

## 【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】      | 2022年5月13日                          |
| 【四半期会計期間】  | 第21期第2四半期（自 2022年1月1日 至 2022年3月31日） |
| 【会社名】      | 株式会社F P G                           |
| 【英訳名】      | Financial Products Group Co.,Ltd.   |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長 谷村 尚永                       |
| 【本店の所在の場所】 | 東京都千代田区丸の内二丁目7番2号                   |
| 【電話番号】     | 03(5288)5692                        |
| 【事務連絡者氏名】  | 執行役員 経営企画部長 桜井 寛                    |
| 【最寄りの連絡場所】 | 東京都千代田区丸の内二丁目7番2号                   |
| 【電話番号】     | 03(5288)5691                        |
| 【事務連絡者氏名】  | 執行役員 経営企画部長 桜井 寛                    |
| 【縦覧に供する場所】 | 株式会社東京証券取引所<br>（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20期<br>第2四半期<br>連結累計期間    | 第21期<br>第2四半期<br>連結累計期間    | 第20期                       |
|----------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 会計期間                             | 自2020年10月1日<br>至2021年3月31日 | 自2021年10月1日<br>至2022年3月31日 | 自2020年10月1日<br>至2021年9月30日 |
| 売上高 (千円)                         | 8,657,881                  | 31,135,322                 | 14,924,138                 |
| 経常利益 (千円)                        | 3,226,535                  | 6,421,663                  | 5,148,174                  |
| 親会社株主に帰属する四半期<br>(当期)純利益 (千円)    | 2,168,173                  | 4,417,733                  | 2,946,993                  |
| 四半期包括利益又は包括利益 (千円)               | 2,211,287                  | 4,482,777                  | 3,040,642                  |
| 純資産額 (千円)                        | 28,745,176                 | 32,259,560                 | 29,391,037                 |
| 総資産額 (千円)                        | 118,971,713                | 108,051,680                | 91,899,405                 |
| 1株当たり<br>四半期(当期)純利益金額 (円)        | 25.40                      | 51.72                      | 34.51                      |
| 潜在株式調整後1株当たり<br>四半期(当期)純利益金額 (円) | -                          | -                          | -                          |
| 自己資本比率 (%)                       | 24.0                       | 29.7                       | 31.8                       |
| 営業活動による<br>キャッシュ・フロー (千円)        | 23,109,934                 | 14,538,202                 | 26,658,551                 |
| 投資活動による<br>キャッシュ・フロー (千円)        | 955,758                    | 147,163                    | 1,145,532                  |
| 財務活動による<br>キャッシュ・フロー (千円)        | 17,046,452                 | 6,650,619                  | 31,916,295                 |
| 現金及び現金同等物の<br>四半期末(期末)残高 (千円)    | 30,936,608                 | 11,423,537                 | 19,414,054                 |

| 回次                    | 第20期<br>第2四半期<br>連結会計期間   | 第21期<br>第2四半期<br>連結会計期間   |
|-----------------------|---------------------------|---------------------------|
| 会計期間                  | 自2021年1月1日<br>至2021年3月31日 | 自2022年1月1日<br>至2022年3月31日 |
| 1株当たり<br>四半期純利益金額 (円) | 22.20                     | 22.23                     |

- (注) 1. 当社は、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. 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。
3. 「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を第1四半期連結会計期間の期首から適用しており、当第2四半期連結累計期間及び当第2四半期連結会計期間に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を適用した後の指標等となっております。当該会計基準等の適用により、不動産ファンド事業における不動産小口化商品の販売に関する会計処理について、前期までの当社利益相当額(当社役務手数料相当額)を売上高に計上する方法から販売価額相当額を売上高に計上する方法に変更しております。なお、当該売上高の計上方法の変更による上記各利益への影響はありません。第20期第2四半期連結累計期間及び第20期の売上高は、当該会計基準等適用前の金額であり、不動産ファンド事業について同じ

方法で処理した場合の売上高は、第20期第2四半期連結累計期間が18,569,940千円、第20期が33,584,601千円となります。

## 2【事業の内容】

当第2四半期連結累計期間において、当社グループが営む事業の内容について、重要な変更はありません。また、主要な関係会社における異動もありません。

なお、第1四半期連結会計期間より、報告セグメントの区分を変更しております。詳細は、「第4 経理の状況 1 四半期連結財務諸表 注記事項(セグメント情報等)」の「 (報告セグメントの変更等に関する事項)」をご参照ください。

## 第2【事業の状況】

### 1【事業等のリスク】

当第2四半期連結累計期間において、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」について重要な変更があった事項は以下のとおりであります。また、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、当社グループが判断したものであります。

新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響について、当社は、前事業年度の有価証券報告書の「事業等のリスク」において、今後、世界経済や航空会社の経営環境は落ち着きを取り戻し、2023年9月期中には新型コロナウイルス感染症の拡大前の水準まで回復すると想定しておりましたが、足元の状況について、各国政府の政策や各企業の自助努力の成果により、経済社会活動は総じて正常化に向かっており、当社の業績も、各種施策の成果もあって、新型コロナウイルス感染症の感染拡大前の水準まで回復する見通しとなり、新型コロナウイルス感染症の感染拡大の当社事業への影響は限定的なものとなっていると判断しております。

今後、当社の想定と異なる状況となった場合は、評価損の計上や匿名組合営業者として利用する子会社を連結の範囲に含めるなど、当社グループの業績及び財政状態に影響を与える可能性があります。

### 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) 経営成績の状況

当社グループは、「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日。以下「収益認識会計基準」という。)等を第1四半期連結会計期間の期首から適用しております。この結果、当第2四半期連結累計期間における売上高及び売上原価は、前第2四半期連結累計期間と比較して大きく増加しており、以下の経営成績の状況の説明の売上高及び売上原価については、前年同期比増減率を記載しておりません。収益認識会計基準等の適用の詳細については、「第4 経理の状況 1 四半期連結財務諸表 注記事項 (会計方針の変更)」をご参照ください。

当第2四半期連結累計期間においては、世界経済・日本経済ともに、新型コロナウイルス感染症による影響が緩和される中で、景気は持ち直す動きもみられましたが、ウクライナ情勢、原材料価格の上昇、金融資本市場の変動等の影響もあり、先行きは不透明な状況となりました。このような状況のもと、当社グループは、中期経営計画に従い、各種施策の実施に努めました。

当社のリースファンド事業においては、第1四半期連結累計(会計)期間に引き続き、比較的収益率の高い案件の出資金の販売が好調に推移するとともに、不動産ファンド事業においては、好調な販売に支えられ積極的な組成を行った結果、売上高が前年同期比(不動産小口化商品の販売に関する会計処理に関して、当第2四半期連結累計期間と同じ方法で処理した場合と比較)で倍増しました。

これらの結果に加え、前連結会計年度に損失処理が完了したAir Mauritius Limitedが賃借人となるオペレーティング・リース事業(以下、当該リース事業を「AML案件」という。)に関して、前第2四半期連結累計期間に998百万円の損失を計上したものの、当第2四半期連結累計期間においては発生せず、また、処理が完了したこともあり、連結売上高は31,135百万円、営業利益は6,174百万円(前年同期比70.8%増)、経常利益は6,421百万円(前年同期比99.0%増)、親会社株主に帰属する四半期純利益は4,417百万円(前年同期比103.8%増)となり、コロナ禍から脱却し、前年同期に比べ大幅な増収・増益となりました。

## 売上高

売上高は31,135百万円となりました。

### (リースファンド事業)

出資金販売額は、想定通りに進捗し34,770百万円(前年同期比36.7%減)となりましたが、比較的収益率の高い案件の出資金の販売が好調に推移したことにより、売上高は7,672百万円(前年同期比12.9%増)となりました。

また、リース事業組成金額は、当第2四半期連結会計期間にコンテナを対象とした過去最大規模となる組成を実施し、当第2四半期連結累計期間のコンテナの組成金額がコロナ禍以前の通期の水準を超過するなど、組成が順調に進捗し106,992百万円(前年同期比24.3%増)となりました。

(注)本項目における用語の説明

|           |   |
|-----------|---|
| リース事業組成金額 | 組成したオペレーティング・リース事業案件のリース物件の取得価額の合計額であります。   |
| 出資金販売額    | 出資金(オペレーティング・リース事業の匿名組合出資持分及び任意組合出資持分)について、リース開始日までに投資家へ私募の取り扱いを行った額及びリース開始日時点で当社が一旦立替取得し、(連結)貸借対照表の「商品出資金」に計上したもののについて、投資家へ譲渡した額の合計額であります。なお信託機能を活用した航空機リース事業案件に係る信託受益権譲渡価額を含めております。 |

### (不動産ファンド事業)

第1四半期連結累計(会計)期間に引き続き、投資家からの強い引き合いが継続し、積極的な組成を行うと共に、販売が好調に推移した結果、不動産小口化商品販売額(注)が過去最高の22,700百万円(前年同期比109.0%増)となる等、売上高は22,830百万円となりました。

(注)信託受益権1個1,000万円に販売個数を乗じた額となります。

### (その他事業)

その他事業の売上高は632百万円(前年同期比21.2%増)となりました。このうち、FinTech事業の売上高は236百万円(前年同期比8.8%増)、保険事業の売上高は246百万円(前年同期比64.7%増)となりました。

(注)FinTech事業、保険事業、M&A事業、プライベートエクイティ事業及び航空事業等を総称して、「その他事業」としております。

## 売上原価

売上原価は、不動産小口化商品の販売に係る原価の計上等により21,587百万円となりました。

<参考> 「収益認識に関する会計基準」適用の影響について

不動産ファンド事業における不動産小口化商品の販売に関する会計処理に関して、前第2四半期連結累計期間について、当第2四半期連結累計期間と同じ方法で処理した場合の売上高、売上原価及び売上総利益は以下のとおりであります(「参考」に記載した金額)。

(単位：百万円)

|              | 「実績」<br>2021年9月期<br>第2四半期 | 「参考」<br>2021年9月期<br>第2四半期 | 2022年9月期<br>第2四半期 | 増減額    |
|--------------|---------------------------|---------------------------|-------------------|--------|
| 売上高          | 8,657                     | 18,569                    | 31,135            | 12,565 |
| リースファンド事業    | 6,797                     | 6,797                     | 7,672             | 874    |
| 不動産ファンド事業(注) | 1,338                     | 11,250                    | 22,830            | 11,580 |
| その他事業        | 521                       | 521                       | 632               | 110    |
| 売上原価         | 1,810                     | 11,722                    | 21,587            | 9,865  |
| 売上総利益        | 6,847                     | 6,847                     | 9,547             | 2,700  |

(注) 不動産ファンド事業の売上高は、好調な販売に支えられ積極的な組成を行った結果、22,830百万円(前年同期比(不動産小口化商品の販売に関する会計処理に関して、当第2四半期連結累計期間と同じ方法で処理した場合と比較)102.9%増)と前年同期比で倍増となっております。

販売費及び一般管理費

販売費及び一般管理費は3,373百万円(前年同期比4.3%増)となりました。

これは、主に人件費が1,983百万円(前年同期比7.0%増)、その他の費用が1,389百万円(前年同期比0.7%増)となったことによるものであります。

(注) 人件費には、給料手当、賞与(引当金繰入額含む)、法定福利費、福利厚生費、退職給付費用、人材採用費等を含めております。

営業利益

上記の結果、営業利益は6,174百万円(前年同期比70.8%増)となりました。

営業外収益/営業外費用

営業外収益は819百万円(前年同期比43.1%減)となりました。これは、前第2四半期連結累計期間においてAML案件に関連し発生した貯蔵品評価損戻入益308百万円が当第2四半期連結累計期間には発生しなかったこと、また投資家から収受している商品出資金の立替利息相当額の減少に伴い受取利息が91百万円(前年同期比64.9%減)となった他、金銭の信託運用益が370百万円(前年同期比39.5%減)、不動産賃貸料が229百万円(前年同期比360.6%増)、為替差益が123百万円(前年同期は、550百万円の為替差損)となったこと等によるものであります。

営業外費用は572百万円(前年同期比68.7%減)となりました。これは、前第2四半期連結累計期間において主にAML案件に関連し発生した為替差損550百万円及び減価償却費192百万円が当第2四半期連結累計期間には発生しなかったこと、また支払手数料が339百万円(前年同期比49.0%減)、支払利息が172百万円(前年同期比57.9%減)となったこと等によるものであります。

経常利益 / 特別損益 / 親会社株主に帰属する四半期純利益

経常利益は6,421百万円（前年同期比99.0%増）となりました。

特別損失は26百万円（前年同期は株式会社F P G証券の通貨関連店頭デリバティブ事業の譲渡に関して事業譲渡損失241百万円の計上等により261百万円）となりました。

上記の結果、法人税等を控除した親会社株主に帰属する四半期純利益は4,417百万円（前年同期比103.8%増）となりました。

なお、第1四半期連結会計期間より、当社グループの事業セグメントは「ファンド・金融サービス事業」及び「航空サービス事業」へと変更しておりますが、全セグメントに占める「ファンド・金融サービス事業」の割合が高く、開示情報としての重要性が乏しいため、セグメント情報の記載を省略しております。

(2) 財政状態の状況

資産の状況

資産合計は108,051百万円（前年度末比16,152百万円の増加）となりました。その概要は以下のとおりであります。

(流動資産)

流動資産は102,876百万円（前年度末比17,094百万円の増加）となりました。

- ・現金及び預金は12,823百万円（前年度末比7,990百万円の減少）となりました。
- ・組成資産（注1）は84,207百万円（前年度末比25,577百万円の増加）となりました。このうち、未販売の匿名組合出資金を計上する商品出資金は、当第2四半期連結会計期間にコンテナ案件において過去最大規模となる組成を実施したこともあり、前年度末に比べ増加しました。金銭の信託（組成用航空機）（注2）は、商品の販売を行ったものの、為替の円安影響により、前年度末に比べ増加しました。組成用不動産は、販売が好調に進んだ一方で、当第2四半期連結会計期間に過去最大規模の物件「F P G南青山ブルーサンクポイント」を筆頭に、合計で4物件を新規に取得した結果、前年度末に比べ増加しました。

(組成資産の内訳)

| (単位：百万円)          |              |        |
|-------------------|--------------|--------|
|                   | 2022年<br>3月末 | 前年度末比  |
| リースファンド事業         |              |        |
| 商品出資金             | 35,978       | 15,112 |
| 金銭の信託（組成用航空機）（注2） | 19,342       | 807    |
| 不動産ファンド事業         |              |        |
| 組成用不動産            | 28,885       | 9,658  |

(注1) 組成資産には、商品出資金・金銭の信託（組成用航空機）・組成用不動産を計上しております。

(注2) 当社が組成する信託機能を活用した航空機リース事業案件は、当該リース事業を遂行する特定金外信託契約に係る受益権を投資家に譲渡するものであり、当社は、この法実態を鑑み、未販売の当該受益権相当額を「金銭の信託（組成用航空機）」に計上しております。当該信託契約は、当社が信託の受託者である株式会社F P G信託に金銭を信託し、同社が当初委託者である当社の指図に基づき、当該金銭をもって航空機を購入したうえで、航空会社にリース・市場売却等を行うものであります。信託受益権を、投資家に譲渡することで、委託者の地位が承継されると共に、信託財産から生じる譲渡後の損益が投資家に帰属いたします。

- ・上記以外の流動資産は5,845百万円（前年度末比492百万円の減少）となりました。

(固定資産)

固定資産は5,174百万円（前年度末比942百万円の減少）となりました。

- ・有形固定資産は383百万円（前年度末比32百万円の減少）となりました。
- ・無形固定資産は899百万円（前年度末比58百万円の減少）となりました。
- ・投資その他の資産は3,891百万円（前年度末比850百万円の減少）となりました。

#### 負債の状況

負債合計は、75,792百万円（前年度末比13,283百万円の増加）となりました。その概要は以下のとおりであります。

##### （流動負債）

流動負債は57,958百万円（前年度末比10,678百万円の増加）となりました。

- ・借入金・社債（注）は44,999百万円（前年度末比6,229百万円の増加）となりました。これは主に手元現預金の確保及び組成資産の取得のための借入を行ったためであります。
- ・第3四半期以降に販売予定の出資金に係る手数料を含む契約負債は7,380百万円（前年度末において前受金に計上することとしていた出資金に係る手数料は当第2四半期連結会計期間末においては契約負債に計上。契約負債について前年度末の前受金残高と比較した場合、前年度末比2,656百万円の増加）となりました。
- ・上記以外の流動負債につきまして、5,578百万円（前年度末比1,791百万円の増加）となりました。
- ・機動的な資金調達が可能となるコミットメントライン契約及び当座貸越契約の総額は、当第2四半期連結会計期間末で、99,605百万円（前年度末比3,255百万円の減少）となりました。

##### （固定負債）

固定負債は17,833百万円（前年度末比2,605百万円の増加）となりました。これは主に、借入金・社債（注）が17,327百万円（前年度末比2,592百万円の増加）となったことによるものであります。

（注）流動負債及び固定負債の借入金・社債には、コマーシャル・ペーパーを含めております。

#### 純資産の状況

純資産合計は32,259百万円（前年度末比2,868百万円の増加）となりました。これは主に、前年度の期末配当1,580百万円を実施した一方で、親会社株主に帰属する四半期純利益4,417百万円を計上したことによるものであります。

自己資本比率は、当第2四半期連結会計期間末時点で29.7%（前連結会計年度末は31.8%）となりました。

なお、四半期連結財務諸表における会計上の見積り及び連結の範囲の判断を行う上での新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響は、「第4 経理の状況 1 四半期連結財務諸表 注記事項(追加情報) 会計上の見積り及び連結の範囲の判断を行う上での新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響」をご参照ください。

(3) キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結累計期間末の現金及び現金同等物(以下、「資金」という。)の残高は、当第2四半期連結累計期間期首に比べて7,990百万円減少し、11,423百万円となりました。各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は以下のとおりであります。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

税金等調整前四半期純利益を計上した一方で、積極的な組成により、商品出資金、組成用不動産が増加したこと等から、営業活動において使用した資金は14,538百万円(前年同期は23,109百万円の資金収入)となりました。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動において使用した資金は147百万円(前年同期は955百万円の資金支出)となりました。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

配当金の支払をした一方で、手元現預金の確保及び組成資産の取得のための資金調達を進めたため、借入金・社債(コマーシャル・ペーパーを含む。)が増加したこと等から、財務活動から得られた資金は6,650百万円(前年同期は17,046百万円の資金支出)となりました。

(4) 経営方針・経営戦略、優先的に対処すべき課題等

当第2四半期連結累計期間において、経営方針・経営戦略、優先的に対処すべき課題等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。

(6) 生産、受注および販売の状況

当第2四半期連結累計期間の状況につきましては、(1)経営成績の状況をご参照ください。

(7) 重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定の変更

前事業年度の有価証券報告書に記載した「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」中の「重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定」に関しまして、新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響についての仮定は、「第4 経理の状況 1 四半期連結財務諸表 注記事項(追加情報) (会計上の見積り及び連結の範囲の判断を行う上での新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響)」に記載の通り、変更しております。

### 3【経営上の重要な契約等】

#### コミットメントライン契約等の締結

当社グループは、主にリースファンド事業及び不動産ファンド事業における案件組成資金を効率的に調達するため、金融機関と、コミットメントライン契約及び当座貸越契約を締結しております。

これらの契約に基づく当第2四半期連結会計期間末の資金調達枠の総額は、99,605,000千円であります。なお、当第2四半期連結会計期間における、主な契約の状況は、以下のとおりであります。

当社において、2021年12月に締結した株式会社三井住友銀行及びその他1行との資金調達枠13,600,000千円のコミットメントライン契約について、2022年1月31日付で、当該契約の資金調達枠を19,700,000千円に増額する変更契約を、同行及びその他2行と締結いたしました。

当社において、2021年3月に締結した株式会社三菱UFJ銀行及びその他4行とのコミットメントライン契約について、その契約期間が終了することに伴い、2022年3月28日付で、同行及びその他3行と、コミットメント期限が2023年3月30日までの資金調達枠15,495,000千円の新たなコミットメントライン契約を締結いたしました。

### 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 | 216,000,000 |
| 計    | 216,000,000 |

###### 【発行済株式】

| 種類   | 第2四半期会計期間末<br>現在発行数(株)<br>(2022年3月31日) | 提出日現在<br>発行数(株)<br>(2022年5月13日) | 上場金融商品取引所名又は<br>登録認可金融商品取引業協会名                      | 内容  |
|------|--|---------------------------------|---|---|
| 普通株式 | 89,073,600                             | 89,073,600                      | 東京証券取引所<br>市場第一部(第2四半期会計期間<br>末現在)<br>プライム市場(提出日現在) | 普通株式は完全議決権<br>株式であり、権利内容<br>に何ら限定のない当社<br>における標準となる株<br>式であり、単元株式数<br>は100株であります。 |
| 計    | 89,073,600                             | 89,073,600                      | -   | -   |

##### (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<br>総数増減数<br>(株) | 発行済株式<br>総数残高<br>(株) | 資本金増減額<br>(千円) | 資本金残高<br>(千円) | 資本準備金<br>増減額<br>(千円) | 資本準備金<br>残高<br>(千円) |
|--------------------------|-----------------------|----------------------|----------------|---------------|----------------------|---------------------|
| 2022年1月1日～<br>2022年3月31日 | -                     | 89,073,600           | -              | 3,095,874     | -                    | 3,045,874           |

( 5 ) 【大株主の状況】

2022年3月31日現在

| 氏名又は名称   | 住所   | 所有株式数<br>(株) | 発行済株式(自己<br>株式を除く。)の<br>総数に対する所有<br>株式数の割合<br>(%) |
|--|--|--------------|---|
| H Tホールディングス株式会社  | 東京都港区赤坂3 - 21 - 21   | 24,300,000   | 28.45   |
| 日本マスタートラスト信託銀行株式会社<br>(信託口)  | 東京都港区浜松町2 - 11 - 3   | 8,850,100    | 10.36   |
| 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   | 2,518,000    | 2.95  |
| 谷村尚永   | 東京都港区  | 2,199,600    | 2.58  |
| JP MORGAN CHASE BANK 385781<br>(常任代理人 株式会社みずほ銀行決済営業部)                      | 25 BANK STREET, CANARY<br>WHARF, LONDON, E14 5JP, UNITED<br>KINGDOM<br>(東京都港区港南2 - 15 - 1) | 718,885      | 0.84  |
| STATE STREET BANK WEST CLIENT -<br>TREATY 505234<br>(常任代理人 株式会社みずほ銀行決済営業部) | 1776 HERITAGE DRIVE, NORTH<br>QUINCY, MA 02171, U.S.A.<br>(東京都港区港南2 - 15 - 1)              | 686,200      | 0.80  |
| BNYM AS AGT / CLTS NON TREATY JASDEC<br>(常任代理人 株式会社三菱UFJ銀行)                | 240 GREENWICH STREET, NEW YORK, NEW<br>YORK 10286 U.S.A.<br>(東京都千代田区丸の内2 - 7 - 1)          | 559,247      | 0.65  |
| STATE STREET BANK AND TRUST COMPANY<br>505223<br>(常任代理人 株式会社みずほ銀行決済営業部)    | P.O. BOX 351 BOSTON MASSACHUSETTS<br>02101 U.S.A.<br>(東京都港区港南2 - 15 - 1)                   | 534,697      | 0.63  |
| SSBTC CLIENT OMNIBUS ACCOUNT<br>(常任代理人 香港上海銀行東京支店カスト<br>ディ業務部)             | ONE LINCOLN, STREET, BOSTON MA<br>USA 02111<br>(東京都中央区日本橋3 - 11 - 1)                       | 495,229      | 0.58  |
| MSIP CLIENT SECURITIES<br>(常任代理人 モルガン・スタンレーMUFG<br>証券株式会社)                 | 25 CABOT SQUARE, CANARY<br>WHARF, LONDON E14 4QA, U.K.<br>(東京都千代田区大手町1 - 9 - 7)            | 421,500      | 0.49  |
| 計  |  | 41,283,458   | 48.34   |

(注) 上記のほか、自己株式が3,666,471株あります。

(6) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2022年3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)<br>普通株式 3,666,400 | -        | 権利内容に何ら限定のない<br>当社における標準となる株<br>式であります。 |
| 完全議決権株式(その他)   | 普通株式 85,377,400            | 853,774  | 同上                                      |
| 単元未満株式         | 普通株式 29,800                | -        | (注)                                     |
| 発行済株式総数        | 89,073,600                 | -        | -                                       |
| 総株主の議決権        | -                          | 853,774  | -                                       |

(注) 「単元未満株式」欄には当社所有の自己株式71株が含まれております。

【自己株式等】

2022年3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<br>株式数(株) | 他人名義所有<br>株式数(株) | 所有株式数の<br>合計(株) | 発行済株式総数に<br>対する所有株式数<br>の割合(%) |
|------------|-----------------------|------------------|------------------|-----------------|--------------------------------|
| 株式会社F P G  | 東京都千代田区<br>丸の内二丁目7番2号 | 3,666,400        | -                | 3,666,400       | 4.12                           |
| 計          | -                     | 3,666,400        | -                | 3,666,400       | 4.12                           |

2 【役員の状況】

該当事項はありません。

## 第4【経理の状況】

### 1. 四半期連結財務諸表の作成方法について

当社の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）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2四半期連結会計期間（2022年1月1日から2022年3月31日まで）及び第2四半期連結累計期間（2021年10月1日から2022年3月31日まで）に係る四半期連結財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人より四半期レビューを受けております。

## 1【四半期連結財務諸表】

## (1)【四半期連結貸借対照表】

(単位：千円)

|               | 前連結会計年度<br>(2021年9月30日) | 当第2四半期連結会計期間<br>(2022年3月31日) |
|---------------|-------------------------|------------------------------|
| <b>資産の部</b>   |                         |                              |
| 流動資産          |                         |                              |
| 現金及び預金        | 20,814,054              | 12,823,537                   |
| 売掛金           | 994,012                 | 732,058                      |
| 営業投資有価証券      | 472,033                 | 360,728                      |
| 貯蔵品           | 17,579                  | 16,421                       |
| 商品出資金         | 20,866,895              | 35,978,988                   |
| 金銭の信託(組成用航空機) | 18,535,667              | 19,342,740                   |
| 組成用不動産        | 19,227,283              | 28,885,754                   |
| その他           | 4,854,781               | 4,736,517                    |
| 流動資産合計        | 85,782,307              | 102,876,747                  |
| 固定資産          |                         |                              |
| 有形固定資産        | 416,918                 | 383,959                      |
| 無形固定資産        |                         |                              |
| のれん           | 908,106                 | 838,553                      |
| その他           | 50,459                  | 61,026                       |
| 無形固定資産合計      | 958,566                 | 899,580                      |
| 投資その他の資産      |                         |                              |
| 繰延税金資産        | 2,566,811               | 1,629,048                    |
| その他           | 2,174,801               | 2,262,346                    |
| 投資その他の資産合計    | 4,741,612               | 3,891,394                    |
| 固定資産合計        | 6,117,098               | 5,174,933                    |
| 資産合計          | 91,899,405              | 108,051,680                  |
| <b>負債の部</b>   |                         |                              |
| 流動負債          |                         |                              |
| 買掛金           | 260,962                 | 466,101                      |
| 短期借入金         | 28,998,957              | 29,900,560                   |
| コマーシャル・ペーパー   | 4,500,000               | 10,000,000                   |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 5,270,868               | 5,099,168                    |
| 未払法人税等        | 1,025,253               | 1,224,378                    |
| 前受金           | 4,723,106               | -                            |
| 契約負債          | -                       | 7,380,044                    |
| 賞与引当金         | 452,222                 | 339,647                      |
| その他           | 2,048,494               | 3,548,490                    |
| 流動負債合計        | 47,279,865              | 57,958,390                   |
| 固定負債          |                         |                              |
| 社債            | 1,000,000               | 1,000,000                    |
| 長期借入金         | 13,734,165              | 16,327,081                   |
| 資産除去債務        | 118,887                 | 119,148                      |
| 退職給付に係る負債     | 30,416                  | 27,093                       |
| その他           | 345,033                 | 360,406                      |
| 固定負債合計        | 15,228,503              | 17,833,729                   |
| 負債合計          | 62,508,368              | 75,792,120                   |

(単位：千円)

|               | 前連結会計年度<br>(2021年9月30日) | 当第2四半期連結会計期間<br>(2022年3月31日) |
|---------------|-------------------------|------------------------------|
| <b>純資産の部</b>  |                         |                              |
| 株主資本          |                         |                              |
| 資本金           | 3,095,874               | 3,095,874                    |
| 資本剰余金         | 2,999,433               | 2,980,927                    |
| 利益剰余金         | 25,638,905              | 28,468,747                   |
| 自己株式          | 2,457,126               | 2,457,126                    |
| 株主資本合計        | 29,277,086              | 32,088,422                   |
| その他の包括利益累計額   |                         |                              |
| 為替換算調整勘定      | 32,781                  | 41,424                       |
| その他有価証券評価差額金  | 974                     | -                            |
| その他の包括利益累計額合計 | 33,755                  | 41,424                       |
| 非支配株主持分       | 147,706                 | 129,713                      |
| 純資産合計         | 29,391,037              | 32,259,560                   |
| 負債純資産合計       | 91,899,405              | 108,051,680                  |

(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2四半期連結累計期間】

(単位：千円)

|                     | 前第2四半期連結累計期間<br>(自 2020年10月1日<br>至 2021年3月31日) | 当第2四半期連結累計期間<br>(自 2021年10月1日<br>至 2022年3月31日) |
|---------------------|--|--|
| 売上高                 | 8,657,881                                      | 31,135,322                                     |
| 売上原価                | 1,810,115                                      | 21,587,323                                     |
| 売上総利益               | 6,847,765                                      | 9,547,998                                      |
| 販売費及び一般管理費          | 1 3,233,540                                    | 1 3,373,129                                    |
| 営業利益                | 3,614,225                                      | 6,174,869                                      |
| 営業外収益               |  |  |
| 受取利息                | 261,233  | 91,723   |
| 金銭の信託運用益            | 611,969  | 370,445  |
| 不動産賃貸料              | 49,852   | 229,605  |
| 貯蔵品評価損戻入益           | 308,441  | -  |
| 持分法による投資利益          | 132,423  | -  |
| 為替差益                | -  | 123,907  |
| その他                 | 75,592   | 3,882  |
| 営業外収益合計             | 1,439,514                                      | 819,564  |
| 営業外費用               |  |  |
| 支払利息                | 409,024  | 172,149  |
| 支払手数料               | 664,930  | 339,127  |
| 持分法による投資損失          | -  | 19,307   |
| 為替差損                | 550,063  | -  |
| 不動産賃貸費用             | 6,635  | 38,220   |
| 減価償却費               | 192,122  | -  |
| その他                 | 4,426  | 3,967  |
| 営業外費用合計             | 1,827,204                                      | 572,771  |
| 経常利益                | 3,226,535                                      | 6,421,663                                      |
| 特別損失                |  |  |
| 固定資産除却損             | 1,988  | 2,385  |
| 関係会社株式評価損           | 17,845   | 23,973   |
| 事業譲渡損失              | 2 241,700                                      | -  |
| 特別損失合計              | 261,533  | 26,359   |
| 税金等調整前四半期純利益        | 2,965,001                                      | 6,395,303                                      |
| 法人税、住民税及び事業税        | 625,814  | 1,049,977                                      |
| 法人税等調整額             | 214,283  | 944,356  |
| 法人税等合計              | 840,097  | 1,994,333                                      |
| 四半期純利益              | 2,124,903                                      | 4,400,969                                      |
| 非支配株主に帰属する四半期純損失( ) | 43,269   | 16,763   |
| 親会社株主に帰属する四半期純利益    | 2,168,173                                      | 4,417,733                                      |

【四半期連結包括利益計算書】  
【第2四半期連結累計期間】

(単位：千円)

|                  | 前第2四半期連結累計期間<br>(自 2020年10月1日<br>至 2021年3月31日) | 当第2四半期連結累計期間<br>(自 2021年10月1日<br>至 2022年3月31日) |
|------------------|--|--|
| 四半期純利益           | 2,124,903                                      | 4,400,969                                      |
| その他の包括利益         |  |  |
| その他有価証券評価差額金     | 107  | 974  |
| 為替換算調整勘定         | 65,737   | 42,811   |
| 持分法適用会社に対する持分相当額 | 20,754   | 38,021   |
| その他の包括利益合計       | 86,383   | 81,807   |
| 四半期包括利益          | 2,211,287                                      | 4,482,777                                      |
| (内訳)             |  |  |
| 親会社株主に係る四半期包括利益  | 2,242,243                                      | 4,492,913                                      |
| 非支配株主に係る四半期包括利益  | 30,955   | 10,136   |

## (3) 【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

|                         | 前第2四半期連結累計期間<br>(自 2020年10月1日<br>至 2021年3月31日) | 当第2四半期連結累計期間<br>(自 2021年10月1日<br>至 2022年3月31日) |
|-------------------------|--|--|
| <b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b> |  |  |
| 税金等調整前四半期純利益            | 2,965,001                                      | 6,395,303                                      |
| 減価償却費                   | 57,446   | 79,726   |
| のれん償却額                  | 120,223  | 82,775   |
| 関係会社株式評価損               | 17,845   | 23,973   |
| 固定資産除却損                 | 1,988  | 2,385  |
| 賞与引当金の増減額(は減少)          | 55,669   | 117,760  |
| 受取利息及び受取配当金             | 261,233  | 91,723   |
| 支払利息                    | 409,024  | 172,149  |
| 支払手数料                   | 664,930  | 339,127  |
| 事業譲渡損益(は益)              | 241,700  | -  |
| 為替差損益(は益)               | 1,790,698                                      | 221,970  |
| 持分法による投資損益(は益)          | 132,423  | 19,307   |
| 売上債権の増減額(は増加)           | 1,177  | 271,199  |
| 営業投資有価証券の増減額(は増加)       | 997  | 111,304  |
| 商品出資金の増減額(は増加)          | 12,413,288                                     | 15,112,183                                     |
| 金銭の信託(組成用航空機)の増減額(は増加)  | 3,357,804                                      | 807,072  |
| 組成用不動産の増減額(は増加)         | 1,537,071                                      | 9,658,471                                      |
| 差入保証金の増減額(は増加)          | 100,000  | -  |
| 受入保証金の増減額(は減少)          | 133,000  | -  |
| 仕入債務の増減額(は減少)           | 119,159  | 204,837  |
| 前受金の増減額(は減少)            | 1,819,244                                      | -  |
| 契約負債の増減額(は減少)           | -  | 2,648,244                                      |
| その他                     | 2,066,533                                      | 1,610,579                                      |
| 小計                      | 23,460,966                                     | 13,604,326                                     |
| 利息及び配当金の受取額             | 264,574  | 91,792   |
| 利息の支払額                  | 412,942  | 173,378  |
| 法人税等の支払額                | 202,664  | 852,290  |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー        | 23,109,934                                     | 14,538,202                                     |
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b> |  |  |
| 有形固定資産の取得による支出          | 24,613   | 18,734   |
| 無形固定資産の取得による支出          | 22,116   | 33,120   |
| 関係会社株式及び出資金の取得による支出     | 16,914   | 96,675   |
| 敷金及び保証金の差入による支出         | 9,402  | 1,097  |
| 敷金及び保証金の回収による収入         | 7,397  | 2,464  |
| 子会社の清算による収入             | 1,233  | -  |
| 事業譲渡による支出               | 796,700  | -  |
| その他の支出                  | 95,624   | -  |
| その他の収入                  | 981  | -  |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー        | 955,758  | 147,163  |

(単位：千円)

|                            | 前第2四半期連結累計期間<br>(自 2020年10月1日<br>至 2021年3月31日) | 当第2四半期連結累計期間<br>(自 2021年10月1日<br>至 2022年3月31日) |
|----------------------------|--|--|
| <b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>    |  |  |
| 短期借入金の純増減額(は減少)            | 21,428,250                                     | 680,379  |
| 長期借入れによる収入                 | 5,000,000                                      | 7,300,000                                      |
| 長期借入金の返済による支出              | 2,895,860                                      | 4,878,784                                      |
| コマーシャル・ペーパーの純増減額(は減少)      | 4,000,000                                      | 5,500,000                                      |
| 自己株式の取得による支出               | 0  | -  |
| 配当金の支払額                    | 981,564  | 1,580,062                                      |
| 連結の範囲の変更を伴わない子会社株式の取得による支出 | -  | 26,362   |
| 手数料の支払額                    | 729,563  | 330,611  |
| その他の支出                     | 11,214   | 13,939   |
| <b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>    | <b>17,046,452</b>                              | <b>6,650,619</b>                               |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額           | 70,431   | 44,229   |
| <b>現金及び現金同等物の増減額(は減少)</b>  | <b>5,178,154</b>                               | <b>7,990,517</b>                               |
| 現金及び現金同等物の期首残高             | 25,758,454                                     | 19,414,054                                     |
| <b>現金及び現金同等物の四半期末残高</b>    | <b>30,936,608</b>                              | <b>11,423,537</b>                              |

## 【注記事項】

(会計方針の変更)

(収益認識に関する会計基準等の適用)

「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日。以下、「収益認識会計基準」という。)等を第1四半期連結会計期間の期首から適用し、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスとの交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することといたしました。

この結果、不動産ファンド事業における不動産小口化商品の販売に関する会計処理について、従来は、売上高には、不動産の譲渡価額として顧客から受け取る額から、当社が顧客に提供するために取得した不動産の帳簿価額を控除した、当社利益相当額(当社役務手数料相当額)を計上しておりましたが、第1四半期連結会計期間より、当該取引は顧客への財又はサービスの提供における当社グループの役割が本人に該当するものとして、売上高に不動産の譲渡価額として顧客から受け取る額を計上する方法に変更しております。これにより、売上高及び売上原価が19,580,897千円増加しております。なお、当該変更による各損益への影響はありません。

また、保険事業の売上高について、今後の解約により生ずると見積られる解約返戻金について、売上高から控除する方法に変更しております。この変更による損益への影響額は軽微であります。

収益認識会計基準等の適用については、収益認識会計基準第84項ただし書きに定める経過的な取扱いに従っており、第1四半期連結会計期間の期首より前に新たな会計方針を遡及適用した場合の累積的影響額を、第1四半期連結会計期間の期首の利益剰余金に加減し、当該期首残高から新たな会計方針を適用しております。

これらの結果、従来の方法に比べ、当第2四半期連結累計期間の売上高が19,579,538千円、売上原価は19,580,947千円増加しております。各損益及び利益剰余金の期首残高に与える影響は軽微です。

また、収益認識会計基準等を適用したため、前連結会計年度の連結貸借対照表において、「流動負債」に表示していた「前受金」、「流動負債」の「その他」に含めて表示していた「前受収益」の一部は、第1四半期連結会計期間より「流動負債」の「契約負債」に含めて表示することといたしました。なお、収益認識会計基準第89-2項に定める経過的な取扱いに従って、前連結会計年度について新たな表示方法により組替えを行っておりません。

「四半期財務諸表に関する会計基準」(企業会計基準第12号 2020年3月31日)第28-15項に定める経過的な取扱いに従って、前第2四半期連結累計期間に係る顧客との契約から生じる収益を分解した情報を記載しておりません。

(時価の算定に関する会計基準等の適用)

「時価の算定に関する会計基準」(企業会計基準第30号 2019年7月4日。以下「時価算定会計基準」という。)等を第1四半期連結会計期間の期首から適用し、時価算定会計基準第19項及び「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 2019年7月4日)第44-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準等が定める新たな会計方針を、将来にわたって適用することといたしました。これによる四半期連結財務諸表への影響はありません。

(追加情報)

(会計上の見積り及び連結の範囲の判断を行う上での新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響)

2020年9月期連結会計年度以降、世界各国における新型コロナウイルス感染症の感染拡大及び感染拡大防止活動は、各国の経済環境、特に航空業界の経営環境へ悪影響を与え、当社の経営成績及び財政状態にも影響を与えました。当社はこれらの新型コロナウイルス感染症の影響は、2023年9月期中には、感染拡大前の水準まで軽減されるものと想定し、各勘定科目の評価や、当社が保有する匿名組合出資持分に関する連結の範囲の判断を行ったうえで、会計処理を実施してあります。

足元の状況について、各国政府の政策や各企業の自助努力の成果により、経済社会活動は総じて正常化に向かっており、当社の業績も、各種施策の成果もあって、新型コロナウイルス感染症の感染拡大前の水準まで回復する見通しとなり、当社の会計上の見積りを行ううえで、新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響は限定的なものとなっていると判断しております。

( 四半期連結貸借対照表関係 )

前連結会計年度 ( 2021年 9月30日 )

当社グループは、主にリースファンド事業及び不動産ファンド事業における案件組成資金を効率的に調達するため、金融機関と、コミットメントライン契約及び当座貸越契約を締結しております。これらの契約に基づく当連結会計年度末の借入未実行残高は以下のとおりであります。

|                            |               |
|----------------------------|---------------|
| コミットメントライン及び<br>当座貸越極度額の総額 | 102,860,000千円 |
| 借入実行残高                     | 29,621,957千円  |
| 差引額                        | 73,238,042千円  |

なお、上記契約のうちコミットメントライン及び当座貸越極度額の総額81,560,000千円及び借入実行残高22,321,957千円には、財務制限条項が付されております。主な契約に付された財務制限条項の概要は以下のとおりであります。

( 当 社 )

|     | 極 度 額   | 借入実行残高      | 財 務 制 限 条 項   |
|-----|---|-------------|---|
| (1) | 11,350,000千円<br>(13.5億円は円建、<br>100億円はUS\$建<br>又は円建) | 4,918,250千円 | ( ) 借入人の各年度の決算期の末日における借入人の連結の貸借対照表における純資産の部の金額を、当該決算期の直前の決算期の末日又は2020年9月に終了する決算期の末日における借入人の連結の貸借対照表における純資産の部の金額のいずれか大きい方の75%の金額以上にそれぞれ維持することを確約する。当該遵守の対象となる最初の決算期は、2021年9月に終了する決算期とする。<br>( ) 借入人の各年度の決算期に係る借入人の連結の損益計算書上の経常損益に関して、それぞれ2期連続して経常損失を計上しないことを確約する。当該遵守の対象となる最初の決算期は、2021年9月に終了する決算期及びその直前の2020年9月に終了する決算期とする。 |
| (2) | 10,360,000千円  | - 千円        | ( ) 2021年9月期末日以降の各事業年度末日における連結貸借対照表に記載される純資産の部の合計金額を、2020年9月期末日における連結貸借対照表に記載される純資産の部の合計金額の75%に相当する金額以上に維持すること。<br>( ) 2021年9月期末日以降の各事業年度末日における連結損益計算書に記載される経常損益を損失としないこと。  |
| (3) | 8,950,000千円<br>(US\$建又は円建)                          | 3,178,357千円 | ( ) 2021年9月期末日以降の各事業年度末日における連結の貸借対照表に記載される純資産の部の合計金額を、2020年9月期末日における連結の貸借対照表に記載される純資産の部の合計金額の75%に相当する金額以上に維持すること。<br>( ) 2021年9月期末日以降の各事業年度末日における連結の損益計算書に記載される経常損益を損失としないこと。   |

当第2四半期連結会計期間(2022年3月31日)

当社グループは、主にリースファンド事業及び不動産ファンド事業における案件組成資金を効率的に調達するため、金融機関と、コミットメントライン契約及び当座貸越契約を締結しております。これらの契約に基づく当第2四半期連結会計期間末の借入未実行残高は以下のとおりであります。

|                            |              |
|----------------------------|--------------|
| コミットメントライン及び<br>当座貸越極度額の総額 | 99,605,000千円 |
| 借入実行残高                     | 28,900,560千円 |
| 差引額                        | 70,704,440千円 |

なお、上記契約のうちコミットメントライン及び当座貸越極度額の総額78,305,000千円及び借入実行残高22,300,560千円には、財務制限条項が付されております。主な契約に付された財務制限条項の概要は以下のとおりであります。

(当 社)

|     | 極 度 額  | 借入実行残高      | 財 務 制 限 条 項  |
|-----|--|-------------|--|
| (1) | 10,360,000千円   | 7,210,560千円 | <p>( ) 2021年9月期末日以降の各事業年度末日における連結貸借対照表に記載される純資産の部の合計金額を、2020年9月期末日における連結貸借対照表に記載される純資産の部の合計金額の75%に相当する金額以上に維持すること。</p> <p>( ) 2021年9月期末日以降の各事業年度末日における連結損益計算書に記載される経常損益を損失としないこと。</p>  |
| (2) | 19,700,000千円   | 6,090,000千円 | <p>( ) 2022年9月期末日における連結貸借対照表に記載される純資産の部の合計金額を、2021年9月期末日における連結貸借対照表に記載される純資産の部の合計金額の75%に相当する金額以上に維持すること。</p> <p>( ) 2022年9月期末日における連結損益計算書に記載される経常損益を損失としないこと。</p>  |
| (3) | 15,495,000千円<br>(12.5億円は円建、<br>142.45億円はUS\$建<br>又は円建) | 1,000,000千円 | <p>( ) 借入人の各年度の決算期の末日における借入人の連結の貸借対照表における純資産の部の金額を、当該決算期の直前の決算期の末日又は2021年9月に終了する決算期の末日における借入人の連結の貸借対照表における純資産の部の金額のいずれか大きい方の75%の金額以上にそれぞれ維持することを確約する。当該遵守の対象となる最初の決算期は、2022年9月に終了する決算期とする。</p> <p>( ) 借入人の各年度の決算期に係る借入人の連結の損益計算書上の経常損益に関して、それぞれ2期連続して経常損失を計上しないことを確約する。当該遵守の対象となる最初の決算期は、2022年9月に終了する決算期及びその直前の2021年9月に終了する決算期とする。</p> |

(四半期連結損益計算書関係)

1 販売費及び一般管理費のうち主な費目及び金額は次のとおりであります。

|          | 前第2四半期連結累計期間<br>(自 2020年10月1日<br>至 2021年3月31日) | 当第2四半期連結累計期間<br>(自 2021年10月1日<br>至 2022年3月31日) |
|----------|--|--|
| 給料手当     | 1,230,733千円                                    | 1,237,300千円                                    |
| 賞与引当金繰入額 | 277,403  | 324,030  |
| 退職給付費用   | 61,508   | 62,216   |

2 事業譲渡損失

前第2四半期連結累計期間(自 2020年10月1日 至 2021年3月31日)

株式会社F P G証券の通貨関連店頭デリバティブ取引に関する事業の譲渡に伴う損失を計上しています。

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

現金及び現金同等物の四半期末残高と四半期連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係

|                  | 前第2四半期連結累計期間<br>(自 2020年10月1日<br>至 2021年3月31日) | 当第2四半期連結累計期間<br>(自 2021年10月1日<br>至 2022年3月31日) |
|------------------|--|--|
| 現金及び預金勘定         | 32,336,608千円                                   | 12,823,537千円                                   |
| 預入期間が3か月を超える定期預金 | 1,400,000                                      | 1,400,000                                      |
| 現金及び現金同等物        | 30,936,608                                     | 11,423,537                                     |

(株主資本等関係)

前第2四半期連結累計期間(自 2020年10月1日 至 2021年3月31日)

1. 配当金支払額

| (決議)                  | 株式の種類 | 配当金の<br>総額<br>(千円) | 1株当たり<br>配当額<br>(円) | 基準日        | 効力発生日       | 配当の原資 |
|-----------------------|-------|--------------------|---------------------|------------|-------------|-------|
| 2020年12月22日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 981,564            | 11.50               | 2020年9月30日 | 2020年12月23日 | 利益剰余金 |

2. 株主資本の金額の著しい変動

自己株式の処分

当社は、2021年1月15日開催の取締役会において、当社及び当社子会社の従業員に対する譲渡制限付株式報酬としての自己株式の処分を決議し、次のとおり実施いたしました。この結果、利益剰余金が10,857千円減少し、自己株式が41,594千円減少しております。

|           |             |
|-----------|-------------|
| 処分した株式の種類 | 当社普通株式      |
| 処分した株式の総数 | 61,970株     |
| 払込金額      | 1株につき496円   |
| 払込金額の総額   | 30,737,120円 |
| 払込期日      | 2021年3月9日   |

当第2四半期連結累計期間(自 2021年10月1日 至 2022年3月31日)

1. 配当金支払額

| (決議)                  | 株式の種類 | 配当金の<br>総額<br>(千円) | 1株当たり<br>配当額<br>(円) | 基準日        | 効力発生日       | 配当の原資 |
|-----------------------|-------|--------------------|---------------------|------------|-------------|-------|
| 2021年12月22日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 1,580,062          | 18.50               | 2021年9月30日 | 2021年12月23日 | 利益剰余金 |

2. 株主資本の金額の著しい変動

子会社株式の追加取得

当社は、当第2四半期連結会計期間において、連結子会社であるFPG Amentum Limitedの株式を追加取得いたしました。この結果、資本剰余金が18,506千円減少しております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前第2四半期連結累計期間(自 2020年10月1日 至 2021年3月31日)

「当第2四半期連結累計期間(報告セグメントの変更等に関する事項)」に記載の通りです。

当第2四半期連結累計期間(自 2021年10月1日 至 2022年3月31日)

当社グループの事業セグメントは「ファンド・金融サービス事業」及び「航空サービス事業」ですが、全セグメントに占める「ファンド・金融サービス事業」の割合が高く、開示情報としての重要性が乏しいため、セグメント情報の記載を省略しております。

(報告セグメントの変更等に関する事項)

当社グループは、従来、事業戦略の策定主体となり得る連結会社単位を基礎として事業セグメントを区分し、報告セグメントを「FPG」、「FPG AMENTUM」及び「FPG信託」としておりました。

第1四半期連結会計期間より、経営管理区分の見直しに伴い、事業セグメントを「ファンド・金融サービス事業」及び「航空サービス事業」に区分することに変更した結果、全セグメントに占める「ファンド・金融サービス事業」の割合が高く、開示情報としての重要性が乏しいため、前第2四半期連結累計期間及び当第2四半期連結累計期間のセグメント情報の記載を省略しております。

(金融商品関係)

金融商品の当四半期連結貸借対照表計上額と時価との差額及び前連結会計年度に係る連結貸借対照表計上額と時価との差額に重要性が乏しいため、記載を省略しております。

なお、当第2四半期連結会計期間において、市場価格のない株式等及び組合出資金等の四半期連結貸借対照表計上額は次のとおりであります。

これらについては、「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第19号 2020年3月31日)第5項及び「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号 2019年7月4日)第27項に基づき、時価開示の対象としておりません。

(単位:千円)

| 区 分                           | 当第2四半期連結会計期間<br>(2022年3月31日) |
|-------------------------------|------------------------------|
| 商 品 出 資 金                     |                              |
| 組 合 出 資 金                     | 35,978,988                   |
| 営 業 投 資 有 価 証 券               |                              |
| 非 上 場 株 式                     | 106,908                      |
| 組 合 出 資 金                     | 253,819                      |
| 関 係 会 社 株 式 及 び 関 係 会 社 出 資 金 | 1,742,922                    |

(注)関係会社株式は、非上場の子会社及び関連会社に係るものであります。

(有価証券関係)

その他有価証券が、企業集団の事業の運営において重要なものであるため、記載しております。

前連結会計年度末(2021年9月30日)

その他有価証券

(単位:千円)

| 種類     | 取得原価   | 連結貸借対照表計上額 | 差額     |
|--------|--------|------------|--------|
| (1) 株式 | 12,050 | 556        | 11,494 |
| (2) 債券 | 26,535 | 25,065     | 1,470  |
| 合計     | 38,585 | 25,621     | 12,964 |

(注)非上場株式(連結貸借対照表計上額106,908千円)及び投資事業有限責任組合への出資(同365,124千円)については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表には含めておりません。

当第2四半期連結会計期間末(2022年3月31日)

その他有価証券

(単位:千円)

| 種類 | 取得原価   | 四半期連結貸借対照表<br>計上額 | 差額     |
|----|--------|-------------------|--------|
| 株式 | 12,691 | 660               | 12,031 |
| 合計 | 12,691 | 660               | 12,031 |

(注)非上場株式(四半期連結貸借対照表計上額106,908千円)及び投資事業有限責任組合への出資(同253,819千円)については、市場価格がないことから、上表には含めておりません。

(デリバティブ取引関係)

対象物の種類が通貨であるデリバティブ取引が、事業の運営において重要なものとなっており、かつ、前連結会計年度の末日に比べて著しい変動が認められます。

前連結会計年度(2021年9月30日)

| 対象物の種類 | 取引の種類         | 契約額<br>(千円) | 時価<br>(千円) | 評価損益<br>(千円) |
|--------|---------------|-------------|------------|--------------|
| 通貨     | 為替予約取引        |             |            |              |
|        | 円買<br>(US\$売) | 9,628,708   | 249,655    | 249,655      |

当第2四半期連結会計期間(2022年3月31日)

| 対象物の種類 | 取引の種類         | 契約額<br>(千円) | 時価<br>(千円) | 評価損益<br>(千円) |
|--------|---------------|-------------|------------|--------------|
| 通貨     | 為替予約取引        |             |            |              |
|        | 円買<br>(US\$売) | 16,610,771  | 1,588,633  | 1,588,633    |

(収益認識関係)

顧客との契約から生じる収益を分解した情報

当第2四半期連結累計期間(自2021年10月1日至2022年3月31日)

(単位:千円)

|               | リース<br>ファンド事業 | 不動産<br>ファンド事業 | その他事業   | 合計         |
|---------------|---------------|---------------|---------|------------|
| 顧客との契約から生じる収益 | 5,914,098     | 22,830,727    | 620,293 | 29,365,120 |
| その他の収益        | 1,758,130     | -             | 12,071  | 1,770,202  |
| 外部顧客への売上高     | 7,672,228     | 22,830,727    | 632,365 | 31,135,322 |

(注)1. その他事業にはFinTech事業、保険事業、M&A事業、プライベートエクイティ事業、航空事業等を含めております。

2. その他の収益は、「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)の適用範囲外から生じた収益であります。

3. 当社グループは事業セグメントを「ファンド・金融サービス事業」及び「航空サービス事業」に区分しておりますが、全セグメントに占める「ファンド・金融サービス事業」の割合が高く開示情報としての重要性が乏しいため、セグメント別の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2四半期連結累計期間<br>(自2020年10月1日<br>至2021年3月31日) | 当第2四半期連結累計期間<br>(自2021年10月1日<br>至2022年3月31日) |
|-------------------------------|--|--|
| 1株当たり四半期純利益金額                 | 25円40銭                                       | 51円72銭                                       |
| (算定上の基礎)                      |  |  |
| 親会社株主に帰属する四半期純利益金額(千円)        | 2,168,173                                    | 4,417,733                                    |
| 普通株主に帰属しない金額(千円)              | -  | -  |
| 普通株式に係る親会社株主に帰属する四半期純利益金額(千円) | 2,168,173                                    | 4,417,733                                    |
| 普通株式の期中平均株式数(株)               | 85,359,663                                   | 85,408,123                                   |

(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】

該当事項はありません。

## 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

2022年5月13日

株式会社 F P G

取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人  
東京事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 佐々木 浩一郎

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 岩崎 裕男

### 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F P Gの2021年10月1日から2022年9月30日までの連結会計年度の第2四半期連結会計期間（2022年1月1日から2022年3月31日まで）及び第2四半期連結累計期間（2021年10月1日から2022年3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、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、上記の四半期連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して、株式会社F P G及び連結子会社の2022年3月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する第2四半期連結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。

### 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、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して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。

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、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結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、四半期連結財務諸表において、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結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、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。
- ・ 四半期連結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連結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連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに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。
- ・ 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、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. 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。