

【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3月15日

【四半期会計期間】 第17期第2四半期(自 2022年11月1日 至 2023年1月31日)

【会社名】 株式会社クラシコム

【英訳名】 Kurashicom Inc.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 青木 耕平

【本店の所在の場所】 東京都国立市東一丁目16番地17

【電話番号】 042-577-0486

【事務連絡者氏名】 取締役 経営企画部 部長 山口 揚平

【最寄りの連絡場所】 東京都国立市東一丁目16番地17

【電話番号】 042-577-0486

【事務連絡者氏名】 取締役 経営企画部 部長 山口 揚平

【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17期 第2四半期累計期間	第16期
会計期間		自 2022年8月1日 至 2023年1月31日	自 2021年8月1日 至 2022年7月31日
売上高	(千円)	3,027,315	5,163,136
経常利益	(千円)	487,883	850,469
四半期(当期)純利益	(千円)	339,194	561,349
持分法を適用した場合の 投資利益	(千円)		
資本金	(千円)	432,841	8,000
発行済株式総数	(株)	7,370,400	6,720,000
純資産額	(千円)	3,921,447	2,314,578
総資産額	(千円)	4,674,868	2,987,236
1株当たり四半期(当期)純利益	(円)	46.47	87.71
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)		
自己資本比率	(%)	83.9	77.5
営業活動による キャッシュ・フロー	(千円)	295,120	535,533
投資活動による キャッシュ・フロー	(千円)	9,262	99,468
財務活動による キャッシュ・フロー	(千円)	1,207,858	70,142
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高	(千円)	3,879,199	2,385,482

回次		第17期 第2四半期会計期間
会計期間		自 2022年11月1日 至 2023年1月31日
1株当たり四半期純利益	(円)	21.55

- (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. 当社は、第16期第2四半期累計期間については四半期財務諸表を作成していないため、第16期第2四半期累計期間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。
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、潜在株式がないため、記載しておりません。
5. 1株当たり配当額については、配当を実施していないため、記載しておりません。
6. 当社は、2022年3月14日開催の取締役会決議により、2022年4月8日付で普通株式1株につき8,000株の割合で株式分割を行っております。これに伴い、第16期の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1株当たり四半期(当期)純利益を算出しております。

## 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、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】

当社は、「フィットする暮らし、つくろう」というミッションを掲げ、当社が提案する世界観（ライフカルチャー）に共感する人たちのWell-beingを実現することに貢献します。Well-beingに欠かせない要件の一つとして「自分の生き方を自分らしいと感じ、満足できること」＝「フィットする暮らし」だと考え、事業活動を通じて多くの人の「フィットする暮らし」づくりに貢献し、Well-beingな人が大勢いる「心地よい社会」の実現の一助になることを目指しています。

当社の運営する「北欧、暮らしの道具店」は、以下の2つのドメインにて構成されています。

#### D2Cドメイン

「北欧、暮らしの道具店」の提供している世界観に共感するユーザーに対し、暮らしにフィットする商品を販売しています。当社とユーザーの間にはECモールやECプラットフォームが介在しておらず、直接商品を提供しています。また、「北欧、暮らしの道具店」のライフカルチャーを表現する記事や動画等のコンテンツを、自社サイトやSNS等の多様なチャンネルから配信するコンテンツパブリッシャーとしての側面も有しています。取扱商品は、アパレル、キッチン、インテリア雑貨が主力であり、自社企画のオリジナル商品が売上の約半分を占めております。

#### ブランドソリューションドメイン

「北欧、暮らしの道具店」の強いブランドとコアな顧客基盤に加え、D2Cドメインのコンテンツパブリッシングで培った高い企画制作能力を活用し、クライアント企業のブランディング上の課題に対する総合的なマーケティング・ソリューションを提供する、ブランディングエージェンシーとしての事業ドメインです。ナショナルブランドを中心に、多くのブランドを継続的に支援しています。

文中の将来に関する事項は、当第2四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。なお、当社は、前第2四半期累計期間については四半期財務諸表を作成していないため、前年同四半期累計期間との比較分析は行っておりません。

#### (1) 経営成績の状況

当第2四半期累計期間は、新型コロナウイルス感染症の国内流行の第7波を迎えたほか、世界的なインフレや為替の影響等による国内の消費者物価指数が41年ぶりの上昇率となるなど、依然として先行きの不透明な状況が続いています。

「北欧、暮らしの道具店」は、2022年9月18日に開店15周年を迎えました。当四半期は、当店を訪れてくださるユーザーの皆さまに心からの感謝の気持ちをこめて、15周年のさまざまな企画を用意し運営してまいりました。15周年記念のコンテンツの配信や、D2Cドメインにおける15周年記念商品の展開、送料無料キャンペーンなどをきっかけに多くのユーザーが当店を訪れてくださり、オリジナルブランド「KURASHI & Trips PUBLISHING」の新作商品等が好評で、リオープニング影響などによるEC市場の厳しいマクロ環境にも関わらず好調に推移しました。なお、新たな商品カテゴリであるインナーウェアの誕生や、フォーマルウェア、寝具カテゴリの商品が好評を博し、今後のD2C売上成長を支える可能性のあるカテゴリに手ごたえを感じることもできました。

ライフカルチャープラットフォームも順調に拡大しております。3年ぶりとなるイベント、インターネットラジオ『チャボンと行こう!』の公開収録イベントを開催し、約300名の参加者と楽しい時間を過ごしました。また、1月に実施した番組オリジナルグッズの発売を記念したライブコマースや、当店スタッフ密着のドキュメンタリー番組等、カルチャーアセットに新たな魅力が加わりました。これらの取り組みやエンゲージメントチャンネルへの継続投資によって、エンゲージメントアカウント数は順調に増加し、公式スマートフォンアプリ(iOS/Android)は、当第2四半期会計期間末日現在、累計約263万ダウンロードとなりました。当第2四半期累計期間におけるアプリ経由の注文数は既に「北欧、暮らしの道具店」全体の約60%を占めております。

ブランドソリューションドメインでは、パナソニック「はやうま冷凍」搭載冷蔵庫、ワイヤレスイヤホン「ambie(アンビー)」等、新たなカテゴリにおけるお取り組みを行ったほか、La CASTA「アロマエステ シリーズ」、積水ハウスとの新たなお取り組み等、新規顧客との新たなチャレンジと既存顧客からのリピート受注により案件数は堅調に推移し、売上高は業績予想の想定通りに推移しました。

以上の理由から、売上高についてはD2Cドメイン、ブランドソリューションドメインともに堅調に推移し3,027,315千円となりました。売上総利益は1,274,153千円となり、公式スマートフォンアプリ(iOS/Android)ダウンロード訴求のための広告施策等の結果、販売費及び一般管理費を778,360千円計上したものの、営業利益は495,793千円、経常利益は487,883千円、四半期純利益は339,194千円となりました。今後もコンテンツを拡大し、「ひとさじの非日常(Trips)」を「私たち」みたいな「誰か」に届けることを進めてまいります。今後もコンテンツを拡大し、「ひとさじの非日常(Trips)」を「私たち」みたいな「誰か」に届けることを進めてまいります。

なお、当社は、ライフカルチャープラットフォーム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。

## (2) 財政状態の分析

### (資産)

当第2四半期会計期間末における資産総額は、4,674,868千円と前事業年度末に比べて1,687,631千円の増加となりました。これは主に、現金及び預金が1,493,717千円、売掛金が93,462千円、及び商品が102,692千円増加したことによるものであります。

### (負債)

当第2四半期会計期間末における負債総額は、753,420千円と前事業年度末に比べて80,763千円の増加となりました。これは主に、買掛金が110,016千円、その他流動負債が9,346千円増加したものの、長期借入金(1年内返済予定含む)が40,837千円減少したことによるものであります。

### (純資産)

当第2四半期会計期間末における純資産は、3,921,447千円と前事業年度末に比べて1,606,868千円の増加となりました。これは主に、株式上場による新株発行及び自己株式の処分により資本金が424,841千円、資本剰余金が706,189千円増加したこと、及び四半期純利益339,194千円を計上したことによるものであります。自己資本比率は83.9%と財務的健全性を維持しております。

(3) キャッシュ・フローの状況

当第2四半期累計期間末における現金及び現金同等物（以下、「資金」という。）は、前事業年度末と比べ1,493,717千円増加し3,879,199千円となりました。当第2四半期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）

営業活動の結果得られた資金は、295,120千円となりました。これは主に、税引前四半期純利益の計上487,883千円、仕入債務の増加額110,016千円等による増加要因と、法人税等の支払額158,990千円、売上債権の増加額93,462千円、棚卸資産の増加額87,899千円等による減少要因によるものであります。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動の結果支出した資金は、9,262千円となりました。これは、有形固定資産の取得による支出2,390千円及び無形固定資産の取得による支出6,871千円によるものであります。

（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、1,207,858千円となりました。これは主に、株式の発行による収入849,682千円、自己株式の処分による収入418,048千円によるものであります。

(4) 経営方針・経営戦略等

当第2四半期累計期間において、当社の経営方針・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

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	26,880,000
計	26,880,000

###### 【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1月31日)	提出日現在 発行数(株) (2023年3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	7,370,400	7,370,400	東京証券取引所 グロース市場	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	7,370,400	7,370,400		

##### (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)
2022年11月1日～ 2023年1月31日		7,370,400		432,841		561,541

(5) 【大株主の状況】

2023年1月31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 (%)
青木 耕平	東京都国立市	4,047,000	54.91
佐藤 友子	東京都国立市	885,000	12.01
株式会社日本カストディ銀行 (信託口)	東京都中央区晴海1丁目8番12号	499,300	6.77
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 EC4A2BB UNITED KINGDOM (東京都千代田区丸の内2丁目7番1号)	196,139	2.66
株式会社SBI証券	東京都港区六本木1丁目6番1号	192,100	2.61
GOLDMAN SACHS INTERNATIONAL (常任代理人 ゴールドマン・サックス証券株式会社)	PLUMTREE COURT, 25SHOE LANE, LONDON, EC4A 4AU, U.K. (東京都港区六本木6丁目10番1号)	97,286	1.32
楽天証券株式会社	東京都港区南青山2丁目6番21号	75,400	1.02
西 甲太郎	東京都足立区	50,500	0.69
武田 禎記	東京都目黒区	49,700	0.67
橋本 雄一	岐阜県岐阜市	39,000	0.53
計	-	6,131,425	83.19

(注) 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位を四捨五入しております。

(6) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2023年1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)			
完全議決権株式(その他)	普通株式 7,368,100	73,681	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、1単元の株式数は100株であります。
単元未満株式	普通株式 2,300		
発行済株式総数	7,370,400		
総株主の議決権		73,681	

(注) 「単元未満株式」の欄には、自己株式46株が含まれております。



【自己株式等】

2023年1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(%)
計					

(注) 上記以外に自己名義所有の単元未満株式46株を保有しております。

2 【役員の状況】

前事業年度の有価証券報告書提出後、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。

なお、当四半期報告書は、第2四半期に係る最初に提出する四半期報告書であるため、前年同四半期との対比は行っておりません。

### 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(2022年11月1日から2023年1月31日まで)及び第2四半期累計期間(2022年8月1日から2023年1月31日まで)に係る四半期財務諸表について、有限責任監査法人トーマツ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 (2022年7月31日)	当第2四半期会計期間 (2023年1月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	2,385,482	3,879,199
売掛金	157,663	251,126
商品	251,266	353,959
仕掛品	16,125	1,331
その他	20,419	24,679
流動資産合計	2,830,957	4,510,297
固定資産		
有形固定資産	68,395	68,254
無形固定資産	58,618	67,340
投資その他の資産	29,264	28,976
固定資産合計	156,279	164,570
資産合計	2,987,236	4,674,868
<b>負債の部</b>		
流動負債		
買掛金	135,711	245,727
未払法人税等	157,544	159,782
1年内返済予定の長期借入金	76,633	67,462
その他	199,981	209,327
流動負債合計	569,870	682,299
固定負債		
長期借入金	102,787	71,121
固定負債合計	102,787	71,121
負債合計	672,657	753,420
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	8,000	432,841
資本剰余金	136,700	842,889
利益剰余金	2,306,578	2,645,773
自己株式	136,700	56
株主資本合計	2,314,578	3,921,447
純資産合計	2,314,578	3,921,447
負債純資産合計	2,987,236	4,674,868

(2) 【四半期損益計算書】

【第2四半期累計期間】

(単位：千円)

	当第2四半期累計期間 (自 2022年8月1日 至 2023年1月31日)
売上高	3,027,315
売上原価	1,753,161
売上総利益	1,274,153
販売費及び一般管理費	1 778,360
営業利益	495,793
営業外収益	
受取利息	13
配信料収入	7,778
その他	317
営業外収益合計	8,109
営業外費用	
支払利息	456
上場関連費用	15,542
その他	19
営業外費用合計	16,019
経常利益	487,883
税引前四半期純利益	487,883
法人税等	148,689
四半期純利益	339,194

(3) 【四半期キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

当第2四半期累計期間  
(自 2022年8月1日  
至 2023年1月31日)

<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>	
税引前四半期純利益	487,883
減価償却費	2,864
受取利息	13
配信料収入	7,778
支払利息	456
上場関連費用	15,542
売上債権の増減額（は増加）	93,462
棚卸資産の増減額（は増加）	87,899
仕入債務の増減額（は減少）	110,016
未払金の増減額（は減少）	28,352
未払費用の増減額（は減少）	97
未払消費税等の増減額（は減少）	2,609
その他	5,679
小計	447,769
利息の受取額	13
利息の支払額	456
配信料の受取額	6,784
法人税等の支払額	158,990
営業活動によるキャッシュ・フロー	295,120
<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	2,390
無形固定資産の取得による支出	6,871
投資活動によるキャッシュ・フロー	9,262
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>	
長期借入金の返済による支出	40,837
株式の発行による収入	849,682
自己株式の取得による支出	56
自己株式の処分による収入	418,048
上場関連費用の支出	18,977
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,207,858
現金及び現金同等物の増減額（は減少）	1,493,717
現金及び現金同等物の期首残高	2,385,482
現金及び現金同等物の四半期末残高	1 3,879,199

【注記事項】

(四半期財務諸表の作成にあたり適用した特有の会計処理)

(税金費用の計算)

税金費用については、当第2四半期累計期間を含む事業年度の税引前当期純利益に対する税効果会計適用後の実効税率を合理的に見積り、税引前四半期純利益に当該見積実効税率を乗じて計算しております。

(四半期貸借対照表関係)

当座貸越契約

当社は、運転資金の効率的な調達を行うため、取引銀行1行と当座貸越契約を締結しております。これらの契約に基づく借入未実行残高は、次のとおりであります。

	前事業年度 (2022年7月31日)	当第2四半期会計期間 (2023年1月31日)
当座貸越極度額	100,000千円	100,000千円
借入実行残高		
差引額	100,000千円	100,000千円

(四半期損益計算書関係)

1 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。

	当第2四半期累計期間 (自 2022年8月1日 至 2023年1月31日)
広告宣伝費	223,580 千円
給料手当及び賞与	212,414 "
減価償却費	2,864 "

(四半期キャッシュ・フロー計算書関係)

1 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。

	当第2四半期累計期間 (自 2022年8月1日 至 2023年1月31日)
現金及び預金	3,879,199千円
預入期間が3か月を超える 定期預金	"
現金及び現金同等物	3,879,199千円

(株主資本等関係)

当第2四半期累計期間(自 2022年8月1日 至 2023年1月31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。

3. 株主資本の著しい変動

当社は、2022年8月5日付で東京証券取引所グロース市場に株式を上場いたしました。この上場にあたり、2022年8月4日を払込期日とする公募(ブックビルディング方式による募集)による新株式350,000株の発行及び自己株式320,000株の処分により、資本金が228,620千円、資本剰余金が509,968千円増加し、自己株式が136,700千円減少いたしました。また、2022年9月6日を払込期日とする第三者割当(オーバーアロットメントによる売出し)による新株式300,400株の発行により、資本金及び資本剰余金がそれぞれ196,221千円増加いたしました。

この結果、当第2四半期会計期間末において、資本金が432,841千円、資本剰余金が842,889千円となっております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社は、ライフカルチャープラットフォーム事業の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

(単位：千円)

	当第2四半期累計期間 (自 2022年8月1日 至 2023年1月31日)
顧客との契約から生じる収益	
D2Cドメイン	2,908,527
ブランドソリューションドメイン	118,788
計	3,027,315
外部顧客への売上高	3,027,315

(1株当たり情報)

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。

項目	当第2四半期累計期間 (自 2022年8月1日 至 2023年1月31日)
1株当たり四半期純利益	46円47銭
(算定上の基礎)	
四半期純利益(千円)	339,194
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(千円)	339,194
普通株式の期中平均株式数(株)	7,298,952
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) 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

2023年3月15日

株式会社クラシコム  
取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ  
東京事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員  
公認会計士 中 安 正

指定有限責任社員  
業務執行社員  
公認会計士 倉 本 和 芳

## 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クラシコムの2022年8月1日から2023年7月31日までの第17期事業年度の第2四半期会計期間（2022年11月1日から2023年1月31日まで）及び第2四半期累計期間（2022年8月1日から2023年1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、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、株式会社クラシコムの2023年1月31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。