

【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45期第2四半期(自 2022年7月1日 至 2022年9月30日)

【会社名】 アイエックス・ナレッジ株式会社

【英訳名】 I X Knowledge Incorporated

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 安藤 文男

【本店の所在の場所】 東京都港区海岸三丁目22番23号

【電話番号】 03(6400)7000(代表)

【事務連絡者氏名】 取締役 常務執行役員 経営企画本部長 中谷 彰宏

【最寄りの連絡場所】 東京都港区海岸三丁目22番23号

【電話番号】 03(6400)7000(代表)

【事務連絡者氏名】 取締役 常務執行役員 経営企画本部長 中谷 彰宏

【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44期 第2四半期 累計期間	第45期 第2四半期 累計期間	第44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)	9,197,211	9,798,154	18,541,969
経常利益	(千円)	700,325	795,880	1,233,256
四半期(当期)純利益	(千円)	493,945	543,231	848,908
持分法を適用した場合の 投資利益又は投資損失()	(千円)	5,092	1,014	23,303
資本金	(千円)	1,180,897	1,180,897	1,180,897
発行済株式総数	(株)	11,200,000	11,200,000	11,200,000
純資産額	(千円)	5,976,167	6,553,048	6,266,096
総資産額	(千円)	10,902,815	11,288,995	11,209,924
1株当たり四半期(当期) 純利益金額	(円)	49.65	55.30	85.78
潜在株式調整後1株当たり 四半期(当期)純利益金額	(円)			
1株当たり配当額	(円)			20.00
自己資本比率	(%)	54.8	58.0	55.9
営業活動による キャッシュ・フロー	(千円)	407,815	202,379	339,135
投資活動による キャッシュ・フロー	(千円)	3,533	3,941	84,259
財務活動による キャッシュ・フロー	(千円)	233,353	311,991	90,047
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高	(千円)	4,673,244	4,715,043	4,828,596

回次		第44期 第2四半期 会計期間	第45期 第2四半期 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金額	(円)	21.81	25.30

(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. 潜在株式調整後1株当たり四半期(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2四半期累計期間において、新たに発生した事業等のリスクはありません。
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) 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拡大の影響が長期化する中、ワクチン接種の進展等により経済活動の制限が徐々に緩和され、個人消費の持ち直しや企業活動の正常化、景気回復の兆しがみられた一方で、ウクライナ情勢の長期化や急激な円安による物価高騰に加え、いまだ収束が見通せないコロナ禍の経済活動への影響が懸念され、依然として先行き不透明な状況が続いております。

国内の情報サービス市場におきましては、コロナ禍で加速したデジタル化(DX)による企業のビジネス変革の動きが継続しており、それを支えるIT需要は堅調に推移しました。しかしながら、経済活動の不透明感が長期化する場合、企業のIT投資への影響を注視していく必要があります。

このような環境において当社は、「中核事業の拡大」「次期成長事業の創出」「事業基盤の強化」を中期経営方針として策定した3ヶ年の中期経営計画の下、営業体制の強化、開発体制の強化、案件対応力の強化、加速するDXへの対応を進めてまいりました。営業面では、戦略的営業活動による既存顧客のさらなる深耕と新規顧客の獲得に注力してまいりました。また、当社事業における「DX」の最優先課題をクラウドネイティブ人材の育成と定め、中核事業の拡大及び次期成長事業の創出の両面から、今後さらなる需要が見込まれるクラウドネイティブな開発に対応できる体制の構築を推進し、お客様のDX化支援に向けたクラウド事業の拡大に取り組んでまいりました。さらに、ブロックチェーンやアジャイル開発等の先端技術を当社ビジネスソリューションに取り入れていくための体制を整備し、取り組みを進めております。

当第2四半期累計期間での動向を品目別に見ますと、コンサルティング及びシステムインテグレーションサービスでは、金融機関や資産運用事業者、大手ベンダー経由の開発案件が拡大し、前年同期と比べて売上高は増加しました。また、システムマネージメントサービスにおいては、大手ベンダー経由のシステム運用・保守案件や基盤・環境構築案件の拡大により、売上高は増加しました。

この結果、当第2四半期累計期間の売上高は、9,798百万円(前年同期比6.5%増)となりました。利益面では、売上高の増加に加え、適正な原価管理による原価率の低減により、営業利益755百万円(同15.8%増)、経常利益795百万円(同13.6%増)、四半期純利益543百万円(同10.0%増)といずれも増益となりました。

当第2四半期会計期間の末日における財政状態は、次のとおりであります。

(資産)

当第2四半期会計期間末における資産合計は11,288百万円となり、前事業年度末に比べ79百万円増加しました。これは主に「受取手形、売掛金及び契約資産」の増加157百万円、「現金及び預金」の減少103百万円によるものであります。

(負債)

当第2四半期会計期間末における負債合計は4,735百万円となり、前事業年度末に比べ207百万円減少しました。これは主に「賞与引当金」の増加156百万円、「未払金」の減少133百万円によるものであります。

(純資産)

当第2四半期会計期間末における純資産合計は6,553百万円となり、前事業年度末に比べ286百万円増加しました。これは主に「利益剰余金」の増加346百万円によるものであります。

この結果、自己資本比率は、前事業年度末の55.9%から58.0%となっております。

(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現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は前事業年度末に比べ113百万円（2.4%）減少し、当第2四半期累計期間末には4,715百万円となりました。

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）

営業活動の結果得られた資金は202百万円（対前年同四半期比50.4%減）となりました。

これは主に収入では税引前四半期純利益の計上791百万円、売上債権の増加157百万円、賞与引当金の増加156百万円であり、支出では未払金等の減少146百万円、法人税等の支払249百万円を反映したものであります。

（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3百万円（前年同期に得られた資金は3百万円）となりました。

これは主に固定資産の取得による支出4百万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）

財務活動の結果使用した資金は311百万円（対前年同四半期比33.7%増）となりました。

これは配当金の支払額196百万円、自己株式の取得による支出75百万円、長期借入金の返済による支出40百万円によるものであります。

(3) 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。

(4) 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】

【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	50,000,000
計	50,000,000

【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	11,200,000	11,200,000	東京証券取引所 スタンダード市場	単元株式数 100株
計	11,200,000	11,200,000		

(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		11,200,000		1,180,897		295,224

(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 (千株)	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 (%)
安藤 文男	神奈川県横浜市中区	1,518	15.59
I K I 持株会	東京都港区海岸3丁目22-23	897	9.22
(株)三菱UFJ銀行	東京都千代田区丸の内2丁目7番1号	214	2.20
(株)千葉興業銀行 (常任代理人 (株)日本カストディ 銀行)	千葉県千葉市美浜区幸町2丁目1-2 (東京都中央区晴海1丁目8-12)	203	2.09
有限会社エム・ビ・エス	東京都世田谷区南烏山5丁目22-2	200	2.05
三井倉庫ホールディングス(株)	東京都港区西新橋3丁目20-1号	200	2.05
BNY GCM CLIE N T ACCOUNT JPR D AC ISG (FE-A C) (常任代理人 (株)三菱UFJ銀 行)	PETERBOROUGH COURT 1 33 FLEET STREET LOND ON EC4A 2BB UNITED K INGDOM (東京都千代田区丸の内2丁目7-1)	194	1.99
光通信(株)	東京都豊島区西池袋1丁目4-10	144	1.48
春日 正好	神奈川県川崎市麻生区	94	0.97
楽天証券(株)	東京都港区南青山2丁目6番21号	93	0.95
計		3,760	38.60

(注) 当社は、2022年9月30日現在自己株式を1,457千株保有しておりますが、上記大株主の状況から除外してあります。

(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)	普通株式 1,457,500		
完全議決権株式(その他)	普通株式 9,713,800	97,138	
単元未満株式	普通株式 28,700		
発行済株式総数	11,200,000		
総株主の議決権		97,138	

【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(%)
アイエックス・ナレッジ (株)	東京都港区海岸三丁目 22番23号	1,457,500		1,457,500	13.01
計		1,457,500		1,457,500	13.01

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。

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)に係る四半期財務諸表について、有限責任 あずさ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 (2022年3月31日)	当第2四半期会計期間 (2022年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	4,885,315	4,782,154
受取手形、売掛金及び契約資産	3,098,821	3,256,510
商品及び製品	14,589	-
その他	160,058	205,056
貸倒引当金	4,225	1,025
流動資産合計	8,154,558	8,242,697
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	94,638	90,169
車両運搬具及び工具器具備品(純額)	10,577	8,772
土地	116,992	116,992
有形固定資産合計	222,208	215,933
無形固定資産		
ソフトウェア	115,882	98,698
その他	8,689	8,689
無形固定資産合計	124,572	107,388
投資その他の資産		
投資有価証券	1,522,182	1,543,973
繰延税金資産	931,707	924,861
その他	254,695	254,140
投資その他の資産合計	2,708,585	2,722,976
固定資産合計	3,055,365	3,046,298
資産合計	11,209,924	11,288,995

(単位：千円)

	前事業年度 (2022年3月31日)	当第2四半期会計期間 (2022年9月30日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	805,333	760,335
1年内返済予定の長期借入金	70,000	50,000
未払金	336,569	203,339
未払法人税等	303,291	294,368
賞与引当金	1,014,733	1,171,285
役員賞与引当金	23,948	-
その他	387,867	261,605
流動負債合計	2,941,743	2,740,934
固定負債		
長期借入金	160,000	140,000
退職給付引当金	1,748,138	1,761,031
資産除去債務	64,146	64,181
長期未払金	29,800	29,800
固定負債合計	2,002,085	1,995,012
負債合計	4,943,828	4,735,946
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,180,897	1,180,897
資本剰余金	1,291,045	1,287,373
利益剰余金	4,030,550	4,377,016
自己株式	580,778	652,131
株主資本合計	5,921,715	6,193,155
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	344,380	359,893
評価・換算差額等合計	344,380	359,893
純資産合計	6,266,096	6,553,048
負債純資産合計	11,209,924	11,288,995

(2) 【四半期損益計算書】

【第2四半期累計期間】

(単位：千円)

	前第2四半期累計期間 (自2021年4月1日 至2021年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自2022年4月1日 至2022年9月30日)
売上高	9,197,211	9,798,154
売上原価	7,328,559	7,786,583
売上総利益	1,868,651	2,011,571
販売費及び一般管理費	1,215,844	1,255,631
営業利益	652,807	755,940
営業外収益		
受取利息	1,490	1,492
受取配当金	26,929	24,491
投資事業組合運用益	12,023	-
助成金収入	4,500	1,154
為替差益	560	10,390
その他	3,126	3,779
営業外収益合計	48,630	41,308
営業外費用		
支払利息	164	593
支払手数料	661	760
その他	285	14
営業外費用合計	1,111	1,368
経常利益	700,325	795,880
特別利益		
投資有価証券売却益	18,748	-
特別利益合計	18,748	-
特別損失		
固定資産廃棄損	166	4,304
特別損失合計	166	4,304
税引前四半期純利益	718,907	791,575
法人税等	224,961	248,344
四半期純利益	493,945	543,231

(3) 【四半期キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前第2四半期累計期間 (自2021年4月1日 至2021年9月30日)	当第2四半期累計期間 (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		
税引前四半期純利益	718,907	791,575
減価償却費	26,162	23,302
株式報酬費用	-	887
退職給付引当金の増減額(は減少)	56,323	12,892
賞与引当金の増減額(は減少)	11,751	156,551
受注損失引当金の増減額(は減少)	859	-
貸倒引当金の増減額(は減少)	1,853	3,200
受取利息及び受取配当金	28,420	25,984
支払利息	164	593
為替差損益(は益)	560	10,390
投資事業組合運用損益(は益)	12,023	-
固定資産廃棄損	166	4,304
投資有価証券売却損益(は益)	18,748	-
売上債権の増減額(は増加)	89,815	157,689
棚卸資産の増減額(は増加)	9,870	14,589
仕入債務の増減額(は減少)	14,668	44,997
未払金等の増減額(は減少)	83,021	146,903
未払消費税等の増減額(は減少)	7,846	61,298
長期未払金の増減額(は減少)	6,400	-
その他の資産・負債の増減額	26,110	128,010
小計	587,815	426,220
利息及び配当金の受取額	20,958	25,980
利息の支払額	164	593
法人税等の支払額	200,794	249,229
営業活動によるキャッシュ・フロー	407,815	202,379
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の預入による支出	2	2
有価証券の取得による支出	20,000	-
有価証券の売却による収入	21,793	566
固定資産の取得による支出	10,368	4,503
投資事業組合からの分配による収入	12,000	-
その他の支出	-	3
その他の収入	111	-
投資活動によるキャッシュ・フロー	3,533	3,941
財務活動によるキャッシュ・フロー		
長期借入金の返済による支出	20,000	40,000
自己株式の取得による支出	64,464	75,912
配当金の支払額	148,888	196,078
財務活動によるキャッシュ・フロー	233,353	311,991
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	177,995	113,553
現金及び現金同等物の期首残高	4,495,248	4,828,596
現金及び現金同等物の四半期末残高	4,673,244	4,715,043

【注記事項】

(会計方針の変更)

「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日。以下「時価算定会計基準適用指針」という。)を第1四半期会計期間の期首から適用し、時価算定会計基準適用指針第27-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準適用指針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しております。なお、四半期財務諸表に与える影響はありません。

(四半期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)

税金費用については、当第2四半期会計期間を含む事業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する方法によっております。

ただし、当該見積実効税率を用いて税金費用を計算すると著しく合理性を欠く結果となる場合には、法定実効税率を使用する方法によっております。

(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。

	前第2四半期累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)
給料及び手当	507,051千円	507,751千円
賞与及び賞与引当金繰入額	175,927	211,250

(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四半期末残高と四半期貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係は下記のとおりであります。

	前第2四半期累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)
現金及び預金勘定	4,725,108千円	4,782,154千円
預入期間が3か月を超える 定期預金	51,864	67,111
現金及び現金同等物	4,673,244	4,715,043

(株主資本等関係)

前第2四半期累計期間(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	149,402	15	2021年3月31日	2021年6月25日	利益剰余金

2. 株主資本の金額の著しい変動

該当事項はありません。

当第2四半期累計期間(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23日 定時株主総会	普通株式	196,765	20	2022年3月31日	2022年6月24日	利益剰余金

2. 株主資本の金額の著しい変動

該当事項はありません。

(持分法損益等)

	前事業年度 (2022年3月31日)	当第2四半期会計期間 (2022年9月30日)
関連会社に対する投資の金額	43,000千円	43,000千円
持分法を適用した場合の投資の金額	302,634	301,620
	前第2四半期累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)
持分法を適用した場合の投資損失() の金額	5,092千円	1,014千円

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社は、情報サービス事業の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は、以下のとおりであります。

前第2四半期累計期間(自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)

(1) 財又はサービスの種類別の内訳

	金額(千円)
コンサルティング及びシステムインテグレーションサービス	7,386,186
システムマネージメントサービス	1,772,014
商品	39,010
外部顧客への売上高	9,197,211

当第2四半期累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)

(1) 財又はサービスの種類別の内訳

	金額(千円)
コンサルティング及びシステムインテグレーションサービス	7,811,895
システムマネージメントサービス	1,975,599
商品	10,659
外部顧客への売上高	9,798,154

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益金額及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前第2四半期累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)	当第2四半期累計期間 (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金額	49円65銭	55円30銭
(算定上の基礎)		
四半期純利益金額(千円)	493,945	543,231
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金額(千円)	493,945	543,231
普通株式の期中平均株式数(千株)	9,947	9,823

(注) 潜在株式調整後1株当たり四半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】

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

2022年11月10日

アイエックス・ナレッジ株式会社
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 山 本 美 晃

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 川 又 恭 子

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」に掲げられているアイエックス・ナレッジ株式会社の2022年4月1日から2023年3月31日までの第45期事業年度の第2四半期会計期間（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、アイエックス・ナレッジ株式会社の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、継続企業的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。

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。