

# 新規上場申請のための四半期報告書

ジャパニマス株式会社

【表紙】

|            |                                     |
|------------|-------------------------------------|
| 【提出書類】     | 新規上場申請のための四半期報告書                    |
| 【提出先】      | 株式会社東京証券取引所 代表取締役社長 山道 裕己 殿         |
| 【提出日】      | 2022年8月9日                           |
| 【四半期会計期間】  | 第23期第2四半期(自 2022年3月1日 至 2022年5月31日) |
| 【会社名】      | ジャパニース株式会社                          |
| 【英訳名】      | J a p a n i a c e C o . , L t d .   |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役会長兼社長 西川 三郎                    |
| 【本店の所在の場所】 | 横浜市西区みなとみらい二丁目2番1号横浜ランドマークタワー18F    |
| 【電話番号】     | 045-670-7240 (代表)                   |
| 【事務連絡者氏名】  | 専務取締役 管理本部長 松島 亮太                   |
| 【最寄りの連絡場所】 | 横浜市西区みなとみらい二丁目2番1号横浜ランドマークタワー18F    |
| 【電話番号】     | 045-670-7240 (代表)                   |
| 【事務連絡者氏名】  | 専務取締役 管理本部長 松島 亮太                   |

# 目 次

頁

|                                           |    |
|-------------------------------------------|----|
| 第一部【企業情報】 .....                           | 1  |
| 第1【企業の概況】 .....                           | 1  |
| 1【主要な経営指標等の推移】 .....                      | 1  |
| 2【事業の内容】 .....                            | 2  |
| 第2【事業の状況】 .....                           | 3  |
| 1【事業等のリスク】 .....                          | 3  |
| 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】 ..... | 3  |
| 3【経営上の重要な契約等】 .....                       | 4  |
| 第3【提出会社の状況】 .....                         | 5  |
| 1【株式等の状況】 .....                           | 5  |
| 2【役員の状況】 .....                            | 7  |
| 第4【経理の状況】 .....                           | 8  |
| 1【四半期財務諸表】 .....                          | 9  |
| <br>第二部【提出会社の保証会社等の情報】 .....              | 15 |
| 四半期レビュー報告書 .....                          | 巻末 |

## 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 23 期<br>第 2 四半期<br>累計期間        | 第 22 期                          |
|-----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|
| 会計期間                              | 自 2021年12月 1 日<br>至 2022年 5 月31日 | 自 2020年12月 1 日<br>至 2021年11月30日 |
| 売上高 (千円)                          | 3,939,222                        | 7,243,666                       |
| 経常利益 (千円)                         | 253,274                          | 363,217                         |
| 四半期(当期) 純利益 (千円)                  | 172,718                          | 275,896                         |
| 持分法を適用した場合の投資利益 (千円)              | -                                | -                               |
| 資本金 (千円)                          | 20,000                           | 20,000                          |
| 発行済株式総数 (株)                       | 4,000,000                        | 4,000,000                       |
| 純資産額 (千円)                         | 1,990,512                        | 1,955,711                       |
| 総資産額 (千円)                         | 3,748,372                        | 3,160,323                       |
| 1 株当たり四半期(当期) 純利益 (円)             | 45.94                            | 69.68                           |
| 潜在株式調整後 1 株当たり<br>四半期(当期) 純利益 (円) | -                                | -                               |
| 1 株当たり配当額 (円)                     | -                                | 36.68                           |
| 自己資本比率 (%)                        | 53.1                             | 61.9                            |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)             | 530,523                          | 64,015                          |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)             | △132                             | △12,206                         |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)             | △110,525                         | △255,071                        |
| 現金及び現金同等物の四半期末(期<br>末)残高 (千円)     | 2,139,337                        | 1,719,260                       |

| 回次               | 第 23 期<br>第 2 四半期<br>会計期間         |
|------------------|-----------------------------------|
| 会計期間             | 自 2022年 3 月 1 日<br>至 2022年 5 月31日 |
| 1 株当たり四半期純利益 (円) | 20.97                             |

- (注) 1. 当社は四半期連結財務諸表を作成していないため、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. 当社は関連会社を有していないため、持分法を適用した場合の投資利益については記載しておりません。
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るため、期中平均株価が把握できませんので記載しておりません。
4. 「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年 3 月31日)等を第 1 四半期会計期間の期首から適用しており、当第 2 四半期累計期間及び当第 2 四半期会計期間に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を適用した後の指標等となっております。
5. 当社は、第22期第 2 四半期累計期間については四半期財務諸表を作成していないため、第22期第 2 四半期累計期間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 【事業の内容】

当第2四半期累計期間において、当社において営まれている事業の内容について、重要な変更はありません。

## 第2 【事業の状況】

### 1 【事業等のリスク】

当社は、第22期第2四半期累計期間については四半期財務諸表を作成していないため、第22期第2四半期累計期間に係る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 【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、当四半期会計期間の末日現在において判断したものであります。なお、当社は、前第2四半期累計期間については四半期財務諸表を作成していないため、前年同四半期累計期間との比較分析は行っておりません。

また、第1四半期会計期間より、「収益認識に関する会計基準」（企業会計基準第29号 2020年3月31日）等を適用しております。詳細は、「第4経理の状況 1 四半期財務諸表 注記事項(会計方針の変更等)」に記載のとおりであります。

#### (1) 財政状態及び経営成績の状況

当第2四半期累計期間におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症変異株による再拡大に対してまん延防止等重点措置が発令されました。また、原油価格や原材料価格の高騰によるインフレ懸念やロシアによるウクライナ侵攻等、先行き不透明な状態が続いております。

このような中、当社の先端エンジニアリング事業においては、慢性的なIT人材不足に伴う企業によるIT人材に対する高い需要が継続していることから、オンサイト型開発支援業務、受託開発業務とも増加しました。一方で、企業からの高い需要に応えるため積極的にエンジニアを採用したことに伴い、人件費を中心に売上原価は増加しました。

これらの結果、売上高は3,939,222千円、営業利益は250,134千円、経常利益は253,274千円、四半期純利益は172,718千円となりました。

当社は先端エンジニアリング事業の単一セグメントであるため、セグメント別の記載を省略しております。

#### (資産)

当第2四半期会計期間末の流動資産合計は、前事業年度末と比べ422,819千円増加し、3,293,464千円となりました。主な要因は、現金及び預金が419,866千円増加し、売掛金が15,926千円増加し、電子記録債権が1,483千円減少し、前払費用が9,338千円増加し、未収入金が5,224千円減少し、立替金が12,429千円減少したことによるものであります。

固定資産合計は454,907千円となり、前事業年度末に比べ165,229千円増加いたしました。これは主に繰延税金資産が172,280千円増加したことによるものであります。

この結果、総資産は3,748,372千円となり、前事業年度末に比べ588,049千円増加いたしました。

#### (負債)

当第2四半期会計期間末の流動負債合計は、前事業年度末と比べ546,200千円増加し、1,543,212千円となりました。主な要因は、未払法人税等が229,925千円増加し、未払費用が417,898千円増加し、未払消費税等が12,760千円減少し、預り金が68,553千円減少し、未払金が39,887千円減少し、未払賃金給与が21,969千円減少したこと等によるものであります。

固定負債合計は214,647千円となり、前事業年度末に比べ7,047千円増加いたしました。これは主に役員退職慰労引当金が7,314千円増加したことによるものであります。

この結果、負債合計は1,757,860千円となり、前事業年度末に比べ553,248千円増加いたしました。

#### (純資産)

当第2四半期会計期間末の純資産合計は、前事業年度末と比べ34,801千円増加し、1,990,512千円となりました。これは四半期純利益172,718千円の計上、剰余金の配当137,916千円の支出等によるものであります。

この結果、自己資本比率は53.1%（前事業年度末は61.9%）となりました。

(2) キャッシュ・フローの状況

当第2四半期累計期間における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は次のとおりであります。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果使用した収入は530,523千円となりました。これは、主に税引前四半期純利益253,274千円に未払費用の増加額417,897千円等を加算し、その他流動負債の減少額135,576千円を差し引いた結果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132千円となりました。これは、主にその他の投資（敷金の支払い）の増加による支出960千円によるものであります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果支出した資金は110,525千円となりました。これは、主に配当の支払額109,754千円によるものであります。

(3) 経営方針・経営戦略等

当第2四半期会計期間において、当社が定めている経営方針・経営戦略等について重要な変更はありません。

(4) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の対処すべき課題

当第2四半期累計期間において、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】

###### ① 【株式の総数】

| 種類   | 発行可能株式総数(株) |
|------|-------------|
| 普通株式 | 16,000,000  |
| 計    | 16,000,000  |

(注) 2022年5月31日開催の臨時株主総会決議により、2022年5月31日付で定款の変更が行われ、発行可能株式総数は8,000,000株増加し、16,000,000株となっております。

###### ② 【発行済株式】

| 種類   | 第2四半期会計期間<br>末現在発行数(株)<br>(2022年5月31日) | 提出日現在<br>発行数(株)<br>(2022年8月9日) | 上場金融商品取引所<br>名又は登録認可金融<br>商品取引業協会名 | 内容                                                           |
|------|----------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| 普通株式 | 4,000,000                              | 4,000,000                      | 非上場                                | 完全議決権株式であり、権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式であります。なお、単元株式数100株であります。 |
| 計    | 4,000,000                              | 4,000,000                      | -                                  | -                                                            |

##### (2) 【新株予約権等の状況】

###### ① 【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

###### ② 【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<br>総数増減数<br>(株) | 発行済株式<br>総数残高<br>(株) | 資本金増減額<br>(千円) | 資本金残高<br>(千円) | 資本準備金<br>増減額<br>(千円) | 資本準備金<br>残高<br>(千円) |
|------------|-----------------------|----------------------|----------------|---------------|----------------------|---------------------|
| 2022年5月31日 | -                     | 4,000,000            | -              | 20,000        | -                    | -                   |

##### (5) 【大株主の状況】

2022年5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<br>株式を除く。)の<br>総数に対する所<br>有株式数の割合<br>(%) |
|-------------|-------------------|-----------|---------------------------------------------------|
| 株式会社ウェストリバー | 神奈川県横浜市西区宮崎町58番地1 | 1,600,000 | 42.55                                             |
| 西川 三郎       | 神奈川県横浜市西区         | 1,492,000 | 39.68                                             |
| 西川 香代子      | 神奈川県横浜市西区         | 300,000   | 7.98                                              |
| 松島 亮太       | 神奈川県横浜市西区         | 160,000   | 4.25                                              |

|       |            |           |        |
|-------|------------|-----------|--------|
| 西川 明宏 | 神奈川県横浜市中区  | 104,000   | 2.77   |
| 西川 優  | 神奈川県横浜市鶴見区 | 104,000   | 2.77   |
| 計     |            | 3,760,000 | 100.00 |

(6) 【議決権の状況】

① 【発行済株式】

2022年5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) | (自己保有株式)<br>普通株式<br>240,000 | —        | 権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式であります。なお、単元株式数100株であります。 |
| 完全議決権株式(その他)   | 普通株式<br>3,760,000           | 37,600   | 同上                                                |
| 単元未満株式         | —                           | —        | —                                                 |
| 発行済株式総数        | 4,000,000                   | —        | —                                                 |
| 総株主の議決権        | —                           | 37,600   | —                                                 |

② 【自己株式等】

2022年5月31日現在

| 所有者の氏名<br>又は名称         | 所有者の住所                                   | 自己名義<br>所有株式数<br>(株) | 他人名義<br>所有株式数<br>(株) | 所有株式数<br>の合計<br>(株) | 発行済株式<br>総数に対する<br>所有株式数<br>の割合(%) |
|------------------------|------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|------------------------------------|
| (自己保有株式)<br>ジャパニアス株式会社 | 横浜市西区みなとみらい二<br>丁目2番1号横浜ランドマ<br>ークタワー18F | 240,000              | —                    | 240,000             | 6.0                                |
| 計                      | —                                        | 240,000              | —                    | 240,000             | 6.0                                |

2 【役員の状況】

前事業年度の定時株主総会終了後、当四半期累計期間における役員の異動はありません

## 第4 【経理の状況】

### 1 四半期財務諸表の作成方法について

当社の四半期財務諸表は、「四半期財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（平成19年内閣府令第63号）に基づいて作成しております。

なお、当新規上場申請のための四半期報告書は、第2四半期に係る最初に提出する四半期報告書であるため、前年同四半期との対比は行っておりません。

### 2 監査証明について

当社は、株式会社東京証券取引所の有価証券上場規程第216条第6項の規定に基づき、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に準じて、第2四半期会計期間（2022年3月1日から2022年5月31日まで）及び第2四半期累計期間（2021年12月1日から2022年5月31日まで）に係る四半期財務諸表について、太陽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。

### 3 四半期連結財務諸表について

当社は、子会社がありませんので、四半期連結財務諸表を作成しておりません。

# 1 【四半期財務諸表】

## (1) 【四半期貸借対照表】

(単位：千円)

|           | 前事業年度<br>(2021年11月30日) | 当第2四半期会計期間<br>(2022年5月31日) |
|-----------|------------------------|----------------------------|
| 資産の部      |                        |                            |
| 流動資産      |                        |                            |
| 現金及び預金    | 1,719,471              | 2,139,337                  |
| 売掛金及び契約資産 | 1,011,963              | 1,027,889                  |
| 電子記録債権    | 81,661                 | 80,178                     |
| その他       | 58,238                 | 46,599                     |
| 貸倒引当金     | △690                   | △540                       |
| 流動資産合計    | 2,870,645              | 3,293,464                  |
| 固定資産      |                        |                            |
| 有形固定資産    | 53,000                 | 48,566                     |
| 無形固定資産    | 12,412                 | 10,388                     |
| 投資その他の資産  | 224,264                | 395,951                    |
| 固定資産合計    | 289,678                | 454,907                    |
| 資産合計      | 3,160,323              | 3,748,372                  |
| 負債の部      |                        |                            |
| 流動負債      |                        |                            |
| 買掛金       | 3,829                  | 5,074                      |
| 未払費用      | 524,078                | 941,976                    |
| 未払法人税等    | 22,909                 | 252,834                    |
| 賞与引当金     | 125,991                | 142,401                    |
| 受注損失引当金   | 896                    | 1,976                      |
| その他       | 319,306                | 198,948                    |
| 流動負債合計    | 997,012                | 1,543,212                  |
| 固定負債      |                        |                            |
| 役員退職慰労引当金 | 207,133                | 214,447                    |
| その他       | 467                    | 200                        |
| 固定負債合計    | 207,600                | 214,647                    |
| 負債合計      | 1,188,026              | 1,757,860                  |
| 純資産の部     |                        |                            |
| 株主資本      |                        |                            |
| 資本金       | 20,000                 | 20,000                     |
| 利益剰余金     | 2,058,450              | 2,093,251                  |
| 自己株式      | △122,739               | △122,739                   |
| 株主資本合計    | 1,955,711              | 1,990,512                  |
| 純資産合計     | 1,955,711              | 1,990,512                  |
| 負債純資産合計   | 3,160,323              | 3,748,372                  |

(2) 【四半期損益計算書】

【第2四半期累計期間】

|              | (単位：千円)                                      |
|--------------|----------------------------------------------|
|              | 当第2四半期累計期間<br>(自 2021年12月1日<br>至 2022年5月31日) |
| 売上高          | 3,939,222                                    |
| 売上原価         | 2,982,823                                    |
| 売上総利益        | 956,398                                      |
| 販売費及び一般管理費   | ※706,263                                     |
| 営業利益         | 250,134                                      |
| 営業外収益        |                                              |
| 助成金収入        | 3,128                                        |
| その他          | 10                                           |
| 営業外収益合計      | 3,139                                        |
| 経常利益         | 253,274                                      |
| 税引前四半期純利益    | 253,274                                      |
| 法人税、住民税及び事業税 | 252,836                                      |
| 法人税等調整額      | △172,280                                     |
| 法人税等合計       | 80,556                                       |
| 四半期純利益       | 172,718                                      |

## (3) 【四半期キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

|                     | 当第2四半期累計期間<br>(自 2021年12月1日<br>至 2022年5月31日) |
|---------------------|----------------------------------------------|
| 営業活動によるキャッシュ・フロー    |                                              |
| 税引前四半期純利益           | 253,274                                      |
| 減価償却費               | 7,376                                        |
| 貸倒引当金の増減額(△は減少)     | △150                                         |
| 役員退職慰労引当金の増減額(△は減少) | 7,313                                        |
| 賞与引当金の増減額(△は減少)     | 16,409                                       |
| 受注損失引当金の増減額(△は減少)   | 1,080                                        |
| 受取利息                | △10                                          |
| 売上債権の増減額(△は増加)      | △14,442                                      |
| 棚卸資産の増減額(△は増加)      | 3,076                                        |
| その他流動資産の増減額(△は増加)   | 8,788                                        |
| 仕入債務の増減額(△は減少)      | 1,244                                        |
| 未払消費税等の増減額(△は減少)    | △12,759                                      |
| 未払費用の増減額(△は減少)      | 417,897                                      |
| その他流動負債の増減額(△は減少)   | △135,576                                     |
| 小計                  | 553,523                                      |
| 利息の受取額              | 10                                           |
| 法人税等の支払額            | △23,010                                      |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー    | 530,523                                      |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー    |                                              |
| 貸付金の回収による収入         | 300                                          |
| その他投資の増加による支出       | △960                                         |
| その他投資の減少による収入       | 528                                          |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー    | △132                                         |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー    |                                              |
| 配当金の支払額             | △109,754                                     |
| リース債務の返済による支出       | △770                                         |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー    | △110,525                                     |
| 現金及び現金同等物の増減額(△は減少) | 419,866                                      |
| 現金及び現金同等物の期首残高      | 1,719,471                                    |
| 現金及び現金同等物の四半期末残高    | ※2,139,337                                   |

## 【注記事項】

(会計方針の変更等)

(収益認識に関する会計基準等の適用)

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

収益認識会計基準等の適用については、収益認識会計基準第84項ただし書きに定める経過的な取扱いに従っておりますが、利益剰余金の当期首残高へ与える影響はありません。また、当期第2四半期累計期間の損益に与える影響もありません。

収益認識基準等を適用したため、前事業年度の貸借対照表において、「流動資産」に表示していた「売掛金」は、第1四半期会計期間より、「売掛金及び契約資産」に含めて表示することとしました。

(時価の算定に関する会計基準等の適用)

「時価の算定に関する会計基準」(企業会計基準第30号 2019年7月4日。以下「時価算定会計基準」という。)等を当第1四半期会計期間の期首から適用し、時価算定会計基準第19項及び「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 2019年7月4日)第44-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準等が定める新たな会計方針を、将来にわたって適用することといたしました。なお、四半期財務諸表に与える影響はありません。

(四半期損益計算書関係)

※ 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は、次のとおりであります。

|              | 当第2四半期累計期間<br>(自 2021年12月1日<br>至 2022年5月31日) |
|--------------|----------------------------------------------|
| 給与手当         | 203,552 千円                                   |
| 採用紹介料        | 144,191 千円                                   |
| 賞与引当金繰入額     | 38,496 千円                                    |
| 役員退職慰労引当金繰入額 | 7,313 千円                                     |
| 貸倒引当金繰入額     | △150 千円                                      |

(四半期キャッシュ・フロー計算書関係)

※ 現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係は、次のとおりであります。

|           | 当第2四半期累計期間<br>(自 2021年12月1日<br>至 2022年5月31日) |
|-----------|----------------------------------------------|
| 現金及び預金    | 2,139,337千円                                  |
| 現金及び現金同等物 | 2,139,337千円                                  |

(株主資本等関係)

当第2四半期累計期間(自2021年12月1日 至2022年5月31日)

1. 配当金支払額

| 決議                   | 株式の種類 | 配当金の総額<br>(千円) | 1株当たり<br>配当額(円) | 基準日         | 効力発生日      | 配当の原資 |
|----------------------|-------|----------------|-----------------|-------------|------------|-------|
| 2022年2月21日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 137,916        | 36.68           | 2021年11月30日 | 2022年2月22日 | 利益剰余金 |

2. 基準日が当第2四半期累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第2四半期会計期間の末日後となるもの

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】

当社は先端エンジニアリング事業の単一セグメントであるため、セグメント別の記載を省略しております。

(収益認識関係)

顧客との契約から生じる収益を分解した情報

当第2四半期累計期間(自2021年12月1日 至2022年5月31日)

| 区 分           | 金額(千円)              |
|---------------|---------------------|
| 派遣<br>請負      | 3,886,430<br>52,792 |
| 顧客との契約から生じる収益 | 3,939,222           |

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| 項目                | 当第2四半期累計期間<br>(自2021年12月1日<br>至2022年5月31日) |
|-------------------|--------------------------------------------|
| (1) 1株当たり四半期純利益   | 45円94銭                                     |
| (算定上の基礎)          |                                            |
| 四半期純利益(千円)        | 172,718                                    |
| 普通株主に帰属しない金額(千円)  | -                                          |
| 普通株式に係る四半期純利益(千円) | 172,718                                    |
| 普通株式の期中平均株式数(株)   | 3,760,000                                  |

(注) 1. 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、潜在株式は存在するものの、当社株式は非上場であるため期中平均株価を把握できませんので記載しておりません。

## 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

2022年8月1日

ジャパニース株式会社

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

本間 洋一



指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士

清水 幸樹



## 監査人の結論

当監査法人は、株式会社東京証券取引所の有価証券上場規程第216条第6項の規定に基づき、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に準じて、「経理の状況」に掲げられているジャパニース株式会社の2021年12月1日から2022年11月30日までの第23期事業年度の第2四半期会計期間（2022年3月1日から2022年5月31日まで）及び第2四半期累計期間（2021年12月1日から2022年5月31日まで）に係る四半期財務諸表、すなわち、四半期貸借対照表、四半期損益計算書、四半期キャッシュ・フロー計算書及び注記について四半期レビューを行った。

当監査法人が実施した四半期レビューにおいて、上記の四半期財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期財務諸表の作成基準に準拠して、ジャパニース株式会社の2022年5月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する第2四半期累計期間の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を適正に表示していないと信じさせる事項が全ての重要な点において認められなかった。

## 監査人の結論の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期レビューの基準に準拠して四半期レビューを行った。四半期レビューの基準における当監査法人の責任は、「四半期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四半期財務諸表の作成基準に準拠して四半期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。

#### 四半期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財務諸表の注記事項が適切でない場合は、四半期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財務諸表の表示、構成及び内容、並びに四半期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。

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。

#### 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