

【表紙】

| | |
|------------|---|
| 【提出書類】 | 四半期報告書 |
| 【根拠条文】 | 金融商品取引法第24条の4の7第1項 |
| 【提出先】 | 北海道財務局長 |
| 【提出日】 | 令和3年8月16日 |
| 【四半期会計期間】 | 第79期第1四半期（自 令和3年4月1日 至 令和3年6月30日） |
| 【会社名】 | 北海道中央バス株式会社 |
| 【英訳名】 | HOKKAIDO CHUO BUS CO., LTD. |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長 二階堂 恭仁 |
| 【本店の所在の場所】 | 小樽市色内1丁目8番6号 |
| 【電話番号】 | (0134) 24 - 1111 (代表) |
| 【事務連絡者氏名】 | 取締役専務執行役員 大森 正昭 |
| 【最寄りの連絡場所】 | 小樽市色内1丁目8番6号 |
| 【電話番号】 | (0134) 24 - 1111 (代表) |
| 【事務連絡者氏名】 | 取締役専務執行役員 大森 正昭 |
| 【縦覧に供する場所】 | 証券会員制法人札幌証券取引所 (札幌市中央区南1条西5丁目14番地の1) |

第一部【企業情報】

第1【企業の概況】

1【主要な経営指標等の推移】

| 回次 | 第78期 第1四半期連結 累計期間 | 第79期 第1四半期連結 累計期間 | 第78期 |
|--------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 会計期間 | 自 令和2年4月1日 至 令和2年6月30日 | 自 令和3年4月1日 至 令和3年6月30日 | 自 令和2年4月1日 至 令和3年3月31日 |
| 売上高 (千円) | 5,056,044 | 5,293,604 | 28,631,736 |
| 経常損失 () (千円) | 2,157,585 | 1,274,553 | 3,178,637 |
| 親会社株主に帰属する四半期(当期)純損失 () (千円) | 1,561,193 | 1,301,915 | 2,248,687 |
| 四半期包括利益又は包括利益 (千円) | 1,566,413 | 1,410,081 | 3,222,744 |
| 純資産額 (千円) | 29,348,807 | 26,075,775 | 27,691,582 |
| 総資産額 (千円) | 39,245,912 | 36,486,988 | 38,664,344 |
| 1株当たり四半期(当期)純損失 () (円) | 596.46 | 497.45 | 859.15 |
| 潜在株式調整後1株当たり 四半期(当期)純利益 (円) | - | - | - |
| 自己資本比率 (%) | 73.85 | 70.45 | 70.59 |

- (注) 1. 当社は四半期連結財務諸表を作成しておりますので、提出会社の主要な経営指標等の推移については記載しておりません。
2. 潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益については、第78期、第78期第1四半期連結累計期間及び第79期第1四半期連結累計期間は、1株当たり四半期(当期)純損失であり、また、潜在株式が存在しないため記載しておりません。
3. 「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 令和2年3月31日)等を当第1四半期連結会計期間の期首から適用しており、当第1四半期連結累計期間に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を適用した後の指標等となっております。

2【事業の内容】

当第1四半期連結累計期間において、当社グループ(当社及び当社の関係会社)が営む事業の内容について重要な変更はありません。

なお、主要な関係会社の異動は、次のとおりであります。

(その他の事業)

連結子会社であった㈱シーピーツアーズは、当社が令和3年4月1日付で吸収合併したことに伴い、当第1四半期連結会計期間より連結の範囲から除外しております。

また、当第1四半期連結会計期間から、報告セグメントの区分を変更しております。詳細は、「第4 経理の状況 1 四半期連結財務諸表 注記事項(セグメント情報等)」に記載のとおりであります。

第2【事業の状況】

1【事業等のリスク】

当第1四半期連結累計期間において、新たに発生した事業等のリスクはありません。また、前事業年度の有価証券報告書に記載した事業等のリスクについて重要な変更はありません。

2【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

文中の将来に関する事項は、当四半期連結会計期間の末日現在において判断したものであります。

(1) 財政状態及び経営成績の状況

財政状態

当第1四半期連結会計期間末における資産合計は36,486百万円で、前連結会計年度末と比べ2,177百万円(5.6%)の減少となりました。これは、受取手形、売掛金及び契約資産が1,897百万円減少したこと等によるものであります。

負債合計は10,411百万円で、前連結会計年度末と比べ561百万円(5.1%)の減少となりました。これは、支払手形及び買掛金が333百万円減少したこと等によるものであります。

純資産合計は26,075百万円で、前連結会計年度末と比べ1,615百万円(5.8%)の減少となりました。これは、利益剰余金が1,506百万円減少したこと等によるものであります。

経営成績

当第1四半期連結累計期間におけるわが国経済は、一部で持ち直しの動きがみられるものの、ワクチン接種が進む一方で変異株の出現により、新型コロナウイルス感染症拡大の影響が長期化しており、依然として不透明な状況が続いております。道内の経済においても、観光需要は極めて低い水準が続くとともに、個人消費も低迷するなど、引き続き厳しい状況が続いております。

このような経営環境の中、当第1四半期連結累計期間の業績は、コロナ禍により甚大な影響を受けた令和2年度から引き続き、旅客自動車運送事業及び観光事業においてコロナ禍前の水準を大幅に下回る状況が続いており、売上高は5,293百万円(対前年同期比4.7%増)、営業損失は1,493百万円(前年同期は2,272百万円の営業損失)、経常損失は1,274百万円(前年同期は2,157百万円の経常損失)、親会社株主に帰属する四半期純損失は1,301百万円(前年同期は1,561百万円の親会社株主に帰属する四半期純損失)となりました。

セグメント別の経営成績は、次のとおりであります。

なお、当第1四半期連結会計期間より、報告セグメントの区分を変更しており、以下の前年同四半期比較については、前年同四半期の数値を変更後のセグメント区分に組み替えた数値で比較しております。

(旅客自動車運送事業)

乗合運送事業は、新型コロナウイルス感染症の拡大が止まらず、収束の時期が見通せない状況で、前年同期と同様に緊急事態宣言が発出され、外出自粛が要請された結果、バス需要が大きく減少しております。そのような中、事業計画については、運休や運行便数の減便を細やかにを行い運行効率を高めるとともに、コロナ禍の収束を見据えた経営管理体制の見直し方針のもとで、設備投資の抑制や全般的な費用の削減に取り組んでおり、当第1四半期連結累計期間においては、施設の見直しなどを行って費用の削減に努めました。

貸切運送事業は、修学旅行等の延期・中止に伴うキャンセルが続く中、コロナ禍における仕事として規模は小さいながらも、新型コロナウイルスワクチン集団接種会場への送迎バスを受注しました。

この結果、かつてない大幅な減収を余儀なくされた前年同期と比べると、輸送人員が増加したことにより、売上高は2,959百万円(対前年同期比21.7%増)となりましたが、依然としてコロナ禍前を大幅に下回る水準にあり、1,321百万円の営業損失(前年同期は2,081百万円の営業損失)となりました。

(建設業)

建設業は、受注競争の激化により受注高、完成工事高とも減少しました。

この結果、売上高は1,268百万円(対前年同期比26.3%減)、146百万円の営業損失(前年同期は76百万円の営業損失)となりました。

(清掃業・警備業)

清掃業・警備業は、新規物件を受注したことなどにより増収となりました。

この結果、売上高は752百万円(対前年同期比5.3%増)、外注費の増加により営業利益は51百万円(同3.5%減)となりました。

(不動産事業)

不動産事業は、テナントの退去により減収となりました。

この結果、売上高は194百万円(対前年同期比1.8%減)、営業利益は96百万円(同3.0%減)となりました。

(観光事業)

観光事業は、旅客自動車運送事業以上に甚大な影響を受けております。この間、前年同期と同様に緊急事態宣言が発出され、外出自粛が要請された結果、施設の休業や営業時間の短縮を余儀なくされました。しかしながら、前年同期と比べると、下記のとおり利用客は若干増加しました。

ニセコアンヌプリ国際スキー場は、例年どおりの営業期間としたため、春スキーの利用客は増加しました。

小樽天狗山スキー場は、ロープウェイの運休や営業時間の短縮を行いました。利用客は増加しました。

ニセコ温泉郷「いこいの湯宿いろは」は、一時休館を余儀なくされましたが、宿泊客は増加しました。

砂川ハイウェイオアシス館は、営業時間の短縮を行いました。利用客は増加しました。

ワイン&カフェレストラン「小樽パイン」は、臨時休業や営業時間の短縮を余儀なくされましたが、利用客は増加しました。

旅行業は、主催旅行の催行がありませんでした。

この結果、売上高は130百万円(対前年同期比43.6%増)、204百万円の営業損失(前年同期は232百万円の営業損失)となりました。

なお、当セグメントは、スキー場の営業が冬期間中心であるため、第4四半期の売上高が他の四半期に比べて高くなる季節的変動があります。

(その他の事業)

介護福祉事業は、介護サービスの取扱いが増加しました。自動車教習所は、前年同期に臨時休業を実施した反動により、入校生が増加しました。

この結果、売上高は522百万円(対前年同期比5.7%増)、営業利益は22百万円(前年同期は36百万円の営業損失)となりました。

(2) 経営方針・経営戦略等

当第1四半期連結累計期間において、当社グループが定めている経営方針・経営戦略等について重要な変更はありません。

(3) 事業上及び財務上の対処すべき課題

当第1四半期連結累計期間において、当社グループの事業上及び財務上の対処すべき課題に重要な変更及び新たに生じた課題はありません。

(4) 研究開発活動

該当事項はありません。

3【経営上の重要な契約等】

当第1四半期連結会計期間において、経営上の重要な契約等の決定又は締結等はありません。

第3【提出会社の状況】

1【株式等の状況】

(1)【株式の総数等】

【株式の総数】

| 種類 | 発行可能株式総数(株) |
|------|-------------|
| 普通株式 | 6,000,000 |
| 計 | 6,000,000 |

【発行済株式】

| 種類 | 第1四半期会計期間末 現在発行数(株) (令和3年6月30日) | 提出日現在 発行数(株) (令和3年8月16日) | 上場金融商品取引所名 又は登録認可金融商品 取引業協会名 | 内容 |
|------|---------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|--|
| 普通株式 | 3,146,000 | 3,146,000 | 札幌証券取引所 | 完全議決権株式であり、権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式であります。単元株式数は100株であります。 |
| 計 | 3,146,000 | 3,146,000 | | |

(2)【新株予約権等の状況】

【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3)【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4)【発行済株式総数、資本金等の推移】

| 年月日 | 発行済株式 総数増減数 (千株) | 発行済株式 総数残高 (千株) | 資本金増減額 (千円) | 資本金残高 (千円) | 資本準備金 増減額 (千円) | 資本準備金 残高 (千円) |
|------------------------|------------------------|-----------------------|----------------|---------------|----------------------|---------------------|
| 令和3年4月1日～ 令和3年6月30日 | | 3,146 | | 2,100,000 | | 751,101 |

(5)【大株主の状況】

当四半期会計期間は第1四半期会計期間であるため、記載事項はありません。

(6) 【議決権の状況】

当第1四半期会計期間末日現在の「議決権の状況」については、株主名簿の記載内容が確認できないため、記載することができないことから、直前の基準日（令和3年3月31日）に基づく株主名簿による記載をしております。

【発行済株式】

令和3年3月31日現在

| 区分 | 株式数(株) | 議決権の数(個) | 内容 |
|----------------|--------------------------|----------|---|
| 無議決権株式 | - | - | - |
| 議決権制限株式(自己株式等) | - | - | - |
| 議決権制限株式(その他) | - | - | - |
| 完全議決権株式(自己株式等) | (自己保有株式) 普通株式 247,300 | - | 権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式 単元株式数は100株 |
| 完全議決権株式(その他) | 普通株式 2,881,200 | 28,812 | 同上 |
| 単元未満株式 | 普通株式 17,500 | - | 権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式 1単元(100株)未満の株式 |
| 発行済株式総数 | 3,146,000 | - | - |
| 総株主の議決権 | - | 28,812 | - |

(注) 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式11株が含まれております。

【自己株式等】

令和3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(%) |
|-------------------------|----------------|----------------------|----------------------|-----------------|------------------------------------|
| (自己保有株式) 北海道中央バス株式会社 | 北海道小樽市色内1丁目8-6 | 247,300 | - | 247,300 | 7.86 |
| 計 | | 247,300 | - | 247,300 | 7.86 |

2 【役員の状況】

該当事項はありません。

第4【経理の状況】

1 四半期連結財務諸表の作成方法について

当社の四半期連結財務諸表は、「四半期連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(平成19年内閣府令第64号)に準拠して作成しております。

2 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第1四半期連結会計期間(令和3年4月1日から令和3年6月30日まで)及び第1四半期連結累計期間(令和3年4月1日から令和3年6月30日まで)に係る四半期連結財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人による四半期レビューを受けております。

1【四半期連結財務諸表】

(1)【四半期連結貸借対照表】

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (令和3年3月31日) | 当第1四半期連結会計期間 (令和3年6月30日) |
|-----------------|------------------------|-----------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 8,000,821 | 8,447,539 |
| 受取手形及び売掛金 | 4,005,400 | - |
| 受取手形、売掛金及び契約資産 | - | 2,107,995 |
| 有価証券 | 2,450,000 | 2,450,000 |
| 商品 | 33,150 | 35,100 |
| 原材料及び貯蔵品 | 157,836 | 163,346 |
| 未成工事支出金 | 5,502 | 127,521 |
| その他 | 680,544 | 426,999 |
| 貸倒引当金 | 3,573 | 3,377 |
| 流動資産合計 | 15,329,681 | 13,755,125 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物及び構築物 | 20,456,595 | 20,452,355 |
| 減価償却累計額 | 15,933,657 | 15,999,210 |
| 建物及び構築物(純額) | 4,522,938 | 4,453,145 |
| 車両運搬具 | 27,396,884 | 27,214,138 |
| 減価償却累計額 | 22,725,552 | 22,855,722 |
| 車両運搬具(純額) | 4,671,332 | 4,358,416 |
| 土地 | 10,020,006 | 10,018,426 |
| その他 | 4,744,644 | 4,755,041 |
| 減価償却累計額 | 4,157,500 | 4,195,701 |
| その他(純額) | 587,143 | 559,339 |
| 有形固定資産合計 | 19,801,421 | 19,389,327 |
| 無形固定資産 | 109,158 | 113,112 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 2,939,790 | 2,722,417 |
| その他 | 507,468 | 530,128 |
| 貸倒引当金 | 23,177 | 23,122 |
| 投資その他の資産合計 | 3,424,082 | 3,229,423 |
| 固定資産合計 | 23,334,662 | 22,731,863 |
| 資産合計 | 38,664,344 | 36,486,988 |

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (令和3年3月31日) | 当第1四半期連結会計期間 (令和3年6月30日) |
|---------------|------------------------|-----------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 支払手形及び買掛金 | 2,001,591 | 1,667,980 |
| 未払法人税等 | 224,524 | 51,882 |
| 賞与引当金 | 227,840 | 172,827 |
| その他の引当金 | 2,572 | 4,525 |
| その他 | 4,500,997 | 4,537,350 |
| 流動負債合計 | 6,957,526 | 6,434,567 |
| 固定負債 | | |
| 退職給付に係る負債 | 2,721,468 | 2,710,458 |
| 役員退職慰労引当金 | 341,609 | 305,663 |
| その他 | 952,158 | 960,524 |
| 固定負債合計 | 4,015,236 | 3,976,646 |
| 負債合計 | 10,972,762 | 10,411,213 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 2,100,000 | 2,100,000 |
| 資本剰余金 | 759,341 | 759,341 |
| 利益剰余金 | 25,878,675 | 24,372,383 |
| 自己株式 | 1,217,340 | 1,217,589 |
| 株主資本合計 | 27,520,677 | 26,014,136 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 190,424 | 107,426 |
| 退職給付に係る調整累計額 | 414,925 | 414,419 |
| その他の包括利益累計額合計 | 224,501 | 306,993 |
| 非支配株主持分 | 395,405 | 368,631 |
| 純資産合計 | 27,691,582 | 26,075,775 |
| 負債純資産合計 | 38,664,344 | 36,486,988 |

(2)【四半期連結損益計算書及び四半期連結包括利益計算書】

【四半期連結損益計算書】

【第1四半期連結累計期間】

(単位：千円)

| | 前第1四半期連結累計期間 (自 令和2年4月1日 至 令和2年6月30日) | 当第1四半期連結累計期間 (自 令和3年4月1日 至 令和3年6月30日) |
|---------------------|---|---|
| 売上高 | 5,056,044 | 5,293,604 |
| 売上原価 | 6,590,589 | 6,100,518 |
| 売上総損失() | 1,534,545 | 806,914 |
| 販売費及び一般管理費 | 737,549 | 686,963 |
| 営業損失() | 2,272,094 | 1,493,877 |
| 営業外収益 | | |
| 受取配当金 | 56,837 | 27,557 |
| 助成金収入 | 30,981 | 163,151 |
| 持分法による投資利益 | 16,283 | 11,243 |
| その他 | 11,137 | 18,160 |
| 営業外収益合計 | 115,239 | 220,112 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 21 | - |
| 支払手数料 | 673 | 776 |
| その他 | 35 | 11 |
| 営業外費用合計 | 730 | 787 |
| 経常損失() | 2,157,585 | 1,274,553 |
| 特別利益 | | |
| 固定資産売却益 | 158 | 1,328 |
| 投資有価証券売却益 | 14 | 1,771 |
| その他 | 293 | - |
| 特別利益合計 | 466 | 3,100 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産除売却損 | 2,863 | 3,776 |
| 減損損失 | 103 | 1,580 |
| その他 | 5,880 | 253 |
| 特別損失合計 | 8,846 | 5,610 |
| 税金等調整前四半期純損失() | 2,165,965 | 1,277,063 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 14,424 | 29,882 |
| 法人税等調整額 | 590,927 | 20,503 |
| 法人税等合計 | 576,502 | 50,385 |
| 四半期純損失() | 1,589,462 | 1,327,448 |
| 非支配株主に帰属する四半期純損失() | 28,269 | 25,532 |
| 親会社株主に帰属する四半期純損失() | 1,561,193 | 1,301,915 |

【四半期連結包括利益計算書】

【第1四半期連結累計期間】

(単位：千円)

| | 前第1四半期連結累計期間 (自 令和2年4月1日 至 令和2年6月30日) | 当第1四半期連結累計期間 (自 令和3年4月1日 至 令和3年6月30日) |
|------------------|---|---|
| 四半期純損失() | 1,589,462 | 1,327,448 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 22,113 | 82,727 |
| 退職給付に係る調整額 | 1,905 | 506 |
| 持分法適用会社に対する持分相当額 | 969 | 412 |
| その他の包括利益合計 | 23,049 | 82,633 |
| 四半期包括利益 | 1,566,413 | 1,410,081 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る四半期包括利益 | 1,538,306 | 1,384,407 |
| 非支配株主に係る四半期包括利益 | 28,106 | 25,674 |

【注記事項】

(連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更)

連結の範囲の重要な変更

連結子会社であった(株)シーピーツアーズは、当社が令和3年4月1日付で吸収合併したことに伴い、当第1四半期連結会計期間より連結の範囲から除外しております。

(会計方針の変更)

(収益認識に関する会計基準等の適用)

「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 令和2年3月31日。以下「収益認識会計基準」という。)等を当第1四半期連結会計期間の期首から適用し、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することといたしました。

これにより、回数券及び他の事業者との連絡定期券に関する収益については、販売時に収益を認識する方法から、サービスの支配が顧客に移転した時点で収益を認識する方法に、当社グループの役割が代理人に該当する取引については、顧客から受け取る対価の総額を収益として認識する方法から、顧客から受け取る額から商品の仕入れ先に支払う額を控除した純額で収益を認識する方法に、工事契約に関する収益については、工事進行基準又は工事完成基準により収益を認識する方法から、財又はサービスに対する支配が顧客に一定の期間にわたり移転する場合には、財又はサービスを顧客に移転する履行義務を充足するにつれて、一定の期間にわたり収益を認識する方法にそれぞれ変更しております。

収益認識会計基準等の適用については、収益認識会計基準第84項ただし書きに定める経過的な取扱いに従っており、当第1四半期連結会計期間の期首より前に新たな会計方針を遡及適用した場合の累積的影響額を、当第1四半期連結会計期間の期首の利益剰余金に加減し、当該期首残高から新たな会計方針を適用しております。ただし、収益認識会計基準第86項に定める方法を適用し、当第1四半期連結会計期間の期首より前までに従前の取扱いに従ってほとんどすべての収益の額を認識した契約に、新たな会計方針を遡及適用しておりません。

これによる、当第1四半期連結累計期間における損益に与える影響は軽微であります。また、利益剰余金の当期首残高は131,908千円減少しております。

収益認識会計基準等を適用したため、前連結会計年度の連結貸借対照表において、「流動資産」に表示していた「受取手形及び売掛金」は、当第1四半期連結会計期間より「受取手形、売掛金及び契約資産」に含めて表示することといたしました。なお、収益認識会計基準第89-2項に定める経過的な取扱いに従って、前連結会計年度について新たな表示方法により組替えを行っておりません。また、セグメント情報に与える影響は(セグメント情報等)に記載しております。さらに、「四半期財務諸表に関する会計基準」(企業会計基準第12号 令和2年3月31日)第28-15項に定める経過的な取扱いに従って、前第1四半期連結累計期間に係る顧客との契約から生じる収益を分解した情報を記載しておりません。

(時価の算定に関する会計基準等の適用)

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

(四半期連結財務諸表の作成にあたり適用した特有の会計処理)

(税金費用の計算)

連結子会社の税金費用については、主として当第1四半期連結会計期間を含む連結会計年度の税金等調整前当期純利益に対する税効果会計適用後の実効税率を合理的に見積り、税金等調整前四半期純利益に当該見積実効税率を乗じて計算しております。

(追加情報)

(会計上の見積りに対する新型コロナウイルス感染症の影響)

新型コロナウイルス感染症の収束時期等を含む仮定については、前連結会計年度の有価証券報告書「(重要な会計上の見積り)」から重要な変更はありません。

なお、固定資産の減損の判定及び繰延税金資産の回収可能性の判断等の会計上の見積りについて、バスの需要については、新型コロナウイルス感染症の影響は当連結会計年度以降3年程度続き、その間バスの需要は徐々に回復するものの、コロナ禍前の水準までは回復しないと仮定して、会計処理に反映しております。

(四半期連結損益計算書関係)

売上高の季節的変動

前第1四半期連結累計期間(自 令和2年4月1日 至 令和2年6月30日)及び当第1四半期連結累計期間(自 令和3年4月1日 至 令和3年6月30日)

当社グループの観光事業は、スキー場の営業が冬期間中心であるため、第4四半期の売上高が他の四半期に比べて高くなる季節的変動があります。

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

当第1四半期連結累計期間に係る四半期連結キャッシュ・フロー計算書は作成しておりません。なお、第1四半期連結累計期間に係る減価償却費(無形固定資産に係る償却費を含む。)は、以下のとおりであります。

| | 前第1四半期連結累計期間 (自 令和2年4月1日 至 令和2年6月30日) | 当第1四半期連結累計期間 (自 令和3年4月1日 至 令和3年6月30日) |
|-------|---|---|
| 減価償却費 | 559,359千円 | 450,895千円 |

(株主資本等関係)

前第1四半期連結累計期間(自 令和2年4月1日 至 令和2年6月30日)

配当金支払額

| 決議 | 株式の種類 | 配当金の総額 (千円) | 1株当たり 配当額 (円) | 基準日 | 効力発生日 | 配当の原資 |
|---------------------|-------|----------------|---------------------|-----------|-----------|-------|
| 令和2年6月26日 定時株主総会 | 普通株式 | 144,946 | 50 | 令和2年3月31日 | 令和2年6月29日 | 利益剰余金 |

当第1四半期連結累計期間(自 令和3年4月1日 至 令和3年6月30日)

配当金支払額

| 決議 | 株式の種類 | 配当金の総額 (千円) | 1株当たり 配当額 (円) | 基準日 | 効力発生日 | 配当の原資 |
|---------------------|-------|----------------|---------------------|-----------|-----------|-------|
| 令和3年6月29日 定時株主総会 | 普通株式 | 72,467 | 25 | 令和3年3月31日 | 令和3年6月30日 | 利益剰余金 |

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前第1四半期連結累計期間(自 令和2年4月1日 至 令和2年6月30日)

1 報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報

(単位：千円)

| | 報告セグメント | | | | | | | 調整額 (注1) | 四半期連結 損益計算書 計上額 (注2) |
|-------------------------|---------------|-----------|-------------|---------|---------|------------|-----------|-------------|-------------------------------|
| | 旅客自動車 運送事業 | 建設業 | 清掃業・ 警備業 | 不動産事業 | 観光事業 | その他の 事業 | 合計 | | |
| 売上高 | | | | | | | | | |
| 外部顧客に対する 売上高 | 2,422,848 | 1,713,898 | 453,136 | 114,772 | 90,066 | 261,323 | 5,056,044 | - | 5,056,044 |
| セグメント間の内部 売上高又は振替高 | 9,600 | 8,345 | 261,474 | 83,282 | 979 | 233,173 | 596,854 | 596,854 | - |
| 計 | 2,432,448 | 1,722,243 | 714,610 | 198,055 | 91,045 | 494,496 | 5,652,899 | 596,854 | 5,056,044 |
| セグメント利益又は セグメント損失() | 2,081,245 | 76,733 | 52,961 | 99,503 | 232,651 | 36,801 | 2,274,966 | 2,872 | 2,272,094 |

(注)1 セグメント利益又はセグメント損失()の調整額は、セグメント間取引消去であります。

2 セグメント利益又はセグメント損失()は、四半期連結損益計算書の営業損失と一致しておりません。

2 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

(固定資産に係る重要な減損損失)

金額の重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(のれんの金額の重要な変動)

該当事項はありません。

(重要な負ののれんの発生益)

該当事項はありません。

当第1四半期連結累計期間(自 令和3年4月1日 至 令和3年6月30日)

1 報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報

(単位：千円)

| | 報告セグメント | | | | | | | 調整額 (注1) | 四半期連結 損益計算書 計上額 (注2) |
|-------------------------|---------------|-----------|-------------|---------|---------|------------|-----------|-------------|-------------------------------|
| | 旅客自動車 運送事業 | 建設業 | 清掃業・ 警備業 | 不動産事業 | 観光事業 | その他の 事業 | 合計 | | |
| 売上高 | | | | | | | | | |
| 外部顧客に対する 売上高 | 2,932,130 | 1,246,200 | 515,307 | 110,872 | 130,120 | 358,972 | 5,293,604 | - | 5,293,604 |
| セグメント間の内部 売上高又は振替高 | 27,677 | 22,792 | 236,948 | 83,554 | 653 | 163,899 | 535,524 | 535,524 | - |
| 計 | 2,959,807 | 1,268,993 | 752,255 | 194,426 | 130,773 | 522,872 | 5,829,129 | 535,524 | 5,293,604 |
| セグメント利益又は セグメント損失() | 1,321,541 | 146,696 | 51,130 | 96,520 | 204,541 | 22,681 | 1,502,446 | 8,569 | 1,493,877 |

(注)1 セグメント利益又はセグメント損失()の調整額は、セグメント間取引消去であります。

2 セグメント利益又はセグメント損失()は、四半期連結損益計算書の営業損失と一致しておりません。

2 報告セグメントの変更等に関する事項

当第1四半期連結会計期間から、旅行業及び一部の飲食業に係る報告セグメントを「その他事業」から「観光事業」に変更しております。これは、ポストコロナ禍におけるグループ観光事業の中・長期の事業戦略を練る組織として「観光事業推進本部」を新設し、グループ観光事業全体の再生・推進・強化を図るべく組織運営体制を再構築したことによるものであります。

なお、前第1四半期連結累計期間のセグメント情報については、変更後のセグメント区分で記載しております。

また（会計方針の変更）に記載のとおり、当第1四半期連結会計期間の期首から収益認識会計基準等を適用し、収益認識に関する会計処理方法を変更したため、事業セグメントの売上高の算定方法を同様に変更しております。この変更に伴う当第1四半期連結累計期間における報告セグメントに与える影響は、軽微であります。

3 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

（固定資産に係る重要な減損損失）

金額の重要性が乏しいため、記載を省略しております。

（のれんの金額の重要な変動）

該当事項はありません。

（重要な負ののれんの発生益）

該当事項はありません。

(収益認識関係)

顧客との契約から生じる収益を分解した情報

当第1四半期連結累計期間(自 令和3年4月1日 至 令和3年6月30日)

(単位:千円)

| | 報告セグメント | | | | | | |
|-----------------|---------------|-----------|-------------|---------|---------|------------|-----------|
| | 旅客自動車 運送事業 | 建設業 | 清掃業・ 警備業 | 不動産事業 | 観光事業 | その他の 事業 | 合計 |
| 収益の種類別 | | | | | | | |
| 乗合旅客自動車運送事業 | 2,810,132 | - | - | - | - | - | 2,810,132 |
| 貸切旅客自動車運送事業 | 90,667 | - | - | - | - | - | 90,667 |
| 土木工事 | - | 523,362 | - | - | - | - | 523,362 |
| 建築工事 | - | 722,838 | - | - | - | - | 722,838 |
| 清掃業 | - | - | 317,038 | - | - | - | 317,038 |
| 警備業 | - | - | 198,269 | - | - | - | 198,269 |
| 不動産事業 | - | - | - | 9,514 | - | - | 9,514 |
| スキー場 | - | - | - | - | 35,219 | - | 35,219 |
| ホテル業 | - | - | - | - | 11,584 | - | 11,584 |
| 観光施設業 | - | - | - | - | 66,221 | - | 66,221 |
| その他(観光事業) | - | - | - | - | 5,531 | - | 5,531 |
| 自動車教習所 | - | - | - | - | - | 136,470 | 136,470 |
| 介護福祉事業 | - | - | - | - | - | 82,033 | 82,033 |
| その他(その他事業) | - | - | - | - | - | 69,634 | 69,634 |
| 顧客との契約から生じる収益 | 2,900,799 | 1,246,200 | 515,307 | 9,514 | 118,557 | 288,137 | 5,078,518 |
| その他の収益 | 31,330 | - | - | 101,357 | 11,563 | 70,834 | 215,086 |
| 外部顧客への売上高 | 2,932,130 | 1,246,200 | 515,307 | 110,872 | 130,120 | 358,972 | 5,293,604 |
| 収益認識の時期別 | | | | | | | |
| 一時点で移転される財 | 2,235,485 | 118,292 | - | 9,514 | 118,557 | 288,137 | 2,769,987 |
| 一定の期間にわたり移転される財 | 665,314 | 1,127,908 | 515,307 | - | - | - | 2,308,530 |
| 顧客との契約から生じる収益 | 2,900,799 | 1,246,200 | 515,307 | 9,514 | 118,557 | 288,137 | 5,078,518 |
| その他の収益 | 31,330 | - | - | 101,357 | 11,563 | 70,834 | 215,086 |
| 外部顧客への売上高 | 2,932,130 | 1,246,200 | 515,307 | 110,872 | 130,120 | 358,972 | 5,293,604 |

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純損失及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| | 前第1四半期連結累計期間 (自 令和2年4月1日 至 令和2年6月30日) | 当第1四半期連結累計期間 (自 令和3年4月1日 至 令和3年6月30日) |
|------------------------------------|---|---|
| 1株当たり四半期純損失() | 596.46円 | 497.45円 |
| (算定上の基礎) | | |
| 親会社株主に帰属する四半期純損失() (千円) | 1,561,193 | 1,301,915 |
| 普通株主に帰属しない金額(千円) | | |
| 普通株式に係る親会社株主に帰属する 四半期純損失()(千円) | 1,561,193 | 1,301,915 |
| 普通株式の期中平均株式数(株) | 2,617,451 | 2,617,186 |

(注) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、1株当たり四半期純損失であり、また、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

2【その他】

該当事項はありません。

第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の四半期レビュー報告書

令和3年8月16日

北海道中央バス株式会社

取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人
札幌事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 照内 貴 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 萩原 靖之 印

監査人の結論

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、「経理の状況」に掲げられている北海道中央バス株式会社の令和3年4月1日から令和4年3月31日までの連結会計年度の第1四半期連結会計期間（令和3年4月1日から令和3年6月30日まで）及び第1四半期連結累計期間（令和3年4月1日から令和3年6月30日まで）に係る四半期連結財務諸表、すなわち、四半期連結貸借対照表、四半期連結損益計算書、四半期連結包括利益計算書及び注記について四半期レビューを行った。

当監査法人が実施した四半期レビューにおいて、上記の四半期連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して、北海道中央バス株式会社及び連結子会社の令和3年6月30日現在の財政状態及び同日をもって終了する第1四半期連結累計期間の経営成績を適正に表示していないと信じさせる事項が全ての重要な点において認められなかった。

監査人の結論の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期レビューの基準に準拠して四半期レビューを行った。四半期レビューの基準における当監査法人の責任は、「四半期連結財務諸表の四半期レビューにおける監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社及び連結子会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、結論の表明の基礎となる証拠を入手したと判断している。

四半期連結財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して四半期連結財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない四半期連結財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

四半期連結財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき四半期連結財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監査役及び監査役会の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

四半期連結財務諸表の四半期レビューにおける監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した四半期レビューに基づいて、四半期レビュー報告書において独立の立場から四半期連結財務諸表に対する結論を表明することにある。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期レビューの基準に従って、四半期レビューの過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 主として経営者、財務及び会計に関する事項に責任を有する者等に対する質問、分析的手続その他の四半期レビュー手続を実施する。四半期レビュー手続は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して実施される年度の財務諸表の監査に比べて限定された手続である。

- ・ 継続企業の前提に関する事項について、重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められると判断した場合には、入手した証拠に基づき、四半期連結財務諸表において、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して、適正に表示されていないと信じさせる事項が認められないかどうか結論付ける。また、継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、四半期レビュー報告書において四半期連結財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する四半期連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、四半期連結財務諸表に対して限定付結論又は否定的結論を表明することが求められている。監査人の結論は、四半期レビュー報告書日までに入手した証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 四半期連結財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠していないと信じさせる事項が認められないかどうかとともに、関連する注記事項を含めた四半期連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに四半期連結財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示していないと信じさせる事項が認められないかどうかを評価する。
- ・ 四半期連結財務諸表に対する結論を表明するために、会社及び連結子会社の財務情報に関する証拠を入手する。監査人は、四半期連結財務諸表の四半期レビューに関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査人の結論に対して責任を負う。
監査人は、監査役及び監査役会に対して、計画した四半期レビューの範囲とその実施時期、四半期レビュー上の重要な発見事項について報告を行う。
監査人は、監査役及び監査役会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

利害関係

会社及び連結子会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

-
- (注) 1 上記は四半期レビュー報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(四半期報告書提出会社)が別途保管しております。
- 2 X B R L データは四半期レビューの対象には含まれておりません。