

【表紙】

【提出書類】	有価証券報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条第 1 項
【提出先】	東海財務局長
【提出日】	平成25年 7 月26日
【事業年度】	第11期（自平成24年 5 月 1 日 至平成25年 4 月30日）
【会社名】	株式会社涼仙
【英訳名】	RYOSEN ENTERPRISE CO.,LTD
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 多湖 旭
【本店の所在の場所】	三重県桑名市大字福島753番地の 2
【電話番号】	0594-22-5544
【事務連絡者氏名】	代表取締役社長 多湖 旭
【最寄りの連絡場所】	三重県桑名市大字福島753番地の 2
【電話番号】	0594-22-5544
【事務連絡者氏名】	代表取締役社長 多湖 旭
【縦覧に供する場所】	該当事項はありません。

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】

提出会社の経営指標等

回次 決算年月	第7期 平成21年4月期	第8期 平成22年4月期	第9期 平成23年4月期	第10期 平成24年4月期	第11期 平成25年4月期
売上高（千円）	259,595	251,050	283,085	231,092	243,342
経常利益又は経常損失（ ）（千円）	15,809	61,447	19,010	138,485	169,279
当期純利益又は当期純損失 （ ）（千円）	123,824	132,687	61,770	7,188,894	166,467
持分法を適用した場合の投資 利益（千円）	—	—	—	—	—
資本金（千円）	90,000	90,000	90,000	90,000	90,000
発行済株式総数（株）	4,463	4,463	4,463	4,463	4,463
純資産額（千円）	6,109,493	5,976,806	5,915,036	1,275,858	1,109,390
総資産額（千円）	8,759,563	8,626,222	8,628,549	2,604,528	2,721,157
1株当たり純資産額（円）	3,137,465.00	3,167,195.50	3,181,035.98	4,793,334.40	4,756,026.56
1株当たり配当額（円） （うち1株当たり中間配当額 （円））	— (—)	— (—)	— (—)	— (—)	— (—)
1株当たり当期純利益又は1 株当たり当期純損失（ ）（円）	27,744.74	29,730.50	13,840.48	1,610,836.59	37,307.84
潜在株式調整後1株当たり当 期純利益（円）	—	—	—	—	—
自己資本比率（％）	69.7	69.3	68.6	49.0	40.8
自己資本利益率（％）	2.0	2.2	1.0	—	—
株価収益率（倍）	—	—	—	—	—
配当性向（％）	—	—	—	—	—
営業活動によるキャッシュ・ フロー（千円）	60,095	16,622	108,067	90,688	156,844
投資活動によるキャッシュ・ フロー（千円）	9,524	127,743	993	1,438	44,662
財務活動によるキャッシュ・ フロー（千円）	86,104	35,000	10,750	37,585	137,248
現金及び現金同等物の期末残 高（千円）	309,598	163,477	259,801	311,465	286,399
従業員数（名） 〔ほか、平均臨時雇用者数 （名）〕	3 [—]	3 [—]	2 [—]	2 [—]	1 [—]

(注) 1 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式がないため記載しておりません。

3 第10期及び第11期の自己資本利益率は、債務超過であるため記載しておりません。

2【沿革】

年月	概要
平成15年 1 月 8 日	ゴルフ場事業を目的として、会社分割（新設分割）の手法により、大東開発株式会社を分割会社として、三重県桑名市に当社を新設する。 発行済株式数4,412,896株、資本金10億円とする。 株式会社涼仙ゴルフ倶楽部の株式（所有割合55%）を取得し、同社を子会社とする。
平成15年 1 月 9 日	株式会社涼仙ゴルフ倶楽部とゴルフ場運営に関する経営委託契約を締結する。
平成18年 3 月31日	株式会社涼仙ゴルフ倶楽部が、当社の株式（所有割合69%）を買取り、当社の親会社となる。

3【事業の内容】

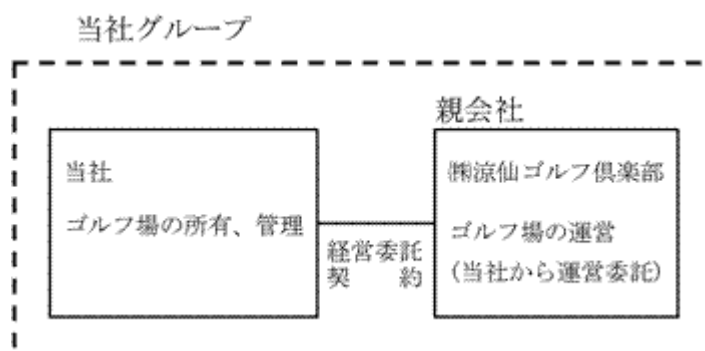
(1) 概要

当社グループ(当社及び当社の関係会社)は、当社と当社の親会社である㈱涼仙ゴルフ倶楽部で構成されております。

当社は、ゴルフ場の所有・管理を行っております。

なお、当社の事業は単一セグメントであるため、セグメント別の記載を省略しております。

(2) 事業系統図



4【関係会社の状況】

名称	住所	資本金 (千円)	主要な事業の内容	議決権の被所有 割合(%)	関係内容
(親会社) ㈱涼仙ゴルフ倶楽部	三重県いなべ市	30,000	ゴルフ場の運営	70.55	提出会社が所有、管理する涼仙ゴルフ倶楽部の運営受託（経営委託契約の締結） 役員の兼任あり。

（注）債務超過であり、債務超過の額は平成25年4月末時点で23,507千円であります。

5【従業員の状況】

(1) 提出会社の状況

平成25年4月30日現在

従業員数(名)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(千円)
1	78	2	240

（注）当社の事業は単一セグメントであるため、セグメント別の記載を省略しております。

(2) 労働組合の状況

労働組合は結成されていません。

第2【事業の状況】

1【業績等の概要】

(1)業績

当期におけるわが国経済は、欧州の景気低迷と中国の景気減速などが懸念されるなか、米国景気の回復や国内においては超円高の緩和や経済対策効果により、景気回復の期待が高まりつつあります。

ゴルフ場業界を取り巻く環境は、ゴルフアの消費マインドに幾分明るさが見えはじめ、中部ゴルフ連盟に加盟するゴルフ場の平成24年1年間の入場者数は、前年同期比101%、平成25年1月から4月までの入場者数も同103%と緩やかにやや持ち直しの傾向がみられます。

当社におきましては、主たる営業収入であります株式会社涼仙ゴルフ倶楽部からの賃貸収入などにより、営業収益は2億43百万円（前年同期比5.3%増）となりました。営業原価は減価償却費の減少などにより98百万円（同26.7%減）となり、販売費及び一般管理費は39百万円（同9.2%減）となりました。

営業利益は1億4百万円（同99.4%増）となり、営業外費用として支払利息が生じましたが、営業外収益として担保提供損失引当金戻入額を計上しましたことなどから経常利益は1億69百万円（前年同期は1億38百万円の経常損失）となり、当期純利益は1億66百万円（前年同期は71億88百万円の当期純損失）となりました。

なお、当社の事業はゴルフ場事業の単一セグメントであるため、セグメント別の記載を省略しております。

(2)キャッシュ・フロー

当事業年度末における現金及び現金同等物の残高は2億86百万円と期首残高に比べ25百万円の減少となりました。

営業活動によるキャッシュ・フローは、担保提供損失引当金の減少額が3億31百万円あったものの、未払計上されている支払利息が3億20百万円あったことなどにより、1億56百万円（前年同期は90百万円）となりました。

投資活動によるキャッシュ・フローは、有形固定資産の取得による支出が45百万円あったことなどにより、44百万円（同1百万円）となりました。

財務活動によるキャッシュ・フローは、短期借入金の純減少額が39百万円及び使途制限付預金の預入による支出が1億2百万円あったことなどにより、1億37百万円（同37百万円）となりました。

2【生産、受注及び販売の状況】

当社の事業はゴルフ場事業の単一セグメントであるため、セグメント別の記載を省略しております。

(1)生産実績

該当事項はありません。

(2)受注実績

該当事項はありません。

(3)販売実績

当事業年度の販売実績を項目別に示すと次のとおりであります。

項目	金額（千円）	前年同期比（％）
賃貸収入	181,642	99.6
入会金収入	61,700	126.6
合計	243,342	105.3

(注) 1. 最近2事業年度の主な相手先別の販売実績及び当該販売実績の総販売実績に対する割合は次のとおりであります。

相手先	前事業年度 (自 平成23年5月1日 至 平成24年4月30日)		当事業年度 (自 平成24年5月1日 至 平成25年4月30日)	
	金額(千円)	割合(%)	金額(千円)	割合(%)
株式会社涼仙ゴルフ倶楽部	182,342	78.9	170,242	70.0

2. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

3【対処すべき課題】

当社といたしましては、涼仙ゴルフ倶楽部の来場者数増、売上向上、コスト構造改革など経営効率化のサポートを行い、当ゴルフ場事業の事業性を高めてまいります。

4【事業等のリスク】

有価証券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には、以下のようなものがあります。

なお、文中の将来に関する事項は、当事業年度末現在において当社が判断したものであります。

(1)関連当事者との取引について

当社設立時の親会社である大東開発㈱が当社を会社分割にて新設する以前から有していた銀行借入金の一部を平成14年3月に水谷建設㈱により肩代りされましたが、当該借入金について、当社ゴルフ場の土地・建物の一部を担保に供しております(当事業年度末現在銀行借入金等1,392,859千円)。

また、当社の銀行からの借入金に対して、当社元代表取締役水谷紀夫が保証を行っております。

(2)訴訟について

経緯

涼仙ゴルフ倶楽部の複数の会員から当社を被告として大東開発㈱(当社を会社分割にて新設した分割元の会社)の預託金債務の返還を求める訴訟を提起されておりましたが、それらの訴訟の一部につき、最高裁判所において当社敗訴の判決を受けました。

今後の見通し

上記判決を受け、当社においても大東開発㈱に残存する預託金債務残高について当社から返還する必要性が高まったことから、大東開発㈱にて預託金債務の株式化のために保有する当社株式の時価評価額を除く全額を損失負担見込額として訴訟損失引当金に計上しております。

(3)重要事象等について

当社においては、下記の事象又は状況が存在しております。

当社の事業活動に不可欠な重要な資産であるゴルフ場の固定資産等が平成25年4月1日に会社更生計画の認可決定を受けた水谷建設㈱の銀行借入金等1,392,859千円の担保として差し入れられていることから、今後担保提供先の銀行と被担保債務の一部減額交渉を行う必要性が生じております。

さらに、前事業年度において、減損損失及び担保提供損失引当金繰入額等の計上により当期純損失7,188,894千円の計上を行い、その結果、当事業年度末では1,109,390千円の債務超過となっております。

これにより、将来にわたって事業活動を継続するとの前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況が存在しております。

5【経営上の重要な契約等】

親会社の株式会社涼仙ゴルフ倶楽部との間で、ゴルフ場の運営につき経営委託契約を締結しております。

(契約期間：平成24年1月9日から平成27年1月8日まで)

6【研究開発活動】

該当事項はありません。

7【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、当事業年度末現在において当社が判断したものであります。

(1)当事業年度の財政状態の分析

資産合計は27億21百万円となり、前事業年度と比較して1億16百万円増加しております。これは主に、現金及び預金が増加したことによるものであります。

負債合計は38億30百万円となり、前事業年度と比較して49百万円減少しております。これは主に、担保提供損失引当金が減少したことによるものであります。

純資産合計は 11億9百万円となり、前事業年度と比較して1億66百万円増加しております。これは主に、当期純利益の計上によるものであります。

(2)当事業年度の経営成績の分析

売上高は2億43百万円となり、前事業年度と比較して12百万円増加しております。これは主に入会金収入の増加によるものであります。利益につきましては、営業利益が1億4百万円（前事業年度は52百万円の営業利益）となり、経常利益は1億69百万円（前事業年度は1億38百万円の経常損失）となっております。

なお、特別損失として固定資産廃棄損を1百万円計上したことなどにより、当期純利益は1億66百万円（前事業年度は71億88百万円の当期純損失）となっております。

(3)当事業年度のキャッシュ・フローの状況の分析

「1業績等の概要（2）キャッシュ・フロー」の記載を参照。

(4)経営戦略の現状と見通し

当社といたしましては、水谷建設㈱の借入金に係る担保提供先の銀行とも被担保債務の一部減額交渉を行い、借入金を今後の営業キャッシュ・フローにて返済できるよう、来場客数の増加等により営業キャッシュ・フローのさらなる増額を図ってまいります。

(5)重要事象等について

当社においては、下記の事象又は状況が存在しております。

当社の事業活動に不可欠な重要な資産であるゴルフ場の固定資産等が平成25年4月1日に会社更生計画の認可決定を受けた水谷建設㈱の銀行借入金等1,392,859千円の担保として差し入れられていることから、今後担保提供先の銀行と被担保債務の一部減額交渉を行う必要性が生じております。

さらに、前事業年度において、減損損失及び担保提供損失引当金繰入額等の計上により当期純損失7,188,894千円の計上を行い、その結果、当事業年度末では1,109,390千円の債務超過となっております。

これにより、将来にわたって事業活動を継続するとの前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況が存在しております。

当社は、当該状況を解消し又は改善すべく、平成25年4月期から平成34年4月期までの10か年事業計画を立案し、年間入場者数の集客増加、コスト削減などにより損益の改善を図ることとしております。さらに、当社は、借入先の銀行との間で借入金の返済期日の延長等について交渉し、平成25年5月31日にて借入金の返済期日の延長等の合意がされております。

これらの対応策により、継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められないと判断しております。

第3【設備の状況】

1【設備投資等の概要】

当事業年度は、クラブハウスの空調設備取替、休憩所の屋根葺替、樹木の植栽などを行い、設備投資額は45,389千円となりました。

なお、当社の事業は単一セグメントであるため、セグメント別の記載を省略しております。

2【主要な設備の状況】

平成25年4月30日現在

事業所名・設備内容 (所在地)	帳簿価額(千円)							従業員数 (名)
	建物及び 構築物	機械及び 装置	工具、器具及 び備品	コース勘定	土地 (面積千㎡)	リース資産	合計	
本社 (三重県桑名市)	—	—	17	—	—	6,947	6,964	1
涼仙ゴルフ倶楽部 (三重県いなべ市)	327,833	1,785	25,213	1,070,433	770,004 (420)	-	2,195,270	—
G C ハウス (三重県桑名市)	25,625	—	—	—	46,870 (1)	-	72,495	—

(注) 1. 上記の金額には消費税等は含まれておりません。

2. 涼仙ゴルフ倶楽部は、親会社である㈱涼仙ゴルフ倶楽部に賃貸しております。

3【設備の新設、除却等の計画】

記載すべき事項はありません。

第4【提出会社の状況】

1【株式等の状況】

(1)【株式の総数等】

【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	3,050
優先株式	1,250
第2優先株式	300
無議決権株式	300
計	4,900

【発行済株式】

種類	事業年度末現在 発行数(株) (平成25年4月30日)	提出日現在 発行数(株) (平成25年7月26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	3,046	3,046	非上場	(注)1、2、3
優先株式	1,242	1,242	非上場	(注)1、2、3、4
第2優先株式	30	30	非上場	(注)1、2、3、4
無議決権株式	145	145	非上場	(注)1、2、3、5
計	4,463	4,463		

(注)1. 各種別株式の内容は以下のとおりであります。

[普通株式]

権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式である。

[優先株式]

優先株式の株主は、当会社の残余財産につき、その株式1株につき1,600万円までは普通株式及び無議決権株式の株主に優先して分配を受ける。

優先株式の株主は前項の優先的分配が行われた後の財産に対して、他の種類の株式の株主と平等の分配を受ける権利を有する。

[第2優先株式]

第2優先株式の株主は、当会社の残余財産につき、その株式1株につき800万円までは普通株式及び無議決権株式の株主に優先して分配を受ける。

第2優先株式の株主は前項の優先的分配が行われた後の財産に対して、他の種類の株式の株主と平等の分配を受ける権利を有する。

[無議決権株式]

議決権はない。

なお、優先株式及び第2優先株式に係る残余財産の分配の順位は同順位とするが、その分配割合は優先株式2に対し第2優先株式1の割合とする。

2. 当社の発行する全部の株式について、会社法第107条第1項第1号に定める内容(いわゆる譲渡制限)を定めており、当該株式の譲渡について取締役会の承認を要する旨を定款に定めております。

3. 当社は単元株制度は採用しておりません。

4. 会社法第322条第2項に規定する定款の定め有無

会社法第322条第2項に規定する定款の定めはありません。

5. 無議決権株式について議決権を有しないこととしている理由

資本増強にあたり、既存の株主への影響を考慮したためであります。

(2)【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)【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

(5)【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）
平成20年4月28日 （注）	-	4,463	151,500	90,000	-	401,500

（注）平成19年7月5日開催の当社取締役会において、事業税の外形標準課税制度の適用を回避するため、以下の内容にて資本金の額の減少を決議し、平成19年7月20日開催の当社定時株主総会の議案に上程し可決承認されました。

（1）減少する資本金の額

当会社の資本金の額を151,500千円減少する。

（2）資本金の減少が効力を発生する日

平成20年4月28日

（3）資本金の減少の方法

発行済株式総数の変更は行わず、資本金の額のみを減少させることとする。

（6）【所有者別状況】

普通株式

平成25年4月30日現在

区分	株式の状況							単元未満 株式の状況 （株）
	政府及び地 方公共団体	金融機関	金融商品取 引業者	その他の法 人	外国法人等		個人その他	計
					個人以外	個人		
株主数（人）	—	—	—	1	—	—	—	1
所有株式数 （株）	—	—	—	3,046	—	—	—	3,046
所有株式数の 割合（％）	—	—	—	100.00	—	—	—	100

優先株式

平成25年4月30日現在

区分	株式の状況							単元未満 株式の状況 （株）
	政府及び地 方公共団体	金融機関	金融商品取 引業者	その他の法 人	外国法人等		個人その他	計
					個人以外	個人		
株主数（人）	—	6	3	455	—	—	169	633
所有株式数 （株）	—	15	5	1,012	—	—	210	1,242
所有株式数の 割合（％）	—	1.21	0.40	81.48	—	—	16.91	100

（注）自己株式1株は、「その他の法人」に含めて記載しております。

第2優先株式

平成25年4月30日現在

区分	株式の状況							単元未満 株式の状況 （株）
	政府及び地 方公共団体	金融機関	金融商品取 引業者	その他の法 人	外国法人等		個人その他	計
					個人以外	個人		
株主数（人）	—	—	1	25	—	—	4	30
所有株式数 （株）	—	—	1	25	—	—	4	30
所有株式数の 割合（％）	—	—	3.33	83.33	—	—	13.34	100

無議決権株式

平成25年4月30日現在

区分	株式の状況							単元未満株式の状況(株)
	政府及び地方公共団体	金融機関	金融商品取引業者	その他の法人	外国法人等		個人その他	
					個人以外	個人		
株主数(人)	—	—	—	60	—	—	25	85
所有株式数(株)	—	—	—	120	—	—	25	145
所有株式数の割合(%)	—	—	—	82.76	—	—	17.24	100

(7)【大株主の状況】

平成25年4月30日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数(株)	発行済株式総数に対する所有株式数の割合(%)
株式会社涼仙ゴルフ倶楽部	三重県いなべ市員弁町東一色2796	3,046	68.25
水谷建設株式会社	三重県桑名市大字蛸塚新田328番地	227	5.08
株式会社整備工場東海	三重県桑名市大字小泉365番地	38	0.85
大東開発株式会社	三重県桑名市大字福島753番地の2	35	0.78
中部電力株式会社	愛知県名古屋市中区東新町1番地	8	0.17
キャタピラーウエストジャパン株式会社	大阪府茨木市下井町1-23	7	0.15
キャタピラージャパン株式会社	東京都世田谷区用賀4丁目10番1号	6	0.13
中部精機株式会社	愛知県春日井市気噴町3丁目5番地1	6	0.13
長島観光開発株式会社	三重県桑名市長島町大字浦安333	6	0.13
株式会社三重銀行	三重県四日市市西新地7番8号	5	0.11
計	—	3,384	75.82

なお、所有株式に係る議決権の個数の多い順上位10名は、以下のとおりであります。

平成25年4月30日現在

氏名又は名称	住所	所有議決権数(個)	総株主の議決権に対する所有議決権数の割合(%)
株式会社涼仙ゴルフ倶楽部	三重県いなべ市員弁町東一色2796	3,046	70.55
水谷建設株式会社	三重県桑名市大字蛸塚新田328番地	180	4.16
株式会社整備工場東海	三重県桑名市大字小泉365番地	35	0.81
大東開発株式会社	三重県桑名市大字福島753番地の2	26	0.60
中部電力株式会社	愛知県名古屋市中区東新町1番地	7	0.16
キャタピラーウエストジャパン株式会社	大阪府茨木市下井町1-23	6	0.13
キャタピラージャパン株式会社	東京都世田谷区用賀4丁目10番1号	6	0.13
株式会社三重銀行	三重県四日市市西新地7番8号	5	0.11
中部精機株式会社	愛知県春日井市気噴町3丁目5番地1	4	0.09
長島観光開発株式会社	三重県桑名市長島町大字浦安333	4	0.09
計	—	3,319	76.88

(8) 【議決権の状況】

【発行済株式】

平成25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	145	—	「 1 (1) 発行済株式」の「内容」の記載を参照
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)	優先株式 1	—	同上
完全議決権株式 (その他)	普通株式 3,046	3,046	—
	優先株式 1,241	1,241	同上
	第 2 優先株式 30	30	同上
単元未満株式	—	—	—
発行済株式総数	4,463	—	—
総株主の議決権	—	4,317	—

【自己株式等】

平成25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 (%)
株式会社涼仙	三重県桑名市大字福島753番地の2	1	—	1	0.02
計	—	1	—	1	0.02

(9) 【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 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 該当事項はありません。

(1) 【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2) 【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(3) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

該当事項はありません。

(4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数 (株)	処分価額の総額 (円)	株式数 (株)	処分価額の総額 (円)
引き受ける者の募集を行った取得自己株式	—	—	—	—
消却の処分を行った取得自己株式	—	—	—	—
合併、株式交換、会社分割に係る移転を行った取得自己株式	—	—	—	—
その他 (—)	—	—	—	—
保有自己株式数	1	—	1	—

3 【配当政策】

基本的な考え方としては、ゴルフ場の諸設備の保守、コースコンディションの維持、及びキャスターの教育等に投資を行い、ゴルフライフを最高にエンジョイしていただくようにすることで利益還元を図ります。

当事業年度の配当につきましては、経営体質の強化及び内部留保の充実のため実施しておりません。

また、当社の剰余金の配当は期末配当の年 1 回を基本的な方針としております。

なお剰余金の配当の決定機関は、株主総会であります。

4【株価の推移】

当社の株式は非上場でありますので、該当事項はありません。

5【役員の状況】

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数(株)
代表取締役社長		多湖 旭	昭和36年8月1日生	平成元年9月 大東開発(株)入社 平成15年1月 (株)涼仙設立 当社取締役就任 平成17年12月 大東開発(株) 取締役就任(現任) 平成22年4月 当社代表取締役専務就任 平成22年7月 当社代表取締役副社長就任 平成25年7月 当社代表取締役社長就任(現任)	(注)2	—
取締役		合田 恒久	昭和27年1月23日生	昭和45年4月 (株)東海銀行入行 平成10年2月 (株)東海銀行 則武支店長就任 平成10年10月 (株)東海銀行 国府支店長就任 平成12年4月 (株)東海銀行 蟹江支店長就任 平成14年4月 (株)ＵＦＪ銀行 金山地区リテール営業部長就任 平成15年1月 (株)三菱東京ＵＦＪ銀行 名古屋営業部長就任 平成17年7月 ＵＦＪセントラルリース(株)出向 セントラルビジネスサポート(株) 常務取締役就任 平成24年4月 (株)涼仙ゴルフ倶楽部 専務取締役総支配人就任 平成24年5月 (株)涼仙ゴルフ倶楽部 代表取締役専務総支配人就任(現任) 平成25年7月 当社取締役就任(現任)	(注)2	—
取締役		水谷 幸康	昭和50年2月17日生	平成7年4月 中部キャタピラー三菱(株)入社 平成18年12月 中部キャタピラー三菱(株)退社 平成19年1月 (株)涼仙ゴルフ倶楽部入社 支配人就任 平成22年1月 (株)涼仙ゴルフ倶楽部 常務取締役支配人就任(現任) 平成25年7月 当社取締役就任(現任)	(注)2	—
取締役		佐藤 信義	昭和9年8月13日生	昭和36年11月 サンジルス醸造(株)入社 昭和48年1月 サンジルス醸造(株) 取締役社長就任 平成13年3月 サンジルス醸造(株) 取締役社長退任 取締役会長就任 平成16年11月 サンジルス醸造(株) 取締役会長退任 会長就任(現任) 平成25年7月 当社取締役就任(現任)	(注)2	—

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数(株)
取締役		菅澤 博	昭和22年 4 月12日生	昭和45年 4 月 ㈱東海銀行入行 平成 3 年 6 月 ㈱東海銀行 津田沼支店長就任 平成 4 年11月 ㈱東海銀行 八王子支店長就任 平成 6 年11月 ㈱東海銀行 桑名支店長就任 平成 8 年11月 ㈱東海銀行 東支店長就任 平成10年 6 月 ㈱トーマン出向 名古屋支社副支社長 兼中部ビジネスエンジニアリング部長就任 平成13年11月 日本マルチメディアサービス㈱出向 常務取締役就任 平成14年 3 月 ㈱ＵＦＪ銀行退任 平成14年 4 月 ㈱トーマン入社 平成14年10月 ㈱トーマン退社 平成14年11月 日本マルチメディアサービス㈱入社 平成18年 6 月 日本マルチメディアサービス㈱ 専務取締役就任 平成21年 6 月 日本マルチメディアサービス㈱ 監査役就任 平成22年 6 月 日本マルチメディアサービス㈱ 監査役退任 平成22年 6 月 デジタル工房こまち設立 平成25年 7 月 当社取締役就任（現任）	(注) 2	—
監査役		加藤 隆治	昭和10年 6 月27日生	昭和29年 4 月 ＮＴＮ㈱入社 平成 5 年 4 月 ＮＴＮ㈱ 課長退社 ボンアーデルスマイル設立 同代表者就任（現任） 平成15年 1 月 ㈱涼仙設立 当社監査役就任（現任）	(注) 3	優先株式 2
監査役		牧田 洋	昭和15年 9 月30日生	昭和38年 4 月 中部電力㈱入社 平成13年 6 月 中部電力㈱ 常務取締役就任 平成17年 6 月 中部電力㈱ 常務取締役退任 知多エル・エヌ・ジー㈱ 取締役社長就任 平成20年 6 月 知多エル・エヌ・ジー㈱ 取締役社長退任 平成23年 7 月 当社監査役就任（現任）	(注) 3	優先株式 1
計						優先株式 3

(注) 1 当社は会社法第2条第6号の大会社には該当していませんが、監査役 加藤隆治及び牧田洋は、会社法第2条第16号に定める社外監査役の要件を満たしております。

- 2 平成25年 7 月26日開催の定時株主総会の終結の時から 2 年間
- 3 平成23年 7 月22日開催の定時株主総会の終結の時から 4 年間

6【コーポレート・ガバナンスの状況等】

(1)【コーポレート・ガバナンスの状況】

当社のコーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方は、コンプライアンス経営を重視し経営の透明性を高めることに努めております。

(1)会社の機関の内容及び内部統制システムの整備の状況

会社の機関、監査役監査・内部監査及び内部統制システムの状況

(取締役会)

当社の取締役会は取締役 5 名で構成され、法令、定款に定めるところにより会社の経営方針ならびに業務執行上の重要事項を決議し、取締役の業務執行を監督しております。なお、取締役の選任決議について、議決権を行使することができる株主の議決権の 3 分の 1 以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行う旨、累積投票によらない旨を定款で定めております。また、当社は取締役の定数について、取締役は 10 名以内とする旨を定款で定めております。

(監査役監査)

当社は監査役制度を採用し、非常勤監査役 2 名（当社は会社法第2条第6号の大会社には該当していませんが、全員が会社法第2条第16号に定める社外監査役の要件を満たしております。）にて監査役会を構成しており、必要に応じ監査役会を開催し、取締役会その他重要な会議に出席するほか、取締役等から営業の報告を聴取し、重要な決裁書類等を閲覧し、会社の業務及び財産の状況を調査しております。

また、会計監査については、監査契約を締結しているかがやき監査法人から必要な都度監査に関する報告を求め、相互に密接な協力のもと実施しております。

(内部監査)

必要に応じ、社長が特定の役職員を指名し内部監査を実施しております。

(その他の内部統制システム)

涼仙ゴルフ倶楽部の運営に関しては、会則に基づき会員の中から構成される理事会及び各種委員会により重要な事項を決定しており、会員自らの声が反映される民主的な運営に努めております。

(株主総会の特別決議要件)

当社は、会社法第309条第2項に定める株主総会の特別決議要件について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨定款に定めております。これは、株主総会における特別決議の定足数を緩和することにより、株主総会の円滑な運営を行うことを目的とするものであります。

（無議決権株式について議決権を有しないこととしている理由）
資本増強にあたり、既存株主への影響を考慮したためであります。

会計監査の状況

会計監査については、かがやき監査法人に監査を委託しております。同監査法人及び当社監査に従事する同監査法人の業務執行社員と当社との間には特別な利害関係はありません。

当期において業務執行を行った公認会計士の氏名及び監査業務に係る補助者の構成は以下のとおりです。

業務を執行した公認会計士の氏名

業務執行社員 稲垣 靖 （継続監査年数11年）

業務執行社員 奥村 隆志 （継続監査年数11年）

会計監査業務に係る補助者の構成

公認会計士3名、その他1名

社外監査役との関係

当社の社外監査役である加藤隆治は、前職で長年にわたり実務及び経営に携わった経験があり、幅広い知識と豊富な知見を有していることから社外監査役として監査機能及び役割を果たしていただけたと考えており選任しております。当社と同氏との間に特別な利害関係はありません。

当社の社外監査役である牧田洋は、前職で長年にわたり実務及び経営に携わった経験があり、幅広い知識と豊富な知見を有していることから社外監査役として監査機能及び役割を果たしていただけたと考えており選任しております。当社と同氏との間に特別な利害関係はありません。

(2)リスク管理体制の整備の状況

当社が認識する事業のリスクについては、「第2 事業の状況 4 事業等のリスク」に記載のとおりですが、これらについては取締役会にて適時適切に報告及び検討がなされるとともに、社内担当部署にて情報が共有されており、適切な対応が図られる体制を採っております。

(3)役員報酬の内容

当事業年度における当社の取締役および監査役に対する役員報酬は以下のとおりであります。

役員報酬 取締役 10,360千円

監査役 1,200千円（うち社外監査役 1,200千円）

（２）【監査報酬の内容等】

【監査公認会計士等に対する報酬の内容】

前事業年度		当事業年度	
監査証明業務に基づく報酬 （千円）	非監査業務に基づく報酬 （千円）	監査証明業務に基づく報酬 （千円）	非監査業務に基づく報酬 （千円）
4,000	—	4,000	—

【その他重要な報酬の内容】

該当事項はありません。

【監査公認会計士等の提出会社に対する非監査業務の内容】

該当事項はありません。

【監査報酬の決定方針】

該当事項はありませんが、監査日数などを勘案して監査報酬を決定しております。

第5【経理の状況】

1 財務諸表の作成方法について

当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59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11期事業年度（平成24年5月1日から平成25年4月30日まで）の財務諸表について、かがやき監査法人により監査を受けております。

3 連結財務諸表について

当社は子会社がありませんので、連結財務諸表を作成しておりません。

1【財務諸表等】
 (1)【財務諸表】
 【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (平成24年 4 月30日)	当事業年度 (平成25年 4 月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	311,465	389,157
営業未収入金	1, 3 15,900	1, 3 14,800
貯蔵品	408	320
前払費用	4,544	4,464
その他	3 3,101	3 155
流動資産合計	335,420	408,898
固定資産		
有形固定資産		
建物	1 5,324,516	1 5,120,230
減価償却累計額	2 5,037,086	2 4,809,696
建物（純額）	287,429	310,534
構築物	1 1,839,407	1 1,842,071
減価償却累計額	2 1,790,025	2 1,799,146
構築物（純額）	49,381	42,924
機械及び装置	269,192	269,192
減価償却累計額	2 266,922	2 267,407
機械及び装置（純額）	2,270	1,785
工具、器具及び備品	1 53,563	1 53,563
減価償却累計額	2 28,290	2 28,333
工具、器具及び備品（純額）	25,273	25,230
コース勘定	1 1,067,062	1 1,070,433
土地	1 816,874	1 816,874
リース資産	3,900	9,540
減価償却累計額	2 1,625	2 2,593
リース資産（純額）	2,275	6,947
有形固定資産合計	2,250,567	2,274,729
無形固定資産		
ソフトウェア	7	-
無形固定資産合計	7	-
投資その他の資産		
役員長期貸付金	1 2,958	1 2,708
長期貸付金	52,700	52,700
長期前払費用	3,958	3,458
長期未収入金	1, 3 230,117	1, 3 201,814
その他	1 12,156	1 9,656
貸倒引当金	283,357	232,807
投資その他の資産合計	18,533	37,530
固定資産合計	2,269,108	2,312,259
資産合計	2,604,528	2,721,157

(単位：千円)

	前事業年度 (平成24年 4 月30日)	当事業年度 (平成25年 4 月30日)
負債の部		
流動負債		
短期借入金	1 2,312,129	1 2,272,734
リース債務	819	2,003
未払金	48,058	49,935
未払費用	200,574	520,681
未払法人税等	1,207	1,207
未払消費税等	-	80
賞与引当金	371	-
その他	1,241	2,203
流動負債合計	2,564,402	2,848,845
固定負債		
リース債務	1,638	5,359
訴訟損失引当金	295,760	289,700
担保提供損失引当金	1,018,265	686,642
退職給付引当金	320	-
固定負債合計	1,315,984	981,702
負債合計	3,880,386	3,830,548
純資産の部		
株主資本		
資本金	90,000	90,000
資本剰余金		
資本準備金	401,500	401,500
その他資本剰余金	5,414,564	5,414,564
資本剰余金合計	5,816,064	5,816,064
利益剰余金		
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	7,179,923	7,013,455
利益剰余金合計	7,179,923	7,013,455
自己株式	2,000	2,000
株主資本合計	1,275,858	1,109,390
純資産合計	1,275,858	1,109,390
負債純資産合計	2,604,528	2,721,157

【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成23年 5 月 1 日 至 平成24年 4 月30日)	当事業年度 (自 平成24年 5 月 1 日 至 平成25年 4 月30日)
営業収益		
賃貸収入	1 182,342	1 181,642
入会金収入	48,750	61,700
営業収益合計	231,092	243,342
営業原価	2 134,959	2 98,921
営業総利益	96,133	144,420
販売費及び一般管理費		
役員報酬	11,908	11,560
給料及び手当	3,828	3,076
賞与引当金繰入額	371	-
租税公課	105	115
地代家賃	6,240	6,240
支払手数料	9,680	8,540
その他	11,423	10,035
販売費及び一般管理費合計	43,557	39,566
営業利益	52,575	104,854
営業外収益		
受取利息	163	100
貸倒引当金戻入額	23,858	48,550
訴訟損失引当金戻入額	8,949	6,060
担保提供損失引当金戻入額	-	331,622
雑収入	31	10
その他	-	107
営業外収益合計	33,002	386,451
営業外費用		
支払利息	222,018	320,106
貸倒損失	2,045	1,920
営業外費用合計	224,063	322,026
経常利益又は経常損失（ ）	138,485	169,279
特別損失		
担保提供損失引当金繰入額	1,018,265	-
投資有価証券売却損	-	23
固定資産廃棄損	-	1,570
減損損失	3 6,030,926	3 -
特別損失合計	7,049,191	1,593
税引前当期純利益又は税引前当期純損失（ ）	7,187,676	167,685
法人税、住民税及び事業税	1,217	1,217
法人税等合計	1,217	1,217
当期純利益又は当期純損失（ ）	7,188,894	166,467

【営業原価（賃貸原価）明細書】

		前事業年度 （自平成23年 5 月 1 日 至平成24年 4 月30日）		当事業年度 （自平成24年 5 月 1 日 至平成25年 4 月30日）	
区分	注記 番号	金額（千円）	構成比 （％）	金額（千円）	構成比 （％）
減価償却費 租税公課 その他 合計		62,339	46.2	20,224	20.5
		20,039	14.8	18,740	18.9
		52,580	39.0	59,957	60.6
		134,959	100.0	98,921	100.0

【株主資本等変動計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成23年 5 月 1 日 至 平成24年 4 月30日)	当事業年度 (自 平成24年 5 月 1 日 至 平成25年 4 月30日)
株主資本		
資本金		
当期首残高	90,000	90,000
当期末残高	90,000	90,000
資本剰余金		
資本準備金		
当期首残高	401,500	401,500
当期末残高	401,500	401,500
その他資本剰余金		
当期首残高	5,414,564	5,414,564
当期末残高	5,414,564	5,414,564
資本剰余金合計		
当期首残高	5,816,064	5,816,064
当期末残高	5,816,064	5,816,064
利益剰余金		
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金		
当期首残高	8,971	7,179,923
当期変動額		
当期純利益又は当期純損失（ ）	7,188,894	166,467
当期変動額合計	7,188,894	166,467
当期末残高	7,179,923	7,013,455
利益剰余金合計		
当期首残高	8,971	7,179,923
当期変動額		
当期純利益又は当期純損失（ ）	7,188,894	166,467
当期変動額合計	7,188,894	166,467
当期末残高	7,179,923	7,013,455
自己株式		
当期首残高	-	2,000
当期変動額		
自己株式の取得	2,000	-
当期変動額合計	2,000	-
当期末残高	2,000	2,000
株主資本合計		
当期首残高	5,915,036	1,275,858
当期変動額		
自己株式の取得	2,000	-
当期純利益又は当期純損失（ ）	7,188,894	166,467
当期変動額合計	7,190,894	166,467
当期末残高	1,275,858	1,109,390

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成23年 5 月 1 日 至 平成24年 4 月30日)	当事業年度 (自 平成24年 5 月 1 日 至 平成25年 4 月30日)
純資産合計		
当期首残高	5,915,036	1,275,858
当期変動額		
自己株式の取得	2,000	-
当期純利益又は当期純損失（ ）	7,188,894	166,467
当期変動額合計	7,190,894	166,467
当期末残高	1,275,858	1,109,390

【キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成23年 5 月 1 日 至 平成24年 4 月30日)	当事業年度 (自 平成24年 5 月 1 日 至 平成25年 4 月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前当期純利益又は税引前当期純損失（ ）	7,187,676	167,685
減価償却費	63,253	21,235
訴訟損失引当金の増減額（ は減少）	8,949	6,060
担保提供損失引当金の増減額（ は減少）	1,018,265	331,622
退職給付引当金の増減額（ は減少）	110	320
減損損失	6,030,926	-
貸倒引当金の増減額（ は減少）	23,758	48,550
賞与引当金の増減額（ は減少）	10	371
受取利息	163	100
支払利息	222,018	320,106
売上債権の増減額（ は増加）	6,598	29,403
未払金の増減額（ は減少）	2,038	1,876
その他	9,484	4,679
小計	113,189	157,961
利息の受取額	163	100
利息の支払額	21,443	-
法人税等の支払額	1,220	1,218
営業活動によるキャッシュ・フロー	90,688	156,844
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	3,488	45,389
長期貸付金の回収による収入	2,049	249
投資有価証券の売却による収入	-	476
投資活動によるキャッシュ・フロー	1,438	44,662
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）	36,766	39,395
使途制限付預金の預入による支出	-	102,758
その他	819	4,905
財務活動によるキャッシュ・フロー	37,585	137,248
現金及び現金同等物の増減額（ は減少）	51,664	25,066
現金及び現金同等物の期首残高	259,801	₁ 311,465
現金及び現金同等物の期末残高	₁ 311,465	₁ 286,399

【注記事項】

(重要な会計方針)

1. たな卸資産の評価基準及び評価方法

(1) 貯蔵品

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）を採用しております。

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く）

定額法によっております。

なお、耐用年数及び残存価額については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。

(2) 無形固定資産

定額法によっております。

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）に基づいております。

(3) 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によっております。

3. 引当金の計上基準

(1) 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法により、貸倒懸念債権及び破産更生債権については財務内容評価法により、回収不能見込額を計上しております。

(2) 訴訟損失引当金

係争中の訴訟に関連して発生する可能性のある損失に備えるため、その経過等の状況に基づく損失負担見込額を計上しております。

(3) 担保提供損失引当金

資産の担保提供に伴い発生する損失に備えるため、当事業年度末において合理的に見積もられる金額を計上しております。

4. キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、要求払預金及び取得日から3ヶ月以内に満期日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的な投資であります。

5. その他財務諸表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

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

(貸借対照表関係)

1 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は、次のとおりであります。

	前事業年度 (平成24年4月30日)	当事業年度 (平成25年4月30日)
営業未収入金	15,900千円	14,800千円
建物	287,429	310,534
構築物	49,381	42,924
工具、器具及び備品	25,200	25,200
コース勘定	1,067,062	1,070,433
土地	816,874	816,874
役員長期貸付金	2,958	2,708
長期未収入金	230,117	201,814
その他（投資その他の資産）	12,000	9,500
計	2,506,924	2,494,789

(前事業年度)

上記物件は、短期借入金2,312,129千円及び水谷建設㈱の銀行借入金等2,127,764千円の担保に供しております。

(当事業年度)

上記物件は、短期借入金2,272,734千円及び水谷建設㈱の銀行借入金等1,392,859千円の担保に供しております。

2 減価償却累計額には、減損損失累計額が含まれております。

3 関係会社項目

関係会社に対する資産として次のものがあります。

	前事業年度 (平成24年4月30日)	当事業年度 (平成25年4月30日)
投資その他の資産		
長期未収入金	230,117千円	201,814千円

4 自由処分権を有する担保受入金融資産の時価

	前事業年度 (平成24年4月30日)	当事業年度 (平成25年4月30日)
担保受入れ有価証券	1,100千円	1,100千円

(損益計算書関係)

1 関係会社との取引に係るものが次のとおり含まれております。

	前事業年度 (自平成23年5月1日 至平成24年4月30日)	当事業年度 (自平成24年5月1日 至平成25年4月30日)
関係会社からの賃貸収入	182,342千円	170,242千円

2 営業原価(賃貸原価)には、関係会社へのコース管理費負担金が次のとおり含まれております。

	前事業年度 (自平成23年5月1日 至平成24年4月30日)	当事業年度 (自平成24年5月1日 至平成25年4月30日)
コース管理費負担金	46,126千円	54,909千円

3 減損損失

当社は以下の資産グループについて減損損失を計上しました。

前事業年度(自平成23年5月1日至平成24年4月30日)

場所	用途	種類
三重県いなべ市	ゴルフ場	コース勘定、土地、建物、その他
三重県桑名市	独身寮	土地、建物

当社は、事業用資産についてはゴルフ場及び独身寮をそれぞれ独立したキャッシュ・フローを生み出す単位としてグルーピングを行っております。

当事業年度において、金融機関等債権者との私的債務整理のための一環として、不動産の鑑定評価書を新たに入手した結果、鑑定評価額が対象不動産の帳簿価額と比較して大幅に下落していることから、不動産鑑定評価額と帳簿価額との差額を減損損失(6,030,926千円)として特別損失に計上しました。その内訳は、コース勘定2,882,037千円、土地2,122,825千円、建物886,333千円及びその他139,729千円であります。

なお、当資産グループの回収可能価額は正味売却価額により測定しており、建物及び土地については不動産鑑定評価額により評価しております。

当事業年度(自平成24年5月1日至平成25年4月30日)

該当事項はありません。

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(自平成23年5月1日 至平成24年4月30日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当事業年度期首株式数(株)	当事業年度増加株式数(株)	当事業年度減少株式数(株)	当事業年度末株式数(株)
発行済株式				
普通株式	3,046	—	—	3,046
優先株式	1,242	—	—	1,242
第2優先株式	30	—	—	30
無議決権株式	145	—	—	145
合計	4,463	—	—	4,463
自己株式				
優先株式(注)	—	1	—	1
合計	—	1	—	1

(注) 優先株式の自己株式の株式数の増加1株は、株主総会決議又は取締役会決議に基づかない自己株式の取得による増加であります。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

該当事項ありません。

3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

該当事項ありません。

(2) 基準日が当期に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌期となるもの

該当事項ありません。

当事業年度(自平成24年5月1日 至平成25年4月30日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当事業年度期首株式数(株)	当事業年度増加株式数(株)	当事業年度減少株式数(株)	当事業年度末株式数(株)
発行済株式				
普通株式	3,046	—	—	3,046
優先株式	1,242	—	—	1,242
第2優先株式	30	—	—	30
無議決権株式	145	—	—	145
合計	4,463	—	—	4,463
自己株式				
優先株式	1	—	—	1
合計	1	—	—	1

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

該当事項ありません。

3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

該当事項ありません。

(2) 基準日が当期に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌期となるもの

該当事項ありません。

(キャッシュ・フロー計算書関係)

1 現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係

	前事業年度 (自 平成23年5月1日 至 平成24年4月30日)	当事業年度 (自 平成24年5月1日 至 平成25年4月30日)
現金及び預金勘定	311,465千円	389,157千円
使途制限付預金(注)	-	102,758千円
現金及び現金同等物	311,465	286,399

(注) 借入金の返済のために留保されている別段預金

(リース取引関係)

1. ファイナンス・リース取引(借主側)

所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

車両運搬具であります。

リース資産の減価償却の方法

重要な会計方針「2. 固定資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社は、設備計画に照らして、必要な資金(主に銀行借入)を調達しております。一時的な余剰資金は主に流動性の高い金融資産で運用し、また、必要な資金を銀行借入によって調達しております。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

長期貸付金、長期未収入金は、借主の信用リスクに晒されております。

借入金は、主に設備投資に必要な資金の調達を目的としたものであります。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスクの管理

長期貸付金、長期未収入金については、取引先ごとの残高を定期的に管理し、財務状況の悪化等を早期把握することにより、貸倒リスクの軽減を図っております。

資金調達に係る流動性リスク(支払期日に支払いを実行できなくなるリスク)の管理

当社は、適時に資金繰計画を作成・更新することにより、流動性リスクを管理しております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価格が含まれております。当該算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することもあります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

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。

前事業年度(平成24年4月30日)

	貸借対照表計上額(千円)	時価(千円)	差額(千円)
現金及び預金	311,465	311,465	—
資産計	311,465	311,465	—
短期借入金	2,312,129	2,312,129	—
負債計	2,312,129	2,312,129	—

当事業年度(平成25年4月30日)

	貸借対照表計上額(千円)	時価(千円)	差額(千円)
現金及び預金	389,157	389,157	—
資産計	389,157	389,157	—
短期借入金	2,272,734	2,272,734	—
負債計	2,272,734	2,272,734	—

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

資産

(1) 現金及び預金

預金はすべて短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

負債

(1) 短期借入金

これらはすべて短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

2. 時価の把握が極めて困難と認められるため時価を注記しない金融商品の貸借対照表計上額

区分	前事業年度 (平成24年4月30日)	当事業年度 (平成25年4月30日)
長期貸付金	52,700千円	52,700千円
長期未収入金	230,117	201,814
合計	282,817	254,514

長期貸付金、長期未収入金については、返済時期が合理的に見積もれず、時価を把握することが極めて困難と認められることから、時価の開示を行っておりません。

3. 金融債権及び満期のある有価証券の決算日後の償還予定額

前事業年度(平成24年4月30日)

	1年以内(千円)
現金及び預金	311,465
合計	311,465

当事業年度(平成25年4月30日)

	1年以内(千円)
現金及び預金	389,157
合計	389,157

(有価証券関係)

該当事項はありません。

(デリバティブ取引関係)

該当事項はありません。

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社は退職一時金規定に基づく退職一時金制度を採用しております。

2. 退職給付債務に関する事項

	前事業年度 (平成24年4月30日)	当事業年度 (平成25年4月30日)
(1) 退職給付債務(千円)	320	—
(2) 退職給付引当金(千円)	320	—

3. 退職給付費用に関する事項

	前事業年度 (自平成23年5月1日 至平成24年4月30日)	当事業年度 (自平成24年5月1日 至平成25年4月30日)
退職給付費用(千円)	110	—
(1) 勤務費用(千円)	110	—

4. 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

退職給付債務の算定にあたり簡便法(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)を採用しているため、該当ありません。

(ストック・オプション等関係)

該当事項はありません。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産の発生 の主な原因別の内訳

	前事業年度 (平成24年4月30日)	当事業年度 (平成25年4月30日)
繰延税金資産		
減価償却超過額(減損含む)	5,721,028千円	5,648,369千円
貸倒引当金限度超過額	101,491	83,338
訴訟損失引当金	106,621	104,437
担保提供損失引当金	367,084	362,495
繰越欠損金	427,937	514,638
その他	17,290	17,733
繰延税金資産小計	6,741,453	6,731,012
評価性引当額	6,741,453	6,731,012
繰延税金資産合計	-	-

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

	前事業年度 (平成24年4月30日)	当事業年度 (平成25年4月30日)
税引前当期純損失を計上しているため、記載していません。	法定実効税率 (調整)	36.1%
	住民税均等割	1.2
	その他	36.1
	税効果会計適用後の法人税等の負担率	1.2

(持分法損益等)

該当事項はありません。

(資産除去債務関係)

該当事項はありません。

(賃貸等不動産関係)

当社は、三重県いなべ市に株式会社涼仙ゴルフ倶楽部に賃貸する涼仙ゴルフ倶楽部の土地及びクラブハウス等諸施設を保有しております。前事業年度における当該賃貸等不動産に関する賃貸損益は47,383千円(主な賃貸収益は営業収益、主な賃貸費用は営業原価に計上)であります。当事業年度における当該賃貸等不動産に関する賃貸損益は82,720千円(主な賃貸収益は営業収益、主な賃貸費用は営業原価に計上)であります。

また、当該賃貸等不動産の貸借対照表計上額、期中増減額及び時価は、次のとおりであります。

(単位：千円)

	前事業年度 (自平成23年5月1日 至平成24年4月30日)	当事業年度 (自平成24年5月1日 至平成25年4月30日)
貸借対照表計上額		
期首残高	8,302,892	2,220,747
期中増減額	6,082,144	20,018
期末残高	2,220,747	2,240,766
期末時価	2,220,747	2,220,747

(注) 1. 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. 期中増減額のうち、前事業年度の主な減少額は減損損失(6,024,573千円)であります。当事業年度の主な増加額は建物附属設備(空調設備)の取得(27,092千円)であります。

3. 期末の時価は、主として「不動産鑑定評価基準」に基づいた金額であります。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社は、ゴルフ場事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

【関連情報】

前事業年度(自平成23年5月1日 至平成24年4月30日)

1. 製品及びサービスごとの情報

(単位：千円)

	賃貸関連	入会手続関連	合計
外部顧客への売上高	182,342	48,750	231,092

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦の外部顧客への売上高に区分した金額が、損益計算書の売上高の90%を超えるため、地域ごとの売上高の記載を省略しております。

(2) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が、貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、地域ごとの有形固定資産の記載を省略しております。

3. 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
株式会社涼仙ゴルフ倶楽部	182,342	ゴルフ場事業

当事業年度（自平成24年5月1日 至平成25年4月30日）

1. 製品及びサービスごとの情報

(単位：千円)

	賃貸関連	入会手続関連	合計
外部顧客への売上高	181,642	61,700	243,342

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦の外部顧客への売上高に区分した金額が、損益計算書の売上高の90%を超えるため、地域ごとの売上高の記載を省略しております。

(2) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が、貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、地域ごとの有形固定資産の記載を省略しております。

3. 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
株式会社涼仙ゴルフ倶楽部	170,242	ゴルフ場事業

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前事業年度（自平成23年5月1日 至平成24年4月30日）

当社は、ゴルフ場事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

当事業年度（自平成24年5月1日 至平成25年4月30日）

該当事項はありません。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

前事業年度（自平成23年5月1日 至平成24年4月30日）

1. 関連当事者との取引

(ア) 財務諸表提出会社の親会社及び主要株主（会社等の場合に限る。）等

種類	会社等の 名称又は 氏名	所在地	資本金又は 出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	議決権等の所 有(被所有) 割合(%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
親会社	(株)涼仙ゴルフ倶楽部	三重県 いなべ市	30,000	ゴルフ場の運営	(被所有) 直接 70.5	涼仙ゴルフ倶楽部の運営受託 コース管理委託 役員の兼任	施設賃貸料の受取	182,342	営業未収入金	15,900
							コース管理負担金の支払	46,126	長期未収入金 -	230,117 (注2) -

(取引条件及び取引条件の決定方法)

(注1) 各取引の取引条件については、両社の合意に基づいて決定しております。

(注2) 債権のうち、227,357千円について貸倒引当金を計上しております。

(イ) 財務諸表提出会社の役員及び主要株主(個人の場合に限る。)等

種類	会社等の 名称又は 氏名	所在地	資本金又は 出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	議決権等の所 有(被所有) 割合(%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
役員	多湖 旭	-	-	当社代表取締役	-	役員の兼任	資金の貸付 (注) 利息の受取	- 52	役員長期貸付金 -	2,958 -

(取引条件及び取引条件の決定方法)

(注) 資金の貸付については、市場金利を勘案して合理的に決定しており、返済条件は期間20年の毎月返済としております。

2. 親会社に関する注記

(1) 親会社情報

(株)涼仙ゴルフ倶楽部(上場しておりません。)

当事業年度(自平成24年5月1日 至平成25年4月30日)

1. 関連当事者との取引

(ア) 財務諸表提出会社の親会社及び主要株主(会社等の場合に限る。)等

種類	会社等の 名称又は 氏名	所在地	資本金又は 出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	議決権等の所 有(被所有) 割合(%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
親会社	(株)涼仙ゴルフ倶楽部	三重県 いなべ市	30,000	ゴルフ場の運営	(被所有) 直接 70.5	涼仙ゴルフ倶楽部の運営受託 コース管理委託 役員の兼任	施設賃貸料の受取	170,242	営業未収入金	14,800
							コース管理負担金の支払	54,909	長期未収入金 -	201,814 (注2) -

(取引条件及び取引条件の決定方法)

(注1) 各取引の取引条件については、両社の合意に基づいて決定しております。

(注2) 債権のうち、175,807千円について貸倒引当金を計上しております。

(イ) 財務諸表提出会社の役員及び主要株主(個人の場合に限る。)等

種類	会社等の 名称又は 氏名	所在地	資本金又は出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	議決権等の所有 (被所有) 割合(%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
役員	多湖 旭	-	-	当社代表取締役	-	役員の兼任	資金の貸付 (注) 利息の受取	- 48	役員長期 貸付金 -	2,708 -

(取引条件及び取引条件の決定方法)

(注) 資金の貸付については、市場金利を勘案して合理的に決定しており、返済条件は期間20年の毎月返済としております。

2. 親会社に関する注記

(1) 親会社情報

(株)涼仙ゴルフ倶楽部(上場しておりません。)

(1株当たり情報)

	前事業年度 (自 平成23年 5月 1日 至 平成24年 4月30日)	当事業年度 (自 平成24年 5月 1日 至 平成25年 4月30日)
1株当たり純資産額	4,793,334.40円	4,756,026.56円
1株当たり当期純利益金額又は1株当たり当期純損失金額()	1,610,836.59円	37,307.84円

(注) 1. 当事業年度の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。なお、前事業年度の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、1株当たり当期純損失金額であり、また、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

2. 1株当たり当期純利益金額又は1株当たり当期純損失金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前事業年度 (自平成23年 5月 1日 至平成24年 4月30日)	当事業年度 (自平成24年 5月 1日 至平成25年 4月30日)
当期純利益金額又は当期純損失金額()(千円)	7,188,894	166,467
普通株主に帰属しない金額	—	—
普通株式に係る当期純利益金額又は当期純損失金額()(千円)	7,188,894	166,467
普通株式の期中平均株式数(株)	4,463	4,462

(重要な後発事象)

当社は、借入先の銀行との間で借入金の返済期日の延長等について交渉していましたが、平成25年5月31日にて借入金の返済期日の延長等の合意がされております。その概要は次の通りであります。

(1) 債務の返済期日のリスケジュールング

借入先 取引 3 金融機関

債務の内容及び金額 借入金 2,272,734千円

(2) 債務の免除(未払遅延損害金の取崩し)

借入先 取引 3 金融機関

債務の内容及び金額 未払遅延損害金 520,681千円

未払遅延損害金取崩額 439,818千円(未払遅延損害金と未払期間における合意した金利に基づく利息との差額)

【附属明細表】

【有価証券明細表】

該当事項はありません。

【有形固定資産等明細表】

資産の種類	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (千円)	当期末残高 (千円)	当期末減価償却累計額又は償却累計額 (千円)	当期償却額 (千円)	差引 当期末残高 (千円)
有形固定資産							
建物	5,324,516	33,713	238,000	5,120,230	4,809,696	10,609	310,534
構築物	1,839,407	2,663	—	1,842,071	1,799,146	9,121	42,924
機械及び装置	269,192	—	—	269,192	267,407	485	1,785
工具、器具及び備品	53,563	—	—	53,563	28,333	42	25,230
コース勘定	1,067,062	3,371	—	1,070,433	—	—	1,070,433
土地	816,874	—	-	816,874	—	—	816,874
リース資産	3,900	5,640	-	9,540	2,593	968	6,947
有形固定資産計	9,374,516	45,389	238,000	9,181,905	6,907,176	21,227	2,274,729
無形固定資産							
ソフトウェア	576	—	—	576	576	7	-
無形固定資産計	576	—	—	576	576	7	-
長期前払費用	3,958	—	500	3,458	—	—	3,458
繰延資産計	—	—	—	—	—	—	—

(注) 1. 「当期末減価償却累計額又は償却累計額」欄には、減損損失累計額が含まれております。

2. 当期増加額のうち主なものは、次のとおりであります。

建物 涼仙ゴルフ倶楽部 クラブハウス空調設備 27,092千円

建物 涼仙ゴルフ倶楽部 休憩所屋根葺替 5,523千円

3. 当期減少額のうち主なものは、次のとおりであります。

建物 涼仙ゴルフ倶楽部 クラブハウス空調設備 238,000千円

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	2,312,129	2,272,734	2.2	-
一年以内に返済予定の長期借入金	-	-	-	-
一年以内に返済予定のリース債務	819	2,003	-	-
長期借入金(一年以内に返済予定のものを除く)	-	-	-	-
リース債務(一年以内に返済予定のものを除く)	1,638	5,359	-	平成26年～30年
その他有利子負債	-	-	-	-
合計	2,314,586	2,280,096	-	-

(注) 1 「平均利率」については、借入金等の期末残高に対する加重平均利率を記載しております。

2 リース債務の平均利率については、リース料総額に含まれる利息相当額を定額法により各事業年度に配分しているため記載しておりません。

3 リース債務(一年以内に返済予定のものを除く)の決算日後5年間の返済予定額は以下のとおりであります。

1年超2年以内(千円)	2年超3年以内(千円)	3年超4年以内(千円)	4年超5年以内(千円)
2,003	1,184	1,184	987

【引当金明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (目的使用) (千円)	当期減少額 (その他) (千円)	当期末残高 (千円)
貸倒引当金	283,357	—	—	50,550	232,807
賞与引当金	371	—	371	—	—
訴訟損失引当金	295,760	—	—	6,060	289,700
担保提供損失引当金	1,018,265	—	—	331,622	686,642

(注) 貸倒引当金の「当期減少額(その他)」は、貸倒懸念債権及び破産更生債権の財務内容評価法による洗替額であります。訴訟損失引当金の「当期減少額(その他)」は、係争中の訴訟に関連して発生する可能性のある損失に

備えるため、その経過等の状況に基づく損失負担見込額の洗替額であります。また、担保提供損失引当金の「当期減少額（その他）」は、資産の担保提供に伴い発生する損失に備えるため、当事業年度末において合理的に見積もられる金額の洗替額であります。

【資産除去債務明細表】

該当事項はありません。

(2) 【主な資産及び負債の内容】

流動資産

イ．現金及び預金

区分	金額（千円）
現金	530
預金	
普通預金	285,869
別段預金	102,758
小計	388,627
合計	389,157

ロ．営業未収入金

相手先	金額（千円）
(株)涼仙ゴルフ倶楽部	14,800
合計	14,800

営業未収入金の発生及び回収並びに滞留状況

当期首残高 （千円）	当期発生高 （千円）	当期回収高 （千円）	当期末残高 （千円）	回収率（％）	滞留期間（日）
(A)	(B)	(C)	(D)	$\frac{(C)}{(A) + (B)} \times 100$	$\frac{(A) + (D)}{2}$ (B) 365
15,900	178,700	179,800	14,800	92.4	31

（注）当期発生高には消費税等が含まれております。

ハ．貯蔵品

品目	金額（千円）
会員タッグセット	270
その他	50
合計	320

投資その他の資産

イ．長期未収入金

相手先	金額（千円）
(株)涼仙ゴルフ倶楽部	201,814
合計	201,814

流動負債

イ．未払費用

相手先	金額（千円）
(株)三菱東京ＵＦＪ銀行	224,151
(株)大垣共立銀行	173,730
(株)三重銀行	122,799
合計	520,681

（３）【その他】

特記事項はありません。

第6【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	5月1日から4月30日まで
定時株主総会	7月中
基準日	4月30日
株券の種類	1株券 5株券 10株券 50株券 100株券
剰余金の配当の基準日	4月30日
1単元の株式数	—
株式の名義書換え 取扱場所 株主名簿管理人 取次所 名義書換手数料 新券交付手数料	三重県桑名市大字福島753番地の2 株式会社涼仙 — — 無料 当社所定の金額
単元未満株式の買取り 取扱場所 株主名簿管理人 取次所 買取手数料	— — — —
公告掲載方法	官報及び三重県において発行される毎日新聞に掲載
株主に対する特典	当社の優先株式1株、第2優先株式1株、又は無議決権株式1株を所有する株主は倶楽部規約に基づくゴルフ場の会員となる資格を有しております。 また、株主優待券を取得することができます。

第7【提出会社の参考情報】

1【提出会社の親会社等の情報】

当社は上場会社ではありませんので、金融商品取引法第24条の7第1項の適用がありません。

2【その他の参考情報】

当事業年度の開始日から有価証券報告書提出日までの間に、次の書類を提出しております。

(1) 有価証券報告書及びその添付書類

事業年度（第10期）（自 平成23年5月1日 至 平成24年4月30日）平成24年7月20日東海財務局長に提出

(2) 半期報告書

（第11期中）（自 平成24年5月1日 至 平成24年10月31日）平成25年1月18日東海財務局長に提出

(3) 臨時報告書

平成24年7月4日東海財務局長に提出

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第12号（提出会社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に著しい影響を与える事象）の規定に基づく臨時報告書であります。

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。

独立監査人の監査報告書

平成25年 7月26日

株式会社涼仙
取締役会 御中

かがやき監査法人

代表社員	公認会計士	稲垣 靖
業務執行社員		
代表社員	公認会計士	奥村 隆志
業務執行社員		

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社涼仙の平成24年5月1日から平成25年4月30日までの第11期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、キャッシュ・フロー計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

財務諸表に対する経営者の責任

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企業会計の基準に準拠して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。

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、独立の立場から財務諸表に対する意見を表明することにある。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監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に財務諸表に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、財務諸表の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

監査意見

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社涼仙の平成25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事業年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

強調事項

重要な後発事象に記載されているとおり、会社は平成25年5月31日に借入先の銀行との間で借入金の返済期日の延長等について合意している。

当該事項は、当監査法人の意見に影響を及ぼすものではない。

利害関係

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、監査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、その原本は当社が財務諸表に添付する形で別途保管しております。
2. 財務諸表の範囲にはX B R Lデータ自体は含まれていません。