

【表紙】

|            |                               |
|------------|-------------------------------|
| 【提出書類】     | 半期報告書                         |
| 【提出先】      | 近畿財務局長                        |
| 【提出日】      | 令和４年12月26日                    |
| 【中間会計期間】   | 第60期中（自 令和４年４月１日 至 令和４年９月30日） |
| 【会社名】      | 有馬富士開発株式会社                    |
| 【英訳名】      | Arimafuji Kaihatsu Co.,Ltd.   |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長 大島 均                  |
| 【本店の所在の場所】 | 兵庫県三田市香下字ユルシケ谷2003番地          |
| 【電話番号】     | ０７９（５６３）２３６２                  |
| 【事務連絡者氏名】  | 支配人 中西 大輔                     |
| 【最寄りの連絡場所】 | 兵庫県三田市香下字ユルシケ谷2003番地          |
| 【電話番号】     | ０７９（５６３）２３６２                  |
| 【事務連絡者氏名】  | 支配人 中西 大輔                     |
| 【縦覧に供する場所】 | 該当事項はありません。                   |

## 第一部【企業情報】

### 第1【企業の概況】

#### 1【主要な経営指標等の推移】

提出会社の経営指標等

| 回次                                 | 第58期中                           | 第59期中                           | 第60期中                           | 第58期                            | 第59期                            |
|------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 会計期間                               | 自令和2年<br>4月1日<br>至令和2年<br>9月30日 | 自令和3年<br>4月1日<br>至令和3年<br>9月30日 | 自令和4年<br>4月1日<br>至令和4年<br>9月30日 | 自令和2年<br>4月1日<br>至令和3年<br>3月31日 | 自令和3年<br>4月1日<br>至令和4年<br>3月31日 |
| 売上高 (千円)                           | 205,653                         | 184,605                         | 50,042                          | 409,671                         | 365,239                         |
| 経常利益又は経常損失 (△) (千円)                | 4,051                           | 4,632                           | △116,552                        | 2,682                           | 7,082                           |
| 中間(当期)純利益又は中間純損失 (△) (千円)          | 4,550                           | 5,173                           | △117,095                        | 2,177                           | 4,645                           |
| 持分法を適用した場合の投資利益 (千円)               | —                               | —                               | —                               | —                               | —                               |
| 資本金 (千円)                           | 77,385                          | 77,385                          | 77,385                          | 77,385                          | 77,385                          |
| 発行済株式総数 (千株)                       | 1,902                           | 1,902                           | 1,902                           | 1,902                           | 1,902                           |
| 純資産額 (千円)                          | 303,190                         | 305,991                         | 188,368                         | 300,818                         | 305,463                         |
| 総資産額 (千円)                          | 919,788                         | 920,760                         | 738,347                         | 906,542                         | 908,123                         |
| 1株当たり純資産額 (円)                      | △465.37                         | △434.52                         | △478.31                         | △456.71                         | △416.67                         |
| 1株当たり中間(当期)純利益又は1株当たり中間純損失 (△) (円) | 2.74                            | 3.12                            | △70.54                          | 1.31                            | 2.80                            |
| 潜在株式調整後1株当たり中間(当期)純利益 (円)          | —                               | —                               | —                               | —                               | —                               |
| 1株当たり配当額 (円)                       | —                               | —                               | —                               | —                               | —                               |
| 自己資本比率 (%)                         | 33.0                            | 33.2                            | 25.5                            | 33.2                            | 33.6                            |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)              | 13,836                          | 21,447                          | 15,991                          | 43,499                          | 45,164                          |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)              | 2,321                           | △539                            | △104,288                        | △1,098                          | 5,892                           |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)              | 103,253                         | △22,522                         | △28,295                         | 93,434                          | △49,053                         |
| 現金及び現金同等物の中間期末(期末)残高 (千円)          | 138,157                         | 152,914                         | 39,941                          | 154,530                         | 156,533                         |
| 従業員数 (外、平均臨時雇用者数) (人)              | 22<br>(31)                      | 11<br>(23)                      | 1<br>(—)                        | 13<br>(26)                      | 11<br>(23)                      |

(注) 1. 当社は中間連結財務諸表を作成しておりませんので、連結会計年度に係る主要な経営指標等の推移については記載しておりません。

2. 持分法を適用した場合の投資利益は、該当する関連会社がありませんので記載しておりません。

3. 潜在株式調整後1株当たり中間(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。

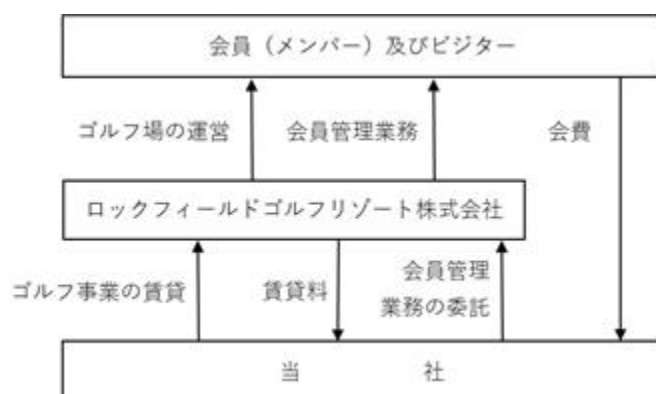
4. 当中間会計期間において、ゴルフ場の運営事業に係る事業賃貸借契約を締結しており、ゴルフ場運営に係る来場者収入が事業賃貸による収入へ変わる収益構造の変更があったため大幅に減少しております。

5. 「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)等を第59期の期首から適用しており、第59期中及び第59期に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を適用した後の指標となっております。

## 2【事業の内容】

当社は有馬富士カンツリークラブの管理、運営を行っております。  
 当中間会計期間において、令和4年4月1日付で、ロックフィールドゴルフリゾート株式会社と当社ゴルフ場の運営事業に係る事業賃貸借契約を締結しております。これにより、ゴルフ場の運営はロックフィールドゴルフリゾート株式会社が行い、当社は賃貸料を受け取ることとなっております。  
 また、同日付で、ロックフィールドゴルフリゾート株式会社と会員管理業務に係る業務委託契約を締結しております。

なお、当社はゴルフ場事業のみの単一セグメントであります。



## 3【関係会社の状況】

当中間会計期間において、重要な関係会社の異動はありません。

## 4【従業員の状況】

(1) 提出会社の状況 令和4年9月30日現在

|         |      |
|---------|------|
| 従業員数（人） | 1（－） |
|---------|------|

- (注) 1. 従業員数は、就業人員数であります。  
 2. 当社は、ゴルフ場事業のみの単一セグメントであります。  
 3. 当中間会計期間において、従業員数が大幅に減少しているのは、ゴルフ場の運営事業の賃貸及び会員管理業務の業務委託による従業員の転籍によるものであります。

(2) 労働組合の状況

該当事項はありません。

## 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】

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

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

#### (2) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当中間会計期間において、当社が優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題に重要な変更はありません。また、新たに生じた優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題はありません。

### 2【事業等のリスク】

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

### 3【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

#### (1) 経営成績等の状況の概要

当中間会計期間における当社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フロー（以下、「経営成績等」という。）の状況の概要は次のとおりであります。なお、当社はゴルフ場事業のみの単一セグメントであります。

##### ①経営成績の状況

当中間会計期間の経営成績は営業収入50,042千円（前年同期比72.9%減）、営業損失18,492千円（前年同期は営業利益2,050千円）、経常損失116,552千円（前年同期は経常利益4,632千円）、中間純損失117,095千円（前年同期は中間純利益5,173千円）となりました。

##### ②財政状態の状況

当中間会計期間末における財政状態は、次のとおりであります。

##### （資産の部）

資産合計は738,347千円（前事業年度末908,123千円）となり、169,775千円減少しました。これは関係会社への貸付により現金及び預金が116,592千円減少したことが主な要因であります。

##### （負債の部）

負債合計は549,979千円（前事業年度末602,659千円）となり、52,680千円減少しました。これは返済による長期借入金の減少22,438千円及びゴルフ場運営事業の賃貸による未払金の減少12,555千円が主な要因であります。

##### （純資産の部）

純資産合計は188,368千円（前事業年度末305,463千円）となり、117,095千円減少しました。これは中間純損失の計上により、繰越利益剰余金が117,095千円減少したことが主な要因であります。

##### ③キャッシュ・フローの状況

当中間会計期間における現金及び現金同等物(以下、「資金」といいます。)は、営業活動により15,991千円の資金を獲得しました。又、投資活動により104,288千円の資金を使用し、財務活動により28,295千円の資金を使用した結果、資金の当中間会計期間末残高は前事業年度末比116,592千円減少し39,941千円となりました。

##### （営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動により獲得した資金は15,991千円(前年同期比25.4%減)となりました。これは減価償却費27,036千円が主な要因であります。

##### （投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動により使用した資金は104,288千円（前年同期は539千円の使用）となりました。これは関係会社貸付けによる支出103,560千円が主な要因であります。

##### （財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動により使用した資金は28,295千円(前年同期は22,522千円の使用)となりました。これは長期借入金の返済による支出21,562千円が主な要因であります。

##### ④重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

前事業年度の有価証券報告書に記載した「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」中の重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定の記載について重要な変更はありません。

##### ⑤営業の実績

(1) 入場者数

| 内 訳      | 年 度<br>前中間会計期間<br>(自 令和3年4月1日<br>至 令和3年9月30日) | 当中間会計期間<br>(自 令和4年4月1日<br>至 令和4年9月30日) | 前年同期比 (%) |
|----------|-----------------------------------------------|----------------------------------------|-----------|
| メンバー (人) | 2,872                                         | 3,464                                  | 120.6     |
| ビジター (人) | 21,507                                        | 22,186                                 | 103.2     |
| 合 計 (人)  | 24,379                                        | 25,650                                 | 105.2     |

(2) 営業収入

| 内 訳             | 年 度<br>前中間会計期間<br>(自 令和3年4月1日<br>至 令和3年9月30日) | 当中間会計期間<br>(自 令和4年4月1日<br>至 令和4年9月30日) | 前年同期比 (%) |
|-----------------|-----------------------------------------------|----------------------------------------|-----------|
| 来場者収入           |                                               |                                        |           |
| メンバーフィー(千円)     | 3,002                                         | —                                      | —         |
| ビジターフィー(千円)     | 72,633                                        | —                                      | —         |
| カートフィー(千円)      | 82,222                                        | —                                      | —         |
| レストラン売上 (千円)    | 6,613                                         | —                                      | —         |
| 商品売上 (千円)       | 3,926                                         | —                                      | —         |
| その他 (千円)        | 2,394                                         | —                                      | —         |
| 来場者収入計 (千円)     | 170,792                                       | —                                      | —         |
| 年会費収入           |                                               |                                        |           |
| 会費 (千円)         | 11,562                                        | 10,792                                 | 93.3      |
| 登録手数料収入         |                                               |                                        |           |
| 登録手数料収入<br>(千円) | 2,250                                         | 2,650                                  | 117.8     |
| 事業賃貸収入          |                                               |                                        |           |
| 事業賃貸収入 (千円)     | —                                             | 36,600                                 | —         |
| 営業収入合計 (千円)     | 184,605                                       | 50,042                                 | 27.1      |

(注) 令和4年4月1日付でロックフィールドゴルフリゾート株式会社とゴルフ場事業の賃貸借契約を締結したことにより、入場者数については有馬富士カンツリー倶楽部の入場者数を記載しております。また営業収入については当社の実績を計上しており、ゴルフ場運営に係る来場者収入は計上されず、事業賃貸による賃貸収入が計上されております。

## (2)経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

経営者の視点による経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容は次のとおりであります。なお、文中の将来に関する事項は、当中間会計期間の末日現在において判断したものであります。

### ①財政状態及び経営成績の状況に関する認識及び分析・検討内容

当中間会計期間において、ロックフィールドゴルフリゾートグループによる運營業務の一体化を図ることにより、ゴルフ場サービスの維持及び発展を行い、当社ゴルフ場の永続的發展を図ることを目的として、令和4年4月1日付でロックフィールドゴルフリゾート株式会社とゴルフ場の運營業務に係る事業賃貸借契約を行いました。

この影響により、当社ゴルフ場に関する営業収入及び営業費用は、ロックフィールドゴルフリゾート株式会社に帰属するものとし、当社はロックフィールドゴルフリゾート株式会社からの事業賃貸収入が発生することになります。また、令和4年4月1日付で、ロックフィールドゴルフリゾート株式会社と会員管理業務に係る業務委託契約を締結し、会員管理業務についてロックフィールドゴルフリゾート株式会社に業務委託しております。このため、当中間会計期間の経営成績は当該収益構造の変更により、大幅に変動しております。

営業収入は50,042千円（前年同期比72.9%減）と大幅に減少しております。減少の要因は、従来ゴルフ場運営に係る収入として来場者収入が計上されていましたが、事業賃貸借契約により、事業賃貸収入の計上が変わったためであります。なお、会員管理業務はロックフィールドゴルフリゾート株式会社に業務委託しておりますが、当該収益及び費用は当社に帰属するため、会費収入及び登録手数料収入は引き続き当社にて計上されております。

営業費用は68,535千円（前年同期比62.5%減）と大幅に減少しております。減少の要因は、従来ゴルフ場運営に係る費用として、人件費（41,317千円）及びコース維持費（16,211千円）等が計上されていましたが、事業賃貸借契約により当該費用はロックフィールドゴルフリゾート株式会社に帰属することとなったためです。

なお、当中間会計期間において、営業損失18,492千円（前年同期は営業利益2,050千円）が発生した主な要因は、関係会社未収入金に対する貸倒引当金繰入額16,361千円が発生したためであります。

経常損失116,552千円（前年同期は経常利益4,632千円）、中間純損失117,095千円（前年同期は中間純利益5,173千円）と大幅に悪化しております。これは、関係会社貸付金の増加により、対応する貸倒引当金繰入額が97,862千円発生したことによるものであります。

### ②キャッシュ・フローの状況の分析・検討内容

当社の当中間会計期間のキャッシュ・フローは、減価償却費の資金留保効果による増加27,036千円（前年同期比9.4%増）と増加しましたが、税引前中間純損失116,552千円（前年同期は4,611千円の税引前中間純利益）と悪化したため、営業活動によるキャッシュ・フローは15,991千円（前年同期比25.4%減）と減少しております。

投資活動においては、前年同期における関係会社貸付による支出は728千円であったのに対し、当中間会計期間においては、関係会社貸付けによる支出が103,560千円と大幅に増加したため、104,288千円（前年同期は539千円の使用）と大幅に増加しております。

財務活動においては、当中間会計期間においては、前年同期と同様にリース債務及び長期借入金の返済を行ったのみであります。それぞれ長期借入金の返済による支出21,562千円（前年同期比17.9%増）、リース債務の返済による支出6,732千円（前年同期比59.4%増）と増加したことにより28,295千円（前年同期比25.6%増）となっております。

### ③資本の財源及び資金の流動性に係る情報

当社の資本の財源及び資金の流動性について、当社の営業上重要な資産について、関係会社等の資金調達に関連して担保権が設定されていることから、当社の今後の資金環境は引き続き厳しい状況になることが見込まれます。このため、当社が継続的に営業活動を実施するためには、投資活動及び財務活動による支出を営業活動によるキャッシュ・フローで賄う必要があります。

## 4【経営上の重要な契約等】

当中間会計期間において、新たに締結した重要な契約は次のとおりであります。

| 相手会社の名称                 | 契約締結日    | 契約内容           | 契約期間          |
|-------------------------|----------|----------------|---------------|
| ロックフィールドゴルフ<br>リゾート株式会社 | 令和4年4月1日 | ゴルフ場事業の事業賃貸借契約 | 令和4年4月1日から3年間 |
|                         |          | 会員管理業務委託契約     | 令和4年4月1日から3年間 |

## 5【研究開発活動】

該当事項はありません。

### 第3【設備の状況】

#### 1【主要な設備の状況】

当中間会計期間において、主要な設備に重要な異動はありません。

#### 2【設備の新設、除却等の計画】

##### (1) 重要な設備の新設等

該当事項はありません。

##### (2) 重要な設備の除却等

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】

##### ①【株式の総数】

| 種類   | 発行可能株式総数(株) |
|------|-------------|
| 普通株式 | 1,800,000   |
| 優先株式 | 300,000     |
| 計    | 2,100,000   |

##### ②【発行済株式】

| 種類   | 中間会計期間末現在発行<br>数(株)<br>(令和4年9月30日) | 提出日現在発行数(株)<br>(令和4年12月26日) | 上場金融商品取引所名<br>又は登録認可金融商品<br>取引業協会名 | 内容                                      |
|------|------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------|
| 普通株式 | 1,660,000                          | 1,660,000                   | 非上場                                | 当社は単元株制度は採用しておりません。<br>(注) 1, 2         |
| 優先株式 | 242,377                            | 242,377                     | 非上場                                | 当社は単元株制度は採用しておりません。<br>(注) 1, 2<br>3, 4 |
| 計    | 1,902,377                          | 1,902,377                   | —                                  | —                                       |

(注) 1. 当社の株式を譲渡するには、株主総会の承認を要します。

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

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

4. 優先株式の内容は次のとおりであります。

##### (1) 残余財産の分配

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

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

##### (2) 議決権

優先株主は、株主総会における議決権を有しない。

##### (3) 議決権を有しないこととしている理由

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

##### (4) 剰余金の配当

優先株主は、剰余金の配当請求権を有しない。

##### (5) 会社法第322条第2項に規定する定款の定めの有無

会社法第322条第2項に規定する定款の定めはありません。

#### (2)【新株予約権等の状況】

##### 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【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。



(3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】  
該当事項はありません。

(4) 【発行済株式総数、資本金等の状況】

| 年月日                    | 発行済株式総<br>数増減数<br>(株) | 発行済株式総<br>数残高 (株) | 資本金増減額<br>(千円) | 資本金残高<br>(千円) | 資本準備金増<br>減額 (千円) | 資本準備金残<br>高 (千円) |
|------------------------|-----------------------|-------------------|----------------|---------------|-------------------|------------------|
| 令和4年4月1日～<br>令和4年9月30日 | —                     | 1,902,377         | —              | 77,385        | —                 | 1,750            |

(5) 【大株主の状況】

令和4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<br>(自己株式を<br>除く。)の総<br>数に対する所<br>有株式数の割<br>合(%) |
|-------------------------|------------------|-----------|-------|-----------|-------------------------------------------------------|
|                         |                  | 普通株式      | 優先株式  | 合計        |                                                       |
| ロックフィールドゴルフ<br>リゾート株式会社 | 大阪市北区梅田1-2-2     | 1,660,000 | —     | 1,660,000 | 91.87                                                 |
| 日鉄物流株式会社                | 東京都中央区日本橋1-13-1  | —         | 1,940 | 1,940     | 0.11                                                  |
| 宝産業株式会社                 | 大阪市北区東天満2-6-5    | —         | 1,120 | 1,120     | 0.06                                                  |
| 住友重機械エンバイロメ<br>ント株式会社   | 東京都品川区西五反田7-10-4 | —         | 1,120 | 1,120     | 0.06                                                  |
| NECネクサソリューションズ株式会社      | 東京都港区三田1-4-28    | —         | 920   | 920       | 0.05                                                  |
| 住電商事株式会社                | 大阪市西区売堀5-8-11    | —         | 746   | 746       | 0.04                                                  |
| 三井住友建設株式会社              | 東京都中央区佃2-1-6     | —         | 740   | 740       | 0.04                                                  |
| 商船三井ロジスティクス<br>株式会社     | 東京都千代田区神田駿河台4-3  | —         | 700   | 700       | 0.04                                                  |
| 住化アルケム株式会社              | 東京都中央区日本橋小網町1-8  | —         | 700   | 700       | 0.04                                                  |
| 住友ファーマ株式会社              | 大阪市中央区道修町2-6-8   | —         | 700   | 700       | 0.04                                                  |
| 計                       | —                | 1,660,000 | 8,686 | 1,668,686 | 92.35                                                 |

(注) 所有株式に係る議決権の個数は以下のとおりであります。

令和4年9月30日現在

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

(6) 【議決権の状況】

① 【発行済株式】

令和4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          | 優先株式 242,377   | —         | 「1 (1) ②発行済株式」の「(注4)」の記載を参照 |
| 議決権制限株式 (自己株式等) | —              | —         | —                           |
| 議決権制限株式 (その他)   | —              | —         | —                           |
| 完全議決権株式 (自己株式等) | —              | —         | —                           |
| 完全議決権株式 (その他)   | 普通株式 1,660,000 | 1,660,000 | 権利の内容につき何らの制限もない株式          |
| 単元未満株式          | —              | —         | —                           |
| 発行済株式総数         | 1,902,377      | —         | —                           |
| 総株主の議決権         | —              | 1,660,000 | —                           |

② 【自己株式等】

令和4年9月30日現在

| 所有者の氏名又は名称 | 所有者の住所 | 自己名義所有株式数 (株) | 他人名義所有株式数 (株) | 所有株式数の合計 (株) | 発行済株式総数に対する所有株式数の割合 (%) |
|------------|--------|---------------|---------------|--------------|-------------------------|
| —          | —      | —             | —             | —            | —                       |
| 計          | —      | —             | —             | —            | —                       |

2 【役員の状況】

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

## 第5【経理の状況】

### 1．中間財務諸表の作成方法について

当社の中間財務諸表は、「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和52年大蔵省令第38号）に基づいて作成しております。

### 2．監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、中間会計期間（令和4年4月1日から令和4年9月30日まで）の中間財務諸表について、矢野公認会計士事務所 公認会計士 矢野武夫により中間監査を受けております。

### 3．中間連結財務諸表について

当社は子会社がありませんので、中間連結財務諸表を作成しておりません。

# 1 【中間財務諸表等】

## (1) 【中間財務諸表】

### ① 【中間貸借対照表】

(単位：千円)

|               | 前事業年度<br>(令和4年3月31日) | 当中間会計期間<br>(令和4年9月30日) |
|---------------|----------------------|------------------------|
| 資産の部          |                      |                        |
| 流動資産          |                      |                        |
| 現金及び預金        | 156,533              | 39,941                 |
| 未収入金          | 17,569               | 311                    |
| 関係会社未収入金      | 19,666               | 26,279                 |
| 未収消費税等        | ※2 1,507             | ※2 342                 |
| 前払費用          | 326                  | 1,516                  |
| その他           | 109                  | —                      |
| 貸倒引当金         | △9,947               | △26,308                |
| 流動資産合計        | 185,765              | 42,084                 |
| 固定資産          |                      |                        |
| 有形固定資産        |                      |                        |
| 建物            | ※1 1,099,090         | ※1 1,099,090           |
| 減価償却累計額       | △833,199             | △844,588               |
| 建物（純額）        | ※1 265,891           | ※1 254,502             |
| 構築物           | 790,222              | 790,222                |
| 減価償却累計額       | △618,862             | △626,396               |
| 構築物（純額）       | 171,360              | 163,825                |
| 機械及び装置        | 64,769               | 64,769                 |
| 減価償却累計額       | △62,843              | △63,216                |
| 機械及び装置（純額）    | 1,925                | 1,552                  |
| 車両運搬具         | 9,785                | 9,785                  |
| 減価償却累計額       | △7,761               | △8,322                 |
| 車両運搬具（純額）     | 2,023                | 1,462                  |
| 工具、器具及び備品     | 108,784              | 109,493                |
| 減価償却累計額       | △88,617              | △89,374                |
| 工具、器具及び備品（純額） | 20,166               | 20,118                 |
| 土地            | ※1 204,026           | ※1 204,026             |
| リース資産         | 64,300               | 64,300                 |
| 減価償却累計額       | △16,410              | △22,571                |
| リース資産（純額）     | 47,889               | 41,729                 |
| 有形固定資産合計      | 713,283              | 687,217                |
| 無形固定資産        |                      |                        |
| その他           | 145                  | 145                    |
| 無形固定資産合計      | 145                  | 145                    |
| 投資その他の資産      |                      |                        |
| 出資金           | 2,005                | 2,005                  |
| 差入保証金         | 6,696                | 6,696                  |
| 長期前払費用        | 226                  | 198                    |
| 関係会社長期貸付金     | 275,543              | 373,405                |
| 貸倒引当金         | △275,543             | △373,405               |
| 投資その他の資産合計    | 8,928                | 8,900                  |
| 固定資産合計        | 722,357              | 696,263                |
| 資産合計          | 908,123              | 738,347                |

(単位：千円)

|               | 前事業年度<br>(令和4年3月31日) | 当中間会計期間<br>(令和4年9月30日) |
|---------------|----------------------|------------------------|
| <b>負債の部</b>   |                      |                        |
| 流動負債          |                      |                        |
| 買掛金           | 10,803               | 996                    |
| 1年内返済予定の長期借入金 | ※1 43,930            | ※1 44,807              |
| リース債務         | 13,396               | 12,600                 |
| 未払金           | 15,958               | 3,403                  |
| 未払法人税等        | 1,086                | 543                    |
| 預り金           | 1,732                | 20                     |
| 契約負債          | 5,829                | 6,061                  |
| 流動負債合計        | 92,736               | 68,432                 |
| 固定負債          |                      |                        |
| 長期借入金         | ※1 453,678           | ※1 431,240             |
| リース債務         | 38,868               | 32,930                 |
| 入会金           | 9,750                | 9,750                  |
| 長期未払金         | 7,626                | 7,626                  |
| 固定負債合計        | 509,923              | 481,547                |
| 負債合計          | 602,659              | 549,979                |
| <b>純資産の部</b>  |                      |                        |
| 株主資本          |                      |                        |
| 資本金           | 77,385               | 77,385                 |
| 資本剰余金         |                      |                        |
| 資本準備金         | 1,750                | 1,750                  |
| その他資本剰余金      | 3,174,635            | 3,174,635              |
| 資本剰余金合計       | 3,176,385            | 3,176,385              |
| 利益剰余金         |                      |                        |
| その他利益剰余金      |                      |                        |
| 別途積立金         | 40,000               | 40,000                 |
| 繰越利益剰余金       | △2,629,556           | △2,746,651             |
| 利益剰余金合計       | △2,589,556           | △2,706,651             |
| 自己株式          | △358,750             | △358,750               |
| 株主資本合計        | 305,463              | 188,368                |
| 純資産合計         | 305,463              | 188,368                |
| 負債純資産合計       | 908,123              | 738,347                |

## ②【中間損益計算書】

(単位：千円)

|                       | 前中間会計期間<br>(自 令和3年4月1日<br>至 令和3年9月30日) | 当中間会計期間<br>(自 令和4年4月1日<br>至 令和4年9月30日) |
|-----------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 営業収入                  | 184,605                                | 50,042                                 |
| 営業費用                  | ※1 182,554                             | ※1 68,535                              |
| 営業利益又は営業損失(△)         | 2,050                                  | △18,492                                |
| 営業外収益                 | ※2 11,185                              | ※2 7,190                               |
| 営業外費用                 | ※3 8,604                               | ※3 105,249                             |
| 経常利益又は経常損失(△)         | 4,632                                  | △116,552                               |
| 特別利益                  | ※4 454                                 | —                                      |
| 特別損失                  | ※5 476                                 | —                                      |
| 税引前中間純利益又は税引前中間純損失(△) | 4,611                                  | △116,552                               |
| 法人税、住民税及び事業税          | 543                                    | 543                                    |
| 法人税等調整額               | △1,105                                 | —                                      |
| 法人税等合計                | △562                                   | 543                                    |
| 中間純利益又は中間純損失(△)       | 5,173                                  | △117,095                               |

## ③【中間株主資本等変動計算書】

前中間会計期間（自 令和3年4月1日 至 令和3年9月30日）

（単位：千円）

|                 | 株主資本   |       |           |           |          |            |            |          |         | 純資産合計   |
|-----------------|--------|-------|-----------|-----------|----------|------------|------------|----------|---------|---------|
|                 | 資本金    | 資本剰余金 |           |           | 利益剰余金    |            |            | 自己株式     | 株主資本合計  |         |
|                 |        | 資本準備金 | その他資本剰余金  | 資本剰余金合計   | その他利益剰余金 |            | 利益剰余金合計    |          |         |         |
|                 |        |       |           |           | 別途積立金    | 繰越利益剰余金    |            |          |         |         |
| 当期首残高           | 77,385 | 1,750 | 3,174,635 | 3,176,385 | 40,000   | △2,634,201 | △2,594,201 | △358,750 | 300,818 | 300,818 |
| 当中間期変動額         |        |       |           |           |          |            |            |          |         |         |
| 当期純利益又は当期純損失(△) |        |       |           |           |          | 5,173      | 5,173      |          | 5,173   | 5,173   |
| 当中間期変動額合計       | —      | —     | —         | —         | —        | 5,173      | 5,173      | —        | 5,173   | 5,173   |
| 当中間期末残高         | 77,385 | 1,750 | 3,174,635 | 3,176,385 | 40,000   | △2,629,028 | △2,589,028 | △358,750 | 305,991 | 305,991 |

当中間会計期間（自 令和4年4月1日 至 令和4年9月30日）

（単位：千円）

|                 | 株主資本   |       |           |           |          |            |            |          |          | 純資産合計    |
|-----------------|--------|-------|-----------|-----------|----------|------------|------------|----------|----------|----------|
|                 | 資本金    | 資本剰余金 |           |           | 利益剰余金    |            |            | 自己株式     | 株主資本合計   |          |
|                 |        | 資本準備金 | その他資本剰余金  | 資本剰余金合計   | その他利益剰余金 |            | 利益剰余金合計    |          |          |          |
|                 |        |       |           |           | 別途積立金    | 繰越利益剰余金    |            |          |          |          |
| 当期首残高           | 77,385 | 1,750 | 3,174,635 | 3,176,385 | 40,000   | △2,629,556 | △2,589,556 | △358,750 | 305,463  | 305,463  |
| 当中間期変動額         |        |       |           |           |          |            |            |          |          |          |
| 当期純利益又は当期純損失(△) |        |       |           |           |          | △117,095   | △117,095   |          | △117,095 | △117,095 |
| 当中間期変動額合計       | —      | —     | —         | —         | —        | △117,095   | △117,095   | —        | △117,095 | △117,095 |
| 当中間期末残高         | 77,385 | 1,750 | 3,174,635 | 3,176,385 | 40,000   | △2,746,651 | △2,706,651 | △358,750 | 188,368  | 188,368  |

## ④【中間キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

|                         | 前中間会計期間<br>(自 令和3年4月1日<br>至 令和3年9月30日) | 当中間会計期間<br>(自 令和4年4月1日<br>至 令和4年9月30日) |
|-------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| <b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b> |                                        |                                        |
| 税引前中間純利益又は税引前中間純損失 (△)  | 4,611                                  | △116,552                               |
| 減価償却費                   | 24,716                                 | 27,036                                 |
| 賞与引当金の増減額 (△は減少)        | 800                                    | —                                      |
| 退職給付引当金の増減額 (△は減少)      | 553                                    | —                                      |
| 貸倒引当金の増減額 (△は減少)        | 821                                    | 114,223                                |
| 受取利息及び受取配当金             | △4,950                                 | △6,613                                 |
| 支払利息                    | 7,770                                  | 7,290                                  |
| 固定資産売却損益 (△は益)          | △454                                   | —                                      |
| 固定資産除却損                 | 476                                    | —                                      |
| 営業債権の増減額 (△は増加)         | △1,861                                 | 17,489                                 |
| 棚卸資産の増減額 (△は増加)         | 5,457                                  | —                                      |
| 仕入債務の増減額 (△は減少)         | 2,780                                  | △9,807                                 |
| その他                     | △10,375                                | △8,680                                 |
| 小計                      | 30,345                                 | 24,385                                 |
| 利息の支払額                  | △7,812                                 | △7,308                                 |
| 利息及び配当金の受取額             | 0                                      | 0                                      |
| 法人税等の支払額                | △1,086                                 | △1,086                                 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー        | 21,447                                 | 15,991                                 |
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b> |                                        |                                        |
| 関係会社貸付けによる支出            | △728                                   | △103,560                               |
| 有形固定資産の取得による支出          | △266                                   | △728                                   |
| 有形固定資産の売却による収入          | 454                                    | —                                      |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー        | △539                                   | △104,288                               |
| <b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b> |                                        |                                        |
| リース債務の返済による支出           | △4,223                                 | △6,732                                 |
| 長期借入金の返済による支出           | △18,299                                | △21,562                                |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー        | △22,522                                | △28,295                                |
| 現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)    | △1,615                                 | △116,592                               |
| 現金及び現金同等物の期首残高          | 154,530                                | 156,533                                |
| 現金及び現金同等物の中間期末残高        | ※ 152,914                              | ※ 39,941                               |



【注記事項】

(重要な会計方針)

1. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く）

定額法によっております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

|     |        |
|-----|--------|
| 建物  | 15～50年 |
| 構築物 | 15～45年 |

(2) 無形固定資産（リース資産を除く）

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

(3) リース資産

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。

2. 引当金の計上基準

貸倒引当金

債権の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

3. 収益及び費用の計上基準

当社の顧客との契約から生じる収益に関する主要な事業における主な履行義務の内容及び当該履行義務を充足する通常の時点（収益を認識する通常の時点）は以下のとおりであります。

(1) 年会費収入

年会費収入については、年会費の帰属する期間に応じて収益を認識しております。

(2) 登録手数料収入

登録手数料収入については、理事会において登録が承認された時点で収益を認識しております。

(3) 事業賃貸収入

事業賃貸収入については、賃貸料の帰属する期間に応じて収益を認識しております。

4. 中間キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なりリスクしか負わない取得日から3か月以内に償還期限の到来する短期投資からなっております。

(追加情報)

当中間会計期間より、当社は、ロックフィールドゴルフリゾート株式会社にゴルフ場の運営事業を賃貸借しております。当該事象により、当社ゴルフ場に関する営業上の売上及び営業費用は、ロックフィールドゴルフリゾート株式会社に帰属するものとし、当社はロックフィールドゴルフリゾート株式会社からの運営委託による事業賃貸収入が発生しております。

一方で、ロックフィールドゴルフリゾート株式会社が当社の年会費の集金及び管理業務を代行することにより、当社は年会費収入の90%相当額を手数料としてロックフィールドゴルフリゾート株式会社へ支払います。

(新型コロナウイルス感染症の会計上の見積に与える影響について)

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

これらの感染拡大による影響が、当事業年度においては、一定程度通年にわたり続くものと仮定して、貸倒引当金の回収可能性の見積りをおこなっております。なお、新型コロナウイルス感染症の広がりや収束時期等の見積りには不確実性が伴うため、実際の結果はこれらの見積りと異なる場合があります。

(中間貸借対照表関係)

※1 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<br>(令和4年3月31日) | 当中間会計期間<br>(令和4年9月30日) |
|----|----------------------|------------------------|
| 建物 | 175,083千円            | 168,232千円              |
| 土地 | 204,026千円            | 204,026千円              |
| 計  | 379,109千円            | 372,258千円              |

なお、上記担保資産のうち前事業年度は建物175,083千円及び土地204,026千円を、当中間会計期間は建物168,232千円及び土地204,026千円を、ビープラス・ホールディングス株式会社の借入金に対する物上保証（極度額1,620,000千円）に供しております。

担保付債務は、次のとおりであります。

|               | 前事業年度<br>(令和4年3月31日) | 当中間会計期間<br>(令和4年9月30日) |
|---------------|----------------------|------------------------|
| 1年内返済予定の長期借入金 | 34,006千円             | 34,463千円               |
| 長期借入金         | 366,942千円            | 349,676千円              |
| 計             | 400,949千円            | 384,139千円              |

※2 消費税等の取扱い

当中間会計期間において、仮払消費税等及び仮受消費税等は、相殺のうえ、流動資産の「未収消費税等」として表示しております。

## (中間損益計算書関係)

※1 営業費用のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

|          | 前中間会計期間<br>(自 令和3年4月1日<br>至 令和3年9月30日) | 当中間会計期間<br>(自 令和4年4月1日<br>至 令和4年9月30日) |
|----------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 人件費      | 41,317千円                               | －千円                                    |
| コース維持費   | 16,211千円                               | －千円                                    |
| 業務委託費    | 42,285千円                               | 15,035千円                               |
| 原材料費     | 8,394千円                                | －千円                                    |
| 減価償却費    | 24,716千円                               | 27,036千円                               |
| 貸倒引当金繰入額 | 93千円                                   | 16,361千円                               |

※2 営業外収益のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

|       | 前中間会計期間<br>(自 令和3年4月1日<br>至 令和3年9月30日) | 当中間会計期間<br>(自 令和4年4月1日<br>至 令和4年9月30日) |
|-------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 受取利息  | 4,950千円                                | 6,613千円                                |
| 物品売却益 | 5,457千円                                | －千円                                    |

※3 営業外費用のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

|          | 前中間会計期間<br>(自 令和3年4月1日<br>至 令和3年9月30日) | 当中間会計期間<br>(自 令和4年4月1日<br>至 令和4年9月30日) |
|----------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 貸倒引当金繰入額 | 728千円                                  | 97,862千円                               |
| 支払利息     | 7,770千円                                | 7,290千円                                |

※4 特別利益のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

|         | 前中間会計期間<br>(自 令和3年4月1日<br>至 令和3年9月30日) | 当中間会計期間<br>(自 令和4年4月1日<br>至 令和4年9月30日) |
|---------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 固定資産売却益 | 454千円                                  | －千円                                    |
| 車両運搬具   | 454千円                                  | －千円                                    |

※5 特別損失のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

|         | 前中間会計期間<br>(自 令和3年4月1日<br>至 令和3年9月30日) | 当中間会計期間<br>(自 令和4年4月1日<br>至 令和4年9月30日) |
|---------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 固定資産除却損 | 476千円                                  | －千円                                    |
| 工具器具備品  | 128千円                                  | －千円                                    |
| ソフトウェア  | 347千円                                  | －千円                                    |

6 減価償却実施額は次のとおりであります。

|        | 前中間会計期間<br>(自 令和3年4月1日<br>至 令和3年9月30日) | 当中間会計期間<br>(自 令和4年4月1日<br>至 令和4年9月30日) |
|--------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 有形固定資産 | 24,595千円                               | 27,036千円                               |
| 無形固定資産 | 121千円                                  | －千円                                    |

(中間株主資本等変動計算書関係)

前中間会計期間(自 令和3年4月1日 至 令和3年9月30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) | 当中間会計期間増加株式数(株) | 当中間会計期間減少株式数(株) | 当中間会計期間末株式数(株) |
|---------|---------------|-----------------|-----------------|----------------|
| 発行済株式   |               |                 |                 |                |
| 普通株式    | 1,660,000     | —               | —               | 1,660,000      |
| 優先株式    | 242,377       | —               | —               | 242,377        |
| 合計      | 1,902,377     | —               | —               | 1,902,377      |
| 自己株式    |               |                 |                 |                |
| 優先株式(注) | 87,828        | 3,166           | —               | 90,994         |
| 合計      | 87,828        | 3,166           | —               | 90,994         |

(注) 優先株式の自己株式数の増加3,166株は、株式を無償で譲り受けたことによる増加であります。

当中間会計期間(自 令和4年4月1日 至 令和4年9月30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) | 当中間会計期間増加株式数(株) | 当中間会計期間減少株式数(株) | 当中間会計期間末株式数(株) |
|---------|---------------|-----------------|-----------------|----------------|
| 発行済株式   |               |                 |                 |                |
| 普通株式    | 1,660,000     | —               | —               | 1,660,000      |
| 優先株式    | 242,377       | —               | —               | 242,377        |
| 合計      | 1,902,377     | —               | —               | 1,902,377      |
| 自己株式    |               |                 |                 |                |
| 優先株式(注) | 94,011        | 1,477           | —               | 95,488         |
| 合計      | 94,011        | 1,477           | —               | 95,488         |

(注) 優先株式の自己株式数の増加1,477株は、株式を無償で譲り受けたことによる増加であります。

(中間キャッシュ・フロー計算書関係)

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

|           | 前中間会計期間<br>(自 令和3年4月1日<br>至 令和3年9月30日) | 当中間会計期間<br>(自 令和4年4月1日<br>至 令和4年9月30日) |
|-----------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 現金及び預金勘定  | 152,914千円                              | 39,941千円                               |
| 現金及び現金同等物 | 152,914千円                              | 39,941千円                               |

(リース取引関係)

所有権移転外のファイナンス・リース取引

(1) リース資産の内容

有形固定資産

主として、空調機器及びゴルフ場管理機器であります。

(2) リース資産の減価償却の方法

重要な会計方針「1. 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. 金融商品の時価等に関する事項

中間貸借対照表計上額（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。

前事業年度（令和4年3月31日）

|                           | 貸借対照表計上額<br>(千円)    | 時価 (千円) | 差額 (千円) |
|---------------------------|---------------------|---------|---------|
| (1) 未収入金                  | 17,569              | 17,569  | —       |
| (2) 関係会社未収入金<br>貸倒引当金 ※2  | 19,666<br>△9,930    |         |         |
|                           | 9,736               | 9,736   | —       |
| (3) 関係会社長期貸付金<br>貸倒引当金 ※3 | 275,543<br>△275,543 |         |         |
|                           | —                   | —       | —       |
| 資産計                       | 27,306              | 27,306  | —       |
| (1) 長期借入金                 | 497,609             | 497,609 | —       |
| (2) リース債務                 | 52,264              | 52,264  | —       |
| 負債計                       | 549,873             | 549,873 | —       |

※1 「現金及び預金」については、現金であること、及び預金は短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。

※2 関係会社未収入金に個別に計上している貸倒引当金を控除しています。

※3 関係会社長期貸付金に個別に計上している貸倒引当金を控除しています。

当中間会計期間（令和4年9月30日）

|                           | 中間貸借対照表計上額<br>(千円)  | 時価 (千円) | 差額 (千円) |
|---------------------------|---------------------|---------|---------|
| (1) 未収入金                  | 311                 | 311     | —       |
| (2) 関係会社未収入金<br>貸倒引当金 ※2  | 26,279<br>△26,279   |         |         |
|                           | —                   | —       | —       |
| (3) 関係会社長期貸付金<br>貸倒引当金 ※3 | 373,405<br>△373,405 |         |         |
|                           | —                   | —       | —       |
| 資産計                       | 311                 | 311     | —       |
| (1) 長期借入金                 | 476,047             | 476,047 | —       |
| (2) リース債務                 | 45,531              | 45,531  | —       |
| 負債計                       | 521,578             | 521,578 | —       |

※1 「現金及び預金」については、現金であること、及び預金は短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。

※2 関係会社未収入金に個別に計上している貸倒引当金を控除しています。

※3 関係会社長期貸付金に個別に計上している貸倒引当金を控除しています。

## 2. 金融商品の時価レベルごとの内訳等に関する事項

金融商品の時価を、時価の算定に係るインプットの観測可能性及び重要性に応じて、以下の3つのレベルに分類しております。

レベル1の時価：観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、活発な市場において形成される当該時価の算定の対象となる資産又は負債に関する相場価格により算定した時価

レベル2の時価：観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、レベル1のインプット以外の時価の算定に係るインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価：観察できない時価の算定に係るインプットを使用して算定した時価

時価の算定に重要な影響を与えるインプットを複数使用している場合には、それらのインプットがそれぞれ属するレベルのうち、時価の算定における優先順位が最も低いレベルに時価を分類しております。

### (1) 時価で中間貸借対照表に計上している金融商品

前事業年度（令和4年3月31日）

該当事項はありません。

当中間会計期間（令和4年9月30日）

該当事項はありません。

### (2) 時価で中間貸借対照表に計上している金融商品以外の金融商品

前事業年度（令和4年3月31日）

| 区分       | 時価（千円） |         |      |         |
|----------|--------|---------|------|---------|
|          | レベル1   | レベル2    | レベル3 | 合計      |
| 未収入金     | —      | 17,569  | —    | 17,589  |
| 関係会社未収入金 | —      | 9,736   | —    | 9,736   |
| 資産計      | —      | 27,306  | —    | 27,306  |
| 長期借入金    | —      | 497,609 | —    | 497,609 |
| リース債務    | —      | 52,264  | —    | 52,264  |
| 負債計      | —      | 549,873 | —    | 549,873 |

当中間会計期間（令和4年9月30日）

| 区分    | 時価（千円） |         |      |         |
|-------|--------|---------|------|---------|
|       | レベル1   | レベル2    | レベル3 | 合計      |
| 未収入金  | —      | 311     | —    | 311     |
| 資産計   | —      | 311     | —    | 311     |
| 長期借入金 | —      | 476,047 | —    | 476,047 |
| リース債務 | —      | 45,531  | —    | 45,531  |
| 負債計   | —      | 521,578 | —    | 521,578 |

### (注) 時価の算定に用いた評価技法及び時価の算定に係るインプットの説明

未収入金及び関係会社未収入金

これらの時価は、一定の期間ごとに区分した債権ごとに、債権額と満期までの期間及び信用リスクを加味した利率を基に割引現在価値法により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

リース債務

リース債務の時価は、一定の期間ごとに区分した債務ごとに、その将来キャッシュ・フローと、返済期日までの期間及び信用リスクを加味した利率を基に割引現在価値法により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

長期借入金

長期借入金の時価は、元利金の合計額と、当該債務の残存期間及び信用リスクを加味した利率を基に割引現在価値法により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

(有価証券関係)

該当事項はありません。

(デリバティブ取引関係)

該当事項はありません。

(ストック・オプション等関係)

該当事項はありません。

(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。

## (収益認識関係)

## 1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

(単位：千円)

|               | 前中間会計期間 | 当中間会計期間 |
|---------------|---------|---------|
| 来場者収入         | 170,792 | —       |
| 年会費収入         | 11,562  | 10,792  |
| 登録手数料収入       | 2,250   | 2,650   |
| 事業賃貸収入        | —       | 36,600  |
| 顧客との契約から生じる収益 | 184,605 | 50,042  |
| その他の収益        | —       | —       |
| 外部顧客への売上高     | 184,605 | 50,042  |

## 2. 顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報

当社の顧客との契約から生じる収益に関する主要な事業における主な履行義務の内容及び当該履行義務を充足する通常の時点（収益を認識する通常の時点）は以下のとおりであります。

## (1) 年会費収入

年会費収入については、年会費の帰属する期間に応じて収益を認識しております。

## (2) 登録手数料収入

登録手数料収入については、理事会において登録が承認された時点で収益を認識しております。

## (3) 事業賃貸収入

事業賃貸収入については、賃貸料の帰属する期間に応じて収益を認識しております。

## 3. 顧客との契約に基づく履行義務の充足と当該契約から生じるキャッシュ・フローとの関係並びに当事業年度末において存在する顧客との契約から翌事業年度以降に認識すると見込まれる収益の金額及び時期に関する情報

## (1) 契約資産および契約負債の残高等

(単位：千円)

|                  | 前事業年度 | 当中間会計期間 |
|------------------|-------|---------|
| 契約資産（期首残高）       | —     | —       |
| 契約資産（中間期末（期末）残高） | —     | —       |
| 契約負債（期首残高）       | —     | 5,829   |
| 契約負債（中間期末（期末）残高） | 5,829 | 6,061   |

契約負債は、年会費収入に係るものであります。年会費収入は毎年1月から6月の期間に対応するものを1月に受領、7月から12月の期間に対応するものを7月に受領しているため、月次按分にて収益に計上しております。このため、契約負債として計上されているものは、当事業年度において収益として認識されることとなります。

## (セグメント情報等)

## 【セグメント情報】

前中間会計期間（自 令和3年4月1日 至 令和3年9月30日）

当社は、ゴルフ場事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

当中間会計期間（自 令和4年4月1日 至 令和4年9月30日）

当社は、ゴルフ場事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

## 【関連情報】

前中間会計期間（自 令和3年4月1日 至 令和3年9月30日）

## 1. 製品及びサービスごとの情報

当社は、ゴルフ場事業として単一のサービスを提供しております。

## 2. 地域ごとの情報

## (1) 売上高

本邦以外の外部顧客への売上高がないため、該当事項はありません。

## (2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

## (3) 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、中間損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載を省略しております。



当中間会計期間（自 令和4年4月1日 至 令和4年9月30日）

1. 製品及びサービスごとの情報

当社は、ゴルフ場事業として単一のサービスを提供しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦以外の外部顧客への売上高がないため、該当事項はありません。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

(3) 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

| 顧客の名称又は氏名           | 売上高    |
|---------------------|--------|
| ロックフィールドゴルフリゾート株式会社 | 36,600 |

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

該当事項はありません。

## (1株当たり情報)

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

|                                | 前中間会計期間<br>(自 令和3年4月1日<br>至 令和3年9月30日) | 当中間会計期間<br>(自 令和4年4月1日<br>至 令和4年9月30日) |
|--------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 1株当たり中間純利益又は1株当たり中間純損失<br>(△)  | 3.12円                                  | △70.54円                                |
| (算定上の基礎)                       |                                        |                                        |
| 中間純利益又は中間純損失(△)(千円)            | 5,173                                  | △117,095                               |
| 普通株主に帰属しない金額(千円)               | —                                      | —                                      |
| 普通株式に係る中間純利益又は中間純損失<br>(△)(千円) | 5,173                                  | △117,095                               |
| 普通株式の期中平均株式数(千株)               | 1,660                                  | 1,660                                  |

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

1株当たり純資産額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<br>(令和4年3月31日) | 当中間会計期間<br>(令和4年9月30日) |
|-------------------------------------------|----------------------|------------------------|
| 1株当たり純資産額                                 | △416.67円             | △478.31円               |
| (算定上の基礎)                                  |                      |                        |
| 純資産の部の合計額(千円)                             | 305,463              | 188,368                |
| 純資産の部の合計額から控除する金額(千円)                     | 997,130              | 982,360                |
| (うち優先株式払込金額(千円))                          | (997,130)            | (982,360)              |
| 普通株式に係る中間期末(期末)の純資産額(千円)                  | △691,666             | △793,991               |
| 1株当たり純資産額の算定に用いられた中間期末<br>(期末)の普通株式の数(千株) | 1,660                | 1,660                  |

## (重要な後発事象)

該当事項はありません。

## (2)【その他】

該当事項はありません。

## 第6【提出会社の参考情報】

当中間会計期間の開始日から半期報告書提出日までの間に、次の書類を提出しております。

### 1. 有価証券報告書及びその添付書類

事業年度（第58期）（自 令和3年4月1日 至 令和4年3月31日）令和4年6月27日 近畿財務局長に提出

## 第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

## 独立監査人の中間監査報告書

令和4年12月16日

有馬富士開発株式会社

代表取締役 大島 均 殿

矢野公認会計士事務所

兵庫県三田市

公認会計士 矢野 武夫

### 中間監査意見

私は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている有馬富士開発株式会社の令和4年4月1日から令和5年3月31日までの第60期事業年度の中間会計期間（令和4年4月1日から令和4年9月30日まで）に係る中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表、中間損益計算書、中間株主資本等変動計算書、中間キャッシュ・フロー計算書、重要な会計方針及びその他の注記について中間監査を行った。

私は、上記の中間財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠して、有馬富士開発株式会社の令和4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中間会計期間（令和4年4月1日から令和4年9月30日まで）の経営成績及びキャッシュ・フローの状況に関する有用な情報を表示しているものと認める。

### 中間監査意見の根拠

私は、我が国において一般に公正妥当と認められる中間監査の基準に準拠して中間監査を行った。中間監査の基準における私の責任は、「中間財務諸表監査における監査人の責任」に記載されている。私は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。私は中間監査の意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

### 中間財務諸表に対する経営者の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠して中間財務諸表を作成し有用な情報を表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない中間財務諸表を作成し有用な情報を表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

中間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中間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中間財務諸表の作成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。

### 中間財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した中間監査に基づいて、全体として中間財務諸表の有用な情報の表示に関して投資者の判断を損なうような重要な虚偽表示がないかどうかの合理的な保証を得て、中間監査報告書において独立の立場から中間財務諸表に対する意見を表明することにある。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、中間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中間監査の基準に従って、中間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中間財務諸表の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する中間監査手続を立案し、実施する。中間監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、中間監査の意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。なお中間監査手続は、年度監査と比べて監査手続の一部が省略され、監査人の判断により、不正又は誤謬による中間財務諸表の重要な虚偽表示リスクの評価に基づいて、分析的手続等を中心とした監査手続に必要な応じて追加の監査手続が選択及び適用される。
- ・中間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中間監査手続を立案するために、中間財務諸表の作成と有用な情報の表示に関連する内部統制を検討する。
- ・経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた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中間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、中間監査報告書において中間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中間財務諸表の注記事項が適切でない場合は、中間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、中間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。
- ・中間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中間財務諸表の作成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中間財務諸表の表示、構成及び内容、並びに中間財務諸表が基礎となる取引や会計事象に関して有用な情報を表示しているかどうかを評価する。

監査人は、経営者に対して、計画した中間監査の範囲とその実施時期、中間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中間監査上の重要な発見事項、及び中間監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

#### 利害関係

会社と私との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

---

(注) 1. 上記の中間監査報告書の原本は当社（半期報告書提出会社）が別途保管しております。

2. XBRLデータは中間監査の対象には含まれておりません。