

四半期報告書

(第30期第2四半期)

自 2020年7月1日

至 2020年9月30日

株式会社 エックスネット

東京都新宿区荒木町13番地4

目 次

頁

表 紙

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 1
- 2 事業の内容 1

第2 事業の状況

- 1 事業等のリスク 2
- 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 2
- 3 経営上の重要な契約等 3

第3 提出会社の状況

1 株式等の状況

- (1) 株式の総数等 4
- (2) 新株予約権等の状況 4
- (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 4
- (4) 発行済株式総数、資本金等の推移 4
- (5) 大株主の状況 5
- (6) 議決権の状況 5

2 役員の状況 5

第4 経理の状況 6

1 四半期財務諸表

- (1) 四半期貸借対照表 7
- (2) 四半期損益計算書 9
- (3) 四半期キャッシュ・フロー計算書 10

2 その他 13

第二部 提出会社の保証会社等の情報 14

[四半期レビュー報告書]

【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】	2020年11月16日
【四半期会計期間】	第30期第2四半期（自 2020年7月1日 至 2020年9月30日）
【会社名】	株式会社エックスネット
【英訳名】	XNET Corporation
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 茂谷 武彦
【本店の所在の場所】	東京都新宿区荒木町13番地4
【電話番号】	03（5367）2201
【事務連絡者氏名】	管理本部長 坪田 浩司
【最寄りの連絡場所】	東京都新宿区荒木町13番地4
【電話番号】	03（5367）2201
【事務連絡者氏名】	管理本部長 坪田 浩司
【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29期 第2四半期累計期間	第30期 第2四半期累計期間	第29期
会計期間	自2019年4月1日 至2019年9月30日	自2020年4月1日 至2020年9月30日	自2019年4月1日 至2020年3月31日
売上高 (千円)	2,313,994	2,323,174	4,670,698
経常利益 (千円)	362,334	269,176	732,509
四半期(当期)純利益 (千円)	245,234	180,876	515,859
持分法を適用した場合の投資利益 (千円)	—	—	—
資本金 (千円)	783,200	783,200	783,200
発行済株式総数 (株)	8,261,600	8,261,600	8,261,600
純資産額 (千円)	6,582,279	6,802,456	6,737,241
総資産額 (千円)	7,617,439	7,833,867	7,865,395
1株当たり四半期(当期)純利益金額 (円)	29.68	21.89	62.44
潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益金額 (円)	—	—	—
1株当たり配当額 (円)	14.00	14.00	28.00
自己資本比率 (%)	86.4	86.8	85.7
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	509,610	196,684	1,166,261
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	△433,221	△379,214	△550,795
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	△115,538	△115,703	△231,139
現金及び現金同等物の四半期末 (期末)残高 (千円)	876,450	1,001,695	1,299,927

回次	第29期 第2四半期会計期間	第30期 第2四半期会計期間
会計期間	自2019年7月1日 至2019年9月30日	自2020年7月1日 至2020年9月30日
1株当たり四半期純利益金額 (円)	16.72	15.70

- (注) 1. 当社は、四半期連結財務諸表を作成しておりませんので、連結会計年度に係る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. 売上高には、消費税等は含んでおりません。
3. 潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益金額については、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2四半期累計期間において、当社が営む事業の内容について、重要な変更はありません。なお、当社は子会社及び関連会社を一切有しておりません。

第2【事業の状況】

1【事業等のリスク】

当第2四半期累計期間において、新たな事業等のリスクの発生、または、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】

(1) 財政状態及び経営成績の状況

当社はXNETサービス事業の単一セグメントであるため、セグメント別の業績は示していません。

①経営成績の分析

(売上高)

2021年3月期第2四半期（2020年4月1日から2020年9月30日まで）は、中核商品である「XNETサービス」の売上高が2,319百万円（前年同期比0.4%増）となり、機器販売等を含めた売上高は2,323百万円（前年同期比0.4%増）となりました。

「XNETサービス」は、大別して以下に区分されます。

- ・ 有価証券管理システムを中心としたXNETシステムの月額利用料を収益源とするアプリケーションサービス
- ・ XNETシステムに関する導入や保守、会計制度変更対応等の業務を請負うAMOサービス
- ・ XNETシステムを利用して、機関投資家の経理事務等の実務を受託し、効率的に集約、処理することで収益を獲得するSOサービス

このうち、アプリケーションサービス及びSOサービスについては、新型コロナウイルスの影響はほぼ無く、既存顧客の新規サービスの追加等により利用契約額は少しずつ増加しており、引き続き堅調に推移しております。

AMOサービスについても、システム導入業務等の受託が順調に推移していますが、新型コロナウイルスの影響により遅延したプロジェクトがあったことで、第1四半期における前期比減収の要因となっていました。当第2四半期においてはそれらのプロジェクトも完了し、XNETサービスの前期比増収に貢献しております。

結果として、当第2四半期の売上高は、2020年5月11日発表の決算短信記載の業績予想数値に対してわずかに届かなかったものの、概ね予想通りに推移しております。売上高の内訳は以下の通りです。

品目	2020年3月期 第2四半期累計期間		2021年3月期 第2四半期累計期間	
	金額 (百万円)	構成比 (%)	金額 (百万円)	構成比 (%)
XNETサービス	2,309	99.8	2,319	99.9
機器販売等	4	0.2	3	0.1
合計	2,313	100.0	2,323	100.0

(営業利益、経常利益、四半期純利益)

当第2四半期の利益は、営業利益256百万円（前年同期比26.3%減）、経常利益269百万円（前年同期比25.7%減）となりました。

当第2四半期においては、前期比増収への反転と、業務委託等のコストが平均的な水準となったことにより、会計期間（2020年7月1日～2020年9月30日）としては売上高営業利益率15.1%を確保しております。しかしながら、第1四半期における新型コロナウイルス関連対策費用の支出と不採算案件によるコスト増を補うまでに至らず、当第2四半期累計の営業利益率は11.1%となり、前期比減益となりました。

四半期純利益については180百万円（前年同期比26.2%減）となりました。

②財政状態の分析

当第2四半期会計期間末の総資産は、主に現金及び預金の減少により前期末比31百万円減の7,833百万円となりました。負債につきましては、主に未払金の減少により前期末比96百万円減の1,031百万円となりました。純資産につきましては、繰越利益剰余金の増加により前期末比65百万円増の6,802百万円となり、自己資本比率は86.8%（前期末85.7%）となりました。

(2) キャッシュ・フローの状況

当第2四半期会計期間末における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）の残高は1,001百万円（対前事業年度末比298百万円減）となりました。

当第2四半期累計期間における各キャッシュ・フローの状況は以下の通りです。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動の結果得られた資金は196百万円（前年同四半期は509百万円の獲得）となりました。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動の結果使用した資金は379百万円（前年同四半期は433百万円の使用）で、主に無形固定資産及び投資有価証券の取得によるものです。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動の結果使用した資金は115百万円（前年同四半期は115百万円の使用）で、配当金の支払いによるものです。

(3) 経営方針・経営戦略等

当第2四半期累計期間において、当社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) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当第2四半期累計期間において、当社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2四半期会計期間において、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】

①【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	16,476,800
計	16,476,800

②【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間末 現在発行数(株) (2020年9月30日)	提出日現在発行数(株) (2020年11月16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	8,261,600	8,261,600	東京証券取引所 第一部	単元株式数 100株
計	8,261,600	8,261,600	—	—

(2)【新株予約権等の状況】

①【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

②【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)
2020年7月1日～ 2020年9月30日	—	8,261,600	—	783,200	—	1,461,260

(5) 【大株主の状況】

2020年9月30日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数(株)	発行済株式(自己株式を除く。)の総数に対する所有株式数の割合(%)
株式会社エヌ・ティ・ティ・データ	東京都江東区豊洲3-3-3	4,213,400	51.0
光通信株式会社	東京都豊島区西池袋1-4-10	580,000	7.0
小林 親一	東京都北区	247,800	3.0
吉川 征治	東京都千代田区	247,800	3.0
渡邊 久和	東京都港区	247,800	3.0
日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口)	東京都港区浜松町2-11-3	187,000	2.3
鈴木 邦生	横浜市戸塚区	111,000	1.3
株式会社日本カストディ銀行(信託口)	東京都中央区晴海1-8-12	101,700	1.2
株式会社日本カストディ銀行(信託口5)	東京都中央区晴海1-8-12	75,500	0.9
村上 重昭	東京都練馬区	67,800	0.8
計	—	6,079,800	73.6

(注) 日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口)、株式会社日本カストディ銀行(信託口)及び株式会社日本カストディ銀行(信託口5)の所有株式は信託業務に係わる株式であります。

(6) 【議決権の状況】

① 【発行済株式】

2020年9月30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)	—	—	—
完全議決権株式(その他)	普通株式 8,253,600	82,536	権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式
単元未満株式	普通株式 8,000	—	—
発行済株式総数	8,261,600	—	—
総株主の議決権	—	82,536	—

② 【自己株式等】

該当事項はありません。

2 【役員】の状況】

該当事項はありません。

第4【経理の状況】

1. 四半期財務諸表の作成方法について

当社の四半期財務諸表は、「四半期財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（平成19年内閣府令第63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2四半期会計期間（2020年7月1日から2020年9月30日まで）及び第2四半期累計期間（2020年4月1日から2020年9月30日まで）に係る四半期財務諸表について、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。

3. 四半期連結財務諸表について

当社は子会社がありませんので、四半期連結財務諸表を作成しておりません。

1 【四半期財務諸表】

(1) 【四半期貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (2020年3月31日)	当第2四半期会計期間 (2020年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,299,927	1,001,695
売掛金	276,505	337,128
有価証券	100,737	200,805
仕掛品	71,403	197,177
前払費用	16,796	20,555
関係会社預け金	1,406,697	1,416,205
その他	6,149	6,448
流動資産合計	3,178,216	3,180,015
固定資産		
有形固定資産		
建物	52,992	59,000
減価償却累計額	△28,591	△32,015
建物（純額）	24,401	26,985
工具、器具及び備品	155,492	162,743
減価償却累計額	△118,457	△124,265
工具、器具及び備品（純額）	37,035	38,478
有形固定資産合計	61,436	65,463
無形固定資産		
ソフトウェア	1,480,697	1,356,604
ソフトウェア仮勘定	375,091	367,655
電話加入権	993	993
無形固定資産合計	1,856,781	1,725,253
投資その他の資産		
投資有価証券	2,403,405	2,502,159
敷金及び保証金	164,345	164,345
繰延税金資産	201,210	196,630
投資その他の資産合計	2,768,960	2,863,134
固定資産合計	4,687,179	4,653,852
資産合計	7,865,395	7,833,867

(単位：千円)

	前事業年度 (2020年3月31日)	当第2四半期会計期間 (2020年9月30日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	386	698
未払金	276,958	198,021
未払費用	25,653	29,437
未払法人税等	111,961	100,529
未払消費税等	75,675	46,189
前受金	205	5,386
預り金	16,092	16,063
賞与引当金	105,333	86,066
役員賞与引当金	-	13,202
資産除去債務	-	6,884
流動負債合計	612,265	502,478
固定負債		
退職給付引当金	508,243	522,098
資産除去債務	7,644	6,834
固定負債合計	515,888	528,932
負債合計	1,128,153	1,031,411
純資産の部		
株主資本		
資本金	783,200	783,200
資本剰余金		
資本準備金	1,461,260	1,461,260
資本剰余金合計	1,461,260	1,461,260
利益剰余金		
利益準備金	17,397	17,397
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	4,475,388	4,540,602
利益剰余金合計	4,492,785	4,558,000
自己株式	△3	△3
株主資本合計	6,737,241	6,802,456
純資産合計	6,737,241	6,802,456
負債純資産合計	7,865,395	7,833,867

(2) 【四半期損益計算書】

【第2四半期累計期間】

(単位：千円)

	前第2四半期累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
売上高		
役務収益	2,309,937	2,319,775
商品売上高	4,056	3,398
売上高合計	2,313,994	2,323,174
売上原価		
役務原価	1,731,237	1,804,418
商品売上原価		
商品期首たな卸高	-	-
当期商品仕入高	2,781	2,233
合計	2,781	2,233
商品売上原価	2,781	2,233
売上原価合計	1,734,019	1,806,652
売上総利益	579,975	516,522
販売費及び一般管理費		
業務委託費	21,734	23,217
給料及び手当	101,010	108,155
賞与引当金繰入額	3,830	4,960
役員賞与引当金繰入額	12,034	12,292
退職給付費用	1,165	9,167
法定福利費	9,678	11,280
賃借料	6,164	6,529
支払手数料	44,232	47,429
減価償却費	-	6,446
その他	31,626	30,153
販売費及び一般管理費合計	231,477	259,634
営業利益	348,497	256,888
営業外収益		
受取利息	1,068	1,027
有価証券利息	12,541	11,171
雑収入	225	89
営業外収益合計	13,836	12,288
経常利益	362,334	269,176
税引前四半期純利益	362,334	269,176
法人税、住民税及び事業税	114,350	83,720
法人税等調整額	2,750	4,580
法人税等合計	117,100	88,300
四半期純利益	245,234	180,876

(3) 【四半期キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前第2四半期累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
営業収入	2,381,717	2,267,732
原材料又は商品の仕入れによる支出	△5,735	△1,922
未払消費税等の増減額 (△は減少)	△8,651	△29,485
人件費の支出	△974,982	△969,401
外注費の支出	△501,700	△690,435
その他の営業支出	△264,167	△297,747
小計	626,480	278,740
利息及び配当金の受取額	14,884	13,163
法人税等の支払額	△131,754	△95,219
営業活動によるキャッシュ・フロー	509,610	196,684
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有価証券の償還による収入	200,518	-
有形固定資産の取得による支出	△5,967	△8,440
無形固定資産の取得による支出	△238,434	△161,265
投資有価証券の取得による支出	△400,000	△200,000
定期預金の払戻による収入	20,012	-
関係会社預け金の預入による支出	△9,350	△9,508
投資活動によるキャッシュ・フロー	△433,221	△379,214
財務活動によるキャッシュ・フロー		
配当金の支払額	△115,538	△115,703
財務活動によるキャッシュ・フロー	△115,538	△115,703
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△39,150	△298,232
現金及び現金同等物の期首残高	915,600	1,299,927
現金及び現金同等物の四半期末残高	※1 876,450	※1 1,001,695

【注記事項】

(四半期キャッシュ・フロー計算書関係)

※1 現金及び現金同等物の四半期末残高と四半期貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係は下記のとおりであります。

	前第2四半期累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
現金及び預金勘定	876,450千円	1,001,695千円
現金及び現金同等物	876,450	1,001,695

(株主資本等関係)

I 前第2四半期累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)

1. 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
2019年6月26日 定時株主総会	普通株式	115,662	14	2019年3月31日	2019年6月27日	利益剰余金

2. 基準日が当第2四半期累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第2四半期会計期間末後となるもの

(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
2019年10月29日 取締役会	普通株式	115,662	14	2019年9月30日	2019年12月2日	利益剰余金

II 当第2四半期累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)

1. 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
2020年6月26日 定時株主総会	普通株式	115,662	14	2020年3月31日	2020年6月29日	利益剰余金

2. 基準日が当第2四半期累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第2四半期会計期間末後となるもの

(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
2020年10月28日 取締役会	普通株式	115,662	14	2020年9月30日	2020年11月30日	利益剰余金

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前第2四半期累計期間（自2019年4月1日 至2019年9月30日）及び当第2四半期累計期間（自2020年4月1日 至2020年9月30日）

当社は、XNETサービス事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益金額及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前第2四半期累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
1株当たり四半期純利益金額	29円68銭	21円89銭
(算定上の基礎)		
四半期純利益金額(千円)	245,234	180,876
普通株主に帰属しない金額(千円)	—	—
普通株式に係る四半期純利益金額(千円)	245,234	180,876
普通株式の期中平均株式数(株)	8,261,596	8,261,596

(注) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額については、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】

2020年10月28日開催の取締役会において、当期中間配当に関し、次のとおり決議いたしました。

(イ) 中間配当による配当金の総額・・・・・・・・・・115,662千円

(ロ) 1株当たりの金額・・・・・・・・・・14円

(ハ) 支払請求の効力発生日及び支払開始日・・・・・・2020年11月30日

(注) 2020年9月30日現在の株主名簿に記載又は記録された株主に対し、支払いを行います。

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

2020年11月16日

株式会社エクスネット

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

岡野 隆樹

印

指定有限責任社員
業務執行社員

公認会計士

矢嶋 泰久

印

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クスネットの2020年4月1日から2021年3月31日までの第30期事業年度の第2四半期会計期間（2020年7月1日から2020年9月30日まで）及び第2四半期累計期間（2020年4月1日から2020年9月30日まで）に係る四半期財務諸表、すなわち、四半期貸借対照表、四半期損益計算書、四半期キャッシュ・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、上記の四半期財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期財務諸表の作成基準に準拠して、株式会社エクスネットの2020年9月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了する第2四半期累計期間の経営成績及びキャッシュ・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、「四半期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、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の作成基準に準拠して四半期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四半期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、継続企業的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財務諸表の注記事項が適切でない場合は、四半期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財務諸表の表示、構成及び内容、並びに四半期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。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、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又は軽減するためにセーフガードを講じ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. 上記は四半期レビュー報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社（四半期報告書提出会社）が別途保管しております。
2. X B R Lデータは四半期レビューの対象には含まれていません。

【表紙】

【提出書類】	確認書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条の4の8第1項
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	2020年11月16日
【会社名】	株式会社エックスネット
【英訳名】	XNET Corporation
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 茂谷 武彦
【最高財務責任者の役職氏名】	該当事項はありません。
【本店の所在の場所】	東京都新宿区荒木町13番地4
【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)

1 【四半期報告書の記載内容の適正性に関する事項】

当社代表取締役社長茂谷武彦は、当社の第30期第2四半期（自2020年7月1日 至2020年9月30日）の四半期報告書の記載内容が金融商品取引法令に基づき適正に記載されていることを確認しました。

2 【特記事項】

特記すべき事項はありません。