

経営健全化方針に基づく取組状況(令和5年度作成)

○法人名：株式会社田園プラザ川場

○経営健全化方針を策定した理由

令和2年度決算	債務超過額	67,143千円
令和3年度決算	債務超過額	168,070千円
令和4年度決算	債務超過額	116,313千円

上記のとおり3年間に渡り債務超過の状況が続いているため経営健全化方針(令和3年11月1日作成)に基づく取組状況を報告する。

※注記

債務超過の原因として長期借入金の増加が挙げられるが借入金の一部(1億5千万円)は、劣後ローン契約となり、金融検査上、自己資本(純資産)とみなされる借入金となる。金融庁は、金融機関が経営再建計画の一環として、融資を資本的劣後ローンに転換している場合は、資本とみなすことができるという見解を出している。

○財政的リスクの状況

株式会社田園プラザ川場は、令和2年度から経理上債務超過の状況が続いている。原因としてコロナ禍による入込客の減少や消費減少によるものと思われる。令和4年中期より入込増加と消費拡大により令和4年度決算は純利益は黒字転換となった。以降経営も順調に回復しているため令和6年度決算にて債務超過を解消する見込を想定している。

○主な取組状況(令和5年11月現在)

【法人自らによる経営健全化のための具体的な対応】

コロナ禍により入込客が減少し売上も大幅な減収となった。これらに対応するため次のような対策を行った。

☆職員50名、パート約80名の雇用維持を目的として当面の運転資金を確保した。Withコロナ時代に直ちに以前の営業態勢を整え積極的な経営に転じる状態の維持に努める。

☆コロナ禍でも利用客に安心して利用出来る環境を整備した。屋外席、テラス席を充実し利用客の利便を向上させた。セルフレジ、キャッシュレス決済を導入した。パンやケーキなどは個別包装に努め顧客の要望に答えた。

☆入込客が減少しても安定的な経営が出来る形態の構築に努めた。自社商品の BtoB マーケット向け販売を主力とする製造業主体に業種転換し県内向け販売中心から全国、グローバルマーケットに拡大する態勢を構築した。

- ・地ビール(川場ビール)の生産拡大とグローバル展開
製造能力 200kl→1000klへ拡大するため工場増築を行う。また、新たな販路を県外・国外へ拡大する。
- ・フレッシュチーズの新規製造販売を展開
地元牛乳(ジャージー種)を使用し本場イタリア仕込みの技術による超フレッシュチーズを製造、新規市場開拓を図る。
- ・高級ケーキ、菓子類の新規製造販売を展開
ネット通販に対応出来る高級ケーキ、菓子類の新規製造販売を展開

☆国等の助成事業を活用しインバウンドや新規顧客向け事業を新たに実施した。

- ・観光庁助成事業・新規観光推進コンテンツ造成事業
事業費 2 千万円
- ・経済産業省・JAPANブランド育成支援事業
事業費 4 百万円
- ・観光庁助成事業・観光再始動事業 事業費 7 千万円
インバウンド向けコンテンツ造成
- ・観光庁助成事業・地域一体となった観光地の再生・観光サービスの高付加価値事業 事業費 1 6 百万円
園内 川匠(麺処)、あかくら(パスタ店)店舗改修

☆長期借入金の一部を資本的劣後ローンに転換した

借入先 日本政策金融公庫 借入額 1 億 5 千万円

契約日 令和 3 年 3 月 1 0 日

契約名 劣後特約付金銭消費貸借契約

○法人の財務状況

(貸借対照表から)

(単位：千円)

区 分	令和 2 年度 決算	令和 3 年度 決算	令和 4 年度 決算
資産総額	1,264,828	1,369,444	1,351,824
(うち現預金)	412,701	522,603	118,829
(うち売上債権)	30,583	37,949	52,777
(うち棚卸資産)	90,629	82,768	136,486
負債総額	1,331,971	1,537,514	1,468,137
(うち当該地方公共団 体からの借入金)	0	0	0
純資産総額	▲ 67,143	▲ 168,070	▲ 116,313

流動資産－流動負債	436,031	603,143	332,435
-----------	---------	---------	---------

(損益計算書から)

(単位：千円)

区 分	令和 2 年度 決算	令和 3 年度 決算	令和 4 年度 決算
経常収益	1,461,427	1,643,362	2,122,498
経常費用	1,579,117	1,744,549	2,067,855
経常利益 (▲損失)	▲ 117,690	▲ 101,187	54,643
経常外利益 (▲損失)	▲ 2,600	999	▲ 2,113
当期純利益 (▲損失) (税引後)	▲ 120,675	▲ 100,927	51,757