

【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8月14日

【四半期会計期間】 第10期第1四半期(自 2023年4月1日 至 2023年6月30日)

【会社名】 株式会社F i n a t e x tホールディングス

【英訳名】 Finatext Holdings Ltd.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長C E O 林 良太

【本店の所在の場所】 東京都千代田区九段北一丁目8番地10号 住友不動産九段ビル 9階

【電話番号】 03(6265)6828 (代表)

【事務連絡者氏名】 取締役C F O 伊藤 祐一郎

【最寄りの連絡場所】 東京都千代田区九段北一丁目8番地10号 住友不動産九段ビル 9階

【電話番号】 03(6265)6828 (代表)

【事務連絡者氏名】 取締役C F O 伊藤 祐一郎

【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9期 第1四半期 連結累計期間	第10期 第1四半期 連結累計期間	第9期
会計期間		自 2022年4月1日 至 2022年6月30日	自 2023年4月1日 至 2023年6月30日	自 2022年4月1日 至 2023年3月31日
売上高	(千円)	617,907	952,358	3,820,972
経常損失()	(千円)	271,097	129,327	324,657
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純損失()	(千円)	243,400	140,145	388,016
四半期包括利益又は包括利益	(千円)	264,148	154,140	475,752
純資産額	(千円)	8,932,075	8,657,218	8,801,911
総資産額	(千円)	15,333,605	19,505,981	17,709,825
1株当たり四半期(当期)純損失 ()	(円)	4.99	2.84	7.92
潜在株式調整後1株当たり 四半期(当期)純利益	(円)	-	-	-
自己資本比率	(%)	54.5	41.4	46.6

(注) 1. 当社は四半期連結財務諸表を作成しておりますので、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、潜在株式は存在するものの、1株当たり四半期(当期)純損失のため記載しておりません。

2 【事業の内容】

当第1四半期連結累計期間において、当社グループ(当社及び当社の関係会社)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。

第2 【事業の状況】

1 【事業等のリスク】

当第1四半期連結累計期間において、新たな事業等のリスク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、当四半期連結会計期間の末日現在において当社グループが判断したものであります。

(1) 経営成績の状況

当社グループ（当社及び当社の関係会社）は、「金融を”サービス”として再発明する」をミッションに掲げております。このミッションのもと、金融サービス事業者向けの次世代クラウド基幹システムの提供等を通じて、パートナー企業とともに人々にとって遠い存在である金融サービスを暮らしに寄り添ったものにするを旨としております。

今般、日本の経済は、新型コロナウイルスの5類への移行もあり、感染症法上の位置付けの変更や行動制限の撤廃に伴う社会経済活動の正常化が一段と進むものと期待され、国内の経済活動は一定の回復傾向にあるものの、ロシア・ウクライナ情勢の長期化を背景とするエネルギーや原材料価格の高騰等によるインフレ懸念が高まり、依然として先行き不透明な状況が続いております。しかしながら、金融サービスにおけるデジタルトランスフォーメーションの後押しは衰えることなく、当社グループが提供するサービスのニーズも引き続き高まっていると認識しております。

このような事業環境のもと、当第1四半期連結累計期間においては、継続的な事業成長を実現するため、引き続き人材採用や機能拡充に積極的に取り組んでまいりました。

この結果、前連結会計年度末以降、金融インフラストラクチャ事業のパートナー数の増加及び投資一任サービスを提供したパートナー顧客のAUM（運用資産残高）の増加、フィンテックソリューション事業の大型プロジェクトの納品の増加により、当第1四半期連結累計期間における売上高は952,358千円（前年同期比54.1%増）、営業損失は128,924千円（前年同期は270,154千円の営業損失）、経常損失は129,327千円（前年同期は271,097千円の経常損失）、親会社株主に帰属する四半期純損失は140,145千円（前年同期は243,400千円の親会社株主に帰属する四半期純損失）となりました。

セグメント別の業績は以下の通りです。

() 金融インフラストラクチャ事業

金融インフラストラクチャ事業では、金融サービスを運営するために必要となる複雑な基幹システムを、クラウド上でSaaS型のシステムとして顧客に提供するものであります。

証券インフラストラクチャビジネスでは、サービス提供しているパートナーへの保守運用サービス、合意済みのパートナーに向けた初期開発に注力しました。当第1四半期連結累計期間においては、前連結会計年度にサービス提供を開始したパートナーからの保守運用業務によるストック収益、及び投資一任サービスを提供したパートナーの顧客が保有するAUMの増加等に伴って増加する従量課金収益が売上高の拡大に寄与しました。

サービスの初期開発については、当第1四半期連結累計期間中の新規ローンはなかったため、「BaaS」上での稼働サービス数は8サービス（前連結会計年度末時点：8サービス）となっております。

保険インフラストラクチャビジネスでは、新規パートナーの獲得に向けた「Inspire」の機能の拡充と、合意済みのパートナーへの「Inspire」の初期導入支援に注力いたしました。当第1四半期連結累計期間においては、「Inspire」の機能を拡充、初期導入先向けへの開発業務に注力しました。

初期導入支援については、当第1四半期連結累計期間中の新規ローンはなかったため、「Inspire」上での稼働社数は9社（前連結会計年度末時点：9社）となっております。

クレジットインフラストラクチャビジネスでは、引き続きクレジットインフラストラクチャの基盤開発に注力しました。

コスト面については、証券インフラストラクチャビジネス、保険インフラストラクチャ、及びクレジットインフラストラクチャビジネスともに、将来のビジネス拡大に備えるために、引き続き人材採用を中心とした先行投資を行ってまいりました。

以上の結果、当第1四半期連結累計期間の金融インフラストラクチャ事業の売上高は400,562千円（前年同期比56.1%増）、セグメント損失は214,935千円（前年同期は279,732千円のセグメント損失）となりました。

（ ）フィンテックソリューション事業

フィンテックソリューション事業では、金融機関向けにデジタルトランスフォーメーション及びデジタルマーケティングの支援を行っております。

ソリューションビジネスでは、引き続きシステム構築を支援した、株式会社三菱UFJ銀行「Money Canvas」の追加機能拡充の支援等を進めました。

以上の結果、フロー収益が拡大し、当第1四半期連結累計期間のフィンテックソリューション事業の売上高は295,562千円（前年同期比115.1%増）、セグメント利益は25,376千円（前年同期は37,712千円のセグメント損失）となりました。

（ ）ビッグデータ解析事業

ビッグデータ解析事業は、ビッグデータを保有する企業のデータ利活用の促進を支援しており、企業の持つビッグデータを機関投資家や官公庁に提供するデータライセンスビジネスや、企業のデータ利活用を支援するデータ解析支援ビジネスを行っております。

データライセンスビジネスでは、機関投資家向けにオルタナティブデータを提供する「Alterna Data」において分析基盤の拡充をいたしました。

以上の結果、「Alterna Data」の契約件数が引き続き好調に伸長し、当第1四半期連結累計期間のビッグデータ解析事業の売上高は256,233千円（前年同期比14.4%増）、セグメント利益は42,654千円（前年同期比12.3%減）となりました。

（2）財政状態に関する説明

（資産）

当第1四半期連結会計期間末における総資産合計は19,505,981千円となり、前連結会計年度末に比べて1,796,155千円増加いたしました。

流動資産は19,034,585千円となり、前連結会計年度末と比較して1,723,330千円増加いたしました。これは主に証券業における預託金、信用取引資産、並びに短期差入保証金があわせて1,414,134千円、現金及び預金が410,049千円増加したこと等によるものであります。

固定資産は471,395千円となり、前連結会計年度末と比較して72,824千円増加いたしました。これは主に長期差入保証金が45,785千円、無形固定資産が21,064千円増加したこと等によるものであります。

（負債）

当第1四半期連結会計期間末における負債合計は10,848,762千円となり、前連結会計年度末と比較して1,940,847千円増加いたしました。

流動負債は10,769,759千円となり、前連結会計年度末に比べて1,944,058千円増加いたしました。これは主に証券業における預り金、信用取引負債、並びに受入保証金が1,652,023千円、その他に含まれる預り金が247,642千円増加したこと等によるものであります。

固定負債及び特別法上の準備金は79,002円となり、前連結会計年度末に比べて3,210千円減少いたしました。これは繰延税金負債が3,210千円減少したことによるものであります。

(純資産)

当第1四半期連結会計期間末における純資産合計は8,657,218千円となり、前連結会計年度末に比べて144,692千円減少いたしました。これは主に非支配株主持分が22,728千円、資本金が4,816千円増加した一方で、親会社株主に帰属する四半期純損失により利益剰余金が140,145千円、資本剰余金が29,535千円減少したこと等によるものであります。

(3) 経営方針・経営戦略等

当第1四半期連結累計期間において、当社グループの経営方針・経営戦略等について重要な変更はありません。

(4) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当第1四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課題について重要な変更はありません。

(5) 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1四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	174,000,000
計	174,000,000

【発行済株式】

種類	第1四半期会計期間 末現在発行数(株) (2023年6月30日)	提出日現在 発行数(株) (2023年8月14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	49,516,256	49,516,256	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	49,516,256	49,516,256		

(注) 「提出日現在発行数」には、2023年7月1日からこの四半期報告書提出日までの新株予約権の行使により発行された株式数は含まれておりません。

(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)
2023年4月1日 ~ 2023年6月30日 (注)	108,600	49,516,256	4,816	82,175	4,816	57,175

(注) 新株予約権の行使による増加であります。

(5) 【大株主の状況】

当四半期会計期間は第1四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】

【発行済株式】

2023年6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 49,400,700	494,007	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。
単元未満株式	普通株式 6,956		
発行済株式総数	49,407,656		
総株主の議決権		494,007	

(注) 当第1四半期会計期間末日現在の「発行済株式」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「2023年3月31日」に基づく株主名簿による記載をしております。

【自己株式等】

該当事項はありません。

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」(2007年内閣府令第64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1四半期連結会計期間(2023年4月1日から2023年6月30日まで)及び第1四半期連結累計期間(2023年4月1日から2023年6月30日まで)に係る四半期連結財務諸表について、PwCあらた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。

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 (2023年3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2023年6月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	5,354,377	5,764,427
売掛金	545,225	302,683
契約資産	77,099	174,496
営業貸付金	167,335	184,213
証券業における預託金	6,621,000	7,731,000
証券業における信用取引資産	3,463,695	3,694,684
証券業における短期差入保証金	700,193	773,339
未収入金	47,738	111,140
その他	337,840	298,736
貸倒引当金	3,250	135
流動資産合計	17,311,255	19,034,585
固定資産		
有形固定資産	91,983	94,401
無形固定資産	133,364	154,428
投資その他の資産	173,222	222,565
固定資産合計	398,570	471,395
資産合計	17,709,825	19,505,981

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2023年6月30日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	35,869	29,018
契約負債	245,754	467,834
証券業における預り金	2,705,923	3,674,407
証券業における信用取引負債	1,608,748	1,498,530
証券業における受入保証金	3,265,837	4,059,595
1年内返済予定の長期借入金	37,500	18,750
未払法人税等	79,369	28,595
賞与引当金	-	38,266
その他	846,698	954,760
流動負債合計	8,825,701	10,769,759
固定負債		
資産除去債務	27,900	27,900
繰延税金負債	9,651	6,441
固定負債合計	37,551	34,341
特別法上の準備金		
金融商品取引責任準備金	44,661	44,661
特別法上の準備金合計	44,661	44,661
負債合計	8,907,914	10,848,762
純資産の部		
株主資本		
資本金	77,358	82,175
資本剰余金	12,239,531	12,209,995
利益剰余金	4,090,784	4,230,929
株主資本合計	8,226,105	8,061,241
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	163	177
繰延ヘッジ損益	9,035	1,563
為替換算調整勘定	12,370	20,584
その他の包括利益累計額合計	21,569	19,197
新株予約権	39,233	39,049
非支配株主持分	515,002	537,730
純資産合計	8,801,911	8,657,218
負債純資産合計	17,709,825	19,505,981

(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1四半期連結累計期間】

(単位：千円)

	前第1四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年6月30日)
売上高	617,907	952,358
売上原価	330,908	444,098
売上総利益	286,998	508,259
販売費及び一般管理費	557,153	637,184
営業損失()	270,154	128,924
営業外収益		
受取利息	302	646
消費税等差額	1,379	2,420
その他	678	256
営業外収益合計	2,360	3,323
営業外費用		
支払利息	382	334
為替差損	989	3,318
創立費	1,899	-
その他	32	73
営業外費用合計	3,303	3,725
経常損失()	271,097	129,327
特別利益		
新株予約権戻入益	158	-
特別利益合計	158	-
特別損失		
減損損失	3,658	4,750
特別損失合計	3,658	4,750
税金等調整前四半期純損失()	274,598	134,077
法人税、住民税及び事業税	19,235	26,572
法人税等調整額	15,976	356
法人税等合計	3,258	26,929
四半期純損失()	277,856	161,006
非支配株主に帰属する四半期純損失()	34,455	20,860
親会社株主に帰属する四半期純損失()	243,400	140,145

【四半期連結包括利益計算書】

【第1四半期連結累計期間】

(単位：千円)

	前第1四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年6月30日)
四半期純損失()	277,856	161,006
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	4	13
繰延ヘッジ損益	-	10,599
為替換算調整勘定	13,711	17,451
その他の包括利益合計	13,707	6,865
四半期包括利益	264,148	154,140
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	236,494	142,517
非支配株主に係る四半期包括利益	27,654	11,623

【注記事項】

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

当第1四半期連結累計期間に係る四半期連結キャッシュ・フロー計算書は作成しておりません。なお、第1四半期連結累計期間に係る減価償却費(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1四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年6月30日)
減価償却費	12,590千円	16,427千円

(株主資本等関係)

前第1四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年6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1四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第1四半期連結会計期間の
未日後となるもの

該当事項はありません。

3. 株主資本の著しい変動

株主資本の金額について、前連結会計年度末日と比較して、著しい変動はありません。

当第1四半期連結累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年6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1四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第1四半期連結会計期間の
未日後となるもの

該当事項はありません。

3. 株主資本の著しい変動

株主資本の金額について、前連結会計年度末日と比較して、著しい変動はありません。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前第1四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)

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並びに収益の分解情報

(単位：千円)

	報告セグメント				調整額 (注) 1	四半期連結 損益計算書 計上額 (注) 2
	金融インフラ ストラクチャ 事業	フィンテック ソリューション 事業	ビッグデータ 解析事業	計		
売上高						
証券インフラストラクチャ ビジネス	107,453	-	-	107,453	-	107,453
保険インフラストラクチャ ビジネス	75,566	-	-	75,566	-	75,566
クレジットインフラストラク チャビジネス	8,625	-	-	8,625	-	8,625
マーケティングビジネス	-	29,598	-	29,598	-	29,598
ソリューションビジネス	-	107,777	-	107,777	-	107,777
データライセンスビジネス	-	-	208,487	208,487	-	208,487
データ解析支援ビジネス	-	-	15,430	15,430	-	15,430
顧客との契約から生じる収益	191,645	137,376	223,918	552,939	-	552,939
その他の収益	64,967	-	-	64,967	-	64,967
外部顧客への売上高	256,612	137,376	223,918	617,907	-	617,907
セグメント間の内部売上高 又は振替高	-	-	-	-	-	-
計	256,612	137,376	223,918	617,907	-	617,907
セグメント利益又は損失()	279,732	37,712	48,617	268,827	1,327	270,154

(注) 1. セグメント利益又は損失()の調整額 1,327千円は、報告セグメントに配分していない全社収益及び全社費用の純額 1,327千円が含まれております。

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

当第1四半期連結累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年6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並びに収益の分解情報

(単位：千円)

	報告セグメント				調整額 (注) 1	四半期連結 損益計算書 計上額 (注) 2
	金融インフラ ストラクチャ 事業	フィンテック ソリューション 事業	ビッグデータ 解析事業	計		
売上高						
証券インフラストラクチャ ビジネス	159,639	-	-	159,639	-	159,639
保険インフラストラクチャ ビジネス	127,269	-	-	127,269	-	127,269
クレジットインフラストラク チャビジネス	30,191	-	-	30,191	-	30,191
マーケティングビジネス	-	26,235	-	26,235	-	26,235
ソリューションビジネス	-	269,326	-	269,326	-	269,326
データライセンスビジネス	-	-	244,833	244,833	-	244,833
データ解析支援ビジネス	-	-	11,400	11,400	-	11,400
顧客との契約から生じる収益	317,099	295,562	256,233	868,895	-	868,895
その他の収益	83,462	-	-	83,462	-	83,462
外部顧客への売上高	400,562	295,562	256,233	952,358	-	952,358
セグメント間の内部売上高 又は振替高	-	-	-	-	-	-
計	400,562	295,562	256,233	952,358	-	952,358
セグメント利益又は損失()	214,935	25,376	42,654	146,904	17,980	128,924

(注) 1. セグメント利益又は損失()の調整額17,980千円は、報告セグメントに配分していない全社収益及び全社費用の純額17,980千円が含まれております。

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

2. 報告セグメントの変更等に関する事項

前第2四半期連結会計期間より、これまで「フィンテックソリューション事業」に含めておりましたクレジット事業について、インフラストラクチャビジネスの売上比率が高まり始めており、今後ますます当事業におけるインフラストラクチャビジネスへの依存度が高まることを鑑み、「金融インフラストラクチャ事業」に含めて記載する方法に変更しております。

また、収益の分解情報の区分についても、これまで「ソリューションビジネス」に含めておりましたクレジット事業について、同様の理由により、「クレジットインフラストラクチャビジネス」の区分を追加して記載する方法に変更しております。

なお、前第1四半期連結累計期間のセグメント情報については変更後の区分により作成したものを記載しております。

(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は、「注記事項(セグメント情報等)」に記載のとおりであります。

(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1四半期連結累計期間 (自2022年4月1日 至2022年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自2023年4月1日 至2023年6月30日)
1株当たり四半期純損失()	4円99銭	2円84銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純損失() (千円)	243,400	140,145
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 四半期純損失() (千円)	243,400	140,145
普通株式の期中平均株式数(株)	48,755,544	49,414,614

(注) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、潜在株式は存在するものの、1株当たり四半期純損失の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8月10日

株式会社F i n a t e x tホールディングス

取締役会 御中

P w C あらた有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員

公認会計士

森

直

子

指定有限責任社員
業務執行社員

公認会計士

原

澤

哲史

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F i n a t e x tホールディングスの2023年4月1日から2024年3月31日までの連結会計年度の第1四半期連結会計期間（2023年4月1日から2023年6月30日まで）及び第1四半期連結累計期間（2023年4月1日から2023年6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、株式会社F i n a t e x tホールディングス及び連結子会社の2023年6月30日現在の財政状態及び同日をもって終了する第1四半期連結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。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。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

会社及び連結子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。