比(%)
ソフトウェア関連収入(千円)	777,123	126.3
物販収入等(千円)	417,920	81.4
合計(千円)	1,195,043	105.8

(注) 1 当社は、VC事業の単一セグメントであるため、品目別に記載しております。

2 金額は販売価格によっております。

3 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

## (2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

経営者の視点による当社の経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容は次のとおりであります。

なお、文中の将来に関する事項は、当中間会計期間の末日現在において判断したものであります。

#### 重要な会計方針及び見積り

当社の中間財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められる会計基準に基づき作成しております。この中間財務諸表の作成にあたって、中間会計期間末における資産・負債の報告数値、並びに報告期間における収益・費用の報告数値に影響を与える見積り及び判断を使用しておりますが、これらは不確実性が伴うため、実際の結果はこれらとは異なることがあります。

#### 当中間会計期間の経営成績の分析

当中間会計期間における経営成績の概況につきましては、「(1) 経営成績等の状況の概要 財政状態及び経営成績の状況」に記載のとおりであります。

#### 経営成績に重要な影響を与える要因について

経営成績に重要な影響を与える要因につきましては、「2 事業等のリスク」に記載のとおりであります。

#### 当中間会計期間の財政状態の分析

##### (資産)

当中間会計期間末における流動資産の残高は、1,521,358千円（前事業年度末は1,727,920千円）となり、206,561千円減少いたしました。これは主に、現金及び預金が179,321千円、売掛金が32,380千円減少したことによるものであります。

当中間会計期間末における固定資産の残高は、287,401千円（前事業年度末は318,264千円）となり、30,863千円減少いたしました。これは主に、保険積立金19,027千円の増加があったものの、ソフトウェアが11,782千円、繰延税金資産が36,211千円減少したことによるものであります。

##### (負債)

当中間会計期間末における流動負債の残高は、545,702千円（前事業年度末は885,082千円）となり、339,380千円減少いたしました。これは主に、未払金が72,602千円、未払法人税等が124,004千円、未払消費税等が43,971千円、前受収益が58,471千円減少したことによるものであります。

当中間会計期間末における固定負債の残高は、187,181千円（前事業年度末は216,395千円）となり、29,214千円減少いたしました。これは主に、長期前受収益7,852千円の増加があったものの、長期借入金が37,860千円減少したことによるものであります。

##### (純資産)

当中間会計期間末における純資産の残高は、1,075,877千円（前事業年度末は944,707千円）となり131,169千円増加いたしました。これは主に、剰余金の配当が78,440千円あったものの、中間純利益を209,609千円計上したことによるものであります。

#### 資本の財源及び資金の流動性

##### a. キャッシュ・フローの状況

「(1) 経営成績等の状況の概要 キャッシュ・フローの状況」に記載のとおりであります。

##### b. 資金の需要

当社の資金需要の主なものは、運転資金の需要として、商品の仕入費用とLiveOn開発に係る技術人員や営業人員及び管理部門人員の人件費等の販売費及び一般管理費の営業費用によるものであります。

##### c. 財政政策

当社の運転資金につきましては、短期的な預金等の内部資金より充当し、不足が生じた場合は銀行からの短期借入金及び長期借入金で調達することを基本方針としております。

#### 経営戦略の現状と見通し

当社は、今後も「LiveOn」を主力としたVC事業を中心に収益の増大を図ってまいります。事業の戦略の概要は、以下のとおりであります。

ビジュアルコミュニケーションシステムの発売から20年、品質、機能面、セキュリティ面において他社より一歩リードした製品を出し続けるため、定期的にバージョンアップを無償で実施し、ユーザは常に最新バージョンを利用できるようになっており、非常に高い評価をいただいております。

最近においては、政府主導による働き方改革に関連した新たなマーケットが創出されてきており、新型コロナウイルス感染症の予防手段としてのテレワークやモバイルワークなど新しい利用の方法も急速に広がっております。そのような環境下で、「LiveOn」は、高品質、使いやすさ、そしてセキュリティの安全性や、100%国内自社開発によるカスタマイズへの対応などが評価され、Web会議市場を中心としたビジュアルコミュニケーション市場において大きく存在感を増してきています。また、インターネットを介して勤務先など遠隔地のPCを、自宅など手元のPCで遠隔操作することができるクラウドリモートアクセスサービス「RemoteOn（リモートオン）」のニーズも今後拡大していくものと見込まれます。

遠隔医療や訪問介護、Webセミナーやeラーニング、遠隔監視、現場支援、交流イベント、BCP対策など新しい利用の方法も広がっており、今後これらの市場は飛躍的に拡大していくことが見込まれます。既存の代理店による販売も堅調に推移しており、今後のビジュアルコミュニケーション市場の拡大に伴うユーザのニーズにしっかりと対応し、大きく成長する機会を捉えていく所存です。

#### 経営者の問題認識と今後の方針について

主力事業であるVC事業においては、各種展示会への積極的な出展や、雑誌広告等、商品・サービスの認知を高めるための施策の強化を行った結果、金融機関等優良顧客からの受注や新規顧客の獲得に繋がりました。

当社の経営陣は、今後より一層の売上・利益の拡大を図るため、更なる開発・営業体制の強化を図ることが、経営上の重要課題であると認識しております。詳細につきましては、「経営戦略の現状と見通し」に記載のとおりであります。引き続き現在の事業環境及び入手可能な情報に基づき、業容拡大のため最善の経営方針を立案するよう、努めてまいります。

#### 4【経営上の重要な契約等】

当中間会計期間において、経営上の重要な契約等の決定又は締結等はありません。

#### 5【研究開発活動】

当社は、主力製品である「LiveOn」の研究開発成果をバージョンアップという形で定期的に製品に反映しております。その結果、機能面やセキュリティ面で高い評価を得る製品となり、導入社数も堅調に増えております。

2020年1月にサービスを公開したクラウドリモートアクセスサービス「RemoteOn（リモートオン）」は、サービス公開からちょうど1年が経過しました。今のところトラブルも無く安定して稼働しており、ユーザー数も順調に増えております。

また、当中間会計期間においては、プレゼンス機能の機能拡充など従来の機能の改良も行うと共に、ウェビナー機能の開発やウェアラブル端末での利用時に特化した専用機能の開発、5G（第5世代移動通信システム）通信環境下におけるLiveOnの通信方式に関する調査・検討、LiveOnの開発で培ってきた技術を応用した新たなサービスの研究にも着手しております。さらにISO/IEC 27017（クラウドサービスセキュリティ）取得のための活動にも注力しました。このようにお客様のご要望が多かった機能の追加・改良を行い、多くのお客様から高い評価をいただいております。

今後もビジュアルコミュニケーションに関連した商品開発や研究開発活動を行っていく方針であり、主な開発テーマは以下のとおりであります。

- （1）LiveOnのAndroid版およびiOS版、MacOS版の機能を拡充するための開発
- （2）音声および映像の品質をさらに高めるための開発
- （3）サーバプログラムの処理性能と可用性を高めるための開発
- （4）他システム（サービス）との連携によって、LiveOnの付加価値をさらに高めるための開発
- （5）RemoteOnの性能および品質を高めるための開発

その他、顧客からの要望が多い機能の実装にも幅広く対応しており、製品の競争力をさらに高めるための開発を行ってまいります。

当中間会計期間における研究開発費の総額は、62,132千円であります。

### 第3【設備の状況】

#### 1【主要な設備の状況】

当中間会計期間において、主要な設備に重要な異動はありません。

#### 2【設備の新設、除却等の計画】

当中間会計期間において、前会計年度末において計画中であった重要な設備の新設、除却等について、重要な変更はありません。また、新たに確定した重要な設備の新設、拡充、改修、除却、売却等の計画はありません。



## 第4【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	155,200
計	155,200

## 【発行済株式】

種類	中間会計期間末現在 発行数(株) (2021年1月31日)	提出日現在 発行数(株) (2021年4月23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	49,682	49,682	非上場	当社は単元株制度は採用しておりません。
計	49,682	49,682	-	-

(注) 当社の株式を譲渡により取得するには、取締役会の承認を要する旨定款に定めております。

## (2)【新株予約権等の状況】

## 【ストックオプション制度の内容】

会社法に基づき発行した新株予約権は、次のとおりであります。

第2回新株予約権(2015年10月27日定時株主総会決議及び2016年5月16日取締役会決議)

決議年月日	2016年5月16日
付与対象者の区分及び人数(名)	当社取締役 4 当社従業員 89
新株予約権の数(個)	4,410
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数(株)	普通株式 4,410
新株予約権の行使時の払込金額(円)	3,524(注1)
新株予約権の行使期間	自 2018年5月17日 至 2026年5月16日
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円)	発行価格 3,524 資本組入額 1,762
新株予約権の行使の条件	新株予約権者は、新株予約権の行使時においても当社の取締役、又は従業員の地位にあることを要する。ただし、任期満了又は辞任による退任及び定年退職又は転籍の場合は、退任又は退職後1年間は新株予約権を行使することができる。 新株予約権者の相続人による新株予約権の行使は認めない。 新株予約権者は、権利行使期間の開始日あるいは当社株式が日本国内の金融商品取引所に上場した日のいずれか遅い日から権利行使することができる。
新株予約権の譲渡に関する事項	譲渡、質入れその他の処分は認めないものとする。
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	(注2)

当中間会計期間の末日(2021年1月31日)における内容を記載しております。提出日の前月末現在(2021年3月31日)において、記載すべき内容が当中間会計期間の末日における内容から変更がないため、提出日の前月末現在に係る記載を省略しております。

(注) 1. 新株予約権発行後、当社が株式分割または株式併合を行う場合、それぞれの効力発生の時をもって次の算式により払込金額を調整し、調整により生ずる1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後払込金額} = \frac{\text{調整前払込金額}}{\text{分割・併合の比率}} \times \frac{1}{\text{調整前払込金額}}$$

また、新株予約権発行後時価を下回る価額で新株の発行を行う場合は、次の算式により払込金額を調整し、調整により生ずる1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後払込金額} = \text{調整前払込金額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新規発行株式数} \times \text{1株当たり払込金額}}{\text{1株当たり時価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数}}$$

2. 組織再編に際して定める契約書または計画書等の条件に従って、以下に定める株式会社の新株予約権を交付する旨を定めた場合には、当該組織再編の比率に応じて、以下に定める株式会社の新株予約権を交付するものとする。

合併（当社が消滅する場合に限る。）

合併後存続する株式会社または合併により設立する株式会社

吸収分割

吸収分割をする株式会社とその事業に関して有する権利義務の全部または一部を承継する株式会社

新設分割

新設分割により設立する株式会社

株式交換

株式交換をする株式会社の発行済株式の全部を取得する株式会社

株式移転

株式移転により設立する株式会社

【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、資本金等の状況】

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8月1日～ 2021年1月31日	-	49,682	-	100,000	-	-

## (5) 【大株主の状況】

2021年1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 (%)
富樫 泰章	東京都港区	16,533	42.15
JMS社員持株会	東京都千代田区外神田2丁目14-10	2,197	5.60
田口 聡	千葉県市川市	1,010	2.57
篠田 浩一	東京都文京区	754	1.92
森山 明美	神奈川県横浜市金沢区	591	1.50
仙北谷 悟	埼玉県さいたま市北区	400	1.01
富樫 清和	秋田県秋田市	360	0.91
富樫 ナタリア	東京都港区	280	0.71
渡部 精治	兵庫県西宮市	223	0.56
有限会社トレント	石川県金沢市上堤町1番35号	221	0.56
計	-	22,569	57.54

## (6) 【議決権の状況】

## 【発行済株式】

2021年1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)	普通株式10,462	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式39,220	39,220	-
単元未満株式	-	-	-
発行済株式総数	49,682	-	-
総株主の議決権	-	39,220	-

## 【自己株式等】

2021年1月31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 (%)
ジャパンメディア システム株式会社	東京都千代田区外神田 二丁目14番10号	10,462	-	10,462	21.05
計	-	10,462	-	10,462	21.05

## 2 【役員の状況】

前事業年度の有価証券報告書の提出日後、当半期報告書の提出日までにおいて、役員の異動はありません。

## 第5【経理の状況】

### 1 中間財務諸表の作成方法について

当社の中間財務諸表は、「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和52年大蔵省令第38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、中間会計期間（2020年8月1日から2021年1月31日まで）の中間財務諸表について、清友監査法人により中間監査を受けております。

### 3 中間連結財務諸表について

当社は、子会社はありませんので、中間連結財務諸表は作成しておりません。

## 1【中間財務諸表等】

## (1)【中間財務諸表】

## 【中間貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (2020年7月31日)	当中間会計期間 (2021年1月31日)
<b>資産の部</b>		
<b>流動資産</b>		
現金及び預金	1,457,765	1,278,443
電子記録債権	2,188	8,497
売掛金	216,121	183,741
たな卸資産	35,162	34,362
前払費用	7,392	6,291
その他	9,408	10,160
貸倒引当金	118	138
流動資産合計	1,727,920	1,521,358
<b>固定資産</b>		
<b>有形固定資産</b>		
建物(純額)	10,118	9,670
工具、器具及び備品(純額)	15,792	15,185
有形固定資産合計	1 25,911	1 24,856
<b>無形固定資産</b>		
ソフトウェア	45,835	34,052
その他	38	38
無形固定資産合計	45,873	34,090
<b>投資その他の資産</b>		
出資金	650	650
長期前払費用	109	53
繰延税金資産	56,836	20,624
敷金及び保証金	28,555	27,770
保険積立金	160,228	179,256
その他	450	450
貸倒引当金	350	350
投資その他の資産合計	246,480	228,454
固定資産合計	318,264	287,401
資産合計	2,046,185	1,808,760

(単位：千円)

	前事業年度 (2020年7月31日)	当中間会計期間 (2021年1月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
買掛金	51,888	70,417
1年内返済予定の長期借入金	106,835	72,940
未払金	100,045	27,442
未払費用	57,381	39,704
未払法人税等	201,113	77,109
未払消費税等	73,458	29,487
前受収益	237,507	179,035
預り金	29,877	13,185
賞与引当金	21,207	22,116
その他	5,768	14,262
流動負債合計	885,082	545,702
固定負債		
長期借入金	117,840	79,980
長期前受収益	32,617	40,470
退職給付引当金	65,937	66,730
固定負債合計	216,395	187,181
負債合計	1,101,477	732,883
純資産の部		
株主資本		
資本金	100,000	100,000
利益剰余金		
利益準備金	3,922	11,766
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	935,017	1,058,343
利益剰余金合計	938,939	1,070,109
自己株式	94,232	94,232
株主資本合計	944,707	1,075,877
純資産合計	944,707	1,075,877
負債純資産合計	2,046,185	1,808,760

## 【中間損益計算書】

(単位：千円)

	前中間会計期間 (自 2019年 8月 1日 至 2020年 1月 31日)	当中間会計期間 (自 2020年 8月 1日 至 2021年 1月 31日)
売上高	1,129,010	1,195,043
売上原価	396,890	338,749
売上総利益	732,120	856,293
販売費及び一般管理費	464,052	540,346
営業利益	268,068	315,947
営業外収益	1,798	17,266
営業外費用	2,392	2,281
経常利益	268,474	322,932
税引前中間純利益	268,474	322,932
法人税、住民税及び事業税	99,838	77,110
法人税等調整額	6,854	36,211
法人税等合計	92,983	113,322
中間純利益	175,490	209,609

【中間株主資本等変動計算書】

前中間会計期間（自2019年8月1日 至2020年1月31日）

（単位：千円）

	株主資本						純資産合計
	資本金	利益剰余金			自己株式	株主資本合計	
		利益準備金	その他利益剰余金	利益剰余金合計			
		繰越利益剰余金					
当期首残高	100,000	-	555,827	555,827	94,232	561,595	561,595
当中間期変動額							
剰余金の配当			39,220	39,220		39,220	39,220
利益準備金の積立		3,922	3,922	-		-	-
中間純利益			175,490	175,490		175,490	175,490
当中間期変動額合計	-	3,922	132,348	136,270	-	136,270	136,270
当中間期末残高	100,000	3,922	688,176	692,098	94,232	697,866	697,866

当中間会計期間（自2020年8月1日 至2021年1月31日）

（単位：千円）

	株主資本						純資産合計
	資本金	利益剰余金			自己株式	株主資本合計	
		利益準備金	その他利益剰余金	利益剰余金合計			
		繰越利益剰余金					
当期首残高	100,000	3,922	935,017	938,939	94,232	944,707	944,707
当中間期変動額							
剰余金の配当			78,440	78,440		78,440	78,440
利益準備金の積立		7,844	7,844	-		-	-
中間純利益			209,609	209,609		209,609	209,609
当中間期変動額合計	-	7,844	123,325	131,169	-	131,169	131,169
当中間期末残高	100,000	11,766	1,058,343	1,070,109	94,232	1,075,877	1,075,877



## 【中間キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前中間会計期間 (自 2019年8月1日 至 2020年1月31日)	当中間会計期間 (自 2020年8月1日 至 2021年1月31日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税引前中間純利益	268,474	322,932
減価償却費	12,536	17,198
貸倒引当金の増減額(は減少)	1	19
賞与引当金の増減額(は減少)	572	909
退職給付引当金の増減額(は減少)	1,939	793
受取利息及び受取配当金	4	7
支払利息	382	237
売上債権の増減額(は増加)	106,283	26,070
たな卸資産の増減額(は増加)	10,024	799
仕入債務の増減額(は減少)	62,836	18,529
未払金の増減額(は減少)	4,028	62,340
未払費用の増減額(は減少)	4,970	17,676
未払消費税等の増減額(は減少)	17,284	43,971
前受収益の増減額(は減少)	5,876	50,618
助成金収入	774	7,185
その他の流動資産の増減額(は増加)	1,806	695
その他の流動負債の増減額(は減少)	7,631	12,649
その他	217	842
小計	332,015	194,579
利息及び配当金の受取額	4	7
利息の支払額	391	218
助成金の受取額	774	7,185
法人税等の支払額	41,554	201,114
営業活動によるキャッシュ・フロー	290,847	439
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
有形固定資産の取得による支出	8,574	13,497
無形固定資産の取得による支出	3,616	1,126
保険積立金の積立による支出	18,612	19,027
敷金及び保証金の差入による支出	510	-
敷金及び保証金の回収による収入	291	-
投資活動によるキャッシュ・フロー	31,021	33,651
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
長期借入れによる収入	100,000	-
長期借入金の返済による支出	60,217	71,755
配当金の支払額	36,364	73,988
財務活動によるキャッシュ・フロー	3,418	145,743
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	263,244	178,956
現金及び現金同等物の期首残高	782,767	1,458,389
現金及び現金同等物の中間期末残高	1,046,011	1,279,433

【注記事項】

(重要な会計方針)

1 たな卸資産の評価基準及び評価方法

(1) 商品

移動平均法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)を採用しております。

(2) 仕掛品

個別法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)を採用しております。

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

定率法(ただし、1998年4月1日以降に取得した建物(附属設備を除く)及び2016年4月1日以降取得した建物附属設備については定額法)を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 3年～15年

工具、器具及び備品 3年～15年

(2) 無形固定資産

定額法を採用しております。

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年以内)、販売用ソフトウェアについては、その効果の及ぶ期間(3年)に基づいております。

(3) 長期前払費用

定額法を採用しております。

3 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

売上債権等の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

(2) 賞与引当金

従業員の賞与の支払に備えるため、賞与支給見込額のうち当中間会計期間負担額を計上しております。

(3) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務見込額(期末自己都合要支給額)に基づき当中間会計期間末において発生していると認められる額を計上しております。

4 中間キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動については僅少なりリスクを負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなっております。

5 その他中間財務諸表作成のための基本となる重要な事項

消費税及び地方消費税の会計処理

税抜方式によっております。

(中間貸借対照表関係)

1 有形固定資産の減価償却累計額

前事業年度 (2020年7月31日)	当中間会計期間 (2021年1月31日)
40,483千円	38,821千円

2 消費税等の取扱い

仮払消費税等及び仮受消費税等は相殺のうえ、未払消費税等として表示しております。

## (中間損益計算書関係)

## 1 営業外収益のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前中間会計期間 (自 2019年 8月 1日 至 2020年 1月31日)	当中間会計期間 (自 2020年 8月 1日 至 2021年 1月31日)
受取利息	4千円	7千円
助成金収入	774	7,185

## 2 営業外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。

	前中間会計期間 (自 2019年 8月 1日 至 2020年 1月31日)	当中間会計期間 (自 2020年 8月 1日 至 2021年 1月31日)
支払利息	382千円	237千円

## 3 減価償却実施額

	前中間会計期間 (自 2019年 8月 1日 至 2020年 1月31日)	当中間会計期間 (自 2020年 8月 1日 至 2021年 1月31日)
有形固定資産	3,126千円	5,116千円
無形固定資産	9,409	12,082

(中間株主資本等変動計算書関係)

前中間会計期間(自2019年8月1日 至2020年1月31日)

## 1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当事業年度期首株式数(株)	当中間会計期間増加株式数(株)	当中間会計期間減少株式数(株)	当中間会計期間末株式数(株)
発行済株式				
普通株式	49,682	-	-	49,682
合計	49,682	-	-	49,682
自己株式				
普通株式	10,462	-	-	10,462
合計	10,462	-	-	10,462

## 2. 新株予約権等に関する事項

内訳	目的となる株式の種類	目的となる株式の数(株)				当中間会計期間末残高(千円)
		当事業年度期首	当中間会計期間増加	当中間会計期間減少	当中間会計期間末	
ストックオプションとしての第2回新株予約権	-	-	-	-	-	-
合計		-	-	-	-	-

(注) 当社はストック・オプションとしての第2回新株予約権を発行しておりますが、当社株式は非上場であり、「単位当たりの本源的価値」は0円であるため、当中間会計期間末残高はありません。

## 3. 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
2019年10月30日 定時株主総会	普通株式	39,220	1,000	2019年7月31日	2019年10月31日

当中間会計期間(自2020年8月1日 至2021年1月31日)

## 1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当事業年度期首株式数(株)	当中間会計期間増加株式数(株)	当中間会計期間減少株式数(株)	当中間会計期間末株式数(株)
発行済株式				
普通株式	49,682	-	-	49,682
合計	49,682	-	-	49,682
自己株式				
普通株式	10,462	-	-	10,462
合計	10,462	-	-	10,462

## 2. 新株予約権等に関する事項

内訳	目的となる株式の種類	目的となる株式の数(株)				当中間会計期間末残高(千円)
		当事業年度期首	当中間会計期間増加	当中間会計期間減少	当中間会計期間末	
ストックオプションとしての第2回新株予約権	-	-	-	-	-	-
合計		-	-	-	-	-

(注) 当社はストック・オプションとしての第2回新株予約権を発行しておりますが、当社株式は非上場であり、「単位当たりの本源的価値」は0円であるため、当中間会計期間末残高はありません。

## 3. 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
2020年10月28日 定時株主総会	普通株式	78,440	2,000	2020年7月31日	2020年10月29日

(注) 1株当たり配当額2,000円には、特別配当1,000円が含まれております。

## (中間キャッシュ・フロー計算書関係)

現金及び現金同等物の中間期末残高と中間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。

	前中間会計期間 (自 2019年8月1日 至 2020年1月31日)	当中間会計期間 (自 2020年8月1日 至 2021年1月31日)
現金及び預金勘定	1,045,083千円	1,278,443千円
預け金(流動資産「その他」)	928	990
現金及び現金同等物	1,046,011	1,279,433

## (リース取引関係)

該当事項はありません。

## (金融商品関係)

前事業年度(2020年7月31日)

## 金融商品の時価等に関する事項

2020年7月31日における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは含まれておりません。(注)2.参照)

	貸借対照表計上額 (千円)	時価(千円)	差額(千円)
(1) 現金及び預金	1,457,765	1,457,765	-
(2) 電子記録債権	2,188		
(3) 売掛金	216,121		
貸倒引当金(*1)	118		
	218,191	218,191	-
資産計	1,675,956	1,675,956	-
(4) 買掛金	51,888	51,888	-
(5) 未払金	100,045	100,045	-
(6) 未払法人税等	201,113	201,113	-
(7) 未払消費税等	73,458	73,458	-
(8) 長期借入金(1年内返済予定の長期借入金含む)	224,675	224,675	-
負債計	651,181	651,181	-

(\*1) 電子記録債権及び売掛金に対する一般貸倒引当金を控除しております。

## (注)1.金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

## 資 産

(1) 現金及び預金、(2) 電子記録債権、(3) 売掛金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

## 負 債

(4) 買掛金、(5) 未払金、(6) 未払法人税等、(7) 未払消費税等

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(8) 長期借入金(1年内返済予定の長期借入金含む)

長期借入金は変動金利により短期間で市場金利を反映するため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

## 2.時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

区分	貸借対照表計上額(千円)
出資金	650
敷金及び保証金	28,555

これらについては、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められるものであるため、時価開示の対象としておりません。

当中間会計期間（2021年1月31日）

金融商品の時価等に関する事項

2021年1月31日における中間貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは含まれておりません。（（注）2．参照）

	中間貸借対照表計上額 (千円)	時価(千円)	差額(千円)
(1) 現金及び預金	1,278,443	1,278,443	-
(2) 電子記録債権	8,497		
(3) 売掛金	183,741		
貸倒引当金(*1)	138		
	192,100	192,100	-
資産計	1,470,544	1,470,544	-
(4) 買掛金	70,417	70,417	-
(5) 未払金	27,442	27,442	-
(6) 未払法人税等	77,109	77,109	-
(7) 未払消費税等	29,487	29,487	-
(8) 長期借入金(1年内返済予定の 長期借入金含む)	152,920	152,920	-
負債計	357,376	357,376	-

(\*1)電子記録債権及び売掛金に対する一般貸倒引当金を控除しております。

(注)1．金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

資 産

(1) 現金及び預金、(2) 電子記録債権、(3) 売掛金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

負 債

(4) 買掛金、(5) 未払金、(6) 未払法人税等、(7) 未払消費税等

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(8) 長期借入金(1年内返済予定の長期借入金含む)

長期借入金は変動金利により短期間で市場金利を反映するため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

2．時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

区分	中間貸借対照表計上額(千円)
出資金	650
敷金及び保証金	27,770

これらについては、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められるものであるため、時価開示の対象としておりません。

(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。

(ストック・オプション等関係)

ストック・オプションに係る費用計上額及び科目名

当社は、未公開企業であり、ストック・オプション等の単位当たりの本源的価値は0円であるため、費用計上はしていません。

(持分法損益等)

持分法を適用すべき関連会社はありません。

(資産除去債務関係)

当社は、本社、支店及び各営業所の不動産賃貸借契約に伴う原状回復に係る債務を有しております。そのため、資産除去債務の負債計上及びこれに対応する除去費用の資産計上に代えて、当該契約に伴い計上されている敷金の回収が最終的に見込めないと認められる金額を合理的に見積り、そのうち当期の負担に属する金額を費用に計上しております。

(賃貸等不動産関係)

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、VC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。

【関連情報】

前中間会計期間(自2019年8月1日 至2020年1月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

(単位:千円)

	ソフトウェア関連収入	物販収入等	合計
外部顧客への売上高	615,532	513,478	1,129,010

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦の外部顧客への売上高が中間損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

(2) 有形固定資産

有形固定資産の100%が本邦に所在しているため、地域ごとの有形固定資産の記載を省略しております。

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高の内、中間損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載はありません。



当中間会計期間（自2020年8月1日 至2021年1月31日）

1．製品及びサービスごとの情報

（単位：千円）

	ソフトウェア関連収入	物販収入等	合計
外部顧客への売上高	777,123	417,920	1,195,043

2．地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦の外部顧客への売上高が中間損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

(2) 有形固定資産

有形固定資産の100%が本邦に所在しているため、地域ごとの有形固定資産の記載を省略しております。

3．主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高の内、中間損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載はありません。

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

該当事項はありません。

## ( 1株当たり情報 )

1株当たり中間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。

	前中間会計期間 (自 2019年8月1日 至 2020年1月31日)	当中間会計期間 (自 2020年8月1日 至 2021年1月31日)
1株当たり中間純利益金額	4,474.52円	5,344.46円
(算定上の基礎)		
中間純利益金額(千円)	175,490	209,609
普通株主に帰属しない金額(千円)	-	-
普通株式に係る中間純利益金額(千円)	175,490	209,609
普通株式の期中平均株式数(株)	39,220	39,220

(注) 潜在株式調整後1株当たり中間純利益金額については、潜在株式は存在するものの、当社株式は非上場であり、期中平均株価が把握できないため記載しておりません。

1株当たり純資産額及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前事業年度 (2020年7月31日)	当中間会計期間 (2021年1月31日)
1株当たり純資産額	24,087.38円	27,431.85円
(算定上の基礎)		
純資産の部の合計額(千円)	944,707	1,075,877
純資産の部の合計額から控除する金額(千円)	-	-
普通株式に係る中間期末(期末)の純資産額(千円)	944,707	1,075,877
1株当たり純資産額の算定に用いられた中間期末(期末)の普通株式の数(株)	39,220	39,220

## (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6【提出会社の参考情報】

当中間会計期間の開始日から半期報告書提出日までの間に、次の書類を提出しております。

(1) 有価証券報告書及びその添付書類

事業年度（第36期）（自 2019年8月1日 至 2020年7月31日）2020年10月29日関東財務局長に提出

## 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。

独立監査人の中間監査報告書

2021年4月20日

ジャパンメディアシステム株式会社

取締役会 御中

清友監査法人  
東京事務所指定社員  
業務執行社員 公認会計士 市田 知史指定社員  
業務執行社員 公認会計士 柴田 和彦

## 中間監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられているジャパンメディアシステム株式会社の2020年8月1日から2021年7月31日までの第37期事業年度の中間会計期間（2020年8月1日から2021年1月31日まで）に係る中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表、中間損益計算書、中間株主資本等変動計算書、中間キャッシュ・フロー計算書、重要な会計方針及びその他の注記について中間監査を行った。

当監査法人は、上記の中間財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠して、ジャパンメディアシステム株式会社の2021年1月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する中間会計期間（2020年8月1日から2021年1月31日まで）の経営成績及びキャッシュ・フローの状況に関する有用な情報を表示しているものと認める。

## 中間監査意見の根拠

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中間監査の基準に準拠して中間監査を行った。中間監査の基準における当監査法人の責任は、「中間財務諸表監査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、中間監査の意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

## 中間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中間財務諸表の作成基準に準拠して中間財務諸表を作成し有用な情報を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中間財務諸表を作成し有用な情報を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。

中間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中間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中間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。

## 中間財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した中間監査に基づいて、全体として中間財務諸表の有用な情報の表示に関して投資者の判断を損なうような重要な虚偽表示がないかどうかの合理的な保証を得て、中間監査報告書において独立の立場から中間財務諸表に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、中間財務諸表の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる中間監査の基準に従って、中間監査の過程を通じて、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。

- ・ 不正又は誤謬による中間財務諸表の重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応する中間監査手続を立案し、実施する。中間監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、中間監査の意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。なお、中間監査手続は、年度監査と比べて監査手続の一部が省略され、監査人の判断により、不正又は誤謬による中間財務諸表の重要な虚偽表示リスクの評価に基づいて、分析的手続等を中心とした監査手続に必要に応じて追加の監査手続が選択及び適用される。
- ・ 中間財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な中間監査手続を立案するために、中間財務諸表の作成と有用な情報の表示に関連する内部統制を検討する。
- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。

- ・ 経営者が継続企業を前提として中間財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に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かどうか結論付ける。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、中間監査報告書において中間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中間財務諸表の注記事項が適切でない場合は、中間財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、中間監査報告書日までに入手した監査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。
- ・ 中間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中間財務諸表の作成基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた中間財務諸表の表示、構成及び内容、並びに中間財務諸表が基礎となる取引や会計事象に関して有用な情報を表示している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、計画した中間監査の範囲とその実施時期、中間監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む中間監査上の重要な発見事項、及び中間監査の基準で求められているその他の事項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. 上記は中間監査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、その原本は当社が中間財務諸表に添付する形で別途保管しております。

2. X B R L データは中間監査の対象には含まれていません。