

【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11月13日

【四半期会計期間】 第24期第2四半期(自 2023年7月1日 至 2023年9月30日)

【会社名】 株式会社True Data

【英訳名】 True Data Inc.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 米倉 裕之

【本店の所在の場所】 東京都港区芝大門一丁目10番11号

【電話番号】 03-6430-0721(代表)

【事務連絡者氏名】 経理財務部長 大上 琢治

【最寄りの連絡場所】 東京都港区芝大門一丁目10番11号

【電話番号】 03-6430-0721(代表)

【事務連絡者氏名】 経理財務部長 大上 琢治

【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23期 第2四半期累計期間	第24期 第2四半期累計期間	第23期
会計期間	自 2022年4月1日 至 2022年9月30日	自 2023年4月1日 至 2023年9月30日	自 2022年4月1日 至 2023年3月31日
売上高 (千円)	709,524	785,532	1,440,271
経常利益又は経常損失 () (千円)	42,768	20,370	73,258
四半期(当期)純利益又は四半期純損失 () (千円)	40,876	22,022	33,996
持分法を適用した場合の投資利益 (千円)	-	-	-
資本金 (千円)	1,346,631	1,352,091	1,351,881
発行済株式総数 (株)	4,690,200	4,726,400	4,725,200
純資産額 (千円)	971,293	948,789	970,391
総資産額 (千円)	1,292,665	1,255,947	1,278,029
1株当たり四半期(当期)純利益又は1株当たり四半期純損失 () (円)	8.71	4.65	7.23
潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	8.54	-	7.11
1株当たり配当額 (円)	-	-	-
自己資本比率 (%)	75.1	75.5	75.9
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	88,201	36,804	138,659
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	72,309	20,123	87,656
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	14,655	12,230	19,335
現金及び現金同等物の四半期末(期末)残高 (千円)	848,615	883,497	879,046

回次	第23期 第2四半期会計期間	第24期 第2四半期会計期間
会計期間	自 2022年7月1日 至 2022年9月30日	自 2023年7月1日 至 2023年9月30日
1株当たり四半期純利益 (円)	4.82	4.22

(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. 持分法を適用した場合の投資利益については、関連会社が存在しないため記載しておりません。

3. 当第2四半期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2四半期累計期間において、当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2四半期累計期間において、新たな事業等のリスクの発生、または、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

a 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、個人消費は社会経済活動の平常化や賃金の上昇および各種政策の効果もあり緩やかな回復がみられました。一方で、円安や資源高を背景にした幅広い品目にわたる物価上昇が続いていることや、欧米の金融引締めや中国経済の先行き懸念による海外経済の減速が鮮明になっていること等から、景気の動向は先行き不透明な状態が続いています。

当社は、全国に広がるドラッグストアやスーパーマーケット等の小売店における消費者購買ビッグデータを、小売企業や消費財メーカーがマーケティングに活用するためのソリューションの提供を主力事業としています。当社の事業領域はビッグデータを用いた社会構造変革や企業のデジタルトランスフォーメーションというメガトレンドの追い風を受け、中長期的な成長が見込まれております。当社においてもこのような追い風を受けつつ、小売企業や消費財メーカーの顧客企業の開拓・深耕が一層進み、成長トレンドが継続しております。

当第2四半期累計期間においては、消費財メーカー向け主力サービスである「イーグルアイ」「ドルフィンアイ」の販売拡大に注力するとともに、小売業向けサービスである「ショッピングスキャン」に関して、提携先も含めた販売体制を強化し新規取引先開拓のための取組みを進めてまいりました。これらの主力サービスは、クラウド上のサービス提供に対して月次課金型の使用料を受け取るビジネスモデルであり、ベースとなるストック型の安定的な収益を確保しております。加えて、当社の強みである消費者購買ビッグデータの更なる活用を目指し、消費財メーカー向けのDXを推進するビジネスアナリティクス領域では新サービスの受注を複数獲得し、広告領域ではアライアンス先との協業による広告効果の精度向上に向けた新サービスが開始されるなど、新規領域のサービスの立上げおよび顧客の開拓に注力してまいりました。

この結果、当第2四半期累計期間の経営成績は、売上高785,532千円（前年同四半期比10.7%増）、営業損失19,733千円（前年同四半期は営業利益44,446千円）、経常損失は20,370千円（前年同四半期は経常利益42,768千円）、四半期純損失は22,022千円（前年同四半期は四半期純利益40,876千円）となりました。

なお、当社は、データマーケティング事業の単一セグメントであるため、セグメント別の記載を省略しております。

b 財政状態の状況

(資産の部)

当第2四半期会計期間末における資産合計は、前事業年度末に比べ22,082千円減少し1,255,947千円となりました。流動資産は、主に現金及び預金が増加した一方、売上代金の回収により売掛金が減少し、1,077,362千円と前事業年度末に比べ2,620千円減少しました。固定資産は、主にソフトウェアの減価償却が進んだことにより無形固定資産が減少し、175,285千円と前事業年度末に比べ18,047千円減少しました。繰延資産は、株式交付費の償却が進み、3,299千円と前事業年度末に比べ1,413千円減少しました。

(負債の部)

当第2四半期会計期間末における負債合計は、前事業年度末に比べ479千円減少し307,157千円となりました。流動負債は、法人税や消費税等の納付等により未払法人税等及び未払消費税等が減少した一方、未払金、未払費用、契約負債等が増加し、285,820千円と前事業年度末に比べ14,682千円増加しました。固定負債は、「オンプレミスからクラウドへの構造転換」の推進による新基幹システム開発に要した長期借入金の返済が進み、21,337千円と前事業年度末に比べ15,162千円減少しました。

(純資産の部)

当第2四半期会計期間末における純資産合計は、前事業年度末に比べ21,602千円減少し948,789千円となりました。これは主に、四半期純損失の計上により利益剰余金が22,022千円減少したことによるものです。

(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883,497千円と、前事業年度末に比べ4,451千円増加いたしました。当事業年度末における各キャッシュ・フローの状況及び変動要因は、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)

当第2四半期累計期間における営業活動により獲得した資金は36,804千円(前年同期は88,201千円の獲得)となりました。これは主に、減価償却費40,480千円、未払費用の増加額8,980千円、前払費用の減少額6,672千円があった一方で、法人税等の支払額8,773千円及び未払消費税等の減少額5,705千円などがあったことによるものです。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

当第2四半期累計期間における投資活動により使用した資金は20,123千円(前年同期は72,309千円の支出)となりました。これは、無形固定資産の取得による支出13,735千円及び有形固定資産の取得による支出6,388千円によるものです。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

当第2四半期累計期間における財務活動により使用した資金は12,230千円(前年同期は14,655千円の支出)となりました。これは、長期借入金の返済12,650千円などによるものです。

(3) 経営方針・経営戦略、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2四半期累計期間において、当社が定めている経営方針・経営戦略、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重要な変更はありません。

(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) 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。

(6) 研究開発活動

当第2四半期累計期間の研究開発費の総額は27,613千円であります。

なお、当第2四半期累計期間において当社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	10,000,000
計	10,000,000

【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9月30日)	提出日現在 発行数(株) (2023年11月13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	4,726,400	4,726,400	東京証券取引所 グロース市場	単元株式数は100株でありま す。
計	4,726,400	4,726,400	-	-

(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7月1日～ 2023年9月30日	-	4,726,400	-	1,352,091	-	191,581

(5) 【大株主の状況】

2023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(%)
株式会社プラネット	東京都港区浜松町1丁目31番	1,176,000	24.88
第一生命保険株式会社	東京都千代田区有楽町1丁目13-1	440,000	9.30
AGB Nielsen Media Research B.V. (常任代理人 宮本 淳)	Diemerhof2,1112XLDiemen,theNetherlands (神奈川県藤沢市)	320,000	6.77
セキ株式会社	愛媛県松山市湊町7丁目7-1	180,000	3.80
株式会社タケオホールディングス	東京都港区南青山2丁目5-20	170,000	3.59
株式会社博報堂	東京都港区赤坂5丁目3-1	170,000	3.59
株式会社博報堂プロダクツ	東京都江東区豊洲5丁目6-15	170,000	3.59
米倉 裕之	神奈川県川崎市麻生区	115,000	2.43
株式会社インテック	富山県富山市牛島新町5番5号	100,000	2.11
株式会社大木	東京都文京区音羽2丁目1-4	72,500	1.53
計		2,913,500	61.64

(6) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2023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)	-	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 4,725,100	47,251	単元株式数は100株であります。
単元未満株式	1,300	-	-
発行済株式総数	4,726,400	-	-
総株主の議決権	-	47,251	-

【自己株式等】

該当事項はありません。

2 【役員の状況】

前事業年度の有価証券報告書の提出日後、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(2023年7月1日から2023年9月30日まで)及び第2四半期累計期間(2023年4月1日から2023年9月30日まで)に係る四半期財務諸表について、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。

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は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 (2023年3月31日)	当第2四半期会計期間 (2023年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	879,046	883,497
売掛金	157,261	154,640
前払費用	41,558	34,909
その他	2,117	4,315
流動資産合計	1,079,983	1,077,362
固定資産		
有形固定資産		
建物附属設備（純額）	8,049	8,243
工具、器具及び備品（純額）	12,663	16,625
有形固定資産合計	20,713	24,868
無形固定資産		
ソフトウェア	63,012	43,377
ソフトウェア仮勘定	9,165	6,639
その他	343	343
無形固定資産合計	72,521	50,360
投資その他の資産		
投資有価証券	33,820	33,820
出資金	25,000	25,000
繰延税金資産	26,851	26,833
その他	14,426	14,402
投資その他の資産合計	100,098	100,055
固定資産合計	193,332	175,285
繰延資産		
株式交付費	4,713	3,299
繰延資産合計	4,713	3,299
資産合計	1,278,029	1,255,947

(単位：千円)

	前事業年度 (2023年3月31日)	当第2四半期会計期間 (2023年9月30日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	53,427	51,501
1年内返済予定の長期借入金	30,360	32,890
未払金	6,345	12,686
未払費用	10,836	19,816
未払法人税等	16,371	8,672
未払消費税等	16,106	10,400
契約負債	99,474	103,911
賞与引当金	18,600	19,000
その他	19,615	26,941
流動負債合計	271,137	285,820
固定負債		
長期借入金	32,750	17,570
資産除去債務	3,749	3,767
固定負債合計	36,499	21,337
負債合計	307,637	307,157
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,351,881	1,352,091
資本剰余金	191,371	191,581
利益剰余金	572,861	594,883
株主資本合計	970,391	948,789
純資産合計	970,391	948,789
負債純資産合計	1,278,029	1,255,947

(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 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
売上高	709,524	785,532
売上原価	326,326	347,249
売上総利益	383,198	438,282
販売費及び一般管理費	338,752	458,016
営業利益又は営業損失()	44,446	19,733
営業外収益		
受取利息	4	4
為替差益	-	0
雑収入	405	874
営業外収益合計	410	879
営業外費用		
支払利息	157	102
為替差損	516	-
株式交付費償却	1,413	1,413
営業外費用合計	2,087	1,516
経常利益又は経常損失()	42,768	20,370
税引前四半期純利益又は税引前四半期純損失()	42,768	20,370
法人税、住民税及び事業税	11,318	1,633
法人税等調整額	9,426	18
法人税等合計	1,892	1,651
四半期純利益又は四半期純損失()	40,876	22,022

(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 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023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又は税引前四半期純損失 ()	42,768	20,370
減価償却費	58,943	40,480
株式交付費償却	1,413	1,413
賞与引当金の増減額(は減少)	3,999	400
受取利息及び受取配当金	4	4
支払利息	157	102
為替差損益(は益)	516	0
売上債権の増減額(は増加)	26,110	2,620
前払費用の増減額(は増加)	10,165	6,672
仕入債務の増減額(は減少)	11,907	1,926
未払金の増減額(は減少)	1,004	3,988
未払費用の増減額(は減少)	676	8,980
未払消費税等の増減額(は減少)	17,057	5,705
契約負債の増減額(は減少)	8,062	4,436
その他	1,549	4,587
小計	102,969	45,676
利息及び配当金の受取額	4	4
利息の支払額	157	102
法人税等の支払額	14,614	8,773
営業活動によるキャッシュ・フロー	88,201	36,804
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	4,819	6,388
無形固定資産の取得による支出	35,669	13,735
投資有価証券の取得による支出	31,820	-
投資活動によるキャッシュ・フロー	72,309	20,123
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	15,180	12,650
株式の発行による収入	525	420
財務活動によるキャッシュ・フロー	14,655	12,230
現金及び現金同等物に係る換算差額	1	0
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	1,238	4,451
現金及び現金同等物の期首残高	847,376	879,046
現金及び現金同等物の四半期末残高	848,615	883,497

【注記事項】

(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項目及び金額は、次のとおりであります。

	前第2四半期累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
役員報酬	24,971千円	27,656千円
給与手当	172,997千円	206,034千円
退職給付費用	6,368千円	7,689千円
賞与引当金繰入額	14,939千円	13,661千円

(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、次のとおりであります。

	前第2四半期累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
現金及び預金	848,615千円	883,497千円
預入期間が3か月を超える定期預金	千円	千円
現金及び現金同等物	848,615千円	883,497千円

(株主資本等関係)

前第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

該当事項はありません。

2. 基準日が当第2四半期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2四半期累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)

1. 配当金支払額

該当事項はありません。

2. 基準日が当第2四半期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】

当社は、データマーケティング事業のみ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)

当社は、データマーケティング事業のみの単一セグメントであるため、主要製品にて売上を分解しておりません。

前第2四半期累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)

(単位:千円)

	イーグルアイ	ショッピング スキャン	その他	合計
メーカー向けソリューション	363,023	-	46,512	409,535
リテール向けソリューション	-	148,841	19,457	168,298
あらゆる産業向けソリューション	-	-	131,690	131,690
顧客との契約から生じる収益	363,023	148,841	197,660	709,524
その他	-	-	-	-
外部顧客への売上高	363,023	148,841	197,660	709,524

当第2四半期累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)

(単位:千円)

	イーグルアイ	ショッピング スキャン	その他	合計
メーカー向けソリューション	384,965	-	96,575	481,541
リテール向けソリューション	-	138,356	11,853	150,209
あらゆる産業向けソリューション	-	-	153,781	153,781
顧客との契約から生じる収益	384,965	138,356	262,209	785,532
その他	-	-	-	-
外部顧客への売上高	384,965	138,356	262,209	785,532

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益又は1株当たり四半期純損失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2四半期累計期間 (自2022年4月1日 至2022年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自2023年4月1日 至2023年9月30日)
(1) 1株当たり四半期純利益又は1株当たり四半期純損失()	8円71銭	4円65銭
(算定上の基礎)		
四半期純利益又は四半期純損失()(千円)	40,876	22,022
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又は四半期純損失()(千円)	40,876	22,022
普通株式の期中平均株式数(株)	4,689,889	4,726,203
(2) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益	8円54銭	-
(算定上の基礎)		
四半期純利益調整額(千円)	-	-
普通株式増加数(株)	95,992	-
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、前事業年度末から重要な変動があったものの概要	-	-

(注) 当第2四半期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。

(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11月13日

株式会社 True Data
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 公認会計士 新居 伸浩
業務執行社員 士

指定有限責任社員 公認会計士 池田 洋平
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」に掲げられている株式会社 True Dataの2023年4月1日から2024年3月31日までの第24期事業年度の第2四半期会計期間（2023年7月1日から2023年9月30日まで）及び第2四半期累計期間（2023年4月1日から2023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、株式会社 True Dataの2023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、継続企業の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。