

【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8月14日
【四半期会計期間】	第17期第2四半期（自 2023年4月1日 至 2023年6月30日）
【会社名】	株式会社アイズ
【英訳名】	EYEZ, INC.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 福島 範幸
【本店の所在の場所】	東京都渋谷区渋谷三丁目12番22号
【電話番号】	03-6419-8505（代表）
【事務連絡者氏名】	取締役 管理部門長 今村 武史
【最寄りの連絡場所】	東京都渋谷区渋谷三丁目12番22号
【電話番号】	03-6419-8505（代表）
【事務連絡者氏名】	取締役 管理部門長 今村 武史
【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17期 第2四半期累計期間	第16期
会計期間	自 2023年1月1日 至 2023年6月30日	自 2022年1月1日 至 2022年12月31日
売上高 (千円)	519,940	847,393
経常利益 (千円)	85,771	142,778
四半期(当期)純利益 (千円)	55,497	96,251
持分法を適用した場合の投資利益 (千円)	-	-
資本金 (千円)	217,661	159,800
発行済株式総数 (株)	1,007,800	950,000
純資産額 (千円)	661,937	490,717
総資産額 (千円)	939,242	977,508
1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	55.39	119.64
潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	51.85	110.14
1株当たり配当額 (円)	-	-
自己資本比率 (%)	70.5	50.2
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	21,395	192,663
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	17,888	37,798
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	43,282	282,540
現金及び現金同等物の四半期末(期末)残高 (千円)	600,697	683,264

回次	第17期 第2四半期会計期間
会計期間	自 2023年4月1日 至 2023年6月30日
1株当たり四半期純利益 (円)	9.52

- (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、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. 第16期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、当社株式が2022年12月21日に東京証券取引所グロース市場に上場しており、新規上場日から第16期末までの平均株価を期中平均株価とみなして算定しております。
4. 当社は、第16期第2四半期累計期間については四半期財務諸表を作成していないため、第16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。
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。

#### 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判断したものであります。なお、当社は、前第2四半期累計期間については四半期財務諸表を作成していないため、前年同四半期累計期間との比較分析は行っておりません。

#### (1) 財政状態の状況

##### (資産)

当第2四半期会計期間末における資産合計は939,242千円となり、前事業年度末に比べ38,266千円減少いたしました。

流動資産は810,942千円となり、前事業年度末に比べ90,284千円減少いたしました。これは主に、現金及び預金の減少が82,566千円、本社オフィスの増床に係る契約金を敷金に振り替えたことにより前渡金が34,615千円減少した一方で、売掛金が21,912千円増加したことによるものです。

固定資産は128,299千円となり、前事業年度末に比べ52,018千円増加いたしました。これは主に、敷金が34,615千円、建物附属設備（純額）が21,329千円増加したことによるものです。

##### (負債)

当第2四半期会計期間末における負債合計は277,304千円となり、前事業年度末に比べ209,486千円減少いたしました。

流動負債は261,464千円となり、前事業年度末に比べ82,497千円減少いたしました。これは主に、未払法人税等26,724千円、1年内返済予定の長期借入金24,660千円、未払消費税等19,536千円、未払金10,793千円が減少したことによるものです。

固定負債は15,839千円となり、前事業年度末に比べ126,988千円減少いたしました。これは借入金の一括返済を行ったことにより、長期借入金が134,346千円減少した一方で、資産除去債務が7,357千円増加したことによるものです。

##### (純資産)

当第2四半期会計期間末における純資産合計は661,937千円となり、前事業年度末に比べ171,220千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上場に伴う第三者割当増資（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）等により資本金及び資本剰余金がそれぞれ57,861千円増加したことと、四半期純利益55,497千円により利益剰余金が増加したことによるものです。

この結果、自己資本比率は70.5%（前事業年度末は50.2%）となりました。

#### (2) 経営成績の状況

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に係る行動制限の緩和やインバウンドの増加等により、社会経済活動に回復の動きが見られ、景気が持ち直していくことが期待されております。しかしながら、海外の金融政策による影響や物価上昇、供給面での制約、金融資本市場の変動等による影響など、経済の先行きは不透明な状況が続いております。

一方で、2023年のインターネット広告媒体費は、12.5%成長の2兆7,908億円まで増加すると予測されており、引き続きインターネット広告が広告市場の成長を牽引すると予測されております。（出典：2023年3月14日、株式会社電通グループ「2022年日本の広告費 インターネット広告媒体費 詳細分析」）

このような環境の中、当社の広告業界のプラットフォーム「メディアレーダー」及びクチコミマーケティングのプラットフォーム「トラミー」の需要は引き続き拡大傾向にあり、堅調な成長を続けております。

サービス別の主な取り組みについては下記の通りとなります。

##### (メディアレーダー)

資料リード売上（注1）の拡大を目的に集客及び資料ダウンロード促進施策となる「SEO対策」（注2）、「広告出稿」、「会員メルマガ配信の最適化」や「入札機能の利用促進」（注3）、「一括ダウンロード機能の利用促進」（注4）を実施してまいりました。

その他、イベント売上（注5）の拡大を目的とした「スポンサー獲得」、「登壇企業獲得」、「イベント申し込み獲得」や、資料ダウンロードやセミナー申し込みを促進する「レコメンド機能」（注6）、会員が掲載社に向けて提案募集できる「案件マッチング機能」（注7）のリリースを進めてまいりました。これにより会員は自ら資料を探すだけでなく、相談内容を掲載することで提案を受けることが可能となりました。

その結果、当第2四半期累計期間のメディアレーダーの売上高は248百万円、売上を構成する資料リード売上は204百万円、イベント売上は28百万円となりました。

（トラミー）

売上の拡大を目的に「案件の獲得」、「案件単価の向上」を進めてまいりました。その結果、当第2四半期累計期間のトラミーの売上高は229百万円となりました。

以上の結果、当第2四半期累計期間の経営成績は、売上高519,940千円、営業利益86,786千円、経常利益85,771千円、四半期純利益は55,497千円となりました。

なお、当社は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は省略しております。

（注1）資料ダウンロードによるリード提供での売上

（注2）Webページ上で検索結果を上位表示させるための対策

（注3）掲載社が資料ダウンロードされた際の単価を自ら@2,000円～@10,000円の範囲で設定できる機能で、単価を上げることで検索結果ロジックに影響し上位表示される可能性が上がる機能

（注4）掲載社が一括ダウンロード機能を有効にすることで、会員に対し、一括ダウンロード可能な資料としてメディアレーダー上に表示され、会員は対象資料をまとめてダウンロードすることができ、掲載社はダウンロードされる機会が増える機能

（注5）メディアレーダーが主体となり、開催されるオンラインセミナーイベントで、スポンサー、登壇企業、視聴者（会員）を集めることで、スポンサー及び登壇企業に対してリード（見込み顧客情報）提供することで得られる売上

（注6）会員が資料ダウンロードやセミナー申し込みをした際に、類似する情報を表示する機能

（注7）会員となる広告主や広告代理店が相談内容を具体的に掲載し、提案募集社数・募集期間などを定めることで、掲載社から提案を受ける仕組みで、相談内容を見た掲載社が提案したい場合に、対象となる会員情報（リード）を開示することで掲載社へ@10,000円課金する機能

（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600,697千円となり、前事業年度末に比べ82,566千円減少しました。

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21,395千円となりました。これは主に法人税等の支払に伴う支出57,472千円、売上債権の増加額23,463千円、未払消費税等の減少額19,536千円、未払金の減少額10,793千円に対し、税引前四半期純利益の計上85,771千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17,888千円となりました。これは主に有形固定資産の取得による支出17,674千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）

財務活動の結果使用した資金は43,282千円となりました。これは主に長期借入金の返済による支出159,006千円があった一方で、株式の発行による収入115,368千円があったこと等によるものであります。

(4) 会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

前事業年度の有価証券報告書に記載した「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」中の「重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定」の記載について重要な変更はありません。

(5) 経営方針・経営戦略等

当第2四半期累計期間において、当社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。

(6) 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、当社が優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題について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	3,200,000
計	3,200,000

###### 【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6月30日)	提出日現在 発行数(株) (2023年8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	1,007,800	1,007,800	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、単元株式数は100株であります。
計	1,007,800	1,007,800	-	-

(注)「提出日現在発行数」欄には、2023年8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4月1日～ 2023年6月30日 (注)	800	1,007,800	177	217,661	177	209,661

(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】

2023年6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 (%)
合同会社シエル	東京都港区高輪1丁目27-47-1202	400,000	39.69
株式会社日本カストディ銀行(信託口)	東京都中央区晴海1丁目8-12	100,300	9.95
福島 範幸	東京都港区	70,000	6.95
牧田 伸一	神奈川県茅ヶ崎市	70,000	6.95
三谷 翔一	東京都目黒区	30,000	2.98
楽天証券株式会社	東京都港区南青山2丁目6番21号	25,500	2.53
株式会社SBI証券	東京都港区六本木1丁目6番1号	19,900	1.97
株式会社ドロップイン	東京都世田谷区奥沢5丁目36-4	13,000	1.29
ML INTL EQUITY DERIVATIVES (常任代理人 BofA証券株式会社)	MERRILL LYNCH FINANCIAL CENTRE 2 KING EDWARD STREET LONDON UNITED KINGDOM (東京都中央区日本橋1丁目4-1 日 本橋一丁目三井ビルディング)	10,600	1.05
岡三証券株式会社	東京都中央区日本橋1丁目17-6	9,100	0.90
計	-	748,400	74.26

(注) 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。

( 6 ) 【議決権の状況】  
【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)	-	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 1,007,000	10,070	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、単元株式数は100株であります。
単元未満株式	普通株式 800	-	-
発行済株式総数	1,007,800	-	-
総株主の議決権	-	10,070	-

【自己株式等】

該当事項はありません。

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。

なお、当四半期報告書は、第2四半期に係る最初に提出する四半期報告書であるため、前年同四半期との対比は行っておりません。

### 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4月1日から2023年6月30日まで）及び第2四半期累計期間（2023年1月1日から2023年6月30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 (2022年12月31日)	当第2四半期会計期間 (2023年6月30日)
<b>資産の部</b>		
<b>流動資産</b>		
現金及び預金	683,264	600,697
受取手形	1,045	2,596
売掛金	156,129	178,041
仕掛品	3,315	1,504
貯蔵品	4	24
前渡金	34,615	-
前払費用	15,949	20,813
立替金	8,029	9,773
未収還付法人税等	0	-
その他	2,733	2,119
貸倒引当金	3,859	4,628
流動資産合計	901,227	810,942
<b>固定資産</b>		
<b>有形固定資産</b>		
建物附属設備	21,039	43,713
減価償却累計額	2,349	3,693
建物附属設備(純額)	18,690	40,019
工具、器具及び備品	8,219	10,536
減価償却累計額	3,112	4,246
工具、器具及び備品(純額)	5,107	6,290
有形固定資産合計	23,797	46,309
<b>無形固定資産</b>		
商標権	1,858	1,753
ソフトウェア	1,099	1,066
無形固定資産合計	2,957	2,819
<b>投資その他の資産</b>		
長期前払費用	1,155	-
繰延税金資産	9,534	5,718
長期預金	1,000	1,000
敷金	37,835	72,451
投資その他の資産合計	49,525	79,170
固定資産合計	76,281	128,299
資産合計	977,508	939,242

(単位：千円)

	前事業年度 (2022年12月31日)	当第2四半期会計期間 (2023年6月30日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
買掛金	119,064	123,323
1年内返済予定の長期借入金	24,660	-
未払金	85,482	74,689
未払費用	9,197	7,244
未払法人税等	57,472	30,748
未払消費税等	35,732	16,195
前受金	8,852	6,884
預り金	3,501	2,378
流動負債合計	343,962	261,464
固定負債		
長期借入金	134,346	-
資産除去債務	8,482	15,839
固定負債合計	142,828	15,839
負債合計	486,791	277,304
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	159,800	217,661
資本剰余金	151,800	209,661
利益剰余金	179,117	234,614
株主資本合計	490,717	661,937
純資産合計	490,717	661,937
負債純資産合計	977,508	939,242

( 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1月1日 至 2023年6月30日)
売上高	519,940
売上原価	46,410
売上総利益	473,529
販売費及び一般管理費	386,743
営業利益	86,786
営業外収益	
受取利息	2
ポイント失効戻入益	4
営業外収益合計	7
営業外費用	
支払利息	264
株式公開費用	758
営業外費用合計	1,022
経常利益	85,771
税引前四半期純利益	85,771
法人税、住民税及び事業税	26,457
法人税等調整額	3,816
法人税等合計	30,274
四半期純利益	55,497

(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1月1日 至 2023年6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	85,771
減価償却費及びその他の償却費	3,155
貸倒引当金の増減額(は減少)	768
受取利息	2
支払利息	264
売上債権の増減額(は増加)	23,463
前受金の増減額(は減少)	1,967
棚卸資産の増減額(は増加)	1,791
立替金の増減額(は増加)	1,743
仕入債務の増減額(は減少)	4,258
未払金の増減額(は減少)	10,793
未払消費税等の増減額(は減少)	19,536
その他	2,163
<b>小計</b>	<b>36,339</b>
利息の受取額	1
利息の支払額	264
法人税等の支払額	57,472
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>21,395</b>
<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	17,674
無形固定資産の取得による支出	214
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>17,888</b>
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>	
長期借入金の返済による支出	159,006
株式の発行による収入	115,368
新株予約権の行使による株式の発行による収入	355
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>43,282</b>
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	82,566
現金及び現金同等物の期首残高	683,264
現金及び現金同等物の四半期末残高	600,697

【注記事項】

(四半期貸借対照表関係)

担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は、次のとおりであります。

	前事業年度 (2022年12月31日)	当第2四半期会計期間 (2023年6月30日)
長期預金	1,000千円	1,000千円

(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1月1日 至 2023年6月30日)
給料及び手当	115,267千円
広告宣伝費	78,073
貸倒引当金繰入額	768

(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1月1日 至 2023年6月30日)
現金及び預金勘定	600,697千円
現金及び現金同等物	600,697

(株主資本等関係)

当第2四半期累計期間(自 2023年1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. 株主資本の金額の著しい変動

当社は、2023年1月18日を払込期日とする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株式の発行57,000株により、資本金及び資本剰余金がそれぞれ57,684千円増加しております。

この結果、当第2四半期累計期間における新株予約権の行使による新株式の発行を含めて、当第2四半期会計期間末において資本金が217,661千円、資本剰余金が209,661千円となっております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当第2四半期累計期間(自 2023年1月1日 至 2023年6月30日)

当社は、プラットフォーム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

(単位：千円)

サービスの名称	当第2四半期累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年6月30日)
メディアレーダー	248,397
トラミー	229,564
その他	41,978
顧客との契約から生じる収益	519,940
外部顧客への売上高	519,940

(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、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。

	当第2四半期累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年6月30日)
(1) 1株当たり四半期純利益	55円39銭
(算定上の基礎)	
四半期純利益(千円)	55,497
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(千円)	55,497
普通株式の期中平均株式数(株)	1,001,850
(2) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益	51円85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)	68,573
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	-

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8月14日

株式会社アイズ  
取締役会 御中

仰星監査法人  
東京事務所

指定社員 公認会計士 宮島 章  
業務執行社員

指定社員 公認会計士 三木 崇央  
業務執行社員

### 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アイズの2023年1月1日から2023年12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4月1日から2023年6月30日まで）及び第2四半期累計期間（2023年1月1日から2023年6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、株式会社アイズの2023年6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又は軽減するためにセーフガードを講じ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. XBR Lデータは四半期レビューの対象には含まれていません。