

【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】 2020年6月26日

【事業年度】 第45期(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

【会社名】 伊豆シャボテンリゾート株式会社

【英訳名】 Izu Shaboten Resort Co.,Ltd

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 北本 幸寛

【本店の所在の場所】 東京都港区南青山七丁目8番4号

【電話番号】 03 - 5464 - 2380

【事務連絡者氏名】 経営企画室室長 桑原 亮介

【最寄りの連絡場所】 東京都港区南青山七丁目8番4号

【電話番号】 03 - 5464 - 2380

【事務連絡者氏名】 経営企画室室長 桑原 亮介

【縦覧に供する場所】 株式会社東京証券取引所  
(東京都中央区日本橋兜町2番1号)

## 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41期	第42期	第43期	第44期	第45期
決算年月	2016年3月	2017年3月	2018年3月	2019年3月	2020年3月
売上高 (千円)	2,789,617	2,964,260	3,117,281	3,101,616	2,956,757
経常利益 (千円)	56,539	444,672	466,555	413,653	323,336
親会社株主に帰属する 当期純利益 (千円)	26,481	478,489	451,847	385,663	150,615
包括利益 (千円)	20,025	481,261	451,820	382,987	152,729
純資産額 (千円)	829,076	1,303,470	1,755,041	2,137,976	2,290,630
総資産額 (千円)	1,642,434	2,106,316	2,322,964	2,655,385	2,812,978
1株当たり純資産額 (円)	28.87	45.77	61.64	75.09	80.45
1株当たり当期純利益 (円)	0.93	16.80	15.87	13.54	5.29
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円)					
自己資本比率 (%)	50.1	61.9	75.6	80.5	81.4
自己資本利益率 (%)	3.26	45.02	29.55	19.81	6.80
株価収益率 (倍)	78.49	4.64	13.11	10.27	15.88
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	375,251	540,531	519,005	591,666	411,136
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	302,652	290,633	710,573	569,362	421,502
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	1,271	4,234	2,818	4,009	7,453
現金及び現金同等物 の期末残高 (千円)	340,953	586,557	392,205	410,472	392,627
従業員数 (外、平均臨時雇用者数) (人)	100 (97)	108 (115)	107 (118)	109 (125)	107 (127)

(注) 1 売上高には消費税等は含まれておりません。

2 第41期及び第42期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。又、第43期・第44期及び第45期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、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41期	第42期	第43期	第44期	第45期
決算年月	2016年3月	2017年3月	2018年3月	2019年3月	2020年3月
売上高 (千円)	158,082	166,639	169,747	182,766	187,688
経常損失( ) (千円)	43,550	44,486	20,680	37,143	31,646
当期純利益 (千円)	15,289	26,944	14,305	10,691	9,406
資本金 (千円)	455,091	100,000	100,000	100,000	100,000
発行済株式総数 (株)	28,496,537	28,496,537	28,496,537	28,496,537	28,496,537
純資産額 (千円)	514,629	537,478	551,507	559,470	570,915
総資産額 (千円)	542,560	559,964	574,176	608,001	621,059
1株当たり純資産額 (円)	17.83	18.88	19.37	19.65	20.05
1株当たり配当額 (円)					
(内、1株当たり 中間配当額) (円)	( )	( )	( )	( )	( )
1株当たり当期純利益 (円)	0.54	0.95	0.50	0.38	0.33
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円)					
自己資本比率 (%)	93.6	96.0	96.1	92.0	91.9
自己資本利益率 (%)	3.04	5.16	2.63	1.92	1.66
株価収益率 (倍)	135.2	82.1	416.0	365.8	254.5
配当性向 (%)					
従業員数 (人)	4	8	8	7	9
株主総利回り (%)	125.9	134.5	358.6	239.7	48.0
(比較指標：配当込み TOPIX) (%)	(116.5)	(133.7)	(154.9)	(147.1)	(101.8)
最高株価 (円)	180	94	269	269	158
最低株価 (円)	60	58	73	91	72

(注) 1 売上高には消費税等は含まれておりません。

2 第41期及び第42期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。

3 第43期・第44期及び第45期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

4 最高・最低株価は、東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)におけるものであります。

## 2 【沿革】

年月	事項
1976年 1月	体感音響機器の商品化を図り、新しい音楽の聴き方を提案普及させる目的をもって会社設立。 (本社：東京都新宿区)
1976年 5月	ボディソニック製品第1号“ボディソニックチェアMC1000”を全国主要電器販売店を通じ販売開始。
1990年 4月	当社株式を社団法人日本証券業協会へ店頭売買銘柄として登録。
1998年 6月	東京都渋谷区に本社を移転。
2000年 7月	会社商号を「オメガ・プロジェクト株式会社」に変更。
2003年 3月	電子機器関連事業(旧ボディソニック事業)の営業権を譲渡。
2004年12月	株式会社サボテンパークアンドリゾートに経営参加し、レジャー事業に着手。
2004年12月	日本証券業協会への店頭登録を取消し、ジャスダック証券取引所に株式を上場。
2005年 4月	会社商号を「オメガプロジェクト・ホールディングス株式会社」に変更。
2005年10月	エムスリイエンタテインメント株式会社を持分法適用関連会社化。
2006年 6月	株式会社サボテンパークアンドリゾート及び伊豆スカイラインカントリー株式会社を連結子会社化。
2006年 7月	東京都千代田区に本社を移転。
2007年 5月	株式会社FLACOCOを完全子会社化。
2010年 3月	伊豆スカイラインカントリー株式会社を売却。
2010年 4月	ジャスダック証券取引所と大阪証券取引所の合併に伴い、大阪証券取引所（JASDAQ市場）に上場
2010年 7月	東京都港区に本社を移転。
2010年10月	大阪証券取引所ヘラクレス市場、同取引所JASDAQ市場及び同取引所NEO市場の各市場統合に伴い大阪証券取引所JASDAQ（スタンダード）へ上場。 会社商号を「ソーシャル・エコロジー・プロジェクト株式会社」に変更。
2011年 6月	ホスピタルパートナーズ株式会社（旧 エムスリイエンタテインメント株）を売却
2012年10月	株式会社伊豆四季の花・海洋公園を株式会社サボテンパークアンドリゾートの会社分割により設立、連結子会社化。
2013年 7月	東京証券取引所と大阪証券取引所の合併に伴い、東京証券取引所JASDAQ（スタンダード）に上場。
2015年 7月	会社商号を「伊豆シャボテンリゾート株式会社」に変更。 株式会社サボテンパークアンドリゾートと株式会社伊豆四季の花・海洋公園を合併し、社名を株式会社伊豆シャボテン公園に変更。

### 3 【事業の内容】

当社グループは、伊豆シャボテン動物公園グループを中心としたレジャー事業を主軸としております。そして、株主様、取引先、従業員といった全てのステークホルダーとともに、コンプライアンスと社会的責任に十分配慮し、企業価値向上に努めることを経営の基本方針としております。

当社グループは、当社と連結子会社である株式会社伊豆シャボテン公園及び株式会社FLACOCOの計3社にてグループを形成しております。

#### [事業系統図]

2020年3月31日時点での事業系統図を示すと次のとおりであります。



## 4 【関係会社の状況】

2020年3月31日現在

名称	住所	資本金	主要な事業の内容	議決権の所有割合(%)	関係内容
(連結子会社) (株)伊豆シャボテン公園 (注1、2)	静岡県伊東市	95百万円	テーマパーク運営	100.0	当社へ経営指導料を支払っている。役員の兼任2名。
(連結子会社) (株)FLACOCO(注2)	東京都港区	10百万円	TVCMの制作 テーマパーク施設運営	100.0	当社へ経営指導料を支払っている。役員の兼任1名。

(注)1. (株)伊豆シャボテン公園については、売上高(連結相互間の内部売上高を除く)の連結売上高に占める割合が10%を超えております。

主要な損益情報等 (株)伊豆シャボテン公園

(1) 売上高(百万円)	2,951
(2) 経常利益(百万円)	354
(3) 当期純利益(百万円)	140
(4) 純資産(百万円)	1,829
(5) 総資産(百万円)	2,389

2. 特定子会社に該当しております。

## 5 【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

2020年3月31日現在

従業員数(人)	
107	(127)

(注)1 従業員数は就業人数であり、役員、使用人兼務役員を除いております。

2 従業員数欄の(外書)は、臨時従業員(パートタイマー・アルバイト)の年間平均雇用人数であります。

(2) 提出会社の状況

2020年3月31日現在

従業員数(人)	平均年齢(才)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(円)
9	34.6	5	4,856,748

(注)1 従業員数は就業人数であり、役員、使用人兼務役員を除いております。

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) 労働組合の状況

労働組合は結成されておませんが、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. 会社の経営の基本方針

当社グループは、社員・役員・取引先・株主の皆様・地域の皆様・そしてお客様、その他当社を応援下さるすべての皆様とのつながりを大切に、成長の道とともに歩んで参れればと願っております。和衷共済による会社の発展・成長こそが当社グループの目指す未来です。

#### 2. 目標とする経営指標

当社は、グループ全体でシナジーを高めながら、企業価値の向上を図ってまいります。その事業の成果となる営業利益を重視し、継続的な連結当期純利益の計上により、純資産の伸長をはかってまいります。

また、当社は施設に対して多額の投資を行っております。そのため、減価償却費が当社の経営成績に大きな影響を及ぼしております。従いまして、営業利益に減価償却費を加算したEBITDAについても当社の重要な経営指標として取り扱います。

#### 3. 中長期的な会社の経営戦略

当社を取り巻く環境は、来日する外国人観光客数の順調な増加、及び当社施設が所在する伊豆地方への観光客数も堅調に推移し、当社施設への入場者数もここ数年前年を上回るお客様にご来場をいただいております。

各施設の充実はもとより、営業力の強化を図る事により、グランイルミなどの集客しやすいイベントへのパステアをはじめとする団体誘客をさらに図ってまいります。また、イベントによるPR等によって更なる知名度の向上を図り、信頼感を向上させ、入園者数の増加を図ってまいります。

また当社グループ会社間の協力体制を強固なものにすることによって、相乗効果によって収益向上を図ります。

一方、新型コロナウイルス感染症による緊急事態宣言の発令及び外出の自粛により、当社を取り巻く環境は変化しております。これまでのように来ていただくお客様だけに頼らない事業モデルの構築をすべく、3月より伊豆シャボテン本舗という、AmazonやYahoo!などインターネット通販サイトの中で、当社施設で取り扱っている商品の販売を始めております。

#### 4. 会社の対処すべき課題

##### (1) グループ全体における課題

###### グループ知名度の向上

当社グループは1年間で約180万人のお客様をお迎えする施設を有しております。今後の当社グループの成長のためには、当社施設をまだご存じない方々に認知を促し、より多くのお客様にご来訪いただける施策を講じていくことが重要な課題であると考えております。

###### 人材の確保

人事・賃金制度や研修等の見直しにより、優秀な人材の確保と従業員の成長を図り、今後の雇用環境の変化に対処すると共に、事業の拡大に伴って、より複雑化・高度化する業務に適切に処理できる組織力を培うことが重要な課題であると考えております。

###### コンプライアンスの推進

当社グループは、ステークホルダーとの信頼関係を築いてまいりました。一度の法令違反により、これらの信頼関係を瓦解させ、ひいては企業経営に多大なダメージを与えることとなります。従いまして、当社は役職員に対し、高い倫理観と社会的責任に基づいて行動する企業風土の確立を指導すると共に、適宜外部専門家との情報交換を行うことにより、法令・定款違反行為を未然に防止することがなにより重要であると考えております。

##### (2) レジャー事業における課題

###### 老朽化した設備の修繕をはじめとする魅力的な運営施設への継続的な改善

伊豆ぐらんぱる公園における「グランイルミ」などの新規設備投資、また老朽化した既存設備の修繕などを行い、運営施設の全般的な魅力向上に努めることが、集客力の強化の課題となっております。

###### インバウンド需要の取り込み

。今後も増加が見込まれるインバウンド客に対してホームページの多言語化などにより当社施設の存在や魅力を伝え、Wi-Fi設備の設置をはじめとした訪日客向けの設備を充実させ、旺盛な需要を獲得することが、集客力の強化の課題となっております。

#### イベントの拡充

当社グループの運営施設は様々なイベントを開催しておりますが、ご来園いただいたお客様の顧客満足度の向上を図るイベントだけでなく、そのイベントによって集客を図ることができる話題性のあるイベントなど魅力的なイベントを拡充することが、集客力の強化の課題となっております。

#### 物販の拡充

魅力的なオリジナル商品の企画開発・販売を行い、各運営施設の売上向上やオリジナル商品の販売を通じての各運営施設の知名度向上を図ることが、集客力の強化の課題となっております。

#### 接客などサービスレベルの向上

各運営施設のスタッフによるきめ細やかなサービスの提供を通じて、顧客満足度の向上を図ることが、集客力の強化の課題となっております。

#### 効果的な宣伝広告の実施

各運営施設は施設コンセプトが異なることから、広告媒体の選別を行い、ゴールデンウィークや夏休み、年末年始や春休みなどの各繁忙期に向けてそれぞれに効果的な宣伝を行うことが、集客力の強化の課題となっております。

## 2 【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、投資者の判断に重要な影響を及ぼす可能性のあるリスクには以下のようなものがあります。当社グループは、これらのリスク発生の可能性を認識した上で、当該リスク発生の回避、及び発生した場合の対応に努めております。

ただし、記載された事項以外にも予見することが困難なリスクが存在し、当社グループの事業、業績及び財政状態に悪影響を及ぼす可能性があります。

なお、文中に含まれる将来に関する記載は、有価証券報告書提出日（2020年6月26日）現在で判断したものであります。

### 1. 事業におけるリスク

#### (1) 天候

当社グループの運営施設は、天気や気温といった天候要因により、入園者数が変動しやすくなっております。そのため悪天候が長期に及ぶ場合は、一時的な入園者数の減少などにより、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### (2) 災害

当社グループの運営施設にて、大震災、火災、洪水、津波等の災害が発生した場合は、施設や交通機関への被害、レジャーへの消費者マインドが低下することが予想され、一時的な入園者数の減少により、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### (3) 事故

当社グループの運営施設では、事故等が起きないようにマニュアル化を進める等安全対策は万全を期し安全意識の向上に努めておりますが、遊具施設、商品、食品等に万が一事故（遊具施設での事故、異物混入等）があり、お客様に重大な危害が加わる事態が発生した場合は、当社グループの信頼低下や訴訟等による費用負担により、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### (4) 景気変動

お客様においてレジャーとはあくまで余暇や余剰資金を利用したものであり、生活に必要不可欠とまで言い切ることができません。そのため今後、これまで経験したことのない不景気となった場合は、一時的な入園者数の減少などにより、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### (5) 動植物

当社グループの一部の運営施設では、動物や植物の展示をしております。動植物担当の社員の知識の向上であったり、獣医や樹木医などへの外部専門家との連携を通じたりして、動植物の管理をしておりますが、万が一病気の蔓延や異常気象による枯死などが発生した場合は、一時的な入園者数の減少などにより、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### (6) 伊豆半島への誘客

当社グループの運営施設は、静岡県伊東市に集中しており、伊豆半島を代表する施設になっております。そのため今後、同地域の宿泊施設など観光産業の業績が悪化した場合は、一時的な入園者数の減少などにより、当社グ



ループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

(7) 法規制など

当社グループの運営施設は、アトラクションの安全基準、商品販売に関する基準、環境に関する基準、会計基準や税法など様々な法規制の適用を受けております。外部専門家と連携をしながらリスクマネジメントには十分配慮しておりますが、今後、法規制などの新設や変更がなされた場合は、当社グループとしては社会的責任として当然ながらこれらに対応すべく努めてまいります。結果として、一時的な入園者数の減少などにより、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

2. その他リスク

(1) 法令違反

当社グループが展開する事業では、各事業のオペレーションにおいて、コンプライアンスを重視しており、コンプライアンスの推進体制整備と役員への啓発活動には十分努めております。これらの取り組みにもかかわらず役員による重大な法令違反などが生じた場合は、行政処分による一部業務の中断や当社グループの信頼の低下、ブランドの毀損及び訴訟などの多額の費用負担などにより、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

(2) 人材の確保

当社グループが展開する事業では、各事業分野において専門性を必要とする人材が必要であり、継続した人材の確保・育成が重要であると考えております。今後、人材獲得競争が激化し、優秀な人材の流出や人材の確保が困難となった場合、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

(3) 新型コロナウイルス感染症

2019年12月に中国湖北省で発生したとされる新型コロナウイルス感染症は、その流行の衰えを見せることなく世界中で感染者が増加しています。既に各国の人の往来は激減しており、日本国内においても県境を跨いだ移動については自粛が呼びかけられております。当該移動の自粛については既に終了しておりますが、来客数の回復には時間をよしており、当該回復までの期間が長期化した場合、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

### 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

当連結会計年度における当社グループ（当社及び連結子会社）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」といいます。）の状況の概要は次のとおりであります。

#### 財政状態及び経営成績の状況

当社が展開するレジャー事業では、経営理念である「ステークホルダーと共に」及びブランドスローガンである「ご来園者の笑顔のために」のもとに、長きにわたって愛される施設作りを目指すべく継続して新たなアトラクションの設営など、ご来園者様の満足感を高める諸策を次々に打ち出しております。

以上の結果、当連結会計年度の業績は、売上高2,956百万円（前年同期比4.7%減）、営業利益294百万円（前年同期比26.7%減）、経常利益323百万円（前年同期比21.8%減）、親会社株主に帰属する当期純利益150百万円（前年同期比60.9%減）となりました。

#### キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度末における現金及び現金同等物（以下「資金」という）は、前連結会計年度末に比べて17百万円減少し、392百万円となりました。

##### 1. 営業活動によるキャッシュ・フロー

営業活動の結果、獲得した資金は、前連結会計年度より180百万円減少し、411百万円（前連結会計年度は591百万円の資金獲得）となりました。これは主として、税金等調整前当期純利益273百万円の獲得によります。

##### 2. 投資活動によるキャッシュ・フロー

投資活動の結果、支出した資金は、前連結会計年度より147百万円減少し、421百万円（前連結会計年度は569百万円の資金使用）となりました。これは主として、有形固定資産の取得による支出444百万円によります。

##### 3. 財務活動によるキャッシュ・フロー

財務活動の結果、支出した資金は、前連結会計年度より3百万円増加し、7百万円（前連結会計年度は4百万円の資金使用）となりました。

#### 生産、受注及び販売の実績

##### 販売実績

当連結会計年度における販売実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	前年同期比(%)
レジャー事業	2,956,757 千円	4.7
合計	2,956,757 千円	4.7

- (注) 1 当社グループは、レジャー事業の単一セグメントであります。  
2 本表の金額には、消費税等は含まれておりません。

## (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グループ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、当連結会計年度末現在において判断したものであります。

### 1. 当連結会計年度の財政状態の分析

資産、負債及び純資産の状況

#### (1) 資産

流動資産は、前連結会計年度末に比べて35百万円減少し、640百万円となりました。これは主として、現金及び預金が52百万円減少したこと等によります。

固定資産は、前連結会計年度末に比べて193百万円増加し、2,172百万円となりました。これは主として、建物及び構築物が294百万円増加したこと等によります。

この結果、資産合計は前連結会計年度末に比べて157百万円増加し、2,812百万円となりました。

#### (2) 負債

流動負債は、前連結会計年度末に比べて54百万円減少し、250百万円となりました。これは主として、買掛金が14百万円減少したこと等によります。

固定負債は、前連結会計年度末に比べて59百万円増加し、271百万円となりました。これは主として、退職給付に係る負債が38百万円増加したこと等によります。

この結果、負債合計は前連結会計年度末に比べて4百万円増加し、522百万円となりました。

#### (3) 純資産

純資産は、前連結会計年度末に比べて152百万円増加し、2,290百万円となりました。これは主として、当期純利益の計上等により利益剰余金が150百万円増加したこと等によります。

1株当たり純資産は、前連結会計年度末に比べて5円36銭増加し、80円45銭となりました。また自己資本比率は、前連結会計年度末の80.5%から81.4%となりました。

### 2. 当連結会計年度の経営成績の分析

当連結会計年度におけるわが国経済は、企業収益の回復や雇用状況の改善が続き、個人消費も持ち直しの動きが継続しており、緩やかな景気回復が続きました。その一方で相次ぐ大型台風の接近及び上陸による自然災害の発生、また労働環境の変化による採用費用の増加や人件費の上昇、そして年度後半には、新型コロナウイルス感染症(COVID-19)の世界的な流行により、東京オリンピックの延期を筆頭に影響は多方面に及び、景気の先行きは非常に厳しい状況となっております。

#### (1) 売上高

伊豆高原グランイルミの開催時期を約1ヶ月早めたことにより、入園者数の増加傾向が続いております。一方で、夏の猛暑の影響もあり最繁忙期におけるお客様の来訪が少なく、売上高は微減しております。

当連結会計年度の売上高は、前連結会計年度に比べ、144百万円減少し、2,956百万円(前年同期比4.7%減)となりました。

#### (2) 売上原価、販売費及び一般管理費

売上原価は、947百万円となり、前連結会計年度より72百万円の減少となりました。また販売費及び一般管理費は、1,715百万円となり、前連結会計年度より34百万円の増加となりました。

#### (3) 営業利益

売上原価率は32.0%と前連結会計年度(32.9%)とほぼ同率で推移しており、販売費及び一般管理費が1,715百万円と前連結会計年度(1,680百万円)から増加し、営業利益は294百万円(前連結会計年度は401百万円)と前連結会計年度に比べて、107百万円減少しました。

#### (4) 営業外収益、営業外費用

営業外収益は、保険解約返戻金等で、30百万円となり、営業外費用は、支払利息等で、1百万円となりました。以上の結果、経常利益は323百万円(前連結会計年度は413百万円)となりました。

#### (5) 特別利益及び特別損失

特別利益は、受取保険金等で、65万円となり、特別損失は、災害による損失等で、50百万円となりました。

#### (6) 親会社株主に帰属する当期純利益

親会社株主に帰属する当期純利益は150百万円(前連会計年度は385百万円)と前連結会計年度に比べて、235百万円減少しました。

これは、営業利益の減少に加え、新型コロナウイルス感染症の拡大により、繰延税金資産を取崩したことにより法人税等調整額が増加したことが主な要因であります。

重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

当社グループの連結財務諸表は、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。この連結財務諸表を作成するにあたって、重要となる会計方針については、「第5 経理の状況」に記載のとおりであります。

当社グループは、退職給付に係る負債、貸倒引当金等の会計上の見積りを要する項目に関して、過去の実績や当該取引の状況に照らして、合理的と考えられる見積り及び判断を行い、その結果を資産、負債の帳簿価額及び収益、費用の金額に反映して連結財務諸表を作成しておりますが、実際の結果は見積り特有の不確実性があるため、これらの見積りと異なる場合があります。

なお、新型コロナウイルス感染症の拡大により、翌期の課税所得を合理的に見積ることができず、翌期の一時差異等のスケジュールリングが不確実なため、繰延税金資産は計上しておりません。

### 3. 経営成績に重要な影響を与える要因について

「第2 事業の状況 4 事業等のリスク」に記載の通りであります。

### 4. 戦略的現状と見通し

当社は、グループ全体でシナジーを高めながら、包括的な経営によって企業価値の向上を図ってまいります。継続的な連結当期純利益を達成していくことを目標とし、さらなる企業価値の向上のため、たゆまぬ努力を継続してまいります。

当社は、各事業において子会社の事業発展を図り、ひいてはグループ全体の企業価値向上を目指しております。

そのため新施設への積極的な投資、旅行会社への営業力の強化、広告活動の充実や各種イベントによるPR等によって、更なる知名度の向上を図り、入園者数の増加を図ってまいります。また当社グループ会社間の協力体制を強固なものにすることによって、相乗効果によって収益向上を図ります。

### 5. 資本の財源及び資金の流動性についての分析

資本の財源につきましては「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 キャッシュ・フローの状況」に記載の通りであります。なお、当社グループは、運転資金及び設備資金については、自己資金を充当しております。

重要な資本的支出の予定及びその資金の調達源等は、「第3 設備の状況 3 設備の新設、除却等の計画」に記載しております。

### 6. 経営者の問題意識と今後の方針について

「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」に記載の通りであります。

## 4 【経営上の重要な契約等】

当連結会計年度において、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 【設備投資等の概要】

当連結会計年度におきましては、総額444百万円の設備投資を行いました。

#### 2 【主要な設備の状況】

当社グループにおける主要な設備は、次のとおりであります。

##### (1) 提出会社

(2020年3月31日現在)

事業所名 (所在地)	設備の内容	帳簿価額(千円)					従業員数 (人)
		建物及び 構築物	機械及び 装置	土地 (面積㎡)	その他	合計	
本社 (東京都港区)	統括業務施設				133	133	9
本社 (静岡県伊東市)(注)2	レジヤ施設	166,537			1,164	167,701	

- (注) 1. 帳簿価額のうち「その他」は、工具・器具・備品であります。  
2. 土地の全部を賃借しております。年間賃借料は8,455千円であります。  
3. 上記の金額には消費税等を含めておりません。

##### (2) 国内子会社

(2020年3月31日現在)

会社名 (所在地)	設備の内容	帳簿価額(千円)					従業員数 (人)
		建物及び 構築物	機械及び 装置	土地 (面積㎡)	その他	合計	
(株)FLACOCO (東京都港区)	統括業務施設						1
(株)FLACOCO (静岡県伊東市)	レジヤ施設		25,078		553	25,632	2
(株)伊豆シャボテン公園 (静岡県伊東市)(注)2	レジヤ施設 事務所	1,577,263	68,132	23,364 (17,008)	103,818	1,772,578	95

- (注) 1. 帳簿価額のうち「その他」は、工具・器具・備品及び車両運搬具他であります。  
2. 建物及び構築物並びに土地の一部を賃借しております。年間賃借料は37,412千円であります。  
3. 上記の金額には消費税等は含まれておりません。

#### 3 【設備の新設、除却等の計画】

今後一年間において、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	50,000,000
計	50,000,000

##### 【発行済株式】

種類	事業年度末現在 発行数(株) (2020年3月31日)	提出日現在 発行数(株) (2020年6月26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	28,496,537	28,496,537	東京証券取引所JASDAQ (スタンダード)	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
計	28,496,537	28,496,537		

(注) 1 単元株式数は100株であります。

#### (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。

##### 【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)
2016年6月29日 (注) 1		28,496,537	355,091	100,000		186,500

(注) 1 2016年6月29日開催の定時株主総会において、資本金355,091千円を減少しその他資本剰余金に振替えることを決議し、2016年6月29日にその効力が発生いたしました。

#### (5) 【所有者別状況】

2020年3月31日現在

区分	株式の状況(1単元の株式数100株)								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)	-	2	18	92	24	28	14,261	14,425	
所有株式数 (単元)	-	599	2,556	113,833	3,593	123	162,183	282,887	153,077
所有株式数 の割合(%)	-	0.21	0.90	40.24	1.27	0.04	57.34	100.00	

(注) 1 自己株式株は、「個人その他」に238単元及び「単元未満株式の状況」に20株を含めて記載しております。

2 証券保管振替機構名義の株式は、「その他の法人」には290単元含まれております。

## (6) 【大株主の状況】

2020年3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(%)
株式会社ケブラム	東京都千代田区一番町20-6-203	2,700,000	9.48
ロイヤル観光有限会社	広島県広島市中区広瀬北町3-36	1,950,000	6.85
小島一元	大阪府八尾市	1,534,950	5.39
有限会社MBL	東京都港区南青山7-8-4	1,250,000	4.39
株式会社トーテム	東京都港区南青山7-8-4	1,250,000	4.39
株式会社BEC	東京都港区南麻布1-6-31-103	1,250,000	4.39
山河企画有限会社	広島県広島市西区観音町9-4-202	1,019,500	3.58
東拓観光有限会社	広島県広島市中区広瀬北町3-36	870,000	3.06
石川博実	愛知県刈谷市	474,600	1.67
株式会社大富	東京都江戸川区大杉3-6-4	400,000	1.40
計	-	12,699,050	44.6

## (7) 【議決権の状況】

## 【発行済株式】

2020年3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)(注)1	普通株式 23,800		
完全議決権株式(その他)(注)2	普通株式 28,264,900	282,649	
単元未満株式	普通株式 207,837		1単元(100株)未満の株式
発行済株式総数	28,496,537		
総株主の議決権		282,649	

(注) 1 「完全議決権株式(自己株式等)」欄は、全て当社保有の自己株式であります。

2 証券保管振替機構名義の株式は、「完全議決権株式(その他)」欄の普通株式に29,080株(議決権の数290個)、含まれております。

## 【自己株式等】

2020年3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(%)
伊豆シャボテンリゾート 株式会社	東京都港区南青山7-8-4	23,800	0	23,800	0.08
計		23,800	0	23,800	0.08

## 2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 会社法第155条第7号による普通株式の取得

(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】

区分	株式数(株)	価額の総額(千円)
当事業年度における取得自己株式	957	117
当期間における取得自己株式	50	4

(注) 当期間における取得自己株式には、2020年6月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式数は含めておりません。

(4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数(株)	処分価額の総額(千円)	株式数(株)	処分価額の総額(千円)
引き受ける者の募集を行った取得自己株式				
消却の処分を行った取得自己株式				
合併、株式交換、会社分割に係る移転を行った取得自己株式				
その他(単元未満株式の買増請求による売渡)(注1)	360	42		
保有自己株式数(注2)	23,820		23,870	

(注1) 当期間における処理自己株式には、2020年6月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買増請求による売渡による株式数は含めておりません。

(注2) 当期間における保有自己株式には、2020年6月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取及び買増請求による売渡による株式数は含めておりません。

## 3 【配当政策】

当社の利益配分に関する基本方針としては、余剰金の配当、自己株式の取得・消却と内部留保とのバランスを鑑みながら株主様への安定的な利益の還元を、重要な経営課題の一つと位置づけております。

当事業年度の剰余金の配当につきましては、当社の更なる成長を実現していくことを優先するため、実施しておりません。各公園の老朽化した設備の修繕など設備投資に対する支出の柔軟性を高めるため、内部留保の充実を図ってまいります。

また、当社は中間配当を行うことが出来る旨を定款に定めております。



#### 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】

###### 1. 企業統治の体制とその体制を採用する理由及び基本的な考え方

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としましては、変動する社会、世界経済環境に対応し機動性のある柔軟な意思決定と、経営の健全性の向上を図ることによって、株主価値を高めることを挙げた経営の基本方針を過大なくかつ公明に執り行うために必要不可欠なものであり、当社経営上の最重要項目として位置付けております。当社及び取引先や社会的利益を確保することを前提としまして、これらの事項の実現のために当社は、監査法人や社外契約弁護士及び各種専門家の方々から経営及び日常業務に関して適宜助言・提言等をいただける体制を敷いております。

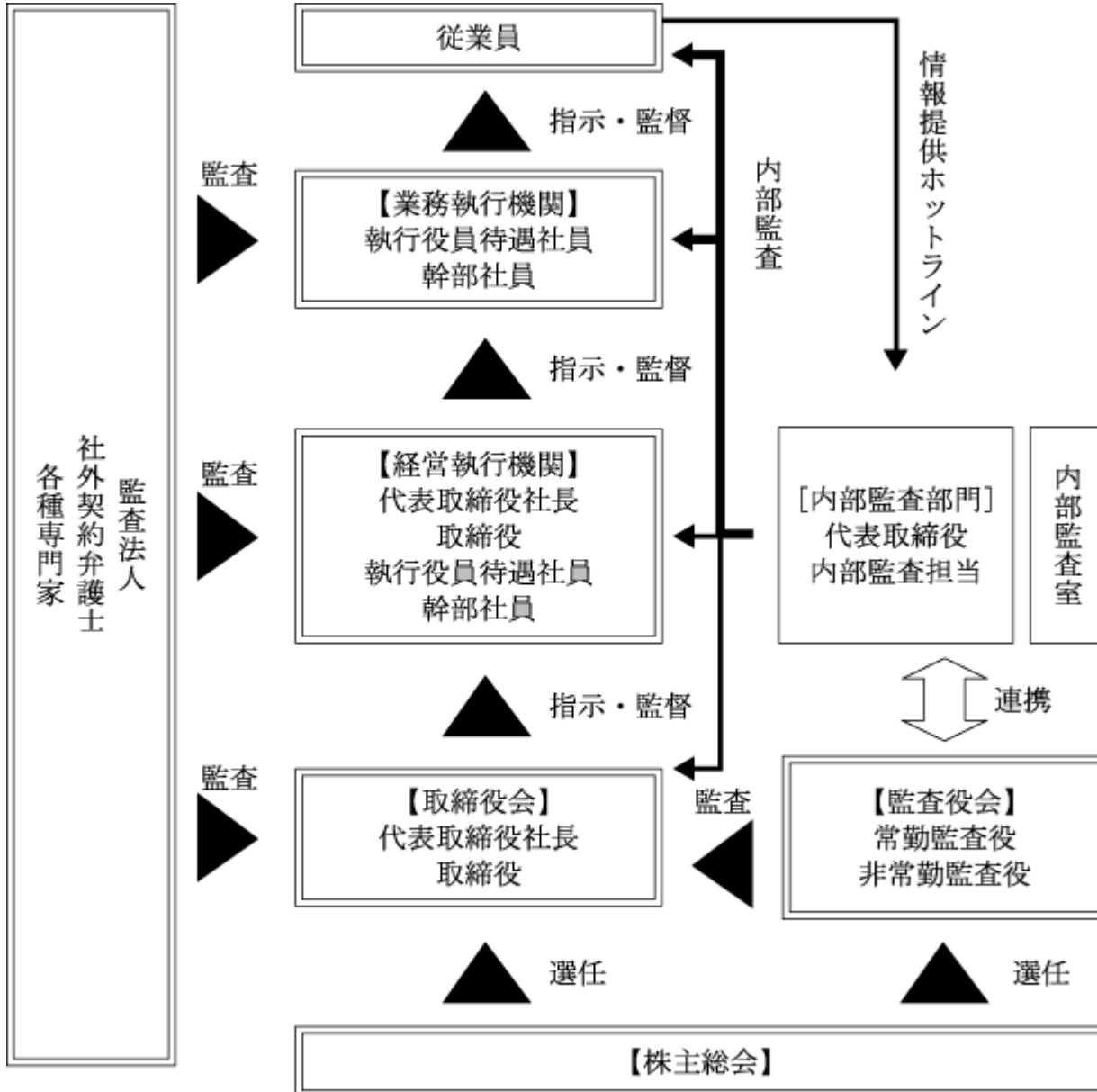
当社の企業統治体制の概要は、監査役会制度を採用しております。この体制によって、業務執行及び取締役会から独立した監査役及び監査役会に取締役会に対する監督機能を付与し、監査役会が取締役会を牽制する体制とすることで適正なコーポレート・ガバナンスを確保できるものと考えております。

取締役会は、代表取締役社長北本幸寛、取締役吉村浩太郎、取締役金良姫、社外取締役田中久信の計4名（うち1名は社外取締役）で構成されており、月1回の定例取締役会のほか、取締役会の機動性を重視し、必要に応じて機動的に臨時取締役会を開催し、経営に関する事項を決定すると共に、業務執行の状況を把握する体制となっております。運営面におきましては、各取締役が各々の責任で意見を述べられる独立性を確保し、同時に監査役会との意見交換の充実を図っております。業務執行に関しては、業務執行の迅速化を図るべく従業員を執行役員待遇社員として取締役会の決定事項を伝え、取締役会監視の下に業務執行を行っております。また、取締役会には、全ての監査役が出席し、取締役の業務執行の状況を監視できる体制となっております。

監査役会は、監査役白石孝誼、社外監査役大箸郁夫、社外監査役結城昭二の計3名（うち2名は社外監査役）で構成されており、月1回の定例監査役会のほか、必要に応じて臨時監査役会を開催しております。また、当社と利害関係を有しない2名が社外監査役（内1名が独立役員）として選任されており、経営を監視する機能を果たしていると考えております。

内部監査部門は、内部監査規程に基づき、グループ全体のコンプライアンスやリスク管理、情報管理や業務の効率性を統括しております。

会社の機関及び内部統制システムの関連図



## 2. 企業統治に関するその他の事項

### 内部統制システムの整備状況

当社は、内部統制に関する基本方針、すなわち取締役の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制、その他株式会社の業務並びに当社及びその子会社からなる企業集団の業務の適性を確保するための体制として、以下の通り定めております。

- (イ) 取締役及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制
  - ) 企業倫理規程を始めとするコンプライアンス体制にかかる規定を当社グループの役職員が法令・定款及び社会規模を遵守した行動を取るための行動規範とし設ける。
  - ) その周知・徹底を図るため、経営企画室においてコンプライアンスの取り組みを横断的に総括することとし、同室を中心に役職員教育を行う。
  - ) 代表取締役直轄の内部監査部門を設置し、経営企画室と連携の上、コンプライアンス体制遂行の状況を監視する。
  - ) 定期的に取り締り会及び監査役会に報告するものとする。法令上疑義のある行為等については従業員が内部監査部門への直接情報提供を行う手段として、ホットラインを設置・運営する。
  - ) 当社グループは、社内外に窓口を置く内部通報制度を設け、当社グループにおける法令違反等を早期に発見する体制を整備すると共に、通報者に不利益が請じないことを確保する。
  
- (ロ) 取締役の職務の執行にかかる情報の保存及び管理に関する体制
  - ) 文書管理規程に従い、取締役の職務執行に係る情報を文書又は電磁的媒体（以下、文書等という。）に記録し、保存する。
  - ) 取締役及び監査役並びに内部監査部門は、文書管理規程により、常時、これらの文書等を閲覧できるものとする。
  
- (ハ) 損失の危機の管理に関する規定その他の体制
  - ) コンプライアンス、環境、災害、品質、情報セキュリティ及び輸出管理等に係るリスクについては、それぞれの担当部署にて、規則・ガイドラインの制定、研修の実施、マニュアルの作成・配布等を行うものとし、組織横断的リスクの監視及び全社対応は総務部が行うものとする。
  - ) 新たに生じたリスクについては取締役会において速やかに対応責任者となる取締役を定める。
  
- (ニ) 取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制
  - ) 取締役会は取締役、従業員が共有する全社的な目標を定め、業務担当取締役はその目標達成のために各部門の具体的な目標を定め、当社及び当社子会社に周知する。
  - ) 社内規程に基づく会社の権限分配・意志決定ルールによる権限分配を含めた効率的な達成の方法を定め、ITを活用して取締役会が定期的に進捗状況をレビューし、改善を促すことを内容とする、全社的な業連会議の効率化を実現するシステムを構築する。
  
- (ホ) 当社及び当社の子会社から成る企業集団における業務の適性を確保するための体制
  - ) グループのセグメント別の事業に関して責任を負う取締役を任命し、法令遵守体制、リスク管理体制を構築する権限と責任を与えて、当社経営企画室はこれらを横断的に推進し、管理する。
  - ) グループ企業間との緊密な連絡体制の構築とグループ経営会議を開催し、担当部門より取締役会及び監査役会への報告を行う。
  - ) 各グループ会社が当社のコンプライアンス規定と同等の規程を制定することを通じて、企業倫理の確立並びにコンプライアンス体制及びリスク管理体制の構築を図る。
  - ) 定期的に取り締り会及び監査役会に報告するものとする。法令上疑義のある行為等については従業員が内部監査部門への直接情報提供を行う手段として、ホットラインを設置・運営する。

(ヘ) 監査役会がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人に関する事項及び当該使用人の取締役からの独立性に関する事項、当該使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項

- ) 監査役は、内部監査部門所属の使用人を監査役との連絡事務局とし、監査業務に必要な事項を命令することができるものとし、その結果を監査役会に報告するものとする。
- ) 監査役より監査業務に必要な命令を受けた使用人はその命令に関して、内部監査部門長等指揮命令を受けないものとする。
- ) 当該使用人の任命、異動等については、常勤監査役の同意を得た上で決定するものとする。当該使用人の人事考課は監査役が行うものとする。

(ト) 取締役及び使用人が監査役会に報告をするための体制その他の監査役会への報告に関する体制

- ) 取締役または内部監査部門の使用人は、監査役会に対して、取締役会や当社経営会議、グループ経営会議等の法定の事項に加え、内部監査の実施状況、コンプライアンス・ホットラインによる通報状況及びその内容を速やかに報告する体制を整備する。
- ) 報告の方法（報告者、報告受領者、報告時期等）については、取締役会と監査役会との協議により決定する方法による。

(チ) その他監査役会の監査が実効的に行われることを確保するための体制

- ) 監査役会と代表取締役社長及び内部監査部門との間の定期的な会合を設定するとともに、連絡を密にすることで適宜課題抽出・解決案策定等の意見交換を行う。
- ) 監査役会は会計監査人と、定期的な情報交換等の連携を図り会計監査人より会計監査内容の説明を受ける。
- ) 当社グループは監査役が必要と認めるときは、監査役の監査を支える弁護士、公認会計士、コンサルタントその他の外部アドバイザーを任用するなど必要な監査費用を認める。

#### リスク管理体制の整備の状況

コンプライアンス、環境、災害、品質、情報セキュリティ及び輸出管理等に係るリスクについては、それぞれ担当部署にて、規則・ガイドラインの制定、研修の実施、マニュアルの作成・配布等を行うものとしております。組織横断的リスクについては取締役会において速やかに対応責任者となる取締役を定めることとしております。

#### 責任限定契約

##### (イ) 社外取締役及び社外監査役

当社は、会社法第427条第1項に基づき、社外取締役及び社外監査役との間において、会社法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。当該契約に基づく損害賠償責任限度額は、法令が定める額としております。

##### (ロ) 会計監査人

当社と会計監査人KDA監査法人は、会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を結んでおります。当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は100万円以上であらかじめ定めた額又は法令が定める額のいずれか高い額としております。

#### 取締役の定数及び選任・解任の決議要件

当社の取締役は3名以上7名以内とする旨を定款で定めております。また、取締役の選任決議は、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行い、解任の決議は、議決権を行使することができる株主の過半数を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨を定款で定めております。

#### 責任免除

##### (イ) 取締役、監査役及び会計監査人

当社は会社法第426条第1項の規定により、取締役会決議をもって同法第423条の第1項に規定する取締役（取締役であった者を含む）、監査役（監査役であった者を含む）及び会計監査人（会計監査人であった者を含む）の損害賠償責任を法令の限度において免除することができる旨を定款に定めております。これは、取締役、監査役及び会計監査人が職務を遂行することにあたり、その期待される役割を十分に発揮できる環境を整備することを目的とするものであります。

##### (ロ) 社外取締役、社外監査役及び会計監査人

当社は会社法第427条の規定に基づき社外取締役、社外監査役及び監査人との間において、会社法第423条第1項の損害賠償責任を法令の限度において免除することができる旨を定款で定めております。

#### 自己株式の取得

当社は、経済情勢の変化に対応して財務政策等の経営諸策を機動的に遂行することを可能とするため、会社法第165条第2項の規定に基づき、取締役会の決議によって市場取引等により、自己の株式を取得できる旨を定款にて定めております。

#### 中間配当

当社は、取締役会決議によって、毎年9月30日最終の株式名簿に記載または登録された株主または登録株式質権者に対し、会社法第454条第5項に定める金銭の分配（中間配当）を行うことができる旨を定款に定めております。これは、剰余金の配当等を取締役会の権限とすることにより、株主への機動的な利益還元を行うことを目的とするものであります。

#### 株主総会の特別決議要件

当社は株主総会の円滑な運営を行うため、会社法第309条第2項に定める特別決議は、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その3分の2以上をもって行う旨を定款に定めております。

## (2)【役員の状況】

## 役員一覧

男性6名 女性1名 (役員のうち女性の比率 14.3%)

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	北本幸寛	1970年6月14日生	2000年8月 2007年6月 2008年9月 2014年11月	(株)ハートライン代表取締役就任 (株)クオンツ取締役就任 (株)クオンツ取締役退任 当社代表取締役社長就任(現任)	(注)1	
取締役	吉村浩太郎	1977年5月22日生	2014年11月 2016年6月	(株)サボテンパークアンドリゾート(現株) 伊豆シャボテン公園)代表取締役就任 (現任) 当社取締役就任(現任)	(注)1	1,000
取締役	金良姫	1973年12月6日生	2014年11月 2017年6月	当社社外取締役就任 当社取締役就任(現任)	(注)1	
取締役	田中久信	1946年11月8日生	1965年3月 2006年4月 2007年3月 2007年4月 2012年5月 2012年6月 2014年11月	警視庁入庁 警視昇任 警視庁退職 (株)高島屋入社 (株)高島屋退職 黒潮総合法律事務所相談役就任(現任) 当社社外取締役就任(現任)	(注)1	
監査役	白石孝誼 (常勤)	1944年8月16日生	2006年11月 2007年6月 2008年10月 2010年6月 2016年6月	白石都市開発(株)代表取締役就任(現任) 当社監査役就任 ウィープロジェクト(株)代表取締役就任 (現任) 当社監査役退任 当社監査役就任(現任)	(注)2	500
監査役	大箸郁夫	1960年9月26日生	1984年4月 1999年7月 2003年11月 2005年10月 2010年7月 2013年6月	中野冷機株式会社入社 株式会社法学館入社 司法試験合格 東京弁護士会登録 鎌倉橋法律事務所(旧川上総合法律事務 所)入所(現任) 当社社外監査役就任(現任)	(注)2	
監査役	結城昭二	1950年8月27日生	2015年6月	当社社外監査役就任(現任)	(注)2	
計						1,500

(注)1. 取締役の任期は、2020年3月期に係る定時株主総会終結の時から2021年3月期に係る定時株主総会終結の時  
までであります。

2. 監査役の任期は、選任後4年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会終結時までと  
してあります。

3. 取締役田中久信氏は、社外取締役であります。

4. 大箸郁夫氏及び結城昭二氏は、社外監査役であります。

5. 監査役大箸郁夫氏は、弁護士の資格を有しております。

#### 社外役員の状況

当社の社外取締役は1名、社外監査役は2名です。

社外監査役の田中久信氏は、高い専門知識と幅広い見識を有していることから、当社の社外取締役として適任であると考えております。なお、田中久信氏は、本書提出日現在当社の発行済株式は保有しておりません。

社外監査役の大箸郁夫氏は、弁護士としての高度な専門的知識を有していることから、当社の社外監査役として適任であると考えております。なお、大箸郁夫氏は、本書提出日現在当社の発行済株式は保有しておりません。

社外監査役の結城昭二氏は、経営者経験及び幅広い見識を有していることから、当社の社外監査役として適任であると考えております。なお、結城昭二氏は、本書提出日現在当社の発行済株式は保有しておりません。

当社は社外取締役及び社外監査役を選任するための独立性に関する基準及び方針は定めておりませんが、一般株主の利益に配慮し、利益相反が生じるおそれがないよう配慮した判断の公正さを考慮して選定しております。

#### 社外取締役又は社外監査役による監督又は監査と内部監査、監査役監査及び会計監査との相互連携並びに内部統制部門との関係

社外取締役又は社外監査役による監督又は監査と内部監査、監査役監査及び会計監査との関係は、内部監査は、内部監査室が行っており、業務活動に関して、運営状況、業務実施の有効性及び正確性、コンプライアンスの遵守状況等について監査を行い、その結果を代表取締役社長に対して報告するとともに、業務の改善及び適切な運営に向けての具体的な助言や勧告を行っております。また、内部監査室は、監査役とも密接な連携をとっており、監査役は、内部監査状況を適時に把握できる体制になっております。

監査役は、監査役会で策定した監査計画に基づいて、当社及び子会社の業務全般について、常勤監査役を中心として計画的かつ網羅的な監査を実施しております。また、取締役会その他重要な会議に出席し、意見を述べるほか、取締役からの聴取、重要な決裁書類等の閲覧を通じ監査を実施しております。監査役3名は独立機関としての立場から、適正な監視を行うため定期的に監査役会を開催し、打ち合わせを行い、また、会計監査人を含めた積極的な情報交換により連携をとっております。

また、内部監査室、監査役会及び会計監査人は、定期的に会合を実施することで情報交換及び相互の意思疎通を図っております。

(3)【監査の状況】

監査役監査の状況

監査役会につきましては、当報告書提出日現在、3名体制で運営されており、原則月1回監査役会を開催するほか、3ヶ月に一度以上の頻度にて会計監査人から監査役への報告を受ける制度を設けております。

また、大箸郁夫氏は弁護士の資格を有していることから、法務に関する相当程度の知見を有しております。

当事業年度において当社は監査役会を月1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	開催回数	出席回数
白石 孝誼	12回	12回
大箸 郁夫	12回	12回
結城 昭二	12回	12回

監査役会における主な検討事項は、監査方針及び監査計画、内部統制システムの整備・運用状況、会計監査人の監査の方法及び結果の相当性等であります。

常勤監査役の主な活動状況については、代表取締役及び取締役へのヒアリング、取締役会への出席、子会社の取締役等および監査役との意見交換、内部監査部門による監査結果の報告の確認、会計監査人からの監査の実施状況・結果の報告の確認を行い、その内容は他の監査役にも適時に共有いたしました。

内部監査の状況

当社における内部監査は、内部監査室の内部監査部門担当1名及び主要子会社である株式会社伊豆シャボテン公園の内部監査担当1名が各社、及びグループ内におけるリスクマネジメント状況を監視し、監査役会に適宜報告するなど、代表取締役直轄の内部監査部門として、監査役会との連携強化を推し進めております。

会計監査の状況

a. 監査法人名

KDA監査法人

b. 継続監査期間

18年間

c. 業務を執行した公認会計士の氏名

業務執行社員 佐佐木 敬昌

業務執行社員 毛利 優

d. 監査業務に係る補助者の構成

公認会計士 3名

その他 1名

(監査報酬の内容等)

(監査公認会計士等に対する報酬の内容)

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	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)
提出会社	14,500		14,500	
連結子会社				
計	14,500		14,500	

(その他重要な報酬の内容)

該当事項はありません。

(監査公認会計士等の提出会社に対する非監査業務の内容)

該当事項はありません。

(監査報酬の決定方針)

該当事項はありませんが、監査リスクや監査日数等を勘案した上で決定しております。



(4) 【役員の報酬等】

役員報酬の内容

役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

役員区分	報酬等の総額 (千円)	報酬等の種類別の総額(千円)			対象となる 役員の員数 (名)
		固定報酬	業績連動報酬	退職慰労金	
取締役 (社外取締役を除く)	19,470	19,470			3
監査役 (社外監査役を除く)	2,100	2,100			2
社外役員	5,100	5,100			5

役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針の内容及び決定方法

当社は、役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針につきまして、株主総会で承認された報酬総額の範囲内において、取締役会が代表取締役に一任いたします。代表取締役は株主総会で承認された報酬総額の範囲内において、会社の業績や経営内容等を勘案し役員の報酬案を作成します。本案について社外取締役に対し助言等を得た上で決定しております。

当社の役員の報酬等に関する株主総会の決議年月日は、1992年6月26日開催の第17期定時株主総会において取締役の基本報酬額の上限を20,000万円、監査役の基本報酬額の上限を3,000万円と、それぞれ決議されております。

(5) 【株式の保有状況】

投資株式の区分の基準及び考え方

原則、当社は純投資目的の株式保有はしない方針であります。

保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

a. 今後も持続的に成長していくためには、様々な企業との協力関係が不可欠であります。そのため、取引先との事業上の関係強化、さらには地域社会との関係維持などを総合的に勘案し、政策保有株式として保有します。また、個別の政策保有株式について定期的に精査を実施し、保有の妥当性について検証しています。

b. 銘柄数及び貸借対照表計上額

	銘柄数(銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額(千円)
非上場株式	2	800
非上場株式以外の株式	1	9,511

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

該当事項はありません。

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

該当事項はありません。

c. 特定投資株式及びみなし保有株式の銘柄ごとの株式数、貸借対照表計上額等に関する情報

特定投資株式

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、定量的な 保有効果及び株式数 が増加した理由	当社の株式の 保有の有無
	株式数(株)	株式数(株)		
	貸借対照表計上額(千円)	貸借対照表計上額(千円)		
銘旺科技股イ分 有限公司	146,790	146,790	取引関係の 維持・強化	無
	9,511	7,398		

みなし保有株式

該当事項はありません。

保有目的が純投資目的である投資株式

該当事項はありません。

## 第5 【経理の状況】

### 1 連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

- (1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和51年大蔵省令第28号)に基づいて作成しております。
- (2) 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、連結会計年度(2019年4月1日から2020年3月31日まで)及び事業年度(2019年4月1日から2020年3月31日まで)の連結財務諸表及び財務諸表について、KDA監査法人により監査を受けております。

### 3 連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握できる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入しております。

## 1 【連結財務諸表等】

## (1) 【連結財務諸表】

## 【連結貸借対照表】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当連結会計年度 (2020年3月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	551,976	499,129
売掛金	59,582	62,167
未収入金	1,484	-
商品等	32,815	38,751
その他	30,286	40,539
流動資産合計	676,145	640,587
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	2,033,647	2,468,886
減価償却累計額	584,126	725,086
建物及び構築物(純額)	1,449,521	1,743,800
機械及び装置	266,619	267,425
減価償却累計額	145,701	174,214
機械及び装置(純額)	120,918	93,210
土地	23,364	23,364
建設仮勘定	116,791	95,898
その他	349,446	371,950
減価償却累計額	255,349	266,387
その他(純額)	94,096	105,562
有形固定資産合計	1,804,692	2,061,837
無形固定資産		
ソフトウェア	602	107
無形固定資産合計	602	107
投資その他の資産		
投資有価証券	8,198	10,311
長期化営業債権	12,156	3,156
破産更生債権等	754	754
繰延税金資産	89,180	-
その他	76,565	100,134
貸倒引当金	12,911	3,911
投資その他の資産合計	173,944	110,446
固定資産合計	1,979,239	2,172,391
資産合計	2,655,385	2,812,978

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当連結会計年度 (2020年3月31日)
<b>負債の部</b>		
<b>流動負債</b>		
買掛金	38,476	24,300
未払金	157,171	148,158
前受金	27	27
預り金	8,864	3,636
未払法人税等	24,408	14,256
災害損失引当金	-	7,688
賞与引当金	21,599	18,308
その他	54,609	34,006
<b>流動負債合計</b>	<b>305,156</b>	<b>250,381</b>
<b>固定負債</b>		
退職給付に係る負債	150,110	188,834
リース債務	9,326	32,522
その他	52,815	50,610
<b>固定負債合計</b>	<b>212,251</b>	<b>271,967</b>
<b>負債合計</b>	<b>517,408</b>	<b>522,348</b>
<b>純資産の部</b>		
<b>株主資本</b>		
資本金	100,000	100,000
資本剰余金	425,423	425,281
利益剰余金	1,630,446	1,781,062
自己株式	12,150	12,083
<b>株主資本合計</b>	<b>2,143,720</b>	<b>2,294,260</b>
<b>その他の包括利益累計額</b>		
その他の有価証券評価差額金	5,743	3,630
<b>その他の包括利益累計額合計</b>	<b>5,743</b>	<b>3,630</b>
<b>純資産合計</b>	<b>2,137,976</b>	<b>2,290,630</b>
<b>負債純資産合計</b>	<b>2,655,385</b>	<b>2,812,978</b>

## 【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

## 【連結損益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2018年 4月 1日 至 2019年 3月 31日)	当連結会計年度 (自 2019年 4月 1日 至 2020年 3月 31日)
売上高	3,101,616	2,956,757
売上原価	1,019,449	947,109
売上総利益	2,082,166	2,009,648
販売費及び一般管理費	1 1,680,597	1 1,715,453
営業利益	401,569	294,194
営業外収益		
受取利息	40	22
受取手数料	2,034	8,343
受取賃貸料	1,573	1,935
償却債権取立益	2,961	-
保険解約返戻金	-	16,666
その他	6,837	3,400
営業外収益合計	13,448	30,368
営業外費用		
支払利息	567	1,159
貸倒引当金繰入額	44	-
その他	751	66
営業外費用合計	1,364	1,226
経常利益	413,653	323,336
特別利益		
固定資産売却益	2 2,261	2 157
受取保険金	33,226	501
特別利益合計	35,488	658
特別損失		
災害による損失	-	43,145
災害損失引当金繰入額	-	7,688
ゴルフ会員権評価損	170	-
その他	0	0
特別損失合計	170	50,833
税金等調整前当期純利益	448,971	273,161
法人税、住民税及び事業税	39,239	33,364
法人税等調整額	24,069	89,180
法人税等合計	63,308	122,545
当期純利益	385,663	150,615
非支配株主に帰属する当期純利益	-	-
親会社株主に帰属する当期純利益	385,663	150,615

## 【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
当期純利益	385,663	150,615
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	2,675	2,113
その他の包括利益合計	1 2,675	1 2,113
包括利益	382,987	152,729
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	382,987	152,729
非支配株主に係る包括利益	-	-

## 【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

(単位：千円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	100,000	425,423	1,244,783	12,097	1,758,110
当期変動額					
親会社株主に帰属する当期純利益			385,663		385,663
自己株式の取得				52	52
自己株式の処分					
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)					
当期変動額合計			385,663	52	385,610
当期末残高	100,000	425,423	1,630,446	12,150	2,143,720

	その他の包括利益累計額		純資産合計
	その他有価証券評価差額金	その他の包括利益累計額合計	
当期首残高	3,068	3,068	1,755,041
当期変動額			
親会社株主に帰属する当期純利益			385,663
自己株式の取得			52
自己株式の処分			
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	2,675	2,675	2,675
当期変動額合計	2,675	2,675	382,934
当期末残高	5,743	5,743	2,137,976

当連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

(単位：千円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	100,000	425,423	1,630,446	12,150	2,143,720
当期変動額					
親会社株主に帰属する当期純利益			150,615		150,615
自己株式の取得				117	117
自己株式の処分		142		184	42
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)					
当期変動額合計		142	150,615	66	150,539
当期末残高	100,000	425,281	1,781,062	12,083	2,294,260

	その他の包括利益累計額		純資産合計
	その他有価証券評価差額金	その他の包括利益累計額合計	
当期首残高	5,743	5,743	2,137,976
当期変動額			
親会社株主に帰属する当期純利益			150,615
自己株式の取得			117
自己株式の処分			42
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	2,113	2,113	2,113
当期変動額合計	2,113	2,113	152,653
当期末残高	3,630	3,630	2,290,630



## 【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2018年 4月 1日 至 2019年 3月 31日)	当連結会計年度 (自 2019年 4月 1日 至 2020年 3月 31日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前当期純利益	448,971	273,161
減価償却費	184,175	210,006
貸倒引当金の増減額（ は減少）	-	9,000
退職給付に係る負債の増減額（ は減少）	4,585	38,724
賞与引当金の増減額（ は減少）	1,186	3,291
受取利息及び受取配当金	40	22
支払利息	567	1,159
為替差損益（ は益）	27	25
償却債権取立益	2,961	-
固定資産売却損益（ は益）	2,261	157
災害損失	-	43,145
売上債権の増減額（ は増加）	13,153	2,585
商品等の増減額（ は増加）	11,871	5,936
仕入債務の増減額（ は減少）	1,587	14,188
前渡金の増減額（ は増加）	3,938	13,898
その他の流動資産の増減額（ は増加）	16,904	7,236
未収消費税等の増減額（ は増加）	43,118	17,443
その他の流動負債の増減額（ は減少）	19,777	9,095
その他の固定資産の増減額（ は増加）	505	36
受取保険金	33,226	501
その他	2,427	1,131
小計	578,831	498,435
利息及び配当金の受取額	40	22
利息の支払額	561	1,159
法人税等の支払額	19,872	43,520
法人税等の還付額	1	2
災害損失の支払額	-	43,145
保険金の受取額	33,226	501
営業活動によるキャッシュ・フロー	591,666	411,136

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
定期預金の預入による支出	88,008	33,003
定期預金の払戻による収入	63,006	68,005
有形固定資産の取得による支出	496,958	444,841
その他	47,401	11,663
投資活動によるキャッシュ・フロー	569,362	421,502
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
その他の支出	4,009	7,453
財務活動によるキャッシュ・フロー	4,009	7,453
現金及び現金同等物に係る換算差額	27	25
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	18,267	17,845
現金及び現金同等物の期首残高	392,205	410,472
現金及び現金同等物の期末残高	1 410,472	1 392,627

【注記事項】

(継続企業の前提に関する事項)

該当事項はありません。

(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) 連結子会社数..... 2社

主要な連結子会社名

(株)伊豆シャボテン公園

(株)FLACOCO

(2) 非連結子会社..... 0社

2 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法適用関連会社数.....0社

(2) 持分法を適用していない非連結子会社及び関連会社 0社

3 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社の決算日は、連結決算日と一致しております。

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

イ 有価証券

その他有価証券

時価のあるもの

連結決算日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)

時価のないもの

移動平均法による原価法

ロ たな卸資産

評価基準は原価法(収益性の低下による簿価切下げ方法)によっております。

商品

最終仕入原価法

ハ デリバティブ

時価法

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

イ 有形固定資産

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(建物附属設備は除く)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、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物及び構築物 3年～60年

機械 4年～17年

車両運搬具 2年～6年

工具器具備品 3年～15年

ロ 無形固定資産 定額法

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

ハ 長期前払費用 定額法

ニ 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、残存価格を零とする定額法を採用しております。

なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が2008年3月31日以前のリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

(3) 外貨建資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、連結決算日の直物為替相場により円換算し、換算差額は損益として処理しております。

(4) 重要な引当金の計上基準

イ 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勘案し、回収不能見込額を計上しております。

ロ 賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき計上しております。

ハ 災害損失引当金

災害により被災した資産の復旧等に要する支出に備えるため、今後発生すると見込まれる金額を計上しております。

(5) 退職給付に係る会計処理の方法

従業員の退職給付に備えるため、当連結会計年度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、退職給付に係る負債の対象従業員が、300名未満でありますので、簡便方法によっており、退職給付債務の金額は当連結会計年度末自己都合要支給額としております。

(6) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

連結キャッシュ・フロー計算書における資金(現金及び現金同等物)は、手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少な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。

(7) その他連結財務諸表作成のための重要な事項

イ 消費税等の処理方法

税抜方式によっております。

ロ 連結納税制度の適用

連結納税制度を適用しております。

(連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用)

当社及び連結子会社は、「所得税法等の一部を改正する法律」(令和2年法律第8号)において創設されたグループ通算制度への移行及びグループ通算制度への移行にあわせて単体納税制度の見直しが行われた項目については、「連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用に関する取扱い」(実務対応報告第39号 2020年3月31日)第3項の取扱いにより、「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 2018年2月16日)第44項の定めを適用せず、繰延税金資産および繰延税金負債の額について、改正前の税法の規定に基づいております。

(表示方法の変更)

(連結貸借対照表)

前連結会計年度において、「固定負債」の「その他」に含めておりました「リース債務」は重要性が増したため当連結会計年度より独立掲記することとしております。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組換えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結貸借対照表において、「固定負債」の「その他」に表示していた62,141千円は、「リース債務」9,326千円、「その他」52,815千円として組替えております。

(追加情報)

(台風など大雨による被害の発生)

2019年9.10月に発生した台風15号及び19号により、当社施設内の建物等が損壊する被害が発生いたしました。

これらの現状復旧費用として「災害による損失」として特別損失に43,145千円計上しております。なお、今後復旧に要すると見込まれる費用の見積額7,688千円を「災害損失引当金」として連結貸借対照表の流動負債に、「災害損失引当金繰入額」として連結損益計算書の特別損失にそれぞれ計上しております。

なお、当社は当該災害に係る被害に備えた保険を付しており、当該災害に対しても保険金の請求をしておりますが、当連結会計年度末において保険金受取額が未確定なものについては、保険金収入を未収計上しておりません。

(連結貸借対照表関係)

1 偶発債務

保証債務

連結子会社以外の会社の金融機関からの借入に対し、債務保証を行っております。

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当連結会計年度 (2020年3月31日)
スイート・ベイジル(株)	106,375千円	51,933千円

(連結損益計算書関係)

1 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
給与手当	498,669千円	513,050千円
支払手数料	85,954千円	89,432千円
減価償却費	184,175千円	210,006千円
退職給付費用	11,024千円	39,535千円
賞与引当金繰入額	21,599千円	18,308千円

2 有形固定資産売却益の内容は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
その他	2,261千円	157千円

(連結包括利益計算書関係)

1 その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

	前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
その他有価証券評価差額金		
当期発生額	2,675千円	2,113千円
組替調整額	千円	千円
税効果調整前	2,675千円	2,113千円
税効果額	千円	千円
その他有価証券評価差額金	2,675千円	2,113千円
その他の包括利益合計	2,675千円	2,113千円

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31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 株式数(千株)	当連結会計年度増加 株式数(千株)	当連結会計年度減少 株式数(千株)	当連結会計年度末 株式数(千株)
普通株式	28,496			28,496

2 自己株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首 株式数(株)	当連結会計年度増加 株式数(株)	当連結会計年度減少 株式数(株)	当連結会計年度末 株式数(株)
普通株式	22,833	390		23,223

(注) 1. 自己株式の増加株式数は、単元未満株式の買取によるものであります。

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

(1) 配当金支払額

該当事項はありません。

(2) 基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が当連結会計年度の末日後となるもの

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31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 株式数（千株）	当連結会計年度増加 株式数（千株）	当連結会計年度減少 株式数（千株）	当連結会計年度末 株式数（千株）
普通株式	28,496			28,496

2 自己株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首 株式数（株）	当連結会計年度増加 株式数（株）	当連結会計年度減少 株式数（株）	当連結会計年度末 株式数（株）
普通株式	23,223	957	360	23,820

(注) 1.自己株式の増加株式数は、単元未満株式の買取によるものであります。

2.自己株式の減少株式数は、単元未満株式の買増によるものであります。

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

(1) 配当金支払額

該当事項はありません。

(2) 基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が当連結会計年度の末日後となるもの

該当事項はありません。

(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期末残高と連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係

	前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
現金及び預金勘定	551,976千円	499,129千円
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	141,503千円	106,502千円
現金及び現金同等物	410,472千円	392,627千円

(リース取引関係)

1. ファイナンス・リース取引（借主側）

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

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：千円)

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当連結会計年度 (2020年3月31日)
1年内	36,000	36,000
1年超	2,089,500	2,053,500
合計	2,125,500	2,089,500

なお、リース料の確定していないものは、注記金額に見積金額を含めております。

(金融商品関係)

前連結会計年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

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指針

当社グループは、資金運用については主に流動性の高い金融資産で運用し、他に貸付けを行っております。また、デリバティブの利用は、将来の為替の変動によるリスクの回避を目的としており、投機的な取引は行わない方針であります。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

営業債権である売掛金については、顧客の信用リスクに晒されております。当該リスクに関しては、与信管理規程に沿ってリスク低減を図っております。

投資有価証券は主に業務上の関係を有する企業の株式であり、市場価格の変動に晒されております。これについては時価や発行体の財務状況を把握し、市況や取引先企業との関係を勘案して保有状況を継続的に見直しております。

営業債務である買掛金は、そのほとんどが2ヶ月以内の支払期日であります。

デリバティブ取引は、外国為替証拠金取引であります。なお、当社の外国為替証拠金取引の契約先は、信用度の高い金融商品取引業者であり、相手先の契約不履行による、いわゆる信用リスクはほとんどないと判断しております。

(3) 金融の時価等に関する事項の補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価格のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価格が含まれております。当該価格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、当該価格が変動することがあります。また「デリバティブ取引関係」注記におけるデリバティブ取引に関する契約額等については、この金額自体がデリバティブ取引に係わる市場リスク量を示すものではありません。

2. 金融商品の時価等に係る情報

	連結貸借対照表計上額	時価(千円)	差額(千円)
(1)現金及び預金	551,976	551,976	
(2)売掛金	59,582	59,582	
(3)投資有価証券	8,198	8,198	
資産計	619,757	619,757	
(1)買掛金	38,476	38,476	
(2)未払金	157,171	157,171	
(3)リース債務	12,541	12,541	
負債計	208,189	208,189	

(注) 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

資産

(1)現金及び預金、(2)売掛金

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

(3)投資有価証券

これらの時価について、主に株式は取引所の価格によっております。

負債

(1)買掛金、(2)未払金

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

(3)リース債務

リース債務の時価は、帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

当連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

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指針

当社グループは、資金運用については主に流動性の高い金融資産で運用し、他に貸付けを行っております。また、デリバティブの利用は、将来の為替の変動によるリスクの回避を目的としており、投機的な取引は行わない方針であります。

(2)金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

営業債権である売掛金については、顧客の信用リスクに晒されております。当該リスクに関しては、与信管理規程に沿ってリスク低減を図っております。

投資有価証券は主に業務上の関係を有する企業の株式であり、市場価格の変動に晒されております。これについては時価や発行体の財務状況を把握し、市況や取引先企業との関係を勘案して保有状況を継続的に見直しております。

営業債務である買掛金は、そのほとんどが2ヶ月以内の支払期日であります。

デリバティブ取引は、外国為替証拠金取引であります。なお、当社の外国為替証拠金取引の契約先は、信用度の高い金融商品取引業者であり、相手先の契約不履行による、いわゆる信用リスクはほとんどないと判断しております。

(3)金融の時価等に関する事項の補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価格のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価格が含まれております。当該価格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、当該価格が変動することがあります。また「デリバティブ取引関係」注記におけるデリバティブ取引に関する契約額等については、この金額自体がデリバティブ取引に係わる市場リスク量を示すものではありません。

2. 金融商品の時価等に係る情報

	連結貸借対照表計上額	時価(千円)	差額(千円)
(1)現金及び預金	499,129	499,129	
(2)売掛金	62,167	62,167	
(3)投資有価証券	10,311	10,311	
資産計	571,608	571,608	
(1)買掛金	24,300	24,300	
(2)未払金	148,158	148,158	
(3)リース債務	40,967	40,967	
負債計	213,426	213,426	

(注)金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

資産

(1)現金及び預金、(2)売掛金

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

(3)投資有価証券

これらの時価について、主に株式は取引所の価格によっております。

負債

(1)買掛金、(2)未払金

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

(3)リース債務

リース債務の時価は、帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。



## リース債務及びその他の有利子負債の連結決算日後の返済予定額

前連結会計年度(2019年3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)
リース債務	3,215	2,818	1,501	1,573	1,647
合計	3,215	2,818	1,501	1,573	1,647

当連結会計年度(2020年3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)
リース債務	8,444	7,293	7,537	7,790	7,530
合計	8,444	7,293	7,537	7,790	7,530

## (有価証券関係)

## 1 その他有価証券

前連結会計年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

	区分	取得原価 (千円)	連結貸借対照表 計上額(千円)	差額 (千円)
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの	株式			
	小計			
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの	株式	13,142	7,398	5,743
	小計	13,142	7,398	5,743
合計		13,142	7,398	5,743

当連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

	区分	取得原価 (千円)	連結貸借対照表 計上額(千円)	差額 (千円)
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの	株式			
	小計			
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの	株式	13,142	9,511	3,630
	小計	13,142	9,511	3,630
合計		13,142	9,511	3,630

## (デリバティブ取引関係)

前連結会計年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

## 1 .ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

通貨関連

該当事項はありません。

## 2 .ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

## 1 .ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

通貨関連

該当事項はありません。

## 2 .ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

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

当社及び連結子会社は、退職一時金制度を設けております。

2 退職給付債務に関する事項

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当連結会計年度 (2020年3月31日)
退職給付債務(千円)	150,110	188,834
(1) 退職給付に係る負債(千円)	150,110	188,834

(注) 当社及び連結子会社は退職給付債務の算定にあたり、簡便法を採用しております。

3 退職給付費用に関する事項

	前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
退職給付費用(千円)	11,024	39,535
(1) 勤務費用(千円)	11,024	39,535

(注) 当社及び連結子会社は退職給付費用の算定にあたり、簡便法を採用しております。

(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

(繰延税金資産)

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当連結会計年度 (2020年3月31日)
貸倒引当金	14,883千円	11,767千円
投資有価証券評価損	45,707千円	45,707千円
退職給付に係る負債	50,905千円	64,030千円
減損損失	6,893千円	6,809千円
繰越欠損金(注)2	2,303,629千円	306,420千円
その他	13,181千円	23,806千円
繰延税金資産小計	2,435,200千円	458,541千円
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額 (注)2	2,222,438千円	306,420千円
将来減算一時差異等の合計に係る評価性 引当額	123,581千円	144,100千円
評価性引当金小計(注)1	2,346,019千円	450,520千円
繰延税金資産合計	89,180千円	8,021千円

(繰延税金負債)

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当連結会計年度 (2020年3月31日)
資産除去債務に対応する除去費用	千円	8,021千円
繰延税金負債合計	千円	8,021千円
差引：繰延税金資産純額	89,180千円	千円

(注) 1. 評価性引当額が前連結会計年度より1,895,499千円減少しております。この減少の主な要因は、前連結会計年度に計上していた税務上の繰越欠損金の期限切れによるものであります。

2. 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

前連結会計年度（2019年3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 (a)	1,997,208	224,474	25,516	22,581	33,846		2,303,629
評価性引当額	1,916,018	224,474	25,516	22,581	33,846		2,222,438
繰延税金資産	81,190						(b) 81,190

(a) 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。

(b) 税務上の繰越欠損金2,303,629千円（法定実効税率を乗じた額）について、繰延税金資産81,190千円を計上しております。当該税務上の繰越欠損金については、将来の課税所得の見込みにより、回収可能と判断した部分については評価性引当金額を認識しておりません。

当連結会計年度（2020年3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 (a)	224,474	25,516	22,581	33,846			306,420
評価性引当額	224,474	25,516	22,581	33,846			306,420
繰延税金資産							

(a) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主な項目別の内訳

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当連結会計年度 (2020年3月31日)
法定実効税率	34.59%	34.59%
(調整)		
住民税均等割等	0.35%	0.57%
評価性引当額	20.92%	9.34%
その他	0.08%	0.36%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	14.10%	44.86%

(ストック・オプション等関係)

前連結会計年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

該当事項はありません。

(資産除去債務関係)

資産除去債務のうち連結貸借対照表に計上しているもの

(1) 当該資産除去債務の概要

当社所有の伊豆高原旅の駅ぐらんぱーとの固定資産について、事業用定期借地権設定契約の2018年5月24日の締結に伴い、当該固定資産に係る原状回復義務等を計上しております。

(2) 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を取得から20年と見積り、割引率は0.52%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。

(3) 当該資産除去債務の総額の増減

	前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
期首残高	千円	25,642 千円
事業用定期借地権設定契約の締結に伴う増加額	25,531 "	"
時の経過による調整額	110 "	133 "
期末残高	25,642 千円	25,775 千円

また、賃借契約に関連して支出し、かつ、資産として計上している敷金の一部で、将来の退去時にその発生が見込まれる現状回復費用等相当額については、当該資産除去債務の負債計上及びこれに対応する除去費用の資産計上に代えて、当該敷金の回収が最終的に見込めないと認められる金額を合理的に見積もり、そのうち当期の負担に属する金額を費用計上する方法によっております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社グループの事業セグメントは、レジャー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】

前連結会計年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

1 製品及びサービスごとの情報

単一のサービスの区分の外部顧客への売上高が連結計算書の売上高の90%を超えるため、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連結損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3 主要な顧客ごとの情報

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

当連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

1 製品及びサービスごとの情報

単一のサービスの区分の外部顧客への売上高が連結計算書の売上高の90%を超えるため、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連結損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、連結損益計算書の売上高の10%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】

前連結会計年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

当社グループの事業セグメントは、レジャー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。

当連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

当社グループの事業セグメントは、レジャー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。

【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】

前連結会計年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

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】

前連結会計年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

1 関連当事者との取引

(1) 連結財務諸表提出会社と関連当事者の取引

(ア) 連結財務諸表提出会社の親会社及び主要株主(会社等の場合に限る)等

該当事項はありません。

(イ) 連結財務諸表提出会社の子会社及び関連会社等

該当事項はありません。

(ウ) 連結財務諸表提出会社と同一の親会社を持つ会社等及び連結財務諸表提出会社のその他の関係会社の子会社等

該当事項はありません。

(エ) 連結財務諸表提出会社の役員及び個人主要株主(個人の場合に限る)等

該当事項はありません。

(2) 連結財務諸表提出会社の連結子会社と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

(1) 親会社情報

該当事項はありません。

(2) 重要な関連会社の要約財務情報

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

1 関連当事者との取引

(1) 連結財務諸表提出会社と関連当事者の取引

(ア) 連結財務諸表提出会社の親会社及び主要株主(会社等の場合に限る)等

該当事項はありません。

(イ) 連結財務諸表提出会社の子会社及び関連会社等

該当事項はありません。

(ウ) 連結財務諸表提出会社と同一の親会社を持つ会社等及び連結財務諸表提出会社のその他の関係会社の子会社等

該当事項はありません。

(エ) 連結財務諸表提出会社の役員及び個人主要株主(個人の場合に限る)等

該当事項はありません。

(2) 連結財務諸表提出会社の連結子会社と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

(1) 親会社情報

該当事項はありません。

(2) 重要な関連会社の要約財務情報

該当事項はありません。

## (1株当たり情報)

	前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
1株当たり純資産額	75.09円	80.45円
1株当たり当期純利益	13.54円	5.29円

(注) 1. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。  
2. 1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
親会社株主に帰属する当期純利益金額(千円)	385,663	150,615
普通株主に帰属しない金額(千円)		
普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純利益金額(千円)	385,663	150,615
普通株式の期中平均株式数(株)	28,473,509	28,473,084

3. 1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当連結会計年度 (2020年3月31日)
純資産の部の合計額(千円)	2,137,976	2,290,630
純資産の部の合計額から控除する金額(千円)		
普通株式に係る期末の純資産額(千円)	2,137,976	2,290,630
1株当たり純資産額の算定に用いられた期末の普通株式の数(株)	28,473,314	28,472,717

## (重要な後発事象)

新型コロナウイルス感染症(COVID-19)の感染拡大に伴う緊急事態宣言により、当社グループ施設において2020年4月20日より5月15日まで休業いたしました。当該休業により、当社グループの財政状態及び経営成績に重大な影響を与える可能性があります。なお、提出日現在では当該影響額を合理的に見積もることは困難であります。

【連結附属明細表】

【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
1年以内に返済予定のリース債務	3,215	8,444	3.7	
リース債務 (1年以内に返済予定のものを除く。)	9,326	32,522	3.7	2021年4月30日～ 2025年8月31日
その他有利子負債				
合計	12,541	40,967		

- (注) 1. リース債務の平均利率については、リース物件のうち、支払利息を利息法により計上している物件に係るリース債務の期末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(1年以内に返済予定のものを除く。)の連結決算日後5年内における1年ごとの返済予定額の総額

区分	1年超2年以内 (百万円)	2年超3年以内 (百万円)	3年超4年以内 (百万円)	4年超5年以内 (百万円)
リース債務	7,293	7,537	7,790	7,530

【資産除去債務明細表】

当連結会計年度期首及び当連結会計年度末における資産除去債務の金額が、当連結会計年度期首及び当連結会計年度末における負債及び純資産の合計額の100分の1以下であるため、連結財務諸表規則第92条の2の規定により記載を省略しております。

(2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

(累計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	当連結会計年度
売上高 (千円)	687,440	1,610,895	2,245,101	2,956,757
税金等調整前 当期純利益金額 (千円)	60,880	225,249	246,518	273,161
親会社株主に帰属する 当期純利益金額 (千円)	63,681	207,517	232,635	150,615
1株当たり当期純利益金額 (円)	2.24	7.29	8.17	5.29

(会計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	第4四半期
1株当たり四半期純利益金額 又は1株当たり四半期純損失 金額 (円)	2.24	5.05	0.88	2.88



## 2 【財務諸表等】

## (1) 【財務諸表】

## 【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (2019年3月31日)	当事業年度 (2020年3月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	67,759	162,385
売掛金	11	8
前払費用	3,465	3,660
短期貸付金	1 104,276	1 11,649
その他	1 691	1 786
流動資産合計	176,205	178,491
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	387,604	388,744
減価償却累計額	209,079	222,207
建物及び構築物(純額)	178,525	166,537
工具、器具及び備品	42,381	14,700
減価償却累計額	40,387	13,487
工具、器具及び備品(純額)	1,993	1,212
有形固定資産合計	180,518	167,749
無形固定資産		
ソフトウェア	-	84
無形固定資産合計	-	84
投資その他の資産		
投資有価証券	7,398	9,511
関係会社株式	169,683	169,683
長期貸付金	1 61,500	1 82,737
長期化営業債権	9,000	0
敷金及び保証金	11,320	10,835
その他	2,129	2,720
貸倒引当金	9,754	754
投資その他の資産合計	251,277	274,734
固定資産合計	431,795	442,568
資産合計	608,001	621,059

(単位：千円)

	前事業年度 (2019年3月31日)	当事業年度 (2020年3月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
買掛金	86	-
未払金	1 7,400	1 6,746
未払法人税等	950	950
未払費用	1,257	1,571
預り金	963	737
賞与引当金	2,661	2,065
その他	2,402	3,992
流動負債合計	15,720	16,063
固定負債		
資産除去債務	25,642	25,775
退職給付引当金	7,168	8,070
その他	-	235
固定負債合計	32,810	34,080
負債合計	48,531	50,144
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	100,000	100,000
資本剰余金		
資本準備金	186,500	186,500
その他資本剰余金	238,923	238,781
資本剰余金合計	425,423	425,281
利益剰余金		
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	51,940	61,347
利益剰余金合計	51,940	61,347
自己株式	12,150	12,083
株主資本合計	565,214	574,545
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	5,743	3,630
評価・換算差額等合計	5,743	3,630
純資産合計	559,470	570,915
負債純資産合計	608,001	621,059

## 【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2018年 4月 1日 至 2019年 3月31日)	当事業年度 (自 2019年 4月 1日 至 2020年 3月31日)
売上高		
映像・音盤事業収入	66	488
経営指導料	1 146,700	1 151,200
その他の事業売上高	1, 2 36,000	1, 2 36,000
売上高合計	182,766	187,688
売上原価		
その他の事業売上原価	18,507	22,392
売上原価合計	18,507	22,392
売上総利益	164,258	165,296
販売費及び一般管理費	3 157,382	3 157,970
営業利益	6,876	7,325
営業外収益		
受取利息	1,831	2,029
貸倒引当金戻入額	-	450
償却債権取立益	2,961	-
連結納税個別帰属額調整益	740	-
その他	669	549
営業外収益合計	6,202	3,028
営業外費用		
連結納税個別帰属額調整損	1 49,522	1 42,000
その他	699	-
営業外費用合計	50,222	42,000
経常損失( )	37,143	31,646
特別損失		
固定資産除却損	0	0
特別損失合計	0	0
税引前当期純損失( )	37,143	31,646
法人税、住民税及び事業税	47,834	41,053
法人税等合計	47,834	41,053
当期純利益	10,691	9,406

## 【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

(単位：千円)

	株主資本					
	資本金	資本剰余金			利益剰余金	
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金合計
当期首残高	100,000	186,500	238,923	425,423	41,249	41,249
当期変動額						
当期純利益					10,691	10,691
自己株式の取得						
自己株式の処分						
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)						
当期変動額合計					10,691	10,691
当期末残高	100,000	186,500	238,923	425,423	51,940	51,940

	株主資本		評価・換算差額等		純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証券評 価差額金	評価・換算差額等 合計	
当期首残高	12,097	554,575	3,068	3,068	551,507
当期変動額					
当期純利益		10,691			10,691
自己株式の取得	52	52			52
自己株式の処分					
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)			2,675	2,675	2,675
当期変動額合計	52	10,638	2,675	2,675	7,963
当期末残高	12,150	565,214	5,743	5,743	559,470

当事業年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

(単位：千円)

	株主資本					
	資本金	資本剰余金			利益剰余金	
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金合計
当期首残高	100,000	186,500	238,923	425,423	51,940	51,940
当期変動額						
当期純利益					9,406	9,406
自己株式の取得						
自己株式の処分			142	142		
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)						
当期変動額合計			142	142	9,406	9,406
当期末残高	100,000	186,500	238,781	425,281	61,347	61,347

	株主資本		評価・換算差額等		純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証券評 価差額金	評価・換算差額等 合計	
当期首残高	12,150	565,214	5,743	5,743	559,470
当期変動額					
当期純利益		9,406			9,406
自己株式の取得	117	117			117
自己株式の処分	184	42			42
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)			2,113	2,113	2,113
当期変動額合計	66	9,331	2,113	2,113	11,445
当期末残高	12,083	574,545	3,630	3,630	570,915

【注記事項】

(継続企業の前提に関する事項)

該当事項はありません。

(重要な会計方針)

1 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券

子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法

その他有価証券

時価のあるもの

決算日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)

時価のないもの

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

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(建物附属設備は除く)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、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物及び構築物 12年～40年

工具器具備品 3年～15年

3 外貨建資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建資産及び負債については、主として決算日の為替相場による円換算額を付しております。

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

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき計上しております。

(3) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度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、退職給付引当金の対象従業員が300名未満でありますので、簡便法によっており、退職給付債務の金額は当事業年度末自己都合要支給額としております。

5 その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

(1) 消費税等の処理方法

税抜方式によっております。

(2) 連結納税制度の適用

連結納税制度を適用しております。

(連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用)

当社は、「所得税法等の一部を改正する法律」(令和2年法律第8号)において創設されたグループ通算制度への移行及びグループ通算制度への移行にあわせて単体納税制度の見直しが行われた項目については、「連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用に関する取扱い」(実務対応報告第39号 2020年3月31日)第3項の取扱いにより、「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 2018年2月16日)第44項の定めを適用せず、繰延税金資産および繰延税金負債の額について、改正前の税法の規定に基づいております。

(表示方法の変更)

該当事項はありません。

(貸借対照表関係)

1 関係会社に対する資産及び負債

区分掲記されたもの以外で各科目に含まれているものは次のとおりであります。

	前事業年度 (2019年3月31日)	当事業年度 (2020年3月31日)
短期貸付金	104,276千円	11,649千円
未収収益	119千円	219千円
長期貸付金	61,500千円	82,737千円
未払金	286千円	524千円

2 偶発債務

保証債務

下記の会社の金融機関からの借入に対し債務保証を行っております。

	前事業年度 (2019年3月31日)	当事業年度 (2020年3月31日)
スイート・ベイジル(株)	106,375千円	51,933千円

(損益計算書関係)

1 関係会社との取引高

	前事業年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
経営指導料	146,700千円	151,200千円
不動産賃貸料収入	36,000千円	36,000千円
連結納税個別帰属額調整損	49,522千円	42,000千円

2 (前事業年度)

その他売上高の主たるものは、不動産賃貸料収入36,000千円であります。

(当事業年度)

その他売上高の主たるものは、不動産賃貸料収入36,000千円であります。

3 販売費及び一般管理費の主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
支払手数料	50,053千円	43,818千円
給与手当	33,420千円	38,866千円
租税公課	3,084千円	2,737千円
役員報酬	28,020千円	26,670千円
減価償却費	104千円	104千円
退職給付費用	799千円	902千円
賞与引当金繰入額	2,661千円	2,065千円

販売費に属する費用と一般管理費に属する費用の割合は概ね次のとおりであります。

販売費	31.9%	27.9%
一般管理費	68.1%	72.1%

(有価証券関係)

前事業年度(2019年3月31日現在)

子会社株式及び関連会社株式で時価のあるものはありません。なお、時価を把握することが極めて困難と認められる子会社株式及び関連会社株式は、(貸借対照表計上額 子会社株式169,683千円 関連会社株式 千円)であります。

当事業年度(2020年3月31日現在)

子会社株式及び関連会社株式で時価のあるものはありません。なお、時価を把握することが極めて困難と認められる子会社株式及び関連会社株式は、(貸借対照表計上額 子会社株式169,683千円 関連会社株式 千円)であります。

(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

(繰延税金資産)

	前事業年度 (2019年3月31日)	当事業年度 (2020年3月31日)
貸倒引当金	13,941千円	10,828千円
投資有価証券評価損	216,270千円	216,270千円
減損損失	674千円	674千円
繰越欠損金	2,277,486千円	280,450千円
その他	8,118千円	17,268千円
繰延税金資産小計	2,516,491千円	525,493千円
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額	2,277,486千円	280,450千円
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	239,005千円	237,020千円
評価性引当額小計	2,516,491千円	517,471千円
繰延税金資産合計	千円	8,021千円

(繰延税金負債)

	前事業年度 (2019年3月31日)	当事業年度 (2020年3月31日)
資産除去債務に対応する除去費用	千円	8,021千円
繰延税金負債合計	千円	8,021千円
差引：繰延税金資産純額	千円	千円

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

該当事項はありません。

(重要な後発事象)

新型コロナウイルス感染症(COVID-19)の感染拡大に伴う緊急事態宣言により、当社グループ施設において2020年4月20日より5月15日まで休業いたしました。当該休業による経営指導料の減額等もあり、当社の財政状態及び経営成績に重大な影響を与える可能性があります。なお、提出日現在では当該影響額を合理的に見積もることは困難であります。



## 【附属明細表】

## 【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							
建物及び構築物	387,604	1,140		388,744	222,207	13,128	166,537
工具、器具及び備品	42,381		27,681	14,700	13,487	780	1,212
有形固定資産計	429,986	1,140	27,681	403,445	235,695	13,908	167,749
無形固定資産							
ソフトウェア		105		105		21	84
無形固定資産計		105		105		21	84

(注) 当期増加額の主なものは、次のとおりであります。

## 【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	9,754		9,000		754
賞与引当金	2,661	2,065	2,661		2,065

## (2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

## (3) 【その他】

決算日後の状況

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	4月1日から3月31日まで
定時株主総会	6月中
基準日	3月31日
剰余金の配当の基準日	9月30日、3月31日
1単元の株式数	100株
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	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社  別途定める金額とする。
公告掲載方法	当会社の公告は、電子公告により行う。ただし、電子公告によることができないやむをえない事由が生じた場合は、日本経済新聞に掲載する。なお、電子公告は当会社のホームページに掲載しており、そのアドレスは次のとおりです。 <a href="http://www.izu-sr.co.jp">http://www.izu-sr.co.jp</a>
株主に対する特典	毎年3月末の株主名簿に記録された株主に対し、当社施設の優待券を下記のとおり贈呈いたします。 1,000株以上 伊豆シャボテン動物公園 平日ご招待券1枚(2名様分) 伊豆ぐらんぱる公園 平日ご招待券1枚(2名様分) NYLM&フラワーガーデン 平日ご招待券1枚(2名様分) 伊豆高原グランイルミ 平日ご招待券1枚(2名様分) 伊豆シャボテン動物公園 全日ご招待券1枚(1名様分) 伊豆ぐらんぱる公園 全日ご招待券1枚(1名様分) NYLM&フラワーガーデン 全日ご招待券1枚(1名様分) 伊豆高原グランイルミ 全日ご招待券1枚(1名様分)

(注) 当社の株主はその有する単元未満株式について、次に掲げる権利以外の権利を行使することができない。

会社法第189条第2項各号に掲げる権利

会社法第166条第1項の規定による請求をする権利

株主の有する株式数に応じて募集株式の割当て及び募集新株予約権の割当てを受ける権利

株主の有する単元未満株式の数と併せて単元株式となる数の株式を売り渡すことを請求する権利

## 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、親会社等を有していません。

### 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、有価証券報告書の確認書  
(第44期)(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日) 2019年6月26日関東財務局長に提出。
- (2) 内部統制報告書  
(第44期)(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日) 2019年6月26日関東財務局長に提出。
- (3) 四半期報告書、四半期報告書の確認書  
第45期第1四半期(自 2019年4月1日 至 2019年6月30日) 2019年8月14日関東財務局長に提出。  
第45期第2四半期(自 2019年7月1日 至 2019年9月30日) 2019年11月14日関東財務局長に提出。  
第45期第3四半期(自 2019年10月1日 至 2019年12月31日) 2020年2月14日関東財務局長に提出。
- (4) 有価証券報告書の訂正報告書及び確認書  
(第44期)(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日) の有価証券報告書に係る訂正報告書  
2019年11月27日関東財務局長に提出。
- (5) 臨時報告書  
2019年6月26日関東財務局長に提出  
企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2(株主総会における議決権行使の結果)の規定に基づき臨時報告書であります。

## 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及び内部統制監査報告書

2020年6月26日

伊豆シャボテンリゾート株式会社  
取締役会 御中

K D A 監査法人

東京都中央区

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 佐佐木 敬昌

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 毛利 優

### < 財務諸表監査 >

#### 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」に掲げられている伊豆シャボテンリゾート株式会社の2019年4月1日から2020年3月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、伊豆シャボテンリゾート株式会社及び連結子会社の2020年3月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

#### 監査意見の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における当監査法人の責任は、「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、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。

#### 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企業会計の基準に準拠して連結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連結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。

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。

#### 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、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての連結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、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。
- ・ 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、監査報告書において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連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、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、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。
- ・ 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連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに連結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。
- ・ 連結財務諸表に対する意見を表明するために、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。監査人は、連結財務諸表の監査に関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で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。

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又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

## < 内部統制監査 >

### 監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、伊豆シャボテンリゾート株式会社の2020年3月31日現在の内部統制報告書について監査を行った。

当監査法人は、伊豆シャボテンリゾート株式会社が2020年3月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

### 監査意見の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の監査の基準に準拠して内部統制監査を行った。財務報告に係る内部統制の監査の基準における当監査法人の責任は、「内部統制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、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。

### 内部統制報告書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、財務報告に係る内部統制を整備及び運用し、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して内部統制報告書を作成し適正に表示することにある。

監査役及び監査役会の責任は、財務報告に係る内部統制の整備及び運用状況を監視、検証することにある。

なお、財務報告に係る内部統制により財務報告の虚偽の記載を完全には防止又は発見することができない可能性がある。

### 内部統制監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した内部統制監査に基づいて、内部統制報告書に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、内部統制監査報告書において独立の立場から内部統制報告書に対する意見を表明することにある。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の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。

- ・ 内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果について監査証拠を入手するための監査手続を実施する。内部統制監査の監査手続は、監査人の判断により、財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性に基づいて選択及び適用される。
- ・ 財務報告に係る内部統制の評価範囲、評価手続及び評価結果について経営者が行った記載を含め、全体としての内部統制報告書の表示を検討する。
- ・ 内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果に関する十分かつ適切な監査証拠を入手する。監査人は、内部統制報告書の監査に関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で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、計画した内部統制監査の範囲とその実施時期、内部統制監査の実施結果、識別した内部統制の開示すべき重要な不備、その是正結果、及び内部統制の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又は軽減するためにセーフガードを講じ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

- 
- 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。



## 独立監査人の監査報告書

2020年6月26日

伊豆シャボテンリゾート株式会社  
取締役会 御中

K D A 監査法人

東京都中央区

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 佐佐木 敬昌

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 毛利 優

### 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」に掲げられている伊豆シャボテンリゾート株式会社の2019年4月1日から2020年3月31日までの第45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、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、伊豆シャボテンリゾート株式会社の2020年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

### 監査意見の根拠

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

### 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企業会計の基準に準拠して財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監査役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。

### 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、監査役及び監査役会に対して、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。

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又は軽減するためにセーフガードを講じ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

- 
- 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。