

## 2025年3月期 第3四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

2025年2月4日

上場会社名 株式会社プロトコーポレーション 上場取引所 東・名  
 コード番号 4298 URL <https://www.proto-g.co.jp/>  
 代表者(役職名) 代表取締役社長 (氏名) 神谷 健司  
 問合せ先責任者(役職名) 執行役員 (氏名) 鈴木 毅人 TEL 052-934-2000  
 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. 2025年3月期第3四半期の連結業績(2024年4月1日~2024年12月31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	%
2025年3月期第3四半期	91,235	5.3	6,829	10.1	6,966	4.5	4,236	△4.4
2024年3月期第3四半期	86,665	9.5	6,205	6.5	6,665	28.6	4,432	33.3

(注) 包括利益 2025年3月期第3四半期 4,274百万円(△3.0%) 2024年3月期第3四半期 4,407百万円(45.5%)

	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
2025年3月期第3四半期	105.14	—
2024年3月期第3四半期	110.14	—

#### (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	%
2025年3月期第3四半期	70,324	49,571	69.8
2024年3月期	66,156	47,244	70.9

(参考) 自己資本 2025年3月期第3四半期 49,084百万円 2024年3月期 46,896百万円

### 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
2024年3月期	—	17.50	—	25.00	42.50
2025年3月期	—	25.00	—	—	—
2025年3月期(予想)	—	—	—	0.00	25.00

(注) 直近に公表されている配当予想からの修正の有無 : 有

### 3. 2025年3月期の連結業績予想(2024年4月1日~2025年3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	117,178	1.3	8,238	4.3	8,227	△2.4	5,571	0.3	138.25

(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 : 有  
新規 2社(社名) 株式会社観光経済新聞社、除外 1社(社名) 株式会社ヨッシャア駒ヶ根

(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 : 無
- 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)	2025年3月期3Q	41,925,300株	2024年3月期	41,925,300株
② 期末自己株式数	2025年3月期3Q	1,615,794株	2024年3月期	1,663,807株
③ 期中平均株式数(四半期累計)	2025年3月期3Q	40,292,094株	2024年3月期3Q	40,241,259株

(注) 期末自己株式数には、株式付与ESOP信託が所有する当社株式(2024年3月期 110,000株、2025年3月期3Q 92,160株)が含まれております。また、期中平均株式数の計算において控除する自己株式に、株式付与ESOP信託が所有する当社株式(2024年3月期3Q 1株、2025年3月期3Q 95,514株)を含めております。

※ 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 : 有(義務)  
監査法人によるレビュー

※ 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.4「1. 当四半期決算に関する定性的情報(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	4
(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明	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
(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
(セグメント情報等)	9
(キャッシュ・フロー計算書に関する注記)	11
(重要な後発事象)	12
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	13

## 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

#### ①当期の経営成績

当第3四半期連結累計期間におけるわが国経済は、雇用・所得環境の改善により個人消費・国内景気は緩やかに持ち直しの動きが見られました。一方で、欧米における高い金利水準の継続や中国における不動産市場の停滞の継続に伴う影響等を、十分に注視していく必要があります。

こうした経済環境の中、当社グループの主要顧客である自動車販売業界におきまして、物価高による消費者の節約志向の高まり、感染症の流行に関するリバウンド消費が一巡したことなどにより、新車販売台数は前年実績を下回る水準で推移いたしました。また、中古車登録台数については、新車の納期遅れが長引いた影響などにより、中古車需要が高まった結果、前年を若干上回る水準で推移いたしました。

このような状況の中、当社グループにおきましては、多様化するユーザーニーズや今後の市場環境を踏まえて策定した「中期経営計画(2023年3月期～2025年3月期)」に基づき、当社が保有するマスター、AI技術及びデータを掛け合わせることで、モビリティ領域のDXに寄与する新商品・サービスの提供に取り組んでまいりました。

以上のことから、当第3四半期連結累計期間の売上高は、91,235百万円(対前年同期比5.3%増)となりました。増収となった主な要因は、基幹事業であるプラットフォーム事業が堅調に拡大したことに加え、コマース事業の車両輸出等が増加したことによるものであります。営業利益は、プラットフォーム事業におけるDX商品・サービスの提供が堅調に拡大したことが影響し、6,829百万円(対前年同期比10.1%増)となり、経常利益は、上記の増収による影響等により、6,966百万円(対前年同期比4.5%増)となりました。親会社株主に帰属する四半期純利益につきましては、特別調査に関する費用を計上したことが影響し、4,236百万円(対前年同期比4.4%減)となりました。

#### ②セグメント別の概況

事業のセグメント別の業績につきましては、次のとおりであります。

##### (プラットフォーム)

モビリティ業界No.1のプラットフォームの構築を目指し、各事業領域におけるシェアの拡大並びに顧客当たりの取引単価の拡大に努めるとともに、モビリティ領域のDXに寄与する商品・サービスの強化に取り組んでまいりました。

プラットフォーム事業の「メディア」について、中古車領域においては「グーネット」のコンテンツ量最大化、「グーネット」のバックグラウンドシステムである「MOTOR GATE」の提供及び機能向上を通じた取引拠点数の拡大並びに中古車販売店の経営支援に取り組んでまいりました。整備領域においては「グーネットピット」におけるコンテンツの拡充に加え、在庫管理システム「MOTOR GATE PIT IN」の提供、車載式故障診断装置(OBD)を活用した診断サービス「グー故障診断」の導入拡大による取引工場ネットワークの構築に取り組んでまいりました。

また、プラットフォーム事業の「サービス」について、新車領域においては新車商談ツール「DataLine SalesGuide」、整備板金ソフトにおいては自動車整備業板金統合システム「RacroSⅢ」の拡販に取り組んでまいりました。

以上の結果、売上高は24,833百万円(対前年同期比5.6%増)となりました。増収となった主な要因はプラットフォーム事業の「メディア」における「MOTOR GATE」のオプション商品「AIレコメンドスペース」や「MGカレンダー」などのDX商品の提供が堅調に推移したことによるものであります。営業利益につきましては、上記のプラットフォーム事業の伸長により、7,469百万円(対前年同期比7.3%増)となりました。

(コマース)

コマース事業の「物品販売」について、タイヤ・ホイール等の販売は、主要取扱ブランドの販売強化に取り組むとともに、当社の「ゲーネット」、「ゲーネットピット」、「MOTOR GATE ショッピング」等とのシナジーを追求することで販売機会の拡大に努めてまいりました。中古車輸出は、主要輸出先であるマレーシア向けの輸出台数が計画を上回って推移いたしました。

また、コマース事業の「チケット販売」について、当社の保有するインターネットビジネスにおけるノウハウを提供することで、商品券やギフト券等の販売機会の拡大に努めてまいりました。

以上の結果、売上高は59,703百万円（対前年同期比4.6%増）となりました。増収となった主な要因は、上記の中古車輸出が好調に推移したことによるものであります。また、営業利益につきましては、円安による原価高騰などにより、508百万円（対前年同期比22.3%減）となりました。

(その他)

その他事業について、沖縄バスケットボール株式会社の事業運営が堅調に推移したこと等により、売上高は6,697百万円（対前年同期比10.0%増）、営業利益は529百万円（対前年同期比205.9%増）となりました。

(2) 財政状態に関する説明

当第3四半期連結会計期間末の総資産は70,324百万円となり、前連結会計年度末と比較して、4,168百万円の増加となりました。資産、負債及び純資産の状況につきましては、次のとおりであります。

i 資産

流動資産につきましては、株式会社プロトソリューションにおける現金及び預金の増加などから、48,401百万円となり、前連結会計年度末と比較して、3,929百万円の増加となりました。

固定資産につきましては、株式会社オートウェイにおける機械及び装置の増加などから、21,923百万円となり、前連結会計年度末と比較して、238百万円の増加となりました。

ii 負債

流動負債につきましては、株式会社オートウェイ及び株式会社タイヤワールド館ベストにおける短期借入金の増加などから、19,435百万円となり、前連結会計年度末と比較して、1,878百万円の増加となりました。

固定負債につきましては、株式会社オートウェイにおける長期借入金の減少などから、1,317百万円となり、前連結会計年度末と比較して、37百万円の減少となりました。

iii 純資産

剰余金の配当を2,019百万円実施した一方、親会社株主に帰属する四半期純利益4,236百万円の計上により、純資産は49,571百万円となり、前連結会計年度末と比較して、2,327百万円の増加となりました。

(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

現在のところ概ね当初計画通りに進捗していることから、2024年5月10日に公表いたしました業績予想に変更はございませんが、今後の進捗状況等に応じ、精査の上、開示すべき事象が生じた場合には速やかに公表いたします。

なお、業績見通しは、当社グループ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き算定しておりますが、予想に内在する不確定要因や今後の事業運営における状況の変化等により、実際の業績等は大きく異なる可能性があることをご了承ください。

## 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：百万円)

	前連結会計年度 (2024年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2024年12月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	25,764	27,219
受取手形及び売掛金	6,327	7,317
有価証券	—	737
棚卸資産	9,134	9,296
その他	3,254	3,837
貸倒引当金	△7	△6
流動資産合計	44,472	48,401
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	5,497	5,442
土地	5,590	5,725
その他（純額）	911	1,329
有形固定資産合計	12,000	12,497
無形固定資産		
のれん	2,146	2,122
その他	2,256	2,387
無形固定資産合計	4,402	4,510
投資その他の資産		
投資有価証券	2,686	2,038
その他	2,813	3,096
貸倒引当金	△218	△219
投資その他の資産合計	5,280	4,915
固定資産合計	21,684	21,923
資産合計	66,156	70,324

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2024年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2024年12月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	1,728	1,776
電子記録債務	1,999	2,032
短期借入金	4,300	5,500
1年内返済予定の長期借入金	74	79
未払費用	2,636	3,189
未払法人税等	1,645	1,095
契約負債	2,428	3,310
賞与引当金	238	205
株式給付引当金	22	—
商品保証引当金	14	13
その他	2,468	2,232
流動負債合計	17,557	19,435
固定負債		
長期借入金	358	300
役員退職慰労引当金	276	288
退職給付に係る負債	158	171
資産除去債務	352	356
その他	208	199
固定負債合計	1,354	1,317
負債合計	18,911	20,752
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	1,849	1,849
資本剰余金	2,149	2,172
利益剰余金	43,783	46,000
自己株式	△1,290	△1,242
株主資本合計	46,491	48,778
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	428	341
為替換算調整勘定	△23	△35
その他の包括利益累計額合計	405	306
非支配株主持分	348	487
純資産合計	47,244	49,571
負債純資産合計	66,156	70,324

## (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：百万円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2024年4月1日 至 2024年12月31日)
売上高	86,665	91,235
売上原価	64,739	68,043
売上総利益	21,926	23,191
販売費及び一般管理費	15,721	16,361
営業利益	6,205	6,829
営業外収益		
受取利息及び配当金	9	13
持分法による投資利益	1	1
投資事業組合運用益	—	9
為替差益	131	38
デリバティブ評価益	321	31
受取保険金	—	24
その他	102	62
営業外収益合計	566	182
営業外費用		
支払利息	7	19
投資事業組合運用損	30	—
貸倒引当金繰入額	29	0
その他	38	25
営業外費用合計	106	45
経常利益	6,665	6,966
特別利益		
固定資産売却益	7	1
投資有価証券売却益	—	39
特別利益合計	7	41
特別損失		
固定資産除売却損	23	1
和解金	—	150
特別調査費用	—	368
特別損失合計	23	519
税金等調整前四半期純利益	6,650	6,487
法人税、住民税及び事業税	2,345	2,166
法人税等調整額	△151	△52
法人税等合計	2,193	2,114
四半期純利益	4,457	4,373
非支配株主に帰属する四半期純利益	25	137
親会社株主に帰属する四半期純利益	4,432	4,236

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：百万円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2024年4月1日 至 2024年12月31日)
四半期純利益	4,457	4,373
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△39	△86
為替換算調整勘定	△10	△12
その他の包括利益合計	△49	△99
四半期包括利益	4,407	4,274
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	4,382	4,137
非支配株主に係る四半期包括利益	25	137

## (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)

当社は、2024年7月12日開催の取締役会決議に基づき、2024年8月9日付けで、譲渡制限付株式報酬として自己株式33,600株の処分を行っております。この結果、当第3四半期連結累計期間において、資本剰余金が23百万円増加、自己株式が24百万円減少し、当第3四半期連結会計期間末において資本剰余金が2,172百万円、自己株式が1,242百万円となっております。

(セグメント情報等)

I 前第3四半期連結累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年12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：百万円)

	報告セグメント			その他 (注) 1	合計	調整額 (注) 2	四半期連結 損益計算書 計上額 (注) 3
	プラットフォーム	コマース	計				
売上高							
メディア	18,954	—	18,954	—	18,954	—	18,954
サービス	4,571	—	4,571	—	4,571	—	4,571
物品販売	—	24,224	24,224	—	24,224	—	24,224
チケット販売	—	32,828	32,828	—	32,828	—	32,828
その他	—	—	—	5,966	5,966	—	5,966
顧客との契約から 生じる収益	23,525	57,052	80,578	5,966	86,544	—	86,544
その他の収益(注) 4	—	—	—	121	121	—	121
外部顧客への売上高	23,525	57,052	80,578	6,087	86,665	—	86,665
セグメント間の内部 売上高又は振替高	58	1	59	1,552	1,611	△1,611	—
計	23,584	57,053	80,638	7,639	88,277	△1,611	86,665
セグメント利益	6,962	653	7,616	173	7,789	△1,584	6,205

(注) 1 「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、主な事業はBP0（ビジネスプロセスアウトソーシング）事業であります。

2 セグメント利益の調整額には、セグメント間取引消去△31百万円、全社費用△1,553百万円が含まれております。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

3 セグメント利益は、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。

4 その他の収益は、「リース取引に関する会計基準」（企業会計基準第13号）に基づく賃貸収入等であります。

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3四半期連結累計期間(自 2024年4月1日 至 2024年12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：百万円)

	報告セグメント			その他 (注) 1	合計	調整額 (注) 2	四半期連結 損益計算書 計上額 (注) 3
	プラットフォーム	コマース	計				
売上高							
メディア	19,991	—	19,991	—	19,991	—	19,991
サービス	4,842	—	4,842	—	4,842	—	4,842
物品販売	—	28,421	28,421	—	28,421	—	28,421
チケット販売	—	31,282	31,282	—	31,282	—	31,282
その他	—	—	—	6,578	6,578	—	6,578
顧客との契約から 生じる収益	24,833	59,703	84,537	6,578	91,115	—	91,115
その他の収益(注) 4	—	—	—	119	119	—	119
外部顧客への売上高	24,833	59,703	84,537	6,697	91,235	—	91,235
セグメント間の内部 売上高又は振替高	55	6	62	1,527	1,590	△1,590	—
計	24,889	59,710	84,600	8,225	92,825	△1,590	91,235
セグメント利益	7,469	508	7,977	529	8,506	△1,676	6,829

(注) 1 「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、主な事業はBPO（ビジネスプロセスアウトソーシング）事業であります。

2 セグメント利益の調整額には、セグメント間取引消去△29百万円、全社費用△1,647百万円が含まれております。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

3 セグメント利益は、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。

4 その他の収益は、「リース取引に関する会計基準」（企業会計基準第13号）に基づく賃貸収入等であります。

## 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

(のれんの金額の重要な変動)

「その他」のセグメントにおいて、当第3四半期連結累計期間に株式会社観光経済新聞社の株式と株式会社ヨッシャア駒ケ根の全株式を取得し両社を連結子会社としました。なお、当該事象によるのれんの増加額は147百万円の増加であります。

## 3 報告セグメントごとの資産に関する情報

当第3四半期連結累計期間において、株式会社観光経済新聞社の株式と株式会社ヨッシャア駒ケ根の全株式を取得し両社を連結の範囲に含めたことで、「その他」のセグメント資産が前連結会計年度末と比較して、568百万円増加しております。

(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（のれんを除く無形固定資産に係る償却費を含む。）及びのれんの償却額は、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4月1日 至 2023年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2024年4月1日 至 2024年12月31日)
減価償却費	823百万円	981百万円
のれんの償却額	164百万円	171百万円

(重要な後発事象)

当社は、本日（2025年2月4日）開催の取締役会において、いわゆるマネジメント・バイアウト（MBO）（注）の一環として行われる、株式会社フォーサイトによる当社の普通株式（以下「当社株式」といいます。）に対する公開買付け（以下「本公開買付け」といいます。）に関して、賛同の意見を表明するとともに、当社の株主の皆様に対して、本公開買付けへの応募を推奨することについて決議いたしました。

なお、当該取締役会決議は、本公開買付け及びその後の一連の手続を経て当社株式が上場廃止となる予定であることを前提として行われたものであります。

詳細につきましては、本日（2025年2月4日）公表の「MBOの実施及び応募の推奨に関するお知らせ」をご参照ください。

（注）「マネジメント・バイアウト（MBO）」とは、一般に、買収対象会社の経営陣が、買収資金の全部又は一部を出資して、買収対象会社の事業の継続を前提として買収対象会社の株式を取得する取引をいいます。

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

2025年2月4日

株式会社プロトコーポレーション  
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

名古屋事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 大 北 尚 史

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 杉 浦 章 裕

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プロトコーポレーションの2024年4月1日から2025年3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10月1日から2024年12月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（2024年4月1日から2024年12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及び株式会社名古屋証券取引所の四半期財務諸表等の作成基準第4条第1項並びに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すると判断している。

強調事項

重要な後発事象に関する注記に記載されているとおり、会社は2025年2月4日開催の取締役会において、株式会社フオーサイトによる会社の普通株式に対する公開買付けに関して、賛同の意見を表明するとともに、会社の株主に対して、本公開買付けへの応募を推奨することを決議している。

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及び株式会社名古屋証券取引所の四半期財務諸表等の作成基準第4条第1項並びに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及び株式会社名古屋証券取引所の四半期財務諸表等の作成基準第4条第1項並びに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。
- ・ 継続企業的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及び株式会社名古屋証券取引所の四半期財務諸表等の作成基準第4条第1項並びに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、継続企業的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及び株式会社名古屋証券取引所の四半期財務諸表等の作成基準第4条第1項並びに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(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。