

【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15日
【四半期会計期間】	第26期第1四半期（自 2024年1月1日 至 2024年3月31日）
【会社名】	株式会社ファンコミュニケーションズ
【英訳名】	FAN Communications, Inc.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 二宮 幸司
【本店の所在の場所】	東京都渋谷区渋谷一丁目1番8号
【電話番号】	03-5766-3530
【事務連絡者氏名】	執行役員 コーポレートデザイン本部長 加藤 正人
【最寄りの連絡場所】	東京都渋谷区渋谷一丁目1番8号
【電話番号】	03-5766-3530
【事務連絡者氏名】	執行役員 コーポレートデザイン本部長 加藤 正人
【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25期 第1四半期連結 累計期間	第26期 第1四半期連結 累計期間	第25期
会計期間	自2023年1月1日 至2023年3月31日	自2024年1月1日 至2024年3月31日	自2023年1月1日 至2023年12月31日
売上高 (千円)	1,919,592	1,702,476	7,396,661
経常利益 (千円)	610,141	355,001	2,103,069
親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益 (千円)	389,948	515,595	1,233,110
四半期包括利益又は包括利益 (千円)	393,149	548,756	1,285,821
純資産額 (千円)	17,063,719	17,179,944	17,888,608
総資産額 (千円)	22,906,904	22,398,956	23,378,221
1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	5.89	7.78	18.61
潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	-	-	-
自己資本比率 (%)	74.1	76.3	76.2

- (注) 1. 当社は四半期連結財務諸表を作成しておりますので、提出会社の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、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1四半期連結累計期間において、当社グループ(当社及び当社の関係会社)が営む事業の内容について、重要な変更はありません。また、主要な関係会社の異動は以下のとおりであります。

従来より連結子会社としていたシーサー株式会社については、2024年1月1日付で当社が同社を吸収合併したことに伴い、解散いたしました。

## 第2【事業の状況】

### 1【事業等のリスク】

当第1四半期連結累計期間において新たに発生した事業等のリスクはありません。

また、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、当四半期連結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1四半期連結累計期間におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症の対策が進み経済活動は正常な状態に戻ったものの、個人消費は持ち直しに足踏みがみられる状況となっております。また、ロシアによるウクライナ侵攻などの地政学的リスクや世界的なインフレ、為替の変動など、先行き不透明な状況が続いております。

このような経済状況のもと、当社グループにおいては、当社の企業理念である「つくる、信じる、コツコツと。」をベースに2024年度を「第2創業期」と捉え、代表取締役社長の交代を実施しております。

また、経営ビジョンである「プロシューマー・ハピネス」を加速するため、これまで主力サービスとして位置付けていた「nend」の事業撤退や連結子会社の吸収合併など、価値提供ができない既存事業の整理やリソースの再配置など「事業の選択と集中」を実施しております。

また、このSNS隆盛時代において、複雑で多様化したインターネットマーケティングを「より簡単に」「より多くの成果の創出」を実現できるサービスの企画・開発に取り組んでまいりました。

この結果、当第1四半期連結累計期間の売上高は、1,702,476千円（前年同四半期比88.7%）となりました。また、営業利益は、352,240千円（前年同四半期比56.1%）、経常利益は、355,001千円（前年同四半期比58.2%）となり、親会社株主に帰属する四半期純利益は連結子会社の吸収合併による繰越欠損金の利用および繰越欠損金に係る繰延税金資産を計上したため515,595千円（前年同四半期比132.2%）となりました。

#### CPAソリューション事業

CPAソリューション事業は、主力サービスでありますアフィリエイト広告サービス「A8.net」、スマートフォンアプリ向けCPI広告サービス「seedApp」等を提供しております。当第1四半期連結累計期間においては、A8.netの稼働広告主数が横ばいで推移し売上高の伸びが鈍化いたしました。この結果、当第1四半期連結累計期間の売上高は1,422,922千円（前年同四半期比92.5%）、セグメント利益は768,160千円（前年同四半期比83.8%）となりました。

#### ADコミュニケーション事業

ADコミュニケーション事業は、主力サービスでありますスマートフォン向け運用型広告サービス「nend」等を提供しております。当第1四半期連結累計期間においては、価値提供ができていない事業の整理の一環でこれまで主力事業として当社グループを長らく牽引していた「nend」について2024年3月29日を以って広告配信を停止し事業撤退をいたしました。一方、お笑いラジオアプリ「GERA」や連結子会社の株式会社ファンコミュニケーションズ・グローバルが手掛ける「ゲームパブリッシング事業」など、新規事業の企画・開発投資を拡大しております。この結果、当第1四半期連結累計期間の売上高は279,554千円（前年同四半期比96.0%）、セグメント損失は198,678千円（前年同四半期はセグメント損失46,946千円）となりました。

## 報告セグメント別の売上高の内訳

セグメントの名称	2023年12月期第1四半期		2024年12月期第1四半期		2023年12月期	
	金額(千円)	構成比(%)	金額(千円)	構成比(%)	金額(千円)	構成比(%)
CPAソリューション事業	1,538,628	80.1	1,422,922	83.6	6,011,325	81.3
ADコミュニケーション事業	291,049	15.2	279,554	16.4	1,074,912	14.5
その他	89,914	4.7	-	-	310,423	4.2
総売上高	1,919,592	100.0	1,702,476	100.0	7,396,661	100.0

なお、主力サービスであるアフィリエイト広告サービスにおける当第1四半期連結会計期間末の利用広告主数(稼働広告主ID数)、参加メディア数(登録パートナーサイト数)は、下記のとおりであります。

サービス	区分	2024年12月期 第1四半期	2023年12月期
「A8.net(エーハチネット)」	稼働広告主ID数	3,475	3,472
	登録パートナーサイト数	3,421,804	3,381,945

## (2) 財政状態の状況

## (総資産)

当社グループの当第1四半期連結会計期間末における総資産は前連結会計年度末に比べ979,265千円減少し、22,398,956千円となりました。主な要因としましては、現金及び預金が16,194,569千円(前連結会計年度末は17,299,374千円)と1,104,804千円減少したことによるものであります。

## (負債)

当社グループの当第1四半期連結会計期間末における負債は前連結会計年度末に比べ270,602千円減少し、5,219,011千円となりました。主な要因としましては、その他流動負債が951,433千円(前連結会計年度末は741,976千円)と209,456千円増加した一方、未払法人税等が58,797千円(前連結会計年度末は303,606千円)と244,809千円減少したこと及び買掛金が4,077,903千円(前連結会計年度末は4,315,292千円)と237,388千円減少したことによるものであります。

## (純資産)

当社グループの当第1四半期連結会計期間末における純資産は前連結会計年度末に比べ708,663千円減少し、17,179,944千円となりました。主な要因としましては、親会社株主に帰属する四半期純利益を515,595千円計上した一方、配当金の支払いにより1,258,720千円減少したことによるものであります。

## (3) 経営方針・経営戦略等

当第1四半期連結累計期間において、当社グループ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。

## (4) 事業上及び財務上の対処すべき課題

当第1四半期連結累計期間において、当社グループが対処すべき課題について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1四半期連結会計期間において、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	240,000,000
計	240,000,000

## 【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15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	76,930,032	76,930,032	東京証券取引所 プライム市場	単元株式数 100株
計	76,930,032	76,930,032	-	-

(注)「提出日現在発行数」欄には、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。

## (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	-	76,930,032	-	1,173,673	-	278,373

## (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】

当第1四半期会計期間末現在の「議決権の状況」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。

## 【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	-	-	-
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 10,681,600	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 66,227,500	662,275	-
単元未満株式	普通株式 20,932	-	-
発行済株式総数	76,930,032	-	-
総株主の議決権	-	662,275	-

## 【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(%)
株式会社ファンコミュニケーションズ	東京都渋谷区渋谷1丁目1番8号	10,681,600	-	10,681,600	13.88
計	-	10,681,600	-	10,681,600	13.88

## 2 【役員の状況】

該当事項はありません。

## 第4【経理の状況】

### 1．四半期連結財務諸表の作成方法について

当社の四半期連結財務諸表は、「四半期連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」（平成19年内閣府令第64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1四半期連結会計期間（2024年1月1日から2024年3月31日まで）及び第1四半期連結累計期間（2024年1月1日から2024年3月31日まで）に係る四半期連結財務諸表について、有限責任 あずさ監査法人による四半期レビューを受けております。

## 1【四半期連結財務諸表】

## (1)【四半期連結貸借対照表】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2023年12月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2024年3月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	17,299,374	16,194,569
売掛金	2,877,883	2,642,815
有価証券	596,288	697,606
その他	390,711	392,159
貸倒引当金	9,057	9,168
流動資産合計	21,155,201	19,917,981
固定資産		
有形固定資産		
建物(純額)	53,252	51,318
工具、器具及び備品(純額)	39,006	35,217
有形固定資産合計	92,258	86,536
無形固定資産		
その他	387,974	401,595
無形固定資産合計	387,974	401,595
投資その他の資産		
投資有価証券	1,402,267	1,455,048
その他	341,379	538,961
貸倒引当金	859	1,167
投資その他の資産合計	1,742,787	1,992,842
固定資産合計	2,223,020	2,480,974
資産合計	23,378,221	22,398,956

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2023年12月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2024年3月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
買掛金	4,315,292	4,077,903
未払法人税等	303,606	58,797
ポイント引当金	7,940	10,489
賞与引当金	3,441	6,674
その他	741,976	951,433
流動負債合計	5,372,257	5,105,298
固定負債		
その他	117,356	113,712
固定負債合計	117,356	113,712
負債合計	5,489,613	5,219,011
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	1,173,673	1,173,673
資本剰余金	278,373	278,373
利益剰余金	21,052,211	20,309,087
自己株式	4,779,247	4,779,247
株主資本合計	17,725,011	16,981,887
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	80,066	113,227
その他の包括利益累計額合計	80,066	113,227
新株予約権	83,529	84,830
純資産合計	17,888,608	17,179,944
負債純資産合計	23,378,221	22,398,956

## ( 2 ) 【四半期連結損益計算書及び四半期連結包括利益計算書】

## 【四半期連結損益計算書】

## 【第1四半期連結累計期間】

(単位：千円)

	前第1四半期連結累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年3月31日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2024年1月1日 至 2024年3月31日)
売上高	1,919,592	1,702,476
売上原価	373,066	313,685
売上総利益	1,546,526	1,388,791
販売費及び一般管理費	918,234	1,036,551
営業利益	628,292	352,240
営業外収益		
受取利息	2,701	2,504
為替差益	-	25,399
その他	341	2,129
営業外収益合計	3,043	30,032
営業外費用		
投資事業組合運用損	19,584	27,271
その他	1,610	0
営業外費用合計	21,194	27,271
経常利益	610,141	355,001
特別損失		
関係会社支援損	20,000	-
その他	1,259	-
特別損失合計	21,259	-
税金等調整前四半期純利益	588,882	355,001
法人税、住民税及び事業税	161,875	46,729
法人税等調整額	37,058	207,323
法人税等合計	198,933	160,593
四半期純利益	389,948	515,595
非支配株主に帰属する四半期純利益	-	-
親会社株主に帰属する四半期純利益	389,948	515,595

## 【四半期連結包括利益計算書】

## 【第1四半期連結累計期間】

(単位：千円)

	前第1四半期連結累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年3月31日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2024年1月1日 至 2024年3月31日)
四半期純利益	389,948	515,595
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	3,200	33,160
その他の包括利益合計	3,200	33,160
四半期包括利益	393,149	548,756
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	393,149	548,756
非支配株主に係る四半期包括利益	-	-

【注記事項】

(連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更に関する注記)

当第1四半期連結会計期間において、当社の連結子会社であったシーサー株式会社は、当社を存続会社とする吸収合併により消滅したため、連結の範囲から除外しております。

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

当第1四半期連結累計期間に係る四半期連結キャッシュ・フロー計算書は作成しておりません。なお、第1四半期連結累計期間に係る減価償却費(のれんを除く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1四半期連結累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年3月31日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2024年1月1日 至 2024年3月31日)
減価償却費	27,301千円	24,687千円

(株主資本等関係)

前第1四半期連結累計期間(自2023年1月1日 至2023年3月31日)

1. 配当に関する事項

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3月29日 定時株主総会	普通株式	1,259,894	19	2022年12月31日	2023年3月30日	利益剰余金

2. 株主資本の金額の著しい変動

該当事項はありません。

当第1四半期連結累計期間(自2024年1月1日 至2024年3月31日)

1. 配当に関する事項

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
2024年3月27日 定時株主総会	普通株式	1,258,720	19	2023年12月31日	2024年3月28日	利益剰余金

2. 株主資本の金額の著しい変動

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1四半期連結累計期間(自2023年1月1日 至2023年3月31日)

1. 報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報並びに収益の分解情報

(単位:千円)

	報告セグメント			その他(注) 3	合計	調整額(注) 1	四半期連結損 益計算書計上 額(注)2
	CPAソリュー ション事業	ADコミュニ ケーション 事業	計				
売上高							
顧客との契約 から生じる収 益	1,538,628	291,049	1,829,678	89,914	1,919,592	-	1,919,592
外部顧客への 売上高	1,538,628	291,049	1,829,678	89,914	1,919,592	-	1,919,592
セグメント間 の内部売上高 又は振替高	63,302	186	63,488	20,316	83,805	83,805	-
計	1,601,931	291,235	1,893,167	110,230	2,003,398	83,805	1,919,592
セグメント利益 又は損失( )	916,176	46,946	869,229	29,943	839,286	210,993	628,292

(注)1. セグメント利益又は損失( )の調整額は、各報告セグメントに配分していない全社費用であります。全社費用は、報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

2. セグメント利益又は損失( )は、四半期連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

3. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、メディア事業等を含んでおります。

4. セグメント資産および負債は、最高意思決定機関が経営の意思決定上当該情報を各セグメントに配分していないため記載は省略しております。

5. 顧客との契約から生じる収益以外の収益はありません。

2. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

該当事項はありません。

当第1四半期連結累計期間（自2024年1月1日 至2024年3月31日）

1. 報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報並びに収益の分解情報

（単位：千円）

	報告セグメント			調整額（注） 1	四半期連結損 益計算書計上 額（注）2
	CPAソリューション事業	ADコミュニケーション事業	計		
売上高					
顧客との契約から生じる収益	1,422,922	279,554	1,702,476	-	1,702,476
外部顧客への売上高	1,422,922	279,554	1,702,476	-	1,702,476
セグメント間の内部売上高又は振替高	61,650	-	61,650	61,650	-
計	1,484,572	279,554	1,764,127	61,650	1,702,476
セグメント利益又は損失（ ）	768,160	198,678	569,481	217,241	352,240

（注）1. セグメント利益又は損失（ ）の調整額は、各報告セグメントに配分していない全社費用であります。全社費用は、報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

2. セグメント利益又は損失（ ）は、四半期連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

3. セグメント資産および負債は、最高意思決定機関が経営の意思決定上当該情報を各セグメントに配分していないため記載は省略しております。

4. 顧客との契約から生じる収益以外の収益はありません。

5. 前連結会計年度まで「その他」に表示しておりましたシーサー株式会社の売上高につきましては、2024年1月1日付でシーサー株式会社を当社が吸収合併したことに伴い、当第1四半期連結会計期間からサービスの運営部門に応じて「CPAソリューション事業」及び「ADコミュニケーション事業」に含めて表示しております。

2. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

該当事項はありません。

(企業結合等関係)

(連結子会社の吸収合併)

当社は、2024年1月1日に、当社を吸収合併存続会社、当社の完全子会社であるシーサー株式会社を吸収合併消滅会社とする吸収合併を実施いたしました。

共通支配下の取引等

1. 取引の概要

(1) 結合当事企業の名称及びその事業の内容

被合併企業の名称	シーサー株式会社
事業の内容	インターネット関連事業

(2) 企業結合日

2024年1月1日

(3) 企業結合の法的形式

当社を存続会社とする吸収合併方式とし、シーサー株式会社は解散します。

(4) 結合後企業の名称

株式会社ファンコミュニケーションズ

(5) その他取引の概要に関する事項

本合併は、当社グループの経営と組織運営の効率化を目的としております。

2. 実施した会計処理の概要

「企業結合に関する会計基準」(企業会計基準第21号 平成25年9月13日)及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第10号 平成25年9月13日)に基づき、共通支配下の取引等として会計処理しております。

(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は、「注記事項(セグメント情報等)」に記載のとおりであります。

(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は、以下のとおりであります。

	前第1四半期連結累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年3月31日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2024年1月1日 至 2024年3月31日)
1株当たり四半期純利益	5円89銭	7円78銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益(千円)	389,948	515,595
普通株主に帰属しない金額(千円)	-	-
普通株式に係る親会社株主に帰属する四半期純利益(千円)	389,948	515,595
普通株式の期中平均株式数(株)	66,253,706	66,248,429

(注)潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、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】

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15日

株式会社ファンコミュニケーションズ

取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人  
東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 川村 敦  
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 會田 大央  
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ファンコミュニケーションズの2024年1月1日から2024年12月31日までの連結会計年度の第1四半期連結会計期間（2024年1月1日から2024年3月31日まで）及び第1四半期連結累計期間（2024年1月1日から2024年3月31日まで）に係る四半期連結財務諸表、すなわち、四半期連結貸借対照表、四半期連結損益計算書、四半期連結包括利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、上記の四半期連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して、株式会社ファンコミュニケーションズ及び連結子会社の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1四半期連結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、「四半期連結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、会社及び連結子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。

### 四半期連結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連結財務諸表の作成基準に準拠して四半期連結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連結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。

四半期連結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連結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連結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。

### 四半期連結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連結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、四半期連結財務諸表において、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結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連結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連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、四半期連結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。
- ・四半期連結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連結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連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに四半期連結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。
- ・四半期連結財務諸表に対する結論表明の基礎となる、会社及び連結子会社の財務情報に関する証拠を入手する。監査人は、四半期連結財務諸表の四半期レビューに関する指揮、監督及び査閲に関して責任がある。監査人は、単独で監査人の結論に対して責任を負う。

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

会社及び連結子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。