

四半期報告書

(第28期第2四半期)

株式会社ケア21

E05353

四 半 期 報 告 書

- 1 本書は四半期報告書を金融商品取引法第27条の30の2に規定する開示用電子情報処理組織(EDINET)を使用し提出したデータに目次及び頁を付して出力・印刷したものであります。
- 2 本書には、上記の方法により提出した四半期報告書に添付された四半期レビュー報告書及び上記の四半期報告書と同時に提出した確認書を末尾に綴じ込んでおります。

株式会社ケア21

E05353

目 次

	頁
【表紙】	1
第一部 【企業情報】	2
第1 【企業の概況】	2
1 【主要な経営指標等の推移】	2
2 【事業の内容】	3
第2 【事業の状況】	4
1 【事業等のリスク】	4
2 【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】	4
3 【経営上の重要な契約等】	6
第3 【提出会社の状況】	7
1 【株式等の状況】	7
2 【役員の状況】	9
第4 【経理の状況】	10
1 【四半期連結財務諸表】	11
2 【その他】	22
第二部 【提出会社の保証会社等の情報】	23

四半期レビュー報告書

確認書

【表紙】

【提出書類】 四半期報告書

【根拠条文】 金融商品取引法第24条の4の7第1項

【提出先】 近畿財務局長

【提出日】 2021年6月11日

【四半期会計期間】 第28期第2四半期(自 2021年2月1日 至 2021年4月30日)

【会社名】 株式会社ケア21

【英訳名】 CARE TWENTYONE CORPORATION

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 依 田 雅

【本店の所在の場所】 大阪市北区堂島二丁目2番2号

【電話番号】 06 (6456) 5633

【事務連絡者氏名】 常務取締役業務統括本部長 和 久 定 信

【最寄りの連絡場所】 大阪市北区堂島二丁目2番2号

【電話番号】 06 (6456) 5697

【事務連絡者氏名】 常務取締役業務統括本部長 和 久 定 信

【縦覧に供する場所】 株式会社ケア21 東京本社
(東京都千代田区鍛冶町二丁目6番1号)
株式会社東京証券取引所
(東京都中央区日本橋兜町2番1号)

第一部 【企業情報】

第1 【企業の概況】

1 【主要な経営指標等の推移】

回次		第27期 第2四半期 連結累計期間	第28期 第2四半期 連結累計期間	第27期
会計期間		自 2019年11月1日 至 2020年4月30日	自 2020年11月1日 至 2021年4月30日	自 2019年11月1日 至 2020年10月31日
売上高	(千円)	16,536,031	17,669,019	33,984,307
経常利益	(千円)	626,648	808,093	1,107,968
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益	(千円)	381,175	471,897	704,641
四半期包括利益又は 包括利益	(千円)	156,091	413,067	983,586
純資産額	(千円)	4,237,890	5,340,380	5,074,347
総資産額	(千円)	35,370,246	36,243,619	36,196,145
1株当たり四半期(当 期)純利益	(円)	28.00	35.08	52.07
潜在株式調整後 1株当たり四半期 (当期)純利益	(円)	—	—	—
自己資本比率	(%)	12.0	14.7	14.0
営業活動によるキャッシ ュ・フロー	(千円)	1,011,319	415,423	2,875,304
投資活動によるキャッシ ュ・フロー	(千円)	△657,644	△797,638	△1,106,600
財務活動によるキャッシ ュ・フロー	(千円)	1,261,170	37,480	△77,194
現金及び現金同等物の四 半期末(期末)残高	(千円)	2,847,852	2,581,931	2,925,538

回次		第27期 第2四半期 連結会計期間	第28期 第2四半期 連結会計期間
会計期間		自 2020年2月1日 至 2020年4月30日	自 2021年2月1日 至 2021年4月30日
1株当たり四半期純利益	(円)	15.61	21.87

- (注) 1 当社は四半期連結財務諸表を作成しておりますので、提出会社の主要な経営指標等の推移については記載しておりません。
- 2 売上高には、消費税等は含まれておりません。
- 3 潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。
- 4 第1四半期連結会計期間より少額減価償却資産の会計処理を変更したため、前第2四半期連結累計期間、前第2四半期連結会計期間及び前連結会計年度に係る主要な経営指標等については、当該会計方針の変更を反映した遡及修正後の指標等を表示しております。詳細は『第4 経理の状況 1 四半期連結財務諸表 注記事項(会計方針の変更等)』をご参照ください。
- 5 2021年5月1日付けで普通株式1株につき3株の割合で株式分割を行いました。第27期の期首に当該株式分割が行われたと仮定して1株当たり四半期(当期)純利益を算定しております。

2 【事業の内容】

当第2四半期連結累計期間において、当社グループ（当社及び当社の関係会社）において営まれている事業の内容に重要な変更はありません。

また、主要な関係会社についての異動は次のとおりです。

（その他セグメント）

当社は、第1四半期連結会計期間において、非連結子会社でありましたDU AN CARE 21 VIETNAMの重要性が増したことにより、連結の範囲に含めております。

第2 【事業の状況】

1 【事業等のリスク】

当第2四半期連結累計期間において、当四半期報告書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、投資者の判断に重要な影響を及ぼす可能性のある事項の発生又は前事業年度の有価証券報告書に記載した「事業等のリスク」についての重要な変更はありません。

なお、文中の将来に関する事項は、当四半期連結会計期間の末日現在において当社グループが判断したものであります。

また、新型コロナウイルス感染症による事業への影響につきましては、現時点では限定的ではありますが、引き続き注視を続けてまいります。

2 【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

文中の将来に関する事項は、当四半期連結会計期間の末日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) 財政状態及び経営成績の状況

当第2四半期連結累計期間におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症の度重なる感染拡大を受け、多くの自治体に対して、緊急事態宣言の発令、蔓延防止等重点措置の適用がなされたことにより、行動制限を課された中で社会、経済活動を余儀なくされることとなりました。その一方で、経済活動はこうした行動制限への適応を高めつつあることに加えて、政府による追加経済支援策の実施や高齢者への新型コロナワクチン接種計画が公表されたこともあり、コロナ収束後を見据えた動きが出始めるなど、先行きへの期待の高まりが見られます。

海外においては、政府による追加経済支援策や世界的な金融緩和継続への期待感からニューヨーク市場における株価指数の史上最高値更新など景気回復期待が高まっていることに加えて、新型コロナワクチン接種が先行する国では行動制限が緩和されるなど、徐々にかつての日常を取り戻しつつあります。その一方で、米国の景気回復期待を背景とする長期金利上昇を受けた、債券市場、株式市場の乱高下に加えて、中東や東南アジアにおいて政情不安が高まりを見せるなど下振れリスクも内包しております。

一方、景気の先行きにつきましては、感染の世界的大流行により引き起こされた行動変容による生産性の向上や新型コロナワクチン接種による感染状況の改善が期待されております。しかしながら、ワクチン供給に偏りが見られることにより、パンデミックの終息におお長期間を要するとともに各国内、各国間双方において経済格差の更なる拡大が懸念されるところであります。その他、米政権の強硬な対中姿勢による米中間の緊張関係先鋭化が、世界経済に対する足かせとなる恐れなど様々なリスクに晒されており、予断を許さない状況の継続が予想されます。

介護業界におきましては、高齢化率が年々上昇し、介護サービスの需要が益々高まりつつありますが、介護従事者については、有効求人倍率が高い数値で推移しており、人財の確保が経営上の最重要課題となっております。その対応策の一つとして、2019年10月には消費増税による負担増の緩和のため、基本報酬が増額改定されるとともに、介護職員特定処遇改善加算が制定されました。また、2021年4月に介護報酬が改定され、基本報酬の増額や新型コロナウイルス対応のための時限的報酬増額など事業者により改定がなされる一方、介護事業者に新たな取り組みが課されるなど負担増となる内容も含まれております。

このような状況の下、当社グループは、ご利用者に品質の高いサービスを提供するため、介護職員の処遇改善および研修体制の充実に努めるとともに、独自に創設した「誰伸び人事制度」の更なる進化に加え、社内求職者紹介制度の積極的な活用、更には、あらゆる世代の従業員が生きがいを持って働き続けられるための定年制度撤廃や全パートタイマーの有期から無期雇用契約への変更等、従業員が働きやすい環境を整備することによって雇用の安定に努めております。

また、上述の介護職員特定処遇改善加算については、事業所のリーダー層およびリーダー候補層の処遇改善を重視した還元策を導入・実施し、これら中核層の従業員の満足度向上にも努めております。2021年度の介護報酬改定については、内容の精査に努め、コストと報酬のバランスを見極めた上で、加算報酬の算定に向けた取り組みを進めております。

1度目の緊急事態宣言下においては、多くの業界で営業自粛が求められる中、介護業界に関してはご利用者やご家族が健やかな生活を送る上で必要不可欠なサービスであることから、政府、自治体から事業継続要請がなされました。

当社グループにおきましては、福祉サービスがご利用者の生活に必要な不可欠なサービスであると改めて強く認識するとともに、特に介護の現場においては高齢のご利用者とは直に触れ合うことを前提に、新しい生活様式の趣旨を勘案し、感染リスク、感染拡大リスクを可能な限り抑制するため感染症対策を徹底しつつ、ご利用者に寄り添った介護を継続できるよう最善を尽くしてまいりました。

なお、当第2四半期連結累計期間において、介護サービス事業者への感染症対策に関する交付金が支給されました。当該交付金を活用し購入した備品等1億27百万円を販売費及び一般管理費に計上し、営業利益に影響を与えておりますが、支給された交付金を営業外収益に計上していることから、経常利益に影響はございません。

これらの結果、当第2四半期連結累計期間の売上高は176億69百万円（前年同期比6.9%増）、営業利益5億71百万円（同7.6%減）、経常利益8億8百万円（同29.0%増）、親会社株主に帰属する四半期純利益は4億71百万円（同23.8%増）となりました。

セグメント別の業績は次のとおりであります。なお、セグメント別の各金額は、セグメント間取引等相殺消去前の金額によっております。

①在宅系介護事業

当事業におきましては、当第2四半期連結累計期間において、大阪府に1拠点、東京都に2拠点、愛知県に2拠点、兵庫県に1拠点、京都府に1拠点、千葉県に1拠点の計8拠点を新店出店いたしました。出店に際しては緻密なマーケティングと十分な人材育成をベースに推し進め、早期黒字化を図るとともに、介護職の処遇改善に努めてまいりました。その結果、当第2四半期連結累計期間の売上高は59億39百万円（前年同期比5.7%増）、セグメント利益は8億57百万円（同26.3%増）となりました。

②施設系介護事業

当事業におきましては、当第2四半期連結累計期間において、大阪府に1拠点、兵庫県に1施設の計2拠点をオープンいたしました。また、緊急事態宣言、蔓延防止等重点措置等の影響により、営業活動への制約や入居時期の先送りが見られるとともに、感染対策経費が増大したことから、当事業のセグメント利益を押し下げることとなりました。その結果、当第2四半期連結累計期間の売上高は92億57百万円（前年同期比3.1%増）、セグメント利益は4億36百万円（同12.6%減）となりました。今後も引き続き入居者獲得に注力し、収益改善に取り組んでまいります。

③その他

その他の事業におきましては、ご利用者の安心・安全・利便・生きがいを提供するため、介護人材の教育事業にて3拠点、障がい者(児)通所支援サービスにて1拠点、ダイニング事業にて3拠点、保育事業にて2拠点、新規事業である学童事業にて1拠点の計10拠点を新店出店するなど積極的な営業展開を図り、売上伸長に注力いたしました。また、当第2四半期連結累計期間において、東京都および大阪府において開設いたしました認可保育所に対して自治体から支給が決定された補助金を営業外収益に計上しております。その結果、当第2四半期連結累計期間の売上高は37億95百万円（前年同期比22.0%増）、セグメント利益は4億20百万円（同31.1%増）となりました。

財政状態は、次のとおりであります。

(資産)

当第2四半期連結会計期間末の流動資産は、前連結会計年度末に比べ50百万円増加し、96億77百万円となりました。これは主として、売掛金の増加1億59百万円、その他の流動資産の増加2億29百万円、及び現金及び預金の減少3億43百万円によるものであります。固定資産は前連結会計年度末に比べ2百万円減少し、265億66百万円となりました。これは主として、リース資産の減少5億55百万円、投資有価証券の減少1億2百万円、無形固定資産の増加71百万円、及びその他有形固定資産の増加5億76百万円によるものであります。この結果、資産合計は前連結会計年度末に比べ47百万円増加し、362億43百万円となりました。

(負債)

当第2四半期連結会計期間末の流動負債は、前連結会計年度末に比べ3億13百万円減少し、84億56百万円となりました。これは主として、1年内返済予定の長期借入金の増加2億34百万円、賞与引当金の増加84百万円、未払金の減少2億20百万円、及びその他の流動負債の減少3億93百万円によるものであります。固定負債は、前連結会計年度末に比べ95百万円増加し、224億46百万円となりました。これは主として、長期借入金の増加4億48百万円、その他の固定負債の増加99百万円、及びリース債務の減少5億2百万円によるものであります。この結果、負債合計は前連結会計年度末に比べ2億18百万円減少し、309億3百万円となりました。

(純資産)

当第2四半期連結会計期間末の純資産合計は、前連結会計年度末に比べ2億66百万円増加し、53億40百万円となりました。これは主として、親会社株主に帰属する四半期純利益を4億71百万円計上する一方、配当金を1億56百万円支払ったことによる利益剰余金の増加3億14百万円、並びにその他有価証券評価差額金の減少61百万円等によるものであります。

(2) キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結会計期間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3億43百万円減少し、25億81百万円（前年同期比2億65百万円減）となりました。当第2四半期連結累計期間における各キャッシュ・フローの状況と要因は次のとおりであります。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動により得られた資金は、4億15百万円（前年同期は10億11百万円の収入）となりました。これは主として、税金等調整前四半期純利益8億7百万円、減価償却費6億78百万円による資金の増加、および利息の支払額3億34百万円、法人税等の支払額2億37百万円、未払金の減少額1億87百万円、売上債権の増加額1億59百万円、その他の営業活動の支払額5億30百万円による資金の減少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、7億97百万円（前年同期は6億57百万円の支出）となりました。これは主として、有形固定資産の取得による支出6億75百万円、無形固定資産の取得による支出70百万円による資金の減少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)

財務活動により得られた資金は、37百万円（前年同期は12億61百万円の収入）となりました。これは主として、長期借入れによる収入15億円による資金の増加、および長期借入金の返済による支出8億16百万円、リース債務の返済による支出4億87百万円、配当金の支払額1億56百万円による資金の減少によるものであります。

(3) 経営方針・経営戦略等

当第2四半期連結累計期間において、当社グループの経営方針・経営戦略等に重要な変更はありません。

(4) 事業上及び財務上の対処すべき課題

当第2四半期連結累計期間において、当社グループの事業上及び財務上の対処すべき課題に重要な変更及び新たに生じた課題はありません。

(5) 会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

前事業年度の有価証券報告書に記載した「経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析」中の会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定の記載について重要な変更はありません。

(6) 研究開発活動

該当事項はありません。

3 【経営上の重要な契約等】

当第2四半期連結会計期間において、経営上の重要な契約等の決定又は締結等はありません。

第3 【提出会社の状況】

1 【株式等の状況】

(1) 【株式の総数等】

① 【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	17,392,000
計	17,392,000

(注) 2021年3月22日開催の取締役会決議により、2021年5月1日付で株式分割に伴う定款の変更を行い、発行可能株式総数は34,784,000株増加し、52,176,000株となっております。

② 【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間末 現在発行数(株) (2021年4月30日)	提出日現在 発行数(株) (2021年6月11日)	上場金融商品取引所 名又は登録認可金融 商品取引業協会名	内容
普通株式	4,948,000	14,844,000	東京証券取引所 JASDAQ (スタンダード)	単元株式数 100株
計	4,948,000	14,844,000	—	—

(注) 2021年3月22日開催の取締役会決議により、2021年5月1日付で株式分割に伴う定款の変更を行い、発行済株式総数は9,896,000株増加し、14,844,000株となっております。

(2) 【新株予約権等の状況】

① 【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

② 【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減数 (株)	発行済株式 総数残高 (株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金 増減額 (千円)	資本準備金 残高 (千円)
2021年2月1日～ 2021年4月30日	—	4,948,000	—	100,000	—	463,365

(注) 2021年5月1日を以って普通株式1株を3株に株式分割し、これに伴い発行済株式総数が9,896,000株増加しております。

(5) 【大株主の状況】

2021年4月30日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (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(%)
株式会社浅科依田	東京都千代田区麴町4-5	1,050,000	23.40
吉田 嘉明	千葉県浦安市	717,600	15.99
スターツコーポレーション 株式会社	東京都中央区日本橋3-4-10	562,700	12.54
依田 雅	兵庫県西宮市	420,300	9.37
アズワン株式会社	大阪府大阪市西区江戸堀2-1-27	320,000	7.13
ケア21従業員持株会	大阪府大阪市北区堂島2-2-2	154,200	3.43
依田 平	東京都千代田区	148,000	3.29
ケア21役員持株会	大阪府大阪市北区堂島2-2-2	93,900	2.09
依田 明子	大阪府摂津市	80,000	1.78
吹上 鈴子	大阪府大阪市福島区	36,000	0.80
計	—	3,582,700	79.83

(注) 上記のほか、当社は自己株式460,263株を保有しております。

(6) 【議決権の状況】

① 【発行済株式】

2021年4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 460,200	—	—
完全議決権株式(その他)	普通株式 4,485,300	44,853	—
単元未満株式	普通株式 2,500	—	—
発行済株式総数	4,948,000	—	—
総株主の議決権	—	44,853	—

(注) 「単元未満株式」欄には、当社所有の自己株式が63株含まれております。

② 【自己株式等】

2021年4月30日現在

所有者の氏名 又は名称	所有者の住所	自己名義 所有株式数 (株)	他人名義 所有株式数 (株)	所有株式数 の合計 (株)	発行済株式 総数に対する 所有株式数 の割合(%)
(自己保有株式) 株式会社ケア21	大阪府大阪市北区堂島 2-2-2	460,200	—	460,200	9.30
計	—	460,200	—	460,200	9.30

2 【役員の状況】

該当事項はありません。

第4 【経理の状況】

1. 四半期連結財務諸表の作成方法について

当社の四半期連結財務諸表は、「四半期連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(平成19年内閣府令第64号)に基づいて作成しております。

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、第2四半期連結会計期間(2021年2月1日から2021年4月30日まで)及び第2四半期連結累計期間(2020年11月1日から2021年4月30日まで)に係る四半期連結財務諸表について、PwC京都監査法人による四半期レビューを受けております。

1 【四半期連結財務諸表】

(1) 【四半期連結貸借対照表】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2020年10月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2021年4月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2,935,538	2,591,931
売掛金	4,745,702	4,905,167
商品	21,990	21,031
原材料及び貯蔵品	20,001	22,784
その他	1,918,357	2,148,228
貸倒引当金	△14,312	△11,677
流動資産合計	9,627,277	9,677,466
固定資産		
有形固定資産		
リース資産（純額）	17,713,030	17,157,534
その他（純額）	1,945,436	2,521,955
有形固定資産合計	19,658,467	19,679,490
無形固定資産		
投資その他の資産	212,638	284,027
投資有価証券		
投資有価証券	3,687,415	3,584,466
差入保証金	2,527,599	2,498,133
その他	482,747	521,325
貸倒引当金	—	△1,290
投資その他の資産合計	6,697,762	6,602,635
固定資産合計	26,568,868	26,566,153
資産合計	36,196,145	36,243,619
負債の部		
流動負債		
買掛金	155,736	145,014
短期借入金	550,030	550,000
1年内返済予定の長期借入金	1,351,530	1,586,295
未払金	2,560,795	2,339,826
未払法人税等	245,743	222,912
賞与引当金	913,111	997,266
リース債務	982,134	997,730
その他	2,011,639	1,617,841
流動負債合計	8,770,721	8,456,887
固定負債		
長期借入金	2,742,342	3,190,663
リース債務	18,447,787	17,944,963
資産除去債務	346,925	397,378
その他	814,020	913,346
固定負債合計	22,351,076	22,446,351
負債合計	31,121,797	30,903,238

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2020年10月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2021年4月30日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	100,000	100,000
資本剰余金	1,000,901	1,006,714
利益剰余金	2,274,816	2,589,779
自己株式	△520,447	△514,561
株主資本合計	2,855,270	3,181,933
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	2,209,496	2,147,580
為替換算調整勘定	1,282	3,559
その他の包括利益累計額合計	2,210,778	2,151,140
非支配株主持分	8,298	7,307
純資産合計	5,074,347	5,340,380
負債純資産合計	36,196,145	36,243,619

(2) 【四半期連結損益計算書及び四半期連結包括利益計算書】

【四半期連結損益計算書】

【第2四半期連結累計期間】

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自2019年11月1日 至2020年4月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自2020年11月1日 至2021年4月30日)
売上高	16,536,031	17,669,019
売上原価	12,894,677	13,607,243
売上総利益	3,641,354	4,061,776
販売費及び一般管理費	※1 3,022,225	※1 3,489,881
営業利益	619,128	571,894
営業外収益		
受取利息	8,136	7,662
補助金収入	349,553	548,288
持分法による投資利益	949	—
その他	11,775	29,413
営業外収益合計	370,414	585,365
営業外費用		
支払利息	355,532	336,149
持分法による投資損失	—	8,348
その他	7,362	4,668
営業外費用合計	362,894	349,166
経常利益	626,648	808,093
特別利益		
子会社株式売却益	34,303	—
特別利益合計	34,303	—
特別損失		
固定資産除却損	1,353	691
減損損失	11,266	—
特別損失合計	12,619	691
税金等調整前四半期純利益	648,332	807,401
法人税等	267,157	334,696
四半期純利益	381,175	472,705
非支配株主に帰属する四半期純利益	—	808
親会社株主に帰属する四半期純利益	381,175	471,897

【四半期連結包括利益計算書】

【第2四半期連結累計期間】

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2019年11月1日 至 2020年4月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年11月1日 至 2021年4月30日)
四半期純利益	381,175	472,705
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△225,344	△61,915
為替換算調整勘定	260	2,276
その他の包括利益合計	△225,083	△59,638
四半期包括利益	156,091	413,067
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	156,091	412,258
非支配株主に係る四半期包括利益	—	808

(3) 【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2019年11月1日 至 2020年4月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年11月1日 至 2021年4月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前四半期純利益	648,332	807,401
減価償却費	636,504	678,184
のれん償却額	5,775	7,942
持分法による投資損益 (△は益)	△949	8,348
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	1,712	△1,345
賞与引当金の増減額 (△は減少)	122,207	84,154
受取利息及び受取配当金	△8,190	△7,674
支払利息	355,532	336,149
固定資産除却損	1,353	691
減損損失	11,266	—
子会社株式売却損益 (△は益)	△34,303	—
売上債権の増減額 (△は増加)	△118,149	△159,465
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△57,610	△1,823
仕入債務の増減額 (△は減少)	11,493	△10,721
前払費用の増減額 (△は増加)	4,405	△45,336
未払金の増減額 (△は減少)	81,451	△187,699
前受金の増減額 (△は減少)	91,954	9,556
その他	△77,887	△530,854
小計	1,674,899	987,507
利息及び配当金の受取額	2,128	241
利息の支払額	△357,452	△334,577
法人税等の支払額	△308,256	△237,747
営業活動によるキャッシュ・フロー	1,011,319	415,423
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	△662,612	△675,851
無形固定資産の取得による支出	△40,550	△70,419
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による収入	59,131	—
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による収入	2,083	—
事業譲受による支出	—	△26,000
差入保証金の差入による支出	△41,025	△26,914
差入保証金の回収による収入	5,040	3,504
その他	20,288	△1,958
投資活動によるキャッシュ・フロー	△657,644	△797,638

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2019年11月1日 至 2020年4月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年11月1日 至 2021年4月30日)
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額 (△は減少)	1,000,000	—
長期借入れによる収入	1,600,000	1,500,000
長期借入金の返済による支出	△603,751	△816,914
リース債務の返済による支出	△464,301	△487,229
自己株式の取得による支出	△125,066	—
配当金の支払額	△145,710	△156,576
非支配株主への配当金の支払額	—	△1,800
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,261,170	37,480
現金及び現金同等物に係る換算差額	260	1,127
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	1,615,105	△343,606
現金及び現金同等物の期首残高	1,232,746	2,925,538
現金及び現金同等物の四半期末残高	※1 2,847,852	※1 2,581,931

【注記事項】

(連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更)

当第2四半期連結累計期間 (自 2020年11月1日 至 2021年4月30日)	
(1) 連結の範囲の重要な変更	第1四半期連結会計期間において、当社は、DU AN CARE 21 VIETNAMを設立し100%出資したため、連結の範囲に含めております。
(2) 変更後の連結子会社の数	12社

(会計方針の変更等)

当第2四半期連結累計期間 (自 2020年11月1日 至 2021年4月30日)	
(少額減価償却資産の会計処理の変更)	従来、取得原価10万円以上20万円未満の少額減価償却資産につきましては、期間3年で月割償却をしておりましたが、第1四半期連結会計期間より、取得時に全額費用処理する方法に変更しております。 この変更は、固定資産の使用状況および設備投資の状況等を勘案し、事務処理の効率化と財務体質の健全化を目的として実施したものであります。 当該会計方針の変更は遡及適用され、前第2四半期連結累計期間及び前連結会計年度については、遡及適用後の四半期連結財務諸表及び連結財務諸表となっております。この結果、遡及適用を行う前と比べて、前連結会計年度の連結貸借対照表は、工具、器具及び備品が69百万円、繰延税金負債が23百万円、利益剰余金が45百万円それぞれ減少しております。また、前第2四半期連結累計期間の営業利益、経常利益、税金等調整前四半期純利益および親会社株主に帰属する四半期純利益に与える影響額は軽微であります。 なお、セグメント情報及び1株当たり情報に与える影響は、当該箇所にそれぞれ記載しております。

(追加情報)

(新型コロナウイルス感染拡大に伴う会計上の見積りについて)

前連結会計年度の有価証券報告書『第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 [注記事項] (追加情報) (新型コロナウイルス感染拡大に伴う会計上の見積りについて)』に記載した新型コロナウイルス感染症の事業への影響や収束時期等を含む仮定に重要な変更はありません。

(譲渡制限付株式報酬としての自己株式処分)

当社は、2021年2月22日開催の取締役会において決議いたしました譲渡制限付株式としての自己株式の処分について、2021年3月15日に払込手続きが完了いたしました。

I. 当社取締役に対する特定譲渡制限付株式報酬としての自己株式処分

1. 処分の概要

(1) 払込期日	2021年3月15日
(2) 処分する株式の種類及び総数	当社普通株式5,000株
(3) 処分価額	1株につき2,340円
(4) 処分総額	11,700,000円
(5) 割当予定先	取締役(社外取締役を除く。) 3名 5,000株

2. 処分の目的及び理由

当社は、2018年12月7日の取締役会で取締役(社外取締役を除きます。)(以下、「対象取締役」といいます。)の報酬と株式価値との連動性をより一層強めることにより、対象取締役に当社の企業価値の持続的な向上を図るインセンティブを与えるとともに、対象取締役と株主の皆様との一層の価値共有を進めることを目的として導入致しました譲渡制限付株式報酬制度に基づき、2021年2月22日開催の取締役会において、本自己株式処分を決議いたしました。

(四半期連結損益計算書関係)

※1 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は、次のとおりであります。

	前第2四半期連結累計期間 (自 2019年11月1日 至 2020年4月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年11月1日 至 2021年4月30日)
給料及び手当	677,290千円	760,224千円
賞与引当金繰入額	71,446千円	131,100千円
貸倒引当金繰入額	6,136千円	△160千円

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

※1 現金及び現金同等物の四半期末残高と四半期連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係は、次のとおりであります。

	前第2四半期連結累計期間 (自 2019年11月1日 至 2020年4月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年11月1日 至 2021年4月30日)
現金及び預金	2,857,852千円	2,591,931千円
預入期間が3か月を超える 定期預金	△10,000千円	△10,000千円
現金及び現金同等物	2,847,852千円	2,581,931千円

(株主資本等関係)

(配当に関する注記)

前第2四半期連結累計期間(自 2019年11月1日 至 2020年4月30日)

配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2020年1月30日定 時株主総会	普通株式	146,089	32	2019年10月31日	2020年1月31日	利益剰余金

(注) 2021年5月1日付で普通株式1株につき3株の割合で株式分割を行っております。1株当たり配当額は、当該株式分割前の金額を記載しています。

(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)

当社は、2020年1月21日開催の取締役会において、会社法第165条第3項の規定により読み替えて適用される同法第156条の規定に基づき、自己株式の取得を決議し実施した結果、普通株式81,500株、125,066千円を取得いたしました。

当第2四半期連結累計期間(自 2020年11月1日 至 2021年4月30日)

1. 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2021年1月28日定 時株主総会	普通株式	156,934	35	2020年10月31日	2021年1月29日	利益剰余金

(注) 2021年5月1日付で普通株式1株につき3株の割合で株式分割を行っております。1株当たり配当額は、当該株式分割前の金額を記載しています。

2. 基準日が当第2四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第2四半期連結会計期間の末日後となるもの

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2021年6月4日取 締役員会	普通株式	67,316	15	2021年4月30日	2021年7月14日	利益剰余金

(注) 2021年5月1日付で普通株式1株につき3株の割合で株式分割を行っております。1株当たり配当額は、当該株式分割前の金額を記載しています。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

I 前第2四半期連結累計期間(自 2019年11月1日 至 2020年4月30日)

1. 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

(単位:千円)

	報告セグメント			その他 (注) 1	合計	調整額 (注) 2	四半期連結 損益計算書 計上額 (注) 3
	在宅系 介護事業	施設系 介護事業	計				
売上高							
外部顧客への売上高	5,618,153	8,977,421	14,595,574	1,940,456	16,536,031	—	16,536,031
セグメント間の内部売上高又は振替高	—	—	—	1,169,491	1,169,491	△1,169,491	—
計	5,618,153	8,977,421	14,595,574	3,109,948	17,705,523	△1,169,491	16,536,031
セグメント利益	678,942	499,383	1,178,326	320,670	1,498,996	△872,348	626,648

(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、福祉用具の貸与・販売、住宅改修、訪問看護サービス、医療サポート事業、軽作業請負、介護人材の教育事業、介護人材の紹介・派遣事業、ダイニング事業、障がい児通所支援、就労継続支援A型事業、保育事業、就労移行支援事業、不動産事業、ソフトウェア開発事業等の各事業を含んでおります。

2. セグメント利益の調整額は、主に報告セグメントに帰属しない販売費及び一般管理費であります。

3. セグメント利益は、四半期連結損益計算書の経常利益と調整を行っております。

2. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

(固定資産に係る重要な減損損失)

当第2四半期連結累計期間において、今後の開発が見込めなくなったソフトウェアに関するソフトウェア仮勘定11,266千円を減損処理し、減損損失11,266千円を特別損失に計上しております。なお、当該減損損失は、報告セグメントに帰属しない全社資産に係る減損損失であります。

(のれんの金額の重要な変動)

該当事項はありません。

(重要な負ののれん発生益)

該当事項はありません。

Ⅱ 当第2四半期連結累計期間(自 2020年11月1日 至 2021年4月30日)

1. 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

(単位：千円)

	報告セグメント			その他 (注) 1	合計	調整額 (注) 2	四半期連結 損益計算書 計上額 (注) 3
	在宅系 介護事業	施設系 介護事業	計				
売上高							
外部顧客への売上高	5,939,828	9,257,952	15,197,781	2,471,238	17,669,019	—	17,669,019
セグメント間の内部売上高 又は振替高	—	—	—	1,324,163	1,324,163	△1,324,163	—
計	5,939,828	9,257,952	15,197,781	3,795,402	18,993,183	△1,324,163	17,669,019
セグメント利益	857,183	436,231	1,293,414	420,298	1,713,713	△905,620	808,093

(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、福祉用具の貸与・販売、住宅改修、訪問看護サービス、医療サポート事業、軽作業請負、介護人材の教育事業、介護人材の紹介・派遣事業、ダイニング事業、障がい児通所支援、就労継続支援A型事業、保育事業、就労移行支援事業、不動産事業、ソフトウェア開発事業等の各事業を含んでおります。

2. セグメント利益の調整額は、主に報告セグメントに帰属しない販売費及び一般管理費であります。

3. セグメント利益は、四半期連結損益計算書の経常利益と調整を行っております。

2. 報告セグメントの変更等に関する事項

(少額減価償却資産の会計処理の変更)

第1四半期連結会計期間より少額減価償却資産の会計処理を変更しております。当該会計方針の変更は遡及適用され、前第2四半期連結累計期間のセグメント情報については、遡及適用後の数値を表示しております。なお、当該変更による前第2四半期連結累計期間のセグメント情報への影響は軽微であります。詳細は『第4 経理の状況 1 四半期連結財務諸表 注記事項 (会計方針の変更等)』をご参照ください。

3. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

(固定資産に係る重要な減損損失)

該当事項はありません。

(のれんの金額の重要な変動)

該当事項はありません。

(重要な負ののれん発生益)

該当事項はありません。

(金融商品関係)

前連結会計年度末(2020年10月31日)

(単位:千円)

科目	連結 貸借対照表計上額	時価	差額	時価の算定方法
リース債務	19,429,922	20,362,763	932,840	(注)

(注) リース債務の時価の算定方法

リース債務の時価は、一定の期間ごとに分類し、そのキャッシュ・フローを新規契約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。

なお、リース債務の連結貸借対照表計上額、時価及び差額には、流動負債に計上したリース債務の金額が含まれております。

当第2四半期連結会計期間末(2021年4月30日)

リース債務の金額が、企業集団の事業の運営において重要なものとなっており、かつ、前連結会計年度の末日に比べて著しい変動が認められます。

(単位:千円)

科目	四半期連結 貸借対照表計上額	時価	差額	時価の算定方法
リース債務	18,942,693	19,802,002	859,309	(注)

(注) リース債務の時価の算定方法

リース債務の時価は、一定の期間ごとに分類し、そのキャッシュ・フローを新規契約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。

なお、リース債務の四半期連結貸借対照表計上額、時価及び差額には、流動負債に計上したリース債務の金額が含まれております。

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前第2四半期連結累計期間 (自 2019年11月1日 至 2020年4月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年11月1日 至 2021年4月30日)
1株当たり四半期純利益	28円00銭	35円08銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益(千円)	381,175	471,897
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四半期純利益(千円)	381,175	471,897
普通株式の期中平均株式数(株)	13,612,824	13,453,915

(注) 1. 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

2. 『第4 経理の状況 1 四半期連結財務諸表 注記事項(会計方針の変更等)』に記載のとおり、第1四半期連結会計期間より少額減価償却資産の会計処理を変更しております。当該会計方針の変更は遡及適用されるものの、前第2四半期連結累計期間の「親会社株主に帰属する四半期純利益」、「普通株式に係る親会社株主に帰属する四半期純利益」及び「1株当たり四半期純利益」に与える影響は軽微であります。

3. 当社は、2021年5月1日付で普通株式1株につき3株の株式分割を行っておりますが、前連結会計年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して1株当たり四半期純利益を算定しております。

(重要な後発事象)

(株式分割)

当社は、2021年3月22日開催の取締役会の決議に基づき、2021年5月1日付で株式分割を行っております。

1. 株式分割の目的

株式分割により投資単位当たりの金額を引き下げることにより、当社株式の流動性の向上と投資家層の拡大を図ることを目的とします。

2. 株式分割の概要

(1) 分割の方法

2021年4月30日(金曜日)を基準日として、同日の最終の株主名簿に記載又は記録された株主の所有する普通株式1株につき、3株の割合をもって分割いたします。

(2) 分割により増加する株式数

株式分割前の発行済株式総数	4,948,000株
今回の分割により増加する株式数	9,896,000株
株式分割後の発行済株式総数	14,844,000株
株式分割後の発行可能株式総数	52,176,000株

(3) 株式分割の日程

基準日広告日	2021年4月15日(木)
基準日	2021年4月30日(金)
効力発生日	2021年5月1日(土)

(4) 1株当たり情報に及ぼす影響

1株当たり情報に及ぼす影響については、(1株当たり情報)に記載しております。

2 【その他】

該当事項はありません。

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。

独立監査人の四半期レビュー報告書

2021年6月11日

株式会社ケア21
取締役会御中

PwC京都監査法人
京都事務所

指定社員 公認会計士 高田佳和印
業務執行社員

指定社員 公認会計士 野村尊博印
業務執行社員

監査人の結論

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、「経理の状況」に掲げられている株式会社ケア21の2020年1月1日から2021年10月31日までの連結会計年度の第2四半期連結会計期間（2021年2月1日から2021年4月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2020年1月1日から2021年4月30日まで）に係る四半期連結財務諸表、すなわち、四半期連結貸借対照表、四半期連結損益計算書、四半期連結包括利益計算書、四半期連結キャッシュ・フロー計算書及び注記について四半期レビューを行った。

当監査法人が実施した四半期レビューにおいて、上記の四半期連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して、株式会社ケア21及び連結子会社の2021年4月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了する第2四半期連結累計期間の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を適正に表示していないと信じさせる事項が全ての重要な点において認められなかった。

監査人の結論の根拠

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四半期レビューの基準に準拠して四半期レビューを行った。四半期レビューの基準における当監査法人の責任は、「四半期連結財務諸表の四半期レビュー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、結論の表明の基礎となる証拠を入手したと判断している。

四半期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四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して四半期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四半期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。

四半期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四半期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四半期連結財務諸表の作成基準に基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監査役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。

四半期連結財務諸表の四半期レビューにおける監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した四半期レビューに基づいて、四半期レビュー報告書において独立の立場から四半期連結財務諸表に対する結論を表明することにある。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期レビューの基準に従って、四半期レビューの過程を通じて、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。

- ・ 主として経営者、財務及び会計に関する事項に責任を有する者等に対する質問、分析的手続その他の四半期レビュー手続を実施する。四半期レビュー手続は、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実施される年度の財務諸表の監査に比べて限定された手続である。
- ・ 継続企業の前提に関する事項について、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と判断した場合には、入手した証拠に基づき、四半期連結財務諸表において、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して、適正に表示されていないと信じさせる事項が認められないかどうか結論付ける。また、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、四半期レビュー報告書において四半期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四半期連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、四半期連結財務諸表に対して限定付結論又は否定的結論を表明することが求められている。監査人の結論は、四半期レビュー報告書日までに入手した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。
- ・ 四半期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四半期連結財務諸表の作成基準に準拠していないと信じさせる事項が認められないかどうかとともに、関連する注記事項を含めた四半期連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに四半期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ないと信じさせる事項が認められないかどうかを評価する。
- ・ 四半期連結財務諸表に対する結論を表明するために、会社及び連結子会社の財務情報に関する証拠を入手する。監査人は、四半期連結財務諸表の四半期レビューに関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査人の結論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、計画した四半期レビューの範囲とその実施時期、四半期レビュー上の重要な発見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. 上記は四半期レビュー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（四半期報告書提出会社）が別途保管しております。
2. XBRLデータは四半期レビューの対象には含まれていません。

【表紙】

【提出書類】 確認書

【根拠条文】 金融商品取引法第24条の4の8第1項

【提出先】 近畿財務局長

【提出日】 2021年6月11日

【会社名】 株式会社ケア21

【英訳名】 CARE TWENTYONE CORPORATION

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 依 田 雅

【最高財務責任者の役職氏名】 該当事項はありません。

【本店の所在の場所】 大阪市北区堂島二丁目2番2号

【縦覧に供する場所】 株式会社ケア21 東京本社
(東京都千代田区鍛冶町二丁目6番1号)
株式会社東京証券取引所
(東京都中央区日本橋兜町2番1号)

1 【四半期報告書の記載内容の適正性に関する事項】

当社代表取締役社長依田雅は、当社の第28期第2四半期(自2021年2月1日 至2021年4月30日)の四半期報告書の記載内容が金融商品取引法令に基づき適正に記載されていることを確認いたしました。

2 【特記事項】

確認に当たり、特記すべき事項はありません。