

【表紙】

【提出書類】	有価証券報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条第1項
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	2026年3月30日
【事業年度】	第66期（自 2025年1月1日 至 2025年12月31日）
【会社名】	株式会社 宇都宮ゴルフクラブ
【英訳名】	Utsunomiya Golf Club Co.,Ltd.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 水沼 富美男
【本店の所在の場所】	栃木県宇都宮市上戸祭町3100番地
【電話番号】	(028)624-7221
【事務連絡者氏名】	支配人 船越 謙
【最寄りの連絡場所】	栃木県宇都宮市上戸祭町3100番地
【電話番号】	(028)624-7221
【事務連絡者氏名】	支配人 船越 謙
【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62期	第63期	第64期	第65期	第66期
決算年月		2021年12月	2022年12月	2023年12月	2024年12月	2025年12月
売上高	千円	326,002	344,045	410,034	425,040	439,610
経常利益	千円	11,270	7,711	38,045	22,674	28,966
当期純利益	千円	9,733	7,325	38,763	16,150	24,084
持分法を適用した場合の投資利益	千円	-	-	-	-	-
資本金	千円	338,800	338,800	338,800	338,800	338,800
発行済株式総数	株	4,930	4,930	4,930	4,930	4,930
純資産額	千円	178,208	185,533	224,297	240,447	264,532
総資産額	千円	1,607,224	1,754,392	1,828,165	1,795,291	1,739,566
1株当たり純資産額	円	36,147.71	37,633.53	45,496.40	48,772.34	53,657.69
1株当たり配当額	円	-	-	-	-	-
1株当たり当期純利益	円	1,974.33	1,485.83	7,862.87	3,275.93	4,885.36
潜在株式調整後1株当たり当期純利益	円	-	-	-	-	-
自己資本比率	%	11.1	10.6	12.3	13.4	15.2
自己資本利益率	%	5.5	3.9	17.3	6.7	9.1
株価収益率	倍	-	-	-	-	-
配当性向	%	-	-	-	-	-
営業活動によるキャッシュ・フロー	千円	16,737	23,648	36,651	94,019	54,605
投資活動によるキャッシュ・フロー	千円	2,218	196,347	76,264	15,562	7,297
財務活動によるキャッシュ・フロー	千円	33,070	133,920	67,698	73,320	64,453
現金及び現金同等物の期末残高	千円	45,268	6,490	34,575	39,711	22,566
従業員数 (外、平均臨時雇用者数)	人	30 (24)	28 (28)	27 (29)	28 (40)	26 (42)
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. 「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63期事業年度の期首から適用しており、第63期事業年度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となっております。

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

4. 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。

5. 株価収益率については、当社株式は非上場であり、該当事項はありません。

6. 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。

7. 当社の財務諸表は、計算書類を修正し作成してありますので、定時株主総会で承認された計算書類とは異なります。第66期については、第5 経理の状況 1 財務諸表等 (1) 財務諸表 注記事項 重要な会計方針 7. その他財務諸表作成のための基礎となる事項に記載のとおりです。主要な経営指標等の推移に記載してある数値は、これらの修正した財務諸表に基づき作成しております。

8. 第64期より、売電収入及び売電費用の表示方法を「営業外収益」及び「営業外費用」から「売上高」及び「売上原価」に変更しており、第62期から第63期に係る主要な経営指標等においても、当該変更を反映した組替後の数値を記載しております。

2 【沿革】

- 1960年4月 ゴルフ場経営を目的として設立。
資本金、112,000千円、本店を、宇都宮市上戸祭町3100番地に置く。
用地買収及びコース造成工事を開始。
- 1961年7月 ゴルフ場の諸工事が完工し、18ホールにて営業開始。
- 1965年6月 9ホール増設工事完工し、27ホールで営業。
- 1977年5月 キャディハウス改築工事完了。
- 1978年4月 クラブハウス増改築工事完了。
- 1992年1月 南コース改造着工。
- 1992年10月 南コース改造工事完工。
- 2016年3月 太陽光発電設備が完成し、売電開始。
- 2023年2月 太陽光発電設備増設。

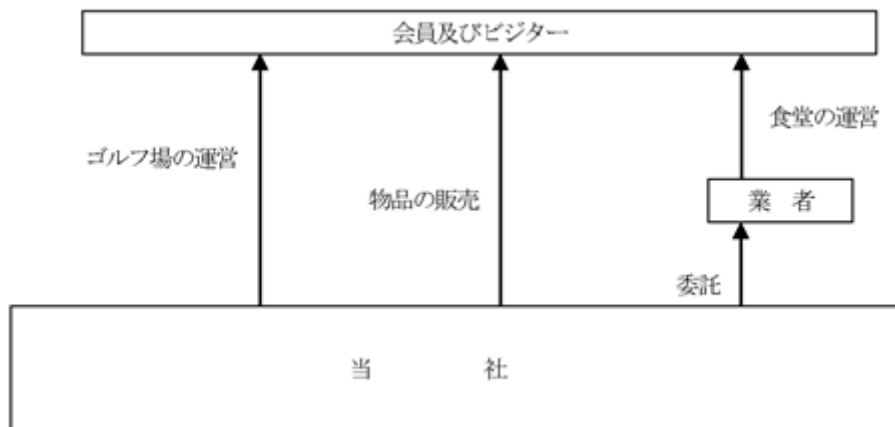
3 【事業の内容】

当社の事業内容は、次のとおりであります。

なお、次の2事業は、「第5 経理の状況 1 財務諸表等 (1) 財務諸表 注記事項(セグメント情報等)」に掲げるセグメントの区分と同一であります。

(1) ゴルフ場事業

当社は、栃木県宇都宮市上戸祭町に27ホールのゴルフ場及び諸施設を所有し、会員制によりゴルフ場の経営を行っております。また、これに付帯する売店を経営し、食堂の運営は他の業者に委託しております。



(2) 太陽光発電事業

当社は、栃木県宇都宮市上戸祭町に発電出力49.9kwの太陽光発電設備と1,499.95kwの太陽光発電設備を所有し、発電した全量を東京電力パワーグリッド株式会社に売電しております。

4 【関係会社の状況】

該当事項はありません。

5【従業員の状況】

(1) 提出会社の状況

2025年12月31日現在

従業員数（人）	平均年齢（歳）	平均勤続年数（年）	平均年間給与（千円）
26（42）	56	24	2,337

- (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雇用人員を()外数で記載しております。
2. 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。
3. 当社は、ゴルフ場事業及び太陽光発電事業を営んでおりますが、太陽光発電事業の専担者はありません。

(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。

(3) 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及び労働者の男女の賃金の差異

当社は、「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）」及び「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）」の規定による公表義務の対象ではないため、記載を省略しております。

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

当社は、「お客様ファースト」の精神の基、ホスピタリティを磨き上げ顧客満足度の向上を図ることを経営の基本方針としております。

プレー環境をさらに向上するため、コースの整備に努めクオリティを高めるとともに、設備や機器の導入・更新を計画的に実施してまいります。また、来場者の意向やプレースタイルの変化に対応した施策に取り組み、女性や若者にも選ばれるゴルフ場を目指してまいります。

(2) 経営環境

ゴルフ場業界におきましては、構造的なゴルフ人口の減少により、また、エネルギーコストや資材の高騰等の影響により、依然として厳しい経営環境が続いております。

(3) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

ゴルフ場業界におきましては、ゴルファーの高齢化といった課題に直面しており、これらの課題に対処するため、集客対策として、若年層・女性・初心者が参加しやすいイベントの企画やSNSを活用した情報発信を強化し来場者数の確保、増加に取り組みます。

こうした取り組みにより、安定的に営業収入を獲得し、財務内容の改善を図っていくことが課題です。

(4) 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

年間目標来場者数 45,000人（今期の目標達成率 100.8%）

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。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当社が判断したものであります。

(1) ガバナンス

当社においては、取締役会がサステナビリティ全般に関する権限と責任を有しており、対応方針や実行計画等について審議しております。

(2) 戦略

近年、地球温暖化や気候変動といった環境問題が深刻化しており、環境問題解決に向けた取組が重要課題の一つであります。コースコンディションの維持・向上に必要な薬剤や肥料などは、特に自然環境に配慮したものを継続使用しております。

人材の育成及び社内環境整備に関する方針については、当社では、ハローワークやインターネット求人媒体を活用して多様な人材の中途採用を図っており、従業員のスキルアップに向けての指導及び支援を行なうとともに、福利厚生制度の充実等により処遇改善を図っております。

(3) リスク管理

当社は、取締役会において様々なリスク情報を収集・分析し、リスクが顕在化した場合の対策を講じており、リスクの状況によっては、各方面の専門家とも相談し、専門的な観点からも対応を図っております。

(4) 指標及び目標

上記(2)において記載した、人材の育成及び社内環境整備に関する方針に関する指標並びに当該指標を用いた目標及び実績は次のとおりであります。

- ・指標 中途採用人数
- ・目標 毎年継続的に若干名の採用を目指す
- ・実績 （当事業年度）0名

3【事業等のリスク】

有価証券報告書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、経営者が提出会社の財政状態、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は、以下のとおりであります。

なお、文中の将来に関する事項は、当事業年度末において当社が判断したものであります。

(1) 景気や業界の動向について

景気が悪化し消費が低迷すると来場者数が減少するとともに、これに伴う需給関係の悪化によりゴルフ場間の過当な料金値下げ競争が行われる可能性があります。景気や業界の動向は、当社の経営に重要な影響を及ぼす可能性があります。

(2) 預託金の償還問題について

昭和51年に、額面270万円と540万円の預託金会員を募集いたしました。当該預託金の償還期限は既に到来しております。当事業年度末現在、額面270万円の会員権64口分、額面540万円の会員権1口分の会員が在籍しており、これらの会員の預託金は償還されておられません。このうち多数の会員より返還請求があった場合、当社の財政状態に悪影響を及ぼす可能性があります。

(3) 気象状況の影響について

台風、豪雨、猛暑、降雪等の気象状況の要因によって、コースのクローズを含め来場者数が大幅に減少する可能性があります。また、異常気象等によりコースコンディションが損なわれた場合、予期しない復旧費用が発生する恐れがあります。

(4) 個人情報の管理について

当社は、会員等利用者の個人情報を保有しており、その外部漏洩に関しては細心の注意を払い従業員の情報管理についても教育を行っておりますが、万一個人情報が漏洩した場合、当社の信用失墜により経営に影響を及ぼす恐れがあります。

(5) 大規模災害による影響について

当社が運営するゴルフ場は宇都宮地区のみであります。したがって、この地区において大規模災害が発生した場合には、コースのクローズを含め来場者数が大幅に減少する可能性があります。また、予期しない復旧費用が発生する恐れがあります。

(6) 感染症等の流行発生に係るリスク

感染症の流行の影響により、来場者数が減少し、財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローに重要な影響を与える可能性があります。

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

経営成績の状況

当事業年度におけるわが国経済は、緊迫した世界情勢に伴うエネルギー価格の高騰や食料品、生活必需品を中心とする物価上昇が続くなど、依然として先行き不透明な状況が続いております。

当ゴルフ場におきましては、来場者数が順調に推移し、前年同期比2,819人（6.6%）増加し45,343名となりプレー収入が増加しました。

この結果、売上高は439,610千円（前年同期比3.4%増）、売上原価は、減価償却費及び修繕費の減少等により271,796千円（同1.2%減）、販売費及び一般管理費は、人件費及び水道光熱費の増加等により136,368千円（同4.4%増）となり、営業利益は31,445千円（同62.2%増）となりました。名義書換料が減少したこと等により営業外収益が減少し、経常利益は28,966千円（同27.7%増）となり、当期純利益は24,084千円（同49.1%増）となりました。

セグメントごとの経営成績は次のとおりであります。

（ゴルフ場事業）

ゴルフ場事業におきましては、来場者数の増加により売上高は377,808千円（前年同期比4.3%増）となり、売上原価は、減価償却費及び修繕費の減少等により244,957千円（同1.3%減）、販売費及び一般管理費は、人件費及び水道光熱費の増加等により132,025千円（同3.3%増）となり、営業利益825千円（前年同期は営業損失13,675千円）となりました。営業外損益では、名義書換料が減少したこと等により、経常利益1,786千円（前年同期は経常損失7,040千円）となりました。

(太陽光発電事業)

太陽光発電事業におきましては、売上高は61,802千円(前年同期比1.4%減)、経常利益は27,179千円(同8.5%減)となりました。

財政状態

当事業年度末の資産の部の合計は、前事業年度末と比較して55,725千円(3.1%)減少して1,739,566千円となりました。これは主として、減価償却により有形固定資産が減少したことによるものであります。

負債の部の合計は、前事業年度末と比較して79,809千円(5.1%)減少して1,475,034千円となりました。これは主として、長期借入金が増加したことによるものであります。

キャッシュ・フローの状況

当事業年度末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17,145千円減少し22,566千円となりました。

当事業年度中における各キャッシュ・フローの状況は次のとおりです。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

当事業年度において、営業活動によって獲得した資金は、54,605千円(前年同期比41.9%減)となりました。これは主に、税引前当期純利益と減価償却費の計上があったことによるものです。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

当事業年度において、投資活動によって使用した資金は、7,297千円(同53.1%減)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によるものです。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

当事業年度において、財務活動によって使用した資金は、64,453千円(同12.1%減)となりました。これは主に、長期借入金の返済によるものです。

販売実績

事業区分	単位	当事業年度 (自 2025年1月1日 至 2025年12月31日)	前年同期比(%)
プレー収入	千円	298,592	106.5
年会費収入	千円	51,440	93.7
売店収入	千円	12,552	98.0
売電収入	千円	61,802	98.6
その他の収入 食堂運営手数料収入	千円	15,222	106.3
収入合計	千円	439,610	103.4

(注) 最近2事業年度の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は次のとおりであります。

相手先	前事業年度 (自 2024年1月1日 至 2024年12月31日)		当事業年度 (自 2025年1月1日 至 2025年12月31日)	
	金額(千円)	割合(%)	金額(千円)	割合(%)
東京電力パワーグリッド株式会社	62,668	14.7	61,802	14.1

(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。

重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

当社の財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められる会計基準に基づき作成されております。この財務諸表の作成にあたって、当社が採用している重要な会計方針は、第5 経理の状況 1 財務諸表等 (1) 財務諸表 注記事項 重要な会計方針に記載のとおりであります。

なお、財務諸表の作成にあたって、資産・負債や収益・費用に影響を与える見積りは、一定の会計基準の範囲内において過去の実績やその時点での入手可能な情報に基づき合理的に判断しておりますが、実際の結果は、これらの見積りと異なる可能性があります。

当事業年度の経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

当事業年度は、売上高が前期より14,570千円(3.4%)増加し439,610千円となりました。この主たる要因は、ゴルフ場事業において、来場者数が増加しプレー収入が増加したことによるものであります。

売上原価は、前期より3,203千円(1.2%)減少して271,796千円となりました。この主たる要因は、ゴルフ場事業において、人件費が増加したものの減価償却費及び修繕費が減少したことによるものです。販売費及び一般管理費は、前期より5,710千円(4.4%)増加して136,368千円となりました。この主たる要因は、ゴルフ場事業において、人件費及び水道光熱費が増加したことによるものです。

営業外損益では、ゴルフ場事業において、名義書換料の減少により営業外収益が減少いたしました。

以上の結果、営業利益は31,445千円(前年同期比62.2%増)、経常利益は28,966千円(同27.7%増)となり、当期純利益は24,084千円(同49.1%増)となりました。

経営成績に重要な影響を与える要因について

当社の経営成績に重要な影響を与える要因については、「3. 事業等のリスク」に記載のとおりであります。

資本の財源及び資金の流動性

当社の資金の源泉は、主に金融機関からの借入金によるものです。

当事業年度における資金の流動性については、「(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。

5 【重要な契約等】

該当事項はありません。

6 【研究開発活動】

該当事項はありません。

第3【設備の状況】

1【設備投資等の概要】

当事業年度中における設備投資は総額7,087千円であり、その主なものは、昇降式防球ネット2,150千円、手押し式穴あけ機3,300千円等であります。

2【主要な設備の状況】

当社の主要な設備は、次のとおりであります。

2025年12月31日現在

事業所名 (所在地)	セグメントの 名称	帳簿価額(千円)							従業員数 (人)
		建物及び 構築物	機械装置 及び車両 運搬具	土地 (面積㎡)	樹木コー ス	リース資 産	工具、器 具及び備 品	合計	
宇都宮ゴル フクラブ (栃木県宇 都宮市)	ゴルフ場事業	88,250	5,431	373,540 (983,218)	944,432	21,980	1,435	1,435,070	26 (42)
	太陽光発電事 業	5,399	174,070	5,907 (15,634)	-	-	-	185,377	-
合計		93,649	179,502	379,447 (998,852)	944,432	21,980	1,435	1,620,447	26 (42)

- (注) 1. 土地の中には、ゴルフ場用地として賃借中の土地13,976㎡が含まれており、賃借料は年間4,937千円であります。
2. 従業員数の()は、臨時雇用者数を外書しております。

3【設備の新設、除却等の計画】

(1) 重要な設備の新設

該当事項はありません。

(2) 重要な設備の除却等

該当事項はありません。

第4【提出会社の状況】

1【株式等の状況】

(1)【株式の総数等】

【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	6,000
計	6,000

【発行済株式】

種類	事業年度末現在発行数(株) (2025年12月31日)	提出日現在発行数(株) (2026年3月30日)	上場金融商品取引所名又は登録認可金融商品取引業協会名	内容
普通株式	4,930	4,930	非上場・非登録	(注)1.2.3.
計	4,930	4,930	-	-

- (注) 1. 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であります。
2. 当社株式は、譲渡する場合、取締役会の承認を要します(譲渡制限付株式)。
3. 当社は、単元株制度を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)
2004年3月28日(注)	-	4,930	-	338,800	106,500	-

- (注) 資本準備金の減少は欠損てん補によるものであります。

(5) 【所有者別状況】

2025年12月31日現在

区分	株式の状況								単元未満株式の状況(株)
	政府及び地方公共団体	金融機関	金融商品取引業者	その他の法人	外国法人等		個人その他	計	
					個人以外	個人			
株主数(人)	-	6	1	187	-	-	859	1,053	-
所有株式数(株)	-	104	10	1,135	-	-	3,681	4,930	-
所有株式数の割合(%)	-	2.11	0.20	23.02	-	-	74.67	100.00	-

(6) 【大株主の状況】

2025年12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(%)
栃木信用金庫	栃木市万町9-28	30	0.61
(株)栃木銀行	宇都宮市西2-1-18	30	0.61
(株)エコグリーンシステム	千葉県柏市中央1-5-27-219	23	0.47
(株)巴コーポレーション	東京都中央区月島4-16-13	20	0.41
泉鋼管(株)	那須塩原市四区町1532-1	17	0.34
(有)紅葉倶楽部	宇都宮市本町9-1	16	0.32
(有)坂田新聞店	宇都宮市仲町2-18	15	0.30
(株)足利銀行	宇都宮市桜4-1-25	14	0.28
富士見機工(株)	宇都宮市平出町3737-11	14	0.28
千代田通商(株)	埼玉県北本市深井1-18-1	13	0.26
計	-	192	3.89

(7)【議決権の状況】
【発行済株式】

2025年12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 4,930	4,930	-
単元未満株式	-	-	-
発行済株式総数	4,930	-	-
総株主の議決権	-	4,930	-

【自己株式等】

2025年12月31日現在

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

2【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】

当社は内部留保を充実させ、株主の皆様により良いゴルフ場及び快適なプレー環境を提供することで利益の還元を図っていくこととさせていただいております。

4【コーポレート・ガバナンスの状況等】

(1)【コーポレート・ガバナンスの概要】

当社は、株主会員と預託金会員からなるメンバーシップ制のゴルフ場を経営しており、会員の会費負担により業務運営の健全性を確保する一方、経営の結果生じた利益は、ゴルフ場が提供するサービスにより会員に還元されるべきとの基本方針を掲げております。当社のコーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方は、この基本方針を実現するために、経営の効率性・透明性を確保しつつ社会環境・経営環境の変化に迅速に対応できる組織体制及び内部統制のシステムを確立することにあります。

会社の機関の内容及び内部統制システムの整備の状況等

当社の取締役は8名であり、取締役会は年間6回以上開催され、法令及び定款に定められた事項並びに経営上の重要な意思決定を行っております。この意思決定に基づき代表取締役社長が業務を執行し、取締役会がその業務執行の状況を監督しております。

当社の監査役は2名であり、取締役会や重要な会議に出席するとともに、客観的な立場から取締役の職務執行状況について監督しています。

リスク管理体制の整備の状況

リスク管理につきましては、支配人が窓口となって各部門から適時相談を受けるとともに、重要事項については取締役会に報告・審議され、法令遵守の徹底、リスクチェックの強化に努めております。また、法律上、会計上の問題につきましては顧問弁護士、公認会計士等の専門家の助言を受けております。

役員報酬の内容

当事業年度における取締役及び監査役に対する報酬は以下のとおりであります。

取締役2名 5,070千円(社外取締役6名は無報酬)

監査役 - 千円(社外監査役2名は無報酬)

なお、取締役報酬は、2024年3月27日開催の第64期定時株主総会において決議された取締役に対する報酬支給限度額(年額)6,000千円の範囲内で支給しております。

取締役の定数

当社の取締役は15名以内とする旨定款に定めております。

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旨、また、選任決議は累積投票によらない旨を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間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。

氏名	取締役会開催回数	取締役会出席回数
水沼 富美男	6回	6回
佐藤 英雄		6回
古田 兼裕		5回
青木 章		3回
下山 孝治		5回
佐藤 正人		6回
林 敦子		4回
上野 裕之		6回

当事業年度における取締役会の具体的な検討内容としては、法令及び定款並びに取締役会規程に基づき、株主総会、決算、設備投資、人事等、当社の経営に関わる重要事項について審議および決議を行っております。また、経営計画の進捗状況、業績及び業務執行状況について報告を受け経営課題の検討を行っております。

(2) 【役員の状況】

役員一覧

男性 9 名 女性 1 名 (役員のうち女性の比率 10.0%)

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	水沼 富美男	1947年 8月15日生	1979年 1月 (株)下野新聞社 入社 2001年 6月 同社 取締役 (株)とちぎテレビ常務取締役 2007年 6月 (株)栃木放送 代表取締役社長 2009年 6月 (株)とちぎテレビ 代表取締役社長 2013年 7月 (株)栃木サッカークラブ代表取締役副社長 2014年 4月 同社 代表取締役社長 2016年 4月 同社 取締役相談役 2017年 3月 当社 取締役 2018年 4月 当社 代表取締役副社長 2018年 9月 当社 代表取締役社長(現任)	(注) 3	4
代表取締役副社長	佐藤 英雄	1954年 7月10日生	1978年 4月 (株)下野新聞社 入社 2011年 6月 同社 役員待遇東京支社長 2013年 6月 (株)下野アドセンター 常務取締役 2014年 6月 (株)エフエム栃木 常務取締役 2025年 3月 当社 代表取締役副社長(現任)	(注) 3	4
取締役	古田 兼裕	1948年 9月19日生	1980年 4月 足立・ヘンダーソン法律事務所入所 1980年10月 古田法律事務所所長 1997年 4月 古田総合法律事務所所長(現任) 2015年 3月 当社 取締役(現任)	(注) 3	4
取締役	青木 章	1947年 3月10日生	1973年 6月 北関東石油(株) 入社 1974年 8月 同社 取締役 1997年12月 北関東総合警備保障(株) 取締役 1999年 9月 北総産業(株) 代表取締役社長(現任) 2015年 3月 当社 取締役(現任)	(注) 3	-
取締役	下山 孝治	1960年 5月13日生	1983年 4月 (株)栃木銀行 入行 2013年 6月 同行 取締役東京支店長 2015年 6月 同行 取締役本店営業部長 2017年 6月 同行 常務取締役 2021年 3月 当社 取締役(現任) 2021年 6月 とちぎん T T 証券(株) 代表取締役(現任)	(注) 3	-
取締役	佐藤 正人	1962年 1月29日生	1985年 4月 (株)足利銀行 入行 2004年 6月 サンワ設計(株) 入社 2006年 9月 (株)リンクス 代表取締役(現任) 2023年 3月 当社 取締役(現任)	(注) 3	5
取締役	林 敦子	1943年 9月25日生	1964年 4月 (資)林商店 入社 1979年10月 (株)林 取締役(現任) 2023年 3月 当社 取締役(現任)	(注) 3	-

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
取締役	上野 裕之	1947年 9月15日生	1971年 4月 キヤノン販売(株) 入社 2004年 8月 関東マルワ産業(株) 入社 2004年10月 同社 取締役副社長 2006年10月 同社 代表取締役社長 2023年10月 同社 取締役会長 2023年 3月 当社 取締役(現任)	(注) 3	4
監査役	関根 則次	1956年 1月20日生	1982年10月 クーパース&ライブランド会計士事務所入所 1988年 4月 関根則次公認会計士事務所所長(現任) 2014年 3月 当社 監査役(現任)	(注) 4	4
監査役	川村 壽文	1947年 2月 4日生	1973年 1月 京橋公認会計士共同事務所(現京橋監査法人)入所 1984年10月 川村公認会計士事務所 所長(現任) 2005年 7月 京橋監査法人 代表社員 2018年 5月 当社 監査役(現任)	(注) 4	5
計					30

- (注) 1. 取締役 古田兼裕、青木章、下山孝治、佐藤正人、林敦子及び上野裕之は、社外取締役であります。
2. 監査役 関根則次及び川村壽文は、社外監査役であります。
3. 2025年 3月27日開催の定時株主総会終結の時から、2026年12月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
4. 2022年 3月30日開催の定時株主総会終結の時から、2025年12月期に係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

当社と社外取締役及び社外監査役との間には、当社株式の保有(「(2) 役員の状況 役員一覧」に記載)を除き、人的関係、資本的關係、取引関係及びその他利害関係はありません。

(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、独立性を有した社外監査役である関根則次氏、川村壽文氏2名で構成されており、両氏は公認会計士・税理士として企業財務や企業法務に幅広い知見を有しております。

監査役は取締役会に出席するほか、重要な社内会議にも必要に応じて出席し、取締役の業務執行の妥当性、効率性などを幅広く検討するなどの経営監査を実施しております。また、取締役及び使用人等からも職務の執行状況について報告を受け、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況について監査しております。

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	取締役会開催回数	取締役会出席回数
関根 則次	6回	5回
川村 壽文		3回

監査役の具体的な検討内容は、取締役会における事業報告及び計算書類等の妥当性、取締役の職務執行状況の適格性の検討・審議であります。また主な活動は、取締役会その他の重要な会議への出席、代表取締役との定期的な会合、取締役及び使用人等との随時意見交換、重要な決裁書類や契約書等の閲覧等であります。

内部監査の状況

当社は内部監査の担当部門は設置しておりませんが、支配人及び副支配人が業務全般にわたって管理監督を行ない、随時内部監査を実施しており、その実効性を確保するため、随時顧問弁護士、公認会計士等の助言を受ける体制を整えております。また、必要時には、代表取締役のみならず取締役会及び監査役に対しても直接報告を行うこととしております。

会計監査の状況

a. 業務執行した公認会計士の氏名
公認会計士 鎌形 俊之

b. 継続監査期間
24年間

c. 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1名、その他1名であります。また、監査証明に対する審査体制として他の公認会計士による審査を受けております。

d. 監査公認会計士の選定方針と理由等

当社は監査公認会計士を監査公認会計士としての独立性及び専門性の有無、監査報酬等を総合的に勘案して選定しており、検討した結果、適任と判断しております。

e. 監査役による監査公認会計士の評価

監査役は監査公認会計士から監査計画及び監査結果の報告を受け、品質管理、職務執行状況を確認し、計画方針に従った品質及び執行状況であると評価しております。

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)
2,700	-	2,700	-

b. 監査公認会計士等と同一のネットワークに属する組織に対する報酬(a.を除く)
該当事項はありません。

c. その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容
該当事項はありません。

d. 監査報酬の決定方針
該当事項はありません。

(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、事業年度（2025年1月1日から2025年12月31日まで）の財務諸表について、公認会計士鎌形俊之により監査を受けております。

3．連結財務諸表について

当社は子会社がありませんので、連結財務諸表を作成していません。

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 (2024年12月31日)	当事業年度 (2025年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	39,711	22,566
売掛金	30,565	33,058
商品	956	1,094
貯蔵品	1,899	2,362
その他	9,432	5,621
流動資産合計	82,565	64,703
固定資産		
有形固定資産		
建物	1,621,846	1,622,306
減価償却累計額	552,188	556,724
建物(純額)	69,658	65,582
構築物	568,236	569,036
減価償却累計額	538,927	540,968
構築物(純額)	29,308	28,067
機械及び装置	320,771	324,421
減価償却累計額	123,317	147,150
機械及び装置(純額)	197,454	177,271
車両運搬具	84,631	84,631
減価償却累計額	80,573	82,399
車両運搬具(純額)	4,057	2,231
工具、器具及び備品	43,035	43,862
減価償却累計額	42,075	42,426
工具、器具及び備品(純額)	959	1,435
樹木コース	944,432	944,432
土地	1,379,447	1,379,447
リース資産	86,510	86,510
減価償却累計額	55,095	64,530
リース資産(純額)	31,415	21,980
有形固定資産合計	1,656,734	1,620,447
無形固定資産		
ソフトウェア	240	180
電話加入権	72	72
無形固定資産合計	312	252
投資その他の資産		
出資金	1,100	1,100
長期未収入金	38,557	39,612
保険積立金	14,051	13,125
繰延税金資産	5,665	4,889
その他	7,353	6,664
貸倒引当金	11,048	11,229
投資その他の資産合計	55,680	54,162
固定資産合計	1,712,726	1,674,862
資産合計	1,795,291	1,739,566

(単位：千円)

	前事業年度 (2024年12月31日)	当事業年度 (2025年12月31日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	835	953
短期借入金	1 480,000	1 489,000
1年内返済予定の長期借入金	1 58,444	1 58,444
リース債務	10,299	7,569
未払金	11,317	12,792
未払費用	14,391	14,673
未払法人税等	2,552	4,702
未払消費税等	27,445	9,218
前受金	2 104	2 3,482
預り金	15,402	15,760
賞与引当金	1,059	1,308
その他	223	1,815
流動負債合計	622,076	619,721
固定負債		
長期借入金	1 456,216	1 397,772
リース債務	24,075	16,505
退職給付引当金	14,976	14,635
会員預り金	437,500	426,400
固定負債合計	932,767	855,312
負債合計	1,554,844	1,475,034
純資産の部		
株主資本		
資本金	338,800	338,800
利益剰余金		
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	98,352	74,267
利益剰余金合計	98,352	74,267
株主資本合計	240,447	264,532
純資産合計	240,447	264,532
負債純資産合計	1,795,291	1,739,566

【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2024年1月1日 至 2024年12月31日)	当事業年度 (自 2025年1月1日 至 2025年12月31日)
売上高		
プレー収入	280,369	298,592
年会費収入	54,872	51,440
売店収入	12,803	12,552
売電収入	62,668	61,802
その他の収入	14,326	15,222
売上高合計	1,425,040	1,439,610
売上原価		
プレー原価	137,128	135,969
コース維持費	102,097	99,741
売店原価	8,978	9,246
売電原価	26,795	26,838
売上原価合計	275,000	271,796
売上総利益	150,040	167,814
販売費及び一般管理費		
給料及び賞与	29,340	31,201
賞与引当金繰入額	317	394
福利厚生費	6,484	6,772
退職給付費用	380	550
水道光熱費	13,457	15,619
広告宣伝費	15,142	13,159
修繕費	7,324	8,096
燃料費	5,799	6,307
競技費	5,931	4,508
租税公課	6,680	7,276
減価償却費	5,417	5,291
貸倒引当金繰入額	851	181
その他	33,530	37,009
販売費及び一般管理費合計	130,658	136,368
営業利益	19,381	31,445
営業外収益		
受取利息	16	63
名義書換料	12,470	7,050
預託金償還差益	5,875	6,390
雑収入	5,857	6,117
営業外収益合計	24,219	19,620
営業外費用		
支払利息	20,664	20,408
雑損失	261	1,690
営業外費用合計	20,926	22,099
経常利益	22,674	28,966
特別利益		
有形固定資産売却益	2,91	-
特別利益合計	91	-
特別損失		
有形固定資産除却損	3,3,609	3,0
特別損失合計	3,609	0
税引前当期純利益	19,156	28,966
法人税、住民税及び事業税	3,055	4,106
法人税等調整額	49	775
法人税等合計	3,006	4,881
当期純利益	16,150	24,084

【売上原価明細書】

区分	注記 番号	前事業年度 (自 2024年1月1日 至 2024年12月31日)		当事業年度 (自 2025年1月1日 至 2025年12月31日)	
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
プレー原価					
人件費		81,399		84,105	
租税公課		15,614		14,530	
賃借料		11,982		13,837	
保険料		6,252		5,604	
減価償却費		19,214		14,421	
その他経費		2,664		3,470	
合計		137,128	49.9	135,969	50.0
コース維持費					
人件費		59,047		59,439	
薬品肥料費		21,959		23,058	
補修費、修繕費		11,699		8,050	
燃料費		6,067		6,619	
その他経費		3,324		2,573	
合計		102,097	37.1	99,741	36.7
売店原価					
販売商品原価		8,978	3.3	9,246	3.4
売電原価					
売電原価		26,795	9.7	26,838	9.9
売上原価合計		275,000	100.0	271,796	100.0

【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2024年1月1日 至 2024年12月31日）

（単位：千円）

	株主資本				純資産合計
	資本金	利益剰余金		株主資本合計	
		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	338,800	114,502	114,502	224,297	224,297
当期変動額					
当期純利益	-	16,150	16,150	16,150	16,150
当期変動額合計	-	16,150	16,150	16,150	16,150
当期末残高	338,800	98,352	98,352	240,447	240,447

当事業年度（自 2025年1月1日 至 2025年12月31日）

（単位：千円）

	株主資本				純資産合計
	資本金	利益剰余金		株主資本合計	
		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	338,800	98,352	98,352	240,447	240,447
当期変動額					
当期純利益	-	24,084	24,084	24,084	24,084
当期変動額合計	-	24,084	24,084	24,084	24,084
当期末残高	338,800	74,267	74,267	264,532	264,532

【キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2024年1月1日 至 2024年12月31日)	当事業年度 (自 2025年1月1日 至 2025年12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	19,156	28,966
減価償却費	51,427	43,433
有形固定資産除却損	3,609	0
有形固定資産売却損益(は益)	91	-
預託金償還差益	5,875	6,390
保険積立金解約損	-	1,137
賞与引当金の増減額(は減少)	344	249
退職給付引当金の増減額(は減少)	718	340
貸倒引当金の増減額(は減少)	851	181
受取利息	16	63
支払利息	20,664	20,408
売上債権の増減額(は増加)	3,738	2,493
棚卸資産の増減額(は増加)	1,205	601
未収消費税等の増減額(は増加)	13,011	-
その他の流動資産の増減額(は増加)	2,954	3,810
その他の固定資産の増減額(は増加)	2,221	366
仕入債務の増減額(は減少)	65	117
未払消費税等の増減額(は減少)	28,193	18,226
その他の流動負債の増減額(は減少)	2,338	7,270
小計	122,012	77,092
利息の受取額	16	63
利息の支払額	20,664	20,408
法人税等の支払額又は還付額(は支払)	7,344	2,141
営業活動によるキャッシュ・フロー	94,019	54,605
投資活動によるキャッシュ・フロー		
出資金の売却による収入	36	-
有形固定資産の売却による収入	92	-
有形固定資産の取得による支出	13,943	7,087
無形固定資産の取得による支出	300	-
保険積立金の払戻による収入	-	1,401
保険積立金の積立による支出	1,447	1,612
投資活動によるキャッシュ・フロー	15,562	7,297
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)	25,000	9,000
長期借入れによる収入	20,000	-
長期借入金の返済による支出	53,578	58,444
リース債務の返済による支出	11,067	10,299
会員預り金の返還による支出	3,675	4,710
財務活動によるキャッシュ・フロー	73,320	64,453
現金及び現金同等物に係る換算差額	-	-
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	5,136	17,145
現金及び現金同等物の期首残高	34,575	39,711
現金及び現金同等物の期末残高	39,711	22,566

【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) その他有価証券

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

商品 個別法による原価法(貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)

貯蔵品 個別法による原価法(貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)

3. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産(リース資産を除く)

定率法を採用しております。ただし、1998年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 34年～65年

構築物 10年～30年

(2) リース資産

リース期間を耐用年数として、残存価額を零とする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、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

(2) 賞与引当金

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

(3) 退職給付引当金

従業員の退職金に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額(簡便法)に基づき、当事業年度末において発生していると認められる額を計上しております。

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業務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) プレー収入

主にゴルフ場の提供によるプレー代金を受け取っております。ゴルフプレー料は、ゴルフプレー提供時点において履行義務が充足されると判断しており、当該ゴルフプレーを提供した時点で収益を認識しております。

(2) 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。

(3) 売店収入

物品の販売を行っており、物品の販売を行った時点で収益を認識しております。

(4) 売電収入

太陽光発電設備で発電した電力を電力会社に販売しており、電力の供給が完了した時点で収益を認識しております。

(5) 食堂運営手数料収入

食堂の運営を委託しており、委託先からの報告に基づきサービスを提供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

手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なりリスクしか負わない取得日から3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。

(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 (2024年12月31日)	当事業年度 (2025年12月31日)
建物	49,875千円(帳簿価額)	48,581千円(帳簿価額)
土地	268,836千円(")	268,836千円(")
計	318,712千円(")	317,418千円(")

担保付債務は次のとおりであります。

	前事業年度 (2024年12月31日)	当事業年度 (2025年12月31日)
短期借入金	460,000千円	459,000千円
1年内返済予定の長期借入金	46,672千円	46,672千円
長期借入金	391,316千円	344,644千円
計	897,988千円	850,316千円

2 契約負債

契約負債については、流動負債の「前受金」に計上しております。

(損益計算書関係)

1 顧客との契約から生じる収益

売上高については、顧客との契約から生じる収益及びそれ以外の収益を区分して記載しておりません。顧客との契約から生じる収益の金額は、財務諸表「注記事項(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」に記載しております。

2 有形固定資産売却益の内訳は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2024年1月1日 至 2024年12月31日)	当事業年度 (自 2025年1月1日 至 2025年12月31日)
車両運搬具	91千円	-千円
計	91千円	-千円

3 有形固定資産除却損の内訳は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2024年1月1日 至 2024年12月31日)	当事業年度 (自 2025年1月1日 至 2025年12月31日)
構築物	-千円	0千円
樹木コース	3,609千円	-千円
計	3,609千円	0千円

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(自 2024年1月1日 至 2024年12月31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	当事業年度末
普通株式(株)	4,930	-	-	4,930

2. 自己株式に関する事項

該当事項はありません。

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。

当事業年度(自 2025年1月1日 至 2025年12月31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	当事業年度末
普通株式(株)	4,930	-	-	4,930

2. 自己株式に関する事項

該当事項はありません。

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。

(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 2024年1月1日 至 2024年12月31日)	当事業年度 (自 2025年1月1日 至 2025年12月31日)
現金及び預金	39,711千円	22,566千円
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	-千円	-千円
現金及び現金同等物	39,711千円	22,566千円

(リース取引関係)

1. ファイナンス・リース取引

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

(ア) 有形固定資産

工具、器具及び備品であります。

(イ) 無形固定資産

ソフトウェアであります。

リース資産の減価償却の方法

重要な会計方針「3. 固定資産の減価償却の方法 (2)」に記載のとおりであります。

(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、一時的な余資は預金等の安全性の高い金融資産で運用し、また、必要な資金は銀行からの借入により調達しております。

(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、会員の年会費及びプレー代等で、顧客及びクレジット会社の信用リスクに晒されております。営業債務である買掛金、未払金及び未払費用は、ほとんど短期的に決済されるものであります。借入金及びリース債務は、運転資金及び設備投資を目的とした調達であります。市場金利をベースとした変動金利の借入を一部行っており、金利の変動リスクに留意が必要であります。会員預り金は、会員入会時の預託金であり、会員の退会等により返済義務が発生いたします。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスクの管理

営業債権の信用リスクは、会員ごとの期日管理及び残高管理を行うことにより、また、未収クレジットの信用リスクは大手クレジット会社との取引を行うことにより、低減を図っております。

流動性リスクの管理

管理部が適時に資金繰計画を作成・更新するとともに、手許流動性を維持することなどによりリスク管理をしております。

(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(2024年12月31日)

	貸借対照表計上額 (千円)	時価(千円)	差額(千円)
(1) 長期借入金(1年内返済予定の長期借入金を含む)	514,660	496,247	18,412
(2) リース債務(1年内返済予定のリース債務を含む)	34,374	31,014	3,360
負債計	549,034	527,261	21,773

- 1 「現金及び預金」、「売掛金」、「買掛金」、「短期借入金」、「未払法人税等」、「未払金」、「未払費用」、については、現金であること、または短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似するものであることから、記載を省略しております。

なお、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。当該金融商品の貸借対照表計上額は、以下のとおりであります。

(単位:千円)

区分	当事業年度
出資金	1,100

当事業年度（2025年12月31日）

	貸借対照表計上額 （千円）	時価（千円）	差額（千円）
(1) 長期借入金（1年内返済予定の長期借入金を含む）	456,216	421,605	34,610
(2) リース債務（1年内返済予定のリース債務を含む）	24,075	21,651	2,423
負債計	480,291	443,257	37,034

- 1 「現金及び預金」、「売掛金」、「買掛金」、「短期借入金」、「未払法人税等」、「未払金」、「未払費用」、については、現金であること、または短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似するものであることから、記載を省略しております。
なお、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。当該金融商品の貸借対照表計上額は、以下のとおりであります。

（単位：千円）

区分	当事業年度
出資金	1,100

（注1）金銭債権の決算日後の償還予定額
前事業年度（2024年12月31日）

	1年以内（千円）
現金及び預金	39,711
売掛金	30,565
合計	70,277

当事業年度（2025年12月31日）

	1年以内（千円）
現金及び預金	22,566
売掛金	33,058
合計	55,625

（注2）借入金及びリース債務の決算日後の返済予定額
前事業年度（2024年12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	480,000	-	-	-	-	-
長期借入金	58,444	58,444	58,444	57,756	54,396	227,176
リース債務	10,299	7,569	6,161	5,594	2,441	2,308
合計	548,743	66,013	64,605	63,350	56,837	229,484

当事業年度（2025年12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	489,000	-	-	-	-	-
長期借入金	58,444	58,444	57,756	54,396	46,622	180,554
リース債務	7,569	6,161	5,594	2,441	1,259	1,049
合計	555,013	64,605	63,350	56,837	47,881	181,603

3. 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) 時価で貸借対照表に計上している金融商品

前事業年度（2024年12月31日）

該当事項はありません。

当事業年度（2025年12月31日）

該当事項はありません。

(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（2024年12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年内返済予定の長期借入金を含む）	-	496,247	-	496,247
リース債務（1年内返済予定のリース債務を含む）	-	31,014	-	31,014
負債計	-	527,261	-	527,261

当事業年度（2025年12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年内返済予定の長期借入金を含む）	-	421,605	-	421,605
リース債務（1年内返済予定のリース債務を含む）	-	21,651	-	21,651
負債計	-	443,257	-	443,257

(注) 時価の算定に用いた評価技法及び評価の算定に係るインプットの説明

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)

前事業年度(2024年12月31日)

重要性が乏しいため記載を省略しております。

当事業年度(2025年12月31日)

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)

当社は、デリバティブ取引を全く行っておりませんので、該当事項はありません。

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、確定給付型の制度として、退職金規程に基づく退職一時金制度を設けております。

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. 簡便法を適用した確定給付制度

(1) 簡便法を適用した制度の、退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表

	前事業年度 (自 2024年1月1日 至 2024年12月31日)	当事業年度 (自 2025年1月1日 至 2025年12月31日)
退職給付引当金の期首残高	14,257千円	14,976千円
退職給付費用	1,193	1,330
退職給付の支払額	475	1,670
退職給付引当金の期末残高	14,976	14,635

(2) 退職給付債務の期末残高と貸借対照表に計上された退職給付引当金の調整表

	前事業年度 (自 2024年1月1日 至 2024年12月31日)	当事業年度 (自 2025年1月1日 至 2025年12月31日)
非積立型制度の退職給付債務	14,976千円	14,635千円
貸借対照表に計上された負債の金額	14,976	14,635
退職給付引当金	14,976	14,635
退職給付債務の期末残高	14,976	14,635

(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	1,193千円	当事業年度	1,330千円
----------------	-------	---------	-------	---------

(ストック・オプション等関係)

該当事項はありません。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 (2024年12月31日)	当事業年度 (2025年12月31日)
繰延税金資産		
繰越欠損金(注)1	6,020千円	1,383千円
退職給付引当金	4,561	4,589
コース修繕費否認額	16,049	16,523
その他	5,882	6,038
繰延税金資産小計	32,513	28,535
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注)1	1,806	-
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	25,042	23,646
評価性引当額小計	26,848	23,646
繰延税金資産合計	5,665	4,889

(注)1 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(2024年12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)	-	-	-	-	-	6,020	6,020
評価性引当額	-	-	-	-	-	1,806	1,806
繰延税金資産	-	-	-	-	-	4,214	4,214

(*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) 税務上の繰越欠損金6,020千円(法定実効税率を乗じた額)について、繰延税金資産4,214千円を計上しております。当該繰延税金資産4,214千円は翌事業年度の課税所得の見積りに基づいて認識したものであります。

当事業年度(2025年12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)	-	-	-	-	1,383	-	1,383
評価性引当額	-	-	-	-	-	-	-
繰延税金資産	-	-	-	-	1,383	-	1,383

(*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) 税務上の繰越欠損金1,383千円(法定実効税率を乗じた額)について、繰延税金資産1,383千円を計上しております。当該繰延税金資産1,383千円は翌事業年度の課税所得の見積りに基づいて認識したものであります。

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差異の原因となった主な項目別の内訳

	前事業年度 (2024年12月31日)	当事業年度 (2025年12月31日)
法定実効税率	30.5%	30.5%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	1.4	2.0
住民税均等割	1.7	1.1
評価性引当額の減少(税率変更の影響含む)	14.0	11.1
その他	3.9	5.6
税効果会計適用後の法人税等の負担率	15.7	16.9

3. 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」(2025年法律第13号)が2025年3月31日に国会で成立したことに伴い、2026年4月1日以後開始する事業年度より、「防衛特別法人税」の課税が行われることになりました。

これに伴い、2027年1月1日に開始する事業年度以降に解消が見込まれる一時差異に係る繰延税金資産及び繰延税金負債については、法定実効税率を30.5%から31.4%に変更し計算しております。

この税率変更による影響は軽微であります。

(持分法損益等)
該当事項はありません。

(企業結合等関係)
該当事項はありません。

(資産除去債務関係)
該当事項はありません。

(賃貸等不動産関係)
該当事項はありません。

(収益認識関係)

1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報
前事業年度(自 2024年1月1日 至 2024年12月31日)

(単位:千円)

	報告セグメント		合計
	ゴルフ場事業	太陽光発電事業	
プレー収入	280,369	-	280,369
年会費収入	54,872	-	54,872
売店収入	12,803	-	12,803
売電収入	-	62,668	62,668
食堂運営手数料収入	14,326	-	14,326
顧客との契約から生じる収益	362,371	62,668	425,040
その他の収益	-	-	-
外部顧客への売上高	362,371	62,668	425,040

当事業年度(自 2025年1月1日 至 2025年12月31日)

(単位:千円)

	報告セグメント		合計
	ゴルフ場事業	太陽光発電事業	
プレー収入	298,592	-	298,592
年会費収入	51,440	-	51,440
売店収入	12,552	-	12,552
売電収入	-	61,802	61,802
食堂運営手数料収入	15,222	-	15,222
顧客との契約から生じる収益	377,808	61,802	439,610
その他の収益	-	-	-
外部顧客への売上高	377,808	61,802	439,610

2. 収益を理解するための基礎となる情報

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は「(重要な会計方針)5. 収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

(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

当社の報告セグメントは、当社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、取締役会において経営資源の配分の決定及び業績を評価するため、定期的に検討を行う対象となっているものであります。

当社は、ゴルフ場利用に伴うサービスの提供を行う「ゴルフ場事業」及び発電した電力の供給サービスを行う「太陽光発電事業」を展開しています。

したがって、当社は事業の内容別に区分されたセグメントから構成されており、「ゴルフ場事業」及び「太陽光発電事業」の2つを報告セグメントとしております。

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

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、「重要な会計方針」における記載と概ね同一であります。

報告セグメントの利益は経常利益ベースの数値であります。

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

前事業年度(自 2024年1月1日 至 2024年12月31日)

(単位:千円)

	報告セグメント		
	ゴルフ場事業	太陽光発電事業	合計
売上高			
外部顧客への売上高	362,371	62,668	425,040
セグメント間の内部売上高又は振替高	-	-	-
計	362,371	62,668	425,040
セグメント利益又は損失()	7,040	29,714	22,674
セグメント資産	1,571,007	224,284	1,795,291
セグメント負債	1,295,264	259,580	1,554,844
その他の項目			
減価償却費	24,631	26,795	51,427
受取利息	16	-	16
支払利息	15,415	5,249	20,664
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	21,419	-	21,419

1 建設仮勘定を除く本勘定振替ベースの金額を記載しております。

当事業年度（自 2025年1月1日 至 2025年12月31日）

（単位：千円）

	報告セグメント		
	ゴルフ場事業	太陽光発電事業	合計
売上高			
外部顧客への売上高	377,808	61,802	439,610
セグメント間の内部売上高又は振替高	-	-	-
計	377,808	61,802	439,610
セグメント利益	1,786	27,179	28,966
セグメント資産	1,539,428	200,137	1,739,566
セグメント負債	1,232,714	242,320	1,475,034
その他の項目			
減価償却費	19,713	23,719	43,433
受取利息	47	15	63
支払利息	15,230	5,178	20,408
有形固定資産及び無形固定資産の増加額 1	7,087	-	7,087

1 建設仮勘定を除く本勘定振替ベースの金額を記載しております。

【関連情報】

前事業年度（自 2024年1月1日 至 2024年12月31日）

1．製品及びサービスごとの情報

セグメント情報の中で同様の情報を記載しているため、記載を省略しております。

2．地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦の外部顧客への売上高が損益計算書の売上高の90%を超えているため、地域ごとの売上高の記載を省略しております。

(2) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えているため、地域ごとの有形固定資産の記載を省略しております。

3．主要な顧客ごとの情報

顧客の名称又は氏名	売上高（千円）	関連するセグメント名
東京電力パワーグリッド株式会社	62,668	太陽光発電事業

当事業年度（自 2025年1月1日 至 2025年12月31日）

1．製品及びサービスごとの情報

セグメント情報の中で同様の情報を記載しているため、記載を省略しております。

2．地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦の外部顧客への売上高が損益計算書の売上高の90%を超えているため、地域ごとの売上高の記載を省略しております。

(2) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えているため、地域ごとの有形固定資産の記載を省略しております。

3. 主要な顧客ごとの情報

顧客の名称又は氏名	売上高(千円)	関連するセグメント名
東京電力パワーグリッド株式会社	61,802	太陽光発電事業

【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。

【関連当事者情報】

1. 関連当事者との取引

該当事項はありません。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

前事業年度 (自 2024年1月1日 至 2024年12月31日)		当事業年度 (自 2025年1月1日 至 2025年12月31日)	
1株当たり純資産額	48,772.34円	1株当たり純資産額	53,657.69円
1株当たり当期純利益	3,275.93	1株当たり当期純利益	4,885.36
なお、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。		なお、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。	

(注) 1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前事業年度 (自 2024年1月1日 至 2024年12月31日)	当事業年度 (自 2025年1月1日 至 2025年12月31日)
当期純利益(千円)	16,150	24,084
普通株主に帰属しない金額(千円)	-	-
普通株式に係る当期純利益(千円)	16,150	24,084
期中平均株式数(株)	4,930	4,930

(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】

有価証券の金額が資産の総額の100分の1以下であるため、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)	差引当期末 残高 (千円)
有形固定資産							
建物	621,846	460	-	622,306	556,724	4,535	65,582
構築物	568,236	2,150	1,350	569,036	540,968	3,391	28,067
機械及び装置	320,771	3,650	-	324,421	147,150	23,832	177,271
車両運搬具	84,631	-	-	84,631	82,399	1,826	2,231
工具、器具及び備品	43,035	827	-	43,862	42,426	351	1,435
樹木コース	944,432	-	-	944,432	-	-	944,432
土地	379,447	-	-	379,447	-	-	379,447
リース資産	86,510	-	-	86,510	64,530	9,435	21,980
有形固定資産計	3,048,910	7,087	1,350	3,054,647	1,434,200	43,373	1,620,447
無形固定資産							
ソフトウェア	300	-	-	300	120	60	180
電話加入権	72	-	-	72	-	-	72
無形固定資産計	372	-	-	372	120	60	252

【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	480,000	489,000	2.2	-
1年以内に返済予定の長期借入金	58,444	58,444	2.0	-
1年以内に返済予定のリース債務	10,299	7,569	-	-
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く)	456,216	397,772	2.1	2028年～2040年
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く)	24,075	16,505	-	2027年～2031年
その他有利子負債	-	-	-	-
合計	1,029,034	969,291	-	-

(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. リース債務の平均利率については、リース料総額に含まれる利息相当額を控除する前の金額でリース債務を貸借対照表に計上しているため、記載しておりません。

3. 長期借入金及びリース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)の貸借対照表日後5年間の返済予定額は以下のとおりです。

	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	58,444	57,756	54,396	46,622
リース債務	6,161	5,594	2,441	1,259

【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	11,048	181	-	-	11,229
賞与引当金	1,059	1,308	1,059	-	1,308

【資産除去債務明細表】

該当事項はありません。

(2)【主な資産及び負債の内容】

流動資産

イ、現金及び預金

区分	金額(千円)
現金	1,921
預金	
普通預金	20,645
合計	22,566

ロ、売掛金

相手先別内訳

相手先	金額(千円)
東京電力エナジーパートナー(株)	8,332
ユーシーカード(株)	8,518
会員	6,617
(株)ジェーシービー	6,571
(株)めぶきカード	2,037
(株)とちぎんカード・サービス	879
その他	101
合計	33,058

売掛金の発生及び回収並びに滞留状況

当期首残高 (千円)	当期発生高 (千円)	当期回収高 (千円)	当期末残高 (千円)	回収率(%)	滞留期間(日)
(A)	(B)	(C)	(D)	$\frac{(C)}{(A)+(B)} \times 100$	$\frac{(A)+(D)}{2} \div \frac{(B)}{365}$
30,565	483,443	480,949	33,058	93.6	24.0

(注)1. 当期発生高には、消費税等が含まれております。

ハ、商品

品目	金額(千円)
ゴルフ用品	494
飲食料品	587
たばこ	12
合計	1,094

二、貯蔵品

品目	金額(千円)
消耗品	1,120
肥料	761
殺菌剤・殺虫剤・除草剤	442
その他	37
合計	2,362

流動負債

イ、買掛金

相手先	金額(千円)
(株)ビクトリアG&F	257
(株)きくや酒店	142
(有)健康堂薬品	126
(株)こうらく	100
その他	325
合計	953

固定負債

イ、会員預り金

相手先	金額(千円)
宇都宮ゴルフクラブ入会預託金	426,400
合計	426,400

(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	1月1日から12月31日
定時株主総会	3月中
基準日	12月31日
株券の種類	1株券 4株券 10株券
剰余金の配当の基準日	12月31日
1単元の株式数	-
株式の名義書換え	
取扱場所	宇都宮市上戸祭町3100番地 株式会社 宇都宮ゴルフクラブ総務部
株主名簿管理人	-
取次所	-
名義書換手数料	-
新券交付手数料	-
単元未満株式の買取り	
取扱場所	-
株主名簿管理人	-
取次所	-
買取手数料	-
公告掲載方法	官報
株主に対する特典	4株以上の株主は、宇都宮カントリークラブ理事会の承認を得てクラブの会員となり、ゴルフ場を優先的に利用することができます。
株式譲渡の制限	当会社の株式を譲渡するには、取締役会の承認を必要とします。

第7【提出会社の参考情報】

1【提出会社の親会社等の情報】

当社は上場会社ではありませんので、金融商品取引法第24条の7第1項の適用がありません。

2【その他の参考情報】

当事業年度の開始日から有価証券報告書提出日までの間に、次の書類を提出しております。

(1) 有価証券報告書及びその添付書類

事業年度（第65期）（自 2024年1月1日 至 2024年12月31日）

2025年3月27日 関東財務局長に提出

(2) 半期報告書

第66期中（自 2025年1月1日 至 2025年6月30日）

2025年9月26日 関東財務局長に提出

第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書

2026年3月30日

株式会社 宇都宮ゴルフクラブ

取締役会 御中

公認会計士鎌形俊之事務所
栃木県宇都宮市

公認会計士 鎌形 俊之

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宇都宮ゴルフクラブの2025年1月1日から2025年12月31日までの第66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。

私は、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、株式会社宇都宮ゴルフクラブの2025年12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

私は、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私の責任は、「財務諸表監査における監査人の責任」に記載されている。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、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、監査役の実務の責任は、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。

私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、私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私の責任は、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私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を検討すること、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。

私は、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、私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実務の責任

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、継続企業的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。

監査役の実務の責任は、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

会社と私との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

(注) 1 . 上記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、その原本は当社(有価証券報告書提出会社)が別途保管しております。

2 . XBRLデータは監査の対象には含まれていません。