

四半期報告書

(第51期第1四半期)

自 令和3年5月1日

至 令和3年7月31日

株式会社グリーンクロス

福岡市中央区小笹五丁目22番34号

目 次

頁

表 紙

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 1
- 2 事業の内容 1

第2 事業の状況

- 1 事業等のリスク 2
- 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 2
- 3 経営上の重要な契約等 2

第3 提出会社の状況

1 株式等の状況

- (1) 株式の総数等 3
- (2) 新株予約権等の状況 3
- (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 3
- (4) 発行済株式総数、資本金等の推移 3
- (5) 大株主の状況 3
- (6) 議決権の状況 4

2 役員の状況 4

第4 経理の状況 5

1 四半期連結財務諸表

- (1) 四半期連結貸借対照表 6
- (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 8
 - 四半期連結損益計算書 8
 - 四半期連結包括利益計算書 9

2 その他 12

第二部 提出会社の保証会社等の情報 13

[四半期レビュー報告書]

巻末

【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】	福岡財務支局長
【提出日】	令和3年9月14日
【四半期会計期間】	第51期第1四半期（自 令和3年5月1日 至 令和3年7月31日）
【会社名】	株式会社グリーンクロス
【英訳名】	GREEN CROSS CO.,LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 久保 孝二
【本店の所在の場所】	福岡市中央区小笹五丁目22番34号 （同所は登記上の本店所在地であり、実際の業務は「最寄りの連絡場所」で行っております。）
【電話番号】	該当事項はありません。
【事務連絡者氏名】	該当事項はありません。
【最寄りの連絡場所】	福岡市中央区笹丘一丁目17番29号
【電話番号】	092-737-0370
【事務連絡者氏名】	取締役管理部長 松本 光一郎
【縦覧に供する場所】	証券会員制法人福岡証券取引所 （福岡市中央区天神二丁目14番2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50期 第1四半期連結 累計期間	第51期 第1四半期連結 累計期間	第50期
会計期間	自 令和2年5月1日 至 令和2年7月31日	自 令和3年5月1日 至 令和3年7月31日	自 令和2年5月1日 至 令和3年4月30日
売上高 (千円)	4,426,377	4,861,894	18,397,257
経常利益 (千円)	209,712	249,427	1,391,267
親会社株主に帰属する四半期（当期）純利益 (千円)	123,225	161,152	910,961
四半期包括利益又は包括利益 (千円)	126,956	169,303	925,204
純資産額 (千円)	7,672,943	8,410,200	8,478,890
総資産額 (千円)	13,057,692	14,741,160	14,236,500
1株当たり四半期（当期）純利益 (円)	14.11	18.28	103.59
潜在株式調整後1株当たり四半期（当期）純利益 (円)	-	-	-
自己資本比率 (%)	58.8	57.0	59.6

- (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、記載しておりません。
2. 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、潜在株式が存在しないため記載しておりません。
3. 「収益認識に関する会計基準」（企業会計基準第29号 令和2年3月31日）等を当第1四半期連結会計期間の期首から適用しており、当第1四半期連結累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。

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。また、主要な関係会社における異動もありません。

第2【事業の状況】

1【事業等のリスク】

当第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。

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。
なお、当第1四半期連結会計期間より、「収益認識に関する会計基準」（企業会計基準第29号 令和2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 四半期連結財務諸表 注記事項（会計方針の変更）」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

①経営成績に関する状況

当第1四半期連結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の世界的な拡大による長期的な減速が続く中、ワクチン接種の進展等一部で持ち直しの動きがみられるものの、緊急事態宣言やまん延防止等重点措置の発令等の影響もあり、個人消費は依然として低水準で推移するなど、先行き不透明な状況が継続しております。

当社グループが関係する安全機材業界及びサインメディア業界におきましては、激甚化・頻発化する自然災害への対応により公共事業投資が堅調に推移するとともに、民間設備投資においても持ち直しの動きが見られるなど、総じて緩やかな回復基調で推移いたしました。

このような姿勢のもと、引き続き当社グループは収益力の向上に向け、顧客ニーズに沿ったレンタル事業及びサインメディア事業の営業促進と各種経営リソースの強化、並びに物流システムの効率化を行うとともに、ブロック経営を基点としての営業拠点ネットワーク網の一層の連携機能促進を図るなど企業体質の改善へと注力してまいりました。

この結果、当第1四半期連結累計期間の売上高は4,861百万円（前年同四半期比9.8%増）、営業利益は222百万円（前年同四半期比4.0%増）、経常利益は249百万円（前年同四半期比18.9%増）、親会社株主に帰属する四半期純利益は161百万円（前年同四半期比30.8%増）となりました。

②財政状態に関する状況

(資産)

当第1四半期連結会計期間末における資産合計は14,741百万円で、前連結会計年度末に比べ504百万円の増加となりました。主な要因は現金及び預金が177百万円の減少、受取手形、売掛金及び契約資産（前連結会計年度末は受取手形及び売掛金）が153百万円の増加、商品が194百万円の増加、土地が289百万円の増加等によるものです。

(負債)

当第1四半期連結会計期間末における負債合計は6,330百万円で、前連結会計年度末に比べ573百万円の増加となりました。主な要因は支払手形及び買掛金が131百万円の増加、短期借入金が500百万円の増加等によるものです。

(純資産)

当第1四半期連結会計期間末における純資産につきましては、その他有価証券評価差額金が8百万円の増加、利益剰余金が76百万円の減少となりました。その結果、純資産合計は、前連結会計年度末に比べ68百万円減少し、8,410百万円となりました。

(2) 経営方針・経営戦略等

当第1四半期連結累計期間において、経営方針・経営戦略等について重要な変更はありません。

(3) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当第1四半期連結累計期間において、新たに発生し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。

(4) 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】

①【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	36,101,000
計	36,101,000

②【発行済株式】

種類	第1四半期会計期間末現在発行数(株) (令和3年7月31日)	提出日現在発行数(株) (令和3年9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	9,025,280	9,025,280	福岡証券取引所	単元株式数100株
計	9,025,280	9,025,280	—	—

(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)
令和3年5月1日～ 令和3年7月31日	—	9,025,280	—	697,266	—	660,866

(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（令和3年4月30日）に基づく株主名簿による記載をしております。

①【発行済株式】

令和3年7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) 普通株式 210,600	—	—
完全議決権株式（その他）	普通株式 8,813,500	88,135	—
単元未満株式	普通株式 1,180	—	—
発行済株式総数	9,025,280	—	—
総株主の議決権	—	88,135	—

(注) 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式99株が含まれております。

②【自己株式等】

令和3年7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（%）
株式会社グリーンクロス	福岡市中央区小笹五 丁目22番34号	210,600	—	210,600	2.33
計	—	210,600	—	210,600	2.33

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（令和3年5月1日から令和3年7月31日まで）及び第1四半期連結累計期間（令和3年5月1日から令和3年7月31日まで）に係る四半期連結財務諸表について、仰星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 (令和3年4月30日)	当第1四半期連結会計期間 (令和3年7月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2,706,974	2,529,575
受取手形及び売掛金	3,414,770	-
受取手形、売掛金及び契約資産	-	※1 3,568,718
電子記録債権	403,968	※1 403,138
商品	2,039,329	2,234,176
原材料及び貯蔵品	168,805	174,304
その他	87,983	137,158
貸倒引当金	△18,979	△20,974
流動資産合計	8,802,853	9,026,097
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	923,897	994,800
レンタル品（純額）	1,066,747	1,049,595
土地	2,162,232	2,451,655
その他（純額）	95,890	92,086
有形固定資産合計	4,248,768	4,588,137
無形固定資産		
のれん	358,136	337,631
その他	115,789	104,486
無形固定資産合計	473,926	442,117
投資その他の資産		
投資有価証券	435,571	453,387
繰延税金資産	134,579	86,251
その他	171,669	176,144
貸倒引当金	△30,868	△30,976
投資その他の資産合計	710,951	684,807
固定資産合計	5,433,646	5,715,063
資産合計	14,236,500	14,741,160

(単位：千円)

	前連結会計年度 (令和3年4月30日)	当第1四半期連結会計期間 (令和3年7月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	3,655,741	※1 3,787,140
1年内返済予定の長期借入金	81,643	76,654
短期借入金	-	500,000
未払法人税等	234,915	60,973
賞与引当金	349,320	236,180
その他	694,342	867,033
流動負債合計	5,015,963	5,527,982
固定負債		
長期借入金	287,002	269,095
その他	454,643	533,882
固定負債合計	741,646	802,978
負債合計	5,757,609	6,330,960
純資産の部		
株主資本		
資本金	697,266	697,266
資本剰余金	792,609	792,609
利益剰余金	6,946,003	6,869,161
自己株式	△75,823	△75,823
株主資本合計	8,360,055	8,283,214
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	118,323	126,471
その他の包括利益累計額合計	118,323	126,471
非支配株主持分	511	514
純資産合計	8,478,890	8,410,200
負債純資産合計	14,236,500	14,741,160

(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 令和2年5月1日 至 令和2年7月31日)	当第1四半期連結累計期間 (自 令和3年5月1日 至 令和3年7月31日)
売上高	4,426,377	4,861,894
売上原価	2,830,669	3,151,442
売上総利益	1,595,708	1,710,451
販売費及び一般管理費	1,381,616	1,487,742
営業利益	214,092	222,709
営業外収益		
受取利息	30	22
受取配当金	4,245	4,331
投資事業組合運用益	-	17,940
為替差益	-	18
雑収入	2,008	4,988
営業外収益合計	6,284	27,301
営業外費用		
支払利息	327	525
投資事業組合運用損	7,442	-
為替差損	473	-
雑損失	2,419	57
営業外費用合計	10,664	583
経常利益	209,712	249,427
税金等調整前四半期純利益	209,712	249,427
法人税、住民税及び事業税	21,121	43,520
法人税等調整額	65,395	44,751
法人税等合計	86,516	88,272
四半期純利益	123,196	161,154
非支配株主に帰属する四半期純利益又は非支配株主に帰属する四半期純損失(△)	△28	2
親会社株主に帰属する四半期純利益	123,225	161,152

【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 令和2年5月1日 至 令和2年7月31日)	当第1四半期連結累計期間 (自 令和3年5月1日 至 令和3年7月31日)
四半期純利益	123,196	161,154
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	3,760	8,148
その他の包括利益合計	3,760	8,148
四半期包括利益	126,956	169,303
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	126,985	169,300
非支配株主に係る四半期包括利益	△28	2

【注記事項】

(会計方針の変更)

(収益認識基準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 令和2年3月31日。以下「収益認識会計基準」という。)等を当第1四半期連結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。

なお、「収益認識に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第30号 令和3年3月26日)第98項に定める代替的な取扱いを適用し、商品又は製品の国内の販売において、出荷時から当該商品又は製品の支配が顧客に移転される時までの期間が通常の間である場合には、出荷時に収益を認識しております。

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、当第1四半期連結会計期間の期首より前に新たな会計方針を遡及適用した場合の累積的影響額を、当第1四半期連結会計期間の期首の利益剰余金に加減し、当該期首残高から新たな会計方針を適用しております。

この結果、当第1四半期連結累計期間の損益に与える影響は軽微であります。また、利益剰余金の当期首残高への影響はありません。

収益認識会計基準等を適用したため、前連結会計年度の連結貸借対照表において、「流動資産」に表示していた「受取手形及び売掛金」は、当第1四半期連結会計期間より「受取手形、売掛金及び契約資産」に含めて表示することとしました。なお、収益認識会計基準第89-2項に定める経過的な取扱いに従って、前連結会計年度について新たな表示方法により組替えを行っておりません。さらに、「四半期財務諸表に関する会計基準」(企業会計基準第12号 令和2年3月31日)第28-15項に定める経過的な取扱いに従って、前第1四半期連結累計期間に係る顧客との契約から生じる収益を分解した情報を記載しておりません。

(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 令和元年7月4日。以下「時価算定会計基準」という。)等を当第1四半期連結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 令和元年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。これによる、四半期連結財務諸表への影響はありません。

(四半期連結貸借対照表関係)

※1 四半期連結会計期間末日満期手形の会計処理については、手形交換日をもって決済処理をしております。

なお、当四半期連結会計期間末日が金融機関の休日であったため、次の四半期連結会計期間末日満期手形が四半期連結会計期間末日残高に含まれております。

	前連結会計年度 (令和3年4月30日)	当第1四半期連結会計期間 (令和3年7月31日)
受取手形、売掛金及び契約資産	－千円	62,249千円
電子記録債権	－	17,290
支払手形及び買掛金	－	8,641

2 受取手形裏書譲渡高

	前連結会計年度 (令和3年4月30日)	当第1四半期連結会計期間 (令和3年7月31日)
受取手形裏書譲渡高	9,533千円	10,791千円

(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）及びのれんの償却額は、次の通りであります。

また、前連結会計年度よりレンタル品を流動資産の区分から固定資産の区分に表示する方法に変更しており、当該変更を反映させるため、前第1四半期連結累計期間の減価償却費の組替えを行っております。

	前第1四半期連結累計期間 (自 令和2年5月1日 至 令和2年7月31日)	当第1四半期連結累計期間 (自 令和3年5月1日 至 令和3年7月31日)
減価償却費	212,055千円	274,115千円
のれんの償却額	20,505千円	20,505千円

(株主資本等関係)

I 前第1四半期連結累計期間（自 令和2年5月1日 至 令和2年7月31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
令和2年7月10日 取締役会	普通株式	261,593	30.0	令和2年4月30日	令和2年7月14日	利益剰余金

(注) 1株当たり配当額には、記念配当5.0円が含まれております。

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末後となるもの
該当事項はありません。

II 当第1四半期連結累計期間（自 令和3年5月1日 至 令和3年7月31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
令和3年7月12日 取締役会	普通株式	237,993	27.0	令和3年4月30日	令和3年7月13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末後となるもの
該当事項はありません。

(セグメント情報等)

I 前第1四半期連結累計期間（自 令和2年5月1日 至 令和2年7月31日）

当社グループは、道路安全資材、建築防災用品、保安用品、保護具及び各種看板・標識等サインメディアの製作、販売、レンタルを行う単一セグメントであるため、記載を省略しております。

II 当第1四半期連結累計期間（自 令和3年5月1日 至 令和3年7月31日）

当社グループは、道路安全資材、建築防災用品、保安用品、保護具及び各種看板・標識等サインメディアの製作、販売、レンタルを行う単一セグメントであるため、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1四半期連結累計期間（自 令和3年5月1日 至 令和3年7月31日）

(単位：千円)

工事表示板・標識	376,920
仮設防護柵	208,791
保安灯・警告灯	105,826
防災用品・環境整備用品	735,531
その他商品	1,170,074
サインメディア	1,262,651
顧客との契約から生じる収益	3,859,796
その他の収益	1,002,097
外部顧客への売上高	4,861,894

(注) その他の収益には、リース取引等が含まれております。

(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並びに潜在株式調整後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。

	前第1四半期連結累計期間 (自 令和2年5月1日 至 令和2年7月31日)	当第1四半期連結累計期間 (自 令和3年5月1日 至 令和3年7月31日)
(1) 1株当たり四半期純利益	14円11銭	18円28銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益(千円)	123,225	161,152
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(千円)	123,225	161,152
普通株式の期中平均株式数(千株)	8,735	8,814
(2) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益	-	-
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益調整額(千円)	-	-
普通株式増加数(千株)	-	-

(注) 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】

令和3年7月12日開催の取締役会において、次のとおり剰余金の配当を行うことを決議いたしました。

(イ) 配当金の総額 237百万円

(ロ) 1株当たりの金額 27円00銭

(ハ) 支払請求の効力発生日及び支払開始日 令和3年7月13日

(注) 令和3年4月30日現在の株主名簿に記載又は記録された株主に対し、支払を行います。

第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の四半期レビュー報告書

令和3年9月10日

株式会社 グリーncross
取締役会 御中

仰星監査法人
大阪事務所

指定社員 公認会計士 田邊 太郎
業務執行社員

指定社員 公認会計士 濱田 善彦
業務執行社員

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グリーncrossの令和3年5月1日から令和4年4月30日までの連結会計年度の第1四半期連結会計期間（令和3年5月1日から令和3年7月31日まで）及び第1四半期連結累計期間（令和3年5月1日から令和3年7月31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、株式会社グリーncross及び連結子会社の令和3年7月31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. X B R Lデータは四半期レビューの対象には含まれていません。

【表紙】

【提出書類】	確認書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条の4の8第1項
【提出先】	福岡財務支局長
【提出日】	令和3年9月14日
【会社名】	株式会社グリーンクロス
【英訳名】	GREEN CROSS CO., LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 久保 孝二
【最高財務責任者の役職氏名】	該当事項はありません。
【本店の所在の場所】	福岡市中央区小笹五丁目22番34号
【縦覧に供する場所】	証券会員制法人福岡証券取引所 (福岡市中央区天神二丁目14番2号)

1 【四半期報告書の記載内容の適正性に関する事項】

当社代表取締役久保孝二は、当社の第51期第1四半期（自令和3年5月1日 至令和3年7月31日）の四半期報告書の記載内容が金融商品取引法令に基づき適正に記載されていることを確認しました。

2 【特記事項】

特記すべき事項はありません。