

株式会社はとバス

第1 監査対象の概要

1 事業の内容

(1) 事業の概要

株式会社はとバス（以下「会社」という。）は、一般乗合旅客自動車運送事業、一般貸切旅客自動車運送事業等を営むことを目的とし昭和23年8月に設立された会社で、主として次の事業を行っている。

ア 自動車運送事業

この事業には、定期観光バス事業と、貸切バス事業とがある。

定期観光バス事業は、路線を定めて定期に運行する自動車により乗合旅客を運送するもので、その路線キロ数は1,697kmとなっている。

貸切バス事業は、乗車定員11人以上の自動車を貸し出し旅客を運送するもので、東京都内に営業所を設置しているが、事業拡大のため、平成15年4月から神奈川県にも営業拠点を設置した。

イ 関連事業

この事業は、国内航空券、旅館券、ホテル券の販売及び自動車整備事業等を行うものである。

ウ ホテル事業

この事業は、銀座キャピタルホテル（本館256室、新館318室）の営業を行うものである。

エ 不動産事業

この事業は、港南ビル及び京町ニューコーポの賃貸を行うものである。

(2) 連結対象子会社

会社は表1のとおり出資している。

(表1) 出資先一覧

名 称	資本金	株式所有割合	主な事業
はとバス興業株式会社	1億円	100%	料理飲食業
株式会社シーライン東京	2億円	51%	観光船事業
株式会社はとバスエージェンシー	1千万円	84%	保険代理業 広告代理業

(3) 都との関係

都は、会社設立（昭和23年8月新日本観光株式会社として発足、昭和38年9月株式会社

はとバスに商号変更)に当たり、都が保有していた遊覧自動車営業権(評価額160万円)及び自動車6両(評価額240万円)を現物出資している。その後、8回にわたって出資し(最終出資昭和47.1.31)、第62期末現在、会社の資本金4億5,000万円(発行済株式数900万株)のうち37.9%に当たる1億7,070万7,500円(341万4,150株)を出資している。

なお、平成15年4月から、東京都交通局から2路線(新宿駅西口~王子駅間、駒沢陸橋~新宿駅西口間)を運行受託している。

2 組織

会社は、本店を千代田区丸の内一丁目9番1号に置き(主たる事務所は、大田区平和島五丁目4番1号)、役員12名(代表取締役社長1名、代表取締役専務1名、専務取締役1名、常務取締役2名、取締役5名、監査役2名(非常勤役員2名))及び従業員662名で、2室11部をもって構成されている。

第2 監査の範囲及び実地監査期間

1 監査の範囲

第61期(平成13.7.1~平成14.6.30)及び第62期(平成14.7.1~平成15.6.30)の事業について実施した。

2 実地監査期間

- | | |
|---------|---------------------|
| (1) 交通局 | 平成15年10月2日及び同月20日 |
| (2) 会社 | 平成15年10月3日から同月16日まで |

第3 監査の結果

1 経営状況について

(1) 経営成績

第62期の経営成績は、別表1比較損益計算書のとおり、総収益128億8,474万余円、総費用125億6,492万余円で、当期損益(税引後)は前期(4,342万余円)に比較して2億1,220万余円増加して1億6,878万余円の当期利益となっている。

総収益のうち、営業収益は127億4,578万余円で、前期(132億9,437万余円)に比較して5億4,858万余円(4.1%)減少している。

また、営業外収益は1億313万余円で、前期(6,353万余円)に比較して3,960万余円(62.3%)増加している。

一方、総費用のうち、営業費用は124億3,416万余円で、前期(128億5,903万余円)に比較して4億2,486万余円(3.3%)減少している。営業外費用は8,314万余円で、前期(1億1,168万余円)に比較して2,853万余円(25.6%)減少している。

また、第62期の特別利益は、ディーゼル車排気ガス対策等の補助金3,582万余円であり、特別損失は4,761万余円で、前記補助金に対応した固定資産圧縮損等である。

なお、第61期、第62期とも1株あたり3円の配当を行っている。

次に、経営成績を示す経営比率は、表2のとおりである。

(表2) 経営比率

項目	算式	第58期	第59期	第60期	第61期	第62期
総資本利益率(%)	純利益 / 総資本 × 100	0.76	2.86	1.05	0.51	2.11
売上高純利益率(%)	純利益 / 売上高 × 100	0.47	1.83	0.70	0.33	1.32
総資本回転率(回)	売上高 / 総資本	1.61	1.56	1.51	1.56	1.60

各事業別の営業成績は、次のとおりである。

ア 自動車運送事業について

第62期の営業収益は、別表1比較損益計算書のとおり、44億8,164万余円で、前期(46億2,428万余円)に比較して1億4,263万余円(3.1%)減少している。

これは、走行キロ数及び乗車人員が減少したことによるものである。

一方、営業費用は47億1,736万余円で、運送経費が減少したことなどから、前期(48億7,603万余円)に比較して1億5,867万余円(3.3%)減少している。

この結果、事業収支は、前期(営業損失2億5,175万余円)に比較して1,603万余円改善したものの、2億3,571万余円の損失を計上している。

なお、実績は表3のとおりである。

(表3) 自動車運送事業実績

定期観光バス

区分	第62期	第61期	対前年比(%)
走行キロ(km)	1,149,663	1,367,080	84.1
乗車人員(人)	484,177	517,403	93.6

貸切バス

区分	第62期	第61期	対前年比(%)
走行キロ(km)	7,045,593	7,254,607	97.1
乗車人員(人)	907,411	1,096,989	82.7

イ 関連事業について

第62期の営業収益は、別表1比較損益計算書のとおり、58億2,502万余円で、前期(62億1,933万余円)に比較して3億9,430万余円(6.3%)減少している。

これは主に、旅行売上が3億1,257万余円減少したことによるものである。

一方、営業費用は52億5,200万余円で、売上原価等が減少したことにより前期(55億3,734万余円)に比較して2億8,534万余円(5.2%)減少している。

この結果、事業収支は、前期(6億8,198万余円)に比較して1億896万余円減少し、5億7,302万余円の利益となっている。

なお、実績は表4のとおりである。

(表4) 関連事業実績

(単位：千円)

項目	第62期	第61期	対前年比(%)
幹旋売上	2,923,060	3,102,566	94.2
旅行売上	2,715,860	3,028,436	89.7
自動車整備売上	73,305	88,330	83
路線バス受託収入	112,801	0	-

ウ ホテル事業について

第62期の営業収益は、別表1比較損益計算書のとおり、20億7,022万余円で、前期(20億8,204万余円)に比較して1,182万余円(0.6%)減少している。

一方、営業費用は、15億3,234万余円で、前期(15億4,459万余円)に比較して1,224万余円(0.8%)減少している。

この結果、事業収支は、前期(5億3,744万余円)に比較して42万余円増加し5億3,787万余円の利益となっている。

なお、実績は表5のとおりである。

(表5) ホテル事業実績

区分	第62期	第61期	対前年比(%)
販売可能室数(室)	205,453	203,410	101.0
稼働率(%)	81.5	81.5	100
平均単価(円)	9,033	9,067	99.6

エ 不動産賃貸業について

第62期の営業収支は、別表1比較損益計算書のとおり、営業収益3億6,889万余円、営業費用1億3,092万余円で、差引き2億3,796万余円の利益となっている。

オ その他

一般管理費として、8億153万余円を計上している。

(2) 財政状態

第62期末の財政状態は、別表2比較貸借対照表のとおり、資産総額79億8,541万余円、負債総額68億994万余円、資本総額11億7,546万余円となっている。

資産は、前期(85億3,535万余円)に比較して5億4,994万余円(6.4%)減少している。

これは主に、現金預金及び未収運賃の減少などにより流動資産が2億3,676万余円、車両、建物等の固定資産が3億1,317万余円それぞれ減少したことによるものである。

負債は、前期(75億872万余円)に比較して6億9,877万余円(9.3%)減少している。

これは主に、1年内返済予定長期借入金の減少などにより流動負債が2億9,937万余円、長期借入金の減少などにより固定負債が3億9,939万余円それぞれ減少したことによるものである。

資本総額は、前期(10億2,663万余円)に比較して1億4,883万余円(14.5%)増加して、11億7,546万余円となっている。

なお、会社は、経営基盤の確立と営業基盤の強化拡大を目指して、「中期経営計画(2000年度～2002年度)」を策定し、これに基づき経営の改善を図ってきたものの、表6のとおり子会社を含めた累積損失は解消されていない状況にある。

(表6) 累積損失及び借入金の状況

(単位：百万円)

	1999年度実績(A)	2002年度実績(B)	改善額(A-B)
累積損失	1,635	346	1,289
借入金残高	6,465	4,189	2,276

次に、財政状態を示す財務比率は、表7のとおりである。

(表7) 財務比率

項目	算式	第58期	第59期	第60期	第61期	第62期
流動比率(%)	流動資産/流動負債×100	31.5	38.2	33.7	34.4	30.8
長期資本適合比率(%)	固定資産/(自己資本+固定負債)×100	157.3	149.8	155.3	159.0	161.0
自己資本構成比率(%)	自己資本/総資本×100	1.9	11.2	12.2	12.0	14.7

以上、会社の経営状況について述べてきたが、会社は、子会社を含めた累積損失の解消及び借入金の削減を図るなど、引き続き経営の改善に努める必要がある。

(別表 1) 比較損益計算書

(単位：円、%)

科 目	第62期	第61期	増 () 減	
	金 額 (A)	金 額 ()	金 額 C = (A - B)	率 (C/B) × 100
1 営 業 収 益	12,745,788,164	13,294,377,118	548,588,954	4.1
自動車運送事業収益	4,481,646,017	4,624,280,275	142,634,258	3.1
関連事業収益	5,825,028,600	6,219,334,103	394,305,503	6.3
ホテル業収益	2,070,222,925	2,082,043,658	11,820,733	0.6
不動産賃貸収益	368,890,622	368,719,082	171,540	0.0
2 営 業 費 用	12,434,169,433	12,859,033,888	424,864,455	3.3
自動車運送営業費	4,717,364,543	4,876,035,010	158,670,467	3.3
関連事業営業費	5,252,005,243	5,537,346,695	285,341,452	5.2
ホテル業営業費	1,532,345,228	1,544,594,193	12,248,965	0.8
不動産賃貸営業費	130,923,329	133,570,139	2,646,810	2.0
一 般 管 理 費	801,531,090	767,487,851	34,043,239	4.4
3 営 業 損 益 (1-2)	311,618,731	435,343,230	123,724,499	28.4
4 営 業 外 収 益	103,132,076	63,531,468	39,600,608	62.3
5 営 業 外 費 用	83,142,327	111,681,784	28,539,457	25.6
6 経常損益 (3+4-5)	331,608,480	387,192,914	55,584,434	14.4
7 特 別 利 益	35,820,335	0	35,820,335	-
8 特 別 損 失	47,616,395	447,098,000	399,481,605	89.3
9 総 収 益 (1+4+7)	12,884,740,575	13,357,908,586	473,168,011	3.5
10 総 費 用 (2+5+8)	12,564,928,155	13,417,813,672	852,885,517	6.4
11 税引前当期純利益 (6+7-8)	319,812,420	59,905,086	379,717,506	633.9
12 法人税、住民税及び事業税	198,299,152	285,712,543	87,413,391	30.6
13 法人税等調整額	47,269,777	302,192,150	254,922,373	84.4
14 当期利益 (11-12+13)	168,783,045	43,425,479	212,208,524	488.7
15 前期繰越利益	173,922,712	444,773,191	270,850,479	60.9
16 当期末処分利益 (14+15)	342,705,757	401,347,712	58,641,955	14.6

(別表 2) 比較貸借対照表

(資産の部)

(単位:円、%)

科 目	第62期		第61期		増 () 減	
	金 額 (A)	構成比	金 額 ()	構成比	金 額 C = (A - B)	率 (C/B) × 100
1 流動資産	1,151,753,208	14.4	1,388,515,062	16.3	236,761,854	17.1
現金預金	308,730,986	3.9	444,273,132	5.2	135,542,146	30.5
売掛金	284,878,505	3.6	291,747,886	3.4	6,869,381	2.4
子会社売掛金	639,090	0.0	0	0.0	639,090	-
未収運賃	381,743,964	4.8	458,385,725	5.4	76,641,761	16.7
子会社未収運賃	62,300	0.0	0	0.0	62,300	-
未収入金	23,505,497	0.3	10,281,556	0.1	13,223,941	128.6
子会社未収入金	378,000	0.0	0	0	378,000	-
未収収益	9,870,231	0.1	10,206,081	0.1	335,850	3.3
子会社未収収益	259,815	0.0	10,796,750	0.1	10,536,935	97.6
子会社短期貸付金	50,000,000	0.6	50,000,000	0.6	0	0
貯蔵品	27,599,557	0.3	35,454,441	0.4	7,854,884	22.2
前払金	19,128,867	0.2	11,519,604	0.1	7,609,263	66.1
前払費用	16,176,559	0.2	6,878,627	0.1	9,297,932	135.2
繰延税金資産	8,798,710	0.1	28,653,921	0.3	19,855,211	69.3
その他流動資産	29,014,926	0.4	40,916,138	0.5	11,901,212	29.1
貸倒引当金	9,033,799	0.1	10,598,799	0.1	1,565,000	14.8
2 固定資産	6,833,661,244	85.6	7,146,840,931	83.7	313,179,687	4.4
有形固定資産	5,447,379,122	68.2	5,758,951,953	67.5	311,572,831	5.4
車輜	920,200,751	11.5	1,006,417,154	11.8	86,216,403	8.6
建物	3,203,844,444	40.1	3,390,188,568	39.7	186,344,124	5.5
設備	89,546,844	1.1	108,528,201	1.3	18,981,357	17.5
構築物	38,965,633	0.5	43,828,330	0.5	4,862,697	11.1
機械・装置	8,492,898	0.1	10,191,527	0.1	1,698,629	16.7
工具・器具・備品	82,463,853	1.0	95,933,474	1.1	13,469,621	14.0
土地	1,103,864,699	13.8	1,103,864,699	12.9	0	0
無形固定資産	395,902,272	5.0	402,265,691	4.7	6,363,419	1.6
電話加入権	24,555,541	0.3	24,555,541	0.3	0	0
施設利用権	8,902,353	0.1	9,939,989	0.1	1,037,636	10.4
借地権	343,194,359	4.3	343,194,359	4.0	0	0
ソフトウェア	19,250,019	0.2	24,575,802	0.3	5,325,783	21.7
投資等	990,379,850	12.4	985,623,287	11.5	4,756,563	0.5
長期貸付金	0	0.0	16,000,000	0.2	16,000,000	100.0
子会社長期貸付金	320,000,000	4.0	370,000,000	4.3	50,000,000	13.5
子会社株式	8,402,000	0.1	8,402,000	0.1	0	0
投資有価証券	82,031,416	1.0	71,024,920	0.8	11,006,496	15.5
長期差入保証金	62,189,124	0.8	65,176,124	0.8	2,987,000	4.6
長期前払費用	1,889,401	0.0	0	0.0	1,889,401	-
繰延税金資産	663,633,909	8.3	601,624,243	7.0	62,009,666	10.3
その他投資	52,610,000	0.7	52,610,000	0.6	0	0
貸倒引当金	200,376,000	2.5	199,214,000	2.3	1,162,000	0.6
資産合計	7,985,414,452	100.0	8,535,355,993	100.0	549,941,541	6.4

(負債及び資本の部)

(単位：円、%)

科 目	第62期		第61期		増 () 減	
	金 額 (A)	構成比	金 額 (B)	構成比	金 額 C = (A - B)	率 (C/B) × 100
1 流動負債	3,741,809,427	46.9	4,041,183,896	47.3	299,374,469	7.4
支払手形	7,968,551	0.1	5,245,377	0.1	2,723,174	51.9
買掛金	481,764,287	6.0	692,290,515	8.1	210,526,228	30.4
子会社買掛金	14,130,032	0.2	16,107,667	0.2	1,977,635	12.3
未払金	600,563,446	7.5	628,954,835	7.4	28,391,389	4.5
子会社未払金	49,903,852	0.6	69,889,294	0.8	19,985,442	28.6
未払費用	181,019,617	2.3	225,032,832	2.6	44,013,215	19.6
子会社未払費用	6,354,975	0.1	6,633,646	0.1	278,671	4.2
未払法人税等	44,044,600	0.6	254,954,000	3.0	210,909,400	82.7
未払消費税等	67,211,106	0.8	72,118,287	0.8	4,907,181	6.8
短期借入金	1,072,000,000	13.4	610,000,000	7.1	462,000,000	75.7
1年内返済予定長期借入金	647,480,000	8.1	880,180,000	10.3	232,700,000	26.4
預り金	73,990,311	0.9	67,443,610	0.8	6,546,701	9.7
従業員預り金	224,666,459	2.8	204,984,463	2.4	19,681,996	9.6
前受収益	46,586,241	0.6	46,574,585	0.5	11,656	0.0
その他流動負債	224,125,950	2.8	260,774,785	3.1	36,648,835	14.1
2 固定負債	3,068,139,183	38.4	3,467,538,834	40.6	399,399,651	11.5
長期借入金	726,440,000	9.1	1,148,920,000	13.5	422,480,000	36.8
長期未払金	602,989,000	7.6	698,657,000	8.2	95,668,000	13.7
長期受入保証金	460,750,000	5.8	459,650,000	5.4	1,100,000	0.2
退職給付引当金	1,192,360,183	14.9	1,066,411,834	12.5	125,948,349	11.8
役員退任慰労金引当金	85,600,000	1.1	93,900,000	1.1	8,300,000	8.8
負債合計	6,809,948,610	85.3	7,508,722,730	88.0	698,774,120	9.3
3 資本金	450,000,000	5.6	450,000,000	5.3	0	0
4 法定準備金	112,500,000	1.4	112,075,000	1.3	425,000	0.4
利益準備金	112,500,000	1.4	112,075,000	1.3	425,000	0.4
5 剰余金	611,086,757	7.7	469,728,712	5.5	141,358,045	30.1
任意積立金	268,381,000	3.4	68,381,000	0.8	200,000,000	292.5
固定資産圧縮積立金	68,381,000	0.9	68,381,000	0.8	0	0
別途積立金	200,000,000	2.5	0	0	200,000,000	-
当期末処分利益	342,705,757	4.3	401,347,712	4.7	58,641,955	14.6
6 評価差額金	1,879,085	0.0	5,170,449	0.1	7,049,534	136.3
その他有価証券評価差額金	1,879,085	0.0	5,170,449	0.1	7,049,534	136.3
資本合計	1,175,465,842	14.7	1,026,633,263	12.0	148,832,579	14.5
負債資本合計	7,985,414,452	100.0	8,535,355,993	100.0	549,941,541	6.4