

【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15日

【四半期会計期間】 第21期第2四半期(自 2021年7月1日 至 2021年9月30日)

【会社名】 株式会社フェイスネットワーク

【英訳名】 FaithNetwork Co.,Ltd

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 蜂谷 二郎

【本店の所在の場所】 東京都渋谷区千駄ヶ谷三丁目2番1号

【電話番号】 03-6432-9937

【事務連絡者氏名】 取締役 執行役員 石丸 洋介

【最寄りの連絡場所】 東京都渋谷区千駄ヶ谷三丁目2番1号

【電話番号】 03-6432-9937

【事務連絡者氏名】 取締役 執行役員 石丸 洋介

【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20期 第2四半期 累計期間 | 第21期 第2四半期 累計期間 | 第20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 (千円) | 9,672,148 | 3,248,643 | 18,774,727 |
| 経常利益又は経常損失() (千円) | 251,571 | 388,784 | 895,138 |
| 四半期(当期)純利益又は四半期純損失() (千円) | 172,052 | 270,527 | 585,075 |
| 持分法を適用した場合の投資利益 (千円) | - | - | - |
| 資本金 (千円) | 681,120 | 681,120 | 681,120 |
| 発行済株式総数 (株) | 4,980,000 | 4,980,000 | 4,980,000 |
| 純資産額 (千円) | 4,253,724 | 4,194,522 | 4,650,984 |
| 総資産額 (千円) | 11,853,430 | 17,777,698 | 12,632,828 |
| 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) | 34.55 | 54.56 | 117.49 |
| 潜在株式調整後1株当たり 四半期(当期)純利益 (円) | - | - | - |
| 1株当たり配当額 (円) | - | - | 32.00 |
| 自己資本比率 (%) | 35.9 | 23.6 | 36.8 |
| 営業活動による キャッシュ・フロー (千円) | 2,802,353 | 6,371,695 | 3,441,621 |
| 投資活動による キャッシュ・フロー (千円) | 92,310 | 122,137 | 614,741 |
| 財務活動による キャッシュ・フロー (千円) | 802,618 | 5,564,313 | 1,213,940 |
| 現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高 (千円) | 4,287,035 | 3,307,305 | 3,992,550 |

| 回次 | 第20期 第2四半期 会計期間 | 第21期 第2四半期 会計期間 |
|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 会計期間 | 自 2020年7月1日 至 2020年9月30日 | 自 2021年7月1日 至 2021年9月30日 |
| 1株当たり四半期純利益又は 1株当たり四半期純損失() (円) | 46.24 | 30.12 |

- (注) 1 . 当社は四半期連結財務諸表を作成しておりませんので、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 . 「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1四半期会計期間の期首から適用しており、当第2四半期累計期間及び当第2四半期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おります。
- 3 . 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。
- 4 . 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、第20期及び第20期第2四半期累計期間は潜在株式が存在しないため、第21期第2四半期累計期間は、1株当たり四半期純損失であり、また、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、当社が営む事業の内容について、重要な変更はありません。

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、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、投資者の判断に重要な影響を及ぼす可能性のある事項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、当四半期会計期間の末日現在において当社が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、ワクチン接種をはじめとする新型コロナウイルス感染症拡大防止措置により、少しずつ持ち直しの動きが見えてきております。感染状況は改善されてきており、今後も持ち直しの動きが続くことが期待されますが、感染症の再拡大の懸念は拭えず、先行きは依然不透明な状況が続いております。

当社が属する不動産業界におきましては、2021年度上半期の首都圏マンションの供給戸数が12,809戸と前年同期44.7%の増加となるとともに、地価の上昇や建設コストの高止まり、都心部の物件の需要の底堅さ等により、平均価格は6,702万円（前年同期比10.1%増）、平米単価は102.1万円（前年同期比9.7%増）と、いずれも上昇という状況で推移しました（(株)不動産経済研究所調べ）。

新型コロナウイルスの感染拡大により欧米の不動産市場が大きな影響を受ける中、比較的影響の小さい日本の不動産市場が注目されてきております。中でも、安定した収益が見込めるレジデンスに対する注目は高く、居住用不動産への投資需要は増加傾向にあると捉えています。

このような状況の中、当社は城南3区を中心に新築一棟RCマンションGran Duoシリーズの企画開発及び販売を推進するとともに、子会社であるFAITHアセットマネジメント株式会社における第二種金融商品取引免許の取得や人材採用の推進など、将来の成長に向けた事業基盤の整備を進めてまいりました。

当第2四半期累計期間の経営成績は、売上高3,248,643千円（前年同期比66.4%減）、営業損失269,086千円（前年同期は330,808千円の利益）、経常損失388,784千円（前年同期は251,571千円の利益）、四半期純損失270,527千円（前年同期は172,052千円の利益）となりました。

なお、当社の経営成績は不動産業の特性上、賃貸需要が活発化する第3四半期会計期間、第4四半期会計期間に売上高が増加する傾向にあります。前第2四半期累計期間は、コロナ禍の状況において流動性確保のため一部在庫の一括販売を実施したことにより、売上高、営業利益、経常利益、当期純利益が例年より大幅に進捗いたしました。当第2四半期累計期間はその反動により大幅な減収減益となっておりますが、現在のところ、業績計画に対して予定通り進捗しております。

セグメント別の業績は次のとおりであります。

不動産投資支援事業

不動産投資支援事業につきましては、不動産商品5件、建築商品4件を販売いたしました。売上高は2,916,650千円（前年同期比68.9%減）、セグメント損失は316,871千円（前年同期は266,432千円の利益）となりました。

不動産マネジメント事業

不動産マネジメント事業につきましては、売上高は331,992千円（前年同期比9.2%増）、セグメント利益は47,784千円（前年同期比25.8%減）となりました。

当第2四半期会計期間における総資産は、前事業年度末に比べ5,144,869千円増加し、17,777,698千円となりました。その要因は、主に販売用商品の仕込みが順調に進んだため、仕掛販売用不動産が7,026,954千円増加し、現金及び預金が685,245千円、販売用不動産が1,221,163千円減少したことによるものであります。

負債は、前事業年度末に比べ5,601,332千円増加し、13,583,175千円となりました。その要因は、主に販売用商品の増加に伴い、借入金が5,803,525千円増加し、未払法人税等が231,244千円減少したことによるものであります。

また、純資産は、前事業年度末に比べ456,462千円減少し、4,194,522千円となりました。その要因は、主に繰越利益剰余金が四半期純損失により270,527千円、配当金の支払いにより159,357千円減少したことによるものであります。

(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685,245千円減少し、3,307,305千円となりました。各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は、以下のとおりです。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動の結果使用した資金は、6,371,695千円（前年同期は2,802,353千円の収入）となりました。これは主に、棚卸資産が5,805,791千円増加、工事未払金が204,294千円増加し、税引前四半期純損失を388,784千円計上、法人税等の支払を220,595千円行ったこと等によるものです。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動の結果得られた資金は、122,137千円（前年同期は92,310千円の支出）となりました。これは主に、出資金の売却による収入が135,000千円、有形固定資産の取得による支出を13,937千円計上したこと等によるものです。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動の結果得られた資金は、5,564,313千円（前年同期は802,618千円の支出）となりました。これは主に、長期借入金による収入が6,567,500千円及び短期借入金の純増額が180,104千円あった一方、長期借入金の返済による支出944,079千円、配当金の支払159,292千円があったことによるものです。

(3) 経営方針・経営戦略等

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・経営戦略等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重要な変更及び新たに生じた課題はありません。

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 | 16,000,000 |
| 計 | 16,000,000 |

【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15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 | 4,980,000 | 4,980,000 | 東京証券取引所 (市場第一部) | 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。 |
| 計 | 4,980,000 | 4,980,000 | | |

(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) |
|------------|-----------------------|----------------------|----------------|---------------|----------------------|---------------------|
| 2021年9月30日 | - | 4,980,000 | - | 681,120 | - | 631,120 |

(5) 【大株主の状況】

| 氏名又は名称 | 住所 | 2021年9月30日現在 | |
|-----------------------------|------------------------|---------------|---|
| | | 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(%) |
| 株式会社 8 8 | 東京都世田谷区用賀 1 丁目 18 - 17 | 2,000 | 40.38 |
| 蜂谷 二郎 | 東京都世田谷区 | 482 | 9.74 |
| 日本マスタートラスト信託銀行株 式会社(信託口) | 東京港区浜松町 2 丁目 11 - 3 | 114 | 2.32 |
| 小泉 和弘 | 東京都目黒区 | 100 | 2.02 |
| 山元 孝行 | 神奈川県川崎市高津区 | 81 | 1.65 |
| 吉田 俊雄 | 東京都町田市 | 76 | 1.54 |
| 石丸 洋介 | 東京都練馬区 | 61 | 1.25 |
| 高瀬 宏江 | 東京都品川区 | 60 | 1.21 |
| 谷口 華恵 | 東京都足立区 | 41 | 0.84 |
| 來住 亮佑 | 神奈川県横浜市港北区 | 40 | 0.81 |
| 計 | | 3,058 | 61.75 |

(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) | (自己保有株式) 26,600 | | |
| 完全議決権株式(その他) | 普通株式 4,951,200 | 49,512 | 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 2,200 | | |
| 発行済株式総数 | 4,980,000 | | |
| 総株主の議決権 | | 49,512 | |

(注)「単元未満株式」欄の普通株式には、当社保有の自己株式68株が含まれております。

【自己株式等】

2021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(%) |
|----------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|------------------------------------|
| (自己保有株式) 株式会社フェイスネットワーク | 東京都渋谷区千駄ヶ谷 三丁目2番1号 | 26,600 | - | 26,600 | 0.53 |
| 計 | | 26,600 | - | 26,600 | 0.53 |

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」(2007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(2021年7月1日から2021年9月30日まで)及び第2四半期累計期間(2021年4月1日から2021年9月30日まで)に係る四半期財務諸表について、東陽監査法人による四半期レビューを受けております。

なお、当社の監査法人は次のとおり交代しております。

| | |
|--------------------------|---------------|
| 第20期事業年度 | EY新日本有限責任監査法人 |
| 第21期第2四半期会計期間及び第2四半期累計期間 | 東陽監査法人 |

3 四半期連結財務諸表について

「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」(2007年内閣府令第64号)第5条第2項により、当社では、子会社の資産、売上高、損益、利益剰余金及びキャッシュ・フローその他の項目からみて、当企業集団の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に関する合理的な判断を妨げない程度に重要性が乏しいものとして、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 (2021年3月31日) | 当第2四半期会計期間 (2021年9月30日) |
|-----------------|-----------------------|----------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 3,992,550 | 3,307,305 |
| 完成工事未収入金 | 831,565 | 840,193 |
| 販売用不動産 | 1,664,978 | 443,815 |
| 仕掛販売用不動産 | 2,974,062 | 10,001,016 |
| 前渡金 | 158,417 | 138,276 |
| その他 | 31,167 | 103,307 |
| 流動資産合計 | 9,652,742 | 14,833,915 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物 | 1,057,544 | 1,063,129 |
| 構築物 | 2,406 | 3,216 |
| 機械及び装置 | 101,514 | 101,514 |
| 車両運搬具 | 18,298 | 18,298 |
| 工具、器具及び備品 | 42,938 | 44,439 |
| 土地 | 1,289,983 | 1,289,983 |
| 建設仮勘定 | - | 6,092 |
| 減価償却累計額 | 251,427 | 278,220 |
| 有形固定資産合計 | 2,261,260 | 2,248,454 |
| 無形固定資産 | 22,746 | 19,605 |
| 投資その他の資産 | 696,079 | 675,722 |
| 固定資産合計 | 2,980,086 | 2,943,782 |
| 資産合計 | 12,632,828 | 17,777,698 |

(単位：千円)

| | 前事業年度 (2021年3月31日) | 当第2四半期会計期間 (2021年9月30日) |
|-----------------|-----------------------|----------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 工事未払金 | 371,207 | 575,551 |
| 短期借入金 | 469,890 | 649,995 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 960,281 | 1,988,111 |
| 1年内償還予定の社債 | 46,500 | 20,000 |
| 未払金 | 170,392 | 49,565 |
| 未払法人税等 | 236,791 | 5,546 |
| 前受金 | 540,907 | 541,021 |
| 未成工事受入金 | 200,795 | 215,340 |
| 預り金 | 233,871 | 215,801 |
| 賞与引当金 | 90,763 | 95,479 |
| アフターコスト引当金 | 13,048 | 6,719 |
| 工事損失引当金 | 57,566 | 36,712 |
| 株主優待引当金 | 2,700 | 35,498 |
| その他 | 40,504 | 36,170 |
| 流動負債合計 | 3,435,219 | 4,471,512 |
| 固定負債 | | |
| 社債 | 50,000 | 40,000 |
| 長期借入金 | 4,421,243 | 9,016,834 |
| その他 | 75,380 | 54,828 |
| 固定負債合計 | 4,546,624 | 9,111,662 |
| 負債合計 | 7,981,843 | 13,583,175 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 681,120 | 681,120 |
| 資本剰余金 | | |
| 資本準備金 | 631,120 | 631,120 |
| その他資本剰余金 | 220 | 183 |
| 資本剰余金合計 | 631,340 | 631,303 |
| 利益剰余金 | | |
| 利益準備金 | 10,000 | 10,000 |
| その他利益剰余金 | | |
| 特別償却準備金 | 5,083 | 2,541 |
| 繰越利益剰余金 | 3,340,154 | 2,912,811 |
| 利益剰余金合計 | 3,355,238 | 2,925,353 |
| 自己株式 | 101 | 35,858 |
| 株主資本合計 | 4,667,597 | 4,201,918 |
| 評価・換算差額等 | | |
| 繰延ヘッジ損益 | 16,612 | 7,396 |
| 評価・換算差額等合計 | 16,612 | 7,396 |
| 純資産合計 | 4,650,984 | 4,194,522 |
| 負債純資産合計 | 12,632,828 | 17,777,698 |

(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2020年4月1日 至2020年9月30日) | 当第2四半期累計期間 (自2021年4月1日 至2021年9月30日) |
|-------------------------|---|---|
| 売上高 | 9,672,148 | 3,248,643 |
| 売上原価 | 8,614,927 | 2,781,347 |
| 売上総利益 | 1,057,220 | 467,296 |
| 販売費及び一般管理費 | 726,412 | 736,382 |
| 営業利益又は営業損失() | 330,808 | 269,086 |
| 営業外収益 | | |
| 助成金収入 | 10 | - |
| 保険金収入 | 2,622 | 5,635 |
| その他 | 280 | 1,347 |
| 営業外収益合計 | 2,913 | 6,983 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 66,952 | 74,305 |
| 支払手数料 | 6,792 | 21,242 |
| 登録免許税 | 6,843 | 23,601 |
| その他 | 1,562 | 7,532 |
| 営業外費用合計 | 82,149 | 126,681 |
| 経常利益又は経常損失() | 251,571 | 388,784 |
| 特別利益 | | |
| 固定資産売却益 | 82 | - |
| 特別利益合計 | 82 | - |
| 税引前四半期純利益又は税引前四半期純損失() | 251,653 | 388,784 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 80,434 | 1,145 |
| 法人税等調整額 | 834 | 119,402 |
| 法人税等合計 | 79,600 | 118,257 |
| 四半期純利益又は四半期純損失() | 172,052 | 270,527 |

(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2020年4月1日 至2020年9月30日) | 当第2四半期累計期間 (自2021年4月1日 至2021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 () | 251,653 | 388,784 |
| 減価償却費 | 29,509 | 29,933 |
| 株式報酬費用 | - | 4,498 |
| 賞与引当金の増減額(は減少) | 11,537 | 4,716 |
| アフターコスト引当金の増減額(は減少) | 5,673 | 6,329 |
| 工事損失引当金の増減額(は減少) | 6,916 | 20,854 |
| 株主優待引当金の増減額(は減少) | 18,135 | 32,798 |
| 支払利息 | 66,952 | 74,305 |
| 支払手数料 | 6,792 | 21,242 |
| 有形固定資産売却損益(は益) | 82 | - |
| 完成工事未収入金の増減額(は増加) | 217,371 | 8,628 |
| 棚卸資産の増減額(は増加) | 3,137,815 | 5,805,791 |
| 前渡金の増減額(は増加) | 11,961 | 20,140 |
| 工事未払金の増減額(は減少) | 820,526 | 204,294 |
| 未成工事受入金の増減額(は減少) | 55,665 | 14,544 |
| その他 | 138,758 | 243,767 |
| 小計 | 2,989,894 | 6,067,680 |
| 利息及び配当金の受取額 | 48 | 55 |
| 利息の支払額 | 65,872 | 83,474 |
| 法人税等の支払額 | 121,716 | 220,595 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 2,802,353 | 6,371,695 |
| 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 | 63,322 | 13,937 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 300 | - |
| 無形固定資産の取得による支出 | 4,250 | 855 |
| 関係会社出資金の払込による支出 | 9,000 | - |
| 出資金の売却による収入 | - | 135,000 |
| その他 | 16,037 | 1,929 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 92,310 | 122,137 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 短期借入金の純増減額(は減少) | 164,740 | 180,104 |
| 長期借入れによる収入 | 1,665,500 | 6,567,500 |
| 長期借入金の返済による支出 | 2,440,434 | 944,079 |
| 社債の償還による支出 | 36,700 | 36,500 |
| 配当金の支払額 | 149,213 | 159,292 |
| 自己株式の取得による支出 | - | 53,788 |
| その他 | 6,511 | 10,368 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 802,618 | 5,564,313 |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額 | - | - |
| 現金及び現金同等物の増減額(は減少) | 1,907,424 | 685,245 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 2,379,610 | 3,992,550 |
| 現金及び現金同等物の四半期末残高 | 4,287,035 | 3,307,305 |

【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ております。

これにより、請負工事契約に関して、従来は、工事の進捗部分について成果の確実性が認められる場合には、工事進行基準によっておりましたが、財又はサービスに対する支配が顧客に一定の期間にわたり移転する場合には、財又はサービスを顧客に移転する履行義務を充足するにつれて、一定の期間にわたり収益を認識する方法に変更しております。履行義務の充足に係る進捗度の測定は、各報告期間の期末日までに発生した工事原価が、予想される工事原価の合計に占める割合に基づいて行っております。また、契約の初期段階において、履行義務の充足に係る進捗度を合理的に見積もることができないが、発生する費用を回収することが見込まれる場合は、原価回収基準にて収益を認識することとしております。なお、契約における取引開始日から完全に履行義務を充足すると見込まれる時点までの期間がごく短い工事契約については代替的な取扱いを適用し、一定の期間にわたり収益を認識せず、完全に履行義務を充足した時点で収益を認識することとしております。

収益認識会計基準等の適用による当第2四半期累計期間の損益及びセグメント情報に与える影響はありません。

なお、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項のただし書きに定める経過的な取扱いに従っておりますが、利益剰余金期首残高に与える影響はありません。

また、「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おりません。

(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。

(追加情報)

(新型コロナウイルス感染症拡大に伴う会計上の見積りについて)

新型コロナウイルス感染症の拡大の影響については、前事業年度の有価証券報告書の追加情報に記載した内容から重要な変更はありません。

しかしながら、新型コロナウイルス感染症拡大による影響は不確定要素が多く、経済環境、不動産市況が更に悪化した場合には、当社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に重要な影響を及ぼす可能性があります。

(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 2020年4月1日 至 2020年9月30日) | 当第2四半期累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日) |
|------------|---|---|
| 給料手当 | 169,406千円 | 200,788千円 |
| 賞与引当金繰入額 | 43,596 " | 47,154 " |
| 株主優待引当金繰入額 | 18,135 " | 32,798 " |

(売上高の季節的変動)

前第2四半期累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)及び当第2四半期累計期間(自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)

当社の不動産販売における売上高の計上は、主に引渡し基準によって行われるため、引渡し時期により売上高に偏りが生じることとなります。不動産業の特性上、上半期に比較して下半期に引渡しが行われることが多く、売上高もそれに比し下半期に大きくなる傾向があります。

(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 2020年4月1日 至 2020年9月30日) | 当第2四半期累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日) |
|-----------|---|---|
| 現金及び預金 | 4,287,035千円 | 3,307,305千円 |
| 現金及び現金同等物 | 4,287,035千円 | 3,307,305千円 |

(株主資本等関係)

前第2四半期累計期間(自 2020年4月1日 至 2020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 |
|---------------------|-------|----------------|-----------------|------------|------------|-------|
| 2020年6月4日 取締役会決議 | 普通株式 | 149,397 | 30.00 | 2020年3月31日 | 2020年6月26日 | 利益剰余金 |

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 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5月25日 取締役会決議 | 普通株式 | 159,357 | 32.00 | 2021年3月31日 | 2021年6月28日 | 利益剰余金 |

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。

(金融商品関係)

長期借入金は、会社の事業の運営において重要なものとなっており、かつ、四半期貸借対照表計上額に前事業年度の末日と比較して著しい変動が認められますが、当第2四半期貸借対照表計上額と時価との差額及び前事業年度に係る貸借対照表計上額と時価との差額に重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前第2四半期累計期間(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)

| | 報告セグメント | | 合計 (注) |
|-------------------|-----------|-------------|-----------|
| | 不動産投資支援事業 | 不動産マネジメント事業 | |
| 売上高 | | | |
| 外部顧客への売上高 | 9,368,109 | 304,038 | 9,672,148 |
| セグメント間の内部売上高又は振替高 | - | - | - |
| 計 | 9,368,109 | 304,038 | 9,672,148 |
| セグメント利益 | 266,432 | 64,375 | 330,808 |

(注) セグメント利益は、四半期損益計算書の営業利益と一致しております。

当第2四半期累計期間(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)

| | 報告セグメント | | 合計 (注) |
|-------------------|-----------|-------------|-----------|
| | 不動産投資支援事業 | 不動産マネジメント事業 | |
| 売上高 | | | |
| 外部顧客への売上高 | 2,916,650 | 331,992 | 3,248,643 |
| セグメント間の内部売上高又は振替高 | - | - | - |
| 計 | 2,916,650 | 331,992 | 3,248,643 |
| セグメント利益又は損失() | 316,871 | 47,784 | 269,086 |

(注) セグメント利益又は損失()は、四半期損益計算書の営業損失と一致しております。

(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

当第2四半期累計期間(自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)

(単位：千円)

| | 報告セグメント | | 合計 |
|-----------------------|-----------|-------------|-----------|
| | 不動産投資支援事業 | 不動産マネジメント事業 | |
| 一時点で移転される財及びサービス | 1,854,842 | 195,473 | 2,050,315 |
| 一定の期間にわたり移転される財及びサービス | 1,061,808 | - | 1,061,808 |
| 顧客との契約から生じる取引 | 2,916,650 | 195,473 | 3,112,123 |
| その他の収益 | - | 136,519 | 136,519 |
| 外部顧客への売上高 | 2,916,650 | 331,992 | 3,248,643 |

(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料収入等であります。

(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は、以下のとおりであります。

| 項目 | 前第2四半期累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日) | 当第2四半期累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日) |
|-----------------------------------|---|---|
| 1株当たり四半期純利益又は四半期純損失() | 34円55銭 | 54円56銭 |
| (算定上の基礎) | | |
| 四半期純利益又は四半期純損失() (千円) | 172,052 | 270,527 |
| 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) | 172,052 | 270,527 |
| 普通株式の期中平均株式数(株) | 4,979,923 | 4,957,939 |

(注) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

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

2021年11月12日

株式会社フェイスネットワーク
取締役会 御中

東陽監査法人

東京事務所

指定社員
業務執行社員 公認会計士 田 中 章 公

指定社員
業務執行社員 公認会計士 大 山 昌 一

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フェイスネットワークの2021年4月1日から2022年3月31日までの第21期事業年度の第2四半期会計期間(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、株式会社フェイスネットワークの2021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。

その他の事項

会社の2021年3月31日をもって終了した前事業年度の第2四半期会計期間及び第2四半期累計期間に係る四半期財務諸表並びに前事業年度の財務諸表は、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、当該四半期財務諸表に対して2020年11月13日付けで無限定の結論を表明しており、また、当該財務諸表に対して2021年6月25日付けで無限定適正意見を表明している。

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. 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。