

【表紙】

【提出書類】 半期報告書

【提出先】 関東財務局長

【提出日】 平成26年12月25日

【中間会計期間】 第63期中(自 平成26年4月1日 至 平成26年9月30日)

【会社名】 株式会社 水戸カンツリー倶楽部

【英訳名】 Mito Country Club Co.,Ltd

【代表者の役職氏名】 取締役社長 川 村 隆

【本店の所在の場所】 茨城県東茨城郡大洗町磯浜町8231の1

【電話番号】 029(266)1234

【事務連絡者氏名】 総務部長兼経理課長 鈴木 節 生

【最寄りの連絡場所】 茨城県東茨城郡大洗町磯浜町8231の1

【電話番号】 029(266)1234

【事務連絡者氏名】 総務部長兼経理課長 鈴木 節 生

【縦覧に供する場所】 該当事項はありません。

## 第一部 【企業情報】

### 第1 【企業の概況】

#### 1 【主要な経営指標等の推移】

提出会社の状況

| 回次                    |          | 第61期中                               | 第62期中                               | 第63期中                               | 第61期                                | 第62期                                |
|-----------------------|----------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 会計期間                  |          | 自 平成24年<br>4月1日<br>至 平成24年<br>9月30日 | 自 平成25年<br>4月1日<br>至 平成25年<br>9月30日 | 自 平成26年<br>4月1日<br>至 平成26年<br>9月30日 | 自 平成24年<br>4月1日<br>至 平成25年<br>3月31日 | 自 平成25年<br>4月1日<br>至 平成26年<br>3月31日 |
| 売上高                   | 百万円      | 375                                 | 426                                 | 377                                 | 659                                 | 704                                 |
| 経常利益                  | 百万円      | 48                                  | 84                                  | 35                                  | 9                                   | 21                                  |
| 中間(当期)純利益             | 百万円      | 48                                  | 84                                  | 83                                  | 8                                   | 20                                  |
| 持分法を適用した場合の投資利益       | 百万円      | -                                   | -                                   | -                                   | -                                   | -                                   |
| 資本金                   | 百万円      | 92                                  | 92                                  | 92                                  | 92                                  | 92                                  |
| 発行済株式総数               | 株        | 1,845                               | 1,845                               | 1,845                               | 1,845                               | 1,845                               |
| 純資産額                  | 百万円      | 517                                 | 561                                 | 581                                 | 477                                 | 498                                 |
| 総資産額                  | 百万円      | 1,131                               | 1,160                               | 1,177                               | 1,077                               | 1,088                               |
| 1株当たり純資産額             | 円        | 280,234                             | 304,219                             | 314,637                             | 258,781                             | 269,882                             |
| 1株当たり中間(当期)純利益        | 円        | 25,981                              | 45,437                              | 44,755                              | 4,528                               | 11,101                              |
| 潜在株式調整後1株当たり中間(当期)純利益 | 円        | -                                   | -                                   | -                                   | -                                   | -                                   |
| 1株当たり中間配当額            | 円        | -                                   | -                                   | -                                   | -                                   | -                                   |
| 自己資本比率                | %        | 45.7                                | 48.4                                | 49.4                                | 44.3                                | 45.8                                |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー      | 百万円      | 62                                  | 111                                 | 107                                 | 26                                  | 62                                  |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー      | 百万円      | 59                                  | 11                                  | 35                                  | 62                                  | 16                                  |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー      | 百万円      | -                                   | -                                   | -                                   | -                                   | -                                   |
| 現金及び現金同等物の中間期末(期末)残高  | 百万円      | 380                                 | 441                                 | 459                                 | 341                                 | 387                                 |
| 従業員数〔外、平均臨時雇用者数〕      | 名<br>〔名〕 | 55<br>〔19〕                          | 51<br>〔18〕                          | 55<br>〔13〕                          | 53<br>〔23〕                          | 58<br>〔14〕                          |

- (注) 1 当社は中間連結財務諸表を作成しておりませんので、連結会計年度に係る主要な経営指標等の推移については記載しておりません。
- 2 持分法を適用した場合の投資利益は、子会社等がありませんので該当事項はありません。
- 3 潜在株式調整後1株当たり中間(当期)純利益は、新株引受権付社債、転換社債等を発行していないので金額は記載しておりません。
- 4 売上高には、消費税等は含まれておりません。

## 2 【事業の内容】

当中間会計期間において、当社が営む事業の内容について重要な変更はありません。

## 3 【関係会社の状況】

該当事項はありません。

## 4 【従業員の状況】

### (1) 提出会社の状況

平成26年9月30日現在の従業員は、55名であります。

なお、外に臨時職員8名、臨時キャディ5名が在籍しております。

### (2) 労働組合の状況

労使関係については、特に記載すべき事項はありません。

## 第2 【事業の状況】

### 1 【業績等の概要】

#### (1) 業績

上半期における天候は、春先から雨の日が多く、また、梅雨が明けた後は、猛暑と台風など天候不順の影響により病虫害が多く発生しましたが、グリーンへの井戸水散水、8、12、14番ホールへのグリーンキープファン新設、ティグラウンド改修に伴う、日照、通風の改善などにより、グリーンをはじめコースコンディションは比較的良好な状態を保つことが出来ました。

業績についてみますと、プレー料金の低廉化に伴う集客競争の激化並びに昨年5月のダイヤモンドカップトーナメント開催による集客効果が剥落したことから、前中間期に比べ804名(4.2%)減少の18,476名になりました。

営業収支の面では、来場者とトーナメント関連収入の減少により、前中間期比49,649千円(10.6%)減少、平成26年度中間期末の総収益は419,100千円となりました。

一方費用の面では、修繕費並びに散布回数(2回 3回)を増やした松くい虫防除費の増加はあったものの、来場者数の減少によるキャディ人件費や食料品費などの減少により、前中間期に比べ683千円(0.2%)減少の総額383,922千円となりました。

その結果、営業損益は7,376千円の損失計上、前中間期比48,930千円の減益、営業外収益は前中間期とほぼ同額の42,555千円となり、経常損益は35,178千円の利益計上、前中間期比48,966千円(58.2%)の減益となりました。

特別利益として、東日本大震災の原子力事故風評被害補償金47,708千円を計上し、当中間会計期間の税引前中間純損益は82,886千円の利益計上となり、前中間期比1,258千円の減益となりました。

また、中間純損益は法人税等312千円を差し引き82,574千円(前中間期比1.5%減)の利益となりました。

#### (2) キャッシュ・フロー

当中間会計期間における現金及び現金同等物(以下「資金」という)は、税引前中間純利益82,886千円になり、営業活動によるキャッシュ・フローは107,094千円の増加、投資活動によるキャッシュ・フローは35,066千円の支出となり、当中間会計期間では前事業年度より72,028千円増加し当中間会計期間末には459,478千円となりました。

当中間会計期間における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は次のとおりであります。

##### (営業活動によるキャッシュ・フロー)

当中間会計期間における営業活動による主な増加要因は、来場者減少などにより税引前中間純利益が、前中間期に比べ1,258千円減少、減価償却20,806千円、その他増減9,085千円などにより、107,094千円の増加になり前中間期に比べ3,520千円減少になりました。

##### (投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動の結果使用した資金は、グリーンキープファンなどの新設に35,066千円投資し、前中間期に比べ23,863千円(213.0%)の増加になりました。

##### (財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の収支はありません。

## 2 【生産、受注及び販売の状況】

### (1) 来場者及びロッジ利用者数

#### 来場者数

|                      |   | 収容能力   | メンバー  | ビジター   | 計      | 一日平均 | 稼働率  |
|----------------------|---|--------|-------|--------|--------|------|------|
| 前年上半期                | 人 | 22,260 | 9,127 | 10,153 | 19,280 | 121  | 86.6 |
| 当年上半期                | 人 | 22,820 | 8,913 | 9,563  | 18,476 | 113  | 81.0 |
| 前年上半期対比              | % | -      | 97.7  | 94.2   | 95.8   | -    | -    |
| 前年上半期<br>メンバー、ビジター対比 | % | -      | 47.3  | 52.7   | 100.0  | -    | -    |
| 当年上半期<br>メンバー、ビジター対比 | % | -      | 48.2  | 51.8   | 100.0  | -    | -    |

#### ロッジ利用者数

|                      |   | 収容能力  | メンバー | ビジター  | 計     | 一日平均 | 稼働率  |
|----------------------|---|-------|------|-------|-------|------|------|
| 前年上半期                | 人 | 5,247 | 376  | 1,141 | 1,517 | 10   | 28.9 |
| 当年上半期                | 人 | 5,379 | 311  | 1,009 | 1,320 | 8    | 24.5 |
| 前年上半期対比              | % | -     | 82.7 | 88.4  | 87.0  | -    | -    |
| 前年上半期<br>メンバー、ビジター対比 | % | -     | 24.8 | 75.2  | 100.0 | -    | -    |
| 当年上半期<br>メンバー、ビジター対比 | % | -     | 23.6 | 76.4  | 100.0 | -    | -    |

(2) 収入実績

| 科目        |        | 前年上半期   |        | 当年上半期   |        | 前年上半期<br>対比(%) |
|-----------|--------|---------|--------|---------|--------|----------------|
|           |        | 金額(千円)  | 構成比(%) | 金額(千円)  | 構成比(%) |                |
| 1. ゴルフ収入  |        | 225,398 | 48.1   | 210,588 | 50.2   | 93.4           |
| 内訳        | 年会費    | 71,625  | 15.3   | 71,675  | 17.1   | 100.1          |
|           | ロッカーフィ | 5,880   | 1.2    | 5,870   | 1.4    | 99.8           |
|           | メンバーフィ | 12,679  | 2.7    | 12,384  | 3.0    | 97.7           |
|           | ビジターフィ | 132,507 | 28.3   | 117,905 | 28.1   | 89.0           |
|           | 競技参加料  | 2,707   | 0.6    | 2,754   | 0.6    | 101.7          |
| 2. 食堂収入   |        | 59,311  | 12.6   | 52,609  | 12.6   | 88.7           |
| 3. その他の収入 |        | 141,450 | 30.2   | 113,348 | 27.0   | 80.1           |
| 内訳        | キャディフィ | 64,534  | 13.8   | 59,296  | 14.1   | 91.9           |
|           | 売店収入   | 5,047   | 1.1    | 4,924   | 1.2    | 97.6           |
|           | ロッジ収入  | 5,187   | 1.1    | 4,424   | 1.0    | 85.3           |
|           | 厚生費収入  | 9,591   | 2.0    | 9,216   | 2.2    | 96.1           |
|           | 施設費    | 30,691  | 6.5    | 29,491  | 7.0    | 96.1           |
|           | 雑売上    | 26,075  | 5.6    | 5,779   | 1.4    | 22.2           |
|           | 販売手数料  | 325     | 0.1    | 218     | 0.1    | 67.1           |
| 4. 営業外収入  |        | 42,590  | 9.1    | 42,555  | 10.2   | 99.9           |
| 内訳        | 名義変更料  | 42,500  | 9.1    | 42,500  | 10.2   | 100.0          |
|           | 受取利息   | 90      | 0.0    | 55      | 0.0    | 61.1           |
| 合計        |        | 468,749 | 100.0  | 419,100 | 100.0  | 89.4           |

(注) 1. 上記金額には消費税は含まれておりません。

2. その他の収入中雑売上の大幅な減収要因は、昨年5月のトーナメント開催に係る入場券販売手数料5,281

千

円、コース使用料14,000千円などの減収によるものであります。

### 3 【対処すべき課題】

当中間会計期間において、当会社の事業上及び財政上の対処すべき課題に重要な変更及び新たに生じた課題はありません。

### 4 【事業等のリスク】

該当事項はありません。

### 5 【経営上の重要な契約等】

当中間会計期間において、新たに契約した経営上の重要な契約等はありません。

### 6 【研究開発活動】

該当事項はありません。

### 7 【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) 経営成績について

「ダイヤモンドカップゴルフ2013」の開催効果の剥落と来場者の減少により、中間純利益は82,574千円(前年同期比1,258千円減益)の利益となりました。

#### (2) 財政状態について

当中間会計期間の税引前中間純利益が、前事業年度に比べ1,258千円減少したが、12番住宅側フェンスと土留の改修工事など20,539千円の支払いを行っても当中間会計期間末の現金及び預金の残高は18,595千円増加しました。

#### (3) キャッシュ・フローについて

キャッシュ・フローの状況につきましては、第2事業の状況1「業績等の概要」に記載のとおりであります。

#### (4) 今後の方針

ゴルフ場業界を見渡しても、少子高齢化によるゴルフ人口の減少を起因としたプレー料金の低価格化などゴルフ場間の競争は激しく、厳しい営業環境が続くものと予想されております。この厳しい環境を乗り切るためにも、休場日の貸切営業など集客対策に積極的に取り組み、また、経費支出の節減をはかり健全経営の強化に努めて参ります。

### 第3 【設備の状況】

#### 1 【主要な設備の状況】

当中間会計期間において、主要な設備に重要な異動はありません。

#### 2 【設備の新設、除却等の計画】

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



## 第4 【提出会社の状況】

### 1 【株式等の状況】

#### (1) 【株式の総数等】

##### 【株式の総数】

| 種類   | 発行可能株式総数(株) | 摘要 |
|------|-------------|----|
| 普通株式 | 2,000       |    |
| 計    | 2,000       |    |

##### 【発行済株式】

| 種類   | 発行数(株)                     |                          | 上場金融商品取引所名<br>又は登録認可金融商品<br>取引業協会名 | 内容                |
|------|----------------------------|--------------------------|------------------------------------|-------------------|
|      | 当該中間期末現在<br>(平成26年9月30日現在) | 提出日現在<br>(平成26年12月25日現在) |                                    |                   |
| 普通株式 | 1,845                      | 1,845                    | 非上場                                | 単元株制度は<br>採用していない |
| 計    | 1,845                      | 1,845                    |                                    |                   |

#### (2) 【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) 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

## (5) 【発行済株式総数、資本金等の状況】

| 年月日        | 発行済株式総数(株) |       | 資本金(千円) |        | 資本準備金(千円) |        |
|------------|------------|-------|---------|--------|-----------|--------|
|            | 増減数        | 残高    | 増減額     | 残高     | 増減額       | 残高     |
| 平成26年9月30日 |            | 1,845 |         | 92,250 |           | 30,000 |

## (6) 【大株主の状況】

平成26年9月30日現在

| 氏名又は名称             | 住所              | 所有株式数<br>(株) | 発行済株式<br>総数に対する<br>所有株式数<br>の割合(%) |
|--------------------|-----------------|--------------|------------------------------------|
| 株式会社日立製作所          | 東京都千代田区丸の内1-6-6 | 43           | 2.33                               |
| 株式会社常陽銀行           | 茨城県水戸市南町2-5-5   | 36           | 1.95                               |
| 日立セメント株式会社         | 茨城県日立市平和町2-1-1  | 14           | 0.76                               |
| JX日鉱日石金属株式会社       | 東京都千代田区大手町2-6-3 | 14           | 0.76                               |
| 日本紙パルプ商事株式会社       | 東京都中央区日本橋本石町4-6 | 12           | 0.65                               |
| 日立工機株式会社           | 東京都港区南2-15-1    | 10           | 0.54                               |
| 株式会社日立アーバンインベストメント | 東京都千代田区内神田1-1-4 | 9            | 0.49                               |
| 日立ライフ株式会社          | 茨城県日立市幸町1-20-2  | 9            | 0.49                               |
| 株式会社日立ハイテクノロジーズ    | 東京都港区西新橋1-24-14 | 8            | 0.43                               |
| 東鉱商事株式会社           | 茨城県日立市幸町1 3 8   | 7            | 0.38                               |
| 計                  |                 | 162          | 8.78                               |

## (7) 【議決権の状況】

## 【発行済株式】

平成26年9月30日現在

| 区分             | 株式数(株)     | 議決権の数(個) | 内容 |
|----------------|------------|----------|----|
| 無議決権株式         |            |          |    |
| 議決権制限株式(自己株式等) |            |          |    |
| 議決権制限株式(その他)   |            |          |    |
| 完全議決権株式(自己株式等) |            |          |    |
| 完全議決権株式(その他)   | 普通株式 1,845 | 1,845    |    |
| 単元未満株式         |            |          |    |
| 発行済株式総数        | 1,845      |          |    |
| 総株主の議決権        |            | 1,845    |    |

## 【自己株式等】

平成26年9月30日現在

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

## 2 【株価の推移】

非上場のため該当事項はありません。

## 3 【役員の状況】

前事業年度の有価証券報告書提出日後、当半期報告書提出日までにおいて、役員の異動はありません。

## 第5 【経理の状況】

### 1 中間財務諸表の作成方法について

当社の中間財務諸表は、「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和52年大蔵省令第38号)に基づいて作成しております。

### 2 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、中間会計期間(平成26年4月1日から平成26年9月30日まで)の中間財務諸表について、公認会計士大谷茂夫氏及び公認会計士大川 清氏の中間監査を受けております。

### 3 中間連結財務諸表について

当社には、子会社がありませんので、中間連結財務諸表を作成しておりません。

### 4 財務諸表の適正性を確保するための特段の取り組みについて

当社は、会計基準等の内容を適切に把握し、又は会計基準等の変更に対応するため、公認会計士大谷茂夫事務所の指導を受け、また、専門誌などを購読し、財務諸表等の適正性の確保に取り組んでおります。

1 【中間連結財務諸表等】

(1) 【中間連結財務諸表】

該当事項はありません。

(2) 【その他】

該当事項はありません。

## 2 【中間財務諸表等】

## (1) 【中間財務諸表】

## 【中間貸借対照表】

(単位：千円)

|              | 前事業年度<br>(平成26年3月31日) | 当中間会計期間<br>(平成26年9月30日) |
|--------------|-----------------------|-------------------------|
| <b>資産の部</b>  |                       |                         |
| 流動資産         |                       |                         |
| 現金及び預金       | 387,450               | 459,478                 |
| 売掛金(純額)      | 27,096                | 30,701                  |
| たな卸資産        | 3,593                 | 3,384                   |
| その他          | -                     | 339                     |
| 流動資産合計       | 418,139               | 493,902                 |
| 固定資産         |                       |                         |
| 有形固定資産       | 1 661,658             | 1 675,919               |
| 無形固定資産       | 400                   | 350                     |
| 投資その他の資産     | 7,792                 | 6,493                   |
| 固定資産合計       | 669,850               | 682,762                 |
| 資産合計         | 1,087,989             | 1,176,664               |
| <b>負債の部</b>  |                       |                         |
| 流動負債         |                       |                         |
| 買掛金          | 11,958                | 12,211                  |
| 未払金          | 6,687                 | 9,043                   |
| 未払費用         | 7,668                 | 9,427                   |
| リース債務        | 1,321                 | 1,540                   |
| 未払消費税等       | 2 12,525              | 2 16,597                |
| 未払法人税等       | 623                   | 312                     |
| 賞与引当金        | 12,000                | 11,116                  |
| 税金預り金        | 3,644                 | 3,437                   |
| その他          | 13,982                | 11,292                  |
| 流動負債合計       | 70,408                | 74,975                  |
| 固定負債         |                       |                         |
| リース債務        | 3,519                 | 11,227                  |
| 退職給付引当金      | 65,560                | 65,486                  |
| 入会金          | 448,570               | 442,470                 |
| 専用ロッカー預り金    | 2,000                 | 2,000                   |
| 固定負債合計       | 519,649               | 521,183                 |
| 負債合計         | 590,057               | 596,158                 |
| <b>純資産の部</b> |                       |                         |
| 株主資本         |                       |                         |
| 資本金          | 92,250                | 92,250                  |
| 資本剰余金        |                       |                         |
| 資本準備金        | 30,000                | 30,000                  |
| 資本剰余金合計      | 30,000                | 30,000                  |
| 利益剰余金        |                       |                         |
| 利益準備金        | 15,250                | 15,250                  |
| その他利益剰余金     |                       |                         |
| 別途積立金        | 510,000               | 510,000                 |
| 繰越利益剰余金      | 149,568               | 66,994                  |
| 利益剰余金合計      | 375,682               | 458,256                 |
| 純資産合計        | 497,932               | 580,506                 |
| 負債純資産合計      | 1,087,989             | 1,176,664               |

## 【中間損益計算書】

(単位：千円)

|               | 前中間会計期間<br>(自 平成25年 4月 1日<br>至 平成25年 9月30日) | 当中間会計期間<br>(自 平成26年 4月 1日<br>至 平成26年 9月30日) |
|---------------|---|---|
| 営業収益          | 426,159                                     | 376,546                                     |
| 営業費用          | 315,678                                     | 311,697                                     |
| 営業総利益         | 110,481                                     | 64,849                                      |
| 一般管理費         | 68,927                                      | 72,225                                      |
| 営業利益又は営業損失( ) | 41,554                                      | 7,376                                       |
| 営業外収益         | <sup>1</sup> 42,590                         | <sup>1</sup> 42,555                         |
| 経常利益          | 84,144                                      | 35,178                                      |
| 特別利益          | -   | <sup>2</sup> 47,708                         |
| 税引前中間純利益      | 84,144                                      | 82,886                                      |
| 法人税、住民税及び事業税  | 312   | 312   |
| 法人税等調整額       | -   | -   |
| 法人税等合計        | 312   | 312   |
| 中間純利益         | 83,832                                      | 82,574                                      |

【中間株主資本等変動計算書】

前中間会計期間(自 平成25年 4月 1日 至 平成25年 9月30日)

(単位：千円)

|           | 株主資本   |           |           |           |             |             | 株主資本<br>合計 | 純資産<br>合計 |
|-----------|--------|-----------|-----------|-----------|-------------|-------------|------------|-----------|
|           | 資本金    | 資本<br>剰余金 | 利益剰余金     |           |             | 利益剰余<br>金合計 |            |           |
|           |        | 資本<br>準備金 | 利益<br>準備金 | その他利益剰余金  |             |             |            |           |
|           |        |           |           | 別途<br>積立金 | 繰越利益<br>剰余金 |             |            |           |
| 当期首残高     | 92,250 | 30,000    | 15,250    | 510,000   | 170,049     | 355,201     | 477,451    | 477,451   |
| 当中間期変動額   |        |           |           |           |             |             |            |           |
| 中間純利益     |        |           |           |           | 83,832      | 83,832      | 83,832     | 83,832    |
| 当中間期変動額合計 |        |           |           |           | 83,832      | 83,832      | 83,832     | 83,832    |
| 当中間期末残高   | 92,250 | 30,000    | 15,250    | 510,000   | 86,217      | 439,033     | 561,283    | 561,283   |

当中間会計期間(自 平成26年 4月 1日 至 平成26年 9月30日)

(単位：千円)

|           | 株主資本   |           |           |           |             |             | 株主資本<br>合計 | 純資産<br>合計 |
|-----------|--------|-----------|-----------|-----------|-------------|-------------|------------|-----------|
|           | 資本金    | 資本<br>剰余金 | 利益剰余金     |           |             | 利益剰余<br>金合計 |            |           |
|           |        | 資本<br>準備金 | 利益<br>準備金 | その他利益剰余金  |             |             |            |           |
|           |        |           |           | 別途<br>積立金 | 繰越利益<br>剰余金 |             |            |           |
| 当期首残高     | 92,250 | 30,000    | 15,250    | 510,000   | 149,568     | 375,682     | 497,932    | 497,932   |
| 当中間期変動額   |        |           |           |           |             |             |            |           |
| 中間純利益     |        |           |           |           | 82,574      | 82,574      | 82,574     | 82,574    |
| 当中間期変動額合計 | -      | -         | -         | -         | 82,574      | 82,574      | 82,574     | 82,574    |
| 当中間期末残高   | 92,250 | 30,000    | 15,250    | 510,000   | 66,994      | 458,256     | 580,506    | 580,506   |



## 【中間キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

|                         | 前中間会計期間<br>(自 平成25年4月1日<br>至 平成25年9月30日) | 当中間会計期間<br>(自 平成26年4月1日<br>至 平成26年9月30日) |
|-------------------------|--|--|
| <b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b> |  |  |
| 税引前中間純利益                | 84,144                                   | 82,886                                   |
| 減価償却費                   | 20,448                                   | 20,806                                   |
| 無形固定資産償却費               | 1,437                                    | 1,349                                    |
| 賞与引当金の増減額(は減少)          | 848                                      | 884                                      |
| 退職給付引当金の増減額(は減少)        | 572                                      | 74                                       |
| 受取利息及び受取配当金             | 90                                       | 55                                       |
| その他の営業外損益(は益)           | 42,500                                   | 42,500                                   |
| 未払金の増減額(は減少)            | 1,550                                    | 2,356                                    |
| 未払費用の増減額(は減少)           | 1,257                                    | 1,759                                    |
| 未払消費税等の増減額(は減少)         | 9,204                                    | 4,072                                    |
| 売上債権の増減額(は増加)           | 6,604                                    | 3,605                                    |
| たな卸資産の増減額(は増加)          | 123                                      | 208                                      |
| 仕入債務の増減額(は減少)           | 2,267                                    | 253                                      |
| その他の流動資産の増減額(は増加)       | 36                                       | 339                                      |
| その他の流動負債の増減額(は減少)       | 6,841                                    | 2,678                                    |
| その他の固定負債の増減額(は減少)       | 380                                      | 1,608                                    |
| 小計                      | 68,647                                   | 65,162                                   |
| その他の営業外収益の受取額           | 42,500                                   | 42,500                                   |
| 利息及び配当金の受取額             | 90                                       | 55                                       |
| 法人税等の支払額                | 623                                      | 623                                      |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー        | 110,614                                  | 107,094                                  |
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b> |  |  |
| 有形固定資産の取得による支出          | 11,203                                   | 35,066                                   |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー        | 11,203                                   | 35,066                                   |
| <b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b> |  |  |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー        | -  | -  |
| 現金及び現金同等物の増減額(は減少)      | 99,411                                   | 72,028                                   |
| 現金及び現金同等物の期首残高          | 341,472                                  | 387,450                                  |
| 現金及び現金同等物の中間期末残高        | 1 440,883                                | 1 459,478                                |

【注記事項】

(重要な会計方針)

1 資産の評価基準及び評価方法

(1) たな卸資産

最終仕入原価法(貸借対照表評価額は収益性の低下に基づく簿価切り下げの方法)

(2) たな卸資産以外の資産

該当事項はありません。

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産(リース資産を除く)

定率法によっております。但し、平成10年4月以降に取得した建物(建物付属設備は除く)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 15～40年

機械装置 5～15年

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法によっております。

なお、主な償却年数は5年であります。

(3) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法によっております。

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平成20年3月30日以前のものについては、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。

(4) 長期前払費用

均等償却によっております。

なお、償却期間は10年であります。

3 引当金の計上基準

(1) 賞与引当金

従業員の賞与の支払いに備えて賞与支払見込額の当中間会計期間負担額を計上しております。

(2) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき、当中間会計期間末に発生していると認められる額を計上しております。

4 外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算基準

該当事項はありません。

5 ヘッジ会計の方法

該当事項はありません。

6 中間キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

現金及び現金同等物の範囲

現金及び現金同等物の範囲は、現金、普通預金、当座預金、通知預金、振替預金並びに預入れ期間が1年以内の定期預金であります。

7 その他の中間財務諸表作成の基本となる重要な事項

消費税等の会計処理の方法

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜き方式によっております。

(会計方針の変更)

該当事項はありません。

(表示方法の変更)

該当事項はありません。

(会計上の見積りの変更)

該当事項はありません。

(中間貸借対照表関係)

1 (前事業年度)

有形固定資産の減価償却累計額は、1,830,856千円であります。

(当中間会計期間)

有形固定資産の減価償却累計額は、1,849,799千円であります。

2 消費税等の取扱い

仮払消費税等及び仮受消費税等は相殺し、未払消費税等として表示しております。

(中間損益計算書関係)

1 営業外収益の主要なもの

|       | 前中間会計期間<br>(自 平成25年4月1日<br>至 平成25年9月30日) | 当中間会計期間<br>(自 平成26年4月1日<br>至 平成26年9月30日) |
|-------|--|--|
| 名義変更料 | 42,500千円                                 | 42,500千円                                 |
| 受取利息  | 90千円                                     | 55千円                                     |

2 特別利益の主要なもの

|       | 前中間会計期間<br>(自 平成25年4月1日<br>至 平成25年9月30日) | 当中間会計期間<br>(自 平成26年4月1日<br>至 平成26年9月30日) |
|-------|--|--|
| 受取補償金 | - 千円                                     | 47,708千円                                 |

3 減価償却実施額

|        | 前中間会計期間<br>(自 平成25年4月1日<br>至 平成25年9月30日) | 当中間会計期間<br>(自 平成26年4月1日<br>至 平成26年9月30日) |
|--------|--|--|
| 有形固定資産 | 20,448千円                                 | 20,806千円                                 |

(中間株主資本等変動計算書関係)

前中間会計期間(自 平成25年4月1日 至 平成25年9月30日)

1 発行済株式に関する事項

| 株式の種類   | 当事業年度期首 | 増加 | 減少 | 当中間会計期間末 |
|---------|---------|----|----|----------|
| 普通株式(株) | 1,845   |    |    | 1,845    |

2 自己株式に関する事項

該当事項はありません。

3 新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

4 配当に関する事項

該当事項はありません。

当中間会計期間(自 平成26年4月1日 至 平成26年9月30日)

1 発行済株式に関する事項

| 株式の種類   | 当事業年度期首 | 増加 | 減少 | 当中間会計期間末 |
|---------|---------|----|----|----------|
| 普通株式(株) | 1,845   |    |    | 1,845    |

2 自己株式に関する事項

該当事項はありません。

3 新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

4 配当に関する事項

該当事項はありません。

(中間キャッシュ・フロー計算書関係)

## 1 現金及び現金同等物の中間期末残高と中間貸借対照表に記載されている科目の金額との関係

|           | 前中間会計期間<br>(自 平成25年 4月 1日<br>至 平成25年 9月30日) | 当中間会計期間<br>(自 平成26年 4月 1日<br>至 平成26年 9月30日) |
|-----------|---|---|
| 現金及び預金勘定  | 440,883千円                                   | 459,478千円                                   |
| 現金及び現金同等物 | 440,883千円                                   | 459,478千円                                   |

(リース取引関係)

リース取引開始日が平成20年3月31日以前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

## (1) リース物件の取得価格相当額、減価償却累計額相当額及び中間期末(期末)残高相当額

前事業年度(平成26年 3月31日)

|            | その他      |
|------------|----------|
| 取得価額相当額    | 18,156千円 |
| 減価償却累計額相当額 | 13,316千円 |
| 期末残高相当額    | 4,840千円  |

当中間会計期間(平成26年 9月30日)

|            | その他      |
|------------|----------|
| 取得価額相当額    | 27,996千円 |
| 減価償却累計額相当額 | 15,230千円 |
| 中間期末残高相当額  | 12,766千円 |

(注) 取得価額相当額は、未経過リース料中間期末(期末)残高が有形固定資産の中間期末(期末)残高に占める割合が低い  
ため、支払利子込み法により算定しております。

## (2) 未経過リース料

中間期末(期末)残高相当額

|      | 前事業年度<br>(平成26年 3月31日) | 当中間会計期間<br>(平成26年 9月30日) |
|------|------------------------|--------------------------|
| 1年以内 | 1,321千円                | 3,079千円                  |
| 1年超  | 3,519千円                | 9,687千円                  |
| 合計   | 4,840千円                | 12,766千円                 |

(注) 未経過リース料中間期末(期末)残高相当額は、未経過リース料中間期末(期末)残高が有形固定資産の中間期末残  
高に占める割合が低い  
ため、支払利子込み法により算定しております。

## (3) 支払リース料及び減価償却費相当額

|          | 前中間会計期間<br>(自 平成25年 4月 1日<br>至 平成25年 9月30日) | 当中間会計期間<br>(自 平成26年 4月 1日<br>至 平成26年 9月30日) |
|----------|---|---|
| 支払リース料   | 2,630千円                                     | 2,913千円                                     |
| 減価償却費相当額 | 2,630千円                                     | 2,913千円                                     |

(4) 減価償却費相当額の算定方法

リース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法によっております。

1 ファイナンス・リース取引

(借主側)

所有権移転外ファイナンス・リース取引

(1) リース資産の内容

- ・有形固定資産
  - 車両運搬具
  - 工具、器具及び備品
- ・無形固定資産
  - ソフトウェア

(2) リース資産の減価償却の方法

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

(金融商品関係)

金融商品時価等に関する事項

中間貸借対照表計上額（貸借対照表計上額）、時価及びこれらの差額については次のとおりであります。

前事業年度（平成26年3月31日）

|                 | 貸借対照表計上額<br>(千円) | 時 価<br>(千円) | 差 額<br>(千円) |
|-----------------|------------------|-------------|-------------|
| (1) 現金及び預金      | 387,450          | 387,450     |             |
| (2) 売掛金         | 27,096           | 27,096      |             |
| 資産計             | 414,546          | 414,546     |             |
| (1) 買掛金         | 11,958           | 11,958      |             |
| (2) 未払金         | 6,687            | 6,687       |             |
| (3) 未払費用        | 7,668            | 7,668       |             |
| (4) リース債務（流動負債） | 1,321            | 1,321       |             |
| (5) 未払消費税等      | 12,525           | 12,525      |             |
| (6) 未払法人税等      | 623              | 623         |             |
| (7) 税金預り金       | 3,644            | 3,644       |             |
| (8) リース債務（固定負債） | 3,519            | 3,519       |             |
| 負債計             | 47,945           | 47,945      |             |

当中間会計期間（平成26年9月30日）

|                 | 中間貸借対照表計上額<br>(千円) | 時 価<br>(千円) | 差 額<br>(千円) |
|-----------------|--------------------|-------------|-------------|
| (1) 現金及び預金      | 459,478            | 459,478     |             |
| (2) 売掛金         | 30,701             | 30,701      |             |
| 資産計             | 490,179            | 490,179     |             |
| (1) 買掛金         | 12,211             | 12,211      |             |
| (2) 未払金         | 9,043              | 9,043       |             |
| (3) 未払費用        | 9,427              | 9,427       |             |
| (4) リース債務（流動負債） | 1,540              | 1,540       |             |
| (5) 未払消費税等      | 16,597             | 16,597      |             |
| (6) 未払法人税等      | 312                | 312         |             |
| (7) 税金預り金       | 3,437              | 3,437       |             |
| (8) リース債務（固定負債） | 11,227             | 11,227      |             |
| 負債計             | 63,794             | 63,794      |             |

(注1) 金融商品の時価の算定方法

資産

(1) 現金及び預金 (2) 売掛金

これらはすべて短期で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

負債

(1) 買掛金 (2) 未払金 (3) 未払費用 (5) 未払消費税等 (6) 未払法人税等 (7) 税金預り金

これらはすべて短期で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(4) リース債務(流動負債) (8) リース債務(固定負債)

時価については、元利金の合計額を新規に同様のリース取引を行った場合を想定される利率で割引いた現在価値により算定しております。



(有価証券関係)

該当事項はありません。

(デリバティブ取引関係)

当社はデリバティブ取引をしていないので、該当事項はありません。

(ストック・オプション等関係)

該当事項はありません。

(賃貸等不動産関係)

該当事項はありません。

(持分法損益等)

該当事項はありません。

(資産除去債務関係)

該当事項はありません。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前中間会計期間(自 平成25年4月1日 至 平成25年9月30日)

当社は、ゴルフ場事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

当中間会計期間(自 平成26年4月1日 至 平成26年9月30日)

当社は、ゴルフ場事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

【関連情報】

前中間会計期間(自 平成25年4月1日 至 平成25年9月30日)

1. 製品及びサービスごとの情報

当社はゴルフ場運営事業の単一セグメントであり、ゴルフプレーを行う顧客から、入場料、キャディフィ、施設使用料、食堂売店等により収入を得ております。

2. 地域ごとの情報

(1)売上高

当社は在外拠点がないため、記載はありません。

(2)有形固定資産

当社は本邦以外に有形固定資産を保有していないため、記載はありません。

3. 主要な顧客ごとの情報

当社は、中間損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載はありません。

当中間会計期間(自 平成26年4月1日 至 平成26年9月30日)

1. 製品及びサービスごとの情報

当社はゴルフ場運営事業の単一セグメントであり、ゴルフプレーを行う顧客から、入場料、キャディフィ、施設使用料、食堂売店等により収入を得ております。

2. 地域ごとの情報

(1)売上高

当社は在外拠点がないため、記載はありません。

(2)有形固定資産

当社は本邦以外に有形固定資産を保有していないため、記載はありません。

3. 主要な顧客ごとの情報

当社は、中間損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載はありませ

ん。

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前中間会計期間(自 平成25年4月1日 至 平成25年9月30日)

該当事項はありません。

当中間会計期間(自 平成26年4月1日 至 平成26年9月30日)

該当事項はありません。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

前中間会計期間(自 平成25年4月1日 至 平成25年9月30日)

該当事項はありません。

当中間会計期間(自 平成26年4月1日 至 平成26年9月30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】

前中間会計期間(自 平成25年4月1日 至 平成25年9月30日)

該当事項はありません。

当中間会計期間(自 平成26年4月1日 至 平成26年9月30日)

該当事項はありません。

## (1株当たり情報)

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

| 項目            | 前事業年度<br>(平成26年3月31日) | 当中間会計期間<br>(平成26年9月30日) |
|---------------|-----------------------|-------------------------|
| (1) 1株当たり純資産額 | 269,882円              | 314,637円                |

| 項目               | 前中間会計期間<br>(自平成25年4月1日<br>至平成25年9月30日) | 当中間会計期間<br>(自平成26年4月1日<br>至平成26年9月30日) |
|------------------|--|--|
| (2) 1株当たり中間純利益   | 45,437円                                | 44,755円                                |
| (算定上の基礎)         |  |  |
| 中間純利益(千円)        | 83,832                                 | 82,574                                 |
| 普通株主に帰属しない金額(千円) | -                                      | -                                      |
| 普通株式に係る中間純利益(千円) | 83,832                                 | 82,574                                 |
| 普通株式の期中平均株数(株)   | 1,845                                  | 1,845                                  |

(注) 潜在株式調整後1株当たり中間純利益金額については、新株引受権付社債、転換社債等を発行していないので記載しておりません。

## (重要な後発事象)

該当事項はありません。

## (2) 【その他】

該当事項はありません。

## 第6 【提出会社の参考情報】

当中間会計期間の開始日から半期報告書提出の日までの間に、次の書類を提出しております。

### 1. 有価証券報告書及びその添付書類

事業年度 第62期(自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)平成26年6月26日関東財務局長に提出。



## 第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

## 独立監査人の中間監査報告書

平成26年12月22日

株式会社水戸カンツリー倶楽部  
取締役会御中

公認会計士大谷茂夫事務所

公認会計士 大 谷 茂 夫

公認会計士大川 清事務所

公認会計士 大 川 清

私達は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社水戸カンツリー倶楽部の平成26年4月1日から平成27年3月31日までの第63期事業年度の中間会計期間(平成26年4月1日から平成26年9月30日まで)に係る中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表、中間損益計算書、中間株主資本等変動計算書、中間キャッシュ・フロー計算書、重要な会計方針及びその他の注記について中間監査を行った。

### 中間財務諸表に対する経営者の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠して中間財務諸表を作成し有用な情報を表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない中間財務諸表を作成し有用な情報を表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

### 監査人の責任

私達の責任は、私達が実施した中間監査に基づいて、独立の立場から中間財務諸表に対する意見を表明することにある。私達は、我が国において一般に公正妥当と認められる中間監査の基準に準拠して中間監査を行った。中間監査の基準は、私達に中間財務諸表には全体として中間財務諸表の有用な情報の表示に関して投資者の判断を損なうような重要な虚偽表示がないかどうかの合理的な保証を得るために、中間監査に係る監査計画を策定し、これに基づき中間監査を実施することを求めている。

中間監査においては、中間財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するために年度監査と比べて監査手続の一部を省略した中間監査手続が実施される。中間監査手続は、私達の判断により、不正又は誤謬による中間財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて、分析的手続等を中心とした監査手続に必要に応じて追加の監査手続が選択及び適用される。中間監査の目的は、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、私達は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な中間監査手続を立案するために、中間財務諸表の作成と有用な情報の表示に関連する内部統制を検討する。また、中間監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め中間財務諸表の表示を検討することが含まれる。

私達は、中間監査の意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

#### 中間監査意見

私達は、上記の中間財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠して、株式会社水戸カンツリー倶楽部の平成26年9月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了する中間会計期間(平成26年4月1日から平成26年9月30日まで)の経営成績及びキャッシュ・フローの状況に関する有用な情報を表示しているものと認める。

#### 利害関係

会社と私達との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

- 
- (注) 1. 上記は中間監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(半期報告書提出会社)が別途保管しております。  
2. X B R L データは中間監査の対象には含まれていません。