

【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5月30日
【事業年度】	第49期（自 2021年3月1日 至 2022年2月28日）
【会社名】	株式会社房総カントリークラブ
【英訳名】	BOSO COUNTRY CLUB CO.,LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 吉野 潤一
【本店の所在の場所】	千葉県長生郡睦沢町妙楽寺字直沢2300番地
【電話番号】	0475（43）0111（代表）
【事務連絡者氏名】	取締役業務部長兼大上ゴルフ場支配人 中村 武則
【最寄りの連絡場所】	千葉県長生郡睦沢町妙楽寺字直沢2300番地
【電話番号】	0475（43）0111（代表）
【事務連絡者氏名】	取締役業務部長兼大上ゴルフ場支配人 中村 武則
【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	2018年 2 月	2019年 2 月	2020年 2 月	2021年 2 月	2022年 2 月
売上高 (千円)	1,618,229	1,580,064	1,457,611	1,600,106	1,596,613
経常利益又は経常損失 (千円)	26,212	88,980	47,087	116,922	145,009
当期純利益又は当期純損失 (千円)	65,743	53,339	81,908	73,166	166,327
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)	10,168	10,168	10,168	10,168	10,168
純資産額 (千円)	10,972,343	10,650,233	10,632,943	10,849,067	11,082,272
総資産額 (千円)	11,576,480	11,150,257	11,272,202	11,520,338	11,560,465
1株当たり純資産額 (円)	1,963,805	1,906,155	1,903,060	1,941,741	1,983,480
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当期純損失金額 (円)	11,766	9,546	14,659	13,095	29,768
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 (円)	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	94.7	95.5	94.3	94.1	95.8
自己資本利益率 (%)	0.6	0.4	0.7	0.6	1.5
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)	129,237	35,182	167,188	282,374	81,236
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	461,087	277,898	46,233	133,907	19,445
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	1,894	1,200	6,994	8,000	58,000
現金及び現金同等物の期末残高 (千円)	214,566	526,446	640,407	780,874	823,556
従業員数 [外、平均臨時雇用者数] (人)	88 [118]	78 [123]	72 [117]	68 [110]	68 [106]
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金額については、潜在株式が存在しないため、記載しておりません。
4. 株価収益率、株主総利回り、比較指標、最高株価及び最低株価については、当社株式は、金融商品取引所非上場、認可金融商品取引業協会非登録のため、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。

2【沿革】

年月	事項
1973年3月	千葉県長生郡睦沢町にゴルフ場を開発・経営することを目的として、東京都新宿区に会社を設立する。
1974年3月	千葉県知事よりゴルフ場の開発事業につき認可を受ける。
1974年4月	本店を東京都新宿区より現在地（千葉県長生郡睦沢町）に移転する。
1974年5月	ゴルフ場造成工事着工。
1975年11月	ゴルフ場造成工事完了（36ホール）、西コース（18ホール）オープンする。
1976年8月	東コース（18ホール）オープンする。
1986年10月	大上ゴルフ場（18ホール・賃借）オープンする。
2001年11月	賃借していた大上ゴルフ場（18ホール）を購入する。

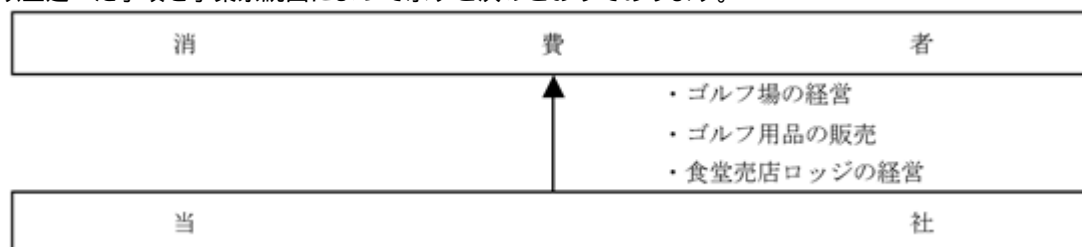
3【事業の内容】

当社は、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、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】

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

2022年2月28日現在

従業員数（人）	平均年令	平均勤続年数	平均年間給与（円）
68(106)	42才7ヶ月	10年4ヶ月	4,051,484

- （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

株主（会員）の満足度向上に努める
お客様本位に徹し、その満足度向上を追求していく
安定的な利益の確保を追求していく
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)経営上の目標達成状況を判断するための客観的な指標等

年間目標来場者 138,000人

(3)経営環境及び対処すべき課題

ゴルフ場業界の見通しにつきましては、新型コロナウイルス感染症の変異株の出現などにより、その影響力は続くものと思われ、コンペパーティーの開催自粛などレストランの売上確保が困難な状況が続くものと予測されます。

このような状況のもと、当社といたしましては、新型コロナウイルス感染予防のための安全衛生管理に最新の注意を払って営業を継続しながら、レストランの売上確保のために朝食メニューやプレー後のレストランメニューの拡充など、今後もプレーヤーのニーズやそのスタイルに合わせた各種プランを提供できるよう努め、入場者数の確保と安定した経営基盤を構築してまいります。

2【事業等のリスク】

有価証券報告書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、投資者の判断に重要な影響を及ぼす可能性のある事項には、以下のようなものがあります。当社は、事業等のリスクが発生する可能性を認識した上で、その発生回避及び発生した場合の対応に努める所存であります。

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) 経営成績の気象による影響があること。

当社の売上高は、経営努力にもかかわらず降雨、高温、降雪等の異常気象により売上高が減少することがあります。

(2) 株主会員制度と預託金制度の両方が並存していること。

会員の地位が法的に異なっております。株主会員については、当社の株主としての地位を有し議決権を有します。預託金会員については、債権者としての地位を有します。預託金制度は、償還期限到来後、個々の当該会員の希望があれば償還されるべきものと考えております。

(3) 種類株式を発行していること。

当社は普通株式及び劣後株式を発行しております。剰余金の配当または残余財産の分配をするときは、劣後株式に先だて、普通株式に配当または分配をなし、普通株式1株の配当額または分配額は、劣後株式35株の配当額または分配額と同等となっております。

(4) 配当政策に関すること。

当社は剰余金の配当を行っておりません。その基本的考え方は、株主によりよいゴルフ場及び付帯施設での快適なプレー環境を維持することで、利益の還元を図っていくことと考えておりますので、今後とも内部留保に努めてまいります。

(5) 新型コロナウイルスについて

新型コロナウイルスの感染拡大に伴う消費者の外出自粛制限により、プライベートコンペ等の中止や延期により、感染拡大による問題の長期化は、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】

経営成績等の状況の概要

(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ワクチンの接種が進む一方、変異株の感染拡大により依然として新型コロナウイルスは収束を見せず、度重なる緊急事態宣言やまん延防止等重点措置が行われ、社会活動や個人消費が制限されるなど先行き不透明な状況で推移いたしました。

ゴルフ場業界全体におきましては、コロナ禍ではあるものの、屋外スポーツであるゴルフが比較的安全なスポーツであるとの認識が続き、入場者数は堅調に推移いたしました。コンペパーティーやロッジ宿泊などが敬遠され、レストラン売上確保の観点からは厳しい経営環境にありました。

このような状況のもと、当社におきましては、引き続き新型コロナウイルス感染防止策を徹底しながら営業するなかで、早朝1Rスループレーや薄暮ハーフプレーの実施、少人数でご利用可能なコンペプランの提供、お土産品の拡充などを実施し、収益の確保に努めてまいりました。

これらの結果、当事業年度の業績は、入場者数が、両ゴルフ場で前期比2.3%増の144,666人、売上高は、前期比0.3%減の1,596,613千円となり、営業利益は前期比32.5%増の104,001千円、経常利益は前期比24.0%増の145,009千円となり、当期純利益は127.3%増の166,327千円となりました。

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。

(2) 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」という。）は、前事業年度末に比べ42,681千円増加し、当事業年度末には823,556千円となりました。

また、当事業年度中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得られた資金は81,236千円（前年同期比201,137千円減）となりました。
これは主に、税引前当期純利益の計上など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得られた資金は19,445千円（前年同期は133,907千円の資金使用）となりました。

これは投資有価証券の取得による支出、有形固定資産の取得による支出があったものの、定期預金の払戻による収入や投資有価証券の売却による収入があったことなど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58,000千円（前年同期は8,000千円の使用）となりました。

これは入会預り保証金の返済による支出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随する業務の単一セグメントであるため、以下の記載についてはゴルフ場別に記載しております。

(1) 商品仕入実績

当事業年度の商品仕入実績（プロショップ仕入）をゴルフ場別に示すと次のとおりであります。

ゴルフ場別	第49期 (自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)	前期比(%)
房総ゴルフ場(千円)	11,142	104.0
大上ゴルフ場(千円)	5,190	85.7
合計(千円)	16,333	97.4

(注) 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

(2) 原材料仕入実績

当事業年度の原材料仕入実績（レストラン食材等）をゴルフ場別に示すと次のとおりであります。

ゴルフ場別	第49期 (自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)	前期比(%)
房総ゴルフ場(千円)	82,992	108.8
大上ゴルフ場(千円)	37,890	102.5
合計(千円)	120,883	106.8

(注) 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

(3) 販売実績

当事業年度の販売実績をゴルフ場別に示すと次のとおりであります。

ゴルフ場別		第49期 (自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)	前期比(%)
房総ゴルフ場	プレー収入(千円)	745,601	104.5
	商品売上収入(千円)	13,283	104.8
	レストラン収入 (千円)	226,633	109.7
	その他の収入 (ロッカー専有料) (千円)	5,229	102.0
	小計(千円)	990,747	105.6
大上ゴルフ場	プレー収入(千円)	358,943	114.2
	商品売上収入(千円)	6,402	93.7
	レストラン収入 (千円)	106,797	109.5
	小計(千円)	472,143	112.8
登録料収入(千円)		10,920	8.8
年会費収入(千円)		122,802	101.0
合計(千円)		1,596,613	99.7

(注) 1. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

2. 登録料収入が大幅に減少したのは、前期は「会員権名義変更料および利用者変更料の減額キャンペーン」を行ったためであります。

経営者の視点による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析

(1) 重要な会計方針及び見積り

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・費用の報告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。

当社の財務諸表で採用する重要な会計方針は、「第5 経理の状況 1 財務諸表等 (1)財務諸表 注記事項 (重要な会計方針)」に記載しております。

また、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 (重要な会計方針)」に記載しております。

(2) 財政状態の分析

(流動資産)

当事業年度末における、流動資産の残高は、1,332,717千円（前事業年度末は、1,342,690千円）となり9,973千円の減少となりました。主な要因は、現金及び預金が42,681千円増加したものの、定期預金が50,000千円減少したことなどによるものであります。

現金及び預金の増加の原因は「経営成績等の状況の概要 (2)キャッシュ・フローの状況」において記載しております。

(固定資産)

当事業年度末における固定資産の残高は、10,227,747千円（前事業年度末は10,177,648千円）となり50,099千円の増加となりました。主な要因は、有形固定資産が22,284千円、投資有価証券が66,878千円増加したものの、長期性預金が50,000千円減少したことなど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、213,901千円（前事業年度末は295,206千円）となり、81,305千円の減少となりました。主な要因は、未払金が36,259千円、未払法人税等が23,122千円、未払消費税等が18,577千円減少したことなど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264,290千円（前事業年度末は376,064千円）となり、111,774千円の減少となりました。主な要因は、入会預り保証金が60,000千円、役員退職慰労引当金が53,280千円減少したことなどによるものであります。

(純資産)

当事業年度における純資産合計は、11,082,272千円（前事業年度末は10,849,067千円）となり、233,205千円の増加となりました。主な要因は、当期純利益の計上166,327千円、評価・換算差額等が66,878千円増加したことによるものであります。

(3) 経営成績の分析

「経営成績等の概要 (1)財政状態及び経営成績の状況」を参照して下さい。

(4) 資本の財源及び資本の流動性に係る分析

当社の資金状況は、策定した年度の利益計画予算書や設備投資計画予算書に基づいて、プレー収入やレストラン収入など営業収入を資金源とした月次支払予定表を作成することにより適正な資金管理に努め、すべて自己資金によって行うことを基本としております。

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額は、112,004千円であり、主なものは次のとおりであります。なお、これらに伴う資金はすべて自己資金にて充当いたしました。

房総ゴルフ場	コース管理用機器一式	25,034千円
	さく井戸更新工事	18,000千円
	進入路およびロータリー舗装工事一式	15,970千円

2【主要な設備の状況】

当社は千葉県内に2ヶ所のゴルフ場を運営しており、主要な設備は以下のとおりであります。

2022年2月28日現在

事業所名 (所在地)	設備の内容	帳簿価額						従業員数 (人)
		建物及び構 築物 (千円)	車両運搬具 (千円)	コース勘定 (千円)	土地 (千円) (面積㎡)	その他 (千円)	合計 (千円)	
房総ゴルフ場 (千葉県長生郡睦沢町)	ゴルフ場 (36ホール)	497,182	36,490	2,609,280	1,519,384 (1,664,556)	55,493	4,717,831	48
大上ゴルフ場 (千葉県長生郡睦沢町)	ゴルフ場 (18ホール)	144,115	15,575	1,644,303	891,976 (777,248)	39,707	2,735,679	20

(注) 帳簿価額のうち「その他」は、工具、器具及び備品であり、建設仮勘定は含んでおりません。なお、金額に消費税等を含めておりません。

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、改修計画はありません。

第4【提出会社の状況】

1【株式等の状況】

(1)【株式の総数等】

【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	11,500
劣後株式	8,500
計	20,000

【発行済株式】

種類	事業年度末現在発行数 (株) (2022年2月28日)	提出日現在発行数(株) (2022年5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	6,168	6,168	非上場・非登録	(注)1.2.3.4
劣後株式	4,000	4,000	非上場・非登録	(注)1.3.4.5
計	10,168	10,168	-	-

(注)1. 当会社の株式の譲渡または取得については、株主または取得者は取締役会の承認を受けなければなりません。

2. 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であります。なお、発行済株式のうち、クラブ規約に基づき当社の経営するゴルフ場の会員となれる資格を有する株式は3,698株です。

3. 当会社が、剰余金の配当または残余財産の分配をするときは、劣後株式に先だって、普通株式に配当または分配をなし、普通株式1株の配当額または分配額は、劣後株式35株の配当額または分配額と同等とします。

4. 当社は単元株制度は採用しておりません。

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)
2010年1月26日 (注)	4,327	10,168	-	100,000	-	-

(注) 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

2022年2月28日現在

区分	株式の状況							単元未満株 式の状況	
	政府及び地 方公共団体	金融機関	金融商品取 引業者	その他の法 人	外国法人等		個人その他		計
					個人以外	個人			
株主数（人）	-	1	1	522	-	-	3,002	3,526	-
所有株式数 （株）	-	4	1	3,115	-	-	3,048	6,168	-
所有株式数の 割合（％）	-	0.06	0.02	50.50	-	-	49.42	100.00	-

(注) 自己株式695株は、「その他の法人」に含まれております。

劣後株式

2022年2月28日現在

区分	株式の状況								単元未満株 式の状況
	政府及び地方公共団体	金融機関	金融商品取引業者	その他の法人	外国法人等		個人その他	計	
					個人以外	個人			
株主数（人）	-	-	-	4	-	-	-	4	-
所有株式数（株）	-	-	-	4,000	-	-	-	4,000	-
所有株式数の割合（％）	-	-	-	100.00	-	-	-	100.00	-

(6) 【大株主の状況】

2022年 2 月28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 (%)
株式会社笠間ゴルフクラブ	茨城県笠間市池野辺2523番地	1,775	18.73
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	1,770	18.68
株式会社可児ゴルフ倶楽部	岐阜県可児市久々利向平221-2	1,730	18.26
一般社団法人有報倶楽部	茨城県笠間市池野辺2523番地	500	5.27
株式会社アクアパルス	神奈川県横浜市金沢区福浦2-11-7	10	0.10
小津産業株式会社	東京都中央区日本橋本町3丁目6-2	8	0.08
山村 章夫	千葉県四街道市	7	0.07
ファインテック株式会社	東京都千代田区神田佐久間町4丁目22-1	7	0.07
吉野 潤一	千葉県茂原市	7	0.07
九十九薬品株式会社	千葉県大網白里市みやこ野2-1-9	6	0.06
千葉石油株式会社	千葉県茂原市茂原185番地	6	0.06
計	—	5,826	61.50

(注) 当社は、自己株式695株を保有しておりますが、上記大株主から除いております。また、持株比率は自己株式を控除して計算しております。

(7) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2022年2月28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)	普通株式 695	—	—
完全議決権株式(その他)	普通株式5,473	5,473	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
	劣後株式4,000	4,000	(注)
単元未満株式	—	—	—
発行済株式総数	10,168	—	—
総株主の議決権	—	9,473	—

(注) 剰余金の配当または残余財産の分配をするときは、劣後株式に先だて、普通株式に配当または分配をなし、普通株式1株の配当額または分配額は、劣後株式35株の配当額または分配額と同等となる株式。

【自己株式等】

2022年2月28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(%)
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	695	—	695	6.83
計	—	695	—	695	6.83

2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 普通株式

(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】

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	695	-	695	-

３【配当政策】

当社の剰余金の配当の決定機関は、株主総会であります。

当社の配当政策における基本的な方針は、株主のみなさま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しております。

よって基本的な考え方としては、全額内部留保とさせていただき、所有するゴルフ場及びその付帯設備の将来の整備、改良等に備えることとさせていただいております。

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、株主会員を中心とするゴルフ場を経営しており、株主会員及び預託金会員、ゲストに快適なプレーを楽しんでもらうため、価格競争による乱売を避けつつサービスの提供を行い、最適なゴルフ場環境を作り上げることに力を注いでおります。当社のコーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方は、この基本方針実現を目的とし、費用対効果や効率性を常に念頭に、内部統制システムの確立に努めております。そのために、当社は、房総ゴルフ場と大上ゴルフ場の2コースを営んでおりますが、組織上は統一化を図っており、職員を相互に助勤させるなど迅速で正確な情報伝達体系をつくりあげることにも努めております。

(コーポレート・ガバナンス体制の状況)

取締役会

当社の取締役会是有価証券報告書提出日現在3名であり、取締役会は2ヶ月に1回の開催により、経営上の重要な意思決定を効率的に行っております。

取締役の定数

当社の取締役は5名以内とする旨定款に定めております。

監査役会及び内部監査

当社は監査役会制度を採用しており、監査役会は常勤監査役1名および監査役3名の合計4名で構成されております。各監査役は、監査役会が定めた監査の方針、業務の分担等に従い、取締役会への出席や、業務及び財務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。なお、社外監査役と当社との間には特筆すべき利害関係はありません。

また、内部監査につきましては、役員及び従業員の人数が少ないため担当部門はありませんが、業務の相互チェック機構を通じて不正を防ぐ努力をしております。

会計監査人及び法律事務所

当社は会計監査について、会計監査人から監査役会及び取締役会が、会社法及び金融商品取引法に基づく会計監査の報告を受けております。

また、法律事務所と顧問契約を締結し、企業経営及び日常業務に関して法律上のアドバイスを受ける体制を採っております。

役員報酬

当事業年度における当社の取締役及び監査役に対する報酬は以下のとおりであります。

役員報酬	社内取締役を支払った報酬	60,000千円
	社外取締役を支払った報酬	- 千円
	社内監査役を支払った報酬	- 千円
	社外監査役を支払った報酬	4,320千円
計		64,320千円

取締役の選任決議要件

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定款に定めております。また、取締役の選任決議は、累積投票によらないものとする旨定款に定めております。

株主総会の特別決議要件

当社は、会社法第309条第2項に定める株主総会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。

(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	吉野 潤一	1973年 2 月22日生	2003年10月 当社房総ゴルフ場副支配人 2004年11月 当社房総ゴルフ場・大上ゴルフ場 副支配人 2006年 5 月 当社取締役房総ゴルフ場・大上ゴ ルフ場副支配人兼管理ブロック長 2008年 5 月 当社取締役房総ゴルフ場担当 (房 総ゴルフ場・大上ゴルフ場副支配 人兼管理ブロック長) 2011年 5 月 当社取締役房総ゴルフ場・大上ゴ ルフ場支配人 2014年 5 月 当社取締役総支配人 2016年 5 月 当社取締役副社長兼総支配人 2020年 7 月 当社代表取締役社長 (現任)	(注) 2	普通株式7
取締役業務部長兼大上ゴル フ場支配人	中村 武則	1973年 9 月 6 日生	2003年10月 当社管理ブロック係長 2006年 4 月 当社業務課長代理 2011年 5 月 当社業務課長 2016年 5 月 当社取締役業務部長兼副支配人 (大上担当) 2018年 5 月 当社取締役業務部長兼支配人 (大 上担当) 2020年 7 月 当社取締役業務部長兼大上ゴルフ 場支配人 (現任)	(注) 2	普通株式1
取締役房総ゴルフ場支配人	中村 由洋	1971年10月13日生	2017年 4 月 当社房総ゴルフ場ハウスブロック 課長 (副支配人代理) 2017年 6 月 当社副支配人 (房総担当) 2018年 5 月 当社取締役支配人 (房総担当) 2020年 7 月 当社取締役房総ゴルフ場支配人 (現任)	(注) 2	普通株式1
常勤監査役	篠原 勝幸	1948年 9 月 9 日生	1989年 4 月 京葉銀行初石支店支店長 1999年10月 同行融資第二部副部長 2000年 6 月 中央産業株式会社常務取締役 2005年10月 同社専務取締役 2013年 8 月 同社退職 2018年 5 月 当社常勤監査役 (現任)	(注) 3	普通株式1
監査役	鮎原 政司	1947年 7 月29日生	1995年 2 月 京葉銀行高根支店支店長 1997年 3 月 同行船橋駅前支店支店長 2002年 6 月 株式会社京葉ライフエージェン シー常務取締役営業本部長 2007年 6 月 同社退職 2011年 5 月 当社常勤監査役 2018年 5 月 当社監査役 (現任)	(注) 4	普通株式1
監査役	末木 重樹	1944年 6 月26日生	1968年 4 月 富士紡績株式会社入社 1996年 6 月 同社取締役人事部長 1998年 6 月 同社常務取締役 2005年 6 月 同社退職 2009年 5 月 当社常勤監査役 2011年 5 月 当社監査役 (現任)	(注) 4	-

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
監査役	内山 稔之	1974年2月6日生	2017年12月 株式会社明智ゴルフ倶楽部取締役 執行役員 2019年5月 同社取締役レストラン事業部長兼 グリーン事業部長 2020年2月 同社取締役総支配人 2021年4月 同社総支配人兼情報システム担当 2021年12月 同社取締役経営管理部長兼内部監 査室長兼情報システム担当部長 (現任) 2022年5月 当社監査役(現任)	(注)3	-
計					普通株式11

(注) 1. 監査役篠原勝幸、鮎原政司および末木重樹ならびに内山稔之は、社外監査役であります。

2. 2022年5月25日開催の定時株主総会の終結の時から2年間
3. 2022年5月25日開催の定時株主総会の終結の時から4年間
4. 2021年5月24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

当社と社外監査役4名との人的関係、資本的关系又は取引関係その他の利害関係はありません。

また、社外取締役はありません。

(3) 【監査の状況】

監査役監査及び内部監査の状況

監査役監査及び内部監査の状況等につきましては、「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。

会計監査の状況

イ．監査法人の名称

みかさ監査法人

ロ．継続監査期間

５年間

ハ．業務を執行した公認会計士

安田 幸一

ニ．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３名、その他３名であります。

ホ．監査法人の選定方針と理由

選定方針

「会計監査人の評価及び選定基準策定に関する監査役等の実務指針」（（公社）日本監査役協会）に記載されている、会計監査人の選定基準項目に従い選定しております。また会計監査人が会社法第340条第１項各号に定める項目に該当すると認められる場合には、監査役全員の同意に基づき株主総会に提出する会計監査人の解任または不再任に関する議案の内容を決定します。

理由

みかさ監査法人は会計監査人としての独立性及び専門性、当社の業種や事業規模、業務内容に適した監査対応、監査費用の相当性等を総合的に勘案した結果、適任と判断いたしました。

ヘ．監査役による監査法人の評価

当社の監査役は、当事業年度におけるみかさ監査法人の監査方法及び結果を相当であると評価しております。

監査報酬の内容等

イ．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）
3,950	-	3,950	-

ロ．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（イ．を除く）

該当事項はありません。

ハ．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。

ニ．監査報酬の決定方針

該当事項はありませんが、監査日数等を勘案したうえで決定しております。

ホ．監査役が会計監査人の報酬等に同意した理由

監査役は、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、記載すべき事項はございません。

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3月1日から2022年2月28日まで）の財務諸表について、みかさ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。

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 (2021年 2 月28日)	当事業年度 (2022年 2 月28日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	780,874	823,556
定期預金	400,000	350,000
売掛金	139,424	139,064
商品	1,582	340
原材料及び貯蔵品	26,107	23,706
前払費用	1,092	1,455
その他	747	663
貸倒引当金	7,137	6,068
流動資産合計	1,342,690	1,332,717
固定資産		
有形固定資産		
建物	2,200,210	2,205,438
減価償却累計額	1,755,302	1,779,849
建物（純額）	444,908	425,589
構築物	1,896,987	1,945,172
減価償却累計額	1,712,258	1,729,464
構築物（純額）	184,729	215,708
車両運搬具	708,405	737,932
減価償却累計額	654,906	685,866
車両運搬具（純額）	53,499	52,066
工具、器具及び備品	460,539	486,470
減価償却累計額	375,305	391,269
工具、器具及び備品（純額）	85,233	95,201
コース勘定	4,251,494	4,253,584
土地	2,411,360	2,411,360
有形固定資産合計	7,431,226	7,453,510
無形固定資産		
電話加入権	2,894	2,894
ソフトウェア	8,285	11,420
その他	2,800	2,800
無形固定資産合計	13,979	17,114
投資その他の資産		
投資有価証券	1,526,297	1,593,175
出資金	26,218	26,218
長期性預金	1,150,000	1,100,000
長期滞留債権	58,013	26,020
保険積立金	1,155	1,437
長期前払費用	552	488
繰延税金資産	23,559	31,143
その他	4,660	4,660

(単位：千円)

	前事業年度 (2021年 2 月28日)	当事業年度 (2022年 2 月28日)
貸倒引当金	58,013	26,020
投資その他の資産合計	2,732,442	2,757,122
固定資産合計	10,177,648	10,227,747
資産合計	11,520,338	11,560,465
負債の部		
流動負債		
買掛金	12,376	10,839
未払金	134,929	98,670
未払費用	49,396	49,927
未払法人税等	39,353	16,231
未払消費税等	33,858	15,280
前受金	5,346	5,544
預り金	9,418	7,991
賞与引当金	10,297	9,036
その他	229	380
流動負債合計	295,206	213,901
固定負債		
入会預り保証金	242,000	182,000
退職給付引当金	18,104	19,610
役員退職慰労引当金	115,960	62,680
固定負債合計	376,064	264,290
負債合計	671,271	478,192
純資産の部		
株主資本		
資本金	100,000	100,000
資本剰余金		
その他資本剰余金	8,411,142	8,411,142
資本剰余金合計	8,411,142	8,411,142
利益剰余金		
その他利益剰余金		
建物準備金	800,000	850,000
繰越利益剰余金	1,811,628	1,927,956
利益剰余金合計	2,611,628	2,777,956
自己株式	98,690	98,690
株主資本合計	11,024,081	11,190,409
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	175,014	108,136
評価・換算差額等合計	175,014	108,136
純資産合計	10,849,067	11,082,272
負債純資産合計	11,520,338	11,560,465

【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)	当事業年度 (自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)
売上高		
プレー収入	1,027,083	1,104,544
登録料収入	122,890	10,920
商品売上収入	19,500	19,685
レストラン収入	304,037	333,431
年会費収入	121,472	122,802
その他の収入	5,122	5,229
売上高合計	1,600,106	1,596,613
売上原価		
商品売上原価		
商品期首たな卸高	1,512	1,582
当期商品仕入高	16,764	16,333
合計	18,276	17,916
商品期末たな卸高	1,582	340
商品売上原価	16,693	17,576
原材料費		
原材料期首たな卸高	2,831	2,769
当期原材料仕入高	113,185	120,883
合計	116,017	123,652
原材料期末たな卸高	2,769	2,678
原材料費	113,248	120,974
給料手当	452,449	471,820
賞与引当金繰入額	9,483	8,287
退職給付費用	3,105	4,426
福利厚生費	72,902	74,849
競技費	4,030	3,025
外注費	27,487	48,827
コース資材費	112,924	90,929
修繕費	66,507	57,160
消耗品費	67,583	64,513
燃料費	31,444	38,953
水道光熱費	41,625	44,699
旅費交通費	107	52
諸手数料	5,469	5,129
通信費	7,832	8,486
租税公課	30,062	29,906
保険料	7,731	7,775
減価償却費	87,605	87,940
賃借料	828	1,091

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)	当事業年度 (自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)
衛生管理費	10,096	10,178
雑費	17,185	11,446
売上原価合計	1,186,406	1,208,051
売上総利益	413,700	388,561
販売費及び一般管理費		
給料及び手当	99,364	96,556
賞与引当金繰入額	814	748
退職給付費用	650	363
役員退職慰労引当金繰入額	27,520	120
福利厚生費	7,115	7,186
広告宣伝費	89,205	82,653
事務用消耗品費	4,065	3,997
旅費及び交通費	10,934	5,513
通信費	2,907	881
交際費	9,088	7,532
租税公課	409	425
賃借料	5,554	4,399
減価償却費	4,422	5,269
諸手数料	38,133	37,107
寄附金	567	536
貸倒引当金繰入額	10,793	10,290
雑費	23,679	20,978
販売費及び一般管理費合計	335,227	284,560
営業利益	78,473	104,001
営業外収益		
受取利息	126	132
受取配当金	32,800	34,660
雑収入	5,522	6,215
営業外収益合計	38,448	41,008
経常利益	116,922	145,009
特別利益		
固定資産売却益	448	-
投資有価証券売却益	7,737	14,688
役員退職慰労引当金戻入額	-	53,400
特別利益合計	8,185	68,088

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)	当事業年度 (自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)
特別損失		
災害による損失	-	13,118
その他	279	-
特別損失合計	279	13,118
税引前当期純利益	124,828	199,980
法人税、住民税及び事業税	44,396	41,236
法人税等調整額	7,265	7,584
法人税等合計	51,661	33,652
当期純利益	73,166	166,327

【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2020年3月1日 至 2021年2月28日）

（単位：千円）

	株主資本							
	資本金	資本剰余金		利益剰余金			自己株式	株主資本合計
		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		
				建物準備金	繰越利益剰余金			
当期首残高	100,000	8,411,142	8,411,142	800,000	1,738,461	2,538,461	98,690	10,950,914
当期変動額								
当期純利益					73,166	73,166		73,166
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）								
当期変動額合計	-	-	-	-	73,166	73,166	-	73,166
当期末残高	100,000	8,411,142	8,411,142	800,000	1,811,628	2,611,628	98,690	11,024,081

	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	317,971	317,971	10,632,943
当期変動額			
当期純利益			73,166
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	142,957	142,957	142,957
当期変動額合計	142,957	142,957	216,124
当期末残高	175,014	175,014	10,849,067

当事業年度（自 2021年 3 月 1 日 至 2022年 2 月28日）

（単位：千円）

	株主資本							
	資本金	資本剰余金		利益剰余金			自己株式	株主資本合計
		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		
				建物準備金	繰越利益剰余金			
当期首残高	100,000	8,411,142	8,411,142	800,000	1,811,628	2,611,628	98,690	11,024,081
当期変動額								
建物準備金の積立				50,000	50,000	-		-
当期純利益					166,327	166,327		166,327
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）								
当期変動額合計	-	-	-	50,000	116,327	166,327	-	166,327
当期末残高	100,000	8,411,142	8,411,142	850,000	1,927,956	2,777,956	98,690	11,190,409

	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	175,014	175,014	10,849,067
当期変動額			
建物準備金の積立			-
当期純利益			166,327
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	66,878	66,878	66,878
当期変動額合計	66,878	66,878	233,205
当期末残高	108,136	108,136	11,082,272

【キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)	当事業年度 (自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前当期純利益	124,828	199,980
減価償却費	92,028	93,209
貸倒引当金の増減額（ は減少）	29,559	33,061
賞与引当金の増減額（ は減少）	2,039	1,261
退職給付引当金の増減額（ は減少）	2,922	1,505
役員退職慰労引当金の増減額（ は減少）	27,520	53,280
受取利息及び受取配当金	32,926	34,792
有形固定資産売却損益（ は益）	448	-
投資有価証券売却損益（ は益）	7,737	14,688
その他	272	-
売上債権の増減額（ は増加）	4,147	32,550
たな卸資産の増減額（ は増加）	207	3,643
その他の流動資産の増減額（ は増加）	5,655	279
仕入債務の増減額（ は減少）	2,001	1,536
未払消費税等の増減額（ は減少）	16,021	18,577
その他の流動負債の増減額（ は減少）	60,026	62,608
小計	258,289	110,803
利息及び配当金の受取額	32,926	34,792
法人税等の支払額	8,842	64,358
営業活動によるキャッシュ・フロー	282,374	81,236
投資活動によるキャッシュ・フロー		
長期性預金の預入による支出	200,000	300,000
定期預金の払戻による収入	200,000	400,000
有形固定資産の取得による支出	134,767	88,400
有形固定資産の売却による収入	579	-
無形固定資産の取得による支出	7,407	6,561
投資有価証券の取得による支出	204,119	164,352
投資有価証券の売却による収入	211,847	179,040
その他の収入	227	-
その他の支出	267	281
投資活動によるキャッシュ・フロー	133,907	19,445
財務活動によるキャッシュ・フロー		
入会預り保証金の返済による支出	8,000	58,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	8,000	58,000
現金及び現金同等物の増減額（ は減少）	140,466	42,681
現金及び現金同等物の期首残高	640,407	780,874
現金及び現金同等物の期末残高	780,874	823,556

【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

 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）を採用しております。

 時価のないもの

 移動平均法による原価法を採用しております。

2. たな卸資産の評価基準及び評価方法

 商品・原材料・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）を採用しております。

3. 固定資産の減価償却の方法

 (1) 有形固定資産

 ゴルフ場にかかる建物（建物附属設備を含む）および構築物

 定額法を採用しております。その他の有形固定資産については、定率法を採用しております。

 少額減価償却資産

 取得価額が100千円以上200千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

 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）に基づいております。

 (3) 長期前払費用

 均等償却によっております。

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

 従業員の賞与金の支払に備えて、賞与支給見込額の当期負担額を計上しております。

 (3) 退職給付引当金

 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

 役員の退職慰労金の支出に備えるため、役員退職慰労金規程に基づく期末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

 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スクシカ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

 消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。

(重要な会計上の見積り)

貸倒引当金の設定

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	32,089

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

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) 主要な仮定

売掛金のうち2021年度年会費未回収額について50%の割合で、長期滞留債権(2004年度~2020年度年度年会費未回収額)については全額貸倒引当金を設定しております。

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	31,143

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も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な要素が多いため、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。

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

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

2023年2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については、現時点で評価中であります。

（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）

該当事項はありません。

（損益計算書関係）

該当事項はありません。

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(自 2020年3月1日 至 2021年2月28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	6,168	-	-	6,168
劣後株式	4,000	-	-	4,000
合計	10,168	-	-	10,168
自己株式				
普通株式	695	-	-	695
合計	695	-	-	695

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 2021年3月1日 至 2022年2月28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	6,168	-	-	6,168
劣後株式	4,000	-	-	4,000
合計	10,168	-	-	10,168
自己株式				
普通株式	695	-	-	695
合計	695	-	-	695

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 2020年3月1日 至 2021年2月28日)	当事業年度 (自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)
現金及び預金勘定	780,874千円	823,556千円
現金及び現金同等物	780,874千円	823,556千円

(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、資金をリスクの僅少な預金で運用しており、また、一部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おります。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、未納年会費については、クラブ規約等に従い、未納者の状況を把握して回収努力を行い、未収クレジットに関しては大手クレジット会社との取引を行うことによりリスクの軽減を図っております。投資有価証券(非上場株式)は発行体の信用リスクに晒されております。また、営業債務である買掛金、未払金及び未払費用は、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、月次単位で支払申請書を作成することにより、管理体制を構築しております。入会預り保証金は、会員からの預り金であり、流動性リスクがありますが、一定の手許流動性を維持することなどによりリスクを管理しております。

(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含まれておりません(注)2.参照)。

前事業年度(2021年2月28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	780,874	780,874	-
(2) 定期預金	400,000	400,000	-
(3) 売掛金	139,424		-
貸倒引当金	7,137		-
	132,286	132,286	-
(4) 投資有価証券			
その他有価証券	942,790	942,790	-
(5) 長期性預金	1,150,000	1,150,000	-
資産計	3,405,950	3,405,950	-
(1) 買掛金	12,376	12,376	-
(2) 未払金	134,929	137,929	-
(3) 未払費用	49,396	49,396	-
負債計	196,702	196,702	-

売掛金に対する貸倒引当金を控除しております。

当事業年度（2022年2月28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	823,556	823,556	-
(2) 定期預金	350,000	350,000	-
(3) 売掛金	139,064		-
貸倒引当金	6,068		-
	132,995	132,995	-
(4) 投資有価証券			
その他有価証券	1,009,668	1,009,668	-
(5) 長期性預金	1,100,000	1,100,000	-
資産計	3,416,219	3,416,219	-
(1) 買掛金	10,839	10,839	-
(2) 未払金	98,670	98,670	-
(3) 未払費用	49,927	49,927	-
負債計	159,437	159,437	-

売掛金に対する貸倒引当金を控除しております。

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

資 産

(1) 現金及び預金、(3) 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帳簿価額によっております。

(2) 定期預金

定期預金の時価については、変動金利であり、短期間で市場金利を反映することから時価は帳簿価額と近似していると考えられるため、当該帳簿価額によっております。

(4) 投資有価証券

これらの時価について、株式等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。

(5) 長期性預金

長期性預金の時価については、変動金利であり、短期間で市場金利を反映することから、時価は帳簿価額と近似していると考えられるため、当該帳簿価額によっております。

負 債

(1) 買掛金、(2) 未払金、(3) 未払費用

これらはすべて短期で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

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 (2021年2月28日)	当事業年度 (2022年2月28日)
投資有価証券(非上場株式)	583,507	583,507
出資金	26,218	26,218
入会預り保証金	242,000	182,000

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」には含めておりません。

出資金については、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、時価の表示をしておりません。

入会預り保証金については、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ません。したがって、時価を把握することが極めて困難と認められるものであるため、時価の表示をしておりません。

３．金銭債権及び満期のある有価証券の決算日後の償還予定額
前事業年度（2021年２月28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）
現金及び預金	780,874	-	-	-
定期預金	400,000	-	-	-
売掛金	139,424	-	-	-
長期性預金	-	1,150,000	-	-
合計	1,320,298	1,150,000	-	-

当事業年度（2022年２月28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）
現金及び預金	823,556	-	-	-
定期預金	350,000	-	-	-
売掛金	139,064	-	-	-
長期性預金	-	1,100,000	-	-
合計	1,312,620	1,100,000	-	-

(有価証券関係)

1. その他有価証券

前事業年度(2021年2月28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	271,600	225,850	45,749
	(2) 債券			
	国債・地方債 等	-	-	-
	社債	-	-	-
	その他	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	271,600	225,850	45,749
貸借対照表計上額が取得 原価を超えないもの	(1) 株式	671,190	891,953	220,763
	(2) 債券			
	国債・地方債 等	-	-	-
	社債	-	-	-
	その他	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	671,190	891,953	220,763
合計		942,790	1,117,804	175,014

(注) 非上場株式(貸借対照表計上額583,507千円)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（2022年2月28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	291,600	225,850	65,749
	(2) 債券			
	国債・地方債 等	-	-	-
	社債	-	-	-
	その他	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	291,600	225,850	65,749
貸借対照表計上額が取得 原価を超えないもの	(1) 株式	718,068	891,953	173,885
	(2) 債券			
	国債・地方債 等	-	-	-
	社債	-	-	-
	その他	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	718,068	891,953	173,885
合計		1,009,668	1,117,804	108,136

（注）非上場株式（貸借対照表計上額583,507千円）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．売却した其他有価証券

前事業年度（自 2020年3月1日 至 2021年2月28日）

種類	売却額（千円）	売却益の合計額（千円）	売却損の合計額（千円）
(1) 株式	211,847	7,737	-
(2) 債券			
国債・地方債等	-	-	-
社債	-	-	-
その他	-	-	-
(3) その他	-	-	-
合計	211,847	7,737	-

当事業年度（自 2021年3月1日 至 2022年2月28日）

種類	売却額（千円）	売却益の合計額（千円）	売却損の合計額（千円）
(1) 株式	179,040	14,688	-
(2) 債券			
国債・地方債等	-	-	-
社債	-	-	-
その他	-	-	-
(3) その他	-	-	-
合計	179,040	14,688	-

(デリバティブ取引関係)

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、2008年7月16日より確定給付型の制度として、一般職の従業員の退職金に対し退職一時金制度を設けております。なお、当社は、退職給付債務を算定するにあたり簡便法を採用しております。

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3月1日 至 2021年2月28日)	当事業年度 (自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)
退職給付引当金の期首残高	15,181千円	18,104千円
退職給付費用	3,755千円	4,789千円
退職給付の支払額	832千円	3,284千円
退職給付引当金の期末残高	18,104千円	19,610千円

(2) 退職給付債務及び年金資産の期末残高と貸借対照表に計上された退職給付引当金及び前払年金費用の調整表

	前事業年度 (2021年2月28日)	当事業年度 (2022年2月28日)
積立型制度の退職給付債務	- 千円	- 千円
年金資産	- 千円	- 千円
	- 千円	- 千円
非積立型制度の退職給付債務	18,104千円	19,610千円
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	18,104千円	19,610千円
退職給付引当金	18,104千円	19,610千円
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	18,104千円	19,610千円

(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3,755千円 当事業年度4,789千円

(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 (2021年 2 月28日)	当事業年度 (2022年 2 月28日)
繰延税金資産		
未払事業税	2,590千円	1,482千円
未払固定資産税	9,473	9,640
賞与引当金	3,475	3,050
売掛金及び貸倒引当金	34,879	35,179
投資有価証券評価損	775	775
その他投資評価損	3,375	3,375
退職給付引当金	6,111	6,619
役員退職慰労引当金	39,142	21,157
減損損失否認額	3,441,977	3,435,133
その他有価証券評価差額金	59,076	36,501
繰延税金資産小計	3,600,878	3,552,915
評価性引当額	3,577,319	3,521,772
繰延税金資産合計	23,559	31,143
繰延税金資産の純額	23,559	31,143

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 (2021年 2 月28日)	当事業年度 (2022年 2 月28日)
法定実効税率	33.7%	33.7%
(調整)		
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	2.0	1.4
住民税均等割	3.0	1.9
評価性引当額	6.6	16.4
その他	0.0	1.0
税効果会計適用後の法人税等の負担率	41.3	16.8

（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。

（賃貸等不動産関係）

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】

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 2020年3月1日 至 2021年2月28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%超であるため、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%超であるため、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%超であるため、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、記載はありません。

当事業年度（自 2021年3月1日 至 2022年2月28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%超であるため、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%超であるため、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%超であるため、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。

【関連当事者情報】

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

前事業年度 (自 2020年 3月 1日 至 2021年 2月28日)	当事業年度 (自 2021年 3月 1日 至 2022年 2月28日)
1株当たり純資産額 1,941,741円98銭 1株当たり当期純利益金額 13,095円24銭 なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。	1株当たり純資産額 1,983,480円61銭 1株当たり当期純利益金額 29,768円95銭 なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

(注) 1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前事業年度 (自 2020年 3月 1日 至 2021年 2月28日)	当事業年度 (自 2021年 3月 1日 至 2022年 2月28日)
当期純利益金額 (千円)	73,166	166,327
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)	73,166	166,327
普通株式の期中平均株式数 (株)		
普通株式	5,473	5,473
劣後株式 (普通株式換算後)	114	114
計	5,587	5,587

(注) 当社が、剰余金の配当または残余財産の分配をするときは、劣後株式に先だって、普通株式に配当または分配をなし、普通株式1株の配当額または分配額は、劣後株式35株の配当額または分配額と同等とします。

(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	2,700	479,440
		(株)千葉銀行	400,000	291,600
		パナソニック(株)	180,000	214,200
		(株)三井住友フィナンシャルグループ	60,000	247,260
		(株)三菱UFJフィナンシャルグループ	360,000	256,608
		(株)笠間ゴルフクラブ	1,666	103,667
		(株)明智ゴルフ倶楽部	172,850	400
計			1,177,216	1,593,175

【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 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	2,200,210	5,228	-	2,205,438	1,779,849	24,546	425,589
構築物	1,896,987	48,185	-	1,945,172	1,729,464	17,205	215,708
車両運搬具	708,405	29,527	-	737,932	685,866	30,960	52,066
工具、器具及び備品	460,539	26,974	1,042	486,470	391,269	17,006	95,201
コース勘定	4,251,494	2,090	-	4,253,584	-	-	4,253,584
土地	2,411,360	-	-	2,411,360	-	-	2,411,360
有形固定資産計	11,928,998	112,004	1,042	12,039,960	4,586,449	89,719	7,453,510
無形固定資産							
電話加入権	-	-	-	2,894	-	-	2,894
ソフトウェア	-	-	-	20,874	9,454	3,426	11,420
その他	-	-	-	2,800	-	-	2,800
無形固定資産計	-	-	-	26,568	9,454	3,426	17,114
長期前払費用	1,783	-	-	1,783	1,295	63	488

(注) 1. 無形固定資産の金額が資産の総額の1/100以下のため、「当期首残高」、「当期増加額」及び「当期減少額」の記載を省略しております。

2. 当期の増加額の主な内容は次のとおりであります。

房総ゴルフ場	コース管理用機器一式	25,034千円
	さく井戸更新工事	18,000千円
	進入路およびロータリー舗装工事一式	15,970千円

【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	65,151	32,089	43,352	21,798	32,089
賞与引当金	10,297	9,036	10,297	-	9,036
役員退職慰労引当金	115,960	120	-	53,400	62,680

(注) 1. 貸倒引当金の「当期減少額(その他)」は、洗替による戻入であります。

2. 役員退職慰労引当金の「当期減少額(その他)」は、役員退職慰労金規程の改正によって生じた戻入額であります。

【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	8,847
預金	
当座預金	19,867
普通預金	794,840
計	814,708
合計	823,556

b . 定期預金

相手先	金額（千円）
三菱UFJ銀行京橋支店	350,000
合計	350,000

c . 売掛金

イ . 相手先別内訳

相手先	金額（千円）
株式会社ディーシーカード（ゴルフプレー代）	47,186
株式会社ジェーシービー（ゴルフプレー代）	42,215
クラブ年会費	33,795
三井住友カード株式会社（ゴルフプレー代）	9,818
三井住友トラストクラブ株式会社（ゴルフプレー代）	2,864
その他	3,183
合計	139,064

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)	$\frac{(C)}{(A) + (B)} \times 100$	$\frac{(A) + (D)}{2} - \frac{(B)}{365}$
139,424	1,419,757	1,420,117	139,064	91.0	35

（注） 当期発生高には消費税等が含まれております。

d. 商品

相手先	金額（千円）
プロショップ商品	340
合計	340

e. 原材料及び貯蔵品

区分	金額（千円）
レストラン食材等	2,678
小計	2,678
コース管理消耗品等	6,808
化粧品他消耗品等	5,416
その他	8,803
小計	21,028
合計	23,706

f. 長期性預金

相手先	金額（千円）
三井住友銀行千葉支店	800,000
三菱UFJ銀行京橋支店	300,000
小計	1,100,000

流動負債

a. 買掛金

相手先	金額（千円）
鹿島食品株式会社	1,599
高瀬物産株式会社	1,403
有限会社長谷川酒販	1,327
その他	6,508
合計	10,839

(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	3月1日から2月末日まで
定時株主総会	5月中
基準日	2月末日
株券の種類	1株券、100株券、1,000株券の株数を表示した株券
剰余金の配当の基準日	定めはありません
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 株主名簿管理人 取次所 名義書換手数料 新券交付手数料	日本証券代行株式会社 本店 日本証券代行株式会社 日本証券代行株式会社 本店 取締役会で定める 無料
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	該当事項はありません 該当事項はありません 該当事項はありません 該当事項はありません
公告掲載方法	当会社の公告方法は、電子公告とする。ただし、事故その他やむを得ない事由によって電子公告による公告をすることができない場合は、日本経済新聞に掲載して行う。
株主に対する特典	当会社の発行する株式のうち、株券に「クラブ規約に基づき当会社の経営するゴルフ場の会員となれる資格を有する」旨の記載のある普通株式1株以上を所有する株主は、クラブ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) 当会社の株式の譲渡または取得については、株主または取得者は、取締役会の承認を受けなければなりません。

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 2020年3月1日 至 2021年2月28日）2021年5月28日関東財務局長に提出。

(2) 半期報告書

（第49期中）（自 2021年3月1日 至 2021年8月31日）2021年11月26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5月30日

株式会社房総カントリークラブ

取締役会 御中

みかさ監査法人

東京都中央区

指 定 社 員 公認会計士 安 田 幸 一
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房総カントリークラブの2021年3月1日から2022年2月28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、株式会社房総カントリークラブの2022年2月28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

(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。