

【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】	2022年3月30日
【事業年度】	第64期(自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)
【会社名】	株式会社 小山カントリー倶楽部
【英訳名】	OYAMA COUNTRY CLUB LIMITED
【代表者の役職氏名】	代表取締役 木 村 康
【本店の所在の場所】	栃木県小山市大字喜沢1140番地
【電話番号】	(0285)-22-1084番
【事務連絡者氏名】	経理課長代理 杉 山 修 二
【最寄りの連絡場所】	栃木県小山市大字喜沢1140番地
【電話番号】	(0285)-22-1084番
【事務連絡者氏名】	経理課長代理 杉 山 修 二
【縦覧に供する場所】	該当事項なし

第一部 【企業情報】

第1 【企業の概況】

1 【主要な経営指標等の推移】

回次	第60期	第61期	第62期	第63期	第64期
決算年月	2017年12月	2018年12月	2019年12月	2020年12月	2021年12月
売上高 (千円)	365,399	354,468	312,297	253,600	324,501
経常利益又は 経常損失(△) (千円)	8,270	4,098	△13,468	△53,681	△5,515
当期純利益又は 当期純損失(△) (千円)	14,492	3,689	△4,915	△53,741	△3,424
持分法を適用した場合の 投資利益 (千円)	—	—	—	—	—
資本金 (千円)	77,500	77,500	77,500	77,500	82,500
発行済株式総数 (株)	普通株式 3,620 A種株式 43 B種株式 15	普通株式 3,622 A種株式 41 B種株式 15	普通株式 3,622 A種株式 41 B種株式 15	普通株式 3,622 A種株式 41 B種株式 15	普通株式 3,084 A種株式 41 B種株式 15
純資産額 (千円)	2,360,697	2,364,386	2,359,471	2,305,730	2,312,306
総資産額 (千円)	8,290,846	8,244,017	8,312,777	8,298,470	8,242,544
1株当たり純資産額 (円)	551,297	554,772	553,415	632,943	634,664
1株当たり配当額 (円)	—	—	—	—	—
1株当たり当期純利益 金額又は当期純損失 金額(△) (円)	4,004	1,018	△1,357	△15,411	△1,110
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 金額 (円)	3,924	999	—	—	—
自己資本比率 (%)	28.5	28.7	28.4	27.8	28.0
自己資本利益率 (%)	0.6	0.2	△0.2	△2.3	△0.1
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)	29,318	4,588	△2,238	△46,112	2,490
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	△7,041	△3,581	△10,375	△4,922	△14,206
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	△46,858	△38,062	85,054	33,526	△40,873
現金及び現金同等物の 期末残高 (千円)	66,561	29,506	101,947	84,437	31,847
従業員数 (外、平均臨時雇用者数) (名)	25 (16)	20 (16)	18 (16)	18 (15)	22 (14)
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 当社は関連会社がありませんので、持分法を適用した場合の投資利益は記載しておりません。
- 3 売上高には消費税等は含まれておりません。
- 4 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、第62期から第64期にかけては潜在株式が存在するものの、1株当たり当期純損失であるため記載しておりません。
- 5 当社は、株式が非上場、非登録であり、株価の算定が困難なため、株価収益率、株主総利回り、最高株価及び最低株価は記載しておりません。

2 【沿革】

1958年12月	日産系各社の福利厚生施設の一環として栃木県小山市大字喜沢にゴルフ場を経営することを目的に設立。資本金3,000万円。本店所在地を東京都千代田区丸の内2丁目に置く。
1959年1月	コース造成工事着工。
1959年2月	第1次増資3,800万円。増資後資本金6,800万円。
1959年6月	第2次増資6,000万円。増資後資本金1億2,800万円。
1959年11月	コース造成工事概略完工し、18ホールをもって仮開場。
1960年1月	第3次増資4,500万円。増資後資本金1億7,300万円。
1960年11月	本館クラブハウスを現在地に竣工、本開場。
1961年10月	第1次週日会員募集開始。
1964年2月	第2次週日会員募集開始。
1968年2月	本店所在地を東京都千代田区神田河合町4丁目に移転。
1968年10月	第3次週日会員募集開始。
1970年7月	継続事業として第2グリーン造成工事着手。
1971年12月	第2グリーン造成工事完工。
1979年10月	本店所在地を東京都千代田区西神田2丁目に移転。
1984年1月	1ホールに付コーライグリーン2面であったが、1面をベントグリーンとする改造に着手した。
1984年12月	ベントグリーン改造工事完了。
1991年11月	賃借中のアウトコース内用地265,078㎡買収資金調達のため特別会員制度を設け募集を開始した。
1992年3月	賃借中のアウトコース内用地265,078㎡買収完了、買収価額70億円。
1993年4月	賃借中のインコース内用地14,075㎡買収完了、買収価額3億1千万円。
2000年7月	本店所在地を栃木県小山市大字喜沢に移転。
2000年12月	賃借中のアウトコース内用地5,436㎡買収、買収価額5千89万円。
2005年6月	第4次増資2億1,125万円。増資後資本金3億8,425万円。
2007年5月	第1次平日会員募集開始。
2011年4月	第5次増資2,500万円。増資後資本金4億925万円。
2012年2月	A種株式発行による増資9,250万円、B種株式発行による増資7,500万円。 増資後資本金5億7,675万円。
2012年5月	資本金の額5億7,675万円を5億2,675万円減少し5,000万円とする。
2012年7月	普通株式発行による増資750万円、A種株式発行による増資1,000万円。 増資後資本金6,750万円。
2012年11月	A種株式発行による増資250万円、B種株式発行による増資500万円。 増資後資本金7,500万円。
2014年10月	資本金の額7,500万円を250万円増加し7,750万円とする。
2021年6月	資本金の額7,750万円を500万円増加し8,250万円とする。
2021年7月	第2次平日会員募集開始。

3 【事業の内容】

当社はゴルフ場の経営を主な事業とし、その付帯事業として食堂の委託経営及び売店の経営をしております。

4 【関係会社の状況】

該当事項はありません。

5 【従業員の状況】

(1) 提出会社の状況

2021年12月31日現在

従業員数(名)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(千円)
22(14)	48.3	12.0	3,673

- (注) 1 従業員数は、就業人員数であります。
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 従業員数欄の(外書)は、臨時従業員の年間平均雇用人員であります。

(2) 労働組合の状況

当社は、労働組合は組織されておりません。

なお、労使関係については円滑な関係にあり、特記すべき事項はありません。

第2 【事業の状況】

1 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

ゴルフ場業界においては、ゴルフ人口の減少等により、過当競争状態が継続すると考えられます。こうした中で、業績の安定化を図るためには、他コースとの違いを明確にし入場者を確保する必要があります。小山ゴルフクラブの特徴は、会員制のもと会員重視の運営姿勢を堅持していること、通常営業は全てキャディ同伴プレーとしており、首都圏に近い、自然を十分に残した平坦なコースであること等であります。今後ともこれらの特徴を活かし、コース整備の充実、キャディ、フロント、レストラン等のサービスの質の向上を図ってまいり所存であります。

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、経営者が当社の財政状態、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。

(1) 経営環境について

当社の事業であるゴルフ事業経営は、景気の変動及び個人消費の動向が入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、また近隣のゴルフ場では、会社更生法や民事再生法が適用されたゴルフ場が多く、身軽になったことでかなりの低料金での集客が可能となっております。低価格競争が当社の業績に悪影響を及ぼす可能性があります。

(2) 天候による影響について

天候が入場者数の増減、売上高に大きな影響を及ぼします。また秋の台風及び冬の積雪はコースをクローズさせるを得ず売上高の減少要因となり、当社の業績に影響を受ける可能性があります。

(3) 会員の高齢化による影響について

当社は、会員及び会員が紹介するプレーヤーを受け入れており、会員の高齢化が進み会員1人当たりの来場回数が減ることになれば、入場者数の減少に影響を及ぼす可能性があります。

(4) 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の感染拡大に伴う社会活動の制限により、コンペ等の予約キャンセルが発生しております。この影響の先行きは依然として不透明であり、長期化した場合、当社の業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。

① 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影響を引き続き受け深刻な景気後退に陥った状況が継続していましたが、第5波の緊急事態宣言も9月に解除となり上向き傾向となっておりました。当社のゴルフ場においても前半は新型コロナウイルス感染症の影響を受け、予約のキャンセルが相次ぎましたが、緊急事態宣言解除後は、徐々に来場者数も増加し、昨年を上回ることができ、業績も回復しました。

こうした中、当小山ゴルフクラブにおいては、昨年から引き続き入場者確保に向けて集客策を積極的に実施するとともに、コース整備の充実及びキャディサービス等の質の向上に継続して取り組んでまいりました。

これらの結果、前年に比べ売上高が改善する中、経費節減に努めたものの、前半の損失分をカバーするまでには至らず、通期で損失計上となりました。

当事業年度の成果は次のとおりであります。

1) 営業日数及び入場者数

当事業年度の営業日数は、所定営業日数350日に対し、悪天候等による休業が13日あったため337日でした。入場者数は、17,548人（キャディ同伴15,410人、定休日セルフ2,138人）と前年同期に比べ3,480人、24.7%増加いたしました。

2) 業績

当事業年度の売上高は、平日会員募集、入場者数の前年より増加したことにより、324,501千円(レストラン売上 18,027千円含む)と前年同期に比べ70,901千円、27.9%の増収となりました。

営業利益は、3,091千円(前年同期は営業損失51,040千円)となりました。

経常損失は、5,515千円(前年同期は53,681千円)となりました。

当期純損失は、3,424千円(前年同期は53,741千円)となりました。

前年同期に比べ業績が改善した要因は、売上高の増加により増収となったこと等によるものであります。

当事業年度における財政状態は次のとおりであります。

(流動資産)

当事業年度末における流動資産の残高は75,786千円で前事業年度末に比べ57,499千円減少しております。主な要因は現金及び預金52,588千円の減少によるものです。

(固定資産)

当事業年度末における固定資産の残高は8,166,758千円で前事業年度末に比べ1,573千円増加しております。主な要因は有形固定資産3,770千円の減少、投資その他の資産5,344千円の増加によるものです。

(流動負債)

当事業年度末における流動負債の残高は57,548千円で前事業年度末に比べ26,977千円減少しております。主な要因は1年内返済予定の借入金17,043千円の減少と未払費用11,267千円の減少によるものです。

(固定負債)

当事業年度末における固定負債の残高は5,872,690千円で前事業年度末に比べ35,524千円減少しております。主な要因は長期預り金34,163千円の減少、長期借入金3,017千円の減少によるものです。

(純資産)

当事業年度末における純資産の残高は2,312,306千円で前事業年度末に比べ6,575千円増加しております。主な要因は資本金5,000千円と資本準備金5,000千円の増資によるものです。

②キャッシュ・フローの状況

当事業年度の現金及び現金同等物(以下「資金」という。)は、31,847千円と前年同期に比べ52,589千円減少しました。当事業年度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。

営業活動の結果得られた資金は、2,490千円となりました(前事業年度は46,112千円の支出)。これは主に、税引前当期純損失2,412千円、減価償却費12,496千円等によるものであります。

投資活動の結果使用した資金は、14,206千円となりました(前事業年度は4,922千円の支出)。これは主に、有形固定資産の取得による支出11,325千円によるものであります。

財務活動の結果使用した資金は、40,873千円となりました(前事業年度は33,526千円の収入)。これは、長期借入金の借入れによる収入20,000千円、長期借入金の返済による支出40,060千円及び長期預り金の返還による支出22,613千円によるものであります。

③販売の状況

事業区分別売上実績は次のとおりです。

事業区分	売上高(千円)	前年同期比(%)
プレー収入	243,857	16.3
食堂売店売上	25,949	269.9
名義書換料	40,400	23.1
その他収入	14,293	235.4
合計	324,501	27.9

(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。

①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

(売上高)

当事業年度における売上高は324,501千円(前年同期比27.9%増)となりました。主な要因は来場者増によるプレー収入34,333千円の増加、新規平日会員募集による入会金等でその他収入10,032千円の増加によるものです。

(売上総利益)

当事業年度における売上総利益は売上高の増加により前年同期比41.8%増の150,729千円となりました。

(一般管理費)

当事業年度における一般管理費は147,638千円と前年同期比9,676千円、6.1%減少いたしました。

(営業利益)

当事業年度は営業利益3,091千円(前事業年度は営業損失51,040千円)となり、損失から利益に転換しました。

(経常損失)

当事業年度は経常損失5,515千円(前事業年度は53,681千円)となり、48,166千円減少しました。

(当期純損失)

当事業年度は税引前当期純損失2,412千円(前事業年度は52,731千円)となり、50,319千円減少しました。税効果会計適用後の法人税等負担額は1,011千円となりました。その結果、当事業年度は当期純損失3,424千円(前事業年度は53,741千円)となり、50,316千円減少しました。

②キャッシュ・フローの状況の分析・検討内容並びに資本の財源及び資金の流動性に係る情報について

当事業年度のキャッシュ・フローの概況については、「(1)経営成績等の状況の概要 ②キャッシュ・フローの状況」をご参照下さい。

なお、重要な設備の新設等及びそれに伴う資金調達の予定はありません。

③重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

該当事項はありません。

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 【設備投資等の概要】

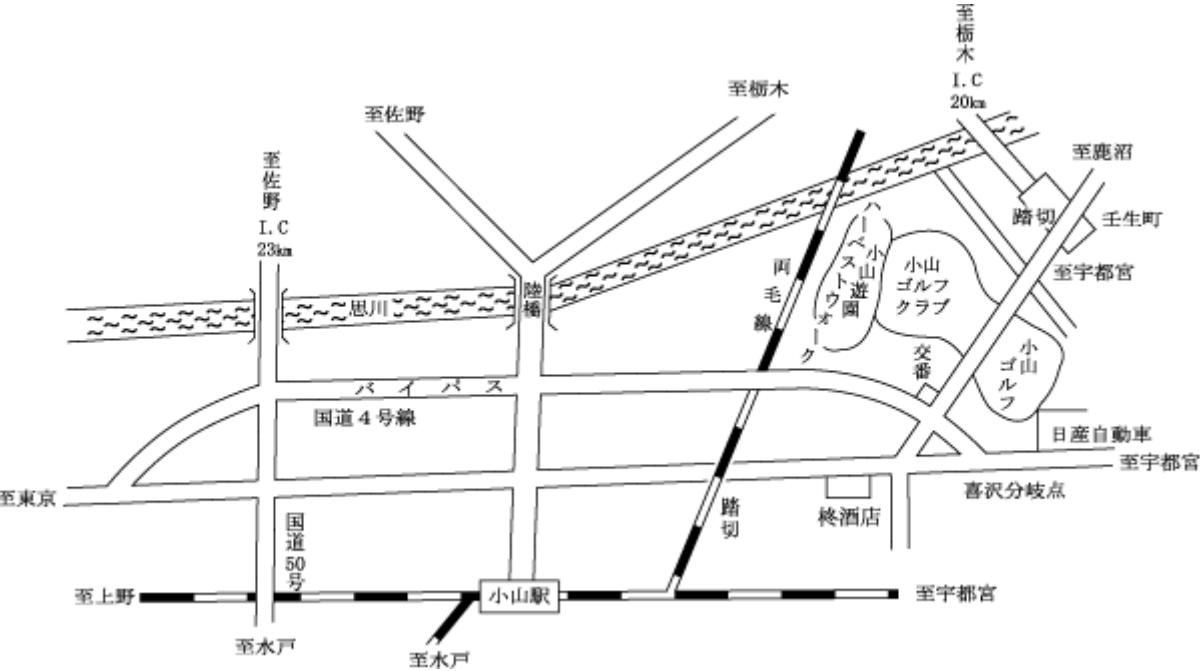
当期における設備投資の総額は11,325千円で、その内容は、高圧受変電設備、水中深井戸ポンプ、貯湯槽用膨張タンク、軽トラックの更新とスタンダードガスフライヤー、新型コロナ対策用顔認証サーマルカメラ設置の新設です。

2 【主要な設備の状況】

区分	面積(㎡)	帳簿価額 (千円)	内容			従業員数 (人)
			種別	面積(㎡)	帳簿価額 (千円)	
小山ゴルフ場 (小山市)						22
建物	3,395	154,299	クラブハウス(注) 2 その他(注) 3	2,561 834	150,523 3,776	
構築物		20,494	ハウス関係(注) 4 コース関係(注) 5		6,934 13,560	
機械及び装置		9	コース関係(注) 6		9	
車両運搬具		16	ハウス関係(注) 7		16	
工具、器具 及び備品		1,606	ハウス関係 コース関係		1,606 0	
土地	724,447 (17,981)	7,732,556	雑種地 (立木等含む) 河川敷	709,260 (17,981) 15,187	7,732,556	
コース勘定	702,819 (17,981)	211,329		702,819 (17,981)	211,329	
合計		8,120,312			8,120,312	22

- (注) 1 ()内数値は、内数で賃借中の借地であります。
ゴルフ場土地 724,447㎡の中、17,981㎡は借地であります。
- 2 鉄筋コンクリート2階建ハウス及びキャディハウス他
- 3 コース管理事務所及び焼土舎他
- 4 駐車場他
- 5 防球ネット他
- 6 グリーンモア他
- 7 軽トラック他

(A) コース設備場所は下图の通りであります。



(B) 交通関係は次の通りであります。

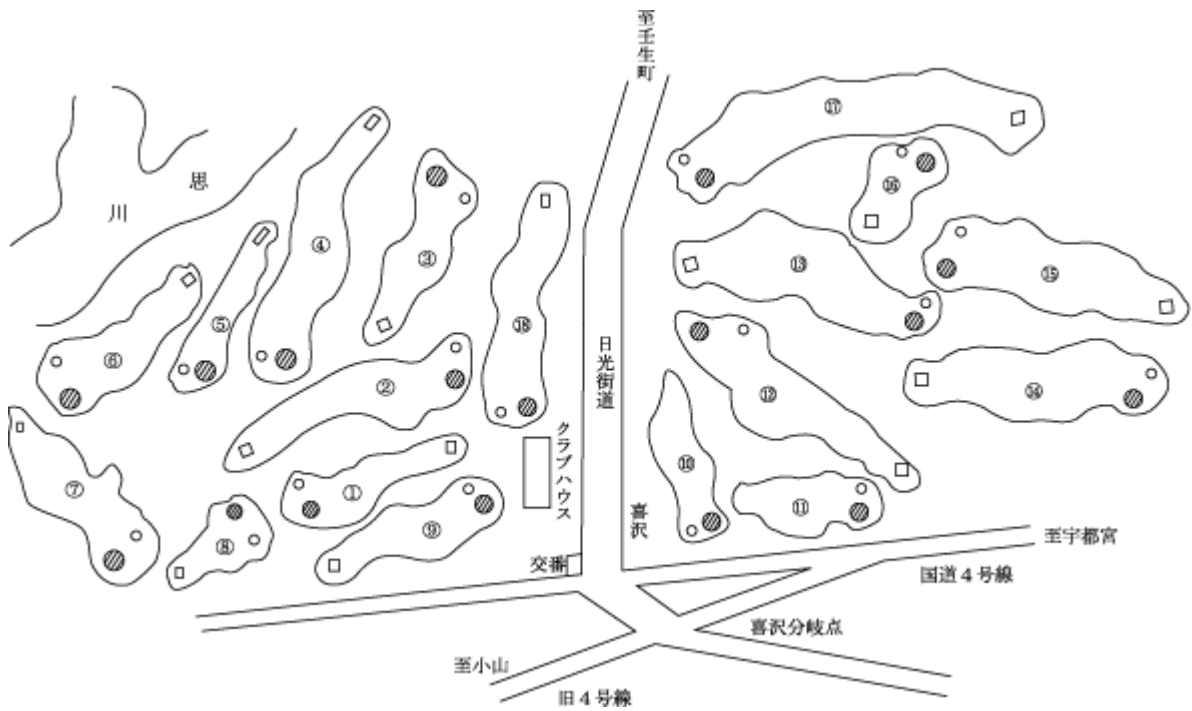
		所要時間
自動車	東京 ～ ゴルフ場	 2 時間00分
	小山 ～ ゴルフ場	 7 分
	栃木 ～ ゴルフ場	 30分
高速道路	佐野IC ～ ゴルフ場	 35分
	栃木IC ～ ゴルフ場	 25分
JR	東京・上野～小山駅	 1 時間20分 (快速 1 時間 東北新幹線45分)
クラブバス	小山駅 ～ ゴルフ場	 10分

(C) 規模

(イ) 面積

コース面積 702,819平方米

(ロ) コースは次の通り18ホールであります。



(ハ) ホール内容

番号	距離	番号	距離
1	405ヤード	10	367ヤード
2	510	11	138
3	168	12	396
4	397	13	501
5	396	14	381
6	364	15	570
7	426	16	163
8	195	17	406
9	471	18	385
アウト小計	3,332	イン小計	3,307
		合計	6,639

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

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】

① 【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	4,000
A種株式	150
B種株式	50
計	4,200

② 【発行済株式】

種類	事業年度末現在 発行数(株) (2021年12月31日)	提出日現在 発行数(株) (2022年3月30日)	上場金融商品取引所 名又は登録認可金融 商品取引業協会名	内容
普通株式	3,084	3,105	非上場・非登録	完全議決権株式であり、権利 内容に何ら限定のない当社に おける標準となる株式 (注) 1
A種株式	41	45	同上	(注) 1, 2, 4
B種株式	15	15	同上	(注) 1, 3, 5
計	3,140	3,165	—	—

(注) 1 当社は単元株制度を採用していないため、単元株式数はありません。

2 A種株式の内容

- (1) A種株主は、その有するA種株式の発行日から3年間(初日を除く)が経過した日以降いつでも、その有するA種株式にかえて、普通株式の交付を請求することができる。
- (2) 当社は、上記(1)の請求を受けた場合、A種株式1株の取得と引換えに、普通株式1株を交付する。
- (3) 当社は、残余財産を分配するときは、A種株主又はA種株式の登録株式質権者に対し、普通株主又は普通株式の登録株式質権者に先立ち、A種株式1株につき5,000,000円を支払う。A種株主又はA種株式の登録株式質権者に対しては、前記のほか残余財産の分配は行わない。
- (4) 定款において、法令に別段の定めがある場合を除き、会社法第322条第1項に定める種類株主総会の決議を要しないこととしている。
- (5) 譲渡による当社のA種株式の取得については取締役会の承認を要する。
- (6) 当社は単元株制度を採用していないため、単元株式数はありません。

3 B種株式の内容

- (1) B種株主は、いつでも、その有するB種株式にかえて、A種株式の交付を請求することができる。
- (2) 当社は、B種株式1株の取得と引換えに、A種株式2株を交付する。
- (3) 当社は、残余財産を分配するときは、B種株主又はB種株式の登録株式質権者に対し、普通株主又は普通株式の登録株式質権者に先立ち、B種株式1株につき10,000,000円を支払う。B種株主又はB種株式の登録株式質権者に対しては、前記のほか残余財産の分配は行わない。
- (4) 定款において、法令に別段の定めがある場合を除き、会社法第322条第1項に定める種類株主総会の決議を要しないこととしている。
- (5) 譲渡による当社のB種株式の取得については取締役会の承認を要する。
- (6) 当社は単元株制度を採用していないため、単元株式数はありません。

4 A種株式は、預託金の現物出資による債務の株式化(210,000千円)によって発行されたものであります。

5 B種株式は、預託金の現物出資による債務の株式化(160,000千円)によって発行されたものであります。

(2) 【新株予約権等の状況】

① 【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

② 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

③ 【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)
2017年10月5日 (注) 1	普通株式 1	3,678	—	77,500	—	458,250
2017年10月5日 (注) 2	A種株式 2	3,680	—	77,500	—	458,250
2017年12月22日 (注) 3	A種株式 △1	3,679	—	77,500	—	458,250
2017年12月22日 (注) 4	B種株式 △1	3,678	—	77,500	—	458,250
2018年3月1日 (注) 5	普通株式 2	3,680	—	77,500	—	458,250
2018年3月14日 (注) 6	A種株式 △2	3,678	—	77,500	—	458,250
2021年3月26日 (注) 7	普通株式 △540	3,138	—	77,500	—	458,250
2021年6月24日 (注) 8	普通株式 2	3,140	5,000	82,500	5,000	463,250
2022年1月26日 (注) 9	普通株式 15	3,155	75,000	157,500	75,000	538,250
2022年3月24日 (注) 10	普通株式 6	3,161	—	157,500	—	538,250
2022年3月24日 (注) 11	A種株式 4	3,165	—	157,500	—	538,250

(注) 1 A種株式の取得請求権の行使による普通株式の増加であります。

2 B種株式の取得請求権の行使によるA種株式の増加であります。

3 自己株式(A種株式)の消却による減少であります。

4 自己株式(B種株式)の消却による減少であります。

5 A種株式の取得請求権の行使による普通株式の増加であります。

6 自己株式(A種株式)の消却による減少であります。

7 自己株式(普通株式)の消却による減少であります。

8 新株発行による増資に伴う普通株式の増加であります。

9 新株発行による増資に伴う普通株式の増加であります。

10 A種株式の取得請求権の行使による普通株式の増加であります。

11 B種株式の取得請求権の行使によるA種株式の増加であります。

(5) 【所有者別状況】

① 普通株式

2021年12月31日現在

区分	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	—	150	—	—	279	432
所有株式数(株)	—	163	—	2,641	—	—	280	3,084
所有株式数の割合(%)	—	5.3	—	85.6	—	—	9.1	100

② A種株式

2021年12月31日現在

区分	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)	—	—	—	11	—	—	3	14
所有株式数(株)	—	—	—	37	—	—	4	41
所有株式数の割合(%)	—	—	—	90.2	—	—	9.8	100

③ B種株式

2021年12月31日現在

区分	政府及び地方公共団体	金融機関	金融商品取引業者	その他の法人	外国法人等		個人その他	計
					個人以外	個人		
株主数(人)	—	—	—	5	—	—	—	5
所有株式数(株)	—	—	—	15	—	—	—	15
所有株式数の割合(%)	—	—	—	100	—	—	—	100

(6) 【大株主の状況】

氏名又は名称	住所	所有株式数 (株)	2021年12月31日現在
			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(%)
株式会社日立製作所	東京都千代田区丸の内1-6-6	320	10.19
日立金属株式会社	東京都港区港南1-2-70	262	8.34
日本水産株式会社	東京都港区西新橋1-3-1	248	7.90
株式会社ニチレイ	東京都中央区築地6-19-20	214	6.82
プルデンシャル生命保険株式会社	東京都千代田区永田町2-13-10	200	6.37
損害保険ジャパン株式会社	東京都新宿区西新宿1-26-1	171	5.45
昭和電工マテリアルズ株式会社	東京都千代田区丸の内1-9-2	168	5.35
ENEOS株式会社	東京都千代田区大手町1-1-2	166	5.29
日産化学株式会社	東京都中央区日本橋2-5-1	164	5.22
株式会社三菱UFJ銀行	東京都千代田区丸の内2-7-1	161	5.13
計	—	2,074	66.05

(7) 【議決権の状況】

① 【発行済株式】

2021年12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	—	—	—
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 3,084 A種株式 41 B種株式 15	3,084 41 15	— (注) 1 (注) 2
発行済株式総数	3,140	—	—
総株主の議決権	—	3,140	—

(注) 1 A種株式の内容

- (1) A種株主は、その有するA種株式の発行日から3年間(初日を除く)が経過した日以降いつでも、その有するA種株式にかえて、普通株式の交付を請求することができる。
- (2) 当社は、上記(1)の請求を受けた場合、A種株式1株の取得と引換えに、普通株式1株を交付する。
- (3) 当社は、残余財産を分配するときは、A種株主又はA種株式の登録株式質権者に対し、普通株主又は普通株式の登録株式質権者に先立ち、A種株式1株につき5,000,000円を支払う。A種株主又はA種株式の登録株式質権者に対しては、前記のほか残余財産の分配は行わない。
- (4) 定款において、法令に別段の定めがある場合を除き、会社法第322条第1項に定める種類株主総会の決議を要しないこととしている。
- (5) 譲渡による当社のA種株式の取得については取締役会の承認を要する。
- (6) 当社は単元株制度を採用していないため、単元株式数はありません。

2 B種株式の内容

- (1) B種株主は、いつでも、その有するB種株式にかえて、A種株式の交付を請求することができる。
- (2) 当社は、B種株式1株の取得と引換えに、A種株式2株を交付する。
- (3) 当社は、残余財産を分配するときは、B種株主又はB種株式の登録株式質権者に対し、普通株主又は普通株式の登録株式質権者に先立ち、B種株式1株につき10,000,000円を支払う。B種株主又はB種株式の登録株式質権者に対しては、前記のほか残余財産の分配は行わない。
- (4) 定款において、法令に別段の定めがある場合を除き、会社法第322条第1項に定める種類株主総会の決議を要しないこととしている。
- (5) 譲渡による当社のB種株式の取得については取締役会の承認を要する。
- (6) 当社は単元株制度を採用していないため、単元株式数はありません。

② 【自己株式等】

2021年12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4号によるA種株式及びB種株式の取得。

(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	株式の種類	株式数 (株)	価格の総額 (千円)
当事業年度における取得自己株式	—	—	—
当期間における取得自己株式	A種株式 B種株式	6 2	(注)1 (注)2

(注)1 A種株主より株式取得請求権の行使を受けたことにより取得した自己株式であり、対価として当社の普通株式6株を交付しております。

(注)2 B種株主より株式取得請求権の行使を受けたことにより取得した自己株式であり、対価として当社のA種株式2株を交付しております。

(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)	処分価格の総額 (千円)	株式数(株)	処分価格の総額 (千円)
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	540	—	—	—
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	—	—	8	—

3 【配当政策】

当社はコース充実のため配当は実施しない方針であります。

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】

当社は会員制ゴルフ場であります。会員ならびに会員が同伴または紹介したゲストにプレーを楽しんでいただくため最適なゴルフ場環境を提供することを目指し、経営の効率的かつ健全な業務執行体制を構築し、経営チェック機能の充実に努めております。

①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

当社は監査役2名で全員社外監査役であります。各監査役は取締役会への出席や業務、財産の状況の調査等を通じ取締役の職務遂行の監査を行っております。

当社の取締役会は取締役11名（うち社外取締役11名）で構成され、経営の方針、法令で定められた事項及びその他経営に関する重要事項を決定するとともに、業務執行状況を監督する機関と位置付け、運用を行っております。

取締役が他の取締役の法令違反行為を発見した場合は、直ちに監査役及び取締役会に報告するなどガバナンス体制を強化しております。

代表取締役は、常務取締役を統括責任者に任命し、業務執行状況の問題点の把握と改善に努めるものとします。

②リスク管理体制の整備の状況

当社は、業務に係る全てのリスクについて適切に管理する体制の整備に取り組んでおります。リスクの共通認識を図るため全取締役が中心となり、リスクの現状を分析し、課題を明確にし、今後の対策について検討を行っております。

③役員報酬の内容

当社の取締役及び監査役は無報酬であります。

④取締役の定数及び選任

当社の取締役は15名以内とする旨定款に定めております。

当社は、取締役の選任決議は、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上にあたる株式を有する株主が出席しその議決権の過半数を以て決し、取締役の選任決議については累積投票によらない旨を定款に定めております。

(2) 【役員の状況】

①役員一覧

男性13名 女性0名 (役員のうち女性の比率0%)

役職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有 株式数 (株)
代表 取締役 取締役 社長	木 村 康	1948年2月28日生	1970年4月 2002年6月 2019年3月	日本石油株式会社入社 新日本石油株式会社取締役就 任、以降常務取締役、JX日鉱日 石エネルギー株式会社代表取締 役社長、JXホールディングス株 式会社代表取締役会長を経て現 在JXTGホールディングス株式会 社特別理事 当社代表取締役、取締役社長に 就任	2020年12月期 に係る定時株 主総会の終結 時から2022年 12月期に係る 定時株主総会 の終結時まで	普通株式 0
常務 取締役	大 池 弘 一	1946年2月24日生	1970年4月 2000年6月 2015年3月 2019年3月	日本油脂株式会社入社 執行役員就任、以後取締役兼常 務執行役員、代表執行役社長、 代表執行役会長を経て現在相談 役 当社取締役に就任 当社常務取締役に就任	同上	普通株式 0
取締役	内 田 幸 雄	1951年1月20日生	1973年4月 2005年6月 2021年3月	日本鉱業株式会社入社 株式会社ジャパンエナジー取締 役常務執行役員就任、以後JX日 鉱日石エネルギー株式会社取締 役副社長執行役員、JXTGホール ディングス株式会社代表取締役 社長執行役員、代表取締役会長 を経て現在特別理事 当社取締役に就任	同上	普通株式 0
取締役	小 西 和 幸	1951年5月4日生	1976年4月 2006年4月 2018年3月	日立金属株式会社入社 事業役員就任、以後執行役常務、 代表執行役執行役会長を経て現在 名誉顧問 当社取締役に就任	同上	普通株式 0

役職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数(株)
取締役	木 下 小次郎	1948年4月19日生	1977年4月 2002年6月 2017年3月	日産化学工業株式会社入社 取締役就任、以後常務取締役、現在代表取締役取締役社長 当社取締役に就任	同上	普通株式 0
取締役	古 川 実	1943年6月13日生	1966年4月 1998年6月 2019年3月	日立造船株式会社入社 取締役就任、以後代表取締役専務取締役、代表取締役取締役社長、代表取締役取締役会長を経て現在相談役 当社取締役に就任	同上	普通株式 0
取締役	小 池 邦 彦	1952年5月14日生	1975年4月 2003年6月 2019年3月	日本水産株式会社入社 取締役就任、以後取締役常務執行役員、代表取締役専務執行役員を経て現在相談役 当社取締役に就任	同上	普通株式 0
取締役	関 秀 明	1957年3月10日生	1979年4月 2018年4月 2020年9月	株式会社日立製作所入社 執行役専務就任を経て現在取締役 当社取締役に就任	同上	普通株式 0
取締役	田 中 一 行	1953年4月29日生	1977年4月 2005年4月 2019年3月	日立化成工業株式会社入社 執行役就任、以後株式会社日立メディアエレクトロニクス専務取締役、代表取締役社長、日立化成工業株式会社執行役常務、代表執行役執行役社長、取締役会長を経て現在名誉相談役 当社取締役に就任	同上	普通株式 0
取締役	田 口 巧	1963年4月9日生	1987年4月 2012年6月 2019年3月	株式会社ニチレイ入社 執行役員就任を経て現在取締役執行役員 当社取締役に就任	同上	普通株式 0
取締役	田 川 丈 二	1960年7月12日生	1983年4月 2019年4月 2021年3月	日産自動車株式会社入社 常務執行役員就任を経て現在専務執行役員 当社取締役に就任	同上	普通株式 0
監査役	木 川 理二郎	1947年8月2日生	1970年4月 2001年6月 2016年3月	日立建設機械製造株式会社入社 執行役員就任、以後常務執行役員、専務執行役員、代表執行役社長兼取締役、取締役会長を経て現在名誉相談役 当社監査役に就任	2019年12月期に係る定時株主総会の終結時から2023年12月期に係る定時株主総会の終結時まで	普通株式 0
監査役	荒 井 啓 隆	1955年2月8日生	1978年4月 2007年4月 2020年3月	日産火災海上保険株式会社入社 株式会社損害保険ジャパン執行役員就任、以後常務執行役員、専務執行役員、監査役を経て現在顧問 当社監査役に就任	同上	普通株式 0
計						0

- (注) 1 取締役は全員社外取締役であります。
2 監査役は全員社外監査役であります。

②社外役員の状況

社外取締役及び社外監査役と当社の間には、人的関係、資金的関係、取引関係その他の利害関係はありません。

(3) 【監査の状況】

①監査役監査の状況

当社は監査役2名で全員社外監査役であります。各監査役は取締役会への出席や業務、財産の状況の調査等を通じ、取締役の職務遂行の監査を行っております。

監査役の取締役会への出席状況

氏名	開催回数（回）	出席回数（回）
木川理二郎	7	4
荒井啓隆	7	7

②内部監査の状況

当社は比較的小規模な会社であるため、内部監査部門は設置しておりませんが、支配人が業務を監査し、取締役会に報告する体制をとっております。

また、金融商品取引法に基づく会計監査上問題がある場合は適時に監査役に報告されております。

③会計監査の状況

1)監査法人の名称

井上監査法人

2)継続監査期間

1968年以降

3)業務を執行した公認会計士

林 映男

鈴木 勝博

4)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、会計士試験合格者等1名であります。

5)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。井上監査法人は、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いたしました。また、会計監査人がその職務を適切に遂行することが困難と認められる場合には、監査役が株主総会に提出する会計監査人の解任又は不再任に関する議案の内容を決定いたします。

6)監査役による監査法人の評価

当社の監査役は、監査法人の評価を行っております。この評価については、監査法人の職務遂行状況、監査体制及び独立性について総合的に判断しております。

④監査報酬の内容等

1)監査公認会計士等に対する報酬の内容

前事業年度		当事業年度	
監査証明業務に基づく報酬 (千円)	非監査業務に基づく報酬 (千円)	監査証明業務に基づく報酬 (千円)	非監査業務に基づく報酬 (千円)
4,500	—	4,500	—

2)監査公認会計士等と同一のネットワークに属する者に対する報酬（1）を除く）

該当事項はありません。

3)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)監査報酬の決定方針

監査時間等を勘案し、監査法人与協議したうえで決定しております。

5)監査役が会計監査人の監査報酬に同意した理由

当社の監査役は、会計監査人の監査活動状況、監査品質、監査報酬水準等を確認した結果、会計監査人の報酬等は妥当であると判断し、同意しております。

(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(2021年1月1日から2021年12月31日まで)の財務諸表について、井上監査法人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。

1 【財務諸表等】

(1) 【財務諸表】

① 【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (2020年12月31日)	当事業年度 (2021年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	94,450	41,861
売掛金	23,035	21,181
商品	1,143	1,057
貯蔵品	6,080	5,836
未収入金	53	5,508
その他	8,523	341
流動資産合計	133,286	75,786
固定資産		
有形固定資産		
建物	587,916	594,701
減価償却累計額	△432,130	△440,401
建物（純額）	155,785	154,299
構築物	368,916	371,071
減価償却累計額	△349,002	△350,576
構築物（純額）	19,913	20,494
機械及び装置	91,008	91,008
減価償却累計額	△90,988	△90,998
機械及び装置（純額）	19	9
車両運搬具	35,179	35,064
減価償却累計額	△35,179	△35,047
車両運搬具（純額）	0	16
工具、器具及び備品	74,134	74,650
減価償却累計額	△72,255	△73,044
工具、器具及び備品（純額）	1,879	1,606
土地	※ 7,735,156	※ 7,732,556
コース勘定	211,329	211,329
有形固定資産合計	8,124,083	8,120,312
無形固定資産		
電話加入権	507	507
無形固定資産合計	507	507
投資その他の資産		
長期前払費用	141	920
保険積立金	40,451	45,017
投資その他の資産合計	40,593	45,938
固定資産合計	8,165,184	8,166,758
資産合計	8,298,470	8,242,544

(単位：千円)

	前事業年度 (2020年12月31日)	当事業年度 (2021年12月31日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	702	495
1年内返済予定の長期借入金	※ 40,730	※ 23,687
未払金	11,813	12,801
未払費用	14,498	3,230
未払法人税等	1,069	1,069
未払消費税等	1,608	5,904
預り金	6,359	5,609
その他	7,743	4,749
流動負債合計	84,525	57,548
固定負債		
長期借入金	※ 184,370	※ 181,353
繰延税金負債	1,837	1,779
退職給付引当金	19,794	21,508
長期預り金	5,702,213	5,668,050
固定負債合計	5,908,214	5,872,690
負債合計	5,992,740	5,930,238
純資産の部		
株主資本		
資本金	77,500	82,500
資本剰余金		
資本準備金	458,250	463,250
その他資本剰余金	526,750	526,750
資本剰余金合計	985,000	990,000
利益剰余金		
その他利益剰余金		
施設維持積立金	80,000	80,000
固定資産圧縮積立金	3,788	3,668
繰越利益剰余金	1,159,442	1,156,138
利益剰余金合計	1,243,230	1,239,806
株主資本合計	2,305,730	2,312,306
純資産合計	2,305,730	2,312,306
負債純資産合計	8,298,470	8,242,544

② 【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)	当事業年度 (自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)
売上高	253,600	324,501
売上原価	147,326	173,772
売上総利益	106,274	150,729
一般管理費	※1 157,314	※1 147,638
営業利益又は営業損失 (△)	△51,040	3,091
営業外収益		
受取利息	1	1
雑収入	7,952	7,482
営業外収益合計	7,954	7,484
営業外費用		
支払利息	2,701	2,798
雑損失	7,895	13,292
営業外費用合計	10,596	16,090
経常損失 (△)	△53,681	△5,515
特別利益		
長期預り金償還益	950	3,350
特別利益合計	950	3,350
特別損失		
固定資産除却損	—	※2 247
特別損失合計	—	247
税引前当期純損失 (△)	△52,731	△2,412
法人税、住民税及び事業税	1,069	1,069
法人税等調整額	△60	△58
法人税等合計	1,009	1,011
当期純損失 (△)	△53,741	△3,424

【売上原価明細書】

		前事業年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)			当事業年度 (自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)		
区分	注記 番号	金額(千円)		構成比 (%)	金額(千円)		構成比 (%)
I コース維持費	※		94,438	64.1		92,109	53.0
II キャディ費用	※		47,539	32.3		53,129	30.6
III 競技費用			1,462	1.0		2,158	1.2
IV レストラン原価			—	—		21,771	12.5
V その他			60	0.0		60	0.0
VI 売店売上原価							
期首商品棚卸高		1,279			1,143		
当期商品仕入高		3,688			4,457		
合計		4,968			5,600		
期末商品棚卸高		1,143	3,825	2.6	1,057	4,543	2.6
売上原価合計			147,326	100.0		173,772	100.0

(注) ※主な内訳は次のとおりであります。

項目	前事業年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)		当事業年度 (自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)	
	コース維持費 (千円)	キャディ費用 (千円)	コース維持費 (千円)	キャディ費用 (千円)
給料手当	54,331	35,070	48,569	35,712
樹木管理費	2,710	—	6,455	—
肥料薬品資材費	20,414	—	21,395	—
自動車費	7,662	—	4,770	—
減価償却費	2,912	—	2,650	—

③ 【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)

(単位：千円)

	株主資本			
	資本金	資本剰余金		
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計
当期首残高	77,500	458,250	526,750	985,000
当期変動額				
新株の発行				
固定資産圧縮積立金の取崩				
当期純損失(△)				
当期変動額合計	-	-	-	-
当期末残高	77,500	458,250	526,750	985,000

	株主資本				
	利益剰余金				株主資本合計
	その他利益剰余金			利益剰余金合計	
	施設維持積立金	固定資産圧縮積立金	繰越利益剰余金		
当期首残高	80,000	3,907	1,213,064	1,296,971	2,359,471
当期変動額					
新株の発行					
固定資産圧縮積立金の取崩		△119	119	-	-
当期純損失（△）			△53,741	△53,741	△53,741
当期変動額合計	-	△119	△53,621	△53,741	△53,741
当期末残高	80,000	3,788	1,159,442	1,243,230	2,305,730

当事業年度(自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)

(単位：千円)

	株主資本			
	資本金	資本剰余金		
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計
当期首残高	77,500	458,250	526,750	985,000
当期変動額				
新株の発行	5,000	5,000		5,000
固定資産圧縮積立金の取崩				
当期純損失(△)				
当期変動額合計	5,000	5,000	-	5,000
当期末残高	82,500	463,250	526,750	990,000

	株主資本				
	利益剰余金				株主資本合計
	その他利益剰余金			利益剰余金合計	
	施設維持積立金	固定資産圧縮積立金	繰越利益剰余金		
当期首残高	80,000	3,788	1,159,442	1,243,230	2,305,730
当期変動額					
新株の発行					10,000
固定資産圧縮積立金の取崩		△119	119	-	-
当期純損失（△）			△3,424	△3,424	△3,424
当期変動額合計	-	△119	△3,305	△3,424	6,576
当期末残高	80,000	3,668	1,156,138	1,239,806	2,312,306

④ 【キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)	当事業年度 (自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前当期純損失 (△)	△52,731	△2,412
減価償却費	11,774	12,496
受取利息	△1	△1
支払利息	2,701	2,798
長期預り金償還益	△950	△3,350
長期前払費用償却額	85	135
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	1,473	1,714
売上債権の増減額 (△は増加)	△2,005	1,854
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△1,345	330
仕入債務の増減額 (△は減少)	△284	△206
未払消費税等の増減額 (△は減少)	△236	4,296
その他	△822	△11,297
小計	△42,343	6,356
利息の受取額	1	1
利息の支払額	△2,701	△2,798
法人税等の支払額	△1,069	△1,069
営業活動によるキャッシュ・フロー	△46,112	2,490
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	△245	△11,325
有形固定資産の売却による収入	—	2,600
保険積立金の積立による支出	△4,507	△4,566
長期前払費用の取得による支出	△170	△914
定期預金の預入による支出	△10,013	△10,014
定期預金の払戻による収入	10,012	10,013
投資活動によるキャッシュ・フロー	△4,922	△14,206
財務活動によるキャッシュ・フロー		
長期借入金の借入による収入	80,000	20,000
長期借入金の返済による支出	△37,580	△40,060
長期預り金の受入による収入	—	1,800
長期預り金の返還による支出	△8,893	△22,613
財務活動によるキャッシュ・フロー	33,526	△40,873
現金及び現金同等物に係る換算差額	—	—
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△17,509	△52,589
現金及び現金同等物の期首残高	101,947	84,437
現金及び現金同等物の期末残高	※ 84,437	※ 31,847

【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

移動平均法による原価法(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)

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)

定率法を採用しております。ただし、1998年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備は除く)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、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 6～50年

構築物 3～45年

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法を採用しております。

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法を採用しております。

(3) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

(4) 長期前払費用

均等償却によっております。

なお、償却期間については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。

3 引当金の計上基準

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の見込額に基づき簡便法によって計上しております。

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、要求払預金及び取得日から3か月以内に満期日の到来する流動性の高い、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短期的な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本となる重要な事項

(1) 消費税等の会計処理について

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

(未適用の会計基準等)

- ・「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)
- ・「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)

(1) 概要

収益認識に関する包括的な会計基準であります。収益は、次の5つのステップを適用し認識されます。

ステップ1：顧客との契約を識別する。

ステップ2：契約における履行義務を識別する。

ステップ3：取引価格を算定する。

ステップ4：契約における履行義務に取引価格を配分する。

ステップ5：履行義務を充足した時に又は充足するにつれて収益を認識する。

(2)適用予定日

2022年12月期の期首より適用予定であります。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

影響額は、当財務諸表の作成時において評価中であります。

(重要な会計上の見積り)

該当事項はありません。

(追加情報)

(新型コロナウイルス感染症の拡大による影響について)

新型コロナウイルス感染症の拡大による影響で、わが国においても緊急事態宣言が発令されたことにより、当社の事業活動に影響を及ぼしました。第5波の緊急事態宣言解除後は来場者も増加しておりますが、再び新型コロナウイルス変異株の広がりについては見通しが不透明な状況であり、新型コロナウイルス感染症の影響が長期化した場合、翌事業年度以降の業績に影響を及ぼす可能性があります。

(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 (2020年12月31日)	当事業年度 (2021年12月31日)
土地	2,851,983千円	2,851,983千円

担保付債務は次のとおりであります。

	前事業年度 (2020年12月31日)	当事業年度 (2021年12月31日)
1年内返済予定の長期借入金	32,690千円	15,000千円
長期借入金	113,750千円	98,750千円

(損益計算書関係)

※1 一般管理費のうち主要な費目及び金額は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)	当事業年度 (自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)
給料手当	54,645千円	49,332千円
福利厚生費	14,871	14,054
光熱費	12,655	12,422
租税公課	21,781	13,755
支払手数料	8,111	12,056
退職給付費用	368	562
減価償却費	8,852	9,846

※2 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 2020年1月1日 至 2020年12月31日)	当事業年度 (自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)
構築物の撤去費用	—	217千円
工具、器具及び備品の撤去費用	—	30
計	—	247

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(自 2020年1月1日 至 2020年12月31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)	3,622	—	—	3,622
A種株式(株)	41	—	—	41
B種株式(株)	15	—	—	15
合計(株)	3,678	—	—	3,678

2 自己株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式(株)	—	540	—	540

(変動事由の概要)

株主からの無償取得による増加 540株

当事業年度(自 2021年1月1日 至 2021年12月31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)	3,622	2	540	3,084
A種株式(株)	41	—	—	41
B種株式(株)	15	—	—	15
合計(株)	3,678	2	540	3,140

(変動事由の概要)

新株発行による増資に伴う普通株式の増加 2株

取締役会決議による自己株式の消却による減少 540株

2 自己株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式(株)	540	—	540	—

(変動事由の概要)

取締役会決議による自己株式の消却による減少 540株

(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 2020年1月1日 至 2020年12月31日)	当事業年度 (自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)
現金及び預金勘定	94,450千円	41,861千円
預入期間が3か月を超える 定期預金	△10,013	△10,014
現金及び現金同等物	84,437	31,847

(リース取引関係)

1. ファイナンス・リース取引

(借主側)

所有権移転外ファイナンス・リース取引

① リース資産の内容

有形固定資産

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)

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安全性の高い金融資産で運用し、投機的な取引は行わない方針であります。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

主として預金であり、信用リスクは僅少であります。また、デリバティブ取引は全く利用しておりません。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

①信用リスク

当社は、営業債権(売掛金)について取引相手ごとに期日及び残高を管理するとともに、回収懸念の早期把握や軽減を図っております。

②市場リスク

該当事項はありません。

③資金調達に係る流動性リスク

当社は、財務の状況を随時チェックしており、一定の手許流動性を維持すること等により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、次表には含めておりません((注2)を参照ください。)

前事業年度(2020年12月31日)

区分	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	94,450	94,450	—
(2) 売掛金	23,035	23,035	—
資産計	117,485	117,485	—
(3) 長期借入金(1年内返済予定を含む)	225,100	225,100	—
負債計	225,100	225,100	—

当事業年度(2021年12月31日)

区分	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	41,861	41,861	—
(2) 売掛金	21,181	21,181	—
資産計	63,042	63,042	—
(3) 長期借入金(1年内返済予定を含む)	205,040	205,040	—
負債計	205,040	205,040	—

(注1) 金融商品の時価の算定方法

資産

(1) 現金及び預金、並びに(2) 売掛金

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当該帳簿価額によっております。

負債

(3) 長期借入金(1年内返済予定を含む)

これらは変動金利であるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから当該帳簿価額によっております。

(注2) 長期預り金(貸借対照表計上額、前事業年度5,702,213千円、当事業年度5,668,050千円)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、上記の表には含めておりません。

(注3) 金銭債権の決算日後の償還予定額

前事業年度(2020年12月31日)

区分	1年以内 (千円)	1年超5年以内 (千円)	5年超10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	94,450	—	—	—
売掛金	23,035	—	—	—
合計	117,485	—	—	—

当事業年度(2021年12月31日)

区分	1年以内 (千円)	1年超5年以内 (千円)	5年超10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	41,861	—	—	—
売掛金	21,181	—	—	—
合計	63,042	—	—	—

(注4) 長期借入金の決算日後の返済予定額

前事業年度(2020年12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)
長期借入金(1年内返済予定を含む)	40,730	23,687	31,044	31,044	30,174	68,421

当事業年度(2021年12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)
長期借入金(1年内返済予定を含む)	23,687	31,044	31,044	30,174	23,844	65,247

(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は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、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 2020年1月1日 至 2020年12月31日)	当事業年度 (自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)
退職給付引当金の期首残高	18,321	19,794
退職給付費用	1,473	1,714
退職給付の支払額	—	—
退職給付引当金の期末残高	19,794	21,508

(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 (2020年12月31日)	当事業年度 (2021年12月31日)
非積立型制度の退職給付債務	19,794	21,508
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	19,794	21,508
退職給付引当金	19,794	21,508
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	19,794	21,508

(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1,473千円	当事業年度1,714千円
----------------	--------------	--------------

(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 (2020年12月31日)	当事業年度 (2021年12月31日)
繰延税金資産		
繰越欠損金(注)	35,247千円	35,417千円
退職給付引当金	6,464	7,024
その他	33	33
小計	41,745	42,475
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注)	△35,247	△35,417
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	△6,498	△7,058
評価性引当額	△41,745	△42,475
繰延税金資産合計	—	—
繰延税金負債		
固定資産圧縮積立金	△1,837	△1,779
繰延税金負債合計	△1,837	△1,779
繰延税金負債純額	△1,837	△1,779

(注)税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

前事業年度(2020年12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)	合計(千円)
税務上の繰越欠損金(※)	—	4,304	4,144	8,931	—	17,866	35,247
評価性引当額	—	△4,304	△4,144	△8,931	—	△17,866	△35,247
繰延税金資産	—	—	—	—	—	—	—

※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(2021年12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)	合計(千円)
税務上の繰越欠損金(※)	4,304	4,144	8,931	—	—	18,036	35,417
評価性引当額	△4,304	△4,144	△8,931	—	—	△18,036	△35,417
繰延税金資産	—	—	—	—	—	—	—

※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

前事業年度及び当事業年度は税引前当期純損失を計上しているため、注記を省略しております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社の事業はゴルフ場の経営で単一セグメントであるため、セグメント情報に係る記載を省略しております。

【関連情報】

1 製品及びサービスごとの情報

前事業年度(自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)

(単位：千円)

	プレー収入	名義書換料	その他	合計
外部顧客への売上高	209,524	32,800	11,276	253,600

当事業年度(自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)

(単位：千円)

	プレー収入	名義書換料	その他	合計
外部顧客への売上高	243,857	40,400	40,243	324,501

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、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

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、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、記載はありません。

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

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。

(持分法損益等)

関連会社がないため、該当事項はありません。

【関連当事者情報】

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

項目	前事業年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)	当事業年度 (自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)
1株当たり純資産額	632,943円	634,664円
1株当たり当期純損失金額	15,411円	1,110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、潜在株式は存在するものの、1株当たり当期純損失金額であるため記載しておりません。

2. 1株当たり当期純損失金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前事業年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)	当事業年度 (自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)
1株当たり当期純損失金額		
当期純損失(千円)	53,741	3,424
普通株主に帰属しない金額(千円)	—	—
普通株式に係る当期純損失 (千円)	53,741	3,424
普通株式の期中平均株式数(株)	3,487	3,083
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額の算定に含めなかった潜在株式の概要	—	—

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

⑤ 【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	587,916	6,785	—	594,701	440,401	8,271	154,299
構築物	368,916	3,824	1,670	371,071	350,576	3,243	20,494
機械及び装置	91,008	—	—	91,008	90,998	9	9
車両運搬具	35,179	200	315	35,064	35,047	183	16
工具、器具及び備品	74,134	515	—	74,650	73,044	788	1,606
土地	7,735,156	—	2,600	7,732,556	—	—	7,732,556
コース勘定	211,329	—	—	211,329	—	—	211,329
有形固定資産計	9,103,640	11,325	4,585	9,110,381	990,068	12,496	8,120,312
無形固定資産							
ソフトウェア	1,133	—	—	1,133	1,133	—	—
電話加入権	507	—	—	507	—	—	507
無形固定資産計	1,641	—	—	1,641	1,133	—	507
長期前払費用	1,582	914	—	2,496	1,576	135	920
繰延資産							
—	—	—	—	—	—	—	—
繰延資産計	—	—	—	—	—	—	—

(注) 主要増減事由

(増加)	建物	高圧受変電設備	6,785千円
	構築物	水中深井戸ポンプ	1,524
	構築物	貯湯槽用膨張タンク	2,300
	工具、器具及び備品	顔認証サーマルカメラ設置	230
	工具、器具及び備品	スタンダードガスフライヤ	285
(減少)	構築物	深井戸水中ポンプ	1,670

【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年以内返済予定の長期借入金	40,730	23,687	1.43	—
1年以内返済予定のリース債務	—	—	—	—
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く)	184,370	181,353	1.40	2029年7月31日
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く)	—	—	—	—
その他有利子負債	—	—	—	—
合計	225,100	205,040	—	—

- (注) 1 「平均利率」については、借入金等の期末残高に対する加重平均利率を記載しております。
2 長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く)の貸借対照表日後5年以内における1年ごとの返済予定額の総額

区分	1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)
長期借入金	31,044	31,044	30,174	23,844

【引当金明細表】

該当事項はありません。

【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】

① 現金及び預金

区分	金額(千円)
現金	2,626
預金	
普通預金	29,221
定期預金	10,014
合計	41,861

② 売掛金

相手先別内訳

相手先	金額(千円)
JCBほかカード(注) 1	9,604
深井美奈子ほか(注) 2	9,922
名義書換料ほか	1,653
合計	21,181

(注) 1 プレー代金

2 年会費、ロッカーレント料

売掛金の回収状況

当期首残高(千円)	当期発生高(千円)	当期回収高(千円)	当期末残高(千円)	回収率(%)	滞留期間(日)
(A)	(B)	(C)	(D)	$\frac{(C)}{(A)+(B)} \times 100$	$\frac{(A)+(D)}{2}$ $\frac{(B)}{365}$
23,035	323,028	324,883	21,181	93.8	24.9

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

③ 商品

品名	金額(千円)
ゴルフ用品類	493
飲食用品	564
合計	1,057

④ 貯蔵品

品名	金額(千円)
肥料及び農薬品類	5,346
ハウス用品等	490
合計	5,836

⑤ 買掛金

相手先別内訳

相手先	金額(千円)
(株)光星商事	166
(株)ハシモト物産	166
その他	162
合計	495

⑥ 長期預り金

区分	金額(千円)
週日会員入会金 73人 @250千円	18,250
" 88人 @350千円	30,800
平日会員資格保証金 44人 @1,300千円	57,200
" 18人 @100千円	1,800
記名特別会員資格保証金 117人@10,000千円	1,170,000
2人@ 5,000千円	10,000
無記名特別会員資格保証金 219人@20,000千円	4,380,000
その他	—
合計	5,668,050

(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	1月1日から12月31日まで
定時株主総会	3月中
基準日	12月31日
株券の種類	普通株式 1株券 10株券 20株券 A種株式 1株券 B種株式 1株券
剰余金の配当の基準日	12月31日
1単元の株式数	一株
株式の名義書換え	
取扱場所	本社 (株)小山カントリー倶楽部 栃木県小山市大字喜沢1140番地
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	—
新券交付手数料	—
単元未満株式の買取り	
取扱場所	—
株主名簿管理人	—
取次所	—
買取手数料	—
公告掲載方法	電子公告 ただし事故その他やむを得ない事由により電子公告をすることができないときは、日本経済新聞に掲載しております。 当社の公告掲載URLは次のとおりであります。 http://www.oyamagolf.jp
株主に対する特典	小山ゴルフクラブ会員となる資格を有する。

第7 【提出会社の参考情報】

1 【提出会社の親会社等の情報】

該当事項はありません。

2 【その他の参考情報】

当事業年度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63期)	自 2020年1月1日 至 2020年12月31日	2021年3月30日 関東財務局長に提出。
(2) 半期報告書	(第64期中)	自 2021年1月1日 至 2021年6月30日	2021年9月28日 関東財務局長に提出。
(3) 臨時報告書	企業内容等の開示に関する内閣府令第19条 第2項第4号(主要株主の異動)の規定に基づ く臨時報告書		2021年3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

2022年3月30日

株式会社 小山カントリー倶楽部
取締役会 御中

井上監査法人
東京都千代田区

指定社員 公認会計士 林 映 男
業務執行社員

指定社員 公認会計士 鈴木 勝 博
業務執行社員

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小山カントリー倶楽部の2021年1月1日から2021年12月31日までの第64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、株式会社小山カントリー倶楽部の2021年12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、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及び監査役の責任

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 上記の監査報告書の原本は有価証券報告書提出会社が別途保管しております。

2 XBRLデータは監査の対象には含まれていません。