

【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3月14日

【四半期会計期間】 第39期第2四半期(自 2023年11月1日 至 2024年1月31日)

【会社名】 株式会社プラネット

【英訳名】 PLANET, INC.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 坂田 政一

【本店の所在の場所】 東京都港区浜松町一丁目31番

【電話番号】 03(5962)0811

【事務連絡者氏名】 経営本部管理部長 梶原 基陽

【最寄りの連絡場所】 東京都港区浜松町一丁目31番

【電話番号】 03(5962)0811

【事務連絡者氏名】 経営本部管理部長 梶原 基陽

【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 会計期間		第38期	第39期	第38期
		第2四半期累計期間 自 2022年8月1日 至 2023年1月31日	第2四半期累計期間 自 2023年8月1日 至 2024年1月31日	自 2022年8月1日 至 2023年7月31日
売上高	(千円)	1,574,559	1,580,631	3,131,844
経常利益	(千円)	326,866	332,990	655,702
四半期(当期)純利益	(千円)	219,059	222,915	442,423
持分法を適用した場合の 投資利益又は投資損失( )	(千円)	10,249	15,914	8,530
資本金	(千円)	436,100	436,100	436,100
発行済株式総数	(株)	6,632,800	6,632,800	6,632,800
純資産額	(千円)	5,269,383	5,340,534	5,345,435
総資産額	(千円)	6,237,715	6,245,829	6,366,923
1株当たり四半期(当期)純利益	(円)	33.04	33.62	66.72
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)	21	21.5	42.5
自己資本比率	(%)	84.5	85.5	84.0
営業活動による キャッシュ・フロー	(千円)	296,064	263,519	632,219
投資活動による キャッシュ・フロー	(千円)	378,008	18,515	470,435
財務活動による キャッシュ・フロー	(千円)	139,121	142,447	278,492
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高	(千円)	2,470,894	2,714,838	2,575,250

回次 会計期間		第38期	第39期
		第2四半期会計期間 自 2022年11月1日 至 2023年1月31日	第2四半期会計期間 自 2023年11月1日 至 2024年1月31日
1株当たり四半期純利益金額	(円)	15.06	18.02

- (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 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、潜在株式が存在しないため、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、当社の営む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ける、本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、投資者の判断に重要な影響を及ぼす可能性のある事項の発生、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。

なお、重要事象等は存在していません。

### 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) 業績の状況

当第2四半期累計期間における日本経済は、新型コロナウイルス感染症の5類移行に伴い、社会経済活動の正常化が一段と進み、緩やかな回復基調となりました。一方で、世界的な金融引締めに伴う影響、資源価格の高騰や物価高の進行などによる経済活動への影響の懸念もあり、先行きは不透明な状況で推移しました。

当事業が中心的に関わる一般消費財流通業界においては、外出機会が増えたことによりスキンケア製品や、冬の乾燥や寒さ対策のためのリップクリームの販売が好調に推移しました。さらに訪日外国人にも需要が高いシートマスク・パックやかぜ薬、鎮咳去たん薬の売れ行きも伸長しました。また、各カテゴリの高価格帯商品やペット関連商品の販売は堅調だったものの、節約志向の高まりによる買い控えがみられるなど、引き続き厳しい状況となりました。

このような状況のもと、当社は「プラネット ビジョン2025」に基づき、中立的な立場で「企業間取引における業務効率の追求」「企業間におけるコミュニケーションの活性化」「流通における情報活用の推進」「社会に役立つ情報の収集と発信」を行うことで業界と社会に貢献すべく各施策への取り組みを継続しました。

事業別の活動状況は次のとおりです。

#### ・EDI事業

日用品・化粧品、ペットフード・ペット用品、OTC医薬品（一般用医薬品）に加え、健康食品や園芸などの隣接した各業界に向けた「基幹EDI<sup>1</sup>」サービスの拡販活動の継続や「販売レポートサービス<sup>2</sup>」の受注拡大に向けて営業活動に注力した結果、利用企業数、接続本数ともに増加しました。しかしながら、個人消費の伸び悩みや小売業によるプライベート・ブランド商品の拡充が続いていることから、データ量はほぼ前期並みとなりました。

当社が持続可能な物流環境の実現を目指して力を入れている「ロジスティクスEDI<sup>3</sup>」についても利用企業数が増加しました。さらに株式会社True Dataと共同で流通サプライチェーン全体の可視化、効率化につながるサービスとしてリリースした「POSデータクレンジングサービス<sup>4</sup>」では、引き続きユーザー獲得に向けて説明会を実施しました。

- 1 基幹EDI：メーカー・卸売業間の発注から請求・支払、販売実績管理までの20種の伝票をデータで交換すること
- 2 販売レポートサービス：卸売業の販売実績をメーカーに通知する「販売データ」を集計・加工して提供するサービス
- 3 ロジスティクスEDI：物流に関する各種データをメーカー・卸売業間で交換すること
- 4 POSデータクレンジングサービス：消費財メーカー向けの購買データクレンジング代行サービス

#### ・データベース事業

各データベースサービスの付加価値向上のための取り組みを継続しました。

流通業界のメーカーが登録した商品情報をインターネットから提供するサービス「商品データベース」において、利便性の向上や機能拡張を目的としたリニューアル（2024年3月リリース予定）に向け、開発を継続しました。

これら2つの事業への取り組みの結果、主に「基幹EDI」の売上増加などに支えられ、当第2四半期累計期間の売上高は1,580,631千円（前期比0.4%増）となりました。業務委託費などの販売費及び一般管理費が増加したことにより、営業利益は301,997千円（前期比4.7%減）となりました。経常利益は保険解約益の計上などにより332,990千円（前期比1.9%増）となり、四半期純利益は222,915千円（前期比1.8%増）となりました。

事業別の業績を示すと、次のとおりであります。

#### （EDI事業）

当社の中核事業であるEDI事業は、利用企業数は順調に増加したものの、EDI通信処理データ量はほぼ前期並みとなり、売上高は1,463,691千円（前年同四半期比0.9%増）となりました。

#### （データベース事業）

データベース事業では、「取引先データベース」、「商品データベース」のサービスを中心に、全国48万店の小売店情報等及び日用品・化粧品・ペット業界等の各メーカーの商品情報を提供しており、これら各データベースの利用状況は概ね堅調に推移致しました。しかし、現在の料金体系においてはEDI通信処理データ量の増加を促すべく、取引先データベースの利用料金を可変長方式EDIの利用料金に含まれるよう設計しており、固定長方式EDIから可変長方式EDIへ移行が進んだ結果、取引先データベースの売上高が減少し116,939千円（前期比5.9%減）となりました。

### (2) 資産、負債及び純資産の状況

当第2四半期会計期間末における総資産は、前事業年度末に比べ121,093千円（1.9%）減少し、6,245,829千円となりました。流動資産は114,787千円（3.7%）増加し、3,242,975千円となりました。これは主に現金及び預金が139,588千円（5.4%）増加したことなどによるものであります。また、固定資産は前事業年度末に比べ235,880千円（7.3%）減少し、3,002,853千円となりました。これは主に投資有価証券の評価額が減少したことなどによるものであります。

負債の部は、前事業年度末に比べ116,192千円（11.4%）減少し、905,295千円となりました。流動負債は、前事業年度末に比べ41,744千円（9.4%）減少し、402,400千円となりました。これは主に未払金が減少したことなどによるものであります。固定負債は、前事業年度末に比べ74,447千円（12.9%）減少し、502,894千円となりました。これは主に役員退職慰労引当金が減少したことなどによるものであります。

純資産の部は、その他有価証券評価差額金が減少したことなどにより、前事業年度末に比べ4,901千円（0.1%）減少し、5,340,534千円となりました。

(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）は、前事業年度末に比べ139,588千円増加し、2,714,838千円となりました。各キャッシュ・フローの状況とそ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）

当第2四半期累計期間において営業活動の結果獲得した資金は、263,519千円（前年同四半期比32,545千円の減少）となりました。これは主に、税引前四半期純利益（332,990千円）及び減価償却費（91,731千円）の計上があった一方で、法人税等の支払額（106,754千円）があったことなど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）

当第2四半期累計期間において投資活動の結果により得た資金は、18,515千円（前年同四半期比396,524千円の増加）となりました。これは、保険解約による収入（57,451千円）があった一方で、ソフトウェアの取得（30,225千円）があったことなど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）

当第2四半期累計期間において財務活動の結果使用した資金は、142,447千円（前年同四半期比3,326千円の増加）となりました。これは、配当金の支払額があったことなどによるものであります。

(4) 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、当社の事業上及び財務上の対処すべき課題に重要な変更及び新たに生じた課題はありません。

(5) 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50,155千円であります。

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、新たに締結した経営上の重要な契約等はありません。

### 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	15,360,000
計	15,360,000

###### 【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間 末現在発行数(株) (2024年1月31日)	提出日現在 発行数(株) (2024年3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	6,632,800	6,632,800	東京証券取引所 スタンダード市場	株主としての権利内容に制限のない、標準となる株式。 単元株式数100株
計	6,632,800	6,632,800		

##### (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)
2024年1月31日		6,632,800		436,100		127,240

(5) 【大株主の状況】

2024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(%)
ライオン株式会社	東京都台東区蔵前1丁目3番28号	1,036,400	15.63
日本マスタートラスト信託銀行 株式会社(退職給付信託口・株 式会社インテック口)	東京都港区浜松町2丁目11番3号	1,028,400	15.51
ユニ・チャーム株式会社	東京都港区三田3丁目5番19号 住友不動産東京三田ガーデンタワー	300,800	4.54
ジョンソン株式会社	神奈川県横浜市西区みなとみらい4丁目4-5	300,800	4.54
エステー株式会社	東京都新宿区下落合1丁目4-10	300,800	4.54
日本製紙クレシア株式会社	東京都千代田区神田駿河台4丁目6番地	300,800	4.54
牛乳石鹸共進社株式会社	大阪府大阪市城東区今福西2丁目4-7	300,800	4.54
小林正彦	愛知県豊橋市	185,000	2.79
和田昌彦	栃木県栃木市	182,000	2.74
小林製薬株式会社	大阪府大阪市中央区道修町4丁目4-10	176,000	2.65
ユニリーバ・ジャパン・カスタ マーマーケティング株式会社	東京都目黒区上目黒2丁目1番1号	176,000	2.65
クラシエホームプロダクツ株式 会社	東京都港区海岸3丁目20-20	176,000	2.65
計	-	4,463,800	67.32

(注) 日本マスタートラスト信託銀行株式会社(退職給付信託口・株式会社インテック口)の持株数1,028,400株は、株式会社インテックから同信託銀行へ信託設定された信託財産であります。信託契約上当該株式の議決権は株式会社インテックが留保しています。

(6) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2024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)	(自己保有株式) 普通株式 1,900		株主としての権利内容に制限のない、標準となる株式
完全議決権株式(その他)	普通株式 6,549,600	65,496	同上
単元未満株式	81,300		
発行済株式総数	6,632,800		
総株主の議決権		65,496	

【自己株式等】

2024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(%)
(自己保有株式) 株式会社プラネット	東京都港区浜松町一丁目31	1,900	-	1,900	0.0
計		1,900	-	1,900	0.0

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」(2007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11月1日から2024年1月31日まで)及び第2四半期累計期間(2023年8月1日から2024年1月31日まで)に係る四半期財務諸表について、仰星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

当社には子会社が存在しないため、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 (2023年7月31日)	当第2四半期会計期間 (2024年1月31日)
<b>資産の部</b>		
<b>流動資産</b>		
現金及び預金	2,605,250	2,744,838
売掛金	499,662	480,348
前払費用	8,680	8,613
その他	14,695	9,275
貸倒引当金	100	100
流動資産合計	3,128,188	3,242,975
<b>固定資産</b>		
<b>有形固定資産</b>		
建物	43,226	43,226
減価償却累計額	38,096	38,612
建物(純額)	5,130	4,614
工具、器具及び備品	29,277	27,447
減価償却累計額	22,340	21,198
工具、器具及び備品(純額)	6,936	6,248
有形固定資産合計	12,066	10,862
<b>無形固定資産</b>		
ソフトウェア	577,745	489,288
ソフトウェア仮勘定	139,360	144,785
電話加入権	1,383	1,383
無形固定資産合計	718,488	635,456
<b>投資その他の資産</b>		
投資有価証券	1,163,787	1,096,300
関係会社株式	1,044,902	989,459
保険積立金	209,547	181,457
その他	89,958	89,333
貸倒引当金	15	15
投資その他の資産合計	2,508,179	2,356,534
固定資産合計	3,238,734	3,002,853
資産合計	6,366,923	6,245,829

(単位：千円)

	前事業年度 (2023年7月31日)	当第2四半期会計期間 (2024年1月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
買掛金	157,641	158,459
未払金	58,556	28,982
未払法人税等	114,733	96,506
賞与引当金	26,832	27,420
役員賞与引当金	37,000	18,500
その他	49,381	72,531
流動負債合計	444,145	402,400
固定負債		
繰延税金負債	34,470	18,847
退職給付引当金	276,040	290,672
役員退職慰労引当金	255,975	182,425
資産除去債務	10,857	10,949
固定負債合計	577,342	502,894
負債合計	1,021,487	905,295
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	436,100	436,100
資本剰余金	127,240	127,240
利益剰余金	4,175,520	4,255,870
自己株式	1,793	1,879
株主資本合計	4,737,066	4,817,330
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	608,369	523,203
評価・換算差額等合計	608,369	523,203
純資産合計	5,345,435	5,340,534
負債純資産合計	6,366,923	6,245,829

(2) 【四半期損益計算書】  
【第2四半期累計期間】

	(単位：千円)	
	前第2四半期累計期間 (自2022年8月1日 至2023年1月31日)	当第2四半期累計期間 (自2023年8月1日 至2024年1月31日)
売上高	1,574,559	1,580,631
売上原価	553,433	551,607
売上総利益	1,021,126	1,029,023
販売費及び一般管理費	704,151	727,026
営業利益	316,975	301,997
営業外収益		
受取利息	13	12
受取配当金	2,781	3,152
有価証券利息	6,369	6,436
保険解約益	-	20,101
雑収入	726	1,291
営業外収益合計	9,890	30,993
経常利益	326,866	332,990
税引前四半期純利益	326,866	332,990
法人税、住民税及び事業税	110,828	88,145
法人税等調整額	3,021	21,928
法人税等合計	107,807	110,074
四半期純利益	219,059	222,915

## (3) 【四半期キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前第2四半期累計期間 (自2022年8月1日 至2023年1月31日)	当第2四半期累計期間 (自2023年8月1日 至2024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	326,866	332,990
減価償却費	109,489	91,731
貸倒引当金の増減額(は減少)	15	-
受取利息及び受取配当金	2,794	3,164
売上債権の増減額(は増加)	32,029	19,313
仕入債務の増減額(は減少)	4,341	818
賞与引当金の増減額(は減少)	614	588
役員賞与引当金の増減額(は減少)	18,500	18,500
退職給付引当金の増減額(は減少)	14,056	14,632
役員退職慰労引当金の増減額(は減少)	850	73,550
未払金の増減額(は減少)	34,614	6,843
未払消費税等の増減額(は減少)	1,478	23,528
その他	13,793	21,021
小計	406,698	360,523
利息及び配当金の受取額	9,348	9,750
法人税等の支払額又は還付額(は支払)	119,982	106,754
営業活動によるキャッシュ・フロー	296,064	263,519
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
ソフトウェアの取得による支出	337,876	30,225
関係会社株式の取得による支出	30,000	-
保険解約による収入	-	57,451
その他	10,132	8,710
投資活動によるキャッシュ・フロー	378,008	18,515
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
配当金の支払額	139,121	142,361
自己株式の取得による支出	-	85
財務活動によるキャッシュ・フロー	139,121	142,447
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	221,064	139,588
現金及び現金同等物の期首残高	2,691,958	2,575,250
現金及び現金同等物の四半期末残高	2,470,894	2,714,838

【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主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前第2四半期累計期間 (自 2022年8月1日 至 2023年1月31日)	当第2四半期累計期間 (自 2023年8月1日 至 2024年1月31日)
給与	205,899千円	207,579千円
賞与引当金繰入額	26,744千円	27,420千円
退職給付費用	15,956千円	16,539千円
役員賞与引当金繰入額	18,500千円	14,800千円
役員退職慰労引当金繰入額	13,525千円	12,450千円

(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。

	前第2四半期累計期間 (自 2022年8月1日 至 2023年1月31日)	当第2四半期累計期間 (自 2023年8月1日 至 2024年1月31日)
現金及び預金	2,500,894千円	2,744,838千円
預入期間3か月超の定期預金	30,000千円	30,000千円
現金及び現金同等物	2,470,894千円	2,714,838千円

(株主資本等関係)

前第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

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2022年10月25日 定時株主総会	普通株式	139,248	21	2022年7月31日	2022年10月26日	利益剰余金

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

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2023年2月21日 取締役会	普通株式	139,248	21	2023年1月31日	2023年4月4日	利益剰余金

当第2四半期累計期間(自 2023年8月1日 至 2024年1月31日)

1 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2023年10月24日 定時株主総会	普通株式	142,564	21.5	2023年7月31日	2023年10月25日	利益剰余金

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

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2024年2月22日 取締役会	普通株式	142,562	21.5	2024年1月31日	2024年4月2日	利益剰余金

(持分法損益等)

関連会社に関する事項

	前事業年度 (2023年7月31日)	当第2四半期会計期間 (2024年1月31日)
関連会社に対する投資の金額	248,408千円	248,408千円
持分法を適用した場合の投資の金額	241,448千円	235,425千円
	前第2四半期累計期間 (自 2022年8月1日 至 2023年1月31日)	当第2四半期累計期間 (自 2023年8月1日 至 2024年1月31日)
持分法を適用した場合の 投資利益又は投資損失( )の金額	10,249千円	15,914千円

損益等からみて重要性の乏しい関連会社については、除外してこれらの金額を算出しております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前第2四半期累計期間(自 2022年8月1日 至 2023年1月31日)

当社は、報告セグメントが単一となっており、区分すべき事業セグメントが存在しないため、記載を省略しております。

当第2四半期累計期間(自 2023年8月1日 至 2024年1月31日)

当社は、報告セグメントが単一となっており、区分すべき事業セグメントが存在しないため、記載を省略しております。

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益金額及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前第2四半期累計期間 (自 2022年8月1日 至 2023年1月31日)	当第2四半期累計期間 (自 2023年8月1日 至 2024年1月31日)
1株当たり四半期純利益金額	33.04円	33.62円
(算定上の基礎)		
四半期純利益金額(千円)	219,059	222,915
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金額(千円)	219,059	222,915
普通株式の期中平均株式数(株)	6,630,884	6,630,849

(注) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額については、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】

第39期(2023年8月1日から2024年7月31日まで)中間配当については、2024年2月22日開催の取締役会において、2024年1月31日の最終の株主名簿に記載又は記録された株主又は登録株主質権者に対し、次のとおり中間配当を行うことを決議しました。

配当金の総額	142,562千円
1株当たりの金額	21.5円
支払請求権の効力発生日及び支払開始日	2024年4月2日

## 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3月14日

株式会社プラネット  
取締役会 御中

仰星監査法人

東京事務所

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 川 崎 浩

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 吉 田 延 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プラネットの2023年8月1日から2024年7月31日までの第39期事業年度の第2四半期会計期間（2023年11月1日から2024年1月31日まで）及び第2四半期累計期間（2023年8月1日から2024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、株式会社プラネットの2024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。