

【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】	近畿財務局長
【提出日】	令和3年6月28日
【事業年度】	第58期（自 令和2年4月1日 至 令和3年3月31日）
【会社名】	有馬富士開発株式会社
【英訳名】	Arimafuji Kaihatsu Co.,Ltd.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 大島 均
【本店の所在の場所】	兵庫県三田市香下字ユルシケ谷2003番地
【電話番号】	079(563)2362
【事務連絡者氏名】	支配人 中西 大輔
【最寄りの連絡場所】	兵庫県三田市香下字ユルシケ谷2003番地
【電話番号】	079(563)2362
【事務連絡者氏名】	支配人 中西 大輔
【縦覧に供する場所】	該当事項はありません。

第一部【企業情報】

第1【企業の概況】

1【主要な経営指標等の推移】

提出会社の経営指標等

回次	第54期	第55期	第56期	第57期	第58期
決算年月	平成29年3月	平成30年3月	平成31年3月	令和2年3月	令和3年3月
売上高 (千円)	397,038	415,104	397,807	452,873	409,671
経常利益又は経常損失 (千円)	14,361	24,641	311,331	60,216	2,682
当期純利益又は当期純損失 (千円)	11,356	20,457	2,272,740	48,455	2,177
持分法を適用した場合の 投資利益 (千円)	-	-	-	-	-
資本金 (千円)	77,385	77,385	77,385	77,385	77,385
発行済株式総数 (千株)	1,902	1,902	1,902	1,902	1,902
純資産額 (千円)	2,502,468	2,522,926	250,185	298,640	300,818
総資産額 (千円)	3,210,858	3,151,663	838,749	816,835	906,542
1株当たり純資産額 (円)	741.73	787.53	552.22	480.08	456.71
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 (円)	6.84	12.32	1,369.12	29.19	1.31
潜在株式調整後1株当 り当期純利益金額 (円)	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	77.9	80.1	29.8	36.6	33.2
自己資本利益率 (%)	0.45	0.81	163.91	17.66	0.73
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)	67,334	58,777	7,864	90,811	43,449
投資活動によるキャッ シュ・フロー (千円)	275,362	53,009	42,074	43,491	1,098
財務活動によるキャッ シュ・フロー (千円)	312,729	33,599	38,181	67,358	93,434
現金及び現金同等物の期 末残高 (千円)	139,008	111,176	38,784	18,745	154,530
従業員数 (外、平均臨時雇用者数) (人)	19 (26)	21 (25)	18 (28)	21 (34)	13 (26)
株主総利回り (比較指標) (%)	- (-)	- (-)	- (-)	- (-)	- (-)
最高株価 (円)	-	-	-	-	-
最低株価 (円)	-	-	-	-	-

- (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. 持分法を適用した場合の投資利益は、該当する関連会社がありませんので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、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いません。

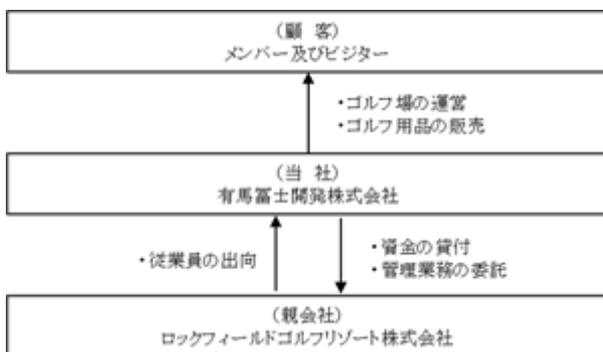
2【沿革】

年月	事項
昭和39年9月	有馬富士観光開発株式会社として資本金10百万円にて設立
昭和40年9月	有馬富士開発株式会社に改称
昭和40年10月	資本金50百万円に増資及び有馬富士カンツリークラブの営業開始
昭和45年9月	資本金385百万円に増資
昭和46年5月	日東不動産株式会社を吸収合併し、資本金415百万円に増資
平成13年4月	大阪事務所を開設（大阪市中央区）
平成17年9月	入会金相当額の現物出資により優先株式を発行し、資本金1,222百万円に増資
平成18年1月	入会金相当額の現物出資により優先株式を発行し、資本金1,323百万円に増資
平成18年3月	普通株主に対する株主割当により、資本金1,530百万円に増資
平成18年5月	入会金相当額の現物出資により優先株式を発行し、資本金1,791百万円に増資
平成19年3月	入会金相当額の現物出資により優先株式を発行し、資本金1,829百万円に増資
平成20年12月	入会金相当額の現物出資により優先株式を発行し、資本金1,829百万円に増資
平成21年1月	入会金相当額の現物出資により優先株式を発行し、資本金1,832百万円に増資
平成21年6月	資本金を75百万円に減資
平成21年12月	大阪事務所を閉鎖
平成22年6月	入会金相当額の現物出資により優先株式を発行し、資本金77百万円に増資
平成28年3月	普通株式1,660千株全てを住友グループ18社から株式会社アイランドゴルフ（現 ロックフィールドゴルフリゾート株式会社）に譲渡

3【事業の内容】

当社は有馬富士カンツリークラブの管理、運営を行っております。
 なお、当社はゴルフ場事業のみの単一セグメントであります。

[事業系統図]



ゴルフ場の概況は次の通りであります。

ゴルフ場名 有馬富士カンツリークラブ
 所在地 兵庫県三田市香下字ユルシケ谷 2 0 0 3 番地
 施設 コース：18ホール
 その他：クラブハウス諸施設

4【関係会社の状況】

名称	住所	資本金 (百万円)	主要な事業の内容	議決権の所有(被所有)割合		関係内容
				所有割合(%)	被所有割合(%)	
(親会社) ロックフィールド ゴルフリゾート(株) (注)	大阪府大阪市	100	ゴルフ場等のスポーツ・レジャー施設その他の経営・運営・管理	-	100	役員の兼任1名 資金の貸付、管理 業務の委託、従業員の出向受入

(注) 1. 有価証券報告書を提出していません。

5【従業員の状況】

(1) 提出会社の状況

令和3年3月31日現在

従業員数	平均年齢	平均勤続年数	平均年間給与
13人 (26人)	48歳5ヶ月	7年5ヶ月	3,041千円

- (注) 1. 従業員数は当社から他社への出向者を除き、他社から当社への出向者を含む就業人員であり、臨時雇用者(パートタイマー)は、年間の平均人数を()外数で記載しております。
2. 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。
3. 従業員数が前事業年度末に比べ8人減少したのは、2021年1月より直営であったレストラン運営をグループ会社へ委託したことによる従業員の転籍によるものであります。
4. 当社は、ゴルフ場事業のみの単一セグメントであります。

(2) 労働組合の状況

当社の労働組合は昭和46年4月6日に結成された単一の労働組合であります(組合の名称:有馬富士開発労働組合)。上部団体は連合(UAゼンセン同盟)であり、組合員数は6名であります。

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】

文中の将来に関する事項は、当事業年度末日現在において判断したものであります。

(1) 経営方針

サービス業の原点であります「顧客第一主義」の徹底を、従来にも増して実施し、来場されたお客様が楽しんでプレーをされて、喜んで帰っていただけるように、従業員一人ひとりがそれぞれの持ち場でお客様の立場に立って、誠意を持って対応するとともに、お客様のご意見・ご要望に対しては迅速に対応することを経営方針としております。

(2) 経営環境

ゴルフ業界におきましては、ゴルフプレー人口の減少は落ち着いてきたものの、ゴルフプレーヤーの高齢化等により、ゴルフ場の経営環境はますます厳しくなることが見込まれております。また、新型コロナウイルス感染症の拡大の影響を受け、団体でのコンペ利用が大幅に減少する一方、ゴルフがキャンプや釣りとともに3密回避レジャーとして注目されるとともに、若年層を中心とした新たな顧客層が生まれ、参加人口が増加傾向にあると言われております。

コンペ利用等の減少により、プレー費の価格下落が見られますが、当ゴルフ場において現状では、コースパフォーマンスの維持、接客の向上により顧客満足度が保つことにより、プレー費を大きく下落させることなく集客できるかが大きな課題となっております。

(3) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

ゴルフ業界を取りまく経営環境が悪化する中で、優先的に対処すべき事業上の課題としては、ゴルフプレー人口の中心である団塊の世代に代わる、新たな世代を新規顧客として獲得していくとともに、顧客の満足度を高め、近隣ゴルフ場との差別化を図ることにより、プレー費の価格を維持することが最も重要な課題であると考えております。

また、ゴルフ場経営において、顧客満足度を高めるため、ゴルフコース及びクラブハウスに対する継続的な投資は不可欠であります。このため、毎事業年度において、継続的な投資を行うための営業活動によるキャッシュ・フローを確保することが財務上の優先的に対処すべき課題であると考えております。

(4) 課題への対応策

当社の経営陣は、顧客満足度を低下させないため、毎月、来場者の状況、コースの状況等を分析し、適切なプレー人数を設定するとともに、コース施設の改善を行いゴルフ場としてのクオリティを高めるとともに、物品販売やレストランを始めとする各種サービスの強化を行っております。

(5) 具体的な取組状況等

新たな世代の新規顧客獲得のため、若い世代に対して集客力のあるインターネットによるスポット対策やイベント企画を行うとともに、午後のハーフプレーを新たに設置する等、プレーヤーのニーズに合わせた細かな対応策を講じることで集客増を図っております。

また、すべてのプレーヤーが楽しく魅力あるゴルフライフの提供を目指して、コース整備や施設の改修に努めております。

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、経営者が提出会社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に重要な影響を与える可能性があると認識している主要なリスクは、以下のとおりであります。

なお、将来に関する事項につきましては、当事業年度末日現在において判断したものであります。

(1) 経済状況、消費動向

当社は主に会員及び一般個人顧客を対象に営業活動を行っており、わが国のゴルフ人口の減少による消費動向の影響が当社の経営成績及び財政状態に影響を与える可能性があります。

(2) 自然災害等

当ゴルフ場の経営は、天候を始め自然現象の影響を受けることが避けられません。特に雨、雪、気温の寒暖、強風は集客状況に大きな影響を与えます。また射熱、水不足、台風、病害虫の発生等がコースコンディション、なかならずグリーン、フェアウェイの維持に多大な影響を与える可能性があります。

(3) 感染症等

当ゴルフ場の経営においては、プレーヤーのみでなく、プレーに付随するレストラン売上や商品売上も重要な収益源となっております。感染症等の発生により会食やコンペ等が減少することにより、当社の経営成績に影響を与える可能性があります。

(4) 金利水準の変動

当社の当事業年度末の有利子負債残高は536,467千円と多額となっております。このため、金利水準の変動によっては、当社の経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(5) 新型コロナウイルス感染症について

新型コロナウイルス感染症の更なる拡大に伴う消費者の自粛の影響により、プライベートコンペ等の中止や延期、予約控えが増加するため、感染症拡大による問題の長期化は、当社の経営成績に大きな影響を与える可能性があります。

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

当事業年度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。なお、当社はゴルフ場事業のみの単一セグメントであります。

経営成績の状況

当事業年度におけるわが国経済は、企業収益や個人消費は堅調な雇用環境を受け底堅く推移している一方、新型コロナウイルス感染症の世界的流行により、経済活動が停滞しており、先行きが見えない状況となっております。

わがゴルフ業界におきましても、新型コロナウイルス感染症拡大の影響を受け、外出自粛による消費マインドの冷え込みや団体でのコンペ利用が大幅に減少しており、厳しい経営環境が継続しております。

このような状況の下、当事業年度における経営成績は、営業収入409,671千円（前年同期比9.5%減）、営業利益9,398千円（前年同期比77.8%減）、経常利益2,682千円（前年同期比95.6%減）、当期純利益2,177千円（前年同期比95.5%減）となりました。

財政状態の状況

当事業年度における財政状態は、次のとおりであります。

（資産の部）

資産合計は906,542千円（前事業年度816,835千円）となり、89,706千円増加しました。これは、新たに借入れをしたことによる現金及び預金の増加135,784千円が主な要因であります。

（負債の部）

負債合計は604,987千円（前事業年度518,195千円）となり、86,792千円増加しました。これは、新たに借入れをしたことによる1年内返済予定の長期借入金の増加23,381千円及び長期借入金の増加75,214千円が主な要因であります。

純資産合計は300,818千円（前事業年度298,640千円）となり、2,177千円増加しました。これは、当期純利益によるものであります。

キャッシュ・フローの状況

当事業年度における現金及び現金同等物（以下、「資金」といいます。）は、営業活動により43,449千円の資金を獲得し、投資活動により1,098千円の資金を使用し、財務活動により93,434千円の資金を獲得した結果、当事業年度における現金及び現金同等物残高は、前事業年度末比135,784千円増加し、154,530千円となりました。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動により獲得した資金は43,449千円（前年同期比52.2%減）となりました。これは減価償却費49,094千円が主な要因であります。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動により使用した資金は1,098千円（前年同期比97.5%減）となりました。これは有形固定資産の取得による支出7,071千円が主な要因であります。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動により獲得した資金は93,434千円（前年同期は67,358千円の使用）となりました。これは長期借入れによる収入110,000千円が主な要因であります。

重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

財務諸表の作成に当たって用いた会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定のうち、重要なものについては、第5 経理の状況 1 財務諸表等 (1)財務諸表 注記事項(重要な会計上の見積り)に記載の通りであります。

営業の状況

当事業年度における入場者数及び営業収入の状況は、次のとおりであります。

(a) 入場者数

内 訳	年 度	前事業年度 (自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日)	当事業年度 (自 令和2年4月1日 至 令和3年3月31日)	前年同期比 (%)
メンバー(人)		5,632	5,243	93.1
ビジター(人)		41,897	43,195	103.1
合 計(人)		47,529	48,438	101.9

(b) 営業収入

内 訳	年 度	前事業年度 (自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日)	当事業年度 (自 令和2年4月1日 至 令和3年3月31日)	前年同期比 (%)
来場者収入				
メンバーフィー(千円)		5,893	5,587	94.8
ビジターフィー(千円)		140,281	122,462	87.3
カートフィー(千円)		160,583	162,914	101.5
レストラン売上(千円)		102,413	78,374	76.5
商品売上(千円)		9,393	9,009	95.9
その他(千円)		4,675	4,157	88.9
来場者収入計(千円)		423,240	382,506	90.3
年会費収入				
会費(千円)		25,632	23,914	93.3
登録手数料収入				
登録手数料収入(千円)		4,000	3,250	81.3
営業収入合計(千円)		452,873	409,671	90.5

(注) 上記金額には消費税等は含まれておりません。

(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、当事業年度末現在において判断したものであります。

財政状態及び経営成績の状況に関する認識及び分析・検討内容

当事業年度の経営成績は、営業収入409,671千円(前年同期比9.5%減)、営業利益9,398千円(前年同期比77.8%減)、経常利益2,682千円(前年同期比95.6%減)、当期純利益2,177千円(前年同期比95.5%減)となりました。

営業収入につきまして、新型コロナウイルス感染症の流行により、多くのゴルフ場がプレーフィーの値下げを行い、来場者数の確保に動く中、当社では、顧客単価を維持するため、プレーフィーの値下げを行わず、リピータ確保のため、顧客満足度の向上に努めました。顧客満足度を高めるための施策として、フロント、スタート、コース、レストラン各部門において感染症対策を十分に行うとともに、挨拶や電話の応対等のカスタマーサービスの徹底を行いました。また、団体客の利用が見込めないことから、従来から行っているインターネットによるスポット対策として、単組来場者にターゲットを絞った細かな対応策を講じました。

これらの対策により、来場者数は前事業年度を上回る48,438人(前年同期比1.9%増)を確保することができまし

た。一方、団体客のコンペ利用による会食の減少やレストラン売上の減少により顧客単価が減少し、営業収入は409,671千円（前年同期比9.5%減）と減少いたしました。

営業費用につきまして、2021年1月より直営であったレストラン運営をグループ会社へ委託することにより、グループ経営の効率化を図っております。また、従業員のシフトの見直し等により、ゴルフ場運営の効率化を図り、各種のコスト削減に取り組んだ結果、400,272千円（前年同期比2.5%減）と営業費用は減少しております。営業費用は減少したものの、新型コロナウイルス感染症の影響による営業収入の減少により、営業利益9,398千円（前年同期比77.8%減）は前事業年度より減少しております。

営業外収益につきまして、前事業年度においては、関係会社貸付金の返済による貸倒引当金戻入益21,217千円が計上されていましたが、当事業年度においては、貸倒引当金戻入益は計上されておらず、受取利息9,559千円が主な収益となっております。一方、営業外費用につきまして、関係会社貸付金が増加したことにより、3,581千円の貸倒引当金繰入額が計上されております。結果、経常利益は2,682千円（前年同期比95.6%減）となっております。

当事業年度においては、特別利益及び特別損失は発生しておらず、当期純利益2,177千円（前年同期比95.5%減）となっております。

キャッシュ・フローの状況の分析・検討内容

営業活動においては、減価償却費49,094千円の資金留保効果（前年同期比9.4%増）は増加いたしましたが、税引前当期純利益が2,682千円（前年同期比94.7%減）と減少したため、営業活動により獲得した資金は43,449千円（前年同期比52.1%減）となりました。

投資活動においては、前事業年度において大規模なクラブハウスの改修工事（51,379千円）を終えており、当事業年度においては大きな設備投資を行わなかったため、有形固定資産の取得による支出が7,071千円（前年同期比89.1%減）と減少したため、投資活動により使用した資金は1,098千円（前年同期比97.5%減）となりました。

財務活動においては、新型コロナウイルス感染症拡大によるセーフティネットとして、金融機関より緊急融資として110,000千円の融資を受けたことにより、93,434千円の資金の獲得（前年同期は67,358千円の使用）となりました。

これらの活動により、当事業年度末の現金及び現金同等物増加は、135,784千円増加し、154,530千円となっております。

資本の財源及び資金の流動性に係る情報

当社の資本の財源及び資金の流動性について、当社の営業上重要な資産について、関係会社等の資金調達に関連して担保権が設定されていることから、新たな資金調達が困難な状況となっており、当社の今後の資金環境は引き続き厳しい状況になることが見込まれます。当事業年度においては、新型コロナウイルス感染症拡大によるセーフティネットとして、金融機関より緊急融資として110,000千円の融資を受けておりますが、従来の借入金に加えこれらの借入金の返済も始まることから、当社が継続的に営業活動を実施するためには、投資活動及び財務活動による支出を営業活動によるキャッシュ・フローで賄う必要があります。

4【経営上の重要な契約等】

相手方の名称	契約内容	契約期間
ロックフィールドゴルフリゾート株式会社	管理業務等の業務委託契約	2018年3月16日より 協議による解約まで
	従業員の出向契約	2020年1月1日より 協議による解約まで

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【設備投資等の概要】

当事業年度は、1,924千円の設備投資を実施しました。
当事業年度においては、重要な設備の売却・除却はありません。

2【主要な設備の状況】

当社は、兵庫県内で一つのゴルフ場を経営しております。

令和3年3月31日現在

事業所名 (所在地)	設備の内容	帳簿価額					合計 (千円)	従業員数 (人)
		建物及び 構築物 (千円)	機械装置及び 車両運搬具 (千円)	工具、器具 及び備品 (千円)	土地 (千円) (面積㎡)	リース資産 (千円)		
有馬富士 カンツリークラ ブ (兵庫県三田 市)	ゴルフ場	476,498	3,603	21,740	204,026 (805,050) 〔21,428〕	12,920	718,788	13 (26)

- (注) 1. 土地は、コース隣接地の一部を賃借しております。賃借料は年額1,692千円であります。
賃借している土地の面積は〔 〕で外書きしております。
2. 現在休止中の主要な設備はありません。
3. 従業員数の()は、臨時雇用者を外書しております。

3【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
該当事項はありません。

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	1,800,000
優先株式	300,000
計	2,100,000

【発行済株式】

種類	事業年度末現在発行数 (株) (令和3年3月31日)	提出日現在発行数(株) (令和3年6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	1,660,000	1,660,000	非上場	当社は単元株制度は採用しておりません。 (注)1,2
優先株式	242,377	242,377	非上場	当社は単元株制度は採用しておりません。 (注)1,2,3,4
計	1,902,377	1,902,377	-	-

(注)1. 当社の株式を譲渡するには、株主総会の承認を要します。

2. 当社の株式(自己株式の処分による株式を含む。)の募集において、募集株式の種類が譲渡制限株式であるときは、当該種類の株式の募集事項の決定は、当該種類の株式の種類株主を構成員とする種類株主総会の決議を要しません。

3. 優先株式は現物出資(入会金相当額の受入)によって、発行されたものであります。

4. 優先株式の内容は次のとおりであります。

(1) 残余財産の分配

(イ) 当社は、残余財産を分配するときは、優先株主に対し普通株主に先立ち、その優先株式の発行価額相当額を支払う。

(ロ) 優先株主は、前項の優先分配が行われた後の残余の財産に対しては、分配を受ける権利を有しない。

(2) 議決権

優先株主は、株主総会における議決権を有しない。

(3) 議決権を有しないこととしている理由

入会金の株式化を実施するにあたり、既存株主への影響並びに経営の安定化を考慮したためであります。

(4) 剰余金の配当

優先株主は、剰余金の配当請求権を有しない。

(5) 会社法第322条第2項に規定する定款の定めの有無

会社法第322条第2項に規定する定款の定めはありません。

(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22年6月20日 注	350	1,902,377	1,750	77,385	1,750	1,750

(注) 有償第三者割当(入会金相当額の現物出資)により優先株式を発行しました。

発行価格 1株につき 10,000円

資本組入額 1株につき 5,000円

(5) 【所有者別状況】

普通株式

令和3年3月31日現在

区分	株式の状況							単元未満 株式の状 況 (株)	
	政府及び 地方公共 団体	金融機関	金融商品 取引業者	その他の 法人	外国法人等		個人その他		計
					個人以外	個人			
株主数 (人)				1				1	
所有株式数				1,660,000				1,660,000	
所有株式数 の割合 (%)				100.0				100.0	

優先株式

令和3年3月31日現在

区分	株式の状況							単元未満 株式の状 況 (株)	
	政府及び 地方公共 団体	金融機関	金融商品 取引業者	その他の 法人	外国法人等		個人その他		計
					個人以外	個人			
株主数 (人)		3		49			985	1,037	
所有株式数		900		20,355			221,122	242,377	
所有株式数 の割合 (%)		0.3		8.5			91.2	100.0	

(注) 自己株式87,828株は、「個人その他」に含まれております。

(6) 【大株主の状況】

令和3年3月31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(%)
		普通株式	優先株式	合計	
ロックフィールドゴルフ リゾート株式会社	大阪市北区梅田1丁目2-2	1,660,000		1,660,000	91.50
日鉄物流株式会社	東京都中央区日本橋1-13-1		1,940	1,940	0.11
宝産業株式会社	大阪市北区東天満2-6-5		1,120	1,120	0.06
住友重機械エンバイロメ ント株式会社	東京都品川区西五反田7-10-4		1,120	1,120	0.06
NECネクサソリユー ションズ株式会社	東京都港区三田1-4-28		920	920	0.05
住電商事株式会社	大阪市西区立売堀5-8-11		746	746	0.04
三井住友建設株式会社	東京都中央区佃2-1-6		740	740	0.04
商船三井ロジスティクス 株式会社	東京都千代田区神田駿河台4-3		700	700	0.04
住化アルケム株式会社	東京都中央区日本橋小網町1-8		700	700	0.04
大日本住友製薬株式会社	大阪市中央区道修町2-6-8		700	700	0.04
計	-	1,660,000	8,686	1,668,686	91.96

(注) 所有株式に係る議決権の個数は以下のとおりであります。

令和3年3月31日現在

氏名又は名称	住所	所有議決権 数(個)	総株主の議決 権に対する所 有議決権数の 割合(%)
ロックフィールドゴルフ リゾート株式会社	大阪市北区梅田1丁目2-2	1,660,000	100.00
計	-	1,660,000	100.00

(7) 【議決権の状況】

【発行済株式】

令和3年3月31日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式	優先株式 242,377	-	「1(1) 発行済株式」の注記事項を参照
議決権制限株式(自己株式等)	-	-	-
議決権制限株式(その他)	-	-	-
完全議決権株式(自己株式等)	-	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 1,660,000	1,660,000	権利の内容につき何らの制限もない株式
単元未満株式	-	-	-
発行済株式総数	1,902,377	-	-
総株主の議決権	-	1,660,000	-

【自己株式等】

令和3年3月31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】 会社法第155条第13号に該当する優先株式の取得

(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】

区分	株式数(株)	価額の総額(円)
当事業年度における取得自己株式	3,662	
当期間における取得自己株式		

(注) 1. 取得自己株式株は、3,662株式を無償で譲り受けたことによる増加であります。

2. 当期間における取得自己株式数には、令和3年6月1日から有価証券報告書提出日まで取得した株式数は含まれておりません。

(4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数(株)	処分価額の総額(円)	株式数(株)	処分価額の総額(円)
引き受ける者の募集を行った取得自己株式				
消却の処分を行った取得自己株式				
合併、株式交換、株式交付、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	87,828		87,828	

(注) 当期間における保有自己株式には、令和3年6月1日から有価証券報告書提出日までに取得した株式数は含まれておりません。

3 【配当政策】

ゴルフ場におきましては、適正な水準の利益を確保することは企業経営の観点からきわめて重要なことですが、一方確保した利益を有効に活用してコースの改修・改善に努め、さらに快適なプレーの楽しめるコースコンディションにすることが会員の満足度を高める上でより重要なことと考えており、剰余金の配当を行わないことを基本方針としております。

以上の理由により、剰余金の配当は行っておりませんが、当社の剰余金の配当の決定機関は株主総会であります。

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】

コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社は株主を始め会員・顧客、従業員、地域社会等当社を取り巻くステークホルダーとの信頼関係を大切にしながら、安定したゴルフ場運営を進めるためにコーポレート・ガバナンスの強化が必要であり、「企業統治」に関することは、当社の経営を継続してゆくうえでの根幹に関わる重要課題であると認識しております。

会社の機関の内容及び内部統制システムの整備の状況等

当社は取締役会および監査役を設置しておりませんが、親会社であるロックフィールドゴルフリゾート株式会社に対し、毎月の報告を実施するとともに、親会社からの内部監査を受け取ります。

また、コーポレート・ガバナンスの基盤となる法令遵守につきましては、代表取締役社長以下、管理職を構成員とする営業会議及び各部署において周知徹底を図っているほか、重要事項につきましては、顧問弁護士のリーガルチェックを受けております。

また、労働災害の未然防止及びゴルフ場経営に伴う危険の未然防止のために安全衛生委員会を月1回開催しております。

リスク管理体制の整備の状況

当社では、業務に関わるすべてのリスクについて適切に管理することにより、長期的な業容の拡大、安定的な収益の確保と健全な経営基盤の確立を経営上の重要課題としております。これに対応するため、各業務部門において規則・基準を定め、リスクの測定、管理手法の研究等を行っております。リスクの発見が予見される場合には法律事務所をはじめとする専門機関と適宜相談を行い、予防に努めるとともに、問題が発生した場合には迅速な対応を図ることとしております。また、業務に関するすべてのリスクについて関係者に周知徹底を図り、収益の確保と健全な経営基盤の確立を図っております。

取締役の定数

当社の取締役は、3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をもって行う旨及び累積投票によらないものとする旨を定款に定めております。

優先株式について議決権を有しないこととしている理由

入会金の株式化を実施するにあたり、既存株主への影響並びに経営の安定化を考慮したためであります。

(2)【役員の状況】

役員一覧

男性 1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	大島 均	昭和38年10月12日生	平成30年3月 株式会社アイランドゴルフ(現ロックフィールドゴルフリゾート株式会社)入社 同社取締役社長就任(現任) 平成30年3月 当社代表取締役社長就任(現任)	(注)1	-

(注)1.平成30年6月28日開催の定時株主総会の終結の時から10年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会終結時までであります。

(3) 【監査の状況】

監査役監査の状況

当社は監査役を設置しておりません。

内部監査の状況

当社においては、独立した内部監査部門を設置しておりませんが、親会社であるロックフィールドゴルフリゾート株式会社における子会社管理の担当者（2名）による内部監査を実施しております。また、内部監査の実施においては、監査公認会計士等である公認会計士 矢野武夫と定期的に打ち合わせを実施し、相互連携して内部監査を実施しております。

会計監査の状況

a. 監査公認会計士等

公認会計士 矢野武夫

b. 継続監査機関

3年間

c. 監査業務に係る補助者の構成

当社の会計監査業務に係る補助者は、公認会計士1名、その他3名であります。

d. 監査公認会計士等の選定方針と理由

会計監査を適切に実施するため、当社の属するゴルフ場業界に知見を有する公認会計士を監査公認会計士等として選定しております。

e. 監査公認会計士等の評価

当社は監査役を設置していないため、親会社であるロックフィールドゴルフリゾート株式会社における子会社管理の担当者が監査公認会計士等の評価を行っております。当事業年度においては、監査公認会計士等である公認会計士 矢野武夫が適切に業務を実施していると評価しております。

監査報酬の内容等

a. 監査公認会計士等に対する報酬

前事業年度		当事業年度	
監査証明業務に基づく報酬（千円）	非監査業務に基づく報酬（千円）	監査証明業務に基づく報酬（千円）	非監査業務に基づく報酬（千円）
4,200		4,200	

b. 監査公認会計士等と同一のネットワークに属する組織に対する報酬（a.を除く）

該当事項はありません。

c. その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

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。

(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．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（令和2年4月1日から令和3年3月31日まで）の財務諸表について、矢野公認会計士事務所 公認会計士 矢野武夫により監査を受けております。

3．連結財務諸表について

当社は子会社がありませんので、連結財務諸表を作成しておりません。

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、各種団体が主催するセミナーへの参加、専門誌等から情報収集を行っております。

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 (令和2年3月31日)	当事業年度 (令和3年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	18,745	154,530
未収入金	16,751	17,220
商品	4,084	5,457
貯蔵品	1,026	-
前払費用	411	503
その他	377	160
貸倒引当金	34	181
流動資産合計	41,363	177,690
固定資産		
有形固定資産		
建物	1,098,230	1,099,090
減価償却累計額	786,448	809,828
建物(純額)	311,781	289,261
構築物	801,400	801,400
減価償却累計額	598,207	614,163
構築物(純額)	203,192	187,236
機械及び装置	69,019	69,019
減価償却累計額	64,738	65,929
機械及び装置(純額)	4,280	3,089
車両運搬具	11,657	12,050
減価償却累計額	11,001	11,536
車両運搬具(純額)	656	513
工具、器具及び備品	111,462	111,462
減価償却累計額	87,192	89,722
工具、器具及び備品(純額)	24,270	21,740
土地	203,354	204,026
リース資産	49,686	49,686
減価償却累計額	32,229	36,765
リース資産(純額)	17,456	12,920
有形固定資産合計	764,991	718,788
無形固定資産		
ソフトウェア	868	347
その他	145	145
無形固定資産合計	1,014	493
投資その他の資産		
差入保証金	6,696	6,696
出資金	2,000	2,005
長期前払費用	770	287
関係会社長期貸付金	280,193	283,774
繰延税金資産	-	581
貸倒引当金	280,193	283,774
投資その他の資産合計	9,466	9,570
固定資産合計	775,472	728,851
資産合計	816,835	906,542

(単位：千円)

	前事業年度 (令和2年3月31日)	当事業年度 (令和3年3月31日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	11,689	7,861
1年内返済予定の長期借入金	15,476	38,858
リース債務	5,161	4,400
未払金	18,390	17,827
未払法人税等	1,111	1,086
未払消費税等	5,958	8,730
預り金	2,030	1,856
賞与引当金	-	1,500
流動負債合計	59,819	82,119
固定負債		
長期借入金	422,395	497,609
リース債務	13,978	9,577
退職給付引当金	11,780	6,633
入会金	9,750	9,750
その他	471	33
固定負債合計	458,375	523,604
負債合計	518,195	605,724
純資産の部		
株主資本		
資本金	77,385	77,385
資本剰余金		
資本準備金	1,750	1,750
その他資本剰余金	3,174,635	3,174,635
資本剰余金合計	3,176,385	3,176,385
利益剰余金		
その他利益剰余金		
別途積立金	40,000	40,000
繰越利益剰余金	2,636,379	2,634,201
利益剰余金合計	2,596,379	2,594,201
自己株式	358,750	358,750
株主資本合計	298,640	300,818
純資産合計	298,640	300,818
負債純資産合計	816,835	906,542

【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日)	当事業年度 (自 令和2年4月1日 至 令和3年3月31日)
営業収入		
来場者収入	423,240	382,506
年会費収入	25,632	23,914
登録手数料収入	4,000	3,250
営業収入合計	452,873	409,671
営業費用		
販売手数料	22,402	23,072
人件費	131,202	120,558
租税公課	13,794	10,917
コース維持費	23,835	16,631
水道光熱費	18,266	16,054
業務委託費	60,274	76,101
原材料費	36,071	32,052
減価償却費	44,877	49,094
修繕費	2,402	3,752
貸倒引当金繰入額	34	146
その他	57,461	51,891
営業費用合計	410,624	400,272
営業利益	42,248	9,398
営業外収益		
受取利息	110,458	19,559
受取保険金	1,205	-
貸倒引当金戻入額	21,217	-
その他	2,384	3,113
営業外収益合計	35,266	12,673
営業外費用		
支払利息	16,267	15,657
貸倒引当金繰入額	-	3,581
その他	1,031	150
営業外費用合計	17,298	19,389
経常利益	60,216	2,682
特別利益		
固定資産売却益	212	-
特別利益合計	12	-
特別損失		
固定資産除却損	39,489	-
特別損失合計	9,489	-
税引前当期純利益	50,739	2,682
法人税、住民税及び事業税	1,086	1,086
法人税等調整額	1,198	581
法人税等合計	2,284	504
当期純利益	48,455	2,177

【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日）

（単位：千円）

	株主資本						
	資本金	資本剰余金			利益剰余金		
		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		利益剰余金合計
				別途積立金	繰越利益剰余金		
当期首残高	77,385	1,750	3,174,635	3,176,385	40,000	2,684,834	2,644,834
当期変動額							
当期純利益						48,455	48,455
当期変動額合計	-	-	-	-	-	48,455	48,455
当期末残高	77,385	1,750	3,174,635	3,176,385	40,000	2,636,379	2,596,379

	株主資本		純資産合計
	自己株式	株主資本合計	
当期首残高	358,750	250,185	250,185
当期変動額			
当期純利益		48,455	48,455
当期変動額合計	-	48,455	48,455
当期末残高	358,750	298,640	298,640

当事業年度（自 令和2年4月1日 至 令和3年3月31日）

（単位：千円）

	株主資本						
	資本金	資本剰余金			利益剰余金		
		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		利益剰余金合計
				別途積立金	繰越利益剰余金		
当期首残高	77,385	1,750	3,174,635	3,176,385	40,000	2,636,379	2,596,379
当期変動額							
当期純利益						2,177	2,177
当期変動額合計	-	-	-	-	-	2,177	2,177
当期末残高	77,385	1,750	3,174,635	3,176,385	40,000	2,634,201	2,594,201

	株主資本		純資産合計
	自己株式	株主資本合計	
当期首残高	358,750	298,640	298,640
当期変動額			
当期純利益		2,177	2,177
当期変動額合計	-	2,177	2,177
当期末残高	358,750	300,818	300,818

【キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日)	当事業年度 (自 令和2年4月1日 至 令和3年3月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前当期純利益	50,739	2,682
減価償却費	44,877	49,094
賞与引当金の増減額(は減少)	3,100	1,500
貸倒引当金の増減額(は減少)	21,183	3,728
退職給付引当金の増減額(は減少)	2,661	5,146
受取利息及び受取配当金	10,458	9,559
受取保険金	1,205	-
支払利息	16,267	15,657
固定資産売却損益(は益)	12	-
固定資産除却損	9,489	-
営業債権の増減額(は増加)	358	469
たな卸資産の増減額(は増加)	58	345
仕入債務の増減額(は減少)	319	3,828
その他	2,885	6,906
小計	86,257	60,218
利息及び配当金の受取額	20,887	-
利息の支払額	16,452	15,657
保険金の受取額	1,205	-
法人税等の支払額	1,086	1,111
営業活動によるキャッシュ・フロー	90,811	43,449
投資活動によるキャッシュ・フロー		
関係会社貸付けによる支出	6,800	2,569
関係会社貸付けの回収による収入	28,017	8,548
有形固定資産の売却による収入	79	-
有形固定資産の取得による支出	64,775	7,071
敷金及び保証金の差入による支出	13	-
投資活動によるキャッシュ・フロー	43,491	1,098
その他の支出	-	5
財務活動によるキャッシュ・フロー		
長期借入れによる収入	-	110,000
長期借入金の返済による支出	56,570	11,404
リース債務の返済による支出	10,787	5,161
財務活動によるキャッシュ・フロー	67,358	93,434
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	20,038	135,784
現金及び現金同等物の期首残高	38,784	18,745
現金及び現金同等物の期末残高	18,745	154,530

【注記事項】

(重要な会計方針)

1. たな卸資産の評価基準及び評価方法

商品及び貯蔵品

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）によっております。

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く）

定額法によっております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 15～50年

構築物 15～45年

(2) 無形固定資産（リース資産を除く）

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）に基づく定額法によっております。

(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、残存価額を零とする定額法を採用しております。

3. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

債権の貸倒損失に備えるため、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) 賞与引当金

従業員賞与の支払に充てるため、支給見込額の当期負担額に基づき計上しております。

(3) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務（当事業年度時点の自己都合要支給額を退職給付債務とする簡便法）及び年金資産の見込額に基づき、当事業年度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. 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りリスクを負わない取得日から3か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。

5. その他財務諸表作成のための基礎となる重要な事項

消費税等の会計処理

税抜方式によっております。

(重要な会計上の見積り)

1. 貸倒引当金

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

(単位：千円)

	当事業年度
貸倒引当金（流動資産）	181
貸倒引当金（投資その他の資産）	283,774

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

(貸倒引当金)

貸倒引当金（流動資産）の対象債権は、主に年会費収入に対する未収入金であり、年会費の滞留回数に応じて係数を設定し、滞留している債権に対し当該係数を乗じて金額を算定しております。

貸倒引当金（投資その他の資産）の対象債権は、関係会社長期貸付金であり、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。債権の貸倒見積高の算定においては、債権額から担保の処分見込額及び保証による回収見込額を減額し、その残額について債務者の財政状態及び経営成績を考慮して貸倒見積高を算定する方法を用いております。

(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 2020年3月31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 2021年3月26日 企業会計基準委員会)
- ・「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第19号 2020年3月31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、平成26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号は平成30年1月1日以後開始する事業年度から、Topic606は平成29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なされ、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3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」等の適用による財務諸表に与える影響額は軽微であります。

(表示方法の変更)

(損益計算書)

1. 前事業年度において、「営業費用」の「その他」に含めていた「販売手数料」は、金額的重要性が増したため、当事業年度より独立することとしました。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の財務諸表の組替を行っております。
この結果、前事業年度の損益計算書において、「営業費用」の「その他」に表示していた74,352千円は、「販売手数料」22,402千円、「その他」51,950千円として組み替えております。
2. 前事業年度において、独立掲記していた「営業費用」の「給料及び賞与」、「法定福利費」、「賞与引当金繰入額」、「退職給付費用」は、従業員の雇用形態をグループ会社からの出向に変更したことに伴い、当事業年度より「人件費」と掲記することとしました。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の財務諸表の組替を行っております。この結果、前事業年度の損益計算書において、「営業費用」の「給料及び賞与」114,238千円、「法定福利費」11,940千円、「退職給付費用」5,023千円、「賞与引当金繰入額」千円は「人件費」として組み替えております。
3. 前事業年度において、独立掲記していた「営業費用」の「賃借料」は金額的重要性が乏しくなったため、当事業年度においては「その他」に含めて表示しております。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の財務諸表の組替を行っております。この結果、前事業年度の損益計算書において、「営業費用」の「賃借料」に表示していた5,511千円は、「その他」として組み替えております。

(「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用)

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」(企業会計基準第31号 2020年3月31日)を当事業年度の年度末に係る財務諸表から適用し、財務諸表に重要な会計上の見積りに関する注記を記載しております。

ただし、当該注記においては、当該会計基準第11項ただし書きに定める経過的な取扱いに従って、前事業年度にかかわる内容については記載しておりません。

(追加情報)

(新型コロナウイルス感染症の会計上の見積りに与える影響について)

当社は、新型コロナウイルス感染症の感染拡大に伴い、プライベートコンペ等の中止や延期、予約の減少等、会員様の来場同行及び利用方法が変化しております。

これらの感染拡大による影響が、翌事業年度内の一定期間にわたり続くものと仮定して、繰延税金資産の回収可能性及び固定資産の減損会計等の見積りをおこなっております。なお、新型コロナウイルス感染症の広がりや収束時期等の見積りには不確実性が伴うため、実際の結果はこれらの見積りと異なる場合があります。

(貸借対照表関係)

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2年3月31日)	当事業年度 (令和3年3月31日)
建物	203,616千円	189,340千円
土地	203,354	204,026
計	406,970	393,366

なお、上記担保資産のうち前事業年度において建物203,616千円、土地203,354千円を、当事業年度において建物189,340千円、土地204,026千円を、ピープラス・ホールディングス株式会社の借入金に対する物上保証(極度額1,620,000千円)に供しております。

担保付債務は、次のとおりであります。

	前事業年度 (令和2年3月31日)	当事業年度 (令和3年3月31日)
1年内返済予定の長期借入金	15,476千円	30,854千円
長期借入金	422,395	400,949
計	437,872	431,803

(損益計算書関係)

1 各科目に含まれている関係会社に対する営業外収益は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日)	当事業年度 (自 令和2年4月1日 至 令和3年3月31日)
受取利息	10,458千円	9,559千円

2 固定資産売却益の内容は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日)	当事業年度 (自 令和2年4月1日 至 令和3年3月31日)
工具、器具及び備品	12千円	-千円

3 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31年4月1日 至 令和2年3月31日)	当事業年度 (自 令和2年4月1日 至 令和3年3月31日)
建物	6,561千円	-千円
機械及び装置	2,113	-
車輛運搬具	-	-
工具、器具及び備品	813	-
計	9,489	-

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当事業年度期首株式数(株)	当事業年度増加株式数(株)	当事業年度減少株式数(株)	当事業年度末株式数(株)
発行済株式				
普通株式	1,660,000	-	-	1,660,000
優先株式	242,377	-	-	242,377
合計	1,902,377	-	-	1,902,377
自己株式				
優先株式(注)	77,037	7,129	-	84,166
合計	77,037	7,129	-	84,166

(注) 優先株式の自己株式の増加7,129株は、株式を無償で譲り受けたこと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。

当事業年度(自 令和2年4月1日 至 令和3年3月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当事業年度期首株式数(株)	当事業年度増加株式数(株)	当事業年度減少株式数(株)	当事業年度末株式数(株)
発行済株式				
普通株式	1,660,000	-	-	1,660,000
優先株式	242,377	-	-	242,377
合計	1,902,377	-	-	1,902,377
自己株式				
優先株式(注)	84,166	3,662	-	87,828
合計	84,166	3,662	-	87,828

(注) 優先株式の自己株式の増加株は、3,662株式を無償で譲り受けたこと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。

(キャッシュ・フロー計算書関係)

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31年4月1日 至 令和2年3月31日)	当事業年度 (自 令和2年4月1日 至 令和3年3月31日)
現金及び預金	18,745千円	154,530千円
現金及び現金同等物	18,745	154,530

(リース取引関係)

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、空調器機及びゴルフ場管理用車両であります。

リース資産の減価償却の方法

重要な会計方針「2.固定資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社は、資金運用については短期的な預金等に限定し、資金調達については親会社からの借入によっております。

(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。

営業債務である買掛金、未払金及び預り金等は、1年以内の支払期日であります。借入金、ファイナンス・リース取引に係るリース債務は、主に資金調達を目的としたものであります。また、会員から受け入れた入会金があります。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスク(取引先の契約不履行等に係るリスク)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こと等により信用リスクを管理しております。

流動性リスク(支払期日に支払いを実行できなくなるリスク)の管理

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

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

該当事項はありません。

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。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)。

前事業年度(令和2年3月31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	18,745	18,745	-
(2) 未収入金	16,751	16,751	-
(3) 関係会社長期貸付金	280,193	-	-
貸倒引当金 1	280,193	-	-
資産計	35,497	35,497	-
(1) 買掛金	11,689	11,689	-
(2) 1年内返済予定の長期借入金	15,476	15,476	-
(3) リース債務(流動負債)	5,161	5,161	-
(4) 未払金	18,390	18,390	-
(5) 未払法人税等	1,111	1,111	-
(6) 未払消費税等	5,958	5,958	-
(7) 預り金	2,030	2,030	-
(8) 長期借入金	422,395	422,395	-
(9) リース債務(固定負債)	13,978	13,978	-
負債計	496,192	496,192	-

1 関係会社長期貸付金に個別に計上している貸倒引当金を控除しています。

当事業年度（令和3年3月31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	154,530	154,530	-
(2) 未収入金	17,220	17,220	-
(3) 関係会社長期貸付金	283,774	-	-
貸倒引当金 1	283,774	-	-
資産計	171,750	171,750	-
(1) 買掛金	7,861	7,861	-
(2) 1年内返済予定の長期借入金	38,858	38,858	-
(3) リース債務(流動負債)	4,400	4,400	-
(4) 未払金	17,827	17,827	-
(5) 未払法人税等	1,086	1,086	-
(6) 未払消費税等	8,730	8,730	-
(7) 預り金	1,856	1,856	-
(8) 長期借入金	497,609	497,609	-
(9) リース債務(固定負債)	9,577	9,577	-
負債計	587,807	587,807	-

1 関係会社長期貸付金に個別に計上している貸倒引当金を控除しています。

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法

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) 関係会社長期貸付金

未回収の貸付金残高を新規契約を行った場合に想定される利率で割り引いて時価を算定しております。

負債

(1) 買掛金、(4) 未払金、(5) 未払法人税等、(6) 未払消費税等、(7) 預り金

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。

(2) 1年内返済予定の長期借入金、(8) 長期借入金

これらの時価は、元利金の合計額を新規に同様の借入を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。

(3) (9) リース債務

これらの時価は、元利金の合計額を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り引いた現在価値により算定しております

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	前事業年度 (令和2年3月31日)	当事業年度 (令和3年3月31日)
出資金	2,000	2,005
差入保証金	6,696	6,696
入会金	9,750	9,750

これらについては、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積ることなどができず、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。

3. 金銭債権の決算日後の償還予定額

前事業年度（令和2年3月31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)
(1) 現金及び預金	18,745	-	-	-
(2) 未収入金	16,751	-	-	-
(3) 関係会社長期貸付金	-	-	-	280,193
合計	35,497	-	-	280,193

当事業年度（令和3年3月31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)
(1) 現金及び預金	154,530	-	-	-
(2) 未収入金	17,220	-	-	-
(3) 関係会社長期貸付金	-	-	-	283,774
合計	171,750	-	-	283,774

4. 長期借入金の決算日後の返済予定額

前事業年度（令和2年3月31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)
(1) 長期借入金	15,476	32,046	33,186	34,367	35,589	287,204
合計	15,476	32,046	33,186	34,367	35,589	287,204

当事業年度（令和3年3月31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)
(1) 長期借入金	38,858	43,930	45,577	46,849	48,166	313,085
合計	38,858	43,930	45,577	46,849	48,166	313,085

(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)

当社はデリバティブ取引を全く行っておりませんので、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

当社は、従業員の退職給付に充てるため、非積立型の確定給付型制度として退職一時金制度を採用しており、簡便法により退職給付引当金及び退職給付費用を計上しております。

2. 簡便法を適用した確定給付制度

(1) 簡便法を適用した制度の、退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表

	前事業年度 (自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日)	当事業年度 (自 令和2年4月1日 至 令和3年3月31日)
退職給付引当金の期首残高	14,442千円	11,780千円
退職給付費用	5,023	688
退職給付の支払額	6,105	5,835
中小企業退職金共済制度への拠出額	1,580	-
退職給付引当金の期末残高	11,780	6,633

(2) 退職給付債務及び中小企業退職金共済制度給付見込額の期末残高と貸借対照表に計上された退職給付引当金の調整表

	前事業年度 (令和2年3月31日)	当事業年度 (令和3年3月31日)
積立型制度の退職給付債務	11,780千円	6,633千円
中小企業退職金共済制度給付見込額	-	-
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	11,780	6,633
退職給付引当金	11,780	6,633
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	11,780	6,633

(3) 退職給付費用

簡便法で計算した退職給付費用 前事業年度 5,023千円 当事業年度688千円

(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の主な原因別の内訳

	前事業年度 (令和2年3月31日)	当事業年度 (令和3年3月31日)
繰延税金資産		
税務上の繰越欠損金(注)1	8,202千円	3,485千円
貸倒引当金	94,156	95,409
賞与引当金	-	504
退職給付引当金	3,958	2,228
減価償却超過額	2,443	2,443
減損損失	658,353	658,353
その他	-	77
繰延税金資産小計	767,114	762,502
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注)1	8,202	3,485
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	758,911	758,435
評価性引当額小計	767,114	761,920
繰延税金資産の純額	-	581

(注)1. 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
前事業年度(令和2年3月31日)

(千円)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超	合計
税務上の繰越欠損金 (1)	4,717	-	-	-	-	3,485	8,202
評価性引当額	4,717	-	-	-	-	3,485	8,202
繰延税金資産	-	-	-	-	-	-	-

(1) 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。

当事業年度(令和3年3月31日)

(千円)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超	合計
税務上の繰越欠損金 (1)	-	-	-	-	-	3,485	3,485
評価性引当額	-	-	-	-	-	3,485	3,485
繰延税金資産	-	-	-	-	-	-	-

(1) 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

	前事業年度 (令和2年3月31日)	当事業年度 (令和3年3月31日)
法定実効税率 (調整)	33.6%	33.6%
住民税均等割等	2.2	40.4
税務上の繰越欠損金の期限切れ	13.7	138.8
評価性引当額の増減	45.0	193.6
その他	0.0	0.4
税効果会計適用後の法人税等の負担率	4.5	18.8

(持分法損益等)

該当事項はありません。

(資産除去債務関係)

該当事項はありません。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前事業年度(自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日)

当社は、ゴルフ場事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

当事業年度(自 令和2年4月1日 至 令和3年3月31日)

当社は、ゴルフ場事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

【関連情報】

前事業年度(自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

当社は、ゴルフ場事業として単一のサービスを提供しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦以外の外部顧客への売上高がないため、該当事項はありません。

(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、記載を省略しております。

当事業年度(自 令和2年4月1日 至 令和3年3月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

当社は、ゴルフ場事業として単一のサービスを提供しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦以外の外部顧客への売上高がないため、該当事項はありません。

(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。

【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

前事業年度（自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日）

種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金 (百万円)	事業の内容	議決権等の所有 (被所有)割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
親会社	ロックフィールドゴルフリゾート㈱ (注) 1.2.3	大阪市 北区	100	スポーツ・レジャー施設 その他の経営・運営・管理	(被所有) 直接100.0	役員の兼任 資金の貸付、管理業務の委託等	資金の回収	28,017	関係会社長期貸付金	273,393
							貸倒引当金戻入額	21,217		貸倒引当金
							利息の受取	10,456	-	
							借入に対する債務被保証	437,872	-	
							出向負担金	18,941	-	
							管理業務の委託	52,905	-	

取引条件及び取引条件の決定方針等

1. 資金の貸付については、貸付利率は市場金利を勘案して利率を合理的に決定しており、返済条件は、交渉の上決定しております。
2. 金融機関からの借入債務に対して債務被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。
3. 管理業務の委託については、業務の内容をもとに、交渉の上決定しております。

当事業年度（自 令和2年4月1日 至 令和3年3月31日）

種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金 (百万円)	事業の内容	議決権等の所有 (被所有)割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
親会社	ロックフィールドゴルフリゾート㈱ (注) 1.2.3	大阪市 北区	100	スポーツ・レジャー施設 その他の経営・運営・管理	(被所有) 直接100.0	役員の兼任 資金の貸付、管理業務の委託等	資金の回収	8,548	関係会社長期貸付金	283,774
							資金の貸付	12,129		
							貸倒引当金繰入額	3,581	貸倒引当金	283,774
							利息の受取	9,559	-	-
							借入に対する債務被保証	431,803	-	-
							出向負担金	118,618	-	-
管理業務の委託	69,644	-	-							

取引条件及び取引条件の決定方針等

1. 資金の貸付については、貸付利率は市場金利を勘案して利率を合理的に決定しており、返済条件は、交渉の上決定しております。
2. 金融機関からの借入債務に対して債務被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。
3. 管理業務の委託については、業務の内容をもとに、交渉の上決定しております。

(2) 財務諸表提出会社の子会社及び関連会社等

前事業年度(自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 令和2年4月1日 至 令和3年3月31日)

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

前事業年度(自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 令和2年4月1日 至 令和3年3月31日)

該当事項はありません。

(4) 財務諸表提出会社の役員

前事業年度(自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 令和2年4月1日 至 令和3年3月31日)

該当事項はありません。

2. 親会社及び重要な関連会社に関する注記

(1) 親会社情報

ロックフィールドゴルフリゾート株式会社(非上場)

(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。

(1株当たり情報)

	前事業年度 (自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日)	当事業年度 (自 令和2年4月1日 至 令和3年3月31日)
1株当たり純資産額	480.08円	456.71円
1株当たり当期純利益	29.19円	1.31円

(注) 1. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

2. 1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前事業年度 (自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日)	当事業年度 (自 令和2年4月1日 至 令和3年3月31日)
当期純利益(千円)	48,455	2,177
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(千円)	48,455	2,177
普通株式の期中平均株式数(千株)	1,660	1,660

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。

	前事業年度 (令和2年3月31日)	当事業年度 (令和3年3月31日)
純資産の部の合計額(千円)	298,640	300,818
純資産の部の合計額から控除する金額 (千円)	1,095,580	1,058,960
(うち優先株式払込金額(千円))	(1,095,580)	(1,058,960)
普通株式に係る期末の純資産額(千円)	796,939	758,141
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(千株)	1,660	1,660

(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	1,098,230	860	-	1,099,090	809,828	23,379	289,261
構築物	801,400	-	-	801,400	614,163	15,955	187,236
機械及び装置	69,019	-	-	69,019	65,929	1,190	3,089
車両運搬具	11,657	392	-	12,050	11,536	535	513
工具、器具及び備品	111,462	-	-	111,462	89,722	2,530	21,740
土地	203,354	672	-	204,026	-	-	204,026
リース資産	49,686	-	-	49,686	36,765	4,536	12,920
有形固定資産計	2,344,810	1,924	-	2,346,735	1,627,946	48,127	718,788
無形固定資産							
ソフトウェア	1,042	-	-	1,042	694	521	347
その他	145	-	-	145	-	-	145
無形固定資産計	1,188	-	-	1,188	694	521	493

【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年以内に返済予定の長期借入金	15,476	38,858	2.9%	-
1年以内に返済予定のリース債務	5,161	4,400	-	-
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。)	422,395	497,609	2.9%	令和4年~令和17年
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)	13,978	9,577	-	令和4年~令和7年
その他有利子負債	-	-	-	-
合計	457,011	550,445	-	-

- (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貸借対照表に計上しているため、記載しておりません。
3. 長期借入金及びリース債務(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)	5年超 (千円)
長期借入金	43,930	45,577	46,849	48,166	313,085
リース債務	4,264	2,772	2,541	-	-

【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	280,228	12,276	-	8,548	283,956
賞与引当金	-	1,500	-	-	1,500

- (注) 貸倒引当金の「当期減少額(その他)」は、関係会社長期貸付金の回収であります。

【資産除去債務明細表】

該当事項はありません。

(2) 【主な資産及び負債の内容】

現金及び預金

区分	金額(千円)
現金	2,732
預金	
当座預金	45,664
普通預金	106,134
小計	151,798
合計	154,530

未収入金

相手先	金額(千円)
三井住友カード(株)	8,137
(株)ジェーシービー	4,794
三菱UFJニコス(株)	1,804
その他	2,483
合計	17,220

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)	$\frac{(C)}{(A) + (B)} \times 100$	$\frac{(A) + (D)}{2} \div (B) \times 365$
16,751	330,790	330,320	17,220	95.0%	18.7

商品

区分	金額(千円)
ゴルフ用品等	5,457
合計	5,457

関係会社長期貸付金

相手先	金額(千円)
ロックフィールドゴルフリゾート株式会社	283,774
合計	283,774

買掛金

相手先	金額(千円)
楽天株式会社	1,740
株式会社ウチダ	1,121
その他	4,999
合計	7,861

(注) 楽天株式会社は、令和3年4月1日に楽天グループ株式会社に商号変更しております。

(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	4月1日から3月31日まで
定時株主総会	6月中
基準日	3月31日
剰余金の配当の基準日	3月31日
1単元の株式数	該当事項なし
株式の名義書換え	
取扱場所	兵庫県三田市香下字ユルシケ谷2003番地 有馬富士開発株式会社
株主名簿管理人	該当事項なし
取次所	該当事項なし
名義書換手数料	無料
新券交付手数料	該当事項なし
单元未満株式の買取り	
取扱場所	該当事項なし
株主名簿管理人	該当事項なし
取次所	該当事項なし
買取手数料	該当事項なし
公告掲載方法	官報に記載する
株主に対する特典	該当事項なし

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57期）（自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日）

令和2年6月29日 近畿財務局長に提出

2．半期報告書

（第58期中）（自 令和2年4月1日 至 令和2年9月30日）

令和2年12月28日 近畿財務局長に提出

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3年6月25日

有馬富士開発株式会社

代表取締役社長 大島 均 殿

矢野公認会計士事務所

兵庫県三田市

公認会計士 矢野 武夫 印

監査意見

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」に掲げられている有馬富士開発株式会社の令和2年4月1日から令和3年3月31日までの第58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。

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、有馬富士開発株式会社の令和3年3月31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。

監査意見の根拠

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。監査の基準における私の責任は、「財務諸表監査における監査人の責任」に記載されている。私は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。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。

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。

財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、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基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての財務諸表に不正又は誤謬による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て、監査報告書にお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。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、財務諸表の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、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従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- 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、監査人は、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、監査に関連する内部統制を検討する。
- 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- 経営者が継続企業を前提として財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する財務諸表の注記事項が適切でない場合は、財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- 財務諸表の表示及び注記事項が、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いるかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表の表示、構成及び内容、並びに財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

監査人は、経営者に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

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

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