

【表紙】

【提出書類】 有価証券報告書

【根拠条文】 金融商品取引法第24条第1項

【提出先】 関東財務局長

【提出日】 2024年6月24日

【事業年度】 第55期(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

【会社名】 東京センチュリー株式会社

【英訳名】 Tokyo Century Corporation

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 馬場 高一

【本店の所在の場所】 東京都千代田区神田練堀町3番地

【電話番号】 0570-084390(代表)

【事務連絡者氏名】 取締役 専務執行役員
経営企画部門長 兼 経理部門長 平崎 達也

【最寄りの連絡場所】 東京都千代田区神田練堀町3番地

【電話番号】 0570-084390(代表)

【事務連絡者氏名】 取締役 専務執行役員
経営企画部門長 兼 経理部門長 平崎 達也

【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)
東京センチュリー株式会社 大宮支店
(埼玉県さいたま市大宮区錦町682番地2)
東京センチュリー株式会社 横浜支店
(神奈川県横浜市西区北幸二丁目8番4号)
東京センチュリー株式会社 名古屋営業部
(愛知県名古屋市中区栄二丁目1番1号)
東京センチュリー株式会社 大阪営業部
(大阪府大阪市中央区本町三丁目5番7号)
東京センチュリー株式会社 神戸支店
(兵庫県神戸市中央区三宮町二丁目5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】

(1) 連結経営指標等

| 回次 | 第51期 | 第52期 | 第53期 | 第54期 | 第55期 |
|----------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 決算年月 | 2020年3月 | 2021年3月 | 2022年3月 | 2023年3月 | 2024年3月 |
| 売上高 (百万円) | 1,166,599 | 1,200,184 | 1,277,976 | 1,324,962 | 1,346,113 |
| 経常利益 (百万円) | 91,126 | 78,105 | 90,519 | 106,194 | 117,303 |
| 親会社株主に帰属する 当期純利益 (百万円) | 56,303 | 49,145 | 50,290 | 4,765 | 72,136 |
| 包括利益 (百万円) | 57,233 | 39,765 | 129,251 | 116,160 | 145,059 |
| 純資産額 (百万円) | 660,145 | 688,345 | 795,580 | 888,985 | 1,011,176 |
| 総資産額 (百万円) | 5,608,556 | 5,602,897 | 5,663,787 | 6,082,114 | 6,460,930 |
| 1株当たり純資産額 (円) | 1,135.86 | 1,167.61 | 1,376.88 | 1,555.54 | 1,781.32 |
| 1株当たり当期純利益 (円) | 131.24 | 100.64 | 102.89 | 9.74 | 147.32 |
| 潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円) | 130.64 | 100.17 | 102.44 | 9.70 | 146.75 |
| 自己資本比率 (%) | 9.9 | 10.2 | 11.9 | 12.5 | 13.5 |
| 自己資本利益率 (%) | 11.5 | 8.7 | 8.1 | 0.7 | 8.8 |
| 株価収益率 (倍) | 6.45 | 18.48 | 10.97 | 113.09 | 10.77 |
| 営業活動による キャッシュ・フロー (百万円) | 50,664 | 51,331 | 227,383 | 31,429 | 176,742 |
| 投資活動による キャッシュ・フロー (百万円) | 315,177 | 97,405 | 16,075 | 31,308 | 108,497 |
| 財務活動による キャッシュ・フロー (百万円) | 523,062 | 18,946 | 201,421 | 6,926 | 261,897 |
| 現金及び現金同等物の 期末残高 (百万円) | 250,096 | 216,901 | 240,047 | 201,280 | 183,925 |
| 従業員数 (外、平均臨時雇用者数) (人) | 7,365 (5,339) | 7,438 (5,014) | 7,634 (4,756) | 7,878 (4,754) | 7,876 (4,870) |

- (注) 1. 「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53期の期首から適用しており、第53期以降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。
2. 2024年1月1日付で普通株式1株につき4株の割合で株式分割を行っております。第51期の期首に当該株式分割が行われたと仮定して、「1株当たり純資産額」、「1株当たり当期純利益」及び「潜在株式調整後1株当たり当期純利益」を算定しております。

(2) 提出会社の経営指標等

| 回次 | 第51期 | 第52期 | 第53期 | 第54期 | 第55期 |
|----------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|
| 決算年月 | 2020年3月 | 2021年3月 | 2022年3月 | 2023年3月 | 2024年3月 |
| 売上高 (百万円) | 464,248 | 424,441 | 427,622 | 395,387 | 366,918 |
| 経常利益 (百万円) | 41,385 | 26,776 | 35,543 | 32,286 | 34,308 |
| 当期純利益 (百万円) | 24,046 | 21,255 | 20,319 | 25,257 | 32,551 |
| 資本金 (百万円) | 81,129 | 81,129 | 81,129 | 81,129 | 81,129 |
| 発行済株式総数 (千株) | 123,028 | 123,028 | 123,028 | 123,028 | 492,113 |
| 純資産額 (百万円) | 393,519 | 414,637 | 408,979 | 410,348 | 421,732 |
| 総資産額 (百万円) | 3,060,618 | 3,157,027 | 3,029,019 | 2,988,353 | 3,039,340 |
| 1株当たり純資産額 (円) | 801.61 | 843.98 | 831.71 | 833.96 | 856.71 |
| 1株当たり配当額 (うち1株当たり中間配当額) (円) | 34.00 (16.75) | 34.50 (17.00) | 35.75 (17.75) | 35.75 (17.75) | 52.00 (25.00) |
| 1株当たり当期純利益 (円) | 56.05 | 43.53 | 41.57 | 51.60 | 66.48 |
| 潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円) | 55.80 | 43.32 | 41.39 | 51.41 | 66.22 |
| 自己資本比率 (%) | 12.8 | 13.1 | 13.4 | 13.7 | 13.8 |
| 自己資本利益率 (%) | 7.0 | 5.3 | 5.0 | 6.2 | 7.9 |
| 株価収益率 (倍) | 15.10 | 42.73 | 27.15 | 21.34 | 23.87 |
| 配当性向 (%) | 60.7 | 79.3 | 86.0 | 69.3 | 78.2 |
| 従業員数 (外、平均臨時雇用者数) (人) | 927 (58) | 917 (63) | 919 (70) | 953 (74) | 1,037 (94) |
| 株主総利回り (比較指標：TOPIX(配当込み)) (%) | 73.1 (90.5) | 160.2 (128.6) | 102.4 (131.2) | 103.1 (138.8) | 147.8 (196.2) |
| 最高株価 (円) | 6,020 | 9,340 | 7,480 | 5,310 | 1,666 (6,346) |
| 最低株価 (円) | 2,870 | 3,125 | 4,010 | 3,815 | 1,481.5 (4,345) |

- (注) 1. 「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53期の期首から適用しており、第53期以降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。
2. 2024年1月1日付で普通株式1株につき4株の割合で株式分割を行っております。第51期の期首に当該株式分割が行われたと仮定して、「1株当たり純資産額」、「1株当たり配当額(うち1株当たり中間配当額)」、「1株当たり当期純利益」及び「潜在株式調整後1株当たり当期純利益」を算定しております。
3. 株主総利回りの記載にあたっては、株式分割を考慮した株価を使用して算定しております。
4. 最高・最低株価は、2022年4月3日以前は東京証券取引所市場第一部におけるものであり、2022年4月4日以降は東京証券取引所プライム市場におけるものであります。なお、第55期の株価については株式分割後の最高株価及び最低株価を記載しており、株式分割前の最高株価及び最低株価を()内に記載しております。

2 【沿革】

| 年月 | 事項 |
|----------|---|
| 1969年7月 | 伊藤忠商事株式会社・株式会社第一銀行(現、株式会社みずほ銀行)・日本生命保険相互会社・朝日生命保険相互会社の4社の共同出資により、資本金500百万円でセンチュリー・リーシング・システム株式会社を設立。 |
| 1985年4月 | 当社自動車リース部門を分離し、伊藤忠商事株式会社、伊藤忠燃料株式会社(現、伊藤忠エネクス株式会社)、大成火災海上保険株式会社(現、損害保険ジャパン株式会社)とセンチュリー・オート・リース株式会社(現、日本カーソリューションズ株式会社)を設立。 |
| 2003年9月 | 東京証券取引所市場第二部に株式を上場。 |
| 2004年9月 | 東京証券取引所市場第一部銘柄に指定。 |
| 2005年10月 | センチュリー・オート・リース株式会社がエヌ・ティ・ティ・オートリース株式会社と対等合併し、商号を日本カーソリューションズ株式会社に変更。 |
| 2006年10月 | 伊藤忠(中国)集団有限公司との共同出資により中国上海市に盛世利(中国)租賃有限公司(現、東瑞盛世利融資租賃有限公司)を設立。 |
| 2009年4月 | 東京リース株式会社と合併し、商号を東京センチュリーリース株式会社に変更。 |
| 2010年7月 | 株式会社IHIファイナンスサポートの株式66.5%を取得し、連結子会社化。 |
| 2011年2月 | インドネシアに現地法人PT. Century Tokyo Leasing Indonesia(現、PT. Tokyo Century Indonesia)を設立。 |
| 2012年8月 | 京セラ株式会社と太陽光発電事業会社である京セラTCLソーラー合同会社を設立。 |
| 2012年12月 | GA Telesis, LLCへの出資を行い、持分法適用関連会社化。 |
| 2013年6月 | ニッポンレンタカーサービス株式会社の株式を追加取得し、連結子会社化。 |
| 2013年6月 | 中国でのファクタリング業務を行う東瑞盛世利(上海)商業保理有限公司を設立。 |
| 2013年10月 | 日本カーソリューションズ株式会社と東京オートリース株式会社が合併(合併後の所有割合は59.5%)。日本カーソリューションズ株式会社を連結子会社化。 |
| 2013年10月 | アイルランドに航空機ファイナンス事業を行うTC Aviation Capital Ireland Ltd.を設立。 |
| 2014年5月 | 持分法適用関連会社であったタイ現地法人のTISCO Tokyo Leasing Co., Ltd.を連結子会社化。 |
| 2014年10月 | 航空機リース事業を行うTC-CIT Aviation Ireland Ltd.(現、TC Skyward Aviation Ireland Ltd.)及びTC-CIT Aviation U.S., Inc.(現、TC Skyward Aviation U.S., Inc.)を設立。 |
| 2014年12月 | フィリピン大手銀行のBank of the Philippine Islandsのリース子会社であるBPI Leasing Corporation(現、BPI Century Tokyo Lease & Finance Corporation)へ出資し、持分法適用関連会社化(現、連結子会社)。 |
| 2015年3月 | タイの現地販売金融会社であるHitachi Construction Machinery Leasing (Thailand) Co., LTD.(現、HTC Leasing Co., Ltd.)へ出資し、連結子会社化。また、インドネシアの現地販売金融会社であるP.T.Hitachi Construction Machinery Finance Indonesia(現、PT. Hexa Finance Indonesia)へ出資し、持分法適用関連会社化。 |
| 2015年3月 | 米国の大手独立系リース会社、CSI Leasing, Inc.の株式35%を取得し、持分法適用関連会社化。 |
| 2016年6月 | 持分法適用関連会社であったCSI Leasing, Inc.の株式を追加取得し、完全子会社化。 |
| 2016年6月 | 日土地アセットマネジメント株式会社(現、中央日土地アセットマネジメント株式会社)へ出資し、持分法適用関連会社化。 |
| 2016年10月 | 商号を東京センチュリー株式会社に変更。 |
| 2017年12月 | 米国の大手航空機リース会社、Aviation Capital Group LLCの持分20%を取得し、持分法適用関連会社化。 |
| 2018年7月 | 神鋼不動産株式会社(現、TC神鋼不動産株式会社)の株式70%を取得し、連結子会社化。 |
| 2018年10月 | ビーブラッツ株式会社の株式を合計21.7%取得し、持分法適用関連会社化。 |
| 2019年3月 | 株式会社アマグリースの株式60%を取得し、連結子会社化。 |
| 2019年7月 | 伊藤忠商事株式会社の100%子会社であった伊藤忠建機株式会社の株式50%を取得し、持分法適用関連会社化。商号を伊藤忠TC建機株式会社に変更。 |
| 2019年12月 | 持分法適用関連会社であったAviation Capital Group LLCの株式を追加取得し、完全子会社化。 |
| 2020年2月 | 日本電信電話株式会社と資本業務提携契約を締結。 |
| 2020年2月 | 日本電信電話株式会社、伊藤忠商事株式会社を割当先とする第三者割当増資を実施。 |
| 2020年7月 | NTTファイナンス株式会社のリース・グローバル事業を分社化したNTT・TCリース株式会社の株式を50%取得し、持分法適用関連会社化。 |
| 2021年3月 | 日通商事株式会社(現、NX商事株式会社)のリース事業を分社化した日通リース&ファイナンス株式会社(現、NX・TCリース&ファイナンス株式会社)の株式を49%取得し、持分法適用関連会社化。 |
| 2022年4月 | 東京証券取引所の市場区分の見直しにより、市場第一部からプライム市場へ移行。 |
| 2022年4月 | FFGリース株式会社の株式を25%取得し、持分法適用関連会社化。 |
| 2022年10月 | 東銀リース株式会社の株式を25%取得し、持分法適用関連会社化。 |
| 2023年12月 | 株式会社TRYの株式20%を、連結子会社であるCSI Leasing Japan株式会社が取得し当社グループによる完全子会社化。商号をEPC Japan株式会社に変更。 |

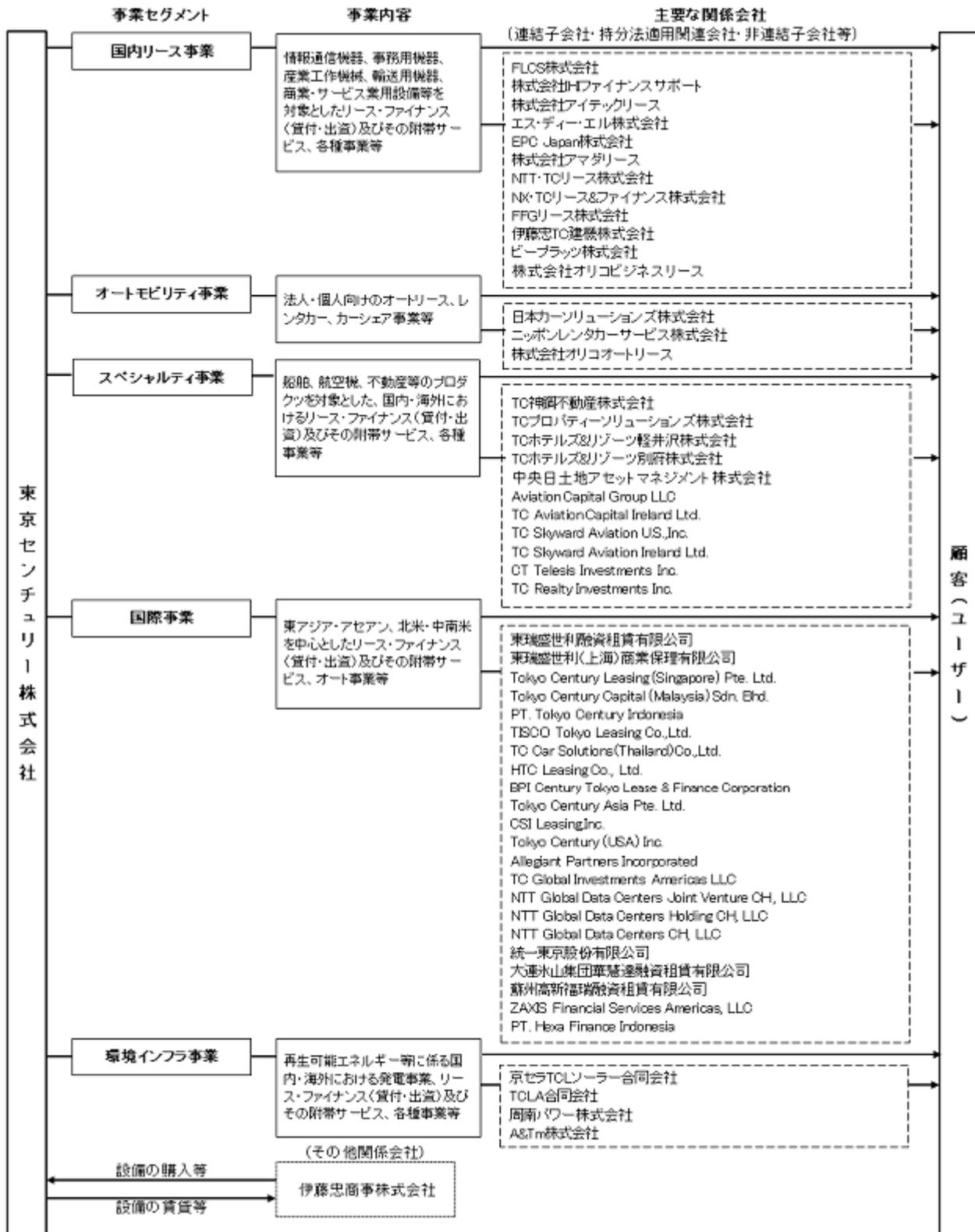
3 【事業の内容】

当社グループは、当社、子会社385社及び関連会社50社で構成され、事業セグメントを国内リース事業、オートモビリティ事業、スペシャルティ事業、国際事業、及び環境インフラ事業に区分し、事業を行っております。前記の他にその他の関係会社1社(伊藤忠商事株式会社)があります。各事業の主な内容は以下のとおりです。

なお、当連結会計年度より、報告セグメントの区分を変更しております。詳細は、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項(セグメント情報等)」をご参照ください。

- (1) 国内リース事業.....情報通信機器、事務用機器、産業工作機械、輸送用機器、商業・サービス業用設備等を対象としたリース・ファイナンス(貸付・出資)及びその附帯サービス、各種事業等
- (2) オートモビリティ事業...法人・個人向けのオートリース、レンタカー、カーシェア事業等
- (3) スペシャルティ事業.....船舶、航空機、不動産等のプロダクツを対象とした、国内・海外におけるリース・ファイナンス(貸付・出資)及びその附帯サービス、各種事業等
- (4) 国際事業.....東アジア・アセアン、北米・中南米を中心としたリース・ファイナンス(貸付・出資)及びその附帯サービス、オート事業等
- (5) 環境インフラ事業.....再生可能エネルギー等に係る国内・海外における発電事業、リース・ファイナンス(貸付・出資)及びその附帯サービス、各種事業等

当社グループの当該事業に係る位置付けを事業系統図によって示すと、次のとおりであります。
このほか、下記の事業セグメントに含まれないその他事業等(損害保険代理店業等)を営む連結子会社が1社(TCエージェンシー株式会社)、持分法適用関連会社が1社(東銀リース株式会社)あります。



4 【関係会社の状況】

| 名称 | 住所 | 資本金 (百万円) | 主要な事業 の内容 | 議決権の所有 割合又は被所有 割合 | 関係内容 |
|--|--------------|------------------|----------------------|-------------------------|----------------------------------|
| (連結子会社) 日本カーソリューションズ株式 会社(注) 8 | 東京都 千代田区 | 1,181 | 自動車リース業 | (所有) 59.5% | 賃貸借取引等 役員の兼任 1名 |
| ニッポンレンタカーサービス株 式会社 | 東京都 千代田区 | 720 | レンタカー業 | 88.6% | 賃貸借取引等 事業資金の貸付 役員の兼任 1名 |
| FLCS株式会社(注) 8 | 東京都 千代田区 | 1,000 | 総合リース業 | 80.0% | 賃貸借取引等 |
| 株式会社 IHI ファイナンスサ ポート | 東京都 千代田区 | 200 | 総合リース業・金融業 | 66.5% | 賃貸借取引等 役員の兼任 1名 |
| 株式会社アイテックリース | 東京都 渋谷区 | 20 | 総合リース業 | 85.1% | 賃貸借取引等 事業資金の貸付 役員の兼任 1名 |
| エス・ディー・エル株式会社 | 東京都 港区 | 100 | 総合リース業 | 100.0% | 賃貸借取引等 役員の兼任 1名 |
| EPC Japan株式会社(注) 1、 (注) 2 | 神奈川県 座間市 | 50 | 中古パソコン等リ ファービッシュ業 | 100.0% (20.0%) | リース満了・中途解約 物件等の売却 役員の兼任 1名 |
| 株式会社アマダリース | 神奈川県 伊勢原市 | 300 | 金属加工機械器具リ ース業 | 60.0% | 事業資金の貸付 役員の兼任 1名 |
| TC神鋼不動産株式会社 | 兵庫県 神戸市 | 3,037 | 不動産業 | 70.0% | 事業資金の貸付 役員の兼任 1名 |
| TCプロパティソリューション ズ株式会社 | 東京都 千代田区 | 100 | 不動産賃貸業 | 100.0% | 事業資金の貸付 役員の兼任 1名 |
| TCホテルズ&リゾート軽井沢株 式会社 | 東京都 千代田区 | 100 | ホテル・旅館業 | 100.0% | 役員の兼任 1名 |
| TCホテルズ&リゾート別府株式 会社 | 大分県 別府市 | 394 | ホテル・旅館業 | 100.0% | 債務保証(予約含む) 役員の兼任 1名 |
| TCエージェンシー株式会社 | 東京都 千代田区 | 10 | 保険代理店業・住宅つ なぎ立替払業 | 100.0% | 事業資金の貸付 役員の兼任 1名 |
| 京セラTCLソーラー合同会社 | 東京都 千代田区 | 10 | 売電業 | 81.0% | 賃貸借取引等 事業資金の貸付 |
| TCLA合同会社 | 東京都 千代田区 | 100 | リース業 | 100.0% | 事業資金の貸付 担保提供 |
| 周南パワー株式会社 | 山口県 周南市 | 50 | 売電業 | 60.0% | 事業資金の貸付 役員の兼任 1名 |
| A&Tm株式会社 | 東京都 千代田区 | 100 | 発電所事業の運営・維 持管理業務 | 51.0% | 役員の兼任 1名 |
| 東瑞盛世利融資租賃有限公司 | 中国 | US \$ 47百万 | 総合リース業 | 80.0% | 役員の兼任 1名 |
| 東瑞盛世利(上海)商業保理有 限公司 | 中国 | RMB 250百万 | ファクタリング業 | 100.0% | 役員の兼任 1名 |
| Tokyo Century Leasing (Singapore) Pte. Ltd. | シンガポール | S \$ 19百万 | 総合リース業 | 100.0% | 債務保証(予約含む) |
| Tokyo Century Capital (Malaysia) Sdn. Bhd.(注) 2 | マレーシア | RM 86百万 | 総合リース業 | 100.0% (9.5%) | 債務保証(予約含む) |
| PT. Tokyo Century Indonesia | インドネシア | IDR 300,000百万 | 総合リース業 | 85.0% | |
| TISCO Tokyo Leasing Co.,Ltd. (注) 3 | タイ | THB 60百万 | 総合リース業 | 49.0% | 債務保証(予約含む) 役員の兼任 1名 |
| TC Car Solutions (Thailand) Co., Ltd.(注) 2 | タイ | THB 600百万 | 自動車リース業 | 99.9% (50.9%) | 債務保証(予約含む) |
| HTC Leasing Co., Ltd.(注) 2 | タイ | THB 100百万 | 建設機械ファイナンス 業 | 70.0% (51.0%) | 役員の兼任 1名 |
| BPI Century Tokyo Lease & Finance Corporation | フィリピン | PHP 80百万 | 総合リース業 | 51.0% | 役員の兼任 1名 |
| Tokyo Century Asia Pte. Ltd. (注) 4 | シンガポール | US \$ 153百万 | 投資業 | 100.0% | |

| 名称 | 住所 | 資本金 (百万円) | 主要な事業 の内容 | 議決権の所有 割合又は被所有 割合 | 関係内容 |
|---|-------------|------------------|---------------------|-------------------------|-----------------------------------|
| CSI Leasing, Inc. | 米国 | US \$ 52百万 | 総合リース業 | 100.0% | 事業資金の貸付 役員の兼任 1名 |
| Tokyo Century (USA) Inc. | 米国 | US \$ 26百万 | 総合リース業 | 100.0% | 事業資金の貸付 債務保証(予約含む) 役員の兼任 1名 |
| Allegiant Partners Incorporated(注) 2 | 米国 | US \$ 10百万 | リース業・ファイナ ンス業 | 100.0% (100.0%) | 債務保証(予約含む) |
| Aviation Capital Group LLC(注) 2、(注) 4、 (注) 5、(注) 8 | 米国 | - | 航空機リース業・ファ イナンス業 | 100.0% (100.0%) | 事業資金の貸付 債務保証(予約含む) 役員の兼任 1名 |
| TC Aviation Capital Ireland Ltd. | アイルランド | EUR 80千 | 航空機リース業・ファ イナンス業 | 100.0% | 事業資金の貸付 |
| TC Skyward Aviation U.S., Inc.(注) 4 | 米国 | US \$ 3,910百万 | 航空機リース業・ファ イナンス業 | 100.0% | 事業資金の貸付 役員の兼任 1名 |
| TC Skyward Aviation Ireland Ltd.(注) 4 | アイルランド | US \$ 193百万 | 航空機リース業・ファ イナンス業 | 100.0% | 事業資金の貸付 役員の兼任 1名 |
| CT Telesis Investments Inc. (注) 4 | 米国 | US \$ 88百万 | 投資業 | 100.0% | |
| TC Realty Investments Inc. (注) 4 | 米国 | US \$ 741百万 | 不動産投資業 | 100.0% | 事業資金の貸付 |
| TC Global Investments Americas LLC(注) 4、(注) 5 | 米国 | - | 投資業 | 100.0% | |
| NTT Global Data Centers Joint Venture CH, LLC (注) 2、(注) 4、(注) 5 | 米国 | - | データセンター事業 | 80.0% (80.0%) | |
| NTT Global Data Centers Holding CH, LLC(注) 2、 (注) 4、(注) 5 | 米国 | - | データセンター事業 | 80.0% (80.0%) | |
| NTT Global Data Centers CH, LLC(注) 2、(注) 4、(注) 5 | 米国 | - | データセンター事業 | 80.0% (80.0%) | |
| その他226社 | | | | | |
| (持分法適用関連会社) | | | | | |
| NTT・TCリース株式会社(注) 7 | 東京都 港区 | 10,000 | 総合リース業 | 50.0% | |
| NX・TCリース&ファイナンス株 式会社(注) 6 | 東京都 港区 | 1,000 | 総合リース業 | 49.0% | 役員の兼任 1名 |
| FFGリース株式会社 | 福岡県 福岡市 | 895 | 総合リース業 | 25.0% | |
| 東銀リース株式会社 | 東京都 中央区 | 20,049 | 総合リース業 | 25.0% | 役員の兼任 1名 |
| 伊藤忠TC建機株式会社 | 東京都 中央区 | 2,300 | 建設機械等の販売及び レンタル業 | 50.0% | 債務保証 役員の兼任 2名 |
| ビープラッツ株式会社(注) 7 | 東京都 千代田区 | 540 | サブスクリプション業 | 30.9% | |
| 株式会社オリコビジネスリース | 東京都 台東区 | 240 | 総合リース業 | 20.0% | 賃貸借取引等 事業資金の貸付 役員の兼任 1名 |
| 株式会社オリコオートリース | 東京都 台東区 | 240 | 自動車リース業 | 34.0% | 事業資金の貸付等 役員の兼任 1名 |
| 中央日土地アセットマネジメン ト株式会社 | 東京都 千代田区 | 80 | 不動産運用業 | 30.0% | |
| 統一東京股份有限公司 | 台湾 | NT \$ 588百万 | 総合リース業 | 49.0% | |
| 大連冰山集団華慧達融資租賃有 限公司 | 中国 | RMB 170百万 | 総合リース業 | 40.0% | 債務保証 |
| 蘇州高新福瑞融資租賃有限公司 (注) 2 | 中国 | RMB 379百万 | 総合リース業 | 15.8% (15.8%) | |
| PT. Hexa Finance Indonesia | インドネシア | IDR 300,000百万 | 建設機械ファイナンス 業 | 20.0% | |

| 名称 | 住所 | 資本金 (百万円) | 主要な事業 の内容 | 議決権の所有 割合又は被所有 割合 | 関係内容 |
|--|-----------|--------------|-----------------|-------------------------|---------|
| ZAXIS Financial Services Americas, LLC(注)2、(注)5 | 米国 | - | 建設機械ファイナンス 業 | 35.0% (35.0%) | 債務保証 |
| GA Telesis, LLC (注)2、(注)5 | 米国 | - | 航空機部品販売業 | 49.2% (49.2%) | 役員の兼任1名 |
| その他30社 | | | | | |
| (その他の関係会社) 伊藤忠商事株式会社 (注)7 | 東京都 港区 | 253,448 | 総合商社 | (被所有) 30.0% | 賃貸借取引等 |

- (注) 1. EPC Japan株式会社は2023年12月1日付で株式会社TRYより商号変更しております。
2. 「議決権の所有割合」欄の(内書)は、間接保有であります。
3. TISCO Tokyo Leasing Co., Ltd.については、議決権の保有割合は100分の50以下であります。実質的に支配しているため連結子会社としたものであります。
4. Tokyo Century Asia Pte. Ltd.、Aviation Capital Group LLC、TC Skyward Aviation U.S., Inc.、TC Skyward Aviation Ireland Ltd.、CT Telesis Investments Inc.、TC Realty Investments Inc.、TC Global Investments Americas LLC、NTT Global Data Centers Joint Venture CH, LLC、NTT Global Data Centers Holding CH, LLC及びNTT Global Data Centers CH, LLCは特定子会社であります。
5. 資本金については当該会社が米国法上のLimited Liability Companyであり、資本金の概念と正確に一致するものがないことから記載しておりません。
6. NX・TCリース&ファイナンス株式会社は2023年7月1日付で日通リース&ファイナンス株式会社より商号変更しております。
7. 伊藤忠商事株式会社、NTT・TCリース株式会社及びピープラッツ株式会社は、有価証券報告書を提出しております。
8. 日本カーソリューションズ株式会社、FLCS株式会社及びAviation Capital Group LLCについては、売上高(連結会社相互間の内部売上高を除く)の連結売上高に占める割合が10%を超えております。
(主要な損益情報等)

| | 日本カーソリューションズ 株式会社 | FLCS株式会社 | Aviation Capital Group LLC |
|-----------|----------------------|------------|-------------------------------|
| (1) 売上高 | 198,803百万円 | 135,389百万円 | 169,656百万円 |
| (2) 経常利益 | 16,183百万円 | 4,239百万円 | 19,372百万円 |
| (3) 当期純利益 | 11,142百万円 | 2,920百万円 | 21,489百万円 |
| (4) 純資産額 | 88,496百万円 | 56,852百万円 | 483,830百万円 |
| (5) 総資産額 | 414,027百万円 | 316,222百万円 | 1,823,797百万円 |

Aviation Capital Group LLC及びその連結子会社を含めた金額を記載しております。

5 【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

2024年3月31日現在

| セグメントの名称 | 従業員数(人) | |
|------------|---------|---------|
| 国内リース事業 | 701 | (157) |
| オートモビリティ事業 | 3,401 | (3,351) |
| スペシャルティ事業 | 1,256 | (1,301) |
| 国際事業 | 2,188 | (17) |
| 環境インフラ事業 | 67 | (7) |
| その他の事業 | 14 | (3) |
| 全社(共通) | 249 | (34) |
| 合計 | 7,876 | (4,870) |

- (注) 1. 従業員数は、就業人員(当社グループからグループ外への出向者を除き、グループ外から当社グループへの出向者を含んでおります。)であり、臨時雇用者数は年間の平均人員を()外数で記載しております。
2. 全社(共通)として記載されている従業員数は、管理部門に所属しているものであります。
3. 当連結会計年度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5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項(セグメント情報等)」に記載のとおりです。

(2) 提出会社の状況

2024年3月31日現在

| 従業員数(人) | 平均年齢(歳) | 平均勤続年数(年) | 平均年間給与(円) |
|------------|---------|-----------|-----------|
| 1,037 (94) | 44.1 | 17.2 | 8,775,000 |

2024年3月31日現在

| セグメントの名称 | 従業員数(人) | |
|------------|---------|------|
| 国内リース事業 | 497 | (47) |
| オートモビリティ事業 | 13 | (0) |
| スペシャルティ事業 | 162 | (7) |
| 国際事業 | 56 | (0) |
| 環境インフラ事業 | 60 | (6) |
| 全社(共通) | 249 | (34) |
| 合計 | 1,037 | (94) |

- (注) 1. 従業員数は、就業人員(当社から社外への出向者を除き、社外から当社への出向者を含んでおります。)であり、臨時雇用者数は年間の平均人員を()外数で記載しております。
2. 全社(共通)として記載されている従業員数は、管理部門に所属しているものであります。
3. 当連結会計年度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5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項(セグメント情報等)」に記載のとおりです。
4. 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。

(3) 管理職に占める女性労働者の割合、男性労働者の育児休業取得率及び労働者の男女の賃金差異

提出会社

| 当事業年度 | | | | |
|--------------------------|------------------------|----------------------|---------|-----------|
| 管理職に占める女性労働者の割合(%) (注) 1 | 男性労働者の育児休業取得率(%) (注) 2 | 労働者の男女の賃金差異(%) (注) 1 | | |
| | | 全労働者 | 正規雇用労働者 | パート・有期労働者 |
| 12.0 | 100.0 | 58.1 | 58.3 | 34.3 |

- (注) 1. 「女性の職業生活における活躍の推進に関する法律」(平成27年法律第64号)の規定に基づき算出したものであります。
2. 「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律」(平成3年法律第76号)の規定に基づき、「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律施行規則」(平成3年労働省令第25号)第71条の4第2号における育児休業等及び育児目的休暇の取得割合を算出したものであります。

< 男女の賃金の差異に関する補足説明 >

- ・当社は男女による賃金体系及び制度上の違いはありません。
- ・当社はコース及び資格により異なる賃金水準を設定しておりますが、男女ではコース及び資格の人員分布に差があり、それに伴う男女の賃金差異が生じております。
- ・当社は女性の活躍を推進し、従業員一人ひとりが多様で柔軟な働き方ができるよう、新卒採用に占める女性比率は40%以上を維持すること、管理職に占める女性比率は2030年までに30%以上とすること等を定量的目標とする行動計画を策定しております。

連結子会社

| 名称 | 当事業年度 | | | | |
|----------------------|----------------------------------|--------------------------------|-----------------------|-------------|---------------|
| | 管理職に占める 女性労働者の割合 (%) (注) 1 | 男性労働者の 育児休業取得率 (%) (注) 2 | 労働者の男女の賃金差異 (%) (注) 1 | | |
| | | | 全労働者 | 正規雇用 労働者 | パート・ 有期労働者 |
| 日本カーソリューションズ株式会社 | 3.4 | 37.5 | 57.9 | 56.2 | 64.4 |
| ニッポンレンタカーサービス株式会社 | 15.0 | 100.0 | 73.9 | 74.1 | 66.0 |
| ニッポンレンタカー北海道株式会社 | 7.7 | 100.0 | 82.3 | 71.4 | 95.8 |
| ニッポンレンタカー東北株式会社 | 5.1 | 33.3 | 69.7 | 69.6 | 67.3 |
| ニッポンレンタカー北関東株式会社 | 8.7 | 66.7 | 114.3 | 77.5 | 91.6 |
| ニッポンレンタカー東関東株式会社 | 5.6 | 50.0 | 97.6 | 66.4 | 133.3 |
| ニッポンレンタカーアーバンネット株式会社 | 5.7 | 90.9 | 101.7 | 79.5 | 69.6 |
| ニッポンレンタカー東海株式会社 | 0.0 | 33.3 | 115.3 | 75.6 | 97.9 |
| ニッポンレンタカー関西株式会社 | 17.2 | 100.0 | 120.9 | 86.6 | 122.5 |
| ニッポンレンタカー中国株式会社 | 16.7 | 100.0 | 97.8 | 75.4 | 106.3 |
| ニッポンレンタカー九州株式会社 | 9.1 | 0.0 | 93.9 | 73.0 | 106.2 |
| FLCS株式会社 | 11.3 | - | 72.1 | 66.0 | 76.8 |
| TC神鋼不動産株式会社 | 18.3 | 33.3 | 62.4 | 62.6 | 71.1 |
| TC神鋼不動産サービス株式会社 | 9.6 | 0.0 | 76.9 | 91.6 | 84.6 |

(注) 1. 「女性の職業生活における活躍の推進に関する法律」(平成27年法律第64号)の規定に基づき算出したものであります。

2. 「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律」(平成3年法律第76号)の規定に基づき、「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律施行規則」(平成3年労働省令第25号)第71条の4第2号における育児休業等の取得割合を算出したものです。

3. 「-」は対象となる労働者がいないことを示します。

(4) 労働組合の状況

1992年4月に結成されたC L S社員組合と1979年3月に結成された東京リース従業員組合が発展的に解散し、2010年11月1日付で新たに東京センチュリーリース社員組合(2016年10月に東京センチュリー社員組合と改称)を発足しております。上部団体等他団体との関係はなく、2024年3月31日現在の組合員数は730名であります。

なお、労使関係は安定しております。

第2 【事業の状況】

1 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

文中における将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において当社グループが判断したものであります。

(1) 会社の経営の基本方針

当社は、経営理念及び経営方針を以下のとおり定め、社会に対する企業責任を積極的に果たしてまいります。

『経営理念』

東京センチュリーグループは、
高い専門性と独自性を持つ金融・サービス企業として、
事業の成長に挑戦するお客さまとともに、
環境に配慮した循環型経済社会の実現に貢献します。

< 経営方針 >

- ・お客さまとの連携や、グループの総力の結集をもって、あらゆる可能性を追求しながら、グローバルに最良の商品・サービスを提供し、お客さまの事業発展に貢献します。
- ・新しい事業領域を切り拓きつつ、持続的成長を実現することにより、中長期的な企業価値の向上に努めます。
- ・多様な人材の能力と個性の積極的な発揮を促す風土を醸成し、すべての役職員が専門性を高め、成長と誇りを実感できる企業を目指します。
- ・企業の社会的責任を常に意識し、循環型経済社会づくりを担う存在として、積極的かつ誠実に事業活動を行います。

(2) 中長期的な会社の経営戦略

当社は2023年5月12日に「中期経営計画2027」（2023年度～2027年度）を策定しスタートさせました。「中期経営計画2027」では、高い収益性と安定性のあるポートフォリオへの変革を進め、稼ぐ力の強化とESGの推進によるサステナビリティ経営の好循環サイクルを確立し、持続的な価値創造を続けてまいります。

中期経営計画2027テーマ

『自らを変革し、変化を創造する』

-TC Transformation and Sustainable Growth-

将来も持続的な成長を続けるため、これまで築いてきた強みを深化させるとともに、変化に対応するだけでなく自らを変革し、変化を創造する企業グループを目指します。

基本方針 TC Transformation

将来の持続的な成長に向け、主に4つの要素について変革を図ります。これらの変革を進める中で、稼ぐ力の強化とESGの推進を実行し、企業価値を向上させてまいります。



目標指標

純利益1,000億円、ROE10%を達成し、PBR1倍以上に

- 財務目標を純利益ベースに一本化
- 現在の株主資本コストを10%と認識し、その低減も目指す
- ESG推進に向け、非財務目標を設定

中期経営計画2027

| 財務目標※1 | | 非財務目標 | |
|---------------------|---------|---|------------------|
| 親会社株主に 帰属する当期純利益 | 1,000億円 | 2030年度のGHG排出量 50%削減に向けた取組み ※2 | 33%~50% |
| ROA (総資産純利益率) | 1.4% | エンゲージメント指数 ※3 (実施するグループ会社含む) | 肯定的回答率の 維持・向上 |
| ROE | 10% | <small>※1 2027年度想定為替レート 1USD = 130円 ※2 2021年度を基準年度とし、2030年度に50%削減目標を公表済 ※3 2022年TC個社実施の従業員エンゲージメント調査 肯定的回答率：63% (選択式設問において肯定的な回答を集計)</small> | |

(3) 経営環境及び対処すべき課題

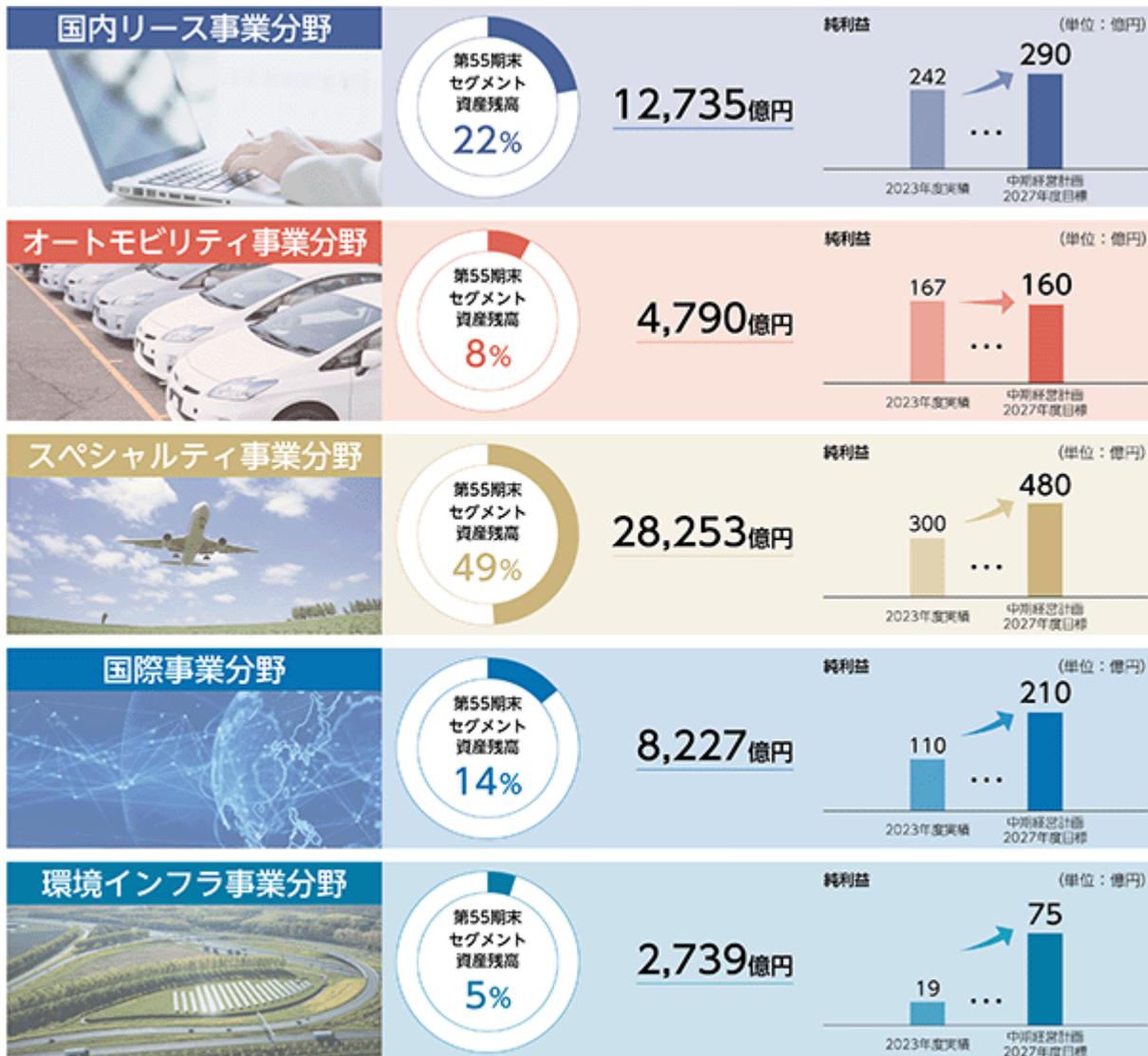
当連結会計年度におけるわが国経済は、インバウンド需要の持ち直しなどにより企業収益や個人消費活動が改善するなど景気は緩やかな回復傾向にある一方、急速な円安の進行や資源価格の高騰、物価高に加え、欧米を中心とした金融引き締め政策、世界各地での紛争リスクによる社会経済への影響が続くなど、依然として先行き不透明な状況にあります。

当社グループにおいては、「中期経営計画2027」にて定めた以下の事業戦略を遂行してまいります。

事業戦略

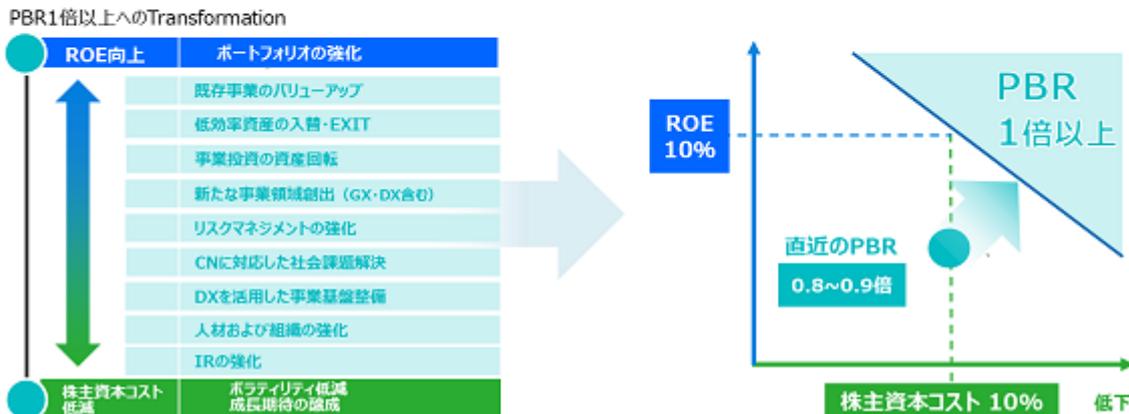
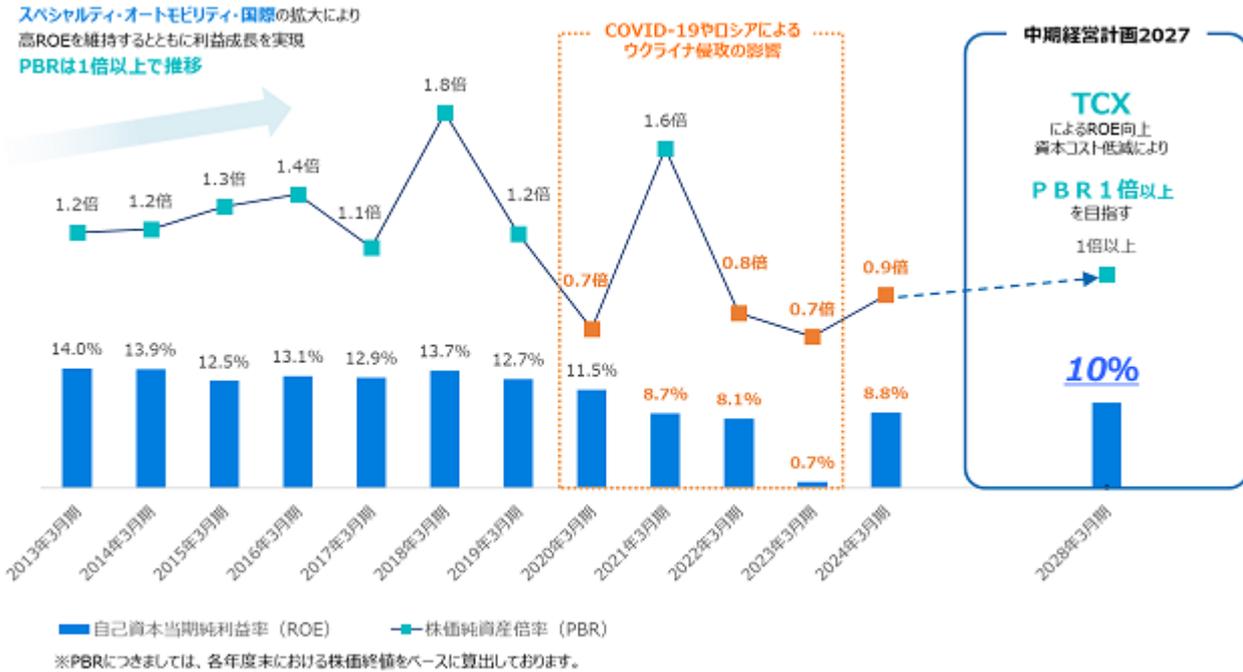
「金融」・「サービス・事業」をカテゴリー化し、各ビジネスカテゴリーにおける期待収益率、リスク・リターン、Capability、マーケットの成長性等を加味した、ポートフォリオの適切な配分を行います。利益成長とROA向上に徹底的にこだわり、高い収益性と安定性のあるポートフォリオへと変革を進めてまいります。

ポートフォリオの変革を進める中で、バランスシートマネジメントの強化と総合リスクマネジメントの強化・リスク管理の高度化を並行して推進してまいります。



資本コストや株価を意識した経営の実現に向けた対応

前中計期間（2020年度～2022年度）において、株式市場からは、マクロ環境の変化への対応力やリスクとリターンのバランスに配慮した最適な資産ポートフォリオの在り方が問われるなど、当社の株主資本コストは上昇し、PBRも2022年から現在に至るまで1倍を下回っております。中期経営計画2027で掲げた「TC Transformation（TCX）」を実現し、中長期的な利益成長を図ることで、安定的にROE10%以上を維持出来る体制構築を目指してまいります。



2 【サステナビリティに関する考え方及び取組】

当社グループのサステナビリティに関する考え方及び取組の状況は、次のとおりであります。

なお、文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において当社グループが判断したものであります。

(1) ガバナンス及びリスク管理

ガバナンス

(サステナビリティ共通)

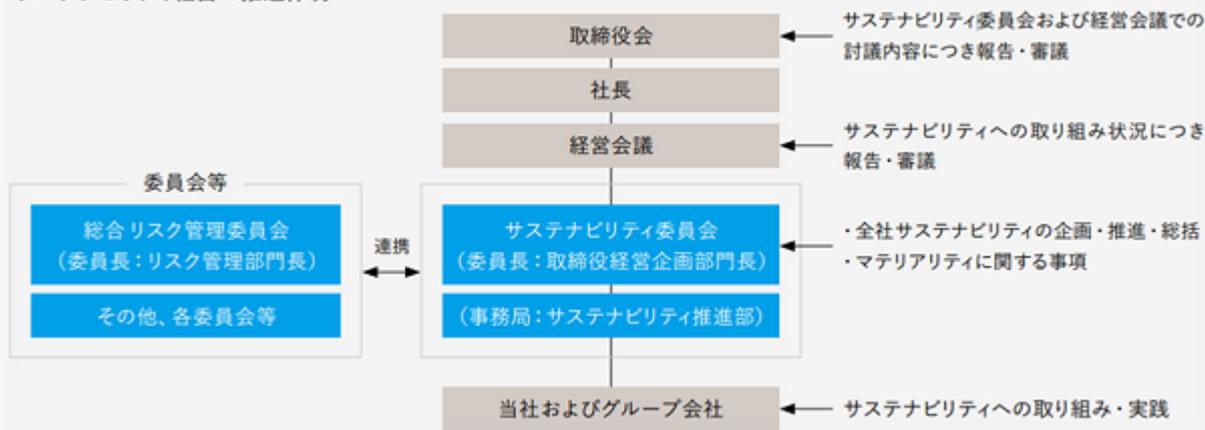
企業価値の最大化には、コーポレート・ガバナンスが有効に機能することが重要な経営課題であるとの認識のもと、経営環境の変化に迅速かつ的確な判断を可能とし、健全で透明性の高い経営体制の実現に取り組んでおります。

とりわけ、サステナビリティ経営戦略は、当社の事業活動における重要な骨格であり、事業を通じて社会課題の解決に貢献し、社会と当社の持続的な成長と企業価値向上を図るサステナビリティ経営を進めるため、SDGsに対応するマテリアリティの取り組みを推進し、進捗状況を確認するPDCAサイクルを構築しております。

具体的には、当社はサステナビリティ経営に関わる審議機関としてサステナビリティ委員会を設置し（2018年4月）、原則年2回開催しております。サステナビリティ委員会で審議された重要事項については、経営会議及び取締役会に報告・審議を行い、取締役会の監督を受ける体制を構築しております。サステナビリティ委員会は取締役経営企画部門長が委員長を務め、サステナビリティを重要な経営課題と認識して取り組みを進めております。

2023年度は、中期経営計画2027の開始年度であり、サステナビリティ経営推進のためのロードマップを見直し、新たに策定しております。また、当該ロードマップに基づく進捗状況はサステナビリティ委員会に報告のうえ、確認しております。

サステナビリティ経営の推進体制



なお、コーポレート・ガバナンス全般については、「第4 提出会社の状況 4 コーポレート・ガバナンスの状況等（1）1）企業統治の体制」もご覧ください。

(気候変動)

2023年度において、気候変動に関して特に重要性の高いテーマとして、「環境・社会に配慮した投融資方針」の検討をいたしました。本方針は、サステナビリティ委員会で審議・承認された後、経営会議及び取締役会にて審議・承認され、2024年4月に「東京センチュリーグループ環境・社会に配慮した投融資方針」として公表しております。

当該方針では、気候変動の課題へ対応していくため、石炭火力発電所の新設及び拡張案件への投融資等を行わないこと（但し、クリーンで効率的な次世代技術の発展など、脱炭素社会への移行に向けた取り組みについては行うこと）を規定しております。

リスク管理

(サステナビリティ共通)

当社取締役会は、当社の適切なリスク管理を行うため、「リスク管理の基本方針」を定めております。当社に係るリスクを全体として把握・評価し、必要に応じ定性・定量それぞれの面から、適切な対応を行うため、総合リスク管理委員会を設置し、同委員会規程に基づき、総合的なリスク管理を実施しております。

企業のサステナビリティと特に関係の深い非財務リスクは、オペレーショナルリスクとして、総合リスク管理部門がリスクの抽出・計量化、対応策の見直し等を行うとともに、総合リスク管理委員会において、総合的な管理を実施しております。当社は、オペレーショナルリスクとして、以下の図に記載のとおり、11項目を特定し、管理しております。事業領域の拡大、特に金融からサービス・事業への展開とともにリスクの定量評価にはなじまない非財務のオペレーショナルリスクが重要となっており、最近では「人権」「気候変動リスク」の把握・管理が重要となっております。人権リスクは、「オペレーショナルリスク」のうちの「人権・職場環境リスク」に分類しモニタリング等を行い、適正性の検証などを行っています。2023年度は、当社及び国内連結子会社の人権デューデリジェンスを実施した結果について、今回のリスク特定では重大なリスクは識別されていない旨を公表いたしました。さらに海外連結子会社を対象に人権デューデリジェンスを実施いたしました。

なお、2023年4月1日より昨今の国・地域における政治・経済・社会情勢の変化や国際的な制裁・法規制の変更をより適切に把握する観点から、従来、信用リスクとして管理していたカントリーリスクを大分類のリスク項目といたしました。

主なリスクと管理態勢



※ カントリーリスク

2023年4月より昨今の地政学的リスクの顕在化を踏まえ、カントリーリスクをリスクカテゴリーとして独立させ(従来は信用リスクの一部)、カントリーリスクに関する情報収集・社内周知の強化、カントリーエクスポージャーのモニタリング強化、投融資対象不適格国の指定、情報セキュリティや腐敗防止などの観点からの外国所在の事業関係者などのリスク評価の強化などに取り組んでいます。

上図の7つのリスクカテゴリーについて、当社グループの業務内容の年次経年変化を評価し、影響度と発生頻度とのマトリクスによってマッピングを行っております。リスク監査におけるリスクシナリオの動向や、各リスク項目のリスク量、取り組み案件や事件・事故など様々な要素を総合的に勘案して毎年見直しています。詳細は、以下のURLからご覧ください。

<https://www.tokyoentury.co.jp/jp/sustainability/esg/governance/risk.html>

リスク管理体制の整備の状況の全般については、「第4 提出会社の状況 4 コーポレート・ガバナンスの状況等(1) 2) 内部統制システム及びリスク管理体制の整備の状況」もご覧ください。

(気候変動)

当社グループは、経営理念に掲げる「環境に配慮した循環型経済社会の実現」に向けて、気候変動への対応を重要な課題として認識しております。この認識の下に、2021年4月28日に「気候関連財務情報開示タスクフォース(TCFD)」の提言に賛同を表明しております。また、TCFDコンソーシアムにも加盟し、気候変動への対応を進めております。

気候変動リスクの管理については、非財務のリスクカテゴリー「オペレーショナルリスク」の一つに位置付け、年2回、「非財務情報のリスク指標」として総合リスク管理委員会を通じて取締役会にモニタリング結果を報告する体制を構築しております。

当社では、中長期的な気候変動リスクとして、台風・豪雨等の異常気象による緊急性の物理的リスク及び炭素税の導入・法規制の強化といった移行リスクが存在し、社会的に多大な影響を与える気候変動が発生した場合には、当社グループの業績に影響を与える可能性があるとして認識しております。

具体的には、TCFD提言に準拠したシナリオ分析の実施と情報開示を開始するなど、気候変動への対応を進めている中で、当社グループとして主に以下の気候変動リスクを特定しております。

「環境・エネルギー事業(太陽光発電事業)」に関しては、台風・豪雨等の異常気象による緊急性の物理的リスク及び炭素税の導入・法規制の強化といった移行リスク。

「航空機事業(航空機リース事業)」に関しては、異常気象の激甚化の影響により被る物理的リスク及び各国の炭素排出目標や航空業界独自の規制といった移行リスク。

「オートモビリティ事業(法人・個人向けオートリース事業)」に関しては、異常気象の激甚化の影響による物理的リスク(洪水・大雨の影響による車両生産の遅延等)及びガソリン車・ディーゼル車からEVへシフトすることに伴う移行リスク(給油から充電への変化等)。

なお、シナリオ分析の詳細は、以下のURLから「気候変動への対応とTCFDへの賛同」(シナリオ分析の対象事業別実施内容)をご覧ください。

https://www.tokyoentury.co.jp/jp/csr/environment/tcf.html#anc_03

(2) 重要な戦略並びに指標及び目標

戦略

(サステナビリティ共通)

当社のサステナビリティの根源は、金融・サービス企業としてステークホルダーの皆様とともに持続的な成長と企業価値の向上を図り、循環型経済社会の実現に貢献することにあります。SDGsの目標を読み解き、10年後・20年後の未来を想定し、必要とされる金融・サービスの創出を志向するバックキャストिंगのもと、サステナビリティ経営を推進しております。

当社は、事業を通じて社会課題の解決に貢献し、社会と当社の持続的な成長と企業価値向上を図るサステナビリティ経営を進めるため、SDGsに対応する5つのマテリアリティ(重要課題)を特定し、取り組みを進めております。

当該マテリアリティの特定については、SDGsを踏まえた、ステークホルダーにとっての重要度を考慮しつつ、当社の「モノ」価値に着目した事業特性や自由度の高い経営環境を活かした多彩な事業展開など、当社にとっての重要度を勘案のうえ、「マテリアリティマップ」を策定し、関係部インタビュー、サステナビリティ委員会、経営会議及び取締役会での議論を経て決定しております。

● SDGsに対応する東京センチュリーのマテリアリティ(重要課題)

| マテリアリティ | マテリアリティに対応する重点取組 | 取組事例 | SDGs |
|-----------------|---|--|--------------------------------|
| 脱炭素社会への貢献 | 気候変動・環境への取組みを通じたグリーンエネルギー普及への貢献 | 太陽光発電を中心とする再生可能エネルギー事業、リースによるEVの普及 | 7 再生可能エネルギー、13 気候変動への対応 |
| 技術革新に対応した新事業創出 | 金融・サービスと新技術の融合による新たな事業創出・デジタルエコノミーへの貢献 | サブスクリプション、フィンテック、スマホアプリを活用した新しいレンタカーサービス | 8 持続可能な消費と生産、9 産業・イノベーション |
| 社会インフラ整備への貢献 | グローバルなモビリティサービスの進化への対応や、地域・社会との連携を通じた社会インフラ構築への貢献 | レンタカー・カーシェア、安全運転をサポートするドライブレコーダー、ホテル事業を通じた地方創生 | 3 デジタル技術の発展、11 持続可能な都市とコミュニティ |
| 持続可能な資源利用への対応 | モノ価値に着目したサーキュラー・エコノミー拡大への貢献 | IT機器リース、リファービッシュ、航空機ライフサイクルマネジメント、自動車リース | 9 産業・イノベーション、12 つぶやみ持続可能な消費と生産 |
| 人材強化につながる職場環境整備 | 職場満足度の向上や自己成長を実感できる人材育成・ダイバーシティ・働き方改革の推進 | テレワークの導入・実施、従業員意識調査の実施、360度評価の実施 | 8 持続可能な消費と生産 |
| 共通基盤 | 多様なパートナーシップの活用による新たな価値創造 | | 17 パートナーシップによる持続可能な開発 |

当社のマテリアリティ（重要課題）の特定プロセスの詳細は、以下のURLからサステナビリティデータブック2023（p10）をご覧ください。

https://www.tokyoentury.co.jp/assets/pdf/second-dir/databook2023_01.pdf#page=5

また、当社は2023年5月に「中期経営計画2027」（2023年度～2027年度）を策定しスタートしました。「中期経営計画2027」では、高い収益性と安定性のあるポートフォリオへの変革を進め、稼ぐ力の強化とESGの推進によるサステナビリティ経営の好循環サイクルを確立し、企業価値向上を図ることを掲げています。特に事業戦略として、マテリアリティの中でも「脱炭素」・「社会インフラ」・「サーキュラーエコノミー（持続可能な資源利用への対応）」を注力領域としており、組織の枠にとらわれず取り組み、事業分野間の繋がりを強化してまいります。

なお、「中期経営計画2027」における事業戦略の注力領域の詳細は、以下のURLからご覧ください。

<https://www.tokyoentury.co.jp/assets/pdf/ir/00.pdf#page=24>

（気候変動）

5つのマテリアリティ（重要課題）のうち、特に気候変動に関係する項目として「脱炭素社会への貢献」を掲げております。当社グループでは、気候変動・環境への取り組みを通じたクリーンエネルギーの普及への貢献を重点取り組みとして、太陽光発電事業をはじめとする再生可能エネルギー事業を通じて気候変動緩和への取り組みを進め、脱炭素社会の実現に向けて貢献しております。2023年4月から環境インフラ事業分野を新たな事業分野として独立し、環境ビジネスにかかる専門性と独自性を持つ事業分野を設立することで、ナレッジの高度化及び共有化を図り、当該ビジネスの深化、推進を目指しております。

具体的には、営農併設型太陽光発電事業や水上型太陽光発電事業への参入、コーポレートPPAによる電力サービスの拡充などの発電事業を推進しています。2023年度は、経済産業省が募集する「令和4年度第2次補正予算再生可能エネルギー電源併設型蓄電池導入支援事業」において、当社グループの京セラTCLソーラー合同会社が申請した熊本・荒尾メガソーラー発電所における案件が採択されました。本事業は蓄電池と太陽光発電を組み合わせた再生可能エネルギー電源の最大化に貢献するなど、社会的意義の高い取り組みです。

更に海外でも、環境省及びその執行団体である公益財団法人地球環境センター（GEC）による「二国間クレジット制度（Joint Crediting Mechanism：JCM）」への取り組みを通じて、日本の環境技術を活用したアジア地域における脱炭素社会に向けた貢献を進めております。

当社では、今後も多くの事業パートナーと強みを持ち寄り、環境バリューチェーンを構築し、新ビジネスへの取り組みに挑戦することで、脱炭素社会の実現に貢献していきます。

指標及び目標

（サステナビリティ共通）

当社では、サステナビリティ経営の戦略に紐づく、5つのマテリアリティ（重要課題）に係る非財務のKPIを設定し取り組みを進めております。

本欄（「サステナビリティに関する考え方及び取組」）には、5つのマテリアリティ（重要課題）に係る非財務のKPI等のうち、特に代表的な取り組みのKPI等を記載しております。

| マテリアリティ | KPI | 対象 | 目標年度 | 目標 | 2022年度実績 |
|----------------|----------------------------------|-----------------------|--------|----------------|-------------------------|
| 脱炭素社会への貢献 | 連結子会社（1）の太陽光発電事業の推進を通じたCO2削減への貢献 | 年間発電量 | 2023年度 | 508,600MWh以上 | 536,591MWh |
| | | CO2削減量（通常火力発電対比） | 2023年度 | 198,100t-CO2以上 | 207,929t-CO2 |
| | JCM（二国間クレジット制度）の想定GHG削減量（累計） | GHG（温室効果ガス）の想定削減量（累計） | 2025年度 | 56,000t-CO2 | 38,343t-CO2 |
| 技術革新に対応した新事業創出 | 経済産業省が認定する「DX認定制度（2）」の認定維持 | - | - | - | 2023年3月にDX認定事業者として認定を更新 |
| 社会インフラ整備への貢献 | テレマティクスサービスの導入台数 | NCS・NRS・OAL（3） | - | - | 82,051台 |
| 持続可能な資源利用への対応 | リファービッシュ事業の推進 | 中古PC年間販売台数 | 2025年度 | 241,000台以上 | 327,017台 |

1 連結子会社：2023年度目標は、太陽光発電事業会社「京セラTCLソーラー合同会社」を含む9社が対象

2 DX認定制度：2020年5月に施行された「情報処理の促進に関する法律の一部を改正する法律」に基づく認定制度

3 NCS：日本カーソリューションズ株式会社、NRS：ニッポンレンタカーサービス株式会社、OAL：株式会社オリコオートリース

4 人材力強化につながる職場環境整備については、「第2 事業の状況 2 サステナビリティに関する考え方及び取組（3）人的資本（人材の多様性を含む）に関する戦略並びに指標及び目標 2）指標及び目標 「中期経営計画2027」における経営目標及び主要KPI 関連する指標・目標」をご覧ください。

詳細は以下のURLからサステナビリティデータブック2023（p12～18）をご覧ください。

https://www.tokyoentury.co.jp/assets/pdf/second-dir/databook2023_all.pdf#page=13

(気候変動)

2020年10月、わが国政府は、2050年までに温室効果ガスの排出を全体としてゼロにする、いわゆる「カーボンニュートラル宣言」を表明しましたが、当社は、政府の目標達成よりも早いカーボンニュートラルを目指す意欲的な目標として、2022年9月に「2040年度カーボンニュートラル方針」を策定・公表いたしました。当社のカーボンニュートラル方針は、周南パワー株式会社（連結子会社）のトランジション・ロードマップを含む、当社グループのスコープ1及びスコープ2の温室効果ガス（GHG）排出量実質ゼロを目指すものとなっております。

また、当社グループの2022年度の温室効果ガス（GHG）排出量の実績は以下のとおりです。当社においては、カーボンニュートラルを目指す社会的な潮流や企業に対する気候関連情報の開示要請が高まっている状況を踏まえ、スコープ1及び2の排出量のみならず、スコープ3の排出量の把握範囲の拡大に努めるとともに、温室効果ガス（GHG）排出量の削減のための方策も引き続き検討してまいります。

単位：t-CO2

| スコープ区分 | 2022年度 |
|--------------------------------|-----------|
| スコープ1(直接排出) | 1,082,758 |
| スコープ2(エネルギー起源の間接排出)ロケーション基準 | 14,784 |
| スコープ2(エネルギー起源の間接排出)マーケット基準 | 15,368 |
| スコープ3(サプライチェーンなどスコープ1、2以外の排出) | 7,727,580 |
| スコープ1、スコープ2(ロケーション基準)、スコープ3の合計 | 8,825,123 |
| スコープ1、スコープ2(マーケット基準)、スコープ3の合計 | 8,825,706 |

- 1 スコープ1及びスコープ2は、東京センチュリーグループ(合計90社)で算定。スコープ3は、原則として東京センチュリー単体で算定。
- 2 詳細なスコープ1、2及び3の対象範囲は以下のURLからサステナビリティデータブック2023(p03-04)をご覧ください。
https://www.tokyocentury.co.jp/assets/pdf/second-dir/databook2023_all.pdf#page=4
- 3 スコープ3のカテゴリー別内訳は以下のURLからサステナビリティデータブック2023(p29)をご覧ください。
https://www.tokyocentury.co.jp/assets/pdf/second-dir/databook2023_all.pdf#page=30

当社の「2040年度カーボンニュートラル方針」の詳細は以下のURLからプレスリリースをご覧ください。
<https://ssl4.eir-parts.net/doc/8439/tdnet/2178430/00.pdf>

(3) 人的資本(人材の多様性を含む)に関する戦略並びに指標及び目標

1) 戦略

「中期経営計画2027」のKey ConceptであるTC Transformationの要素として、人材・組織Transformation(HRX)を推進し、経営戦略・事業戦略を支える人材/組織戦略を着実に遂行してまいります。

| 自らを変革し、変化を創造することのできる人材の確保・育成 | 高い組織実行力と個の活躍が両立する組織 |
|--|---|
| <p>人材の確保・育成の強化</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ 経営・事業戦略の変革をリードできる専門性のある人材の採用 ■ 専門性の高い人材が活躍できる人事制度の導入 ■ 従業員の新しい挑戦のための学びの機会を提供 ■ 事業を創造することが出来る人材の育成 <p>資源配分・配置</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ 成長分野への人的資源配分 ■ 戦略的な人材配置に向けたタレントマネジメント ■ 成長に伴う適正な報酬の配分 <p>安全・安心に働くことのできる環境整備</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ 健康意識の醸成と疾病の予防・早期発見・治療に向けての支援 ■ 働きやすく、働きがいのある職場環境の構築実現による生産性向上 | <p>組織運営</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ 注力領域における組織の枠に捉われない仕組みづくり ■ 挑戦を称賛する制度の推進 ■ コミュニケーション・ナレッジ共有の仕組み構築 <p>ダイバーシティ・エクイティ&インクルージョンの推進</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ 人権を尊重する企業風土の醸成 ■ 多様な人材が多彩な能力を発揮できる環境づくり <p>ブランディング</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ 従業員に向けたインナーブランディングの推進 ■ 人材確保・採用に繋がるブランド力の強化 |

人材/組織戦略に基づく、人材育成の方向性、社内環境整備の方向性は以下のとおりであります。

人材育成の方向性

従業員一人ひとりが個々の人間力を磨きながら成長し、自らを変革し、変化を創造することのできる人材を育成します。

- 自己変革力 自らのなりたい姿を実現するために進化を続け「変革する」力を高められること
- 創造力 過去の自分を超越して新しい価値を生み出す「創造力」が豊かであること
- 挑戦心 様々なことに関心・意欲がある「挑戦心」を持ち続けられること

社内環境整備の方向性

当社が持つ高い組織実行力を維持しつつ、個々人が自由な発想力で働くことのできる環境を整備します。

- 多様な人材が健やかでやりがいを持ち前向きに働ける組織づくりの整備
- 社会情勢やライフステージ、事業環境の変化に応じた学び・学び直しの場の整備
- 従業員同士のコミュニケーションが円滑に行える職場環境の整備

2) 指標及び目標

当社では、経営戦略・事業戦略を支える人材/組織戦略の遂行のため、以下の人材育成・社内環境整備に係るKPI、指標・目標を設定し取り組みを進めております。

「中期経営計画2027」における経営目標及び主要KPI

| | 目標・KPI | 実績 | |
|---|--|--------|--------|
| | | 2022年度 | 2023年度 |
| 1 | 人材確保・育成に向けた投資(単体)(KPI) 「研修費用」+「研修時間×人件費」+「人材採用費用」 2027年度:8億円以上 | 4.0億円 | 4.8億円 |
| 2 | 新卒採用に占める女性比率(単体)(KPI) | 42.1% | 53.2% |
| 3 | キャリア採用比率(単体)(KPI) 従業員に占める キャリア採用比率の維持・向上 | 33.5% | 34.9% |

「中期経営計画2027」において、非財務目標として「エンゲージメント指数」を目標に設定。株式会社リンクアンドモチベーションが提供する「モチベーションクラウド」での測定により、2024年5月に調査を実施した結果、同社「エンゲージメントスコア」53.2(偏差値)、「レーティング」BBの実績(BBは全11段階中上位から5段階目の評価)となっており、引き続き同スコア・レーティングの向上を進めてまいります。

関連する指標・目標

| | 目標 | 実績 | |
|---|-------------------|--------|--------|
| | | 2022年度 | 2023年度 |
| 1 | 管理職に占める女性比率(単体) | 11.8% | 12.0% |
| 2 | 障がい者雇用率(単体) | 2.8% | 3.4% |
| 3 | 有給休暇取得率(単体) | 78.8% | 81.1% |
| 4 | 男性の育児休業取得率(単体)(注) | 100.0% | 100.0% |
| 5 | 介護離職者(単体) | 0名 | 0名 |

(注) 育児目的休暇の取得者を含む

3 【事業等のリスク】

有価証券報告書に記載した事業の内容、経理の状況等に関する事項のうち、投資者の判断に重要な影響を及ぼす可能性のある事項には以下のようなものがあります。なお、文中における将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において当社グループが判断したものであります。

なお、当社グループはリスクを把握し、管理する体制を構築しておりますが、詳細について、「第4 提出会社の状況 4 コーポレート・ガバナンスの状況等 (1) コーポレート・ガバナンスの概要 2) 内部統制システム及びリスク管理体制の整備の状況」及び「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 注記事項(金融商品関係)」をご参照ください。

(特に重要なリスク)

(1) 信用リスク

当社グループが取り扱っているリース、割賦、貸付取引は、与信先に対し比較的長期間にわたり、信用を供与する取引であります。しかしながら、今後の景気動向、取引先の信用状況の悪化等により、不良債権が増加した場合、貸倒費用が増加し、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

<リスクに対する対処内容>

信用リスクについては信用リスク管理委員会を設置し、同委員会規程に基づき、基本方針を定め、信用リスクの計量、管理を行っております。個別案件取組に際しては、与信業務規範に則り、取引の相手方、案件の内容、物件価値等を総合的に評価したうえでその可否を判断しております。また、大口案件や新種スキーム案件等の複雑な判断を要する案件については、案件審査会議を設置し、同会議規程に基づき審査・決裁しております。加えて、内部格付制度に基づく1社与信ガイドラインの運用やカントリーエクスポージャー管理などポートフォリオ全体として与信が集中しないよう信用リスクをコントロールし、リスクの極小化に努めております。

(2) カントリーリスク

当社グループでは、海外における事業展開や投資を積極的に進めており、これらの国や地域における法令や規制の変更や、政治・経済・社会情勢の変化により生じる予期せぬ事態等により、当社グループの事業展開や投資が順調に展開できず、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

<リスクに対する対処内容>

昨今の地政学的リスクの顕在化を踏まえ、カントリーリスクをリスク分類として独立させ、全社的に管理強化に取り組んでおります。具体的には、カントリーリスクに関する情報収集・社内周知の強化、カントリーエクスポージャーのモニタリング強化、投融資対象不適格国の指定、情報セキュリティや腐敗防止等の観点から外国所在の事業関係者等のリスク評価の強化などを行っております。

(3) 市場リスク

金利変動リスク

当社グループが取扱っているリース・割賦取引において、リース料等は物件購入代金のほか、契約時の金利水準等を基準として設定され、契約期間中のリース料等は原則として変動いたしません。一方、リース・割賦取引の物件購入資金の原価である資金原価(金融費用)は、固定金利の資金調達のほかに変動金利による調達もあるため、この部分については市場金利の変動による影響を受けます。市場金利が急激に上昇した場合、当社グループの業績に影響を与える可能性があります。

為替変動リスク

当社の海外における連結子会社・持分法適用関連会社の収益や費用については期中平均相場により円貨に換算しており、為替相場の変動が、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。海外事業に対する投資についても、為替の変動による株主資本の毀損リスクや、期間損益の減少リスクが存在し、為替相場が大幅に変動した場合、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

<リスクに対する対処内容>

金利変動、為替変動等の市場リスクについては、ALM委員会を設置し、同委員会規程に基づき、資金の運用と調達の総合的な管理を実施しております。当社グループではALM(資産・負債総合管理)分析に基づき、ヘッジ比率、マチュリティーラダー、ギャップ分析、GPS(Grid Point Sensitivity)、VaR管理等を導入し、リスクを適切に管理し、必要に応じてリスクヘッジを行っております。

(4) 投資リスク

有価証券価格変動リスク

当社グループは、取引企業との関係強化や営業投資目的の観点から、上場・非上場有価証券を保有しております。当社グループでは、純投資目的以外の目的である投資株式について、個々の取引関係等に応じて定期的に保有適否の見直しを行い、また営業投資目的の有価証券は定期的に価格変動等のモニタリングを実施しておりますが、今後の価格の変動等により、評価損等が発生し当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

戦略的提携、企業買収、出資に関わるリスク

当社グループは、リース・金融といった分野に留まらずに、国内外のパートナー企業とともに事業性ビジネスを展開するための戦略的提携や企業買収、出資を行っております。しかしながら、法制度の変更や競争の激化、金融環境の変化などにより、戦略的提携の解消並びにそれに伴うサービスが提供できなくなる可能性や、戦略的提携、企業買収、出資が期待どおりの効果を生まず、減損損失、評価損、持分法投資損失等の発生により当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。加えて、買収対象子会社・関連会社の業績が計画通りに伸長せず、当初認識したのれん及び無形資産の効果が期待どおりに実現しない場合には、のれん及び無形資産の減損損失の発生等により、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

<リスクに対する対処内容>

当社グループは、多様化する投資リスクを適切にコントロールしつつ、事業ポートフォリオの最適化を実現することを目的として、投資採択基準の明確化や統一的モニタリングプロセスの構築、継続・撤退の判断基準明確化等を主眼とした投資管理のための投資マネジメントフレームワークを策定し、2021年4月より運用を開始しております。一定の基準に該当する投資案件の採択検討時に、経営会議の審議前に投資に係る諮問委員会を開催し、案件ごとのリスクに対応した資本コスト考慮後収益性（定量基準）や当社戦略との整合性等（定性基準）を確認するとともに、事業計画や投資ストラクチャー、想定されるリスク量や環境への影響等について、専門部による多角的な評価を実施いたします。加えて、投資実行後は統一されたプロセスに基づくモニタリングを行い、定期的に投資案件の現状と採択時のシナリオとの整合性を確認するとともに、当初の計画が達成できないことが明らかなる場合には、あらためて投資継続の是非を協議いたします。案件採択からモニタリング、投資継続判断までを統一的に管理する新たな枠組みを適切に運用することにより、投資に係るリスク管理の一層の高度化を図るとともに、事業ポートフォリオ最適化に向けた取り組みを強化してまいります。

(5) ものにかかわるリスク

当社グループは、ファイナンス・リース、貸付等の金融を主軸としたビジネスからの変革に注力し、航空機、オート、不動産等、モノの付加価値に着目したオペレーティング・リースやアセット投資の拡充を図ってきております。その結果、ポートフォリオ全体に占めるアセットビジネスの比率は高まっております。しかしながら、グローバル経済の大幅な悪化などが起因し、航空機、不動産マーケットに急激な変化等が生じた場合、対象資産の収益性の低下等により、資産価値が大幅に下落し、減損損失等の発生により、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

<リスクに対する対処内容>

当社グループが保有する航空機について、流動性の高い平均機齢の若いナローボディ機が中心で、満了時期を分散するなど、アセットリスクを考慮したポートフォリオを構築しております。また、航空機、オート、不動産等資産価値を有する物件の「ものにかかわるリスク」については、各リスク所管部にて管理するとともに総合リスク管理委員会において、リスク量やその状況等の管理を行っております。なお、アセット価値の変動リスクについて、他のリスク同様に統計的手法でVaR（最大想定損失額）を連結ベースで計量するなど定期的にモニタリングをしております。

(6) 流動性リスク（資金調達）

当社グループは、事業に必要な資金を賄うため、銀行借入れによる間接調達のほか、社債やコマーシャル・ペーパーの発行、債権流動化による直接調達によって資金調達を行っております。金融市場の混乱や当社グループの財務内容の悪化などにより、調達環境が変化し資金調達の制約を受けることで、業績に影響を与える可能性があります。

<リスクに対する対処内容>

流動性管理指標として長期調達比率、安定調達比率、流動性カバレッジ指標等を導入し、資金調達の多様化、金融機関とのコミットメントライン契約及び当座貸越契約の締結、市場環境を考慮した調達バランスや手元流動性の調整などによって、流動性リスクに対処しております。

(その他重要なリスク)

(7) システムリスク、情報セキュリティリスク

営業関係、契約管理、資産管理、統計業務等広範囲にわたって活用しているコンピュータシステムについて、不測の事態による停止、誤作動、外部からの不正アクセス、コンピュータウイルスの侵入などが発生した場合、当社グループの事業活動や業績に影響を及ぼす可能性があります。また、当社グループは個人情報を含む顧客情報や内部情報を有しており、仮に重要な情報が当社グループ又は外部委託先から漏えいした場合、損害賠償やレピュテーションの毀損等により損失を被る可能性があります。

<リスクに対する対処内容>

情報セキュリティ対応は、標的型攻撃メールやランサムウェア、ビジネスメール詐欺等のサイバートロからお客さまや当社の情報資産を守るため、情報セキュリティマネジメントシステムの国際規格であるISO27001を取得し、情報セキュリティ委員会を中心に情報管理に関する規程やルールの整備、定期的なリスクアセスメントの実施によるリスクへの対策、有効性評価アンケート等を実施しております。また、ハードやソフトの体系的なセキュリティのみならず、役職員一人ひとりが日頃から必要な対策や基本動作を怠らないことが大切と認識し、情報セキュリティ研修や標的型攻撃メール訓練を定期的の実施し役職員のレベルアップを図っております。

サイバーセキュリティ対策は、「TC-CSIRT」を設置しインシデント発生時の被害拡大防止を図るとともに、平時におけるセキュリティ監視、マニュアル類の整備や役職員への啓発活動等を通じて、インシデントの発生予防や再発防止に努めております。また、サイバー攻撃は日々高度化・巧妙化するため、サイバーセキュリティ対策についての第三者アセスメントの定期的実施や日本シーサート協議会への加盟による外部との積極的な情報共有などを通じ、対応の高度化を図っております。さらに、インシデント対応力強化を目的に、サイバー攻撃の実践を想定した演習を定期的の実施しています。本演習を通じ、インシデント発生時の対応力を検証するとともに、改善ポイントの抽出と対策の検討を繰り返し実施することにより態勢強化に努めております。

(8) 人材確保に関するリスク

当社グループは、「金融機能を持つ事業会社」として、国内外で事業の多角化を進めており、多様な人材を安定的に確保する必要があります。当社グループが必要な人材を十分確保・育成できない場合や、雇用している人材が退職した場合、専門人材の雇用に係るコストの追加発生や、提供しているサービスの質が低下するなど、当社グループの事業活動や業績・財務状況に影響を及ぼす可能性があります。

< リスクに対する対処内容 >

各種事業の競争力を維持・強化していくために、採用方法の工夫やダイバーシティへの取り組み強化、キャリアチャレンジ制度をはじめとした各種施策の実施など、人材力強化につながる職場環境の整備を通じて、有能な人材の安定的な確保・育成・従業員エンゲージメントの向上に努めております。

(9) 災害等によるリスク

当社グループは、地震、風水害、火災、及び人為的な大規模災害や感染症等の予測不能な事象による危機に備え、事業継続計画（BCP）に関する対応を定めておりますが、予想外の経済的損失を被った場合には、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

< リスクに対する対処内容 >

大規模災害や感染症をはじめとした危機事象が発生した場合の対応体制等については、「危機対策規程」及び「事業継続計画規程」に基づき、BCPマニュアルの制定、安否確認システムや防災サイト等を整備し、定期的に訓練を実施しております。また、テレワーク環境の整備によりオフィス被災時や出社困難時の対応にも備えております。

(10) 制度変更リスク

当社グループは、現行の法律・税務・会計等の制度や基準をもとに事業を展開しております。将来、これらの諸制度が大幅に変更された場合、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

(11) 気候変動リスク

当社グループは、「環境に配慮した循環型経済社会の実現」に向けて、気候変動への対応を重要な課題として認識しております。「気候関連財務情報開示タスクフォース（TCFD）」の提言に賛同を表明し、TCFD提言に準拠したシナリオ分析の実施と情報開示を開始するなど、気候変動への対応を進めております。2030年までの長期的なリスクとして、台風・豪雨等の異常気象による緊急性の物理的リスク及び炭素税の導入・法規制の強化といった移行リスクが存在し、社会的に多大な影響を与える気候変動が発生した場合には、当社グループの業績に影響を与える可能性があります。

< リスクに対する対処内容 >

2021年4月28日に「気候関連財務情報開示タスクフォース（TCFD）」提言への賛同を表明して以降、気候変動に係るリスク重要度評価から、環境・エネルギー事業（太陽光発電事業）、航空機事業（航空機リース事業）、オートモビリティ事業（法人・個人向けオートリース事業）を対象に、TCFD提言に沿って、複数のシナリオを用いた気候変動リスク及び機会の特定と、定性的・定量的な事業インパクト評価を実施いたしました。今後とも、リスクへの対応策と機会の獲得について更に検討を深めるとともに、シナリオ分析の対象事業の拡大と、分析精度の向上を図ってまいります。また、事業活動を通じた環境影響・貢献を把握するため、新規に取り組む投資や審査の個別案件に関する環境影響評価の実施、環境を含めた非財務情報のリスク指標を定めて取締役会によるモニタリングを行っております。

(12) 民間設備投資動向の変動によるリスク

民間設備投資額とリース設備投資額とは、一時的な差異はあるもののほぼ相関関係にあり、今後もこの傾向は続くものと考えられます。当社グループは、金融を主軸としたリースからモノの付加価値を高める金融・サービスに注力する姿勢を強く打ち出し、パートナー企業との協業による事業性ビジネスの拡大を中心に、事業領域の大幅な拡大を進めておりますが、今後民間設備投資額が大きく減少し、リース設備投資額も大きく減少した場合は、タイムラグはありますが、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

(13) その他のリスク

上記リスクの他、不適切な事務処理が行われることによる事務リスク、法令や社会規範が順守されなかった場合に社会的信用の失墜に繋がるコンプライアンスリスク、レピュテーションリスクなどがあります。また、地政学リスクや感染症の発現により、再び人・モノの動きを遮断し、消費や生産活動の落ち込みを生じさせるなど、グローバル経済全体に大きな影響を及ぼした場合、当社グループの事業活動や業績・財政状況に影響を及ぼす可能性があります。

4 【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】

文中における将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において当社グループが判断したものであります。

「4 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」において、億円単位で記載している金額は億円未満を四捨五入しております。

(1) 経営成績等の状況の概要

当連結会計年度における当社グループの事業の取組状況、財政状態及び経営成績の状況、キャッシュ・フローの状況、及び営業取引の状況の概要（以下「経営成績等」）は次のとおりであります。

事業の取組状況

〔営業基盤の強化〕

〔国内リース事業分野〕

- ・株式会社ふくおかフィナンシャルグループ（以下、FFG）と当社は、FFGの連結子会社であるFFGリース株式会社（以下、FFGリース）に関して、当社がFFGリースの第三者割当増資を引き受けることでFFGリースに対する両社の出資比率を戦略的に変更し、FFGリースを両社の持分法適用関連会社とすることについて合意いたしました。今後、九州のお客さまに対し多様な資金調達手段を提供し、持続的な地域経済の活性化・発展に貢献してまいります。
- ・当社の連結子会社である株式会社TRYは、同じく連結子会社で米・IT機器リースを手掛けるCSI Leasing, Inc.（以下、CSI）より20%の出資を受け、「EPC Japan株式会社」へ商号変更し、ITADサービスの提供を開始いたしました。ITADサービスとは、IT資産を厳格かつ適正に処分するサービスを指し、ガバナンス・コンプライアンスを重視する企業にとって事業運営上欠かせない重要な分野として位置付けられています。CSIは、グループ会社のEPC, Inc.（以下、EPC）を通じ、世界20拠点以上でITADサービスを展開しております。EPCのノウハウを活用して、日本国内でもグローバル標準かつ高品質なITADサービスを提供してまいります。

〔オートモビリティ事業分野〕

- ・当社の連結子会社でレンタカー事業を展開しているニッポンレンタカーサービス株式会社は、高効率運営の推進による利益率の大幅改善や車両売却益の増加により、過去最高益を更新いたしました。具体的な施策として、店舗パワーアップ計画を推進しており、今後、2025年までに全店舗の約3分の1にあたる合計約200店舗を対象に既存店の好立地への移転やリニューアルを進めてまいります。また、個人チャネルの強化や業務効率化計画など、「稼ぐ施策」と「削る施策」を各店舗で実施することで、さらなる収益拡大を実現してまいります。
- ・自動運転サービスの社会実装を推進するため、当社は米国May Mobility, Inc.（以下、May社）及び株式会社T2（以下、T2）に出資いたしました。May社は自動運転技術の開発を手掛け、北米及び日本において自動運転サービスの普及・展開を目指しており、リードインベスターの日本電信電話株式会社をはじめ数多くの日本企業が資本参加し、自動運転の豊富な走行実績と高い評価を誇るテクノロジー企業です。T2は物流トラックの運転手不足という社会課題に対し、走行ルート等の特定条件下で完全自動運転を行う“レベル4”の自動運転システムを装備した幹線輸送サービスの導入により、物流ボトルネックの解決を企図しております。今回の出資をきっかけに、当社と連携して自動運転システムや搭載車両、さらには自動運転車両から物流施設まで一貫したサービスの提供が期待されます。今後、当社は自動運転などの「次世代領域」をオートモビリティ分野における将来の成長事業と位置付け、持続可能なモビリティ社会の実現に貢献してまいります。

〔スペシャルティ事業分野〕

- ・当社の連結子会社で航空機リース事業を展開している Aviation Capital Group LLC（以下、ACG）は、前期にロシア向けの全エクスポージャー（リース8機及び融資・融資保証）について748億円の特別損失を計上し、大幅減益となりましたが、当期はリース料収入及び機体売却益の大幅な回復等により、増収・増益となりました。航空機リースのマーケットは、ACGが主力とするナローボディを中心に、エアラインからの中古機購入や再リースの引き合いが強くなっており、足元のリース料及び機体価格は着実に回復している状況にあります。このような中古機体価格及びリース料の長期的な上昇が期待できる事業環境を背景に、ACGの業績は引き続き堅調に回復すると見込んでおります。今後は、世界各国にて急速に回復している旅行需要や、燃料効率の高い次世代機への更新需要に対応し、航空機リース事業の再成長を目指してまいります。
- ・当社は、住友林業株式会社傘下の米国・森林アセットマネジメント事業会社Eastwood Forests, LLCが組成し、運用を開始した森林ファンドEastwood Climate Smart Forestry Fund Iに出資・参画いたしました。気候変動対策としてのCO2吸収・固定の価値だけでなく、生物多様性や水循環の保全といった自然資本としての付加価値を加えた、質の高いカーボンクレジットの創出を目指し、新たな森林関連ビジネスの展開につなげてまいります。

〔国際事業分野〕

- ・当社は、NTTグループのNTT Global Data Centers Americas, Inc.と協業し、米国・シカゴにおけるデータセンター事業の共同運営を開始いたしました。本件事業規模はデータセンター3棟、総計画容量104MWに及ぶ大規模なプロジェクトとなりますが、米国・シカゴはデータセンターの集積地で、ハイパースケーラーからの需要も強いことから、さらなる事業の成長につながる優良な案件であるものと考えております。今後、NTTグループのパートナー企業として、デジタルインフラの整備等につながる取り組みを継続的に推進いたします。
- ・当社の連結子会社であるCSIは、子会社のCSI Leasing Malaysia, Sdn. Bhd.を通じ、マレーシアにおいてIT機器の適正処分を請け負うITADサービス企業 ExportXcel, Sdn. (以下、エクスポートエクセル)の全株式を取得いたしました。エクスポートエクセルは、複数の大手ITメーカーのITADパートナーを務めるなど、優れたサービスノウハウと処理能力を有するリーディングカンパニーであります。前述の国内リース事業分野におけるEPC Japanを含め、国内外でのグローバル標準のITADサービスを提供してまいります。

〔環境インフラ事業分野〕

- ・当社は、英国屈指の独立系資産運用グループ、シュローダーのグループ会社であるSchroders Greencoat LLP (以下、Greencoat)と共同で英国内の稼働済み太陽光発電所34カ所(303MW)を取得いたしました。本件の共同投資家であるGreencoatは5.6GW(301カ所)の再生可能エネルギー発電資産を保有する英国トップクラスのアセットオーナーであり、英国の太陽光発電事業に本格参入する当社にとって、理想的な事業パートナーであるものと考えております。高い知見を有する事業パートナーとともに、欧州・北米における再生可能エネルギー事業の拡大に注力することにより、クリーンエネルギーの普及に貢献してまいります。

(経営基盤の強化)

- ・株式会社格付投資情報センター(R&I)より取得している当社の格付「A+」が「AA-」に変更され、格付の方向性がポジティブから安定的に変更されました。
- ・株式会社日本格付研究所(JCR)より取得している当社の格付「AA-」が「AA」に変更され、格付の見通しがポジティブから安定的に変更されました。
- ・当社は、持続的成長と中長期にわたる企業価値の向上を図るため、資本コストや株価を意識した経営の実現に向けた対応方針の現状認識・取組方針等を策定いたしました。前中計期間(2020年度~2022年度)において、株式市場からは、マクロ環境の変化への対応力やリスクとリターンのバランスに配慮した最適な資産ポートフォリオの在り方が問われるなど、当社の株主資本コストは上昇し、PBRも2022年から現在に至るまで1倍を下回っております。当社の株主資本コストは現在10%と認識しておりますが、今後はリスク管理の高度化に基づく株主資本コストの低減並びにROAに徹底的にこだわり中長期にわたる収益性の向上を実現し、ROE10%以上を達成することにより、PBRを改善してまいります。
- ・「中期経営計画2027」において、持続的成長に向けた基本方針の一つに「デジタルTransformation(DX)」を掲げ、DXを持続的な成長に向けた主要4要素の一つに位置付けております。デジタル技術や様々なデータを有効活用した金融・サービスを不断に創出し、パートナー企業やお客さまが直面する環境変化に対する事業基盤の整備及び新たな社会価値の創出に貢献することが、当社にとっての「DX」の中核であります。また、2023年7月より「DX人材育成プログラム」をスタートさせ、全役職員を対象としたDX研修を開始いたしました。お客さまへ提供する価値の向上と社員一人ひとりの主体的な生産性向上を目指し、価値を創造し続ける組織への改革を進めてまいります。

財政状態及び経営成績の状況

業績につきましては、売上高は前期比212億円（1.6%）増加し1兆3,461億円、売上総利益は国際事業及びオートモビリティ事業での増益により前期比277億円（12.3%）増加し2,532億円となりました。

販売費及び一般管理費は、前期比147億円（10.9%）増加し1,490億円となりました。主な要因は、国際事業の人件費及び物件費の増加であります。

営業外損益は前期比19億円（12.7%）減少し131億円の利益となりました。主な減益要因は、支払利息の増加及び受取配当金の減少であります。

これらにより、経常利益は前期比111億円（10.5%）増加し1,173億円となりました。

また、特別損益は7億円の利益となり、法人税等は前期比144億円（68.2%）増加し355億円、非支配株主に帰属する当期純利益は前期比6億円（6.6%）増加し104億円となりました。

この結果、親会社株主に帰属する当期純利益は、前期比674億円増加し721億円となりました。

なお、12月決算会社である主な海外子会社・海外関連会社の連結財務諸表作成にかかる期中平均の為替レートは、当連結会計年度140.67円/米ドル（2023年1月～12月）、前連結会計年度131.63円/米ドル（2022年1月～12月）であります。

当連結会計年度末の財政状態につきましては、資産合計は、前期末比3,788億円（6.2%）増加し6兆4,609億円、セグメント資産はスペシャルティ事業及び国際事業の増加を主因に前期末比3,567億円（6.6%）増加し5兆7,204億円となりました。

負債合計は、前期末比2,566億円（4.9%）増加し5兆4,498億円となりました。有利子負債は、前期末比2,343億円（5.2%）増加し4兆7,490億円となりました。

純資産合計は、前期末比1,222億円（13.7%）増加し1兆112億円となりました。主な要因は、利益剰余金が507億円増加、為替換算調整勘定が399億円増加したことあります。

この結果、自己資本比率は前期末に比べ1.0ポイント上昇し13.5%となりました。

なお、12月決算会社である主な海外子会社・海外関連会社の連結財務諸表作成にかかる期末の為替レートは、当連結会計年度末141.82円/米ドル（2023年12月末）、前連結会計年度末132.70円/米ドル（2022年12月末）であります。

セグメント別の業績及びセグメント資産の状況については、営業取引の状況に記載しております。

キャッシュ・フローの状況

（単位：百万円）

| | 前連結会計年度 自 2022年4月1日 至 2023年3月31日 | 当連結会計年度 自 2023年4月1日 至 2024年3月31日 | 増減額 |
|---------------|--|--|---------|
| 営業活動キャッシュ・フロー | 31,429 | 176,742 | 145,312 |
| 投資活動キャッシュ・フロー | 31,308 | 108,497 | 77,188 |
| 財務活動キャッシュ・フロー | 6,926 | 261,897 | 254,970 |
| 現金・現金同等物期末残高 | 201,280 | 183,925 | 17,355 |

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動では、税金等調整前当期純利益が1,180億円、賃貸資産減価償却費が2,184億円となったこと等に対し、賃貸資産の取得による支出が4,841億円、リース債権及びリース投資資産の増加による支出が1,129億円となったこと等により、1,767億円の支出（前連結会計年度は314億円の支出）となりました。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動では、投資有価証券の売却及び償還による収入が128億円となったこと等に対し、連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出が682億円、投資有価証券の取得による支出が445億円となったこと等により、1,085億円の支出（前連結会計年度は313億円の支出）となりました。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動では、長期借入金の返済による支出が1兆395億円、社債の償還による支出が1,520億円となったこと等に対し、長期借入れによる収入が8,868億円、短期借入金の純増減額が3,066億円、社債の発行による収入が2,751億円となったこと等により、2,619億円の収入（前連結会計年度は69億円の収入）となりました。

これらにより、当連結会計年度末における現金及び現金同等物は、前期末比174億円減少し1,839億円となりました。

営業取引の状況

連結会計年度におけるセグメント資産残高、セグメント売上高及びセグメント利益をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

なお、当連結会計年度より、報告セグメントを変更するとともに、セグメント利益を経常利益から親会社株主に帰属する当期純利益に変更しております。前連結会計年度との比較・分析は変更後の区分に基づいて記載しております。(報告セグメントの変更に関する詳細については、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等(1) 連結財務諸表 注記事項(セグメント情報等)」に記載のとおりであります。)

a. セグメント資産残高

(単位：百万円)

| セグメントの名称 | | 前連結会計年度 | 当連結会計年度 | 増減額 | 増減率(%) |
|--------------|----------|-----------|-----------|---------|--------|
| 報告セグメント | 国内リース | 1,287,080 | 1,273,522 | 13,557 | 1.1 |
| | オートモビリティ | 611,558 | 479,003 | 132,555 | 21.7 |
| | スペシャルティ | 2,490,602 | 2,825,264 | 334,661 | 13.4 |
| | 国際 | 655,683 | 822,699 | 167,015 | 25.5 |
| | 環境インフラ | 277,885 | 273,921 | 3,964 | 1.4 |
| | 報告セグメント計 | 5,322,811 | 5,674,410 | 351,599 | 6.6 |
| その他 | | 40,964 | 46,023 | 5,058 | 12.3 |
| 合計 | | 5,363,776 | 5,720,433 | 356,657 | 6.6 |
| 連結財務諸表との調整額 | | 718,338 | 740,496 | 22,158 | - |
| 連結財務諸表上の資産合計 | | 6,082,114 | 6,460,930 | 378,816 | 6.2 |

b. セグメント売上高

(単位：百万円)

| セグメントの名称 | | 前連結会計年度 | 当連結会計年度 | 増減額 | 増減率(%) |
|-------------|----------|-----------|-----------|--------|--------|
| 報告セグメント | 国内リース | 481,467 | 458,612 | 22,854 | 4.7 |
| | オートモビリティ | 353,515 | 337,165 | 16,349 | 4.6 |
| | スペシャルティ | 292,801 | 312,184 | 19,382 | 6.6 |
| | 国際 | 144,883 | 177,392 | 32,509 | 22.4 |
| | 環境インフラ | 51,301 | 59,655 | 8,354 | 16.3 |
| | 報告セグメント計 | 1,323,969 | 1,345,011 | 21,041 | 1.6 |
| その他 | | 993 | 1,102 | 108 | 10.9 |
| 連結財務諸表上の売上高 | | 1,324,962 | 1,346,113 | 21,150 | 1.6 |

(注) 売上高について、セグメント間の内部売上高又は振替高は含まれておりません。

c. セグメント利益

(単位：百万円)

| セグメントの名称 | | 前連結会計年度 | 当連結会計年度 | 増減額 | 増減率(%) |
|-----------------------------|----------|---------|---------|--------|--------|
| 報告セグメント | 国内リース | 22,886 | 24,154 | 1,268 | 5.5 |
| | オートモビリティ | 12,139 | 16,655 | 4,516 | 37.2 |
| | スペシャルティ | 19,138 | 29,977 | 49,115 | - |
| | 国際 | 5,934 | 10,950 | 16,884 | - |
| | 環境インフラ | 209 | 1,892 | 1,683 | 805.3 |
| | 報告セグメント計 | 10,162 | 83,630 | 73,468 | 723.0 |
| その他 | | 4,531 | 1,082 | 3,448 | 76.1 |
| 合計 | | 14,693 | 84,713 | 70,019 | 476.5 |
| 連結財務諸表との調整額 | | 9,928 | 12,576 | 2,648 | - |
| 連結財務諸表上の親会社株主に帰属する 当期純利益 | | 4,765 | 72,136 | 67,371 | - |

(2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

経営者の視点による当社グループの経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容は次のとおりであります。

財政状態及び経営成績の状況に関する認識及び分析・検討内容

2023年度からは新たに5カ年の「中期経営計画2027」を策定し、「自らを変革し、変化を創造する -TC Transformation and Sustainable Growth-」をテーマに、高い収益性と安定性あるポートフォリオへの変革を推進してまいりました。

なお、当社グループの当連結会計年度における具体的な取り組みは、「(1)経営成績等の状況の概要 事業の取組状況」に記載のとおりであります。

(経営成績及び財政状態)

当社グループの重要な経営指標である親会社株主に帰属する当期純利益は、スペシャルティ事業及び国際事業において利益が回復したこと、またオートモビリティ事業において増益となったことから、全体では前期比674億円増加し721億円となり、ROEは前期に比べ8.1ポイント改善し8.8%となりました。

セグメント別の親会社株主に帰属する当期純利益及びROAを分析した結果は以下のとおりであります。

(単位:億円)

| セグメントの名称 | 親会社株主に帰属する当期純利益 | | | ROA | | |
|------------|-----------------|----------|-----|----------|----------|-------|
| | 2023年3月期 | 2024年3月期 | 前期比 | 2023年3月期 | 2024年3月期 | 前期比 |
| 国内リース事業 | 229 | 242 | 13 | 1.7% | 1.9% | 0.2pt |
| オートモビリティ事業 | 121 | 167 | 45 | 2.0% | 3.1% | 1.1pt |
| スペシャルティ事業 | 191 | 300 | 491 | - | 1.1% | - |
| 国際事業 | 59 | 110 | 169 | - | 1.5% | - |
| 環境インフラ事業 | 2 | 19 | 17 | 0.1% | 0.7% | 0.6pt |
| 全社・消去等 | 54 | 115 | 61 | - | - | - |
| 連結 | 48 | 721 | 674 | 0.1% | 1.3% | 1.2pt |

* ROA: 親会社株主に帰属する当期純利益 / ((前期末セグメント資産 + 当期末セグメント資産) / 2)

純利益(単位:億円)



〔国内リース事業〕

国内リース事業の親会社株主に帰属する当期純利益は前期比13億円増加し242億円、ROAは0.2ポイント上昇の1.9%となりました。

国内リースマーケットは低金利の長期化等により、収益性の厳しい環境が継続しておりますが、資産効率を重視したポートフォリオ運営の推進、また有力パートナーとの協業ビジネス拡大等によって優良資産の積み上げを図り、収益性の向上を進めております。

なお、親会社株主に帰属する当期純利益はNTT・TCリース株式会社等の持分法による投資利益の増加を主因として増益となりました。

純利益(単位:億円)



〔オートモビリティ事業〕

オートモビリティ事業の親会社株主に帰属する当期純利益は前期比45億円増加し167億円、ROAは1.1ポイント上昇の3.1%となりました。

当社の連結子会社でありました株式会社オリコオートリースの持分法適用関連会社への変更に伴い取り込み利益及び資産残高が減少したものの、レンタカー事業を営むニッポンレンタカーサービス株式会社の伸長を主因として増益となりました。

なおニッポンレンタカーサービス株式会社は、高効率運営の推進による利益率の大幅改善及びリース・レンタル車両の売却益の増加により2期連続で過去最高益を更新しました。

法人向けオートリースの日本カーソリューションズ株式会社も、好採算案件への資産入替やリース満了車両の売却益増加により過去最高益を更新しました。



〔スペシャルティ事業〕

スペシャルティ事業の親会社株主に帰属する当期純利益は前期比491億円増加し300億円、ROAは1.1%となりました。

営業投資有価証券の売却益減少による減益があったものの、航空機事業において、前期計上のロシア関連損失の剥落等により増益となりました。



〔国際事業〕

国際事業の親会社株主に帰属する当期純利益は前期比169億円増加し110億円、ROAは1.5%となりました。

米州・欧州地域においては、為替の変動及び営業投資有価証券の売却により増益となりました。

また、アジア・アセアン地域においては、前期に計上した営業投資有価証券の評価損剥落により増益となりました。



〔環境インフラ事業〕

環境インフラ事業の親会社株主に帰属する当期純利益は前期比17億円増加し19億円、ROAは0.6ポイント上昇の0.7%となりました。

周南パワー株式会社において、前期計上した棚卸資産の評価損及び試運転費用剥落等により増益となりました。なお、周南パワー株式会社のバイオマス混焼発電所は、2022年9月より商業運転を開始しております。

財政状態について、当連結会計年度末の資産合計は、前期末比3,788億円(6.2%)増加し6兆4,609億円となりました。利益の源泉となるセグメント資産残高は、国内リース事業及びオートモビリティ事業において、当社の連結子会社でありました株式会社オリコビジネスリース及び株式会社オリコオートリースの持分法適用関連会社への変更により減少となったものの、スペシャルティ事業及び国際事業では、海外子会社における為替の変動等により増加し、合計では前期末比3,567億円(6.6%)増加し5兆7,204億円となりました。

負債合計は、前期末比2,566億円(4.9%)増加し5兆4,498億円となりました。有利子負債は、前期末比2,343億円(5.2%)増加し4兆7,490億円となりました。

純資産合計は、前期末比1,222億円(13.7%)増加し1兆112億円となりました。うち、自己資本は、前期末比1,106億円(14.5%)増加し、8,722億円となりました。主な要因は、利益剰余金が前期末比507億円、為替換算調整勘定が前期末比399億円増加したことです。

この結果、自己資本比率は前期末比1.0ポイント上昇し13.5%となりました。

キャッシュ・フローの状況の分析・検討内容並びに資本の財源及び資金の流動性に係る情報

(キャッシュ・フロー)

当連結会計年度の営業活動によるキャッシュ・フローについては、賃貸資産の取得、リース債権及びリース投資資産の増加などにより、1,767億円の支出となりました。また、NTTグループと米国・シカゴにおけるデータセンター事業の共同運営を推進するためNTT Global Data Centers Joint Venture CH, LLCの株式を取得したことなどにより、投資活動によるキャッシュ・フローは1,085億円の支出となりました。引き続き各事業分野の営業基盤強化に向けた成長事業への投資を実行する一方で、ROA向上に向け収益性や成長性を考慮した健全なポートフォリオの維持に注力しております。

財務活動によるキャッシュ・フローは2,619億円の収入となりました。成長事業への投資に必要な資金を確保するため、長期借入金、短期借入金及び社債などの有利子負債による調達を行いました。

これらにより、当連結会計年度末における現金及び現金同等物は、前期末比174億円(8.6%)減少し1,839億円となりました。

(資金調達の基本方針)

当社グループは、金融情勢の変化に機動的に対応しつつ調達先の分散や調達手段の多様化を図ることで、調達の安定性を高めること及び資金コストの低減を基本方針としております。また、ALM(資産・負債総合管理)の実施により、市場リスクについて多面的な分析を行い、各種リスクを適切にコントロールしております。

(資金調達の方法)

当社グループの資金調達は、国内外の金融機関からの借入による間接調達と社債、コマーシャル・ペーパー、ユーロ・メディアム・ターム・ノート、リース債権流動化といった資本市場からの調達による直接調達で構成されております。

当連結会計年度末において、間接調達は、前期末比868億円(2.8%)増加し3兆1,707億円となりました。直接調達は、前期末比1,475億円(10.3%)増加し1兆5,783億円となりました。この結果、当連結会計年度末の直接調達比率は33.2%となり、前期末比1.5ポイント上昇しました。

また、当連結会計年度末の長期調達比率は83.9%となり、前期末に比べて1.8ポイント低下しました。

(流動性の確保)

当社グループは、流動性を確保するため取引金融機関129行と当座貸越契約及びコミットメントライン契約を締結しており、当連結会計年度末の契約総額は、前期末に比べて1,849億円増額の2兆1,115億円、借入未実行残高は1兆6,441億円となっており、資金の流動性は十分に確保されております。

経営上の目標の達成状況

(当連結会計年度の業績及び翌期の見通し)

当社グループは、「中期経営計画2027」における経営指標として、利益目標を親会社株主に帰属する当期純利益に一本化し、株主の皆様視点にあわせた、持分法適用会社を含むグループ会社の業績をより良く反映させる高度なグループ会社一体経営を目指すため、連結ROA(総資産純利益率)、連結ROEを経営指標として採用しております。

当連結会計年度において、親会社株主に帰属する当期純利益721億円、連結ROA1.2%、連結ROE8.8%となりました。

2025年3月期の経済環境については、米国をはじめ世界各国における金融引き締めに伴う影響や、ロシアによるウクライナ侵攻の長期化に加え中東情勢が緊迫化するなど先行き不透明な状況にあります。

このような経済環境下ではありますが、2025年3月期の業績見通しは経常利益1,250億円(前期比6.6%増)、親会社株主に帰属する当期純利益800億円(前期比10.9%増)を見込んでおります。

| | 2024年3月期 (実績) | 2025年3月期 (予想) | 2028年3月期 (経営計画目標) |
|-----------------|------------------|------------------|----------------------|
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | 721億円 | 800億円 | 1,000億円 |
| 連結ROA(総資産純利益率) | 1.2% | - | 1.4% |
| 連結ROE | 8.8% | - | 10% |

(株主還元方針と配当額)

当社グループは、継続的な業容の拡大や企業体質の強化に向けた取り組みが企業価値の増大につながるものと考え、それらを実現するために内部留保の充実を図るとともに、株主の皆様に対しましては、長期的かつ安定的に利益還元を行うことを基本方針としております。

「中期経営計画2027」における1株当たり配当金は累進配当を基本としつつ、利益成長による増配を目指し、配当性向は35%程度といたします。なお、内部留保資金につきましては、良質な営業資産の購入資金に充当するなど今後の経営に有効に活用してまいります。

当期の配当につきましては、期初に1株当たり年間200円(中間配当100円、期末配当100円)の予想に対し、中間配当につきましては、期初の中間配当予想のとおり、1株当たり100円とさせていただきます。また期末配当につきましては、2024年1月1日を効力発生日として、普通株式1株につき4株の割合で株式分割を実施したことにより、1株当たり25円と予想していましたが、1株当たり2円の増配を実施し、1株当たり27円とさせていただきます。当連結会計年度の期首に株式分割が行われたと仮定した場合、1株当たり年間配当金は52円(中間25円、期末27円)となります。

なお、次期の配当につきましては、業績や財務状況、今後の経営環境を総合的に勘案し、1株当たり年間58円(中間配当29円、期末配当29円、配当性向35.5%)とさせていただきます予定であります。

重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

当社グループの連結財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成されており、この連結財務諸表の作成には、経営者による会計方針の選択・適用、資産・負債及び収益・費用の報告金額及び開示に影響を与える見積りを必要とします。経営者は、これらの見積りについて過去の実績等を勘案し合理的と判断される前提に基づいて実施しておりますが、見積り特有の不確実性があるため、実際の結果はこれらの見積りと異なる場合があります。

なお、当社グループの連結財務諸表で採用する重要な会計方針は、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項 (連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項) 4. 会計方針に関する事項」に記載のとおりですが、重要なものは以下のとおりであります。

a. 賃貸資産の減損損失の計上

賃貸資産は、概ね独立したキャッシュ・フローを生み出す最小単位を基礎としてグルーピングを行い、減損の兆候の有無を判断しています。減損の兆候が識別された場合には、二次リースの可能性及び将来の市況等を考慮したリース料や処分価値等を見積り、減損の認識の要否を判断しております。その結果、減損の認識が必要と判定された賃貸資産については、回収可能価額を正味売却価額又は使用価値のいずれが高い金額とし、帳簿価額との差額を減損損失として計上しております。

経営者は、賃貸資産の評価にあたって用いた会計上の見積りは合理的であり、賃貸資産が回収可能な合理的な額として計上されていると判断しております。ただし、予測不能な前提条件の変化等により、回収可能価額の算定に使用した見積りが変化した場合は、将来当社グループにおいて減損損失の追加計上を実施する可能性があります。

なお、航空機リースにかかる賃貸資産の減損については、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項 (重要な会計上の見積り) 賃貸資産の減損」に記載のとおりであります。

b. のれんの減損損失の計上

企業結合で生じたのれんは、会社単位を基礎としてグルーピングを行っております。のれんの償却については、その効果の発現する期間を個別に見積り、20年以内の合理的な年数で定額法により償却を行っております。経営者は、その資産性について、子会社の業績や事業計画等を基に検討を行っており、その検討の内容は合理的であると判断しております。ただし、予測不能な前提条件の変化等により、将来において当初想定した収益力もしくは費用削減効果が見込めなくなり、減損の必要性を認識した場合には、のれんの減損損失の計上が必要となる可能性があります。

c. 貸倒引当金の計上

貸倒引当金は、取引先の経営状態や支払状況等によって分類区分された債権について、一般債権については貸倒実績率により、破産更生債権等については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

経営者は、債権の評価にあたって用いた会計上の見積りは合理的であり、貸倒引当金は十分計上され、債権が回収可能な額として計上されていると判断しております。ただし、債権の評価には経営者が管理不能な不確実性が含まれており、予測不能な前提条件の変化等により債権の評価が変動する可能性があります。この場合には、将来当社グループが貸倒引当金を増額又は減額する可能性があります。

d. 金融商品の時価評価

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額その他、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。有価証券のうち、市場価格のない株式等については、取得原価をもって計上しておりますが、発行会社の財政状態の悪化により実質価額が著しく低下した場合には減損処理を行っております。

当社グループで行っているデリバティブ取引は、金利関連取引(金利スワップ取引等)、通貨関連取引(為替予約取引及び通貨スワップ取引等)であり、それらの時価は取引金融機関から提示された価格等によっており、金利、外国為替相場等のインプットを用いた将来キャッシュ・フローの割引現在価値により算定されております。

経営者は、金融商品の時価の評価にあたって用いた会計上の見積りは合理的であると判断しております。ただし、当該価額の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、予測不能な前提条件の変化等により金融商品の評価に関する見積りが変動する可能性があります。この場合には、将来当社グループにおける時価評価額が変動する可能性があります。

e. 繰延税金資産の回収可能性

繰延税金資産は、将来の課税所得を合理的に見積り、回収可能性を判断した上で計上しております。

経営者は、繰延税金資産の回収可能性の評価の見積りは合理的であり、繰延税金資産が回収可能な額として計上されていると判断しております。ただし、予測不能な前提条件の変化等により回収可能価額の決定に使用した見積りが変化した場合は、将来当社グループにおいて繰延税金資産の取崩し又は追加計上により損益に影響を及ぼす可能性があります。

(3) 特定金融会社等の開示に関する内閣府令に基づく貸付金の状況

「特定金融会社等の開示に関する内閣府令」(平成11年5月19日 大蔵省令57号)に基づく、当社の貸付金(営業貸付金、その他の営業貸付債権、関係会社短期貸付金及び関係会社長期貸付金)の状況は次のとおりであります。

貸付金の種別残高内訳

2024年3月31日現在

| 貸付種別 | 件数 (件) | 構成割合 (%) | 残高 (百万円) | 構成割合 (%) | 平均約定金利 (%) |
|-----------------|-----------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 消費者向 | | | | | |
| 無担保 (住宅向を除く) | - | - | - | - | - |
| 有担保 (住宅向を除く) | - | - | - | - | - |
| 住宅向 | - | - | - | - | - |
| 計 | - | - | - | - | - |
| 事業者向 | | | | | |
| 計 | 11,651 | 100.00 | 682,243 | 100.00 | 2.71 |
| 合計 | 11,651 | 100.00 | 682,243 | 100.00 | 2.71 |

資金調達内訳

2024年3月31日現在

| 借入先等 | 残高(百万円) | 平均調達金利(%) |
|------------|-----------|-----------|
| 金融機関等からの借入 | 1,948,671 | 1.70 |
| その他 | 440,531 | 0.77 |
| 社債・CP | 427,721 | 0.78 |
| 合計 | 2,389,202 | 1.53 |
| 自己資本 | 412,080 | - |
| 資本金・出資額 | 81,129 | - |

業種別貸付金残高内訳

2024年3月31日現在

| 業種別 | 先数(件) | 構成割合(%) | 残高(百万円) | 構成割合(%) |
|---------------|-------|---------|---------|---------|
| 製造業 | 334 | 13.82 | 9,951 | 1.46 |
| 建設業 | 59 | 2.44 | 140 | 0.02 |
| 電気・ガス・熱供給・水道業 | 32 | 1.32 | 31,984 | 4.69 |
| 運輸・通信業 | 91 | 3.76 | 72,931 | 10.69 |
| 卸売・小売業、飲食店 | 515 | 21.31 | 3,927 | 0.58 |
| 金融・保険業 | 64 | 2.65 | 68,943 | 10.11 |
| 不動産業 | 39 | 1.61 | 124,148 | 18.20 |
| サ・ピス業 | 798 | 33.02 | 332,339 | 48.70 |
| 個人 | - | - | - | - |
| その他 | 485 | 20.07 | 37,877 | 5.55 |
| 合計 | 2,417 | 100.00 | 682,243 | 100.00 |

担保別貸付金残高内訳

2024年3月31日現在

| 受入担保の種類 | 残高(百万円) | 構成割合(%) |
|---------|---------|---------|
| 有価証券 | 4,557 | 0.67 |
| うち株式 | - | - |
| 債権 | 2,505 | 0.37 |
| うち預金 | - | - |
| 商品 | - | - |
| 不動産 | 100 | 0.01 |
| 財団 | - | - |
| その他 | 45,483 | 6.67 |
| 計 | 52,646 | 7.72 |
| 保証 | 8,577 | 1.26 |
| 無担保 | 621,019 | 91.02 |
| 合計 | 682,243 | 100.00 |

期間別貸付金残高内訳

2024年3月31日現在

| 期間別 | 件数(件) | 構成割合(%) | 残高(百万円) | 構成割合(%) |
|-----------|--------|---------|---------|---------|
| 1年以下 | 204 | 1.75 | 165,581 | 24.27 |
| 1年超5年以下 | 10,021 | 86.01 | 292,545 | 42.89 |
| 5年超10年以下 | 1,123 | 9.64 | 99,589 | 14.60 |
| 10年超15年以下 | 271 | 2.33 | 69,893 | 10.24 |
| 15年超20年以下 | 27 | 0.23 | 24,640 | 3.61 |
| 20年超25年以下 | 1 | 0.01 | 13 | 0.00 |
| 25年超 | 4 | 0.03 | 29,978 | 4.39 |
| 合計 | 11,651 | 100.00 | 682,243 | 100.00 |
| 一件当たり平均期間 | | | | 5.93年 |

(注) 期間は、約定期間によっております。

5 【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

6 【研究開発活動】

記載すべき重要な研究開発活動はありません。

第3 【設備の状況】

1 【賃貸資産】

(1) 設備投資等の概要

当社グループ(当社及び連結子会社)における当連結会計年度の賃貸資産設備投資(無形固定資産を含む)の内訳は、次のとおりであります。

| 区分 | 取得価額(百万円) |
|----------------|-----------|
| オペレーティング・リース資産 | 484,102 |

(注) ファイナンス・リース取引終了後の再リース契約の締結により、リース投資資産から振替えた資産を含んでおりません。

当連結会計年度において、賃貸取引の終了等により売却・除却した資産の内訳は次のとおりであります。

| 区分 | 帳簿価額(百万円) |
|----------------|-----------|
| オペレーティング・リース資産 | 111,980 |

(2) 主要な設備の状況

当社グループ(当社及び連結子会社)における賃貸資産の内訳は、次のとおりであります。

| 区分 | 帳簿価額(百万円) |
|----------------|-----------|
| オペレーティング・リース資産 | 2,498,820 |

(3) 設備の新設、除去等の計画

重要な設備の新設・除去等の計画はありません。なお、取引先との契約等に基づき、オペレーティング・リースに係る資産の取得及び除却等を随時行っております。

2 【その他の営業資産】

(1) 設備投資等の概要

当社グループ(当社及び連結子会社)における当連結会計年度のその他の営業資産設備投資の内訳は、次のとおりであります。

| 区分 | 取得価額(百万円) |
|------------------|-----------|
| 太陽光発電事業に係る資産 | 2,215 |
| ホテル事業に係る資産 | 134 |
| バイオマス混焼発電事業に係る資産 | 63 |

当連結会計年度において、事業の終了等により売却・除却した資産はありません。

(2) 主要な設備の状況

当社グループ(当社及び連結子会社)におけるその他の営業資産の内訳は、次のとおりであります。

| 区分 | 帳簿価額(百万円) |
|------------------|-----------|
| 太陽光発電事業に係る資産 | 100,029 |
| バイオマス混焼発電事業に係る資産 | 83,144 |
| データセンター事業に係る資産 | 42,974 |
| ホテル事業に係る資産 | 18,789 |

(3) 設備の新設、除去等の計画

当連結会計年度後1年間におけるその他の営業資産の設備投資計画は次のとおりであります。なお、除却については通常の営業活動の範囲内での発生を予定しており、重要な計画はありません。

| 区分 | 投資予定金額(百万円) | 資金調達方法 |
|----------------|-------------|-------------------------|
| データセンター事業に係る資産 | 36,820 | 自己資金、借入金等及び外部からの出資による調達 |
| 太陽光発電事業に係る資産 | 8,927 | 自己資金、借入金等及び外部からの出資による調達 |

3 【自社用資産】

(1) 設備投資等の概要

特記すべき事項はありません。

(2) 主要な設備の状況

提出会社

2024年3月31日現在

| 事業所名 (所在地) | セグメントの 名称 | 設備の 内容 | 帳簿価額 | | | | 従業員数 (人) |
|-------------------------|---|-----------|----------------------|---------------|----------------------|-------------|---------------|
| | | | 建物及び 構築物 (百万円) | 器具備品 (百万円) | リース 賃借資産 (百万円) | 合計 (百万円) | |
| 本社 (東京都千代田区) | 国内リース事業 オートモビリティ事業 国際事業 環境インフラ事業 | 事務所 | 214 | 152 | 18 | 385 | 697 (49) |
| 本社以外の事業所 (東京都千代田区ほか) | 国内リース事業 スペシャルティ事業 | 事務所 | 424 | 188 | 66 | 679 | 340 (45) |

- (注) 1. 上記事務所は全て賃借しており、その賃借料は年間1,667百万円であります。
2. 従業員数は、就業人員(当社から社外への出向者を除き、社外から当社への出向者を含んでおります。)であり、臨時雇用者数は年間の平均人員数を()外数で記載しております。
3. リース賃借資産の一部は、連結子会社から賃借しております。

国内子会社

2024年3月31日現在

| 会社名 | 事業所名 (所在地) | セグメントの 名称 | 設備の 内容 | 帳簿価額 | | | | | 従業員数 (人) |
|-----------------------------|---------------------------|----------------|-----------|----------------------|----------------|----------------------|----------------------|-------------|-------------|
| | | | | 建物及び 構築物 (百万円) | 器具備品等 (百万円) | 土地 (百万円) (面積㎡) | リース 賃借資産 (百万円) | 合計 (百万円) | |
| ニッポンレンタ カーサービス株 式会社 | 本社・営業店 (東京都千代田 区ほか) | オートモビリ ティ事業 | 事務所等 | 5,099 | 688 | 4,750 (81,977) | 527 | 11,066 | 2,419 |
| 日本カーソ リューションズ 株式会社 | 本社・営業店 (東京都千代田 区ほか) | オートモビリ ティ事業 | 事務所 | 459 | 41 | - | 142 | 642 | 915 |
| TCプロパティ ソリューションズ 株式会社 | 寮社宅 (長野県北佐久 郡軽井沢町) | スペシャルティ 事業 | 寮社宅 | 361 | 2 | 132 (3,412) | - | 495 | 1 |
| TC神鋼不動産株 式会社 | 営業店 (兵庫県神戸市 ほか) | スペシャルティ 事業 | 事務所等 | 238 | 56 | 81 (360) | 33 | 408 | 803 |

- (注) 1. ニッポンレンタカーサービス株式会社の帳簿価額及び土地面積は、同社の2023年12月31日現在の連結決算
数値であります。
2. TC神鋼不動産株式会社の数値は同社の連結決算数値であります。
3. TCプロパティソリューションズ株式会社の寮社宅は、連結子会社であるTCホテルズ&リゾート軽井沢株式
会社へ賃貸しております。

在外子会社

2024年3月31日現在

| 会社名 | 事業所名 (所在地) | セグメントの 名称 | 設備の 内容 | 帳簿価額 | | | | | 従業員数 (人) |
|-------------------|---------------|--------------|-----------|----------------------|----------------|----------------------|----------------------|-------------|-------------|
| | | | | 建物及び 構築物 (百万円) | 器具備品等 (百万円) | 土地 (百万円) (面積㎡) | リース 賃借資産 (百万円) | 合計 (百万円) | |
| CSI Leasing, Inc. | 本社等 (米国ほか) | 国際事業 | 事務所等 | 4,656 | 1,169 | 1,135 (288,355) | 2,108 | 9,070 | 1,546 |

(注) 1 . CSI Leasing, Inc.の帳簿価額及び土地面積は、同社の2023年12月31日現在の連結決算数値であります。

(3) 設備の新設、除去等の計画

重要な設備の新設等

| 会社名 | 設備の内容 | 投資予定金額(百万円) | 資金調達方法 |
|--------------|----------|-------------|------------|
| 東京センチュリー株式会社 | 基幹システム更改 | 7,255 | 自己資金及び借入金等 |

重要な設備の除却等

特記すべき事項はありません。

第4 【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 | 1,600,000,000 |
| 計 | 1,600,000,000 |

(注) 1. 2023年11月10日開催の取締役会決議により、2024年1月1日付で株式分割に伴う定款変更が行われ、発行可能株式総数は1,200,000,000株増加し、1,600,000,000株となっております。

2. 2024年6月24日開催の定時株主総会において定款の一部変更が決議され、同日付で新たな種類の株式として第1回社債型種類株式ないし第5回社債型種類株式(以下、「社債型種類株式」)を追加し、以下のとおりそれらに係る発行可能種類株式総数を規定しております。なお、普通株式の発行可能種類株式総数に変更はございません。

| 種類 | 発行可能株式総数(株) |
|------------|---------------|
| 普通株式 | 1,600,000,000 |
| 第1回社債型種類株式 | 20,000,000 |
| 第2回社債型種類株式 | 20,000,000 |
| 第3回社債型種類株式 | 20,000,000 |
| 第4回社債型種類株式 | 20,000,000 |
| 第5回社債型種類株式 | 20,000,000 |
| 計 | 1,600,000,000 |

(注) 各種類の株式の「発行可能株式総数」の欄には定款に規定されている各種類の株式の発行可能種類株式総数を記載し、計の欄には定款に規定されている発行可能株式総数を記載しております。

【発行済株式】

| 種類 | 事業年度末現在 発行数(株) (2024年3月31日) | 提出日現在発行数(株) (2024年6月24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 | 492,113,280 | 492,113,280 | 東京証券取引所 (プライム市場) | 単元株式数 100株 |
| 計 | 492,113,280 | 492,113,280 | - | - |

(注) 2023年11月10日開催の取締役会決議により、2024年1月1日付で普通株式1株につき4株の割合で株式分割いたしました。これにより発行済株式総数は369,084,960株増加し、492,113,280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】

2024年1月1日付で普通株式1株につき4株の割合で株式分割を行っております。以下は、当該株式分割を反映した数値を記載しております。

| 決議年月日 | 2012年9月28日 | 2013年9月2日 |
|-------------------------------------|--|--|
| 付与対象者の区分及び人数 | 当社取締役 (社外取締役を除く) 7名 当社執行役員 (取締役兼務を除く) 22名 | 当社取締役 (社外取締役を除く) 7名 当社執行役員 (取締役兼務を除く) 20名 |
| 新株予約権の数 | 245個 (注) 1 | 134個 (注) 1 |
| 新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数 | 普通株式 98,000株 (注) 1 | 普通株式 53,600株 (注) 1 |
| 新株予約権の行使時の払込金額 | 1株あたり 1円 | 1株あたり 1円 |
| 新株予約権の行使期間 | 2012年10月16日～ 2042年10月15日 | 2013年9月25日～ 2043年9月24日 |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額 | 発行価格 327円 資本組入額 164円 (注) 2 | 発行価格 760円 資本組入額 380円 (注) 2 |
| 新株予約権の行使の条件 | (注) 3 | |
| 新株予約権の譲渡に関する事項 | 譲渡による新株予約権の取得については、当社取締役会の承認を要する。 | |
| 組織再編行為に伴う新株予約権の交付に関する事項 | (注) 6 | |

当事業年度の末日(2024年3月31日)における内容を記載しております。当事業年度の末日から提出日の前月末現在(2024年5月31日)にかけて変更された事項については、提出日の前月末現在における内容を[]内に記載しており、その他の事項については当事業年度の末日における内容から変更はありません。

| 決議年月日 | 2014年9月8日 | 2015年10月5日 |
|-------------------------------------|--|--|
| 付与対象者の区分及び人数 | 当社取締役 (社外取締役を除く) 7名 当社執行役員 (取締役兼務を除く) 19名 当社従業員 6名 | 当社取締役 (社外取締役を除く) 7名 当社執行役員 (取締役兼務を除く) 20名 当社従業員 7名 |
| 新株予約権の数 | 186個 (注) 1 | 192個 (注) 1 |
| 新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数 | 普通株式 74,400株 (注) 1 | 普通株式 76,800株 (注) 1 |
| 新株予約権の行使時の払込金額 | 1株あたり 1円 | 1株あたり 1円 |
| 新株予約権の行使期間 | 2014年9月30日～ 2044年9月29日 | 2015年10月27日～ 2045年10月26日 |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額 | 発行価格 679円 資本組入額 340円 (注) 2 | 発行価格 952円 資本組入額 476円 (注) 2 |
| 新株予約権の行使の条件 | (注) 4 | |
| 新株予約権の譲渡に関する事項 | 譲渡による新株予約権の取得については、当社取締役会の承認を要する。 | |
| 組織再編行為に伴う新株予約権の交付に関する事項 | (注) 6 | |

当事業年度の末日(2024年3月31日)における内容を記載しております。当事業年度の末日から提出日の前月末現在(2024年5月31日)にかけて変更された事項については、提出日の前月末現在における内容を[]内に記載しており、その他の事項については当事業年度の末日における内容から変更はありません。

| 決議年月日 | 2016年9月5日 | 2017年9月12日 |
|-------------------------------------|--|--|
| 付与対象者の区分及び人数 | 当社取締役 (社外取締役を除く) 8名 当社執行役員 (取締役兼務を除く) 19名 当社従業員 7名 | 当社取締役 (社外取締役を除く) 8名 当社執行役員 (取締役兼務を除く) 17名 当社従業員 7名 |
| 新株予約権の数 | 225個 (注) 1 | 226個 [219個] (注) 1 |
| 新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数 | 普通株式 90,000株 (注) 1 | 普通株式 90,400株 [87,600株] (注) 1 |
| 新株予約権の行使時の払込金額 | 1株あたり 1円 | 1株あたり 1円 |
| 新株予約権の行使期間 | 2016年9月22日～ 2046年9月21日 | 2017年9月28日～ 2047年9月27日 |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額 | 発行価格 852円 資本組入額 426円 (注) 2 | 発行価格 1,142円 資本組入額 571円 (注) 2 |
| 新株予約権の行使の条件 | (注) 4 | |
| 新株予約権の譲渡に関する事項 | 譲渡による新株予約権の取得については、当社取締役会の承認を要する。 | |
| 組織再編行為に伴う新株予約権の交付に関する事項 | (注) 6 | |

当事業年度の末日（2024年3月31日）における内容を記載しております。当事業年度の末日から提出日の前月末現在（2024年5月31日）にかけて変更された事項については、提出日の前月末現在における内容を[]内に記載しており、その他の事項については当事業年度の末日における内容から変更はありません。

| 決議年月日 | 2018年8月6日 | 2019年9月9日 |
|-------------------------------------|--|--|
| 付与対象者の区分及び人数 | 当社取締役 (社外取締役を除く) 9名 当社執行役員 (取締役兼務を除く) 22名 当社従業員 5名 | 当社取締役 (社外取締役を除く) 10名 当社執行役員 (取締役兼務を除く) 22名 当社従業員 3名 当社子会社の取締役、 執行役員 5名 |
| 新株予約権の数 | 415個 [396個] (注) 1 | 706個 [678個] (注) 1 |
| 新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数 | 普通株式 166,000株 [158,400株] (注) 1 | 普通株式 282,400株 [271,200株] (注) 1 |
| 新株予約権の行使時の払込金額 | 1株あたり 1円 | 1株あたり 1円 |
| 新株予約権の行使期間 | 2018年8月22日～ 2048年8月21日 | 2019年9月27日～ 2049年9月26日 |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額 | 発行価格 1,343円 資本組入額 672円 (注) 2 | 発行価格 1,214円 資本組入額 607円 (注) 2 |
| 新株予約権の行使の条件 | (注) 4 | (注) 5 |
| 新株予約権の譲渡に関する事項 | 譲渡による新株予約権の取得については、当社取締役会の承認を要する。 | |
| 組織再編行為に伴う新株予約権の交付に関する事項 | (注) 6 | |

当事業年度の末日（2024年3月31日）における内容を記載しております。当事業年度の末日から提出日の前月末現在（2024年5月31日）にかけて変更された事項については、提出日の前月末現在における内容を[]内に記載しており、その他の事項については当事業年度の末日における内容から変更はありません。

| 決議年月日 | 2020年8月5日 | 2021年8月6日 |
|---|---|--|
| 付与対象者の区分及び人数 | 当社取締役 (社外取締役を除く) 8名 当社執行役員 (取締役兼務を除く) 21名 当社従業員 8名 当社子会社の取締役、 執行役員 3名 | 当社取締役 (社外取締役を除く) 7名 当社執行役員 (取締役兼務を除く) 19名 当社従業員 10名 当社子会社の取締役、 執行役員 3名 |
| 新株予約権の数 | 616個 [583個] (注)1 | 618個 [585個] (注)1 |
| 新株予約権の目的となる株式の種類、 内容及び数 | 普通株式 246,400株 [233,200株] (注)1 | 普通株式 247,200株 [234,000株] (注)1 |
| 新株予約権の行使時の払込金額 | 1株あたり 1円 | 1株あたり 1円 |
| 新株予約権の行使期間 | 2020年8月25日～ 2050年8月24日 | 2021年8月25日～ 2051年8月24日 |
| 新株予約権の行使により株式を発行す る場合の株式の発行価格及び資本組入 額 | 発行価格 1,299円 資本組入額 650円 (注)2 | 発行価格 1,333円 資本組入額 667円 (注)2 |
| 新株予約権の行使の条件 | (注)5 | |
| 新株予約権の譲渡に関する事項 | 譲渡による新株予約権の取得については、当社取締役会の承認を要する。 | |
| 組織再編行為に伴う新株予約権の交付 に関する事項 | (注)6 | |

当事業年度の末日(2024年3月31日)における内容を記載しております。当事業年度の末日から提出日の前月末現在(2024年5月31日)にかけて変更された事項については、提出日の前月末現在における内容を[]内に記載しており、その他の事項については当事業年度の末日における内容から変更はありません。

| 決議年月日 | 2022年8月5日 | 2023年8月9日 |
|---|--|--|
| 付与対象者の区分及び人数 | 当社取締役 (社外取締役を除く) 7名 当社執行役員 (取締役兼務を除く) 19名 当社従業員 11名 当社子会社の取締役、 執行役員 5名 | 当社取締役 (社外取締役を除く) 5名 当社執行役員 (取締役兼務を除く) 17名 当社従業員 19名 当社子会社の取締役、 執行役員 4名 |
| 新株予約権の数 | 874個 [829個] (注)1 | 546個 [504個] (注)1 |
| 新株予約権の目的となる株式の種類、 内容及び数 | 普通株式 349,600株 [331,600株] (注)1 | 普通株式 218,400株 [201,600株] (注)1 |
| 新株予約権の行使時の払込金額 | 1株あたり 1円 | 1株あたり 1円 |
| 新株予約権の行使期間 | 2022年8月24日～ 2052年8月23日 | 2023年8月29日～ 2053年8月28日 |
| 新株予約権の行使により株式を発行す る場合の株式の発行価格及び資本組入 額 | 発行価格 1,105円 資本組入額 553円 (注)2 | 発行価格 1,206円 資本組入額 603円 (注)2 |
| 新株予約権の行使の条件 | (注)5 | |
| 新株予約権の譲渡に関する事項 | 譲渡による新株予約権の取得については、当社取締役会の承認を要する。 | |
| 組織再編行為に伴う新株予約権の交付 に関する事項 | (注)6 | |

当事業年度の末日(2024年3月31日)における内容を記載しております。当事業年度の末日から提出日の前月末現在(2024年5月31日)にかけて変更された事項については、提出日の前月末現在における内容を[]内に記載しており、その他の事項については当事業年度の末日における内容から変更はありません。

(注) 1. 新株予約権 1 個当たりの目的となる株式の数は、当社普通株式400株とする。

割当日後に、当社が当社普通株式につき株式分割（当社普通株式の株式無償割当を含む。以下、株式分割の記載につき同じ。）又は株式併合を行う場合、新株予約権のうち行使されていないものについては、次の算式により付与株式数を調整するものとする。調整の結果生じる 1 株未満の端数は、これを切り捨てる。

調整後付与株式数 = 調整前付与株式数 × 株式の分割・株式の併合の比率

割当日以降、当社が合併又は会社分割を行う場合その他これらの場合に準じて付与株式数の調整を必要とする場合には、当社は、合理的な範囲で付与株式数を適切に調整することができる。

2. 新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本金及び資本準備金

新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第 1 項に従い算出される資本金等増加限度額の 2 分の 1 の金額とし、計算の結果 1 円未満の端数が生ずる場合は、その端数を切り上げた額とする。

新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本準備金の額は、上記 記載の資本金等増加限度額から上記 に定める増加する資本金の額を減じた額とする。但し、新株予約権の行使に対して、自己株式を交付するときは資本金及び資本準備金への組入れ額はない。

3. 新株予約権を行使することができる期間内において、当社の取締役、監査役、及び執行役員いずれの地位も喪失したその翌日から10日（但し、10日目が当社の休日にあたる場合は、その前営業日を最終日とする。）を経過するまでの間に限り、新株予約権を一括してのみ行使することができるものとする。

上記 にかかわらず、当社が消滅会社となる合併契約承認の議案、当社が分割会社となる分割契約若しくは分割計画承認の議案、当社が完全子会社となる株式交換契約若しくは株式移転計画承認の議案につき、当社株主総会で承認された場合（株主総会が不要の場合は、当社取締役会決議がなされた場合）、当該承認日の翌日から30日に限り新株予約権を行使できるものとする。但し、下記（注）6 に定める組織再編行為に伴う新株予約権の交付に関する事項に従って新株予約権者に再編対象会社の新株予約権が交付される場合を除くものとする。

その他の条件については、当社と各対象者との間で締結する「新株予約権割当契約書」に定めるところによる。

4. 新株予約権を行使することができる期間内において、当社の取締役、監査役、執行役員及び従業員のいずれの地位も喪失したその翌日から10日（但し、10日目が当社の休日にあたる場合は、その前営業日を最終日とする。）を経過するまでの間に限り、新株予約権を一括してのみ行使することができるものとする。

上記 にかかわらず、当社が消滅会社となる合併契約承認の議案、当社が分割会社となる分割契約若しくは分割計画承認の議案、当社が完全子会社となる株式交換契約若しくは株式移転計画承認の議案につき、当社株主総会で承認された場合（株主総会が不要の場合は、当社取締役会決議がなされた場合）、当該承認日の翌日から30日に限り新株予約権を行使できるものとする。但し、下記（注）6 に定める組織再編行為に伴う新株予約権の交付に関する事項に従って新株予約権者に再編対象会社の新株予約権が交付される場合を除くものとする。

その他の条件については、当社と各対象者との間で締結する「新株予約権割当契約書」に定めるところによる。

5. 新株予約権を行使することができる期間内において、当社の取締役、監査役、執行役員、従業員及び当子会社の取締役、執行役員いずれの地位も喪失したその翌日から10日（但し、10日目が当社の休日にあたる場合は、その前営業日を最終日とする。）を経過するまでの間に限り、新株予約権を一括してのみ行使することができるものとする。

上記 にかかわらず、当社が消滅会社となる合併契約承認の議案、当社が分割会社となる分割契約若しくは分割計画承認の議案、当社が完全子会社となる株式交換契約若しくは株式移転計画承認の議案につき、当社株主総会で承認された場合（株主総会が不要の場合は、当社取締役会決議がなされた場合）、当該承認日の翌日から30日に限り新株予約権を行使できるものとする。但し、下記（注）6 に定める組織再編行為に伴う新株予約権の交付に関する事項に従って新株予約権者に再編対象会社の新株予約権が交付される場合を除くものとする。

その他の条件については、当社と各対象者との間で締結する「新株予約権割当契約書」に定めるところによる。

6. 当社が合併（当社が合併により消滅する場合に限る。）、吸収分割若しくは新設分割（それぞれ当社が分割会社となる場合に限る。）、株式交換若しくは株式移転（それぞれ当社が完全子会社となる場合に限る。）（以上を総称して以下「組織再編行為」という。）をする場合において、組織再編行為の発生日（吸収合併につき吸収合併がその効力を生ずる日、新設合併につき新設合併設立会社成立の日、吸収分割につき吸収分割の効力発生日、新設分割につき新設分割設立会社成立の日、株式交換につき株式交換がその効力を生ずる日、及び株式移転につき株式移転設立完全親会社の成立の日をいう。以下同じ。）の直前において、新株予約権原簿に記載された残存する新株予約権（以下「残存新株予約権」という。）を保有する新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号のイからホまでに掲げる株式会社（以下「再編対象会社」という。）の新株予約権をそれぞれ交付することとする。但し、以下の各号に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約又は株式移転計画において定めた場合に限る。

交付する再編対象会社の新株予約権の数

新株予約権者が保有する残存新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付するものとする。

新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類

再編対象会社の普通株式とする。

新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数

組織再編行為の条件等を勘案のうえ、上記（注）1に準じて決定する。

新株予約権の行使に際して出資される財産の価額

交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、以下に定める再編後行使価額に上記に従って決定される当該各新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数を乗じて得られる金額とする。再編後行使価額は、交付される各新株予約権を行使することにより交付を受けることができる再編対象会社の株式1株当たり1円とする。

新株予約権を行使することができる期間

新株予約権を行使することができる期間の開始日と組織再編行為の効力発生日のいずれか遅い日から、新株予約権を行使することができる期間の満了日までとする。

新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金に関する事項

（注）2に準じて決定する。

譲渡による新株予約権の取得の制限

譲渡による新株予約権の取得については、再編対象会社の取締役会の決議による承認を要するものとする。

新株予約権の行使条件

（注）3、（注）4又は（注）5に準じて決定する。

新株予約権の取得条項

次の各号に掲げる事項が株主総会（株主総会の承認を要しない場合は取締役会）で承認されたときには、未行使の新株予約権については当社が無償で取得することができる。

- （ ）当社が消滅会社となる合併契約承認の議案
- （ ）当社が分割会社となる分割契約又は分割計画承認の議案
- （ ）当社が完全子会社となる株式交換契約又は株式移転計画承認の議案
- （ ）当社の発行する全部の株式の内容として譲渡による当該株式の取得について当社の承認を要することについての定めを設ける定款の変更承認の議案
- （ ）新株予約権の目的である株式の内容として譲渡による当該株式の取得について当社の承認を要すること若しくは当該種類の株式について当社が株主総会の決議によってその全部を取得することについての定めを設ける定款の変更承認の議案

上記のほか、当社と新株予約権の割当てを受ける者との間で締結する「新株予約権割当契約書」に定める事由が発生したときには、取締役会決議により当社が無償で取得し消却することができるものとする。

【ライツプランの内容】

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 (千株) | 発行済株式 総数残高 (千株) | 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) |
|----------------|------------------------|-----------------------|---------------------|--------------------|-----------------------|----------------------|
| 2020年2月25日(注)1 | 16,403 | 123,028 | 46,898 | 81,129 | 46,898 | 52,436 |
| 2024年1月1日(注)2 | 369,084 | 492,113 | - | 81,129 | - | 52,436 |

(注)1. 2020年2月25日付の第三者割当増資により、発行済株式総数が16,403,700株、資本金が46,898,178,300円、資本準備金が46,898,178,300円増加しております。

発行価格 5,718円

資本組入額 2,859円

割当先 日本電信電話株式会社及び伊藤忠商事株式会社

2. 株式分割(1:4)によるものであります。

(5) 【所有者別状況】

2024年3月31日現在

| 区分 | 株式の状況(1単元の株式数 100株) | | | | | | | | 単元未満 株式の状況 (株) |
|-----------------|---------------------|---------|--------------|------------|---------|------|-----------|-----------|----------------------|
| | 政府及び 地方公共 団体 | 金融機関 | 金融商品 取引業者 | その他の 法人 | 外国法人等 | | 個人 その他 | 計 | |
| | | | | | 個人以外 | 個人 | | | |
| 株主数(人) | - | 45 | 28 | 240 | 290 | 39 | 18,039 | 18,681 | - |
| 所有株式数 (単元) | - | 832,303 | 46,527 | 3,315,687 | 462,904 | 296 | 261,787 | 4,919,504 | 162,880 |
| 所有株式数 の割合(%) | - | 16.92 | 0.94 | 67.40 | 9.41 | 0.01 | 5.32 | 100.00 | - |

(注)自己株式2,459,140株は、「個人その他」に24,591単元、「単元未満株式の状況」に40株含めて記載しております。

(6) 【大株主の状況】

2024年3月31日現在

| 氏名又は名称 | 住所 | 所有株式数 (千株) | 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(%) |
|--|--------------------|---------------|---|
| 伊藤忠商事株式会社 | 東京都港区北青山二丁目5番1号 | 146,859 | 29.99 |
| 中央日本土地建物株式会社 | 東京都千代田区霞が関一丁目4番1号 | 68,643 | 14.02 |
| 日本電信電話株式会社 | 東京都千代田区大手町一丁目5番1号 | 49,211 | 10.05 |
| ケイ・エス・オー株式会社 | 東京都千代田区九段北四丁目1番10号 | 41,344 | 8.44 |
| 日本マスタートラスト 信託銀行株式会社(信託口) | 東京都港区赤坂一丁目8番1号 | 22,536 | 4.60 |
| 株式会社みずほ銀行 | 東京都千代田区大手町一丁目5番5号 | 18,752 | 3.83 |
| 清和綜合建物株式会社 | 東京都千代田区丸の内一丁目6番1号 | 16,010 | 3.27 |
| 株式会社日本カストディ銀行 (信託口) | 東京都中央区晴海一丁目8番12号 | 12,911 | 2.64 |
| 日本生命保険相互会社 | 東京都千代田区丸の内一丁目6番6号 | 8,469 | 1.73 |
| みずほ信託銀行株式会社 退職給 付信託 オリエントコーポレー ション口 再信託受託者 株式会 社日本カストディ銀行 | 東京都中央区晴海一丁目8番12号 | 7,600 | 1.55 |
| 計 | - | 392,337 | 80.13 |

(7) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2024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) | 普通株式 2,459,100 | - | - |
| 完全議決権株式(その他) | 普通株式 489,491,300 | 4,894,913 | - |
| 単元未満株式 | 普通株式 162,880 | - | 一単元(100株)未満の株式 |
| 発行済株式総数 | 492,113,280 | - | - |
| 総株主の議決権 | - | 4,894,913 | - |

【自己株式等】

2024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 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(%) |
|--------------|---------------------|------------------|------------------|-----------------|--------------------------------|
| 東京センチュリー株式会社 | 東京都千代田区 神田練堀町3番地 | 2,459,100 | - | 2,459,100 | 0.50 |
| 計 | - | 2,459,100 | - | 2,459,100 | 0.50 |

(8) 【役員・従業員株式所有制度の内容】

当社は、2024年6月24日開催の第55回定時株主総会において、役員報酬制度を改定し、新たな業績連動型株式報酬制度を導入することを決議いたしました。新制度は取締役等の報酬と会社の業績及び株式価値との連動性をより明確にし、取締役等が株価上昇によるメリットのみならず、株価下落リスクまでも株主の皆様と共有することで、中長期的な業績の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するものであります。

本制度の概要

本制度は、当社が拠出する金銭を原資として当社株式が信託（以下、本制度に基づき設定される信託を「本信託」といいます。）を通じて取得され、取締役等に対して、当社が定める役員株式給付規程に従って、当社株式及び当社株式を時価で換算した金額相当の金銭（以下「当社株式等」といいます。）が本信託を通じて給付される業績連動型株式報酬制度です。なお、取締役等が当社株式の給付を受ける時期は、原則として毎年一定の時期とし、取締役等が当社株式を時価で換算した金額相当の金銭の給付を受ける時期は、原則として取締役等の退任後当社が定める所定の時期とします。取締役等が在任中に当社株式の給付を受ける場合、取締役等は、当社株式の給付に先立ち、当社との間で、譲渡制限契約を締結することとします。これにより、取締役等が在任中に給付を受けた当社株式については、当該取締役等の退任後当社が定める所定の時期までの間、譲渡等による処分が制限されることとなります。

取締役等に給付する当社株式等の数の上限

取締役等に付与する1事業年度当たりのポイント数の合計は、616,900ポイント（うち取締役分として281,300ポイント）を上限とします。（1ポイント当たり当社普通株式1株に換算します）

本制度の対象者

取締役（社外取締役および監査役は対象外）および執行役員

2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 会社法第155条第7号による普通株式の取得

(1) 【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2) 【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(3) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

| 区分 | 株式数(株) | 価額の総額(円) |
|-----------------|--------|-----------|
| 当事業年度における取得自己株式 | 2,304 | 3,242,417 |
| 当期間における取得自己株式 | 156 | 246,982 |

(注) 1. 2024年1月1日付で普通株式1株につき4株の割合で株式分割を行ったことにより、当事業年度における取得自己株式数は、当該株式分割による調整後の株式数を記載しております。

(注) 2. 当期間における取得自己株式には、2024年6月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式は含まれておりません。

(4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

| 区分 | 当事業年度 | | 当期間 | |
|---|--------------|-------------------|-------------|----------------|
| | 株式数 (株) | 処分価額の総額 (円) | 株式数 (株) | 処分価額の総額 (円) |
| 引き受ける者の募集を行った 取得自己株式 | - | - | - | - |
| 消却の処分を行った取得自己株式 | - | - | - | - |
| 合併、株式交換、株式交付、会社分割 に係る移転を行った取得自己株式 | - | - | - | - |
| その他 (新株予約権の権利行使) (単元未満株式の買増請求による売渡) | 53,200 92 | 13,300 117,024 | 82,800 - | 82,800 - |
| 保有自己株式数 | 2,459,140 | - | 2,376,496 | - |

- (注) 1. 2024年1月1日付で普通株式1株につき4株の割合で株式分割を行ったことにより、当事業年度における株式数は、当該株式分割による調整後の株式数を記載しております。
2. 当期間における処理自己株式には、2024年6月1日からこの有価証券報告書提出日までの新株予約権の権利行使及び単元未満株式の売渡による株式は含まれておりません。
3. 当期間における保有自己株式数には、2024年6月1日からこの有価証券報告書提出日までの新株予約権の権利行使による減少、並びに単元未満株式の買取り及び売渡による増減は含まれておりません。

3 【配当政策】

当社グループは、継続的な業容の拡大や企業体質の強化に向けた取り組みが企業価値の増大につながるものと考え、それらを実現するために内部留保の充実を図るとともに、株主の皆様に対しましては、長期的かつ安定的に利益還元を行うことを基本方針としております。

「中期経営計画2027」における1株当たり配当金は累進配当を基本としつつ、利益成長による増配を目指し、配当性向は35%程度といたします。なお、内部留保資金につきましては、良質な営業資産の購入資金に充当するなど今後の経営に有効に活用してまいります。

当期の配当につきましては、期初に1株当たり年間200円（中間配当100円、期末配当100円）の予想に対し、中間配当につきましては、期初の中間配当予想のとおり、1株当たり100円とさせていただきます。また期末配当につきましては、2024年1月1日を効力発生日として、普通株式1株につき4株の割合で株式分割を実施したことにより、1株当たり25円と予想していましたが、1株当たり2円の増配を実施し、1株当たり27円とさせていただきます。当連結会計年度の期首に株式分割が行われたと仮定した場合、1株当たり年間配当金は52円（中間25円、期末27円）となります。

なお、次期の配当につきましては、業績や財務状況、今後の経営環境を総合的に勘案し、1株当たり年間58円（中間配当29円、期末配当29円、配当性向35.5%）とさせていただきます。予定であります。

なお、内部留保資金につきましては、良質な営業資産の購入資金に充当するなど今後の経営に有効に活用してまいります。

当事業年度に係る剰余金の配当は次のとおりであります。

| 決議年月日 | 配当金の総額 | 1株当たり配当額 |
|------------------------|-----------|----------|
| 2023年11月10日 取締役会決議 | 12,241百万円 | 25円（注） |
| 2024年6月24日 定時株主総会決議 | 13,220百万円 | 27円 |

（注）当事業年度の期首に株式分割が行われたと仮定して、「1株当たり配当額」を算定しております。

4 【コーポレート・ガバナンスの状況等】

(1) 【コーポレート・ガバナンスの概要】

(コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方)

企業価値の最大化には、コーポレート・ガバナンスが有効に機能することが重要な経営課題であるとの認識のもと、経営環境の変化に迅速かつ確かな判断を可能とし、健全で透明性の高い経営体制の実現に取り組んでおります。

1) 企業統治の体制

当社は経営戦略決定の迅速化と監督体制・業務執行体制の更なる強化を目的として執行役員制度を導入しております。なお、執行役員23名のうち、女性1名を登用しております。また、当社はコーポレート・ガバナンスを実現・確保するために以下の機関を設置しており、各機関の機能により適正な企業経営が行えるものと判断し、当該ガバナンス体制を採用しております。

会社の機関の内容

・取締役会

取締役会は、代表取締役社長馬場高一を議長として取締役13名で構成され、6名が会社法第2条第15号に定める社外取締役であります。取締役会は当社及び当社グループの経営方針、経営戦略、事業計画、その他経営に関する重要事項及び法令・定款・取締役会規則で定められた事項につき審議、意思決定を行うとともに、取締役及び執行役員の職務の執行を監督しております。2023年度における取締役会は、合計13回開催しております。なお、当社定款の定めにより、取締役の員数は18名以内となっております。

・監査役会

当社は、監査役会設置会社であります。監査役会は、常勤監査役天本勝也を議長として4名で構成され、2名が会社法第2条第16号に定める社外監査役であります。監査役会は定期的に行われ監査の独立性を確保のうえ、取締役及び執行役員の職務執行をはじめ企業活動の適法・妥当性について公正な監督機能の徹底に努めております。2023年度における監査役会は、合計8回開催しております。

・指名委員会

当社は、取締役会の諮問機関として、独立取締役を主要な構成員とする指名委員会を設置しております。取締役(社外)浅野敏雄を委員長として7名で構成され、取締役・監査役候補等の指名等に関する事項について協議を行い、取締役会に答申しております。2023年度における指名委員会は、合計4回開催し、取締役候補者の選任、経営戦略を踏まえ当社が取締役に期待する分野(スキル・マトリックス)等に関する審議を行っております。

・報酬委員会

当社は、取締役会の諮問機関として、独立取締役を主要な構成員とする報酬委員会を設置しております。取締役(社外)中村明雄を委員長として7名で構成され、取締役等の報酬制度の設定、方針等に関する事項について協議を行い、取締役会に答申しております。2023年度における報酬委員会は、合計5回開催し、当社の持続的成長に向けた健全なインセンティブや中長期的な事業の発展と連動する枠組みに資するよう、役員報酬制度の改定等に関する審議を行っております。

・経営会議

当社は、社長及び社長の指名する役員を構成員とする経営会議を設置しております。本会議は、原則週1回開催しており、業務執行に関する特に重要な事項を審議し、当社グループ全体の意思決定を行っております。

・案件審査会議

当社は、社長及び社長の指名する役員を構成員とする案件審査会議を設置しております。本会議は、原則週1回開催しており、当社及び当社グループ会社における大口の営業取引及び複雑なリスク判断が要求される営業取引について審議を行い、当該取引に対する当社の意思決定を行っております。

・内部統制委員会

当社は、内部統制を有効に機能させるため、内部統制委員会を設置しております。本委員会は、財務報告内部統制の有効性評価や評価範囲など内部統制全般について審議を行い、経営会議に答申しております。

・総合リスク管理委員会

当社は、当社の直面するあらゆるリスクに対処するため、総合リスク管理委員会を設置しております。本委員会は、リスク管理体制の構築から各種リスクの計量手法などについて審議を行うとともに、当社のリスク状況について定期的に計測し、経営会議に答申しております。

・信用リスク管理委員会

当社は、適切な与信リスクの管理のため、信用リスク管理委員会を設置しております。本委員会は、当社グループ全体のクレジットポートフォリオや信用リスクの管理に関する事項について審議を行い、経営会議に答申しております。

・ALM委員会

当社は、当社の資産・負債が金利や為替などの変動により被るリスクを把握し、極小化するため、ALM委員会を設置しております。本委員会は、市場リスク、流動性リスク等の管理に関する事項について審議を行い、経営会議に答申しております。

・IT・事務戦略委員会

当社は、システムリスク及び事務リスク等に対処するため、IT・事務戦略委員会を設置しております。本委員会は、当社及び当社グループのIT戦略、IT投資計画、事務体制の企画等に関する事項について審議を行い、経営会議に答申しております。

・サステナビリティ委員会

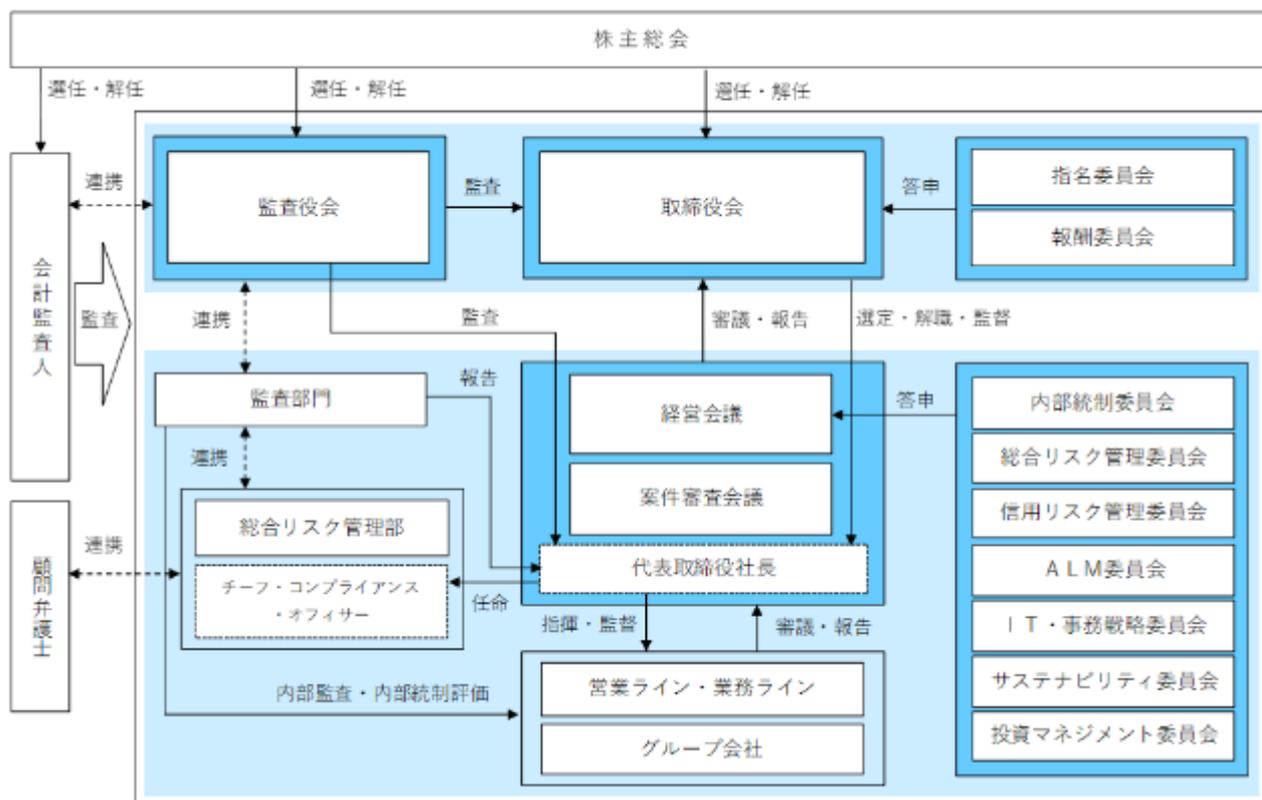
当社は、当社グループの持続可能な企業活動（サステナビリティ）の企画・推進・総括を取り行うため、サステナビリティ委員会を設置しております。本委員会は、サステナビリティの重要事項について審議を行い、経営会議に答申しております。

・投資マネジメント委員会

当社は、適切な投資リスクマネジメントを行うため、投資マネジメント委員会を設置しております。本委員会は、投資にかかる管理態勢の構築・運営及び大口の投資案件の評価に係る事項について審議を行い、経営会議に答申しております。

経営管理組織・体制等

当社の経営管理組織・体制等を図で表すと次のとおりであります。



2) 内部統制システム及びリスク管理体制の整備の状況

内部統制システムの整備に関する基本方針

当社は、全ての役職員が職務を執行するにあたっての基本方針として、経営理念を以下のとおり定めております。

『経営理念』

東京センチュリーグループは、
高い専門性と独自性を持つ金融・サービス企業として、
事業の成長に挑戦するお客さまとともに、
環境に配慮した循環型経済社会の実現に貢献します。

当社は、この経営理念の下、適正な業務執行のための体制を整備し、運用していくことが重要な経営の責務であると認識し、以下のとおり内部統制システムを構築しております。

今後とも、内外環境の変化に応じ、これを整備してまいります。

内部統制システム及びリスク管理体制の整備の状況

・取締役及び従業員の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制

当社は、企業が存立を継続するためにはコンプライアンスの徹底が必要不可欠であるとの認識のもと、全ての役職員が公正で高い倫理観に基づいて行動し、広く社会から信頼される経営体制の確立に以下のとおり努めております。

- () チーフ・コンプライアンス・オフィサーと総合リスク管理部コンプライアンス室を中心に、「コンプライアンス・プログラム」に従ったコンプライアンスの推進、教育、研修の実施を行っております。
- () 全ての役職員は、企業行動規範の基本原則である「コンプライアンス・マニュアル」を通じてその精神を理解し、一層公正で透明な企業風土の構築に努めております。
- () コンプライアンスに関する相談や不正行為等の通報のために、常勤監査役及び社外の法律事務所を含めた複数の窓口を設置し、通報者の保護を徹底した内部通報制度を運用しております。
- () 反社会的勢力からの不当要求に対しては、組織的にかつ毅然とした対応をすることを基本的な心構えとし、反社会的勢力との一切の関係を遮断しております。

また、当社の取締役会は、社外取締役を含む取締役で構成され、法令・定款・取締役会規則で定められた事項につき審議、意思決定を行うとともに、取締役及び執行役員職務の執行を監督しております。さらに、当社は、社長直轄の監査部門を独立した組織として設置し、当社及びグループ会社に対し定期的実施する内部監査、内部統制評価を通じて、会社の業務実施状況の実態を把握し、全ての業務が法令、定款及び社内諸規程に準拠して適正・妥当かつ合理的に行われているか、また、会社の制度・組織・諸規程が適正・妥当であるかを公正不偏に調査・検証することにより、会社財産の保全並びに経営効率の向上に努め、監査結果を社長(経営会議)及び取締役会に報告しております。

・取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制

当社は、取締役会をはじめとする重要な会議の意思決定に係る記録や、各取締役が「職務権限規程」に基づいて決裁した文書等、取締役の職務の執行に係る情報を適正に記録し、法令及び「文書取扱規程」等に基づき、定められた期間保存しております。

また、情報セキュリティマネジメントシステムの国際規格であるISO27001の認証を取得し、規格の求める水準を維持して情報の管理を行っており、取締役及び監査役が必要な情報を入手できる体制を構築しております。

・損失の危険の管理に関する規程その他の体制

当社は、様々な損失の危険に対して、危険の大小や発生可能性に応じ、事前に適切な対応策を準備する等により、損失の危険を最小限にすべく組織的な対応を以下のとおり行っております。

取締役会は、当社の適切なリスク管理を行うため、「リスク管理の基本方針」を定めております。当社に係るリスクを全体として把握・評価し、必要に応じ定性・定量それぞれの面から、適切な対応を行うため、総合リスク管理委員会を設置し、同委員会規程に基づき、総合的なリスク管理を実施しております。リスク管理に関する体制、方法等については、総合リスク管理委員会の審議を経て経営会議において、「総合リスク管理規程」に定めております。総合リスク管理委員会は、当社全体のリスク量やリスク管理の状況等について、定期的及び必要に応じて、経営会議、取締役会に報告しております。また、リスク管理の有効性に関して、検証・評価し、不断の見直しを行っております。

- () 信用リスクについては信用リスク管理委員会を設置し、同委員会規程に基づき、基本方針を定め、信用リスクの計量、管理を行っております。また、大口案件や、新種スキーム案件等の複雑な判断を要する案件については、案件審査会議を設置し、同会議規程に基づき審査・決裁しております。
- () カントリーリスクについては、審査第四部を中心に各リスク所管部と連携して、カントリーリスクに関する情報収集・共有、カントリーリミットの設定と国別エクスポージャーのモニタリング、投融資対象不適格国の指定、地政学リスクや腐敗防止などの観点からのリスク評価を実施しております。
- () 金利変動、為替変動等の市場リスク及び資金調達に係る流動性リスクについては、ALM委員会を設置し、同委員会規程に基づき、資金の運用と調達の総合的な管理を実施しております。
- () 株式等の投資リスクについては、経営会議及び取締役会において、投資方針や投資状況等の管理を行っております。また、投資管理規程を定め、投資マネジメント委員会を設置して、同委員会規程に基づき、委員会が運営され、その評価結果は経営会議及び取締役会に報告されております。
- () 不動産、船舶、航空機、自動車等の資産価値を有する物件の「ものにかかわるリスク」については、各リスク所管部にて管理するとともに総合リスク管理委員会において、リスク量やその状況等の管理を行っております。
- () 情報セキュリティリスクについては、「情報セキュリティ基本方針」、「個人情報取扱規程」、ISO27001等に基づき管理を行っております。
- () システムリスク、事務リスクについては、IT・事務戦略委員会を設置し、同委員会規程に基づき、当社のIT戦略、IT投資、事務体制等を審議しております。
- () その他オペレーショナルリスク全般については、総合リスク管理部がリスクの抽出・計量化、対応策の見直し等を行うとともに、総合リスク管理委員会において、総合的な管理を実施しております。

また、大規模災害をはじめとした危機事象が発生した場合の対応体制等については、総合リスク管理委員会の審議を経て経営会議において、「危機対策規程」及び「事業継続計画規程」に定めております。

- ・取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制
当社は、取締役の職務執行の効率性を確保するため、以下の体制を構築しております。
 - ()取締役の職務権限と担当業務を明確にするとともに、執行役員に対し業務執行権限を委譲し、取締役の職務執行の効率化を図っております。
 - ()社長の諮問機関として経営会議を設け、取締役会の議論を充実させるべく重要な事項について事前審議を行うとともに、取締役会から委譲された権限の範囲内で当社業務の執行及び施策の実施等について審議し、意思決定を行っております。
- ・当社企業グループにおける業務の適正を確保するための体制
当社は、「関係会社管理規程」、「コンプライアンス管理規程」に基づき、以下のとおり主要な子会社及び主要な関連会社に対する適切な経営管理を行っております。
 - ()当社グループ会社は、「関係会社管理規程」が定める年度計画、予算、決算等の一定事項について、当社に事前協議を行い、当社の指示又は承認を得るものとし、また、営業概況等の所定の事項については定期的に、重大なリスクが発生した場合はその都度速やかに、当社へ報告する体制としております。また、当社の役職員が当社グループ会社の取締役を兼務して経営の助言を行うことにより、当該グループ会社の取締役等の職務執行が効率的に行われることを確保するなど、グループ会社に対する適切な経営管理を行う体制としております。
 - ()当社の連結対象グループ会社は、共通の経営理念と企業行動規範の下、「コンプライアンス管理規程」に則り、当社と同様に、グループ各社コンプライアンス責任者を配置しております。その管理については、当社社長の委嘱を受けたチーフ・コンプライアンス・オフィサーが総括的に行っております。コンプライアンス等に関する相談、通報については、当社窓口を直接利用することができる体制としております。
 - ()当社は、内部統制委員会を原則3ヶ月毎に開催し、当社グループの内部統制システムの浸透、定着を図っております。
 - ()当社が定めた情報セキュリティに関する規程、個人情報取扱規程等の諸規程は、グループ会社にも適用し、当社の監督を受ける体制としております。
- ・財務報告の適正性を確保するための体制
当社は、信頼性のある財務報告の開示を通じ、投資家やお取引先の皆様に適正な財務情報を提供していくことが、社会的な信用の維持・向上を図るうえでの企業の責務と認識しております。
このような信頼性のある財務報告の重要性に鑑み、当社では、財務報告の基本方針を定め、
 - ()内部統制委員会の設置
 - ()財務報告の信頼性を確保するための業務運営
 - ()適正な会計処理の実施
 - ()内部統制報告書の開示に取り組み、財務報告の適正性を確保しております。
- ・監査役の職務を補助する従業員について
当社は、監査役の下に監査役室を設置し、室員として監査役の職務を補助する従業員を他部署との兼務で配置しております。
- ・前項の従業員の取締役からの独立性に関する事項
監査役室に配置する従業員の人事異動及び考課については、事前に監査役の同意を得ることとする等、取締役からの独立性を確保しております。
- ・監査役の職務を補助する従業員に対する、監査役の指示の実効性の確保に関する事項
監査役の職務を補助する従業員が行う当該業務に関する指揮命令権は監査役に属するものとしており、監査役の当該従業員に対する指示の実効性を確保しております。
- ・取締役及び従業員が監査役に報告をするための体制その他の監査役への報告に関する体制
当社は、当社及びグループ会社の役職員が各監査役に報告を行うことを確保するため、以下の体制を構築しております。
 - ()監査役は、取締役会のほか、経営会議、案件審査会議、ALM委員会等に参加し、重要な報告を受ける体制としております。
 - ()相談・通報制度による通報、不正事故や大規模災害等の危機事由等が発生した場合についても、担当役員が社長へ報告すると同時に監査役へ報告することとしております。また、相談・通報制度による通報に関しては、常勤監査役が社内窓口の一つとなっております。
 - ()当社及びグループ会社の役職員は、監査役からその業務執行に関する事項の報告を求められた場合、速やかに当該事項につき報告を行うこととしております。

- ・前項の報告をしたものが当該報告をしたことを理由として不利な取り扱いをうけないことを確保するための体制
当社の監査役へ報告を行った当社及び当社グループの役職員に対し、当該報告をしたことを理由として不利な扱いを行うことを禁止しております。
- ・監査役職務の執行について生ずる費用の前払又は償還の手続その他の当該職務の執行について生じる費用又は債務の処理に係る方針に関する事項
監査役がその職務の執行について生ずる費用の前払又は償還等の請求をしたときは、当該監査役職務の執行に必要なことを証明した場合を除き、速やかに当該費用又は債務を処理することとしております。
- ・その他監査役職務の執行が実効的に行われることを確保するための体制
当社は、監査役職務の執行が実効的に行われることを確保するため、以下の体制を構築しております。
 - ()社長と監査役は、相互の意思疎通を図るため、定期的な会合を持つこととしております。
 - ()「内部監査規程」において、監査部長は監査役と定期的及び必要に応じて連携を図り、意見・情報交換を行わなければならない旨を定め、監査役職務の執行の実効性確保を図っております。

3) その他

取締役の選任の決議要件

当社は、取締役の選任決議は、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行う旨及び取締役の選任決議は累積投票によらないものとする旨を定款に定めております。

取締役会で決議することができることとした株主総会決議事項

() 自己の株式の取得

当社は、会社法第165条第2項の規定により、取締役会の決議によって同条第1項に定める市場取引等により自己の株式を取得することができる旨を定款に定めております。これは、経営環境の変化に応じた機動的な資本政策の遂行を可能にするためであります。

() 中間配当

当社は、会社法第454条第5項の規定により、取締役会の決議によって毎年9月30日の最終の株主名簿に記載又は記録された株主又は登録株式質権者に対し中間配当を行うことができる旨を定款に定めております。これは、株主への機動的な利益還元を行うためであります。

株主総会の特別決議要件

当社は、会社法第309条第2項に定める決議について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席しその議決権の3分の2以上をもって行う旨を定款に定めております。これは、特別決議の定足数を緩和することにより、株主総会の円滑な運営を行うためであります。

責任限定契約の内容の概要

社外取締役中村明雄、浅野敏雄、田中美穂、沼上幹、小笠原浩、藤原弘治の6氏及び社外監査役藤枝昌雄、千原真衣子の両氏と当社は、会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項の損害賠償責任を法令が規定する額を限度とする旨の責任限定契約を締結しております。なお、当該責任限定が認められるのは、当該社外取締役及び社外監査役が責任の原因となった職務の遂行について善意でかつ重大な過失がないときに限られます。

役員等賠償責任保険契約の内容の概要

当社は、会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険契約を締結し、当該保険により被保険者がその地位に基づいて行った行為に起因して、被保険者に対して損害賠償請求がなされた場合の損害賠償金及び訴訟費用等を填補することとしております。ただし、故意又は重過失に起因して生じた当該損害は填補されない等免責事由があります。

当該役員等賠償責任保険契約の被保険者は、当社及び一部の子会社の取締役、監査役及び執行役員であり、全ての被保険者について、その保険料を全額当社が負担しております。

4) 取締役会等の活動状況(当事業年度)

| 役職名 | 氏名 | 取締役会 | | | 指名委員会 | | | 報酬委員会 | | |
|--|-----------|------|------|------|-------|------|------|-------|------|------|
| | | 開催回数 | 出席回数 | 出席率 | 開催回数 | 出席回数 | 出席率 | 開催回数 | 出席回数 | 出席率 |
| 代表取締役会長 | 雪 矢 正 隆 | 13回 | 13回 | 100% | 4回 | 4回 | 100% | 5回 | 5回 | 100% |
| 代表取締役社長 | 馬 場 高 一 | 13回 | 13回 | 100% | 4回 | 4回 | 100% | 5回 | 5回 | 100% |
| 取締役 | 吉 田 政 雄 | 13回 | 13回 | 100% | 4回 | 4回 | 100% | 5回 | 5回 | 100% |
| 取締役 | 中 村 明 雄 | 13回 | 13回 | 100% | 4回 | 4回 | 100% | 5回 | 5回 | 100% |
| 取締役 | 浅 野 敏 雄 | 13回 | 13回 | 100% | 4回 | 4回 | 100% | 5回 | 5回 | 100% |
| 取締役 | 田 中 美 穂 | 13回 | 13回 | 100% | 4回 | 4回 | 100% | 5回 | 5回 | 100% |
| 取締役 | 沼 上 幹 | 13回 | 13回 | 100% | 4回 | 4回 | 100% | 5回 | 5回 | 100% |
| 取締役執行役員副社長 監査部門長 | 岡 田 明 彦 | 13回 | 13回 | 100% | - | - | - | - | - | - |
| 取締役執行役員副社長国内 リース事業分野担当 環境インフラ営業推進部 門長兼環境インフラ営業 部門長 | 佐 藤 浩 | 13回 | 13回 | 100% | - | - | - | - | - | - |
| 取締役専務執行役員 国際営業推進部門長兼国 際営業部門長 | 北 村 登 志 夫 | 13回 | 13回 | 100% | - | - | - | - | - | - |
| 取締役専務執行役員 スペシャルティ営業推進 部門管掌 スペシャルティ営業第一 部門長補佐 | 原 真 帆 子 | 13回 | 13回 | 100% | - | - | - | - | - | - |
| 取締役常務執行役員 経営企画部門長兼経理部 門長 | 平 崎 達 也 | 13回 | 13回 | 100% | - | - | - | - | - | - |
| 取締役 | 浅 田 俊 一 | 13回 | 13回 | 100% | - | - | - | - | - | - |

- (注) 1. 吉田政雄、北村登志夫の両氏は、任期満了により2024年6月24日開催の第55回定時株主総会の終結の時をもって当社取締役を退任しております。
2. 小笠原浩、藤原弘治の両氏は、2024年6月24日開催の第55回定時株主総会において選任された新任の取締役であるため、当事業年度における活動状況は記載しておりません。

(2) 【役員の状況】

役員一覧

男性14名 女性3名 (役員のうち女性の比率18%)

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 任期 | 所有株式数 (千株) |
|-------------|---------|-------------|---|------|---------------|
| 代表取締役 会長 | 雪 矢 正 隆 | 1956年5月8日生 | 1979年4月 伊藤忠商事株式会社入社 2004年4月 同社金融・不動産・保険・物流経営 企画部長兼金融・不動産・保険・物 流カンパニー チーフ インフォーメ ション オフィサー 2006年4月 同社金融・不動産・保険・物流カン パニー金融部門長 2008年4月 同社執行役員金融・不動産・保険・ 物流カンパニー金融・保険部門長 2011年6月 当社取締役常務執行役員コーポレー ト営業第一部門長補佐兼ファイナ ス営業部門長補佐 2012年4月 当社取締役常務執行役員 不動産ファイナンス部門管掌 コーポレート営業第三部門長 2013年4月 当社取締役常務執行役員コーポレー ト営業第三部門長 2015年4月 当社取締役専務執行役員コーポレー ト営業第一・第二・第三部門、情報 機器営業部門管掌、コーポレート営 業第三部門長 2019年4月 当社取締役専務執行役員国内リース 事業分野担当 2019年6月 当社取締役執行役員副社長国内リー ス事業分野担当 2020年4月 当社代表取締役執行役員副社長国内 リース事業分野担当 2022年6月 当社代表取締役会長(現任) | (注)3 | 36.6 |
| 代表取締役 社長 | 馬 場 高 一 | 1961年5月14日生 | 1985年4月 株式会社第一勧業銀行入行 2010年4月 株式会社みずほコーポレート銀行新 宿営業部長 2012年4月 同行台北支店長 2013年7月 株式会社みずほ銀行台北支店長 2014年4月 同行執行役員台北支店長 2014年4月 同行執行役員大企業ユニット長付審 議役 2014年6月 当社執行役員経営企画部長兼事務シ ステム部門長補佐 2015年4月 当社執行役員システム部門長兼経営 企画部長 2016年4月 当社常務執行役員経営企画部門長兼 経理部門長兼経営企画部長 2017年4月 当社常務執行役員経営企画部門長兼 経理部門長 2018年4月 当社専務執行役員経営企画部門長兼 経理部門長 2018年6月 当社取締役専務執行役員経営企画部 門長兼経理部門長 2020年4月 当社取締役専務執行役員経営企画部 門長 2022年4月 当社代表取締役社長(現任) | (注)3 | 30.1 |

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 任期 | 所有株式数 (千株) |
|-----|-------|-------------|---|------|---------------|
| 取締役 | 中村 明雄 | 1955年7月21日生 | 1978年4月 大蔵省（現財務省）入省 2005年7月 国税庁福岡国税局長 2006年7月 財務省理財局審議官 2007年7月 同省理財局次長 2009年7月 国税庁大阪国税局長 2010年7月 財務省理財局長（2011年8月退官） 2011年10月 株式会社損保ジャパン総合研究所 （現SOMPOインスティテュート・プラス株式会社）理事長（2016年6月退任） 2013年3月 弁護士登録、田辺総合法律事務所入所（現任） 2015年6月 当社取締役（2017年6月退任） 2016年6月 株式会社エヌ・ティ・ティ・データ常勤監査役（2018年6月退任） 2018年6月 当社取締役（現任） 2019年4月 株式会社証券保管振替機構代表執行役社長 2019年6月 株式会社証券保管振替機構取締役代表執行役社長（現任） (他の法人等の代表状況) 株式会社証券保管振替機構取締役代表執行役社長 株式会社ほふりクリアリング代表取締役社長 | (注)3 | 13.0 |
| 取締役 | 浅野 敏雄 | 1952年12月4日生 | 1975年4月 旭化成工業株式会社（現旭化成株式会社）入社 2003年10月 旭化成ファーマ株式会社執行役員 2008年4月 同社取締役常務執行役員 2010年4月 同社代表取締役社長 社長執行役員 2011年4月 同社代表取締役社長 社長執行役員兼旭化成株式会社執行役員 2014年4月 旭化成株式会社 社長執行役員 2014年6月 同社代表取締役社長 社長執行役員 2016年4月 同社取締役 常任相談役 2016年6月 同社常任相談役 2019年6月 当社取締役（現任） 2022年6月 旭化成株式会社相談役（現任） (他の法人等の代表状況) 公益財団法人がん研究会理事長 | (注)3 | 8.4 |
| 取締役 | 田中美穂 | 1974年12月1日生 | 2004年10月 弁護士登録 あさひ・狛法律事務所（現西村あさひ法律事務所・外国法共同事業）入所 2007年2月 TMI総合法律事務所 入所 2015年7月 芝経営法律事務所（現芝・田中経営法律事務所）パートナー（現任） 2021年6月 当社取締役（現任） | (注)3 | 0.7 |
| 取締役 | 沼上 幹 | 1960年3月27日生 | 2000年4月 一橋大学大学院商学研究科教授 2011年1月 一橋大学大学院商学研究科研究科長 2014年12月 一橋大学理事・副学長 2018年4月 一橋大学大学院経営管理研究科教授 2022年6月 当社取締役（現任） 2023年4月 一橋大学名誉教授（現任） 早稲田大学ビジネス・ファイナンス研究センター研究院教授（現任） | (注)3 | 4.6 |

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 任期 | 所有株式数 (千株) |
|----------------------|-------|-------------|--|------|---------------|
| 取締役 | 小笠原 浩 | 1955年9月19日生 | 1979年3月 株式会社安川電機製作所（現株式会社安川電機）入社 2006年6月 同社取締役モーションコントロール事業部副事業部長 2007年3月 同社取締役インバータ事業部長 2011年3月 同社取締役モーションコントロール事業部長 2012年6月 同社常務執行役員モーションコントロール事業部長 2013年6月 同社取締役常務執行役員モーションコントロール事業部長 2014年3月 同社取締役常務執行役員技術開発本部長 2015年3月 同社代表取締役専務執行役員技術開発本部長 2016年3月 同社代表取締役社長技術開発本部長 2017年3月 同社代表取締役社長人材多様性推進室長 2018年3月 同社代表取締役社長ICT戦略推進室長 2022年3月 同社代表取締役会長兼社長 2023年3月 同社代表取締役会長（現任） 2024年6月 当社取締役（現任） (他の法人等の代表状況) 株式会社安川電機代表取締役会長 | (注)3 | - |
| 取締役 | 藤原 弘治 | 1961年6月29日生 | 1985年4月 株式会社第一勧業銀行入行 2012年4月 株式会社みずほフィナンシャルグループ執行役員IR部長 2014年4月 同社常務執行役員 兼 株式会社みずほ銀行常務取締役 2014年6月 同社取締役兼執行役常務 兼 同行常務取締役 2017年4月 同行取締役頭取（代表取締役） 2022年4月 同行理事（2022年6月退任） 2022年7月 当社顧問（2024年5月退任） 2022年7月 株式会社みずほフィナンシャルグループ常任顧問 2023年7月 同社特別顧問（現任） 2024年6月 当社取締役（現任） | (注)3 | - |
| 取締役 執行役員副社長 監査部門長 | 岡田 明彦 | 1960年2月28日生 | 1983年4月 伊藤忠商事株式会社入社 2009年4月 同社金属・エネルギー経営企画部長 2014年4月 同社執行役員金属・鉱物資源部門長 2016年4月 同社執行役員鉄鋼・非鉄・ソーラー部門長 2017年4月 同社常務執行役員鉄鋼・非鉄・ソーラー部門長 2018年7月 当社執行役員副社長業務ライン、営業ライン管掌 2019年4月 当社執行役員副社長業務ライン担当 2019年6月 当社取締役執行役員副社長業務ライン担当 2020年4月 当社取締役執行役員副社長社長補佐 2021年4月 当社取締役執行役員副社長監査部門担当 2022年4月 当社取締役執行役員副社長監査部門長（現任） | (注)3 | 19.7 |

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 任期 | 所有株式数 (千株) |
|---|---------|-------------|--|------|---------------|
| 取締役 執行役員副社長 環境インフラ営業推進部門 長兼環境インフラ営業部門 長 | 佐藤 浩 | 1960年5月1日生 | 1984年4月 伊藤忠商事株式会社入社 2009年4月 同社船舶海洋部長 2015年4月 同社執行役員プラント・船舶・航空 機部門長 2018年4月 同社常務執行役員プラント・船舶・ 航空機部門長 2019年4月 同社常務執行役員欧州総支配人 2021年6月 当社専務執行役員リース営業推進部 門、スペシャルティ営業第一部門管 掌 2022年6月 当社取締役執行役員副社長国内リー ス事業分野担当、スペシャルティ営 業第一部門長補佐 2023年4月 当社取締役執行役員副社長国内リー ス事業分野担当、環境インフラ営業 推進部門長兼環境インフラ営業部門 長 2024年4月 当社取締役執行役員副社長環境イン フラ営業推進部門長兼環境インフラ 営業部門長（現任） | (注)3 | 5.7 |
| 取締役 専務執行役員 スペシャルティ営業推進部 門長兼スペシャルティ営業 第三部門長兼スペシャル ティ戦略推進部長 | 原 真 帆 子 | 1965年1月23日生 | 1987年4月 株式会社第一勧業銀行入行 2007年11月 株式会社新生銀行市場商品開発部長 2011年3月 当社ファイナンス営業部門シニアマ ネージャー 2013年4月 当社執行役員ファイナンス営業開発 室長 2015年4月 当社執行役員ファイナンス営業部門 長補佐 2016年4月 当社常務執行役員スペシャルティ営業 第一部門長補佐兼グローバル営業 部門長補佐 2018年4月 当社常務執行役員スペシャルティ営業 推進部門長兼スペシャルティ営業 第一部門長補佐兼国際営業第二部門 長補佐 2020年4月 当社専務執行役員スペシャルティ営業 推進部門長補佐兼スペシャルティ 営業第一部門長補佐 2022年6月 当社取締役専務執行役員スペシャル ティ営業推進部門管掌スペシャル ティ営業第一部門長補佐 2024年4月 当社取締役専務執行役員スペシャル ティ営業推進部門長兼スペシャル ティ営業第三部門長兼スペシャル ティ戦略推進部長（現任） (他の法人等の代表状況) Aviation Capital Group LLC Director and Executive Chairperson | (注)3 | 11.2 |
| 取締役 専務執行役員 経営企画部門長兼経理部門 長 | 平 崎 達 也 | 1968年3月22日生 | 1990年4月 東京リース株式会社入社 2008年10月 同社経理部長 2009年4月 当社経理第二部長 2009年10月 当社経理部副部長 2013年10月 当社経理部長 2017年4月 当社執行役員経営企画部長兼経理部 長 2020年4月 当社常務執行役員経理部門長兼経営 企画部門長補佐兼経営企画部長 2021年6月 当社取締役常務執行役員経理部門長 兼経営企画部門長補佐兼経営企画部 長 2022年4月 当社取締役常務執行役員経営企画部 門長兼経理部門長 2024年4月 当社取締役専務執行役員経営企画部 門長兼経理部門長（現任） | (注)3 | 15.7 |

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 任期 | 所有株式数 (千株) |
|-------|--------|-------------|---|------|---------------|
| 取締役 | 浅田 俊一 | 1949年3月22日生 | 1972年4月 株式会社第一勧業銀行入行 2000年6月 同行執行役員市場企画室長 2002年4月 株式会社みずほコーポレート銀行常務執行役員営業担当役員 2004年4月 株式会社みずほ銀行常務取締役 2005年6月 株式会社みずほフィナンシャルグループ取締役副社長内部監査部門長 2007年6月 東京リース株式会社代表取締役副社長 2008年4月 同社代表取締役社長 2009年4月 当社代表取締役社長 2020年4月 当社代表取締役会長 2022年6月 当社取締役(現任) | (注)3 | 123.0 |
| 常勤監査役 | 天本 勝也 | 1961年5月5日生 | 1985年4月 東京リース株式会社入社 2006年4月 同社営業企画部長 2011年4月 当社神戸支店長 2013年4月 当社営業第七部長 2017年4月 当社審査第一部長 2018年4月 当社審査第一部長兼審査第二部長 2019年4月 当社審査第一部長 2019年6月 当社常勤監査役(現任) | (注)4 | 18.6 |
| 常勤監査役 | 野村 吉夫 | 1957年3月8日生 | 1980年4月 株式会社第一勧業銀行入行 2000年6月 同行松本支店長 2002年4月 株式会社みずほ銀行松本大町支店長 2005年1月 同行南船場支店長 2010年4月 当社執行役員人事第二部長 2011年6月 当社執行役員人事・総務部門長兼総務部長 2016年4月 当社常務執行役員人事部門長兼総務部門長 2021年6月 日本カーソリューションズ株式会社 2022年6月 監査役 当社常勤監査役(現任) | (注)5 | 77.2 |
| 監査役 | 藤枝 昌雄 | 1960年2月26日生 | 1994年4月 太田昭和アーンストアンドヤング株式会社(現EY税理士法人)入社 2003年10月 同社パートナー 2011年10月 藤枝昌雄税理士事務所(現任) 2018年6月 当社監査役(現任) (他の法人等の代表状況) 藤枝昌雄税理士事務所代表 | (注)5 | - |
| 監査役 | 千原 真衣子 | 1974年5月3日生 | 2002年10月 弁護士登録 長島・大野・常松法律事務所入所 2011年11月 片岡総合法律事務所(現弁護士法人片岡総合法律事務所)入所 2014年1月 同事務所パートナー(現任) 2024年6月 当社監査役(現任) | (注)6 | - |
| 計 | | | | | 364.5 |

- (注) 1. 取締役中村明雄、浅野敏雄、田中美穂、沼上幹、小笠原浩、藤原弘治の6氏は、社外取締役であります。
2. 監査役藤枝昌雄、千原真衣子の両氏は、社外監査役であります。
3. 取締役の任期は、2024年6月24日開催の定時株主総会における選任後、1年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会の終結の時までであります。
4. 監査役天本勝也氏の任期は、2023年6月26日開催の定時株主総会における選任後、4年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会の終結の時までであります。
5. 監査役野村吉夫、藤枝昌雄の両氏の任期は、2022年6月27日開催の定時株主総会における選任後、4年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会の終結の時までであります。
6. 監査役千原真衣子氏の任期は、2024年6月24日開催の定時株主総会における選任後、4年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会の終結の時までであります。
7. 当社は、法令に定める監査役員数を欠くことになる場合に備え、会社法第329条第3項に定める補欠の社外監査役1名を選任しております。
補欠監査役の略歴は次のとおりであります。

| 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 所有株式数 (千株) |
|------|-------------|---|---------------|
| 岩永利彦 | 1965年8月12日生 | 1990年4月 ソニー株式会社(現ソニーグループ株式会社)入社 2006年10月 弁護士登録 内田・鯨島法律事務所入所 2009年9月 岩永総合法律事務所(現任) (他の法人等の代表状況) 岩永総合法律事務所代表 | - |

8. 当社は、経営戦略決定の迅速化と監督体制・業務執行体制の強化を目的として、執行役員制度を導入しております。
- なお、執行役員の選任及び解任は取締役会において決議し、その任期は取締役会において決定された発令日を就任日とし、就任後に開催される定時株主総会の終結の時までであります。
- 執行役員は、岡田明彦(執行役員副社長)、佐藤浩(執行役員副社長)、中居陽一郎(執行役員副社長)、原真帆子(専務執行役員)、平崎達也(専務執行役員)、北村登志夫(専務執行役員)、米津隆史(専務執行役員)、大杉雅人(専務執行役員)、佐藤耕一郎(常務執行役員)、植田吉洋(常務執行役員)、桑原稔(常務執行役員)、山崎慎太郎(常務執行役員)、乙部俊幸(常務執行役員)、田中千弘(執行役員)、平子勝介(執行役員)、平賀正俊(執行役員)、羽山辰夫(執行役員)、末兼英治(執行役員)、寺上政明(執行役員)、藤武秀三(執行役員)、坪井聖司(執行役員)、伊藤孝昌(執行役員)、吉田浩二(執行役員)の23名(うち女性1名)であります。

社外役員の状況

当社の社外取締役は6名、社外監査役は2名であります。

当社は、社外取締役及び社外監査役の選任に当たり、東京証券取引所が定める「独立役員」の独立性基準（東証「上場管理等に関するガイドライン」）に準拠し、専門知識や幅広い見識及び企業経営に携わった豊富な経験等に基づき客観的に当社の経営監視を担える方を選任することを基本的な考え方としております。

社外取締役は、金融経済及び財政、その他経済全般に亘る高度な専門知識を有しており、その知見をマクロ的な見地から当社の経営に生かすとともに、独立的な視点で経営監視を実施する役割を担っております。

社外監査役は、経営者又は金融機関の経営を通じての豊富な経験と幅広い知識を当社の監査機能に生かし当社に対して継続的に社外からのチェックを行うとともに、経営監視機能の客観性及び中立性確保の体制を維持する役割を担っております。

なお、当社は社外取締役中村明雄氏、浅野敏雄氏、田中美穂氏、沼上幹氏、小笠原浩氏及び社外監査役藤枝昌雄氏、千原真衣子氏を東京証券取引所が義務付ける独立役員に指定しております。

また、会社と会社の社外取締役及び社外監査役の人的関係、資本的关系又は取引関係その他の利害関係の概要は次のとおりです。

社外取締役及び社外監査役と当社の間には特別な利害関係はありません。なお、社外取締役及び社外監査役は、次のとおり他の役職を兼任しております。

| 氏名 | 当社外での役職(2024年6月24日現在) |
|--------|---|
| 中村 明雄 | 田辺総合法律事務所 特別パートナー 株式会社証券保管振替機構 取締役代表執行役社長 株式会社ほふりクリアリング 代表取締役社長 アイペット損害保険株式会社 社外取締役（監査等委員） |
| 浅野 敏雄 | 株式会社メディバルホールディングス 社外取締役 株式会社ダイセル 社外取締役 旭化成株式会社 相談役 公益財団法人がん研究会 理事長 |
| 田中 美穂 | 芝・田中経営法律事務所 パートナー 株式会社ソラスト 社外監査役 マリモ地方創生リート投資法人 監督役員 地主プライベートリート投資法人 監督役員 |
| 沼上 幹 | 一橋大学 名誉教授 JFEホールディングス株式会社 社外監査役 株式会社荏原製作所 社外取締役 早稲田大学ビジネス・ファイナンス研究センター 研究院教授 |
| 小笠原 浩 | 株式会社安川電機 代表取締役会長 九州旅客鉄道株式会社 社外取締役 |
| 藤原 弘治 | 株式会社みずほフィナンシャルグループ 特別顧問 |
| 藤枝 昌雄 | 藤枝昌雄税理士事務所 代表 株式会社ニップコーポレーション 監査役 |
| 千原 真衣子 | 弁護士法人片岡総合法律事務所 パートナー 東京海上プライベートリート投資法人 監督役員 ビジョナル株式会社 社外取締役（監査等委員） DM三井製糖ホールディングス株式会社 社外取締役（監査等委員） |

- ・社外取締役中村明雄氏が特別パートナーを務める田辺総合法律事務所と当社は、顧問契約を締結しておりますが、特別な利害関係はありません。
- ・社外取締役浅野敏雄氏が相談役を務める旭化成株式会社と当社は、営業取引を行っておりますが、価格及びその他の取引条件は一般的取引条件と同様に決定しております。
- ・社外取締役沼上幹氏が社外監査役を務めるJFEホールディングス株式会社及び社外取締役を務める株式会社荏原製作所と当社は、営業取引を行っておりますが、価格及びその他の取引条件は一般的取引条件と同様に決定しております。
- ・社外取締役小笠原浩氏が代表取締役会長を務める株式会社安川電機と当社は、営業取引を行っておりますが、価格及びその他の取引条件は一般的取引条件と同様に決定しております。
- ・社外取締役藤原弘治氏は、株式会社みずほ銀行及びその関係会社の出身であり、同行及びその関係会社の出身者4名が当社取締役に就任しております。さらに、同行は2024年3月末時点において、当社株式の3.83%を保有しております。加えて、2024年3月末時点において当社グループは同行から493,580百万円の事業資金借入を行っているとともに、同行及びその関係会社と当社は営業取引を行っておりますが、価格及びその他の取引条件は一般的取引条件と同様に決定しております。
- ・社外監査役藤枝昌雄氏が監査役を務める株式会社ニップコーポレーションと当社は営業取引を行っておりますが、価格及びその他の取引条件は一般的取引条件と同様に決定しております。

社外取締役又は社外監査役による監督又は監査と内部監査、監査役監査及び会計監査との相互連携並びに内部統制部門との関係

下記「(3) 監査の状況 内部監査の状況 b.内部監査、監査役監査及び会計監査の相互連携並びにこれらの監査と内部統制部門との関係」に記載のとおり、社外監査役は内部監査、会計監査、内部統制部門との連携に努めております。

(3) 【監査の状況】

監査役監査の状況

常勤監査役2名及び非常勤監査役2名の計4名で実施しております。

監査役は、取締役会のほか経営会議、投資マネジメント委員会等の主要な7つの委員会、その他の重要な会議に出席し、取締役及び執行役員の職務執行状況並びに内部統制システムの整備・運用状況、各会議体の審議内容などについて監査を実施し、必要に応じて意見を述べております。なお、監査役藤枝昌雄氏（社外監査役）は、税理士事務所代表を務めており、会計に関する相当程度の知見を有しております。

当事業年度において当社は監査役会を8回開催しており、個々の監査役の出席状況については次のとおりであります。

| 役職名 | 氏名 | 出席状況 |
|-------|-------|---------|
| 常勤監査役 | 岡田 太 | 8回 / 8回 |
| 常勤監査役 | 天本 勝也 | 8回 / 8回 |
| 常勤監査役 | 野村 吉夫 | 8回 / 8回 |
| 監査役 | 藤枝 昌雄 | 8回 / 8回 |

(注) 1. 常勤監査役岡田太氏は、2024年6月24日開催の第55回定時株主総会終結の時をもって退任いたしました。

2. 監査役千原真衣子氏（社外監査役）は、2024年6月24日開催の第55回定時株主総会で選任された新任監査役であるため、当事業年度における出席状況は記載しておりません。

重点監査項目として内部統制システムの整備状況の確認とグループ会社監査への関与深化を設定し、監査の方針、職務の分担等を定め、各監査役から監査の実施状況及び結果について報告を受けるほか、取締役会及び会計監査人からその職務の遂行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求めています。また、非常勤監査役との情報共有を企図して、監査役会では取締役会に上程されない事案・案件でも重要なものについては随時報告を行っています。さらに、常勤監査役中心に主要関係会社の監査役を兼務するとともに、各社監査役との緊密な連携を通して、各社の実情を把握しながらグループガバナンスの徹底を図っております。

併せて、国内部店・海外現法等への実地監査を通して、経営方針等の組織全体への浸透と現場レベルでの実情の調査を行い、非常勤監査役も参加する代表取締役との定期的な意見交換会等を通じて経営との議論を行っています。

また、監査部門である監査部と連携し、適切な意思疎通及び効果的な監査業務の遂行を図っております。

会計監査人の選定においては、監査法人のガバナンス・コードに準じた会計監査人としての適格性のチェックを毎年行うとともに、監査役会等における議論等での会計監査人の具体的な行動について毎年再評価するほか、経理部及び監査部内部統制室といった会計監査人と接点の多い執行側の主要な部署からのヒヤリングも毎年行っております。

内部監査の状況

a. 内部監査の組織及び手続

当社は、社長直轄の監査部門を独立した組織として設置し、当社及びグループ会社に対し内部監査を実施しております。

内部監査では、会社の制度・組織・諸規程が適切に整備されているか、全ての業務が法令、社内諸規程等に適合して行われているか、業務プロセス及びリスクマネジメントが適切かつ合理的に機能しているか等を検証し、改善提案、助言を行っております。

内部監査の年度計画は、社長（経営会議）の承認を経て取締役会に報告しており、実施結果は、社長（経営会議）及び取締役会に報告を行っております。

b. 内部監査、監査役監査及び会計監査の相互連携並びにこれらの監査と内部統制部門との関係

監査役会において、会計監査人より四半期決算レビュー及び期末決算監査結果並びにその職務執行状況及び体制について報告を受けて意見交換を行っております。

また、全監査役は取締役会に出席し、監査部門より監査計画及び内部監査結果並びに内部統制システムの整備・運用状況（財務報告にかかる内部統制評価結果を含む）の報告を受けております。

さらに、常勤監査役は、原則毎月1回、監査部門と会議を開催して情報交換を行っており、これらの情報のうち重要なものは、監査役会で社外監査役へ報告を行っております。

会計監査の状況

- a. 監査法人の名称
有限責任監査法人トーマツ
- b. 継続監査期間
4年間
- c. 業務を執行した公認会計士

| 公認会計士の氏名等 | | | 所属する監査法人名 | |
|-----------|--------|--------|--------------|--|
| 指定有限責任社員 | 業務執行社員 | 青木 裕 晃 | 有限責任監査法人トーマツ | |
| 指定有限責任社員 | 業務執行社員 | 藤村 誠 | | |
| 指定有限責任社員 | 業務執行社員 | 藤井 義 大 | | |

- d. 監査業務に係る補助者の構成
当社の会計監査業務に係る補助者は、公認会計士5名、その他15名であります。
- e. 監査法人の選定方針と理由
当社監査役会において、「会計監査人評価基準」及び「会計監査人監査の相当性についての監査調書」に基づき、会計監査人の監査品質並びに品質管理、独立性及び職業倫理、総合的能力（職業的専門家としての専門性）並びに監査実施の有効性及び効率性に問題がないこと、及び、実際の当社監査の方法と結果が相当であること、を確認し、会計監査人として選定することが適当であると判断しております。また、当社監査役会は、会社法第340条に定める監査役会による会計監査人の解任のほか、会計監査人が職務を適切に遂行することが困難と認められる場合には、会計監査人の解任又は不再任に関する議案を決定し、当社取締役会は、当該決定に基づき、当該議案を株主総会に提出いたします。
- f. 監査役及び監査役会による監査法人の評価
当社監査役会は、「会計監査人評価基準」により、以下の諸点につき有限責任監査法人トーマツの評価を行いました。
- () 監査品質並びに品質管理
 - () 独立性及び職業倫理
 - () 総合的能力（職業的専門家としての専門性）
 - () 監査実施の有効性及び効率性
- 評価の結果、これらの点につき特段の問題ない事を確認しております。

監査報酬の内容等

- a. 監査公認会計士等に対する報酬

| 区 分 | 前連結会計年度 | | 当連結会計年度 | |
|-------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | 監査証明業務に基づく報酬(百万円) | 非監査業務に基づく報酬(百万円) | 監査証明業務に基づく報酬(百万円) | 非監査業務に基づく報酬(百万円) |
| 提出会社 | 106 | 31 | 117 | 18 |
| 連結子会社 | 72 | 5 | 83 | 13 |
| 計 | 179 | 36 | 200 | 31 |

(前連結会計年度)

当社における非監査業務の内容は、各種アドバイザー業務等であります。
また、連結子会社における非監査業務の内容は、監査契約を締結するための予備調査業務等であります。

(当連結会計年度)

当社における非監査業務の内容は、各種アドバイザー業務等であります。
また、連結子会社における非監査業務の内容は、監査契約を締結するための予備調査業務等であります。

b. 監査公認会計士等と同一のネットワークに対する報酬（a.を除く）

| 区 分 | 前連結会計年度 | | 当連結会計年度 | |
|-------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 監査証明業務に 基づく報酬(百万円) | 非監査業務に 基づく報酬(百万円) | 監査証明業務に 基づく報酬(百万円) | 非監査業務に 基づく報酬(百万円) |
| 提出会社 | - | 85 | - | 32 |
| 連結子会社 | 273 | 85 | 327 | 140 |
| 計 | 273 | 170 | 327 | 172 |

（前連結会計年度）

当社及び連結子会社における非監査業務の内容は、各種アドバイザー業務等であります。

（当連結会計年度）

当社及び連結子会社における非監査業務の内容は、税務関連業務等であります。

c. その他重要な報酬の内容

該当事項はありません。

d. 監査報酬の決定方針

当社の監査公認会計士等に対する監査報酬の金額は、監査日数、会社の規模・業務の特性等を勘案して決定しております。

e. 監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由

当社監査役会は、日本監査役協会が公表する「会計監査人との連携に関する実務指針」を踏まえ、監査項目内容、監査項目別監査時間、報酬単価の適切性・妥当性並びに過年度の監査計画と実績の状況を確認し、当事業年度の報酬額の見積の妥当性を検討した結果、会計監査人の報酬等につき、会社法第399条第1項の同意を行っております。

(4) 【役員の報酬等】

取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針に関する事項

当社は、取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針を、独立社外取締役を主要な構成員とする報酬委員会に諮問し、外部専門家の助言も受けた上で、取締役会で決議する形で決定しております。報酬の方針・制度・水準等については、報酬委員会に原案を諮問し、その答申を尊重して、取締役会が決定いたします。

当社は、2024年6月24日開催の第55回定時株主総会において、役員報酬制度を改定し、新たな業績連動型株式報酬制度を導入することを決議いたしました。新制度は取締役等の報酬と当社の業績及び株価との連動性をより明確にし、取締役等が株価上昇によるメリットのみならず、株価下落リスクまでも株主の皆様と共有することで、中長期的な業績の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するもので、2024年度の業績に基づく業績連動報酬から新制度へ移行します。また、当社の報酬委員会から、本制度の目的、中長期的な業績向上に向けたインセンティブ付与の効果等を踏まえ、本制度の導入は相当であるとの答申を得ております。

新たな制度は、2016年6月24日開催の第47回定時株主総会において決議いたしました取締役の報酬額（年額10億円以内（うち社外取締役分として年額1億円以内）。）とは別枠として、本制度に基づく報酬を当社の取締役に対して支給するものです。また、2021年6月28日開催の第52回定時株主総会において、上記の取締役の報酬額の内枠として、当社の取締役に株式報酬型ストックオプションとして割り当てる新株予約権に関する報酬等の額を年額4億円以内、新株予約権の数の上限を年1,800個とする旨及び当該新株予約権にかかる決議をしておりますが、2024年度における新株予約権の割当を最後として、上記取締役のストックオプション報酬枠を廃止し、それ以後、取締役に対する新たな新株予約権の割当は行わないことといたします。ただし、既に取締役に付与した新株予約権は今後も存続いたします。

役員報酬制度の改定及び新たな業績連動型株式報酬制度導入にともない、取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針を以下のとおり変更いたしました。

a. 基本方針

当社の取締役の報酬は、当社の持続的成長に向けた健全なインセンティブや中長期的な事業の発展と連動する枠組みとし、取締役と株主の皆様の利害関係を一致させ、取締役の株主価値向上意識を喚起するとともに、優秀な人材を引き付け、企業価値向上を牽引する人材を確保・育成することを狙いとした役員報酬制度といたします。

具体的には、業務執行を担う取締役の報酬は、基本報酬及び業績連動報酬とし、固定報酬である基本報酬は取締役の役位等に応じた基本給として金銭で支給します。業績連動報酬は、当社の業績等に連動し金銭で支給する役員賞与非金銭報酬である株式報酬により構成します。また、業務執行から独立した立場にある社外取締役の報酬は、その役割を踏まえ基本報酬のみとします。

b. 基本報酬（金銭報酬）の個人別の報酬等の額の決定に関する方針（報酬等を与える時期又は条件の決定に関する方針を含む。）

基本報酬は、金銭による月例の固定報酬とします。基本報酬の金額は、職務内容、役割、責任等を総合的に勘案して定めるものとします。

c. 短期業績連動報酬（金銭報酬）等の内容及びその額又は数の算定方法に関する方針（報酬等を与える時期又は条件の決定に関する方針を含む。）

業績に連動する報酬のうち金銭で支給する役員賞与については、短期業績と連動するものとし、単年度ごとの業績を反映した金銭報酬として業務執行を担う取締役に対し個々人の成果等を総合的に勘案し、毎年、当該事業年度終了後の一定の時期に支給します。

d. 中長期業績連動報酬（非金銭報酬）等の内容及びその額又は数の算定方法に関する方針（報酬等を与える時期又は条件の決定に関する方針を含む。）

非金銭報酬の株式報酬は、当社の中長期的な企業価値の向上や中長期業績の向上に資する取り組み等、中長期の業績に連動して給付する株式数を決定するものとし、業務執行を担う取締役に対し個々人の成果等を総合的に勘案し支給します。株式を給付する時期は、原則として毎年一定の時期とし、当該株式の給付は、当社と取締役との間で締結した譲渡制限契約に基づく口座を使用し、取締役退任後当社が定める所定の時期までの間、譲渡等による処分を制限し、一定の非違行為等があった場合、減額が可能な仕組みとします。なお、給付する株式数の一部は、当社株式を時価で換算した金額相当の金銭の給付とし、当該金銭の給付を受ける時期は、原則として取締役の退任後当社が定める所定の時期とします。

e. 基本報酬の額、業績連動報酬のうち金銭報酬の額及び非金銭報酬等の額の取締役の個人別の報酬の額に対する割合の決定に関する方針

業務執行を担う取締役の基本報酬の額と役員賞与の額と株式報酬の額の割合は、原則として以下のとおりとし、評価指標の達成度に応じ変動するものとします。

代表取締役 = 基本報酬1.0 : 役員賞与 0 ~ 0.8 : 株式報酬 0 ~ 1.2

取締役 = 基本報酬1.0 : 役員賞与 0 ~ 1.0 : 株式報酬 0 ~ 1.0

（中期経営計画2027を反映した業績連動報酬の評価指標）

| 報酬の種類 | 評価指標 | | 指標選定の理由 |
|-----------------|------|--|-------------------------------|
| 金銭報酬 <役員賞与> | 財務 | 親会社株主に帰属する当期純利益 | 成長に向けた投資や株主還元の出発点となる指標 |
| 非金銭報酬 <株式報酬> | 財務 | 連結ROA・連結ROE | 資産収益性及び資本効率を評価する指標 |
| | 非財務 | TCX（TC Transformation）の取り組み <ESGの推進・価値創造プロセス> | 価値を創造し続ける企業グループに向けた変革等を評価する指標 |
| | 市場評価 | 当社株式成長率 | 中長期的な企業価値向上を株主と共有する指標 |

f. 取締役の個人別の報酬等の内容の決定に関する事項

取締役の個人別の報酬額については、取締役会決議に基づき代表取締役社長がその具体的内容について委任を受けるものとし、その権限の内容は、各取締役の基本報酬の額及び各取締役の業績連動報酬の額とします。取締役会は、当該権限が代表取締役社長によって適切に行使されるよう、独立社外取締役を主要な構成員とする報酬委員会に原案を諮問し答申を得るものとし、上記の委任を受けた代表取締役社長は、当該答申や外部専門家からの助言、第三者による報酬水準の調査データ等も参考にしつつ、決定します。

取締役及び監査役の報酬等についての株主総会の決議に関する事項

取締役の報酬限度額は、2016年6月24日開催の定時株主総会において年額10億円（うち社外取締役分は年額1億円）とし、また当該報酬枠の範囲内で取締役（社外取締役を除く）に付与することができる株式報酬型ストックオプション公正価値の上限は年額4億円とすることを決議しております。当該定時株主総会終結時点の取締役の員数は10名（うち社外取締役は2名）であります。また、「会社法の一部を改正する法律（令和元年法律第70号）」の施行に伴い株式報酬型ストックオプションの内容に関する決議事項が明確化されたことを踏まえ、2021年6月28日開催の定時株主総会において、株式報酬型ストックオプションとして、上記報酬枠の範囲内で各事業年度に係る定時株主総会の日から1年以内に発行する新株予約権の数の上限を1,800個（1個の目的である株式の数は400株）とすることを決議しております。当該定時株主総会終結時点の取締役（社外取締役を除く）の員数は8名であります。監査役の報酬限度額は、2009年2月25日開催の臨時株主総会において年額150百万円と決議されております。当該臨時株主総会終結時点の監査役の員数は5名（うち社外監査役は4名）であります。2024年6月24日開催の定時株主総会において、上記報酬枠とは別枠として、新たな業績連動型株式報酬制度「株式給付信託（BBT-RS（= Board Benefit Trust-Restricted Stock）」）を決議しております。本制度は、当社が拠出する金銭を原資として当社株式が信託を通じて取得され、取締役等に対して、当社が定める役員株式給付規程に従って、当社株式及び当社株式を時価で換算した金額相当の金銭が本信託を通じて給付される業績連動型株式報酬制度です。当該定時株主総会終結時点の取締役（社外取締役を除く）の員数は7名であります。

取締役の個人別の報酬等の決定に係る委任に関する事項

取締役の個人別の報酬等の決定については、上記に記載の通りであり、代表取締役社長に委任した理由は、当社全体の事業を統率しつつ各取締役の担当業務の評価を行うには代表取締役社長が最も適しているからであります。なお、株式報酬型ストックオプションの個人別の割当て数については、報酬委員会の答申を尊重して、取締役会の決議により定めることとしております。

役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

| 役員区分 | 報酬等の総額 (百万円) | 報酬等の種類別の総額(百万円) | | | 対象となる 役員の員数 (人) |
|-------------------|-----------------|-----------------|-------------|--------|-----------------------|
| | | 固定報酬 | 業績連動 報酬等 | 非金銭報酬等 | |
| 取締役 (社外取締役を除く) | 595 | 350 | 226 | 19 | 8 |
| 監査役 (社外監査役を除く) | 48 | 48 | | | 2 |
| 社外役員 | 132 | 132 | | | 7 |

- (注) 1. 業績連動報酬等に該当する株式報酬型ストックオプションについては非金銭報酬等に記載しており、業績連動報酬等の金額には含まれておりません。
2. 当事業年度末日時点における在籍人員は、取締役13名、監査役4名であります。

(業績連動報酬等に関する事項及び非金銭報酬等の内容)

役員賞与と株式報酬型ストックオプションからなる業績連動報酬等は、利益に応じて分配する方式とし、その額又は数は、各事業年度における親会社株主に帰属する当期純利益の1%相当額を上限の目途として支給するものとしており、業務執行を担う取締役に対し、期待される職務を基準に、生み出された成果、業績等を総合的に勘案して金額を決定しております。親会社株主に帰属する当期純利益は、事業年度の活動を通じて得られた最終の期間損益であり、当該期間の企業価値向上に直結しているため、当社グループ全体の企業価値向上と株主様の利益最大化について責任を持つ取締役の報酬決定の指標としてふさわしいと判断し、業績連動報酬等の指標としております。当事業年度を含む親会社株主に帰属する当期純利益の推移は、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)連結経営指標等に記載のとおりであります。

役員賞与は、業務執行を担う取締役に対し、毎年、当該事業年度終了後の一定の時期に支給しております。株式報酬型ストックオプションは、ストックオプションとしての新株予約権の割当てを、取締役への金銭報酬を相殺する方法により払込みを行うものであり、業務執行を担う取締役に対し、毎年、一定の時期に割当てております。また、役員賞与と株式報酬型ストックオプションの比率の目安は、役員賞与を50%、株式報酬型ストックオプションを50%としており、株式報酬型ストックオプションの内容は、第4〔提出会社の状況〕1〔株式等の状況〕(2)〔新株予約権等の状況〕〔ストックオプション制度の内容〕に記載のとおりであります。

役員ごとの連結報酬等の総額等

連結報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載しておりません。

使用人兼務役員の使用人分給与のうち重要なもの

該当事項はありません。

(5) 【株式の保有状況】

投資株式の区分の基準及び考え方

当社は、配当や値上がり益による金融収益のみを目的とする投資株式を「保有目的が純投資目的である投資株式」、それ以外の投資株式を「純投資目的以外の目的である投資株式」と区分しております。

保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

a. 保有方針及び保有の合理性を検証する方法並びに個別銘柄の保有の適否に関する取締役会等における検証の内容

当社が保有する純投資目的以外の目的である投資株式は、当社グループの主要な取引先、株主、借入先等の重要なステークホルダーが発行する株式であり、中長期的に当社のビジネス推進に必要な株式を保有しております。また、純投資目的以外の目的である投資株式については、定期的取引関係や損益状況等を把握し、その保有意義や株式保有による便益が資本コストを上回っているか等を検証した上で、継続保有の是非を検討し、保有の合理性が認められない場合には、対象株式の削減を図っております。

b. 銘柄数及び貸借対照表計上額

| | 銘柄数 (銘柄) | 貸借対照表計上額の 合計額(百万円) |
|------------|-------------|-----------------------|
| 非上場株式 | 70 | 16,833 |
| 非上場株式以外の株式 | 50 | 39,302 |

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

| | 銘柄数 (銘柄) | 株式数の増加に係る取得 価額の合計額(百万円) | 株式数の増加の理由 |
|------------|-------------|----------------------------|-------------------------------------|
| 非上場株式 | 9 | 2,219 | 更なる関係強化を目的に、株式を取得したため、株式数が増加しております。 |
| 非上場株式以外の株式 | - | - | - |

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

| | 銘柄数 (銘柄) | 株式数の減少に係る売却 価額の合計額(百万円) |
|------------|-------------|----------------------------|
| 非上場株式 | 1 | 586 |
| 非上場株式以外の株式 | 4 | 527 |

c. 特定投資株式及びみなし保有株式の銘柄ごとの株式数、貸借対照表計上額等に関する情報

特定投資株式

| 銘柄 | 当事業年度 | 前事業年度 | 保有目的、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由 | 当社の株式の保有の有無 |
|----------------------------|-------------------|-------------------|--|-------------|
| | 株式数(株) | 株式数(株) | | |
| | 貸借対照表計上額 (百万円) | 貸借対照表計上額 (百万円) | | |
| 川崎重工業(株) | 1,410,000 | 1,410,000 | 安定的な取引関係の維持・構築が、当社の企業価値向上に繋がるため、保有しております。 取締役会にて、株式保有による便益が資本コストを上回っているか等、定量的な保有効果を検証した結果、保有の合理性が認められております。 | 無 |
| | 7,186 | 4,080 | | |
| 富士ソフト(株) (注) 2 | 1,177,600 | 588,800 | 同上 | 有 |
| | 7,077 | 4,516 | | |
| イオン(株) | 1,335,704 | 1,335,704 | 同上 | 無 |
| | 4,801 | 3,427 | | |
| いすゞ自動車(株) | 1,507,000 | 1,507,000 | 同上 | 無 |
| | 3,096 | 2,379 | | |
| (株)ダイフク | 751,023 | 751,023 | 同上 | 無 |
| | 2,691 | 1,834 | | |
| 月島ホールディングス(株) (注) 3 | 1,757,000 | 1,757,000 | 同上 | 無 |
| | 2,523 | 1,911 | | |
| (株)九電工 | 353,000 | 353,000 | 同上 | 有 |
| | 2,248 | 1,187 | | |
| (株)みずほフィナンシャルグループ (注) 4 | 627,727 | 627,727 | 同上 | 無 |
| | 1,912 | 1,178 | | |
| (株)オリエントコーポレーション | 1,536,250 | 1,536,250 | 同上 | 有 |
| | 1,648 | 1,694 | | |
| (株)ニチリン | 237,800 | 237,800 | 同上 | 有 |
| | 910 | 562 | | |
| (株)ヒガシトゥエンティワン | 540,000 | 540,000 | 同上 | 無 |
| | 700 | 515 | | |
| (株)ユーグレナ | 1,000,000 | 1,000,000 | 同上 | 無 |
| | 606 | 939 | | |
| (株)ヤクルト本社 (注) 5 | 129,872 | 64,936 | 同上 | 無 |
| | 405 | 625 | | |
| (株)安藤・間 | 299,400 | 299,400 | 同上 | 無 |
| | 355 | 256 | | |

| 銘柄 | 当事業年度 | 前事業年度 | 保有目的、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由 | 当社の株式の保有の有無 |
|---------------------|-------------------|-------------------|--|-------------|
| | 株式数(株) | 株式数(株) | | |
| | 貸借対照表計上額 (百万円) | 貸借対照表計上額 (百万円) | | |
| NISSHA(株) | 231,000 | 231,000 | 安定的な取引関係の維持・構築が、当社の企業価値向上に繋がるため、保有しております。 取締役会にて、株式保有による便益が資本コストを上回っているか等、定量的な保有効果を検証した結果、保有の合理性が認められております。 | 無 |
| | 340 | 429 | | |
| デンヨー(株) | 100,000 | 100,000 | 同上 | 無 |
| | 232 | 170 | | |
| (株)リンガーハット | 99,185 | 99,185 | 同上 | 無 |
| | 231 | 224 | | |
| 岡部(株) | 252,800 | 252,800 | 同上 | 有 |
| | 198 | 194 | | |
| (株)フジ・メディア・ホールディングス | 90,000 | 90,000 | 同上 | 無 |
| | 178 | 107 | | |
| コクヨ(株) | 67,200 | 67,200 | 同上 | 無 |
| | 167 | 126 | | |
| 新電元工業(株) | 50,000 | 50,000 | 同上 | 無 |
| | 152 | 167 | | |
| 日機装(株) | 114,000 | 114,000 | 同上 | 無 |
| | 146 | 107 | | |
| 栗田工業(株) | 22,000 | 22,000 | 同上 | 無 |
| | 138 | 132 | | |
| (株)ヤマダホールディングス | 300,000 | 300,000 | 同上 | 無 |
| | 132 | 136 | | |
| (株)イトーキ | 69,930 | 69,930 | 同上 | 無 |
| | 124 | 52 | | |
| 横浜ゴム(株) | 30,187 | 30,187 | 同上 | 無 |
| | 121 | 84 | | |
| 永旺(香港)百貨有限公司 | 10,070,000 | 10,070,000 | 同上 | 無 |
| | 118 | 150 | | |
| キーコーヒー(株) | 49,000 | 49,000 | 同上 | 無 |
| | 98 | 99 | | |
| プリマハム(株) | 42,000 | 42,000 | 同上 | 無 |
| | 96 | 92 | | |

| 銘柄 | 当事業年度 | 前事業年度 | 保有目的、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由 | 当社の株式の保有の有無 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|--|-------------|
| | 株式数(株) | 株式数(株) | | |
| | 貸借対照表計上額 (百万円) | 貸借対照表計上額 (百万円) | | |
| ユニテッド・スーパーマーケット・ホールディングス(株) | 85,492 | 85,492 | 安定的な取引関係の維持・構築が、当社の企業価値向上に繋がるため、保有しております。 取締役会にて、株式保有による便益が資本コストを上回っているか等、定量的な保有効果を検証した結果、保有の合理性が認められております。 | 無 |
| | 85 | 95 | | |
| 伊藤忠エネクス(株) | 48,000 | 48,000 | 同上 | 無 |
| | 75 | 54 | | |
| (株)ダイナムジャパンホールディングス | 800,000 | 800,000 | 同上 | 無 |
| | 68 | 70 | | |
| (株)筑邦銀行 | 40,000 | 40,000 | 同上 | 有 |
| | 63 | 54 | | |
| (株)宮崎太陽銀行 | 32,600 | 32,600 | 同上 | 無 |
| | 48 | 32 | | |
| アルテック(株) | 151,904 | 151,904 | 同上 | 無 |
| | 46 | 39 | | |
| (株)白洋舎 | 16,500 | 16,500 | 同上 | 無 |
| | 46 | 29 | | |
| テイカ(株) | 30,000 | 30,000 | 同上 | 無 |
| | 45 | 35 | | |
| (株)トマト銀行 | 25,300 | 25,300 | 同上 | 有 |
| | 32 | 25 | | |
| 寺崎電気産業(株) | 10,000 | 10,000 | 同上 | 無 |
| | 25 | 11 | | |
| 日本軽金属ホールディングス(株) | 12,700 | 12,700 | 同上 | 無 |
| | 23 | 18 | | |
| (株)スズケン | 4,791 | 4,791 | 同上 | 無 |
| | 22 | 16 | | |
| (株)ジャムコ | 10,000 | 10,000 | 同上 | 無 |
| | 12 | 14 | | |
| ミニストップ(株) | 8,032 | 8,032 | 同上 | 無 |
| | 12 | 11 | | |
| (株)中央倉庫 | 10,500 | 10,500 | 同上 | 無 |
| | 12 | 11 | | |

| 銘柄 | 当事業年度 | 前事業年度 | 保有目的、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由 | 当社の株 式の保有 の有無 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|--|---------------------|
| | 株式数(株) | 株式数(株) | | |
| | 貸借対照表計上額 (百万円) | 貸借対照表計上額 (百万円) | | |
| (株)あらた (注)6 | 3,050 | 1,525 | 安定的な取引関係の維持・構築が、当社の企業価値向上に繋がるため、保有しております。 取締役会にて、株式保有による便益が資本コストを上回っているか等、定量的な保有効果を検証した結果、保有の合理性が認められております。 | 無 |
| | 10 | 6 | | |
| フジコピアン(株) | 6,300 | 6,300 | 同上 | 無 |
| | 9 | 11 | | |
| (株)インテリックス | 11,500 | 11,500 | 同上 | 無 |
| | 7 | 6 | | |
| 日本マクドナルドホールディングス(株) | 1,000 | 1,000 | 同上 | 無 |
| | 6 | 5 | | |
| コーアツ工業(株) | 5,100 | 5,100 | 同上 | 無 |
| | 6 | 6 | | |
| 林兼産業(株) | 1,100 | 1,100 | 同上 | 無 |
| | 0 | 0 | | |
| (株)テクノ菱和 (注)7 | - | 312,000 | - | 有 |
| | - | 271 | | |
| 日本ゼオン(株) (注)7 | - | 90,300 | - | 無 |
| | - | 126 | | |
| 東京海上ホールディングス(株) (注)7 | - | 15,750 | - | 無 |
| | - | 40 | | |
| (株)じもとホールディングス (注)4、(注)7 | - | 55,200 | - | 無 |
| | - | 21 | | |

- (注) 1. 全ての銘柄について、銘柄毎の定量的な保有効果の記載が困難であるため、保有の合理性を検証した方法について記載しております。
2. 富士ソフト(株)の株式数については、2023年7月1日付をもって普通株式1株につき2株の割合で株式分割しており、分割後の株式数で記載しております。
3. 月島機械(株)は、2023年4月1日付で持株会社体制へ移行し、月島ホールディングス(株)へ商号を変更しております。
4. (株)みずほフィナンシャルグループ及び(株)じもとホールディングスは、当社株式を保有しておりませんが、同社子会社は当社株式を保有しております。
5. (株)ヤクルト本社の株式数については、2023年10月1日付をもって普通株式1株につき2株の割合で株式分割しており、分割後の株式数で記載しております。
6. (株)あらたの株式数については、2024年1月1日付をもって普通株式1株につき2株の割合で株式分割しており、分割後の株式数で記載しております。
7. 「-」は、当該銘柄を保有していないことを示しております。

みなし保有株式

該当事項はありません。

保有目的が提出会社と当該株式の発行者との間の営業上の取引、業務上の提携その他これらに類する事項

| 銘柄 | 業務提携等の内容 |
|---------------|-----------------------|
| 月島ホールディングス(株) | バイオマス発電事業等の推進に係る提携 |
| (株)九電工 | 再生可能エネルギー発電事業等に関する提携 |
| (株)ヤクルト本社 | リース取引に関する基本契約 |
| 伊藤忠エネクス(株) | 電力小売事業に係るビジネスマッチング |
| アルテック(株) | リース取引に関する基本契約 |
| (株)宮崎太陽銀行 | 機械担保引取保証に関する契約 |
| (株)トマト銀行 | 海外取引の顧客紹介に係るビジネスマッチング |

保有目的が純投資目的である投資株式
該当事項はありません。

第5 【経理の状況】

1. 連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

- (1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和51年大蔵省令第28号。以下「連結財務諸表規則」という。)に基づいて作成しております。
- (2) 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和38年大蔵省令第59号)及び「特定金融会社等の会計の整理に関する内閣府令」(平成11年5月19日総理府・大蔵省令第32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、連結会計年度(2023年4月1日から2024年3月31日まで)の連結財務諸表及び事業年度(2023年4月1日から2024年3月31日まで)の財務諸表について、有限責任監査法人トーマツにより監査を受けております。

3. 連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取り組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取り組みを行っております。

具体的には、正会員として加盟している公益社団法人リース事業協会において、会計基準の適用や変更等について積極的に情報収集や意見交換を行うとともに、公益財団法人財務会計基準機構へ加入し、同機構が行う研修へ参加し、会計基準の内容又はその変更等について情報収集を行っております。

これらにより、会計基準等の内容を適切に把握し、又は会計基準の変更等についての的確に対応することができる体制を整備しております。

1 【連結財務諸表等】

(1) 【連結財務諸表】

【連結貸借対照表】

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (2023年3月31日) | 当連結会計年度 (2024年3月31日) |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 5 216,437 | 5 193,859 |
| 割賦債権 | 5 161,678 | 5 167,071 |
| リース債権及びリース投資資産 | 5 1,565,153 | 5 1,391,310 |
| 営業貸付債権 | 5 450,576 | 5 435,091 |
| 営業投資有価証券 | 5 326,042 | 5 407,050 |
| 賃貸料等未収入金 | 74,572 | 63,886 |
| 有価証券 | 300 | 809 |
| 棚卸資産 | 2, 5 28,147 | 2, 5 36,712 |
| その他の流動資産 | 1, 5 180,748 | 1, 5, 8 246,947 |
| 貸倒引当金 | 6,862 | 3,859 |
| 流動資産合計 | 2,996,794 | 2,938,879 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 賃貸資産 | 3, 5 2,229,830 | 3, 5 2,496,294 |
| 賃貸資産前渡金 | 81,147 | 93,965 |
| その他の営業資産 | 3, 5 214,976 | 3, 5 244,938 |
| 建設仮勘定 | 5 5,105 | 33,230 |
| 社用資産 | 3, 5 23,773 | 3, 5 27,552 |
| 有形固定資産合計 | 2,554,833 | 2,895,981 |
| 無形固定資産 | | |
| 賃貸資産 | 2,640 | 2,525 |
| のれん | 58,064 | 72,924 |
| その他の無形固定資産 | 34,751 | 39,638 |
| 無形固定資産合計 | 95,455 | 115,088 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 4, 5 325,745 | 4, 5 404,150 |
| 破産更生債権等 | 10,432 | 7,627 |
| 繰延税金資産 | 30,279 | 24,170 |
| 退職給付に係る資産 | 177 | 270 |
| その他の投資 | 5 73,362 | 5 77,641 |
| 貸倒引当金 | 7,533 | 4,790 |
| 投資その他の資産合計 | 432,464 | 509,069 |
| 固定資産合計 | 3,082,753 | 3,520,140 |
| 繰延資産 | 2,567 | 1,911 |
| 資産合計 | 6,082,114 | 6,460,930 |

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (2023年3月31日) | 当連結会計年度 (2024年3月31日) |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 支払手形及び買掛金 | 202,665 | 8 216,852 |
| 短期借入金 | 5 278,054 | 5 412,825 |
| 1年内償還予定の社債 | 144,199 | 240,695 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 5 905,570 | 5 732,254 |
| コマーシャル・ペーパー | 352,307 | 343,609 |
| 債権流動化に伴う支払債務 | 5 17,000 | 5 9,000 |
| 1年内支払予定の債権流動化に伴う長期支払債務 | 5 2,490 | 5 2,460 |
| リース債務 | 8,779 | 9,560 |
| 未払法人税等 | 12,157 | 12,047 |
| 割賦未実現利益 | 14,173 | 15,463 |
| 賞与引当金 | 3,772 | 4,042 |
| 役員賞与引当金 | 257 | 470 |
| その他の引当金 | 70 | 237 |
| その他の流動負債 | 1 164,684 | 1 142,564 |
| 流動負債合計 | 2,106,181 | 2,142,083 |
| 固定負債 | | |
| 社債 | 5 908,454 | 978,673 |
| 長期借入金 | 5 1,900,271 | 5 2,025,626 |
| 債権流動化に伴う長期支払債務 | 5 6,310 | 5 3,850 |
| リース債務 | 19,925 | 20,320 |
| 繰延税金負債 | 43,100 | 56,200 |
| 役員退職慰労引当金 | 415 | 346 |
| メンテナンス引当金 | 793 | 717 |
| その他の引当金 | 930 | 659 |
| 退職給付に係る負債 | 12,303 | 11,381 |
| その他の固定負債 | 1 194,440 | 1 209,895 |
| 固定負債合計 | 3,086,946 | 3,307,671 |
| 負債合計 | 5,193,128 | 5,449,754 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 81,129 | 81,129 |
| 資本剰余金 | 56,491 | 56,199 |
| 利益剰余金 | 474,223 | 524,903 |
| 自己株式 | 1,631 | 1,599 |
| 株主資本合計 | 610,212 | 660,631 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 20,781 | 37,994 |
| 繰延ヘッジ損益 | 7,298 | 9,839 |
| 為替換算調整勘定 | 123,168 | 163,105 |
| 退職給付に係る調整累計額 | 137 | 658 |
| その他の包括利益累計額合計 | 151,384 | 211,598 |
| 新株予約権 | 2,039 | 2,240 |
| 非支配株主持分 | 125,349 | 136,704 |
| 純資産合計 | 888,985 | 1,011,176 |
| 負債純資産合計 | 6,082,114 | 6,460,930 |

【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

【連結損益計算書】

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (自 2022年 4月 1日 至 2023年 3月 31日) | 当連結会計年度 (自 2023年 4月 1日 至 2024年 3月 31日) |
|-----------------|--|--|
| 売上高 | 1 1,324,962 | 1 1,346,113 |
| 売上原価 | 2, 6 1,099,459 | 2, 6 1,092,925 |
| 売上総利益 | 225,503 | 253,187 |
| 販売費及び一般管理費 | 3 134,281 | 3 148,961 |
| 営業利益 | 91,221 | 104,225 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 136 | 594 |
| 受取配当金 | 3,014 | 1,442 |
| 持分法による投資利益 | 18,306 | 17,802 |
| 為替差益 | - | 615 |
| その他の営業外収益 | 1,717 | 1,201 |
| 営業外収益合計 | 23,175 | 21,655 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 5,943 | 7,851 |
| 為替差損 | 72 | - |
| 試運転費用 | 4 1,682 | - |
| その他の営業外費用 | 504 | 726 |
| 営業外費用合計 | 8,202 | 8,578 |
| 経常利益 | 106,194 | 117,303 |
| 特別利益 | | |
| 子会社株式売却益 | - | 1,046 |
| 投資有価証券売却益 | 4,934 | 760 |
| その他 | 449 | 322 |
| 特別利益合計 | 5,384 | 2,129 |
| 特別損失 | | |
| 投資有価証券評価損 | 153 | 952 |
| 固定資産処分損 | 150 | 186 |
| ロシア関連損失 | 5, 6 74,794 | - |
| その他 | 880 | 293 |
| 特別損失合計 | 75,980 | 1,432 |
| 税金等調整前当期純利益 | 35,598 | 118,000 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 29,563 | 25,411 |
| 法人税等調整額 | 8,476 | 10,065 |
| 法人税等合計 | 21,087 | 35,476 |
| 当期純利益 | 14,511 | 82,523 |
| 非支配株主に帰属する当期純利益 | 9,745 | 10,386 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | 4,765 | 72,136 |

【連結包括利益計算書】

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (自 2022年 4月 1日 至 2023年 3月 31日) | 当連結会計年度 (自 2023年 4月 1日 至 2024年 3月 31日) |
|------------------|--|--|
| 当期純利益 | 14,511 | 82,523 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 1,048 | 16,538 |
| 繰延ヘッジ損益 | 575 | 2,383 |
| 為替換算調整勘定 | 99,155 | 36,670 |
| 退職給付に係る調整額 | 139 | 740 |
| 持分法適用会社に対する持分相当額 | 3,977 | 6,202 |
| その他の包括利益合計 | ¹ 101,648 | ¹ 62,535 |
| 包括利益 | 116,160 | 145,059 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る包括利益 | 105,297 | 132,351 |
| 非支配株主に係る包括利益 | 10,863 | 12,708 |

【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度(自 2022年 4月 1日 至 2023年 3月31日)

(単位：百万円)

| | 株主資本 | | | | |
|-------------------------|--------|--------|---------|-------|---------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | 利益剰余金 | 自己株式 | 株主資本合計 |
| 当期首残高 | 81,129 | 56,244 | 486,946 | 2,148 | 622,171 |
| 会計方針の変更による 累積的影響額 | | | | | |
| 会計方針の変更を反映し た当期首残高 | 81,129 | 56,244 | 486,946 | 2,148 | 622,171 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | 17,488 | | 17,488 |
| 親会社株主に帰属する 当期純利益 | | | 4,765 | | 4,765 |
| 自己株式の取得 | | | | 1 | 1 |
| 自己株式の処分 | | 273 | | 518 | 792 |
| 連結範囲の変動 | | | | | |
| 連結子会社株式の取得 による持分の増減 | | 27 | | | 27 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額(純額) | | | | | |
| 当期変動額合計 | | 246 | 12,723 | 517 | 11,958 |
| 当期末残高 | 81,129 | 56,491 | 474,223 | 1,631 | 610,212 |

| | その他の包括利益累計額 | | | | | 新株予約権 | 非支配株主 持分 | 純資産合計 |
|-------------------------|----------------------|-------------|--------------|----------------------|-----------------------|-------|-------------|---------|
| | その他 有価証券 評価差額金 | 繰延ヘッジ 損益 | 為替換算 調整勘定 | 退職給付に 係る調整 累計額 | その他の 包括利益 累計額合計 | | | |
| 当期首残高 | 23,069 | 7,781 | 20,055 | 53 | 50,853 | 2,432 | 120,123 | 795,580 |
| 会計方針の変更による 累積的影響額 | | | | | | | | |
| 会計方針の変更を反映し た当期首残高 | 23,069 | 7,781 | 20,055 | 53 | 50,853 | 2,432 | 120,123 | 795,580 |
| 当期変動額 | | | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | | | | 17,488 |
| 親会社株主に帰属する 当期純利益 | | | | | | | | 4,765 |
| 自己株式の取得 | | | | | | | | 1 |
| 自己株式の処分 | | | | | | | | 792 |
| 連結範囲の変動 | | | | | | | | |
| 連結子会社株式の取得 による持分の増減 | | | | | | | | 27 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額(純額) | 2,288 | 483 | 103,112 | 190 | 100,531 | 393 | 5,225 | 105,363 |
| 当期変動額合計 | 2,288 | 483 | 103,112 | 190 | 100,531 | 393 | 5,225 | 93,404 |
| 当期末残高 | 20,781 | 7,298 | 123,168 | 137 | 151,384 | 2,039 | 125,349 | 888,985 |

当連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

(単位：百万円)

| | 株主資本 | | | | |
|-------------------------|--------|--------|---------|-------|---------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | 利益剰余金 | 自己株式 | 株主資本合計 |
| 当期首残高 | 81,129 | 56,491 | 474,223 | 1,631 | 610,212 |
| 会計方針の変更による 累積的影響額 | | | 400 | | 400 |
| 会計方針の変更を反映し た当期首残高 | 81,129 | 56,491 | 473,822 | 1,631 | 609,811 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | 21,054 | | 21,054 |
| 親会社株主に帰属する 当期純利益 | | | 72,136 | | 72,136 |
| 自己株式の取得 | | | | 3 | 3 |
| 自己株式の処分 | | 27 | | 34 | 62 |
| 連結範囲の変動 | | | 2 | | 2 |
| 連結子会社株式の取得 による持分の増減 | | 319 | | | 319 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額(純額) | | | | | |
| 当期変動額合計 | | 291 | 51,080 | 31 | 50,819 |
| 当期末残高 | 81,129 | 56,199 | 524,903 | 1,599 | 660,631 |

| | その他の包括利益累計額 | | | | | 新株予約権 | 非支配株主 持分 | 純資産合計 |
|-------------------------|----------------------|-------------|--------------|----------------------|-----------------------|-------|-------------|-----------|
| | その他 有価証券 評価差額金 | 繰延ヘッジ 損益 | 為替換算 調整勘定 | 退職給付に 係る調整 累計額 | その他の 包括利益 累計額合計 | | | |
| 当期首残高 | 20,781 | 7,298 | 123,168 | 137 | 151,384 | 2,039 | 125,349 | 888,985 |
| 会計方針の変更による 累積的影響額 | | | | | | | | 400 |
| 会計方針の変更を反映し た当期首残高 | 20,781 | 7,298 | 123,168 | 137 | 151,384 | 2,039 | 125,349 | 888,585 |
| 当期変動額 | | | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | | | | 21,054 |
| 親会社株主に帰属する 当期純利益 | | | | | | | | 72,136 |
| 自己株式の取得 | | | | | | | | 3 |
| 自己株式の処分 | | | | | | | | 62 |
| 連結範囲の変動 | | | | | | | | 2 |
| 連結子会社株式の取得 による持分の増減 | | | | | | | | 319 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額(純額) | 17,213 | 2,541 | 39,937 | 521 | 60,214 | 201 | 11,355 | 71,770 |
| 当期変動額合計 | 17,213 | 2,541 | 39,937 | 521 | 60,214 | 201 | 11,355 | 122,590 |
| 当期末残高 | 37,994 | 9,839 | 163,105 | 658 | 211,598 | 2,240 | 136,704 | 1,011,176 |

【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (自 2022年 4月 1日 至 2023年 3月 31日) | 当連結会計年度 (自 2023年 4月 1日 至 2024年 3月 31日) |
|----------------------------|--|--|
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 税金等調整前当期純利益 | 35,598 | 118,000 |
| 賃貸資産減価償却費 | 200,410 | 218,396 |
| 賃貸資産除却損及び売却原価 | 125,522 | 111,980 |
| 減損損失 | 50,580 | 3,148 |
| その他の営業資産減価償却費及び売却原価 | 9,551 | 11,503 |
| 社用資産減価償却費及び除却損 | 13,847 | 12,777 |
| のれん償却額 | 4,014 | 4,060 |
| 為替差損益 (は益) | 72 | 615 |
| 貸倒引当金の増減額 (は減少) | 4,124 | 6,165 |
| 賞与引当金の増減額 (は減少) | 28 | 333 |
| 退職給付に係る負債の増減額 (は減少) | 492 | 217 |
| 受取利息及び受取配当金 | 3,151 | 2,036 |
| 資金原価及び支払利息 | 73,630 | 109,791 |
| 持分法による投資損益 (は益) | 18,306 | 17,802 |
| 有価証券及び投資有価証券売却損益 (は益) | 4,934 | 759 |
| 子会社株式売却損益 (は益) | - | 1,046 |
| 割賦債権の増減額 (は増加) | 9,102 | 5,758 |
| リース債権及びリース投資資産の増減額 (は増加) | 36,800 | 112,871 |
| 営業貸付債権の増減額 (は増加) | 25,003 | 30,561 |
| 営業投資有価証券の増減額 (は増加) | 22,206 | 71,205 |
| 賃貸資産の取得による支出 | 399,607 | 484,102 |
| その他の営業資産の取得による支出 | 96,721 | 2,414 |
| 建設仮勘定の増減額 (は増加) | 79,491 | 94 |
| 破産更生債権等の増減額 (は増加) | 6,958 | 330 |
| 仕入債務の増減額 (は減少) | 5,311 | 19,414 |
| その他 | 1,230 | 625 |
| 小計 | 67,963 | 53,899 |
| 利息及び配当金の受取額 | 9,126 | 9,871 |
| 利息の支払額 | 71,905 | 107,198 |
| 法人税等の支払額 | 36,613 | 25,516 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 31,429 | 176,742 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 社用資産の売却による収入 | 350 | 1,581 |
| 社用資産の取得による支出 | 9,635 | 15,149 |
| 投資有価証券の売却及び償還による収入 | 8,869 | 12,753 |
| 投資有価証券の取得による支出 | 17,263 | 44,467 |
| 連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出 | 2 2,422 | 2 68,190 |
| 連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による支出 | - | 3 458 |
| 連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による収入 | - | 3 1,127 |
| その他 | 11,207 | 4,307 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 31,308 | 108,497 |

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (自 2022年 4月 1日 至 2023年 3月 31日) | 当連結会計年度 (自 2023年 4月 1日 至 2024年 3月 31日) |
|---------------------------|--|--|
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 短期借入金の純増減額（ は減少） | 6,719 | 306,583 |
| コマーシャル・ペーパーの純増減額（ は減少） | 31,669 | 25,529 |
| 長期借入れによる収入 | 975,550 | 886,826 |
| 長期借入金の返済による支出 | 877,114 | 1,039,492 |
| 債権流動化債務の純増減額（ は減少） | 14,300 | 8,000 |
| 債権流動化による収入 | 10,000 | - |
| 債権流動化の返済による支出 | 1,342 | 2,490 |
| 社債の発行による収入 | 170 | 275,072 |
| 社債の償還による支出 | 36,811 | 152,022 |
| 非支配株主からの払込みによる収入 | 192 | 375 |
| 非支配株主への払戻による支出 | 1,451 | 1,346 |
| 配当金の支払額 | 17,488 | 21,054 |
| 非支配株主への配当金の支払額 | 4,557 | 5,493 |
| 連結範囲の変更を伴わない子会社株式の取得による支出 | 27 | 396 |
| 自己株式の売却による収入 | 0 | 0 |
| 自己株式の取得による支出 | 1 | 3 |
| その他 | 939 | 2,190 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 6,926 | 261,897 |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額 | 17,044 | 5,986 |
| 現金及び現金同等物の増減額（ は減少） | 38,766 | 17,355 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 240,047 | 201,280 |
| 現金及び現金同等物の期末残高 | ¹ 201,280 | ¹ 183,925 |

【注記事項】

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1. 連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社の数 266社

主要な連結子会社の名称

主要な連結子会社名は、「第1 企業の概況 4 関係会社の状況」に記載のとおりであります。

NTT Global Data Centers CH, LLC他計5社は取得、PT CSI Renting Indonesia他計13社は新規設立等により連結の範囲に含めております。

また、TCC US RE, LP他計17社は清算結了等により、株式会社オリコオートリース他計2社は株式の一部を譲渡したことにより、連結の範囲から除外し、持分法適用の範囲に含めております。

(2) 主要な非連結子会社の名称等

主要な非連結子会社

ティーエルシーキャピタル株式会社

(連結の範囲から除いた理由)

非連結子会社ティーエルシーキャピタル株式会社他計111社は、主として匿名組合契約方式による賃貸事業を行っている業者であり、その資産及び損益は実質的に当該子会社に帰属しないため、連結財務諸表規則第5条第1項第2号により連結の範囲から除外しております。

また、その他の非連結子会社計8社は、いずれも小規模会社であり、合計の総資産、売上高、当期純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等は、いずれも連結財務諸表に重要な影響を及ぼしていないため、連結の範囲から除外しております。

2. 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法適用の関連会社数 45社

主要な持分法適用の関連会社の名称

主要な関連会社名は、「第1 企業の概況 4 関係会社の状況」に記載のとおりであります。

むつ小川原風力合同会社他計6社は新たに株式を取得したこと等により、連結子会社であった株式会社オリコオートリース他計2社は株式の一部を譲渡したことにより、連結の範囲から除外し、持分法適用の範囲に含めております。

また、NTT Global Data Centers Holding Asia NAV2 Pte. Ltd.他計3社は株式を譲渡したこと等により、持分法の適用範囲から除外しております。

(2) 持分法を適用しない非連結子会社又は関連会社のうち主要な会社等の名称

ティーエルシーキャピタル株式会社(非連結子会社)

(持分法を適用しない理由)

非連結子会社ティーエルシーキャピタル株式会社他計111社は、主として匿名組合契約方式による賃貸事業を行っている業者であり、その資産及び損益は実質的に当該子会社に帰属しないため、持分法の適用範囲から除外しております。

非連結子会社計8社及び持分法非適用の関連会社計5社は、当期純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等からみて、持分法の対象から除いても連結財務諸表に及ぼす影響が軽微であり、かつ全体としても重要性がないため、持分法の適用範囲から除外しております。

(3) 持分法適用関連会社のうち、決算日が連結決算日と異なる会社については、主として各社の事業年度に係る財務諸表を使用しております。

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社のうち、決算日が連結決算日と異なる会社は、Aviation Capital Group LLC及びニッポンレンタカーサービス株式会社他計175社であり、主な決算日は12月31日であります。連結財務諸表の作成に当たっては決算日現在の財務諸表を使用しております。

また、ティーエルシー克蘭ベリー株式会社他計2社については、連結決算日現在で実施した仮決算に基づく財務諸表を使用しております。

4. 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

有価証券

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

連結決算日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定しております。)を採用しております。

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法を採用しております。

なお、投資事業有限責任組合及びそれに類する組合への出資(金融商品取引法第2条第2項により有価証券とみなされるもの)については、組合契約に規定される決算報告日に応じて入手可能な最近の決算書を基礎とし、持分相当額を純額で取り込む方法によっております。

デリバティブ

時価法を採用しております。

棚卸資産

主として、個別法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)を採用しております。

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

賃貸資産

主として資産の見積耐用年数又はリース期間を償却年数とし、期間満了時の賃貸資産の処分見積額を残存価額とする定額法を採用しております。

なお、顧客の事故等のために発生する賃貸資産の処分損失に備えるため、減価償却費を積増して計上しております。

その他の営業資産

定額法を採用しております。

社用資産

主として、定率法を採用しております。

ただし、1998年4月1日以降取得した建物(建物附属設備を除く)並びに2016年4月1日以降取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は、建物及び構築物が3年～39年、器具備品が3年～20年であります。

その他の無形固定資産

定額法を採用しております。

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における見込利用可能期間(5年又は10年)に基づく定額法を採用しております。

(3) 繰延資産の処理方法

開業費

開業日から5年にわたり定額法により償却しております。

社債発行費

社債の償還までの期間にわたり利息法により償却しております。

(4) 重要な引当金の計上基準

貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、破産更生債権等については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

なお、破産更生債権等については、債権額から回収が可能と認められる額を控除した残額を取立不能見込額として296百万円を債権額から直接減額しております。

賞与引当金

従業員の賞与の支給に備えるため、翌連結会計年度支給見込額のうち当連結会計年度負担額を計上しております。

役員賞与引当金

役員賞与の支給に備えるため、当連結会計年度末における支給見込額に基づき計上しております。

役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支払に備えるため、内規に定める連結会計年度末要支給額を計上しております。

メンテナンス引当金

メンテナンスサービス付リース取引に係る車検整備に要する将来の支出に備えるため、その負担見込額に基づき計上しております。

(5) 退職給付に係る会計処理の方法

退職給付見込額の期間帰属方法

退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当連結会計年度末までの期間に帰属させる方法については、期間定額基準又は給付算定式基準によっております。

数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

過去勤務費用は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(1年～16.3年)による定額法により費用処理しております。

数理計算上の差異は、各連結会計年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(5年～15.7年)による定額法により按分した額をそれぞれ発生の日翌連結会計年度から費用処理しております。

(6) 重要な収益及び費用の計上基準

ファイナンス・リース取引に係る売上高及び売上原価の計上基準

リース料を収受すべき時に売上高と売上原価を計上する方法によっております。

オペレーティング・リース取引に係る売上高の計上基準

リース契約期間に基づくリース契約上の収受すべき月当たりのリース料を基準として、その経過期間に対応するリース料を計上しております。

- (7) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準
外貨建金銭債権債務は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。
なお、為替予約の振当処理の対象となっている外貨建金銭債権債務については、当該為替予約の円貨額に換算しております。
また、在外子会社等の資産及び負債は決算日の直物為替相場により円貨に換算し、収益及び費用は期中平均相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定及び非支配株主持分に含めて計上しております。
- (8) 重要なヘッジ会計の方法
ヘッジ会計の方法
繰延ヘッジを採用しております。
なお、振当処理の要件を満たしている為替予約については振当処理を、特例処理の要件を満たしている金利スワップについては特例処理を採用しております。
ヘッジ手段とヘッジ対象
ヘッジ手段...金利スワップ、通貨スワップ、為替予約、借入金
ヘッジ対象...借入金、リース投資資産、割賦債権、予定取引、外貨建その他有価証券、在外子会社及び在外関連会社に対する持分への投資
ヘッジ方針
資産及び負債から発生する金利及び為替の変動リスクをヘッジし、資産・負債・損益を総合的に管理する目的でデリバティブ取引を利用しております。
ヘッジ有効性評価の方法
ヘッジ対象のキャッシュ・フロー変動の累計とヘッジ手段のキャッシュ・フロー変動の累計を比較し、両者の変動額等を基礎にして、ヘッジの有効性を評価しております。また、外貨建予定取引のヘッジについては、ヘッジ手段とヘッジ対象の金額・期間等の重要な条件が同一であることをもって、ヘッジの有効性を評価しております。
ただし、ヘッジ対象とヘッジ手段との間に高い相関関係があることが明らかなもの、振当処理によっている為替予約及び特例処理によっている金利スワップについては有効性の評価を省略しております。
なお、連結子会社においては上記に準じた方法でヘッジの有効性を評価しております。
- (「LIBORを参照する金融商品に関するヘッジ会計の取扱い」を適用しているヘッジ関係)
上記ヘッジ関係のうち、「LIBORを参照する金融商品に関するヘッジ会計の取扱い」(実務対応報告第40号2022年3月17日)の適用範囲に含まれるヘッジ関係の全てに、当該実務対応報告に定められる特例的な取扱いを適用しております。当該実務対応報告を適用しているヘッジ関係の内容は、以下のとおりであります。
ヘッジ会計の方法...繰延ヘッジ処理によっている
ヘッジ手段...金利スワップ
ヘッジ対象...借入金
ヘッジ取引の種類...キャッシュ・フローを固定するもの
- (9) のれんの償却方法及び償却期間
のれんの償却については、20年以内の合理的な年数で定額法により償却を行っております。
- (10) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲
手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なりリスクしか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなっております。
- (11) その他連結財務諸表作成のための重要な事項
営業投資有価証券の会計処理
営業目的の金融収益を得るために所有する有価証券は、「営業投資有価証券」として計上しているほか、一部を「投資有価証券」に計上しております。また、それらの収益は「売上高」に含めて計上しております。

(重要な会計上の見積り)

賃貸資産の減損

当連結会計年度末の連結貸借対照表に計上されている賃貸資産（有形固定資産）は2,496,294百万円（前連結会計年度は2,229,830百万円）であり、この賃貸資産には航空機リースに係る賃貸資産1,769,064百万円（前連結会計年度は1,552,275百万円）が含まれています。

賃貸資産は、概ね独立したキャッシュ・フローを生み出す最小単位を基礎としてグルーピングを行い、航空機リースについては、資産のグルーピング単位を個別の航空機により、減損の兆候の有無を判断しています。減損の兆候には、市場価格の著しい下落や資産の回収可能価額を著しく低下させるような事象等があり、航空機リースについては、レシーの信用不安等によるリース契約の解約等が含まれます。減損の兆候が識別された場合には、二次リースの可能性及び将来の市況等を考慮したリース料や処分価値等を見積り、減損の認識の要否を判断しております。その結果、減損の認識が必要と判定された賃貸資産については、回収可能価額を正味売却価額又は使用価値のいずれが高い金額とし、帳簿価額との差額を減損損失として計上しております。正味売却価額は現在の市況を考慮した見積りを行っており、使用価値の算定における割引率は市場金利等を考慮した加重平均資本コストに基づき算定しております。

当連結会計年度においては、減損損失として売上原価に2,794百万円（前連結会計年度は4,740百万円）計上しており、うち航空機リースに係る計上額は2,426百万円（前連結会計年度は4,740百万円）であります。

賃貸資産の評価にあたって用いた会計上の見積りは合理的であると判断しておりますが、予測不能な前提条件の変化等により、回収可能額の算定に使用した見積りが変化した場合は、将来当社グループにおいて減損損失の追加計上を実施する可能性があります。

なお、当連結会計年度において、賃貸資産のほかに航空機リースに関連した無形固定資産の減損損失を売上原価に354百万円（前連結会計年度はなし）計上しております。

のれんの減損

当連結会計年度末の連結貸借対照表に計上されているのれんは72,924百万円（前連結会計年度は58,064百万円）であります。また、当連結会計年度において、のれんの減損損失は計上しておりません。

企業結合で生じたのれんは、会社単位を基礎としてグルーピングを行っております。のれんの償却については、その効果の発現する期間を個別に見積り、20年以内の合理的な年数で定額法により償却を行っております。また、子会社の業績や事業計画等を基にのれんの減損の兆候の有無を判断しております。予測不能な前提条件の変化等により、将来において当初測定した収益力もしくは費用削減効果が見込めなくなり、減損の必要性を認識した場合には、のれんの減損損失の計上が必要となる可能性があります。

貸倒引当金

当連結会計年度末の連結貸借対照表に計上されている貸倒引当金は8,650百万円（前連結会計年度は14,396百万円）であります。また、破産更生債権等については、債権額から回収が可能と認められる額を控除した残額を取立不能見込額として296百万円（前連結会計年度は476百万円）を債権額から直接減額しております。

貸倒引当金は、取引先の経営状態や支払状況等によって分類区分された債権について、一般債権については貸倒実績率により、破産更生債権等については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。経営者は、債権の評価にあたって用いた会計上の見積りは合理的であり、貸倒引当金は十分計上され、債権が回収可能な額として計上されていると判断しております。ただし、債権の評価には管理不能な不確実性が含まれており、予測不能な前提条件の変化等により債権の評価が変動する可能性があります。

(会計方針の変更)

(米国財務会計基準審議会会計基準更新書(ASU)第2016-13号「金融商品 - 信用損失」の適用)

米国会計基準を適用している一部の在外連結子会社において、当連結会計年度の期首より、ASU第2016-13号「金融商品 - 信用損失」を適用しております。本会計基準の適用に伴い、金融資産について、これまでの発生損失に代わり予想信用損失という考え方を導入し、当初認識時に全期間の予想信用損失を見積もり、引当金を認識しております。

本会計基準の適用については、当連結会計年度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、当連結会計年度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。なお、この変更による連結財務諸表に与える影響は軽微であります。

(未適用の会計基準等)

- ・「法人税、住民税及び事業税等に関する会計基準」(企業会計基準第27号 2022年10月28日)
- ・「包括利益の表示に関する会計基準」(企業会計基準第25号 2022年10月28日)
- ・「税効果会計に係る会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第28号 2022年10月28日)

(1) 概要

その他の包括利益に対して課税される場合の法人税等の計上区分及びグループ法人税制が適用される場合の子会社株式等の売却に係る税効果の取扱いを定めるものであります。

(2) 適用予定日

2025年3月期の期首から適用予定であります。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

連結財務諸表に与える影響額については、現時点で評価中であります。

- ・「グローバル・ミニマム課税制度に係る法人税等の会計処理及び開示に関する取扱い」(実務対応報告第46号 2024年3月22日)

(1) 概要

グローバル・ミニマム課税制度が適用される場合の法人税及び地方法人税の会計処理及び開示の取扱いを定めるものであります。

(2) 適用予定日

2025年3月期の期首から適用予定であります。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

連結財務諸表に与える影響額については、現時点で評価中であります。

(表示方法の変更)

(連結損益計算書関係)

前連結会計年度まで特別損失の「その他」に含めて表示していた「投資有価証券評価損」(前連結会計年度は153百万円)は重要性が増したため、当連結会計年度においては区分掲記しております。

前連結会計年度まで特別損失の「その他」に含めて表示していた「固定資産処分損」(前連結会計年度は150百万円)は重要性が増したため、当連結会計年度においては区分掲記しております。

(追加情報)

(当社の連結子会社における航空機の購入契約)

当社の連結子会社であるAviation Capital Group LLCは、2023年12月31日現在において、ボーイング社、エアバス社及びエアライン等からナローボディ機を中心とした航空機120機を購入する契約を有しており、購入予定の航空機は当該契約に基づき2028年までに随時納入が行われる予定であります。なお、当該契約等に基づく航空機の購入に係る支払予定額の合計金額は888,855百万円(6,267百万米ドル)であります。

(連結貸借対照表関係)

- 1 顧客との契約から生じた債権、契約資産及び契約負債の金額
顧客との契約から生じた債権、契約資産及び契約負債を区分して表示していません。顧客との契約から生じた債権、契約資産及び契約負債の金額は、連結財務諸表「注記事項（収益認識関係）」に記載のとおりであります。

2 棚卸資産の内訳

| | 前連結会計年度 (2023年3月31日) | 当連結会計年度 (2024年3月31日) |
|----------|-------------------------|-------------------------|
| 商品及び製品 | 17,849百万円 | 26,888百万円 |
| 仕掛品 | 2,200百万円 | 6,816百万円 |
| 原材料及び貯蔵品 | 8,097百万円 | 3,007百万円 |

3 有形固定資産の減価償却累計額

| | 前連結会計年度 (2023年3月31日) | 当連結会計年度 (2024年3月31日) |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 賃貸資産の減価償却累計額 | 961,525百万円 | 1,056,953百万円 |
| その他の営業資産の 減価償却累計額 | 33,904百万円 | 47,610百万円 |
| 社用資産の減価償却累計額 | 23,394百万円 | 24,041百万円 |

4 非連結子会社及び関連会社に対するものは次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (2023年3月31日) | 当連結会計年度 (2024年3月31日) |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 投資有価証券(株式等) | 254,212百万円 | 315,031百万円 |

5 担保に供している資産及び対応する債務

担保に供している資産

| | 前連結会計年度 (2023年3月31日) | 当連結会計年度 (2024年3月31日) |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| 現金及び預金 | 11,161百万円 | 12,427百万円 |
| 割賦債権 | 1,164百万円 | 614百万円 |
| リース債権及びリース投資資産 | 228,933百万円 | 268,395百万円 |
| 営業貸付債権 | 3,279百万円 | 2,798百万円 |
| 営業投資有価証券 | 5,093百万円 | 927百万円 |
| 棚卸資産 | 11,920百万円 | 3,851百万円 |
| その他の流動資産 | 27,939百万円 | 18,447百万円 |
| 賃貸資産 | 144,510百万円 | 134,996百万円 |
| その他の営業資産 | 121,694百万円 | 110,669百万円 |
| 建設仮勘定 | 23百万円 | - 百万円 |
| 社用資産 | 1,614百万円 | 1,365百万円 |
| 投資有価証券 | 2,224百万円 | 2,202百万円 |
| その他の投資 | 8,667百万円 | 18,802百万円 |
| 計 | 568,228百万円 | 575,500百万円 |

担保提供資産に対応する債務

| | 前連結会計年度 (2023年3月31日) | 当連結会計年度 (2024年3月31日) |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 短期借入金 | 1,715百万円 | 3,249百万円 |
| 長期借入金 (1年内返済予定を含む) | 335,603百万円 | 371,620百万円 |
| 社債 | 100百万円 | - 百万円 |
| 債権流動化に伴う支払債務 | 17,000百万円 | 9,000百万円 |
| 債権流動化に伴う長期支払債務 (1年内支払予定を含む) | 8,800百万円 | 6,310百万円 |
| 計 | 363,219百万円 | 390,179百万円 |

6 当座貸越契約及び貸出コミットメント

(1) 貸手側

貸出コミットメントに係る貸出未実行残高は次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (2023年3月31日) | 当連結会計年度 (2024年3月31日) |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| 貸出コミットメントの総額 | 28,506百万円 | 19,788百万円 |
| 貸出実行残高 | 20,290百万円 | 11,056百万円 |
| 差引額 | 8,215百万円 | 8,731百万円 |

なお、上記貸出コミットメント契約においては、借入人の資金使途、信用状態等に関する審査を貸出の条件としているため、必ずしも全額が貸出実行されるものではありません。

(2) 借手側

運転資金の効率的な調達を行うため、取引銀行等129行と当座貸越契約及び貸出コミットメント契約を締結しております。これらの契約に基づく借入未実行残高は次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (2023年3月31日) | 当連結会計年度 (2024年3月31日) |
|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 当座貸越契約及び 貸出コミットメントの総額 | 1,926,554百万円 | 2,111,463百万円 |
| 借入実行残高 | 455,723百万円 | 467,332百万円 |
| 差引額 | 1,470,830百万円 | 1,644,130百万円 |

7 偶発債務

(1) 営業取引として、次のとおり保証(保証予約を含む)しております。

| | 前連結会計年度 (2023年3月31日) | 当連結会計年度 (2024年3月31日) |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 営業保証額 | 155,687百万円 | 184,510百万円 |
| 機械設備等の引取保証額 | 4,691百万円 | 5,840百万円 |
| 計 | 160,378百万円 | 190,350百万円 |

(2) 関連会社の金融機関からの借入に対し、次のとおり保証しております。

| | 前連結会計年度 (2023年3月31日) | 当連結会計年度 (2024年3月31日) |
|---|-------------------------|-------------------------|
| ZAXIS Financial Services Americas, LLC | - 百万円 | 18,563百万円 |
| MTC Maritime B.V. | - 百万円 | 14,641百万円 |
| IHI Investment for Aero Engine Leasing LLC | 6,436百万円 | 6,931百万円 |
| 伊藤忠TC建機(株) | 3,750百万円 | 5,050百万円 |
| 日向バイオマス発電(株) | 997百万円 | 2,030百万円 |
| 大連冰山集団華慧達融資租賃 有限公司 | 155百万円 | 92百万円 |
| その他 | 89百万円 | - 百万円 |
| 計 | 11,427百万円 | 47,308百万円 |

(3) 従業員の金融機関からの借入に対し、次のとおり保証(保証予約を含む)しております。

| | 前連結会計年度 (2023年3月31日) | 当連結会計年度 (2024年3月31日) |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 従業員(住宅資金) | 11百万円 | 5百万円 |

8 連結会計年度末日満期手形の処理

連結会計年度末日満期手形の会計処理については、満期日に決済が行われたものとして処理しております。

なお、当連結会計年度末日が金融機関の休日であったため、次の連結会計年度末日満期手形を満期日に決済が行われたものとして処理しております。

| | 前連結会計年度 (2023年3月31日) | 当連結会計年度 (2024年3月31日) |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 受取手形 | - 百万円 | 26百万円 |
| 支払手形 | - 百万円 | 1,389百万円 |

(連結損益計算書関係)

1 顧客との契約から生じる収益

売上高については、顧客との契約から生じる収益及びそれ以外の収益を区分して記載しておりません。顧客との契約から生じる収益の金額は、連結財務諸表「注記事項（セグメント情報等）」に記載のとおりであります。

2 通常の販売目的で保有する棚卸資産の収益性の低下による簿価切下額（ は戻入額）は次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日) |
|------|--|--|
| 売上原価 | 2,536百万円 | 2,536百万円 |

3 販売費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。

| | 前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日) |
|--------------|--|--|
| 従業員給与手当・賞与 | 58,786百万円 | 65,130百万円 |
| 賃借料 | 14,056百万円 | 15,387百万円 |
| 賞与引当金繰入額 | 3,492百万円 | 3,821百万円 |
| 退職給付費用 | 2,841百万円 | 2,716百万円 |
| 貸倒引当金繰入額 | 534百万円 | 2,686百万円 |
| 役員賞与引当金繰入額 | 246百万円 | 470百万円 |
| 役員退職慰労引当金繰入額 | 96百万円 | 94百万円 |

4 試運転費用

前連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

主に当社連結子会社が保有する発電設備の試運転に要する費用であります。

当連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

該当事項はありません。

5 ロシア関連損失

前連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

減損損失

2022年2月24日から続くロシアによるウクライナ侵攻を受けて、米国、欧州連合（EU）、英国、日本及びその他の国々は、ロシアの産業・関係者等への広範な経済制裁を課しております。これらの経済制裁の中には、ロシアへのリースを通じた航空機の供給の禁止も含まれております。

当社の連結子会社であるAviation Capital Group LLCは当該経済制裁を遵守し、ロシアの航空会社への機体のリースを全て解除するとともに、機体の返還に向けた様々な対応を行ってまいりましたが、経済制裁への対抗措置としてロシアが、国外リース会社から賃借している国外登録の機体をロシア国内で再登録し運航することを認める法令を制定するなど、先行きが不透明な状況にあります。

かかる状況を受け、解除済みリース機体8機の内、当連結会計年度末において返還の見込みが立たないと判断した7機は、将来キャッシュ・フローの見積りが困難となったため、帳簿価額の全額を特別損失に計上しております。また、返還を受けた1機については帳簿価額と公正価値の差額を特別損失に計上しております。ロシア関連損失に含まれる減損損失の合計は45,839百万円であります。

貸倒損失

当社の連結子会社であるAviation Capital Group LLCがロシア籍の航空会社1社に対して有する融資・融資保証については、担保設定している機体をロシア国外へ移送し、仕組みを再構築のうえ、回収を図ることが可能と判断してまいりました。しかしながら、ウクライナ侵攻長期化の影響もあり、その後はロシア国外への移送手続きが滞り、ロシア側の承認手続きに進捗が見られない状況が続いております。

かかる状況を受け、融資・融資保証について、回収の見通しが立たないものと判断し、その全額28,954百万円を特別損失に計上しております。

当連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

該当事項はありません。

6 減損損失

以下の資産について減損損失を計上しております。

前連結会計年度(自 2022年4月1日至 2023年3月31日)

| 用途 | 種類 | 減損損失 (百万円) |
|------|------------|---------------|
| 賃貸資産 | 輸送用機器(航空機) | 50,580 |

当社グループは、賃貸資産について、概ね独立したキャッシュ・フローを生み出す最小単位を基礎としてグルーピングを行い、航空機リースについては、資産のグルーピング単位を個別の航空機により、減損の兆候の有無を判断しています。減損の兆候には、市場価格の著しい下落や資産の回収可能価額を著しく低下させるような事象等があり、航空機リースについては、レシーの信用不安等によるリース契約の解約等が含まれます。減損の兆候が識別された場合には、二次リースの可能性及び将来の市況等を考慮したリース料や処分価値等を見積り、減損の認識の要否を判断しております。その結果、減損の認識が必要と判定された一部の連結子会社が保有する賃貸資産について、回収可能価額を正味売却価額又は使用価値のいずれか高い金額とし、帳簿価額との差額を減損損失として売上原価に計上しております。正味売却価額は現在の市況を考慮した見積りを行っており、使用価値の算定における割引率は市場金利等を考慮した加重平均資本コストに基づき算定しております。

さらに、対ロシア制裁措置の規定に基づき契約解除を行った賃貸資産(航空機8機)の内、当連結会計年度末において返還の見込みが立たないと判断した7機は、将来キャッシュ・フローの見積りが困難となったため、帳簿価額の全額を特別損失に計上しております。また、返還を受けた1機については帳簿価額と公正価値の差額を特別損失に計上しております。

当連結会計年度においては、減損損失として売上原価に4,740百万円、特別損失に45,839百万円計上しており、その全額が航空機リースに係るものであります。

当連結会計年度において、回収可能価額を正味売却価額としている場合は、主に現在の市況を考慮した見積りにより算定しており、回収可能価額を使用価値としている場合は、将来キャッシュ・フローを4.6%~8.5%で割り引いて算定しております。

当連結会計年度(自 2023年4月1日至 2024年3月31日)

| 用途 | 種類 | 減損損失 (百万円) |
|------|------------|---------------|
| 賃貸資産 | 輸送用機器(航空機) | 2,426 |
| | その他 | 368 |
| - | その他の無形固定資産 | 354 |
| | 計 | 3,148 |

当社グループは、賃貸資産について、概ね独立したキャッシュ・フローを生み出す最小単位を基礎としてグルーピングを行い、航空機リースについては、資産のグルーピング単位を個別の航空機により、減損の兆候の有無を判断しています。減損の兆候には、市場価格の著しい下落や資産の回収可能価額を著しく低下させるような事象等があり、航空機リースについては、レシーの信用不安等によるリース契約の解約等が含まれます。減損の兆候が識別された場合には、二次リースの可能性及び将来の市況等を考慮したリース料や処分価値等を見積り、減損の認識の要否を判断しております。その結果、減損の認識が必要と判定された一部の連結子会社が保有する賃貸資産について、回収可能価額を正味売却価額又は使用価値のいずれか高い金額とし、帳簿価額との差額を減損損失として売上原価に計上しております。正味売却価額は現在の市況を考慮した見積りを行っており、使用価値の算定における割引率は市場金利等を考慮した加重平均資本コストに基づき算定しております。

当連結会計年度において、回収可能価額を正味売却価額としている場合は、主に現在の市況を考慮した見積りにより算定しており、回収可能価額を使用価値としている場合は、将来キャッシュ・フローを6.4%で割り引いて算定しております。

当連結会計年度において、航空機リースに関連した無形固定資産の減損損失を売上原価に計上しております。これは、航空機リース事業を営む連結子会社の取得時に、市況より有利な条件のリース契約を無形固定資産として識別し、計上したものであります。レシーの信用不安等によるリース契約の解約等により減損の兆候が識別された資産について、回収可能価額を0として、帳簿価額の全額を減損損失に計上しております。

(連結包括利益計算書関係)

1 その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

| | 前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日) |
|-------------------------|--|--|
| その他有価証券評価差額金 | | |
| 当期発生額 | 8,618百万円 | 23,100百万円 |
| 組替調整額 | 6,962百万円 | 688百万円 |
| 税効果調整前 | 1,655百万円 | 23,788百万円 |
| 税効果額 | 607百万円 | 7,250百万円 |
| その他有価証券評価差額金 | 1,048百万円 | 16,538百万円 |
| 繰延ヘッジ損益 | | |
| 当期発生額 | 4,472百万円 | 8,633百万円 |
| 組替調整額 | 1,285百万円 | 5,177百万円 |
| 税効果調整前 | 5,757百万円 | 3,455百万円 |
| 税効果額 | 6,333百万円 | 1,071百万円 |
| 繰延ヘッジ損益 | 575百万円 | 2,383百万円 |
| 為替換算調整勘定 | | |
| 当期発生額 | 99,136百万円 | 36,670百万円 |
| 組替調整額 | 18百万円 | -百万円 |
| 為替換算調整勘定 | 99,155百万円 | 36,670百万円 |
| 退職給付に係る調整額 | | |
| 当期発生額 | 109百万円 | 1,145百万円 |
| 組替調整額 | 96百万円 | 72百万円 |
| 税効果調整前 | 205百万円 | 1,072百万円 |
| 税効果額 | 66百万円 | 332百万円 |
| 退職給付に係る調整額 | 139百万円 | 740百万円 |
| 持分法適用会社に対する持分相当額 | | |
| 当期発生額 | 4,111百万円 | 6,328百万円 |
| 組替調整額 | 133百万円 | 125百万円 |
| 持分法適用会社に対する持分相当額 | 3,977百万円 | 6,202百万円 |
| その他の包括利益合計 | 101,648百万円 | 62,535百万円 |

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

| | 当連結会計年度期首 株式数 | 当連結会計年度 増加株式数 | 当連結会計年度 減少株式数 | 当連結会計年度末 株式数 |
|-------|------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 発行済株式 | | | | |
| 普通株式 | 123,028,320株 | -株 | -株 | 123,028,320株 |
| 自己株式 | | | | |
| 普通株式 | 826,799株 | 233株 | 199,500株 | 627,532株 |

(注) 1. 普通株式の自己株式の株式数増加233株は、単元未満株式の買取りによる増加であります。

2. 普通株式の自己株式の株式数減少199,500株は、ストック・オプション行使による減少であります。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

| 区分 | 新株予約権の内訳 | 新株予約権の 目的となる 株式の種類 | 新株予約権の目的となる株式の数(株) | | | | 当連結会計 年度末残高 (百万円) |
|---------------|-------------------------|--------------------------|--------------------|---------------|---------------|--------------|-------------------------|
| | | | 当連結会計 年度期首 | 当連結会計 年度増加 | 当連結会計 年度減少 | 当連結会計 年度末 | |
| 提出会社 (親会社) | ストック・オプション としての新株予約権 | | | | | | 2,039 |
| 合計 | | | | | | | 2,039 |

3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

| (決議) | 株式の種類 | 配当金の総額 | 1株当たり配当額 | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|----------|----------|------------|------------|
| 2022年6月27日 定時株主総会 | 普通株式 | 8,798百万円 | 72円 | 2022年3月31日 | 2022年6月28日 |
| 2022年11月7日 取締役会 | 普通株式 | 8,690百万円 | 71円 | 2022年9月30日 | 2022年12月6日 |

(2) 基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌連結会計年度となるもの

| (決議) | 株式の種類 | 配当金の総額 | 配当の原資 | 1株当たり 配当額 | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|----------|-------|--------------|------------|------------|
| 2023年6月26日 定時株主総会 | 普通株式 | 8,812百万円 | 利益剰余金 | 72円 | 2023年3月31日 | 2023年6月27日 |

当連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

| | 当連結会計年度期首 株式数 | 当連結会計年度 増加株式数 | 当連結会計年度 減少株式数 | 当連結会計年度末 株式数 |
|-------|------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 発行済株式 | | | | |
| 普通株式 | 123,028,320株 | 369,084,960株 | -株 | 492,113,280株 |
| 自己株式 | | | | |
| 普通株式 | 627,532株 | 1,884,900株 | 53,292株 | 2,459,140株 |

- (注) 1. 2024年1月1日付で普通株式1株につき4株の割合で株式分割を行っております。
2. 普通株式の発行済株式総数の増加369,084,960株は株式分割によるものであります。
3. 普通株式の自己株式の株式数増加1,884,900株は、株式分割による増加1,882,596株及び単元未満株式の買取りによる増加2,304株であります。
4. 普通株式の自己株式の株式数減少53,292株は、ストック・オプション行使による減少53,200株及び単元未満株式の売渡しによる減少92株であります。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

| 区分 | 新株予約権の内訳 | 新株予約権の 目的となる 株式の種類 | 新株予約権の目的となる株式の数(株) | | | | 当連結会計 年度末残高 (百万円) |
|---------------|-------------------------|--------------------------|--------------------|---------------|---------------|--------------|-------------------------|
| | | | 当連結会計 年度期首 | 当連結会計 年度増加 | 当連結会計 年度減少 | 当連結会計 年度末 | |
| 提出会社 (親会社) | ストック・オプション としての新株予約権 | | | | | | 2,240 |
| 合計 | | | | | | | 2,240 |

3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

| (決議) | 株式の種類 | 配当金の総額 | 1株当たり配当額 | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|-----------|----------|------------|------------|
| 2023年6月26日 定時株主総会 | 普通株式 | 8,812百万円 | 72円 | 2023年3月31日 | 2023年6月27日 |
| 2023年11月10日 取締役会 | 普通株式 | 12,241百万円 | 100円 | 2023年9月30日 | 2023年12月5日 |

(注) 2024年1月1日付で普通株式1株につき4株の割合で株式分割を行っております。上記表中の1株当たり配当額は当該株式分割前の金額を記載しております。

(2) 基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌連結会計年度となるもの

| (決議) | 株式の種類 | 配当金の総額 | 配当の原資 | 1株当たり 配当額 | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|-----------|-------|--------------|------------|------------|
| 2024年6月24日 定時株主総会 | 普通株式 | 13,220百万円 | 利益剰余金 | 27円 | 2024年3月31日 | 2024年6月25日 |

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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

| | 前連結会計年度 (2023年3月31日) | 当連結会計年度 (2024年3月31日) |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|
| 現金及び預金 | 216,437百万円 | 193,859百万円 |
| 預金期間が3カ月を超える定期預金 | 15,256百万円 | 10,642百万円 |
| 有価証券勘定に含まれる譲渡性預金等 | 100百万円 | 709百万円 |
| 現金及び現金同等物 | 201,280百万円 | 183,925百万円 |

当連結会計年度において、Aviation Capital Group LLCが保有する担保提供預金743百万円（前連結会計年度は2,216百万円）は、同社が適用する米国会計基準のASU第2016-18号「キャッシュ・フロー計算書：制限付き現金」の定めに基づき、現金及び預金に含めております。

2 株式等の取得により新たに連結子会社となった会社の資産及び負債の主な内訳

前連結会計年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

重要性がないため、記載を省略しております。

当連結会計年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

持分の取得により新たにNTT Global Data Centers Joint Venture CH, LLCを連結したことに伴う連結開始時の資産及び負債の内訳並びに持分の取得価額と持分取得による支出（純額）との関係は次のとおりであります。

| | |
|------------|-----------|
| 流動資産 | 6,828百万円 |
| 固定資産 | 71,365百万円 |
| のれん | 13,935百万円 |
| 流動負債 | 5,735百万円 |
| 固定負債 | 3,766百万円 |
| 非支配株主持分 | 13,859百万円 |
| 持分の取得価額 | 68,767百万円 |
| 現金及び現金同等物 | 4,628百万円 |
| 差引：取得による支出 | 64,139百万円 |

3 株式等の売却により連結子会社でなくなった会社の連結除外時の資産及び負債の内訳
前連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

株式の売却により株式会社オリコオートリースが連結子会社でなくなったことに伴う売却時の資産及び負債の内訳並びに子会社株式の売却価額と売却による支出は以下のとおりであります。

| | |
|------------|------------|
| 流動資産 | 247,820百万円 |
| 固定資産 | 21,541百万円 |
| 流動負債 | 229,542百万円 |
| 固定負債 | 25,228百万円 |
| 非支配株主持分 | 7,295百万円 |
| 株式売却後の投資勘定 | 3,313百万円 |
| 子会社株式売却益 | 879百万円 |
| その他 | 2百万円 |
| 株式の売却価額 | 4,863百万円 |
| 現金及び現金同等物 | 5,321百万円 |
| 差引：売却による支出 | 458百万円 |

株式の売却により株式会社オリコビジネスリースが連結子会社でなくなったことに伴う売却時の資産及び負債の内訳並びに子会社株式の売却価額と売却による収入は以下のとおりであります。

| | |
|------------|-----------|
| 流動資産 | 78,271百万円 |
| 固定資産 | 35百万円 |
| 流動負債 | 75,746百万円 |
| 固定負債 | - 百万円 |
| 非支配株主持分 | 1,280百万円 |
| 株式売却後の投資勘定 | 278百万円 |
| 子会社株式売却益 | 166百万円 |
| その他 | 0百万円 |
| 株式の売却価額 | 1,169百万円 |
| 現金及び現金同等物 | 42百万円 |
| 差引：売却による収入 | 1,127百万円 |

(リース取引関係)

借手側(当社グループが借手となっているリース取引)

1. オペレーティング・リース取引

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

| | 前連結会計年度 (2023年3月31日) | 当連結会計年度 (2024年3月31日) |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 1年以内 | 2,506百万円 | 2,582百万円 |
| 1年超 | 6,822百万円 | 4,784百万円 |
| 合計 | 9,328百万円 | 7,367百万円 |

貸手側(当社グループが貸手となっているリース取引)

1. ファイナンス・リース取引

(1) リース投資資産の内訳

| | 前連結会計年度 (2023年3月31日) | 当連結会計年度 (2024年3月31日) |
|----------|-------------------------|-------------------------|
| リース料債権部分 | 1,406,876百万円 | 1,227,442百万円 |
| 見積残存価額部分 | 67,748百万円 | 75,773百万円 |
| 受取利息相当額 | 97,684百万円 | 98,101百万円 |
| 合計 | 1,376,941百万円 | 1,205,114百万円 |

(2) リース債権及びリース投資資産に係るリース料債権部分の金額の回収期日別内訳

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (2023年3月31日) | | | | | | |
|------------------------|-------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|-----------|
| | 1年以内 | 1年超 2年以内 | 2年超 3年以内 | 3年超 4年以内 | 4年超 5年以内 | 5年超 | 合計 |
| リース債権 | 66,934 | 47,950 | 34,865 | 22,061 | 12,483 | 21,599 | 205,895 |
| リース投資資産に係る リース料債権部分 | 375,605 | 365,846 | 259,187 | 164,103 | 101,362 | 140,770 | 1,406,876 |

(単位：百万円)

| | 当連結会計年度 (2024年3月31日) | | | | | | |
|------------------------|-------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|-----------|
| | 1年以内 | 1年超 2年以内 | 2年超 3年以内 | 3年超 4年以内 | 4年超 5年以内 | 5年超 | 合計 |
| リース債権 | 61,919 | 50,089 | 35,563 | 23,934 | 12,940 | 19,064 | 203,513 |
| リース投資資産に係る リース料債権部分 | 333,726 | 325,478 | 230,474 | 145,348 | 76,414 | 116,000 | 1,227,442 |

2. オペレーティング・リース取引

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

| | 前連結会計年度 (2023年3月31日) | 当連結会計年度 (2024年3月31日) |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 1年以内 | 285,587百万円 | 307,234百万円 |
| 1年超 | 954,359百万円 | 1,058,805百万円 |
| 合計 | 1,239,947百万円 | 1,366,040百万円 |

3. 転リース取引

転リース取引に係る債権等及び債務のうち利息相当額を控除する前の金額で連結貸借対照表に計上している額は次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (2023年3月31日) | 当連結会計年度 (2024年3月31日) |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| リース投資資産 | 23,424百万円 | 25,352百万円 |
| リース債務 | 23,445百万円 | 25,365百万円 |

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、事業に必要な資金を賄うため、銀行借入れによる間接調達のほか、社債やコマ・シャル・ベ - パ - の発行、債権流動化による直接調達によって資金調達を行っております。当社グループは、適正な資金確保とその運用を図るべく、ALM(資産・負債の総合管理)を実施しており、これらの資金調達・運用活動に伴って発生するリスクを適切にコントロールし、収益の安定化を図る目的でデリバティブ取引を行っております。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

当社グループが保有する金融資産は、主として取引先及び個人に対するリース料債権、割賦債権及び営業貸付債権であり、顧客の契約不履行によってもたらされる信用リスクに晒されております。また、営業投資有価証券及び投資有価証券は、主に株式、組合出資金及び債券であり、金融収益を得る営業目的、営業基盤強化目的及び経営基盤強化目的で保有しております。これらは、それぞれ発行体の信用リスク、金利の変動リスク及び市場価格の変動リスクに晒されております。

また、借入金、社債及びコマ・シャル・ベ - パ - 等は、市場の混乱や当社グループの財務内容の悪化などにより計画通り資金調達を行えなくなる場合には、支払期日にその支払を実行できなくなる流動性リスクに晒されております。また、資金調達の一部は変動金利による調達のため、金利の変動リスクに晒されておりますが、一部は金利スワップ取引を行うことにより当該リスクを回避しております。

当社グループで行っているデリバティブ取引には、金利関連、通貨関連のデリバティブ取引があります。金利関連では、借入金等の金利上昇リスクを回避するために金利スワップ取引を行っております。通貨関連では、外貨建金銭債権債務等の為替リスクを回避するために為替予約取引及び通貨スワップ取引等を行っております。これらはそれぞれ市場リスクを有しておりますが、いずれも当社グループ全体のリスクを軽減する役割を果たしております。

なお、当社グループはデリバティブ取引をヘッジ手段としてヘッジ会計を適用しており、ヘッジ会計に関するヘッジ手段とヘッジ対象、ヘッジ方針、ヘッジの有効性の評価方法等については、前述の連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項「4. 会計方針に関する事項 (8) 重要なヘッジ会計の方法」に記載のとおりであります。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスクの管理

当社は、与信業務規範に則り、取引の相手方、案件の内容等を総合的に評価したうえで案件取組の可否を判断しております。案件実行後は取引先の変化や経済情勢・経営環境の変化等の事実認識・分析を通して与信管理を行っております。これらの与信管理は、各営業部のほか審査部により行われております。また、信用リスク管理委員会を定期的に開催し、クレジットポートフォリオの状況、信用コスト及び信用リスク量を把握し、審議・報告を行っております。

デリバティブ取引のカウンタ - パ - ティ - リスクに関しては、取引相手先を信用度の高い大手金融機関に限定することにより、信用リスクの軽減を図っております。

なお、連結子会社についても、当社と同様の手続によっております。

市場リスクの管理

() 金利リスクの管理

当社グループは、ALM委員会において、ALM方針に基づく実施状況の把握・確認、今後の対応等の協議を行っております。日常的には財務部において金融資産及び負債の金利や期間を総合的に把握し、ギャップ分析や金利感応度分析等によりモニタリングを行い、ALM委員会及び経営会議に定期的に報告しております。

() 為替リスクの管理

当社グループは、為替の変動リスクに関して、個別の案件ごとに管理しており、原則として為替予約等のデリバティブ取引を利用してヘッジしております。為替リスクの状況については、定期的にALM委員会及び経営会議に報告するなど適切に管理しております。

() 価格変動リスクの管理

営業投資有価証券、有価証券及び投資有価証券の価格変動リスクについては、定期的に時価や発行体(取引先企業)の財務状況等を把握するとともに、経営会議に報告されております。

なお、当社グループで保有している株式の多くは、業務・資本提携を含む営業基盤及び経営基盤の強化の目的で保有しているものであり、保有状況を継続的に見直しております。

() デリバティブ取引

デリバティブ取引に関しては、職務権限規程及びヘッジ会計取扱手続に基づき実施されております。

()市場リスクに係る定量的情報

当社グループにおいて、主要なリスク変数である金利リスクの影響を受ける主たる金融商品は、「割賦債権」、「リース債権及びリース投資資産」、「営業貸付債権」、「営業投資有価証券」等の金融資産並びに「短期借入金」、「コマ-シャル・ペ-パ-」、「長期借入金」等の金融負債、「デリバティブ取引」のうちの金利スワップ取引等であります。当社グループでは、これらの金融資産及び金融負債について、指標となる金利が変動した場合の影響額を算出するベ-シス・ポイント・バリュ-等を、金利の変動リスクの管理にあたっての定量的分析に利用しております。当該影響額の算定にあたっては、それぞれ金利期日に応じて適切な期間に残高を分解し、期間ごとの金利変動幅を用いております。金利以外の全てのリスク変数が一定であることを仮定し、2024年3月31日現在、指標となる金利が10ベ-シス・ポイント(0.10%)上昇したものと想定した場合の時価は4,578百万円減少するものと把握しております。当該影響額は、金利を除くリスク変数が一定の場合を前提としており、金利とその他のリスク変数との相関を考慮しておりません。

資金調達に係る流動性リスクの管理

当社グループは、ALMを通して、適切にグループ全体の資金管理を行うほか、資金調達手段の多様化、複数の金融機関からのコミットメントライン及び当座貸越枠の取得、市場環境を考慮した調達バランスや手元流動性の調整などによって、流動性リスクを管理しております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

現金は注記を省略しており、預金、支払手形及び買掛金、短期借入金、コマ - シャル・ペ - パ -、債権流動化に伴う支払債務は、短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似することから、注記を省略しております。

前連結会計年度（2023年3月31日）

| | 連結貸借対照表 計上額(百万円) | 時価 (百万円) | 差額 (百万円) |
|--------------------------|---------------------|-------------|-------------|
| (1) 割賦債権 | 161,678 | | |
| 割賦未実現利益 | 14,173 | | |
| | 147,504 | | |
| 貸倒引当金(1) | 690 | | |
| | 146,813 | 155,581 | 8,768 |
| (2) リ - ス債権及びリ - ス投資資産 | 1,565,153 | | |
| 見積残価(2) | 67,748 | | |
| | 1,497,404 | | |
| 貸倒引当金(1) | 3,923 | | |
| | 1,493,480 | 1,569,340 | 75,860 |
| (3) 営業貸付債権 | 450,576 | | |
| 貸倒引当金(1) | 2,164 | | |
| | 448,412 | 470,210 | 21,798 |
| (4) 営業投資有価証券(3)(4) | 100,939 | 100,939 | - |
| (5) 有価証券及び投資有価証券(3)(5) | 32,098 | 32,684 | 585 |
| (6) 破産更生債権等 | 10,432 | | |
| 貸倒引当金(1) | 7,533 | | |
| | 2,899 | 2,899 | - |
| 資産 計 | 2,224,643 | 2,331,655 | 107,012 |
| (1) 社債 | 1,052,654 | 950,392 | 102,261 |
| (2) 長期借入金 | 2,805,842 | 2,802,448 | 3,394 |
| (3) 債権流動化に伴う長期支払債務 | 8,800 | 8,738 | 61 |
| (4) リ - ス債務 | 28,704 | 28,243 | 461 |
| 負債 計 | 3,896,001 | 3,789,822 | 106,178 |
| デリバティブ取引(6) | | | |
| ヘッジ会計が適用されていないもの | (2,762) | (2,762) | - |
| ヘッジ会計が適用されているもの | 11,750 | 11,508 | (242) |
| デリバティブ取引 計 | 8,987 | 8,745 | (242) |

(1) 割賦債権、リ - ス債権及びリ - ス投資資産、営業貸付債権、破産更生債権等に対応する一般貸倒引当金及び個別貸倒引当金を控除しております。

(2) リ - ス投資資産に含まれる見積残価は控除しております。

(3) 市場価格のない株式等及び投資事業有限責任組合等への出資の連結貸借対照表計上額は次のとおりであり、金融商品の時価等に関する事項で開示している計表中の(4) 営業投資有価証券並びに(5) 有価証券及び投資有価証券には含めておりません。

| 区分 | 前連結会計年度 (2023年3月31日) |
|----------------------|-------------------------|
| 市場価格のない株式等(* 1) | 305,125 |
| 投資事業有限責任組合等への出資(* 2) | 213,925 |
| 計 | 519,050 |

(* 1) 市場価格のない株式等には、非上場株式等が含まれ、「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項に従い、時価開示の対象とはしておりません。

(* 2) 投資事業有限責任組合等への出資は、主に、匿名組合、投資事業組合等であります。これらは「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)第24-16項に従い、時価開示の対象とはしておりません。

(4) 営業投資有価証券には、「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)第24-9項の基準価額を時価とみなす取扱いを適用した投資信託が含まれております。

(5) 有価証券及び投資有価証券には、持分法適用の上場関連会社を含めており、差額は当該株式の時価評価によるものであります。

(6)デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しており、合計で正味の債務となる項目については、()で示しております。

また、デリバティブ取引に関する事項については、注記事項「デリバティブ取引関係」をご参照下さい。

当連結会計年度(2024年3月31日)

| | 連結貸借対照表 計上額(百万円) | 時価 (百万円) | 差額 (百万円) |
|--------------------------|---------------------|-------------|-------------|
| (1) 割賦債権 | 167,071 | | |
| 割賦未実現利益 | 15,463 | | |
| | 151,608 | | |
| 貸倒引当金(1) | 565 | | |
| | 151,043 | 160,896 | 9,853 |
| (2) リ - ス債権及びリ - ス投資資産 | 1,391,310 | | |
| 見積残価(2) | 75,773 | | |
| | 1,315,536 | | |
| 貸倒引当金(1) | 1,163 | | |
| | 1,314,372 | 1,385,643 | 71,271 |
| (3) 営業貸付債権 | 435,091 | | |
| 貸倒引当金(1) | 1,958 | | |
| | 433,133 | 460,957 | 27,824 |
| (4) 営業投資有価証券(3)(4) | 117,038 | 117,038 | - |
| (5) 有価証券及び投資有価証券(3)(5) | 45,092 | 45,396 | 303 |
| (6) 破産更生債権等 | 7,627 | | |
| 貸倒引当金(1) | 4,790 | | |
| | 2,837 | 2,837 | - |
| 資産 計 | 2,063,518 | 2,172,770 | 109,252 |
| (1) 社債 | 1,219,369 | 1,197,168 | 22,200 |
| (2) 長期借入金 | 2,757,880 | 2,755,367 | 2,513 |
| (3) 債権流動化に伴う長期支払債務 | 6,310 | 6,276 | 33 |
| (4) リ - ス債務 | 29,880 | 29,292 | 587 |
| 負債 計 | 4,013,440 | 3,988,105 | 25,335 |
| デリバティブ取引(6) | | | |
| ヘッジ会計が適用されていないもの | (1,837) | (1,837) | - |
| ヘッジ会計が適用されているもの | 16,329 | 16,283 | (45) |
| デリバティブ取引 計 | 14,491 | 14,446 | (45) |

(1)割賦債権、リ - ス債権及びリ - ス投資資産、営業貸付債権、破産更生債権等に対応する一般貸倒引当金及び個別貸倒引当金を控除しております。

(2)リ - ス投資資産に含まれる見積残価は控除しております。

(3)市場価格のない株式等及び投資事業有限責任組合等への出資の連結貸借対照表計上額は次のとおりであり、金融商品の時価等に関する事項で開示している計表中の(4) 営業投資有価証券並びに(5) 有価証券及び投資有価証券には含めておりません。

| 区分 | 当連結会計年度 (2024年3月31日) |
|-----------------------|-------------------------|
| 市場価格のない株式等(* 1) | 371,003 |
| 投資事業有限責任組合等への出資(* 2) | 278,874 |
| 計 | 649,878 |

(* 1)市場価格のない株式等には、非上場株式等が含まれ、「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項に従い、時価開示の対象とはしておりません。

(* 2)投資事業有限責任組合等への出資は、主に、匿名組合、投資事業組合等であります。これらは「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)第24-16項に従い、時価開示の対象とはしておりません。

(4)営業投資有価証券には、「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)第24-9項の基準価額を時価とみなす取扱いを適用した投資信託が含まれております。

(5)有価証券及び投資有価証券には、持分法適用の上場関連会社を含めており、差額は当該株式の時価評価によるものであります。

(6)デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しており、合計で正味の債務となる項目については、()で示しております。

また、デリバティブ取引に関する事項については、注記事項「デリバティブ取引関係」をご参照下さい。

(注1)金融債権及び満期のある有価証券の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度(2023年3月31日)

| | 1年以内 (百万円) | 1年超 2年以内 (百万円) | 2年超 3年以内 (百万円) | 3年超 4年以内 (百万円) | 4年超 5年以内 (百万円) | 5年超 (百万円) |
|-----------------------|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| 現金及び預金 | 216,437 | - | - | - | - | - |
| 割賦債権(1) | 51,289 | 40,475 | 28,562 | 19,310 | 13,730 | 8,310 |
| 営業貸付債権 | 175,305 | 79,149 | 65,132 | 36,055 | 22,122 | 72,810 |
| 営業投資有価証券 | | | | | | |
| その他有価証券のうち 満期があるもの | | | | | | |
| (1) 債券(社債) | - | 6,476 | - | - | - | - |
| (2) その他 | 1,739 | 1,952 | 8,930 | 6,130 | 7,669 | 38,668 |
| 有価証券及び 投資有価証券 | | | | | | |
| その他有価証券のうち 満期があるもの | | | | | | |
| (1) 債券(社債) | - | - | - | - | - | - |
| (2) その他 | 300 | - | - | - | - | 5,970 |
| 合計 | 445,072 | 128,053 | 102,626 | 61,496 | 43,522 | 125,759 |

(1)割賦債権については、連結貸借対照表計上額の回収予定額を記載しております。

(2)リ - ス債権及びリ - ス投資資産の連結決算日後の回収予定額については、注記事項「リ - ス取引関係」をご参照下さい。

当連結会計年度(2024年3月31日)

| | 1年以内 (百万円) | 1年超 2年以内 (百万円) | 2年超 3年以内 (百万円) | 3年超 4年以内 (百万円) | 4年超 5年以内 (百万円) | 5年超 (百万円) |
|-----------------------|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| 現金及び預金 | 193,859 | - | - | - | - | - |
| 割賦債権(1) | 53,910 | 40,466 | 29,746 | 22,411 | 12,196 | 8,340 |
| 営業貸付債権 | 169,591 | 81,047 | 55,971 | 35,078 | 20,989 | 72,413 |
| 営業投資有価証券 | | | | | | |
| その他有価証券のうち 満期があるもの | | | | | | |
| (1) 債券(社債) | 7,506 | - | - | - | - | - |
| (2) その他 | 2,762 | 7,292 | 5,155 | 5,382 | 7,019 | 43,178 |
| 有価証券及び 投資有価証券 | | | | | | |
| その他有価証券のうち 満期があるもの | | | | | | |
| (1) 債券(社債) | - | - | - | - | - | - |
| (2) その他 | 100 | - | - | - | - | 1,397 |
| 合計 | 427,730 | 128,806 | 90,874 | 62,872 | 40,205 | 125,329 |

(1)割賦債権については、連結貸借対照表計上額の回収予定額を記載しております。

(2)リ - ス債権及びリ - ス投資資産の連結決算日後の回収予定額については、注記事項「リ - ス取引関係」をご参照下さい。

(注2) 社債、長期借入金及びその他の有利子負債の連結決算日後の返済予定額

前連結会計年度(2023年3月31日)

| | 1年以内 (百万円) | 1年超 2年以内 (百万円) | 2年超 3年以内 (百万円) | 3年超 4年以内 (百万円) | 4年超 5年以内 (百万円) | 5年超 (百万円) |
|--|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| 短期借入金 | 278,054 | - | - | - | - | - |
| コマ - シャル・ ペ - パ - 債権流動化に伴う 支払債務 | 352,307 | - | - | - | - | - |
| 社債 | 144,199 | 195,764 | 139,561 | 230,452 | 110,226 | 232,450 |
| 長期借入金 | 905,570 | 614,050 | 557,783 | 346,427 | 147,573 | 234,437 |
| 債権流動化に伴う 長期支払債務 | 2,490 | 2,460 | 2,400 | 1,345 | 105 | - |
| リ - ス債務 | 8,779 | 8,379 | 4,750 | 3,811 | 1,761 | 1,222 |
| 合計 | 1,708,400 | 820,654 | 704,495 | 582,036 | 259,666 | 468,109 |

当連結会計年度(2024年3月31日)

| | 1年以内 (百万円) | 1年超 2年以内 (百万円) | 2年超 3年以内 (百万円) | 3年超 4年以内 (百万円) | 4年超 5年以内 (百万円) | 5年超 (百万円) |
|--|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| 短期借入金 | 412,825 | - | - | - | - | - |
| コマ - シャル・ ペ - パ - 債権流動化に伴う 支払債務 | 343,609 | - | - | - | - | - |
| 社債 | 240,695 | 142,750 | 252,018 | 145,881 | 210,143 | 227,878 |
| 長期借入金 | 732,254 | 682,984 | 807,298 | 207,456 | 149,950 | 177,936 |
| 債権流動化に伴う 長期支払債務 | 2,460 | 2,400 | 1,345 | 105 | - | - |
| リ - ス債務 | 9,560 | 7,382 | 5,678 | 3,528 | 1,934 | 1,797 |
| 合計 | 1,750,405 | 835,518 | 1,066,339 | 356,971 | 362,028 | 407,612 |

3. 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

金融商品の時価を、時価の算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、以下の3つのレベルに分類しております。

レベル1の時価：観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、活発な市場において形成される当該時価の算定の対象となる資産又は負債に関する相場価格により算定した時価

レベル2の時価：観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、レベル1のインプット以外の時価の算定に係るインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価：重要な観察できない時価の算定に係るインプットを使用して算定した時価

時価の算定に重要な影響を与えるインプットを複数使用している場合には、それらのインプットがそれぞれ属するレベルのうち、時価の算定における優先順位が最も低いレベルに時価を分類しております。

(1) 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品

前連結会計年度（2023年3月31日）

| 区分 | 時価（百万円） | | | |
|--------------|---------|-------|--------|---------|
| | レベル1 | レベル2 | レベル3 | 合計 |
| 営業投資有価証券 | | | | |
| その他有価証券 | | | | |
| 株式 | 34,526 | - | - | 34,526 |
| 社債 | - | - | 6,476 | 6,476 |
| その他(1) | 22,809 | - | 10,929 | 33,739 |
| 有価証券及び投資有価証券 | | | | |
| その他有価証券 | | | | |
| 株式 | 29,745 | 621 | - | 30,366 |
| 社債 | - | - | 928 | 928 |
| その他 | - | 300 | - | 300 |
| 資産計 | 87,081 | 921 | 18,335 | 106,338 |
| デリバティブ取引(2) | | | | |
| 通貨関連 | - | 5,103 | - | 5,103 |
| 金利関連 | - | 3,642 | - | 3,642 |
| デリバティブ取引計 | - | 8,745 | - | 8,745 |

(1) 「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）第24-9項の基準価額を時価とみなす取扱いを適用した投資信託は含めておりません。連結貸借対照表における当該投資信託の金額は26,196百万円であります。

なお、基準価額を時価とみなす取扱いを適用した投資信託の期首残高から期末残高への調整表は以下のとおりであります。

(単位：百万円)

| 期首残高 | 当期の損益又はその他の包括利益 | | 購入、売却及び償還の純額 | 投資信託の基準価額を時価とみなすこととした額 | 投資信託の基準価額を時価とみなさないこととした額 | 期末残高 | 当期の損益に計上した額のうち連結貸借対照表日において保有する投資信託の評価損益 |
|--------|-----------------|----------------|--------------|------------------------|--------------------------|--------|---|
| | 損益に計上 | その他の包括利益に計上(＊) | | | | | |
| 19,928 | - | 1,024 | 5,244 | - | - | 26,196 | - |

(＊)連結包括利益計算書の「その他の包括利益」の「その他有価証券評価差額金」に含まれております。

(2)デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しており、合計で正味の債務となる項目については、()で示しております。

当連結会計年度(2024年3月31日)

| 区分 | 時価(百万円) | | | |
|--------------|---------|--------|--------|---------|
| | レベル1 | レベル2 | レベル3 | 合計 |
| 営業投資有価証券 | | | | |
| その他有価証券 | | | | |
| 株式 | 37,427 | - | - | 37,427 |
| 社債 | - | - | 7,506 | 7,506 |
| その他(1) | 37,120 | - | 7,662 | 44,782 |
| 有価証券及び投資有価証券 | | | | |
| その他有価証券 | | | | |
| 株式 | 43,358 | 115 | - | 43,473 |
| 社債 | - | - | 366 | 366 |
| その他 | - | 809 | - | 809 |
| 資産計 | 117,906 | 924 | 15,535 | 134,366 |
| デリバティブ取引(2) | | | | |
| 通貨関連 | - | 10,313 | - | 10,313 |
| 金利関連 | - | 4,133 | - | 4,133 |
| デリバティブ取引計 | - | 14,446 | - | 14,446 |

(1)「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)第24-9項の基準価額を時価とみなす取扱いを適用した投資信託は含めておりません。連結貸借対照表における当該投資信託の金額は27,321百万円であります。

なお、基準価額を時価とみなす取扱いを適用した投資信託の期首残高から期末残高への調整表は以下のとおりであります。

(単位:百万円)

| 期首残高 | 当期の損益又はその他の包括利益 | | 購入、売却及び償還の純額 | 投資信託の基準価額を時価とみなすこととした額 | 投資信託の基準価額を時価とみなさないこととした額 | 期末残高 | 当期の損益に計上した額のうち連結貸借対照表日において保有する投資信託の評価損益 |
|--------|-----------------|----------------|--------------|------------------------|--------------------------|--------|---|
| | 損益に計上 | その他の包括利益に計上(*) | | | | | |
| 26,196 | - | 404 | 720 | - | - | 27,321 | - |

(*)連結包括利益計算書の「その他の包括利益」の「その他有価証券評価差額金」に含まれております。

(2)デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しており、合計で正味の債務となる項目については、()で示しております。

(2) 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品以外の金融商品

前連結会計年度(2023年3月31日)

| 区分 | 時価(百万円) | | | |
|----------------|---------|-----------|-----------|-----------|
| | レベル1 | レベル2 | レベル3 | 合計 |
| 割賦債権 | - | - | 155,581 | 155,581 |
| リ-ス債権及びリ-ス投資資産 | - | - | 1,569,340 | 1,569,340 |
| 営業貸付債権 | - | - | 470,210 | 470,210 |
| 有価証券及び投資有価証券 | | | | |
| 関連会社株式 | 1,088 | - | - | 1,088 |
| 破産更生債権等 | - | - | 2,899 | 2,899 |
| 資産計 | 1,088 | - | 2,198,031 | 2,199,120 |
| 社債 | - | 950,392 | - | 950,392 |
| 長期借入金 | - | 2,802,448 | - | 2,802,448 |
| 債権流動化に伴う長期支払債務 | - | 8,738 | - | 8,738 |
| リ-ス債務 | - | 28,243 | - | 28,243 |
| 負債計 | - | 3,789,822 | - | 3,789,822 |

当連結会計年度（2024年3月31日）

| 区分 | 時価（百万円） | | | |
|--------------------|---------|-----------|-----------|-----------|
| | レベル1 | レベル2 | レベル3 | 合計 |
| 割賦債権 | - | - | 160,896 | 160,896 |
| リ - ス債権及びリ - ス投資資産 | - | - | 1,385,643 | 1,385,643 |
| 営業貸付債権 | - | - | 460,957 | 460,957 |
| 有価証券及び投資有価証券 | | | | |
| 関連会社株式 | 746 | - | - | 746 |
| 破産更生債権等 | - | - | 2,837 | 2,837 |
| 資産計 | 746 | - | 2,010,335 | 2,011,082 |
| 社債 | - | 1,197,168 | - | 1,197,168 |
| 長期借入金 | - | 2,755,367 | - | 2,755,367 |
| 債権流動化に伴う長期支払債務 | - | 6,276 | - | 6,276 |
| リ - ス債務 | - | 29,292 | - | 29,292 |
| 負債計 | - | 3,988,105 | - | 3,988,105 |

(注1)時価の算定に用いた評価技法及び時価の算定に係るインプットの説明

営業投資有価証券、有価証券及び投資有価証券

活発な市場における相場価格を入手できるものはレベル1の時価に分類しております。公表された相場価額を入手できたとしても、市場が活発でない場合はレベル2の時価に分類しております。

私募債等は、将来キャッシュ・フロ - の見積額を市場金利に信用リスク等のリスク要因を織込んだ割引率で割り引いて算定しており、当該割引率等が観察不能であることからレベル3の時価に分類しております。

デリバティブ取引

時価の算定方法は、取引金融機関から提示された価格等によっており、金利、外国為替相場等のインプットを用いた将来キャッシュ・フロ - の割引現在価値により算定されており、レベル2の時価に分類しております。

割賦債権、リ - ス債権及びリ - ス投資資産、営業貸付債権

これらは、内部格付、期間に基づく区分ごとに、元利金の合計額を市場金利に信用リスク等のリスク要因を織込んだ割引率で割り引いて時価を算定しており、当該割引率が観察不能であることからレベル3の時価に分類しております。

破産更生債権等

破産更生債権等については、担保及び保証による回収見込額等に基づいて貸倒見積高を算定しているため、時価は連結決算日における連結貸借対照表価額から貸倒見積高を控除した金額に近似していることから、当該価額を時価としておりレベル3の時価に分類しております。

社債、長期借入金、債権流動化に伴う長期支払債務

これらは、主に元利金の合計額を同様の調達を行った場合に想定される利率で割り引いて現在価値を算定しており、レベル2の時価に分類しております。

リ - ス債務

主として協調リ - ス取引に係るリ - ス債務であり、元利金の合計額を新規に同様の実行を行った場合に想定される利率で割り引いて現在価値を算定しており、レベル2の時価に分類しております。

(注2)時価で連結貸借対照表に計上している金融商品のうちレベル3の時価に関する情報

(1) 重要な観察できないインプットに関する定量的情報

前連結会計年度（2023年3月31日）

| 区分 | 評価技法 | 重要な観察できないインプット | インプットの範囲 | インプットの加重平均 |
|----------------------------|---------|----------------|---------------|------------|
| 営業投資有価証券 其他有価証券 私募債等 | 割引現在価値法 | 割引率 | 2.79% - 6.76% | 4.34% |

当連結会計年度（2024年3月31日）

| 区分 | 評価技法 | 重要な観察できないインプット | インプットの範囲 | インプットの加重平均 |
|----------------------------|---------|----------------|---------------|------------|
| 営業投資有価証券 其他有価証券 私募債等 | 割引現在価値法 | 割引率 | 2.79% - 7.62% | 5.26% |

(2) 期首残高から期末残高への調整表、当期の損益に認識した評価損益
前連結会計年度(2023年3月31日)

(単位:百万円)

| | 期首 残高 | 当期の損益又は その他の包括利益 | | 購入、 売却、 発行及 び決済 の純額 | レベル3 の時価へ の振替 | レベル3 の時価か らの振替 | 期末 残高 | 当期の損益に計上 した額のうち連結 貸借対照表日にお いて保有する金融 資産及び金融負債 の評価損益 |
|------------------|----------|---------------------|--------------------------------|---------------------------------|---------------------|----------------------|----------|---|
| | | 損益に 計上 | その他 の包括 利益に 計上 () | | | | | |
| 営業投資有価証券 | | | | | | | | |
| その他有価証券 | | | | | | | | |
| 社債 | 5,942 | - | 533 | - | - | - | 6,476 | - |
| その他 | 13,693 | - | 24 | 2,739 | - | - | 10,929 | - |
| 有価証券及び投資有 価証券 | | | | | | | | |
| その他有価証券 | | | | | | | | |
| その他 | - | - | - | 928 | - | - | 928 | - |

() 連結包括利益計算書の「その他の包括利益」の「その他有価証券評価差額金」に含まれております。

当連結会計年度(2024年3月31日)

(単位:百万円)

| | 期首 残高 | 当期の損益又は その他の包括利益 | | 購入、 売却、 発行及 び決済 の純額 | レベル3 の時価へ の振替 | レベル3 の時価か らの振替 | 期末 残高 | 当期の損益に計上 した額のうち連結 貸借対照表日にお いて保有する金融 資産及び金融負債 の評価損益 |
|------------------|----------|---------------------|----------------------------------|---------------------------------|---------------------|----------------------|----------|---|
| | | 損益に 計上 (1) | その他 の包括 利益に 計上 (2) | | | | | |
| 営業投資有価証券 | | | | | | | | |
| その他有価証券 | | | | | | | | |
| 社債 | 6,476 | - | 1,030 | - | - | - | 7,506 | - |
| その他 | 10,929 | - | 31 | 3,235 | - | - | 7,662 | - |
| 有価証券及び投資有 価証券 | | | | | | | | |
| その他有価証券 | | | | | | | | |
| その他 | 928 | 274 | - | 287 | - | - | 366 | 274 |

(1) 連結損益計算書に含まれております。

(2) 連結包括利益計算書の「その他の包括利益」の「その他有価証券評価差額金」に含まれております。

(3) 時価の評価プロセスの説明

当社グループの担当部門が時価の算定に関する会計方針等に従って、時価を算定しております。算定された時価は、時価の算定に用いられた評価技法及びインプットの妥当性並びに時価のレベルの分類の適切性を検証しております。

時価の算定にあたっては、個々の資産の性質、特性及びリスクを反映できる適切な評価モデルを用いております。

(4) 重要な観察できないインプットを変化させた場合の時価に対する影響に関する説明

割引率

割引率は、市場金利に調整を加えた利率であり、主に信用リスクから生じる金融商品のキャッシュ・フローの不確実性に対し市場参加者が対価として要求する金額であるリスク・プレミアムから構成されております。一般に、割引率の著しい上昇(低下)は、時価の著しい下落(上昇)を生じさせます。

(有価証券関係)

1. その他有価証券

前連結会計年度(2023年3月31日)

| | 種類 | 連結貸借対照表 計上額(百万円) | 取得原価 (百万円) | 差額 (百万円) |
|------------------------|---------|---------------------|---------------|-------------|
| 連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの | (1) 株式 | 42,649 | 22,567 | 20,081 |
| | (2) 債券 | | | |
| | 国債・地方債等 | - | - | - |
| | 社債 | 6,476 | 5,689 | 786 |
| | その他 | - | - | - |
| | (3) その他 | 40,850 | 36,353 | 4,497 |
| | 小計 | 89,976 | 64,610 | 25,365 |
| 連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの | (1) 株式 | 22,244 | 23,398 | 1,154 |
| | (2) 債券 | | | |
| | 国債・地方債等 | - | - | - |
| | 社債 | 928 | 928 | - |
| | その他 | - | - | - |
| | (3) その他 | 19,385 | 20,175 | 789 |
| | 小計 | 42,558 | 44,502 | 1,944 |
| | 合計 | 132,535 | 109,113 | 23,421 |

(注) 1. 市場価格のない株式等(非上場株式等)及び投資事業有限責任組合等への出資については、上表には含めておりません。

2. その他のうち譲渡性預金等(連結貸借対照表計上額300百万円)については、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によって連結貸借対照表計上額としており、上表の「連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの」に含めております。

当連結会計年度(2024年3月31日)

| | 種類 | 連結貸借対照表 計上額(百万円) | 取得原価 (百万円) | 差額 (百万円) |
|------------------------|---------|---------------------|---------------|-------------|
| 連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの | (1) 株式 | 75,358 | 40,974 | 34,383 |
| | (2) 債券 | | | |
| | 国債・地方債等 | - | - | - |
| | 社債 | 7,506 | 5,689 | 1,817 |
| | その他 | - | - | - |
| | (3) その他 | 55,842 | 50,341 | 5,500 |
| | 小計 | 138,707 | 97,005 | 41,702 |
| 連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの | (1) 株式 | 5,542 | 5,661 | 118 |
| | (2) 債券 | | | |
| | 国債・地方債等 | - | - | - |
| | 社債 | 366 | 366 | - |
| | その他 | - | - | - |
| | (3) その他 | 17,071 | 18,088 | 1,017 |
| | 小計 | 22,980 | 24,117 | 1,136 |
| | 合計 | 161,688 | 121,123 | 40,565 |

(注) 1. 市場価格のない株式等(非上場株式等)及び投資事業有限責任組合等への出資については、上表には含めておりません。

2. その他のうち譲渡性預金等(連結貸借対照表計上額809百万円)については、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によって連結貸借対照表計上額としており、上表の「連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの」に含めております。

2. 連結会計年度中に売却したその他有価証券

前連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

| 種類 | 売却額 (百万円) | 売却益の合計額 (百万円) | 売却損の合計額 (百万円) |
|---------|--------------|------------------|------------------|
| (1) 株式 | 14,235 | 7,605 | 24 |
| (2) 債券 | | | |
| 国債・地方債等 | - | - | - |
| 社債 | - | - | - |
| その他 | - | - | - |
| (3) その他 | 17,260 | 5,361 | - |
| 合計 | 31,495 | 12,966 | 24 |

当連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

| 種類 | 売却額 (百万円) | 売却益の合計額 (百万円) | 売却損の合計額 (百万円) |
|---------|--------------|------------------|------------------|
| (1) 株式 | 2,192 | 1,096 | 131 |
| (2) 債券 | | | |
| 国債・地方債等 | - | - | - |
| 社債 | - | - | - |
| その他 | - | - | - |
| (3) その他 | - | - | - |
| 合計 | 2,192 | 1,096 | 131 |

3. 減損処理を行った有価証券

前連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

その他有価証券18,842百万円(上場株式18,833百万円、非上場株式9百万円)、子会社株式2百万円について、減損処理を行っております。

なお、減損処理にあたり、時価のある有価証券については、連結会計年度末における時価が取得原価に比べ50%以上下落した場合には、全て減損処理を行い、30~50%程度下落した場合には、回復可能性等を考慮して必要と認められた額について減損処理を行うこととしております。

また、時価のない有価証券については、連結会計年度末における実質価額が取得原価に比べ50%以上下落した場合には、回復可能性等を考慮して必要と認められた額について減損処理を行うこととしております。

当連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

その他有価証券4,339百万円(上場株式927百万円、非上場株式3,066百万円、その他345百万円)、子会社株式2百万円及びその他の関係会社有価証券75百万円について、減損処理を行っております。

なお、減損処理にあたり、時価のある有価証券については、連結会計年度末における時価が取得原価に比べ50%以上下落した場合には、全て減損処理を行い、30~50%程度下落した場合には、回復可能性等を考慮して必要と認められた額について減損処理を行うこととしております。

また、時価のない有価証券については、連結会計年度末における実質価額が取得原価に比べ50%以上下落した場合には、回復可能性等を考慮して必要と認められた額について減損処理を行うこととしております。

(デリバティブ取引関係)

1. ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

(1) 通貨関連

前連結会計年度(2023年3月31日)

| 区分 | 取引の種類 | 契約額等 (百万円) | 契約額等のうち 1年超(百万円) | 時価 (百万円) | 評価損益 (百万円) |
|---------------|-----------|---------------|---------------------|-------------|---------------|
| 市場取引以外の 取引 | 通貨スワップ取引 | | | | |
| | 受取円 | | | | |
| | 支払米ドル | 12,920 | 12,920 | 2,136 | 2,136 |
| | 受取フィリピンペソ | | | | |
| | 支払米ドル | 2,422 | - | 237 | 237 |
| | 為替予約取引 | | | | |
| | 売建 | | | | |
| | メキシコペソ | 6,062 | 2,869 | 725 | 725 |
| | ユーロ | 4,917 | 691 | 126 | 126 |
| | カナダドル | 2,686 | 952 | 71 | 71 |
| | ブラジルリアル | 1,952 | 997 | 137 | 137 |
| 英ポンド | 1,182 | 652 | 49 | 49 | |
| その他 | 963 | 512 | 4 | 4 | |
| 合計 | | 33,107 | 19,595 | 2,762 | 2,762 |

当連結会計年度(2024年3月31日)

| 区分 | 取引の種類 | 契約額等 (百万円) | 契約額等のうち 1年超(百万円) | 時価 (百万円) | 評価損益 (百万円) |
|---------------|---------|---------------|---------------------|-------------|---------------|
| 市場取引以外の 取引 | 為替予約取引 | | | | |
| | 売建 | | | | |
| | メキシコペソ | 6,096 | 2,971 | 1,337 | 1,337 |
| | ユーロ | 5,538 | 810 | 157 | 157 |
| | カナダドル | 1,347 | 659 | 9 | 9 |
| | ブラジルリアル | 1,442 | 702 | 368 | 368 |
| | 英ポンド | 1,398 | 636 | 27 | 27 |
| | その他 | 6,312 | 5,737 | 44 | 44 |
| | 買建 | | | | |
| | ブラジルリアル | 383 | - | 0 | 0 |
| | その他 | 15 | 10 | 0 | 0 |
| 合計 | | 22,536 | 11,528 | 1,837 | 1,837 |

(2) 金利関連

前連結会計年度(2023年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(2024年3月31日)

該当事項はありません。

2. ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

(1) 通貨関連

前連結会計年度(2023年3月31日)

| ヘッジ会計の方法 | 取引の種類 | 主なヘッジ対象 | 契約額等 (百万円) | 契約額等のうち 1年超(百万円) | 時価 (百万円) |
|-----------------------|--|--|--------------------|---------------------|---------------|
| 為替予約等の 振当処理 | 為替予約取引 売建 米ドル | 割賦債権 | 133 | 38 | 40 |
| | 中国元 買建 米ドル | 割賦債権 リース 投資資産 | 21 2 | 3 - | 8 0 |
| | 通貨スワップ取引 受取マレーシアリン ギット 支払米ドル | 借入金 | 1,990 | - | 10 |
| 為替予約等の 繰延ヘッジ処 理 | 為替予約取引 売建 ユーロ | 在外子会社 に対する持 分への投資 在外子会社 に対する持 分への投資 | 6,757 | - | 529 |
| | 英ポンド 買建 | | 4,775 | - | 376 |
| | 米ドル | 予定取引 | 32,055 | 30,120 | 6,612 |
| | カナダドル | 予定取引 | 12,482 | 11,317 | 2,013 |
| | 通貨スワップ取引 受取米ドル 支払タイバーツ 受取円 支払タイバーツ | 借入金 借入金 | 3,132 1,146 | 496 1,146 | 303 97 |
| | 合計 | | 62,497 | 43,122 | 7,865 |

当連結会計年度(2024年3月31日)

| ヘッジ会計の方法 | 取引の種類 | 主なヘッジ対象 | 契約額等 (百万円) | 契約額等のうち 1年超(百万円) | 時価 (百万円) |
|-------------------|--|-------------------------|--------------------|---------------------|--------------|
| 為替予約等の 振当処理 | 為替予約取引 売建 | | | | |
| | 米ドル | 割賦債権 | 38 | 9 | 17 |
| | 中国元 | 割賦債権 | 3 | - | 1 |
| | 買建 | | | | |
| | 米ドル | リース 投資資産 | 1 | - | 0 |
| | 豪ドル | リース 投資資産 | 0 | - | 0 |
| | 通貨スワップ取引 受取マレーシアリン ギット 支払米ドル | 借入金 | 709 | 709 | 22 |
| 為替予約等の 繰延ヘッジ処理 | 為替予約取引 売建 | | | | |
| | ユーロ | 在外子会社 に対する持 分への投資 | 9,255 | - | 352 |
| | 英ポンド | 在外子会社 に対する持 分への投資 | 6,301 | - | 291 |
| | 買建 | | | | |
| | 米ドル | 予定取引 | 33,964 | 31,248 | 9,709 |
| | カナダドル | 予定取引 | 13,066 | 11,835 | 3,301 |
| | 通貨スワップ取引 受取米ドル 支払タイバーツ 受取円 支払タイバーツ | 借入金 借入金 | 2,188 1,239 | 1,652 826 | 7 183 |
| 合計 | | | 66,769 | 46,280 | 12,150 |

(2) 金利関連

前連結会計年度(2023年3月31日)

| ヘッジ会計の方法 | 取引の種類 | 主なヘッジ対象 | 契約額等 (百万円) | 契約額等のうち 1年超(百万円) | 時価 (百万円) |
|----------|--------------------------|---------|---------------|---------------------|-------------|
| 原則的処理方法 | 金利スワップ取引 支払固定・受取変動 | 借入金 | 394,410 | 339,295 | 3,824 |
| | 金利スワップの特例処理 支払固定・受取変動 | 借入金 | 26,728 | 20,284 | 181 |
| 合計 | | | 421,138 | 359,579 | 3,642 |

当連結会計年度(2024年3月31日)

| ヘッジ会計の方法 | 取引の種類 | 主なヘッジ対象 | 契約額等 (百万円) | 契約額等のうち 1年超(百万円) | 時価 (百万円) |
|----------|--------------------------|---------|---------------|---------------------|-------------|
| 原則的処理方法 | 金利スワップ取引 支払固定・受取変動 | 借入金 | 631,611 | 453,241 | 4,136 |
| | 金利スワップの特例処理 支払固定・受取変動 | 借入金 | 35,407 | 31,327 | 3 |
| 合計 | | | 667,018 | 484,568 | 4,133 |

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、確定拠出年金制度を採用しております。ただし、確定拠出年金制度における掛金の拠出上限が法令上定められていることから、これを超過する部分は、退職一時金として支給するため、退職一時金制度を設けております。また、従業員の退職等に際して、割増退職金を支払う場合があります。

一部の連結子会社については、確定給付型の制度として退職一時金制度及び確定給付企業年金制度、確定拠出型の制度として確定拠出年金制度を採用しております。また、一部の連結子会社は、「退職給付に関する会計基準」(企業会計基準第26号 2016年12月16日)第4項に定める確定拠出制度に分類されるリスク分担型企業年金を採用しております。リスク分担型企業年金は、標準掛金相当額に加え、リスク対応掛金相当額があらかじめ規約に定められており、毎連結会計年度におけるリスク分担型企業年金の財政状況に応じて給付額が増減し、年金に関する財政の均衡が図られることとなります。

一部の連結子会社は、退職給付債務の算定にあたり、簡便法を採用しております。

2. 確定給付制度(簡便法を適用した制度を除く。)

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

| | 前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日) |
|--------------------|--|--|
| 退職給付債務の期首残高 | 15,380 百万円 | 15,848 百万円 |
| 勤務費用 | 948 百万円 | 908 百万円 |
| 利息費用 | 98 百万円 | 122 百万円 |
| 数理計算上の差異の発生額 | 111 百万円 | 860 百万円 |
| 退職給付の支払額 | 584 百万円 | 876 百万円 |
| 簡便法から原則法への変更に伴う振替額 | 116 百万円 | - 百万円 |
| 退職給付債務の期末残高 | 15,848 百万円 | 15,142 百万円 |

(2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表

| | 前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日) |
|--------------|--|--|
| 年金資産の期首残高 | 5,357 百万円 | 5,512 百万円 |
| 期待運用収益 | 96 百万円 | 97 百万円 |
| 数理計算上の差異の発生額 | 10 百万円 | 297 百万円 |
| 事業主からの拠出額 | 154 百万円 | 149 百万円 |
| 退職給付の支払額 | 106 百万円 | 278 百万円 |
| 年金資産の期末残高 | 5,512 百万円 | 5,778 百万円 |

(3) 退職給付債務及び年金資産の期末残高と連結貸借対照表に計上された退職給付に係る負債及び退職給付に係る資産の調整表

| | 前連結会計年度 (2023年3月31日) | 当連結会計年度 (2024年3月31日) |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 積立型制度の退職給付債務 | 7,078 百万円 | 6,816 百万円 |
| 年金資産 | 5,512 百万円 | 5,778 百万円 |
| | 1,566 百万円 | 1,038 百万円 |
| 非積立型制度の退職給付債務 | 8,769 百万円 | 8,325 百万円 |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 10,335 百万円 | 9,364 百万円 |
| 退職給付に係る負債 | 10,507 百万円 | 9,626 百万円 |
| 退職給付に係る資産 | 171 百万円 | 262 百万円 |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 10,335 百万円 | 9,364 百万円 |

(4) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

| | 前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) | | 当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日) | |
|-----------------|--|-----|--|-----|
| | 勤務費用 | 948 | 百万円 | 908 |
| 利息費用 | 98 | 百万円 | 122 | 百万円 |
| 期待運用収益 | 96 | 百万円 | 97 | 百万円 |
| 数理計算上の差異の費用処理額 | 22 | 百万円 | 104 | 百万円 |
| 過去勤務費用の費用処理額 | 74 | 百万円 | 31 | 百万円 |
| 確定給付制度に係る退職給付費用 | 1,047 | 百万円 | 861 | 百万円 |

(5) 退職給付に係る調整額

退職給付に係る調整額に計上した項目（税効果控除前）の内容は次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) | | 当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日) | |
|----------|--|-----|--|-----|
| | 過去勤務費用 | 74 | 百万円 | 31 |
| 数理計算上の差異 | 131 | 百万円 | 1,040 | 百万円 |
| 合計 | 205 | 百万円 | 1,072 | 百万円 |

(6) 退職給付に係る調整累計額

退職給付に係る調整累計額に計上した項目（税効果控除前）の内容は次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (2023年3月31日) | | 当連結会計年度 (2024年3月31日) | |
|-------------|-------------------------|-----|-------------------------|-----|
| | 未認識過去勤務費用 | 24 | 百万円 | 54 |
| 未認識数理計算上の差異 | 211 | 百万円 | 1,246 | 百万円 |
| 合計 | 236 | 百万円 | 1,301 | 百万円 |

(7) 年金資産に関する事項

年金資産の主な内訳

年金資産合計に対する主な分類ごとの比率は、次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (2023年3月31日) | | 当連結会計年度 (2024年3月31日) | |
|-----|-------------------------|----|-------------------------|----|
| | 一般勘定 | 25 | % | 24 |
| 債券 | 43 | % | 45 | % |
| 株式 | 22 | % | 25 | % |
| その他 | 10 | % | 6 | % |
| 合計 | 100 | % | 100 | % |

長期期待運用収益率の設定方法

年金資産の長期期待運用収益率を決定するため、現在及び予想される年金資産の分配と、年金資産を構成する多様な資産からの現在及び将来期待される長期の収益率を考慮しております。

(8) 数理計算上の計算基礎に関する事項

主要な数理計算上の計算基礎

| | 前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) | | 当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日) | |
|-----------|--|--------------|--|--------------|
| | 割引率 | 主として0.0～0.8% | | 主として0.2～1.6% |
| 長期期待運用収益率 | 主として0.87～2.5% | | 主として0.87～2.5% | |
| 予想昇給率 | 主として1.0～7.6% | | 主として0.4～7.6% | |

3. 簡便法を適用した確定給付制度

(1) 簡便法を適用した制度の、退職給付に係る負債の期首残高と期末残高の調整表

| | 前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) | | 当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日) | |
|--------------------|--|-------|--|-------|
| | 退職給付に係る負債の期首残高 | 1,902 | 百万円 | 1,790 |
| 退職給付費用 | 270 | 百万円 | 271 | 百万円 |
| 退職給付の支払額 | 265 | 百万円 | 315 | 百万円 |
| 簡便法から原則法への変更に伴う振替額 | 116 | 百万円 | - | 百万円 |
| 退職給付に係る負債の期末残高 | 1,790 | 百万円 | 1,747 | 百万円 |

(2) 退職給付債務及び年金資産の期末残高と連結貸借対照表に計上された退職給付に係る負債及び退職給付に係る資産の調整表

| | 前連結会計年度 (2023年3月31日) | | 当連結会計年度 (2024年3月31日) | |
|-----------------------|-------------------------|-----|-------------------------|-----|
| | 積立型制度の退職給付債務 | 469 | 百万円 | 461 |
| 年金資産 | 26 | 百万円 | 41 | 百万円 |
| | 443 | 百万円 | 420 | 百万円 |
| 非積立型制度の退職給付債務 | 1,347 | 百万円 | 1,326 | 百万円 |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 1,790 | 百万円 | 1,747 | 百万円 |
| 退職給付に係る負債 | 1,796 | 百万円 | 1,754 | 百万円 |
| 退職給付に係る資産 | 5 | 百万円 | 7 | 百万円 |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 1,790 | 百万円 | 1,747 | 百万円 |

(3) 退職給付費用

| | | | | | | |
|----------------|---------|-----|-----|---------|-----|-----|
| 簡便法で計算した退職給付費用 | 前連結会計年度 | 270 | 百万円 | 当連結会計年度 | 271 | 百万円 |
|----------------|---------|-----|-----|---------|-----|-----|

4. 確定拠出制度

確定拠出制度に係る退職給付費用の額

| | | | | | | |
|--------------|---------|-------|-----|---------|-------|-----|
| 確定拠出制度への要拠出額 | 前連結会計年度 | 1,655 | 百万円 | 当連結会計年度 | 1,727 | 百万円 |
|--------------|---------|-------|-----|---------|-------|-----|

(ストック・オプション等関係)

1. スtock・オプションにかかる費用計上額及び科目名

| | 前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日) |
|--------------------|--|--|
| 販売費及び一般管理費(株式報酬費用) | 398百万円 | 263百万円 |

2. スtock・オプションの内容、規模及びその変動状況

2024年1月1日付で普通株式1株につき4株の割合で株式分割を行っております。以下は、当該株式分割を反映した数値を記載しております。

(1) スtock・オプションの内容

| | 2012年 ストック・オプション | 2013年 ストック・オプション | 2014年 ストック・オプション |
|---------------|---|---|---|
| 会社名 | 提出会社 | 提出会社 | 提出会社 |
| 付与対象者の区分及び人数 | 当社取締役 7名 (社外取締役及び 非常勤取締役を除く) 当社執行役員 22名 | 当社取締役 7名 (社外取締役及び 非常勤取締役を除く) 当社執行役員 20名 | 当社取締役 7名 (社外取締役及び 非常勤取締役を除く) 当社執行役員 19名 当社従業員 6名 |
| 株式の種類及び付与数(注) | 普通株式 454,800株 | 普通株式 237,200株 | 普通株式 304,000株 |
| 付与日 | 2012年10月15日 | 2013年9月24日 | 2014年9月29日 |
| 権利確定条件 | 権利確定条件は付されてお りません。 | 権利確定条件は付されてお りません。 | 権利確定条件は付されてお りません。 |
| 対象勤務期間 | 対象勤務期間の定めはありま せん。 | 対象勤務期間の定めはありま せん。 | 対象勤務期間の定めはありま せん。 |
| 権利行使期間 | 自 2012年10月16日 至 2042年10月15日 ただし、新株予約権者は、 上記の期間内であることに加 え、当社の取締役、監査役及 び執行役員のいずれの地位も 喪失したその翌日から10日 (但し、10日目が当社の休日 にあたるときは、その前営業 日を最終日とする。)を経過 するまでの間に限り、本新株 予約権を一括してのみ行使す ることができるものとする。 | 自 2013年9月25日 至 2043年9月24日 ただし、新株予約権者は、 上記の期間内であることに加 え、当社の取締役、監査役及 び執行役員のいずれの地位も 喪失したその翌日から10日 (但し、10日目が当社の休日 にあたるときは、その前営業 日を最終日とする。)を経過 するまでの間に限り、本新株 予約権を一括してのみ行使す ることができるものとする。 | 自 2014年9月30日 至 2044年9月29日 ただし、新株予約権者は、 上記の期間内であることに加 え、当社の取締役、監査役、 執行役員及び従業員のいずれ の地位も喪失したその翌日か ら10日(但し、10日目が当社 の休日にあたるときは、その 前営業日を最終日とする。)を 経過するまでの間に限り、本 新株予約権を一括してのみ 行使することができるものと する。 |

| | 2015年 ストック・オプション | 2016年 ストック・オプション | 2017年 ストック・オプション |
|-------------------|---|---|---|
| 会社名 | 提出会社 | 提出会社 | 提出会社 |
| 付与対象者の区分 及び人数 | 当社取締役 7名 (社外取締役及び 非常勤取締役を除く) 当社執行役員 20名 当社従業員 7名 | 当社取締役 8名 (社外取締役及び 非常勤取締役を除く) 当社執行役員 19名 当社従業員 7名 | 当社取締役 8名 (社外取締役及び 非常勤取締役を除く) 当社執行役員 17名 当社従業員 7名 |
| 株式の種類及び付 与数(注) | 普通株式 298,400株 | 普通株式 330,800株 | 普通株式 302,800株 |
| 付与日 | 2015年10月26日 | 2016年9月21日 | 2017年9月27日 |
| 権利確定条件 | 権利確定条件は付されてお りません。 | 権利確定条件は付されてお りません。 | 権利確定条件は付されてお りません。 |
| 対象勤務期間 | 対象勤務期間の定めはありま せん。 | 対象勤務期間の定めはありま せん。 | 対象勤務期間の定めはありま せん。 |
| 権利行使期間 | 自 2015年10月27日 至 2045年10月26日 ただし、新株予約権者は、 上記の期間内であることに加 え、当社の取締役、監査役、 執行役員及び従業員のいずれ の地位も喪失したその翌日か ら10日(但し、10日目が当社 の休日にあたる場合は、その 前営業日を最終日とする。)を 経過するまでの間に限り、 本新株予約権を一括してのみ 行使することができるものと する。 | 自 2016年9月22日 至 2046年9月21日 ただし、新株予約権者は、 上記の期間内であることに加 え、当社の取締役、監査役、 執行役員及び従業員のいずれ の地位も喪失したその翌日か ら10日(但し、10日目が当社 の休日にあたる場合は、その 前営業日を最終日とする。)を 経過するまでの間に限り、 本新株予約権を一括してのみ 行使することができるものと する。 | 自 2017年9月28日 至 2047年9月27日 ただし、新株予約権者は、 上記の期間内であることに加 え、当社の取締役、監査役、 執行役員及び従業員のいずれ の地位も喪失したその翌日か ら10日(但し、10日目が当社 の休日にあたる場合は、その 前営業日を最終日とする。)を 経過するまでの間に限り、 本新株予約権を一括してのみ 行使することができるものと する。 |

| | 2018年 ストック・オプション | 2019年 ストック・オプション | 2020年 ストック・オプション |
|-------------------|---|--|--|
| 会社名 | 提出会社 | 提出会社 | 提出会社 |
| 付与対象者の区分 及び人数 | 当社取締役 9名 (社外取締役及び 非常勤取締役を除く) 当社執行役員 22名 当社従業員 5名 | 当社取締役 10名 (社外取締役及び 非常勤取締役を除く) 当社執行役員 22名 当社従業員 3名 当社子会社の取締役及び執行 役員 5名 | 当社取締役 8名 (社外取締役及び 非常勤取締役を除く) 当社執行役員 21名 当社従業員 8名 当社子会社の取締役及び執行 役員 3名 |
| 株式の種類及び付 与数(注) | 普通株式 381,200株 | 普通株式 560,000株 | 普通株式 364,800株 |
| 付与日 | 2018年8月21日 | 2019年9月26日 | 2020年8月24日 |
| 権利確定条件 | 権利確定条件は付されてお りません。 | 権利確定条件は付されてお りません。 | 権利確定条件は付されてお りません。 |
| 対象勤務期間 | 対象勤務期間の定めはありま せん。 | 対象勤務期間の定めはありま せん。 | 対象勤務期間の定めはありま せん。 |
| 権利行使期間 | 自 2018年8月22日 至 2048年8月21日 ただし、新株予約権者は、 上記の期間内であることに加 え、当社の取締役、監査役、 執行役員及び従業員のいずれ の地位も喪失したその翌日か ら10日(但し、10日目が当社 の休日にあたる場合は、その 前営業日を最終日とする。)を 経過するまでの間に限り、 本新株予約権を一括してのみ 行使することができるものと する。 | 自 2019年9月27日 至 2049年9月26日 ただし、新株予約権者は、 上記の期間内であることに加 え、当社の取締役、監査役、 執行役員、従業員及び当社子 会社の取締役、執行役員のい ずれの地位も喪失したその翌 日から10日(但し、10日目が 当社の休日にあたる場合は、 その前営業日を最終日とす る。)を経過するまでの間に 限り、本新株予約権を一括し てのみ行使することができる ものとする。 | 自 2020年8月25日 至 2050年8月24日 ただし、新株予約権者は、 上記の期間内であることに加 え、当社の取締役、監査役、 執行役員、従業員及び当社子 会社の取締役、執行役員のい ずれの地位も喪失したその翌 日から10日(但し、10日目が 当社の休日にあたる場合は、 その前営業日を最終日とす る。)を経過するまでの間に 限り、本新株予約権を一括し てのみ行使することができる ものとする。 |

| | 2021年 ストック・オプション | 2022年 ストック・オプション | 2023年 ストック・オプション |
|---------------|--|--|--|
| 会社名 | 提出会社 | 提出会社 | 提出会社 |
| 付与対象者の区分及び人数 | 当社取締役 7名 (社外取締役及び非常勤取締役を除く) 当社執行役員 19名 当社従業員 10名 当社子会社の取締役及び執行役員 3名 | 当社取締役 7名 (社外取締役及び非常勤取締役を除く) 当社執行役員 19名 当社従業員 11名 当社子会社の取締役及び執行役員 5名 | 当社取締役 5名 (社外取締役及び非常勤取締役を除く) 当社執行役員 17名 当社従業員 19名 当社子会社の取締役及び執行役員 4名 |
| 株式の種類及び付与数(注) | 普通株式 306,000株 | 普通株式 361,200株 | 普通株式 218,400株 |
| 付与日 | 2021年8月24日 | 2022年8月23日 | 2023年8月28日 |
| 権利確定条件 | 権利確定条件は付されておりません。 | 権利確定条件は付されておりません。 | 権利確定条件は付されておりません。 |
| 対象勤務期間 | 対象勤務期間の定めはありません。 | 対象勤務期間の定めはありません。 | 対象勤務期間の定めはありません。 |
| 権利行使期間 | 自 2021年8月25日 至 2051年8月24日 ただし、新株予約権者は、上記の期間内であることに加え、当社の取締役、監査役、執行役員、従業員及び当社子会社の取締役、執行役員のいずれの地位も喪失したその翌日から10日(但し、10日目が当社の休日にあたる場合は、その前営業日を最終日とする。)を経過するまでの間に限り、本新株予約権を一括してのみ行使することができるものとする。 | 自 2022年8月24日 至 2052年8月23日 ただし、新株予約権者は、上記の期間内であることに加え、当社の取締役、監査役、執行役員、従業員及び当社子会社の取締役、執行役員のいずれの地位も喪失したその翌日から10日(但し、10日目が当社の休日にあたる場合は、その前営業日を最終日とする。)を経過するまでの間に限り、本新株予約権を一括してのみ行使することができるものとする。 | 自 2023年8月29日 至 2053年8月28日 ただし、新株予約権者は、上記の期間内であることに加え、当社の取締役、監査役、執行役員、従業員及び当社子会社の取締役、執行役員のいずれの地位も喪失したその翌日から10日(但し、10日目が当社の休日にあたる場合は、その前営業日を最終日とする。)を経過するまでの間に限り、本新株予約権を一括してのみ行使することができるものとする。 |

(注) 株式数に換算して記載しております。

(2) ストック・オプションの規模及びその変動状況

当連結会計年度(2024年3月期)において存在したストック・オプションを対象とし、ストック・オプションの数については、株式数に換算して記載しております。

ストック・オプションの数

| | 2012年 ストック・オプション | 2013年 ストック・オプション | 2014年 ストック・オプション |
|----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 会社名 | 提出会社 | 提出会社 | 提出会社 |
| 権利確定前(株) | | | |
| 前連結会計年度末 | | | |
| 付与 | | | |
| 失効 | | | |
| 権利確定 | | | |
| 未確定残 | | | |
| 権利確定後(株) | | | |
| 前連結会計年度末 | 98,000 | 53,600 | 74,400 |
| 権利確定 | | | |
| 権利行使 | | | |
| 失効 | | | |
| 未行使残 | 98,000 | 53,600 | 74,400 |

| | 2015年 ストック・オプション | 2016年 ストック・オプション | 2017年 ストック・オプション |
|----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 会社名 | 提出会社 | 提出会社 | 提出会社 |
| 権利確定前(株) | | | |
| 前連結会計年度末 | | | |
| 付与 | | | |
| 失効 | | | |
| 権利確定 | | | |
| 未確定残 | | | |
| 権利確定後(株) | | | |
| 前連結会計年度末 | 76,800 | 97,200 | 96,800 |
| 権利確定 | | | |
| 権利行使 | | 7,200 | 6,400 |
| 失効 | | | |
| 未行使残 | 76,800 | 90,000 | 90,400 |

| | 2018年 ストック・オプション | 2019年 ストック・オプション | 2020年 ストック・オプション |
|----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 会社名 | 提出会社 | 提出会社 | 提出会社 |
| 権利確定前(株) | | | |
| 前連結会計年度末 | | | |
| 付与 | | | |
| 失効 | | | |
| 権利確定 | | | |
| 未確定残 | | | |
| 権利確定後(株) | | | |
| 前連結会計年度末 | 171,600 | 292,400 | 253,200 |
| 権利確定 | | | |
| 権利行使 | 5,600 | 10,000 | 6,800 |
| 失効 | | | |
| 未行使残 | 166,000 | 282,400 | 246,400 |

| | 2021年 ストック・オプション | 2022年 ストック・オプション | 2023年 ストック・オプション |
|----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 会社名 | 提出会社 | 提出会社 | 提出会社 |
| 権利確定前(株) | | | |
| 前連結会計年度末 | | | |
| 付与 | | | 218,400 |
| 失効 | | | |
| 権利確定 | | | 218,400 |
| 未確定残 | | | |
| 権利確定後(株) | | | |
| 前連結会計年度末 | 252,800 | 361,200 | |
| 権利確定 | | | 218,400 |
| 権利行使 | 5,600 | 11,600 | |
| 失効 | | | |
| 未行使残 | 247,200 | 349,600 | 218,400 |

単価情報

| | 2012年 ストック・オプション | 2013年 ストック・オプション | 2014年 ストック・オプション |
|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 会社名 | 提出会社 | 提出会社 | 提出会社 |
| 権利行使価格(円) | 1 | 1 | 1 |
| 行使時平均株価(円) | | | |
| 付与日における公正な 評価単価(円) | 327 | 760 | 679 |

| | 2015年 ストック・オプション | 2016年 ストック・オプション | 2017年 ストック・オプション |
|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 会社名 | 提出会社 | 提出会社 | 提出会社 |
| 権利行使価格(円) | 1 | 1 | 1 |
| 行使時平均株価(円) | | 1,125 | 1,125 |
| 付与日における公正な 評価単価(円) | 951 | 852 | 1,142 |

| | 2018年 ストック・オプション | 2019年 ストック・オプション | 2020年 ストック・オプション |
|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 会社名 | 提出会社 | 提出会社 | 提出会社 |
| 権利行使価格(円) | 1 | 1 | 1 |
| 行使時平均株価(円) | 1,125 | 1,125 | 1,125 |
| 付与日における公正な 評価単価(円) | 1,342 | 1,214 | 1,298 |

| | 2021年 ストック・オプション | 2022年 ストック・オプション | 2023年 ストック・オプション |
|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 会社名 | 提出会社 | 提出会社 | 提出会社 |
| 権利行使価格(円) | 1 | 1 | 1 |
| 行使時平均株価(円) | 1,125 | 1,125 | |
| 付与日における公正な 評価単価(円) | 1,333 | 1,105 | 1,206 |

3. 当連結会計年度に付与されたストック・オプションの公正な評価単価の見積方法

- (1) 使用した評価技法 ブラック・ショールズ式
(2) 主な基礎数値及びその見積方法

| | | |
|--------|-------|--------|
| 株価変動性 | (注) 1 | 38.50% |
| 予想残存期間 | (注) 2 | 3.5年 |
| 予想配当 | (注) 3 | 200円 |
| 無リスク利率 | (注) 4 | 0.07% |

(注) 1. 過去3.5年(2020年3月9日から2023年8月28日まで)の実績に基づき算定しております。

2. 当社役員の退任時の年齢等に基づき見積もっております。
3. 付与日時点の2024年3月期の普通株式配当予想によっております。
4. 予想残存期間に対応する国債の利回りに基づき算出しております。

4. ストック・オプションの権利確定数の見積方法

基本的には、将来の失効数の合理的な見積りは困難であるため、実績の失効数のみ反映させる方法を採用しております。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

| | 前連結会計年度 (2023年3月31日) | 当連結会計年度 (2024年3月31日) |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 繰延税金資産 | | |
| 税務上の繰越欠損金(注) | 83,320百万円 | 101,302百万円 |
| 在外子会社支払利子限度超過額 | 6,860百万円 | 17,554百万円 |
| 貸倒損失 | 6,438百万円 | 6,880百万円 |
| 前受収益 | 8,126百万円 | 5,824百万円 |
| 投資有価証券等評価損 | 4,714百万円 | 4,116百万円 |
| 退職給付に係る負債 | 3,724百万円 | 3,494百万円 |
| リース取引に係る申告調整額 | 2,686百万円 | 2,880百万円 |
| 固定資産評価損 | 2,732百万円 | 2,868百万円 |
| 貸倒引当金 | 3,421百万円 | 2,729百万円 |
| 企業結合に伴う評価差額 | 3,010百万円 | 2,499百万円 |
| 未払費用 | 2,446百万円 | 1,925百万円 |
| 固定資産の償却限度超過額 | 1,273百万円 | 1,436百万円 |
| 賞与引当金 | 1,336百万円 | 1,264百万円 |
| その他 | 22,447百万円 | 24,566百万円 |
| 繰延税金資産小計 | 152,540百万円 | 179,343百万円 |
| 税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注) | 6,394百万円 | 4,697百万円 |
| 将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額 | 10,629百万円 | 11,632百万円 |
| 評価性引当額小計 | 17,023百万円 | 16,330百万円 |
| 繰延税金資産合計 | 135,516百万円 | 163,013百万円 |
| 繰延税金負債 | | |
| 在外子会社賃貸資産減価償却費 | 105,771百万円 | 142,069百万円 |
| その他有価証券評価差額金 | 9,809百万円 | 16,839百万円 |
| 企業結合に伴う評価差額 | 14,400百万円 | 13,535百万円 |
| 組織再編に伴う評価差額 | 5,599百万円 | 5,329百万円 |
| その他 | 12,755百万円 | 17,268百万円 |
| 繰延税金負債合計 | 148,337百万円 | 195,043百万円 |
| 繰延税金資産(負債)の純額 | 12,820百万円 | 32,029百万円 |

(注) 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

前連結会計年度(2023年3月31日)

| | 1年以内 (百万円) | 1年超 2年以内 (百万円) | 2年超 3年以内 (百万円) | 3年超 4年以内 (百万円) | 4年超 5年以内 (百万円) | 5年超 (百万円) | 合計 (百万円) |
|---------------|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|-------------|
| 税務上の繰越欠損金(*1) | 2 | 9 | 49 | 50 | 9 | 83,198 | 83,320 |
| 評価性引当額 | 2 | 9 | 45 | 4 | 3 | 6,329 | 6,394 |
| 繰延税金資産 | 0 | 0 | 3 | 46 | 6 | 76,868 | (*2)76,926 |

(*1) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

(*2) 税務上の繰越欠損金83,320百万円(法定実効税率を乗じた額)について、繰延税金資産76,926百万円を計上しております。当該税務上の繰越欠損金は主に、在外子会社において加速度償却税制を利用したことにより生じたものであります。当該税務上の繰越欠損金については、将来の課税所得の見込み等により、回収可能と判断した部分については評価性引当額を認識しておりません。

当連結会計年度（2024年3月31日）

| | 1年以内 (百万円) | 1年超 2年以内 (百万円) | 2年超 3年以内 (百万円) | 3年超 4年以内 (百万円) | 4年超 5年以内 (百万円) | 5年超 (百万円) | 合計 (百万円) |
|-------------------|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|-------------|
| 税務上の繰越 欠損金（*1） | 69 | 56 | 116 | 10 | 152 | 100,896 | 101,302 |
| 評価性引当額 | 10 | 48 | 4 | 2 | 148 | 4,483 | 4,697 |
| 繰延税金資産 | 58 | 8 | 111 | 7 | 4 | 96,413 | (*2)96,604 |

（*1）税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

（*2）税務上の繰越欠損金101,302百万円（法定実効税率を乗じた額）について、繰延税金資産96,604百万円を計上しております。当該税務上の繰越欠損金は主に、在外子会社において加速度償却税制を利用したことにより生じたものであります。当該税務上の繰越欠損金については、将来の課税所得の見込み等により、回収可能と判断した部分については評価性引当額を認識しておりません。

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

| | 前連結会計年度 (2023年3月31日) | 当連結会計年度 (2024年3月31日) |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|
| 法定実効税率 (調整) | 30.6% | |
| ロシア関連損失 | 17.2% | |
| 在外子会社の投資有価証券評価損 | 11.8% | |
| その他 | 0.4% | |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 59.2% | |

（注）当連結会計年度は、法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間の差異が法定実効税率の100分の5以下であるため注記を省略しております。

(企業結合等関係)

(子会社株式の一部譲渡)

当連結会計年度において、当社の連結子会社でありました株式会社オリコオートリース（以下、OAL）及び株式会社オリコビジネスリース（以下、OBL）の株式の一部をそれぞれOAL及びOBLへ譲渡しました。これによりOAL及びOBLは当社の連結子会社から持分法適用関連会社へ変更となりました。

その主な内容は、次のとおりであります。

1. 株式譲渡の概要

(1) 譲渡先企業の名称及び譲渡の方法

株式会社オリコオートリース：当社が保有するOAL株式をOALに譲渡（OALによる自己株式取得）

株式会社オリコビジネスリース：当社が保有するOBL株式をOBLに譲渡（OBLによる自己株式取得）

(2) 譲渡した子会社の名称及び事業の内容

株式会社オリコオートリース：オートリース事業

株式会社オリコビジネスリース：小口リース事業

(3) 株式譲渡を行った主な理由

OAL及びOBLの持続的成長に向け、事業戦略及び体制面における再構築を検討した結果、両社の営業全般を担ってきた株式会社オリコオートリース（以下、オリコ）が議決権の過半数を取得し、機動的な事業展開や最適な体制づくりを通じた効率性・生産性の向上、オリコグループとの更なる連携強化がOAL及びOBLの持続的成長に必要であると判断し、株式の一部を譲渡することといたしました。

(4) 株式譲渡日

2023年9月29日

(5) 法的形式を含むその他取引の概要に関する事項

受取対価を現金とする株式譲渡

2. 実施した会計処理の概要

(1) 譲渡損益の金額

OAL：子会社株式売却益 879百万円

OBL：子会社株式売却益 166百万円

(2) 譲渡した事業に係る資産及び負債の適正な帳簿価額並びにその主な内訳

| OAL | | OBL | |
|------|------------|------|-----------|
| 流動資産 | 247,820百万円 | 流動資産 | 78,271百万円 |
| 固定資産 | 21,541百万円 | 固定資産 | 35百万円 |
| 資産合計 | 269,361百万円 | 資産合計 | 78,307百万円 |
| 流動負債 | 229,542百万円 | 流動負債 | 75,746百万円 |
| 固定負債 | 25,228百万円 | 固定負債 | -百万円 |
| 負債合計 | 254,771百万円 | 負債合計 | 75,746百万円 |

(3) 会計処理

当該譲渡株式の売却価額と連結上の帳簿価額との差額を「子会社株式売却益」として特別利益に計上しております。

3. 譲渡した事業が含まれていた報告セグメントの名称

OAL：オートモビリティ事業

OBL：国内リース事業

4. 当連結会計年度の連結損益計算書に計上されている譲渡した子会社に係る損益の概算額

| OAL | | OBL | |
|------|-----------|------|-----------|
| 売上高 | 45,075百万円 | 売上高 | 12,408百万円 |
| 営業利益 | 1,083百万円 | 営業利益 | 431百万円 |

(取得による企業結合)

当社の連結子会社であるTC Global Investments Americas LLC (以下、TCGIA)は、2024年3月22日付で、NTT Global Data Centers Joint Venture CH, LLC (以下、「NTT GDC JV」)の持分80%を取得いたしました。これにより、NTT GDC JV並びにその子会社である、NTT Global Data Centers Holding CH, LLC (以下「NTT GDC HCH」)、NTT Global Data Centers CH, LLC (以下、「NTT GDC CH」)の3社が当社の連結子会社となりました。

1. 企業結合の概要

(1) 被取得企業の名称及びその事業の内容

被取得企業の名称 NTT GDC JV (本社：米国デラウェア州)

NTT GDC HCH (本社：米国デラウェア州)

NTT GDC CH (本社：米国デラウェア州)

事業の内容 データセンター事業

(2) 企業結合を行った主な理由

NTTグループとの米国・シカゴにおけるデータセンター事業の共同運営を推進するためであります。

(3) 企業結合日

2024年3月22日

(4) 企業結合の法的形式

持分取得

(5) 結合後企業の名称

名称の変更はありません。

(6) 取得した議決権比率

80.0%

(7) 取得企業を決定するに至った主な根拠

当社の連結子会社であるTCGIAが現金を対価として議決権80%を取得したことによるものであります。

2. 連結財務諸表に含まれる被取得企業の業績の期間

貸借対照表のみ連結しております。

3. 被取得企業の取得原価及び対価の種類ごとの内訳

取得の対価 現金 68,767百万円

取得原価 68,767百万円

4. 発生したのれんの金額、発生原因、償却方法及び償却期間

(1) 発生したのれん

13,935百万円

なお、のれんは、取得原価の配分が完了していないため、暫定的に算定された金額であります。

(2) 発生原因

今後の事業展開によって期待される将来の超過収益力から発生したものであります。

(3) 償却方法及び償却期間

効果の発現する期間にわたって均等償却いたします。なお、償却期間については取得原価の配分を踏まえて決定する予定であります。

5. 主要な取得関連費用の内容及び金額

アドバイザーに対する報酬・手数料等 180百万円

6. 企業結合日に受け入れた資産及び引き受けた負債の額並びにその主な内訳

| | |
|------|------------|
| 流動資産 | 6,828 百万円 |
| 固定資産 | 71,365 百万円 |
| 資産合計 | 78,193 百万円 |
| 流動負債 | 5,129 百万円 |
| 固定負債 | 3,766 百万円 |
| 負債合計 | 8,896 百万円 |

7. 取得原価の配分

当連結会計年度末において、企業結合日における識別可能な資産及び負債の特定並びに時価の算定が未了であり、取得原価の配分が完了していないため、その時点で入手可能な合理的情報に基づき暫定的な会計処理を行っております。

8. 企業結合が連結会計年度の開始の日に完了したと仮定した場合の当連結会計年度の連結損益計算書に及ぼす影響の概算額及びその算定方法

| | |
|-----------------|-----------|
| 売上高 | 8,066 百万円 |
| 営業損失 | 1,317 百万円 |
| 経常損失 | 3,658 百万円 |
| 税金等調整前当期純損失 | 3,658 百万円 |
| 親会社株主に帰属する当期純損失 | 2,566 百万円 |
| 1株当たり当期純損失 | 5.24 円 |

(概算額の算定方法)

企業結合が連結会計年度開始の日に完了したと仮定して算定された売上高及び損益情報と、取得企業の連結損益計算書における売上高及び損益情報との差額を、影響の概算額としております。

また、当該差額には連結会計年度の開始日から企業結合日までの期間に相当するのれんの償却額等が含まれております。

なお、当該概算額は監査証明を受けておりません。

(資産除去債務関係)

前連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)及び当連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

重要性がないため、記載を省略しております。

(賃貸等不動産関係)

当社及び一部の連結子会社では、東京都その他の地域において、賃貸商業施設や賃貸オフィスビル(土地を含む)等を有しております。

前連結会計年度における当該賃貸等不動産に関する賃貸損益は11,213百万円(主な賃貸収益は売上高に、主な賃貸費用は売上原価に計上)であり、当連結会計年度における当該賃貸等不動産に関する賃貸損益は9,479百万円(主な賃貸収益は売上高に、主な賃貸費用は売上原価に計上)であります。

また、当該賃貸等不動産の連結貸借対照表計上額、期中増減額及び時価は、次のとおりであります。

(単位:百万円)

| | | 前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日) |
|------------|-------|--|--|
| 連結貸借対照表計上額 | 期首残高 | 236,859 | 249,092 |
| | 期中増減額 | 12,232 | 33,604 |
| | 期末残高 | 249,092 | 282,696 |
| 期末時価 | | 262,827 | 304,534 |

- (注) 1. 連結貸借対照表計上額は、取得原価から減価償却累計額及び減損損失累計額を控除した金額であります。
2. 期中増減額のうち、前連結会計年度の主な増加は、不動産取得(54,001百万円)であり、主な減少は不動産売却(28,027百万円)及び保有目的の変更(9,600百万円)であります。当連結会計年度の主な増加は、不動産取得(40,446百万円)であり、主な減少は不動産売却(4,935百万円)であります。
3. 期末の時価は、主要な物件については不動産鑑定評価基準に基づく評価額、その他の物件については適切に市場価格を反映していると考えられる指標に基づく価額等であります。

(収益認識関係)

1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

顧客との契約から生じる収益を分解した情報は、連結財務諸表「注記事項（セグメント情報等）」に記載のとおりであります。

2. 顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報

(1) 売電契約

売電契約の履行義務は電力を顧客に供給することであり、主として決算日までに発生した売電量を見積り収益認識しております。当該収益は主として当社及び環境インフラ事業に属する子会社で発生しております。

(2) カーマネジメント・サービス契約

カーマネジメント・サービス契約の履行義務を、契約に基づき車両を常時利用可能な状態とし顧客へ提供することと判断しており、顧客との契約額を契約期間にわたり均等に収益認識しております。当該収益はオートモビリティ事業に属する子会社で発生しております。

(3) 不動産販売契約

不動産販売契約の履行義務は分譲住戸、戸建住宅及び宅地等を顧客に引き渡すことであり、当該物件を引き渡した時点で収益認識しております。当該収益はスペシャルティ事業に属する子会社で発生しております。

3. 顧客との契約に基づく履行義務の充足と当該契約から生じるキャッシュ・フローとの関係並びに当連結会計年度末において存在する顧客との契約から翌連結会計年度以降に認識すると見込まれる収益の金額及び時期に関する情報

(1) 契約資産及び契約負債の残高等

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 | 当連結会計年度 |
|---------------------|---------|---------|
| 顧客との契約から生じた債権（期首残高） | 9,746 | 12,526 |
| 顧客との契約から生じた債権（期末残高） | 12,526 | 12,792 |
| 契約資産（期首残高） | 1,299 | 1,836 |
| 契約資産（期末残高） | 1,836 | 591 |
| 契約負債（流動）（期首残高） | 498 | 3,073 |
| 契約負債（流動）（期末残高） | 3,073 | 1,731 |
| 契約負債（固定）（期首残高） | 437 | 406 |
| 契約負債（固定）（期末残高） | 406 | 390 |

連結貸借対照表において、顧客との契約から生じた債権及び契約資産は「その他の流動資産」に含まれており、契約負債（流動）及び契約負債（固定）はそれぞれ「その他の流動負債」、「その他の固定負債」に含まれております。

前連結会計年度に認識された収益のうち期首現在の契約負債残高に含まれていた額は638百万円であります。

当連結会計年度に認識された収益のうち期首現在の契約負債残高に含まれていた額は3,194百万円であります。

(2) 残存履行義務に配分した取引価格

当社及び連結子会社では、残存履行義務に配分した取引価格については、当初に予想される契約期間が1年を超える重要な契約がないため、実務上の便法を適用し、記載を省略しております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1. 報告セグメントの概要

当社の報告セグメントは、当社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。

当社は、「国内リース事業」、「オートモビリティ事業」、「スペシャルティ事業」、「国際事業」及び「環境インフラ事業」を報告セグメントとしております。

- | | |
|--------------------|---|
| (1) 国内リース事業..... | 情報通信機器、事務用機器、産業工作機械、輸送用機器、商業・サービス業用設備等を対象としたリース・ファイナンス（貸付・出資）及びその附帯サービス、各種事業等 |
| (2) オートモビリティ事業... | 法人・個人向けのオートリース、レンタカー、カーシェア事業等 |
| (3) スペシャルティ事業..... | 船舶、航空機、不動産等のプロダクツを対象とした国内・海外におけるリース・ファイナンス（貸付・出資）及びその附帯サービス、各種事業等 |
| (4) 国際事業..... | 東アジア・アセアン、北米・中南米を中心としたリース・ファイナンス（貸付・出資）及びその附帯サービス、オート事業等 |
| (5) 環境インフラ事業..... | 再生可能エネルギー等に係る国内・海外における発電事業、リース・ファイナンス（貸付・出資）及びその附帯サービス、各種事業等 |

(報告セグメントの変更等に関する事項)

当社グループは、2023年4月1日付組織改編により、国内外における再生可能エネルギー等の環境エネルギー事業の強化・拡充を図り、脱炭素化に向けた事業戦略を強力にサポートするために、「スペシャルティ事業」から「環境インフラ事業」を独立・新設し、事業セグメント等の変更を行いました。なお、「国内オート事業」についても「オートモビリティ事業」へ改称いたしました。また、2023年5月12日開催の当社取締役会で採択された「中期経営計画2027」において、財務目標を純利益ベースに一本化いたしました。

これに伴い、当連結会計年度より、報告セグメントを「国内リース事業」、「オートモビリティ事業」、「スペシャルティ事業」、「国際事業」及び「環境インフラ事業」の5セグメントに変更し、セグメント利益を経常利益から親会社株主に帰属する当期純利益へ変更しております。

なお、前連結会計年度のセグメント情報については、変更後の区分方法により作成したものを記載していません。

2. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債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、「連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」における記載と同一であります。報告セグメントの利益は、親会社株主に帰属する当期純利益ベースの数値であります。セグメント間の内部収益及び振替高は市場実勢価格に基づいております。

3. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額に関する情報並びに収益の分解情報
前連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

(単位：百万円)

| | 報告セグメント | | | | | | その他 (注) 1 | 合計 | 調整額 (注) 2 | 連結財務 諸表計上額 (注) 3 |
|---------------------------------|-----------|--------------|-------------|---------|------------|-----------|--------------|-----------|--------------|------------------------|
| | 国内 リース | オートモ ビリティ | スペシャ ルティ | 国際 | 環境イ ンフラ | 計 | | | | |
| 売上高 | | | | | | | | | | |
| 外部顧客に対する 売上高(注) 4 | 481,467 | 353,515 | 292,801 | 144,883 | 51,301 | 1,323,969 | 993 | 1,324,962 | - | 1,324,962 |
| セグメント間の 内部売上高又は振替高 | 359 | 915 | 164 | 82 | - | 1,521 | 348 | 1,870 | 1,870 | - |
| 計 | 481,826 | 354,430 | 292,966 | 144,966 | 51,301 | 1,325,491 | 1,342 | 1,326,833 | 1,870 | 1,324,962 |
| セグメント利益又は 損失() | 22,886 | 12,139 | 19,138 | 5,934 | 209 | 10,162 | 4,531 | 14,693 | 9,928 | 4,765 |
| セグメント資産 | 1,287,080 | 611,558 | 2,490,602 | 655,683 | 277,885 | 5,322,811 | 40,964 | 5,363,776 | 718,338 | 6,082,114 |
| その他の項目 | | | | | | | | | | |
| 減価償却費 | 17,351 | 68,934 | 79,128 | 47,175 | 10,294 | 222,883 | 3 | 222,886 | 767 | 223,654 |
| のれん償却額 | 4 | 658 | 2,387 | 930 | 32 | 4,014 | - | 4,014 | - | 4,014 |
| 持分法による投資利益 又は損失() | 7,831 | - | 5,589 | 599 | - | 14,019 | 4,286 | 18,306 | - | 18,306 |
| 特別利益 | - | 40 | 0 | 809 | - | 850 | - | 850 | 4,533 | 5,384 |
| (投資有価証券売却益) | - | 0 | - | 401 | - | 401 | - | 401 | 4,533 | 4,934 |
| (その他) | - | 40 | 0 | 408 | - | 449 | - | 449 | 0 | 449 |
| 特別損失 | 18 | 279 | 74,877 | 653 | 6 | 75,835 | - | 75,835 | 144 | 75,980 |
| (投資有価証券評価損) | - | 9 | - | - | - | 9 | - | 9 | 144 | 153 |
| (固定資産処分損) | 2 | 133 | 8 | - | 6 | 150 | - | 150 | - | 150 |
| (ロシア関連損失) | - | - | 74,794 | - | - | 74,794 | - | 74,794 | - | 74,794 |
| (その他) | 16 | 136 | 74 | 653 | - | 880 | - | 880 | - | 880 |
| 税金費用 | 7,788 | 8,889 | 145 | 4,015 | 32 | 20,871 | 138 | 21,010 | 76 | 21,087 |
| 持分法適用会社への 投資額 | 119,303 | 4 | 91,277 | 21,416 | 4,976 | 236,977 | 15,217 | 252,195 | - | 252,195 |
| 有形固定資産及び無形 固定資産の増加額 (注) 5 | 11,270 | 81,220 | 238,422 | 76,681 | 17,498 | 425,093 | - | 425,093 | 1,379 | 426,472 |

(注) 1. 「その他」は、報告セグメントに含まれない損害保険代理店事業等であります。

2. 調整額は以下のとおりであります。

(1) セグメント利益又は損失()の調整額は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

(2) セグメント資産の調整額は、主に報告セグメントに帰属しない預金等であります。

(3) 減価償却費の調整額は、全社資産にかかるものであります。

(4) 有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額は、全社資産にかかるものであります。

3. セグメント利益又は損失()は、連結損益計算書の親会社株主に帰属する当期純利益と調整を行っております。

4. 当連結会計年度の売上高に含まれる顧客との契約から生じる収益は、報告セグメントごとに国内リース事業2,930百万円、オートモビリティ事業12,844百万円、スペシャルティ事業33,302百万円、国際事業9,237百万円、環境インフラ事業48,287百万円であります。

5. 有形固定資産及び無形固定資産の増加額には、新規連結に伴う増加額を含んでおりません。

当連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

(単位：百万円)

| | 報告セグメント | | | | | | その他 (注) 1 | 合計 | 調整額 (注) 2 | 連結財務諸 表計上額 (注) 3 |
|---------------------------------|-----------|--------------|-------------|---------|------------|-----------|--------------|-----------|--------------|------------------------|
| | 国内 リース | オートモ ビリティ | スペシャ ルティ | 国際 | 環境イ ンフラ | 計 | | | | |
| 売上高 | | | | | | | | | | |
| 外部顧客に 対する売上高(注) 4 | 458,612 | 337,165 | 312,184 | 177,392 | 59,655 | 1,345,011 | 1,102 | 1,346,113 | - | 1,346,113 |
| セグメント間の 内部売上高又は振替高 | 367 | 923 | 190 | 163 | 0 | 1,646 | 442 | 2,088 | 2,088 | - |
| 計 | 458,980 | 338,089 | 312,375 | 177,555 | 59,656 | 1,346,657 | 1,544 | 1,348,202 | 2,088 | 1,346,113 |
| セグメント利益又は 損失() | 24,154 | 16,655 | 29,977 | 10,950 | 1,892 | 83,630 | 1,082 | 84,713 | 12,576 | 72,136 |
| セグメント資産 | 1,273,522 | 479,003 | 2,825,264 | 822,699 | 273,921 | 5,674,410 | 46,023 | 5,720,433 | 740,496 | 6,460,930 |
| その他の項目 | | | | | | | | | | |
| 減価償却費 | 17,555 | 69,071 | 87,623 | 54,844 | 12,576 | 241,671 | 2 | 241,673 | 886 | 242,560 |
| のれん償却額 | 4 | 371 | 2,609 | 1,016 | 58 | 4,060 | - | 4,060 | - | 4,060 |
| 持分法による投資利益 又は損失() | 9,076 | 531 | 6,655 | 680 | 4 | 16,938 | 863 | 17,802 | - | 17,802 |
| 特別利益 | 166 | 1,112 | 22 | 74 | 377 | 1,753 | - | 1,753 | 375 | 2,129 |
| (子会社株式売却益) | 166 | 879 | - | - | - | 1,046 | - | 1,046 | - | 1,046 |
| (投資有価証券売却益) | - | 4 | 1 | 1 | 377 | 385 | - | 385 | 375 | 760 |
| (その他) | 0 | 228 | 20 | 73 | 0 | 322 | - | 322 | 0 | 322 |
| 特別損失 | 1 | 355 | 937 | 0 | 91 | 1,386 | - | 1,386 | 46 | 1,432 |
| (投資有価証券評価損) | - | - | 845 | - | 75 | 920 | - | 920 | 31 | 952 |
| (固定資産処分損) | 0 | 131 | 49 | 0 | - | 181 | - | 181 | 4 | 186 |
| (その他) | 1 | 223 | 42 | - | 16 | 283 | - | 283 | 9 | 293 |
| 税金費用 | 6,983 | 10,122 | 14,916 | 5,178 | 1,418 | 38,619 | 11 | 38,630 | 3,154 | 35,476 |
| 持分法適用会社への 投資額 | 132,526 | 3,849 | 130,817 | 20,753 | 9,556 | 297,503 | 16,164 | 313,667 | - | 313,667 |
| 有形固定資産及び無形 固定資産の増加額 (注) 5 | 15,029 | 91,852 | 295,946 | 91,558 | 2,917 | 497,304 | - | 497,304 | 4,455 | 501,760 |

(注) 1. 「その他」は、報告セグメントに含まれない損害保険代理店事業等であります。

2. 調整額は以下のとおりであります。

- (1) セグメント利益又は損失()の調整額は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。
- (2) セグメント資産の調整額は、主に報告セグメントに帰属しない預金等であります。
- (3) 減価償却費の調整額は、全社資産にかかるものであります。
- (4) 有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額は、全社資産にかかるものであります。

3. セグメント利益又は損失()は、連結損益計算書の親会社株主に帰属する当期純利益と調整を行っております。

4. 当連結会計年度の売上高に含まれる顧客との契約から生じる収益は、報告セグメントごとに国内リース事業1,434百万円、オートモビリティ事業15,370百万円、スペシャルティ事業30,130百万円、国際事業9,753百万円、環境インフラ事業54,005百万円であります。

5. 有形固定資産及び無形固定資産の増加額には、新規連結に伴う増加額を含んでおりません。

4. 報告セグメントごとの資産に関する情報

第2四半期連結会計期間において、株式会社オリコビジネスリース及び株式会社オリコオートリースが連結子会社から持分法適用関連会社へ移行したため、前連結会計年度末に比べて当連結会計年度の報告セグメントの資産の金額が国内リース事業にて55,697百万円、オートモビリティ事業にて144,313百万円それぞれ減少しております。

【関連情報】

1. 製品及びサービスごとの情報

前連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

(単位：百万円)

| | ファイナンス リース | オペレーティ ングリース | 物件処分等 | 割賦販売 | ファイナンス | その他 | 合計 |
|---------------|---------------|-----------------|---------|--------|--------|---------|-----------|
| 外部顧客への 売上高 | 491,295 | 382,678 | 255,870 | 29,614 | 58,162 | 107,340 | 1,324,962 |

(注) 物件処分等は、リース取引に係る物件売却売上、解約損害金売上及び保守料売上であります。

当連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

(単位：百万円)

| | ファイナンス リース | オペレーティ ングリース | 物件処分等 | 割賦販売 | ファイナンス | その他 | 合計 |
|---------------|---------------|-----------------|---------|--------|--------|---------|-----------|
| 外部顧客への 売上高 | 457,716 | 431,378 | 265,545 | 25,136 | 53,873 | 112,463 | 1,346,113 |

(注) 物件処分等は、リース取引に係る物件売却売上、解約損害金売上及び保守料売上であります。

2. 地域ごとの情報

前連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

(1) 売上高

(単位：百万円)

| 日本 | 欧米 | | | アジア | 中南米 | 合計 |
|-----------|---------|--------|--------|--------|--------|-----------|
| | 米国 | アイルランド | その他 | | | |
| 1,007,395 | 218,037 | 7,319 | 24,652 | 22,107 | 45,451 | 1,324,962 |

(注) 1. 当社及び連結子会社の所在する国又は地域別に記載しております。

2. 各区分に属する主な国又は地域

欧米 ... アイルランド、米国、イギリス、ドイツ

アジア ... シンガポール、マレーシア、タイ、中国、フィリピン

中南米 ... パナマ、メキシコ、ブラジル

(2) 有形固定資産

(単位：百万円)

| 日本 | 欧米 | | | アジア | 中南米 | 合計 |
|---------|-----------|--------|--------|--------|--------|-----------|
| | 米国 | アイルランド | その他 | | | |
| 811,856 | 1,586,572 | 62,712 | 17,772 | 29,716 | 46,203 | 2,554,833 |

当連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

(1) 売上高

(単位：百万円)

| 日本 | 欧米 | | | アジア | 中南米 | 合計 |
|---------|---------|--------|--------|--------|--------|-----------|
| | 米国 | アイルランド | その他 | | | |
| 963,053 | 258,259 | 6,787 | 18,509 | 47,000 | 52,502 | 1,346,113 |

(注) 1. 当社及び連結子会社の所在する国又は地域別に記載しております。

2. 各区分に属する主な国又は地域

欧米 ... アイルランド、米国、イギリス、ドイツ

アジア ... シンガポール、マレーシア、タイ、中国、フィリピン

中南米 ... パナマ、メキシコ、ブラジル

(2) 有形固定資産

(単位：百万円)

| 日本 | 欧米 | | | アジア | 中南米 | 合計 |
|---------|-----------|--------|--------|--------|--------|-----------|
| | 米国 | アイルランド | その他 | | | |
| 827,455 | 1,889,381 | 58,869 | 21,166 | 37,607 | 61,501 | 2,895,981 |

3. 主要な顧客ごとの情報

前連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)及び当連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

外部顧客への売上高のうち連結損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載を省略しております。

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

(単位:百万円)

| | 国内リース | オートモビリティ | スペシャルティ | 国際 | 環境インフラ | 合計 |
|------|-------|----------|---------|----|--------|--------|
| 減損損失 | - | - | 50,580 | - | - | 50,580 |

特別損失にロシアの航空会社向け航空機リース機体の減損損失45,839百万円を計上したほか、売上原価に航空機リースに関連する資産の減損損失4,740百万円を計上しております。

当連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

(単位:百万円)

| | 国内リース | オートモビリティ | スペシャルティ | 国際 | 環境インフラ | 合計 |
|------|-------|----------|---------|----|--------|-------|
| 減損損失 | - | - | 3,148 | - | - | 3,148 |

スペシャルティ事業において、航空機リースに関する資産の減損損失2,780百万円、不動産リースに関する資産の減損損失368百万円を計上しております。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

前連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

(単位:百万円)

| | 国内リース | オートモビリティ | スペシャルティ | 国際 | 環境インフラ | 合計 |
|-------|-------|----------|---------|--------|--------|--------|
| 当期末残高 | 76 | 2,198 | 40,895 | 13,875 | 1,018 | 58,064 |

(注) のれん償却額に関しては、セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

当連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

(単位:百万円)

| | 国内リース | オートモビリティ | スペシャルティ | 国際 | 環境インフラ | 合計 |
|-------|-------|----------|---------|--------|--------|--------|
| 当期末残高 | 2,118 | 1,827 | 39,960 | 28,009 | 1,009 | 72,924 |

(注) のれん償却額に関しては、セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

前連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

1. 関連当事者との取引

(1) 連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社の非連結子会社及び関連会社等
前連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
重要性がないため、記載を省略しております。
当連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

| 種類 | 会社等の名称又は氏名 | 所在地 | 資本金又は出資金(百万円) | 事業の内容又は職業 | 議決権等の所有(被所有)割合(%) | 関連当事者との関係 | 取引の内容(注)1 | 取引金額(百万円)(注)2 | 科目 | 期末残高(百万円) |
|------|---------------|--------|---------------|-----------|-------------------|----------------|-----------|---------------|----------|-----------|
| 関連会社 | 株式会社オリコオートリース | 東京都台東区 | 240 | 自動車リース業 | 所有直接34.0 | 資金の貸付 役員の兼任 | 事業資金の貸付 | 147,489 | その他の流動資産 | 58,490 |
| | | | | | | | 利息の受取 | | 190 | その他の投資 |
| | | | | | | | | | その他の流動資産 | 71 |

取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注) 1. 貸付金利は、市場金利を勘案して合理的に決定しております。
2. 株式会社オリコオートリース(以下、OAL)は、当社が保有する株式の一部をOALへ譲渡したことにより、2023年9月29日付で当社の連結子会社から持分法適用関連会社へ変更となったため、当社の関連当事者に該当することとなりました。このため上記取引金額については、同日以降の取引金額を記載しております。

(2) 連結財務諸表提出会社の連結子会社と関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社と同一の親会社を持つ会社等及び連結財務諸表提出会社のその他の関係会社の子会社等
前連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
重要性がないため、記載を省略しております。
当連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

| 種類 | 会社等の名称又は氏名 | 所在地 | 資本金又は出資金(百万円) | 事業の内容又は職業 | 議決権等の所有(被所有)割合(%) | 関連当事者との関係 | 取引の内容(注) | 取引金額(百万円) | 科目 | 期末残高(百万円) |
|----------|--|----------|---------------|-----------|-------------------|-----------------|----------|-----------|----|-----------|
| 主要株主の子会社 | NTT Global Data Centers Americas, Inc. | 米国デラウェア州 | 64,193 | データセンター事業 | - | データセンター事業の共同運営先 | 子会社持分の取得 | 68,767 | - | - |

取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注) 子会社持分の取得については、第三者機関により算定された評価額を基礎として、両者協議のうえで決定したものであります。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

(1) 親会社情報

前連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)及び当連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
該当事項はありません。

(2) 重要な関連会社の要約財務情報

前連結会計年度及び当連結会計年度において、重要な関連会社はNTT・TCリース株式会社であり、その要約連結財務情報は以下のとおりであります。

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 | 当連結会計年度 |
|-----------------|-----------|-----------|
| 流動資産合計 | 1,680,601 | 1,886,693 |
| 固定資産合計 | 199,917 | 209,498 |
| 繰延資産合計 | 243 | 307 |
| 流動負債合計 | 1,293,082 | 1,402,056 |
| 固定負債合計 | 446,077 | 542,074 |
| 純資産合計 | 141,601 | 152,368 |
| 売上高 | 384,713 | 375,956 |
| 税金等調整前当期純利益 | 18,583 | 21,443 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | 12,825 | 15,012 |

(1株当たり情報)

| | 前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日) |
|-------------------|--|--|
| 1株当たり純資産額 | 1,555円 54銭 | 1,781円 32銭 |
| 1株当たり当期純利益 | 9円 74銭 | 147円 32銭 |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益 | 9円 70銭 | 146円 75銭 |

(注) 1. 2024年1月1日付で普通株式1株につき4株の割合で株式分割を行っております。前連結会計年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して、「1株当たり純資産額」、「1株当たり当期純利益」及び「潜在株式調整後1株当たり当期純利益」を算定しております。

2. 1株当たり純資産額

| | 前連結会計年度 (2023年3月31日) | 当連結会計年度 (2024年3月31日) |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 純資産の部の合計額 (百万円) | 888,985 | 1,011,176 |
| 純資産の部の合計額から控除する金額 (百万円) | 127,388 | 138,945 |
| (うち新株予約権 (百万円)) | (2,039) | (2,240) |
| (うち非支配株主持分 (百万円)) | (125,349) | (136,704) |
| 普通株式に係る期末の純資産額 (百万円) | 761,597 | 872,230 |
| 1株当たりの純資産額の算定に用いられた期末の普通株式の数 (千株) | 489,603 | 489,654 |

3. 1株当たり当期純利益及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益

| | 前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日) |
|---|--|--|
| 1株当たり当期純利益 | | |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 (百万円) | 4,765 | 72,136 |
| 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当期純利益 (百万円) | 4,765 | 72,136 |
| 普通株式の期中平均株式数 (千株) | 489,444 | 489,654 |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益 | | |
| 親会社株主に帰属する当期純利益調整額 (百万円) | - | - |
| 普通株式の増加数 (千株) | 1,845 | 1,904 |
| (うち新株予約権(千株)) | (1,845) | (1,904) |
| 希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定に含めなかった潜在株式の概要 | - | - |

【連結附属明細表】

【社債明細表】

| 会社名 | 銘柄 | 発行年月日 | 当期首残高 (百万円) | 当期末残高 (百万円) | 利率 (%) | 担保 | 償還期限 |
|---|-----------------------------------|---------------------------------|---|--|----------------|----|---------------------------------|
| 東京センチュリー(株) | 無担保社債 | 年月日 2017.10.18 ~ 2024.3.7 | 370,000 (50,000) | 370,000 (50,000) | 0.01 ~ 1.66 | なし | 年月日 2024.4.22 ~ 2080.7.30 |
| | ユーロ・メディアム・ ターム・ノート (円建社債) | 2019.11.19 | 1,300 (-) | 1,300 (-) | 0.31 | なし | 2029.11.16 |
| | ユーロ・メディアム・ ターム・ノート (米ドル建社債) | 2019.8.27 ~ 2019.12.12 | 14,822 (8,012) [US\$ 111百万] ([US\$ 60百万]) | 7,721 (7,721) [US\$ 51百万] ([US\$ 51百万]) | 6.33 ~ 6.34 | なし | 2024.8.27 ~ 2024.12.12 |
| 周南パワー(株) | 無担保社債 | 2017.10.20 | 1,150 (-) | 1,150 (-) | 2.50 | なし | 2032.3.31 |
| その他国内子会社 | 担保付社債 | 2022.9.30 | 100 (-) | 100 (100) | 0.29 | あり | 2024.2.29 |
| Aviation Capital Group LLC | 米ドル建無担保社債 | 2015.9.14 ~ 2023.10.2 | 662,628 (86,186) [US\$ 4,993百万] ([US\$ 649百万]) | 839,097 (182,873) [US\$ 5,916百万] ([US\$ 1,289百万]) | 1.95 ~ 6.75 | なし | 2024.1.30 ~ 2030.7.15 |
| BPI Century Tokyo Lease & Finance Corporation | 米ドル建無担保社債 | 2020.1.21 | 2,653 (-) [PHP 1,114百万] ([PHP - 百万]) | - (-) [PHP - 百万] ([PHP - 百万]) | 4.28 | なし | 2023.1.20 |
| 合計 | - | - | 1,052,654 (144,199) | 1,219,369 (240,695) | - | - | - |

(注) 1 . ()内の金額は、1年内償還予定の金額であります。また、[]内書は外貨建社債の金額であります。

2 . 連結決算日後5年内における償還予定額は次のとおりであります。

| 1年以内(百万円) | 1年超2年以内 (百万円) | 2年超3年以内 (百万円) | 3年超4年以内 (百万円) | 4年超5年以内 (百万円) |
|-----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 240,695 | 142,750 | 252,018 | 145,881 | 210,143 |

【借入金等明細表】

| 区分 | 当期末残高 (百万円) | 当期末残高 (百万円) | 平均利率 (%) | 返済期限 |
|----------------------------|----------------|----------------|-------------|---------------------|
| 短期借入金 | 278,054 | 412,825 | 3.42 | - |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 905,570 | 732,254 | 2.33 | - |
| 1年内返済予定のリース債務 | 8,779 | 9,560 | - | - |
| 長期借入金 (1年内返済予定のものを除く) | 1,900,271 | 2,025,626 | 2.45 | 2025年4月～ 2039年9月 |
| リース債務 (1年内返済予定のものを除く) | 19,925 | 20,320 | - | - |
| その他有利子負債 | | | | |
| コマーシャル・ペーパー (1年内返済) | 352,307 | 343,609 | 1.96 | - |
| 債権流動化に伴う支払債務 | 17,000 | 9,000 | 0.17 | - |
| 1年内支払予定の債権流動化に伴う長 期支払債務 | 2,490 | 2,460 | 0.39 | - |
| 債権流動化に伴う長期支払債務 | 6,310 | 3,850 | 0.39 | 2027年9月 |
| 合計 | 3,490,709 | 3,559,506 | - | - |

- (注) 1. 「平均利率」については、借入金等の期末残高に対する加重平均利率を記載しております。
 なお、リース債務については、利息相当額を認識しない方法を採用しているため、平均利率の記載を省略して
 しております。
 2. 長期借入金、リース債務及びその他有利子負債(1年内返済予定のものを除く)の連結決算日後5年内におけ
 る返済予定額は次のとおりであります。

| | 1年超2年以内 (百万円) | 2年超3年以内 (百万円) | 3年超4年以内 (百万円) | 4年超5年以内 (百万円) |
|----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 長期借入金 | 682,984 | 807,298 | 207,456 | 149,950 |
| リース債務 | 7,382 | 5,678 | 3,528 | 1,934 |
| その他有利子負債 | 2,400 | 1,345 | 105 | - |

【資産除去債務明細表】

当連結会計年度期首及び当連結会計年度末における資産除去債務の金額が当連結会計年度期首及び当連結
 会計年度末における負債及び純資産の合計額の100分の1以下であるため、記載を省略しております。

(2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

| (累計期間) | 第1四半期 | 第2四半期 | 第3四半期 | 当連結会計年度 |
|--------------------------------|---------|---------|-----------|-----------|
| 売上高 (百万円) | 328,990 | 685,458 | 1,003,363 | 1,346,113 |
| 税金等調整前四半期(当期) 純利益 (百万円) | 32,300 | 60,952 | 92,879 | 118,000 |
| 親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益 (百万円) | 18,216 | 35,602 | 57,054 | 72,136 |
| 1株当たり四半期(当期)純利益 (円) | 37.20 | 72.71 | 116.52 | 147.32 |

| (会計期間) | 第1四半期 | 第2四半期 | 第3四半期 | 第4四半期 |
|-----------------|-------|-------|-------|-------|
| 1株当たり四半期純利益 (円) | 37.20 | 35.51 | 43.81 | 30.80 |

(注)2024年1月1日付で普通株式1株につき4株の割合で株式分割を行っております。当連結会計年度の期首に当該株
 式分割が行われたと仮定して、「1株当たり当期純利益」、「1株当たり四半期純利益」を算定しています。

2 【財務諸表等】

(1) 【財務諸表】

【貸借対照表】

(単位：百万円)

| | 前事業年度 (2023年3月31日) | 当事業年度 (2024年3月31日) |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 37,626 | 27,254 |
| 受取手形 | 22 | - |
| 割賦債権 | 26,623 | 22,847 |
| リース債権 | 2 53,415 | 2 49,879 |
| リース投資資産 | 2 603,057 | 2 639,155 |
| 営業貸付金 | 2, 3, 7 405,178 | 2, 3, 7 387,381 |
| その他の営業貸付債権 | 7 54,154 | 7 46,323 |
| 営業投資有価証券 | 2 179,305 | 2 205,103 |
| 賃貸料等未収入金 | 5,980 | 6,506 |
| 前渡金 | 8,939 | 6,921 |
| 前払費用 | 6,405 | 5,346 |
| 未収収益 | 7 2,015 | 7 2,288 |
| 関係会社短期貸付金 | 7 351,996 | 7 216,474 |
| その他の流動資産 | 23,560 | 30,212 |
| 貸倒引当金 | 3,149 | 2,910 |
| 流動資産合計 | 1,755,131 | 1,642,785 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 賃貸資産 | | |
| 賃貸資産 | 147,486 | 167,445 |
| 賃貸資産前渡金 | - | 410 |
| 賃貸資産合計 | 147,486 | 167,855 |
| 社用資産 | | |
| 建物（純額） | 281 | 639 |
| 器具備品（純額） | 185 | 340 |
| リース賃借資産（純額） | 39 | 85 |
| 社用資産合計 | 507 | 1,065 |
| 有形固定資産合計 | 147,993 | 168,921 |
| 無形固定資産 | | |
| 賃貸資産 | | |
| 賃貸資産 | 2,640 | 2,525 |
| 賃貸資産合計 | 2,640 | 2,525 |
| その他の無形固定資産 | | |
| 商標権 | 1 | 1 |
| ソフトウェア | 2,088 | 2,371 |
| ソフトウェア仮勘定 | - | 8,270 |
| その他 | 32 | 32 |
| その他の無形固定資産合計 | 2,122 | 10,676 |
| 無形固定資産合計 | 4,762 | 13,202 |

(単位：百万円)

| | 前事業年度 (2023年3月31日) | 当事業年度 (2024年3月31日) |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 2 44,216 | 2 56,278 |
| 関係会社株式 | 2 835,362 | 2 871,982 |
| その他の関係会社有価証券 | 2 104,183 | 2 147,331 |
| 出資金 | 8 | 8 |
| 関係会社出資金 | 9,434 | 78,384 |
| 関係会社長期貸付金 | 7 55,727 | 7 32,064 |
| 破産更生債権等 | 7 5,393 | 7 61 |
| 長期前払費用 | 6,316 | 5,716 |
| 繰延税金資産 | 15,695 | 13,736 |
| その他の投資 | 8,241 | 7,896 |
| 貸倒引当金 | 5,385 | 19 |
| 投資その他の資産合計 | 1,079,194 | 1,213,443 |
| 固定資産合計 | 1,231,950 | 1,395,566 |
| 繰延資産 | | |
| 社債発行費 | 1,271 | 989 |
| 繰延資産合計 | 1,271 | 989 |
| 資産合計 | 2,988,353 | 3,039,340 |
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 支払手形 | 735 | 8 1,296 |
| 買掛金 | 64,440 | 78,673 |
| 短期借入金 | 37,335 | 111,594 |
| 1年内償還予定の社債 | 58,012 | 57,721 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 555,705 | 481,314 |
| コマーシャル・ペーパー | 48,100 | 48,700 |
| 債権流動化に伴う支払債務 | 2 11,100 | 2 6,500 |
| 1年内支払予定の債権流動化に伴う長期支払債務 | 2 2,490 | 2 2,460 |
| リース債務 | 4,861 | 6,557 |
| 未払金 | 2,306 | 1,706 |
| 未払費用 | 18,050 | 17,830 |
| 未払法人税等 | 381 | 854 |
| 賃貸料等前受金 | 535 | 1,352 |
| 預り金 | 24,577 | 15,514 |
| 前受収益 | 6,589 | 7,022 |
| 割賦未実現利益 | 1,092 | 977 |
| 賞与引当金 | 1,810 | 1,915 |
| 役員賞与引当金 | 47 | 226 |
| その他の流動負債 | 585 | 191 |
| 流動負債合計 | 838,756 | 842,407 |

(単位：百万円)

| | 前事業年度 (2023年3月31日) | 当事業年度 (2024年3月31日) |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 固定負債 | | |
| 社債 | 328,110 | 321,300 |
| 長期借入金 | 1,312,886 | 1,355,762 |
| 債権流動化に伴う長期支払債務 | 2 6,310 | 2 3,850 |
| リース債務 | 14,540 | 17,780 |
| 退職給付引当金 | 1,245 | 1,426 |
| 資産除去債務 | 2,918 | 2,725 |
| 受取保証金 | 15,152 | 14,071 |
| その他の固定負債 | 58,083 | 58,283 |
| 固定負債合計 | 1,739,247 | 1,775,199 |
| 負債合計 | 2,578,004 | 2,617,607 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 81,129 | 81,129 |
| 資本剰余金 | | |
| 資本準備金 | 52,436 | 52,436 |
| その他資本剰余金 | 572 | 600 |
| 資本剰余金合計 | 53,008 | 53,036 |
| 利益剰余金 | | |
| 利益準備金 | 3,019 | 3,019 |
| その他利益剰余金 | | |
| 別途積立金 | 228,100 | 228,100 |
| 繰越利益剰余金 | 42,840 | 54,338 |
| 利益剰余金合計 | 273,960 | 285,458 |
| 自己株式 | 1,631 | 1,599 |
| 株主資本合計 | 406,467 | 418,023 |
| 評価・換算差額等 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 17,752 | 31,280 |
| 繰延ヘッジ損益 | 15,910 | 29,811 |
| 評価・換算差額等合計 | 1,842 | 1,468 |
| 新株予約権 | 2,039 | 2,240 |
| 純資産合計 | 410,348 | 421,732 |
| 負債純資産合計 | 2,988,353 | 3,039,340 |

【損益計算書】

(単位：百万円)

| | 前事業年度 (自 2022年 4月 1日 至 2023年 3月31日) | 当事業年度 (自 2023年 4月 1日 至 2024年 3月31日) |
|--------------|---|---|
| 売上高 | | |
| リース売上高 | 1 323,976 | 1 302,845 |
| 割賦売上高 | 15,580 | 12,154 |
| 営業貸付収益 | 16,599 | 16,619 |
| その他の売上高 | 2 39,230 | 2 35,298 |
| 売上高合計 | 395,387 | 366,918 |
| 売上原価 | | |
| リース原価 | 3 293,626 | 3 272,939 |
| 割賦原価 | 14,508 | 11,672 |
| 資金原価 | 4 16,705 | 4 19,565 |
| その他の売上原価 | 5 26,122 | 5 24,256 |
| 売上原価合計 | 350,962 | 328,434 |
| 売上総利益 | 44,424 | 38,484 |
| 販売費及び一般管理費 | | |
| 従業員給料及び賞与 | 8,476 | 9,209 |
| 賞与引当金繰入額 | 1,810 | 1,915 |
| 役員賞与引当金繰入額 | 47 | 226 |
| 退職給付費用 | 829 | 859 |
| 福利厚生費 | 2,196 | 2,427 |
| 賃借料 | 1,458 | 1,894 |
| 情報処理関係費 | 2,173 | 2,532 |
| 減価償却費 | 766 | 885 |
| 貸倒引当金繰入額 | 1,745 | 370 |
| その他 | 5,369 | 4,967 |
| 販売費及び一般管理費合計 | 24,874 | 24,549 |
| 営業利益 | 19,550 | 13,934 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 6 3,887 | 6 4,344 |
| 受取配当金 | 6 15,128 | 6 23,975 |
| 為替差益 | 610 | 766 |
| その他の営業外収益 | 132 | 187 |
| 営業外収益合計 | 19,758 | 29,273 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 7,008 | 8,871 |
| その他の営業外費用 | 14 | 28 |
| 営業外費用合計 | 7,023 | 8,899 |
| 経常利益 | 32,286 | 34,308 |

(単位：百万円)

| | 前事業年度 (自 2022年 4月 1日 至 2023年 3月 31日) | 当事業年度 (自 2023年 4月 1日 至 2024年 3月 31日) |
|--------------|--|--|
| 特別利益 | | |
| 投資有価証券売却益 | 4,934 | 6,487 |
| その他 | 79 | 37 |
| 特別利益合計 | 5,014 | 6,525 |
| 特別損失 | | |
| 投資有価証券評価損 | 144 | 875 |
| 関係会社株式評価損 | 2 | 114 |
| 関係会社清算損 | 75 | - |
| その他 | - | 91 |
| 特別損失合計 | 222 | 1,081 |
| 税引前当期純利益 | 37,077 | 39,751 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 8,429 | 5,056 |
| 法人税等調整額 | 3,390 | 2,143 |
| 法人税等合計 | 11,820 | 7,199 |
| 当期純利益 | 25,257 | 32,551 |

【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 2022年4月1日至 2023年3月31日)

(単位：百万円)

| | 株主資本 | | | | | | | |
|---------------------|--------|--------|----------|---------|-------|----------|--------|---------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | | 利益剰余金 | | | |
| | | 資本準備金 | その他資本剰余金 | 資本剰余金合計 | 利益準備金 | その他利益剰余金 | | 利益剰余金合計 |
| | | | | | 別途積立金 | 繰越利益剰余金 | | |
| 当期首残高 | 81,129 | 52,436 | 298 | 52,734 | 3,019 | 225,100 | 38,072 | 266,192 |
| 当期変動額 | | | | | | | | |
| 別途積立金の積立 | | | | | | 3,000 | 3,000 | - |
| 剰余金の配当 | | | | | | | 17,488 | 17,488 |
| 当期純利益 | | | | | | | 25,257 | 25,257 |
| 自己株式の取得 | | | | | | | | |
| 自己株式の処分 | | | 273 | 273 | | | | |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | | | | | | | | |
| 当期変動額合計 | - | - | 273 | 273 | - | 3,000 | 4,768 | 7,768 |
| 当期末残高 | 81,129 | 52,436 | 572 | 53,008 | 3,019 | 228,100 | 42,840 | 273,960 |

| | 株主資本 | | 評価・換算差額等 | | | 新株予約権 | 純資産合計 |
|---------------------|-------|---------|------------------|---------|----------------|-------|---------|
| | 自己株式 | 株主資本合計 | その他有価証券 評価差額金 | 繰延ヘッジ損益 | 評価・換算差額 等合計 | | |
| 当期首残高 | 2,148 | 397,907 | 18,992 | 10,353 | 8,638 | 2,432 | 408,979 |
| 当期変動額 | | | | | | | |
| 別途積立金の積立 | | - | | | | | - |
| 剰余金の配当 | | 17,488 | | | | | 17,488 |
| 当期純利益 | | 25,257 | | | | | 25,257 |
| 自己株式の取得 | 1 | 1 | | | | | 1 |
| 自己株式の処分 | 518 | 792 | | | | | 792 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | | | 1,239 | 5,556 | 6,796 | 393 | 7,189 |
| 当期変動額合計 | 517 | 8,559 | 1,239 | 5,556 | 6,796 | 393 | 1,369 |
| 当期末残高 | 1,631 | 406,467 | 17,752 | 15,910 | 1,842 | 2,039 | 410,348 |

当事業年度(自 2023年4月1日至 2024年3月31日)

(単位：百万円)

| | 株主資本 | | | | | | | |
|---------------------|--------|--------|----------|---------|-------|----------|--------|---------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | | 利益剰余金 | | | |
| | | 資本準備金 | その他資本剰余金 | 資本剰余金合計 | 利益準備金 | その他利益剰余金 | | 利益剰余金合計 |
| | | | | | 別途積立金 | 繰越利益剰余金 | | |
| 当期首残高 | 81,129 | 52,436 | 572 | 53,008 | 3,019 | 228,100 | 42,840 | 273,960 |
| 当期変動額 | | | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | | | 21,054 | 21,054 |
| 当期純利益 | | | | | | | 32,551 | 32,551 |
| 自己株式の取得 | | | | | | | | |
| 自己株式の処分 | | | 27 | 27 | | | | |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | | | | | | | | |
| 当期変動額合計 | - | - | 27 | 27 | - | - | 11,497 | 11,497 |
| 当期末残高 | 81,129 | 52,436 | 600 | 53,036 | 3,019 | 228,100 | 54,338 | 285,458 |

| | 株主資本 | | 評価・換算差額等 | | | 新株予約権 | 純資産合計 |
|---------------------|-------|---------|--------------|---------|------------|-------|---------|
| | 自己株式 | 株主資本合計 | その他有価証券評価差額金 | 繰延ヘッジ損益 | 評価・換算差額等合計 | | |
| 当期首残高 | 1,631 | 406,467 | 17,752 | 15,910 | 1,842 | 2,039 | 410,348 |
| 当期変動額 | | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | 21,054 | | | | | 21,054 |
| 当期純利益 | | 32,551 | | | | | 32,551 |
| 自己株式の取得 | 3 | 3 | | | | | 3 |
| 自己株式の処分 | 34 | 62 | | | | | 62 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | | | 13,527 | 13,901 | 373 | 201 | 172 |
| 当期変動額合計 | 31 | 11,556 | 13,527 | 13,901 | 373 | 201 | 11,383 |
| 当期末残高 | 1,599 | 418,023 | 31,280 | 29,811 | 1,468 | 2,240 | 421,732 |

【注記事項】

(重要な会計方針)

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

(1) 子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法を採用しております。

(2) その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

決算日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定しております。)を採用しております。

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法を採用しております。

なお、投資事業有限責任組合及びそれに類する組合への出資(金融商品取引法第2条第2項により有価証券とみなされるもの)については、組合契約に規定される決算報告日に応じて入手可能な最近の決算書を基礎とし、持分相当額を純額で取り込む方法によっております。

2. デリバティブの評価基準及び評価方法

時価法を採用しております。

3. 固定資産の減価償却の方法

(1) 賃貸資産

リース期間を償却年数とし、リース期間満了時の賃貸資産の処分見積額を残存価額とする定額法を採用しております。

なお、顧客の事故等のために発生する賃貸資産の処分損失に備えるため、減価償却費を積増して計上しております。

(2) 社用資産

定率法を採用しております。

ただし、1998年4月1日以降取得した建物(建物附属設備を除く)並びに2016年4月1日以降取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は、建物が3年～18年、器具備品が3年～20年であります。

(3) その他の無形固定資産

定額法を採用しております。

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における見込利用可能期間(5年又は10年)に基づく定額法を採用しております。

4. 繰延資産の処理方法

社債発行費は、社債の償還までの期間にわたり利息法により償却しております。

5. 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

なお、為替予約の振当処理の対象となっている外貨建金銭債権債務については、当該為替予約の円貨額に換算しております。

6. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権(正常先債権、要注意先債権及び要管理先債権)については貸倒実績率により、破産更生債権等(破綻懸念先債権、実質破綻先債権及び破綻先債権)については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

なお、破産更生債権等については、債権額から回収が可能と認められる額を控除した残額を取立不能見込額として296百万円を債権額から直接減額しております。

(2) 賞与引当金

従業員の賞与の支給に備えるため、翌事業年度支給見込額のうち当事業年度負担額を計上しております。

(3) 役員賞与引当金

役員賞与の支給に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき計上しております。

(4) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき計上しております。

退職給付見込額の期間帰属方法

退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当事業年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。

数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

過去勤務費用は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(5年)による定額法により費用処理しております。

数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(5年)による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌事業年度から費用処理しております。

7. 収益及び費用の計上基準

(1) ファイナンス・リース取引に係る売上高及び売上原価の計上基準

リース料を収受すべき時に売上高と売上原価を計上する方法によっております。

(2) オペレーティング・リース取引に係る売上高の計上基準

リース契約期間に基づくリース契約上の収受すべき月当たりのリース料を基準として、その経過期間に対応するリース料を計上しております。

(3) 割賦販売取引に係る売上高及び売上原価の計上基準

割賦販売契約実行時に、その債権総額を割賦債権に計上し、割賦販売契約による支払期日を基準として当該経過期間に対応する割賦売上高及び割賦原価を計上しております。

なお、支払期日未到来の割賦債権に対応する未経過利益は、割賦未実現利益として繰延処理しております。

(4) 金融費用の計上基準

金融費用は、売上高に対応する金融費用とその他の金融費用を区分計上することとしております。

その配分方法は、総資産を営業取引に基づく資産とその他の資産に区分し、その資産残高を基準として営業資産に対応する金融費用は資金原価として売上原価に、その他の資産に対応する金融費用は支払利息として営業外費用に計上しております。

なお、資金原価は、営業資産にかかる金融費用からこれに対応する預金の受取利息等を控除して計上しております。

8. ヘッジ会計の方法

(1) ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジを採用しております。

なお、振当処理の要件を満たしている為替予約については振当処理を、特例処理の要件を満たしている金利スワップについては特例処理を採用しております。

(2) ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段 ... 金利スワップ、為替予約、借入金

ヘッジ対象 ... 借入金、リース投資資産、割賦債権、予定取引、外貨建その他有価証券、在外子会社に対する持分への投資

(3) ヘッジ方針

資産及び負債から発生する金利及び為替の変動リスクをヘッジし、資産・負債・損益を総合的に管理する目的でデリバティブ取引を利用しております。

(4) ヘッジ有効性評価の方法

ヘッジ対象のキャッシュ・フロー変動の累計とヘッジ手段のキャッシュ・フロー変動の累計を比較し、両者の変動額等を基礎にして、ヘッジの有効性を評価しております。

また、外貨建予定取引のヘッジについては、ヘッジ手段とヘッジ対象の金額・期間等の重要な条件が同一であることをもって、ヘッジの有効性を評価しております。

ただし、ヘッジ対象とヘッジ手段との間に高い相関関係があることが明らかなもの、振当処理によっている為替予約及び特例処理によっている金利スワップについては有効性の評価を省略しております。

9. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

(1) 営業投資有価証券の会計処理

営業目的の金融収益を得るために所有する有価証券は、「営業投資有価証券」又は「その他の関係会社有価証券」及び「関係会社株式」の一部に計上しております。また、それらの収益は「売上高」に含めて計上しております。

(2) 退職給付に係る会計処理

退職給付に係る未認識数理計算上の差異、未認識過去勤務費用の会計処理の方法は、連結財務諸表におけるこれらの会計処理の方法と異なっております。

(重要な会計上の見積り)

貸倒引当金

当事業年度末の貸借対照表に計上されている貸倒引当金は2,929百万円（前事業年度は8,535百万円）であります。また、破産更生債権等については、債権額から回収が可能と認められる額を控除した残額を取立不能見込額として296百万円（前事業年度は476百万円）を債権額から直接減額しております。

貸倒引当金は、取引先の経営状態や支払状況等によって資産査定手続きに基づき分類区分された債権について、一般債権（正常先債権、要注意先債権及び要管理先債権）については貸倒実績率により、破産更生債権等（破綻懸念先債権、実質破綻先債権及び破綻先債権）については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。経営者は、債権の評価にあたって用いた会計上の見積りは合理的であり、貸倒引当金は十分計上され、債権が回収可能な額として計上されていると判断しております。ただし、債権の評価には管理不能な不確実性が含まれており、予測不能な前提条件の変化等により債権の評価が変動する可能性があります。

(表示方法の変更)

(損益計算書関係)

前事業年度まで特別損失の「その他」に含めて表示しておりました「関係会社株式評価損」（前事業年度は2百万円）は重要性が増したため、当事業年度においては区分掲記しております。

(貸借対照表関係)

1 リース・割賦販売契約等に基づく預り手形

| | 前事業年度 (2023年3月31日) | 当事業年度 (2024年3月31日) |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| リース契約に基づく預り手形 | 75百万円 | 102百万円 |
| 割賦販売契約に基づく預り手形 | 528百万円 | 438百万円 |
| その他の預り手形 | 4百万円 | 1百万円 |

2 担保に供している資産及び対応する債務

担保に供している資産

| | 前事業年度 (2023年3月31日) | 当事業年度 (2024年3月31日) |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| リース債権及びリース投資資産 | 23,014百万円 | 14,948百万円 |
| 営業貸付金 | 59,877百万円 | 59,981百万円 |
| 営業投資有価証券 | 927百万円 | 927百万円 |
| 投資有価証券 | 2百万円 | 2百万円 |
| 関係会社株式 | 100百万円 | 138百万円 |
| その他の関係会社有価証券 | 2,264百万円 | 2,204百万円 |
| 計 | 86,187百万円 | 78,204百万円 |

担保提供資産に対応する債務

| | 前事業年度 (2023年3月31日) | 当事業年度 (2024年3月31日) |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 債権流動化に伴う支払債務 | 11,100百万円 | 6,500百万円 |
| 債権流動化に伴う長期支払債務 (1年内支払予定を含む) | 8,800百万円 | 6,310百万円 |
| 計 | 19,900百万円 | 12,810百万円 |

担保提供資産のうち63,376百万円(前事業年度：63,178百万円)は、出資先等が有する金融機関からの借入債務等に対応する担保として根質権又は抵当権が設定されているものであります。

3 関係会社に対する資産及び負債

区分掲記されたもの以外で各科目に含まれている関係会社に対する主なものは次のとおりであります。

| | 前事業年度 (2023年3月31日) | 当事業年度 (2024年3月31日) |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 営業貸付金 | 272,716百万円 | 251,299百万円 |

4 当座貸越契約及び貸出コミットメント

(1) 貸手側

貸出コミットメントに係る貸出未実行残高は次のとおりであります。

| | 前事業年度 (2023年3月31日) | 当事業年度 (2024年3月31日) |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 貸出コミットメントの総額 | 25,334百万円 | 18,679百万円 |
| 貸出実行残高 | 18,323百万円 | 10,339百万円 |
| 差引額 | 7,011百万円 | 8,339百万円 |

なお、上記貸出コミットメント契約においては、借入人の資金使途、信用状態等に関する審査を貸出の条件としているため、必ずしも全額が貸出実行されるものではありません。

(2) 借手側

運転資金の効率的な調達を行うため、取引銀行等63行と当座貸越契約及び貸出コミットメント契約を締結しております。これらの契約に基づく借入未実行残高は次のとおりであります。

| | 前事業年度 (2023年3月31日) | 当事業年度 (2024年3月31日) |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 当座貸越契約及び 貸出コミットメントの総額 | 828,776百万円 | 977,098百万円 |
| 借入実行残高 | 40,203百万円 | 115,797百万円 |
| 差引額 | 788,572百万円 | 861,300百万円 |

5 偶発債務

(1) 営業取引として、次のとおり保証(保証予約を含む)しております。

| | 前事業年度 (2023年3月31日) | 当事業年度 (2024年3月31日) |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 営業保証額 | 31,276百万円 | 21,292百万円 |

(2) 関連会社の金融機関からの借入に対し、次のとおり保証しております。

| | 前事業年度 (2023年3月31日) | 当事業年度 (2024年3月31日) |
|---|-----------------------|-----------------------|
| ZAXIS Financial Services Americas, LLC | - 百万円 | 18,563百万円 |
| MTC Maritime B.V. | - 百万円 | 14,641百万円 |
| IHI Investment for Aero Engine Leasing LLC | 6,436百万円 | 6,931百万円 |
| 伊藤忠TC建機株 | 3,750百万円 | 5,050百万円 |
| 日向バイオマス発電株 | 997百万円 | 2,030百万円 |
| 大連冰山集团華慧達融資租賃有限公司 | 155百万円 | 92百万円 |
| その他 | 89百万円 | - 百万円 |
| 計 | 11,427百万円 | 47,308百万円 |

(3) 子会社の金利スワップ取引等に対し、次のとおり保証(保証予約を含む)しております。(想定元本等)

| | 前事業年度 (2023年3月31日) | 当事業年度 (2024年3月31日) |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Tokyo Century (USA) Inc. | 13,354百万円 | 60,560百万円 |
| TC Car Solutions (Thailand) Co.,Ltd. | 3,245百万円 | 2,828百万円 |
| TISCO Tokyo Leasing Co.,Ltd. | 3,128百万円 | 1,664百万円 |
| 計 | 19,727百万円 | 65,052百万円 |

(4) 子会社及び従業員の金融機関からの借入等に対し、次のとおり保証(保証予約を含む)しております。

| | 前事業年度 (2023年3月31日) | 当事業年度 (2024年3月31日) |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Tokyo Century (USA) Inc. | 80,563百万円 | 108,009百万円 |
| Tokyo Century Leasing (Singapore) Pte. Ltd. | 90,540百万円 | 101,868百万円 |
| Aviation Capital Group LLC | 146,894百万円 | 90,840百万円 |
| Allegiant Partners Incorporated | 19,833百万円 | 28,259百万円 |
| TC Car Solutions (Thailand) Co., Ltd. | 16,400百万円 | 19,021百万円 |
| TISCO Tokyo Leasing Co., Ltd. | 9,229百万円 | 8,819百万円 |
| Tokyo Century Capital (Malaysia) Sdn. Bhd. | 3,435百万円 | 7,835百万円 |
| AQUA HEAVEN合同会社 | 6,500百万円 | 6,500百万円 |
| CSI Leasing Europe Ltd. | 956百万円 | 5,073百万円 |
| A-Tソリューション(有) | 5,109百万円 | 4,004百万円 |
| APOLLO BAY S.A. | - 百万円 | 3,960百万円 |
| CSI Renting India Private Ltd. | 1,784百万円 | 3,366百万円 |
| A-Tリンク(株) | 4,404百万円 | 2,859百万円 |
| CSI Leasing Canada Ltd. | 3,406百万円 | 2,627百万円 |
| Angelfish Marine S.A. | 1,322百万円 | 2,573百万円 |
| BPI Tokyo Century Rental Corporation | 2,017百万円 | 2,474百万円 |
| TCホテルズ&リゾート別府(株) | 1,891百万円 | 1,772百万円 |
| CSI Remarketing Locacao de Equipamentos Ltda. | 589百万円 | 1,101百万円 |
| AIBISHI ENERGY CO., Ltd. | 586百万円 | 592百万円 |
| CSI Leasing de Centroamerica S.R.L. | 267百万円 | 302百万円 |
| CHAOHUI ENERGY CO., Ltd. | 154百万円 | 155百万円 |
| CSI Renting Peru S.A.C. | - 百万円 | 151百万円 |
| TC Business Capital (Thailand) Co., Ltd. | 1,012百万円 | 7百万円 |
| CSI Latina Arrendamento Mercantil S.A. | 950百万円 | - 百万円 |
| 従業員(住宅資金) | 9百万円 | 4百万円 |
| その他 | 60百万円 | - 百万円 |
| 計 | 397,920百万円 | 402,183百万円 |

(5) 子会社に対して、同社が負担する借入債務等が弁済されない場合、次の金額を限度とする追加出資義務を負っております。

| | 前事業年度 (2023年3月31日) | 当事業年度 (2024年3月31日) |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| DTR 3 特定目的会社 | 5,687百万円 | - 百万円 |

6 買付予約高

リース契約及び割賦販売契約の成約による購入資産の買付予約高は、次のとおりであります。

| | 前事業年度 (2023年3月31日) | 当事業年度 (2024年3月31日) |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 68,394百万円 | 62,567百万円 |

7 特定金融会社等の会計の整理に関する内閣府令に基づく債権(営業貸付金、その他の営業貸付債権、関係会社短期貸付金、関係会社長期貸付金、未収利息)に係る不良債権の状況

「特定金融会社等の会計の整理に関する内閣府令」(平成11年5月19日 総理府・大蔵省令第32号)第9条に基づく債権の状況は次のとおりであります。

なお、投資その他の資産の「破産更生債権等」に計上している貸付金を含んでおります。

(1) 破産更生債権及びこれらに準ずる債権

| 前事業年度 (2023年3月31日) | 当事業年度 (2024年3月31日) |
|-----------------------|-----------------------|
| 105百万円 | -百万円 |

破産更生債権及びこれらに準ずる債権とは、破産手続開始、更生手続開始、再生手続開始の申立て等の事由により経営破綻に陥っている債務者に対する債権及びこれらに準ずる債権であります。

(2) 危険債権

| 前事業年度 (2023年3月31日) | 当事業年度 (2024年3月31日) |
|-----------------------|-----------------------|
| 5,250百万円 | 0百万円 |

危険債権とは、債務者が経営破綻の状態には至っていないが、財政状態及び経営成績が悪化し、契約に従った債権の元本の回収及び利息の受取りができない可能性の高い債権((1)に掲げるものを除く。)であります。

(3) 三月以上延滞債権

| 前事業年度 (2023年3月31日) | 当事業年度 (2024年3月31日) |
|-----------------------|-----------------------|
| -百万円 | -百万円 |

三月以上延滞債権とは、元本又は利息の支払が約定支払日の翌日から三月以上遅延している債権((1)、(2)に掲げるものを除く。)であります。

(4) 貸出条件緩和債権

| 前事業年度 (2023年3月31日) | 当事業年度 (2024年3月31日) |
|-----------------------|-----------------------|
| 2,052百万円 | -百万円 |

貸出条件緩和債権とは、債務者の経営再建又は支援を図ることを目的として、金利の減免、利息の支払猶予、元本の返済猶予、債権放棄その他の債務者に有利となる取決めを行った債権((1)～(3)に掲げるものを除く。)であります。

(5) 正常債権

| 前事業年度 (2023年3月31日) | 当事業年度 (2024年3月31日) |
|-----------------------|-----------------------|
| 866,528百万円 | 683,921百万円 |

正常債権とは、債務者の財政状態及び経営成績に特に問題がないものとして、(1)～(4)に掲げる債権以外のものに区分される債権であります。

8 事業年度末日満期手形の処理

事業年度末日満期手形の会計処理については、満期日に決済が行われたものとして処理しております。

なお、当事業年度末日が金融機関の休日であったため、次の事業年度末日満期手形を満期日に決済が行われたものとして処理しております。

| | 前事業年度 (2023年3月31日) | 当事業年度 (2024年3月31日) |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 支払手形 | -百万円 | 236百万円 |

(損益計算書関係)

1 リース売上高の内訳は、次のとおりであります。

| | 前事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) | 当事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日) |
|---------------------|--|--|
| ファイナンス・リース料収入 | 223,069百万円 | 213,094百万円 |
| オペレーティング・リース料 収入 | 30,879百万円 | 32,101百万円 |
| 賃貸資産売却売上及び 解約損害金 | 33,513百万円 | 18,641百万円 |
| その他のリース料収入 | 36,513百万円 | 39,006百万円 |
| 計 | 323,976百万円 | 302,845百万円 |

2 その他の売上高は、営業投資有価証券にかかる受取利息及び受取配当金、売買取引売上高等であります。

3 リース原価の内訳は、次のとおりであります。

| | 前事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) | 当事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日) |
|-------------------------------|--|--|
| ファイナンス・リース原価 | 215,706百万円 | 205,372百万円 |
| オペレーティング・リース資産 減価償却費及び処分原価 | 35,821百万円 | 22,619百万円 |
| 固定資産税等諸税 | 6,076百万円 | 5,501百万円 |
| 保険料 | 1,393百万円 | 1,542百万円 |
| その他のリース原価 | 34,627百万円 | 37,903百万円 |
| 計 | 293,626百万円 | 272,939百万円 |

4 資金原価は、「重要な会計方針」7の(4)に記載している金融費用であり、その内訳は次のとおりであります。

| | 前事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) | 当事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日) |
|------|--|--|
| 支払利息 | 16,738百万円 | 19,856百万円 |
| 受取利息 | 33百万円 | 290百万円 |
| 計 | 16,705百万円 | 19,565百万円 |

5 その他の売上原価は、営業投資有価証券取引に伴う損失及び売買取引仕入高等であります。

6 関係会社との取引にかかるものが次のとおり含まれております。

| | 前事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) | 当事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日) |
|-----------|--|--|
| 受取利息 | 3,870百万円 | 4,321百万円 |
| 受取配当金 | 13,883百万円 | 22,885百万円 |
| 投資有価証券売却益 | 百万円 | 5,733百万円 |

(有価証券関係)

子会社株式及び関連会社株式等

前事業年度(2023年3月31日)

| 区分 | 貸借対照表計上額 (百万円) | 時価 (百万円) | 差額 (百万円) |
|--------|-------------------|-------------|-------------|
| 関連会社株式 | 527 | 1,088 | 561 |
| 計 | 527 | 1,088 | 561 |

(注) 上記に含まれない市場価格のない株式等及び投資事業有限責任組合等への出資の貸借対照表計上額

| 区分 | 前事業年度 (百万円) |
|--------------|----------------|
| 子会社株式 | 711,894 |
| 関連会社株式 | 122,940 |
| その他の関係会社有価証券 | 104,183 |
| 関係会社出資金 | 9,434 |

当事業年度(2024年3月31日)

| 区分 | 貸借対照表計上額 (百万円) | 時価 (百万円) | 差額 (百万円) |
|--------|-------------------|-------------|-------------|
| 関連会社株式 | 527 | 746 | 219 |
| 計 | 527 | 746 | 219 |

(注) 上記に含まれない市場価格のない株式等及び投資事業有限責任組合等への出資の貸借対照表計上額

| 区分 | 当事業年度 (百万円) |
|--------------|----------------|
| 子会社株式 | 748,253 |
| 関連会社株式 | 123,201 |
| その他の関係会社有価証券 | 147,331 |
| 関係会社出資金 | 78,384 |

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

| | 前事業年度 (2023年3月31日) | 当事業年度 (2024年3月31日) |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 繰延税金資産 | | |
| 繰延ヘッジ損益 | 7,015百万円 | 13,144百万円 |
| 投資有価証券等評価損 | 4,595百万円 | 3,878百万円 |
| リース取引に係る申告調整額 | 2,686百万円 | 2,880百万円 |
| 在外子会社留保利益金課税 | 2,320百万円 | 2,303百万円 |
| 前受収益 | 2,197百万円 | 2,122百万円 |
| 未払費用 | 2,446百万円 | 1,925百万円 |
| 貸倒引当金 | 2,728百万円 | 967百万円 |
| 固定資産の償却限度超過額 | 699百万円 | 758百万円 |
| 賞与引当金 | 554百万円 | 586百万円 |
| 退職給付引当金 | 381百万円 | 436百万円 |
| 固定資産評価損 | 47百万円 | 47百万円 |
| その他 | 3,714百万円 | 3,837百万円 |
| 繰延税金資産小計 | 29,387百万円 | 32,889百万円 |
| 評価性引当額 | 5,132百万円 | 5,048百万円 |
| 繰延税金資産合計 | 24,254百万円 | 27,840百万円 |
| 繰延税金負債 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 7,548百万円 | 13,304百万円 |
| その他 | 1,010百万円 | 799百万円 |
| 繰延税金負債合計 | 8,559百万円 | 14,104百万円 |
| 繰延税金資産の純額 | 15,695百万円 | 13,736百万円 |

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主な項目別の内訳

| | 前事業年度 (2023年3月31日) | 当事業年度 (2024年3月31日) |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 法定実効税率 | | 30.6% |
| (調整) | | |
| 受取配当金等永久に益金に算入されない項目 | | 20.7% |
| 在外子会社留保利益金課税 | | 8.9% |
| その他 | | 0.7% |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | | 18.1% |

(注) 前事業年度は、法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間の差異が法定実効税率の100分の5以下であるため注記を省略しております。

(企業結合等関係)

1. 子会社株式の一部譲渡

連結財務諸表「注記事項(企業結合等関係)」に同一の内容を記載しているため、注記を省略しております。

2. 取得による企業結合

連結財務諸表「注記事項(企業結合等関係)」に同一の内容を記載しているため、注記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理解するための基礎となる情報は、連結財務諸表「注記事項(収益認識関係)」に同一の内容を記載しているため、注記を省略しております。

【附属明細表】

【有価証券明細表】

【株式】

| 銘柄 | | 株式数 (株) | 貸借対照表計上額 (百万円) | |
|-------------------|-------------|-----------------------------|-------------------|----------|
| 営業投資 有価証券 | その他 有価証券 | TISCO Financial Group Pcl. | 39,482,767 | 16,342 |
| | | Spiber(株) | 1,784,700 | 3,499 |
| | | PT Bank Nationalnobu Tbk | 428,391,000 | 3,084 |
| | | (株)VRAIN Solution | 267,300 | 1,627 |
| | | PT Lippo Karawaci Tbk | 1,634,964,600 | 1,067 |
| | | (株)Q-Partners | 918,190 | 918 |
| | | AP Acquisition Corp | 500,000 | 832 |
| | | MET VM Holding Pte. Ltd. | 5,000,000 | 760 |
| | | ソフトバンク(株)第1回社債型種類 株式 | 162,500 | 648 |
| | | TOLLCUX INVESTMENTS LIMITED | 2,400,000 | 460 |
| | | その他(27銘柄) | 5,511,117 | 2,624 |
| | | 投資有価証券 | その他 有価証券 | 川崎重工業(株) |
| 富士ソフト(株) | 1,177,600 | | | 7,077 |
| (株)ファミリーマート | 2,171,468 | | | 4,999 |
| イオン(株) | 1,335,704 | | | 4,801 |
| 中央日本土地建物グループ(株) | 201,560 | | | 3,612 |
| いすゞ自動車(株) | 1,507,000 | | | 3,096 |
| (株)ダイフク | 751,023 | | | 2,691 |
| 月島ホールディングス(株) | 1,757,000 | | | 2,523 |
| (株)九電工 | 353,000 | | | 2,248 |
| (株)みずほフィナンシャルグループ | 627,727 | | | 1,912 |
| (株)オリエントコーポレーション | 1,536,250 | | | 1,648 |
| GO(株) | 10,000 | | | 1,575 |
| (株)ニチリン | 237,800 | | | 910 |
| その他(107銘柄) | 47,663,380 | | | 11,851 |
| 計 | | 2,180,121,686 | 88,003 | |

【債券】

| 銘柄 | | 券面総額 (百万円) | 貸借対照表計上額 (百万円) | |
|--------------|-------------|-------------------|-------------------|-------|
| 営業投資 有価証券 | その他 有価証券 | PT Multipolar Tbk | 5,689 | 7,506 |
| 計 | | 5,689 | 7,506 | |

【その他】

| 種類及び銘柄名 | | 投資口数等 (口) | 貸借対照表計上額 (百万円) |
|--|--|--------------|-------------------|
| 営業投資 有価証券 | (不動産投資信託) | | |
| | 大和ハウスグローバルリート投資 法人 | 819 | 9,519 |
| | ジャパンリアルエステイト投資法 人 | 11,779 | 6,337 |
| | D&Fロジスティクス投資法人 | 377 | 5,088 |
| | 日本ビルファンド投資法人 | 8,233 | 4,923 |
| | 三菱地所物流リート投資法人 | 11,870 | 4,546 |
| | 日本プロロジスリート投資法人 | 16,035 | 4,313 |
| | 野村不動産マスターファンド投資 法人 | 26,938 | 4,048 |
| | GLP投資法人 | 27,443 | 3,446 |
| | 日本アコモデーションファンド投 資法人 | 5,115 | 3,299 |
| | NTT都市開発プライベート投資法人 | 2,500 | 3,043 |
| | イオンリート投資法人 | 15,214 | 2,119 |
| | 三井不動産プライベートリート投 資法人 | 1,300 | 1,858 |
| | 日本オープンエンド不動産投資法 人 | 127 | 1,703 |
| | 第一生命ライフパートナー投資法 人 | 1,370 | 1,484 |
| | 野村不動産プライベート投資法人 | 11 | 1,431 |
| | Lippo Malls Indonesia Retail Trust | 874,912,770 | 1,275 |
| | その他(4銘柄) | 1,922 | 1,670 |
| | (信託受益権) | | |
| | その他(5銘柄) | - | 365 |
| | (投資事業有限責任組合及びそれに類す る組合への出資等) | | |
| | The Realty Associates Fund XII UTP, L.P. | - | 11,537 |
| | Brookfield Premier Real Estate Partners Australia | - | 7,677 |
| | Heitman America Real Estate Trust, L.P. | - | 5,349 |
| | (有)ファースト・ユー | - | 5,076 |
| | 収益分配請求権5号案件 | - | 4,737 |
| | 大和ハウスロジスティクスコア ファンド投資事業有限責任組合 | 4,071 | 4,237 |
| | 茨木松下2合同会社 | - | 3,534 |
| | Blackstone ISG Investment Partners - R(BMU)L.P. | - | 3,373 |
| | Europa Diversified Income Fund SCSp | - | 3,330 |
| | アンカー・グローバル合同会社 | - | 3,176 |
| | 合同会社バサニア | - | 3,024 |
| | 合同会社宮リバー度会ソーラー パーク | - | 2,961 |
| 福島郡山みらいエネルギー合同会 社 | - | 2,931 | |
| TA Realty Value-Add Fund XIII, L.P. | - | 2,621 | |
| DHAF 1 合同会社 | - | 2,457 | |
| その他 有価証券 | | | |

| 種類及び銘柄名 | | 投資口数等 (口) | 貸借対照表計上額 (百万円) |
|--------------|-------------|--|-------------------|
| 営業投資 有価証券 | その他 有価証券 | 宇久島みらいエネルギーホールディングス合同会社 | - 2,404 |
| | | きずな2合同会社 | - 2,317 |
| | | 収益分配請求権4号案件 | - 2,281 |
| | | サーージュ・ソレイユ合同会社 | - 2,250 |
| | | トラスト・キャピタル・メザニン2016アルファ投資事業組合 | 1,405 2,129 |
| | | 投資事業有限責任組合アドバンテッジパートナーズ 号 | 25 2,014 |
| | | ラサール・ジャパン・プロパティ・ファンド投資事業有限責任組合 | 1,940 1,938 |
| | | 投資事業有限責任組合アドバンテッジパートナーズ 号 | 27 1,225 |
| | | Oaktree Transportation Infrastructure Fund | - 1,201 |
| | | アンカー・オーシャン合同会社 | - 1,112 |
| | | ASEAN CHINA INVESTMENT FUND L.P. | - 1,091 |
| | | N-MEZ投資事業有限責任組合1号 | 1,000,000,000 950 |
| | | みのり3号投資事業有限責任組合 | 100 857 |
| | | その他(57銘柄) | - 17,455 |
| 投資有価証券 | その他 有価証券 | (投資事業有限責任組合及びそれに類する組合への出資等) | |
| | | その他(3銘柄) | - 142 |
| 計 | | - | 165,872 |

【有形固定資産等明細表】

| 資産の種類 | 当期首残高 (百万円) | 当期増加額 (百万円) | 当期減少額 (百万円) | 当期末残高 (百万円) | 当期末減価 償却累計額 又は償却 累計額 (百万円) | 当期償却額 (百万円) | 差引当期末 残高 (百万円) |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--|----------------|----------------------|
| 有形固定資産 | | | | | | | |
| 賃貸資産 | | | | | | | |
| 情報関連機器・ 事務用機器 | 27,597 | 6,929 | 6,341 | 28,185 | 19,326 | 4,949 | 8,859 |
| 産業工作機械 | 38,971 | 2,046 | 5,717 | 35,300 | 23,607 | 2,777 | 11,693 |
| 土木建設機械 | 1,801 | 2 | 315 | 1,488 | 876 | 187 | 612 |
| 輸送用機器 | 11,587 | 227 | 225 | 11,589 | 5,671 | 522 | 5,917 |
| 医療機器 | 2,622 | 360 | 247 | 2,734 | 2,240 | 238 | 494 |
| 商業・サービス業用 機械設備 | 7,969 | 1,481 | 1,308 | 8,142 | 6,019 | 889 | 2,123 |
| その他 | 141,953 | 30,434 | 4,074 | 168,312 | 30,568 | 6,494 | 137,744 |
| 小計 | 232,503 | 41,482 | 18,230 | 255,754 | 88,309 | 16,058 | 167,445 |
| 賃貸資産前渡金 | | 521 | 111 | 410 | | | 410 |
| 賃貸資産計 | 232,503 | 42,004 | 18,342 | 256,165 | 88,309 | 16,058 | 167,855 |
| 社用資産 | | | | | | | |
| 建物 | 710 | 424 | 5 | 1,130 | 490 | 63 | 639 |
| 器具備品 | 1,198 | 257 | 14 | 1,441 | 1,101 | 99 | 340 |
| リース賃借資産 | 101 | 75 | 16 | 160 | 75 | 29 | 85 |
| 社用資産計 | 2,010 | 757 | 36 | 2,731 | 1,666 | 192 | 1,065 |
| 有形固定資産計 | 234,513 | 42,762 | 18,378 | 258,897 | 89,976 | 16,251 | 168,921 |
| 無形固定資産 | | | | | | | |
| 賃貸資産 | 6,142 | 1,413 | 1,123 | 6,431 | 3,906 | 1,527 | 2,525 |
| 商標権 | 41 | | 0 | 40 | 39 | 0 | 1 |
| ソフトウェア | 16,162 | 976 | | 17,138 | 14,766 | 692 | 2,371 |
| ソフトウェア仮勘定 | | 8,632 | 361 | 8,270 | | | 8,270 |
| その他 | 32 | | | 32 | | | 32 |
| 無形固定資産計 | 22,378 | 11,021 | 1,486 | 31,913 | 18,711 | 2,220 | 13,202 |
| 長期前払費用 | 41 | 2 | | 43 | 41 | 1 | 1 |
| 繰延資産 | | | | | | | |
| 社債発行費 | 2,671 | 195 | 233 | 2,634 | 1,645 | 478 | 989 |
| 繰延資産計 | 2,671 | 195 | 233 | 2,634 | 1,645 | 478 | 989 |

- (注) 1. 「当期増加額」の主な内容は次のとおりであります。
オペレーティング・リース取引による新規賃貸資産の取得額及び所有権移転外ファイナンス・リース取引が再リース取引となったことに伴うリース投資資産からの振替額であります。
2. 「当期減少額」の主な内容は次のとおりであります。
リース期間の満了及び中途解約による資産の処分等によるものであります。
3. 長期前払費用は、貸借対照表の「長期前払費用」のうち、法人税法に規定する償却対象資産のみを記載しており、償却方法は同法の規定に基づく定額法によっております。

【引当金明細表】

| 区分 | 当期首残高 (百万円) | 当期増加額 (百万円) | 当期減少額 (目的使用) (百万円) | 当期減少額 (その他) (百万円) | 当期末残高 (百万円) |
|---------|----------------|----------------|--------------------------|-------------------------|----------------|
| 貸倒引当金 | 8,535 | 2,878 | 5,235 | 3,248 | 2,929 |
| 賞与引当金 | 1,810 | 1,915 | 1,810 | | 1,915 |
| 役員賞与引当金 | 47 | 226 | 47 | | 226 |

(注) 1. 貸倒引当金については、債権取立不能見込額を債権額から直接減額した金額を控除して記載しております。
2. 貸倒引当金の「当期減少額(その他)」の主な内容は、洗替処理及び債権回収による取崩額であります。

(2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

(3) 【その他】

該当事項はありません。

第6 【提出会社の株式事務の概要】

| | |
|----------------|---|
| 事業年度 | 4月1日から3月31日まで |
| 定時株主総会 | 6月中 |
| 基準日 | 3月31日 |
| 剰余金の配当の基準日 | 9月30日 3月31日 |
| 1単元の株式数 | 100株 |
| 単元未満株式の買取り・売渡し | |
| 取扱場所 | (特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目3番3号 みずほ信託銀行株式会社 本店証券代行部 |
| 株主名簿管理人 | (特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目3番3号 みずほ信託銀行株式会社 |
| 取次所 | |
| 買取・売渡手数料 | 株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める金額 |
| 公告掲載方法 | 当社の公告方法は電子公告とする。ただし、事故その他のやむを得ない事由によって電子公告をすることができない場合は、日本経済新聞に掲載して行う。なお、電子公告は当社ホームページ(https://www.tokyocentury.co.jp/jp/ir/koukoku/)に掲載しております。 |
| 株主に対する特典 | 株主優待制度 1. 対象株主 毎年3月末日の最終株主名簿に記録された4単元(400株)以上保有の株主 2. 優待内容 (1)「オリジナル・クオカード」を以下の基準により贈呈いたします。 所有株式数 400株以上 4,000株未満 一律2,000円分 所有株式数 4,000株以上12,000株未満 一律4,000円分 (保有期間2年以上の場合 一律6,000円分) 所有株式数 12,000株以上 一律6,000円分 (保有期間2年以上の場合 一律8,000円分) (2)「ニッポンレンタカーご利用優待券」を一律3,000円分贈呈いたします。 |

(注) 単元未満株式を有する株主は、その有する単元未満株式について、以下の権利以外の権利を行使することができません。

- (1) 会社法第189条第2項各号に掲げる権利
- (2) 会社法第166条第1項の規定による請求をする権利
- (3) 株主の有する株式数に応じて募集株式の割当て及び募集新株予約権の割当てを受ける権利
- (4) 株主の有する単元未満の株式の数と併せて単元株式数となる数の株式を売り渡すことを請求をする権利

第7 【提出会社の参考情報】

1 【提出会社の親会社等の情報】

当社には、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等はありません。

2 【その他の参考情報】

当事業年度の開始日から有価証券報告書提出日までの間に、次の書類を提出しております。

(1) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書

事業年度(第54期)(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)2023年6月26日 関東財務局長に提出

(2) 内部統制報告書及びその添付書類

2023年6月26日 関東財務局長に提出

(3) 四半期報告書及び確認書

(第55期第1四半期)(自 2023年4月1日 至 2023年6月30日)2023年8月9日 関東財務局長に提出

(第55期第2四半期)(自 2023年7月1日 至 2023年9月30日)2023年11月10日 関東財務局長に提出

(第55期第3四半期)(自 2023年10月1日 至 2023年12月31日)2024年2月9日 関東財務局長に提出

(4) 臨時報告書

2023年6月28日 関東財務局長に提出

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2(株主総会における議決権行使の結果)に基づく臨時報告書であります。

2024年3月22日 関東財務局長に提出

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第3号(特定子会社の異動)に基づく臨時報告書であります。

(5) 発行登録書(株券、社債券等)及びその添付書類

2024年2月16日 関東財務局長に提出

2024年5月14日 関東財務局長に提出

(6) 訂正発行登録書

2024年3月22日 関東財務局長に提出

2024年6月6日 関東財務局長に提出

(7) 発行登録追補書類(株券、社債券等)及びその添付書類

2024年3月1日 関東財務局長に提出

(8) 有価証券届出書(参照方式)及びその添付書類

2023年8月9日 関東財務局長に提出

(9) 有価証券届出書に係る訂正届出書

2023年8月29日 関東財務局長に提出

2023年8月9日提出の有価証券届出書(参照方式)に係る訂正届出書であります。

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。

独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2024年6月24日

東京センチュリー株式会社
取締役会御中

有限責任監査法人トーマツ

東京事務所

| | | |
|--------------------|-------|------|
| 指定有限責任社員 業務執行社員 | 公認会計士 | 青木裕晃 |
|--------------------|-------|------|

| | | |
|--------------------|-------|-----|
| 指定有限責任社員 業務執行社員 | 公認会計士 | 藤村誠 |
|--------------------|-------|-----|

| | | |
|--------------------|-------|------|
| 指定有限責任社員 業務執行社員 | 公認会計士 | 藤井義大 |
|--------------------|-------|------|

< 連結財務諸表監査 >

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている東京センチュリー株式会社の2023年4月1日から2024年3月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、東京センチュリー株式会社及び連結子会社の2024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連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における当監査法人の責任は、「連結財務諸表監査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、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

監査上の主要な検討事項

監査上の主要な検討事項とは、当連結会計年度の連結財務諸表の監査において、監査人が職業的専門家として特に重要であると判断した事項である。監査上の主要な検討事項は、連結財務諸表全体に対する監査の実施過程及び監査意見の形成において対応した事項であり、当監査法人は、当該事項に対して個別に意見を表明するものではない。

| Aviation Capital Group LLCが保有する航空機リースに係る賃貸資産の減損 | |
|---|---|
| 監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由 | 監査上の対応 |
| <p>連結注記事項（重要な会計上の見積り） 賃貸資産の減損に記載されているとおり、会社の当連結会計年度末の連結貸借対照表に計上されている賃貸資産（有形固定資産）2,496,294百万円には、航空機リースに係る賃貸資産1,769,064百万円が含まれている。また、航空機リースに係る賃貸資産の減損損失は売上原価に2,426百万円計上されている。</p> <p>航空機リースに係る賃貸資産の大部分は、連結子会社であるAviation Capital Group LLCが保有している。Aviation Capital Group LLCが保有する航空機リースに係る賃貸資産の減損については、米国会計基準に従って、個別の航空機をグルーピングの単位として以下のステップで減損会計を適用している。</p> <p>減損の兆候判定を実施し、減損の兆候が識別された場合には、二次リースの可能性及び将来の市況等を考慮したリース料や処分価値等に基づき割引前将来キャッシュ・フローを見積り、帳簿価額と割引前将来キャッシュ・フローの比較により減損損失の認識の要否を判定する。</p> <p>減損損失の認識が必要と判定された賃貸資産については、正味売却価額又は割引後将来キャッシュ・フローに基づき減損損失を測定する。</p> <p>連結注記事項（重要な会計上の見積り）に記載のとおり、航空機リースに係る賃貸資産の減損損失の認識判定及び測定で用いられる割引前将来キャッシュ・フローは、二次リースの可能性及び将来の市況等を考慮したリース料や処分価値等に基づき見積られている。また、将来キャッシュ・フローの見積りの妥当性を確保するための社内における査閲と承認に係る内部統制が整備運用されている。</p> <p>減損損失の認識判定及び測定に用いられる将来キャッシュ・フローの見積りは二次リースの可能性及び将来の市況等を考慮したリース料や処分価値等の重要な仮定に基づき行われる。これらの重要な仮定は経済環境、航空業界の経営環境、レシーである航空会社の支払能力、航空機の市場価格等により影響を受ける。また、地政学的リスクや金利変動リスクなど、航空機リース事業を取り巻く事業環境は複雑化している。このため、航空機リースに係る賃貸資産の減損損失の認識判定及び測定に用いられる将来キャッシュ・フローの見積りに含まれる重要な仮定は不確実性を伴うことから、これらの見積りが適切でない場合には、賃貸資産の減損損失が適切に認識されないリスクが存在する。</p> <p>以上を勘案し、Aviation Capital Group LLCが保有する航空機リースに係る賃貸資産の減損判定に用いた仮定の合理性を含め、同社が保有する航空機リースに係る賃貸資産の減損損失の認識判定及び測定に用いた将来キャッシュ・フローの見積りの妥当性を監査上の主要な検討事項と決定した。</p> | <p>当該監査上の主要な検討事項に対して、当監査法人が実施した主要な監査手続は以下のとおりである。</p> <p>航空機リース事業を取り巻く事業環境や減損損失の認識判定及び測定に用いられる将来キャッシュ・フローの見積りの妥当性を評価するために、東京センチュリー株式会社グループの航空機リース事業を所管するスペシャルティ事業部役職者に航空機リース事業の事業環境、Aviation Capital Group LLCの取引先のうちリース料の支払が遅延しているレシーやリース料の繰延合意をしたレシーの経営成績、財政状態及びリース料の回収状況、並びに同社が保有する航空機リースに係る賃貸資産のうち一定期間オフリースとなっている航空機の二次リースに向けた交渉状況等について質問するとともに、利用可能な外部データとの比較及び整合性を検討した。</p> <p>Aviation Capital Group LLCの監査人に監査の実施を指示し、以下を含む監査手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・Aviation Capital Group LLCが採用する航空機リースに係る賃貸資産の減損に係る会計方針及び重要な仮定の前期からの変更点の理解並びに米国会計基準に準拠しているかどうかの検討 ・リース目的保有の航空機に係る将来キャッシュ・フローの見積りに含まれる重要な仮定である二次リースの可能性及び将来の市況等を考慮した将来リース料や処分価値等に係る経営者による見積りの妥当性を確保する、社内における査閲と承認に係る内部統制の有効性の評価 ・将来キャッシュ・フローの見積りに含まれる重要な仮定である二次リースの可能性及び将来の市況等を考慮したリース料や処分価値等に関する経営者の見積りに関するAviation Capital Group LLCの経営者への質問 ・リース目的保有の航空機の二次リースの可能性及び将来リース料や処分価値等に係る前年度の経営者による見積りに関して遡及的な検討を実施することによる、経営者の見積りの精度の評価 ・リース目的保有の航空機に係る将来キャッシュ・フローの見積りに含まれる重要な仮定である二次リースの可能性及び将来の市況等を考慮した将来リース料や処分価値等の見積りの合理性についての経営者への質問、当期に新たに契約されたリース契約における契約条件、過年度の実績や利用可能な外部データとの比較及び整合性の検討 |

| 貸倒見積高の算定における一般債権と破産更生債権等の債権区分の妥当性 | |
|--|---|
| 監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由 | 監査上の対応 |
| <p>会社はリース、割賦、貸付取引等を行っているが、今後の景気動向、取引先の信用状況の悪化等により、不良債権が増加した場合、貸倒費用が増加するリスクがある。</p> <p>会社は、このような債権の貸倒れによる損失に備えるため、貸倒見積高を貸倒引当金として計上又は債権額から直接減額している。当連結会計年度末の連結貸借対照表における貸倒引当金の計上額は8,650百万円、取立不能見込額として債権額から直接減額した金額は296百万円、東京センチュリー株式会社が保有する債権にかかる貸倒引当金の計上額は2,929百万円（連結相殺消去前）、取立不能見込額として債権額から直接減額した金額は296百万円（連結相殺消去前）である。</p> <p>連結注記事項（重要な会計上の見積り） 貸倒引当金に記載されているとおり、会社は、内部管理規程に従い、取引先の経営状態や支払状況等の信用情報に基づいて一般債権及び破産更生債権等に債権区分を行い、一般債権については貸倒実績率により、破産更生債権等については個別に回収可能性を検討し、貸倒見積高を算定している。</p> <p>会社は債権区分の妥当性を確保するための内部管理規程を整備し、社内における査閲と承認に係る内部統制を整備運用している。</p> <p>会社は内部管理規程に従い、取引先の経営状態や支払状況等の信用情報に基づいて一般債権及び破産更生債権等に債権を区分している。一般債権と破産更生債権等との間には債権額に対する引当率に大きな差があること、東京センチュリー株式会社が保有する債権の金額に重要性があることから、東京センチュリー株式会社が保有する債権にかかる貸倒見積高の算定における一般債権と破産更生債権等の債権区分の妥当性が連結貸借対照表上において特に重要である。</p> <p>以上を勘案し、当監査法人は東京センチュリー株式会社が保有する債権にかかる貸倒見積高の算定における一般債権と破産更生債権等の債権区分の妥当性を監査上の主要な検討事項と決定した。</p> | <p>当該監査上の主要な検討事項に対して、当監査法人が実施した主要な監査手続は以下のとおりである。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・会社が一般債権と破産更生債権等の債権区分を判定するために採用している内部管理規程が我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかの検討 ・内部管理規程に従って取引先の支払状況等の信用情報に基づく債権区分の妥当性を確保するための社内における査閲と承認に係る内部統制（情報処理統制を含む）の有効性の評価 ・会社が債権区分の判定に利用した取引先の支払状況に基づく延滞情報の正確性及び網羅性に係る内部統制の有効性の評価 ・会社が実施した内部管理規程に基づく債権区分に係る見積りの精度を評価するために、過年度に計上した貸倒引当金残高と当連結会計年度の貸倒実績との比較分析 ・会社が実施した債権区分の判定に係る文書を査閲し、取引先の支払状況に基づく延滞情報等の信用情報に基づき判定された債権区分と内部管理規程との整合性を確かめるとともに、経営者への質問を実施し、一般債権と破産更生債権等の債権区分の妥当性を検討 |

その他の記載内容

その他の記載内容は、有価証券報告書に含まれる情報のうち、連結財務諸表及び財務諸表並びにこれらの監査報告書以外の情報である。経営者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監査役及び監査役会の責任は、その他の記載内容の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。

当監査法人の連結財務諸表に対する監査意見の対象にはその他の記載内容は含まれておらず、当監査法人はその他の記載内容に対して意見を表明するものではない。

連結財務諸表監査における当監査法人の責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と連結財務諸表又は当監査法人が監査の過程で得た知識との間に重要な相違があるかどうかを検討すること、また、そのような重要な相違以外にその他の記載内容に重要な誤りの兆候があるかどうか注意を払うことにある。

当監査法人は、実施した作業に基づき、その他の記載内容に重要な誤りがあると判断した場合には、その事実を報告することが求められている。

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

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企業会計の基準に準拠して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。

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企業会計の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。

連結財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての連結財務諸表に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から連結財務諸表に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、連結財務諸表の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に従って、監査の過程を通じて、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。

- 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- 連結財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- 経営者が継続企業を前提として連結財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に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かどうか結論付ける。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、監査報告書において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連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、連結財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査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。
- 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企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに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るかどうかを評価する。
- 連結財務諸表に対する意見を表明するために、会社及び連結子会社の財務情報に関する十分かつ適切な監査証拠を入手する。監査人は、連結財務諸表の監査に関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査意見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、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用している場合はその内容について報告を行う。

監査人は、監査役及び監査役会と協議した事項のうち、当連結会計年度の連結財務諸表の監査で特に重要であると判断した事項を監査上の主要な検討事項と決定し、監査報告書において記載する。ただし、法令等により当該事項の公表が禁止されている場合や、極めて限定的ではあるが、監査報告書において報告することにより生じる不利益が公共の利益を上回ると合理的に見込まれるため、監査人が報告すべきでないとして判断した場合は、当該事項を記載しない。

< 内部統制監査 >

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、東京センチュリー株式会社の2024年3月31日現在の内部統制報告書について監査を行った。

当監査法人は、東京センチュリー株式会社が2024年3月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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財務報告に係る内部統制の監査の基準に準拠して内部統制監査を行った。財務報告に係る内部統制の監査の基準における当監査法人の責任は、「内部統制監査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、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

内部統制報告書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、財務報告に係る内部統制を整備及び運用し、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して内部統制報告書を作成し適正に表示することにある。

監査役及び監査役会の責任は、財務報告に係る内部統制の整備及び運用状況を監視、検証することにある。

なお、財務報告に係る内部統制により財務報告の虚偽の記載を完全には防止又は発見することができない可能性がある。

内部統制監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した内部統制監査に基づいて、内部統制報告書に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、内部統制監査報告書において独立の立場から内部統制報告書に対する意見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財務報告に係る内部統制の監査の基準に従って、監査の過程を通じて、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。

- ・ 内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果について監査証拠を入手するための監査手続を実施する。内部統制監査の監査手続は、監査人の判断により、財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性に基づいて選択及び適用される。
- ・ 財務報告に係る内部統制の評価範囲、評価手続及び評価結果について経営者が行った記載を含め、全体としての内部統制報告書の表示を検討する。
- ・ 内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果に関する十分かつ適切な監査証拠を入手する。監査人は、内部統制報告書の監査に関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査意見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、計画した内部統制監査の範囲とその実施時期、内部統制監査の実施結果、識別した内部統制の開示すべき重要な不備、その是正結果、及び内部統制の監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用している場合はその内容について報告を行う。

< 報酬関連情報 >

当監査法人及び当監査法人と同一のネットワークに属する者に対する、会社及び子会社の監査証明業務に基づく報酬及び非監査業務に基づく報酬の額は、「提出会社の状況」に含まれるコーポレート・ガバナンスの状況等(3)【監査の状況】に記載されている。

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. 上記の監査報告書の原本は当社(有価証券報告書提出会社)が別途保管しております。
2. XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

独立監査人の監査報告書

2024年6月24日

東京センチュリー株式会社
取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ

東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 青木裕晃

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 藤村誠

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 藤井義大

< 財務諸表監査 >

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている東京センチュリー株式会社の2023年4月1日から2024年3月31日までの第55期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、東京センチュリー株式会社の2024年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における当監査法人の責任は、「財務諸表監査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、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

監査上の主要な検討事項

監査上の主要な検討事項とは、当事業年度の財務諸表の監査において、監査人が職業的専門家として特に重要であると判断した事項である。監査上の主要な検討事項は、財務諸表全体に対する監査の実施過程及び監査意見の形成において対応した事項であり、当監査法人は、当該事項に対して個別に意見を表明するものではない。

貸倒見積高の算定における一般債権と破産更生債権等の債権区分の妥当性

会社の当事業年度末の貸借対照表における貸倒引当金の計上額は2,929百万円、取立不能見込額として債権額から直接減額した金額は296百万円であり、注記事項（重要な会計上の見積り）貸倒引当金に関連する開示を行っている。監査上の主要な検討事項の内容、決定理由及び監査上の対応については、連結財務諸表の監査報告書に記載されている監査上の主要な検討事項（貸倒見積高の算定における一般債権と破産更生債権等の債権区分の妥当性）と同一内容であるため、記載を省略している。

その他の記載内容

その他の記載内容は、有価証券報告書に含まれる情報のうち、連結財務諸表及び財務諸表並びにこれらの監査報告書以外の情報である。経営者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監査役及び監査役会の責任は、その他の記載内容の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。

当監査法人の財務諸表に対する監査意見の対象にはその他の記載内容は含まれておらず、当監査法人はその他の記載内容に対して意見を表明するものではない。

財務諸表監査における当監査法人の責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と財務諸表又は当監査法人が監査の過程で得た知識との間に重要な相違があるかどうかを検討すること、また、そのような重要な相違以外にその他の記載内容に重要な誤りの兆候があるかどうか注意を払うことにある。

当監査法人は、実施した作業に基づき、その他の記載内容に重要な誤りがあると判断した場合には、その事実を報告することが求められている。

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

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企業会計の基準に準拠して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。

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企業会計の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。

財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての財務諸表に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から財務諸表に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、財務諸表の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に従って、監査の過程を通じて、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。

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 経営者が継続企業を前提として財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に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かどうか結論付ける。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、監査報告書において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財務諸表の注記事項が適切でない場合は、財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査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。
- ・ 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企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表の表示、構成及び内容、並びに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る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、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用している場合はその内容について報告を行う。

監査人は、監査役及び監査役会と協議した事項のうち、当事業年度の財務諸表の監査で特に重要であると判断した事項を監査上の主要な検討事項と決定し、監査報告書において記載する。ただし、法令等により当該事項の公表が禁止されている場合や、極めて限定的ではあるが、監査報告書において報告することにより生じる不利益が公共の利益を上回ると合理的に見込まれるため、監査人が報告すべきでないと判断した場合は、当該事項を記載しない。

<報酬関連情報>

報酬関連情報は、連結財務諸表の監査報告書に記載されている。

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. 上記の監査報告書の原本は当社（有価証券報告書提出会社）が別途保管しております。

2. XBRLデータは監査の対象には含まれていません。