

【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11月11日
【四半期会計期間】	第34期第2四半期（自 2022年7月1日 至 2022年9月30日）
【会社名】	スパークス・グループ株式会社
【英訳名】	SPARX Group Co., Ltd.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 グループCEO 阿部 修平
【本店の所在の場所】	東京都港区港南一丁目2番70号品川シーズンテラス
【電話番号】	(03) 6711 - 9100 (代表)
【事務連絡者氏名】	専務取締役 グループCFO 峰松 洋志
【最寄りの連絡場所】	東京都港区港南一丁目2番70号品川シーズンテラス
【電話番号】	(03) 6711 - 9100 (代表)
【事務連絡者氏名】	専務取締役 グループCFO 峰松 洋志
【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33期 第2四半期連結 累計期間	第34期 第2四半期連結 累計期間	第33期
会計期間		自 2021年4月1日 至 2021年9月30日	自 2022年4月1日 至 2022年9月30日	自 2021年4月1日 至 2022年3月31日
営業収益	(百万円)	6,783	6,710	14,043
経常利益	(百万円)	2,974	3,450	6,241
親会社株主に帰属する四半期 (当期)純利益	(百万円)	2,241	2,275	4,070
四半期包括利益又は包括利益	(百万円)	2,086	2,127	3,583
純資産額	(百万円)	22,827	24,087	24,324
総資産額	(百万円)	34,997	37,142	37,141
1株当たり四半期(当期)純利 益金額	(円)	56.00	56.97	101.89
潜在株式調整後1株当たり四半 期(当期)純利益金額	(円)	-	-	-
自己資本比率	(%)	65.2	64.9	65.5
営業活動によるキャッシュ・フ ロー	(百万円)	730	590	2,661
投資活動によるキャッシュ・フ ロー	(百万円)	1,672	220	1,180
財務活動によるキャッシュ・フ ロー	(百万円)	2,474	2,091	2,480
現金及び現金同等物の四半期末 (期末)残高	(百万円)	15,016	18,151	19,199

回次		第33期 第2四半期連結 会計期間	第34期 第2四半期連結 会計期間
会計期間		自 2021年7月1日 至 2021年9月30日	自 2022年7月1日 至 2022年9月30日
1株当たり四半期純利益金額	(円)	29.44	30.17

(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. 株式付与ESOP信託の信託財産として日本マスタートラスト信託銀行株式会社(株式付与ESOP信託口)が保有する自社の株式及び役員向け株式交付信託の信託財産として株式会社日本カストディ銀行(信託口)が保有する自社の株式は、1株当たり四半期(当期)純利益金額の算定上、期中平均株式数の計算において控除する自己株式に含めております。
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。
4. 当社は、2022年10月1日付で普通株式5株につき1株の割合で株式併合を行っております。前連結会計年度の期首に当該株式併合が行われたと仮定し、1株当たり四半期(当期)純利益金額を算定しております。

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（当社及び当社の関係会社）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。

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、新たに発生した事業等のリスクはありません。また、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、当四半期連結会計期間の末日現在において判断したものであります。

(1) 財政状態及び経営成績の状況

経営成績の状況

当第2四半期の日本株式市場は、堅調な米雇用統計などを背景に上昇して始まりました。国内では新型コロナウイルスに対する水際対策の緩和、海外では中国上海市の都市封鎖の解除に伴う部品供給や物流の改善期待などから上昇する場面もあったものの、米国の消費者物価指数は予想以上の上昇となり継続的なFRB（米国連邦準備制度理事会）の金融引き締めが続くとの見方から、世界的な金融引き締めによる景気減速の懸念が高まり、株式市場は大幅な下落に至り、日経平均株価は前期末に比べ6.8%下落し25,937.21円で取引を終えました。

このような市場環境のもと、当社グループの当第2四半期末運用資産残高は、1兆4,898億円（注1）と前期末に比して4.3%減となりましたが、未来創生3号ファンドの追加設定等により、当第2四半期における残高報酬（注2）は前年同期比5.7%増の65億1百万円となりました。また、成功報酬（注3）は、前年同期比82.0%減の91百万円となり、営業収益は前年同期比1.1%減の67億10百万円となりました。

営業費用及び一般管理費に関しては、前年同期比2.7%増の38億3百万円となりました。これは、主にボーナス等の引当て及びオフィス関連費用が減少した一方で、専門家報酬及び旅費交通費が増加したことによるものです。

この結果、営業利益は前年同期比5.6%減の29億7百万円、経常利益は投資事業組合運用益及び為替差益の計上等により、前年同期比16.0%増の34億50百万円となりました。また、法人税等を計上した結果、親会社株主に帰属する四半期純利益は前年同期比1.5%増の22億75百万円となりました。

なお、事業の持続的かつ安定的な基盤となる収益力を示す指標である基礎収益（注4）は前年同期比5.3%増の32億21百万円（前年同期は30億60百万円）となりました。

（注1）当第2四半期末（2022年9月末）運用資産残高は速報値であります。

（注2）残高報酬には、日本再生可能エネルギー投資戦略に関連する発電所等の管理報酬を含んでおります。

（注3）成功報酬には、株式運用実績から発生する報酬の他に、日本不動産投資戦略に関連する不動産購入・売却に対して当社グループがファンドから受ける一時的な報酬や、日本再生可能エネルギー投資戦略に関連する発電所スキームの組成の対価等として受ける一時的な報酬（アクイジションフィー）を含んでおります。

（注4）基礎収益とは、経常的に発生する残高報酬（手数料控除後）の金額から経常的経費を差し引いた金額であり、当社グループの最も重要な指標のひとつであります。

財政状態の状況

<資産の部>

当第2四半期連結会計期間末の資産合計は、前連結会計年度末に比べ1百万円増加し、371億42百万円となりました。主な増減内訳は、現金及び預金が10億48百万円減少、投資有価証券が2億3百万円減少、未収還付法人税等が6億63百万円の増加、未収入金が4億55百万円の増加となっております。

<負債の部・純資産の部>

当第2四半期連結会計期間末の負債合計は、前連結会計年度末に比べ2億38百万円増加し、130億55百万円となりました。主な増減内訳は、未払金が10億88百万円減少、未払法人税等が5億24百万円の増加、賞与引当金が4億51百万円の増加となっております。

当第2四半期連結会計期間末の純資産合計は、前連結会計年度末に比べ2億37百万円減少し、240億87百万円となりました。主な増減内訳は、利益剰余金が1億47百万円減少、自己株式が3億60百万円の減少、その他有価証券評価差額金が2億86百万円の減少となっております。

(2) キャッシュ・フローの状況

当第2四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に比べ10億48百万円減少し、181億51百万円となりました。

当第2四半期連結累計期間における各キャッシュ・フローの状況とそれらの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2四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5億90百万円の収入(前年同期は7億30百万円の支出)となりました。これは主に、税金等調整前四半期純利益34億50百万円の計上があった一方で、法人税等の支払額12億10百万円、未払金及び未払費用の減少額11億28百万円等があったことによるものです。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

当第2四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2億20百万円の収入(前年同期は16億72百万円の支出)となりました。これは主に、投資事業組合からの分配による収入6億61百万円、投資有価証券の取得による支出3億87百万円等があったことによるものです。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

当第2四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20億91百万円の支出(前年同期は24億74百万円の支出)となりました。これは主に、配当金の支払24億16百万円等があったことによるものです。

(3) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当第2四半期連結累計期間において、当社グループが優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題について重要な変更はありません。

(4) 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	644,000,000
計	644,000,000

(注) 2022年6月10日開催の第33回定時株主総会において、株式併合に関する議案が承認可決されております。これにより、株式併合の効力発生日(2022年10月1日)をもって、発行可能株式総数は515,200,000株減少し、128,800,000株となっております。

【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間末 現在発行数(株) (2022年9月30日)	提出日現在発行数(株) (2022年11月11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	209,577,400	41,915,480	東京証券取引所 プライム市場	単元株式数 100株
計	209,577,400	41,915,480	-	-

(注) 2022年6月10日開催の第33回定時株主総会において、株式併合に関する議案が承認可決され、2022年10月1日付で普通株式5株につき1株の割合で株式併合を行っております。これにより、発行済株式総数は167,661,920株減少し、41,915,480株となっております。

(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)
2022年7月1日~ 2022年9月30日	-	209,577,400	-	8,587	-	130

(注) 2022年6月10日開催の第33回定時株主総会決議により、2022年10月1日付で普通株式5株につき1株の割合で株式併合を行い、発行済株式総数は167,661,920株減少し、41,915,480株となっております。

(5) 【大株主の状況】

2022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 (%)
阿部 修平	東京都品川区	77,868,600	38.04
株式会社阿部キャピタル	東京都港区虎ノ門4丁目3番1号	30,370,000	14.84
日本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丁目11番3号	12,326,300	6.02
STATE STREET LONDON CARE OF STATE STREET BANK AND TRUST.BOSTON SSBTC A/C UK LONDON BRANCH CLIENTS-UNITED KINGDOM(常任代理人香港上海銀行東京支店)	ONE LINCOLN STREET, BOSTON MA USA 02111 (東京都中央区日本橋3丁目11番1号)	7,289,777	3.56
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丁目8番12号	5,681,200	2.78
CITIBANK UK LIMITED AS DEPOSITARY FOR QUILTER INVESTORS JAPANESE EQUITY FUND A SUB FUND OF QUILTER INVESTORS OEIC(常任代理人シティバンク、エヌ・エイ東京支店)	CITIGROUP CENTRE, CANADA SQUARE, CANARY WHARF, LONDON E14 5LB UNITED KINGDOM (東京都新宿区新宿6丁目27番30号)	5,336,260	2.61
HSBC BANK PLC A/C M AND G (ACS)(常任代理人香港上海銀行東京支店)	8 CANADA SQUARE, LONDON E14 5HQ (東京都中央区日本橋3丁目11番1号)	3,612,440	1.76
清水 優	大阪府吹田市	3,312,000	1.62
日本スタートラスト信託銀行株式会社(株式付与ESOP信託口・76095口)	東京都港区浜松町2丁目11番3号	2,199,100	1.07
STATE STREET BANK AND TRUST COMPANY FOR STATE STREET BANK INTERNATIONAL GMBH, LUXEMBOURG BRANCH ON BEHALF OF ITS CLIENTS:CLIENT OMNI OM25(常任代理人香港上海銀行東京支店)	P.O. BOX 351 BOSTON MASSACHUSETTS 02101 U.S.A (東京都中央区日本橋3丁目11番1号)	1,501,700	0.73
計	-	149,497,377	73.04

(注1) 当社は、2022年9月30日現在自己株式を4,899,210株保有しております。

(注2) 日本スタートラスト信託銀行株式会社(株式付与ESOP信託口・76095口)は「株式付与ESOP信託」導入に伴い設定された信託であります。また、株式会社日本カストディ銀行(信託口)が所有する株式のうち、2,800,000株は役員向け株式交付信託として信託されております。なお、当該株式は連結財務諸表上、自己株式として処理しております。

(注3) 2022年10月1日付で普通株式5株につき1株の割合で株式併合を行っておりますが、上記所有株式数については、当該株式併合前の所有株式数を記載しております。

(6) 【議決権の状況】
 【発行済株式】

2022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)	普通株式 4,899,200	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 204,669,300	2,046,693	-
単元未満株式	普通株式 8,900	-	-
発行済株式総数	209,577,400	-	-
総株主の議決権	-	2,046,693	-

(注1) 「完全議決権株式(その他)」の欄には、証券保管振替機構名義の株式が200株(議決権の数2個)、株式付与ESOP信託の信託財産として日本マスタートラスト信託銀行株式会社(株式付与ESOP信託口・76095口)が保有する当社株式2,199,100株(議決権の数21,991個)及び役員向け株式交付信託の信託財産として株式会社日本カストディ銀行(信託口)が保有する当社株式2,800,000株(議決権の数28,000個)が含まれております。

(注2) 2022年10月1日付で普通株式5株につき1株の割合で株式併合を行っております。これにより、発行済株式総数は167,661,920株減少し、41,915,480株となっております。

【自己株式等】

2022年9月30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(%)
スパークス・グループ株式会社	東京都港区港南一丁目2番70号	4,899,200	-	4,899,200	2.34
計	-	4,899,200	-	4,899,200	2.34

(注1) 「自己名義所有株式数」及び「所有株式数の合計」の欄に含まれない単元未満株式が10株あります。なお、当該株式は、上表「発行済株式」の「単元未満株式」の欄に含まれております。

(注2) 株式付与ESOP信託の信託財産として日本マスタートラスト信託銀行株式会社(株式付与ESOP信託口・76095口)が所有する当社株式2,199,100株(1.05%)及び役員向け株式交付信託の信託財産として株式会社日本カストディ銀行(信託口)が所有する当社株式2,800,000株(1.34%)は、上記自己株式に含めておりません。

(注3) 2022年10月1日付けで普通株式5株につき1株の割合で株式併合を行っております。

2 【役員の状況】

前事業年度の有価証券報告書提出日後、当四半期累計期間における役員の異動はありません。

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）、並びに同規則第61条及び第82条の規定に基づき、当社グループの主たる事業である投信投資顧問業を営む会社の連結財務諸表に適用される「金融商品取引業等に関する内閣府令」（平成19年内閣府令第52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7月1日から2022年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2022年4月1日から2022年9月30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による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：百万円)

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2022年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金・預金	19,199	18,151
前払費用	245	257
短期貸付金	-	100
未収入金	971	1,427
未収還付法人税等	22	685
未収委託者報酬	1,048	939
未収投資顧問料	965	1,350
預け金	203	203
その他	67	79
流動資産計	22,723	23,195
固定資産		
有形固定資産	789	725
無形固定資産	9	6
投資その他の資産		
投資有価証券	12,155	11,952
長期貸付金	910	810
差入保証金	74	76
長期前払費用	86	99
退職給付に係る資産	18	-
繰延税金資産	373	276
投資その他の資産合計	13,619	13,215
固定資産計	14,418	13,946
資産合計	37,141	37,142

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2022年9月30日)
負債の部		
流動負債		
短期借入金	2,000	2,000
1年内償還予定の社債	-	343
未払手数料	184	159
未払金	1,526	437
未払法人税等	438	962
預り金	82	128
賞与引当金	-	451
株式給付引当金	57	86
長期インセンティブ引当金	13	4
役員株式給付引当金	-	18
その他	268	340
流動負債計	4,571	4,931
固定負債		
長期借入金	7,000	7,000
退職給付に係る負債	-	2
株式給付引当金	434	399
長期インセンティブ引当金	123	20
役員株式給付引当金	-	104
繰延税金負債	454	351
その他	232	245
固定負債計	8,245	8,123
特別法上の準備金		
金融商品取引責任準備金	0	0
特別法上の準備金合計	0	0
負債合計	12,816	13,055
純資産の部		
株主資本		
資本金	8,587	8,587
資本剰余金	2,555	2,252
利益剰余金	14,787	14,640
自己株式	3,685	3,325
株主資本合計	22,244	22,154
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	889	603
為替換算調整勘定	1,188	1,328
退職給付に係る調整累計額	0	0
その他の包括利益累計額合計	2,079	1,932
非支配株主持分	0	0
純資産合計	24,324	24,087
負債・純資産合計	37,141	37,142

(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：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)
営業収益		
委託者報酬	2,944	2,655
投資顧問料	3,428	3,717
その他営業収益	409	337
営業収益計	6,783	6,710
営業費用及び一般管理費	3,701	3,803
営業利益	3,081	2,907
営業外収益		
受取利息	9	20
受取配当金	3	1
為替差益	-	102
投資事業組合運用益	-	438
補助金収入	18	-
持分法による投資利益	-	22
雑収入	10	16
営業外収益計	43	600
営業外費用		
支払利息	33	37
社債発行費	-	18
為替差損	6	-
支払手数料	2	-
投資事業組合運用損	65	-
持分法による投資損失	37	-
雑損失	4	0
営業外費用計	149	56
経常利益	2,974	3,450
特別利益		
投資有価証券売却益	230	-
特別利益計	230	-
税金等調整前四半期純利益	3,205	3,450
法人税、住民税及び事業税	758	1,078
法人税等調整額	205	97
法人税等合計	963	1,175
四半期純利益	2,241	2,275
非支配株主に帰属する四半期純利益	-	-
親会社株主に帰属する四半期純利益	2,241	2,275

【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：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)
四半期純利益	2,241	2,275
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	102	286
為替換算調整勘定	52	139
退職給付に係る調整額	0	0
その他の包括利益合計	155	147
四半期包括利益	2,086	2,127
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	2,086	2,127
非支配株主に係る四半期包括利益	-	-

(3)【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)
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	3,205	3,450
減価償却費	106	84
賞与引当金の増減額(は減少)	467	447
株式給付引当金の増減額(は減少)	91	50
長期インセンティブ引当金の増減額(は減少)	49	112
役員株式給付引当金の増減額(は減少)	-	122
受取利息及び受取配当金	13	21
支払利息	33	37
為替差損益(は益)	6	111
持分法による投資損益(は益)	37	22
有価証券及び投資有価証券売却損益(は益)	230	-
投資事業組合運用損益(は益)	65	438
未収入金の増減額(は増加)	114	461
未収委託者報酬・未収投資顧問料等の増減額(は増加)	131	273
未払金及び未払費用の増減額(は減少)	1,138	1,128
預り金の増減額(は減少)	115	45
その他	333	147
小計	1,873	1,818
利息及び配当金の受取額	12	15
利息の支払額	33	32
法人税等の支払額又は還付額(は支払)	2,582	1,210
営業活動によるキャッシュ・フロー	730	590
投資活動によるキャッシュ・フロー		
固定資産の増減額(は増加)	10	4
投資有価証券の取得による支出	2,154	387
投資有価証券の売却及び償還による収入	439	-
投資事業組合等の出資金の払戻による収入	47	0
投資事業組合からの分配による収入	36	661
その他	30	49
投資活動によるキャッシュ・フロー	1,672	220
財務活動によるキャッシュ・フロー		
社債の発行による収入	-	981
社債の買入消却による支出	-	656
自己株式の取得による支出	252	845
自己株式の処分による収入	-	845
配当金の支払額	2,222	2,416
財務活動によるキャッシュ・フロー	2,474	2,091
現金及び現金同等物に係る換算差額	41	232
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	4,919	1,048
現金及び現金同等物の期首残高	19,935	19,199
現金及び現金同等物の四半期末残高	15,016	18,151

【注記事項】

（会計方針の変更）

（時価の算定に関する会計基準の適用指針の適用）

「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 2021年6月17日。以下「時価算定会計基準適用指針」という。）を第1四半期連結会計期間の期首から適用し、時価算定会計基準適用指針第27-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準適用指針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。この変更による当第2四半期連結財務諸表への影響はありません。

（追加情報）

（グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱いの適用）

当社及び一部の国内連結子会社は、第1四半期連結会計期間から、連結納税制度からグループ通算制度へ移行しております。これに伴い、法人税及び地方法人税並びに税効果会計の会計処理及び開示については、「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」（実務対応報告第42号 2021年8月12日。以下「実務対応報告第42号」という。）に従っております。また、実務対応報告第42号第32項(1)に基づき、実務対応報告第42号の適用に伴う会計方針の変更による影響はないものとみなしております。

（新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響に関する会計上の見積り）

前連結会計年度の有価証券報告書の追加情報に記載した新型コロナウイルス感染症拡大の影響に関する仮定について重要な変更はありません。

（役員向け株式交付信託）

当社の監査等委員でない取締役（社外取締役を除く、以下、「取締役」という。）に対し、信託を用いた業績連動型株式報酬制度を導入しております。

制度の概要

本制度は、当社が金銭を拠出することにより設定する信託が当社株式を取得し、当社が各取締役に付与するポイント数に相当する数の当社株式が本信託を通じて各取締役に対して交付される、という株式報酬制度です。

本制度に基づく当社株式の交付は、2023年3月末日で終了する事業年度から2026年3月末日で終了する事業年度までの4事業年度の間在任する当社取締役に対して行います。なお、取締役が当社株式の交付を受ける時期は、原則としてポイント付与の3年後です。

本制度の導入により、取締役の報酬と当社の業績及び株式価値との連動性をより明確にし、取締役が株価の変動による利益・リスクを株主の皆様と共有することで、中長期的な業績向上と企業価値の増大に貢献する意識を高めることを目的としております。

信託に残存する自社の株式

信託に残存する自社の株式を、信託における帳簿価額（付随費用の金額を除く。）により純資産の部の自己株式として計上しております。当第2四半期連結会計期間末における当該自己株式の帳簿価額及び株式数は、845百万円及び2,800,000株であります。なお、当社は、2022年10月1日付けで普通株式5株につき1株の割合で株式併合を行っており、株式数については当該株式併合前の株式数を記載しております。

(四半期連結損益計算書関係)

営業費用及び一般管理費のうち主要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 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)
支払手数料	810百万円	821百万円
給料及び賞与	1,057百万円	1,062百万円
賞与引当金繰入額	470百万円	446百万円

(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は下記のとおりであります。

	前第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)
現金及び預金勘定	15,016百万円	18,151百万円
現金及び現金同等物	15,016百万円	18,151百万円

(株主資本等関係)

前第2四半期連結累計期間(自2021年4月1日 至2021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 (百万円)	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2021年6月8日 定時株主総会	普通株式	2,231	11.00	2021年3月31日	2021年6月9日	利益剰余金

(注1) 2021年6月8日定時株主総会による配当金の総額には、株式給付信託に残存する自社の株式に対する配当金33百万円が含まれております。

(注2) 2022年10月1日付で普通株式5株につき1株の割合で株式併合を行っております。「1株当たり配当額」につきましては、当該株式併合前の金額を記載しております。

当第2四半期連結累計期間(自2022年4月1日 至2022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 (百万円)	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2022年6月10日 定時株主総会	普通株式	2,422	12.00	2022年3月31日	2022年6月13日	利益剰余金

(注1) 2022年6月10日定時株主総会による配当金の総額には、株式給付信託に残存する自社の株式に対する配当金29百万円が含まれております。

(注2) 2022年10月1日付で普通株式5株につき1株の割合で株式併合を行っております。「1株当たり配当額」につきましては、当該株式併合前の金額を記載しております。

(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2021年4月1日 至2021年9月30日)及び当第2四半期連結累計期間(自2022年4月1日 至2022年9月30日)

当社グループは、投信投資顧問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。

(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

当社グループは、投信投資顧問業の単一セグメントであり、主要な顧客との契約から生じる収益を分解した情報は、以下のとおりであります。

	前第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)
残高報酬(注1)	6,152百万円	6,501百万円
成功報酬(株式運用)(注2)	379	0
成功報酬(アキュイジションフィー)(注3)	132	60
成功報酬(その他)(注4)	-	30
その他	118	116
合計	6,783	6,710

(注1) 残高報酬のうち、当第2四半期連結累計期間においては、委託者報酬にかかるものが2,654百万円、投資顧問料にかかるものが3,686百万円、その他営業収益にかかるものが160百万円それぞれ含まれております。前第2四半期連結累計期間においては、委託者報酬にかかるものが2,674百万円、投資顧問料にかかるものが3,318百万円、その他営業収益にかかるものが158百万円それぞれ含まれております。

(注2) 成功報酬(株式運用)のうち、当第2四半期連結累計期間においては、委託者報酬にかかるものが0百万円含まれております。前第2四半期連結累計期間においては、委託者報酬にかかるものが269百万円、投資顧問料にかかるものが109百万円それぞれ含まれております。

(注3) 成功報酬(アキュイジションフィー)は、連結損益計算書上、その他営業収益に計上されております。

(注4) 成功報酬(その他)のうち、当第2四半期連結累計期間においては、投資顧問料にかかるものが30百万円含まれております。

(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 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)
1株当たり四半期純利益金額	56円00銭	56円97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 (百万円)	2,241	2,275
普通株主に帰属しない金額(百万円)	-	-
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(百万円)	2,241	2,275
普通株式の期中平均株式数(株)	40,022,400	39,931,720

(注1) 株主資本において自己株式として計上されている株式給付ESOP信託及び役員向け株式交付信託に残存する自社の株式は、1株当たり四半期純利益金額の算定上、普通株式の期中平均株式数の計算において控除する自己株式に含めております。また、1株当たり四半期純利益金額の算定上、控除した当該自己株式の普通株式の期中平均株式数は前第2四半期連結累計期間501,537株、当第2四半期連結累計期間581,622株であります。

(注2) 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。

(注3) 当社は、2022年10月1日付で普通株式5株につき1株の割合で株式併合を行っております。前連結会計年度の期首に当該株式併合が行われたと仮定して1株当たり四半期純利益金額を算定しております。

(重要な後発事象)

(自己株式の取得)

当社は、2022年10月31日開催の取締役会において、会社法第165条第3項の規定により読み替えて適用される同法第156条の規定に基づき、自己株式を取得することを以下のとおり決議いたしました。

1. 自己株式の取得を行う理由

株主還元の実現を図るとともに、資本効率の向上および経営環境に応じた機動的な資本政策の遂行を可能とするため。

2. 取得に係る事項の内容

(1) 取得対象株式の種類 当社普通株式

(2) 取得する株式の総数 200,000株(上限)

(発行済株式総数(自己株式を除く)に対する割合 0.49%)

株式付与ESOP信託及び役員向け株式交付信託が保有する当社の株式999,820株は、控除する自己株式に含めておりません。

(3) 株式の取得価額の総額 300,000,000円(上限)

(4) 取得期間 2022年11月1日から2023年1月31日まで

(5) 取得方法 東京証券取引所における市場買付

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11月11日

スパークス・グループ株式会社

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 櫻井 雄一郎

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 市川 克也

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」に掲げられているスパークス・グループ株式会社の2022年4月1日から2023年3月31日までの連結会計年度の第2四半期連結会計期間（2022年7月1日から2022年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2022年4月1日から2022年9月30日まで）に係る四半期連結財務諸表、すなわち、四半期連結貸借対照表、四半期連結損益計算書、四半期連結包括利益計算書、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、スパークス・グループ株式会社及び連結子会社の2022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及び監査等委員会の責任

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。

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. 上記は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。