

【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】	2023年8月10日
【四半期会計期間】	第9期第2四半期（自 2023年4月1日 至 2023年6月30日）
【会社名】	株式会社テノ・ホールディングス
【英訳名】	teno.Holdings Company Limited
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 池内 比呂子
【本店の所在の場所】	福岡市博多区上呉服町10番10号
【電話番号】	092-263-3550
【事務連絡者氏名】	取締役管理本部長 岡田 基司
【最寄りの連絡場所】	福岡市博多区上呉服町10番10号
【電話番号】	092-263-3550
【事務連絡者氏名】	取締役管理本部長 岡田 基司
【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） 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8期 第2四半期 連結累計期間	第9期 第2四半期 連結累計期間	第8期
会計期間	自2022年1月1日 至2022年6月30日	自2023年1月1日 至2023年6月30日	自2022年1月1日 至2022年12月31日
売上高 (百万円)	5,929	7,156	12,128
経常利益 (百万円)	86	83	156
親会社株主に帰属する四半期純 利益又は親会社株主に帰属する 当期純損失 ( ) (百万円)	25	81	27
四半期包括利益又は包括利益 (百万円)	25	81	27
純資産額 (百万円)	2,232	2,221	2,180
総資産額 (百万円)	7,578	9,223	9,323
1株当たり四半期純利益又は1 株当たり当期純損失 ( ) (円)	5.53	17.95	5.99
潜在株式調整後1株当たり 四半期 (当期) 純利益 (円)	5.50	17.87	-
自己資本比率 (%)	29.5	24.1	23.4
営業活動による キャッシュ・フロー (百万円)	242	187	297
投資活動による キャッシュ・フロー (百万円)	489	152	967
財務活動による キャッシュ・フロー (百万円)	97	443	1,037
現金及び現金同等物の四半期末 (期末) 残高 (百万円)	1,595	1,704	2,113

回次	第8期 第2四半期 連結会計期間	第9期 第2四半期 連結会計期間
会計期間	自2022年4月1日 至2022年6月30日	自2023年4月1日 至2023年6月30日
1株当たり四半期純利益又は1 株当たり四半期純損失 ( ) (円)	7.36	13.95

(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. 第8期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式は存在するものの1株当たり当期純損失であるため記載しておりません。

## 2【事業の内容】

第1四半期連結会計期間において、当社はセーフティージャパン・リスクマネジメント株式会社（少額短期保険業）の全株式を取得いたしました。これに伴い、当社の関係会社は子会社が1社増加しました。

当社は、経営理念の一つに「私たちは、女性のライフステージを応援します。」を掲げ、社会が変化する中で、“女性”が育児をしても、家事をしても、介護をしてもなお、働き続けるためには、「いったい何が必要なのか」を基本に様々なニーズに応えるべく事業展開を行ってまいりました。また、女性のライフステージを取り巻く多様な社会ニーズに対応すべく当社の事業ドメイン（育児・家事・介護）に沿った新規事業開発を重要な成長戦略の一つと位置付けており、本件は当社の長期ビジョン「tenoVISION2030」の実現に向けた取り組みの一環として、当社の中長期的な企業価値向上に寄与するものと判断しております。

なお、セーフティージャパン・リスクマネジメント株式会社が行う少額短期保険業については、「生活関連支援事業」のセグメントに区分しております。

また、第1四半期連結会計期間より報告セグメントの区分を変更しております。詳細は、「第4 経理の状況 1 四半期連結財務諸表 注記事項（セグメント情報等）」に記載のとおりであります。

## 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、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重要な変更があった事項は、次のとおりです。なお、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当社グループ（当社及び連結子会社）が判断したものであります。

また、前事業年度の有価証券報告書における「第一部 企業情報 第2 事業の状況 2 事業等のリスク」に新たに追加するものであります。

#### ・少額短期保険の引受について

当社グループの少額短期保険事業においては、台風等の自然災害に関わるリスクなど様々なリスクを引き受けております。保険料設定時に想定している経済情勢や保険事故発生率等が、その想定に反して変動した場合には、当社グループの業績や財政状態に影響が生じる可能性があります。このような場合に備えて、保険業法の定めにより異常危険準備金等を積み立てておりますが、この準備金等が実際の保険金支払に対して十分でない可能性もあります。このような予測を超える頻度や規模で自然災害が発生した場合には、当社グループの業績や財政状態に影響が生じる可能性があります。

### 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。

#### (1) 経営成績の分析

当第2四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による行動制限が緩和され、経済活動の回復がみられる一方で金融リスクによる為替リスクや国際情勢の緊迫などの影響から、原材料価格が高騰するなど、景気の先行きについては依然として不透明な状況が続いております。

当社グループを取り巻く事業環境は、2020年12月公表の「新子育て安心プラン」において、2021年度から2024年度末までの4年間で約14万人分の保育の受け皿整備が必要であることが示されております。

また、少子化が加速する中、政府は「次元の異なる少子化対策」を掲げ、子どもに関する政策を一元化するために2023年4月に「こども家庭庁」を設置しました。今後の政策として、保育士の配置基準の見直しや更なる処遇改善、就労要件を問わず、すべての子育て家庭が保育所を利用できる「こども誰でも通園制度（仮称）」の発足等が2024年度に開始予定とされています。さらに、2023年6月には少子化対策実現のための「こども未来戦略方針」が政府から発表され、国策としての少子化対策が一層強化されることが予想されます。こうした政府の方針を受け、引き続き市場の拡大が見込まれるとともに、地域福祉を支える社会インフラとして当社グループが行う事業の役割は、これまで以上に重要性を増すものと考えております。

当社グループは、更なる女性の社会進出によって、共働き世帯の増加や働き方の多様化が進んでいくと考えており、保育事業や子育て世帯へ向けたサービスに対する需要はますます高まっていくものと見込んでおります。

このような環境のもと、当社グループは高まる保育所ニーズや女性の社会進出による様々なニーズに応えるべく、当連結会計年度に以下のとおり新規に運営を開始しております。

（保育事業）	合計18施設
認可保育所	合計1施設
東京都	1施設（中央区1施設）
企業内・病院内保育施設	合計6施設
宮崎県	3施設（宮崎市1施設、都城市1施設、児湯郡1施設）
大阪府	2施設（大阪市1施設、尼崎市1施設）
長崎県	1施設（佐世保市1施設）
学童保育施設	合計10施設
福岡県	5施設（筑前町2施設、中間市2施設、筑後市1施設）
大阪府	5施設（枚方市5施設）
わいわい広場	合計1施設
福岡県	1施設（福岡市1施設）

上記を踏まえ、2023年6月末時点の運営施設数は、保育事業において300施設（認可保育所47施設、小規模認可保育所19施設、受託保育所126施設、学童保育所69施設、わいわい広場33施設、認可外保育所4施設、地域型保育事業施設2施設）、介護事業において7施設（通所介護施設（デイサービス）3施設、住宅型有料老人ホーム3施設、サービス付高齢者向け住宅1施設）、料理教室56校の計363施設となっております。

この結果、当第2四半期連結累計期間の売上高は7,156百万円（前年同期比20.7%増）、営業利益は71百万円（同8.0%減）、経常利益は83百万円（同3.3%減）、親会社株主に帰属する四半期純利益は81百万円（同220.1%増）となりました。

なお、第1四半期連結会計期間より、セグメント区分を変更しております。詳細は、「2.四半期連結事務所表及び主な注記(3)（セグメント情報等） 当第2四半期連結累計期間 3.報告セグメントの変更等に関する事項」に記載のとおりであります。

セグメント別の経営成績は、次のとおりであります。なお、記載のセグメントの売上高はセグメント間取引の相殺前の数値であります。

#### （保育事業）

保育事業におきましては、当第2四半期連結累計期間において新規に開設した施設が17施設あり、各既存施設において、保育の質の向上及び効率的な施設運営に注力いたしました。また、2023年4月に保育所を開設及び受託を開始した施設が増収に貢献いたしました。一方で売上原価における労務費や物価高騰の影響による水道光熱費等の経費が増加いたしました。

この結果、当第2四半期連結累計期間における売上高は5,707百万円（同3.0%増）、セグメント利益は322百万円（同3.5%減）となりました。

#### （介護事業）

介護事業におきましては、2022年1月に子会社化しました株式会社フォルテと、2022年4月にオープンしました元気のふる里デイサービス那珂の経営成績が当連結会計期間にフルに寄与したため増収となりました。また、各介護施設における稼働率の向上に注力いたしました。

この結果、当第2四半期連結累計期間における売上高は356百万円（同27.9%増）、セグメント利益は26百万円（同199.8%増）となりました。

#### （生活関連支援事業）

生活関連支援事業におきましては、株式会社ホームメイドクッキングにおいて、新型コロナウイルス感染症による行動制限が緩和され、料理教室の稼働状況が改善傾向にありますが、物価高騰等の影響により料理教室で使用している材料費などの原価が増加いたしました。また、セーフティージャパン・リスクマネジメント株式会社において、順調に契約数を伸ばしており昨年度を上回って推移しました。

この結果、当第2四半期連結累計期間における売上高は983百万円、セグメント損失は15百万円となりました。

#### （その他）

その他におきましては、主に幼稚園や保育所等に対する保育人材の派遣及びテクノスクールにおける自治体主催の研修事業獲得に注力いたしました。また、新型コロナウイルス感染症による行動制限が緩和されたことによって、イベント託児などの利用も増加いたしました。

この結果、当第2四半期連結累計期間における売上高は108百万円（前年同期比0.6%増）、セグメント利益は2百万円（前年同期は9百万円の損失）となりました。

## (2) 財政状態の分析

### (資産)

当第2四半期連結会計期間末の資産は、9,223百万円となり、前連結会計年度末の9,323百万円から99百万円の減少となりました。

流動資産につきましては、3,811百万円となり、前連結会計年度末の3,989百万円から178百万円の減少となりました。これは、主に現金及び預金が407百万円減少、流動資産のその他が243百万円増加したためであります。

固定資産につきましては、5,411百万円となり、前連結会計年度末の5,333百万円から78百万円の増加となりました。これは、主に有形固定資産が146百万円減少、無形固定資産が146百万円増加、投資その他の資産が78百万円増加したためであります。

### (負債)

当第2四半期連結会計期間末の負債は、7,001百万円となり、前連結会計年度末の7,142百万円から141百万円の減少となりました。

流動負債につきましては、3,865百万円となり、前連結会計年度末の3,739百万円から125百万円の増加となりました。これは、主に未払金が126百万円減少、1年内返済予定の長期借入金が120百万円減少、賞与引当金が232百万円増加、契約負債が137百万円減少、流動負債のその他が255百万円増加したためであります。

固定負債につきましては、3,136百万円となり、前連結会計年度末の3,402百万円から266百万円の減少となりました。これは、主に長期借入金が278百万円減少したためであります。

### (純資産)

当第2四半期連結会計期間末の純資産は、2,221百万円となり、前連結会計年度末の2,180百万円から41百万円の増加となりました。これは、主に親会社株主に帰属する四半期純利益を81百万円計上する一方で、40百万円の配当金を支払ったためであります。

## (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現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、営業活動による資金の獲得が187百万円、投資活動による資金の支出が152百万円、財務活動による資金の支出が443百万円であったことにより、前連結会計年度末に比べ408百万円減少し、1,704百万円となりました。

当第2四半期連結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)

営業活動の結果獲得した資金は187百万円（前第2四半期連結累計期間は242百万円の獲得）となっております。これは主に税金等調整前四半期純利益が83百万円、減価償却費が116百万円、のれん償却額84百万円、契約負債の減少が137百万円あったこと等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)

投資活動の結果支出した資金は152百万円（前第2四半期連結累計期間は489百万円の支出）となっております。これは主に補助金の受取額が290百万円、有形固定資産の取得による支出が225百万円、無形固定資産の取得による支出が34百万円、連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出が172百万円あったこと等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443百万円（前第2四半期連結累計期間は97百万円の収入）となっております。これは主に長期借入金の返済による支出が399百万円、配当金の支払額が41百万円あったこと等によるものであります。

## (4) 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。

(5) 経営方針・経営戦略等

当第2四半期連結累計期間において、当社グループの経営方針・経営戦略等もしくは指標等について重要な変更はありません。

(6) 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、当社グループが対処すべき課題について重要な変更はありません。

(7) 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。

なお、当社は、2023年8月10日開催の取締役会において株式会社ウイッシュの株式を取得し、子会社化することについて決議いたしました。取得日は2023年10月3日を予定しております。

詳細につきましては、「第4 経理の状況 1 四半期連結財務諸表 注記事項（重要な後発事象）」をご参照ください。

### 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	13,320,000
計	13,320,000

###### 【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間末 現在発行数(株) (2023年6月30日)	提出日現在発行数(株) (2023年8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	4,690,500	4,690,500	東京証券取引所 (プライム市場) 福岡証券取引所	単元株式数は100株 であります。
計	4,690,500	4,690,500	-	-

(注)「提出日現在発行数」欄には、2023年8月1日からこの四半期報告書提出日までの新株予約権の行使により発行された株式数は含まれておりません。

##### (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 (百万円)	資本金残高 (百万円)	資本準備金 増減額 (百万円)	資本準備金 残高 (百万円)
2023年4月1日～ 2023年6月30日	-	4,690,500	-	454	-	464

(5) 【大株主の状況】

2023年6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 (%)
株式会社夢源	福岡県福岡市早良区百道浜三丁目9番26号	1,500,000	32.91
池内 比呂子	福岡県福岡市早良区	709,100	15.56
株式会社カナモリコーポレーション	兵庫県神戸市兵庫区荒田町四丁目8番5号	210,000	4.61
日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口)	東京都港区浜松町二丁目11番3号	139,100	3.05
BNYMASAGT/CLTSNON TREATY JASDEC(常任代理人 株式会社三菱UFJ銀行)	240 GREENWICH STREET, NEW YORK, NEW YORK 10286 U.S.A. (東京都千代田区丸の内二丁目7番1号)	118,763	2.61
三菱UFJキャピタル5号投資事業有限責任組合	東京都中央区日本橋二丁目3番4号	91,700	2.01
BNYMASAGT/CLTS TREATY JASDEC (常任代理人 株式会社三菱UFJ銀行)	240 GREENWICH STREET, NEW YORK, NEW YORK 10286 U.S.A. (東京都千代田区丸の内二丁目7番1号)	86,491	1.90
株式会社SBI証券	東京都港区六本木一丁目6番1号	83,238	1.83
楽天証券株式会社	東京都港区南青山二丁目6番21号	74,000	1.62
西尾信用金庫	愛知県西尾市寄住町洲田51番地	51,100	1.12
計	-	3,063,492	67.21

(注)

1. 上記日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口)の所有株式数のうち信託業務に係る株式数は、139,100株であります。なお、その内訳は投資信託設定分65,000株、年金信託設定分600株、その他信託分73,500株となっております。
2. 当社は自己株式132,724株を保有しておりますが、上記「大株主の状況」から除いております。
3. 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は、小数点以下第3位を四捨五入しております。

( 6 ) 【議決権の状況】  
【発行済株式】

2023年6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)	普通株式 132,700	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 4,554,200	45,542	-
単元未満株式	普通株式 3,600	-	-
発行済株式総数	4,690,500	-	-
総株主の議決権	-	45,542	-

(注) 「単元未満株式」欄の普通株式には、自己名義所有株式が24株含まれております。

【自己株式等】

2023年6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 (%)
株式会社テノ・ ホールディングス	福岡県福岡市 博多区上呉服町 10番10号	132,700	-	132,700	2.83
計	-	132,700	-	132,700	2.83

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」（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（2023年4月1日から2023年6月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2023年1月1日から2023年6月30日まで）に係る四半期連結財務諸表について、有限責任監査法人トーマツ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：百万円)

	前連結会計年度 (2022年12月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2023年6月30日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	2,174	1,766
売掛金及び契約資産	1,147	1,132
棚卸資産	67	68
その他	604	847
貸倒引当金	3	3
流動資産合計	3,989	3,811
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	2,679	2,719
減価償却累計額	1,121	1,203
建物及び構築物(純額)	1,557	1,516
リース資産	48	48
減価償却累計額	42	43
リース資産(純額)	6	5
建設仮勘定	105	9
その他	454	465
減価償却累計額	395	415
その他(純額)	58	50
有形固定資産合計	1,728	1,581
無形固定資産		
のれん	1,636	1,752
その他	229	259
無形固定資産合計	1,865	2,011
投資その他の資産		
投資有価証券	10	10
長期貸付金	737	717
長期前払費用	328	323
繰延税金資産	165	225
敷金及び保証金	497	542
その他	1	2
貸倒引当金	1	2
投資その他の資産合計	1,739	1,818
固定資産合計	5,333	5,411
資産合計	9,323	9,223

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2022年12月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2023年6月30日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
買掛金	60	42
短期借入金	1,140	1,139
1年内返済予定の長期借入金	652	531
未払金	801	675
未払法人税等	26	66
賞与引当金	64	296
契約負債	624	487
その他	370	626
流動負債合計	3,739	3,865
固定負債		
長期借入金	3,137	2,858
繰延税金負債	8	-
役員退職慰労引当金	26	35
資産除去債務	209	222
その他	20	19
固定負債合計	3,402	3,136
負債合計	7,142	7,001
純資産の部		
株主資本		
資本金	453	454
資本剰余金	531	531
利益剰余金	1,280	1,321
自己株式	84	84
株主資本合計	2,180	2,221
純資産合計	2,180	2,221
負債純資産合計	9,323	9,223

( 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：百万円 )

	前第 2 四半期連結累計期間 (自 2022年 1月 1日 至 2022年 6月 30日)	当第 2 四半期連結累計期間 (自 2023年 1月 1日 至 2023年 6月 30日)
売上高	5,929	7,156
売上原価	5,035	6,061
売上総利益	894	1,094
販売費及び一般管理費	817	1,023
営業利益	77	71
営業外収益		
受取利息	2	2
助成金収入	19	20
その他	3	2
営業外収益合計	25	25
営業外費用		
支払利息	8	10
自己株式取得費用	4	-
その他	4	2
営業外費用合計	16	12
経常利益	86	83
特別利益		
補助金収入	246	290
特別利益合計	246	290
特別損失		
固定資産圧縮損	246	290
特別損失合計	246	290
税金等調整前四半期純利益	86	83
法人税、住民税及び事業税	149	65
法人税等調整額	88	63
法人税等合計	61	1
四半期純利益	25	81
親会社株主に帰属する四半期純利益	25	81

【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：百万円 )

	前第 2 四半期連結累計期間 (自 2022年 1月 1日 至 2022年 6月 30日)	当第 2 四半期連結累計期間 (自 2023年 1月 1日 至 2023年 6月 30日)
四半期純利益	25	81
四半期包括利益	25	81
( 内訳 )		
親会社株主に係る四半期包括利益	25	81

## (3)【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2022年1月1日 至 2022年6月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年6月30日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前四半期純利益	86	83
減価償却費	98	116
のれん償却額	59	84
貸倒引当金の増減額(は減少)	0	1
賞与引当金の増減額(は減少)	212	232
役員退職慰労引当金の増減額(は減少)	0	3
受取利息及び受取配当金	2	2
支払利息	8	10
補助金収入	246	290
固定資産圧縮損	246	290
売上債権及び契約資産の増減額(は増加)	79	14
仕入債務の増減額(は減少)	8	18
未払金の増減額(は減少)	112	131
契約負債の増減額(は減少)	64	137
その他	11	24
小計	362	223
利息及び配当金の受取額	0	0
利息の支払額	8	10
法人税等の支払額	111	25
営業活動によるキャッシュ・フロー	242	187
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
定期預金の預入による支出	10	1
有形固定資産の取得による支出	214	225
無形固定資産の取得による支出	53	34
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出	2 463	2 172
補助金の受取額	246	290
長期貸付金の回収による収入	22	22
敷金及び保証金の差入による支出	22	34
敷金及び保証金の回収による収入	5	2
投資活動によるキャッシュ・フロー	489	152
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
短期借入金の純増減額(は減少)	50	1
長期借入れによる収入	800	-
長期借入金の返済による支出	523	399
リース債務の返済による支出	1	2
新株予約権の行使による株式の発行による収入	-	0
自己株式の取得による支出	88	-
配当金の支払額	39	41
財務活動によるキャッシュ・フロー	97	443
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	149	408
現金及び現金同等物の期首残高	1,745	2,113
現金及び現金同等物の四半期末残高	1 1,595	1 1,704

【注記事項】

(連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更)

連結の範囲の重要な変更

第1四半期連結会計期間において、セーフティージャパン・リスクマネジメント株式会社の株式会社を取得したため、連結の範囲に含めております。

上記新規連結子会社の決算日は3月31日であります。

当四半期連結財務諸表の作成に当たっては、みなし取得日を2022年12月31日としており、かつ四半期連結決算日との差異が3ヶ月を超えないことから、第1四半期連結会計期間においては貸借対照表のみを連結し、当第2四半期連結会計期間より損益計算書を連結しております。

(追加情報)

(新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響に関する会計上の見積り)

前連結会計年度の有価証券報告書に記載した内容から重要な変更はありません。

しかしながら、新型コロナウイルスの感染症拡大による影響は不確実性が高く、今後の経過によっては、当社グループの財政状態、経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(四半期連結貸借対照表関係)

棚卸資産の内訳

棚卸資産の内訳は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2022年12月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2023年6月30日)
商品	63百万円	64百万円
原材料及び貯蔵品	4	4

(四半期連結損益計算書関係)

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。

	前第2四半期連結累計期間 (自 2022年1月1日 至 2022年6月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年6月30日)
給料及び手当	219百万円	267百万円
採用費	168	168
賞与引当金繰入額	17	16
退職給付費用	3	4
役員退職慰労引当金繰入額	3	7
貸倒引当金繰入額	1	0

(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 2022年1月1日 至 2022年6月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年6月30日)
現金及び預金勘定	1,653百万円	1,766百万円
預入期間が3か月を超える定期預金	58百万円	62百万円
現金及び現金同等物	1,595百万円	1,704百万円

- 2 株式取得により新たに連結子会社となった会社の資産及び負債の主な内訳

前第2四半期連結累計期間(自 2022年1月1日 至 2022年6月30日)

株式の取得により新たに株式会社フォルテを連結したことに伴う連結開始時の資産及び負債の内訳並びに株式の取得価額と取得のための支出(純額)との関係は次のとおりであります。

流動資産	199 百万円
固定資産	48
のれん	461
流動負債	79
固定負債	63
株式の取得価額	566
現金及び現金同等物	102
差引:取得のための支出	463

当第2四半期連結累計期間(自 2023年1月1日 至 2023年6月30日)

株式の取得により新たにセーフティージャパン・リスクマネジメント株式会社を連結したことに伴う連結開始時の資産及び負債の内訳並びに株式の取得価額と取得のための支出(純額)との関係は次のとおりであります。

流動資産	448 百万円
固定資産	37
のれん	200
流動負債	254
固定負債	11
株式の取得価額	420
現金及び現金同等物	247
差引:取得のための支出	172

(株主資本等関係)

前第2四半期連結累計期間(自 2022年1月1日 至 2022年6月30日)

1. 配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2022年3月24日 定時株主総会	普通株式	39	8.40	2021年12月31日	2022年3月25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

該当事項はありません。

当第2四半期連結累計期間(自 2023年1月1日 至 2023年6月30日)

1. 配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2023年3月23日 定時株主総会	普通株式	40	9.00	2022年12月31日	2023年3月24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  
未日後となるもの  
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】

前第2四半期連結累計期間(自 2022年1月1日 至 2022年6月30日)

1. 報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報

(単位:百万円)

	報告セグメント				その他 (注1)	合計	調整額 (注2)	四半期連結 損益計算書 計上額 (注3)
	保育事業	介護事業	生活関連 支援事業	計				
売上高								
外部顧客への売上高	5,543	279	-	5,822	106	5,929	-	5,929
セグメント間の内部 売上高又は振替高	-	-	-	-	1	1	1	-
計	5,543	279	-	5,822	108	5,930	1	5,929
セグメント利益又は 損失( )	333	8	-	342	9	333	256	77

(注)1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、幼稚園や保育所等に対する保育人材の派遣、ベビーシッターサービスの提供、ハウスサービスの提供、テノスクール(tenoSCHOOL)の運営、結婚相談所事業(テノマリ)、保活事業(保活アシスト)等様々なニーズに応じたサービスが含まれております。

2. セグメント利益又は損失の調整額は、各報告セグメントに配分していない全社費用 256百万円が含まれております。全社費用の主なものは、当社(持株会社)運営に係る費用であります。

3. セグメント利益又は損失は、四半期連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

2. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

該当事項はありません。

当第2四半期連結累計期間(自 2023年1月1日 至 2023年6月30日)

1. 報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報

(単位:百万円)

	報告セグメント				その他 (注1)	合計	調整額 (注2)	四半期連結 損益計算書 計上額 (注3)
	保育事業	介護事業	生活関連 支援事業	計				
売上高								
外部顧客への売上高	5,707	356	983	7,047	108	7,156	-	7,156
セグメント間の内部 売上高又は振替高	-	-	-	-	0	0	0	-
計	5,707	356	983	7,047	108	7,156	0	7,156
セグメント利益又は 損失( )	322	26	15	332	2	334	263	71

(注)1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、幼稚園や保育所等に対する保育人材の派遣、ベビーシッターサービスの提供、ハウスサービスの提供、テノスクール(tenoSCHOOL)の運営、結婚相談所事業(テノマリ)、保活事業(保活アシスト)等様々なニーズに応じたサービスが含まれております。

2. セグメント利益又は損失の調整額は、各報告セグメントに配分していない全社費用 263百万円が含まれております。全社費用の主なものは、当社(持株会社)運営に係る費用であります。

3. セグメント利益又は損失は、四半期連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

2. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

該当事項はありません。

3. 報告セグメントの変更等に関する事項

第1四半期連結会計期間より、報告セグメントを従前の「公的保育事業」、「受託保育事業」、「介護事業」、「生活関連支援事業」の4区分から、「保育事業」、「介護事業」、「生活関連支援事業」の3区分に変更しています。

この変更は、株式会社テノ・コーポレーションを存続会社、株式会社テノ・サポートを消滅会社とした2023年4月1日付の連結子会社間の合併に基づいて、株式会社テノ・コーポレーションが展開する「公的保育事業」と株式会社テノ・サポートが展開する「受託保育事業」、及び「その他」に含まれる認可外保育所、地域型保育事業施設を統合し、「保育事業」として位置づけたことによるものです。

なお、前第2四半期連結累計期間のセグメント情報は、変更後の報告セグメントの区分に基づき作成したものを開示しています。

(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

当社の売上高は、主に顧客との契約から認識された収益であり、当社の報告セグメントを売上先別及び地域別に分解した場合の内訳は、以下のとおりです。

前第2四半期連結累計期間(自 2022年1月1日 至 2022年6月30日)

(単位:百万円)

	報告セグメント				その他 (注)	合計	調整額	四半期連結 損益計算書 計上額
	保育事業	介護事業	生活関連 支援事業	計				
売上先別								
国・地方公共団体	3,932	-	-	3,932	15	3,947	-	3,947
民間その他	1,610	279	-	1,889	92	1,982	1	1,981
地域市場別								
首都圏	2,839	-	-	2,839	-	2,839	-	2,839
九州圏	1,965	68	-	2,034	66	2,100	1	2,099
近畿・東海他	737	210	-	948	41	990	-	990
計	5,543	279	-	5,822	108	5,930	1	5,929

(注)「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、幼稚園や保育所等に対する保育人材の派遣、ベビーシッターサービスの提供、ハウスサービスの提供、テノスクール(tenoSCHOOL)の運営、結婚相談所事業(テノマリ)、保活事業(保活アシスト)等様々なニーズに応じたサービスが含まれております。

当第2四半期連結累計期間(自 2023年1月1日 至 2023年6月30日)

(単位:百万円)

	報告セグメント				その他 (注)	合計	調整額	四半期連結 損益計算書 計上額
	保育事業	介護事業	生活関連 支援事業	計				
売上先別								
国・地方公共団体	4,152	0	-	4,153	18	4,171	-	4,171
民間その他	1,554	356	983	2,894	90	2,984	0	2,984
地域市場別								
首都圏	2,971	-	319	3,291	-	3,291	-	3,291
九州圏	1,994	86	20	2,101	65	2,167	0	2,167
近畿・東海他	741	270	643	1,654	42	1,697	-	1,697
計	5,707	356	983	7,047	108	7,156	0	7,156

(注) 1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、幼稚園や保育所等に対する保育人材の派遣、ベビーシッターサービスの提供、ハウスサービスの提供、テノスクール(tenoSCHOOL)の運営、結婚相談所事業(テノマリ)、保活事業(保活アシスト)等様々なニーズに応じたサービスが含まれております。

2. 報告セグメントの変更等に関する事項

第1四半期連結会計期間より、セグメント区分を変更しております。詳細は、「(セグメント情報等) 当第2四半期連結累計期間 3. 報告セグメントの変更等に関する事項」に記載のとおりであります。

なお、前第2四半期連結累計期間の顧客との契約から生じる収益を分解した情報は、変更後のセグメント区分に基づき作成したものを開示しております。

( 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 2 四半期連結累計期間 ( 自 2022年 1 月 1 日 至 2022年 6 月 30 日 )	当第 2 四半期連結累計期間 ( 自 2023年 1 月 1 日 至 2023年 6 月 30 日 )
( 1 ) 1 株当たり四半期純利益	5.53円	17.95円
( 算定上の基礎 )		
親会社株主に帰属する四半期純利益 ( 百万円 )	25	81
普通株主に帰属しない金額 ( 百万円 )	-	-
普通株式に係る親会社株主に帰属する四半期純利益 ( 百万円 )	25	81
普通株式の期中平均株式数 ( 株 )	4,621,114	4,556,980
( 2 ) 潜在株式調整後 1 株当たり四半期純利益	5.50円	17.87円
( 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 ( 百万円 )	-	-
普通株式増加数 ( 株 )	23,861	20,932
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後 1 株当たり 四半期純利益の算定に含めなかった潜在株式で、前連結 会計年度末から重要な変動があったものの概要	-	-

(重要な後発事象)

(取得による企業結合)

当社は、本日(2023年8月10日)開催の取締役会において、以下のとおり、株式会社ウイッシュの全株式を取得し、子会社化することについて決議いたしましたなお、本件株式取得に際し、株式会社ウイッシュの子会社である株式会社子育てサポートは当社の孫会社となります。

(1)企業結合の概要

被取得企業の概要

被取得企業の名称：株式会社ウイッシュ

事業の内容：児童発達支援、放課後等デイサービス等の事業所の運営

企業結合を行った主な理由

当社は、経営理念の一つに「私たちは、女性のライフステージを応援します。」を掲げ、社会が変化の中で、“女性”が育児をしても、家事をしても、介護をしてもなお、働き続けるためには、「いったい何が必要なのか」を基本に様々なニーズに応えるべく事業展開を行っております。また、働く女性のライフステージを取り巻く多様なニーズに対応すべく当社の事業ドメイン(育児・家事・介護)に沿った事業拡大を重要な成長戦略の一つと位置付けており本件は、その取り組みの一環として実施するものであります。

株式会社ウイッシュは、「求められる環境 必要とされる情報を 未来に希望を」をミッションに掲げ、東海エリアを中心に障がい福祉施設(児童発達支援、放課後等デイサービス等)を8施設運営しております。

株式会社子育てサポートは、東海エリアを中心に障がい福祉施設(児童発達支援、放課後等デイサービス等)のフランチャイザー(フランチャイズ本部)として、27社の加盟店(運営施設数は合計で43施設)と共に事業を展開しております。

株式会社ウイッシュ及び株式会社子育てサポートが行う事業は、当社の保育事業と密接な関連があり、当社サービスの強化及び拡充につながると考えております。現状、保育所において支援を必要とするお子さまが増加傾向であることから、保育事業にとって療育支援面の強化が必要だと認識しておりました。株式会社ウイッシュ及び株式会社子育てサポートが当社グループに加わることで、保育所における養護と教育に加え、新たに療育という新しい支援(機能)を取り入れることで、保護者や利用者の安心感と信頼をさらに高めることができるものと考えております。

また、展開エリアを関東や九州へ拡げることでグループ全体の成長にも寄与するものと考えており、かつ障がい福祉事業の市場規模も拡大傾向にあることから当社の企業価値を向上につながると判断に至り、株式の取得を行うことといたしました。

企業結合日

2023年10月3日(予定)

企業結合の法的形式

株式取得

結合後企業の名称

変更はありません。

取得する議決権比率

100%

取得企業を決定するに至った根拠

当社が現金を対価として株式を取得することによります。

(2)被取得企業の取得原価及び対価の種類ごとの内訳

取得の対価(現金)	540	百万円
取得原価	540	百万円

(3)主要な取得費用の内容及び金額

アドバイザー等に対する報酬・手数料等 29百万円

(4)発生したのれんの金額、発生原因、償却の方法及び償却期間

現時点では確定しておりません。

(5)企業結合日に受け入れた資産及び引き受けた負債の額並びにその主な内訳

現時点では確定しておりません。

## 2【その他】

該当事項はありません。



## 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

2023年8月10日

株式会社テノ・ホールディングス

取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ

福岡事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 上田 知範

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 高尾 圭輔

## 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テノ・ホールディングスの2023年1月1日から2023年12月31日までの連結会計年度の第2四半期連結会計期間（2023年4月1日から2023年6月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2023年1月1日から2023年6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、株式会社テノ・ホールディングス及び連結子会社の2023年6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、継続企業的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するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用し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おりません。