

【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】	北陸財務局長
【提出日】	2023年8月29日
【事業年度】	第58期（自 2022年6月1日 至 2023年5月31日）
【会社名】	株式会社金太郎温泉
【英訳名】	KINTARO ONSEN CO.,LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 木下 莊司
【本店の所在の場所】	富山県魚津市天神野新6000番地
【電話番号】	（0765）24-1222
【事務連絡者氏名】	専務取締役総務部長 窪野 泰雄
【最寄りの連絡場所】	富山県魚津市天神野新6000番地
【電話番号】	（0765）24-1222
【事務連絡者氏名】	専務取締役総務部長 窪野 泰雄
【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】

期別		第54期	第55期	第56期	第57期	第58期
決算年月		2019年 5 月	2020年 5 月	2021年 5 月	2022年 5 月	2023年 5 月
売上高	百万円	1,506	1,165	775	913	1,231
経常利益又は経常損失（ ）	〃	35	82	104	46	46
当期純利益又は当期純損失（ ）	〃	21	95	104	49	111
持分法を適用した場合の投資利益	〃	-	-	-	-	-
資本金	〃	100	50	50	50	50
発行済株式総数	株	109,600	109,600	109,600	109,600	109,600
純資産額	百万円	1,035	929	825	776	889
総資産額	〃	2,430	2,089	2,196	2,457	2,374
1株当たり純資産額	円	9,450	8,479	7,528	7,083	8,114
1株当たり配当額 （内1株当たり中間配当額）	〃 （ 〃 ）	100.00 （ - ）	- （ - ）	- （ - ）	- （ - ）	- （ - ）
1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失（ ）	〃	193	868	951	451	1,019
潜在株式調整後1株当たり当期純利益	〃	-	-	-	-	-
自己資本比率	%	42.6	44.4	37.5	31.5	37.4
自己資本利益率	〃	2.0	10.2	12.6	6.3	12.5
株価収益率	倍	-	-	-	-	-
配当性向	%	51.71	-	-	-	-
営業活動によるキャッシュ・フロー	百万円	131	59	32	77	304
投資活動によるキャッシュ・フロー	〃	238	253	30	61	206
財務活動によるキャッシュ・フロー	〃	334	26	268	135	121
現金及び現金同等物の期末残高	〃	377	157	362	513	489
従業員数 （外、平均臨時雇用者数）	人	133 (43)	97 (50)	110 (38)	102 (31)	99 (43)
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. 第54期、第58期の「潜在株式調整後1株当たり当期純利益」については、潜在株式が存在しないため、記載しておりません。第55期から第57期の「潜在株式調整後1株当たり当期純利益」については、1株当たり当期純損失であり、また潜在株式が存在しないため記載しておりません。
3. 「持分法を適用した場合の投資利益」は、関連会社を有していないため、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、当社株式は非上場でありますので、記載しておりません。
5. 第55期から第57期の「配当性向」は、1株当たり当期純損失であるため、記載しておりません。第58期の「配当性向」は、無配としたため、記載しておりません。
6. 「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57期の期首から適用しており、第57期以降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等となっております。

2 【沿革】

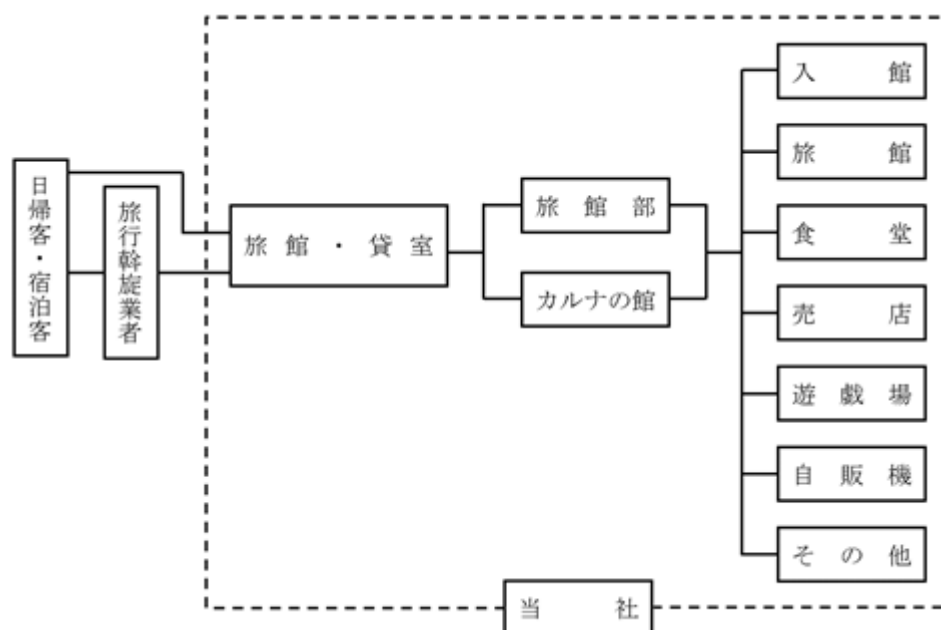
1965年 6 月	「株式会社金太郎温泉天神山健康センター」設立
1965年 6 月	温泉第 1 号温泉自噴（地下770m、60 ）
1965年 8 月	本館建築、営業開始
1971年11月	新浴場「長寿浴殿」完成（2003年 1 月解体）
1978年 7 月	レジャープール「ゴールデンリバー」竣工
1980年 7 月	資本金182百万円増資、364百万円となる
1982年10月	「光風閣」竣工、営業開始
1984年12月	第 2 号温泉自噴（地下1,020m、75 ）
1986年 8 月	庭園露天風呂「寿光湯」完成（2003年 1 月解体）
1988年 7 月	「光風閣別館」新築完成
1991年 7 月	「壁画大浴殿・大宴会場棟」新築完成
1992年 8 月	社名を「株式会社金太郎温泉」に変更
1993年 4 月	社員寮新築完成
2002年 9 月	資本金189百万円増資、553百万円となる
2003年 9 月	資本金55百万円増資、608百万円となる
2003年10月	銘石大浴場・露天風呂・「カルナの館」竣工
2005年 3 月	第3号温泉自噴(地下1,000m、75)
2005年11月	資本金488百万円増資、1,096百万円となる
2010年 4 月	「光風閣」4階フロアー等改装により露天風呂付客室等13室竣工
2013年10月	資本金296百万円減資、800百万円となる
2018年10月	資本金700百万円減資、100百万円となる
2019年 9 月	資本金50百万円減資、50百万円となる

3【事業の内容】

当社は温泉旅館業の単一セグメントであり、その事業の内容は次のとおりであります。

- | | |
|--------------------|-------------------------|
| 1．公衆浴場業 | 2．旅館及び飲食喫茶店の経営 |
| 3．観光用みやげ物の販売 | 4．煙草、酒類、日用雑貨品、新聞及び書籍の販売 |
| 5．民芸品、工芸品の販売 | 6．食品の販売 |
| 7．各種催事の企画、運営、管理業務 | 8．貸会場の経営 |
| 9．遊戯施設及びゲームセンターの経営 | 10．前各号に付帯する一切の業務 |

経営部門図



最近２期間の売上高構成比率は次のとおりであります。

区分	事業の内容	比率（％）		区分	事業の内容	比率（％）	
		57期	58期			57期	58期
入館料収入	入場・演芸の観覧等	12.0	10.1	遊戯場収入	遊戯施設の利用	0.1	0.1
旅館収入	宿泊・宴会・会議等	79.5	78.9	自販機収入	飲料等の販売	0.4	0.3
食堂収入	和洋食・酒類の飲食	2.8	2.9	その他収入		2.2	1.7
売店収入	土産品・特産品販売	3.0	6.0	計		100.0	100.0

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

2023年5月31日現在

区分	従業員数（人）	平均年齢（歳）	平均勤続年数（年）	平均年間給与（円）
男子	53（17）	52.0	7.0	2,782,150
女子	46（26）	48.6	6.8	2,556,185
合計	99（43）	50.5	6.9	2,677,156

- (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. 当社は単一セグメントであり、セグメント毎の区分表示は行っておりません。
3. 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。

(2) 管理職に占める女性労働者の割合、男性労働者の育児休業取得率

当事業年度	
管理職に占める女性労働者の割合（％） （注）1．	男性労働者の育児休業取得率（％） （注）2．
40.0	-

- (注) 1. 「女性の職業生活における活躍の推進に関する法律」（平成27年法律第64号）の規定に基づき算出したものであります。
2. 「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律」（平成3年法律第76号）の規定に基づき、「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律施行規則」（平成3年労働省令第25号）第71条の4第1号における育児休業等の取得割合を算出したものであります。
当事業年度におきましては該当者はおりませんでした。

第2【事業の状況】

当社は温泉旅館業の単一セグメントでありセグメント別の記載は行っておりません。

1【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

当社は従来より、良質な温泉の魅力を前面に出しながら、料理、おもてなし等付加価値を高めることにより、顧客満足度を向上させることに取組んできました。

営業面では、当社の強みである、老人会、年金友の会等の高齢者を中心とした組織団体に強い県内外のリアルエージェントへの強力な営業を展開、重点地域として関東、中京、関西方面の営業も強化してまいりました。また、ネットエージェントとの連携及び、自社ウェブサイトの見直し等ネット販売を強化し、さらには、台湾、韓国を中心に訪日外国人旅行者（インバウンド）の受け入れも積極的に行ってきました。

しかしながら、新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響により事業環境が激変し、当温泉旅館業界におきましては、団体旅行の消失などにより営業活動の縮小を余儀なくされてきました。

こうした厳しい経営環境を経て、ようやく今年5月に、新型コロナウイルス感染症の感染症法上の位置づけが「5類」に引き下げられ、社会経済活動の正常化が進展し、訪日外国人客も徐々に増加してきていることなどから当業界の業績は回復基調を辿ると想定できますが、一方では原材料や燃料価格の高止まりや、金融引き締めによる世界的な景気減速懸念、地政学リスクなど事業環境の不確実性は依然として残っています。

当業界におきましては宿泊需要の増加が見込まれる一方で、同業他社との競争が激しくなることが予想されます。

こうした環境下、当社といたしましては、お客様の多様化する価値観や、環境負担減、高齢化対応といった時代の要請に応えるべく、絶えず商品力やサービスの品質を高める努力と、更には必要な施設への改装を施すことによる高付加価値化を進め、収益力を向上させてまいり所存です。

(1)インターネット戦略

団体旅行の消失により、個人中心の集客への流れが加速する中、宿泊予約の手続きはインターネット利用者が増加しております。こうした中、ネットエージェントとの連携強化を進めるとともに、自社ウェブサイトの見直しを進めるなど、インターネット販売を強化してまいります。

(2)コスト削減

当面は、原材料や燃料価格は高止まりの状況が予測されます。こうした状況のもと、採算コストを維持するため、人員の適正配置及びマルチタスク化を推進し、従業員個々の能力の向上とともに生産性の向上に取り組んでまいります。また、食材等仕入管理の徹底、その他経費の削減に取り組んでまいります。

(3)顧客満足度の向上

お客様の満足が得られるように全従業員の対応能力向上、レベルアップすることが重要であります。またクレームの対応と減少については社内会議と研修の充実を進めてまいります。

2【サステナビリティに関する考え方及び取組】

当社のサステナビリティに関する考え方及び取組は、次のとおりであります。

当社は、社名の由来でもある「金太郎さんのように元気になれる温泉」という願いを引き継ぎながら「健康」をキーワードにお客様に喜ばれ必要な会社として持続的な成長を促進し、合わせて地域社会に貢献することを基本方針としております。

- 1.良質な温泉の提供を柱とした事業活動により、「健康」を通じて社会に貢献してまいります。
- 2.時代のニーズに合わせた施設への改修、商品開発、サービスの提供など、進化を続けてまいります。
- 3.株主との対話を通じ、透明性、公共性のある経営により、持続的な会社の成長を促進してまいります。

(1) ガバナンス

当社は、株主、お客様等に対し、経営の効率性の向上、健全性の維持、透明性の確保に努めており、今後もコンプライアンスの徹底並びに経営監査、監督機能の強化を図るとともに、健全な経営体制の確立に努める所存であります。

サステナビリティ関連のリスク及び機会を監視又は管理するためのガバナンスについては、意思決定機関であると同時に業務執行状況を監督する機関である取締役会において、経営に関する重要事項についての報告、決議を行っており、社会貢献、持続可能な社会の実現に取り組んでおります。

また、経営の意思決定機関である取締役会において、社外取締役10名及び社外監査役1名が出席しており、外部からの監視及び監督機能は充足していると考えております。

詳細につきましては、「第4 提出会社の状況 4 コーポレート・ガバナンスの状況等」に記載のとおりであります

(2) 戦略

当社は温泉旅館及び日帰り温泉施設の運営を主としており、良質な温泉を提供し、お客様の「健康」をサポートすることにより、社会貢献するとともに、雇用の創造、地域社会の発展に寄与してまいります。

人材の確保については、女性、中途採用者を積極的に受け入れしているほか、外国人、シニア層を積極的に活用してまいります。

人材の育成及び社内環境整備といたしましては、当社における安定したサービスの提供、サービスの質の向上、更には収益力向上のためには、社員教育の強化は必要不可欠であり、今後も積極的に社員教育に注力してまいります。

人材の育成については、実際の職務現場において、上司や先輩従業員などの指導担当者が、部下である従業員に対し、職務を遂行していく上で必要な知識やスキルを随時与えることによるOJT教育を推進しております。

(3) リスク管理

当社は、当社の経営に関する様々なリスクを検討並びに審議するため、主要なリスクの状況について定期的にモニタリング、評価、分析をし、必要な指示、監督を行うとともに、その内容を定期的に取締役会に報告する体制を整えております。

事業等のリスクに関する詳細は、「第2 事業の状況 3 事業等のリスク」に記載のとおりであります。

(4) 指標及び目標

当社では、サステナビリティに関する取り組みにおいて、現状では目標設定はしておりませんが、持続的、かつ、中長期的な企業価値の向上に向け、人的資本に関する指標及び目標設定を含めて社内環境整備を推進してまいります。

3【事業等のリスク】

文中における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) 経済状況（国内景気）

当社の営業は、現在日本国内の団体・個人・グループ及び家族の旅行利用が中心であります。そしてそれらの旅行者の増減は国内の景気及び災害等に大きな影響を受け、個人消費の低迷、または、災害の発生等により当社の業績に悪影響を及ぼす可能性があります。

(2) 取引慣行

大手法人企業から、零細企業まで、旅行代理店は多様であり、全国津々浦々からの、電話による予約申込、不定形・支払期日のないクーポン券の発行等の取引慣習の中で旅行者を受け入れており、このような旅行代理店業者が債務不履行をおこした場合当社の経営・財務に多大の影響を及ぼす危険性を内包しております。

(3) 施設の毀損、劣化

施設についての満足感を要求される業界であり、相応の固定資産を所有しております。したがって地震、大雨、火災等の災害の影響を受ける可能性があります。設備・環境の斬新さを常に求められ多額な設備更新を継続的に実施せざるを得ない当業界では、施設の陳腐化が懸念されます。

(4) 金利動向

当社のような温泉旅館は、継続的な自己資金による設備更新は難しく、他人資本への依存度が他業界より高く、このような借入依存の財務状況は経済情勢及び、金融情勢の変化による金利変動により大きく影響を受ける要素を含んでおります。

(5) 食材の調達衛生管理

食事の提供に関しましては、安全かつ安価な新鮮素材の仕入・調理が求められ、新たな病原菌や管理の瑕疵により食中毒が発生した場合、当社の業績に重要な影響を受ける可能性があります。

(6) 従業員の確保

機械化が難しいサービス業であり、かつ土曜日・日曜日・祝日等が繁忙期である当業界における人材の確保は多難であり、人員を確保するため、新卒者の採用に加え中途採用者等の増加をはかる必要性があり、人件費負担の増加による収益性低下の可能性を内包しております。

(7) 減損会計

内外の経営環境の予見出来ない状況変化が生じた際には、減損損失の計上が必要となり、経営成績及び財政状況に悪影響を及ぼす可能性があります。

4【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況、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の概要は次のとおりであります。

財政状態及び経営成績の状況

当事業年度におけるわが国経済は、ウクライナ危機による不安定な国際情勢を背景とした原材料や燃料価格の高騰などが景気の下押し要因となったものの、期後半には新型コロナウイルス感染症による行動制限が緩和されたことなどから個人消費が緩やかに回復し、企業収益も改善するなど、景気は持ち直しの動きを見せてまいりました。

宿泊・観光業界におきましては、新型コロナウイルス感染症の感染拡大に伴う国内移動の規制や外出の自粛、訪日外国人客の入国規制により旅行消費は大幅に減少、また地域や老人会、企業等の日帰り宴会につきましてもほぼ消失し、厳しい経営状況が続いておりましたが、行動制限の緩和が進み、感染症対策と社会経済活動の両立が徐々に進む中、全国旅行支援等の観光振興事業の後押しもあり、業績は回復基調に向かい、ようやく明るい兆しが見えてきております。

このような経営環境下、当社の当事業年度の財政状態及び経営成績は以下のとおりとなりました。

a 財政状態

当事業年度末の資産合計は、前事業年度末に比べ83百万円減少し、2,374百万円となりました。

当事業年度末の負債合計は、前事業年度末に比べ196百万円減少し、1,485百万円となりました。

当事業年度末の純資産合計は、前事業年度末に比べ112百万円増加し、889百万円となりました。

b 経営成績

利用人数は宿泊では59,887名、前事業年度に比べ12,850名増加(27.3%増加)となり、日帰り宴会客数では2,341名、前事業年度に比べ1,035名増加(79.2%増加)となりました。日帰り温泉施設「カルナの館」の利用人数は257,043名、前事業年度に比べ14,236名増加(5.8%増加)となりました。

売上高は旅館部につきましては、1,044百万円(前事業年度に比べ38.3%増加)となりました。「カルナの館」につきましては186百万円(前事業年度に比べ18.2%増加)となりました。以上のような状況により売上高総額は1,231百万円(前事業年度に比べ34.8%増加)となりました。

売上原価につきましては、前事業年度に比べ101百万円増加の289百万円(前事業年度に比べ54.1%増加)となり、販売費及び一般管理費につきましては、前事業年度に比べ116百万円増加の888百万円(前事業年度に比べ15.0%増加)となりました。

結果、営業損益は53百万円の利益を計上(前事業年度は営業損失47百万円を計上)、経常損益は46百万円の利益を計上(前事業年度は経常損失46百万円を計上)、税引前当期純損益は112百万円の利益を計上(前事業年度は税引前当期純損失48百万円を計上)、当期純損益は111百万円の利益を計上(前事業年度は当期純損失49百万円を計上)いたしました。

キャッシュ・フローの状況

キャッシュ・フローの状況であります、「営業活動による資金」が304百万円増加、「投資活動による資金」が206百万円減少、及び「財務活動による資金」が121百万円減少した結果、「現金及び現金同等物」の残高は、前期末(513百万円)に比較し23百万円減少し、489百万円となりました。

当期における各キャッシュ・フローの状況は、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〕

営業活動による資金は304百万円の増加(前期は77百万円の増加)となりました。これは主に税引前当期純利益112百万円、減価償却費132百万円、未払消費税等の増加26百万円、売上債権の減少24百万円等によるものです。

〔投資活動によるキャッシュ・フロー〕

投資活動による資金は206百万円の減少(前期は61百万円の減少)となりました。これは主に有形固定資産の取得による支出206百万円等によるものです。

〔財務活動によるキャッシュ・フロー〕

財務活動による資金は121百万円の減少(前期は135百万円の増加)となりました。これは長期借入金の返済による支出121百万円によるものです。

(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当社の経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容は次のとおりであります。

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

当事業年度の財政状態及び経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

1) 財政状態

(資産合計)

当事業年度末の資産合計は、前事業年度末に比べ83百万円減少の2,374百万円(前事業年度末は2,457百万円)となりました。

流動資産は588百万円(前事業年度末632百万円に比べ43百万円減少)となりました。現金及び預金が前事業年度末に比べ23百万円減少しておりますが、これは主に運転資金及び設備資金としての支出によるものです。また、売掛金が前事業年度末に比べ24百万円減少しておりますが、富山県観光キャンペーン事務局への売掛金の大幅な減少等によるものです。

固定資産は1,785百万円(前事業年度末1,825百万円に比べ40百万円減少)となりました。これは主に当事業年度における設備投資総額89百万円に対し、減価償却費130百万円により、有形固定資産が40百万円減少したことによるものです。

(負債合計)

当事業年度末の負債合計は、前事業年度末に比べ196百万円減少の1,485百万円(前事業年度末は1,681百万円)となりました。

流動負債は437百万円(前事業年度末510百万円に比べ72百万円減少)となりました。これは主に前事業年度の大規模な改修工事関係の未払金の支払等により未払金が前事業年度末に比べ111百万円減少したこと、未払消費税等が前事業年度末に比べ26百万円増加したこと、1年内返済予定の長期借入金が前事業年度末に比べ12百万円増加したこと等によるものです。

固定負債は1,047百万円(前事業年度末1,171百万円に比べ123百万円減少)となりました。これは主に約定返済により長期借入金が前事業年度末に比べ134百万円減少したことによるものです。

(純資産合計)

当事業年度末の純資産合計は、前事業年度末に比べ112百万円増加の889百万円(前事業年度末は776百万円)となりました。

2) 経営成績

当事業年度の経営成績につきましては、「(1) 経営成績等の状況の概要 財政状態及び経営成績の状況 b経営成績」に記載のとおりであります。

3) キャッシュ・フローの状況

当事業年度のキャッシュ・フローの状況につきましては、「(1) 経営成績等の状況の概要 キャッシュ・フローの状況」に記載のとおりであります。

重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

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

営業の状況

(1) 収容能力等

区分	第57期末現在		第58期末現在	
	1日当たりの収容能力		1日当たりの収容能力	
	室数(室)	定員数(人)	室数(室)	定員数(人)
建物				
客室	92	500	92	500
大広間	3	895	3	895
中広間	14	263	14	263
カルナの館	1	840	1	840
計	110	2,498	110	2,498
駐車場	バス 20台・普通乗用車 450台		バス 20台・普通乗用車 450台	

(注) 1. 大広間・中広間の定員数は、次の基準により算出しています。

大広間 1畳に1名収容

中広間 2畳に1名収容

2. 「カルナの館」の定員数は男女更衣室のロッカー数により算出しました。

(2) 各期別収容実績

区分	第57期				第58期			
	(2021年6月1日～2022年5月31日)				(2022年6月1日～2023年5月31日)			
	日帰(人)	宿泊(人)	計(人)	1日平均(人)	日帰(人)	宿泊(人)	計(人)	1日平均(人)
カルナの館	242,807	-	242,807	665	257,043	-	257,043	704
旅館部	1,306	47,037	48,343	132	2,341	59,887	62,228	170
計	244,113	47,037	291,150	797	259,384	59,887	319,271	874

(3) 利用率

区分	第57期		第58期	
	(2021年6月1日～2022年5月31日)		(2022年6月1日～2023年5月31日)	
日帰				
各期間収容能力	729,270人	利用率	729,270人	利用率
各期間収容実績	244,113人	33%	259,384人	35%
宿泊				
各期間収容能力	182,500人	利用率	182,500人	利用率
各期間収容実績	47,037人	25%	59,887人	32%

(注) 1. 宿泊の収容能力は、定員数×営業日数(第57期365日、第58期365日)として算出しました。

2. 日帰りの収容能力は、定員数×営業日数(第57期365日、第58期365日)として算出しました。

(4) 部門別収入実績

区分	第57期			第58期		
	(2021年 6 月 1 日 ~ 2022年 5 月31日)			(2022年 6 月 1 日 ~ 2023年 5 月31日)		
	カルナの館 (千円)	旅館部 (千円)	計 (千円)	カルナの館 (千円)	旅館部 (千円)	計 (千円)
入館料収入	109,439	-	109,439	124,491	-	124,491
旅館収入	-	726,665	726,665	-	972,109	972,109
食堂収入	25,419	-	25,419	35,411	13	35,425
売店収入	9,800	17,218	27,019	12,155	61,494	73,650
遊戯場収入	589	-	589	724	-	724
自販機収入	2,258	1,286	3,545	2,667	1,649	4,316
その他収入	10,559	9,840	20,399	11,542	9,193	20,736
計	158,067	755,011	913,078	186,993	1,044,460	1,231,454

(注) その他収入は、テナント収入、その他であります。

5 【経営上の重要な契約等】

特記事項はありません。

6 【研究開発活動】

該当事項はありません。

第3【設備の状況】

当社は温泉旅館業の単一セグメントでありセグメント別の記載は行っておりません。

1【設備投資等の概要】

当期における設備投資の総額は89百万円であり、その主なものは、ロビーラウンジ、売店エリアの全面リニューアルに関連した設備及び個人・グループ向け会食会場の整備の他、空調設備の更新、機械設備の更新等であります。

なお、当該設備資金は自己資金と借入金及び補助金により充当しております。

2【主要な設備の状況】

2023年5月31日現在

項目	土地		建物		構築物 (千円)	機械及 び装置 (千円)	車両及 び運搬 具 (千円)	工具、 器具及 び備品 (千円)	投下資本 合計 (千円)	設備内容及び収容 内容	従業員数 (人)
	面積 (㎡)	金額 (千円)	面積 (㎡)	金額 (千円)							
旅館										(カルナの館) フロント・ロビー マッサージ 家族風呂・演芸場 レストラン・厨房	17
第2別館	1,555.0	2,031	1,671.7	44,202		4,936		2,972	54,142		
光風閣	1,382.5	1,801	4,876.0	376,195	2,720	738		33,337	414,793		
光風閣別館	762.6	3,939	3,783.0	230,646	936	96		1,392	237,011	(第2別館) 客室、事務室	4
壁画浴殿 及び大宴会場	1,546.4	2,011	4,855.6	375,071	1,935	27,366		2,870	409,254		
その他	14,207.7	20,506	386.7	12,941	8,969	11,333	201	17,314	71,266	(光風閣及び光風閣 別館) 客室、宴会場 売店、喫茶 フロント、会議室 事務室、厨房	72
カルナの館	3,068.1	10,129	3,878.7	299,811	17,510	7,132		3,113	337,697		
社員寮	490.1	1,894	2,344.7	181,396				684	183,974		
庭園	5,447.0	7,097			511				7,608	(壁画浴殿) 浴場、宴会場 食堂	5
駐車場	9,549.8	35,304							35,304	(その他) 倉庫	1
幹線私道	3,949.8	5,289							5,289		
プール	5,000.0	6,502	211.0						6,502	(庭園) 3ヶ所	
第2,3号泉	313.0	4,794			3,060				7,854	(収容人員) 客室 92室 (500人) 3室 (895人) 大広間 (895人) 中広間 14室 (263人) カルナの館 1室 (840人)	
計	47,272.0	101,307	22,007.4	1,520,264	35,644	51,604	201	61,685	1,770,707		99

(注) 当社の設備は、各部門で一体として事業の用に供しているため、部門別の区分は困難であり、部門別記載を行っておりません。

3【設備の新設、除却等の計画】

温泉旅館としての高付加価値化を進めるため、一部設備(客室、食事会場等)の改修を検討しております。

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	145,600
計	145,600

【発行済株式】

種類	事業年度末現在発行数 (株) (2023年5月31日)	提出日現在発行数(株) (2023年8月29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	109,600	109,600	該当なし	(注)1.2
計	109,600	109,600	—	—

(注)1.当社の発行済株式109,600株は、その譲渡に関して取締役会の承認を必要とする譲渡制限株式であります。

2.単元株制度は採用しておりません。

(2)【新株予約権等の状況】

【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3)【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4)【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式総数増減数 (株)	発行済株式総数残高(株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金増減額 (千円)	資本準備金残高 (千円)
2019年9月27日 (注)	-	109,600	50,000	50,000	-	-

(注)2019年8月22日の定時株主総会の決議に基づき、資本金は50,000千円減少し50,000千円となっております。

(5) 【所有者別状況】

2023年 5 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	合計	単元未満株式の状況
					個人以外	個人			
株主数（人）	-	-	-	91	-	-	1,212	1,303	-
所有株式数（株）	-	-	-	24,700	-	-	84,900	109,600	-
所有株式数の割合（％）	-	-	-	22.5	-	-	77.5	100.0	-

(6) 【大株主の状況】

2023年 5 月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数（株）	発行済株式（自己株式を除く。）の総数に対する所有株式数の割合（％）
布目 荘太	兵庫県西宮市	11,541	10.53
杉原 間治	富山県魚津市	2,055	1.87
竹田 慎一	富山県黒部市	1,502	1.37
菱機工業株式会社	石川県金沢市御影町10-7	1,500	1.36
石坂建設株式会社	富山県富山市神通町2-3-10	1,400	1.27
有限会社新川建装	富山県魚津市諏訪町1-24	1,050	0.95
有限会社山竹商店	富山県魚津市仏田3078-2	1,050	0.95
朝野工業株式会社	富山県魚津市本新27-5	870	0.79
木下 荘司	富山県魚津市	848	0.77
廣濱 常弘	富山県魚津市	811	0.73
計		22,627	20.64

(7) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2023年 5 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 109,600	109,600	-
単元未満株式	-	-	-
発行済株式総数	109,600	-	-
総株主の議決権	-	109,600	-

【自己株式等】

該当事項はありません。

2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】該当事項はありません。

(1) 【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2) 【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(3) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

該当事項はありません。

(4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

該当事項はありません。

3 【配当政策】

(1)配当の基本方針

当社は、利益配分につきましては、将来の事業展開と経営体質の強化のために必要な内部留保を確保しつつ、安定した配当を継続して実施していくことを基本方針としております。

当社は、期末配当の年1回の剰余金の配当を行うことを基本方針にしております。これらの剰余金の配当の決定機関は株主総会であります。

(2)当事業年度の配当

当事業年度の配当につきましては、財政状態、経営成績等を熟慮した結果、実施しないこととしました。

4【コーポレート・ガバナンスの状況等】

(1)【コーポレート・ガバナンスの概要】

当社は、株主の利便性を考慮しつつ、経営の透明性・効率性を進めることにより健全な経営基盤が確保できるものと考えております。

会社の機関の内容及び内部統制システムの整備の状況

a. 会社の機関の内容

イ. 取締役会と業務執行の体制

当社の取締役会は、2023年8月29日現在、社内取締役3名、社外取締役10名の合計13名で構成されております。

年6回の取締役会を開催し、法令で定められた事項や経営に関する重要事項を決定するとともに、業況報告し各々会社経営者である社外取締役の助言を求めながら、経営基盤の強化に努めております。また、常勤の社内取締役で、都度、会議を開催し迅速な意思決定に努めております。

ロ. 監査役体制

監査役は、取締役会に出席し、報告及び説明を受け、意見を述べることのできる体制にしております。

当社の監査役は、2023年8月29日現在、社外監査役1名、常勤監査役1名で構成され、監査機能の強化に努めております。

b. 内部統制システムの整備の状況

当社は、監査法人の監査のほか、経営方針等の重要項目に関する意思決定機関及び監督機関として取締役会、経営監視機関として監査役があり、取締役の業務執行の妥当性のチェックを行っております。

リスク管理体制の整備の状況

事業活動の遂行上有する主なリスクに対して当社のとっているリスク管理体制は、次のとおりであります。

イ. 旅行代理店業者等に関する信用リスク

不良業者との取引を回避する為に、営業部において、業界の情報誌を毎月購入し、又、全国の加盟案内所から旅行会社に関する情報を入手しております。

さらに、大口の取引に関しては契約前に興信所に調査を依頼しております。

ロ. 災害等の発生に対するリスク

部署毎に責任者を任命し、消防署の指導を受けて定期的（概ね6ヶ月に1度）に訓練をしております。

ハ. 食中毒等の発生に対するリスク

部署毎に責任者を任命し、厚生センターより定期的（概ね6ヶ月に1度）に指導を受ける等をして、中毒の発生防止の徹底を図っております。

ニ. 顧客とのトラブル、苦情発生に対するリスク

部署毎に事例や利用客からのアンケート及びインターネットの書き込み内容を参考に研修し、改善をしております。また、法的なことについては顧問弁護士と相談し対応しております。

役員報酬の内容

提出会社の役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

役員区分	報酬等の総額 (百万円)	報酬等の種類別の総額(百万円)			対象となる 役員の員数 (名)
		基本報酬	賞与	役員退職慰労金	
取締役 (社外取締役除く)	27.0	27.0	-	-	3
社外取締役	3.6	3.6	-	-	11
監査役	1.9	1.9	-	-	2

取締役の選任の決議要件

当社は、取締役の選任決議について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行うことを要する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。

取締役の定義

当社の取締役は、3名以上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、株主総会の円滑な運営を目的として、会社法第309条第2項の定める決議は、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以上をもってこれを行う旨定款に定めております。

取締役会の活動状況

当事業年度において当社は取締役会を年6回開催しており、個々の取締役の出席状況については次のとおりであります。

区分	氏名	開催回数	出席回数
代表取締役社長	木下 莊司	6	6
専務取締役総務部長	窪野 泰雄	6	6
取締役支配人	浦崎 将寿	6	6
取締役	高田 順一	6	2
	長谷川光一	6	4
	島津 弘明	6	5
	高柳 真一	6	4
	澤田 悦守	6	2
	中西 栄二	6	5
	高村 誠	6	1
	下坂 芳宏	6	6
	石黒 恵子	6	3
	榭崎 繁喜	6	5

取締役会における具体的な検討内容として、財務諸表の報告及び承認の件、定時株主総会付議事項決定の件、株主名義変更申請の件、設備投資計画の件等があります。

(2) 【役員の状況】

役員一覧

男性14名 女性 1名 (役員のうち女性の比率 6.6%)

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	木下 荘司	1952年 4 月13日生	1978年 4 月 当社入社 1998年 8 月 当社取締役 2005年 8 月 当社常務取締役 2006年 8 月 当社専務取締役 2008年 8 月 当社代表取締役社長 (現在)	(注) 3	848
専務取締役 総務部長	窪野 泰雄	1957年 7 月13日生	1980年 4 月 (株)富山相互銀行入行 2003年10月 (株)富山第一銀行問屋町支店長 2017年 8 月 当社総務部長 (現在) 2018年 8 月 当社取締役 2018年 9 月 当社常務取締役 2022年 8 月 当社専務取締役 (現在)	(注) 3	150
取締役 支配人	浦崎 将寿	1976年4月10日生	2008年 4 月 当社入社 2017年11月 当社旅行事業部旅行センター長兼営業課長 2020年 8 月 当社支配人 (現在) 2020年 8 月 当社取締役 (現在)	(注) 3	300
取締役	高田 順一	1949年 1 月17日生	1973年 8 月 阪神容器(株) 阪神化成工業(株)各取締役 1983年12月 阪神プラスチック工業(株)取締役 1990年10月 阪神容器(株) 阪神化成工業(株) 阪神プラスチック工業(株) 各代表取締役社長 1994年 8 月 当社取締役 (現在) 2021年 5 月 阪神容器(株) 阪神化成工業(株) 阪神プラスチック工業(株) 各代表取締役会長(現在)	(注) 3	690
取締役	長谷川光一	1953年 1 月18日生	1976年 4 月 東洋ゼンマイ製作所入社 1986年10月 東洋ゼンマイ(株)代表取締役社長(現在) 1997年 9 月 (株)新川コミュニティ放送代表取締役社長(現在) 2000年 8 月 当社取締役(現在)	(注) 3	400
取締役	島津 弘明	1962年1月17日生	1982年 4 月 朝日印刷紙器(株)入社 1987年 4 月 (株)富山陽成社入社 2000年 5 月 (株)富山陽成社副社長 2002年 8 月 当社取締役(現在) 2005年 7 月 (株)富山陽成社代表取締役社長(現在)	(注) 3	-
取締役	高柳 真一	1967年 1 月21日生	1987年 4 月 東和工業(株)入社 1988年 4 月 (有)高柳石産入社 1991年 2 月 高柳商事(株)代表取締役社長 1991年 4 月 (有)高柳石産取締役 1999年10月 (有)高柳石産をエマックス高柳(株)に社名変更 代表取締役社長(現在) 2000年10月 (有)あららぎ代表取締役社長(現在) 2000年10月 (株)セルピエ代表取締役社長(現在) 2002年 8 月 当社取締役 (現在)	(注) 3	300
取締役	澤田 悦守	1948年8月10日生	1977年 4 月 富山中央食品 (株) 入社 1990年10月 富山中央食品 (株) 代表取締役社長 1992年 6 月 北陸中央食品 (株) 代表取締役社長 2004年 8 月 当社取締役(現在) 2017年10月 北陸中央食品 (株) 代表取締役会長 (現在)	(注) 3	-
取締役	中西 栄二	1963年8月28日生	1991年 4 月 (株)トヨックスソフトウェア取締役部長 2005年 5 月 (株)中西電気専務取締役 2009年 7 月 (株)中西電気代表取締役副社長 2010年 8 月 当社取締役(現在) 2011年 9 月 (株)中西電気代表取締役社長 (現在)	(注) 3	-

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
取締役	高村 誠	1963年12月16日生	1987年4月 (農)タカムラ鶏園入社 2000年10月 (株)タカムラ鶏園専務取締役 2010年8月 当社取締役(現在) 2017年6月 (株)タカムラ鶏園取締役副社長 2023年6月 (株)タカムラ代表取締役社長(現在)	(注) 3	250
取締役	下坂 芳宏	1955年4月28日生	1978年4月 吉田工業(株)入社 1987年8月 (株)ハイテックス設立代表取締役社長(現在) 2016年8月 当社取締役(現在)	(注) 3	600
取締役	石黒 恵子	1960年4月22日生	2018年8月 当社取締役(現在) 2021年6月 (株)スズヤ取締役(現在)	(注) 3	6
取締役	榊崎 繁喜	1955年1月23日生	1982年4月 金沢医科大学病院勤務 1988年4月 金沢医科大学病院腎臓内科助手 1991年5月 榊崎クリニック院長(現在) 2008年8月 当社監査役 2020年8月 当社取締役(現在)	(注) 3	600
常勤 監査役	勝原 昇	1946年9月9日生	2004年8月 当社取締役 2008年8月 当社常務取締役 2012年8月 退任 2015年8月 当社常勤監査役(現在)	(注) 4	160
監査役	荒川 真二	1954年2月17日生	1976年4月 ダイヤモンドエンジニアリング(株)入社 2008年4月 ダイヤモンドエンジニアリング(株)取締役 2011年4月 ビニフレイム工業(株)常務取締役 同社専務取締役、顧問 2019年2月 ビニフレイム工業(株)退社 2019年8月 当社監査役(現在)	(注) 4	-
計					4,304

- (注) 1. 取締役 高田順一、長谷川光一、島津弘明、高柳真一、澤田悦守、中西栄二、高村 誠、下坂芳宏、石黒恵子、榊崎繁喜の10名は社外取締役であります。
2. 監査役 勝原 昇は常勤監査役、荒川真二は社外監査役であります。
3. 取締役の任期は、2022年5月期に係わる定時株主総会終結の時から2024年5月期に係わる定時株主総会終結の時までであります。
4. 監査役の任期は、2023年5月期に係わる定時株主総会終結の時から2027年5月期に係わる定時株主総会終結の時までであります。

社外役員の状況

当社の社外取締役及び社外監査役と当社との関係は、次のとおりであります。

イ. 人的関係

該当なし。

ロ. 資本的关系

役員一覧に当社所有株式を表示しております。

なお、当社は当社の役員が役員を兼任している他の会社への出資はしておりません。

ハ. 取引関係

社外取締役及び社外監査役と当社との間には重要な取引はありません。

(3) 【監査の状況】

監査役監査の状況

当社における監査役監査は、常勤監査役 1 名、非常勤監査役 1 名で構成されており、うち 1 名が社外監査役であります。

なお、常勤監査役 勝原 昇 は2004年 8 月から当社取締役、2008年 8 月からは当社常務取締役として2012年 8 月まで通算 8 年にわたり決算手続並びに財務諸表の作成等に従事しており、財務及び会計に関する相当程度の知見を有しております。

監査役は、取締役会の他、執行部会に出席し、業務運営を監視する体制をとっております。また、太陽有限責任監査法人の実施する会計監査に関して、監査法人から必要に応じ報告及び説明を受けております。

当事業年度において当社は取締役会を 6 回開催しており、個々の監査役の出席状況については次のとおりであります。

氏名	取締役会出席状況
勝原 昇	全6回中6回
荒川 真二	全6回中6回

内部監査の状況

内部監査部門はありません。

会計監査の状況

a. 監査法人の名称

太陽有限責任監査法人

b. 継続監査期間

43年間

c. 業務を執行した公認会計士

指定有限責任社員 業務執行社員 公認会計士 五十嵐 忠 氏

d. 監査業務に係る補助者の構成

当社の会計監査業務に係る補助者は、公認会計士 3 名、その他の補助者 4 名であります。

e. 監査法人の選定方針と理由

当社は、監査法人の選定に際しては、監査法人としての専門性や監査経験、規模等の職務遂行能力及び独立性、品質管理体制等を総合的に勘案しており、当社の監査法人として適任と判断しております。

監査報酬の内容等

a. 監査公認会計士等に対する報酬

前事業年度		当事業年度	
監査証明業務に基づく報酬 (千円)	非監査業務に基づく報酬 (千円)	監査証明業務に基づく報酬 (千円)	非監査業務に基づく報酬 (千円)
4,000	-	4,000	-

b. 監査報酬の決定方針

監査日数、当社の事業規模、他社の監査報酬水準などを総合的に勘案し、監査法人と協議して決定することといたしております。

c. 監査役が会計監査人の報酬等に同意した理由

取締役会が提案した会計監査人に対する報酬等に対して、当社の監査役が会社法第399条第 1 項の同意をした理由は、会計監査人の監査計画の内容、会計監査の職務遂行状況及び報酬見積りの算出根拠等が適切であるかどうかについて必要な検討を行った上で、会計監査人の報酬等の額について同意の判断をしております。

(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、第58期事業年度（2022年6月1日から2023年5月31日まで）の財務諸表について、太陽有限責任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、財務諸表等規則第8条第3項に規定する子会社を有しておりませんので、連結財務諸表は作成しておりません。

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 (2022年 5 月31日)	当事業年度 (2023年 5 月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	533,716	509,994
売掛金	88,520	63,657
商品	3,471	7,624
原材料及び貯蔵品	6,363	7,331
その他	689	644
貸倒引当金	620	273
流動資産合計	632,139	588,977
固定資産		
有形固定資産		
建物	5,625,226	5,662,449
減価償却累計額	4,061,899	4,142,185
建物（純額）	1,563,327	1,520,264
構築物	570,030	572,499
減価償却累計額	533,680	536,854
構築物（純額）	36,349	35,644
機械及び装置	176,739	200,427
減価償却累計額	139,624	148,823
機械及び装置（純額）	37,115	51,604
車両運搬具	29,346	27,637
減価償却累計額	29,346	27,436
車両運搬具（純額）	0	201
工具、器具及び備品	378,505	386,367
減価償却累計額	304,901	324,682
工具、器具及び備品（純額）	73,603	61,685
土地	101,307	101,307
有形固定資産合計	1,811,703	1,770,707
無形固定資産		
ソフトウェア	5,455	4,017
無形固定資産合計	5,455	4,017
投資その他の資産		
投資有価証券	2,851	4,071
出資金	30	30
長期前払費用	297	410
その他	5,480	6,485
投資その他の資産合計	8,658	10,997
固定資産合計	1,825,817	1,785,721
資産合計	2,457,957	2,374,699

(単位：千円)

	前事業年度 (2022年 5 月31日)	当事業年度 (2023年 5 月31日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	25,299	29,923
短期借入金	1 150,000	1 150,000
1 年内返済予定の長期借入金	1 121,914	1 134,238
未払金	146,593	35,494
未払法人税等	616	616
未払消費税等	6,398	33,214
未払費用	17,593	18,353
前受金	27,266	17,664
賞与引当金	11,078	15,683
その他	3,527	2,744
流動負債合計	510,289	437,932
固定負債		
長期借入金	1 1,127,773	1 993,535
退職給付引当金	8,558	16,739
役員退職慰労引当金	32,977	35,437
長期預り保証金	1,500	1,500
その他	465	170
固定負債合計	1,171,274	1,047,382
負債合計	1,681,563	1,485,314
純資産の部		
株主資本		
資本金	50,000	50,000
資本剰余金		
その他資本剰余金	902,496	902,496
資本剰余金合計	902,496	902,496
利益剰余金		
利益準備金	5,480	5,480
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	182,092	70,322
利益剰余金合計	176,612	64,842
株主資本合計	775,884	887,654
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	510	1,730
評価・換算差額等合計	510	1,730
純資産合計	776,394	889,384
負債純資産合計	2,457,957	2,374,699

【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2021年 6 月 1 日 至 2022年 5 月31日)	当事業年度 (自 2022年 6 月 1 日 至 2023年 5 月31日)
売上高		
旅館及び飲食売上高	861,524	1,132,026
商品売上高	51,554	99,427
売上高合計	913,078	1,231,454
売上原価		
商品及び材料期首棚卸高	4,817	5,731
当期商品及び材料仕入高	188,784	294,982
合計	193,601	300,714
商品及び材料期末棚卸高	5,731	11,146
売上原価合計	187,870	289,568
売上総利益	725,208	941,885
販売費及び一般管理費		
広告宣伝費	13,939	15,854
幹旋手数料	26,926	47,131
役員報酬	32,880	32,610
給料手当及び賞与	275,908	309,406
賞与引当金繰入額	11,078	15,683
福利厚生費	38,040	41,589
退職給付費用	1,305	8,540
役員退職慰労引当金繰入額	3,090	3,060
業務委託費	11,921	29,400
通信交通費	7,542	9,121
燃料及び電力費	71,734	87,719
消耗品費	42,730	55,508
租税公課	14,353	27,412
減価償却費	130,444	132,071
賃借料	1,181	1,473
その他	89,228	72,032
販売費及び一般管理費合計	772,306	888,615
営業利益又は営業損失（ ）	47,097	53,270
営業外収益		
受取利息	4	4
受取配当金	60	76
受取事務手数料	1,683	490
未払配当金除斥益	719	745
利子補給金	366	639
受取保険金	1,947	-
雇用調整助成金	4,295	-
補助金収入	1,300	-
雑収入	2,399	1,168
営業外収益合計	12,775	3,126

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2021年 6 月 1 日 至 2022年 5 月31日)	当事業年度 (自 2022年 6 月 1 日 至 2023年 5 月31日)
営業外費用		
支払利息	10,021	9,738
支払手数料	1,500	-
雑損失	160	72
営業外費用合計	11,681	9,811
経常利益又は経常損失（ ）	46,003	46,585
特別利益		
固定資産売却益	1 218	1 421
補助金収入	10,830	66,922
特別利益合計	11,048	67,343
特別損失		
固定資産除却損	2 12,433	2 1,542
投資有価証券評価損	1,433	-
特別損失合計	13,866	1,542
税引前当期純利益又は税引前当期純損失（ ）	48,821	112,387
法人税、住民税及び事業税	616	616
法人税等合計	616	616
当期純利益又は当期純損失（ ）	49,437	111,770

【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2021年6月1日 至 2022年5月31日）

（単位：千円）

	株主資本						評価・換算差額等	純資産合計
	資本金	資本剰余金	利益剰余金			株主資本合計	その他有価証券評価差額金	
		その他資本剰余金	利益準備金	その他利益剰余金	利益剰余金合計			
				繰越利益剰余金				
当期首残高	50,000	902,496	5,480	132,654	127,174	825,322	155	825,167
当期変動額								
当期純利益又は当期純損失（ ）				49,437	49,437	49,437		49,437
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）							665	665
当期変動額合計	-	-	-	49,437	49,437	49,437	665	48,772
当期末残高	50,000	902,496	5,480	182,092	176,612	775,884	510	776,394

当事業年度（自 2022年6月1日 至 2023年5月31日）

（単位：千円）

	株主資本						評価・換算差額等	純資産合計
	資本金	資本剰余金	利益剰余金			株主資本合計	その他有価証券評価差額金	
		その他資本剰余金	利益準備金	その他利益剰余金	利益剰余金合計			
				繰越利益剰余金				
当期首残高	50,000	902,496	5,480	182,092	176,612	775,884	510	776,394
当期変動額								
当期純利益又は当期純損失（ ）				111,770	111,770	111,770		111,770
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）							1,220	1,220
当期変動額合計	-	-	-	111,770	111,770	111,770	1,220	112,990
当期末残高	50,000	902,496	5,480	70,322	64,842	887,654	1,730	889,384

【キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2021年6月1日 至 2022年5月31日)	当事業年度 (自 2022年6月1日 至 2023年5月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前当期純利益又は税引前当期純損失（ ）	48,821	112,387
減価償却費	130,444	132,071
賞与引当金の増減額（ は減少）	11,078	4,604
退職給付引当金の増減額（ は減少）	516	8,180
役員退職慰労引当金の増減額（ は減少）	3,090	2,460
受取利息及び受取配当金	60	81
支払利息	10,021	9,738
雇用調整助成金	4,295	-
固定資産売却損益（ は益）	218	421
補助金収入	10,830	66,922
固定資産除却損	12,433	1,542
投資有価証券評価損益（ は益）	1,433	-
売上債権の増減額（ は増加）	76,139	24,862
棚卸資産の増減額（ は増加）	914	5,414
仕入債務の増減額（ は減少）	17,203	4,623
未払金の増減額（ は減少）	15,992	4,606
未払費用の増減額（ は減少）	4,598	772
未払又は未収消費税等の増減額	3,656	26,816
その他	3,258	11,806
小計	72,448	248,020
利息及び配当金の受取額	60	81
利息の支払額	10,018	9,751
法人税等の支払額又は還付額（ は支払）	606	616
雇用調整助成金の受取額	4,295	-
補助金の受取額	10,830	66,922
営業活動によるキャッシュ・フロー	77,009	304,655
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の預入による支出	0	0
有形固定資産の売却による収入	250	400
有形固定資産の取得による支出	56,484	206,862
無形固定資産の取得による支出	5,714	-
その他	-	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	61,949	206,463
財務活動によるキャッシュ・フロー		
長期借入れによる収入	300,000	-
長期借入金の返済による支出	164,639	121,914
財務活動によるキャッシュ・フロー	135,361	121,914
現金及び現金同等物の増減額（ は減少）	150,421	23,722
現金及び現金同等物の期首残高	362,783	513,205
現金及び現金同等物の期末残高	513,205	489,483

【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

市場価格のない株式等以外のもの

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)

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法

2. 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法による原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)

3. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

建物・構築物・機械装置...定額法

その他の有形固定資産...定率法

(2) 無形固定資産

定額法

自社利用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。

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検討し、回収不能見込額を計上しております。

(2) 賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、将来の支給見込額のうち当期の負担額を計上しております。

(3) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務(自己都合退職による期末要支給額から中小企業退職金共済の支給見込額を控除した額)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. 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) 入館料収入

カルナの館の入館料収入に関しては、一般の利用者につきましてはカルナの館の利用が完了した時点において履行義務が充足されると判断しており、利用日に収益を認識しております。また、カルナの館年間会員の年会費につきましては、会員期間にわたり充足される履行義務であり、経過期間に応じて履行義務の充足に係る進捗度を見積り、収益を認識しております。

(2) 旅館収入

旅館収入は、宿泊客がチェックアウトした時点において履行義務が充足されると判断しており、当該宿泊客のチェックアウト時点で収益を認識しております。

(3) 食堂収入、売店収入、遊戯場収入及び自販機収入

食堂収入、売店収入、遊戯場収入及び自販機収入は、飲食の提供及び物品等を販売した時点において履行義務が充足されると判断しており、飲食の提供及び物品等を販売した時点で収益を認識しております。

6. キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

キャッシュ・フロー計算書における資金(現金及び現金同等物)は、手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ価値の変動について僅少なリスクしか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなります。

(重要な会計上の見積り)

固定資産の減損

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

(千円)

	前事業年度	当事業年度
有形固定資産	1,811,703	1,770,707
無形固定資産	5,455	4,017

(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

当社は温泉旅館及び日帰り入浴施設事業を営むため、固定資産を有しております。

当事業年度においては、新型コロナウイルス感染症の影響が徐々に薄れたことにより、営業利益を計上しており減損の兆候はないと判断しております。

しかし、今後の当社を取り巻く事業環境については不確実性があり、事業環境に変化が生じた場合には、経営成績及び財政状況に重要な影響を与える可能性があります。

（会計方針の変更）

（時価の算定に関する会計基準の適用指針の適用）

「時価の算定に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日。以下「時価算定会計基準適用指針」という。）を当事業年度の期首から適用し、時価算定会計基準適用指針第27-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準適用指針が定める新たな会計方針を将来にわたって適用することといたしました。なお、これによる財務諸表に与える影響はありません。

（追加情報）

当社では、固定資産の減損会計等の会計上の見積りについて、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。当社の売上高等について、翌事業年度中は新型コロナウイルス感染症による影響は軽微であり、徐々に回復する仮定に基づき会計上の見積りを行っております。

しかしながら、新型コロナウイルス感染症拡大による影響は不確定要素が多く、経済環境への影響等が変化した場合には、当社の財政状態及び経営成績に重要な影響を与える可能性があります。

(貸借対照表関係)

1 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 (2022年5月31日)	当事業年度 (2023年5月31日)
建物	1,563,327千円	1,520,264千円
土地	70,928	70,928
計	1,634,255	1,591,192

担保付債務は、次のとおりであります。

	前事業年度 (2022年5月31日)	当事業年度 (2023年5月31日)
短期借入金	150,000千円	150,000千円
1年内返済予定の長期借入金	121,914	134,238
長期借入金	1,127,773	993,535
計	1,399,687	1,277,773

(損益計算書関係)

1 固定資産売却益の内容は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2021年6月1日 至 2022年5月31日)	当事業年度 (自 2022年6月1日 至 2023年5月31日)
車両運搬具	218千円	421千円
計	218	421

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 2021年6月1日 至 2022年5月31日)	当事業年度 (自 2022年6月1日 至 2023年5月31日)
建物	12,433千円	442千円
構築物	-	1,100
車両運搬具	0	0
工具器具備品	0	0
計	12,433	1,542

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(自2021年6月1日 至2022年5月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当事業年度期首 株式数 (株)	当事業年度 増加株式数 (株)	当事業年度 減少株式数 (株)	当事業年度末 株式数 (株)
発行済株式				
普通株式	109,600	-	-	109,600
合計	109,600	-	-	109,600
自己株式				
普通株式	-	-	-	-
合計	-	-	-	-

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

(1) 配当金支払額

該当事項はありません。

(2) 基準日が当期に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌期となるもの

該当事項はありません。

当事業年度(自2022年6月1日 至2023年5月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当事業年度期首 株式数 (株)	当事業年度 増加株式数 (株)	当事業年度 減少株式数 (株)	当事業年度末 株式数 (株)
発行済株式				
普通株式	109,600	-	-	109,600
合計	109,600	-	-	109,600
自己株式				
普通株式	-	-	-	-
合計	-	-	-	-

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

(1) 配当金支払額

該当事項はありません。

(2) 基準日が当期に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌期となるもの

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 2021年 6 月 1 日 至 2022年 5 月31日)	当事業年度 (自 2022年 6 月 1 日 至 2023年 5 月31日)
現金及び預金勘定	533,716千円	509,994千円
預入期間が 3 か月を超える定期預金	20,511	20,511
現金及び現金同等物	513,205	489,483

（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に限定し、また、資金調達については主に銀行借入によっております。

デリバティブ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

営業債権である売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。投資有価証券は、業務上の関係を有する企業の株式であり、市場価格の変動リスクに晒されております。また、買掛金、未払金及び借入金は支払期日に支払いを実行できなくなるリスクに晒されております。

（３）金融商品に係るリスク管理体制

売掛金のリスクに関しては、取引先ごとの期日管理及び残高管理を行っております。投資有価証券については、定期的に時価や発行体（取引先企業）の財務状況等を把握し、保有状況を継続的に見直しております。また、買掛金、未払金及び借入金は支払リスクに関しては資金繰計画を作成するなどの方法により管理しております。

（４）金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、合理的に算出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。

前事業年度（2022年5月31日）

	貸借対照表計上額 (千円)	時価(千円)	差額(千円)
(1) 売掛金	88,520	88,520	-
(2) 投資有価証券	2,035	2,035	-
(3) 買掛金	(25,299)	(25,299)	-
(4) 短期借入金	(150,000)	(150,000)	-
(5) 未払金	(146,593)	(146,593)	-
(6) 長期借入金	(1,249,687)	(1,244,753)	4,933

(*1) 負債で計上されるものについては、()で表示しております。

「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。

(注1) 金融商品の時価の算定方法に関する事項

(1) 売掛金、(3) 買掛金、(4) 短期借入金及び(5) 未払金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(2) 投資有価証券

時価については、株式は取引所の価格によっております。

(6) 長期借入金

長期借入金のうち、変動金利によるものは市場金利を反映し、また、当社の信用状態は現在の利率設定後大きく異なっていないことから、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。固定金利によるものは、元利金の合計額を、新規に同様の借入を行った場合に想定される利率で割引いた現在価値により算定しております。

(注2) 市場価格等のない株式等は、「(2) 投資有価証券」には含まれておりません。当該金融商品の貸借対照表計上額は816千円であります。

(注3) 金銭債権の決算日後の償還予定額

売掛金は全て1年以内の期日のものであります。

当事業年度（2023年5月31日）

	貸借対照表計上額 (千円)	時価(千円)	差額(千円)
(1) 投資有価証券	3,255	3,255	-
(2) 長期借入金	(1,127,773)	(1,126,390)	1,382

(*1) 負債で計上されるものについては、()で表示しております。

「現金及び預金」については、現金であること、及び預金、「売掛金」「買掛金」「短期借入金」「未払金」については、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。

(注1) 金融商品の時価の算定方法に関する事項

(1) 投資有価証券

時価については、株式は取引所の価格によっております。

(2) 長期借入金

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

(注2) 市場価格等のない株式等は、「(1) 投資有価証券」には含まれておりません。当該金融商品の貸借対照表計上額は816千円であります。

3. 短期借入金及び長期借入金の決算日後の返済予定額

前事業年度（2022年5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)
短期借入金	150,000	-	-	-	-	-
長期借入金	121,914	134,238	165,133	169,764	169,764	488,874
合計	271,914	134,238	165,133	169,764	169,764	488,874

当事業年度（2023年5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)
短期借入金	150,000	-	-	-	-	-
長期借入金	134,238	165,133	169,764	169,764	166,773	322,101
合計	284,238	165,133	169,764	169,764	166,773	322,101

４．金融商品の時価の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察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

(１) 時価で貸借対照表に計上している金融商品

前事業年度（２０２２年５月３１日）

区分	時価（千円）			
	レベル１	レベル２	レベル３	合計
投資有価証券				
其他有価証券				
株式	2,035	-	-	2,035
資産計	2,035	-	-	2,035

当事業年度（２０２３年５月３１日）

区分	時価（千円）			
	レベル１	レベル２	レベル３	合計
投資有価証券				
其他有価証券				
株式	3,255	-	-	3,255
資産計	3,255	-	-	3,255

(２) 時価で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（２０２２年５月３１日）

区分	時価（千円）			
	レベル１	レベル２	レベル３	合計
売掛金	-	88,520	-	88,520
資産計	-	88,520	-	88,520
買掛金	-	25,299	-	25,299
短期借入金	-	150,000	-	150,000
未払金	-	146,593	-	146,593
長期借入金	-	1,244,753	-	1,244,753
負債計	-	1,566,647	-	1,566,647

当事業年度（2023年5月31日）

区分	時価（千円）			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
長期借入金	-	1,126,390	-	1,126,390
負債計	-	1,126,390	-	1,126,390

（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
投資有価証券

上場株式は相場価格を用いて評価しております。上場株式は活発な市場で取引されているため、その時価をレベル1の時価に分類しております。

売掛金

短期間で決済されるため、時価は帳簿価額に近似するものであることから、当該帳簿価額によっており、その時価をレベル2の時価に分類しております。

買掛金、短期借入金及び未払金

これらの時価は、短期間で決済されるため、時価は帳簿価額に近似するものであることから、当該帳簿価額によっており、その時価をレベル2の時価に分類しております。

長期借入金

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）

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

（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。

(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、非積立型の確定給付制度として退職一時金制度を採用しております。
この退職金の支払の一部に備える為、中小企業退職金共済制度に加入しております。
当社が有する退職一時金制度は、簡便法により退職給付引当金及び退職給付費用を計算しております。

2. 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 2021年6月1日 至 2022年5月31日)	当事業年度 (自 2022年6月1日 至 2023年5月31日)
退職給付引当金の期首残高	8,042千円	8,558千円
退職給付費用	1,305	8,540
退職給付の支払額	429	-
中小企業共済制度への拠出額	360	360
退職給付引当金の期末残高	8,558	16,739

(2) 退職給付債務と退職給付引当金の調整表

	前事業年度 (2022年5月31日)	当事業年度 (2023年5月31日)
非積立型制度の退職給付債務	20,325千円	28,981千円
中小企業退職金共済制度からの支給見込額	11,766	12,241
貸借対照表に計上された退職給付引当金	8,558	16,739

(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1,305千円	当事業年度8,540千円
----------------	--------------	--------------

(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 (2022年 5 月31日)	当事業年度 (2023年 5 月31日)
	千円	千円
繰延税金資産		
退職給付引当金	2,917	5,706
役員退職慰労引当金	11,241	12,080
税務上の繰越欠損金(注2)	81,082	37,396
その他	6,945	8,109
繰延税金資産小計	102,185	63,291
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注2)	81,082	37,396
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	21,103	25,895
評価性引当額(注1)	102,185	63,291
繰延税金資産合計	-	-

(注1) 評価性引当額の減少の主な内訳は、税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額の減少によるものです。

(注2) 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 (2022年 5 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 (1)	-	-	-	-	-	81,082	81,082
評価性引当額	-	-	-	-	-	81,082	81,082
繰延税金資産	-	-	-	-	-	-	-

(1) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

当事業年度 (2023年 5 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 (1)	-	-	-	-	-	37,396	37,396
評価性引当額	-	-	-	-	-	37,396	37,396
繰延税金資産	-	-	-	-	-	-	-

(1) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

	当事業年度 (2023年5月31日)(%)
法定実効税率	34.1
(調整)	
住民税均等割	0.5
評価性引当額の増減	34.5
その他	0.4
税効果会計適用後の法人税等の負担率	0.5

前事業年度は税引前当期純損失を計上しているため、記載を省略しております。

(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

顧客との契約から生じる収益を分解した情報は、以下のとおりであります。

前事業年度(自 2021年6月1日 至 2022年5月31日)

	カルナの館(千円)	旅館部(千円)	計(千円)
入館料収入	109,439	-	109,439
旅館収入	-	726,665	726,665
食堂収入	25,419	-	25,419
売店収入	9,800	17,218	27,019
遊技場収入	589	-	589
自販機収入	2,258	1,286	3,545
その他収入	10,559	9,840	20,399
外部顧客に対する収入	158,067	755,011	913,078

当事業年度(自 2022年6月1日 至 2023年5月31日)

	カルナの館(千円)	旅館部(千円)	計(千円)
入館料収入	124,491	-	124,491
旅館収入	-	972,109	972,109
食堂収入	35,411	13	35,425
売店収入	12,155	61,494	73,650
遊技場収入	724	-	724
自販機収入	2,667	1,649	4,316
その他収入	11,542	9,193	20,736
外部顧客に対する収入	186,993	1,044,460	1,231,454

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

財務諸表の「注記事項(重要な会計方針)5.収益及び費用の計上基準に同一の内容を記載しているため、注記を省略しております。

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当事業年度の末日後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) 契約負債の残高等

(単位：千円)

	前事業年度	当事業年度
顧客との契約から生じた債権（期首残高）	12,380	88,520
顧客との契約から生じた債権（期末残高）	88,520	63,657
契約負債（期首残高）	24,961	27,266
契約負債（期末残高）	27,266	17,664

契約負債は、カルナの館会員加入申込金、ふるさと納税返礼品販売契約等について、支払条件に基づき顧客から受け取った前受金に関するものであります。契約負債は収益の認識に伴い取崩されます。

当事業年度に認識された収益の額のうち期首現在の契約負債残高に含まれていた額は、26,350千円であります。また、当事業年度において、契約負債が9,602千円減少した主な要因は、期首にあった富山県が実施していた観光キャンペーンに伴う「プレミアム宿泊券」販売契約に係る取扱い残高6,246千円が、当事業年度末において取扱いがないこと、また、ふるさと納税返礼品販売契約の期限経過分3,375千円を収益として計上したことによるものです。

(2) 残存履行義務に配分した取引価格

残存履行義務に配分した取引価格の総額及び収益の認識が見込まれる期間は、以下のとおりであります。

(単位：千円)

	前事業年度	当事業年度
一年以内	27,266	17,664
合計	27,266	17,664

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前事業年度(自 2021年6月1日 至 2022年5月31日)及び当事業年度(自 2022年6月1日 至 2023年5月31日)

当社は温泉旅館業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

【関連情報】

前事業年度（自 2021年 6 月 1 日 至 2022年 5 月31日）

1．製品及びサービスごとの情報

（単位：千円）

	入館料収入	旅館収入	売店収入	その他	合計
外部顧客への売上高	109,439	726,665	27,019	49,953	913,078

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、記載しておりません。

(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、記載しておりません。

3．主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載はありません。

当事業年度（自 2022年 6 月 1 日 至 2023年 5 月31日）

1．製品及びサービスごとの情報

（単位：千円）

	入館料収入	旅館収入	売店収入	その他	合計
外部顧客への売上高	124,491	972,109	73,650	61,203	1,231,454

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、記載しておりません。

(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、記載しておりません。

3．主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載はありません。

【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）

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 2021年 6 月 1 日 至 2022年 5 月31日)	当事業年度 (自 2022年 6 月 1 日 至 2023年 5 月31日)
1 株当たり純資産額	7,083円	8,114円
1 株当たり当期純利益又は 1 株当たり当期純損失 ()	451円	1,019円

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

2 . 1 株当たり当期純利益又は 1 株当たり当期純損失の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前事業年度 (自 2021年 6 月 1 日 至 2022年 5 月31日)	当事業年度 (自 2022年 6 月 1 日 至 2023年 5 月31日)
1 株当たり当期純利益又は 1 株当たり当期純損失 ()		
当期純利益又は当期純損失 () (千円)	49,437	111,770
普通株主に帰属しない金額 (千円)	-	-
普通株式に係る当期純利益又は当期純損失 () (千円)	49,437	111,770
期中平均株式数 (株)	109,600	109,600

(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】

有価証券の金額が総資産の百分の一以下につき、財務諸表等規則第124条の規定により記載を省略しております。

【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)	差引期末残高 (千円)
有形固定資産							
建物	5,625,226	52,965	15,742	5,662,449	4,142,185	96,028	1,520,264
構築物	570,030	2,864	395	572,499	536,854	3,569	35,644
機械及び装置	176,739	23,688	-	200,427	148,823	9,198	51,604
車両運搬具	29,346	220	1,928	27,637	27,436	18	201
工具、器具及び備品	378,505	9,898	2,037	386,367	324,682	21,817	61,685
土地	101,307	-	-	101,307	-	-	101,307
計	6,881,155	89,636	20,102	6,950,689	5,179,982	130,632	1,770,707
無形固定資産							
ソフトウェア	-	-	-	35,951	31,934	1,438	4,017
計	-	-	-	35,951	31,934	1,438	4,017
長期前払費用	-	-	-	978	568	156	410

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

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

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	150,000	150,000	0.64	-
1年以内に返済予定の長期借入金	121,914	134,238	0.77	-
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く)	1,127,773	993,535	0.77	2024年6月20日～ 2032年3月23日
合計	1,399,687	1,277,773	-	-

(注)1.平均利率については、期末借入金残高に対する加重平均利率を記載しております。

2.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年以内における返済予定額は以下のとおりであります。

	1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)
長期借入金	165,133	169,764	169,764	166,773

【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	620	273	-	620	273
賞与引当金	11,078	15,683	11,078	-	15,683
役員退職慰労引当金	32,977	3,060	600	-	35,437

(注)貸倒引当金の「当期減少額(その他)」欄の金額は、一般債権の貸倒実績率による洗替額であります。

【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】

資産の部

a . 現金及び預金

種類別	金額 (千円)
現金	4,606
預金の種類	
当座預金	217
普通預金	424,659
定期積金	20,511
通知預金	60,000
小計	505,388
合計	509,994

b . 売掛金

相手先別内訳

相手先	金額 (千円)
(株)阪急交通社	13,693
(株)ジェイティビー	12,596
クラブツーリズム(株)	6,794
(株)北陸カード	5,897
富山観光キャンペーン事務局	4,778
その他 47件	19,897
計	63,657

回収及び滞留の状況

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)	$\frac{(C)}{(A) + (B)} \times 100$	$\frac{(A) + (D)}{2} - \frac{(B)}{365}$
88,520	873,043	897,906	63,657	93.3	31

c . 商品

区分	金額（千円）
売店用商品	6,419
酒・ビール・飲料品	1,171
その他	33
計	7,624

d . 原材料及び貯蔵品

区分	金額（千円）
飲食材料、消耗品	7,331

負債の部

a . 買掛金

相手先	金額（千円）
(株)よつば	2,508
(有)山竹商店	2,485
北野青果店	2,163
(株)立山酒店	2,153
(株)大千	2,046
その他 62件	18,565
計	29,923

(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	6月1日から5月31日まで
定時株主総会	8月中
基準日	5月31日
株券の種類	1株券 100株券 500株券 1,000株券 100株未満の株式数を表示する株券
剰余金の配当の基準日	5月31日
1単元の株式数	規定はありません。
株式の名義書換え	
取扱場所	富山県魚津市天神野新6000番地 株式会社 金太郎温泉 総務部
株主名簿管理人	該当事項はありません。
取次所	同上
名義書換手数料	無料
新券交付手数料	当分の間無料
単元未満株式の買取り	
取扱場所	該当事項はありません。
株主名簿管理人	同上
取次所	同上
買取手数料	同上
公告掲載方法	官報にこれを掲載する。
株主に対する特典	該当事項はありません。

(注)当社の株式は、その譲渡に関して取締役会の承認を必要とする譲渡制限付の株式であります。

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います。

(1) 有価証券報告書及びその添付書類

事業年度（第57期）（自2021年6月1日 至2022年5月31日）2022年8月30日北陸財務局長に提出

(2) 半期報告書

（第58期中）（自2022年6月1日 至2022年11月30日）2023年2月27日北陸財務局長に提出

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

2023年 8 月29日

株式会社金太郎温泉

取締役会 御中

太陽有限責任監査法人

北陸事務所

指定有限責任社員 公認会計士 五十嵐 忠 印
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金太郎温泉の2022年6月1日から2023年5月31日までの第58期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、キャッシュ・フロー計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

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、株式会社金太郎温泉の2023年5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。

その他の記載内容

その他の記載内容は、有価証券報告書に含まれる情報のうち、財務諸表及びその監査報告書以外の情報である。経営者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監査役の責任は、その他の記載内容の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。

当監査法人の財務諸表に対する監査意見の対象にはその他の記載内容は含まれておらず、当監査法人はその他の記載内容に対して意見を表明するものではない。

財務諸表監査における当監査法人の責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と財務諸表又は当監査法人が監査の過程で得た知識との間に重要な相違があるかどうか検討すること、また、そのような重要な相違以外にその他の記載内容に重要な誤りの兆候があるかどうか注意を払うことにある。

当監査法人は、実施した作業に基づき、その他の記載内容に重要な誤りがあると判断した場合には、その事実を報告することが求められている。

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

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

(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。