



平成 18 年 7 月期 第 3 四半期財務・業績の概況（連結）

平成 18 年 5 月 31 日

上 場 会 社 名 日本駐車場開発株式会社

（コード番号：2353 東証第一部・JASDAQ）

（URL <http://www.n-p-d.co.jp>）

代 表 者 役 職 名 代表取締役社長 巽 一久

問い合わせ先責任者 役 職 名 取締役副社長 氏家 太郎 TEL (06) 6227-6777

決算取締役会開催日 平成 18 年 5 月 31 日

1. 四半期業績の概況の作成等に係る事項

- ① 会計処理の方法における簡便な方法の採用の有無 : 無
- ② 最近連結会計年度からの会計処理の方法の変更の有無 : 有
- ③ 連結及び持分法の適用範囲の移動の有無 : 有

2. 平成 18 年 7 月期 第 3 四半期財務・業績の概況（平成 17 年 8 月 1 日～平成 18 年 4 月 30 日）

(1) 経営成績(連結)の進捗状況 (注) 記載金額は、百万円未満を切り捨てて表示しております。

	売 上 高		営 業 利 益		経 常 利 益		四半期 (当期)純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
18 年 7 月期 第 3 四半期	4,004	24.8	768	18.1	1,360	99.0	800	93.0
17 年 7 月期 第 3 四半期	3,207	24.2	650	38.8	683	42.3	414	—
(参考) 17 年 7 月期	4,512		979		1,019		612	

	1 株当たり四半期 (当期)純利益		潜在株式調整後 1 株当たり四半期 (当期)純利益	
	円	銭	円	銭
18 年 7 月期 第 3 四半期	236	17	232	28
17 年 7 月期 第 3 四半期	124	15	120	48
(参考) 17 年 7 月期	183	13	178	76

(注) 売上高、営業利益等におけるパーセント表示は、対前年同四半期増減率を示しております。

平成 16 年 11 月 19 日付で 1 株を 21 株に株式分割を行っております。なお、平成 17 年 7 月期第 3 四半期及び平成 17 年 7 月期の 1 株当たり四半期（当期）純利益及び潜在株式調整後 1 株当たり四半期（当期）純利益は、株式分割が期首に行われたものとして算出しております。

[経営成績（連結）の進捗状況に関する定性的情報等]

当第 3 四半期（9 ヶ月間）におけるわが国の経済は、企業収益の大幅な改善や新卒採用などの雇用状況の改善など、景気の回復が見られる一方で、原油の高騰や円高など懸念材料も存在しております。駐車場市場においては今年 6 月に施行される改正道路交通法による路上駐車等の即時摘発開始など、駐車場の利用環境が劇的に変わることが予想されます。また不動産市場においては、構造偽装問題があったものの、J-REIT の新規上場も活発化しており、REIT や私募不動産ファンドの収益重視の姿勢はますます強まるものと考え、不動産オーナーへの営業を強化し、物件の更なる獲得を目指しております。また既存施設のリニューアルや安全向上などのコンサルティング、メンテナンス業務の獲得も並行して行っております。

関東地域において営業を強化し、直営駐車場を順調に増加させた他、4 月には札幌に支社を開設するなど新たな地域での営業を開始いたしました。また、韓国 KOTID 社と駐車場運営に関するコンサルティング契約を締結するなど当社グループのノウハウを生かした新たな事業を海外でも行いました。今期に獲得した物件の順調な立ち上りにより、直営事業売上は 3,390,313 千円（前年同期比 18.5%増）となり、商業施設などの時間貸し駐車場管理業務が大幅に増加したことにより、マネジメント売上は 294,525 千円（前年同期比 110.4%増）となりました。韓国でのコンサルティング業務や地方都市の駐車場コンサルティングなどが増加したことにより、VA サービス売上は 95,994 千円（前年同期比 25.5%増）となりました。今期より新たに開始した IPO・IR コンサルティング事業 71,989 千円（前年同期は無し）など新たな事業の売上の増加により直営事業の売上構成比は、84.7%（前年同期は 89.2%）となり、全社の売上高は 4,004,163 千円（前年同期比 24.8%増）となりました。

青山エリアの時間貸し駐車場にモデル事務所所属の人員を配置するなど、サービスレベル向上の施策を行ったことにより、売上総利益率は 41.7%（前年同期より 0.8 ポイント低下）となりました。また、社員数の増加、札幌支社開設、名古屋支社移転などにより、売上高販管費率は 22.5%（前年同期より 0.2 ポイントの上昇）、営業利益率は 19.2%（前年同期より 1.1 ポイントの低下）となり、営業利益は 768,127 千円（前年同期比 18.1%増）となりました。営業外収益として、投資有価証券売却益や匿名組合からの分配益などを計上した結果、経常利益は 1,360,675 千円（前年同期比 99.0%増）となり、第 3 四半期純利益は 800,100 千円（前年同期比 93.0%増）となりました。

《当第3四半期（9ヶ月間）の事業の種類別販売実績》

区分	平成18年7月期第3四半期 (自平成17年8月1日 至平成18年4月30日)	平成17年7月期第3四半期 (自平成16年8月1日 至平成17年4月30日)	前年同期比(%)
	金額(千円)	金額(千円)	
直営事業	3,390,313	2,861,839	118.5
リーシング事業	108,613	111,882	97.1
マネジメント事業	294,525	139,960	210.4
VAサービス事業	95,994	76,495	125.5
IPO・IRコンサルティング事業	71,989	—	—
その他の事業	42,726	17,526	243.8
合計	4,004,163	3,207,704	124.8

《直営事業の地域別売上高》

		平成18年7月期第3四半期 (自平成17年8月1日 至平成18年4月30日)	平成17年7月期第3四半期 (自平成16年8月1日 至平成17年4月30日)	前年 同期比(%)
		金額(千円)	金額(千円)	
直 営 事 業	関東	1,880,861	1,519,419	123.8%
	近畿	1,149,622	1,062,666	108.2%
	東海	253,951	194,395	130.6%
	中国	41,780	658	6,341.3%
	九州	64,097	84,698	75.7%
	計	3,390,313	2,861,839	118.5%

《月極専用直営物件・時間貸し併用直営物件・全直営物件の地域別物件数・契約台数及び総収容台数》

		平成18年7月期 第3四半期 (平成18年4月 30日現在)	平成17年7月期 第3四半期 (平成17年4月 30日現在)	前年 同期比 (%)	平成18年7月期 第3四半期 (平成18年4月 30日現在)	平成17年7月期 第3四半期 (平成17年4月 30日現在)	前年 同期比 (%)	平成18年7月期 第3半期 (平成18年4月 30日現在)	平成17年7月期 第3四半期 (平成17年4月 30日現在)	前年 同期比 (%)
		月極専用直営物件			時間貸し併用直営物件			全直営物件		
		物件数 (件) 契約台数 (台)	物件数 (件) 契約台数 (台)		物件数 (件) 契約台数 (台) 総収容台数 (台)	物件数 (件) 契約台数 (台) 総収容台数 (台)		物件数 (件) 契約台数 (台)	物件数 (件) 契約台数 (台)	
直 営 事 業	関東	217 3,748	172 3,243	126.2 115.6	32 1,530 2,345	30 1,320 2,013	106.7 115.9 116.5	249 5,278	202 4,563	123.3 115.7
	近畿	72 1,069	63 981	114.3 109.0	41 1,762 3,129	39 1,667 2,839	105.1 105.7 110.2	113 2,831	102 2,648	110.8 106.9
	東海	18 275	15 242	120.0 113.6	12 471 785	9 290 575	133.3 162.4 136.5	30 746	24 532	125.0 140.2
	中国	3 41	0 0	— —	2 103 158	1 88 88	200.0 117.0 179.5	5 144	1 88	500.0 163.6
	九州	16 215	7 163	228.6 131.9	3 101 178	4 125 208	75.0 80.8 85.6	19 316	11 288	172.7 109.7
	計	326 5,348	257 4,629	126.8 115.5	90 3,967 6,595	83 3,490 5,723	108.4 113.7 115.2	416 9,315	340 8,119	122.4 114.7

※上記指標の『契約台数』とは当社グループと駐車場オーナーとの間で賃貸借契約を締結している台数であり、『総収容台数』とは当該駐車場の総収容可能台数を表しております。時間貸し併用直営物件においては、契約車室以外にもサービスを提供しているため『総収容台数』を記載しております。

## (2) 財政状態（連結）の変動状況

	総資産	株主資本	株主資本比率	1株当たり株主資本
	百万円	百万円	%	円 銭
18年7月期 第3四半期	5,968	2,329	39.0	685 11
17年7月期 第3四半期	2,511	1,772	70.6	528 82
(参考) 17年7月期	3,885	1,995	51.4	591 99

(注) 期末発行済株式数（連結）18年7月期第3四半期 3,400,782株 17年7月期第3四半期 3,352,293株  
17年7月期 3,371,571株

[財政状況（連結）の変動状況に関する定性的情報等]

## (3) 連結キャッシュ・フローの状況

	営業活動による キャッシュ・フロー	投資活動による キャッシュ・フロー	財務活動による キャッシュ・フロー	現金及び現金同等物 第3四半期末(期末) 残高
	百万円	百万円	百万円	百万円
18年7月期 第3四半期	△52	△58	829	2,290
17年7月期 第3四半期	264	△719	△64	723
(参考) 17年7月期	659	△1,278	949	1,572

[連結キャッシュ・フローの状況に関する定性的情報等]

(営業によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果、使用した資金は52,728千円となりました。主な要因は、税金等調整前四半期純利益が大幅に増加したものの、営業投資有価証券の取得や法人税等の支払があったためであります。

(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58,662千円となりました。主な要因は、投資有価証券の売却や匿名組合出資金の返還・分配による収入があったものの、新たな投資有価証券の取得や新たな匿名組合への出資などがあったためであります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果、得られた資金は829,922千円となりました。主な要因は配当金の支払が674,314千円あったものの、短期・長期借入金の増加やストックオプションの権利行使による収入があったためであります。

## 3. 平成18年7月期の連結業績予想（平成17年8月1日～平成18年7月31日）

	売上高	経常利益	当期純利益
	百万円	百万円	百万円
通 期	6,000	1,800	1,044

(参考) 1株当たり予想当期純利益（通期）307円87銭

[業績予想に関する定性的情報等]

上記の予想につきましては、本資料作成日現在において入手可能な情報に基づき作成したものであり、実際の業績はさまざまな要因によって、上記予想数値と異なる可能性があります。

平成 18 年 7 月期第 3 四半期財務・業績の概況（平成 17 年 8 月 1 日～平成 18 年 4 月 30 日）

(1) 経営成績(個別)の進捗状況 (注)記載金額は、百万円未満を切り捨てて表示しております。

	売上高		営業利益		経常利益		四半期 (当期)純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
18 年 7 月期 第 3 四半期	3,926	53.6	729	63.0	1,322	174.9	773	160.9
17 年 7 月期 第 3 四半期	2,556	30.5	447	29.2	480	34.1	296	—
(参考) 17 年 7 月期	3,750		700		741		450	

	1 株当たり四半期 (当期)純利益		潜在株式調整後 1 株当たり四半期 (当期)純利益	
	円	銭	円	銭
18 年 7 月期 第 3 四半期	228	30	224	54
17 年 7 月期 第 3 四半期	88	74	86	12
(参考) 17 年 7 月期	134	66	131	44

(注) 売上高、営業利益等におけるパーセント表示は、対前年同四半期増減率を示しております。

平成 16 年 11 月 19 日付で 1 株を 21 株に株式分割を行っております。なお、平成 17 年 7 月期第 3 四半期及び平成 17 年 7 月期の 1 株当たり四半期(当期)純利益及び潜在株式調整後 1 株当たり四半期(当期)純利益は、株式分割が期首に行われたものとして算出しております。

(2) 財政状態(個別)の変動状況

	総資産	株主資本	株主資本比率	1 株当たり株主資本
	百万円	百万円	%	円 銭
18 年 7 月期 第 3 四半期	5,634	1,979	35.1	581 95
17 年 7 月期 第 3 四半期	2,242	1,492	66.5	445 20
(参考) 17 年 7 月期	3,483	1,671	48.0	495 85

(注) 期末発行済株式数 18 年 7 月期第 3 四半期 3,400,782 株 17 年 7 月期第 3 四半期 3,352,293 株  
17 年 7 月期 3,371,571 株

(3) 18 年 7 月期の業績予想(平成 17 年 8 月 1 日～平成 18 年 7 月 31 日)

	売上高	経常利益	当期純利益	1 株当たり年間配当金		
				中間	期末	
通 期	百万円	百万円	百万円	円 銭	円 銭	円 銭
	5,700	1,600	928	—	200 00	200 00

(参考) 1 株当たり予想当期純利益(通期) 273 円 66 銭

[業績予想に関する定性的情報等]

上記の予想につきましては、本資料作成日現在において入手可能な情報に基づき作成したものであり、実際の業績はさまざまな要因によって、上記予想数値と異なる可能性があります。

1. 四半期連結貸借対照表

区分	当第3四半期 (平成18年4月30日現在)		前第3四半期 (平成17年4月30日現在)		(参考) 平成17年7月期 (平成17年7月31日現在)		
	金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)	
(資産の部)							
I 流動資産							
1 現金及び預金	2,290,578		723,164		1,572,047		
2 売掛金	85,163		27,761		98,947		
3 営業投資有価証券	361,248		—		—		
4 匿名組合出資金	200,000		—		—		
5 繰延税金資産	34,265		9,415		25,489		
6 前渡金	82,634		71,625		71,838		
7 前払費用	21,960		20,267		22,559		
8 短期貸付金	50,000		—		—		
9 その他	112,395		1,771		2,949		
10 貸倒引当金	—		△52		△130		
流動資産合計	3,238,245	54.3	853,953	34.0	1,793,702	46.2	
II 固定資産							
1 有形固定資産							
(1) 建物及び構築物	15,773		15,359		14,873		
減価償却累計額	4,659	11,113	2,782	12,576	3,109	11,764	
(2) 機械装置	9,400		—		—		
減価償却累計額	556	8,843	—	—	—	—	
(3) 車両運搬具	4,492		—		—		
減価償却累計額	163	4,328	—	—	—	—	
(4) 工具器具備品	54,470		55,279		41,618		
減価償却累計額	23,612	30,857	27,101	28,177	16,437	25,181	
有形固定資産合計		55,143		40,754		36,945	1.0
2 無形固定資産							
(1) ソフトウェア	36,233		46,509		42,578		
(2) ソフトウェア仮勘定	4,452		—		—		
(3) その他	730		830		805		
無形固定資産合計		41,416		47,340		43,384	1.1
3 投資その他の資産							
(1) 投資有価証券	1,877,775		1,026,638		1,474,360		
(2) 匿名組合出資金	520,267		324,760		318,908		
(3) 敷金及び保証金	235,616		217,966		217,494		
(4) 繰延税金資産	—		249		249		
(5) その他	133		107		107		
投資その他の資産合計	2,633,793	44.1	1,569,721	62.5	2,011,118	51.7	
固定資産合計	2,730,352	45.7	1,657,816	66.0	2,091,448	53.8	
資産合計	5,968,598	100.0	2,511,769	100.0	3,885,151	100.0	

区分	当第3四半期 (平成18年4月30日現在)		前第3四半期 (平成17年4月30日現在)		(参考) 平成17年7月期 (平成17年7月31日現在)	
	金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
(負債の部)						
I 流動負債						
1 買掛金	23,986		2,213		52,617	
2 短期借入金	200,000		—		—	
3 一年以内返済予定の 長期借入金	333,200		—		66,800	
4 未払金	61,204		163,628		54,588	
5 未払費用	44,437		12,387		13,616	
6 未払法人税等	394,761		127,014		282,324	
7 未払消費税等	39,391		27,739		38,358	
8 前受金	157,156		117,305		128,731	
9 預り金	63,264		33,181		42,643	
流動負債合計	1,317,403	22.1	483,471	19.2	679,679	17.5
II 固定負債						
1 長期借入金	1,916,800		—		933,200	
2 繰延税金負債	126,395		12,259		20,501	
3 預り保証金	278,099		243,289		255,837	
固定負債合計	2,321,294	38.9	255,548	10.2	1,209,538	31.1
負債合計	3,638,698	61.0	739,019	29.4	1,889,218	48.6
(少数株主持分)						
少数株主持分	—	—	—	—	—	—
(資本の部)						
I 資本金	494,004	8.3	443,527	17.7	457,137	11.8
II 資本剰余金	361,301	6.0	340,447	13.6	340,447	8.8
III 利益剰余金	1,288,907	21.6	965,541	38.4	1,163,120	29.9
IV その他有価証券 評価差額金	185,686	3.1	23,233	0.9	35,227	0.9
資本合計	2,329,900	39.0	1,772,750	70.6	1,995,933	51.4
負債、少数株主持分 及び資本合計	5,968,598	100.0	2,511,769	100.0	3,885,151	100.0

2. 四半期連結損益計算書

区分	当第3四半期 (自平成17年8月1日 至平成18年4月30日)			前第3四半期 (自平成16年8月1日 至平成17年4月30日)			(参考) 平成17年7月期 (自平成16年8月1日 至平成17年7月31日)		
	金額(千円)		百分比 (%)	金額(千円)		百分比 (%)	金額(千円)		百分比 (%)
I 売上高		4,004,163	100.0		3,207,704	100.0		4,512,208	100.0
II 売上原価		2,333,895	58.3		1,843,144	57.5		2,554,847	56.6
売上総利益		1,670,268	41.7		1,364,559	42.5		1,957,361	43.4
III 販売費及び 一般管理費		902,140	22.5		713,982	22.2		978,267	21.7
営業利益		768,127	19.2		650,576	20.3		979,093	21.7
IV 営業外収益									
1 受取利息	1,919			13			14		
2 受取配当金	12,373			6,699			15,596		
3 投資有価証券 売却益	511,042			2,802			2,802		
4 匿名組合投資利益	81,587			40,977			40,977		
5 雑収入	1,260	608,183	15.2	14	50,507	1.5	996	60,387	1.3
V 営業外費用									
1 支払利息	8,770			1,033			2,491		
2 新株発行費	3,484			16,285			16,653		
3 投資有価証券 売却損	—			24			24		
4 創立費	343			—			—		
5 匿名組合投資損失	3,036	15,634	0.4	—	17,343	0.5	1,052	20,221	0.4
経常利益		1,360,675	34.0		683,741	21.3		1,019,259	22.6
VI 特別利益									
1 固定資産売却益	—			32,507			32,507		
2 貸倒引当金戻入	130	130	0.0	143	32,650	1.0	65	32,572	0.7
VII 特別損失									
1 固定資産除却損	568			3,817			3,950		
2 事務所原状回復費	—	568	0.0	3,600	7,417	0.2	3,600	7,550	0.2
税金等調整前四半期 (当期) 純利益		1,360,237	34.0		708,974	22.1		1,044,282	23.1
法人税、住民税 及び事業税	565,993			285,401			439,189		
法人税等調整額	△5,857	560,136	14.0	8,910	294,311	9.2	△7,150	432,039	9.5
四半期(当期) 純利益		800,100	20.0		414,663	12.9		612,242	13.6

### 3. 四半期連結剰余金計算書

区分	当第3四半期 (自 平成17年8月1日 至 平成18年4月30日)		前第3四半期 (自 平成16年8月1日 至 平成17年4月30日)		(参考) 平成17年7月期 (自 平成16年8月1日 至 平成17年7月31日)	
	金額(千円)		金額(千円)		金額(千円)	
(資本剰余金の部)						
I 資本剰余金期首残高		340,447		340,447		340,447
II 資本剰余金増加高						
新株予約権行使による 株式の発行	20,854	20,854	—	—	—	—
III 資本剰余金四半期末 (期末) 残高		361,301		340,447		340,447
(利益剰余金の部)						
I 利益剰余金期首残高		1,163,120		663,168		663,168
II 利益剰余金増加高						
1 四半期(当期) 純利益	800,100	800,100	414,663	414,663	612,242	612,242
III 利益剰余金減少高						
1 配当金	674,314		79,290		79,290	
2 取締役賞与金	—	674,314	33,000	112,290	33,000	112,290
IV 利益剰余金四半期末 (期末) 残高		1,288,907		965,541		1,163,120



#### 4. 四半期連結キャッシュ・フロー計算書

区分	当第3四半期	前第3四半期	(参考) 平成17年7月期
	(自 平成17年8月1日 至 平成18年4月30日)	(自 平成16年8月1日 至 平成17年4月30日)	(自 平成16年8月1日 至 平成17年7月31日)
	金額(千円)	金額(千円)	金額(千円)
I 営業活動による キャッシュ・フロー			
1 税金等調整前四半期 (当期)純利益	1,360,237	708,974	1,044,282
2 減価償却費	16,697	11,455	15,395
3 貸倒引当金の減少額	△130	△143	△65
4 固定資産売却益	—	△32,507	△32,507
5 固定資産除却損	568	3,817	3,950
6 投資有価証券売却益	△511,042	△2,802	△2,802
7 投資有価証券売却損	—	24	24
8 匿名組合投資利益	△81,587	△40,977	△40,977
9 匿名組合投資損失	3,036	—	1,052
10 新株発行費	3,484	339	605
11 受取利息及び受取配当金	△14,292	△6,713	△15,610
12 支払利息	8,770	1,033	2,491
13 売上債権の減少額 又は増加額(△)	13,783	△6,838	△78,025
14 営業投資有価証券の増加額	△358,486	—	—
15 前払費用の減少額	1,442	7,138	5,067
16 前渡金の減少額 又は増加額(△)	△10,795	9,353	9,140
17 差入保証金の増加額	△914	△30,887	△30,435
18 仕入債務の増加額 又は減少額(△)	△28,631	△980	49,422
19 前受金の増加額	28,425	29,792	41,217
20 未払金の増加額 又は減少額(△)	△332	△10,744	16,267
21 預り金の増加額	20,621	2,635	12,098
22 預り保証金の増加額	22,262	23,474	36,023
23 未払費用の増加額	30,821	3,340	4,569
24 未払消費税等の増加額 又は減少額(△)	1,033	△9,482	1,136
25 役員賞与の支払額	—	△33,000	△33,000
26 その他	△49,115	4,915	10,038
小計	455,856	631,216	1,019,361
27 利息及び配当金の受取額	14,292	6,713	15,610
28 利息の支払額	△8,991	△1,033	△2,713
29 法人税等の支払額	△513,886	△372,219	△372,842
営業活動による キャッシュ・フロー	△52,728	264,676	659,416

	当第3四半期 (自 平成17年8月1日 至 平成18年4月30日)	前第3四半期 (自 平成16年8月1日 至 平成17年4月30日)	(参考) 平成17年7月期 (自 平成16年8月1日 至 平成17年7月31日)
区分	金額(千円)	金額(千円)	金額(千円)
II 投資活動による キャッシュ・フロー			
1 有形固定資産の 取得による支出	△20,907	△18,443	△22,358
2 有形固定資産の 売却による収入	—	229,525	229,525
3 無形固定資産の 取得による支出	△6,261	△36,370	△32,775
4 投資有価証券の 取得による支出	△1,196,798	△890,001	△1,453,701
5 投資有価証券の 売却による収入	1,555,347	69,257	69,257
6 匿名組合出資による支出	△467,371	△158,367	△165,934
7 匿名組合出資返還・分配 による収入	144,563	82,206	94,573
8 短期貸付による支出	△50,000	—	—
9 敷金の預入による支出	△18,231	△9,595	△9,731
10 敷金の回収による収入	1,023	12,502	12,658
11 その他	△26	△26	△26
投資活動による キャッシュ・フロー	△58,662	△719,313	△1,278,513
III 財務活動による キャッシュ・フロー			
1 短期借入金の増加額	200,000	—	—
2 長期借入による収入	1,300,000	—	1,000,000
3 長期借入返済による支出	△50,000	—	—
4 株式の発行による収入	54,236	15,271	28,614
5 配当金の支払額	△674,314	△79,290	△79,290
財務活動による キャッシュ・フロー	829,922	△64,018	949,324
IV 現金及び現金同等物の増加額 又は減少額(△)	718,530	△518,655	330,227
V 現金及び現金同等物の 期首残高	1,572,047	1,241,820	1,241,820
VI 現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高	2,290,578	723,164	1,572,047

## 5. 四半期財務情報作成のための基本となる事項

### 連結の範囲に関する事項

連結子会社は(株)パーキングプロフェッショナルサービシーズ、(株)マーケットメイカーズ及び日本スキー場開発(株)の3社であります。上記のうち日本スキー場開発(株)については、平成18年7月期第2四半期において新たに設立したため、連結の範囲に含めております。

## 6. 会計方針の変更

当グループは、従来一般事業会社としての会計処理方法を採用しておりましたが、平成18年7月期第1四半期より投資事業本部における事業に関して投資会社としての特徴を反映した会計処理方法に変更いたしております。この結果、固定資産から流動資産への区分変更及び営業外損益区分から営業損益区分への変更など区分を超えた表示の変更が生じるため、当該変更は会計処理の変更として取扱われることとなります。

この変更は、未上場会社への出資及びIPO支援、上場会社への企業価値向上コンサルティング事業を目的とし、平成17年10月26日開催の当社株主総会において、事業目的の追加の定款変更を行い、当期より投資事業本部を新たに創設し当該事業を開始したことによるものであります。

この変更により投資有価証券361,248千円が営業投資有価証券として表示されております。また当期より開始されたIPO・IRコンサルティング事業に係る売上71,989千円を売上高として表示しております。

## 7. セグメントの状況

### [事業の種類別セグメント情報]

当グループは、駐車場の管理・運営を主事業としており、この駐車場の管理・運営事業の売上高、営業利益及び資産の金額が全セグメントの売上高、営業利益及び資産の金額のいずれも90%超となっているため、事業の種類別セグメント情報の記載を省略しております。

1. 四半期貸借対照表

区分	当第3四半期 (平成18年4月30日現在)		前第3四半期 (平成17年4月30日現在)		(参考) 平成17年7月期 (平成17年7月31日現在)	
	金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
(資産の部)						
I 流動資産						
1 現金及び預金	2,031,726		457,796		1,237,696	
2 売掛金	52,239		20,824		29,562	
3 営業投資有価証券	361,248		—		—	
4 匿名組合出資金	200,000		—		—	
5 前渡金	82,634		71,625		71,838	
6 前払費用	20,444		10,941		16,201	
7 短期貸付金	50,000		—		—	
8 関係会社短期貸付金	—		10,000		—	
9 繰延税金資産	32,996		5,709		18,171	
10 その他	53,831		356		1,200	
11 貸倒引当金	—		△42		△59	
流動資産合計	2,885,119	51.2	577,212	25.7	1,374,611	39.5
II 固定資産						
1 有形固定資産						
(1) 建物及び構築物	15,773		15,359		14,873	
減価償却累計額	4,659	11,113	2,782	12,576	3,109	11,764
(2) 車両運搬具	4,492		—		—	
減価償却累計額	163	4,328	—	—	—	—
(3) 工具器具備品	54,089		54,898		41,237	
減価償却累計額	23,317	30,772	26,872	28,025	16,184	25,053
有形固定資産合計	46,214	0.8	40,601	1.8	36,818	1.1
2 無形固定資産						
(1) ソフトウェア	36,233		46,509		42,578	
(2) ソフトウェア 仮勘定	4,452		—		—	
(3) その他	730		830		805	
無形固定資産合計	41,416	0.8	47,340	2.1	43,384	1.2
3 投資その他の資産						
(1) 投資有価証券	1,877,775		1,026,638		1,474,360	
(2) 関係会社株式	40,000		20,000		30,000	
(3) 匿名組合出資金	520,267		324,760		318,908	
(4) 敷金及び保証金	223,785		206,135		205,663	
(5) その他	133		107		107	
投資その他の 資産合計	2,661,962	47.2	1,577,641	70.4	2,029,038	58.2
固定資産合計	2,749,592	48.8	1,665,584	74.3	2,109,241	60.5
資産合計	5,634,711	100.0	2,242,796	100.0	3,483,853	100.0

区分	当第3四半期 (平成18年4月30日現在)		前第3四半期 (平成17年4月30日現在)		(参考) 平成17年7月期 (平成17年7月31日現在)	
	金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
(負債の部)						
I 流動負債						
1 買掛金	93,809		1,357		86,632	
2 短期借入金	200,000		—		—	
3 1年以内返済予定の 長期借入金	333,200		—		66,800	
4 未払金	54,429		231,228		40,952	
5 未払費用	15,024		6,353		8,766	
6 未払法人税等	394,658		86,089		206,540	
7 未払消費税等	31,262		11,210		18,313	
8 前受金	157,156		115,898		128,731	
9 預り金	54,702		42,830		45,926	
流動負債合計	1,334,243	23.7	494,968	22.1	602,663	17.3
II 固定負債						
1 長期借入金	1,916,800		—		933,200	
2 繰延税金負債	126,644		12,259		20,501	
3 預り保証金	277,943		243,133		255,681	
固定負債合計	2,321,387	41.2	255,392	11.4	1,209,382	34.7
負債合計	3,655,630	64.9	750,360	33.5	1,812,046	52.0
(資本の部)						
I 資本金	494,004	8.8	443,527	19.8	457,137	13.1
II 資本剰余金						
資本準備金	361,301		340,447		340,447	
資本剰余金合計	361,301	6.4	340,447	15.2	340,447	9.8
III 利益剰余金						
利益準備金	2,000		2,000		2,000	
四半期(当期) 未処分利益	936,088		683,228		836,994	
利益剰余金合計	938,088	16.6	685,228	30.5	838,994	24.1
IV その他有価証券 評価差額金	185,686	3.3	23,233	1.0	35,227	1.0
資本合計	1,979,081	35.1	1,492,436	66.5	1,671,807	48.0
負債及び資本合計	5,634,711	100.0	2,242,796	100.0	3,483,853	100.0

## 2. 四半期損益計算書

区分	当第3四半期 (自 平成17年8月1日 至 平成18年4月30日)		前第3四半期 (自 平成16年8月1日 至 平成17年4月30日)		(参考) 平成17年7月期 (自 平成16年8月1日 至 平成17年7月31日)				
	金額(千円)	百分比 (%)	金額(千円)	百分比 (%)	金額(千円)	百分比 (%)			
I 売上高		3,926,029	100.0		2,556,495	100.0		3,750,229	100.0
II 売上原価		2,400,222	61.1		1,619,221	63.3		2,345,545	62.5
売上総利益		1,525,807	38.9		937,274	36.7		1,404,683	37.5
III 販売費及び 一般管理費		795,983	20.3		489,611	19.2		703,794	18.8
営業利益		729,824	18.6		447,662	17.5		700,889	18.7
IV 営業外収益									
1 受取利息及び 受取配当金	14,292			6,845			15,787		
2 投資有価証券 売却益	511,042			2,802			2,802		
3 匿名組合投資利益	81,587			40,977			40,977		
4 雑収入	860	607,782	15.5	14	50,639	2.0	996	60,563	1.6
V 営業外費用									
1 支払利息	8,770			1,033			2,491		
2 新株発行費	3,484			16,285			16,527		
3 投資有価証券 売却損	—			24			24		
4 匿名組合投資損失	3,036	15,291	0.4	—	17,343	0.7	1,052	20,095	0.5
経常利益		1,322,315	33.7		480,958	18.8		741,358	19.8
VI 特別利益									
1 固定資産売却益	—			32,507			32,507		
2 貸倒引当金戻入	59	59	0.0	484	32,991	1.3	467	32,974	0.9
VII 特別損失									
1 固定資産除却損	568			3,226			3,359		
2 事務所原状回復費	—	568	0.0	3,600	6,826	0.3	3,600	6,959	0.2
税引前四半期 (当期)純利益		1,321,806	33.7		507,124	19.8		767,373	20.5
法人税、住民税 及び事業税	560,304			203,820			322,750		
法人税等調整額	△11,906	548,398	14.0	6,898	210,718	8.2	△5,550	317,200	8.5
四半期 (当期)純利益		773,407	19.7		296,405	11.6		450,172	12.0
前期繰越利益		162,680			386,822			386,822	
四半期 (当期)未処分利益		936,088			683,228			836,994	