

【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】      | 2024年5月9日                           |
| 【四半期会計期間】  | 第28期第1四半期（自 2024年1月1日 至 2024年3月31日） |
| 【会社名】      | ガンホー・オンライン・エンターテイメント株式会社            |
| 【英訳名】      | GungHo Online Entertainment, Inc.   |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長CEO 森下 一喜                    |
| 【本店の所在の場所】 | 東京都千代田区丸の内一丁目11番1号                  |
| 【電話番号】     | 03 - 6895 - 1650                    |
| 【事務連絡者氏名】  | 取締役CFO財務経理本部長 坂井 一也                 |
| 【最寄りの連絡場所】 | 東京都千代田区丸の内一丁目11番1号                  |
| 【電話番号】     | 03 - 6895 - 1650                    |
| 【事務連絡者氏名】  | 取締役CFO財務経理本部長 坂井 一也                 |
| 【縦覧に供する場所】 | 株式会社東京証券取引所<br>（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27期<br>第1四半期<br>連結累計期間     | 第28期<br>第1四半期<br>連結累計期間     | 第27期                         |
|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| 会計期間                           | 自 2023年1月1日<br>至 2023年3月31日 | 自 2024年1月1日<br>至 2024年3月31日 | 自 2023年1月1日<br>至 2023年12月31日 |
| 売上高 (百万円)                      | 30,722                      | 25,736                      | 125,315                      |
| 経常利益 (百万円)                     | 8,828                       | 6,935                       | 29,308                       |
| 親会社株主に帰属する四半期<br>(当期)純利益 (百万円) | 5,150                       | 4,002                       | 16,433                       |
| 四半期包括利益又は包括利益 (百万円)            | 6,306                       | 6,837                       | 23,619                       |
| 純資産額 (百万円)                     | 132,004                     | 149,725                     | 149,495                      |
| 総資産額 (百万円)                     | 149,944                     | 167,582                     | 168,045                      |
| 1株当たり四半期(当期)純利益 (円)            | 83.78                       | 67.61                       | 272.65                       |
| 潜在株式調整後1株当たり四半期<br>(当期)純利益 (円) | 83.13                       | 66.97                       | 270.20                       |
| 自己資本比率 (%)                     | 77.0                        | 75.0                        | 75.9                         |

(注) 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【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)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1四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】

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が判断したものであります。

#### (1) 業績の状況

当四半期における国内外の経済環境については、賃金水準や株価指数の上昇が見られた国もある一方で、物価高騰や為替相場の変動、不安定な国際情勢などにより、依然として先行き不透明な状況が継続しました。

このような状況の中、当社では引き続きグローバル配信を見据えたゲーム開発に注力するとともに、既存タイトルの価値最大化を図るため各ゲームのMAU（Monthly Active User：月に1回以上ゲームにログインしている利用者）の維持・拡大やゲームブランドの強化に取り組んでまいりました。

「パズル&ドラゴズ」（以下「パズドラ」）に関しましては、2024年2月20日にサービス開始から12周年を迎えました。12周年を記念したイベントの実施をはじめ、引き続きより多くの皆さまに「パズドラ」を長期的にお楽しみいただくために、新ダンジョンの追加やオリジナルイベントの開催、他社有名キャラクターとのコラボレーションなどの取り組みを継続してまいりました。

Nintendo Switch™向け対戦ニンジャガムアクションゲーム「ニンジャラ」は、新コンテンツの追加やテレビアニメの放送など、包括的な取り組みを実施することで、若年齢層を中心に好調なアクティビティを維持してまいりました。

また、子会社Gravity Co., Ltd.及びその連結子会社が運営しているRagnarok関連タイトルに関しましては、2024年3月26日に中国にて配信が開始された「Ragnarok Origin」に加え、既存タイトルにつきましてもアップデートやイベントの開催を継続的に実施することにより、引き続き連結業績に寄与しました。

この結果、当第1四半期連結累計期間における売上高は25,736百万円（前年同期比16.2%減）、営業利益6,266百万円（前年同期比26.1%減）、経常利益6,935百万円（前年同期比21.4%減）、親会社株主に帰属する四半期純利益4,002百万円（前年同期比22.3%減）となりました。

なお、当社グループは単一セグメントであるため、セグメント情報に関連付けて記載しておりません。

#### (2) 財政状態の分析

当第1四半期連結会計期間における資産合計は、167,582百万円（前連結会計年度末比463百万円減少）となりました。これは主に売掛金及び契約資産が減少したことによるものであります。

負債合計は17,856百万円（前連結会計年度末比693百万円減少）となりました。これは主に流動負債の「その他」に含まれる未払金等が減少したことによるものであります。

純資産合計は149,725百万円（前連結会計年度末比230百万円増加）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の計上に伴い利益剰余金が増加したこと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1四半期連結累計期間において、当社グループ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

当第1四半期連結累計期間の研究開発費の総額は454百万円であります。

なお、当第1四半期連結累計期間において、当社グループの研究開発活動の状況に重要な変更はありません。

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】

###### 【株式の総数】

| 種類   | 発行可能株式総数(株) |
|------|-------------|
| 普通株式 | 321,200,000 |
| 計    | 321,200,000 |

###### 【発行済株式】

| 種類   | 第1四半期会計期間<br>末現在発行数(株)<br>(2024年3月31日) | 提出日現在<br>発行数(株)<br>(2024年5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 | 87,255,916                             | 87,255,916                     | 東京証券取引所<br>プライム市場                  | (注)1、2、3、4 |
| 計    | 87,255,916                             | 87,255,916                     | -                                  | -          |

- (注)1. 完全議決権株式であり、権利の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。
2. 提出日現在、発行済株式のうち24,308,000株は、現物出資(関係会社株式1,999百万円)によるものであります。
3. 単元株式数は100株であります。
4. 提出日現在発行数には、2024年5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<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>(百万円) | 資本金残高<br>(百万円) | 資本準備金<br>増減額<br>(百万円) | 資本準備金<br>残高<br>(百万円) |
|--------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------|----------------|-----------------------|----------------------|
| 2024年1月1日～<br>2024年3月31日 | -                     | 87,255,916           | -               | 5,338          | -                     | 5,331                |

##### (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(2023年12月31日)に基づく株主名簿による記載をしております。

【発行済株式】

2024年3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 27,357,100 | -        | -  |
| 完全議決権株式(その他)   | 普通株式 58,807,800             | 588,078  | -  |
| 単元未満株式         | 普通株式 1,091,016              | -        | -  |
| 発行済株式総数        | 87,255,916                  | -        | -  |
| 総株主の議決権        | -                           | 588,078  | -  |

(注) 「単元未満株式」欄の株式数「普通株式1,091,016株」には、当社所有の単元未満自己保有株式53株が含まれております。

【自己株式等】

2024年3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<br>所有株式数<br>(株) | 他人名義<br>所有株式数<br>(株) | 所有株式数の<br>合計(株) | 発行済株式<br>総数に対する<br>所有株式数の<br>割合(%) |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------|------------------------------------|
| (自己保有株式)<br>ガンホー・オンライン・<br>エンターテイメン<br>ト株式会社 | 東京都千代田区丸の内<br>1-11-1 | 27,357,100           | -                    | 27,357,100      | 31.35                              |
| 計  | -                    | 27,357,100           | -                    | 27,357,100      | 31.35                              |

(注) 1. 上記自己保有株式には、単元未満株式53株は含まれておりません。  
 2. 当第1四半期会計期間において、主に2024年2月14日の取締役会決議に基づき自己株式の取得等を行ったため、当第1四半期会計期間末の自己株式数は29,557,533株となっております。

2 【役員の状況】

前事業年度の有価証券報告書提出日後、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（2024年1月1日から2024年3月31日まで）及び第1四半期連結累計期間（2024年1月1日から2024年3月31日まで）に係る四半期連結財務諸表について、PwC Japan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：百万円)

|               | 前連結会計年度<br>(2023年12月31日) | 当第1四半期連結会計期間<br>(2024年3月31日) |
|---------------|--------------------------|------------------------------|
| <b>資産の部</b>   |                          |                              |
| 流動資産          |                          |                              |
| 現金及び預金        | 136,198                  | 135,724                      |
| 売掛金及び契約資産     | 13,379                   | 11,986                       |
| 有価証券          | 3,835                    | 4,384                        |
| その他           | 2,622                    | 3,566                        |
| 貸倒引当金         | 69                       | 69                           |
| 流動資産合計        | 155,967                  | 155,592                      |
| 固定資産          |                          |                              |
| 有形固定資産        | 1,240                    | 1,114                        |
| 無形固定資産        | 502                      | 483                          |
| 投資その他の資産      | 10,334                   | 10,390                       |
| 固定資産合計        | 12,077                   | 11,989                       |
| 資産合計          | 168,045                  | 167,582                      |
| <b>負債の部</b>   |                          |                              |
| 流動負債          |                          |                              |
| 買掛金           | 5,616                    | 5,931                        |
| 未払法人税等        | 2,913                    | 2,963                        |
| 引当金           | 139                      | 30                           |
| その他           | 8,824                    | 7,894                        |
| 流動負債合計        | 17,493                   | 16,820                       |
| 固定負債          |                          |                              |
| 退職給付に係る負債     | 10                       | 14                           |
| その他           | 1,046                    | 1,020                        |
| 固定負債合計        | 1,056                    | 1,035                        |
| 負債合計          | 18,550                   | 17,856                       |
| <b>純資産の部</b>  |                          |                              |
| 株主資本          |                          |                              |
| 資本金           | 5,338                    | 5,338                        |
| 資本剰余金         | 5,487                    | 5,487                        |
| 利益剰余金         | 198,415                  | 200,621                      |
| 自己株式          | 83,168                   | 88,031                       |
| 株主資本合計        | 126,073                  | 123,416                      |
| その他の包括利益累計額   |                          |                              |
| 為替換算調整勘定      | 1,390                    | 2,352                        |
| その他の包括利益累計額合計 | 1,390                    | 2,352                        |
| 新株予約権         | 1,300                    | 1,350                        |
| 非支配株主持分       | 20,731                   | 22,606                       |
| 純資産合計         | 149,495                  | 149,725                      |
| 負債純資産合計       | 168,045                  | 167,582                      |



## ( 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：百万円 )

|                  | 前第1四半期連結累計期間<br>(自 2023年1月1日<br>至 2023年3月31日) | 当第1四半期連結累計期間<br>(自 2024年1月1日<br>至 2024年3月31日) |
|------------------|---|---|
| 売上高              | 30,722  | 25,736  |
| 売上原価             | 15,602  | 12,435  |
| 売上総利益            | 15,120  | 13,301  |
| 販売費及び一般管理費       | 6,637   | 7,035   |
| 営業利益             | 8,483   | 6,266   |
| 営業外収益            |   |   |
| 受取利息             | 221   | 432   |
| 為替差益             | 123   | 183   |
| その他              | 7   | 59  |
| 営業外収益合計          | 351   | 676   |
| 営業外費用            |   |   |
| 支払利息             | 3   | 4   |
| その他              | 2   | 2   |
| 営業外費用合計          | 6   | 7   |
| 経常利益             | 8,828   | 6,935   |
| 税金等調整前四半期純利益     | 8,828   | 6,935   |
| 法人税、住民税及び事業税     | 2,061   | 1,626   |
| 法人税等調整額          | 31  | 84  |
| 法人税等合計           | 2,092   | 1,711   |
| 四半期純利益           | 6,736   | 5,224   |
| 非支配株主に帰属する四半期純利益 | 1,585   | 1,221   |
| 親会社株主に帰属する四半期純利益 | 5,150   | 4,002   |

## 【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:百万円)

|                 | 前第1四半期連結累計期間<br>(自 2023年1月1日<br>至 2023年3月31日) | 当第1四半期連結累計期間<br>(自 2024年1月1日<br>至 2024年3月31日) |
|-----------------|---|---|
| 四半期純利益          | 6,736   | 5,224   |
| その他の包括利益        |   |   |
| その他有価証券評価差額金    | 0   | -   |
| 為替換算調整勘定        | 430   | 1,613   |
| その他の包括利益合計      | 429   | 1,613   |
| 四半期包括利益         | 6,306   | 6,837   |
| (内訳)            |   |   |
| 親会社株主に係る四半期包括利益 | 5,006   | 4,964   |
| 非支配株主に係る四半期包括利益 | 1,299   | 1,872   |

## 【注記事項】

(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(無形固定資産に係る償却費を含む。)は、次のとおりであります。

|       | 前第1四半期連結累計期間<br>(自 2023年1月1日<br>至 2023年3月31日) | 当第1四半期連結累計期間<br>(自 2024年1月1日<br>至 2024年3月31日) |
|-------|---|---|
| 減価償却費 | 195百万円  | 219百万円  |

(株主資本等関係)

前第1四半期連結累計期間(自 2023年1月1日 至 2023年3月31日)

## 1. 配当金支払額

| 決議日                | 株式の種類 | 配当の原資 | 配当金の総額<br>(百万円) | 1株当たり<br>配当額(円) | 基準日         | 効力発生日      |
|--------------------|-------|-------|-----------------|-----------------|-------------|------------|
| 2023年2月14日<br>取締役会 | 普通株式  | 利益剰余金 | 1,856           | 30.00           | 2022年12月31日 | 2023年3月14日 |

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の末日後となるもの  
該当事項はありません。

当第1四半期連結累計期間(自 2024年1月1日 至 2024年3月31日)

## 1. 配当金支払額

| 決議日                | 株式の種類 | 配当の原資 | 配当金の総額<br>(百万円) | 1株当たり<br>配当額(円) | 基準日         | 効力発生日      |
|--------------------|-------|-------|-----------------|-----------------|-------------|------------|
| 2024年2月14日<br>取締役会 | 普通株式  | 利益剰余金 | 1,796           | 30.00           | 2023年12月31日 | 2024年3月12日 |

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】

前第1四半期連結累計期間(自 2023年1月1日 至 2023年3月31日)

当社グループは単一セグメントであるため、記載を省略しております。

当第1四半期連結累計期間(自 2024年1月1日 至 2024年3月31日)

当社グループは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。

(単位：百万円)

|               | 前第1四半期連結累計期間<br>(自 2023年1月1日<br>至 2023年3月31日) | 当第1四半期連結累計期間<br>(自 2024年1月1日<br>至 2024年3月31日) |
|---------------|---|---|
| 日本            | 12,946  | 11,767  |
| アジア           | 4,845   | 9,025   |
| 台湾            | 8,378   | 2,659   |
| 韓国            | 3,407   | -   |
| 北米            | 831   | 1,081   |
| その他の地域        | 313   | 1,201   |
| 顧客との契約から生じる収益 | 30,722  | 25,736  |
| その他の収益        | -   | -   |
| 外部顧客への売上高     | 30,722  | 25,736  |

(注) 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(表示方法の変更)

前第1四半期連結累計期間において、「アジア」に含めておりました「台湾」及び「韓国」につきましては重要性が増したため、前第1四半期連結累計期間から独立掲記しております。

また、当第1四半期連結累計期間において、「韓国」につきましては重要性が乏しくなったため、当第1四半期連結累計期間より「アジア」に含めて掲記しております。

## (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。

| 項目   | 前第1四半期連結累計期間<br>(自 2023年1月1日<br>至 2023年3月31日) | 当第1四半期連結累計期間<br>(自 2024年1月1日<br>至 2024年3月31日) |
|--|---|---|
| (1) 1株当たり四半期純利益(円)   | 83.78   | 67.61   |
| (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)  | 5,150   | 4,002   |
| 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<br>四半期純利益(百万円)   | 5,150   | 4,002   |
| 普通株式の期中平均株式数(株)  | 61,479,759                                    | 59,206,677                                    |
| (2) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益(円)  | 83.13   | 66.97   |
| (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)   | 477,372                                       | 559,197                                       |
| 希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり<br>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<br>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)

## 自己株式の取得及び消却

当社は、2024年5月9日開催の取締役会において、会社法第165条第3項の規定により読み替えて適用される同法第156条の規定に基づき、自己株式の取得に係る事項について決議するとともに、会社法第178条の規定に基づき、自己株式の消却に係る事項を次のとおり決議いたしました。

## (1) 自己株式の取得及び消却を行う理由

経営環境の変化に応じた機動的な資本政策の遂行及び資本効率の向上を通じて株主利益の向上を図るため

## (2) 自己株式の取得に係る事項の内容

|            |                       |
|------------|-----------------------|
| 取得する株式の種類  | 当社普通株式                |
| 取得する株式の総数  | 2,300,000株(上限)        |
| 株式の取得価額の総額 | 5,000,000,000円(上限)    |
| 取得期間       | 2024年5月10日～2024年6月21日 |
| 取得方法       | 市場買付                  |

## (3) 自己株式の消却に係る事項の内容

|           |   |
|-----------|---|
| 消却する株式の種類 | 当社普通株式  |
| 消却する株式の総数 | 2024年2月14日開催の取締役会決議に基づき取得した自己株式の全数<br>(2,200,000株)及び上記(2)により取得する自己株式の全数(上限 2,300,000株)の<br>合計 |
| 消却予定日     | 2024年6月28日  |

## 2【その他】

2024年2月14日開催の取締役会において、2023年12月31日の株主名簿に記録された株主に対し、次のとおり期末配当を行うことを決議いたしました。

|                    |            |
|--------------------|------------|
| 配当金の総額             | 1,796百万円   |
| 1株当たりの配当額          | 30.00円     |
| 支払請求権の効力発生日及び支払開始日 | 2024年3月12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

2024年5月9日

ガンホー・オンライン・エンターテイメント株式会社

取締役会 御中

PwC Japan有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 林 壮一郎  
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 村田 賢士  
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」に掲げられているガンホー・オンライン・エンターテイメント株式会社の2024年1月1日から2024年12月31日までの連結会計年度の第1四半期連結会計期間（2024年1月1日から2024年3月31日まで）及び第1四半期連結累計期間（2024年1月1日から2024年3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、ガンホー・オンライン・エンターテイメント株式会社及び連結子会社の2024年3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。

強調事項

重要な後発事象に記載されているとおり、会社は2024年5月9日開催の取締役会において、自己株式の取得及び消却に係る事項について決議している。

当該事項は、当監査法人の結論に影響を及ぼすものではない。

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。