



2024年12月期 第3四半期決算短信(日本基準)(連結)

2024年11月14日

上場会社名 アライドアーキテツ株式会社

上場取引所 東

コード番号 6081 URL <https://www.aainc.co.jp/>

代表者 (役職名) 代表取締役社長CEO 兼 海外事業責任者 (氏名) 中村 壮秀

問合せ先責任者 (役職名) グループ財務経理部部長 (氏名) 水野 智博

TEL 03-6408-2791

配当支払開始予定日

決算補足説明資料作成の有無 : 有

決算説明会開催の有無 : 無

(百万円未満切捨て)

1. 2024年12月期第3四半期の連結業績(2024年1月1日～2024年9月30日)

(1) 連結経営成績(累計)

(%表示は、対前年同四半期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		親会社株主に帰属する 四半期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
2024年12月期第3四半期	2,579	16.3	356		402		471	
2023年12月期第3四半期	3,080	8.0	197	73.7	350	63.9	91	86.8

(注) 包括利益 2024年12月期第3四半期 289百万円 (%) 2023年12月期第3四半期 32百万円 (94.2%)

	1株当たり四半期純利益	潜在株式調整後 1株当たり四半期純利益
	円 銭	円 銭
2024年12月期第3四半期	33.21	
2023年12月期第3四半期	6.46	6.44

(2) 連結財政状態

	総資産	純資産	自己資本比率
	百万円	百万円	%
2024年12月期第3四半期	4,170	2,807	64.5
2023年12月期	4,109	3,096	73.1

(参考) 自己資本 2024年12月期第3四半期 2,690百万円 2023年12月期 3,003百万円

2. 配当の状況

	年間配当金				
	第1四半期末	第2四半期末	第3四半期末	期末	合計
	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭
2023年12月期		0.00		0.00	0.00
2024年12月期		0.00			
2024年12月期(予想)					

(注) 直近に公表されている配当予想からの修正の有無 : 無

2024年12月期の期末配当予想額は未定であります。

3. 2024年12月期の連結業績予想(2024年1月1日～2024年12月31日)

(%表示は、対前期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		親会社株主に帰属する 当期純利益		1株当たり 当期純利益
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	円 銭
通期	3,400	18.0	430		470				

(注) 直近に公表されている業績予想からの修正の有無 : 有

注記事項

(1) 当四半期連結累計期間における連結範囲の重要な変更 : 有

新規 2 社 (社名) Book & Entries Capital Pte. Ltd. Allied Verse Pte. Ltd. 、 除外 社 (社名)

(2) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用 : 無

(3) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示

会計基準等の改正に伴う会計方針の変更 : 無

以外の会計方針の変更 : 無

会計上の見積りの変更 : 無

修正再表示 : 無

(4) 発行済株式数(普通株式)

期末発行済株式数(自己株式を含む)

2024年12月期3Q	14,248,282 株	2023年12月期	14,248,282 株
期末自己株式数	36,386 株	2023年12月期	33,240 株
期中平均株式数(四半期累計)	14,213,411 株	2023年12月期3Q	14,202,025 株

期末自己株式数

期中平均株式数(四半期累計)

添付される四半期連結財務諸表に対する公認会計士又は監査法人によるレビュー : 有(任意)

業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

本資料に記載されている業績見通し等の将来に関する記述は、当社が現在入手している情報及び合理的であると判断する一定の前提に基づいており、その達成を当社として約束する趣旨のものではありません。また、実際の業績等は様々な要因により大きく異なる可能性があります。業績予想の前提となる条件及び業績予想のご利用にあたっての注意事項等については、添付資料P. 3「1. (3)連結業績予想などの将来予測情報に関する説明」をご覧ください。

○添付資料の目次

1. 当四半期決算に関する定性的情報	2
(1) 経営成績に関する説明	2
(2) 財政状態に関する説明	3
(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明	3
2. 四半期連結財務諸表及び主な注記	4
(1) 四半期連結貸借対照表	4
(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	5
四半期連結損益計算書	
第3四半期連結累計期間	5
四半期連結包括利益計算書	
第3四半期連結累計期間	6
(3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項	7
(セグメント情報等の注記)	7
(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)	7
(継続企業の前提に関する注記)	7
(四半期連結キャッシュ・フロー計算書に関する注記)	7
(重要な後発事象)	8
独立監査人の四半期連結財務諸表に対する期中レビュー報告書	10

1. 当四半期決算に関する定性的情報

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) 経営成績に関する説明

経済はコロナ禍の収束に伴い回復基調にありますが、為替動向、物価上昇、人件費高騰などの影響により、依然として景気の先行きは不透明な状況が続いております。このような環境下、DX（デジタルトランスフォーメーション）の推進は、ますます重要な経営戦略として認識されています。当社グループが事業を展開するマーケティング領域においても、DXの流れが加速しており、デジタル・ソーシャル時代の本格的な到来は、当社グループの事業展開に追い風となっております。

こうした背景のもと、当社グループでは、企業のマーケティングDX対応を支援するため、自社開発のマーケティングSaaSツールやSNS活用を中心としたソリューションを提供する「顧客企業と人をつなぐ」BtoBビジネスを展開しております。中期テーマとして「マーケティングDX支援企業としての圧倒的なポジションの確立」を目指しておりましたが、2023年12月期の業績が予想を大きく下回ったことを受け、2024年12月期は「国内3事業の加速と海外事業の再構築」をグループ方針に掲げ、事業展開を進めております。当第3四半期連結会計期間においては、持続的な成長軌道への回復に向けた基盤づくりとして、抜本的な構造改革に継続的に取り組んでおります。

国内では、7月よりプロダクト事業（旧国内SaaS事業）とソリューション事業の統合を開始し、順次シナジーの創出や業務効率化を進めております。海外事業においては、クロスバウンド事業が旺盛な需要を取り込み堅調に推移する一方、シンガポールの連結子会社であるSuperFaction Pte. Ltd.（旧Creadits Pte. Ltd.）は、第2四半期連結会計期間に復調の兆しが見えたものの、依然として厳しい外部環境が継続しており、早期の収益性改善が極めて難しい状況となったため、事業継続は困難であると判断いたしました。

その結果、当第3四半期連結累計期間の売上高は2,579,470千円（前年同期比16.3%減）、売上総利益は1,787,601千円（前年同期比23.3%減）、営業損失は356,320千円（前年同期は営業利益197,561千円）、経常損失は402,997千円（前年同期は経常利益350,247千円）、親会社株主に帰属する四半期純損失は471,978千円（前年同期は親会社株主に帰属する四半期純利益91,736千円）となりました。

当社の報告セグメントは、マーケティングDX支援事業の単一セグメントとしておりますが、事業区分ごとの概況は以下のとおりです。

①国内事業

これまで当社は、プロダクト事業（旧国内SaaS事業）とソリューション事業を通じて、顧客企業のマーケティングDXを支援してまいりました。プロダクト事業では、自社開発のマーケティングSaaSツールの提供や、SaaSで補いきれないマーケティングDX施策の提供、さらにカスタマーサクセス人員によるサポートを通じて、顧客企業のマーケティング人材の質的・量的な不足を補い、効率的かつ効果的な成果を上げる支援を行っております。

一方、ソリューション事業では、「SNS活用」や「ファンとの関係構築・強化」をキーワードに、ファンをマーケティングに活用してビジネスの成長を目指す概念が浸透する中、顧客企業のマーケティングDX課題に対し、企画立案から施策の実行までを包括的に支援しております。これにより、顧客企業がデジタルマーケティングに取り組む中で顕在化した課題の解決を支援してまいりました。

しかし、コロナ禍を経てデジタルとリアルの垣根を越えて広がった生活者の消費行動を捉えるには、これまで以上に多様なマーケティング施策の総合的な設計と一貫した遂行が必要となってきました。そこで当社は、プロダクト事業とソリューション事業のサービスを組み合わせることで、他社では分断されているマーケティング施策をより包括的にワンストップで支援するべく、事業統合に着手し、国内事業の抜本的な構造改革を進めております。

当第3四半期連結会計期間は、人員配置の最適化やサービスポートフォリオの再設計、顧客リストの精査など、事業の合理化・効率化を推進いたしました。今後は、主力製品である「Letro」を軸に、新たに提供を開始したLetroシリーズのエントリー商材で新規顧客を開拓し、AIを活用して高度化したインサイトデータの分析結果を基に提案の幅を広げ、提供価値の拡大を目指してまいります。しかしながら、当第3四半期連結会計期間は営業部門において組織改編や営業フローの見直しを行った結果、当事業の当第3四半期連結累計期間の売上高は1,860,977千円（前年同期比10.6%減）に留まりました。

②クロスバウンド事業（旧中国進出支援事業）

当社のインバウンド支援は、中国版Instagramと言われるRED（小紅書）の活用を中心に、中国SNSを駆使して話題化し、訪日前の情報収集段階からアプローチすることで、訪日時の店舗集客を支援しております。2024年から中国インバウンドが急速に回復している状況を受け、日本企業によるインバウンドプロモーションの需要も引き続き旺盛であり、売上高は第2四半期連結会計期間に続き当第3四半期連結会計期間も好調を継続いたしました。

また、越境EC支援及び第2四半期連結会計期間より連結計上を開始したBook & Entries Capital Pte. Ltd.と

Allied Verse Pte. Ltd.によるアウトバウンド支援につきましても、円安傾向が継続する中、積極的に外貨獲得を検討する企業が増加しており、堅調に推移しております。その結果、当第3四半期連結累計期間の売上高は324,425千円（前年同期比49.4%増）となりました。

③海外事業（旧海外SaaS事業）

シンガポールの連結子会社であるSuperFaction Pte. Ltd.（以下、「SuperFaction」という。）は、広告クリエイティブ制作における高品質・ハイスピード・低価格を実現する仕組みを提供するサービスをグローバルに展開してまいりました。

しかし、メインターゲットであるゲーム業界において、新型コロナ情勢の落ち着きによる巣ごもり需要の減少や、iOS/アンドロイドのプライバシー強化に伴うターゲティング精度の低下などを背景に、不採算タイトルの整理や人員削減、広告予算の大幅縮小を実施するゲーム企業が増加しました。2023年は継続顧客を中心に解約が続出し、そのため、2024年12月期は経営体制の刷新から商材、提供方法、営業手法等の見直しなど、抜本的な事業構造改革に取り組んでおりました。

当第3四半期連結会計期間も引き続きビジネスモデルの再構築を試み、収益の改善に努めてまいりましたが、営業注力していた新規大型案件が受注に至らず、当第3四半期連結累計期間の売上高は394,066千円（前年同期比49.6%減）に留まりました。この結果により期中ではありますが、SuperFactionの早期の黒字回復は困難であると判断し、経営資源の選択と集中を図るため、当事業からの撤退及びSuperFactionの解散・清算を決定いたしました。

(2) 財政状態に関する説明

(資産)

当第3四半期連結会計期間末における資産合計は、前連結会計年度末に比べて60,797千円増加し4,170,393千円となりました。これは主に、受取手形及び売掛金が407,828千円減少した一方で、現金及び預金が232,519千円、投資有価証券が143,959千円、のれんが59,621千円増加したこと等によるものであります。

(負債)

当第3四半期連結会計期間末における負債合計は、前連結会計年度末に比べて349,966千円増加し、1,363,325千円となりました。これは主に、未払法人税等が92,868千円減少する一方で、長期借入金が295,157千円、1年内返済予定の長期借入金が95,552千円、繰延税金負債が78,481千円増加したこと等によるものであります。

(純資産)

当第3四半期連結会計期間末における純資産は、親会社株主に帰属する四半期純損失471,978千円を計上したこと等により、前連結会計年度末に比べて289,169千円減少し、2,807,068千円となりました。

(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

2024年12月期通期連結業績予想につきましては、最近の業績の動向等を踏まえ、2024年2月14日に公表した業績予想を修正しました。詳細につきましては、本日(2024年11月14日)公表の「通期連結業績予想の修正に関するお知らせ」をご参照ください。

2. 四半期連結財務諸表及び主な注記

(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3四半期連結会計期間 (2024年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,844,956	2,077,475
受取手形及び売掛金	1,341,708	933,879
その他	260,793	262,744
貸倒引当金	△98,397	△101,874
流動資産合計	3,349,060	3,172,225
固定資産		
有形固定資産	52,865	45,707
無形固定資産		
のれん	14,040	73,662
顧客関連資産	43,293	72,025
その他	194,455	216,288
無形固定資産合計	251,790	361,975
投資その他の資産		
投資有価証券	348,943	492,903
その他	108,231	100,743
貸倒引当金	△1,295	△3,162
投資その他の資産合計	455,879	590,484
固定資産合計	760,535	998,168
資産合計	4,109,596	4,170,393
負債の部		
流動負債		
買掛金	337,989	235,917
1年内返済予定の長期借入金	83,148	178,700
未払法人税等	108,887	16,018
その他	270,276	342,829
流動負債合計	800,300	773,465
固定負債		
長期借入金	185,614	480,771
繰延税金負債	12,264	90,746
その他	15,179	18,341
固定負債合計	213,058	589,859
負債合計	1,013,358	1,363,325
純資産の部		
株主資本		
資本金	886,930	886,930
資本剰余金	1,197,734	1,197,785
利益剰余金	1,027,162	555,344
自己株式	△12,072	△12,072
株主資本合計	3,099,754	2,627,988
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	86,653	231,797
為替換算調整勘定	△182,734	△169,411
その他の包括利益累計額合計	△96,081	62,386
新株予約権	8,101	7,876
非支配株主持分	84,463	108,816
純資産合計	3,096,237	2,807,068
負債純資産合計	4,109,596	4,170,393

(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3四半期連結累計期間)

(単位：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2024年1月1日 至 2024年9月30日)
売上高	3,080,543	2,579,470
売上原価	749,912	791,868
売上総利益	2,330,631	1,787,601
販売費及び一般管理費	2,133,069	2,143,922
営業利益又は営業損失(△)	197,561	△356,320
営業外収益		
受取利息	47	307
受取配当金	3,861	440
為替差益	181,365	-
債務免除益	-	2,898
受取手数料	554	864
補助金収入	-	456
その他	1,649	1,044
営業外収益合計	187,477	6,012
営業外費用		
支払利息	1,450	4,972
株式交付費	10	-
投資事業組合運用損	6,934	11,189
持分法による投資損失	25,294	24,157
為替差損	-	9,693
その他	1,102	2,676
営業外費用合計	34,792	52,689
経常利益又は経常損失(△)	350,247	△402,997
特別利益		
新株予約権戻入益	803	224
投資有価証券売却益	73	21,273
負ののれん発生益	-	13,431
特別利益合計	877	34,929
特別損失		
投資有価証券売却損	72,620	-
投資有価証券評価損	-	32,462
固定資産除却損	-	640
特別損失合計	72,620	33,102
税金等調整前四半期純利益又は税金等調整前四半期純損失(△)	278,504	△401,171
法人税、住民税及び事業税	166,441	49,924
法人税等調整額	3,545	1,151
法人税等合計	169,986	51,076
四半期純利益又は四半期純損失(△)	108,517	△452,248
非支配株主に帰属する四半期純利益	16,780	19,730
親会社株主に帰属する四半期純利益又は親会社株主に帰属する四半期純損失(△)	91,736	△471,978

(四半期連結包括利益計算書)
(第3四半期連結累計期間)

(単位：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2024年1月1日 至 2024年9月30日)
四半期純利益又は四半期純損失(△)	108,517	△452,248
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	13,657	145,144
為替換算調整勘定	△89,508	18,082
その他の包括利益合計	△75,851	163,226
四半期包括利益	32,666	△289,021
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	15,885	△313,510
非支配株主に係る四半期包括利益	16,780	24,488

(3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項

(セグメント情報等の注記)

【セグメント情報】

当社グループは、マーケティングDX支援事業を主な事業とする単一セグメントであるため、記載を省略しております。

(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)

該当事項はありません。

(継続企業の前提に関する注記)

該当事項はありません。

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書に関する注記)

当第3四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3四半期連結累計期間に係る減価償却費（のれん及び顧客関連資産を除く無形固定資産に係る償却費を含む。）、のれん償却額及び顧客関連資産償却額は、次のとおりであります。

	前第3四半期連結累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2024年1月1日 至 2024年9月30日)
減価償却費	74,141千円	67,813千円
のれん償却額	3,858千円	3,871千円
顧客関連資産償却額	3,346千円	12,633千円

(重要な後発事象)

(共通支配下の取引等)

連結子会社の吸収合併

2024年7月11日開催の取締役会において、2024年10月1日を効力発生日として、当社の100%子会社である株式会社ネクストバッタースサークルを吸収合併することを決議し、合併契約を締結いたしました。また、2024年10月1日に吸収合併に関する手続きが完了いたしました。

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

ア. 結合企業 (存続会社)

企業の名称：アライドアーキテクト株式会社

事業の内容：マーケティングDX支援事業

イ. 被結合企業 (消滅会社)

企業の名称：株式会社ネクストバッタースサークル

事業の内容：デジタルマーケティング人材の顧客企業へのシェアリング及び育成に関する事業

(2) 企業結合の目的

市場競争力の強化と更なる成長、技術やノウハウの融合によるシナジー効果の創出、事業運営の効率化、経営資源の最適配分、及び経営基盤の強化を目的としています。

(3) 企業結合日 (効力発生日)

2024年10月1日

(4) 企業結合の法的形式

当社を存続会社、株式会社ネクストバッタースサークルを消滅会社とする吸収合併

(5) 結合後企業の名称

アライドアーキテクト株式会社

2. 実施する会計処理の概要

「企業結合に関する会計基準」(企業会計基準第21号 2019年1月16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 2019年1月16日)に基づき、共通支配下の取引として会計処理を実施する予定であります。

(連結子会社の解散及び清算)

当社は、2024年10月31日開催の取締役会において、当社連結子会社であるSuperFaction Pte. Ltd. 及びCreadits株式会社を解散及び清算することを決定いたしました。

1. 解散及び清算の理由

SuperFaction Pte. Ltd. は、2023年よりメインターゲットであるゲーム業界の不況の影響を受け、業績が厳しい状況で推移しておりました。当期は、経営体制を刷新し、人員の整理、コスト削減、新規顧客開拓など、営業活動に注力してまいりましたものの、厳しい事業環境は継続しており事業継続は困難であると判断し、当該会社を解散及び清算することといたしました。また、これに伴い、SuperFaction Pte. Ltd. の持株会社であったCreadits株式会社は役割を終えたため、当該会社も解散及び清算することといたしました。

2. 当該子会社の概要

(1) 名称	SuperFaction Pte. Ltd.
(2) 所在地	71 Robinson Road #14-01 Singapore
(3) 代表者の役職・氏名	CEO Casey Dickinson
(4) 事業内容	デジタルコンテンツの企画・開発及びマーケティングサービスの提供等
(5) 資本金	3,639千米ドル
(6) 設立年月日	2015年3月
(7) 出資比率	Creadits株式会社 100%

(1) 名称	Creadits株式会社
(2) 所在地	東京都渋谷区恵比寿一丁目19番15号
(3) 代表者の役職・氏名	代表取締役 中村 壮秀
(4) 事業内容	デジタルコンテンツの企画・開発及びマーケティングサービスの提供等
(5) 資本金	10,000千円
(6) 設立年月日	2022年5月
(7) 出資比率	当社 83.9%

3. 解散及び清算の時期

現地の法律に従い必要な手続きが完了次第、清算結了の予定ですが、具体的な日程は現時点で未定です。

4. 当該子会社の状況 (2023年12月期)

SuperFaction Pte. Ltd.

資産総額 3,575千米ドル

負債総額 11,511千米ドル

Creadits株式会社

資産総額 508,315千円

負債総額 29千円

5. 当該解散及び清算による損益への影響

当該解散及び清算による損益に与える影響につきましては、現在精査中であります。

6. 当該解散及び清算による営業活動等への影響

当該解散及び清算に伴う営業活動等への影響は軽微であります。

独立監査人の四半期連結財務諸表に対する期中レビュー報告書

2024年11月13日

アライドアーキテックス株式会社
取締役会 御 中

PwC Japan有限責任監査法人
東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 岩 崎 亮 一
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 岩 瀬 哲 朗
業務執行社員

監査人の結論

当監査法人は、四半期決算短信の「添付資料」に掲げられているアライドアーキテックス株式会社の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3四半期連結会計期間（2024年7月1日から2024年9月30日まで）及び第3四半期連結累計期間（2024年1月1日から2024年9月30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期中レビューを行った。

当監査法人が実施した期中レビューにおいて、上記の四半期連結財務諸表が、株式会社東京証券取引所の四半期財務諸表等の作成基準第4条第1項及び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に関する会計基準（ただし、四半期財務諸表等の作成基準第4条第2項に定める記載の省略が適用されている。）に準拠して作成され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期中レビューの基準に準拠して期中レビューを行った。期中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期中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。

強調事項

重要な後発事象（連結子会社の解散及び清算）に記載されているとおり、会社は2024年10月31日開催の取締役会において、会社の連結子会社であるSuperFaction Pte.Ltd.及びCredits株式会社を解散及び清算することを決議した。

当該事項は、当監査法人の結論に影響を及ぼすものではない。

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、株式会社東京証券取引所の四半期財務諸表等の作成基準第4条第1項及び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に関する会計基準（ただし、四半期財務諸表等の作成基準第4条第2項に定める記載の省略が適用されている。）に準拠して四半期連結財務諸表を作成することにある。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、株式会社東京証券取引所の四半期財務諸表等の作成基準第4条第1項及び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に関する会計基準（ただし、四半期財務諸表等の作成基準第4条第2項に定める記載の省略が適用されている。）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期中レビューにおける監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した期中レビューに基づいて、期中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期中レビューの基準に従って、期中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期中レビュー手続を実施する。期中レビュー手続は、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、株式会社東京証券取引所の四半期財務諸表等の作成基準第4条第1項及び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に関する会計基準（ただし、四半期財務諸表等の作成基準第4条第2項に定める記載の省略が適用されている。）に準拠して作成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、期中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、期中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、株式会社東京証券取引所の四半期財務諸表等の作成基準第4条第1項及び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に関する会計基準（ただし、四半期財務諸表等の作成基準第4条第2項に定める記載の省略が適用されている。）に準拠して作成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期中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、計画した期中レビューの範囲とその実施時期、期中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. 上記の期中レビュー報告書の原本は当社（四半期決算短信開示会社）が別途保管しております。

2. XBRLデータ及びHTMLデータは期中レビューの対象には含まれていません。