

【表紙】

【提出書類】 四半期報告書

【根拠条文】 金融商品取引法第24条の4の7第1項

【提出先】 関東財務局長

【提出日】 2022年11月10日

【四半期会計期間】 第40期第2四半期(自 2022年7月1日 至 2022年9月30日)

【会社名】 J F Eシステムズ株式会社

【英訳名】 JFE Systems, Inc.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 大 木 哲 夫

【本店の所在の場所】 東京都港区芝浦一丁目2番3号

【電話番号】 03-5418-2400 (代表)

【事務連絡者氏名】 経理部長 二 木 岳 彦

【最寄りの連絡場所】 東京都港区芝浦一丁目2番3号

【電話番号】 03-5418-2400 (代表)

【事務連絡者氏名】 経理部長 二 木 岳 彦

【縦覧に供する場所】 株式会社東京証券取引所
(東京都中央区日本橋兜町2番1号)

第一部 【企業情報】

第1 【企業の概況】

1 【主要な経営指標等の推移】

回次	第39期 第2四半期 連結累計期間	第40期 第2四半期 連結累計期間	第39期
会計期間	自 2021年4月1日 至 2021年9月30日	自 2022年4月1日 至 2022年9月30日	自 2021年4月1日 至 2022年3月31日
売上高 (千円)	24,198,165	27,132,547	50,394,813
経常利益 (千円)	2,479,470	2,804,174	5,644,136
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益 (千円)	1,620,674	1,839,862	3,724,037
四半期包括利益又は包括利益 (千円)	1,603,807	1,863,223	3,718,949
純資産額 (千円)	21,742,364	24,506,192	23,857,360
総資産額 (千円)	36,971,913	39,988,819	39,343,335
1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	103.19	117.15	237.12
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 (%)	56.9	59.3	58.7
営業活動によるキャッシュ・フ ロー (千円)	3,557,131	2,945,780	5,155,834
投資活動によるキャッシュ・フ ロー (千円)	760,509	721,426	1,650,457
財務活動によるキャッシュ・フ ロー (千円)	1,396,015	1,633,274	1,824,914
現金及び現金同等物の四半期末 (期末)残高 (千円)	15,679,924	16,550,879	15,959,801

回次	第39期 第2四半期 連結会計期間	第40期 第2四半期 連結会計期間
会計期間	自 2021年7月1日 至 2021年9月30日	自 2022年7月1日 至 2022年9月30日
1株当たり四半期純利益 (円)	60.67	66.32

(注) 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。

2 【事業の内容】

当第2四半期連結累計期間において、当社及び当社の関係会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。

また、主要な関係会社についても異動はありません。

第2 【事業の状況】

1 【事業等のリスク】

当第2四半期連結累計期間において、当四半期報告書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、経営者が連結会社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に重要な影響を与える可能性があるとして認識している主要なリスクの発生又は前事業年度の有価証券報告書に記載した「事業等のリスク」についての重要な変更はありません。

2 【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

(1) 経営成績の状況

当第2四半期連結累計期間（2022年4月1日から2022年9月30日まで）における我が国経済は、ウィズコロナの新たな段階への移行などの動きが見られるものの、急激な円安やウクライナ情勢に起因する物価上昇に加え、欧米での金融引き締めなどが下振れ要因となる可能性があり、不透明な状況にあります。

そうした中、当社グループが属する情報サービス業界におきましては、DXの拡大など企業の情報システム投資を中心に、堅調に推移しております。

このような事業環境の下、当社グループは、“Accelerate innovation JFE-SIが加速する”をキャッチフレーズに、2022～2024年度の3か年の中期経営計画を策定し、「製鉄所システムリフレッシュ本格化への対応」、「ソリューションビジネスの拡大・深化」、「クラウド・セキュリティ事業の強化・拡大」、「JFEグループのDX実績をもとにしたDX新規ビジネスの拡大」などの重要テーマの推進にあわせて、当社の強みの根幹である商品力・技術力と人材力を磨きをかけるための積極的な投資や、企業の土台ともいえるサステナビリティ活動といった全社共通施策を進めております。

当第2四半期連結累計期間の営業成績につきましては、製鉄所システムリフレッシュの本格化に伴う鉄鋼部門の売上増などにより連結売上高は前年同四半期比2,934百万円（12.1%）増の27,133百万円、営業利益は前年同四半期比322百万円（13.1%）増の2,779百万円、経常利益は前年同四半期比325百万円（13.1%）増の2,804百万円となりました。また、親会社株主に帰属する四半期純利益は前年同四半期比219百万円（13.5%）増の1,840百万円となりました。

(2) 財政状態の状況

当第2四半期連結会計期間末における資産合計は、前連結会計年度末比645百万円増の39,989百万円となりました。このうち流動資産は、現金及び預金、仕掛品の増加等により前連結会計年度末比960百万円増の30,573百万円となりました。また、固定資産は、減価償却の進行等により前連結会計年度末比314百万円減の9,416百万円となりました。

一方負債合計は、未払法人税等が減少する一方、その他に含まれる契約負債が増加したこと等により前連結会計年度末比3百万円減の15,483百万円となりました。

純資産合計は、親会社株主に帰属する四半期純利益を1,840百万円計上し、剰余金の配当を1,178百万円行ったこと等により、前連結会計年度末比649百万円増の24,506百万円となりました。

(3) キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結累計期間における営業活動によるキャッシュ・フローの純額は2,946百万円の収入と、前年同期比611百万円収入が減少しました。これは、税金等調整前四半期純利益は前年同期比325百万円増加した一方で、売上債権の増減額が前年同期比531百万円減少、仕入債務の増減額が前年同期比272百万円減少と、それぞれキャッシュ・フローの減少要因となっていること、等が主な要因です。

一方投資活動によるキャッシュ・フローの純額は721百万円の支出となり、前年同期比39百万円支出が減少しました。これは、有形固定資産、無形固定資産の取得による支出が合わせて前年同期比136百万円減少したこと、等が主な要因です。

これらを合計したフリー・キャッシュフローの純額は2,224百万円の収入となり、前年同期比572百万円収入が減少しました。

財務活動によるキャッシュ・フローの純額は1,633百万円の支出となり、前年同期比237百万円支出が増加しました。これは、配当金の支払額が前年同期比236百万円増加したこと、等が主な要因です。

この財務活動による支出はフリー・キャッシュフローで賄い、その結果現金及び現金同等物の当第2四半期連結

会計期間末残高は期首残高に比べ591百万円増加し16,551百万円となっております。

(4) 資本の財源及び資金の流動性に係る情報

当社グループの資金需要は、運転所要に加えM & A等の事業投資で構成されます。ここ数年はこれら短期運転資金及び長期投資資金のいずれも自己資金で賄っており、中期経営計画（2022～2024年度）においても資金需要を充たすための資金は営業活動によって得る計画としております。今後も資金需要の充足手段としては自己資金を中心に考えることに変わりはありませんが、将来の当社グループの資金状況や長期投資資金の規模等の状況によっては外部資金を活用する可能性もございます。

また、手許資金については、緊急の資金需要の発生にも対応することができるよう手元流動性の確保に努めております。

(5) 会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

当第2四半期連結累計期間において、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。

(6) 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

当第2四半期連結累計期間において、経営方針・経営戦略等又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ついて前事業年度の有価証券報告書に記載された内容に比して重要な変更はありません。また、新たに経営方針・経営戦略等又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を定めておりません。

(7) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当第2四半期連結累計期間において、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、新たに事業上及び財務上の対処すべき課題は生じておりません。

(8) 研究開発活動

当第2四半期連結累計期間の研究開発費の総額は80百万円であります。

なお、当第2四半期連結累計期間において、研究開発活動の状況に重要な変更はありません。

(9) 従業員数

当第2四半期連結累計期間において、従業員数に著しい増加又は減少はありません。

(10) 生産、受注及び販売の実績

当第2四半期連結累計期間において、生産、受注及び販売の実績について著しい変動はありません。

(11) 主要な設備

主要な設備の状況

当第2四半期連結累計期間において、主要な設備に関し新設、休止、大規模改修、除却、売却等の著しい変動はありません。

設備の新設、除却等の計画

当第2四半期連結累計期間において、新たに確定した主要な設備の新設、休止、大規模改修、除却、売却等の計画はありません。

3 【経営上の重要な契約等】

当第2四半期連結会計期間において、経営上の重要な契約等の決定又は締結等はありません。

第3 【提出会社の状況】

1 【株式等の状況】

(1) 【株式の総数等】

【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	31,412,000
計	31,412,000

【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間末 現在発行数(株) (2022年9月30日)	提出日現在 発行数(株) (2022年11月10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	15,706,000	15,706,000	東京証券取引所 スタンダード市場	単元株式数は100株であります。
計	15,706,000	15,706,000		

(注) 完全議決権株式であり、株主としての権利内容に制限のない、標準となる株式であります。

(2) 【新株予約権等の状況】

【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減数 (株)	発行済株式 総数残高 (株)	資本金 増減額 (千円)	資本金 残高 (千円)	資本準備金 増減額 (千円)	資本準備金 残高 (千円)
2022年7月1日～ 2022年9月30日		15,706,000		1,390,957		1,959,236

(5) 【大株主の状況】

2022年9月30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(%)
J F E スチール株式会社	東京都千代田区内幸町 2 丁目 2 番 3 号	10,233,000	65.16
J F E システムズ社員持株会	東京都港区芝浦 1 丁目 2 番 3 号	1,175,975	7.49
日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口)	東京都港区浜松町 2 丁目11番 3 号	248,200	1.58
J F E プラントエンジニア株式会社	東京都台東区蔵前 2 丁目17番 4 号	200,000	1.27
STATE STREET BANK AND TRUST COMPANY 505050 (常任代理人 株式会社みずほ銀行)	27-1 YOUIDO-DONG, GU, SEOUL KOREA (東京都港区港南 2 丁目15番 1 号)	130,600	0.83
MSIP CLIENT SECURITIES (常任代理人 モルガン・スタンレー M U F G 証券株式会社)	25 CABOT SQUARE, CANARY WHARF, LONDON E14 4QA, U.K. (東京都千代田区大手町 1 丁目 9 番 7 号)	110,400	0.70
アトラス情報サービス株式会社	大阪市中央区北浜 3 丁目 1 番 6 号	100,000	0.64
J F E アドバンテック株式会社	兵庫県西宮市高畑町 3 番48号	100,000	0.64
J F E 物流株式会社	東京都千代田区大手町 1 丁目 9 番 5 号	100,000	0.64
三井住友信託銀行株式会社 (常任代理人 株式会社日本カストディ銀行)	東京都千代田区丸の内 1 丁目 4 番 1 号 (東京都中央区晴海 1 丁目 8 番12号)	100,000	0.64
計	-	12,498,175	79.58

(注) 上記の所有株式数のうち、信託業務に係る株式数は、次のとおりであります。
日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口) 248,200株

(6) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2022年9月30日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式			
議決権制限株式(自己株式等)			
議決権制限株式(その他)			
完全議決権株式(自己株式等)	(自己保有株式) 普通株式 1,000		
完全議決権株式(その他)	普通株式 15,694,600	156,946	
単元未満株式	普通株式 10,400		
発行済株式総数	15,706,000		
総株主の議決権		156,946	

(注) 1. 「完全議決権株式(その他)」欄には、株式会社証券保管振替機構名義の株式が800株(議決権8個)含まれております。

2. 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式23株が含まれております。

【自己株式等】

2022年9月30日現在

所有者の氏名 又は名称	所有者の住所	自己名義 所有株式数 (株)	他人名義 所有株式数 (株)	所有株式数 の合計 (株)	発行済株式 総数に対する 所有株式数 の割合(%)
(自己保有株式) J F E システムズ株式会社	東京都港区芝浦一丁目2番 3号	1,000		1,000	0.0
計		1,000		1,000	0.0

2 【役員の状況】

(取締役及び監査役の状況)

該当事項はありません。

(執行役員の状況)

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」（2007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2四半期連結会計期間（2022年7月1日から2022年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2022年4月1日から2022年9月30日まで）に係る四半期連結財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人による四半期レビューを受けております。

1 【四半期連結財務諸表】

(1) 【四半期連結貸借対照表】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2022年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2,009,799	2,600,879
受取手形、売掛金及び契約資産	12,020,541	11,932,990
商品	24,972	46,789
仕掛品	69,703	261,759
貯蔵品	40,042	35,446
預け金	13,950,003	13,950,000
その他	1,499,206	1,746,365
貸倒引当金	1,000	1,000
流動資産合計	29,613,266	30,573,228
固定資産		
有形固定資産	2,528,744	2,349,929
無形固定資産		
のれん	628,140	582,959
その他	2,616,179	2,475,605
無形固定資産合計	3,244,320	3,058,564
投資その他の資産		
その他	3,974,345	4,024,438
貸倒引当金	17,340	17,340
投資その他の資産合計	3,957,005	4,007,099
固定資産合計	9,730,069	9,415,591
資産合計	39,343,335	39,988,819

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2022年9月30日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	2,363,399	2,327,974
未払法人税等	1,279,632	1,054,654
受注損失引当金	87,434	89,723
製品保証引当金		14,900
その他	6,676,483	6,979,490
流動負債合計	10,406,947	10,466,741
固定負債		
退職給付に係る負債	4,051,016	4,137,955
その他	1,028,011	877,932
固定負債合計	5,079,027	5,015,887
負債合計	15,485,974	15,482,627
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,390,957	1,390,957
資本剰余金	1,959,444	1,959,444
利益剰余金	19,169,909	19,831,897
自己株式	1,055	1,055
株主資本合計	22,519,255	23,181,243
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	483,407	447,873
退職給付に係る調整累計額	77,824	71,109
その他の包括利益累計額合計	561,231	518,983
非支配株主持分	776,875	805,966
純資産合計	23,857,360	24,506,192
負債純資産合計	39,343,335	39,988,819

(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2四半期連結累計期間】

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)
売上高	24,198,165	27,132,547
売上原価	18,805,632	21,273,611
売上総利益	5,392,534	5,858,935
販売費及び一般管理費	1 2,935,367	1 3,079,516
営業利益	2,457,167	2,779,420
営業外収益		
受取利息	5,705	5,563
受取配当金	9,671	18,691
受取手数料	3,239	3,076
その他	5,448	910
営業外収益合計	24,063	28,240
営業外費用		
支払利息	1,714	1,697
固定資産除却損	0	1,773
その他	46	16
営業外費用合計	1,760	3,485
経常利益	2,479,470	2,804,174
税金等調整前四半期純利益	2,479,470	2,804,174
法人税等	813,307	898,842
四半期純利益	1,666,163	1,905,332
非支配株主に帰属する四半期純利益	45,489	65,470
親会社株主に帰属する四半期純利益	1,620,674	1,839,862

【四半期連結包括利益計算書】

【第2四半期連結累計期間】

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自2021年4月1日 至2021年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自2022年4月1日 至2022年9月30日)
四半期純利益	1,666,163	1,905,332
その他の包括利益		
其他有価証券評価差額金	58,439	35,395
退職給付に係る調整額	3,917	6,714
その他の包括利益合計	62,356	42,109
四半期包括利益	1,603,807	1,863,223
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	1,558,366	1,797,614
非支配株主に係る四半期包括利益	45,441	65,609

(3) 【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前四半期純利益	2,479,470	2,804,174
減価償却費	1,176,245	1,182,374
のれん償却額	45,181	45,181
退職給付に係る負債の増減額 (は減少)	92,137	77,264
受取利息及び受取配当金	15,376	24,254
支払利息	1,714	1,697
売上債権の増減額 (は増加)	844,241	313,020
棚卸資産の増減額 (は増加)	5,484	209,276
仕入債務の増減額 (は減少)	119,540	152,184
未払賞与の増減額 (は減少)	71,945	39,539
受注損失引当金の増減額 (は減少)	107,260	2,289
製品保証引当金の増減額 (は減少)		14,900
未払消費税等の増減額 (は減少)	426,451	19,050
その他	16,735	60,716
小計	4,484,657	4,053,059
利息及び配当金の受取額	15,376	24,254
利息の支払額	1,783	1,697
法人税等の支払額	941,119	1,129,836
営業活動によるキャッシュ・フロー	3,557,131	2,945,780
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	98,137	23,874
無形固定資産の取得による支出	557,054	495,473
長期前払費用の取得による支出	102,005	200,634
その他	3,314	1,445
投資活動によるキャッシュ・フロー	760,509	721,426
財務活動によるキャッシュ・フロー		
非支配株主への配当金の支払額	29,392	36,072
リース債務の返済による支出	424,322	419,329
配当金の支払額	942,301	1,177,873
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,396,015	1,633,274
現金及び現金同等物に係る換算差額	0	1
現金及び現金同等物の増減額 (は減少)	1,400,607	591,078
現金及び現金同等物の期首残高	14,279,317	15,959,801
現金及び現金同等物の四半期末残高	1 15,679,924	1 16,550,879

【注記事項】

(四半期連結財務諸表の作成にあたり適用した特有の会計処理)

税金費用の計算

当第2四半期連結会計期間を含む連結会計年度の税引前当期純利益に対する税効果会計適用後の実効税率を合理的に見積り、税引前四半期純利益に当該見積実効税率を乗じて計算しております。

(四半期連結損益計算書関係)

1 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。

	前第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)
従業員給料手当	947,419千円	958,005千円
退職給付費用	59,620千円	59,276千円

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

1 現金及び現金同等物の四半期末残高と四半期連結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。

	前第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)
現金及び預金	259,924千円	2,600,879千円
預け金	15,420,000千円	13,950,000千円
現金及び現金同等物	15,679,924千円	16,550,879千円

(株主資本等関係)

前第2四半期連結累計期間(自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)

1. 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2021年6月24日 定時株主総会	普通株式	942,301	120	2021年3月31日	2021年6月25日	利益剰余金

(注) 2021年4月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っております。「1株当たり配当額」につきましては、当該株式分割前の金額を記載しております。

2. 基準日が当第2四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2四半期連結会計期間の末日後となるもの

該当事項はありません。

当第2四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)

1. 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2022年6月24日 定時株主総会	普通株式	1,177,873	75	2022年3月31日	2022年6月27日	利益剰余金

2. 基準日が当第2四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2四半期連結会計期間の末日後となるもの

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
2022年10月26日 取締役会	普通株式	628,199	40	2022年9月30日	2022年12月6日	利益剰余金

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社グループの事業セグメントは、情報サービス事業のみの単一セグメントでありセグメント情報は開示情報としての重要性が乏しいため、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

前第2四半期連結累計期間(自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)

(単位:千円)

	合計
一時点で移転される財又はサービス	1,863,024
一定の期間にわたり移転される財又はサービス	22,335,142
顧客との契約から生じる収益	24,198,165
その他の収益	
外部顧客への売上高	24,198,165

当第2四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)

(単位:千円)

	合計
一時点で移転される財又はサービス	1,035,303
一定の期間にわたり移転される財又はサービス	26,097,243
顧客との契約から生じる収益	27,132,547
その他の収益	
外部顧客への売上高	27,132,547

(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	前第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)
1株当たり四半期純利益	103円19銭	117円15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)	1,620,674	1,839,862
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)	1,620,674	1,839,862
普通株式の期中平均株式数(株)	15,705,020	15,704,977

(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】

2022年10月26日開催の取締役会において、2022年9月30日の株主名簿に記録された株主に対し、下記のとおり中間配当を行うことを決議いたしました。

配当金の総額 628,199千円

1株当たりの金額 40円

効力発生日及び支払開始日 2022年12月6日

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11月10日

J F Eシステムズ株式会社
取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 市 之 瀬 申

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 藤 尾 太 一

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J F Eシステムズ株式会社の2022年4月1日から2023年3月31日までの連結会計年度の第2四半期連結会計期間（2022年7月1日から2022年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2022年4月1日から2022年9月30日まで）に係る四半期連結財務諸表、すなわち、四半期連結貸借対照表、四半期連結損益計算書、四半期連結包括利益計算書、四半期連結キャッシュ・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、J F Eシステムズ株式会社及び連結子会社の2022年9月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了する第2四半期連結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。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、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 . 上記の四半期レビュー報告書の原本は当社(四半期報告書提出会社)が別途保管しております。

2 . XBRLデータは四半期レビューの対象には含まれていません。