

【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】	北陸財務局長
【提出日】	令和元年12月26日
【事業年度】	第63期（自 平成30年10月1日 至 令和元年9月30日）
【会社名】	北陸観光開発株式会社
【英訳名】	THE HOKURIKU SIGHTSEEING AND DEVELOPMENT CO.,LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 太田 憲治
【本店の所在の場所】	石川県加賀市新保町ト1番地の1
【電話番号】	0761-74-0810
【事務連絡者氏名】	取締役 総務部長 新田 泰彦
【最寄りの連絡場所】	石川県加賀市新保町ト1番地の1
【電話番号】	0761-74-0810
【事務連絡者氏名】	取締役 総務部長 新田 泰彦
【縦覧に供する場所】	該当事項なし

## 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】

## (1) 連結経営指標等

回次		第59期	第60期	第61期	第62期	第63期
決算年月		平成27年 9月	平成28年 9月	平成29年 9月	平成30年 9月	令和元年 9月
売上高	百万円	1,257	1,478	1,398	1,311	1,423
経常利益又は経常損失 ( )	百万円	35	33	72	22	68
親会社株主に帰属する当期 純利益又は親会社株主に帰 属する当期純損失( )	百万円	36	25	59	12	53
包括利益	百万円	36	25	59	12	53
純資産額	百万円	1,517	1,543	1,603	1,936	1,989
総資産額	百万円	10,817	10,533	10,439	10,618	10,541
1株当たり純資産額	円	119,833.85	121,881.90	126,589.45	101,550.73	104,345.24
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( )	円	2,894.44	2,048.05	4,707.54	795.79	2,794.51
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	%	14.0	14.7	15.4	18.2	18.9
自己資本利益率	%	2.4	1.7	3.7	0.7	2.7
株価収益率	倍	-	-	-	-	-
営業活動によるキャッ シュ・フロー	百万円	217	223	256	127	290
投資活動によるキャッ シュ・フロー	百万円	46	36	70	193	107
財務活動によるキャッ シュ・フロー	百万円	106	246	182	169	174
現金及び現金同等物の期末 残高	百万円	154	94	98	202	211
従業員数 (外・平均臨時雇用者数)	人	140 (48)	137 (49)	132 (51)	126 (59)	120 (74)

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2. 平成30年3月23日付けで320百万円(6,400株)の第三者割当増資を行っております。

3. 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ていないため記載をしておりません。

4. 株価収益率は当社株式は非上場・非登録であり、株価算定が困難なため、記載しておりません。

(2) 提出会社の経営指標等

回次		第59期	第60期	第61期	第62期	第63期
決算年月		平成27年 9月	平成28年 9月	平成29年 9月	平成30年 9月	令和元年 9月
営業収入	百万円	1,115	1,323	1,253	1,181	1,286
経常利益又は経常損失 ( )	百万円	42	31	64	22	63
当期純利益又は当期純損失 ( )	百万円	43	25	52	13	47
資本金	百万円	633	633	633	953	953
発行済株式総数	株	12,667	12,667	12,667	19,067	19,067
純資産額	百万円	1,549	1,575	1,627	1,960	2,008
総資産額	百万円	10,831	10,543	10,443	10,623	10,538
1株当たり純資産額	円	122,360.12	124,358.65	128,497.37	102,839.23	105,356.53
1株当たり配当額 (うち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1株当たり当期純損失 金額( )	円	3,398.94	1,998.53	4,138.72	820.74	2,517.29
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	%	14.3	14.9	15.6	18.5	19.1
自己資本利益率	%	2.7	1.6	3.2	0.7	2.4
株価収益率	倍	-	-	-	-	-
配当性向	%	-	-	-	-	-
従業員数 (外・平均臨時雇用者数)	人	112 (39)	112 (35)	107 (34)	100 (45)	94 (59)
株主総利回り (比較指標：-)	% %	- (-)	- (-)	- (-)	- (-)	- (-)
最高株価	円	-	-	-	-	-
最低株価	円	-	-	-	-	-

(注) 1. 営業収入には、消費税等は含まれておりません。

2. 平成30年3月23日付けで320百万円(6,400株)の第三者割当増資を行っております。

3. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在していないため記載しておりません。

4. 株価収益率、株主総利回り、比較指標、最高株価及び最低株価については、当社株式は非上場でありますので記載しておりません。

## 2【沿革】

年月	事項
昭和32年6月	「北陸観光開発株式会社」の商号をもって、ゴルフ場の経営を主たる目的とし、資本金8,000万円にて金沢市に設立
昭和32年10月	片山津ゴルフ倶楽部の発足、白山コース9ホールズ完成
昭和33年9月	白山コース18ホールズ完成
昭和33年10月	第1回増資により資本金9,000万円になる
昭和34年2月	第2回増資により資本金1億2,000万円になる
昭和37年4月	第3回増資により資本金1億8,000万円になる
昭和37年11月	日本海コース9ホールズ増設、27ホールズ完成
昭和38年12月	本店所在地を「金沢市」から「加賀市」に移転
昭和42年8月	日本海コース9ホールズ増設、36ホールズ完成
昭和45年8月	第2白山コース18ホールズ増設、54ホールズ完成
昭和45年10月	片山津ゴルフ倶楽部54ホールズ共通会員制を創設
昭和49年10月	山代山中ゴルフ場18ホールズ完成
昭和53年7月	片山津、山代山中ゴルフ場72ホールズ共通会員制を採用する
昭和55年6月	山代山中ゴルフ場9ホールズ増設、81ホールズ完成
昭和55年6月	第2白山コースを片山津ゴルフ倶楽部の東コースとし、山代山中ゴルフ場の27ホールズを片山津ゴルフ倶楽部西コースとし、81ホールズ共通会員制
平成2年9月	西コース9ホールズ増設、90ホールズ完成
平成2年11月	片山津ゴルフ倶楽部片山津ゴルフ場54ホールズ、西コースを山代ゴルフ場36ホールズとし、90ホールズ共通会員制
平成4年4月	片山津ゴルフ場の東コースを加賀コースとし、山代ゴルフ場を山代山中ゴルフ場（あすなるコース・いぬわしコース）に名称を変更
平成11年12月	山代山中ゴルフ場36ホールズ単独会員制を採用する
平成12年4月	第4回増資により資本金3億2,535万円になる
平成14年3月	株式会社西ニューグリルを買収、株式会社グリル片山津に名称を変更し営業を開始（現・連結子会社）
平成16年4月	片山津ゴルフ場54ホールズ単独会員制を採用する
平成19年3月	第5回増資により資本金6億3,335万円になる
平成30年3月	第6回増資により資本金9億5,335万円になる

### 3【事業の内容】

当社グループ（当社及び当社の関係会社）は、当社と連結子会社1社で構成されており、ゴルフ場の経営及び附帯事業として、食堂、コース売店等の経営を行っております。

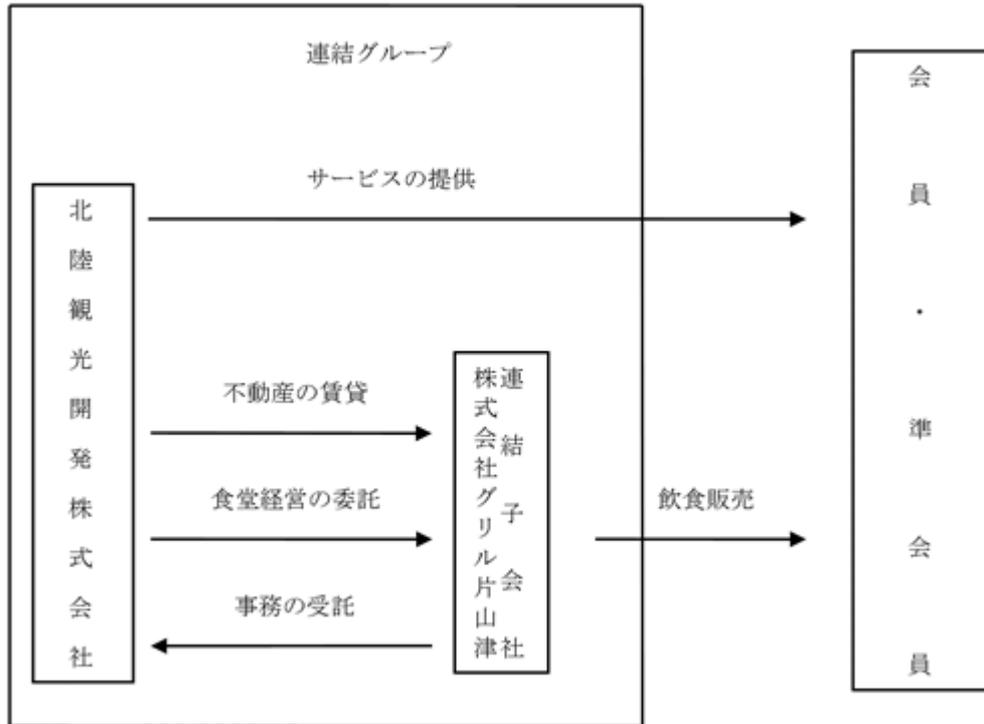
なお、当社グループの事業は単一セグメントであるため、セグメント別の記載を省略しております。

ゴルフ場経営	<p>片山津ゴルフ倶楽部は、北陸観光開発株式会社（当社）の一定株数の所有権ならびに会社が定めた入会保証金を預託した者をもって、会員制を採用しています。</p> <p>会員資格については、以下のとおりです。</p> <p>1 正会員</p> <p>(1) 株主会員</p> <p>法人会員 当社の株式3株以上を所有し、且つ、会社が定めた入会保証金を預託した法人であって、その法人内の個人名義を登録した者をいう。</p> <p>通常会員 当社の株式3株以上を所有し、且つ、会社が定めた入会保証金を預託した個人であって、その名義を登録した者をいう。</p> <p>(2) 預託会員 当社が定めた入会保証金を預託した法人及び個人であって、名義の登録については、前項に準ずる。</p> <p>(3) 入会金会員 当社が定めた入会金を納入した法人及び個人であって、名義の登録については、前項に準ずる。</p> <p>2 片山津ゴルフ場単独会員 638名 当社が定めた入会金を納入した法人及び個人であって、名義の登録については前項に準ずる。</p> <p>3 片山津ゴルフ場平日会員 17名 当社が定めた入会金を納入し、且つ、入会保証金を預託した法人及び個人であって、名義の登録については前項に準ずる。</p> <p>4 山代山中ゴルフ場単独会員 1,082名 会社が定めた入会金を納入した法人及び個人であって、名義の登録については、前項に準ずる。</p>	令和元年9月30日現在 2,301名
食堂及びコース売店経営	上記、会員及び準会員（ビジター）を対象に飲食の提供を行っております。	

なお、倶楽部ハウス及び食堂、売店等の一部は連結子会社(株)グリル片山津に運営を委託し、倶楽部会員及び会員の紹介者の使用に供しており、ゴルフ場一切の建物並びに維持経営は倶楽部組織と緊密な連絡を保ちながら北陸観光開発株式会社がすべての責任を持って行います。しかし、倶楽部活動については、会員の意志に添うよう会社及び倶楽部会員で構成される理事会において、円滑な運営をいたしております。

## (事業系統図)

当社グループは単一の事業を営んでおり、事業系統図で示すと次のとおりになります。



#### 4【関係会社の状況】

##### (1) 親会社

名称	住所	資本金 (千円)	主な事業の内容	議決権の被 所有割合 (%)	関係内容
㈱北國新聞社	金沢市南町	498,000	日刊新聞発行業	40.6	役員の兼任...有 借入金の債務保証...有

##### (2) 連結子会社

名称	住所	資本金又は 出資金 (千円)	主要な事業内容	議決権の 所有割合 (%)	関係内容
㈱グリル片山津	石川県加賀市	10,000	食堂及びコース 売店経営	100	業務委託契約に基づき、当社の食堂を 運営している。 なお、当社より資金援助を受けてい る。 役員の兼任...有

- (注) 1. 債務超過会社。債務超過の金額は令和元年9月末日時点で128,362千円であります。  
2. 売上高(連結会社相互間の内部売上高を除く)の連結売上高に占める割合が10%を超えております。

##### 主な損益情報等

(1) 売上高	196,033千円
(2) 経常利益	4,759千円
(3) 当期純利益	5,285千円
(4) 純資産額	128,362千円
(5) 総資産額	51,979千円

#### 5【従業員の状況】

当社グループの事業は単一セグメントでありセグメント情報を記載していないため、事業部門別に記載してあります。

##### (1) 連結会社の状況

令和元年9月30日現在

事業の部門別等の名称	従業員数(人)
ゴルフ場部門	94 (59)
食堂部門	26 (15)
合計	120 (74)

(注) 従業員数は就業人員(グループ外からのグループ内への出向者を含む)であり、臨時雇用者数は、( )内に年間の平均人員を外数で記載してあります。

##### (2) 提出会社の状況

##### ゴルフ場部門

令和元年9月30日現在

区分	人数(人)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(千円)
社員	33	46.1	20.8	3,962
キャディ	47 (27)	47.8	11.0	2,616
その他	14 (32)	64.1	16.3	2,581
計	94 (59)	50.0	14.8	3,083

(注) 1. 従業員数は就業人員(社外から当社への出向者も含む)であり、臨時従業員数は( )内に年間の平均人員を外数で記載してあります。

2. 臨時従業員には、臨時キャディ及び日雇い作業員を含んであります。

3. 平均年間給与は、諸手当等を含んであります。

##### (3) 労働組合の状況

当社グループには労働組合は結成されていません。

## 第2【事業の状況】

### 1【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において当社グループが判断したものであります。

#### (1) 経営方針・経営戦略等

##### (a) 会社の経営方針

当社グループはゴルフというグローバルなスポーツを通じて、人と人、企業と企業をつなぐ「地域貢献の社交場」として会員の親睦を図り、ゴルフの発展、普及と会員の本位向上と道義の涵養に資すると共に、明朗健全な社交機関にすることを目的としております。また、当社株主や会員及びゲストの顧客満足度の向上や信頼構築に努めることを経営方針としております。

##### (b) 中長期的な経営戦略

このため、環境の変化に影響を受けることなく安定した利益を生み出せる企業体質が重要と考えております。90ホールを有する片山津ゴルフ倶楽部では18ホールズ当たりの会員数は800人余りとなっております。経営安定のためには会員の増加が不可欠であります。会員の確保は平成23年から新規会員の募集を継続して行っており、今後も推進してまいります。ここ数年、中小企業の人手不足が問題になっておりますが、当社グループでも深刻な課題となっており、キャディ雇用条件の改善などに取り組んでおります。このため、セルフプレー化への対応として、キャディ代わりとなるナビゲーションシステム導入やカートの更新を実施しました。また、山代山中ゴルフ場のリニューアル工事を進め、集客の拡大に取り組んでおります。及びについては対処すべき課題で詳細を掲載しております。

#### (2) 経営環境及び対処すべき課題

今後の当社グループを取り巻く経営環境を展望すると、企業収益や雇用環境の改善など、穏やかながらも景気回復感が持続していますが、米中の貿易摩擦の激化に伴う中国経済の減速など、先行き不透明な状況が続いております。ゴルフ業界においても、若年層のゴルフ離れやプレーヤーの高齢化等によるゴルフ人口の減少に加え、低料金プレーへの流れが続くなか、10月からは消費税率の引き上げもあり、依然として厳しい環境にあります。

このような状況の中で当社グループは引き続き、業務改善、合理化をすすめ、全社員挙げてのサービス体制強化など一層の業績向上を目指していくべきと考えております。全国規模の知名度やブランド感を大切に、今後も新規募集での会員数増加、キャディ獲得のための雇用改善、セルフプレーコースでの稼働率アップなど、多方面からの対策で顧客獲得に努めていくべきと考えております。

具体的に上記は今期125件と前期より大幅に増加いたしました。今期も引き続き、会員数の増加に努めます。

については新規キャディの獲得を今後も続けていき、についてはナビゲーションシステムの導入を活かしたセルフプレーを一部受け入れることで、白山コース、加賀コースの稼働率が上がり、前期に比べ6,505名の来場者増になりました。今期については日本海コースのセルフプレーの稼働率を上げるべく、コンペキャンペーン等の実施やネット予約の拡大をしていきます。また、山代山中ゴルフ場のリニューアルオープンを機に誘客を図ってまいります。今後とも会員制ゴルフ倶楽部として基盤強化を進めながら、近隣の低価格ゴルフ場との差別化を図り、価格競争にも対応でき、より多くのプレーヤーのニーズにお応えできる体制を整えたいと考えております。

## 2【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、投資家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、当連結会計年度末現在において当社グループが判断したものであります。

#### (1) ゴルフ場の自然環境に係わるものについて

当社グループの運営する片山津ゴルフ場は松林でセパレートされたシーサイドコースで、近年松喰い虫の被害による松枯れが拡大しております。その対策費用は今後も増加する傾向にあると思われれます。

対策として空中散布に変わる、地上からの薬剤散布車による集中散布はその効果が出ておりますが、今期の伐採本数は横ばいでありました。今後は植樹などでコースの景観を取り戻していくための費用が必要と考えております。

#### (2) 競合等の影響について

近隣のゴルフ場では、会社更生法や民事再生法が適用されたゴルフ場が多く、借入金等債務負担が軽減されたことでかなりの低料金での集客が可能となっております。このままの状況が続けば、低価格競争が激化し、当社の業績に悪影響を及ぼす可能性があります。

#### (3) 入会保証金の返還について

会員の預託金として預っている入会保証金6,092百万円及び入会登録保証金715百万円が返還請求可能となっております。預託者の請求が多くなれば、当社の資金繰りに悪影響を及ぼす可能性があります。

なお、当連結会計年度において返還した額は入会保証金81百万円、入会登録保証金17百万円となっております。

### 3【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】

#### (1) 経営成績等の状況の概要

当連結会計年度における当社グループ（当社、連結会社及び持分法適用会社）の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フロー（以下、「経営成績等」という。）の状況の概要は次のとおりであります。

##### 財政状況及び経営成績の状況

当連結会計年度におけるわが国経済は、企業収益や雇用環境が改善し、緩やかな回復基調を維持しておりますが、米中貿易摩擦や香港の長期化するデモなど世界経済の減速も見えはじめ、先行き不透明な状況にあります。

このような環境の中、当グループは新規顧客の獲得並びに新規会員の獲得に努力してきました。また、片山津ゴルフ場の加賀コースをキャディ付きプレーを基本としながら、ナビゲーション付き新型カートを活かしたセルフプレーを取り入れたことで、予約数を増加させることが出来ました。一年を通して天候にも恵まれ、日本海コースのキャンペーンや山代山中ゴルフ場のスポンサー杯の開催など積極的な営業活動に取り組んできました。

入場者数については、前期比6,505名増の87,417名となりました。

この結果、当連結会計年度の財政状態及び経営成績は、以下のとおりとなりました。

#### a. 財政状態

当連結会計年度末の総資産合計は前連結会計年度に比べ77百万円（0.7%）減少し、10,541百万円となりました。

当連結会計年度末の負債合計は前連結会計年度に比べ130百万円（1.5%）減少し、8,551百万円となりました。

当連結会計年度末の純資産合計は前連結会計年度に比べ53百万円（2.8%）増加し、1,989百万円となりました。

#### b. 経営成績

当連結会計年度の経営成績は、売上高1,423百万円（前年同期比8.5%増）、営業利益49百万円（前年同期比349.5%増）、経常利益68百万円（前年同期比207.5%増）、親会社株式に帰属する当期純利益は53百万円（前年同期比317.6%増）となりました。

当社グループの事業は単一セグメントでありセグメント情報を記載していないため、事業部門別に示した経営成績は次のとおりであります。

ゴルフ場部門では、新規会員の入会金などが増加し、また、冬期間の好天による入場者数の増加により営業収入1,260百万円（前期比8.9%増）となりました。

食堂部門では、入場者数の増加に伴い、利用者の増加で売上高162百万円（前期比5.6%増）となりました。

#### あ) 入場者及び収入の実績

##### (1) 入場者実績

当連結会計年度の入場者実績ならびに増減比較は次のとおりであります。

区分	営業日数及び入場者数	前年同期比（%）
営業日数（日）	294	13.1
メンバー（人）	36,849	11.1
ビジター（人）	50,568	5.9
計（人）	87,417	8.0

##### い) 収入の実績

当社グループの事業は単一セグメントでありセグメント情報を記載していないため、事業部門別に示した収入実績は次のとおりであります。

区分	売上高（千円）	前年同期比（%）
ゴルフ場部門	1,260,961	8.9
食堂部門	162,202	5.6
計	1,423,163	8.5

（注） 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

#### キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、税金等調整前当期純利益58百万円（前年比41百万円の増加）となりましたが、預託金の返還などがあり、当連結会計年度末には211百万円となりました。

#### （営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動の結果得られた資金は290百万円で前年同期より163百万円増加しております。これは主に、業績の回復や未収債権の減少によるものです。

#### （投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動の結果支出した資金は107百万円で前年同期より86百万円減少しております。これは固定資産の設備投資の減少によるものです。

#### （財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動の結果支出した資金は、174百万円で前年同期は169百万円の取得でした。これは主に前期における新株発行によるものと入会保証金の返還によるものです。

### （2）経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

経営者の視点による当社グループの経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容は次のとおりであります。なお、文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において判断したものであります。

#### 重要な会計方針及び見積り

当社グループの連結財務諸表は、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。この連結財務諸表を作成するにあたり重要となる会計方針については、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1)連結財務諸表 注記事項 連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」に記載されているとおりであります。

また、退職給付に係る負債については一定の会計基準の範囲内で見積りが行われておりますが、見積りには不確実性が伴うため、実際の結果はこれらと異なることがあります。

#### 当連結会計年度の経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

##### a. 経営成績等

##### 1) 財政状態

##### （資産合計）

当連結会計年度末の総資産合計は、前年同期比で77百万円（0.7%）減少し、10,541百万円となりました。流動資産では前年同期比で28百万円（8.2%）減少し、317百万円となりました。これは主に未収債権の減少によるものです。固定資産では、減価償却費など前年同期比で46百万円（0.5%）減少し、10,219百万円となりました。

##### （負債合計）

当連結会計年度末の負債合計は、前年同期末比で130百万円（1.5%）減少し、8,551百万円となりました。流動負債では短期借入金の返済により前年同期末比で43百万円（2.9%）減少し、1,452百万円となりました。固定負債では入会保証金の返還など、前年同期末比で86百万円（1.2%）減少し、7,099百万円となりました。

##### （純資産合計）

当連結会計年度末の純資産合計は、業績の改善により、前年同期末比で53百万円（2.8%）の改善で1,989百万円となりました。この結果、自己資本比率は、前年同期末の18.2%から18.9%となりました。

##### 2) 経営成績

当連結会計年度の経営成績は、大雪で営業できなかった前連結会計年度に比べ、一年を通して天候に恵まれ、また、ナビゲーション付カートでのセルフプレーの取り入れにより、入場者が増加し、ゴルフ場収入も増加しました。継続中の片山津ゴルフ場単独会員の会員権販売も目標を上回り、売上高は1,423百万円（前年同期比8.5%増）となりました。費用面では、人件費で営業日数の増加やセルフプレー導入に伴い、アルバイトスタッフの増員が必要となり増加しました。物件費でも冬期営業の日数増加に伴い、水道光熱費が増加し、経費では会員募集に伴う手数料の増加があり、営業利益49百万円（前期より38百万円の増加）、経常利益68百万円（同46百万円の増加）となりました。当連結会計年度から法人税等調整額を計上しており、親会社株主に帰属する当期純利益は53百万円（同40百万円の増加）となりました。

### 3) キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度のキャッシュ・フローの状況につきましては、「(1) 経営成績等の状況の概要 キャッシュ・フローの状況」に記載のとおりであります。

経営成績に重要な影響を与える要因につきましては、「第2 事業の状況 2事業等のリスク」に記載されているとおりであります。

当社グループは、このような状況を踏まえて、さらなる経営改善計画を策定し、新規募集による会員の増加、セルフコースの新規企画によるオープンコンペ等の拡大など幅広いゴルファーに喜ばれるよう努め、株主ならびに会員各位のご期待にお応えする所存であります。

#### b. 資本の財源及び資金の流動性

当社グループの運転資金需要の主なものは、ゴルフ場のコース管理維持費、借地料、一般管理費などのほか、預託金の返還があり、設備資金需要としてはカートの導入や施設の更新などがあります。

当社グループの事業活動の維持拡大に必要な資金を安定的に確保するため、金融機関からの借入を行っており、運転資金及び設備資金につきましては子会社を含め当社において一元管理しております。また、金融機関には十分な借入枠を有しております。平成30年3月には第三者割当による増資を行っており、ゴルフ場運営に資する新設備の導入や施設のリニューアルの原資とさせていただいております。このように当社グループは事業の拡大や自己資本の充実による経営基盤の安定を図っております。

### 4 【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

### 5 【研究開発活動】

特記すべき事項はありません。

### 第3【設備の状況】

#### 1【設備投資等の概要】

当社グループはゴルフ場部門でクラブハウスの外壁および周辺景観工事を行い、山代山中ゴルフ場の橋梁の改修や基幹システムのハードウェア更新など総額88,712千円の投資を実施いたしました。

なお、当社グループの事業は単一の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】

##### (1) 提出会社

令和元年9月30日現在

事業所名 (所在地)	項目	設備の内容	面積 (㎡)	帳簿価額 (千円)	従業員数 (人)
片山津ゴルフ場 (加賀市新保町)	建物	その他の設備		608,289	82 (47)
	構築物	"		3,194,379	
	機械及び装置	"		49,948	
	車両及び運搬具	"		58,079	
	器具及び備品	"		119,706	
	土地	石川県加賀市新保町山林ほか (新保町田ほか)	2,055,239 (118,198)	1,081,040	
	リース資産	"		43,466	
小計				5,154,909	
山代山中ゴルフ場 (加賀市永井町)	建物	その他の設備		480,669	12 (12)
	構築物	"		2,637,108	
	機械及び装置	"		30,968	
	車両及び運搬具	"		6,779	
	器具及び備品	"		13,543	
	土地	石川県加賀市永井町山林ほか (福井県あわら市 吉崎町山林ほか)	1,676,687 (286,739)	1,738,768	
	建設仮勘定	構築物		55,080	
	リース資産	その他の設備		10,908	
小計				4,973,827	
合計			3,731,926 (404,937)	10,128,737	94 (59)

(注) 1. 面積の( )内は賃借中のものであり、外数であります。

2. 従業員数の( )内は、臨時従業員数であり、外数であります。

## (2) 国内子会社

令和元年9月30日現在

会社名	事業所名 (所在地)	項目	設備の内容	帳簿価額(千円)	従業員数(人)
(株)グリル片山津	片山津ゴルフ倶楽部 (加賀市新保町)	車両及び運搬具	その他の設備	0	26 (15)
		器具及び備品	生産設備	0	
合計				0	26 (15)

(注) 従業員数の( )内は、臨時従業員数であり、外数であります。

## 3【設備の新設、除却等の計画】

当社グループの設備投資については、業界動向、投資効率等を総合的に勘案して策定しております。計画は提出会社を中心に策定しており、グループ会議において調整を図っております。

なお、当連結会計年度末現在における重要な設備の新設、改修計画は次のとおりであります。

## (1) 主要な設備の新設

会社名 事業所名	所在地	設備の内容	設備投資予定額		資金調達 方法	着手及び完了予定年月		完成後の 増加能力
			総額 (千円)	既支払額 (千円)		着手	完了	
当社 山代山中 ゴルフ場 だいにち コース	石川県加 賀市永井 町	カート 走行路	170,000	51,000	自己資金	平成31年 5月	令和2年 3月	10%増加

(注) 1. 金額には消費税等を含めておりません。

2. 重要な設備の除却の計画はありません。

2. 当社グループの事業は単一の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。

## 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	26,000
計	26,000

## 【発行済株式】

種類	事業年度末現在発行数 (株) (令和元年9月30日)	提出日現在発行数(株) (令和元年12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	19,067	19,067	該当事項なし	当社は単元株制度 は採用しておりま せん。
計	19,067	19,067	-	-

(注) すべての発行済株式は譲渡制限株式であり、譲渡には取締役会の承認が必要となります。

## (2) 【新株予約権等の状況】

## 【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

## 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

## 【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)
平成30年3月23日 (注)	6,400	19,067	320,000	953,350	-	31,950

(注) 第三者割当

発行価格 50,000円

資本組入額 50,000円

主な割当先 (株)北國新聞社、小松精練(株)(現 小松マテーレ(株))、清水建設(株)、(株)北國銀行、三谷産業(株)、大京(株)、東野産業(株)ほか4社

## (5) 【所有者別状況】

令和元年9月30日現在

区分	株式の状況								単元未満株 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)	-	17	2	386	1	1	511	918	-
所有株式数 (株)	-	849	6	15,362	6	6	2,838	19,067	-
所有株式数の 割合(%)	-	4.5	0.0	80.6	0.0	0.0	14.9	100	-

## ( 6 ) 【大株主の状況】

令和元年9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 (%)
株式会社北國新聞社	金沢市南町2-1	7,748	40.6
小松マテーレ株式会社	能美市浜町又167	1,054	5.5
大京株式会社	小松市串町工業団地1-1	857	4.5
株式会社北國銀行	金沢市広岡町2-12-6	762	4.0
東野産業株式会社	加賀市動橋町ウ2	684	3.6
清水建設株式会社	中央区京橋2-16-1	612	3.2
三谷産業株式会社	金沢市玉川町1-5	400	2.1
北陸放送株式会社	金沢市本多町3-2-1	320	1.7
北陸鉄道株式会社	金沢市割出町556	308	1.6
株式会社小松製作所	港区赤坂2-3-6	242	1.3
株式会社大和	金沢市片町2-2-5	220	1.2
計	-	13,207	69.3

(注) 小松精練株式会社は、平成30年10月1日に小松マテーレ株式会社に商号変更しております。

(7) 【議決権の状況】

【発行済株式】

令和元年9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)	-	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 19,067	19,067	-
単元未満株式	-	-	-
発行済株式総数	19,067	-	-
総株主の議決権	-	19,067	-

【自己株式等】

令和元年9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(%)
-	-	-	-	-	-
計	-	-	-	-	-

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】

該当事項はありません。

3 【配当政策】

当社は安定配当を基本方針としております。

当社は年1回期末配当として剰余金の配当を行うことを基本方針としており、剰余金の配当の決定機関は株主総会であります。当社は、「毎年9月30日を基準日として期末配当を行うほか基準日を定めて中間配当することができる」旨を定款に定めております。この場合の決定機関は取締役会であります。

当事業年度の配当につきましては、先行きについて不透明な部分もあります。よって誠に遺憾ながら前事業年度と同様に無配とさせていただきます。

#### 4【コーポレート・ガバナンスの状況等】

##### (1)【コーポレート・ガバナンスの概要】

当社では、ゴルフ場の経営を行っており、倶楽部活動では当社及び倶楽部会員で構成する理事会において円滑な運営をいたしております。

(コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方)

当社は、株主や倶楽部会員及び多くのゴルファーから信頼される企業を目指す上でコーポレート・ガバナンスへの取り組みは重要な課題のひとつと位置づけており、経営環境の変化に迅速かつ的確に対応できる意思決定、経営の健全性、効率性及び透明性を高めていきたいと考えております。

(会社の機関の内容及び内部統制システムの整備の状況)

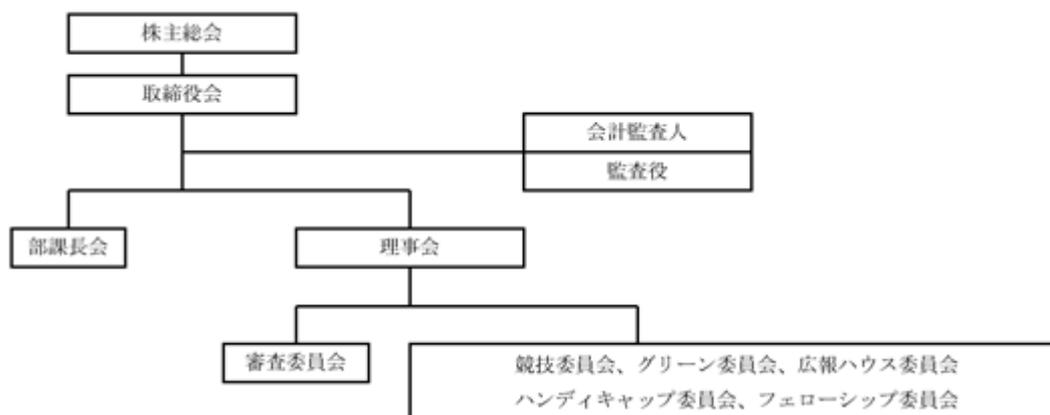
##### 取締役会

当社の取締役会は、取締役10名(内、社外取締役5名)で構成されており、年4回開催し、経営上の問題に対処しております。

##### 監査役

当社では監査役2名(内、社外監査役1名)で、取締役会への出席や業務、財産状況の調査等を通じ、会計監査及び業務監査の実効性を確保しております。

##### 管理体制全体図



##### 取締役の定数

当社の取締役は15名以内とする旨定款に定めております。

##### 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の決議によって選任する旨定款に定めております。

##### 株主総会の特別決議要件

当社は、会社法第309条第2項の定めによる決議について、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。

株主総会決議事項を取締役会で決議することができる事項

会社法第423条第1項による取締役及び監査役（取締役及び監査役であった者を含む）の責任について、同法第426条の規定の要件を満たす場合には、同法第425条第1項の規定により免除することができる額を限度として免除することができる旨定款に定めております。これは、取締役及び監査役がその期待される役割を十分に発揮できるようにすることを目的とするものです。

（役員報酬の内容）

当社の取締役及び監査役に対する報酬の内容は次のとおりです。

取締役の年間報酬総額	16,392千円	3名	（社外取締役	-千円）
監査役の年間報酬総額	2,988千円	1名	（社外監査役	-千円）

（提出会社の子会社の業務の適正を確保するための体制整備の状況）

子会社である、㈱グリル片山津の業務の適正を確保するため、当社からの役員が3名兼任しております。また、業績報告が毎月あり、経営上の問題に対処しております。

(2) 【役員の状況】

役員一覧

男性12名 女性 - 名 (役員のうち女性の比率 - %)

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
代表取締役社長	太田 憲治	昭和48年9月1日生	平成8年4月 ㈱北國新聞社入社 平成25年1月 同社 制作局印刷部長 平成27年1月 同社 制作局次長兼印刷部長兼制作庶務課長 平成28年1月 同社 制作局長兼制作庶務課長兼ショセキ新聞印刷本部長兼印刷部門長 平成29年1月 金沢学院大学 総務部長 平成29年9月 同校 学生部長 平成29年12月 当社 取締役 平成30年4月 当社 代表取締役社長(現任) 平成31年2月 片山津ゴルフ倶楽部常務理事(現任)	(注)3	-
専務取締役片山津ゴルフ倶楽部支配人	北川 勝義	昭和28年4月30日生	昭和55年4月 ㈱北國新聞社 入社 平成14年12月 同社 事業局事業部長 平成25年1月 当社 業務部長 平成26年4月 片山津ゴルフ倶楽部支配人 平成28年12月 当社 取締役片山津ゴルフ倶楽部支配人 平成30年4月 当社 専務取締役片山津ゴルフ倶楽部支配人(現任)	(注)3	-
取締役	吉田 仁	昭和38年11月21日生	昭和61年4月 ㈱北國新聞社入社 平成16年8月 同社 編集局社会部長 平成18年1月 同社 編集局経済部長 平成22年4月 同社 社長室長 平成24年4月 同社 総務局長 平成26年9月 同社 営業局長 平成27年6月 同社 営業事業局長 平成18年10月 同社 編集局長 平成29年3月 同社 取締役編集局長 平成31年1月 同社 取締役出版・制作担当(現任) 令和元年12月 当社 取締役(現任)	(注)3	-
取締役	中山 賢一	昭和16年8月19日生	昭和39年11月 小松精練(株)入社 昭和56年4月 同社 営業本部販売部長 昭和58年6月 同社 取締役販売部長 昭和60年6月 同社 常務取締役 昭和62年6月 同社 代表取締役社長 平成2年3月 片山津ゴルフ倶楽部理事(現任) 平成15年6月 小松精練(株) 代表取締役会長 平成18年6月 同社 代表取締役会長兼社長 平成18年12月 当社 取締役(現任) 平成21年6月 小松マテーレ(株)(商号変更) 代表取締役会長 令和元年9月 同社 代表取締役会長兼社長(現任)	(注)3	-

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
取締役	加藤 敏彦	昭和28年7月25日生	昭和51年4月 名古屋鉄道(株)入社 平成14年6月 同社 財務部付部長 平成17年7月 同社 財務部資金担当部長 平成19年6月 同社 取締役関連事業本部副本部長兼監理部長 平成20年7月 同社 取締役関連事業部長 平成21年7月 同社 取締役関連事業部長兼内部統制担当 平成22年6月 北陸鉄道(株) 代表取締役専務 平成23年6月 同社 代表取締役社長(現任) 平成23年12月 当社 取締役(現任)	(注)3	-
取締役	櫻井 伸一	昭和19年12月18日生	昭和43年4月 北陸放送(株)入社 平成7年4月 同社 営業局開発部長 平成12年4月 同社 総務局長兼経理部長 平成13年6月 同社 取締役総務局長兼経理部長 平成17年6月 同社 常務取締役 平成20年6月 同社 専務取締役 平成26年4月 同社 代表取締役会長(現任) 平成26年12月 当社 取締役(現任) 平成27年4月 片山津ゴルフ倶楽部理事(現任)	(注)3	-
取締役	濱崎 英明	昭和29年6月25日生	昭和53年4月 (株)北國銀行入行 平成16年10月 同行 駅西エリア統括店長兼問屋町支店長 平成18年6月 同行 松任エリア統括支店長兼松任支店長 平成19年6月 同行 執行役員金沢中央エリア統括支店長兼金沢中央支店長 平成21年6月 同行 取締役兼執行役員営業統括部長 平成24年6月 同行 常務取締役兼執行役員営業統括部長 平成27年12月 当社 取締役(現任) 平成28年4月 (株)北國銀行 専務取締役(現任)	(注)3	-
取締役	寺口 時弘	昭和30年1月30日生	昭和53年4月 (株)大和入社 平成19年5月 同社 取締役 平成23年5月 同社 常務取締役 平成27年5月 同社 代表取締役専務(現任) 平成29年12月 当社 取締役(現任)	(注)3	-
取締役	久保 幸男	昭和32年8月7日生	平成3年8月 (株)北國新聞社入社 平成20年1月 同社 事業局次長 平成24年12月 当社 専務取締役 平成28年1月 (株)北國新聞社 執行役員 平成29年3月 同社 取締役事業局長(現任) 平成30年3月 片山津ゴルフ倶楽部 理事(現任) 平成30年4月 当社 取締役(現任)	(注)3	-
取締役	新田 泰彦	昭和40年11月2日生	昭和63年4月 (株)北國新聞社入社 平成26年1月 同社 総務局財務部長 平成26年9月 同社 販売局販売業務部長 平成27年1月 同社 総務局総務人事部長 平成27年8月 金沢ケーブルテレビネット(株) 営業部長 平成29年12月 当社 総務部長 令和元年12月 当社 取締役総務部長(現任)	(注)3	-

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
監査役	北川 義信	昭和19年10月24日生	昭和42年4月 日本瀝青工業(株)入社 昭和44年12月 北川ヒューテック(株)入社 昭和52年8月 同社 常務取締役 昭和61年7月 同社 専務取締役 平成元年8月 同社 代表取締役社長 平成12年3月 片山津ゴルフ倶楽部理事(現任) 平成19年6月 北川ヒューテック(株)代表取締役会 長(現任) 平成20年5月 (社)石川県建設業協会会長 平成22年11月 金沢商工会議所副会頭(現任) 平成24年8月 (社)全国建設産業団体連合会会長 平成26年5月 (社)全国建設業協会副会長 平成27年12月 当社 監査役(現任) 平成29年11月 石川県民謡協会会長(現任) 平成30年6月 石川県防衛協会会長(現任) 令和元年7月 石川県警察官友の会会長(現任)	(注)4	-
監査役	太茂野 直利	昭和29年5月5日生	平成元年5月 (株)北國新聞社入社 平成18年1月 同社 販売局長 平成20年4月 財団法人北國文化センター理事長 平成22年6月 金沢ケーブルネット(株) 副社長 平成22年12月 当社 取締役財務担当 平成24年3月 (株)北國新聞社 執行役員財務担当 平成24年3月 学校法人金沢学院大学 常務理 事・評議員 平成24年6月 金沢学院大学学長補佐(現任) 平成25年1月 学校法人金沢学院大学 副理事 長・評議員(現任) 平成25年3月 金沢学院短期大学学長補佐(現 任) 平成25年5月 石川県私立学校審議会委員(現 任) 平成31年3月 (株)北國新聞社 監査役(現任) 令和元年12月 当社 監査役(現任)	(注)4	-
計					-

- (注) 1.取締役 中山 賢一、加藤 敏彦、櫻井 伸一、濱崎 英明及び寺口 時弘は社外取締役です。  
2.監査役 北川 義信は社外監査役です。  
3.令和元年12月26日開催の定時株主総会の終結の時から1年間  
4.令和元年12月26日開催の定時株主総会の終結の時から4年間

#### 社外役員の状況

当社の社外取締役である中山 賢一は、当社が運営する片山津ゴルフ倶楽部(以下当倶楽部)の会員で理事を務められており、当社の株式1,054株を所有する小松マテーレ(株)の代表取締役会長兼社長であります。加藤 敏彦は当倶楽部の会員で、当社の株式308株を所有する北陸鉄道(株)の代表取締役社長であります。櫻井 伸一は当倶楽部の会員で理事を務められており、当社の株式320株を所有する北陸放送(株)の代表取締役会長であります。濱崎 英明は当倶楽部の会員で当社の株式762株を所有する(株)北國銀行の専務取締役であります。寺口 時弘は当社の株式220株を所有する(株)大和の代表取締役専務であります。

当社の社外監査役である北川 義信は当倶楽部の会員で理事を務められております。

( 3 ) 【監査の状況】

監査役監査の状況

当社における監査役は2名(内、社外監査役1名)で、取締役会への出席や業務、財産状況の調査等を通じ、会計監査及び業務監査の実効性を確保しております。

なお、監査役太茂野 直利は、当社の取締役財務担当に平成22年12月から平成29年12月まで在籍しておりました。

会計監査の状況

a. 監査法人の名称

太陽有限責任監査法人

b. 業務を執行した会計士

山本 栄一

c. 監査業務に係る補助者の構成

当社の監査業務に係る補助者の構成は公認会計士2名、その他2名であります。

d. 監査法人の選定方法と理由

当社は会計監査人の選定に際し、監査法人の監査能力、品質管理状況、独立性や費用面及びゴルフ事業分野への理解度等を総合的に判断しております。

監査報酬の内容等

「企業内容等の開示に関する内閣府令の一部を改正する内閣府令」(平成31年1月31日内閣府令第3号)による改正後の「企業内容等の開示に関する内閣府令」第二号様式記載上の注意(56)d(f)からの規定に経過措置を適用しております。

a. 監査公認会計士等に対する報酬

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	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)
提出会社	3,300	-	4,500	-
連結子会社	-	-	-	-
計	3,300	-	4,500	-

b. その他重要な報酬の内容

該当事項はありません。

c. 監査報酬の決定方針

当社は明確に監査報酬の決定方針を定めてはおりませんが当社の事業規模、事業内容及び監査日数を勘案し、監査報酬を決定しております。

d. 監査役が会計監査人の報酬等に同意した理由

会計監査人に対する報酬等に対して監査役は、当社の規模、業務の特性及び監査日数等を勘案し、妥当であると判断しております。

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。

( 4 ) 【役員の報酬等】

当社は非上場会社でありますので、記載すべき事項はありません。

なお、役員報酬の内容につきましては、「4 コーポレート・ガバナンスの状況等 (1) コーポレート・ガバナンスの概要」に記載しております。

( 5 ) 【株式の保有状況】

当社は非上場会社でありますので、記載すべき事項はありません。

## 第5【経理の状況】

### 1. 連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

(1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和51年大蔵省令第28号）に基づいて作成しております。

なお、当連結会計年度（平成30年10月1日から令和元年9月30日まで）の連結財務諸表に含まれる比較情報のうち、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則等の一部を改正する内閣府令」（平成30年3月23日内閣府令第7号。以下「改正府令」という。）による改正後の連結財務諸表規則第15条の5第2項第2号及び同条第3項に係るものについては、改正府令附則第3条第2項により、改正前の連結財務諸表規則に基づいて作成しております。

(2) 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。以下「財務諸表規則」という。）に基づいて作成しております。

また、当社は特例財務諸表提出会社に該当し、財務諸表等規則第127条の規定により、財務諸表を作成しております。

なお、当事業年度（平成30年10月1日から令和元年9月30日まで）の財務諸表に含まれる比較情報のうち、改正府令による改正後の財務諸表等規則第8条の12第2項第2号及び同条第3項に係るものについては、改正府令附則第2条第2項により、改正前の財務諸表等規則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、連結会計年度（平成30年10月1日から令和元年9月30日まで）の連結財務諸表及び事業年度（平成30年10月1日から令和元年9月30日まで）の財務諸表について、太陽有限責任監査法人の監査を受けております。

### 3. 財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組について

当社は、会計基準等の内容を適切に把握し、または会計基準等の変更等についての的確に対応することができる体制を整備するため、監査法人との連携や各種セミナー等への参加を行っており、適正化に努めています。

## 1【連結財務諸表等】

## (1)【連結財務諸表】

## 【連結貸借対照表】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成30年9月30日)	当連結会計年度 (令和元年9月30日)
<b>資産の部</b>		
<b>流動資産</b>		
現金及び預金	202,495	211,264
営業未収入金	125,943	88,084
商品	6,450	6,596
原材料及び貯蔵品	7,925	7,288
未収消費税等	4,345	-
その他	6,944	12,767
貸倒引当金	8,020	8,243
流動資産合計	346,084	317,758
<b>固定資産</b>		
<b>有形固定資産</b>		
建物及び構築物	1 15,082,749	1 15,115,409
減価償却累計額	8,092,033	8,194,962
建物及び構築物(純額)	6,990,716	6,920,447
機械装置及び運搬具	1,002,026	980,502
減価償却累計額	846,708	834,726
機械装置及び運搬具(純額)	155,318	145,776
土地	2,830,445	2,819,809
リース資産	259,602	160,840
減価償却累計額	198,076	106,465
リース資産(純額)	61,525	54,374
建設仮勘定	14,000	55,080
その他	1,032,180	1,029,694
減価償却累計額	892,638	896,445
その他(純額)	139,542	133,249
有形固定資産合計	10,191,548	10,128,737
<b>無形固定資産</b>		
借地権	67,618	67,618
その他	3,962	3,587
無形固定資産合計	71,580	71,205
<b>投資その他の資産</b>		
出資金	1,730	1,730
取引保証金	88	88
長期前払費用	-	10,206
繰延税金資産	-	6,505
その他	1,489	1,375
投資その他の資産合計	3,308	19,905
固定資産合計	10,266,436	10,219,848
<b>繰延資産</b>		
株式交付費	6,312	3,798
繰延資産合計	6,312	3,798
資産合計	10,618,833	10,541,406

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成30年9月30日)	当連結会計年度 (令和元年9月30日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
買掛金	8,721	9,204
短期借入金	1,300,000	1,270,000
リース債務	29,996	22,100
未払金	116,257	80,796
未払費用	19,071	11,452
未払法人税等	4,178	15,044
未払消費税等	-	28,264
預り金	18,341	15,807
流動負債合計	1,496,566	1,452,669
固定負債		
リース債務	38,895	36,624
退職給付に係る負債	241,303	255,412
入会保証金	6,173,800	6,092,150
入会登録保証金	732,000	715,000
固定負債合計	7,185,999	7,099,186
負債合計	8,682,565	8,551,855
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	953,350	953,350
資本剰余金	31,950	31,950
利益剰余金	950,967	1,004,250
株主資本合計	1,936,267	1,989,550
純資産合計	1,936,267	1,989,550
負債純資産合計	10,618,833	10,541,406

## 【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

## 【連結損益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成29年10月1日 至 平成30年9月30日)	当連結会計年度 (自 平成30年10月1日 至 令和元年9月30日)
売上高	1,311,728	1,423,163
売上原価	1,113,086	1,160,129
売上総利益	198,642	263,034
一般管理費	1 187,559	1 213,218
営業利益	11,082	49,815
営業外収益		
受取利息	1	2
受取配当金	3	3
損害保険金	9,417	16,351
受取賃貸料	3,036	3,036
受取報奨金	1,272	1,127
その他	1,779	2,837
営業外収益合計	15,511	23,358
営業外費用		
支払利息	3,998	4,076
その他	358	714
営業外費用合計	4,356	4,791
経常利益	22,236	68,382
特別損失		
固定資産売却損	-	2 6,445
固定資産除却損	3 2,769	3 3,069
災害による損失	2,535	-
特別損失合計	5,304	9,515
税金等調整前当期純利益	16,932	58,867
法人税、住民税及び事業税	4,173	12,090
法人税等調整額	-	6,505
法人税等合計	4,173	5,584
当期純利益	12,759	53,282
親会社株主に帰属する当期純利益	12,759	53,282

## 【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成29年10月1日 至 平成30年9月30日)	当連結会計年度 (自 平成30年10月1日 至 令和元年9月30日)
当期純利益	12,759	53,282
包括利益	12,759	53,282
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	12,759	53,282
非支配株主に係る包括利益	-	-

【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（自 平成29年10月1日 至 平成30年9月30日）

(単位：千円)

	株主資本				純資産合計
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	株主資本合計	
当期首残高	633,350	31,950	938,208	1,603,508	1,603,508
当期変動額					
新株の発行	320,000			320,000	320,000
親会社株主に帰属する当期純利益			12,759	12,759	12,759
当期変動額合計	320,000	-	12,759	332,759	332,759
当期末残高	953,350	31,950	950,967	1,936,267	1,936,267

当連結会計年度（自 平成30年10月1日 至 令和元年9月30日）

(単位：千円)

	株主資本				純資産合計
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	株主資本合計	
当期首残高	953,350	31,950	950,967	1,936,267	1,936,267
当期変動額					
親会社株主に帰属する当期純利益			53,282	53,282	53,282
当期変動額合計	-	-	53,282	53,282	53,282
当期末残高	953,350	31,950	1,004,250	1,989,550	1,989,550

## 【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成29年10月1日 至 平成30年9月30日)	当連結会計年度 (自 平成30年10月1日 至 令和元年9月30日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前当期純利益	16,932	58,867
減価償却費	181,036	178,641
退職給付引当金の増減額(は減少)	11,370	14,108
貸倒引当金の増減額(は減少)	103	222
受取利息及び受取配当金	4	5
支払利息	3,998	4,076
固定資産売却損益(は益)	-	6,445
固定資産除却損	2,769	3,069
未収債権の増減額(は増加)	44,987	45,209
たな卸資産の増減額(は増加)	788	491
その他の資産の増減額(は増加)	1,281	20,454
繰延資産償却額	1,227	2,513
仕入債務の増減額(は減少)	725	482
その他の流動負債の増減額(は減少)	27,094	18,824
入会登録保証金の増減額(は減少)	8,000	17,000
災害損失	2,535	-
小計	136,884	295,493
利息及び配当金の受取額	4	5
利息の支払額	4,007	4,081
法人税等の支払額	5,355	2,081
法人税等の還付額	-	1,538
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>127,525</b>	<b>290,874</b>
<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	193,841	113,584
有形固定資産の売却による収入	-	5,786
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>193,841</b>	<b>107,797</b>
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
短期借入れによる収入	30,000	-
短期借入金の返済による支出	80,000	30,000
入会保証金の返還による支出	61,608	112,842
リース債務の返済による支出	38,429	31,465
株式の発行による収入	320,000	-
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>169,962</b>	<b>174,307</b>
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	103,646	8,769
現金及び現金同等物の期首残高	98,848	202,495
現金及び現金同等物の期末残高	1 202,495	1 211,264

【注記事項】

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1. 連結の範囲に関する事項

連結子会社の数 1社

(株)グリル片山津

2. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社の(株)グリル片山津の決算日は、連結決算日と同一であります。

3. 会計方針に関する事項

(イ) 重要な資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産

a 商品、貯蔵品

主として先入先出法に基づく原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価の切下げの方法により算定)

b 原材料

最終仕入原価法

(ロ) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

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、主な耐用年数は、以下のとおりです。

建物 15～48年

構築物 10～38年

無形固定資産(リース資産を除く)

定額法によっております。ただし、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)に基づく定額法を採用しております。

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、残存価額を零とする定額法を採用しております。

(ハ) 繰延資産の処理方法

株式交付費

3年間で定額法により償却しております。

(ニ) 重要な引当金の計上基準

貸倒引当金

売上債権、貸付金等の貸倒損失に備えるため、当社グループは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。

(ホ) 退職給付に係る会計処理の方法

当社及び連結子会社は、退職給付に係る負債及び退職給付費用の計算に、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用いた簡便法を採用しております。

(ヘ) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

現金及び現金同等物は手許現金及び随時引き出し可能な預金からなっております。

(ト) 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。

(未適用の会計基準等)

- ・「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 平成30年3月30日 企業会計基準委員会)
- ・「収益認識に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第30号 平成30年3月30日 企業会計基準委員会)

(1) 概要

国際会計基準審議会( IASB )及び米国財務会計基準審議会( FASB )は、共同して収益認識に関する包括的な会計基準の開発を行い、2014年5月に「顧客との契約から生じる収益」( IASBにおいてはIFRS第15号、FASBにおいてはTopic606 )を公表しており、IFRS第15号は2018年1月1日以後開始する事業年度から、Topic606は2017年12月15日より後に開始する事業年度から適用される状況を踏まえ、企業会計基準委員会において、収益認識に関する包括的な会計基準が開発され、適用指針と合わせて公表されたものです。

企業会計基準委員会の収益認識に関する会計基準の開発にあたっての基本的な方針として、IFRS第15号と整合性を図る便益の1つである財務諸表間の比較可能性の観点から、IFRS第15号の基本的な原則を取り入れることを出発点とし、会計基準を定めることとされ、また、これまで我が国で行われてきた実務等に配慮すべき項目がある場合には、比較可能性を損なわせない範囲で代替的な取扱いを追加することとされております。

(2) 適用予定日

令和4年9月期の期首から適用します。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

「収益認識に関する会計基準」等の適用による連結財務諸表に与える影響額については、現時点で評価中であります。

(表示方法の変更)

(「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」の適用に伴う変更)

「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 平成30年2月16日。以下「税効果会計基準一部改正」という。)を当連結会計年度の期首から適用し、繰延税金資産は投資その他の資産の区分に表示し、繰延税金負債は固定負債の区分に表示する方法に変更するとともに、税効果会計関係注記を変更しております。

なお、前連結会計年度の連結貸借対照表においては繰延税金資産を計上しておりません。

また、税効果会計関係注記において、税効果会計基準一部改正第3項から第5項に定める「税効果会計に係る会計基準」注解(注8)(評価性引当額の合計額を除く。)及び同注解(注9)に記載された内容を追加しております。ただし、当該内容のうち前連結会計年度に係る内容については、税効果会計基準一部改正第7項に定める経過的な取扱いに従って記載しておりません。

(連結貸借対照表関係)

1 建物保険金差益を取得価額から控除しております。

	前連結会計年度 (平成30年9月30日)	当連結会計年度 (令和元年9月30日)
	7,082千円	7,082千円

(連結損益計算書関係)

1 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。

	前連結会計年度 (自平成29年10月1日 至平成30年9月30日)	当連結会計年度 (自平成30年10月1日 至令和元年9月30日)
諸給与	91,805千円	102,816千円
退職給付費用	5,443	5,587

2 固定資産売却損の内容は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自平成29年10月1日 至平成30年9月30日)	当連結会計年度 (自平成30年10月1日 至令和元年9月30日)
車両運搬具	-千円	812千円
土地	-	5,632
合計	-	6,445

3 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自平成29年10月1日 至平成30年9月30日)	当連結会計年度 (自平成30年10月1日 至令和元年9月30日)
建物	404千円	751千円
構築物	1,300	-
機械装置	560	1,458
車両運搬具	383	361
器具備品	119	498
合計	2,769	3,069

(連結包括利益計算書関係)

該当事項はありません。

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自平成29年10月1日至平成30年9月30日)

1.発行済株式の種類及び総数に関する事項

	当連結会計年度期 首株式数(株)	当連結会計年度増 加株式数(株)	当連結会計年度減 少株式数(株)	当連結会計年度末 株式数(株)
発行済株式				
普通株式(注)	12,667	6,400	-	19,067
合計	12,667	6,400	-	19,067

(注)普通株式の発行済株式の増加6,400株は、第三者割当による新株の発行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

該当事項はありません。

3.配当に関する事項

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 平成30年10月1日 至 令和元年9月30日）

1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

	当連結会計年度期 首株式数（株）	当連結会計年度増 加株式数（株）	当連結会計年度減 少株式数（株）	当連結会計年度末 株式数（株）
発行済株式				
普通株式	19,067	-	-	19,067
合計	19,067	-	-	19,067

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

3. 配当に関する事項

該当事項はありません。

（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期末残高と連結貸借対照表に掲載されている科目の金額との関係

	前連結会計年度 （自 平成29年10月1日 至 平成30年9月30日）	当連結会計年度 （自 平成30年10月1日 至 令和元年9月30日）
現金及び預金勘定	202,495千円	211,264千円
預金期間が3ヶ月を超える定期預金	-	-
現金及び現金同等物	202,495	211,264

（リース取引関係）

ファイナンス・リース取引

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

有形固定資産

主として、ゴルフ場コース管理機械（その他器具備品）であります。

リース資産の減価償却の方法

連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項「3. 会計方針に関する事項（口）重要な減価償却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

当社グループは資金運用については短期的な預金等に限定し、銀行等金融機関からの借入により資金を調達しております。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である営業未収入金については、その大部分がクレジットカードに対する債権であるため信用リスクは低いものと認識しております。未払金については、そのほとんどが1年以内の支払期日であります。借入金及び入会保証金並びに入会登録保証金は主として設備投資に係る資金調達を目的としたものです。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

資金調達に係る流動性リスクについては担当者が適時に資金繰計画を作成し、更新するとともに、手許流動性の維持など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

連結貸借対照表計上額、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。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは含まれておりません((注)2.参照)。

前連結会計年度(平成30年9月30日)

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価(千円)	差額(千円)
(1) 現金及び預金	202,495	202,495	-
(2) 営業未収入金	125,943	125,943	-
資産計	328,439	328,439	-
(1) 短期借入金	1,300,000	1,300,000	-
(2) 未払金	116,257	116,257	-
(3) リース債務(1年内返済を含む)	68,892	65,893	2,998
負債計	1,485,149	1,482,151	2,998

当連結会計年度(令和元年9月30日)

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価(千円)	差額(千円)
(1) 現金及び預金	211,264	211,264	-
(2) 営業未収入金	88,084	88,084	-
資産計	299,349	299,349	-
(1) 短期借入金	1,270,000	1,270,000	-
(2) 未払金	80,796	80,796	-
(3) リース債務(1年内返済を含む)	58,724	55,926	2,797
負債計	1,409,520	1,406,722	2,797

(注)1. 金融商品の時価の算定方法及びに有価証券及びデリバティブ取引に関する事項

資産

(1) 現金及び預金、(2) 営業未収入金

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おります。

負債

(1) 短期借入金、(2) 未払金

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おります。

(3) リース債務（1年内返済を含む）

リース債務は新規に同様の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出しております。

2. 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

(単位：千円)

区分	前連結会計年度 (平成30年9月30日)	当連結会計年度 (令和元年9月30日)
入会保証金	6,173,800	6,092,150
入会登録保証金	732,000	715,000

これらについては、将来キャッシュ・フローの発生を合理的に見積もることができないことから、時価を把握することが極めて困難と認められるため、時価開示の対象としておりません。

3. 金銭債権及び満期のある有価証券の連結決算日後の償還予定額

預金、営業未収入金はすべて決算日後1年以内に償還される予定です。

4. 社債、長期借入金、リース債務及びその他の有利子負債の連結決算日後の返済予定額

前連結会計年度（平成30年9月30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)
リース債務	29,996	17,693	14,150	5,539	1,512	-

当連結会計年度（令和元年9月30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)
リース債務	22,100	18,556	9,946	5,918	2,203	-

(有価証券関係)

前連結会計年度（平成30年9月30日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（令和元年9月30日）

該当事項はありません。

(デリバティブ取引関係)

前連結会計年度（平成30年9月30日）

当社グループは、デリバティブ取引を利用していないので、該当事項はありません。

当連結会計年度（令和元年9月30日）

当社グループは、デリバティブ取引を利用していないので、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

当社グループは、従業員退職金規定に基づく退職一時金制度を採用しております。

当社及び連結子会社が有する退職一時金制度は、簡便法により退職給付に係る負債及び退職給付費用を計算しております

## 2. 確定給付制度

## (1) 簡便法を適用した制度の、退職給付に係る負債の期首残高と期末残高の調整表

	前連結会計年度	当連結会計年度
	(自 平成29年10月1日 至 平成30年9月30日)	(自 平成30年10月1日 至 令和元年9月30日)
退職給付に係る負債の期首残高	229,933千円	241,303千円
退職給付費用	12,347	14,251
退職給付の支払額	976	143
退職給付に係る負債の期末残高	241,303	255,412

## (2) 退職給付債務の期末残高と連結貸借対照表に計上された退職給付に係る負債及び退職給付に係る資産の調整表

	前連結会計年度	当連結会計年度
	(自 平成29年10月1日 至 平成30年9月30日)	(自 平成30年10月1日 至 令和元年9月30日)
退職給付債務	241,303千円	255,412千円
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	241,303	255,412
退職給付に係る負債	241,303	255,412
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	241,303	255,412

## (3) 退職給付費用

	前連結会計年度	当連結会計年度
	(自 平成29年10月1日 至 平成30年9月30日)	(自 平成30年10月1日 至 令和元年9月30日)
簡便法で計算した退職給付費用	12,347千円	14,251千円

## (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主な原因別の内訳

	前連結会計年度 (平成30年9月30日)	当連結会計年度 (令和元年9月30日)
繰延税金資産		
税務上の繰越欠損金(注)	80,806千円	21,327千円
退職給付に係る負債	74,512 "	78,785 "
減損損失	68,299 "	65,999 "
貸倒引当金	2,443 "	2,510 "
会費未収金取消分	2,778 "	3,405 "
一括償却資産	526 "	592 "
未払事業税	1,122 "	1,771 "
繰延税金資産小計	230,490 "	174,391 "
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注)	- "	19,127 "
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	- "	148,758 "
評価性引当額小計	230,490 "	167,886 "
繰延税金資産合計	- "	6,505 "

(注) 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

当連結会計年度(令和元年9月30日)

	1年以内 (千円)	1年超 2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 6年以内 (千円)	6年超 (千円)	合計 (千円)
税務上の繰越欠損金( )	4,511	-	-	16,815	-	-	21,327
評価性引当額	2,888	-	-	16,239	-	-	19,127
繰延税金資産	1,623	-	-	575	-	-	2,199

( ) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

## 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

	前連結会計年度 (平成30年9月30日)	当連結会計年度 (令和元年9月30日)
法定実効税率	30.46 %	30.46 %
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	1.41 "	0.62 "
住民税均等割	3.58 "	1.03 "
評価性引当額	8.70 "	23.07 "
その他	2.11 "	0.44 "
税効果会計適用後の法人税等の負担率	24.64 "	9.48 "

## (資産除去債務関係)

前連結会計年度(自平成29年10月1日至平成30年9月30日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自平成30年10月1日至令和元年9月30日)

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】

前連結会計年度(自 平成29年10月1日 至 平成30年9月30日)

当社グループは、単一のセグメントのため、事業の種類別セグメント情報は記載していません。

当連結会計年度(自 平成30年10月1日 至 令和元年9月30日)

当社グループは、単一のセグメントのため、事業の種類別セグメント情報は記載していません。

【関連情報】

前連結会計年度（自 平成29年10月1日 至 平成30年9月30日）

1．製品及びサービスごとの情報

単一のサービスの区分の外部顧客への売上高が連結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連結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

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

3．主要な顧客ごとの情報

連結損益計算書の売上高の10%を占める特定の顧客への売上高がないため、記載を省略しております。

当連結会計年度（自 平成30年10月1日 至 令和元年9月30日）

1．製品及びサービスごとの情報

単一のサービスの区分の外部顧客への売上高が連結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連結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

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

3．主要な顧客ごとの情報

連結損益計算書の売上高の10%を占める特定の顧客への売上高がないため、記載を省略しております。

【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】

前連結会計年度（自 平成29年10月1日 至 平成30年9月30日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 平成30年10月1日 至 令和元年9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】

前連結会計年度（自 平成29年10月1日 至 平成30年9月30日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 平成30年10月1日 至 令和元年9月30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】

前連結会計年度（自 平成29年10月1日 至 平成30年9月30日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 平成30年10月1日 至 令和元年9月30日）

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

前連結会計年度（自 平成29年10月1日 至 平成30年9月30日）

1. 関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社の親会社及び主要株主（会社の場合に限る。）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
親会社	㈱北國新聞社	金沢市	498,000	日刊新聞発行業	（被所有）直接 40.6	役員の兼任 債務被保証	銀行の借入に対する債務被保証	1,300,000	-	-

（注）1. 上記金額には消費税等は含まれておりません。

2. ㈱北國新聞社は平成30年3月23日の第三者割当増資の割当先で、所有株式数が3,200株増加しており、当連結会計年度から親会社となっております。

取引条件及び取引条件の決定方針等

銀行の借入に対して、㈱北國新聞社の債務保証を受けております。なお、保証料の支払いは行っておりません。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

親会社情報

㈱北國新聞社（非上場）

当連結会計年度（自 平成30年10月1日 至 令和元年9月30日）

1. 関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社の親会社及び主要株主（会社の場合に限る。）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
親会社	㈱北國新聞社	金沢市	498,000	日刊新聞発行業	（被所有）直接 40.6	役員の兼任 債務被保証	銀行の借入に対する債務被保証	1,270,000	-	-

（注）上記金額には消費税等は含まれておりません。

取引条件及び取引条件の決定方針等

銀行の借入に対して、㈱北國新聞社の債務保証を受けております。なお、保証料の支払いは行っておりません。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

親会社情報

㈱北國新聞社（非上場）

( 1 株当たり情報 )

前連結会計年度 (自 平成29年10月1日 至 平成30年9月30日)		当連結会計年度 (自 平成30年10月1日 至 令和元年9月30日)	
1株当たり純資産額	101,550.73円	1株当たり純資産額	104,345.24円
1株当たり当期純利益金額	795.79円	1株当たり当期純利益金額	2,794.51円

(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いません。

2 1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 平成29年10月1日 至 平成30年9月30日)	当連結会計年度 (自 平成30年10月1日 至 令和元年9月30日)
親会社株主に帰属する当期純利益金額 (千円)	12,759	53,282
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当 期純利益金額(千円)	12,759	53,282
普通株式の期中平均株式数(株)	16,033	19,067

3 1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度末 (平成30年9月30日)	当連結会計年度末 (令和元年9月30日)
純資産の部の合計額(千円)	1,936,267	1,989,550
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)	1,936,267	1,989,550
1株当たり純資産額の算定に用いられた 期末の普通株式の数(株)	19,067	19,067

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【連結附属明細表】

【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	1,300,000	1,270,000	0.31	-
1年以内に返済予定の長期借入金	-	-	-	-
1年以内に返済予定のリース債務	29,996	22,100	-	-
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く)	-	-	-	-
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く)	38,895	36,624	-	令和3年～ 令和6年
その他有利子負債	-	-	-	-
合計	1,368,892	1,328,724	-	-

(注) 1. 平均利率については、期末借入金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控除する前の金額でリース債務を連結貸借対照表に計上しているため、記載しておりません。

3. リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)の連結決算日後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)
リース債務	18,556	9,946	5,918	2,203

【資産除去債務明細表】

該当事項はありません。

(2) 【その他】

該当事項はありません。

## 2【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30年9月30日)	当事業年度 (令和元年9月30日)
<b>資産の部</b>		
<b>流動資産</b>		
現金及び預金	189,023	190,745
営業未収入金	130,363	90,397
商品	6,450	6,596
貯蔵品	5,708	4,934
前払費用	2,126	10,919
未収消費税等	4,345	-
その他	1,964	2,007
貸倒引当金	8,020	8,243
<b>流動資産合計</b>	<b>331,961</b>	<b>297,357</b>
<b>固定資産</b>		
<b>有形固定資産</b>		
<b>建物</b>	<b>1, 2 5,434,126</b>	<b>1, 2 5,455,016</b>
減価償却累計額	4,320,175	4,366,057
<b>建物(純額)</b>	<b>1,113,951</b>	<b>1,088,959</b>
<b>構築物</b>	<b>9,648,623</b>	<b>9,660,393</b>
減価償却累計額	3,771,858	3,828,905
<b>構築物(純額)</b>	<b>5,876,764</b>	<b>5,831,487</b>
<b>機械及び装置</b>	<b>736,605</b>	<b>736,895</b>
減価償却累計額	653,736	655,978
<b>機械及び装置(純額)</b>	<b>82,869</b>	<b>80,917</b>
<b>車両運搬具</b>	<b>264,805</b>	<b>242,990</b>
減価償却累計額	192,561	178,131
<b>車両運搬具(純額)</b>	<b>72,243</b>	<b>64,858</b>
<b>工具、器具及び備品</b>	<b>1,010,479</b>	<b>1,007,994</b>
減価償却累計額	870,937	874,744
<b>工具、器具及び備品(純額)</b>	<b>139,542</b>	<b>133,249</b>
<b>土地</b>	<b>2,830,445</b>	<b>2,819,809</b>
<b>リース資産</b>	<b>259,602</b>	<b>160,840</b>
減価償却累計額	198,076	106,465
<b>リース資産(純額)</b>	<b>61,525</b>	<b>54,374</b>
<b>建設仮勘定</b>	<b>14,000</b>	<b>55,080</b>
<b>有形固定資産合計</b>	<b>10,191,342</b>	<b>10,128,737</b>
<b>無形固定資産</b>		
<b>借地権</b>	<b>2 67,618</b>	<b>2 67,618</b>
<b>ソフトウェア</b>	<b>3,685</b>	<b>3,311</b>
<b>無形固定資産合計</b>	<b>71,304</b>	<b>70,929</b>
<b>投資その他の資産</b>		
<b>関係会社株式</b>	<b>20</b>	<b>20</b>
<b>出資金</b>	<b>310</b>	<b>310</b>
<b>関係会社長期貸付金</b>	<b>130,000</b>	<b>130,000</b>
<b>取引保証金</b>	<b>80</b>	<b>80</b>
<b>長期前払費用</b>	<b>-</b>	<b>10,206</b>
<b>その他</b>	<b>1,489</b>	<b>1,375</b>
<b>繰延税金資産</b>	<b>-</b>	<b>4,881</b>
<b>貸倒引当金</b>	<b>109,100</b>	<b>109,100</b>
<b>投資その他の資産合計</b>	<b>22,799</b>	<b>37,773</b>
<b>固定資産合計</b>	<b>10,285,447</b>	<b>10,237,440</b>

(単位：千円)

	前事業年度 (平成30年9月30日)	当事業年度 (令和元年9月30日)
<b>繰延資産</b>		
株式交付費	6,312	3,798
繰延資産合計	6,312	3,798
資産合計	10,623,720	10,538,596
<b>負債の部</b>		
流動負債		
買掛金	1,938	1,565
短期借入金	1,300,000	1,270,000
リース債務	29,996	22,100
未払金	107,238	71,105
未払費用	19,071	11,452
未払法人税等	4,142	13,946
未払消費税等	-	25,982
預り金	38,982	40,386
流動負債合計	1,501,369	1,456,539
固定負債		
リース債務	38,895	36,624
退職給付引当金	216,819	229,450
入会保証金	6,173,800	6,092,150
入会登録保証金	732,000	715,000
固定負債合計	7,161,515	7,073,224
負債合計	8,662,885	8,529,763
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	953,350	953,350
資本剰余金		
資本準備金	31,950	31,950
資本剰余金合計	31,950	31,950
利益剰余金		
利益準備金	49,387	49,387
その他利益剰余金		
別途積立金	1,250,000	920,000
繰越利益剰余金	323,851	54,145
利益剰余金合計	975,535	1,023,532
株主資本合計	1,960,835	2,008,832
純資産合計	1,960,835	2,008,832
負債純資産合計	10,623,720	10,538,596

## 【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成29年10月1日 至 平成30年9月30日)	当事業年度 (自 平成30年10月1日 至 令和元年9月30日)
<b>営業収入</b>		
名義書換手数料	41,940	41,500
会費等	140,880	142,242
ゴルフ場収入	737,393	789,052
会員入会金	200,000	256,800
食堂、売店手数料収入	25,859	28,044
直売品売上高	18,813	18,230
その他の収入	16,726	10,558
<b>営業収入合計</b>	<b>1,181,613</b>	<b>1,286,428</b>
<b>営業費用</b>		
人件費	256,981	260,254
物件費	308,102	319,222
経費	418,358	448,798
<b>営業費用合計</b>	<b>1,983,441</b>	<b>1,102,274</b>
<b>営業総利益</b>	<b>198,171</b>	<b>258,154</b>
<b>一般管理費</b>		
人件費	122,932	141,769
物件費	8,346	8,168
経費	56,279	63,280
<b>一般管理費合計</b>	<b>187,559</b>	<b>213,218</b>
<b>営業利益</b>	<b>10,611</b>	<b>44,935</b>
<b>営業外収益</b>		
受取利息	3,410	3,425
受取配当金	3	3
損害保険金	9,417	16,351
受取賃貸料	3,036	3,036
受取報奨金	1,272	1,127
貸倒引当金戻入額	500	-
その他	1,481	2,534
<b>営業外収益合計</b>	<b>16,121</b>	<b>23,478</b>
<b>営業外費用</b>		
支払利息	3,998	4,076
雑損失	358	714
<b>営業外費用合計</b>	<b>4,356</b>	<b>4,791</b>
<b>経常利益</b>	<b>22,376</b>	<b>63,622</b>
<b>特別損失</b>		
固定資産売却損	-	4,644
固定資産除却損	5,279	5,306
災害による損失	2,535	-
<b>特別損失合計</b>	<b>5,304</b>	<b>9,515</b>
<b>税引前当期純利益</b>	<b>17,072</b>	<b>54,107</b>
法人税、住民税及び事業税	3,913	10,992
法人税等調整額	-	4,881
<b>法人税等合計</b>	<b>3,913</b>	<b>6,110</b>
<b>当期純利益</b>	<b>13,159</b>	<b>47,997</b>

## 【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 平成29年10月1日 至 平成30年9月30日）

(単位：千円)

	株主資本						純資産合計
	資本金	資本剰余金 資本準備金	利益剰余金 利益準備金	利益剰余金		株主資本合計	
				その他利益剰余金			
				別途積立金	繰越利益剰余金		
当期首残高	633,350	31,950	49,387	1,250,000	337,011	1,627,676	1,627,676
当期変動額							
新株の発行	320,000					320,000	320,000
当期純利益					13,159	13,159	13,159
当期変動額合計	320,000	-	-	-	13,159	333,159	333,159
当期末残高	953,350	31,950	49,387	1,250,000	323,851	1,960,835	1,960,835

当事業年度（自 平成30年10月1日 至 令和元年9月30日）

(単位：千円)

	株主資本						純資産合計
	資本金	資本剰余金 資本準備金	利益剰余金 利益準備金	利益剰余金		株主資本合計	
				その他利益剰余金			
				別途積立金	繰越利益剰余金		
当期首残高	953,350	31,950	49,387	1,250,000	323,851	1,960,835	1,960,835
当期変動額							
別途積立金の取崩				330,000	330,000	-	-
当期純利益					47,997	47,997	47,997
当期変動額合計	-	-	-	330,000	377,997	47,997	47,997
当期末残高	953,350	31,950	49,387	920,000	54,145	2,008,832	2,008,832

【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  
子会社株式 移動平均法による原価法を採用しております。
2. たな卸資産の評価基準及び評価方法  
商品及び貯蔵品については、先入先出法に基づく原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価の切下げの方法により算定）によっております。
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）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、以下のとおりです。  
建物 15～48年 構築物 10～38年
  - (2) 無形固定資産（リース資産を除く）については定額法を採用しております。  
ただし、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）に基づく定額法を採用しております。
  - (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についてはリース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。
4. 繰延資産の処理方法  
株式交付費 3年間で定額法により償却しております。
5. 引当金の計上基準
  - (1) 貸倒引当金  
売上債権、貸付金等の貸倒損失に備えるため、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。
  - (2) 退職給付引当金  
従業員の退職金支給に備えるため、自己都合退職による期末要支給額の100%を計上しております。
6. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項
  - (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。

(表示方法の変更)

(「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」の適用に伴う変更)  
「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」（企業会計基準第28号 平成30年2月16日。以下「税効果会計基準一部改正」という。）を当事業年度の期首から適用し、繰延税金資産は投資その他の資産の区分に表示し、繰延税金負債は固定負債の区分に表示する方法に変更しております。  
なお、前事業年度の貸借対照表においては繰延税金資産を計上しておりません。  
また、税効果会計関係注記において、税効果会計基準一部改正第4項に定める「税効果会計に係る会計基準」注解(注8)(1)（評価性引当額の合計額を除く。）に記載された内容を追加しております。ただし、当該内容のうち前事業年度に係る内容については、税効果会計基準一部改正第7項に定める経過的な取扱いに従って記載しておりません。

(貸借対照表関係)

- 1 建物保険金差益を控除しております。

	前事業年度 (平成30年9月30日)	当事業年度 (令和元年9月30日)
	7,082千円	7,082千円

- 2 東コース（現加賀コース）ならびに西コース（現山代山中ゴルフ場）用地の一部を借地するため支出したもので内訳は次のとおりです。

	前事業年度 (平成30年9月30日)	当事業年度 (令和元年9月30日)
国、県、市の補助金返還	14,099千円	14,099千円
地主借入金繰上償還分のかたがわり等	6,894	6,894
地上権等の補償	46,625	46,625
計	67,618	67,618

(損益計算書関係)

1 営業費用のうち主要な費目及び金額は次のとおりです。

(1) 人件費

	前事業年度 (自 平成29年10月1日 至 平成30年9月30日)	当事業年度 (自 平成30年10月1日 至 令和元年9月30日)
諸給与	72,785千円	73,134千円
退職給付費用	5,868	7,186
キャディ料	126,379	122,637

(2) 物件費

	前事業年度 (自 平成29年10月1日 至 平成30年9月30日)	当事業年度 (自 平成30年10月1日 至 令和元年9月30日)
コース管理費	44,706千円	39,809千円
肥料薬品費	75,440	78,852
水道光熱費	71,927	75,358

(3) 経費

	前事業年度 (自 平成29年10月1日 至 平成30年9月30日)	当事業年度 (自 平成30年10月1日 至 令和元年9月30日)
リース料	9,818千円	8,189千円
公租公課	70,947	72,880
減価償却費	171,569	168,626

2 一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりです。

(1) 人件費

	前事業年度 (自 平成29年10月1日 至 平成30年9月30日)	当事業年度 (自 平成30年10月1日 至 令和元年9月30日)
役員報酬	12,208千円	19,380千円
諸給与	91,805	102,816
退職給付費用	5,443	5,587
福利厚生費	13,416	13,864

(2) 経費

	前事業年度 (自 平成29年10月1日 至 平成30年9月30日)	当事業年度 (自 平成30年10月1日 至 令和元年9月30日)
諸手数料	8,534千円	11,016千円
減価償却費	10,386	12,322

3 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29年10月1日 至 平成30年9月30日)	当事業年度 (自 平成30年10月1日 至 令和元年9月30日)
関係会社よりの受取利息	408千円	423千円

4 固定資産売却損の内容は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 平成29年10月1日 至 平成30年9月30日)	当事業年度 (自 平成30年10月1日 至 令和元年9月30日)
車両運搬具	- 千円	812千円
土地	-	5,632
合計	-	6,445

5 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 平成29年10月1日 至 平成30年9月30日)	当事業年度 (自 平成30年10月1日 至 令和元年9月30日)
建物	404千円	751千円
構築物	1,300	-
機械装置	560	1,458
車両運搬具	383	361
工具、器具及び備品	119	498
合計	2,769	3,069

(有価証券関係)

前事業年度(平成30年9月30日)

子会社株式(貸借対照表計上額 20千円)は市場価格がなく、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記載しておりません。

当事業年度(令和元年9月30日)

子会社株式(貸借対照表計上額 20千円)は市場価格がなく、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記載しておりません。

## (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30年9月30日)	当事業年度 (令和元年9月30日)
繰延税金資産		
税務上の繰越欠損金	74,619 千円	16,815 千円
退職給付引当金	66,043 "	69,890 "
減損損失	68,299 "	65,999 "
貸倒引当金	35,674 "	35,742 "
会費未収金取消分	2,778 "	3,405 "
一括償却資産	526 "	592 "
未払事業税	1,122 "	1,771 "
繰延税金資産小計	249,066 "	194,217 "
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額	-	16,239
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	- "	173,095 "
評価性引当金額小計	249,066	189,335
繰延税金資産合計	- "	4,881 "

## 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30年9月30日)	当事業年度 (令和元年9月30日)
法定実効税率	30.46 %	30.46 %
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	1.29 "	0.67 "
住民税均等割	3.14 "	0.99 "
評価性引当額	10.44 "	20.67 "
その他	1.53 "	0.16 "
税効果会計適用後の法人税等の負担率	22.92 "	11.29 "

## (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】

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または償却累計額 (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	5,434,126	33,310	12,420	5,455,016	4,366,057	57,551	1,088,959
構築物	9,648,623	11,770	-	9,660,393	3,828,905	57,046	5,831,487
機械及び装置	736,605	4,910	4,620	736,895	655,978	5,403	80,917
車両運搬具	264,805	10,881	32,696	242,990	178,131	16,938	64,858
工具、器具及び備品	1,010,479	7,490	9,975	1,007,994	874,744	13,283	133,249
土地	2,830,445	630	11,265	2,819,809	-	-	2,819,809
リース資産	259,602	19,720	118,482	160,840	106,465	26,871	54,374
建設仮勘定	14,000	76,979	35,899	55,080	-	-	55,080
有形固定資産計	20,198,687	165,691	225,359	20,139,020	10,010,283	177,096	10,128,737
無形固定資産							
借地権	67,618	-	-	67,618	-	-	67,618
ソフトウェア	8,567	965	1,976	7,556	4,244	1,339	3,311
無形固定資産計	76,185	965	1,976	75,174	4,244	1,339	70,929
長期前払費用	-	26,244	-	26,244	16,038	16,038	10,206
繰延資産							
株式交付費	7,539	-	-	7,539	3,740	2,513	3,798

(注) 当期増加額のうち、主なものは次のとおりです。

資産の種類	(増加)
建物	クラブハウス 外壁工事 14,760千円 クラブハウス景観工事外 8,690千円 冷暖房設備 空調設備外 1,760千円 給排水設備 給水管盛替外 1,350千円
構築物	樹木 日本海コースカイズカイクキ植栽 1,655千円 棚垣境界抗 練習場ネット外 1,705千円 橋梁 山代山中ゴルフ場 橋改修 7,400千円
機械及び装置	厨房設備 給水管フィルター設置 1,220千円 揚水、給水設備、ポンプ外 3,690千円
車両運搬具	自動車 ハイゼット 1,261千円 トラクター 管理機器ジョンディア 5,980千円 乗用カート バッテリー外 3,640千円
工具、器具及び備品	主とし金属 加賀コース電話幹線 2,750千円 主とし金属 管理機械 目土散布機 3,300千円
土地	小松市浜佐美町乙 630千円
リース資産	工具、器具及び備品 基幹システム一式 19,720千円
無形固定資産	ソフトウェア ホームページリニューアル 645千円

当期減少額のうち、主なものは次のとおりです。

資産の種類	(減少)	
建物	電気設備 高圧ケーブル外	4,344千円
	その他付帯設備 スタート前バス停外	7,268千円
機械及び装置	揚水設備 日本海コースポンプ	4,620千円
車両及び運搬具	乗用カート	29,935千円
器具及び備品	主とし金属 電話設備	6,548千円
土地	加賀市永井町	11,265千円

【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	117,120	626	-	403	117,343

(注) 当期減少額(その他)は債権の洗替及び回収によるものであります。

(2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

(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	10月1日から9月30日まで
定時株主総会	12月中
基準日	9月30日
株券の種類	1株券、3株券、6株券、10株券及び100株券
剰余金の配当の基準日	9月30日
1単元の株式数 (当社は単元株式制度を採用していない)	-
株式の名義書換え	
取扱場所	石川県加賀市新保町ト1番地の1 北陸観光開発株式会社 総務課
株主名簿管理人	なし
取次所	なし
名義書換手数料	無料
新券交付手数料	併合によるもの又は併合以外のもの共実費
単元未満株式の買取り	該当なし
公告掲載方法	金沢市において発行する北國新聞
株主に対する特典	3株以上の個人株主および法人株主は理事会の承認を得、かつ所定の入会保証金及び入会金等を支払って、片山津ゴルフ倶楽部の会員となる事が出来る。

(注) すべての株式は譲渡制限株式であり、譲渡には取締役会の承認が必要となります。

## 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62期）（自 平成29年10月1日 至 平成30年9月30日）平成30年12月27日北陸財務局長に提出

#### (2)半期報告書

（第63期中）（自 平成30年10月1日 至 平成31年3月31日）令和元年6月28日北陸財務局長に提出

## 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

令和元年12月26日

北陸観光開発株式会社

取締役会 御中

太陽有限責任監査法人

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 山本 栄一 印

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」に掲げられている北陸観光開発株式会社の平成30年10月1日から令和元年9月30日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

### 連結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。

### 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、独立の立場から連結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、当監査法人に連結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、連結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連結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、連結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連結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企業会計の基準に準拠して、北陸観光開発株式会社及び連結子会社の令和元年9月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計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、その原本は当社が別途保管しております。

2. X B R L データは監査の対象には含まれていません。

## 独立監査人の監査報告書

令和元年12月26日

北陸観光開発株式会社

取締役会 御中

太陽有限責任監査法人

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 山本 栄一 印

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」に掲げられている北陸観光開発株式会社の平成30年10月1日から令和元年9月30日までの第63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、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、北陸観光開発株式会社の令和元年9月30日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績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、その原本は当社が別途保管しております。  
2. X B R L データは監査の対象には含まれていません。