

|            |                                                                                         |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| 【表紙】       |                                                                                         |
| 【提出書類】     | 半期報告書                                                                                   |
| 【提出先】      | 関東財務局長                                                                                  |
| 【提出日】      | 2021年12月20日                                                                             |
| 【中間会計期間】   | 第32期中(自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)                                                         |
| 【会社名】      | 首都圏新都市鉄道株式会社                                                                            |
| 【英訳名】      | Metropolitan Intercity Railway Company                                                  |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長 柚 木 浩 一                                                                         |
| 【本店の所在の場所】 | 東京都台東区台東四丁目25番7号<br>(注) 上記は登記上の本店所在地であり、実際の業務は下記の場所で行っています。<br>(本社事務所) 東京都千代田区神田練塀町85番地 |
| 【電話番号】     | 03-5298-1300                                                                            |
| 【事務連絡者氏名】  | 経営企画部経理課長 玉 澤 佳 明                                                                       |
| 【最寄りの連絡場所】 | 東京都千代田区神田練塀町85番地                                                                        |
| 【電話番号】     | 03-5298-1300                                                                            |
| 【事務連絡者氏名】  | 経営企画部経理課長 玉 澤 佳 明                                                                       |
| 【縦覧に供する場所】 | 該当事項はありません。                                                                             |

## 第一部 【企業情報】

### 第1 【企業の概況】

#### 1 【主要な経営指標等の推移】

| 回次                                    | 第30期中                               | 第31期中                               | 第32期中                               | 第30期                                | 第31期                                |
|---------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 会計期間                                  | 自 2019年<br>4月1日<br>至 2019年<br>9月30日 | 自 2020年<br>4月1日<br>至 2020年<br>9月30日 | 自 2021年<br>4月1日<br>至 2021年<br>9月30日 | 自 2019年<br>4月1日<br>至 2020年<br>3月31日 | 自 2020年<br>4月1日<br>至 2021年<br>3月31日 |
| 営業収益 (千円)                             | 24,363,758                          | 14,879,764                          | 16,589,179                          | 46,805,396                          | 31,316,215                          |
| 経常利益又は経常損失(△) (千円)                    | 5,599,855                           | △4,035,909                          | △2,501,442                          | 7,668,679                           | △7,901,622                          |
| 中間(当期)純利益又は中間(当期)純損失(△) (千円)          | 4,737,965                           | △4,075,159                          | △2,500,453                          | 6,006,034                           | △7,964,268                          |
| 持分法を適用した場合の投資利益 (千円)                  | —                                   | —                                   | —                                   | —                                   | —                                   |
| 資本金 (千円)                              | 185,016,300                         | 185,016,300                         | 185,016,300                         | 185,016,300                         | 185,016,300                         |
| 発行済株式総数 (株)                           | 3,700,326                           | 3,700,326                           | 3,700,326                           | 3,700,326                           | 3,700,326                           |
| 純資産額 (千円)                             | 196,221,870                         | 193,414,780                         | 186,248,765                         | 197,489,939                         | 189,525,671                         |
| 総資産額 (千円)                             | 897,603,881                         | 841,593,489                         | 787,218,307                         | 878,506,596                         | 816,724,479                         |
| 1株当たり純資産額 (円)                         | 53,028.26                           | 52,269.65                           | 50,333.06                           | 53,370.95                           | 51,218.64                           |
| 1株当たり中間(当期)純利益又は1株当たり中間(当期)純損失(△) (円) | 1,280.41                            | △1,101.29                           | △675.73                             | 1,623.10                            | △2,152.31                           |
| 潜在株式調整後1株当たり中間(当期)純利益 (円)             | —                                   | —                                   | —                                   | —                                   | —                                   |
| 1株当たり配当額 (円)                          | —                                   | —                                   | —                                   | —                                   | —                                   |
| 自己資本比率 (%)                            | 21.86                               | 22.98                               | 23.66                               | 22.48                               | 23.21                               |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)                 | 12,263,954                          | 3,101,703                           | 7,151,596                           | 22,959,788                          | 8,155,468                           |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)                 | 23,473,404                          | 11,673,966                          | 13,076,833                          | 37,524,252                          | 31,859,355                          |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)                 | △25,165,985                         | △24,533,880                         | △23,671,781                         | △49,998,031                         | △48,713,423                         |
| 現金及び現金同等物の中間期末(期末)残高 (千円)             | 18,419,377                          | 8,575,803                           | 6,192,062                           | 18,334,013                          | 9,635,413                           |
| 従業員数<br>(外、平均臨時雇用者数) (名)              | 713<br>(6)                          | 735<br>(5)                          | 764<br>(7)                          | 704<br>(4)                          | 732<br>(5)                          |

(注) 1 当社は、中間連結財務諸表を作成していませんので、中間連結会計期間等に係る主要な経営指標等の推移については、記載していません。

2 当社は重要な関連会社がないため、持分法を適用した場合の投資利益又は投資損失の金額は、記載していません。

3 潜在株式調整後1株当たり中間(当期)純利益については、潜在株式がないため記載をしていません。

4 従業員数は、就業人員を表示しています。

5 「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を第32期中間会計期間の期首から適用しており、第32期中間会計期間に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を適用した後の指標等となっております。

## 2 【事業の内容】

当中間会計期間において、当社及び当社の関係会社が営んでいる事業の内容に重要な変更はありません。  
また、主要な関係会社についても異動はありません。

## 3 【関係会社の状況】

当中間会計期間において、重要な関係会社の異動はありません。

## 4 【従業員の状況】

### (1) 提出会社の従業員の状況

2021年9月30日現在

|         |         |
|---------|---------|
| 従業員数(名) | 764 (7) |
|---------|---------|

- (注) 1 従業員数は、就業人員です。なお、従業員のうち14名は、鉄道会社、自治体等からの出向者です。  
2 従業員数欄の(外書)は、臨時従業員(派遣を含む。)の当中間会計期間における平均雇用人員(1日8時間換算)です。

### (2) 労働組合の状況

労働組合はありません。

## 第2 【事業の状況】

### 1 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

文中の将来に関する事項は、当中間会計期間の末日現在において当社が判断したものです。

#### (1) 経営方針・経営戦略等及び経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等

当中間会計期間において、当社の経営方針・経営戦略等又は経営上の目標の達成状況を判断するための客観的指標等について、既に提出した有価証券報告書に記載された内容に比して重要な変更はありません。

また、新たに定めた経営方針・経営戦略等又は経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等はありません。

#### (2) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当中間会計期間において、当社が優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題について、重要な変更はありません。

また、新たに生じた事業上及び財務上の対処すべき課題はありません。

### 2 【事業等のリスク】

当中間会計期間において、当半期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、経営者が当社の財政状態、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の発生又は前事業年度の有価証券報告書に記載した「事業等のリスク」について重要な変更はありません。

### 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】

文中の将来に関する事項は、当中間会計期間の末日現在において当社が判断したものです。

#### (1) 経営成績等の状況の概要

当中間会計期間における当社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フロー（以下、「経営成績等」という。）の状況の概要は次のとおりです。

##### ① 財政状態及び経営成績の状況

当中間会計期間におけるわが国の経済は、新型コロナウイルス感染症の再拡大に伴い、2度にわたり政府による緊急事態宣言が発出されたことに伴う休業要請や外出自粛要請の結果、経済活動の停滞や個人消費の落ち込み等、極めて厳しい状況が続きました。

今後については、感染拡大の防止策を講じ、ワクチン接種を促進するなかで、各種政策の効果や海外経済の改善もあって、景気が持ち直していくことが期待されていますが、国内外の感染症動向に引き続き注意が必要な状況となっています。

このような状況下、当社では、お客様の安全・安心の確保を最優先に、引き続き、駅への消毒液の設置や車両の消毒・清掃、社員等のマスク着用等による感染拡大防止を徹底するとともに、政府・自治体と連携しながら、適切な輸送ができるよう必要な処置を講じ、「安全・安定・安心輸送のTX」を常に心がけ、堅実な経営に努めてきました。

2021年度上期の輸送人員は53,813千人〔前年同期比10.9%増、内訳は定期36,841千人（同2.6%増）、定期外16,972千人（同34.6%増）〕となりました。一日あたりの輸送人員で見ると約297千人となり、前年同期の実績である一日あたり約268千人から約29千人の増加となりましたが、新型コロナウイルス感染症の再拡大に伴うテレワークや外出自粛の影響により、輸送人員の回復は伸び悩んでいます。

営業収益は16,589百万円と前年同期と比べ1,709百万円（11.5%増）の増収となりました。うち、定期運賃は8,761百万円と前年同期と比べ261百万円（2.9%減）の減収、定期外運賃は7,035百万円と前年同期と比べ1,950百万円（38.4%増）の増収、運輸雑収は792百万円と前年同期と比べ20百万円（2.6%増）の増収となりました。

一方、営業費は18,028百万円と前年同期と比べ111百万円（0.6%増）の増加となりました。

うち、人件費は2,975百万円と前年同期と比べ95百万円（3.3%増）増加しました。

経費は4,583百万円と前年同期と比べ68百万円（1.5%増）増加しました。主たる要因は、修繕費が96百万円減少し、動力費・水道光熱費が電力単価の値下げにより、前年同期比74百万円減少したものの、設備更新に伴い計上した固定資産除却費が191百万円増加したことなどによるものです。

諸税は1,529百万円と前年同期と比べ18百万円（1.2%増）増加しました。これは、固定資産の新規取得に伴い固定資産税課税標準額が増加し、固定資産税等が増加したことが主因です。

減価償却費は8,939百万円と前年同期と比べ71百万円（0.8%減）減少しました。これは開業時に取得した建物附属設備の償却終了などによるものです。

以上により、営業損失は1,439百万円(前年同期は営業損失3,037百万円)となりました。

営業外収益は35百万円と前年同期と比べ7百万円(17.0%減)の減少、営業外費用は1,097百万円と前年同期と比べ56百万円(5.4%増)の増加のため、経常損失は2,501百万円(前年同期は経常損失4,035百万円)となりました。

特別損益はありませんでしたので、税引前中間純損失は2,501百万円となりました。

法人税、住民税及び事業税は課税所得の発生がなかったため、9百万円と前年同期と比べ30百万円減少となりました。法人税等調整額は2020年度に計上した未収事業税還付に対する繰延税金負債10百万円を取り崩しにより△10百万円を計上しています。以上から、中間純損失は2,500百万円(前年同期は中間純損失4,075百万円)となりました。

財政状態については、資産合計787,218百万円(前事業年度末比29,506百万円減)、負債合計600,969百万円(前事業年度末比26,229百万円減)、純資産合計186,248百万円(前事業年度末比3,276百万円減)となりました。

資産の減少は、主として鉄道施設固定資産が減価償却の進展により減少したこと及び無利子貸付金が鉄道・運輸機構からの返済により減少したこと、また営業収益の減少により現金及び預金が減少したことによるものであり、負債の減少は、主として鉄道・運輸機構への鉄道施設譲渡代金未払金を返済したこと及び無利子借入金を関係自治体へ返済したことによるものです。

純資産の減少は、当中間会計期間の純損失および会計基準の変更による繰越利益剰余金の期首残高の修正によるものです。

なお、固定負債の大半を占める長期未払金484,622百万円は、長期割賦により譲り受けた鉄道・運輸機構への長期未払金ですが、その返済条件は、元利金等半年賦支払の方法による5年据置、35年償還であり、当面の財政状態は問題ないと考えています。

|        |     | 単位  | 前中間会計期間<br>(自 2020年4月1日<br>至 2020年9月30日) | 当中間会計期間<br>(自 2021年4月1日<br>至 2021年9月30日) | 前年同期比<br>(%) |
|--------|-----|-----|------------------------------------------|------------------------------------------|--------------|
| 営業日数   |     | 日   | 183                                      | 183                                      | 100.0        |
| 営業キロ   |     | km  | 58.3                                     | 58.3                                     | 100.0        |
| 客車走行キロ |     | 千km | 23,545                                   | 23,532                                   | 99.9         |
| 輸送人数   | 定期  | 千人  | 35,905                                   | 36,841                                   | 102.6        |
|        | 定期外 | 千人  | 12,608                                   | 16,972                                   | 134.6        |
|        | 合計  | 千人  | 48,513                                   | 53,813                                   | 110.9        |
| 旅客輸送収入 | 定期  | 百万円 | 9,022                                    | 8,761                                    | 97.1         |
|        | 定期外 | 百万円 | 5,084                                    | 7,035                                    | 138.3        |
|        | 小計  | 百万円 | 14,107                                   | 15,796                                   | 111.9        |
| 運輸雑収   |     | 百万円 | 772                                      | 792                                      | 102.5        |
| 営業収益合計 |     | 百万円 | 14,879                                   | 16,589                                   | 111.4        |
| 乗車効率   |     | %   | 27.6                                     | 30.2                                     | 109.4        |

(注) 1 乗車効率の算出方法

$$\text{乗車効率} = \frac{\text{輸送人員} \times \text{平均乗車キロ}}{\text{客車走行キロ} \times \text{平均定員}} \times 100$$

2 上記金額には、消費税等は含まれていません。

## ② キャッシュ・フローの状況

当中間会計期間における現金及び現金同等物(以下「資金」という。)は、前事業年度末に比べ3,443百万円減少し、6,192百万円となりました。

### (営業活動によるキャッシュ・フロー)

当中間会計期間において営業活動による資金の増加は7,151百万円となり、前年同期に比べ4,049百万円増加となりました。

これは、主として税引前中間純損益が△2,501百万円と前年同期に比べ1,534百万円増加したこと、未払金の増減額が△1,236百万円と前年同期に比べ1,075百万円増加したこと、法人税等の還付額が605百万円増加したこと、法人税等の支払額が△1百万円と前年同期に比べ491百万円減少したこと、未払法人税等の増減額が161百万円と前年同期に比べ219百万円増加したことによるものです。

### (投資活動によるキャッシュ・フロー)

当中間会計期間において投資活動による資金の増加は、13,076百万円（前年同期に比べ1,402百万円増加）となりました。

これは主として収入面では鉄道・運輸機構等からの貸付金回収が13,544百万円と前年同期に比べ854百万円減少したこと、投資有価証券の償還による収入が2,700百万円と前年同期に比べ3,400百万円減少した一方で、支出面では、有形固定資産取得による支出が3,096百万円と前年同期に比べ5,586百万円減少したこと、無形固定資産の取得による支出が70百万円と前年同期に比べ89百万円減少したことによるものです。

### (財務活動によるキャッシュ・フロー)

当中間会計期間において財務活動による資金の減少は、23,671百万円（前年同期に比べ862百万円支出が減少）となりました。

これは関係自治体からの長期借入金の返済による支出が13,551百万円と前年同期に比べ854百万円減少したこと、また、鉄道施設の割賦返済に係る未払金の返済による支出が10,120百万円と前年同期に比べ7百万円減少したことによるものです。

## ③ 生産、受注及び販売の状況

当社の事業内容は、役務の提供を主たる事業としており、生産、受注及び販売の状況について、金額あるいは数量で示すことはしていません。そのため、「生産、受注及び販売の状況」は「(1)経営成績等の状況の概要 ①財政状態及び経営成績の状況」の項において記載しています。

(2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

経営者の視点による経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容は次のとおりです。  
なお、文中の将来に関する事項は、当中間会計期間の末日現在において判断したものです。

① 重要な会計方針および見積り

当社の財務諸表は、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基づき作成されており、財務諸表の作成に当たっては、決算日における資産・負債および会計年度における収益・費用の数値に影響を与える事項について、過去の実績や現在の状況に応じ合理的と考えられる様々な要因に基づき見積りを行った上で、継続して評価を行っています。ただし、実際の結果は、見積り特有の不確実性があるため、見積りと異なる場合があります。

② 当中間会計期間の経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

当中間会計期間の経営成績等は、「(1)経営成績等の状況の概要 ①財政状態及び経営成績の状況」の項に記載のとおりです。

③ 資本の財源及び資金の流動性

当社は運送費、一般管理費等の営業費用の支払いや設備投資を実施しながら、主に鉄道・運輸機構への長期未払金の返済に資金を費やしており、資本の財源については、営業キャッシュ・フロー、有価証券の満期償還金など自己資金により調達しています。

資金の流動性については、運輸収入による日々の収入金があることから、短期的に必要な流動性資金を確保しています。

4 【経営上の重要な契約等】

当中間会計期間において、経営上の重要な契約等の決定又は締結等はありません。

5 【研究開発活動】

該当事項はありません。

### 第3 【設備の状況】

#### 1 【主要な設備の状況】

当中間会計期間中において、主要な設備に重要な異動はありません。

#### 2 【設備の新設、除却等の計画】

##### (1) 重要な設備の新設等

前事業年度末に計画中であった重要な設備の新設、除去等について、重要な変更はありません。

また、当中間会計期間において、新たに確定した重要な設備の新設、除去等の計画はありません。

##### (2) 重要な設備の除却等

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】

##### ① 【株式の総数】

| 種類   | 発行可能株式総数(株) |
|------|-------------|
| 普通株式 | 3,800,000   |
| 後配株式 | 48,000      |
| 計    | 3,848,000   |

##### ② 【発行済株式】

| 種類   | 中間会計期間末<br>現在発行数(株)<br>(2021年9月30日) | 提出日現在<br>発行数(株)<br>(2021年12月20日) | 上場金融商品取引所<br>名又は登録認可金融<br>商品取引業協会名 | 内容                    |
|------|-------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|-----------------------|
| 普通株式 | 3,656,240                           | 3,656,240                        | 非上場                                | 完全議決権株式<br>(注)1.2.4   |
| 後配株式 | 44,086                              | 44,086                           | 非上場                                | 完全議決権株式<br>(注)1.2.3.4 |
| 計    | 3,700,326                           | 3,700,326                        | —                                  | —                     |

- (注) 1. 単元株制度を採用していません。
2. 株式の譲渡制限に関する規定は、次の通りです。  
本会社の株式を譲渡又は取得するときは、株主又は取得者は取締役会の承認を受けなければならない。
3. 後配株式の内容は次のとおりです。  
(1) 後配株式に対しては、普通株式に対する利益配当が1株につき年5,000円未満の場合は利益配当をしない。  
(2) 普通株式に対して1株につき年5,000円以上の利益配当をする場合は、後配株式1株につき5,000円を限度として利益配当をする。  
(3) 後配株式は、その株式に対する利益配当開始後10営業年度を経過したときをもって後配株式1株につき普通株式1株となる。
4. 種類株主総会の決議  
定款において、会社法第322条第2項に関する定めはしていません。

#### (2) 【新株予約権等の状況】

##### ① 【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

##### ② 【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、資本金等の状況】

| 年月日        | 発行済株式<br>総数増減数<br>(株) | 発行済株式<br>総数残高<br>(株) | 資本金増減額<br>(千円) | 資本金残高<br>(千円) | 資本準備金<br>増減額<br>(千円) | 資本準備金<br>残高<br>(千円) |
|------------|-----------------------|----------------------|----------------|---------------|----------------------|---------------------|
| 2021年9月30日 | —                     | 3,700,326            | —              | 185,016,300   | —                    | —                   |

(5) 【大株主の状況】

| 氏名又は名称  | 住所                    | 所有株式数<br>(株) | 2021年9月30日現在<br>発行済株式(自己株式を<br>除く。)の総数に対する<br>所有株式数の割合(%) |
|---------|-----------------------|--------------|-----------------------------------------------------------|
|         |                       |              |                                                           |
| 茨城県     | 茨城県水戸市笠原町978番6        | 667,906      | 18.05                                                     |
| 東京都     | 東京都新宿区西新宿二丁目8番1号      | 653,200      | 17.65                                                     |
| 千葉県     | 千葉県千葉市中央区市場町1番1号      | 261,280      | 7.06                                                      |
| 足立区     | 東京都足立区中央本町一丁目17番1号    | 261,280      | 7.06                                                      |
| つくば市    | 茨城県つくば市研究学園一丁目1番地1    | 247,115      | 6.67                                                      |
| 埼玉県     | 埼玉県さいたま市浦和区高砂三丁目15番1号 | 217,735      | 5.88                                                      |
| 台東区     | 東京都台東区東上野四丁目5番6号      | 195,960      | 5.30                                                      |
| 柏市      | 千葉県柏市柏五丁目10番1号        | 195,960      | 5.30                                                      |
| 流山市     | 千葉県流山市平和台一丁目1番地の1     | 195,960      | 5.30                                                      |
| 千代田区    | 東京都千代田区九段南一丁目2番1号     | 97,980       | 2.65                                                      |
| 荒川区     | 東京都荒川区荒川二丁目2番3号       | 97,980       | 2.65                                                      |
| 八潮市     | 埼玉県八潮市中央一丁目2番地1       | 59,876       | 1.62                                                      |
| 守谷市     | 茨城県守谷市大柏950番地の1       | 54,433       | 1.47                                                      |
| つくばみらい市 | 茨城県つくばみらい市福田195       | 54,432       | 1.47                                                      |
| 三郷市     | 埼玉県三郷市花和田648番地1       | 48,989       | 1.32                                                      |
| 計       | —                     | 3,310,086    | 89.45                                                     |

(注) 1. 茨城県の所有株式数は、普通株式653,202株、後配株式14,704株を合計表示しています。  
2. つくば市の所有株式数は、普通株式217,733株、後配株式29,382株を合計表示しています。

(6) 【議決権の状況】

① 【発行済株式】

2021年9月30日現在

| 区分             | 株式数(株)         | 議決権の数(個)  | 内容                                   |
|----------------|----------------|-----------|--------------------------------------|
| 無議決権株式         | —              | —         | —                                    |
| 議決権制限株式(自己株式等) | —              | —         | —                                    |
| 議決権制限株式(その他)   | —              | —         | —                                    |
| 完全議決権株式(自己株式等) | —              | —         | —                                    |
| 完全議決権株式(その他)   | 普通株式 3,656,240 | 3,656,240 | 完全議決権株式であり、権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式 |
|                | 後配株式 44,086    | 44,086    | 完全議決権株式であるが、利益配当が普通株式に比べ劣後する株式       |
| 単元未満株式         | —              | —         | —                                    |
| 発行済株式総数        | 3,700,326      | —         | —                                    |
| 総株主の議決権        | —              | 3,700,326 | —                                    |

② 【自己株式等】

該当事項はありません。

2 【役員の状況】

前事業年度の有価証券報告書提出日後、当半期報告書提出日までの役員の異動はありません。

## 第5 【経理の状況】

### 1 中間財務諸表の作成方法について

当社の中間財務諸表は、「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和52年大蔵省令第38号)及び「鉄道事業会計規則」(昭和62年運輸省令第7号)に基づいて作成しています。

### 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、中間会計期間(2021年4月1日から2021年9月30日まで)の中間財務諸表について、有限責任 あずさ監査法人により中間監査を受けています。

### 3 中間連結財務諸表について

「中間連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(平成11年大蔵省令第24号)第5条第2項により、当社では子会社の資産、売上高、損益、利益剰余金及びキャッシュ・フローその他の項目からみて、当企業集団の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に関する合理的な判断を誤らせない程度に重要性が乏しいものとして、中間連結財務諸表は作成していません。

なお、資産基準、売上高基準、利益基準及び利益剰余金基準による割合を示すと次のとおりです。

|           |       |
|-----------|-------|
| ① 資産基準    | 0.0%  |
| ② 売上高基準   | 0.0%  |
| ③ 利益基準    | △0.1% |
| ④ 利益剰余金基準 | 0.2%  |

※会社間項目の消去後の数値により算出しています。

## 1 【中間連結財務諸表等】

### (1) 【中間連結財務諸表】

該当事項はありません。

### (2) 【その他】

該当事項はありません。

## 2 【中間財務諸表等】

## (1) 【中間財務諸表】

## ① 【中間貸借対照表】

(単位：千円)

|            | 前事業年度<br>(2021年3月31日) | 当中間会計期間<br>(2021年9月30日) |
|------------|-----------------------|-------------------------|
| 資産の部       |                       |                         |
| 流動資産       |                       |                         |
| 現金及び預金     | 9,635,413             | 6,192,062               |
| 未収運賃       | 2,612,827             | 2,357,737               |
| 未収金        | 800,420               | 60,201                  |
| 未収収益       | 35,178                | 35,217                  |
| 短期貸付金      | 26,609,760            | 25,290,560              |
| 有価証券       | 8,002,177             | 7,206,466               |
| 貯蔵品        | 1,390,683             | 1,487,624               |
| その他の流動資産   | 46,149                | 74,647                  |
| 貸倒引当金      | △11                   | —                       |
| 流動資産合計     | 49,132,598            | 42,704,517              |
| 固定資産       |                       |                         |
| 鉄道事業固定資産   |                       |                         |
| 有形固定資産     | ※1 847,281,146        | ※1 846,420,506          |
| 減価償却累計額    | △273,362,085          | △279,489,965            |
| 有形固定資産（純額） | 573,919,061           | 566,930,541             |
| 無形固定資産     | 36,332,566            | 35,472,741              |
| 鉄道事業固定資産合計 | 610,251,627           | 602,403,282             |
| 建設仮勘定      | 4,459,127             | 3,460,022               |
| 投資その他の資産   |                       |                         |
| 投資有価証券     | 82,368,973            | 80,337,318              |
| 関係会社株式     | 10,000                | 10,000                  |
| 長期貸付金      | 70,364,180            | 58,139,250              |
| その他の投資等    | 169,305               | 191,081                 |
| 貸倒引当金      | △31,333               | △27,165                 |
| 投資その他の資産合計 | 152,881,126           | 138,650,485             |
| 固定資産合計     | 767,591,881           | 744,513,790             |
| 資産合計       | 816,724,479           | 787,218,307             |

(単位：千円)

|              | 前事業年度<br>(2021年3月31日) | 当中間会計期間<br>(2021年9月30日) |
|--------------|-----------------------|-------------------------|
| <b>負債の部</b>  |                       |                         |
| <b>流動負債</b>  |                       |                         |
| 短期借入金        | 26,684,760            | 25,365,560              |
| 未払金          | 25,503,847            | 21,382,149              |
| 未払費用         | 109,813               | 156,547                 |
| 未払法人税等       | 1,569                 | 170,815                 |
| 未払消費税等       | ※2 222,113            | ※2 621,271              |
| 預り連絡運賃       | 6,002                 | 6,912                   |
| 預り金          | 1,235,784             | 1,052,042               |
| 前受運賃         | 2,657,736             | 3,515,623               |
| 賞与引当金        | 406,429               | 418,633                 |
| その他の流動負債     | 39,638                | 75,806                  |
| 流動負債合計       | 56,867,696            | 52,765,362              |
| <b>固定負債</b>  |                       |                         |
| 長期借入金        | 70,175,180            | 57,942,750              |
| 長期未払金        | 494,737,715           | 484,622,141             |
| 繰延税金負債       | 10,063                | —                       |
| 退職給付引当金      | 3,616,910             | 3,856,708               |
| 役員退職慰労引当金    | 48,801                | 41,412                  |
| その他の固定負債     | 1,742,440             | 1,741,167               |
| 固定負債合計       | 570,331,111           | 548,204,180             |
| 負債合計         | 627,198,808           | 600,969,542             |
| <b>純資産の部</b> |                       |                         |
| <b>株主資本</b>  |                       |                         |
| 資本金          | 185,016,300           | 185,016,300             |
| <b>利益剰余金</b> |                       |                         |
| 繰越利益剰余金      | 4,509,371             | 1,232,465               |
| 利益剰余金合計      | 4,509,371             | 1,232,465               |
| 株主資本合計       | 189,525,671           | 186,248,765             |
| 純資産合計        | 189,525,671           | 186,248,765             |
| 負債純資産合計      | 816,724,479           | 787,218,307             |

② 【中間損益計算書】

|              | (単位：千円)                                  |                                          |
|--------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
|              | 前中間会計期間<br>(自 2020年4月1日<br>至 2020年9月30日) | 当中間会計期間<br>(自 2021年4月1日<br>至 2021年9月30日) |
| 鉄道事業営業利益     |                                          |                                          |
| 営業収益         | 14,879,764                               | 16,589,179                               |
| 営業費          | 17,916,947                               | 18,028,309                               |
| 鉄道事業営業損失(△)  | △3,037,183                               | △1,439,130                               |
| 営業外収益        | ※1 42,703                                | ※1 35,465                                |
| 営業外費用        | ※2 1,041,429                             | ※2 1,097,777                             |
| 経常損失(△)      | △4,035,909                               | △2,501,442                               |
| 税引前中間純損失(△)  | △4,035,909                               | △2,501,442                               |
| 法人税、住民税及び事業税 | 39,249                                   | 9,075                                    |
| 法人税等調整額      | —                                        | △10,063                                  |
| 法人税等合計       | 39,249                                   | △988                                     |
| 中間純損失(△)     | △4,075,159                               | △2,500,453                               |

③ 【中間株主資本等変動計算書】

前中間会計期間(自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)

(単位：千円)

|           | 株主資本        |            |            |             | 純資産合計       |
|-----------|-------------|------------|------------|-------------|-------------|
|           | 資本金         | 利益剰余金      |            | 株主資本合計      |             |
|           |             | その他利益剰余金   | 利益剰余金合計    |             |             |
|           |             | 繰越利益剰余金    |            |             |             |
| 当期首残高     | 185,016,300 | 12,473,639 | 12,473,639 | 197,489,939 | 197,489,939 |
| 当中間期変動額   |             |            |            |             |             |
| 中間純損失（△）  |             | △4,075,159 | △4,075,159 | △4,075,159  | △4,075,159  |
| 当中間期変動額合計 | －           | △4,075,159 | △4,075,159 | △4,075,159  | △4,075,159  |
| 当中間期末残高   | 185,016,300 | 8,398,480  | 8,398,480  | 193,414,780 | 193,414,780 |

当中間会計期間(自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)

(単位：千円)

|                   | 株主資本        |            |            |             | 純資産合計       |
|-------------------|-------------|------------|------------|-------------|-------------|
|                   | 資本金         | 利益剰余金      |            | 株主資本合計      |             |
|                   |             | その他利益剰余金   | 利益剰余金合計    |             |             |
|                   |             | 繰越利益剰余金    |            |             |             |
| 当期首残高             | 185,016,300 | 4,509,371  | 4,509,371  | 189,525,671 | 189,525,671 |
| 会計方針の変更による累積的影響額  |             | △776,452   | △776,452   | △776,452    | △776,452    |
| 会計方針の変更を反映した当期首残高 | 185,016,300 | 3,732,919  | 3,732,919  | 188,749,219 | 188,749,219 |
| 当中間期変動額           |             |            |            |             |             |
| 中間純損失（△）          |             | △2,500,453 | △2,500,453 | △2,500,453  | △2,500,453  |
| 当中間期変動額合計         | —           | △2,500,453 | △2,500,453 | △2,500,453  | △2,500,453  |
| 当中間期末残高           | 185,016,300 | 1,232,465  | 1,232,465  | 186,248,765 | 186,248,765 |



## ④ 【中間キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

|                         | 前中間会計期間<br>(自 2020年4月1日<br>至 2020年9月30日) | 当中間会計期間<br>(自 2021年4月1日<br>至 2021年9月30日) |
|-------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| <b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b> |                                          |                                          |
| 税引前中間純損失(△)             | △4,035,909                               | △2,501,442                               |
| 減価償却費                   | 9,010,784                                | 8,939,144                                |
| 貸倒引当金の増減額(△は減少)         | △4,515                                   | △4,178                                   |
| 賞与引当金の増減額(△は減少)         | 14,315                                   | 12,204                                   |
| 役員退職慰労引当金の増減額(△は減少)     | 1,266                                    | △7,389                                   |
| 退職給付引当金の増減額(△は減少)       | 231,136                                  | 239,798                                  |
| 受取利息及び受取配当金             | △33,471                                  | △26,212                                  |
| 支払利息                    | 1,005,532                                | 1,062,497                                |
| 固定資産圧縮損                 | —                                        | 1,397                                    |
| 有形固定資産除却損               | 0                                        | 139,440                                  |
| 営業債権の増減額(△は増加)          | 305,773                                  | 255,089                                  |
| 未収入金の増減額(△は増加)          | 117,021                                  | 64,908                                   |
| 貯蔵品の増減額(△は増加)           | 26,821                                   | △96,940                                  |
| 長期前払費用の増減額(△は増加)        | 903                                      | △23,220                                  |
| 未払金の増減額(△は減少)           | △2,311,451                               | △1,236,082                               |
| 未払消費税等の増減額(△は減少)        | 593,546                                  | 476,803                                  |
| 未払費用の増減額(△は減少)          | 17,303                                   | 46,734                                   |
| 未払法人税等の増減額(△は減少)        | △58,256                                  | 161,740                                  |
| 営業債務の増減額(△は減少)          | △3,283                                   | 909                                      |
| 預り金の増減額(△は減少)           | △20,139                                  | △183,742                                 |
| 前受金の増減額(△は減少)           | △626,352                                 | 3,789                                    |
| その他                     | 49,488                                   | 64,910                                   |
| 小計                      | 4,280,512                                | 7,390,158                                |
| 利息の受取額                  | 164,677                                  | 153,539                                  |
| 利息の支払額                  | △850,651                                 | △996,259                                 |
| 法人税等の還付額                | —                                        | 605,728                                  |
| 法人税等の支払額                | △492,834                                 | △1,569                                   |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー        | 3,101,703                                | 7,151,596                                |
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b> |                                          |                                          |
| 有形固定資産の取得による支出          | △8,665,122                               | △3,096,848                               |
| 無形固定資産の取得による支出          | △159,881                                 | △70,729                                  |
| 投資有価証券の償還による収入          | 6,100,000                                | 2,700,000                                |
| 貸付金の回収による収入             | 14,399,090                               | 13,544,130                               |
| 差入保証金の差入による支出           | △233                                     | △150                                     |
| 差入保証金の回収による収入           | 114                                      | 431                                      |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー        | 11,673,966                               | 13,076,833                               |
| <b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b> |                                          |                                          |
| 長期借入金の返済による支出           | △14,406,590                              | △13,551,630                              |
| 長期未払金の返済による支出           | △10,127,290                              | △10,120,151                              |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー        | △24,533,880                              | △23,671,781                              |
| 現金及び現金同等物の増減額(△は減少)     | △9,758,210                               | △3,443,351                               |
| 現金及び現金同等物の期首残高          | 18,334,013                               | 9,635,413                                |
| 現金及び現金同等物の中間期末残高        | ※1 8,575,803                             | ※1 6,192,062                             |

【注記事項】

(重要な会計方針)

1 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券

①満期保有目的の債券

償却原価法(定額法)によっています。

②関係会社株式

移動平均法による原価法によっています。

(2) 棚卸資産

貯蔵品

総平均法による原価法(収益性の低下による簿価切り下げの方法)によっています。

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

定額法によっています。

なお、鉄道事業固定資産の構築物のうち取替資産については、取替法を採用しています。また、耐用年数及び残存価額においては法人税法に規定する方法と同一の基準によっています。

(2) 無形固定資産

定額法によっています。

なお、ソフトウェア(自社利用分)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います。

3 工事負担金等の圧縮記帳処理

鉄道建設工事を行うにあたり、自治体等より工事費の一部として工事負担金等を受けています。これらの工事負担金等は、工事完成時に当該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計上しています。

4 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

債権等の貸倒れによる損失に備えるために、貸倒実績率による他、個別の回収不能見込額を計上しています。

(2) 賞与引当金

従業員の賞与の支払に備えるため、賞与支給見込額の当中間会計期間負担額を計上しています。

(3) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき、当中間会計期間末において発生していると認められる額を計上しています。

① 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中間会計期間末までの期間に帰属させる方法については、期間定額基準によっています。

② 数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

数理計算上の差異については、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(10年)による定額法により按分した額をそれぞれ発生翌事業年度より費用処理しています。

過去勤務費用は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(10年)による定額法により按分した額を費用処理しています。

(4) 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支出に備えるため、役員退職慰労金支給内規に基づく中間期末要支給額を計上しています。

## 5 中間キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、要求払預金及び取得日から3ヶ月以内に満期日の到来する流動性の高い、容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なリスクしか負わない短期的な投資からなっています。

## 6 収益及び費用の計上基準

当社の顧客との契約から生じる収益に関する主要な事業における主な履行義務の内容及び当該履行業務を充足する通常の時点（収益を認識する通常の時点）は以下のとおりであります。

### 定期外運賃

定期外運賃に関する旅客運輸収入は、顧客の利用時に履行義務を充足したと判断し、自社の利用区間に帰属する収益を認識しております。他社発売分に含まれる自社区間分は、他社より通知を受け、収益を認識しております。ICカード乗車券は、自動改札機を通過して出場した時点で利用区間に応じた収益を認識しております。

### 定期運賃

定期運賃に関する旅客運輸収入は、定期券の有効期間に渡り履行義務が充足されるものと判断し、定期券の利用開始日からの有効残存期間に応じて期間按分により収益を認識しております。

## 7 その他中間財務諸表作成のための重要な事項

### 消費税等の処理方法

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっています。

### （会計方針の変更）

#### （収益認識に関する会計基準等の適用）

「収益認識に関する会計基準」（企業会計基準第29号 2020年3月31日。以下「収益認識会計基準」という。）等を当中間会計期間の期首から適用し、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することとしております。

収益認識会計基準等の適用による主な変更点は以下のとおりです。

#### 定期運賃に係る収益認識

定期運賃に係る収益の認識については、従来は、発売した月から券種別の期間に応じて月割で按分した金額を収益として認識していましたが、定期券の利用開始日からの有効残存期間に応じて期間按分により収益を認識する方法に変更しております。

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

この結果、当中間会計期間の営業収益は35百万円減少し、利益剰余金の当期首残高は776百万円減少しております。当中間会計期間の営業損失、経常損失および税引前中間純損失に与える影響額については35百万円であります。

なお、収益認識会計基準第89-3項に定める経過的な取扱いに従って、「収益認識関係」注記のうち、当中間会計期間に係る比較情報については記載しておりません。

#### （時価の算定に関する会計基準等の適用）

「時価の算定に関する会計基準」（企業会計基準第30号 2019年7月4日。以下「時価算定会計基準」という。）等を当中間会計期間の期首から適用し、時価算定会計基準第19項及び「金融商品に関する会計基準」（企業会計基準第10号 2019年7月4日）第44-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準等が定める新たな会計方針を、将来にわたって適用することとしております。なお、中間財務諸表に与える影響はありません。

また、「金融商品関係」注記において、金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項等の注記を行うこととしました。ただし、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則等の一部を改正する内閣府令」（令和2年3月6日内閣府令第9号）附則第3条第2項により、経過的な取扱いに従って、当該注記のうち前事業年度に係るものについては記載しておりません。

(表示方法の変更)

(中間貸借対照表)

有形固定資産の減価償却累計額について、各有形固定資産の金額から直接控除し、その控除した額を当該各有形固定資産の金額として表示する方法（直接控除注記法）から、取得価額と帳簿価額の関係をより明瞭にするため、各有形固定資産の項目に対する控除項目として、減価償却累計額の項目をもって表示する方法（一括間接控除法）に変更しております。

(中間キャッシュ・フロー計算書)

前中間会計期間において、「営業活動によるキャッシュ・フロー」の「その他」に含めておりました「長期前払費用の増減額（△は増加）」は、重要性が増したため、当中間会計期間より独立掲記することとしております。この表示方法の変更を反映させるため、前中間会計期間の中間財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前中間会計期間の中間キャッシュ・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」に表示していた50,391千円は、「長期前払費用の増減額（△は増加）」903千円、「その他」49,488千円として組み替えております。

(追加情報)

(新型コロナウイルス感染症拡大に伴う会計上の見積りについて)

新型コロナウイルスの感染拡大により、輸送人員等の減少を受け、運輸収入が減少しております。当中間会計期間においては、新型コロナウイルス感染拡大の影響が、当中間会計期間以降の一定期間にわたり継続するものの、収束に向けて段階的に回復すると仮定し、固定資産の減損会計における将来キャッシュ・フローや繰延税金資産の回収可能性等の会計上の見積りを行っております。

(中間貸借対照表関係)

※ 1 圧縮記帳

(1) 工事負担金等の受入により、固定資産の取得価額から控除している圧縮記帳累計額

|          | 前事業年度<br>(2021年3月31日) | 当中間会計期間<br>(2021年9月30日) |
|----------|-----------------------|-------------------------|
| 鉄道事業固定資産 | 2,828,437千円           | 2,829,834千円             |

(2) 当期において、工事負担金等の受入に伴い、有形固定資産の取得価額から控除している圧縮記帳額

|          | 前事業年度<br>(2021年3月31日) | 当中間会計期間<br>(2021年9月30日) |
|----------|-----------------------|-------------------------|
| 鉄道事業固定資産 | 一千円                   | 1,397千円                 |

※ 2 消費税等の取扱い

仮払消費税等及び仮受消費税等は相殺のうえ、「未払消費税等」として表示しています。

(中間損益計算書関係)

※ 1 営業外収益の主要項目

|        | 前中間会計期間<br>(自 2020年4月1日<br>至 2020年9月30日) | 当中間会計期間<br>(自 2021年4月1日<br>至 2021年9月30日) |
|--------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| 受取利息   | 2,380千円                                  | 2,011千円                                  |
| 有価証券利息 | 31,090千円                                 | 24,200千円                                 |

※ 2 営業外費用の主要項目

|      | 前中間会計期間<br>(自 2020年4月1日<br>至 2020年9月30日) | 当中間会計期間<br>(自 2021年4月1日<br>至 2021年9月30日) |
|------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| 支払利息 | 1,005,532千円                              | 1,062,497千円                              |

3 減価償却実施額

|        | 前中間会計期間<br>(自 2020年4月1日<br>至 2020年9月30日) | 当中間会計期間<br>(自 2021年4月1日<br>至 2021年9月30日) |
|--------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| 有形固定資産 | 8,252,391千円                              | 8,133,084千円                              |
| 無形固定資産 | 758,392千円                                | 806,059千円                                |

(中間株主資本等変動計算書関係)

前中間会計期間(自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)

1 発行済株式に関する事項

| 株式の種類   | 当事業年度期首   | 増加 | 減少 | 当中間会計期間末  |
|---------|-----------|----|----|-----------|
| 普通株式(株) | 3,656,240 | —  | —  | 3,656,240 |
| 後配株式(株) | 44,086    | —  | —  | 44,086    |
| 合計(株)   | 3,700,326 | —  | —  | 3,700,326 |

2 自己株式に関する事項

該当事項はありません。

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

該当事項はありません。

(2) 基準日が当中間会計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当中間会計期間後となるもの

該当事項はありません。

当中間会計期間(自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)

1 発行済株式に関する事項

| 株式の種類   | 当事業年度期首   | 増加 | 減少 | 当中間会計期間末  |
|---------|-----------|----|----|-----------|
| 普通株式(株) | 3,656,240 | —  | —  | 3,656,240 |
| 後配株式(株) | 44,086    | —  | —  | 44,086    |
| 合計(株)   | 3,700,326 | —  | —  | 3,700,326 |

2 自己株式に関する事項

該当事項はありません。

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

該当事項はありません。

(2) 基準日が当中間会計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当中間会計期間後となるもの

該当事項はありません。

(中間キャッシュ・フロー計算書関係)

※ 1 現金及び現金同等物の中間期末残高と中間貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係

|           | 前中間会計期間<br>(自 2020年4月1日<br>至 2020年9月30日) | 当中間会計期間<br>(自 2021年4月1日<br>至 2021年9月30日) |
|-----------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| 現金及び預金勘定  | 8,575,803千円                              | 6,192,062千円                              |
| 現金及び現金同等物 | 8,575,803千円                              | 6,192,062千円                              |

(リース取引関係)

1 オペレーティング・リース取引

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

(貸主側)

|      | 前事業年度<br>(2021年3月31日) | 当中間会計期間<br>(2021年9月30日) |
|------|-----------------------|-------------------------|
| 1年以内 | 276,863千円             | 276,863千円               |
| 1年超  | 1,321,424千円           | 1,287,164千円             |
| 合計   | 1,598,287千円           | 1,564,027千円             |

(借主側)

|      | 前事業年度<br>(2021年3月31日) | 当中間会計期間<br>(2021年9月30日) |
|------|-----------------------|-------------------------|
| 1年以内 | 458,756千円             | 458,756千円               |
| 1年超  | 2,865,574千円           | 2,636,937千円             |
| 合計   | 3,324,331千円           | 3,095,693千円             |

(金融商品関係)

1 金融商品の時価等に関する事項

中間貸借対照表計上額(貸借対照表計上額)、時価及びこれらの差額については、次のとおりです。

前事業年度(2021年3月31日)

(単位：千円)

|                  | 貸借対照表<br>計上額 | 時価          | 差額       |
|------------------|--------------|-------------|----------|
| (1) 有価証券及び投資有価証券 | 90,371,150   | 90,492,792  | 121,641  |
| (2) 短期貸付金        | 26,609,760   | 26,598,651  | △11,108  |
| (3) 長期貸付金        | 70,364,180   |             |          |
| 貸倒引当金(※4)        | △31,333      |             |          |
|                  | 70,332,846   | 70,039,456  | △293,390 |
| 資産計              | 187,313,757  | 187,130,900 | △182,857 |
| (1) 短期借入金        | 26,684,760   | 26,673,288  | △11,471  |
| (2) 未払金(※5)      | 25,503,847   | 25,503,847  | —        |
| (3) 長期借入金        | 70,175,180   | 69,879,712  | △295,467 |
| (4) 長期未払金        | 494,737,715  | 494,737,715 | —        |
| 負債計              | 617,101,502  | 616,794,563 | △306,939 |

(※1)「現金及び預金」については、現金であること、及び預金は短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。

(※2)「未収運賃及び未収金」については、短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。

(※3)「預り金」については、短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。

(※4)長期貸付金に個別に計上している貸倒引当金を控除しています。

(※5)未払金には長期未払金の1年以内返済額20,250,054千円が含まれています。

当中間会計期間(2021年9月30日)

(単位：千円)

|                  | 中間貸借対照表<br>計上額 | 時価          | 差額       |
|------------------|----------------|-------------|----------|
| (1) 有価証券及び投資有価証券 | 87,543,785     | 87,661,578  | 117,792  |
| (2) 短期貸付金        | 25,290,560     | 25,281,247  | △9,312   |
| (3) 長期貸付金        | 58,139,250     |             |          |
| 貸倒引当金(※4)        | △27,165        |             |          |
|                  | 58,112,084     | 57,913,572  | △198,511 |
| 資産計              | 170,946,430    | 170,856,398 | △90,032  |
| (1) 短期借入金        | 25,365,560     | 25,355,934  | △9,625   |
| (2) 未払金(※5)      | 21,382,149     | 21,382,149  | —        |
| (3) 長期借入金        | 57,942,750     | 57,742,736  | △200,013 |
| (4) 長期未払金        | 484,622,141    | 484,622,141 | —        |
| 負債計              | 589,312,601    | 589,102,962 | △209,638 |

(※1)「現金及び預金」については、現金であること、及び預金は短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。



- (※2)「未収運賃及び未収金」については、短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。
- (※3)「預り金」については、短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。
- (※4)長期貸付金に個別に計上している貸倒引当金を控除しています。
- (※5)未払金には長期未払金の1年以内返済額20,245,476千円が含まれています。

(注)1.前事業年度において、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貸借対照表計上額は次のとおりであり、「1 金融商品の時価等に関する事項」の表中に含めておりません。

(単位：千円)

| 区分            | 前事業年度<br>(2021年3月31日) |
|---------------|-----------------------|
| 非上場株式（関係会社株式） | 10,000                |

2.当中間会計期間において、市場価格のない株式等の貸借対照表計上額は次のとおりであり、「1 金融商品の時価等に関する事項」の表中に含めておりません。(※1)

(単位：千円)

| 区分            | 当中間会計期間<br>(2021年9月30日) |
|---------------|-------------------------|
| 非上場株式（関係会社株式） | 10,000                  |

(※1)非上場株式（関係会社株式）については、「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」（企業会計基準適用指針第19号 2020年3月31日）第5項に基づき、時価開示の対象とはしておりません。

## 2 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

金融商品の時価を、時価の算定に用いたインプットの観察可能性及び重要性に応じて、以下の3つのレベルに分類しております。

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

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

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

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

### （1）時価で中間貸借対照表に計上している金融商品

当社では、時価で中間貸借対照表に計上している金融商品はないため、記載を省略しております。

(2) 時価で中間貸借対照表に計上している金融商品以外の金融商品  
当中間会計期間(2021年9月30日)

(単位:千円)

| 区分            | 時価   |             |      |             |
|---------------|------|-------------|------|-------------|
|               | レベル1 | レベル2        | レベル3 | 合計          |
| 有価証券          |      |             |      |             |
| 満期保有目的の債券     |      |             |      |             |
| 政府保証債・地方債及び社債 | —    | 87,661,578  | —    | 87,661,578  |
| 短期貸付金         | —    | 25,281,247  | —    | 25,281,247  |
| 長期貸付金         | —    | 57,913,572  | —    | 57,913,572  |
| 資産計           | —    | 170,856,398 | —    | 170,856,398 |
| 短期借入金         | —    | 25,355,934  | —    | 25,355,934  |
| 未払金(※1)       | —    | 21,382,149  | —    | 21,382,149  |
| 長期借入金         | —    | 57,742,736  | —    | 57,742,736  |
| 長期未払金         | —    | 484,622,141 | —    | 484,622,141 |
| 負債計           | —    | 589,102,962 | —    | 589,102,962 |

(※1)未払金には長期未払金の1年以内返済額20,245,476千円が含まれています。

(注) 時価の算定に用いた評価技法及び時価の算定に係るインプットの説明

有価証券

当社の保有している政府保証債・地方債及び社債は相場価格を用いて評価しております。市場での取引頻度が低く、活発な市場における相場価格とは認められないため、その時価をレベル2の時価に分類しております。

短期貸付金

短期貸付金は無利子長期貸付金の1年以内返済額であり、時価については、無利子長期貸付金と同様の条件により算定しており、時価に対して観察できないインプットによる影響額が重要でないためレベル2の時価に分類しております。

長期貸付金

長期貸付金のうち無利子長期貸付金は、一体化法(大都市地域における宅地建物開発及び鉄道整備の一体的推進に関する特別措置法)第20条、第21条により関係自治体が定めた『建設資金貸付要綱』に基づき実施された無利子貸付を鉄道・運輸機構に対し、同条件の無利子貸付として転貸する制度融資ですが、時価算定に当たっては、国債流通利回りに信用スプレッドを加味した利率を見積り、その利率で将来キャッシュ・フローを割り引いた現在価値により算定しており、時価に対して観察できないインプットによる影響額が重要でないためレベル2の時価に分類しております。その他の長期貸付金については、キャッシュ・フロー見積法で算定した回収見込額等に基づいて貸倒引当金を設定し、当該価額をもって時価としているためレベル2に分類しております。

短期借入金

短期借入金は長期債務の1年以内返済額であり、時価については、長期借入金と同様の条件により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

未払金

未払金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います。なお、機構未払金については、長期未払金の1年以内返済額であり、時価については、機構長期未払金と同様の条件により算定しており、レベル2に分類しております。

長期借入金

長期借入金については、上述の『建設資金貸付要綱』に基づき当社が借入した無利子借入金で、転貸を前提とした制度融資ですが、時価算定に当たっては、元金について新規借入を行った場合の利率を見積もり、その利率で元金を割り引いた現在価値により算出しており、レベル2の時価に分類しております。

#### 長期未払金

機構長期未払金は、市場原理に従って契約当事者間の自由な合意のみによって成立するものではなく、法令の制約を受ける特殊な金銭債務です。割賦利率は国土交通大臣が定めることとなっており、実質的に鉄道・運輸機構が調達する変動金利を当社が支払うこととなっています。また、変動金利による機構長期未払金の将来キャッシュ・フローについては、鉄道・運輸機構より通知された直近の利率に基づき算定しており、レベル2の時価に分類しております。

(有価証券関係)

1 満期保有目的の債券

前事業年度(2021年3月31日)

(単位：千円)

| 区分                 | 貸借対照表計上額   | 時価         | 差額      |
|--------------------|------------|------------|---------|
| 時価が貸借対照表計上額を超えるもの  | 74,407,111 | 74,552,962 | 145,851 |
| 時価が貸借対照表計上額を超えないもの | 15,964,039 | 15,939,830 | △24,209 |
| 計                  | 90,371,150 | 90,492,792 | 121,641 |

当中間会計期間(2021年9月30日)

(単位：千円)

| 区分                   | 中間貸借対照表計上額 | 時価         | 差額      |
|----------------------|------------|------------|---------|
| 時価が中間貸借対照表計上額を超えるもの  | 70,487,807 | 70,617,018 | 129,210 |
| 時価が中間貸借対照表計上額を超えないもの | 17,055,978 | 17,044,560 | △11,418 |
| 計                    | 87,543,785 | 87,661,578 | 117,792 |

(賃貸等不動産関係)

当社は、鉄道事業資産の有効利用を図るため、一部を賃貸していますが、賃貸等不動産の総額に重要性が乏しいため、注記を省略しています。

(収益認識関係)

顧客との契約から生じる収益を分解した情報

当中間会計期間(自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)

(単位：千円)

|                        | 鉄道事業営業収益  |           |               | 合計         |
|------------------------|-----------|-----------|---------------|------------|
|                        | 旅客運輸収入    |           | 運輸雑収<br>(注) 1 |            |
|                        | 定期        | 定期外       |               |            |
| 顧客との契約から<br>生じる収益      | 8,761,288 | 7,035,202 | 400,157       | 16,196,648 |
| その他の源泉から<br>生じる収益(注) 1 | —         | —         | 392,530       | 392,530    |
| 合計                     | 8,761,288 | 7,035,202 | 792,688       | 16,589,179 |

(注) 1 「その他の源泉から生じる収益」には、「リース取引に関する会計基準」(企業会計基準第13号 2007年3月30日)に基づく土地物件貸付料が含まれております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1. 報告セグメントの概要

当社の事業セグメントは、鉄道事業のみの単一セグメントであり、重要性に乏しいため、記載を省略しています。

【関連情報】

1. 製品及びサービスごとの情報

単一のサービスの区分の外部顧客への売上高が中間損益計算書の90%を超えるため、記載を省略しています。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦以外の外部顧客への売上高がないため、該当事項はありません。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、中間損益計算書の売上高の10%を占める相手先がないため、記載はありません。

【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】

該当事項はありません。

【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】

該当事項はありません。

【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。

## (1株当たり情報)

1株当たり純資産額及び算定上の基礎並びに1株当たり中間純損失金額及び算定上の基礎は、以下のとおりです。

| 項目                                            | 前事業年度<br>(2021年3月31日) | 当中間会計期間<br>(2021年9月30日) |
|-----------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| (1) 1株当たり純資産額                                 | 51,218.64円            | 50,333.06円              |
| (算定上の基礎)                                      |                       |                         |
| 純資産の部の合計額                                     | 189,525,671千円         | 186,248,765千円           |
| 純資産の部の合計額から控除する金額                             |                       |                         |
| 普通株式及び普通株式と同等の株式に係る中間期末(期末)の純資産額              | 189,525,671千円         | 186,248,765千円           |
| 普通株式及び普通株式と同等の株式の発行済株式数                       |                       |                         |
| 普通株式                                          | 3,656,240株            | 3,656,240株              |
| 後配株式                                          | 44,086株               | 44,086株                 |
| 計                                             | 3,700,326株            | 3,700,326株              |
| 1株当たり純資産額の算定に用いられた中間期末(期末)の普通株式及び普通株式と同等の株式の数 |                       |                         |
| 普通株式                                          | 3,656,240株            | 3,656,240株              |
| 後配株式                                          | 44,086株               | 44,086株                 |
| 計                                             | 3,700,326株            | 3,700,326株              |

| 項目                          | 前中間会計期間<br>(自 2020年4月1日<br>至 2020年9月30日) | 当中間会計期間<br>(自 2021年4月1日<br>至 2021年9月30日) |
|-----------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| (2) 1株当たり中間純損失(△)           | △1,101.29円                               | △675.73円                                 |
| (算定上の基礎)                    |                                          |                                          |
| 中間純損失(△)                    | △4,075,159千円                             | △2,500,453千円                             |
| 普通株主及び普通株主と同等の株主に帰属しない金額    | —                                        | —                                        |
| 普通株式及び普通株式と同等の株式に係る中間純損失(△) | △4,075,159千円                             | △2,500,453千円                             |
| 普通株式及び普通株式と同等の株式の期中平均株式数    |                                          |                                          |
| 普通株式                        | 3,656,240株                               | 3,656,240株                               |
| 後配株式                        | 44,086株                                  | 44,086株                                  |
| 計                           | 3,700,326株                               | 3,700,326株                               |

(注) 潜在株式調整後1株当たり中間純利益又は1株当たり中間純損失については、潜在株式がないため記載していません。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

(2) 【その他】

該当事項はありません。

## 第6 【提出会社の参考情報】

当中間会計期間の開始日から半期報告書提出日までの間に、次の書類を提出しています。

|                     |                                         |                          |
|---------------------|-----------------------------------------|--------------------------|
| 有価証券報告書<br>及びその添付書類 | 事業年度 自 2020年4月1日<br>(第31期) 至 2021年3月31日 | 2021年6月25日<br>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。

## 独立監査人の中間監査報告書

2021年12月14日

首都圏新都市鉄道株式会社  
取締役会 御中

### 有限責任 あずさ監査法人

東京事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 細 矢 聡

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 加 瀬 幸 広

#### 中間監査意見

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」に掲げられている首都圏新都市鉄道株式会社の2021年4月1日から2022年3月31日までの第32期事業年度の中間会計期間（2021年4月1日から2021年9月30日まで）に係る中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表、中間損益計算書、中間株主資本等変動計算書、中間キャッシュ・フロー計算書、重要な会計方針及びその他の注記について中間監査を行った。

当監査法人は、上記の中間財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠して、首都圏新都市鉄道株式会社の2021年9月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了する中間会計期間（2021年4月1日から2021年9月30日まで）の経営成績及びキャッシュ・フローの状況に関する有用な情報を表示しているものと認める。

#### 中間監査意見の根拠

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中間監査の基準に準拠して中間監査を行った。中間監査の基準における当監査法人の責任は、「中間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、中間監査の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。

#### 中間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中間財務諸表の作成基準に準拠して中間財務諸表を作成し有用な情報を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中間財務諸表を作成し有用な情報を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。

中間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中間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中間財務諸表の作成基準に基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

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

#### 中間財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した中間監査に基づいて、全体として中間財務諸表の有用な情報の表示に関して投資者の判断を損なうような重要な虚偽表示がないかどうかの合理的な保証を得て、中間監査報告書において独立の立場から中間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、中間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中間監査の基準に従って、中間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中間財務諸表の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する中間監査手続を立案し、実施する。中間監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、中間監査の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。なお、中間監査手続は、年度監査と比べて監査手続の一部が省略され、監査人の判断により、不正又は誤謬による中間財務諸表の重要な虚偽表示リスクの評価に基づいて、分析的手続等を中心とした監査手続に必要に応じて追加の監査手続が選択及び適用される。

- ・中間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中間監査手続を立案するために、中間財務諸表の作成と有用な情報の表示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中間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、中間監査報告書において中間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中間財務諸表の注記事項が適切でない場合は、中間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、中間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。
- ・中間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中間財務諸表の作成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中間財務諸表の表示、構成及び内容、並びに中間財務諸表が基礎となる取引や会計事象に関して有用な情報を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、計画した中間監査の範囲とその実施時期、中間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中間監査上の重要な発見事項、及び中間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。

#### 利害関係

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

以 上

- 
- (注) 1. 上記の監査報告書の原本は当社（有価証券報告書提出会社）が別途保管しております。  
2. XBRLデータは監査の対象には含まれていません。