

【表紙】

【提出書類】	半期報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条の5第1項の表の第3号
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	2024年12月25日
【中間会計期間】	第82期中(自 2024年4月1日 至 2024年9月30日)
【会社名】	株式会社ホテルオークラ
【英訳名】	HOTEL OKURA CO., LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 荻 田 敏 宏
【本店の所在の場所】	東京都港区虎ノ門二丁目10番4号
【電話番号】	03(3582)0111大代表
【事務連絡者氏名】	代表取締役 成 瀬 正 治
【最寄りの連絡場所】	東京都港区虎ノ門二丁目10番4号
【電話番号】	03(3582)0111大代表
【事務連絡者氏名】	代表取締役 成 瀬 正 治
【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】

(1) 連結経営指標等

回次	第80期中	第81期中	第82期中	第80期	第81期
会計期間	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 2024年 4月1日 至 2024年 9月30日	自 2022年 4月1日 至 2023年 3月31日	自 2023年 4月1日 至 2024年 3月31日
売上高 (百万円)	26,230	39,594	43,427	64,439	85,698
経常利益又は経常損失 (百万円)	4,506	2,648	2,920	2,269	8,422
親会社株主に帰属する 中間(当期)純利益又は 親会社株主に帰属する 中間(当期)純損失 (百万円)	4,074	1,941	2,289	1,824	8,151
中間包括利益又は 包括利益 (百万円)	3,608	2,959	2,851	1,195	9,249
純資産 (百万円)	51,502	56,568	65,310	53,910	62,861
総資産 (百万円)	154,227	162,296	158,169	158,148	164,689
1株当たり純資産 (円)	8,108.56	8,891.64	10,242.73	8,494.90	9,874.66
1株当たり中間(当期) 純利益又は 1株当たり中間(当期) 純損失 (円)	679.02	323.57	381.52	304.00	1,358.57
潜在株式調整後 1株当たり中間 (当期)純利益 (円)	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	31.5	32.9	38.9	32.2	36.0
営業活動による キャッシュ・フロー (百万円)	1,566	7,562	2,928	3,453	17,329
投資活動による キャッシュ・フロー (百万円)	89	469	6,983	902	997
財務活動による キャッシュ・フロー (百万円)	1,227	1,158	6,453	1,613	7,868
現金及び現金同等物 の中間期末(期末)残高 (百万円)	11,507	21,742	14,375	15,319	24,269
従業員数 (ほか、平均臨時雇用者数) (名)	3,521 (678)	3,508 (717)	3,521 (790)	3,390 (771)	3,349 (796)

(注) 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。

(2) 提出会社の経営指標等

回次	第80期中	第81期中	第82期中	第80期	第81期
会計期間	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 2024年 4月1日 至 2024年 9月30日	自 2022年 4月1日 至 2023年 3月31日	自 2023年 4月1日 至 2024年 3月31日
売上高 (百万円)	3,567	3,487	3,644	7,059	7,013
経常利益 (百万円)	1,234	1,151	1,174	2,632	2,389
中間(当期)純利益又は 中間(当期)純損失 () (百万円)	1,707	1,034	1,560	437	4,846
資本金 (百万円)	3,000	3,000	3,000	3,000	3,000
発行済株式総数 (株)	6,000,000	6,000,000	6,000,000	6,000,000	6,000,000
純資産 (百万円)	51,052	53,464	57,652	52,604	56,852
総資産 (百万円)	138,159	143,625	135,819	140,460	140,885
1株当たり配当額 (円)	-	-	-	50	65
自己資本比率 (%)	37.0	37.2	42.4	37.5	40.4
従業員数 (ほか、平均臨時雇用者数) (名)	29 (1)	26 (1)	25 (0)	23 (0)	24 (0)

(注) 中間連結財務諸表を作成しており、中間財務諸表に1株当たり純資産、1株当たり中間純利益及び潜在株式調整後1株当たり中間純利益を注記していないため、1株当たり純資産、1株当たり中間(当期)純利益及び潜在株式調整後1株当たり中間(当期)純利益の記載を省略しております。

2 【事業の内容】

当中間連結会計期間において、当社グループ(当社及び当社の関係会社)が営む事業の内容について、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】

当中間連結会計期間において、重要な関係会社の異動はありません。

4 【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

2024年9月30日現在

セグメントの名称	従業員数(名)
ホテル事業	3,297 (664)
レストラン事業	176 (120)
その他	48 (6)
合計	3,521 (790)

(注) 1 従業員数は、当社グループから当社グループ外への出向者を除き、当社グループ外から当社グループへの出向者を含む就業人員数であります。

2 従業員数欄の(外書)は、臨時従業員の当中間連結会計期間における平均雇用人員であります。

(2) 提出会社の状況

2024年9月30日現在

セグメントの名称	従業員数(名)
ホテル事業	25 (0)
レストラン事業	0 (0)
その他	0 (0)
合計	25 (0)

(注) 1 従業員数は、当社から他社への出向者を除き、他社から当社への出向者を含む就業人員数であります。

2 従業員数欄の(外書)は、臨時従業員の当中間会計期間における平均雇用人員であります。

(3) 労働組合の状況

HOTEL OKURA AMSTERDAM B.V.、(株)筑波学園ホテル、(株)オークラ ニッコー ホテルマネジメント及び(株)ホテルオークラ東京ベイは、WORK COUNCIL HOTEL OKURA AMSTERDAM B.V.、筑波学園ホテル労働組合、ONHMフレンドシップ・ソサエティ及び東京ベイホテルオークラ労働組合が結成されておりますが、争議等特別の事項はありません。

なお、当社及びその他の連結子会社については労働組合を結成していません。

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

当中間連結会計期間において、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の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) 事業上及び財務上の対処すべき課題

当中間連結会計期間において、当社の事業上及び財務上の対処すべき課題に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】

当中間連結会計期間において、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、経営者が連結会社の財政状態、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】

文中の将来に関する事項は、当中間連結会計期間の末日現在において当社グループ（当社及び連結子会社）が判断したものであります。

(1) 経営成績の状況

当中間連結会計期間におけるわが国経済は、社会経済活動の正常化が進み、インバウンド需要の増加や、雇用・所得環境の改善を背景として、景気は緩やかに回復しました。一方、資源・エネルギー価格の高騰に伴う物価の上昇や中国経済の先行き懸念、中東地域をめぐる情勢等の影響による下振れリスクが、景気先行きに不透明感を与えています。

ホテル業界におきましては、円安を背景としてインバウンド需要が伸長し、特に都市部の宿泊部門では稼働率、宿泊単価ともに上昇し売上はコロナ禍前の水準にまで達成しました。レストラン、宴会部門においても回復傾向にありますが、人員不足に起因し一部のレストランは定休日を設けての営業状況になっており、業務プロセス、人員配置の見直しとともに人員の補充が課題となってきました。

このような状況のもと、当社グループは引き続き、安心安全且つ、万全の体制でお客様をお迎えする態勢を整えとともに、収益管理の徹底と事業展開の推進を着実に進めて参ります。

当中間連結会計期間における当社グループの売上高はグループホテルの業績改善が継続し前年同期比9.7%増の43,427百万円で、営業利益は3,017百万円となりました。営業外損益では営業外収益で受取利息が前年同期比109百万円増となる一方、持分法による投資利益が前年同期比7百万円減となりました。営業外費用では支払利息が前年同期比42百万円増、為替差損益は前中間連結会計期間が39百万円の為替差益に対し当中間連結会計期間は29百万円の為替差損となりました。経常利益は2,920百万円となりました。特別損失として、固定資産除却損9百万円を計上しました。税金等調整前中間純利益は2,911百万円、親会社株主に帰属する中間純利益は2,289百万円となりました。

セグメント別の業績は、次のとおりであります。

ホテル事業の売上高は前年同期比4,059百万円(11.0%)増の40,988百万円となり営業利益は2,959百万円となりました。

レストラン事業の売上高は前年同期比177百万円(8.3%)減の1,962百万円となり営業利益は33百万円となりました。

その他事業の売上高は前年同期比40百万円(6.0%)減の638百万円となり営業利益は20百万円となりました。

(2) 財政状態の状況

当中間連結会計期間末における総資産は、前連結会計年度末に比べて6,520百万円減少し158,169百万円となりました。

「流動資産」は3,931百万円減少し30,902百万円となりました。現預金が3,557百万円減少し、売掛金も799百万円減少したことによるものです。

「固定資産」は2,588百万円減少し、127,266百万円となりました。「有形固定資産」が1,878百万円減少し、「投資その他の資産」は778百万円減少しました。

当中間連結会計期間末における負債は、前連結会計年度末に比べて8,968百万円減少し、92,859百万円となりました。主な増減は、有利子負債が長短合わせて41,147百万円と前連結会計年度末より5,084百万円減少し、買掛金が925百万円、未払消費税等が1,246百万円、リース債務が長短合計で992百万円減少したこと等によるものです。

当中間連結会計期間末における純資産は、前連結会計年度末に比べて2,448百万円増加し65,310百万円となりました。非支配株主持分を除いた連結自己資本は61,456百万円、その比率は38.9%となり、2.9ポイント増加しました。

(3) キャッシュ・フローの状況

当中間連結会計期間末における現金及び現金同等物は20,665百万円となり、前年同期と比較し1,077百万円減少しました。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動によるキャッシュ・フローは、税金等調整前中間純利益が前年同期比428百万円改善した一方で、業績の回復に伴い法人税や消費税等の納税額が増加したこと等により、前年同期と比較し4,633百万円減少し、2,928百万円の収入となりました。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動によるキャッシュ・フローは、定期預金の預入による支出が前年同期比6,290百万円増加し、有形固定資産の取得による支出が前年同期比653百万円増加した一方で、敷金の返還による収入が前年同期比553百万円増加したこと等により、前年同期と比較し6,514百万円減少し6,983百万円の支出となりました。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動によるキャッシュ・フローは、借入金の返済による支出等により、前年同期と比較し5,294百万円減少し6,453百万円の支出となりました。

当中間連結会計期間以降1年間に想定される必要資金につきましては、概ね確保しておりますが、引き続き財務面の強化に努めてまいります。

4 【経営上の重要な契約等】

当中間連結会計期間において、経営上の重要な契約等は行われておりません。

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】

当中間連結会計期間において、該当事項はありません。

2 【設備の新設、除却等の計画】

(1) 重要な設備の新設

当中間連結会計期間において、新たに確定した重要な設備の新設等はありません。

(2) 重要な設備の除却等

当中間連結会計期間において、新たに確定した重要な設備の除却等はありません。

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	8,000,000
計	8,000,000

【発行済株式】

種類	中間会計期間末 現在発行数(株) (2024年 9 月30日)	提出日現在 発行数(株) (2024年12月25日)	上場金融商品取引所 名又は登録認可金融 商品取引業協会名	内容
普通株式	6,000,000	6,000,000	非上場	(注) 1 . 2 .
計	6,000,000	6,000,000	—	—

- (注) 1 単元株制度を採用していません。
2 株式の譲渡制限に関する規定は次の通りです。
当社の発行する全部の株式について、会社法第107条第 1 項第 1 号に定める内容(いわゆる譲渡制限)を定めて
おり、当社株式の譲渡又は取得について、当社の承認を要する旨を定款第 8 条において定めております。

(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 (百万円)	資本金残高 (百万円)	資本準備金 増減額 (百万円)	資本準備金 残高 (百万円)
2024年 4 月 1 日 ~ 2024年 9 月30日	—	6,000,000	—	3,000	—	600

(5) 【大株主の状況】

2024年9月30日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (千株)	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 (%)
大成建設株式会社	東京都新宿区西新宿一丁目25番1号	519	8.7
三菱地所株式会社	東京都千代田区大手町一丁目1番1号	415	6.9
日本製鉄株式会社	東京都千代田区丸の内二丁目6番1号	325	5.4
鹿島建設株式会社	東京都港区元赤坂一丁目3番1号	300	5.0
第一生命保険株式会社	東京都千代田区有楽町一丁目13番1号	262	4.4
日本生命保険相互会社	大阪市中央区今橋三丁目5番12号	262	4.4
公益財団法人大倉文化財団	東京都港区虎ノ門二丁目10番3号	260	4.3
森トラスト株式会社	東京都港区虎ノ門四丁目1番1号	170	2.8
株式会社三菱UFJ銀行	東京都千代田区丸の内一丁目4番5号	140	2.3
野村ホールディングス株式会社	東京都中央区日本橋一丁目9番1号	139	2.3
計	—	2,794	46.6

(6) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2024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)	—	—	—
完全議決権株式(その他)	普通株式 6,000,000	6,000,000	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
単元未満株式	—	—	—
発行済株式総数	6,000,000	—	—
総株主の議決権	—	6,000,000	—

【自己株式等】

該当事項はありません。

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、次のとおりであります。

(1) 退任役員

役職名	氏名	退任年月日
取締役 常務執行役員 開発営業部長	石丸 秀敏	2024年10月31日

(2) 異動後の役員の男女別人数及び女性の比率

男性19名 女性0名 (役員のうち女性の比率 - %)

第5 【経理の状況】

1 中間連結財務諸表及び中間財務諸表の作成方法について

(1) 当社の中間連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(1976年大蔵省令第28号)に基づいて作成しております。

また、当社は、金融商品取引法第24条の5第1項の表の第3号の上欄に掲げる会社に該当し、連結財務諸表規則第1編及び第4編の規定により第2種中間連結財務諸表を作成しております。

(2) 当社の中間財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(1963年大蔵省令第59号)に基づいて作成しております。

また、当社は、金融商品取引法第24条の5第1項の表の第3号の上欄に掲げる会社に該当し、連結財務諸表規則第1編及び第4編の規定により第2種中間財務諸表を作成しております。

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、中間連結会計期間(2024年4月1日から2024年9月30日まで)及び中間会計期間(2024年4月1日から2024年9月30日まで)の中間連結財務諸表及び中間財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人により中間監査を受けております。

1 【中間連結財務諸表等】

(1) 【中間連結財務諸表】

【中間連結貸借対照表】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2024年 3 月31日)	当中間連結会計期間 (2024年 9 月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	24,609	21,052
売掛金	6,706	5,906
棚卸資産	1,470	1,569
未収入金	390	519
その他	1,691	1,888
貸倒引当金	34	33
流動資産合計	34,834	30,902
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	1 109,209	1 110,840
減価償却累計額	44,120	47,118
建物及び構築物（純額）	65,088	63,722
機械装置及び運搬具	1,945	2,009
減価償却累計額	1,472	1,519
機械装置及び運搬具（純額）	472	490
工具、器具及び備品	14,027	14,668
減価償却累計額	12,057	12,544
工具、器具及び備品（純額）	1,969	2,124
土地	1 35,789	1 35,789
リース資産	15,175	11,625
減価償却累計額	6,921	4,277
リース資産（純額）	8,254	7,348
建設仮勘定	464	686
有形固定資産合計	112,039	110,160
無形固定資産		
借地権	1 1,779	1 1,764
その他	325	408
無形固定資産合計	2,104	2,173
投資その他の資産		
投資有価証券	6,104	5,593
長期貸付金	25	25
繰延税金資産	3,056	3,313
その他	6,616	6,091
貸倒引当金	92	91
投資その他の資産合計	15,711	14,932
固定資産合計	129,855	127,266
資産合計	164,689	158,169

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2024年 3 月31日)	当中間連結会計期間 (2024年 9 月30日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	1,869	944
リース債務	1,557	1,223
短期借入金	¹ 30,400	¹ 29,750
1年内返済予定の長期借入金	¹ 3,026	¹ 3,026
未払金	2,594	2,419
未払法人税等	1,455	693
未払消費税等	1,883	637
賞与引当金	1,686	1,763
その他	6,930	7,321
流動負債合計	51,404	47,780
固定負債		
長期借入金	¹ 12,805	¹ 8,370
リース債務	7,396	6,738
長期未払金	3,522	3,463
繰延税金負債	8,580	8,401
再評価に係る繰延税金負債	9,766	9,766
役員退職慰労引当金	576	583
退職給付に係る負債	4,699	4,626
その他	3,076	3,128
固定負債合計	50,423	45,078
負債合計	101,828	92,859
純資産の部		
株主資本		
資本金	3,000	3,000
資本剰余金	651	651
利益剰余金	29,958	31,858
株主資本合計	33,610	35,509
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	2,172	1,790
土地再評価差額金	22,129	22,129
為替換算調整勘定	1,101	1,824
退職給付に係る調整累計額	234	202
その他の包括利益累計額合計	25,637	25,946
非支配株主持分	3,613	3,853
純資産合計	62,861	65,310
負債純資産合計	164,689	158,169

【中間連結損益計算書及び中間連結包括利益計算書】

【中間連結損益計算書】

(単位：百万円)

	前中間連結会計期間 (自 2023年 4 月 1 日 至 2023年 9 月30日)	当中間連結会計期間 (自 2024年 4 月 1 日 至 2024年 9 月30日)
売上高	39,594	43,427
営業費用	1 36,910	1 40,410
営業利益	2,684	3,017
営業外収益		
受取利息	6	116
受取配当金	34	53
為替差益	39	-
持分法による投資利益	62	55
その他	78	32
営業外収益合計	221	258
営業外費用		
支払利息	247	290
為替差損	-	29
その他	9	35
営業外費用合計	257	355
経常利益	2,648	2,920
特別利益		
投資有価証券売却益	13	-
特別利益合計	13	-
特別損失		
和解金	177	-
固定資産除却損	2 0	2 9
その他	0	-
特別損失合計	178	9
税金等調整前中間純利益	2,482	2,911
法人税、住民税及び事業税	583	703
法人税等調整額	207	219
法人税等合計	375	484
中間純利益	2,107	2,426
非支配株主に帰属する中間純利益	166	137
親会社株主に帰属する中間純利益	1,941	2,289

【中間連結包括利益計算書】

(単位：百万円)

	前中間連結会計期間 (自 2023年 4 月 1 日 至 2023年 9 月30日)	当中間連結会計期間 (自 2024年 4 月 1 日 至 2024年 9 月30日)
中間純利益	2,107	2,426
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	118	383
為替換算調整勘定	796	821
退職給付に係る調整額	66	29
持分法適用会社に対する持分相当額	3	16
その他の包括利益合計	851	425
中間包括利益	2,959	2,851
(内訳)		
親会社株主に係る中間包括利益	2,679	2,598
非支配株主に係る中間包括利益	279	252

【中間連結株主資本等変動計算書】

前中間連結会計期間(自 2023年 4 月 1 日 至 2023年 9 月30日)

(単位：百万円)

	株主資本			
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	株主資本合計
当期首残高	3,000	651	22,107	25,759
当中間期変動額				
剰余金の配当			300	300
親会社株主に帰属する中間純利益			1,941	1,941
株主資本以外の項目の当中間期変動額(純額)				
当中間期変動額合計	-	-	1,641	1,641
当中間期末残高	3,000	651	23,749	27,400

	その他の包括利益累計額					非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	土地再評価差額金	為替換算調整勘定	退職給付に係る調整累計額	その他の包括利益累計額合計		
当期首残高	2,478	22,129	435	167	25,210	2,941	53,910
当中間期変動額							
剰余金の配当							300
親会社株主に帰属する中間純利益							1,941
株主資本以外の項目の当中間期変動額(純額)	118	-	690	70	739	277	1,016
当中間期変動額合計	118	-	690	70	739	277	2,658
当中間期末残高	2,597	22,129	1,125	97	25,949	3,219	56,568

当中間連結会計期間(自 2024年 4 月 1 日 至 2024年 9 月30日)

(単位：百万円)

	株主資本			
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	株主資本合計
当期首残高	3,000	651	29,958	33,610
当中間期変動額				
剰余金の配当			390	390
親会社株主に帰属する中間純利益			2,289	2,289
株主資本以外の項目の当中間期変動額（純額）				
当中間期変動額合計	-	-	1,899	1,899
当中間期末残高	3,000	651	31,858	35,509

	その他の包括利益累計額					非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	土地再評価差額金	為替換算調整勘定	退職給付に係る調整累計額	その他の包括利益累計額合計		
当期首残高	2,172	22,129	1,101	234	25,637	3,613	62,861
当中間期変動額							
剰余金の配当							390
親会社株主に帰属する中間純利益							2,289
株主資本以外の項目の当中間期変動額（純額）	381	-	723	31	309	240	549
当中間期変動額合計	381	-	723	31	309	240	2,448
当中間期末残高	1,790	22,129	1,824	202	25,946	3,853	65,310

【中間連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

	前中間連結会計期間 (自 2023年 4 月 1 日 至 2023年 9 月30日)	当中間連結会計期間 (自 2024年 4 月 1 日 至 2024年 9 月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前中間純利益	2,482	2,911
減価償却費	3,002	2,935
引当金の増減額（ は減少）	456	79
退職給付に係る負債の増減額（ は減少）	142	115
受取利息及び受取配当金	41	170
支払利息	247	290
為替差損益（ は益）	1	8
持分法による投資損益（ は益）	62	55
固定資産除却損	0	9
和解金	177	-
売上債権の増減額（ は増加）	125	834
棚卸資産の増減額（ は増加）	124	76
仕入債務の増減額（ は減少）	384	925
未払金の増減額（ は減少）	309	4
その他	976	1,212
小計	7,543	4,505
利息及び配当金の受取額	44	159
利息の支払額	261	276
和解金の支払額	177	-
法人税等の還付額	641	0
法人税等の支払額	228	1,460
営業活動によるキャッシュ・フロー	7,562	2,928
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	-	6,290
有形固定資産の取得による支出	428	1,081
敷金保証金の増加額による支出	0	1
敷金保証金の減少額による収入	0	553
その他	40	163
投資活動によるキャッシュ・フロー	469	6,983
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額（ は減少）	30	649
長期借入金の返済による支出	19	4,513
配当金の支払額	300	390
非支配株主への配当金の支払額	-	13
リース債務の返済による支出	868	887
その他	0	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,158	6,453
現金及び現金同等物に係る換算差額	488	615
現金及び現金同等物の増減額（ は減少）	6,423	9,893
現金及び現金同等物の期首残高	15,319	24,269
現金及び現金同等物の中間期末残高	1 21,742	1 14,375

【注記事項】

(中間連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1 連結の範囲に関する事項

(1)連結子会社の数

19社

連結子会社の名称

(株)ホテルオークラ東京

(株)ホテルオークラ神戸

(株)ホテルオークラエンタープライズ

(株)ホテルオークラ福岡

(株)筑波学園ホテル

HOTEL OKURA AMSTERDAM B.V.(在外子会社)

(株)オークラ ニッコー ホテルマネジメント

(株)ホテル日航大阪

エアポートホテル運営企画(株)

HOTEL NIKKO (U.S.A.), INC.(在外子会社)

HOTEL NIKKO OF SAN FRANCISCO, INC.(在外子会社)

(株)かずさアカデミアパーク

(株)ホテルオークラスペースソリューションズ

(株)ホテルオークラ東京ベイ

(株)グランドニッコー東京

(株)オークラニッコーホテルマネジメント金沢

OKURA NIKKO HOTEL MANAGEMENT (PHILIPPINES) INC.(在外子会社)

(株)コンチネンタルフーズ

その他1社

(2)主要な非連結子会社名

HOTEL OKURA EUROPE B.V.

(株)ONEスタッフ

(株)アオイ・インベストメント札幌

連結の範囲から除いた理由

非連結子会社は、いずれも小規模会社であり、合計の総資産、売上高、中間純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等は、いずれも中間連結財務諸表に重要な影響を及ぼしていないことから連結の範囲から除外しております。

2 持分法の適用に関する事項

(1)持分法を適用した非連結子会社数

1社

非連結子会社の名称等

(株)アオイ・インベストメント札幌

(2)持分法を適用した関連会社数

4社

主要な会社等の名称

(株)ホテルオークラ新潟

(株)京都ホテル

ニッコーホテルズ北京BTG有限公司

SHANGHAI JIN JIANG OKURA GARDEN HOTEL MANAGEMENT CO., LTD.

(3)持分法を適用しない非連結子会社及び関連会社のうち主要な会社等の名称

HOTEL OKURA EUROPE B.V.

Okura Saraylı Otel Yönetim A.Ş

(株)ONEスタッフ

トリニティーニッコーJV(株)

持分法を適用しない理由

持分法非適用会社は、中間純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等からみて、持分法の対象から除いても中間連結財務諸表に与える影響が軽微であり、かつ、全体としても重要性がないため、持分法の適用範囲から除外しております。

(4)持分法の適用の手続について特に記載する必要があると認められる事項

持分法適用会社のうち、中間決算日が異なる会社については、当該会社の中間会計期間に係る中間財務諸表を使用しております。

3 連結子会社の中間決算日等に関する事項

連結子会社のうち在外子会社のHOTEL OKURA AMSTERDAM B.V.、HOTEL NIKKO(U.S.A.),INC.、HOTEL NIKKO OF SAN FRANCISCO,INC.及びOKURA NIKKO HOTEL MANAGEMENT (PHILIPPINES) INC.、その他1社については、中間決算日が6月30日、(株)ホテルオークラ東京ベイについては、中間決算日が8月31日であります。中間連結財務諸表の作成にあたっては、中間決算日現在の中間財務諸表を使用しております。但し、中間連結決算日までの間に生じた重要な取引については連結上必要な調整を行っております。

4 会計方針に関する事項

(1)重要な資産の評価基準及び評価方法

有価証券

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は総平均法により算定)

市場価格のない株式等

総平均法による原価法

棚卸資産

a 商品

主として移動平均法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定)

b 貯蔵品

主として移動平均法による原価法

(2)重要な減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産(リース資産を除く)

主として定額法

なお、主な耐用年数は5～50年であります。

無形固定資産(リース資産を除く)

定額法

なお、借地権については、契約期間(70年)に基づいております。また、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年)に基づいております。

リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用しております。

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

(3)重要な引当金の計上基準

貸倒引当金

債権の貸倒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。

賞与引当金

従業員に対して支給する賞与に充当するため、支給見込額のうち、計算期間が当中間連結会計期間に対応する額を計上しております。

役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支給に充当するため、内規に基づく中間期末要支給額を計上しております。

(4)退職給付に係る会計処理の方法

退職給付見込額の期間帰属方法

退職給付債務の算定に当たり、退職給付見込額を当中間連結会計期間末までの期間に帰属させる方法については、主として期間定額基準によっております。

数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

過去勤務費用は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(10年)による定額法により費用処理しております。

数理計算上の差異は、主として各連結会計年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(7～10年)による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌連結会計年度から費用処理することとしております。

小規模企業等における簡便法の採用

一部の連結子会社は、退職給付に係る負債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。

(5)重要な収益及び費用の計上基準

ホテル事業及びレストラン事業

ホテル事業及びレストラン事業においては、主にホテル及びレストラン等料飲施設の経営・運営並びにそれらに付帯するサービスを提供しております。これらサービスの提供は、顧客にサービスの提供が完了した時点及び商品を引き渡した時点で収益を認識しております。

なお、サービスの提供のうち、当社及び連結子会社が代理人に該当すると判断したものについては、他の当事者が提供するサービスと交換に受け取る額から当該他の当事者に支払う額を控除した純額を収益として認識しております。

その他事業

その他事業においては、主に当社の食品及びホテル関連商品を販売しております。これら商品の販売は、顧客に商品を引き渡した時点で収益を認識しております。

(6)重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準

外貨建金銭債権債務は、中間連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。なお、在外子会社等の資産及び負債は、中間連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、収益及び費用は期中平均相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定及び非支配株主持分に含めております。

(7)中間連結キャッシュ・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を負わない取得日から３ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなっております。

(会計方針の変更)

「法人税、住民税及び事業税等に関する会計基準」(企業会計基準第27号 2022年10月28日。以下「2022年改正会計基準」という。)等を当中間連結会計期間の期首から適用しております。

法人税等の計上区分(その他の包括利益に対する課税)に関する改正については、2022年改正会計基準第20-3項ただし書きに定める経過的な取扱い及び「税効果会計に係る会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第28号 2022年10月28日。以下「2022年改正適用指針」という。)第65-2項(2)ただし書きに定める経過的な取扱いに従っております。なお、当該会計方針の変更による中間連結財務諸表への影響はありません。

また、連結会社間における子会社株式等の売却に伴い生じた売却損益を税務上繰り延べる場合の連結財務諸表における取扱いの見直しに関連する改正については、2022年改正適用指針を当中間連結会計期間の期首から適用しております。当該会計方針の変更は、遡及適用され、前中間連結会計期間及び前連結会計年度については遡及適用後の中間連結財務諸表及び連結財務諸表となっております。なお、当該会計方針の変更による前中間連結会計期間の中間連結財務諸表及び前連結会計年度の連結財務諸表への影響はありません。

(表示方法の変更)

(中間連結損益計算書)

前中間連結会計期間において、記載をしておりました「助成金収入」は重要性が乏しくなったため、当中間連結会計期間より「その他」に含めて表示しております。この表示方法の変更を反映させるため、前中間連結会計期間の中間連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前中間連結会計期間の中間連結損益計算書において、「助成金収入」26百万円、「その他」52百万円は、「その他」78百万円として組み替えております。

(中間連結キャッシュ・フロー計算書)

前中間連結会計期間において記載をしておりました「助成金収入」および「助成金の受取額」は、重要性が乏しくなったため、当中間連結会計期間より「その他」に含めて表示しております。この表示方法の変更を反映させるため、前中間連結会計期間の中間連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前中間連結会計期間の中間連結キャッシュ・フロー計算書において、「営業活動によるキャッシュ・フロー」に表示していた「助成金収入」26百万円、「助成金の受取額」55百万円、「その他」947百万円は、「その他」976百万円として組み替えております。

(中間連結貸借対照表関係)

1 担保資産及び担保付債務

(1) 担保に供している資産は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2024年3月31日)	当中間連結会計期間 (2024年9月30日)
建物及び構築物	56,423 百万円	55,025 百万円
土地	23,737 "	23,737 "
借地権	38 "	37 "
計	80,199 百万円	78,801 百万円

(2) 担保付債務は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2024年3月31日)	当中間連結会計期間 (2024年9月30日)
短期借入金	26,000 百万円	26,000 百万円
長期借入金	15,045 "	10,532 "
(うち、長期借入金)	12,019 "	7,506 "
(うち、1年内返済予定の 長期借入金)	3,026 "	3,026 "
計	41,045 百万円	36,532 百万円

(中間連結損益計算書関係)

1 営業費用のうち主なものは、次のとおりであります。

	前中間連結会計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)	当中間連結会計期間 (自 2024年4月1日 至 2024年9月30日)
料飲材料費	3,135 百万円	3,252 百万円
その他材料費	4,790 "	5,316 "
人件費	10,151 "	11,856 "
貸倒引当金繰入額	11 "	6 "
賞与引当金繰入額	1,257 "	1,763 "
役員退職慰労引当金繰入額	62 "	23 "
退職給付費用	739 "	334 "
減価償却費	3,002 "	2,935 "
不動産賃借料	3,350 "	3,932 "

2 固定資産除却損の内訳は、次のとおりであります。

	前中間連結会計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)	当中間連結会計期間 (自 2024年4月1日 至 2024年9月30日)
建物及び構築物	0 百万円	8 百万円
機械装置及び運搬具	0 "	0 "
工具、器具及び備品	0 "	0 "
計	0 百万円	9 百万円

(中間連結株主資本等変動計算書関係)

前中間連結会計期間(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	当連結会計年度期首	増加	減少	当中間連結会計期間末
普通株式(千株)	6,000	-	-	6,000

2 新株予約権等に関する事項

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

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2023年5月26日 取締役会	普通株式	300	50	2023年3月31日	2023年6月19日

(2) 基準日が当中間連結会計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当中間連結会計期間後となるもの

該当事項はありません。

当中間連結会計期間(自 2024年4月1日 至 2024年9月30日)

1 発行済株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当中間連結会計期間末
普通株式(千株)	6,000	-	-	6,000

2 新株予約権等に関する事項

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

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2024年5月31日 取締役会	普通株式	390	65	2024年3月31日	2024年6月17日

(2) 基準日が当中間連結会計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当中間連結会計期間後となるもの

該当事項はありません。

(中間連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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

	前中間連結会計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)	当中間連結会計期間 (自 2024年4月1日 至 2024年9月30日)
現金及び預金	22,090百万円	21,052百万円
預入期間が3か月を超える定期預金	347 "	6,676 "
現金及び現金同等物	21,742百万円	14,375百万円

(リース取引関係)

1 ファイナンス・リース取引

(借主側)

所有権移転ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

有形固定資産

主として、(株)ホテルオークラ東京によるThe Okura TokyoのFFE（工具、器具及び備品）であります。

リース資産の減価償却の方法

連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項「4.会計方針に関する事項（2）重要な減価償却資産の減価償却の方法」に記載の通りであります。

所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

有形固定資産

主として、(株)ホテル日航大阪及び(株)ホテルオークラ福岡の建物であります。

リース資産の減価償却の方法

連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項「4.会計方針に関する事項（2）重要な減価償却資産の減価償却の方法」に記載の通りであります。

2 オペレーティング・リース取引

(借主側)

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2024年 3月31日)	当中間連結会計期間 (2024年 9月30日)
1 年内	5,894	5,894
1 年超	30,904	28,016
合計	36,799	33,911

(注)主なものは(株)ホテル日航大阪及び(株)グランドニッコー東京、(株)ホテルオークラ東京ベイ、(株)ホテルオークラ福岡、(株)ホテルオークラ神戸の土地他の契約によるものです。

(金融商品関係)

1 金融商品の時価等に関する事項

中間連結貸借対照表計上額（連結貸借対照表計上額）、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、現金は注記を省略しており、預金・売掛金・買掛金・短期借入金・1年以内返済予定長期借入金は短期間で決済されるため時価が帳簿価額と近似することから、注記を省略しております。

前連結会計年度(2024年3月31日)

	連結貸借対照表計上額 (百万円)	時価 (百万円)	差額 (百万円)
(1) 投資有価証券(*)			
その他有価証券	3,506	3,506	-
関係会社株式	606	3,248	2,642
資産計	4,112	6,754	2,642
(1) 長期借入金	12,805	13,107	302
(2) リース債務	7,396	7,223	172
負債計	20,201	20,331	130

(*) 市場価格のない株式等は、「(1)投資有価証券」には含まれておりません。当該金融商品の連結貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

区分	前連結会計年度(百万円)
非上場株式	1,991

当中間連結会計期間(2024年9月30日)

	中間連結貸借対照表 計上額(百万円)	時価 (百万円)	差額 (百万円)
(1) 投資有価証券(*)			
その他有価証券	2,952	2,952	-
関係会社株式	609	2,745	2,135
資産計	3,562	5,698	2,135
(1) 長期借入金	8,370	8,359	10
(2) リース債務	6,738	6,209	528
負債計	15,108	14,569	539

(*) 市場価格のない株式等は、「(1)投資有価証券」には含まれておりません。当該金融商品の中間連結貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

区分	当中間連結会計期間(百万円)
非上場株式	2,031

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) 時価で中間連結貸借対照表（連結貸借対照表）に計上している金融商品

前連結会計年度(2024年 3月31日)

区分	時価（百万円）			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
投資有価証券 その他有価証券 株式	3,506	-	-	3,506
資産計	3,506	-	-	3,506

当中間連結会計期間(2024年 9月30日)

区分	時価（百万円）			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
投資有価証券 その他有価証券 株式	2,952	-	-	2,952
資産計	2,952	-	-	2,952

(2) 時価で中間連結貸借対照表（連結貸借対照表）に計上している金融商品以外の金融商品

前連結会計年度(2024年 3月31日)

区分	時価（百万円）			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
投資有価証券 関係会社株式	3,248	-	-	3,248
資産計	3,248	-	-	3,248
長期借入金	-	13,107	-	13,107
リース債務	-	7,223	-	7,223
負債計	-	20,331	-	20,331

当中間連結会計期間(2024年 9月30日)

区分	時価（百万円）			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
投資有価証券 関係会社株式	2,745	-	-	2,745
資産計	2,745	-	-	2,745
長期借入金	-	8,359	-	8,359
リース債務	-	6,209	-	6,209
負債計	-	14,569	-	14,569

（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。

長期借入金及びリース債務

これらの時価は、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)

1 その他有価証券で時価のあるもの

前連結会計年度(2024年3月31日)

(単位:百万円)

区分	連結貸借対照表計上額	取得原価	差額
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの 株式	3,481	489	2,992
小計	3,481	489	2,992
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの 株式	24	38	14
小計	24	38	14
合計	3,506	527	2,978

(注)表中の「取得原価」は減損処理後の帳簿価額であります。

当中間連結会計期間(2024年9月30日)

(単位:百万円)

区分	中間連結貸借対照表計上額	取得原価	差額
中間連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの 株式	2,925	489	2,435
小計	2,925	489	2,435
中間連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの 株式	27	38	11
小計	27	38	11
合計	2,952	527	2,424

(注)表中の「取得原価」は減損処理後の帳簿価額であります。

(資産除去債務関係)

前連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

重要性が乏しいため注記を省略しております。

当中間連結会計期間(自 2024年4月1日 至 2024年9月30日)

重要性が乏しいため注記を省略しております。

(賃貸等不動産関係)

前連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

当社及び一部の子会社では、ホテル内店舗の賃貸契約を締結しております。しかし、賃貸面積が全体面積に占める割合は些少で重要性は乏しいため記載を省略しております。

当中間連結会計期間(自 2024年4月1日 至 2024年9月30日)

当社及び一部の子会社では、ホテル内店舗の賃貸契約を締結しております。しかし、賃貸面積が全体面積に占める割合は些少で重要性は乏しい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

前中間連結会計期間(自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)

(単位:百万円)

	報告セグメント				その他事業	合計
	ホテル事業			レストラン事業		
	宿泊	料理 飲料	その他			
日本	12,676	8,467	12,089	2,138	561	35,932
オランダ	1,421	1,469	384	-	-	3,275
その他	-	-	30	-	-	30
顧客との契約から生じる収益	14,097	9,936	12,504	2,138	561	39,238
その他の収益	-	-	355	-	-	355
外部顧客への売上高	14,097	9,936	12,860	2,138	561	39,594

当中間連結会計期間(自 2024年4月1日 至 2024年9月30日)

(単位:百万円)

（単位：百万円）

	報告セグメント				その他事業	合計
	ホテル事業			レストラン事業		
	宿泊	料理 飲料	その他			
日本	14,652	9,009	13,525	1,962	509	39,659
オランダ	1,431	1,576	371	-	-	3,378
その他	-	-	22	-	-	22
顧客との契約から生じる収益	16,084	10,585	13,919	1,962	509	43,061
その他の収益	-	-	366	-	-	366
外部顧客への売上高	16,084	10,585	14,286	1,962	509	43,427

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

収益を理解するための基礎となる情報は「4. 会計方針に関する事項 (5) 重要な収益及び費用の計上基準」に記載の通りであります。

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中間連結会計期間において存在する顧客との契約から翌連結会計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

契約負債は主に、サービスの提供前に顧客から受け取った対価であり、中間連結貸借対照表上、流動負債のその他に含まれております。

顧客との契約から生じた債権及び契約負債は以下のとおりであります。

	前連結会計年度	当中間連結会計期間
顧客との契約から生じた債権（期首残高）	5,582百万円	6,706百万円
顧客との契約から生じた債権（期末残高）	6,706 "	5,906 "
契約負債（期首残高）	3,481 "	3,964 "
契約負債（期末残高）	3,964 "	4,868 "

当中間連結会計期間に認識された収益のうち、期首現在の契約負債の残高に含まれていた金額に重要性はありません。なお、前連結会計年度及び当中間連結会計期間において、過去の期間に充足した履行義務から認識した収益の額には重要性はありません。

（セグメント情報等）

【セグメント情報】

1 報告セグメントの概要

当社グループの報告セグメントは、当社グループの構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、取締役会が、経営資源の配分の決定及び業績を評価するために、定期的に検討を行う対象となっているものであります。

当社グループは、「ホテル事業」、「レストラン事業」の2つを報告セグメントとしております。

「ホテル事業」はホテル業務をしており、「レストラン事業」はレストラン業務をしております。

2 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額の算定方法

報告セグメントの会計処理の方法は、「中間連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」における記載と同一であります。

また、セグメント間の取引価額は、第三者間の取引価額に基づいております。

3 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額に関する情報

前中間連結会計期間(自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)

(単位: 百万円)

	報告セグメント			その他 (注) 1	調整額 (注) 2	中間連結 財務諸表 計上額 (注) 3
	ホテル事業	レストラン 事業	計			
売上高						
外部顧客への売上高	36,894	2,139	39,034	559	-	39,594
セグメント間の内部 売上高又は振替高	34	0	34	119	154	-
計	36,928	2,139	39,068	679	154	39,594
セグメント利益	2,582	78	2,661	18	4	2,684
セグメント資産	161,883	509	162,392	1,076	1,172	162,296
セグメント負債	105,677	678	106,356	233	862	105,727
その他の項目						
減価償却費	2,997	2	2,999	7	4	3,002
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	529	4	534	2	-	537

(注) 1 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、食品及びホテル関連商品の販売業、内装・設計等に関するコンサルティング業を含んでおります。

2 調整額は、以下のとおりであります。

(1) セグメント利益の調整額 4 百万円は、セグメント間取引の消去であります。

(2) セグメント資産の調整額 1,172百万円は、セグメント間取引の消去であります。

(3) セグメント負債の調整額 862百万円は、セグメント間取引の消去であります。

(4) その他の項目における減価償却費の調整額 4 百万円は、セグメント間取引の消去であります。

3 セグメント利益は、中間連結損益計算書の営業損益と調整を行っております。

当中間連結会計期間(自 2024年4月1日 至 2024年9月30日)

(単位: 百万円)

	報告セグメント			その他 (注) 1	調整額 (注) 2	中間連結 財務諸表 計上額 (注) 3
	ホテル事業	レストラン 事業	計			
売上高						
外部顧客への売上高	40,956	1,962	42,918	509	-	43,427
セグメント間の内部 売上高又は振替高	32	-	32	129	161	-
計	40,988	1,962	42,950	638	161	43,427
セグメント利益	2,959	33	2,992	20	3	3,017
セグメント資産	157,592	474	158,067	1,030	929	158,169
セグメント負債	92,849	456	93,305	177	624	92,859
その他の項目						
減価償却費	2,928	3	2,932	6	3	2,935
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	1,091	0	1,092	-	-	1,092

(注) 1 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、食品及びホテル関連商品の販売業、内装・設計等に関するコンサルティング業を含んでおります。

2 調整額は、以下のとおりであります。

(1) セグメント利益の調整額 3 百万円は、セグメント間取引の消去であります。

(2) セグメント資産の調整額 929百万円は、セグメント間取引の消去であります。

(3) セグメント負債の調整額 624百万円は、セグメント間取引の消去であります。

(4) その他の項目における減価償却費の調整額 3 百万円は、セグメント間取引の消去であります。

3 セグメント利益は、中間連結損益計算書の営業損益と調整を行っております。

【関連情報】

前中間連結会計期間(自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)

1 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報「3 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額に関する情報」をご参照ください。

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位：百万円)

日本	オランダ	その他	合計
36,282	3,281	30	39,594

(注) 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

(単位：百万円)

日本	オランダ	合計
111,390	2,995	114,386

3 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、中間連結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。

当中間連結会計期間(自 2024年4月1日 至 2024年9月30日)

1 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報「3 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額に関する情報」をご参照ください。

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位：百万円)

日本	オランダ	その他	合計
40,019	3,385	22	43,427

(注) 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

(単位：百万円)

日本	オランダ	合計
107,329	2,831	110,160

3 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、中間連結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。

(1 株当たり情報)

1 株当たり純資産額及び算定上の基礎並びに 1 株当たり中間純利益及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (2024年 3 月31日)	当中間連結会計期間 (2024年 9 月30日)
(1) 1 株当たり純資産	9,874円66銭	10,242円73銭
(算定上の基礎)		
純資産の部の合計額(百万円)	62,861	65,310
普通株式に係る中間期末(期末)の純資産額 (百万円)	59,247	61,456
差額の主な内訳(百万円) 非支配株主持分	3,613	3,853
1 株当たり純資産額の算定に用いられた 中間期末(期末)の普通株式の数(千株)	6,000	6,000

	前中間連結会計期間 (自 2023年 4 月 1 日 至 2023年 9 月30日)	当中間連結会計期間 (自 2024年 4 月 1 日 至 2024年 9 月30日)
(2) 1 株当たり中間純利益	323円57銭	381円52銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する中間純利益(百万円)	1,941	2,289
普通株式に係る親会社株主に帰属する 中間純利益(百万円)	1,941	2,289
普通株式の期中平均株式数(千株)	6,000	6,000

(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。

(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。

2 【中間財務諸表等】

(1) 【中間財務諸表】

【中間貸借対照表】

(単位：百万円)

	前事業年度 (2024年 3 月31日)	当中間会計期間 (2024年 9 月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	15,814	12,652
売掛金	940	930
短期貸付金	26,527	24,535
未収入金	253	212
その他	26	80
貸倒引当金	10,750	10,965
流動資産合計	32,811	27,447
固定資産		
有形固定資産		
建物（純額）	55,634	54,265
土地	34,333	34,333
建設仮勘定	274	373
その他（純額）	1,162	1,096
有形固定資産合計	1 91,404	1 90,068
無形固定資産	1 1,829	1 1,826
投資その他の資産		
投資有価証券	4,453	3,918
関係会社株式	9,990	9,990
関係会社長期貸付金	-	2,640
その他	394	418
貸倒引当金	-	490
投資その他の資産合計	14,839	16,477
固定資産合計	108,073	108,372
資産合計	140,885	135,819
負債の部		
流動負債		
短期借入金	1 38,447	1 39,311
1年内返済予定の長期借入金	1 3,026	1 3,026
未払金	534	324
未払法人税等	504	243
未払消費税等	181	108
賞与引当金	13	18
その他	246	230
流動負債合計	42,953	43,262
固定負債		
関係会社事業損失引当金	4,257	2,835
長期借入金	1 12,019	1 7,506
長期未払金	3,165	3,130
繰延税金負債	8,818	8,582
退職給付引当金	318	327
役員退職慰労引当金	458	481
再評価に係る繰延税金負債	9,766	9,766
その他	2,275	2,275
固定負債合計	41,079	34,905
負債合計	84,033	78,167

(単位：百万円)

	前事業年度 (2024年 3 月31日)	当中間会計期間 (2024年 9 月30日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	3,000	3,000
資本剰余金		
資本準備金	600	600
資本剰余金合計	600	600
利益剰余金		
利益準備金	150	150
その他利益剰余金		
別途積立金	2,300	2,300
固定資産圧縮特別勘定積立金	17,119	17,119
固定資産圧縮積立金	481	474
特別償却準備金	1,556	1,385
繰越利益剰余金	7,431	8,781
利益剰余金合計	29,040	30,211
株主資本合計	32,640	33,811
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	2,083	1,711
土地再評価差額金	22,129	22,129
評価・換算差額等合計	24,212	23,841
純資産合計	56,852	57,652
負債純資産合計	140,885	135,819

【中間損益計算書】

(単位：百万円)

	前中間会計期間 (自 2023年 4 月 1 日 至 2023年 9 月30日)		当中間会計期間 (自 2024年 4 月 1 日 至 2024年 9 月30日)	
売上高		3,487		3,644
営業費用	5	2,370	5	2,455
営業利益		1,117		1,189
営業外収益	1	216	1	224
営業外費用	2	181	2	240
経常利益		1,151		1,174
特別利益	3	1,166	3	1,422
特別損失	4	969	4	704
税引前中間純利益		1,349		1,891
法人税、住民税及び事業税		435		403
法人税等調整額		120		72
法人税等合計		314		330
中間純利益		1,034		1,560

【中間株主資本等変動計算書】

前中間会計期間(自 2023年 4 月 1 日 至 2023年 9 月30日)

(単位：百万円)

	株主資本							
	資本金	資本剰余金		利益剰余金				
		資本準備金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金			
					別途積立金	固定資産圧縮特別勘定積立金	固定資産圧縮積立金	特別償却準備金
当期首残高	3,000	600	600	150	2,300	17,119	496	1,899
当中間期変動額								
剰余金の配当								
固定資産圧縮積立金の取崩							7	
特別償却準備金の取崩								171
中間純利益								
株主資本以外の項目の当中間期変動額（純額）								
当中間期変動額合計	-	-	-	-	-	-	7	171
当中間期末残高	3,000	600	600	150	2,300	17,119	489	1,727

	株主資本			評価・換算差額等			純資産合計
	利益剰余金		株主資本 合計	その他 有価証券 評価差額金	土地再評価差 額金	評価・換算差 額等合計	
	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	2,529	24,493	28,093	2,381	22,129	24,510	52,604
当中間期変動額							
剰余金の配当	300	300	300				300
固定資産圧縮積立金 の取崩	7	-	-				-
特別償却準備金の取 崩	171	-	-				-
中間純利益	1,034	1,034	1,034				1,034
株主資本以外の項目 の当中間期変動額 (純額)				125	-	125	125
当中間期変動額合計	912	734	734	125	-	125	859
当中間期末残高	3,441	25,228	28,828	2,506	22,129	24,635	53,464

当中間会計期間(自 2024年 4 月 1 日 至 2024年 9 月30日)

(単位：百万円)

	株主資本							
	資本金	資本剰余金		利益剰余金				
		資本準備金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金			
					別途積立金	固定資産圧縮特別勘定積立金	固定資産圧縮積立金	特別償却準備金
当期首残高	3,000	600	600	150	2,300	17,119	481	1,556
当中間期変動額								
剰余金の配当								
固定資産圧縮積立金の取崩							7	
特別償却準備金の取崩								171
中間純利益								
株主資本以外の項目の当中間期変動額(純額)								
当中間期変動額合計	-	-	-	-	-	-	7	171
当中間期末残高	3,000	600	600	150	2,300	17,119	474	1,385

	株主資本			評価・換算差額等			純資産合計
	利益剰余金		株主資本 合計	その他 有価証券 評価差額金	土地再評価差 額金	評価・換算差 額等合計	
	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	7,431	29,040	32,640	2,083	22,129	24,212	56,852
当中間期変動額							
剰余金の配当	390	390	390				390
固定資産圧縮積立金 の取崩	7	-	-				-
特別償却準備金の取 崩	171	-	-				-
中間純利益	1,560	1,560	1,560				1,560
株主資本以外の項目 の当中間期変動額 (純額)				371	-	371	371
当中間期変動額合計	1,349	1,170	1,170	371	-	371	799
当中間期末残高	8,781	30,211	33,811	1,711	22,129	23,841	57,652

【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

(1) 子会社株式及び関連会社株式

総平均法による原価法

(2) その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は総平均法により算定)

市場価格のない株式

総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

定額法

なお、主な耐用年数は5～50年であります。

(2) 無形固定資産

定額法

なお、借地権については、契約期間(70年)に基づいております。また、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年)に基づいております。

(3) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法

(4) 長期前払費用

均等償却

3 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

債権の貸倒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) 賞与引当金

従業員に対して支給する賞与に充当するため、支給見込額のうち、計算期間が当中間会計期間に対応する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、事業年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき、当中間会計期間末において発生していると認められる額を計上しております。

退職給付見込額の期間帰属方法

退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当中間会計期間末までの期間に帰属させる方法については、期間定額基準によっております。

数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

過去勤務費用は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(10年)による定額法により費用処理しております。

数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(10年)による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌事業年度から費用処理しております。

(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中間期末要支給額を計上しております。

(5) 関係会社事業損失引当金

関係会社の事業の損失に備えるため、関係会社の財政状態等を勘案し、損失負担見込額を計上しております。

4 収益及び費用の計上基準

当社は、主にホテルの経営・運営並びにそれらに付帯するサービスを提供しております。これらのサービス提供は顧客にサービスの提供が完了した時点で収益を認識しております。

なお、サービス提供のうち、当社が代理人に該当すると判断したものについては、他の当事者が提供するサービスと交換に受け取る額から当該他の当事者に支払う額を控除した純額を収益として認識しております。

5 その他中間財務諸表作成のための重要な事項

退職給付に係る会計処理

退職給付に係る未認識数理計算上の差異、未認識過去勤務費用の会計処理の方法は、中間連結財務諸表におけるこれらの会計処理の方法と異なっております。

(会計方針の変更)

「法人税、住民税及び事業税等に関する会計基準」（企業会計基準第27号 2022年10月28日。以下「2022年改正会計基準」という。）等を当中間会計期間の期首から適用しております。

法人税等の計上区分（その他の包括利益に対する課税）に関する改正については、2022年改正会計基準第20-3項ただし書きに定める経過的な取扱い及び「税効果会計に係る会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第28号 2022年10月28日。以下「2022年改正適用指針」という。）第65-2項(2)ただし書きに定める経過的な取扱いに従っております。なお、当該会計方針の変更による中間財務諸表への影響はありません。

(中間貸借対照表関係)

1 担保資産及び担保付債務

(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 (2024年 3 月31日)	当中間会計期間 (2024年 9 月30日)
建物及び構築物	56,423 百万円	55,025 百万円
土地	23,737 "	23,737 "
借地権	38 "	37 "
計	80,199 百万円	78,801 百万円

(2) 担保付債務は、次のとおりであります。

	前事業年度 (2024年 3 月31日)	当中間会計期間 (2024年 9 月30日)
短期借入金	26,000 百万円	26,000 百万円
長期借入金	15,045 "	10,532 "
(うち、長期借入金)	12,019 "	7,506 "
(うち、1年内返済予定の 長期借入金)	3,026 "	3,026 "
計	41,045 百万円	36,532 百万円

2 偶発債務

(1) 土地建物のリース債務に対する債務保証

	前事業年度 (2024年 3 月31日)	当中間会計期間 (2024年 9 月30日)
(株)ホテルオークラ神戸	9,987 百万円	9,356 百万円

(2) 敷金代預託者への代預託金額相当額支払い義務に対する債務保証

	前事業年度 (2024年 3 月31日)	当中間会計期間 (2024年 9 月30日)
(株)ホテルオークラ神戸	1,922 百万円	1,922 百万円

(3) 前払式支払手段についての法令保証委託契約に対する連帯保証

	前事業年度 (2024年 3 月31日)	当中間会計期間 (2024年 9 月30日)
(株)ホテルオークラ東京	158 百万円	156 百万円

(中間損益計算書関係)

1 営業外収益のうち主なもの

	前中間会計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)	当中間会計期間 (自 2024年4月1日 至 2024年9月30日)
受取利息	165 百万円	155 百万円
受取配当金	31 "	51 "

2 営業外費用のうち主なもの

	前中間会計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)	当中間会計期間 (自 2024年4月1日 至 2024年9月30日)
支払利息	174 百万円	227 百万円

3 特別利益のうち主なもの

	前中間会計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)	当中間会計期間 (自 2024年4月1日 至 2024年9月30日)
貸倒引当金戻入額	1,165 百万円	- 百万円
事業損失引当金戻入額	- "	1,422 "

4 特別損失のうち主なもの

	前中間会計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)	当中間会計期間 (自 2024年4月1日 至 2024年9月30日)
貸倒引当金繰入額	- 百万円	704 百万円
関係会社事業損失引当金繰入額	969 "	- "

5 減価償却実施額

	前中間会計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)	当中間会計期間 (自 2024年4月1日 至 2024年9月30日)
有形固定資産	1,441 百万円	1,439 百万円
無形固定資産	21 "	22 "

(有価証券関係)
子会社株式及び関連会社株式
前事業年度(2024年3月31日)

(単位：百万円)

区分	貸借対照表計上額	時価	差額
関連会社株式	1,757	3,248	1,491
計	1,757	3,248	1,491

当中間会計期間(2024年9月30日)

(単位：百万円)

区分	中間貸借対照表計上額	時価	差額
関連会社株式	1,757	2,745	988
計	1,757	2,745	988

(注) 上記に含まれない市場価格のない株式等の中間貸借対照表計上額

(単位：百万円)

区分	2024年3月31日	2024年9月30日
子会社株式	8,183	8,183
関連会社株式	50	50
計	8,233	8,233

(収益認識関係)

「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」については、中間連結財務諸表「注記事項(収益認識関係)」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。

(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。

有価証券報告書 及びその添付書類	事業年度 (第81期)	自 2023年 4 月 1 日 至 2024年 3 月31日	2024年 6 月28日 関東財務局長に提出。
---------------------	----------------	-----------------------------------	----------------------------

第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の中間監査報告書

2024年12月24日

株式会社ホテルオークラ
取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 安部 里 史
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 長 崎 将 彦
業務執行社員

中間監査意見

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ホテルオークラの2024年4月1日から2025年3月31日までの連結会計年度の中間連結会計期間（2024年4月1日から2024年9月30日まで）に係る中間連結財務諸表、すなわち、中間連結貸借対照表、中間連結損益計算書、中間連結包括利益計算書、中間連結株主資本等変動計算書、中間連結キャッシュ・フロー計算書、中間連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項及びその他の注記について中間監査を行った。

当監査法人は、上記の中間連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間連結財務諸表の作成基準に準拠して、株式会社ホテルオークラ及び連結子会社の2024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連結会計期間（2024年4月1日から2024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

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当監査法人の責任は、「中間連結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、会社及び連結子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、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。

中間連結財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる中間連結財務諸表の作成基準に準拠して中間連結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連結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。

中間連結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連結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連結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。

監査役及び監査役会の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

中間連結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、全体として中間連結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連結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、中間連結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連結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連結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。
- ・ 中間連結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、中間連結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連結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連結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連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、中間連結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。
- ・ 中間連結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連結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連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに中間連結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。
- ・ 中間連結財務諸表に対する意見表明の基礎となる、会社及び連結子会社の財務情報に関する十分かつ適切な監査証拠を入手するために、中間連結財務諸表の中間監査を計画し実施する。監査人は、中間連結財務諸表の中間監査に関する指揮、監督及び査閲に関して責任がある。監査人は、単独で中間監査意見に対して責任を負う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、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。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用している場合はその内容について報告を行う。

利害関係

会社及び連結子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 上記は中間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。

独立監査人の中間監査報告書

2024年12月24日

株式会社ホテルオークラ
取締役 会 御中

EY新日本有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 安部 里 史
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 長崎 将 彦
業務執行社員

中間監査意見

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ホテルオークラの2024年4月1日から2025年3月31日までの第82期事業年度の中間会計期間（2024年4月1日から2024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、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。

当監査法人は、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、株式会社ホテルオークラの2024年9月30日現在の財政状態及び同日をもって終了する中間会計期間（2024年4月1日から2024年9月30日まで）の経営成績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

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当監査法人の責任は、「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。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、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並びに監査役及び監査役会の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる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。

監査役及び監査役会の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

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、監査役及び監査役会に対して、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。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用している場合はその内容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 上記は中間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。