



## 2026年1月期 第1四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

2025年7月28日

上場会社名 株式会社ACCESS 上場取引所 東  
 コード番号 4813 URL <https://www.access-company.com>  
 代表者 (役職名) 代表取締役 社長執行役員 (氏名) 大石 清恭  
 問合せ先責任者 (役職名) 執行役員 CFO (氏名) 藤井 理之 (TEL) 03-6853-9088  
 配当支払開始予定日 —  
 決算補足説明資料作成の有無 : 無  
 決算説明会開催の有無 : 無

(百万円未満切捨て)

## 1. 2026年1月期第1四半期の連結業績(2025年2月1日~2025年4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	%
2026年1月期第1四半期	5,218	34.7	△854	—	△1,001	—	△1,270	—
2025年1月期第1四半期	3,872	8.7	△405	—	△276	—	△320	—

(注) 包括利益 2026年1月期第1四半期 △1,296百万円( —%) 2025年1月期第1四半期 △240百万円( —%)

	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
2026年1月期第1四半期	△33.77	—
2025年1月期第1四半期	△8.52	—

## (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	%
2026年1月期第1四半期	17,792	8,781	49.1
2025年1月期	21,529	10,051	46.5

(参考) 自己資本 2026年1月期第1四半期 8,742百万円 2025年1月期 10,012百万円

## 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
2025年1月期	—	0.00	—	0.00	0.00
2026年1月期	—	—	—	—	—
2026年1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

## 3. 2026年1月期の連結業績予想(2025年2月1日~2026年1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	20,500	28.7	△700	—	△900	—	△1,400	△37.23

(注) 直近に公表されている業績予想からの修正の有無 : 無

※ 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 : 無  
 新規 一社 (社名) 、除外 一社 (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

- ① 会計基準等の改正に伴う会計方針の変更 : 有
- ② ①以外の会計方針の変更 : 無
- ③ 会計上の見積りの変更 : 無
- ④ 修正再表示 : 無

(4) 発行済株式数 (普通株式)

① 期末発行済株式数 (自己株式を含む)	2026年1月期1Q	39,962,100株	2025年1月期	39,962,100株
② 期末自己株式数	2026年1月期1Q	2,307,170株	2025年1月期	2,353,370株
③ 期中平均株式数 (四半期累計)	2026年1月期1Q	37,627,936株	2025年1月期1Q	37,621,684株

・自己株式数については、株式給付信託口が所有する当社株式 (2026年1月期1Q : 319,300株、2025年1月期 : 365,500株) を含めて記載しております。

※ 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 (義務)

※ 業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

- ・本資料に掲載されている業績予想に関する記述は、当社および当社グループが本資料の発表日現在で入手可能な情報から得られた判断に基づいていますが、リスクや不確実性を含んでいます。実際の業績は、当社および当社グループの事業をとりまく経済情勢、市場動向、為替レートなどに関わる様々な要因により、記述されている業績予想とは大幅に異なる可能性があることをご承知おきください。

## ○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
(4) 継続企業の前提に関する重要事象等	4
2. 四半期連結財務諸表及び主な注記	5
(1) 四半期連結貸借対照表	5
(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	7
四半期連結損益計算書	
第1四半期連結累計期間	7
四半期連結包括利益計算書	
第1四半期連結累計期間	8
(3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項	9
(継続企業の前提に関する注記)	9
(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)	9
(会計方針の変更)	9
(キャッシュ・フロー計算書に関する注記)	9
(セグメント情報等)	10

[期中レビュー報告書]

## 1. 当四半期決算に関する定性的情報

## (1) 経営成績に関する説明

当第1四半期連結累計期間（2025年2月1日～2025年4月30日）のITサービス産業においては、AIの利活用をはじめとしたデジタルトランスフォーメーション（DX）化の推進意欲を背景に、幅広い産業分野にわたりITへの投資需要が堅調に推移しております。

このような環境下において、当社グループはIoT事業においてプロフェッショナルサービスの積極的な事業拡大を図るとともに、Webプラットフォーム事業についてはTV・車載の双方の収益安定化に取り組んでおります。また、ネットワーク事業につきましては、サービスプロバイダー向けの事業拡大を継続するとともに、今後も大きな成長が予想されるAI関連のデータセンター向けの案件パイプラインの構築と拡大に努めております。当第1四半期連結累計期間においては、IoT事業の拡大により増収しましたが、ネットワーク事業における減収があったため、全体としては増収減益となりました。

以上の結果、当第1四半期連結累計期間における連結業績は、売上高52億18百万円（前年同四半期比34.7%増）、営業損失8億54百万円（前年同四半期は営業損失4億5百万円）となりました。

セグメントごとの経営成績は、次のとおりであります。

## ○ IoT事業

通信技術、クラウド技術、アプリ開発力、センシング技術等をワンストップで提供できる強みを活かし、企業のいかなるDX（デジタルトランスフォーメーション）需要にも対応できるIoTプロフェッショナルサービスや、自社開発の各種IoTソリューションを主軸に事業展開しております。また、アジア地域に進出する日本の通販事業者向けに、オムニチャネルでの販路拡大機能と物流等のバックオフィス機能を統合した業務支援クラウドサービス「CROS®」の提供を行っております。

当第1四半期連結累計期間につきましては、前連結会計年度から引き続き、主軸であるIoTプロフェッショナルサービスの事業拡大に向け、旺盛なDX投資需要を背景に位置情報の利活用やエネルギーマネジメント、生成AI関連等に係る案件への営業活動を推進しております。業績面では、前連結会計年度に受注した案件の納品や顧客側でのサービス提供開始により売上高が前年同四半期比で大幅増となり、それに伴いセグメント利益も増益となりました。

IoT事業	前第1四半期 連結累計期間	当第1四半期 連結累計期間	前年同四半期比
外部顧客への売上高	1,316百万円	3,337百万円	153.4%
セグメント損益	22百万円	334百万円	1,392.0%

## ○ Webプラットフォーム事業

ドイツ・中国・韓国に設置している現地法人と連携し、国内外の市場においてスマートデバイス、情報家電や各種デバイス向けに豊富な搭載実績を持つ高性能・高機能ウェブブラウザ「NetFront® Browser」シリーズをはじめとした組み込みソフトウェア製品を提供しており、グローバルでのシェア拡大を推進しております。また、中長期的な成長施策としてTV・放送及び車載インフォテインメント用途向けにコンテンツや動画の配信システム・サービスプラットフォームの事業育成を図っております。

当第1四半期連結累計期間につきましては、TV向け、車載向けともにブラウザ製品の出荷が好調に推移しロイヤリティ収入が増加したことにより、前年同四半期比で増収増益となりました。

Webプラットフォーム事業	前第1四半期 連結累計期間	当第1四半期 連結累計期間	前年同四半期比
外部顧客への売上高	371百万円	520百万円	40.4%
セグメント損益	△136百万円	60百万円	—

## ○ ネットワーク事業

米国子会社IP Infusion Inc. を中核としてインドやカナダ等に開発拠点を設置しており、ネットワーク機器向け基盤ソフトウェア・プラットフォームの開発・提供から事業をスタートして現在はホワイトボックス向け統合Network OS「OcNOS®」の事業拡大に注力しております。ホワイトボックスは、更なる通信トラフィックの増加が見込まれる中、データセンター事業者、通信キャリア、IXP（インターネット相互接続ポイント）事業者等においてネットワークインフラ設備投資・運用コストを大幅に低減しつつ運用の自由度を高める有力な手段と目されており、世界的に市場が拡大しつつあります。このような環境の中、IP Infusion Inc. では通信事業者向けのCSR（Cell Site Router）やデータセンター、光転送システム（Routed Optical Networking）、ブロードバンドアグリゲーション等の多用途に対応可能なホワイトボックスソリューションを展開しております。また世界各地域において有力な事業基盤を有する大手ディストリビューターやグローバルSIerとの提携を通じ、通信事業者へのホワイトボックスソリューションやサポート等の安定的な提供に取り組んでおります。

当第1四半期連結累計期間につきましては、「OcNOS®」のデータセンター向け需要の獲得において一定の受注成果はありましたが、売上への貢献にはまだ時間を要することから、前年同四半期比で減収減益となりました。

ネットワーク事業	前第1四半期 連結累計期間	当第1四半期 連結累計期間	前年同四半期比
外部顧客への売上高	2,184百万円	1,359百万円	△37.8%
セグメント損益	△295百万円	△1,254百万円	—

以上の結果、当第1四半期連結累計期間における連結業績は、売上高52億18百万円（前年同四半期比34.7%増）、営業損失8億54百万円（前年同四半期は営業損失4億5百万円）、経常損失10億1百万円（前年同四半期は経常損失2億76百万円）、親会社株主に帰属する四半期純損失12億70百万円（前年同四半期は親会社株主に帰属する四半期純損失3億20百万円）となりました。

## (2) 財政状態に関する説明

当第1四半期連結会計期間末の総資産は、現金及び預金や前渡金の減少等により、前連結会計年度末に比べ37億36百万円減少して177億92百万円となりました。

負債は、その他流動負債が増加した一方、契約負債の減少等により、前連結会計年度末に比べ24億66百万円減少して90億10百万円となりました。

純資産は、親会社株主に帰属する四半期純損失12億70百万円を計上したこと等により、前連結会計年度末に比べ12億70百万円減少して87億81百万円となりました。

## (3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

2026年1月期の連結業績予想につきましては、2025年6月30日公表の2025年1月期決算短信から変更はありません。

#### (4) 継続企業の前提に関する重要事象等

当社グループは、過年度より継続的に営業損失を計上していたことに加え、前連結会計年度においては2024年10月15日以降の社内調査及び2024年11月29日以降の特別調査に関連する調査費用も含め、多額の親会社株主に帰属する当期純損失を計上したことにより、資金水準が低下傾向にあります。また、当社グループは、特にネットワーク事業において事業成長に向けて継続的にソフトウェアの機能追加・改善のための研究開発費を投入しておりますが、他方で特定の大口顧客との取引に不確実性が残存しており、将来の売上高が当初見込みより減少するリスクがあります。このような場合、営業活動によるキャッシュ・フローが減少し、当社グループ全体として資金繰りに関する懸念が生じることになることから、前連結会計年度末において継続企業の前提に関する重要な疑義を生じさせるような事象が存在し、当第1四半期連結会計期間末においても同様の状況が継続しております。

かかる状況への対応策として、ガバナンス上必要な手続きも含め、当該大口顧客との取引の継続的な実現に向けた取り組みを着実に実行するとともに、当該大口顧客との取引も含む顧客動向及び当社グループ内におけるエンジニアリングリソースの適時適切な把握に努めてまいります。また、既存顧客の深耕や新規顧客への営業活動強化等を通じ、幅広い顧客から成る強固な事業基盤の構築に取り組んでまいります。これらの取り組みを通じ、万が一当該大口顧客との取引継続が困難であることが判明した際には、当社グループは当該大口顧客向け案件に係る研究開発費や短期的な事業成果に直結しない諸費用等を縮減し、事業規模を適正化させることが可能と判断しております。

以上のことから、当社は、継続企業の前提に関する重要な不確実性は認められないと判断しております。加えて、当社グループは中長期的な資金需要を勘案し、資本市場での資金調達あるいは銀行借入について継続的に検討を行い財務基盤の強化を図ってまいります。

## 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 (2025年1月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2025年4月30日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	10,809,048	9,216,975
受取手形、売掛金及び契約資産	3,912,585	3,124,216
商品及び製品	762,188	176,431
仕掛品	31,216	97,504
前渡金	1,088,320	246,171
その他	753,354	787,762
貸倒引当金	△108,647	△95,898
流動資産合計	17,248,067	13,553,163
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	252,057	256,491
減価償却累計額	△149,258	△151,061
建物及び構築物 (純額)	102,798	105,430
工具、器具及び備品	1,640,603	1,640,545
減価償却累計額	△1,283,960	△1,270,021
工具、器具及び備品 (純額)	356,642	370,523
リース資産	3,602	3,602
減価償却累計額	△3,602	△3,602
使用権資産	937,388	879,141
減価償却累計額	△100,209	△99,471
使用権資産 (純額)	837,178	779,670
有形固定資産合計	1,296,619	1,255,623
無形固定資産		
ソフトウェア	1,618,298	1,677,393
無形固定資産合計	1,618,298	1,677,393
投資その他の資産		
投資有価証券	675,971	659,783
繰延税金資産	131,611	112,451
その他	671,819	648,515
貸倒引当金	△113,182	△114,462
投資その他の資産合計	1,366,219	1,306,288
固定資産合計	4,281,137	4,239,305
資産合計	21,529,205	17,792,469

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2025年1月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2025年4月30日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
買掛金	657,879	394,064
リース債務	69,465	74,983
未払法人税等	32,956	31,323
契約負債	5,367,565	3,345,007
賞与引当金	242,533	173,667
株式給付引当金	24,534	27,163
訴訟損失引当金	5,478	5,383
特別調査費用等引当金	2,081,127	1,567,191
その他	1,503,050	1,893,882
流動負債合計	9,984,590	7,512,667
固定負債		
繰延税金負債	14,696	52,049
退職給付に係る負債	211,344	251,281
リース債務	962,539	885,269
株式給付引当金	8,972	8,972
資産除去債務	98,993	99,005
その他	196,119	201,557
固定負債合計	1,492,666	1,498,135
負債合計	11,477,256	9,010,803
純資産の部		
株主資本		
資本金	17,179,615	17,179,615
資本剰余金	12,312,020	12,312,020
利益剰余金	△16,246,756	△17,517,436
自己株式	△1,510,951	△1,484,322
株主資本合計	11,733,927	10,489,876
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	71,434	58,154
為替換算調整勘定	△1,792,725	△1,805,678
その他の包括利益累計額合計	△1,721,291	△1,747,523
新株予約権	39,312	39,312
純資産合計	10,051,948	8,781,665
負債純資産合計	21,529,205	17,792,469

## (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2024年2月1日 至2024年4月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自2025年2月1日 至2025年4月30日)
売上高	3,872,970	5,218,066
売上原価	1,987,748	3,545,818
売上総利益	1,885,222	1,672,248
販売費及び一般管理費	2,290,725	2,526,353
営業損失(△)	△405,503	△854,104
営業外収益		
受取利息	7,179	4,154
持分法による投資利益	10,860	6,410
為替差益	120,552	-
その他	9,738	2,198
営業外収益合計	148,331	12,764
営業外費用		
支払利息	14,112	1,881
投資事業組合運用損	99	4,227
為替差損	-	152,915
その他	5,301	717
営業外費用合計	19,513	159,741
経常損失(△)	△276,685	△1,001,082
特別損失		
減損損失	-	40,783
特別退職金	-	137,095
特別損失合計	-	177,879
税金等調整前四半期純損失(△)	△276,685	△1,178,961
法人税、住民税及び事業税	41,757	39,668
法人税等調整額	2,696	52,049
法人税等合計	44,453	91,717
四半期純損失(△)	△321,139	△1,270,679
非支配株主に帰属する四半期純損失(△)	△508	-
親会社株主に帰属する四半期純損失(△)	△320,631	△1,270,679

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 2024年2月1日 至 2024年4月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2025年2月1日 至 2025年4月30日)
四半期純損失(△)	△321,139	△1,270,679
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	10,555	△13,279
為替換算調整勘定	70,360	△12,952
その他の包括利益合計	80,916	△26,232
四半期包括利益	△240,223	△1,296,911
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	△239,736	△1,296,911
非支配株主に係る四半期包括利益	△487	-

## (3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項

(継続企業の前提に関する注記)

該当事項はありません。

(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)

## I 前第1四半期連結累計期間(自 2024年2月1日 至 2024年4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1四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第1四半期連結会計期間末後となるもの

該当事項はありません。

## II 当第1四半期連結累計期間(自 2025年2月1日 至 2025年4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1四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第1四半期連結会計期間末後となるもの

該当事項はありません。

(会計方針の変更)

(法人税、住民税及び事業税等に関する会計基準等の適用)

「法人税、住民税及び事業税等に関する会計基準」(企業会計基準第27号 2022年10月28日。以下「2022年改正会計基準」という。)等を当第1四半期連結会計期間の期首から適用しております。

法人税等の計上区分(その他の包括利益に対する課税)に関する改正については、2022年改正会計基準第20-3項ただし書きに定める経過的な取扱い及び「税効果会計に係る会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第28号 2022年10月28日。以下「2022年改正適用指針」という。)第65-2項(2)ただし書きに定める経過的な取扱いに従っております。なお、当該会計方針の変更による四半期連結財務諸表への影響はありません。

また、連結会社間における子会社株式等の売却に伴い生じた売却損益を税務上繰り延べる場合の連結財務諸表における取扱いの見直しに関連する改正については、2022年改正適用指針を当第1四半期連結会計期間の期首から適用しております。当該会計方針の変更は、遡及適用され、前年四半期及び前連結会計年度については遡及適用後の四半期連結財務諸表及び連結財務諸表となっております。なお、当該会計方針の変更による前年四半期の四半期連結財務諸表及び前連結会計年度の連結財務諸表への影響はありません。

(キャッシュ・フロー計算書に関する注記)

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。)及びのれん償却額は、次のとおりであります。

	前第1四半期連結累計期間 (自 2024年2月1日 至 2024年4月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2025年2月1日 至 2025年4月30日)
減価償却費	299,645千円	289,323千円
のれんの償却額	16,834千円	一千円

(セグメント情報等)

## 【セグメント情報】

## I 前第1四半期連結累計期間(自 2024年2月1日 至 2024年4月30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

(単位：千円)

	報告セグメント			合計	調整額 (注) 1	四半期連結 損益計算書 計上額 (注) 2
	IoT事業	Webプラット フォーム事業	ネットワーク 事業			
売上高						
外部顧客への 売上高	1,316,976	371,049	2,184,944	3,872,970	—	3,872,970
セグメント間の 内部売上高又は 振替高	13,152	1,047	—	14,200	△14,200	—
計	1,330,129	372,096	2,184,944	3,887,170	△14,200	3,872,970
セグメント利益又は 損失(△)	22,432	△136,971	△295,235	△409,774	4,270	△405,503

(注) 1. セグメント利益又は損失(△)の調整額4,270千円は、セグメント間取引消去であります。

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損失と調整を行っております。

## 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。

## II 当第1四半期連結累計期間(自 2025年2月1日 至 2025年4月30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

(単位：千円)

	報告セグメント			合計	調整額 (注) 1	四半期連結 損益計算書 計上額 (注) 2
	IoT事業	Webプラット フォーム事業	ネットワーク 事業			
売上高						
外部顧客への 売上高	3,337,335	520,861	1,359,868	5,218,066	—	5,218,066
セグメント間の 内部売上高又は 振替高	1,714	211	—	1,926	△1,926	—
計	3,339,050	521,073	1,359,868	5,219,992	△1,926	5,218,066
セグメント利益又は 損失(△)	334,699	60,379	△1,254,103	△859,024	4,919	△854,104

(注) 1. セグメント利益又は損失(△)の調整額4,919千円は、セグメント間取引消去であります。

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損失と調整を行っております。

## 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

(単位：千円)

	IoT事業	Webプラット フォーム事業	ネットワーク 事業	合計	調整額	連結財務諸表 計上額
減損損失	—	—	40,783	40,783	—	40,783

## 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

2025年7月28日

株式会社ACCESS

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  
業務執行社員 公認会計士 川 村 英 紀指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 田 中 淳 一指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 齋 藤 慶 典

## 監査人の結論

当監査法人は、四半期決算短信の「添付資料」に掲げられている株式会社ACCESSの2025年2月1日から2026年1月31日までの連結会計年度の第1四半期連結会計期間（2025年2月1日から2025年4月30日まで）及び第1四半期連結累計期間（2025年2月1日から2025年4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（社会的影響度の高い事業体の財務諸表監査に適用される規定を含む。）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並びに監査役及び監査役会の責任

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、監査役及び監査役会に対して、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（半期報告書提出会社）が別途保管しております。

2. XBRLデータは半期レビューの対象には含まれていません。