

【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】	関東財務局長
【提出日】	2021年12月24日
【事業年度】	第49期（自 2020年10月1日 至 2021年9月30日）
【会社名】	株式会社笠間ゴルフクラブ
【英訳名】	KASAMA GOLF CLUB CO.,LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 牧長 一喜
【本店の所在の場所】	茨城県笠間市池野辺2523番地
【電話番号】	0296(72)8111
【事務連絡者氏名】	取締役副支配人 吉田 誠
【最寄りの連絡場所】	茨城県笠間市池野辺2523番地
【電話番号】	0296(72)8111
【事務連絡者氏名】	取締役副支配人 吉田 誠
【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】

提出会社の状況

回次	第45期	第46期	第47期	第48期	第49期
決算年月	2017年9月	2018年9月	2019年9月	2020年9月	2021年9月
売上高 (千円)	685,552	658,020	681,408	559,541	633,638
経常利益又は経常損失( ) (千円)	57,848	42,805	46,304	27,035	36,401
当期純利益又は当期純損失( ) (千円)	36,487	27,090	26,430	23,235	24,867
持分法を適用した場合の 投資利益 (千円)	-	-	-	-	-
資本金 (千円)	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000
発行済株式総数 (株)	8,763	8,763	8,763	8,763	8,763
純資産額 (千円)	3,038,914	3,066,071	3,092,247	3,068,783	3,093,805
総資産額 (千円)	3,201,890	3,216,448	3,259,844	3,232,038	3,271,909
1株当たり純資産額 (円)	551,655	556,585	561,337	557,077	561,620
1株当たり配当額 (円)	-	-	-	-	-
(うち1株当たり中間配当額)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
1株当たり当期純利益又は 1株当たり当期純損失( ) (円)	6,623	4,917	4,797	4,217	4,514
潜在株式調整後1株当たり 当期純利益 (円)	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	94.9	95.3	94.8	94.9	94.5
自己資本利益率 (%)	1.2	0.8	0.8	-	0.8
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)	84,350	47,574	77,454	5,743	96,233
投資活動によるキャッシュ・ フロー (千円)	77,669	74,359	80,285	3,424	164,677
財務活動によるキャッシュ・ フロー (千円)	-	-	-	600	600
現金及び現金同等物の期末残高 (千円)	126,924	100,139	97,307	87,539	347,849
従業員数 (人)	28	27	27	26	26
[ 外、平均臨時雇用者数 ]	[67]	[68]	[65]	[66]	[69]
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、連結会計年度にかかる主要な経営指標等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. 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。
4. 株価収益率については、当社株式が非上場でありますので記載しておりません。
5. 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。
6. 第48期の自己資本利益率は、当期純損失を計上しているため記載しておりません。
7. 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
1972年10月	株式会社賑済寺カントリークラブとして設立する。 (本店所在地) 岐阜県多治見市明和町1丁目23番地の5
1977年1月	株式会社笠間ゴルフクラブに商号変更するとともに、本店所在地を愛知県名古屋市中区錦三丁目23番31号に移転する。
1979年7月	富士カントリー株式会社より、同社が所有し経営する、富士カントリー笠間倶楽部(27ホール)を譲り受ける。
1979年8月	富士カントリー笠間倶楽部の経営を開始する。
2004年12月	本店所在地を茨城県笠間市池野辺2523番地に移転する。

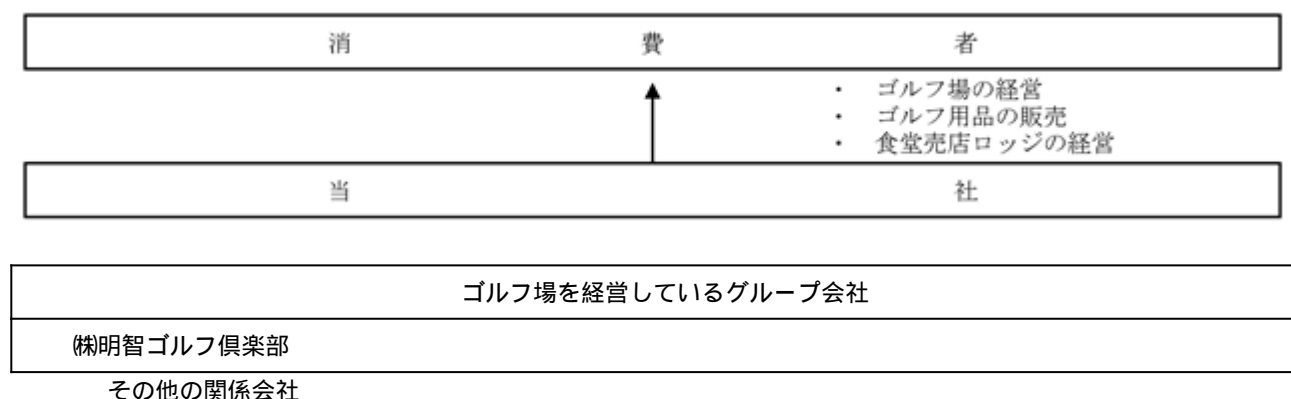
## 3【事業の内容】

当社グループ(当社、当社の関係会社)は、当社及びその他の関係会社1社で構成され、その事業はゴルフ場の経営を主たる事業とし、併せてゴルフ用品の販売、ゴルフ場の食堂売店ロッジの経営等の事業活動を展開しております。

なお、当社はゴルフ場事業及びこれに付帯する業務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。

### [事業系統図]

以上述べた事項を事業系統図によって示すと次のとおりであります。



#### 4【関係会社の状況】

関係会社の状況は次のとおりであります。

属性	名称	住所	資本金 (千円)	主要な 事業内容	議決権の所有 (被所有)割合 (%)	関係内容
その他の 関係会社	㈱明智ゴルフ倶楽部 (注)	岐阜県恵那市	100,000	ゴルフ場経営	所有 18.2 (被所有) (22.7)	なし

(注) 有価証券報告書を提出しております。

#### 5【従業員の状況】

##### (1) 提出会社の状況

2021年9月30日現在

従業員数(人)	平均年齢	平均勤続年数	平均年間給与(千円)
26 (69)	43年9ヶ月	15年7ヶ月	4,174

- (注) 1. 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者数は、年間の平均人員を( )外数で記載しております。  
2. 平均年間給与は、基準外賃金及び賞与を含んでおります。  
3. 当社はゴルフ場事業及びこれに付帯する業務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】

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

#### (1) 経営方針

会員様（株主）の満足度向上に努める  
お客様本位に徹し、ゴルフというスポーツを安全に満喫してもらい、その満足度向上を追及していく  
安定的な利益の確保を追及していく  
従業員の豊かな暮らしと幸せな人生を実現する  
地域を中心とした社会貢献に寄与する

#### (2) 経営戦略等

過度な値引き競争に参入することなく、適正料金を維持しながら、収益性の向上を図る。

#### (3) 経営環境

ゴルフ場業界は、団塊世代の高齢化や少子化問題によるゴルフ人口の減少によって、より一層ゴルフ場間の顧客獲得競争、価格競争が厳しさを増していくものと思われます。  
また、新型コロナウイルス感染症の影響により、当面は先行き不透明な状況が続くものと想定しております。

#### (4) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

顧客獲得競争が激化することに加え、近年続いている異常気象や自然災害など不測の事態に備えた財務体質の強化が必要と考えます。  
また、新型コロナウイルス感染症によって随時変化する世の中の情勢を注視し、営業方式や料金施策について柔軟に対応していく必要があります。

#### (5) 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

当社が目標とする主な経営指標は以下のとおりです。

年間目標来場者 73,585名 （当事業年度の目標達成率104.4%）

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

### (1) 経営環境について

当社の事業であるゴルフ場経営は、景気の変動及び個人消費の動向が来場者数に大きく影響を与えます。

景気の低迷は売上高を減少させるリスクがあり、また、ゴルフ場間の過当競争による低価格化により、当社の業績が影響を受ける可能性があります。

### (2) 天候による影響について

ゴルフ場経営において、天候が来場者の増減及び売上高に大きな影響を及ぼします。

特に土・日祝日に台風や積雪といったような天候不順が続くと、売上高の減少要因となり、当社の業績が影響を受ける可能性があります。

### (3) 大規模災害による影響について

運営しているゴルフ場にて大規模災害が発生し、設備に毀損が生じた場合は、休業による売上高の減少及び多額の復旧費用が発生する可能性があります。

また、設備の毀損がない場合でも、周辺地域の混乱等によって来場者数が大きく影響を受けることにより、当社の経営成績等に影響を及ぼす可能性があります。

### (4) 個人情報の管理について

当社は会員や来場者顧客等の個人情報を取り扱っており、それらの情報の外部漏洩に関して細心の注意を払っております。

それらの情報の取扱いについて、従業員教育を行っておりますが、万が一個人情報漏洩した場合には、信用失墜により、当社経営成績及び財政状態に重要な影響を及ぼす可能性があります。

### (5) 感染症等の流行発生に係るリスク

当社は新型コロナウイルスなどの感染症の影響により、ゴルフ場の営業の自粛や予約枠の縮小をせざるを得ないことで、財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローに重要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。

##### 財政状態及び経営成績の状況

当事業年度におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症の蔓延に収束の見通しが立たず、経済活動や個人消費の落ち込みにより、先行き不透明な状況が続きました。

そのような中で、政府はワクチン接種拡大などの感染対策を積極的に進め、当事業年度の後半には感染状況にも少し落ち着きが見られる状況となり、ゴルフは密を避けられる野外でのスポーツであることから比較的安全な娯楽として認識され、厳しい状況下ながらも来場者は回復基調で堅調に推移しました。しかしながら、コンペパティーの激減や夏場の感染急拡大で当社もまん延防止等重点措置や緊急事態宣言により約2ヶ月間、酒類の提供自粛を求められるなど、特にレストラン部門の売上に大きな影響を受けました。

このような状況のもと、当社におきましては、来場されるお客様が安心かつ安全にプレーできるように昨年から続く感染予防対策に細心の注意を払いながら、コロナ禍においても選ばれるゴルフ場として、需要と供給に見合った料金施策、コースメンテナンスの維持、各セクションでのホスピタリティの向上に努めてまいりました。

これらの結果、当事業年度の業績につきましては、来場者数は76,830名（前年同期比11.1%増）、売上高は633,638千円（前年同期比13.2%増）となり、営業利益は34,395千円（前年同期は営業損失28,485千円）、経常利益は36,401千円（前年同期は経常損失27,035千円）、当期純利益は24,867千円（前年同期は当期純損失23,235千円）となりました。

セグメントの業績については、ゴルフ場事業及びこれに付帯する業務の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

##### キャッシュ・フローの状況

当事業年度末における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、347,849千円と前年同期に比べ260,310千円の増加となりました。

当事業年度における各キャッシュ・フロー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）

当事業年度において営業活動の結果獲得した資金は96,233千円（前年同期は5,743千円の使用）となりました。これは主に未払金の減少額2,271千円があったものの、減価償却費37,123千円や税引前当期純利益36,154千円によるものであります。

##### （投資活動によるキャッシュ・フロー）

当事業年度において投資活動の結果獲得した資金は164,677千円（前年同期は3,424千円の使用）となりました。これは長期預金の預入による支出270,000千円があったものの、長期預金の払戻による収入480,000千円によるものであります。

##### （財務活動によるキャッシュ・フロー）

当事業年度において財務活動の結果使用した資金は600千円（前年同期は600千円の使用）となりました。これは会員預り金の返還による支出600千円によるものであります。

仕入及び販売の実績

当社は、ゴルフ場事業及びこれに付帯する業務の単一セグメントであるため、セグメントごとの記載に代えて品目別に示しております。

a. 商品仕入実績

当事業年度の商品仕入実績を品目別に示すと次のとおりであります。

品目別	仕入高(千円)	前年同期比(%)
レストラン食材	57,083	+9.7
プロショップ商品	8,274	4.9
合計	65,358	+7.6

(注) 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

b. 販売実績

当事業年度の販売実績を品目別に示すと次のとおりであります。

品目別	販売高(千円)	前年同期比(%)
プレー収入		
グリーンフィー	231,168	+21.9
ロッカーフィー他	6,819	+26.2
カートフィー	153,656	+11.3
その他	8,128	+4.6
小計	399,772	+17.3
登録料収入	10,130	+39.0
商品売上収入	11,104	+3.6
レストラン収入	162,748	+8.7
年会費収入	48,103	2.3
その他の収入		
ロッカー専有料	1,780	+10.2
小計	1,780	+10.2
合計	633,638	+13.2

(注) 1. 上記の金額は、ゴルフ場利用税を含まない実績収入によるものであります。

2. 上記の金額には、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当社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、当事業年度末現在において判断したものであります。

当事業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. 財政状態

(流動資産)

当事業年度末における流動資産の残高は、697,546千円（前事業年度末は617,032千円）となり、80,514千円の増加となりました。主な要因は現金及び預金の増加90,310千円であります。

(固定資産)

当事業年度末における固定資産の残高は、2,574,362千円（前事業年度末は2,615,005千円）となり、40,643千円の減少となりました。主な要因は有形固定資産の増加が3,199千円あったものの、長期預金の減少40,000千円によるものであります。

(流動負債)

当事業年度末における流動負債の残高は80,525千円（前事業年度末は75,446千円）となり、5,079千円の増加となりました。主な要因は未払金の減少が7,155千円あったものの、未払法人税等の増加7,073千円や未払消費税等の増加6,065千円によるものであります。

(固定負債)

当事業年度末における固定負債の残高は、97,578千円（前事業年度末は87,808千円）となり、9,769千円の増加となりました。主な要因は役員退職慰労引当金の増加7,248千円や退職給付引当金の増加3,120千円によるものであります。

(純資産)

当事業年度末は、3,093,805千円（前事業年度末は3,068,783千円）となり、25,022千円の増加となりました。主な要因は当期純利益24,867千円によるものであります。

b. 経営成績等

当事業年度の経営成績に関しましては、来場者が76,830名とし、目標来場者73,585名を大きく上回りました。これに伴い、当事業年度は増収増益となりました。

c. キャッシュ・フローの状況

「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 キャッシュ・フローの状況」をご参照下さい。

資本の財源及び資本の流動性

当社の資金需要は、運転資金需要と設備投資資金需要があります。運転資金需要の主なものは食材の仕入れ、コース維持管理に伴う肥料や消耗品の他、販売費及び一般管理費等の営業費用であり、これらの資金は自己資金で賄うことを基本としております。

また、設備投資資金需要の主なものは、ゴルフ場付属設備及びコース管理用機械等に関する投資であり、これらの資金も自己資金で賄うことを基本としております。

重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

当社の財務諸表は、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作成しております。その作成には経営者による会計方針の選択・適用、資産・負債及び収益・費用の金額及び開示に影響を与える見積りを必要としております。経営者はこれらの見積りについて過去の実績等を勘案し合理的に判断しておりますが、実際の結果は見積り特有の不確実性があるため、これらの見積りとは異なる場合があります。

財務諸表の作成にあたって用いた会計上の見積り及び仮定のうち重要なものは、「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)」に記載しております。

4 【経営上の重要な契約等】

特に記載すべき事項はありません。

5 【研究開発活動】

特に記載すべき事項はありません。

### 第3【設備の状況】

当社はゴルフ場事業及びこれに付帯する業務の単一セグメントであるため、セグメント別の記載を省略しております。

#### 1【設備投資等の概要】

当事業年度に実施した設備投資につきましては、自動散水設備更新、カート道路改修工事、コース管理機械の購入等に40,438千円を要しましたが、全て自己資金をもって充当いたしました。

#### 2【主要な設備の状況】

当社の主要な設備は、以下のとおりであります。

2021年9月30日現在

事業所名 (所在地)	設備の内容	帳簿価額 (千円)						従業員数 (人)
		建物及び 構築物	車両運搬具	コース勘定	土地 (面積㎡)	その他	合計	
富士カントリー笠間倶楽部 (茨城県笠間市)	ゴルフ場	192,016	6,692	1,194,310	738,185 (2,384,180)	46,559	2,177,765	26 (69)

(注) 1. 帳簿価額のうち「その他」は、「機械及び装置」、「工具、器具及び備品」であります。

なお、金額には消費税等を含めておりません。

2. 上記の土地のうち、482,964㎡(7,173千円)は、現在使用しておりません。

3. 土地の面積の中には、ゴルフ場用地として賃借中の土地70,970㎡が含まれており賃借料は、6,753千円(年額)であります。

4. 従業員数の( )は、平均臨時雇用者数を外書で記載しております。

#### 3【設備の新設、除却等の計画】

当社の設備投資については、経営環境を総合的に勘案して策定しております。

なお、当事業年度末における重要な設備の新設、除却等は、次のとおりであります。

##### (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	5,900
劣後株式	6,900
計	12,800

##### 【発行済株式】

種類	事業年度末現在 発行数(株) (2021年9月30日)	提出日現在 発行数(株) (2021年12月24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	5,413	5,413	なし	(注)1.3.4.5
劣後株式	3,350	3,350	なし	(注)2.3.4.5
計	8,763	8,763	-	-

- (注)1. 権利内容に限定のない当社における標準となる株式であります。なお、発行済株式のうち、倶楽部規約に基づき当社の経営するゴルフ場の会員となる資格を有する株式は2,693株であります。
2. 当社が利益の配当又は残余財産の分配をするときは、劣後株式に先立って普通株式に配当又は分配をなし、普通株式1株の利益の配当額又は残余財産の分配額は、劣後株式35株の配当額又は分配額と同等とするものであります。
3. 当社定款第10条において、株式の譲渡制限につき、次のとおり規定しております。  
当社の株式の譲渡又は取得については、株主又は取得者は取締役会の承認を受けなければならない。
4. 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。
5. 当社は単元株式制度を採用しておりません。

#### (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)
2010年2月8日 (注)	1,287	8,763	-	100,000	-	232,098

(注) 2010年2月8日開催の取締役会決議に基づく、自己株式の消却による減少であります。

## ( 5 ) 【所有者別状況】

## 普通株式

2021年9月30日現在

区分	株式の状況							合計
	政府及び地方公共団体	金融機関	金融商品取引業者	その他の法人	外国法人等		個人その他	
					個人以外	個人		
株主数（人）	-	3	1	311	-	-	2,226	2,541
所有株式数（株）	-	3	1	3,179	-	-	2,230	5,413
所有株式数の割合（％）	-	0.05	0.02	58.73	-	-	41.20	100.00

## 劣後株式

2021年9月30日現在

区分	株式の状況							合計
	政府及び地方公共団体	金融機関	金融商品取引業者	その他の法人	外国法人等		個人その他	
					個人以外	個人		
株主数（人）	-	-	-	3	-	-	-	3
所有株式数（株）	-	-	-	3,350	-	-	-	3,350
所有株式数の割合（％）	-	-	-	100.00	-	-	-	100.00

( 6 ) 【大株主の状況】

2021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 ( % )
株式会社明智ゴルフ倶楽部	岐阜県恵那市明智町吉良見字西山980番地の 2	1,992	22.73
株式会社可児ゴルフ倶楽部	岐阜県可児市久々利向平221番地の 2	1,730	19.74
株式会社房総カントリークラブ	千葉県長生郡睦沢町妙楽寺字直沢2300番地	1,666	19.01
一般社団法人有報倶楽部	茨城県笠間市池野辺2523番地	770	8.78
株式会社オーピック	東京都中央区京橋 2 丁目 4 - 15	10	0.11
双日株式会社	東京都港区赤坂 6 丁目 1 - 20	5	0.05
図南印版株式会社	東京都中央区湊 1 丁目 2 - 7	4	0.04
計		6,177	70.48

( 注 ) 上位 8 番目の大株主が多いため、記載を省略しております。

( 7 ) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2021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 5,413	5,413	議決権については、権利内 容に限定のない当社におけ る標準となる株式
	劣後株式 3,350	3,350	( 注 )
単元未満株式	-	-	-
発行済株式総数	8,763	-	-
総株主の議決権	-	8,763	-

( 注 ) 劣後株式の内容は以下のとおりであります。

当社が利益の配当又は残余財産の分配をするときは、劣後株式に先立って普通株式に配当又は分配をなし、普通株式 1 株の利益の配当額又は残余財産の分配額は、劣後株式35株の配当額又は分配額と同等とするものであります。

【自己株式等】

該当事項はありません。

## 2 【自己株式の取得等の状況】

### 【株式の種類等】

該当事項はありません。

#### ( 1 ) 【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

#### ( 2 ) 【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

#### ( 3 ) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

該当事項はありません。

#### ( 4 ) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

該当事項はありません。

## 3 【配当政策】

当社の配当政策における基本的な考え方は、配当はせず、株主の皆様により良いゴルフ場及びその付帯設備での快適なプレー環境を提供することで、利益の還元を図っていくこととさせていただいております。

なお、剰余金の配当の決定機関は、株主総会であります。

内部留保資金の用途につきましては、ゴルフプレーの最適環境のため、ゴルフ場整備資金として使用する予定であります。

## 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】

当社は、株主を主な会員とする株主会員制ゴルフ場であります。株主会員並びに株主会員の同伴又は紹介したゲストにプレーを楽しんで頂くため快適なゴルフ場環境を提供することを目指し、かつ、経営の効率性及び透明性を保ちながら、役員・従業員が結束して経営にあたっております。

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

#### a．会社の機関の内容

当社の取締役会は取締役4名からなり、法令及び定款に定められた事項並びに重要な業務に関する事項を決議し、業務執行の状況を監督しております。

取締役会は約2ヶ月に1回の頻度で開催しており、必要に応じて臨時の取締役会も開催しております。

また、監査役会制度を採用しており、監査役3名のうち2名は社外監査役であり、約2ヶ月に1回の頻度で監査役会を開催しております。

#### b．内部統制システムの整備の状況

当社の内部統制システムといたしましては、取締役の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制を維持するために、各取締役が法令順守を日々の行動において正しく行っているかについて、監査役会が各部門等を調査し、その結果を取締役に報告しております。

取締役会は、この報告内容について質疑応答をし、継続的に計画・実行・評価・改善のサイクルに沿って、体制の構築と運用を充実させております。

リスク管理体制の整備の状況

当社は、会員の信頼と社会的信用を得るため、コーポレート・ガバナンスの充実が経営の重要な課題であると認識し、経営のチェック機能を果たすために毎月所属長会議を開催し、経営のチェックに努めております。

また、取締役会は年間最低6回以上開催し、経営課題に対して審議を行い効率的かつ健全な業務執行体制を構築し、意思決定の迅速化を図っております。

役員報酬の内容

取締役4名 19,844千円（当社には社外取締役はおりません）

監査役4名 2,400千円（うち、社外監査役3名 1,200千円）

取締役の定数

当社の取締役は7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、また、選任決議は累積投票によらない旨を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項に定める株主総会の特別決議要件について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨を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。

株式会社の支配に関する基本方針について

当社の財務及び事業の方針の決定を支配する者の在り方に関する基本方針について、その内容等（会社法施行規則第118条第3号に掲げる事項）は次のとおりです。

当社は、株式の大規模買付行為に関する対応策（いわゆる買収防衛策）は導入しておらず、株式会社が当該株式会社の財務及び事業の方針の決定を支配する者の在り方に関する基本方針についての定めに関する事項（会社法施行規則第118条第3項に掲げる事項）について、該当事項はありません。



( 2 ) 【役員の状況】

役員一覧

男性 7 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	牧長 一喜	1965年5月11日	2009年 8 月 当社営業部長 2009年12月 当社取締役営業部長 2010年 1 月 当社取締役支配人 2011年 1 月 当社取締役総支配人 2011年12月 当社代表取締役社長 ( 現任 )	( 注 ) 2	普通株式 1
取締役	山村 章夫	1944年5月1日	1998年12月 当社取締役 ( 現任 ) 2000年12月 当社代表取締役 2006年 5 月 ( 株 ) 房総カントリークラブ代表取締役 社長 2020年 7 月 ( 株 ) 房総カントリークラブ代表取締役 会長 ( 現任 )  ( 主な兼職 ) ( 就任年月 ) 株式会社房総カントリークラブ 2020年7月 代表取締役会長	( 注 ) 2	普通株式 1
取締役 支配人	大呂 文誉	1965年4月9日	2002年 2 月 当社キャディー部門キャディーマスター 2005年12月 当社取締役副支配人 2011年 1 月 当社取締役支配人 ( 現任 )	( 注 ) 2	普通株式 1
取締役 副支配人	吉田 誠	1975年2月7日	2006年 4 月 当社フロント部門フロントマネージャー 2008年 4 月 当社総務・財務マネージャー 2011年 1 月 当社副支配人兼総務・財務マネージャー 2011年12月 当社取締役副支配人 ( 現任 )	( 注 ) 2	普通株式 1
常勤監査役	朝倉 茂利	1948年2月27日	2003年12月 当社監査役 2004年12月 当社取締役 2005年 3 月 当社取締役支配人 2012年12月 当社常勤監査役 ( 現任 )	( 注 ) 3	普通株式 1
監査役	曾我 浩	1947年3月22日	2005年6月 ( 株 ) 房総カントリークラブ顧問 2014年4月 同社退社 2016年12月 当社監査役 ( 現任 )	( 注 ) 3	-
監査役	塙 俊夫	1955年3月23日	2010年 4 月 茨城県下妻警察署長 2012年10月 茨城県取手警察署長 2014年 4 月 茨城県警察本部交通部参事官 2020年12月 当社監査役 ( 現任 )	( 注 ) 3	-
計					普通株式 5

( 注 ) 1 . 監査役 曾我浩及び塙俊夫の両氏は社外監査役であります。

2 . 2021年12月24日開催の定時株主総会の終結の時から 2 年間

3 . 2020年12月18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

当社の社外監査役である曾我浩及び塙俊夫と当社との間に人的関係、資本的关系又は取引関係その他利害関係はありません。

( 3 ) 【監査の状況】

監査役監査及び内部監査の状況

当社に内部監査の組織はありませんが、常勤監査役 1 名、社外監査役 2 名は予め定めた監査の方針等に従い、取締役会及び所属長会議等の重要な会議に出席するほか、取締役の業務執行状況等について厳格な監査を行うとともに、内部統制の適用状況を監査しております。

当事業年度において当社は監査役会を 6 回開催しており、監査役全員が全ての監査役会に出席しております。

監査役会における主な検討事項としましては、各法令に定める計算書類等が法令及び定款に従い、会社の状況を正しく示しているかどうか、取締役の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実がないか、会計監査人の監査計画の内容、会計監査の職務遂行状況等が挙げられます。

また、常勤監査役の活動として、各取締役と定期的な意見交換をしており、適切な意思疎通並びに効果的な監査業務の執行を図っております。

会計監査の状況

a . 監査法人の名称

監査法人アンビシャス

b . 継続監査期間

1 年間

c . 業務を執行した公認会計士

代表社員 業務執行社員 : 諏訪 直樹

代表社員 業務執行社員 : 若原 幸秋

d . 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 2 名であります。

e . 監査法人の選定方針と理由

当社は監査法人の選定方針として、会計監査人に求められている専門性、独立性及び適正性を有し、当社への会計監査が適切かつ妥当に行われることとしております。

監査法人アンビシャスは、会計監査人としての専門性、品質管理体制、独立性及び監査体制等も含めて総合的に勘案した結果、当社の会計監査人として適任と判断しました。

f . 監査役会による監査法人の評価

当社の監査役会は、会計監査人に対して評価を行っており、会計監査人の独立性及び監査活動並びに監査体制の監視・検証を行うとともに監査役間で協議を行っております。

g . 監査法人の異動

当社の監査法人は次のとおり異動しております。

第48期 EY新日本有限責任監査法人

第49期 監査法人アンビシャス

なお、臨時報告書に記載した事項は次のとおりであります。

( 1 ) 異動に係る監査公認会計士等の名称

選任する監査公認会計士等の名称

監査法人アンビシャス

退任する監査公認会計士等の名称

EY新日本有限責任監査法人

( 2 ) 異動の年月日

2020年12月18日

( 3 ) 異動監査公認会計士等が監査公認会計士等となった年月日

1979年

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

該当事項はありません。

( 5 ) 当該異動の決定又は当該異動に至った理由及び経緯

当社の会計監査人であるEY新日本有限責任監査法人は、2020年12月18日開催の第48回定時株主総会終結の時をもって任期満了となります。これに伴い、当社監査役会は、同監査法人を含め、会計監査人としての経験、監査の実施状況、品質管理体制、監査報酬等を勘案し、総合的に検討した結果、その後任として 監査法人アンビシャスを会計監査人に選任したものであります。

- ( 6 ) 上記の(5)の理由及び経緯に対する意見  
異動監査公認会計士等の意見  
特段の意見はない旨の回答を得ております。  
監査役会の意見  
妥当であるとの回答を得ております

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)
4,400	-	2,800	-

b . 監査公認会計士等と同一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。

d . 監査報酬の決定方針

当社の会計監査人に対する報酬額の決定に関しましては、取締役会が監査役会の同意を得て定めております。

e . 監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由

監査役会は、会計監査人の監査計画の内容、会計監査の職務執行状況及び報酬の見積もりの算出根拠等が当社の事業規模や事業内容に適切であるかどうかについて必要な検証を行い、会計監査人の報酬等の金額について同意の判断を行っております。

( 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．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（2020年10月1日から2021年9月30日まで）の財務諸表について、監査法人アンピシャスにより監査を受けております。

なお、当社の監査法人は次のとおり交代しております。

前事業年度      EY新日本有限責任監査法人

当事業年度      監査法人アンピシャス

### 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に、研修・セミナー等に積極的に参加し、適正性確保に取り組んでおります。

## 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 (2020年 9 月30日)	当事業年度 (2021年 9 月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	567,539	657,849
売掛金	21,483	22,737
商品	2,390	2,353
原材料及び貯蔵品	11,479	9,426
前払費用	5,042	4,621
未収還付法人税等	8,511	-
その他	585	558
流動資産合計	617,032	697,546
固定資産		
有形固定資産		
建物	1,084,703	1,084,976
減価償却累計額	988,628	997,317
建物（純額）	1 96,074	1 87,659
構築物	1,261,078	1,308,369
減価償却累計額	1,194,384	1,204,011
構築物（純額）	66,693	104,357
機械及び装置	53,923	53,923
減価償却累計額	47,178	49,744
機械及び装置（純額）	6,744	4,179
車両運搬具	112,732	115,905
減価償却累計額	103,585	109,212
車両運搬具（純額）	9,146	6,692
工具、器具及び備品	222,607	212,990
減価償却累計額	173,353	170,609
工具、器具及び備品（純額）	49,253	42,380
コース勘定	1,194,310	1,194,310
土地	1 738,185	1 738,185
建設仮勘定	14,157	-
有形固定資産合計	2,174,566	2,177,765
無形固定資産		
ソフトウェア	603	472
電話加入権	1,528	1,528
無形固定資産合計	2,132	2,001
投資その他の資産		
長期預金	320,000	280,000
投資有価証券	91,807	91,962
関係会社株式	1,700	1,700
出資金	10,840	10,840
長期滞留債権	6,672	5,888
繰延税金資産	12,100	8,549
その他	100	100
貸倒引当金	4,912	4,444
投資その他の資産合計	438,306	394,596
固定資産合計	2,615,005	2,574,362
資産合計	3,232,038	3,271,909

(単位：千円)

	前事業年度 (2020年 9 月30日)	当事業年度 (2021年 9 月30日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
買掛金	6,699	6,092
未払金	24,842	17,687
未払費用	14,865	15,059
未払法人税等	645	7,718
未払消費税等	5,895	11,960
前受金	13,554	13,051
預り金	3,239	3,130
賞与引当金	5,597	5,684
その他	108	142
流動負債合計	75,446	80,525
固定負債		
退職給付引当金	40,901	44,022
役員退職慰労引当金	40,107	47,356
入会預り保証金	6,800	6,200
固定負債合計	87,808	97,578
負債合計	163,255	178,104
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	100,000	100,000
資本剰余金		
資本準備金	232,098	232,098
その他資本剰余金	2,012,554	2,012,554
資本剰余金合計	2,244,653	2,244,653
利益剰余金		
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	724,596	749,464
利益剰余金合計	724,596	749,464
株主資本合計	3,069,249	3,094,117
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	466	311
評価・換算差額等合計	466	311
純資産合計	3,068,783	3,093,805
負債純資産合計	3,232,038	3,271,909

【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当事業年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
売上高		
プレー収入	340,925	399,772
登録料収入	7,290	10,130
商品売上収入	10,715	11,104
レストラン収入	149,738	162,748
年会費収入	49,258	48,103
その他の収入	1,615	1,780
売上高合計	559,541	633,638
売上原価		
商品・原材料原価		
原材料期首棚卸高	1,386	1,281
商品期首たな卸高	2,324	2,390
当期原材料仕入高	52,043	57,083
当期商品仕入高	8,699	8,274
合計	64,453	69,029
原材料期末棚卸高	1,281	1,287
商品期末たな卸高	2,390	2,353
差引商品・原材料原価	60,782	65,389
給料及び手当	153,338	157,973
賞与引当金繰入額	3,917	4,078
退職給付費用	3,004	2,780
役員退職慰労引当金繰入額	1,794	1,734
福利厚生費	21,720	21,436
競技費	2,559	4,150
材料費	33,360	31,730
外注費	7,585	7,900
機械部品費	3,012	2,945
修繕費	17,808	19,481
消耗品費	14,377	12,403
旅費及び交通費	22	12
燃料費	12,278	13,401
水道光熱費	22,565	21,533
通信費	1,168	1,240
租税公課	18,752	15,761
保険料	3,976	4,051
減価償却費	33,530	33,233
賃借料	8,720	8,680
諸手数料	20,768	25,510
雑費	6,078	4,739
売上原価合計	451,126	460,170
売上総利益	108,415	173,467

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当事業年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
販売費及び一般管理費		
給料及び手当	72,315	74,337
賞与引当金繰入額	1,679	1,605
退職給付費用	837	1,264
役員退職慰労引当金繰入額	4,940	5,514
福利厚生費	10,408	10,062
広告宣伝費	15,279	15,202
事務用消耗品費	1,519	1,320
旅費及び交通費	1,182	1,393
衛生管理費	4,892	4,461
賃借料	1,504	1,601
通信費	184	167
交際費	1,540	1,478
会議費	482	686
租税公課	6	9
減価償却費	4,106	3,890
諸手数料	13,714	13,432
雑費	2,306	2,644
販売費及び一般管理費合計	136,901	139,072
営業利益又は営業損失( )	28,485	34,395
営業外収益		
受取利息	81	68
受取配当金	44	44
ゴルフ場利用税還付金	456	424
受取手数料	791	798
償却債権取立益	177	1,582
助成金収入	2,554	1,231
雑収入	356	256
営業外収益合計	4,461	4,406
営業外費用		
貸倒引当金繰入額	3,012	2,400
営業外費用合計	3,012	2,400
経常利益又は経常損失( )	27,035	36,401
特別損失		
固定資産除却損	1 0	1 247
特別損失合計	0	247
税引前当期純利益又は税引前当期純損失( )	27,035	36,154
法人税、住民税及び事業税	1,290	7,735
法人税等調整額	5,090	3,550
法人税等合計	3,800	11,286
当期純利益又は当期純損失( )	23,235	24,867



【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2019年10月1日 至 2020年9月30日）

（単位：千円）

	株主資本						株主資本合計
	資本金	資本剰余金			利益剰余金		
		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	
					繰越利益剰余金		
当期首残高	100,000	232,098	2,012,554	2,244,653	747,832	747,832	3,092,485
当期変動額							
当期純利益又は当期純損失 ( )					23,235	23,235	23,235
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）							
当期変動額合計	-	-	-	-	23,235	23,235	23,235
当期末残高	100,000	232,098	2,012,554	2,244,653	724,596	724,596	3,069,249

	評価・換算差額等		純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	評価・換算差額 等合計	
当期首残高	238	238	3,092,247
当期変動額			
当期純利益又は当期純損失（ ）			23,235
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	228	228	228
当期変動額合計	228	228	23,464
当期末残高	466	466	3,068,783

当事業年度（自 2020年10月1日 至 2021年9月30日）

（単位：千円）

	株主資本						株主資本合計
	資本金	資本剰余金			利益剰余金		
		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	
					繰越利益剰余金		
当期首残高	100,000	232,098	2,012,554	2,244,653	724,596	724,596	3,069,249
当期変動額							
当期純利益又は当期純損失 ( )					24,867	24,867	24,867
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）							
当期変動額合計	-	-	-	-	24,867	24,867	24,867
当期末残高	100,000	232,098	2,012,554	2,244,653	749,464	749,464	3,094,117

	評価・換算差額等		純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	評価・換算差額 等合計	
当期首残高	466	466	3,068,783
当期変動額			
当期純利益又は当期純損失（ ）			24,867
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	155	155	155
当期変動額合計	155	155	25,022
当期末残高	311	311	3,093,805

## 【キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当事業年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税引前当期純利益又は税引前当期純損失( )	27,035	36,154
減価償却費	37,637	37,123
固定資産除却損	0	247
賞与引当金の増減額( は減少)	336	87
退職給付引当金の増減額( は減少)	3,689	3,120
役員退職慰労引当金の増減額( は減少)	6,734	7,248
貸倒引当金の増減額( は減少)	16	468
受取利息及び受取配当金	125	112
助成金収入	2,554	1,132
売上債権の増減額( は増加)	337	470
たな卸資産の増減額( は増加)	881	2,089
その他の流動資産の増減額( は増加)	8,711	448
仕入債務の増減額( は減少)	1,299	607
未払金の増減額( は減少)	214	2,271
未払費用の増減額( は減少)	648	194
未払消費税等の増減額( は減少)	2,968	6,065
前受金の増減額( は減少)	128	503
その他の流動負債の増減額( は減少)	30	75
小計	3,908	87,138
利息及び配当金の受取額	125	112
助成金の受取額	2,554	1,132
法人税等の支払額	12,332	662
法人税等の還付額	-	8,511
営業活動によるキャッシュ・フロー	5,743	96,233
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
長期預金の預入による支出	190,000	270,000
長期預金の払戻による収入	230,000	480,000
有形固定資産の取得による支出	42,765	45,322
無形固定資産の取得による支出	658	-
投資活動によるキャッシュ・フロー	3,424	164,677
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
会員預り金の返還による支出	600	600
財務活動によるキャッシュ・フロー	600	600
現金及び現金同等物の増減額( は減少)	9,768	260,310
現金及び現金同等物の期首残高	97,307	87,539
現金及び現金同等物の期末残高	1 87,539	1 347,849

【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

子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法

その他有価証券

時価のあるもの

決算日の市場価格等に基づく時価法

(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)

時価のないもの

移動平均法による原価法

2. たな卸資産の評価基準及び評価方法

商品・原材料及び貯蔵品

最終仕入原価法による原価法(貸借対照表価額は収益性低下に基づく簿価切下げの方法により算定)

3. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産(リース資産を除く)

定率法によっております。ただし、1998年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)

並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物 10～60年

構築物 3～50年

少額減価償却資産

取得価額が10万円以上20万円未満の資産については、3年均等償却によっております。

(2) 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。なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間

(5年)に基づいております。

(3) リース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

4. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を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

従業員の賞与の支払に備えるため、当事業年度に帰属する支給見込額を計上しております。

(3) 退職給付引当金

総合職及び一般職の従業員の退職金に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額(簡便法)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) 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金に備えるため、役員退職慰労金規程に基づく当事業年度末における要支給額を計上しております。

5. キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

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ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなっております。

6. 消費税等の処理方法

税抜方式によっております。

(重要な会計上の見積り)

繰延税金資産の回収可能性

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
繰延税金資産	8,549

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

(1) 算出方法

事業計画により見積られた将来の課税所得に基づき、繰延税金資産を計上しております。

(2) 主要な仮定

新型コロナウイルス感染症の影響については不確定要素が多いため、当社では繰延税金資産の回収可能性について、財務諸表作成時において入手可能な情報に基づき実施しております。

なお、新型コロナウイルス感染症の影響は、翌事業年度まで一定期間影響が続くとの仮定を前提として会計上の見積りを行っております。

(3) 翌事業年度の財務諸表に与える影響等

課税所得が生じる時期及び金額は、将来の不確実な経済状況の変動によって影響を受ける可能性があり、実際に生じた時期及び金額が見積りと異なった場合、翌事業年度以降の財務諸表において繰延税金資産を認識する金額に重要な影響を与える可能性があります。

このため、(2)に記載した主要な仮定については、最善の見積りを前提としておりますが、今後の新型コロナウイルス感染症及び経済動向によって、事後的な結果と乖離が生じる場合があります。

(表示方法の変更)

(「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、前事業年度に係る内容については記載しておりません。

(貸借対照表関係)

1 担保に供している資産

	前事業年度 (2020年9月30日)	当事業年度 (2021年9月30日)
建物	83,994 千円	76,137 千円
土地	727,534	738,185
計	811,528	814,322

担保資産に対応する債務はありません。

なお、上記資産は根抵当権 900,000千円が設定されております。

(損益計算書関係)

1 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 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当事業年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
構築物	- 千円	247 千円
工具、器具及び備品	0	0
計	0	247

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)

1. 発行済株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式 (株)	5,413	-	-	5,413
劣後株式 (株)	3,350	-	-	3,350
計	8,763	-	-	8,763

2. 自己株式に関する事項

該当事項はありません。

3. 新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

4. 配当に関する事項

該当事項はありません。

当事業年度(自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)

1. 発行済株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式 (株)	5,413	-	-	5,413
劣後株式 (株)	3,350	-	-	3,350
計	8,763	-	-	8,763

2. 自己株式に関する事項

該当事項はありません。

3. 新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

4. 配当に関する事項

該当事項はありません。

(キャッシュ・フロー計算書関係)

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

	前事業年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当事業年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
現金及び預金勘定	567,539 千円	657,849 千円
預入期間3ヶ月超の定期預金	480,000	310,000
現金及び現金同等物	87,539	347,849

(リース取引関係)

該当事項はありません。

(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大半をリスクの僅少な預金で運用しております。また、一部の余裕資金の効率的な運用を図ることを目的に株式等の運用を行っています。運転資金は全て、自己資金にて行っております。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

営業債権である売掛金は、主として会員の年会費及びクレジットカード会社への債権であります。これらの債権は、一般的な回収リスクを有しておりますが、当社は倶楽部規約等に従い、未納年会費等について、債務者の状況を把握し、回収懸念の軽減を図っております。

また、営業債務である買掛金及び未払金は、そのほとんどが1年以内の支払期日です。

これらは流動性リスクを有しておりますが、当社では月次資金繰計画表を作成し、管理体制を構築しております。

(3) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

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

2. 金融商品の時価等に関する事項

貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。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、次の表には含まれておりません。(注2参照)

前事業年度(2020年9月30日)

(単位:千円)

	貸借対照表計上額	時価	差額
(1)現金及び預金	567,539	567,539	-
(2)長期預金(定期預金)	320,000	320,014	14
(3)投資有価証券 其他有価証券	953	953	-

当事業年度(2021年9月30日)

(単位:千円)

	貸借対照表計上額	時価	差額
(1)現金及び預金	657,849	657,849	-
(2)長期預金(定期預金)	280,000	280,003	3
(3)投資有価証券 其他有価証券	1,109	1,109	-

(注1) 金融商品の時価の算定方法に関する事項

(1)現金及び預金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、帳簿価額によっています。

(2)長期預金(定期預金)

時価は、新規に同様の預入を行った場合に想定される利率で元利金の合計額を割り引いて算出する方法によっております。

(3)投資有価証券

これらの時価については、株式は取引所の価格によっております。

また、保有目的ごとの有価証券に関する事項については、注記事項「有価証券関係」をご参照下さい。

(注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 (2020年9月30日)	当事業年度 (2021年9月30日)
(1)投資有価証券(非上場株式)	90,853	90,853
(2)関係会社株式	1,700	1,700

(1)投資有価証券(非上場株式)については、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積もることができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、「(3)投資有価証券 その他有価証券」に含めておりません。

(2)関係会社株式については、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積もることができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、時価を表示しておりません。

(注3) 金銭債権の決算日後の償還予定額

前事業年度(2020年9月30日) (単位: 千円)

	1年以内	1年超5年以内	5年超10年以内	10年超
現金及び預金	567,539	-	-	-
長期預金(定期預金)	-	320,000	-	-
合計	567,539	320,000	-	-

当事業年度(2021年9月30日) (単位: 千円)

	1年以内	1年超5年以内	5年超10年以内	10年超
現金及び預金	657,849	-	-	-
長期預金(定期預金)	-	280,000	-	-
合計	657,849	280,000	-	-

(有価証券関係)

1. その他有価証券

前事業年度 (2020年9月30日)

	種類	貸借対照表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
貸借対照表計上額が取得 原価を超えるもの	(1)株式	-	-	-
	(2)債券			
	国債・地方債等	-	-	-
	社債	-	-	-
	その他	-	-	-
	(3)その他	-	-	-
	小計	-	-	-
貸借対照表計上額が取得 原価を超えないもの	(1)株式	953	1,420	466
	(2)債券			
	国債・地方債等	-	-	-
	社債	-	-	-
	その他	-	-	-
	(3)その他	-	-	-
	小計	953	1,420	466
合計		953	1,420	466

(注) 非上場株式等(貸借対照表計上額90,853千円)については、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、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

当事業年度 (2021年9月30日)

	種類	貸借対照表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
貸借対照表計上額が取得 原価を超えるもの	(1)株式	-	-	-
	(2)債券			
	国債・地方債等	-	-	-
	社債	-	-	-
	その他	-	-	-
	(3)その他	-	-	-
	小計	-	-	-
貸借対照表計上額が取得 原価を超えないもの	(1)株式	1,109	1,420	311
	(2)債券			
	国債・地方債等	-	-	-
	社債	-	-	-
	その他	-	-	-
	(3)その他	-	-	-
	小計	1,109	1,420	311
合計		1,109	1,420	311

(注) 非上場株式等(貸借対照表計上額90,853千円)については、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、上表の「その他有価証券」には含めておりません。



２．売却したその他有価証券

前事業年度（自 2019年10月1日 至 2020年9月30日）

該当事項はありません。

当事業年度（自 2020年10月1日 至 2021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）

前事業年度（2020年9月30日）

当社は、デリバティブ取引を全く利用しておりませんので、該当事項はありません。

当事業年度（2021年9月30日）

当社は、デリバティブ取引を全く利用しておりませんので、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、確定給付型の制度として、退職金規程に基づく退職一時金制度を設けております。

当社が有する退職一時金制度は簡便法により、退職給付引当金及び退職給付費用を計算しております。

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 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当事業年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
退職給付引当金の期首残高	37,212 千円	40,901 千円
退職給付費用	3,842	4,045
退職給付の支払額	152	924
退職給付債務の期末残高	40,901	44,022

(2) 退職給付債務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 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当事業年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
非積立型制度の退職給付債務	40,901 千円	44,022 千円
貸借対照表に計上された負債の金額	40,901	44,022
退職給付引当金	40,901	44,022
退職給付債務の期末残高	40,901	44,022

(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    3,842千円    当事業年度    4,045千円

( 税効果会計関係 )

1 . 繰延税金資産の発生的主要原因別の内訳

	前事業年度 ( 2020年 9 月30日 )	当事業年度 ( 2021年 9 月30日 )
繰延税金資産		
未払社会保険料	287千円	324千円
賞与引当金	1,917	1,947
未払役員給与	283	283
未払事業税等	-	560
退職給付引当金	14,012	15,081
役員退職慰労引当金	13,740	16,224
貸倒損失否認額	24,998	25,439
減損損失	1,252,482	1,250,744
貸倒引当金限度超過額	1,475	1,311
繰越欠損金	7,679	-
繰延税金資産小計	1,316,877	1,311,917
評価性引当額	1,304,777	1,303,368
繰延税金資産合計	12,100	8,549
繰延税金資産の純額	12,100	8,549

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 ( 2020年 9 月30日 )	当事業年度 ( 2021年 9 月30日 )
法定実効税率	- %	34.2%
( 調整 )		
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	-	0.0
住民税均等割	-	3.6
評価性引当額の増加	-	3.9
中小法人軽減税額	-	2.2
その他	-	0.5
税効果会計適用後の法人税等の負担率	-	31.2

( 注 ) 前事業年度は、税引前当期純損失を計上したため、記載を省略しております。

（持分法損益等）

前事業年度 （2020年9月30日）  
該当事項はありません。

当事業年度 （2021年9月30日）  
該当事項はありません。

（資産除去債務関係）

前事業年度 （2020年9月30日）  
該当事項はありません。

当事業年度 （2021年9月30日）  
該当事項はありません。

（賃貸等不動産関係）

前事業年度 （2020年9月30日）  
該当事項はありません。

当事業年度 （2021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】

前事業年度(自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)

当社は、ゴルフ場事業及びこれに付帯する業務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 2020年10月1日 至 2021年9月30日)

当社は、ゴルフ場事業及びこれに付帯する業務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 2019年10月1日 至 2020年9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に区分した金額が損益計算書の売上高の90%を超えるため、地域ごとの売上高の記載を省略しております。

(2) 有形固定資産

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

3. 主要な顧客ごとの情報

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 2020年10月1日 至 2021年9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に区分した金額が損益計算書の売上高の90%を超えるため、地域ごとの売上高の記載を省略しております。

(2) 有形固定資産

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

3. 主要な顧客ごとの情報

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】

前事業年度（自 2019年10月 1 日 至 2020年 9 月30日）

該当事項はありません。

当事業年度（自 2020年10月 1 日 至 2021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】

前事業年度（自 2019年10月 1 日 至 2020年 9 月30日）

該当事項はありません。

当事業年度（自 2020年10月 1 日 至 2021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】

前事業年度（自 2019年10月 1 日 至 2020年 9 月30日）

該当事項はありません。

当事業年度（自 2020年10月 1 日 至 2021年 9 月30日）

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

1．関連当事者との取引

前事業年度（自 2019年10月 1 日 至 2020年 9 月30日）

該当事項はありません。

当事業年度（自 2020年10月 1 日 至 2021年 9 月30日）

該当事項はありません。

2．親会社又は重要な関連会社に関する注記

(1)親会社情報

該当事項はありません。

(2)重要な関連会社の要約財務情報

該当事項はありません。

( 1 株当たり情報 )

1 株当たり純資産額は、以下のとおりであります。

	前事業年度 ( 2020 年 9 月 30 日 )	当事業年度 ( 2021 年 9 月 30 日 )
1 株当たり純資産額	557,077 円 94 銭	561,620 円 28 銭

( 注 ) 当社が利益又は残余財産の分配をするときは、劣後株式に先立って普通株式に配当又は分配をなし、普通株式 1 株の利益の配当額又は残余財産の分配額は、劣後株式 35 株の配当額と同等とするものであります。

1 株当たり当期純利益又は 1 株当たり当期純損失 ( ) 及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前事業年度 ( 自 2019 年 10 月 1 日 至 2020 年 9 月 30 日 )	当事業年度 ( 自 2020 年 10 月 1 日 至 2021 年 9 月 30 日 )
1 株当たり当期純利益又は 1 株当たり 当期純損失 ( )	4,217 円 95 銭	4,514 円 17 銭
( 算定上の基礎 )		
当期純利益又は当期純損失 ( ) ( 千円 )	23,235	24,867
普通株主に帰属しない金額 ( 千円 )	-	-
普通株式に係る当期純利益又は 当期純損失 ( ) ( 千円 )	23,235	24,867
期中平均株式数 ( 株 )		
普通株式	5,413	5,413
劣後株式 ( 普通株式換算後 ) 注 2	95	95
計	5,508	5,508

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

2 . 当社が利益又は残余財産の分配をするときは、劣後株式に先立って普通株式に配当又は分配をなし、普通株式 1 株の利益の配当額又は残余財産の分配額は、劣後株式 35 株の配当額と同等とするものであります。

( 重要な後発事象 )

該当事項はありません。

【附属明細表】

【有価証券明細表】

【株式】

銘柄			株式数（株）	貸借対照表計上額 （千円）
投資有価証券	その他 有価証券	(株)可児ゴルフ倶楽部	2,690	55,032
		(株)房総カントリークラブ	1,775	35,821
		(株)めぶきフィナンシャルグループ	1,100	270
		(株)平和	400	838
		小計	5,965	91,962
計			5,965	91,962

【債券】

該当事項はありません。

【その他】

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	1,084,703	272	-	1,084,976	997,317	8,688	87,659
構築物	1,261,078	48,380	1,089	1,308,369	1,204,011	10,468	104,357
機械及び装置	53,923	-	-	53,923	49,744	2,565	4,179
車両運搬具	112,732	3,173	-	115,905	109,212	5,626	6,692
工具、器具及び備品	222,607	2,770	12,386	212,990	170,609	9,642	42,380
コース勘定	1,194,310	-	-	1,194,310	-	-	1,194,310
土地	738,185	-	-	738,185	-	-	738,185
建設仮勘定	14,157	35,343	49,500	-	-	-	-
有形固定資産計	4,681,697	89,938	62,975	4,708,660	2,530,895	36,991	2,177,765
無形固定資産							
ソフトウェア	-	-	-	14,377	13,905	131	472
電話加入権	-	-	-	1,528	-	-	1,528
無形固定資産計	-	-	-	15,906	13,905	131	2,001

(注) 1. 当期増減額のうち主なものは次のとおりです。

構築物	増加額	自動散水設備	45,000千円
建設仮勘定	増加額	自動散水設備	35,343千円
建設仮勘定	減少額	本勘定へ振替	49,500千円

2. 無形固定資産の金額が資産の総額の1%以下であるため、無形固定資産に係る記載中「当期首残高」、「当期増加額」及び「当期減少額」の欄の記載を省略しております。

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

該当事項はありません。

【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	4,912	4,444	2,868	2,044	4,444
賞与引当金	5,597	5,684	5,597	-	5,684
役員退職慰労引当金	40,107	7,248	-	-	47,356

(注) 貸倒引当金の当期減少額「その他」は、洗替による戻入額であります。

【資産除去債務明細表】

該当事項はありません。

( 2 ) 【主な資産及び負債の内容】

流動資産

a . 現金及び預金

区分	金額 ( 千円 )
現金	11,259
預金の種類	
普通預金	336,589
当座預金	0
定期預金	310,000
計	646,590
合計	657,849

b . 売掛金

イ . 相手先別内訳

相手先	金額 ( 千円 )
三井住友カード株式会社	8,042
株式会社ジェーシービー	6,126
株式会社めぶきカード	1,616
三井住友トラストクラブ株式会社	830
ユーシーカード株式会社	789
その他	5,333
合計	22,737

ロ . 売掛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 )	$\frac{(C)}{(A) + (B)} \times 100$	$\frac{(A) + (D)}{2} \div \frac{(B)}{365}$
21,483	429,495	428,241	22,737	95.0	18.8

( 注 ) 当期発生高には消費税等が含まれております。

## c . 商品

品目	金額（千円）
スパイク類	656
ボール類	486
帽子類	379
グローブ類	271
ウェア類	142
その他	417
合計	2,353

## d . 原材料及び貯蔵品

区分	金額（千円）
コース管理肥料他	4,850
レストラン食材	1,287
ネームプレート	1,023
販促品他	920
A重油	870
化粧品他消耗品	436
その他	38
合計	9,426

## 固定資産

## 長期預金

区分	金額（千円）
定期預金	280,000
合計	280,000

## 流動負債

## 買掛金

相手先	金額（千円）
ライフサプライ株式会社	1,150
A B C ミート販売	1,034
鹿島食品株式会社	608
友栄	450
株式会社三和	340
おくのや	340
その他	2,167
合計	6,092

( 3 ) 【その他】

決算日後の状況

特記事項はありません。

訴訟

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、 5 株券、 10株券、 100株券、 1,000株券及び100株未満の株数を表示した株券
剰余金の配当の基準日	9 月30日
1 単元の株式数	該当事項はありません
株式の名義書換え	
取扱場所	日本証券代行株式会社 本店
株主名簿管理人	日本証券代行株式会社
取次所	日本証券代行株式会社 本店・支店
名義書換手数料	取締役会で定める
新券交付手数料	1 枚につき 9,000円（消費税別）
単元未満株式の買取り	
取扱場所	該当事項はありません
株主名簿管理人	該当事項はありません
取次所	該当事項はありません
買取手数料	該当事項はありません
公告掲載方法	官報
株主に対する特典	当会社の発行する普通株式のうち2,693株については、当該株式 1 株以上を所有する株主は、倶楽部規約に基づき当会社の経営するゴルフ場の会員となる資格を有する。

（注）当会社の株式を譲渡するには、取締役会の承認を要する。

## 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48期）（自 2019年10月 1 日 至 2020年 9 月30日）2020年12月18日関東財務局長に提出。

(2) 半期報告書

（第49期中）（自 2020年10月 1 日 至 2021年 3 月31日）2021年 6 月29日関東財務局長に提出。

## 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

2021年12月24日

株式会社笠間ゴルフクラブ

取締役会 御中

監査法人アンピシャス

岐阜県岐阜市

代表社員  
業務執行社員

公認会計士 諏訪 直樹

代表社員  
業務執行社員

公認会計士 若原 幸秋

### 監査意見

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笠間ゴルフクラブの2020年10月1日から2021年9月30日までの第49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。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社笠間ゴルフクラブの2021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事業年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、全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

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。監査の基準における当監査法人の責任は、「財務諸表監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、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。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。

### 財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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。

監査役及び監査役会の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。



#### 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、監査役及び監査役会に対して、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

- 
- ( ) 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。