

【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】 2024年2月14日

【四半期会計期間】 第15期第2四半期(自 2023年10月1日 至 2023年12月31日)

【会社名】 株式会社グリッド

【英訳名】 GRID Inc.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 曾我部 完

【本店の所在の場所】 東京都港区北青山三丁目11番7号 A0ビル6階

【電話番号】 03-5468-8800

【事務連絡者氏名】 取締役管理本部長 渋田 淳一

【最寄りの連絡場所】 東京都港区北青山三丁目11番7号 A0ビル6階

【電話番号】 03-5468-8800

【事務連絡者氏名】 取締役管理本部長 渋田 淳一

【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15期 第2四半期 累計期間	第14期
会計期間		自 2023年7月1日 至 2023年12月31日	自 2022年7月1日 至 2023年6月30日
売上高	(千円)	638,478	1,353,869
経常利益又は経常損失()	(千円)	17,215	204,135
当期純利益又は四半期純損失()	(千円)	14,594	228,532
持分法を適用した場合の投資利益	(千円)	1,799	7,234
資本金	(千円)	1,131,848	100,000
発行済株式総数	(株)	4,684,200	3,636,000
純資産額	(千円)	3,215,479	1,166,377
総資産額	(千円)	3,579,949	1,576,114
1株当たり当期純利益又は 1株当たり四半期純損失()	(円)	3.16	62.85
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	(%)	89.8	73.9
営業活動による キャッシュ・フロー	(千円)	39,787	150,321
投資活動による キャッシュ・フロー	(千円)	18,359	36,874
財務活動による キャッシュ・フロー	(千円)	2,008,511	60,100
現金及び現金同等物 の四半期末(期末)残高	(千円)	2,622,173	671,809

回次		第15期 第2四半期会計期間
会計期間		自 2023年10月1日 至 2023年12月31日
1株当たり四半期純利益	(円)	22.60

(注) 1. 当社は四半期連結財務諸表を作成していないため、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14期第2四半期累計期間について四半期財務諸表を作成していないため、第14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. 当社株式は、2023年7月7日に東京証券取引所グロース市場に上場したため、第14期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式は存在するものの、当社株式は非上場であり、期中平均株価が把握できないため記載しておりません。

4. 第15期第2四半期累計期間の潜在株式調整後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であるため記載しておりません。

- 5 . 2023年3月23日開催の取締役会決議に基づき、2023年4月15日付で普通株式1株につき3,000株の割合で株式分割を行っております。第14期の期首に当該株式分割が行われたと仮定して1株当たり当期純利益を算定しております。
- 6 . 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。

2 【事業の内容】

当第2四半期累計期間において、当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、主要な関係会社についても異動はありません。

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、経営者が財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に重要な影響を与える可能性があるとして認識している主要な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。なお、当社は第14期第2四半期累計期間について四半期財務諸表を作成していないため、前年同期との比較分析は行っていません。

(1) 経営成績の状況

当第2四半期累計期間におけるわが国の経済は、景気が緩やかに回復しているものの、世界的な金融引き締めが継続する中で経済への悪影響が懸念されるなど、先行きの不透明な状況が続きました。また、原油価格の高騰局面が長引く中で円安が進行し、エネルギー価格はさらに上昇することとなりました。そのため、様々なリスクを踏まえたうえでの安定的かつ経済的なエネルギーの需給体制が引き続き求められ、エネルギー消費の効率化が社会全体の重要な課題の一つとして考えられております。

このような状況下、当社は電力・エネルギー、物流・サプライチェーン、都市交通・スマートシティの3分野に注力し、電力需給計画、プラント制御、配船計画、生産計画、都市計画、空調熱源制御等に対して計画最適化を行うAIエンジン及びプラットフォームの開発、運用・サポートを一貫して提供しております。これまでの計画業務は、オペレーションを熟知した熟練人材による多大な労力により成立しておりましたが、AI技術や数値最適手法を用いた当社の計画最適化サービスは、複雑かつ不確実性の高いビジネス環境下でも短時間で最適な計画を提供し、属人性を排することを可能としております。加えて、電力や物流等の事業会社を中心にエネルギー消費量の削減を可能とし、投資効果を明示できるサービスでもあることから、当社の事業に対する期待は一層高まっております。

当第2四半期累計期間は、引き続き電力・エネルギー、物流・サプライチェーン、都市交通・スマートシティの3分野に注力しました。特に電力・エネルギー及び物流・サプライチェーン分野において、既存顧客の本番導入に向けた開発が進捗いたしました。また、新たな運用・サポート案件が物流・サプライチェーン分野において開始され、相対的に当該期間のストック型売上が大きくなり、その比率が伸びました。これら本番導入に向けた一貫したサービスの提供に伴い、上期は既存顧客への開発が中心となり、主なサービス区分における取引先数は横ばいとなりましたが、顧客平均売上は増加となりました。

当社は、AIエンジン及びプラットフォーム開発をフロー型売上、運用・サポートをストック型売上として定義しておりますが、当第2四半期累計期間の電力・エネルギー分野の合計売上高は263百万円、うちフロー型売上は207百万円でストック型売上は55百万円、物流・サプライチェーン分野の合計売上高は280百万円、うちフロー型売上は173百万円でストック型売上は106百万円、都市交通・スマートシティ分野の合計売上高は84百万円、うちフロー型売上は64百万円でストック型売上は20百万円、社会インフラ3分野に分類されないその他の合計売上高は11百万円となりました。

また、当社は開発体制の強化に向けて優秀なエンジニアの採用を行うことで今後の事業拡大に向けた取り組みを進めており、当第2四半期会計期間末におけるエンジニアは65名となりました。このことから、製造費用におけるエンジニアの人件費は305百万円となりました。

以上より、当第2四半期累計期間について、売上高は638百万円となり、営業利益3百万円、経常損失17百万円、四半期純損失14百万円となりました。

(2) 財政状態の状況

(資産)

当第2四半期会計期間末の総資産は3,579百万円となり、前事業年度末と比較して2,003百万円増加いたしました。流動資産は3,278百万円となり、前事業年度末と比較して2,000百万円増加いたしました。これは主に現金及び預金が1,950百万円、売掛金及び契約資産が48百万円増加したことによるものであります。固定資産は301百万円となり、前事業年度末と比較して3百万円増加いたしました。これは主に投資その他の資産に含まれる繰延税金資産が3百万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の負債は364百万円となり、前事業年度末と比較して45百万円減少いたしました。これは主に長期借入金が30百万円、その他に含まれる未払費用が30百万円それぞれ減少した一方で、その他に含まれる未払法人税等が12百万円増加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の純資産は3,215百万円となり、前事業年度末と比較して2,049百万円増加いたしました。これは東京証券取引所グロース市場への株式上場に伴う公募増資等の実施により、資本金及び資本剰余金がそれぞれ1,031百万円増加した一方で、四半期純損失の計上により利益剰余金が14百万円減少したことによるものであります。

(3) キャッシュ・フローの状況

当第2四半期会計期間末における現金及び現金同等物(以下「資金」という。)の残高は、2,622百万円となり、前事業年度末と比較して1,950百万円増加いたしました。

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あります。

(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39百万円となりました。主な収入要因は、減価償却費20百万円である一方、主な支出要因は、税引前四半期純損失17百万円、売掛金及び契約資産の増加48百万円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)

投資活動の結果使用した資金は18百万円となりました。支出要因は、有形固定資産の取得2百万円、無形固定資産の取得16百万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)

財務活動の結果獲得した資金は2,008百万円となりました。収入要因は、東京証券取引所グロース市場への上場に伴う株式の発行による収入2,063百万円である一方、支出要因は、長期借入金の返済30百万円、上場関連費用25百万円によるものであります。

(4) 研究開発活動

当第2四半期累計期間の研究開発費の総額は57百万円であります。

なお、当第2四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。

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	14,544,000
計	14,544,000

【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12月31日)	提出日現在 発行数(株) (2024年2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	4,684,200	4,686,744	東京証券取引所 グロース市場	単元株式数は100株であります。
計	4,684,200	4,686,744		

(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12月31日		4,684,200		1,131,848		1,738,048

(注) 2024年1月1日から1月31日までの間に、新株予約権の行使により、発行済株式総数が2,544株、資本金及び資本準備金がそれぞれ166千円増加しております。

(5) 【大株主の状況】

2023年12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(%)
株式会社We (注) 2	東京都港区港南二丁目5番3号	2,608,000	55.68
三井物産株式会社	東京都千代田区大手町一丁目2番1号	552,000	11.78
株式会社日本カストディ銀行(信託口)	東京都中央区晴海一丁目8番12号	453,000	9.67
日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口)	東京都港区浜松町二丁目11番3号	108,000	2.31
伊藤忠商事株式会社	東京都港区北青山二丁目5番1号	102,000	2.18
丸紅株式会社	東京都千代田区大手町一丁目4番2号	102,000	2.18
野村信託銀行株式会社(投信口)	東京都千代田区大手町二丁目2番2号	17,600	0.38
野村證券株式会社	東京都中央区日本橋一丁目13番1号	16,800	0.36
植田 貴久	東京都杉並区	16,000	0.34
澤田 英一	神奈川県鎌倉市	15,000	0.32
計	-	3,990,400	85.19

- (注) 1. 発行済株式(自己株式を除く。)の総数に対する割合は、小数点以下第3位を四捨五入しております。
2. 株式会社Weは、当社代表取締役社長である曾我部完がその株式を直接的に100%保有する資産管理会社であります。
3. 株式会社日本カストディ銀行、日本マスタートラスト信託銀行株式会社及び野村信託銀行株式会社の信託業務に係る株式数については、当社として把握することができないため記載しておりません。

(6) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2023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)			
完全議決権株式(その他)	普通株式 4,683,000	46,830	単元株式数は100株であります。
単元未満株式	普通株式 1,200		
発行済株式総数	4,684,200		
総株主の議決権		46,830	

【自己株式等】

該当事項はありません。

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2四半期会計期間(2023年10月1日から2023年12月31日まで)及び第2四半期累計期間(2023年7月1日から2023年12月31日まで)に係る四半期財務諸表について、監査法人A&Aパートナーズ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は作成しておりません。

4．最初に提出する四半期報告書の記載上の特例

当四半期報告書は、「企業内容等開示ガイドライン24の4の7-6」の規定に準じて前年同四半期との対比は行っておりません。

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 (2023年6月30日)	当第2四半期会計期間 (2023年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	671,809	2,622,173
売掛金及び契約資産	573,798	622,747
その他	31,687	33,168
流動資産合計	1,277,296	3,278,090
固定資産		
有形固定資産	9,680	10,107
無形固定資産	130,640	130,633
投資その他の資産	158,497	161,118
固定資産合計	298,818	301,859
資産合計	1,576,114	3,579,949
負債の部		
流動負債		
1年内返済予定の長期借入金	62,870	65,640
賞与引当金	-	46,766
その他の引当金	-	182
その他	275,237	213,071
流動負債合計	338,107	325,660
固定負債		
長期借入金	71,630	38,810
固定負債合計	71,630	38,810
負債合計	409,737	364,470
純資産の部		
株主資本		
資本金	100,000	1,131,848
資本剰余金	1,394,500	2,426,348
利益剰余金	329,738	344,333
株主資本合計	1,164,761	3,213,863
新株予約権	1,615	1,615
純資産合計	1,166,377	3,215,479
負債純資産合計	1,576,114	3,579,949

(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 2023年7月1日 至 2023年12月31日)
売上高	638,478
売上原価	201,243
売上総利益	437,235
販売費及び一般管理費	433,646
営業利益	3,588
営業外収益	
受取利息	254
物品売却益	553
業務受託手数料	531
その他	568
営業外収益合計	1,908
営業外費用	
支払利息	587
上場関連費用	21,667
補修費用	456
営業外費用合計	22,711
経常損失()	17,215
税引前四半期純損失()	17,215
法人税、住民税及び事業税	1,145
法人税等調整額	3,765
法人税等合計	2,620
四半期純損失()	14,594

(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 2023年7月1日
至 2023年12月31日)

営業活動によるキャッシュ・フロー	
税引前四半期純損失()	17,215
減価償却費	20,588
敷金及び保証金償却額	594
賞与引当金の増減額(は減少)	46,766
その他の引当金の増減額(は減少)	182
受取利息及び受取配当金	254
支払利息	587
上場関連費用	21,667
売掛金及び契約資産の増減額(は増加)	48,948
前払費用の増減額(は増加)	4,382
仕入債務の増減額(は減少)	1,342
契約負債の増減額(は減少)	4,697
未払費用の増減額(は減少)	30,003
未払金の増減額(は減少)	13,504
未払又は未収消費税等の増減額	35,470
その他	10,360
小計	36,912
利息及び配当金の受取額	6
利息の支払額	591
法人税等の支払額	2,290
営業活動によるキャッシュ・フロー	39,787
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	2,096
無形固定資産の取得による支出	16,263
投資活動によるキャッシュ・フロー	18,359
財務活動によるキャッシュ・フロー	
長期借入金の返済による支出	30,050
株式の発行による収入	2,063,696
上場関連費用の支出	25,134
財務活動によるキャッシュ・フロー	2,008,511
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	1,950,363
現金及び現金同等物の期首残高	671,809
現金及び現金同等物の四半期末残高	2,622,173

【注記事項】

(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。

	当第2四半期累計期間 (自 2023年7月1日 至 2023年12月31日)
賞与引当金繰入額	10,909千円
技術販管費	123,542 "

(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。

	当第2四半期累計期間 (自 2023年7月1日 至 2023年12月31日)
現金及び預金	2,622,173千円
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	2,622,173千円

(株主資本等関係)

当第2四半期累計期間(自 2023年7月1日 至 2023年12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、2023年7月7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、2023年7月6日を払込期日とする有償一般募集増資（ブックビルディング方式による募集）による新株式876,000株の発行により、資本金及び資本準備金はそれぞれ862,334千円増加いたしました。

また、2023年8月7日を払込期日とする有償第三者割当増資（オーバーアロットメントによる売出しに関連した第三者割当増資）による新株式172,200株の発行により、資本金及び資本準備金はそれぞれ169,513千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1,131,848千円、資本剰余金が2,426,348千円となりました。

(持分法損益等)

	前事業年度 (2023年6月30日)	当第2四半期会計期間 (2023年12月31日)
関連会社に対する投資の金額	35,100千円	35,100千円
持分法を適用した場合の投資の金額	97,537 "	99,337 "

	当第2四半期累計期間 (自 2023年7月1日 至 2023年12月31日)
持分法を適用した場合の投資利益の金額	1,799千円

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社は、AI開発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

当第2四半期累計期間(自 2023年7月1日 至 2023年12月31日)

当社は、AI開発事業の単一セグメントであります。産業ドメインといたしましては、電力・エネルギー、物流・サプライチェーン、都市交通・スマートシティから構成されており、顧客との契約から生じる収益を分解した情報につきましては、産業ドメイン別で開示しております。

財又はサービスの種類別に分解した顧客との契約から生じる収益及び収益認識の時期別に分解した顧客との契約から生じる収益は次のとおりであります。

(単位：千円)

	電力・エネルギー	物流・サプライチェーン	都市交通・スマートシティ	その他	合計
フロー型売上					
AI開発及びプラットフォーム開発	207,988	173,309	64,149	9,981	455,428
その他	-	-	-	1,020	1,020
ストック型売上					
運用・サポート	55,077	106,859	20,093	-	182,029
顧客との契約から生じる収益	263,065	280,168	84,243	11,001	638,478
一定の期間にわたり移転される財又はサービス	263,065	280,168	83,443	11,001	637,678
一時点で移転される財又はサービス	-	-	800	-	800
顧客との契約から生じる収益	263,065	280,168	84,243	11,001	638,478

(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、次のとおりであります。

	当第2四半期累計期間 (自 2023年7月1日 至 2023年12月31日)
1株当たり四半期純損失()	3円16銭
(算定上の基礎)	
四半期純損失()(千円)	14,594
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)	14,594
普通株式の期中平均株式数(株)	4,620,418
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、潜在株式は存在するものの、1株当たり四半期純損失である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

2024年2月13日

株式会社グリッド
取締役会 御中

監査法人A&Aパートナーズ

東京都中央区

指定社員
業務執行社員 公認会計士 三 浦 英 樹

指定社員
業務執行社員 公認会計士 太 田 洋 介

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グリッドの2023年7月1日から2024年6月30日までの第15期事業年度の第2四半期会計期間（2023年10月1日から2023年12月31日まで）及び第2四半期累計期間（2023年7月1日から2023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、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、株式会社グリッドの2023年12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。