

**【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10月31日
【四半期会計期間】	第17期第2四半期（自 2023年7月1日 至 2023年9月30日）
【会社名】	株式会社エイトレッド
【英訳名】	ATLED CORP.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 岡本 康広
【本店の所在の場所】	東京都渋谷区渋谷二丁目15番1号
【電話番号】	03-3486-2812(代表)
【事務連絡者氏名】	管理部長 新 祐介
【最寄りの連絡場所】	東京都渋谷区渋谷二丁目15番1号
【電話番号】	03-3486-2812(代表)
【事務連絡者氏名】	管理部長 新 祐介
【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16期 第2四半期累計期間	第17期 第2四半期累計期間	第16期
会計期間	自 2022年4月1日 至 2022年9月30日	自 2023年4月1日 至 2023年9月30日	自 2022年4月1日 至 2023年3月31日
売上高 (千円)	1,056,907	1,172,997	2,167,211
経常利益 (千円)	467,363	483,113	999,660
四半期(当期)純利益 (千円)	311,228	324,818	670,293
持分法を適用した場合の投資利益 (千円)	-	-	-
資本金 (千円)	621,916	621,916	621,916
発行済株式総数 (株)	7,487,400	7,487,400	7,487,400
純資産額 (千円)	3,781,357	4,302,446	4,059,576
総資産額 (千円)	4,687,690	5,331,496	5,026,527
1株当たり四半期(当期)純利益金額 (円)	41.59	43.38	89.55
潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益金額 (円)	41.57	-	89.53
1株当たり配当額 (円)	12.00	13.00	24.00
自己資本比率 (%)	80.2	79.9	80.1
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	324,893	513,666	829,800
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	172,328	220,897	356,360
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	81,087	89,776	171,024
現金及び現金同等物の四半期末(期末)残高 (千円)	3,838,453	4,272,383	4,069,391

回次	第16期 第2四半期会計期間	第17期 第2四半期会計期間
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金額 (円)	23.61	25.05

(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 持分法を適用した場合の投資利益については、関連会社が存在しないため記載しておりません。

3 第17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金額については、希薄化効果を有している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】

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。

#### (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、各種政策の効果等により緩やかな景気の回復が続くことが期待されるものの、地政学的リスクの高まりや物価上昇、供給面での制約、世界的な金融引締め等を背景とした海外景気の下振れ等の懸念により、先行きは依然として不透明な状況が継続しております。

当社が属するIT業界は、ソフトウェア投資が緩やかに増加しており、企業収益の改善等を背景に、今後もITへの投資は堅調に推移することが期待されます。また、少子高齢化や労働人口の減少等を背景に、労働生産性の向上が課題となっており、既存システムの刷新やデジタルトランスフォーメーション(DX)の推進によるIT投資需要の高まりを受け、当社が展開するワークフローソフトウェアについても需要が拡大し堅調に推移いたしました。

このような状況の中で、当社はワークフローソフトウェアメーカーとして、Webを活用したセミナーの開催及び全国主要都市でのパートナー企業との共同セミナーの開催、市場優位性を確保するための製品・サービスの機能強化、並びに急速に拡大するクラウドサービス市場のシェア獲得に向けたクラウドビジネスの拡大に注力してまいりました。また、2023年8月に、AgileWorksのバージョンR3.0をリリースし、「意思決定を迅速にし、データを経営に活かせる、統合ワークフロープラットフォーム」へと機能や利便性を大幅に刷新いたしました。

これらの結果、当第2四半期累計期間の売上高は11億72百万円(前年同四半期比11.0%増)、営業利益は4億83百万円(同3.4%増)、経常利益は4億83百万円(同3.4%増)、四半期純利益は3億24百万円(同4.4%増)となりました。

なお、当社の事業はワークフロー事業の単一セグメントのため、製品・サービス別の業績の概要を記載しております。

#### (パッケージソフト)

X-pointは、クラウドサービスへシフトしたこと等により売上高が減少いたしました。AgileWorksは、第1四半期に発生したR3.0へのメジャーバージョンアップによる買い控えが解消され、新規導入企業数が順調に増加したこと等により売上高が増加いたしました。その結果、当第2四半期累計期間のX-point売上高は1億47百万円(同9.9%減)、AgileWorks売上高は5億19百万円(同8.8%増)となり、パッケージソフト全体の売上高は、6億67百万円(同4.0%増)となりました。

#### (クラウドサービス)

クラウドサービスは、クラウドサービス市場の成長及びDXの推進に伴うワークフロー需要の拡大を背景として、Webを活用したセミナー、無料トライアルの実施等により、新規導入企業数が順調に推移しました。また、パッケージソフトのX-pointからのシフトも徐々に増加いたしました。その結果、当第2四半期累計期間のクラウドサービス売上高は、5億5百万円(同21.8%増)となりました。

#### (2) 財政状態の分析

##### (資産)

当第2四半期会計期間末の資産合計は53億31百万円となり、前事業年度末に比べ3億4百万円の増加となりました。これは、主に現金及び預金が2億2百万円、ソフトウェア仮勘定が81百万円増加したこと等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合計は10億29百万円となり、前事業年度末に比べ62百万円の増加となりました。これは、主に買掛金が16百万円、契約負債が23百万円増加したこと等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合計は43億2百万円となり、前事業年度末に比べ2億42百万円の増加となりました。これは、主に利益剰余金が2億34百万円増加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2四半期累計期間における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、前事業年度末と比較して2億2百万円増加し、42億72百万円となりました。各キャッシュ・フローの状況とそれらの増減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）

営業活動の結果得られた資金は、5億13百万円（前年同四半期は3億24百万円の獲得）となりました。これは、主に法人税等の支払が1億60百万円あったものの、税引前四半期純利益が4億83百万円、減価償却費が1億31百万円あったこと等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、2億20百万円（前年同四半期は1億72百万円の使用）となりました。これは、主に無形固定資産の取得による支出が2億18百万円あったこと等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）

財務活動の結果使用した資金は、89百万円（前年同四半期は81百万円の使用）となりました。これは、配当金の支払が89百万円あったことによるものであります。

（4）事業上及び財務上の対処すべき課題

当第2四半期累計期間において、当社が対処すべき課題に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	19,200,000
計	19,200,000

###### 【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9月30日)	提出日現在発行数(株) (2023年10月31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	7,487,400	7,487,400	東京証券取引所 スタンダード市場	単元株式数 100株
計	7,487,400	7,487,400		

(注)「提出日現在発行数」の欄には、2023年10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7月1日～ 2023年9月30日	-	7,487,400	-	621,916	-	621,916

(5) 【大株主の状況】

2023年9月30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 (%)
株式会社ソフトクリエイトホールディングス	東京都渋谷区渋谷2-15-1	3,840,000	51.29
SCSK株式会社	東京都江東区豊洲3-2-20	600,000	8.01
GOLDMAN SACHS & CO. REG (常任代理人ゴールドマン・サックス証券株式会社)	200 WEST STREET NEW YORK, NY, USA (東京都港区六本木6-10-1)	328,096	4.38
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2-11-3	179,900	2.40
THE BANK OF NEW YORK MELLON 140042 (常任代理人株式会社みずほ銀行)	240 GREENWICH STREET, NEW YORK, NY 10286. U.S.A (東京都港区港南2-15-1)	116,135	1.55
木下 圭一郎	東京都港区	74,100	0.99
株式会社SBI証券	東京都港区六本木1-6-1	42,351	0.57
JPモルガン証券株式会社	東京都千代田区丸の内2-7-3	40,860	0.55
菊地 雅巳	東京都西東京市	33,400	0.45
THE BANK OF NEW YORK MELLON 140040 (常任代理人株式会社みずほ銀行)	240 GREENWICH STREET, NEW YORK, NY 10286. U.S.A (東京都港区港南2-15-1)	33,000	0.44
計	-	5,287,842	70.62

(注) 1. 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。

2. 上記日本マスタートラスト信託銀行株式会社の所有する株式数のうち、信託業務に係る株式数は、179,900株であります。
3. 2023年1月31日付で公衆の縦覧に供されている大量保有報告書(変更報告書 6)において、ケイン・アンダーソン・ラドニック・インベストメント・マネジメント・エルエルシーが2023年1月24日現在で以下の株式を所有している旨が記載されているものの、当社として2023年9月30日現在における実質所有株式数の確認ができておりませんので、上記「大株主の状況」には含めておりません。  
なお、その大量保有報告書の内容は以下のとおりであります。

氏名又は名称	住所	保有株券等の数 (株)	株券等保有割合 (%)
ケイン・アンダーソン・ラドニック・インベストメント・マネジメント・エルエルシー	90067カリフォルニア州、ロサンゼルス、アヴェニュー・オブスターズ2000、スイート1110	324,000	4.33

4. 2023年6月23日付で公衆の縦覧に供されている大量保有報告書(変更報告書 2)において、カバウター・マネジメント・エルエルシーが2023年6月23日現在で以下の株式を所有している旨が記載されているものの、当社として2023年9月30日現在における実質所有株式数の確認ができておりませんので、上記「大株主の状況」には含めておりません。  
なお、その大量保有報告書の内容は以下のとおりであります。

氏名又は名称	住所	保有株券等の数 (株)	株券等保有割合 (%)
カバウター・マネジメント・エルエルシー	アメリカ合衆国イリノイ州 60611、シカゴ、ノース・ミシガン・アベニュー401、2510号室	483,641	6.46

## ( 6 ) 【議決権の状況】

## 【発行済株式】

2023年9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)	普通株式 100	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 7,479,900	74,799	-
単元未満株式	普通株式 7,400	-	-
発行済株式総数	7,487,400	-	-
総株主の議決権	-	74,799	-

## 【自己株式等】

2023年9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(%)
株式会社エイトレッド	東京都渋谷区渋谷2-15-1	100	-	100	0.00
計	-	100	-	100	0.00

## 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7月1日から2023年9月30日まで）及び第2四半期累計期間（2023年4月1日から2023年9月30日まで）に係る四半期財務諸表について、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。

### 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 (2023年3月31日)	当第2四半期会計期間 (2023年9月30日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	4,069,391	4,272,383
売掛金	224,271	239,788
電子記録債権	51,361	55,009
その他	37,962	30,866
流動資産合計	4,382,987	4,598,048
固定資産		
有形固定資産		
建物附属設備(純額)	47,580	41,733
その他(純額)	6,139	6,260
有形固定資産合計	53,720	47,994
無形固定資産		
ソフトウェア	455,411	467,661
ソフトウェア仮勘定	-	81,820
無形固定資産合計	455,411	549,481
投資その他の資産	134,408	135,972
固定資産合計	643,540	733,448
資産合計	5,026,527	5,331,496
<b>負債の部</b>		
流動負債		
買掛金	24,837	41,789
未払法人税等	173,046	172,298
契約負債	497,398	520,833
賞与引当金	38,350	43,945
その他	91,365	105,698
流動負債合計	824,997	884,565
固定負債		
退職給付引当金	51,996	52,770
役員退職慰労引当金	22,235	23,885
資産除去債務	67,722	67,830
固定負債合計	141,953	144,485
負債合計	966,951	1,029,050
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	621,916	621,916
資本剰余金	621,916	621,916
利益剰余金	2,783,141	3,018,114
自己株式	397	397
株主資本合計	4,026,576	4,261,548
新株予約権	33,000	40,898
純資産合計	4,059,576	4,302,446
負債純資産合計	5,026,527	5,331,496

## ( 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4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
売上高	1,056,907	1,172,997
売上原価	256,358	327,509
売上総利益	800,549	845,488
販売費及び一般管理費	333,311	362,434
営業利益	467,238	483,054
営業外収益		
受取利息及び配当金	18	20
その他	106	38
営業外収益合計	124	58
経常利益	467,363	483,113
特別利益		
新株予約権戻入益	-	628
特別利益合計	-	628
税引前四半期純利益	467,363	483,742
法人税、住民税及び事業税	139,823	159,989
法人税等調整額	16,312	1,066
法人税等合計	156,135	158,923
四半期純利益	311,228	324,818

## (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4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30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	467,363	483,742
減価償却費	104,578	131,737
賞与引当金の増減額(は減少)	19,122	5,595
退職給付引当金の増減額(は減少)	6,838	773
役員退職慰労引当金の増減額(は減少)	1,242	1,650
受取利息及び受取配当金	18	20
株式報酬費用	9,000	8,526
新株予約権戻入益	-	628
売上債権の増減額(は増加)	5,126	19,165
仕入債務の増減額(は減少)	3,078	16,951
契約負債の増減額(は減少)	4,289	23,434
未払金の増減額(は減少)	35,813	425
その他	11,693	21,166
小計	506,457	674,189
利息及び配当金の受取額	18	20
法人税等の支払額	181,581	160,544
営業活動によるキャッシュ・フロー	324,893	513,666
<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	9,557	1,600
無形固定資産の取得による支出	153,194	218,557
会員権の取得による支出	9,736	-
敷金の差入による支出	-	739
その他	160	-
投資活動によるキャッシュ・フロー	172,328	220,897
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
自己株式の取得による支出	99	-
ストックオプションの行使による収入	1,260	-
配当金の支払額	82,248	89,776
財務活動によるキャッシュ・フロー	81,087	89,776
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	71,477	202,991
現金及び現金同等物の期首残高	3,766,976	4,069,391
現金及び現金同等物の四半期末残高	3,838,453	4,272,383

【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。

	前第2四半期累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
役員報酬	13,850千円	14,604千円
給与手当	94,652	86,363
賞与及び賞与引当金繰入額	13,042	21,765
役員退職慰労引当金繰入額	1,242	1,250
退職給付費用	1,646	1,898
減価償却費	8,359	7,523
業務委託費	54,352	61,744

(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4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
現金及び預金	3,838,453千円	4,272,383千円
現金及び現金同等物	3,838,453	4,272,383

(株主資本等関係)

前第2四半期累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年9月30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4月21日 取締役会	普通株式	82,260	11.00	2022年3月31日	2022年6月2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
2022年10月20日 取締役会	普通株式	89,846	12.00	2022年9月30日	2022年12月5日	利益剰余金

当第2四半期累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年9月30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4月27日 取締役会	普通株式	89,846	12.00	2023年3月31日	2023年6月1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10月19日 取締役会	普通株式	97,333	13.00	2023年9月30日	2023年12月4日	利益剰余金

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社は、ワークフロー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)

当社は、ワークフロー事業の単一セグメントであり、主要な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：千円)

	前第2四半期累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
一時点で移転される財	214,656	207,565
一定の期間にわたり移転される財	842,251	965,432
顧客との契約から生じる収益	1,056,907	1,172,997
その他の収益	-	-
外部顧客への売上高	1,056,907	1,172,997

(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、潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額及び算定上の基礎は、次のとおりであります。

	前第2四半期累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
(1) 1株当たり四半期純利益金額	41円59銭	43円38銭
(算定上の基礎)		
四半期純利益金額(千円)	311,228	324,818
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)	311,228	324,818
普通株式の期中平均株式数(株)	7,483,151	7,487,215
(2) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額	41円57銭	-
(算定上の基礎)		
四半期純利益調整額(千円)	-	-
普通株式増加数(株)	3,806	-
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金額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	第2回新株予約権 (新株予約権の数494個) (新株予約権の目的となる株式の数49,400株)	第3回新株予約権 (新株予約権の数1,120個) (新株予約権の目的となる株式の数112,000株)

(注) 当第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金額については、希薄化効果を有している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】

2023年10月19日開催の取締役会において、2023年9月30日の最終の株主名簿に記載又は記録された株主に対し、第17期の中間配当を次のとおり行うことを決議いたしました。

配当金の総額	97,333千円
1株当たりの金額	13円
支払請求の効力発生日及び支払開始日	2023年12月4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

2023年10月31日

株式会社エイトレッド  
取締役会 御中

EY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 鈴木 克子

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 多奈部 宏子

### 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エイトレッドの2023年4月1日から2024年3月31日までの第17期事業年度の第2四半期会計期間（2023年7月1日から2023年9月30日まで）及び第2四半期累計期間（2023年4月1日から2023年9月30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、株式会社エイトレッドの2023年9月30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 X B R L データは四半期レビューの対象には含まれておりません。