

【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】	2021年6月24日
【事業年度】	第34期（自2020年4月1日至2021年3月31日）
【会社名】	西日本旅客鉄道株式会社
【英訳名】	West Japan Railway Company
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 長谷川 一明
【本店の所在の場所】	大阪市北区芝田二丁目4番24号
【電話番号】	06-6375-2229
【事務連絡者氏名】	ガバナンス推進本部課長 豊島 達也
【最寄りの連絡場所】	東京都千代田区丸の内三丁目4番1号
【電話番号】	03-3212-2605
【事務連絡者氏名】	東京本部課長 音居 哲也
【縦覧に供する場所】	西日本旅客鉄道株式会社東京本部 （東京都千代田区丸の内三丁目4番1号） 同 近畿統括本部京都支社 （京都市南区西九条北ノ内町5番地5） 同 近畿統括本部神戸支社 （神戸市中央区加納町四丁目4番17号ニッセイ三宮ビル） 同 広島支社 （広島市東区上大須賀町15番20号） 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） （注）東京本部は、法定の縦覧場所ではありませんが、投資者の便宜を考慮して縦覧に供する場所としております。

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30期	第31期	第32期	第33期	第34期
決算年月	2017年3月	2018年3月	2019年3月	2020年3月	2021年3月
営業収益	百万円 1,441,411	1,500,445	1,529,308	1,508,201	898,172
経常利益又は経常損失()	百万円 160,783	177,780	183,323	148,353	257,367
親会社株主に帰属する当期純利益又は親会社株主に帰属する当期純損失()	百万円 91,288	110,493	102,750	89,380	233,214
包括利益	百万円 92,097	114,171	104,817	87,050	240,453
純資産額	百万円 1,032,610	1,116,304	1,179,861	1,223,106	956,033
総資産額	百万円 3,007,852	3,071,829	3,237,596	3,275,257	3,479,452
1株当たり純資産額	円 4,857.50	5,273.42	5,612.63	5,847.27	4,460.73
1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失()	円 471.52	570.72	533.31	466.88	1,219.71
潜在株式調整後1株当たり当期純利益	円 -	-	-	-	-
自己資本比率	% 31.3	33.2	33.3	34.1	24.5
自己資本利益率	% 10.0	11.3	9.8	8.1	-
株価収益率	倍 15.4	13.0	15.6	15.8	-
営業活動によるキャッシュ・フロー	百万円 234,144	275,101	289,728	240,152	103,295
投資活動によるキャッシュ・フロー	百万円 295,808	166,352	247,420	268,657	211,692
財務活動によるキャッシュ・フロー	百万円 44,304	71,422	7,174	29,167	446,749
現金及び現金同等物の期末残高	百万円 63,332	101,448	136,581	78,283	210,045
従業員数 (外数：平均臨時雇用人員数)	人 47,382 (12,479)	47,869 (11,964)	47,842 (12,278)	48,323 (12,617)	47,984 (12,130)

(注) 1 営業収益には、消費税等は含んでおりません。

2 1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失については、表示単位未満の端数を四捨五入して表示しております。

3 各期連結子会社数及び持分法適用関連会社数は次のとおりであります。

回次	第30期	第31期	第32期	第33期	第34期
連結子会社数	63	64	64	64	64
持分法適用関連会社数	5	5	5	5	5

4 第30期、第31期、第32期及び第33期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式がないため記載しておりません。第34期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、1株当たり当期純損失であり、また、潜在株式がないため記載しておりません。

5 第34期の自己資本利益率及び株価収益率については、親会社株主に帰属する当期純損失であるため記載しておりません。

- 6 「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 2018年2月16日)等を第32期の期首から適用しており、第31期に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を遡って適用した後の指標等となっております。

(2) 提出会社の経営指標等

回次	第30期	第31期	第32期	第33期	第34期
決算年月	2017年 3月	2018年 3月	2019年 3月	2020年 3月	2021年 3月
営業収益	百万円 956,103	976,277	980,906	961,905	507,909
経常利益又は経常損失()	百万円 118,470	128,654	136,489	106,953	250,779
当期純利益又は 当期純損失()	百万円 70,842	80,742	80,613	73,596	217,324
資本金	百万円 100,000	100,000	100,000	100,000	100,000
発行済株式総数	株 193,735,000	193,735,000	192,481,400	191,334,500	191,334,500
純資産額	百万円 709,959	761,703	799,779	823,966	580,205
総資産額	百万円 2,598,964	2,659,354	2,782,350	2,793,991	3,025,958
1株当たり純資産額	円 3,664.60	3,931.69	4,155.11	4,306.43	3,032.42
1株当たり配当額 (内数：1株当たり中間配当額)	円 140 (70)	160 (80)	175 (87.5)	182.5 (95)	100 (50)
1株当たり当期純利益又は 1株当たり当期純損失()	円 365.67	416.77	418.13	384.17	1,135.84
潜在株式調整後1株当たり 当期純利益	円 -	-	-	-	-
自己資本比率	% 27.3	28.6	28.7	29.5	19.2
自己資本利益率	% 10.3	11.0	10.3	9.1	-
株価収益率	倍 19.8	17.8	19.9	19.3	-
配当性向	% 38.3	38.4	41.9	47.5	-
従業員数 (外数：平均臨時雇用人員数)	人 25,821 (2,806)	25,291 (3,110)	24,866 (3,466)	24,439 (3,869)	23,900 (4,233)
株主総利回り (比較指標：TOPIX(配当込))	% 106.2 (114.7)	111.3 (132.9)	126.8 (126.2)	115.9 (114.2)	99.2 (162.3)
最高株価	円 7,614	8,636	8,542	9,978	7,663
最低株価	円 5,598	7,086	7,213	5,861	4,410

(注) 1 営業収益には、消費税等は含んでおりません。

2 1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失については、表示単位未満の端数を四捨五入して表示しております。

3 第30期、第31期、第32期及び第33期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式がないため記載しておりません。第34期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、1株当たり当期純損失であり、また、潜在株式がないため記載しておりません。

4 第34期の自己資本利益率、株価収益率及び配当性向については、当期純損失であるため記載しておりません。

5 最高株価及び最低株価は東京証券取引所(市場第一部)におけるものであります。

6 「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 2018年2月16日)等を第32期の期首から適用しており、第31期に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を遡って適用した後の指標等となっております。

2 【沿革】

(1) 日本国有鉄道時代

年月	概要
1949年6月	日本国有鉄道法に基づき、公共企業体として、日本国有鉄道(以下「国鉄」という。)が設立
1972年3月	山陽新幹線「新大阪駅～岡山駅」間(180.3km)の営業開始
1975年3月	山陽新幹線「岡山駅～博多駅」間(465.3km)の営業開始
1986年12月	日本国有鉄道改革法(昭和61年法律第87号)等の国鉄改革関連8法公布
1987年4月	日本国有鉄道法が廃止
同	日本国有鉄道改革法により、北海道旅客鉄道株式会社、東日本旅客鉄道株式会社、東海旅客鉄道株式会社、西日本旅客鉄道株式会社、四国旅客鉄道株式会社及び九州旅客鉄道株式会社(以下「旅客会社」という。)並びに日本貨物鉄道株式会社(以下「貨物会社」という。)が設立。国鉄は日本国有鉄道清算事業団(現：独立行政法人鉄道建設・運輸施設整備支援機構)に移行

(2) 西日本旅客鉄道株式会社設立後

年月	概要
1987年4月	西日本旅客鉄道株式会社が設立
1987年7月	信楽線(14.8km)、岩日線(32.7km)を廃止
1987年10月	和歌山支店(現：和歌山支社)、福知山支店(現：福知山支社)を設置
同	若桜線(19.2km)を廃止
1988年3月	本四備讃線「茶屋町駅～児島駅」間(12.9km)の営業開始
同	能登線(61.1km)を廃止
1988年4月	自動車事業を「西日本ジェイアールバス株式会社」(現：連結子会社)及び「中国ジェイアールバス株式会社」(現：連結子会社)に譲渡
同	「ハートアンドアクション・フーズ株式会社」(現：株式会社ジェイアール西日本フードサービスネット)(現：連結子会社)及び「ハートアンドアクション・リーテイル株式会社」(現：株式会社ジェイアール西日本デイリーサービスネット)(現：連結子会社)を設立
1988年10月	福岡支社(現：新幹線鉄道事業本部の地方機関)を設置
1989年4月	「株式会社ジェイアール西日本クリエイト」(現：JR西日本大阪開発株式会社)(現：連結子会社)を設立
1989年11月	一般旅行業(運輸大臣登録第921号)の営業開始
1990年3月	大社線(7.5km)、鍛冶屋線(13.2km)、宮津線(84.0km)を廃止
1990年4月	博多南線「博多駅～博多南駅」間(8.5km)の営業開始
1990年10月	「株式会社ジェイアール西日本ホテル開発」(現：連結子会社)を設立
1990年11月	「嵯峨野観光鉄道株式会社」(現：連結子会社)を設立
1991年6月	「ジェイアール西日本不動産株式会社」(現：JR西日本不動産開発株式会社)(現：連結子会社)を設立
1991年9月	七尾線「和倉温泉駅～輪島駅」間(48.4km)の運営方式を第三種鉄道事業に変更
1991年10月	山陽新幹線鉄道施設(車両を除く。)を新幹線鉄道保有機構(以下「保有機構」という。現：独立行政法人鉄道建設・運輸施設整備支援機構)から譲受け
1992年3月	新本社屋完成、移転(大阪市北区)
1993年6月	京都・大阪・神戸各支社を設置(現：近畿統括本部の地方機関)
1994年6月	関西空港線「日根野駅～関西空港駅」間(11.1km)の営業開始
1995年4月	1995年1月17日に発生した阪神・淡路大震災により不通となっていた東海道本線が4月1日に、山陽新幹線が4月8日にそれぞれ運転再開

年月	概要
1996年10月	大阪(2013年7月16日に東京証券取引所と市場統合)、東京、名古屋の各証券取引所市場第一部及び京都(2001年3月1日に大阪証券取引所と合併)、広島(2000年3月1日に東京証券取引所と合併)、福岡の各証券取引所に株式上場
1997年3月	JR東西線「京橋駅～尼崎駅」間(12.5km)の営業開始
2000年2月	「西日本キヨスク株式会社」及び「株式会社ジェイアール西日本リーテックス」を合併(現：株式会社ジェイアール西日本デイルーサービスネット)(現：連結子会社)
同	「株式会社ジェイアール ウェスト レストラン」及び「ジェイアール西日本フーズ株式会社」を合併(現：株式会社ジェイアール西日本フードサービスネット)(現：連結子会社)
同	金沢、岡山、米子、広島、福岡エリアに株式会社ジェイアール西日本デイルーサービスネットの子会社を設立(現：連結子会社)
2001年10月	旅行業(鉄道事業者固有の営業等を除く。)を「株式会社日本旅行」(現：連結子会社)に譲渡
2001年12月	旅客鉄道株式会社及び日本貨物鉄道株式会社に関する法律の一部を改正する法律(平成13年法律第61号)の施行により、旅客鉄道株式会社及び日本貨物鉄道株式会社に関する法律(昭和61年法律第88号)の適用対象から除外
2002年11月	「ジェイアール西日本開発株式会社」及び「ジェイアール西日本不動産株式会社」を合併(現：JR西日本不動産開発株式会社)(現：連結子会社)
2002年12月	「株式会社日本旅行」の第三者割当増資を引受け(連結子会社化)
2003年12月	可部線「可部駅～三段峡駅」間(46.2km)を廃止
2004年3月	独立行政法人鉄道建設・運輸施設整備支援機構保有の当社株式634,344株が売却され、完全民営化を達成
2005年1月	「JR西日本SC開発株式会社」(現：連結子会社)及び「西日本電気テック株式会社」(現：連結子会社)を設立
2005年4月	「JR西日本フィナンシャルマネジメント株式会社」(現：連結子会社)を設立
2006年3月	富山港線(8.0km)を廃止
2006年7月	「神戸ステーション開発株式会社」、「芦屋ステーションビル株式会社」及び「株式会社明石ステーション・センター」を合併(現：JR西日本アーバン開発株式会社)(現：連結子会社)
2007年4月	「呉ステーション開発株式会社」及び「中国ステーション開発株式会社」を合併(現：中国SC開発株式会社)(現：連結子会社)
2007年7月	新幹線管理本部(現：新幹線鉄道事業本部)を設置
2008年3月	おおさか東線「放出駅～久宝寺駅」間(9.2km)の営業開始
2009年2月	「JR西日本宮島フェリー株式会社」を設立(現：連結子会社)
2009年4月	船舶事業を「JR西日本宮島フェリー株式会社」に譲渡
同	「山陽ステーション開発株式会社」及び「株式会社岡山ステーションセンター」を合併(現：山陽SC開発株式会社)(現：連結子会社)
同	「ジェイアール西日本ファイナンス株式会社」及び「ジェイアール西日本商事株式会社」を合併(現：ジェイアール西日本商事株式会社)(現：連結子会社)
2009年7月	「株式会社駅レンタカー中国」及び「株式会社駅レンタカー関西」を合併(現：JR西日本レンタカー&リース株式会社)(現：連結子会社)
2009年8月	「株式会社JR西日本カスタマーリレーションズ」を設立(現：連結子会社)
2009年10月	「新交工機株式会社」(現：株式会社JR西日本テクシア)が「株式会社ジェイアール西日本テクノス」(現：株式会社JR西日本テクノス)の事業の一部を承継(連結子会社化)
2010年4月	「広島ステーションビル株式会社」及び「中国SC開発株式会社」を合併(現：中国SC開発株式会社)(現：連結子会社)
2010年12月	近畿統括本部を設置

年月	概要
2011年7月	「株式会社天王寺ステーションビルディング」及び「天王寺ターミナルビル株式会社」を合併(現：JR西日本SC開発株式会社)(現：連結子会社)
2013年7月	「株式会社ジェイアールサービスネット米子」及び「山陰ステーション開発株式会社」を合併(現：JR西日本山陰開発株式会社)(現：連結子会社)
同	「ジェイアール西日本不動産開発株式会社」及び「株式会社ジェイアール西日本福岡開発」を合併(現：JR西日本不動産開発株式会社)(現：連結子会社)
2014年4月	「大鉄工業株式会社」及び同社の子会社である「株式会社ジェイアール西日本ビルト」を連結子会社化
2014年7月	湖西線鉄道施設を独立行政法人鉄道建設・運輸施設整備支援機構から譲受け
2014年10月	ゴルフ事業を「JR西日本ゴルフ株式会社」に吸収分割後、「株式会社アコーディア・ゴルフ」に譲渡
2015年3月	北陸新幹線「上越妙高駅～金沢駅」間(168.6km)の営業開始、北陸本線「直江津駅～金沢駅」間(177.2km)を廃止
2015年4月	「大阪ステーション開発株式会社」及び「株式会社ジェイアール西日本クリエイト」を合併(現：JR西日本大阪開発株式会社)(現：連結子会社)
2016年12月	「株式会社JR西日本イノベーションズ」(現：連結子会社)を設立
2017年2月	「菱重プロパティーズ株式会社」(現：JR西日本プロパティーズ株式会社)の株式を取得し、連結子会社化
2017年3月	可部線「可部駅～あき亀山駅」間(1.6km)の営業開始
2018年4月	三江線(108.1km)を廃止
2018年6月	「新幹線管理本部」及び「新幹線管理本部福岡支社」を「新幹線鉄道事業本部」(本社組織)に組織改正
2019年3月	おおさか東線「新大阪駅～放出駅」間(11.1km)の営業開始
2019年4月	「株式会社奈良ホテル」及び「株式会社てつでん」を連結子会社化
2019年7月	「JR西日本SC開発株式会社」及び「天王寺SC開発株式会社」を合併(現：JR西日本SC開発株式会社)(現：連結子会社)
2020年12月	名古屋証券取引所市場第一部、福岡証券取引所への株式上場を廃止

3 【事業の内容】

当社及び当社の関係会社（子会社154社及び関連会社22社）が営んでいる主要な事業内容は、次のとおりであります。

なお、事業内容の区分については、「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]」に掲げる「 [セグメント情報]」における事業区分と同一であります。

また、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]」に掲げる「 [セグメント情報]」に記載のとおりであります。

(1) 運輸業

鉄道事業のほかに、旅客自動車運送事業及び船舶事業を展開しております。

鉄道事業のうち、当社は、北陸、近畿、中国及び九州北部の2府16県の広いエリアを営業範囲として、新幹線、在来線の特急を中心とする都市間輸送及び京阪神都市圏や広島、岡山等の地方中核都市を中心とする地域での都市圏輸送等を行っております。

事業の内容	主要な関係会社
鉄道事業 旅客自動車運送事業 船舶事業	当社、嵯峨野観光鉄道(株)、関西高速鉄道(株)、大阪外環状鉄道(株) 中国ジェイアールバス(株)、西日本ジェイアールバス(株) JR西日本宮島フェリー(株)

(2) 流通業

百貨店業のほかに、主要駅における物販・飲食業等を展開しております。

事業の内容	主要な関係会社
百貨店業 物販・飲食業 各種物品等卸売業 その他流通業	(株)ジェイアール西日本伊勢丹 当社、(株)ジェイアール西日本デイリーサービスネット、 (株)ジェイアール西日本フードサービスネット、 (株)ジェイアールサービスネット広島、(株)ジェイアールサービスネット岡山、 (株)ジェイアールサービスネット金沢、(株)ジェイアールサービスネット福岡、 (株)ジェイアール西日本ファッショングッズ ジェイアール西日本商事(株) JR西日本山陰開発(株)

(3) 不動産業

保有不動産を活用した不動産販売・賃貸業のほかに、ショッピングセンター運営業を展開しております。

事業の内容	主要な関係会社
不動産販売・賃貸業 ショッピングセンター運営業	当社、JR西日本不動産開発(株)、京都駅ビル開発(株)、大阪ターミナルビル(株)、 JR西日本プロパティーズ(株) JR西日本SC開発(株)、京都ステーションセンター(株)、富山ターミナルビル(株)、 山陽SC開発(株)、金沢ターミナル開発(株)、JR西日本アーバン開発(株)、 中国SC開発(株)、(株)和歌山ステーションビルディング、 (株)新大阪ステーションストア、JR西日本大阪開発(株)、(株)京都駅観光デパート

(4) 建設事業

建設業等を営んでおります。

事業の内容	主要な関係会社
建設事業	大鉄工業(株)、(株)レールテック、(株)ジェイアール西日本ビルト、広成建設(株)

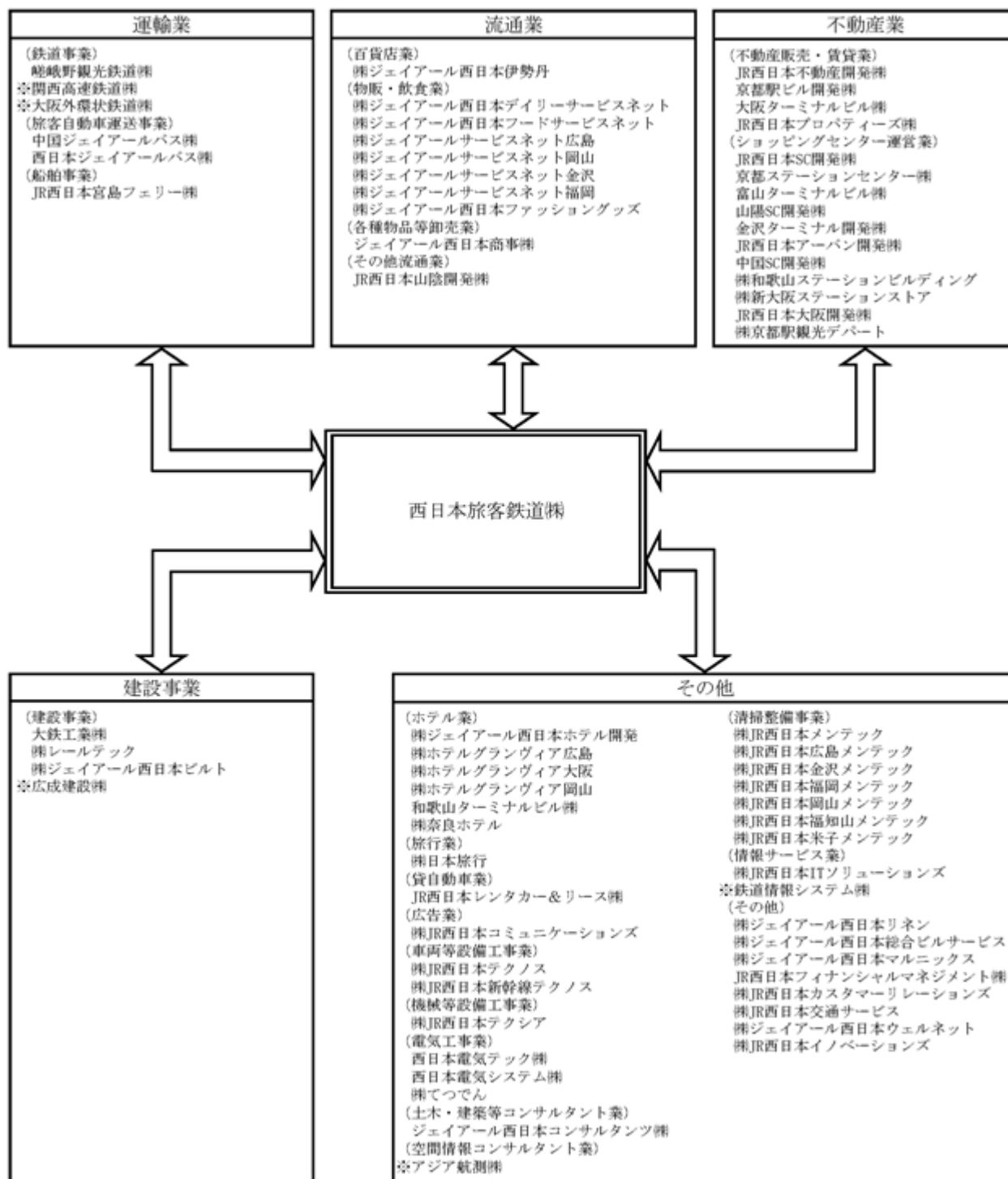
(5) その他

保有資産を活用したホテル業や広告業、鉄道事業と相乗効果の高い旅行業、各種工事業等を営んでおります。

事業の内容	主要な関係会社
ホテル業	(株)ジェイアール西日本ホテル開発、(株)ホテルグランヴィア広島、 (株)ホテルグランヴィア大阪、(株)ホテルグランヴィア岡山、 和歌山ターミナルビル(株)、(株)奈良ホテル
旅行業	(株)日本旅行
貸自動車業	JR西日本レンタカー&リース(株)
広告業	(株)JR西日本コミュニケーションズ
車両等設備工事業	(株)JR西日本テクノス、(株)JR西日本新幹線テクノス
機械等設備工事業	(株)JR西日本テクシア
電気工事業	西日本電気テック(株)、西日本電気システム(株)、(株)てつでん
土木・建築等コンサルタント業	ジェイアール西日本コンサルタンツ(株)
空間情報コンサルタント業	アジア航測(株)
清掃整備事業	(株)JR西日本メンテック、(株)JR西日本広島メンテック、 (株)JR西日本金沢メンテック、(株)JR西日本福岡メンテック、 (株)JR西日本岡山メンテック、(株)JR西日本福知山メンテック、 (株)JR西日本米子メンテック
情報サービス業	(株)JR西日本ITソリューションズ、鉄道情報システム(株)
その他	(株)ジェイアール西日本リネン、(株)ジェイアール西日本総合ビルサービス、 (株)ジェイアール西日本マルニックス、JR西日本フィナンシャルマネジメント(株)、 (株)JR西日本カスタマーリレーションズ、(株)JR西日本交通サービス、 (株)ジェイアール西日本ウェルネット、(株)JR西日本イノベーションズ

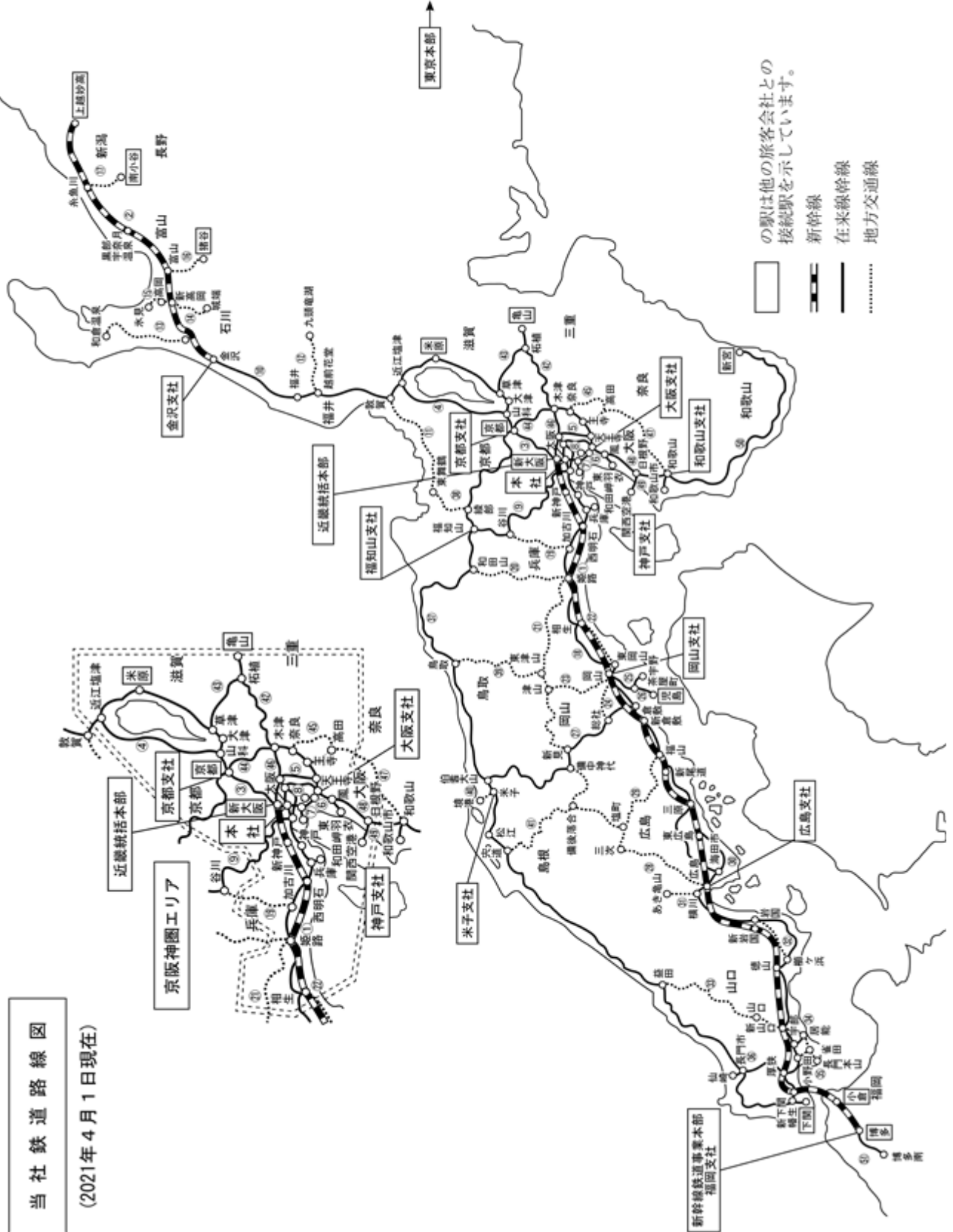
(注) 持分法適用関連会社であります。

以上に述べた事項の概要図は、次のとおりであります。



- (注) 1. 持分法適用関連会社であります。
 2. 各事業の区分ごとの会社名は主たる事業内容により記載しております。

- ① 山陽新幹線
- ② 北陸新幹線
- ③ 東海道本線
- ④ 湖西線
- ⑤ おおさか東線
- ⑥ 大阪環状線
- ⑦ 桜島線
- ⑧ JR東西線
- ⑨ 福知山線
- ⑩ 北陸本線
- ⑪ 小浜線
- ⑫ 嵯峨北線
- ⑬ 七尾線
- ⑭ 城端線
- ⑮ 水見線
- ⑯ 高山本線
- ⑰ 大糸線
- ⑱ 山陽本線
- ⑲ 加古川線
- ⑳ 播但線
- ㉑ 赤穂線
- ㉒ 津山線
- ㉓ 吉野線
- ㉔ 宇備線
- ㉕ 白備線
- ㉖ 雲備線
- ㉗ 福塩線
- ㉘ 呉線
- ㉙ 可部線
- ㉚ 岩徳線
- ㉛ 山口線
- ㉜ 宇野田線
- ㉝ 小野田線
- ㉞ 美祿線
- ㉟ 山陰本線
- ㊱ 舞鶴線
- ㊲ 因美線
- ㊳ 境線
- ㊴ 木次線
- ㊵ 関西本線
- ㊶ 草津線
- ㊷ 奈良線
- ㊸ 桜井町線
- ㊹ 片町線
- ㊺ 和歌山線
- ㊻ 阪和線
- ㊼ 関西空港線
- ㊽ 紀勢本線
- ㊾ 博多南線



当社鉄道路線図
(2021年4月1日現在)

4 【関係会社の状況】

名称	住所	資本金	主要な事業の内容	議決権の 所有割合	関係内容
(連結子会社)		百万円		%	
(株)ジェイアール西日本ホテル開発 1	京都市 下京区	18,000	ホテル業	100.0	駅構内用地の駅ビルを賃借し、ホテル業等を営んでおります。 役員の兼任 8名
JR西日本不動産開発(株) 1	大阪市 北区	13,200	不動産販売・賃貸業	100.0	当社の駅構内用地等を賃借し、高架下貸付、駅ビル業等を営んでおります。 役員の兼任 10名
JR西日本SC開発(株)	大阪市 北区	8,539	不動産賃貸業	100.0	当社の駅構内用地等を賃借し、ショッピングセンターを営んでおります。 役員の兼任 8名
京都駅ビル開発(株) 2	京都市 下京区	6,000	不動産賃貸業	61.9 (0.5)	当社の駅構内用地等を賃借し、駅ビル業を営んでおります。 役員の兼任 6名
大阪ターミナルビル(株)	大阪市 北区	5,500	不動産賃貸業	76.2	当社の駅構内用地等を賃借し、駅ビル業を営んでおります。 役員の兼任 8名
(株)日本旅行	東京都 中央区	4,000	旅行業	79.8	当社の乗車券等の受託販売等を行っております。 役員の兼任 4名
中国ジェイアールバス(株)	広島市 南区	2,840	旅客自動車運送事業	100.0	当社と乗車券類について連絡運輸契約を締結しております。 役員の兼任 5名
(株)ホテルグランヴィア広島 2	広島市 南区	2,800	ホテル業	93.8 (93.8)	当社の駅構内用地等でホテル業等を営んでおります。 役員の兼任 3名
(株)ジェイアール西日本デイリーサービスネット	兵庫県 尼崎市	2,300	日用品雑貨等小売業	100.0	当社より駅構内設備等を賃借し、駅構内等で小売業を営んでおります。 役員の兼任 10名
(株)ホテルグランヴィア大阪 2	大阪市 北区	2,200	ホテル業	53.8 (53.8)	駅構内用地の駅ビルでホテル業等を営んでおります。 役員の兼任 1名
西日本ジェイアールバス(株)	大阪市 此花区	2,110	旅客自動車運送事業	100.0	当社と乗車券類について連絡運輸契約を締結しております。 役員の兼任 6名
(株)ホテルグランヴィア岡山 2	岡山市 北区	2,054	ホテル業	94.2 (94.2)	当社の駅構内用地等でホテル業等を営んでおります。 役員の兼任 3名
大鉄工業(株)	大阪市 淀川区	1,232	建設事業	51.8	当社の建設工事及び軌道工事等の請負等を行っております。 役員の兼任 5名
JR西日本宮島フェリー(株)	広島県 廿日市市	1,100	船舶事業	100.0	海上運送法に基づく海上運送事業等を行っております。 役員の兼任 5名
和歌山ターミナルビル(株) 2	和歌山県 和歌山市	1,000	ホテル業	69.1 (69.1)	当社の駅構内用地等を賃借し、ホテル業等を営んでおります。 役員の兼任 3名

名称	住所	資本金	主要な事業の内容	議決権の 所有割合	関係内容
京都ステーションセンター(株) 2	京都市 下京区	百万円 1,000	不動産賃貸業	% 59.1 (59.1)	当社の駅構内用地等を賃借し、ショッピングセンターを営んでおります。 役員の兼任 5名
(株)ジェイアール西日本フードサービスネット	大阪市 淀川区	899	飲食業	100.0	当社より駅構内設備等を賃借し、駅構内及び列車内で飲食業等を営んでおります。 役員の兼任 6名
富山ターミナルビル(株) 2	富山県 富山市	550	不動産賃貸業	63.6 (63.6)	当社の駅構内用地等を賃借し、ショッピングセンターを営んでおります。 役員の兼任 7名
山陽SC開発(株) 2	岡山市 北区	300	不動産賃貸業	100.0 (100.0)	当社の駅構内用地等を賃借し、ショッピングセンターを営んでおります。 役員の兼任 4名
(株)ジェイアールサービスネット広島 2	広島市 東区	300	日用品雑貨等小売業	100.0 (100.0)	当社より駅構内設備等を賃借し、駅構内等で小売業及び飲食業等を営んでおります。 役員の兼任 6名
金沢ターミナル開発(株) 2	石川県 金沢市	300	不動産賃貸業	80.0 (80.0)	当社の駅構内用地等を賃借し、ショッピングセンターを営んでおります。 役員の兼任 4名
(株)ジェイアール西日本リネン	大阪市 淀川区	290	リネンサプライ業	97.4	当社のリネン類等のサプライ業等を行っております。 役員の兼任 2名
(株)ジェイアールサービスネット岡山 2	岡山市 北区	230	日用品雑貨等小売業	100.0 (100.0)	当社より駅構内設備等を賃借し、駅構内等で小売業及び飲食業等を営んでおります。 役員の兼任 6名
嵯峨野観光鉄道(株)	京都市 右京区	200	鉄道事業	100.0	鉄道事業法に基づく鉄道事業等を行っております。 役員の兼任 9名
ジェイアール西日本商事(株) 2	大阪府 吹田市	200	各種物品等卸売業	100.0 (20.2)	同社から鉄道資材等を購入しております。 役員の兼任 8名
(株)JR西日本コミュニケーションズ	大阪市 北区	200	広告業	100.0	当社の広告宣伝業務及び広告媒体の管理を行っております。 役員の兼任 5名
(株)ジェイアールサービスネット金沢 2	石川県 金沢市	200	日用品雑貨等小売業	100.0 (100.0)	当社より駅構内設備等を賃借し、駅構内等で小売業及び飲食業等を営んでおります。 役員の兼任 4名
(株)ジェイアールサービスネット福岡 2	福岡市 博多区	200	日用品雑貨等小売業	100.0 (100.0)	当社より駅構内設備等を賃借し、駅構内等で小売業及び飲食業等を営んでおります。 役員の兼任 3名
JR西日本山陰開発(株) 2	島根県 松江市	200	日用品雑貨等小売業・ 不動産賃貸業	100.0 (49.0)	当社より駅構内設備等を賃借し、駅構内等で小売業、飲食業及びショッピングセンター等を営んでおります。 役員の兼任 7名
(株)JR西日本テクノス	大阪市 北区	161	車両等設備工事業	62.7	当社の車両設備等の保守修繕を行っております。 役員の兼任 6名

名称	住所	資本金	主要な事業の内容	議決権の 所有割合	関係内容
(株)ジェイアール西日本総合ビルサービス 2	兵庫県 尼崎市	百万円 130	建物管理・整備・ 清掃業	% 100.0 (20.0)	当社の建物・施設の管理、整備、保全、清掃等を行っております。 役員の兼任 5名
(株)奈良ホテル	奈良県 奈良市	100	ホテル業	100.0	当社の用地等を賃借し、ホテル業等を営んでおります。 役員の兼任 5名
(株)ジェイアール西日本伊勢丹	京都市 下京区	100	百貨店業	60.0	駅構内用地の駅ビルを賃借し、百貨店業を営んでおります。 役員の兼任 5名
(株)JR西日本メンテック	大阪市 淀川区	100	清掃整備事業	100.0	当社の車両清掃等の受託業務を行っております。 役員の兼任 9名
(株)レールテック	大阪市 淀川区	100	建設事業	100.0	当社の鉄道線路に関連する検査・保守等の受託業務を行っております。 役員の兼任 8名
(株)ジェイアール西日本ファッショングッズ 2	大阪市 淀川区	100	日用品雑貨等小売業	100.0 (100.0)	当社より駅構内設備等を賃借し、駅構内等で小売業を営んでおります。 役員の兼任 4名
(株)JR西日本テクシア 2	兵庫県 尼崎市	100	機械等設備工事業	69.1 (17.1)	当社の機械設備等の開発、設計、製造、保守修繕等を行っております。 役員の兼任 6名
(株)てつでん	大阪府 豊中市	100	電気工事業	66.6	当社の電気設備等の開発、設計、製造等を行っております。 役員の兼任 4名
JR西日本アーバン開発(株) 2	神戸市 東灘区	98	不動産賃貸業	94.0 (94.0)	当社の駅構内用地等を賃借し、ショッピングセンターを営んでおります。 役員の兼任 8名
西日本電気テック(株)	大阪市 淀川区	90	電気工事業	100.0	当社の電気設備の検査等の受託業務を行っております。 役員の兼任 5名
西日本電気システム(株)	大阪府 吹田市	81	電気工事業	100.0	当社の電気設備等の保守修繕を行っております。 役員の兼任 7名
(株)ジェイアール西日本マルニックス	大阪市 淀川区	80	貨物自動車運送事業	100.0	当社の荷物の取扱い及び集配業務等を営んでおります。 役員の兼任 6名
(株)JR西日本新幹線テクノス 2	福岡県 春日市	80	車両等設備工事業	100.0 (100.0)	当社の車両設備等の保守修繕を行っております。 役員の兼任 7名
中国SC開発(株) 2	広島市 南区	75	不動産賃貸業	100.0 (100.0)	当社の駅構内用地等を賃借し、ショッピングセンターを営んでおります。 役員の兼任 6名
(株)和歌山ステーションビルディング 2	和歌山県 和歌山市	75	不動産賃貸業	82.5 (82.5)	当社の駅構内用地等を賃借し、ショッピングセンターを営んでおります。 役員の兼任 2名
(株)ジェイアール西日本ビルト 2	大阪市 北区	70	建設事業	84.0 (84.0)	当社の建物の調査、検査、保守及び建築工事等の請負等を行っております。 役員の兼任 7名

名称	住所	資本金	主要な事業の内容	議決権の 所有割合	関係内容
(株)新大阪ステーションストア 2	大阪市 淀川区	百万円 60	不動産賃貸業	% 100.0 (100.0)	当社の駅構内設備等を賃借し、ショッピングセンターを営んでおります。 役員の兼任 4名
ジェイアール西日本コンサルタンツ(株)	大阪市 淀川区	50	土木・建築等コンサル タント業	100.0	当社の土木・建築等の設計及びコンサルタント業務等を行っております。 役員の兼任 7名
JR西日本フィナンシャルマネジメント(株)	大阪市 北区	50	経理業務受託業	100.0	当社及びグループ会社の経理業務等の受託業務を行っております。 役員の兼任 5名
(株)JR西日本カスタマーリレーションズ	兵庫県 尼崎市	50	コールセンター運営業	100.0	当社のコールセンター運営等の受託業務を行っております。 役員の兼任 6名
(株)JR西日本交通サービス	兵庫県 尼崎市	50	駅業務等運営業	100.0	当社の駅業務等の受託業務を行っております。 役員の兼任 8名
JR西日本大阪開発(株) 2	大阪市 北区	50	不動産賃貸業	100.0 (100.0)	当社の駅構内用地等を賃借し、ショッピングセンターを営んでおります。 役員の兼任 6名
JR西日本プロパティーズ(株)	東京都 港区	50	不動産販売・賃貸業	70.0	不動産分譲、不動産賃貸業等を営んでおります。 役員の兼任 7名
(株)JR西日本ITソリューションズ	大阪市 淀川区	48	情報サービス業	100.0	情報処理システムの設計及び情報処理業務等を行っております。 役員の兼任 6名
(株)京都駅観光デパート 2	京都市 南区	40	不動産賃貸業	96.3 (96.3)	駅構内用地の駅ビルを賃借し、ショッピングセンターを営んでおります。 役員の兼任 6名
(株)JR西日本広島メンテック 2	広島市 東区	35	清掃整備事業	100.0 (100.0)	当社の車両清掃等の受託業務を行っております。 役員の兼任 4名
(株)JR西日本金沢メンテック 2	石川県 金沢市	30	清掃整備事業	100.0 (100.0)	当社の車両清掃等の受託業務を行っております。 役員の兼任 3名
(株)JR西日本福岡メンテック 2	福岡市 博多区	30	清掃整備事業	100.0 (100.0)	当社の車両清掃等の受託業務を行っております。 役員の兼任 5名
JR西日本レンタカー&リース(株) 2	兵庫県 尼崎市	30	貸自動車業	78.6 (9.7)	当社の駅前等において貸自動車業を営んでおります。 役員の兼任 5名
(株)JR西日本岡山メンテック 2	岡山市 北区	25	清掃整備事業	100.0 (100.0)	当社の車両清掃等の受託業務を行っております。 役員の兼任 2名
(株)JR西日本福知山メンテック 2	京都府 福知山市	20	清掃整備事業	100.0 (100.0)	当社の車両清掃等の受託業務を行っております。 役員の兼任 3名
(株)JR西日本米子メンテック 2	鳥取県 米子市	20	清掃整備事業	100.0 (100.0)	当社の車両清掃等の受託業務を行っております。 役員の兼任 4名

名称	住所	資本金	主要な事業の内容	議決権の 所有割合	関係内容
(株)ジェイアール西日本ウェルネット	大阪市 淀川区	百万円 10	福利厚生施設等運営業	% 100.0	当社及びグループ会社の福利厚生業務等の受託業務等を行っております。 役員の兼任 5名
(株)JR西日本イノベーションズ	大阪市 北区	10	投資関連事業	100.0	当社の資本戦略業務等を一部受託しております。 役員の兼任 9名

名称	住所	資本金	主要な事業の内容	議決権の 所有割合	関係内容
(持分法適用関連会社) 関西高速鉄道(株)	大阪市 福島区	百万円 78,427	鉄道事業	% 30.9	鉄道事業法に基づく鉄道事業を行っております。 役員の兼任 2名
大阪外環状鉄道(株) 2	大阪市 中央区	24,637	鉄道事業	25.7 (1.2)	鉄道事業法に基づく鉄道事業を行っております。 役員の兼任 1名
アジア航測(株)	東京都 新宿区	1,673	空間情報コンサルタント事業	28.3	当社事業に関する航空測量、コンサルタント業務等を行っております。 役員の兼任 1名
鉄道情報システム(株)	東京都 渋谷区	1,000	情報サービス業	24.1	鉄道に関する情報その他の情報処理業務の受託等を行っております。 役員の兼任 2名
広成建設(株) 2	広島市 東区	780	建設事業	37.6 (16.1)	当社の建設工事及び軌道工事等の請負等を行っております。 役員の兼任 5名

- (注) 1 1 特定子会社であります。
2 議決権に対する所有割合の括弧書は、内数で間接所有の割合であります。
2 上記関係会社のうち、有価証券報告書を提出している会社は関西高速鉄道(株)及びアジア航測(株)であります。
3 上記連結子会社は、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それぞれ100分の10以下であるため、主要な損益情報等を記載しておりません。

5 【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

(2021年3月31日現在)

セグメントの名称	従業員数	
運輸業	24,839	(4,303)
流通業	2,999	(3,341)
不動産業	1,478	(354)
建設事業	3,069	(60)
その他	15,599	(4,072)
合計	47,984	(12,130)

(注) 従業員数は就業人員数であり、括弧書は外数で臨時従業員の年間平均雇用人員数であります。

(2) 提出会社の状況

(2021年3月31日現在)

従業員数	平均年齢	平均勤続年数	平均年間給与
23,900 (4,233) 人	38.4 歳	15.0 (16.0) 年	6,117,379 円

セグメントの名称	従業員数	
運輸業	23,699	(4,210)
流通業	2	(1)
不動産業	134	(19)
建設事業	-	(-)
その他	65	(3)
合計	23,900	(4,233)

- (注) 1 従業員数は就業人員数であり、括弧書は外数で臨時従業員の年間平均雇用人員数であります。
 2 平均年齢、平均勤続年数及び平均年間給与は、従業員数から受入出向者数(431名)を除いたものについての数値であります。
 3 平均勤続年数欄の括弧書は、国鉄における勤続年数を通算した平均勤続年数であります。
 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) 労働組合の状況

労働組合の現況

当社には、現在以下の組合があります。

(2021年4月1日現在)

労働組合名	組合員数	上部団体
西日本旅客鉄道労働組合 (JR西労組)	23,036 ^人	日本鉄道労働組合連合会
国鉄労働組合西日本本部 (国労西日本)	392	国鉄労働組合
ジェーアール西日本労働組合 (JR西労)	317	全日本鉄道労働組合総連合会
全日本建設交運一般労働組合西日本鉄道本部 (建交労西日本鉄道本部)	13	全日本建設交運一般労働組合
国鉄西日本動力車労働組合 (動労西日本)	2	国鉄動力車労働組合総連合会

(注) 1 括弧書は、労働組合名の略称であります。

2 組合員数には、臨時従業員等は含んでおりません。

西日本旅客鉄道労働組合、国鉄労働組合西日本本部、ジェーアール西日本労働組合及び全日本建設交運一般労働組合西日本鉄道本部との間において、労働協約を締結しており、この労働協約に基づき、経営協議会、団体交渉等を行っております。

当社の労使関係の理念は「労働協約」に集約されており、その基本とするところは、「会社・組合双方が信義誠実の原則に従い健全な労使関係を確立し、基幹事業である鉄道の安全を基盤として企業の健全な発展と社会的使命の達成を図るとともに、社員たる組合員とその家族の幸福を増進する」ことにあります。このような観点から、労使が十分意思疎通を図り、労使相互信頼のもと、健全かつ安定した労使関係の構築をめざして努力しております。

なお、子会社の労働組合の状況については、特記すべき事項はありません。

労働組合等と係争中の労働事件について

2021年5月1日現在、当社と労働組合等との間で係争中の労働事件は、裁判所に係属中のものが1件あります。その内容は、ジェーアール西日本労働組合に所属する組合員が未払い賃金の支払い及び損害賠償等を請求しているものです。

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】

(1) 当社グループを取り巻く経営環境

当社グループを取り巻く経営環境は、自然災害の激甚化、人口減少に伴う市場の縮小や労働力の減少に加え、新型コロナウイルス感染症の拡大により、社会経済活動全般が大きな影響を受け、当社グループにおいても、観光のご利用減、出張の抑制等の出控えや消費の減退等、ご利用が大きく減少するとともに、回復の見通しは不透明であり、かつてない厳しい環境に置かれています。

また、コロナ禍を契機に、ICTツールの活用によるデジタル空間の拡がり、働き方を含めた暮らしの多様化、価値観の変化等、お客様のニーズの変化が加速し、想像していた未来の姿が一気に到来するとともに、これからの変化を想像することが難しい状況になってきています。

(2) 経営の基本方針

当社グループは、「福知山線列車事故のような事故を二度と発生させない」という確固たる決意のもと、事故の反省と教訓を重く受け止め、被害に遭われた方々への真摯な対応、安全性向上の取り組み、変革の推進という「経営の3本柱」を今後も経営の最重要課題として取り組んでいきます。

変化の予測が難しい社会だからこそ、暮らしを支える企業グループとして、「人々が出会い、笑顔が生まれる、安全で豊かな社会」という「めざす未来」の実現に向けて地域と共に歩み続けます。

- ・経営の根幹は基幹事業としての鉄道の安全であり、「JR西日本グループ鉄道安全考動計画2022」（以下、「安全考動計画2022」）を堅持し、「組織全体で安全を確保する仕組み」と「安全最優先の風土」の構築に取り組むとともに、ハード・ソフトの組み合わせによる安全対策を進め、さらなる安全性向上に努めます。
- ・人と人との出会いやつながり、地域同士の結びつきで生まれる「笑顔」は、社会が変化しても変わらない価値であり、出会い、つながることによりイノベーションも生まれます。だからこそ、当社グループは人と人、地域をつなぎ、暮らしを支える地域共生企業として成長し続けます。そのために、新たな移動の創出や暮らしの提案に取り組み、「訪れたい、住みたいまちづくり」を進めていきます。
- ・一方で、繰り返し起こる災禍や、お客様・社会の行動変容によるご利用水準の低下を考えれば、鉄道の高コストな事業構造の改革が必要不可欠です。
- ・地域交通については、線区によっては大量輸送機関としての鉄道の特性が発揮できず、地域にお住まいの方々のニーズに必ずしもお応えできるものとはなっていないことから、様々なご利用に適した輸送の形や新しい交通体系を地域と共に模索していきます。
- ・加えて、予測困難な未来に適應する変化対応力を高めるため、イノベーションを生み出す文化の醸成、人材の多様化、グループ経営組織改革、グループデジタル戦略の推進に取り組めます。

(3) 中長期的経営戦略

当社グループは、「JR西日本グループ中期経営計画2022」（以下、「中計2022」）に基づき、「めざす未来～ありたい姿」の実現に向け、グループ一体で取り組みを推進してきましたが、急激な業績の悪化により、大規模な資金調達を行うとともに、経費節減や設備投資の抑制に注力しています。

2020年10月には、経営環境の変化を踏まえ、中長期的な財務基盤の回復、社会変化を捉えた変革、安全と成長への道筋を示すべく、次期中期経営計画期間となる2027年度までを見通したうえでの方針策定と2022年度までの経営指標の見直しを行いました。

この見直しにおいては、コロナ禍からの経営再建と事業構造改革の行程を、「変革・復興期（第1期）」（～2022年度）、「変革・復興期（第2期）」（2023～2027年度）、「進化・成長期」（2028年度～）の三期で捉え、各期に応じた優先順位付けを行います。全期を通じて安全性の向上と地域共生に取り組むつつ、「変革・復興期」においては構造改革と財務基盤の立て直しによる経営の強靱化に取り組めます。特に「変革・復興期（第2期）」では変化対応力を高めるべく、企業改革に集中的に取り組む、その後の「進化・成長期」におけるさらなる発展につなげていきます。

なお、本見直し計画では、「変革・復興期」全般にわたる経営の方向性と、そのための「変革・復興期（第1期）」の取り組み・経営指標を示しています。「変革・復興期（第2期）」の具体的計画は、今後の社会変化を踏まえ次期中期経営計画で改めて策定します。

以上を踏まえた中長期戦略は、限られた資源で最大限の効果を発揮させるため、以下4つを軸に再構築します。

- 「福知山線列車事故を原点とした安全性向上」…「全期」
- 「地域共生の深耕と新たな価値創造への挑戦」…「全期」
- 「経営の強靱化」…「変革・復興期（第 期）」「変革・復興期（第 期）」
- 「変化対応力を高める企業改革」…「変革・復興期（第 期）」

福知山線列車事故を原点とした安全性向上

- ア．「組織全体で安全を確保する仕組み」と「安全最優先の風土」の構築
 - ・福知山線列車事故後の安全の取り組みを教訓に照らして振り返り、組織として継承していくとともに、一人ひとりの考動に結びつける取り組みを推進
 - ・ルールや仕組みを定めて、それを守ることによる安全確保に加え、一人ひとり及び組織がより能動的に考動することによる安全確保を推進
- イ．踏切・ホームの安全対策の充実
 - ・お客様との接点である踏切・ホームにおける安全対策をさらに推進
- ウ．鉄道労災対策
 - ・労働災害防止に向けて、過去の事象を踏まえた対策を実施するとともに、労災につながる作業自体の削減に向けた検査の車上化等を推進
- エ．自然災害対策（防災・減災）
 - ・自然災害の激甚化に備え、重要施設への浸水等を想定した対策等も推進
- オ．新型コロナウイルス感染防止
 - ・お客様の感染拡大防止に向けて、駅・車内での消毒や設備の抗ウイルス・抗菌化等を推進
 - ・混雑回避に資するリアルタイムかつ詳細な情報提供

地域共生の深耕と新たな価値創造への挑戦

- ア．地域共生の深耕
 - 当社グループがこれまで築いてきた、新幹線を基軸とした各エリアの鉄道ネットワークの充実と地域に根差した生活サービスとの融合により「訪れたい、住みたいまちづくり」につなげるスパイラルアップの展開にさらに磨きをかけ、地域の中核都市の発展への寄与と分散型社会への適応につなげます。
 - そのためにも、デジタル技術も活用し、さらに便利で魅力的な移動・生活サービスを創造・提供します。
 - ・広域鉄道ネットワーク充実のための山陽新幹線の利便性向上と北陸新幹線の新大阪への早期全線開業
 - ・大阪・関西万博を契機とする関西都市圏ブランドの確立（鉄道ネットワークの利便性向上、重点線区でのまちづくりに向けた拠点駅開発推進）
 - ・「せとうちパレットプロジェクト」をはじめとした、鉄道・創造事業、地域が一体となった西日本各エリアの魅力創出
 - ・ICOCA、MaaS、ネット予約サービスのシームレスな連携及び会員・ポイント共通化、データ活用を通じた個々のお客様に合わせた便利で魅力ある移動・生活サービスの提供
 - ・事業スキームの多様化、他社協業や再開発事業への参画によるサステナブルなまちづくり、地域のコミュニティを創出する生活密着型商業施設の展開
- イ．最適な地域交通体系の模索・実現
 - 引き続き全ての線区を対象に、ご利用に応じた列車ダイヤの適正化に取り組むとともに、鉄道の特性が発揮できないと考えられる線区については、イノベーションの力も活用しながら、地域のニーズにより適した持続可能な新しい交通体系を、積極的に地域と共に模索し早期に実現していきます。
- ウ．新たな価値創造への挑戦
 - 既存資源の最大活用や社会変化に対応した多様な暮らし方や働き方の提案につながる新たな価値を提供します。
 - ・多拠点生活者向けの「住まいのサブスク」、不動産・ホテルにおける既存施設を柔軟に活用したサービス（シェアオフィス等）によるテレワーク・ワーケーション拠点の市場開拓や、新たな移動ニーズに対応するサービス創造
 - ・データ分析を通じて得られたソリューション技術の外部展開、既存の事業資産を新たな用途で活用した事業展開への挑戦

経営の強靱化

- ア．財務基盤の早期回復による財務健全性の確保

今後新たな感染症や自然災害といった災禍が起こった場合でも、社会インフラを担う企業グループとしての使命を果たし続けていくために、また、変化対応力を向上させ、さらなる発展につなげるためにも、早期に財務基盤の回復を図ります。

資金使途の優先順位は、安全投資、債務削減・成長投資・株主還元とし、基幹事業である鉄道の安全投資を最優先に、早期の債務削減に重点を置くとともに、より効果の高い成長投資と長期安定的な株主還元を実行します。

イ．構造改革

予測困難な未来に対応しながら価値を提供し続けるとともに、行動変容によりご利用減少が継続したとしても安定した利益が創出できる事業構造への改革を進めます。

- ・生産性向上（CBM 確立を軸とするメンテナンスのシステムチェンジ、駅での販売のあり方見直し等）

Condition Based Maintenance：設備状態の常時監視による品質と効率性を両立させる予防保全

- ・鉄道輸送におけるご利用ピーク時間帯や時期の平準化に応じた列車ダイヤの適正化
- ・創造系各事業における市場変化に柔軟に対応したスピーディな事業ポートフォリオの見直しやアライアンス強化、業務プロセス見直しによる高効率化の実現
- ・組織構造改革、働き方改革による本社・支社機能の見直しと間接部門の生産性向上

変化対応力を高める企業改革

ア．企業風土改革、人財、組織

変化の予測が難しい社会において成長し続けるためには、既存事業のオペレーション改善や強みの深掘りといった既存分野と、環境変化に対応した新たな機会獲得や事業領域の開拓といった新規分野の両面において、果敢に挑戦し、さまざまな人やパートナーと出会い、試行錯誤を積み重ね、イノベーションを起こすことが重要です。それを実現していくのは人財であり、人の可能性を最大限引き出し、成長できる場づくりを重視して、組織と人財が共に変化に対応し成長していくための基盤づくりに取り組みます。

- ・不確かなものへの挑戦を促す企業風土への改革
- ・多様な人財が活躍し、それぞれが認め合い、能力を高め合う組織風土構築とさらなる成長支援
- ・グループ経営強化を実現する実行力と変化対応力を兼ね備えた組織と仕組みの構築

イ．JR西日本グループデジタル戦略の推進

デジタル技術により当社グループが持つ豊富で多彩なデータの利活用を促進し、駅や店舗、地域のリアルな体験へとつなげることで、新しい価値を生み、提供し続け、西日本エリアの活性化に貢献、さらにそのプロセスを通じた業務変革を進めます。

< デジタル戦略の軸 ～ 3つの「再構築」～ >

顧客体験の再構築（お客様ニーズに応じたサービスのあり方の追求）

鉄道システムの再構築（技術ビジョンの実現）

従業員体験の再構築（働き方改革）

(4) 対処すべき課題

「中計2022」の見直しにおいては、お客様の行動変容による市場構造の変化に対応するために、鉄道の高コストな事業構造を改革すること、新たな価値を創造すること、ならびにグループ全体で予測困難な未来への変化対応力を向上させることが重要な経営課題です。

2020年度に引き続き、ご利用回復の見通しを立てることが困難な状況に変わりはなく、財務基盤が大きく損なわれたことで、「中計2022」の取り組みにも今後も様々な影響が見込まれます。また、コロナ禍の収束後も、お客様の志向や通勤、出張のご利用等、質・量双方において、従来どおりに戻ることはないと考えています。

しかしながら、社会の変化を変革の契機と捉え、当社グループの存在意義、変わらぬ価値観を改めて確認し、安全性の向上に取り組むとともに、雇用とサプライチェーンを守るためにも困難を乗り越え、大阪・関西万博開催といった機会も活かし、地域と共に成長し続け、持続可能な社会づくりに貢献していきます。

あわせて、当社グループが取り組むSDGs重点分野のひとつである地球環境について、脱炭素社会の実現に向け、4月には、環境長期目標「JR西日本グループ ゼロカーボン2050」を策定しました。2050年に当社グループ全体のCO2排出量「実質ゼロ」をめざすとともに、その達成に向け、2030年度にCO2排出量46%削減（2013年度比）をめざします。また、気候関連財務情報開示タスク

フォース（TCFD）の提言へ賛同を表明し、提言に基づく情報開示を行いました。鉄道事業を核に、お客様の暮らしを支え、地域社会、経済の発展に貢献するSDGsの達成に向けて取り組んでいきます。

なお、当面の将来予測も難しい状況であることから、「中計2022」はコロナ禍の収束状況を見ながら、随時修正していきます。

なお、文中における将来に関する事項は、当有価証券報告書提出日において当社グループが判断したものであります。

2 【事業等のリスク】

有価証券報告書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、経営者が連結会社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に重要な影響を与える可能性があると認識している主要なリスクは、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、当有価証券報告書提出日において当社グループが判断したものであります。

(1) 安全対策について

鉄道事業においては、事故が発生した場合、お客様の生命・財産に係る大きな被害をもたらすことがあり、経営に対しても甚大な影響を及ぼすことがあります。

鉄道を基幹事業とする当社においては、安全で安心され信頼される質の高い輸送サービスを提供していくことが、最重要課題であると考えております。

しかしながら、2005年4月25日、福知山線塚口駅～尼崎駅間において極めて重大な事故を惹き起こしました。決してこのような事故を起こさないとの決意のもと、企業としてのめざすべき姿、価値観を示した「企業理念」及び安全に関する具体的行動指針として「安全憲章」を新たに制定し、これらの具現化に向けた取り組みを進めております。2018年2月には「JR西日本グループ鉄道安全考動計画2022」を策定し、さらなる安全レベル向上をめざし、重大な事故や労働災害の未然防止に向けた取り組みを開始しております。

また、2006年に施行された改正鉄道事業法に基づき制定した「鉄道安全管理規程」のもと、安全管理体制の確立に努めており、新型コロナウイルス感染症の影響下においても着実に取り組んでまいります。

(2) 鉄道事業に係る法律関連事項について

鉄道事業法（昭和61年法律第92号）

鉄道事業者は、本法の定めにより、営業する路線及び鉄道事業の種別ごとに国土交通大臣の許可を受けなければならない（第3条）とともに、運賃及び一定の料金の上限について国土交通大臣の認可を受け、その範囲内での設定・変更を行う場合は、事前届出を行うこととされております（第16条）。また、鉄道事業の休廃止については、国土交通大臣に事前届出（廃止は廃止日の1年前まで）を行うこととされております（第28条、第28条の2）。

旅客鉄道株式会社及び日本貨物鉄道株式会社に関する法律の一部を改正する法律（以下「JR会社法改正法」という。）（平成13年法律第61号）

東日本旅客鉄道株式会社、東海旅客鉄道株式会社及び西日本旅客鉄道株式会社（以下「本州旅客会社」という。）を「旅客鉄道株式会社及び日本貨物鉄道株式会社に関する法律（以下「JR会社法」という。）（昭和61年法律第88号）」の適用対象から除外するJR会社法改正法が2001年12月1日（以下「施行日」という。）に施行されました。すなわち、本州旅客会社においては、JR会社法に定められる発行する株式等の募集及び長期借入金の認可（第5条）、重要な財産の譲渡等の認可（第8条）等の全ての規定の適用から除外されております。

なお、本法附則により、国土交通大臣は、国鉄改革の経緯を踏まえ、利用者の利便の確保等を図るため、本州旅客会社及びその鉄道事業の全部又は一部を譲受・合併・分割・相続により施行日以後経営するものうち国土交通大臣が指定するもの（以下「新会社」という。）がその事業を営むに際し、当分の間配慮すべき事項に関する指針として以下の3点について定めることとされております。この指針は2001年11月7日に告示され、2001年12月1日から適用となっております。国土交通大臣は、指針を踏まえた事業経営を確保する必要があるときには新会社に対し指導及び助言をすることができ、さらに新会社が正当な理由がなく指針に反する事業経営を行ったときには勧告及び命令をすることができるとされております。

・指針に定められる事項

- (a) 会社間（新会社の間又は新会社と北海道旅客鉄道株式会社、四国旅客鉄道株式会社、九州旅客鉄道株式会社及び貨物会社との間をいう。以下同じ。）における旅客の運賃及び料金の適切な設定、鉄道施設の円滑な使用その他の鉄道事業に関する会社間における連携及び協力の確保に関する事項
- (b) 日本国有鉄道の改革の実施後の輸送需要の動向その他の新たな事情の変化を踏まえた現に営業している路線の適切な維持及び駅その他の鉄道施設の整備に当たっての利用者の利便の確保に関する事項
- (c) 新会社がその事業を営む地域において当該事業と同種の事業を営む中小企業者の事業活動に対する不当な妨害又はその利益の不当な侵害を回避することによる中小企業者への配慮に関する事項

また、施行日の前に本州旅客会社が発行した社債について、JR会社法第4条の一般担保の規定が施行日以後もなおその効力を有するとするなど、一定の経過措置が定められております。

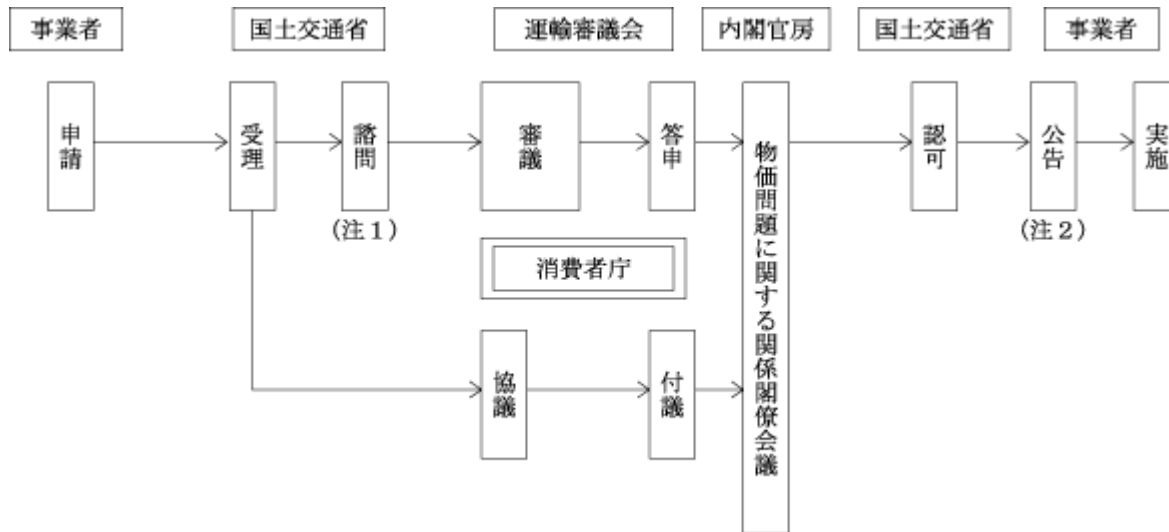
(3) 運賃及び料金の設定又は変更について

運賃及び料金の認可の仕組みと手続き

鉄道運送事業者が運賃及び新幹線特急料金（以下「運賃等」という。）の上限を定め、又は変更しようとする場合、国土交通大臣の認可を受けなければならないことが法定されております（鉄道事業法第16条第1項）。

また、その上限の範囲内での運賃等の設定・変更並びに在来線特急料金等その他の料金の設定・変更については、事前の届出で実施できることとなっております（鉄道事業法第16条第3項及び第4項）。

鉄道運送事業者の申請を受けて国土交通大臣が認可するまでの手続きは、大手民営鉄道事業者における近年の例によれば次のようになっております。



- (注) 1 鉄道事業法第64条の2に基づく手続きであります。また、国土交通省設置法（平成11年法律第100号）第23条では、運輸審議会が審議の過程で必要があると認めるとき又は国土交通大臣の指示等があったときに公聴会が開かれることが定められております。
- 2 鉄道営業法第3条第2項で、運賃その他の運送条件の加重をなす場合に7日以上公告をしなければならないことが定められております。

なお、各旅客会社における独自の運賃改定の実施の妨げとなるものではありませんが、国鉄改革の実施に際し利用者の利便の確保等を図るため、旅客会社では、現在、2社以上の旅客会社間をまたがって利用する旅客及び荷物に対する運賃及び料金に関し、旅客会社間での契約により通算できる制度とし、また、運賃について、遠距離逓減制を加味したものとしております。

運賃改定に対する当社の考え方

ア．当社では、1987年4月の会社発足以降、消費税等を転嫁するための運賃改定（1989年4月、1997年4月、2014年4月及び2019年10月）を除くと、これまで運賃改定を実施しておりません。

大手民営鉄道事業者の場合、兼業部門も含めた総合的な経営判断に立って鉄道事業部門の税引後当期純利益に先行き赤字が見込まれる場合に運賃改定の申請が行われ、上記の手続きを経て改定が実施されている例が多いと見受けられます。当社の場合、兼業部門収入の全収入に占める割合が著しく小さいこと等を踏まえた上で、適正利潤を確保し得るような運賃改定を適時実施する必要があるものと考えております。

イ．事業経営に当たっては、収入の確保と合理化努力を進め能率的な経営に努めますが、適正利潤についてはこのような努力を前提とした上で、株主に対する配当に加え、将来の設備投資や財務体質の強化等を可能なものとする水準にあることが是非とも必要であると考えております。

ウ．鉄道事業の原価構成に大きな影響を与える設備投資については、事業者の明確な経営責任の下で主体的に取り組むことが必要であると認識しているところであります。

国土交通省の考え方

当社の運賃改定に関し、国土交通省からは、次のような考え方が示されております。

ア．西日本旅客鉄道株式会社を含む鉄道事業の運賃の上限の改定に当たっては、鉄道事業者の申請を受けて、国土交通大臣が、能率的な経営の下における適正な原価に適正な利潤を加えたもの（以下「総括原価」という。）を超えないものであるかどうかを審査して認可することとなっている（鉄道事業法第16条第2項）。

なお、原価計算期間は3年間とする。

イ．総括原価を算定するに当たっては、他の事業を兼業している場合であっても鉄道事業部門のみを対象として、所要の配当を含めた適正な利潤を含む適正な原価を算定することとなっている。また、通勤・通学輸送の混雑等を改善するための輸送力の増強、旅客サービス向上等に関する設備投資計画の提出を求め、これについて審査を行い、必要な資本費用については原価算入を認めているところである。

ウ．総括原価を算定する方法としては、当該事業に投下される資本に対して、機会費用の考え方による公正・妥当な報酬を与えることにより資本費用（支払利息、配当等）額を推定するレートベース方式を用いる方針であり、総括原価の具体的な算定は以下によることとしている。

総括原価 = 営業費等（注1） + 事業報酬

- ・ 事業報酬 = 事業報酬対象資産（レートベース） × 事業報酬率
- ・ 事業報酬対象資産 = 鉄道事業固定資産 + 建設仮勘定 + 繰延資産 + 運転資本（注2）
- ・ 事業報酬率 = 自己資本比率（注3） × 自己資本報酬率（注4） + 他人資本比率（注3） × 他人資本報酬率（注4）

（注）1 鉄道事業者間で比較可能な費用について、経営効率化を推進するため各事業者間の間接的な競争を促す方式（ヤードスティック方式）により、比較結果を毎事業年度終了後に公表するとともに、原価の算定はこれに基づき行うこととしている。

2 運転資本 = 営業費及び貯蔵品の一部

3 自己資本比率30%、他人資本比率70%

4 自己資本報酬率は、公社債応募者利回り、全産業平均自己資本利益率及び配当所要率の平均、他人資本報酬率は借入金等の実績平均レート

エ．なお、認可した上限の範囲内での運賃等の設定・変更、又はその他の料金の設定・変更は、事前の届出で実施できることとなっているが、国土交通大臣は、届出された運賃等が、次の（ア）又は（イ）に該当すると認めるときは、期限を定めてその運賃等を変更すべきことを命じることができることとされている（鉄道事業法第16条第5項）。

（ア）特定の旅客に対し不当な差別的取扱いをするものであるとき

（イ）他の鉄道運送事業者との間に不当な競争を引き起こすおそれがあるものであるとき

(4) 整備新幹線計画について

整備新幹線の建設計画

整備新幹線とは、1970年に制定された全国新幹線鉄道整備法に基づき整備計画が決定された、北陸新幹線（東京都・大阪市）、北海道新幹線（青森市・札幌市）、東北新幹線（盛岡市・青森市）、九州新幹線（鹿児島ルート〔福岡市・鹿児島市〕）及び九州新幹線（西九州ルート〔福岡市・長崎市〕）の5路線を指し、このうち当社は北陸新幹線（上越市・大阪市）の営業主体となっております。

この5路線については、国鉄の経営悪化等のため建設が見合わされておりましたが、以下のとおり、JR発足後財源問題等の解決等整備スキームの構築が図られ、順次着工されてまいりました。これまでに北陸新幹線（長野・金沢間）、東北新幹線（盛岡・新青森間）、九州新幹線（博多・鹿児島中央間）及び北海道新幹線（新青森・新函館北斗間）が開業し、現在、北陸新幹線（金沢・敦賀間）、北海道新幹線（新函館北斗・札幌間）及び九州新幹線（長崎ルート〔武雄温泉・長崎間〕）の3路線において、建設主体である独立行政法人鉄道建設・運輸施設整備支援機構により工事が進められております。

〔整備スキームの構築〕

- ・1988年8月（政府・与党申合せ） 3線5区間の着工優先順位及び整備規格等を決定
- ・1990年12月（政府・与党申合せ） 並行在来線はJRから経営分離すること等を決定
- ・1996年12月（政府与党合意） JR負担は受益の範囲内の貸付料等とすること等を決定
- ・2000年12月（政府・与党申合せ） 新たな着工区間、整備規格・整備期間の見直し等を決定
- ・2004年12月（政府・与党申合せ） 新たな着工区間、整備規格・整備期間の見直し等を決定
- ・2011年12月（政府・与党確認事項） 今後の整備新幹線の取扱いについて確認

<2011年12月政府・与党確認事項における北陸新幹線に関わる内容>

新たな区間については、収支採算性と投資効果を改めて確認した上で、以下の条件が整い、かつ、課題について対応が示されていることを確認した区間から、所要の認可等の手続きを経て着工。

区間	認可・着工に先立ち満たすべき条件	想定完成・開業時期
白山総合車両基地・敦賀間	・JR西日本の同意 ・並行在来線の経営分離に関する沿線地方自治体の同意	長野・白山総合車両基地間の開業（2014年度末）から概ね10年強後

- ・2015年1月（政府・与党申合せ） 今後の整備新幹線の取扱いについて確認

<2015年1月政府・与党申合せにおける北陸新幹線に関わる内容>

北陸新幹線金沢・敦賀間の完成・開業時期を2025年度から3年前倒しし、2022年度末の完成・開業をめざす。

〔北陸新幹線のうち当社管内の着工・開業〕

- ・1992年8月 石動・金沢間（24km） 新幹線鉄道規格新線（スーパー特急方式）着工
- ・2001年4月 上越・富山間（110km） フル規格着工
（うち糸魚川・黒部宇奈月温泉間は1993年9月に新幹線鉄道規格新線〔スーパー特急方式〕として着工され、この時点でフル規格化された。）
- ・2005年4月 富山・金沢間（59km） フル規格着工
（うち石動・金沢間は1992年8月に新幹線鉄道規格新線〔スーパー特急方式〕として着工され、この時点でフル規格化された。）
福井駅部 着工
- ・2006年4月 白山総合車両所 着工
- ・2012年6月 白山総合車両所・敦賀間（114km） 着工
- ・2015年3月 長野・金沢間 開業

整備新幹線建設の費用負担

整備新幹線の建設費は、1996年12月の政府与党合意に基づき1997年に全国新幹線鉄道整備法及び関連法令が改正され、「国、地方公共団体及び旅客会社が負担すること」、「旅客会社の負担は、整備新幹線の営業主体となる旅客会社が支払う受益の範囲を限度とした貸付料等をあてること」と定められております。

また、独立行政法人鉄道建設・運輸施設整備支援機構の交付する既設新幹線の譲渡収入の一部を財源とする交付金については、国の負担すべき費用の一部とみなすこととされております。

なお、整備新幹線の営業主体であるJRが支払う貸付料の額については、「独立行政法人鉄道建設・運輸施設整備支援機構施行令」第6条において、当該新幹線開業後の営業主体の受益に基づいて算定された額（定額部分）に、貸付けを受けた鉄道施設に関して同機構が支払う租税及び同機構の管理費の合計額を加えた額を基準として、同機構において定めるものとされております。

北陸新幹線上越妙高・金沢間の貸付料につきましては、同機構により算定された定額部分の年額80億円が当該新幹線開業に伴う当社の受益の範囲内にあると判断し、2015年3月に同機構との合意に至るとともに、当該貸付料の額について、同機構は2015年3月に国土交通大臣の認可を受けております。

今後開業が予定されている区間の貸付料につきましても、同様に、当社と同機構との合意を経て決定されるものと認識しております。

北陸新幹線に対する当社の考え方

2011年12月の政府・与党確認事項に基づき、国土交通省から当社に対して、白山総合車両基地・敦賀間の建設着工の同意、並びに軌間可変電車を導入し新幹線と在来線との間で直通運転を行う計画についての意向確認がありました。

当社としては、新幹線整備により大幅な時間短縮効果が見込まれることから、早期の大阪までの全線開業が望ましいと考えております。しかし、関西・中京圏と北陸圏との結節点である敦賀までの整備であっても、一定の時間短縮効果が期待されることに加え、軌間可変電車で運行すれ

ば敦賀での乗換が回避されることから、2012年4月、白山総合車両基地・敦賀間の建設着工に同意するとともに、軌間可変電車を導入する計画についても異存ない旨、国土交通省へ回答しております。なお、軌間可変電車の導入にあたっては、安全性、耐久性及び保守性の確認と雪対策等の課題への対応を十分見極める必要があると考えておりました。

その後、2018年8月に与党整備新幹線建設推進プロジェクトチームにおいて、九州新幹線（西九州ルート）検討委員会より九州新幹線（西九州ルート）への軌間可変電車の導入断念が報告されました。これを踏まえて、国土交通省より北陸新幹線への軌間可変電車の導入は難しいとの考えが報告されました。報告にあたり、北陸新幹線の営業主体である当社に対して、国土交通省より、北陸新幹線への軌間可変電車の導入に関する意向確認があり、当社としては、2022年度末に迫る金沢～敦賀間の開業には間に合わないこと、また新大阪開業までの暫定的かつ短期間の軌間可変電車への投資判断は選択し得ないことから、北陸新幹線に軌間可変電車を導入することはできない旨を回答いたしました。

一方、2017年10月には国土交通省から鉄道・運輸機構に対して北陸新幹線金沢・敦賀間の工事実施計画（その2）が認可されました。これを受けて、敦賀駅では幹在の乗換利便性を高めるべく、上下乗換設備の工事が開始されております。営業主体である当社としては、同設備を活用し、可能な限り円滑に乗り換えていただけるよう取り組んでまいります。

2015年1月の政府・与党申合せにおいては、金沢・敦賀間の完成・開業時期を2025年度から3年前倒しし、2022年度末の完成・開業をめざすこととされ、鉄道・運輸機構において工事が進められておりましたが、2020年12月、国土交通省より、1年程度の遅延によって3年前倒しの目標は2年に留まることが報告され、2021年3月に工事実施計画の変更が認可されました。当社としては、新たに示された目標である2023年度末の金沢・敦賀間開業に向けて着実に準備を進めてまいります。

次に、敦賀以西については、2017年3月に与党整備新幹線建設推進プロジェクトチームより出された結論に基づき、「小浜京都ルート」（敦賀駅 - 小浜市（東小浜）附近 - 京都駅 - 京田辺市（松井山手）附近 - 新大阪駅）の環境影響評価の手続きが現在進められております。当社としては、これらの内容を引き続き注視してまいります。

なお、全線開業に向けた着工区間の延伸に際しても「当社の負担は受益の範囲内であること」、「並行在来線の経営分離」という従前からの基本原則が守られる必要があると考えております。

(5) 長期債務について

1987年の会社設立に際し、当社は、日本国有鉄道改革法（昭和61年法律第87号）に基づき、国鉄の長期債務のうち1兆158億円を承継いたしました。さらに、1991年10月1日、当社は、新幹線鉄道に係る鉄道施設の譲渡等に関する法律（平成3年法律第45号）に基づき、保有機構より山陽新幹線に係る鉄道施設（車両を除く）を9,741億円で譲り受けました。保有機構との契約により、譲受価格のうち8,591億円については25.5年、1,149億円については60年の元利均等半年賦により鉄道整備基金（現：独立行政法人鉄道建設・運輸施設整備支援機構）に支払うこととなり、これらの未払金は鉄道施設購入長期末払金として計上しております。なお、譲受価格のうち8,591億円については、2017年1月に返済を完了しています。

2021年3月期においては、新型コロナウイルス感染症の流行による厳しい経営状況を踏まえて早め厚めの資金確保に努めた結果、2021年3月31日現在、連結長期債務残高は前期比53.0%増の1兆5,595億円（1年以内返済分を含む）となり、支払利息は、204億円であります。（なお、2019年3月期、2020年3月期の支払利息は、それぞれ200億円、194億円であります。）

当社グループでは、引き続き経営の安定性を保つために長期債務残高や支払利息の水準を注視してまいります。今後の当社グループの財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。

(6) 経済情勢について

当社グループは、日本経済の情勢とりわけ主な営業エリアである西日本地域における景気動向の影響を受けており、新型コロナウイルス感染症の影響を含めた今後の国内経済情勢が、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。

また、海外の景気の動向、政治情勢等により、日本を訪れる観光客数が減少した場合には、当社グループの利用者も減少し、経営成績に影響を与える可能性があります。

そのほか、景気動向や取引先の倒産等により、特定の資材が入手困難になることやその資材を購入する費用が増加すること等で、経営成績に影響を与える可能性があります。

(7) 少子高齢化等人口動態の変化について

2017年4月に国立社会保障・人口問題研究所が発表した「日本の将来推計人口（出生中位・死亡中位推計）」によると、日本の総人口は、2015年時点の1億2,709万人から、以後長期の人口減少過程に入り、2053年には1億人を割って9,924万人まで減少すると推計されております。また、生産年齢（15～64歳）人口は、1995年の8,726万人をピークに減少局面に入り、2015年時点の7,728万人から、2029年には6,950万人まで減少する一方、老年（65歳以上）人口は、2015年時点の3,386万人から、2029年には3,699万人まで増加すると推計されております。

当社グループは、西日本地域を主な営業エリアとして、鉄道事業、流通業、不動産業及びホテル業等の事業を展開しております。当社グループの営業エリアである西日本地域においても人口減少や少子高齢化が今後進展することが予測されており、同地域の人口減少や少子高齢化が進行した場合、長期的には輸送人員の減少、これに伴う当社グループ施設・店舗の利用者減少等、当社グループの業績に影響を与える可能性があります。また、当社グループの事業運営を支える従業員の確保が困難になることや人件費が増加する可能性があります。

(8) 競合について

鉄道事業

当社グループは、鉄道事業において、他の鉄道会社及び航空会社、自動車、バス等の対抗輸送機関と競合しております。

特に、航空会社との間では、コロナ禍による需要減少の中においても運行頻度、航空運賃の価格戦略等、依然として競合関係にあります。

新幹線においては、首都圏滞在時間の拡大を目的とした「のぞみ」の運転時刻の変更、お客様のご利用状況にあわせた列車の設定、車内の快適性を向上したN700Sの投入や「EXサービス」、「e5489」等のインターネット予約サービスの充実等を進めております。また、アーバンネットワークにおいては、他の鉄道会社等と競合しておりますが、特急「はるか」への新型車両投入やJRゆめ咲線の朝通勤時間帯の増発等、鉄道ネットワークの充実や快適性と利便性の向上によりご利用促進を図っております。さらに、地域との連携による各種キャンペーンの展開や「TWILIGHT EXPRESS 瑞風」や「WEST EXPRESS 銀河」の運転、インバウンド需要の吸収に向けた企画商品の設定及び販売促進、受入体制の整備を図り、観光面でのご利用促進に努めております。加えて、お客様にご利用していただきやすい鉄道づくりに向け、エレベーターやエスカレーター等のバリアフリー設備の整備を進めております。

今後は、フリークエントユーザーへの優遇サービスや、機動的な価格設定等により、新幹線の競争力を強化するとともに、ICOCAポイントの活用等、ICカードの利便性を高めることで、一層のご利用促進を図ってまいります。

鉄道以外の事業

当社グループは、鉄道事業以外に、流通業、不動産業、建設事業及びその他（ホテル業等）の事業を展開しております。

流通業においては周辺における他社の小売店舗の新規進出、不動産業においても、他社の新規進出や周辺商業施設のリニューアル、その他については、ホテル業における外資系高級ホテル、国内他社による宿泊特化型ホテルの進出等、既存及び新規の事業者との競合により、それぞれ競争が激しくなっており、当社グループの収益に影響を与える可能性があります。

しかしながら、当社グループは主に駅及びその周辺で事業を展開していることから、立地は良く競争においては有利な立場にあるものと考えております。

当社グループは、鉄道を利用されるお客様や沿線で生活される皆様の期待に応える質の高い商品やサービスの提供、地域ビジネスの創造や育成等を通じて、線区価値及び地域価値の向上を実現し、定住人口、関係人口、交流人口の拡大をめざします。

(9) イノベーション及び技術革新について

当社グループは、鉄道を中心として流通・不動産・ホテル等の事業を営んでいますが、新しい技術の登場や、新たなビジネス・価値提供の仕組みの登場により、それぞれの事業の収益が中長期的に影響を受ける可能性があります。

例えば、シェアリングエコノミーや自動車の自動運転等の新しい技術・仕組みにより交通サービスが大きく変化する可能性があります。

また、直近の新型コロナウイルス感染症拡大の影響により、テレワーク等の技術の普及が加速し、定着した新しい生活様式や、お客様の志向の変化を踏まえた新しいサービスが登場した結果、当社グループの収益が影響を受ける可能性があります。

当社グループもまた、こうしたイノベーションの成果を事業に適用し、新しい時代のお客様の期待に応えられるサービスの提供をめざします。

(10) コンピュータシステムについて

当社グループは、列車運行に関わるシステム、指定席等の販売に関わるシステム、運輸収入に関わるシステムのほか、事業全般にわたり様々な分野のシステムを用いております。また、当社グループと密接な取引関係にある他の会社や、各旅客会社間の収入清算等の計算業務を委託している鉄道情報システム(株)においても、コンピュータシステムが重要な役割を果たしております。したがって、そのコンピュータシステムに人的ミス、自然災害、停電及びコンピュータウイルス等による障害が生じた場合にその事業遂行に影響を受ける可能性があります。

また、コンピュータウイルスの感染や誤操作等によりコンピュータシステム上の個人情報等が外部に流出した場合、当社グループの信用の低下等により、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を与える場合があります。

当社グループでは、自社システムの点検、機能向上や社員教育を実施し障害防止及び事故防止に努めるとともに、障害及び事故が発生した場合においても、その影響を最小限のものとするよう、速やかな初動体制の構築等に努めております。また、業務におけるIT依存度も一層高まっており、コンピュータシステムの安定稼働を維持するための設備・インフラ面の強化・見直し等、自然災害による被災対策を計画的に進めております。

(11) 地球環境への対応について

鉄道は他の輸送機関と比べて、エネルギー効率が良く地球環境に優しい交通機関といえますが、一方で当社グループは事業運営において、電力をはじめとする大量のエネルギーを消費しております。

「SDGs」「パリ協定」等により企業の事業環境が大きく変化し、加えて、今後開催が予定されている東京五輪や大阪・関西万博を契機に、企業の環境対応への要請が一層高まることが想定されます。低炭素社会、循環型社会への移行の加速に伴い、環境に配慮した開発への投資や既存設備の更新等、追加の対策と関連する費用が発生する可能性があります。

また、2019年10月の台風19号による浸水被害に見られるように、気候変動の影響で災害が激甚化し、鉄道をはじめとする事業の継続が困難になる可能性が高まるなど、当社グループが掲げる「安全で豊かな社会づくり」を目指す上で、気候変動の緩和、地球環境保護の取り組みは、重要な課題であります。

当社グループでは、車両をはじめとした鉄道設備のさらなる省エネルギー化、資源ごみや発生物等の3R（Reduce：資源や廃棄物の削減、Reuse：再使用、Recycle：再資源化）の推進、事業活動による自然や生態系への影響の抑制等に努めておりますが、地球温暖化防止（省エネルギー）、循環型社会構築への貢献（省資源）、地域・自然との共生について、より長期的な観点で検討を深め、取り組みを進めてまいります。

2021年4月には、脱炭素社会の実現に向け、環境長期目標「JR西日本グループ ゼロカーボン2050」を策定しました。2050年に当社グループ全体のCO2排出量「実質ゼロ」をめざすとともに、その達成に向け、2030年度にCO2排出量46%削減（2013年度比）をめざします。また、気候関連財務情報開示タスクフォース（TCFD）の提言へ賛同を表明し、提言に基づく情報開示を行いました。鉄道事業を核に、お客様の暮らしを支え、地域社会、経済の発展に貢献するSDGsの達成に向けて取り組んでまいります。

(12) 自然災害等の発生について

地震、台風、地すべり、洪水等の自然災害によって、当社グループの事業及び輸送網インフラは大きな被害を受ける可能性があります。特に1995年1月に発生した阪神・淡路大震災では、山陽新幹線及び東海道本線を中心に大きな被害を受けました。

当社としては、将来においても、事業にもたらす影響の大きな自然災害等による被害を最小限のものとするよう、防災や減災に努めているところです。具体的には、新幹線における早期地震検知警報システムや在来線も含めた緊急地震速報システム等の対策や、今後発生が予想される南海トラフ地震に備えた高架橋柱や駅舎の耐震補強工事等を着実に実施するほか、津波に備えて避難誘導標等を整備し、「津波避難誘導心得」を制定するなど速やかな避難・誘導等が行えるように取り組みを進めるとともに、実践的訓練を進めております。また、2004年10月の新潟県中越地震での新幹線脱線を踏まえ、新幹線の地震対策の検討や関連する技術開発を推進することを目的に設置された「新幹線脱線対策協議会」の提言等を受け、地震動により走行中の列車が逸脱し被害が拡大することを防止するために、山陽新幹線において逸脱防止ガードの整備を進めており、2015年12月に新大阪・姫路間の整備が完了し、姫路・博多間において、引き続き整備を進めております。また、近年、短期間に集中化する豪雨による災害が激甚化しており、2015年3月に、近年の降雨形態の変化や過去の災害雨量を考慮し、在来線における降雨時運転規制について、規制値・雨量指標等を一部見直しました。さらに、大雨や落石への防護設備等の対策を実施するなど、重大な被害の発生を可能な限り回避するための取り組みを推進してまいります。

なお、当社では、これらの自然災害等に備えるため、地震が発生した場合でもあらかじめ定められた条件によって資金調達可能な震災対応型コミットメントラインを金融機関から導入するとともに、主な鉄道施設を対象とする地震保険を含めた損害保険に加入しておりますが、必ずしもこれらの方策によって全ての被害をカバーできない可能性があります。

また、上記のような直接の被害のほかにも、大規模な自然災害に伴い、電力不足等が生じた場合には、鉄道事業をはじめとする当社グループの事業に支障が出る可能性があります。

(13) 重大な犯罪行為・テロ等の発生について

重大な犯罪行為や、テロ活動、武力攻撃等により当社グループの設備等に被害を受けた場合、事業に影響を受ける可能性があります。

当社では、これらに備え、不審物及び不審者への警戒警備の強化や防犯対策訓練の実施、防護装備品の配備等の各種対策を行っています。

(14) 感染症の発生・流行について

2003年のSARS（重症急性呼吸器症候群）、2009年の強毒性新型インフルエンザや2020年の新型コロナウイルス感染症のような感染症の流行が、長期間にわたり西日本エリアをはじめ日本国内や海外において広く継続した場合、法令等により経済活動が制限されたり、お客様が出控えたりするなどのおそれがあり、当社グループの業績にも影響を与える可能性があります。

当社は、2013年4月に施行された新型インフルエンザ等対策特別措置法に基づく指定公共機関として、新型インフルエンザ等対策の実施に資するため、「西日本旅客鉄道株式会社新型インフルエンザ等対策に関する業務計画」を定めています。この業務計画に基づき、政府関係機関や各自治体等と緊密に連携しながら、お客様や社員の安全確保のための取り組み等を講じ、社会インフラとしての鉄道輸送サービスの事業継続に万全を期し、感染症の発生・流行期においても、ご利用いただくお客様の安心感の醸成に努めています。

(15) コンプライアンスについて

コンプライアンスは、単に法令等を遵守するだけでなく、世の中の基準に照らして、その期待に誠実に応え、当社事業に対してご信頼をいただく取り組みであると認識しています。

当社においては、事業活動を営む上で、会社法、金融商品取引法、独占禁止法、個人情報保護に関する法律等、一般に適用される法令のほかに、鉄道事業法等の業態ごとに適用される法令、さらには事業種別に応じて規制当局の監督を受けております。これらの法的規制等に違反があった場合、規制当局から調査を受け、また、場合によっては何らかの処分を受ける可能性があります。これら法令等違反の結果、当社グループの社会的な信用低下を招き、加えて対策費用が発生するおそれがあり、かかる事態が発生した場合、当社グループの業績に影響を与える可能性があります。

なお、当社は、2009年9月に福知山線列車事故に関する航空・鉄道事故調査委員会の調査の過程で発生したコンプライアンス上の重大な問題に対して、国土交通大臣から実態調査を行うとともに、調査結果を踏まえた再発防止策等の改善措置を講じて報告するよう命令を受けました。

当社としては、同年11月に社外有識者からなるコンプライアンス特別委員会や社長直属の社内チームによる実態調査の結果及び再発防止等の改善措置を取りまとめ、国土交通大臣に報告し、再発防止とコンプライアンス体制の強化に取り組んでおります。具体的には、コンプライアンス推進機能を集約した「企業倫理・リスク統括部」及び企業倫理の確立に向けた「企業倫理委員会」を設置したほか、コンプライアンスに関する相談・連絡の窓口として、「倫理相談室」及び「公益通報窓口」に加え、当社グループ役員・社員のための相談窓口を社外にも設置するとともに、企業倫理教育の拡充に努めてまいりました。2010年12月にはこれらの取り組みをはじめとする改善措置の実施状況について、国土交通大臣に報告を行い、2012年2月には、これまでの議論及びそれらを踏まえた提言を取りまとめた報告書が「企業倫理委員会」から提出され、その提言内容を今後の取り組みに反映いたしました。

また、リスクの多様化に伴い、事業運営に伴い発生する固有リスク以外にも当社グループ経営に重大な影響を及ぼす重要リスクを当社社長以下、責任ある立場のものが適切に把握し、一元的なリスクの管理と低減に努めるリスクマネジメントスタイルの定着を図るため、2017年4月に「リスクマネジメント委員会」を新たに設置し、従来のリスクマネジメント体制を強化いたしました。具体的には、コンプライアンスおよび自然災害・犯罪・テロ等に関するリスクについて同委員会で適切に評価し、年度ごとに全社で重点的に取り組むリスクを定め、リスク低減の取り組みにつなげています。

なお、グループ経営体制を強化していくと同時にグループ全体でのガバナンスの強化・充実に図るため、企業倫理・リスク統括部と総務部の一部機能を一元化し、「ガバナンス推進本部」を2021年6月に設置しました。

(16) 人権への対応について

「SDGs」「ビジネスと人権に関する指導原則」等により企業の事業環境が大きく変化し、加えて、今後開催が予定されている東京五輪や大阪・関西万博を契機に、人権に関する企業の役割への期待が一層高まることが想定されます。また、社会情勢の変化に伴い人権に関する認識が大きく変化する中で、世の中における人権課題は多様化、複雑化しており、人権侵害の未然防止に向けた仕組みの整備や取り組みの推進等、追加の対策と関連する費用が発生する可能性があります。

当社グループの事業活動において、人権を侵害する問題が発生した場合、当社グループの社会的な信用低下を招き、お客様のご利用や人財の確保に影響を与える可能性があります。

当社グループでは、経営基盤づくりの重点分野の一つとして「人権」を掲げ、取り組みを進めているところですが、2019年4月に制定した「JR西日本グループ人権基本方針」に基づき、各職場での「人権リスクマネジメント」や、グループ全体での「人権デューデリジェンス」の取り組みを通じて、すべてのお客様に安心・快適にご利用いただける商品・サービスの提供、及び従業員が安心していきいきと働ける職場環境の実現に、着実に取り組んでまいります。

(17) 福知山線列車事故について

当社は、2005年4月25日、福知山線塚口駅～尼崎駅間において、106名のお客様の尊い命を奪い、500名を超えるお客様を負傷させるという、極めて重大な事故を惹き起こしました。

被害に遭われた方々への対応につきましては、引き続きご被害者の皆様のご意見等に真摯に向き合い、一層の努力を重ねてまいります。

なお、今後も事故に伴う補償等の支出が見込まれますが、これらについては、現時点では金額等を合理的に見積もることは困難であります。

3 【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

(1) 経営成績等の概要

当連結会計年度においては、新型コロナウイルス感染症の拡大により、わが国をはじめ世界における社会経済活動全般が大きな影響を受けました。当社グループの事業についても、昨年4月の緊急事態宣言以降、観光のご利用減、出張の抑制等の出控えや消費の減退等、非常に厳しい状況下におかれましては。

さらに、新型コロナウイルス感染症の再拡大等により、当連結会計年度を通じてご利用回復は見通せない状況で推移しました。

このような状況下において、当社グループとしては、「社会インフラ企業としての使命を守る」「お客様、社員の安全を守る」「社員の雇用を守る」「サプライチェーンを守る」の4つを基本方針として対応しています。

当連結会計年度においては、上記の通り、新型コロナウイルス感染症の拡大に伴うご利用の減により、運輸業を中心に大幅な減収となったことを受け、営業収益は前期比40.4%減の8,981億円、営業損失は2,455億円、経常損失は2,573億円、法人税等を控除した親会社株主に帰属する当期純損失は2,332億円となりました。

このような極めて厳しい状況の中、鉄道の安全確保及びお客様、社員の新型コロナウイルス感染防止対策の着実な実施をはじめ、リスク管理体制の整備・運用に継続して努める一方、徹底した経費節減と設備投資の抑制によりキャッシュアウトの縮減を行っています。

引き続き、お客様に安全に、安心してご利用いただくための取り組みをグループ全体で推進するとともに、新たなお客様ニーズを踏まえた価値の提供等によるご利用促進や新たな需要創出を図ってまいります。

セグメントごとの経営成績は、次のとおりであります。

なお、当連結会計年度より、報告セグメントの区分を変更しており、以下の前年同期比較については、前年同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分析しております。

運輸業

当社グループは、2005年4月25日に福知山線列車事故を発生させたことを踏まえ、引き続き被害に遭われた方々への真摯な対応、安全性向上への弛まぬ努力を積み重ねるとともに、このような重大な事故を二度と発生させないとの決意のもと、「安全考動計画2022」を策定し、ハード、ソフト両面から安全性向上の取り組みや安全マネジメントの仕組みづくりを進めました。

また、3月には、福知山線列車事故の反省と教訓を継承し、将来にわたって安全な鉄道を実現していくことを目的として「将来にわたる鉄道の安全の実現に向けて」を策定しました。

新型コロナウイルス感染症の影響による厳しい状況下においても、最重要課題である鉄道の安全については、「安全考動計画2022」を着実に推進し、より高いレベルの安全をめざしてまいります。

ホームの安全対策として、山陽新幹線の主要駅及び在来線のご利用の多い駅等におけるホーム柵の整備等を引き続き進め、岡山駅、広島駅、神戸駅の一部ホームで、また、鶴橋駅、高槻駅は全ホームで使用を開始しました。

また、激甚化する自然災害への対策として、引き続き斜面防災対策や降雨時運転規制へのレーダー雨量活用をはじめとした豪雨対策、山陽新幹線における逸脱防止ガードの整備、建物・高架橋等の耐震補強等の地震対策等を進めました。

新型コロナウイルス感染症の拡大防止については、お客様の安全を最優先に、より安心してご利用いただくためのさまざまな取り組みを行いました。

(新型コロナウイルス感染拡大防止に関する主な具体的取り組み)

- ・マスク着用や時差出勤等への協力を依頼
- ・在来線車両、駅のエレベーター、券売機等への抗ウイルス・抗菌加工の実施
- ・新幹線駅や在来線の主要駅におけるお客様用消毒液の設置
- ・列車内換気に関するご案内及び窓開けの実施
- ・駅及び車両の消毒や入念な清掃の実施
- ・時間帯別の混雑状況のホームページ等での告知(主な線区・区間の列車及び主な駅)
- ・インターネット列車予約サービスやみどりの券売機におけるシートマップ機能のご利用促進
- ・「期間限定 定期券併用チケットレス特急券」の発売(昨年6月～9月)
- ・社員の感染予防策、体調管理の徹底

これらの対策を行うとともに、ご利用状況や緊急事態宣言の発出等の状況を踏まえて、一部の定期列車の運休、臨時列車の運休・設定本数見直しを行い、あわせて、社員の一時帰休を実施してきました。また、ご利用変動に合わせて柔軟な対応が可能となるよう、3月のダイヤ改正で一部の定期列車の臨時列車化等を実施しました。

今後も安全・安心に十分留意しつつ、政府等の方針、社会情勢、お客様のご利用状況等を見極めながら、各エリアの状況に応じた需要回復策を段階的に講じていくとともに、個人旅行、若年層等の属性や移動目的に対応した施策を実施していきます。さらに、行動様式やお客様の意識の変化を捉え、「NEW WAY of RAILWAY」のコンセプトワードのもと、ビジネス、旅行等、さまざまなニーズに応じた新たな施策を展開していきます。

(需要回復に向けた主な具体的取り組み)

- ・「WEST EXPRESS 銀河」運転開始(昨年9月～山陰方面、同12月～山陽方面)
- ・「山陽新幹線直前割50」や北陸新幹線での「eチケット早特21/14」等の割引きっぷの発売
- ・MaaSアプリ「WESTER」「setowa」のリリース(同9月)
- ・「『どこでもドアで、どこいこう。』キャンペーン」の実施(「どこでもドアきっぷ」の発売等)(同10月～1月)
- ・「せとうち広島デスティネーションキャンペーン」の実施(同10月～12月)
- ・山陽・九州新幹線相互直通運転開始10周年を記念した「スーパー早特21」の発売(1月～)
- ・ICOCAエリア拡大(北近畿エリア、きのくに線、伯備線、関西本線、七尾線)(3月)
- ・IC定期券サービスの拡充(新幹線定期券の発売等)(3月)
- ・e5489「チケットレスサービス」(在来線)の拡充(3月)
- ・時差通勤ポイントサービス「ICOCAでジサポ」(4月サービス開始)

(新たな価値創造へ向けた主な具体的な取り組み)

- ・「JR西日本×住まい・ワーケーションサブスク」サービス実証実験の実施(昨年9月～11月)
- ・せとうちエリアにおける「グランピング事業」実証実験の実施(同9月～1月)
- ・荷物輸送の実証実験の実施(1月～伯備線、2月～山陽新幹線)

これらの取り組みを行いました。新型コロナウイルス感染症の拡大による外出や移動の自粛等により、観光、ビジネスともにご利用が大幅に減少したこと等から、運輸業セグメントの営業収益は前期比48.9%減の4,768億円、営業損失は2,521億円となりました。

流通業

流通業については、各業界団体において作成されたガイドライン(以下、「ガイドライン」)を踏まえ、感染症対策を十分に実施し、安心してご利用いただけるように努めています。

3月には、新たな商業施設として、新大阪駅改札外に「エキマルシェ新大阪Sotoe」を開業しました。

また、デジタル活用の推進を図る取り組みの一環として、昨年7月には当社グループの商業施設・飲食店にモバイルオーダープラットフォーム「0:der(オーダー)」の導入を開始しました。

さらに、3月には、高槻駅と尼崎駅で、個室型ワークブース「テレキューブ」の営業を開始しました。

流通業セグメントに区分される宿泊特化型ホテルについては、昨年6月に「ヴィアイン広島新幹線口」を開業、「ヴィアイン下関」のリニューアルを実施し、同12月には「ヴィアイン大阪京橋」を開業しました。

しかしながら、新型コロナウイルス感染症の拡大に伴い、物販飲食業や百貨店等で大幅な減収となったこと等により、流通業セグメントの営業収益は前期比37.1%減の1,422億円、営業損失は150億円となりました。

不動産業

不動産業についても、流通業と同様に、「ガイドライン」を踏まえ、感染症対策を十分に実施し、安心してご利用いただけるように努めています。

ショッピングセンターでは、昨年6月に「金沢百番街」の一部エリアにおけるリニューアル開業を実施したほか、同9月には「さんすて岡山」のリニューアルを完了しました。さらに、同9月にアウトドア用品の専門店10店を集めた「LUCUA OUTDOOR from ALBi」をルクア大阪にオープンしました。

また、同11月にはシェアオフィス「ワークスペース阿倍野松崎町」をトライアルオープンしました。

しかしながら、不動産業セグメントでは、不動産販売等の減やショッピングセンターにおける新型コロナウイルス感染症の影響等により、営業収益は前期比11.7%減の1,457億円、営業利益は同16.2%減の292億円となりました。

建設事業

建設事業においては、鉄道関連工事のほか、マンションや公共施設等の各種工事の受注に努めました。

建設事業セグメントの営業収益は、前期比11.6%増の524億円、営業利益は同2.5%減の68億円となりました。

その他

ホテル業及び旅行業についても、「ガイドライン」を踏まえ、感染症対策を十分に実施し、安心してご利用いただけるように努めています。昨年10月には新ブランドホテル「梅小路ホテル京都」を開業しました。

引き続き厳しい状況にありますが、行政の施策等も活用し、ご利用の回復に努めていきます。

その他セグメントでは、新型コロナウイルス感染症の拡大に伴い、ホテル業や旅行業等で大幅な減収となったこと等により、営業収益は前期比40.8%減の809億円、営業損失は118億円となりました。

運輸業のうち、当社の鉄道事業の営業成績は以下のとおりであります。

ア．輸送実績

区分		単位	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)			
				前事業年度比		
営業日数		日	365	-		
キロ程	新幹線	キロ	812.6	812.6		
	在来線	キロ	(28.0) 4,090.5	(28.0) 4,090.5		
	計	キロ	(28.0) 4,903.1	(28.0) 4,903.1		
客車走行キロ	新幹線	千キロ	523,069	93.3 %		
	在来線	千キロ	771,195	95.9		
	計	千キロ	1,294,264	94.8		
輸送人員	定期	千人	1,009,843	84.9		
	定期外	千人	415,372	57.5		
	計	千人	1,425,216	74.6		
輸送人キロ	新幹線	定期	千人キロ	783,782	87.8	
		定期外	千人キロ	6,934,181	35.2	
		計	千人キロ	7,717,963	37.4	
	在来線	近畿圏	定期	千人キロ	15,389,179	81.7
			定期外	千人キロ	5,545,383	51.0
			計	千人キロ	20,934,563	70.5
		その他	定期	千人キロ	3,477,843	87.7
			定期外	千人キロ	1,979,920	45.9
			計	千人キロ	5,457,764	65.9
	計	定期	千人キロ	18,867,023	82.8	
		定期外	千人キロ	7,525,304	49.6	
		計	千人キロ	26,392,327	69.5	
	合計	定期	千人キロ	19,650,806	83.0	
		定期外	千人キロ	14,459,485	41.4	
		計	千人キロ	34,110,291	58.2	
乗車効率	新幹線	%	18.9	47.1		
	在来線	%	27.4	37.7		
	計	%	24.9	40.6		

(注) 1 キロ程欄の上段括弧書は、外数で第三種鉄道事業のキロ程であり、それ以外は第一種鉄道事業及び第二種鉄道事業のキロ程であります。また、前事業年度比は、前事業年度末の数値を記載しております。

2 客車走行キロ数には、試運転、営業回送を含めておりません。

3 輸送人キロ欄の近畿圏は、近畿統括本部の地域について記載しております。

4 乗車効率欄の前事業年度比は、前事業年度の数値を記載しております。

なお、乗車効率は次の方法により算出しております。

$$\text{乗車効率} = \frac{\text{輸送人キロ}}{\text{客車走行キロ} \times \text{客車平均定員(標準定員)}}$$

イ．収入実績

区分		単位	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)		前事業年度比		
旅客運輸収入	旅客収入	新幹線	定期	百万円	10,193	89.4 %	
			定期外	百万円	155,356	36.1	
			計	百万円	165,549	37.5	
		近畿圏	定期	百万円	96,204	82.0	
			定期外	百万円	98,264	51.7	
			計	百万円	194,469	63.2	
		在来線	その他	定期	百万円	21,113	85.4
				定期外	百万円	38,325	45.9
				計	百万円	59,439	55.0
	計	定期	百万円	117,318	82.6		
		定期外	百万円	136,590	49.9		
		計	百万円	253,908	61.1		
	合計	定期	百万円	127,511	83.1		
		定期外	百万円	291,946	41.5		
		計	百万円	419,458	49.0		
	貨物収入		百万円	2	96.0		
	合計		百万円	419,460	49.0		
鉄道線路使用料収入		百万円	5,307	99.0			
運輸雑収		百万円	55,972	80.4			
収入合計		百万円	480,740	51.6			

(注) 旅客収入欄の近畿圏は、近畿統括本部の地域について記載しております。

(2) 資産、負債及び純資産の状況

当連結会計年度末の総資産額は、3兆4,794億円となり、前連結会計年度末と比較し、2,041億円増加しました。これは主に、現金及び預金の増加によるものです。

負債総額は、2兆5,234億円となり、前連結会計年度末と比較し、4,712億円増加しました。これは主に、社債及び借入金の増加によるものです。

純資産総額は、9,560億円となり、前連結会計年度末と比較し、2,670億円減少しました。これは主に、利益剰余金の減少によるものです。

(3) キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度末における現金及び現金同等物は、前連結会計年度末に比べ1,317億円多い2,100億円となりました。

(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が減少したことなどから、営業活動において支出した資金は1,032億円(前年同期は2,401億円の収入)となりました。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

固定資産の取得による支出が減少したことなどから、投資活動において支出した資金は前連結会計年度に比べ569億円少ない2,116億円となりました。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

社債や借入などの長期資金の調達を実施したことなどから、財務活動において得た資金は4,467億円(前年同期は291億円の支出)となりました。

(4) 生産、受注及び販売の実績

当社及びその連結子会社(以下「当社グループ」という。)の大多数は、受注生産形態を取らない業態であります。このため、生産、受注及び販売の状況については、「3 [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]」における各事業のセグメント別経営成績に関連付けて示しております。

(5) 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

文中における将来に関する事項は、当有価証券報告書提出日現在において判断したものであります。

重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

連結財務諸表の作成に当たって用いた会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定のうち、重要なものについては、「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)」に記載のとおりであります。

当連結会計年度の経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

当社グループは、基幹事業である鉄道事業において安全性の向上に全力で取り組むとともに、その他のグループ事業においては、各事業の特性を活かした様々な施策の展開及び保有資産の有効活用等に努めてまいりました。

当連結会計年度においては、新型コロナウイルス感染症の拡大に伴うご利用減により、運輸業を中心に大幅な減収となったことにより、営業収益が減少し、営業損失、経常損失、親会社株主に帰属する当期純損失となりました。

ア. 営業収益

営業収益は、前連結会計年度に比べ40.4%、6,100億円減少の8,981億円となりました。

運輸業セグメントについては、当社の運輸収入が新型コロナウイルス感染症の拡大による外出や移動の自粛等により、観光、ビジネスともにご利用が大幅に減少したこと等により、営業収益は前連結会計年度に比べ48.9%、4,565億円減少の4,768億円となりました。

このうち、新幹線については、前連結会計年度に比べ62.5%、2,756億円減少の1,655億円となりました。

在来線については、前連結会計年度に比べ38.9%、1,617億円減少の2,539億円となりました。

流通業セグメントについては、新型コロナウイルス感染症の拡大に伴い、物販飲食業や百貨店等で大幅な減収となったこと等により、前連結会計年度に比べ37.1%、838億円減少の1,422億円となりました。

不動産業セグメントについては、不動産販売等の減やショッピングセンターにおける新型コロナウイルス感染症の影響等により、前連結会計年度に比べ11.7%、193億円減少の1,457億円となりました。

建設事業セグメントについては、鉄道関連工事のほか、マンションや公共施設等の各種工事の受注に努めたことにより、前連結会計年度に比べ11.6%、54億円増加の524億円となりました。

その他セグメントについては、新型コロナウイルス感染症の拡大に伴い、ホテル業や旅行業等で大幅な減収となったこと等により、前連結会計年度に比べ40.8%、557億円減少の809億円となりました。

イ．営業費

コスト構造改革による固定費の削減を実施したことなどから、前連結会計年度に比べ15.1%、2,038億円減少の1兆1,437億円となりました。

ウ．営業損益

営業損益は、前連結会計年度に比べ4,061億円悪化し、2,455億円の損失となりました。

エ．営業外損益

営業外損益については、雇用調整助成金の受入などにより、前連結会計年度に比べ4億円改善し、118億円の損失となりました。

オ．経常損益

経常損益は、前連結会計年度に比べ4,057億円悪化し、2,573億円の損失となりました。

カ．特別損益

特別損益については、投資有価証券評価損が発生したことなどにより、前連結会計年度に比べ96億円悪化し、173億円の損失となりました。

キ．親会社株主に帰属する当期純損益

親会社株主に帰属する当期純損益は、前連結会計年度に比べ3,225億円悪化し、2,332億円の損失となりました。

経営成績に重要な影響を与える要因

ア．収益に影響する要因

[運輸業]

運輸業セグメントは鉄道運輸収入が大宗を占めております。鉄道運輸収入は、主に鉄道利用者数により左右され、航空機を含めた他の輸送モード、同業他社との競争や、経済情勢、少子高齢化等、多くの要因により影響を受けます。また、鉄道利用者は、安全性、信頼性をベースに、所要時間・ネットワーク性・運賃・快適性を基準として選択を行うと考えております。

新幹線の収入は、主として、ビジネスや観光旅行者の数に左右され、経済環境や航空機との競争、訪日観光客の動向などに影響を受けます。

アーバンネットワークの収入は通勤・通学客が多いことから、経済情勢の影響を受けにくいと考えておりますが、少子高齢化や都市化等の人口推移による影響を受けると考えております。

その他在来線のうち、都市間輸送の収入は経済情勢や高速バス、自家用車との競争による影響を受けます。また、ローカル線の収入は自家用車との競争や地域の経済情勢及び人口の推移による影響を受けます。

[流通業]

流通業セグメントの収入は、主に百貨店業、物品販売業及び飲食業からの収入で構成されております。当セグメントの収入は、経済情勢及び他の百貨店、物販店舗、レストランとの競争に左右されます。当セグメントの事業の多くが駅やその周辺で行われているため、鉄道輸送量も影響を受ける要因です。しかし、駅は比較的安定したご利用があるため、当セグメントの収益は同業他社に比べ、これらの影響は少ないと考えております。また、新規店舗の開発や既存店舗の廃止によっても左右されます。

[不動産業]

不動産業セグメント収入は、主に駅やその周辺施設の賃貸収入、沿線におけるマンションの分譲販売により得られます。当セグメントは、経済情勢の影響を受けることや、マンション分譲事業の販売数の増減により業績が変動するものの、賃貸事業において、駅は比較的安定したご利用があり、テナントは立地の利便性から駅構内及びその周辺オフィスを好むことから、同業他社に比べ、経済情勢による影響は少ないと考えております。

[建設事業]

建設事業セグメントの収入は、主に鉄道関連工事やマンション、公共施設等の工事の請負により得られます。当セグメントは、経済情勢及び公共事業、民間の設備投資の動向やこれらの受注環境の影響を受けます。

[その他]

その他セグメントの収入は、主としてホテル業及び旅行業によるものです。ホテル業の収益は、経済情勢や宿泊料金、他ホテルとの競争、訪日観光客の動向に影響されます。また、旅行業による収入は主に他旅行業者との競争、経済情勢やテロなど旅行を妨げる状況により影響を受けます。

その他セグメントには、ホテル業、旅行業のほか、広告業等がありますが、そのほとんどが基幹事業である鉄道事業の顧客基盤、駅及びその他の施設の強化を目的としたものであります。

イ．費用に影響する要因

[人件費]

当社は、年齢構成等により退職者数が多い状況にある中で、新規採用等により事業運営に必要な社員数を確保してきております。当事業年度の人件費は1,838億円となっております。

なお、高年齢層の人材を確保し、一層円滑な技術継承を図ること及び高年齢者雇用安定法など法令への対応の観点から、定年後の再雇用制度を設定しております。また、将来にわたり事業を運営しうる体制を構築するという視点で、長期雇用を前提とした新卒採用を中心に採用を行うほか、多様な人材確保等の観点から、契約社員からの採用、中途採用等を実施しており、当事業年度においては約850名の採用を行いました。

[物件費]

当社は、鉄道事業の特徴である、()多くの設備を有し、安全の確保のために必要なメンテナンスに係るコストの比重が大きい、()収益に連動しない「固定費用」の割合が高いなどの事情から、安全性の確保を大前提として、メンテナンスが容易な車両及び設備の導入、機械化、既存のインフラの改良などにより、これらの経費を構造的に削減する取り組みを行っております。

しかしながら、福知山線列車事故の責任とその重大性及び新幹線重大インシデントを重く受け止め、安全で安心・信頼していただける鉄道を築き上げるために全力で取り組んでいるところであり、当分の間、安全性の向上に必要となる費用の増加が想定されます。

また、対抗輸送機関との競争力向上のため、サービスレベルの向上、販売促進のためのIT化、効率化に寄与する外注化などによる費用の増加も想定されます。

さらに、電気料金の値上げによる費用の増加が想定されます。

[線路使用料等]

当社は、JR東西線を開西高速鉄道株式会社から借り受けており、2004年度以降の線路使用料の年額については、3年度毎に協議し、金利変動等を勘案して決定することとなっております。また、2018年度以降の線路使用料については減額を行い、当事業年度の費用は129億円となっております。

[支払利息]

営業外費用のうち、重要なものとして支払利息があります。当社グループとしては、経営の安定性を保つために長期債務残高や支払利息の水準を注視しております。当連結会計年度の当社グループの支払利息については204億円となり、前連結会計年度に比べ9億円増加しております。

流動性と資本の源泉

ア．キャッシュ・フロー

当連結会計年度のキャッシュ・フローの分析については、「第2〔事業の状況〕3〔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〕(3) キャッシュ・フローの状況」に記載の通りです。

イ．資本需要と設備投資

当社グループは、当連結会計年度において総額2,373億円の設備投資を実施し、そのうち運輸業では1,747億円、流通業、不動産業、建設事業及びその他では、36億円、471億円、10億円及び107億円をそれぞれ実施しました。運輸業に関する設備投資においては、安全性の向上を中心とした鉄道インフラの整備や、老朽車両の更新等を目的とした新型車両の購入を行っております。流通業、不動産業、建設事業及びその他における当社グループの設備投資においては、新設備の建設や老朽設備の改築等を行っております。

さらに、福知山線列車事故の責任とその重大性及び新幹線重大インシデントを重く受け止め、安全で安心・信頼していただける鉄道を築き上げるために全力で取り組んでいるところであり、安全をより一層高めるために必要な運転保安設備の整備等ハード対策を盛り込むとともに、今後も様々な検討を行うこととしております。

ウ．資金調達

資金調達については、既存債務の返済資金や設備投資資金等のうち当社グループのフリー・キャッシュ・フローで賄いきれない分の調達を主としており、その調達手段は社債及び銀行等からの長期借入金等、市場動向や金利動向等を総合的に勘案しながら決定しております。

また、短期的に資金を必要とする場合には、主として短期社債やコミットメントライン等で賄うことを基本としております。

なお、コミットメントラインの一部については、地震が発生した場合でも、あらかじめ定めた条件によって資金調達が可能な契約内容となっております。

エ．流動性

新型コロナウイルス感染症の影響を踏まえ、資金調達を進めた結果、当連結会計年度末現預金残高は2,102億円となり、流動性資金は十分な水準を確保しているものと考えております。

また、新型コロナウイルス感染症の長期化等により資金需要が増加した場合においても、社債及び銀行等からの長期借入金に加え、短期社債やコミットメントライン等による短期借入も活用し、流動性資金を十分に確保できるものと考えております。

一方で、資金効率向上は企業経営にとって極めて重要と認識しており、その一環として、2002年10月からキャッシュ・マネジメント・サービス(CMS)を導入し、グループ内資金の有効活用を図っております。

4 【経営上の重要な契約等】

- (1) 当社は、乗車券類等の相互発売等旅客営業に係る事項、会社間の運賃及び料金の収入区分並びに収入清算の取扱い、駅業務並びに車両及び鉄道施設の保守等の業務の受委託、会社間の経費清算の取扱い等に関して、他の旅客会社との間に契約を結んでおります。

なお、上記の契約では、2社以上の旅客会社間をまたがって利用する旅客及び荷物に対する運賃及び料金の算出に当たっては、通算できる制度によることとし、かつ、旅客運賃については、遠距離遞減制が加味されたものでなければならないこと、また、旅客会社において、他の旅客会社に関連する乗車券類を発売した場合は、当該他の旅客会社は、発売した旅客会社に販売手数料を支払うものとされております。

- (2) 当社は、貨物会社が、当社の鉄道線路を使用する場合の取扱い、駅業務並びに車両及び鉄道施設の保守等の業務の受委託、会社間の経費清算の取扱い等に関して、貨物会社との間に契約を結んでおります。

- (3) 当社は、旅客会社6社共同で、列車の座席指定券等の発売を行うためのオンラインシステム(マルスシステム)の使用、各旅客会社間の収入清算等の計算業務の委託等に関して、鉄道情報システム株式会社との間に契約を結んでおります。

5 【研究開発活動】

運輸業における研究開発活動につきましては、鉄道事業の存立基盤である安全の確保やお客様へのサービス向上に向けた継続的な取り組みに加え、ヒューマンファクターの観点から安全性向上に資する研究を行うとともに、将来の経営環境を見据え、安全性やサービスの向上を図りながら持続的に鉄道・交通サービスを提供していくため、さまざまなパートナーとともに日々イノベーションを追求し、新たな価値創造にチャレンジする「技術ビジョン」を策定し、その方向性に沿った研究開発活動を進めることとしました。

その中で、鉄道固有の技術に関する基礎的課題の解明、最先端技術の基礎研究等については、特に公益財団法人鉄道総合技術研究所と密接な連携を図り効率的な研究開発を推進しております。同研究所には、「研究開発等に関する協定」に基づき、運営費として当連結会計年度は29億円を支払っております。

(当連結会計年度 研究開発費総額75億円)

当連結会計年度の主な研究開発は、次のとおりであります。

(1) 鉄道オペレーションのシステムチェンジに向けた技術開発

さらなる安全性の向上、保守作業の省力化や設備の簡素化等による固定的経費の低減のほか、電力の削減等の省エネルギーにつながる鉄道オペレーションのシステムチェンジに寄与する技術開発を進めております。

- ・無線式ATCの開発
- ・地上での検査を車上化することによるメンテナンスの質的向上

(2) 喫緊な課題解決の技術開発

新幹線重大インシデント対策や、乗務員・指令員・駅係員のヒューマンエラー防止と異常時の作業負担軽減、保守係員の安全確保等喫緊に解決すべき課題解決に向けた技術開発を進めております。

- ・音(車内・車外)、匂いから異常を判断する技術開発
- ・D-TAS(車上データベースを用いたATS)の開発
- ・新幹線保守用車保安度向上装置の開発

(3) 鉄道を支える基盤技術開発

設備の長寿命化や検査、工事の機械化、装置化によるメンテナンスコストの削減、車両・施設・電気部門間の境界問題の解消等、鉄道を支える基盤となる技術の研究開発を進めております。

- ・レーザーを用いたコンクリート欠陥検出装置の開発
- ・3Dモデルを用いた橋梁維持管理システムの開発
- ・ロボットアームを用いた鉄道電気工事用車両の開発

(4) ヒューマンファクターに関する研究

- ・鉄道業界におけるワーク・エンゲイジメントに関する研究
- ・検修作業における最適な照明に関する研究
- ・役割や権限が与えられたときの対人行動の変化に関する研究
- ・発言しやすい職場環境の醸成に向けた研究
- ・リスク感度向上に関する研究

なお、流通業、不動産業、建設事業及びその他につきましては、特記すべき事項はありません。

第3 【設備の状況】

1 【設備投資等の概要】

当連結会計年度（2020年4月1日から2021年3月31日まで）は、全体で2,373億円の設備投資を行いました。

運輸業においては、安全安定輸送の確保、旅客サービス及び収益性の向上、輸送基盤の整備等のための投資を行い、車両新造工事などに1,747億円の設備投資を実施いたしました。

流通業においては36億円、不動産業においては471億円、建設事業においては10億円、その他においては107億円の設備投資を実施いたしました。

また、経営に重要な影響を及ぼすような設備の売却、撤去又は減失はありません。

2 【主要な設備の状況】

(1) 提出会社

総括表

セグメントの名称	帳簿価額						従業員数
	土地(面積)	建物	構築物	車両	その他	合計	
運輸業	百万円 559,879 千㎡ (92,681)	百万円 127,793	百万円 692,968	百万円 261,787	百万円 121,206	百万円 1,763,636	人 23,699
流通業	-	0	0	-	0	0	2
不動産業	51,404 (544)	13,470	468	-	309	65,653	134
建設事業	-	-	-	-	-	-	-
その他	1,031 (120)	243	19	-	41	1,335	65

(注) 1 上記は、有形固定資産の残高（ただし、建設仮勘定は除く。）であります。

2 運輸業の用に供する土地の内訳は、線路用地（帳簿価額242,299百万円、面積57,363千㎡）、停車場用地（帳簿価額293,578百万円、面積24,153千㎡）、鉄道林用地（帳簿価額147百万円、面積10,756千㎡）等であります。

3 運輸業の用に供する建物とは、停車場建物、詰所、事務所等であります。

4 運輸業の用に供する構築物とは、高架橋、橋梁、トンネル、配電線等であります。

5 その他とは、自動車（運輸業136百万円）、機械及び装置（運輸業102,485百万円、不動産業236百万円、その他41百万円）、工具・器具・備品（運輸業17,694百万円、流通業0百万円、不動産業73百万円、その他0百万円）、リース資産（運輸業889百万円）の合計であります。

6 上記のほかに、管理施設、社宅、福利厚生施設等の固定資産があります。

7 貸付けを受けている主な設備は次のとおりであります。

貸借先 賃借設備	設備のうち		賃借期間 (賃借終了年度)	賃借料
	土地	建物		
独立行政法人鉄道建設・運輸施設整備支援機構 北陸新幹線(上越妙高～金沢間168.6km)	m ² 1,983,977	m ² 213,477	30年 (2044年度)	百万円 11,050
独立行政法人日本高速道路保有・債務返済機構 本四備讃線(茶屋町～児島間12.9km)	177,292	8,411	1年更新	41
新関西国際空港株式会社 関西空港線 (りんくうタウン～関西空港間6.9km)	36,799	35,726	100年 (2094年度)	1,430
関西高速鉄道株式会社 JR東西線(京橋～尼崎間12.5km)	11,916	40,089	30年 (2026年度)	12,900
大阪外環状鉄道株式会社 おおさか東線(新大阪～久宝寺間20.2km)	5,518	9,882	43年 (2061年度)	2,140

(1) 独立行政法人鉄道建設・運輸施設整備支援機構から貸付けを受けている北陸新幹線(上越妙高～金沢間)については、あらかじめ、同機構が国土交通大臣の認可を受けた貸付料を貸付けから30年間にわたり年4回支払うこととされており、この貸付料は、当該新幹線開業後の営業主体である当社の受益に基づいて算定された額及び借り受けた鉄道施設に関して同機構が支払う租税並びに同機構の管理費からなっておりますが、このうち受益に基づき算定された額については貸付けから30年間は定額とされており、

また、設備の維持更新については、通常の維持管理は当社が行い、これを超えるものについては同機構において行うこととなっております。

なお、31年目以降の取扱いについては、協議の上定めることとなっております。

(2) 独立行政法人日本高速道路保有・債務返済機構から借り受けている本四備讃線の利用料は、当社との協定等に基づき、独立行政法人日本高速道路保有・債務返済機構法施行令第6条に規定するところの管理費及び租税公課相当額を年4回支払うこととされており、

また、設備の維持更新については、当社が行うこととなっております。

(3) 新関西国際空港株式会社から借り受けている関西空港線の使用料は、当社並びに南海電気鉄道株式会社と新関西国際空港株式会社との協定等に基づき、当該鉄道施設の建設、所有及び管理に要する費用を償うものとして、年2回支払うこととされており、このうち、連絡橋部分の建設に係わるものについては、当社と南海電気鉄道株式会社が、それぞれの輸送実績に応じた使用料を支払うこととなっております。

また、設備の維持更新については、資本的支出を伴う鉄道施設の変更は新関西国際空港株式会社が、通常の保守管理は当社が行うこととなっております。

なお、100年経過後の使用料については、基本的には鉄道施設の所有及び管理に要する費用を支払うこととなっております。

(4) 関西高速鉄道株式会社から借り受けているJR東西線については、当社との協定等に基づき、当該鉄道施設の建設、所有及び管理に要する費用を線路使用料として、30年間にわたり年4回支払うこととされており、その間の設備の維持更新については当社が行うこととなっております。

なお、31年目以降の線路使用料は、協議の上定めることとなっております。

(5) 大阪外環状鉄道株式会社から借り受けているおおさか東線(新大阪～久宝寺間)については、当社との協定等に基づき、当該鉄道施設の建設、所有及び管理に要する費用を線路使用料として、43年間にわたり年1回年額2,140百万円を支払うこととされており、その間の設備の維持更新については当社が行うこととなっております。

(6) 宇野線・本四備讃線(岡山～児島間)輸送改善事業において、当社は瀬戸大橋高速鉄道保有株式会社から、宇野線(備中箕島～茶屋町間)の設備改良部分を借り受けております。その利用料は、当社と瀬戸大橋高速鉄道保有株式会社との協定に基づき当該事業における、瀬戸大橋高速鉄道保有株式会社に発生する鉄道施設の保有及び管理に要する費用を賄うものとして、40年間にわたり年1回支払うこととされており、その間の利用施設の維持管理については当社が行うこととなっております。

利用料の年額は81百万円とし、21年目以降の利用料は協議の上定めることとなっております。

運輸業

ア．線路及び電路施設

(ア) 第一種鉄道事業

線名	区間	キロ程	単線・複線等別	駅数	軌間		電圧	変電所数
					箇所	m		
赤穂線	(相生) ~ (東岡山)	57.4	単線	17	1.067		直流1,500	3
因美線	(東津山) ~ (鳥取)	70.8	単線	17	"		-	-
宇野線	(岡山) ~ 宇野	32.8	単線、複線	14	"		直流1,500	2
宇部線	(新山口) ~ (宇部)	33.2	単線	16	"		"	1
越美北線	越前花堂 ~ 九頭竜湖	52.5	単線	22	"		-	-
大糸線	(南小谷) ~ 糸魚川	35.3	単線	8	"		-	-
大阪環状線	(天王寺) ~ 新今宮	20.7	複線、3線	16	"		直流1,500	4
小野田線	(小野田) ~ (居能)	11.6	単線	7	"		"	-
	(雀田) ~ 長門本山	2.3	単線	2	"		"	-
小浜線	(敦賀) ~ (東舞鶴)	84.3	単線	22	"		"	4
加古川線	(加古川) ~ (谷川)	48.5	単線	19	"		"	2
	(木津) ~ (京橋)	44.8	単線、複線	22	"		"	5
片町線	(正覚寺(信)) ~ (平野)	1.5	単線	-	"		"	-
	(神崎川(信)) ~ (吹田貨物ターミナル)	3.7	単線	-	"		"	-
可部線	(横川) ~ あき亀山	15.6	単線	13	"		"	2
関西線	(亀山) ~ 奈良 ~ JR難波	115.0	単線、複線、4線	31	"		一部直流1,500	5
関西空港線	(日根野) ~ (りんくうタウン)	4.2	複線	-	"		直流1,500	-
岩徳線	(岩国) ~ (櫛ヶ浜)	43.7	単線	13	"		-	-
姫新線	(姫路) ~ (新見)	158.1	単線	34	"		-	-
木次線	(備後落合) ~ (宍道)	81.9	単線	16	"		-	-
紀勢線	新宮 ~ 紀伊田辺 ~ 和歌山市	204.0	単線、複線	56	"		直流1,500	17
吉備線	(岡山) ~ (総社)	20.4	単線	8	"		-	-
草津線	(柘植) ~ (草津)	36.7	単線	9	"		直流1,500	2
呉線	(三原) ~ (海田市)	87.0	単線	26	"		"	5
芸備線	(備中神代) ~ (広島)	159.1	単線	42	"		-	-
湖西線	(近江塩津) ~ (山科)	74.1	複線	19	"		直流1,500	8
境線	(米子) ~ 境港	17.9	単線	15	"		一部直流1,500	-
桜井線	(奈良) ~ (高田)	29.4	単線	12	"		直流1,500	2
桜島線	(西九条) ~ 桜島	4.1	複線	3	"		"	1
	(京都) ~ 松江 ~ (幡生)	673.8	単線、複線	158	"		一部直流1,500	21
山陰線	(長門市) ~ 仙崎	2.2	単線	1	"		-	-
山陽線	(神戸) ~ 上郡 ~ 柳井 ~ 下関	528.1	複線、4線	124	"		直流1,500	55
	(兵庫) ~ 和田岬	2.7	単線	1	"		"	-
城端線	高岡 ~ 城端	29.9	単線	13	"		-	-
高山線	猪谷 ~ 富山	36.6	単線	10	"		-	-
津山線	(津山) ~ (岡山)	58.7	単線	15	"		-	-
東海道線	米原 ~ 大阪 ~ 神戸	143.6	単線、複線、 4線、5線	52	"		直流1,500	16
	(吹田貨物ターミナル) ~ (尼崎)	12.2	複線	-	"		"	-

線名	区間	キロ程	単線・複線等別	駅数	軌間	電圧	変電所数
		km		箇所	m	V	箇所
七尾線	津幡 ~ 和倉温泉	59.5	単線	20	1.067	直流1,500	5
奈良線	(木津) ~ (京都)	34.7	単線、複線	17	"	"	5
博多南線	(博多) ~ 博多南	8.5	複線	1	1.435	交流25,000	-
伯備線	(倉敷) ~ (伯耆大山)	138.4	単線、複線	26	1.067	直流1,500	11
播但線	(和田山) ~ (姫路)	65.7	単線	16	"	一部直流1,500	2
阪和線	(天王寺) ~ (和歌山)	61.3	複線	33	"	直流1,500	7
	(鳳) ~ 東羽衣	1.7	単線	1	"	"	-
氷見線	(高岡) ~ 氷見	16.5	単線	7	"	-	-
福塩線	(福山) ~ (塩町)	78.0	単線	25	"	一部直流1,500	1
福知山線	(尼崎) ~ (福知山)	106.5	単線、複線	28	"	直流1,500	9
北陸線	金沢 ~ (米原)	176.6	複線	41	"	一部直流1,500 交流20,000	10
本四備讃線	(茶屋町) ~ 児島	12.9	複線	4	"	直流1,500	1
舞鶴線	東舞鶴 ~ (綾部)	26.4	単線	5	"	"	2
美祿線	(厚狭) ~ (長門市)	46.0	単線	10	"	-	-
山口線	(新山口) ~ (益田)	93.9	単線	26	"	-	-
和歌山線	(王寺) ~ 橋本 ~ (和歌山)	87.5	単線	34	"	直流1,500	6
在来線計	47線	4,052.5	-	1,147	-	-	214
山陽新幹線	(新大阪) ~ 博多	644.0	複線	(12) 6	1.435	交流25,000	13
北陸新幹線	(上越妙高) ~ (金沢)	168.6	複線	(3) 2	1.435	交流25,000	5
合計	49線	4,865.1	-	(15) 1,155	-	-	232

(注) 1 区間欄の括弧内の駅は、当該区間の駅数には含んでおりません。

2 山陽新幹線の駅数は、新神戸、新尾道、東広島、新岩国、小倉及び博多の駅数であります。なお、山陽新幹線駅数欄の上段括弧書は、外数で在来線との併設駅数(小倉及び博多を除く。)を示しております。

3 北陸新幹線の駅数は、黒部宇奈月温泉及び新高岡の駅数であります。なお、北陸新幹線駅数欄の上段括弧書は、外数で在来線との併設駅数(新高岡を除く。)を示しております。

(イ) 第二種鉄道事業

線名	区間	キロ程	単線・複線等別	駅数	軌間	電圧	変電所数
		km		箇所	m	V	箇所
関西空港線	りんくうタウン ~ 関西空港	6.9	複線	(2)	1.067	直流1,500	(2)
JR東西線	(京橋) ~ (尼崎)	12.5	複線	(7)	"	"	(2)
おおさか東線	(放出) ~ (久宝寺)	9.2	複線	(6)	"	"	(0)
	(新大阪) ~ (鳴野)	9.4	複線	(4)	"	"	(1)
合計	3線	38.0	-	(19)	-	-	(5)

(注) 1 区間欄の括弧内の駅は、当該区間の駅数には含んでおりません。

2 駅数及び変電所数欄の括弧書は、第三種鉄道事業者である「新関西国際空港株式会社」、「関西高速鉄道株式会社」及び「大阪外環状鉄道株式会社」の保有する駅数及び変電所数を示しております。

(ウ) 第三種鉄道事業

線名	区間	キロ程	単線・複線等別	駅数	軌間	電圧	変電所数
		km		箇所	m	V	箇所
七尾線	(和倉温泉) ~ 穴水	28.0	単線	(6)	1.067	-	-

(注) 1 区間欄の括弧内の駅は、当該区間の駅数には含んでおりません。

2 駅数欄の括弧書は、第二種鉄道事業者である「のと鉄道株式会社」が営業する駅数を示しております。

イ．車両

(ア) 車両数

区分	蒸気 機関車	電気 機関車	内燃 機関車	内燃 動車	電車				客車	貨車	計
					電動	制御電動	制御	付随			
在来線	両 5	両 13	両 30	両 460	両 1,588	両 1,336	両 956	両 791	両 23	両 170	両 5,372
新幹線	-	-	-	-	940	56	134	1	-	-	1,131
計	5	13	30	460	2,528	1,392	1,090	792	23	170	6,503

(注) 上記のほかに、線路建設保守用工作車1,333両を保有しております。

(イ) 車両施設

主な工場、車両所、電車区等は、次のとおりであります。

名称	所在地	土地		建物
		面積	帳簿価額	帳簿価額
		m ²	百万円	百万円
(新幹線鉄道事業本部)				
博多総合車両所	福岡県那珂川市ほか	501,783	23,235	2,503
(金沢支社)				
白山総合車両所	石川県白山市	(279,964)	-	0
金沢総合車両所	石川県白山市ほか	293,997	225	315
金沢総合車両所 富山支所	富山県富山市	21,812	33	21
敦賀運転センター	福井県敦賀市	74,627	19	30
福井運転センター	福井県福井市	41,374	16	58
(近畿統括本部)				
吹田総合車両所	大阪府吹田市ほか	169,047	79	809
吹田総合車両所 京都支所	京都府向日市ほか	299,723	179	606
吹田総合車両所 日根野支所	大阪府泉佐野市ほか	236,382	890	193
吹田総合車両所 森ノ宮支所	大阪市城東区ほか	113,481	882	224
吹田総合車両所 奈良支所	奈良県奈良市ほか	77,794	2,940	205
網干総合車両所	兵庫県揖保郡太子町ほか	174,674	665	1,711
網干総合車両所 宮原支所	大阪市淀川区	155,238	298	315
(和歌山支社)				
新宮列車区	和歌山県新宮市	23,403	26	125
(福知山支社)				
福知山電車区	京都府福知山市	160,709	919	184
(岡山支社)				
岡山電車区	岡山市北区	126,236	59	288
岡山気動車区	岡山市北区	29,824	35	36
(米子支社)				
後藤総合車両所	鳥取県米子市ほか	257,933	1,346	519
(広島支社)				
下関総合車両所	山口県下関市ほか	167,440	231	829

(注) ()内は外数で独立行政法人鉄道建設・運輸施設整備支援機構から賃借中のものであります。

ウ．その他の主な施設

名称	所在地	土地		建物
		面積	帳簿価額	帳簿価額
大阪資材センター	神戸市中央区	m ² 8,476	百万円 10	百万円 448
広島資材センター	広島市東区ほか	5,249	1	33

不動産業

主な賃貸資産等は次のとおりであります。

賃貸先 (名称)	所在地	土地		建物
		面積	帳簿価額	帳簿価額
西日本電気システム(株) (厚狭太陽光発電所)	山口県山陽小野田市	m ² 132,930	百万円 418	百万円 -
学校法人西大和学園 (大和大学)	大阪府吹田市	56,327	24	-
大阪ターミナルビル(株) (大阪ステーションシティ)	大阪市北区	39,447	9,099	-
JR西日本不動産開発(株) (ミスターマックス)	山口県柳井市	36,089	4	-
(株)奈良ホテル (奈良ホテル)	奈良県奈良市	20,398	589	0
JR西日本大阪開発(株) (グリーンプレイス)	大阪府吹田市	18,615	8	-
JR西日本不動産開発(株) (コカ・コーラウエスト ホッケースタジアム)	広島市安佐北区	18,290	96	-
医療法人JR広島病院 (JR広島病院)	広島市東区	15,241	829	-
(株)ナフコ (ナフコ)	山口県宇部市	13,586	4	-
JR西日本不動産開発(株) (ピエラタウン西明石)	兵庫県明石市	12,571	23	-

(2) 国内子会社
運輸業

会社名 (所在地)	帳簿価額					従業員数
	土地(面積)	建物	構築物	その他	合計	
中国ジェイアールバス(株) (広島市南区)	百万円 1,502 千㎡ (141)	百万円 2,846	百万円 232	百万円 2,751	百万円 7,332	人 472
西日本ジェイアールバス(株) (大阪市此花区)	1,929 (108)	1,477	403	4,573	8,384	607

(注) 1 上記は、有形固定資産の残高(ただし、建設仮勘定は除く。)であります。

2 その他とは、自動車、機械及び装置、工具・器具・備品、リース資産の合計であります。

流通業

会社名 (所在地)	帳簿価額					従業員数
	土地(面積)	建物	構築物	その他	合計	
(株)ジェイアール西日本デリー サービスネット (兵庫県尼崎市)	百万円 988 千㎡ (5)	百万円 10,925	百万円 76	百万円 25,529	百万円 37,520	人 481
(株)ジェイアール西日本伊勢丹 (京都市下京区)	- (-)	8,258	0	850	9,108	918

(注) 1 上記は、有形固定資産の残高(ただし、建設仮勘定は除く。)であります。

2 その他とは、自動車、機械及び装置、工具・器具・備品、リース資産の合計であります。

不動産業

会社名 (所在地)	帳簿価額					従業員数
	土地(面積)	建物	構築物	その他	合計	
JR西日本不動産開発(株) (大阪市北区)	百万円 38,462 千㎡ (66)	百万円 115,392	百万円 2,493	百万円 580	百万円 156,929	人 356
JR西日本SC開発(株) (大阪市北区)	25 (0)	23,952	22	709	24,710	186
京都駅ビル開発(株) (京都市下京区)	- (-)	39,546	27	294	39,868	46
大阪ターミナルビル(株) (大阪市北区)	- (-)	54,175	163	470	54,808	58
JR西日本プロパティーズ(株) (東京都港区)	28,046 (517)	34,586	581	305	63,520	240

(注) 1 上記は、有形固定資産の残高(ただし、建設仮勘定は除く。)であります。

2 その他とは、自動車、機械及び装置、工具・器具・備品、リース資産の合計であります。

建設事業

会社名 (所在地)	帳簿価額					従業員数
	土地(面積)	建物	構築物	その他	合計	
大鉄工業(株) (大阪市淀川区)	百万円 3,768 千㎡ (144)	百万円 3,913	百万円 283	百万円 677	百万円 8,643	人 1,529

(注) 1 上記は、有形固定資産の残高(ただし、建設仮勘定は除く。)であります。

2 その他とは、自動車、機械及び装置、工具・器具・備品、リース資産の合計であります。

その他

会社名 (所在地)	帳簿価額					従業員数
	土地(面積)	建物	構築物	その他	合計	
(株)ジェイアール西日本ホテル開発 (京都市下京区)	百万円 877 千㎡ (9)	百万円 13,845	百万円 33	百万円 12,416	百万円 27,173	人 568
(株)日本旅行 (東京都中央区)	755 (5)	572	7	118	1,454	2,152
(株)JR西日本テクシア (兵庫県尼崎市)	71 (1)	899	23	679	1,674	559
西日本電気システム(株) (大阪府吹田市)	1,834 (10)	1,926	51	1,681	5,494	932

(注) 1 上記は、有形固定資産の残高(ただし、建設仮勘定は除く。)であります。

2 その他とは、自動車、機械及び装置、工具・器具・備品、リース資産の合計であります。

(3) 在外子会社

該当する会社はありません。

3 【設備の新設、除却等の計画】

(1) 重要な設備の新設等

工事件名	セグメントの 名称	予算総額	既支出額	今後の 所要額	工事着手 年月	完成予定 年月
		百万円	百万円	百万円		
和歌山線無線式ATC整備工事	運輸業	9,019	1,918	7,101	2017年12月	2025年春
山陽新幹線の逸脱防止対策	運輸業	13,105	5,489	7,615	2015年5月	2022年度
京阪神エリアにおける斜面防災対策	運輸業	9,392	5,046	4,346	2017年11月	2022年度
東海道支線地下化・新駅設置工事	運輸業	59,552	37,047	22,505	2016年1月	2023年春
京橋駅改良	運輸業	5,887	2,741	3,146	2017年9月	2021年度
芦屋駅改良	運輸業	4,542	1,665	2,877	2020年9月	2023年度
奈良線輸送改善	運輸業	36,013	14,858	21,155	2016年7月	2023年春
車両新造工事	運輸業	76,495	170	76,324	2017年10月	2023年度
大阪駅西側エリアの開発工事	運輸業 流通業 不動産業 その他	100,397	2,341	98,056	2019年8月	2027年春
広島駅南口駅ビル建替え	運輸業 不動産業 その他	59,621	5,232	54,389	2019年10月	2025年春
博多総合車両所のリニューアル	運輸業	30,894	3,901	26,992	2018年11月	2028年度
吹田総合車両所のリニューアル	運輸業	35,534	846	34,687	2019年7月	2028年度
広岡社宅等用地開発（オフィス棟）	不動産業	7,816	983	6,833	2020年8月	2022年度
富山駅南西街区開発	不動産業	10,530	3,103	7,427	2019年12月	2022年春

（注） 今後の必要資金は、自己資金を中心に、必要により社債及び借入金により調達します。
 なお、自治体等の要請に基づく工事については、当該自治体等の負担金により行います。

(2) 重要な設備の除却

該当事項はありません。

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
普通株式	800,000,000 株
計	800,000,000

【発行済株式】

種類	事業年度末現在発行数 (2021年3月31日)	提出日現在発行数 (2021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	株 191,334,500	株 191,334,500	東京証券取引所市場第一部	単元株式数は100株であります。
計	191,334,500	191,334,500	-	-

(注) 名古屋証券取引所市場第一部及び福岡証券取引所については、2020年11月10日に上場廃止の申請を行い、同年12月26日に上場廃止となっております。

(2) 【新株予約権等の状況】

【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

【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	発行済株式 総数残高	資本金増減額	資本金残高	資本準備金 増減額	資本準備金 残高
2018年8月15日 (注)	株 1,253,600	株 192,481,400	百万円 -	百万円 100,000	百万円 -	百万円 55,000
2019年8月15日 (注)	1,146,900	191,334,500	-	100,000	-	55,000

(注) 自己株式の消却による減少であります。

(5) 【所有者別状況】

(2021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)	2	147	46	1,222	692	262	169,119	171,490	-
所有株式数(単元)	2	790,201	39,675	129,198	475,529	684	477,315	1,912,604	74,100
所有株式数の割合(%)	0.00	41.32	2.07	6.76	24.86	0.04	24.96	100.00	-

(注) 1 「その他の法人」の欄には、証券保管振替機構名義の株式94単元が含まれております。

2 「個人その他」及び「単元未満株式の状況」の欄には、自己株式がそれぞれ4単元及び85株含まれておりません。

(6) 【大株主の状況】

(2021年3月31日現在)

氏名又は名称	住所	所有株式数(株)	発行済株式(自己株式を除く。)の総数に対する所有株式数の割合(%)
日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口)	東京都港区浜松町二丁目11番3号	16,100,800	8.42
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	9,458,400	4.94
株式会社三井住友銀行	東京都千代田区丸の内一丁目1番2号	6,400,000	3.34
株式会社三菱UFJ銀行	東京都千代田区丸の内二丁目7番1号	4,410,000	2.30
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	4,000,000	2.09
株式会社日本カストディ銀行(信託口7)	東京都中央区晴海一丁目8番12号	3,760,700	1.97
STATE STREET BANK WEST CLIENT – TREATY 505234 (常任代理人 株式会社みずほ銀行決済営業部)	1776 HERITAGE DRIVE, NORTH QUINCY, MA 02171, U.S.A. (東京都港区港南二丁目15番1号)	3,603,540	1.88
JR西日本社員持株会	大阪市北区芝田二丁目4番24号	3,493,500	1.83
三井住友信託銀行株式会社	東京都千代田区丸の内一丁目4番1号	3,200,100	1.67
株式会社日本カストディ銀行(信託口5)	東京都中央区晴海一丁目8番12号	2,731,300	1.43
計	-	57,158,340	29.87

(注) 1 マラソン・アセット・マネジメント・エルエルピーから2017年10月18日付で関東財務局長に提出された大量保有報告書(変更報告書)において、同社が2017年10月13日現在で7,821,600株(同日現在の発行済株式総数に対する所有株式数の割合4.04%)を保有している旨が記載されておりますが、当社として議決権行使基準日における実質所有株式数の確認ができませんので、上記「大株主の状況」には含めておりません。

2 ブラックロック・ジャパン株式会社から2018年12月6日付で関東財務局長に提出された大量保有報告書(変更報告書)において、同社及びその共同保有者7名が、2018年11月30日現在で11,478,532株(同日現在の発行済株式総数に対する所有株式数の割合5.96%)を保有している旨が記載されておりますが、当社として議決権行使基準日における実質所有株式数の確認ができませんので、上記「大株主の状況」には含めておりません。

3 三井住友信託銀行株式会社から2020年4月21日付で関東財務局長に提出された大量保有報告書(変更報告書)において、同社及びその共同保有者2名が、2020年4月15日現在で12,912,919株(同日現在の発行済株式総数に対する所有株式数の割合6.75%)を保有している旨が記載されておりますが、当社として議決権行使基準日における実質所有株式数の確認ができませんので、上記「大株主の状況」には含めておりません。

(7) 【議決権の状況】

【発行済株式】

(2021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 400	-	-
	(相互保有株式) 普通株式 410,000	-	
完全議決権株式(その他)	普通株式 190,850,000	1,908,500	-
単元未満株式	普通株式 74,100	-	-
発行済株式総数	191,334,500	-	-
総株主の議決権	-	1,908,500	-

(注) 「完全議決権株式(その他)」欄の普通株式には、証券保管振替機構名義の株式9,400株(議決権94個)が含まれております。

【自己株式等】

(2021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) 西日本旅客鉄道株式会社	大阪市北区芝田二丁目4番24号	400	-	400	0.00
(相互保有株式) アジア航測株式会社	東京都新宿区西新宿六丁目14番 1号 新宿グリーンタワービル	10,000	-	10,000	0.01
広成建設株式会社	広島市東区上大須賀町1番1号	400,000	-	400,000	0.21
計	-	410,400	-	410,400	0.21

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号に該当する普通株式の取得

(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	-	-
当期間における取得自己株式	106	655,784

(注) 当期間(2021年4月1日から有価証券報告書提出日まで)における取得自己株式数には、2021年6月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取請求による株式数は含めておりません。

(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(単元未満株式の売渡請求による売渡)	163	935,401	-	-
保有自己株式数	485	-	591	-

(注) 当期間(2021年4月1日から有価証券報告書提出日まで)における保有自己株式数には、2021年6月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取請求及び売渡請求による株式数は含めておりません。

3 【配当政策】

当社における資金使途の優先順位は、安全投資、債務削減・成長投資・株主還元としております。

株主還元は、長期安定的に行うことが重要と考え、2020年10月に公表した「JR西日本グループ中期経営計画2022見直し」で掲げた目標の達成状況を踏まえて、2022年度において配当性向35%程度をめざすこととしております。

当事業年度の配当金につきましては、この方針に基づき、1株当たり年間100円（うち中間配当金50円）といたしました。

なお、当社の剰余金の配当は、中間配当及び期末配当の年2回を基本的な方針としております。配当の決定機関は、中間配当は取締役会、期末配当は株主総会であります。また、当社は、取締役会の決議によって中間配当を行うことができる旨を定款で定めております。

（注）基準日が当事業年度に属する剰余金の配当は、以下のとおりであります。

決議年月日	配当金の総額（百万円）	1株当たり配当額（円）
2020年10月30日 取締役会決議	9,566	50.0
2021年6月23日 定時株主総会決議	9,566	50.0

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

当社は、「企業理念」及び「安全憲章」のもと、「安全を最優先する企業風土」を構築する努力を積み重ね、企業の社会的責任を遂行するとともに、将来にわたる持続的な発展を図ってまいります。

それらを実現するため、「コーポレートガバナンス・コード」の趣旨及び鉄道事業を核とする当社事業の特性を踏まえつつ、中長期的視点に立った経営を行うとともに、株主をはじめとした各ステークホルダーとの長期的な信頼関係の構築をめざしてまいります。また、経営の透明性、健全性及び効率性を高める観点から、企業倫理の確立、経営の監視・監督機能の充実及び迅速な業務執行を図るための体制を整備し、コーポレート・ガバナンスの充実に努めてまいります。

企業統治の体制の概要及び当該企業統治の体制を採用する理由

当社は、コーポレート・ガバナンスの体制として、会社法上の監査役設置会社を採用しており、取締役の職務の執行について、社外監査役3名を含む監査役5名（男性4名・女性1名）それぞれによる適切な監査を受けることで、経営の透明性・公正性を確保しております。

社外取締役については、監視・監督に特化する取締役として明確化し、5名（男性4名・女性1名）の社外取締役を設置しており、取締役会の一員として経営上重要な業務執行の意思決定に参画するとともに、豊富な経験や専門的な知識に基づくアドバイス及びモニタリングにより、監視・監督機能の一層の強化を図っております。また、執行役員制度の導入等により、経営の効率性を高めております。

企業倫理の確立については、役員行動規範や役員倫理綱領を定め、役員がこれらを遵守し、率先して「企業理念」を実践することにより、誠実かつ公正な企業行動の基盤となる共通の価値観を醸成してまいります。

また、社長を委員長とする「リスクマネジメント委員会」を設置し、当社の経営に重大な影響を与える可能性のある重要リスクの選定やそれらの対応方針等について審議・評価を行い、取締役会へ必要な報告を行うこととしております。

同委員会の対応方針のうち、企業倫理の確立に関する重要な事項については、企業倫理・リスク統括部（現：ガバナンス推進本部）担当取締役を委員長とする「企業倫理委員会」において専門家の知見を得ながら審議・評価を行っております。さらに、社内の「倫理相談室」及び外部の弁護士を通報窓口として、法令又は企業倫理上疑義のある行為等について相談を受け付けること等により、内部通報制度の充実を図っております。

このほか、取締役及び執行役員等については、毎事業年度末に、職務執行に関して不正の行為又は法令等に違反する重大な行為を行っていない旨等の「職務執行確認書」を提出することとしております。

取締役会については、原則として毎月1回開催し、業務執行状況や企業倫理に関する事項等について、適時、適切に報告を受けるとともに、経営上重要な事項について審議を行い迅速な意思決定を行うほか、職務執行について相互に監視等を行っております。

さらに、取締役13名（男性12名・女性1名）のうち、監視・監督に特化する取締役として5名の社外取締役を設置し、監視・監督機能を強化しているほか、社外取締役に対する業務執行状況の説明の機会を増やすなど、社外取締役への情報伝達体制充実を図っております。

また、業務執行の最高責任者を「社長」に一元化するとともに、業務執行上の基本的事項を審議するため、代表取締役及び本社内執行役員等で構成される経営会議を原則として毎週1回開催しており、あわせて執行役員等への権限委譲を行うことにより、意思決定や業務執行の迅速化を図っております。

取締役候補者は取締役会の定める選考基準に基づき、社外取締役が過半数を占める人事報酬諮問委員会の審議を経て、代表取締役社長が株主総会に推薦する候補者を提案し、取締役会で決議します。

監査役候補者は、社外取締役が過半数を占める人事報酬諮問委員会の審議を経て、代表取締役社長が株主総会に推薦する候補者を監査役会の同意を得た上で提案し、取締役会で決議します。

内部統制システム（リスク管理体制を含む）の整備状況について
当社における内部統制システムに関する基本的な考え方については、会社法に基づき取締役会で決定しており、その内容は以下のとおりであります。

1. 取締役及び使用人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、経営の基本として「企業理念」及び「安全憲章」を制定している。また、その実現に向けてグループ全体（当社及び子会社をいう。以下同じ。）にわたる中期経営計画及び年度の事業運営方針を当社取締役会において決議することにより、グループ全体の目指すべき方向性を共有している。

さらに、企業倫理の確立を図るため、「企業理念」に基づき、行動規範や倫理綱領を定め、役員がこれらを遵守し、率先して「企業理念」を実践することにより、誠実かつ公正な企業行動の基盤となる共通の価値観を醸成しているが、以下の取り組みを通して、事業活動全般において、法令遵守をはじめとして、企業倫理を確立する体制の整備に努める。

(1) 取締役会の適正な運営

- ・ 監視・監督に特化する取締役と業務執行も行う取締役（執行役員兼務）を明確に区分し、複数の社外取締役を置くとともに、社外取締役への情報伝達体制を充実する。
- ・ 原則として毎月1回開催し、経営上重要な事項について審議を行うほか、業務執行状況や企業倫理に関する事項等について、適時、適切に報告を行う。
- ・ 施策のリスクや中期経営計画における位置付けを明示すること等により、取締役会の実効性の向上を図る。

上記の取り組みにより、取締役会の適正な意思決定機能及び企業経営の監視・監督機能を強化する。

(2) 適正な職務の執行の確保

- ・ 稟議制など牽制機能が働く仕組みによらずとも各種委員会の設置等を適宜行い、透明性を確保する。
- ・ 内部監査部門である監査部において、会社の業務全般にわたる監査を実施する。
- ・ 財務報告に係る内部統制の評価及び監査制度への対応にあたっては、内部監査部門による有効性の評価を通じて、財務報告に係る内部統制の維持、改善を行い、財務報告の正確性と信頼性を確保する。
- ・ 取締役及び執行役員等の選考基準を明確にし、客観性、透明性を高める。
- ・ 取締役及び執行役員等については、毎事業年度末に、職務執行に関して不正の行為又は法令等に違反する行為を行っていない旨等の「職務執行確認書」を提出する。
- ・ 反社会的勢力に対しては、統括部署等の設置及び対応マニュアルの整備を行うとともに、外部の専門機関と緊密な連携を図るなど、毅然とした態度で臨み、関係を排除する。

(3) 企業倫理の確立に向けた審議機関の設置及び内部通報制度の充実

- ・ 社長を委員長とする「リスクマネジメント委員会」を設置し、当社の経営に重大な影響を与える可能性のある重要リスクの選定やそれらの対応方針等について審議・評価を行い、取締役会へ必要な報告を行う。
同委員会の対応方針のうち、企業倫理の確立に関する重要な事項については、企業倫理・リスク統括部担当取締役を委員長とする「企業倫理委員会」において専門家の知見を得ながら審議・評価を行う。
- ・ 社内「倫理相談室」及び外部の弁護士を通報窓口として、法令又は企業倫理上疑義のある行為等について相談を受ける等により、内部通報制度の充実を図る。

2. 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

- ・ 取締役の職務の執行に係る情報については、法令及び文書管理規程等に従い、各担当部門において適切に作成、保存及び管理を行うとともに、取締役及び監査役は、必要に応じて常時これらを閲覧できるものとする。

3. 損失の危険の管理に関する規程その他の体制

2005年4月25日、福知山線塚口・尼崎間において、106名のお客様の尊い命を奪い、500名を超えるお客様を負傷させるといふ、極めて重大な事故を惹き起こしたことを厳粛に受け止め、二度とこのような事故を起こさないという決意のもと、「企業理念」「安全憲章」に基づき、安全で安心・信頼していただける鉄道の構築に向けて取り組むとともに、以下の取り組みにより、事業活動全般において、適正なリスク管理が行われる体制の整備に努める。

- ・2018年2月に策定した「JR西日本グループ鉄道安全考動計画2022」に基づき、「安全最優先の意識の浸透」を土台とし、「組織の安全管理の充実」「一人ひとりの安全考動の実践」を通じて、「安全を維持する鉄道システム」の充実を図り、「全員参加型の安全管理」を実現し、重大な事故・労働災害の未然防止をめざす。
 - ・鉄道事業法に基づき制定した「鉄道安全管理規程」のもと、安全管理体制を整備するとともに、継続的な改善に向けたPDCAサイクルの運用に取り組む。
このほか、「リスクマネジメント委員会」の対応方針のうち、大規模災害等の重大な危機発生時における初動体制の迅速な構築等に関する重要な事項については、企業倫理・リスク統括部担当取締役を委員長とする「危機対策委員会」において専門家の知見を得ながら審議・評価を行う。
- 4．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
- ・各部門を担当する取締役は、取締役会で決議された中期経営計画及び年度の事業運営方針に基づき、当社における組織・業務執行に関する規程等に基づく職務権限及び意思決定ルールにより、それぞれの部門の施策等について、部門方針等を策定のうえ、適切な職務の執行に取り組む。
 - ・当社は、業務執行上の基本的事項を審議するため、代表取締役及び本社内執行役員等で構成する経営会議を原則として週1回開催するとともに、執行役員制度を導入し、執行役員への権限委譲を行うことで、取締役会の監視・監督機能の強化と意思決定の迅速化を図る。
- 5．企業集団における業務の適正を確保するための体制
- グループ全体にわたる中期経営計画を策定し、目指すべき方向性をグループ全体で共有するとともに、社会の一員としての責任を果たすため、コンプライアンス意識の向上、企業倫理の確立等により、以下の体制の整備等を通じて企業集団における業務の適正を確保していく。
- (1) グループ経営の基本的な推進体制
- ・当社にグループ経営を推進するための担当部署を設けるとともに、事業計画をはじめグループ会社における経営上の重要な事項については、当社が定めるグループ会社管理規程等に基づき当社と事前に協議及び事後に報告を行う体制を整備する。
 - ・グループ各社の役職員を対象とする各種会議・研修等を定期的に開催し、グループ間相互の情報共有を図る。
- (2) グループ各社の取締役等の適正な職務執行の確認
- ・グループ各社の常勤取締役及び執行役員が、毎事業年度末に提出する「職務執行確認書」を通じて、職務執行に関して不正の行為又は法令等に違反する行為を行っていない旨等を確認する。
- (3) 当社役員等のグループ会社役員への就任
- ・当社の役員等が重要なグループ会社の取締役、監査役に就任し、グループ経営の適法性及び実効性を確保する。
- (4) グループ全体における企業倫理の確立・リスク管理体制の整備
- ・「リスクマネジメント委員会」の対応方針に基づき、企業倫理の確立に関しては「企業倫理委員会」において、また、重大な危機発生時の対応に関しては「危機対策委員会」において、それぞれ専門家の知見を得ながら審議・評価を行う。
 - ・グループ全体のリスク管理を担当する部署を設けるとともに、グループ各社において、委員会の設置や規程の制定等に取り組むことにより、グループ全体の企業倫理の確立及び適正なリスク管理に向けた体制を整備する。
 - ・さらに、具体的なグループ全体のリスク管理については、本社内各部、各支社、各グループ会社が主体的に重要リスクを洗い出しのうえ、対策を推進していく体制を整備し、グループ全体のリスク管理を担当する部署が内部監査部門と連携しながら、それぞれの進捗管理及びサポートを行う。
- (5) 内部通報制度
- ・内部通報制度については、社内外に設置した通報窓口において、グループ会社に係わる相談にも対応する。併せて、当該制度のグループ会社への周知の充実に努める。
- (6) グループ会社に対する内部監査等の実施
- ・当社における内部監査として、必要によりグループ会社の事業運営状況等を確認する。
 - ・「財務報告に係る内部統制の評価」についても、連結ベースでの業務が対象となることから、グループの取り組みとして推進する。
 - ・グループ各社の法令・定款等の遵守の状況について適宜確認する。

6. 監査役の職務を補助すべき使用人及びその使用人の取締役からの独立性に関する事項、当該使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項
- ・ 監査役に直属する組織として監査役室を設置し、監査役の職務を補助すべき専任の使用人を配置する。
 - ・ 監査役室に所属する使用人は、監査役の指揮命令の下、各部門から独立した立場でその職務を遂行する。
 - ・ 当社は、本使用人の職務遂行に際し、情報提供等の協力体制を整備する。
 - ・ 本使用人は、監査機能の一翼を担う重要な役割を持つことに鑑み、知見・識見を十分に考慮して選任するものとし、人事異動、人事評価に際しては、監査役の意見を尊重した上で決定する。
7. 当社及び子会社の取締役及び使用人又はこれらの者からの報告を受けた者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、報告をしたことを理由として不利な取扱いを受けないことを確保するための体制
- ・ 当社監査役又は当社監査役会への報告について、当社の取締役、執行役員及び使用人並びにグループ会社の取締役、執行役員、監査役及び使用人は、重大な事故、法令・定款に違反する行為、当社又はグループ会社に著しい損害を及ぼすおそれのある事実の発生等を速やかに報告する。
 - ・ 内部監査の実施状況、グループ全体からの内部通報窓口に対する通報等の内容、企業倫理・リスク統括部の取り組み内容、鉄道安全監査の結果等をはじめ、各部門の業務内容・課題その他監査役又は監査役会が求める事項について、随時又は定期的に報告する。
 - ・ 報告を行った者の保護に関しては、当社及び各グループ会社の社内規程の整備等により適正に取り扱う。
8. その他監査役の監査が実効的に行われていることを確保するための体制
- ・ 監査役監査の実効性確保について、取締役等は、監査役の重要な会議への出席、決裁書類等の重要な書類の閲覧並びに監査役と内部監査部門、会計監査人との連携及び代表取締役等との定期的な意見交換その他監査役の円滑な監査活動に必要な体制を整備する。
 - ・ 監査役が必要に応じ弁護士・監査法人等の外部の専門家に相談することを含め、その職務執行によって生ずる費用は当社が負担する。
 - ・ 当社内の事業所を所管する部門が調整、連携し、現地における往査等を効果的、効率的に実施できるよう努める。
 - ・ 当社常勤監査役とグループ各社の監査役によるグループ監査役連絡会等の定期的開催等に対応しうる、グループ全体の監査役監査体制の充実・強化を図る。

責任限定契約の内容の概要

当社は、会社法第427条第1項の規定により、社外取締役及び社外監査役との間に、会社法第423条第1項の責任を法令が規定する額に限定する契約を締結することができる旨を定款で定め、当有価証券報告書提出日現在、各氏との間で、当該契約を締結しております。

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保険会社との間で締結し、被保険者が業務につき行った行為に起因して損害賠償請求がなされた場合において、被保険者が負担することになる損害賠償金及び訴訟費用等を当該保険契約により填補することとしております。当該保険契約の被保険者は、当社の取締役、監査役、執行役員、技術理事及び重要な使用人です。

取締役の定数

当社は、40名以内の取締役を置く旨を定款で定めております。

取締役の選任の決議要件

当社は、取締役の選任の決議について、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、出席した当該株主の議決権の過半数をもって行う旨、また、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で定めております。

取締役会において決議することができる株主総会決議事項

ア．自己の株式の取得

当社は、自己の株式の取得について、機動的な経営判断を可能とするため、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で定めております。

イ．中間配当

当社は、株主への利益還元を機会を充実させるため、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中間配当をすることができる旨を定款で定めております。

株主総会の特別決議要件

当社は、会社法第309条第2項に定める株主総会の特別決議要件について、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、出席した当該株主の議決権の3分の2以上をもって行う旨を定款で定めております。これは、株主総会における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ことを目的とするものであります。

(2) 【役員の状況】

役員一覧

男性16名 女性2名（役員のうち女性の比率11%）

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数(株)
代表取締役社長 デジタルソリューション本部長	長谷川 一明	1957年5月1日生	1981年4月 日本国有鉄道入社 1987年2月 同総裁室秘書課勤務 1987年4月 当社総務部秘書課勤務 2000年6月 当社鉄道本部営業部次長 2001年10月 当社鉄道本部営業本部マネジャー 2003年6月 当社神戸支社次長 2005年6月 当社総合企画本部担当部長 2006年6月 当社総合企画本部次長 2008年6月 当社執行役員岡山支社長 2012年6月 当社取締役兼常務執行役員近畿統括本部長 2016年6月 当社代表取締役副社長兼執行役員創造本部長 2019年12月 当社代表取締役社長兼執行役員 2020年11月 当社代表取締役社長兼執行役員デジタルソリューション本部長（現在）	注3	10,900
取締役	齊藤 紀彦	1946年2月11日生	1970年4月 関西電力株式会社入社 1997年6月 同社副支配人 1999年6月 同社支配人 2001年6月 同社取締役 2003年6月 同社常務取締役 2005年6月 同社代表取締役副社長 2007年6月 株式会社きんでん監査役 2011年6月 関西電力株式会社代表取締役副社長退任 2011年6月 株式会社きんでん代表取締役会長 2012年6月 当社取締役（現在） 2016年6月 株式会社きんでん相談役 2018年6月 同社特別顧問	注3	5,700
取締役	宮原 秀夫	1943年6月21日生	1973年1月 大阪大学工学博士 1973年4月 京都大学工学部助手 1980年4月 大阪大学基礎工学部助教授 1989年10月 同大学基礎工学部教授 1998年4月 同大学大学院基礎工学研究科長・基礎工学部長 2003年8月 同大学総長 2007年9月 独立行政法人情報通信研究機構理事長 2013年4月 大阪大学大学院情報科学研究科特任教授 2013年6月 当社取締役（現在） 2016年4月 大阪大学大学院情報科学研究科招聘教授（現在）	注3	700
取締役	高木 光	1954年12月12日生	1977年4月 東京大学助手 1980年8月 神戸大学法学部助教授 1990年4月 同大学法学部教授 1991年4月 学習院大学法学部教授 2004年4月 同大学大学院法務研究科教授 2007年4月 京都大学大学院法学研究科教授 2018年6月 当社取締役（現在） 2020年4月 京都大学名誉教授（現在）	注3	0

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数(株)
取締役	筒井 義信	1954年1月30日生	1977年4月 日本生命保険相互会社入社 2004年7月 同社取締役 2007年1月 同社取締役執行役員 2007年3月 同社取締役常務執行役員 2009年3月 同社取締役専務執行役員 2010年3月 同社代表取締役専務執行役員 2011年4月 同社代表取締役社長 2015年6月 当社監査役 2018年4月 日本生命保険相互会社代表取締役会長(現在) 2020年6月 当社取締役(現在)	注3	0
取締役	野崎 治子	1955年6月19日生	1978年4月 株式会社ホリバコミュニティ入社 1980年3月 株式会社堀場製作所入社 2001年4月 同社人事教育部長 2008年1月 同社管理本部人事担当副本部長 2014年4月 同社ジュニアコーポレートオフィサー(現在) 2015年7月 堀場製作所健康保険組合理事長(現在) 2020年6月 当社取締役(現在)	注3	200
代表取締役副社長 鉄道本部長	緒方 文人	1958年3月16日生	1981年4月 日本国有鉄道入社 1985年3月 同経理局主計課勤務 1987年4月 当社近畿圏運行本部姫路保線区長 2008年6月 当社総合企画本部次長 2009年12月 当社執行役員企業倫理・リスク統括部長 2011年4月 当社執行役員企業倫理・リスク統括部長、監査部長 2011年6月 当社執行役員企業倫理・リスク統括部長 2012年6月 当社執行役員広報部長 2014年6月 当社常務執行役員総合企画本部長、東京本部長 2016年6月 当社取締役兼常務執行役員総合企画本部長、IT本部長 2017年6月 当社取締役兼専務執行役員総合企画本部長、IT本部長 2018年1月 当社代表取締役副社長兼執行役員鉄道本部長(現在)	注3	7,800
代表取締役副社長 創造本部長	杉岡 篤	1956年12月12日生	1982年4月 日本国有鉄道入社 1986年2月 同施設局保線課勤務 1987年4月 当社鉄道事業本部施設部保線課勤務 2007年6月 当社総合企画本部担当部長 2010年6月 当社執行役員総合企画本部副本部長 2013年6月 当社執行役員広島支社長 2016年6月 当社常務執行役員創造本部副本部長 2018年6月 当社常務執行役員総合企画本部長、IT本部長 2019年6月 当社取締役兼常務執行役員総合企画本部長、IT本部長、東京本部長 2019年12月 当社取締役兼常務執行役員総合企画本部長、IT本部長、創造本部長 2020年6月 当社代表取締役副社長兼執行役員創造本部長(現在)	注3	5,200

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数(株)
代表取締役副社長 総合企画本部長	倉坂 昇治	1962年6月7日生	1985年4月 日本国有鉄道入社 大阪鉄道管理局総務部人事課勤務 1987年4月 当社人事部人事課勤務 2008年6月 当社人事部担当部長 2009年6月 当社執行役員人事部長 2012年6月 当社執行役員近畿統括本部副本部長、近畿統括本部大阪支社長 2014年6月 当社執行役員広報部長 2016年6月 当社常務執行役員福知山線列車事故ご被害者対応本部長 2018年6月 当社取締役兼常務執行役員福知山線列車事故ご被害者対応本部長、福知山線列車事故対策審議室長、総務部長 2019年6月 当社取締役兼専務執行役員総務部長 2019年12月 当社取締役兼専務執行役員総務部長、東京本部長 2020年6月 当社取締役兼専務執行役員総合企画本部長 2021年6月 当社取締役兼専務執行役員総合企画本部長、ガバナンス推進本部長 2021年6月 当社代表取締役副社長兼執行役員総合企画本部長(現在)	注3	7,000
取締役 鉄道本部副本部長、 鉄道本部安全推進部長	中村 圭二郎	1960年7月10日生	1985年4月 日本国有鉄道入社 1987年3月 同大阪鉄道管理局施設部保線課勤務 1987年4月 当社近畿圏運行本部施設部保線課勤務 2005年9月 当社鉄道本部施設部担当部長 2007年7月 当社新幹線管理本部次長 2011年6月 当社新幹線管理本部副本部長 2012年6月 当社執行役員新幹線管理本部長 2014年6月 当社執行役員岡山支社長 2016年6月 当社執行役員鉄道本部施設部長 2018年1月 当社常務執行役員近畿統括本部長 2018年6月 当社取締役兼常務執行役員近畿統括本部長 2019年6月 当社取締役兼常務執行役員鉄道本部副本部長、鉄道本部安全推進部長(現在)	注3	10,800
取締役 近畿統括本部長	川井 正	1960年3月9日生	1985年4月 日本国有鉄道入社 1987年3月 同大阪鉄道管理局施設部保線課勤務 1987年4月 当社近畿圏運行本部施設部保線課勤務 2005年7月 当社鉄道本部安全推進部担当部長 2009年6月 当社鉄道本部安全推進部次長 2011年6月 当社鉄道本部施設部長 2014年6月 当社執行役員和歌山支社長 2016年6月 当社執行役員近畿統括本部副本部長、近畿統括本部大阪支社長 2019年6月 当社取締役兼常務執行役員近畿統括本部長(現在)	注3	5,000

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数(株)
取締役 ガバナンス推進本 部長	中西 豊	1965年7月28日生	1988年4月 当社入社 1997年6月 当社開発事業本部サブリーダー 2000年7月 当社経営企画部主幹 2001年10月 当社総合企画本部担当マネジャー 2003年6月 株式会社ジェイアール西日本デ イリーサービスネット出向 2007年7月 当社創造本部リーダー 2010年6月 株式会社ジェイアール西日本デ イリーサービスネット常務取締役 2014年6月 同社専務取締役 2015年6月 当社執行役員財務部長 2018年2月 当社執行役員人事部長 2020年6月 当社取締役兼常務執行役員人事部長 2021年6月 当社取締役兼常務執行役員ガバナン ス推進本部長(現在)	注3	2,500
取締役 総合企画本部副本 部長	坪根 英慈	1966年12月3日生	1990年4月 当社入社 2003年6月 当社開発本部サブリーダー 2005年7月 当社総合企画本部担当マネジャー 2008年6月 当社総合企画本部課長 2008年7月 株式会社ジェイアール西日本デ イリーサービスネット取締役 2011年6月 当社岡山支社次長 2013年6月 当社総合企画本部担当部長 2016年6月 当社執行役員鉄道本部技術企画部長 2020年6月 当社執行役員総合企画本部副本部 長、総合企画本部グループ経営強化 チーム長 2021年6月 当社執行役員総合企画本部副本部長 2021年6月 当社取締役兼常務執行役員総合企画 本部副本部長(現在)	注3	1,800
監査役 (常勤)	田仲 文郎	1957年5月9日生	1980年4月 日本国有鉄道入社 1986年2月 同浜松工場第一電車職場長 1987年4月 当社近畿圏運行本部鷹取工場組立職 場長 2000年7月 当社広報室次長 2001年10月 当社広報室担当室長 2003年6月 当社金沢支社次長 2007年6月 当社鉄道本部技術部マネジャー 2008年6月 当社鉄道本部技術部担当部長 2009年6月 当社新幹線管理本部博多総合車両所 長 2011年6月 当社新幹線管理本部副本部長、新幹 線管理本部福岡支社長 2013年6月 当社技術理事鉄道本部技術部長 2016年6月 当社常務執行役員鉄道本部副本部 長、鉄道本部新幹線統括部長 2017年6月 株式会社ジェイアール西日本テク ノス(現株式会社JR西日本テク ノス)代表取締役社長 2020年6月 当社監査役(現在)	注4	6,800

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数(株)
監査役 (常勤)	小倉 真樹	1957年2月26日生	1982年4月 日本国有鉄道入社 1985年12月 同経営計画室勤務 1987年4月 当社総合企画本部経営管理室勤務 1988年2月 当社退職 1990年4月 弁護士登録 2004年6月 法務省大臣官房司法法制部司法法制課法務専門職 2007年4月 裁判官任官 大阪高等裁判所判事 2009年4月 大阪地方裁判所判事 2011年4月 盛岡地方裁判所、盛岡家庭裁判所判事 2014年4月 神戸地方裁判所、神戸家庭裁判所尼崎支部判事 2017年4月 大阪高等裁判所判事 2019年4月 大阪地方裁判所、大阪家庭裁判所岸和田支部判事 2020年6月 当社監査役(現在)	注5	0
監査役	柴田 信	1954年12月14日生	1978年4月 日本国有鉄道入社 1985年3月 同長野鉄道管理局総務部人事課長 1987年4月 当社鉄道事業本部営業本部企画課副長 2002年6月 株式会社ジェイアール西日本デイリーサービスネット常務取締役 2004年7月 当社総合企画本部グループ経営推進室担当室長 2006年3月 当社執行役員総務部長 2008年6月 当社執行役員広島支社長 2010年6月 当社取締役兼常務執行役員IT本部長、鉄道本部副本部長、鉄道本部営業本部長 2012年6月 当社取締役兼常務執行役員鉄道本部副本部長、鉄道本部営業本部長 2014年6月 株式会社ジェイアール西日本デイリーサービスネット代表取締役社長 2017年6月 JR西日本不動産開発株式会社代表取締役社長 2019年6月 当社監査役(現在)	注6	5,300
監査役	勝木 保美	1947年11月29日生	1973年10月 監査法人朝日会計社(現有限責任あずさ監査法人)入社 1977年9月 公認会計士登録 1995年8月 朝日監査法人(現有限責任あずさ監査法人)代表社員 1997年6月 同監査法人大阪事務所執行理事 2001年5月 同監査法人専務理事、大阪事務所長 2006年5月 あずさ監査法人(現有限責任あずさ監査法人)本部理事 2010年6月 同監査法人退職 2010年7月 勝木公認会計士事務所開設(現在) 2011年6月 当社監査役(現在)	注6	2,300

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数(株)
監査役	狭間 惠三子	1960年1月6日生	1982年4月 サントリー株式会社入社 2002年4月 同社不易流行研究所課長 2005年3月 同社次世代研究所課長 2008年4月 同社大阪秘書室課長 2008年4月 財団法人大阪観光コンベンション協会情報発信担当部長 2012年4月 堺市副市長 2019年4月 立命館大学衣笠総合研究機構教授(招聘研究教員)(現在) 2020年4月 大阪商業大学公共学部教授(現在) 2020年6月 当社監査役(現在)	注5	200
計					72,200

- (注) 1 齊藤紀彦、宮原秀夫、高木光、筒井義信及び野崎治子の5氏は、会社法第2条第15号に定める社外取締役であります。
- 2 小倉真樹、勝木保美及び狭間惠三子の3氏は、会社法第2条第16号に定める社外監査役であります。
- 3 任期は、2021年3月期に係る定時株主総会終結の時から2022年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 4 任期は、2020年3月期に係る定時株主総会終結の時から2023年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 5 任期は、2020年3月期に係る定時株主総会終結の時から2024年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 6 任期は、2019年3月期に係る定時株主総会終結の時から2023年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。

社外役員の状況

当社は、コーポレート・ガバナンスの体制として、監査役設置会社を採用しております。具体的には、取締役の職務の執行について、社外監査役3名を含む監査役5名それぞれによる適切な監査を受けることで、経営の透明性・公正性を確保しております。また、取締役13名のうち、監視・監督に特化する取締役として5名の社外取締役を設置しており、取締役会の監視・監督機能の一層の強化を図っております。

社外取締役齊藤紀彦、宮原秀夫、高木光、筒井義信及び野崎治子の5氏については、いずれも経営者や学識経験者としての豊富な経験と幅広い見識、専門的な知識を当社の経営に反映していただくため、社外取締役として選任しております。また、各氏とも下記独立性基準及び東京証券取引所が定める独立役員の要件を満たしており、一般株主と利益相反が生じるおそれがなく、独立した立場から当社の経営を監視していただけるものと考えております。

なお、社外取締役筒井義信氏は、日本生命保険相互会社代表取締役会長であり、当社は、同社との間で長期借入金に関する取引及び従業員を加入対象とする保険契約に基づく取引を行っておりますが、同氏の社外取締役としての独立性は十分に確保されていると判断いたしております。

社外監査役小倉真樹、勝木保美及び狭間恵三子の3氏については、いずれも弁護士及び裁判官、公認会計士、民間企業や行政での豊富な経験と幅広い見識、専門的な知識を当社の監査に反映していただくため、社外監査役として選任しております。また、3氏とも下記独立性基準及び東京証券取引所が定める独立役員の要件を満たしており、一般株主と利益相反が生じるおそれがなく、独立した立場から取締役の職務の執行を監査していただけるものと考えております。

なお、小倉真樹氏は、過去に当社の業務執行者（使用人）でありましたが、業務執行者でなくなった後（1988年2月退職後）相当の年数が経過しており、同氏の社外監査役としての独立性は十分に確保されていると判断いたしております。

なお、当社は取締役会において、当社から独立した客観的立場から実効性の高い監視・監督を行える社外役員を招聘するための独立性基準を次のとおり定めております。

1. 当社グループ関係者

- (1) 当該役員が、現在又は過去10年間のいずれかの事業年度において、当社又は当社子会社（以下「当社グループ会社」という）の業務執行者（業務執行取締役、執行役、執行役員、その他使用人をいう。以下同じ）でないこと。
- (2) 当該役員の2親等以内の近親者が、現在又は過去10年間のいずれかの事業年度において、当社グループ会社の業務執行者でないこと。

2. 主要な取引先の関係者

当社との取引金額が、現在又は過去3年間の事業年度において、平均して当社又は取引先の連結売上高（借入の場合は連結総資産額）の2%に達しないこと（当該取引者が法人等の場合、現在又は過去3年間その業務執行者でないこと）。

3. 法律専門家等

当社からの役員報酬を除く報酬等が、現在又は過去3年間の事業年度において、平均して年間1,000万円を超えていないこと（当該専門家等が法人等に属する場合、当該法人等の連結売上高の2%に達しないこと）。

4. その他

- (1) 当社からの寄付が、現在又は過去3年間の事業年度において、平均して年間1,000万円を超える団体等の理事その他業務執行者でないこと。
- (2) 現在又は過去5年間のいずれかの事業年度において、当社の主要株主（持株比率が総議決権の10%以上）でないこと（当該主要株主が法人等の場合、現在又は過去5年間、その業務執行者でないこと）。
- (3) 現在又は過去3年間のいずれかの事業年度において、当社グループ会社との間で重要な利害関係がないこと。

当社は、社外取締役及び社外監査役の全員について、上記独立性基準及び東京証券取引所が定める独立役員の要件を満たしていることから、同取引所の定めに基づき、独立役員として届け出ております。

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

社外取締役と社外監査役は、内部監査、会計監査、内部統制の評価の結果等について、取締役会その他の場を通じて報告を受けているほか、社外取締役と監査役の意見交換の実施等により、連携を確保しております。

(3) 【監査の状況】

監査役監査の状況

監査役については、現在、常勤監査役3名、非常勤監査役2名の5名体制（うち3名は社外監査役）であり、そのうち社外監査役勝木保美氏は、公認会計士の資格を有しており、財務及び会計に関する相当程度の知見を有するものであります。監査役は、監査役会で策定した監査の方針、監査計画に基づき、取締役会に出席し、取締役及び使用人等からその職務の執行状況、および業務の適正を確保するための体制（内部統制システム）の構築及び運用について報告を受け、必要に応じて説明を求める等、取締役の職務の執行を監査するとともに、必要な助言・勧告等を行っております。このうち常勤監査役3名は、経営会議を始めとする重要な会議に出席する他、支社・現場の調査、各取締役等からの個別聴取等の方法でそれぞれ監査を行っており、グループ会社に対しても、事業の報告を求め、必要に応じてその業務及び財産の状況を調査しております。

また、常勤監査役3名は、会計監査人や内部監査部門等とも定期的に情報交換を実施する等の方法で連携に努めており、これらの活動の結果は監査役会において非常勤監査役2名との間で適時に共有しております。

このほか、非常勤監査役2名は、常勤監査役3名が行った支社等・グループ会社の調査等に適宜参加し、また、代表取締役社長や社外取締役との意見交換に出席し、専門的知見や各々の経験に基づく意見を述べております。

なお、グループ全体からの内部通報窓口に対する通報等の内容については、常勤監査役3名が定期的に報告を受けるとともに、その運用状況を調査しております。

監査役会は、定期的開催するものとしており、監査方針や監査計画の策定、監査報告の作成、会計監査人の再任、会計監査人の報酬等に対する同意、株主総会への付議議案等の適法性確認、四半期決算における取締役の職務執行状況等の確認、支社等・グループ会社の調査結果の報告、監査上の主要な検討事項（KAM）の協議状況等、監査に関する重要な事項について報告を受け、必要に応じて協議・決定しております。当事業年度においては監査役会を14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す。

役職	氏名	開催回数	出席回数
常勤監査役	柴田 信	14	14
常勤監査役	田 仲 文 郎	11	11
常勤監査役（社外）	小 倉 真 樹	11	11
監査役（社外）	勝 木 保 美	14	14
監査役（社外）	狭 間 恵 三 子	11	11

開催回数が異なるのは、就任時期の違いによるものです。

また、監査役に直属する組織として監査役室を設置し、監査役の職務を補助すべき専任の使用人を配置するとともに、監査役室に所属する使用人は、監査役の指揮命令下でその職務を遂行しております。

内部監査の状況

内部監査については、内部監査部門である監査部において、24名の体制により業務プロセスが有効に機能しているかなど、本質的な視点から、財務報告に係る内部統制評価を含めた業務全般にわたる監査を実施しております。

また、監査役と監査部との間で、監査計画・方法及び監査結果等について定期的に意見交換を行うなど、相互に密接な連携を図りながら、効果的かつ効率的な監査並びに財務報告の正確性と信頼性の確保に努めております。

会計監査の状況

ア．監査法人の名称

会計監査については、EY新日本有限責任監査法人と監査契約を締結しており、業務執行社員4名のほか、監査業務に係る補助者71名（公認会計士19名及びその他52名）により、一般に公正妥当と認められる監査の基準による適正な監査を行っております。また、監査役、監査部及び監査法人による各監査は、随時、監査計画・方法及び監査結果等について情報を交換のうえ相互に密接な連携を図りながら、効果的かつ効率的な監査を実施しております。

イ．継続監査期間

1987年以降

ウ．業務を執行した公認会計士

当事業年度において、業務を執行した公認会計士は次のとおりであります。

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	松本 要	EY新日本有限責任監査法人
	柴田 芳宏	
	仲 昌彦	

（注）第1四半期までの四半期レビューは、松本要、松村豊、仲昌彦が業務を執行し、その後、松村豊から柴田芳宏に交代しております。

エ．監査法人の選定方針と理由

当社は、会計監査人を選定する際には、監査役会があらかじめ定めた基準をもとに、監査法人の監査実績、監査品質、監査体制等について評価を行い、その検討結果に基づき、選任についての議案を株主総会に提出いたします。なお、監査役会は、会計監査人が会社法第340条第1項各号に掲げる事項に該当する場合は、監査役全員の同意に基づき解任いたします。また、会計監査人の職務を適切に遂行することが困難と認められる場合は、監査役会の決定に基づき、解任または不再任について株主総会の議案として提出いたします。

当事業年度については、監査役会はあらかじめ定めた方針に基づき会計監査人を再任することが妥当であると判断したため、解任または不再任についての議案を株主総会に提出しておりません。

オ．監査役会による会計監査人の評価

当社の監査役会は、会計監査人が独立の立場を保持し、かつ、適正な監査を実施しているかを監視及び検証するとともに、会計監査人からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求めました。

その結果、会計監査人による計算書類及びその附属明細書並びに連結計算書類の監査の方法及び結果は相当であると認めるとともに、会計監査人を再任することが妥当であると判断いたしました。

監査報酬の内容等

ア．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	非監査業務に基づく報酬	監査証明業務に基づく報酬	非監査業務に基づく報酬
	百万円	百万円	百万円	百万円
提出会社	181	6	181	4
連結子会社	227	35	226	21
計	409	42	408	25

当社及び連結子会社が監査公認会計士等に対して報酬を支払っている非監査業務の内容といたしましては、会計処理及び財務諸表の作成方法に関する助言業務等があります。

イ．監査公認会計士等と同一のネットワーク（EYメンバーファーム）に対する報酬（ア．を除く）重要性が乏しいため、記載を省略しております。

ウ．その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容
該当事項はありません。

エ．監査報酬の決定方針

該当事項はありませんが、監査日数等を勘案した上で決定しております。

オ．監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由

当社の監査役会は、取締役、社内関係部門及び会計監査人から必要な資料を入手し報告を受けるとともに、前事業年度の監査の遂行状況、当事業年度における監査計画の内容及び報酬見積の相当性等を確認した結果、会計監査人の報酬等について妥当な水準であると判断し、同意いたしました。

(4) 【役員の報酬等】

役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項

ア．業績評価報酬に関する事項

事業年度ごとの会社業績向上に対する意識を高めるため、鉄道の安全確保、連結収益、連結利益、資産効率を単年度の業績指標とし、前事業年度の期首に掲げた各指標の目標に対する達成状況に応じて、「基本報酬」の3割を超えない範囲で支給することとしております。当社の基幹事業である鉄道事業の安全かつ安定的な運営が大前提である一方で、企業グループとしての長期持続的な成長、企業価値向上の観点から経営陣による適切なリスクテイクを支える仕組みも重要であることに鑑み、鉄道の安全確保及び「JR西日本グループ中期経営計画2022」において設定した経営指標を業績指標として選定しております。

当事業年度に係る業績評価報酬の指標の達成状況(2019年度実績)につきまして、鉄道の安全確保については、「JR西日本グループ安全考動計画2022」の到達目標として掲げた、お客様が死傷する列車事故、死亡に至る鉄道労災の発生もなく、目標を達成しておりますが、経営指標については、新型コロナウイルス感染症拡大に伴い、いずれの指標も目標には未達となりました。

イ．取締役及び監査役の報酬についての株主総会の決議に関する事項

当社取締役の金銭報酬の額は、1995年6月27日開催の第8回定時株主総会において月額77百万円以内と決議しております。当該定時株主総会終結時点での取締役の員数は33名です。また、当社監査役の金銭報酬の額は、2020年6月23日開催の第33回定時株主総会において月額12.5百万円以内と決議しております。当該定時株主総会終結時点での監査役の員数は5名です。

ウ．取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針

(ア) 取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針の決定方法

企業価値の持続的な向上を図るインセンティブとして十分に機能し、かつ「JR西日本グループ中期経営計画2022」も踏まえた報酬体系を構築すべく、取締役の個人別の報酬等の内容にかかる決定方針(以下、「決定方針」という。)について人事報酬諮問委員会に諮問し、その答申内容を尊重して2021年2月24日開催の取締役会において決定方針を決議いたしました。

(イ) 決定方針の内容の概要

- ・ 当社の取締役の報酬(社外取締役を除く)については、固定報酬である「基本報酬」と中長期的な目標達成に向けた年度ごとの実績等を目安に決定する「業績評価報酬」から構成しております。
- ・ 基本報酬の額については、外部専門機関による他社調査等を考慮し、経営に関わる責任に応じた報酬テーブルを作成し、適正な水準を確保することとします。
- ・ 業績評価報酬の額については、前事業年度の期首に掲げた各指標の目標達成状況に応じて、「基本報酬」の3割を超えない範囲で支給することとします。

(ウ) 当事業年度に係る取締役の個人別の報酬等の内容が決定方針に沿うものであると取締役会が判断した理由

取締役の個人別の報酬等の内容の決定にあたっては、社外取締役が過半数を占める人事報酬諮問委員会が決定方針との整合性を含め多角的な検討を行った上で、取締役会に対し答申を行っております。取締役の個人別の報酬等の内容が同答申を尊重して決定されていることに鑑み、取締役会としては、同内容が決定方針に沿うものであると判断しております。

エ．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おいては、上記の決定方針を踏まえた上で、取締役会の決議により当該決定権限を代表取締役社長長谷川一明氏に一任しております。当該権限の一任は、当社では、業務執行の最高責任者を社長に一元化する体制としており、各取締役の評価を最終的に決定するにあたっては、代表取締役社長の任にある同氏が最も適切であると考えたことによります。取締役の個人別の報酬等の具体的決定にあたっては社外取締役が過半数を占める人事報酬諮問委員会の答申を尊重するとともに、複数名の代表取締役及び人事担当役員等で構成する総合人事委員会を開催し、その審議を経ることとし、報酬決定の公正と信頼を確保す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 (名)
		基本報酬	業績連動報酬	
取締役 (うち社外取締役)	439 (50)	439 (50)	-	18 (7)
監査役 (うち社外監査役)	87 (35)	87 (35)	-	7 (4)

- (注) 1 報酬返上後の金額を記載しております。
(新型コロナウイルス感染症拡大に伴う厳しい経営状況を勘案し、役位に応じ、月額報酬の1割～5割の報酬返上を実施しております)
- 2 対象となる役員の員数には、当事業年度中に退任した取締役3名(うち、社外取締役2名)、監査役2名(うち、社外監査役1名)が含まれております。
- 提出会社の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。

(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、専ら株式の価値の変動または株式に係る配当によって利益を受けることを目的とする株式を純投資目的である投資株式、当該目的以外の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

ア．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

当社グループの中長期的な企業価値向上に向けた、事業の持続的成長のためには、これに資する取引先等との関係の維持、強化を図ることが重要であり、当社グループの事業への相乗効果等を総合的に勘案の上、当該会社株式を取得、保有しております。

株式の保有については、中長期的な経済合理性や取引先と当社グループの事業との関係性の観点から、企業価値向上に資するか否かについて検証を行い、保有株式の保有目的、合理性について、取締役会において確認します。2021年3月末において保有している株式については、2021年6月に開催した取締役会において、中長期的な経済合理性や取引先と当社グループの事業との関係性の観点から、経営成績、保有に伴うリターン、相乗効果、リスク等を個別に検証し、保有の合理性を確認しております。

イ．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	31	2,232
非上場株式以外の株式	11	24,126

(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	-	-	-
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	-	-
非上場株式以外の株式	1	407

ウ．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(注 4)
	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)		
東海旅客鉄道株式会社	336,900	336,900	安全で安定的な輸送サービスの提供 及び鉄道事業の技術面、営業面にお ける連携の強化等に資するため。 (注3)	有
	5,575	5,835		
東日本旅客鉄道株式会社	705,000	705,000	"	有
	5,526	5,764		
九州旅客鉄道株式会社	1,972,100	1,972,100	"	有
	5,076	6,113		
三井住友トラスト・ホー ルディングス株式会社	533,453	533,453	経営に資する情報収集及び安定的な 資金調達に資するため。(注3)	有
	2,058	1,666		
日本信号株式会社	2,050,200	2,050,200	技術協力関係の強化に資するため。 (注3)	有
	2,011	2,162		
株式会社三井住友フィナ ンシャルグループ	408,340	408,340	経営に資する情報収集及び安定的な 資金調達に資するため。(注3)	有
	1,636	1,071		
株式会社三菱UFJフィナ ンシャル・グループ	2,045,100	2,921,500	"	有
	1,210	1,177		
近畿車輛株式会社(注1)	345,400	345,400	技術協力関係の強化に資するため。 (注3)	有
	460	365		
株式会社三越伊勢丹ホー ルディングス(注1)	500,000	500,000	共同して百貨店を運営することに資 するため。(注3)	有
	389	315		
株式会社りそなホール ディングス(注1)	299,300	299,300	経営に資する情報収集及び安定的な 資金調達に資するため。(注3)	有
	139	97		
株式会社みずほフィナン シャルグループ(注1) (注2)	27,400	274,000	"	有
	43	33		

- (注) 1 貸借対照表計上額が資本金額の100分の1以下ではありますが、上場株式11銘柄について記載しております。
2 株式会社みずほフィナンシャルグループは、2020年10月1日付で、普通株式10株につき1株の割合で株式併合を行っております。
3 当社グループの事業への相乗効果等を総合的に勘案して取得・保有しているものであり、定量的な保有効果を記載することは困難ですが、ア．に記載のとおり、保有の合理性を検証しております。
4 当社の株式の保有の有無については、銘柄が持株会社の場合はその主要な子会社の保有分(実質所有株式数)を勘案し記載しております。

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)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。以下「財務諸表等規則」という。)第2条の規定に基づき、「財務諸表等規則」及び「鉄道事業会計規則」(昭和62年運輸省令第7号)により作成しております。

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(2020年4月1日から2021年3月31日まで)及び事業年度(2020年4月1日から2021年3月31日まで)の連結財務諸表及び財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人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組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握できる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構に加入し、会計基準等に関する情報を適時入手しております。また有価証券報告書等に関する研修に参加しております。

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 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	4 78,530	4 210,291
受取手形及び売掛金	28,198	37,347
未収運賃	34,699	25,107
未収金	71,671	61,543
有価証券	4 127	4 24
棚卸資産	1 117,088	1 118,899
その他	77,298	81,103
貸倒引当金	634	638
流動資産合計	406,981	533,678
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	4 1,215,032	4 1,219,124
機械装置及び運搬具(純額)	385,669	384,067
土地	4 780,886	4 783,246
建設仮勘定	86,437	118,904
その他(純額)	64,062	62,713
有形固定資産合計	2 2,532,088	2 2,568,055
無形固定資産	34,229	34,054
投資その他の資産		
投資有価証券	3, 4 116,690	3, 4 103,105
退職給付に係る資産	1,919	2,595
繰延税金資産	136,954	191,769
その他	4 51,085	4 51,192
貸倒引当金	4,692	5,000
投資その他の資産合計	301,956	343,662
固定資産合計	2,868,275	2,945,773
資産合計	3,275,257	3,479,452

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	4 70,037	4 60,255
短期借入金	24,711	19,474
コマーシャル・ペーパー	60,000	-
1年内償還予定の社債	35,000	25,000
1年内返済予定の長期借入金	36,422	36,952
鉄道施設購入未払金	1,567	1,309
未払金	133,582	149,889
未払消費税等	9,367	6,225
未払法人税等	20,953	18,142
預り連絡運賃	6,700	6,388
預り金	98,282	120,403
前受運賃	31,999	30,202
前受金	40,532	52,603
賞与引当金	37,410	23,473
災害損失引当金	5,131	2,230
ポイント引当金	2,431	2,077
その他	44,398	35,997
流動負債合計	658,530	590,627
固定負債		
社債	509,986	814,988
長期借入金	334,846	581,408
鉄道施設購入長期未払金	101,158	99,848
繰延税金負債	655	1,846
新幹線鉄道大規模改修引当金	16,666	20,833
環境安全対策引当金	8,912	6,898
線区整理損失引当金	8,887	8,809
未引換商品券等引当金	2,343	2,797
退職給付に係る負債	269,328	254,830
その他	140,834	140,528
固定負債合計	1,393,620	1,932,790
負債合計	2,052,150	2,523,418
純資産の部		
株主資本		
資本金	100,000	100,000
資本剰余金	56,567	57,454
利益剰余金	956,227	696,703
自己株式	483	482
株主資本合計	1,112,311	853,676
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	430	780
繰延ヘッジ損益	29	0
退職給付に係る調整累計額	6,114	17
その他の包括利益累計額合計	5,714	762
非支配株主持分	105,080	103,119
純資産合計	1,223,106	956,033
負債純資産合計	3,275,257	3,479,452

【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 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
営業収益	1,508,201	898,172
営業費		
運輸業等営業費及び売上原価	3 1,130,143	3 975,595
販売費及び一般管理費	2, 3 217,430	2, 3 168,121
営業費合計	1 1,347,573	1 1,143,717
営業利益又は営業損失()	160,628	245,544
営業外収益		
受取利息	38	27
受取配当金	1,164	908
保険配当金	1,880	1,593
受託工事事務費戻入	1,770	1,710
持分法による投資利益	1,787	1,909
雇用調整助成金	-	3,316
その他	2,222	3,595
営業外収益合計	8,864	13,062
営業外費用		
支払利息	19,465	20,455
その他	1,674	4,430
営業外費用合計	21,139	24,885
経常利益又は経常損失()	148,353	257,367
特別利益		
固定資産売却益	4 961	4 10,407
工事負担金等受入額	12,191	11,841
収用補償金	2,658	1,586
雇用調整助成金	-	4,991
その他	7,286	3,109
特別利益合計	23,097	31,936
特別損失		
固定資産売却損	5 148	5 109
工事負担金等圧縮額	11,606	10,666
収用等圧縮損	2,642	398
新型コロナウイルス関連損失	-	11,879
投資有価証券評価損	1,804	15,721
その他	14,586	10,532
特別損失合計	30,788	49,309
税金等調整前当期純利益又は 税金等調整前当期純損失()	140,662	274,740
法人税、住民税及び事業税	40,703	9,990
法人税等調整額	6,130	50,812
法人税等合計	46,833	40,822
当期純利益又は当期純損失()	93,828	233,918
非支配株主に帰属する当期純利益又は 非支配株主に帰属する当期純損失()	4,447	703
親会社株主に帰属する当期純利益又は 親会社株主に帰属する当期純損失()	89,380	233,214

【連結包括利益計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
当期純利益又は当期純損失()	93,828	233,918
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	4,572	362
繰延ヘッジ損益	105	37
退職給付に係る調整額	2,519	6,174
持分法適用会社に対する持分相当額	208	38
その他の包括利益合計	6,778	6,535
包括利益	87,050	240,453
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	82,716	239,691
非支配株主に係る包括利益	4,333	762

【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020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	100,000	56,171	911,532	483	1,067,220
当期変動額					
剰余金の配当			35,018		35,018
親会社株主に帰属する 当期純利益又は 親会社株主に帰属する 当期純損失（ ）			89,380		89,380
連結範囲の変動		379	186		192
合併による増加			518		518
自己株式の取得				9,999	9,999
自己株式の処分			-	-	-
自己株式の消却			9,999	9,999	-
持分法適用会社 に対する持分変動に 伴う自己株式の増減				0	0
連結子会社の増資 による持分の増減		17			17
連結子会社株式の取得 による持分の増減			-		-
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）					
当期変動額合計	-	396	44,694	0	45,091
当期末残高	100,000	56,567	956,227	483	1,112,311

	その他の包括利益累計額				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	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	3,837	54	8,594	12,378	100,262	1,179,861
当期変動額						
剰余金の配当						35,018
親会社株主に帰属する 当期純利益又は 親会社株主に帰属する 当期純損失（ ）						89,380
連結範囲の変動						192
合併による増加						518
自己株式の取得						9,999
自己株式の処分						-
自己株式の消却						-
持分法適用会社 に対する持分変動に 伴う自己株式の増減						0
連結子会社の増資 による持分の増減						17
連結子会社株式の取得 による持分の増減						-
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	4,268	83	2,479	6,663	4,817	1,846
当期変動額合計	4,268	83	2,479	6,663	4,817	43,244
当期末残高	430	29	6,114	5,714	105,080	1,223,106

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021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	100,000	56,567	956,227	483	1,112,311
当期変動額					
剰余金の配当			26,308		26,308
親会社株主に帰属する 当期純利益又は 親会社株主に帰属する 当期純損失（ ）			233,214		233,214
連結範囲の変動		-	-		-
合併による増加			-		-
自己株式の取得				-	-
自己株式の処分			0	1	0
自己株式の消却			-	-	-
持分法適用会社に 対する持分変動に 伴う自己株式の増減				-	-
連結子会社の増資 による持分の増減		-			-
連結子会社株式の取得 による持分の増減		886			886
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）					
当期変動額合計	-	886	259,523	1	258,635
当期末残高	100,000	57,454	696,703	482	853,676

	その他の包括利益累計額				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	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	430	29	6,114	5,714	105,080	1,223,106
当期変動額						
剰余金の配当						26,308
親会社株主に帰属する 当期純利益又は 親会社株主に帰属する 当期純損失（ ）						233,214
連結範囲の変動						-
合併による増加						-
自己株式の取得						-
自己株式の処分						0
自己株式の消却						-
持分法適用会社に 対する持分変動に 伴う自己株式の増減						-
連結子会社の増資 による持分の増減						-
連結子会社株式の取得 による持分の増減						886
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	350	29	6,096	6,476	1,961	8,437
当期変動額合計	350	29	6,096	6,476	1,961	267,073
当期末残高	780	0	17	762	103,119	956,033

【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 2019年 4月 1日 至 2020年 3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年 4月 1日 至 2021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又は 税金等調整前当期純損失()	140,662	274,740
減価償却費	170,448	173,468
工事負担金等圧縮額	11,606	10,666
固定資産除却損	11,934	5,982
投資有価証券評価損益(は益)	1,804	15,721
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	20,190	23,911
貸倒引当金の増減額(は減少)	728	311
賞与引当金の増減額(は減少)	190	13,937
新幹線鉄道大規模改修引当金の 増減額(は減少)	4,166	4,166
その他の引当金の増減額(は減少)	8,706	5,307
受取利息及び受取配当金	1,203	936
支払利息	19,465	20,455
持分法による投資損益(は益)	1,787	1,909
工事負担金等受入額	12,191	11,841
売上債権の増減額(は増加)	15,527	10,681
棚卸資産の増減額(は増加)	9,184	3,874
仕入債務の増減額(は減少)	16,487	30,642
未払又は未収消費税等の増減額	2,739	11,197
その他	4,044	2,118
小計	305,097	69,930
利息及び配当金の受取額	1,201	939
利息の支払額	19,217	20,191
法人税等の支払額	46,928	14,113
営業活動によるキャッシュ・フロー	240,152	103,295
投資活動によるキャッシュ・フロー		
固定資産の取得による支出	265,152	242,047
固定資産の売却による収入	1,564	12,850
工事負担金等受入による収入	21,742	22,793
投資有価証券の取得による支出	25,507	3,020
投資有価証券の売却による収入	1,923	812
貸付金の純増減額(は増加)	34	927
その他	3,193	2,153
投資活動によるキャッシュ・フロー	268,657	211,692

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021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）	3,791	5,448
コマーシャル・ペーパーの純増減額（ は減少）	60,000	60,000
長期借入れによる収入	20,000	283,600
長期借入金の返済による支出	39,205	36,507
社債の発行による収入	10,000	330,000
社債の償還による支出	35,000	35,000
鉄道施設購入長期未払金の支払による支出	1,645	1,567
自己株式の取得による支出	9,999	-
自己株式の売却による収入	-	0
配当金の支払額	34,999	24,870
非支配株主への配当金の支払額	333	311
その他	1,774	3,144
財務活動によるキャッシュ・フロー	29,167	446,749
現金及び現金同等物の増減額（ は減少）	57,671	131,761
現金及び現金同等物の期首残高	136,581	78,283
新規連結に伴う現金及び現金同等物の増加額	1,110	-
連結除外に伴う現金及び現金同等物の減少額	1,736	-
現金及び現金同等物の期末残高	78,283	210,045

【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 64社

連結子会社名は、「第1 [企業の概況] 4 [関係会社の状況]」に記載しているため省略しております。

(2) 非連結子会社は、(株)富士電機製作所等90社であり、その合計の総資産、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、連結財務諸表に重要な影響を及ぼさ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) 持分法適用の非連結子会社はありません。

(2) 持分法適用の関連会社は、関西高速鉄道(株)、大阪外環状鉄道(株)、広成建設(株)、鉄道情報システム(株)、アジア航測(株)の5社であります。

(3) 非連結子会社90社及び関連会社の(株)交通新聞社等17社の当期純損益(持分に見合う額)の合計及び利益剰余金(持分に見合う額)等の合計は、連結財務諸表に及ぼす影響が軽微であるため、持分法の適用範囲から除外しております。

(4) 持分法適用会社のうち、アジア航測(株)の決算日は9月30日であります。同社については、直近の事業年度に係る財務諸表を使用しております。その他の持分法適用会社の決算日はすべて3月31日であり、連結決算日と同一であります。

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、(株)日本旅行の決算日は12月31日であります。連結財務諸表の作成に当たっては、同決算日現在の財務諸表を使用しております。連結決算日との間に生じた重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。その他の連結子会社の決算日はすべて3月31日であり、連結決算日と同一であります。

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

時価のあるもの

期末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、売却原価は主として移動平均法により算定)によっております。

時価のないもの

主として移動平均法による原価法によっております。

デリバティブ

時価法によっております。

棚卸資産

商品

主として売価還元法、最終仕入原価法による原価法によっております。

分譲土地建物

個別法による原価法によっております。

仕掛品

個別法による原価法によっております。

貯蔵品

主として移動平均法による原価法によっております。

なお、貸借対照表価額は、収益性の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定しております。

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産(リース資産を除く)

主として定率法によっております。ただし、鉄道事業取替資産については取替法によっております。

無形固定資産

定額法によっております。

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（主として5年）に基づく定額法によっております。

リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

長期前払費用

均等償却を行っております。

(3) 繰延資産の処理方法

当社の社債発行費は、支出時に全額費用処理しております。

(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、貸倒懸念債権等特定の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。

賞与引当金

従業員賞与の支給に備えるため、支給見込額を計上しております。

災害損失引当金

「平成30年7月豪雨」による被害に対する今後の復旧に要する費用の支出に備えるため、その見積り額を計上しております。

ポイント引当金

顧客に付与したポイントの利用に備えるため、当連結会計年度末においてその金額を合理的に見積もることができる将来引換見込額を計上しております。

新幹線鉄道大規模改修引当金

全国新幹線鉄道整備法第17条第1項の規定に基づき計上しております。

環境安全対策引当金

保管するPCB廃棄物等の処理費用の支出に備えるため、当連結会計年度末における処理費用の見積り額を計上しております。

線区整理損失引当金

廃止した三江線（江津～三次駅間）の橋梁及び電気設備の撤去等の支出に備えるため、その見積り額を計上しております。

未引換商品券等引当金

連結子会社において発行している商品券等のうち、発行から一定期間経過後に収益計上したものについては、将来の引換に備えるため、過去の引換率を基に、当連結会計年度末においてその金額を合理的に見積もることができる将来引換見込額を計上しております。

(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、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

過去勤務費用については、主として発生年度に全額を一括して費用処理しております。

数理計算上の差異については、主としてそ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（主として10年）による定額法により按分した額を、主としてそれぞれ発生翌連結会計年度から費用処理しております。

小規模企業等における簡便法の採用

一部の連結子会社は、退職給付に係る負債及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

- (6) 重要な収益及び費用の計上基準
完成工事高及び完成工事原価の計上基準
ア．当連結会計年度末までの進捗部分について成果の確実性が認められる工事
工事進行基準（工事の進捗率の見積りは原価比例法）
イ．その他の工事
工事完成基準
ファイナンス・リース取引に係る収益の計上基準
リース料金受取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。
- (7) 重要なヘッジ会計の方法
ヘッジ会計の方法
原則として繰延ヘッジ処理によっております。なお、振当処理の要件を満たしている為替予約及び通貨スワップについては振当処理に、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によっております。
ヘッジ手段とヘッジ対象
・ヘッジ手段...為替予約取引
ヘッジ対象...外貨建金銭債権債務及び外貨建予定取引
・ヘッジ手段...通貨スワップ取引
ヘッジ対象...外貨建金銭債務
・ヘッジ手段...金利スワップ取引
ヘッジ対象...資金調達に伴う金利取引
ヘッジ方針
デリバティブ取引に関する各社の規程に基づき、ヘッジ対象に係る為替変動リスク及び金利変動リスクを一定の範囲内でヘッジしております。
ヘッジ有効性評価の方法
ヘッジ手段とヘッジ対象の対応関係について、決算日毎に確認することにより、ヘッジの有効性を確認しております。ただし、振当処理の要件を満たしている通貨スワップ並びに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、有効性の評価を省略しております。
- (8) のれんの償却方法及び償却期間
5年間で均等償却しております。
- (9) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲
連結キャッシュ・フロー計算書における資金（現金及び現金同等物）は、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。
- (10) 工事負担金等の会計処理
当社は、鉄道事業における連続立体交差化工事等を行うにあたり、地方公共団体等より工事費の一部として工事負担金等を受けております。これらの工事負担金等は、工事完成時に当該工事負担金等相当額を取得した固定資産の取得原価から直接減額しております。
なお、連結損益計算書においては、工事負担金等受入額を特別利益に計上するとともに、固定資産の取得原価から直接減額した額を工事負担金等圧縮額として特別損失に計上しております。
- (11) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は税抜方式によっております。

(重要な会計上の見積り)

1. 繰延税金資産の回収可能性

- (1) 西日本旅客鉄道(株)が計上した繰延税金資産(純額) 164,085百万円
(繰延税金負債と相殺前の金額 176,134百万円)
- (2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

算出方法

連結財務諸表における繰延税金資産の計上額のうち、当社の計上額が大きな割合を占めており、2021年3月31日現在の計上額は164,085百万円であります。繰延税金資産の計上に当たっては、合理的な仮定に基づく将来の事業計画に基づき将来の課税所得または税務上の欠損金を見積もることとしております。

主要な仮定

将来の課税所得を見込むに当たって、新型コロナウイルス感染症の影響について一定の前提をもとに織り込んでおります。当社の営業収益の大半を占める運輸収入について、足元の鉄道のご利用状況は依然低い水準であり先行きが不透明であるものの、当社としては、ワクチンの普及等により鉄道需要が2021年度内に漸次回復するとの仮定を置いております。

回復の程度については、お客様の行動変容についての予測が困難な面はありますが、各種調査結果等を参考とし、新型コロナウイルス感染症が発生する前の9割程度まで回復するものと見込んでおります。

また、「JR西日本グループ中期経営計画2022」(2020年10月見直し公表)においてコスト構造改革による早期の財務基盤の回復を目指しておりますが、次期中期経営計画期間にかけて経費節減を実施していく計画としております。

翌連結会計年度の連結財務諸表に与える影響

以上が現時点で入手可能な情報に基づく経営者による最善の見積りの判断であると考えておりますが、新型コロナウイルス感染症の収束が予想よりも遅れた場合等に翌連結会計年度の繰延税金資産の計上額が限定的となり業績に一定の影響を及ぼす可能性があります。

2. 固定資産の減損

- (1) 連結子会社である(株)ジェイアール西日本ホテル開発が保有する有形固定資産の金額
27,529百万円
- (2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

算出方法

当社グループの主なホテルを運営している連結子会社の(株)ジェイアール西日本ホテル開発は、2021年3月31日現在、有形固定資産を27,529百万円計上しております。減損損失の計上にあたっては、減損の兆候の有無を判断したうえで、合理的な仮定に基づく将来の事業計画に基づいた将来キャッシュ・フローが有形固定資産の帳簿価額を下回る場合に減損損失を計上することとしております。

当連結会計年度においては、新型コロナウイルス感染症の影響により宿泊者数や宿泊単価が減少し、経営環境が著しく悪化していることから、減損の兆候があると判断しておりますが、下記の仮定に基づき検討した結果、将来キャッシュ・フローが有形固定資産の帳簿価額を上回ることから、減損損失の計上は不要であると判断しております。

主要な仮定

将来キャッシュ・フローの見積りについては、中長期の事業計画に基づいて算出しております。当該事業計画においては、足元の宿泊者数等は依然低い水準であり収束時期は不確実ですが、ワクチンの普及等により2021年度内に漸次回復するとの仮定を置いております。回復の程度については、各種調査結果等から推測し、2021年度内に新型コロナウイルス感染症が発生する前と同程度まで回復すると見込んでおり、事業計画の最終年度以降についても同水準で推移すると仮定しております。

翌連結会計年度の連結財務諸表に与える影響

以上が現時点で入手可能な情報に基づく経営者による最善の見積りの判断であると考えておりますが、新型コロナウイルス感染症の収束が予想よりも遅れた場合等に将来キャッシュ・フローが当連結会計年度の見積りを下回り、減損損失を計上する可能性があります。

(未適用の会計基準等)

1. 収益認識に関する会計基準等

- ・「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 企業会計基準委員会)
- ・「収益認識に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第30号 2021年3月26日 企業会計基準委員会)
- ・「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 企業会計基準委員会)

(1) 概要

国際会計基準審議会(IASB)及び米国財務会計基準審議会(FASB)は、共同して収益認識に関する包括的な会計基準の開発を行い、2014年5月に「顧客との契約から生じる収益」(IASBにおいてはIFRS第15号、FASBにおいてはTopic606)を公表しており、IFRS第15号は2018年1月1日以後開始する事業年度から、Topic606は2017年12月15日より後に開始する事業年度から適用される状況を踏まえ、企業会計基準委員会において、収益認識に関する包括的な会計基準が開発され、適用指針と合わせて公表されたものです。

企業会計基準委員会の収益認識に関する会計基準の開発にあたっての基本的な方針として、IFRS第15号と整合性を図る便益の1つである財務諸表間の比較可能性の観点から、IFRS第15号の基本的な原則を取り入れることを出発点とし、会計基準を定めることとされ、また、これまで我が国で行われてきた実務等に配慮すべき項目がある場合には、比較可能性を損なわせない範囲で代替的な取扱いを追加することとされております。

(2) 適用予定日

2022年3月期の期首から適用します。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

「収益認識に関する会計基準」等の適用による翌連結会計年度の期首の利益剰余金への影響は軽微であります。

2. 時価の算定に関する会計基準等

- ・「時価の算定に関する会計基準」(企業会計基準第30号 2019年7月4日 企業会計基準委員会)
- ・「棚卸資産の評価に関する会計基準」(企業会計基準第9号 2019年7月4日 企業会計基準委員会)
- ・「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 2019年7月4日 企業会計基準委員会)
- ・「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号 2019年7月4日 企業会計基準委員会)
- ・「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 企業会計基準委員会)

(1) 概要

国際会計基準審議会(IASB)及び米国財務会計基準審議会(FASB)が、公正価値測定についてほぼ同じ内容の詳細なガイダンス(国際財務報告基準(IFRS)においてはIFRS第13号「公正価値測定」、米国会計基準においてはAccounting Standards CodificationのTopic820「公正価値測定」)を定めている状況を踏まえ、企業会計基準委員会において、主に金融商品の時価に関するガイダンス及び開示に関して、日本基準を国際的な会計基準との整合性を図る取り組みが行われ、「時価の算定に関する会計基準」等が公表されたものです。

企業会計基準委員会の時価の算定に関する会計基準の開発にあたっての基本的な方針として、統一的な算定方法を用いることにより、国内外の企業間における財務諸表の比較可能性を向上させる観点から、IFRS第13号の定めを基本的にすべて取り入れることとされ、また、これまで我が国で行われてきた実務等に配慮し、財務諸表間の比較可能性を大きく損なわせない範囲で、個別項目に対するその他の取扱いを定めることとされております。

(2) 適用予定日

2022年3月期の期首から適用します。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

「時価の算定に関する会計基準」等の適用による連結財務諸表に与える影響額については、現時点で未定であります。

(表示方法の変更)

(連結損益計算書関係)

前連結会計年度において、「特別損失」の「その他」に含めて表示しておりました「投資有価証券評価損」は、特別損失の総額の100分の10を超えたため、当連結会計年度より独立掲記しております。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結損益計算書において、「特別損失」の「その他」に含めて表示しておりました1,804百万円は、「投資有価証券評価損」に組み替えております。

前連結会計年度において、独立掲記しておりました「特別損失」の「固定資産除却損」は、金額的重要性が乏しくなったため、当連結会計年度より「その他」に含めて表示しております。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結損益計算書において、「特別損失」の「固定資産除却損」に表示しておりました5,291百万円は、「その他」に組み替えております。

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

前連結会計年度において、「営業活動によるキャッシュ・フロー」の「その他」に含めて表示しておりました「投資有価証券評価損益」は、重要性が増したため、当連結会計年度より独立掲記しております。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結キャッシュ・フロー計算書において、「営業活動によるキャッシュ・フロー」の「その他」に含めて表示しておりました1,804百万円は、「投資有価証券評価損益」に組み替えております。

(「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用)

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」(企業会計基準第31号 2020年3月31日)を当連結会計年度の年度末に係る連結財務諸表から適用し、連結財務諸表に重要な会計上の見積りに関する注記を記載しております。

ただし、当該注記においては、当該会計基準第11項ただし書きに定める経過的な取扱いに従って、前連結会計年度に係る内容については記載しておりません。

(追加情報)

新型コロナウイルス感染症による損失の発生

新型コロナウイルス感染症への対策費や、当社グループの商業施設等において臨時休業期間中に発生した固定費等を「新型コロナ関連損失」として連結損益計算書の特別損失に計上しております。

(連結貸借対照表関係)

1 棚卸資産の内訳は、次のとおりであります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
商品及び製品	26,294	26,801
仕掛品	67,045	66,162
原材料及び貯蔵品	23,748	25,935
計	117,088	118,899

2 有形固定資産の減価償却累計額は、次のとおりであります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
有形固定資産の減価償却累計額	3,574,788	3,691,310

鉄道事業に係る工事負担金等の受入による固定資産の取得原価の圧縮累計額及び収用等の代替資産についての当期圧縮額は、次のとおりであります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
工事負担金等の受入による固定資産 の取得原価の圧縮累計額	743,482	752,073
収用等の代替資産についての当期圧縮額	2,031	-

3 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。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
投資有価証券	81,364	67,589

4 担保提供資産及び担保付債務

担保に供している資産は、次のとおりであります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
現金及び預金	246	245
有価証券	127	24
建物及び構築物(純額)	184	171
土地	128	128
投資有価証券	560	392
その他(投資その他の資産)	444	607
計	1,691	1,571

担保付債務は、次のとおりであります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
支払手形及び買掛金	45	18

5 保証債務

連結会社以外の会社に対する保証債務は、次のとおりであります。

(単位：百万円)

被保証者	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)	被保証債務の内容
関西高速鉄道㈱	600	52,405	金融機関等からの借入金 に対する債務保証
大阪外環状鉄道㈱	15,457	14,707	金融機関からの借入金に 対する保証予約
三井物産㈱	900	651	ブラジル都市旅客鉄道 事業に対する保証
非連結子会社	506	590	JR券委託販売等に対する 保証
提携住宅ローン利用顧客	3,700	2,583	提携住宅ローンに対する 保証
その他	4	5	
計	21,168	70,943	

6 コミットメントライン(特定融資枠契約)

運転資金の効率的な調達を行うため、複数取引銀行とコミットメントライン(特定融資枠契約)を締結しております。この契約に基づく連結会計年度末の借入未実行残高等は次のとおりであります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
コミットメントラインの総額	130,000	430,000
借入実行残高	-	-
借入未実行残高	130,000	430,000

7 今後、福知山線列車事故に伴う補償などの支出が見込まれますが、これらについては、現時点では金額等を合理的に見積もることは困難であります。

(連結損益計算書関係)

1 主な引当金の繰入額及び退職給付費用は、次のとおりであります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
賞与引当金繰入額	36,542	23,050
新幹線鉄道大規模改修引当金繰入額	4,166	4,166
退職給付費用	13,610	13,510

2 販売費及び一般管理費の内訳は、次のとおりであります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
人件費	101,364	85,102
経費	94,401	62,276
諸税	7,498	7,392
減価償却費	12,969	12,152
のれん償却額	1,197	1,197
計	217,430	168,121

3 一般管理費及び売上原価に含まれる研究開発費は、次のとおりであります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
研究開発費総額	8,851	7,584

4 固定資産売却益の内容は、次のとおりであります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
土地	942	9,822
建物等	18	584
計	961	10,407

5 固定資産売却損の内容は、次のとおりであります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
土地	131	77
建物等	17	32
計	148	109

(連結包括利益計算書関係)

その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
その他有価証券評価差額金		
当期発生額	6,756	69
組替調整額	201	486
税効果調整前	6,555	556
税効果額	1,982	193
その他有価証券評価差額金	4,572	362
繰延ヘッジ損益		
当期発生額	151	53
税効果調整前	151	53
税効果額	46	16
繰延ヘッジ損益	105	37
退職給付に係る調整額		
当期発生額	2,212	7,508
組替調整額	1,449	1,268
税効果調整前	3,662	8,776
税効果額	1,142	2,602
退職給付に係る調整額	2,519	6,174
持分法適用会社に対する持分相当額		
当期発生額	75	104
組替調整額	133	65
持分法適用会社に対する持分相当額	208	38
その他の包括利益合計	6,778	6,535

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
	株	株	株	株
普通株式	192,481,400	-	1,146,900	191,334,500

(変動事由の概要)

減少数の内訳は、次のとおりであります。

自己株式の消却による減少 1,146,900株

2. 自己株式の種類及び株式数に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
	株	株	株	株
普通株式	129,794	1,146,900	1,146,902	129,792

(変動事由の概要)

増加数及び減少数の内訳は、次のとおりであります。

自己株式の取得による増加 1,146,900株

自己株式の消却による減少 1,146,900株

持分法適用会社に対する持分変動に伴う自己株式の減少 2株

3. 新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

4. 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
2019年6月20日 定時株主総会	普通株式	百万円 16,842	円 87.5	2019年3月31日	2019年6月21日
2019年10月28日 取締役会	普通株式	百万円 18,176	円 95	2019年9月30日	2019年12月4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
2020年6月23日 定時株主総会	普通株式	百万円 16,741	利益剰余金	円 87.5	2020年3月31日	2020年6月24日

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

1．発行済株式の種類及び総数に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式	株 191,334,500	株 -	株 -	株 191,334,500

2．自己株式の種類及び株式数に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式	株 129,792	株 -	株 163	株 129,629

（変動事由の概要）

減少数の内訳は、次のとおりであります。

単元未満株式の売渡しによる減少

163株

3．新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

4．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
2020年6月23日 定時株主総会	普通株式	百万円 16,741	円 87.5	2020年3月31日	2020年6月24日
2020年10月30日 取締役会	普通株式	百万円 9,566	円 50	2020年9月30日	2020年12月2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
2021年6月23日 定時株主総会	普通株式	百万円 9,566	利益剰余金	円 50	2021年3月31日	2021年6月24日

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

現金及び現金同等物の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

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
現金及び預金勘定	78,530	210,291
預入期間が3ヶ月を超える 定期預金	246	245
現金及び現金同等物	78,283	210,045

(リース取引関係)

(借手側)

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

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
1年以内	2,781	2,736
1年超	40,079	41,000
合計	42,860	43,736

(貸手側)

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

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
1年以内	327	421
1年超	3,724	8,504
合計	4,051	8,925

(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、既存債務の返済資金や設備投資資金等のうちフリー・キャッシュ・フローで賄いきれない資金を調達（主に社債及び銀行等からの長期借入金）しております。一時的な余資は安全性の高い金融資産で運用し、また、短期的な運転資金を主として短期社債により調達しております。デリバティブは、後述するリスクを回避するために利用しており、投機的な取引は行わない方針であります。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である受取手形及び売掛金、未収運賃、未収金は、顧客の信用リスクに晒されております。有価証券及び投資有価証券は、主に業務上の関係を有する企業の株式であり、市場価格の変動リスクに晒されております。

営業債務である支払手形及び買掛金、未払金、預り連絡運賃、預り金は、ほとんど1年以内の支払期日であります。また、外貨建ての営業債務は為替の変動リスクに晒されておりますが、原則として海外旅行ツアーに係る外貨建ての営業債務は為替予約を利用してヘッジしております。社債、借入金は、主に既存債務の返済や設備投資に係る資金調達であり、償還日は決算日後、最長で49年後であります。このうち一部は、変動金利であるため金利の変動リスクに晒されております。鉄道施設購入長期未払金は、主に新幹線鉄道に係る鉄道施設の譲渡等に関する法律（平成3年法律第45号）に基づき、新幹線鉄道保有機構から譲り受けた新幹線鉄道施設の対価について元利均等半年賦により支払うものであり、支払日は決算日後、最長で30年後であります。

デリバティブ取引は、金融負債に係る将来の為替相場及び支払金利の変動リスクに対するヘッジ取引を目的とした通貨スワップ取引及び金利スワップ取引、並びに外貨建ての営業債務に係る為替の変動リスクに対するヘッジ取引を目的とした為替予約取引であります。なお、ヘッジ会計の方法については、前述の「会計方針に関する事項」に記載されている「重要なヘッジ会計の方法」をご覧ください。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

当社は、社内規程に従い、営業債権について、取引相手ごとに期日及び残高を管理し、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。連結子会社についても、各社の社内規程に従い、同様の管理を行っております。

デリバティブ取引の利用にあたっては、カウンターパーティーリスクを軽減するために、格付の高い金融機関とのみ取引を行っております。

当期の連結決算日現在における最大信用リスク額は、信用リスクに晒される金融資産の連結貸借対照表価額により表わされております。

市場リスク（為替や金利等の変動リスク）の管理

当社は、金融負債に係る将来の為替相場及び支払金利の変動リスクを回避する目的で通貨スワップ取引及び金利スワップ取引を利用しております。その執行・管理については、取引権限を定めた社内規程に基づき、財務担当部署が行っております。

また、一部の連結子会社は、外貨建ての営業債務について、通貨別月別に把握された為替の変動リスクに対して、原則として為替予約を利用してヘッジしております。なお、為替相場の状況により、半年を限度として、過去の実績及びツアー予約状況を勘案して海外旅行ツアーに係る予定取引により確実に発生すると見込まれる外貨建営業債務に対する為替予約を行っております。その執行・管理については、取引権限や限度額等を定めた外国為替取引管理規程に基づき、半年ごとに為替会議で基本方針を承認し、これに従い財務担当部署が取引を行い契約先と残高照合等を行っております。これらの管理は、一部の連結子会社の各支店の営業部門の申請に基づき、管理部門が行っており、内部監査部門が定期的にチェックする体制でリスク管理を行っております。

有価証券及び投資有価証券については、定期的に時価や発行体の財務状況等を把握し、また、満期保有目的の債券以外のものについては、発行体との関係を勘案して保有状況を継続的に見直しております。

資金調達に係る流動性リスク（支払期日に支払いを実行できなくなるリスク）の管理

当社は、各部署及びグループ会社からの報告に基づき適時に資金繰計画を作成・更新する方法により流動性リスクを管理しております。また、あらかじめ定めた条件によって資金の利用が可能なコミットメントライン契約を締結し、安定的に手元流動性を確保する手段を確保しております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、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。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することもあります。また、「2. 金融商品の時価等に関する事項」におけるデリバティブ取引については、その金額自体がデリバティブ取引に係る市場リスクを示すものではありません。

2. 金融商品の時価等に関する事項

2021年3月31日（当期の連結決算日）における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。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは、次表には含めておりません（（注2）を参照下さい。）。

前連結会計年度（2020年3月31日）

（単位：百万円）

	連結貸借対照表 計上額	時価	差額
(1)現金及び預金	78,530	78,530	-
(2)受取手形及び売掛金	28,198	28,198	-
(3)未収運賃	34,699	34,699	-
(4)未収金	71,671	71,671	-
(5)有価証券及び投資有価証券			
関連会社株式	3,437	2,924	513
その他有価証券	28,447	28,447	-
(6)支払手形及び買掛金	(70,037)	(70,037)	-
(7)短期借入金	(24,711)	(24,711)	-
(8)コマーシャル・ペーパー	(60,000)	(60,000)	-
(9)未払金	(133,582)	(133,582)	-
(10)未払法人税等	(20,953)	(20,953)	-
(11)預り連絡運賃	(6,700)	(6,700)	-
(12)預り金	(98,282)	(98,282)	-
(13)社債(1年内償還予定を含む)	(544,986)	(600,446)	(55,459)
(14)長期借入金(1年内返済予定を含む)	(371,269)	(390,562)	(19,292)
(15)鉄道施設購入長期未払金 (鉄道施設購入未払金を含む)	(102,725)	(224,620)	(121,894)
(16)デリバティブ取引 ヘッジ会計が適用されているもの	53	53	-

（注） 負債に計上されているものについては、括弧書で示しております。

当連結会計年度（2021年3月31日）

（単位：百万円）

	連結貸借対照表 計上額	時価	差額
(1)現金及び預金	210,291	210,291	-
(2)受取手形及び売掛金	37,347	37,347	-
(3)未収運賃	25,107	25,107	-
(4)未収金	61,543	61,543	-
(5)有価証券及び投資有価証券			
関連会社株式	3,858	4,237	379
その他有価証券	27,487	27,487	-
(6)支払手形及び買掛金	(60,255)	(60,255)	-
(7)短期借入金	(19,474)	(19,474)	-
(8)コマーシャル・ペーパー	-	-	-
(9)未払金	(149,889)	(149,889)	-
(10)未払法人税等	(18,142)	(18,142)	-
(11)預り連絡運賃	(6,388)	(6,388)	-
(12)預り金	(120,403)	(120,403)	-
(13)社債(1年内償還予定を含む)	(839,988)	(877,886)	(37,897)
(14)長期借入金(1年内返済予定を含む)	(618,361)	(636,674)	(18,312)
(15)鉄道施設購入長期未払金 (鉄道施設購入未払金を含む)	(101,158)	(211,228)	(110,070)
(16)デリバティブ取引 ヘッジ会計が適用されているもの	-	-	-

（注） 負債に計上されているものについては、括弧書で示しております。

(注1) 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券及びデリバティブ取引に関する事項

(1) 現金及び預金、(2) 受取手形及び売掛金、(3) 未収運賃並びに(4) 未収金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(5) 有価証券及び投資有価証券

有価証券及び投資有価証券の時価について、株式は取引所の価格によっており、債券は取引所の価格又はその将来キャッシュ・フローを国債の利回りに信用スプレッドを上乗せした利率で割り引いた現在価値により算定しております。

(6) 支払手形及び買掛金、(7) 短期借入金、(8) コマーシャル・ペーパー、(9) 未払金（一部の未払金は為替予約等の振当処理の対象となっております。）、(10) 未払法人税等、(11) 預り連絡運賃並びに(12) 預り金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(13) 社債(1年内償還予定を含む)

当社の発行する社債の時価は、市場価格に基づき算定しております。

(14) 長期借入金(1年内返済予定を含む)

長期借入金の時価については、元利金の合計額を、新規に同様の借入等を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。なお、一部の長期借入金の時価については、通貨スワップ或いは金利スワップの対象とされていることから、当該通貨スワップ或いは金利スワップと一体として処理された元利金の合計額を、同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。

(15) 鉄道施設購入長期未払金（鉄道施設購入未払金を含む）

鉄道施設購入長期未払金の時価については、法令に基づく金銭債務であって同様の手段での再調達が困難なため、新規に同様の社債を発行した場合に想定される利率で、元利金の合計額を割り引いた現在価値により算定しております。

(16) デリバティブ取引

「(デリバティブ取引関係)」をご覧ください。

(注2) 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品の連結貸借対照表計上額

(単位：百万円)

区分	2020年3月31日	2021年3月31日
投資有価証券		
非上場株式	82,275	68,086
その他	2,656	3,697

これらについては、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積もることなどができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、「(5) 有価証券及び投資有価証券」には含めておりません。

(注3) 金銭債権及び満期が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(2020年3月31日)

(単位:百万円)

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内
現金及び預金	70,899	-	-
受取手形及び売掛金	28,198	0	-
未収運賃	34,699	-	-
未収金	71,660	11	-
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(国債)	127	140	5
合計	205,585	152	5

当連結会計年度(2021年3月31日)

(単位:百万円)

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内
現金及び預金	201,740	-	-
受取手形及び売掛金	37,347	-	-
未収運賃	25,107	-	-
未収金	61,525	18	-
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(国債)	24	121	-
合計	325,745	139	-

(注4) 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(2020年3月31日)

(単位:百万円)

	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
短期借入金	24,711	-	-	-	-	-
商業・ペーパー	60,000	-	-	-	-	-
社債	35,000	25,000	25,000	40,000	10,000	410,000
長期借入金	36,422	36,969	33,669	39,567	73,047	151,592
鉄道施設購入長期未払金	1,567	1,309	1,167	1,245	1,327	96,108
リース債務	1,650	1,661	1,676	1,695	1,714	23,253
合計	159,352	64,940	61,513	82,507	86,089	680,953

当連結会計年度(2021年3月31日)

(単位:百万円)

	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
短期借入金	19,474	-	-	-	-	-
商業・ペーパー	-	-	-	-	-	-
社債	25,000	25,000	100,000	10,000	55,000	624,988
長期借入金	36,952	71,572	39,550	74,530	80,880	314,875
鉄道施設購入長期未払金	1,309	1,167	1,245	1,327	1,416	94,692
リース債務	1,779	1,794	1,814	1,833	1,828	23,278
合計	84,515	99,535	142,610	87,691	139,125	1,057,833

(有価証券関係)

1. その他有価証券

前連結会計年度(2020年3月31日)

(単位:百万円)

	種類	連結貸借対照表計上額	取得原価	差額
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの	(1) 株式	7,781	5,206	2,575
	(2) 債券			
	国債	274	270	3
	小計	8,055	5,477	2,578
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	21,129	24,894	3,764
	小計	21,129	24,894	3,764
合計		29,185	30,371	1,185

当連結会計年度(2021年3月31日)

(単位:百万円)

	種類	連結貸借対照表計上額	取得原価	差額
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの	(1) 株式	10,783	7,507	3,276
	(2) 債券			
	国債	146	145	1
	小計	10,930	7,652	3,277
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	16,557	21,573	5,016
	小計	16,557	21,573	5,016
合計		27,487	29,226	1,738

2. 減損処理を行った有価証券

有価証券について、前連結会計年度においては1,804百万円、当連結会計年度においては15,721百万円減損処理を行っております。

なお、時価のある有価証券の減損処理にあたっては、期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っております。また、時価を把握することが極めて困難と認められる有価証券については、発行会社の財政状態の悪化により実質価格が取得原価に比べて50%以上低下した場合に原則として減損処理を実施しております。

(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

該当するものではありません。

(2) 金利関連

該当するものではありません。

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(2020年3月31日)

(単位:百万円)

ヘッジ会計の方法	取引の種類	主なヘッジ対象	契約額等		時価	当該時価の算定方法
				うち1年超		
原則的処理方法	為替予約取引 買建	未払金 (予定取引)				取引先金融機関から提示された価格等によっております。
	ユーロ		2,526	-	32	
	米ドル		1,575	-	7	
	その他		913	-	13	
為替予約等の振当処理	為替予約取引 買建	未払金				
	ユーロ		364	-	(*)	
	米ドル		225	-		
	その他		79	-		
為替予約等の振当処理	金利の変換を含む通貨スワップ取引 円支払・米ドル受取、金利の変換は支払固定・受取変動	長期借入金	5,000	5,000	(*)	
合計			10,684	5,000	53	

(*) 為替予約等の振当処理によるものは、ヘッジ対象と一体として処理されているため、その時価は、当該ヘッジ対象の時価に含めて記載しております。

当連結会計年度（2021年3月31日）

（単位：百万円）

ヘッジ会計の方法	取引の種類	主なヘッジ対象	契約額等		時価	当該時価の算定方法
				うち1年超		
原則的処理方法	為替予約取引 買建	未払金 (予定取引)				取引先金融機関から提示された価格等によっております。
	ユーロ		-	-	-	
	米ドル		-	-	-	
	その他		-	-	-	
為替予約等の振当処理	為替予約取引 買建	未払金				
	ユーロ		-	-	(*)	
	米ドル		-	-		
	その他		-	-		
為替予約等の振当処理	金利の変換を含む通貨スワップ取引 円支払・米ドル受取、金利の変換は支払固定・受取変動	長期借入金	5,000	-	(*)	
合計			5,000	-	-	

(*) 為替予約等の振当処理によるものは、ヘッジ対象と一体として処理されているため、その時価は、当該ヘッジ対象の時価に含めて記載しております。

(2) 金利関連

前連結会計年度（2020年3月31日）

（単位：百万円）

ヘッジ会計の方法	取引の種類	主なヘッジ対象	契約額等		時価	当該時価の算定方法
				うち1年超		
金利スワップの特例処理	金利スワップ取引 支払固定・受取変動	長期借入金	40,100	33,100	(*)	
合計			40,100	33,100	-	

(*) 金利スワップの特例処理によるものは、ヘッジ対象とされている長期借入金と一体として処理されているため、その時価は、当該長期借入金の時価に含めて記載しております。

当連結会計年度（2021年3月31日）

（単位：百万円）

ヘッジ会計の方法	取引の種類	主なヘッジ対象	契約額等		時価	当該時価の算定方法
				うち1年超		
金利スワップの特例処理	金利スワップ取引 支払固定・受取変動	長期借入金	43,100	40,000	(*)	
合計			43,100	40,000	-	

(*) 金利スワップの特例処理によるものは、ヘッジ対象とされている長期借入金と一体として処理されているため、その時価は、当該長期借入金の時価に含めて記載しております。

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社及び連結子会社は、確定給付型の制度として、退職一時金制度を設けております。また、一部の連結子会社は、確定拠出型の制度である中小企業退職金共済制度及び確定拠出年金制度を設けております。また、従業員の退職に際して割増退職金を支払う場合があります。

なお、一部の連結子会社が有する退職一時金制度は、簡便法により退職給付に係る負債及び退職給付費用を計算しております。

2. 確定給付制度

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表（簡便法を適用した制度を除く。）

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
退職給付債務の期首残高	294,891	279,144
勤務費用	11,507	12,270
利息費用	2,203	2,059
数理計算上の差異の発生額	1,527	8,147
退職給付の支払額	32,907	36,347
過去勤務費用の発生額	-	721
簡便法から原則法への変更に伴う振替額	1,585	255
簡便法から原則法への変更に伴う増加額	841	59
その他	504	43
退職給付債務の期末残高	279,144	266,356

(2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表（簡便法を適用した制度を除く。）

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
年金資産の期首残高	18,514	19,012
期待運用収益	292	273
数理計算上の差異の発生額	685	1,361
事業主からの拠出額	1,613	1,513
退職給付の支払額	611	828
簡便法から原則法への変更に伴う振替額	474	-
その他	586	-
年金資産の期末残高	19,012	21,332

(3) 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

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
退職給付に係る負債の期首残高	7,297	7,276
退職給付費用	1,163	993
退職給付の支払額	495	713
制度への拠出額	128	91
簡便法から原則法への変更に伴う振替額	1,111	255
新規連結に伴う増加額	551	-
退職給付に係る負債の期末残高	7,276	7,210

(4) 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

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
積立型制度の退職給付債務	24,041	26,304
年金資産	19,739	22,108
	4,302	4,196
非積立型制度の退職給付債務	263,106	248,037
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	267,409	252,234
退職給付に係る負債	269,328	254,830
退職給付に係る資産	1,919	2,595
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	267,409	252,234

(注) 簡便法を適用した制度を含みます。

(5) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
勤務費用	11,507	12,270
利息費用	2,203	2,059
期待運用収益	292	273
数理計算上の差異の費用処理額	1,449	1,300
過去勤務費用の費用処理額	0	31
簡便法から原則法への変更に伴う増加額	841	59
簡便法で計算した退職給付費用	1,163	993
その他	2	33
確定給付制度に係る退職給付費用	13,976	13,875

(6) 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)の内訳は次のとおりであります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
過去勤務費用	0	690
数理計算上の差異	3,662	8,086
合計	3,662	8,776

(7) 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)の内訳は次のとおりであります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
未認識過去勤務費用	0	689
未認識数理計算上の差異	8,797	710
合計	8,797	20

(8) 年金資産に係る事項

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。

(単位：%)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
債券	45	46
株式	19	26
その他	36	28
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配分と、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。

(9) 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(主たるもの)

(単位：%)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
割引率	0.8	0.8
長期期待運用収益率	2.0	2.0

3. 確定拠出制度

連結子会社の確定拠出制度への要拠出額は、前連結会計年度538百万円、当連結会計年度564百万円であります。

(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

(単位:百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
繰延税金資産		
賞与引当金	11,705	7,407
未払事業税	1,758	715
退職給付に係る負債	82,992	78,213
固定資産未実現利益	15,833	15,885
税務上の繰越欠損金(注2)	12,391	110,962
その他	54,925	53,760
繰延税金資産小計	179,607	266,944
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注2)	11,874	35,652
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	7,859	21,252
評価性引当額小計(注1)	19,734	56,904
繰延税金資産合計	159,872	210,039
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	742	654
固定資産圧縮積立金	11,367	12,077
連結子会社の資産の評価差額	1,161	1,155
その他	10,302	6,228
繰延税金負債合計	23,574	20,116
繰延税金資産の純額	136,298	189,923

(表示方法の変更)

前連結会計年度において、小計額のみ表示しておりました「評価性引当額」は、税務上の繰越欠損金の金額の重要性が増したため、当連結会計年度より「税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額」と「将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額」に独立掲記しております。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度において「評価性引当額」と表示しておりました19,734百万円は、「税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額」11,874百万円、「将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額」7,859百万円として組み替えております。

(注) 1 評価性引当額が37,169百万円増加しております。この増加の主な内容は、繰延税金資産の回収可能性を見直した結果、回収不能と判断した将来減算一時差異と税務上の繰越欠損金を評価性引当額として計上したことによるものであります。

2 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(2020年3月31日)

重要性が乏しいため、注記を省略しております。

当連結会計年度(2021年3月31日)

(単位:百万円)

	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
税務上の繰越欠損金(1)	1,980	559	3,851	199	928	103,444	110,962
評価性引当額	1,980	559	3,851	199	545	28,516	35,652
繰延税金資産	-	-	-	-	382	74,927	(2) 75,310

(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110,962百万円(法定実効税率を乗じた額)について、繰延税金資産75,310百万円を計上しております。この繰延税金資産75,310百万円は、当社及び連結子会社における税務上の繰越欠損金の残高110,962百万円(法定実効税率を乗じた額)の一部について認識したものであります。当該税務上の繰越欠損金に係る繰延税金資産については、将来の課税所得の見込みにより回収可能と判断しております。

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の内訳
(単位：%)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
法定実効税率	30.62	30.62
(調整)		
評価性引当額	2.02	14.23
住民税の均等割	0.58	0.28
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.28	0.03
法人税の特別控除	0.34	0.00
その他	0.14	1.22
税効果会計適用後の法人税等の負担率	33.30	14.86

(賃貸等不動産関係)

当社及び一部の子会社では、大阪府その他の地域において、賃貸オフィスビルや商業施設（土地を含む）、賃貸住宅等を有しております。2020年3月期における当該賃貸等不動産に関する賃貸損益は47,141百万円（主な賃貸収益は営業収益又は営業外収益に、主な賃貸費用は営業費又は営業外費用に計上）であり、2021年3月期における当該賃貸等不動産に関する賃貸損益は46,770百万円（主な賃貸収益は営業収益又は営業外収益に、主な賃貸費用は営業費又は営業外費用に計上）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 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
連結貸借対照表計上額		
期首残高	327,838	352,841
期中増減額	25,003	14,546
期末残高	352,841	367,388
期末時価	723,372	720,770

- (注) 1 連結貸借対照表計上額は、取得価額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額は不動産取得(38,411百万円)であり、主な減少額は減価償却費(13,617百万円)であります。また、当連結会計年度の主な増加額は不動産取得(34,810百万円)であり、主な減少額は減価償却費(16,195百万円)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」に基づいて計算された金額、その他の物件については、一定の評価額が適切に市場価格を反映していると考えられるため当該評価額や連結貸借対照表計上額をもって時価としております。

(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

当社グループの報告セグメントは、当社グループ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。

当社グループは、主に「運輸業」「流通業」「不動産業」「建設事業」の事業活動を展開しており、当社及びグループ会社が構成するこれら事業の種類別の区分により、当社及びグループ会社ごとに経営を管理しております。

したがって、当社グループは、事業別のセグメントから構成されており、「運輸業」「流通業」「不動産業」「建設事業」の4つを報告セグメントとしております。「運輸業」は、鉄道事業、旅客自動車運送事業、船舶事業を行っております。「流通業」は、百貨店業、物販・飲食業、各種物品等卸売業を行っております。「不動産業」は、不動産販売・賃貸業、ショッピングセンター運営業を行っております。「建設事業」は、建築工事や軌道工事等を行っております。

なお、当連結会計年度から、「その他」に含まれていた「建設事業」について量的基準を満たしたため、報告セグメントとして記載する方法に変更しております。

前連結会計年度のセグメント情報は、当連結会計年度の報告セグメントの区分に基づき作成したものを開示しております。

2. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産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」における会計処理の方法と概ね同一であります。なお、報告セグメント間の取引は、連結会社間の取引であり、市場価格等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、資産その他の項目の金額に関する情報
前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

(単位:百万円)

	運輸業	流通業	不動産業	建設事業	その他 (注1)	合計	調整額 (注2)	連結 財務諸表 計上額 (注3)
売上高								
外部顧客への売上高	933,416	226,051	165,100	46,970	136,662	1,508,201	-	1,508,201
セグメント間の内部 売上高又は振替高	16,394	10,290	20,340	87,845	218,207	353,077	353,077	-
計	949,811	236,341	185,440	134,815	354,869	1,861,279	353,077	1,508,201
セグメント利益	105,313	3,855	34,909	6,979	13,149	164,208	3,580	160,628
セグメント資産	2,140,857	111,857	717,241	116,036	428,094	3,514,089	238,832	3,275,257
その他の項目								
減価償却費	138,574	5,768	22,881	500	8,539	176,263	5,814	170,448
持分法適用会社への 投資額	28,397	-	-	7,594	6,191	42,184	-	42,184
有形固定資産及び 無形固定資産の 増加額	188,979	14,214	63,751	1,215	10,546	278,707	-	278,707

(注) 1 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、ホテル業及び旅行業等を含んでおります。

2 調整額は以下のとおりであります。

(1) セグメント利益の調整額 3,580百万円は、セグメント間取引消去であります。

(2) セグメント資産の調整額 238,832百万円には、セグメントに配分していない全社資産193,689百万円、セグメント間債権債務消去等 432,521百万円が含まれております。

(3) 減価償却費の調整額 5,814百万円は、セグメント間取引消去であります。

3 セグメント利益は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

（単位：百万円）

	運輸業	流通業	不動産業	建設事業	その他 (注1)	合計	調整額 (注2)	連結 財務諸表 計上額 (注3)
売上高								
外部顧客への売上高	476,891	142,228	145,732	52,400	80,919	898,172	-	898,172
セグメント間の内部 売上高又は振替高	12,718	8,263	19,960	79,349	190,138	310,430	310,430	-
計	489,609	150,492	165,692	131,750	271,057	1,208,603	310,430	898,172
セグメント利益 又は損失（ ）	252,168	15,082	29,258	6,803	11,818	243,007	2,537	245,544
セグメント資産	2,162,450	110,161	734,809	116,572	383,817	3,507,810	28,358	3,479,452
その他の項目								
減価償却費	141,524	5,487	24,191	490	8,455	180,148	6,679	173,468
持分法適用会社への 投資額	30,425	-	-	7,988	6,674	45,089	-	45,089
有形固定資産及び 無形固定資産の 増加額	178,640	6,079	46,283	1,116	11,040	243,160	-	243,160

（注）1 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、ホテル業及び旅行業等を含んでおります。

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 2,537百万円は、セグメント間取引消去であります。

(2) セグメント資産の調整額 28,358百万円には、セグメントに配分していない全社資産382,618百万円、セグメント間債権債務消去等 410,976百万円が含まれております。

(3) 減価償却費の調整額 6,679百万円は、セグメント間取引消去であります。

3 セグメント利益又は損失（ ）は、連結損益計算書の営業損失と調整を行っております。

【関連情報】

1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報の中で同様の情報が開示されているため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦の外部顧客への売上高が連結損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

(2) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が連結貸借対照表の金額の90%を超えるため、記載を省略しております。

3. 主要な顧客ごとの情報

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、記載すべき事項はありません。

【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】

金額の重要性が乏しいため、記載を省略しております。

【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】

金額の重要性が乏しいため、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】

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

記載すべき事項はありません。

(1株当たり情報)

項目	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
1株当たり純資産額	5,847円27銭	4,460円73銭
1株当たり当期純利益又は 1株当たり当期純損失()	466円88銭	1,219円71銭

- (注) 1 表示単位未満の端数は四捨五入して表示しております。
2 当連結会計年度の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、1株当たり当期純損失であり、また、潜在株式がないため記載しておりません。なお、前連結会計年度の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式がないため記載しておりません。
3 1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
1株当たり当期純利益又は 1株当たり当期純損失()		
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する当期純利益 又は親会社株主に帰属する当期 純損失() (百万円)	89,380	233,214
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 する当期純利益又は親会社株主に 帰属する当期純損失() (百万円)	89,380	233,214
普通株式の期中平均株式数 (千株)	191,441	191,204

(重要な後発事象)

社債の発行

当社は、以下の条件で普通社債を発行いたしました。

(単位：百万円)

	第72回債	第73回債	第74回債	第75回債	第76回債	第77回債	第78回債
発行総額	50,000	30,000	10,000	15,000	15,000	20,000	20,000
発行価額	各社債の金額100円につき金100円						
利率	0.001%	0.050%	0.230%	0.582%	0.829%	0.961%	1.133%
償還期限	2024年 4月22日	2026年 4月22日	2031年 4月22日	2041年 4月22日	2051年 4月21日	2061年 4月22日	2071年 4月22日
発行日	2021年4月22日						
担保	無担保						
資金使途	社債償還、長期債務返済及び設備投資						

【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	当期末残高	利率	担保	償還期限
西日本旅客鉄道株式会社	第9回社債	年 月 日 2002. 3 . 27	百万円 15,000	百万円 15,000 (15,000)	% 2.28	無担保	年 月 日 2022. 3 . 25
"	第10回社債	2003.12.24	20,000	20,000	2.04	"	2023. 9 . 20
"	第11回社債	2004. 6 . 10	10,000	10,000	2.21	"	2024. 3 . 20
"	第12回社債	2006. 7 . 28	9,997	9,997	2.49	"	2026. 7 . 28
"	第13回社債	2007. 2 . 19	19,996	19,997	2.34	"	2027. 2 . 19
"	第14回社債	2007. 5 . 30	9,999	9,999	2.23	"	2027. 5 . 28
"	第15回社債	2008. 2 . 18	19,993	19,994	2.26	"	2027.12.20
"	第17回社債	2008. 5 . 30	15,000	15,000	2.427	"	2028. 3 . 17
"	第19回社債	2008.12.11	15,000	15,000	2.376	"	2028.12.11
"	第21回社債	2009. 5 . 22	15,000	15,000	2.247	"	2029. 3 . 21
"	第23回社債	2009. 9 . 18	10,000	10,000	2.175	"	2029. 9 . 18
"	第26回社債	2010. 3 . 12	15,000	15,000	2.262	"	2030. 3 . 12
"	第27回社債	2010. 6 . 11	15,000 (15,000)	-	1.360	"	2020. 6 . 11
"	第28回社債	2010. 6 . 11	15,000	15,000	2.111	"	2030. 6 . 11
"	第29回社債	2010. 9 . 10	10,000 (10,000)	-	1.155	"	2020. 9 . 10
"	第30回社債	2010. 9 . 10	10,000	10,000	2.123	"	2040. 9 . 10
"	第31回社債	2011. 2 . 28	10,000 (10,000)	-	1.408	"	2021. 2 . 26
"	第32回社債	2011. 9 . 9	10,000	10,000 (10,000)	1.131	"	2021. 9 . 9
"	第33回社債	2012.12.14	15,000	15,000	0.745	"	2022.12.14
"	第34回社債	2013. 2 . 28	10,000	10,000	0.811	"	2023. 2 . 28
"	第35回社債	2013. 9 . 27	10,000	10,000	0.836	"	2023. 9 . 27
"	第36回社債	2014. 6 . 20	10,000	10,000	1.554	"	2034. 6 . 20
"	第37回社債	2014.12.12	10,000	10,000	0.520	"	2024.12.12
"	第38回社債	2014.12.12	10,000	10,000	1.288	"	2034.12.12
"	第39回社債	2015. 3 . 6	10,000	10,000	1.685	"	2045. 3 . 6
"	第40回社債	2015. 8 . 31	15,000	15,000	1.210	"	2035. 8 . 31
"	第41回社債	2016. 2 . 26	10,000	10,000	0.816	"	2036. 2 . 26
"	第42回社債	2016. 2 . 26	10,000	10,000	1.575	"	2056. 2 . 25
"	第43回社債	2016. 4 . 21	10,000	10,000	0.714	"	2046. 4 . 20
"	第44回社債	2016.12.13	10,000	10,000	0.175	"	2026.12.11
"	第45回社債	2016.12.13	10,000	10,000	0.604	"	2036.12.12

会社名	銘柄	発行年月日	当期首残高	当期末残高	利率	担保	償還期限
西日本旅客鉄道株式会社	第46回社債	年月日 2016.12.13	百万円 20,000	百万円 20,000	% 1.024	無担保	年月日 2056.12.13
"	第47回社債	2017.2.24	10,000	10,000	0.250	"	2027.2.24
"	第48回社債	2017.2.24	10,000	10,000	1.112	"	2047.2.22
"	第49回社債	2017.4.21	10,000	10,000	1.216	"	2057.4.20
"	第50回社債	2017.8.31	10,000	10,000	1.042	"	2047.8.30
"	第51回社債	2017.11.30	20,000	20,000	1.033	"	2047.11.29
"	第52回社債	2018.4.25	15,000	15,000	1.157	"	2058.4.25
"	第53回社債	2018.8.30	15,000	15,000	1.263	"	2058.8.30
"	第54回社債	2018.8.30	10,000	10,000	1.021	"	2048.8.28
"	第55回社債	2018.11.29	15,000	15,000	1.012	"	2048.11.27
"	第56回社債	2018.11.29	15,000	15,000	1.226	"	2057.11.29
"	第57回社債	2019.8.29	10,000	10,000	0.400	"	2049.8.27
"	第58回社債	2020.5.21	-	60,000	0.020	"	2023.5.19
"	第59回社債	2020.5.21	-	55,000	0.130	"	2025.5.21
"	第60回社債	2020.5.21	-	15,000	0.255	"	2030.5.21
"	第61回社債	2020.5.21	-	15,000	0.591	"	2040.5.21
"	第62回社債	2020.5.21	-	15,000	0.729	"	2050.5.20
"	第63回社債	2020.5.21	-	10,000	0.860	"	2060.5.21
"	第64回社債	2020.5.21	-	20,000	1.031	"	2070.5.21
"	第65回社債	2020.8.27	-	20,000	0.240	"	2030.8.27
"	第66回社債	2020.8.27	-	20,000	0.629	"	2040.8.27
"	第67回社債	2020.8.27	-	20,000	0.824	"	2050.8.26
"	第68回社債	2020.8.27	-	30,000	0.951	"	2060.8.27
"	第69回社債	2020.8.27	-	20,000	1.103	"	2070.8.27
"	第70回社債	2020.12.24	-	15,000	0.798	"	2049.12.24
"	第71回社債	2020.12.24	-	15,000	0.956	"	2059.12.24
合計	-	-	544,986 (35,000)	839,988 (25,000)	-	-	-

(注) 1 連結決算日後5年以内における償還予定額は以下のとおりであります。

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
百万円 25,000	百万円 25,000	百万円 100,000	百万円 10,000	百万円 55,000

2 当期末残高の()内は、1年以内に償還が予定されている金額であります。

【借入金等明細表】

区分	当期首残高	当期末残高	平均利率	返済期限
	百万円	百万円	%	年月
短期借入金	24,711	19,474	0.19	-
1年内返済予定の長期借入金	36,422	36,952	0.53	-
1年内返済予定のリース債務	1,650	1,779	1.35	-
その他流動負債 (社内預金)	1,894	1,778	0.93	-
長期借入金 (1年内返済予定のものを除く。)	334,846	581,408	0.66	2022.4~2056.9
リース債務 (1年内返済予定のものを除く。)	30,001	30,550	1.32	2022.4~2050.12
その他有利子負債				
鉄道施設購入未払金 (1年以内返済)	1,567	1,309	5.49	-
鉄道施設購入長期未払金 (1年超)	101,158	99,848	6.55	2022.9~2051.9
合計	532,253	773,101	1.44	-

(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。

2 長期借入金、リース債務及びその他有利子負債(1年以内に返済予定のものを除く。)の連結決算日後5年以内における返済予定額は以下のとおりであります。

	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
	百万円	百万円	百万円	百万円
長期借入金	71,572	39,550	74,530	80,880
リース債務	1,794	1,814	1,833	1,828
その他有利子負債 鉄道施設購入長期未払金	1,167	1,245	1,327	1,416

【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)	163,377	389,971	645,044	898,172
税金等調整前 四半期(当期)純損失() (百万円)	107,985	163,360	199,005	274,740
親会社株主に帰属する四半期 (当期)純損失() (百万円)	76,711	128,115	161,842	233,214
1株当たり四半期(当期) 純損失() (円)	401.20	670.04	846.44	1,219.71

(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株当たり四半期純損失() (円)	401.20	268.84	176.40	373.28

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 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	63,262	197,146
未収運賃	34,373	25,210
未収金	35,788	37,185
未収収益	5,155	5,497
未収消費税等	-	8,055
短期貸付金	31,056	48,691
貯蔵品	20,764	22,479
前払費用	2,942	3,404
その他の流動資産	48,841	36,566
貸倒引当金	313	287
流動資産合計	241,870	383,951
固定資産		
鉄道事業固定資産		
有形固定資産	4,890,975	4,993,389
減価償却累計額	3,131,714	3,229,753
有形固定資産(純額)	1,759,261	1,763,636
無形固定資産	15,800	19,307
計	1,317,755,061	1,317,822,943
関連事業固定資産		
有形固定資産	95,700	94,425
減価償却累計額	26,338	27,436
有形固定資産(純額)	69,362	66,989
無形固定資産	5	4
計	69,367	66,994
各事業関連固定資産		
有形固定資産	125,375	136,490
減価償却累計額	65,234	66,946
有形固定資産(純額)	60,140	69,543
無形固定資産	9,871	7,738
計	170,011	177,282
建設仮勘定		
鉄道事業	71,464	84,146
関連事業	283	3,747
各事業関連	3,696	6,575
計	75,445	94,469
投資その他の資産		
投資有価証券	26,743	26,359
関係会社株式	277,001	276,011
長期貸付金	12,278	12,263
関係会社長期貸付金	129,453	131,832
長期前払費用	13,198	11,763
繰延税金資産	106,848	164,085
その他の投資等	6,218	5,925
貸倒引当金	9,506	7,922
投資その他の資産合計	562,235	620,318
固定資産合計	2,552,121	2,642,007
資産合計	2,793,991	3,025,958

(単位：百万円)

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
負債の部		
流動負債		
短期借入金	4 228,979	4 236,056
コマーシャル・ペーパー	60,000	-
1年内償還予定の社債	35,000	25,000
1年内返済予定の長期借入金	35,800	36,500
鉄道施設購入未払金	3 1,567	3 1,309
未払金	187,959	192,383
未払費用	19,519	14,560
未払消費税等	4,977	-
未払法人税等	10,656	10,775
預り連絡運賃	6,546	6,213
預り金	36,538	57,540
前受運賃	31,932	30,130
前受金	33,704	46,778
前受収益	831	676
賞与引当金	25,086	12,583
災害損失引当金	5,131	2,230
ポイント引当金	1,289	1,091
その他の流動負債	587	1,069
流動負債合計	726,107	674,900
固定負債		
社債	509,986	814,988
長期借入金	334,175	581,275
鉄道施設購入長期未払金	3 101,158	3 99,848
新幹線鉄道大規模改修引当金	5 16,666	5 20,833
退職給付引当金	250,308	225,189
環境安全対策引当金	8,911	6,898
線区整理損失引当金	8,887	8,809
資産除去債務	5,383	4,987
その他の固定負債	8,439	8,021
固定負債合計	1,243,917	1,770,852
負債合計	1,970,025	2,445,753

(単位：百万円)

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	100,000	100,000
資本剰余金		
資本準備金	55,000	55,000
資本剰余金合計	55,000	55,000
利益剰余金		
利益準備金	11,327	11,327
その他利益剰余金		
固定資産圧縮積立金	23,700	25,262
別途積立金	480,000	480,000
繰越利益剰余金	155,600	89,594
利益剰余金合計	670,628	426,994
自己株式	5	4
株主資本合計	825,622	581,990
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	1,656	1,784
評価・換算差額等合計	1,656	1,784
純資産合計	823,966	580,205
負債純資産合計	2,793,991	3,025,958

【損益計算書】

(単位：百万円)

	前事業年度 (自 2019年 4月 1日 至 2020年 3月31日)	当事業年度 (自 2020年 4月 1日 至 2021年 3月31日)
鉄道事業営業利益		
営業収益		
旅客運輸収入	856,864	419,460
鉄道線路使用料収入	5,360	5,307
運輸雑収	69,617	55,972
鉄道事業営業収益合計	931,842	480,740
営業費		
運送営業費	1,614,025	1,526,593
一般管理費	42,389	31,836
諸税	33,248	30,252
減価償却費	136,767	139,691
鉄道事業営業費合計	826,430	728,374
鉄道事業営業利益又は鉄道事業営業損失()	105,412	247,633
関連事業営業利益		
営業収益		
不動産賃貸事業収入	19,061	19,174
商品等売上高	180	255
雑収入	10,820	7,739
関連事業営業収益合計	30,062	27,168
営業費		
売上原価	254	318
販売費及び一般管理費	10,835	8,272
諸税	3,186	3,444
減価償却費	1,459	1,327
関連事業営業費合計	15,735	13,363
関連事業営業利益	14,326	13,805
全事業営業利益又は全事業営業損失()	119,738	233,828
営業外収益		
受取利息	395	433
受取配当金	2,226	2,976
保険配当金	1,880	1,593
受託工事事務費戻入	1,770	1,710
直接売却品収入	744	506
雇用調整助成金	-	617
雑収入	532	1,581
営業外収益合計	7,549	8,421
営業外費用		
支払利息	11,064	11,357
社債利息	8,279	8,903
社債発行費	52	1,275
雑支出	937	3,835
営業外費用合計	20,334	25,372
経常利益又は経常損失()	106,953	250,779

(単位：百万円)

	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
特別利益		
固定資産売却益	3 1,860	3 9,199
工事負担金等受入額	5 12,191	5 11,841
収用補償金	2,047	1,187
雇用調整助成金	-	1,552
その他	4,878	1,314
特別利益合計	20,978	25,094
特別損失		
固定資産売却損	4 131	4 59
工事負担金等圧縮額	6 11,954	6 11,174
収用等圧縮損	2,031	-
減損損失	33	-
新型コロナ関連損失	-	4,566
関係会社株式評価損	36	30,965
その他	7,940	2,311
特別損失合計	22,128	49,076
税引前当期純利益又は税引前当期純損失()	105,803	274,761
法人税、住民税及び事業税	25,196	307
法人税等調整額	7,011	57,129
法人税等合計	32,207	57,437
当期純利益又は当期純損失()	73,596	217,324

【営業費明細表】

区分	注記 番号	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)			当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)		
		金額			金額		
		百万円	百万円	百万円	百万円	百万円	百万円
鉄道事業営業費	1						
1. 運送営業費							
(1) 人件費		198,531			171,642		
(2) 経費		415,494			354,951		
計			614,025			526,593	
2. 一般管理費							
(1) 人件費		14,647			11,076		
(2) 経費		27,741			20,759		
計				42,389			31,836
3. 諸税				33,248			30,252
4. 減価償却費			136,767			139,691	
鉄道事業営業費合計				826,430			728,374
関連事業営業費	2						
1. 商品等売上原価			254			318	
2. 販売費及び一般管理費							
(1) 人件費		1,515			1,159		
(2) 経費		9,319			7,112		
計				10,835			8,272
3. 諸税			3,186			3,444	
4. 減価償却費			1,459			1,327	
関連事業営業費合計				15,735			13,363
全事業営業費合計				842,166			741,737

(注) 事業別営業費合計の百分の五を超える主な費用並びに営業費(全事業)に含まれている引当金繰入額は、次のとおりであります。

(単位：百万円)

1 鉄道事業営業費	運送営業費	
	給与	148,387
	修繕費	159,373
	動力費	45,498
	委託費	77,779
2 関連事業営業費	販売費及び一般管理費	
	給与	925
	賃借料	975
	委託費	6,015
	諸手数料	816
3 営業費(全事業)に含まれている引当金繰入額		
	賞与引当金繰入額	24,219
	ポイント引当金繰入額	1,289
	新幹線鉄道大規模改修引当金繰入額	4,166
	退職給付引当金繰入額	8,720
	貸倒引当金繰入額	1

(注) 事業別営業費合計の百分の五を超える主な費用並びに営業費(全事業)に含まれている引当金繰入額は、次のとおりであります。

(単位：百万円)

1 鉄道事業営業費	運送営業費	
	給与	121,958
	修繕費	146,230
	動力費	39,561
	委託費	62,389
2 関連事業営業費	販売費及び一般管理費	
	給与	-
	賃借料	958
	委託費	4,724
	諸手数料	-
3 営業費(全事業)に含まれている引当金繰入額		
	賞与引当金繰入額	12,160
	ポイント引当金繰入額	1,091
	新幹線鉄道大規模改修引当金繰入額	4,166
	退職給付引当金繰入額	9,169
	貸倒引当金繰入額	3

【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2019年4月1日 至 2020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			利益剰余金 合計
		資本準備金	利益準備金	その他利益剰余金			
				固定資産 圧縮積立金	別途積立金	繰越利益 剰余金	
当期首残高	100,000	55,000	11,327	23,956	450,000	156,765	642,050
当期変動額							
剰余金の配当						35,018	35,018
当期純利益又は 当期純損失（ ）						73,596	73,596
固定資産圧縮積立金の 積立				1,028		1,028	-
固定資産圧縮積立金の 取崩				1,284		1,284	-
別途積立金の積立					30,000	30,000	-
自己株式の取得							
自己株式の処分						-	-
自己株式の消却						9,999	9,999
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）							
当期変動額合計	-	-	-	256	30,000	1,165	28,578
当期末残高	100,000	55,000	11,327	23,700	480,000	155,600	670,628

	株主資本		評価・換算 差額等	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	
当期首残高	5	797,044	2,734	799,779
当期変動額				
剰余金の配当		35,018		35,018
当期純利益又は 当期純損失（ ）		73,596		73,596
固定資産圧縮積立金の 積立		-		-
固定資産圧縮積立金の 取崩		-		-
別途積立金の積立		-		-
自己株式の取得	9,999	9,999		9,999
自己株式の処分	-	-		-
自己株式の消却	9,999	-		-
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）			4,390	4,390
当期変動額合計	0	28,577	4,390	24,187
当期末残高	5	825,622	1,656	823,966

当事業年度（自 2020年 4月 1日 至 2021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			利益剰余金 合計
		資本準備金	利益準備金	その他利益剰余金			
				固定資産 圧縮積立金	別途積立金	繰越利益 剰余金	
当期首残高	100,000	55,000	11,327	23,700	480,000	155,600	670,628
当期変動額							
剰余金の配当						26,308	26,308
当期純利益又は 当期純損失（ ）						217,324	217,324
固定資産圧縮積立金の 積立				2,529		2,529	-
固定資産圧縮積立金の 取崩				967		967	-
別途積立金の積立					-	-	-
自己株式の取得							
自己株式の処分						0	0
自己株式の消却						-	-
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）							
当期変動額合計	-	-	-	1,561	-	245,195	243,633
当期末残高	100,000	55,000	11,327	25,262	480,000	89,594	426,994

	株主資本		評価・換算 差額等	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	
当期首残高	5	825,622	1,656	823,966
当期変動額				
剰余金の配当		26,308		26,308
当期純利益又は 当期純損失（ ）		217,324		217,324
固定資産圧縮積立金の 積立		-		-
固定資産圧縮積立金の 取崩		-		-
別途積立金の積立		-		-
自己株式の取得	-	-		-
自己株式の処分	1	0		0
自己株式の消却	-	-		-
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）			128	128
当期変動額合計	1	243,632	128	243,761
当期末残高	4	581,990	1,784	580,205

【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によっております。

(2) その他有価証券

時価のあるもの

期末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）によっております。

時価のないもの

移動平均法による原価法によっております。

2．棚卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品

移動平均法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）によっております。

3．固定資産の減価償却の方法

(1) 鉄道事業取替資産

取替法によっております。

(2) その他の有形固定資産（リース資産を除く）

定率法によっております。

(3) 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法によっております。

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。

(4) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

(5) 長期前払費用

均等償却を行っております。

4．繰延資産の処理方法

社債発行費は、支出時に全額費用処理しております。

5．引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

債権の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の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。

(2) 賞与引当金

従業員賞与の支給に備えるため、支給見込額を計上しております。

(3) 災害損失引当金

「平成30年7月豪雨」による被害に対する今後の復旧に要する費用の支出に備えるため、その見積り額を計上しております。

(4) ポイント引当金

顧客に付与したポイントの利用に備えるため、当事業年度末において将来利用されると見込まれる額を計上しております。

(5) 新幹線鉄道大規模改修引当金

全国新幹線鉄道整備法第17条第1項の規定に基づき計上しております。

(6) 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。

過去勤務費用については、発生年度に全額を一括して処理しております。

数理計算上の差異については、そ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（10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) 環境安全対策引当金

保管するPCB廃棄物等の処理費用の支出に備えるため、当事業年度末における処理費用の見積り額を計上しております。

(8) 線区整理損失引当金

廃止した三江線（江津～三次駅間）の橋梁及び電気設備の撤去等の支出に備えるため、その見積り額を計上しております。

6．ヘッジ会計の方法

(1) ヘッジ会計の方法

原則として繰延ヘッジ処理によっております。なお、振当処理の要件を満たしている通貨スワップについては振当処理に、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によっております。

(2) ヘッジ手段とヘッジ対象

- ・ヘッジ手段...通貨スワップ取引
ヘッジ対象...外貨建金銭債務
- ・ヘッジ手段...金利スワップ取引
ヘッジ対象...資金調達に伴う金利取引

(3) ヘッジ方針

デリバティブ取引に関する各社の規程に基づき、ヘッジ対象に係る為替変動リスク及び金利変動リスクを一定の範囲内でヘッジしております。

(4) ヘッジ有効性評価の方法

ヘッジ手段とヘッジ対象の対応関係について、決算日毎に確認することにより、ヘッジの有効性を確認しております。ただし、振当処理の要件を満たしている通貨スワップ並びに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、有効性の評価を省略しております。

7．工事負担金等の会計処理

鉄道事業における連続立体交差化工事等を行うにあたり、地方公共団体等より工事費の一部として工事負担金等を受けております。これらの工事負担金等は、工事完成時に当該工事負担金等相当額を取得した固定資産の取得原価から直接減額しております。

なお、損益計算書においては、工事負担金等受入額を特別利益に計上するとともに、固定資産の取得原価から直接減額した額を工事負担金等圧縮額として特別損失に計上しております。

8．ファイナンス・リース取引に係る収益の計上基準

リース料金受取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。

9．その他財務諸表作成のための重要な事項

(1) 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。

(2) 消費税等の会計処理方法

税抜方式によっております。

(重要な会計上の見積り)

繰延税金資産の回収可能性

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した繰延税金資産(純額) 164,085百万円
(繰延税金負債と相殺前の金額 176,134百万円)

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

(1)の金額の算出方法は、連結財務諸表「注記事項(重要な会計上の見積り)1.繰延税金資産の回収可能性」の内容と同一であります。

(表示方法の変更)

(損益計算書関係)

前事業年度において、「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」は、特別損失の総額の100分の10を超えたため、当事業年度より独立掲記しております。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の損益計算書において、「特別損失」の「その他」に含めて表示しておりました36百万円は、「関係会社株式評価損」に組み替えております。

前事業年度において、独立掲記しておりました「特別損失」の「固定資産除却損」は、金額的重要性が乏しくなったため、当事業年度より「その他」に含めて表示しております。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の損益計算書において、「特別損失」の「固定資産除却損」に表示しておりました3,058百万円は、「その他」に組み替えております。

(「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用)

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」(企業会計基準第31号 2020年3月31日)を当事業年度の年度末に係る財務諸表から適用し、財務諸表に重要な会計上の見積りに関する注記を記載しております。

ただし、当該注記においては、当該会計基準第11項ただし書きに定める経過的な取扱いに従って、前事業年度に係る内容については記載しておりません。

(追加情報)

新型コロナウイルス感染症による損失の発生

新型コロナウイルス感染症への対策費等を「新型コロナ関連損失」として損益計算書の特別損失に計上しております。

(貸借対照表関係)

1 工事負担金等の受入による固定資産の取得原価の圧縮累計額及び収用等の代替資産についての当期圧縮額

(単位:百万円)

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
工事負担金等の受入による固定資産の取得原価の圧縮累計額	743,482	752,073
収用等の代替資産についての当期圧縮額	2,031	-

2 保証債務

(1) 子会社の金融機関等からの借入金等に対する保証予約

(単位:百万円)

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
京都駅ビル開発㈱に対する保証予約	553	-

(2) 子会社の自治体との契約に対する債務保証

(単位:百万円)

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
JR西日本不動産開発㈱に対する債務保証	-	72

(3) 関連会社の金融機関等からの借入金に対する債務保証および保証予約

(単位：百万円)

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
関西高速鉄道(株)の金融機関等からの借入金 に対する債務保証	600	52,405
大阪外環状鉄道(株)の金融機関からの借入金 に対する保証予約	15,457	14,707

(4) 子会社および関連会社以外の会社に対する保証

(単位：百万円)

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
三井物産(株)に対するブラジル都市旅客鉄道 事業に関する保証	900	651

- 3 新幹線鉄道に係る鉄道施設の譲渡等に関する法律に基づき、1991年10月1日新幹線鉄道保有機構から新幹線鉄道施設を取得し、その資産は鉄道事業固定資産に計上し、また債務(利付)については、独立行政法人鉄道建設・運輸施設整備支援機構法附則第3条により、運輸施設整備事業団の一切の権利及び義務を承継した独立行政法人鉄道建設・運輸施設整備支援機構に対する債務となるため、鉄道施設購入未払金及び鉄道施設購入長期未払金に含めて計上しております。

4 関係会社に対する債務

(単位：百万円)

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
短期借入金	228,457	235,481

- 5 全国新幹線鉄道整備法第17条第1項の規定により計上する新幹線鉄道大規模改修引当金は次のとおりであります。

(単位：百万円)

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
新幹線鉄道大規模改修引当金	16,666	20,833

6 コミットメントライン(特定融資枠契約)

運転資金の効率的な調達を行うため、複数取引銀行とコミットメントライン(特定融資枠契約)を締結しております。この契約に基づく事業年度末の借入未実行残高等は次のとおりであります。

(単位：百万円)

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
コミットメントラインの総額	130,000	430,000
借入実行残高	-	-
借入未実行残高	130,000	430,000

- 7 今後、福知山線列車事故に伴う補償などの支出が見込まれますが、これらについては、現時点では金額等を合理的に見積もることは困難であります。

(損益計算書関係)

- 1 鉄道事業営業費に含まれる全国新幹線鉄道整備法第17条第1項の規定により計上する新幹線鉄道大規模改修引当金繰入額は次のとおりであります。

(単位：百万円)

	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
新幹線鉄道大規模改修引当金繰入額	4,166	4,166

- 2 関係会社に対する事項

(単位：百万円)

	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
受取配当金	1,644	1,432

- 3 固定資産売却益

(単位：百万円)

	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
土地	1,833	9,015
建物等	27	183
計	1,860	9,199

- 4 固定資産売却損

(単位：百万円)

	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
土地	131	58
建物等	-	0
計	131	59

- 5 工事負担金等受入額の主なものは次のとおりであります。

前事業年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

(1) 奈良線輸送改善(複線化)	3,064百万円
(2) 北陸新幹線建設に伴う在来線施設支障移転(芦原温泉駅)	634百万円
(3) 紀勢本線和佐・道成寺間土生川橋りょう改築	614百万円

当事業年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(1) 奈良線輸送改善(複線化)	3,881百万円
(2) 学研都市線野崎駅橋上化	801百万円
(3) 芸備線白木山・狩留家間第1三篠川橋りょう復旧	770百万円

6 工事負担金等圧縮額の主なものは次のとおりであります。

前事業年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

(1) 奈良線輸送改善（複線化）	3,064百万円
(2) 北陸新幹線建設に伴う在来線施設支障移転（芦原温泉駅）	614百万円
(3) 紀勢本線と佐・道成寺間土生川橋りょう改築	613百万円

当事業年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

(1) 奈良線輸送改善（複線化）	3,881百万円
(2) 学研都市線野崎駅橋上化	801百万円
(3) 芸備線白木山・狩留家間第1三篠川橋りょう復旧	643百万円

（株主資本等変動計算書関係）

自己株式の種類及び株式数に関する事項

（単位：株）

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
普通株式	648	485

（有価証券関係）

子会社株式及び関連会社株式

前事業年度（2020年3月31日）

区分	貸借対照表計上額	時価	差額
	百万円	百万円	百万円
(1) 子会社株式	-	-	-
(2) 関連会社株式	1,593	2,924	1,331
計	1,593	2,924	1,331

当事業年度（2021年3月31日）

区分	貸借対照表計上額	時価	差額
	百万円	百万円	百万円
(1) 子会社株式	-	-	-
(2) 関連会社株式	1,593	4,237	2,644
計	1,593	4,237	2,644

（注） 時価を把握することが極めて困難と認められる子会社株式及び関連会社株式の貸借対照表計上額

（単位：百万円）

区分	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
子会社株式	235,128	247,201
関連会社株式	40,279	27,216
計	275,408	274,418

これらについては市場価額がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、「子会社株式及び関連会社株式」には含めておりません。

(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

(単位:百万円)

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
繰延税金資産		
賞与引当金	7,681	3,853
未払事業税	916	101
未払社会保険料	1,145	559
退職給付引当金	76,644	68,952
環境安全対策引当金	2,744	2,286
その他有価証券評価差額金	721	829
税務上の繰越欠損金	-	89,305
その他	37,136	46,736
繰延税金資産小計	126,991	212,624
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額	-	16,207
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	9,656	20,282
評価性引当額小計	9,656	36,490
繰延税金資産合計	117,334	176,134
繰延税金負債		
固定資産圧縮積立金	10,459	11,149
その他	26	899
繰延税金負債合計	10,486	12,048
繰延税金資産の純額	106,848	164,085

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の内訳

(単位:%)

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
法定実効税率	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。	30.62
(調整)		
評価性引当額		9.77
住民税の均等割		0.11
交際費等永久に損金に算入されない項目		0.01
その他		0.17
税効果会計適用後の法人税等の負担率		20.90

(1株当たり情報)

項目	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
1株当たり純資産額	4,306円43銭	3,032円42銭
1株当たり当期純利益又は 1株当たり当期純損失()	384円17銭	1,135円84銭

(注) 1 表示単位未満の端数は四捨五入して表示しております。

2 当事業年度の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、1株当たり当期純損失であり、また、潜在株式がないため記載しておりません。なお、前事業年度の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式がないため記載しておりません。

(重要な後発事象)

社債の発行

当社は、以下の条件で普通社債を発行いたしました。

(単位：百万円)

	第72回債	第73回債	第74回債	第75回債	第76回債	第77回債	第78回債
発行総額	50,000	30,000	10,000	15,000	15,000	20,000	20,000
発行価額	各社債の金額100円につき金100円						
利率	0.001%	0.050%	0.230%	0.582%	0.829%	0.961%	1.133%
償還期限	2024年 4月22日	2026年 4月22日	2031年 4月22日	2041年 4月22日	2051年 4月21日	2061年 4月22日	2071年 4月22日
発行日	2021年4月22日						
担保	無担保						
資金使途	社債償還、長期債務返済及び設備投資						

【附属明細表】
 【有価証券明細表】
 【株式】

銘柄	株式数	貸借対照表計上額
(投資有価証券)	株	百万円
(その他有価証券)		
東海旅客鉄道株式会社	336,900	5,575
東日本旅客鉄道株式会社	705,000	5,526
九州旅客鉄道株式会社	1,972,100	5,076
三井住友トラスト・ホールディングス株式会社	533,453	2,058
日本信号株式会社	2,050,200	2,011
株式会社三井住友フィナンシャルグループ	408,340	1,636
株式会社三菱UFJフィナンシャル・グループ	2,045,100	1,210
関西国際空港土地保有株式会社	16,320	816
近畿車輛株式会社	345,400	460
株式会社JTB	46,080	409
その他 32銘柄	1,067,523	1,578
計	9,526,416	26,359

【有形固定資産等明細表】

資産の種類	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	当期末減価償却 累計額又は償却 累計額	当期償却額	差引当期末残高
	百万円	百万円	百万円	百万円	百万円	百万円	百万円
有形固定資産							
土地	639,309	7,906	3,799	643,416	-	-	643,416
建物	494,830	20,443	6,478	508,796	341,545	16,356	167,251
構築物	2,350,948	53,001	17,016	2,386,933	1,686,329	36,867	700,604
車両	1,150,724	48,272	9,955	1,189,041	927,253	50,977	261,787
船舶	4	-	-	4	4	-	0
自動車	2,046	31	4	2,072	1,935	101	136
機械及び装置	383,778	24,085	8,803	399,060	291,992	19,756	107,067
工具・器具・備品	88,926	9,155	4,899	93,182	74,240	8,031	18,942
リース資産	1,482	585	270	1,798	835	277	962
建設仮勘定	75,445	191,947	172,923	94,469	-	-	94,469
有形固定資産計	5,187,496	355,430	224,151	5,318,775	3,324,136	132,368	1,994,638
無形固定資産							
ソフトウェア	126,849	11,691	1,542	136,998	113,070	8,970	23,928
施設利用権	9,902	19	10	9,911	9,193	100	718
その他	2,984	1	-	2,986	582	142	2,403
無形固定資産計	139,737	11,713	1,552	149,897	122,846	9,213	27,050
長期前払費用	20,363	1,986	2,745	19,605	7,842	2,809	11,763

(注) 当期増減額のうち主なものは、次のとおりであります。

ア．建物の増加額

広島支社移転	5,470百万円
京橋駅改良	1,577百万円
山陰本線米子駅橋上化他工事	1,493百万円

イ．構築物の増加額

奈良線輸送改善	4,076百万円
山陽新幹線単柱橋脚耐震補強	2,877百万円
アーバン線区における防災強度向上	2,400百万円
山陽新幹線高架橋柱耐震補強	1,903百万円
在来線高架橋柱耐震補強	1,871百万円
山陽新幹線逸脱防止対策	1,406百万円
在来線落橋防止対策	1,246百万円
社員研修センターリニューアル工事	832百万円
ホーム柵整備(高槻駅3、4番のりば)	795百万円
北陸新幹線建設に伴う在来線施設支障移転	788百万円
山陽新幹線第6次騒音75dB対策	645百万円

ウ．車両の増加額

車両新造工事(在来線)	16,702百万円
車両新造工事(新幹線)	12,792百万円

エ．機械及び装置の増加額	
変電所関連設備取得等	3,480百万円
新幹線N700S車両新製等（地上設備）	1,881百万円
在来線自動改札システム取替	1,382百万円
向日町レールセンター溶接機器等老朽取替	848百万円
新幹線台車温度検知装置整備（山陽）	821百万円

オ．建設仮勘定の増加額及び減少額

増加額は、輸送設備の維持更新76,079百万円、経営の体質改善52,154百万円等に係わるものであり、減少額は、構築物52,705百万円、車両48,217百万円等への振替額であります。

カ．減少額（建設仮勘定を除く）のうち主なものは、工事負担金等受入に伴う圧縮11,174百万円であります。

【引当金明細表】

区分	当期首残高	当期増加額	当期減少額 (目的使用)	当期減少額 (その他)	当期末残高
	百万円	百万円	百万円	百万円	百万円
貸倒引当金	9,819	1,733	3,325	18	8,209
賞与引当金	25,086	12,583	25,086	-	12,583
災害損失引当金	5,131	-	1,902	998	2,230
ポイント引当金	1,289	1,091	1,289	-	1,091
新幹線鉄道大規模改修引当金	16,666	4,166	-	-	20,833
環境安全対策引当金	8,911	-	2,013	-	6,898
線区整理損失引当金	8,887	-	77	-	8,809

(注) 1 貸倒引当金の「当期減少額(その他)」は、債権回収による取崩額等であります。

2 災害損失引当金の「当期減少額(その他)」は、「平成30年7月豪雨」による被害に対する復旧費用について、工事施工量が減となったこと等に伴う戻入であります。

(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) 大阪市中央区北浜四丁目5番33号 三井住友信託銀行株式会社証券代行部																					
株主名簿管理人	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社																					
取次所	-																					
買取・売渡手数料	-																					
公告掲載方法	電子公告とする。ただし、事故その他やむを得ない事由によって電子公告による公告をすることができない場合は、日本経済新聞に掲載する方法により行う。 (電子公告アドレス) https://www.westjr.co.jp/company/ir/koukoku/																					
株主に対する特典	<p>毎年3月31日の最終の株主名簿に記載された株主に対し、その所有株式数に応じて次のとおり株主優待割引券(以下「優待券」という。)を発行する。優待券の有効期間は、6月1日から翌年5月31日までの1年間とする。</p> <p>1 鉄道優待割引</p> <p>(1) 発行枚数</p> <table> <tr> <td>100株～1,099株</td> <td>.....</td> <td>100株ごとに1枚</td> </tr> <tr> <td>1,100株～10,099株</td> <td>.....</td> <td>10枚+1,000株超過分200株ごとに1枚</td> </tr> <tr> <td>10,100株～19,999株</td> <td>.....</td> <td>55枚+10,000株超過分300株ごとに1枚</td> </tr> <tr> <td>20,000株～</td> <td>.....</td> <td>100枚</td> </tr> </table> <p>3単元(300株)以上保有し、かつ1単元(100株)でも継続して3年以上保有する場合、上記発行枚数に加え、次の基準によって追加発行する。</p> <table> <tr> <td>300株～499株</td> <td>.....</td> <td>1枚</td> </tr> <tr> <td>500株～999株</td> <td>.....</td> <td>2枚</td> </tr> <tr> <td>1,000株～</td> <td>.....</td> <td>3枚</td> </tr> </table> <p>(2) 割引率 優待券1枚の使用で50%割引とする。 優待券を2枚以上同時に使用することはできない。 他の割引と重複して割引はしない。</p> <p>(3) 割引の対象 当社営業路線内の以下の乗車券類が割引の対象となる。 運賃.....片道乗車券 料金.....特急券、急行券、グリーン券(個室除く)及び指定席券 片道乗車の範囲であれば複数の列車の料金も割引引く。 寝台を利用する場合は、運賃・料金とも割引の対象としない。 グランクラス・グリーン個室を利用する場合は、運賃のみ割引の対象とし、料金は割引の対象としない。</p> <p>(4) 取扱箇所 当社の駅の「みどりの窓口」などのきっぷうりば及び「みどりの券売機プラス」</p> <p>2 京都鉄道博物館優待割引</p> <p>(1) 発行枚数 100株以上一律1枚</p> <p>(2) 割引率 優待券1枚の使用で最大2人までの入館料金を50%割引とする。</p> <p>(3) 取扱箇所 京都鉄道博物館</p>	100株～1,099株	100株ごとに1枚	1,100株～10,099株	10枚+1,000株超過分200株ごとに1枚	10,100株～19,999株	55枚+10,000株超過分300株ごとに1枚	20,000株～	100枚	300株～499株	1枚	500株～999株	2枚	1,000株～	3枚
100株～1,099株	100株ごとに1枚																				
1,100株～10,099株	10枚+1,000株超過分200株ごとに1枚																				
10,100株～19,999株	55枚+10,000株超過分300株ごとに1枚																				
20,000株～	100枚																				
300株～499株	1枚																				
500株～999株	2枚																				
1,000株～	3枚																				

	<p>3 JR西日本ホテルズ優待割引</p> <p>(1) 発行枚数 宿泊.....100株以上一律3枚 レストラン.....100株以上一律6枚</p> <p>(2) 割引率 宿泊優待.....優待券1枚の使用で、1泊1室の基本室料を30%割引とする。 レストラン優待.....5名までの飲食料を10%割引とする（一部レストラン利用不可）。</p> <p>(3) 割引対象のホテル ホテルグランヴィア京都、ホテルグランヴィア大阪、 ホテルグランヴィア和歌山、ホテルグランヴィア岡山、 ホテルグランヴィア広島、ホテルヴィスキオ京都、 ホテルヴィスキオ大阪、ホテルヴィスキオ尼崎、 奈良ホテル、Umekoji Potel KYOTO</p> <p>4 ヴィアイン優待</p> <p>(1) 発行枚数 100株以上一律3枚</p> <p>(2) 優待内容 宿泊優待.....優待券1枚の使用で、1泊1室の基本室料を株主優待料金とする。</p> <p>(3) 対象のホテル ヴィアイン東京大井町、ヴィアイン秋葉原、ヴィアイン新宿、 ヴィアイン東銀座、ヴィアイン浅草、ヴィアイン飯田橋後樂園、 ヴィアイン日本橋人形町、ヴィアイン金沢、ヴィアイン名古屋新幹線口、 ヴィアイン名古屋駅前椿町、ヴィアイン京都四条室町、ヴィアイン京都駅八条口、 ヴィアイン新大阪、ヴィアイン新大阪ウエスト、ヴィアイン新大阪正面口、 ヴィアイン梅田、ヴィアイン大阪京橋、ヴィアイン心斎橋、 ヴィアイン心斎橋長堀通、ヴィアイン心斎橋四ツ橋、ヴィアインあべの天王寺、 ヴィアイン姫路、ヴィアイン岡山、ヴィアイン広島新幹線口、 ヴィアイン広島銀山町、ヴィアイン下関、ヴィアイン博多口駅前</p> <p>5 広島ダイヤモンドホテル優待割引</p> <p>(1) 発行枚数 宿泊.....100株以上一律1枚 レストラン.....100株以上一律2枚</p> <p>(2) 割引率 宿泊優待.....優待券1枚の使用で、1泊1室の基本室料を30%割引とする。 レストラン優待.....5名までの飲食料を10%割引とする。</p>
	<p>6 ジェイアール西日本伊勢丹優待割引</p> <p>(1) 発行枚数（100株以上一律） 買物.....9枚 レストラン・喫茶.....3枚 美容室.....3枚 写真室.....1枚 レンタルコスチューム.....1枚 駐車場.....6枚</p> <p>(2) 割引率 買物、レストラン・喫茶、美容室、写真室、レンタルコスチュームの各優待..... 3,000円（消費税抜）以上の利用について、優待券1枚の使用で、10%割引とする。 駐車場優待.....優待券1枚の使用でお買物による駐車サービスを1時間延長する。</p> <p>(3) 割引対象の店舗 ジェイアール京都伊勢丹 ルクア大阪内 イセタン各ショップ（お買物のみ利用可能） その他の店舗では利用できない。</p>

	<p>7 日本旅行優待割引</p> <p>(1) 発行枚数 100株以上一律1枚</p> <p>(2) 割引率 国内旅行商品「赤い風船」.....5%割引 海外旅行商品「マッハ」.....5%割引 「ベストエクセレント」・「ベスト」.....3%割引</p> <p>(3) 取扱箇所 日本旅行の店舗（一部店舗を除く）</p> <p>8 JR西日本レンタカー&リース優待割引</p> <p>(1) 発行枚数 100株以上一律3枚</p> <p>(2) 割引率 1台の貸渡について基本料金を20%割引</p> <p>(3) 取扱箇所 JR西日本レンタカー&リースの営業所（一部店舗を除く）</p>
--	--

(注) 当社定款の定めにより、当社の株主は、その有する単元未満株式について、次に掲げる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本会社に請求する権利

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、 確認書	事業年度 (第33期)	自 2019年4月1日 至 2020年3月31日	2020年6月24日 関東財務局長に提出
(2) 内部統制報告書	事業年度 (第33期)	自 2019年4月1日 至 2020年3月31日	2020年6月24日 関東財務局長に提出
(3) 四半期報告書 及び確認書	(第34期 第1四半期)	自 2020年4月1日 至 2020年6月30日	2020年8月7日 関東財務局長に提出
	(第34期 第2四半期)	自 2020年7月1日 至 2020年9月30日	2020年11月10日 関東財務局長に提出
	(第34期 第3四半期)	自 2020年10月1日 至 2020年12月31日	2021年2月10日 関東財務局長に提出
(4) 臨時報告書	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		2020年6月30日 関東財務局長に提出
(5) 臨時報告書の訂正報告書	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の訂正報告書		2020年9月30日 関東財務局長に提出

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

2021年6月22日

西日本旅客鉄道株式会社

取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人
大阪事務所

指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	松本 要
指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	柴田 芳宏
指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	仲 昌彦

< 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」に掲げられている西日本旅客鉄道株式会社の2020年4月1日から2021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、西日本旅客鉄道株式会社及び連結子会社の2021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。

鉄道事業の収益認識（集計の正確性）	
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>連結財務諸表の注記事項（セグメント情報等）に記載のとおり、西日本旅客鉄道株式会社（以下、会社という）及び連結子会社の当連結会計年度の運輸業の外部顧客の売上高には、鉄道事業の売上高が含まれており、その主たるものは会社の旅客運輸収入である。</p> <p>旅客運輸収入は、自社で販売した運輸取扱収入の集計に加えて、他社等との清算（他社線の運輸収入の支払や他社からの自社線の運輸収入の受入等）を行うことで計上されている。</p> <p>旅客運輸収入においては、鉄道利用者が多いため収入額を集計するための件数は膨大となっており、また、旅客会社との収入清算（ ）に必要となる情報の授受が必要となる。そのため、これらの正確性を担保するために、複数のITシステムを相互に連携する仕組みを構築しており、ITシステムへの依存度が高くなっている。</p> <p>当監査法人は、旅客運輸収入が適切に連結財務諸表に反映されているかどうかを検討するに当たり、旅客運輸収入の集計の正確性が必要不可欠な要素であると考え、監査上の主要な検討事項に該当するものと判断した。</p> <p>（ ）旅客会社との収入清算に当たっては、旅客会社6社共同で、列車の座席指定券等の発売を行うためのオンラインシステム（マルスシステム）の使用、各旅客会社間の収入清算等の計算業務の委託等に関して、鉄道情報システム株式会社との間に契約を結んでいる。</p>	<p>当監査法人は、旅客運輸収入の集計の正確性を検討するに当たり、当監査法人グループに所属するIT専門家と連携して、発券から運輸取扱収入の集計、旅客運輸収入の計上に至るまでのITシステムにおけるデータフロー、処理プロセス及び自動化された内部統制を理解し、内部統制の有効性を評価した。</p> <p>主として以下の監査手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・ITシステムのプログラム変更時における責任者の承認証跡の閲覧、重要データ・ファイルへのアクセス権限付与・変更における責任者の承認やアクセス権限の定期的な点検の証跡の閲覧等によりIT全般統制の有効性を評価した。 ・ITシステム間の整合性確認を実施することにより、ITシステムのデータインタフェース処理に関する業務処理統制の有効性を評価した。 ・主要なシステムにおける自動集計に関する業務処理統制の有効性を評価するため、旅客運輸収入の集計等の再計算を実施し、ITシステムによる処理の正確性を評価した。 ・各旅客会社間の収入清算等の計算業務の委託等に関して、鉄道情報システム株式会社に係る受託業務での統制のデザイン、業務への適用及び統制の運用状況の有効性を評価した。 <p>以上の内部統制の有効性を評価する手続に加え、主として以下の監査手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・人キロデータを用いた旅客運輸収入の分析的手続 ・旅客運輸収入の計上取引の証憑突合 ・クレジットカード会社に対する債権及び他の旅客会社との連絡運賃の債権に対する残高確認

西日本旅客鉄道株式会社の繰延税金資産の回収可能性	
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>会社及び連結子会社は、2021年3月31日現在、連結貸借対照表上、繰延税金資産を191,769百万円計上している。注記事項（重要な会計上の見積り）「1.繰延税金資産の回収可能性」に記載のとおり、このうち、会社において繰延税金資産164,085百万円（繰延税金負債と相殺前の金額176,134百万円）を計上している。</p> <p>会社は、注記事項（重要な会計上の見積り）「1.繰延税金資産の回収可能性」に記載のとおり、将来の事業計画に基づき将来の課税所得又は税務上の欠損金を見積ることにより繰延税金資産を計上している。</p> <p>将来の課税所得の見積りに当たっての重要な仮定は、新型コロナウイルス感染症の影響により減少した鉄道事業の利用状況の回復に要する期間、回復の程度及び経費節減の実行可能性である。</p> <p>繰延税金資産の回収可能性の判断において、将来の事業計画における重要な仮定は不確実性を伴い経営者による判断を必要とすることから、当監査法人は当該事項を監査上の主要な検討事項に該当するものと判断した。</p>	<p>当監査法人は、繰延税金資産の回収可能性を検討するに当たり、将来の課税所得の見積りを検証するため、主として以下の監査手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・ 将来減算一時差異及び税務上の繰越欠損金の残高について、税務の専門家を関与させて検討するとともに、その解消見込年度のスケジュールリングについて検討した。 ・ 将来の課税所得の見積りを評価するため、その基礎となる将来の事業計画について検討した。将来の事業計画の検討に当たっては、経営者によって承認された直近の予算と照合した。また、経営者の事業計画策定の見積りプロセスの有効性を評価するため、過年度の事業計画と実績を比較した。 ・ 将来の事業計画に含まれる重要な仮定である新型コロナウイルス感染症の影響により減少した鉄道事業の利用状況の回復に要する期間、回復の程度については、経営者と協議するとともに、過去実績の趨勢分析をした結果と、業界動向及び直近の利用可能な外部データを比較した。 ・ 経費節減については、実行可能性を評価するために、経営者と協議するとともに、過去実績の趨勢分析を実施した。 ・ 重要な仮定に対する感応度分析を実施し、将来の事業計画の見積りの不確実性に関する経営者の評価について検討した。

株式会社ジェイアール西日本ホテル開発が保有する有形固定資産の減損	
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>会社及び連結子会社は、鉄道事業以外に、流通業、不動産業及びホテル業等の事業を展開しており、多額の固定資産を保有している。</p> <p>グループの主なホテルを運営している連結子会社である株式会社ジェイアール西日本ホテル開発が保有する有形固定資産の金額は、注記事項（重要な会計上の見積り）「2．固定資産の減損」に記載のとおり、2021年3月31日現在、27,529百万円である。</p> <p>当連結会計年度において、株式会社ジェイアール西日本ホテル開発は、保有する有形固定資産に係る資産グループについて、新型コロナウイルス感染症の影響により経営環境が著しく悪化していることから、減損の兆候があると判断したが、減損損失の認識の判定において、将来キャッシュ・フローが有形固定資産の帳簿価額を上回ることから、減損損失を認識していない。</p> <p>資産グループの継続的使用によって生じる将来キャッシュ・フローの見積りは、経営者によって承認された中長期の事業計画及び事業計画の最終年度以降の業績水準の仮定に基づいて行っている。</p> <p>将来キャッシュ・フローの見積りにおける重要な仮定は、注記事項（重要な会計上の見積り）「2．固定資産の減損」に記載のとおり、事業計画の基礎となる新型コロナウイルス感染症の影響により減少した宿泊者数等の回復に要する期間及び回復の程度並びに事業計画の最終年度以降の業績水準である。</p> <p>将来キャッシュ・フローの見積りにおける上記の重要な仮定は不確実性を伴い経営者による判断を必要とすることから、当監査法人は当該事項を監査上の主要な検討事項に該当するものと判断した。</p>	<p>当監査法人は、株式会社ジェイアール西日本ホテル開発が保有する有形固定資産の減損損失の認識の判定における割引前将来キャッシュ・フローの総額の見積りについて、主として以下の監査手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・将来キャッシュ・フローの見積期間について、主要な資産の経済的残存使用年数と比較した。 ・将来キャッシュ・フローについて、経営者によって承認された事業計画との整合性を検討した。 ・経営者の見積りプロセスの有効性を評価するために、過年度における事業計画とその後の実績を比較した。 ・経営者による将来の不確実性の評価を検討するために、事業計画の基礎となる重要な仮定である、新型コロナウイルス感染症の影響により減少した宿泊者数等の回復に要する期間及び回復の程度については、経営者との協議や業界動向及び直近の利用可能な外部データの閲覧に加え、将来の変動リスクを考慮した感応度分析を実施した。また、事業計画の最終年度以降の業績水準の仮定については、業界動向及び直近の利用可能な外部データを閲覧し、仮定との整合性を検討した。

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。

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、西日本旅客鉄道株式会社の2021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、西日本旅客鉄道株式会社が2021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 上記は監査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おりません。

独立監査人の監査報告書

2021年6月22日

西日本旅客鉄道株式会社

取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人
大阪事務所

指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	松本 要
指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	柴田 芳宏
指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	仲 昌彦

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」に掲げられている西日本旅客鉄道株式会社の2020年4月1日から2021年3月31日までの第34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、西日本旅客鉄道株式会社の2021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。

鉄道事業の収益認識（集計の正確性）

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（鉄道事業の収益認識（集計の正確性））と同一内容であるため、記載を省略している。

西日本旅客鉄道株式会社の繰延税金資産の回収可能性

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（西日本旅客鉄道株式会社の繰延税金資産の回収可能性）と同一内容であるため、記載を省略している。

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。

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して判断した場合は、当該事項を記載しない。

利害関係

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

以上

(注) 1 上記は監査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おりません。