

**【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2月13日                            |
| 【四半期会計期間】  | 第23期第3四半期（自 2022年10月1日 至 2022年12月31日） |
| 【会社名】      | 株式会社テクノマセマティカル                        |
| 【英訳名】      | Techno Mathematical Co.,Ltd.          |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長 田中 正文                         |
| 【本店の所在の場所】 | 東京都品川区西五反田二丁目12番19号                   |
| 【電話番号】     | 03-3492-3633                          |
| 【事務連絡者氏名】  | 取締役副社長 出口 眞規子                         |
| 【最寄りの連絡場所】 | 東京都品川区西五反田二丁目12番19号                   |
| 【電話番号】     | 03-3492-3633                          |
| 【事務連絡者氏名】  | 取締役副社長 出口 眞規子                         |
| 【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22期<br>第3四半期<br>累計期間      | 第23期<br>第3四半期<br>累計期間      | 第22期                      |
|--------------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------|
| 会計期間                           | 自2021年4月1日<br>至2021年12月31日 | 自2022年4月1日<br>至2022年12月31日 | 自2021年4月1日<br>至2022年3月31日 |
| 売上高 (千円)                       | 310,737                    | 439,208                    | 569,314                   |
| 経常損失 (千円)                      | 171,731                    | 34,473                     | 68,010                    |
| 四半期(当期)純損失 (千円)                | 173,929                    | 36,671                     | 70,941                    |
| 持分法を適用した場合の投資利益 (千円)           | -                          | -                          | -                         |
| 資本金 (千円)                       | 2,032,255                  | 2,032,255                  | 2,032,255                 |
| 発行済株式総数 (株)                    | 2,593,100                  | 2,593,100                  | 2,593,100                 |
| 純資産額 (千円)                      | 2,170,551                  | 2,204,097                  | 2,261,060                 |
| 総資産額 (千円)                      | 2,251,489                  | 2,282,669                  | 2,352,069                 |
| 1株当たり四半期(当期)純損失 (円)            | 67.08                      | 14.14                      | 27.36                     |
| 潜在株式調整後1株当たり四半期<br>(当期)純利益 (円) | -                          | -                          | -                         |
| 1株当たり配当額 (円)                   | -                          | -                          | -                         |
| 自己資本比率 (%)                     | 96.4                       | 96.6                       | 96.1                      |

| 回次                                   | 第22期<br>第3四半期<br>会計期間       | 第23期<br>第3四半期<br>会計期間       |
|--------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 会計期間                                 | 自2021年10月1日<br>至2021年12月31日 | 自2022年10月1日<br>至2022年12月31日 |
| 1株当たり四半期純利益又は<br>1株当たり四半期純損失 ( ) (円) | 19.92                       | 26.66                       |

(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、連結会計年度にかか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. 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、1株当たり四半期(当期)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3四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3四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。

なお、下記の文中における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。

当社は、2020年3月期以降前事業年度にいたるまで、3事業年度連続で営業損失を計上しております。このため、継続企業の前提に関する重要事象等が存在している可能性があります。しかしながら、財務面におきましては、当第3四半期会計期間末での現預金及び余資運用残高は1,948百万円、自己資本比率も96.6%と、いずれも高い水準にあります。当事業年度以降も堅固な財務体質を維持しつつ、新技術の開発と営業活動の強化を推し進め売上高の伸長を図るとともに、不要不急な経費の圧縮等に注力し、損益状況のさらなる改善、黒字化を図ってまいります。従いまして、継続企業の前提に関する重要な不確実性は認められないと判断しており、四半期財務諸表の注記には記載しておりません。

### 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

当第3四半期累計期間（2022年4月1日～2022年12月31日）における我が国経済は、新型コロナウイルス感染症対策のための各種措置が緩和・解除され、旅行支援策等を通じて飲食・旅行業界を中心に内需関連に回復期待が高まりました。しかしながら、感染拡大第8波までに及び、また、円安の影響も大きく受けた各種輸入物価の上昇が消費者物価の上昇に波及してくる一方、実質賃金の上昇はなかなか進まず、内需の本格回復は今後のインバウンド需要に頼らざるを得ないような状況のまま推移しました。一方、目を海外に転じると、米国や欧州では、同感染症対策のための各種規制を解除し通常の経済運営に戻しているものの、中国ではゼロ・コロナ政策の修正により同感染症変異株による感染再拡大が進むなど予断を許さないほか、2月に始まったロシアによるウクライナ侵攻が長期化し各種エネルギー価格、食料価格などの高騰やサプライチェーンの混乱によるインフレ昂進と各国中央銀行による金利引き上げで景気後退が懸念されるなど、先行き大きな不安を残しながら推移しました。

このような中、当社の主要顧客業界である電子機器関連業界は、事業の再編を進めつつも、新興国向けに機能・性能を絞った製品の開発を進める一方、競争力の源泉である優れたアルゴリズムを用いた映像・画像・音声の圧縮伸張技術を追求し続けております。

具体的には、携帯型端末においてはワンセグ機能に加え、より高画質、大画面の方向に向かっていることから、映像・画像の圧縮伸張コア技術であるビデオコーデックにおける優れたアルゴリズムを市場が求めております。また、デジタル情報家電においても、高画質化に加え高音質化が求められており、低消費電力と合わせてそれらを実現するオーディオコーデックが期待されてきております。さらに、動画の配信・伝送分野においても、低ビット・レートでも高画質、高音質、低遅延を実現する圧縮伸張技術が必要不可欠のものとなっております。

このような状況下、DMNAアルゴリズムを用いて高画質、高音質、低遅延はもちろん、地球環境にやさしい省エネルギーなグリーン製品群を提供している当社は、国際標準規格に基づく圧縮伸張技術の機能強化ならびに受注活動を行うとともに、独自規格のオリジナル・コーデックや圧縮してもデータが劣化しないロスレス技術、ソリューション製品としての各種低遅延伝送装置などをさらに国内外の市場に投入すべく営業努力を重ねております。

当第3四半期におきましては、ソフトウェアの量産ライセンス契約1件、評価ライセンス契約1件、ハードウェアの評価ライセンス契約2件、国内外放送局向けの低遅延伝送装置案件、受託業務2件等の獲得に成功しております。

一方、費用・損益面では、売上高の伸び悩みにより販管費などのコストを賄うことができず、損失を計上することとなりました。

なお、当社の売上高は、主要顧客の決算期末（主として9月と3月）に集中する傾向がある一方、販管費等のコストは、各四半期とも大幅な変動はない、という特徴を有しております。

以上の結果、当第3四半期累計期間の売上高は439百万円（前年同期比41.3%増）となり、経常損失34百万円（前年同期は経常損失171百万円）、四半期純損失36百万円（前年同期は四半期純損失173百万円）となりました。

部門別の業績につきましては、次のとおりです。

#### (ソフトウェアライセンス事業)

営業活動におきましては、単体IPでのライセンス営業から複数IPをモジュール化したのライセンス営業に力をいれました。

主要な案件としましては、次のとおりです。

#### 《量産ライセンス》

・H.264/AVC エンコーダ ソフトウェア：TVチューナー用TVアプリ向け

- ・ズームボイス ソフトウェア：音声操作装置向け
  - ・AAC-LC デコーダ ソフトウェア：DJ機器向け
- 《評価ライセンス》
- ・G.723.1 エンコーダ/デコーダ、ハンズフリーソフトウェア：音声拡張アダプタ向け
  - ・H.264/AVC エンコーダ ソフトウェア：次期MPU向け
- 以上の結果、当第3四半期累計期間の売上高は72百万円となりました。

(ハードウェアライセンス事業)

営業活動におきましては、4K技術、ロスレス技術、H.265、スムージング技術を中心にライセンス営業活動、海外案件獲得活動を展開しました。

主要な案件としましては、次のとおりです。

- 《量産ライセンス》
- ・固定長圧縮技術：画像処理LSI向け
- 《評価ライセンス》
- ・HEVC/AVC Multi Codec：デジタルカメラ向け
  - ・HEVC/AVC Multi Codec：放送関連機器向け
  - ・JPEG コーデック：放送関連機器向け
- 以上の結果、当第3四半期累計期間の売上高は280百万円となりました。

(ソリューション事業)

営業活動におきましては、当社の既存技術と開発力をベースに顧客のカスタム案件の獲得およびオリジナル・コーデックを用いて低遅延・高画質を両立させた小型版画像伝送システムや放送局向け低遅延送り返しシステムの販売活動を中心に展開しました。

主要な案件としましては、次のとおりです。

- ・低遅延伝送装置関連の追加受注：米国放送局でのリモート・スタジオ用
  - ・低遅延伝送装置：国内CATV局向け
- 《受託業務》
- ・固定長圧縮技術改変作業：カメラセンサー向け
  - ・音声アルゴリズム研究業務：音声認識向け
  - ・DTV用MultiPlexer改変業務：車載機器向け
  - ・動画再生性能評価：次期MPU向け
  - ・Raw画像圧縮伸張処理システム設計：デジカメ向け
  - ・メディアプレーヤ開発：次期MPU向け
  - ・音声アルゴリズム実装業務
  - ・動画コーデックカスタマイズ業務
- 以上の結果、当第3四半期累計期間の売上高は86百万円となりました。

・財政状態

当第3四半期会計期間末における総資産は、受取手形及び売掛金の減少などにより前事業年度末より69百万円減少し、2,282百万円となりました。負債は、未払法人税等や引当金の減少などにより前事業年度末より12百万円減少し78百万円となり、純資産は、四半期純損失の計上などにより前事業年度末から56百万円減の2,204百万円となりましたが、自己資本比率は、96.6%と高い水準を維持しております。

(2) 経営方針・経営戦略等

当第3四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。

(3) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当第3四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。

(4) 研究開発活動

当第3四半期累計期間における研究開発活動の金額は、249百万円であります。

なお、当第3四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。

(5) 資本の財源及び資金の流動性についての分析

当社は、当第3四半期会計期間末において現預金を1,171百万円有しており、また、長短借入金等の有利子負債はなく、自己資本比率は96.6%と極めて高い水準にあります。IPの開発を主業務とし、また、ファブレスメーカーである当社の資金需要は、運転資金需要が主なものであり、それにはすべて自己資金で対応可能となっております。

### 3【経営上の重要な契約等】

当第3四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 | 7,680,000   |
| 計    | 7,680,000   |

###### 【発行済株式】

| 種類   | 第3四半期会計期間末現在発行数(株)<br>(2022年12月31日) | 提出日現在発行数(株)<br>(2023年2月13日) | 上場金融商品取引所名<br>又は登録認可金融商品<br>取引業協会名 | 内容     |
|------|-------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|--------|
| 普通株式 | 2,593,100                           | 2,593,100                   | 東京証券取引所<br>(スタンダード市場)              | (注)1、2 |
| 計    | 2,593,100                           | 2,593,100                   | -                                  | -      |

(注)1. 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。

2. 単元株式数は100株であります。

##### (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<br>増減額<br>(千円) | 資本金<br>残高<br>(千円) | 資本準備金<br>増減額<br>(千円) | 資本準備金<br>残高<br>(千円) |
|----------------------------|-----------------------|----------------------|--------------------|-------------------|----------------------|---------------------|
| 2022年10月1日～<br>2022年12月31日 | -                     | 2,593,100            | -                  | 2,032,255         | -                    | 2,161,255           |

##### (5)【大株主の状況】

当四半期会計期間は第3四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3四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（2022年9月30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】

2022年12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) | 普通株式 100       | -        | -  |
| 完全議決権株式(その他)   | 普通株式 2,592,400 | 25,924   | -  |
| 単元未満株式         | 普通株式 600       | -        | -  |
| 発行済株式総数        | 2,593,100      | -        | -  |
| 総株主の議決権        | -              | 25,924   | -  |

## 【自己株式等】

2022年12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(%) |
|----------------|---------------------|--------------|--------------|-------------|------------------------|
| 株式会社テクノマセマティカル | 東京都品川区西五反田二丁目12番19号 | 100          | -            | 100         | 0.00                   |
| 計              | -                   | 100          | -            | 100         | 0.00                   |

## 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」（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3四半期会計期間（2022年10月1日から2022年12月31日まで）及び第3四半期累計期間（2022年4月1日から2022年12月31日まで）に係る四半期財務諸表について、普賢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<br>(2022年3月31日) | 当第3四半期会計期間<br>(2022年12月31日) |
|--------------|-----------------------|-----------------------------|
| <b>資産の部</b>  |                       |                             |
| 流動資産         |                       |                             |
| 現金及び預金       | 1,134,477             | 1,171,274                   |
| 受取手形及び売掛金    | 269,376               | 101,996                     |
| 電子記録債権       | -                     | 83,930                      |
| 商品及び製品       | 39,361                | 47,304                      |
| 仕掛品          | 818                   | -                           |
| 原材料及び貯蔵品     | 29,744                | 29,155                      |
| その他          | 27,522                | 23,979                      |
| 流動資産合計       | 1,501,301             | 1,457,641                   |
| 固定資産         |                       |                             |
| 有形固定資産       | 5,427                 | 6,810                       |
| 無形固定資産       | 10,376                | 8,923                       |
| 投資その他の資産     |                       |                             |
| 投資有価証券       | 803,689               | 776,999                     |
| その他          | 31,273                | 32,294                      |
| 投資その他の資産合計   | 834,963               | 809,294                     |
| 固定資産合計       | 850,767               | 825,028                     |
| 資産合計         | 2,352,069             | 2,282,669                   |
| <b>負債の部</b>  |                       |                             |
| 流動負債         |                       |                             |
| 買掛金          | 125                   | 19                          |
| 未払法人税等       | 16,488                | 8,490                       |
| 引当金          | 18,881                | 10,587                      |
| その他          | 49,137                | 59,475                      |
| 流動負債合計       | 84,633                | 78,572                      |
| 固定負債         |                       |                             |
| 繰延税金負債       | 6,375                 | -                           |
| 固定負債合計       | 6,375                 | -                           |
| 負債合計         | 91,008                | 78,572                      |
| <b>純資産の部</b> |                       |                             |
| 株主資本         |                       |                             |
| 資本金          | 2,032,255             | 2,032,255                   |
| 資本剰余金        | 2,161,255             | 2,161,255                   |
| 利益剰余金        | 1,946,736             | 1,983,408                   |
| 自己株式         | 158                   | 158                         |
| 株主資本合計       | 2,246,615             | 2,209,944                   |
| 評価・換算差額等     |                       |                             |
| その他有価証券評価差額金 | 14,445                | 5,846                       |
| 評価・換算差額等合計   | 14,445                | 5,846                       |
| 純資産合計        | 2,261,060             | 2,204,097                   |
| 負債純資産合計      | 2,352,069             | 2,282,669                   |

## (2)【四半期損益計算書】

## 【第3四半期累計期間】

(単位：千円)

|              | 前第3四半期累計期間<br>(自 2021年4月1日<br>至 2021年12月31日) | 当第3四半期累計期間<br>(自 2022年4月1日<br>至 2022年12月31日) |
|--------------|--|--|
| 売上高          | 310,737                                      | 439,208                                      |
| 売上原価         | 8,894  | 19,833                                       |
| 売上総利益        | 301,843                                      | 419,374                                      |
| 販売費及び一般管理費   | 475,320                                      | 462,076                                      |
| 営業損失( )      | 173,477                                      | 42,701                                       |
| 営業外収益        |  |  |
| 受取利息         | 21   | 18   |
| 受取配当金        | 3,165  | -  |
| 為替差益         | 1,408  | 8,497  |
| 投資有価証券売却益    | -  | 3,098  |
| その他          | 25   | 12   |
| 営業外収益合計      | 4,620  | 11,626                                       |
| 営業外費用        |  |  |
| 支払手数料        | 2,873  | 2,989  |
| その他          | 1  | 408  |
| 営業外費用合計      | 2,874  | 3,398  |
| 経常損失( )      | 171,731                                      | 34,473                                       |
| 税引前四半期純損失( ) | 171,731                                      | 34,473                                       |
| 法人税、住民税及び事業税 | 2,198  | 2,198  |
| 法人税等合計       | 2,198  | 2,198  |
| 四半期純損失( )    | 173,929                                      | 36,671                                       |

【注記事項】

(会計方針の変更)

(時価の算定に関する会計基準の適用指針の適用)

「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日。以下「時価算定会計基準適用指針」という。)を第1四半期会計期間の期首から適用し、時価算定会計基準適用指針第27-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準適用指針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いたしました。これによる四半期財務諸表に与える影響はありません。

(四半期キャッシュ・フロー計算書関係)

当第3四半期累計期間に係る四半期キャッシュ・フロー計算書は作成しておりません。なお、第3四半期累計期間に係る減価償却費(のれんを除く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3四半期累計期間<br>(自 2021年4月1日<br>至 2021年12月31日) | 当第3四半期累計期間<br>(自 2022年4月1日<br>至 2022年12月31日) |
|-------|--|--|
| 減価償却費 | 2,022千円                                      | 3,747千円                                      |

(株主資本等関係)

前第3四半期累計期間(自 2021年4月1日 至 2021年12月31日)及び当第3四半期累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)

該当事項はありません。

(持分法損益等)

該当事項はありません。

(企業結合等関係)

当第3四半期会計期間(自 2022年10月1日 至 2022年12月31日)

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3四半期累計期間(自 2021年4月1日 至 2021年12月31日)及び当第3四半期累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)

当社は、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

前第3四半期累計期間(自 2021年4月1日 至 2021年12月31日)

(単位:千円)

|                      | 事業区分              |                   |               |         |
|----------------------|-------------------|-------------------|---------------|---------|
|                      | ソフトウェア<br>ライセンス事業 | ハードウェア<br>ライセンス事業 | ソリューション<br>事業 | 計       |
| IPライセンス収益<br>(保守を含む) | 86,499            | 169,872           | -             | 256,372 |
| 電子機器販売収益<br>(保守等を含む) | -                 | -                 | 36,882        | 36,882  |
| 開発請負収益               | -                 | -                 | 17,482        | 17,482  |
| 顧客との契約から生じ<br>る収益    | 86,499            | 169,872           | 54,365        | 310,737 |
| その他の収益               | -                 | -                 | -             | -       |
| 外部顧客への売上高            | 86,499            | 169,872           | 54,365        | 310,737 |

当第3四半期累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)

(単位:千円)

|                      | 事業区分              |                   |               |         |
|----------------------|-------------------|-------------------|---------------|---------|
|                      | ソフトウェア<br>ライセンス事業 | ハードウェア<br>ライセンス事業 | ソリューション<br>事業 | 計       |
| IPライセンス収益<br>(保守を含む) | 72,508            | 280,346           | -             | 352,854 |
| 電子機器販売収益<br>(保守等を含む) | -                 | -                 | 29,281        | 29,281  |
| 開発請負収益               | -                 | -                 | 57,072        | 57,072  |
| 顧客との契約から生じ<br>る収益    | 72,508            | 280,346           | 86,353        | 439,208 |
| その他の収益               | -                 | -                 | -             | -       |
| 外部顧客への売上高            | 72,508            | 280,346           | 86,353        | 439,208 |

(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は、以下のとおりであります。

|                   | 前第3四半期累計期間<br>(自 2021年4月1日<br>至 2021年12月31日) | 当第3四半期累計期間<br>(自 2022年4月1日<br>至 2022年12月31日) |
|-------------------|--|--|
| 1株当たり四半期純損失(円)    | 67.08  | 14.14  |
| (算定上の基礎)          |  |  |
| 四半期純損失(千円)        | 173,929                                      | 36,671                                       |
| 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損失(千円) | 173,929                                      | 36,671                                       |
| 普通株式の期中平均株式数(株)   | 2,592,970                                    | 2,592,959                                    |

(注)潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、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。

(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2月10日

株式会社テクノマセマティカル

取締役会 御中

普賢監査法人  
東京都千代田区

指定社員 公認会計士 荒木 正博  
業務執行社員

指定社員 公認会計士 佐藤 功一  
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テクノマセマティカルの2022年4月1日から2023年3月31日までの第23期事業年度の第3四半期会計期間（2022年10月1日から2022年12月31日まで）及び第3四半期累計期間（2022年4月1日から2022年12月31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、株式会社テクノマセマティカルの2022年12月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する第3四半期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、分析の手續その他の四半期レビュー手續を実施する。四半期レビュー手續は、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續である。
- ・ 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. 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。