

## 【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】	2023年8月14日
【四半期会計期間】	第16期第2四半期（自 2023年4月1日 至 2023年6月30日）
【会社名】	株式会社ドラフト
【英訳名】	D R A F T I n c .
【代表者の役職氏名】	代表取締役 山下 泰樹
【本店の所在の場所】	東京都港区南青山五丁目6番19号
【電話番号】	03 - 5412 - 1001（代表）
【事務連絡者氏名】	上級執行役員 熊川 久貴
【最寄りの連絡場所】	東京都港区南青山五丁目6番19号
【電話番号】	03 - 5412 - 1001（代表）
【事務連絡者氏名】	上級執行役員 熊川 久貴
【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15期 第2四半期 連結累計期間	第16期 第2四半期 連結累計期間	第15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 (千円)	3,103,577	3,905,230	8,287,762
経常利益又は経常損失 ( ) (千円)	113,662	112,439	87,592
親会社株主に帰属する当期純利益 又は親会社株主に帰属する四半期 純損失 ( ) (千円)	99,717	112,571	21,116
四半期包括利益又は包括利益 (千円)	96,366	99,692	26,223
純資産額 (千円)	2,867,553	2,849,421	2,994,722
総資産額 (千円)	5,015,138	5,261,369	5,724,932
1株当たり当期純利益又は1株当 たり四半期純損失 ( ) (円)	9.93	11.21	2.10
潜在株式調整後1株当たり 四半期(当期)純利益 (円)	-	-	2.10
自己資本比率 (%)	57.0	53.8	52.0
営業活動によるキャッシュ・フ ロー (千円)	761,666	213,274	207,655
投資活動によるキャッシュ・フ ロー (千円)	224,600	445,993	587,476
財務活動によるキャッシュ・フ ロー (千円)	187,912	257,884	152,220
現金及び現金同等物の四半期末 (期末)残高 (千円)	1,341,615	1,522,159	1,495,635

回次	第15期 第2四半期 連結会計期間	第16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 (円)	2.92	5.87

(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15期第2四半期連結累計期間及び第16期第2四半期連結累計期間の潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、潜在株式は存在するものの、1株当たり四半期純損失であるため、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2四半期連結累計期間において、新たな事業等の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判断したものであります。

#### (1) 財政状態の状況

##### (資産)

当第2四半期連結会計期間末における総資産は5,261,369千円となり、前連結会計年度末と比較して463,563千円減少いたしました。これは、主に売掛金及び契約資産が482,356千円減少したことによるものです。

##### (負債)

当第2四半期連結会計期間末における負債は2,411,947千円となり、前連結会計年度末と比較して318,262千円減少いたしました。これは、主に長期借入金が392,119千円増加した一方、買掛金が381,584千円、短期借入金が300,000千円減少したことによるものです。

##### (純資産)

当第2四半期連結会計期間末における純資産は2,849,421千円となり、前連結会計年度末と比較して145,301千円減少いたしました。これは、主に親会社株主に帰属する四半期純損失112,571千円を計上したこと及び配当金の支払い150,200千円によるものです。

#### (2) 経営成績の状況

当第2四半期連結累計期間における我が国経済は、ウクライナ情勢や為替変動の影響による原材料を中心とする物価高の影響はあるものの、5月8日をもって新型コロナウイルス感染症が5類感染症に移行したことを受け、各企業の経済活動活発化はもとより、個人の活動も含めた社会全体の活性化もかなりのスピードで進展し、経済全体の回復基調は明確なものとなりつつあります。

当社グループでは、こうした中、2021年10月に公表した中期経営計画において当社グループのプロジェクトを「レギュラープロジェクト(注1)」「プロポーザルプロジェクト(注2)」「リーディングプロジェクト(注3)」の3つに分類し、「レギュラープロジェクト」を収益基盤としつつ、独自組織として設置している「山下泰樹建築デザイン研究所」を中心に「プロポーザルプロジェクト」「リーディングプロジェクト」で新たな事業の形、新たなデザインの価値を自ら創出する取り組みを推進してきました。

これらの活動をベースとする当社グループが提供するデザインへのニーズは、企業の経済活動活発化ならびに社会全体の活性化とシンクロしていく中で顕在化とその具現化が進展し、当第2四半期連結累計期間の売上高は3,905,230千円(前年同期比125.8%)と好調に推移しました。内訳としては従来からの主戦場である「オフィス」領域が1,771,081千円(前年同期比81.2%)、「商業施設・都市開発・環境設計・その他」領域が2,134,148千円(前年同期比231.2%)となっており、当社グループの収益ルートはより多様なものとなっています。

当第2四半期連結累計期間の販売費及び一般管理費は、DAFT about DRAFTのミラノサローネ等大型展示会への出展費用や旧オフィス二重家賃等のオフィス移転関連費用、陣容拡大に伴う人件費増などが計画通りに発生しておりますが、売上高が計画を上回ったことにより、営業利益は計画よりも良化した96,429千円の損失(前年同期比4,451千円の良化)となりました。ここに、為替差損等による営業外損失が加わり、経常利益は112,439千円の損失(前年同期比1,223千円の良化)、オフィス移転に伴う固定資産除却損を特別損失として加味したうえで、親会社株主に帰属する当期純利益は112,571千円の損失(前年同期比12,853千円の拡大)となりました。

#### 用語解説

- (注)1. 「レギュラープロジェクト」は、クライアントからの依頼により獲得する受注型プロジェクトで、高い評価を得ているオフィスデザイン等、当社グループの業績の基盤を形成しております。
2. 「プロポーザルプロジェクト」は、「レギュラープロジェクト」と「リーディングプロジェクト」の中間に位置し、当社グループが自ら企画・提案し、場合によっては先行投資を行うプロジェクトで、受注型とは異なる収益モデルを実現いたします。
3. 「リーディングプロジェクト」は、大規模な建築コンペティションや設計競技を通して挑戦するプロジェクトで、新たなデザイン領域を開拓し、当社グループの設計技術及びブランド価値を向上させる取り組みです。

(3) キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結会計期間末における現金及び現金同等物(以下、「資金」という。)の残高は、前連結会計年度末に比べて26,524千円増加し、1,522,159千円となりました。

(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213,274千円(前第2四半期連結累計期間は761,666千円の使用)となりました。これは、主に売上債権の減少額491,002千円、仕入債務の減少額381,584千円及び法人税等の還付額150,240千円によるものです。

(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445,993千円(前第2四半期連結累計期間は224,600千円の使用)となりました。これは、主に有形固定資産取得による支出539,361千円によるものです。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果獲得した資金は257,884千円(前第2四半期連結累計期間は187,912千円の獲得)となりました。これは、主に長期借入による収入750,000千円、短期借入金の減少額300,000千円及び長期借入金の返済による支出139,889千円があったことによるものです。

(4) 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、当社グループが定めている経営方針・経営戦略等について重要な変更はありません。

(5) 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。

(6) 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。

### 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	30,000,000
計	30,000,000

###### 【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間末現在 発行数(株) (2023年6月30日)	提出日現在発行数(株) (2023年8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	10,040,700	10,040,700	東京証券取引所 グロース市場	単元株式数 100株
計	10,040,700	10,040,700	-	-

(注) 提出日現在の発行数には、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 (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)
2023年4月1日～ 2023年6月30日	-	10,040,700	-	807,154	-	787,154

( 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 (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 (%)
山下泰樹	東京都港区	3,774	37.59
TDA株式会社	東京都渋谷区神宮前一丁目13番9号	2,000	19.92
株式会社日本カストディ銀行(信託口)	東京都中央区晴海一丁目8番12号	245	2.45
楽天証券株式会社	東京都港区南青山二丁目6番21号	117	1.17
株式会社SBI証券	東京都港区六本木一丁目6番1号	115	1.15
北村 聡	東京都大田区	108	1.08
株式会社ジャパネットホールディングス	長崎県佐世保市日宇町2781	60	0.60
岩坪良雄	京都府長岡京市	59	0.60
田中幸夫	大阪府大阪市東淀川区	40	0.40
BBH / BBH + CO JAPAN MICRO - CAP EQUITY MASTER FUND LP (常任代理人 株式会社三井住友銀行)	WEYSTONE CORPORATE SERVICES(CAYMAN) LTD., SUITE 5B201,2ND FLOOR,ONE NEXUS GRAND CAYMAN CAYMAN ISLANDS KY1-1103 (千代田区丸の内一丁目1番2号)	38	0.38
計	-	6,559	65.33

( 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)	-	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 10,036,400	100,364	完全議決権株式であり、 権利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。 なお、単元株式数は100株 であります。
単元未満株式	普通株式 4,300	-	-
発行済株式総数	10,040,700	-	-
総株主の議決権	-	100,364	-

【自己株式等】

該当事項はありません。

## 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、RSM清和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	1,534,440	1,560,964
売掛金及び契約資産	2,179,706	1,697,350
商品	63,431	74,525
原材料及び貯蔵品	74,603	61,655
仕掛品	42,816	98,527
その他	363,416	356,840
流動資産合計	4,258,415	3,849,864
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	601,098	510,362
減価償却累計額	174,452	69,890
建物及び構築物(純額)	426,645	440,471
その他	299,014	352,315
減価償却累計額	108,013	113,235
その他(純額)	191,000	239,079
有形固定資産合計	617,645	679,551
無形固定資産		
のれん	210,036	177,723
ソフトウェア	25,025	23,613
ソフトウェア仮勘定	42,108	44,990
無形固定資産合計	277,170	246,326
投資その他の資産		
敷金及び保証金	480,197	352,564
繰延税金資産	37,276	72,894
その他	54,228	60,166
投資その他の資産合計	571,701	485,626
固定資産合計	1,466,517	1,411,505
資産合計	5,724,932	5,261,369

(単位：千円)

	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	1,159,181	777,597
短期借入金	550,000	250,000
1年内返済予定の長期借入金	123,336	341,328
未払法人税等	8,988	15,442
工事損失引当金	-	6,389
完成工事補償引当金	8,000	7,000
その他	597,655	339,021
流動負債合計	2,447,161	1,736,779
固定負債		
長期借入金	283,049	675,168
固定負債合計	283,049	675,168
負債合計	2,730,210	2,411,947
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	807,061	807,154
資本剰余金	787,061	787,154
利益剰余金	1,373,846	1,211,075
株主資本合計	2,967,968	2,805,383
その他の包括利益累計額		
為替換算調整勘定	11,848	25,998
その他の包括利益累計額合計	11,848	25,998
新株予約権	14,905	18,040
純資産合計	2,994,722	2,849,421
負債純資産合計	5,724,932	5,261,369

( 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 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	3,103,577	3,905,230
売上原価	2,196,364	2,633,956
売上総利益	907,212	1,271,273
販売費及び一般管理費	1,008,093	1,367,703
営業損失 ( )	100,880	96,429
営業外収益		
受取利息	11	6
保険解約返戻金	1,233	1,434
還付加算金	-	995
その他	568	1,852
営業外収益合計	1,813	4,288
営業外費用		
支払利息	6,266	7,278
支払手数料	3,104	2,212
為替差損	5,224	10,806
営業外費用合計	14,596	20,298
経常損失 ( )	113,662	112,439
特別損失		
固定資産除却損	-	26,653
特別損失合計	-	26,653
税金等調整前四半期純損失 ( )	113,662	139,092
法人税、住民税及び事業税	1,615	9,096
法人税等調整額	15,561	35,618
法人税等合計	13,945	26,521
四半期純損失 ( )	99,717	112,571
親会社株主に帰属する四半期純損失 ( )	99,717	112,571

【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 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)
四半期純損失( )	99,717	112,571
その他の包括利益		
為替換算調整勘定	3,350	12,878
その他の包括利益合計	3,350	12,878
四半期包括利益	96,366	99,692
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	96,366	99,692

## (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 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損失( )	113,662	139,092
減価償却費	36,016	68,934
のれん償却額	32,313	32,313
株式報酬費用	4,466	3,134
賞与引当金の増減額( は減少)	42,973	-
工事損失引当金の増減額( は減少)	-	6,389
完成工事補償引当金の増減額( は減少)	2,000	1,000
受取利息	11	6
保険解約返戻金	-	1,434
支払利息	6,266	7,278
支払手数料	3,104	2,212
固定資産除却損	-	26,653
売上債権の増減額( は増加)	385,000	491,002
棚卸資産の増減額( は増加)	20,049	57,920
仕入債務の増減額( は減少)	343,078	381,584
契約負債の増減額( は減少)	32,065	104,395
未払消費税等の増減額( は減少)	136,727	46,819
その他	256,165	136,794
小計	439,465	71,300
利息の受取額	11	6
利息の支払額	6,153	8,272
法人税等の支払額又は還付額( は支払)	316,059	150,240
営業活動によるキャッシュ・フロー	761,666	213,274
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
有形固定資産の取得による支出	172,769	539,361
無形固定資産の取得による支出	35,902	6,299
敷金及び保証金の差入による支出	12,247	620
敷金及び保証金の回収による収入	-	103,956
その他	3,679	3,670
投資活動によるキャッシュ・フロー	224,600	445,993
<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)	200,000	300,000
長期借入れによる収入	150,000	750,000
長期借入金の返済による支出	106,801	139,889
支払手数料の支払額	3,854	2,212
新株予約権の行使による株式の発行による収入	64	186
配当金の支払額	50,184	50,200
その他	1,311	-
財務活動によるキャッシュ・フロー	187,912	257,884
現金及び現金同等物に係る換算差額	1,807	1,359
現金及び現金同等物の増減額( は減少)	796,546	26,524
現金及び現金同等物の期首残高	2,138,161	1,495,635
現金及び現金同等物の四半期末残高	1,341,615	1,522,159

【注記事項】

(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	198,184千円	230,092千円
賞与引当金繰入額	10,353	-
退職給付費用	3,189	3,259

(四半期連結キャッシュ・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	1,380,419千円	1,560,964千円
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	38,804	38,805
現金及び現金同等物	1,341,615	1,522,159

(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 (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3月24日 定時株主総会	普通株式	50,184	5	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 (千円)	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30日 定時株主総会	普通株式	50,200	5	2022年12月31日	2023年3月31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。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社グループは、デザイン事業の単一セグメントであるため、セグメント情報の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

当社グループはデザイン事業の単一セグメントであり、主要な顧客との契約から生じる収益をサービスの対象領域別に分解した情報は下記のとおりであります。

(単位：千円)

	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)
オフィス	2,180,552	1,771,081
商業施設・都市開発・環境設計・その他	908,426	2,134,148
顧客との契約から生じる収益	3,088,979	3,905,230
その他の収益	14,598	-
外部顧客への売上高	3,103,577	3,905,230

(注)その他の収益は、リース取引に関する会計基準に基づく賃貸収入等であります。

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純損失及び算定上の基礎、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株当たり四半期純損失( )	9円93銭	11円21銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純損失( ) (千円)	99,717	112,571
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 純損失( )(千円)	99,717	112,571
普通株式の期中平均株式数(株)	10,038,469	10,040,356
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	-	-

(注)潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、潜在株式は存在するものの1株当たり四半期純損失であるため、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

2023年8月14日

株式会社ドラフト  
取締役会 御中

RSM清和監査法人  
東京事務所

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 高橋 仁

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 藤本 亮

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ドラフトの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、株式会社ドラフト及び連結子会社の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。

その他の事項

会社の2022年12月31日をもって終了した前連結会計年度の第2四半期連結会計期間及び第2四半期連結累計期間に係る四半期連結財務諸表並びに前連結会計年度の連結財務諸表は、それぞれ、前任監査人によって四半期レビュー及び監査が実施されている。前任監査人は、当該四半期連結財務諸表に対して2022年8月12日付けで無限定の結論を表明しており、また、当該連結財務諸表に対して2023年3月30日付けで無限定適正意見を表明している。

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。