

【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5月14日

【四半期会計期間】 第9期第1四半期(自 2024年1月1日 至 2024年3月31日)

【会社名】 セカンドサイトアナリティカ株式会社

【英訳名】 SecondXight Analytica, Inc.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 高山 博和

【本店の所在の場所】 東京都千代田区神田西福田町3番地

【電話番号】 03-4405-9914

【事務連絡者氏名】 執行役員 管理本部長 阿部 雅弘

【最寄りの連絡場所】 東京都千代田区神田西福田町3番地

【電話番号】 03-4405-9914

【事務連絡者氏名】 執行役員 管理本部長 阿部 雅弘

【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8期 第1四半期 累計期間	第9期 第1四半期 累計期間	第8期
会計期間	自 2023年4月1日 至 2023年6月30日	自 2024年1月1日 至 2024年3月31日	自 2023年4月1日 至 2023年12月31日
売上高 (千円)	194,298	256,420	680,837
経常利益又は経常損失( ) (千円)	3,948	35,371	34,917
四半期(当期)純利益又は 四半期純損失( ) (千円)	3,046	24,136	24,674
持分法を適用した場合の投資利益 (千円)	-	-	-
資本金 (千円)	337,088	355,628	343,737
発行済株式総数 (株)	普通株式 2,778,857 甲種類株式 492,000	普通株式 8,472,339 甲種類株式 1,476,000	普通株式 8,385,129 甲種類株式 1,476,000
純資産額 (千円)	901,851	690,802	642,885
総資産額 (千円)	1,073,809	867,856	789,563
1株当たり四半期(当期)純利益金 額又は1株当たり四半期純損失金 額( ) (円)	0.31	2.59	2.54
潜在株式調整後1株当たり四半期 (当期)純利益金額 (円)	-	2.45	2.44
1株当たり配当額 (円)	-	-	-
自己資本比率 (%)	84.0	79.6	81.4

(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、当社は関連会社を有していないため記載しておりません。
3. 当社は2023年10月13日付で普通株式及び甲種類株式1株につき3株の株式分割を行っております。第8期の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1株当たり四半期(当期)純利益金額及び1株当たり四半期純損失金額並びに潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益金額を算定しております。
4. 第8期第1四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、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. 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。
6. 第8期は決算期変更により、2023年4月1日から2023年12月31日までの9か月間となっております。これに伴い、第8期第1四半期累計期間は2023年4月1日から2023年6月30日まで、第9期第1四半期累計期間は2024年1月1日から2024年3月31日までとなっております。

## 2 【事業の内容】

当第1四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1四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判断したものであります。

なお、当社は2023年12月22日開催の臨時株主総会における定款一部変更の決議により、決算期（事業年度の末日）を3月31日から12月31日に変更いたしました。その経過措置として、前事業年度は2023年4月1日から2023年12月31日までの9か月間となっております。このため、前第1四半期累計期間は2023年4月1日から2023年6月30日までの3か月間であり、以下の前年同期比較については、当該期間との比較により記載しております。

#### （1）経営成績の分析

当第1四半期累計期間における国内経済は、景気は足踏みも見られるものの、緩やかに回復しております。先行きについては、雇用・所得環境が改善する下で、各種政策の効果もあり、引き続き回復が続くことが期待されます。一方で、世界的な金融引締めに伴う影響や中国経済の先行き懸念など、海外景気の下振れが国内の景気を下押しするリスクとなっております。また、物価上昇、中東地域をめぐる情勢、金融資本市場の変動等の影響に十分注意する必要があります。

このような環境の中、当社は協業パートナーとの連携強化、技術・製品サービスの強化及び事業の拡大に向けたデータサイエンス人材の確保に取り組んでまいりました。当第1四半期累計期間においては、アナリティクスコンサルティング事業におけるデータ活用支援やAIモデル構築、AIプロダクト事業におけるR2Engineを中心とした各AIプロダクトの導入等により、売上が拡大いたしました。また、前事業年度からのデータサイエンス人材の採用強化施策の効果により、採用者数が伸長し、従業員数が順調に増加いたしました。

以上の結果、当第1四半期累計期間の売上高は256,420千円（前年同四半期比32.0%増）、営業利益は35,621千円（前年同四半期は営業損失3,492千円）、経常利益は35,371千円（前年同四半期は経常損失3,948千円）、四半期純利益は24,136千円（前年同四半期は四半期純損失3,046千円）となりました。

#### （2）財政状態の分析

##### （資産の部）

当第1四半期会計期間末の資産合計は867,856千円となり、前事業年度末に比べ78,293千円増加いたしました。

流動資産は635,484千円となり、前事業年度末に比べ81,581千円増加いたしました。これは主に、現金及び預金が55,012千円増加したことによるものであります。

固定資産は232,372千円となり、前事業年度末に比べ3,288千円減少いたしました。これは主に、ソフトウェアが9,815千円減少した一方、無形固定資産のその他が6,498千円増加したことによるものであります。

##### （負債の部）

当第1四半期会計期間末の負債合計は177,053千円となり、前事業年度末に比べ30,375千円増加いたしました。

流動負債は164,053千円となり、前事業年度末に比べ30,375千円増加いたしました。これは主に、未払法人税等が16,971千円増加したことによるものであります。

固定負債は13,000千円となり、前事業年度末に比べ変動はありませんでした。

##### （純資産の部）

当第1四半期会計期間末の純資産合計は690,802千円となり、前事業年度末に比べ47,917千円増加いたしました。これは主に、利益剰余金が24,136千円、資本金が11,890千円、資本準備金が11,890千円増加したことによるものであります。

### 3 【経営上の重要な契約等】

当第1四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	33,568,524
甲種類株式	5,904,000
計	39,472,524

## 【発行済株式】

種類	第1四半期会計期間 末現在発行数(株) (2024年3月31日)	提出日現在 発行数(株) (2024年5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	8,472,339	8,472,339	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。
甲種類株式	1,476,000	1,476,000	非上場	(注)3 単元株式数は100株であります。
計	9,948,339	9,948,339		

- (注) 1. 発行済普通株式のうち78,261株は、譲渡制限付株式報酬として支給された金銭債権(30,000千円)を出資財産とする現物出資により発行したものであります。
2. 提出日現在発行数には、2024年5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。
3. 甲種類株式の内容は、次の通りであります。

## 剰余金配当

- (1) 当社は、剰余金の配当を行うときは、甲種類株主に対し、普通株主に先立ち、甲種類株式1株につき0.08円の優先配当金を支払う。
- (2) ある事業年度において甲種類株主に対して支払う配当金の額が、優先配当金の額に達しないときは、その不足額は、翌事業年度に累積しない。
- (3) 甲種類株主に対し、優先配当金のほか、甲種類株式1株当たり、普通株主に対して普通株式1株につき交付する配当財産と同額の配当財産を交付する。
- (4) 甲種類株式の分割または併合が行われたときは、優先配当金は以下の計算式で調整される。「調整前優先配当金」とは、それ以前に株式分割または株式併合が行われていない場合は(1)の優先配当金を意味し、株式分割または株式併合が行われている場合は直近の「調整後優先配当金」を意味する。調整後優先配当金の計算上生じた0.01円未満の端数は切り捨てる。

$$\text{調整後優先配当金} = \text{調整前優先配当金} \times \frac{1}{\text{分割・併合の比率}}$$

## 議決権

甲種類株式には、当社株主総会における議決権がない。

## 取得請求権

甲種類株主は、次に定める取得の条件で、当会社が甲種類株式を取得すると引換えに普通株式の交付を請求することができる。

- (1) 甲種類株式の取得と引換えに甲種類株主に交付する普通株式の数  
甲種類株式1株につき、普通株式1株
- (2) 取得請求権の行使期間  
設立後、いつでも

### 残余財産分配

- (1) 当社の残余財産を分配するときは、甲種類株主に対し、普通株主に先立ち、甲種類株式1株につき金16円(以下「優先分配金」という)を支払う。
- (2) 甲種類株主に対して、優先分配金のほか、普通株主に対して交付する残余財産と同額の残余財産を分配する。
- (3) 甲種類株式の分割または併合が行われたときは、優先分配金は以下の計算式で調整される。「調整前優先分配金」とは、それ以前に株式分割または株式併合が行われていない場合は(1)の優先分配金を意味し、株式分割または株式併合が行われている場合は直近の「調整後優先分配金」を意味する。調整後優先分配金の計算上生じた1円未満の端数は切り捨てる。

$$\text{調整後優先分配金} = \text{調整前優先分配金} \times \frac{1}{\text{分割・併合の比率}}$$

会社法第322条第1項の種類株主総会決議の不要の定め

甲種類株主による会社法第322条第1項の規定に基づく種類株主総会の決議については、これを要しない。

株式分割または併合の場合の取扱い

株式の分割または併合を行うときは、すべての種類の株式につき同一割合でこれを行う。

### (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1日～ 2024年3月31日(注)	普通株式 87,210	普通株式 8,472,339 甲種類株式 1,476,000	11,890	355,628	11,890	255,628

(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】

2024年3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	甲種類株式 1,476,000		(1)株式の総数等に記載のとおり
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 577,300		
完全議決権株式(その他)	普通株式 7,803,000	78,030	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。
単元未満株式	普通株式 4,829		1単元(100株)未満の株式
発行済株式総数	9,861,129		
総株主の議決権		78,030	

(注) 1. 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式95株が含まれております。

2. 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12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】

2024年3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) セカンドサイトアナリティ カ株式会社	東京都千代田区神田西福田 町3番地	普通株式 577,300		普通株式 577,300	5.8
計		普通株式 577,300		普通株式 577,300	5.8

## 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」(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1四半期会計期間(2024年1月1日から2024年3月31日まで)及び第1四半期累計期間(2024年1月1日から2024年3月31日まで)に係る四半期財務諸表について、かなで監査法人による四半期レビューを受けております。

なお、当社の監査法人は次のとおり交代しております。

第8期事業年度 有限責任監査法人トーマツ

第9期第1四半期会計期間及び第1四半期累計期間 かなで監査法人

### 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。

### 4 決算期変更について

2023年12月22日開催の臨時株主総会で「定款一部変更の件」が決議されたことを受けて、前事業年度より決算期(事業年度の末日)を3月31日から12月31日に変更しております。従いまして、前第1四半期累計期間は2023年4月1日から2023年6月30日まで、当第1四半期累計期間は2024年1月1日から2024年3月31日までとなっております。

## 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12月31日)	当第1四半期会計期間 (2024年3月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	361,239	416,251
売掛金及び契約資産	132,951	181,370
仕掛品	495	-
貯蔵品	397	397
その他	58,819	37,465
流動資産合計	553,902	635,484
固定資産		
有形固定資産	53,578	52,706
無形固定資産		
ソフトウェア	66,735	56,920
その他	2,851	9,349
無形固定資産合計	69,587	66,269
投資その他の資産		
投資有価証券	67,440	67,440
その他	45,055	45,955
投資その他の資産合計	112,495	113,395
固定資産合計	235,660	232,372
資産合計	789,563	867,856
<b>負債の部</b>		
流動負債		
短期借入金	1 30,000	1 30,000
未払法人税等	-	16,971
その他	103,678	117,082
流動負債合計	133,678	164,053
固定負債		
資産除去債務	13,000	13,000
固定負債合計	13,000	13,000
負債合計	146,678	177,053
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	343,737	355,628
資本剰余金	243,737	255,628
利益剰余金	355,394	379,530
自己株式	299,984	299,984
株主資本合計	642,885	690,802
純資産合計	642,885	690,802
負債純資産合計	789,563	867,856

## (2) 【四半期損益計算書】

## 【第1四半期累計期間】

(単位：千円)

	前第1四半期累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年6月30日)	当第1四半期累計期間 (自 2024年1月1日 至 2024年3月31日)
売上高	194,298	256,420
売上原価	110,478	122,130
売上総利益	83,820	134,289
販売費及び一般管理費	87,313	98,668
営業利益又は営業損失( )	3,492	35,621
営業外収益		
受取利息	0	1
営業外収益合計	0	1
営業外費用		
支払利息	70	66
株式交付費	372	186
その他	14	-
営業外費用合計	456	252
経常利益又は経常損失( )	3,948	35,371
税引前四半期純利益又は税引前四半期純損失( )	3,948	35,371
法人税、住民税及び事業税	72	14,367
法人税等調整額	975	3,133
法人税等合計	902	11,234
四半期純利益又は四半期純損失( )	3,046	24,136

## 【注記事項】

(四半期貸借対照表関係)

- 1 当社は、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行2行と当座貸越契約を締結しております。

四半期会計期間末における当座貸越契約に係る借入未実行残高等は次のとおりであります。

	前事業年度 (2023年12月31日)	当第1四半期会計期間 (2024年3月31日)
当座貸越極度額	100,000千円	100,000千円
借入実行残高	30,000千円	30,000千円
差引額	70,000千円	70,000千円

(四半期キャッシュ・フロー計算書関係)

当第1四半期累計期間に係る四半期キャッシュ・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1四半期累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年6月30日)	当第1四半期累計期間 (自 2024年1月1日 至 2024年3月31日)
減価償却費	13,304千円	12,684千円

(株主資本等関係)

前第1四半期累計期間(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1四半期会計期間の末日後となるもの

該当事項はありません。

当第1四半期累計期間(自 2024年1月1日 至 2024年3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1四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1四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。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前第1四半期累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年6月30日)

当社の事業は、アナリティクス・AIサービス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。

当第1四半期累計期間(自 2024年1月1日 至 2024年3月31日)

当社の事業は、アナリティクス・AIサービス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

前第1四半期累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年6月30日)

(単位：千円)

	アナリティクス コンサルティング	AIプロダクト	合計
一定期間にわたって認識する収益	96,073	94,643	190,716
一時点で認識する収益	981	2,600	3,581
合計	97,055	97,243	194,298

当第1四半期累計期間(自 2024年1月1日 至 2024年3月31日)

(単位：千円)

	アナリティクス コンサルティング	AIプロダクト	合計
一定期間にわたって認識する収益	122,123	112,176	234,300
一時点で認識する収益	3,820	18,300	22,120
合計	125,943	130,476	256,420

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益金額又は1株当たり四半期純損失金額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金額及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前第1四半期累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年6月30日)	当第1四半期累計期間 (自 2024年1月1日 至 2024年3月31日)
(1) 1株当たり四半期純利益金額又は1株当たり四半期純損失金額( )	0円31銭	2円59銭
(算定上の基礎)		
四半期純利益又は四半期純損失( )(千円)	3,046	24,136
普通株主に帰属しない金額(千円)	-	-
普通株式及び普通株式と同等の株式に係る四半期純利益又は四半期純損失( )(千円)	3,046	24,136
普通株式及び普通株式と同等の株式の期中平均株式数(株)	9,745,153 (うち普通株式 8,269,153) (うち甲種類株式 1,476,000)	9,310,056 (うち普通株式 7,834,056) (うち甲種類株式 1,476,000)
(2) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額	-	2円45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)	-	522,912
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) 1. 当社は2023年10月13日付で普通株式及び甲種類株式1株につき3株の株式分割を行っております。前事業年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1株当たり四半期純損失金額を算定しております。
2. 前第1四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、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5月14日

セカンドサイトアナリティカ株式会社  
取締役会 御中

かなで監査法人

東京都中央区

指定社員  
業務執行社員

公認会計士 篠原孝広

指定社員  
業務執行社員

公認会計士 竹内由多可

### 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」に掲げられているセカンドサイトアナリティカ株式会社の2024年1月1日から2024年12月31日までの第9期事業年度の第1四半期会計期間（2024年1月1日から2024年3月31日まで）及び第1四半期累計期間（2024年1月1日から2024年3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、セカンドサイトアナリティカ株式会社の2024年3月31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。

### その他の事項

会社の2023年12月31日をもって終了した前事業年度の第1四半期会計期間及び第1四半期累計期間に係る四半期財務諸表並びに前事業年度の財務諸表は、それぞれ、前任監査人によって四半期レビュー及び監査が実施されている。前任監査人は、当該四半期財務諸表に対して2023年8月10日付けで無限定の結論を表明しており、また、当該財務諸表に対して2024年3月26日付けで無限定適正意見を表明している。

#### 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. 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。