

【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11月14日

【四半期会計期間】 第14期第3四半期(自 2023年7月1日 至 2023年9月30日)

【会社名】 株式会社ギフトィ

【英訳名】 giftee Inc.

【代表者の役職氏名】 代表取締役 太田 睦

【本店の所在の場所】 東京都品川区東五反田2-10-2

【電話番号】 (03)6303-9318

【事務連絡者氏名】 取締役 藤田 良和

【最寄りの連絡場所】 東京都品川区東五反田2-10-2

【電話番号】 (03)6303-9318

【事務連絡者氏名】 取締役 藤田 良和

【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13期 第3四半期 連結累計期間	第14期 第3四半期 連結累計期間	第13期
会計期間		自 2022年1月1日 至 2022年9月30日	自 2023年1月1日 至 2023年9月30日	自 2022年1月1日 至 2022年12月31日
売上高	(百万円)	3,388	5,303	4,723
経常利益	(百万円)	351	1,260	352
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益	(百万円)	166	432	10
四半期包括利益又は包括利益	(百万円)	289	410	91
純資産額	(百万円)	8,209	8,586	8,094
総資産額	(百万円)	19,043	22,187	19,769
1株当たり四半期(当期)純利益	(円)	5.78	14.83	0.38
潜在株式調整後1株当たり 四半期(当期)純利益	(円)	5.20	13.56	0.27
自己資本比率	(%)	41.7	37.3	39.5

回次		第13期 第3四半期 連結会計期間	第14期 第3四半期 連結会計期間
会計期間		自 2022年7月1日 至 2022年9月30日	自 2023年7月1日 至 2023年9月30日
1株当たり四半期純利益	(円)	0.77	4.19

(注) 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 【事業の内容】

当第3四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。

また、主要な関係会社の異動は以下のとおりであります。

(eギフトプラットフォーム事業)

当第1四半期連結会計期間において、meuron株式会社の株式を追加取得し子会社化したため、連結の範囲に含めております。また、当第3四半期連結会計期間において、ベトナムにgiftee Tech Vietnam Co.,Ltdを設立したため、連結の範囲に含めております。この結果、2023年9月30日現在では、当社グループは当社及び連結子会社7社により構成されております。

第2 【事業の状況】

1 【事業等のリスク】

当第3四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、または、2023年3月28日に提出した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、当第3四半期連結会計期間の末日現在において判断したものであります。

また、当社グループは「eギフトプラットフォーム事業」のみ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。

(1) 財政状態及び経営成績の状況

財政状態の状況

(資産)

当第3四半期連結会計期間末における総資産は22,187百万円となり、前連結会計年度末に比べ2,418百万円増加いたしました。流動資産は15,641百万円となりました。主な内訳は、現金及び預金10,549百万円、受取手形、売掛金及び契約資産3,778百万円であります。固定資産は6,546百万円となりました。主な内訳は、投資有価証券3,541百万円、のれん1,667百万円、商標権331百万円であります。

(負債)

当第3四半期連結会計期間末における負債合計は13,601百万円となり、前連結会計年度末に比べ1,926百万円増加いたしました。流動負債は5,356百万円となりました。主な内訳は、預り金2,329百万円、支払手形及び買掛金1,423百万円であります。固定負債は8,244百万円となりました。主な内訳は、転換社債型新株予約権付社債7,011百万円、長期借入金1,032百万円であります。

(純資産)

当第3四半期連結会計期間末における純資産合計は8,586百万円となり、前連結会計年度末に比べ492百万円増加いたしました。これは主に、新株予約権が31百万円増加、親会社株主に帰属する四半期純利益の計上により利益剰余金が432百万円増加したことによるものです。

経営成績の状況

当第3四半期連結累計期間におけるわが国経済は、景気の緩やかな回復の動きがみられた一方で、物価上昇による家計や企業への影響、金融資本市場の変動等の影響への十分な注視が必要な環境となりました。

当社グループは、『eGift System』サービスを通じてeギフトの発行企業へ、『giftee』サービス及び『giftee for Business』サービスにより、eギフトの利用企業・利用者へサービスを展開しており、その双方の相互作用による利便性向上を喚起し、eギフト市場経済圏を構築しております。また、『地域通貨』サービスを通じた地域通貨やクーポン等の電子化にも取り組んでおります。

当第3四半期連結累計期間においては、個人・法人・自治体等の間におけるオンライン上でのコミュニケーションの機会が増加し、そのツールとしてのeギフト及び電子化の需要が引き続き拡大しました。

このような環境の中、『giftee for Business』サービスにおいて、法人・自治体需要の獲得が伸長し、売上が増加いたしました。加えて、『地域通貨』サービスにおいて、全国旅行支援の電子クーポンに係る売上が大幅に増加いたしました。

なお、『giftee』サービスの会員数は209万人（前年同期比18万人増）、『giftee for Business』の利用企業（DP）数は1,531社（前年同期比336社増）、『eGift System』サービスの利用企業（CP）数は297社（前年同期比31社増）となりました。

この結果、当第3四半期連結累計期間における売上高は5,303百万円（前年同期比56.5%増）、売上総利益は4,370百万円（前年同期比53.2%増）、営業利益は1,263百万円（前年同期比259.5%増）、経常利益は1,260百万円（前年同期比259.1%増）、親会社株主に帰属する四半期純利益は432百万円（前年同期比159.9%増）となりました。

当第3四半期連結累計期間における経営成績の詳細は次のとおりであります。

（売上高）

当第3四半期連結累計期間における売上高は5,303百万円（前年同期比56.5%増）となりました。これは、主に『giftee for Business』サービスおよび『地域通貨』サービスの売上が伸長したことによるものです。

（売上原価、売上総利益）

当第3四半期連結累計期間における売上原価は932百万円（前年同期比74.2%増）となりました。これは、主に『eGift System』の導入企業増加に伴う売上高拡大により保守原価、減価償却費が増加したことによるものです。その結果、当第3四半期連結累計期間の売上総利益は4,370百万円（前年同期比53.2%増）となりました。

（販売費及び一般管理費、営業利益）

当第3四半期連結累計期間における販売費及び一般管理費は3,106百万円（前年同期比24.2%増）となりました。これは、主に事業拡大に伴い積極的に採用した人材に係る人件費の増加、サーバー費用等の支払手数料増加によるものです。その結果、当第3四半期連結累計期間の営業利益は1,263百万円（前年同期比259.5%増）となりました。

（営業外収益、営業外費用、経常利益）

当第3四半期連結累計期間において、営業外収益は30百万円となりました。これは、主に為替差益19百万円によるものです。また、営業外費用は34百万円となりました。これは、主に投資事業組合運用損27百万円によるものです。この結果、当第3四半期連結累計期間の経常利益は1,260百万円（前年同期比259.1%増）となりました。

（親会社株主に帰属する四半期純利益）

当第3四半期連結累計期間において、法人税、住民税及び事業税481百万円、法人税等調整額40百万円を計上した結果、当第3四半期連結累計期間の親会社株主に帰属する四半期純利益は432百万円（前年同期比159.9%増）となりました。

(2) 経営方針・経営戦略等

当第3四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。

(3) 事業上及び財務上の対処すべき課題

当第3四半期連結累計期間において、当社グループが対処すべき課題について重要な変更はありません。

(4) 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3四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	80,000,000
計	80,000,000

【発行済株式】

種類	第3四半期会計期間末 現在発行数(株) (2023年9月30日)	提出日現在発行数(株) (2023年11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	29,255,302	29,255,302	東京証券取引所 プライム市場	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	29,255,302	29,255,302		

(注)「提出日現在発行数」欄には、2023年11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 (百万円)	資本金残高 (百万円)	資本準備金増 減額(百万円)	資本準備金残高 (百万円)
2023年7月1日～ 2023年9月30日	20,000	29,255,302	0	3,191	0	3,178

(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（2023年6月30日）に基づく株主名簿による記載をしています。

【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)	(自己保有株式) 普通株式 100		
完全議決権株式(その他)	普通株式 29,221,300	292,213	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 13,902		
発行済株式総数	普通株式 29,235,302		
総株主の議決権		292,213	

(注) 「単元未満株式」の欄の普通株式には、当社保有の自己株式62株が含まれております。

【自己株式等】

2023年6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(%)
株式会社ギフトィ	東京都品川区東五反田2-10-2	100	-	100	0.00
計		100	-	100	0.00

(注) 上記以外に自己名義所有の単元未満株式62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日後、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3四半期連結会計期間(2023年7月1日から2023年9月30日まで)及び第3四半期連結累計期間(2023年1月1日から2023年9月30日まで)に係る四半期連結財務諸表について、EY新日本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：百万円)

	前連結会計年度 (2022年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2023年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	9,983	10,549
受取手形、売掛金及び契約資産	1,944	3,778
棚卸資産	74	83
その他	1,064	1,243
貸倒引当金	-	14
流動資産合計	13,067	15,641
固定資産		
有形固定資産		
建物（純額）	181	170
工具、器具及び備品（純額）	37	33
有形固定資産合計	219	204
無形固定資産		
ソフトウェア	272	296
ソフトウェア仮勘定	204	231
商標権	359	331
のれん	1,534	1,667
その他	0	0
無形固定資産合計	2,371	2,526
投資その他の資産		
投資有価証券	3,844	3,541
敷金及び保証金	209	255
繰延税金資産	56	17
その他	1	0
投資その他の資産合計	4,111	3,814
固定資産合計	6,702	6,546
資産合計	19,769	22,187

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2022年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2023年9月30日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	1,159	1,423
1年内返済予定の長期借入金	172	154
未払金	340	184
未払費用	139	135
未払法人税等	151	423
契約負債	39	496
預り金	1,293	2,329
その他	51	208
流動負債合計	3,346	5,356
固定負債		
転換社債型新株予約権付社債	7,013	7,011
長期借入金	1,098	1,032
資産除去債務	71	71
繰延税金負債	122	111
その他	21	17
固定負債合計	8,328	8,244
負債合計	11,674	13,601
純資産の部		
株主資本		
資本金	3,166	3,191
資本剰余金	3,153	3,178
利益剰余金	1,389	1,822
自己株式	0	0
株主資本合計	7,709	8,192
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	123	94
為替換算調整勘定	31	21
その他の包括利益累計額合計	91	73
新株予約権	288	320
非支配株主持分	4	-
純資産合計	8,094	8,586
負債純資産合計	19,769	22,187

(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3四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2022年1月1日 至 2022年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年9月30日)
売上高	3,388	5,303
売上原価	535	932
売上総利益	2,852	4,370
販売費及び一般管理費	2,501	3,106
営業利益	351	1,263
営業外収益		
受取利息	3	3
助成金収入	3	-
為替差益	10	19
その他	4	7
営業外収益合計	21	30
営業外費用		
支払利息	4	6
投資事業組合運用損	17	27
その他	0	0
営業外費用合計	21	34
経常利益	351	1,260
特別利益		
新株予約権戻入益	-	19
特別利益合計	-	19
特別損失		
投資有価証券評価損	-	329
特別損失合計	-	329
税金等調整前四半期純利益	351	950
法人税、住民税及び事業税	162	481
法人税等調整額	27	40
法人税等合計	189	521
四半期純利益	161	428
非支配株主に帰属する四半期純損失()	4	4
親会社株主に帰属する四半期純利益	166	432

【四半期連結包括利益計算書】

【第3四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2022年1月1日 至 2022年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年9月30日)
四半期純利益	161	428
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	137	28
為替換算調整勘定	9	10
その他の包括利益合計	128	18
四半期包括利益	289	410
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	294	414
非支配株主に係る四半期包括利益	4	4

【注記事項】

(連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更)

(連結の範囲の重要な変更)

第1四半期連結会計期間において、meuron株式会社の株式を追加取得し子会社化したため、連結の範囲に含めております。また、当第3四半期連結会計期間において、ベトナムにgiftee Tech Vietnam Co.,Ltdを設立したため、連結の範囲に含めております。

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

当第3四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3四半期連結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。)及びのれん償却額は、次のとおりであります。

	前第3四半期連結累計期間 (自 2022年1月1日 至 2022年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年9月30日)
減価償却費	112百万円	120百万円
のれん償却額	116 "	164 "

(株主資本等関係)

前第3四半期連結累計期間(自 2022年1月1日 至 2022年9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3四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3四半期連結会計期間の
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

該当事項はありません。

当第3四半期連結累計期間(自 2023年1月1日 至 2023年9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3四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3四半期連結会計期間の
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

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】

当社グループの事業セグメントは、eギフトプラットフォーム事業の単一セグメントであるため、セグメント情報の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は、以下のとおりであります。

(単位：百万円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2022年1月1日 至 2022年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年9月30日)
gifteeサービス	141	145
giftee for Businessサービス	1,923	3,175
eGift Systemサービス	487	534
地域通貨サービス	264	649
Sow Experienceサービス	571	615
その他サービス	-	182
顧客との契約から生じる収益	3,388	5,303
その他の収益	-	-
外部顧客への売上高	3,388	5,303

(注) 当社グループは「eギフトプラットフォーム事業」のみの単一セグメントであるため、顧客との契約から生じる収益を分解した情報についてセグメントに関連付けて記すことはしていません。

(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並びに潜在株式調整後1株当たり四半期純利益及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前第3四半期連結累計期間 (自 2022年1月1日 至 2022年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年9月30日)
(1) 1株当たり四半期純利益(円)	5.78	14.83
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益(百万円)	166	432
普通株主に帰属しない金額(百万円)	-	-
普通株式に係る親会社株主に帰属する四半期純利益 (百万円)	166	432
普通株式の期中平均株式数(株)	28,814,381	29,202,018
(2) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益(円)	5.20	13.56
(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(百万円)(注)	1	1
普通株式増加数(株)	2,887,283	2,605,585
(うち新株予約権(株))	(916,007)	(634,309)
(うち転換社債型新株予約権付社債(株))	(1,971,276)	(1,971,276)
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12回新株予約権 新株予約権の個数 67個 普通株式 67,000株	-

(注) 社債額面金額よりも高い価額で発行したことによる当該差額に係る当期償却額(税額相当額控除後)であります。

(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11月14日

株式会社ギフティ
取締役会 御中

E Y新日本有限責任監査法人
東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 吉田 亮 一

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 武藤 太 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ギフティの2023年1月1日から2023年12月31日までの連結会計年度の第3四半期連結会計期間（2023年7月1日から2023年9月30日まで）及び第3四半期連結累計期間（2023年1月1日から2023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、株式会社ギフティ及び連結子会社の2023年9月30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。