

【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】 中国財務局長

【提出日】 平成26年 5 月30日

【事業年度】 第 2 期(自 平成25年 3 月 1 日 至 平成26年 2 月28日)

【会社名】 株式会社安芸ゴルフ倶楽部

【英訳名】 AKI GOLF CLUB CO.,LTD.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 堀 川 昌 利

【本店の所在の場所】 広島県東広島市河内町入野字大谷側1957番地 6
(平成25年 9 月 1 日から本店所在地 大阪府守口市佐太中町 4 丁目 2 番
23号が上記のように移転しております。)

【電話番号】 082-437-1115

【事務連絡者氏名】 取締役副支配人 掛 谷 直 樹

【最寄りの連絡場所】 広島県東広島市河内町入野字大谷側1957番地 6

【電話番号】 082-437-1115

【事務連絡者氏名】 取締役副支配人 掛 谷 直 樹

【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】

回次	第 1 期	第 2 期
決算年月	平成25年 2 月	平成26年 2 月
売上高 (千円)	190,902	415,963
経常利益又は 経常損失 () (千円)	36,068	16,841
当期純利益又は 当期純損失 () (千円)	36,379	16,318
持分法を適用した場合 の投資利益 (千円)	—	—
資本金 (千円)	10,000	10,000
発行済株式総数：普通株式 ：会員権株式 (株)	10,000 220,000	10,000 220,000
純資産額 (千円)	181,421	187,314
総資産額 (千円)	1,048,647	1,045,044
1 株当たり純資産額 (円)	788.79	846.40
1 株当たり配当額 (円)	—	—
(1 株当たり中間配当額) (円)	(—)	(—)
1 株当たり当期純利益金額 又は当期純損失金額 () (円)	158.17	72.09
潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益金額 (円)	—	—
自己資本比率 (%)	17.3	17.9
自己資本利益率 (%)	18.2	8.7
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)	9,146	23,017
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	—	7,888
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	10,615	13,334
現金及び現金同等物 の期末残高 (千円)	1,569	3,364
従業員数 (人)	27	27
(ほか、平均臨時雇用者数)	(37)	(32)

- (注) 1 当社は連結財務諸表を作成しておりませんので、連結会計年度に係る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 当社は、関連会社がないため持分法を適用した場合の投資利益は記載しておりません。
- 4 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。

- 5 株価収益率については、当社株式は非上場のため、記載しておりません。
6 当社は平成24年9月3日設立のため、第1期の会計期間は平成24年9月3日から平成25年2月28日までとなります。

2 【沿革】

年月	沿革
平成24年9月	新日本興産株式会社のゴルフ場の資産、負債及び労働債務を継承し、会社分割により設立

(注) 当社設立の経緯は、以下のとおりであります。

会社分割による当社の設立は、会社分割以前に新日本興産株式会社が所有・運営していた預託金会員制の安芸カントリークラブを株主会員制に移行するために行われたものであります。安芸カントリークラブの預託金会員は、新日本興産株式会社に対する預託金会員権を新日本興産株式会社が所有する当社会員権株式と交換することで安芸カントリークラブの株主会員となります。

3 【事業の内容】

当社の主要な事業はゴルフ場の経営であり、18ホールのゴルフコース及びクラブハウス等を有する「安芸カントリークラブ」の維持管理に努め、利用者に快適なプレー環境を提供するとともに、快適なクラブライフを提供できるよう取り組んでおります。

4 【関係会社の状況】

該当事項はありません。

5 【従業員の状況】

(1) 提出会社の状況

従業員数(人)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平成26年2月28日現在
			平均年間給与(千円)
27(32)	44.5	1.5	3,358

- (注) 1 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者(パートタイマー及び嘱託)は年間の平均人員を外数で記載しております。
2 当社は、平成24年9月3日設立のため、平均勤続年数は1.5年としております。
3 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。
4 当社には、子会社がなくゴルフ事業の単一セグメントであるため、セグメントごとの従業員の状況の記載はしていません。

(2) 労働組合の状況

当社には労働組合はありません。なお労使関係については円滑な関係にあり、特記すべき事項はありません。

第2 【事業の状況】

1 【業績等の概要】

当社には、子会社がなくゴルフ事業の単一セグメントであるため、セグメントごとの業績の状況の記載はしていません。

(1) 業績

当事業年度におけるわが国経済は、安倍政権下の景気回復に向けた経済政策（アベノミクス）が実施されておりますが、一部大手企業にはその効果が見られたものの、多くの中小企業においては、本年4月からの消費税増税、ＴＰＰ問題、東北復興福島原発問題と雇用・所得環境は改善しないまま、個人消費が伸び悩む状況が続いております。

ゴルフ場業界におきましては、消費者の低価格志向は続き、プレー回数の減少等また、自然環境も夏の猛暑、冬の降雪等取り巻く環境は非常に厳しい状況にありました。

当社としても当事業年度の業績は、売上高は415,963千円となりました。販売費及び一般管理費については、厳しく管理しておりますが、借入金の借換に伴う担保権移転登録免許税等登記費用に経費が掛かり結果として、営業利益24,857千円、経常利益16,841千円、当期純利益16,318千円の計上となりました。

なお、当社は平成24年9月3日設立であり、前事業年度は6ヶ月決算となっているため、前年同期との比較分析は行っておりません。（以下、「(2)キャッシュ・フロー」、「2生産、受注及び販売の状況」においても同じ。）

(2) キャッシュ・フロー

当事業年度における現金及び現金同等物（以下「資金」という）は、営業活動により23,017千円増加し、投資活動により7,888千円減少し、財務活動により13,334千円減少したため、期首と比べ1,794千円増加し、期末残高は、3,364千円となりました。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

当事業年度における営業活動による資金の増加は、23,017千円となりました。これは、税引前当期純利益16,841千円があり、未払金の減少額14,912千円、支払手形の減少額8,348千円、その他負債の増加額6,362千円、減価償却費20,000千円があったこと等によるものです。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

当事業年度における投資活動による資金の減少は、7,888千円となりました。これは、出資金の取得による支出1,000千円、有形固定資産の取得による支出6,888千円があったことによるものです。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

当事業年度における財務活動による資金の減少は、13,334千円となりました。これは、長期借入金の借換による増加額29,490千円があったものの、短期借入金の返済による支出16,055千円、割賦未払金の支払による支出9,325千円、長期債務等の返済による支出13,336千円があったこと等によるものです。

2 【生産、受注及び販売の状況】

当社の実態に即した内容を記載するため、生産実績に換えて収容実績を記載しております。なお、受注実績につきましては、該当事項はありません。

(1) 収容実績

ホール数 (H)	第1期 (自 平成24年9月3日 至 平成25年2月28日)					第2期 (自 平成25年3月1日 至 平成26年2月28日)				
	営業日数 (日)	収容実績(名)			1日平均 来場者数 (名)	営業日数 (日)	収容実績(名)			1日平均 来場者数 (名)
		メンバー	ゲスト	合計			メンバー	ゲスト	合計	
18	175	8,847	11,008	19,855	113.5	355	18,431	24,542	42,973	121.1

(2) 販売実績

区分	第1期 (自 平成24年9月3日 至 平成25年2月28日)		第2期 (自 平成25年3月1日 至 平成26年2月28日)	
	金額(千円)	前年同期比(%)	金額(千円)	前年同期比(%)
プレイ収入	91,493	-	262,505	-
レストラン収入	26,249	-	85,428	-
キャディフィ収入	3,945	-	11,938	-
ショップ売上	3,946	-	13,620	-
その他売上	1,342	-	4,894	-
会費収入	3,959	-	34,873	-
登録料収入	-	-	2,702	-
業務受託収入	59,965	-	-	-
合計	190,902	-	415,963	-

- (注) 1 上記の金額には、消費税等を含めておりません。
 2 名義書換手数料は、個人会員20万円、法人会員40万円ですが、同一法人内登録者変更、相続による配偶者への名義書換変更の場合は5万円であります。その他の相続人への変更の場合は10万円であります。
 3 年会費は、個人会員20,000円、法人会員40,000円で、途中入会者については月割額であります。

3 【対処すべき課題】

(1) 平日来場者数の確保

景気回復を第一目標に掲げた、安倍政権の経済政策（アベノミクス）も多くの中小企業には、その効果が薄く、本年4月からの消費税増税、T P P問題等により消費者の低価格志向や節約傾向は根強く、ゴルフ場を取り巻く環境は非常に厳しい状況であります。今後も引き続き厳しい状況が見込まれることから、安定した利益を確保するための適正なプレー料金の維持と安定した来場者数の確保、特に平日の来場者数確保に努めます。

(2) ゴルフ場施設の老朽化への対応

ゴルフ場として、コースの資産価値を高め、ご来場の皆様からご満足をいただくことを最優先課題として、コース管理等の充実に努力する所存であります。当社が所有しているクラブハウス等の諸施設は、建築後25年が経過し、施設の老朽化が進行していることから、今後、計画的な修理・改修が必要であると認識しております。最高のコースコンディション、サービスの向上に努め、会員の皆様に一層ご満足いただけるよう努めます。

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) 経営環境について

当社の事業であるゴルフ場経営は、景気の変動が来場者数及び来場者の消費単価に大きく影響を与えます。そのため今後の景気動向しだいでは、売上高が減少するリスクがあります。

(2) ゴルフ人口の減少

長引く不況、少子高齢化、レジャーの多様化等の影響で、特に青壮年層のゴルフ人口が減少しており、中長期的には来場者数に影響を及ぼす可能性があります。

(3) 天候による影響

当社の事業であるゴルフ事業は天気・気温など天候により、来場者数が増減しやすい事業であります。天候による一定の影響は見込んでおりますが、来場者数が多い春、秋の土日祝日の悪天候、梅雨の長雨及び長期にわたる夏季の高温、台風、積雪などによる長期の営業停止などが発生した場合、来場者数の減少により当社業績及び財務状況に影響を及ぼす可能性があります。

(4) 個人情報

当社は会員様、ゲスト来場者様の個人情報を保有しており、その情報の外部漏洩に関しては、細心の注意を払っております。また、従業員には情報管理に関する教育を行っておりますが、すべての状況を把握することは困難であり、万一この情報が漏洩した場合には、不測の影響が発生すること考えられます。

(5) 有利子負債の依存について

事業用土地、コース造成及びクラブハウス等建物を会社分割により継承し、それに見合う金融機関からの借入金も継承しているため、有利子負債の依存度が高い水準にあります。現行の金利水準が変動した場合には金利負担が増加し、当社の業績に悪影響を及ぼす可能性があります。

5 【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

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) 重要な会計方針及び見積り

当社の財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成されております。この財務諸表の作成に当たりまして、決算日における資産・負債及び事業年度の収入・費用の数値に影響を与える見積りは、主に資産の評価や引当金の計上等であり、これらの見積り及び判断に対して、継続して評価を行っております。

(2) 財政状態の分析

資産の部

当事業年度末の資産の部合計は1,045,044千円となりました。これは主に有形固定資産の取得により増加し、固定資産の減価償却により減少したため、前事業年度末に比べて3,603千円減少いたしました。

負債の部

当事業年度末の負債の部合計は857,730千円となりました。これは主に長期借入金の借換えにより増加したものの、借入金の約定弁済を実行したため、前事業年度に比べ9,495千円減少いたしました。

純資産の部

当事業年度末の純資産合計は187,314千円となりました。これは主に繰越利益剰余金が増加し、自己株式を買取により減少したため、前事業年度末に比べ5,893千円増加いたしました。

(3) 経営成績の分析

「1 業績等の概要（1）業績」に記載した事項をご参照ください。

(4) キャッシュ・フローの分析

「1 業績等の概要（2）キャッシュ・フロー」に記載した事項をご参照ください。

(5) 経営成績に重要な影響を与える要因

「4 事業等のリスク」に記載した事項をご参照ください。

第3 【設備の状況】

1 【設備投資等の概要】

当社はコース整備の維持・充実を図り、顧客により高いサービスを提供し続けるため、コースメンテナンスおよびコース管理機械の増強を中心とした設備投資を実施いたしました。なお当事業年度において重要な設備の除却、売却等はありません。

2 【主要な設備の状況】

当社は安芸カントリークラブを運営しております。

主要な設備は以下のとおりです。

平成26年2月28日現在						
事業所名 (所在地)	事業部門	設備の内容	資産の種類	面積(㎡)	帳簿価額 (千円)	従業員数 (人)
安芸カントリークラブ 所在地 (広島県東広島市河内町 入野)	ゴルフ 事業	ゴルフ場 (18ホール)	建物		103,073	27(32)
			構築物		3,148	
			機械及び 装置		16,090	
			車両運搬具		2,570	
			工具、器具 及び備品		4,563	
			リース資産		11,002	
			土地	713,923 (81,771)	84,121	
			コース勘定		799,254	
			合計		1,023,825	

(注) 1 上記の金額には消費税等は含んでおりません。

2 土地の一部を賃借しており、年間賃借料は5,590千円に固定資産税相当額を加えた6,392千円であります。なお、賃借している土地の面積については()で外書きしています。

3 従業員数欄の(外書)は、臨時雇用者(パートタイマー及び嘱託)の平均雇用人数であります。

3 【設備の新設、除却等の計画】

特記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	20,000
会員権株式	230,000
計	250,000

【発行済株式】

種類	事業年度末現在 発行数(株) (平成26年2月28日)	提出日現在 発行数(株) (平成26年5月30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	10,000	10,000	非上場・非登録	(注)2,3,5
会員権株式	220,000	220,000	同上	(注)1,3,4,5
計	230,000	230,000	—	—

(注)1 会員権株式の内容は、以下のとおりであります。

(1)議決権

会員権株式の株主は、株主総会における議決権を有しません。

(2)残余財産の分配

当社の残余財産を分配するときは、会員権株主に対し、普通株式を有する株主に先立ち、会員権株式1株につき10,000円を限度として分配を行います。

(3)新株引受権等

会員権株式の株主は、当社が株式の分割及び株式、新株予約権又は新株予約権付社債の発行を行うとき、これらの引き受け権を有しません。

(4)種類株主総会

当社が、会社法第322条第1項各号に定める行為をし、会員権株式の株主に損害を及ぼすおそれがある場合であっても、会員権株式についての種類株主総会を要せずに当該会社の行為は効力を生じるものとします。

普通株式について発行する株式又はその処分する自己株式を引き受ける者の募集事項の決定は、会員権株式についての種類株主総会を要せずに行うことができます。

(5)ゴルフ場プレー権

会員権株主権とゴルフ場プレー権は、切り離し不能であります。

(6)議決権を有しないこととしている理由

会員権株式は、自己資本の充実及び財務体質の強化を目的として発行したものであること。

当社の運営する安芸カントリークラブ（ゴルフ場）の従来のクラブ組織を、任意団体から一般社団法人化することにより、クラブの組織と機能を強化します。これに伴い会員権株式の株主は、従来の任意団体であるクラブ組織ではなく、この一般社団法人となったクラブ組織に社員として加入します。
この一般社団法人定款上、この一般社団法人から当社に対して取締役１名を派遣することとしており、また当社としても、株主であり会員の組織でもあるこの一般社団法人からの社外取締役の派遣については容認しており、これにより会員権株式の株主は、一般社団法人を介して当社の経営を監視し、その資産を保全し、ゴルフ場運営にその総意を反映させることができるようになっていくこと。

一般社団法人を介して会員権株式の株主の総意を反映させることにより、経営紛争が絶えず経営が安定しない、株主総会開催費用等の負担が増加するなどといった株主会員制度の問題点をあらかじめ回避できること。以上の理由により、議決権を有しないこととしております。

- 2 普通株式は、完全議決権株式であり、権利内容に制限のない標準となる株式であります。
- 3 当社株式の譲渡又は取得については、株主又は取得者は取締役会の承認を得なければなりません。
- 4 当社は、会員権株式について、会社法第322条第１項各号所定の事項について種類株主総会の決議を要しないものとしております。
- 5 当社は単元株制度を採用しておりません。

(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24年 9 月 3 日(注)	普通株式 10,000	230,000	10,000	10,000	-	-
	会員権株式 220,000					

(注) 新日本興産株式会社を分割会社とする会社分割（新設分割）により設立。

(1) 発行価格

普通株式 1,000円

会員権株式 1,200円

(2) 資本組入額

43円

(6) 【所有者別状況】

普通株式

平成26年2月28日現在

区分	株式の状況							
	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)	-	-	-	-	-	-	5	5
所有株式数(株)	-	-	-	-	-	-	10,000	10,000
所有株式数の割合(%)	-	-	-	-	-	-	100.00	100.00

会員権株式

平成26年2月28日現在

区分	株式の状況							
	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)	-	3	-	188	-	-	1,973	2,164
所有株式数(株)	-	1,036	-	45,446	-	-	173,518	220,000
所有株式数の割合(%)	-	0.47	-	20.65	-	-	78.87	100.00

(7) 【大株主の状況】

所有株式数別

平成26年2月28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(%)
新日本興産株式会社	大阪府守口市佐太中町4丁目2番23号	5,930	2.57
堀 川 昌 利	広島県東広島市	5,000	2.17
柴 田 孝 司	大阪府大阪市都島区	2,500	1.08
川 上 智 一 郎	大阪府茨木市	2,000	0.86
北 島 勝 裕	奈良県奈良市	2,000	0.86
殿 畠 政 博	広島県竹原市	1,500	0.65
川 上 義 太 郎	大阪府茨木市	970	0.42
岩 本 義 明	広島県広島市中区	700	0.30
佐 伯 淑 子	広島県広島市中区	700	0.30
有 重 博 文	広島県東広島市	700	0.30
計	—	22,000	9.56

(注) 新日本興産株式会社が保有している株式5,930株、堀川昌利が保有している株式5,000株の内2,000株、柴田孝司が所有している株式2,500株の内500株、川上智一郎が保有している株式2,000株の内500株、川上義太郎が保有している株式970株、および岩本義明、佐伯淑子、有重博文がそれぞれ保有している株式700株は、会員権株式であり議決権を有しておりません。

所有議決権数別

平成26年2月28日現在

氏名又は名称	住所	所有議決権 数(個)	総株主に対する所有 議決権数の割合(%)
堀 川 昌 利	広島県東広島市	3,000	30.00
柴 田 孝 司	大阪府大阪市都島区	2,000	20.00
北 島 勝 裕	奈良県奈良市	2,000	20.00
川 上 智 一 郎	大阪府茨木市	1,500	15.00
殿 畠 政 博	広島県竹原市	1,500	15.00
計		10,000	100.00

(8) 【議決権の状況】

【発行済株式】

平成26年2月28日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式	会員権株式 211,306 (自己 保有株式) 会員 権株式 8,694	—	「1株式等の状況(1)株式の総数等 発行済株式」の注記に記載してお ります。
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)	—	—	—
完全議決権株式(その他)	普通株式 10,000	10,000	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
単元未満株式	—	—	—
発行済株式総数	230,000	—	—
総株主の議決権	—	10,000	—

【自己株式等】

所有者の氏名又は名称	所有者に住所	自己名義 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) 株式会社安芸ゴルフ 倶楽部	広島県東広島市河内町入 野字大谷側1957番地 6	8,694	-	8,694	3.7
計	-	8,694	-	8,694	3.7

(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】

会社法第155条第3号による会員権株式の取得

(1) 【株主総会決議による取得の状況】

区分	株式数(株)	価額の総額(千円)
株主総会(平成25年10月23日)での決議状況 (取得日平成25年10月31日)	8,694	10,432
当事業年度前における取得自己株式	—	—
当事業年度における取得自己株式	8,694	10,432
残存授權株式の総数及び価額の総額	—	—
当事業年度の末日現在の未行使割合(%)	—	—
当期間における取得自己株式	—	—
提出日現在の未行使割合(%)	—	—

(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 (千円)	株式数(株)	処分価額の総額 (千円)
引き受ける者の募集を行った 取得自己株式数	—	—	—	—
消去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	8,694	—	8,694	—

3 【配当政策】

当社の配当政策における基本的な考え方は、株主会員の皆様に安芸カントリークラブでのより良い快適なプレー環境を提供することで、利益の還元を図っていくこととしております。従いまして十分な内部留保資金が確保できるまでは配当を実施せず、ゴルフ場施設の維持保全資金に充当いたします。なお、十分な内部留保資金が確保できましたのちは、1事業年度につき1回の配当を株主総会の決議により実施いたします。

4 【株価の推移】

当社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	所有普通株式数 (株)	所有会員権株式数 (株)
代表取締役	社長	堀川 昌利	昭和42年9月1日生	昭和60年4月 平成18年5月 平成21年7月 平成24年9月 平成25年1月	新日本興産(株)入社 同社 取締役副支配人就任 同社 取締役支配人就任 当社取締役支配人就任 当社代表取締役就任(現任)	(注) 1	3,000	2,000
取締役	コース管理部 部長	藤井 康綱	昭和48年3月6日生	平成3年4月 平成4年9月 平成18年10月 平成24年9月	青山商事(株)入社 新日本興産(株)入社 同社取締役管理部長就任 当社取締役管理部長就任(現任)	(注) 1	-	-
取締役	副支配人	掛谷 直樹	昭和44年8月18日生	平成4年4月 平成12年5月 平成20年3月 平成24年9月 平成25年1月	ダイキン空調中国(株)入社 朝日リゾート開発(株)入社 新日本興産(株)入社 当社入社 当社取締役副支配人就任(現任)	(注) 1	-	-
取締役	-	殿畠 政博	昭和25年1月1日生	昭和47年4月 昭和55年3月 昭和55年5月 平成25年3月	新日本商事(株)入社 同社退社 アキ事務機(株)創立 同社代表取締役就任(現任) 当社社外取締役就任(現任)	(注) 1	1,500	-
監査役	-	光畑 鋼二	昭和17年8月12日生	昭和50年4月 平成6年12月 平成11年1月 平成21年1月 平成24年12月	新日本興産(株)入社 同社取締役就任 同社取締役支配人就任 同社退職 当社監査役就任(現任)	(注) 2	-	-
計							4,500	2,000

- (注) 1. 取締役の任期は、平成26年2月期に係る定時株主総会の終結の時から、平成28年2月期に係る定時株主総会の終結の時までであります。
2. 監査役の任期は、平成24年11月27日開催の臨時株主総会の終結の時から、平成28年2月期に係る定時株主総会の終結の時までであります。
3. 取締役殿畠政博は、社外取締役であります。

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】

コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

株主会員様の信頼を得るため、コーポレート・ガバナンスの充実が経営の重要な課題であると認識し、適切な経営の意思決定を図り、効率的かつ健全な業務執行体制を構築し、経営監視機能の充実に努めております。

会社の機関の内容

当社は取締役会設置会社、監査役設置会社であります。

当社の役員は、有価証券報告書提出日現在取締役4名及び監査役1名で構成されており、経営に関する基本方針や重要な業務執行の決定については随時取締役会を開催し、重要事項の決定並びに業務の執行について迅速かつ円滑に実行できる体制作りを行っております。

内部統制システムの整備の状況

当社は会社法規定の各機関がそれぞれの機能を発揮することにより内部統制の充実を図っております。

平成25年3月以降、当クラブの会員組織である「一般社団法人安芸カントリークラブ」から、社外取締役1名の派遣を受け入れることで、当社の経営監視機能の強化を図っております。

また、重要事項につきましては、適宜弁護士に相談し指導を受けております。

リスク管理体制の整備の状況

当社は業務に係る全てのリスクについて適切に管理する体制の整備に取り組んでおります。リスクの共通認識を図るため、全取締役が中心となってリスクの現状分析を行ったうえで課題を明確化し、今後の対策を行っております。また必要に応じて弁護士等の専門家からアドバイスを受けております。

役員報酬の内容

当事業年度における当社の取締役及び監査役に対する報酬等の額

取締役役に支払った報酬	9,350千円
監査役に支払った報酬	240千円
計	9,590千円

(注) 取締役報酬等の額には、使用人兼取締役の使用人分給与等は、含まれておりません。

取締役及び監査役の責任免除

当社は、取締役及び監査役が職務を遂行するにあたり、その能力を充分に発揮して、期待される役割を果たしうる環境を整備することを目的に、取締役及び監査役の会社法第423条第1項の行為に関する責任につき、その取締役及び監査役が職務を行うにつき善意かつ重大な過失がない場合には、取締役会の決議により、法令の定める限度内でこれを免除することができる旨を定款で定めております。

内部監査及び監査役監査の状況

当社は特に内部監査組織は設けておりませんが、取締役副支配人が業務全般に亘って管理監督を行っております。また、監査役1名に対して月次財務資料、中間決算および年度末決算等について随時資料を提出し適正な指導を受け、コーポレート・ガバナンス体制を確保しております。

会社と会社の社外取締役及び社外監査役の人間関係、資本的取引又は取引先関係その他利害関係の概要

当社には社外監査役はおりません。

取締役及び監査役の定数

当社の取締役の定数は3名以上10名以内、監査役の定数は1名以上4名以内とする旨を定款で定めております。

取締役の選任の決議要件

当社は取締役の選任決議は、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を定款で定めております。また、取締役の選任決議は、累積投票によらないものとする旨を定款で定めております。

株主総会の特別決議要件

当社は株主総会の決議方法について、株主総会の円滑な運営を行うため、会社法第309条第2項に定める決議は、議決権を行使することができる株主の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を定款で定めております。

自己株式の取得の決定機関

当社は自己株式の取得について、資本効率の改善を図るとともに、経営環境の変化に対応した機動的な資本政策を遂行するため、会社法第165条第2項の規定により、取締役会の決議をもって、市場取引等により自己の株式を取得することができる旨を定款で定めております。

種類株式の権利

当社の残余財産を分配するときは、会員権株式を有する株主に対し、経営権株式を有する株主に先立ち、会員権株式1株につき10,000円を限度として分配を行う旨を定款で定めております。

当社の株主総会における議決権を有しない旨を定款で定めております。

当社が株式の分割及び株式、新株予約権又は新株予約権付社債の発行を行うとき、これらの引受権を有しない旨を定款で定めております。

当社が、会社法第322条第1項各号に定める行為をし、会員権株式の株主に損害を及ぼすおそれがある場合であっても、会員権株式についての種類株主総会を要せずに当該会社の行為は効力を生じるものとする旨を定款で定めております。

普通株式について発行する株式又はその処分する自己株式を引き受ける者の募集事項の決定は、会員権株式についての種類株主総会の決議を要せずに行うことができる旨を定款で定めております。

会計監査の状況

当社の会計監査業務を執行した公認会計士は浅田勝彦であり、当社の会計監査業務に係る補助者はその他1名で、当社の監査意見表明に当たり、他の公認会計士に審査を依頼しております。

(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)
3,000	-	2,000	-

【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】

当社は、監査公認会計士等に対する監査報酬の決定方針を特に定めてはおりませんが、監査公認会計士等の独立性を保ちながら、当社の規模や業務の特性、監査日数などの要素を勘案した上で、監査報酬が適切に決定されることに留意しております。

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、事業年度（平成25年3月1日から平成26年2月28日まで）の財務諸表について、公認会計士浅田勝彦による監査を受けております。

当社の監査公認会計士等は次のとおり異動しております。

第1期事業年度の財務諸表	有限責任あずさ監査法人
第2期事業年度の財務諸表	公認会計士 浅田勝彦氏

当該異動について臨時報告書及び当該臨時報告書の訂正報告書を提出しております。臨時報告書及び当該臨時報告書の訂正報告書に記載した事項は次のとおりです。

(1) 当該異動に係る監査公認会計士等

選任した監査公認会計士等の名称

公認会計士 浅田勝彦

退任した監査公認会計士等の名称

有限責任 あずさ監査法人

(2) 異動の年月日 平成25年7月23日

(3) 退任する監査公認会計士等の直近における就任年月日 平成25年2月14日

(4) 退任する監査公認会計士等が直近3年間に作成した監査報告書等における意見等に関する事項

該当事項はありません。

(5) 異動の決定又は異動に至った理由及び経緯

当社の監査公認会計士等であります有限責任 あずさ監査法人は、平成25年5月の監査報告書の提出の時をもつ

て契約終了となりますが、当社の営業はゴルフ場の経営のみで、ゴルフコースの所在は東広島市河内町にあるため地理的な業務の効率化及び諸経費等を勘案し、広島県三原市に事務所を有している公認会計士浅田勝彦を新たに監

査公認会計士等として選任いたしました。

(6) 上記(5)の理由及び経緯に対する監査報告書等の記載事項に係る退任する監査公認会計士等の意見

特段の意見は無い旨の回答を得ております。

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。

4 財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、公認会計士等が推奨するセミナーへの参加等により、会計基準の内容を適切に把握し、また、会計基準等の変更についても的確に対応することができる体制を整えております。

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25年 2 月28日)	当事業年度 (平成26年 2 月28日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,569	3,364
未収入金	6,611	5,785
商品	1,725	1,694
原材料	598	555
立替金	1,339	1,567
前払費用	2,165	2,053
その他	517	1,565
貸倒引当金	44	44
流動資産合計	14,481	16,540
固定資産		
有形固定資産		
建物	1 108,352	1 109,162
減価償却累計額	1,996	6,089
建物（純額）	106,355	103,073
構築物	-	3,788
減価償却累計額	-	639
構築物（純額）	-	3,148
機械及び装置	17,343	23,783
減価償却累計額	1,969	7,692
機械及び装置（純額）	15,373	16,090
車両運搬具	8,621	8,621
減価償却累計額	2,662	6,050
車両運搬具（純額）	5,958	2,570
工具、器具及び備品	4,398	6,688
減価償却累計額	718	2,124
工具、器具及び備品（純額）	3,680	4,563
リース資産	16,870	16,870
減価償却累計額	1,956	5,868
リース資産（純額）	14,914	11,002
土地	1 84,121	1 84,121
コース勘定	1 799,254	1 799,254
有形固定資産合計	1,029,658	1,023,825
無形固定資産		
ソフトウェア	3,515	2,675
その他	40	40
無形固定資産合計	3,555	2,715
投資その他の資産		
投資有価証券	42	53
その他	910	1,910
投資その他の資産合計	952	1,963
固定資産合計	1,034,165	1,028,504
資産合計	1,048,647	1,045,044

(単位：千円)

	前事業年度 (平成25年 2 月28日)	当事業年度 (平成26年 2 月28日)
負債の部		
流動負債		
支払手形	20,445	4,096
短期借入金	31,055	¹ 15,000
1年内返済予定の長期借入金	¹ 172,632	¹ 174,350
リース債務	4,107	4,107
未払金	69,891	62,640
未払費用	6,040	6,206
未払消費税等	4,166	5,423
未払法人税等	311	522
預り金	8,511	13,944
前受収益	21,223	22,558
流動負債合計	338,385	308,850
固定負債		
長期借入金	¹ 508,103	¹ 535,875
リース債務	11,552	7,445
長期未払金	9,179	5,551
繰延税金負債	4	8
固定負債合計	528,839	548,879
負債合計	867,225	857,730
純資産の部		
株主資本		
資本金	10,000	10,000
資本剰余金		
その他資本剰余金	207,793	207,793
資本剰余金合計	207,793	207,793
利益剰余金		
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	36,379	20,061
利益剰余金合計	36,379	20,061
自己株式	-	10,432
株主資本合計	181,413	187,299
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	7	14
評価・換算差額等合計	7	14
純資産合計	181,421	187,314
負債純資産合計	1,048,647	1,045,044

【損益計算書】

(単位：千円)		
	前事業年度 (自 平成24年 9 月 3 日 至 平成25年 2 月28日)	当事業年度 (自 平成25年 3 月 1 日 至 平成26年 2 月28日)
売上高	190,902	415,963
売上原価		
商品原価	17,166	37,190
給料及び手当	48,412	83,943
法定福利費	7,507	10,628
コース管理費	9,126	28,439
減価償却費	6,443	13,800
その他	19,567	44,408
売上原価合計	108,224	218,410
売上総利益	82,678	197,552
販売費及び一般管理費		
役員報酬	6,240	8,510
給料及び手当	17,196	33,073
地代家賃	6,756	11,352
減価償却費	3,280	6,199
租税公課	25,446	24,973
支払手数料	9,561	18,250
その他	46,377	70,334
販売費及び一般管理費合計	114,858	172,694
営業利益又は営業損失（ ）	32,179	24,857
営業外収益		
受取利息	0	0
助成金収入	1,182	1,122
受取保険料	761	4,211
その他	588	3,013
営業外収益合計	2,533	8,348
営業外費用		
支払利息	6,399	15,234
その他	22	1,130
営業外費用合計	6,422	16,364
経常利益又は経常損失（ ）	36,068	16,841
税引前当期純利益又は税引前当期純損失（ ）	36,068	16,841
法人税、住民税及び事業税	311	522
法人税等合計	311	522
当期純利益又は当期純損失（ ）	36,379	16,318

【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 平成24年 9 月 3 日 至 平成25年 2 月28日)

(単位：千円)

	株主資本						株主資本合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金		自己株式	
		その他資本 剰余金	資本剰余金合計	その他利益 剰余金	利益剰余金合計		
				繰越利益剰余金			
当期首残高	10,000	207,793	207,793	—	—	—	217,793
当期変動額							
当期純損失（　）				36,379	36,379		36,379
自己株式の取得							
株主資本以外の項目 の当期変動額（純額）							
当期変動額合計	—	—	—	36,379	36,379	—	36,379
当期末残高	10,000	207,793	207,793	36,379	36,379	—	181,413

(単位：千円)

	評価・換算差額等		純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	評価・換算 差額等合計	
当期首残高	—	—	217,793
当期変動額			
当期純損失（ ）			36,379
自己株式の取得			—
株主資本以外の項目 の当期変動額（純額）	7	7	7
当期変動額合計	7	7	36,372
当期末残高	7	7	181,421

当事業年度(自 平成25年 3 月 1 日 至 平成26年 2 月28日)

(単位：千円)

	株主資本						
	資本金	資本剰余金		利益剰余金		自己株式	株主資本合計
		その他資本 剰余金	資本剰余金合計	その他利益 剰余金	利益剰余金合計		
				繰越利益剰余金			
当期首残高	10,000	207,793	207,793	36,379	36,379	—	181,413
当期変動額							
当期純利益				16,318	16,318		16,318
自己株式の取得						10,432	10,432
株主資本以外の項目 の当期変動額（純額）							
当期変動額合計	—	—	—	16,318	16,318	10,432	5,885
当期末残高	10,000	207,793	207,793	20,061	20,061	10,432	187,299

(単位：千円)

	評価・換算差額等		純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	評価・換算 差額等合計	
当期首残高	7	7	181,421
当期変動額			
当期純利益			16,318
自己株式の取得			10,432
株主資本以外の項目 の当期変動額（純額）	6	6	6
当期変動額合計	6	6	5,892
当期末残高	14	14	187,314

【キャッシュ・フロー計算書】

	(単位：千円)	
	前事業年度 (自 平成24年 9 月 3 日 至 平成25年 2 月28日)	当事業年度 (自 平成25年 3 月 1 日 至 平成26年 2 月28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（ ）	36,068	16,841
減価償却費	9,723	20,000
貸倒引当金の増減額（ は減少）	44	0
受取利息	0	0
支払利息	6,399	15,234
売上債権の増減額（ は増加）	3,470	825
たな卸資産の増減額（ は増加）	81	74
その他の資産の増減額（ は増加）	726	1,163
未払消費税等の増減額（ は減少）	5,010	1,256
未払金の増減額（ は減少）	6,842	14,912
支払手形の増減額（ は減少）	8,264	8,348
前受収益の増減額（ は減少）	21,223	1,335
その他の負債の増減額（ は減少）	5,323	6,362
その他	996	322
小計	15,345	37,826
利息の受取額	0	0
利息の支払額	6,200	14,497
法人税等の支払額		311
営業活動によるキャッシュ・フロー	9,146	23,017
投資活動によるキャッシュ・フロー		
出資金の取得による支出	—	1,000
有形固定資産の取得による支出	—	6,888
投資活動によるキャッシュ・フロー	—	7,888
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の増減額（ は減少）	11,094	16,055
長期借入金の借入による収入	—	530,000
長期借入金の返済による支出	19,656	500,509
リース債務の返済による支出	2,053	4,107
割賦未払金の支払による支出	—	9,325
長期債務等の返済による支出	—	13,336
財務活動によるキャッシュ・フロー	10,615	13,334
現金及び現金同等物の増減額（ は減少）	1,469	1,794
現金及び現金同等物の期首残高	3,038	1,569
現金及び現金同等物の期末残高	1 1,569	1 3,364

【注記事項】

(重要な会計方針)

1 有価証券の評価基準及び評価方法

其他有価証券

時価のあるもの

決算期末日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は、全部純資産直入法により処理し、売却原価は、移動平均法により算定)

2 たな卸資産の評価基準及び評価方法

商品及び原材料

最終仕入原価法による原価法(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。

3 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)

定率法(ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備は除く)については、定額法)を採用しております。

なお主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物	4年～31年
建物附属設備	15年
構築物	10年
機械及び装置	3年～15年
車両運搬具	2年～6年
器具備品	2年～6年

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法を採用しております。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

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法によっております。

4 引当金の計上基準

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により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

5 キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、随時引き出し可能な預金及び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取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなっております。

6 その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

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25年 2月28日)	当事業年度 (平成26年 2月28日)
建物	101,020千円	97,630千円
土地	84,121	84,121
コース勘定	799,254	799,254
計	984,395	981,005

担保付債務は、次のとおりであります。

	前事業年度 (平成25年 2月28日)	当事業年度 (平成26年 2月28日)
短期借入金	- 千円	15,000千円
1 年内返済予定の長期借入金	35,112	31,000
長期借入金	508,103	494,000
計	543,215	540,000

(損益計算書関係)

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24年 9月 3日 至 平成25年 2月28日)

1 発行済株式の種類及び総数に関する事項

株式の種類	当事業年度期首 (株)	増加 (株)	減少 (株)	当事業年度末 (株)
普通株式	10,000	-	-	10,000
会員権株式	220,000	-	-	220,000
合 計	230,000	-	-	230,000

2 自己株式に関する事項

該当事項はありません。

3 新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

4 配当に関する事項

該当事項はありません。

当事業年度（自 平成25年3月1日 至 平成26年2月28日）

1 発行済株式の種類及び総数に関する事項

株式の種類	当事業年度期首 (株)	増加 (株)	減少 (株)	当事業年度末 (株)
普通株式	10,000	-	-	10,000
会員権株式	220,000	-	-	220,000
合 計	230,000	-	-	230,000

2 自己株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
会員権株式(株)	-	8,694	-	8,694

（増加事由の概要）

平成25年10月23日の株主総会での決議による自己株式の取得 8,694株

3 新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

4 配当に関する事項

該当事項はありません。

(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24年 9 月 3 日 至 平成25年 2 月28日)	当事業年度 (自 平成25年 3 月 1 日 至 平成26年 2 月28日)
現金及び預金	1,569千円	3,364千円
預入期間が3ヶ月を超える 定期預金	- 千円	- 千円
現金及び現金同等物	1,569千円	3,364千円

2 重要な非資金取引の内容

(前事業年度)

会社分割

平成24年 9 月 3 日に会社分割により新日本興産株式会社から引き継いだ資産及び負債の主な内訳は次のとおりであります。

会社分割により引き継いだ資産・負債 (千円)

流動資産	20,110
固定資産	1,028,003
資産合計	1,048,114
流動負債	129,929
固定負債	700,391
負債合計	830,320

(当事業年度)

該当事項はありません。

(リース取引関係)

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

ゴルフ事業におけるゴルフカートであります。

リース資産の減価償却の方法

重要な会計方針「3 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)

前事業年度(自 平成24年9月3日 至 平成25年2月28日)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1)金融商品に関する取組方針

当社は、資金運用については、短期的な預金等、安全性の高い金融商品で運用し、また、短期的な運転資金を銀行借入等により調達しております。投機的な取引は一切行わない方針であります。

(2)金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である未収入金は、顧客及びクレジットカード会社の信用リスクに晒されております。営業債務である未払金は、1年以内の支払期日であります。長期未払金は、分割返還中となっており、その償還日は決算日後、最長2年であり、流動性リスクに晒されております。ファイナンス・リース取引に係るリース債務は、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、償還日は決算日後最長4年であります。借入金は、主に運転資金調達を目的としたものであり、償還日は決算日後最長3年であります。

(3)金融商品に係るリスク管理体制

信用リスクの管理

当社は、顧客及びクレジットカード会社に係る未収入金の期日管理及び残高管理を行うとともに財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。

市場性リスクの管理

当社は、投資有価証券について、定期的に市場価格を把握し、保有状況を適時に見直しております。

流動性リスクの管理

当社は、適時に資金繰計画を作成するなどの方法により流動性リスクを管理しております。

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25年2月28日)

	貸借対照表計上額(千円)	時価(千円)	差額(千円)
(1)現金及び預金	1,569	1,569	-
(2)未収入金	6,611	6,611	-
(3)投資有価証券	42	42	-
(資産計)	8,222	8,222	-
(1)支払手形	20,445	20,445	-
(2)短期借入金	31,055	31,055	-
(3)1年内返済予定の長期借入金	172,632	172,632	-
(4)未払金	69,891	69,891	-
(5)預り金	8,511	8,511	-
(6)長期借入金	508,103	521,752	13,649
(7)長期未払金	9,179	9,091	88
(8)リース債務	15,660	15,543	116
(負債計)	835,479	848,924	13,444

リース債務については、1年以内に支払予定のリース債務を含めております。

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法及び有価証券に関する事項

資 産

(1) 現金及び預金、 (2) 未収入金

これらは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。

(3) 投資有価証券

これらの時価について、株式等は取引所の価格によっております。有価証券に関する事項については、注記事項「有価証券関係」をご参照ください。

負 債

(1) 支払手形、(2) 短期借入金、(3) 1年内返済予定の長期借入金、(4)未払金、(5) 預り金

これらは短期間で決済されるものであるため、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います。

(6) 長期借入金、(7) 長期未払金、(8) リース債務

これらの時価について、元利金の合計額を、新規に同様の借入または、リース取引を行った場合に想定される利率で割引いた現在価値により算定しております。

2. 金銭債権の決算日後の償還予定額

前事業年度(平成25年2月28日)

	1年以内 (千円)	1年超5年以内 (千円)	5年超10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	1,569	-	-	-
未収入金	6,611	-	-	-
合計	8,180	-	-	-

3. 長期借入金、リース債務及びその他有利子負債の決算日後の償還予定額

前事業年度(平成25年2月28日)

	1年以内 (千円)	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)	5年超 (千円)
短期借入金	31,055	-	-	-	-	-
1年内返済予定の長期借入金	172,632	-	-	-	-	-
長期借入金	-	35,112	472,991	-	-	-
リース債務	4,107	4,107	4,107	3,337	-	-
その他有利子負債						
未払金	2,150	-	-	-	-	-
長期未払金	-	2,150	1,926	67	-	-
合計	209,945	41,370	479,024	3,404	-	-

当事業年度（自 平成25年3月1日 至 平成26年2月28日）

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に関する取組方針

当社は、資金運用については、短期的な預金等、安全性の高い金融商品で運用し、また、短期的な運転資金を銀行借入等により調達しております。投機的な取引は一切行わない方針であります。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である未収入金は、顧客及びクレジットカード会社の信用リスクに晒されております。営業債務である未払金は、1年以内の支払期日であります。長期未払金は、分割返還中となっており、その償還日は決算日後、最長5年であり、流動性リスクに晒されております。ファイナンス・リース取引に係るリース債務は、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、償還日は決算日後最長3年であります。借入金は、主に運転資金調達を目的としたものであり、償還日は決算日後最長10年であります。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスクの管理

当社は、顧客及びクレジットカード会社に係る未収入金の期日管理及び残高管理を行うとともに財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。

市場性リスクの管理

当社は、投資有価証券について、定期的に市場価格を把握し、保有状況を適時に見直しております。

流動性リスクの管理

当社は、適時に資金繰計画を作成するなどの方法により流動性リスクを管理しております。

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。

当事業年度(平成26年2月28日)

	貸借対照表計上額（千円）	時価（千円）	差額（千円）
(1)現金及び預金	3,364	3,364	-
(2)未収入金	5,785	5,785	-
(3)投資有価証券	53	53	-
（資産計）	9,202	9,202	-
(1)支払手形	4,096	4,096	-
(2)短期借入金	15,000	15,000	-
(3)1年内返済予定の長期借入金	174,350	174,350	-
(4)未払金	62,640	62,640	-
(5)預り金	13,944	13,944	-
(6)長期借入金	535,875	559,879	24,003
(7)長期未払金	5,551	5,373	177
(8)リース債務	11,552	10,717	835
（負債計）	823,011	846,002	22,991

リース債務については、1年以内に支払予定のリース債務を含めております。

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法及び有価証券に関する事項

資 産

(1) 現金及び預金、 (2) 未収入金

これらは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。

(3) 投資有価証券

これらの時価について、株式等は取引所の価格によっております。有価証券に関する事項については、注記事項「有価証券関係」をご参照ください。

負 債

(1) 支払手形、(2) 短期借入金、(3) 1年内返済予定の長期借入金、(4)未払金、(5) 預り金

これらは短期間で決済されるものであるため、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います。

(6) 長期借入金、(7) 長期未払金、(8) リース債務

これらの時価について、元利金の合計額を、新規に同様の借入または、リース取引を行った場合に想定される利率で割引いた現在価値により算定しております。

2. 金銭債権の決算日後の償還予定額

当事業年度(平成26年2月28日)

	1年以内 (千円)	1年超5年以内 (千円)	5年超10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	3,364	-	-	-
未収入金	5,785	-	-	-
合計	9,149	-	-	-

3. 長期借入金、リース債務及びその他有利子負債の決算日後の償還予定額

当事業年度(平成26年2月28日)

	1年以内 (千円)	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)	5年超 (千円)
短期借入金	15,000	-	-	-	-	-
1年内返済予定の長期借入金	174,350	-	-	-	-	-
長期借入金	-	78,875	42,000	42,000	42,000	331,000
リース債務	3,912	3,912	3,178	-	-	-
その他有利子負債						
未払金	2,150	-	-	-	-	-
長期未払金	-	1,926	67	-	-	-
合計	195,412	84,713	45,245	42,000	42,000	331,000

(有価証券関係)

その他有価証券

前事業年度(平成25年2月28日)

区分	貸借対照表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの 株式	42	30	12
貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの 株式	-	-	-
合計	42	30	12

当事業年度(平成26年2月28日)

区分	貸借対照表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの 株式	53	30	23
貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの 株式	-	-	-
合計	53	30	23

(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)

採用している退職給付制度の概要

当社は、確定拠出型である中小企業退職金共済制度を採用しております。

よって退職給付費用の内訳は記載しておりません。

(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) 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

		前事業年度 (平成25年 2 月28日)	当事業年度 (平成26年 2 月28日)
繰延税金資産			
未払不動産取得税		9,553千円	- 千円
繰越欠損金		4,000千円	7,738千円
繰延税金資産	小計	13,554千円	7,738千円
評価性引当額		13,554千円	7,738千円
繰延税金資産	合計	- 千円	- 千円
繰延税金負債			
その他有価証券評価差額金		4千円	8千円
繰延税金負債	合計	4千円	8千円

(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差異の原因となった主な項目別の内訳

	前事業年度 (平成25年 2 月28日)	当事業年度 (平成26年 2 月28日)
法定実効税率	-	38.94%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	-	1.70%
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	-	0.00%
住民税均等割等	-	3.10%
税率変更による期末繰延税金資産の減額修正	-	0.00%
繰越欠損金の利用	-	40.60%
その他	-	0.04%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	-	3.10%

(3) 決算日後の法人税等の税率の変更

「所得税法等の一部を改正する法律」(平成26年法律第10号)が平成26年3月31日に交付されたことに伴い、平成 26年4月1日以降に開始される事業年度より復興特別法人税が前倒しで廃止されて法人税率等が変更されることになった。これにより、平成27年3月1日に開始する事業年度第4期に予定していた法定実効税率38.94%から36.61%に変更されるが、当社の財政状態及び経営成績に与える影響はありません。

（資産除去債務関係）
該当事項はありません。

（持分法損益等）
該当事項はありません。

（賃貸等不動産関係）
該当事項はありません。

（セグメント情報等）

【セグメント情報】

当社はゴルフ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24年9月3日 至 平成25年2月28日）

1 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への売上高が損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

2 地域ごとの情報

（1）売上高

本邦の外部顧客への売上高が損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

（2）有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載はありません。

当事業年度（自 平成25年3月1日 至 平成26年2月28日）

1 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への売上高が損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

2 地域ごとの情報

（1）売上高

本邦の外部顧客への売上高が損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

（2）有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載はありません。

【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24年9月3日 至 平成25年2月28日）

該当事項はありません。

当事業年度（自 平成25年3月1日 至 平成26年2月28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】

前事業年度（自 平成24年9月3日 至 平成25年2月28日）

該当事項はありません。

当事業年度（自 平成25年3月1日 至 平成26年2月28日）

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】

前事業年度（自 平成24年 9 月 3 日 至 平成25年 2 月28日）

該当事項はありません。

当事業年度（自 平成25年 3 月 1 日 至 平成26年 2 月28日）

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

1 関連当事者との取引

(1) 財務諸表提出会社の親会社及び主要株主（会社等に限る）等

該当事項はありません。

(2) 財務諸表提出会社の子会社及び関連会社等

該当事項はありません。

(3) 財務諸表提出会社と同一の親会社を持つ会社等及び財務諸表提出会社のその他の関係会社の子会社等

該当事項はありません。

(4) 財務諸表提出会社の役員及び個人主要株主（個人の場合に限る）等

前事業年度(自 平成24年 9 月 3 日 至 平成25年 2 月28日)

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)
主要株 主の近 親者	川 上 義 太 郎	—	—	—	—	債務被保証 当社主要株主 川上智一郎の 祖父	当社銀行借入 に対する債務 被保証及び土 地の担保提供 (注) 1	680,735	—	—
主要株 主の近 親者	川上義裕	—	—	—	—	債務被保証 当社主要株主 川上智一郎の 父	当社銀行借入 に対する債務 被保証 (注) 1	680,735	—	—
役員及 びその 近親者 が議決 権の過 半数を 所有し ている 会社等	川 上 産 業 (株)	大阪府 守口市	11,000	石油製品 販売業	—	債務被保証 役員の兼任	当社銀行借入 に対する債務 被保証及び土 地・建物の担 保提供 (注) 1	137,520	—	—
役員及 びその 近親者 が議決 権の過 半数を 所有し ている 会社等	新 日 本 興 産(株)	大阪府 守口市	11,000	ゴルフ場 経営	—	業務受託 役員の兼任	業務受託収入	59,965	—	—

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注) 1 当社は、銀行借入に対して川上義太郎、川上義裕、川上産業(株)より債務保証を受けております。また、川上義太郎より土地の担保提供、川上産業(株)より土地・建物の担保提供を受けております。なお、保証料等の支払いは行っておりません。

2 価格等の取引条件は、交渉の上で決定しております。

3 上記金額には、消費税等は含まれておりません。

当事業年度(自 平成25年3月1日 至 平成26年2月28日)

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)
主要株 主の近 親者	川上義太 郎	—	—	—	—	債務被保証 当社主要株主 川上智一郎の 祖父	当社銀行借入 に対する債務 被保証及び土 地の担保提供 (注)1	660,070	—	—
主要株 主の近 親者	川上義裕	—	—	—	—	債務被保証 当社主要株主 川上智一郎の 父	当社銀行借入 に対する債務 被保証 (注)1	135,070	—	—
役員及 びその 近親者 が議決 権の過 半数を 所有し ている 会社等	川上産業 (株)	大阪府 守口市	11,000	石油製品 販売業	—	債務被保証 役員の兼任	当社銀行借入 に対する債務 被保証及び土 地・建物の担 保提供 (注)1	135,070	—	—

取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注) 1 当社は、銀行借入に対して川上義太郎、川上義裕、川上産業(株)より債務保証を受けております。また、川上義太郎より土地の担保提供、川上産業(株)より土地・建物の担保提供を受けております。なお、保証料等の支払いは行っておりません。
- 2 価格等の取引条件は、交渉の上で決定しております。
- 3 上記金額には、消費税等は含まれておりません。

2 親会社又は重要な関連会社に関する注記

(1) 親会社情報

該当事項はありません。

(2) 重要な関連会社の要約財務情報

該当事項はありません。

(企業結合等関係)

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

	前事業年度 (自 平成24年9月3日 至 平成25年2月28日)	当事業年度 (自 平成25年3月1日 至 平成26年2月28日)
1株当たり純資産額	788円79銭	846円40銭
1株当たり当期純利益金額又は当期純損失金額()	158円17銭	72円09銭

(注) 1 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。
2 算定上の基礎

(1) 1株当たり純資産額

	前事業年度 (平成25年2月28日)	当事業年度 (平成26年2月28日)
純資産の部の合計額 (千円)	181,421	187,314
純資産の部の合計額から控除する金額 (千円)	-	-
普通株式に係る期末の純資産額 (千円)	181,421	187,314
期末の普通株式(普通株式と同様の株式を含む)数 (株)	230,000	221,306
(1) 期末の普通株式数 (株)	10,000	10,000
(2) 期末の会員権株式数 (株)	220,000	211,306

(2) 1株当たり当期純利益金額又は当期純損失金額

	前事業年度 (自 平成24年9月3日 至 平成25年2月28日)	当事業年度 (自 平成25年3月1日 至 平成26年2月28日)
当期純利益又は当期純損失() (千円)	36,379	16,318
普通株主に帰属しない金額 (千円)	-	-
普通株式に係る当期純利益又は当期純損失() (千円)	36,379	16,318
普通株式(普通株式と同様の株式を含む)の期中平均株式数 (株)	230,000	226,378
(1) 普通株式の期中平均株式数 (株)	10,000	10,000
(2) 会員権株式の期中平均株式数 (株)	220,000	216,378

(注) 当社の発行している会員権株式は、普通株式より配当請求権が優先的ではないが、残余財産分配請求権は普通株式より優先的な株式であるため、普通株式と同様の株式として取り扱っております。すなわち、1株当たり純資産額の算定にあたっては、会員権株式の期末発行済株式数を普通株式の期末発行済株式数に加算し、1株当たり当期純損益の算定にあたっては、会員権株式の期中平均株式数を普通株式の期中平均株式数に加算しております。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【附属明細表】

【有価証券明細表】

有価証券の金額が資産の総額の100分の1以下であるため、財務諸表等規則第124条の規定により記載を省略しております。

【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	108,352	810	-	109,162	6,089	4,092	103,073
構築物	-	3,788	-	3,788	639	639	3,148
機械及び装置	17,343	6,440	-	23,783	7,692	5,723	16,090
車両運搬具	8,621	-	-	8,621	6,050	3,387	2,570
工具、器具及び備品	4,398	2,290	-	6,688	2,124	1,406	4,563
リース資産	16,870	-	-	16,870	5,868	3,912	11,002
土地	84,121	-	-	84,121	-	-	84,121
コース勘定	799,254	-	-	799,254	-	-	799,254
有形固定資産計	1,038,962	13,328	-	1,052,290	28,465	19,161	1,023,825
無形固定資産							
ソフトウェア	3,935	-	-	3,935	1,259	839	2,675
その他	40	-	-	40	-	-	40
無形固定資産計	3,975	-	-	3,975	1,259	839	2,715

【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	31,055	15,000	3.50	平成26年12月7日
1年以内に返済予定の長期借入金	172,632	174,350	3.31	-
1年以内に返済予定のリース債務	4,107	3,912	-	-
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。)	508,103	535,875	3.96	平成35年12月7日
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)	11,552	7,090	-	平成29年2月28日
その他の有利子負債				
未払金	2,150	2,150	3.90	-
長期未払金	4,143	1,993	3.90	平成28年3月28日
合計	733,745	740,370	-	-

(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。なお、リース債務については、リース料総額に含まれる利息相当額を控除する前の金額でリース債務を貸借対照表に計上しているため、「平均利率」を記載しておりません。

2 長期借入金、リース債務及びその他の有利子負債(1年以内に返済予定のものを除く)の貸借対照表日後5年内における1年ごとの返済予定額は以下のとおりであります。

区分	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)
長期借入金	78,875	42,000	42,000	373,000
リース債務	3,912	3,178	-	-
その他の有利子負債				
長期未払金	1,926	67	-	-
合計	84,713	45,245	42,000	373,000

【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	44	0	-	-	44

【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】

現金及び預金

区分	金額(千円)
現金	1,510
預金	
当座預金	556
普通預金	1,147
定期積金	150
小計	1,853
合計	3,364

未収入金

相手先別内訳

相手先	金額(千円)
三菱UFJニコス(株)	3,199
もみじカード(株)	2,173
その他	412
合計	5,785

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)	$\frac{(C)}{(A)+(B)} \times 100$	$\frac{(A)+(D)}{2}$ $\frac{(B)}{365}$
6,611	232,071	232,897	5,785	97.5	9.7

(注) 消費税等の会計処理は、税抜方式を採用しておりますが、上記金額には消費税等が含まれております。

商品

区分	金額(千円)
プロショップ、ゴルフ用品等	1,110
レストラン、ドリンク・茶店商品等	583
合計	1,694

原材料

区分	金額（千円）
レストラン食材等	555
合計	555

支払手形

相手先別内訳

相手先	金額（千円）
広島労働局	2,991
日本年金機構 守口年金事務所	1,105
合計	4,096

期日別内訳

区分	金額（千円）
平成26年 3 月満期	1,405
平成26年 4 月満期	300
平成26年 5 月満期	300
平成26年 6 月満期	300
平成26年 7 月満期	300
平成26年 8 月以降満期	1,491
合計	4,096

未払金
相手先別内訳

相手先	金額（千円）
広島県西部県税事務所	20,706
川上産業（株）	8,691
呉年金事務所	6,939
前田道路（株）	3,241
（株）ミクニ環境グリーン事業部	3,097
その他79件	19,964
合計	62,640

(3) 【その他】

該当事項はありません。

第 6 【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	3月1日から2月末日まで
定時株主総会	5月中
基準日	定めなし
株券の種類	20株券から1株刻みに700株券まであります。
剰余金の配当の基準日	定めなし
1単元の株式数	〃
株式の名義書換え	
取扱場所	広島県東広島市河内町入野字大谷側1957番地 6 株式会社安芸ゴルフ倶楽部
株主名簿管理人	なし
取次所	なし
名義書換手数料	個人会員は20万円、法人会員は40万円です。
新券交付手数料	無料
単元未満株式の買取り	
取扱場所	該当なし
株主名簿管理人	〃
取次所	〃
買取手数料	〃
公告掲載方法	電子公告（ただし、事故その他やむを得ない事由によって電子公告をすることができない場合の公告方法は官報に掲載する方法による。）
株主に対する特典	当社の会員権株式を保有する株主は、当社定款及びクラブ会則に基づき当社が経営する安芸カントリークラブの会員となる資格を有しています。

- (注) 1 当社は単元株制度を採用しておりません。
2 当社の株式を譲渡するには、取締役会の承認を要します。

第 7 【提出会社の参考情報】

1 【提出会社の親会社等の情報】

当社には、親会社等はありません。

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並びに確認書

事業年度 第 1 期(自 平成24年 9 月 3 日 至 平成25年 2 月28日) 平成25年 5 月31日近畿財務局長に提出。

(2) 臨時報告書

平成25年 8 月15日近畿財務局に提出

金融商品取引法第24条の 5 第 4 項及び企業内容等の開示に関する内閣府令第19条 2 項第 9 号の 4 の規定に基づき、金融商品取引法第193条の 2 第 1 項の監査証明を行う監査公認会計士の異動についての報告であります。

(3) 臨時報告書の訂正報告書

平成25年 9 月 5 日近畿財務局に提出

平成25年 8 月15日提出の臨時報告書に係る訂正報告書であります。

(4) 半期報告書

(第 2 期中) (自 平成25年 3 月 1 日 至 平成25年 8 月 3 1 日) 平成25年11月27日中国財務局長に提出。

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26年 5 月30日

株式会社安芸ゴルフ倶楽部

取締役会 御中

小西・浅田公認会計士共同事務所

公認会計士 浅 田 勝 彦

私は、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安芸ゴルフ倶楽部の平成25年3月1日から平成26年2月28日までの第2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

私の責任は、私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。私は、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、私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、私の判断により、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、私は、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。

私は、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

私は、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、株式会社安芸ゴルフ倶楽部の平成26年2月28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。

利害関係

会社と私との間には、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

-
- 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(有価証券報告書提出会社)が別途保管しております。
 - 2 XBRLデータは監査の対象には含まれておりません。