

【表紙】

| | |
|------------|-------------------------------|
| 【提出書類】 | 半期報告書 |
| 【提出先】 | 北海道財務局長 |
| 【提出日】 | 令和2年9月28日 |
| 【中間会計期間】 | 第60期中（自 令和2年1月1日 至 令和2年6月30日） |
| 【会社名】 | 株式会社小樽ゴルフ場 |
| 【英訳名】 | OTARU GOLF LINKS CO.,LTD. |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役会長 長沼 昭夫 |
| 【本店の所在の場所】 | 北海道小樽市銭函3丁目73番地 |
| 【電話番号】 | 0134（62）5051番（代表） |
| 【事務連絡者氏名】 | 代表取締役社長 徳山 勇 |
| 【最寄りの連絡場所】 | 北海道小樽市銭函3丁目73番地 |
| 【電話番号】 | 0134（62）5051番（代表） |
| 【事務連絡者氏名】 | 代表取締役社長 徳山 勇 |
| 【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58期中 | 第59期中 | 第60期中 | 第58期 | 第59期 |
|---------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|
| 会計期間 | 自平成30年 1月 1日 至平成30年 6月30日 | 自平成31年 1月 1日 至令和元年 6月30日 | 自令和2年 1月 1日 至令和2年 6月30日 | 自平成30年 1月 1日 至平成30年 12月31日 | 自平成31年 1月 1日 至令和元年 12月31日 |
| 売上高 (千円) | 302,765 | 307,491 | 251,991 | 686,088 | 720,043 |
| 経常利益 (千円) | 39,174 | 41,366 | 21,252 | 88,928 | 107,916 |
| 中間(当期)純利益 (千円) | 23,234 | 20,708 | 16,727 | 54,033 | 65,487 |
| 持分法を適用した場合の 投資利益 (千円) | - | - | - | - | - |
| 資本金 (千円) | 1,699,200 | 1,699,200 | 100,000 | 1,699,200 | 1,699,200 |
| 発行済株式総数 (株) | 169,920 | 169,920 | 169,920 | 169,920 | 169,920 |
| 純資産額 (千円) | 3,385,086 | 3,436,594 | 3,498,100 | 3,415,886 | 3,481,373 |
| 総資産額 (千円) | 4,399,480 | 4,457,526 | 4,438,079 | 4,370,326 | 4,476,661 |
| 1株当たり純資産額 (円) | 19,921.65 | 20,224.78 | 20,586.74 | 20,102.90 | 20,488.30 |
| 1株当たり中間(当期)純利益 金額 (円) | 136.74 | 121.87 | 98.44 | 318.00 | 385.40 |
| 潜在株式調整後1株当たり 中間(当期)純利益金額 (円) | - | - | - | - | - |
| 1株当たり配当額 (円) | - | - | - | - | - |
| 自己資本比率 (%) | 76.94 | 77.10 | 78.82 | 78.16 | 77.77 |
| 営業活動によるキャッシュ・ フロー (千円) | 57,055 | 64,885 | 26,801 | 196,951 | 213,981 |
| 投資活動によるキャッシュ・ フロー (千円) | 39,539 | 93,308 | 58,797 | 71,791 | 93,208 |
| 財務活動によるキャッシュ・ フロー (千円) | 16,391 | 15,378 | 16,778 | 73,811 | 31,548 |
| 現金及び現金同等物の中間期 末(期末)残高 (千円) | 19,107 | 25,529 | 56,177 | 69,331 | 158,555 |
| 従業員数 (人) | 118 | 121 | 113 | 19 | 20 |
| [外、平均臨時雇用者数] | [99] | [101] | [93] | [99] | [101] |

(注) 1. 当社は中間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. 持分法を適用した場合の投資利益については、関連会社が存在しないため、記載しておりません。

4. 潜在株式調整後1株当たり中間(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. 令和2年5月10日付けで資本金の額1,699,200千円のうち1,599,200千円を減少し、その減少する資本金の額の全額をその他資本剰余金に振り替え、減少後の資本金の額を100,000千円にしております。

2【事業の内容】

当中間会計期間において、当社が営む事業の内容について、重要な変更はありません。

3【関係会社の状況】

該当事項はありません。

4【従業員の状況】

(1) 提出会社の状況

令和2年6月30日現在

| | |
|---------|---------|
| 従業員数(人) | 113(93) |
|---------|---------|

(注) 1. 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者数(パートタイマー、季節雇用者、人材会社からの派遣社員を含む。)は、当中間会計期間の平均人員を()外数で記載しております。

2. 当社は、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) 労働組合の状況

労働組合は結成されておりませんが、労使関係は円満に推移しております。

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】

(1) 経営方針・経営戦略等及び経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等

当中間会計期間において、当社が定めている経営方針・経営戦略等若しくは経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等に重要な変更はありません。

また、新たに定めた経営方針・経営戦略等若しくは指標等はありません。

(2) 事業上及び財務上の対処すべき課題

当中間会計期間において、当社の事業上及び財務上の対処すべき課題に重要な変更はありません。

また、新たに生じた事業上及び財務上の対処すべき課題はありません。

2【事業等のリスク】

当中間会計期間において、新たな事業等のリスクの発生、または、前事業年度の有価証券報告書に記載した事業等のリスクについての重要な変更はありません。

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

当中間会計期間における当社の財政状態、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。

財政状態及び経営成績の状況

長期的な観点から、令和2年1月1日新規入会者の入会時の会員預り金を2,000千円から0円に改定し、負債の減少に努めるとともに、将来の設備維持管理等に向けた資金確保のため財政状況の改善に努めております。

当中間会計期間は、新型コロナウイルス感染防止の影響を受け、新コースと旧コースの合計入場者数は15,472人（前年同期比5,427人減少）となりました。

売上高におきましては、ゲストの入場者数の減少によりプレー収入が129,645千円（前年同期比83,442千円減少）したものの、今期から新規入会者の入会金を1,000千円から2,000千円に改定したため、入会金収入75,500千円（同41,000千円増加）となり、売上高は251,991千円（同55,500千円減少）になりました。

このような中、新コースのクラブハウス内の老朽化した厨房設備改修31,686千円を行い、衛生管理等に努めております。

その結果、当中間会計期間の経営成績は、売上高251,991千円（前年同期比55,500千円減少）、売上原価143,009千円（同22,550千円減少）、販売費及び一般管理費88,859千円（同12,940千円減少）、営業利益20,122千円（同20,009千円減少）、経常利益21,252千円（同20,114千円減少）となり、雇用調整助成金の申請に伴い特別利益を7,077千円計上、厨房設備改修等に伴い特別損失5,663千円を計上し、税引前中間純利益22,666千円（同7,905千円減少）、中間純利益16,727千円（同3,981千円減少）となりました。

尚、当社は、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。

キャッシュ・フローの状況

当中間会計期間末における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）の残高は、前事業年度末に比べ102,377千円減少し、56,177千円となりました。

当中間会計期間における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は次のとおりであります。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

当中間会計期間において営業活動の結果使用した資金は、26,801千円（前年同期は64,885千円の増加）となりました。これは主に、今期から新規入会者の会員預り金を0円にしたことにより、会員預り金の減少額38,000千円（同44,000千円の増加）及び入場者数の減少により売上債権の増加額34,421千円（同31,712千円減少）によるものです。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

当中間会計期間において投資活動の結果使用した資金は、58,797千円(前年同期比34,511千円減少)となりました。これは主に、有形固定資産の取得による支出53,213千円(同29,668千円減少)によるものです。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

当中間会計期間において財務活動の結果減少した資金は、16,778千円(前年同期比1,400千円増加)となりました。これは主に、長期借入金の返済による支出14,000千円(前年同期比2,000千円増加)によるものです。

生産、受注及び販売の実績

(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) 販売の実績

当中間会計期間における営業日数及び入場者数の実績は、次のとおりであります。

| 区 分 | 項 目 | 前中間会計期間 (自平成31年1月1日 至令和元年6月30日) | | ホール数 |
|------|------|---------------------------------------|---------|------|
| | | 当中間会計期間 (自令和2年1月1日 至令和2年6月30日) | | |
| 新コース | 営業日数 | 80日 | 82日 | 18 |
| | 入場者数 | 13,875人 | 10,725人 | |
| 旧コース | 営業日数 | 90日 | 80日 | 9 |
| | 入場者数 | 7,024人 | 4,747人 | |

(注) 今シーズンのオープン日は、新コースは4月10日、旧コースは4月3日です。

当中間会計期間における販売の実績を収入別に示すと、次のとおりであります。

| 営業収入別 | 前中間会計期間 (自平成31年1月1日 至 令和元年6月30日) | | 当中間会計期間 (自令和2年1月1日 至 令和2年6月30日) | |
|--------|-------------------------------------|--------|------------------------------------|--------|
| | 金額(千円) | 割合(%) | 金額(千円) | 割合(%) |
| プレー収入 | 213,087 | 69.30 | 129,645 | 51.45 |
| 年会費等収入 | 84,420 | 27.45 | 117,690 | 46.70 |
| その他の収入 | 9,983 | 3.25 | 4,655 | 1.85 |
| 合 計 | 307,491 | 100.00 | 251,991 | 100.00 |

(注) 上記の金額には消費税等は含まれておりません。

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の経営成績等の状況に関する分析・検討内容は、以下のとおりです。

尚、本項に記載した事項は、半期報告書提出日現在において判断したものであります。

(1)重要な会計方針及び見積り

当社の中間財務諸表は、我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。当中間財務諸表の作成に当たりまして、中間会計期間末における資産・負債及び中間会計期間の収益・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

長期的な観点から、令和2年1月1日新規入会者の入会時の会員預り金を2,000千円から0円に改定し、負債の減少に努めるとともに、将来の設備維持管理等に向けた資金確保のため財政状況の改善に努めております。

(3)経営成績

「第2 事業の状況 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 財政状態及び経営成績の状況」をご参照下さい。

(4)資本の財源及び資金の流動性

今期から新規入会者の入会金を1,000千円から2,000千円に改定をし、流動性の確保に努めております。

(5)経営成績に重要な影響を与える要因について

当社の事業はゴルフ事業のみを行っており、営業期間が6ヵ月余りであります。近年は豪雨、雷雨、落雷等が増加傾向にあり、限られた営業日数のなかで、このような天候は経営成績に重要な影響を与える要因となっております。

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】

該当事項はありません。

第3【設備の状況】

1【主要な設備の状況】

当中間会計期間中において、主要な設備に重要な異動はありません。

2【設備の新設、除却等の計画】

(1)重要な設備の新設等

該当事項はありません。

(2)重要な設備の除却等

経常的な設備の更新のための除却等を除き、重要な設備の除却等の計画はありません。

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 | 180,000 |
| 計 | 180,000 |

【発行済株式】

| 種 類 | 中間会計期間末現在 発行数(株) (令和2年6月30日) | 提出日現在発行数 (株) (令和2年9月28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 | 169,920 | 169,920 | 該当事項はありません。 | 単元株式数 90株 |
| 計 | 169,920 | 169,920 | - | - |

(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。

【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、資本金等の状況】

| 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) |
|-----------|-----------------------|----------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| 令和2年5月10日 | - | 169,920 | 1,599,200 | 100,000 | - | 1,184,755 |

(注) 令和2年3月14日開催の第59期定時株主総会の決議により、令和2年5月10日に資本金の額1,699,200千円のうち1,599,200千円を減少し、その減少する資本金の額の全額をその他資本剰余金に振り替え、減少後の資本金の額を100,000千円にしております。

(5)【大株主の状況】

令和2年6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 (%) |
|--------------|---------------------|--------------|---------------------------------------------------|
| 吉岡 政晴 | 札幌市中央区 | 8,010 | 4.71 |
| 小樽カントリー倶楽部 | 小樽市銭函3丁目73 | 4,860 | 2.86 |
| 株式会社ノースプレイン | 札幌市中央区大通西25丁目1-2 | 990 | 0.58 |
| 株式会社ホクリヨウ | 札幌市白石区中央2条3丁目6-15 | 450 | 0.26 |
| 大川 紘司 | 小樽市 | 450 | 0.26 |
| 株式会社新宮商行 | 小樽市稲穂2丁目1-1 | 360 | 0.21 |
| 八田総業株式会社 | 札幌市中央区南5条西4丁目1-14 | 360 | 0.21 |
| フタバ倉庫株式会社 | 小樽市港町8-2 | 360 | 0.21 |
| 宿田 孝弘 | 札幌市北区 | 360 | 0.21 |
| 阿部建設株式会社 | 小樽市緑1丁目5-1 | 270 | 0.16 |
| 株式会社江戸東 | 札幌市西区西野2条3丁目1-1 | 270 | 0.16 |
| 協和総合管理株式会社 | 小樽市若松2丁目8-15 | 270 | 0.16 |
| 株式会社北海道銀行 | 札幌市中央区大通西4丁目1 | 270 | 0.16 |
| 株式会社北洋銀行 | 札幌市中央区大通西3丁目7 | 270 | 0.16 |
| 北海道中央バス株式会社 | 小樽市色内1丁目8-6 | 270 | 0.16 |
| 北海道放送株式会社 | 札幌市中央区北1条西5丁目2 | 270 | 0.16 |
| 有限会社マスオ企画 | 札幌市北区北9条西4丁目24-1401 | 270 | 0.16 |
| 医療法人社団円山公園内科 | 札幌市中央区大通西28丁目3-22 | 270 | 0.16 |
| 株式会社三好商会 | 札幌市中央区大通西18丁目1 | 270 | 0.16 |
| モリカワ産業株式会社 | 小樽市堺町2-10 | 270 | 0.16 |
| 株式会社ワコー | 札幌市中央区南2条西20丁目400 | 270 | 0.16 |
| 桂田 富也 | 小樽市 | 270 | 0.16 |
| 吉岡 真樹 | 札幌市中央区 | 270 | 0.16 |
| 計 | - | 19,980 | 11.76 |

(6)【議決権の状況】
【発行済株式】

令和2年6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 169,920 | 1,888 | - |
| 単元未満株式 | - | - | - |
| 発行済株式総数 | 169,920 | - | - |
| 総株主の議決権 | - | 1,888 | - |

【自己株式等】

令和2年6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【役員の状況】

前事業年度の有価証券報告書提出日後、当半期報告書の提出日までにおいて、役員の異動はありません。

第5【経理の状況】

1．中間財務諸表の作成方法について

当社の中間財務諸表は、「中間財務諸等表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和52年大蔵省令第38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、当中間会計期間（令和2年1月1日から令和2年6月30日まで）の中間財務諸表については、監査法人銀河により中間監査を受けております。

3．中間連結財務諸表について

当社は子会社がありませんので、中間連結財務諸表は作成しておりません。

1【中間財務諸表等】

(1)【中間財務諸表】

【中間貸借対照表】

(単位：千円)

| | 前事業年度 (令和元年12月31日) | 当中間会計期間 (令和2年6月30日) |
|---------------|-----------------------|------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 158,555 | 56,177 |
| 売掛金 | - | 34,421 |
| たな卸資産 | 7,273 | 12,221 |
| 未収入金 | - | 5,803 |
| その他 | 1,620 | 2,233 |
| 流動資産合計 | 167,449 | 110,856 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物(純額) | 2 322,988 | 2 345,605 |
| 構築物(純額) | 63,593 | 62,954 |
| 機械及び装置(純額) | 93,338 | 94,000 |
| 車両運搬具(純額) | 5,493 | 6,208 |
| 工具、器具及び備品(純額) | 20,833 | 17,381 |
| 土地 | 2 3,309,487 | 2 3,309,487 |
| コース勘定 | 473,060 | 472,981 |
| 有形固定資産合計 | 1 4,288,796 | 1 4,308,619 |
| 無形固定資産 | 909 | 909 |
| 投資その他の資産 | | |
| 繰延税金資産 | 9,527 | 7,725 |
| その他 | 9,979 | 9,967 |
| 投資その他の資産合計 | 19,506 | 17,693 |
| 固定資産合計 | 4,309,212 | 4,327,223 |
| 資産合計 | 4,476,661 | 4,438,079 |
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 2 24,000 | 2 24,000 |
| 会員預り金 | 44,000 | 54,000 |
| リース債務 | 6,343 | 4,254 |
| 未払金 | 3,385 | 17,791 |
| 未払費用 | 2,771 | 4,152 |
| 未払法人税等 | 26,542 | 4,131 |
| 預り金 | 2,465 | 15,177 |
| その他 | 11,199 | 4,145 |
| 流動負債合計 | 120,707 | 127,653 |
| 固定負債 | | |
| 長期借入金 | 2 32,000 | 2 18,000 |
| 会員預り金 | 822,000 | 774,000 |
| リース債務 | 2,765 | 2,076 |
| 退職給付引当金 | 17,815 | 18,249 |
| 固定負債合計 | 874,581 | 812,326 |

(単位：千円)

| | 前事業年度 (令和元年12月31日) | 当中間会計期間 (令和2年6月30日) |
|----------|-----------------------|------------------------|
| 負債合計 | 995,288 | 939,979 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 1,699,200 | 100,000 |
| 資本剰余金 | | |
| 資本準備金 | 1,184,755 | 1,184,755 |
| その他資本剰余金 | - | 1,599,200 |
| 資本剰余金合計 | 1,184,755 | 2,783,955 |
| 利益剰余金 | | |
| 利益準備金 | 995 | 995 |
| その他利益剰余金 | | |
| 繰越利益剰余金 | 596,422 | 613,149 |
| 利益剰余金合計 | 597,418 | 614,145 |
| 株主資本合計 | 3,481,373 | 3,498,100 |
| 純資産合計 | 3,481,373 | 3,498,100 |
| 負債純資産合計 | 4,476,661 | 4,438,079 |

【中間損益計算書】

(単位：千円)

| | 前中間会計期間 (自 平成31年1月1日 至 令和元年6月30日) | 当中間会計期間 (自 令和2年1月1日 至 令和2年6月30日) |
|--------------|-----------------------------------------|----------------------------------------|
| 売上高 | 307,491 | 251,991 |
| 売上原価 | 5 165,559 | 5 143,009 |
| 売上総利益 | 141,931 | 108,981 |
| 販売費及び一般管理費 | 5 101,800 | 5 88,859 |
| 営業利益 | 40,131 | 20,122 |
| 営業外収益 | 1 1,603 | 1 1,313 |
| 営業外費用 | 2 369 | 2 183 |
| 経常利益 | 41,366 | 21,252 |
| 特別利益 | - | 3 7,077 |
| 特別損失 | 4 10,794 | 4 5,663 |
| 税引前中間純利益 | 30,571 | 22,666 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 10,062 | 4,137 |
| 法人税等調整額 | 199 | 1,801 |
| 法人税等合計 | 9,862 | 5,939 |
| 中間純利益 | 20,708 | 16,727 |

【中間株主資本等変動計算書】

前中間会計期間（自 平成31年 1月 1日 至 令和元年 6月30日）

（単位：千円）

| | 株主資本 | | | | | | | 純資産合計 |
|-----------|-----------|-----------|-------------|-------|-----------------------------|-------------|-----------|-----------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | 利益準備金 | 利益剰余金 | | 株主資本合計 | |
| | | 資本準備金 | 資本剰余金 合計 | | その他利益 剰余金 繰越利益剰 余金 | 利益剰余金 合計 | | |
| 当期首残高 | 1,699,200 | 1,184,755 | 1,184,755 | 995 | 530,935 | 531,930 | 3,415,886 | 3,415,886 |
| 当中間期変動額 | | | | | | | | |
| 中間純利益 | | | | | 20,708 | 20,708 | 20,708 | 20,708 |
| 当中間期変動額合計 | - | - | - | - | 20,708 | 20,708 | 20,708 | 20,708 |
| 当中間期末残高 | 1,699,200 | 1,184,755 | 1,184,755 | 995 | 551,644 | 552,639 | 3,436,594 | 3,436,594 |

当中間会計期間（自 令和2年 1月 1日 至 令和2年 6月30日）

（単位：千円）

| | 株主資本 | | | | | | | 純資産合計 | |
|-----------|-----------|-----------|--------------|-------------|-------|-----------------------------|-------------|-----------|-----------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | | 利益準備金 | 利益剰余金 | | | 株主資本合計 |
| | | 資本準備金 | その他資本 剰余金 | 資本剰余金 合計 | | その他利益 剰余金 繰越利益剰 余金 | 利益剰余金 合計 | | |
| 当期首残高 | 1,699,200 | 1,184,755 | - | 1,184,755 | 995 | 596,422 | 597,418 | 3,481,373 | 3,481,373 |
| 当中間期変動額 | | | | | | | | | |
| 減資 | 1,599,200 | | 1,599,200 | 1,599,200 | | | | - | - |
| 中間純利益 | | | | | | 16,727 | 16,727 | 16,727 | 16,727 |
| 当中間期変動額合計 | 1,599,200 | - | 1,599,200 | 1,599,200 | - | 16,727 | 16,727 | 16,727 | 16,727 |
| 当中間期末残高 | 100,000 | 1,184,755 | 1,599,200 | 2,783,955 | 995 | 613,149 | 614,145 | 3,498,100 | 3,498,100 |

【中間キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

| | 前中間会計期間 (自 平成31年1月1日 至 令和元年6月30日) | 当中間会計期間 (自 令和2年1月1日 至 令和2年6月30日) |
|-------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------|
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 税引前中間純利益 | 30,571 | 22,666 |
| 減価償却費 | 30,675 | 33,310 |
| 退職給付引当金の増減額（は減少） | 198 | 433 |
| 賞与引当金の増減額（は減少） | 961 | 769 |
| 受取利息及び受取配当金 | 41 | 30 |
| 支払利息 | 369 | 183 |
| 有形固定資産除売却損益（は益） | 10,794 | 5,663 |
| 未収入金の増減額（は増加） | 2,055 | 5,803 |
| 立替金の増減額（は増加） | 995 | 512 |
| 売上債権の増減額（は増加） | 66,133 | 34,421 |
| たな卸資産の増減額（は増加） | 5,729 | 4,947 |
| 未払又は未収消費税等の増減額 | 13,444 | 7,823 |
| 未払金の増減額（は減少） | 19,060 | 14,406 |
| 会員預り金の増減額（は減少） | 44,000 | 38,000 |
| その他 | 28,660 | 4,975 |
| 小計 | 76,892 | 9,128 |
| 利息及び配当金の受取額 | 41 | 30 |
| 利息の支払額 | 363 | 203 |
| 法人税等の支払額 | 11,683 | 17,499 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 64,885 | 26,801 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 定期預金の預入による支出 | 600 | - |
| 出資金の回収による収入 | 15 | - |
| 有形固定資産の取得による支出 | 82,881 | 53,213 |
| 有形固定資産の除却による支出 | 9,841 | 5,584 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 93,308 | 58,797 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 長期借入金の返済による支出 | 12,000 | 14,000 |
| リース債務の返済による支出 | 3,378 | 2,778 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 15,378 | 16,778 |
| 現金及び現金同等物の増減額（は減少） | 43,801 | 102,377 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 69,331 | 158,555 |
| 現金及び現金同等物の中間期末残高 | 1 25,529 | 1 56,177 |

【注記事項】

(重要な会計方針)

1. 資産の評価基準及び評価方法

(1) たな卸資産

主として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)

| | |
|-------------------------------|------|
| 平成19年3月31日までに取得したもの | 旧定額法 |
| 平成19年4月1日以降に取得したもの | 定額法 |
| 令和2年1月1日以降に取得したもの(建物及び構築物を除く) | 定率法 |

尚、主な耐用年数は以下のとおりであります。

| | |
|-----------|-------|
| 建物 | 8~50年 |
| 構築物 | 3~30年 |
| 機械及び装置 | 4~17年 |
| 車両運搬具 | 2~5年 |
| 工具、器具及び備品 | 3~15年 |

(2) 長期前払費用 定額法

(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

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勘案し、回収不能見込額を計上しております。

(2) 賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額のうち当中間会計期間の負担額を計上しております。

(3) 退職給付引当金

従業員に対する退職給付に備えるため簡便法を採用し、当事業年度末における退職給付債務の見込み額に基づき、当中間会計期間末において発生していると認められる額を計上しております。

4. 中間キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

中間キャッシュ・フロー計算書における資金(現金及び現金同等物)は、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ヶ月以内に返還期限の到来する短期投資からなっております。

5. その他中間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は税抜方式によっております。

(会計方針の変更)

(会計上の見積りの変更と区分することが困難な会計方針の変更)

有形固定資産の減価償却方法については、従来、定額法を採用していましたが、当中間会計期間より、建物及び構築物を除き定率法に変更しております。

この変更は、投下資本の早期回収を通じて、より合理的な期間損益計算を行うため及び財務体質の強化を図るために行ったものであります。

この変更により、従来の方法に比べて、当中間会計期間の営業利益、経常利益及び税引前中間純利益は2,461千円減少しております。

(追加情報)

(新型コロナウイルス感染症の影響に関する会計上の見積り)

新型コロナウイルス感染症の影響につきましては、会計上の見積り(繰延税金資産の回収可能性、固定資産の減損の判定、貸倒引当金)に与える影響は軽微であります。

(中間貸借対照表関係)

1 有形固定資産の減価償却累計額

| | 前事業年度 (令和元年12月31日) | 当中間会計期間 (令和2年6月30日) |
|--|-----------------------|------------------------|
| | 1,451,019千円 | 1,462,857千円 |

2 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 (令和元年12月31日) | 当中間会計期間 (令和2年6月30日) |
|----|-----------------------|------------------------|
| 土地 | 1,306,195千円 | 1,306,195千円 |
| 建物 | 95,995 | 92,963 |

担保付債務は、次のとおりであります。

| | 前事業年度 (令和元年12月31日) | 当中間会計期間 (令和2年6月30日) |
|-------|-----------------------|------------------------|
| 長期借入金 | 56,000千円 | 42,000千円 |

(中間損益計算書関係)

1 営業外収益のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

| | 前中間会計期間 (自 平成31年 1月 1日 至 令和元年 6月30日) | 当中間会計期間 (自 令和2年 1月 1日 至 令和2年 6月30日) |
|-----------|--------------------------------------------|-------------------------------------------|
| ゴルフ利用税報償金 | 598千円 | 628千円 |

2 営業外費用のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

| | 前中間会計期間 (自 平成31年 1月 1日 至 令和元年 6月30日) | 当中間会計期間 (自 令和2年 1月 1日 至 令和2年 6月30日) |
|------|--------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 支払利息 | 369千円 | 183千円 |

3 特別利益のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

| | 前中間会計期間 (自 平成31年 1月 1日 至 令和元年 6月30日) | 当中間会計期間 (自 令和2年 1月 1日 至 令和2年 6月30日) |
|---------|--------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 雇用調整助成金 | - 千円 | 7,077千円 |

4 特別損失のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

| | 前中間会計期間 (自 平成31年 1月 1日 至 令和元年 6月30日) | 当中間会計期間 (自 令和2年 1月 1日 至 令和2年 6月30日) |
|---------|--------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 固定資産除却損 | 10,794千円 | 5,663千円 |

5 減価償却実施額

| | 前中間会計期間 (自 平成31年 1月 1日 至 令和元年 6月30日) | 当中間会計期間 (自 令和2年 1月 1日 至 令和2年 6月30日) |
|--------|--------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 有形固定資産 | 30,568千円 | 33,310千円 |
| 長期前払費用 | 106 | - |

(中間株主資本等変動計算書関係)

前中間会計期間(自平成31年1月1日至令和元年6月30日)

1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

| | 当事業年度期首株式数(株) | 当中間会計期間増加株式数(株) | 当中間会計期間減少株式数(株) | 当中間会計期間末株式数(株) |
|-------|---------------|-----------------|-----------------|----------------|
| 発行済株式 | | | | |
| 普通株式 | 169,920 | - | - | 169,920 |
| 合計 | 169,920 | - | - | 169,920 |

2. 自己株式の種類及び株式数に関する事項

該当事項はありません。

3. 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。

4. 配当に関する事項

該当事項はありません。

当中間会計期間(自令和2年1月1日至令和2年6月30日)

1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

| | 当事業年度期首株式数(株) | 当中間会計期間増加株式数(株) | 当中間会計期間減少株式数(株) | 当中間会計期間末株式数(株) |
|-------|---------------|-----------------|-----------------|----------------|
| 発行済株式 | | | | |
| 普通株式 | 169,920 | - | - | 169,920 |
| 合計 | 169,920 | - | - | 169,920 |

2. 自己株式の種類及び株式数に関する事項

該当事項はありません。

3. 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。

4. 配当に関する事項

該当事項はありません。

(中間キャッシュ・フロー計算書関係)

1 現金及び現金同等物の中間期末残高と中間貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係は下記のとおりであります。

| | 前中間会計期間 (自 平成31年 1月 1日 至 令和元年 6月30日) | 当中間会計期間 (自 令和2年 1月 1日 至 令和2年 6月30日) |
|------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 現金及び預金勘定 | 25,529千円 | 56,177千円 |
| 預入期間が3か月を超える定期預金 | - | - |
| 現金及び現金同等物 | 25,529 | 56,177 |

(リース取引関係)

(借主側)

1. 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

(1) リース資産の内容

有形固定資産

主として、社有車及び乗用カート(車両運搬具)であります。

(2) 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)

前事業年度末(令和元年12月31日)

金融商品の時価等に関する事項

令和元年12月31日における貸借対照表計上額、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。尚、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。

(単位：千円)

| | 貸借対照表計上額 | 時価 | 差額 |
|-------|----------|--------|----|
| 長期借入金 | 56,000 | 55,982 | 17 |

(注) 金融商品の時価の算定方法に関する事項

1. 長期借入金

長期借入金には1年以内返済予定額24,000千円が含まれております。また、これらの時価については、元利金の合計額を同様に新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。

2. 会員預り金

会員預り金866,000千円は入会時の預託金であり、将来のキャッシュ・フローの発生時点を合理的に見積ることができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、上記には含めておりません。

当中間会計期間末(令和2年6月30日)

金融商品の時価等に関する事項

令和2年6月30日における中間貸借対照表計上額、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。尚、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。

(単位：千円)

| | 中間貸借対照表計上額 | 時価 | 差額 |
|-------|------------|--------|----|
| 長期借入金 | 42,000 | 41,965 | 34 |

(注) 金融商品の時価の算定方法に関する事項

1. 長期借入金

長期借入金には1年以内返済予定額24,000千円が含まれております。また、これらの時価については、元利金の合計額を同様に新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。

2. 会員預り金

会員預り金828,000千円は入会時の預託金であり、将来のキャッシュ・フローの発生時点を合理的に見積ることができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、上記には含めておりません。

(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。

(ストック・オプション等関係)
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。

(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)
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。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前中間会計期間(自 平成31年1月1日 至 令和元年6月30日)

当社は、ゴルフ場の事業を行う単一セグメントであるため、記載を省略しております。

当中間会計期間(自 令和2年1月1日 至 令和2年6月30日)

当社は、ゴルフ場の事業を行う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】

前中間会計期間(自 平成31年1月1日 至 令和元年6月30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中間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中間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中間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

当社は、外部顧客への売上高のうち、中間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を省略しております。

当中間会計期間(自 令和2年1月1日 至 令和2年6月30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中間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中間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中間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

当社は、外部顧客への売上高のうち、中間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】

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。

(1 株当たり情報)

| | 前中間会計期間 (自 平成31年 1月 1日 至 令和元年 6月30日) | 当中間会計期間 (自 令和2年 1月 1日 至 令和2年 6月30日) |
|-----------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------------|
| 1 株当たり中間純利益金額 | 121円87銭 | 98円44銭 |
| (算定上の基礎) | | |
| 中間純利益金額 (千円) | 20,708 | 16,727 |
| 普通株主に帰属しない金額 (千円) | - | - |
| 普通株式に係る中間純利益金額 (千円) | 20,708 | 16,727 |
| 普通株式の期中平均株式数 (株) | 169,920 | 169,920 |

(注) 潜在株式調整後 1 株当たり中間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。

| | 前事業年度 (令和元年12月31日) | 当中間会計期間 (令和2年 6月30日) |
|-------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------|
| 1 株当たり純資産額 | 20,488円30銭 | 20,586円74銭 |
| (算定上の基礎) | | |
| 純資産の部の合計額 (千円) | 3,481,373 | 3,498,100 |
| 純資産の部の合計額から控除する金額 (千円) | - | - |
| 普通株式に係る中間期末 (期末) の純資産額 (千円) | 3,481,373 | 3,498,100 |
| 1 株当たり純資産額の算定に用いられた中間期末 (期末) の普通株式の数 (株) | 169,920 | 169,920 |

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

(2) 【その他】

該当事項はありません。

第6【提出会社の参考情報】

当中間会計期間の開始日から半期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59期）（自 平成31年1月1日 至 令和元年12月31日）令和2年3月27日北海道財務局長に提出

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。

独立監査人の中間監査報告書

令和2年9月16日

株式会社小樽ゴルフ場

取締役会 御中

監査法人 銀河

代表社員
業務執行社員 公認会計士 木下 均 印

業務執行社員 公認会計士 柰大 充 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」に掲げられている株式会社小樽ゴルフ場の令和2年1月1日から令和2年12月31日までの第60期事業年度の中間会計期間（令和2年1月1日から令和2年6月30日まで）に係る中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表、中間損益計算書、中間株主資本等変動計算書、中間キャッシュ・フロー計算書、重要な会計方針及びその他の注記について中間監査を行った。

中間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中間財務諸表の作成基準に準拠して中間財務諸表を作成し有用な情報を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中間財務諸表を作成し有用な情報を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中間監査に基づいて、独立の立場から中間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中間監査の基準に準拠して中間監査を行った。中間監査の基準は、当監査法人に中間財務諸表には全体として中間財務諸表の有用な情報の表示に関して投資者の判断を損なうような重要な虚偽表示がないかどうかの合理的な保証を得るために、中間監査に係る監査計画を策定し、これに基づき中間監査を実施することを求めている。

中間監査においては、中間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に年度監査と比べて監査手続の一部を省略した中間監査手続が実施される。中間監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による中間財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて、分析的手続等を中心とした監査手続に必要に応じて追加の監査手続が選択及び適用される。中間監査の目的は、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中間監査手続を立案するために、中間財務諸表の作成と有用な情報の表示に関連する内部統制を検討する。また、中間監査には、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中間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、中間監査の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。

中間監査意見

当監査法人は、上記の中間財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠して、株式会社小樽ゴルフ場の令和2年6月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了する中間会計期間（令和2年1月1日から令和2年6月30日まで）の経営成績及びキャッシュ・フローの状況に関する有用な情報を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役員との間には、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. 上記は中間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（半期報告書提出会社）が別途保管しております。

2. X B R L データは中間監査の対象には含まれていません。