

【表紙】

【提出書類】

半期報告書

【提出先】

近畿財務局長

【提出日】

2023年12月22日

【中間会計期間】

第37期中（自 2023年4月1日 至 2023年9月30日）

【会社名】

株式会社オークモントゴルフクラブ

【英訳名】

OAKMONT GOLF CLUB CO., LTD.

【代表者の役職氏名】

代表取締役社長 是枝 昌和

【本店の所在の場所】

奈良県山辺郡山添村岩屋3316番地

【電話番号】

0743 - 87 - 0031(代表)

【事務連絡者氏名】

取締役 富野 正裕

【最寄りの連絡場所】

奈良県山辺郡山添村岩屋3316番地

【電話番号】

0743 - 87 - 0031(代表)

【事務連絡者氏名】

取締役 富野 正裕

【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】

回次	第35期中	第36期中	第37期中	第35期	第36期
会計期間	自 2021年 4月1日 至 2021年 9月30日	自 2022年 4月1日 至 2022年 9月30日	自 2023年 4月1日 至 2023年 9月30日	自 2021年 4月1日 至 2022年 3月31日	自 2022年 4月1日 至 2023年 3月31日
売上高 (千円)	92,499	91,389	93,558	178,902	182,593
経常利益又は経常損失() (千円)	7,756	6,693	5,631	7,350	15,760
中間(当期)純利益又は中間純損失() (千円)	7,608	6,906	6,431	7,054	15,817
持分法を適用した場合の投資利益 (千円)					
資本金 (千円)	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000
発行済株式総数 (株)	普通株式 48,000 優先株式 13,338				
純資産額 (千円)	220,989	227,341	229,821	220,435	236,252
総資産額 (千円)	2,648,167	2,672,784	2,704,529	2,720,505	2,710,643
1株当たり純資産額 (円)	195,951.59	195,819.25	195,767.59	195,963.14	195,633.60
1株当たり中間(当期)純利益金額又は1株当たり中間純損失金額() (円)	158.50	143.88	133.98	146.96	329.53
潜在株式調整後1株当たり中間(当期)純利益金額 (円)					
1株当たり配当額 (円)					
自己資本比率 (%)	8.3	8.5	8.5	8.1	8.7
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	61,366	15,440	20,718	458	45,134
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	10,971	12,765	33,514	16,588	21,785
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	10,005	14,787	35,104	9,643	30,742
現金及び現金同等物の中間期末(期末)残高 (千円)	17,527	50,390	66,861	93,384	85,991
従業員数 (名)	1	1	1	1	1

(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、中間連結会計期間等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については、損益等に与える影響がないため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)純利益金額は、潜在株式がないため記載しておりません。

2 【事業の内容】

当中間会計期間において、当社及び当社の関係会社が営んでいる事業の内容に重要な変更はありません。
また、主要な関係会社についても異動はありません。

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

2023年9月30日現在

従業員数(名)	1
---------	---

(注) 1 従業員数は、就業人員数であります。
2 当社は、ゴルフ場事業の単一セグメント・単一事業部門であるため、ゴルフ場全体での従業員数を記載しております。

(2) 労働組合の状況

労働組合は結成されておりませんが、労使関係は円満に推移しております。

第2 【事業の状況】

1 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

(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、当社の経営方針・経営戦略等又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ついて、既に提出した有価証券報告書に記載された内容に比して重要な変更はありません。

また、新たに定めた経営方針・経営戦略等又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ついて、重要な変更はありません。

また、新たに生じた事業上及び財務上の対処すべき課題はありません。

2 【事業等のリスク】

当中間会計期間において、当半期報告書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、経営者が当社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に重要な影響を与える可能性があると認識している主要なリスクの発生又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。）の状況の概要是次のとおりであります。

財政状態及び経営成績の状況

当中間会計期間におけるわが国経済は、供給制約の緩和により輸出増加に伴う外需の成長、宿泊などの対面型サービスが増収となり、好調を維持しました。当面はコロナ禍からの経済活動正常化の動きが続くことから、緩やかな回復が続く見通しです。

このような環境下、5月から新型コロナウイルス感染症が5類へ移行されたことにより、お客様の娯楽ニーズが多様化し、ゴルフ場の優位性が低下したため、当社がリゾートトラストゴルフ事業株式会社に運営委託しているオークモントゴルフクラブの当中間会計期間の来場者数は23,169名、前年同期では1,700名の減少（前年同期比6.8%減）となりました。

上記の要因以外に、第1四半期5月期はゴールデンウィーク期間と豪雨が重なったこと、その他7日間に於いても同様の理由で、510名のキャンセルになりました。6月期は、台風の影響に伴うクローズで、前年同期比856名の減少となりました。第2四半期の8月期も、お盆期間に台風のためクローズを余儀なくされました。これらの理由から、来場数が大きく減少する結果となりました。

会員様の来場者数は12,420名と前年同期比551名（4.2%）減少し、ゲスト来場者数も10,749名と前年同期比1,149名（9.7%）減少しました。メンバー比率は前年同期比1.4ポイント増加し53.6%となりました。

当中間会計期間の当社の売上高は、年会費収入とリゾートトラストゴルフ事業株式会社からの運営委託手数料収入等に加えて登録料収入が発生しましたが、登録料収入は利用期間に応じて期間按分計上された事により、93,558千円（前年同期比2.4%増）となりました。一方、登録料収入に対応する販売手数料が一括計上された事等により、販売費及び一般管理費は94,379千円（前年同期比16.2%増）となりました。

その結果、営業損失820千円（前年同期は営業利益10,190千円）、経常損失5,631千円（前年同期は経常利益6,693千円）、中間純損失は6,431千円（前年同期は中間純利益6,906千円）となりました。

前事業年度末に比べ、資産は6,114千円減少の2,704,529千円、負債は317千円増加の2,474,708千円、純資産は6,431千円減少の229,821千円となりました。

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」という。）は、前事業年度末に比べて19,129千円減少し66,861千円となりました。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

当中間会計期間における営業活動による資金の減少は20,718千円（前年同期は15,440千円の減少）となりました。これは、前受収益の減少額が33,782千円あったこと等によるものであります。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

当中間会計期間における投資活動による資金の減少は33,514千円（前年同期は12,765千円の減少）となりまし

た。これは、有形固定資産の取得による支出が33,502千円あったこと等によるものであります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

当中間会計期間における財務活動による資金の増加は35,104千円（前年同期は14,787千円の減少）となりました。これは、長期借入れによる収入が50,000千円、長期借入金の返済による支出が11,750千円あったこと等によるものであります。

生産、受注及び販売の実績

当社はゴルフ場の管理を行っている会社のため、生産実績及び受注実績については該当事項はありません。

販売実績

区分	前中間会計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)		当中間会計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)	
	金額(千円)	前年同期比(%)	金額(千円)	前年同期比(%)
登録料収入			179	
運営委託契約等による手数料収入	47,664	2.0	49,504	3.9
年会費収入	43,725	0.3	43,874	0.3
合計	91,389	1.2	93,558	2.4

(注) 主な相手先別の販売実績及び当該販売実績の総販売実績に対する割合

相手先	前中間会計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)		当中間会計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)	
	金額(千円)	割合(%)	金額(千円)	割合(%)
リゾートトラストゴルフ事業(株)	47,664	52.2	49,504	52.9

(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。

当中間会計期間の経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

当中間会計期間末の資産合計は2,704,529千円となり、前事業年度末と比べて6,114千円の減少となりました。これは現金及び預金の減少が19,129千円あったこと等によるものであります。

当中間会計期間末の負債合計は2,474,708千円となり、前事業年度末と比べて317千円の増加となりました。これは前受収益の減少が42,648千円、未払金の増加が5,591千円、長期借入金の増加が38,250千円あったこと等によるものであります。

当中間会計期間末の純資産合計は229,821千円となり、前事業年度末と比べて6,114千円の減少となりました。これは中間純損失の計上によるものであります。

経営成績については「第2 事業の状況 3 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析 (1) 経営成績等の状況の概要 財政状態及び経営成績の状況」をご参照ください。

経営成績に重要な影響を与える要因については「第2 事業の状況 2 事業等のリスク」をご参照ください。

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は、既存施設の維持・管理を目的とした設備投資に必要な資金及びその他の所要資金には手元資金を充当することを基本的な方針とし、必要に応じてグループ会社からの借入等により資金調達を行うこととしております。

なお、当中間会計期間末における有利子負債の残高は2,297,372千円、現金及び現金同等物の残高は66,861千円となっております。

4 【経営上の重要な契約等】

当中間会計期間において、経営上の重要な契約等の決定又は締結等はありません。

5 【研究開発活動】

該当事項はありません。

第3 【設備の状況】

1 【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】

前事業年度末において、計画中又は実施中の重要な設備の新設、除却等はありません。また、当中間会計期間において、新たに確定した重要な設備の新設、除却等の計画はありません。

第4 【提出会社の状況】

1 【株式等の状況】

(1) 【株式の総数等】

【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	56,000
優先株式	25,000
計	81,000

【発行済株式】

種類	中間会計期間末 現在発行数(株) (2023年9月30日)	提出日現在 発行数(株) (2023年12月22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	48,000	48,000	非上場	完全議決権株式であり権利内容 に何ら限定のない当社における 標準となる株式(注)2、4
優先株式	13,338	13,338	同上	優先的配当を受ける権利を有す る株式(注)1、2、3、4
計	61,338	61,338		

(注) 1 優先株式の内容

- (1) 毎決算期において、優先株式の1株につき1,000円を限度として、優先株主に対し普通株主に先立ち、優先株式に関する取締役会決議で定める額の利益配当金(以下優先配当金)を支払う。
- (2) 優先株式の株主は、優先配当金が支払われた後の残余の利益については配当を受ける権利を有しない。
- (3) 当社は、残余財産の分配をするときは、優先株式の株主に対し普通株式の株主に先立ち、その優先株1株につき91.7万円を限度として分配を行なう。
- (4) 優先株式の株主は、優先分配が行な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。
- (5) 優先株式の株主は、その所有する優先株式については、株主総会における議決権を有しない。ただし、下記の場合を除く。
 - (イ) 定時株主総会において、優先配当金の全部が支払われる旨の議案が提出されないときは、その定時株主総会の時から、議決権を有する。
 - (ロ) 定時株主総会において、優先配当金の全部が支払われる旨の議案が提出されたが否決されたときは、その定時株主総会終結の時から、議決権を有する。

2 当社の株式を譲渡するには、取締役会の承認を受けなければならない。

3 当社は、定款の定めにより優先株式を引き受ける者の募集について、優先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ないものとする。

4 当社は、単元株制度を採用していない。

(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。

【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)
2023年9月30日		61,338 (普通株式 48,000 優先株式 13,338)		100,000		168,326

(5) 【大株主の状況】

2023年9月30日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (株)	発行済株式 (自己株式を 除く。)の 総数に対する 所有株式数 の割合(%)
岡崎クラシック株	愛知県岡崎市岩中町1	7,219 (9)	12.3 (0.0)
株セントクリークゴルフクラブ	愛知県豊田市月原町黒木1-1	7,210 ()	12.3 ()
多治見クラシック株	岐阜県多治見市小名田町1	7,150 (30)	12.2 (0.1)
リゾートトラスト株	名古屋市中区東桜2-18-31	1,356 (36)	2.3 (0.1)
リゾートトラストゴルフ事業株	名古屋市中区栄2-6-1	936 (36)	1.6 (0.1)
大同生命保険株	大阪市西区江戸堀1-2-1	900 ()	1.5 ()
あいおいニッセイ同和損害保険株	東京都渋谷区恵比寿1-28-1	900 ()	1.5 ()
天理総合運輸株	奈良県天理市海知町548	336 (6)	0.6 (0.0)
瑞穂化成工業株	大阪市平野区加美北9-3-6	336 (6)	0.6 (0.0)
株村中紙器工業所	大阪市城東区放出西1-1-11	336 (6)	0.6 (0.0)
計		26,679 (129)	45.6 (0.2)

(注) 1 (内書)は、優先株式の株式数及び割合であります。なお、優先株式は全て議決権が発生しているため、所有議決権数別の記載は省略しております。

2 上記のほか当社所有の自己株式(優先株式)2,840株があります。

(6) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2023年9月30日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式			
議決権制限株式（自己株式等）			
議決権制限株式（その他）			
完全議決権株式（自己株式等）	（自己保有株式） 優先株式 2,840		優先株式の内容は「1株式等の状況 (1)株式の総数等」の「発行済株式」の注記に記載しております。
完全議決権株式（その他）	普通株式 48,000	48,000	
	優先株式 10,498	10,498	優先株式の内容は「1株式等の状況 (1)株式の総数等」の「発行済株式」の注記に記載しております。
単元未満株式			
発行済株式総数	61,338		
総株主の議決権		58,498	

【自己株式等】

2023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(%)
（自己保有株式） 株式会社オークモントゴル フクラブ	奈良県山辺郡山添村 岩屋3316番地	優先株式 2,840		優先株式 2,840	4.6
計		優先株式 2,840		優先株式 2,840	4.6

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の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(2023年4月1日から2023年9月30日まで)の中間財務諸表について、篠藤公認会計士事務所 公認会計士 篠藤敦子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

当社には子会社がありませんので、中間連結財務諸表は作成しておりません。

1 【中間財務諸表等】

(1) 【中間財務諸表】

【中間貸借対照表】

	(単位：千円)	
	前事業年度 (2023年3月31日)	当中間会計期間 (2023年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	85,991	66,861
売掛金	20,355	16,930
その他	10,038	3 10,689
貸倒引当金	11,290	10,876
流動資産合計	<u>105,093</u>	<u>83,606</u>
固定資産		
有形固定資産		
建物（純額）	1,2 117,159	1,2 118,850
構築物（純額）	1,2 48,360	1,2 46,451
立木	2 335,587	2 335,587
コース勘定	2 2,013,290	2 2,029,037
土地	2 3,353	2 3,353
その他（純額）	1 80,115	1 81,708
有形固定資産合計	<u>2,597,868</u>	<u>2,614,989</u>
無形固定資産		
投資その他の資産	5,022	3,369
固定資産合計	<u>2,605,549</u>	<u>2,620,923</u>
資産合計	<u>2,710,643</u>	<u>2,704,529</u>
負債の部		
流動負債		
1年内返済予定の長期借入金	23,500	23,500
リース債務	6,723	6,723
未払法人税等	296	148
その他	105,770	63,374
流動負債合計	<u>136,290</u>	<u>93,746</u>
固定負債		
長期借入金	2 2,215,000	2 2,253,250
リース債務	17,045	13,899
退職給付引当金	13,555	13,446
長期前受収益		8,865
その他	92,500	91,500
固定負債合計	<u>2,338,100</u>	<u>2,380,961</u>
負債合計	<u>2,474,391</u>	<u>2,474,708</u>
純資産の部		
株主資本		
資本金	100,000	100,000
資本剰余金		
資本準備金	168,326	168,326
資本剰余金合計	<u>168,326</u>	<u>168,326</u>
利益剰余金		
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	32,073	38,504
利益剰余金合計	<u>32,073</u>	<u>38,504</u>
株主資本合計	<u>236,252</u>	<u>229,821</u>
純資産合計	<u>236,252</u>	<u>229,821</u>
負債純資産合計	<u>2,710,643</u>	<u>2,704,529</u>

【中間損益計算書】

(単位：千円)

	前中間会計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当中間会計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
売上高	91,389	93,558
売上総利益	91,389	93,558
販売費及び一般管理費	81,199	94,379
営業利益又は営業損失()	10,190	820
営業外収益	476	414
営業外費用	1 3,973	1 5,225
経常利益又は経常損失()	6,693	5,631
特別利益	360	
特別損失		652
税引前中間純利益又は税引前中間純損失()	7,054	6,283
法人税、住民税及び事業税	148	148
法人税等合計	148	148
中間純利益又は中間純損失()	6,906	6,431

【中間株主資本等変動計算書】

前中間会計期間(自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)

(単位：千円)

資本金	株主資本					純資産合計	
	資本剰余金		利益剰余金		株主資本合計		
	資本準備金	資本剰余金 合計	その他利益 剰余金	利益剰余金 合計			
当期首残高	100,000	168,326	168,326	47,890	47,890	220,435	220,435
当中間期変動額							
中間純利益				6,906	6,906	6,906	6,906
当中間期変動額合計				6,906	6,906	6,906	6,906
当中間期末残高	100,000	168,326	168,326	40,984	40,984	227,341	227,341

当中間会計期間(自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)

(単位：千円)

資本金	株主資本					純資産合計	
	資本剰余金		利益剰余金		株主資本合計		
	資本準備金	資本剰余金 合計	その他利益 剰余金	利益剰余金 合計			
当期首残高	100,000	168,326	168,326	32,073	32,073	236,252	236,252
当中間期変動額							
中間純損失()				6,431	6,431	6,431	6,431
当中間期変動額合計				6,431	6,431	6,431	6,431
当中間期末残高	100,000	168,326	168,326	38,504	38,504	229,821	229,821

【中間キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前中間会計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当中間会計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前中間純利益又は税引前中間純損失()	7,054	6,283
減価償却費	14,574	15,309
退職給付引当金の増減額(は減少)	24	109
貸倒引当金の増減額(は減少)	339	414
支払利息	3,971	5,174
固定資産除却損		652
固定資産売却損益(は益)	360	
売上債権の増減額(は増加)	4,105	3,424
未払消費税等の増減額(は減少)		4,316
未収消費税等の増減額(は増加)	286	4,727
その他	39,916	23,958
小計	11,172	15,247
利息の支払額	3,971	5,174
法人税等の支払額	296	296
営業活動によるキャッシュ・フロー	15,440	20,718
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	13,148	33,502
有形固定資産の売却による収入	360	
その他	23	12
投資活動によるキャッシュ・フロー	12,765	33,514
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		50,000
長期借入金の返済による支出	11,749	11,750
リース債務の返済による支出	3,037	3,145
財務活動によるキャッシュ・フロー	14,787	35,104
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	42,993	19,129
現金及び現金同等物の期首残高	93,384	85,991
現金及び現金同等物の中間期末残高	50,390	66,861

【注記事項】

(重要な会計方針)

1 資産の評価基準及び評価方法

有価証券

関連会社株式

移動平均法による原価法

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産(リース資産を除く)

定額法によっております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物 9~43年

構築物 6~50年

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法によっております。

(3) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法によっております。

3 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

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

(2) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当中間会計期間末における退職給付債務の見込額に基づき計上しております。

なお、退職給付引当金及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る中間期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

4 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

会員から年会費を受け取っております。年会費の受け取りに対するサービスの提供については、契約期間にわたり均一のサービスを提供するものであるため、時の経過に応じて履行義務が充足されると判断しており、役務を提供する期間にわたり収益を認識しております。

(2) 運営委託契約等による手数料収入

リゾートトラストゴルフ事業株式会社にゴルフ場の運営を委託しており、当社ゴルフ場に関する営業上の売上及び営業費用は、リゾートトラストゴルフ事業株式会社に帰属するものとし、当社はリゾートトラストゴルフ事業株式会社からの運営委託による手数料を受け取っています。手数料の受け取りに対するサービスの提供については、契約期間にわたり均一のサービスを提供するものであるため、時の経過に応じて履行義務が充足されると判断しており、役務を提供する期間にわたり収益を認識しております。

(3) 登録料収入

新規会員を募集した場合に、入会した会員から入会金を受け取っております。入会金については、履行義務の充足に係る合理的な期間を見積り、当該進捗度に基づき収益を一定の期間にわたり認識しております。

5 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、隨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的な投資からなっております。

(中間貸借対照表関係)

1 有形固定資産の減価償却累計額

	前事業年度 (2023年3月31日)	当中間会計期間 (2023年9月30日)
有形固定資産の減価償却累計額	2,535,167千円	2,544,262千円

2 担保に供している資産

	前事業年度 (2023年3月31日)	当中間会計期間 (2023年9月30日)
建物	117,159千円	118,850千円
構築物	48,360千円	46,451千円
立木	335,587千円	335,587千円
コース勘定	2,013,290千円	2,029,037千円
土地	2,822千円	2,822千円
計	2,517,220千円	2,532,749千円

上記の資産は下記の債務の担保に供しております。

	前事業年度 (2023年3月31日)	当中間会計期間 (2023年9月30日)
長期借入金	1,600,000千円	1,600,000千円

3 消費税等の取扱い

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「その他」に含めて表示しております。

(中間損益計算書関係)

1 営業外費用の主要項目

	前中間会計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当中間会計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
支払利息	3,971千円	5,174千円

2 減価償却実施額

	前中間会計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当中間会計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
有形固定資産	14,479千円	15,214千円
無形固定資産	94千円	94千円

(中間株主資本等変動計算書関係)

前中間会計期間(自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)

1 発行済株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当中間会計期間末
普通株式(株)	48,000			48,000
優先株式(株)	13,338			13,338
合 計(株)	61,338			61,338

2 自己株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当中間会計期間末
優先株式(株)	2,840			2,840

3 新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

4 配当に関する事項

該当事項はありません。

当中間会計期間（自 2023年4月1日 至 2023年9月30日）

1 発行済株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当中間会計期間末
普通株式(株)	48,000			48,000
優先株式(株)	13,338			13,338
合 計(株)	61,338			61,338

2 自己株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当中間会計期間末
優先株式(株)	2,840			2,840

3 新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

4 配当に関する事項

該当事項はありません。

(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

	前中間会計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当中間会計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
現金及び預金	50,390千円	66,861千円
現金及び現金同等物	50,390千円	66,861千円

(リース取引関係)

ファイナンス・リース取引

(借主側)

所有権移転外ファイナンス・リース取引

(1) リース資産の内容

・有形固定資産

主としてクラブハウスの空調・給湯・照明設備（建物附属設備）及び乗用カート（車両運搬具）であります。

(2) リース資産の減価償却の方法

重要な会計方針「2 固定資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

(金融商品関係)

1 金融商品の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。

なお、市場価格のない株式等は、次表には含めておりません（（注）を参照ください。）。また、「現金及び預金」「売掛金」「未払法人税等」については、現金であること、及び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。

前事業年度（2023年3月31日）

	貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
長期借入金（）	2,238,500	2,238,500	
負債計	2,238,500	2,238,500	

（）1年内返済予定の長期借入金については、長期借入金に含めて表示しております。

当中間会計期間（2023年9月30日）

	中間貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
長期借入金（）	2,276,750	2,276,750	
負債計	2,276,750	2,276,750	

（）1年内返済予定の長期借入金については、長期借入金に含めて表示しております。

（注）市場価格のない株式等は、時価開示の対象としておりません。当該金融商品の中間貸借対照表計上額（貸借対照表計上額）は以下のとおりであります。

区分	前事業年度(千円)	当中間会計期間(千円)
関係会社株式（非上場株式）	2	2

2 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

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（貸借対照表）に計上している金融商品

前事業年度（2023年3月31日）

該当事項はありません。

当中間会計期間（2023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（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（2023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
長期借入金		2,238,500		2,238,500
負債計		2,238,500		2,238,500

当中間会計期間（2023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
長期借入金		2,276,750		2,276,750
負債計		2,276,750		2,276,750

(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

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。なお、このうち変動金利によるものは、短期間で市場金利を反映するため、時価は帳簿価額と近似していることから、帳簿価額を時価としております。

(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。

(持分法損益等)

	前事業年度 (2023年3月31日)	当中間会計期間 (2023年9月30日)
関連会社に対する投資の金額	2千円	2千円
持分法を適用した場合の投資の金額	2千円	2千円
	前中間会計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当中間会計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
持分法を適用した場合の投資利益の金額	千円	千円

(収益認識関係)

顧客との契約から生じる収益を分解した情報

前中間会計期間（自 2022年4月1日 至 2022年9月30日）

	金額(千円)
年会費収入	43,725
運営委託契約等による手数料収入	47,664
顧客との契約から生じる収益	91,389
外部顧客への売上高	91,389

当中間会計期間（自 2023年4月1日 至 2023年9月30日）

	金額(千円)
登録料収入	179
年会費収入	43,874
運営委託契約等による手数料収入	49,504
顧客との契約から生じる収益	93,558
外部顧客への売上高	93,558

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社の事業セグメントは、ゴルフ場事業のみの単一セグメントであり重要性が乏しいため、セグメント情報の記載を省略しております。

【関連情報】

前中間会計期間（自 2022年4月1日 至 2022年9月30日）

1 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

顧客の名称	売上高	関連するセグメント名
リゾートトラストゴルフ事業(株)	47,664 千円	ゴルフ場事業

当中間会計期間（自 2023年4月1日 至 2023年9月30日）

1 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

顧客の名称	売上高	関連するセグメント名
リゾートトラストゴルフ事業(株)	49,504 千円	ゴルフ場事業

【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 株当たり純資産額並びに 1 株当たり中間純利益金額又は 1 株当たり中間純損失金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 (2023年 3月31日)	当中間会計期間 (2023年 9月30日)
(1) 1 株当たり純資産額	195,633円60銭	195,767円59銭

	前中間会計期間 (自 2022年 4月 1 日 至 2022年 9月30日)	当中間会計期間 (自 2023年 4月 1 日 至 2023年 9月30日)
(2) 1 株当たり中間純利益金額又は 1 株当たり中間純損失金額()	143円88銭	133円98銭
(算定上の基礎)		
中間純利益金額又は中間純損失金額()(千円)	6,906	6,431
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金額又は普通株式に係る中間純損失金額()(千円)	6,906	6,431
普通株式の期中平均株式数(株)	48,000	48,000

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

(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。

有価証券報告書及びその添付書類

事業年度 第36期（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）2023年6月29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

2023年12月22日

株式会社オークモントゴルフクラブ
取締役会 御中

篠藤公認会計士事務所
大阪府大阪市
公認会計士 篠 藤 敦 子

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」に掲げられている株式会社オークモントゴルフクラブの2023年4月1日から2024年3月31日までの第37期事業年度の中間会計期間(2023年4月1日から2023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、株式会社オークモントゴルフクラブの2023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(2023年4月1日から2023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。

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。

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に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、監査役に対して、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

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いません。