

【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2月9日

【四半期会計期間】 第39期第3四半期(自 2023年10月1日 至 2023年12月31日)

【会社名】 株式会社エフティグループ

【英訳名】 FTGroup CO.,LTD.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 石 田 誠

【本店の所在の場所】 東京都中央区日本橋蛸殻町二丁目13番6号

【電話番号】 03(5847)2777(代表)

【事務連絡者氏名】 執行役員経営管理部長 風 間 芳 樹

【最寄りの連絡場所】 東京都中央区日本橋蛸殻町二丁目13番6号

【電話番号】 03(5847)2777(代表)

【事務連絡者氏名】 執行役員経営管理部長 風 間 芳 樹

【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38期 第3四半期 連結累計期間	第39期 第3四半期 連結累計期間	第38期
会計期間	自 2022年4月1日 至 2022年12月31日	自 2023年4月1日 至 2023年12月31日	自 2022年4月1日 至 2023年3月31日
売上収益 (第3四半期連結会計期間) (百万円)	30,510 (9,896)	27,045 (8,815)	40,698
税引前四半期利益又は税引前利益 (百万円)	4,833	5,601	5,851
親会社の所有者に帰属する 四半期(当期)利益 (第3四半期連結会計期間) (百万円)	3,083 (802)	3,828 (1,105)	3,625
親会社の所有者に帰属する 四半期(当期)包括利益 (百万円)	3,497	3,593	4,335
親会社の所有者に帰属する持分 (百万円)	19,912	22,114	20,543
総資産額 (百万円)	31,877	31,015	32,734
基本的1株当たり 四半期(当期)利益 (第3四半期連結会計期間) (円)	100.13 (26.15)	125.85 (36.40)	117.97
希薄化後1株当たり 四半期(当期)利益 (円)	99.45		117.17
親会社所有者帰属持分比率 (%)	62.5	71.3	62.8
営業活動による キャッシュ・フロー (百万円)	11,043	4,407	14,964
投資活動による キャッシュ・フロー (百万円)	30	89	52
財務活動による キャッシュ・フロー (百万円)	6,061	3,330	6,179
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高 (百万円)	13,322	18,313	17,146

(注) 1. 当社は要約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. 上記指標は、国際会計基準(以下「IFRS」という。)により作成した要約四半期連結財務諸表及び連結財務諸表に基づいております。

3. 第39期第3四半期連結累計期間の希薄化後1株当たり四半期利益については、希薄化効果を有す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3四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】

当四半期報告書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、経営者が連結会社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に重要な影響を与える可能性があるとして認識している主要な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、当第3四半期連結会計期間の末日現在において当社が判断したものであります。

#### (1) 経営成績、財政状態及びキャッシュ・フローの状況

##### 経営成績の状況

当第3四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が5類感染症へ移行したことに伴い、経済活動の正常化が一層進む中で個人消費が持ち直すなど、緩やかな回復基調で推移しました。しかしながら、主要各国における金融引き締め政策による金利の上昇に加え、円安や原材料価格高騰の影響を受け、今後の景気・経済の先行きは予測できない状況にあります。

このような状況のもと当社は、強みである中小企業・個人事業主を対象とした情報通信機器、ネットワークセキュリティ商品及び環境省エネルギーサービスの更なる普及並びに、お客様から継続して利用料を頂く収益モデルであるストックサービスの維持・拡大に努めてまいりました。

当第3四半期連結累計期間の業績は、売上収益が前年同四半期の30,510百万円から3,465百万円減少し、27,045百万円（前年同四半期11.4%減）となりました。

営業利益は、前年同四半期の4,769百万円から815百万円増加し、5,585百万円（前年同四半期17.1%増）となり、税引前四半期利益は、前年同四半期の4,833百万円から768百万円増加し、5,601百万円（前年同四半期15.9%増）となりました。親会社の所有者に帰属する四半期利益は、前年同四半期の3,083百万円から745百万円増加し、3,828百万円（前年同四半期24.2%増）となりました。

主なセグメント別の業績を示すと、次のとおりであります。

#### （ネットワークインフラ事業）

ネットワークインフラ事業では、小売電力・光回線等のお客様インフラや節水装置等のストックサービスの企画・開発・販売・運営を行っております。

光回線自社ブランド「ひかり速トク」、節水装置「JET」等が安定した収益源となっているほか、小売電力サービスにおいては、卸電力取引市場の価格が前年同四半期より低かったことにより、電力原価が低下したことで、前年同四半期比で増益となりました。

以上により、売上収益は前年同四半期の19,993百万円から4,468百万円減少し、15,525百万円となり、セグメント利益（営業利益）は、前年同四半期の2,530百万円から582百万円増加し、3,112百万円となりました。

#### （法人ソリューション事業）

法人ソリューション事業では、中小企業及び個人事業主向けにUTM（統合脅威管理：Unified Threat Management）・ファイルサーバー・セキュリティ商品・環境関連商品・情報通信機器等の販売・施工・保守サービスを行っております。

法人向け光回線サービスの「FT光」や会員制サポートサービスの「Fプレミアム」、法人向けDX（デジタルトランスフォーメーション）化支援サービス等のストックサービスの拡充に注力いたしました。

以上により、売上収益は前年同四半期の11,054百万円から889百万円増加し、11,943百万円となり、セグメント利益（営業利益）は、前年同四半期の2,525百万円から97百万円増加し、2,622百万円となりました。

#### （その他事業）

ネットワークインフラ事業と法人ソリューション事業以外をその他事業として集約しております。

売上収益は前年同四半期の23百万円から18百万円減少し、5百万円となり、セグメント利益（営業利益）は、前年同四半期の2百万円から1百万円減少し、1百万円となりました。

## 財政状態の状況

当第3四半期連結会計期間末の資産は、前連結会計年度末に比べ1,718百万円減少し、31,015百万円となりました。これは、現金及び現金同等物が1,167百万円増加したものの、営業債権及びその他の債権が1,536百万円、契約コストが891百万円それぞれ減少したこと等によるものです。

当第3四半期連結会計期間末の負債は、前連結会計年度末に比べ3,289百万円減少し、8,901百万円となりました。これは、営業債務及びその他の債務が354百万円、有利子負債(流動・非流動)が1,064百万円、未払法人所得税が863百万円、未払消費税などのその他の流動負債が819百万円それぞれ減少したこと等によるものであります。

当第3四半期連結会計期間末の資本は、前連結会計年度末に比べ1,571百万円増加し、22,114百万円となりました。これは、利益剰余金が親会社の所有者に帰属する四半期包括利益により3,593百万円増加した一方で、剰余金の配当により1,671百万円、自己株式の取得により351百万円それぞれ減少したこと等によるものであります。

当社グループの資本の財源及び資金の流動性につきましては、次のとおりであります。

### (主要な資金需要及び財源)

当社グループの主要な資金需要は、情報通信機器等の仕入れ及び回線サービスや小売電力サービス等を提供するための事業運営費、人件費等の販売費及び一般管理費等の営業費用等であります。

これらの資金需要につきましては、営業活動によるキャッシュ・フロー及び自己資金のほか、金融機関からの借入及び社債発行等による資金調達にて対応していくこととしております。

### (資金の流動性)

手許の運転資金につきましては、定期的な報告に基づき当社財務経理部が適時に資金繰計画を作成・更新することにより管理しており、一時的な余資は安全性の高い金融資産で運用し、資金の流動性リスクに備えております。

また、当社及び一部の子会社においては、CMS(キャッシュ・マネジメント・システム)を導入することで、各社における資金の一元管理を行い資金効率の向上を図っております。

## キャッシュ・フローの状況の分析

当第3四半期連結会計期間末における現金及び現金同等物は、前連結会計年度末と比べ1,167百万円増加し、18,313百万円となりました。

各キャッシュ・フローの状況と主な要因は、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)

当第3四半期連結累計期間における営業活動によるキャッシュ・フローは、4,407百万円の収入(前年同四半期は11,043百万円の収入)となりました。これは、営業債務及びその他の債務の減少が354百万円及び法人所得税の支払が2,974百万円あったものの、税引前四半期利益の計上5,601百万円に加え、契約コストを含む償却費が1,353百万円、及び営業債権及びその他の債権の減少が1,503百万円あったこと等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)

当第3四半期連結累計期間における投資活動によるキャッシュ・フローは、89百万円の収入(前年同四半期は30百万円の収入)となりました。これは、有形固定資産及び無形資産の取得による支出が160百万円あった一方で、貸付金の回収による収入が144百万円あったことに加え、差入保証金などその他の収入が98百万円あったこと等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)

当第3四半期連結累計期間における財務活動によるキャッシュ・フローは、3,330百万円の支出(前年同四半期は6,061百万円の支出)となりました。これは、有利子負債の純減による支出が1,313百万円あったことに加え、配当金の支払額が1,664百万円及び自己株式の取得による支出が351百万円あったことによるものであります。

(2) 経営方針・経営戦略等

当第3四半期連結累計期間において、経営方針・経営戦略等に重要な変更等はありません。

(3) 優先的に対応すべき事業上及び財務上の対処すべき課題

当第3四半期連結累計期間において、当社グループの優先的に対応すべき事業上及び財務上の対処すべき課題に重要な変更及び新たに生じた課題はありません。

(4) 研究開発活動

当第3四半期連結累計期間において、研究開発活動に重要な変更はありません。

(5) 従業員数

連結会社の状況

当第3四半期連結累計期間において、従業員数に著しい増減はありません。

提出会社の状況

当第3四半期累計期間において、当社は業容拡大及び体制強化並びに組織体制の見直しにより、法人ソリューション事業において24名、及び全社（共通）において14名従業員数が増加した一方、ネットワークインフラ事業において16名の従業員が減少しています。

なお、従業員数は、当社から他社への出向者を除き、他社から当社への出向者を含む就業人員数であります。

(6) 生産、受注及び販売の実績

当第3四半期連結累計期間において、生産、受注及び販売の実績に著しい増減はありません。

(7) 主要な設備

当第3四半期連結累計期間において、主要な設備に著しい変動はありません。

3 【経営上の重要な契約等】

当第3四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	46,000,000
計	46,000,000

###### 【発行済株式】

種類	第3四半期会計期間 末現在発行数(株) (2023年12月31日)	提出日現在 発行数(株) (2024年2月9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	30,822,268	30,822,268	東京証券取引所 スタンダード市場	単元株式数は100株であります。
計	30,822,268	30,822,268		

(注) 提出日現在の発行数には、2024年2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 (百万円)	資本金残高 (百万円)	資本準備金 増減額 (百万円)	資本準備金 残高 (百万円)
2023年10月1日～ 2023年12月31日		30,822,268		1,344		1,231

##### (5) 【大株主の状況】

当四半期会計期間は第3四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】

【発行済株式】

2023年12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)	(自己保有株式) 普通株式 354,400		
完全議決権株式(その他)	普通株式 30,445,100	304,451	
単元未満株式	普通株式 22,768		
発行済株式総数	30,822,268		
総株主の議決権		304,451	

- (注) 1. 当第3四半期会計期間末日現在の「発行済株式」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9月30日)に基づく株主名簿による記載をしております。
2. 当社は、当第3四半期会計期間において、自己株式を194,400株取得いたしました。この結果、当第3四半期会計期間末日現在の自己株式数は548,803株となっております。

【自己株式等】

2023年12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(%)
(自己保有株式) 株式会社エフティグループ	東京都中央区日本橋 蛸殻町2丁目13番6号	354,400		354,400	1.15
計		354,400		354,400	1.15

- (注) 1. 上記の自己名義所有株式数には、単元未満株式3株は含まれておりません。
2. 当社は、当第3四半期会計期間において、自己株式を194,400株取得いたしました。この結果、当第3四半期会計期間末日現在の自己株式数は548,803株(発行済株式総数に対する所有株式数の割合は1.78%)となっております。

2 【役員の状況】

該当事項はありません。

## 第4 【経理の状況】

### 1. 要約四半期連結財務諸表の作成方法について

当社の要約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。以下「四半期連結財務諸表規則」という。)第93条の規定により、国際会計基準第34号「期中財務報告」(以下「IAS第34号」という。)に準拠し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3四半期連結会計期間(2023年10月1日から2023年12月31日まで)及び第3四半期連結累計期間(2023年4月1日から2023年12月31日まで)に係る要約四半期連結財務諸表について、三優監査法人による四半期レビューを受けております。

1 【要約四半期連結財務諸表】

(1) 【要約四半期連結財政状態計算書】

(単位：百万円)

	注記	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2023年12月31日)
<b>資産</b>			
<b>流動資産</b>			
現金及び現金同等物		17,146	18,313
営業債権及びその他の債権		8,522	6,986
棚卸資産		106	163
その他の金融資産		188	172
その他の流動資産		307	361
(小計)		26,271	25,997
売却目的で保有する資産	10		447
流動資産合計		26,271	26,444
<b>非流動資産</b>			
有形固定資産		412	335
使用権資産		329	477
のれん		116	116
無形資産		338	285
その他の金融資産	7	3,752	2,744
繰延税金資産		33	22
契約コスト		1,440	549
その他の非流動資産		40	39
非流動資産合計		6,463	4,571
資産合計		32,734	31,015

(単位：百万円)

	注記	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2023年12月31日)
<b>負債及び資本</b>			
<b>負債</b>			
<b>流動負債</b>			
営業債務及びその他の債務		3,315	2,960
有利子負債	7	3,156	1,973
未払法人所得税		1,652	788
その他の金融負債		7	14
その他の流動負債		1,150	331
流動負債合計		9,282	6,069
<b>非流動負債</b>			
有利子負債	7	2,018	2,136
その他の非流動負債		411	435
繰延税金負債		480	259
非流動負債合計		2,909	2,832
負債合計		12,191	8,901
<b>資本</b>			
資本金		1,344	1,344
資本剰余金		1,200	1,187
利益剰余金		18,536	20,234
自己株式		538	653
その他の包括利益累計額			
親会社の所有者に帰属する持分合計		20,543	22,114
資本合計		20,543	22,114
負債及び資本合計		32,734	31,015

(2) 【要約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)

	注記	前第3四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)
売上収益	9	30,510	27,045
売上原価		19,170	16,615
売上総利益		11,339	10,429
その他の収益		359	138
販売費及び一般管理費		6,865	4,968
その他の費用		63	14
営業利益		4,769	5,585
金融収益		102	39
金融費用		38	23
税引前四半期利益		4,833	5,601
法人所得税費用		1,750	1,773
四半期利益		3,083	3,828
四半期利益の帰属			
親会社の所有者		3,083	3,828
四半期利益		3,083	3,828
1株当たり四半期利益			
基本的1株当たり四半期利益(円)	11	100.13	125.85
希薄化後1株当たり四半期利益(円)	11	99.45	

【第3四半期連結会計期間】

(単位：百万円)

	注記	前第3四半期連結会計期間 (自 2022年10月1日 至 2022年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (自 2023年10月1日 至 2023年12月31日)
売上収益	9	9,896	8,815
売上原価		6,550	5,619
売上総利益		3,345	3,196
その他の収益		95	9
販売費及び一般管理費		2,153	1,601
その他の費用		37	1
営業利益		1,250	1,601
金融収益		47	16
金融費用		8	7
税引前四半期利益		1,288	1,610
法人所得税費用		486	505
四半期利益		802	1,105
四半期利益の帰属 親会社の所有者		802	1,105
四半期利益		802	1,105
1株当たり四半期利益			
基本的1株当たり四半期利益(円)	11	26.15	36.40
希薄化後1株当たり四半期利益(円)	11	25.98	

(3) 【要約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)

注記	前第3四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)
四半期利益	3,083	3,828
その他の包括利益		
純損益に振り替えられることのない項目		
その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産	414	234
純損益に振り替えられることのない項目	414	234
合計	414	234
税引後その他の包括利益合計	414	234
四半期包括利益合計	3,497	3,593
四半期包括利益合計の帰属		
親会社の所有者	3,497	3,593
四半期包括利益合計	3,497	3,593

## 【第3四半期連結会計期間】

(単位：百万円)

注記	前第3四半期連結会計期間 (自 2022年10月1日 至 2022年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (自 2023年10月1日 至 2023年12月31日)
四半期利益	802	1,105
その他の包括利益		
純損益に振り替えられることのない項目		
その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産	256	228
純損益に振り替えられることのない項目 合計	256	228
税引後その他の包括利益合計	256	228
四半期包括利益合計	1,058	877
四半期包括利益合計の帰属		
親会社の所有者	1,058	877
四半期包括利益合計	1,058	877

(4) 【要約四半期連結持分変動計算書】

前第3四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)

(単位：百万円)

	親会社の所有者に帰属する持分						合計	非支配持分	資本合計
	注記	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	その他の 包括利益 累計額			
2022年4月1日残高		1,344	1,200	17,253	1,294		18,504	0	18,505
四半期包括利益									
四半期利益				3,083			3,083		3,083
その他の包括利益						414	414		414
四半期包括利益合計				3,083		414	3,497		3,497
所有者との取引額等									
剰余金の配当	6			1,697			1,697		1,697
自己株式の取得	5				392		392		392
自己株式の処分									
支配継続子会社に対する 持分変動			0				0	0	0
利益剰余金への振替				414		414			
所有者との取引額等合計			0	1,282	392	414	2,089	0	2,090
2022年12月31日残高		1,344	1,200	19,053	1,687		19,912		19,912

当第3四半期連結累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)

(単位：百万円)

	親会社の所有者に帰属する持分						合計	非支配持分	資本合計
	注記	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	その他の 包括利益 累計額			
2023年4月1日残高		1,344	1,200	18,536	538		20,543		20,543
四半期包括利益									
四半期利益				3,828			3,828		3,828
その他の包括利益						234	234		234
四半期包括利益合計				3,828		234	3,593		3,593
所有者との取引額等									
剰余金の配当	6			1,671			1,671		1,671
自己株式の取得	5				351		351		351
自己株式の処分	5		13	223	237		0		0
支配継続子会社に対する 持分変動									
利益剰余金への振替				234		234			
所有者との取引額等合計			13	2,130	114	234	2,022		2,022
2023年12月31日残高		1,344	1,187	20,234	653		22,114		22,114

(5) 【要約四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

注記	前第3四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税引前四半期利益	4,833	5,601
減価償却費及び償却費	471	379
契約コストの償却費	2,677	974
金融収益	102	39
金融費用	38	23
契約コストの増減(は増加)	223	82
営業債権及びその他の債権の増減(は増加)	5,295	1,503
営業債務及びその他の債務の増減(は減少)	732	354
棚卸資産の増減(は増加)	16	57
その他	61	581
小計	12,303	7,366
利息の受取額	19	4
配当金の受取額	31	34
利息の支払額	37	22
法人所得税の支払額又は還付額	1,273	2,974
営業活動によるキャッシュ・フロー	11,043	4,407
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
有形固定資産及び無形資産の取得による支出	155	160
有形固定資産及び無形資産の売却による収入	4	2
投資有価証券の売却による収入		4
貸付けによる支出	4	0
貸付金の回収による収入	29	144
その他	156	98
投資活動によるキャッシュ・フロー	30	89
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
短期有利子負債の収支(は支出)	3,000	100
長期有利子負債の収入	1,000	500
長期有利子負債の支出	1,973	1,713
非支配持分からの子会社持分取得による支出	0	
自己株式の取得による支出	392	351
自己株式の売却による収入		0
配当金の支払額	6	1,664
財務活動によるキャッシュ・フロー	6,061	3,330
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	5,012	1,167
現金及び現金同等物の期首残高	8,309	17,146
現金及び現金同等物の四半期末残高	13,322	18,313

【要約四半期連結財務諸表注記】

1. 報告企業

株式会社エフティグループ(以下「当社」という。)は日本に所在する株式会社であり、東京証券取引所に株式を上場しております。登記上の本社の住所は東京都中央区日本橋蛸殻町二丁目13番6号であります。当社の最終的な親会社は株式会社光通信であります。

当第3四半期連結会計期間(2023年10月1日から2023年12月31日まで)及び当第3四半期連結累計期間(2023年4月1日から2023年12月31日まで)の要約四半期連結財務諸表は、当社及びその子会社(以下「当社グループ」という。)並びに当社の関連会社に対する持分から構成されております。当社グループは、ネットワークインフラ事業及び法人ソリューション事業において、主に電力・情報通信・環境関連分野の事業に取り組んでおります。

詳細は、「注記8.事業セグメント」及び「注記9.売上収益」に記載しております。

2. 要約四半期連結財務諸表作成の基礎

(1) IFRSに準拠している旨

当社グループの要約四半期連結財務諸表は、四半期連結財務諸表規則第1条の2に掲げる「指定国際会計基準特定会社」の要件を満たすことから、同第93条の規定により、IAS第34号に準拠して作成されております。

(2) 測定の基礎

本要約四半期連結財務諸表は「注記3.重要性がある会計方針」に記載している会計方針に基づいて作成されております。資産及び負債の残高は、公正価値で測定している金融商品などを除き、取得原価を基礎として計上しております。

(3) 機能通貨及び表示通貨

本要約四半期連結財務諸表は当社の機能通貨である日本円(百万円単位、単位未満切捨て)で表示しております。

3. 重要性がある会計方針

以下に記載される事項を除き、当社グループが本要約四半期連結財務諸表において適用する会計方針は、2023年3月31日に終了する連結会計年度に係る連結財務諸表において適用した会計方針と同様であります。

(会計方針の変更)

当社グループが、第1四半期連結会計期間より適用している主な基準書は、以下のとおりです。

基準書	基準名	新設・改訂の概要
IAS第1号	財務諸表の表示	重要な(significant)会計方針ではなく、重要性がある(material)会計方針を開示することを要求
IAS第8号	会計方針、会計上の見積りの変更及び誤謬	会計方針の変更を会計上の見積りの変更とどのように区別すべきかを明確化

それぞれの経過規定に準拠して適用しており、上記の基準書の適用が要約四半期連結財務諸表に与える重要な影響はありません。

#### 4．重要な会計上の見積り及び判断

IFRSに準拠した要約四半期連結財務諸表の作成において、経営者は、会計方針の適用ならびに資産、負債、収益及び費用の金額に影響を及ぼす判断、見積り及び仮定を行うことが要求されております。実際の業績は、その性質上これらの見積り及び仮定とは異なる結果となる場合があります。

見積り及びその基礎となる仮定は継続して見直されます。会計上の見積りの見直しによる影響は、見積りを見直した会計期間と将来の会計期間において認識されます。

経営者が行った要約四半期連結財務諸表の金額に重要な影響を与える判断及び見積りは、2023年3月31日に終了する連結会計年度に係る連結財務諸表と同様であります。

#### 5．資本及びその他の資本項目

前第3四半期連結累計期間(自 2022年4月1日至 2022年12月31日)

当社は、2022年5月20日及び2022年11月18日開催の取締役会決議に基づき、自己株式409,900株の取得を行いました。

当第3四半期連結累計期間(自 2023年4月1日至 2023年12月31日)

当社は、2023年6月に、ストック・オプションの権利行使に伴い、自己株式210,000株の処分を行いました。また、当社は、2023年8月10日開催の取締役会決議に基づき、自己株式281,900株の取得を行いました。

6. 配当

(1) 前第3四半期連結累計期間(自 2022年4月1日至 2022年12月31日)

a. 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2022年5月20日 取締役会	普通株式	1,082	35	2022年3月31日	2022年6月22日
2022年11月10日 取締役会	普通株式	614	20	2022年9月30日	2022年12月8日

b. 基準日が当第3四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3四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。

(2) 当第3四半期連結累計期間(自 2023年4月1日至 2023年12月31日)

a. 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2023年5月12日 取締役会	普通株式	1,062	35	2023年3月31日	2023年6月22日
2023年11月10日 取締役会	普通株式	609	20	2023年9月30日	2023年12月8日

b. 基準日が当第3四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3四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。

## 7. 金融商品

金融商品は、その公正価値の測定にあたって、その公正価値の測定に用いたインプットの観察可能性及び重要性に応じて、公正価値ヒエラルキーの3つのレベルに分類しております。当該分類において、それぞれの公正価値のヒエラルキーは、以下のように定義しております。

- レベル1：同一の資産または負債の活発な市場における(無調整の)相場価格により測定した公正価値
- レベル2：レベル1以外の直接または間接的に観察可能なインプットを使用して測定した公正価値
- レベル3：観察可能でないインプットを使用して測定した公正価値

当社グループは、公正価値の測定に使用される公正価値の階層のレベルを、公正価値の測定の重要なインプットの最も低いレベルによって決定しております。

### (1) 経常的に公正価値で測定する金融商品

#### 公正価値のヒエラルキー

公正価値の階層ごとに分類された、金融商品は以下のとおりであります。

前連結会計年度(2023年3月31日)

				(単位：百万円)
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
金融資産				
純損益を通じて 公正価値で測定する金融資産				
その他				
その他の包括利益を通じて 公正価値で測定する金融資産				
株式・出資金	2,102		52	2,154
合計	2,102		52	2,154

当第3四半期連結会計期間(2023年12月31日)

				(単位：百万円)
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
金融資産				
純損益を通じて 公正価値で測定する金融資産				
その他				
その他の包括利益を通じて 公正価値で測定する金融資産				
株式・出資金	1,753		52	1,805
合計	1,753		52	1,805

公正価値ヒエラルキーのレベル間の振替は、振替を生じさせた事象または状況の変化が生じた日に認識しております。

前連結会計年度及び当第3四半期連結会計期間において、レベル1、レベル2およびレベル3の間の振替はありません。

#### 公正価値の測定方法

市場性のない有価証券については、割引将来キャッシュ・フローに基づく評価技法、純資産価値に基づく評価技法、その他の評価技法を用いて算定しており、公正価値ヒエラルキーレベル3に区分しております。

レベル3の調整表

以下の表は、前第3四半期連結累計期間(2022年4月1日～2022年12月31日)におけるレベル3の金融商品の変動を表示しております。

	(単位：百万円)	
	株式・出資金	その他
2022年4月1日残高	54	
取得		
売却・償還		
包括利益		
四半期利益		
その他の包括利益		
レベル3への振替		
レベル3からの振替		
その他		
2022年12月31日残高	54	
2022年12月31日に保有する金融商品に関して純損益に認識した利得または損失		

以下の表は、当第3四半期連結累計期間(2023年4月1日～2023年12月31日)におけるレベル3の金融商品の変動を表示しております。

	(単位：百万円)	
	株式・出資金	その他
2023年4月1日残高	52	
取得		
売却・償還		
包括利益		
四半期利益		
その他の包括利益		
レベル3への振替		
レベル3からの振替		
その他		
2023年12月31日残高	52	
2023年12月31日に保有する金融商品に関して純損益に認識した利得または損失		

(2) 償却原価で測定する金融商品

公正価値

償却原価で測定する金融資産及び金融負債の公正価値は以下のとおりであります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2023年3月31日)		当第3四半期連結会計期間 (2023年12月31日)	
	帳簿価額	公正価値	帳簿価額	公正価値
金融負債				
長期借入金 (1年内返済予定含む)	3,582	3,574	2,567	2,563

(注) 短期の金融資産、短期の金融負債は、公正価値と帳簿価額とが近似しているため、上記には含めておりません。

公正価値の測定方法

長期借入金

長期借入金については、元利金の合計を、新規に同様の借入を行った場合に想定される利率で割り引く方法により算定しており、レベル3に分類しております。

## 8. 事業セグメント

### (1) 報告セグメントの概要

当社グループの報告セグメントは、当社グループの構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、取締役会が経営資源の配分の決定及び業績を評価するために、定期的に検討を行う対象となっているものであります。

当社グループは、販売先・サービス別の事業部を置き、事業部を統括する営業本部において取り扱う販売先・サービスについて包括的な戦略を立案し、事業活動を展開しております。

従って、当社グループは販売先・サービス別セグメントから構成されており、「ネットワークインフラ事業」、「法人ソリューション事業」、「その他事業」の3つを報告セグメントとしております。

「ネットワークインフラ事業」は、当社グループの電力サービスである「FTでんき」「エフエネでんき」やFVNOとして光インターネットサービス「ひかり速トク」などお客様から毎月の利用料・定額課金を収入とするストックサービスの企画・開発・販売・サービス等を行っております。

「法人ソリューション事業」は、中小企業・個人事業主向けにネットワークセキュリティ商品・OA機器・情報通信機器の販売・施工・アフターサービス等を行っております。

「その他事業」は、蓄電池の販売をメインにネットワークインフラ事業、法人ソリューション事業以外の事業を行っております。

(2) 報告セグメントごとの売上収益、利益又は損失、その他の項目の金額の算定方法

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、「注記3．重要性がある会計方針」における記載と概ね同一であります。

報告セグメントの利益は、営業利益ベースの数値であります。

セグメント間の内部売上収益及び振替高は市場実勢価格に基づいております。

前第3四半期連結累計期間(自 2022年4月1日至 2022年12月31日)

(単位：百万円)

	報告セグメント				調整額 (注)	要約四半期 連結財務諸表 計上額
	ネットワーク インフラ事業	法人ソリュー ション事業	その他事業	計		
売上収益						
外部顧客への売上収益	19,987	10,499	23	30,510		30,510
セグメント間の 内部売上収益及び振替高	6	554		560	560	
計	19,993	11,054	23	31,071	560	30,510
セグメント利益	2,530	2,525	2	5,059	289	4,769
金融収益						102
金融費用						38
税引前四半期利益						4,833

(注) セグメント利益の調整額には、セグメント間取引消去及び各セグメントに配分していない全社費用が含まれております。

当第3四半期連結累計期間(自 2023年4月1日至 2023年12月31日)

(単位：百万円)

	報告セグメント				調整額 (注)	要約四半期 連結財務諸表 計上額
	ネットワーク インフラ事業	法人ソリュー ション事業	その他事業	計		
売上収益						
外部顧客への売上収益	15,517	11,521	5	27,045		27,045
セグメント間の 内部売上収益及び振替高	8	421		430	430	
計	15,525	11,943	5	27,475	430	27,045
セグメント利益	3,112	2,622	1	5,736	151	5,585
金融収益						39
金融費用						23
税引前四半期利益						5,601

(注) セグメント利益の調整額には、セグメント間取引消去及び各セグメントに配分していない全社費用が含まれております。

前第3四半期連結会計期間(自 2022年10月1日至 2022年12月31日)

(単位:百万円)

	報告セグメント				調整額 (注)	要約四半期 連結財務諸表 計上額
	ネットワーク インフラ事業	法人ソリュー ション事業	その他事業	計		
売上収益						
外部顧客への売上収益	6,251	3,642	1	9,896		9,896
セグメント間の 内部売上収益及び振替高	2	172		174	174	
計	6,254	3,814	1	10,070	174	9,896
セグメント利益	526	821	0	1,348	98	1,250
金融収益						47
金融費用						8
税引前四半期利益						1,288

(注) セグメント利益の調整額には、セグメント間取引消去及び各セグメントに配分していない全社費用が含まれております。

当第3四半期連結会計期間(自 2023年10月1日至 2023年12月31日)

(単位:百万円)

	報告セグメント				調整額 (注)	要約四半期 連結財務諸表 計上額
	ネットワーク インフラ事業	法人ソリュー ション事業	その他事業	計		
売上収益						
外部顧客への売上収益	4,906	3,908	0	8,815		8,815
セグメント間の 内部売上収益及び振替高	2	141		144	144	
計	4,909	4,050	0	8,960	144	8,815
セグメント利益	798	798	0	1,597	4	1,601
金融収益						16
金融費用						7
税引前四半期利益						1,610

(注) セグメント利益の調整額には、セグメント間取引消去及び各セグメントに配分していない全社費用が含まれております。

9. 売上収益

(収益の分解)

前第3四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)

(単位: 百万円)

		報告セグメント			
		ネットワーク インフラ事業	法人ソリューション事業	その他事業	合計
主要なサービスライン	小売電力サービス	15,909			15,909
	回線サービス	2,835			2,835
	情報通信サービス		9,307		9,307
	環境サービス		1,192		1,192
	蓄電池サービス			23	23
	その他	1,243			1,243
合計		19,987	10,499	23	30,510

顧客との契約から認識した収益	19,409	10,476	23	29,908
その他の源泉から認識した収益(注)	578	23		602

(注) その他の源泉から認識した収益は、IFRS第16号に基づくリース収益です。

当第3四半期連結累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)

(単位: 百万円)

		報告セグメント			
		ネットワーク インフラ事業	法人ソリューション事業	その他事業	合計
主要なサービスライン	小売電力サービス	12,075			12,075
	回線サービス	2,402			2,402
	情報通信サービス		10,129		10,129
	環境サービス		1,118		1,118
	蓄電池サービス			5	5
	その他	1,040	273		1,313
合計		15,517	11,521	5	27,045

顧客との契約から認識した収益	12,689	11,500	5	24,195
その他の源泉から認識した収益(注)	2,828	20		2,849

(注) その他の源泉から認識した収益は、IFRS第16号に基づくリース収益882百万円、IAS第20号に基づく政府補助金1,967百万円です。

前第3四半期連結会計期間(自 2022年10月1日 至 2022年12月31日)

(単位：百万円)

		報告セグメント			
		ネットワーク インフラ事業	法人ソリューション事業	その他事業	合計
主要なサービスライン	小売電力サービス	4,980			4,980
	回線サービス	906			906
	情報通信サービス		3,237		3,237
	環境サービス		404		404
	蓄電池サービス			1	1
	その他	365			365
合計		6,251	3,642	1	9,896

顧客との契約から認識した収益	6,060	3,634	1	9,697
その他の源泉から認識した収益(注)	191	7		198

(注) その他の源泉から認識した収益は、IFRS第16号に基づくリース収益です。

当第3四半期連結会計期間(自 2023年10月1日 至 2023年12月31日)

(単位：百万円)

		報告セグメント			
		ネットワーク インフラ事業	法人ソリューション事業	その他事業	合計
主要なサービスライン	小売電力サービス	3,783			3,783
	回線サービス	780			780
	情報通信サービス		3,462		3,462
	環境サービス		347		347
	蓄電池サービス			0	0
	その他	342	97		440
合計		4,906	3,908	0	8,815

顧客との契約から認識した収益	4,341	3,897	0	8,240
その他の源泉から認識した収益(注)	564	10		575

(注) その他の源泉から認識した収益は、IFRS第16号に基づくリース収益224百万円、IAS第20号に基づく政府補助金351百万円です。

#### 小売電力サービス

小売電力サービスラインにおいては、電力の提供と維持管理を行うことを主要業務としております。このサービスは、当社グループと顧客との契約等に基づき、サービスの内容や当事者間の権利と義務が定められ、サービス内容の区分可能性や顧客への移転パターンに基づき、主な履行義務を以下のとおり識別し、収益を認識しております。

当社グループの履行義務は、サービス契約者のニーズに応じてサービス契約を交わし、そのサービスを提供した時点で充足されるものであります。当社グループは、当該履行義務の充足時点から概ね1～2ヶ月以内に支払いを受けており、これらの契約についてはIFRS第15号「顧客との契約から生じる収益」(以下、「IFRS第15号」という。)で規定される便法を適用して金融要素に係る調整は行っておりません。

#### 回線サービス

回線サービスラインにおいては、通信サービス契約を主要業務としております。このサービスは、当社グループと顧客との契約等に基づき、サービスの内容や当事者間の権利と義務が定められ、サービス内容の区分可能性や顧客への移転パターンに基づき、主な履行義務を以下の通り識別し、収益を認識しております。

当社グループの履行義務は、サービス契約者のニーズに応じてサービス契約を交わし、そのサービスを提供した時点で、充足されるものであります。当社グループは、当該履行義務の充足時点から概ね1ヶ月以内に支払を受けており、これらの契約についてはIFRS第15号で規定される便法を適用して金融要素に係る調整は行っておりません。

#### 情報通信サービス

情報通信サービスラインにおいては、テレマーケティングや訪問販売などのチャンネルを通じて、OA機器、ビジネスホン、ファイルサーバー・UTM等の情報通信機器の販売・施工・保守、ならびにインターネットサービスの提供を主要業務としております。このサービスは、当社グループと顧客または信販会社との契約等に基づき、サービスの内容や当事者間の権利と義務が定められており、サービス内容の区分可能性や顧客または信販会社への移転パターンに基づき主な履行義務を以下のとおり識別し、収益を認識しております。

当社グループの履行義務は、顧客にそのサービスを提供した時点で、信販会社においてはそのサービスの提供が信販会社で確認できた時点で充足されるものであります。当社グループは、当該履行義務の充足時点から概ね1～2ヶ月以内に支払いを受けており、これらの契約についてはIFRS第15号で規定される便法を適用して金融要素に係る調整は行っておりません。

売上収益は契約において約束された対価で測定され、値引き、購入量に応じた割戻し等を控除しており、顧客への返金が見込まれる金額は返金負債として認識しております。なお、当社と顧客の間に重要な返品に係る契約はありません。

#### 環境サービス

環境サービスラインにおいては、テレマーケティングや訪問販売などのチャンネルを通じて、LED・エアコン等の環境省エネ商材の販売・施工・保守を主要業務としております。このサービスは、当社グループと顧客または信販会社との契約等に基づき、サービスの内容や当事者間の権利と義務が定められ、サービス内容の区分可能性や顧客または信販会社への移転パターンに基づき、主な履行義務を以下のとおり識別し、収益を認識しております。

当社グループの履行義務は、顧客にそのサービスを提供した時点で、信販会社においてはそのサービスの提供が信販会社で認識できた時点で充足されるものであります。当社グループは、当該履行義務の充足時点から概ね1～2ヶ月以内に支払いを受けており、これらの契約についてはIFRS第15号で規定される便法を適用して金融要素に係る調整は行っておりません。

売上収益は契約において約束された対価で測定され、値引き、購入量に応じた割戻し等を控除しており、顧客への返金が見込まれる金額は返金負債として認識しております。なお、当社と顧客の間に重要な返品に係る契約はありません。

#### 蓄電池サービス

蓄電池サービスラインにおいては、蓄電池・太陽光パネル等の販売・施工の取次業務を行っております。このサービスでは、当社グループは代理人として、他の当事者に対し、蓄電池・太陽光パネル等の販売・施工が他の当事者によって提供されるように手配する履行義務を識別しております。

当社グループの履行義務は、他の当事者によって提供される財が当該他の当事者に納入された時点で充足されるものであります。当社グループは、当該履行義務の充足と交換に当社グループが権利を得ると見込む対価（報酬・手数料）を収益として認識しております。当社グループは、履行義務の充足時点から概ね1～2ヶ月以内に支払いを受けており、これらの契約についてはIFRS第15号で規定される便法を適用して金融要素に係る調整は行っておりません。

売上収益は契約において約束された対価で測定され、値引き、取次量に応じた割戻し等を控除しており、顧客への返金が見込まれる金額は返金負債として認識しております。

#### 10. 売却目的で保有する資産

売却目的で保有する資産の内訳は以下のとおりであります。

（単位：百万円）

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2023年12月31日)
その他の金融資産(非流動)		447
合計		447

当第3四半期連結会計期間における売却目的で保有する資産は、投資有価証券であります。当第3四半期連結会計期間において、当該投資有価証券の売却の可能性が非常に高く、1年以内に売却が見込まれることにより、売却目的で保有する資産に分類しております。当該資産は、活発な市場で取引されている上場株式であり、取引所の市場価格によって評価しており、公正価値ヒエラルキーのレベル1に分類されます。

#### 11. 1株当たり四半期利益

基本的1株当たり四半期利益及び算定上の基礎、希薄化後1株当たり四半期利益及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前第3四半期連結累計期間 (自2022年4月1日 至2022年12月31日)	当第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) 基本的1株当たり四半期利益	100円13銭	125円85銭
(算定上の基礎)		
親会社の所有者に帰属する四半期利益 (百万円)	3,083	3,828
親会社の普通株主に帰属しない金額(百万円)		
基本的1株当たり四半期利益の算定に 用いる金額(百万円)	3,083	3,828
普通株式の加重平均株式数(株)	30,790,225	30,421,436
(2) 希薄化後1株当たり四半期利益	99円45銭	
(算定上の基礎)		
基本的1株当たり四半期利益の算定に 用いる金額(百万円)	3,083	
希薄化後1株当たり四半期利益の算定に 用いる金額(百万円)	3,083	
普通株式の加重平均株式数(株)	30,790,225	
新株予約権による普通株式増加数(株)	209,774	
希薄化後1株当たり四半期利益の算定に 用いる普通株式の加重平均株式数(株)	30,999,999	

(注) 当第3四半期連結累計期間の希薄化後1株当たり四半期利益については、希薄化効果を有する潜在株式が存在しないため記載しておりません。

	前第3四半期連結会計期間 (自 2022年10月1日 至 2022年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (自 2023年10月1日 至 2023年12月31日)
(1) 基本的1株当たり四半期利益	26円15銭	36円40銭
(算定上の基礎)		
親会社の所有者に帰属する四半期利益 (百万円)	802	1,105
親会社の普通株主に帰属しない金額(百万円)		
基本的1株当たり四半期利益の算定に 用いる金額(百万円)	802	1,105
普通株式の加重平均株式数(株)	30,668,616	30,368,290
(2) 希薄化後1株当たり四半期利益	25円98銭	
(算定上の基礎)		
基本的1株当たり四半期利益の算定に 用いる金額(百万円)	802	
希薄化後1株当たり四半期利益の算定に 用いる金額(百万円)	802	
普通株式の加重平均株式数(株)	30,668,616	
新株予約権による普通株式増加数(株)	209,774	
希薄化後1株当たり四半期利益の算定に 用いる普通株式の加重平均株式数(株)	30,878,390	

(注) 当第3四半期連結会計期間の希薄化後1株当たり四半期利益については、希薄化効果を有する潜在株式が存在しないため記載しておりません。

12. 後発事象

該当事項はありません。

13. 承認日

2024年2月9日に本要約四半期連結財務諸表は、取締役会によって承認されております。

## 2 【その他】

第39期（2023年4月1日から2024年3月31日まで）中間配当について、2023年11月10日開催の取締役会において、2023年9月30日の株主名簿に記録された株主に対し、次のとおり中間配当を行うことを決議いたしました。

配当金の総額	609 百万円
1株当たりの金額	20 円
支払請求権の効力発生日及び支払開始日	2023年12月8日

## 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2月9日

株式会社エフティグループ  
取締役会 御中

### 三優監査法人

東京事務所

指定社員

業務執行社員

公認会計士

鳥井

仁

指定社員

業務執行社員

公認会計士

吉田

覚

### 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エフティグループの2023年4月1日から2024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（2023年10月1日から2023年12月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（2023年4月1日から2023年12月31日まで）に係る要約四半期連結財務諸表、すなわち、要約四半期連結財政状態計算書、要約四半期連結損益計算書、要約四半期連結包括利益計算書、要約四半期連結持分変動計算書、要約四半期連結キャッシュ・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、上記の要約四半期連結財務諸表が、「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」第93条により規定された国際会計基準第34号「期中財務報告」に準拠して、株式会社エフティグループ及び連結子会社の2023年12月31日現在の財政状態、同日をもって終了する第3四半期連結会計期間及び第3四半期連結累計期間の経営成績並びに第3四半期連結累計期間のキャッシュ・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、「要約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。

### 要約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、国際会計基準第34号「期中財務報告」に準拠して要約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要約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。

要約四半期連結財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業的前提に基づき要約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、国際会計基準第1号「財務諸表の表示」第4項に基づき、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。

#### 要約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要約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、要約四半期連結財務諸表において、国際会計基準第1号「財務諸表の表示」第4項に基づき、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要約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要約四半期連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、要約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。
- ・ 要約四半期連結財務諸表の表示及び注記事項が、国際会計基準第34号「期中財務報告」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要約四半期連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに要約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。
- ・ 要約四半期連結財務諸表に対する結論を表明するために、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、要約四半期連結財務諸表の四半期レビューに関する指示、監督及び実施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。