

2022年3月期 決算概要

2022年5月27日

会社名 株式会社 JTB

URL <https://www.jtbcorp.jp/jp/company/accounts/>

代表者 (役職名) 代表取締役 社長執行役員 (氏名) 山北 栄二郎

問合せ先責任者 (役職名) 広報室長 (氏名) 中村 弘子 TEL(03)5796-5833

決算補足説明資料作成の有無 : 有

決算説明会開催の有無 : 有 (マスコミ向け)

(百万円未満四捨五入)

1. 2022年3月期の連結業績 (2021年4月1日~2022年3月31日)

(1) 連結経営成績

(%表示は対前期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		親会社株主に帰属する当期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
2022年3月期	582,323	56.5	△4,880	—	3,866	—	28,461	—
2021年3月期	372,112	△71.1	△97,556	—	△74,276	—	△105,159	—

	1株当たり 当期純利益	潜在株式調整後 1株当たり 当期純利益	自己資本 当期純利益率	総資産 経常利益率	売上高 営業利益率
	円 銭	円 銭	%	%	%
2022年3月期	5,981 99	—	37.0	0.6	△0.8
2021年3月期	△22,820 96	—	△105.9	△11.5	△26.2

(参考)持分法投資損益 2022年3月期 △2,006百万円 2021年3月期 2,365百万円

(2) 連結財政状態

	総資産	純資産	自己資本比率	1株当たり純資産
	百万円	百万円	%	円 銭
2022年3月期	709,487	109,220	15.3	17,010 85
2021年3月期	658,735	47,526	6.9	9,872 18

(参考)自己資本 2022年3月期 108,386百万円 2021年3月期 45,491百万円

(3) 連結キャッシュ・フローの状況

	営業活動による キャッシュ・フロー	投資活動による キャッシュ・フロー	財務活動による キャッシュ・フロー	現金及び現金同等物 期末残高
	百万円	百万円	百万円	百万円
2022年3月期	△42,842	55,673	△38,127	345,904
2021年3月期	22,807	5,387	86,303	369,060

2. 配当の状況

	年間配当金		配当金総額 (合計)	配当性向 (連結)	純資産配当率 (連結)
	期末	合計			
(基準日)	円 銭	円 銭	百万円	%	%
2021年3月期	0 00	0 00	0	—	—
2022年3月期	0 00	0 00	0	—	—
2023年3月期(予想)	—	—	—	—	—

(注)1.上記「配当の状況」は、普通株式に係る配当の状況です。当社が発行する普通株式と権利関係の異なる種類株式の配当の状況については、後述の「種類株式の配当の状況」をご覧ください。

2.2023年3月期の配当予想については未定であります。

3. 2023年3月期の連結業績予想 (2022年4月1日~2023年3月31日)

(%表示は対前期増減率)

	売上高		営業利益	
	百万円	%	百万円	%
通期	1,015,000	74.3	6,300	—

4. その他

(1) 期中における重要な子会社の異動（連結範囲の変更を伴う特定子会社の異動） 無
新規 ー社（社名）、除外 ー社（社名）

(2) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示

- ① 会計基準等の改正に伴う会計方針の変更 有
② ①以外の会計方針の変更 無
③ 会計上の見積りの変更 無
④ 修正再表示 無

(注) 詳細は、「会計方針の変更に関する注記」をご覧ください。

(3) 発行済株式数（普通株式）

- ① 期末発行済株式数（自己株式を含む）
② 期末自己株式数
③ 期中平均株式数

2022年3月期	4,608,000株	2021年3月期	4,608,000株
2022年3月期	—	2021年3月期	—
2022年3月期	—	2021年3月期	—

注) 上記の発行済株式数には2021年9月に発行しましたA種優先株式及びB種優先株式は含まれておりません。詳細は「連結株主資本等変動計算書に関する注記」及び「1株当たり情報に関する注記」をご覧ください。

(参考)個別業績の概要

1. 2022年3月期の個別業績(2021年4月1日～2022年3月31日)

(1) 個別経営成績

(%表示は対前期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		当期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
2022年3月期	490,379	104.9	17,602	—	18,730	—	37,827	—
2021年3月期	239,272	△72.4	△52,678	—	△48,352	—	△101,655	—

	1株当たり 当期純利益	潜在株式調整後 1株当たり当期純利益
	円 銭	円 銭
2022年3月期	8,014 69	—
2021年3月期	△22,060 69	—

(2) 個別財政状態

	総資産	純資産	自己資本比率	1株当たり純資産
	百万円	百万円	%	円 銭
2022年3月期	651,342	86,865	13.3	12,340 70
2021年3月期	603,770	19,811	3.3	4,299 38

(参考)自己資本 2022年3月期 86,865百万円 2021年3月期 19,811百万円

※業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

本資料に記載されている業績予想等の将来に関する記述につきましては、当社が現時点で入手可能な情報に基づき当社で判断したものであります。実際の業績は、今後様々な要因によって予想数値と異なる結果となる可能性があります。

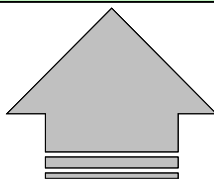
(参考)種類株式の配当の状況

普通株式と権利関係の異なる種類株式に係る1株当たり配当金の内訳は以下のとおりです。

(基準日)	年間配当金	
	期末 円 銭	合計 円 銭
A種優先株式		
2022年3月期	325 89	325 89
2023年3月期(予想)	650 00	650 00
B種優先株式		
2022年3月期	200 55	200 55
2023年3月期(予想)	400 00	400 00

(注) 上記のA種優先株式及びB種優先株式は、2021年9月に発行しております。

お客様・事業パートナー



地球を舞台に、人々の交流を創造し、平和で心豊かな社会の実現に貢献する

(株) J T B

ツーリズム

(株)JTBガイアレック (株)JTBグローバルアシスタンス (株)JTBメディアリテリング ほか

エリアソリューション

(株)JTB商事 (株)JTBアセットマネジメント (株)JTBパブリッシング (株)JTB沖縄 ほか

ビジネスソリューション

(株)JTBコミュニケーションデザイン (株)JTBビジネストラベルソリューションズ ほか

グローバル

(株)JTBグローバルマーケティング&トラベル JTB Americas, Ltd. JTB USA, Inc. JTB Hawaii, Inc.
Kuoni Travel Investments Ltd. Travel Plaza (Europe) B. V. Tumlare Corporation A/S
JTB Pte Ltd JTB Australia Pty Ltd JTB (HongKong) Ltd. T.P. Micronesia, Inc. ほか

事業基盤機能

(株)JTBビジネストラנסフォーム (株)JTB総合研究所 (株)JTBデータサービス

連結貸借対照表

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2021年3月31日)	当連結会計年度 (2022年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	369,239	345,904
受取手形及び営業未収金	72,070	157,591
有価証券	1,175	3,787
棚卸資産	4,315	4,080
前払金	27,590	16,126
前払費用	2,512	2,206
短期貸付金	4	135
立替金	10,122	33,059
その他	11,233	6,203
貸倒引当金	△ 2,050	△ 1,661
流動資産合計	496,210	567,430
固定資産		
有形固定資産		
建物・構築物	17,522	9,903
機械装置及び運搬具	1,732	1,645
器具備品	4,707	2,661
土地	23,664	11,999
建設仮勘定	116	356
その他	3,673	2,780
有形固定資産合計	51,414	29,344
無形固定資産		
ソフトウェア	22,239	9,082
のれん	1,675	1,322
その他	1,755	1,456
無形固定資産合計	25,669	11,860
投資その他の資産		
投資有価証券	50,497	43,578
長期貸付金	12	353
差入保証金	12,915	32,730
長期前払費用	1,174	605
退職給付に係る資産	3,586	7,133
繰延税金資産	10,893	10,471
その他	7,120	7,093
貸倒引当金	△ 755	△ 1,110
投資その他の資産合計	85,442	100,853
固定資産合計	162,525	142,057
資産合計	658,735	709,487

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2021年3月31日)	当連結会計年度 (2022年3月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び営業未払金	58,162	82,519
短期借入金	43,835	23,426
一年内返済予定の長期借入金	11,150	15,311
未払金	26,847	17,234
未払費用	8,156	16,486
未払法人税等	595	2,303
前受金	69,785	53,764
旅行積立預り金	54,604	49,648
商品券	37,178	36,941
旅行券	54,318	56,530
預り金	100,345	126,897
その他	6,795	11,008
流動負債合計	471,770	492,067
固定負債		
長期借入金	52,653	22,367
預り保証金	6,913	6,782
旅行積立預り金	3,953	2,537
繰延税金負債	4,376	4,187
再評価に係る繰延税金負債	928	155
退職給付に係る負債	29,789	29,124
役員退職慰労引当金	949	834
旅行券等引換引当金	23,844	28,301
その他	16,034	13,913
固定負債合計	139,439	108,200
負債合計	611,209	600,267
純資産の部		
株主資本		
資本金	100	100
資本剰余金	2,217	32,665
利益剰余金	52,954	80,094
株主資本合計	55,271	112,859
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	2,552	1,538
繰延ヘッジ損益	60	85
土地再評価差額金	△ 1,983	△ 1,175
為替換算調整勘定	△ 3,825	△ 1,921
退職給付に係る調整累計額	△ 6,584	△ 3,000
その他の包括利益累計額合計	△ 9,780	△ 4,473
非支配株主持分	2,035	834
純資産合計	47,526	109,220
負債・純資産合計	658,735	709,487

連結損益計算書

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2020年4月 1日 至 2021年3月31日)	当連結会計年度 (自 2021年4月 1日 至 2022年3月31日)
売上高	372,112	582,323
売上原価	263,995	408,712
売上総利益	108,117	173,611
販売費及び一般管理費	205,673	178,491
営業損失	97,556	4,880
営業外収益		
受取利息及び配当金	591	446
為替差益	-	1,556
持分法による投資利益	2,365	-
助成金収入	19,985	9,900
その他	3,029	942
営業外収益合計	25,970	12,844
営業外費用		
支払利息	1,142	1,031
為替差損	558	-
旅行積立前受割引額	179	80
持分法による投資損失	-	2,006
その他	811	981
営業外費用合計	2,690	4,098
経常利益 (△損失)	△ 74,276	3,866
特別利益		
固定資産売却益	65	31,611
投資有価証券売却益	12	441
関係会社株式売却益	-	11,467
その他	119	741
特別利益合計	196	44,260
特別損失		
固定資産除売却損	1,345	1,310
減損損失	15,411	11,373
関係会社株式売却損	2,574	118
投資有価証券評価損	254	200
事業再編損失	2,638	-
関係会社整理損	-	353
商品券回収損失引当金繰入費	-	5,036
早期退職関連費用	7,922	619
その他	744	451
特別損失合計	30,888	19,460
税金等調整前当期純利益 (△損失)	△ 104,968	28,666
法人税、住民税及び事業税	△ 4,759	4,330
法人税等調整額	6,669	△ 3,291
法人税等合計	1,910	1,039
当期純利益 (△損失)	△ 106,878	27,627
非支配株主に帰属する当期純損失	1,719	834
親会社に帰属する当期純利益 (△損失)	△ 105,159	28,461

連結株主資本等変動計算書

前連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(単位:百万円)

	株 主 資 本				その他の包括利益累計額						非支配株主持分	純資産合計
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	株主資本合計	その他有価証券評価差額金	繰延ヘッジ損益	土地再評価差額金	為替換算調整勘定	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		
2020年4月1日残高	2,304	-	158,574	160,878	2,738	112	△ 1,913	△ 1,758	△ 7,001	△ 7,822	4,162	157,218
連結会計年度中の変動額												
剰余金の配当			△ 461	△ 461								△ 461
親会社株主に帰属する当期純損失			△ 105,159	△ 105,159								△ 105,159
資本金から剰余金への振替	△ 2,204	2,204		-								-
連結子会社株式の取得による持分の増減		13		13								13
株主資本以外の項目の連結会計年度中の変動額 (純額)					△ 186	△ 52	△ 70	△ 2,067	417	△ 1,958	△ 2,127	△ 4,085
連結会計年度中の変動額合計	△ 2,204	2,217	△ 105,620	△ 105,607	△ 186	△ 52	△ 70	△ 2,067	417	△ 1,958	△ 2,127	△ 109,692
2021年3月31日残高	100	2,217	52,954	55,271	2,552	60	△ 1,983	△ 3,825	△ 6,584	△ 9,780	2,035	47,526

当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

(単位:百万円)

	株 主 資 本				その他の包括利益累計額						非支配株主持分	純資産合計
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	株主資本合計	その他有価証券評価差額金	繰延ヘッジ損益	土地再評価差額金	為替換算調整勘定	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		
2021年4月1日残高	100	2,217	52,954	55,271	2,552	60	△ 1,983	△ 3,825	△ 6,584	△ 9,780	2,035	47,526
会計方針の変更による累積的影響額			△ 494	△ 494								△ 494
会計方針の変更を反映した当期首残高	100	2,217	52,460	54,777	2,552	60	△ 1,983	△ 3,825	△ 6,584	△ 9,780	2,035	47,032
連結会計年度中の変動額												
新株の発行	15,000	15,000		30,000								30,000
資本金から剰余金への振替	△ 15,000	15,000		-								-
親会社株主に帰属する当期純利益			28,461	28,461								28,461
連結子会社の増資による持分の増減			△ 19	△ 19								△ 19
非支配株主との取引に係る親会社の持分変動による増減		448		448								448
土地再評価差額金の取崩			△ 808	△ 808								△ 808
株主資本以外の項目の連結会計年度中の変動額 (純額)					△ 1,014	25	808	1,904	3,584	5,307	△ 1,201	4,106
連結会計年度中の変動額合計	-	30,448	27,634	58,082	△ 1,014	25	808	1,904	3,584	5,307	△ 1,201	62,188
2022年3月31日残高	100	32,665	80,094	112,859	1,538	85	△ 1,175	△ 1,921	△ 3,000	△ 4,473	834	109,220

連結キャッシュ・フロー計算書

(単位:百万円)

	前連結会計年度 (自 2020年4月 1日 至 2021年3月31日)	当連結会計年度 (自 2021年4月 1日 至 2022年3月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前当期純利益又は税金等調整前当期純損失(△)	△104,968	28,666
減価償却費	14,429	12,990
のれん償却額	1,495	379
減損損失	15,411	11,373
退職給付に係る負債の増減額(△は減少)	△61	△665
退職給付に係る資産の増減額(△は増加)	602	△3,547
受取利息及び受取配当金	△591	△446
支払利息	1,142	1,031
為替差損益(△は益)	558	△1,556
持分法による投資損益(△は益)	△2,365	2,006
固定資産売却損益(△は益)及び除却損	1,280	△30,301
投資有価証券売却及び評価損益(△は益)	443	△11,589
売上債権の増減額(△は増加)	11,287	△85,521
前払金の増減額(△は増加)	14,682	11,464
仕入債務の増減額(△は減少)	△8,043	24,354
前受金の増減額(△は減少)	△13,435	△16,021
預り金の増減額(△は減少)	79,956	22,593
長期預り金の増減額(△は減少)	813	△1,426
その他	9,737	△3,382
小計	22,372	△39,598
利息及び配当金の受取額	707	442
利息の支払額	△1,114	△1,064
法人税等の支払額	842	△2,622
営業活動によるキャッシュ・フロー	22,807	△42,842
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有価証券の純増減額(△は増加)	16,987	△25
固定資産の取得による支出	△9,344	△6,455
固定資産の売却による収入	461	49,415
投資有価証券の取得による支出	△1,127	△7
投資有価証券の売却による収入	211	4,972
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による収入	—	9,528
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による支出	△2,133	△154
その他	332	△1,601
投資活動によるキャッシュ・フロー	5,387	55,673
財務活動によるキャッシュ・フロー		
優先株式の発行による収入	—	30,000
短期借入金の純増減額(△は減少)	27,006	△21,482
長期借入れによる収入	63,952	2,609
長期借入金の返済による支出	△1,989	△27,997
リース債務の返済による支出	△1,845	△1,247
配当金の支払額	△461	—
非支配株主への配当金の支払額	△358	△10
その他	△2	△20,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	86,303	△38,127
現金及び現金同等物に係る換算差額	△1,451	2,140
現金及び現金同等物の増減額(△は減少)	113,046	△23,156
現金及び現金同等物の期首残高	256,014	369,060
現金及び現金同等物の期末残高	369,060	345,904

(注) 現金及び現金同等物には取得日から3ヶ月以内に満期の到来する流動性の高い、容易に換金可能であり、かつ価値の変動について僅少なリスクしか負わない短期投資を計上しています。

連 結 注 記 表

【連結計算書類作成のための基本となる重要な事項に関する注記】

1. 連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社の状況

- ・連結子会社の数：110社
- ・主要な連結子会社の名称
株式会社 JTB グローバルマーケティング&トラベル・株式会社 JTB ガイアック・
株式会社 JTB コミュニケーションデザイン・株式会社 JTB パブリッシング・株式会社 JTB 商事・
JTB Americas, Ltd.・Kuoni TRAVEL Investments Ltd.・JTB PTE. LTD.

(2) 非連結子会社の状況

- ・非連結子会社の数：1社
- ・非連結子会社の名称：株式会社日本交通公社
非連結子会社は、総資産、売上高、当期純損益及び利益剰余金がいずれも小規模であり、全体としても連結計算書類に重要な影響を与えていないため、連結の範囲から除外しております。

2. 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法を適用した関連会社の状況

- ・持分法適用会社の数：19社
- ・主要な持分法適用会社の名称
株式会社シーナツ・株式会社 J&J 事業創造・株式会社 JW リューション

(2) 持分法を適用していない非連結子会社及び関連会社の状況

- ・持分法非適用の非連結子会社の数：1社
- ・持分法非適用の関連会社の数：3社
- ・主要な持分法非適用の非連結子会社又は関連会社の名称
株式会社日本交通公社・JR 西日本インカー&リース株式会社・株式会社高山旅行センター
持分法を適用していない非連結子会社及び関連会社は、それぞれ当期純損益（持分相当額）及び利益剰余金（持分相当額）等からみて、持分法の対象から除いても連結計算書類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、持分法の適用から除外しております。

(3) 持分法適用手続に関する事項

持分法適用会社のうち、決算日が連結決算日と異なる会社については、各社の事業年度の財務諸表を使用しております。

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社のうち主要な在外子会社の決算日は12月31日であります。連結計算書類を作成するにあたっては、同日現在の財務諸表を使用し、連結決算日との間に生じた重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。

なお、主要な国内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) 資産の評価基準及び評価方法

① 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券

(a) 市場価格のない株式等以外のもの

時価法を適用しております。(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定しております。)

(b) 市場価格のない株式等

移動平均法による原価法により評価しております。

② デリバティブ等の評価基準及び評価方法

時価法を適用しております。

③ 棚卸資産の評価基準及び評価方法

先入先出法による原価法(連結貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定)により評価しております。

(2) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産(リース資産以外)・・・当社及び国内連結子会社は主として定率法、在外連結子会社は主として定額法を適用しております。

② 無形固定資産(リース資産以外)・・・定額法を適用しております。なお、ソフトウェアについては、社内における見込利用可能期間(5年)に基づく定額法を適用しております。

③ リース資産・・・・・・・・・・・・・・・・・・所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を適用しております。

(3) 引当金の計上基準

- ① 貸倒引当金・・・・・・・・・・ 売上債権、貸付金等の債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。
- ② 役員退職慰労引当金・・・・ 役員退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。
- ③ 旅行券等引換引当金・・・・ 一定期間未引換のため収入計上した旅行券・商品券等の今後の引換行使に備えるため、当連結会計年度末における未引換実績率に基づく引換行使見込額を計上しております。
- ④ 商品券等回収損失引当金・・ 一定期間経過後収益に計上した未回収商品券について、将来の回収時の損失に備えるため、合理的な見積りによる将来の回収見込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

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

(1) 募集型・受注型企画旅行等の旅行事業

旅行期間内で旅程管理という履行義務が充足されると判断していることから、旅行代金を対価として、旅行期間にわたり収益を認識しております。

(2) MICE 事業（イベントや会議等の運営業務の受託事業）

イベント開催という履行義務がイベント開催時に充足されると判断していることから、契約金額を対価として、イベント開催期間にわたり収益を認識しております。

(3) セールスプロモーション（プロモーションの受託事業）及びその他業務受託事業

契約内容の義務を履行するにつれて、サービスの提供を行っているから判断していることから、契約金額を対価として、契約期間にわたり収益を認識しております。なお、当該履行義務の充足に係る進捗度を合理的に見積もることができない受託事業については、回収が見込まれる発生費用に基づき、原価回収基準により収益を認識しております。

6. のれんの償却に関する事項

のれんの償却については、連結子会社の実態に基づいた適切な期間で償却しております。

7. その他連結計算書類作成のための基本となる重要な事項

(1) 消費税等の会計処理・・・・・・・・・・ 税抜方式によっております。

(2) ヘッジ会計の方法

- ① ヘッジ会計の方法・・・・・・・・・・ 繰延ヘッジ処理によっております。
なお、振当処理の要件を満たしている為替予約及び通貨オプションについては振当処理によっております。
- ② ヘッジ手段とヘッジ対象・・・・・・・・ 1) ヘッジ手段 為替予約取引
2) ヘッジ対象 外貨建金銭債務及び外貨建予定取引
- ③ ヘッジ方針・・・・・・・・・・ デリバティブ取引に関する権限規定及び取引限度額等を定めた内部規定に基づき、ヘッジ対象に係る為替相場変動リスクを一定の範囲内でヘッジしております。
- ④ ヘッジ有効性評価の方法・・・・・・・・ ヘッジ対象のキャッシュ・フロー変動の累計とヘッジ手段のキャッシュ・フロー変動の累計を四半期ごとに比較し、両者の変動額等を基礎にして、ヘッジ有効性を評価しております。

(3) 退職給付に係る会計処理の方法

- ① 退職給付見込額の期間帰属方法・・・・退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当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。
- ② 数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法
・・・・・・・・数理計算上の差異及び過去勤務費用については、主として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（主として11年）による定額法により按分した額を、数理計算上の差異は発生の翌連結会計年度から、過去勤務費用は発生の連結会計年度からそれぞれ費用処理しております。
- ③ 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。

(4) 連結納税制度・・・・・・・・・・ 連結納税制度を適用しております。

- (5) その他 連結貸借対照表、連結損益計算書、連結株主資本等変動計算書及び連結注記表の記載金額は、百万円未満を四捨五入して表示しております。

【会計方針の変更に関する注記】

1. 収益認識に関する会計基準等の適用

当社及び連結子会社のうち国内子会社について、収益認識会計基準等を当連結会計年度の期首から適用し、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することといたしました。

収益認識会計基準等の適用による主な変更点は次のとおりです。

(1) 募集型・受注型企画旅行等の旅行事業

従来は出発日で収益を認識しておりましたが、旅行期間にわたり収益を認識する方法に変更しております。

(2) MICE 事業（イベントや会議等の運營業務の受託事業）

従来は完了日で収益を認識しておりましたが、イベント開催期間にわたり収益を認識する方法に変更しております。

(3) セールスプロモーション（プロモーションの受託事業）及びその他業務受託事業

従来は完了日で収益を認識しておりましたが、契約期間にわたり収益を認識する方法に変更しております。なお、当該履行義務の充足に係る進捗度を合理的に見積もることができない受託事業については、回収が見込まれる発生費用に基づき、原価回収基準により収益を認識しております。

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

この結果、当連結会計年度の売上高が 12,594 百万円増加、売上原価は 12,535 百万円増加し、営業利益、経常利益及び税金等調整前当期純利益がそれぞれ 59 百万円増加しております。また、利益剰余金の当期首残高は 494 百万円減少しております。

2. 時価の算定に関する会計基準等の適用

「時価の算定に関する会計基準」（企業会計基準第 30 号 2019 年 7 月 4 日。以下「時価算定会計基準」という。）等を当連結会計年度の期首から適用し、時価算定会計基準第 19 項及び「金融商品に関する会計基準」（企業会計基準第 10 号 2019 年 7 月 4 日）第 44 号－2 項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準等が定める新たな会計方針を、将来にわたって適用することとしております。なお、当該会計基準の適用が当連結会計年度の連結計算書類に及ぼす影響はありません。

【収益認識に関する注記】

顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報

収益を理解するための基礎となる情報は、「連結計算書類作成のための基本となる重要な事項に関する注記 5. 重要な収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

【表示方法の変更に関する注記】

立替金の表示方法は、従来、連結貸借対照表上、その他流動資産（前連結会計年度 10,122 百万円）に含めて表示しておりましたが、金額的重要性が増したため、当連結会計年度より、立替金（当連結会計年度 33,059 百万円）として独立掲記しております。立替金の主な内容は、業務受託事業における支払代行による資金の立替であります。

【会計上の見積りに関する注記】

会計上の見積りにより当連結会計年度に係る連結計算書類にその金額を計上した項目であって、翌連結会計年度に係る連結計算書類に重要な影響を及ぼすリスクがあるものは、次のとおりです。

1. 固定資産の評価

(1) 当連結会計期間の連結計算書類に計上した金額

有形固定資産 29,344 百万円 及び 無形固定資産 11,860 百万円

(2) その他の情報

当社及び当社グループ会社は収益性の悪化した固定資産の帳簿価額について、使用価値又は正味売却価格を回収可能価額として減損損失 11,373 百万円を認識しております。

この使用価値の見積りに際して、当社連結グループにて主要な資産を保有する旅行業の業績予測において、新型コロナウイルス感染症の影響により減少した需要は、回復に一定の時間を要することを前提にした保守的なキャッシュ・フロー計画を使用しております。

固定資産評価の検討については、上述した仮定をもとに使用価値を算定しておりますが、新型コロナウイルス感染症の収束時期は不透明であり、見積りにおいて用いた仮定の見直しが必要になった場合、翌連結会計年度の連結計算書類において、追加の減損損失を認識する可能性があります。

【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 57,946 百万円
2. 差入保証金のうち 20,000 百万円は、資金決済に関する法律に基づき、旅行券及び商品券に係る発行保証金として供託されております。

3. 土地の再評価

「土地の再評価に関する法律」（平成 10 年 3 月 31 日公布法律第 34 号）に基づき、事業用の土地の再評価を行い、土地再評価差額金を純資産の部に計上しております。

(1) 再評価の方法

「土地の再評価に関する法律施行令」（平成 10 年 3 月 31 日公布政令第 119 号）第 2 条第 4 号に定める路線価に基づいて合理的な調整を行って算出しております。

(2) 再評価を行った年月日

2002 年 3 月 31 日

(3) 再評価を行った土地の当連結会計期間末における時価と再評価後の帳簿価額との差額

△375 百万円

4. コミットメントライン契約

当社は、効率的で安定した運転資金の調達を行うため、取引銀行 3 行との間でコミットメントライン契約を締結しております。当連結会計期間末におけるコミットメントライン契約に係る借入未実行残高は次のとおりであります。

コミットメントライン契約の総額	77,638 百万円
借入実行残高	<u>9,521 百万円</u>
差引額	68,117 百万円

5. 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

(単位：百万円)

	当連結会計年度
顧客との契約から生じた債権	145,966
契約資産(注 1)	11,559
契約負債(注 2)	53,763

(注 1) 連結貸借対照表上、契約資産は受取手形及び営業未収金に含まれております。

(注 2) 連結貸借対照表上、契約負債は前受金に含まれております。

【連結損益計算書に関する注記】

1. 売上高の区分情報

売上高のうち、顧客との契約から生じる収益は579,508百万円であります。

2. 固定資産売却益

固定資産売却益の主な内容は、当社が保有していた本社ビル等、不動産の売却によるものであります。

3. 減損損失

今後の業績見通し等を勘案した結果、収益性が著しく低下した固定資産の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（11,373百万円）に計上しております。主な内容は、ソフトウェア9,826百万円であります。

【連結株主資本等変動計算書に関する注記】

1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

株式の種類	当連結会計年度 期首株式数 (株)	当連結会計年度 増加株式数 (株)	当連結会計年度 減少株式数 (株)	当連結会計年度末 株式数 (株)
普通株式	4,608,000	—	—	4,608,000
A種優先株式	—	2,350,000	—	2,350,000
B種優先株式	—	650,000	—	650,000
計	4,608,000	3,000,000	—	7,608,000

(注) 発行済株式総数の増加3百万株は、第三者割当によるA種優先株式及びB種優先株式の発行によるものです。

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

該当事項はありません。

(2) 基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌連結会計年度となるもの

決議 (予定)	株式の 種類	配当金の 総額 (百万円)	配当の 原資	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
2022年6月30日 定時株主総会	A種 優先株式	766	利益 剰余金	326	2022年 3月31日	2022年 7月1日
2022年6月30日 定時株主総会	B種 優先株式	130	利益 剰余金	201	2022年 3月31日	2022年 7月1日

【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短期的な預金等に限定し、営業活動に基づく自己資金の他、銀行等金融機関からの借入により資金を調達しております。

受取手形及び営業未収金に係る顧客信用リスクは、与信管理規程に沿ってリスクの低減を図っております。また、投資有価証券は、主として株式及び債券であり、時価の把握を行っております。

支払手形及び営業未払金は、1年以内の支払期日であり、特段リスクは把握しておりません。借入金の使途は、運転資金となっております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

2022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。なお、市場価格のない株式等（連結貸借対照表計上額18,589百万円）は、「投資有価証券」には含めておりません。また、現金は注記を省略しており、預金、受取手形及び営業未収金、短期貸付金、立替金、支払手形及び営業未払金、短期借入金、未払金、未払費用、未払法人税等及び預り金は短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似することから、注記を省略しております。

(単位：百万円)

	連結貸借対照表 計上額 (*1)	時価 (*1)	差額
有価証券	3,787	3,787	-
投資有価証券	24,989	24,989	-
長期貸付金	353	341	△12
差入保証金	32,730	27,164	△5,566
長期借入金 (*2)	(37,678)	(37,576)	(△102)
預り保証金	(6,782)	(5,994)	(△788)
デリバティブ取引	(56)	(56)	-

(*1) 負債に計上されているものについては、()で示しております。

(*2) 一年内返済予定の長期借入金は長期借入金に含めて表示しております。

(*3) 連結貸借対照表に持分相当額を純額で計上している投資事業有限責任組合への出資（連結貸借対照表計上額2,129百万円）については、「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）第24-16項に基づき、注記への記載を省略しております。

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）相場価額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

(単位：百万円)

区分	時価			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
有価証券	725	3,062	-	3,787
うち、債券	602	3,062	-	3,664
うち、その他	123	-	-	123
投資有価証券	24,869	-	120	24,989
うち、株式	24,176	-	-	24,176
うち、債券	693	-	120	813
デリバティブ取引	-	(56)	-	(56)

(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

(単位：百万円)

区分	時価			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
長期貸付金	-	341	-	341
差入保証金	-	27,164	-	27,164
長期借入金	-	(37,576)	-	(37,576)
預り保証金	-	(5,994)	-	(5,994)

(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

債券は、活発な市場で取引されているものをレベル1、それ以外をレベル2の時価に分類しております。

- ・投資有価証券

上場株式は相場価額を用いて評価しております。上場株式は活発な市場で取引されているため、その時価をレベル1の時価に分類しております。債券は、活発な市場で取引されているものをレベル1、それ以外をレベル3の時価に分類しております。

- ・デリバティブ取引

取引金融機関から提示された価格により時価としており、レベル2の時価に分類しております。

- ・長期貸付金、差入保証金、預り保証金

将来キャッシュ・フローを現在価値に割り引いて算定する方法によっており、レベル2の時価に分類しております。

・長期借入金

長期借入金の時価については、元利金の合計額を同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっており、レベル2の時価に分類しております。

【退職給付に関する注記】

1. 採用している退職給付制度の概要

当社及び一部の連結子会社は、確定給付型の制度として確定給付企業年金基金制度及び退職一時金制度を採用しております。また、従業員の退職等に際して割増退職金を支払う場合があります。さらに当社及び一部の連結子会社は、確定拠出型の制度として確定拠出年金制度を採用しております。

2. 確定給付制度

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

退職給付債務の期首残高	119,770 百万円
勤務費用	3,761 百万円
利息費用	850 百万円
数理計算上の差異の当期発生額	△2,322 百万円
退職給付の支払額	△9,855 百万円
連結子会社の持分法適用会社への変更に伴う減少額	△1,527 百万円
連結子会社の売却による減少額	△65 百万円
その他	△92 百万円
退職給付債務の期末残高	<u>110,520 百万円</u>

(注) 「その他」には、連結子会社の再編に伴う確定拠出年金制度への移行による減少額、為替換算差額等が含まれております。

(2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表

年金資産の期首残高	93,570 百万円
期待運用収益	2,280 百万円
数理計算上の差異の当期発生額	△27 百万円
事業主からの拠出額	598 百万円
退職給付の支払額	△7,868 百万円
その他	△24 百万円
年金資産の期末残高	<u>88,529 百万円</u>

(注) 「その他」には、連結子会社の再編に伴う確定拠出年金制度への移行による減少額、為替換算差額等が含まれております。

(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

積立型制度の退職給付債務	81,045 百万円
年金資産	<u>△88,529 百万円</u>
	△7,484 百万円
非積立型制度の退職給付債務	<u>29,475 百万円</u>
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	21,991 百万円
退職給付に係る負債	29,124 百万円
退職給付に係る資産	<u>7,133 百万円</u>
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	<u>21,991 百万円</u>

(4) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

勤務費用	3,761 百万円
利息費用	850 百万円
期待運用収益	△2,280 百万円
数理計算上の差異の費用処理額	2,424 百万円
過去勤務債務の費用処理額	△30 百万円
その他	<u>△83 百万円</u>
確定給付制度に係る退職給付費用	<u>4,642 百万円</u>

(注1) 簡便法を採用している連結子会社の退職給付費用は、「勤務費用」に計上しております。

(注2) 「その他」には厚生年金基金への掛金拠出額等が含まれております。

(5) 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。

未認識数理計算上の差異	△4,992 百万円
未認識過去勤務費用	<u>103 百万円</u>
合計	<u>△4,889 百万円</u>

(6) 年金資産に関する事項

① 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。

債券	53.9%
株式	11.7%
現金及び預金	5.3%
その他	<u>29.1%</u>
合計	<u>100%</u>

② 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。

(7) 数理計算上の計算基礎に関する事項

期末における主要な数理計算上の計算基礎

割引率	主として 0.6%
長期期待運用収益率	主として 2.5%

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、1,785 百万円であります。

【税効果会計に関する注記】

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別内訳

繰延税金資産

旅行券等引換引当金	9,782	百万円
退職給付に係る負債	7,574	
繰越欠損金（注2）	5,274	
減損損失	5,246	
未払期末成果配分	2,785	
商品券等回収損失引当金	1,741	
投資有価証券評価損	1,623	
旅行積立前受割引額	1,062	
その他	<u>5,307</u>	
繰延税金資産	小計	40,394
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額（注2）	Δ 4,667	
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	Δ 24,682	百万円
評価性引当額	小計	<u>Δ29,349</u>
繰延税金資産	合計	<u><u>11,045</u></u>

百万円

繰延税金負債

その他有価証券評価差額金	1,144	
退職給付に係る資産	161	百万円
その他	<u>3,455</u>	百万円
繰延税金負債	合計	<u><u>4,760</u></u>
繰延税金資産の純額（注1）	<u><u>6,284</u></u>	

(注1) 当連結会計年度における繰延税金資産の純額は、連結貸借対照表の以下の項目に含まれております。

繰延税金資産	10,471 百万円
繰延税金負債	4,187 百万円

上記のほか、「再評価に係る繰延税金負債」として計上している土地の再評価に係る繰延税金負債の内訳は次のとおりであります。

再評価に係る繰延税金資産	
再評価に係る繰延税金資産	508 百万円
評価性引当額	<u>△508</u>
合計	<u>—</u> 百万円
再評価に係る繰延税金負債	
再評価に係る繰延税金負債	<u>155</u> 百万円
合計	<u>155</u> 百万円
再評価に係る繰延税金負債の純額	<u>155</u> 百万円

(注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
当連結会計年度 (2022年3月31日)

(単位:百万円)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超	合計
税務上の繰越欠損金 (*1)	4	0	15	100	192	4,963	5,274
評価性引当額	△4	0	△15	△100	△192	△4,356	△4,667
繰延税金資産	—	—	—	—	—	607	(*2) 607

(*1) 税務上の繰越欠損金は法定実効税率を乗じた額であります。

(*2) 税務上の繰越欠損金 5,274 百万円 (法定実効税率を乗じた額) について、繰延税金資産 607 百万円を計上しております。当該税務上の繰越欠損金については、将来の課税所得の見込み等により、回収可能と判断した部分については、評価性引当額を認識しておりません。

2. 法人税及び地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理

当社及び一部の国内連結子会社は、翌連結会計年度から、連結納税制度からグループ通算制度へ移行することとなります。また、法人税及び地方法人税に係る税効果会計に関する会計処理及び開示については、「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」（実務対応報告第42号 2021年8月12日）を当連結会計年度の期末から適用しております。

なお、法人税及び地方法人税に関する会計処理及び開示については、当連結会計年度においては連結納税制度が適用されていることから、「連結納税制度を適用する場合の税効果会計に関する当面の取扱い（その1）」（実務対応報告第5号 2018年2月16日）及び「連結納税制度を適用する場合の税効果会計に関する当面の取扱い（その2）」（実務対応報告第7号 2018年2月16日）に従っております。

【1株当たり情報に関する注記】

1. 1株当たり純資産額 17,010円 85銭

1株当たり純資産額の算定上の基礎は、次のとおりであります。

	当連結会計年度末 (2022年3月31日)
連結貸借対照表上の純資産額	109,220百万円
連結貸借対照表上の純資産額から 控除する金額	30,834百万円
（うち優先株式）	(30,000百万円)
（うち非支配株主持分）	(834百万円)
普通株式に係る期末の純資産額	78,386百万円
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	4,608,000株

2. 1株当たり当期純利益 5,981円 99銭

1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、次のとおりであります。

	当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)
連結損益計算書上の当期純利益	28,461百万円
普通株主に帰属しない金額	896百万円
普通株式に係る当期純利益	27,565百万円
普通株式の期中平均株式数	4,608,000株

【重要な後発事象に関する注記】

1. コミットメントライン契約の締結

当社は、2022年4月1日に取引銀行1行と以下のコミットメントライン契約を更新いたしました。

- | | |
|------------|----------------------|
| (1) 目的 | 運転資金 |
| (2) 契約先の名称 | 国内主要取引金融機関 |
| (3) 契約金額 | 24,838百万円 |
| (4) 契約締結日 | 2022年4月1日 |
| (5) 借入可能期間 | 2022年4月1日～2023年3月31日 |
| (6) 担保・保証 | 無担保・無保証 |

2. 第三者割当増資による優先株式の発行

当社は、2022年3月25日開催の当社取締役会において、第三者割当の方法によるC種優先株式（以下、「本優先株式」という。）の発行について、2022年4月8日開催の臨時株主総会に付議することを決議し、同定時株主総会にて承認可決されました。その後、2022年5月2日に本優先株式の払込が完了しております。

(1) 本優先株式発行の概要

払込期日（発行日）	2022年5月2日
発行新株式の種類及び数	C種優先株式 190,000株
発行価額（払込金額）	1株につき10,000円
払込金額の総額	1,900百万円
増加した資本金の額	950百万円
増加した資本準備金の額	950百万円

(2) その他の重要な事項

本優先株式を保有する株主は、株主総会において議決権を有さず、また、本優先株式には普通株式を対価とする取得条項及び取得請求権も付されていないため、普通株式に関する希薄化は発生しません。

2. 株式の発行と同時の資本金の額及び資本準備金の額の減少

当社は、2022年4月8日開催の臨時株主総会において、本優先株式の払込金額の資本金及び資本準備金組入に伴う資本金及び資本準備金の増加分の全部を減少することを決議し、2022年5月2日に実施いたしました。なお、これに伴い減少する発行済株式はありません。

セグメント情報

報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報

前連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

（単位：百万円）

	ツーリズム	エリア ソリューション	ビジネス ソリューション	グローバル	事業基盤機能	計	消去又は 全社	連結
I . 売上高								
外部売上高	254,611	50,343	54,827	38,943	18,602	417,326	(45,214)	372,112
セグメント間の売上高	2,227	4,927	1,764	1,913	21,719	32,550	(32,550)	-
計	256,838	55,270	56,591	40,856	40,321	449,876	(77,764)	372,112
II . 営業費用	308,369	57,616	62,364	75,634	41,939	545,922	(76,254)	469,668
III . 営業利益又は損失	(51,531)	(2,346)	(5,773)	(34,778)	(1,618)	(96,046)	(1,510)	(97,556)
IV . その他の項目								
のれんの償却額	-	-	-	1,495	-	1,495	-	1,495

当連結会計年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

（単位：百万円）

	ツーリズム	エリア ソリューション	ビジネス ソリューション	グローバル	事業基盤機能	計	消去又は 全社	連結
I . 売上高								
外部売上高	398,104	59,411	108,726	17,657	24,226	608,124	(25,801)	582,323
セグメント間の売上高	4,175	5,762	1,626	2,170	21,843	35,576	(35,576)	-
計	402,279	65,173	110,352	19,827	46,069	643,700	(61,377)	582,323
II . 営業費用	405,289	64,520	103,026	34,417	36,310	643,562	(56,359)	587,203
III . 営業利益又は損失	(3,010)	653	7,326	(14,590)	9,759	138	(5,018)	(4,880)
IV . その他の項目								
のれんの償却額	37	-	-	342	-	379	-	379

(注)

1. 事業の区分方法

事業区分は、事業の種類・性質の類似性等の観点から区分しています。

2. 各事業の主な内容は以下のとおりです。

- (1) ツーリズム：個人・法人のお客様に対する旅行の購買・旅先での体験に至るまでのソリューション全般の提供
- (2) エリアソリューション：観光事業者及び自治体のお客様に対するソリューションの提供およびエリア開発
- (3) ビジネスソリューション：法人のお客様に対する旅行だけに捉われない幅広いソリューションの提供
- (4) グローバル：海外のお客様に対する旅行事業および現地旅行事業
- (5) 事業基盤機能：コーポレート機能群として事業および経営の基盤を担う機能

3. 測定方法の変更に関する事項

当連結会計年度より、測定方法を変更しております。

なお、前連結会計年度のセグメント情報は、変更後の測定方法に基づき作成したものを開示しております。