

2020年11月18日

一般社団法人 投資信託協会  
会長 松谷 博司 殿

セゾン投信株式会社  
代表取締役会長 中野 晴啓

## 正会員の財務状況等に関する届出書

当社の財務状況等に係る会計監査が終了いたしましたので、貴協会の定款の施行に関する規則第10条第1項第17号イの規定に基づき、下記のとおり報告いたします。

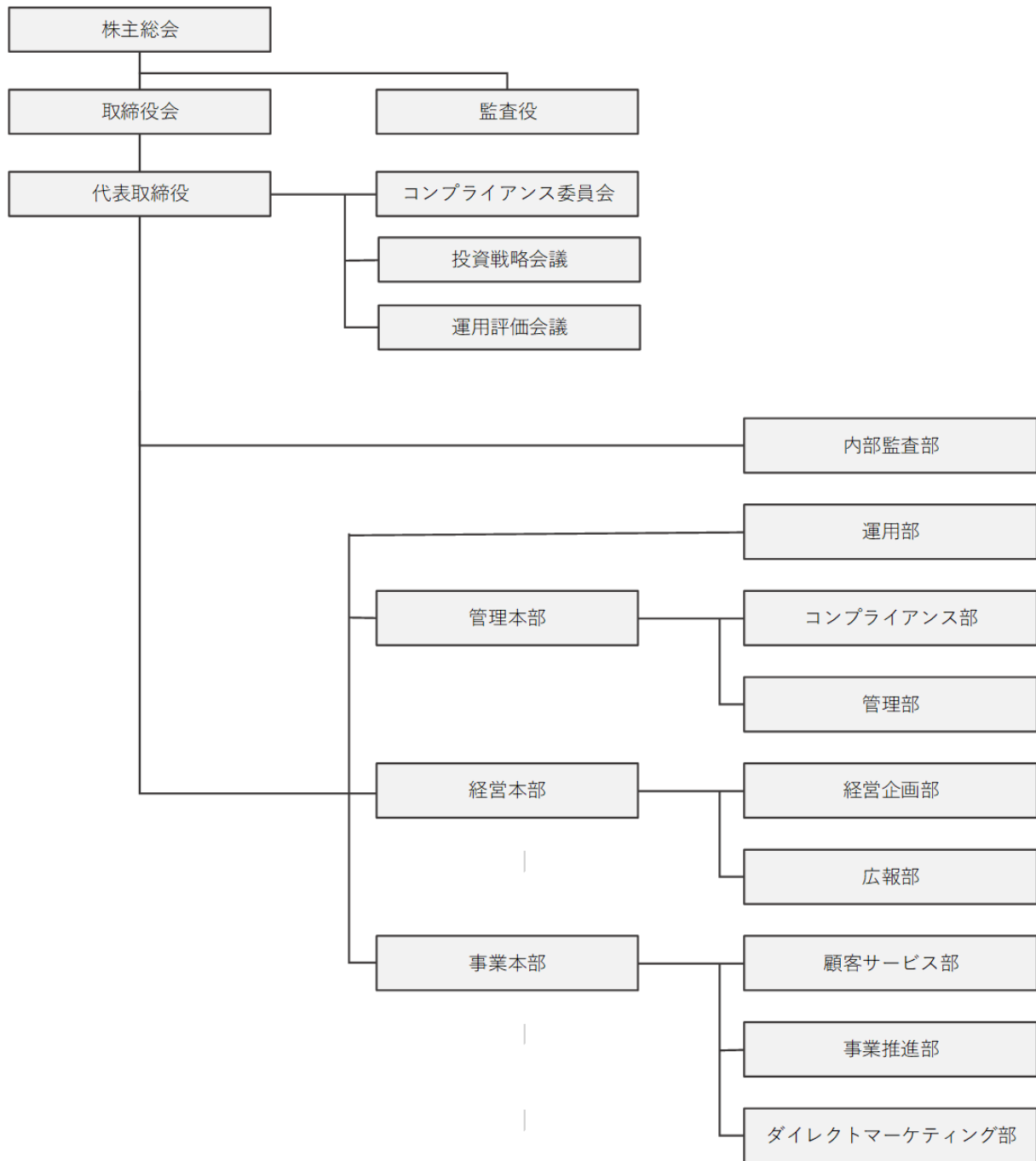
### 1 委託会社等の概況

#### (1) 資本金の額

|                   |          |
|-------------------|----------|
| 2020年10月末現在の資本金の額 | 1,000百万円 |
| 発行可能株式総数          | 100,000株 |
| 発行済株式総数           | 56,667株  |

(2) 委託会社の機構

①会社の組織図



②会社の意思決定機構

業務執行の基本方針を決定し、取締役の職務の執行を監督する機関として、取締役会を設置します。取締役の選任は、総株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席する株主総会にてその議決権の過半数をもって行い、累積投票によらないものとします。

### ③投資運用の意思決定機構

#### 【投資戦略会議】

付議事項：信託財産の運用に関する基本的な重要事項について決定

- 1.基本的な投資方針及び投資戦略に関する事項
- 2.分配の決定
- 3.地域ごと、資産ごとの分析、評価

開催：原則月1回

構成：チーフインベストメントオフィサーを議長とし、運用部、管理部及びコンプライアンス部を管掌する取締役、運用部、管理部及びコンプライアンス部の部長が出席



#### 【運用会議】

付議事項：投資戦略会議の決議に基づいて次の事項を決定

- ・信託財産ごとの具体的投資・分配方針

開催：週1回

構成：チーフインベストメントオフィサー、運用部長、ポートフォリオマネジャーおよび運用担当者が出席



#### 【運用部】

運用計画に従い、運用を実行



#### 【運用評価会議】

付議事項：投資戦略会議で決定した信託財産の運用に関する運用成績並びにコンプライアンスについて決定

- 1.信託財産のパフォーマンス管理、評価、分析、信託約款との整合性
- 2.信託財産のリスク管理
- 3.信託財産の法令遵守に関する事項

開催：原則月1回

構成：チーフインベストメントオフィサーを議長とし、運用部、管理部及びコンプライアンス部を管掌する取締役、運用部、管理部及びコンプライアンス部の部長が出席

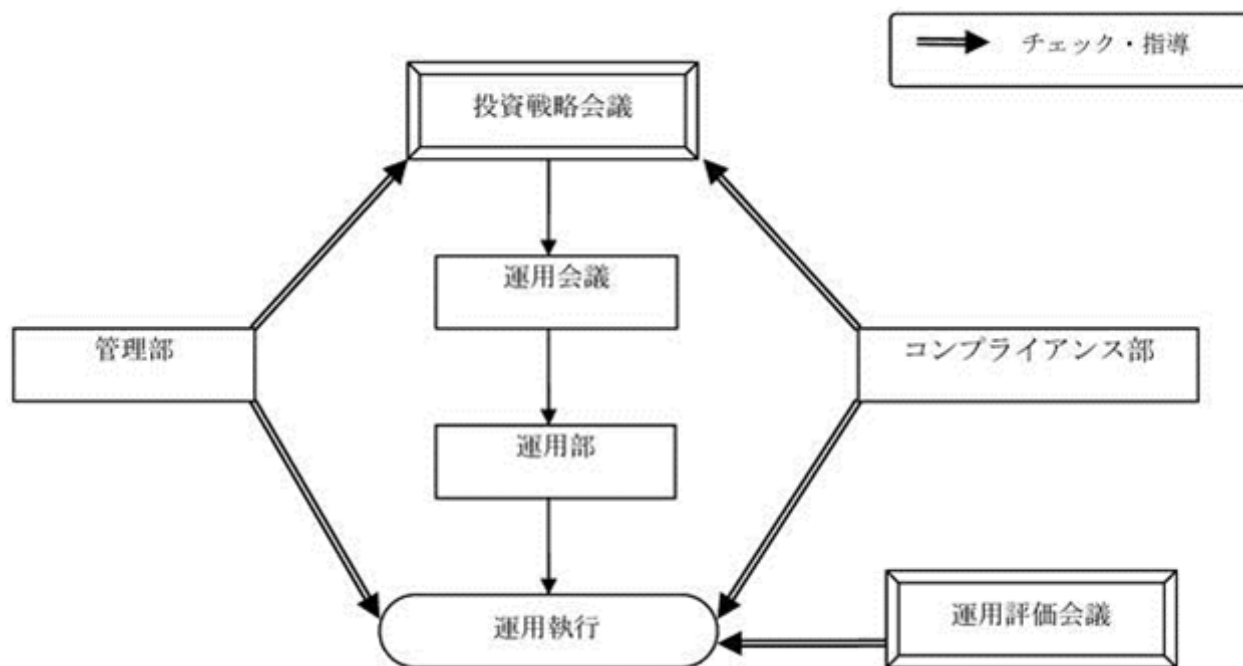
#### 【コンプライアンス部・管理部】

- ・運用方針についての法令遵守
- ・信託約款規定事項との整合性のチェック
- ・執行状況の適正性についてのチェック

※上記運用体制は、2020年10月末日現在のものであり、今後変更となる場合があります。

※当社では、信託財産の適正な運用及び受益者との利益相反となる取引の防止を目的として、社内諸規則を設けております。

「運用組織図」



※ 上記運用体制は、2020年10月末日現在のものであり、今後変更となる場合があります。

## 2 事業の内容及び営業の概況

委託会社は、「投資信託及び投資法人に関する法律」に定める投資信託委託会社として、証券投資信託の設定を行うとともに「金融商品取引法」に定める金融商品取引業者としてその運用（投資運用業）およびその受益権の募集または私募（第二種金融商品取引業）を行っています。

2020年10月末日現在における委託会社の運用する証券投資信託は以下の通りです。

| 種類        | 本数 | 純資産総額      |
|-----------|----|------------|
| 追加型株式投資信託 | 2本 | 323,249百万円 |
| 合計        | 2本 | 323,249百万円 |

### 3. 委託会社等の経理状況

#### 1. 財務諸表の作成方法について

委託会社であるセゾン投信株式会社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和 38 年大蔵省令第 59 号）並びに同規則第 2 条の規定に基づき、「金融商品取引業等に関する内閣府令」（平成 19 年 8 月 6 日内閣府令第 52 号）により作成しております。

また、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）並びに同規則第 38 条及び第 57 条の規定に基づき、「金融商品取引業等に関する内閣府令」（平成 19 年 8 月 6 日内閣府令第 52 号）により作成しております。

なお、財務諸表及び中間財務諸表の記載金額は、千円未満の端数を切り捨てて表示しております。

#### 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、事業年度（2019 年 4 月 1 日から 2020 年 3 月 31 日まで）の財務諸表並びに中間会計期間（2020 年 4 月 1 日から 2020 年 9 月 30 日まで）の中間財務諸表について、太陽有限責任監査法人による監査を受けております。

## 【貸借対照表】

(単位:千円)

|              | 前事業年度<br>(2019年3月31日) | 当事業年度<br>(2020年3月31日) |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>資産の部</b>  |                       |                       |
| 流動資産         |                       |                       |
| 現金及び預金       | 1,490,560             | 1,846,454             |
| 直販顧客分別金信託    | 461,712               | 1,786,947             |
| 貯蔵品          | 5,032                 | 4,009                 |
| 前払費用         | 7,444                 | 10,866                |
| 未収委託者報酬      | 344,681               | 429,195               |
| その他          | 564                   | 299                   |
| 流動資産合計       | 2,309,996             | 4,077,772             |
| 固定資産         |                       |                       |
| 有形固定資産       |                       |                       |
| 建物           | ※1 15,392             | ※1 13,316             |
| 工具、器具及び備品    | ※1 12,429             | ※1 8,581              |
| その他          | ※1 1,947              | ※1 3,828              |
| 有形固定資産合計     | 29,769                | 25,726                |
| 無形固定資産       |                       |                       |
| ソフトウェア       | 25,609                | 41,957                |
| ソフトウェア仮勘定    | -                     | 1,500                 |
| 無形固定資産合計     | 25,609                | 43,457                |
| 投資その他の資産     |                       |                       |
| 差入保証金        | 30,865                | 30,078                |
| 繰延税金資産       | 62,659                | 42,399                |
| 投資その他の資産合計   | 93,525                | 72,477                |
| 固定資産合計       | 148,903               | 141,661               |
| 資産合計         | 2,458,900             | 4,219,433             |
| <b>負債の部</b>  |                       |                       |
| 流動負債         |                       |                       |
| 預り金          | 109,903               | 218,546               |
| 顧客からの預り金     | 474,805               | 1,787,505             |
| 未払金          | 70,242                | 89,832                |
| 未払費用         | 17,739                | 22,808                |
| 未払法人税等       | 36,762                | 34,330                |
| 未払消費税等       | 17,913                | 29,002                |
| 賞与引当金        | 15,807                | 11,357                |
| 流動負債合計       | 743,174               | 2,193,383             |
| 負債合計         | 743,174               | 2,193,383             |
| <b>純資産の部</b> |                       |                       |
| 株主資本         |                       |                       |
| 資本金          | 1,000,000             | 1,000,000             |
| 資本剰余金        |                       |                       |
| 資本準備金        | 77,156                | 77,156                |
| 資本剰余金合計      | 77,156                | 77,156                |
| 利益剰余金        |                       |                       |
| その他利益剰余金     |                       |                       |
| 繰越利益剰余金      | 638,569               | 948,893               |
| 利益剰余金合計      | 638,569               | 948,893               |
| 純資産合計        | 1,715,725             | 2,026,050             |
| 負債・純資産合計     | 2,458,900             | 4,219,433             |

【損益計算書】

(単位:千円)

|              | 前事業年度<br>(自 2018年4月 1日<br>至 2019年3月31日) | 当事業年度<br>(自 2019年4月 1日<br>至 2020年3月31日) |
|--------------|---|---|
| 営業収益         |   |   |
| 委託者報酬        | 1,021,226                               | 1,202,418                               |
| その他営業収益      | 9                                       | 5                                       |
| 営業収益計        | 1,021,235                               | 1,202,423                               |
| 営業費用         |   |   |
| 支払手数料        | 13,155                                  | 29,021                                  |
| 広告宣伝費        | 25,374                                  | 28,807                                  |
| 調査費          | 6,124                                   | 6,924                                   |
| 委託計算費        | 122,300                                 | 128,354                                 |
| 営業雑経費        | 189,970                                 | 190,877                                 |
| 通信費          | 47,716                                  | 47,561                                  |
| 印刷費          | 32,290                                  | 36,758                                  |
| 協会費          | 1,823                                   | 2,158                                   |
| 業務外注費        | 54,986                                  | 49,190                                  |
| その他営業雑経費     | 53,153                                  | 55,207                                  |
| 営業費用計        | 356,925                                 | 383,985                                 |
| 一般管理費        |   |   |
| 給料           | 203,163                                 | 255,077                                 |
| 役員報酬         | 18,447                                  | 21,254                                  |
| 給料・手当        | 145,061                                 | 183,946                                 |
| 賞与           | 23,847                                  | 33,923                                  |
| 賞与引当金繰入額     | 15,807                                  | 11,357                                  |
| 退職給付費用       | -                                       | 4,595                                   |
| 交際費          | 346                                     | 745                                     |
| 旅費交通費        | 6,402                                   | 9,723                                   |
| 租税公課         | 12,527                                  | 14,125                                  |
| 不動産賃借料       | 25,188                                  | 37,811                                  |
| 固定資産減価償却費    | 10,765                                  | 15,059                                  |
| 諸経費          | 86,729                                  | 107,455                                 |
| 一般管理費計       | 345,124                                 | 439,998                                 |
| 営業利益         | 319,185                                 | 378,439                                 |
| 営業外収益        |   |   |
| 受取利息         | 123                                     | 125                                     |
| 講師料等収入       | ※1 3,631                                | 3,341                                   |
| その他          | 168                                     | 11                                      |
| 営業外収益計       | 3,922                                   | 3,478                                   |
| 営業外費用        |   |   |
| その他          | 683                                     | 680                                     |
| 営業外費用計       | 683                                     | 680                                     |
| 経常利益         | 322,424                                 | 381,237                                 |
| 特別利益         |   |   |
| 資産除去債務消滅益    | 3,361                                   | -                                       |
| 特別利益計        | 3,361                                   | -                                       |
| 特別損失         |   |   |
| 固定資産除却損      | 2,481                                   | -                                       |
| 特別損失計        | 2,481                                   | -                                       |
| 税引前当期純利益     | 323,304                                 | 381,237                                 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 46,541                                  | 50,652                                  |
| 法人税等調整額      | △ 24,932                                | 20,259                                  |
| 法人税等合計       | 21,609                                  | 70,912                                  |
| 当期純利益        | 301,695                                 | 310,324                                 |

【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

(単位:千円)

|         | 株主資本      |           |              |             |                             |             |            | 純資産<br>合計 |
|---------|-----------|-----------|--------------|-------------|-----------------------------|-------------|------------|-----------|
|         | 資本金       | 資本剰余金     |              |             | 利益剰余金                       |             | 株主資本<br>合計 |           |
|         |           | 資本<br>準備金 | その他<br>資本剰余金 | 資本剰余金<br>合計 | その他<br>利益剰余金<br>繰越利益<br>剰余金 | 利益剰余金<br>合計 |            |           |
| 当期首残高   | 1,000,000 | 77,156    | -            | 77,156      | 336,873                     | 336,873     | 1,414,030  | 1,414,030 |
| 当期変動額   |           |           |              |             |                             |             |            |           |
| 当期純利益   | -         | -         | -            | -           | 301,695                     | 301,695     | 301,695    | 301,695   |
| 当期変動額合計 | -         | -         | -            | -           | 301,695                     | 301,695     | 301,695    | 301,695   |
| 当期末残高   | 1,000,000 | 77,156    | -            | 77,156      | 638,569                     | 638,569     | 1,715,725  | 1,715,725 |

当事業年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

(単位:千円)

|         | 株主資本      |           |              |             |                             |             |            | 純資産<br>合計 |
|---------|-----------|-----------|--------------|-------------|-----------------------------|-------------|------------|-----------|
|         | 資本金       | 資本剰余金     |              |             | 利益剰余金                       |             | 株主資本<br>合計 |           |
|         |           | 資本<br>準備金 | その他<br>資本剰余金 | 資本剰余金<br>合計 | その他<br>利益剰余金<br>繰越利益<br>剰余金 | 利益剰余金<br>合計 |            |           |
| 当期首残高   | 1,000,000 | 77,156    | -            | 77,156      | 638,569                     | 638,569     | 1,715,725  | 1,715,725 |
| 当期変動額   |           |           |              |             |                             |             |            |           |
| 当期純利益   | -         | -         | -            | -           | 310,324                     | 310,324     | 310,324    | 310,324   |
| 当期変動額合計 | -         | -         | -            | -           | 310,324                     | 310,324     | 310,324    | 310,324   |
| 当期末残高   | 1,000,000 | 77,156    | -            | 77,156      | 948,893                     | 948,893     | 2,026,050  | 2,026,050 |



## 【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

貯蔵品

最終仕入原価法による原価法（貸借対照表価額については、収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）によっております。

### 2. 固定資産の減価償却の方法

#### (1) 有形固定資産（リース資産を除く）

定率法によっております。ただし、1998年4月以降に取得した建物（建物附属設備を除く）並びに2016年4月以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を採用しております。なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

|           |       |
|-----------|-------|
| 建物        | 8年    |
| 工具、器具及び備品 | 5～10年 |

#### (2) 無形固定資産（リース資産を除く）

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）に基づく定額法によっております。

### 3. 引当金の計上基準

賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき当事業年度に見合う分を計上しております。

### 4. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

(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<br>(2019年3月31日) | 当事業年度<br>(2020年3月31日) |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 建物        | 1,210千円               | 3,285千円               |
| 工具、器具及び備品 | 9,451千円               | 13,299千円              |
| その他       | 548千円                 | 1,943千円               |
| 有形固定資産合計  | 11,211千円              | 18,529千円              |

(損益計算書関係)

#### ※1 関係会社項目

前事業年度（自2018年4月1日 至2019年3月31日）

各科目に含まれている関係会社に対する営業外収益は、次のとおりであります。

講師料等収入 400千円

当事業年度（自2019年4月1日 至2020年3月31日）

該当事項はありません。

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度（自2018年4月1日 至2019年3月31日）

#### 1. 発行済株式に関する事項

| 株式の種類 | 当事業年度期首 | 増加 | 減少 | 当事業年度末  |
|-------|---------|----|----|---------|
| 普通株式  | 56,667株 | —  | —  | 56,667株 |

#### 2. 自己株式に関する事項

該当事項はありません。

3. 新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

4. 配当に関する事項

該当事項はありません。

当事業年度（自 2019 年 4 月 1 日 至 2020 年 3 月 31 日）

1. 発行済株式に関する事項

| 株式の種類 | 当事業年度期首  | 増加 | 減少 | 当事業年度末   |
|-------|----------|----|----|----------|
| 普通株式  | 56,667 株 | —  | —  | 56,667 株 |

2. 自己株式に関する事項

該当事項はありません。

3. 新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

4. 配当に関する事項

該当事項はありません。

（リース取引関係）

前事業年度（自 2018 年 4 月 1 日 至 2019 年 3 月 31 日）

該当事項はありません。

当事業年度（自 2019 年 4 月 1 日 至 2020 年 3 月 31 日）

該当事項はありません。

（金融商品関係）

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社は、資金の運用については主に流動性の高い金融資産で運用し、投機的な取引は行わない方針であります。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である未収委託者報酬は、受託銀行が分別管理しております。

顧客からの預り金は、受託銀行が分別管理しております。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

①信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

営業債権である未収委託者報酬は、当社に入金されるまでの期間は受託銀行により分別保管されているため、信用リスクはほとんどないと認識しております。

②市場リスク（為替や金利等の変動リスク）の管理

投機的な取引及び投資は行わない方針のため、市場リスクは僅少であります。

③資金調達に係る流動性リスク（支払期日に支払を実行できなくなるリスク）の管理

資金管理担当部署が適時に資金繰計画を確認するとともに、手許流動性の維持などにより流動性リスクを管理しております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することもあります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

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。

前事業年度（2019年3月31日）

|               | 貸借対照表計上額<br>(千円) | 時価 (千円)   | 差額 (千円) |
|---------------|------------------|-----------|---------|
| (1) 現金及び預金    | 1,490,560        | 1,490,560 | -       |
| (2) 直販顧客分別金信託 | 461,712          | 461,712   | -       |
| (3) 未収委託者報酬   | 344,681          | 344,681   | -       |
| (4) 差入保証金     | 30,865           | 30,865    | -       |
| 資産計           | 2,327,821        | 2,327,821 | -       |
| (1) 預り金       | 109,903          | 109,903   | -       |
| (2) 顧客からの預り金  | 474,805          | 474,805   | -       |
| (3) 未払金       | 70,242           | 70,242    | -       |
| (4) 未払法人税等    | 36,762           | 36,762    | -       |
| (5) 未払消費税等    | 17,913           | 17,913    | -       |
| 負債計           | 709,627          | 709,627   | -       |

当事業年度（2020年3月31日）

|               | 貸借対照表計上額<br>(千円) | 時価 (千円)   | 差額 (千円) |
|---------------|------------------|-----------|---------|
| (1) 現金及び預金    | 1,846,454        | 1,846,454 | -       |
| (2) 直販顧客分別金信託 | 1,786,947        | 1,786,947 | -       |
| (3) 未収委託者報酬   | 429,195          | 429,195   | -       |
| (4) 差入保証金     | 30,078           | 30,078    | -       |
| 資産計           | 4,092,675        | 4,092,675 | -       |
| (1) 預り金       | 218,546          | 218,546   | -       |
| (2) 顧客からの預り金  | 1,787,505        | 1,787,505 | -       |
| (3) 未払金       | 89,832           | 89,832    | -       |
| (4) 未払法人税等    | 34,330           | 34,330    | -       |
| (5) 未払消費税等    | 29,002           | 29,002    | -       |
| 負債計           | 2,159,218        | 2,159,218 | -       |

(注) 金融商品の時価の算出方法に関する事項

資 産

(1) 現金及び預金、(2) 直販顧客分別金信託、並びに (3) 未収委託者報酬

これらはすべて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。

(4) 差入保証金

時価は、差入保証金の金額を当該貸借見込期間に見合った国債の利率を基にした一定の割引率（ただし、ゼロを下限）により現在価値に割引計算した金額をもって時価としております。

負 債

(1) 預り金、(2) 顧客からの預り金、(3) 未払金、(4) 未払法人税等、並びに (5) 未払消費税等

これらはすべて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。

(有価証券関係)

前事業年度（2019年3月31日）

該当事項はありません。

当事業年度（2020年3月31日）

該当事項はありません。

(デリバティブ取引関係)

前事業年度 (2019年3月31日)

当社は、デリバティブ取引を利用していないため該当事項はありません。

当事業年度 (2020年3月31日)

当社は、デリバティブ取引を利用していないため該当事項はありません。

(退職給付関係)

| 前事業年度<br>(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)   | 当事業年度<br>(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)   |
|---|---|
| <p>1. 採用している退職給付制度の概要<br/>当社の従業員のうち、正社員に対する退職給付制度は設計しておりません。また、親会社等からの出向者には、出向元の退職給付制度が採用されております。</p> <p>2. 退職給付債務に関する事項<br/>該当事項はありません。</p> <p>3. 退職給付費用に関する事項<br/>該当事項はありません。</p> <p>4. 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項<br/>該当事項はありません。</p> | <p>1. 採用している退職給付制度の概要<br/>当社は、従業員の退職給付に充てるため、当事業年度より確定拠出制度を採用しております。また、親会社等からの出向者には、出向元の退職給付制度が採用されております。</p> <p>2. 確定拠出制度<br/>確定拠出制度への要拠出額は 4,595 千円であります。</p> |

(ストック・オプション等関係)

該当事項はありません。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産の発生原因別の主な内訳

|                       | 前事業年度<br>(2019年3月31日) | 当事業年度<br>(2020年3月31日) |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 繰延税金資産                |                       |                       |
| 税務上の繰越欠損金             | 134,607千円             | 77,953千円              |
| 賞与引当金                 | 6,859千円               | 4,800千円               |
| 未払事業税                 | 3,291千円               | 3,324千円               |
| その他                   | 878千円                 | 1,637千円               |
| 繰延税金資産小計              | 145,637千円             | 87,715千円              |
| 税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額    | △82,404千円             | △44,014千円             |
| 将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額 | △573千円                | △1,301千円              |
| 評価性引当額小計              | △82,978千円             | △45,315千円             |
| 繰延税金資産合計              | 62,659千円              | 42,399千円              |

(注) 1. 賞与引当金の一部は、貸借対照表では未払費用に含めて表示しております。

(注) 2. 評価制引当額の変動の主な内容は、税務上の繰越欠損金の減少であります。

(注) 3. 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

前事業年度 (2019年3月31日)

|              | 1年以内   | 1年超<br>2年以内 | 2年超<br>3年以内 | 3年超<br>4年以内 | 4年超<br>5年以内 | 合計        |
|--------------|--------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------|
| 税務上の繰越欠損金(a) | 56,653 | 46,121      | 23,283      | 8,548       | -           | 134,607   |
| 評価性引当額       | △4,450 | △46,121     | △23,283     | △8,548      | -           | △82,404   |
| 繰延税金資産       | 52,202 | -           | -           | -           | -           | (b)52,202 |

(a) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

(b) 税務上の繰越欠損金に係る繰延税金資産を計上しております。これは、将来の課税所得の見込みにより回収可能と判断したためであります。

当事業年度 (2020年3月31日)

|              | 1年以内    | 1年超<br>2年以内 | 2年超<br>3年以内 | 3年超<br>4年以内 | 4年超<br>5年以内 | 合計        |
|--------------|---------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------|
| 税務上の繰越欠損金(a) | 46,121  | 23,283      | 8,548       | -           | -           | 77,953    |
| 評価性引当額       | △12,182 | △23,283     | △8,548      | -           | -           | △44,014   |
| 繰延税金資産       | 33,939  | -           | -           | -           | -           | (b)33,939 |

(a) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

(b) 税務上の繰越欠損金に係る繰延税金資産を計上しております。これは、将来の課税所得の見込みにより回収可能と判断したためであります。

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

|                    | 前事業年度<br>(2019年3月31日) | 当事業年度<br>(2020年3月31日) |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| 法定実効税率             | 30.62%                | 30.62%                |
| (調整)               |                       |                       |
| 評価性引当額の増減額         | △27.65%               | △9.98%                |
| 繰越欠損金の期限切れ         | 5.30%                 | 0.00%                 |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 0.02%                 | 0.02%                 |
| 住民税均等割等            | 0.29%                 | 0.25%                 |
| 租税特別措置法上の税額控除      | △1.54%                | △2.25%                |
| その他                | △0.37%                | △0.06%                |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率  | 6.68%                 | 18.60%                |

(表示方法の変更)

前事業年度において「その他」に含めておりました「租税特別措置法上の税額控除」は、重要性が増したため、当事業年度より区分掲記しております。この表示方法の変更を反映するため、前事業年度の注記の組替えを行っております。

この結果、前事業年度の「その他」に表示していた△1.91%は、「租税特別措置法上の税額控除」△1.54%、「その他」△0.37%として組替えております。

(企業結合等関係)

該当事項はありません。

(資産除去債務関係)

| 前事業年度<br>(自 2018 年 4 月 1 日 至 2019 年 3 月 31 日)  | 当事業年度<br>(自 2019 年 4 月 1 日 至 2020 年 3 月 31 日) |
|--|---|
| 当社は、資産除去債務について、不動産賃貸借契約に係る差入保証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、そのうち当事業年度の負担に属する金額を差入保証金から減額して費用計上する方法によっております。 | 同左  |

(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)

| 前事業年度<br>(自 2018 年 4 月 1 日 至 2019 年 3 月 31 日)  | 当事業年度<br>(自 2019 年 4 月 1 日 至 2020 年 3 月 31 日)   |
|--|---|
| <p>1. セグメント情報<br/>当社の事業セグメントは、投資信託事業の設定・運用・販売、及びこれらの付随事業という単一のセグメントであるため、記載を省略しております。</p> <p>2. 関連情報<br/>(1) 製品及びサービスごとの情報<br/>単一の製品・サービスの区分の外部顧客への売上高が損益計算書の営業収益の 90%を超えるため、記載を省略しております。<br/>(2) 地域ごとの情報<br/>①売上高<br/>本邦以外の外部顧客への売上高がないため、該当事項はありません。<br/>②有形固定資産<br/>本邦以外に所在している固定資産がないため、該当事項はありません。<br/>(3) 主要な顧客ごとの情報<br/>外部顧客への売上高のうち、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。</p> <p>3. 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<br/>該当事項はありません。</p> <p>4. 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<br/>該当事項はありません。</p> <p>5. 報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報<br/>該当事項はありません。</p> | <p>1. セグメント情報<br/>同左</p> <p>2. 関連情報<br/>(1) 製品及びサービスごとの情報<br/>同左<br/><br/>(2) 地域ごとの情報<br/>①売上高<br/>同左<br/><br/>②有形固定資産<br/>同左<br/><br/>(3) 主要な顧客ごとの情報<br/>同左</p> <p>3. 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<br/>同左</p> <p>4. 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<br/>同左</p> <p>5. 報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報<br/>同左</p> |

(関連当事者情報)

前事業年度(自2018年4月1日 至2019年3月31日)

1. 関連当事者との取引

親会社及び法人主要株主等

| 種類       | 会社等の名称  | 所在地   | 資本金又は出資金(百万円) | 事業の内容       | 議決権等の所有(被所有)割合(%) | 関連当事者との関係 | 取引の内容  | 取引金額(千円) | 科目  | 期末残高(千円) |
|----------|---------|-------|---------------|-------------|-------------------|-----------|--------|----------|-----|----------|
| その他の関係会社 | 日本郵便(株) | 東京都港区 | 400,000       | 郵便業務・銀行窓口業務 | (被所有)直接40.0       | 役員の兼任     | 講師料の受取 | 400      | 未払金 | 216      |

(注) 1. 記載金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2. 講師料の受取は、独立第三者間と同様の一般的な取引条件で行っております。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

親会社情報

(株)クレディセゾン(東京証券取引所に上場)

当事業年度(2019年4月1日 至2020年3月31日)

1. 関連当事者との取引

該当事項はありません。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

親会社情報

(株)クレディセゾン(東京証券取引所に上場)

(1株当たり情報)

| 前事業年度<br>(自2018年4月1日 至2019年3月31日)   | 当事業年度<br>(自2019年4月1日 至2020年3月31日)   |
|---|---|
| 1株当たり純資産額 30,277円34銭<br>1株当たり当期純利益金額 5,324円01銭  | 1株当たり純資産額 35,753円62銭<br>1株当たり当期純利益金額 5,476円28銭  |
| (注) 1. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載していません。<br>2. 1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は以下のとおりであります。<br>当期純利益 301,695千円<br>普通株主に帰属しない金額 -<br>普通株主に係る当期純利益 301,695千円<br>普通株式の期中平均株式数 56,667株 | (注) 1. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載していません。<br>2. 1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は以下のとおりであります。<br>当期純利益 310,324千円<br>普通株主に帰属しない金額 -<br>普通株主に係る当期純利益 310,324千円<br>普通株式の期中平均株式数 56,667株 |

(重要な後発事象)

| 前事業年度<br>(自2018年4月1日 至2019年3月31日) | 当事業年度<br>(自2019年4月1日 至2020年3月31日) |
|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 該当事項はありません。                       | 同左                                |



【中間貸借対照表】

|              |          | 第15期中間会計期間<br>(2020年9月30日) |           |            |
|--------------|----------|----------------------------|-----------|------------|
| 区分           | 注記<br>番号 | 金額(千円)                     |           | 構成比<br>(%) |
| <b>資産の部</b>  |          |                            |           |            |
| 流動資産         |          |                            |           |            |
| 現金及び預金       |          |                            | 2,140,523 |            |
| 直販顧客分別金信託    |          |                            | 923,532   |            |
| 未収委託者報酬      |          |                            | 473,423   |            |
| たな卸資産        |          |                            | 5,983     |            |
| その他          |          |                            | 15,665    |            |
| 流動資産合計       |          |                            | 3,559,128 | 94.9       |
| 固定資産         |          |                            |           |            |
| 有形固定資産       | ※1       |                            | 23,586    |            |
| 無形固定資産       |          |                            | 84,403    |            |
| 投資その他の資産     |          |                            | 81,855    |            |
| 固定資産合計       |          |                            | 189,845   | 5.1        |
| 資産合計         |          |                            | 3,748,973 | 100.0      |
| <b>負債の部</b>  |          |                            |           |            |
| 流動負債         |          |                            |           |            |
| 預り金          |          |                            | 446,611   |            |
| 顧客からの預り金     |          |                            | 919,498   |            |
| 未払法人税等       |          |                            | 43,415    |            |
| 賞与引当金        |          |                            | 14,187    |            |
| その他          | ※2       |                            | 98,055    |            |
| 流動負債合計       |          |                            | 1,521,767 | 40.6       |
| 負債合計         |          |                            | 1,521,767 | 40.6       |
| <b>純資産の部</b> |          |                            |           |            |
| 株主資本         |          |                            |           |            |
| 資本金          |          |                            | 1,000,000 | 26.7       |
| 資本剰余金        |          |                            |           |            |
| 資本準備金        |          | 77,156                     |           |            |
| 資本剰余金合計      |          |                            | 77,156    | 2.0        |
| 利益剰余金        |          |                            |           |            |
| その他利益剰余金     |          | 1,150,049                  |           |            |
| 繰越利益剰余金      |          | 1,150,049                  |           |            |
| 利益剰余金合計      |          |                            | 1,150,049 | 30.7       |
| 株主資本合計       |          |                            | 2,227,205 | 59.4       |
| 純資産合計        |          |                            | 2,227,205 | 59.4       |
| 負債・純資産合計     |          |                            | 3,748,973 | 100.0      |

【中間損益計算書】

|              |          | 第15期中間会計期間<br>(自 2020年4月 1日<br>至 2020年9月30日) |            |
|--------------|----------|--|------------|
| 区分           | 注記<br>番号 | 金額(千円)                                       | 構成比<br>(%) |
| 営業収益         |          | 670,151                                      | 100.0      |
| 営業費用         |          | 204,551                                      | 30.5       |
| 一般管理費        | ※2       | 238,741                                      | 35.6       |
| 営業利益         |          | 226,859                                      | 33.9       |
| 営業外収益        | ※1       | 1,095  | 0.1        |
| 営業外費用        |          | 394  | 0.0        |
| 経常利益         |          | 227,560                                      | 34.0       |
| 税引前中間純利益     |          | 227,560                                      | 34.0       |
| 法人税、住民税及び事業税 |          | 36,175                                       | 5.4        |
| 法人税等調整額      |          | △ 9,771                                      | △ 1.4      |
| 法人税等合計       |          | 26,404                                       | 4.0        |
| 中間純利益        |          | 201,155                                      | 30.0       |

## 【注記事項】

(重要な会計方針)

### 1. 資産の評価基準及び評価方法

#### 貯蔵品

最終仕入原価法による原価法（貸借対照表価額については、収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）によっております。

### 2. 固定資産の減価償却の方法

#### (1) 有形固定資産（リース資産を除く）

定率法によっております。ただし、1998年4月以降に取得した建物（建物附属設備を除く）並びに2016年4月以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

|           |       |
|-----------|-------|
| 建物        | 8年    |
| 工具、器具及び備品 | 5～10年 |

#### (2) 無形固定資産（リース資産を除く）

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）に基づく定額法によっております。

### 3. 引当金の計上基準

#### 賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき当中間会計期間に見合う分を計上しております。

### 4. その他中間財務諸表作成の基本となる重要な事項

#### 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

(中間貸借対照表関係)

#### ※1 資産の金額から直接控除している減価償却累計額

|                | 第15期中間会計期間<br>(2020年9月30日) |
|----------------|----------------------------|
| 有形固定資産の減価償却累計額 | 22,042千円                   |

#### ※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、流動負債の「その他」に含めて表示しております。

(中間損益計算書関係)

#### ※1 営業外収益の主要項目は、次のとおりであります。

|        | 第15期中間会計期間<br>(自2020年4月1日至2020年9月30日) |
|--------|---------------------------------------|
| 講師料等収入 | 1,032千円                               |

※2 減価償却実施額は、次のとおりであります。

|        | 第15期中間会計期間<br>(自2020年4月1日 至2020年9月30日) |
|--------|--|
| 有形固定資産 | 3,512千円                                |
| 無形固定資産 | 7,913千円                                |

(リース取引関係)

第15期中間会計期間(自2020年4月1日 至2020年9月30日)

該当事項はありません。

(金融商品関係)

金融商品の時価等に関する事項

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。

第15期中間会計期間(2020年9月30日)

|               | 中間貸借対照表計上額<br>(千円) | 時価(千円)    | 差額(千円) |
|---------------|--------------------|-----------|--------|
| (1) 現金及び預金    | 2,140,523          | 2,140,523 | -      |
| (2) 直販顧客分別金信託 | 923,532            | 923,532   | -      |
| (3) 未収委託者報酬   | 473,423            | 473,423   | -      |
| 資産計           | 3,537,480          | 3,537,480 | -      |
| (1) 預り金       | 446,611            | 446,611   | -      |
| (2) 顧客からの預り金  | 919,498            | 919,498   | -      |
| (3) 未払法人税等    | 43,415             | 43,415    | -      |
| 負債計           | 1,409,524          | 1,409,524 | -      |

(注) 金融商品の時価の算出方法並びに有価証券及びデリバティブ取引に関する事項

資 産

(1) 現金及び預金、(2) 直販顧客分別金信託、並びに(3) 未収委託者報酬

これらはすべて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

(1) 預り金、(2) 顧客からの預り金、並びに(3) 未払法人税等

これらはすべて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。

(有価証券関係)

第15期中間会計期間(2020年9月30日)

該当事項はありません。

(デリバティブ取引関係)

第15期中間会計期間(2020年9月30日)

当社は、デリバティブ取引を利用していないため該当事項はありません。

(資産除去債務関係)

第15期中間会計期間(自2020年4月1日 至2020年9月30日)

当社は、資産除去債務について、不動産賃貸借契約に係る差入保証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、そのうち当中間会計期間の負担に属する金額を差入保証金から減額して費用計上する方法によっております。

(セグメント情報等)

| 第 15 期中間会計期間<br>(自 2020 年 4 月 1 日 至 2020 年 9 月 30 日) |   |
|--|---|
| 1. セグメント情報   | 当社の事業セグメントは、投資信託事業の設定・運用・販売、及びこれらの付随事業という単一のセグメントであるため、記載を省略しております。 |
| 2. 関連情報  |   |
| (1) 製品及びサービスごとの情報                                    | 単一の製品・サービスの区分の外部顧客への売上高が中間損益計算書の営業収益の 90%を超えるため、記載を省略しております。        |
| (2) 地域ごとの情報  |   |
| ①売上高   | 本邦以外の外部顧客への売上高がないため、該当事項はありません。                                     |
| ②有形固定資産  | 本邦以外に所在している固定資産がないため、該当事項はありません。                                    |
| (3) 主要な顧客ごとの情報                                       | 外部顧客への売上高のうち、中間損益計算書の営業収益の 10%以上を占める相手先がないため、記載はありません。              |
| 3. 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。   |
| 4. 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。   |
| 5. 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)

| 第 15 期中間会計期間<br>(自 2020 年 4 月 1 日 至 2020 年 9 月 30 日) |  |
|--|--|
| 1 株当たり純資産額   | 39,303 円 40 銭                                    |
| 1 株当たり中間純利益金額  | 3,549 円 79 銭                                     |
| (注) 1.   | 潜在株式調整後 1 株当たり中間純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載していません。 |
| 2.   | 1 株当たり中間純利益金額の算定上の基礎は以下のとおりであります。                |
| 中間純利益  | 201,155 千円                                       |
| 普通株主に帰属しない金額   | -  |
| 普通株主に係る中間純利益   | 201,155 千円                                       |
| 普通株式の期中平均株式数   | 56,667 株   |

公開日 2020 年 11 月 18 日  
作成基準日 2020 年 11 月 13 日

本店所在地 東京都豊島区東池袋 3-1-1  
お問い合わせ先 コンプライアンス部

# 独立監査人の監査報告書

2020年6月23日

セゾン投信株式会社

取締役会 御中

太陽有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員 業務執行社員 公認会計士 鷲海量明

## 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、「委託会社等の経理状況」に掲げられているセゾン投信株式会社の2019年4月1日から2020年3月31日までの第14期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針及びその他の注記について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、セゾン投信株式会社の2020年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

## 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監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における当監査法人の責任は、「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、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。

## 財務諸表に対する経営者及び監査役の責任

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企業会計の基準に準拠して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。

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企業会計の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。

## 財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての財務諸表に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から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、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監査の基準に従って、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した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、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。
- ・ 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監査手続を立案するために、監査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の適切性、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、監査報告書において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財務諸表の注記事項が適切でない場合は、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、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。
- ・ 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企業会計の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財務諸表の表示、構成及び内容、並びに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るかどうかを評価する。

監査人は、監査役に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、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監査上の重要な発見事項、及び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、その原本は当社が別途保管しております。
2. XBRL データは監査の対象には含まれていません。

# 独立監査人の中間監査報告書

2020年11月13日

セゾン投信株式会社

取締役会 御中

太陽有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 八代輝雄  
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 石倉毅典  
業務執行社員

## 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、「委託会社等の経理状況」に掲げられているセゾン投信株式会社の2020年4月1日から2021年3月31日までの第15期事業年度の中間会計期間（2020年4月1日から2020年9月30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、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、セゾン投信株式会社の2020年9月30日現在の財政状態及び同日をもって終了する中間会計期間（2020年4月1日から2020年9月30日まで）の経営成績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及び監査役の責任

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、継続企業的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な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、その原本は当社が別途保管しております。

2. XBRL データは監査の対象には含まれていません。