

【表紙】	
【提出書類】	有価証券報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条第1項
【提出先】	九州財務局長
【提出日】	2021年12月20日
【事業年度】	第107期(自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
【会社名】	九州産業交通ホールディングス株式会社
【英訳名】	KYUSHU INDUSTRIAL TRANSPORTATION HOLDINGS CO.,LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 森 敬 輔
【本店の所在の場所】	熊本市中央区桜町3番50号
【電話番号】	096(325)8228
【事務連絡者氏名】	取締役 蓑 田 幸 男
【最寄りの連絡場所】	熊本市中央区新市街1番28号
【電話番号】	096(325)8237
【事務連絡者氏名】	取締役 蓑 田 幸 男
【縦覧に供する場所】	該当ありません

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】

(1) 連結経営指標等

回次	第103期	第104期	第105期	第106期	第107期
決算年月	2017年 9 月	2018年 9 月	2019年 9 月	2020年 9 月	2021年 9 月
売上高 (千円)	22,282,348	21,641,984	22,230,934	19,177,895	16,362,293
経常利益又は 経常損失 () (千円)	803,543	590,927	204,084	1,386,969	1,626,962
親会社株主に帰属する 当期純利益又は 親会社株主に帰属する 当期純損失 () (千円)	421,234	298,021	531,264	2,443,906	1,240,585
包括利益 (千円)	555,942	355,794	570,149	2,460,963	1,167,291
純資産額 (千円)	14,668,978	15,024,823	15,594,872	13,133,858	11,966,454
総資産額 (千円)	49,190,949	65,590,254	84,401,702	57,938,026	56,644,264
1株当たり純資産額 (円)	698.80	714.82	740.87	624.46	569.89
1株当たり 当期純利益金額又は 当期純損失金額 () (円)	20.16	14.26	25.42	116.95	59.37
潜在株式調整後 1株当たり 当期純利益金額 (円)	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	29.7	22.8	18.3	22.7	21.1
自己資本利益率 (%)	2.9	2.0	3.4	18.7	10.4
株価収益率 (倍)	-	-	-	-	-
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	1,492,290	3,453,193	6,104,114	5,236,551	60,933
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	3,289,284	11,113,608	6,119,536	10,711,270	899,246
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	1,383,188	7,420,167	14,752,114	8,016,998	17,898
現金及び現金同等物 の期末残高 (千円)	1,489,841	1,249,593	15,986,285	2,494,568	1,638,356
従業員数 〔外、平均臨時 雇用人員〕 (人)	1,523 〔203〕	1,577 〔201〕	1,667 〔185〕	1,678 〔197〕	1,583 〔171〕

(注) 1 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため、記載しておりません。

3 株価収益率については、非上場のため、記載しておりません。

4 「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 2018年2月16日)等を第105期の期首から適用しており、第104期に係る主要な経営指標等については、当該会計基準を遡って適用した後の指標等となっております。

5 第106期及び第107期における経常損失及び親会社株主に帰属する当期純損失は、主として新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響によるものであります。

(2) 提出会社の経営指標等

回次	第103期	第104期	第105期	第106期	第107期
決算年月	2017年 9 月	2018年 9 月	2019年 9 月	2020年 9 月	2021年 9 月
営業収益 (千円)	804,466	822,020	822,309	805,954	760,031
経常利益 (千円)	495,576	364,815	202,733	344,759	308,563
当期純利益又は 当期純損失 () (千円)	400,445	241,468	330,184	612,892	55,170
資本金 (千円)	1,065,000	1,065,000	1,065,000	1,065,000	1,065,000
発行済株式総数 (千株)	20,901	20,901	20,901	20,901	20,901
純資産額 (千円)	6,538,972	6,780,440	7,110,524	6,497,632	6,552,689
総資産額 (千円)	11,075,284	10,869,678	13,086,370	11,196,307	12,532,937
1株当たり純資産額 (円)	312.91	324.47	340.27	310.94	313.57
1株当たり配当額 (内、1株当たり 中間配当額) (円)	- (-)	- (-)	- (-)	- (-)	- (-)
1株当たり 当期純利益金額又は 1株当たり 当期純損失金額 () (円)	19.16	11.56	15.80	29.33	2.64
潜在株式調整後 1株当たり 当期純利益金額 (円)	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	59.0	62.4	54.3	58.0	52.3
自己資本利益率 (%)	6.3	3.6	4.6	5.5	0.8
株価収益率 (倍)	-	-	-	-	-
配当性向 (%)	-	-	-	-	-
従業員数 〔外、平均臨時 雇用人員〕 (人)	60 〔3〕	63 〔2〕	57 〔1〕	56 〔-〕	57 〔-〕
株主総利回り (%)	-	-	-	-	-
(比較指標: -) (%)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
最高株価 (円)	-	-	-	-	-
最低株価 (円)	-	-	-	-	-

(注) 1 営業収益には、消費税等は含まれておりません。

2 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため、記載しておりません。

3 株価収益率については、非上場のため、記載しておりません。

4 株主総利回り、比較指標、最高株価及び最低株価については、当社株式は非上場でありますので記載しておりません。

5 「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 2018年2月16日)等を第105期の期首から適用しており、第104期に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を遡って適用した後の指標等となっております。

2 【沿革】

1942年 8 月	国の戦時統合策に基づき、熊本県下のバス事業者45社とトラック事業者61社が統合し九州産業交通株式会社として設立
1943年 1 月	熊本電気軌道(株)と鹿本鉄道(株)のバス部門買収
1944年 6 月	大阿蘇交通(株)と合併
1944年12月	丸山自動車商会と熊本自動車修理加工所を買収
1951年10月	タクシー事業営業開始(1963年 2 月、連結子会社(株)産交タクシー及び同(株)産交ポニータクシーに分社)
1958年 4 月	索道事業営業開始
1960年 4 月	航空代理店業営業開始
1962年 4 月	旅行業営業開始
	広告代理店業を開始(1982年10月、連結子会社(株)産交エージェンシーに分社)
1963年11月	ホテル事業・水族館業の連結子会社天草観光開発(株)(A K K(株)へ社名変更)を設立
1964年 2 月	貸切バス事業の連結子会社大阿蘇観光バス(株)を設立
1964年 4 月	バスターミナル事業、商業施設賃貸業、ホテル事業の連結子会社(株)熊本交通センターを設立
1970年 4 月	レストラン・売店事業営業開始
1971年 7 月	グアムに自動車運送事業の連結子会社グアム産交トランスポーティション(株)を設立
1978年10月	自動車運送事業のうち貨物事業を連結子会社九州産交運輸(株)に分社
1982年 7 月	博物館事業(阿蘇火山博物館)営業開始
1984年 2 月	九州産交運輸(株)の下に梱包・仕分をになう連結子会社産交運輸物流サービス(株)を設立
1984年 9 月	乗合バス部門の一部及び小型貸切バス部門を連結子会社産交観光バス(株)に分社
1984年12月	サイパンに自動車運送事業の連結子会社サイパン産交トランスポーティション(株)を設立
1986年10月	自動車整備事業を連結子会社九州産交整備(株)に分社
	貸切バス事業を連結子会社九州産交観光(株)・旧会社に分社(2000年 5 月、清算)
1991年 4 月	乗合バス事業の一部を連結子会社熊北産交(株)、同熊南産交(株)及び同天草産交(株)に分社
1991年 9 月	九州産交運輸(株)の下に広告物制作・配布部門の連結子会社(株)産交ミックを設立
1991年12月	海上運送事業の連結子会社熊本フェリー(株)を設立
1999年10月	貸切バス事業の連結子会社九州産交観光(株)・新会社を設立
1999年12月	九州産交運輸(株)の下に家庭用電気機器リサイクル処理業の連結子会社アクトピーリサイクリング(株)を設立
2000年 3 月	連結子会社(株)熊本交通センターを吸収合併し、交通センター事業局を新設
2003年 8 月	「事業再生計画」を策定して(株)産業再生機構に支援を要請し、同社より産業再生機構法に基づく支援決定を受ける
2003年11月	(株)産業再生機構より産業再生機構法に基づく買取決定を受ける
2004年 1 月	産業活力再生特別措置法における事業再構築計画の認可決定を受ける
2004年 2 月	九州産交運輸(株)の100%減資に伴い、その所有株式全株を強制消却した結果、九州産交運輸(株)および同社の下にある(株)産交運輸物流サービス、(株)産交ミック、南九州産交物流(株)、福岡産交物流(株)、アクトピーリサイクリング(株)が連結子会社から外れる
2004年 3 月	博物館事業(阿蘇火山博物館)を(株)アソインターナショナルに営業譲渡 タクシー事業((株)産交タクシー、(株)産交ポニータクシー)を(株)ミハナタクシー及び肥後交通(株)に営業譲渡 天草観光開発(株)(A K K(株)へ社名変更)を天草石油(株)に営業譲渡
2004年 8 月	連結子会社(株)産交エージェンシーを特別清算
2004年11月	連結子会社天草観光開発(株)(A K K(株))を特別清算
2005年 3 月	連結子会社グアム産交トランスポーティション(株)、サイパン産交トランスポーティション(株)の所有株式全株売却
2005年 4 月	乗合バス事業の連結子会社熊南産交(株)、熊北産交(株)、天草産交(株)、産交観光バス(株)の4社を合併、存続会社である熊南産交(株)の商号を産交バス(株)に変更 貸切バス事業の連結子会社大阿蘇観光バス(株)、九州産交観光(株)の 2 社を合併、存続会社である大阿蘇観光バス(株)の商号を九州産交観光(株)に変更

2005年10月	株式公開買付けによりHIS - HS九州産交投資事業有限責任組合が親会社となり、HISグループの傘下となる
2005年12月	(株)産業再生機構による支援完了
2006年4月	分社型(物的)新設分割により、九州産交バス(株)(自動車運送事業)、九州産交ツーリズム(株)(観光事業)、九州産交ランドマーク(株)(ランドマーク事業)へそれぞれの事業の全部を承継させ、「九州産業交通株式会社」から「九州産業交通ホールディングス株式会社」へと商号変更をし、事業持株会社へ移行
2007年10月	吸収分割により、九州産業交通ホールディングス(株)の食堂・売店事業を九州産交ランドマーク(株)へ事業の全部を承継
2007年12月	県内の民間バス事業者3社にて熊本都市バス(株)を設立
2008年6月	熊本市桜町再開発事業を推進する目的にて熊本桜町再開発準備(株)(現 熊本桜町再開発(株))を設立
2012年7月	株式公開買付けにより(株)エイチ・アイ・エスが親会社となる
2014年5月	熊本桜町再開発準備(株)を熊本桜町再開発(株)へ商号変更
2015年3月	九州産交ランドマーク(株)から食堂・売店事業を専業とする九州産交リテール(株)を新設分割
2015年10月	九州産交バス(株)へ貸切バス事業を専業とする九州産交観光(株)を吸収合併
2017年4月	コンサルティング事業を専業とする(株)KASSE JAPANを設立
2017年5月	ビルメンテナンス事業を専業とする九州BMサービス(株)を設立
2017年7月	広告業を専業とする九州産交ブランニング(株)を設立
2018年4月	酒類の卸売・小売事業の肥後リカー(株)を買収
2018年5月	菓子製造・販売事業の(株)華まる堂を買収
2018年12月	クレジットカード事業を専業とする九州産交カード(株)を設立
2019年9月	「SAKURA MACHI Kumamoto」「熊本桜町バスターミナル」開業
2020年4月	九州産交整備(株)を九州産交オートサービス(株)へ商号変更
2021年4月	熊本桜町再開発(株)事業目的完了により会社清算
2021年7月	阿蘇山上ターミナル開業
2021年9月	熊本桜町再開発(株)清算終了により解散

(注)九州産交リテール(株)は2021年10月1日に肥後リカー(株)及び(株)華まる堂を吸収合併しております。

3 【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、連結子会社13社及び持分法非適用関連会社3社により構成されており、自動車運送事業、食堂・売店事業、旅行業、不動産賃貸業、整備事業、航空代理店業、海上運送事業及びシェアードサービス業を主たる業務としております。

以下に示す区分は、セグメントと同一の区分であります。

(1) 自動車運送事業

九州産交バス(株)、産交バス(株)及び熊本都市バス(株)は、旅客自動車運送事業を行っております。

(2) 食堂・売店事業

九州産交バス(株)、九州産交リテール(株)、熊本フェリー(株)、肥後リカー(株)及び(株)華まる堂は、食堂・売店事業を行っております。

(3) 旅行業

九州産交バス(株)、九州産交ツーリズム(株)及び熊本フェリー(株)は、旅行業を行っております。

(4) 不動産賃貸業

九州産交ランドマーク(株)及び九州産交バス(株)は、不動産賃貸業等を行っております。

(5) 整備事業

九州産交オートサービス(株)は、自動車整備事業等を行っております。

(6) 航空代理店業

九州産交ツーリズム(株)は、航空代理店業を行っております。

(7) 海上運送事業

熊本フェリー(株)は、一般旅客定期航路事業等を行っております。

(8) シェアードサービス業

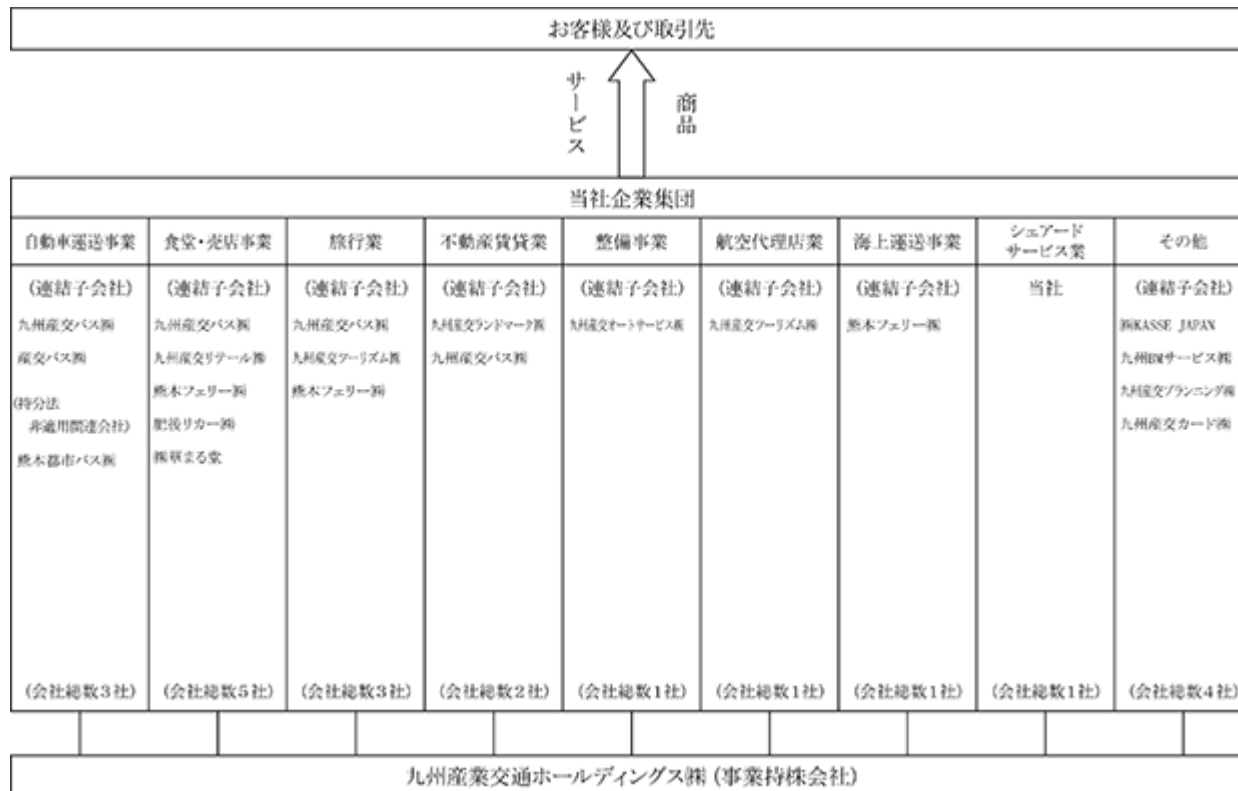
当社は、シェアードサービス業を行っております。

(9) その他

(株)KASSE JAPANは、コンサルティング事業、九州BMサービス(株)は、ビルメンテナンス事業、九州産交プランニング(株)は、広告業、九州産交カード(株)はクレジットカード事業を行っております。

[事業系統図]

以上述べた事項を事業系統図によって示すと次のとおりであります。



(注) 1 上記事業部門の会社数には、当社及び関係会社が重複して含まれております。

2 親会社である(株)エイチ・アイ・エスは、旅行業他を営んでおり、九州産交ツーリズム(株)と事業上の関係を有しております。

3 このほかに、持分法非適用関連会社として東阿蘇観光開発(株)及び(株)ワンネットがございます。

4 【関係会社の状況】

名称	住所	資本金 (百万円)	主要な事業 の内容	議決権の所有 (又は被所有) 割合(%)	関係内容
(親会社)					
㈱エイチ・アイ・エス (注) 4	東京都新宿区 (本社事務所 東京都港区)	21,048	旅行業他	(91.6)	兼務役員の派遣を受けております。 営業資金の借入を行っております。
(連結子会社)					
九州産交バス㈱ (注) 3	熊本市西区	90	自動車運送 事業	100.0	業務受託契約を締結しております。 営業資金の貸付及び債務保証を行って おります。 当社の借入金に対する土地等の担保提供 及び債務保証を受けております。 役員の兼任 2名
九州産交ツーリズム㈱	熊本市中央区	30	旅行業、航空代 理店業	100.0	業務受託契約を締結しております。 土地・建物を賃借しております。 営業資金の貸付及び債務保証を行って おります。 当社の借入金に対する土地等の担保提供 及び債務保証を受けております。 役員の兼任 1名
九州産交ランドマーク㈱	熊本市中央区	90	不動産賃貸業	100.0	業務受託契約を締結しております。 営業資金の貸付及び債務保証を行って おります。 当社の借入金に対する土地等の担保提供 及び債務保証を受けております。 役員の兼任 2名
九州産交リテール㈱	熊本市中央区	30	食堂・売店事業	100.0	業務受託契約を締結しております。 営業資金の貸付及び債務保証を行って おります。 当社の借入金に対する債務保証を受け ております。 役員の兼任 1名
産交バス㈱	熊本市西区	50	自動車運送 事業	100.0 [100.0]	業務受託契約を締結しております。 営業資金の貸付及び債務保証を行って おります。 役員の兼任 2名
九州産交オートサービス㈱	熊本市西区	30	整備事業	100.0 [100.0]	業務受託契約を締結しております。 営業資金の借入を行っております。 役員の兼任 2名
熊本フェリー㈱ (注) 3	熊本市西区	200	海上運送事業	60.0	業務受託契約を締結しております。 役員の兼任 2名
熊本桜町再開発㈱ (注) 5	熊本市中央区	150	不動産賃貸業	100.0 [61.3]	業務受託契約を締結しております。 役員の兼任 2名
㈱KASSE JAPAN	熊本市中央区	10	その他 (コンサルティング事業)	100.0	業務委託契約を行っております。 営業資金の貸付及び債務保証を行って おります。 役員の兼任 1名
九州BMサービス㈱	熊本市中央区	10	その他 (ビルメンテナンス事業)	66.0	業務委託契約を行っております。 役員の兼任 1名
九州産交プランニング㈱	熊本市中央区	10	その他 (広告業)	100.0	業務委託契約を行っております。 役員の兼任 2名
肥後リカー㈱	熊本市中央区	3	食堂・売店事業	100.0 [100.0]	業務委託契約を行っております。 営業資金の貸付を行っております。 役員の兼任 1名
㈱華まる堂	熊本市中央区	1	食堂・売店事業	100.0 [100.0]	業務委託契約を行っております。 営業資金の貸付を行っております。 役員の兼任 1名
九州産交カード㈱	熊本市中央区	10	その他 (クレジットカード事業)	100.0	業務委託契約を行っております。 役員の兼任 3名

(注) 1 「主要な事業の内容」欄には、セグメント情報に記載された名称を記載しております。

2 「議決権の所有(又は被所有)割合」欄の〔内書〕は間接所有であります。

3 特定子会社に該当しております。

4 有価証券報告書提出会社であります。

5 熊本桜町再開発㈱は、再開発事業終了に伴い2021年9月27日に清算結了いたしました。

6 九州産交リテール㈱は2021年10月1日に肥後リカー㈱及び㈱華まる堂を吸収合併しております。

7 九州産交バス㈱、九州産交ランドマーク㈱、九州産交リテール㈱、産交バス㈱及び九州産交オートサービス
㈱については、売上高(連結会社相互間の内部売上高を除く)の連結売上高に占める割合が10%を超えて
おり、主要な損益情報等は次ページのとおりであります。

(百万円)

項 目	九州産交バス(株)	九州産交 ランドマーク(株)	九州産交 リテール(株)	産交バス(株)	九州産交 オートサービス(株)
売 上 高	4,194	2,160	3,369	3,217	1,951
経常利益又は 経常損失()	1,026	583	353	18	145
当期純利益又は 当期純損失()	591	346	328	36	94
純 資 産 額	4,252	168	142	1,027	1,164
総 資 産 額	11,225	28,311	1,495	3,723	1,592

5 【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

2021年9月30日現在

セグメントの名称	従業員数(人)	
自動車運送事業	927	[70]
食堂・売店事業	170	[39]
旅行業	42	[8]
不動産賃貸業	20	[1]
整備事業	151	[33]
航空代理店業	122	[11]
海上運送事業	44	[4]
シェアードサービス業	57	[-]
その他	50	[5]
合計	1,583	[171]

- (注) 1 従業員数は就業人員(当社グループから当社グループ外への出向者を除き、当社グループ外から当社グループへの出向者を含む)であり、臨時従業員数は年間の平均人員を〔 〕内の外数で記載しております。
- 2 臨時従業員には、契約社員を含み、パートタイマー及び派遣社員を除いております。

(2) 提出会社の状況

2021年9月30日現在

従業員数(人)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(千円)
57 [-]	42.5	16.3	3,904

セグメントの名称	従業員数(人)	
シェアードサービス業	57	[-]
合計	57	[-]

- (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、臨時従業員数は年間の平均人員を〔 〕内の外数で記載しております。
- 2 臨時従業員には、契約社員を含み、パートタイマー及び派遣社員を除いております。
- 3 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。

(3) 労働組合の状況

当社グループには、全国交通運輸労働組合総連合に属している全九州産業交通労働組合(組合員数1,366人)が組織されております。

なお、労使関係は、相互の信頼と協調精神とにより概ね順調に推移しており、特に記載すべき事項はありません。

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、当連結会計年度末現在において、当社グループが判断したものであります。

当社グループを取り巻く事業環境は、新型コロナウイルス感染症の急速な世界的拡大により、国及び県などの自治体からの各種要請等が発出され外出規制実施等による経済活動停滞の影響が懸念されるなど厳しい状況にあります。先行きにつきましては、感染症の収束時期の見通しが立たず、厳しい状況が続くと見込まれ、感染症が内外経済をさらに下振れさせるリスクに十分注意する必要がある状況となっております。なお、地域においては、熊本地震の復興が進み交通インフラの整備が整い、阿蘇地域へのアクセス等の利便性が向上しました。

こうした状況の中、当社グループの課題は、公共交通相互間のアクセス向上策を推進し、公共交通の利用促進と合わせて、観光需要の取り込みを図ることにあります。さらに、既存事業の拡大、保有不動産の有効活用、将来計画の着実な進捗による「成長基盤の構築」を図り、株式上場も視野に入れたグループの企業価値を最大限に高めることにあります。

翌連結会計年度は、経営方針の「社会と顧客の課題に真っ向から取り組む」、経営スローガンの「スピード＆チャレンジ！（失敗を恐れるな）」を掲げ、社員1人1人が経営方針及び経営スローガンを強く意識し自らの行動に反映させ、個々のお客様のニーズに応じたサービスや商品の提供により収益を獲得し（顧客本位、需要創造）、お客様に選んで頂ける商品造成及びサービスの提供に注力して（価値向上、営業力の強化）、収益確保に努めてまいります。

セグメント別の主な課題は以下のとおりであります。

自動車運送事業

自動車運送事業においては、新型コロナウイルス感染症問題により生活防衛意識が一層強まる状況の中、お客様や従業員の安全に十分注意し感染拡大防止策を徹底しお客様に安心してご利用いただけるよう努め、公共交通相互間のアクセス向上策や乗継情報をはじめとする商品情報の提供を充実し利用しやすい商品開発をすることで、交通機関の利用促進を図ることにあります。また、運転士不足も深刻化しており、その対策としてダイヤの効率化等の施策を行ってまいります。

路線バス事業においては、継続して輸送人員の減少を食い止めることが最大の課題であります。また、渋滞が重なるエリアにおいては、時刻表を守るダイヤを目指すとともに、新バスロケーションシステム「バスきたくまさん」の導入後に得られた運行データを活用し柔軟かつ実効性の高いダイヤ改正を行い、「バスはいつ来るのか」というお客様の不安を解消し、利便性を図ってまいります。

高速バス事業においては、熊本地震及び阿蘇山の噴火による観光客の低迷が続く現状を打破すべく、既存路線における利用者の安定確保と新規需要の創出を目指し、予約サイトの充実、新サービス及び新商品開発等を積極的に展開するとともに、利用者ニーズを的確に把握した事業計画を推進することにより、機動的な路線展開、運賃施策を目指してまいります。

貸切バス事業においては、乗務職員（運転士及びガイド）や保有車両を効率的に活用することによる収入拡大に加え、将来的には重複する運行管理体制の効率化によるコスト低減を行ってまいります。

また、バス車両及び施設の計画的な設備投資等により、安全・安心・快適な良質の輸送サービスの提供及び法令順守による安全性向上に努めてまいります。

食堂・売店事業

食堂・売店事業においては、お客様のニーズに最適な形で応えできるよう、新型コロナウイルス感染症問題等において日頃からの衛生管理に加え、安心・安全な商品を提供すべく感染拡大防止策を徹底し、お客様の視点に立った商品の開発及び販売、現場力を強化した店舗作りを通じて集客を図るとともに、飲食部門等のF L（フードレイバー）コストを改善して収益向上に取り組んでまいります。

また、新型コロナウイルス感染症拡大によって甚大な影響を受けている状況であり、収益の確保及び収益構造の見直しとして、お客様の生活様式も変化し続ける状況に対応すべく、各店舗の増収対策、コストの抑制、人員配置の見直しを図るとともに、将来を見据えECや宅配などを含めた新たな販路の開拓を進めてまいります。人材基盤の安定化と人材力の強化として、配置転換やマネジメント体制の見直しを図ることで、安定した人材基盤の構築に努め、店舗スタッフ一人ひとりのスキルアップを図り、少ない人員でも安定した店舗運営が行える体制を構築すべく、店舗指導体制の見直し、研修・育成制度の導入、管理業務の負担軽減のためのオペレーション・マネジメントシステムの簡素化・適正化及び仕組みづくりを図ってまいります。将来に向けた事業開発準備としては、過去の成功及び失敗事例の要因分析を行い、出店基準を更に明確にすること、またリスクを分散するために既存事業の商品・販路を活用できる周辺事業の掘り起し・開発や特定の事業に集中しすぎないバランスをとった出店を進めることにより環境変化に強い事業展開を図ってまいります。

旅行業

旅行業においては、新型コロナウイルス感染症拡大による外出自粛マインドの影響を大きく受けており、旅行事業の主力であった団体旅行も現況では実施がない状況が続いています。個人旅行については、「Go To トラベルキャンペーン」の開始時期を注視し準備を進め、株式会社エイチ・アイ・エスグループ傘下企業としての強みを活かすため、株式会社エイチ・アイ・エスの仕入力・商品企画力・手配力を活用するとともに、多様化するお客様の年齢層やニーズに応じた最適な旅行提案ができるよう取扱商品の選択と集中を行い魅力ある旅行商品の造成を推進してまいります。自社の独自ツアーとして、クルーズ船商品造成、チャーター商品造成や官公庁へのセールス強化及びWebによる商品販売を強化し、利益確保を最優先課題と捉え、販売単価の向上及び付加手数料の獲得を目指してまいります。

また、地方創生事業については、上天草観光交流施設「mio camino AMAKUSA（ミオ・カミーノ 天草）」及び阿蘇山上観光施設「阿蘇山上ターミナル」の2つの施設を活用した観光と物産を強化する営業活動を展開、Webを活用した認知度向上を図り、収益拡大及び事業拡大に向けた各自治体をはじめとした行政機関との連携による魅力度をあげる商品企画を推進してまいります。

不動産賃貸業

不動産賃貸業においては、新型コロナウイルス感染症拡大によって変容するお客様の消費マインドやマーケット動向及び他施設開業等による事業環境変化への対応が急務と捉えております。商業施設「SAKURA MACHI Kumamoto」、「熊本桜町バスターミナル」、駐車場、ホテル、マンション及び公益施設「熊本城ホール」と他に類のない城下町の立地を有した複合施設の強みを活かし、お客様のニーズを把握し他施設との差別化、集客を高める販売促進計画を継続的に企画実行し、売上不振店舗のリモデル、運営オペレーションの効率化及びスタッフ教育等を行い、お客様から選ばれる施設として、「SAKURA MACHI Kumamoto」の世界観を醸成し、事業の安定化と向上を図ってまいります。

整備事業

整備事業全般について、新型コロナウイルス感染症拡大の影響がグループ事業セグメントの中でも緩やかであります。自動車運送事業において新型コロナウイルス感染症拡大の影響による投資抑制にてバス管理台数の減少に伴う休車確保が困難になる可能性が高くなるため、従来以上のメンテナンス管理及び途中故障発生時の速やかな復旧作業が重要な課題となります。

また、一般整備部門では、「すまいる館」6店舗を中心に販売している主力商品「にっこり車検」について、早い・安心・満足をお客様に感じてもらう良質な自動車整備を提供してまいります。また、近年急増しておりますリース車両のメンテナンス受託についても、更なる拡大を図ってまいります。钣金塗装部門では、事業拡大策として八代南インター店に大型钣金工場を増設、八代・人吉・水俣及び九州南部エリア方面へと営業エリアを拡大し、増収を図ってまいります。中古車販売部門では、お客様の年齢層やニーズに応じた商品のご提供ができるように人的サービスの向上及びサポート体制の充実を図ってまいります。

航空代理店業

航空代理店業は、委託を受ける航空会社のニーズに沿った安全性（航空機安全・作業安全）・定時性（定刻出発率・遅延回復率）・快適性（接客サービス）の基本品質向上を目指し、品質評価による業務手数料単価の引き上げ等、受託料金の拡大に取り組んでまいります。新型コロナウイルス感染症拡大について、航空機の就航便数の増減による従業員の業務量を効率的な働き方改革での取り組みにて推進してまいります。

また、2020年4月より新ターミナルビル建て替えに伴う暫定ターミナルビルでのランプバスハンドリング業務のバス運転技術習得訓練等を継続的に取り組み、新型コロナウイルス感染症の収束後に増加することが予測される国際線外航機のハンドリング受託に向けた要員確保及び訓練に努めてまいります。

海上運送事業

海上運送事業は、国土交通省管轄の調査観測兼清掃船（海煌）の運航を継続的に受託する体制の確立を図ってまいります。また、新型コロナウイルス感染症拡大による影響にてインバウンド旅客が皆無となり、インバウンド需要回復まで国内需要にて収支改善を図るとともに、観光事業者及び陸上輸送事業者と協力したバック商品等きめ細かい商品開発を行い、需要拡大に努めてまいります。

その他

その他事業全般において、新型コロナウイルス感染症問題により、お客様や従業員の安全に十分注意し感染拡大防止策を徹底しお客様に安心してご利用いただけるよう努めてまいります。

コンサルティング事業は、ふるさと納税返礼品の企画、仕入及び発送を主とした委託業務を熊本県より受託し、県内地域の商品の仕入先開拓に努めてまいります。また、「SAKURA MACHI Kumamoto」施設内、食堂・売店事業の「旬彩館さくら」のRENGAコーナーの販売促進及びPR活動の強化に努めてまいります。

ビルメンテナンス事業は、桜町再開発施設での運営体制を基盤として桜町再開発施設内外の受託物件獲得を推進するとともに、人材の確保、技術職の資格取得の推進及び営業体制の強化を図ります。

広告業は、「SAKURA MACHI Kumamoto」及び「桜町バスターミナル」内のデジタルサイネージ媒体やその他広告媒体の販売強化を図ってまいります。

クレジットカード事業は、「SAKURA MACHI Card」の会員獲得に向け、会員募集強化に努めてまいります。

2 【事業等のリスク】

有価証券報告書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、投資者の判断に重要な影響を及ぼす可能性のある事項には、以下のようなものがあります。

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

（新型コロナウイルス感染症の拡大による事業リスクについて）

当社グループは複数の事業を運営しておりますが、一部の事業を除き新型コロナウイルス感染症の拡大による影響を受けております。自動車運送事業においてはバスの運行休止や減便を実施し、旅行業や食堂・売店事業においては店舗の営業休止等を余儀なくされ、その他の事業の営業も制限されました。

これにより、当社グループは前連結会計年度に引き続き売上高が著しく減少するとともに、重要な営業損失を計上しました。

新型コロナウイルス感染症の収束時期をはじめ、当社グループを取り巻く経営環境は先行き不透明な状況です。最初の緊急事態宣言が発令された2020年以降、各事業における、お客様の消費マインドも緩やかに回復している傾向が見られますが、当社グループは新型コロナウイルスの影響が長期化した場合を想定した資金計画に基づき、固定費用の圧縮や、金融機関との協議を実施し、事業資金を確保できる体制を構築しています。これらの対応策を継続して実施することにより、継続企業の前提に関する重要な不確実性は認められないと判断し、「継続企業の前提に関する注記」は記載しておりません。

（当社グループ全体に関するリスク）

事故、災害、感染症等

当社グループは、バス、バスターミナル、大型商業施設、駐車場、フェリー及び空港店舗等、多数のお客様が利用される施設を保有しており、事故防止等をはじめ安全性の確保を最優先に取り組んでおりますが、事故や火災のほか地震等の自然災害が発生した場合、当社グループの財政状態及び経営成績に悪影響を及ぼす可能性があります。

また、新型コロナウイルス感染症等の感染症、伝染病の流行等による不測の事態が発生した場合には、当社の経営成績に悪影響を及ぼす可能性があります。

個人情報管理

当社グループでは、旅行業及び食堂・売店事業をはじめ、事業毎に個人情報を保有しております。個人情報漏洩防止に関しては、個人情報保護法を遵守すると共に、情報セキュリティポリシー、個人情報保護方針を策定し情報セキュリティ管理体制を整備して、個人情報の取扱いには細心の注意を払っております。万が一個人情報の流出等の問題が発生した場合には、当社グループの信用に大きな影響を与えると共に、損害賠償の責を負う可能性もあり、当社グループの財政状態及び経営成績に悪影響を及ぼす可能性があります。

原油価格の動向

原油価格が高騰した場合、当社グループの自動車運送事業及び海上運送事業がその影響を受け、当社グループの財政状態及び経営成績に悪影響を及ぼす可能性があります。

金利の上昇

当社グループは、当連結会計年度末現在において、31,859百万円の有利子負債を抱えており、金利の上昇で支払利息が増大し当社グループの財政状態及び経営成績に悪影響を及ぼす可能性があります。

法的規制

当社グループは、道路運送法、道路交通法、食品衛生法、旅行業法等様々な法令や規則等の適用を受けており、法令遵守を徹底し、事業活動を行っておりますが、これらの法律の改廃、適用基準の変更等があった場合、当社グループの財政状態及び経営成績に悪影響を及ぼす可能性があります。

食品の安全性

当社グループは、食堂・売店事業等において、飲食店舗の営業を行っております。近年食の安全についての関心が高まる中、食品の安全性確保には十分留意しておりますが、食中毒、異物混入等の品質衛生問題が発生した場合には、営業停止又は風評悪化等により、当社グループの財政状態及び経営成績に悪影響を及ぼす可能性があります。

人材の確保

当社グループは、労働集約型の事業が多いため、人材の確保が重要であります。また、適正な要員配置と労働環境を整備し社員の定着を図ることが必要であります。これが達成出来ない場合、当社グループの将来の成長が鈍化し、経営成績に悪影響を及ぼす可能性があります。

(主なセグメント別のリスク)

自動車運送事業

自動車運送事業では、安全輸送が経営の根幹かつ社会的使命であり、運行管理体制の充実や運転士の労務管理等を徹底することにより事故防止に万全を期しております。しかしながら万一、不測の重大事故等が発生した場合は社会的信用の失墜を招くとともに、車両の使用停止及び事業計画の一定期間停止等の処分対象となり、経営成績に悪影響を及ぼす可能性があります。

また、都市部での交通渋滞による定時性の悪化、地方の過疎化などが更に進むと需要が縮小し自動車運送事業の経営成績に悪影響を及ぼす可能性があります。更に、地方路線を中心とした赤字路線では、運行補助金の減少が経営成績に悪影響を及ぼす可能性があります。

食堂・売店事業

食堂・売店事業では、阿蘇くまもと空港内店舗及び九州自動車道内サービスエリア店舗等においては、それぞれ施設利用者の増減に直接影響を受ける立地条件であり、施設利用者の減少が経営成績に悪影響を及ぼす可能性があります。また、サービスエリアは定期建物賃貸借契約（５年間）であり、契約更新ができない場合には、経営成績に悪影響を及ぼす可能性があります。

旅行業

旅行業では、テロ、戦争、疫病の流行、その他要因による社会的混乱が旅行需要の低下を招き、経営成績に悪影響を及ぼす可能性があります。

不動産賃貸業

不動産賃貸業では、商業施設「SAKURA MACHI Kumamoto」のテナントの撤退や今後のテナントリーシングにおいて出店の逡巡等が発生した場合、経営成績に悪影響を及ぼす可能性があります。

整備事業

整備事業のうち一般整備事業では、すまいる館の多店舗化戦略の中で、国の自動車定期点検制度(車検)が大きく緩和された場合、車検・点検整備収入が大きく減収となり、経営成績に悪影響を及ぼす可能性があります。

航空代理店業

航空代理店業では、全日本空輸(株)等の航空会社との受委託契約により業務を行っておりますが、この受託契約が解除された場合、多くの従業員の雇用を失うこととなり、経営成績に悪影響を及ぼす可能性があります。

海上運送事業

海上運送事業では、台風等気象条件の悪化及び機材故障で運航が出来ない日数が増大すると経営成績に悪影響を及ぼす可能性があります。

シェアードサービス業

シェアードサービス業は、各法律および規定等の改定に対応できない場合は、経営成績に悪影響を及ぼす可能性があります。

その他事業

コンサルティング事業は、くまもと県南フードパレー構想推進関連の事業と連携した展開と、地域未来投資法の採択に伴う関連事業の受託を柱とした業務を行っておりますが、自治体からの助成制度等の優遇措置などがなくなった場合、経営成績に悪影響を及ぼす可能性があります。

ビルメンテナンス事業は、桜町再開発施設の管理組合業務や当該ビル管理業務の契約更新が滞った場合、経営成績に悪影響を及ぼす可能性があります。

広告業は、多岐にわたる広告媒体の販売・管理を行ってまいりますが、市況の動向により需要が低下した場合、経営成績に悪影響を及ぼす可能性があります。

クレジットカード事業は、株式会社オリエントコーポレーションとの業務提携契約及びその他キャッシュレス事業者との業務提携契約の更新ができない場合、経営成績に悪影響を及ぼす可能性があります。

3 【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

(業績等の概要)

(1) 経営成績等の状況の概要

当連結会計年度におけるわが国の経済は、新型コロナウイルス感染症（C O V I D - 1 9）の世界的な感染拡大による移動制限や外出自粛等により、運輸業や観光業をはじめとした幅広い業種で経済活動は大きな影響を受け、個人消費や企業収益が急速に悪化しており、先行きは依然不透明な状況が続いております。

このような中、当社グループにおきましては、桜町再開発事業によって完成した「S A K U R A M A C H I K u m a m o t o」を中心とした複合施設を第二創業の事業基盤として、既存事業においては、利用者ニーズに即したサービスの提供により集客力を強化し営業基盤の拡充を図ると共に、「組織」、「事業」、「人事制度」及び「働きかた」の4つの取り組みから業務の効率化・合理化に取り組んでまいりました。

しかしながら、新型コロナウイルス感染拡大の影響を受けました。

セグメント別の業績は、次のとおりであります。文中の各セグメントの売上高は、セグメント間の内部売上高を含んでおりません。

(自動車運送事業)

自動車運送事業のうち路線バス事業は、2020年10月に熊本都市圏路線のダイヤ改正、荒尾市域バス路線再編を行うなど、お客様の利便性向上に努めました。同年11月には阿蘇山ロープウェイの廃止に伴う「阿蘇山火口シャトル」の運行を開始、同年12月には都市圏路線（松橋・光の森）にて土日祝限定の学生を対象とした500円往復切符を販売するなど、お客様の利用促進に努めました。また継続して、バス回送時におけるLED方向幕の表示を新型コロナウイルス感染拡大と闘う医療従事者向けのメッセージ（医療従事者のみなさまに感謝！）に表示変更し、社会的役割を醸成しました。2021年4月には、熊本都市圏路線バスは5社共同経営へ移行し競合路線の整理を実施しました。また熊本駅への乗り入れや、熊本駅前・桜町バスターミナル・通町筋の3点を結ぶループバスの運行を開始するなど、お客様の利便性向上を図りました。

高速バス事業は、新型コロナウイルス感染拡大による移動自粛等により、お客様のご利用状況を見極めながら減便及び休止を行う運行需給バランス調整を推進しました。2020年11月に前連結会計年度に開設・運用開始した訪日外国人向けバス予約検索サイト「K y u s h u B u s B o o k i n g」の日本語サイトを開設、同年12月には熊本(サクラマチクマモト)から福岡(天神ソラリア)へ飲食物を輸送する客貨混載事業を行い、増収を図りました。

貸切バス事業は、新型コロナウイルス感染拡大による移動自粛等による受注数の減少が顕著にみられる中、熊本県内の小学校の社会科見学や修学旅行等の輸送対応を行いました。また継続して「G o T o トラベルキャンペーン」の対応を推進していましたが、2020年12月末にキャンペーン事業が休止され受注数が減少しました。

また、2021年7月には、ECサイト「九州産交オンラインショップBUSMO」を開店し、除菌商品の取扱い・販売を開始しました。総じて、自動車運送事業はお客様の移動手段等の事業構造でありますので、新型コロナウイルス感染拡大の影響を大きく受けることとなりました。

この結果、売上高は6,404百万円と前年同期と比べ826百万円（11.4%）の減収となり、営業損失は1,557百万円（前年同期は営業損失1,268百万円）となりました。

(食堂・売店事業)

食堂・売店事業は、2020年10月に各店舗の「G o T o トラベルキャンペーン」の地域共通クーポンの取扱いや「G o T o E a tキャンペーン」の取扱いを開始しました。また、サクラマチ店舗において「S A K U R A M A C H I K u m a m o t o」開業1周年記念企画を開催しました。2021年1月からはサクラマチ店舗において商品のデリバリーを開始しお客様の利用促進に努めました。同年3月には「Z A K U Z A K U サクラマチ店」の業態変更として、常設店舗としては九州初出店となるスイートポテトパイ専門店「P O G G サクラマチ店」をオープンし、また同年7月には、カレー専門店「和（なごみ）カレー サクラマチ店」をオープンしました。

しかしながら、新型コロナウイルス感染拡大によるお客様の移動自粛等の影響を受け、サービスエリア店舗や阿蘇くまもと空港店舗をはじめとする全店舗が苦戦を強いられました。

この結果、売上高は3,993百万円と前年同期と比べ1,255百万円（23.9%）の減収となり、営業損失は558百万円（前年同期は営業損失544百万円）となりました。

(旅行業)

旅行業は、「Go To トラベルキャンペーン」等の対応を継続的に推進し、九州産交グループの各セグメント商品の特典とした旅行商品の販売を行い増収に努めました。しかしながら、2020年12月末にキャンペーン事業が休止され受注数が減少しました。2020年11月には「令和2年7月豪雨」災害ボランティアバスを受注し被災地へのバス運行を行いました。2021年3月には親会社H I Sと連携し「SAKURA MACHI Kumamoto」にてハワイオンラインツアーを開催するなど増収に努めました。2021年4月には、熊本県支援事業「くもと再発見の旅」、熊本市助成事業「Look up kumamoto」に参画し増収に努めましたが、感染状況により事業の中止と再開を繰り返しました。前連結会計年度に上天草市より業務受託した観光交流施設「mio camino AMAKUSA」においては、1周年記念フェアや各種イベントを開催し、増収に努めました。2021年2月には、阿蘇山ロープウェー駅跡地に「阿蘇山上ターミナル」を開業し、阿蘇観光交流施設として増収に努めました。

しかしながら、新型コロナウイルス感染拡大による影響を受けました。

この結果、売上高は780百万円と前年同期と比べ497百万円(39.0%)の減収となり、営業損失は188百万円(前年同期は営業損失252百万円)となりました。

(不動産賃貸業)

不動産賃貸業は、2019年9月に開業した「SAKURA MACHI Kumamoto」を中心とした桜町再開発複合施設の完成により、各種イベントの開催や周辺イベントとのコラボ等に注力し、運営基盤の強化を図りました。具体的には、2020年10月には、「ファーストアニバーサリーイベント第3弾」の開催、屋上庭園を活かした「スカイビアリゾート」企画の実施及び「熊本ハロウィンイベント」の開催等を行いました。同年11月には、「アマビエイラスト展」の開催並びに「826askaコンサート」等を実施しました。同年12月には、「クリスマスマーケットイベント」の開催並びに「街なか花いっぱい運動」等の開催をしました。2021年1月には、元日からの営業や新成人を集う「ハタチノカタチ」企画の実施等を行いました。同年2月には、バレンタイン2021イベントを開催、同年3月には、アパレルテナントのファッションショーの開催や女性をターゲットとした「サクラ×ナデシコ」企画の実施及び屋上ガーデンを桜色に染めお客様に春をふんだんに感じてもらう「サクライロガーデン」イベントの開催等を行いました。また同年4月には、熊本地震の発生から5年の節目にあたり、地域貢献活動の一環として「街なか美化清掃活動」を実施しました。同年5月には、「サクラ×ナデシコ」企画の続編や「ご褒美スイーツコレクション」企画等を開催し、同年6月には、「アーリークリアランスセール」企画等の開催、同年7月には、県内の高校生アスリートたちの活躍の場を届けることを目的とした「熊本県高校総体写真展」イベント等を開催しました。同年8月には、リアルな恐竜ワールドが体験できる、「わくわく恐竜パーク2021」の開催や県内で人気のパンとお菓子を取り揃えた「パンフェス」等の実施、同年9月には、「セカンドアニバーサリー第1弾」として「まちなかキャンプ」等を行いました。以上のようにお客様の安全に最大限配慮しながら、魅力あるイベント開催を実施することでお客様にいつご来館頂いてもご期待に添う施設運営を行いました。

しかしながら、新型コロナウイルス感染拡大による影響を受けました。

この結果、売上高は2,057百万円と前年同期と比べ295百万円(12.6%)の減収となり、営業損失は552百万円(前年同期は営業損失408百万円)となりました。

(整備事業)

整備事業は、にっこり車検の拡販、钣金・塗装部門の拡充、車両販売の強化及び整備受託業務を推進し増収に努め、2020年10月には、グループバス車両に新型コロナウイルス感染症対策として、客席パーティションの設置や感染予防消毒噴霧器の取り付け等を行いバス車両の安全・安心対策に寄与しました。また、リース車両メンテナンスの管理台数を伸長させ増収に努めました。2021年8月には、全ての工場で自動車特定整備事業の資格を取得し、急速に広がる車両の先進化へ向けて、高品質な技術力の提供体制を整えました。

この結果、売上高は1,393百万円と前年同期と比べ128百万円(10.2%)の増収となり、営業利益は125百万円と前年同期と比べ34百万円(37.3%)の増益となりました。

(航空代理店業)

航空代理店業は、委託を受ける航空会社のニーズに沿った安全性・定時制・快適性の基本品質向上を目指し、お客様により良いサービスが提供できるように努めました。

しかしながら、新型コロナウイルス感染拡大の影響によるお客様の移動自粛等により厳しい状況が継続しており、相次ぐ航空便の減便等にて減収を余儀なくされました。

この結果、売上高は453百万円と前年同期と比べ68百万円(13.1%)の減収となり、営業損失は16百万円(前年同期は営業損失6百万円)となりました。

(海上運送事業)

海上運送事業は、オーシャンアローとホテルのバック商品の販売推進等により増収に努めました。また、ベイサイド港カフェにテラス席を設けるなど、お客様の利便性を図り、また全国の船会社の船舶乗船印を集めて回る「御船印めぐりプロジェクト」に参画する等、利用促進にも努めました。

しかしながら、新型コロナウイルス感染拡大による影響を受けました。

この結果、売上高は435百万円と前年同期と比べ84百万円（16.3%）の減収となり、営業損失は223百万円（前年同期は営業損失126百万円）となりました。

(シェアードサービス業)

シェアードサービス業は、費用面において人件費の減少及び租税公課等の減少により、売上高は8百万円と前年同期と比べて2百万円（20.7%）の減収となり、営業利益は138百万円と前年同期と比べ81百万円（37.1%）の減益となりました。

(その他)

その他のコンサルティング事業は、引き続き、熊本県が実施をする委託事業のうち地域商社推進事業を随意契約により受託、また「ふるさと納税返礼品発送事業」も受託し、熊本県南地域の農林水産物を活かした独自商品の開発、地域連携DMOとしての熊本県南15市町村における6次化産業推進のための調査事業及び各観光物産店等へのイベント出店や「令和2年7月豪雨」関係のキャンペーン受託、さらに新型コロナウイルス感染拡大により売上が減少した県内の農林水産物等を取り扱うECサイト事業者の販路拡大を目的とした「くまもとうまかもん食材ECサイトキャンペーン」事業を受託しました。

ビルメンテナンス事業は、「SAKURA MACHI Kumamoto」をはじめとするグループ保有施設の管理の受託と併せ、桜町再開発複合施設のホテルやオフィス・バンケット等の設備管理業務受託や桜町再開発施設共用部に係る清掃業務受託等の推進、さらに駐車場日常管理業務の各種業務の内製化を推進しました。

広告事業は、引き続き、九州産交グループ内の広告出稿の内製化を図りました。また、マス媒体取扱いの推進強化を行い、グループ内のマス媒体取扱いに留まらず外販にも取り組み、更に「SAKURA MACHI Kumamoto」及び「熊本桜町バスターミナル」の館内デジタルサイネージや看板等の広告媒体販売強化に努めました。

クレジットカード事業は、「SAKURA MACHI Kumamoto」を中心に展開している公式カード「SAKURA MACHI Card」の会員募集を継続的にを行い、会員獲得に注力しました。

しかしながら、その他事業においても新型コロナウイルス感染拡大の影響を受けました。

この結果、売上高は833百万円と前年同期と比べ86百万円（11.6%）の増収となり、営業損失は4百万円（前年同期は営業利益9百万円）となりました。

以上の結果、当連結会計年度における当社グループの業績は、売上高は16,362百万円と前年同期と比べ2,815百万円（14.7%）の減収となり、営業損失は2,718百万円（前年同期は営業損失2,187百万円）、経常損失は1,626百万円（前年同期は経常損失1,386百万円）となり、特別利益として阿蘇山上ターミナル建設に伴う補助金及び人吉豪雨災害に伴う補助金639百万円、特別損失として人吉豪雨災害に伴う補助金の固定資産圧縮損203百万円、法人税等76百万円及び非支配株主に帰属する当期純損失26百万円を計上した結果、親会社株主に帰属する当期純損失は1,240百万円（前年同期は親会社株主に帰属する当期純損失2,443百万円）となりました。

(2) キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度末における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、前連結会計年度末に比べて856百万円（34.3%）減少し、1,638百万円となりました。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動により獲得した資金は、60百万円となりました。これは主に、売上債権の増加71百万円、未払消費税等の減少123百万円、預り金の減少87百万円、預り敷金及び保証金の減少101百万円があったものの、補助金の受取額444百万円があったことによるものであります。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動により使用した資金は、899百万円となりました。これは主に、固定資産の売却による収入222百万円があったものの、固定資産の取得による支出978百万円及び投資有価証券の取得による支出108百万円があったことによるものであります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動により使用した資金は、17百万円となりました。これは主に、短期借入れによる収入24,785百万円及び長期借入による収入755百万円があったものの、短期借入金の返済による支出23,600百万円、長期借入金の返済による支出1,390百万円及びファイナンス・リース債務の返済による支出567百万円があったことによるものであります。

(生産、受注及び販売の状況)

(1) 生産実績

該当事項はありません。

(2) 受注実績

該当事項はありません。

(3) 販売実績

当連結会計年度における販売実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	販売高(百万円)	前年同期比(%)
自動車運送事業	6,404	11.4
食堂・売店事業	3,993	23.9
旅行業	780	39.0
不動産賃貸業	2,057	12.6
整備事業	1,393	10.2
航空代理店業	453	13.1
海上運送事業	435	16.3
シェアードサービス業	8	20.7
その他	833	11.6
合計	16,362	14.7

- (注) 1 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。
2 セグメント間の取引については相殺消去しております。
3 主要な相手先(総販売実績に対する割合が10%以上)に該当するものではありません。

(経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容)

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

(1) 重要な会計方針及び見積り

当社グループの連結財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められる会計基準に基づき作成されております。この連結財務諸表作成にあたって、経営者は、決算日における資産・負債及び報告期間における収益・費用の報告金額ならびに開示に影響を与える見積りを必要としております。

経営者は、この見積りについて過去の実績等を勘案し合理的に判断しておりますが、実際の結果は、見積り特有の不確実性があるため、これらの見積りと異なる場合があります。

連結財務諸表の作成にあたって用いた会計上の見積り及び仮定のうち、重要なものは「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項 (重要な会計上の見積り)」に記載しております。

(2) 当連結会計年度の経営成績の分析

当社グループの当連結会計年度の経営成績の分析につきましては「第2 事業の状況 3 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析(業績等の概要)」に記載しているとおりであります。

(3) 経営成績に重要な影響を与える要因について

当社グループを取り巻く事業環境は、新型コロナウイルス感染症の拡大により、依然として先行き不透明な厳しい

状況が予想されます。また、感染症や現在も続いている日韓経済対立等の影響によるインバウンドの減少及び、今後予想される原油価格の上昇等の影響にも留意する必要があります。

(4) 戦略的現状と見通し

当社グループは、これらの現状を踏まえ「攻めの経営」を基本方針として実践していくため、2022年度経営方針である「社会と顧客の課題に真っ向から取り組む。」及び経営スローガンである「スピード&チャレンジ！（失敗を恐れるな）」を社員1人1人が強く意識し、自らの行動に反映させ、個々のお客様のニーズに応じたサービスや商品の提供により収益を獲得し（顧客本位、需要創造）、お客様に選んで頂ける商品造成及びサービスの提供に注力して（価値向上、営業力の強化）、収益確保に努めていく所存であります。

事業別の戦略的現状と見通しにつきましては「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」に記載しているとおりであります。

(5) 財政状態

当連結会計年度の総資産は、前連結会計年度末より1,293百万円（2.2%）減少し、56,644百万円となっております。

流動資産は、熊本県なりわい再建支援補助金により未収入金が350百万円（154.8%）増加しましたが、現預金が856百万円（34.2%）減少したこと等により、前連結会計年度末より372百万円（6.2%）減少し5,665百万円となっております。

固定資産は、熊本国際空港株式会社の株式取得により投資有価証券が108百万円（9.5%）増加しましたが、建物及び構築物が435百万円（1.8%）減少し、リース資産が364百万円（13.1%）減少したこと等により、前連結会計年度末より921百万円（1.8%）減少し50,979百万円となっております。

負債残高は、前連結会計年度末より126百万円（0.3%）減少し、44,677百万円となっております。

流動負債は、短期借入金が1,185百万円（47.4%）増加したこと等により、前連結会計年度末より1,009百万円（12.5%）増加し9,053百万円となっております。

固定負債は、長期借入金が600百万円（2.2%）減少し、リース債務が428百万円（19.9%）減少したこと等により、前連結会計年度末より1,135百万円（3.1%）減少し35,624百万円となっております。

純資産は、親会社株主に帰属する当期純損失の計上等により、前連結会計年度末より1,167百万円（8.9%）減少し11,966百万円となっております。

なお、当社グループの資金の状況につきましては、「第2 事業の状況 3 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析(業績等の概要) (2) キャッシュ・フローの状況」に記載しているとおりであります。

(6) 経営者の問題意識と今後の方針について

当社グループを取り巻く事業環境は、インバウンドの減少や軽油価格の不安定により、依然として厳しい状況と認識しております。

このような中、当社グループにおきましては、桜町再開発によって完成した複合施設を第二創業の事業基盤とし、桜町再開発による収益を柱とし、既存事業においては「組織」、「事業」、「人事制度」及び「働きかた」の4つの企業改革を実施し、事業の選択と集中（捨象）により不採算事業から撤退するとともに、多角化により経営基盤を強化し収益力を向上いたします。また、「攻めの経営」を加速し、新規事業の創出を図り事業拡大の実現にチャレンジしてまいります。

4 【経営上の重要な契約等】

契約会社名	相手先	契約の名称	契約内容	契約締結日	契約期間
九州産交ランドマーク㈱	各金融機関	金銭消費貸借契約	熊本都市計画桜町地区第一種市街地再開発事業に係る保留床購入に係る資金の借入	2019年9月28日	2019年9月17日から2041年9月30日まで

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 【設備投資等の概要】

(1) 重要な設備の新設等

重要な設備の新設等はありません。

(2) 重要な設備の除却等

重要な設備の除却等はありません。

2 【主要な設備の状況】

(1) 提出会社

2021年9月30日現在

事業所名 (主な所在地)	セグメント の名称	設備の内容	帳簿価額(百万円)							従業員数 (人)
			土地 [面積千 ㎡]	建物及び 構築物	車両及び運搬具		リース 資産	その他	合計	
					台数	金額				
本社 (熊本市中央区)	シェアードサー ビス業	その他設備	- [-]	28	(自) 1	0	-	30	58	57 [-]

- (注) 1 現在休止中の重要な設備はありません。
 2 帳簿価額「その他」は、工具器具及び備品並びに建設仮勘定の合計であります。
 3 上記の金額に消費税等は含まれておりません。
 4 車両の台数の欄の(自)は自家用車両であります。
 5 従業員数の[-]は当事業年度末の臨時従業員数を外書で表示しております。

(2) 国内子会社

2021年9月30日現在

2021年9月30日現在

会社名及び 事業所名 (主な所在地)	セグメント の名称	設備の内容	帳簿価額(百万円)							従業員数 (人)
			土地 [面積千㎡]	建物及び 構築物	車両及び運搬具		リース 資産	その他	合計	
					台数	金額				
九州産交バス㈱ 熊本営業所 (熊本市西区)	自動車運送事業	営業設備	1,210 [24]	340	(営) 138 (自) 1	19 0	731	13	2,315	242 [23]
九州産交バス㈱ 松橋営業所 (熊本県宇城市)	自動車運送事業	営業設備	447 [5]	13	(営) 21 (自) 1	0 0	91	2	555	32 [-]
九州産交バス㈱ 山鹿営業所 (熊本県山鹿市)	自動車運送事業	営業設備	312 [2]	8	(営) 36 (自) 1	0 0	112	0	434	47 [2]
九州産交バス㈱ 木山営業所 (熊本県上益城郡益城町)	自動車運送事業	営業設備	57 [0]	61	(営) 48 (自) 1	0 0	116	9	246	62 [-]
九州産交バス㈱ 貸切営業所 (熊本県熊本市)	自動車運送事業	営業設備	381 [6]	9	(営) 43 (自) 3	1 0	359	1	753	11 [2]
九州産交バス㈱ 光の森営業所 (熊本県菊池郡 菊陽町)	自動車運送事業	営業設備	- [-]	141	(営) 47 (自) 1	1 0	103	9	256	51 [6]
九州産交バス㈱ ファミリーマート (熊本市西区他)	食堂・売店事業	営業設備	- [-]	61	-	-	-	0	62	2 [2]
九州産交バス㈱ 旧田崎車庫用地 (熊本市西区)	不動産賃貸業	賃貸用地	2,547 [20]	-	-	-	-	-	2,547	- [-]
九州産交バス㈱ その他 (熊本市中央区他)	自動車運送事業等	営業設備・ その他設備	2,322 [59]	122	(自) 2	0	160	106	2,712	68 [-]
九州産交ツーリズム㈱ 空港営業所 (熊本県上益城郡益城町)	航空代理店業	営業設備	- [-]	0	-	-	-	1	1	123 [10]
九州産交ツーリズム㈱ 旅行事業部 (熊本市中央区他)	旅行業	営業設備	- [-]	-	(自) 1	-	-	0	0	36 [1]
九州産交ツーリズム㈱ その他 (熊本市中央区他)	旅行業等	その他設備	121 [1]	38	-	-	-	1	163	- [-]
九州産交ランドマーク㈱ 桜町複合施設 (熊本市中央区)	不動産賃貸業等	営業設備	13,257 [17]	21,141	-	-	-	387	34,785	19 [2]
九州産交リテール㈱ 空港店・SA店他 (熊本市中央区他)	食堂・売店事業	営業設備	- [-]	465	-	-	-	67	532	164 [34]
産交バス㈱ 本社(熊本市西区) 他熊本県内15営業所	自動車運送事業	営業設備・ その他設備	2 [0]	21	(営) 276 (自) 18	97 0	752	42	916	417 [28]
九州産交オートサービス ㈱ 本社・熊本工場 (熊本市西区) 他熊本県内6工場・7店舗	整備事業	営業設備・ その他設備	98 [8]	162	(自) 16	1	-	93	355	150 [30]
㈱KASSE JAPAN 阿蘇山上ターミナル (熊本県阿蘇市)	コンサルティング事業	営業設備	- [-]	415	(自) 1	0	-	17	433	1 [1]
㈱KASSE JAPAN ミオ・カミーノ天草 (熊本県上天草市)	食堂・売店事業	営業設備	- [-]	47	-	-	-	4	52	3 [7]
㈱KASSE JAPAN その他 (熊本市中央区他)	コンサルティング事業	営業設備	- [-]	-	-	-	-	1	1	13 [4]

会社名及び 事業所名 (主な所在地)	セグメント の名称	設備の内容	帳簿価額(百万円)							従業員数 (人)
			土地 [面積千㎡]	建物及び 構築物	車両及び運搬具		リース 資産	その他	合計	
					台数	金額				
熊本フェリー(株) 本社(熊本市西区) 他3支店	海上運送事業	営業設備・ その他設備	- [-]	20	(営) 1 (自) 2	18 0	-	3	42	43 [6]
㈱華まる堂 本社(熊本市中央区) 他1工場・1店舗	食堂・売店事業	営業設備・ その他設備	- [-]	16	(自) 1	0	-	1	18	- [1]
肥後リカー(株) 本社(熊本市中央区)	食堂・売店事業	営業設備・ その他設備	- [-]	3	(自) 1	0	-	0	3	1 [1]
九州BMサービス(株) 本社(熊本市中央区)	ビルメンテナンス事業	営業設備・ その他設備	- [-]	-	-	-	-	0	0	23 [5]

(注) 1 現在休止中の重要な設備はありません。

2 帳簿価額「その他」は、機械装置、工具器具及び備品並びに建設仮勘定の合計であります。

3 上記の金額には消費税等は含まれておりません。

4 車両及び運搬具の台数の欄の(営)は営業車両及び船舶、(自)は自家用車両であります。

5 上記の他、連結会社以外から賃借している主要な設備の内容は、下記のとおりであります。

会社名 事業所名 (所在地)	セグメントの 名称	設備の内容	賃借料(百万円)
九州産交リテール(株) SA店 (熊本市北区他)	食堂・売店事業	営業設備	274
九州産交リテール(株) 空港店 (熊本県上益城郡益城町)	食堂・売店事業	営業設備	11
九州産交バス(株) 熊本営業所 (熊本市西区他)	自動車運送事業	営業設備	32

6 連結会社以外へ賃貸している主要な設備の内容は、下記のとおりであります。

会社名 事業所名 (所在地)	セグメントの 名称	設備の内容	賃貸料(百万円)
九州産交ランドマーク(株) 桜町複合施設 (熊本市中央区)	不動産賃貸業	その他設備	1,920
九州産交バス(株) 旧田崎車庫用地 (熊本市西区)	不動産賃貸業	その他設備	128

7 従業員数の [] は当連結会計年度末の臨時従業員数を外書で表示しております。

3 【設備の新設、除却等の計画】

当社グループ(当社及び連結子会社)の設備投資については、「中期経営計画」に基づき計画しております。設備計画は、原則的に各連結会社で個別に策定しておりますが、実行にあたっては提出会社が調整を行い実施する予定であります。

なお、2022年9月30日までの重要な設備の新設、除却等の計画はありません。

第4 【提出会社の状況】

1 【株式等の状況】

(1) 【株式の総数等】

【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	46,501,843
計	46,501,843

【発行済株式】

種類	事業年度末現在 発行数(株) (2021年9月30日)	提出日現在 発行数(株) (2021年12月20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	20,901,843	20,901,843	非上場・非登録	(注) 1、2
計	20,901,843	20,901,843	-	-

(注) 1 単元株式数は100株であります。

2 普通株式20,901,843株の内12,400,000株は、現物出資(借入金の株式化 620百万円)によって発行されたものであります。

(2) 【新株予約権等の状況】

【ストックオプション制度の内容】

当社はストックオプション制度を採用していません。

【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減数 (千株)	発行済株式 総数残高 (千株)	資本金増減額 (百万円)	資本金残高 (百万円)	資本準備金 増減額 (百万円)	資本準備金 残高 (百万円)
2004年3月31日	398	20,901	-	1,065	-	109

(注) 旧商法第212条の規定による自己株式の消却による減少であります。

(5) 【所有者別状況】

2021年9月30日現在

2021年3月30日現在

区分	株式の状況(1単元の株式数100株)							単元未満株式の状況 (株)	
	政府及び 地方公共 団体	金融機関	金融商品 取引業者	その他の 法人	外国法人等		個人 その他		計
					個人以外	個人			
株主数 (人)	-	3	-	21	-	-	378	402	-
所有株式数 (単元)	-	6,920	-	196,403	-	-	5,554	208,877	14,143
所有株式数 の割合(%)	-	3.31	-	94.03	-	-	2.66	100.00	-

(注) 自己株式5,017株は「個人その他」に50単元、「単元未満株式の状況」に17株含まれております。

(6) 【大株主の状況】

2021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(%)
株式会社エイチ・アイ・エス	東京都港区虎ノ門4丁目1番1号	19,138	91.58
熊本第一信用金庫	熊本県熊本市中央区花畑町10-29	526	2.51
熊本日野自動車株式会社	熊本県熊本市南区南高江3丁目2番115号	100	0.47
日新火災海上保険株式会社	東京都千代田区神田駿河台2丁目3番地	99	0.47
株式会社吉永産業	熊本県熊本市南区御幸笛田2丁目15-1	70	0.33
三井住友海上火災保険株式会社	東京都千代田区神田駿河台3丁目9番地	67	0.32
横浜ゴム株式会社	東京都港区新橋5丁目36-11	55	0.26
株式会社古荘本店	熊本県熊本市中央区古川町13	35	0.16
九州産交運輸株式会社	熊本県熊本市南区流通団地2丁目20-3	35	0.16
株式会社熊阿建設工業	熊本県阿蘇市一の宮町宮地4530-2	35	0.16
計	—	20,160	96.48

(7) 【議決権の状況】

【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)	(自己保有株式) 普通株式 5,000	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 20,882,700	208,827	-
単元未満株式	普通株式 14,143	-	1単元(100株)未満の株式
発行済株式総数	20,901,843	-	-
総株主の議決権	-	208,827	-

(注) 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式17株が含まれております。

【自己株式等】

2021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) 九州産業交通ホールディングス株式会社	熊本市中央区桜町3番50号 (本社事務所 熊本市中央区 新市街1番28号)	5,000	-	5,000	0.02
計	-	5,000	-	5,000	0.02

2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 普通株式

(1) 【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2) 【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(3) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

区分	株式数(株)	価額の総額(千円)
当事業年度における取得自己株式	149	113
当期間における取得自己株式	87	66

(注) 当期間における保有自己株式数には、2021年12月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式数は含めておりません。

(4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数(株)	処分価額の総額 (円)	株式数(株)	処分価額の総額 (円)
引き受ける者の募集を行った 取得自己株式	-	-	-	-
消却の処分を行った取得自己株式	-	-	-	-
合併、株式交換、株式交付、会社分割 に係る移転を行った取得自己株式	-	-	-	-
その他	-	-	-	-
保有自己株式数	5,017	-	5,104	-

(注) 当期間における保有自己株式数には、2021年12月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式数は含めておりません。

3 【配当政策】

当社では、配当については、業績に応じた配当を実施することを基本としつつ、企業体質を一層強化するための内部留保の充実等を勘案し決定する方針であります。なお、当社は、期末配当金として年1回の剰余金の配当を行うことを基本方針としており、その決定機関は株主総会であります。

当社の配当実績は第67期(1982年3月期)に8%配当を実施したのを最後に、誠に遺憾ながら無配を継続しております。このため、当社は、さらに安定した収益を確保できる企業体質の確立に全力をあげ、借入金の返済による財務基盤の強化により、早期復配の実現へ全力を傾注しております。

4 【コーポレート・ガバナンスの状況等】

(1) 【コーポレート・ガバナンスの概要】

コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社グループは、顧客本位のサービスを提供することにより、地域とともに繁栄し、社会の発展に貢献することを企業理念として掲げております。この企業理念のもと、企業倫理の確立とともに法令遵守の徹底を基盤として、経営の効率性追求を進めております。

また、内部統制システムの構築は、当社グループの継続的な成長のための基本となるものと位置づけ、業務の有効性と効率性、財務報告の信頼性を確保できる体制構築に取り組んでおります。また、リスク管理を推進し、企業価値の維持・向上、経営目標の達成を実現してまいります。

会社の機関の内容及び内部統制システムの整備の状況

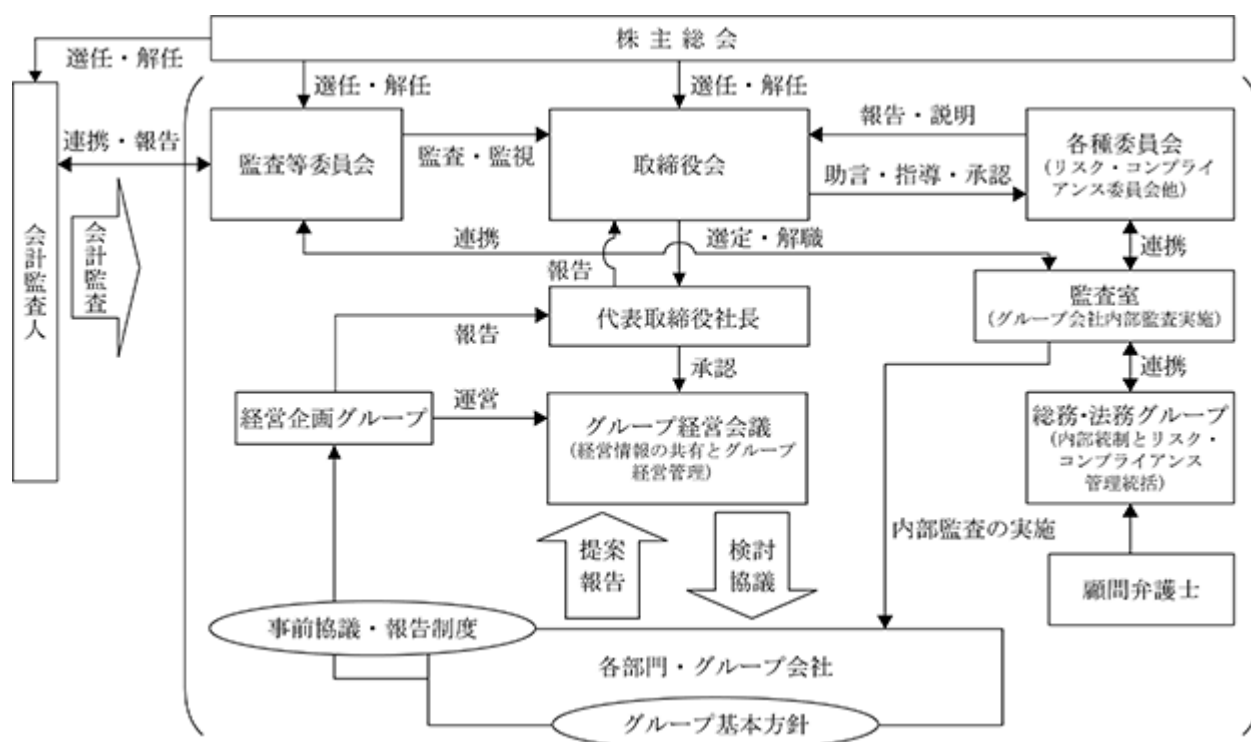
() 会社の機関の基本説明

当社は、取締役の職務執行の監査等を担う監査等委員を取締役会の構成員とすることにより、取締役会の監督機能を強化し、コーポレート・ガバナンスの一層の充実を図るため、2021年12月17日開催の第107期定時株主総会の決議に基づき、監査等委員会設置会社に移行いたしました。

当社は、取締役（監査等委員である取締役を除く。）4名及び監査等委員である取締役3名（うち社外取締役2名）が在任しております。また、取締役（監査等委員である取締役を除く。）の任期は1年、監査等委員である取締役の任期は2年としております。

なお、2006年4月1日会社分割後、グループ各社への権限委譲を推し進め、責任の所在の明確化を図る一方、グループ全体の意思統一を図るために、事業会社各社の取締役で構成する経営会議を開催しております

() 会社の機関・内部統制の関係を示す図表



() 会社の機関の内容及び内部統制システムの整備の状況とリスク管理体制の整備の状況

当社の機関の内容としては、取締役会は、取締役（監査等委員である取締役を除く。）4名、監査等委員である取締役3名（うち社外取締役2名）で構成されており、経営の方針、法令で定められた事項並びに経営に関する重要な業務執行の意思決定及び業績の状況や対策等について審議し、決議しております。

また、監査等委員会は3名で構成されており、うち1名が常勤監査等委員、2名が社外監査等委員で、取締役の職務執行を監査しております。

当社では、取締役会を毎月1回開催し、必要に応じて適宜、臨時取締役会を開催するとともに、毎月1回のグループ経営会議を開催することで、グループ各社の経営情報の共有化と経営意思決定の迅速化に取り組んでおります。

当社の監査等委員会は、監査等委員である取締役３名（うち社外取締役２名）で構成されており、監査等委員会規則に基づき、取締役会その他重要な会議に出席するほか、取締役・取締役会の業務執行及びその他グループ経営会全般の職務執行状況について、実効的な監査を行います。監査等委員会は、原則として毎月１回開催しており、監査の方針、監査計画ほか重要事項を協議するとともに、監査等委員会及び内部監査の内容を相互に共有しております。なお、常勤監査等委員は、グループ経営会議に出席しております。

また、当社グループは「内部統制システムに関する基本方針」に基づき、内部統制システム構築に取り組んでおり、特にリスク管理体制・コンプライアンス体制については経営企画グループを統括部門として規程の整備を行うと共に、当社グループにおける有効性を高めるため「リスク・コンプライアンス体制」を構築し、実際の運用に着手しております。

また、当社グループのリスク管理体制を強化するため、弁護士と顧問契約を締結し、重要な法務上の課題及びコンプライアンス等にかかる事象について、総務・法務グループを窓口として適時に適切なアドバイスを受けております。

役員報酬の内容

取締役（監査等委員である取締役を除く。）の報酬総額 36百万円

監査等委員である取締役の報酬総額 11百万円（うち社外取締役） 4百万円

(注) １ 取締役（監査等委員である取締役を除く。）及び監査等委員であるの年間報酬限度額は次のとおりであります。

取締役（監査等委員である取締役を除く。） 156百万円（2021年12月17日定時株主総会決議）

監査等委員である取締役 30百万円（2021年12月17日定時株主総会決議）

２ 上記支給額には、当事業年度に計上した役員退職慰労引当金繰入額 7 百万円（取締役 6 百万円、監査役 1 百万円）が含まれております。

取締役の定数

当社の取締役（監査等委員である取締役を除く。）は10名以内とする旨定款に定めております。

取締役の選任の決議要件

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

取締役及び監査等委員の責任免除

当社は、会社法426条第1項の規定に基づき、取締役会の決議をもって、取締役及び監査等委員（取締役及び監査等委員であったものを含む。）の同法423条第1項における賠償責任を法令の限度において、免除できる旨を定款に定めております。これは、職務の執行にあたって期待される役割を十分に発揮されることを目的とするものであります。

役員等賠償責任保険契約の内容の概要

当社は、会社法第430条の３第１項に規定する役員等損害賠償保険を保険会社との間で締結し、被保険者が会社の役員としての業務につき行った行為に起因して損害賠償請求がなされたことにより、被保険者が被る損害賠償金や争訟費用等を補償することとなり、保険料は全額当社が負担しております。ただし、犯罪行為等に起因する損害等については、補償の対象外としております。

株主総会の特別決議要件

株主総会の円滑な運営を目的として、会社法第309条第２項に定める株主総会の特別決議要件について、議決権を行使できる株主の議決権の 3 分の 1 以上を有する株主が出席し、その議決権の 3 分の 2 以上をもって行う旨を定款に定めております。

(2) 【役員の状況】

役員一覧

男性7名 女性0名 (役員のうち女性の比率 0 %)

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有 株式数 (千株)
取締役会長	矢 田 素 史	1961年7月25日生	1984年4月 陸上自衛隊入隊 1993年8月 (株)エイチ・アイ・エス入社 1998年5月 同社関東営業本部次長 2000年5月 同社社長室長 2001年9月 同社人事部長 2004年11月 同社管理部長 2005年10月 当社顧問 2005年11月 当社代表取締役社長 2006年4月 九州産交ツーリズム(株)代表取締役社長 2008年6月 熊本桜町再開発準備(株)取締役 九州産交ツーリズム(株)代表取締役社長退任 2010年3月 ハウステンボス(株)監査役 2014年5月 熊本桜町再開発(株)代表取締役社長 2015年3月 九州産交リテール(株)代表取締役社長 2017年4月 (株)K A S S E J A P A N取締役 2017年5月 九州B Mサービス(株)取締役 2017年10月 九州産交リテール(株)代表取締役退任 2017年12月 九州産交ランドマーク(株)代表取締役社長 2018年12月 九州産交カード(株)取締役 2018年12月 九州産交ツーリズム(株)代表取締役社長 2019年12月 九州産交ツーリズム(株)代表取締役社長退任 九州産交ランドマーク(株)代表取締役社長退任 九州産交ランドマーク(株)取締役 (株)K A S S E J A P A N取締役退任 ハウステンボス(株)監査役退任 2020年1月 (株)エイチ・アイ・エス取締役 2020年12月 九州B Mサービス(株)取締役退任 2021年3月 当社代表取締役社長退任 九州産交ランドマーク(株)取締役退任 九州産交カード(株)取締役退任 2021年4月 当社取締役会長(現任) (株)エイチ・アイ・エス取締役上席執行役員 (現任) 熊本桜町再開発(株)代表清算人(2021年9月会社 清算終了)	(注) 3	20

役職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数 (千株)
代表取締役社長 監査室・経営企画グループ・営業企画推進プロジェクト・IT推進グループ管掌	森 敬 輔	1957年 1 月11日生	1979年 4 月 1992年 7 月 1995年 2 月 2002年 3 月 2004年11月 2005年 6 月 2007年10月 2008年 4 月 2008年 6 月 2010年 6 月 2014年12月 2015年10月 2021年 3 月 2021年 4 月 2021年12月	㈱リンガーハット入社 同社商品開発部長 同社西日本第 2 営業部長 同社執行役員経営企画部長 当社顧問 経理部長 当社取締役経理部長 熊本フェリー㈱代表取締役社長 当社取締役 熊本桜町再開発準備㈱監査役 当社常務取締役 九州産交バス㈱代表取締役社長 産交バス㈱取締役 熊本桜町再開発準備㈱監査役退任 九州産交観光㈱取締役 九州産交整備㈱(現 九州産交オートサービス ㈱) 取締役 熊本フェリー㈱代表取締役社長退任 九州産交観光㈱代表取締役社長 九州産交観光㈱合併解散に伴い代表取締役退任 九州産交バス㈱代表取締役社長退任 当社代表取締役社長(現任) 九州産交バス㈱取締役会長(現任) 九州産交オートサービス㈱取締役 就任(現任)	(注) 3	5
取締役副社長 社長補佐	岩 間 雄 二	1971年 1 月27日生	1992年 4 月 2001年11月 2005年 7 月 2006年 4 月 2007年 4 月 2007年11月 2009年 8 月 2015年 5 月 2017年11月 2018年 3 月 2019年 1 月 2021年 3 月 2021年 4 月 2021年12月	㈱エイチ・アイ・エス入社 同社九州営業本部営業課課長 同社九州営業本部営業課次長 同社関東営業本部マーケティング課課長 同社関東営業本部次長 同社関東営業本部東北営業課次長 ㈱欧州エクスプレス代表取締役社長 ㈱エイチ・アイ・エス中部営業本部本部長 同社執行役員中部営業本部本部長 H.I.S.ホテルホールディングス㈱取締役副社長 ㈱エイチ・アイ・エス執行役員(現任) H.I.S.ホテルホールディングス㈱代表取締役社長 同社代表取締役社長退任 当社取締役 当社取締役副社長(現任) 九州産交ランドマーク㈱取締役(現任) 九州B M サービス㈱取締役 就任(現任)	(注) 3	-

役職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有 株式数 (千株)
取締役 総務・法務グループ・ 人事グループ・ 経理グループ管掌	蓑田幸男	1962年2月3日生	1981年4月 1986年10月 1995年5月 1998年4月 2002年9月 2005年4月 2006年9月 2007年10月 2008年6月 2009年6月 2010年6月 2011年4月 2011年6月 2012年4月 2014年12月 2017年3月 2017年7月 2018年12月	当社入社 (株)レストラン産交移籍 同社総務部総務課長代理 当社人事総務部総務課総務係長 当社総務部総務課長代理 当社経営企画室経営企画担当課長 当社経営企画室次長 当社経営企画室長 当社執行役員経営企画グループリダー 九州産交ツーリズム(株)取締役 当社執行役員シェアードサービスグルー プリーダ－ 熊本フェリー(株)取締役(現任) 九州産交ツーリズム(株)取締役退任 九州産交ランドマーク(株)取締役 当社取締役(現任) 九州産交ランドマーク(株)取締役退任 九州産交ツーリズム(株)取締役 九州産交ランドマーク(株)取締役 九州産交ツーリズム(株)取締役退任 九州産交ブランニング(株)取締役(現任) 九州産交カード(株)取締役(現任) 九州産交ランドマーク(株)取締役退任	(注)3	1
取締役 (常勤監査等委員)	新田浩三	1961年9月24日生	1984年4月 1988年11月 2006年4月 2007年10月 2008年4月 2009年4月 2009年7月 2010年12月 2011年9月 2012年4月 2019年12月	富士通エフ・アイ・ビー(株)(現 富士通Japan (株))入社 当社入社 当社人事部人材教育課長 当社人事部人事課長 当社シェアードサービスグループリダー 九州産交ツーリズム(株)管理部次長(転籍) 同社管理部長 同社旅行事業部天草支店長 同社旅行事業部次長 同社管理部長 当社監査役 九州産交バス(株)監査役(現任) 九州産交ツーリズム(株)監査役(現任) 九州産交ランドマーク(株)監査役(現任) 九州産交リテール(株)監査役(現任) 産交バス(株)監査役(現任) 九州産交整備(株)監査役(現 九州産交オート サービス(株))(現任) 熊本フェリー(株)監査役(現任) 熊本桜町再開発(株)監査役(2021年9月会社清算 終了) (株)K A S S E J A P A N監査役(現任) 九州B Mサービス(株)監査役(現任) 九州産交ブランニング(株)監査役(現任) 肥後リカー(株)監査役 (株)華まる堂監査役 九州産交カード(株)監査役(現任) 2021年10月 肥後リカー(株)及び(株)華まる堂の合併解散に伴い 監査役退任 2021年12月 当社取締役(監査等委員)就任(現任)	(注)3	-

役職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数 (千株)
取締役 (監査等委員)	建 部 明	1948年10月 1 日生	1972年 9 月 1975年 4 月 1990年 4 月 2002年 4 月 2004年 1 月 2021年12月	司法試験合格 熊本県弁護士会へ弁護士登録(現任) 熊本県弁護士会副会長 熊本県弁護士会会長 当社監査役 当社取締役(監査等委員)就任(現任)	(注) 4	-
取締役 (監査等委員)	小山田 正 一	1943年 3 月20日生	1961年 4 月 1989年 7 月 1990年 7 月 1992年 1 月 1993年 7 月 1995年 7 月 1997年 7 月 1998年 7 月 1999年 7 月 2000年 7 月 2001年 8 月 2015年12月 2021年12月	熊本国税局 採用 宮崎税務署 総務課長 熊本国税局調査査察部 特別国税調査官 熊本国税局課税部 資料調査第一課長 中津税務署長 熊本国税局調査査察部 統括国税査察官 熊本国税局調査査察部 調査管理課長 延岡税務署長 税務大学校熊本研修所長 宮崎税務署長 税理士登録(現任) 当社監査役 当社取締役(監査等委員)就任(現任)	(注) 4	-
計						26

- (注) 1 2021年12月17日開催の定時株主総会において定款の変更が決議されましたことにより、当社は同日付をもって監査役設置会社から監査等委員会設置会社へ移行しております。
- 2 取締役監査等委員建部明及び小山田正一は、社外取締役であります。
- 3 取締役(監査等委員である取締役を除く。)の任期は、2021年 9 月期に係る定時株主総会終結の時から2022年 9 月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 4 監査等委員である取締役の任期は、2021年 9 月期に係る定時株主総会終結の時から2023年 9 月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 5 当社では、経営戦略決定の迅速化及び監督体制・業務執行体制の更なる強化を図るため執行役員制度を導入しております。執行役員は、次のとおりであります。

職 名	氏 名
経理グループ長	古閑 勝広
人事グループ長	井上 智勝
経営企画グループ長	東田 保弘

社外役員の状況

当社の社外取締役は2名であります。

建部明氏は、弁護士としての豊富な経験を有しており、専門的な見識を当社の監査に反映していただくために社外取締役として選任しております。直接企業経営に関与された経験はありませんが、上記の理由により、社外取締役としての職務を適切に遂行することができるものと判断しております。

小山田正一氏は、税理士として豊富な経験を有しており、専門的な見識を当社の監査に反映していただくために社外取締役として選任しております。直接企業経営に関与された経験はありませんが、上記の理由により、社外取締役としての職務を適切に遂行することができるものと判断しております。

また、社外取締役2名について人的関係、資金的関係又は取引関係その他の利害関係はありません。

(3) 【監査の状況】

監査役監査の状況

当社は、取締役による業務執行状況の監督、監査役び監査役会による監査を軸に経営監視体制を構築しております。

監査役会を月1回開催しており、個々の監査役の出席状況については次のとおりであります。

氏名	開催回数	出席回数
新田 浩三	12回	12回
建部 明	12回	12回
小山田 正一	12回	12回

監査役会においては、当事業年度の監査方針・監査計画・各監査役の業務分担を決定するとともに、毎回、監査役より監査の実施状況について報告を受けております。

監査役監査に関しましては、監査役は、代表取締役及び社外取締役と定期的な会合を行うとともに、取締役会その他重要な会議に出席いたしました。また、監査役は、当社の監査役監査基準に則り、年間監査計画に基づいて本社及び主要な事業所において業務及び財産の状況を調査しております。子会社に対しては、子会社の取締役等と意思疎通及び情報の交換を図るとともに、子会社に赴き事業の報告を求め、必要に応じて業務及び財産の状況を調査しております。その他、監査役の監査が実効的に行われるために、監査役と会計監査人との間で随時情報及び意見交換を行う等緊密な連携を図っております。

内部監査の状況

社長直属の監査室（２名）は、当社及びグループ各社を対象に、業務の適正性の確保の観点から、本社各部門及びグループ各社の営業所・支店に対する内部監査を随時実施し、その結果に基づいて指導・助言を行うと共に、指摘事項に関する改善状況の確認をおこなっております。

会計監査の状況

（ ） 監査法人の名称

有限責任監査法人トーマツ

（ ） 継続監査期間

2007年以降

（ ） 業務を執行した公認会計士

荒牧 秀樹
窪田 真

（ ） 監査業務に係る補助者の構成

公認会計士	10名
公認会計士試験合格者	6名
その他	5名

（ ） 監査法人の選定方針と理由

監査役会は、会計監査人の職務の執行に支障がある場合等、その必要があると判断した場合は、会計監査人の解任又は不再任に関する議案の内容を決定し、取締役会は、当該決定に基づき、当該議案を株主総会に提出いたします。

また、監査役会は、会計監査人が会社法第340条第１項各号に定める項目に該当すると認められる場合は、監査役全員の合意に基づき、会計監査人を解任し、監査役会が選定した監査役は、解任後最初に招集される株主総会におきまして、会計監査人を解任した旨と解任の理由を報告いたします。

監査役会は、会計監査人から職務の執行状況等について報告を受け、必要に応じて説明を求め、評価を行い、会計監査人の監査の方法及び結果は相当であると認め、有限責任監査法人トーマツを再任することが適当であると判断いたしました。

（ ） 監査役及び監査役会による監査法人の評価

監査役会は、日本監査役協会の会計監査人の評価基準策定に関する実務指針を踏まえ、監査法人の品質管理、監査チーム、監査報酬等、監査役とのコミュニケーション、経営者等との関係、不正リスクを評価項目とし、監査法人の評価を行っております。

監査報酬の内容等

() 監査公認会計士等に対する報酬の内容

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬(百万円)	非監査業務に基づく報酬(百万円)	監査証明業務に基づく報酬(百万円)	非監査業務に基づく報酬(百万円)
提出会社	31	-	30	1
連結子会社	3	-	4	-
計	34	-	34	1

当社は、会計監査人に対して公認会計士法第2条第1項の業務以外の業務（非監査業務）である「収益認識基準の適用による会計方針の検討に関する指導・助言業務」に対し、1百万円を支払っております。

() 監査公認会計士等と同一のネットワークに対する報酬（イ．を除く）

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬(百万円)	非監査業務に基づく報酬(百万円)	監査証明業務に基づく報酬(百万円)	非監査業務に基づく報酬(百万円)
提出会社	-	2	-	2
連結子会社	-	-	-	-
計	-	2	-	2

当社における非監査業務の内容は、当社の監査公認会計士等と同一のネットワークに属しているデロイトトーマツ税理士法人に対して、税務申告書のレビューに関する業務を依頼しております。

() その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

該当事項はありません。

() 監査報酬の決定方針

該当事項はありませんが、当社の監査公認会計士等に対する監査報酬は、監査日数等を勘案して決定しております。

() 監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由

取締役会が提案した会計監査人に対する報酬等に対して、当社の監査役会が会社法第399条第1項の同意をした理由は、取締役、社内関係部署及び会計監査人からの必要な資料の入手や報告の聴取を通じて、会計監査人の監査計画の内容、会計監査の職務遂行状況及び報酬見積りの算出根拠などが適切であるかについて必要な検証を行ったうえで、会計監査人の報酬等の額について適切であると判断したためであります。

(4) 【役員の報酬等】

当社は非上場会社でありますので、記載すべき事項はありません。

(5) 【株式の保有状況】

当社は非上場会社でありますので、記載すべき事項はありません。

第5 【経理の状況】

1 連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

(1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和51年大蔵省令第28号)に基づいて作成しております。

(2) 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和38年大蔵省令第59号。以下「財務諸表等規則」という。)に基づいて作成しております。

また、当社は、特例財務諸表提出会社に該当し、財務諸表等規則第127条の規定により財務諸表を作成しております。

2 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度(2020年10月1日から2021年9月30日まで)の連結財務諸表及び事業年度(2020年10月1日から2021年9月30日まで)の財務諸表について、有限責任監査法人トーマツにより監査を受けております。

1 【連結財務諸表等】

(1) 【連結財務諸表】

【連結貸借対照表】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2020年9月30日)	当連結会計年度 (2021年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2,502,571	1,646,360
売掛金	2,859,493	2,930,518
たな卸資産	1 180,493	1 163,045
未収入金	226,252	576,429
その他	269,316	349,137
貸倒引当金	279	258
流動資産合計	6,037,847	5,665,232
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	4, 5 23,557,634	4, 5 23,122,285
機械装置及び運搬具（純額）	4, 5 248,278	4, 5 279,552
土地	3, 4 20,858,678	3, 4 20,758,604
リース資産（純額）	2,792,489	2,427,917
建設仮勘定	133,577	105,493
その他（純額）	5 763,904	5 554,328
有形固定資産合計	2 48,354,561	2 47,248,182
無形固定資産	153,971	121,787
投資その他の資産		
投資有価証券	1,137,825	1,245,825
関係会社株式	57,000	57,000
繰延税金資産	56,313	50,397
退職給付に係る資産	553,866	727,831
その他	1,592,475	1,533,009
貸倒引当金	5,835	5,002
投資その他の資産合計	3,391,644	3,609,061
固定資産合計	51,900,178	50,979,031
資産合計	57,938,026	56,644,264
負債の部		
流動負債		
買掛金	261,759	198,184
短期借入金	4, 6 2,500,000	4, 6 3,685,000
1年内返済予定の長期借入金	4 1,490,400	4 1,455,000
リース債務	690,227	744,083
未払金	1,365,345	1,347,605
未払費用	296,841	285,672
未払法人税等	49,469	59,924
前受金	186,796	236,452
賞与引当金	459,601	441,160
その他	743,954	600,573
流動負債合計	8,044,396	9,053,657
固定負債		
長期借入金	4 27,319,000	4 26,719,000
リース債務	2,154,696	1,725,848
繰延税金負債	3 3,796,719	3 3,850,359
役員退職慰労引当金	210,394	215,140
退職給付に係る負債	1,461,214	1,422,084
その他	1,817,746	1,691,720
固定負債合計	36,759,770	35,624,153

負債合計	44,804,167	44,677,810
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,065,000	1,065,000
資本剰余金	109,980	109,980
利益剰余金	11,882,823	10,642,238
自己株式	1,549	1,662
株主資本合計	13,056,254	11,815,556
その他の包括利益累計額		
退職給付に係る調整累計額	7,002	93,478
その他の包括利益累計額合計	7,002	93,478
非支配株主持分	84,606	57,418
純資産合計	13,133,858	11,966,454
負債純資産合計	57,938,026	56,644,264

【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

【連結損益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2019年10月 1 日 至 2020年 9 月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月 1 日 至 2021年 9 月30日)
売上高	1 19,177,895	1 16,362,293
売上原価	19,800,344	17,623,338
売上総損失()	622,448	1,261,044
販売費及び一般管理費	2 1,565,195	2 1,457,034
営業損失()	2,187,644	2,718,078
営業外収益		
受取利息及び配当金	5,077	3,189
固定資産売却益	1,037	-
違約金収入	11,295	123,425
補助金収入	7,800	8,805
業務受託料	21,377	22,919
受取保険金	8,865	47,362
雇用調整助成金	749,388	977,901
その他	187,390	134,200
営業外収益合計	992,233	1,317,805
営業外費用		
支払利息	149,431	154,891
固定資産売却損	-	11,270
固定資産除却損	11,650	17,820
その他	30,476	42,707
営業外費用合計	191,558	226,689
経常損失()	1,386,969	1,626,962
特別利益		
補助金収入	-	639,653
特別利益合計	-	639,653
特別損失		
減損損失	3 1,240,947	-
固定資産圧縮損	-	203,761
特別損失合計	1,240,947	203,761
税金等調整前当期純損失()	2,627,916	1,191,070
法人税、住民税及び事業税	81,035	68,900
法人税等調整額	237,220	7,127
法人税等合計	156,185	76,027
当期純損失()	2,471,730	1,267,098
非支配株主に帰属する当期純損失()	27,824	26,513
親会社株主に帰属する当期純損失()	2,443,906	1,240,585

【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2019年10月 1 日 至 2020年 9 月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月 1 日 至 2021年 9 月30日)
当期純損失()	2,471,730	1,267,098
その他の包括利益		
退職給付に係る調整額	10,767	99,807
その他の包括利益合計	10,767	99,807
包括利益	2,460,963	1,167,291
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	2,432,738	1,140,104
非支配株主に係る包括利益	28,225	27,187

【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度(自 2019年10月 1 日 至 2020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	自己株式	株主資本合計
当期首残高	1,065,000	109,980	14,326,730	1,549	15,500,161
当期変動額					
親会社株主に帰属する 当期純損失（ ）			2,443,906		2,443,906
自己株式の取得					
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）					
当期変動額合計	-	-	2,443,906	-	2,443,906
当期末残高	1,065,000	109,980	11,882,823	1,549	13,056,254

	その他包括利益累計額		非支配株主持分	純資産合計
	退職給付に係る 調整累計額	その他の包括利益 累計額合計		
当期首残高	18,169	18,169	112,881	15,594,872
当期変動額				
親会社株主に帰属する 当期純損失（ ）				2,443,906
自己株式の取得				
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	11,167	11,167	28,275	17,107
当期変動額合計	11,167	11,167	28,275	2,461,013
当期末残高	7,002	7,002	84,606	13,133,858

当連結会計年度(自 2020年10月 1 日 至 2021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	自己株式	株主資本合計
当期首残高	1,065,000	109,980	11,882,823	1,549	13,056,254
当期変動額					
親会社株主に帰属する 当期純損失（ ）			1,240,585		1,240,585
自己株式の取得				113	113
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）					
当期変動額合計	-	-	1,240,585	113	1,240,698
当期末残高	1,065,000	109,980	10,642,238	1,662	11,815,556

	その他包括利益累計額		非支配株主持分	純資産合計
	退職給付に係る 調整累計額	その他の包括利益 累計額合計		
当期首残高	7,002	7,002	84,606	13,133,858
当期変動額				
親会社株主に帰属する 当期純損失（ ）				1,240,585
自己株式の取得				113
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	100,480	100,480	27,187	73,293
当期変動額合計	100,480	100,480	27,187	1,167,404
当期末残高	93,478	93,478	57,418	11,966,454

【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前当期純損失()	2,627,916	1,191,070
減価償却費	2,044,581	1,854,926
貸倒引当金の増減額(は減少)	880	853
賞与引当金の増減額(は減少)	2,900	18,440
退職給付に係る資産の増減額(は増加)	70,805	16,314
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	20,942	44,545
役員退職慰労引当金の増減額(は減少)	6,597	4,746
受取利息及び受取配当金	5,077	3,189
補助金収入	7,800	648,458
支払利息	149,431	154,891
固定資産圧縮損	2,206	205,061
減損損失	1,240,947	-
売上債権の増減額(は増加)	297,171	71,024
たな卸資産の増減額(は増加)	32,555	17,448
仕入債務の増減額(は減少)	240,712	63,574
未払消費税等の増減額(は減少)	210,344	123,607
未払金の増減額(は減少)	1,418,117	11,019
未払費用の増減額(は減少)	22,153	11,374
預り金の増減額(は減少)	258,621	87,002
預り敷金及び保証金の増減額(は減少)	149,482	101,359
その他	2,981	23,567
小計	539,790	178,330
利息及び配当金の受取額	5,079	3,189
補助金の受取額	6,087,337	444,697
利息の支払額	149,366	154,864
法人税等の支払額	166,708	53,758
営業活動によるキャッシュ・フロー	5,236,551	60,933
投資活動によるキャッシュ・フロー		
固定資産の取得による支出	11,853,971	978,114
固定資産の売却による収入	136,371	222,900
投資有価証券の取得による支出	119,160	108,000
事業撤退による支出	638,018	-
差入保証金の差入による支出	67,697	9,719
差入保証金の回収による収入	239,983	22,168
再開発事業による収入	2 1,587,185	-
その他	4,038	48,481
投資活動によるキャッシュ・フロー	10,711,270	899,246
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入れによる収入	13,700,000	24,785,000
短期借入金の返済による支出	14,500,000	23,600,000
長期借入れによる収入	1,023,000	755,000
長期借入金の返済による支出	7,634,200	1,390,400
自己株式の取得による支出	-	113
ファイナンス・リース債務の返済による支出	605,798	567,385
財務活動によるキャッシュ・フロー	8,016,998	17,898
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	13,491,717	856,211
現金及び現金同等物の期首残高	15,986,285	2,494,568
現金及び現金同等物の期末残高	1 2,494,568	1 1,638,356

【注記事項】

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1 連結の範囲に関する事項

すべての子会社を連結しております。

連結子会社の数 13社

連結子会社の名称

九州産交バス(株)

九州産交ツーリズム(株)

九州産交ランドマーク(株)

九州産交リテール(株)

産交バス(株)

九州産交オートサービス(株)

熊本フェリー(株)

(株)K A S S E J A P A N

九州B Mサービス(株)

九州産交プランニング(株)

肥後リカー(株)

(株)華まる堂

九州産交カード(株)

(注)熊本桜町再開発(株)は、再開発事業終了に伴い2021年9月27日に清算終了いたしました。

2 持分法の適用に関する事項

持分法を適用しない関連会社の名称

東阿蘇観光開発(株)

熊本都市バス(株)

(株)ワンネット

持分法を適用しない理由

当期純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等からみて、持分法の対象から除いても連結財務諸表に及ぼす影響が軽微であり、かつ全体としても重要性がないためであります。

3 連結子会社の事業年度等に関する事項

すべての連結子会社の決算日は、連結決算日と一致しております。

4 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

有価証券

その他有価証券

時価のないもの

移動平均法による原価法

たな卸資産

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)によっております。

a 商 品 ... 主として移動平均法

b 原 材 料 ... 最終仕入原価法

c 貯 蔵 品 ... 主として移動平均法

(2)重要な減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産（リース資産を除く）

定率法によっております。

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

なお、耐用年数及び残存価額については、主として法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。

無形固定資産（リース資産を除く）

定額法によっております。

なお、耐用年数については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。

ただし、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おります。

リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロ（残価保証の取り決めがある場合は残価保証額）とする定額法によっております。

(3)重要な引当金の計上基準

貸倒引当金

債権の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

賞与引当金

従業員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おります。

役員退職慰労引当金

役員（執行役員含む）の退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく当連結会計年度末要支給額を計上しております。

(4)退職給付に係る会計処理の方法

退職給付見込額の期間帰属方法

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

数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

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

過去勤務費用については、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（5年）による定額法により費用処理しております。

小規模企業等における簡便法の採用

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

(5)連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、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りスクしか負わない短期的な投資であります。

(6)その他連結財務諸表作成のための重要な事項

消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

連結納税制度の適用

当社及び一部の連結子会社は、連結納税制度を適用しております。

連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用

当社および一部の連結子会社は、「所得税法等の一部を改正する法律」（2020年法律第8号）において創設されたグループ通算制度への移行及びグループ通算制度への移行にあわせて単体納税制度の見直しが行われた項目については、「連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用に関する取扱い」（実務対応報告第39号 2020年3月31日）第3項の取扱いにより、「税効果会計に係る会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第28号 2018年2月16日）第44項の定めを適用せず、繰延税金資産及び繰延税金負債の額について、改正

前の税法の規定に基づいております。

(重要な会計上の見積り)

(1) 繰延税金資産の回収可能性

当連結会計年度の連結財務諸表に計上した繰延税金資産の金額 50,397千円

識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

(イ) 算出方法

当社グループの繰延税金資産は、税務上の繰越欠損金および将来減算一時差異について、収益力およびタックス・プランニングに基づく将来の課税所得発生額を見積り、将来の税金負担額を軽減する効果を有すると認められる範囲内で計上しております。

(ロ) 主要な仮定

当社グループは、収益力およびタックス・プランニングに基づく将来の課税所得発生額の見積りを、連結財務諸表作成時において入手可能であった2021年10月以降の各事業の売上実績等も踏まえて検討した事業計画に基づき実施しております。

当社グループは、複数の事業を運営しておりますが、一部の事業を除き新型コロナウイルス感染症の拡大による影響を受けております。新型コロナウイルス感染症による当社グループの事業への影響は、事業や地域によってその影響や程度が異なるものの、営業収益減少等の影響がある事業については、当連結会計年度末から概ね1年程度で緩やかに回復すると仮定しております。

(ハ) 翌連結会計年度の連結財務諸表に与える影響

上述の見積りや仮定は不確実性があり、新型コロナウイルス感染症による影響が大きく変化した場合、翌連結会計年度以降の連結財務諸表に重要な影響を与える可能性があります。

(2) 固定資産の減損損失

当連結会計年度の連結財務諸表に計上した固定資産の金額

有形固定資産	47,248,182 千円
無形固定資産	121,787

識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

(イ) 算出方法

当社グループは、資産または資産グループについて減損の兆候の有無を判定しております。資産または資産グループに減損の兆候が存在する場合、当該資産または資産グループから得られる割引前将来キャッシュ・フローに基づき、減損損失の認識の要否を判定しております。減損損失を認識すべきであると判定された資産又は資産グループについては、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として計上しております。

(ロ) 主要な仮定

当社グループは、減損損失の認識の要否を判定するに際して、割引前将来キャッシュ・フローの見積りを、連結財務諸表作成時において入手可能であった2021年10月以降の各事業の売上実績等も踏まえて検討した事業計画に基づき実施しております。

当社グループは、複数の事業を運営しておりますが、一部の事業を除き新型コロナウイルス感染症の拡大による影響を受けております。新型コロナウイルス感染症による当社グループの事業への影響は、事業や地域によってその影響や程度が異なるものの、売上高減少等の影響がある事業については、当連結会計年度末から概ね1年程度で緩やかに回復すると仮定しております。

(ハ) 翌連結会計年度の連結財務諸表に与える影響

上述の見積りや仮定は不確実性があり、新型コロナウイルス感染症による影響が大きく変化した場合、翌連結会計年度以降の連結財務諸表に重要な影響を与える可能性があります。

(未適用の会計基準等)

1 収益認識に関する会計基準等

- ・「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)
- ・「収益認識に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第30号 2021年3月26日)

(1) 概要

収益認識に関する包括的な会計基準であります。収益は次の5つのステップを適用し認識されます。

ステップ1: 顧客との契約を識別する。

ステップ2: 契約における履行義務を識別する。

ステップ3: 取引価格を算定する。

ステップ4: 契約における履行義務に取引価格を配分する。

ステップ5: 履行義務を充足した時に又は充足するにつれて収益を認識する。

(2) 適用予定日

2022年9月期の期首から適用予定であります。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

主な影響は、契約で特定された財またはサービス提供に本人として関与するか、代理人として関与するかの判断によるものです。従来、本人取引として収益の総額を認識していた一部の取引について、本会計基準に基づく判定では、代理人取引として収益の純額を認識することになります。当該影響により、翌連結会計年度の連結損益計算書の売上高は、当連結会計年度の売上高と比較し減少すると見込んでおります。

なお、本会計基準に基づく翌連結会計年度の期首利益剰余金に与える影響は軽微であり、連結損益計算書の売上高及び売上原価以外の売上総利益等の各項目に与える重要な影響は見込まれておりません。

2 時価の算定に関する会計基準等

- ・「時価の算定に関する会計基準」(企業会計基準第30号 2019年7月4日)
- ・「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日)
- ・「棚卸資産の評価に関する会計基準」(企業会計基準第9号 2019年7月4日)
- ・「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)

(1) 概要

国際的な会計基準の定めとの比較可能性を向上させるため、「時価の算定に関する会計基準」及び「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(以下「時価算定会計基準等」という。)が開発され、時価の算定方法に関するガイダンス等が定められました。時価算定会計基準等は次の項目の時価に適用されます。

- ・「金融商品に関する会計基準」における金融商品
- ・「棚卸資産の評価に関する会計基準」におけるトレーディング目的で保有する棚卸資産

(2) 適用予定日

2022年9月期の期首から適用予定であります。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

「時価の算定に関する会計基準」等の適用による連結財務諸表に与える影響はありません。

(表示方法の変更)

(連結損益計算書関係)

前連結会計年度において「営業外利益」の「その他」に含めておりました「違約金収入」(前連結会計年度11,295千円)については、重要性が高まったため、当連結会計年度より独立掲記することとしました。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結損益計算書において、「営業外収益」の「その他」に表示していた198,685千円は、「違約金収入」11,295千円、「その他」187,390千円として組み替えております。

前連結会計年度において、独立掲記しておりました「営業外費用」の「デリバティブ決済損」は金額的重要性が乏しくなったため、当連結会計年度においては「その他」に含めて表示しております。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結損益計算書において、「営業外費用」の「デリバティブ決済損」に表示していた273千円は、「その他」として組み替えております。

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

前連結会計年度において、独立掲記しておりました「営業活動によるキャッシュ・フロー」の「デリバティブ決済損」は金額的重要性が乏しくなったため、当連結会計年度においては「その他」に含めて表示しております。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結キャッシュ・フロー計算書において、「営業活動によるキャッシュ・フロー」の「デリバティブ決済損」に表示していた273千円は、「その他」として組み替えております。

（「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用）

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

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

（連結貸借対照表関係）

1 たな卸資産の内訳

	前連結会計年度 (2020年9月30日)	当連結会計年度 (2021年9月30日)
商品	128,605千円	109,289千円
原材料及び貯蔵品	51,887	53,755
計	180,493	163,045

2 有形固定資産の減価償却累計額

	前連結会計年度 (2020年9月30日)	当連結会計年度 (2021年9月30日)
有形固定資産の減価償却累計額	10,937,406千円	12,056,762千円

3 土地の再評価に関する法律に基づき2000年3月31日に事業用の土地について再評価を実施した金額が以下の科目に含まれております。

	前連結会計年度 (2020年9月30日)	当連結会計年度 (2021年9月30日)
土地	4,600,070千円	4,513,473千円
繰延税金負債	1,707,900	1,678,231

4 担保資産及び対応債務

担保に供している資産は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年9月30日)	当連結会計年度 (2021年9月30日)
建物及び構築物	22,103,291千円	21,364,532千円
機械装置及び運搬具	28	0
土地	20,721,186	20,621,113
計	42,824,507	41,985,646

上記のうち財団抵当に供している資産は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年9月30日)	当連結会計年度 (2021年9月30日)
建物及び構築物	100,347千円	94,068千円
機械装置及び運搬具	28	0
土地	3,544,144	3,444,070
計	3,644,520	3,538,139

対応債務は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年9月30日)	当連結会計年度 (2021年9月30日)
短期借入金	2,000,000千円	3,000,000千円
1年内返済予定の長期借入金	1,209,000	1,209,000
長期借入金	24,182,000	22,973,000
計	27,391,000	27,182,000

5 圧縮記帳額

国庫補助金等により有形固定資産の取得価額から控除している圧縮記帳額及びその内訳は、以下のとおりであります。

なお、当連結会計年度に取得した有形固定資産について、取得価額から控除した圧縮記帳額は、機械装置及び運搬具203,761千円及びその他1,300千円であります。

	前連結会計年度 (2020年9月30日)	当連結会計年度 (2021年9月30日)
建物及び構築物	7,323千円	7,323千円
機械装置及び運搬具	411,053	605,724
その他	8,836	10,136
計	427,213	623,184

6 当座貸越契約

当社及び連結子会社(九州産交ツーリズム㈱)においては、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行8行と当座貸越契約を締結しております。

連結会計年度末における当座貸越契約に係る借入金未実行残高等は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年9月30日)	当連結会計年度 (2021年9月30日)
当座貸越極度額	8,510,000千円	8,510,000千円
借入実行残高	2,500,000	3,500,000
差引額	6,010,000	5,010,000

(連結損益計算書関係)

1 売上高に次の項目を含めて表示しております。

	前連結会計年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
地方バス路線維持費他補助金	2,329,257千円	2,576,042千円

2 販売費及び一般管理費の主なもの

	前連結会計年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
役員報酬	150,246千円	147,608千円
給料手当	425,022	457,392
退職給付費用	40,153	35,819
賞与引当金繰入額	42,032	43,898
法定福利費	95,722	99,464
旅費交通費	12,217	7,215
宣伝広告費	98,461	112,548
役員退職慰労引当金繰入額	24,827	26,817

3 減損損失

前連結会計年度(自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)

当社グループは以下の資産グループについて減損損失を計上しております。

用 途	場 所	種 類	金 額(千円)
ロープウェー施設	熊本県阿蘇市	その他	1,081,561
飲食用店舗	大分県大分市	建物及び構築物 その他	30,207 25,890
飲食用店舗	福岡県筑紫野市	建物及び構築物 その他	19,624 9,108
飲食用店舗	大分県大分市	建物及び構築物 その他	48,846 25,707

当社グループは、原則として管理会計上の事業区分に基づき資産のグルーピングを行っております。

当連結会計年度において、飲食用店舗の収益性が低下した資産について、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失(159,385千円)として特別損失に計上しました。また、ロープウェー施設の建設中止に伴う損失額を減損損失(1,081,561千円)として特別損失に計上しました。

なお、回収可能価額は正味売却価額又は使用価値により測定しておりますが、将来キャッシュ・フローが見込めないことから、零として評価しております。

当連結会計年度(自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)

該当事項はありません。

(連結包括利益計算書関係)

その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

	前連結会計年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
退職給付に係る調整額		
当期発生額	2,404	151,762
組替調整額	1,911	472
税効果調整前	493	152,235
税効果額	11,260	52,427
退職給付に係る調整額	10,767	99,807
その他の包括利益合計	10,767	99,807

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2019年10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	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(株)	20,901,843	-	-	20,901,843

2 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	当連結会計年度末
普通株式(株)	4,868	-	-	4,868

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

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2020年10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	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(株)	20,901,843	-	-	20,901,843

2 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	当連結会計年度末
普通株式(株)	4,868	149	-	5,017

(変動事由の概要)

自己株式の増加149株は、単元未満株式の買取りによる増加であります。

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

該当事項はありません。

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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

	前連結会計年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
現金及び預金	2,502,571千円	1,646,360千円
投資その他の資産の「その他」に計 上されている長期性預金	10,000	10,000
預入期間が3か月を超える定期預金	18,002	18,003
現金及び現金同等物	2,494,568	1,638,356

2 「再開発事業による収入」は、熊本都市計画桜町地区第一種市街地再開発事業に係る保留床売却代金によるものであります。

3 重要な非資金取引の内容

新たに計上したファイナンス・リース取引に係る資産及び債務の額

	前連結会計年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
ファイナンス・リース取引に係る資 産及び債務の額	212,654千円	257,265千円

(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

(ア) 有形固定資産

車両

機械装置

工具・器具・備品

(イ) 無形固定資産

ソフトウェア

リース資産の減価償却の方法

リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロ(残価保証の取り決めがある場合は残価保証額)とする定額法によっております。

2 オペレーティング・リース取引

(借主側)

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

	前連結会計年度 (2020年9月30日)	当連結会計年度 (2021年9月30日)

1 年内	188,020千円	192,004千円
1 年超	1,055,531	939,075
合計	1,243,551	1,131,079

なお、オペレーティング・リース取引の内容は、不動産賃借によるものであります。

3 オペレーティング・リース取引

(貸主側)

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

	前連結会計年度 (2020年9月30日)	当連結会計年度 (2021年9月30日)
1 年内	304,650千円	287,228千円
1 年超	988,332	696,514
合計	1,292,982	983,742

なお、オペレーティング・リース取引の内容は、不動産賃貸によるものであります。

(金融商品関係)

1 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、資金運用については短期的な預金等に限定し、銀行等金融機関、親会社からの借入により資金を調達しております。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。

営業債務である買掛金は、ほとんど1年以内の支払期日であります。借入金及びファイナンス・リース取引に係るリース債務は、主に運転資金や設備投資に係る資金調達を目的としたものであります。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスク(取引先の契約不履行等に係るリスク)の管理

当社は、債権管理規程に従い、営業債権について、各事業部門における管理部が主要な取引先の状況を定期的にモニタリングし、取引相手ごとに期日及び残高を管理するとともに、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。連結子会社についても、同様の管理を行っております。

市場リスクの管理

投資有価証券のうち非上場株式については、取引先企業との関係を勘案して保有状況を継続的に見直しております。

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

当社は、各事業部門からの報告に基づき経理グループが適時に資金繰計画を作成・更新するとともに、手許流動性を維持し、流動性リスクを管理しております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することもあります。

2 金融商品の時価等に関する事項

連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは、次表には含めておりません（（注2）を参照下さい）。

前連結会計年度（2020年9月30日）

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 現金及び預金	2,502,571	2,502,571	-
(2) 売掛金	2,859,493	2,859,493	-
(3) 未収入金	226,252	226,252	-
資産 計	5,588,317	5,588,317	-
(1) 買掛金	261,759	261,759	-
(2) 短期借入金	2,500,000	2,500,000	-
(3) 未払金	1,365,345	1,365,345	-
(4) 未払法人税等	49,469	49,469	-
(5) 長期借入金（1年内含む）	28,809,400	28,684,417	124,982
(6) リース債務（1年内含む）	2,844,924	2,712,232	132,691
負債 計	35,830,898	35,573,224	257,673

当連結会計年度（2021年9月30日）

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 現金及び預金	1,646,360	1,646,360	-
(2) 売掛金	2,930,518	2,930,518	-
(3) 未収入金	576,429	576,429	-
資産 計	5,153,308	5,153,308	-
(1) 買掛金	198,184	198,184	-
(2) 短期借入金	3,685,000	3,685,000	-
(3) 未払金	1,347,605	1,347,605	-
(4) 未払法人税等	59,924	59,924	-
(5) 長期借入金（1年内含む）	28,174,000	28,055,691	118,308
(6) リース債務（1年内含む）	2,469,931	2,369,750	100,181
負債 計	35,934,646	35,716,156	218,490

（注1）金融商品の時価の算定方法及び有価証券に関する事項

資 産

（1）現金及び預金、（2）売掛金及び（3）未収入金

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

負 債

（1）買掛金、（2）短期借入金、（3）未払金、並びに（4）未払法人税等

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

（5）長期借入金（1年内含む）、並びに（6）リース債務（1年内含む）

これらの時価については、元利金の合計額を、新規に同様の借入又はリース取引を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。

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

(単位：千円)

区分	2020年9月30日	2021年9月30日
投資有価証券	1,137,825	1,245,825
関係会社株式	57,000	57,000

これらについては、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上記表には含めておりません。

(注3) 金銭債権の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度(2020年9月30日)

	1年以内 (千円)	1年超5年以内 (千円)	5年超10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	2,502,571	-	-	-
売掛金	2,859,493	-	-	-
未収入金	226,252	-	-	-
合計	5,588,317	-	-	-

当連結会計年度(2021年9月30日)

	1年以内 (千円)	1年超5年以内 (千円)	5年超10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	1,646,360	-	-	-
売掛金	2,930,518	-	-	-
未収入金	576,429	-	-	-
合計	5,153,308	-	-	-

(注4) 長期借入金、リース債務の連結決算日後の返済予定額

前連結会計年度(2020年9月30日)

	1年以内 (千円)	1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)	5年超 (千円)
長期借入金	1,490,400	1,755,000	1,747,000	2,821,000	1,545,400	19,450,600
リース債務	690,227	674,552	665,172	481,932	168,238	164,798
合計	2,180,627	2,429,552	2,412,172	3,302,932	1,713,638	19,615,398

当連結会計年度(2021年9月30日)

	1年以内 (千円)	1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)	5年超 (千円)
長期借入金	1,455,000	1,747,000	2,821,000	1,545,400	1,647,280	18,958,320
リース債務	744,083	734,363	561,999	216,525	119,341	93,619
合計	2,199,083	2,481,363	3,382,999	1,761,925	1,766,621	19,051,939

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社及び連結子会社は、従業員の退職給付に充てるため、積立型、非積立型の確定給付制度及び確定拠出制度を採用しております。

確定給付企業年金制度（すべて積立型制度であります。）では、給与と勤務期間に基づいた一時金又は年金を支給しております。

退職一時金制度（すべて非積立型制度であります。）では、退職給付として、給与と勤務期間に基づいた一時金を支給しております。

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

2. 確定給付制度（簡便法を適用した制度を含む）

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

	(千円)	
	前連結会計年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
退職給付債務の期首残高	2,786,584	2,695,066
勤務費用	256,712	256,321
利息費用	10,444	10,031
数理計算上の差異の発生額	11,973	16,736
退職給付の支払額	355,561	134,156
過去勤務費用の発生額	14,324	-
その他	5,465	198,991
退職給付債務の期末残高	2,695,066	2,645,007

(2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表

	(千円)	
	前連結会計年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
年金資産の期首残高	1,787,981	1,787,717
期待運用収益	35,759	35,754
数理計算上の差異の発生額	188	168,498
事業主からの拠出額	127,301	92,939
退職給付の支払額	163,513	134,156
年金資産の期末残高	1,787,717	1,950,755

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

	(千円)	
	前連結会計年度 (2020年9月30日)	当連結会計年度 (2021年9月30日)
積立型制度の退職給付債務	1,233,851	1,222,923
年金資産	1,787,717	1,950,755
	553,866	727,831
非積立型制度の退職給付債務	1,461,214	1,422,084
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	907,348	694,252
退職給付に係る負債	1,461,214	1,422,084
退職給付に係る資産	553,866	727,831
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	907,348	694,252

(4) 退職給付費用及びその内訳項目の金額（千円）

	前連結会計年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
勤務費用	256,712	256,321
利息費用	10,444	10,031
期待運用収益	35,759	35,754
数理計算上の差異の費用処理額	478	2,392
過去勤務費用の費用処理額	1,432	2,864
確定給付制度に係る退職給付費用	233,308	231,071

(5) 退職給付に係る調整額

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

（千円）

	前連結会計年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
数理計算上の差異	12,398	149,370
過去勤務費用	12,891	2,864
合計	493	152,235

(6) 退職給付に係る調整累計額

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

（千円）

	前連結会計年度 (2020年9月30日)	当連結会計年度 (2021年9月30日)
未認識過去勤務費用	12,891	10,026
未認識数理計算上の差異	6,798	156,168
合計	6,093	146,141

(7) 年金資産に関する事項

年金資産の主な内訳

年金資産合計に対する主な分類ごとの比率は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年9月30日)	当連結会計年度 (2021年9月30日)
債券	28 %	26 %
株式	34 %	40 %
一般勘定	36 %	32 %
その他	2 %	2 %
合計	100 %	100 %

長期期待運用収益率の設定方法

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

(8) 数理計算上の計算基礎に関する事項

当連結会計年度末における主要な数理計算上の計算基礎（加重平均で表しております。）

	前連結会計年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
割引率	0.4 %	0.4 %
長期期待運用収益率	2.0 %	2.0 %

（注）退職給付債務の計算には予想昇給率は使用していません。

3. 確定拠出制度

当社及び連結子会社の確定拠出制度への要拠出額は、前連結会計年度63,677千円、当連結会計年度64,328千円であります。

(税効果会計関係)

1 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前連結会計年度 (2020年9月30日)	当連結会計年度 (2021年9月30日)
(繰延税金資産)		
税務上の繰越欠損金 (注) 2	1,043,937千円	1,474,241千円
賞与引当金	156,025	149,681
未払事業税	3,148	10,942
減損損失	30,215	4,368
退職給付に係る負債	556,820	542,950
固定資産未実現利益	161,355	132,154
その他	189,968	198,800
繰延税金資産小計	2,141,471	2,513,139
税務上の繰越欠損金に係る 評価性引当額 (注) 2	683,588	1,346,384
将来減算一時差異等の合計に係る 評価性引当額	650,338	452,047
評価性引当額小計 (注) 1	1,333,926	1,798,431
繰延税金資産合計	807,545	714,707
(繰延税金負債)		
土地評価差額	1,707,900千円	1,678,231千円
固定資産未実現損失	2,650,004	2,588,863
その他	190,046	247,573
繰延税金負債合計	4,547,950	4,514,669
繰延税金負債の純額	3,740,405	3,799,961

(注) 1 評価性引当額が464,505千円増加しております。この増加の主な内容は、税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額が増加したことによるものであります。

2 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

前連結会計年度 (2020年9月30日)

(単位: 千円)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超	合計
税務上の 繰越欠損金 (a)	-	-	356	23,845	32,215	987,519	1,043,937
評価制引当額	-	-	356	23,845	32,215	627,170	683,588
繰延税金資産	-	-	-	-	-	360,349	360,349

(a) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

(b) 中長期の経営環境を考慮した収益状況に基づいて将来の課税所得を見込んだ結果、当該税務上の繰越欠損金に係る繰延税金資産を回収可能と判断しております。

当連結会計年度 (2021年9月30日)

(単位: 千円)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超	合計
税務上の 繰越欠損金 (c)	-	-	4,651	30,279	3,340	1,435,970	1,474,241
評価制引当額	-	-	4,651	29,415	3,340	1,308,977	1,346,384
繰延税金資産	-	-	-	864	-	126,992	127,857

(c) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

(d) 中長期の経営環境を考慮した収益状況に基づいて将来の課税所得を見込んだ結果、当該税務上の繰越欠損金に係る繰延税金資産を回収可能と判断しております。

2 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主な項目別の内訳

前連結会計年度及び当連結会計年度は、税金等調整前当期純損失であるため注記を省略しております。

(賃貸等不動産関係)

当社グループの一部の子会社では、熊本県において賃貸用の土地を有しております。

2020年9月期における当該賃貸等不動産に関する賃貸損益は 226,525千円(連結損益計算書上、主な賃貸収益は売上高に、主な賃貸費用は販売費及び一般管理費に計上)であります。

2021年9月期における当該賃貸等不動産に関する賃貸損益は 464,908千円(連結損益計算書上、主な賃貸収益は売上高に、主な賃貸費用は販売費及び一般管理費に計上)であります。

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

(単位：千円)

		前連結会計年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
連結貸借対照表計上額	期首残高	32,300,031	32,001,192
	期中増減額	298,838	564,754
	期末残高	32,001,192	31,436,438
期末時価		33,685,290	33,117,441

(注) 1 連結貸借対照表計上額は、取得原価から減価償却累計額を控除した金額であります。

2 期末の時価は、主として「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)であります。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1 報告セグメントの概要

当社グループの報告セグメントは、当社グループの構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、取締役会が、経営資源の配分の決定及び業績を評価するために、定期的に検討を行う対象となっているものであります。

当社グループは自動車運送事業を中核に幅広い事業活動を展開しており、当社及びグループ会社の事業の種類別の区分により、経営を管理しております。

したがって、当社グループは、各事業内容を基礎とした事業の種類別のセグメントから構成されており、「自動車運送事業」、「食堂・売店事業」、「旅行業」、「不動産賃貸業」、「整備事業」、「航空代理店業」、「海上運送事業」及び「シェアードサービス業」の8つを報告セグメントとし、それ以外の事業は「その他」に区分しております。

報告セグメントにおける各事業区分の事業内容は、以下のとおりであります。

- (1) 自動車運送事業 旅客自動車運送事業
- (2) 食堂・売店事業 食堂・売店事業
- (3) 旅行業 国内・海外旅行業
- (4) 不動産賃貸業 不動産賃貸業等
- (5) 整備事業 自動車整備事業等
- (6) 航空代理店業 航空代理店業
- (7) 海上運送事業 一般旅客定期航路事業等
- (8) シェアードサービス業 シェアードサービス業

2 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額の算定方法

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、「連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」における記載と概ね同一であります。

報告セグメントの損益は、営業損益ベースの数値であります。セグメント間の内部収益及び振替高は市場実勢価格に基づいております。

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

前連結会計年度(自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)

(単位：千円)

	報告セグメント						
	自動車 運送事業	食堂・ 売店事業	旅行業	不動産 賃貸業	整備事業	航空代理店業	海上運送事業
売上高							
外部顧客への売上高 (注)2	7,231,629	5,249,597	1,277,974	2,352,660	1,265,288	521,713	520,659
セグメント間の内部 売上高又は振替高	155,967	2,533	4,005	358,961	620,822	52,466	1,007
計	7,387,596	5,252,131	1,281,980	2,711,621	1,886,111	574,179	521,667
セグメント利益 又は損失()	1,268,500	544,448	252,908	408,345	91,704	6,248	126,241
セグメント資産	9,554,812	1,715,061	487,249	42,459,478	1,457,600	251,443	401,975
セグメント負債	9,009,480	1,530,631	328,105	31,487,309	402,020	195,100	200,719
その他の項目							
減価償却費	752,601	116,117	15,193	1,069,230	38,533	1,289	19,658
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	277,888	116,435	67,053	12,952,225	27,791	-	299

	報告セグメント		その他 (注)1	合計
	シェアード サービス業	計		
売上高				
外部顧客への売上高 (注)2	11,086	18,430,609	747,285	19,177,895
セグメント間の内部 売上高又は振替高	794,868	1,990,632	369,418	2,360,050
計	805,954	20,421,241	1,116,704	21,537,946
セグメント利益 又は損失()	220,431	2,294,557	9,052	2,285,505
セグメント資産	10,914,616	67,242,237	698,663	67,940,900
セグメント負債	4,383,533	47,536,902	2,097,334	49,634,237
その他の項目				
減価償却費	27,399	2,040,024	4,557	2,044,581
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	34,380	13,476,074	126	13,476,201

(注) 1 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、索道事業、コンサルティング事業、ビルメンテナンス事業、広告業及びクレジットカード事業を含んでおります。

2 地方バス路線維持費他補助金2,329,257千円を自動車運送事業の売上高に含めて表示しております。

当連結会計年度(自 2020年10月 1 日 至 2021年 9月30日)

(単位：千円)

	報告セグメント						
	自動車 運送事業	食堂・ 売店事業	旅行業	不動産 賃貸業	整備事業	航空代理店業	海上運送事業
売上高							
外部顧客への売上高 (注) 2	6,404,803	3,993,954	780,184	2,057,314	1,393,832	453,524	435,926
セグメント間の内部 売上高又は振替高	122,560	3,424	7,092	379,242	558,145	104,985	1,360
計	6,527,364	3,997,378	787,277	2,436,556	1,951,977	558,510	437,287
セグメント利益 又は損失()	1,557,621	558,264	188,227	552,960	125,926	16,771	223,339
セグメント資産	9,440,177	1,540,503	358,157	41,292,982	1,590,235	357,730	334,431
セグメント負債	9,406,378	1,714,959	923,366	30,853,231	425,372	592,043	205,690
その他の項目							
減価償却費	706,239	86,865	23,465	946,324	34,157	1,719	19,718
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	141,851	3,036	588	33,366	9,103	1,914	1,802

	報告セグメント		その他 (注) 1	合計
	シェアード サービス業	計		
売上高				
外部顧客への売上高 (注) 2	8,795	15,528,336	833,957	16,362,293
セグメント間の内部 売上高又は振替高	751,236	1,928,047	352,104	2,280,152
計	760,031	17,456,383	1,186,061	18,642,445
セグメント利益 又は損失()	138,564	2,832,693	4,277	2,836,970
セグメント資産	12,327,716	67,241,934	1,139,816	68,381,750
セグメント負債	5,736,567	49,857,610	1,073,127	50,930,737
その他の項目				
減価償却費	24,572	1,843,064	11,861	1,854,926
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	15,857	207,520	453,445	660,965

(注) 1 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、コンサルティング事業、ビルメンテナンス事業、広告業及びクレジットカード事業を含んでおります。

2 地方バス路線維持費他補助金2,576,042千円を自動車運送事業の売上高に含めて表示しております。

4 報告セグメント合計額と連結財務諸表計上額との差額及び当該差額の主な内容(差異調整に関する事項)

(単位:千円)

売上高	前連結会計年度	当連結会計年度
報告セグメント計	20,421,241	17,456,383
「その他」の区分の売上高	1,116,704	1,186,061
セグメント間取引消去	2,360,050	2,280,152
連結財務諸表の売上高	19,177,895	16,362,293

(単位:千円)

利益	前連結会計年度	当連結会計年度
報告セグメント計	2,294,557	2,832,693
「その他」の区分の利益又は損失()	9,052	4,277
セグメント間取引消去	97,860	118,891
連結財務諸表の営業利益又は営業損失()	2,187,644	2,718,078

(単位:千円)

資産	前連結会計年度	当連結会計年度
報告セグメント計	67,242,237	67,241,934
「その他」の区分の資産	698,663	1,139,816
セグメント間取引消去	10,002,874	11,737,486
連結財務諸表の資産合計	57,938,026	56,644,264

(単位:千円)

負債	前連結会計年度	当連結会計年度
報告セグメント計	47,536,902	49,857,610
「その他」の区分の負債	2,097,334	1,073,127
セグメント間取引消去	4,830,069	6,252,927
連結財務諸表の負債合計	44,804,167	44,677,810

(単位:千円)

その他の項目	報告セグメント計		その他		調整額		連結財務諸表計上額	
	前連結会計年度	当連結会計年度	前連結会計年度	当連結会計年度	前連結会計年度	当連結会計年度	前連結会計年度	当連結会計年度
減価償却費	2,040,024	1,843,064	4,557	11,861	-	-	2,044,581	1,854,926
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	13,476,074	207,520	126	453,445	-	-	13,476,201	660,965

【関連情報】

前連結会計年度(自 2019年10月 1 日 至 2020年 9 月30日)

1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦の外部顧客への売上高に区分した金額が連結損益計算書の売上高の90%を超えるため、地域ごとの売上高の記載を省略しております。

(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、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、記載はありません。

当連結会計年度(自 2020年10月 1 日 至 2021年 9 月30日)

1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦の外部顧客への売上高に区分した金額が連結損益計算書の売上高の90%を超えるため、地域ごとの売上高の記載を省略しております。

(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、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】

前連結会計年度(自 2019年10月 1 日 至 2020年 9 月30日)

	報告セグメント									その他	合計
	自動車 運送事業	食堂・ 売店事業	旅行業	不動産 賃貸業	整備事業	航空代理 店業	海上運送 事業	シェアード サービス 業	計		
減損損失	-	159,385	-	-	-	-	-	-	159,385	1,081,561	1,240,947

当連結会計年度(自 2020年10月 1 日 至 2021年 9 月30日)

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。

【関連当事者情報】

1 関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社と関連当事者の取引

連結財務諸表提出会社の親会社及び主要株主(会社等に限る。)等

前連結会計年度(自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金(千円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
親会社	(株)エイチ・アイ・エス	東京都港区	15,000,000	旅行業他	(被所有) 直接 91.6	資金の借入 役員の兼任	資金の返済(注)1	200,000	長期借入金(注)2	1,800,000
							利息の支払(注)1	15,145	未払費用	2,684

取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注) 1 資金の借入については、借入利率は市場金利を勘案して合理的に決定しております。
2 担保として土地及び建物を提供しております。

当連結会計年度(自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金(千円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
親会社	(株)エイチ・アイ・エス	東京都港区	21,048,651	旅行業他	(被所有) 直接 91.6	資金の借入 役員の兼任	資金の借入(注)1	15,000	長期借入金(注)2	1,715,000
							利息の支払(注)1	14,391	1年内返済予定の長期借入金 未払費用	100,000 2,407

取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注) 1 資金の借入については、借入利率は市場金利を勘案して合理的に決定しております。
2 担保として土地及び建物を提供しております。

2 親会社又は重要な関連会社に関する注記

(1) 親会社情報

株式会社エイチ・アイ・エス（東京証券取引所に上場）

(2) 重要な関連会社の要約財務情報

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

	前連結会計年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
1株当たり純資産額	624.46円	569.89円
1株当たり当期純損失金額()	116.95円	59.37円

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

2 1株当たり当期純損失金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
親会社株主に帰属する当期純損失() (千円)	2,443,906	1,240,585
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 当期純損失() (千円)	2,443,906	1,240,585
普通株式の期中平均株式数(千株)	20,897	20,896

3 1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度末 (2020年9月30日)	当連結会計年度末 (2021年9月30日)
純資産の部の合計額(千円)	13,133,858	11,966,454
純資産の部の合計額から控除する金額(千円)	84,606	57,418
(うち非支配株主持分(千円))	(84,606)	(57,418)
普通株式に係る期末の純資産額(千円)	13,049,252	11,909,036
1株当たり純資産額の算定に用いられた期末の普通 株式の数(千株)	20,897	20,896

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【連結附属明細表】

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	2,500,000	3,685,000	0.83	-
1年以内に返済予定の長期借入金	1,490,400	1,455,000	0.48	-
1年以内に返済予定のリース債務	690,227	744,083	-	-
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。)	27,319,000	26,719,000	0.48	2022年10月31日～ 2041年9月30日
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)	2,154,696	1,725,848	-	2022年10月1日～ 2029年4月22日
その他有利子負債	-	-	-	-
合計	34,154,324	34,328,931	-	-

- (注) 1 「平均利率」については、期末借入金残高に対する加重平均利率を記載しております。
- 2 リース債務の平均利率については、リース料総額に含まれる利息相当額を定額法により各連結会計年度に配分しているため、記載をしておりません。
- 3 長期借入金のうち、日本政策金融公庫からの借入金1,500,000千円は3年間無利息であります。
- 4 長期借入金及びリース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)の連結決算日後5年以内における1年ごとの返済予定額の総額は以下のとおりであります。

区分	1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)
長期借入金	1,747,000	2,821,000	1,545,400	1,647,280
リース債務	734,363	561,999	216,525	119,341

【資産除去債務明細表】

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 【財務諸表等】

(1) 【財務諸表】

【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (2020年9月30日)	当事業年度 (2021年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	766,291	224,252
売掛金	3 66,289	3 69,897
関係会社短期貸付金	2,933,500	4,668,500
その他	3 92,342	3 195,089
流動資産合計	3,858,424	5,157,739
固定資産		
有形固定資産		
建物（純額）	37,130	28,298
工具、器具及び備品（純額）	24,189	26,329
その他（純額）	351	3,875
有形固定資産合計	61,672	58,503
無形固定資産	32,218	24,706
投資その他の資産		
投資有価証券	1,064,805	1,172,805
関係会社株式	6,041,957	5,983,707
関係会社長期貸付金	860,000	490,000
前払年金費用	21,963	25,528
繰延税金資産	16,013	13,762
その他	99,253	96,184
貸倒引当金	860,000	490,000
投資その他の資産合計	7,243,992	7,291,987
固定資産合計	7,337,883	7,375,198
資産合計	11,196,307	12,532,937
負債の部		
流動負債		
短期借入金	1, 4 2,000,000	1, 4 3,185,000
関係会社短期借入金	430,000	430,000
1年内返済予定の関係会社長期借入金	100,000	100,000
未払金	3 195,657	3 292,976
未払費用	10,069	11,126
未払法人税等	8,943	6,625
賞与引当金	21,206	21,450
その他	25,933	12,558
流動負債合計	2,791,810	4,059,738
固定負債		
関係会社長期借入金	1,700,000	1,715,000
退職給付引当金	112,157	102,302
役員退職慰労引当金	94,707	103,207
固定負債合計	1,906,865	1,920,509
負債合計	4,698,675	5,980,248

(単位：千円)

	前事業年度 (2020年9月30日)	当事業年度 (2021年9月30日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,065,000	1,065,000
資本剰余金		
資本準備金	109,980	109,980
資本剰余金合計	109,980	109,980
利益剰余金		
利益準備金	167,683	167,683
その他利益剰余金		
別途積立金	248,635	248,635
繰越利益剰余金	4,907,881	4,963,052
利益剰余金合計	5,324,201	5,379,371
自己株式	1,549	1,662
株主資本合計	6,497,632	6,552,689
純資産合計	6,497,632	6,552,689
負債純資産合計	11,196,307	12,532,937

【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2019年10月 1 日 至 2020年 9 月30日)	当事業年度 (自 2020年10月 1 日 至 2021年 9 月30日)
営業収益	1 805,954	1 760,031
営業費用	1, 2 585,522	1, 2 621,466
営業利益	220,431	138,564
営業外収益		
受取利息及び受取配当金	1 86,118	1 54,357
移転補償金	64,521	-
貸倒引当金戻入額	-	149,000
その他	1 15,982	1 17,763
営業外収益合計	166,621	221,121
営業外費用		
支払利息	1 33,987	1 36,033
その他	8,306	15,088
営業外費用合計	42,293	51,122
経常利益	344,759	308,563
特別損失		
貸倒引当金繰入額	860,000	-
関係会社債権放棄損	-	1 200,000
特別損失合計	860,000	200,000
税引前当期純利益又は税引前当期純損失()	515,240	108,563
法人税、住民税及び事業税	98,451	51,141
法人税等調整額	799	2,250
法人税等合計	97,651	53,392
当期純利益又は当期純損失()	612,892	55,170

【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 2019年10月 1 日 至 2020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	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金	
					別途積立金	繰越利益剰余金
当期首残高	1,065,000	109,980	109,980	167,683	248,635	5,520,774
当期変動額						
当期純損失（ ）						612,892
自己株式の取得						
当期変動額合計	-	-	-	-	-	612,892
当期末残高	1,065,000	109,980	109,980	167,683	248,635	4,907,881

	株主資本			純資産合計
	利益剰余金	自己株式	株主資本合計	
	利益剰余金合計			
当期首残高	5,937,093	1,549	7,110,524	7,110,524
当期変動額				
当期純損失（　）	612,892		612,892	612,892
自己株式の取得				
当期変動額合計	612,892	-	612,892	612,892
当期末残高	5,324,201	1,549	6,497,632	6,497,632

当事業年度(自 2020年10月 1 日 至 2021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	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金	
					別途積立金	繰越利益剰余金
当期首残高	1,065,000	109,980	109,980	167,683	248,635	4,907,881
当期変動額						
当期純利益						55,170
自己株式の取得						
当期変動額合計	-	-	-	-	-	55,170
当期末残高	1,065,000	109,980	109,980	167,683	248,635	4,963,052

	株主資本			純資産合計
	利益剰余金	自己株式	株主資本合計	
	利益剰余金合計			
当期首残高	5,324,201	1,549	6,497,632	6,497,632
当期変動額				
当期純利益	55,170		55,170	55,170
自己株式の取得		113	113	113
当期変動額合計	55,170	113	55,057	55,057
当期末残高	5,379,371	1,662	6,552,689	6,552,689

【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

有価証券の評価基準及び評価方法

子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法

その他有価証券

時価のないもの

移動平均法による原価法

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

定率法によっております。

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

なお、耐用年数及び残存価額については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。

(2) 無形固定資産

定額法によっております。

なお、耐用年数については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。

ただし、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おります。

3 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

債権の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

(2) 賞与引当金

従業員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おります。

(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計上しております。

退職給付見込額の期間帰属方法

退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当事業年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。

数理計算上の差異の費用処理方法

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(5年)による定額法により按分した額を、それぞれ発生の翌事業年度から費用処理しております。

(4) 役員退職慰労引当金

役員(執行役員含む)の退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく当事業年度末要支給額を計上しております。

4 その他財務諸表作成のための重要な事項

(1) 退職給付に係る会計処理

退職給付に係る未認識数理計算上の差異の会計処理方法は、連結財務諸表におけるこれらの会計処理の方法と異なっております。

(2) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

(3) 連結納税制度の適用

連結納税制度を適用しております。

(4) 連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用

当社および一部の連結子会社は、「所得税法等の一部を改正する法律」(2020年法律第8号)において創設されたグループ通算制度への移行及びグループ通算制度への移行にあわせて単体納税制度の見直しが行われた項目については、「連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用に関する取扱い」(実務対応報告第39号 2020年3月31日)第3項の取扱いにより、「税効果会計に係る会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第28号 2018年2月16日)第44項の定めを適用せず、繰延税金資産及び繰延税金負債の額について、改正前の税法の規定に基づいております。

(重要な会計上の見積り)

関係会社株式の評価

当事業年度の財務諸表に計上した関係会社株式の金額 5,983,707千円

識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

(イ) 算出方法

当社は、関係会社株式については市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、取得原価をもって貸借対照表価額としておりますが、当該株式の発行会社の財政状態の悪化により実質価額が著しく低下した場合には、回復可能性が十分な証拠によって裏付けられる場合を除き、実質価額まで減額を行い、損失として処理をしております。

(ロ) 主要な仮定

当社は、関係会社株式の実質価額が著しく低下している場合、実質価額の回復可能性の判定を、財務諸表作成時において入手可能であった2021年10月以降の売上実績等も踏まえて検討した関係会社の事業計画に基づき実施しております。

関係会社の事業が新型コロナウイルス感染症による影響を受けている場合、当事業年度末から概ね1年程度で緩やかに回復すると仮定しております。

(ハ) 翌事業年度の財務諸表に与える影響

上述の見積りや仮定は不確実性があり、新型コロナウイルス感染症による影響が大きく変化した場合、翌事業年度以降の財務諸表に重要な影響を与える可能性があります。

(表示方法の変更)

(損益計算書関係)

前事業年度において、独立掲記しておりました「営業外費用」の「デリバティブ決済損」は金額的重要性が乏しくなったため、当事業年度においては「その他」に含めて表示しております。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前事業年度の損益計算書において、「営業外費用」の「デリバティブ決済損」に表示していた273千円は、「その他」として組み替えております。

(「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用)

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

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

(貸借対照表関係)

1 担保資産及び対応債務

子会社の資産を担保に差入れております。対象資産は次のとおりであります。

	前事業年度 (2020年9月30日)	当事業年度 (2021年9月30日)
建物及び構築物	22,103,291千円	21,364,532千円
機械装置及び運搬具	28	0
土地	20,721,186	20,621,113
計	42,824,507	41,985,646

対応債務は次のとおりであります。

	前事業年度 (2020年9月30日)	当事業年度 (2021年9月30日)
短期借入金	2,000,000千円	3,000,000千円
計	2,000,000	3,000,000

2 保証債務

(1) 下記の会社の金融機関からの借入金等に対して、次のとおり債務保証を行っております。

	前事業年度 (2020年9月30日)	当事業年度 (2021年9月30日)
九州産交バス(株)	12,000千円	60,000千円
九州産交ツーリズム(株)	500,000	60,000
九州産交ランドマーク(株)	25,391,000	24,182,000
九州産交リテール(株)	583,400	474,000
産交バス(株)	-	60,000
(株)KASSE JAPAN	-	500,000
計	26,486,400	25,336,000

(2) 下記の会社のフランチャイズ契約に伴う未払金等に対して、次のとおり債務保証を行っております。

	前事業年度 (2020年9月30日)	当事業年度 (2021年9月30日)
九州産交リテール(株)	35,085千円	14,054千円

3 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務(区分掲記したものを除く)

	前事業年度 (2020年9月30日)	当事業年度 (2021年9月30日)
短期金銭債権	109,595千円	131,408千円
短期金銭債務	111,975	284,393

4 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8行と当座貸越契約を締結しております。

事業年度末における当座貸越契約に係る借入金未実行残高等は次のとおりであります。

	前事業年度 (2020年9月30日)	当事業年度 (2021年9月30日)
当座貸越極度額	8,010,000千円	8,010,000千円
借入実行残高	2,000,000	3,185,000
差引額	6,010,000	4,825,000

- 5 土地の再評価に関する法律に基づき2000年3月31日に再評価された事業用の土地を2006年4月1日の会社分割において当社の分割子会社に承継させたことに伴い、同日時点の会計処理基準に基づき、土地再評価差額金7,914,296千円を取崩しております。

(損益計算書関係)

1 関係会社との取引にかかるもの

関係会社との取引にかかるものが次のとおり含まれております。

	前事業年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当事業年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
営業収益	794,868千円	751,236千円
営業費用	38,143	62,958
受取利息	84,456	54,349
その他(営業外収益)	6,139	5,780
支払利息	9,677	5,159
関係会社債権放棄損	-	200,000

2 営業費用の主なもの

	前事業年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当事業年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
役員報酬	46,225千円	40,660千円
給料手当	204,454	220,327
退職給付費用	13,305	16,016
賞与引当金繰入額	21,206	21,450
減価償却費	27,399	24,572
役員退職慰労引当金繰入額	6,870	8,500
借地借家料	73,833	72,348

(有価証券関係)

子会社株式及び関連会社株式は、市場価格がなく時価を把握することが極めて困難と認められるため、子会社株式及び関連会社株式の時価を記載しておりません。

なお、時価を把握することが極めて困難と認められる子会社株式及び関連会社株式の貸借対照表計上額は次のとおりです。

(単位：千円)

区分	前事業年度 (2020年9月30日)	当事業年度 (2021年9月30日)
子会社株式	6,032,957	5,974,707
関連会社株式	9,000	9,000
計	6,041,957	5,983,707

(税効果会計関係)

1 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 (2020年9月30日)	当事業年度 (2021年9月30日)
(繰延税金資産)		
賞与引当金	6,459千円	6,533千円
未払事業税	2,317	1,585
退職給付引当金	34,162	31,160
貸倒引当金	261,951	149,251
子会社株式評価損	52,361	52,361
その他	39,254	41,726
繰延税金資産小計	396,507	282,619
評価性引当額	373,803	261,080
繰延税金資産合計	22,703	21,538
(繰延税金負債)		
前払年金費用	6,689	7,775
繰延税金負債合計	6,689	7,775
繰延税金資産の純額	16,013	13,762

2 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主な項目別の内訳

	前事業年度 (2020年9月30日)	当事業年度 (2021年9月30日)
法定実効税率	-%	30.5%
(調整)		
交際費等永久に損金に 算入されない項目	-	0.1
受取配当金等永久に益金に 算入されない項目	-	0.0
住民税均等割等	-	2.5
評価性引当額の増減	-	103.8
債権放棄による影響	-	118.1
その他	-	1.8
税効果会計適用後の法人税等の負担率	-	49.2

(注) 前事業年度は、税引前当期純損失であるため注記を省略しております。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【附属明細表】

【有価証券明細表】

【株式】

銘柄			株式数(株)	貸借対照表計上額 (千円)
投資有価証券	その他有価証券	熊本国際空港(株)	11,592,000	1,159,200
		熊本城桜の馬場リテール(株)	100	5,000
		熊本ソフトウェア(株)	110	3,400
		財形住宅金融(株)	4	1,344
		(株)地域情報センター	101	1,010
		(株)ヨコハマタイヤジャパン	3,861	884
		九州商船(株)	20,800	860
		(株)まちづくり熊本	10	500
		A L S O K 熊本(株)	10	500
		(株)地域経済センター	1	100
		その他(11銘柄)	35,827	7
計			11,652,824	1,172,805

【有形固定資産等明細表】

(単位：千円)

区分	資産の種類	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期償却額	当期末残高	減価償却累計額
有形固定資産	建物	37,130	-	5,364	3,467	28,298	16,948
	工具、器具及び備品	24,189	15,097	300	12,657	26,329	57,550
	構築物	-	-	-	-	-	22,048
	車両運搬具	351	-	-	176	175	2,198
	建設仮勘定	-	19,557	15,857	-	3,700	-
	計	61,672	34,655	21,522	16,301	58,503	98,746
無形固定資産	ソフトウェア	23,647	760	-	8,271	16,136	-
	電話加入権	8,570	-	-	-	8,570	-
	ソフトウェア仮勘定	-	-	-	-	-	-
	計	32,218	760	-	8,271	24,706	-

【引当金明細表】

(単位：千円)

科目	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
貸倒引当金	860,000	-	370,000	490,000
賞与引当金	21,206	21,450	21,206	21,450
役員退職慰労引当金	94,707	8,500	-	103,207

(2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

(3) 【その他】

該当事項はありません。

第 6 【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	10月1日から9月30日まで
定時株主総会	12月中
基準日	9月30日
株券の種類	1株券 5株券 10株券 50株券 100株券 500株券 1,000株券 5,000株券 10,000株券 ただし、100株未満の株式については、その株数を表示する株券を発行 することができる。
剰余金の配当の基準日	9月30日
1単元の株式数	100株
株式の名義書換え	
取扱場所	東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社 証券代行部
株主名簿管理人	東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社
取次所	三井住友信託銀行株式会社 全国各支店
名義書換手数料	無料
新券交付手数料	1枚につき 印紙税相当額
株券喪失登録	
株券喪失登録申請料	1件につき 8,600円
株券登録料	株券1枚につき 500円
単元未満株式の買取り	
取扱場所	東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社 証券代行部
株主名簿管理人	東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社
取次所	三井住友信託銀行株式会社 全国各支店
買取手数料	——
公告掲載方法	熊本日日新聞にて掲載する。
株主に対する特典	毎年9月末日現在において、株主名簿に記載のある1,600株以上の株式を所有する株 主に、次の基準により株主優待乗車証等を発行する。 1,600株以上3,200株未満所有の株主 記名式株主優待乗車証（定期券方式）1枚 3,200株以上16,000株未満所有の株主 記名式株主優待乗車証（定期券方式）1枚 、無記名式株主優待乗車証（定期券方式）1枚 16,000株以上80,000株未満所有の株主 記名式株主優待乗車証（定期券方式）1枚 、無記名式株主優待乗車証（定期券方式）1枚、株主優待乗車券（回数券方式）24枚 80,000株以上160,000株未満所有の株主 記名式株主優待乗車証（定期券方式）1枚 、無記名式株主優待乗車証（定期券方式）1枚、株主優待乗車券（回数券方式）48枚 160,000株以上所有の株主 記名式株主優待乗車証（定期券方式）1枚、無記名式株 主優待乗車証（定期券方式）1枚、株主優待乗車券（回数券方式）72枚

第 7 【提出会社の参考情報】

1 【提出会社の親会社等の情報】

当社は、金融商品取引法第24条第1項第1号又は第2号に掲げる有価証券の発行者ではないため、記載しておりません。

2 【その他の参考情報】

当事業年度開始日から有価証券報告書提出日までの間に、次の書類を提出しております。

(1) 有価証券報告書及びその添付書類

事業年度 第106期(自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)2020年12月21日九州財務局長に提出。

(2) 半期報告書

第107期中(自 2020年10月1日 至 2021年3月31日)2021年6月28日九州財務局長に提出。

(3) 臨時報告書

金融商品取引法第24条の5第4項及び企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の規定に基づく臨時報告書（代表取締役の異動） 2021年3月1日九州財務局長に提出。

金融商品取引法第24条の5第4項及び企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第3号の規定に基づく臨時報告書（特定子会社の異動） 2021年9月29日九州財務局長に提出。

第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書

2021年12月16日

九州産業交通ホールディングス株式会社

取締役会

御 中

有限責任監査法人 トーマツ
福岡事務所

指定有限責任社員

業務執行社員 公認会計士 荒 牧 秀 樹

指定有限責任社員

業務執行社員 公認会計士 窪 田 真

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」に掲げられている九州産業交通ホールディングス株式会社の2020年10月1日から2021年9月30日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、九州産業交通ホールディングス株式会社及び連結子会社の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連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における当監査法人の責任は、「連結財務諸表監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社及び連結子会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

連結財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

連結財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての連結財務諸表に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から連結財務諸表に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、連結財務諸表の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

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

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 連結財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 経営者が継続企業を前提として連結財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において連結財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、連結財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 連結財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに連結財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。
- ・ 連結財務諸表に対する意見を表明するために、会社及び連結子会社の財務情報に関する十分かつ適切な監査証拠を入手する。監査人は、連結財務諸表の監査に関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査意見に対して責任を負う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

利害関係

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

以 上

(注) 1. 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社（有価証券報告書提出会社）が別途保管しております。

2. XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

独立監査人の監査報告書

2021年12月16日

九州産業交通ホールディングス株式会社

取締役会 御 中

有限責任監査法人 トーマツ
福岡事務所

指定有限責任社員

業務執行社員

公認会計士

荒 牧 秀 樹

指定有限責任社員

業務執行社員

公認会計士

窪 田 真

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」に掲げられている九州産業交通ホールディングス株式会社の2020年10月1日から2021年9月30日までの第107期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、九州産業交通ホールディングス株式会社の2021年9月30日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における当監査法人の責任は、「財務諸表監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての財務諸表に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から財務諸表に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、財務諸表の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

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

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 経営者が継続企業を前提として財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する財務諸表の注記事項が適切でない場合は、財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表の表示、構成及び内容、並びに財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

利害関係

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

以 上

(注) 1. 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社（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。