

【表紙】

【提出書類】	半期報告書
【提出先】	北海道財務局長
【提出日】	2023年12月26日
【中間会計期間】	第112期中(自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
【会社名】	株式会社じょうてつ
【英訳名】	J O T E T S U C O R P O R A T I O N
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 原 田 寛
【本店の所在の場所】	札幌市白石区東札幌1条1丁目1番8号
【電話番号】	(011)811-6141(代表)
【事務連絡者氏名】	取締役 経営戦略室長 井 戸 重 博
【最寄りの連絡場所】	札幌市白石区東札幌1条1丁目1番8号
【電話番号】	(011)811-6141(代表)
【事務連絡者氏名】	取締役 経営戦略室長 井 戸 重 博
【縦覧に供する場所】	該当事項はない

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110期中	第111期中	第112期中	第110期	第111期
会計期間	自 2021年 4月1日 至 2021年 9月30日	自 2022年 4月1日 至 2022年 9月30日	自 2023年 4月1日 至 2023年 9月30日	自 2021年 4月1日 至 2022年 3月31日	自 2022年 4月1日 至 2023年 3月31日
売上高 (千円)	3,677,129	3,961,164	5,171,674	9,468,450	11,815,085
経常利益 (千円)	62,970	143,205	375,858	687,181	952,908
親会社株主に帰属する 中間(当期)純利益 (千円)	46,814	111,769	263,821	467,231	663,327
中間包括利益 又は包括利益 (千円)	43,148	113,687	268,084	460,350	669,169
純資産額 (千円)	10,390,111	10,909,657	11,719,600	10,807,311	11,465,138
総資産額 (千円)	17,756,435	19,662,124	19,902,469	17,694,775	21,038,108
1株当たり純資産額 (円)	3,080.90	3,244.77	3,516.49	3,204.60	3,409.99
1株当たり中間 (当期)純利益 (円)	13.77	33.15	78.58	137.98	197.03
潜在株式調整後1株当 たり中間(当期)純利益 (円)	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	58.5	55.4	58.9	61.1	54.5
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	150,999	616,877	786,863	1,744,381	2,092,324
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	241,164	868,938	511,007	835,757	1,253,937
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	150,450	1,695,635	1,275,428	913,137	589,967
現金及び現金同等物 の中間期末(期末)残高 (千円)	561,889	525,482	541,639	315,663	564,082
従業員数 (人)	475	446	441	455	446
(外、平均臨時雇用者数)	(1,094)	(1,116)	(1,142)	(1,104)	(1,136)

(注) 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していない。

(2)提出会社の経営指標等

回次	第110期中	第111期中	第112期中	第110期	第111期
会計期間	自 2021年 4月1日 至 2021年 9月30日	自 2022年 4月1日 至 2022年 9月30日	自 2023年 4月1日 至 2023年 9月30日	自 2021年 4月1日 至 2022年 3月31日	自 2022年 4月1日 至 2023年 3月31日
売上高 (千円)	1,891,184	2,182,772	3,325,556	5,804,082	8,141,705
経常利益 又は経常損失 () (千円)	4,115	102,452	350,453	567,083	896,817
中間(当期)純利益 又は中間純損失 () (千円)	4,370	85,814	323,773	379,696	632,567
資本金 (千円)	200,000	200,000	200,000	200,000	200,000
発行済株式総数 (千株)	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000
純資産額 (千円)	9,829,042	10,286,284	11,151,373	10,209,892	10,836,960
総資産額 (千円)	16,976,087	18,839,970	19,039,248	17,058,559	20,178,468
1株当たり配当額 (円)	-	-	-	3	3
自己資本比率 (%)	57.9	54.6	58.6	59.9	53.7
従業員数 (外、平均臨時雇用者数) (人)	301 (73)	287 (77)	282 (84)	288 (73)	285 (77)

(注) 中間連結財務諸表を作成しており、中間財務諸表に1株当たり純資産額、1株当たり中間純利益金額及び潜在株式調整後1株当たり中間純利益金額を注記していないため、1株当たり純資産額、1株当たり中間（当期）純利益金額及び潜在株式調整後1株当たり中間（当期）純利益金額の記載を省略している。

2 【事業の内容】

当社グループ(当社及び当社の関係会社)は、当社、当社の親会社及び子会社2社により構成されており、運輸業、不動産業及びサービス業を主たる業務としている。

当中間連結会計期間において、当社グループ(当社及び当社の関係会社)が営む事業の内容について、重要な変更はない。

3 【関係会社の状況】

当中間連結会計期間より、前連結会計年度において連結子会社であった札幌東急リフォーム株式会社は、株式会社じょうてつを存続会社とする吸収合併(合併期日:2023年4月1日)により消滅した。

4 【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

2023年9月30日現在

セグメントの名称	従業員数(人)
運輸業	239 (72)
不動産業	17 (3)
小売業	8 (5)
サービス業	74 (981)
その他	85 (77)
全社(共通)	18 (4)
合計	441 (1,142)

(注) 1. 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者数は()内に当中間連結会計期間の平均人員を外数で記載している。

2. 臨時雇用者には、パートタイマーを含んでいる。

3. 全社(共通)として、記載されている従業員数は、特定のセグメントに区分できない管理部門に所属しているものである。

(2) 提出会社の状況

2023年9月30日現在

セグメントの名称	従業員数(人)
運輸業	239 (72)
不動産業	17 (3)
小売業	8 (5)
全社(共通)	18 (4)
合計	282 (84)

(注) 1. 従業員数は就業人員(当社から社外への出向者を除き、社外から当社への出向者を含む。)であり、臨時雇用者数は当中間会計期間の平均人員を()内に外数で記載している。

2. 臨時雇用者には、パートタイマーを含んでいる。

3. 全社(共通)として、記載されている従業員数は、特定のセグメントに区分できない管理部門に所属しているものである。

(3) 労働組合の状況

労働組合との間に特記すべき事項はない。

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) 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

当中間連結会計期間において、当社グループが定めている経営方針・経営戦略等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ない。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ない。

(2) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当中間連結会計期間において、当社グループが優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題について、重要な変更はない。

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ない。

2 【事業等のリスク】

当中間連結会計期間において、新たな事業等のリスクの発生、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の重要な変更はない。

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) 経営成績等の状況の概要

当中間連結会計期間における当社グループ（当社及び連結子会社）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ある。

財政状態及び経営成績等の状況の概要

当中間連結会計期間の北海道経済においては、物価高が足かせとなっているものの、緩やかな持ち直し基調となっている。個人消費は人流が回復したことで観光等のサービス業を中心に堅調に推移しており、企業の設備投資においては前年度を上回る動きとなっている。一方、建設資材の高騰及び長期金利の上昇により、分譲住宅の着工戸数は前年度を下回る動きとなっている。

このような状況のなか、当社の自動車事業においては乗合業、貸切業ともに需要が回復し、利用者が増加している。不動産業においては、分譲業は前年度竣工の分譲マンションの引渡により前年度を上回っている。賃貸業は前年度に取得したテナントビル及び賃貸マンションの通年稼働により堅調に推移している。小売業においては、空港乗降客数の回復により利用者が増加している。

当中間連結会計期間の業績は、売上高は5,171,674千円（前年同期比30.6%増）、営業利益は356,091千円（同180.7%増）、経常利益は375,858千円（同162.5%増）、親会社株主に帰属する中間純利益では263,821千円（同236%増）となった。

セグメントごとの経営成績は次のとおりである。

なお、各セグメントの売上高はセグメント間の内部売上高又は振替高を含んで記載している。

(運輸業)

乗合バスにおいてはイベントの増加などの人流増加により、対前年度増収となった。貸切バスにおいては、観光需要の回復により、一般貸切の受注が好調に推移し前年度を上回って推移している。

この結果、運輸業全体の売上高は1,258,073千円（前年同期比8.2%増）、営業損失は21,028千円（前年同期は154,510千円の営業損失）となった。

(不動産業)

分譲業では、前年度竣工の分譲マンションの引渡と分譲用土地の売却により、対前年増収となった。賃貸業では、前年度に取得したテナントビル及び賃貸マンションの通年稼働により対前年増収となった。

建設業では、リフォーム業子会社の吸収合併による事業規模縮小により対前年減収となった。

この結果、不動産業全体の売上高は1,552,598千円（前年同期比126.6%増）、営業利益は330,574千円（同41.6%増）となった。

(小売業)

新千歳空港の空港売店業は、国内乗降客数が前年を上回ったことによる来客数の増加により、対前年増収となっ

た。

この結果、売上高は514,884千円（前年同期比35.0%増）、営業利益は26,845千円（前年同期比100.9%増）となった。

（サービス業）

警備業や施設管理業では、民間物件の受注増により対前年増収となった。官公庁物件は受注額増や値上げにより、対前年増収となった。

この結果売上高は1,526,032千円（前年同期比9.8%増）、営業利益は49,000千円（同26.2%増）となった。

（その他）

介護業は、スタッフ不足による新規利用者の獲得不調から、入居率、稼働率が下回り、対前年減収となった。また、入居者、利用者減に伴う食材費の減少により、営業費用が対前年で減少したものの、営業収益の減少を補填できず減益となった。

この結果、売上高は369,800千円（前年同期比5.0%減）、営業損失は29,597千円（前年同期は3,361千円の営業損失）となった。

キャッシュ・フローの状況

当中間連結会計期間における連結ベースの現金及び現金同等物(以下「資金」という。)は、前中間連結会計期間末に比べ16,157千円増加し、541,639千円(前年同期比3.1%増)となった。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動によるキャッシュ・フローは、税金等調整前中間純利益377,074千円(同127.8%増)、減価償却費261,600千円(同14.6%増)に、棚卸資産の増減等を調整した結果、786,853千円の支出となった(前年同期は616,877千円の支出)。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動によるキャッシュ・フローは、有形固定資産の取得等により、511,007千円の支出となった(前年同期は868,938千円の支出)。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動によるキャッシュ・フローは、短期借入れ等により1,275,428千円の収入となった(前年同期は1,695,635千円の収入)。

会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

前事業年度の有価証券報告書に記載した「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」中の会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定の記載について重要な変更はない。

生産、受注及び販売の実績

当社グループは運輸業及びサービス業を主体とする事業を行っているため、受注、生産の状況については記載を省略し、販売の状況については「財政状態及び経営成績等の状況の概要」に記載している。

(2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

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

なお、文中の将来に関する事項は、当中間連結会計期間の末日現在において当社グループ(当社及び連結子会社)が判断したものである。

当中間連結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

a. 経営成績等の分析

当中間連結会計期間における当社グループの経営成績等は、連結売上高は5,171,674千円、営業利益は356,091千円、経常利益は375,858千円となり、前中間連結会計期間と比較し、連結売上高は30.6%増収、営業利益は180.7%増益、経常利益は162.5%増益となった。

前中間連結会計期間と比較して増収となった要因は、人流の回復による観光や小売業を中心とした個人消費の増加と分譲マンション及び区画土地販売の増収によるものである。

b. 経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

当社グループの経営成績に重要な影響を与える要因については、「第2 事業の状況 2 事業等のリスク」に記載のとおりである。

c. 資本の財源及び資金の流動性

当社グループの運転資金需要の主なものは、設備投資資金や販売用不動産の建築費用で、これらの短期及び長期的な必要資金は自己資金や金融機関からの借入金を中心としている。資金の流動性については、事業計画に応じた現金及び預金残高の確保と必要に応じて外部資金の調達を行うことにより維持している。

また、財政状態及びキャッシュ・フローの状況については次のとおりである。

(財政状態)

当中間連結会計期間末の財政状態は、資産合計19,902,469千円(前連結会計年度比1,135,639千円減)、負債合計8,182,869千円(同1,390,100千円減)、純資産は11,719,600千円(同254,462千円増)となった。資産減少の主な要因は、売掛金の減少である。負債増加の主な要因は借入金の増加である。

純資産の増加は、親会社株主に帰属する中間純利益の計上により利益剰余金が増加したことが主な要因である。なお、当中間連結会計期間において、自己株式の取得3,536千円を行い、自己株式は79,816千円となった。

(キャッシュ・フローの状況)

当中間連結会計期間は、営業活動によるキャッシュ・フローで786,863千円の支出、投資活動によるキャッシュ・フローは有形固定資産の取得等により511,007千円の支出、財務活動によるキャッシュ・フローにおいては、短期借入れ等により1,275,428千円の収入となった。

この結果、当中間連結会計期間末の現金及び現金同等物の増減額は22,442千円の減少となり、期首残高を加えた現金及び現金同等物の期末残高は541,639千円となった。

なお、詳細な記載は「(1) 経営成績等の状況の概要」に記載している。

4 【経営上の重要な契約等】

該当事項はない。

5 【研究開発活動】

該当事項はない。

第3 【設備の状況】

1 【主要な設備の状況】

当中間連結会計期間において、主要な設備に重要な異動はない。

2 【設備の新設、除却等の計画】

当中間連結会計期間において、重要な設備の新設、除却等の計画はない。

第4 【提出会社の状況】

1 【株式等の状況】

(1) 【株式の総数等】

【株式の総数】

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

【発行済株式】

種類	中間会計期間末現在 発行数(株) (2023年9月30日)	提出日現在 発行数(株) (2023年12月26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	4,000,000	4,000,000	非上場	単元株制度を採用していない。
計	4,000,000	4,000,000	-	-

(2) 【新株予約権等の状況】

【ストックオプション制度の内容】

該当事項はない。

【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はない。

(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】

該当事項はない。

(4) 【発行済株式総数、資本金等の状況】

年月日	発行済株式 総数増減数 (株)	発行済株式 総数残高 (株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金 増減額 (千円)	資本準備金 残高 (千円)
2023年4月1日～ 2023年9月30日	-	4,000,000	-	200,000	-	69,366

(5) 【大株主の状況】

2023年9月30日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (千株)	発行済株式 (自己株式を除く。) の総数に対する 所有株式数 の割合(%)
東急株式会社	東京都渋谷区南平台町5 - 6	2,347	69.82
井口 敏	札幌市南区	62	1.85
渡辺 幸子	札幌市南区	50	1.48
林 信孝	札幌市南区	50	1.48
林 正孝	札幌市南区	50	1.48
宮西 篤子	札幌市南区	37	1.10
古川 雅朗	札幌市南区	36	1.07
株式会社ぬくもりの宿ふる川	札幌市南区定山溪温泉西4丁目353	33	0.98
角川 珪子	札幌市南区	24	0.72
宮西 清	札幌市中央区	24	0.71
谷津 雅枝	札幌市南区	24	0.71
計		2,738	81.40

(6) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2023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)	(自己保有株式) 普通株式 667,250	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 3,332,750	3,332,750	-
単元未満株式	-	-	-
発行済株式総数	4,000,000	-	-
総株主の議決権	-	3,332,750	-

【自己株式等】

2023年9月30日現在

所有者の氏名 又は名称	所有者の住所	自己名義 所有株式数 (株)	他人名義 所有株式数 (株)	所有株式数 の合計 (株)	発行済株式 総数に対する 所有株式数 の割合(%)
(自己保有株式) 株式会社じょうてつ	札幌市白石区東札幌1条 1丁目1番8号	667,250	-	667,250	16.68
計	-	667,250	-	667,250	16.68

2 【役員の状況】

前事業年度の有価証券報告書の提出日後、当半期報告書の提出日までにおいて、役員の異動はない。

第5 【経理の状況】

1．中間連結財務諸表及び中間財務諸表の作成方法について

- (1) 当社の中間連結財務諸表は、「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。)に基づいて作成している。
- (2) 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。)に基づいて作成している。

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、中間連結会計期間(2023年4月1日から2023年9月30日まで)及び中間会計期間(2023年4月1日から2023年9月30日まで)の中間連結財務諸表及び中間財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人により中間監査を受けている。

1 【中間連結財務諸表等】

(1) 【中間連結財務諸表】

【中間連結貸借対照表】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2023年 3 月31日)	当中間連結会計期間 (2023年 9 月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	564,082	541,639
売掛金	1,680,072	783,839
契約資産	30,312	7,597
リース投資資産	187,828	185,997
棚卸資産	1,732,254	2,056,161
前払費用	77,815	88,125
その他	538,363	265,104
貸倒引当金	4,471	3,702
流動資産合計	4,806,257	3,924,763
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	3 10,862,532	3 10,864,461
減価償却累計額及び減損損失累計額	5,214,926	5,357,231
建物及び構築物（純額）	5,647,606	5,507,229
機械装置及び運搬具	3 1,608,043	3 1,613,160
減価償却累計額及び減損損失累計額	1,440,091	1,461,340
機械装置及び運搬具（純額）	167,952	151,819
土地	9,049,011	9,049,011
リース資産	679,301	574,798
減価償却累計額及び減損損失累計額	325,629	290,556
リース資産（純額）	353,672	284,241
建設仮勘定	9,557	6,668
その他	3 228,673	3 236,544
減価償却累計額及び減損損失累計額	173,335	180,472
その他（純額）	55,337	56,072
有形固定資産合計	15,283,137	15,055,043
無形固定資産		
その他	3 206,020	3 201,488
無形固定資産合計	206,020	201,488
投資その他の資産		
投資有価証券	282,756	287,891
敷金及び保証金	103,039	101,241
繰延税金資産	40,233	27,168
退職給付に係る資産	274,721	265,097
その他	41,943	39,773
投資その他の資産合計	742,693	721,173
固定資産合計	16,231,851	15,977,705
資産合計	21,038,108	19,902,469

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当中間連結会計期間 (2023年9月30日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	2,035,396	494,448
短期借入金	² 943,813	² 2,773,488
リース債務	148,637	131,099
未払法人税等	233,641	98,698
賞与引当金	137,071	141,322
契約負債	114,690	125,312
未払金	1,093,825	438,704
その他	661,725	292,393
流動負債合計	5,368,801	4,495,467
固定負債		
長期借入金	2,399,144	1,933,573
リース債務	238,474	180,395
再評価に係る繰延税金負債	906,822	906,822
繰延税金負債	81,367	94,925
退職給付に係る負債	69,115	63,383
資産除去債務	48,004	48,532
その他	461,241	459,768
固定負債合計	4,204,168	3,687,401
負債合計	9,572,969	8,182,869
純資産の部		
株主資本		
資本金	200,000	200,000
資本剰余金	73,335	73,335
利益剰余金	10,364,377	10,618,113
自己株式	76,280	79,816
株主資本合計	10,561,431	10,811,630
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	10,789	15,051
土地再評価差額金	892,917	892,917
その他の包括利益累計額合計	903,706	907,969
純資産合計	11,465,138	11,719,600
負債純資産合計	21,038,108	19,902,469

【中間連結損益計算書及び中間連結包括利益計算書】

【中間連結損益計算書】

(単位：千円)

	前中間連結会計期間 (自 2022年 4 月 1 日 至 2022年 9 月30日)	当中間連結会計期間 (自 2023年 4 月 1 日 至 2023年 9 月30日)
売上高	3,961,164	5,171,674
売上原価	3,449,117	4,211,202
売上総利益	512,046	960,472
販売費及び一般管理費	¹ 385,170	¹ 604,380
営業利益	126,876	356,091
営業外収益		
受取利息	0	0
受取配当金	5,074	5,477
受取手数料	373	202
受取保険金	-	3,000
保険配当金	1,574	1,477
受取給付金	1,020	-
助成金収入	23,066	20,821
その他	3,234	6,956
営業外収益合計	34,343	37,935
営業外費用		
支払利息	17,099	17,921
その他	915	247
営業外費用合計	18,014	18,168
経常利益	143,205	375,858
特別利益		
固定資産売却益	² 29,840	-
補助金収入	-	15,269
その他	-	1,716
特別利益合計	29,840	16,985
特別損失		
固定資産除却損	³ 7,575	³ 6,431
固定資産圧縮損	-	3,780
その他	-	5,557
特別損失合計	7,575	15,769
税金等調整前中間純利益	165,471	377,074
法人税、住民税及び事業税	53,721	92,911
法人税等調整額	20	20,340
法人税等合計	53,701	113,252
中間純利益	111,769	263,821
親会社株主に帰属する中間純利益	111,769	263,821

【中間連結包括利益計算書】

(単位：千円)

	前中間連結会計期間 (自 2022年 4 月 1 日 至 2022年 9 月30日)	当中間連結会計期間 (自 2023年 4 月 1 日 至 2023年 9 月30日)
中間純利益	111,769	263,821
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	1,917	4,262
その他の包括利益合計	1,917	4,262
中間包括利益	113,687	268,084
(内訳)		
親会社株主に係る中間包括利益	113,687	268,084
非支配株主に係る中間包括利益	-	-

【中間連結株主資本等変動計算書】

前中間連結会計期間(自 2022年 4 月 1 日 至 2022年 9 月30日)

(単位：千円)

	株主資本					その他の包括利益累計額			純資産合計
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計	その他の 有価証券 評価差額金	土地再評価 差額金	その他の 包括利益 累計額合計	
当期首残高	200,000	73,335	9,711,167	75,055	9,909,445	4,948	892,917	897,866	10,807,311
当中間期変動額									
剰余金の配当			10,117		10,117				10,117
親会社株主に帰属 する中間純利益			111,769		111,769				111,769
自己株式の取得				1,225	1,225				1,225
株主資本以外の項目の 当中間期変動額（純額）						1,917		1,917	1,917
当中間期変動額合計	-	-	101,652	1,225	100,426	1,917	-	1,917	102,343
当中間期末残高	200,000	73,335	9,812,819	76,280	10,009,874	6,865	892,917	899,783	10,909,657

当中間連結会計期間(自 2023年 4 月 1 日 至 2023年 9 月30日)

(単位：千円)

	株主資本					その他の包括利益累計額			純資産合計
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計	その他の 有価証券 評価差額金	土地再評価 差額金	その他の 包括利益 累計額合計	
当期首残高	200,000	73,335	10,364,377	76,280	10,561,431	10,789	892,917	903,706	11,465,138
当中間期変動額									
剰余金の配当			10,086		10,086				10,086
親会社株主に帰属 する中間純利益			263,821		263,821				263,821
自己株式の取得				3,536	3,536				3,536
株主資本以外の項目の 当中間期変動額（純額）						4,262		4,262	4,262
当中間期変動額合計	-	-	253,735	3,536	250,199	4,262	-	4,262	254,462
当中間期末残高	200,000	73,335	10,618,113	79,816	10,811,630	15,051	892,917	907,969	11,719,600

【中間連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前中間連結会計期間 (自 2022年 4 月 1 日 至 2022年 9 月30日)	当中間連結会計期間 (自 2023年 4 月 1 日 至 2023年 9 月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前中間純利益	165,471	377,074
減価償却費	228,247	261,600
貸倒引当金の増減額（ は減少）	306	769
受取利息及び受取配当金	5,075	5,478
支払利息	17,099	17,921
退職給付に係る負債の増減額（ は減少）	430	5,732
賞与引当金の増減額（ は減少）	8,116	4,250
固定資産売却損益（ は益）	29,840	-
固定資産除却損	7,575	6,431
固定資産圧縮損	-	3,780
売上債権の増減額（ は増加）	42,652	896,233
リース投資資産の増減額（ は増加）	1,663	1,830
棚卸資産の増減額（ は増加）	743,534	323,907
仕入債務の増減額（ は減少）	30,564	1,540,947
その他の資産の増減額（ は増加）	41,831	151,066
その他の負債の増減額（ は減少）	163,443	688,175
未払又は未収消費税等の増減額	117,901	287,600
小計	419,047	557,219
利息及び配当金の受取額	5,075	5,478
利息の支払額	17,264	17,072
法人税等の支払額又は還付額（ は支払）	185,640	218,049
営業活動によるキャッシュ・フロー	616,877	786,863
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	1,163,483	507,455
有形固定資産の売却による収入	65,173	-
無形固定資産の取得による支出	3,138	2,945
有形固定資産の除却による支出	5,490	596
貸付金の回収による収入	250,000	-
その他	12,000	10
投資活動によるキャッシュ・フロー	868,938	511,007
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）	2,150,037	1,703,955
長期借入金の返済による支出	354,635	339,851
配当金の支払額	9,653	10,086
リース債務の返済による支出	88,888	75,052
自己株式の取得による支出	1,225	3,536
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,695,635	1,275,428
現金及び現金同等物の増減額（ は減少）	209,819	22,442
現金及び現金同等物の期首残高	315,663	564,082
現金及び現金同等物の中間期末残高	1 525,482	1 541,639

【注記事項】

(中間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) 連結子会社数 2社

主要な連結子会社の名称

北海道東急ビルマネジメント株式会社

(連結子会社の減少)

当中間連結会計期間より、前連結会計年度において連結子会社であった札幌東急リフォーム株式会社は、株式会社じょうてつを存続会社とする吸収合併(合併期日:2023年4月1日)により消滅した。

(2) 主要な非連結子会社の名称

該当事項はない。

2. 持分法の適用に関する事項

該当事項はない。

3. 連結子会社の中間決算日等に関する事項

連結子会社の中間決算日は、中間連結決算日と一致している。

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

イ. 有価証券

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

中間連結会計期間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している。)

市場価格のない株式等

主として移動平均法による原価法

ロ. 棚卸資産

評価基準は原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)を採用している。

(イ)不動産業

分譲用土地...地区毎の総平均法

分譲用建物・分譲用マンション・その他.....主として個別法

(ロ)小売業.....移動平均法

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

イ. 有形固定資産(リース資産を除く)

(イ)運輸業・サービス業・その他業

建物(建物附属設備は除く)

主として定額法

建物以外

a 2007年4月1日以降に取得したもの

主として定率法

b 2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物

定額法

(ロ)不動産業・小売業

主として定額法

なお、主な耐用年数は以下のとおりである。

建物及び構築物 2～50年

機械装置及び運搬具 2～17年

ロ. 無形固定資産(リース資産を除く)

自社利用のソフトウェアについては、社内における見込利用可能期間(5年)に基づく定額法、それ以外の無形固定資産については、定額法を採用している。

ハ．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(但し、残価保証がある場合は当該金額)とする定額法である。

(3) 重要な引当金の計上基準

イ．貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、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勘案し、回収不能見込額を計上している。

ロ．賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき計上している。

(4) 退職給付に係る会計処理の方法

従業員の退職給付に備えるため、当連結会計年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき計上している。

当社及び連結子会社は、退職給付に係る負債及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る中間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いる。

(5) 重要な収益及び費用の計上基準

イ．ファイナンス・リース取引に係る収益の計上基準

リース料受取時に売上高と売上原価を計上している。

ロ．主要な事業における主な履行義務の内容及び当該履行義務を充足する通常の時点

当社及び連結子会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義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る。

運輸業(旅客自動車運送業)

運輸業の乗合バス及び貸切バスにおいて、主に大型バスを利用した旅客の運送を行っており、当社は旅客を目的地まで輸送する履行義務を負っている。乗合バスの定期券以外の乗車及び貸切バスに関しては、輸送役務が完了した時点で履行義務が充足され、収益を認識している。また、乗合バスにおいては、通勤・通学等を主に特定の区間を繰り返し乗車する乗客を対象に定期券を発行・販売し、旅客の運送を行っている。定期券に関しては、有効期限の開始日から終了日までの期間にわたり特定の区間においては制限なく利用可能であることから、券種別の期間に応じて、期間の経過に伴い履行義務が充足され、収益を認識している。役務提供の対価は、履行義務を充足してから1年以内に受領しており、重要な金融要素は含まれていない。

不動産業(土地建物販売業)

不動産業において、用地の仕入から施工までを行った分譲マンションの各住戸を主に一般消費者へ販売している。引渡・販売については、不動産売買契約に基づいて行っており、当社は契約に基づき物件を引き渡す履行義務を負っている。顧客に物件を引き渡した時点で、当該物件の所有権は移転し、履行義務が充足され、収益を認識している。取引の対価は、履行義務を充足してから1年以内に受領しており、重要な金融要素は含まれていない。

不動産業(建設業)

不動産業において、主に戸建住宅・集合住宅等のリフォームに係る工事契約に基づく建築工事の請負を行っている。当社は契約に基づき物件を引き渡す履行義務を負っている。リフォームに係る工事契約については、取引開始日から完全に履行義務を充足すると見込まれる時点までの期間はごく短いことから、一定の期間にわたり収益を認識せず、代替的に顧客へ物件を引き渡した時点で履行義務が充足されると判断し、収益を認識している。取引の対価は、履行義務を充足してから1年以内に受領しており重要な金融要素は含まれていない。

小売業(空港売店業)

小売業において、主に土産物等の商品を一般消費者へ販売している。商品を顧客に引き渡した時点で履行義務が充足され、収益を認識している。取引の対価は、履行義務を充足してから1年以内に受領しており重要な金融要素は含まれていない。

サービス業(ビルメンテナンス業)

サービス業において、主に不動産の設備管理、清掃、警備・保安業務を顧客との契約に基づき行っており、契約に基づいた役務提供を行う履行義務を負っている。設備管理や定期清掃等の日常的・反復的に行う役務提供に関しては、一定期間に渡る物件の維持・管理が目的であると判断し、契約期間開始日から終了日までの期間の経過に伴い、履行義務が充足され、収益を認識している。契約期間がごく短期間または一時点の取引は、契約上の条件が履行された時点をもって履行義務が充足されると判断し、収益を認識している。役務提供の対価は、履行義務を充足してから１年以内に受領しており重要な金融要素は含まれていない。

その他業（介護業）

その他業において、グループホーム等の高齢者施設で食事や入浴等の日常生活の介助を介護サービスとして一般消費者へ提供している。顧客にサービスを提供した時点で履行義務が充足され、収益を認識している。役務提供の対価は、履行義務を充足してから１年以内に受領しており重要な金融要素は含まれていない。

(6) 中間連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

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リスクしか負わない取得日から３ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなっている。

(7) その他中間連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項

イ．資産に係る控除対象外消費税等の会計処理

資産に係る控除対象外消費税及び地方消費税は当中間連結会計期間の費用として処理している。

ロ．中間連結会計期間に係る法人税等の額及び法人税等調整額

当中間連結会計期間に係る法人税等の額及び法人税等調整額は、当連結会計年度において予定している資産圧縮積立金の積立及び取崩を前提として、当中間連結会計期間に係る金額を計算している。

(中間連結貸借対照表関係)

1 偶発債務(債務保証)

連帯保証(借入保証)

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当中間連結会計期間 (2023年9月30日)
顧客(ホームローン)	1,009,235千円	2,170千円

2 当座貸越契約

当社において、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行4行と当座貸越契約を締結している。

これら契約に基づく当期末の借入未実行残高は次のとおりである。

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当中間連結会計期間 (2023年9月30日)
当座貸越限度額の総額	6,910,000千円	6,910,000千円
借入実行残高	155,000 "	1,809,000 "
差引額	6,755,000千円	5,101,000千円

3 固定資産の取得価額から控除している圧縮記帳累計額は、次のとおりである。

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当中間連結会計期間 (2023年9月30日)
建物及び構築物	2,507千円	2,507 千円
機械装置及び運搬具	258,694 "	261,958 "
その他	110,591 "	110,590 "
無形固定資産その他	431,352 "	431,352 "
計	803,144千円	806,407 千円

(中間連結損益計算書関係)

1 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりである。

	前中間連結会計期間 (自 2022年 4 月 1 日 至 2022年 9 月30日)	当中間連結会計期間 (自 2023年 4 月 1 日 至 2023年 9 月30日)
給料・手当	86,742千円	95,574千円
役員報酬	49,610 "	45,602 "
賞与引当金繰入額	21,627 "	22,292 "
退職給付費用	5,421 "	2,770 "
地代・家賃	59,504 "	83,533 "
減価償却費	10,462 "	9,297 "

2 固定資産売却益の内訳は次のとおりである。

	前中間連結会計期間 (自 2022年 4 月 1 日 至 2022年 9 月30日)	当中間連結会計期間 (自 2023年 4 月 1 日 至 2023年 9 月30日)
土地	29,759千円	-千円
機械装置及び運搬具	81 "	- "
計	29,840 千円	- 千円

3 固定資産除却損の内訳は次のとおりである。

	前中間連結会計期間 (自 2022年 4 月 1 日 至 2022年 9 月30日)	当中間連結会計期間 (自 2023年 4 月 1 日 至 2023年 9 月30日)
建物及び構築物	2,084千円	4,814千円
機械装置及び運搬具	0 "	74 "
撤去費用	5,490 "	1,543 "
計	7,575千円	6,431千円

(中間連結株主資本等変動計算書関係)

前中間連結会計期間(自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)

1. 発行済株式及び自己株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増 加	減 少	当中間連結会計期間末
発行済株式				
普通株式(株)	4,000,000	-	-	4,000,000
自己株式				
普通株式(株)(注)1	627,570	10,210	-	637,780

(注)1. 普通株式の自己株式の増加 10,210株は、株主総会決議による自己株式の取得による増加である。

2. 新株予約権等に関する事項

該当事項はない。

3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

(決 議)	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2022年6月9日 定時株主総会	普通株式	10,117	3	2022年3月31日	2022年6月10日

当中間連結会計期間(自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)

1. 発行済株式及び自己株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増 加	減 少	当中間連結会計期間末
発行済株式				
普通株式(株)	4,000,000	-	-	4,000,000
自己株式				
普通株式(株)(注)1	637,780	29,470	-	667,250

(注)1. 普通株式の自己株式の増加 29,470株は、株主総会決議による自己株式の取得による増加である。

2. 新株予約権等に関する事項

該当事項はない。

3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

(決 議)	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2023年6月9日 定時株主総会	普通株式	10,086	3	2023年3月31日	2023年6月12日

(中間連結キャッシュ・フロー計算書関係)

1 現金及び現金同等物の中間期末残高と中間連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係は次のとおりである。

	前中間連結会計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当中間連結会計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
現金及び預金勘定	525,482千円	541,639千円
現金及び現金同等物	525,482千円	541,639千円

(リース取引関係)

1 ファイナンス・リース取引

借主側

所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

有形固定資産

主として自動車業のバス車両である。

リース資産の減価償却方法

中間連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項「4. 会計方針に関する事項 (2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法」に記載のとおりである。

貸主側

所有権移転外ファイナンス・リース取引

(1) リース投資資産の内訳

流動資産	(単位：千円)	
	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当中間連結会計期間 (2023年9月30日)
リース料債権部分	347,248	336,396
見積残存価額部分	51,992	51,992
受取利息相当額	211,411	202,391
リース投資資産	187,828	185,997

(2) リース投資資産に係るリース料債権部分の中間連結決算日後（連結決算日後）の回収予定額

	(単位：千円)	
	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当中間連結会計期間 (2023年9月30日)
1年以内	21,703	21,703
1年超2年以内	21,703	21,703
2年超3年以内	21,703	21,703
3年超4年以内	21,703	21,703
4年超5年以内	21,703	21,703
5年超	238,733	227,881
合計	347,248	336,396

2 オペレーティング・リース取引

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

(借主側)

	(単位：千円)	
	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当中間連結会計期間 (2023年9月30日)
1年以内	49,620	46,920
1年超	397,290	375,180
合計	446,910	422,100

(貸主側)

該当事項はない。

(金融商品関係)

1. 金融商品の時価等に関する事項

中間連結貸借対照表計上額(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、次のとおりである。

前連結会計年度(2023年3月31日)

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 投資有価証券(*2)			
其他有価証券	63,192	63,192	-
資産計	63,192	63,192	-
(1) 長期借入金(*3)	3,187,957	3,170,710	17,246
負債計	3,187,957	3,170,710	17,246

(*1) 「現金及び預金」については、現金であること又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、記載を省略している。また、「売掛金」、「買掛金」、「未払金」、「短期借入金」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、記載を省略している。

(*2) 市場価格のない株式等は、「(1)投資有価証券」には含まれていない。当該金融商品の連結貸借対照表計上額は以下のとおりである。

区分	前連結会計年度(千円)
非上場株式	219,564

(*3) 1年以内に返済予定の長期借入金(連結貸借対照表計上額 788,813千円)は、短期借入金より控除し、長期借入金に含めて表示している。

当中間連結会計期間(2023年9月30日)

	中間連結貸借対照表 計上額(千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 投資有価証券(*2)			
其他有価証券	69,317	69,317	-
資産計	69,317	69,317	-
(1) 長期借入金(*3)	2,848,106	2,833,104	15,001
負債計	2,848,106	2,833,104	15,001

(*1) 「現金及び預金」については、現金であること又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、記載を省略している。また、「売掛金」、「買掛金」、「未払金」、「短期借入金」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、記載を省略している。

(*2) 市場価格のない株式等は、「(1)投資有価証券」には含まれていない。当該金融商品の中間連結貸借対照表計上額は以下のとおりである。

区分	当中間連結会計期間(千円)
非上場株式	219,574

(*3) 1年以内に返済予定の長期借入金(中間連結貸借対照表計上額 914,533千円)は、短期借入金より控除し、長期借入金に含めて表示している。

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、時間の算定に係る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いる。

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

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使用して算定した時価

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には、それらのインプットがそれぞれ属するレベルのうち、時価の算定における優先順位が最も低いレベルに時価を分類している。

(1) 時価で中間連結貸借対照表(連結貸借対照表)に計上している金融商品

前連結会計年度(2023年3月31日)

区分	時価(千円)			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
投資有価証券				
其他有価証券				
株式	63,192	-	-	63,192
資産計	63,192	-	-	63,192

当中間連結会計期間(2023年9月30日)

区分	時価(千円)			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
投資有価証券				
其他有価証券				
株式	69,317	-	-	69,317
資産計	69,317	-	-	69,317

(2) 時価で中間連結貸借対照表(連結貸借対照表)に計上している金融商品以外の金融商品

前連結会計年度(2023年3月31日)

区分	時価(千円)			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
長期借入金	-	3,170,710	-	3,170,710
負債計	-	3,170,710	-	3,170,710

当中間連結会計期間(2023年9月30日)

区分	時価(千円)			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
長期借入金	-	2,833,104	-	2,833,104
負債計	-	2,833,104	-	2,833,104

(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

投資有価証券

上場株式は相場価格を用いて評価しており、活発な市場で取引されているため、その時価をレベル1の時価に分類している。

長期借入金

長期借入金の時価については、元利金の合計額を同様の新規借入を行った場合の利率で割り引いて算定しており、その時価をレベル2の時価に分類している。

(有価証券関係)

1. その他有価証券

前連結会計年度(2023年3月31日)

	種類	連結貸借対照表 計上額(千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの	(1) 株式	53,359	37,239	16,119
	(2) 債券	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	53,359	37,240	16,119
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	9,832	10,447	615
	(2) 債券	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	9,832	10,448	615
合計		63,192	47,688	15,504

(注) 非上場株式(連結貸借対照表計上額 219,564千円)については、上表の「その他有価証券」に含めていない。

当中間連結会計期間(2023年9月30日)

	種類	中間連結貸借対照表 計上額(千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
中間連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの	(1) 株式	35,308	28,180	7,128
	(2) 債券	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	35,308	28,180	7,128
中間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	34,008	35,011	1,003
	(2) 債券	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	34,008	35,011	1,003
合計		69,316	63,191	6,125

(注) 非上場株式(中間連結貸借対照表計上額 219,574千円)については、上表の「その他有価証券」に含めていない。

2. 減損処理を行った有価証券

表中の「取得原価」は減損処理後の帳簿価額である。なお、前連結会計年度及び当中間連結会計期間において減損処理を行った銘柄はない。

また、当該株式等の減損に当たっては、前連結会計年度末及び当中間連結会計期間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すべて減損処理を行っている。

(企業結合等関係)

(共通支配下の取引等)

連結子会社の吸収合併

1.取引の概要

(1)結合当事企業の名称及び事業の内容

(吸収合併存続会社)

当事企業の名称 株式会社じょうてつ

事業内容 運輸業、不動産業及び小売業

(吸収合併消滅会社)

当事企業の名称 札幌東急リフォーム株式会社

事業内容 建設業

(2)企業結合日

2023年4月1日

(3)企業結合の法的形式

当社を吸収合併存続会社、当社の連結子会社である札幌東急リフォーム株式会社を吸収合併消滅会社とする吸収合併

(4)結合後企業の名称

株式会社じょうてつ

(5)その他取引の概要に関する事項

当社グループにおける組織効率の向上を目的として本合併を行った。

2.実施した会計処理の概要

「企業結合に関する会計基準」(企業会計基準第21号 2019年1月16日)及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第10号 2019年1月16日)に基づき、共通支配下の取引として処理している。

(資産除去債務関係)

資産除去債務のうち中間連結貸借対照表(連結貸借対照表)に計上しているもの

当該資産除去債務の総額の増減

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当中間連結会計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
期首残高	46,970千円	48,004千円
時の経過による調整額	1,033 "	528 "
中間期末(期末)残高	48,004千円	48,532千円

(賃貸等不動産関係)

当社及び一部の連結子会社では、札幌市、石狩市、千歳市及び北広島市において、賃貸収益を得ることを目的として賃貸用のマンションや賃貸商業施設等を有している。なお、賃貸商業施設等の一部については、当社及び一部の連結子会社が使用しているため、賃貸等不動産として使用される部分を含む不動産としている。

これらの賃貸等不動産及び賃貸等不動産として使用される部分を含む不動産に関する中間連結貸借対照表計上額(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る。

(単位:千円)

			前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当中間連結会計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
賃貸等不動産	中間連結貸借対照表計上額(連結貸借対照表計上額)	期首残高	10,686,835	12,139,040
		期中増減額	1,452,204	118,977
		中間期末(期末)残高	12,139,040	12,020,063
	中間期末(期末)時価		14,644,566	14,559,227
賃貸等不動産として使用される部分を含む不動産	中間連結貸借対照表計上額(連結貸借対照表計上額)	期首残高	259,121	327,375
		期中増減額	68,253	5,370
		中間期末(期末)残高	327,375	322,005
	中間期末(期末)時価		461,110	455,278

- (注) 1. 中間連結貸借対照表計上額(連結貸借対照表計上額)は、取得原価から減価償却累計額及び減損損失累計額を控除した金額である。
2. 期中増減のうち、前連結会計年度の主な増加は不動産の取得1,721,951千円、減少は減価償却244,887千円である。当中間連結会計期間の主な減少は減価償却114,038千円である。
3. 中間期末(期末)の時価は、主要な物件については社外の不動産鑑定士による不動産鑑定評価書に基づく金額、その他の物件については「不動産鑑定評価基準」に基づいて自社で算定した金額(指標等を用いて調整を行ったものを含む)である。

(収益認識関係)

1.顧客との契約から生じる収益を分解した情報

前中間連結会計期間(自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)

(単位:千円)

	報告セグメント					合計
	運輸業	不動産業	小売業	サービス業	その他	
旅客自動車運送業	1,162,995	-	-	-	-	1,162,995
土地建物販売業	-	10,374	-	-	-	10,374
建設業	-	47,006	-	-	-	47,006
空港売店業	-	-	381,510	-	-	381,510
ビルメンテナンス業	-	-	-	1,356,623	-	1,356,623
介護業	-	-	-	-	275,928	275,928
顧客との契約から生じる収益	1,162,995	57,380	381,510	1,356,623	275,928	3,234,439
その他の収益	-	613,474	-	-	113,250	726,724
外部顧客への売上高	1,162,995	670,855	381,510	1,356,623	389,179	3,961,164

(注)「その他の収益」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)に基づく賃貸収入等が含まれている。

当中間連結会計期間(自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)

(単位:千円)

	報告セグメント					合計
	運輸業	不動産業	小売業	サービス業	その他	
旅客自動車運送業	1,258,073	-	-	-	-	1,258,073
土地建物販売業	-	788,731	-	-	-	788,731
建設業	-	37,242	-	-	-	37,242
空港売店業	-	-	514,884	-	-	514,884
ビルメンテナンス業	-	-	-	1,490,762	-	1,490,762
介護業	-	-	-	-	263,333	263,333
顧客との契約から生じる収益	1,258,073	825,973	514,884	1,490,762	263,333	4,353,028
その他の収益	-	712,179	-	-	106,466	818,646
外部顧客への売上高	1,258,073	1,538,153	514,884	1,490,762	369,800	5,171,674

(注)「その他の収益」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)に基づく賃貸収入等が含まれている。

2.顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報

「（中間連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項） 4.会計方針に関する事項（5）重要な収益及び費用の計上基準」に記載した内容と同一である。

3.顧客との契約に基づく履行義務の充足と当該契約から生じるキャッシュ・フローとの関係並びに当中間連結会計期間末において存在する顧客との契約から当中間連結会計期間の末日後に認識すると見込まれる収益の金額及び時期に関する情報

(1) 契約資産及び契約負債の残高等

(単位：千円)

	前連結会計年度	当中間連結会計期間
顧客との契約から生じた債権（期首残高）	545,802	1,623,371
顧客との契約から生じた債権（中間期末（期末）残高）	1,623,371	731,016
契約資産（期首残高）	-	30,312
契約資産（中間期末（期末）残高）	30,312	7,597
契約負債（期首残高）	134,039	114,690
契約負債（中間期末（期末）残高）	114,690	125,312

契約資産の主な内容は以下のとおりである。なお、契約資産は対価に対する当社及び連結子会社の権利が無条件になった時点で顧客との契約から生じた債権に振り替えられる。

- ・不動産業の建設業における工事契約において、履行義務の充足に係る進捗度に基づいて認識した対価に対する未請求の権利

契約負債の主な内容は以下のとおりである。なお、契約負債は収益の認識に伴い取り崩される。

- ・旅客自動車運送業において、期間の経過に伴い収益を認識する定期券について、販売時に顧客から一括で受け取った代金のうち未経過期間分の前受金
- ・不動産業において、物件の引渡し時に収益を認識する不動産売買契約及び工事契約について、契約上の支払条件に基づき顧客から受け取った前受金

当中間連結会計期間に認識された収益の額のうち期首現在の契約負債残高に含まれていた額は、25,691千円である。また、当中間連結会計期間において、契約負債が10,622千円増加した主な要因は、自動車事業部の定期券販売に伴う前受金の増加であり、これにより8,022千円増加している。

過去の期間に充足（又は部分的に充足）した履行義務から、当中間連結会計期間に認識した収益（例えば、取引価格の変動）の額は無い。

(2) 残存履行義務に配分した取引価格

残存履行義務に配分した取引価格の総額及び収益の認識が見込まれる期間は、以下のとおりである。サービス業における清掃業務等の長期契約に関するものであり、履行義務の充足につれて、今後4年以内に収益が認識されると見込んでいる。

なお、当社および連結子会社では、残存履行義務に配分した取引価格の注記にあたって実務上の便法を適用し、当初に予定される契約期間が1年以内の契約について注記の対象に含めていない。

(単位：千円)

	前連結会計年度
2024年3月期	330,898
2025年3月期	171,280
2026年3月期	12,336
合計	514,516

(単位：千円)

	当中間連結会計期間
2024年3月期下期	279,487
2025年3月期	449,047
2026年3月期	253,708
2027年3月期	17,483
2028年3月期	11,063
合計	1,010,789

(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(当社及び連結子会社)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諸表が入手可能であり、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る。

当社グループは札幌圏を中心に、生活に密着した領域で事業を展開している。したがって、当社グループはサービスの種類別セグメントから構成されており、「運輸業」「不動産業」「小売業」「サービス業」「その他」の5つの領域を報告セグメントとしている。各報告セグメントの主要な事業内容は以下のとおりである。

事業区分	主要な事業内容
運輸業	乗合・貸切旅客自動車運送事業
不動産業	土地建物販売業、賃貸業、建設業
小売業	空港売店業
サービス業	警備業、施設管理業、人材派遣業
その他	介護業

2. 報告セグメントごとの売上高、利益、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、「中間連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」における記載と概ね同一である。

報告セグメントの利益は営業利益ベースの数値である。

セグメント間の内部収益及び振替高は市場実勢価格に基づいている。

3. 報告セグメントごとの売上高、利益、資産、その他の項目の金額に関する情報

前中間連結会計期間（自 2022年4月1日 至2022年9月30日）

(単位：千円)

	報告セグメント						調整額 (注) 1	中間連結 財務諸表 計上額 (注) 2
	運輸業	不動産業	小売業	サービス業	その他	計		
売上高								
外部顧客への売上高	1,162,995	670,855	381,510	1,356,623	389,179	3,961,164	-	3,961,164
セグメント間の内部 売上高又は振替高	-	14,327	-	33,180	-	47,507	47,507	-
計	1,162,995	685,182	381,510	1,389,804	389,179	4,008,673	47,507	3,961,164
セグメント利益 又は損失()	154,510	233,441	13,364	38,831	3,361	127,765	889	126,876
セグメント資産	2,738,586	15,071,962	138,952	700,784	198,142	18,848,429	813,695	19,662,124
その他の項目								
減価償却費	105,695	119,215	349	4,213	527	230,001	1,753	228,247
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	34,163	1,292,864	-	403	410	1,327,841	-	1,327,841

(注) 1. 調整額は以下のとおりである。

(1) セグメント利益又は損失の調整額 889千円はセグメント間取引消去である。

(2) セグメント資産の調整額 813,695千円は、各報告セグメントに配分していない全社資産である。

全社資産は、主に報告セグメントに帰属しない提出会社に係る資産である。

2. セグメント利益は中間連結損益計算書の営業利益と調整を行っている。

当中間連結会計期間（自 2023年4月1日 至2023年9月30日）

(単位：千円)

	報告セグメント						調整額 (注) 1	中間連結 財務諸表 計上額 (注) 2
	運輸業	不動産業	小売業	サービス業	その他	計		
売上高								
外部顧客への売上高	1,258,073	1,538,153	514,884	1,490,762	369,800	5,171,674	-	5,171,674
セグメント間の内部 売上高又は振替高	-	14,444	-	35,270	-	49,714	49,714	-
計	1,258,073	1,552,598	514,884	1,526,032	369,800	5,221,389	49,714	5,171,674
セグメント利益 又は損失()	21,028	330,574	26,845	49,000	29,597	355,794	297	356,091
セグメント資産	2,830,660	15,201,736	194,393	811,446	175,504	19,213,741	688,727	19,902,469
その他の項目								
減価償却費	117,505	139,671	664	4,596	594	263,032	1,432	261,600
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	33,433	12,832	644	3,060	375	50,345	-	50,345

(注) 1. 調整額は以下のとおりである。

(1) セグメント利益又は損失の調整額297千円はセグメント間取引消去である。

(2) セグメント資産の調整額688,727千円は、各報告セグメントに配分していない全社資産である。

全社資産は、主に報告セグメントに帰属しない提出会社に係る資産である。

2. セグメント利益は中間連結損益計算書の営業利益と調整を行っている。

【関連情報】

前中間連結会計期間(自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)

1. 製品及びサービスごとの情報

「[セグメント情報] 3. 報告セグメントごとの売上高、利益、資産、その他の項目の金額に関する情報」に記載のとおりである。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦以外の国又は地域に所在する連結子会社及び在外支店がないため、該当事項はない。

(2) 有形固定資産

本邦以外の国又は地域に所在する連結子会社及び在外支店がないため、該当事項はない。

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、記載はない。

当中間連結会計期間(自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)

1. 製品及びサービスごとの情報

「[セグメント情報] 3. 報告セグメントごとの売上高、利益、資産、その他の項目の金額に関する情報」に記載のとおりである。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦以外の国又は地域に所在する連結子会社及び在外支店がないため、該当事項はない。

(2) 有形固定資産

本邦以外の国又は地域に所在する連結子会社及び在外支店がないため、該当事項はない。

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、記載はない。

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前中間連結会計期間(自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)

該当事項はない。

当中間連結会計期間(自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)

該当事項はない。

【報告セグメントごとののれんの償却額および未償却残高に関する情報】

該当事項はない。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

該当事項はない。

(1株当たり情報)

1株当たり純資産額は、以下のとおりである。

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当中間連結会計期間 (2023年9月30日)
1株当たり純資産額	3,409円 99銭	3,516円 49銭

1株当たり中間純利益金額及び算定上の基礎は、以下のとおりである。

	前中間連結会計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当中間連結会計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
1株当たり中間純利益金額	33円15銭	78円 58銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する中間純利益金額(千円)	111,769	263,821
普通株主に帰属しない金額(千円)	-	-
普通株式に係る親会社株主に帰属する 中間純利益金額(千円)	111,769	263,821
普通株式の期中平均株式数(千株)	3,370	3,357

(注) 潜在株式調整後1株当たり中間純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載していない。

(重要な後発事象)

該当事項はない。

(2) 【その他】

該当事項はない。

2 【中間財務諸表等】

(1) 【中間財務諸表】

【中間貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (2023年 3月31日)	当中間会計期間 (2023年 9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	122,529	90,159
売掛金	1,292,118	411,490
契約資産	30,312	7,597
リース投資資産（純額）	187,828	185,997
販売用不動産	1,723,045	2,045,278
商品及び製品	9,144	10,820
前払費用	61,409	73,695
未収還付法人税等	156,277	-
その他	375,373	252,349
貸倒引当金	2,245	1,210
流動資産合計	3,955,794	3,076,179
固定資産		
有形固定資産		
建物（純額）	5,579,326	5,442,484
土地	9,049,011	9,049,011
その他（純額）	³ 674,649	³ 585,313
有形固定資産合計	15,302,987	15,076,809
無形固定資産	³ 204,206	³ 198,296
投資その他の資産		
関係会社株式	97,500	77,500
その他	617,980	610,463
投資その他の資産合計	715,480	687,963
固定資産合計	16,222,674	15,963,069
資産合計	20,178,468	19,039,248
負債の部		
流動負債		
買掛金	1,947,795	438,677
短期借入金	² 1,163,813	² 2,933,488
リース債務	140,987	123,813
未払金	1,416,967	253,812
未払法人税等	216,348	87,877
賞与引当金	102,063	103,797
その他	236,678	327,712
流動負債合計	5,224,655	4,269,182
固定負債		
長期借入金	2,399,144	1,933,573
リース債務	231,268	176,651
再評価に係る繰延税金負債	906,822	906,822
資産除去債務	48,004	48,532
その他	531,613	553,113
固定負債合計	4,116,853	3,618,692
負債合計	9,341,508	7,887,874

(単位：千円)

	前事業年度 (2023年 3 月31日)	当中間会計期間 (2023年 9 月30日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	200,000	200,000
資本剰余金		
資本準備金	69,366	69,366
利益剰余金		
利益準備金	32,808	32,808
その他利益剰余金		
資産圧縮積立金	642,677	642,677
別途積立金	100,758	100,758
繰越利益剰余金	8,963,925	9,277,612
利益剰余金合計	9,740,168	10,053,855
自己株式	76,280	79,816
株主資本合計	9,933,253	10,243,404
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	10,789	15,051
土地再評価差額金	892,917	892,917
評価・換算差額等合計	903,706	907,969
純資産合計	10,836,960	11,151,373
負債純資産合計	20,178,468	19,039,248

【中間損益計算書】

	(単位：千円)	
	前中間会計期間 (自 2022年 4 月 1 日 至 2022年 9 月30日)	当中間会計期間 (自 2023年 4 月 1 日 至 2023年 9 月30日)
売上高	2,182,772	3,325,556
売上原価	1,796,131	2,630,650
売上総利益	386,640	694,906
販売費及び一般管理費	289,846	359,947
営業利益	96,794	334,959
営業外収益	1 22,988	1 33,641
営業外費用	2 17,330	2 18,147
経常利益	102,452	350,453
特別利益	3 29,759	3 83,666
特別損失	4 7,575	4 10,211
税引前中間純利益	124,636	423,907
法人税、住民税及び事業税	38,143	80,034
法人税等調整額	678	20,099
法人税等合計	38,822	100,134
中間純利益	85,814	323,773

【中間株主資本等変動計算書】

前中間会計期間(自 2022年 4 月 1 日 至 2022年 9 月30日)

(単位：千円)

	株主資本						
	資本金	資本剰余金	利益剰余金				
		資本準備金	利益準備金	その他利益剰余金			利益剰余金 合計
				資産圧縮 積立金	別途積立金	繰越利益 剰余金	
当期首残高	200,000	69,366	32,808	641,742	100,758	8,342,410	9,117,718
当中間期変動額							
剰余金の配当						10,117	10,117
中間純利益						85,814	85,814
自己株式の取得							
株主資本以外の項目 の当中間期変動額 (純額)							
当中間期変動額合計	-	-	-	-	-	75,697	75,697
当中間期末残高	200,000	69,366	32,808	641,742	100,758	8,418,107	9,193,415

	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	土地再評価 差額金	評価・換算 差額等合計	
当期首残高	75,055	9,312,028	4,948	892,917	897,864	10,209,892
当中間期変動額						
剰余金の配当		10,117				10,117
中間純利益		85,814				85,814
自己株式の取得	1,225	1,225				1,225
株主資本以外の項目 の当中間期変動額 (純額)			1,917		1,917	1,917
当中間期変動額合計	1,225	74,472	1,917	-	1,917	76,390
当中間期末残高	76,280	9,386,500	6,865	892,917	899,783	10,286,284

当中間会計期間(自 2023年 4 月 1 日 至 2023年 9 月30日)

(単位：千円)

	株主資本						
	資本金	資本剰余金	利益剰余金				
		資本準備金	利益準備金	その他利益剰余金			利益剰余金 合計
				資産圧縮 積立金	別途積立金	繰越利益 剰余金	
当期首残高	200,000	69,366	32,808	642,677	100,758	8,963,925	9,740,168
当中間期変動額							
剰余金の配当						10,086	10,086
中間純利益						323,773	323,773
自己株式の取得							
株主資本以外の項目 の 当 中 間 期 変 動 額 (純 額)							
当中間期変動額合計	-	-	-	-	-	313,687	313,687
当中間期末残高	200,000	69,366	32,808	642,677	100,758	9,277,612	10,053,855

	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	土地再評価 差額金	評価・換算 差額等合計	
当期首残高	76,280	9,933,253	10,789	892,917	903,706	10,836,960
当中間期変動額						
剰余金の配当		10,086				10,086
中間純利益		323,773				323,773
自己株式の取得	3,536	3,536				3,536
株主資本以外の項目 の 当 中 間 期 変 動 額 (純 額)			4,262		4,262	4,262
当中間期変動額合計	3,536	310,150	4,262	-	4,262	314,413
当中間期末残高	79,816	10,243,404	15,051	892,917	907,969	11,151,373

【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. 子会社株式.....移動平均法による原価法

2. その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの.....中間会計期間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している。)

市場価格のない株式等.....移動平均法による原価法

(2) 棚卸資産

評価基準は原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)を採用している。

1. 販売用不動産

(1) 分譲用土地.....地区毎の総平均法

(2) 分譲建物・分譲マンション.....個別法

2. 商品.....移動平均法

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産(リース資産を除く)

運輸業.....建物(建物附属設備は除く)

定額法を採用している。

建物以外

a 2007年4月1日以降に取得したもの

定率法を採用している。

b 2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物

定額法を採用している。

不動産業

定額法を採用している。

主な耐用年数は以下のとおりである。

建物及び構築物... 2年～50年

車両運搬具..... 2年～5年

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法を採用している。

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)に基づく定額法を採用している。

(3) 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(但し、残価保証がある場合は当該金額)とする定額法である。

3. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため一般債権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勘案し回収不能見込額を計上している。

(2) 賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき計上している。

(3) 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及び年金資産の見込額に基づき、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る。

退職給付引当金及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る中間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いる。

4. 重要な収益及び費用の計上基準

(1) ファイナンス・リース取引に係る収益の計上基準

リース料受取時に売上高と売上原価を計上している。

(2) 主要な事業における主な履行義務の内容及び当該履行義務を充足する通常の時点

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義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る。

運輸業（旅客自動車運送業）

運輸業の乗合バス及び貸切バスにおいて、主に大型バスを利用した旅客の運送を行っており、当社は旅客を目的地まで輸送する履行義務を負っている。乗合バスの定期券以外の乗車及び貸切バスに関しては、輸送役務が完了した時点で履行義務が充足され、収益を認識している。また、乗合バスにおいては、通勤・通学等を主に特定の区間を繰り返し乗車する乗客を対象に定期券を発行・販売し、旅客の運送を行っている。定期券に関しては、有効期限の開始日から終了日までの期間にわたり特定の区間においては制限なく利用可能であることから、券種別の期間に応じて、期間の経過に伴い履行義務が充足され、収益を認識している。役務提供の対価は、履行義務を充足してから1年以内に受領しており、重要な金融要素は含まれていない。

不動産業（土地建物販売業）

不動産業において、用地の仕入から施工までを行った分譲マンションの各住戸を主に一般消費者へ販売している。引渡・販売については、不動産売買契約に基づいて行っており、当社は契約に基づき物件を引き渡す履行義務を負っている。顧客に物件を引き渡した時点で、当該物件の所有権は移転し、履行義務が充足され、収益を認識している。取引の対価は、履行義務を充足してから1年以内に受領しており、重要な金融要素は含まれていない。

不動産業（建設業）

不動産業において、主に戸建住宅・集合住宅等のリフォームに係る工事契約に基づく建築工事の請負を行っている。当社は契約に基づき物件を引き渡す履行義務を負っている。リフォームに係る工事契約については、取引開始日から完全に履行義務を充足すると見込まれる時点までの期間はごく短いことから、一定の期間にわたり収益を認識せず、代替的に顧客へ物件を引き渡した時点で履行義務が充足されると判断し、収益を認識している。取引の対価は、履行義務を充足してから1年以内に受領しており重要な金融要素は含まれていない。

小売業（空港売店業）

小売業において、主に土産物等の商品を一般消費者へ販売している。商品を顧客に引き渡した時点で履行義務が充足され、収益を認識している。取引の対価は、履行義務を充足してから1年以内に受領しており重要な金融要素は含まれていない。

5. その他中間財務諸表作成のための重要な事項

(1) 資産に係る控除対象外消費税等の会計処理

資産に係る控除対象外消費税及び地方消費税は当中間会計期間の費用として処理している。

(2) 中間会計期間に係る法人税等の額及び法人税等調整額

当中間会計期間に係る法人税等の額及び法人税等調整額は、当事業年度において予定している資産圧縮積立金の積立及び取崩を前提として、当中間会計期間に係る金額を計算している。

(中間貸借対照表関係)

1 債務保証額(連帯保証)

	前事業年度 (2023年3月31日)	当中間会計期間 (2023年9月30日)
顧客(ホームローン)	1,009,235 千円	2,170 千円

2 当座貸越契約

当社は、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行4行と当座貸越契約を締結している。
これら契約に基づく当期末の借入未実行残高は次のとおりである。

	前事業年度 (2023年3月31日)	当中間会計期間 (2023年9月30日)
当座貸越限度額の総額	6,910,000 千円	6,910,000 千円
借入実行残高	155,000 "	1,809,000 "
差引額	6,755,000 千円	5,101,000 千円

3 固定資産の取得価額から控除している圧縮記帳累計額は、次のとおりである。

	前事業年度 (2023年3月31日)	当中間会計期間 (2023年9月30日)
建物及び構築物	2,044 千円	2,044 千円
車両運搬具	254,247 "	257,511 "
工具、器具及び備品	85,774 "	85,773 "
無形固定資産	431,352 "	431,352 "
計	773,416 千円	776,681 千円

(中間損益計算書関係)

1 営業外収益項目のうち重要なもの

	前中間会計期間 (自 2022年 4 月 1 日 至 2022年 9 月30日)	当中間会計期間 (自 2023年 4 月 1 日 至 2023年 9 月30日)
受取配当金	3,024 千円	3,427 千円
助成金収入	15,357 "	20,878 "

2 営業外費用項目のうち重要なもの

	前中間会計期間 (自 2022年 4 月 1 日 至 2022年 9 月30日)	当中間会計期間 (自 2023年 4 月 1 日 至 2023年 9 月30日)
支払利息	17,101 千円	17,922 千円

3 特別利益項目のうち重要なもの

	前中間会計期間 (自 2022年 4 月 1 日 至 2022年 9 月30日)	当中間会計期間 (自 2023年 4 月 1 日 至 2023年 9 月30日)
補助金収入	- 千円	4,200 千円
固定資産売却益	29,759 "	- "
抱合株式消滅差益	- "	77,749 "

4 特別損失項目のうち重要なもの

	前中間会計期間 (自 2022年 4 月 1 日 至 2022年 9 月30日)	当中間会計期間 (自 2023年 4 月 1 日 至 2023年 9 月30日)
固定資産除却損		
建物	7,574 千円	6,321 千円
車両運搬具	0 "	74 "
工具、器具及び装置	- "	35 "
計	7,575 千円	6,431 千円

固定資産圧縮損	- 千円	3,780 千円
---------	------	----------

5 減価償却の実施額

	前中間会計期間 (自 2022年 4 月 1 日 至 2022年 9 月30日)	当中間会計期間 (自 2023年 4 月 1 日 至 2023年 9 月30日)
有形固定資産	218,049 千円	250,947 千円
無形固定資産	7,081 "	6,893 "

(有価証券関係)

前事業年度（2023年3月31日）

子会社株式は、市場価格のない株式等のため、子会社株式の時価を記載していない。

なお、市場価格のない株式等の子会社株式の貸借対照表計上額は次のとおりである。

（単位：千円）

区分	前事業年度 (2023年3月31日)
子会社株式	97,500
計	97,500

当中間会計期間（2023年9月30日）

子会社株式は、市場価格のない株式等のため、子会社株式の時価を記載していない。

なお、市場価格のない株式等の子会社株式の中間貸借対照表計上額は次のとおりである。

（単位：千円）

区分	当中間会計期間 (2023年9月30日)
子会社株式	77,500
計	77,500

(企業結合等関係)

中間連結財務諸表「注記事項（企業結合等関係）」に同一の内容を記載しているため、注記を省略している。

(収益認識関係)

「顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報」については、中間連結財務諸表「注記事項（収益認識関係）」に同一の内容を記載しているため、注記を省略している。

(重要な後発事象)

該当事項はない。

(2) 【その他】

該当事項はない。

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る。

(1) 有価証券報告書及びその添付書類

事業年度(第111期) (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

2023年6月27日 北海道財務局長に提出

第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はない。

独立監査人の中間監査報告書

2023年12月26日

株式会社じょうてつ
取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人 札幌事務所

指定有限責任社員 公認会計士 林 達 郎
業務執行社員

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」に掲げられている株式会社じょうてつの2023年4月1日から2024年3月31日までの連結会計年度の中間連結会計期間（2023年4月1日から2023年9月30日まで）に係る中間連結財務諸表、すなわち、中間連結貸借対照表、中間連結損益計算書、中間連結包括利益計算書、中間連結株主資本等変動計算書、中間連結キャッシュ・フロー計算書、中間連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項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中間連結財務諸表の作成基準に準拠して、株式会社じょうてつ及び連結子会社の2023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連結会計期間（2023年4月1日から2023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、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。

中間連結財務諸表に対する経営者及び監査役の責任

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

監査役の責任は、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、監査人が実施した中間監査に基づいて、全体として中間連結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、中間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連結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連結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中間監査手続を立案するために、中間連結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、中間監査報告書において中間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中間連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、中間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、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中間連結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連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに中間連結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。
- ・ 中間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、中間連結財務諸表の中間監査に関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で中間監査意見に対して責任を負う。

監査人は、監査役に対して、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。

監査人は、監査役に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用している場合はその内容について報告を行う。

利害関係

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

以 上

(注) 1. 上記の中間監査報告書の原本は当社(半期報告書提出会社)が別途保管しております。

2. XBRLデータは中間監査の対象には含まれていません。

独立監査人の中間監査報告書

2023年12月26日

株式会社じょうてつ
取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人
札幌事務所

指定有限責任社員 公認会計士 林 達郎
業務執行社員

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」に掲げられている株式会社じょうてつの2023年4月1日から2024年3月31日までの第112期事業年度の中間会計期間（2023年4月1日から2023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、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、株式会社じょうてつの2023年9月30日現在の財政状態及び同日をもって終了する中間会計期間（2023年4月1日から2023年9月30日まで）の経営成績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及び監査役の責任

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。

監査人は、監査役に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用している場合はその内容について報告を行う。

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. 上記の中間監査報告書の原本は当社(半期報告書提出会社)が別途保管しております。

2. XBRLデータは中間監査の対象には含まれていません。