

【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】	2021年11月5日
【四半期会計期間】	第26期第2四半期（自 2021年7月1日 至 2021年9月30日）
【会社名】	日本通信株式会社
【英訳名】	Japan Communications Inc.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 福田 尚久
【本店の所在の場所】	東京都港区虎ノ門四丁目1番28号
【電話番号】	03-5776-1700
【事務連絡者氏名】	執行役員CFO 小平 充
【最寄りの連絡場所】	東京都港区虎ノ門四丁目1番28号
【電話番号】	03-5776-1700
【事務連絡者氏名】	執行役員CFO 小平 充
【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）

（注） 第1四半期連結会計期間より、日付の表示を和暦から西暦に変更しています。

## 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25期 第2四半期連結 累計期間	第26期 第2四半期連結 累計期間	第25期
会計期間	自2020年4月1日 至2020年9月30日	自2021年4月1日 至2021年9月30日	自2020年4月1日 至2021年3月31日
売上高 (第2四半期連結会計期間) (千円)	1,558,550 (802,657)	2,204,069 (1,147,608)	3,497,933
経常利益又は経常損失( ) (千円)	396,046	56,316	242,227
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四半 期(当期)純損失( ) (第2四半期連結会計期間) (千円)	426,129 (199,100)	64,794 (35,969)	273,590
四半期包括利益又は包括利益 (千円)	418,150	52,883	270,702
純資産額 (千円)	178,825	569,028	341,349
総資産額 (千円)	1,323,671	1,865,666	1,857,497
1株当たり四半期純利益又は1株 当たり四半期(当期)純損失 ( ) (第2四半期連結会計期間) (円)	2.59 (1.21)	0.39 (0.21)	1.66
潜在株式調整後1株当たり四半期 (当期)純利益 (円)	-	0.39	-
自己資本比率 (%)	8.7	23.4	14.2
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	59,700	94,010	419,617
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	25,002	214,831	53,906
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	48,929	150,450	6,422
現金及び現金同等物の四半期末 (期末)残高 (千円)	616,313	867,320	1,025,466

(注) 1. 当社は四半期連結財務諸表を作成していますので、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いません。

2. 第25期第2四半期連結累計期間及び第25期の潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益については、潜在株式は存在するものの1株当たり四半期(当期)純損失であるため記載していません。
3. 「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を第1四半期連結会計期間の期首から適用しており、当第2四半期連結累計期間及び当第2四半期連結会計期間に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を適用した後の指標等となっています。

#### 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(当社並びに連結子会社6社及び持分法適用関連会社1社を指し、以下同様とする)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、主要な関係会社の異動もありません。

## 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】

#### (1) 経営成績の状況

当社は、2020年6月の総務大臣裁定を受け、同年7月に「日本通信SIM」という新たなブランドを立ち上げ、独立系MVNO事業者として初めて、大手携帯事業者と同等の音声定額プランの提供を開始しました。「日本通信SIM」は、現在においても、安定的に収益を確保しています。当社は、2021年6月に、6割を占めるとされる平均的ユーザー向けに「合理的みんなのプラン（データ6GB、音声70分込み、月額基本料1,390円（税込み））」を投入するなど、引き続き、同ブランドの強化による競争力の確保に努めています。

また、当社は、他社の事業を支援するイネイブラーとして、安全・安心・便利にデータを運ぶ（通信する）サービスを提供しています。当社がMVNEとしてMVNOパートナーに提供するモバイル通信サービスがその多くを占めますが、他に、金融機関等に対し、セキュリティを確保したSIM間通信などの閉域網サービスやバックアップ回線を確保した2モジュールルーター等によるサービスを提供しているほか、PCI-DSSの認定を受け、クレジットカード非保持化対応のサービスを提供しています。

さらに、当社は、中長期的な成長ドライバーであるFinTechプラットフォーム「FPoS」の商用化に向けた準備を進めています。当社は、当第2四半期連結累計期間（以下、「当四半期」という）までに、FPoSの事業主体であるmy FinTech株式会社の株主構成を強化し、新たにデロイト トーマツ ファイナンシャルアドバイザー合同会社および株式会社クライムの資本参加を得ることで、戦略立案および技術開発の両面からFPoS事業を推進する体制を整えました。my FinTech株式会社は、2021年1月に電子署名法に基づく認定を申請しており、認定された場合は、スマートフォンに搭載する電子証明書として初めての電子署名法の認定になります。新型コロナウイルスの感染拡大を契機に、日本社会のデジタル化の遅れが浮き彫りになっていますが、安全性と利便性を備えたデジタルIDが存在しないことが、デジタル化を進められない大きな要因です。FPoSはデジタルIDとしても有用であり、多方面から期待が寄せられています。

当社グループの当四半期の売上高は2,204百万円となり、前第2四半期連結累計期間（以下、「前年同四半期」という）と比較し645百万円（41.4%増）の増収となりました。これは、主に「日本通信SIM」を中心とした音声サービスの売上増によるものですが、イネイブラー事業の売上増も含まれています。

売上原価は1,362百万円となり、前年同四半期と比較し175百万円の増加（14.8%増）となりましたが、売上高の増加に対して売上原価の増加が大幅に抑えられているのは、当社が調達する主力携帯網に関してデータ通信及び音声通話の両方ともに原価ベースで調達できるようになったことによるものです。

売上総利益は841百万円となり、前年同四半期と比較し470百万円の増加（126.8%増）となりました。

営業利益は52百万円（前年同四半期は390百万円の損失）、親会社株主に帰属する四半期純利益は64百万円（前年同四半期は426百万円の損失）となり、黒字基調を継続しています。

各事業の状況は以下のとおりです。

（単位：百万円）

売上高	2021年3月期 第2四半期	2022年3月期 第2四半期	対前年同四半期 増減額	対前年同四半期 増減率（%）
MVNO事業	831	1,237	406	48.8
イネイブラー事業	727	966	239	32.9
計	1,558	2,204	645	41.4

セグメント情報における海外事業の売上高58百万円は、イネイブラー事業に含まれます。

#### (2) 資産、負債及び純資産の状況

##### （資産）

当第2四半期連結会計期間末における流動資産は1,378百万円となり、前連結会計年度末に比べ142百万円減少しました。これは主に現金及び預金が158百万円減少したことによるものです。固定資産は482百万円となり、前連結会計年度末に比べ152百万円増加しました。これは主に有形固定資産が25百万円、無形固定資産が123百万円増加したことによるものです。

この結果、総資産は1,865百万円となり、前連結会計年度末に比べ8百万円増加しました。

(負債)

当第2四半期連結会計期間末における流動負債は1,263百万円となり、前連結会計年度末に比べ228百万円減少しました。これは主に買掛金が81百万円、未払金が60百万円、未払法人税等が25百万円、前受収益が34百万円減少したことによるものです。固定負債は32百万円となり、前連結会計年度末に比べ8百万円増加しました。これは長期前受収益が8百万円増加したことによるものです。

この結果、負債は1,296百万円となり、前連結会計年度末に比べ219百万円減少しました。

(純資産)

当第2四半期連結会計期間末における純資産は569百万円となり、前連結会計年度末に比べ227百万円増加しました。

この結果、自己資本比率は23.4%（前連結会計年度末は14.2%）となりました。

(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の期末残高は867百万円となり、前連結会計年度末に比べ158百万円減少しました。

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す。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動によるキャッシュ・フローは94百万円の支出（前年同四半期は59百万円の支出）となりました。これは主に仕入債務が81百万円減少し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)

投資活動によるキャッシュ・フローは214百万円の支出（前年同四半期は25百万円の支出）となりました。これは主に有形固定資産の取得による支出87百万円、無形固定資産の取得による支出124百万円によるものです。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動によるキャッシュ・フローは150百万円の収入（前年同四半期は48百万円の収入）となりました。これは主に非支配株主からの払込みによる収入160百万円によるものです。

(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) 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2四半期連結累計期間において、当社グループが定めている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。

(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。

(7) 研究開発活動

当第2四半期連結累計期間における当社グループ全体の研究開発活動の金額は74百万円です。

なお、当第2四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また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	435,000,000
計	435,000,000

###### 【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間末現在発行数(株) (2021年9月30日)	提出日現在発行数(株) (2021年11月5日)	上場金融商品取引所名または登録認可金融商品取引業協会名	内容
普通株式	164,258,239	164,258,239	東京証券取引所 市場第一部	単元株式数 100株
計	164,258,239	164,258,239	-	-

(注)「提出日現在発行数」欄には、2021年11月1日から当四半期報告書提出日までの新株予約権の権利行使により発行された株式数は含まれていません。

##### (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)
2021年7月1日～ 2021年9月30日	-	164,258,239	-	4,528,440	-	2,868,630

(5)【大株主の状況】

2021年9月30日現在

氏名または名称	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 (%) (注1)
日本マスタートラスト信託銀行株式会社 (信託口)(注2)	東京都港区浜松町二丁目11番3号	18,307,700	11.14
NATIONAL FINANCIAL SERVICES LLC (常任代理人 シティバンク、エヌ・エ イ東京支店)	1209 ORANGE STREET, WILMINGTON, NEW CASTLE COUNTRY, DELAWARE 19801 USA (東京都新宿区新宿六丁目27番30号)	12,928,239	7.87
MLPFS CUSTODY ACCOUNT(注3) (常任代理人 B O F A証券株式会社)	THE CORPORATION TRUST COMPANY CORPORATION TRUST CENTER 1209 ORANGE ST WILMINGTON, DE DE US (東京都中央区日本橋一丁目4番1号 日本 橋一丁目三井ビルディング)	12,622,800	7.68
JPMBL RE SOCIETE GENERALE COLL EQUITY (常任代理人 株式会社三菱UFJ銀 行)	29 BOULEVARD HAUSSMANN PARIS FRANCE 75009 (東京都千代田区丸の内二丁目7番1号 決 済事業部)	5,954,600	3.62
BNY GCM CLIENT ACCOUNT JPRD AC ISG (FE-AC) (常任代理人 株式会社三菱UFJ銀 行)	PETERBOROUGH COURT 133 FLEET STREET LONDON EC4A 2BB UNITED KINGDOM (東京都千代田区丸の内二丁目7番1号 決 済事業部)	5,703,873	3.47
株式会社SBI証券	東京都港区六本木一丁目6番1号	3,654,135	2.22
BNYM SA/NV FOR HANSAINVEST HANSEATISCHE INVESTMENT-GMBH HANSASPEZIAL22 (常任代理人 株式会社三菱UFJ銀 行)	KAPSTADTRING 8, HAMBURG 22297 GERMANY (東京都千代田区丸の内二丁目7番1号 決 済事業部)	3,307,900	2.01
株式会社日本カストディ銀行(信託口) (注2)	東京都中央区晴海一丁目8番12号	2,348,700	1.43
松井証券株式会社	東京都千代田区麹町一丁目4番地	1,990,200	1.21
宇津木 卯太郎	東京都八王子市	1,211,300	0.73
計	-	68,029,447	41.41

- (注) 1. 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位を切り捨ててい  
ます。  
2. 当該株主の所有株式数のうち、信託業務に係る株式数は、当社において把握することができません。  
3. 当社代表取締役会長三田聖二が実質的に保有しています。

(6)【議決権の状況】  
【発行済株式】

2021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 15,000	-	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
完全議決権株式(その他)	普通株式 164,231,100	1,642,311	同上
単元未満株式	普通株式 12,139	-	同上
発行済株式総数	164,258,239	-	-
総株主の議決権	-	1,642,311	-

(注) 「単元未満株式」の株式数には、自己株式4株が含まれています。

【自己株式等】

2021年9月30日現在

所有者の氏名または名称	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(%)
日本通信株式会社	東京都港区虎ノ門四丁目1番28号	15,000	-	15,000	0.00
計	-	15,000	-	15,000	0.00

(注) 1. 上記の他、単元未満株式4株を保有しています。

2. 発行済株式総数に対する所有株式数の割合は、小数点以下第3位を切り捨てています。

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。以下「四半期連結財務諸表規則」という。）に基づいて作成しています。

なお、四半期連結財務諸表規則第64条第3項及び第83条の2第3項により、四半期連結会計期間に係る四半期連結損益計算書及び四半期連結包括利益計算書を作成しています。

### 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（2021年7月1日から2021年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2021年4月1日から2021年9月30日まで）に係る四半期連結財務諸表について、城南公認会計士共同事務所 公認会計士 山野井 俊明氏、公認会計士 山川 貴生氏による四半期レビューを受けています。



## 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 (2021年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2021年9月30日)
<b>資産の部</b>		
<b>流動資産</b>		
現金及び預金	1,025,466	867,320
売掛金	338,688	341,797
商品	74,997	69,515
貯蔵品	51	44
未収入金	42	6,963
その他	86,139	97,492
貸倒引当金	3,717	4,268
流動資産合計	1,521,668	1,378,865
<b>固定資産</b>		
<b>有形固定資産</b>		
建物	82,357	83,307
減価償却累計額	82,357	82,460
建物(純額)	-	847
車両運搬具	9,794	6,994
減価償却累計額	9,794	6,994
車両運搬具(純額)	-	-
工具、器具及び備品	749,510	758,263
減価償却累計額	730,277	737,590
工具、器具及び備品(純額)	19,232	20,672
リース資産	263,727	263,727
減価償却累計額	263,727	263,727
リース資産(純額)	-	-
建設仮勘定	65,477	88,239
有形固定資産合計	84,710	109,759
<b>無形固定資産</b>		
特許権	2,573	3,506
商標権	947	2,217
ソフトウェア	26,175	44,968
ソフトウェア仮勘定	20,184	123,041
無形固定資産合計	49,880	173,734
<b>投資その他の資産</b>		
投資有価証券	56,990	58,760
敷金及び保証金	138,642	140,238
その他	120	456
投資その他の資産合計	195,753	199,456
固定資産合計	330,344	482,950
<b>繰延資産</b>		
株式交付費	1,432	856
社債発行費	4,051	2,994
繰延資産合計	5,483	3,851
資産合計	1,857,497	1,865,666

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2021年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2021年9月30日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
買掛金	775,032	693,423
1年内返済予定の長期借入金	9,600	-
未払金	145,500	84,751
未払法人税等	51,846	26,677
前受収益	154,770	120,054
預り金	26,942	28,680
買付契約評価引当金	218,829	241,376
その他	109,656	68,952
流動負債合計	1,492,178	1,263,915
固定負債		
長期前受収益	23,969	32,722
固定負債合計	23,969	32,722
負債合計	1,516,147	1,296,638
純資産の部		
株主資本		
資本金	4,528,440	4,528,440
資本剰余金	2,868,630	2,977,376
利益剰余金	7,272,002	7,207,208
自己株式	2,192	2,192
株主資本合計	122,876	296,416
その他の包括利益累計額		
為替換算調整勘定	140,788	139,399
その他の包括利益累計額合計	140,788	139,399
新株予約権	38,690	53,436
非支配株主持分	38,994	79,776
純資産合計	341,349	569,028
負債純資産合計	1,857,497	1,865,666

## (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 2020年4月1日 至 2020年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)
売上高	1,558,550	2,204,069
売上原価	1,187,637	1,362,988
売上総利益	370,913	841,080
販売費及び一般管理費	761,580	788,450
営業利益又は営業損失( )	390,667	52,629
営業外収益		
受取利息	26	5
為替差益	-	2,463
持分法による投資利益	2,659	1,752
雑収入	1,732	1,144
営業外収益合計	4,419	5,365
営業外費用		
支払利息	281	28
株式交付費償却	1,161	575
社債発行費償却	1,181	1,057
為替差損	6,517	-
その他	656	16
営業外費用合計	9,798	1,677
経常利益又は経常損失( )	396,046	56,316
特別損失		
和解金	28,122	-
特別損失合計	28,122	-
税金等調整前四半期純利益又は税金等調整前四半期純損失( )	424,168	56,316
法人税、住民税及び事業税	2,045	2,045
法人税等合計	2,045	2,045
四半期純利益又は四半期純損失( )	426,213	54,271
非支配株主に帰属する四半期純損失( )	84	10,522
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四半期純損失( )	426,129	64,794

## 【第2四半期連結会計期間】

(単位：千円)

	前第2四半期連結会計期間 (自 2020年7月1日 至 2020年9月30日)	当第2四半期連結会計期間 (自 2021年7月1日 至 2021年9月30日)
売上高	802,657	1,147,608
売上原価	631,229	724,547
売上総利益	171,427	423,060
販売費及び一般管理費	366,751	394,570
営業利益又は営業損失( )	195,323	28,489
営業外収益		
受取利息	4	5
為替差益	-	2,916
持分法による投資利益	1,773	122
雑収入	1,013	377
営業外収益合計	2,791	3,421
営業外費用		
支払利息	148	6
株式交付費償却	420	287
社債発行費償却	528	528
為替差損	4,516	-
その他	0	15
営業外費用合計	5,614	838
経常利益又は経常損失( )	198,146	31,072
税金等調整前四半期純利益又は税金等調整前四半期 純損失( )	198,146	31,072
法人税、住民税及び事業税	1,022	1,022
法人税等合計	1,022	1,022
四半期純利益又は四半期純損失( )	199,168	30,050
非支配株主に帰属する四半期純損失( )	68	5,919
親会社株主に帰属する四半期純利益又は親会社株主 に帰属する四半期純損失( )	199,100	35,969

【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 2020年4月1日 至 2020年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)
四半期純利益又は四半期純損失( )	426,213	54,271
その他の包括利益		
為替換算調整勘定	8,063	1,388
その他の包括利益合計	8,063	1,388
四半期包括利益	418,150	52,883
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	418,065	63,405
非支配株主に係る四半期包括利益	84	10,522

【第2四半期連結会計期間】

(単位：千円)

	前第2四半期連結会計期間 (自 2020年7月1日 至 2020年9月30日)	当第2四半期連結会計期間 (自 2021年7月1日 至 2021年9月30日)
四半期純利益又は四半期純損失( )	199,168	30,050
その他の包括利益		
為替換算調整勘定	5,630	2,624
その他の包括利益合計	5,630	2,624
四半期包括利益	193,538	27,426
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	193,469	33,345
非支配株主に係る四半期包括利益	68	5,919

## (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 2020年4月1日 至 2020年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9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又は税金等調整前四半期純損失( )	424,168	56,316
減価償却費	2,448	8,688
受取利息及び受取配当金	26	5
支払利息	281	28
持分法による投資損益( は益)	2,659	1,752
為替差損益( は益)	7,607	1,591
売上債権の増減額( は増加)	39,549	2,641
棚卸資産の増減額( は増加)	18,472	4,202
仕入債務の増減額( は減少)	292,285	81,835
未収入金の増減額( は増加)	127,765	6,920
前受収益の増減額( は減少)	30,750	34,977
長期前受収益の増減額( は減少)	2,292	8,324
未払又は未収消費税等の増減額	8,870	42,328
その他	14,125	5,135
小計	26,843	89,356
利息及び配当金の受取額	26	5
利息の支払額	281	28
法人税等の支払額	4,480	4,630
和解金の支払額	28,122	-
営業活動によるキャッシュ・フロー	59,700	94,010
<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	4,983	87,651
無形固定資産の取得による支出	19,986	124,639
敷金及び保証金の差入による支出	22	2,203
その他	10	336
投資活動によるキャッシュ・フロー	25,002	214,831
<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)	31,706	-
長期借入金の返済による支出	10,800	9,600
新株予約権の発行による収入	4,047	-
リース債務の返済による支出	525	-
非支配株主からの払込みによる収入	24,500	160,050
財務活動によるキャッシュ・フロー	48,929	150,450
現金及び現金同等物に係る換算差額	667	246
現金及び現金同等物の増減額( は減少)	35,106	158,145
現金及び現金同等物の期首残高	651,419	1,025,466
現金及び現金同等物の四半期末残高	616,313	867,320

【注記事項】

(会計方針の変更)

(収益認識に関する会計基準等の適用)

「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日。以下「収益認識会計基準」という。)等を第1四半期連結会計期間の期首から適用し、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することとしました。

なお、「収益認識に関する会計基準の適用指針」第98項に定める代替的な取扱いを適用し、商品の国内の販売において、出荷時から当該商品の支配が顧客に移転される時までの期間が通常の期間である場合には、出荷時に収益を認識しています。

収益認識会計基準等の適用については、収益認識会計基準第84項ただし書きに定める経過的な取扱いに従っており、第1四半期連結会計期間の期首より前に新たな会計方針を遡及適用した場合の累積的影響額を、第1四半期連結会計期間の期首の利益剰余金に加減し、当該期首残高から新たな会計方針を適用していますが、当該期首残高に与える影響はありません。

また、当第2四半期連結累計期間の損益に与える影響もありません。

なお、「四半期財務諸表に関する会計基準」(企業会計基準第12号 2020年3月31日)第28-15項に定める経過的な取扱いに従って、前第2四半期連結累計期間に係る顧客との契約から生じる収益を分解した情報を記載していません。

(時価の算定に関する会計基準等の適用)

「時価の算定に関する会計基準」(企業会計基準第30号 2019年7月4日。以下「時価算定会計基準」という。)等を第1四半期連結会計期間の期首から適用し、時価算定会計基準第19項及び「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 2019年7月4日)第44-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準等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ました。これによる、四半期連結財務諸表への影響はありません。

(追加情報)

(新型コロナウイルス感染症の影響について)

前連結会計年度の有価証券報告書の(追加情報)(新型コロナウイルス感染症の影響について)に記載した会計上の見積りの仮定は、新型コロナウイルス感染症の再拡大の可能性や収束時期が見通せない状況が継続していることから、変更していません。

(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、次のとおりです。

	前第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)
給料手当	356,762千円	364,210千円
貸倒引当金繰入額	586	463

(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

	前第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)
現金及び預金勘定	616,313千円	867,320千円
現金及び現金同等物	616,313	867,320



(株主資本等関係)

前第2四半期連結累計期間(自2020年4月1日至2020年9月30日)

該当事項はありません。

当第2四半期連結累計期間(自2021年4月1日至2021年9月30日)

株主資本の金額の著しい変動

当第2四半期連結累計期間において、連結子会社であるmy FinTech株式会社が第三者割当増資を実施したため、資本剰余金が108,746千円増加しました。

この結果、当第2四半期連結会計期間末において資本剰余金が2,977,376千円となっています。

(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2020年4月1日至2020年9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:千円)

	日本事業	海外事業	計
売上高			
外部顧客への売上高	1,485,883	72,667	1,558,550
セグメント間の内部売上高又は振替高	-	-	-
計	1,485,883	72,667	1,558,550
セグメント利益又は損失( )	51,949	18,725	33,223

2. 報告セグメントの利益又は損失の金額の合計額と四半期連結損益計算書計上額との差額及び当該差額の主な内容(差異調整に関する事項)

(単位:千円)

利益	金額
報告セグメント計	33,223
セグメント間取引消去	-
全社費用(注)	423,891
ソフトウェアの調整額	-
四半期連結損益計算書の営業損失( )	390,667

(注) 全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費及び研究開発費です。

3. 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2021年4月1日至2021年9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:千円)

	日本事業	海外事業	計
売上高			
外部顧客への売上高	2,145,681	58,387	2,204,069
セグメント間の内部売上高又は振替高	389	-	389
計	2,146,071	58,387	2,204,458
セグメント利益又は損失( )	503,079	11,368	491,710

2. 報告セグメントの利益又は損失の金額の合計額と四半期連結損益計算書計上額との差額及び当該差額の主な内容(差異調整に関する事項)

(単位:千円)

利益	金額
報告セグメント計	491,710
セグメント間取引消去	-
全社費用(注)	439,057
その他	23
四半期連結損益計算書の営業利益	52,629

(注) 全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費及び研究開発費です。

3. 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。

(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

当第2四半期連結累計期間(自2021年4月1日 至2021年9月30日)

(単位:千円)

MVNO事業	1,237,358
イネイプラー事業	966,711
顧客との契約から生じる収益	2,204,069
その他の収益	-
外部顧客への売上高	2,204,069

セグメントごとの売上高との関係については、MVNO事業の売上高はすべて日本事業です。  
イネイプラー事業の売上高は、日本事業908,324千円、海外事業58,387千円です。

(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、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、以下のとおりです。

	前第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021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( )	2円59銭	0円39銭
(算定上の基礎)		
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四半期純損失( )(千円)	426,129	64,794
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利益又は親会社株主に帰属する四半期純損失( )(千円)	426,129	64,794
普通株式の期中平均株式数(株)	164,243,235	164,243,235
(2) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益	-	0円39銭
(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(千円)	-	-
普通株式増加数(株)	-	1,415,310
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	第5回新株予約権(第三者割当て) 普通株式 17,770,000株  第20回新株予約権(ストックオプション) 普通株式 3,352,200株	第20回新株予約権(ストックオプション) 普通株式 3,326,400株

(注) 前第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いません。

## 2【その他】

### 訴訟

当社は、2018年7月31日付でQuanta Computer Inc.（以下、「Quanta」という）から訴訟（反訴）を提起されました。

#### 訴訟の提起があった年月日

2018年7月31日（東京地方裁判所）

#### 訴訟を提起した者の名称、住所及び代表者の氏名

名称 : Quanta Computer Inc.

住所 : 211 Wen Hwa 2nd Rd., Guishan Dist., Tao Yuan City 33377 Taiwan

代表者の氏名 : Barry Lam, Chairman

#### 訴訟の原因及び訴訟に至った経緯

当社は、2015年8月4日にQuantaとの間でスマートフォン（以下、「本件製品」という）の製造を委託するODM契約（以下、「本件契約」という）を締結し、本件製品7万台を発注しました。

しかしながら、納入された本件製品の一部に不具合があり、不具合が解消されない状態が続いていたため、当社が約1万4,000台の受領を拒絶したところ、Quantaは、2016年8月8日、米国カリフォルニア州において、当社に対し、当社が受領を拒絶している本件製品の売買代金として約216万米ドルの支払い等を求める訴訟（以下、「米国訴訟」という）を提起しました。

これに対し、当社は、本件契約の管轄合意（米国カリフォルニア州）を争い米国訴訟の却下を申し立てるとともに、2016年9月26日、東京地方裁判所において、日本法に基づき、米国訴訟で訴えられた債務の不存在の確認及び損害賠償請求等として約6億3,000万円の支払いを請求する訴訟（以下、「本訴」という）を提起しました。

本訴の審理は、米国訴訟の帰趨が確定するまで保留されていたところ、米国訴訟は、2018年4月、当社の主張どおり、米国カリフォルニア州にはForum Non Conveniens（不便宜法廷地）の法理により裁判管轄が認められないことで確定しました。

これを受け、Quantaは、2018年7月31日、本訴に対する反訴として、当社が受領を拒絶している本件製品約1万4,000台の売買代金約216万米ドル、当社の追加発注を期待して調達した材料費等にかかる損害約330万米ドル及び支払済売買代金に対する遅延損害金約13万米ドル、並びに及びに対する遅延損害金の支払い等を求める訴訟を提起しました。

#### 訴訟の経過

本訴及び反訴（以下、総称して「本件訴訟」という）の審理を開始するにあたり、東京地方裁判所で審理の準拠法が争われた結果、本件契約の定めに従い米国カリフォルニア州法によるものとされたため、当社は、2020年2月7日、東京地方裁判所に訴えの変更の申立てを行い、本訴の請求内容を、米国カリフォルニア州法に基づく約9億4,200万円の損害賠償請求に変更しました。

また、Quantaは、2021年1月20日、訴えの一部（支払済売買代金に対する遅延損害金約13万米ドル）を取下げ、反訴請求の金額は、約546万米ドル及びこれに対する遅延損害金となりました。

本件訴訟は、引き続き、東京地方裁判所で審理されています。

#### 訴訟の内容及び損害賠償請求金額

訴訟の内容 : 売買代金請求及び損害賠償請求

請求金額 : 546万6,621.32米ドル及びこれに対する遅延損害金

## 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

2021年11月4日

日本通信株式会社

取締役会 御中

城南公認会計士共同事務所  
東京都渋谷区

公認会計士 山野井 俊 明 印

公認会計士 山 川 貴 生 印

### 監査人の結論

私たちは、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」に掲げられている日本通信株式会社の2021年4月1日から2022年3月31日までの連結会計年度の第2四半期連結会計期間（2021年7月1日から2021年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2021年4月1日から2021年9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。

私たち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、日本通信株式会社及び連結子会社の2021年9月30日現在の財政状態、同日をもって終了する第2四半期連結会計期間及び第2四半期連結累計期間の経営成績並びに第2四半期連結累計期間のキャッシュ・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

私たちは、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私たちの責任は、「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。私たちは、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。私たちは、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2021年3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2020年11月5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2021年6月28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

会社及び連結子会社と私たちとの間には、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. XBR 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。