

第 80 回定時株主総会

その他の電子提供措置事項 (交付書面省略事項)

連結株主資本等変動計算書
連 結 注 記 表
株主資本等変動計算書
個 別 注 記 表

(令和 4 年 4 月 1 日から令和 5 年 3 月 31 日まで)

北海道中央バス株式会社

上記事項につきましては、法令及び当社定款第 14 条第 2 項の規定に基づき、書面交付請求をいただいた株主の皆様に対して交付する書面には記載しておりません。

なお、本年は、書面交付請求の有無にかかわらず、株主の皆様にご電子提供措置事項から上記事項を除いたものを記載した書面を一律でお送りいたします。

連結株主資本等変動計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(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	2,100,000	759,341	23,643,377	△ 1,218,306	25,284,412
当 期 変 動 額					
剰 余 金 の 配 当			△ 72,459		△ 72,459
親会社株主に帰属する 当 期 純 利 益			586,325		586,325
自 己 株 式 の 取 得				△ 1,183	△ 1,183
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)					
当 期 変 動 額 合 計	-	-	513,865	△ 1,183	512,681
当 期 末 残 高	2,100,000	759,341	24,157,243	△ 1,219,490	25,797,094

	その他の包括利益累計額			非支配株主 持 分	純資産 合 計
	その他有価証券 評価差額金	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	85,010	△ 396,031	△ 311,020	409,054	25,382,446
当 期 変 動 額					
剰 余 金 の 配 当					△ 72,459
親会社株主に帰属する 当 期 純 利 益					586,325
自 己 株 式 の 取 得					△ 1,183
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)	103,815	56,254	160,070	29,625	189,696
当 期 変 動 額 合 計	103,815	56,254	160,070	29,625	702,378
当 期 末 残 高	188,826	△ 339,776	△ 150,949	438,679	26,084,824

連 結 注 記 表

1. 連結計算書類の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

連結子会社の数 13 社

主要な連結子会社の名称…空知中央バス(株)、札幌第一観光バス(株)、(株)泰進建設、勝井建設工業(株)、中央ビルメンテナンス(株)、中央バス観光開発(株)、(株)中央バス自動車学園

(2) 持分法の適用に関する事項

持分法適用関連会社の数 3 社

主要な持分法適用関連会社の名称…中央バス総業(株)、中央振興(株)

(3) 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

有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券

償却原価法（定額法）

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの…期末日の市場価格等に基づく時価法

評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定

市場価格のない株式等…移動平均法による原価法

棚卸資産の評価基準及び評価方法

主として先入先出法による原価法（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

ただし、建設業については個別法による原価法（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）を採用しております。

② 重要な減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産…定率法

ただし、平成 10 年 4 月 1 日以降に取得した建物(附属設備を除く)並びに平成 28 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、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物及び構築物 2～60 年

車両運搬具 2～10 年

③ 重要な引当金の計上基準

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…従業員の賞与の支給に備えるため、支給見込額に基づく当期負担額を計上しております。

完成工事補償引当金…完成工事に関する瑕疵、補償サービスによる損失に備えるため、過去の補修費の支出割合により補償見積額を計上しております。

災害損失引当金…建設工事現場で発生した雪害による復旧等に係る費用を合理的に見積り計上しております。

役員退職引当金…役員の退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。

④ 退職給付に係る負債の計上基準

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見込額に基づき、退職給付債務から年金資産の額を控除した額を計上しております。

数理計算上の差異の費用処理方法

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（11年）による定額法により按分した額を、それぞれ発生翌連結会計年度から費用処理することとしております。

未認識数理計算上の差異の処理方法

税効果を調整の上、純資産の部におけるその他の包括利益累計額の退職給付に係る調整累計額に計上しております。

⑤ 重要な収益及び費用の計上基準

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ります。

旅客自動車運送事業

旅客自動車運送事業に関する収益には、乗合旅客自動車運送事業に関する収益及び貸切旅客自動車運送事業に関する収益が含まれ、主な履行義務は輸送サービスを提供することで、輸送サービスを完了した時点で収益を認識しております。

乗合旅客自動車運送事業の内、回数券による収益については、短期間で反復的に利用されるものを除き、輸送サービスの提供に応じ顧客が回数券を使用した時点で収益を認識しております。また、定期券に関する収益については、定期券の利用期間に応じて履行義務を充足するとし一定の期間にわたり収益を認識しております。

建設業

建設業に関する収益には、土木工事及び建築工事が含まれ、主な履行義務は土木建築工事の請負及び設計監理等で、履行義務を充足するにつれて一定の期間にわたり収益を認識しております。なお、履行義務の充足に係る進捗度の見積りは原価比例法（発生原価に基づくインプット法）によっております。ただし、契約における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がごく短い工事契約については、完全に履行義務を充足した時点で収益を認識しております。

2. 会計上の見積りに関する注記

(1) 繰延税金資産の回収可能性

① 当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額

	連結貸借対照表計上額
繰延税金資産 (繰延税金負債相殺前の総額)	716,192 千円

② 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

繰延税金資産の回収可能性については、将来減算一時差異及び税務上の繰越欠損金に対して、繰越欠損金の重要性を含む要件に基づき企業の分類を決定し、当該分類に応じた将来の収益力に基づく課税所得の見積りにより繰延税金資産の回収可能性を判断しております。また、将来の課税所得は、事業計画を基礎として見積もっております。

将来の課税所得の見積りに用いた主要な仮定は、主たる事業である旅客自動車運送事業の市内線及び都市間高速バスの需要の程度及び人件費であります。バスの需要については、新型コロナウイルス感染症の影響から回復しつつあるものの、コロナ禍前の水準までは回復しないとの見込みに基づいております。人件費については、人材確保の観点から、各種労務施策により増加するとの見込みに基づいております。

なお、バス需要及び人件費の見込みには不確実な見積りや仮定が含まれるため、バス需要が大幅に減少する場合や人件費が大幅に増加する場合には、翌連結会計年度において繰延税金資産の取崩しが発生し、財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。

(2) 工事原価総額の見積り

① 当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額

	連結損益計算書計上額
完成工事高	9,795,933 千円

② 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

建設業を営む連結子会社は、完成工事高及び完成工事原価の計上基準として、当連結会計年度末までの工事進捗部分について履行義務の充足が認められる工事に、主として一定の期間にわたり履行義務を充足し収益を認識する方法を適用しております。

履行義務の充足に係る進捗度の見積りは原価比例法（発生原価に基づくインプット法）によっており、工事原価総額の見積りについては契約ごとの実行予算を使用しております。

実行予算の策定については、慎重に検討しておりますが、工事の作業内容及び工数の見積り等、不確実な見積りや仮定が含まれるため、その見積りや仮定に変更が生じた場合、翌連結会計年度以降において認識する完成工事高に影響を与える可能性があります。

3. 連結貸借対照表に関する注記

- (1) 有形固定資産の減価償却累計額 45,180,486 千円

4. 連結株主資本等変動計算書に関する注記

- (1) 当連結会計年度の末日における発行済株式の総数 普通株式 3,146,000 株

- (2) 当連結会計年度中に行った剰余金の配当に関する事項

決議	株式の種類	配当金の総額	1株当たり配当額	基準日	効力発生日
令和4年6月29日 定時株主総会	普通株式	千円 72,459	円 25	令和4年3月31日	令和4年6月30日

- (3) 当連結会計年度の末日後に行う剰余金の配当に関する事項

決議	株式の種類	配当金の総額	配当の原資	1株当たり配当額	基準日	効力発生日
令和5年6月29日 定時株主総会	普通株式	千円 115,921	利益剰余金	円 40	令和5年3月31日	令和5年6月30日

5. 金融商品に関する注記

- (1) 金融商品の状況に関する事項

当社グループは、資金運用については、定期預金及び公社債（投資適格債）等の安全性の高い金融資産で運用しております。また、一時的な資金調達については、銀行借入（当座貸越契約）によっております。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

令和5年3月31日における連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

	連結貸借対照表計上額	時価	差額
	千円	千円	千円
受取手形、売掛金及び契約資産	5,118,795	5,118,795	—
有価証券及び投資有価証券			
満期保有目的の債券	2,215,099	2,214,026	△1,073
その他有価証券	2,171,969	2,171,969	—
支払手形及び買掛金	2,423,602	2,423,602	—

(注)1. 現金は注記を省略しております。また、預金は短期間で決済されるため時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、注記を省略しております。

2. 非上場株式（連結貸借対照表計上額 292,993 千円）及び関連会社株式（連結貸借対照表計上額 428,247 千円）は、市場価格がないため、「有価証券及び投資有価証券 その他有価証券」には含めておりません。

(3) 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

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

レベル1の時価：同一の資産又は負債の活発な市場における（無調整の）相場価格により算定した時価

レベル2の時価：レベル1のインプット以外の直接又は間接的に観察可能なインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価：重要な観察できない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おります。

①時価をもって連結貸借対照表計上額とする金融資産及び金融負債

区分	時価			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
	千円	千円	千円	千円
有価証券及び投資有価証券				
その他有価証券	2,171,969	—	—	2,171,969

②時価をもって連結貸借対照表計上額としない金融資産及び金融負債

区分	時価			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
	千円	千円	千円	千円
受取手形、売掛金及び契約資産	—	5,118,795	—	5,118,795
有価証券及び投資有価証券				
満期保有目的の債券	—	2,214,026	—	2,214,026
支払手形及び買掛金	—	2,423,602	—	2,423,602

(注) 時価の算定に用いた評価技法及びインプットの説明

有価証券及び投資有価証券

これらの時価について、株式は取引所の価格によっており、レベル1の時価に分類しております。債券は取引所の価格又は取引金融機関から提示された価格によっており、レベル2の時価に分類しております。また、金銭信託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、レベル2の時価に分類しております。

受取手形、売掛金及び契約資産

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、レベル2の時価に分類しております。

支払手形及び買掛金

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、レベル2の時価に分類しております。

6. 賃貸等不動産に関する注記

(1) 賃貸等不動産の状況に関する事項

当社グループでは、札幌市その他の地域において、賃貸収益を得ることを目的としてテナントビルや賃貸土地・建物を所有しております。

(2) 賃貸等不動産の時価等に関する事項

連結貸借対照表計上額	当連結会計年度末の時価
4,262,798 千円	7,205,243 千円

(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及び減損損失累計額を控除した金額であります。

2. 当連結会計年度末の時価は、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(時点修正したものを含む)または、固定資産税評価額等に基づいて自社で算定した金額であります。

7. 関連当事者との取引に関する注記

(1) 役員

種類	会社名 (住所)	議決権等の 被所有割合	取引内容	取引金額	科目	期末残高
役員が議決権の過半数を 所有している会社等	杉商(株) (小樽市)	% 直接 1	車両燃料 等の購入	千円	支払手形 及び買掛金	千円
	関係内容			465,696		40,383
	役員の兼任等 事業上の関係：車両燃料等の購入					

(注)1. 取引条件及び取引条件の決定方針等

車両燃料については、当社と関連を有しない他の当事者を含め一括交渉を行い、市場価格を勘案して、一般的取引条件と同様に決定しております。

2. 当社取締役杉江俊太郎氏が議決権の過半数を保有しております。

3. 取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

8. 1株当たり情報に関する注記

(1) 1株当たり純資産額 9,801円51銭

(2) 1株当たり当期純利益 224円07銭

9. 収益認識に関する注記

(1) 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

収益の種類別、収益認識の時期別の収益の分解と主たる事業との関連は次のとおりであります。

	旅客自動車 運送事業	建設業	清掃業・ 警備業	不動産事業	観光関連 事業	その他の 事業	内部取引 消去額	合計
	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円
①収益の種類別								
乗合旅客自動車運送事業	14,714,528	—	—	—	—	—	—	14,714,528
貸切旅客自動車運送事業	822,728	—	—	—	—	—	—	822,728
土木工事	—	4,377,888	—	—	—	—	—	4,377,888
建築工事	—	5,418,045	—	—	—	—	—	5,418,045
清掃業	—	—	1,164,495	—	—	—	—	1,164,495
警備業	—	—	718,643	—	—	—	—	718,643
不動産事業	—	—	—	34,878	—	—	—	34,878
スキー場	—	—	—	—	847,738	—	—	847,738
ホテル業	—	—	—	—	212,433	—	—	212,433
観光施設業	—	—	—	—	506,239	—	—	506,239
その他(観光関連事業)	—	—	—	—	95,319	—	—	95,319
自動車教習所	—	—	—	—	—	499,397	—	499,397
介護福祉事業	—	—	—	—	—	307,222	—	307,222
その他(その他事業)	—	—	—	—	—	310,663	—	310,663
顧客との契約から生じる収益	15,537,256	9,795,933	1,883,139	34,878	1,661,731	1,117,284	—	30,030,222
その他の収益	2,671,070	—	—	408,427	46,126	287,032	—	3,412,657
外部顧客に対する売上高	18,208,326	9,795,933	1,883,139	443,305	1,707,857	1,404,317	—	33,442,879
セグメント間の内部売上高 又は振替高	112,650	577,434	1,403,032	332,476	5,152	814,991	△ 3,245,738	—
計	18,320,976	10,373,368	3,286,171	775,782	1,713,010	2,219,308	△ 3,245,738	33,442,879

	旅客自動車 運送事業	建設業	清掃業・ 警備業	不動産事業	観光関連 事業	その他の 事業	内部取引 消去額	合計
	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円
②収益認識の時期別								
一時点で移転される財	12,817,566	592,205	—	34,878	1,625,514	1,117,284	—	16,187,448
一定の期間にわたり移転 される財	2,719,690	9,203,728	1,883,139	—	36,216	—	—	13,842,774
顧客との契約から生じる収益	15,537,256	9,795,933	1,883,139	34,878	1,661,731	1,117,284	—	30,030,222
その他の収益	2,671,070	—	—	408,427	46,126	287,032	—	3,412,657
外部顧客に対する売上高	18,208,326	9,795,933	1,883,139	443,305	1,707,857	1,404,317	—	33,442,879
セグメント間の内部売上高 又は振替高	112,650	577,434	1,403,032	332,476	5,152	814,991	△ 3,245,738	—
計	18,320,976	10,373,368	3,286,171	775,782	1,713,010	2,219,308	△ 3,245,738	33,442,879

(2) 収益を理解するための基礎となる情報

「1. 連結計算書類の作成のための基本となる重要な事項 (3) 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」に同一の記載があるため、記載を省略しております。

(3) 当該連結会計年度及び翌連結会計年度以降の収益の金額を理解するための情報

① 契約資産及び契約負債の残高等

顧客との契約から生じた債権、契約資産及び契約負債の残高は以下の通りであります。

	当連結会計年度期首	当連結会計年度末
	千円	千円
顧客との契約から生じた債権	2,635,270	3,445,375
契約資産	913,901	1,205,900
契約負債	639,440	659,700

連結貸借対照表において、顧客との契約から生じた債権及び契約資産は「受取手形、売掛金及び契約資産」、契約負債は「前受金」にそれぞれ含まれております。また、当連結会計年度に認識した収益のうち期首現在の契約負債に含まれていた残高は633,140千円であります。

② 残存履行義務に配分した取引価格

当連結会計年度末における残存履行義務に配分された取引価格の総額は1,037,317千円であり、当該残存履行義務について、履行義務の充足につれて1年から3年の間で収益を認識することを見込んでおります。

なお、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、当初に予想される契約期間が1年以内の契約について注記の対象に含めておりません。

10. 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

株主資本等変動計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(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	その他資本剰余金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金				
						土地圧縮積立金	その他資産圧縮積立金	買換等特別勘定積立金	配当準備金	積立金
当期首残高	2,100,000	751,101	1	751,102	525,000	1,013,050	308,213	3,297	393,000	
当期変動額										
剰余金の配当										
土地圧縮積立金の取崩し						△ 1,473				
その他資産圧縮積立金の積立て							4,830			
その他資産圧縮積立金の取崩し							△ 19,002			
買換等特別勘定積立金の積立て								11,195		
買換等特別勘定積立金の取崩し								△ 3,297		
当期純利益										
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	—	—	—	—	—	△ 1,473	△ 14,171	7,898	—	—
当期末残高	2,100,000	751,101	1	751,102	525,000	1,011,576	294,041	11,195	393,000	

	株主資本					評価・換算差額等			純資産合計
	利益剰余金			自己株式	株主資本合計	その他の証券評価差額金	評価・換算差額等合計		
	その他利益剰余金		利益剰余金合計						
	別途積立金	繰越利益剰余金							
当期首残高	13,800,000	1,095,423	17,137,984	△ 768,259	19,220,827	85,630	85,630	19,306,457	
当期変動額									
剰余金の配当		△ 72,459	△ 72,459		△ 72,459			△ 72,459	
土地圧縮積立金の取崩し		1,473	—		—			—	
その他資産圧縮積立金の積立て		△ 4,830	—		—			—	
その他資産圧縮積立金の取崩し		19,002	—		—			—	
買換等特別勘定積立金の積立て		△ 11,195	—		—			—	
買換等特別勘定積立金の取崩し		3,297	—		—			—	
当期純利益		229,080	229,080		229,080			229,080	
自己株式の取得				△ 1,183	△ 1,183			△ 1,183	
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)						81,962	81,962	81,962	
当期変動額合計	—	164,368	156,620	△ 1,183	155,436	81,962	81,962	237,399	
当期末残高	13,800,000	1,259,791	17,294,605	△ 769,443	19,376,264	167,593	167,593	19,543,857	

個 別 注 記 表

1. 重要な会計方針に係る事項

(1) 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

満期保有目的の債券 …………… 償却原価法（定額法）

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの… 期末日の市場価格等に基づく時価法

評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は
移動平均法により算定

市場価格のない株式等…………… 移動平均法による原価法

(2) 貯蔵品の評価基準及び評価方法

先入先出法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

(3) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産…定率法

ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（附属設備を除く）並びに
平成28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、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 2 ～ 50 年

構築物 2 ～ 60 年

車両運搬具 2 ～ 10 年

無形固定資産…定額法

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おります。

少額減価償却資産…取得価額が10万円以上20万円未満の減価償却資産については、3年均等償却

長期前払費用…均等償却

(4) 引当金の計上基準

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検討し、回収不能見込
額を計上しております。

退職給付引当金…従業員の退職給付に備えるため、期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。

数理計算上の差異については、各期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（11年）による定額法により按分した額を、それぞれ発生の翌
期から費用処理することとしております。

役員退職引当金…役員の退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上して
おります。

(5) 重要な収益及び費用の計上基準

当社の顧客との契約から生じる収益に関する主要な事業における主な履行義務の内容及び当該履行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ります。

旅客自動車運送事業

旅客自動車運送事業に関する収益には、乗合旅客自動車運送事業に関する収益及び貸切旅客自動車運送事業に関する収益が含まれ、主な履行義務は輸送サービスを提供することで、輸送サービスを完了した時点で収益を認識しております。

乗合旅客自動車運送事業の内、回数券による収益については、短期間で反復的に利用されるものを除き、輸送サービスの提供に応じ顧客が回数券を使用した時点で収益を認識しております。また、定期券に関する収益については、定期券の利用期間に応じて履行義務を充足するとし一定の期間にわたり収益を認識しております。

2. 会計上の見積りに関する注記

(1) 繰延税金資産の回収可能性

①当期の計算書類に計上した金額

	貸借対照表計上額
繰延税金資産 (繰延税金負債相殺前の総額)	298,058千円

②識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報
連結注記表に同一の記載があるため、記載を省略しております。

3. 貸借対照表に関する注記

(1) 取得価額から控除した国庫補助金等の圧縮記帳額

建物	915,013 千円
構築物	142,793
機械及び装置	13,065
車両運搬具	2,102,856
工具器具及び備品	294,465
土地	11,212
ソフトウェア	66,403
計	3,545,811

(2) 有形固定資産の減価償却累計額 43,027,779 千円

(3) 関係会社に対する短期金銭債権 103,845 千円

関係会社に対する短期金銭債務 272,348

関係会社に対する長期金銭債務 2,800,000

4. 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高

営業取引による取引高の総額 5,723,765 千円

営業取引以外の取引高の総額 348,254

5. 株主資本等変動計算書に関する注記

自己株式の数 普通株式 247,972 株

6. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因

繰延税金資産

未払事業税	16,185 千円
未払費用	20,655
退職給付引当金	495,983
役員退職引当金	53,822
有価証券評価損	65,241
繰越欠損金	1,088,592
減損損失	618,926
資産除去債務	89,899
関係会社支援損	112,850
その他	177,919
繰延税金資産小計	2,740,075
評価性引当額	△ 2,442,016
繰延税金資産合計	298,058
繰延税金負債	
土地圧縮積立金	△ 443,929
その他資産圧縮積立金	△ 129,039
その他有価証券評価差額金	△ 61,500
その他	△ 16,629
繰延税金負債合計	△ 651,099
繰延税金負債の純額	△ 353,041

7. 関連当事者との取引に関する注記

(1) 子会社

会社名 (住所)	資本金	事業の内容	議決権等の 所有割合	取引内容	取引金額	科目	期末残高
中央バス観光開発㈱ (小樽市)	千円 100,000	観光事業	% 直接100		千円		千円
	関係内容			スキー場 施設の賃貸	266,784	売掛金	69,500
	役員の兼任等 事業上の関係：スキー場施設、事務所等の賃貸 同社所有地の賃借						

(注) 1. 取引条件及び取引条件の決定方針等

スキー場施設の賃貸料については、総原価を勘案した上で合理的に決定しております。

2. 取引金額には消費税等が含まれておりません。

会社名 (住所)	資本金	事業の内容	議決権等の 所有割合	取引内容	取引金額	科目	期末残高
砂川ハイウェイ オアシス観光(株) (砂川市)	千円 50,000	観光事業	% 直接90 間接10	貸付金及び 貸付金利息 の返済免除	千円 130,115	—	千円 —
	関係内容						
	役員の兼任等 事業上の関係：施設、事務所等の賃貸 施設管理業務の委託						

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針等

貸付金及び貸付金利息の返済免除については、新型コロナウイルス感染症の影響による資金不足を勘案し、行ったものであります。

会社名 (住所)	資本金	事業の内容	議決権等の 所有割合	取引内容	取引金額	科目	期末残高
(株)泰進建設 (滝川市)	千円 152,000	建設業 不動産事業 介護福祉事業	% 直接100	資金の借入	千円 1,350,000	長期借入金	千円 1,450,000
	関係内容			借入金の 返済	1,350,000		
	役員の兼任等 事業上の関係：施設の建築 事務所等の賃貸			利息の支払	2,470	—	—

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針等

資金の借入については、連結経営上、グループとしてのリスク管理の向上及び経営効率化を図るため、当社でグループ各社の余剰資金を集中し、一元的に管理・運用するためのものであります。

なお、借入金利については、市場金利を勘案して合理的に決定しております。

(2) 関連会社

会社名 (住所)	資本金	事業の内容	議決権等の 被所有割合	取引内容	取引金額	科目	期末残高
中央バス総業(株) (札幌市中央区)	千円 40,000	物品販売業	% 直接37 間接 2	車両燃料 等の購入	千円 1,279,186	買掛金	千円 113,930
	関係内容						
	役員の兼任等 事業上の関係：車両燃料等の購入						

(注) 1. 取引条件及び取引条件の決定方針等

車両燃料については、当社と関連を有しない他の当事者を含め一括交渉を行い、市場価格を勘案して、一般的取引条件と同様に決定しております。

2. 当社は中央バス総業(株)の発行済株式総数の24%を所有しておりますが、会社法第308条第1項の規定により、議決権を有していません。

3. 取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

(3) 役員

種類	会社名 (住所)	議決権等の 被所有割合	取引内容	取引金額	科目	期末残高
役員が議決権の過半数 を所有している会社等	杉商株 (小樽市)	% 直接 1	車両燃料 等の購入	千円	買掛金	千円
	関係内容			465,696		40,383
	役員の兼任等 事業上の関係：車両燃料等の購入					

(注) 1. 取引条件及び取引条件の決定方針等

車両燃料については、当社と関連を有しない他の当事者を含め一括交渉を行い、市場価格を勘案して、一般的取引条件と同様に決定しております。

2. 当社取締役杉江俊太郎氏が議決権の過半数を保有しております。

3. 取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

8. 1株当たり情報に関する注記

(1) 1株当たり純資産額 6,743 円 85 銭

(2) 1株当たり当期純利益 79 円 04 銭

9. 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。