

【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】 2023年6月29日

【事業年度】 第48期(自 2022年4月1日 至 2023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44期 | 第45期 | 第46期 | 第47期 | 第48期 |
|---------------------------|--------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| 決算年月 | 2019年3月 | 2020年3月 | 2021年3月 | 2022年3月 | 2023年3月 |
| 売上高 (千円) | 3,101,616 | 2,956,757 | 2,149,956 | 2,407,411 | 3,390,266 |
| 経常利益 (千円) | 413,653 | 323,336 | 168,975 | 215,618 | 693,254 |
| 親会社株主に帰属する 当期純利益 (千円) | 385,663 | 150,615 | 287,463 | 194,363 | 477,022 |
| 包括利益 (千円) | 382,987 | 152,729 | 287,805 | 204,270 | 483,819 |
| 純資産額 (千円) | 2,137,976 | 2,290,630 | 2,578,399 | 2,782,594 | 3,278,331 |
| 総資産額 (千円) | 2,655,385 | 2,812,978 | 3,527,460 | 3,752,269 | 4,947,160 |
| 1株当たり純資産額 (円) | 75.09 | 80.45 | 90.56 | 97.73 | 114.72 |
| 1株当たり当期純利益 (円) | 13.54 | 5.29 | 10.10 | 6.83 | 16.75 |
| 潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円) | | | | | 16.73 |
| 自己資本比率 (%) | 80.5 | 81.4 | 73.1 | 74.2 | 66.0 |
| 自己資本利益率 (%) | 19.81 | 6.80 | 11.81 | 7.25 | 15.77 |
| 株価収益率 (倍) | 10.27 | 15.88 | 10.69 | 14.93 | 10.27 |
| 営業活動による キャッシュ・フロー (千円) | 591,666 | 411,136 | 616,014 | 306,426 | 983,131 |
| 投資活動による キャッシュ・フロー (千円) | 569,362 | 421,502 | 128,158 | 649,041 | 437,903 |
| 財務活動による キャッシュ・フロー (千円) | 4,009 | 7,453 | 309,133 | 21,116 | 370,012 |
| 現金及び現金同等物 の期末残高 (千円) | 410,472 | 392,627 | 1,189,716 | 826,801 | 1,751,400 |
| 従業員数 (外、平均臨時雇用者数) (人) | 109 (125) | 107 (127) | 96 (120) | 114 (123) | 138 (123) |

- (注) 1 第44期・第45期・第46期及び第47期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載していません。
- 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47期の期首から適用しており、第47期以降に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を適用した後の指標等となっております。

(2) 提出会社の経営指標等

| 回次 | 第44期 | 第45期 | 第46期 | 第47期 | 第48期 |
|------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 決算年月 | 2019年3月 | 2020年3月 | 2021年3月 | 2022年3月 | 2023年3月 |
| 売上高 (千円) | 182,766 | 187,688 | 154,908 | 198,948 | 233,493 |
| 経常利益又は 経常損失() (千円) | 37,143 | 31,646 | 48,622 | 2,444 | 18,994 |
| 当期純利益 (千円) | 10,691 | 9,406 | 2,189 | 23,043 | 16,253 |
| 資本金 (千円) | 100,000 | 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) | 559,470 | 570,915 | 573,410 | 602,968 | 636,609 |
| 総資産額 (千円) | 608,001 | 621,059 | 621,852 | 803,058 | 847,679 |
| 1株当たり純資産額 (円) | 19.65 | 20.05 | 20.14 | 21.18 | 21.94 |
| 1株当たり配当額 (内、1株当たり 中間配当額) (円) | () | () | () | () | () |
| 1株当たり当期純利益 (円) | 0.38 | 0.33 | 0.08 | 0.81 | 0.57 |
| 潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円) | | | | | 0.57 |
| 自己資本比率 (%) | 92.0 | 91.9 | 92.2 | 75.1 | 73.7 |
| 自己資本利益率 (%) | 1.92 | 1.66 | 0.38 | 3.92 | 2.65 |
| 株価収益率 (倍) | 365.8 | 254.5 | 1,350.0 | 125.9 | 301.8 |
| 配当性向 (%) | | | | | |
| 従業員数 (人) | 7 | 9 | 8 | 7 | 7 |
| 株主総利回り (比較指標：配当込み TOPIX) (%) | 66.8 (95.0) | 40.4 (85.9) | 51.9 (122.1) | 49.0 (124.6) | 82.7 (131.8) |
| 最高株価 (円) | 269 | 158 | 125 | 114 | 185 |
| 最低株価 (円) | 91 | 72 | 77 | 91 | 98 |

(注) 1 第44期・第45期・第46期及び第47期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

2 最高・最低株価は、2022年4月3日以前は東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)におけるものであり、2022年4月4日以降は東京証券取引所スタンダード市場におけるものであります。

3 「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47期の期首から適用しており、第47期以降に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を適用した後の指標等となっております。

2 【沿革】

| 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。 |
| 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を連結子会社化。 |
| 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。 |
| 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。 |
| 2021年10月 | 株式会社伊豆シャボテン公園の新規事業として、「アニタッチみなとみらい」を開業。 |
| 2022年 4月 | 東京証券取引所の市場区分の見直しにより東証スタンダード市場へ移行。 |

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（持株会社）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と持分法適用関連会社である株式会社ウェブの計4社にてグループを形成しております。

[事業系統図]

2023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】

2023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 | 50百万円 | 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 | T V C Mの制作 | 100.0 | 役員の兼任2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) | 3,395 |
| (2) 経常利益(百万円) | 702 |
| (3) 当期純利益(百万円) | 482 |
| (4) 純資産(百万円) | 2,754 |
| (5) 総資産(百万円) | 4,355 |
| 2. 特定子会社に該当しております。 | |

| 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 |
|---------------------|--------|-------|----------------|-------------|----------|
| (持分法適用関連会社) 株ウェブ | 千葉県市川市 | 10百万円 | 結婚に関するコンサルタント業 | 20.0 | 役員の兼任1名。 |

5 【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

2023年3月31日現在

| 従業員数(人) | |
|---------|-------|
| 138 | (123) |

- (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。
3 前連結会計年度末に比べ従業員数が24名増加しております。主な理由は、「アニタッチ」の開業に伴い期中採用が増加したことによるものであります。

(2) 提出会社の状況

2023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) |
|---------|---------|-----------|-----------|
| 7 | 38.6 | 9 | 6,239,257 |

- (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し、成長の道とともに歩んでまい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、当社は各公園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、新型コロナウイルス感染症が感染症法上の分類の変更に伴い、入場者数が新型コロナウイルスの流行以前の水準に近付きつつあります。

各施設の充実はもとより、営業力の強化を図ってまいります。また、イベントによるPR等によって各施設の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。

なお、2021年10月に開業いたしました「アニタッチみなとみらい」につきましては、その後2023年に2店舗のオープン、及び1店舗の開業が決定しております。今後も新規出店できる余地があると考えており、最適な出店先を探してまいりたいと考えております。

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してまいります。また、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) 当社事業における課題

魅力的な運営施設への継続的な改善

「アニタッチみなとみらい」や、伊豆ぐらんぱる公園における「グランイルミ」などへの新たな設備投資、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、及びインターネット通販サイトである伊豆シャボテン本舗の知名度向上を図ることが、施設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。

アニタッチの認知度向上

「アニタッチ」については、SNSなどを通じて当社グループの運営ということを更に周知してまいりたいと考えております。また、アニタッチが所在する施設の周りでも、まだまだアニタッチそのものをご存じない方も大勢いらっしゃいます。皆様にアニタッチの魅力を着実に伝えより多くの入場者に来ていただくこと、及び「アニタッチ」各施設へ来園いただいたお客様に伊豆の各施設へご来訪いただけるよう相互の施設の認知度を高めていくことが、集客力の強化の課題となっております。

2 【サステナビリティに関する考え方及び取組】

当社グループ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、当連結会計年度末現在において当社グループが判断したものであります。

(1) ガバナンス

当社グループにとってサステナビリティとは、当社事業が社会課題の解決に貢献できることであり、当社グループの持続的成長が施設が所在する社会の持続的な発展に貢献することを目指しております。

当社グループのサステナビリティに関する取り組みについては、取締役会の中で適宜意見交換を行い、活動の推進を図る際には当社経営企画室を中心とし、グループ各社の活動へと展開してまいります。

(2) 戦略

人材の育成及び社内環境整備に関する方針、戦略

当社グループは、多様な価値観を持つ従業員が多数在籍することが、会社の持続的な成長につながると考えております。現在社員の男女比はおよそ1：1を保つなど、一定の多様化策を講じていると認識しております。今後もレジャー事業という業態の中でも働きやすい環境づくりを目指してまいります。

(3) リスク管理

当社は、経営企画室を中心にグループ各社のリスク管理を行ってまいります。持続可能性のある社会に寄与すべく、自社施設における太陽光発電システムをはじめとした電力等の再生可能エネルギーの導入検討や園内における廃棄物の削減といった対応策を検討・実施いたします。

(4) 指標及び目標

当社グループにおいては、女性管理職比率及び男性の育児休業取得率については、厚生労働省による令和3年度雇用均等基本調査結果における全国平均を大幅に上回っており、引き続き当該指標を超える社内環境づくりを推進してまいります。

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、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（2023年6月29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多くが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が、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職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職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。

4 【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

(1) 経営成績等の状況の概要

当連結会計年度における当社グループ（当社、連結子会社及び持分法適用会社）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。

当連結会計年度の業績は、売上高3,390百万円（前年同期比40.8%増）、営業利益644百万円（前年同期比232.6%増）、経常利益693百万円（前年同期比221.5%増）、親会社株主に帰属する当期純利益477百万円（前年同期比145.4%増）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924百万円増加し、1,751百万円となりました。

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676百万円増加し、983百万円（前連結会計年度は306百万円の資金獲得）となりました。これは主として、税金等調整前当期純利益626百万円の計上によるものです。

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211百万円減少し、437百万円（前連結会計年度は649百万円の資金使用）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330百万円によります。

3. 財務活動によるキャッシュ・フロー

財務活動の結果、獲得した資金は、前連結会計年度より391百万円増加し、370百万円（前連結会計年度は21百万円の資金使用）となりました。これは主として、長期借入れによる収入400百万円によります。

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 2022年4月1日 至 2023年3月31日) | 前年同期比(%) |
|----------|--|----------|
| レジャー事業 | 3,390,266千円 | 40.8 |
| 合計 | 3,390,266千円 | 40.8 |

(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) 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1,031百万円増加し、2,188百万円となりました。これは主として、現金及び預金が956百万円増加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163百万円増加し、2,758百万円となりました。これは主として、建設仮勘定が106百万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1,194百万円増加し、4,947百万円となりました。

(2) 負債

流動負債は、前連結会計年度末に比べて331百万円増加し、634百万円となりました。これは主として、未払法人税等が192百万円増加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368百万円増加し、1,034百万円となりました。これは主として、長期借入金366百万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699百万円増加し、1,668百万円となりました。

(3) 純資産

純資産は、前連結会計年度末に比べて495百万円増加し、3,278百万円となりました。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477百万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16円99銭増加し、114円72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74.2%から66.0%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、新型コロナウイルス感染症の感染者数の減少に伴う行動制限の緩和により、個人消費が回復するなど持ち直しの動きが見られました。全国旅行支援などの影響もあり、観光地への来客数は回復傾向が見られます。一方世界的な金融引き締めや、長期化するロシアのウクライナ侵攻、エネルギー価格の高止まりによる電気料金の高騰など、先行き不透明な状況は続いております。

(1) 売上高

当連結会計年度の売上高は、前連結会計年度に比べ、982百万円増加し、3,390百万円となりました。

(2) 売上原価、販売費及び一般管理費

売上原価は、685百万円となり、前連結会計年度より110百万円の増加となりました。また販売費及び一般管理費は、2,060百万円となり、前連結会計年度より421百万円の増加となりました。

(3) 営業利益

売上原価率は20.2%と前連結会計年度(23.9%)となり、販売費及び一般管理費が2,060百万円と前連結会計年度(1,638百万円)から増加し、営業利益は644百万円(前連結会計年度は193百万円)と前連結会計年度に比べて、450百万円増加しました。

(4) 営業外収益、営業外費用

営業外収益は、受取手数料等で、77百万円となり、営業外費用は、支払利息等で、28百万円となりました。以上の結果、経常利益は693百万円(前連結会計年度は215百万円)となりました。

(5) 特別利益及び特別損失

特別利益は、固定資産売却益等で、9百万円となり、特別損失は、固定資産除却損で、76百万円となりました。

(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477百万円(前連結会計年度は194百万円)と前連結会計年度に比べて、282百万円増加しました。

これは、売上高の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。

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 3 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「アニタッチ」の新規開業に向けた拠点開発をはじめとして、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 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 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、自己資金または借入により資金調達することにしております。

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。

5 【経営上の重要な契約等】

当社は2023年2月15日開催の取締役会決議に基づき、株式会社伊豆ドリームビレッジとの間で、同日付で株式交換契約を締結し、2023年4月5日に株式交換を行い、株式会社伊豆ドリームビレッジを完全子会社といたしました。

詳細は、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等（1）連結財務諸表 注記事項」の（重要な後発事象）をご参照ください。

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】

当連結会計年度におきましては、総額330百万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

(2023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 | | | | 215 | 215 | 7 |
| 本社 (静岡県伊東市)(注)2 | レジヤ施設 | 134,499 | | | 238 | 134,738 | |

(注)1. 帳簿価額のうち「その他」は、工具・器具・備品他であります。

2. 土地の全部を賃借しております。年間賃借料は14,378千円であります。

(2) 国内子会社

(2023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 | | | | 58 | 58 | |
| (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 | 1,402,026 | 116,836 | 78,084 (17,517) | 110,526 | 1,707,474 | 115 |
| (株)伊豆シャボテン公園 (神奈川県横浜市) | レジヤ施設 | 11,807 | | | 2,117 | 13,924 | 16 |

(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117,396千円であります。

3 【設備の新設、除却等の計画】

(1) 重要な設備の新設等

| 会社名 | 事業所名(所在地) | 設備の内容 | 投資予定額 | | 資金 調達方法 | 着手月日 | 完了予定 月日 |
|-------------------|-------------------------|------------|-------------|---------------|------------|-------------|--------------|
| | | | 総額 (百万円) | 既支払額 (百万円) | | | |
| 株式会社 伊豆シャボテン公園 | 伊豆シャボテン動物公園 (静岡県伊東市) | レジヤ 施設等 | 170 | | 自己資金 | 2023年 3月 | 2024年 3月 |
| | 伊豆ぐらんぱる公園 (静岡県伊東市) | レジヤ 施設等 | 40 | | 自己資金 | 2023年 9月 | 2023年 11月 |
| | アニタッチ (茨城県土浦市) | レジヤ 施設等 | 55 | 21 | 自己資金 | 2023年 2月 | 2023年 4月 |
| | アニタッチ (愛知県名古屋市) | レジヤ 施設等 | 65 | | 自己資金 | 2023年 3月 | 2023年 5月 |
| | アニタッチ (東京都港区) | レジヤ 施設等 | 68 | | 自己資金 | 2023年 5月 | 2023年 7月 |

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) (2023年3月31日) | 提出日現在 発行数(株) (2023年6月29日) | 上場金融商品取引所名又は 登録認可金融商品取引業協会名 | 内容 |
|------|-----------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|----------------------|
| 普通株式 | 28,496,537 | 36,496,537 | 東京証券取引所 スタンダード市場 | 単元株式数は100 株であります。 |
| 計 | 28,496,537 | 36,496,537 | | |

(注) 2023年4月4日開催の臨時株主総会において株式交換契約承認の件が可決しました。このため提出日現在発行数は8,000,000株増加しております。

(2) 【新株予約権等の状況】

【ストックオプション制度の内容】

| | |
|--|---|
| 決議年月日 | 2022年6月30日 |
| 付与対象者の区分及び人数(名) | 当社取締役 3 当社従業員 2 当社子会社取締役 2 当社子会社従業員 12 |
| 新株予約権の数(個) | 10,000 (注) 1 |
| 新株予約権の目的となる株式の種類、 内容及び数(株) | 普通株式 1,000,000 (注) 1 |
| 新株予約権の行使時の払込金額 (円) | 110(注) 2 |
| 新株予約権の行使期間 | 2024年7月1日～2029年6月30日 |
| 新株予約権の行使により株式を発行す る場合の株式の発行価格及び資本組入 額(円) | 発行価格 110 資本組入額 55 |
| 新株予約権の行使の条件 | 新株予約権の割当てを受けた者は、権利行使時においても、当社または 当社の子会社の取締役、または従業員の地位にあることを要する。ただし、 任期満了による退任、定年退職その他正当な理由がある場合はこの限り でない。 その他の条件は、当社と新株予約権の割当てを受けた者との間で締結し た「新株予約権付与契約」で定めるところによる。 |
| 新株予約権の譲渡に関する事項 | 新株予約権の譲渡については、取締役会の承認を要するものとする。 |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交 付に関する事項 | (注) 3 |

当事業年度の末日(2023年3月31日)における内容を記載しております。当事業年度の末日から提出日の前月末現在(2023年5月31日)にかけて変更された事項はありません。

(注) 1. 新株予約権1個につき目的となる株式数は、100株であります。

ただし、新株予約権の割当日後、当社が株式分割、株式併合を行う場合は、次の算式により付与株式数を調整し、調整の結果生じる1株未満の端数は、これを切り捨てる。

$$\text{調整後付与株式数} = \text{調整前付与株式数} \times \text{分割・併合の比率}$$

2. 新株予約権の割当日後、当社が株式分割、株式併合を行う場合は、次の算式により払込金額を調整し、調整により生じる1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後払込金額} = \text{調整前払込金額} \times \frac{1}{\text{分割・併合の比率}}$$

また、新株予約権の割当日後に時価を下回る価額で新株式の発行または自己株式の処分を行う場合は、次の算式により払込金額を調整し、調整により生じる1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後払込金額} = \text{調整前払込金額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新株発行(処分)株式数} \times \text{1株当たり払込金額}}{\text{1株当たり時価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新株発行(処分)株式数}}$$

【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。

2 2023年4月4日開催の臨時株主総会において株式交換契約承認の件が可決し、発行済株式総数は36,496,537株となっております。

(5) 【所有者別状況】

2023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) | 0 | 2 | 21 | 96 | 35 | 23 | 13,056 | 13,233 | |
| 所有株式数 (単元) | 0 | 3,196 | 16,045 | 117,002 | 9,432 | 121 | 137,332 | 283,128 | 183,737 |
| 所有株式数 の割合(%) | 0 | 1.13 | 5.67 | 41.32 | 3.33 | 0.04 | 48.51 | 100.00 | |

(注)1 自己株式25,648株は、「個人その他」に256単元及び「単元未満株式の状況」に48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】

2023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(%) |
|----------------|--------------------|--------------|---|
| 山河企画有限会社 | 広島県広島市西区観音町9-4-202 | 2,719,500 | 9.61 |
| 株式会社RND | 広島市中区本通9-30-102 | 1,400,000 | 4.94 |
| ロイヤル観光有限会社 | 広島県中区広瀬北町3-36 | 1,300,000 | 4.59 |
| 有限会社MBL | 東京都港区南青山7-8-4 | 1,250,000 | 4.41 |
| 株式会社広共 | 広島市中区本通9-30 | 1,000,000 | 3.53 |
| 株式会社広共コーポレーション | 東京都港区南青山7-8-4 | 936,900 | 3.31 |
| 株式会社大富 | 東京都江戸川区大杉3-6-4 | 770,000 | 2.72 |
| 株式会社ケブラム | 東京都千代田区一番町20-6-203 | 500,000 | 1.76 |
| 株式会社BEC | 東京都港区南麻布1-6-31-103 | 500,000 | 1.76 |
| 東拓観光有限会社 | 広島県広島市中区広瀬北町3-36 | 500,000 | 1.76 |
| 計 | - | 10,876,400 | 38.20 |

(7) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2023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 25,600 | | |
| 完全議決権株式(その他)(注)2 | 普通株式 28,287,200 | 282,872 | |
| 単元未満株式 | 普通株式 183,737 | | 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 | | 282,872 | |

(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】

2023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 | 25,600 | 0 | 25,600 | 0.09 |
| 計 | | 25,600 | 0 | 25,600 | 0.09 |

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 | 730 | 100 |
| 当期間における取得自己株式 | 70 | 15 |

(注) 当期間における取得自己株式には、2023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、株式交付、 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) | | | | |
| 保有自己株式数 (注2) | 25,648 | | 25,718 | |

(注1) 当期間における処理自己株式には、2023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、2023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、取締役栗原謙、取締役金良姫、取締役酒井貴雄、社外取締役江口修司の計6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。ここの取締役の出席状況に関しては次のとおりであります。

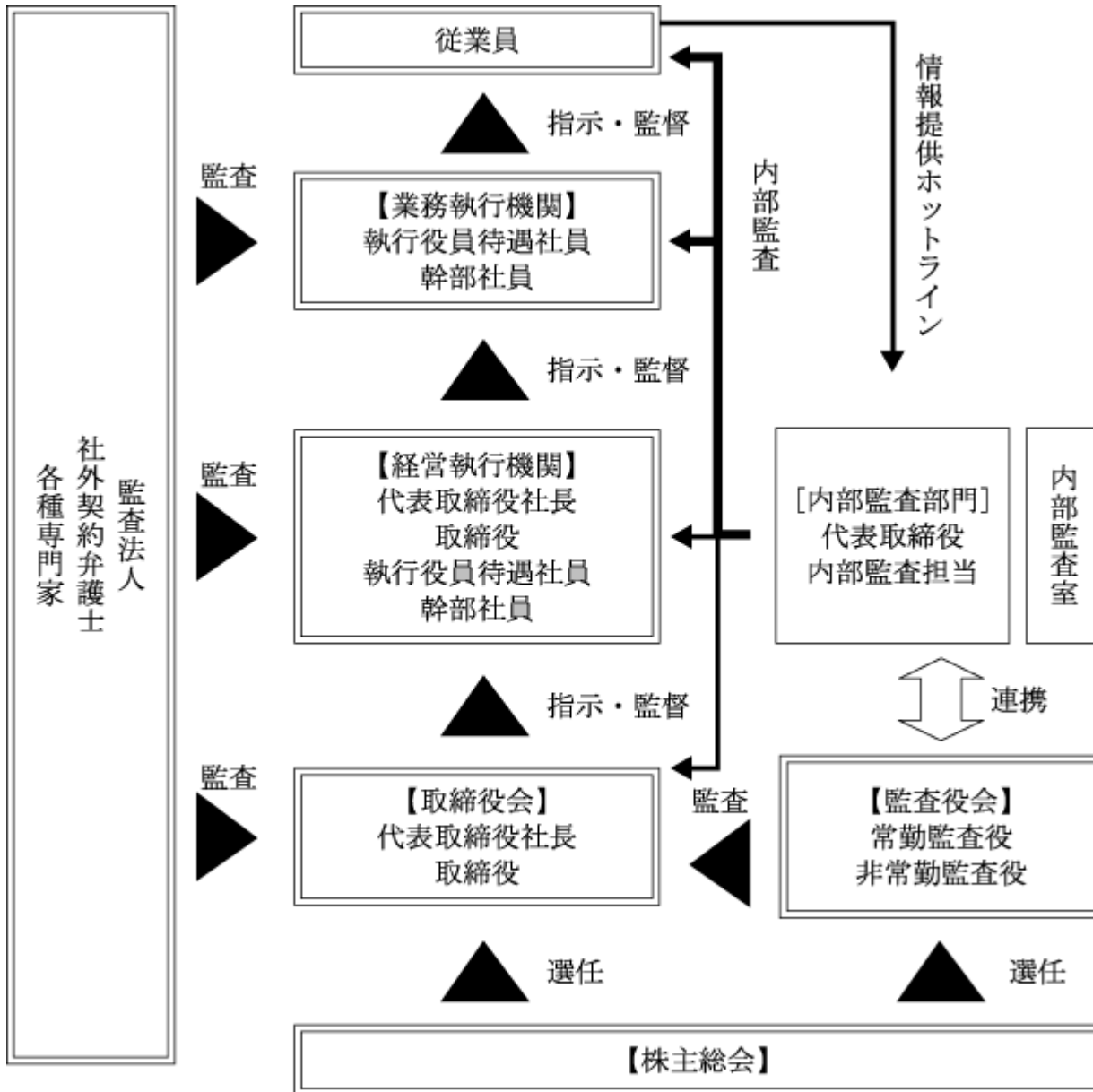
| 氏名 | 開催回数 | 出席回数 |
|--------|------|------|
| 北本 幸寛 | 14 | 14 |
| 吉村 浩太郎 | 14 | 10 |
| 栗原 謙 | 14 | 13 |
| 金 良姫 | 14 | 14 |
| 江口 修司 | 12 | 11 |

具体的な検討内容については、重要性の高い投資案件やコーポレートガバナンスなどです。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、社外監査役小田島章の計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。
-) 定期的に取り締役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の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。
 -) 定期的に取り締り役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K D A 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7名 女性1名 (役員のうち女性の比率 12.5%)

| 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 | 栗原 謙 | 1964年10月18日生 | 1989年5月 2006年6月 2008年6月 2021年6月 | (株)井出プロダクション(現株)FLACOCO)入社 (株)FLACOCO取締役就任 (株)FLACOCO代表取締役就任(現任) 当社取締役就任(現任) | (注)1 | |
| 取締役 | 金良 姫 | 1973年12月6日生 | 2014年11月 2017年6月 2022年9月 | 当社社外取締役就任 当社取締役就任(現任) ニッサントラベル取締役就任(現任) | (注)1 | |
| 取締役 | 酒井 貴雄 | 1993年2月8日生 | 2014年11月 2017年9月 2023年6月 | 山河企画(有)取締役就任(現任) (株)エデン代表取締役就任(現任) 当社取締役就任(現任) | (注)1 | |
| 取締役 | 江口 修司 | 1959年7月30日生 | 1983年4月 1999年12月 2016年1月 2022年6月 | 日興証券(株)(現SMBC日興証券(株))入社 イー・トレード証券(株) (現SBI証券(株)入社) 宝和商事有限会社入社(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(旧川上綜合法律事務所)入所(現任) 当社社外監査役就任(現任) | (注)2 | |
| 監査役 | 小田島 章 | 1951年1月14日生 | 1999年4月 1999年4月 1999年10月 2007年6月 2023年6月 | 弁護士登録 天坂法律事務所入所 小田島法律事務所所長(現任) エコナックホールディングス株式会社 監査役就任(現任) 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、2023年3月期に係る定時株主総会終結の時から2024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おります。
3. 取締役江口修司氏は、社外取締役であります。
4. 大箸郁夫氏及び小田島章氏は、社外監査役であります。
5. 監査役大箸郁夫氏及び小田島章氏は、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。

社外取締役の江口修司氏は、長年証券業界に従事しており、特に今後更なるM & Aに向け幅広い経験と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、江口修司氏は、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。

社外監査役の小田島章氏は、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、小田島章氏は、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、利益相反が生じることがないように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
K D A 監査法人
- b. 継続監査期間
20年間
- c. 業務を執行した公認会計士の氏名
業務執行社員 濱村 則久
業務執行社員 佐佐木 敬昌
- d. 監査業務に係る補助者の構成
公認会計士 4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】

取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針に関する事項

当社は、取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針(以下、決定方針という。)を定めており、その概要は、現状の当社の規模などを鑑みた結果、取締役個人の報酬等については、固定額報酬のみとすることとなっています。また、決定方針の決定方法は、社外取締役等の協議を経た上で代表取締役に一任することとしています。

取締役及び監査役の報酬等についての株主総会の決議に関する事項

取締役の金銭報酬の額は、1992年6月26日開催の第17期定時株主総会において年額20,000万円以内と決議されております(使用人兼務取締役の使用人分給与は含まない)。当該定時株主総会終結時点の取締役の員数は11名です。

監査役の金銭報酬の額は、1992年6月26日開催の第17期定時株主総会において年額3,000万円以内と決議しております。当該定時株主総会終結時点の監査役の員数は3名です。

また別枠で2022年6月28日開催の第47期定時株主総会において、ストック・オプション報酬額として年間1億円以内(社外取締役を除く)と決議いただいております。当該株主総会終結時点の取締役の員数は5名(うち社外取締役1名)です。

取締役の個人別の報酬等の内容の決定に係る委任に関する事項

当社においては、取締役会の委任決議に基づき代表取締役北本幸寛が取締役の個人別の報酬額の具体的内容を決定しております。

これらの権限を委任した理由は、当社グループ全体の業績を俯瞰し、各取締役の評価を行うには代表取締役が最も適しているからであります。

取締役会は、当該権限が代表取締役によって適切に行使されるよう、社外取締役との協議を経た後に決定する等の措置を講じており、当該手続きを経て取締役の個人別の報酬額が決定されていることから、取締役会はその

内容が決定方針に沿うものであると判断しております。

取締役及び監査役の報酬等の総額等

| 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 | 非金銭報酬等 (ストック・オプション) | |
| 取締役 (社外取締役を除く) | 34,016 | 29,930 | | 4,086 | 4 |
| 監査役 (社外監査役を除く) | 1,800 | 1,800 | | | 1 |
| 社外役員 | 3,600 | 3,600 | | | 4 |

(5) 【株式の保有状況】

投資株式の区分の基準及び考え方

当社は、保有目的が純投資目的である投資株式と純投資目的以外の目的である投資株式の区分について、株式の価値の変動または株式に係る配当によって利益を受けることを目的とする投資株式を純投資目的である投資株式とし、それ以外を純投資目的以外の目的である投資株式としております。

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) |
|------------|-------------|----------------------|
| 非上場株式以外の株式 | 1 | 12,569 |

(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、業務提携等の概要、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) | 貸借対照表計上額(千円) | 株式数(株) | 貸借対照表計上額(千円) | | |
| | 銘柄 | 146,790 | 12,569 | 146,790 | | |
| 銘柄 | 146,790 | 12,569 | 146,790 | 9,769 | | |

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

| 区分 | 当事業年度 | | 前事業年度 | |
|------------|-------------|----------------------|-------------|----------------------|
| | 銘柄数 (銘柄) | 貸借対照表計上額の 合計額(千円) | 銘柄数 (銘柄) | 貸借対照表計上額の 合計額(千円) |
| 非上場株式以外の株式 | 1 | 191,835 | 1 | 187,753 |

| 区分 | 当事業年度 | | |
|------------|-------------------|------------------|------------------|
| | 受取配当金の 合計額(千円) | 売却損益の 合計額(千円) | 評価損益の 合計額(千円) |
| 非上場株式以外の株式 | | | |

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(2022年4月1日から2023年3月31日まで)及び事業年度(2022年4月1日から2023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 (2022年3月31日) | 当連結会計年度 (2023年3月31日) |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 949,808 | 1,905,907 |
| 売掛金及び契約資産 | 1 111,222 | 1 148,121 |
| 商品等 | 34,621 | 50,190 |
| その他 | 61,641 | 84,286 |
| 流動資産合計 | 1,157,294 | 2,188,506 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物及び構築物 | 2,640,336 | 2,705,035 |
| 減価償却累計額 | 1,032,092 | 1,156,702 |
| 建物及び構築物(純額) | 1,608,243 | 1,548,333 |
| 機械及び装置 | 238,973 | 302,457 |
| 減価償却累計額 | 143,929 | 185,620 |
| 機械及び装置(純額) | 95,043 | 116,836 |
| 土地 | 78,084 | 78,084 |
| 建設仮勘定 | 64,116 | 171,069 |
| その他 | 455,102 | 441,171 |
| 減価償却累計額 | 335,432 | 348,931 |
| その他(純額) | 119,669 | 92,240 |
| 有形固定資産合計 | 1,965,158 | 2,006,564 |
| 無形固定資産 | | |
| ソフトウェア | 13,245 | 10,538 |
| その他 | | 10,377 |
| 無形固定資産合計 | 13,245 | 20,916 |
| 投資その他の資産 | | |
| 関係会社株式 | 212,319 | 191,703 |
| 投資有価証券 | 198,323 | 205,204 |
| 長期化営業債権 | 3,156 | 3,156 |
| 破産更生債権等 | 754 | 754 |
| 繰延税金資産 | | 61,641 |
| その他 | 205,929 | 272,623 |
| 貸倒引当金 | 3,911 | 3,911 |
| 投資その他の資産合計 | 616,571 | 731,173 |
| 固定資産合計 | 2,594,975 | 2,758,654 |
| 資産合計 | 3,752,269 | 4,947,160 |

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (2022年3月31日) | 当連結会計年度 (2023年3月31日) |
|--------------------|-------------------------|-------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 買掛金 | 44,610 | 52,951 |
| 未払金 | 160,222 | 197,729 |
| 前受金 | 2 2,290 | 2 13,980 |
| 預り金 | 3,687 | 7,027 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | | 29,048 |
| 未払法人税等 | 3,333 | 195,768 |
| 賞与引当金 | 17,797 | 34,533 |
| 訴訟損失引当金 | 18,568 | |
| その他 | 52,574 | 103,131 |
| 流動負債合計 | 303,083 | 634,169 |
| 固定負債 | | |
| 退職給付に係る負債 | 209,536 | 227,877 |
| リース債務 | 74,614 | 62,586 |
| 長期借入金 | 320,000 | 686,782 |
| その他 | 62,440 | 57,414 |
| 固定負債合計 | 666,592 | 1,034,659 |
| 負債合計 | 969,675 | 1,668,829 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 100,000 | 100,000 |
| 資本剰余金 | 425,232 | 425,232 |
| 利益剰余金 | 2,262,889 | 2,739,912 |
| 自己株式 | 12,146 | 12,246 |
| 株主資本合計 | 2,775,976 | 3,252,898 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他の有価証券評価差額金 | 6,618 | 13,414 |
| その他の包括利益累計額合計 | 6,618 | 13,414 |
| 新株予約権 | | 12,018 |
| 純資産合計 | 2,782,594 | 3,278,331 |
| 負債純資産合計 | 3,752,269 | 4,947,160 |

【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 2021年 4月 1日 至 2022年 3月 31日) | | 当連結会計年度 (自 2022年 4月 1日 至 2023年 3月 31日) | |
|-----------------|--|-----------|--|-----------|
| 売上高 | 1 | 2,407,411 | 1 | 3,390,266 |
| 売上原価 | | 574,748 | | 685,527 |
| 売上総利益 | | 1,832,662 | | 2,704,739 |
| 販売費及び一般管理費 | 2 | 1,638,990 | 2 | 2,060,617 |
| 営業利益 | | 193,671 | | 644,121 |
| 営業外収益 | | | | |
| 受取利息 | | 23 | | 30 |
| 受取賃貸料 | | 1,534 | | 1,686 |
| 受取手数料 | | 12,106 | | 17,631 |
| 持分法による投資利益 | | 6,184 | | |
| 補助金収入 | | | | 25,292 |
| その他 | | 23,062 | | 32,565 |
| 営業外収益合計 | | 42,910 | | 77,207 |
| 営業外費用 | | | | |
| 支払利息 | | 2,392 | | 1,208 |
| 持分法による投資損失 | | | | 21,942 |
| 訴訟損失引当金繰入額 | | 18,568 | | |
| その他 | | 2 | | 4,923 |
| 営業外費用合計 | | 20,963 | | 28,074 |
| 経常利益 | | 215,618 | | 693,254 |
| 特別利益 | | | | |
| 固定資産売却益 | 3 | 411 | 3 | 2,489 |
| 受取保険金 | | 48 | | 2,909 |
| 訴訟損失引当金戻入額 | | | | 4,321 |
| 特別利益合計 | | 460 | | 9,720 |
| 特別損失 | | | | |
| 固定資産除却損 | 4 | 1,196 | 4 | 76,139 |
| 特別損失合計 | | 1,196 | | 76,139 |
| 税金等調整前当期純利益 | | 214,882 | | 626,835 |
| 法人税、住民税及び事業税 | | 20,518 | | 216,395 |
| 法人税等調整額 | | | | 66,582 |
| 法人税等合計 | | 20,518 | | 149,812 |
| 当期純利益 | | 194,363 | | 477,022 |
| 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 | | 194,363 | | 477,022 |

【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (自 2021年 4月 1日 至 2022年 3月 31日) | 当連結会計年度 (自 2022年 4月 1日 至 2023年 3月 31日) |
|------------------|--|--|
| 当期純利益 | 194,363 | 477,022 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 6,590 | 5,469 |
| 持分法適用会社に対する持分相当額 | 3,316 | 1,326 |
| その他の包括利益合計 | 1 9,907 | 1 6,796 |
| 包括利益 | 204,270 | 483,819 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る包括利益 | 204,270 | 483,819 |
| 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 2021年4月1日 至 2022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 | 425,232 | 2,068,526 | 12,070 | 2,581,688 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | | | 194,363 | | 194,363 |
| 自己株式の取得 | | | | 75 | 75 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | | | | | |
| 当期変動額合計 | | | 194,363 | 75 | 194,287 |
| 当期末残高 | 100,000 | 425,232 | 2,262,889 | 12,146 | 2,775,976 |

| | その他の包括利益累計額 | | 新株予約権 | 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 | 3,289 | 3,289 | | 2,578,399 |
| 当期変動額 | | | | |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | | | | 194,363 |
| 自己株式の取得 | | | | 75 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | 9,907 | 9,907 | | 9,907 |
| 当期変動額合計 | 9,907 | 9,907 | | 204,194 |
| 当期末残高 | 6,618 | 6,618 | | 2,782,594 |

当連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023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 | 425,232 | 2,262,889 | 12,146 | 2,775,976 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | | | 477,022 | | 477,022 |
| 自己株式の取得 | | | | 100 | 100 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | | | | | |
| 当期変動額合計 | | | 477,022 | 100 | 476,922 |
| 当期末残高 | 100,000 | 425,232 | 2,739,912 | 12,246 | 3,252,898 |

| | その他の包括利益累計額 | | 新株予約権 | 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 | 6,618 | 6,618 | | 2,782,594 |
| 当期変動額 | | | | |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | | | | 477,022 |
| 自己株式の取得 | | | | 100 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | 6,796 | 6,796 | 12,018 | 18,815 |
| 当期変動額合計 | 6,796 | 6,796 | 12,018 | 495,737 |
| 当期末残高 | 13,414 | 13,414 | 12,018 | 3,278,331 |

【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 2021年 4月 1日 至 2022年 3月 31日) | 当連結会計年度 (自 2022年 4月 1日 至 2023年 3月 31日) |
|-------------------------|--|--|
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 税金等調整前当期純利益 | 214,882 | 626,835 |
| 減価償却費 | 223,749 | 245,409 |
| 退職給付に係る負債の増減額(は減少) | 18,941 | 18,340 |
| 賞与引当金の増減額(は減少) | 3,824 | 16,735 |
| 受取利息及び受取配当金 | 23 | 30 |
| 支払利息 | 2,392 | 1,208 |
| 為替差損益(は益) | 817 | 9,357 |
| 持分法による投資損益(は益) | 6,184 | 21,942 |
| 訴訟損失引当金の増減額(は減少) | 18,568 | 18,568 |
| 固定資産売却損益(は益) | 411 | 2,489 |
| 固定資産除却損 | 1,196 | 76,139 |
| 売上債権の増減額(は増加) | 44,443 | 25,209 |
| 商品等の増減額(は増加) | 4,123 | 15,568 |
| 仕入債務の増減額(は減少) | 29,228 | 8,341 |
| 前渡金の増減額(は増加) | 25,435 | 11,522 |
| その他の流動資産の増減額(は増加) | 3,587 | 13,375 |
| 未払消費税等の増減額(は減少) | 18,782 | 48,004 |
| その他の流動負債の増減額(は減少) | 48,433 | 29,107 |
| その他の固定資産の増減額(は増加) | 13 | |
| 受取保険金 | 48 | 2,909 |
| 補助金収入 | | 25,292 |
| その他 | 155 | 12,324 |
| 小計 | 361,261 | 980,065 |
| 利息及び配当金の受取額 | 23 | 30 |
| 利息の支払額 | 2,394 | 1,208 |
| 法人税等の支払額 | 52,516 | 23,960 |
| 法人税等の還付額 | 3 | 3 |
| 補助金の受取額 | | 25,292 |
| 保険金の受取額 | 48 | 2,909 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 306,426 | 983,131 |

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (自 2021年 4月 1日 至 2022年 3月 31日) | 当連結会計年度 (自 2022年 4月 1日 至 2023年 3月 31日) |
|-------------------------|--|--|
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 定期預金の預入による支出 | 83,004 | 214,507 |
| 定期預金の払戻による収入 | 65,000 | 183,007 |
| 投資有価証券の取得による支出 | 177,549 | |
| 関係会社株式の取得による支出 | 202,818 | |
| 有形固定資産の取得による支出 | 190,758 | 330,544 |
| 保険積立金の解約による収入 | 2,154 | |
| 敷金及び保証金の差入による支出 | 34,596 | 27,122 |
| その他 | 27,469 | 48,736 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 649,041 | 437,903 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 長期借入れによる収入 | | 400,000 |
| その他の支出 | 21,116 | 29,987 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 21,116 | 370,012 |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額 | 817 | 9,357 |
| 現金及び現金同等物の増減額（は減少） | 362,914 | 924,598 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 1,189,716 | 826,801 |
| 現金及び現金同等物の期末残高 | 1 826,801 | 1 1,751,400 |

【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は、「第1 企業の概況 4.関係会社の状況」に記載しているため省略しております。

(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.....1社

(株)ウェブ

(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

有価証券

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

時価法

(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は主として移動平均法により算定)

市場価格のない株式等

主として移動平均法による原価法

棚卸資産

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

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

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 3年~17年

車両運搬具 2年~6年

工具器具備品 3年~15年

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。

長期前払費用 定額法

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) 重要な引当金の計上基準

貸倒引当金

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

賞与引当金

従業員に対して支給する賞与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。

訴訟損失引当金

係争中の訴訟に対する損失に備えるため、将来発生する可能性のある損失を見積り、当連結会計年度末において必要と認められる金額を計上しております。

(4) 退職給付に係る会計処理の方法

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。

(5) 重要な収益及び費用の計上基準

約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取れると見込まれる金額で収益を認識することとしております。

(1) 入園チケットに係る収益認識

(2) 商品販売及び飲食等に係る収益認識

(3) 受託販売に係る収益認識

(4) テナント契約に係る収益認識

収益を理解するための基礎となる情報

当社グループは、以下の5つのステップアプローチを適用することにより、収益を認識しております。

ステップ1：顧客との契約を識別する

ステップ2：契約における履行義務を識別する

ステップ3：取引価格を算定する

ステップ4：取引価格を契約における履行義務に配分する

ステップ5：履行義務を充足した時点（又は充足するにつれて）収益を認識する

レジャー事業

レジャー施設の提供、施設内での商品・飲食等の販売、受託商品の販売、テナント施設での販売を履行義務としております。入園・販売された時点で収益を認識しております。

(6) 重要な外貨建資産又は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あります。

(7) 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。

(8) その他連結財務諸表作成のための重要な事項

グループ通算制度の適用

グループ通算制度を適用しております。

(重要な会計上の見積り)

会計上の見積りにより当連結会計年度に係る連結財務諸表にその額を計上した項目であって、翌連結会計年度に係る連結財務諸表に重要な影響を及ぼす可能性があるものは、次のとおりであります。

関係会社株式の評価

(1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 | 当連結会計年度 |
|------------|---------|---------|
| 関係会社株式 | 212,319 | 191,703 |
| 持分法による投資利益 | 6,184 | |
| 持分法による投資損失 | | 21,942 |

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

関係会社株式の評価に当たっては、投資時の事業計画と実績を比較してその達成状況を把握するとともに、外部経営環境等を勘案して、今後の事業計画の実現可能性を評価し、その超過収益力等の毀損の有無を判断していません。

(3) 翌連結会計年度の連結財務諸表に与える影響

投資先の実績等が投資時の計画を下回った場合などは、超過収益力が毀損したと判断し、翌連結会計年度の連結財務諸表において重要な影響を与える可能性があります。

(会計方針の変更)

(時価の算定に関する会計基準の適用指針の適用)

「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日。以下「時価算定会計基準適用指針」という。)を当連結会計年度の期首から適用し、時価算定会計基準適用指針第27 2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準適用指針が定める新たな会計方針を将来にわたって適用することとしました。

(表示方法の変更)

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

前連結会計年度において、「営業活動によるキャッシュ・フロー」の「その他」に含めておりました「固定資産除却損」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替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結キャッシュ・フロー計算書において、「営業活動によるキャッシュ・フロー」の「その他」に表示していた1,352千円は、「固定資産除却損」1,196千円、「その他」155千円として組み替えております。

(連結貸借対照表関係)

1 売掛金及び契約資産のうち、顧客との契約から生じた債権及び契約資産の金額は、それぞれ以下のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (2022年3月31日) | 当連結会計年度 (2023年3月31日) |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 売掛金 | 111,222千円 | 148,121千円 |
| 契約資産 | 千円 | 千円 |
| 計 | 111,222千円 | 148,121千円 |

2 前受金のうち、契約負債の金額は、以下のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (2022年3月31日) | 当連結会計年度 (2023年3月31日) |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 契約負債 | 1,732千円 | 6,459千円 |

3 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 (2022年3月31日) | 当連結会計年度 (2023年3月31日) |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| スイート・ベイジル㈱ | 11,200千円 | 千円 |

(連結損益計算書関係)

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、連結財務諸表「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 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 2021年4月1日 至 2022年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) |
|----------|--|--|
| 給与手当 | 512,519千円 | 616,695千円 |
| 支払手数料 | 82,417千円 | 113,303千円 |
| 減価償却費 | 223,749千円 | 245,409千円 |
| 退職給付費用 | 34,892千円 | 22,615千円 |
| 賞与引当金繰入額 | 17,797千円 | 34,533千円 |

3 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 2021年4月1日 至 2022年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) |
|-----|--|--|
| その他 | 411千円 | 2,489千円 |
| 計 | 411千円 | 2,489千円 |

4 有形固定資産除却損の内容は、次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) |
|---------|--|--|
| 建物及び構築物 | 20千円 | 68,685千円 |
| 機械及び装置 | 0千円 | 千円 |
| その他 | 1,176千円 | 7,453千円 |
| 計 | 1,196千円 | 76,139千円 |

(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 2021年4月1日 至 2022年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) |
|------------------|--|--|
| その他有価証券評価差額金 | | |
| 当期発生額 | 10,120千円 | 6,881千円 |
| 組替調整額 | 千円 | 千円 |
| 税効果調整前 | 10,120千円 | 6,881千円 |
| 税効果額 | 3,529千円 | 1,411千円 |
| その他有価証券評価差額金 | 6,590千円 | 5,469千円 |
| 持分法適用会社に対する持分相当額 | | |
| 当期発生額 | 3,316千円 | 1,326千円 |
| その他の包括利益合計 | 9,907千円 | 6,796千円 |

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022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 | 24,179 | 739 | | 24,918 |

(注) 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 2022年4月1日 至 2023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 | 24,918 | 730 | | 25,648 |

(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 新株予約権に関する事項

| 区分 | 新株予約権の内訳 | 新株予約権の 目的となる株 式の種類 | 新株予約権の目的となる株式の数（株） | | | | 当連結会計 年度末残高 （千円） |
|---------------|------------------------|--------------------------|--------------------|---------------|---------------|--------------|------------------------|
| | | | 当連結会計 年度期首 | 当連結会計 年度増加 | 当連結会計 年度減少 | 当連結会計 年度末 | |
| 提出会社 （親会社） | ストックオプションとして の新株予約権 | | | | | | 12,018 |
| | 合計 | | | | | | 12,018 |

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 2021年4月1日 至 2022年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) |
|------------------|--|--|
| 現金及び預金勘定 | 949,808千円 | 1,905,907千円 |
| 預入期間が3ヶ月を超える定期預金 | 123,006千円 | 154,507千円 |
| 現金及び現金同等物 | 826,801千円 | 1,751,400千円 |

(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 (2022年3月31日) | 当連結会計年度 (2023年3月31日) |
|-----|-------------------------|-------------------------|
| 1年内 | 120,000 | 120,000 |
| 1年超 | 1,845,000 | 1,725,000 |
| 合計 | 1,965,000 | 1,845,000 |

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 2021年4月1日 至 2022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及び契約資産については、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

2022年3月31日における連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

| | 連結貸借対照表計上額 (千円) | 時価(千円) | 差額(千円) |
|---------|--------------------|---------|--------|
| 投資有価証券 | 197,523 | 197,523 | |
| 資産計 | 197,523 | 197,523 | |
| 長期リース債務 | 74,614 | 74,287 | 326 |
| 長期借入金 | 320,000 | 308,996 | 11,003 |
| 負債計 | 394,614 | 383,284 | 11,330 |

(*1) 「現金及び預金」「売掛金及び契約資産」「買掛金」「未払金」については、現金であること、及び短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。

(*2) 市場価格のない株式等は、「投資有価証券」には含めておりません。

| 区 分 | 連結貸借対照表計上額 (千円) |
|---------------|--------------------|
| 投資有価証券(非上場株式) | 800 |
| 関係会社株式(非上場株式) | 212,319 |

(注1) 金銭債権及び満期がある有価証券の連結決算日後の償還予定額
前連結会計年度(2022年3月31日)

| | 1年以内 (千円) | 1年超 5年以内 (千円) | 5年超 10年以内 (千円) | 10年超 (千円) |
|-----------|--------------|---------------------|----------------------|--------------|
| 現金及び預金 | 949,808 | | | |
| 売掛金及び契約資産 | 111,222 | | | |
| 合計 | 1,061,031 | | | |

(注2) 社債、長期借入金、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(2022年3月31日)

| | 1年以内 (千円) | 1年超 5年以内 (千円) | 5年超 10年以内 (千円) | 10年超 (千円) |
|---------|--------------|---------------------|----------------------|--------------|
| 長期借入金 | | 156,091 | 163,909 | |
| 長期リース債務 | | 73,377 | 1,236 | |
| 合計 | | 229,468 | 165,145 | |

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) 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品
前連結会計年度(2022年3月31日)

| 区分 | 時価(千円) | | | |
|-------------------------|---------|------|------|---------|
| | レベル1 | レベル2 | レベル3 | 合計 |
| 投資有価証券 その他有価証券 株式 | 197,523 | | | 197,523 |
| 資産計 | 197,523 | | | 197,523 |

(2) 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品以外の金融商品
前連結会計年度(2022年3月31日)

| 区分 | 時価(千円) | | | |
|---------|--------|---------|------|---------|
| | レベル1 | レベル2 | レベル3 | 合計 |
| 長期リース債務 | | 74,614 | | 74,614 |
| 長期借入金 | | 320,000 | | 320,000 |
| 負債計 | | 394,614 | | 394,614 |

投資有価証券

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

長期リース債務

新規に同様のリース取引等を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値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。

長期借入金

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。

当連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023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及び契約資産については、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

2023年3月31日における連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

| | 連結貸借対照表計上額 (千円) | 時価(千円) | 差額(千円) |
|-----------------------------|--------------------|---------|--------|
| 投資有価証券 | 204,404 | 204,404 | |
| 資産計 | 204,404 | 204,404 | |
| 長期リース債務 | 62,586 | 62,266 | 319 |
| 長期借入金 (1年以内長期借入金 を含む) | 715,830 | 709,311 | 6,518 |
| 負債計 | 778,416 | 771,577 | 6,838 |

(*1)「現金及び預金」「売掛金及び契約資産」「買掛金」「未払金」については、現金であること、及び短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。

(*2)市場価格のない株式等は、「投資有価証券」には含めておりません。

| 区 分 | 連結貸借対照表計上額 (千円) |
|---------------|--------------------|
| 投資有価証券(非上場株式) | 800 |
| 関係会社株式(非上場株式) | 191,703 |

(注1)金銭債権及び満期がある有価証券の連結決算日後の償還予定額
当連結会計年度(2023年3月31日)

| | 1年以内 (千円) | 1年超 5年以内 (千円) | 5年超 10年以内 (千円) | 10年超 (千円) |
|-----------|--------------|---------------------|----------------------|--------------|
| 現金及び預金 | 1,905,907 | | | |
| 売掛金及び契約資産 | 148,121 | | | |
| 合計 | 2,054,029 | | | |

(注2) 社債、長期借入金、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
当連結会計年度(2023年3月31日)

| | 1年以内 (千円) | 1年超 5年以内 (千円) | 5年超 10年以内 (千円) | 10年超 (千円) |
|---------|--------------|---------------------|----------------------|--------------|
| 長期借入金 | 29,048 | 262,511 | 424,271 | |
| 長期リース債務 | | 61,807 | 778 | |
| 合計 | 29,048 | 324,318 | 425,049 | |

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) 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品

当連結会計年度(2023年3月31日)

| 区分 | 時価(千円) | | | |
|-------------------------|---------|------|------|---------|
| | レベル1 | レベル2 | レベル3 | 合計 |
| 投資有価証券 その他有価証券 株式 | 204,404 | | | 204,404 |
| 資産計 | 204,404 | | | 204,404 |

(2) 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品以外の金融商品

当連結会計年度(2023年3月31日)

| 区分 | 時価(千円) | | | |
|-----------------------------|--------|---------|------|---------|
| | レベル1 | レベル2 | レベル3 | 合計 |
| 長期リース債務 | | 62,266 | | 62,266 |
| 長期借入金 (1年以内長期借入金 を含む) | | 709,311 | | 709,311 |
| 負債計 | | 771,577 | | 771,577 |

投資有価証券

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

長期リース債務

新規に同様のリース取引等を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値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。

長期借入金

これらの時価は、元利金の合計額と、当該債務の残存期間及び信用リスクを加味した利率を基に、割引現在価値法により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

(有価証券関係)

1 その他有価証券

前連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022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 | 177,549 | 187,753 | 10,204 |
| | 小計 | 177,549 | 187,753 | 10,204 |
| 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 | 9,769 | 3,372 |
| | 小計 | 13,142 | 9,769 | 3,372 |
| 合計 | | 190,691 | 197,523 | 6,831 |

当連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023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 | 177,549 | 191,835 | 14,285 |
| | 小計 | 177,549 | 191,835 | 14,285 |
| 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 | 12,569 | 572 |
| | 小計 | 13,142 | 12,569 | 572 |
| 合計 | | 190,691 | 204,404 | 13,712 |

(デリバティブ取引関係)

前連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022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 2022年4月1日 至 2023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 (2022年3月31日) | 当連結会計年度 (2023年3月31日) |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|
| 退職給付債務(千円) | 209,536 | 227,877 |
| (1) 退職給付に係る負債(千円) | 209,536 | 227,877 |

(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 2021年4月1日 至 2022年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) |
|--------------|--|--|
| 退職給付費用(千円) | 34,892 | 22,615 |
| (1) 勤務費用(千円) | 34,892 | 22,615 |

(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 (2022年3月31日) | 当連結会計年度 (2023年3月31日) |
|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 貸倒引当金 | 11,688千円 | 11,555千円 |
| 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 | 71,049千円 | 77,270千円 |
| 減損損失 | 4,277千円 | 3,553千円 |
| 繰越欠損金(注)2 | 10,395千円 | 39,075千円 |
| その他 | 27,849千円 | 50,191千円 |
| 繰延税金資産小計 | 170,968千円 | 227,354千円 |
| 税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額 (注)2 | 10,395千円 | 29,877千円 |
| 将来減算一時差異等の合計に係る評価性 引当額 | 153,435千円 | 123,407千円 |
| 評価性引当金小計(注)1 | 163,830千円 | 153,284千円 |
| 繰延税金資産合計 | 7,138千円 | 74,070千円 |

(繰延税金負債)

| | 前連結会計年度 (2022年3月31日) | 当連結会計年度 (2023年3月31日) |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| 資産除去債務に対応する除去費用 | 7,138千円 | 7,487千円 |
| その他有価証券評価差額金 | 千円 | 4,941千円 |
| 繰延税金負債合計 | 7,138千円 | 12,428千円 |
| 差引：繰延税金資産純額 | 千円 | 61,641千円 |

- (注) 1. 評価性引当額が前連結会計年度より10,546千円減少しております。この減少の主な要因は、将来減算一時差異のスケジュールリングの結果、回収可能見込額が増加したこと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(2022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) | | 10,395 | | | | | 10,395 |
| 評価性引当額 | | 10,395 | | | | | 10,395 |
| 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。

当連結会計年度(2023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) | 14,057 | 22,112 | 1,038 | 1,421 | | 446 | 39,075 |
| 評価性引当額 | 4,858 | 22,112 | 1,038 | 1,421 | | 446 | 29,877 |
| 繰延税金資産 | 9,198 | | | | | | 9,198 |

(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 (2022年3月31日) | 当連結会計年度 (2023年3月31日) |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|
| 法定実効税率 | 34.59% | 34.59% |
| (調整) | | |
| 住民税均等割等 | 0.78% | 0.30% |
| 持分法による投資損益 | 1.00% | 1.21% |
| 評価性引当額 | 30.30% | 13.17% |
| その他 | 3.48% | 0.97% |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 9.55% | 23.90% |

3. 法人税及び地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理

当社及び国内連結子会社は、当連結会計年度から、グループ通算制度を適用しております。また、「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」(実務対応報告第42号 2021年8月12日)に従って、法人税及び地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理並びに開示を行っております。

(ストック・オプション等関係)

前連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

1. スtock・オプションにかかる費用計上額及び科目名

| | 前連結会計年度 | 当連結会計年度 |
|-----------------------|---------|----------|
| 販売費及び一般管理費の 株式報酬費用 | 千円 | 12,018千円 |

2. スtock・オプションの内容、規模及びその変動状況

(1) スtock・オプションの内容

| | |
|----------------------------|--|
| 会社名 | 提出会社 |
| 決議年月日 | 2022年6月30日 |
| 付与対象者の区分及び人数 | 当社取締役3名 当社従業員 2 当社子会社取締役 2 当社子会社従業員 12 |
| 株式の種類別のストック・オプションの数 (注) | 普通株式 1,000,000株 |
| 付与日 | 2022年7月1日 |
| 権利確定条件 | 新株予約権者は、新株予約権の権利行使時において、当社または当社子会社の取締役、または従業員であることを要する。ただし、任期満了による退任、定年退職、その他正当な理由があると取締役会が認めた場合は、この限りでない。 |
| 対象勤務期間 | 2022年7月1日～2024年6月30日 |
| 権利行使期間 | 2024年7月1日～2029年6月30日 |

(注) 株式数に換算して記載しております。

(2) スtock・オプションの規模及びその変動状況

当連結会計年度(2023年3月期)において存在したストック・オプションを対象とし、ストック・オプションの数については、株式数に換算して記載しております。

ストック・オプションの数

| | |
|----------|------------|
| 会社名 | 提出会社 |
| 決議年月日 | 2022年6月30日 |
| 権利確定前(株) | |
| 前連結会計年度末 | |
| 付与 | 1,000,000 |
| 失効 | |
| 権利確定 | |
| 未確定残 | 1,000,000 |
| 権利確定後(株) | |
| 前連結会計年度末 | |
| 権利確定 | |
| 権利行使 | |
| 失効 | |
| 未行使残 | |

単価情報

| | |
|-------------------|------------|
| 会社名 | 提出会社 |
| 決議年月日 | 2022年6月30日 |
| 権利行使価格(円) | 110 |
| 行使時平均株価(円) | |
| 付与日における公正な評価単価(円) | 32.05 |

3. スtock・オプションの公正な評価単価の見積方法

当連結会計年度において付与された2022年ストック・オプションについての公正な評価単価の見積方法は以下のとおりであります。

使用した評価技法 ブラック・ショールズ式
主な基礎数値及び見積方法

| | 2022年ストック・オプション |
|------------|-----------------|
| 株価変動性(注)1 | 42.9% |
| 予想残存期間(注)2 | 4.5年 |
| 予想配当(注)3 | 0円/株 |
| 無リスク利率(注)4 | 0.001% |

- (注) 1. 2018年1月5日から2022年7月1日までの株価をもとに算定しております。
2. 権利行使までの期間を合理的に見積ることができないため、算定時点から権利行使期間の中間点までの期間を予想残存期間として推定しております。
3. 直近の配当実績0円に基づき算定しております。
4. 満期までの期間に対応した償還年月日令和8年12月20日の長期国債345の流通利回りをを用いて算定しております。

4. スtock・オプションの権利確定数の見積方法

基本的には、将来の失効数の合理的な見積りは困難であるため、実績の失効数のみ反映させる方法を採用しております。

(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

事業用定期借地権契約及び定期建物賃貸借契約による原状回復義務等であります。

(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契約満了期間と見積り、割引率は該当する期間の長期国債利回り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 2021年4月1日 至 2022年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) |
|-----------------|--|--|
| 期首残高 | 25,909 千円 | 32,444 千円 |
| 有形固定資産の取得に伴う増加額 | 6,400 " | " |
| 時の経過による調整額 | 134 " | 135 " |
| 期末残高 | 32,444 千円 | 32,579 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。

(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

当社グループは、レジャー事業のみの単一セグメントであるため、セグメント情報の開示は行っておりませんが、顧客との契約から生じる収益を分解した情報は、以下のとおりであります。

前連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

(単位:千円)

| 区分 | レジャー事業 |
|-------------------------------------|-----------|
| 伊豆シャボテン動物公園 | 999,944 |
| 伊豆ぐらんぱる公園 | 1,300,124 |
| ニューヨークランプミュージアム& フラワーガーデン・伊豆海洋公園 | 221,632 |
| アニタッチ | 119,163 |
| その他 | 22,669 |
| 売上高控除 | 256,124 |
| 顧客との契約から生じる収益 | 2,407,411 |
| その他の収益 | |
| 外部顧客への売上高 | 2,407,411 |

当連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

(単位:千円)

| 区分 | レジャー事業 |
|-------------------------------------|-----------|
| 伊豆シャボテン動物公園 | 1,454,314 |
| 伊豆ぐらんぱる公園 | 1,748,631 |
| ニューヨークランプミュージアム& フラワーガーデン・伊豆海洋公園 | 261,796 |
| アニタッチ | 302,005 |
| その他 | 2,740 |
| 売上高控除 | 379,221 |
| 顧客との契約から生じる収益 | 3,390,266 |
| その他の収益 | |
| 外部顧客への売上高 | 3,390,266 |

2. 顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報

レジャー事業

レジャー施設の提供、施設内での商品・飲食等の販売、受託商品の販売、テナント施設での販売を履行義務としております。入園・販売された時点で収益を認識しております。なお、取引の対価は、原則、履行義務の充足前に受領することになっており、また、履行義務の充足後に受領する場合においても、通常、短期のうちに支払期限が到来するため、契約に重要な金融要素は含まれておりません。

3. 顧客との契約に基づく履行義務の充足と当該契約から生じるキャッシュ・フローとの関係並びに当連結会計年度末において存在する顧客との契約から翌連結会計年度以降に認識すると見込まれる収益の金額及び時期に関する情報

前連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

(1) 契約資産及び契約負債の残高等

(単位：千円)

| | 当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) |
|---------------------|--|
| 顧客との契約から生じた債権(期首残高) | 65,463 |
| 顧客との契約から生じた債権(期末残高) | 111,222 |
| 契約資産(期首残高) | |
| 契約資産(期末残高) | |
| 契約負債(期首残高) | |
| 契約負債(期末残高) | 1,732 |

(注) 連結貸借対照表において、契約負債は流動負債「前受金」に含まれております。

(2) 残存履行義務に配分した取引価格

当社グループでは、当初の予想契約期間が1年を超える重要な取引はないため、残存履行義務に係る開示を省略しております。

当連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

(1) 契約資産及び契約負債の残高等

(単位：千円)

| | 当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) |
|---------------------|--|
| 顧客との契約から生じた債権(期首残高) | 111,222 |
| 顧客との契約から生じた債権(期末残高) | 148,121 |
| 契約資産(期首残高) | |
| 契約資産(期末残高) | |
| 契約負債(期首残高) | 1,732 |
| 契約負債(期末残高) | 6,459 |

(注) 連結貸借対照表において、契約負債は流動負債「前受金」に含まれております。

(2) 残存履行義務に配分した取引価格

当社グループでは、当初の予想契約期間が1年を超える重要な取引はないため、残存履行義務に係る開示を省略しております。

(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 2021年4月1日 至 2022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 2022年4月1日 至 2023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 2021年4月1日 至 2022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 2022年4月1日 至 2023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 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023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 2021年4月1日 至 2022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 2022年4月1日 至 2023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 2021年4月1日 至 2022年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) |
|-----------------------|--|--|
| 1株当たり純資産額 | 97.73円 | 114.72円 |
| 1株当たり当期純利益 | 6.83円 | 16.75円 |
| 潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 | 円 | 16.73円 |

(注) 1. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、前連結会計年度は潜在株式がないため記載しておりません。

2. 1株当たり当期純利益及び潜在株式調整後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。

| 項目 | 前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) |
|---|--|--|
| 1株当たり当期純利益 | | |
| 親会社株主に帰属する当期純利益(千円) | 194,363 | 477,022 |
| 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(千円) | 194,363 | 477,022 |
| 普通株式の期中平均株式数(株) | 28,471,978 | 28,471,354 |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益 | | |
| 親会社株主に帰属する当期純利益調整額(千円) | | |
| 普通株式増加数(株) | | 42,679 |
| (うち新株予約権(株)) | () | (42,679) |
| 希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定に含めなかった潜在株式の概要 | | |

2. 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 (2022年3月31日) | 当連結会計年度 (2023年3月31日) |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 純資産の部の合計額(千円) | 2,782,594 | 3,278,331 |
| 純資産の部の合計額から控除する金額(千円) | | 12,018 |
| (うち新株予約権(千円)) | () | (12,018) |
| (うち非支配株式持分(千円)) | () | () |
| 普通株式に係る期末の純資産額(千円) | 2,782,594 | 3,266,312 |
| 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) | 28,471,619 | 28,470,889 |

(重要な後発事象)

当社は、株式会社伊豆ドリームビレッジとの間で、当社グループが運営する伊豆シャボテン動物公園を始めとした各施設に宿泊施設を加えた総合レジャー施設とするべく、当社を株式交換完全親会社とし、株式会社伊豆ドリームビレッジを株式交換子会社とする株式交換を行うことについて、2023年2月15日に当社と株式会社伊豆ドリームビレッジとの間で締結された基本合意に基づき協議し、2023年2月15日の両社の取締役会において株式交換契約（以下「本株式交換契約」という。）の締結を承認し、本株式交換契約を締結いたしました。

そして、2023年4月4日開催の臨時株主総会において、本株式交換契約について株主様のご承認をいただき、株式会社伊豆ドリームビレッジは当社の連結子会社となりました。なお、本株式交換契約の効力発生日は4月5日です。

株式交換の概要は以下のとおりであります。

(1) 株式交換の内容

当社を完全親会社とし、株式会社伊豆ドリームビレッジを完全子会社とする株式交換。

(2) 株式交換の日

2023年4月5日

(3) 株式交換の方法

株式交換日現在の株式会社伊豆ドリームビレッジの株主名簿に記載された株主に対し、当社は普通株式8,000,000株を新たに発行し、割当交付いたしました。

(4) 株式交換比率

| | 当社 | 株式会社伊豆ドリームビレッジ |
|--------|----|----------------|
| 株式交換比率 | 1 | 1,600.00 |

(5) 株式交換比率の算定根拠

株式交換比率の算定にあたって、当社はホームページの閲覧および他社の開示事例の閲覧を行い、株式交換比率算定の公正価値算定を始めとし、公開会社・未公開会社問わず多数の株式価値に関する公正価値の算定実績があること等を鑑み、エースターコンサルティング株式会社（以下「エースター」）に当社および株式会社伊豆ドリームビレッジの株式価値ならびに株式交換比率の算定を依頼することとしました。

エースターは当社については市場株価法をもとに、株式会社伊豆ドリームビレッジについてはDCF法（ディスカウント・キャッシュ・フロー）をもとに株式価値を算定いたしました。

これらの算定結果を参考に、当事者間で協議し株式交換比率を決定いたしました。

(6) 株式交換完全親会社となる会社の概要

資本金 100百万円

事業の内容 持株会社

【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長期借入金 | | 29,048 | 0.0 | |
| 1年以内に返済予定のリース債務 | 21,893 | 24,482 | 4.5 | |
| 長期借入金 (1年以内に返済予定のものを除く。) | 320,000 | 686,782 | 0.0 | 2024年～2033年 |
| リース債務 (1年以内に返済予定のものを除く。) | 74,614 | 62,586 | 4.5 | 2024年～2028年 |
| 合計 | 416,508 | 802,898 | | |

- (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. 長期借入金の平均利率については、当期末残高に対する加重平均利率を記載しております。
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 (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 | 60,792 | 64,127 | 68,796 | 68,796 |
| リース債務 | 24,221 | 19,060 | 14,953 | 3,572 |

【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) | 684,465 | 1,641,992 | 2,531,671 | 3,390,266 |
| 税金等調整前四半期(当期)純利益金額 (千円) | 143,543 | 389,166 | 491,532 | 626,835 |
| 親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益金額 (千円) | 85,227 | 235,398 | 308,715 | 477,022 |
| 1株当たり四半期(当期)純利益金額 (円) | 2.99 | 8.27 | 10.84 | 16.75 |

| (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 (円) | 2.99 | 5.27 | 2.58 | 5.91 |

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 (2022年3月31日) | 当事業年度 (2023年3月31日) |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 64,773 | 102,770 |
| 売掛金 | 2 | 2 |
| 前払費用 | 4,537 | 5,651 |
| その他 | 106 | 1 5,369 |
| 流動資産合計 | 69,419 | 113,794 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物及び構築物 | 393,612 | 393,612 |
| 減価償却累計額 | 248,840 | 259,112 |
| 建物及び構築物(純額) | 144,772 | 134,499 |
| 工具、器具及び備品 | 15,082 | 14,522 |
| 減価償却累計額 | 14,193 | 14,089 |
| 工具、器具及び備品(純額) | 888 | 432 |
| 有形固定資産合計 | 145,661 | 134,932 |
| 無形固定資産 | | |
| ソフトウェア | 42 | 21 |
| 無形固定資産合計 | 42 | 21 |
| 投資その他の資産 | | |
| 関係会社株式 | 372,502 | 372,502 |
| 投資有価証券 | 197,523 | 204,404 |
| 敷金及び保証金 | 14,835 | 14,835 |
| 繰延税金資産 | | 3,445 |
| その他 | 3,829 | 4,498 |
| 貸倒引当金 | 754 | 754 |
| 投資その他の資産合計 | 587,935 | 598,931 |
| 固定資産合計 | 733,639 | 733,885 |
| 資産合計 | 803,058 | 847,679 |

(単位：千円)

| | 前事業年度 (2022年3月31日) | 当事業年度 (2023年3月31日) |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 未払金 | 1 7,626 | 1 10,294 |
| 未払法人税等 | 950 | 11,394 |
| 未払費用 | 1,366 | 1,302 |
| 預り金 | 877 | 1,660 |
| 賞与引当金 | 2,520 | 2,914 |
| その他 | 6,687 | 5,619 |
| 流動負債合計 | 20,029 | 33,186 |
| 固定負債 | | |
| 資産除去債務 | 26,044 | 26,179 |
| 退職給付引当金 | 10,252 | 11,468 |
| 長期借入金 | 1 140,000 | 1 140,000 |
| 繰延税金負債 | 3,529 | |
| その他 | 235 | 235 |
| 固定負債合計 | 180,060 | 177,883 |
| 負債合計 | 200,090 | 211,069 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 100,000 | 100,000 |
| 資本剰余金 | | |
| 資本準備金 | 186,500 | 186,500 |
| その他資本剰余金 | 238,732 | 238,732 |
| 資本剰余金合計 | 425,232 | 425,232 |
| 利益剰余金 | | |
| その他利益剰余金 | | |
| 繰越利益剰余金 | 86,580 | 102,833 |
| 利益剰余金合計 | 86,580 | 102,833 |
| 自己株式 | 12,146 | 12,246 |
| 株主資本合計 | 599,666 | 615,819 |
| 評価・換算差額等 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 3,301 | 8,771 |
| 評価・換算差額等合計 | 3,301 | 8,771 |
| 新株予約権 | | 12,018 |
| 純資産合計 | 602,968 | 636,609 |
| 負債純資産合計 | 803,058 | 847,679 |

【損益計算書】

(単位：千円)

| | 前事業年度 (自 2021年 4月 1日 至 2022年 3月31日) | 当事業年度 (自 2022年 4月 1日 至 2023年 3月31日) |
|--------------|---|---|
| 売上高 | | |
| 映像・音盤事業収入 | 48 | 2,493 |
| 経営指導料 | 1 157,900 | 1 189,000 |
| その他の事業売上高 | 1, 2 41,000 | 1, 2 42,000 |
| 売上高合計 | 198,948 | 233,493 |
| 売上原価 | | |
| その他の事業売上原価 | 27,255 | 24,959 |
| 売上原価合計 | 27,255 | 24,959 |
| 売上総利益 | 171,692 | 208,534 |
| 販売費及び一般管理費 | 3 156,431 | 3 188,944 |
| 営業利益 | 15,261 | 19,589 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 1,076 | 0 |
| その他 | 7,931 | 812 |
| 営業外収益合計 | 9,007 | 812 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 276 | 1,399 |
| 連結納税個別帰属額調整損 | 1 21,545 | |
| その他 | 2 | 8 |
| 営業外費用合計 | 21,824 | 1,408 |
| 経常利益 | 2,444 | 18,994 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産除却損 | | 89 |
| 特別損失合計 | | 89 |
| 税引前当期純利益 | 2,444 | 18,904 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 20,598 | 11,038 |
| 法人税等調整額 | | 8,386 |
| 法人税等合計 | 20,598 | 2,651 |
| 当期純利益 | 23,043 | 16,253 |

【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 2021年4月1日 至 2022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 | 238,732 | 425,232 | 63,537 | 63,537 |
| 当期変動額 | | | | | | |
| 当期純利益 | | | | | 23,043 | 23,043 |
| 自己株式の取得 | | | | | | |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | | | | | | |
| 当期変動額合計 | | | | | 23,043 | 23,043 |
| 当期末残高 | 100,000 | 186,500 | 238,732 | 425,232 | 86,580 | 86,580 |

| | 株主資本 | | 評価・換算差額等 | | 新株予約権 | 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 | 12,070 | 576,699 | 3,289 | 3,289 | | 573,410 |
| 当期変動額 | | | | | | |
| 当期純利益 | | 23,043 | | | | 23,043 |
| 自己株式の取得 | 75 | 75 | | | | 75 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | | | 6,590 | 6,590 | | 6,590 |
| 当期変動額合計 | 75 | 22,967 | 6,590 | 6,590 | | 29,558 |
| 当期末残高 | 12,146 | 599,666 | 3,301 | 3,301 | | 602,968 |

当事業年度(自 2022年4月1日 至 2023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 | 238,732 | 425,232 | 86,580 | 86,580 |
| 当期変動額 | | | | | | |
| 当期純利益 | | | | | 16,253 | 16,253 |
| 自己株式の取得 | | | | | | |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | | | | | | |
| 当期変動額合計 | | | | | 16,253 | 16,253 |
| 当期末残高 | 100,000 | 186,500 | 238,732 | 425,232 | 102,833 | 102,833 |

| | 株主資本 | | 評価・換算差額等 | | 新株予約権 | 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 | 12,146 | 599,666 | 3,301 | 3,301 | | 602,968 |
| 当期変動額 | | | | | | |
| 当期純利益 | | 16,253 | | | | 16,253 |
| 自己株式の取得 | 100 | 100 | | | | 100 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | | | 5,469 | 5,469 | 12,018 | 17,488 |
| 当期変動額合計 | 100 | 16,152 | 5,469 | 5,469 | 12,018 | 33,640 |
| 当期末残高 | 12,246 | 615,819 | 8,771 | 8,771 | 12,018 | 636,609 |

【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

市場価格のない株式等以外のもの

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

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法

2 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 収益及び費用の計上基準

約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識しております。

当社は、経営指導料等について、サービスの提供に応じて収益を認識しております。

6 その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

グループ通算制度の適用

グループ通算制度を適用しております。

(重要な会計上の見積り)

会計上の見積りにより当事業年度に係る財務諸表にその額を計上した項目であって、翌事業年度に係る財務諸表に重要な影響を及ぼす可能性があるものは、次のとおりであります。

関係会社株式の評価

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

(単位：千円)

| | 前事業年度 | 当事業年度 |
|--------|---------|---------|
| 関係会社株式 | 372,502 | 372,502 |

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

当社は、関係会社株式については市場価格がない株式であることから、取得原価をもって貸借対照表価額としておりますが、当該株式の発行会社の財政状態の悪化により実質価額が著しく低下した場合には、回復可能性が十分な証拠によって裏付けられる場合を除き、相当の減額を行い、評価差額として減損処理を行っております。

(3) 翌事業年度の財務諸表に与える影響

当事業年度において、関係会社株式に係る取得原価と実質価額の状況を把握した結果、実質価額の著しい下落は生じておりませんが、将来の不確実な経済条件の変動により、関係会社株式の実質価額を著しく低下させる事象が生じた場合、翌事業年度の財政状態、経営成績に影響を及ぼす可能性がございます。

(会計方針の変更)

(時価の算定に関する会計基準の適用指針の適用)

「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日。以下「時価算定会計基準適用指針」という。)を当事業年度の期首から適用し、時価算定会計基準適用指針第27 2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準適用指針が定める新たな会計方針を将来にわたって適用することとしました。

(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 (2022年3月31日) | 当事業年度 (2023年3月31日) |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 未収入金 | 千円 | 395千円 |
| 未払金 | 839千円 | 1,222千円 |
| 長期借入金 | 140,000千円 | 140,000千円 |

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 (2022年3月31日) | 当事業年度 (2023年3月31日) |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| スイート・ベイジル㈱ | 11,200千円 | 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 2021年4月1日 至 2022年3月31日) | 当事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) |
|--------------|--|--|
| 経営指導料 | 157,900千円 | 189,000千円 |
| 不動産賃貸料収入 | 41,000千円 | 42,000千円 |
| 連結納税個別帰属額調整損 | 21,545千円 | 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41,000千円であります。

(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42,000千円であります。

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 2021年4月1日 至 2022年3月31日) | 当事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) |
|----------|--|--|
| 支払手数料 | 43,997千円 | 52,627千円 |
| 給与手当 | 37,401千円 | 36,656千円 |
| 租税公課 | 2,653千円 | 2,826千円 |
| 役員報酬 | 32,564千円 | 35,330千円 |
| 減価償却費 | 194千円 | 194千円 |
| 退職給付費用 | 1,153千円 | 1,286千円 |
| 賞与引当金繰入額 | 2,520千円 | 2,914千円 |

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 | 28.2% | 27.9% |
| 一般管理費 | 71.8% | 72.1% |

(有価証券関係)

前事業年度(2022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、市場価格のない株式等の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202,818千円)であります。

当事業年度(2023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、市場価格のない株式等の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202,818千円)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 (2022年3月31日) | 当事業年度 (2023年3月31日) |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 貸倒引当金 | 10,828千円 | 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 | 551千円 | 26,062千円 |
| その他 | 18,858千円 | 19,756千円 |
| 繰延税金資産小計 | 247,184千円 | 273,592千円 |
| 税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額 | 551千円 | 21,042千円 |
| 将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額 | 239,494千円 | 237,466千円 |
| 評価性引当額小計 | 240,045千円 | 258,508千円 |
| 繰延税金資産合計 | 7,138千円 | 15,083千円 |

(繰延税金負債)

| | 前事業年度 (2022年3月31日) | 当事業年度 (2023年3月31日) |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 資産除去債務に対応する除去費用 | 7,138千円 | 6,696千円 |
| その他有価証券評価差額金 | 千円 | 4,941千円 |
| 繰延税金負債合計 | 7,138千円 | 11,638千円 |
| 差引：繰延税金資産純額 | 千円 | 3,445千円 |

(注) 評価性引当額が前事業年度より18,462千円増加しております。この増加の主な要因は、税務上の繰越欠損金によるものであります。

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 (2022年3月31日) | 当事業年度 (2023年3月31日) |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| 法定実効税率 | 34.59% | 34.59% |
| (調整) | | |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 33.79% | 11.51% |
| 住民税均等割等 | 38.86% | 5.02% |
| 連結納税に伴う影響 | 881.33% | % |
| グループ通算税制に伴う影響 | % | 1.89% |
| 評価性引当額 | 68.38% | 35.21% |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 842.47% | 14.02% |

3. 法人税及び地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理

当社は、当事業年度から、グループ通算制度を適用しております。また、「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」(実務対応報告第42号 2021年8月12日)に従って、法人税及び地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理並びに開示を行っております。

(収益認識関係)

顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報は、注記事項「(重要な会計方針) 5 収益及び費用の計上基準」に同一の内容を記載しているため、注記を省略しております。

(重要な後発事象)

当社は、株式会社伊豆ドリームビレッジとの間で、当社グループが運営する伊豆シャボテン動物公園を始めとした各施設に宿泊施設を加えた総合レジャー施設とするべく、当社を株式交換完全親会社とし、株式会社伊豆ドリームビレッジを株式交換子会社とする株式交換を行うことについて、2023年2月15日に当社と株式会社伊豆ドリームビレッジとの間で締結された基本合意に基づき協議し、2023年2月15日の両社の取締役会において株式交換契約(以下「本株式交換契約」という。)の締結を承認し、本株式交換契約を締結いたしました。

そして、2023年4月4日開催の臨時株主総会において、本株式交換契約について株主様のご承認をいただき、株式会社伊豆ドリームビレッジは当社の連結子会社となりました。なお、本株式交換契約の効力発生日は4月5日です。

株式交換の概要は以下のとおりであります。

(1) 株式交換の内容

当社を完全親会社とし、株式会社伊豆ドリームビレッジを完全子会社とする株式交換。

(2) 株式交換の日

2023年4月5日

(3) 株式交換の方法

株式交換日現在の株式会社伊豆ドリームビレッジの株主名簿に記載された株主に対し、当社は普通株式8,000,000株を新たに発行し、割当交付いたしました。

(4) 株式交換比率

| | 当社 | 株式会社伊豆ドリームビレッジ |
|--------|----|----------------|
| 株式交換比率 | 1 | 1,600.00 |

.00

(5) 株式交換比率の算定根拠

株式交換比率の算定にあたって、当社はホームページの閲覧および他社の開示事例の閲覧を行い、株式交換比率算定の公正価値算定を始めとし、公開会社・未公開会社問わず多数の株式価値に関する公正価値の算定実績があること等を鑑み、エースターコンサルティング株式会社(以下「エースター」)に当社および株式会社伊豆ドリームビレッジの株式価値ならびに株式交換比率の算定を依頼することとしました。

エースターは当社については市場株価法をもとに、株式会社伊豆ドリームビレッジについてはDCF法(ディスカウント・キャッシュ・フロー)をもとに株式価値を算定いたしました。

これらの算定結果を参考に、当事者間で協議し株式交換比率を決定いたしました。

(6) 株式交換完全親会社となる会社の概要

資本金 100百万円

事業の内容 持株会社

【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 | 393,612 | | | 393,612 | 259,112 | 10,272 | 134,499 |
| 工具、器具及び備品 | 15,082 | | 560 | 14,522 | 14,089 | 366 | 432 |
| 有形固定資産計 | 408,695 | | 560 | 408,135 | 273,202 | 10,638 | 134,932 |
| 無形固定資産 | | | | | | | |
| ソフトウェア | 105 | | | 105 | 84 | 21 | 21 |
| 無形固定資産計 | 105 | | | 105 | 84 | 21 | 21 |

【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 | 754 | | | | 754 |
| 賞与引当金 | 2,520 | 2,914 | 2,520 | | 2,914 |

(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。 http://www.izu-sr.co.jp |
| 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) アニタッチみなとみらい 平日無料エサ交換券1枚(200円分2枚) 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) アニタッチみなとみらい 全日無料エサ交換券1枚(200円分2枚) 伊豆ドリームビレッジ ホテル割引券(一室3,300円分) 伊豆ドリームビレッジ グランピング割引券(一室5,500円分) |

(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47期)(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) 2022年6月29日関東財務局長に提出。

(2) 内部統制報告書

(第47期)(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) 2022年6月29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48期第1四半期(自 2022年4月1日 至 2022年6月30日) 2022年8月12日関東財務局長に提出。

第48期第2四半期(自 2022年7月1日 至 2022年9月30日) 2022年11月14日関東財務局長に提出。

第48期第3四半期(自 2022年10月1日 至 2022年12月31日) 2023年2月13日関東財務局長に提出。

(4) 臨時報告書

2022年6月30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)の規定に基づく臨時報告書であります。

2022年7月4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2号の2(届け出を要しない株券等又は新株予約権証券等の発行)の規定に基づく臨時報告書であります。

2023年2月16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6号の2(株式交換の決定)及び第19条第2項第3号(親会社又は特定子会社の異動)の規定に基づく臨時報告書であります。

2023年4月5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)の規定に基づく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

2023年6月29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 濱村 則久

指定社員
業務執行社員 公認会計士 佐佐木 敬昌

< 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2022年4月1日から2023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2023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。

強調事項

重要な後発事象に関する注記に記載されているとおり、会社は2023年4月5日を効力発生日として、会社を株式交換完全親会社、株式会社伊豆ドリームビレッジを株式交換完全子会社とする株式交換を実施した。

当該事項は、当監査法人の意見に影響を及ぼすものではない。

監査上の主要な検討事項

監査上の主要な検討事項とは、当連結会計年度の連結財務諸表の監査において、監査人が職業的専門家として特に重要であると判断した事項である。監査上の主要な検討事項は、連結財務諸表全体に対する監査の実施過程及び監査意見の形成において対応した事項であり、当監査法人は、当該事項に対して個別に意見を表明するものではない。

| 関係会社株式の評価の妥当性の検討 | |
|--|---|
| 監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由 | 監査上の対応 |
| <p>会社は2023年3月期において、連結貸借対照表において、関係会社株式として191,703千円、連結損益計算書の営業外費用において「持分法による投資損失」21,942千円を計上している。</p> <p>会社は、「注記事項（重要な会計上の見積り）関係会社株式の評価」に記載されているとおり、関係会社株式の評価に当たっては、投資時の事業計画と実績を比較してその達成状況を把握するとともに、外部経営環境等を勘案して、今後の事業計画の実現可能性を評価し、その超過収益力等の棄損の有無を判断するとしている。</p> <p>会社は前期取得した関連会社の経営成績が前期は黒字であったが、今期は赤字となったものの、翌事業年度以降の事業計画等を勘案して、減損の兆候はなく、その超過収益力等の棄損は起こっていないと判断している。</p> <p>当社の所有する関連会社の翌期以降の事業計画は、経済環境や金利の変動、自然災害や新型コロナウイルス感染症の影響、緊急事態宣言の発動等により大きく影響を受ける。このため、見積もりの不確実性が高く、経営者による主観的な判断の程度が大きい。</p> <p>以上から、当監査法人は、関係会社株式評価の妥当性が、当連結会計年度の財務諸表監査において特に重要であり、当該事項を監査上の主要な検討事項とした。</p> | <p>当監査法人は、関係会社株式の評価の妥当性を検討するため、主に以下の監査手続を実施した。</p> <p>関連会社の来期以降の事業計画について経営者面談等を実施した。</p> <p>関連会社の事業計画について、直近の月次損益の達成度合を確認しながら、その内容の検証を行い、保守的な仮定を用いて、その妥当性を検討した。</p> <p>取得時の関連会社の事業計画との整合性を検討し、その超過収益力等に減損の兆候がないかどうかを検討した。</p> |

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、連結財務諸表及び財務諸表並びにこれら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、監査役及び監査役会の責任は、その他の記載内容の報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

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

連結財務諸表監査における当監査法人の責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と連結財務諸表又は当監査法人が監査の過程で得た知識との間に重要な相違があるかどうかを検討すること、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。

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

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。

監査人は、監査役及び監査役会と協議した事項のうち、当連結会計年度の連結財務諸表の監査で特に重要であると判断した事項を監査上の主要な検討事項と決定し、監査報告書において記載する。ただし、法令等により当該事項の公表が禁止されている場合や、極めて限定的ではあるが、監査報告書において報告することにより生じる不利益が公共の利益を上回ると合理的に見込まれるため、監査人が報告すべきでないと判断した場合は、当該事項を記載しない。

< 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2023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2023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

2023年6月29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 濱村 則久

指定社員
業務執行社員 公認会計士 佐佐木 敬昌

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2022年4月1日から2023年3月31日までの第48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2023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。

強調事項

重要な後発事象に関する注記に記載されているとおり、会社は2023年4月5日を効力発生日として、会社を株式交換完全親会社、株式会社伊豆ドリームビレッジを株式交換完全子会社とする株式交換を実施した。

当該事項は、当監査法人の意見に影響を及ぼすものではない。

監査上の主要な検討事項

監査上の主要な検討事項とは、当事業年度の財務諸表の監査において、監査人が職業的専門家として特に重要であると判断した事項である。監査上の主要な検討事項は、財務諸表全体に対する監査の実施過程及び監査意見の形成において対応した事項であり、当監査法人は、当該事項に対して個別に意見を表明するものではない。

| 関係会社株式の評価の妥当性の検討 | |
|--|---|
| 監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由 | 監査上の対応 |
| <p>会社は2023年3月期において、個別貸借対照表において、関係会社株式372,502千円が計上されており、これらの合計金額の総資産に占める割合は43.9%である。この金額は子会社株式と関連会社株式の合計であるが、会社は、「注記事項（重要な会計上の見積り）関係会社株式の評価」に記載されているとおり、当該株式の財政状態の悪化により実質価額が著しく低下した場合には、回復可能性が十分な証拠によって裏付けられる場合を除き、相当の減額を行い、評価差額に対して減損処理を行うこととしている。</p> <p>また会社は、当事業年度において、株式の実質価額の著しい下落は生じていないものの、将来の不確実な経済条件の変動により、関係会社株式の実質価額を著しく低下させる事象が生じた場合、翌事業年度の財政状態、経営成績に影響を及ぼす可能性があるとしている。</p> <p>当社の所有する関係会社の内、関連会社の翌期以降の事業計画は、経済環境や金利の変動、自然災害や新型コロナウイルス感染症の影響、緊急事態宣言の発動等により特に大きく影響を受ける。</p> <p>このため、見積もりの不確実性が高く、経営者による主観的な判断の程度が大きい。</p> <p>以上から、当監査法人は、関係会社株式の評価の妥当性の検討は、当事業年度の財務諸表監査において特に重要であり、当該事項を監査上の主要な検討事項とした。</p> | <p>当監査法人は、関係会社株式の評価の妥当性を検討するため、主に以下の監査手続を実施した。</p> <p>市場性のない株式等の評価に関する内部統制の整備及び運用状況を評価した。</p> <p>金融商品会計基準に従って、減損の必要がないかを検討を行った。</p> <p>各社の来期以降の事業計画についての経営者面談等を実施した。</p> <p>関係会社の内、関連会社の事業計画について、その内容を検討するとともに、保守的な仮定を用いて、その妥当性を検討した。</p> |

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、連結財務諸表及び財務諸表並びにこれら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、監査役及び監査役会の責任は、その他の記載内容の報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

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

財務諸表監査における当監査法人の責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と財務諸表又は当監査法人が監査の過程で得た知識との間に重要な相違があるかどうかを検討すること、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。

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

財務諸表に対する経営者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。

監査人は、監査役及び監査役会と協議した事項のうち、当事業年度の財務諸表の監査で特に重要であると判断した事項を監査上の主要な検討事項と決定し、監査報告書において記載する。ただし、法令等により当該事項の公表が禁止されている場合や、極めて限定的ではあるが、監査報告書において報告することにより生じる不利益が公共の利益を上回ると合理的に見込まれるため、監査人が報告すべきでないと判断した場合は、当該事項を記載しない。

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。