

# 四半期報告書

(第29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】 .....	24
第二部 【提出会社の保証会社等の情報】 .....	25

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】 2022年6月13日

【四半期会計期間】 第29期第2四半期(自 2022年2月1日 至 2022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28期 第2四半期 連結累計期間	第29期 第2四半期 連結累計期間	第28期
会計期間	自 2020年11月1日 至 2021年4月30日	自 2021年11月1日 至 2022年4月30日	自 2020年11月1日 至 2021年10月31日
売上高 (千円)	17,669,019	18,740,239	36,361,002
経常利益 (千円)	808,093	818,119	1,677,829
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益 (千円)	471,897	515,822	937,081
四半期包括利益又は 包括利益 (千円)	413,067	△425,531	1,914,151
純資産額 (千円)	5,340,380	6,213,790	6,774,148
総資産額 (千円)	36,243,619	36,834,166	37,600,176
1株当たり四半期(当 期)純利益 (円)	35.08	38.32	69.63
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 (%)	14.7	16.8	18.0
営業活動によるキャッシ ュ・フロー (千円)	415,423	282,529	2,611,029
投資活動によるキャッシ ュ・フロー (千円)	△797,638	△647,155	△1,380,868
財務活動によるキャッシ ュ・フロー (千円)	37,480	510,489	△1,334,996
現金及び現金同等物の四 半期末(期末)残高 (千円)	2,581,931	2,982,151	2,823,654

回次	第28期 第2四半期 連結会計期間	第29期 第2四半期 連結会計期間
会計期間	自 2021年2月1日 至 2021年4月30日	自 2022年2月1日 至 2022年4月30日
1株当たり四半期純利益 (円)	21.87	23.49

- (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 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。
- 3 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28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。
- 4 「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)等を第1四半期連結会計期間の期首から適用しており、当第2四半期連結累計期間及び当第2四半期連結会計期間に係る主要な経営指標については、当該会計基準等を適用した後の指標等となっております。

## 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。

なお、第1四半期連結会計期間において、その他セグメントに区分していた事業の一部を調整額に含めるとともに、セグメント共通経費として各事業セグメントに配賦していた経費の一部を調整額に含めるよう変更いたしました。詳細は「第4 経理の状況 1 四半期連結財務諸表 注記事項（セグメント情報等）」をご参照ください。

また、主要な関係会社についての異動は次のとおりです。

当社は、第1四半期連結会計期間において、合同会社OWEN－IPの重要性が増したこと、蘇州福惠養護有限公司（現、凱樂福（蘇州）健康養老有限公司）に出資したことにより、それぞれ持分法適用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、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。

なお、「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）等を第1四半期連結会計期間の期首から適用しております。詳細につきましては、「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）」に記載のとおりであります。

#### (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の新たな変異ウイルスであるオミクロン株の感染急拡大を受け、2022年1月9日以降、まん延防止等重点措置が適用地域の拡大を伴いながら実施されておりましたが、感染状況の改善を受けて、3月21日を以って全面解除されました。これにより、個人消費の持ち直し等、景気回復が期待されましたが、ウクライナ情勢の深刻化、中国主要都市における都市封鎖、急激な円安進行等により、資源・エネルギー価格、食料品価格の引き上げが相次いだことにより、勢いを欠いた回復を余儀なくされました。また、海外においても、経済活動の制限が緩和されてはいるものの、インフレ高進等の影響を受け、景気は緩やかな回復に留まっております。

一方、景気の先行きにつきましては、供給網の混乱やウクライナ情勢に長期化が見込まれることから、インフレ期待がかつてないほど高まっていることに加えて、米国を始めとする一部先進国の中央銀行による金融引き締め波及効果によって、途上国を中心として債務不履行リスクの増大が懸念される等、世界経済は様々なリスクに晒されていることから、予断を許さない状況が予想されます。

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、介護職員等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、基本報酬が増額改定されるとともに、加算報酬が新設されたことから、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。更に、本年2月からは福祉・介護職員の更なる処遇改善を目的として、政府による「コロナ克服・新時代開拓のための経済対策」に基づき、介護職員処遇改善支援補助金及び福祉・介護職員処遇改善臨時特例交付金（以下、処遇改善支援補助金とします。）が実施されております。本年10月以降は、当該交付金に相当する金額が介護報酬に組入れられることが決定されております。

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及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、上述の介護職員等特定処遇改善加算については、事業所のリーダー層及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。処遇改善支援補助金については、制度趣旨を踏まえ、処遇改善が福祉・介護職員に行き届くような還元策を導入致しております。

緊急事態宣言下において、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。

これらの結果、当第2四半期連結累計期間の売上高は187億40百万円（前年同期比6.1%増）、営業利益6億40百万円（同11.9%増）、経常利益8億18百万円（同1.2%増）、親会社株主に帰属する四半期純利益は5億15百万円（同9.3%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2拠点、東京都に4拠点、兵庫県に1拠点、神奈川県に1拠点、京都府に1拠点、福岡県に1拠点、宮城県に1拠点、奈良県に1拠点の計12拠点を新店いたしました。新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、早期黒字化を目指すとともに、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65億57百万円（前年同期比10.4%増）、セグメント利益は12億7百万円（同36.5%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、京都府に1拠点、埼玉県に2拠点の計3拠点を新店いたしました。また、まん延防止等重点措置等の影響もあり、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、人件費を含む感染対策経費が増大したことが、当事業の利益を圧迫す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94億79百万円（前年同期比2.4%増）、セグメント利益は3億94百万円（同18.5%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、障がい者の雇用確保と活躍の機会の拡大を目的として、軽作業請負事業にて新規事業を開始し、1拠点を新店いたしました。その他に、障がい者（児）通所支援サービスにて1拠点、保育事業にて2拠点の計4拠点を新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、東京都及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41億18百万円（前年同期比8.4%増）、セグメント利益は5億72百万円（同20.0%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6億90百万円増加し、104億92百万円となりました。これは主として、売掛金の増加2億66百万円、現金及び預金の増加1億58百万円及びその他の流動資産の増加2億60百万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14億56百万円減少し、263億41百万円となりました。これは主として、投資有価証券の減少13億76百万円、リース資産の減少5億49百万円及びその他有形固定資産の増加3億38百万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7億66百万円減少し、368億34百万円となりました。

#### （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3億27百万円減少し、88億99百万円となりました。これは主として、1年内返済予定の長期借入金の増加2億78百万円、未払法人税等の減少2億68百万円、賞与引当金の減少2億10百万円及びその他の流動負債の減少1億53百万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1億22百万円増加し、217億20百万円となりました。これは主として、長期借入金の増加8億70百万円、リース債務の減少5億19百万円、及びその他の固定負債の減少2億78百万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2億5百万円減少し、306億20百万円となりました。

#### （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5億60百万円減少し、62億13百万円となりました。これは主として、その他有価証券評価差額金の減少9億53百万円及び親会社株主に帰属する四半期純利益を5億15百万円計上する一方、配当金を1億34百万円支払ったこと等による利益剰余金の増加3億70百万円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1億58百万円増加し、29億82百万円（前年同期比4億円増）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、2億82百万円（前年同期は4億15百万円の収入）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8億18百万円、減価償却費7億2百万円による資金の増加、及び法人税等の支払額3億23百万円、利息の支払額3億19百万円、売上債権の増加額2億66百万円、賞与引当金の減少額2億10百万円、その他の営業活動の支払額2億68百万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、6億47百万円（前年同期は7億97百万円の支出）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4億12百万円、差入保証金の差入による支出74百万円、無形固定資産の取得による支出74百万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、5億10百万円（前年同期は37百万円の収入）となりました。これは主として、長期借入れによる収入21億円による資金の増加、及び長期借入金の返済による支出9億51百万円、リース債務の返済による支出5億2百万円、配当金の支払額1億34百万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。

なお、当第2四半期連結累計期間における新型コロナウイルス感染症拡大に伴う会計上の見積りについては、「第4 経理の状況 1 四半期連結財務諸表 注記事項（追加情報）」に記載のとおりであります。

(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	52,176,000
計	52,176,000

###### ② 【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間末 現在発行数(株) (2022年4月30日)	提出日現在 発行数(株) (2022年6月13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	14,844,000	14,844,000	東京証券取引所 スタンダード	単元株式数 100株
計	14,844,000	14,844,000	—	—

##### (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)
2022年2月1日～ 2022年4月30日	—	14,844,000	—	100,000	—	463,365

## (5) 【大株主の状況】

2022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	3,015,000	22.39
吉田 嘉明	千葉県浦安市	2,152,800	15.98
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	1,480,300	10.99
依田 雅	兵庫県西宮市	1,267,100	9.41
アズワン株式会社	大阪府大阪市西区江戸堀2-1-27	700,300	5.20
ケア21従業員持株会	大阪府大阪市北区堂島2-2-2	467,500	3.47
依田 平	東京都千代田区	451,500	3.35
依田 明子	大阪府摂津市	240,000	1.78
ケア21役員持株会	大阪府大阪市北区堂島2-2-2	225,600	1.67
J P モルガン証券株式会社	東京都千代田区丸の内2-7-3	126,500	0.93
計	—	10,126,600	75.19

(注) 上記のほか、当社は自己株式1,375,689株を保有しております。

(6) 【議決権の状況】

① 【発行済株式】

2022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 1,375,600	—	—
完全議決権株式(その他)	普通株式 13,464,800	134,648	—
単元未満株式	普通株式 3,600	—	—
発行済株式総数	14,844,000	—	—
総株主の議決権	—	134,648	—

(注) 「単元未満株式」欄には、当社所有の自己株式が89株含まれております。

② 【自己株式等】

2022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	1,375,600	—	1,375,600	9.27
計	—	1,375,600	—	1,375,600	9.27

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(2022年2月1日から2022年4月30日まで)及び第2四半期連結累計期間(2021年11月1日から2022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 (2021年10月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2022年4月30日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	2,833,654	2,992,151
売掛金	5,005,050	5,271,667
商品	17,077	17,108
原材料及び貯蔵品	22,867	23,865
その他	1,933,987	2,194,619
貸倒引当金	△10,572	△6,859
流動資産合計	9,802,064	10,492,553
固定資産		
有形固定資産		
リース資産（純額）	16,471,279	15,921,485
その他（純額）	2,694,991	3,033,575
有形固定資産合計	19,166,270	18,955,061
無形固定資産		
投資その他の資産	357,480	453,858
投資その他の資産		
投資有価証券	5,220,528	3,844,527
差入保証金	2,472,908	2,490,583
その他	582,213	598,872
貸倒引当金	△1,290	△1,290
投資その他の資産合計	8,274,361	6,932,693
固定資産合計	27,798,112	26,341,613
資産合計	37,600,176	36,834,166
<b>負債の部</b>		
流動負債		
買掛金	146,608	156,230
短期借入金	550,000	550,000
1年内返済予定の長期借入金	1,551,297	1,829,955
未払金	2,720,588	2,720,603
未払法人税等	331,084	62,282
賞与引当金	1,159,338	948,838
リース債務	1,013,649	1,029,903
その他	1,754,902	1,601,797
流動負債合計	9,227,469	8,899,611
固定負債		
長期借入金	2,415,439	3,285,678
リース債務	17,434,137	16,915,059
資産除去債務	429,052	479,077
その他	1,319,929	1,040,949
固定負債合計	21,598,558	21,720,764
負債合計	30,826,028	30,620,375

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2021年10月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2022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	1,006,714	1,012,667
利益剰余金	2,987,647	3,358,238
自己株式	△514,561	△508,708
株主資本合計	3,579,801	3,962,197
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	3,181,429	2,227,495
為替換算調整勘定	4,594	16,338
その他の包括利益累計額合計	3,186,023	2,243,833
非支配株主持分	8,324	7,759
純資産合計	6,774,148	6,213,790
負債純資産合計	37,600,176	36,834,166

## (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2020年11月1日 至2021年4月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自2021年11月1日 至2022年4月30日)
売上高	17,669,019	18,740,239
売上原価	13,607,243	14,165,953
売上総利益	4,061,776	4,574,285
販売費及び一般管理費	※1 3,489,881	※1 3,934,164
営業利益	571,894	640,121
営業外収益		
受取利息	7,662	7,230
補助金収入	548,288	433,887
持分法による投資利益	—	26,647
その他	29,413	32,336
営業外収益合計	585,365	500,102
営業外費用		
支払利息	336,149	321,136
持分法による投資損失	8,348	—
その他	4,668	967
営業外費用合計	349,166	322,104
経常利益	808,093	818,119
特別損失		
固定資産除却損	691	42
特別損失合計	691	42
税金等調整前四半期純利益	807,401	818,076
法人税等	334,696	301,419
四半期純利益	472,705	516,657
非支配株主に帰属する四半期純利益	808	835
親会社株主に帰属する四半期純利益	471,897	515,822



【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 2020年11月1日 至 2021年4月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年11月1日 至 2022年4月30日)
四半期純利益	472,705	516,657
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△61,915	△953,933
為替換算調整勘定	2,276	11,744
その他の包括利益合計	△59,638	△942,189
四半期包括利益	413,067	△425,531
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	412,258	△426,367
非支配株主に係る四半期包括利益	808	835

## (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 2020年11月1日 至 2021年4月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年11月1日 至 2022年4月30日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前四半期純利益	807,401	818,076
減価償却費	678,184	702,179
のれん償却額	7,942	12,822
持分法による投資損益 (△は益)	8,348	△26,647
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△1,345	△3,712
賞与引当金の増減額 (△は減少)	84,154	△210,499
受取利息及び受取配当金	△7,674	△7,242
支払利息	336,149	321,136
固定資産除却損	691	42
売上債権の増減額 (△は増加)	△159,465	△266,617
棚卸資産の増減額 (△は増加)	△1,823	△1,029
仕入債務の増減額 (△は減少)	△10,721	9,621
前払費用の増減額 (△は増加)	△45,336	42,235
未払金の増減額 (△は減少)	△187,699	△45,239
前受金の増減額 (△は減少)	9,556	△151,117
その他	△530,854	△268,689
小計	987,507	925,319
利息及び配当金の受取額	241	216
利息の支払額	△334,577	△319,499
法人税等の支払額	△237,747	△323,506
営業活動によるキャッシュ・フロー	415,423	282,529
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
有形固定資産の取得による支出	△675,851	△412,360
無形固定資産の取得による支出	△70,419	△74,005
関係会社株式の取得による支出	—	△19,560
事業譲受による支出	△26,000	△36,818
差入保証金の差入による支出	△26,914	△74,628
差入保証金の回収による収入	3,504	1,838
その他	△1,958	△31,621
投資活動によるキャッシュ・フロー	△797,638	△647,155

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2020年11月1日 至 2021年4月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年11月1日 至 2022年4月30日)
財務活動によるキャッシュ・フロー		
長期借入れによる収入	1,500,000	2,100,000
長期借入金の返済による支出	△816,914	△951,103
リース債務の返済による支出	△487,229	△502,824
配当金の支払額	△156,576	△134,182
非支配株主への配当金の支払額	△1,800	△1,400
財務活動によるキャッシュ・フロー	37,480	510,489
現金及び現金同等物に係る換算差額	1,127	12,633
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△343,606	158,497
現金及び現金同等物の期首残高	2,925,538	2,823,654
現金及び現金同等物の四半期末残高	※1 2,581,931	※1 2,982,151

## 【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 2021年11月1日 至 2022年4月30日)

### (1) 持分法適用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、合同会社OWEN-I Pの重要性が増したことから、蘇州福惠養護有限公司(現、凱樂福(蘇州)健康養老有限公司)に出資したことにより、それぞれ持分法適用の範囲に含めております。

(会計方針の変更等)

当第2四半期連結累計期間  
(自 2021年11月1日 至 2022年4月30日)

### (収益認識に関する会計基準等の適用)

「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)等を第1四半期連結会計期間の期首から適用し、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。これにより、収益の認識について主に以下の変更が生じております。

#### (1) 顧客への財又はサービスの提供における当社グループの役割が代理人に該当する取引

連結子会社の一部の取引について、従来は顧客から受け取る対価の総額を収益として認識しておりましたが、顧客との約束が財又はサービスを他の当事者によって提供されるように手配する履行義務である場合には、代理人取引として、顧客から受け取る額から仕入先に支払う額を控除した純額で収益を認識することとしております。

#### (2) 早期退職返金条項付き人財紹介売上

介護人財の紹介事業における人財紹介売上に付された早期退職返金条項について、返金すると見込まれるサービスの対価に関し、従来、返金不要が確定した時点で収益を計上し、また、人財紹介売上のための人財を当社グループ外から人財紹介により受け入れた場合には、返金不要が確定した時点で費用を計上する方針でございましたが、変動対価に関する定めに従って、販売時に収益を計上せず返金負債とし、そのための人財を当社グループ外から人財紹介により受け入れた場合には、受入時に費用を計上せず資産計上する方法に変更しております。

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、第1四半期連結会計期間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、第1四半期連結会計期間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。これによる重要な影響はありません。

なお、「四半期財務諸表に関する会計基準」(企業会計基準第12号 2020年3月31日)第28-15項に定める経過的な取扱いに従って、前第2四半期連結累計期間に係る顧客との契約から生じる収益を分解した情報を記載しておりません。

### (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。)等を第1四半期連結会計期間の期首から適用し、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44-2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いたしました。これによる影響はありません。

(追加情報)

(譲渡制限付株式報酬としての自己株式処分)

当社は、2022年2月21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、2022年3月15日に払込手続きが完了いたしました。

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	2022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15,000株
(3) 処分価額	1株につき787円
(4) 処分総額	11,805,000円
(5) 割当予定先	取締役(社外取締役を除く。) 3名 15,000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、2022年2月21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。

(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)

前事業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。

(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 2020年11月1日 至 2021年4月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年11月1日 至 2022年4月30日)
給料及び手当	760,224千円	830,296千円
賞与引当金繰入額	131,100千円	96,819千円
貸倒引当金繰入額	△160千円	△3,247千円

(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 2020年11月1日 至 2021年4月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年11月1日 至 2022年4月30日)
現金及び預金	2,591,931千円	2,992,151千円
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	2,581,931千円	2,982,151千円

(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 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おります。

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おります。

当第2四半期連結累計期間(自 2021年11月1日 至 2022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
2022年1月28日定 時株主総会	普通株式	134,566	10	2021年10月31日	2022年1月31日	利益剰余金

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
2022年6月10日取 締役員会	普通株式	94,278	7	2022年4月30日	2022年7月12日	利益剰余金

(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 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	5,938,976	9,256,515	15,195,492	2,473,527	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	5,938,976	9,256,515	15,195,492	3,797,691	18,993,183	△1,324,163	17,669,019
セグメント利益	885,147	483,434	1,368,582	476,808	1,845,390	△1,037,297	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、介護人財の教育事業、介護人財の紹介・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、不動産事業、ソフトウェア開発事業、薬局に対するコンサルティング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)

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。

Ⅱ 当第2四半期連結累計期間(自 2021年11月1日 至 2022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	6,557,497	9,479,815	16,037,312	2,702,926	18,740,239	—	18,740,239
セグメント間の内部売上高 又は振替高	—	—	—	1,415,639	1,415,639	△1,415,639	—
計	6,557,497	9,479,815	16,037,312	4,118,566	20,155,878	△1,415,639	18,740,239
セグメント利益	1,207,881	394,178	1,602,059	572,256	2,174,315	△1,356,196	818,119

(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、介護人財の教育事業、介護人財の紹介・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、不動産事業、ソフトウェア開発事業、薬局に対するコンサルティング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

(その他セグメント及びセグメント共通費用の区分変更)

事業の選択と集中、間接部門の合理化を目的とした組織変更を第1四半期連結会計期間に実施したことから、従来、その他セグメントに区分していた事業の一部を調整額に含めるとともに、セグメント共通経費として各事業セグメントに配賦していた経費の一部を調整額に含めることと致しました。

なお、前第2四半期連結累計期間のセグメント情報は、上記の変更内容を踏まえて組替えた情報を記載しております。

(収益認識に関する会計基準等の適用)

会計方針の変更に記載のとおり、第1四半期連結会計期間の期首から収益認識会計基準等を適用し、収益認識に関する会計処理方針を変更したため、事業セグメントの利益又は損失の算定方法を同様に變更しております。

当該変更により、各事業セグメントの売上高及びセグメント利益に与える影響は軽微であります。

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(2021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	18,447,787	19,367,512	919,724	(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(2022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	17,944,963	18,476,759	531,796	(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。

## (収益認識関係)

顧客との契約から生じる収益を分解した情報

当第2四半期連結累計期間（自 2021年11月1日 至 2022年4月30日）

(単位：千円)

	報告セグメント		その他	合計
	在宅系介護事業	施設系介護事業		
売上高				
訪問介護	4,738,453	—	—	4,738,453
居宅介護支援	913,046	—	—	913,046
有料老人ホーム	—	5,735,959	—	5,735,959
グループホーム	—	3,687,366	—	3,687,366
その他	851,507	—	2,696,629	3,548,137
顧客との契約から生じる収益	6,503,008	9,423,326	2,696,629	18,622,964
その他の収益	54,488	56,489	6,297	117,275
外部顧客への売上高	6,557,497	9,479,815	2,702,926	18,740,239

(注) 「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、不動産事業、ソフトウェア開発事業、薬局に対するコンサルティング事業等の各事業を含んでおります。

## (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 2020年11月1日 至 2021年4月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年11月1日 至 2022年4月30日)
1株当たり四半期純利益	35円08銭	38円32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)	471,897	515,822
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)	471,897	515,822
普通株式の期中平均株式数(株)	13,453,915	13,459,708

(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. 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。

3. 「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)」に記載のとおり、第1四半期連結会計期間の期首から収益認識会計基準等を適用しております。当該会計方針の変更による当第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。

## 2 【その他】

(剰余金の配当)

2022年6月10日開催の取締役会において、当期中間配当に関し、次のとおり決議いたしました。

- |                      |            |
|----------------------|------------|
| 1. 中間配当による配当金の総額     | 94,278千円   |
| 2. 1株当たり金額           | 7円         |
| 3. 支払請求の効力発生日及び支払開始日 | 2022年7月12日 |

(注) 2022年4月30日現在の株主名簿に記載又は記録された株主に対し、支払いを行います。

## 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

2022年6月13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2021年1月1日から2022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（2022年2月1日から2022年4月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2021年1月1日から2022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2022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。